

2025학년도 법인 수익회계 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 예산액		2024학년도 예산액		증감(△)	계정과목	2025학년도 예산액		2024학년도 예산액		증감(△)
	금액	%	금액	%	금액		금액	%	금액	%	금액
매출 관련 현금유입						매입 관련 현금유출					
수익용 기본재산수입	427,000	18%	403,800	17%	23,200	인건비	37,000	2%	38,000	2%	(1,000)
기부금수익						복리후생비	0	0%	0	0%	0
전기오류수정이익						임차료					
잡수익	18,000	1%	23,000	1%	(5,000)	세금과공과	735,000	31%	452,900	19%	282,100
기타운영수익						연구비					
특별이익						경상개발비					
						기타판매와관리비	109,400	5%	104,000	4%	5,400
						법인일반회계전출금	300,000		130,000	5%	170,000
						이자비용	5,000	0%	135,000	6%	(130,000)
						전기오류수정손실					
						잡손실	5,600	0%	7,300	0%	(1,700)
						기타운영외손실					
						특별손실					
						예비비	3,000	0%	0	0%	3,000
단기투자에 의한 현금						단기투자에 의한 현금					
투자자산의 처분						투자자산의 취득					
고정자산의 처분	2,800,000		1,404,500	59%	1,395,500	고정자산의 취득	300,000	13%			300,000
타인자본 현금유입	100,000	4%	300,200	13%	(200,200)	타인자본 현금유출	870,000	37%	3,206,566	136%	(2,336,566)
자기자본현금유입					0	자기자본 현금유출					
전기이월자금	-980,000	-41%	962,266	41%	(1,942,266)	차기이월자금	0	0%	(980,000)	-41%	980,000
수입합계	2,365,000	100%	3,093,766	100%	(728,766)	지출합계	2,365,000	100%	3,093,766	100%	(728,766)

법인 수익회계 자금예산서

(2025.03.01부터 2026.02.28까지)

1. 수입 3-1

(단위:원)

과 목			2025 회계연도 예산 (A)	2024 회계연도 -3차 추경 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			445,000,000	426,800,000	18,200,000	
	매출 관련 현금유입		0	0	0	
		매출채권 회수	0	0	0	
		선수금_매출 입금	0	0	0	
		매출	0	0	0	
	수익용 기본재산수입		427,000,000	403,800,000	23,200,000	
		주식배당금수입	0	0	0	
		채권이자수입			0	
		신탁예금이자수입	0	0	0	
		기타재산수입	0	0	0	
		임대료수입	427,000,000	403,800,000	23,200,000	아파트 월세 비중 증가 - 백일상가 372백만원(월 31백만원), 아파트 55 백만원(상도 2백만원, 두산 2.6백만원)
	기부금수익		0	0	0	
		일반기부금	0	0	0	
		지정기부금	0	0	0	
	전기오류수정이익		0	0	0	
	잡수익		18,000,000	23,000,000	-5,000,000	이자 수입 감소 - 아파트 재산 감소로 보증금 보유액 감소 (2025 아파트 보증금 4억 : 상도1억, 두산3억)
	기타운영외수익		0	0	0	
	특별이익		0	0	0	
투자활동에 의한 현금유입			2,800,000,000	1,404,500,000	1,395,500,000	
	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

(단위:원)

과 목			2025 회계연도 예산 (A)	2024 회계연도 -3차 추경 (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	1,404,500,000	1,395,500,000	
		토지매각대	0	0	0	
		건물매각대	0	0	0	
		건축물매각대	0	0	0	
		기계기구매각대	0	0	0	
		집기비품매각대	0	0	0	
		차량운반구매각대	0	0	0	
		기타유형고정자산매각대	2,800,000,000	1,404,500,000	1,395,500,000	2024. 방배삼호apt 매각(12. 23. 잔금) 2025. 반포미도apt 매각(3. 7. 잔금 예정)
		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	300,200,000	-200,200,000	
	타인자본 현금유입		100,000,000	300,200,000	-200,200,000	
		단기차입금 차입	0	0	0	
		제 유동부채 입금	0	0	0	
		장기차입금의 차입	0	0	0	

1. 수입 3-3

(단위:원)

과 목			2025 회계연도 예산 (A)	2024 회계연도 -3차 추경 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		임대보증금 수입	100,000,000	300,200,000	-200,200,000	2024. 두산apt 임대차 변경, 상도상가 임대 2025. 상도apt 임대차 변경(3. 28. 잔금 예정)
		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			-980,000,000	962,265,788	-1,942,265,788	2024 차기이월자금 계산액
자금수입 총계			2,365,000,000	3,093,765,788	-728,765,788	

법인 수익회계 자금예산서

(2025.03.01부터 2026.02.28까지)

2. 지출 3-1

(단위: 원)

과 목			2025 회계연도 예산 (A)	2024 회계연도 -3차 추경 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			1,192,000,000	867,200,000	324,800,000	
	매입 관련 현금유출		0	0	0	
	인건비		37,000,000	38,000,000	-1,000,000	직원 2인, 기존 과추정 보정, 최저시급 인상율 (1.7%) 적용
	복리후생비				0	
	임차료		0	0	0	
	세금과공과		735,000,000	452,900,000	282,100,000	<동일> 172,000,000원 * 백일상가 수도/전기 공과금 50백원 * 백일상가 부가세(30백만원) 및 재산세 등 <양도소득세> * '24 : 방배apt 280,900,000원(20%,사택사용) * '25 : 반포apt 561,000,000원(20%,사택확인)
	연구비		0	0	0	
	경상개발비		0	0	0	
	기타판매와관리비		109,400,000	104,000,000	5,400,000	<백일상가> 70,400,000원 - 수리/공사/평가 : 30,000,000원(건축물관리) - 안전관리/렌탈 : 36,000,000원(기타시설관리) - 세무용역 : 3,500,000원(기타시설관리) - 손해보험 등 : 500,000원(기타시설관리) - 소모품 : 400,000원(기타시설관리) <아파트> 37,160,000원 - 수리/공사/평가 : 15,000,000원(건축물관리) - 손해보험 등 : 600,000원(기타시설관리) - 반포중개수수료 : 21,560,000원(기타시설관리) <토지재산> 2,000,000원
	법인일반회계전출금		300,000,000	130,000,000	170,000,000	

	이자비용		5,000,000	135,000,000	-130,000,000	2024. 10. 이전 차입금 : 2,794,000,000원 2025. 3. 이후 차입금 : 양도소득세 20% 시, 0
	전기오류수정손실		0	0	0	
	잡손실		5,600,000	7,300,000	-1,700,000	- 백일상가 교통유발부담금, 아파트 장기수선충단금 등 기타 제비용
	기타운영외손실		0	0	0	
	특별손실		0	0	0	
예비비			3,000,000	0	3,000,000	
	예비비		3,000,000		3,000,000	
투자활동에 의한 현금유출			300,000,000	0	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	

2. 지출 3-2

(단위: 원)

과 목			2025 회계연도 예산 (A)	2024 회계연도 -3차 추경 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		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		300,000,000	0	300,000,000	
		토지매입	0	0	0	
		건물매입	300,000,000	0	300,000,000	반포미도 매매대금(28억)의 처리(차입금상환 16.8억, 법인세납부 5.61억, 수수료 지급 21.56백만원 등) 후 잔액으로, 수익용기본재산 대체취득 시 자금으로 사용
		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	
재무활동에 의한 현금유출			870,000,000	3,206,565,788	-2,336,565,788	
	타인자본 현금유출		870,000,000	3,206,565,788	-2,336,565,788	
		단기차입금 상환	400,000,000	2,394,000,000	-1,994,000,000	반포미도 잔금(3. 7. 예정) 후 차입금 상환
		제 유동부채 지출	0	0	0	

		장기차입금의 상환	0	0	0	
		임대보증금 반환	470,000,000	812,565,788	-342,565,788	[2024] 두산위브 682,500,000원, 방배삼호 30,000,000원, 상도삼호 100,000,000원 [2025] 반포미도 200,000,000원, 상도삼호 270,000,000원
	자기자본 현금유출		0	0	0	

과 목			2025 회계연도 예산 (A)	2024 회계연도 -3차 추경 (B)	증 감 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		법인회계 출연금 반환	0	0	0	
		기타 출연금 반환	0	0	0	
차기이월자금				-980,000,000	980,000,000	
자금지출 총계			2,365,000,000	3,093,765,788	-728,765,788	