

**2012학년도  
기성회회계 예산편성 계획(안)**



2011. 12. 6.



**목 포 대 학 교**  
**[사 무 국 경 리 과]**

결 재	경리팀장	경리과장	사무국장	총 장



## 2012학년도 기성회회계 예산편성 계획(안)

### I. 예산편성의 기본방향

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

### II. 예산편성기준

- 국립대학(교)비국고회계관리 규정(교육지원비 및 경상보조 과목 폐지 예정) 및 2012년 일반회계 예산편성지침을 준용

### III. 예산편성지침

#### 1. 세입예산

##### 가. 회비수입

- 등록률 및 인원
  - 학부는 2011. 12. 1. 현재 졸업예정자를 제외한 인원수에 2012학년도 신입생 정원을 합한 수의 95.0%를 기준으로 반영
  - 대학원은 등록가능 인원(수료자 제외)을 산정하여 계상
- 등록금 부담완화를 위한 노력으로 등록금 인하액(추후 결정) 반영

##### 나. 이월금

- 초과수입 및 전 기관(부서)의 집행 잔액을 추정하여 계상

##### 다. 보조금

- 교원성과급 연구보조비는 2012학년도 소요액을 산정하여 계상
- 각종 보조금 등은 지원액 확정 후 예산에 편입

##### 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 세수결합 방지
- 별도회계로 운영중인 사업(소비조합, 자판기, 학생생활관 운영수입)에 대하여 2012학년도부터 기성회회계 수입대체경비 예산으로 편성 운영

2. 세출예산

가. 인건비

- 기성회직 보수는 2012년도 공무원 처우개선수준(약 3% 인상예정)을 고려하여 반영 (2012년도 단체 임금협약 체결 후)
- 무기계약직 및 기간제근로자는 별도의 계획(총무과)을 수립하여 예산반영
- 교직원의 급여 보조성 인건비 전년대비 5% 인하(예정) 예산 반영
- ※ 국립대학교 비국고회계관리규정 개정 결과에 따라 급여보조성 인건비 예산 편성 가능여부 결정
- 국고부족이 예상되는 강사료 등 경직성경비 우선 반영
- 퇴직자 퇴직금 및 퇴직충당금 소요경비 반영
- 국민연금부담금, 건강보험부담금, 고용보험금, 산재보험금 등 법정 소요경비를 반영(시간강사 포함)
- **일용잡급**: 고용보험법 제10조, 제15조의 개정으로 일용인부 사용시 고용·산재 보험료가 발생(본인부담금 0.55%, 기관부담금 0.8%)하므로, 향후 집행시 사전 총무과와 협의하여 업무 진행요함(총무과-100034, 2011.11.23.)
- 대학원(특수대학원 포함)의 각종수당은 아래 기준을 참고하여 편성

(단위 : 원, 1인당)

구 분	강의수당	논문지도 수당	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, 업무추진비 등 항목의 각종 경비는 최소 반영
- 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
- 각 과목별 절감율: 일용잡급(5%), 학교운영비(5%), 여비(10%), 업무추진비(10%), 연구개발비(5%), 토지매입비(20%), 시설비(5%), 시설부대비(5%), 자산취득비(5%), 4개 대학원 총액 5% 절감
- 단, 현재의 교육지원비(10%), 경상보조(10%) 절감하여 타 과목으로 예산편성
- 일반수용비 부서별 편성 기준액

사 업 명	기본경비	추가 기준비례경비	비 고
사무용품비	270,000원	교직원 1인당 45,000원	
청소용품 및 건물유지비		건물면적(m <sup>2</sup> )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)		총액 5% 절감

2) 단과대학

가) 배분방법 : 기본경비 및 실험실습비를 총액예산으로 배분하여 자율편성

※ 전년대비 5% 절감 배분

나) 예산배분 기준 및 실행 예산서(예산 과목별로 분할) 작성

- 『별도 계획수립 시행』

### 다. 주요사업비

기획처에서 선정한 주요사업을 예산에 반영(전년대비 10% 절감)

### 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
- 수입금 처리제도 개선안에 따른 공공요금 납부율을 적용하고 “학교운영비” 과목에 편성함
- 자체회계로 운영중인 소비조합(학생지원과), 자판기운영(학생지원과), 기숙사운영(학생생활관) 사업은 2012학년부터 기성회회계 수입대체 예산으로 편성

## IV. 행정사항

### 1. 2012학년도 기성회회계 예산요구서 작성요령

- 가. 과목별, 단위 사업별로 우선순위에 따라 작성하여 주시기 바람
- 나. 국립대학교 비국고회계 관리규정 개정(예정)에 따른 교육지원비 및 경상보조 과목 편성 금지
- 다. 수입대체경비는 본예산과 분리해서 별지에 작성하여 주시기 바람
- 라. 단위 사업별 예산액이 5,000천원 이상인 예산요구에 대해서는 【서식 3-1】의 예산요구 설명 자료를 제출하여 주시기 바람 (수입대체경비 제외)
- 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)



2. 각 기관(부서)별 예산요구서 제출기한

- 본부, 대학원(특수대학원 포함) 및 부속기관 : 2011. 12. 14.(수)
- 단과대학 : 2011. 12. 16.(금)

3. 예산요구서 제출처 : 사무국 경리과

4. 제출 자료

- 2012 기성회계 사업별 세입예산 요구총괄표 【서식 1-1】
- 세입예산 각목명세서 【서식 1-2】
- 2012 기성회계 사업별 세출예산 요구총괄표 【서식 2-1】
- 세출예산 각목명세서 【서식 2-2】
- 예산요구 설명자료 【서식 3-1】

5. 예산편성 일정(안)

- 2011. 12. 06(화) ~ 12. 14(수) 기성회계 예산편성 요구서 수합  
(본부, 대학원 및 부속기관)
- 2011. 12. 06(화) ~ 12. 16(금) 기성회계 예산편성 요구서 수합(단과대학)
- 2011. 12. 19(월) ~ 12. 21(수) 등록금 책정자료 작성
- 2011. 12. 21(수) ~ 12. 23(금) 등록금 책정위원회 협의
- 2011. 12. 26(월) ~ 12. 28(수) 주요사업비 선정액 실행예산서 수합
- 2011. 12. 29(목) ~ 12. 30(금) 기성회계 예산편성(안) 작성
- 2012. 01. 13(금) 예산편성심의위원회 심의
- 2012. 01. 16(월) ~ 02. 15(수) 교수평의회 심의
- 2012. 02. 17(금) ~ 02. 24(금) 기성회 이사회 심의·의결

붙임 : 1. 2012년 대학원 실험실습비 산출내역 1부.  
2. 2012학년도 기성회회계 예산요구서 작성서식 【서식1-1 ~ 3-1】 끝.