

2019학년도

결 산 서
(수익사업회계)

학 교 법 인 대 전 기 독 학 원

총 칙

제 1 조 : 2019학년도 수입·지출 결산액은 4,341,291,773원으로 한다.

제 2 조 : 2019학년도 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	35
4. 기타부속서류	40

1. 기 본 재 무 제 표

가. 자 금 계 산 서

자 금 계 산 서

(2019. 3. 1 부터 2020. 2. 29 까지)

1) 수입

(단위 : 원)

과 목			예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목				
5400			2,303,000,000	2,276,342,675	(26,657,325)	
교육외수입						
	5410		30,000,000	39,074,453	9,074,453	
	예금이자수입					
		5411	30,000,000	39,074,453	9,074,453	
		예 금 이 자				
	5420		10,000,000	30,212,390	20,212,390	
	기타교육외수입					
		5421	10,000,000	30,212,390	20,212,390	
		잡 수 입				
	5430		2,263,000,000	2,207,055,832	(55,944,168)	
	수익재산수입					
		5431	1,199,800,000	1,125,362,088	(74,437,912)	
		임대료수입				
		5439	1,063,200,000	1,081,693,744	18,493,744	
		기타수익재산수입				
1200			0	303,947,000	303,947,000	
투자외기타자산수입						
	1220		0	300,000,000	300,000,000	
	투자자산수입					
		1229	0	300,000,000	300,000,000	
		기타투자자산수입				
	1240		0	3,947,000	3,947,000	
	기타자산수입					
		1242	0	3,947,000	3,947,000	
		임차보증금회수				

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
2200			1,116,000,000	84,000,000	(1,032,000,000)	
고정부채입금						
	2220		1,116,000,000	84,000,000	(1,032,000,000)	
	기타고정부채					
		2221	1,116,000,000	84,000,000	(1,032,000,000)	
		임대보증금수입				
미 사 용 전 기 이 월 자 금	전기이월자금		1,677,002,098	1,677,002,098	0	
	1100		1,694,912,533	1,694,912,533	0	
	기초유동자산					
		1110	1,464,874,026	1,464,874,026	0	
		유동자금				
		1120	230,038,507	230,038,507	0	
		기타유동자산				
	2100		17,910,435	17,910,435	0	
	기초유동부채					
		2120	14,402,408	14,402,408	0	
	예수금					
	2130	0	0	0		
	선수금					
	2140	3,508,027	3,508,027	0		
	기타유동부채					
자금수입총계			5,096,002,098	4,341,291,773	(754,710,325)	

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			355,000,000			355,000,000	306,194,685	(48,805,315)	
보 수									
	4120		355,000,000			355,000,000	306,194,685	(48,805,315)	
	직원보수								
		4121	93,000,000			93,000,000	90,638,200	(2,361,800)	
		직원급여							
		4122	30,000,000			30,000,000	25,973,700	(4,026,300)	
		직원상여금							
		4123	56,000,000			56,000,000	42,616,300	(13,383,700)	
		직원제수당							
		4124	37,500,000			37,500,000	25,560,950	(11,939,050)	
		직원법정부담금							
		4125	132,000,000			132,000,000	115,967,020	(16,032,980)	
		임시직인건비							
		4127	6,500,000			6,500,000	5,438,515	(1,061,485)	
		직원퇴직금							
4200			1,452,700,000			1,452,700,000	1,337,514,221	(115,185,779)	
관리운영비									
	4210		87,700,000			87,700,000	44,157,477	(43,542,523)	
	시설관리비								
		4211	50,000,000			50,000,000	13,439,700	(36,560,300)	
		건축물관리비							
		4212	1,000,000			1,000,000	468,400	(531,600)	
		장비관리비							
		4213	500,000			500,000	0	(500,000)	
		조경관리비							
		4216	6,000,000			6,000,000	2,718,750	(3,281,250)	
		보험료							
		4217	7,000,000			7,000,000	5,564,539	(1,435,461)	
		리스·임차료							

과 목			예산련액				결산액	증감액	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
		4219 기타시설관리비	23,200,000			23,200,000	21,966,088	(1,233,912)	
	4220 일반관리비		352,700,000			352,700,000	288,646,380	(64,053,620)	
		4221 여비교통비	4,000,000			4,000,000	2,016,100	(1,983,900)	
		4222 차량유지비	6,000,000			6,000,000	1,449,740	(4,550,260)	
		4223 소모품비	15,000,000			15,000,000	11,612,820	(3,387,180)	
		4224 인쇄출판비	4,000,000			4,000,000	1,201,819	(2,798,181)	
		4225 난방비	1,000,000			1,000,000	9,000	(991,000)	
		4226 전기·수도료	220,000,000			220,000,000	183,554,047	(36,445,953)	
		4227 통신비	3,200,000			3,200,000	638,609	(2,561,391)	
		4228 제세·공과금	83,000,000			83,000,000	71,544,917	(11,455,083)	
		4229 지급수수료	16,500,000			16,500,000	16,619,328	119,328	
	4230 운영비		1,012,300,000			1,012,300,000	1,004,710,364	(7,589,636)	
		4231 복리후생비	15,000,000			15,000,000	11,604,382	(3,395,618)	
		4232 교육훈련비	300,000			300,000	64,000	(236,000)	
		4233 일반용역비	22,000,000			22,000,000	3,523,000	(18,477,000)	
		4234 업무추진비	10,000,000			10,000,000	77,900	(9,922,100)	

과 목			예산 현액				결산액	증감액	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
		4239 기타운영비	965,000,000			965,000,000	989,441,082	24,441,082	
4400 교육외비용			151,000,000			151,000,000	131,049,703	(19,950,297)	
	4410 지급이자		150,000,000			150,000,000	121,049,703	(28,950,297)	
		4411 지급이자	150,000,000			150,000,000	121,049,703	(28,950,297)	
	4420 기타교육외비용		1,000,000			1,000,000	10,000,000	9,000,000	
		4421 잡손실	1,000,000			1,000,000	10,000,000	9,000,000	
4500 전출금			275,000,000			275,000,000	202,000,000	(73,000,000)	
	4510 전출금		275,000,000			275,000,000	202,000,000	(73,000,000)	
		4511 일반회계전출금	275,000,000			275,000,000	202,000,000	(73,000,000)	
4600 예비비			50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
	4610 예비비		50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
		4611 예비비	50,000,000			50,000,000	0	(50,000,000)	
1200 투자외기타자산지출			35,000,000			35,000,000	62,224,096	27,224,096	
	1220 투자자산지출		35,000,000			35,000,000	58,315,096	23,315,096	
		1229 기타투자자산지출	35,000,000			35,000,000	58,315,096	23,315,096	
	1240 기타자산지출		0			0	3,909,000	3,909,000	

과 목			예산현액				결산액	증감액	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
		1242 임차보증금지출	0			0	3,909,000	3,909,000	
1300 고정자산매입지출			60,000,000			60,000,000	32,775,457	(27,224,543)	
	1310 유형고정자산매입지출		60,000,000			60,000,000	32,775,457	(27,224,543)	
		1312 건물매입비	20,000,000			20,000,000	0	(20,000,000)	
		1315 잡기·비품매입비	40,000,000			40,000,000	32,775,457	(7,224,543)	
	1320 무형고정자산취득비		0			0	0	0	
		1321 무형고정자산취득비	0			0	0	0	
2200 고정부채상환			1,257,000,000			1,257,000,000	314,000,000	(943,000,000)	
	2210 장기차입금상환		200,000,000			200,000,000	200,000,000	0	
		2211 장기차입금상환	200,000,000			200,000,000	200,000,000	0	
	2220 기타고정부채상환		1,057,000,000			1,057,000,000	114,000,000	(943,000,000)	
		2221 임대보증금환급	1,057,000,000			1,057,000,000	114,000,000	(943,000,000)	
	차기이월자금		1,460,302,098			1,460,302,098	1,955,533,611	495,231,513	
미사용	1100 기말유동자산		1,460,302,098			1,460,302,098	1,975,047,821	514,745,723	
		1110 유동자금	1,456,102,098			1,456,102,098	1,674,311,777	218,209,679	
		1120 기타유동자산	4,200,000			4,200,000	300,736,044	296,536,044	

과 목			예 산 헌 액				결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
차기이월자금	2100 기말유동부채		0			0	19,514,210	19,514,210	
		2120 예 수 금	0			0	16,010,471	16,010,471	
		2130 선 수 금	0			0	0	0	
		2140 기타유동부채	0			0	3,503,739	3,503,739	
자금지출총계			5,096,002,098	0	0	5,096,002,098	4,341,291,773	(754,710,325)	

나. 대 차 대 조 표

재 무 상 태 표

제 31기 : 2020. 2. 29 현재

제 30기 : 2019. 2. 28 현재

(단위: 원)

과 목	제 31 (당)기		제 30기 (전)기	
	금액		금액	
I. 자	동	자		
(1) 당	좌	자	1,981,367,949	1,694,912,533
현			1,975,047,821	1,694,912,533
보	통	예	200,000	0
정	기	예	138,561,950	404,660,723
단	기	용	1,365,277,377	1,060,213,303
미	수	수	170,272,450	0
미			25,229,145	15,410,290
대	손	수	272,604,704	209,984,756
선	수	당	10,000,000	209,984,756
선	급		4,010,418	0
선	납	비	5,696,317	1,299,231
(2) 재	고	세	3,195,460	3,344,230
상		자	6,320,128	0
II. 비	유	동	6,320,128	0
(1) 투	자	자	8,611,379,592	8,983,692,283
장	기	자	267,400,565	509,085,469
매	금	상	50,000,000	300,000,000
(2) 유	도	능	217,400,565	209,085,469
토	가	증	8,334,834,869	8,456,600,832
건	형	자	4,749,373,630	4,749,373,630
감			5,726,506,346	5,726,506,346
구	상	각	2,168,893,181	2,025,730,525
감	가	누	75,301,581	75,301,581
	상	계	75,156,741	75,125,741
	가	액	144,840	175,840
	가	액		

과 목		제 31 (당)기		제 30기 (전)기	
		금액		금액	
	집 기 비 품	65,376,915		44,702,733	
	감 가 상 각 누 계	38,917,314	26,459,601	39,768,759	4,933,974
	건 설 중 인 자 산		0		0
	시 설 장 치	6,472,730		6,472,730	
	감 가 상 각 누 계	5,229,097	1,243,633	5,131,163	1,341,567
(3)	무 영 상 형 업 표 동 자 산 권 권		5,235,158		14,058,982
	상 업 표 동 자 산 권 권	5,098,334		13,838,334	
	상 업 표 동 자 산 권 권	136,824		220,648	
(4)	기 타 비 유 동 자 산 금 증		3,909,000		3,947,000
	기 타 비 유 동 자 산 금 증	3,909,000		3,947,000	
자	산 총 계		10,592,747,541		10,678,604,816
I.	부 유 동 부 채		19,514,210		17,910,435
	미 지 부 금		552,100		0
	일 반 예 수		0		0
	부 가 세 예 수		16,010,471		14,402,408
	선 미 지 수 급 비		0		0
	미 지 수 급 비		2,951,639		3,508,027
II.	비 유 동 부 채		7,827,272,583		7,914,733,633
	장 기 차 입 증		3,900,000,000		4,100,000,000
	임 대 보 증		2,520,000,000		2,550,000,000
	고 유 목 적 준 비		1,407,272,583		1,264,733,633
	부 채 총		7,846,786,793		7,932,644,068
I.	자 자 본		3,594,136,919		3,594,136,919
	자 자 본		3,594,136,919		3,594,136,919
II.	미 처 리 결 손		848,176,171		848,176,171
	미 처 리 결 손		848,176,171		848,176,171
자	부 채 와 자 본 총		2,745,960,748		2,745,960,748
	부 채 와 자 본 총		10,592,747,541		10,678,604,816

다. 운 영 계 산 서

손 익 계 산 서

제 31기 : 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지

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

(단위: 원)

과 목	제 31 (당)기		제 30기 (전)기	
	금액		금액	
I. 매출액	2,207,055,832	1,989,482,268		
매입대리 수수료	820,423,177	803,657,754		
관리비	304,938,911	312,941,056		
할리 수수료	123,278,111	0		
기타 수익 재산 수입	958,415,633	872,883,458		
II. 매출원가	45,383,081	0		
상품 매출원가	45,383,081	0		
기초 상품 재고액	0	0		
당기 상품 매입액	51,703,209	0		
기말 상품 재고액	6,320,128	0		
III. 매출총이익	2,161,672,751	1,989,482,268		
IV. 판매비와 관리비	1,765,352,941	1,604,239,687		
직원 급여	90,638,200	70,306,800		
직원 상여금	25,973,700	43,942,800		
직원 제수당	42,616,300	39,418,800		
임시직 인건비	115,967,020	60,990,000		
퇴직 급여	5,438,515	4,750,000		
직원 법정 부담금	25,560,950	21,963,370		
복리후생비	11,604,382	8,108,030		
여비교통비	2,016,100	250,000		
접대비	77,900	0		
통신비	638,609	1,443,338		
전기수도료	183,554,047	192,336,787		
세금과공과	71,544,917	68,524,888		
유형자산감가상각비	154,523,420	147,477,188		
무형자산감가상각비	8,823,824	9,922,876		

과목	제 31 (당)기		제 30기 (전)기	
	금액		금액	
지급임차료	5,564,539		6,072,000	
수선비	13,439,700		31,720,455	
보험료	2,718,750		2,295,320	
차량유지비	1,449,740		2,330,700	
교육훈련비	64,000		0	
인쇄출판비	1,201,819		1,150,000	
소모품비	11,612,820		4,979,611	
지급수수료	16,619,328		3,014,928	
건물관리비	21,966,088		19,506,566	
장비관리비	468,400		100,000	
일반기역비	3,523,000		9,678,892	
기타운영영비	937,737,873		853,956,338	
조경관리비	0		0	
난방비	9,000		0	
대손상각비	10,000,000		0	
V. 영업이익		396,319,810		385,242,581
VI. 영업외수익		69,286,843		54,428,546
이자수익	39,074,453		34,573,093	
잡수익	30,212,390		19,855,453	
VII. 영업외비용		465,606,653		439,671,127
이자비용	121,049,703		137,445,801	
유형자산처분손실	18,000		0	
고유목적사업전입액	344,538,950		294,508,756	
잡손실	0		7,716,570	
VIII. 법인세차감전이익		0		0
IX. 법인세		0		0
X. 당기순이익		0		0

2. 부 속 명 세 서

가. 자금계산서 부속명세서

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용차기이월자금	유동자산	1,975,047,821		
	유동자금	1,674,311,777	예금	
	기타유동자산	300,736,044	p.22 참조	
	유동부채	19,514,210	p.32 참조	
	예수금	16,010,471		
	선수금	0		
	기타유동부채	3,503,739		
합계		1,955,533,611		

나. 대차대조표 부속명세서