

2014학년도

결 산 서  
(수익사업회계)

학 교 법 인      대 전 기 독 학 원

## 총 칙

제 1 조 : 2014학년도 수입·지출 결산액은 2,687,071,650원으로 한다.

제 2 조 : 2014학년도 수입·지출의 상세한 내용은 수입·지출 결산과목 명세서와 같다.

# 차 례

1. 기본재무제표	2
가. 자금계산서	3
나. 대차대조표	10
다. 운영계산서	13
2. 부속명세서	16
가. 자금계산서 부속명세서	17
나. 대차대조표 부속명세서	19
3. 합계잔액시산표	37

# 1. 기 본 재 무 제 표

## 가. 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2014. 3. 1 부터 2015. 2. 28 까지)

1) 수입

(단위 : 원)

과 목			예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목				
5400			1,964,000,000	1,651,662,567	(312,337,433)	
교육외수입						
	5410		40,000,000	28,315,491	(11,684,509)	
	예금이자수입					
		5411	40,000,000	28,315,491	(11,684,509)	
		예 금 이 자				
	5420		20,000,000	2,876,036	(17,123,964)	
	기타교육외수입					
		5421	20,000,000	2,876,036	(17,123,964)	
		잡 수 입				
	5430		1,904,000,000	1,620,471,040	(283,528,960)	
	수익재산수입					
		5431	1,034,000,000	908,972,446	(125,027,554)	
		임대료수입				
		5439	870,000,000	711,498,594	(158,501,406)	
		기타수익재산수입				
2100			0	0	0	
유동부채입금						
	2110		0	0	0	
	단기차입금					
		2111	0	0	0	
		단기차입금차입				
2200			1,003,000,000	268,000,000	(735,000,000)	
고정부채입금						
	2220		1,003,000,000	268,000,000	(735,000,000)	
	기타고정부채					

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
		2221 임대보증금수입	1,003,000,000	268,000,000	(735,000,000)	
3100 기본금			169,580,559	169,580,559	0	
	3110 출연기본금		169,580,559	169,580,559	0	
		3111 설립자기본금	169,580,559	169,580,559	0	
미 사 용 전 기 이 월 자 금	전기이월자금		597,828,524	597,828,524	0	
	1100 기초유동자산		737,523,712	737,523,712	0	
		1110 유동자금	692,157,648	692,157,648	0	
		1120 기타유동자산	45,366,064	45,366,064	0	
	2100 기초유동부채		139,695,188	139,695,188	0	
		2120 예수금	12,305,757	12,305,757	0	
		2130 선수금	124,500,000	124,500,000	0	
		2140 기타유동부채	2,889,431	2,889,431	0	
	자금수입총계			3,734,409,083	2,687,071,650	(1,047,337,433)

2) 지출

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
4100			230,500,000			230,500,000	203,337,120	(27,162,880)	
보 수									
	4120		230,500,000			230,500,000	203,337,120	(27,162,880)	
	직원보수								
		4121	68,000,000			68,000,000	63,277,200	(4,722,800)	
		직원급여							
		4122	43,000,000			43,000,000	39,520,700	(3,479,300)	
		직원상여금							
		4123	47,000,000			47,000,000	34,412,500	(12,587,500)	
		직원제수당							
		4124	20,500,000			20,500,000	16,283,540	(4,216,460)	
		직원법정부담금							
		4125	48,000,000			48,000,000	46,183,180	(1,816,820)	
		임시직인건비							
		4127	4,000,000			4,000,000	3,660,000	(340,000)	
		직원퇴직금							
4200			1,289,500,000			1,289,500,000	1,014,726,234	(274,773,766)	
관리운영비									
	4210		87,700,000			87,700,000	49,743,960	(37,956,040)	
	시설관리비								
		4211	60,000,000			60,000,000	29,537,227	(30,462,773)	
		건축물관리비							
		4212	1,000,000			1,000,000	238,200	(761,800)	
		장비관리비							
		4213	500,000			500,000	0	(500,000)	
		조경관리비							
		4216	4,500,000			4,500,000	2,564,965	(1,935,035)	
		보험료							
		4219	21,700,000			21,700,000	17,403,568	(4,296,432)	
		기타시설관리비							



과 목			예 산 현 액				결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
	4220 일반관리비		303,500,000			303,500,000	248,259,248	(55,240,752)	
		4221 여비교통비	1,000,000			1,000,000	370,000	(630,000)	
		4223 소모품비	6,000,000			6,000,000	5,675,244	(324,756)	
		4224 인쇄출판비	3,000,000			3,000,000	1,523,555	(1,476,445)	
		4225 난방비	1,000,000			1,000,000	0	(1,000,000)	
		4226 전기·수도료	200,000,000			200,000,000	172,088,611	(27,911,389)	
		4227 통신비	2,000,000			2,000,000	1,487,806	(512,194)	
		4228 제세·공과금	84,000,000			84,000,000	65,680,010	(18,319,990)	
		4229 지급수수료	6,500,000			6,500,000	1,434,022	(5,065,978)	
	4230 운영비		898,300,000			898,300,000	716,723,026	(181,576,974)	
		4231 복리후생비	9,000,000			9,000,000	7,715,240	(1,284,760)	
		4232 교육훈련비	300,000			300,000	0	(300,000)	
		4233 일반용역비	18,000,000			18,000,000	12,182,952	(5,817,048)	
		4234 업무추진비	1,000,000			1,000,000	0	(1,000,000)	
		4239 기타운영비	870,000,000			870,000,000	696,824,834	(173,175,166)	
4400 교육외비용			183,000,000			183,000,000	162,423,529	(20,576,471)	

과 목			예산현액				결산액	증감액	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
	4410		180,000,000			180,000,000	162,098,213	(17,901,787)	
	지급이자								
		4411	180,000,000			180,000,000	162,098,213	(17,901,787)	
		지급이자							
	4420		3,000,000			3,000,000	325,316	(2,674,684)	
	기타교육외비용								
		4421	3,000,000			3,000,000	325,316	(2,674,684)	
		잡손실							
4500			100,000,000			100,000,000	100,000,000	0	
전출금									
	4510		100,000,000			100,000,000	100,000,000	0	
	전출금								
		4511	100,000,000			100,000,000	100,000,000	0	
		고유목적사업전출금							
4600			50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
예비비									
	4610		50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
	예비비								
		4611	50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
		예비비							
1300			545,000,000			545,000,000	348,927,789	(196,072,211)	
고정자산매입지출									
	1310		545,000,000			545,000,000	348,927,789	(196,072,211)	
	유형고정자산매입지출								
		1311	0			0	0	0	
		토지매입비							
		1312	30,000,000			30,000,000	0	(30,000,000)	
	건물매입비								
	1315	15,000,000			15,000,000	14,140,820	(859,180)		
	집기·비품매입비								
	1319	500,000,000			500,000,000	334,786,969	(165,213,031)		
	건설가계정								

과 목			예 산 현 액				결 산 액	총 감 액	비 고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
	1320		0			0	0	0	
	무형고정자산취득비								
		1321	0			0	0	0	
		무형고정자산취득비							
2200			939,000,000			939,000,000	144,904,870	(794,095,130)	
고정부채상환									
	2210		50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
	장기차입금상환								
		2211	50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
		장기차입금상환							
	2220		889,000,000			889,000,000	144,904,870	(744,095,130)	
	기타고정부채상환								
		2221	889,000,000			889,000,000	144,904,870	(744,095,130)	
		임대보증금환급							
미 사 용 차 기 이 월 자 금	차 기 이 월 자 금		397,409,083			397,409,083	712,752,108	315,343,025	
	1100		407,409,083			407,409,083	916,504,699	509,095,616	
	기말유동자산								
		1110	367,409,083			367,409,083	850,547,382	483,138,299	
		유동자금							
		1120	40,000,000			40,000,000	65,957,317	25,957,317	
		기타유동자산							
	2100		10,000,000			10,000,000	203,752,591	193,752,591	
	기말유동부채								
		2120	10,000,000			10,000,000	16,232,482	6,232,482	
	예 수 금								
	2130	0			0	184,000,000	184,000,000		
	선 수 금								
	2140	0			0	3,520,109	3,520,109		
	기타유동부채								
자금지출총계			3,734,409,083	0	0	3,734,409,083	2,687,071,650	(1,047,337,433)	

## 나. 대 차 대 조 표

# 재 무 상 태 표

제 26기 : 2015. 2. 28 현재

제 25기 : 2014. 2. 28 현재

(단위: 원)

과 목	제 26기 (당기)		제 25기 (전기)	
	금액		금액	
I.		916,504,699		737,523,712
(1) 자유자산	동작통기금수급부선비	자자예예용수비	자자예예용수비	산산금금품의금금용금
		916,504,699		737,523,712
		171,523,942		71,168,671
		432,816,985		230,541,926
		246,206,455		390,447,051
		10,196,814		3,258,088
		24,657,840		24,961,530
		1,720,110		3,230,850
		1,109,961		1,018,796
		25,239,952		-
		3,032,640		12,896,800
II.		8,921,182,214		8,713,825,459
(1) 유토건	유형	자	자	산
		8,907,106,061		8,695,311,338
		4,749,373,630		4,749,373,630
		5,262,914,088		5,262,914,088
		1,454,045,718	3,808,868,370	1,322,472,868
		75,301,581		75,301,581
		75,001,741	299,840	74,970,741
		34,076,238		26,595,609
		22,115,726	11,960,512	23,389,766
		334,786,969		-
		6,472,730		6,472,730
		4,655,990	1,816,740	4,512,925
(2) 무상	무상	자	자	산
		14,076,153	14,076,153	18,514,121
		14,076,153		18,514,121

과 목				제 26 (당)기		제 25기 (전)기	
				금액		금액	
자	산	총	계		9,837,686,913		9,451,349,171
	부		채				
	유	동	부		203,752,591		139,695,188
I.	미	지	급		-		2,889,431
	일	반	수		1,003,260		-
	부	가	예		15,229,222		12,305,757
	선	세	수		184,000,000		124,500,000
	미	지	수		3,520,109		-
II.	비	유	동	비	6,887,973,574		6,735,273,794
	장	기	차	부	4,300,000,000		4,300,000,000
	입	대	보	입	1,784,095,130		1,661,000,000
	고	유	목	증	803,878,444		774,273,794
	부	채	적	비	7,091,726,165		6,874,968,982
	자		총	계			
I.	자		본	본	3,594,136,919		3,424,556,360
	자		본	금	3,594,136,919		3,424,556,360
II.	결		손	금	848,176,171		848,176,171
	미	처	리	결	848,176,171		848,176,171
자	본	와	자	손	2,745,960,748		2,576,380,189
부	채	자	본	총	9,837,686,913		9,451,349,171

## 다. 운영 계산서

# 손익계산서

제 26기 : 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

제 25기 : 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

(단위: 원)

과목	제 26기 (당기)		제 25기 (전기)	
	금액		금액	
I. 매출액		1,620,471,040		1,688,441,774
매입대리비	640,000,563		779,029,691	
관리비	268,971,883		250,694,969	
기타 수익재산수입	711,498,594		658,717,114	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		1,620,471,040		1,688,441,774
IV. 판매비와관리비		1,359,628,388		1,244,397,735
직원급	63,277,200		61,020,000	
직원상여금	39,520,700		38,110,400	
직원제수당	34,412,500		34,926,000	
임시직인건비	46,183,180		41,070,000	
퇴직급	3,660,000		1,090,650	
직원별정부담금	16,283,540		13,875,960	
복리후생비	7,715,240		5,157,760	
여교통비	370,000		370,000	
접대비	-		108,000	
통신비	1,487,806		1,076,894	
전기기수도료	172,088,611		161,072,245	
세금과공과	65,680,010		66,366,350	
감가상각비	141,565,034		124,926,572	
수선비	29,537,227		19,591,291	
보험료	2,564,965		2,248,411	
교육훈련비	-		138,000	
인쇄출판비	1,523,555		962,500	
소모품비	5,675,244		5,646,264	
지급수수료	1,434,022		4,980,345	



과목	제 26 (당)기		제 25기 (전)기	
	금액		금액	
건물 관리비	17,403,568		14,774,997	
장비 관리비	238,200		60,000	
일반용역비	12,182,952		4,910,222	
기타운영비	696,824,834		641,914,874	
V. 영업이익		260,842,652		444,044,039
VI. 영업외수익		31,191,527		110,963,254
이자수익	28,315,491		77,381,266	
잡수수입	2,876,036		33,581,988	
VII. 영업외비용		292,034,179		555,007,293
이자비용	162,098,213		128,976,432	
유형자산처분손실	6,000		-	
고유목적사업전입액	129,604,650		426,030,858	
잡손실	325,316		3	
VIII. 법인세차감전이익		-		-
IX. 법인세		-		-
X. 당기순이익		-		-

## 2. 부 속 명 세 서

## 가. 자금계산서 부속명세서

## 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용차기이월자금	유동자산	916,504,699		
	유동자금	850,547,382	예금	
	기타유동자산	65,957,317	p.21 참조	
	유동부채	203,752,591	p.33 참조	
	예수금	16,232,482		
	선수금	184,000,000		
	기타유동부채	3,520,109		
미사용차기이월자금		712,752,108		

## 나. 대차대조표 부속명세서

## 예 금 명 세 서

(단위 : 원)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고
유동자금	예 금	수익자금	농협	기업자유	418-17-000092	8,637,007			
		"	농협	보통예금	418-01-000028	4,185,132			
		"	농협	보통예금	418-01-333471	5,483,285			
		"	농협	보통예금	418-01-210245	3,036,340			
		"	농협	보통예금	301-0128-6201-11	146,832,724			
		"	하나은행	보통예금	741-910014-15505	111			
		"	농협	기업자유	418-17-001174	107,895			
		"	농협	보통예금	301-0048-5020-71	3,241,448			
		"	농협	MMF	418-28-000400	40,791,375			
		"	농협	MMF	028-0143-6039-51	96,311,459			
		"	농협	MMF	418-28-001338	95,914,678			
		"	농협	MMF	028-0041-3297-71	13,188,943			
		"	하나은행	정기예금	741-910163-79611	60,239,265	2015.03.03	1.80%	
		"	외환은행	정기예금	809-016403-690	102,606,134	2015.06.09	1.90%	
		"	하나은행	정기예금	741-910164-87911	100,391,027	2015.03.23	1.80%	
"	신협	출자금	110-077-128236	169,580,559					
합 계						850,547,382			

## 기 타 유 동 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미수수익	예금이자	10,196,814	
	계	10,196,814	
미 수 금	캠퍼스타운 임대료 및 관리비	16,221,490	
	송강빌딩 임대료 및 관리비	1,289,940	
	지족빌딩 임대료 및 관리비, 연체료	7,146,410	
	계	24,657,840	
선 급 금	2014 연말정산 환급금 선지급액	1,720,110	
	계	1,720,110	
선급비용	건물 화재보험료(캠퍼스타운)	436,054	
	건물 화재보험료(송강빌딩)	111,462	
	건물 화재보험료(지족빌딩)	512,445	
	물사랑어린이집 아이사랑카드분	50,000	
	계	1,109,961	
부가세대급금	2015년 1기에정 부가가치세	25,239,952	
	계	25,239,952	
선납세금	예금이자 선급법인세	3,032,640	
	계	3,032,640	
합 계		65,957,317	

## 선급법인세 명세서

(단위 : 원)

연월일	내용	징무의무자	과세표준	선급법인세	선급지방세	비고
			(수입이자)	(원천납부액)	(원천납부액)	
2014.03.04	418-28-000400	농협은행	1,669	-	-	수익회계
2014.03.04	028-0143-6039-51	농협은행	1,669	-	-	지족빌딩
2014.03.05	210-001-712191	신한은행	1,934,400	270,810	-	수익회계
2014.03.07	028-0143-6039-51	농협은행	41,620	5,820	-	지족빌딩
2014.03.14	418-28-000400	농협은행	173,224	24,250	-	수익회계
2014.03.17	418-28-000400	농협은행	94,531	13,230	-	수익회계
2014.03.20	028-0143-6039-51	농협은행	42,424	5,930	-	지족빌딩
2014.03.23	418-17-000092	농협은행	1,897	-	-	수익회계
2014.03.23	418-17-001174	농협은행	206	-	-	복지임대
2014.04.02	418-28-000400	농협은행	1,233	-	-	수익회계
2014.04.02	028-0143-6039-51	농협은행	1,513	-	-	지족빌딩
2014.04.14	418-28-000400	농협은행	232,090	32,490	-	수익회계
2014.04.21	028-0143-6039-51	농협은행	30,903	4,320	-	지족빌딩
2014.04.25	418-28-000400	농협은행	127,882	17,900	-	수익회계
2014.04.27	418-17-001174	농협은행	248	-	-	복지임대
2014.05.07	418-28-000400	농협은행	7,601	1,060	-	수익회계
2014.05.07	028-0143-6039-51	농협은행	5,630	-	-	지족빌딩
2014.05.07	809-016403-690	외환은행	639,198	89,480	-	지족빌딩
2014.05.14	418-28-000400	농협은행	259,783	36,360	-	수익회계
2014.05.20	028-0143-6039-51	농협은행	46,463	6,500	-	지족빌딩
2014.05.25	418-17-001174	농협은행	62	-	-	복지임대
2014.06.05	210-001-712191	신한은행	1,934,400	270,810	-	수익회계
2014.06.09	418-28-000400	농협은행	6,328	-	-	수익회계
2014.06.09	028-0143-6039-51	농협은행	6,780	-	-	지족빌딩
2014.06.10	150-292-302863	신협	591,711	82,830	-	지족빌딩
2014.06.13	418-28-000400	농협은행	205,324	28,740	-	수익회계
2014.06.20	028-0143-6039-51	농협은행	90,800	12,710	-	지족빌딩