

2018학년도

결 산 서
(수익사업회계)

학 교 법 인 대 전 기 독 학 원

총 칙

제 1 조 : 2018학년도 수입·지출 결산액은 3,609,021,137원으로 한다.

제 2 조 : 2018학년도 수입·지출의 상세한 내용은 수입·지출 결산과목 명세서와 같다.

차 례

| | |
|----------------|----|
| 1. 기본재무제표 | 2 |
| 가. 자금계산서 | 3 |
| 나. 대차대조표 | 11 |
| 다. 운영계산서 | 14 |
| 2. 부속명세서 | 17 |
| 가. 자금계산서 부속명세서 | 18 |
| 나. 대차대조표 부속명세서 | 20 |
| 3. 합계잔액시산표 | 36 |
| 4. 기타부속서류 | 40 |

1. 기 본 재 무 제 표

가. 자 금 계 산 서

자 금 계 산 서

(2018. 3. 1 부터 2019. 2. 28 까지)

1) 수입

(단위 : 원)

| 과 목 | | | 예 산 액 | 결 산 액 | 증 감 액 | 비 고 |
|----------|------------|----------|---------------|---------------|-----------------|-----|
| 관 | 항 | 목 | | | | |
| 5400 | | | 2,218,590,000 | 2,043,910,814 | (174,679,186) | |
| 교육외수입 | | | | | | |
| | 5410 | | 30,000,000 | 34,573,093 | 4,573,093 | |
| | 예금이자수입 | | | | | |
| | | 5411 | 30,000,000 | 34,573,093 | 4,573,093 | |
| | | 예 금 이 자 | | | | |
| | 5420 | | 10,000,000 | 19,855,453 | 9,855,453 | |
| | 기타교육외수입 | | | | | |
| | | 5421 | 10,000,000 | 19,855,453 | 9,855,453 | |
| | | 잡 수 입 | | | | |
| | 5430 | | 2,178,590,000 | 1,989,482,268 | (189,107,732) | |
| | 수익재산수입 | | | | | |
| | | 5431 | 1,199,800,000 | 1,116,598,810 | (83,201,190) | |
| | | 임대료수입 | | | | |
| | | 5439 | 978,790,000 | 872,883,458 | (105,906,542) | |
| | | 기타수익재산수입 | | | | |
| 1300 | | | 2,000,000,000 | 0 | (2,000,000,000) | |
| 고정자산매각수입 | | | | | | |
| | 1310 | | 2,000,000,000 | 0 | (2,000,000,000) | |
| | 유형고정자산매각수입 | | | | | |
| | | 1311 | 1,500,000,000 | 0 | (1,500,000,000) | |
| | | 토지매각대 | | | | |
| | | 1312 | 500,000,000 | 0 | (500,000,000) | |
| | | 건물매각대 | | | | |
| 2200 | | | 1,048,000,000 | 145,000,000 | (903,000,000) | |
| 고정부채입금 | | | | | | |

| 과목 | | | 예산액 | 결산액 | 증감액 | 비고 |
|---|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|----|
| 관 | 항 | 목 | | | | |
| | 2220 기타고정부채 | | 1,048,000,000 | 145,000,000 | (903,000,000) | |
| | | 2221 임대보증금수입 | 1,048,000,000 | 145,000,000 | (903,000,000) | |
| 3100 기본금 | | | 0 | 0 | 0 | |
| | 3110 출연기본금 | | 0 | 0 | 0 | |
| | | 3111 설립자기본금 | 0 | 0 | 0 | |
| 미 사 용 전 기 이 월 자 금 | 전기이월자금 | | 1,420,110,323 | 1,420,110,323 | 0 | |
| | 1100 기초유동자산 | | 1,510,504,378 | 1,510,504,378 | 0 | |
| | | 1110 유동자금 | 1,281,809,801 | 1,281,809,801 | 0 | |
| | | 1120 기타유동자산 | 228,694,577 | 228,694,577 | 0 | |
| | 2100 기초유동부채 | | 90,394,055 | 90,394,055 | 0 | |
| | | 2120 예수금 | 13,292,430 | 13,292,430 | 0 | |
| | | 2130 선수금 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | |
| | | 2140 기타유동부채 | 76,101,625 | 76,101,625 | 0 | |
| 자금수입총계 | | | 6,686,700,323 | 3,609,021,137 | (3,077,679,186) | |

2) 지출

(단위 : 원)

| 과 목 | | | 예 산 현 액 | | | | 결 산 액 | 증 감 액 | 비 고 |
|-------|-------|---------|---------------|--------|-------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 관 | 항 | 목 | 예 산 액 | 예비비시용액 | 전용증감액 | 차 감 액 | | | |
| 4100 | | | 274,000,000 | | | 274,000,000 | 241,371,770 | (32,628,230) | |
| 보 수 | | | | | | | | | |
| | 4120 | | 274,000,000 | | | 274,000,000 | 241,371,770 | (32,628,230) | |
| | 직원보수 | | | | | | | | |
| | | 4121 | 74,000,000 | | | 74,000,000 | 70,306,800 | (3,693,200) | |
| | | 직원급여 | | | | | | | |
| | | 4122 | 47,000,000 | | | 47,000,000 | 43,942,800 | (3,057,200) | |
| | | 직원상여금 | | | | | | | |
| | | 4123 | 53,000,000 | | | 53,000,000 | 39,418,800 | (13,581,200) | |
| | | 직원제수당 | | | | | | | |
| | | 4124 | 29,000,000 | | | 29,000,000 | 21,963,370 | (7,036,630) | |
| | | 직원법정부담금 | | | | | | | |
| | | 4125 | 65,000,000 | | | 65,000,000 | 60,990,000 | (4,010,000) | |
| | | 임시직인건비 | | | | | | | |
| | | 4127 | 6,000,000 | | | 6,000,000 | 4,750,000 | (1,250,000) | |
| | | 직원퇴직금 | | | | | | | |
| 4200 | | | 1,449,990,000 | | | 1,449,990,000 | 1,205,467,853 | (244,522,147) | |
| 관리운영비 | | | | | | | | | |
| | 4210 | | 86,200,000 | | | 86,200,000 | 59,694,341 | (26,505,659) | |
| | 시설관리비 | | | | | | | | |
| | | 4211 | 50,000,000 | | | 50,000,000 | 31,720,455 | (18,279,545) | |
| | | 건축물관리비 | | | | | | | |
| | | 4212 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | 100,000 | (900,000) | |
| | | 장비관리비 | | | | | | | |
| | | 4213 | 500,000 | | | 500,000 | 0 | (500,000) | |
| | | 조경관리비 | | | | | | | |
| | | 4216 | 4,500,000 | | | 4,500,000 | 2,295,320 | (2,204,680) | |
| | | 보험료 | | | | | | | |
| | | 4217 | 7,000,000 | | | 7,000,000 | 6,072,000 | (928,000) | |
| | | 리스·임차료 | | | | | | | |

| 과 목 | | | 예 산 현 액 | | | | 결 산 액 | 증 감 액 | 비 고 |
|-----|---------------|-----------------|---------------|--------|-------|---------------|-------------|---------------|-----|
| 관 | 항 | 목 | 예 산 액 | 예비비사용액 | 전용증감액 | 자 감 액 | | | |
| | | 4219 기타시설관리비 | 23,200,000 | | | 23,200,000 | 19,506,566 | (3,693,434) | |
| | 4220 일반관리비 | | 334,700,000 | | | 334,700,000 | 274,030,252 | (60,669,748) | |
| | | 4221 여비교통비 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | 250,000 | (750,000) | |
| | | 4222 차량유지비 | 6,000,000 | | | 6,000,000 | 2,330,700 | (3,669,300) | |
| | | 4223 소모품비 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 4,979,611 | (5,020,389) | |
| | | 4224 인쇄출판비 | 4,000,000 | | | 4,000,000 | 1,150,000 | (2,850,000) | |
| | | 4225 난방비 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | 0 | (1,000,000) | |
| | | 4226 전기·수도료 | 220,000,000 | | | 220,000,000 | 192,336,787 | (27,663,213) | |
| | | 4227 통 신 비 | 3,200,000 | | | 3,200,000 | 1,443,338 | (1,756,662) | |
| | | 4228 제세·공과금 | 83,000,000 | | | 83,000,000 | 68,524,888 | (14,475,112) | |
| | | 4229 지급수수료 | 6,500,000 | | | 6,500,000 | 3,014,928 | (3,485,072) | |
| | 4230 운 영 비 | | 1,029,090,000 | | | 1,029,090,000 | 871,743,260 | (157,346,740) | |
| | | 4231 복리후생비 | 13,000,000 | | | 13,000,000 | 8,108,030 | (4,891,970) | |
| | | 4232 교육훈련비 | 300,000 | | | 300,000 | 0 | (300,000) | |
| | | 4233 일반용역비 | 42,000,000 | | | 42,000,000 | 9,678,892 | (32,321,108) | |
| | | 4234 업무추진비 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 0 | (10,000,000) | |

| 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 | | | |
| | | 4239 기타운영비 | 963,790,000 | | | 963,790,000 | 853,956,338 | (109,833,662) | |
| 4400 | 교육외비용 | | 190,000,000 | | | 190,000,000 | 145,162,371 | (44,837,629) | |
| | 4410 지급이자 | | 150,000,000 | | | 150,000,000 | 137,445,801 | (12,554,199) | |
| | | 4411 지급이자 | 150,000,000 | | | 150,000,000 | 137,445,801 | (12,554,199) | |
| | 4420 기타교육외비용 | | 40,000,000 | | | 40,000,000 | 7,716,570 | (32,283,430) | |
| | | 4421 잡 손 실 | 40,000,000 | | | 40,000,000 | 7,716,570 | (32,283,430) | |
| 4500 | 전 출 금 | | 2,220,000,000 | | | 2,220,000,000 | 130,000,000 | (2,090,000,000) | |
| | 4510 전 출 금 | | 2,220,000,000 | | | 2,220,000,000 | 130,000,000 | (2,090,000,000) | |
| | | 4511 일반회계전출금 | 2,220,000,000 | | | 2,220,000,000 | 130,000,000 | (2,090,000,000) | |
| 4600 | 예 비 비 | | 50,000,000 | | | 50,000,000 | 0 | (50,000,000) | |
| | 4610 예 비 비 | | 50,000,000 | | | 50,000,000 | 0 | (50,000,000) | |
| | | 4611 예 비 비 | 50,000,000 | | | 50,000,000 | 0 | (50,000,000) | |
| 1200 | 투자외기타자산지출 | | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 8,017,045 | (1,982,955) | |
| | 1220 투자자산지출 | | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 8,017,045 | (1,982,955) | |
| | | 1229 기타투자자산지출 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 8,017,045 | (1,982,955) | |
| 1300 | 고정자산매입지출 | | 30,000,000 | | | 30,000,000 | 0 | (30,000,000) | |

| 과 목 | | | 예 산 현 액 | | | 결 산 액 | 증 감 액 | 비 고 |
|---|--------------------|-------------------|---------------|--------|-------|---------------|---------------|-----------------|
| 관 | 항 | 목 | 예 산 액 | 예비비사용액 | 전용증감액 | | | |
| | 1310 유형고정자산매입지출 | | 30,000,000 | | | 30,000,000 | 0 | (30,000,000) |
| | | 1312 건물매입비 | 20,000,000 | | | 20,000,000 | 0 | (20,000,000) |
| | | 1315 잡기·비품매입비 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 0 | (10,000,000) |
| | 1320 무형고정자산취득비 | | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| | | 1321 무형고정자산취득비 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 2200 고정부채상환 | | | 1,206,000,000 | | | 1,206,000,000 | 202,000,000 | (1,004,000,000) |
| | 2210 장기차입금상환 | | 100,000,000 | | | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| | | 2211 장기차입금상환 | 100,000,000 | | | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| | 2220 기타고정부채상환 | | 1,106,000,000 | | | 1,106,000,000 | 102,000,000 | (1,004,000,000) |
| | | 2221 임대보증금환급 | 1,106,000,000 | | | 1,106,000,000 | 102,000,000 | (1,004,000,000) |
| 미 사 용 차 기 이 월 자 금 | 차 기 이 월 자 금 | | 1,256,710,323 | | | 1,256,710,323 | 1,677,002,098 | 420,291,775 |
| | 1100 기말유동자산 | | 1,266,710,323 | | | 1,266,710,323 | 1,694,912,533 | 428,202,210 |
| | | 1110 유동자금 | 1,262,510,323 | | | 1,262,510,323 | 1,464,874,026 | 202,363,703 |
| | | 1120 기타유동자산 | 4,200,000 | | | 4,200,000 | 230,038,507 | 225,838,507 |
| | 2100 기말유동부채 | | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 17,910,435 | 7,910,435 |
| | | 2120 예 수 금 | 10,000,000 | | | 10,000,000 | 14,402,408 | 4,402,408 |

| 과 목 | | | 예 산 현 액 | | | | 결 산 액 | 증 감 액 | 비 고 |
|--------|---|----------------|---------------|--------|-------|---------------|---------------|-----------------|-----|
| 관 | 항 | 목 | 예 산 액 | 예비비사용액 | 전용증감액 | 자 감 액 | | | |
| | | 2130 선 수 금 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| | | 2140 기타유동부채 | 0 | | | 0 | 3,508,027 | 3,508,027 | |
| 자금지출총계 | | | 6,686,700,323 | 0 | 0 | 6,686,700,323 | 3,609,021,137 | (3,077,679,186) | |

나. 대 차 대 조 표

재 무 상 태 표

제 30기 : 2019. 2. 28 현재

제 29기 : 2018. 2. 28 현재

(단위: 원)

| 과 목 | 제 30 (당)기 | | 제 29기 (전)기 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| I. 자 산 | | 1,694,912,533 | | 1,510,504,378 |
| (1) 동 자 산 | | 1,694,912,533 | | 1,510,504,378 |
| 보 통 기 예 금 | | 404,660,723 | | 162,704,565 |
| 정 단 기 금 용 상 품 | | 1,060,213,303 | | 1,116,305,852 |
| 미 수 수 | | - | | 2,799,384 |
| 미 수 수 | | 15,410,290 | | 10,682,259 |
| 선 선 급 금 용 금 | | 209,984,756 | | 215,216,157 |
| 선 선 급 금 용 금 | | 0 | | 0 |
| 선 선 급 비 세 자 산 | | 1,299,231 | | 1,440,531 |
| 선 선 급 비 세 자 산 | | 3,344,230 | | 1,355,630 |
| II. 비 유 동 자 산 | | 8,983,692,283 | | 9,133,075,302 |
| (1) 투 자 자 산 | | 509,085,469 | | 501,068,424 |
| 장 기 금 용 상 품 | | 300,000,000 | | 300,000,000 |
| 매 도 가 능 증 권 | | 209,085,469 | | 201,068,424 |
| (2) 유 형 자 산 | | 8,456,600,832 | | 8,604,078,020 |
| 토 지 | | 4,749,373,630 | | 4,749,373,630 |
| 건 물 | 5,726,506,346 | | 5,726,506,346 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 2,025,730,525 | 3,700,775,821 | 1,882,567,869 | 3,843,938,477 |
| 구 축 물 | 75,301,581 | | 75,301,581 | |
| 감 가 상 가 누 계 액 | 75,125,741 | 175,840 | 75,094,741 | 206,840 |
| 집 기 비 품 | 44,702,733 | | 44,702,733 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 39,768,759 | 4,933,974 | 35,590,873 | 9,111,860 |
| 건 설 중 인 자 산 | | 0 | | 0 |
| 시 설 장 치 | 6,472,730 | | 6,472,730 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 5,131,163 | 1,341,567 | 5,025,517 | 1,447,213 |

| 과목 | 제 30 (당)기 | | 제 29기 (전)기 | |
|-----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| (3) 무형자산 | | 14,058,982 | | 23,981,858 |
| 영상권 | 13,838,334 | | 22,578,334 | |
| 상표권 | 220,648 | | 1,403,524 | |
| (4) 기타 비유동자산 | | 3,947,000 | | 3,947,000 |
| 기타 비유동자산 | 3,947,000 | | 3,947,000 | |
| 자 | | 10,678,604,816 | | 10,643,579,680 |
| I. 부유미일부선미비장고부자 | | 17,910,435 | | 90,394,055 |
| 동지반가 | | - | | 72,383,762 |
| 예수 | | 0 | | 0 |
| 에수 | | 14,402,408 | | 13,292,430 |
| 수용채 | | - | | 1,000,000 |
| 비부입증 | | 3,508,027 | | 3,717,863 |
| II. 비장고부자 | | 7,914,733,633 | | 7,807,224,877 |
| 유목채 | | 4,100,000,000 | | 4,200,000,000 |
| 차보 | | 2,550,000,000 | | 2,507,000,000 |
| 적준비 | | 1,264,733,633 | | 1,100,224,877 |
| 총 | | 7,932,644,068 | | 7,897,618,932 |
| I. 자 | | 3,594,136,919 | | 3,594,136,919 |
| 본 | | 3,594,136,919 | | 3,594,136,919 |
| II. 자 | | 848,176,171 | | 848,176,171 |
| 손 | | 848,176,171 | | 848,176,171 |
| 자 | | 2,745,960,748 | | 2,745,960,748 |
| 부 | | 10,678,604,816 | | 10,643,579,680 |

다. 운 영 계 산 서

손익계산서

제 30기 : 2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

제 29기 : 2017년 3월 1일 부터 2018년 2월 28일 까지

(단위: 원)

| 과목 | 제 30 (당)기 | | 제 29기 (전)기 | |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 금액 | | 금액 | |
| I. 매출 | | 1,989,482,268 | | 1,984,026,380 |
| 입대료수입 | 803,657,754 | | 809,106,746 | |
| 관리비수입 | 312,941,056 | | 328,684,571 | |
| 기타 수익 재산수입 | 872,883,458 | | 846,235,063 | |
| II. 매출원가 | | 0 | | 0 |
| III. 매출총이익 | | 1,989,482,268 | | 1,984,026,380 |
| IV. 판매비와관리비 | | 1,604,239,687 | | 1,569,106,242 |
| 직원급여 | 70,306,800 | | 68,852,400 | |
| 직원상여금 | 43,942,800 | | 43,003,200 | |
| 직원제수당 | 39,418,800 | | 38,969,830 | |
| 임시직인건비 | 60,990,000 | | 54,290,000 | |
| 퇴직급여 | 4,750,000 | | 4,370,000 | |
| 직원법정부담금 | 21,963,370 | | 21,168,700 | |
| 복리후생비 | 8,108,030 | | 7,445,840 | |
| 여비교통비 | 250,000 | | 96,500 | |
| 접대비 | 0 | | 0 | |
| 통신비 | 1,443,338 | | 1,162,590 | |
| 전세금수도료 | 192,336,787 | | 200,195,613 | |
| 세금과공과 | 68,524,888 | | 66,453,213 | |
| 감가상각비 | 157,400,064 | | 163,264,787 | |
| 지급임차료 | 6,072,000 | | 6,072,000 | |
| 수보선비 | 31,720,455 | | 20,630,227 | |
| 보험료 | 2,295,320 | | 2,509,292 | |
| 차량유지비 | 2,330,700 | | 2,706,317 | |
| 교육훈련비 | - | | 20,000 | |
| 인쇄출판비 | 1,150,000 | | 1,911,000 | |

| 과 목 | | 제 30 (담)기 | | 제 29기 (전)기 | |
|-------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 금액 | | 금액 | |
| | 소 모 품 비 | 4,979,611 | | 7,861,312 | |
| | 지 급 수 수 료 | 3,014,928 | | 2,894,718 | |
| | 건 물 수 관 리 비 | 19,506,566 | | 21,189,740 | |
| | 장 비 관 리 비 | 100,000 | | 0 | |
| | 일 반 용 역 비 | 9,678,892 | | 5,615,060 | |
| | 기 타 운 영 비 | 853,956,338 | | 828,178,903 | |
| | 조 경 관 리 비 | 0 | | 200,000 | |
| | 난 방 비 | 0 | | 45,000 | |
| V. | 영 업 이 익 | | 385,242,581 | | 414,920,138 |
| VI. | 영 업 외 수 익 | | 54,428,546 | | 44,117,197 |
| | 이 자 수 익 | 34,573,093 | | 19,521,298 | |
| | 잡 수 익 | 19,855,453 | | 24,595,899 | |
| VII. | 영 업 외 비 용 | | 439,671,127 | | 459,037,335 |
| | 이 자 비 용 | 137,445,801 | | 137,363,667 | |
| | 유 형 자 산 처 분 손 실 | 0 | | 0 | |
| | 고 유 목 적 사 업 전 입 액 | 294,508,756 | | 291,717,810 | |
| | 잡 손 실 | 7,716,570 | | 29,955,858 | |
| VIII. | 법 인 세 차 감 전 이 익 | | 0 | | 0 |
| IX. | 법 인 세 등 | | 0 | | 0 |
| X. | 당 기 순 이 익 | | 0 | | 0 |

2. 부 속 명 세 서

가. 자금계산서 부속명세서

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(단위 : 원)

| 구분 | 내역 | 금액 | 세부내역 | 비고 |
|-----------|--------|---------------|---------|----|
| 미사용차기이월자금 | 유동자산 | 1,694,912,533 | | |
| | 유동자금 | 1,464,874,026 | 예금 | |
| | 기타유동자산 | 230,038,507 | p.22 참조 | |
| | 유동부채 | 17,910,435 | p.33 참조 | |
| | 예수금 | 14,402,408 | | |
| | 선수금 | - | | |
| | 기타유동부채 | 3,508,027 | | |
| 미사용차기이월자금 | | 1,677,002,098 | | |

나. 대차대조표 부속명세서