

감 사 보 고 서

본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관 재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여, 학교법인옥산학원의 2020회계연도(2020. 3. 1. ~ 2021. 2. 28.) 법인회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사 기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며, 그 회계처리도 적절하였습니다.

2021 년 4 월 5 일

학교법인 옥산학원

감 사 이 훈 행

(서명)

감 사 유 춘 기

(서명)

입회인 소속:학교법인옥산학원 직:법인실장 성명:김 남 규 (서명)

학교법인옥산학원이사장 귀하

2020회계연도

법인회계 세입.세출 결산서

세입 _____ 원

일금 : 185,702,614 원

세출 _____ 원

일금 : 185,203,720 원

학교법인 옥산학원

(운영 학교 : 만경여중, 만경여고)

2020학년도 법인회계 결산 총괄표

(단위 : 원)

세입					세출				
관별	결산액	예산액	비교 증△감	구성비 (%)	관별	결산액	예산액	비교 증△감	구성비 (%)
1. 재산수입	184,562,407	183,844,000	718,407		1. 이사회비	619,000	634,000	15,000	
2. 사업수익	0	0	0		2. 사무비	8,488,090	8,255,000	-233,090	
3. 투자수입	0	0	0		3. 재산 조성비	142,703,630	142,705,000	1,370	
4. 전년도 수입	502,474	503,000	-526		4. 전출금	33,102,000	33,102,000	0	
5. 이월금	538,443	539,000	-557		5. 투자비	0	0	0	
6. 기부 원조금	0	0	0		6. 전년도 지출	0	0	0	
7. 차입금	0	0	0		7. 상환금	0	0	0	
8. 잡수입	99,290	101,000	-1,710		8. 수혜금	0	0	0	
					9. 잡지출	291,000	291,000	0	
					10. 예비비	0	0	0	
세입합계	185,702,614	184,987,000	715,614		세출합계	185,203,720	184,987,000	-216,720	

세입·세출 예산서

◎ 세 입

(단위:원)

과 목		결산액	예산액	비교 증△감	산 출 기 초(단위:원)	비고
관	항					
1. 재산수입		184,562,407	183,844,000	718,407		
	1. 기본재산수입	55,345,767	54,627,000	718,767		
	1. 대지료 (토지임대수입)	3,540,000	3,540,000	0	1. 대동리 산66-1 고구마밭 임대료 2,000,000원 2. 만경리 439외 6번지 농경작임대료 1,440,000원 3. 신흥동 812-3 공장용지 임대료 100,000원 계 3,540,000원	
	2. 대가료 (건물임대수입)	31,490,760	31,491,000	-240	1. 익산시 신흥동 812-3 1층 건물임대료 월 1,700,000원*6월 = 10,200,000원 부가세 170,000원*6월 = 1,020,000원 계 11,220,000원 2. 익산시 신흥동 812-3 2층 건물임대료 월 1,100,000원*12월 = 13,200,000원 부가세 110,000원*12월 = 1,320,000원 계 14,520,000원 3. 익산시 신흥동 812-3 2층 건물임대료 월 500,000원*6월 = 3,000,000원 부가세 50,000원*6월 = 300,000원 계 3,300,000원 4. 익산시 신흥동 812-3 3층 일부임대료 월 100,000원*12월 = 1,200,000원 5. 익산시 신흥동 812-3 지하층 창고임대료 월 100,000원*12월 = 1,200,000원 6. 익산시 신흥동 812-3 1,3층 임대보증금 예금이자 10,000,000원*1.2%/12월*6월 = 60,000원 소득세 주민세 15.4% △9,240원 계 50,760원 소 계 31,490,760	
	3. 임대수입	0	0	0		

세입·세출 예산서

◎ 세 입

(단위:원)

과 목		결산액	예산액	비교 증△감	산 출 기 초(단위:원)	비고
관	항					
	4. 예금이자수입	18,676,957	17,957,000	719,957	1. 계좌번호 353-1384-3623-44 원금 344,133,490원 이율2.3% 세전 8,574,658원 △지방세,법인세 1,320,450원 계 7,254,208원 2. 계좌번호 353-1384-3758-14 원금 200,000,000원 이율2.3% 세전 4,983,331원 △지방세,법인세 767,380원 계 4,215,951원 3. 계좌번호 353-1384-3893-74 원금 200,000,000원 이율2.3% 세전 4,983,331원 △지방세,법인세 767,380원 계 4,215,951원 4. 계좌번호 353-1803-5427-04 원금 121,663,000원 이율2% 세전 2,455,689원 △지방세,법인세 378,160원 계 2,077,529원 5. 계좌번호 353-1384-3341-04 원금 200,000,000원 이율2% (4개월) 세전 1,079,452원 △지방세,법인세 166,230 계 913,222원 6. 계좌번호 353-2146-9289-24 원금 70,784,096원 이율1.7% (1일) 계 96원 소 계 18,676,957원	
	5. 법인세환급금 (법인분)	1,638,050	1,639,000	-950	1. 법인세 환급금(법인분) 1,638,050원	
	6. 기타수입	0	0	0		
	2. 재산매각수입	129,216,640	129,217,000	-360		
	1. 토지매각수입	0	0	0		
	2. 건물매각수입	0	0	0		
	3. 임야매각수입	0	0	0		
	4. 기타재산매각수입	129,216,640	129,217,000	-360	1. 정기에약금 해지(법인세납부) 129,216,640원	
	2. 사업수입	0	0	0		
	1. 사업수입	0	0	0		
	1. 기본사업수입	0	0	0		
	3. 투자수입	0	0	0		
	1. 투자수입	0	0	0		
	1. 배당금	0	0	0		
	2. 국채상환금	0	0	0		
	3. 국채이자수입	0	0	0		
	4. 기타증권수입	0	0	0		

세입·세출 예산서

◎ 세 입

(단위:원)

과 목		결산액	예산액	비교 증△감	산 출 기 초(단위:원)	비고
구분	세목					
4. 전년도수입		502,474	503,000	-526		
	1. 전년도수입	502,474	503,000	-526		
	1. 기본재산수입	502,474	503,000	-526	1. 2020회계연도 건물임대료 미수납분 익산시 신흥동 812-3 2층 일부임대료 102,474원 2. 2016~2019회계연도 대지료 미수납분 익산시 신흥동 812-3 공장용지(컨테이너) 100,000원*4년 = 400,000원 소 계 502,474원	
	2. 불용재산매각수입	0	0	0		
	3. 사업수입	0	0	0		
	4. 투자수입	0	0	0		
5. 이월금		538,443	539,000	-557		
	1. 전년도이월금	538,443	539,000	-557		
	1. 전년도잉여금	538,443	539,000	-557	1. 2019회계연도 이월금 538,443원	
	2. 이월사업비	0	0	0		
6. 기부원조금		0	0	0		
	1. 기부원조금	0	0	0		
	1. 기부금	0	0	0		
	2. 원조금	0	0	0		
	3. 보조금	0	0	0		
7. 차입금		0	0	0		
	1. 차입금	0	0	0		
	1. 은행차입	0	0	0		
	2. 개인차입	0	0	0		
8. 잡수입		99,290	101,000	-1,710		
	1. 물품매각수입	0	0	0		
	1. 불용물품매각수입	0	0	0		
	2. 예금이자	2,230	3,000	-770		
	1. 정기예금이자	0	0	0		
	2. 신탁예금이자	0	0	0		
	3. 통지예금이자	0	0	0		
	4. 기타예금이자	2,230	3,000	-770	1. 상반기 보통예금 이자수입 1,010원 2. 하반기 보통예금 이자수입 1,220원 계 2,230원	
3. 잡수입		97,060	98,000	-940		

세입·세출 예산서

◎ 세 입

(단위:원)

과 목		결산액	예산액	비교 증△감	산 출 기 초(단위:원)	비고
관	항 목					
	1. 잡수입	97,060	98,000	-940	1. 법인세환급금(만경여고) 75,880원 2. 법인세환급금(만경여중) 21,180원 계 97,060원	
	2. 변상금	0	0	0		
	3. 위약금	0	0	0		
세 입 합 계		185,702,614	184,987,000	715,614		

세입·세출 예산서

◎ 세 출

(단위:원)

과 목		결산액	예산액	비교증△감	산 출 기 초(단위:원)	비고
관	항 목					
1. 이사회회의비		619,000	634,000	15,000		
	1. 이사회회비	619,000	634,000	15,000		
	1. 임원수당	0	0	0		
	2. 회의비	349,000	364,000	15,000	1. 이사회 식대 307,000원 2. 이사회 다과비 42,000원 계 349,000원	
	3. 업무추진비	0	0	0		
	4. 여비	270,000	270,000	0	1. 이사회 참석여비 30,000원*9회=270,000원	
2. 사무비		8,488,090	8,255,000	-233,090		
	1. 수용비	8,488,090	8,255,000	-233,090		
	1. 공공요금	2,019,010	1,800,000	-219,010	1. 법인사무실 전기요금 1,205,050원 2. 법인사무실 전화요금 813,960원 계 2,019,010원	
	2. 연료비	400,000	400,000	0	1. 법인사무실 난방용등유 400,000원	
	3. 차량비	0	0	0		
	4. 선박비	0	0	0		
	5. 비품기계류비	0	0	0		

				1. 법인임원 변경등기 54,240원*2회= 108,480원 2. 법인세신고 세무법인 수수료 660,000원 3. 공인인증서 갱신수수료 4,400원 4. 이사회기록 책제본 24,000원 5. 이사회소집 등기수수료 22,320*5회=111,600원 6. 등기부등본 발급수수료(재무감사) 19,200원 7. 수익용건물 익산시 812-3 정밀안전점검용역비 800,000원 * 1회 = 800,000원 8. 익산시 신흥동 812-3 1,3층 공인중개수수료 보증금 10,000,000원+(월2,200,000원*100)*0.8% 계 1,840,000원 9. 수익용건물 익산시 신흥동 812-3 계단층 피난유도등 교체 15,400원 10. 수익용건물 익산시 신흥동 812-3 옥상 수도배관 보온재 교체 11,000원 11. 수익용건물 익산시 신흥동 812-3 1층 화장실 하수구 청소용역 385,000원 12. 수익용건물 익산시 신흥동 812-3 3층 보일러실배관 누수 교체 550,000원 13. 수익용건물 익산시 신흥동 812-3 폐기물처리 용역비 1,540,000원 소 계 6,069,080원		
6. 수수료수선비	6,069,080	6,055,000	-14,080			
7. 수용재료비	0	0	0			
8. 인쇄비	0	0	0			
9. 운송비	0	0	0			
3. 재산조성비	142,703,630	142,705,000	1,370			
1. 시설비	0	0	0			
1. 재산매입비	0	0	0			
2. 시설비	0	0	0			
3. 기타시설비	0	0	0			

2. 재산관리비	142,703,630	142,705,000	1,370		
1. 재산유지비	5,991,600	5,992,000	400	수익용건물(익산시 신흥동 812-3) 1. 1층 화장실 수선(소모품교체) 456,500원 2. 1층 화장실 수선(변기, 소변기교체) 1,100,000원 3. 내외벽보수공사 984,500원 4. 옥상소방용수 보수공사(동파) 980,000원 5. 소화설비 방화문 교체 242,000원 6. 소방시설 주펌프 교체 2,228,600원 (익산소방서 소방안전점검 지적사항) 소 계 5,991,600원	
2. 공과보험료	136,712,030	136,713,000	970	1. 법인사무실 건물화재보험료 30,000원 * 12월 = 360,000원 2. 재산매각대금 법인세 129,216,640원 3. 수익용건물 임대료 부가세 1,275,470원 4. 수익용재산 건물분 재산세 3,484,720원 5. 수익용재산 토지분 재산세 2,375,200원 소 계 136,712,030원	
4. 전출금	33,102,000	33,102,000	0		
1. 전출금	33,102,000	33,102,000	0		
1. 만경여중	11,000,000	11,000,000	0	1. 법정부담금 전출 건강보험부담금 10,978,820원 2. 법인세 환급금 전출 21,180원 소계 11,000,000원	
2. 만경여고	21,102,000	21,102,000	0	1. 법정부담금 전출 건강보험부담금 21,026,120원 2. 법인세 환급금 전출 75,880원 소계 21,102,000원	
3. 기타전출금	1,000,000	1,000,000	0	1. 만경여중 발전기금 1,000,000원	
5. 투자비	0	0	0		
1. 투자비	0	0	0		
1. 주식매입비	0	0	0		
2. 국채매입비	0	0	0		
3. 기타투자비	0	0	0		

6. 전년도지출	0	0	0		
1. 전년도지출	0	0	0		
1. 전년도지출	0	0	0		
7. 상환금	0	0	0		
1. 부채상환금	0	0	0		
1. 원금상환금	0	0	0		
2. 이자지출금	0	0	0		
8. 수혜금	0	0	0		
1. 장학금	0	0	0		
1. 장학금	0	0	0		
9. 잡지출	291,000	291,000	0		
1. 제지출	291,000	291,000	0		
1. 보상금	0	0	0		
2. 사례금	0	0	0		
3. 소송비	0	0	0		
4. 기타제지출	291,000	291,000	0	1. 사립중,고 법인협의회비(중앙) 중학교 3학급*36,000원 = 108,000원 고등학교 3학급 *36,000원 = 108,000원 계 216,000원 2. 전북 법인협의회비 중학교 3학급*10,000원 = 30,000원 고등학교 3학급*15,000원 = 45,000원 계 75,000원 소 계 291,000원	
10. 예비비	0	0	0		
1. 예비비	0	0	0		
세 출 합 계	185,203,720	184,987,000	-216,720		