

[별지 제2호]

2022학년도
법인회계 결산서

【학교법인 로템나무학원】

(운영학교 : 남원국악예술고등학교)

【별지 제13호】

2022학년도 법인회계 결산서

세 입 : 8,970,590원
 세 출 : 8,854,010원
 잔 액 : 116,580원

학 교 법 인 로 템 나 무 학 원
 (설치경영학교 : 남원국악예술고등학교)

【별지 제14호】

2022학년도 법인회계 결산총괄표

(금액단위 : 원)

세 입 결 산				세 출 결 산			
관 별	결산액 (A)	최 종 예산액 (B)	비 교 증△감 (B-A)	관 별	결산액 (A)	최 종 예산액 (B)	비 교 증△감 (B-A)
1. 재산수입	8,841,980	8,727,000	△114,980	1. 이사회비	220,000	220,000	0
2. 이 월 금	10,130	10,000	△130	2. 사 무 비	1,270,000	1,270,000	0
3. 잡 수 입	118,480	118,000	△480	3. 재산조성비	55,000	55,000	0
				4. 전 출 금	7,084,010	7,085,000	990
				5. 잡 지 출	225,000	225,000	0
세입합계	8,970,590	8,855,000	△115,890	세출합계	8,854,010	8,855,000	990

【별지 제15호】

2022학년도 법인회계 세입·세출 결산명세서

○ 세 입

(금액단위 : 원)

과목			결산액 (A)	최종예산액 (B)	비 교 증△감 (B-A)	산출기초
관	항	목				
1.	재산수입		8,841,980	8,727,000	△114,980	
	1.	기본재산수입	8,841,980	8,727,000	△114,980	
		1.예금이자 수입	7,794,440	7,679,000	△115,440	1. 수익용기본재산인 예금이자수입 : ◦[(171,000,000원*12) =2,589,600원 ◦[(29,000,000원*12) =522,600원 ◦[(40,000,000원*12) =933,960원 ◦[(27,370,000원*12) =639,300원 ◦[(50,796,010원*12) =1,101,130원 ◦[(49,613,000원*12) =1,110,970원 ◦[(22,370,142원*12) =528,360원 ◦[(20,448,000원*12) =368,520원 소계 = 7,794,440원
		2. 법인세환급금 (법인분)	1,047,540	1,048,000	460	1. 2021년도 법인세환급금 수입 ◦ 법인세 환급금 : 929,040원 2. 2021년도 법인지방소득세 환급금 수입 ◦ 지방소득세 환급금 : 118,500원 소계 = 1,047,540원
2.	이월금		10,130	10,000	△130	
	1.	전년도 이월금	10,130	10,000	△130	
		1. 전년도 잉여금	10,130	10,000	△130	1. 전년도 잉여금 ◦ 전년도 잉여금 : 10,130원
3.	잡수입		118,480	118,000	△480	
	1.	예금이자	1,600	2,000	400	
		1.기타예금 이자	1,600	2,000	400	1.상반기 보통예금이자 수입 ◦ 상반기 이자 : 505원 2.하반기 보통예금이자 수입 ◦ 하반기 이자 : 1,095원 소계 = 1,600원
	2.	잡수입	116,880	116,000	△880	
		1. 법인세환급금 (학교분)	116,880	116,000	△880	1. 학교분 법인세 환급금 수입 ◦ 법인세 환급금 : 106,270원 2. 학교분 지방소득세 환급금 수입 ◦ 지방소득세 환급금 : 10,610원 소계 = 116,880원
세입합계			8,970,590	8,855,000	△115,590	

○ 세 출

(금액단위 : 원)

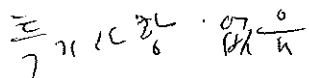
과목			결산액 (A)	최종예산액 (B)	비 교 증△감 (B-A)	산출기초
관	항	목				
1.	이사회비		220,000	220,000	0	
	1.	이사회비	220,000	220,000	0	
		1. 회의비	0	0	0	
		2. 업무추진비	220,000	220,000	0	1. 명패비용 납부 소계 : 220,000원
2.	사무비		1,270,000	1,270,000	0	
	1.	수용비	1,270,000	1,270,000	0	
		1. 수수료 및 수선비	1,270,000	1,270,000	0	1. 외부전문가 세무확인 수수료 납부 : 550,000원 2. 법인임원변경동기수수료 납부 : 180,000원×4회=720,000원 소계 : 1,270,000원
3.	재산조성비		55,000	55,000	0	
	1.	재산관리비	55,000	55,000	0	
		1. 공과보험료	55,000	55,000	0	1. 주민세 납부 : 55,000원 소계 : 55,000원
4.	전출금		7,084,010	7,085,000	990	
	1.	전출금	7,073,880	7,074,000	120	
		1. 건강보험부담금	6,957,000	6,957,000	0	1. 남원국악예술고 건강부담금 전출 : 6,957,000원 소계 : 6,957,000원
		2. 법인세환급금	116,880	117,000	120	1. 법인세환급금 전출 : 106,270원 2. 법인지방소득세 환급금 전출 : 10,610원 소계 116,880원
	2.	기타전출금	10,130	11,000	870	
		1. 기타전출금	10,130	11,000	870	1. 전년도 집행잔액 전출 : 10,130원 소계 : 10,130원
5.	잡지출		225,000	225,000	0	
	1.	제지출	225,000	225,000	0	
		1. 기타제지출	225,000	225,000	0	전북사립중등법인연회비 : 15학급×15,000원=225,000 소계 : 225,000원
세출합계			8,854,010	8,855,000	990	

【별지 제26호】

감 사 보 고 서

학교법인 로템나무학원 이사장 귀하

본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관재무회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 로템나무학원의 2022학년도 (2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 28) 법인회계에 속하는 수입·지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 다음 지적사항을 제외하고는 정확하였으며 그 회계처리도 적정하였습니다.

지적사항 : 

2023년 4월 5일

학교법인 로템나무학원

감 사 : 박승원 (인)

감 사 : 박광천 (인)

임회인 소 속 : 학교법인 로템나무학원 직 : 일반직 성 명 : 이재형 (인)

※ 감사의 감사업무 소홀사제가 발생하지 않도록 함 것.