

2011학년도

기성회회계 예산편성 계획



2010. 12. .



목 포 대 학 교

[사무국 경리과]

결 재	경리주무	경리과장	사무국장	총 장

2011학년도 기성회회계 예산편성 계획

I. 예산편성의 기본방향

- 대학경쟁력 강화와 특성화(약학대학 설립추진 등)를 위한 정책사업 지원
- 국제화 및 취업대책 활성화 사업 지원 확대
- 교육 및 연구활동 기반 구축
- 교육환경 개선사업 지속 추진
- 예산절감 및 재원의 합리적 배분을 통한 재정의 효율화

II. 예산편성기준

- 국립대학(교)비국고회계관리 규정 및 2011년도 일반회계 예산편성지침을 준용

III. 예산편성지침

1. 세입예산

가. 회비수입

- 등록률 및 인원
 - 학부는 2010. 12. 1. 현재 졸업예정자를 제외한 인원수에 2011학년도 신입생 정원을 합한 수의 95.0%를 기준으로 반영
 - 대학원은 등록가능 인원(수료자 제외)을 산정하여 계상

나. 이월금

- 초과수입 및 전 기관(부서)의 집행 잔액을 추정하여 계상

다. 보조금

- 교원연구보조비는 2011학년도 소요액을 산정하여 계상
- 각종 국고보조금 등은 지원액 확정 후 예산에 편입
- 기타 각종 출연금 등은 사업의 규모 등을 감안하여 계상

라. 잡수입

- 예금이자 수입은 금리수준을 감안하여 조정 편성
- 기타 각종 수입금은 전년도 실적을 감안하여 계상
- 누락된 세입재원이 있는 경우에는 이를 적극 발굴하여 반영

마. 수입대체경비

- 수입대체기관(부서)에서 세입편성을 요구하되, 개설 가능과목 및 등록 인원을 계상하여 세수결함 방지
- 수입대체사업 중 5개 사업은 2011년부터 일반회계 수입대체 예산으로 편성
 - 기기사용료(공동실험실습관), 임차수련원사용료, 통학버스운영(학생지원과), 휘트니스센터운영, 스포츠센터 운영(체육부)

2. 세출예산

가. 인건비

- 기성회직 보수는 2011년도 공무원 처우개선수준(약 5.1% 인상예정)을 고려하여 반영 (2011학년도 단체 임금협약 체결 후)
- 무기계약직 및 기간제근로자는 별도의 계획(총무과)을 수립하여 예산반영
- 교직원의 연구보조비는 2010학년도 수준으로 동결(신규임용 및 승진분은 증액)
- 국립대학교 비국고회계관리규정 개정(2010. 9. 6.)에 따른 교직원에게 지급되는 인건비성 경비는 ‘연구보조비’ 항목에 일괄 편성, 경상보조금 등 타 항목 편성 제한 - 『별도 계획수립 시행』
- 국고부족이 예상되는 강사료 등 경직성경비 우선 반영
- 퇴직자 퇴직금 및 퇴직충당금 소요경비 반영
- 국민연금부담금, 건강보험부담금, 고용보험금, 산재보험금 등 법정 소요경비를 반영(시간강사 포함)
- 대학원(특수대학원 포함)의 각종수당은 아래 기준을 참고하여 편성

(단위 : 원, 1인당)

구 분	강의수당	논문지도수당	논문제출자격시험 출제수당	논문제출자격시험 채점·감독수당
대 학 원		30,000	어학 50,000 종합 30,000	어학·종합시험 30,000
경영행정 대 학 원	야간보전 시간당 10,000 교재연구비 과목당 200,000	30,000	종합시험 30,000	종합시험 30,000
교 육 대 학 원	야간보전 시간당 15,000 교재연구비 과목당 200,000	30,000	종합시험 30,000	종합시험 30,000
산업기술 대 학 원	야간보전 시간당 10,000 교재연구비 과목당 100,000	30,000	종합시험 30,000	종합시험 30,000

나. 운영비

1) 본부, 대학원(특수대학원 포함) 및 부속기관

- 소모성(행사비 등) 경비의 증액을 억제하며, 학교운영비, 교육지원비, 업무추진비 등 항목의 각종 경비는 2010학년도 수준으로 동결을 원칙으로 함
- 여비는 공무원여비규정 개정에 따라 실소요액 범위 내에서 반영
- 부서별 자체 연수 행사비 억제
- 각종 회의 개최시 소관 업무담당 교직원에 대한 회의수당 지급 금지
- 전년도 집행 실적이 없음에도 관례적으로 요구하고 있는 운영비 및 기본사업비 요구 배제
- 대학교육역량 강화사업비 또는 수입대체경비로 편성 가능한 사업은 배제
- 일정규모 이상의 예산을 확보하고 있는 부서의 여비, 업무추진비 및 학교운영비 등 소모성 경비 10%이상 절감
- 일반수용비 부서별 편성 기준액

사 업 명	기본경비	추가 기준비례경비	비 고
사무용품비	270,000원	교직원 1인당 45,000원	
청소용품 및 건물유지비		건물면적(m ²)당 1,000원	
업무추진비	500,000원	교직원 1인당 50,000원	
교직원연수비		교직원 1인당100,000원	
대학원 (특수대학원 포함) 실험실습비 지원	해당 대학원 회비 수입의 7% 단, 경영행정대학원은 위 기준에 의해 산정된 금액에서 1/10 (인문사회계열 100% 비중)		

2) 단과대학

가) 배분방법 : 기본경비 및 실험실습비를 총액예산으로 배분하여 자율편성

나) 예산배분 기준 및 실행 예산서(예산 과목별로 분할) 작성

- 『별도 계획수립 시행』

다. 주요사업비

기획처에서 선정한 주요사업을 예산에 반영

라. 수입대체경비

- 수입대체경비는 모든 수입금이 예산에 편성되도록 하고, 별도 관리하는 자금이 없도록 함
- 세입·세출예산을 1:1로 편성하고 예산편성시 인건비 및 소모성경비(업무추진비 등)를 최대한 억제하여 최소한의 실소요 경비로 편성
- 자체 시설운영 기관(부서)의 경우 노후시설 보수 및 교체를 위한 시설보수비 등을 편성하여야 하며, 예산대비 일정액에 대해서는 자본지출경비 등 효율성 있는 사업비로 편성을 권장함
- 세출예산편성시 반드시 총 수입금의 10% 이상을 공공요금 부담금으로, 나머지 90% 중 기본적 경비를 제외한 금액의 30%(단, 평생교육원 과정은 10%)는 국고 납입금으로 “학교운영비” 과목에 편성함
- 기기사용료(공동실험실습관), 임자수련원사용료, 통학버스운영(학생지원과), 휘트니스센터 운영, 스포츠센터 운영(체육부) 사업비는 2011년부터 일반회계 수입 대체 예산으로 편성

IV. 행정사항

1. 2011학년도 기성회회계 예산요구서 작성요령

- 가. 단위 사업별로 우선순위에 따라 작성하여 주시기 바람
- 나. 수입대체경비는 본예산과 분리해서 별지에 작성하여 주시기 바람
- 다. 단위 사업별 예산액이 5,000천원 이상인 예산요구에 대해서는 【서식 3-1】의 예산요구 설명 자료를 제출하여 주시기 바람 (수입대체경비는 제외)
- 라. 단위 사업별 예산액이 5,000천원 미만의 예산요구 중 전년도 대비 증액 및 신규 예산요구일 경우 세출 예산요구 총괄표 【서식 2-1】의 비고란에 사유를 설명하고, 관련 증빙서류가 있을 경우 제출하여 주시기 바람
- 마. 기획처로 요구한 주요사업비는 금회 예산요구 자료에는 포함하지 않음
 - 기획처에서 주요사업 선정이 완료되면, 선정된 주요사업비에 한해 부서별로 실행 예산요구서(예산 과목별로 분할)를 받을 예정임(추후 별도 문서시행)
- 바. 수입대체경비의 공공요금 부담금 및 국고세입금에 대한 세출예산 편성액은 산출내역서 【서식 4-1】를 작성하여 첨부하여 주시기 바람



2. 각 기관(부서)별 예산요구서 제출기한

- 본부, 대학원(특수대학원 포함) 및 부속기관 : 2010. 12. 17(금)
- 단과대학 : 2010. 12. 22(수)

3. 예산요구서 제출처 : 사무국 경리과

4. 제출 서류

- 2011 기성회계 사업별 세입예산 요구총괄표 **【서식 1-1】**
- 세입예산 각목명세서 **【서식 1-2】**
- 2011 기성회계 사업별 세출예산 요구총괄표 **【서식 2-1】**
- 세출예산 각목명세서 **【서식 2-2】**
- 예산요구 설명자료 **【서식 3-1】**
- 수입대체경비 공공요금 부담금 및 국고세입금 산출내역서 **【서식 4-1】**

5. 예산편성 일정(안)

- 2010. 12. 07(화) ~ 12. 17(금) 기성회계 예산편성 요구서 수합
(본부, 대학원 및 부속기관)
- 2010. 12. 08(화) ~ 12. 22(수) 기성회계 예산편성 요구서 수합(단과대학)
- 2010. 12. 20(월) ~ 12. 24(금) 등록금 책정자료 작성
- 2010. 12. 27(월) ~ 2011.01.07(금) 등록금 책정위원회 협의
- 2011. 01. 03(월) ~ 01. 06(목) 주요사업비 선정액 실행예산서 수합
- 2011. 01. 07(금) ~ 01. 13(목) 기성회계 예산편성(안) 작성
- 2011. 01. 14(금) 예산편성심의위원회 심의
- 2011. 01. 17(월) ~ 02. 08(화) 교수평의회 심의
- 2011. 02. 09(수) ~ 02. 25(금) 기성회 이사회 심의·의결

붙 임 : 1. 2011년 대학원 실험실습비 산출내역 1부.

2. 2011학년도 기성회회계 예산요구서 작성서식 **【서식1-1 ~ 4-1】** 끝.