

2017학년도

# 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. 사학기관 감사증명서
5. 외부감사인의 감사보고서(별첨)

# 기본재무제표

# 자금계산서

## 자금계산서

(2017.3.1 - 2018.2.28)

수입

(단위: 원)

과 목			예산액	결산액	증감액 (결산-예산)	비고
관	항	목				
5200	전입 및 기부수입		1,145,000,000	1,039,768,000	△ 105,232,000	
	5220	기부금수입	1,145,000,000	1,039,768,000	△ 105,232,000	
		5221 일반기부금	1,145,000,000	1,039,768,000	△ 105,232,000	
5400	교육외수입		960,880,000	961,199,809	319,809	
	5410	예금이자수입	62,080,000	62,076,582	△ 3,418	
		5411 예금이자	62,080,000	62,076,582	△ 3,418	
	5420	기타교육외수입	10,720,000	10,414,127	△ 305,873	
		5421 잡수입	10,720,000	10,414,127	△ 305,873	
	5430	수익재산수입	888,080,000	888,709,100	629,100	
		5431 임대료수입	888,000,000	888,633,600	633,600	
		5432 배당금수입	80,000	75,500	△ 4,500	
1300	고정자산매각수입		2,650,000,000	2,650,000,000	-	
	1310	유형고정자산매각수입	2,650,000,000	2,650,000,000	-	
		1311 토지매각대	2,650,000,000	2,650,000,000	-	

자금(수입)

과 목			예산액	결산액	증감액 (결산-예산)	비고
관	항	목				
	2200	고정부채입금	31,000,000	31,000,000	-	
		2220 기타고정부채	31,000,000	31,000,000	-	
		2221 임대보증금수입	31,000,000	31,000,000	-	
		합 계	4,786,880,000	4,681,967,809	△ 104,912,191	
	미사용	전기이월자금	743,677,000	743,676,287	△ 713	
		1100 기초유동자산	743,677,000	797,634,601	53,957,601	
		1110 유동자금	743,677,000	783,796,126	40,119,126	
		1120 기타유동자산	-	13,838,475	13,838,475	
		2100 기초유동부채	-	53,958,314	53,958,314	
		2120 예수금	-	12,113,393	12,113,393	
		2140 기타유동부채	-	41,844,921	41,844,921	
		자금수입 총계	5,530,557,000	5,425,644,096	△ 104,912,904	

자금(수입)

## 지출

(단위: 원)

과 목			예 산 현 액				결산액	증감액 (예산-결산)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액		
4100	보수		142,259,000	-	-	142,259,000	139,600,855	2,658,145
	4120	직원보수	142,259,000	-	-	142,259,000	139,600,855	2,658,145
		4121 직원급여	57,368,000	-	-	57,368,000	57,367,500	500
		4123 직원각종수당	3,095,000	-	-	3,095,000	3,095,000	-
		4124 직원법정부담금	11,220,000	-	-	11,220,000	10,533,930	686,070
		4125 임시직인건비	62,000,000	-	-	62,000,000	61,039,425	960,575
		4126 노임	2,176,000	-	-	2,176,000	1,176,000	1,000,000
		4127 직원퇴직금	6,400,000	-	-	6,400,000	6,389,000	11,000
4200	관리운영비		773,835,000	-	-	773,835,000	749,695,009	24,139,991
	4210	시설관리비	30,356,000	-	-	30,356,000	25,661,005	4,694,995
		4211 건축물관리비	5,400,000	-	-	5,400,000	5,357,000	43,000
		4215 시설용역비	14,020,000	-	-	14,020,000	12,001,685	2,018,315
		4216 보험료	736,000	-	-	736,000	735,920	80
		4219 기타시설관리비	10,200,000	-	-	10,200,000	7,566,400	2,633,600
	4220	일반관리비	667,494,000	-	-	667,494,000	662,197,426	5,296,574
		4221 여비교통비	2,100,000	-	-	2,100,000	1,482,300	617,700
		4223 소모품비	3,000,000	-	-	3,000,000	2,690,307	309,693
		4224 인쇄출판비	684,000	-	-	684,000	577,500	106,500
		4226 전기수도료	152,910,000	-	-	152,910,000	149,969,801	2,940,199
		4227 통신비	800,000	-	-	800,000	727,028	72,972
		4228 각종세금공과금	480,000,000	-	-	480,000,000	479,745,030	254,970
		4229 지급수수료	28,000,000	-	-	28,000,000	27,005,460	994,540

자금(지출)

과 목			예 산 현 액				결산액	증감액 (예산-결산)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액		
	4230	운영비	75,985,000	-	-	75,985,000	61,836,578	14,148,422
		4232 교육훈련비	1,200,000	-	-	1,200,000	700,000	500,000
		4233 일반용역비	40,000,000	-	-	40,000,000	35,006,008	4,993,992
		4235 홍보비	385,000	-	-	385,000	385,000	-
		4236 회의비	26,000,000	-	-	26,000,000	20,366,850	5,633,150
		4239 기타운영비	8,400,000	-	-	8,400,000	5,378,720	3,021,280
4400	교육외비용		455,900,000	-	-	455,900,000	455,388,632	511,368
	4410	지급이자	116,500,000	-	-	116,500,000	116,214,477	285,523
		4411 지급이자	116,500,000	-	-	116,500,000	116,214,477	285,523
	4420	기타교육외비용	339,400,000	-	-	339,400,000	339,174,155	225,845
		4421 잡손실	339,400,000	-	-	339,400,000	339,174,155	225,845
4500	전출금		1,330,000,000	-	-	1,330,000,000	1,263,200,000	66,800,000
	4510	전출금	1,330,000,000	-	-	1,330,000,000	1,263,200,000	66,800,000
		4512 법정부담전출금	1,330,000,000	-	-	1,330,000,000	1,263,200,000	66,800,000
1200	투자및기타자산지출		22,000	-	-	22,000	21,588	412
	1240	기타자산지출	22,000	-	-	22,000	21,588	412
		1244 수익용예금예치	22,000	-	-	22,000	21,588	412
2100	유동부채상환		2,332,200,000	-	-	2,332,200,000	2,328,024,500	4,175,500
	2110	단기차입금상환	2,332,200,000	-	-	2,332,200,000	2,328,024,500	4,175,500
		2111 단기차입금상환	2,332,200,000	-	-	2,332,200,000	2,328,024,500	4,175,500

자금(지출)



과 목			예 산 현 액				결산액	증감액 (예산-결산)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액		
		합 계	5,034,216,000	-	-	5,034,216,000	4,935,930,584	98,285,416
		미사용 차기이월자금	496,341,000	-	-	496,341,000	489,713,512	6,627,488
	1100	기말유동자산	496,341,000	-	-	496,341,000	827,619,524	△ 331,278,524
		1110 유동자금	496,341,000	-	-	496,341,000	804,103,509	△ 307,762,509
		1120 기타유동자산	-	-	-	-	23,516,015	△ 23,516,015
	2100	기말유동부채	-	-	-	-	337,906,012	△ 337,906,012
		2120 예수금	-	-	-	-	12,736,462	△ 12,736,462
		2140 기타유동부채	-	-	-	-	325,169,550	△ 325,169,550
		자금지출 총계	5,530,557,000	-	-	5,530,557,000	5,425,644,096	104,912,904

자금(지출)

# 대차대조표

## 대차대조표

(당기: 2018.2.28 현재)

(전기: 2017.2.28 현재)

### 자산

(단위: 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
1100 유동자산				827,619,524		797,634,601
	1110 유동자금			804,103,509		783,796,126
		1112 예금	804,103,509		783,796,126	
	1120 기타유동자산			23,516,015		13,838,475
		1123 미수금	13,960,545		4,140,435	
		1125 선급법인세	9,555,470		9,698,040	
1200 투자와기타자산				88,784,122,051		88,911,600,121
	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			594,484,414		721,984,072
		1221 투자유가증권	584,484,414		711,984,072	
		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		2,949,576,266		2,949,554,678
		1244 수익용예금	2,949,576,266		2,949,554,678	
1300	고정자산			12,746,181,641		14,651,473,081
	1310	유형고정자산		12,746,181,641		14,651,473,081
		1311 토지	6,758,212,214		8,445,362,214	
		1312 건물	8,725,458,525		8,725,458,525	
		2312 건물감가상각누계액	(2,737,489,098)		(2,519,352,648)	
		1315 집기비품	1,517,000		1,517,000	
		2315 집기비품감가상각누계액	(1,517,000)		(1,512,010)	
자산 총계				102,357,923,216		104,360,707,803

## 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
2100	유동부채			337,906,012		53,958,314
	2120	예수금		12,736,462		12,113,393
		2122 각종세금예수금	12,736,462		12,113,393	
	2140	기타유동부채		325,169,550		41,844,921
		2141 미지급금	325,169,550		41,844,921	
2200	고정부채			7,714,891,601		10,011,916,101
	2210	장기차입금		3,874,175,500		6,202,200,000
		2211 장기차입금	3,874,175,500		6,202,200,000	
	2220	기타고정부채		3,840,716,101		3,809,716,101
		2221 임대보증금	1,433,400,000		1,402,400,000	
		2229 기타고정부채	2,407,316,101		2,407,316,101	
3100	기본금			94,305,125,603		94,294,833,388
	3110	출연기본금		29,547,126,634		29,547,126,634
		3111 설립자기본금	29,547,126,634		29,547,126,634	
	3170	기본금조정		(2,924,889,270)		(2,797,389,612)
		3171 투자유가증권평가손익	(2,924,889,270)		(2,797,389,612)	
	3130	운영차액		67,682,888,239		67,545,096,366
		3131 전기이월운영차액	67,545,096,366		67,729,960,672	
		3132 당기운영차액	137,791,873		(184,864,306)	
부채 및 기본금 총계				102,357,923,216		104,360,707,803

# 운영계산서

## 운영계산서

(당기:2017.3.1 - 2018.2.28)

(전기:2016.3.1 - 2017.2.28)

### 운영수익

(단위: 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 · 항	목	관 · 항
5200 전입및기부수입				1,039,768,000		1,637,500,000
	5220	기부금수입		1,039,768,000		1,637,500,000
		5221 일반기부금	1,039,768,000		1,637,500,000	
5400 교육외수입				1,924,049,809		939,616,540
	5410	예금이자수입		62,076,582		63,008,802
		5411 예금이자	62,076,582		63,008,802	
	5420	기타교육외수입		973,264,127		19,293,238
		5421 잡수입	10,414,127		19,293,238	
		5426 고정자산처분이익	962,850,000		-	
	5430	수익재산수입		888,709,100		857,314,500
		5431 임대료수입	888,633,600		857,055,500	
		5432 배당금수입	75,500		259,000	
운영수익 총계				2,963,817,809		2,577,116,540

운영비용

(단위: 원)

과목			당기말		전기말	
관	항	목	금액		금액	
			목	관·항	목	관·항
4100 보수				139,600,855		113,411,810
	4120 직원보수			139,600,855		113,411,810
		4121 직원급여	57,367,500		36,140,000	
		4123 직원각종수당	3,095,000		1,986,900	
		4124 직원법정부담금	10,533,930		8,904,910	
		4125 임시직인건비	61,039,425		66,380,000	
		4126 노임	1,176,000		-	
		4127 직원퇴직금	6,389,000		-	
4200 관리운영비				967,836,449		671,464,217
	4210 시설관리비			25,661,005		20,132,577
		4211 건축물관리비	5,357,000		2,200,000	
		4215 시설용역비	12,001,685		9,763,507	
		4216 보험료	735,920		915,650	
		4219 기타시설관리비	7,566,400		7,253,420	
	4220 일반관리비			662,197,426		378,007,907
		4221 여비교통비	1,482,300		34,299,210	
		4223 소모품비	2,690,307		1,175,779	
		4224 인쇄출판비	577,500		314,000	
		4226 전기수도료	149,969,801		146,280,988	
		4227 통신비	727,028		729,083	
		4228 각종세금공과금	479,745,030		193,673,037	
		4229 지급수수료	27,005,460		1,535,810	



과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
	4230	운영비		61,836,578		54,974,783
		4232 교육훈련비	700,000		400,000	
		4233 일반용역비	35,006,008		40,009,816	
		4235 홍보비	385,000		272,728	
		4236 회의비	20,366,850		-	
		4237 행사비	-		5,369,830	
		4239 기타운영비	5,378,720		8,922,409	
	4250	감가상각비		218,141,440		218,348,950
		4252 유형고정자산감가상각비	218,141,440		218,348,950	
4400	교육외비용			455,388,632		183,935,159
	4410	지급이자		116,214,477		183,725,091
		4411 지급이자	116,214,477		183,725,091	
	4420	기타교육외비용		339,174,155		210,068
		4421 잡손실	339,174,155		210,068	
4500	전출금			1,263,200,000		1,793,169,660
	4510	전출금		1,263,200,000		1,793,169,660
		4511 경상비전출금	-		1,000,000,000	
		4512 법정부담금전출금	1,263,200,000		793,169,660	
운영비용 합계				2,826,025,936		2,761,980,846
3100	기본금대체액			-		-
	3120	각종적립금대체액		-		-
운영차액대체액				-		-
당기운영차액				137,791,873		(184,864,306)
운영비용 총계				2,963,817,809		2,577,116,540

# 합계잔액시산표

## 합계잔액시산표

(2017.3.1 - 2018.2.28)

호서학원

(단위: 원)

차      변		관 (    항    )    목		대      변	
잔액	합계	코드	과    목	합계	잔액
827,619,524	8,405,127,693	1100	{ 유    동    자    산    }	7,577,508,169	-
804,103,509	8,329,309,114	1112	예                      금	7,525,205,605	-
13,960,545	42,619,498	1123	미                      수                      금	28,658,953	-
-	1,500,000	1124	가            지                      금                      금	1,500,000	-
8,686,870	17,503,330	1125	선    급    법    인    세	8,816,460	-
-	12,445,571	1127	부    가    가    치    세    대    급    금	12,445,571	-
868,600	1,750,180	1128	선급법인세 지방소득세	881,580	-
88,784,122,051	94,301,831,253	1200	{ 투    자    와    기    타    자    산    }	5,517,709,202	-
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	-	-
584,484,414	711,984,072	1221	투    자    유    가    증    권	127,499,658	-
10,000,000	10,000,000	1222	출                      자                      금	-	-
2,949,576,266	8,339,785,810	1244	수    익    용    예                      금	5,390,209,544	-
15,485,187,739	18,135,187,739	1300	{ 고    정    자    산    }	5,389,006,098	2,739,006,098
6,758,212,214	9,408,212,214	1311	토                                      지	2,650,000,000	-
8,725,458,525	8,725,458,525	1312	건                                      물	-	-
-	-	2312	건 물 감 가 상 각 누 계 액	2,737,489,098	2,737,489,098

시산표

차 변		관 ( 항 ) 목		대 변	
잔액	합계	코드	과 목	합계	잔액
1,517,000	1,517,000	1315	집 기 비 품	-	-
-	-	2315	집기비품감가상각누계액	1,517,000	1,517,000
-	4,815,811,196	2100	{ 유 동 부 채 }	5,153,717,208	337,906,012
-	2,328,024,500	2111	단 기 차 입 금	2,328,024,500	-
-	8,509,480	2121	일 반 예 수 금	8,509,480	-
-	14,380,153	2122	각 종 세 금 예 수 금	27,116,615	12,736,462
-	94,935,740	2128	부 가 가 치 세 예 수 금	94,935,740	-
-	1,826,116,402	2129	기 타 예 수 금	1,826,116,402	-
-	502,000,000	2139	기 타 선 수 금	502,000,000	-
-	41,844,921	2141	미 지 급 금	367,014,471	325,169,550
-	2,328,024,500	2200	{ 고 정 부 채 }	10,042,916,101	7,714,891,601
-	2,328,024,500	2211	장 기 차 입 금	6,202,200,000	3,874,175,500
-	-	2221	임 대 보 증 금	1,433,400,000	1,433,400,000
-	-	2229	기 타 고 정 부 채	2,407,316,101	2,407,316,101
-	127,499,658	3100	{ 기 본 금 }	94,294,833,388	94,167,333,730
-	-	3111	설 립 자 기 본 금	29,547,126,634	29,547,126,634
-	-	3131	전 기 이 월 운 영 차 액	67,545,096,366	67,545,096,366
-	127,499,658	3171	투자유가증권평가손익	(2,797,389,612)	(2,924,889,270)
139,600,855	139,600,855	4100	{ 보 수 }	-	-
57,367,500	57,367,500	4121	직 원 급 여	-	-
3,095,000	3,095,000	4123	직 원 각 종 수 당	-	-
10,533,930	10,533,930	4124	직 원 법 정 부 담 금	-	-

차 변		관 ( 항 ) 목		대 변	
잔액	합계	코드	과 목	합계	잔액
61,039,425	61,039,425	4125	임 시 직 인 건 비	-	-
1,176,000	1,176,000	4126	노 임	-	-
6,389,000	6,389,000	4127	직 원 퇴 직 금	-	-
967,836,449	968,457,749	4200	{ 관 리 운 영 비 }	621,300	-
5,357,000	5,357,000	4211	건 축 물 관 리 비	-	-
12,001,685	12,001,685	4215	시 설 용 역 비	-	-
735,920	1,357,220	4216	보 험 료	621,300	-
7,566,400	7,566,400	4219	기 타 시 설 관 리 비	-	-
1,482,300	1,482,300	4221	여 비 교 통 비	-	-
2,690,307	2,690,307	4223	소 모 품 비	-	-
577,500	577,500	4224	인 쇄 출 판 비	-	-
149,969,801	149,969,801	4226	전 기 수 도 료	-	-
727,028	727,028	4227	통 신 비	-	-
479,745,030	479,745,030	4228	각 종 세 금 공 과 금	-	-
27,005,460	27,005,460	4229	지 급 수 수 료	-	-
700,000	700,000	4232	교 육 훈 련 비	-	-
35,006,008	35,006,008	4233	일 반 용 역 비	-	-
385,000	385,000	4235	홍 보 비	-	-
20,366,850	20,366,850	4236	회 의 비	-	-
5,378,720	5,378,720	4239	기 타 운 영 비	-	-
218,141,440	218,141,440	4252	유형 고정 자산감가상각비	-	-

차      변		관   (   항   )   목		대      변	
잔액	합계	코드	과   목	합계	잔액
455,388,632	455,388,632	4400	{ 교   육   외   비   용 }	-	-
116,214,477	116,214,477	4411	지      급      이      자	-	-
339,174,155	339,174,155	4421	잡              손              실	-	-
1,263,200,000	1,263,200,000	4500	{    전    출    금    }	-	-
1,263,200,000	1,263,200,000	4512	법   정   부   담   전   출   금	-	-
-	-	5200	{ 전 입 및 기 부 수 입 }	1,039,768,000	1,039,768,000
-	-	5221	일   반   기   부   금	1,039,768,000	1,039,768,000
-	-	5400	{ 교   육   외   수   입   }	1,924,049,809	1,924,049,809
-	-	5411	예      금      이      자	62,076,582	62,076,582
-	-	5421	잡              수              입	10,414,127	10,414,127
-	-	5426	고   정   자   산   처   분   이   익	962,850,000	962,850,000
-	-	5431	임   대   료   수   입	888,633,600	888,633,600
-	-	5432	배   당   금   수   입	75,500	75,500
107,922,955,250	130,940,129,275	합      계		130,940,129,275	107,922,955,250