

2021년도 법인회계 결산서

세 입 : 9,151,503원

세 출 : 9,150,830원

잔 액 : 673원

학교법인 무송학원

(설치경영학교 : 영선중학교, 영선고등학교)

2021년도 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	6,283,324	6,284,000	676	1. 이사회비	630,000	630,000	0
2. 사업수입				2. 사 무 비	537,000	539,000	2,000
3. 투자수입				3. 재 산 조 성 비	1,460,840	1,461,000	160
4. 과 년 도 수 입				4. 전 출 금	5,649,990	5,651,000	1,010
5. 이 월 금	350	1,000	650	5. 투 자 비			
6. 기 부 원 조 금	2,214,000	2,214,000	0	6. 전 년 도 지 출			
7. 차 입 금				7. 상 환 금			
8. 잡 수 입	653,829	655,000	1,171	8. 수 혜 금			
				9. 잡 지 출	873,000	873,000	0
				10. 예 비 비			
세입합계	9,151,503	9,154,000	2,497	세출합계	9,150,830	9,154,000	3,170

2021년도 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			6,283,324	6,284,000	676	
	1. 기본재산수입		6,283,324	6,284,000	676	
		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. 예금이자수입	49,934	50,000	66	○수익용기본재산 예금이자:49,934원
		2. 법인환급금 (법인분)	233,390	234,000	610	○2021년도 법인세 환급금:233,390원
2. 이 월 금			350	1,000	650	
	1. 전년도이월금		350	1,000	650	
		1. 전 년 도 잉 여 금	350	1,000	650	○2020학년도 집행 잔액:350원
3. 기부원조금			2,214,000	2,214,000	0	
	1. 기부원조금		2,214,000	2,214,000	0	
		1. 기 부 금	2,214,000	2,214,000	0	○이사장 기부금:2,214,000원 -이사회비:630,000원 -사무비:537,000원 -전출금:1,047,000원
4. 잡 수 입			653,829	655,000	1,171	
	1. 예금이자		3,839	4,000	161	
		1. 기타예금 이 자	3,839	4,000	161	○보통예금이자 상반기:1,769원+하반기:2,070원 소계:3,839원
	2. 잡수입		649,990	651,000	1,010	
		1. 잡수입	132,370	133,000	630	○국유재산대부료 환급금:132,370원
		2. 법인환급금 (영선고)	30,630	31,000	370	○영선고등학교 법인세 환급금 :30,630원
		2. 법인환급금 (영선중)	486,990	487,000	10	○영선중학교 법인세 환급금 :486,990원
합 계			9,151,503	9,154,000	2,497	

○ 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			630,000	630,000	0	
	1. 이사회비		630,000	630,000	0	
	1. 업무추진비		630,000	630,000	0	○임원 명절선물비 315,000원(추석)+315,000원(설날) 소계:630,000원 (기부금 630,000원 사용)
2. 사 무 비			537,000	539,000	2,000	
	1. 수 용 비		537,000	539,000	2,000	
	1. 수 수 료 수 선 비		537,000	539,000	2,000	○법인 결산 신고 수수료:440,000원 ○법인 증축 등기 수수료:71,000원 ○등기 발급 수수료:26,000원 소계:537,000원 (기부금 537,000원 사용)
3. 재산조성비			1,460,840	1,461,000	160	
	1. 재산관리비		1,460,840	1,461,000	160	
	1. 공 과 보 험 료		1,460,840	1,461,000	160	○수익용기본재산 재산세 -고창군 읍내리 594-1:239,660원 -고창군 읍내리 594-5:1,221,180원 소계:1,460,840원
4. 전 출 금			5,649,990	5,651,000	1,010	
	1. 전 출 금		5,649,990	5,651,000	1,010	
	1. 연금부담금		2,000,000	2,000,000	0	○영선고등학교:1,000,000원 ○영선중학교:1,000,000원 소계:2,000,000원 (기부금 1,047,000원 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		517,620	518,000	380	○영선고등학교:30,630원 ○영선중학교:486,990원 소계:517,620원
	5. 기타전출금		132,370	133,000	630	○국유재산대부료 환급금 반환 -영선고등학교:63,400원 -영선중학교:68,970원 소계:132,370원

○ 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			9,150,830	9,154,000	3,170	

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(전)용조서 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	지 원 출 인 행 위 액 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”

순수불용 이월조서

(금액단위:원)

과 목			사 업 명	예산액	지출액	잔 액 (불용액)	이 월 사 유
관	항	목					
			해	당	없	음	

※ 작성요령【순수불용액=전체불용액-(명사이월비+사고이월비)】

- ① 순수불용액은 다음연도 법정부담금으로 전출하여야 하므로 수익용기본재산 수익과 별도 계상하여야 함.
- ② 불용액은 다음연도에 법정부담금으로 전출(학교전출액=법정부담금전출액+순수불용액)
- ③ 이월액의 합계(명사+사고+순수불용액) = 결산서 표지의 “잔액” + 세입결산의 “비교증감액”

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)

2022년 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 2021학년도 (2021. 3. 1 ~ 2022. 2. 28) 법인 회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사 기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며 그 회계처리도 적절하였습니다.

지적사항 : (지적사항이 있는 경우 그 내용을 구체적으로 명기)

2022년 4월 8일

학교법인 무송학원

감 사 : 김 정 강 (서명)
감 사 : 김 태 규 (서명)

피감사자(입회인) 소속 : 학교법인 무송학원 직 : 법인과장 성명 : 이정문 (서명)

학교법인 무송학원 이사장 귀하