

2023회계연도 수익사업회계 본예산 자금예산서
(청운학원)

2023회계연도 수익사업회계 본예산 자금예산서

수 입 ₩ 6,091,690 천원

지 출 ₩ 6,091,690 천원

수입 지출 차인잔액없음

예 산 총 칙

제 1 조 2023회계연도 본예산의 자금예산서 총액을 수입 ◦ 지출 각각 6,091,690 천원으로 한다.

제 2 조 예산편성의 기본방침은 다음과 같다.

- 1.재정건정성 제고
- 2.예산 총계주의 원칙에 의하여 편성
- 3.관련 법령 및 제규정 준수

제 3 조 수입 ◦ 지출 상세한 내용은 수입 ◦ 지출 자금예산서 명세표와 같다.

제 4 조 2023년도중 장기차입금 및 일시차입금은 존목으로 한다.

제 5 조 2023회계연도 본예산의 수입 ◦ 지출 자금예산서를 2023년 3월 1일부터 시행한다.

공
정
성

2023회계연도 수익사업회계(총괄) 본예산 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수입						지출					
과목		23.본예산	22.1차추경	증감	구성	과목		23.본예산	22.1차추경	증감	구성
교육외수입		2,241,100	2,219,100	22,000	36.79%	보수		317,800	314,400	3,400	5.22%
	예금이자수입	86,100	86,100	0	1.41%		직원보수	317,800	314,400	3,400	5.22%
	기타교육외수입	1,000	9,000	-8,000	0.02%	관리운영비		529,000	543,300	-14,300	8.68%
	수익재산수입	2,154,000	2,124,000	30,000	35.36%		시설관리비	91,000	109,000	-18,000	1.49%
투자외기타자산수입		5	60,000	-59,995	0.00%		일반관리비	339,800	348,100	-8,300	5.58%
	투자자산수입	1	0	1	0.00%		운영비	98,200	86,200	12,000	1.61%
	특정기금인출수입	1	60,000	-59,999	0.00%	교육외비용		1,146,000	1,146,000	0	18.81%
	기타자산수입	3	0	3	0.00%		기타교육외비용	1,146,000	1,146,000	0	18.81%
고정자산매각수입		6	1100	-1,094	0.00%	전출금		288,000	256,000	32,000	4.73%
	유형고정자산매각수입	6	1,100	-1,094	0.00%		전출금	288,000	256,000	32,000	4.73%
고정부채입금		300,000	300,000	0	4.92%	예비비		100,000	80,000	20,000	1.64%
	기타고정부채	300,000	300,000	0	4.92%		예비비	100,000	80,000	20,000	1.64%
기본금		1	0	1	0.00%	투자외기타자산지출		6	2	4	0.00%
	출연기본금	1	0	1	0.00%		투자자산지출	1	1	0	0.00%
미사용전기이월자금		3,550,578	3,790,434	-239,856	58.29%		기타자산지출	4	1	3	0.00%
	미사용전기이월자금	3,550,578	3,790,434	-239,856	58.29%		특정기금적립	1	0	1	0.00%
						고정자산매입지출		22,003	180,354	-158,351	0.36%
							유형고정자산매입지출	22,003	161,104	-139,101	0.36%
							무형고정자산취득비	0	19,250	-19,250	0.00%
						고정부채상환		300,000	300,000	0	4.92%
							기타고정부채상환	300,000	300,000	0	4.92%
						차기이월자금		3,388,881	3,550,578	-161,697	55.63%
							차기이월자금	3,388,881	3,550,578	-161,697	55.63%
자금수입총계		6,091,690	6,370,634	-278,944	100%	자금지출총계		6,091,690	6,370,634	-278,944	100%

세 입

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

1. 자금수입

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
5400 교육외수입			2,241,100	2,219,100	22,000	
	5410 예금이자수입		86,100	86,100	0	
		5411 예금이자	86,100	86,100	0	
						(수익빌딩)예금이자:85,000,000원*1회= 85,000,000 (유통사업)예금이자:1,000,000원*1회= 1,000,000 (커피사업)예금이자:1,000,000원*1회= 100,000 (합 계) 86,100,000
	5420 기타교육외수입		1,000	9,000	-8,000	
		5421 잡수입	1,000	9,000	-8,000	
						(수익빌딩)잡수입:1,000,000원*1회= 1,000,000 (합 계) 1,000,000
	5430 수익재산수입		2,154,000	2,124,000	30,000	
		5431 임대료수입	710,000	710,000	0	
						(수익빌딩)임대료수입:710,000,000원*1회= 710,000,000 (합 계) 710,000,000
		5439 기타수익재산수입	1,444,000	1,414,000	30,000	
						(유통사업)매출:1,200,000,000원*1회= 1,200,000,000 (커피사업)매출:244,000,000원*1회= 244,000,000 (합 계) 1,444,000,000
1200 투자와기타자산수입			5	60,000	-59,995	
	1220 투자자산수입		1	0	1	
		1229 기타투자자산수입	1	0	1	
						(수익빌딩)존치금 1,000 (합 계) 1,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

1. 자금수입

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
	1260 임의기금인출수입		1	60,000	-59,999	
		1263 임의건축기금인출	0	60,000	-60,000	
						(합 계) 0
		1265 임의퇴직기금인출	0	0	0	
						(합 계) 0
		1266 임의특정목적기금인출	1	0	1	
						(수익발당)존치금 1,000
						(합 계) 1,000
	1240 기타자산수입		3	0	3	
		1242 임차보증금 회수	3	0	3	
						(수익발당)임차보증금회수 1,000
						(유통사업)임차보증금회수 1,000
						(커피사업)임차보증금회수 1,000
						(합 계) 3,000
1300 고정자산매각수입			6	1,100	-1,094	
	1310 유형고정자산매각수입		6	1,100	-1,094	
		1311 토지매각대	1	0	1	
						(수익발당)토지매각대 1,000
						(합 계) 1,000
		1312 건물매각대	1	0	1	
						(수익발당)건물매각대 1,000
						(합 계) 1,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

1. 자금수입

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		1315 집기비품매각대	3	0	3	
						(수익빌딩)집기비품매각대 1,000 (유통사업)집기비품매각대 1,000 (커피사업)집기비품매각대 1,000 (합 계) 3,000
		1316 차량운반구매각대	1	1,100	-1,099	
						(수익빌딩)차량운반구매각대 1,000 (합 계) 1,000
2200 고정부채입금			300,000	300,000	0	
	2220 기타고정부채		300,000	300,000	0	
		2221 임대보증금수입	300,000	300,000	0	
						(수익빌딩)임대보증금:300,000,000원*1회= 300,000,000 (합 계) 300,000,000
3100 기본금			1	0	1	
	3110 출연기본금		1	0	1	
		3111 설립자기본금	1	0	1	
						(수익빌딩)설립자기본금 1,000 (합 계) 1,000
합 계			2,541,112	2,580,200	-39,088	
미사용전기이월자금			3,550,578	3,790,434	-239,856	
	1100 (기초)유동자산		3,557,678	3,801,019	-243,341	
		1110 (기초)유동자금	3,537,478	3,792,575	-255,097	
						(수익빌딩)전기이월 유동자금 3,259,983,649 (유통사업)전기이월 유동자금 273,221,712 (커피사업)전기이월 유동자금 4,272,162 (합 계) 3,537,477,523

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

1. 자금수입

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		1120 (기초)기타유동자산	20,200	8,444	11,756	
						(수익빌딩)전기이월 기타유동자산 20,000,000 (유통사업)전기이월 기타유동자산 100,000 (커피사업)전기이월 기타유동자산 100,000 (합 계) 20,200,000
	2100 유동부채입금		7,100	10,585	-3,485	
		2120 (기초)예수금	4,100	2,428	1,672	
						(수익빌딩)전기이월 예수금 3,000,000 (유통사업)전기이월 예수금 100,000 (커피사업)전기이월 예수금 1,000,000 (합 계) 4,100,000
		2130 (기초)선수금	2,000	1,939	61	
						(커피사업)전기이월 선수금 2,000,000 (합 계) 2,000,000
		2140 (기초)기타유동부채	1,000	6,218	-5,218	
						(커피사업)전기이월 기타유동부채 1,000,000 (합 계) 1,000,000
자금수입예산총계			6,091,690	6,370,634	-278,944	
						6,091,689,523

세 줄

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
4100 보수			317,800	314,400	3,400	
	4120 직원보수		317,800	314,400	3,400	
		4121 직원급여	50,000	14,100	35,900	
						(수익빌딩)직원급여 5,000,000원*4인= 20,000,000 (커피사업)직원급여:30,000,000원*1인= 30,000,000 (합 계) 50,000,000
		4123 직원각종수당	64,000	63,600	400	
						(수익빌딩)각종수당 13,000,000원*4인= 60,000,000 (커피사업)각종수당:4,000,000원*1인= 4,000,000 (합 계) 64,000,000
		4124 직원법정부담금	12,300	13,900	-1,600	
						(수익빌딩)연금:100,000원*1인= 100,000 (수익빌딩)건강보험:5,000,000원*1인= 5,000,000 (수익빌딩)고용보험:2,700,000원*1인= 2,700,000 (유통사업)연금:200,000원*1인= 200,000 (유통사업)건강보험:200,000원*1인= 200,000 (유통사업)고용보험:100,000원*1인= 100,000 (커피사업)연금:1,500,000원*1인= 1,500,000 (커피사업)건강보험:1,500,000원*1인= 1,500,000 (커피사업)고용보험:1,000,000원*1인= 1,000,000 (합 계) 12,300,000
		4125 임시직인건비	171,000	201,500	-30,500	
						(수익빌딩)인건비:25,000,000*6인= 150,000,000 (유통사업)인건비:6,000,000*1인= 6,000,000 (커피사업)인건비:15,000,000*1인= 15,000,000 (합 계) 171,000,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		4126 노임	0	0	0	
						(합 계) 0
		4127 직원퇴직금	20,500	21,300	-800	
						(수익빌딩)퇴직금:2,500,000*6인= 15,000,000 (유통사업)퇴직금:2,500,000*1인= 2,500,000 (커피사업)퇴직금:3,000,000*1인= 3,000,000 (합 계) 20,500,000
4200 관리운영비			529,000	543,300	-14,300	
	4210 시설관리비		91,000	109,000	-18,000	
		4211 건축물관리비	15,000	31,000	-16,000	
						(수익빌딩)건물보수:15,000,000원*1회= 15,000,000 (합 계) 15,000,000
		4212 장비관리비	33,000	30,000	3,000	
						(수익빌딩)유지관리비:30,000,000원*1회= 30,000,000 (커피사업)유지관리비:3,000,000원*1회= 3,000,000 (합 계) 33,000,000
		4213 조경관리비	2,000	2,000	0	
						(수익빌딩)조경관리비:2,000,000원*1회= 2,000,000 (합 계) 2,000,000
		4215 시설용역비	5,000	6,000	-1,000	
						(수익빌딩)소독료:2,000,000원*1회= 2,000,000 (수익빌딩)저수조청소:2,000,000원*1회= 2,000,000 (수익빌딩)정화조청소:1,000,000원*1회= 1,000,000 (합 계) 5,000,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		4216 보험료	13,000	13,000	0	
						(수익빌딩)자동차보험료외:8,800,000원*1회= 8,800,000 (수익빌딩)산재보험료:200,000원*6인= 1,200,000 (유통사업)이행보험료외:1,900,000원*1회= 1,900,000 (유통사업)산재보험료:100,000원*1인= 100,000 (커피사업)화재보험료외:300,000원*1회= 300,000 (커피사업)산재보험료:350,000원*2인= 700,000 (합 계) 13,000,000
		4217 리스임차료	12,000	12,000	0	
						(수익빌딩)업무용차량등리스료:12,000,000원*1회= 12,000,000 (합 계) 12,000,000
		4219 기타시설관리비	11,000	15,000	-4,000	
						(수익빌딩)기타시설관리비:1,000,000원*1회= 1,000,000 (커피사업)시설사용료:10,000,000원*1회= 10,000,000 (합 계) 11,000,000
	4220 일반관리비		339,800	348,100	-8,300	
		4221 여비교통비	48,000	48,000	0	
						(수익빌딩)국내외여비:40,000,000원*1회= 40,000,000 (유통사업)국내외여비:5,000,000원*1회= 5,000,000 (커피사업)국내외여비:3,000,000원*1회= 3,000,000 (합 계) 48,000,000
		4222 차량유지비	16,200	16,200	0	
						(수익빌딩)유류비외:15,000,000원*1회= 15,000,000 (커피사업)유류비외:1,200,000원*1회= 1,200,000 (합 계) 16,200,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		4223 소모품비	28,000	36,500	-8,500	
						(수익빌딩)일반용품:10,000,000원*1회= 10,000,000 (유통사업)일반용품:3,000,000원*1회= 3,000,000 (커피사업)일반용품:15,000,000원*1회= 15,000,000 (합 계) 28,000,000
		4225 난방비	0	0	0	
						(합 계) 0
		4226 전기수도료	104,200	104,000	200	
						(수익빌딩)상하수도:11,000,000원*1회= 11,000,000 (수익빌딩)전기세:92,000,000원*1회= 92,000,000 (커피사업)도시가스:1,200,000원*1회= 1,200,000 (합 계) 104,200,000
		4227 통신비	6,400	6,400	0	
						(수익빌딩)우편료:1,000,000원*1회= 1,000,000 (수익빌딩)전화요금:4,000,000원*1회= 4,000,000 (유통사업)단말기통신비:1,000,000원*1회= 1,000,000 (커피사업)운송료:400,000원*1회= 400,000 (합 계) 6,400,000
		4228 각종세금공과금	119,000	119,000	0	
						(수익빌딩)부가가치세:9,500,000원*4회= 38,000,000 (수익빌딩)재산세:39,000,000원*1회= 39,000,000 (유통사업)부가가치세:7,500,000원*4회= 30,000,000 (커피사업)부가가치세:3,000,000원*4회= 12,000,000 (합 계) 119,000,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		4229 지급수수료	18,000	18,000	0	
						(수익발당)세무, 회계외수수료: 10,000,000원*1회= 10,000,000 (유통사업)제증명발급외: 4,000,000원*1회= 4,000,000 (커피사업)카드수수료외: 4,000,000원*1회= 4,000,000 (합 계) 18,000,000
	4230 운영비		98,200	86,200	12,000	
		4231 복리후생비	49,000	49,000	0	
						(수익발당)경조사외: 30,000,000원*1회= 30,000,000 (유통사업)경조사외: 3,000,000원*1회= 3,000,000 (커피사업)경조사외: 16,000,000원*1회= 16,000,000 (합 계) 49,000,000
		4232 교육훈련비	6,200	6,200	0	
						(수익발당)국내외연수: 4,000,000원*1회= 4,000,000 (유통사업)국내외연수: 2,000,000원*1회= 2,000,000 (커피사업)국내외연수: 200,000원*1회= 200,000 (합 계) 6,200,000
		4233 일반용역비	20,000	8,000	12,000	
						(수익발당)감정수수료: 2,000,000원*1회= 2,000,000 (수익발당)결산수수료: 6,000,000원*1회= 6,000,000 (수익발당)자문수수료: 12,000,000원*1회= 12,000,000 (합 계) 20,000,000
		4234 기관장 업무추진비	6,000	6,000	0	
						(수익발당)경조사외: 5,000,000원*1회= 5,000,000 (유통사업)경조사외: 1,000,000원*1회= 1,000,000 (합 계) 6,000,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		4238 회의비	11,000	11,000	0	
						(수익발당)회의비:10,000,000원*1회= 10,000,000 (유통사업)회의비:1,000,000원*1회= 1,000,000 (합 계) 11,000,000
		4241 기타운영비	6,000	6,000	0	
						(수익발당)기타운영비:5,000,000원*1회= 5,000,000 (유통사업)기타운영비:1,000,000원*1회= 1,000,000 (합 계) 6,000,000
4400 교육외비용			1,146,000	1,146,000	0	
	4420 기타교육외비용		1,146,000	1,146,000	0	
		4421 잡손실	1,000	1,000	0	
						(수익발당)잡손실:1,000,000원*1회= 1,000,000 (합 계) 1,000,000
		4422 매출원가	1,145,000	1,145,000	0	
						(유통사업)매출원가:1,080,000,000원*1회= 1,080,000,000 (커피사업)매출원가:65,000,000원*1회= 65,000,000 (합 계) 1,145,000,000
4500 전출금			288,000	256,000	32,000	
	4510 전출금		288,000	256,000	32,000	
		4511 경상비전출금	288,000	256,000	32,000	
						(수익발당)법인 전출금:62,000,000원*1회= 62,000,000 (수익발당)대학 전출금:100,000,000원*1회= 100,000,000 (유통사업)대학 전출금:100,000,000원*1회= 100,000,000 (커피사업)대학 전출금:26,000,000원*1회= 26,000,000 (합 계) 288,000,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
4600 예비비			100,000	80,000	20,000	
	4610 예비비		100,000	80,000	20,000	
		4611 예비비	100,000	80,000	20,000	
						(수익빌딩)예비비:30,000,000원*1회= 30,000,000 (유통사업)예비비:50,000,000원*1회= 50,000,000 (커피사업)예비비:20,000,000원*1회= 20,000,000 (합 계) 100,000,000
1200 투자와기타자산지출			6	2	4	
	1220 투자자산지출		1	1	0	
		1229 기타투자자산지출	1	1	0	
						(수익빌딩)존치금 1,000 (합 계) 1,000
	1240 기타자산지출		4	1	3	
		1242 임차보증금지출	3	0	3	
						(수익빌딩)임차보증금지출 1,000 (유통사업)임차보증금지출 1,000 (커피사업)임차보증금지출 1,000 (합 계) 3,000
		1249 기타자산	1	1	0	
						(수익빌딩)존치금 1,000 (합 계) 1,000
	1260 임의기금적립		1	0	1	
		1263 임의건축기금적립	0	0	0	
						(합 계) 0

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		1265 임의퇴직기금적립	0	0	0	
						(합 계) 0
		1266 임의특정목적기금적립	1	0	1	
						(수익빌딩)존치금 1,000
						(합 계) 1,000
1300 고정자산매입지출			22,003	180,354	-158,351	
	1310 유형고정자산매입지출		22,003	161,104	-139,101	
		1312 건물매입비	1	1,419	-1,418	
						(수익빌딩)건물:1,000원*1회= 1,000
						(합 계) 1,000
		1315 집기비품매입비	22,000	88,734	-66,734	
						(수익빌딩)비품:10,000,000원*1회= 10,000,000
						(유통사업)비품:2,000,000원*1회= 2,000,000
						(커피사업)비품:10,000,000원*1회= 10,000,000
						(합 계) 22,000,000
		1316 차량운반구매입비	1	1	0	
						(수익빌딩)차량운반구:1,000원*1회= 1,000
						(합 계) 1,000
		1319 건설가계정	1	70,950	-70,949	
						(수익빌딩)건설가계정:1,000원*1회= 1,000
						(합 계) 1,000
	1320 무형고정자산취득비		0	19,250	-19,250	
		1321 무형고정자산취득비	0	19,250	-19,250	
						(합 계) 0

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
2200 고정부채상환			300,000	300,000	0	
	2220 기타고정부채상환		300,000	300,000	0	
		2221 임대보증금상환	300,000	300,000	0	
						(수익빌딩)임대보증금:300,000,000원*1회= 300,000,000 (합 계) 300,000,000
합 계			2,702,809	2,820,056	-117,247	
차기이월자금			3,388,881	3,550,578	-161,697	
	1100 (기말)유동자산		3,395,981	3,557,678	-161,697	
		1110 (기말)유동자금	3,375,781	3,537,478	-161,697	
						(수익빌딩)차기이월 유동자금 3,191,184,649 (유통사업)차기이월 유동자금 180,222,712 (커피사업)차기이월 유동자금 4,373,162 (합 계) 3,375,780,523
		1120 (기말)기타유동자산	20,200	20,200	0	
						(수익빌딩)차기이월 기타유동자산 20,000,000 (유통사업)차기이월 기타유동자산 100,000 (커피사업)차기이월 기타유동자산 100,000 (합 계) 20,200,000
	2100 유동부채상환		7,100	7,100	0	
		2120 (기말)예수금	4,100	4,100	0	
						(수익빌딩)차기이월 예수금 3,000,000 (유통사업)차기이월 예수금 100,000 (커피사업)차기이월 예수금 1,000,000 (합 계) 4,100,000
		2130 (기말)선수금	2,000	2,000	0	
						(커피사업)차기이월 선수금 2,000,000 (합 계) 2,000,000

2023회계연도 수익사업 총괄회계 본예산 자금예산서

2. 자금지출

단위 : 천원

과 목			2023년도 본예산	2022년도 1차추경	증 감	산출근거
관	항	목				
		2140 (기말)기타유동부채	1,000	1,000	0	
						(커피사업)차기이월 기타유동부채 1,000,000
						(합 계) 1,000,000
자금지출예산총계			6,091,690	6,370,634	-278,944	

6,091,689,523

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액		④ 비고
해당사항없음				
⑤ 합계				

작성방법

- 1. 전기말의 미수금을 추정하여 항목별로 내용과 금액을 적습니다.
- 2. ①란은 미수금에 대체할 계정과목을 적습니다.
- 3. ②란은 미수금에 대한 내용을 적습니다.
- 4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

전기말추정차입금명세서

(단위: 천원)

① 허가 근거	② 차입처	차입 내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환 기간	⑧ 차기상환 예정액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
해 당 사 항 없 음								
⑩ 합계								

작성방법

1. 전기말의 차입금 명세를 추정하여 항목별로 적습니다.
2. ①란은 교육부에서 허가한 문서번호를 적습니다.
3. ②~⑧란은 각 차입 건별로 차입처, 차입시기와 금액, 전기말 잔액, 차입이자율, 잔존상환 기간 및 차기 상환 예정액을 각각 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 유형	적립목적		전기 이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	적립금 운영계획				기말 추정 잔액 (d=a+b- c)	적립금 사용계획					
					당해연도 적립액(b)		당해연도 사용액(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)
					금액	적립 재원	금액	사용 내역							
원금보존	연구														
	건축														
	장학														
	퇴직														
	특정 목적														
임의	연구														
	건축														
	장학														
	퇴직														
	특정 목적		0		1,000	존치금	1,000	존치금	0						
합계			0		1,000		1,000		0						

작성방법

1. 적립유형: 원금보존(원금은 사용하지 못하고 발생하는 이자만 사용 가능한 적립금), 임의(원금과 이자 모두 사용 가능한 적립금)
2. 전기이월추정액: 전기 대차대조표 상 누적적립금 추정액
3. 적립금 세부용도: 적립 목적보다 구체적인 세부용도 기재
4. 적립재원: 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함