

[별지 제2호]

2023학년도
법인회계 결산서

【학교법인 로템나무학원】

(운영학교 : 남원국악예술고등학교)

【별지 제13호】

2023학년도 법인회계 결산서

세 입 : 51,454,399원
 세 출 : 51,450,570원
 잔 액 : 3,829원

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

【별지 제14호】

2023학년도 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	11,091,190	11,090,000	△1,190	1. 이사회비	1,040,000	1,040,000	0
2. 전년도수입	116,580	116,000	△580	2. 사 무 비	669,600	670,000	400
3. 기부원조금	40,000,000	40,000,000	0	3. 재산조성비	55,000	55,000	0
4. 잡 수 입	246,629	246,000	△629	4. 전 출 금	49,460,970	49,462,000	1,030
				5. 잡 지 출	225,000	225,000	0
세입합계	51,454,399	51,452,000	△2,399	세출합계	51,450,570	51,452,000	1,430

【별지 제15호】

2023학년도 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		11,091,190	11,090,000	△1,190	
	1.	기본재산수입	11,091,190	11,090,000	△1,190	
		1.예금이자 수입	9,786,280	9,786,000	△280	1. 수익용기본재산인 예금이자수입 : ◦[(171,000,000원*12) =2,980,080원 ◦[(29,000,000원*12) =569,780원 ◦[(40,000,000원*12) =955,440원 ◦[(27,370,000원*12) =653,640원 ◦[(50,796,010원*12) =1,456,080원 ◦[(49,613,000원*12) =2,252,080원 ◦[(22,370,142원*12) =534,360원 ◦[(20,448,000원*12) =384,820원 소계 = 9,786,280원
		2. 법인세환급금 (법인분)	1,304,910	1,304,000	△910	1. 2022년도 법인세환급금 수입 ◦ 법인세 환급금 : 1,196,140원 2. 2022년도 법인지방소득세 환급금 수입 ◦ 지방소득세 환급금 : 108,770원 소계 = 1,304,910원
2.	전년도수입		116,580	116,000	△580	
	1.	전년도수입	116,580	116,000	△580	
		1. 기본재산수입	116,580	116,000	△580	1. 전년도 미수입금 2월분 ◦ 116,580원×1월=116,580원
3.	기부원조금		40,000,000	40,000,000	0	
	1.	기부원조금	40,000,000	40,000,000	0	
		1. 보조금	40,000,000	40,000,000	0	1. 남원시청 보조금 수입 ◦ 춘향제 대동길놀이 : 40,000,000원
4.	잡수입		246,629	246,000	△629	
	1.	예금이자	2,239	2,000	△239	
		1.기타예금 이자	2,239	2,000	△239	1.상반기 보통예금이자 수입 ◦ 상반기 이자 : 706원 2.하반기 보통예금이자 수입 ◦ 하반기 이자 : 1,533원 소계 = 2,239원
	2.	잡수입	244,390	244,000	△390	
		1. 법인세환급금 (학교분)	244,390	244,000	△390	1. 학교분 법인세 환급금 수입 ◦ 법인세 환급금 : 222,180원 2. 학교분 지방소득세 환급금 수입 ◦ 지방소득세 환급금 : 22,210원 소계 = 244,390원
	세입합계		51,454,399	51,452,000	△2,399	

○ 세 출

(금액단위 : 원)

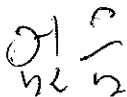
과목			결산액 (A)	최종예산액 (B)	비 교 증△감 (B-A)	산출기초
관	항	목				
1.	이	사회비	1,040,000	1,040,000	0	
	1.	이사회비	1,040,000	1,040,000	0	
		1. 회의비	548,000	548,000	0	1. 이사회 식대 납부 : 109,600원×5회=548,000원
		2. 업무추진비	492,000	492,000	0	1. 면접전형위원 식대 납부 : 66,000원×2회=132,000원 2. 협의회 식대 납부 : 90,000원×1회=90,000원 3. 압원 명절 선물비 납부 : 30,000원×9인=270,000원 소계 : 492,000원
2.	사무비		669,600	670,000	0	
	1.	수용비	669,600	670,000	0	
		1. 수수료 및 수선비	669,600	670,000	400	1. 외부전문가 세무확인 수수료 납부 : 550,000원 2. 건물등기수수료 납부 : 75,200원 3. 수입인자 수수료 납부 : 40,000원 4. 금융인증서 발급 수수료 납부 : 4,400원 소계 : 669,600원
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		49,460,970	49,462,000	1,030	
	1.	전출금	49,460,970	49,462,000	1,030	
		1. 건강보험부담금	9,100,000	9,100,000	0	1. 남원국악예술고 건강부담금 전출 : 9,100,000원 소계 : 9,100,000원
		2. 학교운영비	40,000,000	40,000,000	0	1. 남원시청 보조금 전출 : 40,000,000원 소계 : 40,000,000원
		3. 법인세환급금	244,390	245,000	610	1. 법인세환급금 전출 : 222,180원 2. 법인지방소득세 환급금 전출 : 22,210원 소계 : 244,390원
		4. 기타전출금	116,580	117,000	420	1. 전년도 집행잔액 전출 : 116,580원 소계 : 116,580원
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			51,450,570	51,452,000	1,430	

【별지 제26호】

감 사 보 고 서


학교법인 로템나무학원 이사장 귀하


본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관재무회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 로템나무학원의 2023학년도 (2023. 3. 1 ~ 2024. 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 : 

2024년 4월 8일

학교법인 로템나무학원

감 사 : 진태봉 (인) 

감 사 : 박광천 (인) 

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

※ 감사의 감사업무 소홀사제가 발생하지 않도록 함 것.