

2016학년도

호서학원 법인회계 결산서



학교
법인 호서학원

목 차

- 기본재무제표

1. 자금계산서
2. 대차대조표
3. 운영계산서

- 부속명세서

1. 현금 및 예금명세서
2. 미수금 명세서
3. 선급법인세 명세서
4. 투자와 기타자산 명세서
5. 투자유가증권 명세서
6. 출자금명세서
7. 유형고정자산 명세서
8. 단기(장기)차입금 명세서
9. 예수금 명세서
10. 미지급금 명세서
11. 임대보증금 명세서
12. 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서
13. 예비비사용액 명세서
14. 고정자산 감가상각비 명세서

- 합계잔액시산표

- 결산부속서류

1. 합산재무제표
 - 1) 합산자금계산서
 - 2) 합산대차대조표
 - 3) 합산운영계산서
2. 이사회회의록
3. 내부감사보고서
4. 외부감사증명서
5. 외부감사보고서(별첨)

기본재무제표

자금계산서

자금계산서

(2016.3.1 - 2017.2.28)

수입

(단위: 원)

과 목			예산액	결산액	증감액 (결산-예산)	비고
관	항	목				
5200	전입 및 기부수입		1,640,000,000	1,637,500,000	△ 2,500,000	
	5220	기부금수입	1,640,000,000	1,637,500,000	△ 2,500,000	
		5221 일반기부금	1,640,000,000	1,637,500,000	△ 2,500,000	
5400	교육외수입		938,548,000	939,616,540	1,068,540	
	5410	예금이자수입	63,000,000	63,008,802	8,802	
		5411 예금이자	63,000,000	63,008,802	8,802	
	5420	기타교육외수입	19,289,000	19,293,238	4,238	
		5421 잡수입	19,289,000	19,293,238	4,238	
	5430	수익재산수입	856,259,000	857,314,500	1,055,500	
		5431 임대료수입	856,000,000	857,055,500	1,055,500	
		5432 배당금수입	259,000	259,000	-	
2200	고정부채입금		40,000,000	40,000,000	-	
	2220	기타고정부채	40,000,000	40,000,000	-	
		2221 임대보증금수입	40,000,000	40,000,000	-	
합 계			2,618,548,000	2,617,116,540	△ 1,431,460	

자금(수입)

과 목			예산액	결산액	증감액 (결산-예산)	비고
관	항	목				
		미사용 전기이월자금	760,192,000	760,191,643	△ 357	
	1100	기초유동자산	760,192,000	771,062,761	10,870,761	
		1110 유동자금	760,192,000	458,422,221	△ 301,769,779	
		1120 기타유동자산	-	312,640,540	312,640,540	
	2100	기초유동부채	-	10,871,118	10,871,118	
		2120 예수금	-	10,871,118	10,871,118	
		자금수입 총계	3,378,740,000	3,377,308,183	△ 1,431,817	

자금(수입)

지출

(단위: 원)

과 목			예 산 헌 액				결산액	증감액 (예산-결산)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액		
4100	보수		113,607,000	-	-	113,607,000	113,411,810	195,190
	4120	직원보수	113,607,000	-	-	113,607,000	113,411,810	195,190
		4121 직원급여	36,140,000	-	-	36,140,000	36,140,000	-
		4123 직원각종수당	1,987,000	-	-	1,987,000	1,986,900	100
		4124 직원법정부담금	9,100,000	-	-	9,100,000	8,904,910	195,090
		4125 임시직인건비	66,380,000	-	-	66,380,000	66,380,000	-
4200	관리운영비		465,739,000	-	-	465,739,000	453,115,267	12,623,733
	4210	시설관리비	23,116,000	-	-	23,116,000	20,132,577	2,983,423
		4211 건축물관리비	2,200,000	-	-	2,200,000	2,200,000	-
		4215 시설용역비	10,770,000	-	-	10,770,000	9,763,507	1,006,493
		4216 보험료	916,000	-	-	916,000	915,650	350
		4219 기타시설관리비	9,230,000	-	-	9,230,000	7,253,420	1,976,580
	4220	일반관리비	383,300,000	-	-	383,300,000	378,007,907	5,292,093
		4221 여비교통비	35,930,000	-	-	35,930,000	34,299,210	1,630,790
		4223 소모품비	1,350,000	-	-	1,350,000	1,175,779	174,221
		4224 인쇄출판비	450,000	-	-	450,000	314,000	136,000
		4226 전기수도료	149,000,000	-	-	149,000,000	146,280,988	2,719,012
		4227 통신비	770,000	-	-	770,000	729,083	40,917
		4228 각종세금공과금	193,800,000	-	-	193,800,000	193,673,037	126,963
		4229 지급수수료	2,000,000	-	-	2,000,000	1,535,810	464,190

자금(지출)

과 목			예 산 현 액				결산액	증감액 (예산-결산)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액		
	4230	운영비	59,323,000	-	-	59,323,000	54,974,783	4,348,217
		4232 교육훈련비	650,000	-	-	650,000	400,000	250,000
		4233 일반용역비	41,000,000	-	-	41,000,000	40,009,816	990,184
		4235 홍보비	1,073,000	-	-	1,073,000	272,728	800,272
		4237 행사비	5,600,000	-	-	5,600,000	5,369,830	230,170
		4239 기타운영비	11,000,000	-	-	11,000,000	8,922,409	2,077,591
4400	교육외비용		183,950,000	-	-	183,950,000	183,935,159	14,841
	4410	지급이자	183,730,000	-	-	183,730,000	183,725,091	4,909
		4411 지급이자	183,730,000	-	-	183,730,000	183,725,091	4,909
	4420	기타교육외비용	220,000	-	-	220,000	210,068	9,932
		4421 잡손실	220,000	-	-	220,000	210,068	9,932
4500	전출금		1,842,670,000	-	-	1,842,670,000	1,793,169,660	49,500,340
	4510	전출금	1,842,670,000	-	-	1,842,670,000	1,793,169,660	49,500,340
		4511 경상비전출금	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-
		4512 법정부담전출금	842,670,000	-	-	842,670,000	793,169,660	49,500,340
2100	유동부채상환		50,000,000	-	-	50,000,000	50,000,000	-
	2110	단기차입금상환	50,000,000	-	-	50,000,000	50,000,000	-
		2111 단기차입금상환	50,000,000	-	-	50,000,000	50,000,000	-
2200	고정부채상환		40,000,000	-	-	40,000,000	40,000,000	-
	2220	기타고정부채상환	40,000,000	-	-	40,000,000	40,000,000	-
		2221 임대보증금환급	40,000,000	-	-	40,000,000	40,000,000	-
합 계			2,695,966,000	-	-	2,695,966,000	2,633,631,896	62,334,104

자금(지출)

과 목			예 산 현 액				결 산액	증감액 (예산-결산)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액		
		미사용 차기이월자금	682,774,000	-	-	682,774,000	743,676,287	△ 60,902,287
	1100	기말유동자산	682,774,000	-	-	682,774,000	797,634,601	△ 114,860,601
		1110 유동자금	682,774,000	-	-	682,774,000	783,796,126	△ 101,022,126
		1120 기타유동자산	-	-	-	-	13,838,475	△ 13,838,475
	2100	기말유동부채	-	-	-	-	53,958,314	△ 53,958,314
		2120 예수금	-	-	-	-	12,113,393	△ 12,113,393
		2140 기타유동부채	-	-	-	-	41,844,921	△ 41,844,921
		자금지출 총계	3,378,740,000	-	-	3,378,740,000	3,377,308,183	1,431,817

자금(지출)

대차대조표

대차대조표

(당기: 2017.2.28 현재)

(전기: 2016.2.29 현재)

자산

(단위: 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
1100 유동자산				797,634,601		771,062,761
	1110 유동자금			783,796,126		458,422,221
		1112 예금	783,796,126		458,422,221	
	1120 기타유동자산			13,838,475		312,640,540
		1122 선급금	-		500,230	
		1123 미수금	4,140,435		300,000,000	
		1125 선급법인세	9,698,040		12,140,310	
1200 투자와기타자산				88,911,600,121		89,072,026,488
	1210 설치학교			85,240,061,371		85,240,061,371
		1211 대학	67,593,530,671		67,593,530,671	
		1212 전문대학	3,000,000,000		3,000,000,000	
		1214 유 · 초 · 중 · 고교	14,646,530,700		14,646,530,700	
	1220 투자자산			721,984,072		882,410,439
		1221 투자유가증권	711,984,072		872,410,439	
		1222 출자금	10,000,000		10,000,000	

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
	1240	기타자산		2,949,554,678		2,949,554,678
		1244 수익용예금	2,949,554,678		2,949,554,678	
1300	고정자산			14,651,473,081		14,869,822,031
	1310	유형고정자산		14,651,473,081		14,869,822,031
		1311 토지	8,445,362,214		8,445,362,214	
		1312 건물	8,725,458,525		8,725,458,525	
		2312 건물감가상각누계액	(2,519,352,648)		(2,301,216,198)	
		1315 집기비품	1,517,000		1,517,000	
		2315 집기비품감가상각누계액	(1,512,010)		(1,299,510)	
	자산 총계			104,360,707,803		104,712,911,280

부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
2100 유동부채				53,958,314		10,871,118
	2120 예수금			12,113,393		10,871,118
		2121 일반예수금	-		293,580	
		2122 각종세금예수금	12,113,393		10,577,538	
	2140 기타유동부채			41,844,921		-
		2141 미지급금	41,844,921		-	
2200 고정부채				10,011,916,101		10,061,916,101
	2210 장기차입금			6,202,200,000		6,252,200,000
		2211 장기차입금	6,202,200,000		6,252,200,000	
	2220 기타고정부채			3,809,716,101		3,809,716,101
		2221 임대보증금	1,402,400,000		1,402,400,000	
		2229 기타고정부채	2,407,316,101		2,407,316,101	
3100 기본금				94,294,833,388		94,640,124,061
	3110 출연기본금			29,547,126,634		29,547,126,634
		3111 설립자기본금	29,547,126,634		29,547,126,634	
	3170 기본금조정			(2,797,389,612)		(2,636,963,245)
		3171 투자유가증권평가손익	(2,797,389,612)		(2,636,963,245)	
	3130 운영차액			67,545,096,366		67,729,960,672
		3131 전기이월운영차액	67,729,960,672		68,254,664,799	
		3132 당기운영차액	(184,864,306)		(524,704,127)	
부채 및 기본금 총계				104,360,707,803		104,712,911,280

운영계산서

합계잔액시산표

운영계산서

(당기:2016.3.1 - 2017.2.28)

(전기:2015.3.1 - 2016.2.29)

운영수익

(단위: 원)

과목			당기말		전기말	
관	항	목	금액		금액	
			목	관 · 항	목	관 · 항
5200 전입및기부수입				1,637,500,000		100,390,000
	5220	기부금수입		1,637,500,000		100,390,000
		5221 일반기부금	1,637,500,000		100,390,000	
5400 교육외수입				939,616,540		843,951,533
	5410	예금이자수입		63,008,802		78,857,601
		5411 예금이자	63,008,802		78,857,601	
	5420	기타교육외수입		19,293,238		4,583,624
		5421 잡수입	19,293,238		4,583,624	
	5430	수익재산수입		857,314,500		760,510,308
		5431 임대료 수입	857,055,500		760,325,308	
		5432 배당금 수입	259,000		185,000	
운영수익 총계				2,577,116,540		944,341,533

운영비용

(단위: 원)

과목			당기말		전기말	
관	항	목	금액		금액	
			목	관·항	목	관·항
4100 보수				113,411,810		96,395,256
	4120 직원보수			113,411,810		96,395,256
		4121 직원급여	36,140,000		34,700,000	
		4123 직원각종수당	1,986,900		3,155,800	
		4124 직원법정부담금	8,904,910		9,084,650	
		4125 임시직인건비	66,380,000		49,454,806	
4200 관리운영비				671,464,217		709,827,587
	4210 시설관리비			20,132,577		37,645,385
		4211 건축물관리비	2,200,000		18,431,818	
		4215 시설용역비	9,763,507		10,791,416	
		4216 보험료	915,650		3,355,560	
		4219 기타시설관리비	7,253,420		5,066,591	
	4220 일반관리비			378,007,907		354,979,909
		4221 여비교통비	34,299,210		29,816,270	
		4223 소모품비	1,175,779		2,288,863	
		4224 인쇄출판비	314,000		794,727	
		4226 전기수도료	146,280,988		130,367,972	
		4227 통신비	729,083		764,446	
		4228 각종세금공과금	193,673,037		189,807,671	
		4229 지급수수료	1,535,810		1,139,960	

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
	4230	운영비		54,974,783		98,802,443
		4232 교육훈련비	400,000		570,000	
		4233 일반용역비	40,009,816		81,203,271	
		4235 홍보비	272,728		3,026,363	
		4237 행사비	5,369,830		-	
		4239 기타운영비	8,922,409		14,002,809	
	4250	감가상각비		218,348,950		218,399,850
		4252 유형고정자산감가상각비	218,348,950		218,399,850	
4400	교육외비용			183,935,159		228,069,817
	4410	지급이자		183,725,091		227,945,690
		4411 지급이자	183,725,091		227,945,690	
	4420	기타교육외비용		210,068		124,127
		4421 잡손실	210,068		124,127	
4500	전출금			1,793,169,660		434,753,000
	4510	전출금	-	1,793,169,660	-	434,753,000
		4511 경상비전출금	1,000,000,000		36,000,000	
		4512 법정부담금전출금	793,169,660		398,753,000	
	운영비용 합계			2,761,980,846		1,469,045,660
3100	기본금대체액			-		-
	3120	각종적립금대체액		-		-
운영차액대체액				-		-
당기운영차액				(184,864,306)		(524,704,127)
운영비용 총계				2,577,116,540		944,341,533

합계잔액시산표

(2016.3.1 - 2017.2.28)

호서학원

(단위: 원)

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔액	합계	코드	과 목	합계	잔액
797,634,601	6,139,329,844	1100	{ 유 동 자 산 }	5,341,695,243	-
783,796,126	5,782,297,614	1112	예 금	4,998,501,488	-
-	536,280	1122	선 급 금	536,280	-
4,140,435	317,596,610	1123	미 수 금	313,456,175	-
-	2,500,000	1124	가 지 급 금	2,500,000	-
9,698,040	21,838,350	1125	선 급 법 인 세	12,140,310	-
-	14,560,990	1127	부 가 가 치 세 대 급 금	14,560,990	-
88,911,600,121	91,254,241,300	1200	{ 투 자 와 기 타 자 산 }	2,342,641,179	-
67,593,530,671	67,593,530,671	1211	대 학	-	-
3,000,000,000	3,000,000,000	1212	전 문 대 학	-	-
14,646,530,700	14,646,530,700	1214	유 · 초 · 중 · 고 교	-	-
711,984,072	873,046,839	1221	투 자 유 가 증 권	161,062,767	-
10,000,000	10,000,000	1222	출 자 금	-	-
2,949,554,678	5,131,133,090	1244	수 익 용 예 금	2,181,578,412	-
17,172,337,739	18,810,287,739	1300	{ 고 정 자 산 }	4,158,814,658	2,520,864,658
8,445,362,214	10,083,312,214	1311	토 지	1,637,950,000	-
8,725,458,525	8,725,458,525	1312	건 물	-	-

시산표

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔액	합계	코드	과 목	합계	잔액
-	-	2312	건 물 감 가 상 각 누 계 액	2,519,352,648	2,519,352,648
1,517,000	1,517,000	1315	집 기 비 품	-	-
-	-	2315	집기비품감가상각누계액	1,512,010	1,512,010
-	1,395,131,097	2100	{ 유 동 부 채 }	1,449,089,411	53,958,314
-	50,000,000	2111	단 기 차 입 금	50,000,000	
-	7,203,200	2121	일 반 예 수 금	7,203,200	
-	12,457,018	2122	각 종 세 금 예 수 금	24,570,411	12,113,393
-	126,449,610	2128	부 가 가 치 세 예 수 금	126,449,610	-
-	1,195,960,234	2129	기 타 예 수 금	1,195,960,234	-
-	3,061,035	2139	기 타 선 수 금	3,061,035	-
-	-	2141	미 지 급 금	41,844,921	41,844,921
-	90,000,000	2200	{ 고 정 부 채 }	10,101,916,101	10,011,916,101
-	50,000,000	2211	장 기 차 입 금	6,252,200,000	6,202,200,000
-	40,000,000	2221	임 대 보 증 금	1,442,400,000	1,402,400,000
-	-	2229	기 타 고 정 부 채	2,407,316,101	2,407,316,101
-	1,799,012,767	3100	{ 기 본 금 }	96,278,710,461	94,479,697,694
-	-	3111	설 립 자 기 본 금	29,547,126,634	29,547,126,634
-	1,637,950,000	3131	전 기 이 월 운 영 차 액	69,367,910,672	67,729,960,672
-	161,062,767	3171	투자유가증권평가손익	(2,636,326,845)	(2,797,389,612)
113,411,810	113,411,810	4100	{ 보 수 }	-	-
36,140,000	36,140,000	4121	직 원 급 여	-	-
1,986,900	1,986,900	4123	직 원 각 종 수 당	-	-
8,904,910	8,904,910	4124	직 원 법 정 부 담 금	-	-
66,380,000	66,380,000	4125	임 시 직 인 건 비	-	-

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔액	합계	코드	과 목	합계	잔액
671,464,217	671,964,527	4200	{ 관 리 운 영 비 }	500,310	-
2,200,000	2,200,000	4211	건 축 물 관 리 비	-	-
9,763,507	9,763,507	4215	시 설 용 역 비	-	-
915,650	1,415,960	4216	보 험 료	500,310	-
7,253,420	7,253,420	4219	기 타 시 설 관 리 비	-	-
34,299,210	34,299,210	4221	여 비 교 통 비	-	-
1,175,779	1,175,779	4223	소 모 품 비	-	-
314,000	314,000	4224	인 쇄 출 판 비	-	-
146,280,988	146,280,988	4226	전 기 수 도 료	-	-
729,083	729,083	4227	통 신 비	-	-
193,673,037	193,673,037	4228	각 종 세 금 공 과 금	-	-
1,535,810	1,535,810	4229	지 급 수 수 료	-	-
400,000	400,000	4232	교 육 훈 련 비	-	-
40,009,816	40,009,816	4233	일 반 용 역 비	-	-
272,728	272,728	4235	홍 보 비	-	-
5,369,830	5,369,830	4237	행 사 비	-	-
8,922,409	8,922,409	4239	기 타 운 영 비	-	-
218,348,950	218,348,950	4252	유형고정자산감가상각비	-	-
183,935,159	183,935,159	4400	{ 교 육 외 비 용 }	-	-
183,725,091	183,725,091	4411	지 급 이 자	-	-
210,068	210,068	4421	잡 손 실	-	-
1,793,169,660	1,793,169,660	4500	{ 전 출 금 }	-	-
1,000,000,000	1,000,000,000	4511	경 상 비 전 출 금	-	-

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔액	합계	코드	과 목	합계	잔액
793,169,660	793,169,660	4512	법 정 부 담 전 출 금	-	-
-	-	5200	{ 전 입 및 기 부 수 입 }	1,637,500,000	1,637,500,000
-	-	5221	일 반 기 부 금	1,637,500,000	1,637,500,000
-	-	5400	{ 교 육 외 수 입 }	939,616,540	939,616,540
-	-	5411	예 금 이 자	63,008,802	63,008,802
-	-	5421	잡 수 입	19,293,238	19,293,238
-	-	5431	임 대 료 수 입	857,055,500	857,055,500
-	-	5432	배 당 금 수 입	259,000	259,000
109,643,553,307	122,250,483,903	합 계		122,250,483,903	109,643,553,307