

『 2011학년도 기성회 회계 』
세 입 · 세 출 결 산 서

강 원 도 립 대 학

목 차

1. 세입·세출결산 총괄 설명
2. 세입결산
3. 세출결산

1. 세입 · 세출 결산 총괄 설명

- 세입은 예산액 1,144,946,000원에 대하여 징수결정액은 1,211,635,310원
(전년도 이월액 157,808,800원 포함)이고, 실제수납액은 1,211,635,310원 임.
- 세출은 예산액 1,144,946,000원에, 지출액은 904,560,500원 이며,
- 그 차에 의한 잔액인 순세계잉여금 307,074,810원은 다음 연도로 이월한다.
- 2011학년도 기성회계의 세입·세출 결산내역은 다음과 같다.

2. 세입 결산

(단위 : 원)

(단위 : 원)

예 산 과 목				예산액	징 수 결 정 액	수 남 액			미수남액	미수남액처리		비고
장	관	항	목			수남총액 (㉠)	과오남 반납액(㉡)	실제수남액		결손 처분	다음년도 이월액	
								(㉠-㉡)				
합 계				1,144,946,000	1,211,635,310	1,211,635,310	0	1,211,635,310	0	0	0	
기성회계				1,144,946,000	1,211,635,310	1,211,635,310	0	1,211,635,310	0	0	0	
			등록금수입	950,888,000	1,016,605,730	1,016,605,730	0	1,016,605,730	0	0	0	
			기성회비	950,888,000	1,016,605,730	1,016,605,730	0	1,016,605,730	0	0	0	
			기성회비	950,888,000	1,016,605,730	1,016,605,730	0	1,016,605,730	0	0	0	
			교육외수입	194,058,000	195,029,580	195,029,580	0	195,029,580	0	0	0	
			예금이자수입	3,500,000	4,470,780	4,470,780	0	4,470,780	0	0	0	
			예금이자	3,500,000	4,470,780	4,470,780	0	4,470,780	0	0	0	
			기타교육외수입	32,750,000	32,750,000	32,750,000	0	32,750,000	0	0	0	
			잡 수 입	32,750,000	32,750,000	32,750,000	0	32,750,000	0	0	0	
			순세제잉여금	157,808,000	157,808,800	157,808,800	0	157,808,800	0	0	0	
			순세제잉여금	157,808,000	157,808,800	157,808,800	0	157,808,800	0	0	0	

3. 세출 결산

(단위 : 원)

예 산 과 목				예산액 ㉑	예산성립후증감(△)㉒				예산현액(㉑) (㉑+㉒)	지출원인 행위액(㉑)	지출액 ㉑	다음년도이월액				집행잔액 (㉑-㉒-㉓)
					예비비 사용액	이 용	전 용	이 체				계 ㉒	명시 이월	사고 이월	계속비 이월	
장	관	항	목													
합 계				1,144,946,000					1,144,946,000	904,560,500	904,560,500					240,385,500
기 성 회 계				1,144,946,000					1,144,946,000	904,560,500	904,560,500					240,385,500
인 건 비				268,829,000					268,829,000	258,801,680	258,801,680					10,027,320
인 건 비				268,829,000					268,829,000	258,801,680	258,801,680					10,027,320
보 수				262,210,000					262,210,000	257,496,680	257,496,680					4,713,320
기간제근로자등보수				6,619,000					6,619,000	1,305,000	1,305,000					5,314,000
관리운영비				307,707,000					307,707,000	218,140,710	218,140,710					89,566,290
일반관리비				114,231,000					114,231,000	64,982,250	64,982,250					49,248,750
역 비				40,700,000					40,700,000	11,414,800	11,414,800					29,285,200
일반운영비				73,531,000					73,531,000	53,567,450	53,567,450					19,963,550
운 영 비				100,260,000					100,260,000	63,001,450	63,001,450					37,258,550
업무추진비				79,760,000					79,760,000	43,325,450	43,325,450					36,434,550
회 의 비				3,300,000					3,300,000	2,485,000	2,485,000					815,000
경상보조금				5,200,000					5,200,000	5,200,000	5,200,000					0
일반보상금				12,000,000					12,000,000	11,991,000	11,991,000					9,000

(단위 : 원)

예 산 과 목			예산액 (가)	예산성립후증감(△)⊕				예산현액(라) (가+나)	지출원인 행위액(리)	지출액 (마)	다음년도이월액				집행잔액 (라-마-바)
				예비비 사용액	이 용	전 용	이 체				계 (바)	명시 이월	사고 이월	계속비 이월	
장	관	항 목													
		부 담 금	25,964,000					25,964,000	23,408,460	23,408,460					2,555,540
		연금부담금등	25,964,000					25,964,000	23,408,460	23,408,460					2,555,540
		적 립 금	52,000,000					52,000,000	52,000,000	52,000,000					0
		퇴직적립금	52,000,000					52,000,000	52,000,000	52,000,000					0
		포 상 금	15,252,000					15,252,000	14,748,550	14,748,550					503,450
		포 상 금	1,068,000					1,068,000	1,068,000	1,068,000					0
		성과상여금	14,184,000					14,184,000	13,680,550	13,680,550					503,450
		연구학생경비	523,524,000					523,524,000	416,598,120	416,598,120					106,925,880
		연 구 비	456,624,000					456,624,000	364,806,620	364,806,620					91,817,380
		연구지원비	456,624,000					456,624,000	364,806,620	364,806,620					91,817,380
		학생경비	66,900,000					66,900,000	51,791,500	51,791,500					15,108,500
		장 학 금	28,200,000					28,200,000	18,606,900	18,606,900					9,593,100
		학생지원비	38,700,000					38,700,000	33,184,600	33,184,600					5,515,400
		예 비 비	33,161,000					33,161,000	0	0					33,161,000
		예 비 비	33,161,000					33,161,000	0	0					33,161,000
		예 비 비	33,161,000					33,161,000	0	0					33,161,000

(단위 : 원)

(단위 : 원)

예 산 과 목				예산액 ②	예산성립후증감(△)④				예산현액⑤ (②+④)	지출원인 행위액⑥	지출액 ⑦	다음년도이월액				집행잔액 (⑤-⑦-⑧)
					예비비 사용액	이 용	전 용	이 체				계 ⑧	명시 이월	사고 이월	계속비 이월	
장	관	항	목													
			반환금기타	3,125,000					3,125,000	2,419,990	2,419,990					705,010
			반 환 금	3,125,000					3,125,000	2,419,990	2,419,990					705,010
			과오납입금등 반 환 금	3,125,000					3,125,000	2,419,990	2,419,990					705,010
			전 출 금	8,600,000					8,600,000	8,600,000	8,600,000					0
			전 출 금	8,600,000					8,600,000	8,600,000	8,600,000					0
			전 출 금	8,600,000					8,600,000	8,600,000	8,600,000					0

□ 세출예산 집행잔액 현황

(단위 : 원)

예 산 과 목				집행잔액	원 인 별				
장	관	항	목		계획변경취소	집행사유미발생	예산절감	예산집행잔액	보조금집행잔액
합 계				240,385,500	80,814,000	38,100,000	0	88,310,500	0
기성회계				240,385,500	80,814,000	38,100,000	0	88,310,500	0
	보 수			10,027,320	5,314,000	0	0	4,713,320	0
	인 건 비			10,027,320	5,314,000	0	0	4,713,320	0
		보 수		4,713,320	0	0	0	4,713,320	0
		기간제근로자등보수		5,314,000	5,314,000	0	0	0	0
관리운영비				89,566,290	3,500,000	38,100,000	0	47,966,290	0
	일반관리비			49,248,750	3,500,000	26,600,000	0	19,148,750	0
		여 비		29,285,200	0	12,800,000	0	16,485,200	0
		일반운영비		19,963,550	3,500,000	13,800,000	0	2,663,550	0
	운 영 비			37,258,550	0	11,500,000	0	25,758,550	0
		업무추진비		36,434,550	0	11,500,000	0	24,934,550	0
		회 의 비		815,000	0	0	0	815,000	0
		경상보조금		0	0	0	0	0	0
		일반보상금		9,000	0	0	0	9,000	0
	부 담 금			2,555,540	0	0	0	2,555,540	0
		연금부담금등		2,555,540	0	0	0	2,555,540	0
	적 립 금			0	0	0	0	0	0
		퇴직적립금		0	0	0	0	0	0

(단위 : 원)

예 산 과 목				집행잔액	원 인 별					
장	관	항	목		계획변경취소	집행사유미발생	예산결감	예산집행잔액	보조금집행잔액	예 비 비
			포 상 금	503,450	0	0	0	503,450	0	0
			포 상 금	0	0	0	0	0	0	0
			성과상여금	503,450	0	0	0	503,450	0	0
			연구및학생경비	106,925,880	72,000,000	0	0	34,925,880	0	0
			연 구 비	91,817,380	72,000,000	0	0	19,817,380	0	0
			연구지원비	91,817,380	72,000,000	0	0	19,817,380	0	0
			학생경비	15,108,500	0	0	0	15,108,500	0	0
			장 학 금	9,593,100	0	0	0	9,593,100	0	0
			학생지원비	5,515,400	0	0	0	5,515,400	0	0
			예 비 비	33,161,000	0	0	0	0	0	33,161,000
			예 비 비	33,161,000	0	0	0	0	0	33,161,000
			예 비 비	33,161,000	0	0	0	0	0	33,161,000
			반환금기타	705,010	0	0	0	705,010	0	0
			반 환 금	705,010	0	0	0	705,010	0	0
			과오납입금등 반 환 금	705,010	0	0	0	705,010	0	0
			전 출 금	0	0	0	0	0	0	0
			전 출 금	0	0	0	0	0	0	0
			전 출 금	0	0	0	0	0	0	0

※ 집행잔액 원인별 내역 용어설명 및 사례

㉠ 계획변경취소 ---- 행정주체의 自意에 의한 계획변경 취소

- 대학의 자체 기본계획 및 지침의 변경이나 취소

㉡ 예산집행 미발생 -- 행정 객체의 의지(他意)에 의한 사업미시행

- 예산을 집행하는 사유가 발생하지 아니한 경우로 교직원, 학생이나 교육환경 변화에 따른 것으로 계획의 변경이나 취소없이 예산을 미집행한 때

○ 민원 발생으로 당초 사업 미착공

○ 소송 발생으로 보상금 미집행

○ 정원 충원을 할 수 없어 실제인원으로 직제를 운영함으로써 발생한 잔액

○ 대학 홍보물 제작이 과(학과) 단위 홍보물 발간으로 제작 불요하여 발생한 잔액

㉢ 예산절감 ---- 예산부서에서 세출예산에 편성된 일정액을 일괄 배정하지 않아 집행할 수 없는 예산

㉣ 예산집행잔액 -- 세출예산에 편성된 예산을 예산배정받아 집행하고 남은 잔액

㉤ 보조금집행잔액 -- 보조금집행현황의 보조금집행 잔액으로 표기(국고· 시도비)

□ 예비지 지출 현황

(단위:원)

(단위:천)

구 분			사 업 명	지 출 결정액 (가)	지출원인 행 위 액 (나)	지 출 액 (다)	이 월 액 (라)	집행잔액 (마)=(가)- (다)-(라)	처 리 일 자		예비비지출사유
과 목									지 출 결정일자	지 출 일 자	
관	항	목									
합 계				-	-	-					
해당	사항	없음		-	-	-					

※ ㉠ 지출결정일자는 예비비지출 승인일자를 기재

㉡ 지출일자는 편의상 최초지출일자를 기재

□ 순세계잉여금 발생내역

(단위:원)

회 계 명	합 계 (가)=(나)+(마)	초과세입금 (나)	계 (마)=(다)-(라)	집 행 잔 액 (다)				차감항목(라)	
				사업비	경상비	예비비	기 타	보 조 금 사용잔액	현 년 도 채무상환
기성회계	307,074,810	66,689,310	240,385,500	0	196,492,170	33,161,000	10,732,330		

- ※ ㉮ 초과세입금은 당해연도 실제수납액에서 예산현액을 차감한 금액임.
- ㉬ 집행잔액은 당해연도 세출결산 세세항별 집행잔액임
- ㉭ 순세계잉여금 및 차감항목은 결산상 세입·세출 처리상황 내용과 반드시 일치 시켜야함

□ 적립금 운용 명세서

(단위:원)

구 분 기 금 종 류 별	근거 법규	설치 목적	설치 연도	운용 관서	재원의 조 달	적 립 금			당해연도 사용액		당 해 연도말 현재액	기 금 보 관 상 황	사용절차 규정요약
						전년도 까지 (2010학년도)	당해연도 (2011학년도)	계	사 유	금 액			
					계			286,685,954					
기성회직 퇴직적립금	근로자 퇴직급 여보장 법	퇴직금 의 안정 적 운영	2002	강원 도립 대학	기성회계	204,366,890	52,000,000	256,366,890		0	256,366,890	농협중앙회 일반정기예금 예치	근로자퇴직 급여보장법 에 의거 향 후 퇴직직원 발생 대비
					이자수입	21,501,533	8,817,531	30,319,064		0	30,319,064		

※ ㉠ 적립기금은 적립근거가 법규·조례·지침에 명시된 기금을 대상으로 작성

㉡ 적립금 보관상황은 예탁금융기관, 예금종류별 명시하고 ()내서에 예탁금액 명기

㉢ 사용절차 규정요약은 사용근거등을 요약 기재

㉣ 재원조달은 출연금, 국고(시·도비)보조금, 기채, 과징금, 과태료, 이자수입, 기타잡수입으로 구분 기재