

# 학교법인 김포학원 세입·세출 결산서 점검표

□ 유지경영교 : 김포외국어고등학교

연번	점검내용	점검결과 (O,X)	비고
1	· 결산서 및 첨부 서류의 작성 여부	O	
	- 필수제출서류 작성 및 제출(사학기관 예·결산 업무처리지침 167P 참조)	O	
	- 추가제출 서류 작성 및 제출(해당법인만 작성·제출_동 지침 167P 참조)	O	
2	· 법인회계 결산 관련 법령 준수 여부	O	
	- 이사회개최 7일전에 소집통지, 확인하였는가?	O	
	- 결산서 심의 및 보고는 규정기간 내에 처리되었는가? (사립학교법 시행령 제14조 및 사학기관 재무회계규칙 제23조 참조)	O	
	- 결산 확정 후 유지경영학교 홈페이지에 각각 공개하였는가? (사립학교법 시행령 제14조 참조)	O	
	- 감사보고서를 규정에 맞게 작성·보고하였는가? (사립학교법 제31조 참조)	O	
3	· 각종 부속서류는 일관성 있게 작성되었는가?	O	
4	· 세입 재원 중 누락된 것은 없으며, 그 금액은 정확하게 계상 되었는가?	O	
5	· 결산 지출(집행)이 누락·축소되지는 않았는가?	O	
6	· 과년도 수입 예산액은 전부 세입 조치되었는가? (예 : 전년도 미수된 수입(임대료 등)의 세입조치 등)	O	
7	· 세입 결산 과목 적용은 적정하였는가?	O	
8	· 세출 결산 과목 적용은 적정하였는가?	O	
9	· 산출기초, 세부내역을 구체적으로 작성하였는가? (0원*0명*0일*0회)	O	
10	· 법인회계 법정부담금 금액이 학교회계 예산서의 법인전입금과 일치하는가?	O	
11	· 추가제출서식(엑셀)에 결산내역을 정확히 입력하였는가? - 추가제출서식과 결산서 제출 서류의 내용 및 금액의 일치 여부	O	
12	· 법인회계 집행의 적절성	O	
	- 법인회계 집행내역 중 교비회계에서 집행해야 할 사항이 없는가? (예 : 학교관련 소송비, 학교 사용 물품 구입비 등)	O	
	- 개인적인 목적으로 집행한 내역은 없는가? (예 : 법인업무 차량의 개인적인 사용, 업무와 상관없는 여비 지급)	O	

13	· 전년도 이월금, 법인세 환급금이 계상되었는가?	O		
14	· 불용액 발생 및 다음연도 예산 반영 여부	O		
	- 불용액이 100만원 이상 발생하였는가?	O		
	- 불용액을 다음연도 법인예산 세입에 반영하였는가?	O		
15	· 다음연도 법인예산 세출 전출금(법정부담금 전출)항목에 편성하였는가?	O		
	· 기부금 내역을 결산서에 정확하게 표기·반영하였는가?	O		
	- 기부금을 누락·축소하지 않았는가? - 기부금영수증 발급명세서를 작성·보관하고 있는가? (법인세법 시행령 제155조의2 참조)	O		
16	· 학교법인 인건비 집행	O		
	- 법인 인건비가 정관(규정 등)에 맞게 정확하게 집행되었는가?	O		
	- 인건비 지원 미대상자가 포함되지는 않았는가? (예 : 법인운영과 무관한 자에 대한 인건비 지급)	O		
	- 법인상근임원에 보수(인건비)가 지급되었는가?	X		
	· 학교법인 정관에 상근 임원에 대해 규정이 되어 있는가? · 상근임원 인건비는 업무량, 책임정도, 법인 재정여건 등을 종합적으로 고려하여 이사회 심의를 통하여 결정되었는가?	X		
17	· 법인운영비는 법인운영비 사용기준에 따라 집행되었는가? - 법정부담금 총 소요액의 30%미만 부담 : 10% - 법정부담금 총 소요액의 30%이상 부담 : 15% - 법정부담금 총 소요액의 100% 이상 부담 : 제세공과금을 제외한 수익용기본재산 수입의 40%	X		
	18	· 보전조치건을 관할청에 보고한 보전조치계획에 따라 집행하였는가?	O	
	19	· 법정부담금이 전년도 이상으로 편성되었는가?	O	
20	· 법인 재산유지비가 필요 이상으로 과다 집행되지는 않았는가?	O		

작성일자 2021. 05. 21.

○ 작성자 소속: 김포외국어고등학교 직(급): 주무관 성명: 김대균 (서명)

○ 확인자 소속: 김포외국어고등학교 직(급): 행정실장 성명: 전햇님 (서명)

## 2020학년도 학교법인회계 결산서 첨부 서류

※ 제출여부를 표시(V)하여 결산서 제출 시 첨부 요망

구분	서류명	서식	제출여부
필수 제출 서류	1. 기구 및 정·현원 일람표	[서식7]	<input checked="" type="checkbox"/>
	2. 법인회계 결산 총괄표	[서식41]	<input checked="" type="checkbox"/>
	3. 법인회계 예·결산 성질별조서	[서식38]	<input checked="" type="checkbox"/>
	4. 법인회계 결산조서	[서식42]	<input checked="" type="checkbox"/>
	5. 법인회계 세입 결산 명세서	[서식43]	<input checked="" type="checkbox"/>
	6. 법인회계 세출 결산 명세서	[서식44]	<input checked="" type="checkbox"/>
	7. 집행잔액조서	[서식14]	<input checked="" type="checkbox"/>
	8. 수익용기본재산 수입예정(실적)조서	[서식45]	<input checked="" type="checkbox"/>
	9. 감사보고서	[서식17]	<input checked="" type="checkbox"/>
	10. 이사회 회의록 사본	[서식9]	<input checked="" type="checkbox"/>
해당 경우 제출 서류	11. 예금잔액 불부합조서	[서식19]	<input type="checkbox"/>
	12. 예비비 사용액 조서	[서식20]	<input type="checkbox"/>
	13. 세출예산 이용 및 전용 명세서	[서식21]	<input type="checkbox"/>
	14. 계속비 조서	[서식22]	<input type="checkbox"/>
	15. 계속비 내역	[서식23]	<input type="checkbox"/>
	16. 결손처분액 조서	[서식15]	<input type="checkbox"/>
	17. 미수입액 조서	[서식16]	<input type="checkbox"/>
	18. 명시이월비 내역	[서식18]	<input type="checkbox"/>
	19. 차입금 명세서	[서식24]	<input checked="" type="checkbox"/>
	20. 채무확정액 조서	[서식25]	<input type="checkbox"/>
	21. 인건비 지급명세서		<input type="checkbox"/>
	22. 수익용기본재산 중 정기예금별 조서	[서식46]	<input checked="" type="checkbox"/>
	23. 임대보증금 사용조서	[서식47]	<input checked="" type="checkbox"/>

※ 결산서 추가 제출 서류(해당시 공문에 첨부하여 제출)

- 보전조치 이행 사항 있을 시 : 보전조치 이행현황 및 향후 이행 계획서
- 재산처분 및 차입금 사용 시 : 처분허가서 및 결과보고서
- 소송비 사용 시 : 소송비 사용 내역서 및 지출 증빙서류
- 기부금 있을 시 : 기부자에게 받은 기부증서(기부내역 명시)
- 인건비 지출 현황 있을 시 : 지출 관련 내역서 및 증빙서류
- 이사회 소집통지 등기발송 영수증, 등기조회확인 출력본
- 법인통장 일체 2021.2.28.(2019학년도분) 잔액증명서(단, 잔액불일치 시 2021.3.20. 제출)

\* 수익사업체 운영 법안 : 수익사업체 결산서(증빙자료 포함) 첨부하여 제출

# 학교법인 김포학원

수신 경기도교육감(학교지원과장)  
(경유)

제목 2020학년도 학교법인 김포학원 법인비 세입.세출 결산서 제출

---

1. 관련 학교지원과- 6544(2021.4.29.)호.

2. 위 호와 관련하여 2020학년도 학교법인 김포학원 법인비 세입.세출 결산서를 붙임과 같이 제출 합니다.

붙임 : 1. 2020학년도 학교법인 김포학원 법인비 세입.세출 결산서 및 부속서류 1부  
2. 이사회 회의록 1부. 끝.

학교법인 김포학원 이사장



---

담당자	김대균	법인실장	전햇님	이사장	전병두
-----	-----	------	-----	-----	-----

시행 김포학원 - 6 (2021.5.18)

우 415-871 경기도 김포시 월곶면 김포대로 2537

전화 (031)996-7702 전송 (031)996-7704 /

접수

/ <http://www.gfl.hs.kr>

/ 공개

---

2021학년도 학교법인 김포학원  
법인회계 세입·세출 결산서

1. 세입·세출 예산액 : 233,604,000원
2. 세입 결산액(A) : 222,131,572원
3. 세출 결산액(B) : 100,953,610원
4. 차인잔액(C=A-B) : 121,177,962원

학교법인 김포학원

---

【서식 7】

## 기구 및 정·현원 일람표

[ 작성기준 : 예산 - 3.1. 결산 - 2.28. ]

### 1. 일반현황

법인설립 인 가 년 월 일	설립자 (한 자)	이사장 인적사항				전화번호	
		성 명 (한 자)	생년월일	학력	경력	법 인 사무실	이사장 자택
'04.11.11	전병두 (田炳斗)	전병두 (田炳斗)	1949.5.13	.	.	031)996-7700	.

※ 작성요령 : 관외법인도 작성하며 지역교육청에서는 법인별 제출 할 것.

### 2. 법인 정·현원 현황

(단위 : 명)

구 분	사 무 직							기능직	계
	4급	5급	6급	7급	8급	9급	소계		
정 원		1		1			2	0	2
현 원									
증 감		△1		△1			△2	0	△2

※ 작성요령 : 관내법인만 작성.

○ 학 교 : 해당없음

【서식 41】

## 법인회계 결산 총괄표

### 1. 세 입

(단위 : 원)

관 별	결산액	구성비 ( % )	최종 예산액	비교증감	비 고
1. 재 산 수 입	71,126,604	32	79,926,000	-8,799,396	
2. 사 업 수 입	0	0	0	0	
3. 투 자 수 입	0	0	0	0	
4. 과년도 수입	0	0	0	0	
5. 이 월 금	98,318,106	44.3	98,318,000	106	
6. 기부 원조금	5,500,000	2.5	5,500,000	0	
7 고정부채 입금	21,000,000	9.5	21,000,000	0	
8. 잡 수 입	26,186,862	11.8	28,860,000	-2,673,138	
세 입 합 계	222,131,572	100.1	233,604,000	-11,472,428	

### 2. 세 출

(단위 : 원)

관 별	결산액	구성비 ( % )	최종 예산액	비교증감	비 고
1. 이 사 회 비	0	0	0	0	
2. 사 무 비	10,970,700	10.9	38,412,000	-27,441,300	
3. 재산조성비	30,508,150	30.2	81,766,000	-51,257,850	
4. 전 출 금	32,318,680	32	32,319,000	-320	
5. 투 자 비	0	0	0	0	
6. 과년도지출	0	0	0	0	
7. 상 환 금	22,000,000	21.8	76,000,000	-54,000,000	
8. 수 혜 금	0	0	0	0	
9. 잡 지 출	5,156,080	5.1	5,107,000	49,080	
10. 예 비 비	0	0	0	0	
세 출 합 계	100,953,610	100	233,604,000	-132,650,390	

## 법인회계 결산 성질별조서

(단위 : 원)

구분		예(결)산 성질별 내역		
관명	과목명	결산액(A)	관내 구성비 (A/Y,%)	전체 구성비 (A/X,%)
이사회비	이사회운영비(Y1)	0	100.0%	0.0%
사무비	봉급	0	0.0%	0.0%
	수당	0	0.0%	0.0%
	법인운영비	38,412,000	100.0%	16.4%
	<b>소계(Y2)</b>	38,412,000	100.0%	16.4%
재산조성비	재산매입비	0	0.0%	0.0%
	시설비	418,000	0.5%	0.2%
	재산유지비	63,661,000	77.9%	27.3%
	공과보험료	17,687,000	21.6%	7.6%
	<b>소계(Y3)</b>	81,766,000	100.0%	35.0%
전출금	법인전출금(Y4)	32,319,000	100.0%	13.8%
투자비	투자비(Y5)	0	0.0%	0.0%
과년도지출	과년도지출(Y6)	0	0.0%	0.0%
상환금	원금상환금	0	0.0%	0.0%
	임대보증금 환급	76,000,000	100.0%	32.5%
	<b>소계(Y7)</b>	76,000,000	100.0%	32.5%
수혜금	장학금(Y8)	0	0.0%	0.0%
잡지출	보상금	0	0.0%	0.0%
	소송비	5,007,000	98.0%	2.1%
	기타제지출	100,000	2.0%	0.0%
	<b>소계(Y9)</b>	5,107,000	100.0%	2.2%
예비비	예비비(Y10)	0	100.0%	0.0%
		0	0.0%	0.0%
		0	0.0%	0.0%
<b>총계(X)</b>		233,604,000		100.0%

※ 관내구성비, 전체구성비, 집행비율은 모두 비율(%)로 나타내며, 소수 둘째자리에서 반올림하여 소수 첫째자리까지 표기(예시 : 15.1% 등)

※ 예.결산서 제출시 작성하고, 추경시는 생략. 예산은 천원단위, 결산은 원단위

# 세입결산조서

(단위 : 원)

관	과 목		예산액	이월 및 증감액	예산 현액	징수 결정액	수납액	불납 결손액	미수 납액
	항	목							
1.	재산수입		79,926,000	0	79,926,000	71,126,604	71,126,604	0	0
	1.	기본재산수입	79,926,000	0	79,926,000	71,126,604	71,126,604	0	0
		1.기본재산수입	79,926,000	0	79,926,000	71,126,604	71,126,604	0	0
	2.	재산매각대	0	0	0	0	0	0	0
		1.재산매각대	0	0	0	0	0	0	0
2.	사업수입		0	0	0	0	0	0	0
	1.	사업수입	0	0	0	0	0	0	0
		1.사업수입	0	0	0	0	0	0	0
3.	투자수입		0	0	0	0	0	0	0
	1.	투자수입	0	0	0	0	0	0	0
		1.투자수입	0	0	0	0	0	0	0
4.	과년도수입		0	0	0	0	0	0	0
	1.	과년도수입	0	0	0	0	0	0	0
		1.과년도수입	0	0	0	0	0	0	0
5.	이월금		98,318,000	0	98,318,000	98,318,106	98,318,106	0	0
	1.	전년도이월금	98,318,000	0	98,318,000	98,318,106	98,318,106	0	0
		1.전년도잉여금	43,318,000	0	43,318,000	43,318,106	43,318,106	0	0
		2.이월사업비	0	0	0	0	0	0	0
		3.임대보증금미환급금	55,000,000	0	55,000,000	55,000,000	55,000,000	0	0
		4.명시이월금	0	0	0	0	0	0	0
		5.사고이월금	0	0	0	0	0	0	0
6.	기부원조금		5,500,000	0	5,500,000	5,500,000	5,500,000	0	0
	1.	기부원조금	5,500,000	0	5,500,000	5,500,000	5,500,000	0	0
		1.기부원조금	5,500,000	0	5,500,000	5,500,000	5,500,000	0	0
7.	고정부채입금		21,000,000	0	21,000,000	21,000,000	21,000,000	0	0
	1.	차입금	0	0	0	0	0	0	0
		1.차입금	0	0	0	0	0	0	0
	2.	기타고정부채	21,000,000	0	21,000,000	21,000,000	21,000,000	0	0
		1.임대보증금수입	21,000,000	0	21,000,000	21,000,000	21,000,000	0	0
8.	잡수입		28,860,000	0	28,860,000	26,186,862	26,186,862	0	0
	1.	잡수입	28,828,000	0	28,828,000	26,154,599	26,154,599	0	0
		1.잡수입	28,828,000	0	28,828,000	26,154,599	26,154,599	0	0
		2.변상금	0	0	0	0	0	0	0
		3.위약금	0	0	0	0	0	0	0
		4.교비전입금	0	0	0	0	0	0	0
	2.	예금이자	32,000	0	32,000	32,263	32,263	0	0
		1.예금이자	32,000	0	32,000	32,263	32,263	0	0

# 세 입 결 산 조 서

(단위 : 원)

과 목		예산액	이월 및 증감액	예산 현액	징수 결정액	수납액	불납 결손액	미수 납액
관	항 목							
	3. 물품매각대	0	0	0	0	0	0	0
	1. 불용물품매각대	0	0	0	0	0	0	0
세 입 합 계		233,604,000	0	233,604,000	222,131,572	222,131,572	0	0



# 세 출 결 산 조서

(단위 : 원)

과 목		예산액	이월 및 증감액			예산 현액	지출액	다음 연도 이월액	불용액
관	항 목		전년도 이월액	예비비 사용액	이.전 용액				
	1.장학금	0	0	0	0	0	0	0	
9.	잡지출	5,107,000	0	0	0	5,107,000	5,156,080	-49,080	0
	1.제지출	5,107,000	0	0	0	5,107,000	5,156,080	-49,080	0
	1.보상금	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.사례금	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.소송비	5,007,000	0	0	0	5,007,000	5,006,080	920	0
	4.기타제지출	100,000	0	0	0	100,000	150,000	-50,000	0
10.	예비비	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.예비비	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.예비비	0	0	0	0	0	0	0	0
세 출 합 계		233,604,000	0	0	0	233,604,000	100,953,610	121,177,962	11,472,428

# 2020학년도 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	구성비	결 산 액		비교증감	증감율	비고
관	항 목							
1. 재산수입		79,926,000	34.2%	71,126,604	32.0%	8,799,396	11.0%	
	1. 기본재산수입	79,926,000	34.2%	71,126,604	32.0%	8,799,396	11.0%	
	1. 기본재산수입	79,926,000	34.2%	71,126,604	32.0%	8,799,396	11.0%	별첨
	2. 재산매각대	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 재산매각대	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
2. 사업수입		0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 사업수입	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 사업수입	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
3. 투자수입		0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 투자수입	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 투자수입	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
4. 과년도수입		0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 과년도수입	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 과년도수입	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
5. 이월금		98,318,000	42.1%	98,318,106	44.3%	△106	△0.0%	
	1. 전년도이월금	98,318,000	42.1%	98,318,106	44.3%	△106	△0.0%	
	1. 전년도잉여금	43,318,000	18.5%	43,318,106	19.5%	△106	△0.0%	별첨
	2. 이월사업비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	3. 임대보증금미환급금	55,000,000	23.5%	55,000,000	24.8%		0.0%	별첨
	4. 명시이월금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	5. 사고이월금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
6. 기부원조금		5,500,000	2.4%	5,500,000	2.5%		0.0%	
	1. 기부원조금	5,500,000	2.4%	5,500,000	2.5%		0.0%	
	1. 기부원조금	5,500,000	2.4%	5,500,000	2.5%		0.0%	별첨
7. 고정부채입금		21,000,000	9.0%	21,000,000	9.5%		0.0%	
	1. 차입금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1. 차입금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2. 기타고정부채	21,000,000	9.0%	21,000,000	9.5%		0.0%	
	1. 임대보증금수입	21,000,000	9.0%	21,000,000	9.5%		0.0%	별첨
8. 잡수입		28,860,000	12.4%	26,186,862	11.8%	2,673,138	9.3%	
	1. 잡수입	28,828,000	12.3%	26,154,599	11.8%	2,673,401	9.3%	
	1. 잡수입	28,828,000	12.3%	26,154,599	11.8%	2,673,401	9.3%	별첨
	2. 변상금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	3. 위약금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	4. 교비전입금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	

# 2020학년도 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액		결 산 액		비교증감		비고
관	항 목							
	2.예금이자	32,000	0.0%	32,263	0.0%	△263	△0.8%	
	1.예금이자	32,000	0.0%	32,263	0.0%	△263	△0.8%	별첨
	3.물품매각대	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.불용물품매각대	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
세 입 합 계		233,604,000	100.0%	222,131,572	100.0%	11,472,428	4.9%	

# 2020학년도 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액		결 산 액		비교증감		비고
관	항 목		구성비		구성비		증감율	
1.이사회비		0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.이사회비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.이사회운영비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
2.사무비		38,412,000	16.4%	10,970,700	10.9%	27,441,300	71.4%	
	1.인건비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.봉급	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.수당	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	3.잡급	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	4.여비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	5.퇴직금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.수용비	38,412,000	16.4%	10,970,700	10.9%	27,441,300	71.4%	
	1.법인운영비	38,412,000	16.4%	10,970,700	10.9%	27,441,300	71.4%	별첨
3.재산조성비		81,766,000	35.0%	30,508,150	30.2%	51,257,850	62.7%	
	1.시설비	418,000	0.2%	418,000	0.4%		0.0%	
	1.재산매입비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.시설비	418,000	0.2%	418,000	0.4%		0.0%	별첨
	3.적립금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.재산관리비	81,348,000	34.8%	30,090,150	29.8%	51,257,850	63.0%	
	1.재산유지비	63,661,000	27.3%	12,355,910	12.2%	51,305,090	80.6%	별첨
	2.공과보험료	17,687,000	7.6%	17,734,240	17.6%	△47,240	△0.3%	별첨
4.전출금		32,319,000	13.8%	32,318,680	32.0%	320	0.0%	
	1.전출금	32,319,000	13.8%	32,318,680	32.0%	320	0.0%	
	1.법인전출금	32,319,000	13.8%	32,318,680	32.0%	320	0.0%	별첨
	2.고)기타사업지원금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
5.투자비		0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.투자비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.투자비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
6.과년도지출		0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.과년도지출	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.과년도지출	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.과년도사업비지출	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
7.상환금		76,000,000	32.5%	22,000,000	21.8%	54,000,000	71.1%	
	1.부채상환금	76,000,000	32.5%	22,000,000	21.8%	54,000,000	71.1%	
	1.원금상환금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.이자지출금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	

# 2020학년도 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액		결 산 액		비교증감		비고
관	항 목							
	3.임대보증금 환급	76,000,000	32.5%	22,000,000	21.8%	54,000,000	71.1%	별첨
8.	수혜금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.장학금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.장학금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
9.	잡지출	5,107,000	2.2%	5,156,080	5.1%	△49,080	△1.0%	
	1.제지출	5,107,000	2.2%	5,156,080	5.1%	△49,080	△1.0%	
	1.보상금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	2.사례금	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	3.소송비	5,007,000	2.1%	5,006,080	5.0%	920	0.0%	별첨
	4.기타제지출	100,000	0.0%	150,000	0.1%	△50,000	△50.0%	별첨
10.	예비비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.예비비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
	1.예비비	0	0.0%	0	0.0%		0.0%	
세 출 합 계		233,604,000	100.0%	100,953,610	100.0%	132,650,390	56.8%	

# 2020학년도 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
1. 재산수입		79,926,000	71,126,604	8,799,396		
	1. 기본재산수입	79,926,000	71,126,604	8,799,396		
	1. 기본재산수입	79,926,000	71,126,604	8,799,396	※ 기본재산수입 2019.10.24.~2020.10.24.(5,000,000원) =66,245원 2019.11.06~2020.11.6(22,000,000원) =310,830원 2019.9.10~2020.9.10.(138,000,000원) =1,844,630원 2019년 법인세환급금(수익용기본재산분 138,000,000원) =392,190원 2019년 법인세환급금(수익용기본재산분) 법인지방소득세 =39,210원 임대보증금 예탁이자(29,000,000원) =462,525원 임대보증금 예탁이자(9,000,000원) =182,740원 임대료 (406호 태양하이테크 흥성정) =9,600,000원 임대료 (304호 오피스타운 박석용) =4,400,000원 임대료 보증금 예탁금 이자(2019.4.30~2020.6.9)29,000원 =628,234원 임대료 (101호 인더스부동산 김완수) =27,800,000원 임대료 (102호 대성아크릴 진병택) =21,000,000원 임대료 (403호 동일중기 박영덕)4,400,000원 소계 71,126,604원 합계 71,126,604원	
2. 재산매각대		0	0			
	1. 재산매각대	0	0			
2. 사업수입		0	0			
	1. 사업수입	0	0			
	1. 사업수입	0	0			
3. 투자수입		0	0			
	1. 투자수입	0	0			
	1. 투자수입	0	0			

# 2020학년도 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
4.과년도수입		0	0			
	1.과년도수입	0	0			
	1.과년도수입	0	0			
5.이월금		98,318,000	98,318,106	△106		
	1.전년도이월금	98,318,000	98,318,106	△106		
	1.전년도잉여금	43,318,000	43,318,106	△106	전년도잉여금 전년도 불용액 =43,318,106원 소계 43,318,106원	
	2.이월사업비	0	0			
	3.임대보증금미환급금	55,000,000	55,000,000		임대보증금미환급금 전년도 임대보증금 미환급금 =55,000,000원 소계 55,000,000원	
	4.명시이월금	0	0			
	5.사고이월금	0	0			
6.기부원조금		5,500,000	5,500,000			
	1.기부원조금	5,500,000	5,500,000			
	1.기부원조금	5,500,000	5,500,000		기부원조금 기부 원조금2 =500,000원 전병두 이사장님 기부금 =5,000,000원 소계 5,500,000원 합계 5,500,000원	
7.고정부채입금		21,000,000	21,000,000			
	1.차입금	0	0			
	1.차입금	0	0			
	2.기타고정부채	21,000,000	21,000,000			
	1.임대보증금수입	21,000,000	21,000,000		임대보증금수입 경기빌딩 임대보증금 수입(21,000,000원중 계약금) =2,100,000원 경기빌딩 임대보증금(21,000,000원 중 18,900,000원 완납) =18,900,000원 소계 21,000,000원 합계 21,000,000원	
8.잡수입		28,860,000	26,186,862	2,673,138		
	1.잡수입	28,828,000	26,154,599	2,673,401		
	1.잡수입	28,828,000	26,154,599	2,673,401	○잡수입 임대관리비(406호 태양하이테크 흥성정) =2,112,000원 임대부가세(406호 태양하이테크 흥성정)	

# 2020학년도 세입결산서

(단위 : 원)

과 목	최종예산액	결산액	비교증감	산출기초	비고
관 항 목					
				=960,000원	
				임대전기료(406호 태양하이테크 홍성정 )	
				=1,224,919원	
				임대관리비(304호 오피스타운 박석용)	
				=968,000원	
				임대부가세(304호 오피스타운 박석용)	
				=440,000원	
				임대전기료(304호 오피스타운 박석용 )	
				=394,570원	
				임대관리비(403호 동일중기 박영덕 )	
				=968,000원	
				임대부가세(403호 동일중기 박영덕 )	
				=440,000원	
				임대전기료(403호 동일중기 박영덕 )	
				=799,480원	
				임대관리비 (101호 인더스부동산 김완수 )	
				=554,400원	
				임대부가세 (101호 인더스부동산 김완수 )	
				=5,794,550원	
				임대관리비 (102호 대성아크릴 진병택 )	
				=3,080,000원	
				임대부가세 (102호 대성아크릴 진병택 )	
				=2,100,000원	
				2019년 법인세환급금(김포외고 예금 환급분 )	
				=5,744,140원	
				2019년 법인세환급금(김포외고 예금 환급분) 법인지방소세	
				=574,540원	
				소계 26,154,599원	
				합계 26,154,599원	
2.변상금	0	0			
3.위약금	0	0			
4.교비전입금	0	0			
2.예금이자	32,000	32,263	△263		
1.예금이자	32,000	32,263	△263	예금이자	
				2020년 결산 이자	=19,667원
				법인회계 통장 예금이자	=6,404원
				법인 입출식 통장 이자(339-029517-04-063)	=6,192원

# 2020학년도 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					소계 32,263원	
					합계 32,263원 =====	
	3.물품매각대	0	0			
	1.불용물품매각대	0	0			
세 입 합 계		233,604,000	222,131,572	11,472,428		

# 2020학년도 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
1.이사회비		0	0			
	1.이사회비	0	0			
	1.이사회운영비	0	0			
2.사무비		38,412,000	10,970,700	27,441,300		
1.인건비		0	0			
	1.봉급	0	0			
	2.수당	0	0			
	3.잡급	0	0			
	4.여비	0	0			
	5.퇴직금	0	0			
2.수용비		38,412,000	10,970,700	27,441,300		
	1.법인운영비	38,412,000	10,970,700	27,441,300	법인운영비 2020년도 법인회계 인증서 발급수수료 =4,400원 2020학년도 김포학원 이사 명절 감사 선물 =274,200원 SMS통지 수수료 =1,800원 법인 우편발송 및 등기부등본,공탁 수수료5만원70원 김포학원 회계자료 검토자문비 =1,650,000원 법인통장 SMS통지 수수료 =1,800원 법인통장 SMS통지 수수료 환급 =△1,800원 손해배상(기) 사건위임비 지출 =5,500,000원 이사 등기부등본 등록면허세 (신용카드) =49,140원 이사회개최통보 및 임원 취임 등기 발송 우편비 =1,390원 학교차량 매각 온비드 수수료(그랜저 TG) =52,000원 회계사기장료 =1,980,000원 경기빌딩 102호 부동산 중개수수료 =1,270,500원 소계 10,970,700원 합계 10,970,700원	
3.재산조성비		81,766,000	30,508,150	51,257,850		
	1.시설비	418,000	418,000			
	1.재산매입비	0	0			

# 2020학년도 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
	2.시설비	418,000	418,000		시설비 경기빌딩 102호 방화문 교체공사 =418,000원 소계 418,000원	
	3.적립금	0	0			
	2.재산관리비	81,348,000	30,090,150	51,257,850		
	1.재산유지비	63,661,000	12,355,910	51,305,090	재산유지비 전기안전관리수수료 =858,000원 경기빌딩 청소비 =4,356,000원 경기빌딩 전기요금 =3,734,610원 경기빌딩 상수도요금 =439,600원 경기빌딩 종량제 봉투 구매(20리터 10매) ) =7,500원 소방시설작동기능점검(경기빌딩) =200,000원 소방안전관리 대행료 =1,716,000원 승강기검사 수수료 =211,200원 전화요금 =66,000원 정화조청소(분뇨) =767,000원 소계 12,355,910원 합계 12,355,910원 =====	
	2.공과보험료	17,687,000	17,734,240	△47,240	공과보험료 2020년 1기 확정분 부가가치세 =1,988,610원 2020년 2기 확정분 부가가치세 =3,791,760원 2020학년도 경기빌딩 교통유발 부담금 =388,880원 2021년 소방 안전 관리자 회비(경기 빌딩) =48,000원 승강기사고배상책임(2020.09.25.~2021.09.2 5.) =39,000원 재산세(건축물) 정기분 납부(김포 학원) =7,408,130원 재산세(토지) 정기분 납부(김포 학원) =4,069,860원 소계 17,734,240원 합계 17,734,240원 =====	
	4.전출금	32,319,000	32,318,680	320		
	1.전출금	32,319,000	32,318,680	320		
	1.법인전출금	32,319,000	32,318,680	320	법인전출금 2020학년도 법인 전출금 =26,000,000원	

# 2020학년도 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					전년도 학교회계 법인세 및 법인지방소득세 전출 =6,318,680원 소계 32,318,680원 합계 32,318,680원	
	2.고)기타사업 지원금	0	0			
	5.투자비	0	0			
	1.투자비	0	0			
	1.투자비	0	0			
	6.과년도지출	0	0			
	1.과년도지출	0	0			
	1.과년도지출	0	0			
	2.과년도사업 비지출	0	0			
	7.상환금	76,000,000	22,000,000	54,000,000		
	1.부채상환금	76,000,000	22,000,000	54,000,000		
	1.원금상환금	0	0			
	2.이자지출금	0	0			
	3.임대보증금 환급	76,000,000	22,000,000	54,000,000	임대보증금환급 인더스 부동산 임대보증금 환급(2020년 3.24자 지급하여 지급) =22,000,000원 소계 22,000,000원	
	8.수혜금	0	0			
	1.장학금	0	0			
	1.장학금	0	0			
	9.잡지출	5,107,000	5,156,080	△49,080		
	1.제지출	5,107,000	5,156,080	△49,080		
	1.보상금	0	0			
	2.사례금	0	0			
	3.소송비	5,007,000	5,006,080	920	소송비 교사 소송관련 공탁 수수료 =6,080원 자사고 특목고 폐지관련 헌법소원 소송비 =5,000,000원 소계 5,006,080원 합계 5,006,080원	
	4.기타제지출	100,000	150,000	△50,000	기타제지출 경조사비 지출 =100,000원 경조사비 지출(법인 카드로 결제) =50,000원	

# 2020학년도 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					소계 150,000원	
					합계 150,000원 =====	
	10.예비비	0	0			
	1.예비비	0	0			
	1.예비비	0	0			
세 출 합 계		233,604,000	100,953,610	132,650,390		

【서식 14】

## 집행잔액조서

1. 세입총액 : 일금 222,131,572원정
2. 세출총액 : 일금 100,953,610원정
3. 차인잔액 : 일금 121,177,962원정

○ 잉여금 현황

(단위 : 원)

세계잉여금 (A)	이 월 액(B)				적립금 (법인비) (C)	순세계잉여금 (D=A-B-C)	비고
	소계(E)	명사이월	사고이월	계속비이월			
121,177,962	0	0	0	0	0	121,177,962	

○ 이월액 내역

(단위 : 원)

항목	상세내역	이월액	이월사유	비고
임대보증금 미환급금	인더스부동산(101호)	14,000,000원	54,000,000	임대보증금 반환 예정금
	대성아크릴(102호)	21,000,000원		
	오피스타운(304호)	4,000,000원		
	동일중기(403호)	5,000,000원		
	태양하이테크(406호)	5,000,000원		
	태양하이테크(407호)	5,000,000원		
집행잔액 이월	집행잔액	67,177,962	집행잔액	
합계(F)		121,177,962		

- ※ 이월액 소계(E)와 합계(F)의 금액은 일치 시킬 것
- ※ 항목이나 상세내역은 학교에서 추가하여 작성 가능

【서식 45】

## 수익용기본재산 수입실적조사서

가. 토지(대지, 임야, 전, 답) 및 건물

재산의 종류	면 적(m <sup>2</sup> )	평가액	총수입액	필요경비	순수익액	운영방법
토지	648.10	1,231,390,000				
건물	2,997.87	1,425,319,304	68,473,499		68,473,499	임대

※ 작성요령

1. 재산의 종류 : 소재지별로 구체적으로 기재한다.
2. 운영방법 : 농지의 경우 자경 또는 임대료, 대지 및 건물은 임대등으로 기재한다.
3. 총수입액과 순수익액을 일치시킨다. 만약 토지, 건물의 유지관리를 위해 필요경비가 있을시 예산에 편성·집행하여야 한다.

나. 현금 및 유가증권

재산의 종류	금 액	이율 또는 배 당 금	총수입액	필요경비	순수익액
정기예금	138,000,000	1.04%	1,435,200	221,010	1,214,190
선급법인세					
합계			1,435,200	221,010	1,214,190

※ 작성요령

1. 총수입액 : 세전 수입
2. 필요경비 : 세금 기재
3. 순수익액 : 세후 수입

다. 수익액 집행내역

재산의 종류	순 수익액	집 행 내 역							계
		법 정 부담금	법 인 운영비	교 육 시설비 부담액	제 세 공과금	감 가 상각비	학 교 운영비	재 투자 비	
건물	71,126,604	26,000,000	10,970,700	0	17,734,240	0	0	0	54,704,940

# 감 사 보 고 서

본인등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관재무회계규칙 제41조에 의하여 학교법인 김포학원의 2020.3.1.부터 2021.2.28.로 종결되는 2020학년도에 법인 및 학교회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙 문건과 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며 그 회계처리는 적절하였습니다. 다만, 법인 및 학교운영시 수익구조개선과 시설관리에 대해 아래의 방안대로 개선할 것을 권고합니다.

(다음)

## 1. 결산내역 기재

가. 법인회계

◆세입 : 222,131,572원정 ◆세출 : 100,953,610원정 ◆잔액 : 121,177,962원정

나. 학교회계

◆세입 : 9,403,114,402원정 ◆세출 : 7,366,138,826원정 ◆잔액 : 2,036,975,576원정

## 2. 개선사항

가. 법인 수익용 기본재산 수익성 확보

- 법인운영의 안정성을 위하여 수익용 기본재산의 수익성을 높일 수 있는 방안을 수립하고, 수익성 안정을 위하여 수익용 재산의 처분을 권고합니다.


나. 학교회계 재무구조의 개선과 시설관리 철저


- 세입의 감소로 예산이 축소되는 만큼 수익구조를 다각화 할수 있도록 검토하고, 소모성 경비 최소화와 철저한 시설관리로 예산 결손을 최소화 것을 권고합니다.

2021. 4. 4.

학교법인 김포학원

감 사 장 은 복  장은복

감 사 최 철 호  최철호

피감사자(입회인): 법인실장  전했남

학교법인 김포학원 이사장 귀하