

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							
보존금	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직		직원퇴직금	15,000,000	수익사업전입금 이자수익 등	0		15,000,000			15,000,000			15,000,000
	특정 목적													
합계				15,000,000		0		15,000,000			15,000,000			15,000,000

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 등극금회계전입금, 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	142,400	47,467		
			고정수당	직급정액수당					
				자가운전보조비					
				보직수당					
				팀운영수당					
				특수업무수당					
				교통비					
				가계보조비					
				가족수당					
				장기근속수당					
				정근수당					
				계절수당					
				복리후생비					
				특별교통비					
				급량비	3	39,600	13,200		
			실적수당	학자금보조					
				휴일근무수당					
				초과근무수당					
				근로자의날					
				연가보상비					
			법정부담금	건강보험	3	9,400	3,133		
				국민연금	3	8,700	2,900		
				고용보험	3	4,400	1,467		
				산재보험	3	2,500	833		
				사학연금					
				퇴직수당	0	0			
법인 수익 회계	합계				3	207,000	69,000		
	계약직	인건비				2	35,000	17,500	
		법정부담금	건강보험	2	1,400	700			
			국민연금						
			고용보험	2	300	150			
			산재보험	2	300	150			
			퇴직수당						
	일용직	인건비							
	합계				2	37,000	18,500		
총계					5	244,000	87,500		

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

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