

2017회계연도

법인일반업무회계 결산서

회계기간 : 2017년 3월 01일부터
2018년 2월 28일까지

학교법인 예학학원

목 차

1. 자금계산서(수입)	1
2. 자금계산서(지출)	5
3. 대차대조표	11
4. 운영계산서(수익)	18
5. 운영계산서(비용)	22
6. 부속서류	28
1) 현금·예금명세서(현금실사표 및 예금잔액증명 첨부)	29
2) 수표수불 명세서	31
3) 선급금 명세서	32
4) 가지급금 명세서	33
5) 선급법인세 명세서	34
6) 받을어음 명세서	35
7) 투자와 기타자산 명세서	36
8) 투자유가증권 명세서	37
9) 고정자산 명세서	38
10) 유형고정자산명세서	39
11) 무형고정자산명세서	40
12) 단기(장기) 차입금 명세서	41

13) 미지급금 명세서 -----	42
14) 가수금 명세서 -----	43
15) 지급어음 명세서 -----	44
16) 어음수불 명세서 -----	45
17) 차관(외화장기차입금) 명세서 -----	46
18) 기본금 명세서(기본금 증감내역 첨부) -----	47
19) 적립금의 적립 사용 명세서 -----	49
20) 적립기금의 유가 투자 유가 증권 명세서 -----	50
21) 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서-----	52
22) 전입금 명세서 -----	53
23) 예비비 사용액 명세서 -----	54
24) 고정자산 감가상각비명세서-----	55
7. 합계잔액시산표 -----	56
8. 결산부속서류 -----	65
1) 이사회 회의록 사본	
2) 감사보고서	
3) 감사지적사항 및 시정계획	
4) 외부감사증명서	
9. 합산재무제표(별책)	

자 금 계 산 서 (수 입)

자 금 계 산 서

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감(△)액 (B-A)	비고
관	항	목				
5200 전입및기부수입			54,658,000	65,257,600	10,599,600	
	5220 기부금수입		54,658,000	65,257,600	10,599,600	
		5221 일반기부금	22,000,000	32,600,000	10,600,000	
		5222 지정기부금	32,658,000	32,657,600	-400	
5400 교육외수입			331,863,000	278,769,261	△53,093,739	
	5410 예금이자수입		128,073,000	129,423,400	1,350,400	
		5411 예금이자	128,073,000	129,423,400	1,350,400	
	5420 기타교육외수입		10,000	19,980	9,980	
		5421 잡수입	10,000	19,980	9,980	
	5430 수익재산수입		203,780,000	149,325,881	-54,454,119	
		5431 임대료수입	17,780,000	18,180,000	400,000	
		5439 기타수익재산수입	186,000,000	131,145,881	-54,854,119	

(단위 : 원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감(△)액 (B-A)	비고
관	항	목				
1200 투자와기타자산수입			63,000,000	63,000,000	0	
	1220 투자자산수입		63,000,000	63,000,000	0	
		1229 기타투자자산수입	63,000,000	63,000,000	0	
	1260 임의기금인출		0	0	0	
		1265 임의퇴직기금인출	0	0	0	
		1266 임의기타기금인출	0	0	0	
1300 고정자산매각수입			6,401,620,000	6,401,620,000	0	
	1310 유형고정자산매각수입		6,401,620,000	6,401,620,000	0	
		1311 토지매각대	6,401,620,000	6,401,620,000	0	
		1312 건물매각대	0	0	0	
2200 고정부채입금			85,000,000	85,000,000	0	
	2220 기타고정부채		85,000,000	85,000,000	0	
		2221 임대보증금수입	85,000,000	85,000,000	0	
합 계			6,936,141,000	6,893,646,861	△42,494,139	

(단위 : 원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감(△)액 (B-A)	비고
관	항	목				
미사용 전기이월자금			94,934,000	94,934,113	113	
	1100 기초유동자산		95,334,000	94,934,113	△399,887	
		1110 유동자금	74,905,000	74,905,313	313	
		1120 기타유동자산	20,429,000	20,428,800	△200	
	2100 기초유동부채		400,000			
		2120 예수금		0		
		2130 선수금	400,000	400,000		
		2140 기타유동부채		0		
자금수입총계			7,031,075,000	6,988,580,974	△42,494,026	

자 금 계 산 서 (지 출)

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감(△)액	비고
관	항	목				
4100 보수			98,259,000	91,343,440	- 6,915,560	
	4120 직원보수		98,259,000	91,343,440	- 6,915,560	
		4121 직원급여	69,700,000	60,400,000	- 9,300,000	
		4122 직원상여금	0		-	
		4124 직원법정부담금	3,500,000	3,435,440	- 64,560	
		4125 임시직인건비	0		-	
		4126 노임	18,000,000	20,449,000	2,449,000	
		4127 직원퇴직금	7,059,000	7,059,000	-	
4200 관리운영비			253,811,000	221,266,334	- 32,544,666	
	4210 시설관리비		123,300,000	91,289,179	- 32,010,821	
		4211 건축물관리비	3,300,000	3,300,000	-	
		4212 장비관리비	0		-	
		4215 시설용역비	0	0	-	
		4216 보험료	0	0	-	
		4219 기타시설관리비	120,000,000	87,989,179	- 32,010,821	

(단위 : 원)

과 목		예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감(△)액	비고
관	항 목				
	4220 일반관리비	81,161,000	80,973,555	- 187,445	
	4221 여비교통비	161,000	147,400	- 13,600	
	4223 소모품비	0	0	-	
	4226 전기수도료	0	0	-	
	4227 통신비	0	0	-	
	4228 제세공과금	80,000,000	80,199,275	199,275	
	4229 지급수수료	1,000,000	626,880	- 373,120	
	4230 운영비	49,350,000	49,003,600	- 346,400	
	4231 복리후생비	0		-	
	4232 교육훈련비	0	0	-	
	4233 일반용역비	18,250,000	18,210,000	- 40,000	
	4234 업무추진비	500,000	300,000	- 200,000	
	4235 홍보비	0	0	-	
	4236 회의비	26,000,000	24,790,000	- 1,210,000	
	4237 행사비	4,600,000	5,703,600	1,103,600	

(단위 : 원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감(△)액	비고
관	항	목				
4400 교육외 비용			3,600,000	3,599,845	-	155
	4410 지급이자		3,600,000	3,599,845	-	155
		4411 지급이자	3,600,000	3,599,845	-	155
	4420 기타교육외비용		0	0	-	-
		4421 잡손실	0	-	-	-
4500 전출금			62,821,000	62,820,600	-	400
	4510 전출금		62,821,000	62,820,600	-	400
		4511 경상비전출금	32,658,000	32,657,600	-	400
		4512 법정부담금전출금	30,163,000	30,163,000	-	-
		4513 자산전출금	0	0	-	-
4600 예비비			0	0	-	-
	4610 예비비		0	0	-	-
		4611 예비비	0	0	-	-
1200 투자와기타자산지출			6,486,620,000	6,480,620,000	-	6,000,000
	1220 투자자산지출		85,000,000	79,000,000	-	6,000,000
		1229 기타투자자산지출	85,000,000	79,000,000	-	6,000,000
	1240 기타자산지출		6,401,620,000	6,401,620,000	-	-
		1244 수익용예금 예치	6,401,620,000	6,401,620,000	-	-

(단위 : 원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감(△)액	비고
관	항	목				
1300 고정자산 매입지출			0	0	-	
	1310 유형고정자산 지출		0	0	-	
		1311 토지매입비	0	0	-	
		1312 건물매입비	0	0		
		1313 구축물매입비	0	0		
		1314 기계*기구 매입비	0	0		
		1315 집기비품 매입비	0	0		
		1319 건설가계정	0	0		
2200 고정부채상환			107,000,000	107,040,000	40,000	
	2210 장기차입금상환		44,000,000	44,040,000	40,000	
		2211 장기차입금상환	44,000,000	44,040,000	40,000	
	2220 기타고정부채상환		63,000,000	63,000,000	-	
		2221 임대보증금환급	63,000,000	63,000,000	-	
합 계			7,012,111,000	6,966,690,219	- 45,420,781	

(단위 : 원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감(△)액	비고
관	항	목				
미사용 차기이월자금			19,364,000	21,890,755	2,526,755	
	1100	기말유동자산	19,364,000	21,990,755	2,626,755	
		1110 유 동 자 금	0	1,597,095	1,597,095	
		1120 기타유동자산	19,364,000	20,393,660	1,029,660	
	2100	기말유동부채		100,000	100,000	
		2120 예수금	0	0	-	
		2130 선수금	0	100,000	100,000	
		2140 기타유동부채	0	0	-	
자 금 지 출 총 계			7,031,475,000	6,988,580,974	- 42,894,026	

대 차 대 조 표

대 차 대 조 표

(당기 : 2017년2월28일 현재)

(전기 : 2018년2월29일 현재)

1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
1100	유동자산		21,990,755		95,334,113
1110	유동자금		1,597,095		74,905,313
	1111 현금	0		0	
	1112 예금	1,597,095		74,905,313	
1120	기타유동자산		20,393,660		20,428,800
	1121 단기대여금	0		0	
	1122 선급금	0		0	
	1123 미수금	465,000		715,000	
	1124 가지급금	0		0	
	1125 선급법인세	19,928,660		19,713,800	
	1126 받을어음	0		0	
	1129 기타유동자산	0		0	
1200	투자및기타자산		41,550,263,180		35,132,643,180

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
1210	설치학교		27,345,049,350		27,345,049,350
	1211 대학(교)	0		0	
	1212 전문대학	22,309,372,100		22,309,372,100	
	1214 유·초·중·고교	5,035,677,250		5,035,677,250	
1220	투자자산		338,000,000		322,000,000
	1221 투자유가증권	0		0	
	1222 출자금	0		0	
	1223 부속병원투자	0		0	
	1229 기타투자자산	338,000,000		322,000,000	
1260	임의기금		0		0
	1232 연구기금	0		0	
	1233 건축기금	0		0	
	1234 장학기금	0		0	
	1265 임의 퇴직기금				
	1266 임의 기타기금	0		0	
1240	기타자산		13,867,213,830		7,465,593,830
	1241 전신전화보증금	320,400		320,400	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	1242 임차보증금	0		0	
	1244 수익용예금	13,866,893,430		7,465,273,430	
	1249 기타자산	0		0	
1300	고정자산		5,818,854,260		6,676,528,780
1310	유형고정자산		5,818,854,260		6,676,528,780
	1311 토지	5,629,609,230		6,476,786,420	
	1312 건물	417,513,710		417,513,710	
	1313 구축물	0		0	
	1314 기계기구	0		0	
	1315 집기비품	11,510,000		11,510,000	
	1316 차량운반구	0		0	
	1317 도서	0		0	
	1319 건설가계정	0		0	
	2312 건물감가상각누계액	-228,268,680		-217,771,350	
	2315 집기비품상각누계액	-11,510,000		-11,510,000	
1320	무형고정자산		0		0
	1321 무형고정자산	0		0	
자 산 총 계		47,391,108,195	47,391,108,195	41,904,506,073	41,904,506,073

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
2100 유동부채			100,000		400,000
2110 단기차입금			0		0
	2111 단기차입금	0		0	
2120 예수금			0		
	2121 일반예수금	0		0	
	2122 제세예수금	0		0	
	2123 특별회계예수금	0		0	
	2129 기타예수금	0			
2130 선수금			100,000		400,000
	2139 기타선수금	100,000	0	400,000	
2140 기타유동부채			0		0
	2141 미지급금				
	2142 가수금	0		0	
	2143 지급어음	0		0	
	2149 기타유동부채			0	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
2200	고정부채		1,268,220,384		1,291,992,289
2210	장기차입금		175,960,000		220,000,000
	2211 장기차입금	175,960,000		220,000,000	
	2212 차관	0		0	
2220	기타고정부채		1,092,260,384		1,071,992,289
	2221 임대보증금	344,000,000		322,000,000	
	2222 장기미지급금	0		0	
	2223 투자유가증권평가충당금	0		0	
	(주1) 2224 고유목적사업준비금	748,260,384		749,992,289	
	2229 기타고정부채	0		0	
3100	기본금		46,122,787,811		40,612,113,784
3110	출연기본금		33,409,430,320	0	33,409,430,320
	3111 설립자기본금	33,409,430,320		33,409,430,320	
	3113 기타기본금	0		0	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
3160	임의 적립금		0		0
	3121 재평가적립금	0		0	
	3122 연구적립금	0		0	
	3123 건축적립금	0		0	
	3124 장학적립금	0		0	
	3125 임의 퇴직적립금	0		0	
	3129 임의 기타적립금	0		0	
3130	운영차액		12,713,357,491		7,202,683,464
	3131 전기이월운영차액	7,202,683,464		7,110,423,188	
	3133 당기운영차액	5,510,674,027		92,260,276	
부 채 와 기 본 금 총 계		47,391,108,195	47,391,108,195	41,904,506,073	41,904,506,073

주1) 고유목적사업준비금 : 이자소득 원천세분(고유목적사업 미사용분)

운 영 계 산 서 (운영수익)

운 영 계 산 서

(당기 : 2017년3월1일부터 2018년2월28일까지)

(전기 : 2016년3월1일부터 2017년2월29일까지)

1. 운영수익

(단위 : 원)

과	목	당	기	전	기
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
5200 전입금 및 기부수입			65,257,600		144,257,600
5210 전입금수입			0		0
	5214 부속병원전입금	0		0	
	5215 특별회계전입금	0		0	
	5217 수익사업전입금	0		0	
5220 기부금수입			65,257,600		144,257,600
	5221 일반기부금	32,600,000		111,600,000	
	5222 지정기부금	32,657,600		32,657,600	
	5223 연구기부금	0		0	
	5224 현물기부금	0		0	
5230 국고보조금수입			0		0

(단위 : 원)

과 관, 항	목 목	당 기		전 기	
		금 액	관, 항	금 액	관, 항
	5231 시설설비보조	0		0	
	5232 도서관보조	0		0	
	5233 자구노력지원	0		0	
	5239 기타보조금	0		0	
5400 교육외수입			5,964,367,376		520,402,302
5410 예금이자수입			129,423,400		128,024,342
	5411 예금이자	129,423,400		128,024,342	
5420 기타교육외수입			5,685,618,095		183,131,440
	5421 잡수입	19,980		19,990	
	5422 외화환산이익	0		0	
	5423 외환차익	0		0	
	5424 투자유가증권처분이익	0		0	
	5425 투자유가증권평가충당금환입	0		0	
	5426 고정자산처분이익	5,554,442,810		5,068,880	
	5427 고유목적사업환입액	131,155,305		178,042,570	

[별지 제5호 서식]

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
5430 수익재산수입			149,325,881		209,246,520
	5431 임대료수입	18,180,000		18,080,000	
	5432 배당금수입	0		0	
	5433 임농수산물	0		0	
	5439 기타수입재산수입	131,145,881		191,166,520	
운 영 수 익 총 계		6,029,624,976	6,029,624,976	664,659,902	664,659,902

운 영 계 산 서

(운영비용)

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
4100 보수			91,343,440		97,462,670
4110 교원보수			0		0
	4116 특별강의료	0		0	
4120 직원보수			91,343,440		97,462,670
	4121 직원급여	60,400,000		68,440,000	
	4122 직원상여금	0		200,000	
	4123 직원제수당	0		0	
	4124 직원법정부담금	3,435,440		4,826,670	
	4125 임시직인건비	0		0	
	4126 노임	20,449,000		19,604,000	
	4127 직원퇴직금	7,059,000		4,392,000	
4200 관리운영비			231,763,664		194,502,029
4210 시설관리비			91,289,179		101,146,269
	4211 건축물관리비	3,300,000		0	
	4212 장비관리비	0		0	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	4213 조경관리비	0		0	
	4215 시설용역비	0		0	
	4216 보험료	0		0	
	4217 리스임차료	0		0	
	4219 기타시설관리비	87,989,179		101,146,269	
4220 일반관리비			80,973,555		63,409,940
	4221 여비교통비	147,400		434,800	
	4222 차량유지비	0		0	
	4223 소모품비	0		0	
	4224 인쇄출판비	0			
	4225 난방비	0		0	
	4226 전기수도료	0		0	
	4227 통신비	0		0	
	4228 제세공과금	80,199,275		62,940,740	
	4229 지급수수료	626,880		34,400	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
4230	운영비		49,003,600		19,448,490
	4231 복리후생비	0		500,000	
	4232 교육훈련비	0		0	
	4233 일반용역비	18,210,000		2,530,000	
	4234 업무추진비	300,000		300,000	
	4235 홍보비	0		0	
	4236 회의비	24,790,000		12,225,000	
	4237 행사비	5,703,600		3,893,490	
	4238 선교비	0		0	
	4239 기타운영비	0		0	
4250	감가상각비		10,497,330		10,497,330
	4252 유형고정자산상각비	10,497,330		10,497,330	
4400	교육외비용		133,023,245		132,777,327
4410	지급이자		3,599,845		4,752,985
	4411 지급이자	3,599,845		4,752,985	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
4420	기타교육외비용		129,423,400		128,024,342
	4421	잡손실	0	0	
	4422	외화환산손실	0	0	
	4423	외환차손	0	0	
	4424	투자유가증권처분손실	0	0	
	4425	투자유가증권평가손실	0	0	
	4426	고정자산처분손실	0	0	
	4427	무형고정자산상각액	0	0	
	(주1) 4428	고유목적사업준비금전입액	129,423,400	128,024,342	
4500	전출금		62,820,600		147,657,600
4510	전출금		62,820,600		147,657,600
	4511	경상비전출금	32,657,600	32,657,600	
	4512	법정부담금전출금	30,163,000	115,000,000	
	4513	자산전출금	0	0	
	4514	부속병원전출금	0	0	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	4515 특별회계전출금	0		0	
운 영 비 용 합 계		518,950,949	518,950,949	572,399,626	572,399,626
기 본 금 대 체 액	설 립 자 기 본 금 대 체 액	0	0		0
	기 타 기 본 금 대 체 액	0	0		0
	제 적 립 금 대 체 액	0	0	0	0
	계		0		0
3132 운영차액대체			-		
3133 당기운영차액		5,510,674,027		92,260,276	92,260,276
비 용 총 계		6,029,624,976	6,029,624,976	664,659,902	664,659,902

부속서류

현 금 · 예 금 명 세 서 (법 인)

(2018년 02월 28일 현재)

(단위 : 원)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	계 좌 번 호	예 치 금 액	만기일	이자율(년)	비 고	
유 동 자 금	예 금	운 영 자 금	부산은행, 양정	기업자유예금	040-13-000909-6	488,132		0.10%		
		운 영 자 금	새마을금고, 금성동	보통예금	1712-09-000483-1	1,108,963		0.10%		
		예 금 계					1,597,095			
		유 동 자 금 계					1,597,095			
기 타 투 자 자 산	예 금	임대보증금	하나은행, 양정	정기예금	316-910253-57111	338,000,000	19.02.26	2.08%		
		투 자 자 산 계					338,000,000			
수 익 용 예 금	예 금	수익용기본재산	농협은행, 양정	정기예금	303-2081-1239-11	2,000,000,000	18.07.03	1.62%		
		수익용기본재산	농협은행, 양정	정기예금	303-2237-5826-61	1,000,000,000	18.09.22	1.71%		
		수익용기본재산	농협은행, 양정	정기예금	303-2237-5869-51	401,620,000	18.09.22	1.71%		
		수익용기본재산	부산은행, 양정	정기예금	105-2380-3666-05	1,000,000,000	18.09.22	1.71%		
		수익용기본재산	부산은행, 양정	정기예금	105-2380-3679-06	1,000,000,000	18.09.22	1.71%		
		수익용기본재산	부산은행, 양정	정기예금	105-2380-3684-06	1,000,000,000	18.09.22	1.71%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910252-24211	1,000,000,000	19.01.25	2.11%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910252-25911	1,000,000,000	19.01.25	2.11%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910252-26511	1,000,000,000	19.01.25	2.11%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910252-27111	1,000,000,000	19.01.25	2.11%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910252-28811	1,000,000,000	19.01.25	2.11%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910253-54211	1,000,000,000	19.02.26	2.08%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910253-55911	1,000,000,000	19.02.26	2.08%		
		수익용기본재산	하나은행, 양정	정기예금	316-910253-56511	465,273,430	19.02.26	2.08%		
		수 익 용 예 금						13,866,893,430		
합 계						14,206,490,525				

현 금 실 사 표

(2018년 02월 28일 현재)

확 인 자(직명) 이 사 장 (성명) 류 찬 영 (인)

책 임 자(직명) 부 처 장 (성명) 조 기 래 (인)

출납담당(직명) 담 당 (성명) 조 기 래 (인)

기관명 : 학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

구 분	종 류	수 량	금 액	비 고
보 유 현 금	지 폐	만 원	-	
		오 천 원	해 당 없 음	
		천 원	-	
	주 화	오 백 원	-	
		백 원	-	
		오 십 원	-	
		십 원	-	
		일 원	-	
	기 타	자 기 앞 수 표	-	
		기 타	-	
계			-	
현금출납부잔액(2018년 2월 28일 현재)			-	
과 부 족			-	

수 표 수 불 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

거래은행	구 매 매 수			발 행 매 수				폐 기 매 수		미사용매수		비 고
	구입일	번호	매수	상거래	차입용	담보제공등	매수소계	번호	매수	번호	매수	
			해		당		없		음			
합 계												

선 급 금 명 세 서

(2018년 02월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당	없 음	
	합 계	-	

가 지 급 금 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	수령부서	내 용	지 급 일	금 액	비 고
	해	당	없	음	
합계					

선 급 법 인 세 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

연 월 일	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세등(원천납부액)			비 고
				선급법인세	지방소득세	합계	
2017.03.19	은행이자	부산은행	1,562	-	-		
2017.06.18	은행이자	부산은행	29,711	4,150	410	4,560	
2017.07.03	은행이자	부산은행	23,326	3,260	320	3,580	
2017.07.10	은행이자	부산은행	3,726	-	-		
2017.07.18	은행이자	하나은행	19,726	2,760	270	3,030	
2017.09.17	은행이자	부산은행	15,001	2,100	210	2,310	
2017.12.17	은행이자	부산은행	6,796	-	-		
2018.01.25	은행이자	하나은행	83,575,340	11,700,500	1,170,050	12,870,550	
2018.02.26	은행이자	하나은행	45,744,652	6,404,230	640,400	7,044,630	
2018.02.28	은행이자	농협	27	-	-		
2018.02.28	은행이자	새마을금고	3,533	-	-		오마이랜드
	합 계		129,423,400	18,117,000	1,811,660	19,928,660	

받 을 어 음 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

수령일	발행인(기관)	지급은행	어음번호	만기일	금액
	해	당	없	음	
합 계					

투 자 와 기 타 자 산 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	전기이월액	당 기 증 감 액		기 말 잔 액	비 고
			증 가 액	감 소 액		
투자자산	투자유가증권	지역개발공채	0	0	0	
특정기금	연구기금	연구적립 기금	0	0	0	
	건축기금	건축적립 기금	0	0	0	
	장학기금	장학적립 기금	0	0	0	
	퇴직기금	퇴직적립 기금	0	0	0	
	기타기금	기타적립 기금	0	0	0	
	특 정 기 금 계		0	0	0	0
기타자산	전신전화보증금	전화설비 보증금	320,400	0	0	320,400
	임차보증금	임차 보증금	0	0	0	0
	기 타 자 산	수익용 예금	7,465,273,430	6,401,620,000	0	13,866,893,430
	기 타 자 산 계		7,465,593,830	6,401,620,000	0	13,867,213,830
합 계		7,465,593,830	6,401,620,000	0	13,867,213,830	

투자유가증권명세서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	종 목	보유목적(취득사유)	1주의금액	주수	취득가액	시가	시가차액	비고
주 식								
			해	당	없	음		
	계							
공 사 채	종 목			액면가액	취득가액	시가	시가차액	비고
국 채								
	계							
지 방 채	종 목		매수	액면가액	취득가액	시가	시가차액	비고
	채 권							
	채 권							
합 계								

고 정 자 산 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

계 정 과 목		용 도 (교육, 수익)	전 기 이 월 액	당 기 증 감 액			기 말 잔 액	비 고	
				증 가 액(A)	감 소 액(B)	계(A-B)			
유 형 고 정 자 산	토 지	수익용	6,476,786,420	0	847,177,190	-	847,177,190	5,629,609,230	
	건 물	수익용	417,513,710	0	0	0	0	417,513,710	
	구 축 물	수익용	0	0	0	0	0	0	
	기계기구	수익용	0	0	0	0	0	0	
	집기비품	수익용	11,510,000	0	0	0	0	11,510,000	
	차량운반구	수익용	0	0	0	0	0	0	
	도 서	수익용	0	0	0	0	0	0	
	건설가계정	수익용	0	0	0	0	0	0	
소 계			6,905,810,130	0	847,177,190	-	847,177,190	6,058,632,940	
무형 고정 자산									
소 계									
합 계			6,905,810,130	0	847,177,190	△	847,177,190	6,058,632,940	

유형 고정자산명세서

(2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
건물	417,513,710	0	0	417,513,710	228,268,680	189,245,030	
구축물	0	0	0	0	0	0	
기계기구	0	0	0	0	0	0	
집기비품	11,510,000	0	0	11,510,000	11,510,000	0	
차량운반구	0	0	0	0	0	0	
도서	0	0	0	0	0	0	
합 계	429,023,710	0	0	429,023,710	239,778,680	189,245,030	

무형 고정 자산 명 세 서

(2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	상각누계액	미상각잔액
	해	당	없	음		
합 계						

단 기 (장 기) 차 입 금 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단 위 : 원)

허가근거	차입처	차입내역		전기이월액	당기증감액		기말잔액	지급 이자 율	상환기한	상환회계	비고
		연월일	금 액		증가액	감소액					
전문대학정채과- 1008(2014.02.14)	농협은행	2014.02.23	220,000,000	220,000,000	0	44,040,000	175,960,000	2.29%	2022.02.26	법인일반회계	
소계			220,000,000	220,000,000	0	44,040,000	175,960,000				
총 계			220,000,000	220,000,000	0	44,040,000	175,960,000				

미 지 급 금 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단 위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 없 음		
	합 계	-	

가 수 금 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	수령일	금 액	비 고
	해 당	없	음	
합 계			-	

지 급 어 음 명 세 서

(2018년 02월 28일 현재)

(단위 : 원)

거래은행	발행일	발행처	내용	어음번호	매수	금액	만기일	비고
	해		당		없		음	
합		계						

어 음 수 불 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

거래은행	구 매 매 수			발 행 매 수				폐 기 매 수		미사용매수		비 고
	구입일	번호	매수	상거래	차입용	담보제공등	매수소계	번호	매수	번호	매수	
			해		당		없		음			
합 계												

차 관 (외화장기차입금) 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

허가근거	차입(차관)내용		구 분	장부가액	평가액	평가차액	비 고
	구 분	내 용					
	승인일자		외 화				
	도입외화						
	이자율		환 율				
	상환기간		원 화				
		해	당	없	음		
합 계							

기 본 금 명 세 서

(2018년 02월 28일 현재)

(단위 : 원)

구	분	전기이월	당 기 증 가		당 기 감 소		기말잔액	비고
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소		
출연기본금	법 인	0	0	0	0	0	0	
	설립자기본금	33,409,430,320	0	0	0	0	33,409,430,320	
	기타 기본금	0	0	0	0	0	0	
	소 계	33,409,430,320	0	0	0	0	33,409,430,320	
적 립 금	재평가적립금	0	0	0	0	0	0	
	연구기금적립금	0	0	0	0	0	0	
	건축기금적립금	0	0	0	0	0	0	
	장학기금적립금	0	0	0	0	0	0	
	퇴직기금적립금	0	0	0	0	0	0	
	기타기금적립금	0	0	0	0	0	0	
	소 계	0	0	0	0	0	0	
운영차액	전기이월운영차액	7,110,423,188					7,202,683,464	
	당기운영차액	92,260,276	5,510,674,027	0	0	0	5,510,674,027	
	소 계	7,202,683,464	5,510,674,027	0	0	0	12,713,357,491	
합	계	40,612,113,784	5,510,674,027	0	0	0	46,122,787,811	

기 본 금 증 감 내 역

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

내 역	금 액	비 고
1. 법인	△847,177,190	
가. 순수증가	0	
1) 토지		
2) 건물		
나. 대체증가	0	
1) 토지		
2) 건물		
다. 순수감소	847,177,190	
1) 토지	847,177,190	
2) 건물		
라. 대체감소	0	
1) 토지		
2) 건물		
2. 기타 기본금	0	
가. 대체증가	0	
1) 기계기구		
2) 집기비품		
나. 대체감소	0	
1) 기타기금 적립금		
2) 집기비품 감가상각		

적립금의 적립·사용명세서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금액	적립재원	금액	사용내역	
원금보전적립금	0					0
연구적립금	0	해당없음				0
건축적립금	0	해당없음				0
장학적립금	0	해당없음				0
퇴직적립금	0	해당없음				0
기타적립금	0	해당없음				0
대학발전기금	0	해당없음				0
임의적립금	0					0
연구적립금	0					0
건축적립금	0					0
장학적립금	0					0
퇴직적립금	0					0
기타적립금	0					0
학교발전기금	0					0
적립금합계	0					0

적립기금의 유가증권투자명세서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

적립금 종류	증권종류	투자원금(A)	평가액(B)	평가차액(B-A)	비 고
원금보전적립금					
건축적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계				
장학적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계				
			해 당 사 항 없 음		
기타적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계				

(단위 : 원)

적립금 종류	증권종류	투자원금(A)	평가액(B)	평가차액(B-A)	비 고
임의적립금					
건축적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계				
장학적립금	채무증권		해 당 사 항 없 음		
	지분증권				
	수익증권				
	소계				
기타적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계				
합 계					

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비 고
미사용차기이월자금	유동자산(A)	21,990,755		
	유동자금	1,597,095	예금 1,597,095원	
	기타유동자산	20,393,660	선급법인세 19,928,660원, 미수금465,000원	
	유동부채(B)	100,000		
	예수금	0		
	선수금	100,000	임대표선수금 100,000원	
	기타유동부채	0		
미사용차기이월자금(A-B)		21,890,755		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계	-		
	명시이월			
	소 계	-		
	기타이월			
	소 계	-		
내역 및 사용계획 합계		0		

전 입 금 명 세 서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

계정과목	종 류	내 용 (또는 계산근거)	금 액	비 고
	해	당	없	음
합 계			-	

예비비사용액명세서

(2018년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

예비비사용과목			내 용	예비비사용결정액	예비비지출액	비 고
관	항	목				
		해	당	없	음	
합 계						

고정자산감가상각비명세서

(2018년 02월 28일 현재)

(단위 : 원)

계정과목		취득원가	감가상각				기말미상각잔액	비고
			기초감가상각누계액(A)	당기감가상각누계액감소(B)	감가상각액(C)	감가상각누계액(A-B+C)		
유 형 고 정 자 산	건물	417,513,710	217,771,350		10,497,330	228,268,680	189,245,030	
	건축물					0	0	
	기계기구					0	0	
	집기비품	11,510,000	11,510,000		0	11,510,000	0	
	차량운반구					0	0	
	도서					0	0	
소계		429,023,710	229,281,350	0	10,497,330	239,778,680	189,245,030	
무형 고정 자산	지적재산권					0	0	
소계		0	0	0	0	0	0	
합계		429,023,710	229,281,350	0	10,497,330	239,778,680	189,245,030	

합 계 잔 액 시 산 표

합 계 잔 액 시 산 표

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차	변	관 (항) 목		대	변
잔	합	코드	과	합	잔
액	계		목	계	액
〈47,630,886,875〉	〈55,670,181,829〉		〈 자 산 〉	〈8,039,294,954〉	
(21,990,755)	(7,151,108,519)	1100	(유 동 자 산)	(7,129,117,764)	
0		1111	현 금		
1,597,095	7,110,251,059	1112	예 금	7,108,653,964	
0		1121	단 기 대 여 금		
0		1122	선 급 금		
465,000	1,215,000	1123	미 수 금	750,000	
0		1124	가 지 급 금		
19,928,660	39,642,460	1125	선 급 법 인 세	19,713,800	
0		1126	받 을 어 음		
0		1129	기 타 유 동 자 산		
(41,550,263,180)	(41,613,263,180)	1200	(투 자 와 기 타 자 산)	(63,000,000)	
0	0	1211	대 학 (교)		
22,309,372,100	22,309,372,100	1212	전 문 대 학		
		1213	원 격 대 학		
5,035,677,250	5,035,677,250	1214	유 · 초 · 중 · 고 교		
0		1221	투 자 유 가 증 권		
0		1222	출 자 금		
0		1223	부 속 병 원 투 자		

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목				대					
잔	변	코드	과		합	변					
액	합		목		계	잔					
	계					액					
338,000,000	401,000,000	1229	기	타	투	자	자	산	63,000,000		
0		1232	연		구			금			
0		1233	건		축			금			
0		1234	장		학			금			
0		1235	퇴		직			금			
0		1239	기		타			금			
320,400	320,400	1241	전	신	전	화	보	증	금		
0		1242	임	차				증	금		
13,866,893,430	13,866,893,430	1244	수	익	용			예	금		
0		1249	기		타			자	산		
0		1265	임	의	퇴			직	기		
0	0	1266	임	의	기			타	기		
(6,058,632,940)	(6,905,810,130)	1300	(고	정	자	산)	(847,177,190)
5,629,609,230	6,476,786,420	1311	토						지		
417,513,710	417,513,710	1312	건						물		
0		1313	구		축				물		
0		1314	기		계				기	구	
11,510,000	11,510,000	1315	집		기				비	품	
0		1316	차		량				운	반	
0		1317	도							서	
0		1319	건		설				가	계	
0		1321	무		형				고	정	
									자	산	

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과	합	변
액	합		목	계	잔
	계			계	액
	<2,685,630,390>		< 부 채 >	<4,193,729,454>	<1,508,099,064>
- (100,000)	(2,447,435,085)	2100	(유 동 부 채)	(2,447,535,085)	(100,000)
-		2111	단 기 차 입 금		0
-	0	2121	일 반 예 수 금	0	0
-	0	2122	제 세 예 수 금	0	0
-		2123	특 별 회 계 예 수 금		0
-	122,035,085	2129	기 타 예 수 금	122,035,085	0
-	2,325,400,000	2139	기 타 선 수 금	2,325,500,000	100,000
-		2142	가 수 금		0
-		2143	지 급 어 음		0
-		2149	기 타 유 동 부 채		0
-	(238,195,305)	2200	(고 정 부 채)	(1,746,194,369)	(1,507,999,064)
-	44,040,000	2211	장 기 차 입 금	220,000,000	175,960,000
-		2212	차 관		0
-	63,000,000	2221	임 대 보 증 금	407,000,000	344,000,000
-		2222	장 기 미 지 급 금		0
-		2223	투자유가증권평가충당금		0
-	131,155,305	2224	고 유 목 적 사 업 준 비 금	879,415,689	748,260,384
-		2229	기 타 고 정 부 채		0
-	228,268,680	2312	건 물 감 가 상 각 누 계 액	228,268,680	228,268,680
-	11,510,000	2315	집 기 비 품 상 각 누 계 액	11,510,000	11,510,000
- <7,202,683,464>	<0>		< 기 본 금 >	<40,612,113,784>	<40,612,113,784>

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	관 (항) 목		대	대
잔	합	코드	과	합	잔
액	계		목	계	액
- (7,202,683,464)	(0)	3100	(기본금)	(40,612,113,784)	(40,612,113,784)
		3111	설립자기본금	33,409,430,320	33,409,430,320
		3113	기타기본금		0
0		3121	재평가적립금		0
0		3122	연구적립금		0
0		3123	건축적립금		0
0		3124	장학적립금		0
		3165	임의퇴직적립금		0
		3166	임의기타적립금		0
- 7,202,683,464		3131	전기이월운영차액	7,202,683,464	7,202,683,464
		3132	운영차액대체액		0
47,630,886,875	58,355,812,219	소 계		52,845,138,192	42,120,212,848
<0>	<0>		<수 입>	<6,029,624,976>	<6,029,624,976>
	(0)	5200	(전입금 및 기부수입)	(65,257,600)	(65,257,600)
		5214	부속병원전입금		0
		5215	특별회계전입금		0
		5217	수익사업전입금		0
		5221	일반기부금	32,600,000	32,600,000
		5222	지정기부금	32,657,600	32,657,600
		5223	연구기부금		0
		5224	현물기부금		0
		5231	시설설비보조		0

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대						
변	변	관	항	목	목					
잔	합	코드	과	목	합					
액	계		목		계					
					잔					
					액					
		5232	도	서	관	보	조			0
		5233	자	구	노	력	지	원		0
		5238	국	가	출	연	금			0
		5239	기	타	보	조	금			0
	(0)	5400	(	교	육	외	수	입	)	(5,964,367,376)
										(5,964,367,376)
		5411	예	금	이	자			129,423,400	129,423,400
		5421	잡		수	입			19,980	19,980
		5422	외	화	환	산	이	익		0
		5423	외	환	차	익				0
		5424	투	자	유	가	증	권	처	분
		5425	투	자	유	가	증	권	평	가
		5426	고	정	자	산	처	분	이	익
		5427	고	유	목	적	사	업	환	입
		5431	임	대	료	수	입		18,180,000	18,180,000
		5432	배	당	금	수	입			0
		5433	임	농	수	산	물			0
		5439	기	타	수	익	재	산	수	입
			<	지		출	>		<0>	
		4100	(	보		수	)		(0)	
		4116	특	별	강	의	료			
		4121	직	원	급	여	금		0	
		4122	직	원	상	여	금			
<518,950,949>	<518,950,949>		<	지		출	>		<0>	
(91,343,440)	(91,343,440)	4100	(	보		수	)		(0)	
0		4116	특	별	강	의	료			
60,400,000	60,400,000	4121	직	원	급	여	금		0	
0	0	4122	직	원	상	여	금			

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과	합	변
액	합		목	계	액
0		4123	직 원 제 수 당		
3,435,440	3,435,440	4124	직 원 법 정 부 담 금		
0		4125	임 시 직 인 건 비		
20,449,000	20,449,000	4126	노 임		
7,059,000	7,059,000	4127	직 원 퇴 직 금		
(221,266,334)	(221,266,334)	4200	(관 리 운 영 비)	(0)	
3,300,000	3,300,000	4211	건 축 물 관 리 비		
0		4212	장 비 관 리 비		
0		4213	조 경 관 리 비		
0		4215	시 설 용 역 비		
0		4216	보 험 료		
0		4217	리 스 · 임 차 료		
87,989,179	87,989,179	4219	기 타 시 설 관 리 비		
147,400	147,400	4221	여 비 교 통 비		
0		4222	차 량 유 지 비		
0		4223	소 모 품 비		
0		4224	인 쇄 출 판 비		
0		4225	난 방 비		
0		4226	전 기 · 수 도 료		
0		4227	통 신 비		
80,199,275	80,199,275	4228	세 금 과 공 과		
626,880	626,880	4229	지 급 수 수 료		

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과	합	변
액	합		목	계	잔
	계			액	액
0	0	4231	복 리 후 생 비		
0		4232	교 육 훈 련 비		
18,210,000	18,210,000	4233	일 반 용 역 비		
300,000	300,000	4234	업 무 추 진 비		
0		4235	홍 보 비		
24,790,000	24,790,000	4236	회 의 비		
5,703,600	5,703,600	4237	행 사 비		
0		4238	선 교 비		
0		4239	기 타 운 영 비		
(10,497,330)	(10,497,330)	4250	(감 가 상 각 비)	(0)	
10,497,330	10,497,330	4252	유 형 고 정 자 산 상 각 비		
(133,023,245)	(133,023,245)	4400	(교 육 외 비 용)	(0)	
3,599,845	3,599,845	4411	지 급 이 자		
0	0	4421	잡 손 실		
0		4422	외 화 환 산 손 실		
0		4423	외 환 차 손		
0		4424	투 자 유 가 증 권 처 분 손 실		
0		4425	투 자 유 가 증 권 평 가 손 실		
0		4426	고 정 자 산 처 분 손 실		
0		4427	무 형 고 정 자 산 상 각 액		
129,423,400	129,423,400	4428	고 유 목 적 사 업 전 입 액		
(62,820,600)	(62,820,600)	4500	(전 출 금)	(0)	

학교법인 혜화학원

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	합	변
잔	합			계	잔
액	계			계	액
32,657,600	32,657,600	4511	경 상 비 전 출 금		
30,163,000	30,163,000	4512	법 정 부 담 금 전 출 금		
0		4513	자 산 전 출 금		
0		4514	부 속 병 원 전 출 금		
0		4515	특 별 회 계 전 출 금		
<0>	<0>		< 기본금 대체액 >	<0>	<0>
0		3111	설 립 자 기 본 금 대 체 액		
0		3113	기 타 기 본 금 대 체 액		
0		6121	제 적 립 금 대 체 액		
		3132	운 영 차 액 대 체 액		0
518,950,949	518,950,949		소 계	6,029,624,976	6,029,624,976
48,149,837,824	58,874,763,168		합 계	58,874,763,168	48,149,837,824

결 산 부 속 서 류