

학교법인 호서학원

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 38 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

제 37 기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

삼덕회계법인

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	3
합산재무제표(법인회계 및 교비회계)	
합산대차대조표(법인회계 및 교비회계)	4
합산운영계산서(법인회계 및 교비회계)	6
합산자금계산서(법인회계 및 교비회계)	9
법인회계재무제표	
법인회계 대차대조표	14
법인회계 운영계산서	16
법인회계 자금계산서	18
호서대학교 교비회계재무제표	
교비회계 대차대조표	21
교비회계 운영계산서	23
교비회계 자금계산서	27
서울벤처대학원대학교 교비회계재무제표	
교비회계 대차대조표	32
교비회계 운영계산서	34
교비회계 자금계산서	37
주석	41
III. 재무제표외 확인사항	63

# 독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 호서학원

이사회 귀중

2017년 4월 19일

본 감사인은 첨부된 학교법인 호서학원의 일반업무회계와 법인이 설립한 호서대학교 및 서울벤처대학원대학교 교비회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서와 동일로 종료되는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표, 그리고 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서와 동일로 종료되는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 합산대차대조표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 학교법인의 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 학교법인 호서학원이 적용한 회계원칙과 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법을 적용하여 작성되었습니다.

본 감사인의 의견으로는 학교법인 호서학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 호서대학교 및 서울벤처대학원대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표와 그 합산 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일로 종료되는 양 회계연도의 자금수지 및 운영성과와 동일로 종료되는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 종로구 우정국로 48  
삼 덕 회 계 법 인  
대표이사 공인회계사 장 영 철

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후, 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

학교법인 호서학원

제 38 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

제 37 기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

학교법인 호서학원 이사장 이순

본점 소재지 : (도로명주소) 충청남도 천안시 동남구 호서대길 12  
(전 화) 041) 540-5011

합산 대차대조표

제 38 기 2017년 2월 28일 현재

제 37 기 2016년 2월 29일 현재

학교법인 호서학원(법인회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 대차대조표	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
자 산							
I. 유동자산	797,634,601	39,865,203,189	2,990,065,961	42,855,269,150		43,652,903,751	47,048,969,713
(1) 유동자금	783,796,126	39,724,872,749	2,947,214,500	42,672,087,249		43,455,883,375	45,627,754,552
1. 예금(주석3)	783,796,126	39,724,872,749	2,947,214,500	42,672,087,249		43,455,883,375	45,627,754,552
(2) 기타유동자산	13,838,475	140,330,440	42,851,461	183,181,901		197,020,376	1,421,215,161
1. 선급금	-	1,000,000	-	1,000,000		1,000,000	150,100,230
2. 미수금	4,140,435	43,500,000	32,561,161	76,061,161		80,201,596	1,111,645,391
3. 선급법인세	9,698,040	95,830,440	10,290,300	106,120,740		115,818,780	159,469,540
II. 투자와 기타자산	88,911,600,121	37,049,351,410	887,080,407	37,936,431,817	73,000,846,772	53,847,185,166	65,937,648,856
(1) 설치학교(주석2)	85,240,061,371	-	-	-	70,593,530,671	14,646,530,700	14,646,530,700
1. 대학	67,593,530,671	-	-	-	67,593,530,671	-	-
2. 전문대학	3,000,000,000	-	-	-	3,000,000,000	-	-
3. 유·초·중·고교	14,646,530,700	-	-	-		14,646,530,700	14,646,530,700
(2) 투자자산(주석4)	721,984,072	-	-	-		721,984,072	882,410,439
1. 투자유가증권	711,984,072	-	-	-		711,984,072	872,410,439
2. 출자금	10,000,000	-	-	-		10,000,000	10,000,000
(3) 기타자산	2,949,554,678	4,692,945,261	-	4,692,945,261	2,407,316,101	5,235,183,838	6,696,795,838
1. 임차보증금	-	1,426,092,000	-	1,426,092,000		1,426,092,000	1,466,064,000
2. 수익용예금(주석3)	2,949,554,678	-	-	-		2,949,554,678	2,949,554,678
3. 기타자산(주석4)	-	3,266,853,261	-	3,266,853,261	2,407,316,101	859,537,160	2,281,177,160
(4) 임의기금(주석2,3)	-	32,356,406,149	887,080,407	33,243,486,556		33,243,486,556	43,711,911,879
1. 임의연구기금	-	6,331,287,055	356,928,175	6,688,215,230		6,688,215,230	6,582,219,049
2. 임의건축기금	-	7,830,189,615	525,150,247	8,355,339,862		8,355,339,862	9,587,077,823
3. 임의장학기금	-	6,233,998,063	5,001,985	6,239,000,048		6,239,000,048	6,129,161,161
4. 임의기타기금	-	11,960,931,416	-	11,960,931,416		11,960,931,416	21,413,453,846
III. 고정자산	14,651,473,081	319,597,876,449	3,931,465,164	323,529,341,613		338,180,814,694	310,093,554,453
(1) 유형고정자산(주석2,5,6,8)	14,651,473,081	319,597,876,449	3,931,465,164	323,529,341,613		338,180,814,694	310,093,554,453
1. 토지	8,445,362,214	104,298,809,671	3,000,000,000	107,298,809,671		115,744,171,885	115,744,171,885
2. 건물	8,725,458,525	290,806,905,025	1,289,860,000	292,096,765,025		300,822,223,550	250,752,777,201
감가상각누계액	(2,519,352,648)	(90,389,735,082)	(429,489,500)	(90,819,224,582)		(93,338,577,230)	(86,628,707,035)
사용수익권	-	(8,013,964,865)	-	(8,013,964,865)		(8,013,964,865)	-
3. 구축물	-	6,408,472,373	-	6,408,472,373		6,408,472,373	6,408,472,373
감가상각누계액	-	(2,704,028,133)	-	(2,704,028,133)		(2,704,028,133)	(2,383,604,514)
4. 기계기구	-	78,104,520,228	124,062,150	78,228,582,378		78,228,582,378	70,559,070,834
감가상각누계액	-	(64,621,897,235)	(101,209,848)	(64,723,107,083)		(64,723,107,083)	(59,360,264,382)
5. 집기비품	1,517,000	22,490,545,663	282,370,110	22,772,915,773		22,774,432,773	22,493,248,623
감가상각누계액	(1,512,010)	(19,937,251,153)	(234,655,919)	(20,171,907,072)		(20,173,419,082)	(19,059,673,519)
6. 차량운반구	-	2,300,392,474	-	2,300,392,474		2,300,392,474	2,272,969,542
감가상각누계액	-	(1,870,721,346)	-	(1,870,721,346)		(1,870,721,346)	(2,066,316,787)
7. 도서	-	17,959,489,021	6,476,950	17,965,965,971		17,965,965,971	17,024,351,493

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 대차대조표	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
감가상각누계액	-	(15,779,665,412)	(5,948,779)	(15,785,614,191)		(15,785,614,191)	(14,861,866,978)
8. 박물관유물	-	91,599,720	-	91,599,720		91,599,720	91,599,720
9. 건설가계정	-	454,405,500	-	454,405,500		454,405,500	9,107,325,997
자산총계	104,360,707,803	396,512,431,048	7,808,611,532	404,321,042,580	73,000,846,772	435,680,903,611	423,080,173,022
부 채							
I. 유동부채	53,958,314	40,982,443,922	980,913,441	41,963,357,363		42,017,315,677	43,866,377,773
(1) 단기차입금	-	1,757,140,000	-	1,757,140,000		1,757,140,000	1,380,000,000
1. 단기차입금(주석7)	-	1,757,140,000	-	1,757,140,000		1,757,140,000	1,380,000,000
(2) 예수금	12,113,393	933,387,698	21,222,743	954,610,441		966,723,834	1,029,364,826
1. 일반예수금	-	416,282,720	5,919,142	422,201,862		422,201,862	415,200,509
2. 각종세금예수금	12,113,393	458,827,541	15,303,601	474,131,142		486,244,535	457,963,099
3. 기타예수금	-	58,277,437	-	58,277,437		58,277,437	156,201,218
(3) 선수금	-	38,185,984,074	957,296,800	39,143,280,874		39,143,280,874	41,290,735,517
1. 등록금선수금	-	35,253,397,500	947,106,800	36,200,504,300		36,200,504,300	37,556,643,900
2. 기타선수금	-	2,932,586,574	10,190,000	2,942,776,574		2,942,776,574	3,734,091,617
(4) 기타유동부채	41,844,921	105,932,150	2,393,898	108,326,048		150,170,969	166,277,430
1. 미지급금	41,844,921	88,809,000	2,393,898	91,202,898		133,047,819	152,674,280
2. 기타유동부채	-	17,123,150	-	17,123,150		17,123,150	13,603,150
II. 고정부채	10,011,916,101	6,416,075,000	-	6,416,075,000	2,407,316,101	14,020,675,000	11,064,600,000
(1) 장기차입금(주석2,7)	6,202,200,000	6,416,075,000	-	6,416,075,000		12,618,275,000	9,662,200,000
1. 장기차입금	6,202,200,000	6,416,075,000	-	6,416,075,000		12,618,275,000	9,662,200,000
(2) 기타고정부채	3,809,716,101	-	-	-	2,407,316,101	1,402,400,000	1,402,400,000
1. 임대보증금	1,402,400,000	-	-	-		1,402,400,000	1,402,400,000
2. 기타고정부채(주석4)	2,407,316,101	-	-	-	2,407,316,101	-	-
부채총계	10,065,874,415	47,398,518,922	980,913,441	48,379,432,363	2,407,316,101	56,037,990,677	54,930,977,773
기 본 금							
I. 출연기본금(주석2,9)	29,547,126,634	67,593,530,671	3,000,000,000	70,593,530,671	70,593,530,671	29,547,126,634	29,547,126,634
1. 설립자기본금	29,547,126,634	-	-	-		29,547,126,634	29,547,126,634
2. 법인	-	67,593,530,671	3,000,000,000	70,593,530,671	70,593,530,671	-	-
II. 임의적립금(주석2,10)	-	32,356,406,149	887,080,407	33,243,486,556		33,243,486,556	43,711,911,879
1. 임의연구적립금	-	6,331,287,055	356,928,175	6,688,215,230		6,688,215,230	6,582,219,049
2. 임의건축적립금	-	7,830,189,615	525,150,247	8,355,339,862		8,355,339,862	9,587,077,823
3. 임의장학적립금	-	6,233,998,063	5,001,985	6,239,000,048		6,239,000,048	6,129,161,161
4. 임의기타적립금	-	11,960,931,416	-	11,960,931,416		11,960,931,416	21,413,453,846
III. 기본금조정(주석2,4)	(2,797,389,612)	-	-	-		(2,797,389,612)	(2,636,963,245)
1. 투자유가증권평가손익	(2,797,389,612)	-	-	-		(2,797,389,612)	(2,636,963,245)
IV. 운영차액	67,545,096,366	249,163,975,306	2,940,617,684	252,104,592,990		319,649,689,356	297,527,119,981
1. 전기이월운영차액	67,729,960,672	227,169,324,436	2,627,834,873	229,797,159,309		297,527,119,981	299,714,369,190
2. 당기운영차액(주석2)	(184,864,306)	21,994,650,870	312,782,811	22,307,433,681		22,122,569,375	(2,187,249,209)
기본금총계	94,294,833,388	349,113,912,126	6,827,698,091	355,941,610,217	70,593,530,671	379,642,912,934	368,149,195,249
부채와기본금총계	104,360,707,803	396,512,431,048	7,808,611,532	404,321,042,580	73,000,846,772	435,680,903,611	423,080,173,022

"별첨 주석 참조"

합산 운영계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 호서학원(법인회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 운영계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
I. 운영수익	2,577,116,540	164,218,988,840	2,701,308,271	166,920,297,111	1,567,058,660	167,930,354,991	155,525,117,760
(1) 등록금및수강료수입	-	107,990,357,644	2,455,602,855	110,445,960,499		110,445,960,499	114,886,848,343
1. 등록금수입	-	104,970,927,960	2,093,839,000	107,064,766,960		107,064,766,960	111,039,739,200
가. 학부입학금	-	2,570,250,000	-	2,570,250,000		2,570,250,000	2,573,250,000
나. 대학원입학금	-	441,750,000	81,984,000	523,734,000		523,734,000	495,990,000
다. 학부수업료	-	92,404,045,460	-	92,404,045,460		92,404,045,460	96,769,012,200
라. 대학원수업료	-	9,554,882,500	2,011,855,000	11,566,737,500		11,566,737,500	11,201,487,000
2. 수강료수입	-	3,019,429,684	361,763,855	3,381,193,539		3,381,193,539	3,847,109,143
가. 단기수강료	-	3,019,429,684	361,763,855	3,381,193,539		3,381,193,539	3,847,109,143
(2) 전입및기부수입	1,637,500,000	47,980,136,191	81,918,660	48,062,054,851	1,567,058,660	48,132,496,191	32,201,190,086
1. 전입금수입	-	1,500,500,000	66,558,660	1,567,058,660	1,567,058,660	-	-
가. 경상비전입금	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-
나. 법정부담전입금	-	500,500,000	66,558,660	567,058,660	567,058,660	-	-
2. 기부금수입	1,637,500,000	16,264,277,861	13,710,000	16,277,987,861		17,915,487,861	1,174,099,069
가. 일반기부금	1,637,500,000	39,469,593	7,380,000	46,849,593		1,684,349,593	552,672,403
나. 지정기부금	-	474,803,500	6,330,000	481,133,500		481,133,500	447,525,500
다. 현물기부금(주식)	-	15,750,004,768	-	15,750,004,768		15,750,004,768	173,901,166
3. 국고보조금	-	29,308,051,750	1,650,000	29,309,701,750		29,309,701,750	30,344,137,060
가. 교육부	-	28,363,072,980	-	28,363,072,980		28,363,072,980	29,593,147,500
나. 기타국고지원	-	581,225,670	1,650,000	582,875,670		582,875,670	513,524,610
다. 지방자치단체	-	363,753,100	-	363,753,100		363,753,100	237,464,950
4. 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	907,306,580	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
가. 산학협력단전입금	-	907,306,580	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
(3) 교육부대수입	-	5,272,219,429	96,563,000	5,368,782,429		5,368,782,429	5,214,170,813
1. 임시수수료수입	-	1,311,660,000	17,300,000	1,328,960,000		1,328,960,000	1,336,875,000
가. 수험료	-	1,311,660,000	17,300,000	1,328,960,000		1,328,960,000	1,336,875,000
2. 증명사용료수입	-	671,925,921	24,063,000	695,988,921		695,988,921	689,315,039
가. 증명료	-	27,228,500	363,000	27,591,500		27,591,500	16,493,200
나. 대여료및사용료	-	644,697,421	23,700,000	668,397,421		668,397,421	672,821,839
3. 기타교육부대수입	-	3,288,633,508	55,200,000	3,343,833,508		3,343,833,508	3,187,980,774
가. 논문심사료수입	-	204,740,000	42,720,000	247,460,000		247,460,000	186,270,000
나. 실습수입	-	5,000,000	-	5,000,000		5,000,000	-
다. 기타교육부대수입	-	3,078,893,508	12,480,000	3,091,373,508		3,091,373,508	3,001,710,774
(4) 교육외수입	939,616,540	2,976,275,576	67,223,756	3,043,499,332		3,983,115,872	3,222,908,518
1. 예금이자수입	63,008,802	621,962,442	66,914,576	688,877,018		751,885,820	1,035,062,637
가. 예금이자	63,008,802	621,962,442	66,914,576	688,877,018		751,885,820	1,035,062,637
2. 기타교육외수입	19,293,238	2,354,313,134	309,180	2,354,622,314		2,373,915,552	1,427,335,573
가. 잡수입	19,293,238	2,307,949,496	309,180	2,308,258,676		2,327,551,914	1,383,234,300
나. 고정자산처분이익	-	46,363,638	-	46,363,638		46,363,638	44,101,273
3. 수익재산수입	857,314,500	-	-	-		857,314,500	760,510,308



과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 운영계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
가. 임대료수입	857,055,500	-	-	-		857,055,500	760,325,308
나. 배당금수입	259,000	-	-	-		259,000	185,000
II. 운영비용	2,761,980,846	152,786,505,832	2,294,782,921	155,081,288,753	1,567,058,660	156,276,210,939	155,834,302,250
(1) 보수	113,411,810	63,442,801,824	1,698,701,262	65,141,503,086		65,254,914,896	65,720,605,742
1. 교원보수	-	48,016,304,493	1,291,689,160	49,307,993,653		49,307,993,653	50,021,772,197
가. 교원급여	-	19,902,012,283	801,620,160	20,703,632,443		20,703,632,443	21,180,969,564
나. 교원상여	-	14,424,734,000	-	14,424,734,000		14,424,734,000	14,103,761,500
다. 교원각종수당	-	3,901,622,790	42,626,000	3,944,248,790		3,944,248,790	4,405,831,380
라. 교원법정부담금(주석2)	-	3,156,335,700	64,402,640	3,220,738,340		3,220,738,340	2,690,698,694
마. 시간강의료	-	4,227,736,350	163,100,000	4,390,836,350		4,390,836,350	5,142,104,700
바. 특별강의료	-	564,416,446	219,940,360	784,356,806		784,356,806	721,802,900
사. 교원퇴직금(주석2)	-	326,906,800	-	326,906,800		326,906,800	210,336,559
아. 조교인건비	-	1,512,540,124	-	1,512,540,124		1,512,540,124	1,566,266,900
2. 직원보수	113,411,810	15,426,497,331	407,012,102	15,833,509,433		15,946,921,243	15,698,833,545
가. 직원급여	36,140,000	4,092,247,460	289,594,962	4,381,842,422		4,417,982,422	4,383,949,735
나. 직원상여	-	3,679,222,100	-	3,679,222,100		3,679,222,100	3,636,575,100
다. 직원각종수당	1,986,900	1,661,884,524	21,394,320	1,683,278,844		1,685,265,744	1,784,924,100
라. 직원법정부담금(주석2)	8,904,910	1,583,659,656	38,666,260	1,622,325,916		1,631,230,826	1,302,488,262
마. 임시직인건비	66,380,000	3,369,725,093	56,836,560	3,426,561,653		3,492,941,653	3,895,185,633
바. 노임	-	17,146,000	520,000	17,666,000		17,666,000	34,932,200
사. 직원퇴직금(주석2)	-	1,022,612,498	-	1,022,612,498		1,022,612,498	660,778,515
(2) 관리운영비	671,464,217	31,137,088,761	264,667,429	31,401,756,190		32,073,220,407	32,437,521,201
1. 시설관리비	20,132,577	8,121,372,298	61,269,420	8,182,641,718		8,202,774,295	8,492,434,401
가. 건축물관리비	2,200,000	2,062,385,301	25,801,270	2,088,186,571		2,090,386,571	2,860,306,464
나. 장비관리비	-	1,496,975,773	15,735,100	1,512,710,873		1,512,710,873	1,133,589,265
다. 조경관리비	-	147,921,720	-	147,921,720		147,921,720	143,225,500
라. 박물관관리비	-	1,780,000	-	1,780,000		1,780,000	2,771,300
마. 시설유역비	9,763,507	3,694,096,610	6,557,120	3,700,653,730		3,710,417,237	3,066,948,025
바. 보험료	915,650	243,415,992	43,880	243,459,872		244,375,522	519,488,558
사. 리스임차료	-	154,056,232	10,252,000	164,308,232		164,308,232	141,576,618
아. 기타시설관리비	7,253,420	320,740,670	2,880,050	323,620,720		330,874,140	624,528,671
2. 일반관리비	378,007,907	4,602,276,280	101,723,896	4,704,000,176		5,082,008,083	5,435,154,592
가. 여비교통비	34,299,210	172,330,517	3,376,400	175,706,917		210,006,127	245,254,644
나. 차량유지비	-	496,453,386	-	496,453,386		496,453,386	481,588,302
다. 소모품비	1,175,779	526,246,201	15,121,755	541,367,956		542,543,735	609,032,973
라. 인쇄출판비	314,000	111,666,340	2,863,430	114,529,770		114,843,770	181,710,780
마. 난방비	-	70,860,344	-	70,860,344		70,860,344	76,217,231
바. 전기수도료	146,280,988	2,566,096,750	30,848,280	2,596,945,030		2,743,226,018	2,918,957,992
사. 통신비	729,083	215,633,361	14,751,660	230,385,021		231,114,104	238,326,876
아. 각종세금공과금	193,673,037	298,109,610	1,126,400	299,236,010		492,909,047	590,873,801
자. 지급수수료	1,535,810	144,879,771	33,635,971	178,515,742		180,051,552	93,191,993
3. 운영비	54,974,783	4,152,817,838	30,612,710	4,183,430,548		4,238,405,331	3,854,859,777
가. 복리후생비	-	122,981,440	3,957,270	126,938,710		126,938,710	167,838,360
나. 교육훈련비	400,000	244,648,577	1,784,000	246,432,577		246,832,577	149,449,699
다. 일반유역비	40,009,816	2,046,490,858	4,510,000	2,051,000,858		2,091,010,674	1,637,272,473
라. 업무추진비	-	178,474,293	300,000	178,774,293		178,774,293	182,202,047
마. 홍보비	272,728	655,513,874	2,050,800	657,564,674		657,837,402	658,905,202

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 운영계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
바. 회의비	-	158,324,144	2,166,630	160,490,774		160,490,774	156,570,579
사. 행사비	5,369,830	347,617,570	11,139,130	358,756,700		364,126,530	358,250,726
아. 선교비	-	63,932,830	-	63,932,830		63,932,830	60,616,460
자. 기타운영비	8,922,409	334,834,252	4,704,880	339,539,132		348,461,541	483,754,231
4. 감가상각비(주석2,6)	218,348,950	14,260,622,345	71,061,403	14,331,683,748		14,550,032,698	14,655,072,431
가. 유형 고정자산감가상각비	218,348,950	14,260,622,345	71,061,403	14,331,683,748		14,550,032,698	14,655,072,431
(3) 연구학생경비	-	55,505,684,093	331,414,230	55,837,098,323		55,837,098,323	56,618,750,479
1. 연구비	-	1,047,346,613	-	1,047,346,613		1,047,346,613	968,253,277
가. 연구비	-	776,410,919	-	776,410,919		776,410,919	743,494,684
나. 연구관리비	-	270,935,694	-	270,935,694		270,935,694	224,758,593
2. 학생경비	-	53,054,764,760	309,992,980	53,364,757,740		53,364,757,740	54,266,484,523
가. 교외장학금	-	26,356,964,400	9,480,000	26,366,444,400		26,366,444,400	26,985,299,020
나. 교내장학금	-	21,380,670,045	240,018,000	21,620,688,045		21,620,688,045	21,378,473,710
다. 실험실습비	-	1,500,686,238	-	1,500,686,238		1,500,686,238	1,500,363,997
라. 논문심사료	-	188,750,000	42,720,000	231,470,000		231,470,000	182,370,000
마. 학생지원비	-	3,365,605,661	4,244,980	3,369,850,641		3,369,850,641	3,908,755,743
바. 기타학생경비	-	262,088,416	13,530,000	275,618,416		275,618,416	311,222,053
3. 입시관리비	-	1,403,572,720	21,421,250	1,424,993,970		1,424,993,970	1,384,012,679
가. 입시수당	-	380,546,380	9,320,000	389,866,380		389,866,380	470,438,020
나. 입시경비	-	1,023,026,340	12,101,250	1,035,127,590		1,035,127,590	913,574,659
(4) 교육외비용	183,935,159	2,700,931,154	-	2,700,931,154	-	2,884,866,313	820,420,828
1. 지급이자	183,725,091	201,541,030	-	201,541,030	-	385,266,121	509,336,992
가. 지급이자	183,725,091	201,541,030	-	201,541,030		385,266,121	509,336,992
2. 기타교육외비용	210,068	2,499,390,124	-	2,499,390,124	-	2,499,600,192	311,083,836
가. 잡손실	210,068	2,499,390,124	-	2,499,390,124		2,499,600,192	304,625,502
나. 고정자산처분손실	-	-	-	-		-	6,458,334
(5) 전출금	1,793,169,660	-	-	-	1,567,058,660	226,111,000	237,004,000
1. 전출금	1,793,169,660	-	-	-	1,567,058,660	226,111,000	237,004,000
가. 경상비전출금	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	-	-
나. 법정부담전출금	793,169,660	-	-	-	567,058,660	226,111,000	237,004,000
III. 기본금대체액(주석2)	-	2,534,268,472	433,910,561	2,968,179,033		2,968,179,033	1,878,064,719
1. 각종적립금대체액	-	2,534,268,472	433,910,561	2,968,179,033		2,968,179,033	1,878,064,719
IV. 운영차액대체액(주석2)	-	13,096,436,334	340,168,022	13,436,604,356		13,436,604,356	-
V. 당기운영차액(주석2)	(184,864,306)	21,994,650,870	312,782,811	22,307,433,681		22,122,569,375	(2,187,249,209)

"별첨 주석 참조"

합산 자금계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 호서학원(법인회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소 계		제38(당)기	제37(전)기
자금수입							
I. 운영수입	2,577,116,540	148,422,620,434	2,701,308,271	151,123,928,705	1,567,058,660	152,133,986,585	155,307,115,321
(1) 등록금및수강료수입	-	107,990,357,644	2,455,602,855	110,445,960,499		110,445,960,499	114,886,848,343
1. 등록금수입	-	104,970,927,960	2,093,839,000	107,064,766,960		107,064,766,960	111,039,739,200
가. 학부입학금	-	2,570,250,000	-	2,570,250,000		2,570,250,000	2,573,250,000
나. 대학원입학금	-	441,750,000	81,984,000	523,734,000		523,734,000	495,990,000
다. 학부수업료	-	92,404,045,460	-	92,404,045,460		92,404,045,460	96,769,012,200
라. 대학원수업료	-	9,554,882,500	2,011,855,000	11,566,737,500		11,566,737,500	11,201,487,000
2. 수강료수입	-	3,019,429,684	361,763,855	3,381,193,539		3,381,193,539	3,847,109,143
가. 단기수강료	-	3,019,429,684	361,763,855	3,381,193,539		3,381,193,539	3,847,109,143
(2) 전입및기부수입	1,637,500,000	32,230,131,423	81,918,660	32,312,050,083	1,567,058,660	32,382,491,423	32,027,288,920
1. 전입금수입	-	1,500,500,000	66,558,660	1,567,058,660	1,567,058,660	-	-
가. 경상비전입금	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-
나. 법정부담전입금	-	500,500,000	66,558,660	567,058,660	567,058,660	-	-
2. 기부금수입	1,637,500,000	514,273,093	13,710,000	527,983,093		2,165,483,093	1,000,197,903
가. 일반기부금	1,637,500,000	39,469,593	7,380,000	46,849,593		1,684,349,593	552,672,403
나. 지정기부금	-	474,803,500	6,330,000	481,133,500		481,133,500	447,525,500
3. 국고보조금수입	-	29,308,051,750	1,650,000	29,309,701,750		29,309,701,750	30,344,137,060
가. 교육부	-	28,363,072,980	-	28,363,072,980		28,363,072,980	29,593,147,500
나. 기타국고지원	-	581,225,670	1,650,000	582,875,670		582,875,670	513,524,610
다. 지방자치단체	-	363,753,100	-	363,753,100		363,753,100	237,464,950
4. 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	907,306,580	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
가. 산학협력단전입금	-	907,306,580	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
(3) 교육부대수입	-	5,272,219,429	96,563,000	5,368,782,429		5,368,782,429	5,214,170,813
1. 입시수수료수입	-	1,311,660,000	17,300,000	1,328,960,000		1,328,960,000	1,336,875,000
가. 수험료	-	1,311,660,000	17,300,000	1,328,960,000		1,328,960,000	1,336,875,000
2. 증명사용료수입	-	671,925,921	24,063,000	695,988,921		695,988,921	689,315,039
가. 증명료	-	27,228,500	363,000	27,591,500		27,591,500	16,493,200
나. 대여료및사용료	-	644,697,421	23,700,000	668,397,421		668,397,421	672,821,839
3. 교육부대수입	-	3,288,633,508	55,200,000	3,343,833,508		3,343,833,508	3,187,980,774
가. 논문심사료수입	-	204,740,000	42,720,000	247,460,000		247,460,000	186,270,000
나. 실습수입	-	5,000,000	-	5,000,000		5,000,000	-
다. 기타교육부대수입	-	3,078,893,508	12,480,000	3,091,373,508		3,091,373,508	3,001,710,774
(4) 교육외수입	939,616,540	2,929,911,938	67,223,756	2,997,135,694		3,936,752,234	3,178,807,245
1. 예금이자수입	63,008,802	621,962,442	66,914,576	688,877,018		751,885,820	1,035,062,637
가. 예금이자	63,008,802	621,962,442	66,914,576	688,877,018		751,885,820	1,035,062,637
2. 기타교육외수입	19,293,238	2,307,949,496	309,180	2,308,258,676		2,327,551,914	1,383,234,300
가. 잡수입	19,293,238	2,307,949,496	309,180	2,308,258,676		2,327,551,914	1,383,234,300
3. 수익재산수입	857,314,500	-	-	-		857,314,500	760,510,308

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
가. 임대료수입	857,055,500	-	-	-		857,055,500	760,325,308
나. 배당금수입	259,000	-	-	-		259,000	185,000
II. 자산 및 부채수입	40,000,000	19,490,818,972	340,168,022	19,830,986,994		19,870,986,994	580,379,790
(1) 투자와기타자산수입	-	12,644,455,334	340,168,022	12,984,623,356		12,984,623,356	246,708,000
1. 투자자산수입	-	-	-	-		-	155,000,000
가. 투자유가증권매각대	-	-	-	-		-	155,000,000
2. 기타자산수입	-	222,132,000	-	222,132,000		222,132,000	91,708,000
가. 임차보증금회수	-	39,972,000	-	39,972,000		39,972,000	91,708,000
나. 기타자산수입	-	182,160,000	-	182,160,000		182,160,000	-
3. 임의기금인출수입	-	12,422,323,334	340,168,022	12,762,491,356		12,762,491,356	-
가. 임의건축기금인출	-	2,999,059,895	-	2,999,059,895		2,999,059,895	-
나. 임의기타기금인출	-	9,423,263,439	340,168,022	9,763,431,461		9,763,431,461	-
(2) 고정자산매각수입	-	46,363,638	-	46,363,638		46,363,638	83,671,790
1. 유형고정자산매각수입	-	46,363,638	-	46,363,638		46,363,638	83,671,790
가. 기계기구매각대	-	-	-	-		-	10,610,000
나. 집기비품매각대	-	-	-	-		-	1,440,000
다. 차량운반구매각대	-	46,363,638	-	46,363,638		46,363,638	71,621,790
(3) 고정부채입금	40,000,000	6,800,000,000	-	6,800,000,000		6,840,000,000	250,000,000
1. 장기차입금	-	6,800,000,000	-	6,800,000,000		6,800,000,000	-
가. 장기차입금차입	-	6,800,000,000	-	6,800,000,000		6,800,000,000	-
2. 기타고정부채	40,000,000	-	-	-		40,000,000	250,000,000
가. 임대보증금수입	40,000,000	-	-	-		40,000,000	250,000,000
합계	2,617,116,540	167,913,439,406	3,041,476,293	170,954,915,699	1,567,058,660	172,004,973,579	155,887,495,111
III. 미사용전기이월자금	760,191,643	2,164,363,631	1,638,036,666	3,802,400,297		4,562,591,940	8,243,476,419
(1) 기초유동자산	771,062,761	43,624,135,943	2,653,771,009	46,277,906,952		47,048,969,713	53,137,156,884
1. 유동자금	458,422,221	42,549,034,063	2,620,298,268	45,169,332,331		45,627,754,552	51,749,071,189
2. 기타유동자산	312,640,540	1,075,101,880	33,472,741	1,108,574,621		1,421,215,161	1,388,085,695
(2) 기초유동부채	10,871,118	41,459,772,312	1,015,734,343	42,475,506,655		42,486,377,773	44,893,680,465
1. 예수금	10,871,118	996,404,225	22,089,483	1,018,493,708		1,029,364,826	1,137,880,882
2. 선수금	-	40,305,551,437	985,184,080	41,290,735,517		41,290,735,517	43,553,042,372
3. 기타유동부채	-	157,816,650	8,460,780	166,277,430		166,277,430	202,757,211
자금수입총계	3,377,308,183	170,077,803,037	4,679,512,959	174,757,315,996	1,567,058,660	176,567,565,519	164,130,971,530
자금지출							
I. 운영지출	2,543,631,896	137,209,618,787	2,223,721,518	139,433,340,305	1,567,058,660	140,409,913,541	141,069,990,319
(1) 보수	113,411,810	63,442,801,824	1,698,701,262	65,141,503,086		65,254,914,896	65,720,605,742
1. 교원보수	-	48,016,304,493	1,291,689,160	49,307,993,653		49,307,993,653	50,021,772,197
가. 교원급여	-	19,902,012,283	801,620,160	20,703,632,443		20,703,632,443	21,180,969,564
나. 교원상여금	-	14,424,734,000	-	14,424,734,000		14,424,734,000	14,103,761,500
다. 교원각종수당	-	3,901,622,790	42,626,000	3,944,248,790		3,944,248,790	4,405,831,380
라. 교원법정부담금	-	3,156,335,700	64,402,640	3,220,738,340		3,220,738,340	2,690,698,694
마. 시간강의료	-	4,227,736,350	163,100,000	4,390,836,350		4,390,836,350	5,142,104,700
바. 특별강의료	-	564,416,446	219,940,360	784,356,806		784,356,806	721,802,900
사. 교원퇴직금	-	326,906,800	-	326,906,800		326,906,800	210,336,559
아. 조교인건비	-	1,512,540,124	-	1,512,540,124		1,512,540,124	1,566,266,900
2. 직원보수	113,411,810	15,426,497,331	407,012,102	15,833,509,433		15,946,921,243	15,698,833,545
가. 직원급여	36,140,000	4,092,247,460	289,594,962	4,381,842,422		4,417,982,422	4,383,949,735
나. 직원상여금	-	3,679,222,100	-	3,679,222,100		3,679,222,100	3,636,575,100

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
다. 직원각종수당	1,986,900	1,661,884,524	21,394,320	1,683,278,844		1,685,265,744	1,784,924,100
라. 직원법정부담금	8,904,910	1,583,659,656	38,666,260	1,622,325,916		1,631,230,826	1,302,488,262
마. 임시직인건비	66,380,000	3,369,725,093	56,836,560	3,426,561,653		3,492,941,653	3,895,185,633
바. 노임	-	17,146,000	520,000	17,666,000		17,666,000	34,932,200
사. 직원퇴직금	-	1,022,612,498	-	1,022,612,498		1,022,612,498	660,778,515
(2) 관리운영비	453,115,267	16,866,581,716	193,606,026	17,060,187,742		17,513,303,009	17,679,831,680
1. 시설관리비	20,132,577	8,121,372,298	61,269,420	8,182,641,718		8,202,774,295	8,398,934,401
가. 건축물관리비	2,200,000	2,062,385,301	25,801,270	2,088,186,571		2,090,386,571	2,766,806,464
나. 장비관리비	-	1,496,975,773	15,735,100	1,512,710,873		1,512,710,873	1,133,589,265
다. 조경관리비	-	147,921,720	-	147,921,720		147,921,720	143,225,500
라. 박물관관리비	-	1,780,000	-	1,780,000		1,780,000	2,771,300
마. 시설용역비	9,763,507	3,694,096,610	6,557,120	3,700,653,730		3,710,417,237	3,066,948,025
바. 보험료	915,650	243,415,992	43,880	243,459,872		244,375,522	519,488,558
사. 리스임차료	-	154,056,232	10,252,000	164,308,232		164,308,232	141,576,618
아. 기타시설관리비	7,253,420	320,740,670	2,880,050	323,620,720		330,874,140	624,528,671
2. 일반관리비	378,007,907	4,592,391,580	101,723,896	4,694,115,476		5,072,123,383	5,426,037,502
가. 여비교통비	34,299,210	172,330,517	3,376,400	175,706,917		210,006,127	245,254,644
나. 차량유지비	-	496,453,386	-	496,453,386		496,453,386	481,588,302
다. 소모품비	1,175,779	516,361,501	15,121,755	531,483,256		532,659,035	599,915,883
라. 인쇄출판비	314,000	111,666,340	2,863,430	114,529,770		114,843,770	181,710,780
마. 난방비	-	70,860,344	-	70,860,344		70,860,344	76,217,231
바. 전기수도료	146,280,988	2,566,096,750	30,848,280	2,596,945,030		2,743,226,018	2,918,957,992
사. 통신비	729,083	215,633,361	14,751,660	230,385,021		231,114,104	238,326,876
아. 각종세금공과금	193,673,037	298,109,610	1,126,400	299,236,010		492,909,047	590,873,801
자. 지급수수료	1,535,810	144,879,771	33,635,971	178,515,742		180,051,552	93,191,993
3. 운영비	54,974,783	4,152,817,838	30,612,710	4,183,430,548		4,238,405,331	3,854,859,777
가. 복리후생비	-	122,981,440	3,957,270	126,938,710		126,938,710	167,838,360
나. 교육훈련비	400,000	244,648,577	1,784,000	246,432,577		246,832,577	149,449,699
다. 일반용역비	40,009,816	2,046,490,858	4,510,000	2,051,000,858		2,091,010,674	1,637,272,473
라. 업무추진비	-	178,474,293	300,000	178,774,293		178,774,293	182,202,047
마. 홍보비	272,728	655,513,874	2,050,800	657,564,674		657,837,402	658,905,202
바. 회의비	-	158,324,144	2,166,630	160,490,774		160,490,774	156,570,579
사. 행사비	5,369,830	347,617,570	11,139,130	358,756,700		364,126,530	358,250,726
아. 선교비	-	63,932,830	-	63,932,830		63,932,830	60,616,460
자. 기타운영비	8,922,409	334,834,252	4,704,880	339,539,132		348,461,541	483,754,231
(3) 연구학생경비	-	55,505,684,093	331,414,230	55,837,098,323		55,837,098,323	56,618,586,403
1. 연구비	-	1,047,346,613	-	1,047,346,613		1,047,346,613	968,253,277
가. 연구비	-	776,410,919	-	776,410,919		776,410,919	743,494,684
나. 연구관리비	-	270,935,694	-	270,935,694		270,935,694	224,758,593
2. 학생경비	-	53,054,764,760	309,992,980	53,364,757,740		53,364,757,740	54,266,320,447
가. 교외장학금	-	26,356,964,400	9,480,000	26,366,444,400		26,366,444,400	26,985,299,020
나. 교내장학금	-	21,380,670,045	240,018,000	21,620,688,045		21,620,688,045	21,378,473,710
다. 실험실습비	-	1,500,686,238	-	1,500,686,238		1,500,686,238	1,500,363,997
라. 논문심사료	-	188,750,000	42,720,000	231,470,000		231,470,000	182,370,000
마. 학생지원비	-	3,365,605,661	4,244,980	3,369,850,641		3,369,850,641	3,908,591,667
바. 기타학생경비	-	262,088,416	13,530,000	275,618,416		275,618,416	311,222,053
3. 임시관리비	-	1,403,572,720	21,421,250	1,424,993,970		1,424,993,970	1,384,012,679

과 목	법인회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제38(당)기	제37(전)기
가. 입시수당	-	380,546,380	9,320,000	389,866,380		389,866,380	470,438,020
나. 입시경비	-	1,023,026,340	12,101,250	1,035,127,590		1,035,127,590	913,574,659
(4) 교육외비용	183,935,159	1,394,551,154	-	1,394,551,154		1,578,486,313	813,962,494
1. 지급이자	183,725,091	201,541,030	-	201,541,030		385,266,121	509,336,992
가. 지급이자	183,725,091	201,541,030	-	201,541,030		385,266,121	509,336,992
2. 기타교육외비용	210,068	1,193,010,124	-	1,193,010,124		1,193,220,192	304,625,502
가. 잡손실	210,068	1,193,010,124	-	1,193,010,124		1,193,220,192	304,625,502
(5) 전출금	1,793,169,660	-	-	-	1,567,058,660	226,111,000	237,004,000
1. 전출금	1,793,169,660	-	-	-	1,567,058,660	226,111,000	237,004,000
가. 경상비전출금	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000	-	-
나. 법정부담전출금	793,169,660	-	-	-	567,058,660	226,111,000	237,004,000
II. 자산 및 부채지출	90,000,000	32,228,284,983	446,638,921	32,674,923,904		32,764,923,904	18,498,389,271
(1) 투자와기타자산지출	-	1,860,155,472	433,910,561	2,294,066,033		2,294,066,033	1,944,156,719
1. 기타자산지출	-	-	-	-		-	66,092,000
가. 임차보증금지출	-	-	-	-		-	66,092,000
2. 임의기금적립	-	1,860,155,472	433,910,561	2,294,066,033		2,294,066,033	1,878,064,719
가. 임의연구기금적립	-	83,241,810	22,754,371	105,996,181		105,996,181	91,058,328
나. 임의건축기금적립	-	1,367,174,548	400,147,386	1,767,321,934		1,767,321,934	881,140,879
다. 임의장학기금적립	-	109,836,902	1,985	109,838,887		109,838,887	242,310,042
라. 임의기타기금적립	-	299,902,212	11,006,819	310,909,031		310,909,031	663,555,470
(2) 고정자산매입지출	-	26,951,344,511	12,728,360	26,964,072,871		26,964,072,871	14,844,932,552
1. 유형고정자산매입지출	-	26,951,344,511	12,728,360	26,964,072,871		26,964,072,871	14,844,932,552
가. 토지매입비	-	-	-	-		-	334,907,650
나. 건물매입비	-	-	-	-		-	582,843,490
다. 기계기구매입비	-	7,662,901,544	6,610,000	7,669,511,544		7,669,511,544	3,081,959,412
라. 집기비품매입비	-	275,065,790	6,118,360	281,184,150		281,184,150	590,102,260
마. 차량운반구매입비	-	342,421,780	-	342,421,780		342,421,780	16,000,000
바. 도서구입비	-	941,614,478	-	941,614,478		941,614,478	940,388,361
사. 건설가계정	-	17,729,340,919	-	17,729,340,919		17,729,340,919	9,298,731,379
(3) 유동부채상환	50,000,000	1,756,785,000	-	1,756,785,000		1,806,785,000	1,649,300,000
1. 단기차입금상환	50,000,000	1,756,785,000	-	1,756,785,000		1,806,785,000	1,649,300,000
가. 단기차입금상환	50,000,000	1,756,785,000	-	1,756,785,000		1,806,785,000	1,649,300,000
(4) 고정부채상환	40,000,000	1,660,000,000	-	1,660,000,000		1,700,000,000	60,000,000
1. 장기차입금상환	-	1,660,000,000	-	1,660,000,000		1,660,000,000	-
가. 장기차입금상환	-	1,660,000,000	-	1,660,000,000		1,660,000,000	-
2. 기타고정부채상환	40,000,000	-	-	-		40,000,000	60,000,000
가. 임대보증금환급	40,000,000	-	-	-		40,000,000	60,000,000
합계	2,633,631,896	169,437,903,770	2,670,360,439	172,108,264,209	1,567,058,660	173,174,837,445	159,568,379,590
II. 미사용차기이월자금	743,676,287	639,899,267	2,009,152,520	2,649,051,787		3,392,728,074	4,562,591,940
(1) 기말유동자산	797,634,601	39,865,203,189	2,990,065,961	42,855,269,150		43,652,903,751	47,048,969,713
1. 유동자금	783,796,126	39,724,872,749	2,947,214,500	42,672,087,249		43,455,883,375	45,627,754,552
2. 기타유동자산	13,838,475	140,330,440	42,851,461	183,181,901		197,020,376	1,421,215,161
(2) 기말유동부채	53,958,314	39,225,303,922	980,913,441	40,206,217,363		40,260,175,677	42,486,377,773
1. 예수금	12,113,393	933,387,698	21,222,743	954,610,441		966,723,834	1,029,364,826
2. 선수금	-	38,185,984,074	957,296,800	39,143,280,874		39,143,280,874	41,290,735,517
3. 기타유동부채	41,844,921	105,932,150	2,393,898	108,326,048		150,170,969	166,277,430
자금지출총계	3,377,308,183	170,077,803,037	4,679,512,959	174,757,315,996	1,567,058,660	176,567,565,519	164,130,971,530

"별첨 주석 참조"

대차대조표

제 38 기 2017년 2월 28일 현재

제 37 기 2016년 2월 29일 현재

학교법인 호서학원(법인회계)

(단위 : 원)

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		797,634,601		771,062,761
(1) 유동자금		783,796,126		458,422,221
1. 예금(주석3)	783,796,126		458,422,221	
(2) 기타유동자산		13,838,475		312,640,540
1. 선급금	-		500,230	
2. 미수금	4,140,435		300,000,000	
3. 선급법인세	9,698,040		12,140,310	
II. 투자와 기타자산		88,911,600,121		89,072,026,488
(1) 설치학교(주석2)		85,240,061,371		85,240,061,371
1. 대학	67,593,530,671		67,593,530,671	
2. 전문대학	3,000,000,000		3,000,000,000	
3. 유·초·중·고교	14,646,530,700		14,646,530,700	
(2) 투자자산		721,984,072		882,410,439
1. 투자유가증권(주석2,4)	711,984,072		872,410,439	
2. 출자금(주석2,4)	10,000,000		10,000,000	
(3) 기타자산		2,949,554,678		2,949,554,678
1. 수익용예금(주석3)	2,949,554,678		2,949,554,678	
III. 고정자산		14,651,473,081		14,869,822,031
(1) 유형고정자산(주석2,5,6,8)		14,651,473,081		14,869,822,031
1. 토지	8,445,362,214		8,445,362,214	
2. 건물	8,725,458,525		8,725,458,525	
감가상각누계액	(2,519,352,648)		(2,301,216,198)	
3. 집기비품	1,517,000		1,517,000	
감가상각누계액	(1,512,010)		(1,299,510)	
자산총계		104,360,707,803		104,712,911,280
부 채				
I. 유동부채		53,958,314		10,871,118
(1) 예수금		12,113,393		10,871,118
1. 일반예수금	-		293,580	
2. 각종세금예수금	12,113,393		10,577,538	
(2) 기타유동부채		41,844,921		-
1. 미지급금	41,844,921		-	
II. 고정부채		10,011,916,101		10,061,916,101



과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
(1) 장기차입금(주석7)		6,202,200,000		6,252,200,000
1. 장기차입금	6,202,200,000		6,252,200,000	
(2) 기타고정부채		3,809,716,101		3,809,716,101
1. 임대보증금	1,402,400,000		1,402,400,000	
2. 기타고정부채	2,407,316,101		2,407,316,101	
부채총계		10,065,874,415		10,072,787,219
기 본 금				
I. 출연기본금(주석2,9)		29,547,126,634		29,547,126,634
1. 설립자기본금	29,547,126,634		29,547,126,634	
II. 기본금조정(주석2,4)		(2,797,389,612)		(2,636,963,245)
1. 투자유가증권평가손익	(2,797,389,612)		(2,636,963,245)	
III. 운영차액		67,545,096,366		67,729,960,672
1. 전기이월운영차액(주석14)	67,729,960,672		68,254,664,799	
2. 당기운영차액(주석2)	(184,864,306)		(524,704,127)	
기본금총계		94,294,833,388		94,640,124,061
부채와기본금총계		104,360,707,803		104,712,911,280

"별첨 주석 참조"

운영계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 호서학원(법인회계)

(단위 : 원)

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
I. 운영수익		2,577,116,540		944,341,533
(1) 전입및기부수입		1,637,500,000		100,390,000
1. 기부금수입(주석2)		1,637,500,000		100,390,000
가. 일반기부금	1,637,500,000		100,390,000	
(2) 교육외수입		939,616,540		843,951,533
1. 예금이자수입		63,008,802		78,857,601
가. 예금이자	63,008,802		78,857,601	
2. 기타교육외수입		19,293,238		4,583,624
가. 잡수입	19,293,238		4,583,624	
3. 수익재산수입		857,314,500		760,510,308
가. 임대료수입	857,055,500		760,325,308	
나. 배당금수입	259,000		185,000	
II. 운영비용		2,761,980,846		1,469,045,660
(1) 보수		113,411,810		96,395,256
1. 직원보수		113,411,810		96,395,256
가. 직원급여	36,140,000		34,700,000	
나. 직원각종수당	1,986,900		3,155,800	
다. 직원법정부담금(주석2)	8,904,910		9,084,650	
라. 임시직인건비	66,380,000		49,454,806	
(2) 관리운영비		671,464,217		709,827,587
1. 시설관리비		20,132,577		37,645,385
가. 건축물관리비	2,200,000		18,431,818	
나. 시설용역비	9,763,507		10,791,416	
다. 보험료	915,650		3,355,560	
라. 기타시설관리비	7,253,420		5,066,591	
2. 일반관리비		378,007,907		354,979,909
가. 여비교통비	34,299,210		29,816,270	
나. 소모품비	1,175,779		2,288,863	
다. 인쇄출판비	314,000		794,727	

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
라. 전기수도료	146,280,988		130,367,972	
마. 통신비	729,083		764,446	
바. 각종세금공과금	193,673,037		189,807,671	
사. 지급수수료	1,535,810		1,139,960	
3. 운영비		54,974,783		98,802,443
가. 교육훈련비	400,000		570,000	
나. 일반용역비	40,009,816		81,203,271	
다. 홍보비	272,728		3,026,363	
라. 행사비	5,369,830		-	
마. 기타운영비	8,922,409		14,002,809	
4. 감가상각비(주석2,6)		218,348,950		218,399,850
가. 유형고정자산감가상각비	218,348,950		218,399,850	
(3) 교육외비용		183,935,159		228,069,817
1. 지급이자		183,725,091		227,945,690
가. 지급이자	183,725,091		227,945,690	
2. 기타교육외비용		210,068		124,127
가. 잡손실	210,068		124,127	
(4) 전출금		1,793,169,660		434,753,000
1. 전출금		1,793,169,660		434,753,000
가. 경상비전출금	1,000,000,000		36,000,000	
나. 법정부담전출금	793,169,660		398,753,000	
III. 당기운영차액		(184,864,306)		(524,704,127)

"별첨 주석 참조"

자금계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 호서학원(법인회계)

(단위 : 원)

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
자금수입				
Ⅰ. 운영수입		2,577,116,540		944,341,533
(1) 전입및기부수입		1,637,500,000		100,390,000
1. 기부금수입		1,637,500,000		100,390,000
가. 일반기부금	1,637,500,000		100,390,000	
(2) 교육외수입		939,616,540		843,951,533
1. 예금이자수입		63,008,802		78,857,601
가. 예금이자	63,008,802		78,857,601	
2. 기타교육외수입		19,293,238		4,583,624
가. 잡수입	19,293,238		4,583,624	
3. 수익재산수입		857,314,500		760,510,308
가. 임대료수입	857,055,500		760,325,308	
나. 배당금수입	259,000		185,000	
Ⅱ. 자산 및 부채수입		40,000,000		405,000,000
(1) 투자와기타자산수입		-		155,000,000
1. 투자자산수입		-		155,000,000
가. 투자유가증권매각대	-		155,000,000	
(2) 고정부채입금		40,000,000		250,000,000
1. 기타고정부채		40,000,000		250,000,000
가. 임대보증금수입	40,000,000		250,000,000	
합계		2,617,116,540		1,349,341,533
Ⅲ. 미사용전기이월자금		760,191,643		821,495,920
(1) 기초유동자산		771,062,761		839,625,455
1. 유동자금	458,422,221		535,514,425	
2. 기타유동자산	312,640,540		304,111,030	
(2) 기초유동부채		10,871,118		18,129,535
1. 예수금	10,871,118		18,129,535	
자금수입총계		3,377,308,183		2,170,837,453
자금지출				
Ⅰ. 운영지출		2,543,631,896		1,250,645,810
(1) 보수		113,411,810		96,395,256
1. 직원보수		113,411,810		96,395,256
가. 직원급여	36,140,000		34,700,000	
나. 직원각종수당	1,986,900		3,155,800	

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
다. 직원법정부담금(주석2)	8,904,910		9,084,650	
라. 임시직인건비	66,380,000		49,454,806	
(2) 관리운영비		453,115,267		491,427,737
1. 시설관리비		20,132,577		37,645,385
가. 건축물관리비	2,200,000		18,431,818	
나. 시설용역비	9,763,507		10,791,416	
다. 보험료	915,650		3,355,560	
라. 기타시설관리비	7,253,420		5,066,591	
2. 일반관리비		378,007,907		354,979,909
가. 여비교통비	34,299,210		29,816,270	
나. 소모품비	1,175,779		2,288,863	
다. 인쇄출판비	314,000		794,727	
라. 전기수도료	146,280,988		130,367,972	
마. 통신비	729,083		764,446	
바. 각종세금공과금	193,673,037		189,807,671	
사. 지급수수료	1,535,810		1,139,960	
3. 운영비		54,974,783		98,802,443
가. 교육훈련비	400,000		570,000	
나. 일반용역비	40,009,816		81,203,271	
다. 홍보비	272,728		3,026,363	
라. 행사비	5,369,830		-	
마. 기타운영비	8,922,409		14,002,809	
(3) 교육외비용		183,935,159		228,069,817
1. 지급이자		183,725,091		227,945,690
가. 지급이자	183,725,091		227,945,690	
2. 기타교육외비용		210,068		124,127
가. 잡손실	210,068		124,127	
(4) 전출금		1,793,169,660		434,753,000
1. 전출금		1,793,169,660		434,753,000
가. 경상비전출금	1,000,000,000		36,000,000	
나. 법정부담전출금	793,169,660		398,753,000	
II. 자산 및 부채지출		90,000,000		160,000,000
(1) 유동부채상환		50,000,000		100,000,000
1. 단기차입금 상환		50,000,000		100,000,000
가. 단기차입금 상환	50,000,000		100,000,000	
(2) 고정부채상환		40,000,000		60,000,000
1. 기타고정부채상환		40,000,000		60,000,000
가. 임대보증금환급	40,000,000		60,000,000	
합계		2,633,631,896		1,410,645,810
III. 미사용차기이월자금		743,676,287		760,191,643
(1) 기말유동자산		797,634,601		771,062,761

과 목	제 38 (당) 기		제 37 (전) 기	
1. 유동자금	783,796,126		458,422,221	
2. 기타유동자산	13,838,475		312,640,540	
(2) 기말유동부채		53,958,314		10,871,118
1. 예수금	12,113,393		10,871,118	
2. 기타유동부채	41,844,921		-	
자금지출총계		3,377,308,183		2,170,837,453

"별첨 주석 참조"

교비회계 대차대조표

제 38 기 2017년 2월 28일 현재

제 37 기 2016년 2월 29일 현재

호서대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제38(당)기	제37(전)기
자 산					
I. 유동자산	36,462,362,402	3,402,840,787		39,865,203,189	43,624,135,943
(1) 유동자금	36,399,204,152	3,325,668,597		39,724,872,749	42,549,034,063
1. 예금(주석3)	36,399,204,152	3,325,668,597		39,724,872,749	42,549,034,063
(2) 기타유동자산	63,158,250	77,172,190		140,330,440	1,075,101,880
1. 미수금	43,500,000	-		43,500,000	781,000,000
2. 선급금	1,000,000	-		1,000,000	149,600,000
3. 선급법인세	18,658,250	77,172,190		95,830,440	144,501,880
II. 투자와 기타자산	-	91,133,984,411	54,084,633,001	37,049,351,410	49,073,131,272
(1) 투자자산	-	54,084,633,001	54,084,633,001	-	-
1. 등록금회계(주석11)	-	54,084,633,001	54,084,633,001	-	-
(2) 기타자산	-	4,692,945,261	-	4,692,945,261	6,154,557,261
1. 임차보증금	-	1,426,092,000		1,426,092,000	1,466,064,000
2. 기타자산(주석4)	-	3,266,853,261		3,266,853,261	4,688,493,261
(3) 임의기금(주석2,3)	-	32,356,406,149		32,356,406,149	42,918,574,011
1. 임의연구기금	-	6,331,287,055		6,331,287,055	6,248,045,245
2. 임의건축기금	-	7,830,189,615		7,830,189,615	9,462,074,962
3. 임의장학기금	-	6,233,998,063		6,233,998,063	6,124,161,161
4. 임의기타기금	-	11,960,931,416		11,960,931,416	21,084,292,643
III. 고정자산	219,499,963,365	100,097,913,084		319,597,876,449	291,233,934,215
(1) 유형고정자산(주석2,5,6,8)	219,499,963,365	100,097,913,084		319,597,876,449	291,233,934,215
1. 토지	24,158,926,005	80,139,883,666		104,298,809,671	104,298,809,671
2. 건물	247,656,803,771	43,150,101,254		290,806,905,025	240,737,458,676
감가상각누계액	(75,199,254,373)	(15,190,480,709)		(90,389,735,082)	(83,930,247,837)
사용수익권	-	(8,013,964,865)		(8,013,964,865)	-
3. 구축물	6,408,472,373	-		6,408,472,373	6,408,472,373
감가상각누계액	(2,704,028,133)	-		(2,704,028,133)	(2,383,604,514)
4. 기계기구	78,104,520,228	-		78,104,520,228	70,441,618,684
감가상각누계액	(64,621,897,235)	-		(64,621,897,235)	(59,264,840,779)
5. 집기비품	22,490,545,663	-		22,490,545,663	22,215,479,873
감가상각누계액	(19,937,251,153)	-		(19,937,251,153)	(18,856,388,310)
6. 차량운반구	2,160,384,442	140,008,032		2,300,392,474	2,272,969,542
감가상각누계액	(1,743,087,052)	(127,634,294)		(1,870,721,346)	(2,066,316,787)
7. 도서	17,959,489,021	-		17,959,489,021	17,017,874,543

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제38(당)기	제37(전)기
감가상각누계액	(15,779,665,412)	-		(15,779,665,412)	(14,856,276,637)
8. 박물관유물	91,599,720	-		91,599,720	91,599,720
9. 건설가계정	454,405,500	-		454,405,500	9,107,325,997
자산총계	255,962,325,767	194,634,738,282	54,084,633,001	396,512,431,048	383,931,201,430
부 채					
I. 유동부채	36,151,172,016	4,831,271,906		40,982,443,922	42,839,772,312
(1) 단기차입금(주석7)	-	1,757,140,000		1,757,140,000	1,380,000,000
1. 단기차입금	-	1,757,140,000		1,757,140,000	1,380,000,000
(2) 예수금	886,863,216	46,524,482		933,387,698	996,404,225
1. 일반예수금	386,012,378	30,270,342		416,282,720	409,330,457
2. 각종세금예수금	447,177,401	11,650,140		458,827,541	430,872,550
3. 기타예수금	53,673,437	4,604,000		58,277,437	156,201,218
(3) 선수금	35,253,397,500	2,932,586,574		38,185,984,074	40,305,551,437
1. 등록금선수금	35,253,397,500	-		35,253,397,500	36,583,816,100
2. 기타선수금	-	2,932,586,574		2,932,586,574	3,721,735,337
(4) 기타유동부채	10,911,300	95,020,850		105,932,150	157,816,650
1. 미지급금	10,911,300	77,897,700		88,809,000	144,213,500
2. 기타유동부채	-	17,123,150		17,123,150	13,603,150
II. 고정부채	-	6,416,075,000		6,416,075,000	3,410,000,000
(1) 장기차입금(주석2,7)	-	6,416,075,000		6,416,075,000	3,410,000,000
1. 장기차입금	-	6,416,075,000		6,416,075,000	3,410,000,000
부채총계	36,151,172,016	11,247,346,906		47,398,518,922	46,249,772,312
기 본 금					
I. 출연기본금(주석2,9)	-	67,593,530,671		67,593,530,671	67,593,530,671
1. 법인	-	67,593,530,671		67,593,530,671	67,593,530,671
II. 임의적립금(주석2,10)	-	32,356,406,149		32,356,406,149	42,918,574,011
1. 임의연구적립금	-	6,331,287,055		6,331,287,055	6,248,045,245
2. 임의건축적립금	-	7,830,189,615		7,830,189,615	9,462,074,962
3. 임의장학적립금	-	6,233,998,063		6,233,998,063	6,124,161,161
4. 임의기타적립금	-	11,960,931,416		11,960,931,416	21,084,292,643
III. 기본금조정(주석2,11)	54,084,633,001	-	54,084,633,001	-	-
1. 비등록금회계	54,084,633,001	-	54,084,633,001	-	-
IV. 운영차액	165,726,520,750	83,437,454,556		249,163,975,306	227,169,324,436
1. 전기이월운영차액	169,109,624,941	58,059,699,495		227,169,324,436	229,129,733,363
2. 당기운영차액(주석2)	(3,383,104,191)	25,377,755,061		21,994,650,870	(1,960,408,927)
기본금총계	219,811,153,751	183,387,391,376	54,084,633,001	349,113,912,126	337,681,429,118
부채와기본금총계	255,962,325,767	194,634,738,282	54,084,633,001	396,512,431,048	383,931,201,430

"별첨 주석 참조"



교비회계 운영계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

호서대학교(등록금회계 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
I. 운영수익	105,222,365,221	60,176,623,619	1,180,000,000	164,218,988,840	152,200,780,237
(1) 등록금및수강료수입	104,970,927,960	3,019,429,684		107,990,357,644	112,507,062,112
1. 등록금수입	104,970,927,960	-		104,970,927,960	108,996,817,200
가. 학부입학금	2,570,250,000	-		2,570,250,000	2,573,250,000
나. 대학원입학금	441,750,000	-		441,750,000	411,750,000
다. 학부수업료	92,404,045,460	-		92,404,045,460	96,769,012,200
라. 대학원수업료	9,554,882,500	-		9,554,882,500	9,242,805,000
2. 수강료수입	-	3,019,429,684		3,019,429,684	3,510,244,912
가. 단기수강료	-	3,019,429,684		3,019,429,684	3,510,244,912
(2) 전입및기부수입	-	49,160,136,191	1,180,000,000	47,980,136,191	32,216,279,086
1. 전입금수입	-	2,680,500,000	1,180,000,000	1,500,500,000	136,000,000
가. 경상비전입금	-	1,000,000,000		1,000,000,000	36,000,000
나. 법정부담전입금	-	500,500,000		500,500,000	100,000,000
다. 등록금회계전입금	-	1,180,000,000	1,180,000,000	-	-
2. 기부금수입(주석2,6)	-	16,264,277,861		16,264,277,861	1,053,188,069
가. 일반기부금	-	39,469,593		39,469,593	439,761,403
나. 지정기부금	-	474,803,500		474,803,500	439,525,500
다. 현물기부금	-	15,750,004,768		15,750,004,768	173,901,166
3. 국고보조금	-	29,308,051,750		29,308,051,750	30,344,137,060
가. 교육부	-	28,363,072,980		28,363,072,980	29,593,147,500
나. 기타국고지원	-	581,225,670		581,225,670	513,524,610
다. 지방자치단체	-	363,753,100		363,753,100	237,464,950
4. 산학협력단전입금	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
가. 산학협력단전입금	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
(3) 교육부대수입	-	5,272,219,429		5,272,219,429	5,117,659,813
1. 입시수수료수입	-	1,311,660,000		1,311,660,000	1,321,075,000
가. 수험료	-	1,311,660,000		1,311,660,000	1,321,075,000
2. 증명사용료수입	-	671,925,921		671,925,921	667,444,039
가. 증명료	-	27,228,500		27,228,500	16,100,200
나. 대여료및사용료	-	644,697,421		644,697,421	651,343,839
3. 기타교육부대수입	-	3,288,633,508		3,288,633,508	3,129,140,774
가. 논문심사료수입	-	204,740,000		204,740,000	138,610,000
나. 실습수입	-	5,000,000		5,000,000	-

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
다. 기타교육부대수입	-	3,078,893,508		3,078,893,508	2,990,530,774
(4) 교육외수입	251,437,261	2,724,838,315		2,976,275,576	2,359,779,226
1. 예금이자수입	121,209,159	500,753,283		621,962,442	937,721,746
가. 예금이자	121,209,159	500,753,283		621,962,442	937,721,746
2. 기타교육외수입	130,228,102	2,224,085,032		2,354,313,134	1,422,057,480
가. 잡수입	83,864,464	2,224,085,032		2,307,949,496	1,378,150,065
나. 고정자산처분이익	46,363,638	-		46,363,638	43,907,415
II. 운영비용	108,605,469,412	45,361,036,420	1,180,000,000	152,786,505,832	152,333,940,858
(1) 보수	56,699,148,069	6,743,653,755		63,442,801,824	63,989,998,250
1. 교원보수	44,472,997,817	3,543,306,676		48,016,304,493	48,765,638,473
가. 교원급여	19,812,012,283	90,000,000		19,902,012,283	20,355,511,910
나. 교원상여	14,424,734,000	-		14,424,734,000	14,103,761,500
다. 교원각종수당	3,799,135,390	102,487,400		3,901,622,790	4,366,045,380
라. 교원법정부담금(주석2)	968,106,770	2,188,228,930		3,156,335,700	2,630,049,524
마. 시간강의료	3,550,825,000	676,911,350		4,227,736,350	5,013,704,700
바. 특별강의료	94,837,450	469,578,996		564,416,446	519,962,000
사. 교원퇴직금	326,906,800	-		326,906,800	210,336,559
아. 조교인건비	1,496,440,124	16,100,000		1,512,540,124	1,566,266,900
2. 직원보수	12,226,150,252	3,200,347,079		15,426,497,331	15,224,359,777
가. 직원급여	3,799,179,000	293,068,460		4,092,247,460	4,081,354,035
나. 직원상여	3,609,417,100	69,805,000		3,679,222,100	3,636,575,100
다. 직원각종수당	1,583,522,770	78,361,754		1,661,884,524	1,767,108,300
라. 직원법정부담금(주석2)	686,681,350	896,978,306		1,583,659,656	1,256,898,012
마. 임시직인건비	1,676,010,432	1,693,714,661		3,369,725,093	3,791,970,827
바. 노임	9,456,000	7,690,000		17,146,000	33,402,200
사. 직원퇴직금	861,883,600	160,728,898		1,022,612,498	657,051,303
(2) 관리운영비	25,696,620,911	5,440,467,850		31,137,088,761	31,434,189,077
1. 시설관리비	7,036,420,530	1,084,951,768		8,121,372,298	8,366,493,046
가. 건축물관리비	1,545,095,315	517,289,986		2,062,385,301	2,789,888,166
나. 장비관리비	1,370,188,573	126,787,200		1,496,975,773	1,113,179,665
다. 조경관리비	147,921,720	-		147,921,720	142,620,500
라. 박물관관리비	1,780,000	-		1,780,000	2,771,300
마. 시설용역비	3,658,976,210	35,120,400		3,694,096,610	3,052,336,989
바. 보험료	162,084,032	81,331,960		243,415,992	516,118,278
사. 리스임차료	88,343,130	65,713,102		154,056,232	132,623,718
아. 기타시설관리비	62,031,550	258,709,120		320,740,670	616,954,430
2. 일반관리비	3,759,660,613	842,615,667		4,602,276,280	4,986,392,044
가. 여비교통비	119,105,716	53,224,801		172,330,517	213,201,274
나. 차량유지비	184,620,358	311,833,028		496,453,386	481,588,302
다. 소모품비	261,002,710	265,243,491		526,246,201	595,514,540

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
라. 인쇄출판비	96,505,340	15,161,000		111,666,340	174,181,759
마. 난방비	30,421,344	40,439,000		70,860,344	76,202,411
바. 전기수도료	2,566,096,750	-		2,566,096,750	2,758,367,290
사. 통신비	186,735,781	28,897,580		215,633,361	221,657,660
아. 각종세금공과금	271,388,110	26,721,500		298,109,610	400,637,760
자. 지급수수료	43,784,504	101,095,267		144,879,771	65,041,048
3. 운영비	1,735,599,849	2,417,217,989		4,152,817,838	3,716,815,094
가. 복리후생비	91,848,430	31,133,010		122,981,440	162,920,040
나. 교육훈련비	169,210,723	75,437,854		244,648,577	146,134,699
다. 일반용역비	218,511,783	1,827,979,075		2,046,490,858	1,551,669,202
라. 업무추진비	165,916,353	12,557,940		178,474,293	181,902,047
마. 홍보비	505,218,056	150,295,818		655,513,874	652,657,239
바. 회의비	109,936,752	48,387,392		158,324,144	154,163,779
사. 행사비	268,846,363	78,771,207		347,617,570	342,135,276
아. 선교비	60,932,830	3,000,000		63,932,830	60,616,460
자. 기타운영비	145,178,559	189,655,693		334,834,252	464,616,352
4. 감가상각비(주석2,6)	13,164,939,919	1,095,682,426		14,260,622,345	14,364,488,893
가. 유형고정자산감가상각비	13,164,939,919	1,095,682,426		14,260,622,345	14,364,488,893
(3) 연구학생경비	24,836,506,432	30,669,177,661		55,505,684,093	56,319,444,279
1. 연구비	861,574,977	185,771,636		1,047,346,613	968,253,277
가. 연구비	658,559,763	117,851,156		776,410,919	743,494,684
나. 연구관리비	203,015,214	67,920,480		270,935,694	224,758,593
2. 학생경비	23,974,931,455	29,079,833,305		53,054,764,760	53,985,718,323
가. 교외장학금	-	26,356,964,400		26,356,964,400	26,984,299,020
나. 교내장학금	21,043,508,140	337,161,905		21,380,670,045	21,170,846,710
다. 실험실습비	1,414,253,638	86,432,600		1,500,686,238	1,500,363,997
라. 논문심사료	-	188,750,000		188,750,000	134,710,000
마. 학생지원비	1,274,441,611	2,091,164,050		3,365,605,661	3,900,847,543
바. 기타학생경비	242,728,066	19,360,350		262,088,416	294,651,053
3. 입시관리비	-	1,403,572,720		1,403,572,720	1,365,472,679
가. 입시수당	-	380,546,380		380,546,380	461,958,020
나. 입시경비	-	1,023,026,340		1,023,026,340	903,514,659
(4) 교육외비용	193,194,000	2,507,737,154		2,700,931,154	590,309,252
1. 지급이자	-	201,541,030		201,541,030	281,391,302
가. 지급이자	-	201,541,030		201,541,030	281,391,302
2. 기타교육외비용	193,194,000	2,306,196,124		2,499,390,124	308,917,950
가. 잡손실	193,194,000	2,306,196,124		2,499,390,124	302,459,616
나. 고정자산처분손실	-	-		-	6,458,334
(5) 전출금	1,180,000,000	-	1,180,000,000	-	-
1. 전출금	1,180,000,000	-	1,180,000,000	-	-

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
가. 비등록금회계전출금	1,180,000,000	-	1,180,000,000	-	-
III. 기본금대체액(주석2)	-	2,534,268,472		2,534,268,472	1,827,248,306
1. 각종적립금대체액	-	2,534,268,472		2,534,268,472	1,827,248,306
IV. 운영차액대체액(주석2)	-	13,096,436,334		13,096,436,334	-
V. 당기운영차액(주석2)	(3,383,104,191)	25,377,755,061		21,994,650,870	(1,960,408,927)

"별첨 주석 참조"

교비회계 자금계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

호서대학교(등록금회계 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
자금수입					
Ⅰ. 운영수입	105,176,001,583	44,426,618,851	1,180,000,000	148,422,620,434	151,982,971,656
(1) 등록금및수강료수입	104,970,927,960	3,019,429,684		107,990,357,644	112,507,062,112
1. 등록금수입	104,970,927,960	-		104,970,927,960	108,996,817,200
가. 학부입학금	2,570,250,000	-		2,570,250,000	2,573,250,000
나. 대학원입학금	441,750,000	-		441,750,000	411,750,000
다. 학부수업료	92,404,045,460	-		92,404,045,460	96,769,012,200
라. 대학원수업료	9,554,882,500	-		9,554,882,500	9,242,805,000
2. 수강료수입	-	3,019,429,684		3,019,429,684	3,510,244,912
가. 단기수강료	-	3,019,429,684		3,019,429,684	3,510,244,912
(2) 전입및기부수입	-	33,410,131,423	1,180,000,000	32,230,131,423	32,042,377,920
1. 전입금수입	-	2,680,500,000	1,180,000,000	1,500,500,000	136,000,000
가. 경상비전입금	-	1,000,000,000		1,000,000,000	36,000,000
나. 법정부담전입금	-	500,500,000		500,500,000	100,000,000
다. 등록금회계전입금	-	1,180,000,000	1,180,000,000	-	-
2. 기부금수입	-	514,273,093		514,273,093	879,286,903
가. 일반기부금	-	39,469,593		39,469,593	439,761,403
나. 지정기부금	-	474,803,500		474,803,500	439,525,500
3. 국고보조금수입	-	29,308,051,750		29,308,051,750	30,344,137,060
가. 교육부	-	28,363,072,980		28,363,072,980	29,593,147,500
나. 기타국고지원	-	581,225,670		581,225,670	513,524,610
다. 지방자치단체	-	363,753,100		363,753,100	237,464,950
4. 산학협력단전입금	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
가. 산학협력단전입금	-	907,306,580		907,306,580	682,953,957
(3) 교육부대수입	-	5,272,219,429		5,272,219,429	5,117,659,813
1. 입시수수료수입	-	1,311,660,000		1,311,660,000	1,321,075,000
가. 수험료	-	1,311,660,000		1,311,660,000	1,321,075,000
2. 증명사용료수입	-	671,925,921		671,925,921	667,444,039
가. 증명료	-	27,228,500		27,228,500	16,100,200
나. 대여료및사용료	-	644,697,421		644,697,421	651,343,839
3. 교육부대수입	-	3,288,633,508		3,288,633,508	3,129,140,774
가. 논문심사료수입	-	204,740,000		204,740,000	138,610,000
나. 실습수입	-	5,000,000		5,000,000	-

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
다. 기타교육부대수입	-	3,078,893,508		3,078,893,508	2,990,530,774
(4) 교육외수입	205,073,623	2,724,838,315		2,929,911,938	2,315,871,811
1. 예금이자수입	121,209,159	500,753,283		621,962,442	937,721,746
가. 예금이자	121,209,159	500,753,283		621,962,442	937,721,746
2. 기타교육외수입	83,864,464	2,224,085,032		2,307,949,496	1,378,150,065
가. 잡수입	83,864,464	2,224,085,032		2,307,949,496	1,378,150,065
II. 자산 및 부채수입	46,363,638	19,444,455,334		19,490,818,972	173,779,790
(1) 투자와기타자산수입	-	12,644,455,334		12,644,455,334	91,708,000
1. 기타자산수입	-	222,132,000		222,132,000	91,708,000
가. 임차보증금회수	-	39,972,000		39,972,000	91,708,000
나. 기타자산수입	-	182,160,000		182,160,000	-
2. 임의기금인출수입	-	12,422,323,334		12,422,323,334	-
가. 임의건축기금인출	-	2,999,059,895		2,999,059,895	-
나. 임의기타기금인출	-	9,423,263,439		9,423,263,439	-
(2) 고정자산매각수입	46,363,638	-		46,363,638	82,071,790
1. 유형고정자산매각수입	46,363,638	-		46,363,638	82,071,790
가. 기계기구매각대	-	-		-	10,450,000
나. 차량운반구매각대	46,363,638	-		46,363,638	71,621,790
(3) 고정부채입금	-	6,800,000,000		6,800,000,000	-
1. 장기차입금	-	6,800,000,000		6,800,000,000	-
가. 장기차입금차입	-	6,800,000,000		6,800,000,000	-
합계	105,222,365,221	63,871,074,185	1,180,000,000	167,913,439,406	152,156,751,446
III. 미사용전기이월자금	1,719,928,290	444,435,341		2,164,363,631	6,126,965,008
(1) 기초유동자산	39,256,543,045	4,367,592,898		43,624,135,943	49,993,612,977
1. 유동자산	38,290,698,145	4,258,335,918		42,549,034,063	49,011,504,327
2. 기타유동자산	965,844,900	109,256,980		1,075,101,880	982,108,650
(2) 기초유동부채	37,536,614,755	3,923,157,557		41,459,772,312	43,866,647,969
1. 예수금	942,368,855	54,035,370		996,404,225	1,097,603,934
2. 선수금	36,583,816,100	3,721,735,337		40,305,551,437	42,641,733,372
3. 기타유동부채	10,429,800	147,386,850		157,816,650	127,310,663
자금수입총계	106,942,293,511	64,315,509,526	1,180,000,000	170,077,803,037	158,283,716,454
자 금 지 출					
I. 운영지출	95,440,529,493	42,949,089,294	1,180,000,000	137,209,618,787	137,860,212,465
(1) 보수	56,699,148,069	6,743,653,755		63,442,801,824	63,989,998,250
1. 교원보수	44,472,997,817	3,543,306,676		48,016,304,493	48,765,638,473
가. 교원급여	19,812,012,283	90,000,000		19,902,012,283	20,355,511,910
나. 교원상여금	14,424,734,000	-		14,424,734,000	14,103,761,500
다. 교원각종수당	3,799,135,390	102,487,400		3,901,622,790	4,366,045,380
라. 교원법정부담금	968,106,770	2,188,228,930		3,156,335,700	2,630,049,524
마. 시간강의료	3,550,825,000	676,911,350		4,227,736,350	5,013,704,700

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
바. 특별강의료	94,837,450	469,578,996		564,416,446	519,962,000
사. 교원퇴직금	326,906,800	-		326,906,800	210,336,559
아. 조교인건비	1,496,440,124	16,100,000		1,512,540,124	1,566,266,900
2. 직원보수	12,226,150,252	3,200,347,079		15,426,497,331	15,224,359,777
가. 직원급여	3,799,179,000	293,068,460		4,092,247,460	4,081,354,035
나. 직원상여금	3,609,417,100	69,805,000		3,679,222,100	3,636,575,100
다. 직원각종수당	1,583,522,770	78,361,754		1,661,884,524	1,767,108,300
라. 직원법정부담금	686,681,350	896,978,306		1,583,659,656	1,256,898,012
마. 임시직인건비	1,676,010,432	1,693,714,661		3,369,725,093	3,791,970,827
바. 노임	9,456,000	7,690,000		17,146,000	33,402,200
사. 직원퇴직금	861,883,600	160,728,898		1,022,612,498	657,051,303
(2) 관리운영비	12,531,680,992	4,334,900,724		16,866,581,716	16,967,083,094
1. 시설관리비	7,036,420,530	1,084,951,768		8,121,372,298	8,272,993,046
가. 건축물관리비	1,545,095,315	517,289,986		2,062,385,301	2,696,388,166
나. 장비관리비	1,370,188,573	126,787,200		1,496,975,773	1,113,179,665
다. 조경관리비	147,921,720	-		147,921,720	142,620,500
라. 박물관관리비	1,780,000	-		1,780,000	2,771,300
마. 시설용역비	3,658,976,210	35,120,400		3,694,096,610	3,052,336,989
바. 보험료	162,084,032	81,331,960		243,415,992	516,118,278
사. 리스임차료	88,343,130	65,713,102		154,056,232	132,623,718
아. 기타시설관리비	62,031,550	258,709,120		320,740,670	616,954,430
2. 일반관리비	3,759,660,613	832,730,967		4,592,391,580	4,977,274,954
가. 여비교통비	119,105,716	53,224,801		172,330,517	213,201,274
나. 차량유지비	184,620,358	311,833,028		496,453,386	481,588,302
다. 소모품비	261,002,710	255,358,791		516,361,501	586,397,450
라. 인쇄출판비	96,505,340	15,161,000		111,666,340	174,181,759
마. 난방비	30,421,344	40,439,000		70,860,344	76,202,411
바. 전기수도료	2,566,096,750	-		2,566,096,750	2,758,367,290
사. 통신비	186,735,781	28,897,580		215,633,361	221,657,660
아. 각종세금공과금	271,388,110	26,721,500		298,109,610	400,637,760
자. 지급수수료	43,784,504	101,095,267		144,879,771	65,041,048
3. 운영비	1,735,599,849	2,417,217,989		4,152,817,838	3,716,815,094
가. 복리후생비	91,848,430	31,133,010		122,981,440	162,920,040
나. 교육훈련비	169,210,723	75,437,854		244,648,577	146,134,699
다. 일반용역비	218,511,783	1,827,979,075		2,046,490,858	1,551,669,202
라. 업무추진비	165,916,353	12,557,940		178,474,293	181,902,047
마. 홍보비	505,218,056	150,295,818		655,513,874	652,657,239
바. 회의비	109,936,752	48,387,392		158,324,144	154,163,779
사. 행사비	268,846,363	78,771,207		347,617,570	342,135,276
아. 선교비	60,932,830	3,000,000		63,932,830	60,616,460

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
자. 기타운영비	145,178,559	189,655,693		334,834,252	464,616,352
(3) 연구학생경비	24,836,506,432	30,669,177,661		55,505,684,093	56,319,280,203
1. 연구비	861,574,977	185,771,636		1,047,346,613	968,253,277
가. 연구비	658,559,763	117,851,156		776,410,919	743,494,684
나. 연구관리비	203,015,214	67,920,480		270,935,694	224,758,593
2. 학생경비	23,974,931,455	29,079,833,305		53,054,764,760	53,985,554,247
가. 교외장학금	-	26,356,964,400		26,356,964,400	26,984,299,020
나. 교내장학금	21,043,508,140	337,161,905		21,380,670,045	21,170,846,710
다. 실험실습비	1,414,253,638	86,432,600		1,500,686,238	1,500,363,997
라. 논문심사료	-	188,750,000		188,750,000	134,710,000
마. 학생지원비	1,274,441,611	2,091,164,050		3,365,605,661	3,900,683,467
바. 기타학생경비	242,728,066	19,360,350		262,088,416	294,651,053
3. 입시관리비	-	1,403,572,720		1,403,572,720	1,365,472,679
가. 입시수당	-	380,546,380		380,546,380	461,958,020
나. 입시경비	-	1,023,026,340		1,023,026,340	903,514,659
(4) 교육외비용	193,194,000	1,201,357,154		1,394,551,154	583,850,918
1. 지급이자	-	201,541,030		201,541,030	281,391,302
가. 지급이자	-	201,541,030		201,541,030	281,391,302
2. 기타교육외비용	193,194,000	999,816,124		1,193,010,124	302,459,616
가. 잡손실	193,194,000	999,816,124		1,193,010,124	302,459,616
(5) 전출금	1,180,000,000	-	1,180,000,000	-	-
1. 전출금	1,180,000,000	-	1,180,000,000	-	-
가. 비등록금회계전출금	1,180,000,000	-	1,180,000,000	-	-
II. 자산 및 부채지출	11,190,573,632	21,037,711,351		32,228,284,983	18,259,140,358
(1) 투자와기타자산지출	-	1,860,155,472		1,860,155,472	1,893,340,306
1. 기타자산지출	-	-		-	66,092,000
가. 임차보증금지출	-	-		-	66,092,000
2. 임의기금적립	-	1,860,155,472		1,860,155,472	1,827,248,306
가. 임의연구기금적립	-	83,241,810		83,241,810	91,058,328
나. 임의건축기금적립	-	1,367,174,548		1,367,174,548	848,894,379
다. 임의장학기금적립	-	109,836,902		109,836,902	237,310,042
라. 임의기타기금적립	-	299,902,212		299,902,212	649,985,557
(2) 고정자산매입지출	11,190,573,632	15,760,770,879		26,951,344,511	14,816,500,052
1. 유형고정자산매입지출	11,190,573,632	15,760,770,879		26,951,344,511	14,816,500,052
가. 토지매입비	-	-		-	334,907,650
나. 건물매입비	-	-		-	582,843,490
다. 기계기구매입비	3,454,988,074	4,207,913,470		7,662,901,544	3,062,760,412
라. 집기비품매입비	140,332,540	134,733,250		275,065,790	581,156,760
마. 차량운반구매입비	342,421,780	-		342,421,780	16,000,000
바. 도서구입비	931,516,738	10,097,740		941,614,478	940,100,361



과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
사. 건설가계정	6,321,314,500	11,408,026,419		17,729,340,919	9,298,731,379
(3) 유동부채상환	-	1,756,785,000		1,756,785,000	1,549,300,000
1. 단기차입금상환	-	1,756,785,000		1,756,785,000	1,549,300,000
가. 단기차입금상환	-	1,756,785,000		1,756,785,000	1,549,300,000
(4) 고정부채상환	-	1,660,000,000		1,660,000,000	-
1. 장기차입금상환	-	1,660,000,000		1,660,000,000	-
가. 장기차입금상환	-	1,660,000,000		1,660,000,000	-
합계	106,631,103,125	63,986,800,645	1,180,000,000	169,437,903,770	156,119,352,823
III. 미사용차기이월자금	311,190,386	328,708,881		639,899,267	2,164,363,631
(1) 기말유동자산	36,462,362,402	3,402,840,787		39,865,203,189	43,624,135,943
1. 유동자금	36,399,204,152	3,325,668,597		39,724,872,749	42,549,034,063
2. 기타유동자산	63,158,250	77,172,190		140,330,440	1,075,101,880
(2) 기말유동부채	36,151,172,016	3,074,131,906		39,225,303,922	41,459,772,312
1. 예수금	886,863,216	46,524,482		933,387,698	996,404,225
2. 선수금	35,253,397,500	2,932,586,574		38,185,984,074	40,305,551,437
3. 기타유동부채	10,911,300	95,020,850		105,932,150	157,816,650
자금지출총계	106,942,293,511	64,315,509,526	1,180,000,000	170,077,803,037	158,283,716,454

"별첨 주석 참조"

교비회계 대차대조표

제 38 기 2017년 2월 28일 현재

제 37 기 2016년 2월 29일 현재

서울벤처대학원대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제38(당)기	제37(전)기
자 산					
Ⅰ. 유동자산	2,310,882,262	679,183,699		2,990,065,961	2,653,771,009
(1) 유동자금	2,275,283,261	671,931,239		2,947,214,500	2,620,298,268
1. 예금(주석3)	2,275,283,261	671,931,239		2,947,214,500	2,620,298,268
(2) 기타유동자산	35,599,001	7,252,460		42,851,461	33,472,741
1. 미수금	32,507,161	54,000		32,561,161	30,645,391
2. 선급법인세	3,091,840	7,198,460		10,290,300	2,827,350
Ⅱ. 투자와 기타자산	-	887,080,407		887,080,407	793,337,868
(1) 임의기금(주석2,3)	-	887,080,407		887,080,407	793,337,868
1. 임의연구기금	-	356,928,175		356,928,175	334,173,804
2. 임의건축기금	-	525,150,247		525,150,247	125,002,861
3. 임의장학기금	-	5,001,985		5,001,985	5,000,000
4. 임의기타기금	-	-		-	329,161,203
Ⅲ. 고정자산	931,465,164	3,000,000,000		3,931,465,164	3,989,798,207
(1) 유형고정자산(주석2,5,6,8)	931,465,164	3,000,000,000		3,931,465,164	3,989,798,207
1. 토지	-	3,000,000,000		3,000,000,000	3,000,000,000
2. 건물	1,289,860,000	-		1,289,860,000	1,289,860,000
감가상각누계액	(429,489,500)	-		(429,489,500)	(397,243,000)
3. 기계기구	124,062,150	-		124,062,150	117,452,150
감가상각누계액	(101,209,848)	-		(101,209,848)	(95,423,603)
4. 집기비품	282,370,110	-		282,370,110	276,251,750
감가상각누계액	(234,655,919)	-		(234,655,919)	(201,985,699)
5. 도서	6,476,950	-		6,476,950	6,476,950
감가상각누계액	(5,948,779)	-		(5,948,779)	(5,590,341)
자산총계	3,242,347,426	4,566,264,106	-	7,808,611,532	7,436,907,084
부 채					
Ⅰ. 유동부채	969,878,461	11,034,980		980,913,441	1,015,734,343
(1) 예수금	20,440,203	782,540		21,222,743	22,089,483
1. 일반예수금	5,919,142	-		5,919,142	5,576,472
2. 각종세금예수금	14,521,061	782,540		15,303,601	16,513,011
(2) 선수금	947,106,800	10,190,000		957,296,800	985,184,080
1. 등록금선수금	947,106,800	-		947,106,800	972,827,800
2. 기타선수금	-	10,190,000		10,190,000	12,356,280

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제38(당)기	제37(전)기
(3) 기타유동부채	2,331,458	62,440		2,393,898	8,460,780
1. 미지급금	2,331,458	62,440		2,393,898	8,460,780
부채총계	969,878,461	11,034,980		980,913,441	1,015,734,343
기 본 금					
I. 출원기본금(주석2,9)	-	3,000,000,000		3,000,000,000	3,000,000,000
1. 법인	-	3,000,000,000		3,000,000,000	3,000,000,000
II. 임의적립금(주석2,10)	-	887,080,407		887,080,407	793,337,868
1. 임의연구적립금	-	356,928,175		356,928,175	334,173,804
2. 임의건축적립금	-	525,150,247		525,150,247	125,002,861
3. 임의장학적립금	-	5,001,985		5,001,985	5,000,000
4. 임의기타적립금	-	-		-	329,161,203
III. 운영차액	2,272,468,965	668,148,719		2,940,617,684	2,627,834,873
1. 전기이월운영차액	2,062,534,791	565,300,082		2,627,834,873	2,329,971,028
2. 당기운영차액(주석2)	209,934,174	102,848,637		312,782,811	297,863,845
기본금총계	2,272,468,965	4,555,229,126		6,827,698,091	6,421,172,741
부채와기본금총계	3,242,347,426	4,566,264,106		7,808,611,532	7,436,907,084

"별첨 주석 참조"

교비회계 운영계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

서울벤처대학원대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
I. 운영수익	2,114,230,986	619,323,785	32,246,500	2,701,308,271	2,577,744,990
(1) 등록금및수강료수입	2,093,839,000	361,763,855		2,455,602,855	2,379,786,231
1. 등록금수입	2,093,839,000	-		2,093,839,000	2,042,922,000
가. 대학원입학금	81,984,000	-		81,984,000	84,240,000
나. 대학원수업료	2,011,855,000	-		2,011,855,000	1,958,682,000
2. 수강료수입	-	361,763,855		361,763,855	336,864,231
가. 단기수강료	-	361,763,855		361,763,855	336,864,231
(2) 전입및기부수입	-	114,165,160	32,246,500	81,918,660	82,270,000
1. 전입금수입	-	98,805,160	32,246,500	66,558,660	61,749,000
가. 법정부담전입금	-	66,558,660		66,558,660	61,749,000
나. 등록금회계전입금	-	32,246,500	32,246,500	-	-
2. 기부금수입(주석2)	-	13,710,000		13,710,000	20,521,000
가. 일반기부금	-	7,380,000		7,380,000	12,521,000
나. 지정기부금	-	6,330,000		6,330,000	8,000,000
3. 국고보조금수입	-	1,650,000		1,650,000	-
가. 기타국고지원	-	1,650,000		1,650,000	-
(3) 교육부대수입	-	96,563,000		96,563,000	96,511,000
1. 입시수수료수입	-	17,300,000		17,300,000	15,800,000
가. 수험료	-	17,300,000		17,300,000	15,800,000
2. 증명사용료수입	-	24,063,000		24,063,000	21,871,000
가. 증명료	-	363,000		363,000	393,000
나. 대여료및사용료	-	23,700,000		23,700,000	21,478,000
3. 기타교육부대수입	-	55,200,000		55,200,000	58,840,000
가. 논문심사료수입	-	42,720,000		42,720,000	47,660,000
나. 기타교육부대수입	-	12,480,000		12,480,000	11,180,000
(4) 교육외수입	20,391,986	46,831,770		67,223,756	19,177,759
1. 예금이자수입	20,094,246	46,820,330		66,914,576	18,483,290
가. 예금이자	20,094,246	46,820,330		66,914,576	18,483,290
2. 기타교육외수입	297,740	11,440		309,180	694,469
가. 잡수입	297,740	11,440		309,180	500,611
나. 고정자산처분이익	-	-		-	193,858
II. 운영비용	1,904,296,812	422,732,609	32,246,500	2,294,782,921	2,229,064,732
(1) 보수	1,400,436,242	298,265,020		1,698,701,262	1,634,212,236

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
1. 교원보수	1,019,695,920	271,993,240		1,291,689,160	1,256,133,724
가. 교원급여	801,620,160	-		801,620,160	825,457,654
나. 교원각종수당	33,600,000	9,026,000		42,626,000	39,786,000
다. 교원법정부담금(주석2)	20,775,760	43,626,880		64,402,640	60,649,170
라. 시간강의료	163,100,000	-		163,100,000	128,400,000
마. 특별강의료	600,000	219,340,360		219,940,360	201,840,900
2. 직원보수	380,740,322	26,271,780		407,012,102	378,078,512
가. 직원급여	289,594,962	-		289,594,962	267,895,700
나. 직원각종수당	18,054,320	3,340,000		21,394,320	14,660,000
다. 직원법정부담금(주석2)	15,734,480	22,931,780		38,666,260	36,505,600
라. 임시직인건비	56,836,560	-		56,836,560	53,760,000
마. 노임	520,000	-		520,000	1,530,000
바. 직원퇴직금	-	-		-	3,727,212
(2) 관리운영비	227,351,090	37,316,339		264,667,429	293,504,537
1. 시설관리비	61,269,420	-		61,269,420	88,295,970
가. 건축물관리비	25,801,270	-		25,801,270	51,986,480
나. 장비관리비	15,735,100	-		15,735,100	20,409,600
다. 조경관리비	-	-		-	605,000
라. 시설용역비	6,557,120	-		6,557,120	3,819,620
마. 보험료	43,880	-		43,880	14,720
바. 리스임차료	10,252,000	-		10,252,000	8,952,900
사. 기타시설관리비	2,880,050	-		2,880,050	2,507,650
2. 일반관리비	71,175,217	30,548,679		101,723,896	93,782,639
가. 여비교통비	3,376,400	-		3,376,400	2,237,100
나. 소모품비	14,810,455	311,300		15,121,755	11,229,570
다. 인쇄비	1,576,430	1,287,000		2,863,430	6,734,294
라. 난방비	-	-		-	14,820
마. 전기수도료	30,848,280	-		30,848,280	30,222,730
바. 통신비	14,713,480	38,180		14,751,660	15,904,770
사. 각종세금공과금	326,400	800,000		1,126,400	428,370
아. 지급수수료	5,523,772	28,112,199		33,635,971	27,010,985
3. 운영비	23,845,050	6,767,660		30,612,710	39,242,240
가. 복리후생비	3,957,270	-		3,957,270	4,918,320
나. 교육훈련비	1,484,000	300,000		1,784,000	2,745,000
다. 일반용역비	4,510,000	-		4,510,000	4,400,000
라. 업무추진비	300,000	-		300,000	300,000
마. 홍보비	150,000	1,900,800		2,050,800	3,221,600
바. 회의비	2,166,630	-		2,166,630	2,406,800
사. 행사비	11,139,130	-		11,139,130	16,115,450
아. 기타운영비	138,020	4,566,860		4,704,880	5,135,070

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
4. 감가상각비(주석2,6)	71,061,403	-		71,061,403	72,183,688
가. 유형고정자산감가상각비	71,061,403	-		71,061,403	72,183,688
(3) 연구학생경비	244,262,980	87,151,250		331,414,230	299,306,200
1. 학생경비	244,262,980	65,730,000		309,992,980	280,766,200
가. 교외장학금	-	9,480,000		9,480,000	1,000,000
나. 교내장학금	240,018,000	-		240,018,000	207,627,000
다. 논문심사료	-	42,720,000		42,720,000	47,660,000
라. 학생지원비	4,244,980	-		4,244,980	7,908,200
마. 기타학생경비	-	13,530,000		13,530,000	16,571,000
2. 입시관리비	-	21,421,250		21,421,250	18,540,000
가. 입시수당	-	9,320,000		9,320,000	8,480,000
나. 입시경비	-	12,101,250		12,101,250	10,060,000
(4) 교육외비용	-	-		-	2,041,759
1. 기타교육외비용	-	-		-	2,041,759
가. 잡손실	-	-		-	2,041,759
(5) 전출금	32,246,500	-	32,246,500	-	-
1. 전출금	32,246,500	-	32,246,500	-	-
가. 비등록금회계전출금	32,246,500	-	32,246,500	-	-
III. 기본금대체액(주석2)	-	433,910,561		433,910,561	50,816,413
1. 각종적립금대체액		433,910,561		433,910,561	50,816,413
IV. 운영차액대체액(주석2)	-	340,168,022		340,168,022	-
V. 당기운영차액(주석2)	209,934,174	102,848,637		312,782,811	297,863,845

"별첨 주석 참조"

교비회계 자금계산서

제 38 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 37 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

서울벤처대학원대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
자금수입					
Ⅰ. 운영수입	2,114,230,986	619,323,785	32,246,500	2,701,308,271	2,577,551,132
(1) 등록금및수강료수입	2,093,839,000	361,763,855		2,455,602,855	2,379,786,231
1. 등록금수입	2,093,839,000	-		2,093,839,000	2,042,922,000
가. 대학원입학금	81,984,000	-		81,984,000	84,240,000
나. 대학원수업료	2,011,855,000	-		2,011,855,000	1,958,682,000
2. 수강료수입	-	361,763,855		361,763,855	336,864,231
가. 단기수강료	-	361,763,855		361,763,855	336,864,231
(2) 전입및기부수입	-	114,165,160	32,246,500	81,918,660	82,270,000
1. 전입금수입	-	98,805,160	32,246,500	66,558,660	61,749,000
가. 법정부담전입금	-	66,558,660		66,558,660	61,749,000
나. 등록금회계전입금	-	32,246,500	32,246,500	-	-
2. 기부금수입	-	13,710,000		13,710,000	20,521,000
가. 일반기부금	-	7,380,000		7,380,000	12,521,000
나. 지정기부금	-	6,330,000		6,330,000	8,000,000
3. 국고보조금수입	-	1,650,000		1,650,000	-
가. 기타국고지원	-	1,650,000		1,650,000	-
(3) 교육부대수입	-	96,563,000		96,563,000	96,511,000
1. 입시수수료수입	-	17,300,000		17,300,000	15,800,000
가. 수험료	-	17,300,000		17,300,000	15,800,000
2. 증명사용료수입	-	24,063,000		24,063,000	21,871,000
가. 증명료	-	363,000		363,000	393,000
나. 대여료및사용료	-	23,700,000		23,700,000	21,478,000
3. 교육부대수입	-	55,200,000		55,200,000	58,840,000
가. 논문심사료수입	-	42,720,000		42,720,000	47,660,000
나. 기타교육부대수입	-	12,480,000		12,480,000	11,180,000
(4) 교육외수입	20,391,986	46,831,770		67,223,756	18,983,901
1. 예금이자수입	20,094,246	46,820,330		66,914,576	18,483,290
가. 예금이자	20,094,246	46,820,330		66,914,576	18,483,290
2. 기타교육외수입	297,740	11,440		309,180	500,611
가. 잡수입	297,740	11,440		309,180	500,611
Ⅱ. 자산 및 부채수입	-	340,168,022		340,168,022	1,600,000
(1) 투자와기타자산수입	-	340,168,022		340,168,022	-

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
1. 임의자금인출수입	-	340,168,022		340,168,022	-
가. 임의기타자금인출	-	340,168,022		340,168,022	-
(2) 고정자산매각수입	-	-		-	1,600,000
1. 유형고정자산매각수입	-	-		-	1,600,000
가. 기계기구매각대	-	-		-	160,000
나. 집기비품매각대	-	-		-	1,440,000
합계	2,114,230,986	959,491,807	32,246,500	3,041,476,293	2,579,151,132
III. 미사용전기이월자금	1,072,736,584	565,300,082		1,638,036,666	1,295,015,491
(1) 기초유동자산	2,074,986,927	578,784,082		2,653,771,009	2,303,918,452
1. 유동자금	2,041,618,296	578,679,972		2,620,298,268	2,202,052,437
2. 기타유동자산	33,368,631	104,110		33,472,741	101,866,015
(2) 기초유동부채	1,002,250,343	13,484,000		1,015,734,343	1,008,902,961
1. 예수금	21,148,903	940,580		22,089,483	22,147,413
2. 선수금	972,827,800	12,356,280		985,184,080	911,309,000
3. 기타유동부채	8,273,640	187,140		8,460,780	75,446,548
자금수입총계	3,186,967,570	1,524,791,889	32,246,500	4,679,512,959	3,874,166,623
자금지출					
I. 운영지출	1,833,235,409	422,732,609	32,246,500	2,223,721,518	2,156,881,044
(1) 보수	1,400,436,242	298,265,020		1,698,701,262	1,634,212,236
1. 교원보수	1,019,695,920	271,993,240		1,291,689,160	1,256,133,724
가. 교원급여	801,620,160	-		801,620,160	825,457,654
나. 교원각종수당	33,600,000	9,026,000		42,626,000	39,786,000
다. 교원법정부담금(주석2)	20,775,760	43,626,880		64,402,640	60,649,170
라. 시간강의료	163,100,000	-		163,100,000	128,400,000
마. 특별강의료	600,000	219,340,360		219,940,360	201,840,900
2. 직원보수	380,740,322	26,271,780		407,012,102	378,078,512
가. 직원급여	289,594,962	-		289,594,962	267,895,700
나. 직원각종수당	18,054,320	3,340,000		21,394,320	14,660,000
다. 직원법정부담금(주석2)	15,734,480	22,931,780		38,666,260	36,505,600
라. 임시직인건비	56,836,560	-		56,836,560	53,760,000
마. 노임	520,000	-		520,000	1,530,000
바. 직원퇴직금	-	-		-	3,727,212
(2) 관리운영비	156,289,687	37,316,339		193,606,026	221,320,849
1. 시설관리비	61,269,420	-		61,269,420	88,295,970
가. 건축물관리비	25,801,270	-		25,801,270	51,986,480
나. 장비관리비	15,735,100	-		15,735,100	20,409,600
다. 조경관리비	-	-		-	605,000
라. 시설용역비	6,557,120	-		6,557,120	3,819,620
마. 보험료	43,880	-		43,880	14,720
바. 리스임차료	10,252,000	-		10,252,000	8,952,900



과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
사. 기타시설관리비	2,880,050	-		2,880,050	2,507,650
2. 일반관리비	71,175,217	30,548,679		101,723,896	93,782,639
가. 여비교통비	3,376,400	-		3,376,400	2,237,100
나. 소모품비	14,810,455	311,300		15,121,755	11,229,570
다. 인쇄출판비	1,576,430	1,287,000		2,863,430	6,734,294
라. 난방비	-	-		-	14,820
마. 전기수도료	30,848,280	-		30,848,280	30,222,730
바. 통신비	14,713,480	38,180		14,751,660	15,904,770
사. 각종세금공과금	326,400	800,000		1,126,400	428,370
아. 지급수수료	5,523,772	28,112,199		33,635,971	27,010,985
3. 운영비	23,845,050	6,767,660		30,612,710	39,242,240
가. 복리후생비	3,957,270	-		3,957,270	4,918,320
나. 교육훈련비	1,484,000	300,000		1,784,000	2,745,000
다. 일반용역비	4,510,000	-		4,510,000	4,400,000
라. 업무추진비	300,000	-		300,000	300,000
마. 홍보비	150,000	1,900,800		2,050,800	3,221,600
바. 회의비	2,166,630	-		2,166,630	2,406,800
사. 행사비	11,139,130	-		11,139,130	16,115,450
아. 기타운영비	138,020	4,566,860		4,704,880	5,135,070
(3) 연구학생경비	244,262,980	87,151,250		331,414,230	299,306,200
1. 학생경비	244,262,980	65,730,000		309,992,980	280,766,200
가. 교외장학금	-	9,480,000		9,480,000	1,000,000
나. 교내장학금	240,018,000	-		240,018,000	207,627,000
다. 논문심사료	-	42,720,000		42,720,000	47,660,000
라. 학생지원비	4,244,980	-		4,244,980	7,908,200
마. 기타학생경비	-	13,530,000		13,530,000	16,571,000
2. 입시관리비	-	21,421,250		21,421,250	18,540,000
가. 입시수당	-	9,320,000		9,320,000	8,480,000
나. 입시경비	-	12,101,250		12,101,250	10,060,000
(4) 교육외비용	-	-		-	2,041,759
1. 기타교육외비용	-	-		-	2,041,759
가. 잡손실	-	-		-	2,041,759
(5) 전출금	32,246,500	-	32,246,500	-	-
1. 전출금	32,246,500	-	32,246,500	-	-
가. 비등록금회계전출금	32,246,500	-	32,246,500	-	-
II. 자산 및 부채지출	12,728,360	433,910,561		446,638,921	79,248,913
(1) 투자와기타자산지출	-	433,910,561		433,910,561	50,816,413
1. 임의기금적립금	-	433,910,561		433,910,561	50,816,413
가. 임의연구기금적립	-	22,754,371		22,754,371	-
나. 임의건축기금적립	-	400,147,386		400,147,386	32,246,500

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제38(당)기	제37(전)기
다. 임의장학기금적립	-	1,985		1,985	5,000,000
라. 임의기타기금적립	-	11,006,819		11,006,819	13,569,913
(2) 고정자산매입지출	12,728,360	-		12,728,360	28,432,500
1. 유형고정자산매입지출	12,728,360	-		12,728,360	28,432,500
가. 기계기구매입비	6,610,000	-		6,610,000	19,199,000
나. 집기비품매입비	6,118,360	-		6,118,360	8,945,500
다. 도서구입비	-	-		-	288,000
합계	1,845,963,769	856,643,170	32,246,500	2,670,360,439	2,236,129,957
II. 미사용차기이월자금	1,341,003,801	668,148,719		2,009,152,520	1,638,036,666
(1) 기말유동자산	2,310,882,262	679,183,699		2,990,065,961	2,653,771,009
1. 유동자금	2,275,283,261	671,931,239		2,947,214,500	2,620,298,268
2. 기타유동자산	35,599,001	7,252,460		42,851,461	33,472,741
(2) 기말유동부채	969,878,461	11,034,980		980,913,441	1,015,734,343
1. 예수금	20,440,203	782,540		21,222,743	22,089,483
2. 선수금	947,106,800	10,190,000		957,296,800	985,184,080
3. 기타유동부채	2,331,458	62,440		2,393,898	8,460,780
자금지출총계	3,186,967,570	1,524,791,889	32,246,500	4,679,512,959	3,874,166,623

"별첨 주석 참조"

## 주석

제 38(당)기말 2017년 2월 28일 현재

제 37(전)기말 2016년 2월 29일 현재

학교법인 호서학원

### 1. 일반사항

#### (1) 개요

학교법인 호서학원(이하 "학교")은 대한민국의 교육이념에 입각하여 기독교정신을 바탕으로 故강석규박사의 출연에 의해 1978년 학교법인 천원학원 설립인가를 받았으며 천원공업전문대학을 시작으로 1980년 4년제 호서대학으로 인가받아 1988년 종합대학으로 승격되어 현재에 이르고 있습니다. 2001년 학교법인 대성학원, 2005년 학교법인 이석학원을 호서학원으로 합병하여 대성중·고등학교 및 서울벤처대학원 대학교를 운영하고 있습니다.

1978.07.19. : 학교법인 천원학원 설립 인가

1978.12.28. : 천원공업전문대학 설립 인가

1980.12.29. : 호서대학으로 개편 인가, 천원학원을 호서학원으로 명칭변경

1988.10.29. : 호서대학교 종합대학 인가

1996.01.08. : 호서대학교 부속유치원 인가

2001.03.06. : 학교법인 대성학원을 호서학원으로 합병

2002.11.16. : 서울정보통신대학원대학교 설립 인가

2005.03.01. : 학교법인 이석학원을 호서학원으로 합병,

서울정보통신대학원대학교에서 서울벤처정보대학원대학교로 교명변경

2012.06.11. : 서울벤처정보대학원대학교에서 서울벤처대학원대학교로 교명변경

#### (2) 학교법인 및 설치학교

당기말 현재 학교법인은 호서대학교, 서울벤처대학원대학교, 대성고등학교, 대성중

학교, 호서대학교 부속유치원을 운영하고 있습니다.

호서대학교는 천안, 아산, 서울, 산학융합캠퍼스에 6개 단과대학과 19개 학부, 13개 학과 및 16개 전공, 9개 대학원, 본부 6처 13팀, 14개 부속기관, 64개 부설연구소를 갖춘 종합대학교이며, 서울벤처대학원대학교는 3개학과 및 8개 전공, 산학협력단과 평생교육원을 운영하는 대학원대학교입니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

학교는 일반업무회계(이하 "법인회계") 및 학교의 교비회계에 대하여는 한국 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

### (1) 회계단위의 종합

학교의 회계단위는 법인회계 및 교비회계로 구분하여 내부적으로 독립된 회계단위로 운영, 기록되고 있으며 결산시에는 법인회계와 교비회계를 합산하여 합산재무제표를 작성하고 있습니다.

### (2) 발생주의회계 부적용

학교는 미수수익 등의 기간경과에 따라 인식하여야 할 계정의 회계처리에 대해 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 한편, 학기 개시전 입금된 등록금의 경우는 선수금으로 처리하고 있습니다.

### (3) 교비회계의 등록금회계와 비등록금회계 구분

교비회계의 대차대조표와 운영계산서, 자금계산서는 등록금회계와 비등록금회계로 구분하여 작성하며, 내부거래를 제거한 후 합산하여 교비회계 재무제표로 표시하고

있습니다. 등록금회계와 비등록금회계의 구분은 소요 재원을 기준으로 등록금 재원(미사용전기이월자금 포함)으로 구성된 등록금회계와 그 외의 재원으로 구성된 비등록금회계로 구분하고 있습니다.

#### (4) 대차대조표 작성기준

학교의 법인회계 및 교비회계에서 작성하는 대차대조표는 자산·부채 및 기본금으로 구분하고, 자산은 유동자산·투자자산 및 고정자산으로, 부채는 유동부채 및 고정부채로, 기본금은 출연기본금·적립금·기본금조정 및 운영차액으로 구분하며, 자산과 부채의 분류기준은 1년을 기준으로 하여 유동자산, 투자자산, 고정자산, 유동부채 또는 고정부채로 구분하고 있습니다. 한편 자산·부채 및 기본금은 총액에 의하여 기재합니다.

#### (5) 운영계산서 작성기준

학교의 교비회계 및 교비회계의 운영계산서를 작성함에 있어서 운영수익의 계산은 당해 회계연도의 운영수익을 계정과목별로 구분하여 계산하며, 운영비용의 계산은 당해 회계연도의 비용과 각종적립금대체액 및 운영차액대체액, 당기운영차액으로 구분하여 계산합니다.

한편, 당기운영차액은 운영수익과 운영비용을 일치시키기 위한 차액으로 산출됩니다.

#### (6) 자금계산서 작성 기준

자금계산서는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 자금수입 및 자금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 자금수입 및 자금지출의 내용을 명백하게 하기 위하여 작성합니다.

자금계산은 자금수입란과 자금지출란을 구분하여 계정과목별로 계산하며, 자금수입과 자금지출을 총액으로 기재합니다.

자금수입의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월 자금으로 구분하여 작성합니다.

자금지출의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금지출을 예산항목과 미사용차기이월 자금으로 구분하여 작성합니다.

한편, 미사용전기이월자금의 계산은 전기말 대차대조표상의 유동자산금액 및 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 하며, 미사용차기이월자금의 계산은 당기말 대차대조표상의 유동자산 금액 및 유동부채 금액 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 합니다.

#### (7) 설치학교

학교는 교비회계에 투입한 토지와 건물 및 구축물에 대한 투자액을 법인회계에서 설치학교(투자및기타자산)로 계상하고 있으며, 교비회계에서는 동일한 금액을 법인기본금으로 표시하고 있습니다.

한편, 교비회계와 법인회계를 합산할 때에는 설치학교와 법인기본금 계정을 상계하여 회계처리하고 있습니다.

#### (8) 출자금

학교는 학교의 기숙사 건립을 위해 설립한 회사에 대한 출자액을 법인회계상 출자금으로 계상하고 있습니다.

#### (9) 투자유가증권등의 평가

학교의 법인회계 및 교비회계에서는 투자유가증권의 취득원가는 그 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 금액으로 표시하고 있습니다. 투자유가증권 중 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간 종료일 현재의 종가로하고 있습니다. 다만, 투자유가증권 중 시장성없는 유가증권은 상속세 및 증여세법 제63조 제1항 제1호에 따라 평가하고 있습니다. 투자유

가증권의 평가에 따른 평가금액과 취득원가와의 차이는 장부가액에서 직접 가감하여 표시하며, 평가에 따라 발생하는 미실현보유손익은 투자유가증권평가손익(기본금조정)으로 표시하고 당해 투자유가증권을 실제 처분하는 시점에 일괄하여 당기 운영손익에 반영하고 있습니다.

한편, 각종 기금적립액의 투자운용 과정에서 발생한 기금적립액 원본과 보고기간 종료일 현재의 기금적립액 평가금액과의 차이는 해당 기금의 장부가액에서 직접 가감하여 표시하며, 평가에 따라 발생하는 미실현보유손익은 기금평가손익(기본금조정)으로 표시하고, 해당 기금 투자자산을 실제 처분하는 시점에 일괄하여 당기 운영손익에 반영하고 있습니다.

#### (10) 고정자산

학교의 법인회계 및 교비회계에서는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있으며, 해당 자산의 장부가액은 취득가액에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	내용연수
건물	40 년
건축물	20 년
기계기구	5 년
집기비품	5 년
차량운반구	5 년

구 분	내용연수
도서	5 년

#### (11) 출연기본금

학교의 법인회계에서는 설립자기본금을 기본금으로 계상하고 있으며, 설립자기본금은 설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연한 재산으로 구성되어 있습니다.

한편, 교비회계의 법인기본금은 교비회계의 토지 및 건물, 구축물 등의 취득을 위하여 법인회계에서 교비회계에 출연한 금액으로 계상되어 있으며, 법인회계의 설치학교와 대응되고 있습니다.

#### (12) 적립금의 적립 및 사용

학교의 법인회계 및 교비회계에서는 자금계산서의 지출란에 기금적립으로 계상하여 연구적립금·건축적립금·장학적립금 및 퇴직적립금 등 각종 적립금을 적립하고 있으며, 그 적립금 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다.

이 때 학교는 기금과 각종 적립금을 계상하는 동시에 동일한 금액을 각종적립금대체액으로 회계처리하고 있습니다.

또한, 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하되, 적립목적에 한하여 사용하여야 합니다.

이 경우에도 학교는 기금과 각종 적립금을 감소시키는 동시에 동일한 금액을 운영차액대체액으로 회계처리하고 있습니다.



### (13) 기본금조정

학교의 법인회계 및 교비회계에서는 투자유가증권평가손익 및 기금평가손익 등 미 실현보유손익을 기본금조정의 과목으로 표시하고 있습니다. 이 외에도 등록금회계에서는 비등록금회계의 재원으로 구입한 고정자산을 비등록금회계로부터 전입받은 금액 상당액을 비등록금회계로 표시하고 있습니다.

한편, 비등록금회계에서는 등록금회계로의 고정자산 전출시 전출금액 상당액을 등록금회계(투자자산)로 표시하고 있습니다.

### (14) 연금부담금

학교는 사립학교 교직원연금법 제47조 규정에 의해 2016년과 2017년 각각, 교원 개인부담금합계액의 8,000분의 4,705와 8,250분의 4,852에 해당하는 금액을 부담하고 있으며, 2016년과 2017년 각각 직원보수월액의 10,000분의 800과 10,000분의 825에 해당하는 금액을 부담하고 있습니다.

### (15) 퇴직적립금등

학교는 상기 (14)의 교직원연금 대상에서 제외되는 직원 중 2017년 2월 28일 현재 1년이상 근속한 자에 대하여 학교의 퇴직금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금추계액 상당액을 비등록금회계중 퇴직적립금으로 적립하고 있습니다. 2017년 2월 28일 현재 학교의 교비회계 퇴직금 추계액은 "0"원이며, 당기 중 학교의 법인회계 및 교비회계 퇴직금 실제 지급액은 1,349,519천원입니다.

### (16) 기부금

학교는 기부자의 기부자산 평가액에 의해 기부금수입을 인식하고 있습니다. 한편, 설립자등이 법인에 직접 출연한 재산은 기부금수입으로 인식하지 아니하고, 설립자기본금에 계상하고 있습니다.

### (17) 전기오류수정손익

학교는 당기 이전의 회계처리 오류를 정정하는 때에 발생하는 손익을 전기오류수정 손익의 과목으로 회계처리하여 당기 손익으로 인식하고 있으며 당기 이전에 발생한 오류가 중대할 경우 이는 전기이월운영차액에서 조정하고 있습니다.

#### (18) 전기 재무제표의 계정과목 재분류

전기재무제표는 당기와의 비교를 용이하게 하기 위하여 일부 계정과목을 당기재무제표의 계정과목에 따라 재분류하고 있습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산가치에 영향을 미치지 않습니다.

### 3. 예금 및 기금

보고기간 종료일 현재 학교가 보유한 예금 및 기금의 현황은 다음과 같습니다.

#### (1) 법인회계

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기	전 기
예금	보통예금	76,868	258,422
	정기예금(주1)	706,928	200,000
	소계	783,796	458,422
수익용예금	정기예금(주2)	2,949,555	2,949,555
합계		3,733,351	3,407,977

(주1) 정기예금 중 200,000 천원은 임대용부동산에 대한 임대보증금 반환 채무 이행 담보 목적으로 임차인인 대구은행에 의해 지급보류가 설정되어 있습니다.

(주2) 법인이 수익용 기본재산으로 관리하고 있는 신탁예금입니다.

#### (2) 교비회계

##### 가. 호서대학교

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기	전 기
예금	보통예금	38,724,872	42,549,034
	정기예금	1,000,000	-
	소계	39,724,872	42,549,034
임의기금	보통예금	3,087,577	8,086,292
	정기예금	29,268,829	34,832,282
	소계	32,356,406	42,918,574
합계		72,081,278	85,467,608

나. 서울벤처대학원대학교

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기	전 기
예금	보통예금	1,427,214	1,620,298
	정기예금	1,520,000	1,000,000
	소 계	2,947,214	2,620,298
임의기금(주1)	보통예금	5,002	5,000
	정기예금	882,078	788,338
	소 계	887,080	793,338
합 계		3,834,294	3,413,636

(주1) 임의기금은 각 기금별로 특정 목적사업의 수행을 위하여 인출하여 사용할 수 있습니다.

#### 4. 투자유가증권 등

보고기간종료일 현재 학교의 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인회계

① 매도가능증권

(단위:천원)

종 류	취득가액		장부가액		투자유가증권평가손익	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
<시장성있는 지분증권>						
동양고속	740	740	5,291	4,655	4,551	3,915
동양건설	1,400	1,400	-	-	(1,400)	(1,400)
크루셀텍	2,276	2,276	179,195	317,506	176,919	315,230
<시장성없는 지분증권>						
(주)에이치에스홀딩스	109,474	109,474	328,585	328,565	219,111	219,091
에이치에스브이씨(주)	3,020,400	3,020,400	20,364	24,981	(3,000,036)	(2,995,419)
엔바이오	6,750	6,750	-	-	(6,750)	(6,750)
(주)아이아그로	2,500	2,500	2,500	2,500	-	-
(주)농림생약	500	500	500	500	-	-
한국티보기계(주)	385	385	385	385	-	-
가야에이엠에이(주)	60,000	60,000	60,000	60,000	-	-

종 류	취득가액		장부가액		투자유가증권평가손익	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
트로넬	10,000	10,000	-	-	(10,000)	(10,000)
(주)코발트테크놀로지	8,000	8,000	-	-	(8,000)	(8,000)
(주)엔디스	7,574	7,574	7,574	7,574	-	-
(주)노리야	10,000	10,000	-	-	(10,000)	(10,000)
내추럴초이스(주)	8,750	8,750	8,750	8,750	-	-
프라미스온(주)	15,000	15,000	25,216	27,489	10,216	12,489
(주)이메닉스	50,000	50,000	-	871	(50,000)	(49,129)
(주)키토라이프	180,000	180,000	73,246	86,688	(106,754)	(93,312)
(주)초록컴퍼니(구 (주)군택)	15,625	15,625	378	1,947	(15,247)	(13,678)
합계	3,509,374	3,509,374	711,984	872,411	(2,797,390)	(2,636,963)

시장성있는 지분증권에 대하여는 대차대조표일 현재의 종가를 공정가치로 평가하였으며, 시장성없는 지분증권에 대하여는 기부받은 지분증권을 제외하고는 상속세및증여세법에 따른 평가를 실시하여 공정가치로 평가하였습니다.

## ② 출자금

(단위:천원)

종 류	취득가액		장부가액		평가손익	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
출자금(주1)	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-

(주1) 호서대학교 공공기숙사 유한회사에 대한 출자액이며, 출자지분율은 50%입니다.

## (2) 교비회계

### 가. 호서대학교

#### ① 기타자산

(단위:천원)

종 류	취득가액		장부가액	
	당기	전기	당기	전기
회원권(주1)	1,501,619	1,689,279	200,739	1,689,279
법인회계 대응분(주2)	2,407,316	2,407,316	2,407,316	2,407,316
기타(주3)	658,798	591,898	658,798	591,898
합 계	4,567,733	4,688,493	3,266,853	4,688,493

(주1) 회원권은 골프회원권 및 콘도미니엄회원권으로 구성되어 있으며 전기까지 기타투자자산으로 분류하였으나 자산의 보유 목적을 고려하여 이를 기타자산으로 재분류하였습니다. 한편, 당기 중 1,300,880천원의 손상차손을 잡손실로 처리하였습니다.

(주2) 법인회계의 기타고정부채에 대응하는 것으로 합산 재무제표에는 상계 제거되어 있습니다.

(주3) 회화, 조각 등 미술품으로 구성되어 있으며, 당기 증가액 66,900천원은 현물기부에 의한 취득금액입니다.

## 5. 공시지가 및 보험가입내역

### (1) 보유토지 공시지가

보고기간 종료일 현재 학교가 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분		취득원가		공시지가	
		당 기	전 기	당 기	전 기
법인회계		8,445,362	8,445,362	27,879,246	25,849,544
교비회계	호서대학교	104,298,810	104,298,810	162,590,911	154,275,707
	서울벤처대학원대학교	3,000,000	3,000,000	8,474,859	7,949,152
	중고등학교	10,704,608	10,704,608	25,682,525	24,658,731
합 계		126,448,780	126,448,780	224,627,541	212,733,134

(주1) 토지 취득원가의 중요한 오류가 발견되어 전기 재무제표를 수정하였으며, 해당 차액은 전기이월운영차액으로 반영하였습니다.

## (2) 보험가입내역

보고기간 종료일 현재 학교의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	보험가입자산 및 내역	보험금액	보험가입처
재산종합보험(학교)	교육용건물	352,006,999	교육시설재난공제회
화재 및 배상책임보험	수익사업용건물(부산)	7,312,689	KB손해보험
화재 및 배상책임보험	수익사업용건물(천안)	660,000	현대해상화재보험
화재 및 배상책임보험	수익사업용건물(서울)	2,209,888	NH손해보험
합 계		362,189,576	

학교는 상기 보험외에 차량운반구에 대하여 종합보험에 가입하고 있습니다.

## 6. 유형자산

학교의 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 법인회계

<당기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	당기말
토지	8,445,362	-	-	-	8,445,362
건물	6,424,242	-	-	(218,136)	6,206,106
집기비품	218	-	-	(213)	5
합 계	14,869,822	-	-	(218,349)	14,651,473

(주1) 기초 토지 금액상 중요한 오류가 발견되어 이를 전기이월운영차액으로 수정반영하였습니다.

<전기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	전기말
토지	8,445,362	-	-	-	8,445,362
건물	6,642,379	-	-	(218,137)	6,424,242
집기비품	481	-	-	(263)	218
합 계	15,088,222	-	-	(218,400)	14,869,822

(2) 교비회계

가. 호서대학교

<당기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	대체증(감)	감가상각비	당기말
토지	104,298,810	-	-	-	-	104,298,810
건물(주1)	156,807,211	15,645,460	-	26,410,021	(6,459,487)	192,403,205
건축물	4,024,868	-	-	-	(320,424)	3,704,444
기계기구	11,176,778	7,662,902	-	-	(5,357,057)	13,482,623
집기비품	3,359,091	275,066	-	-	(1,080,863)	2,553,294
차량운반구	206,653	342,422	-	-	(119,404)	429,671
도서	2,161,598	941,614	-	-	(923,388)	2,179,824
박물관유물	91,600	-	-	-	-	91,600
건설가계정(주2)	9,107,325	17,757,101	-	(26,410,021)	-	454,405
합 계	291,233,934	42,624,565	-	-	(14,260,623)	319,597,876

(주1) 건물의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 15,645,460천원이 포함되어 있습니다.

(주2) 건설가계정의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 27,760천원이 포함되어 있습니다.



<전기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	대체증(감)	감가상각비	전기말
토지	103,963,902	334,908	-	-	-	104,298,810
건물	135,253,827	582,843	-	27,107,297	(6,136,756)	156,807,211
구축물(주1)	4,341,536	3,740	-	-	(320,408)	4,024,868
기계기구(주2)	13,470,985	3,077,360	-	-	(5,371,567)	11,176,778
집기비품(주3)	4,056,430	602,937	-	-	(1,300,276)	3,359,091
차량운반구	527,584	16,000	(44,623)	-	(292,308)	206,653
도서	2,164,671	940,100	-	-	(943,173)	2,161,598
박물관유물	91,600	-	-	-	-	91,600
건설가계정	26,915,891	9,298,731	-	(27,107,297)	-	9,107,325
합 계	290,786,426	14,856,619	(44,623)	-	(14,364,488)	291,233,934

(주1) 구축물의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 3,740천원이 포함되어 있습니다.

(주2) 기계기구의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 14,600천원이 포함되어 있습니다.

(주3) 집기비품의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 21,780천원이 포함되어 있습니다.

나. 서울벤처대학원대학교

<당기>

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	당기말
토지	3,000,000	-	-	-	3,000,000
건물	892,617	-	-	(32,247)	860,370
기계기구	22,028	6,610	-	(5,786)	22,852
집기비품	74,266	6,118	-	(32,670)	47,714
도서	887	-	-	(358)	529
합 계	3,989,798	12,728	-	(71,061)	3,931,465

<전기>

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	전기말
토지	3,000,000	-	-	-	3,000,000
건물	924,864	-	-	(32,247)	892,617
기계기구	6,225	19,199	-	(3,396)	22,028
집기비품	102,859	8,945	(1,406)	(36,132)	74,266
도서	1,008	288	-	(409)	887
합 계	4,034,956	28,432	(1,406)	(72,184)	3,989,798

7. 단 · 장기차입금 등

보고기간 종료일 현재 학교의 단 · 장기차입금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인회계

① 장기차입금

(단위:천원)

종 류	차입처	연이자율	당 기	전 기	상환방법
장기차입금	기업은행	2.60%	6,202,200	6,252,200	만기상환

② 장기차입금 상환계획

(단위:천원)

종 류	당기말잔액	~2024.1.18
장기차입금	6,202,200	6,202,200

## (2) 교비회계

### ① 단·장기차입금

(단위:천원)

종 류	차입처	연이자율	당 기	전 기	상환방법
단기차입금	사학진흥재단	2.19~3.67%	1,757,140	1,380,000	분할상환
장기차입금	사학진흥재단	2.19~3.67%	6,416,075	3,410,000	분할상환
합 계			8,173,215	4,790,000	

### ② 장기차입금 상환계획

(단위:천원)

종 류	당기말잔액	~2018.2.28	~2019.2.28	~2020.2.28	2020.2.28이후
단·장기차입금	8,173,215	1,757,140	1,507,140	757,140	4,151,795

한편, 교비회계의 장기차입금은 전액 호서대학교의 장기차입금입니다.

## 8. 담보제공자산

보고기간 종료일 현재 학교의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계구분	설정권자	담보제공자산	채권최고액	담보설정내역
법인회계	기업은행	부산시 사하구 에이플러스 B/D	4,000,000	장기차입금
		서울시 영등포구 당산동 B/D	3,623,000	장기차입금

## 9. 출연기본금

당기 및 전기 중 학교의 출연기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

### (1) 법인회계

<당기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
설립자기본금	29,547,127	-	-	29,547,127

<전기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
설립자기본금	29,547,127	-	-	29,547,127

### (2) 교비회계

<당기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
법인기본금	70,593,531	-	-	70,593,431

<전기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
법인기본금	70,593,531	-	-	70,593,431

## 10. 적립금

### (1) 교비회계

당기 및 전기 중 교비회계의 적립금 변동내역은 다음과 같습니다.

#### 가. 호서대학교

##### <당기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	6,248,045	83,242	-	6,331,287
임의건축적립금	9,462,075	1,367,175	(2,999,060)	7,830,190
임의장학적립금	6,124,161	109,837	-	6,233,998
임의기타적립금	21,084,293	974,014	(10,097,376)	11,960,931
합계	42,918,574	2,534,268	(13,096,436)	32,356,406

##### <전기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	6,156,987	91,058	-	6,248,045
임의건축적립금	8,613,181	848,894	-	9,462,075
임의장학적립금	5,886,851	237,310	-	6,124,161
임의기타적립금	20,434,307	649,986	-	21,084,293
합계	41,091,326	1,827,248	-	42,918,574

나. 서울벤처대학원대학교

<당기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	334,174	22,754	-	356,928
임의건축적립금	125,003	400,147	-	525,150
임의장학적립금	5,000	2	-	5,002
임의기타적립금	329,161	11,007	(340,168)	-
합계	793,338	433,910	(340,168)	887,080

<전기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	334,174	-	-	334,174
임의건축적립금	92,756	32,247	-	125,003
임의장학적립금	-	5,000	-	5,000
임의기타적립금	315,591	13,570	-	329,161
합계	742,521	50,817	-	793,338

## 11. 기본금조정

호서대학교 등록금회계의 기본금조정(비등록금회계)의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

과 목	내 역	금 액	비 고
비등록금회계 (기본금조정)	건물	23,659,425	등록금회계 (투자자산)
	구축물	32,182	
	기계기구	6,117,720	
	집기비품	1,485,503	
	도서	47,780	
	박물관	10,000	
	건설가계정	22,732,023	
합계		54,084,633	

## 12. 우발상황의 내용

보고기간종료일 현재 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 아주 낮지 않은 우발부채의 내용은 다음과 같습니다.

2008년 3월중에 법인회계에서 기부금 300,000천원을 수령하였으나, 기부자의 출연 의사 번복으로 인해 일시적인 보관 후에 반환처리 한 바 있습니다. 한편, 동 자금을 일시적으로 보관 및 반환하는 과정에서 관리자의 개인적인 사용이 있었던 점을 들어 학교는 관리자를 채무자로 하는 미수금을 대차대조표에 계상하였으며, 당기중 다른 소송과 관련하여 동 관리자로부터 수령한 공탁금을 소송결과에 따라 반환하는 과정에서 미수금을 회수하였습니다.

다만, 관리자로부터 회수한 미수금이 실제 법인회계에 귀속되는 것이 적정한지에 대한 법적검토가 진행중에 있으며, 해당 미수금의 반환 가능성 여부는 향후에 법률자문

등을 통해 결정될 예정입니다.

### 13. 특수관계자 및 특수관계자 거래

학교의 특수관계자로는 설립자인 故 강석규박사의 친족인 강철구 이사 등을 들 수 있으며, 보고기간 동안 특수관계자와의 중요한 거래내역은 없습니다.

### 14. 전기오류수정손익의 내용

학교는 법인회계상 토지 취득의 회계처리 오류와 관련하여 과거 재무제표를 수정하였으며, 이는 전기이월운영차액으로 수정반영하였습니다.

(단위:천원)

과목	발생원인 및 내용	금액
전기이월운영차액	토지 취득금액 오류	(1,637,950)

비교재무제표에 보고된 최초회계기간 이전에 발생한 중대한 오류의 수정에 대하여 당해 최초회계기간의 자산·부채 및 자본의 기초금액에 반영되었으며, 비교목적으로 공시되는 전기재무제표는 재작성되었습니다.



## 재무제표의 확인사항

확인사항	위반여부			비고
	법인에 속하는 회계		학교회계	
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	부	-	부	-
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	부	-	부	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	부	-	부	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	부	-	부	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	부	-	부	-
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	부	-	부	-
7. 기타 외부감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-	-

## 재무제표의 확인사항 세부내역

(단위:천원)

확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	특이사항 발견되지 않음	사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조	-
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대 여하였는지 여부	특이사항 발견되지 않음	사립학교법 제29조	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필 요한 절차를 이행하였는지 여부	특이사항 발견되지 않음	사학기관 재무·회 계 규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융 기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여 부	특이사항 발견되지 않음	사학기관 재무·회 계 규칙에 대한 특례 규칙 제5조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정 한지여부	특이사항 발견되지 않음	사학기관 재무·회 계 규칙제22조 및 동 규칙에 대한 특례규 칙 제21조	-
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부 담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	특이사항 발견되지 않음	사립학교법 시행령 제13조	-
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중 요사항	특이사항 발견되지 않음	-	-