

2025학년도 법인 수익회계 추경 자금예산 총괄표

(당기 : 2025. 03. 01부터 2026. 2. 28 까지)

(전기 : 2024. 03. 01부터 2025. 2. 28 까지)

회계연도 : 2025

회계구분 : 법인 수익사업회계

(단위 : 천원)

수입의부						지출의부					
계정과목	2025학년도 추경액		2025학년도 예산액		증감(△)	계정과목	2025학년도 추경액		2025학년도 예산액		증감(△)
	금액	%	금액	%	금액		금액	%	금액	%	금액
매출 관련 현금유입						매입 관련 현금유출					
수익용 기본재산수입	351,200	14%	427,000	17%	-75,800	인건비	55,790	2%	37,000	2%	18,790
기부금수익						복리후생비		0%		0%	
전기오류수정이익						임차료					
잡수익	7,000	0%	18,000	1%	-11,000	세금과공과	657,200	27%	735,000	30%	-77,800
기타운영수익						연구비					
특별이익						경상개발비					
						기타판매와관리비	74,940	3%	109,400	4%	-34,460
						법인일반회계전출금	186,000		300,000	12%	-114,000
						이자비용	3,000	0%	5,000	0%	-2,000
						전기오류수정손실					
						잡손실	4,500	0%	5,600	0%	-1,100
						기타운영외손실					
						특별손실					
						예비비		0%	3,000	0%	-3,000
단기투자에 의한 현금						단기투자에 의한 현금					
투자자산의 처분						투자자산의 취득					
고정자산의 처분	2,800,000		2,800,000	114%		고정자산의 취득		0%	300,000		-300,000
타인자본 현금유입	100,000	4%	100,000	4%		타인자본 현금유출	685,200	28%	870,000	36%	-184,800
자기자본현금유입						자기자본 현금유출					
전기이월자금	-809,431	-33%	-980,000	-40%	170,569	차기이월자금	782,139	32%		0%	782,139
수입합계	2,448,769	100%	2,365,000	100%	83,769	지출합계	2,448,769	100%	2,365,000	100%	83,769

법인 수익회계 추경 자금예산서

(2025.03.01부터 2026.02.28까지)

1. 수입 3-1

(단위:원)

과 목			2025 회계연도 (A)	2025 회계연도 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			358,200,000	445,000,000	-86,800,000	
	매출 관련 현금유입		0	0	0	
		매출채권 회수	0	0	0	
		선수금_매출 입금	0	0	0	
		매출	0	0	0	
	수익용 기본재산수입		351,200,000	427,000,000	-75,800,000	
		주식배당금수입	0	0	0	
		채권이자수입			0	
		신탁예금이자수입	0	0	0	
		기타재산수입	0	0	0	
		임대료수입	351,200,000	427,000,000	-75,800,000	2025. 8월 이후 공실 1호, 지연연채 1호 * 지연연채는 마지막 입금 2025. 10. 연체총액 11M(vs. 보증금 20M)
	기부금수익		0	0	0	
		일반기부금	0	0	0	
		지정기부금	0	0	0	
	전기오류수정이익		0	0	0	
투자활동에 의한 현금유입		잡수익	7,000,000	18,000,000	-11,000,000	2026. 2. 정기예금 해지 이자 5M 포함
		기타운영외수익	0	0	0	
		특별이익	0	0	0	
			2,800,000,000	2,800,000,000	0	
	단기투자에 의한 현금유입		0	0	0	
		단기대여금 회수	0	0	0	
		유가증권 매각	0	0	0	
		당좌자산 중 기타 입금	0	0	0	
		미수금 회수	0	0	0	
		미수수익 회수	0	0	0	
		가지급금 회수	0	0	0	
		선급금_기타 회수	0	0	0	

1. 수입 3-2

과 목			2025 회계연도 (A)	2025 회계연도 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		선급비용 회수	0	0	0	
		선급법인세 회수	0	0	0	
		부가세대급금 회수	0	0	0	
		기타당좌자산 회수	0	0	0	
	투자자산의 처분		0	0	0	
		장기금융상품의 처분	0	0	0	
		투자유가증권의 처분	0	0	0	
		출자금 회수	0	0	0	
		보증금 회수	0	0	0	
		기타투자자산 처분	0	0	0	
	고정자산의 처분		2,800,000,000	2,800,000,000	0	
		토지매각대	0	0	0	
		건물매각대	0	0	0	
		구축물매각대	0	0	0	
		기계기구매각대	0	0	0	
		집기비품매각대	0	0	0	
		차량운반구매각대	0	0	0	
		기타유형고정자산매각대	2,800,000,000	2,800,000,000	0	2025. 3. 6. 잔금 반포미도 매각액, 기말 수입 처리
		무형고정자산의 처분	0	0	0	
		지적재산권 처분	0	0	0	
		개발비 처분	0	0	0	
		기타무형고정자산 처분	0	0	0	
재무활동에 의한 현금유입			100,000,000	100,000,000	0	
	타인자본 현금유입		100,000,000	100,000,000	0	
		단기차입금 차입	0	0	0	
		제 유동부채 입금	0	0	0	
		장기차입금의 차입	0	0	0	

1. 수입 3-3

과 목			2025 회계연도 (A)	2025 회계연도 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		임대보증금 수입	100,000,000	100,000,000	0	2025. 3. 상도삼호 보증금 잔금 입금
		고정부채 중 기타 입금	0	0	0	
	자기자본 현금유입		0	0	0	
		법인회계 출연금 수입	0	0	0	
		기타 출연금 수입	0	0	0	
전기이월자금			-809,431,262	-980,000,000	170,568,738	전기말(2025. 2.) 유동부채 중 선수금 처리 (반포미도 계약금, 중도금 12.8억)
자금수입 총계			2,448,768,738	2,365,000,000	83,768,738	

법인 수익회계 추정 자금예산서

(2025.03.01부터 2026.02.28까지)

2. 지출 3-1

(단위: 원)

과 목			2025 회계연도 (A)	2025 회계연도 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			981,430,225	1,192,000,000	-210,569,775	
	매입 관련 현금유출		0	0	0	
	인건비		55,790,225	37,000,000	18,790,225	2018(소장)/2022(청소) 입사 이후 퇴직적립 18M 포함
	복리후생비				0	
	임차료		0	0	0	
	세금과공과		657,200,000	735,000,000	-77,800,000	<동일> 94,600,000원 * 백일상가 수도/전기 공과금 45M * 백일상가 부가세 27M * 재산세 22.6M(백일12M,아파트10M,창원0.6M) <양도소득세> * '25 : 반포apt 561,000,000원(20%,사택확인)
	연구비		0	0	0	
	경상개발비		0	0	0	
	기타판매와관리비		74,940,000	109,400,000	-34,460,000	<백일상가> 25,340,000원 - 수리/공사 : 4,000,000원(건축물관리) - 감정평가 수수료 : 9,000,000원(건축물관리) - 안전관리/렌탈/보험 : 9,700,000원(기타시설관리) - 세무용역 : 2,600,000원(기타시설관리) <아파트> 49,600,000원 - 수리/공사 : 14,000,000원(건축물관리) - 감정평가 수수료 : 5,000,000원(건축물관리) - 손해보험 등 : 600,000원(기타시설관리) - 중개수수료 등 : 30,000,000원(기타시설관리)
	법인일반회계전출금		186,000,000	300,000,000	-114,000,000	운영계좌 잔고 추정 기준 2026. 2. 내 추가 1.36억 전출의 합계
	이자비용		3,000,000	5,000,000	-2,000,000	2024. 10. 31. ~ 2025. 3. 28. 차입금 전액 (2,794,000,000원) 상환
	전기오류수정손실		0	0	0	
	잡손실		4,500,000	5,600,000	-1,100,000	매매 및 임대차계약 변경에 따른 아파트 장기수선충당금 2건(반포미도/상도삼호)
	기타운영외손실		0	0	0	

2. 지출 3-2

과 목			2025 회계연도 (A)	2025 회계연도 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	특별손실		0	0	0	
예비비			0	3,000,000	-3,000,000	
	예비비		0	3,000,000	-3,000,000	
투자활동에 의한 현금유출			0	300,000,000	-300,000,000	
	단기투자에 의한 현금유출		0	0	0	
		단기대여금 지출	0	0	0	
		유가증권 취득	0	0	0	
		당좌자산 중 기타 지출	0	0	0	
		미수금 지출	0	0	0	
		미수수익 지출	0	0	0	
		가지급금 지출	0	0	0	
		선급금_기타 지출	0	0	0	
		선급비용 지출	0	0	0	
		선급법인세 지출	0	0	0	
		부가세대급금 지출	0	0	0	
		기타당좌자산 지출	0	0	0	
	투자자산의 취득		0	0	0	
		장기금융상품의 취득	0	0	0	
		투자유가증권의 취득	0	0	0	
		출자금 지출	0	0	0	
		보증금 지출	0	0	0	
		기타투자자산 취득	0	0	0	
	고정자산의 취득		0	300,000,000	-300,000,000	
		토지매입	0	0	0	
		건물매입	0	300,000,000	-300,000,000	아파트2채 매각 후속 대체취득 미진행
		건축물매입	0	0	0	
		기계기구매입	0	0	0	
		집기비품매입	0	0	0	
		차량운반구매입	0	0	0	
		기타유형고정자산매입	0	0	0	
		무형고정자산의 취득	0	0	0	

2. 지출 3-3

과 목			2025 회계연도 (A)	2025 회계연도 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
재무활동에 의한 현금유출			685,200,000	870,000,000	-184,800,000	
	타인자본 현금유출		685,200,000	870,000,000	-184,800,000	
		단기차입금 상환	400,000,000	400,000,000	0	2024. 10. 31. ~ 2025. 3. 28. 차입금 전액 (2,794,000,000원) 상환
		제 유동부채 지출	0	0	0	
		장기차입금의 상환	0	0	0	
		임대보증금 반환	285,200,000	470,000,000	-184,800,000	상도삼호아파트 임대차계약 변경 시 지급 등
	자기자본 현금유출		0	0	0	
		법인회계 출연금 반환	0	0	0	
		기타 출연금 반환	0	0	0	
차기이월자금			782,138,513		782,138,513	- 2025. 11. 기준 ERP시스템상 차기이월자금 약 -13억 원인의 유동부채 선수금(26억)은 2026. 2. 기말 '고정자산매각대' 수입(28억) 산입되어 '선수금'에서 제외(차기이월자금 + 전환) - 2025. 3. 7. 매매완료된 반포미도아파트 매각대금으로 전체 매각액 28억, 실제 입금액 26억(차액 2억은 당시 임차인 보증금 2억으로 제외하고 입금받았고, 해당 2억 기말 보증금 대체 처리 예정) - 기타 유동자금 중 수입 마이너스 반영한 지출 기준의 차기이월자금 추정 791,635,448원(1,240,654,405원 - 449,018,957원), 추경은 미세 숫자 조정하여 반영
자금지출 총계			2,448,768,738	2,365,000,000	83,768,738	