

2022년도 법인회계 결산서

세 입 : 9,843,993원

세 출 : 9,843,750원

잔 액 : 243원

학교법인 무송학원

(설치경영학교 : 영선중학교, 영선고등학교)

2022년도 법인회계 결산총괄표

(단위 : 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 | 6,184,640 | 6,185,000 | 360 | 1. 이사회비 | 594,000 | 595,000 | 1,000 |
| 2. 사업수입 | | | | 2. 사 무 비 | 1,344,720 | 1,345,000 | 280 |
| 3. 투자수입 | | | | 3. 재 산 조 성 비 | 1,696,800 | 1,697,000 | 200 |
| 4. 과 년 도 수 입 | | | | 4. 전 출 금 | 5,335,230 | 5,336,000 | 770 |
| 5. 이 월 금 | 673 | 1,000 | 327 | 5. 투 자 비 | | | |
| 6. 기 부 원 조 금 | 3,320,000 | 3,320,000 | 0 | 6. 전 년 도 지 출 | | | |
| 7. 차 입 금 | | | | 7. 상 환 금 | | | |
| 8. 잡 수 입 | 338,680 | 340,000 | 1,320 | 8. 수 혜 금 | | | |
| | | | | 9. 잡 지 출 | 873,000 | 873,000 | 0 |
| | | | | 10. 예 비 비 | | | |
| 세입합계 | 9,843,993 | 9,846,000 | 2,007 | 세출합계 | 9,843,750 | 9,846,000 | 2,250 |

2022년도 법인회계 세입·세출 결산명세서

○ 세 입

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 결산액 (A) | 최 종 예산액 (B) | 비 교 증△감 (B-A) | 산 출 기 초 (단위:원) |
|------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|---------------------|--|
| 관 | 항 | 목 | | | | |
| 1. 재 산 수 입 | | | 6,184,640 | 6,185,000 | 360 | |
| | 1. 기본재산수입 | | 6,184,640 | 6,185,000 | 360 | |
| | | 1. 대가료 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | ○고창군(읍)읍내리 594-1 대지586㎡ 건물92.88㎡ 임대수입:4,000,000원 ○고창군(읍)읍내리 594-5 대지 493㎡ 건물59.08㎡ 임대수입:2,000,000원 소계 : 500,000원× 12월 = 6,000,000원 |
| | | 2. 법인환급금 (법인분) | 184,640 | 185,000 | 360 | ○2022년도 법인세 환급금:184,640원 |
| 2. 이 월 금 | | | 673 | 1,000 | 327 | |
| | 1. 전년도이월금 | | 673 | 1,000 | 327 | |
| | | 1. 전 년 도 잉 여 금 | 673 | 1,000 | 327 | ○2021학년도 집행 잔액:673원 |
| 3. 기부원조금 | | | 3,320,000 | 3,320,000 | 0 | |
| | 1. 기부원조금 | | 3,320,000 | 3,320,000 | 0 | |
| | | 1. 기 부 금 | 3,320,000 | 3,320,000 | 0 | ○이사장 기부금:3,320,000원 -이사회비:594,000원 -사무비:1,344,720원 -전출금:1,381,280원 |
| 4. 잡 수 입 | | | 338,680 | 340,000 | 1,320 | |
| | 1. 예금이자 | | 3,450 | 4,000 | 550 | |
| | | 1. 기타예금 이 자 | 3,450 | 4,000 | 550 | ○보통예금이자 상반기:1,840원+하반기:1,610원 소계:3,450원 |
| | 2. 잡수입 | | 335,230 | 336,000 | 770 | |
| | | 1. 법인환급금 (영선고) | 24,710 | 25,000 | 290 | ○영선고등학교 법인세 환급금 :24,710원 |
| | | 2. 법인환급금 (영선중) | 310,520 | 311,000 | 480 | ○영선중학교 법인세 환급금 :310,520원 |
| 합 계 | | | 9,843,993 | 9,846,000 | 2,007 | |

○ 세 출

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 결산액 (A) | 최 종 예산액 (B) | 비 교 증△감 (B-A) | 산 출 기 초 (단위:원) |
|----------|-------------------|---|------------|-------------------|---------------------|---|
| 관 | 항 | 목 | | | | |
| 1. 이사회비 | | | 594,000 | 595,000 | 1,000 | |
| | 1. 이사회비 | | 594,000 | 595,000 | 1,000 | |
| | 1. 업무추진비 | | 594,000 | 595,000 | 1,000 | ○임원 명절선물비 288,000원(추석)+306,000원(설날) 소계:594,000원 (기부금 594,000원 사용) |
| 2. 사 무 비 | | | 1,344,720 | 1,345,000 | 280 | |
| | 1. 수 용 비 | | 1,344,720 | 1,345,000 | 280 | |
| | 1. 수 수 료 수 선 비 | | 1,344,720 | 1,345,000 | 280 | ○법인 결산 신고 수수료:440,000원 ○법인 증축 등기 수수료:112,000원 ○임원 등기 수수료:792,720원 소계:1,344,720원 (기부금 1,344,720원 사용) |
| 3. 재산조성비 | | | 1,696,800 | 1,697,000 | 200 | |
| | 1. 재산관리비 | | 1,696,800 | 1,697,000 | 200 | |
| | 1. 공 과 보 험 료 | | 1,696,800 | 1,697,000 | 200 | ○수익용기본재산 재산세 -고창군 읍내리 594-1:323,550원 -고창군 읍내리 594-5:1,373,250원 소계:1,696,800원 |
| 4. 전 출 금 | | | 5,335,230 | 5,336,000 | 770 | |
| | 1. 전 출 금 | | 5,335,230 | 5,336,000 | 770 | |
| | 1. 연금부담금 | | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | ○영선고등학교:1,000,000원 ○영선중학교:1,000,000원 소계:2,000,000원 (기부금 1,381,280원 사용) |
| | 2. 재해보상부담금 | | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | ○영선고등학교:1,000,000원 |
| | 3. 건강보험부담금 | | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | ○영선고등학교:1,000,000원 ○영선중학교:1,000,000원 소계:2,000,000원 |
| | 4. 법인세환급금 | | 335,230 | 336,000 | 770 | ○영선고등학교:24,710원 ○영선중학교:310,520원 소계:335,230원 |

○ 세 출

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 결산액 (A) | 최 종 예산액 (B) | 비 교 증△감 (B-A) | 산 출 기 초 (단위:원) |
|----------|----------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|---|
| 관 | 항 | 목 | | | | |
| 5. 잡 지 출 | | | 873,000 | 873,000 | 0 | |
| | 1. 제 지 출 | | 873,000 | 873,000 | 0 | |
| | | 1. 기 타 제 지 출 | 873,000 | 873,000 | 0 | ○한국사학법인 연합회비:648,000원 중:9학급×36,000원=324,000원 고:9학급×36,000원=324,000원 ○전북사학법인연합회비:225,000원 중:9학급×10,000원=90,000원 고:9학급×15,000원=135,000원 소계:873,000원 |
| 합 계 | | | 9,843,750 | 9,846,000 | 2,250 | |

세입금 결손 처분액 명세서

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 예 산 액 | 징수결정액 | 수 입 액 | 결손처분액 | 결손처분내역 및 사유 |
|-----|---|---|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 관 | 항 | 목 | | | | | |
| 합 계 | | | 해 | 당 | 없 | 음 | |

지난 연도 수입금 미수입액 명세서

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 예 산 액 | 징수결정액 | 수 입 액 | 미수입액 | 산 출 기 초 |
|-----|---|---|-------|-------|-------|------|---------|
| 관 | 항 | 목 | | | | | |
| 합 계 | | | 해 | 당 | 없 | 음 | |

※ 작성요령 : 산출기초는 미수입액을 $\text{단가} \times \text{금액} = \text{○○원}$ 으로 기재한다.

차입금 명세서

(금액단위 : 원)

| 차입년월일 | 차입목적 | 이자율 | 차입금액 | 상환원금 | 미상환원금 | 상 환 완료년도 | 차입처 |
|-------|------|-----|------|------|-------|-------------|-----|
| | | 해 | 당 | 없 | 음 | | |

◎ 전년도 부채명세서와의 차액사유 :

※ 미상환액 전체를 누계로 작성하며, 전년도 부채명세서와 차액발생시 차액 사유 기재

예비비 사용 명세서

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 예 비 비 예 산 액 (A) | 예 비 비 사 용 액 (B) | 예 비 비 사용잔액 (A - B) | 예 비 비 사 용 내 역 | |
|-----|---|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|---------|
| 관 | 항 | 목 | | | | 지출연월일 | 사 용 내 역 |
| | | | 해 | 당 | 없 | 음 | |
| | | | | | | | |

※ 사용내역 : 지출연월일, 사업명, 산출기초 자료를 구체적으로 기재
 ☞ 예비비 사용액조서 작성사례가 발생하지 않도록 반드시 추경예산에 편성 집행할 것.

세출예산 이(전)용 명세서

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 사 업 명 | 예 산 액 | 이(전)용액 | | 이(전)용 사유 |
|-----|---|---|-------|-------|--------|------|----------|
| 관 | 항 | 목 | | | 증 | 감(△) | |
| | | | 해 | 당 | 없 | 음 | |
| | | | | | | | |

☞ 세출예산 이(전용)조서 작성사례가 발생하지 않도록 반드시 추경예산에 편성 집행할 것.

명시이월 명세서

(금액단위 : 천원)

| 과 목 | | | 사 업 명 | 예산액 | 지출액 | 지출잔액 | 이월액 | 불용액 | 사 유 |
|-----|---|---|-------|-----|-----|------|-----|-------|-----|
| 관 | 항 | 목 | | ① | ② | ③ | ④ | ①-②-④ | |
| | | | 해 | 당 | 없 | 음 | | | |
| | | | | | | | | | |

※ 이월액의 합계(명사+사고+순수불용액) = 결산서 표지의 “잔액” + 세입결산의 “비교증감액”

사고이월 명세서

(금액단위 : 원)

| 과 목 | | | 사 업 명 | 예산액 ① | 지출인 행위액 ② | 지출액 ③ | 지출잔액 (②-③) | 이월액 ④ | 불용액 ①-③-④ | 사 유 |
|-----|---|---|-------|----------|-----------------|----------|---------------|----------|--------------|-----|
| 관 | 항 | 목 | | | | | | | | |
| | | | 해 | 당 | 없 | 음 | | | | |
| | | | | | | | | | | |

※ 이월액의 합계(명사+사고+순수불용액) = 결산서 표지의 “잔액” + 세입결산의 “비교증감액”

직원 인건비 지급 명세서

(단위 : 원)

| 구분 | 직 | 성명 | 호봉 | 연간지급액 | | | | 계 |
|------------|-------|----|----|-------|------|------|------|---|
| | | | | 봉 급 | ○○수당 | ○○수당 | ○○수당 | |
| 법인일반 회계 | | | | 해 | 당 | 없 | 음 | |
| 수익사업 회계 | | | | | | | | |
| | 계 : 명 | | | | | | | |

예금잔액 불부합 명세서

1. 불부합 내용

(단위 : 원)

| 결 산 잔 액 (1) | 금융기관 잔액 (2) | 차 액 (1-2) | 비 고 |
|----------------|----------------|--------------|-----|
| 해 | 당 | 없 | 음 |

☞ 잔액 예탁증명서 발행년월일 :

2. 사유(결산잔액과 금융기관 잔액과의 차액에 대하여 상세하게 작성)

2023년 월 일

위의 내용은 사실과 틀림없음을 확인함.

학교법인 무송학원 이 사 장 고 석 원 (직인.사인)

학교법인 무송학원 법인과장 이 정 문 (사인)

※ 반드시 직인을 날인하고 증빙자료를 첨부(차액이 있는 법인(학교)에서만 제출)

감 사 보 고 서

본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관 재무·회계 규칙 제41조에 의하여 학교법인 무송학원의 2022학년도 (2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 28) 법인 회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사 기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며 그 회계처리도 적정하였습니다.

지적사항 : (지적사항이 있는 경우 그 내용을 구체적으로 명기)

2023년 4월 6일

학교법인 무송학원

감 사 : 김 정 강

(서명)

감 사 : 김 태 규

(서명)

피감사자(임회인)

소속 : 학교법인 무송학원

직 : 법인과장

성명 : 이정문

(서명)

학교법인 무송학원 이사장 귀하