

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							
보존 자금	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직		직원퇴직금	10,000,000	수익사업전입금 이자수익 등	0	10,000,000			10,000,000			10,000,000	
	특정 목적													
합계				10,000,000		0	10,000,000			10,000,000			10,000,000	

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

<별지 제1의5호 서식>

인건비 명세서

(단위:천원)

회계구분	구분	직급	항목	인원수(A)	인건비총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비고
법인 일반 회계	직원	정규직	기본급	3	167,480	55,827	
			직급정액수당				
			자가운전보조비				
			보직수당				
			팀운영수당				
			특수업무수당				
			교통비				
			가계보조비				
			가족수당				
			장기근속수당				
			정근수당				
			계절수당				
			복리후생비				
			특별교통비				
			급량비	1	1,320	1,320	
			학자금보조				
			휴일근무수당				
			초과근무수당				
			근로자의날				
			연가보상비				
			건강보험	3	4,000	1,333	
			국민연금	2	3,100	1,550	
법인 수익 회계	계약직	법정부담금	고용보험	3	1,500	500	
			산재보험	3	1,400	467	
			사학연금				
			퇴직수당	3	10,000		
			합계	3	188,800	60,997	
			인건비	2	36,000	18,000	
			건강보험	2	1,400	700	
			국민연금				
			고용보험	2	100	50	
			산재보험	2	500	250	
			퇴직수당				
			일용직				
			인건비				
			합계	2	38,000	19,000	
			총계	5	226,800	79,997	

*고정수당 : 실적과 무관하게 고정적으로 지급되는 수당(예 : 자격수당, 특수지근무수당, 특수업무수당 등)

*실적수당 : 개인의 근무시간 등 실적에 따라 차등 지급되는 수당(예 : 시간외근무수당, 연차수당 등)

전기말추정미수금 명세서

해당없음