

학교법인 호서학원

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 40 기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

제 39 기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 호서학원

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 · · · · ·	1
II. 재무제표 · · · · ·	4
합산재무제표(법인일반업무회계 및 교비회계)	
합산대차대조표(법인일반업무회계 및 교비회계) · · · · ·	5
합산운영계산서(법인일반업무회계 및 교비회계) · · · · ·	7
합산자금계산서(법인일반업무회계 및 교비회계) · · · · ·	10
법인일반업무회계재무제표	
법인일반업무회계 대차대조표 · · · · ·	14
법인일반업무회계 운영계산서 · · · · ·	16
법인일반업무회계 자금계산서 · · · · ·	18
호서대학교 교비회계재무제표	
교비회계 대차대조표 · · · · ·	21
교비회계 운영계산서 · · · · ·	23
교비회계 자금계산서 · · · · ·	27
서울벤처대학원대학교 교비회계재무제표	
교비회계 대차대조표 · · · · ·	32
교비회계 운영계산서 · · · · ·	34
교비회계 자금계산서 · · · · ·	37
법인수익사업회계재무제표	
법인수익사업회계 재무상태표 · · · · ·	41
법인수익사업회계 손익계산서 · · · · ·	44
법인수익사업회계 자본변동표 · · · · ·	45
법인수익사업회계 현금흐름표 · · · · ·	46

주석· 47

III. 재무제표외 확인사항· 75

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 호서학원

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 호서학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 호서학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 호서대학교 및 서울벤처대학원대학교 교비회계의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 학교법인 호서학원의 수익사업회계의 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 일반업무회계 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 학교법인 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 준하여 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재

무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 호서학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 호서대학교 및 서울벤처대학원대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 학교법인 호서학원의 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 호서학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 이 용 모



2019년 4월 22일

이 감사보고서는 감사보고서일 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 40 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 39 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

학교법인 호서학원 이사장 김우식

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

합산 대차대조표

제 40 기 2019년 2월 28일 현재

제 39 기 2018년 2월 28일 현재

학교법인 호서학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 대차대조표	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
자 산							
I. 유동자산	10,775,950	41,531,363,470	3,480,618,993	45,011,982,463	-	45,022,758,413	46,065,445,548
(1) 유동자금	1,700,000	41,404,198,510	3,450,663,932	44,854,862,442	-	44,866,562,442	45,910,387,312
1. 예금(주석3)	1,700,000	41,404,198,510	3,450,663,932	44,854,862,442	-	44,866,562,442	45,910,387,312
(2) 기타유동자산	9,075,950	127,164,960	29,955,061	157,120,021	-	166,195,971	175,058,236
1. 선급금	-	-	-	-	-	-	20,000,000
2. 미수금	913,030	-	22,237,441	22,237,441	-	23,150,471	54,927,516
3. 선급법인세	8,162,920	127,164,960	7,717,620	134,882,580	-	143,045,500	100,130,720
II. 투자와 기타자산	96,399,016,311	44,633,714,933	1,050,593,675	45,684,308,608	73,000,846,772	69,082,478,147	56,755,868,665
(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	8,209,378,674	-	-	-	-	8,209,378,674	594,484,414
1. 투자유가증권(주석2,4)	307,816,988	-	-	-	-	307,816,988	584,484,414
2. 출자금(주석2,4)	7,901,561,686	-	-	-	-	7,901,561,686	10,000,000
(3) 기타자산	2,949,576,266	4,942,310,561	10,000,000	4,952,310,561	2,407,316,101	5,494,570,726	5,253,700,726
1. 임차보증금	-	1,613,542,000	10,000,000	1,623,542,000	-	1,623,542,000	1,443,542,000
2. 수익용예금(주석3)	2,949,576,266	-	-	-	-	2,949,576,266	2,949,576,266
3. 기타자산(주석4)	-	3,328,768,561	-	3,328,768,561	2,407,316,101	921,452,460	860,582,460
(4) 임의기금(주석2,3)	-	39,691,404,372	1,040,593,675	40,731,998,047	-	40,731,998,047	36,261,153,055
1. 임의연구기금	-	6,498,857,622	371,412,825	6,870,270,447	-	6,870,270,447	6,768,386,063
2. 임의건축기금	-	11,076,801,779	659,565,227	11,736,367,006	-	11,736,367,006	9,031,360,105
3. 임의장학기금	-	6,409,429,919	9,615,623	6,419,045,542	-	6,419,045,542	6,350,283,592
4. 임의특정목적기금	-	15,706,315,052	-	15,706,315,052	-	15,706,315,052	14,111,123,295
III. 고정자산	-	298,679,093,066	3,879,940,666	302,559,033,732	-	302,559,033,732	325,726,537,398
(1) 유형고정자산(주석2,5,6,8)	-	298,679,093,066	3,879,940,666	302,559,033,732	-	302,559,033,732	325,726,537,398
1. 토지	-	103,914,184,931	3,000,000,000	106,914,184,931	-	106,914,184,931	113,506,804,815
2. 건물	-	291,467,538,465	1,289,860,000	292,757,398,465	-	292,757,398,465	301,220,133,920
감가상각누계액	-	(105,409,845,423)	(493,982,500)	(105,903,827,923)	-	(105,903,827,923)	(101,063,097,997)
사용수익권	-	(7,212,568,379)	-	(7,212,568,379)	-	(7,212,568,379)	(7,613,266,622)
3. 구축물	-	6,408,472,373	-	6,408,472,373	-	6,408,472,373	6,408,472,373
감가상각누계액	-	(3,344,875,371)	-	(3,344,875,371)	-	(3,344,875,371)	(3,024,451,752)
4. 기계기구	-	74,803,853,115	164,626,250	74,968,479,365	-	74,968,479,365	76,673,421,665
감가상각누계액	-	(65,761,413,905)	(120,472,835)	(65,881,886,740)	-	(65,881,886,740)	(65,212,620,176)
5. 집기비품	1,517,000	21,252,262,452	314,367,031	21,566,629,483	-	21,568,146,483	22,134,441,647
감가상각누계액	(1,517,000)	(19,904,895,578)	(274,589,331)	(20,179,484,909)	-	(20,181,001,909)	(20,038,186,490)
6. 차량운반구	-	2,204,609,664	-	2,204,609,664	-	2,204,609,664	2,265,683,214
감가상각누계액	-	(1,879,163,973)	-	(1,879,163,973)	-	(1,879,163,973)	(1,798,297,890)

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 대차대조표	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
7. 도서	-	20,042,142,966	6,476,950	20,048,619,936	-	20,048,619,936	18,950,981,887
감가상각누계액	-	(18,304,776,031)	(6,344,889)	(18,311,120,930)	-	(18,311,120,930)	(16,974,688,936)
8. 박물관유물	-	91,598,720	-	91,598,720	-	91,598,720	91,598,720
9. 건설가계정	-	311,968,000	-	311,968,000	-	311,968,000	199,608,000
자산총계	96,409,792,261	384,844,171,469	8,411,153,334	393,255,324,803	73,000,846,772	416,664,270,292	428,567,851,841
부 채							
Ⅰ. 유동부채	147,495,555	40,687,293,135	1,048,844,981	41,736,138,116	-	41,883,633,671	42,128,435,932
(1) 단기차입금(주석7)	-	757,140,000	-	757,140,000	-	757,140,000	1,507,140,000
1. 단기차입금	-	757,140,000	-	757,140,000	-	757,140,000	1,507,140,000
(2) 예수금	1,117,760	1,042,718,663	22,471,853	1,065,190,516	-	1,066,308,276	1,074,463,938
1. 일반예수금	-	493,841,241	6,663,332	500,504,573	-	500,504,573	550,998,070
2. 각종세금예수금	1,117,760	425,548,465	15,808,521	441,366,966	-	442,474,746	504,223,071
3. 기타예수금	-	123,328,957	-	123,328,957	-	123,328,957	19,242,797
(3) 선수금	-	38,764,251,322	1,023,147,000	39,787,398,322	-	39,787,398,322	39,140,024,522
1. 등록료선수금	-	35,851,188,300	1,014,387,000	36,865,575,300	-	36,865,575,300	36,377,304,050
2. 기타선수금	-	2,913,063,022	8,760,000	2,921,823,022	-	2,921,823,022	2,762,720,472
(4) 기타유동부채	146,377,795	123,183,150	3,226,128	126,409,278	-	272,787,073	406,807,472
1. 미지급금	146,377,795	106,500,000	3,226,128	109,726,128	-	256,103,923	389,914,322
2. 기타유동부채	-	16,683,150	-	16,683,150	-	16,683,150	16,893,150
Ⅱ. 고정부채	2,407,316,101	4,301,795,000	-	4,301,795,000	2,407,316,101	4,301,795,000	10,366,510,500
(1) 장기차입금(주석2,7)	-	4,151,795,000	-	4,151,795,000	-	4,151,795,000	8,783,110,500
1. 장기차입금	-	4,151,795,000	-	4,151,795,000	-	4,151,795,000	8,783,110,500
(2) 기타고정부채	2,407,316,101	150,000,000	-	150,000,000	2,407,316,101	150,000,000	1,583,400,000
1. 임대보증금	-	150,000,000	-	150,000,000	-	150,000,000	1,583,400,000
2. 기타고정부채(주석4)	2,407,316,101	-	-	-	2,407,316,101	-	-
부채총계	2,554,811,656	44,989,088,135	1,048,844,981	46,037,933,116	2,407,316,101	46,185,428,671	52,494,946,432
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)	-	39,691,404,372	1,040,593,675	40,731,998,047	-	40,731,998,047	36,261,153,055
1. 임의연구적립금	-	6,498,857,622	371,412,825	6,870,270,447	-	6,870,270,447	6,768,386,063
2. 임의건축적립금	-	11,076,801,779	659,565,227	11,736,367,006	-	11,736,367,006	9,031,360,105
3. 임의장학적립금	-	6,409,429,919	9,615,623	6,419,045,542	-	6,419,045,542	6,350,283,592
4. 임의특정목적적립금	-	15,706,315,052	-	15,706,315,052	-	15,706,315,052	14,111,123,295
Ⅲ. 기본금조정(주석2,4)	(3,173,406,696)	-	-	-	-	(3,173,406,696)	(2,924,889,270)
1. 투자유가증권평가손익	(3,173,406,696)	-	-	-	-	(3,173,406,696)	(2,924,889,270)
Ⅳ. 운영차액	67,481,260,667	232,570,148,291	3,321,714,678	235,891,862,969	-	303,373,123,636	313,189,514,990
1. 전기이월운영차액	67,682,888,239	242,364,506,189	3,142,120,562	245,506,626,751	-	313,189,514,990	319,649,689,356
2. 당기운영차액(주석2)	(201,627,572)	(9,794,357,898)	179,594,116	(9,614,763,782)	-	(9,816,391,354)	(6,460,174,366)
기본금총계	93,854,980,605	339,855,083,334	7,362,308,353	347,217,391,687	70,593,530,671	370,478,841,621	376,072,905,409
부채와기본금총계	96,409,792,261	384,844,171,469	8,411,153,334	393,255,324,803	73,000,846,772	416,664,270,292	428,567,851,841

"별첨 주석 참조"

합산 운영계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 운영계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
I. 운영수익	1,008,179,428	143,623,409,399	2,716,987,177	146,340,396,576	731,000,000	146,617,576,004	153,012,108,456
(1) 등록금및수강료수입	-	104,170,944,557	2,505,193,878	106,676,138,435	-	106,676,138,435	106,862,262,460
1. 등록금수입	-	101,312,874,560	2,207,710,000	103,520,584,560	-	103,520,584,560	103,507,531,800
가. 학부입학금	-	2,001,000,000	-	2,001,000,000	-	2,001,000,000	2,535,000,000
나. 대학원입학금	-	508,500,000	92,500,000	601,000,000	-	601,000,000	530,250,000
다. 학부수업료	-	88,361,712,560	-	88,361,712,560	-	88,361,712,560	88,578,709,300
라. 대학원수업료	-	10,441,662,000	2,115,210,000	12,556,872,000	-	12,556,872,000	11,863,572,500
2. 수강료수입	-	2,858,069,997	297,483,878	3,155,553,875	-	3,155,553,875	3,354,730,660
가. 단기수강료	-	2,858,069,997	297,483,878	3,155,553,875	-	3,155,553,875	3,354,730,660
(2) 전입및기부수입	953,926,917	29,003,702,462	48,110,000	29,051,812,462	731,000,000	29,274,739,379	33,733,479,431
1. 전입금수입	229,095,806	730,000,000	1,000,000	731,000,000	731,000,000	229,095,806	-
가. 법정부담전입금	-	730,000,000	1,000,000	731,000,000	731,000,000	-	-
나. 수익사업전입금	229,095,806	-	-	-	-	229,095,806	-
2. 기부금수입(주석2,6)	724,831,111	1,218,764,561	44,800,000	1,263,564,561	-	1,988,395,672	2,821,234,421
가. 일반기부금	724,831,111	440,039,910	4,900,000	444,939,910	-	1,169,771,021	1,602,679,934
나. 지정기부금	-	286,022,800	39,900,000	325,922,800	-	325,922,800	340,656,766
다. 현물기부금	-	492,701,851	-	492,701,851	-	492,701,851	877,897,721
3. 국고보조금	-	26,919,937,901	2,310,000	26,922,247,901	-	26,922,247,901	30,607,245,010
가. 교육부	-	24,870,754,160	-	24,870,754,160	-	24,870,754,160	28,307,182,000
나. 기타국고지원	-	882,579,249	2,310,000	884,889,249	-	884,889,249	1,134,131,917
다. 지방자치단체	-	1,166,604,492	-	1,166,604,492	-	1,166,604,492	1,165,931,093
4. 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
가. 산학협력단전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
(3) 교육부대수입	-	6,835,069,695	111,138,000	6,946,207,695	-	6,946,207,695	6,484,312,027
1. 입시수수료수입	-	1,346,814,000	16,100,000	1,362,914,000	-	1,362,914,000	1,195,210,000
가. 수험료	-	1,346,814,000	16,100,000	1,362,914,000	-	1,362,914,000	1,195,210,000
2. 증명사용료수입	-	1,318,281,285	36,978,000	1,355,259,285	-	1,355,259,285	1,169,613,653
가. 증명료	-	20,185,500	358,000	20,543,500	-	20,543,500	20,454,700
나. 대여사용료	-	1,298,095,785	36,620,000	1,334,715,785	-	1,334,715,785	1,149,158,953
3. 기타교육부대수입	-	4,169,974,410	58,060,000	4,228,034,410	-	4,228,034,410	4,119,488,374
가. 논문심사료수입	-	239,620,000	46,000,000	285,620,000	-	285,620,000	280,300,000
나. 기타교육부대수입	-	3,930,354,410	12,060,000	3,942,414,410	-	3,942,414,410	3,839,188,374
(4) 교육외수입	54,252,511	3,613,692,685	52,545,299	3,666,237,984	-	3,720,490,495	5,932,054,538
1. 예금이자수입	53,025,031	825,614,726	50,241,518	875,866,244	-	928,881,275	649,480,044
가. 예금이자	53,025,031	825,614,726	50,241,518	875,866,244	-	928,881,275	649,480,044
2. 기타교육외수입	1,054,980	2,788,077,959	2,303,781	2,790,381,740	-	2,791,436,720	4,393,865,394
가. 접수입	1,054,980	2,766,422,659	2,303,781	2,769,726,440	-	2,769,781,420	2,787,591,052
나. 고정자산처분이익	-	21,655,300	-	21,655,300	-	21,655,300	1,606,274,342
3. 수익재산수입	172,500	-	-	-	-	172,500	888,709,100
가. 임대료수입	-	-	-	-	-	-	888,633,600

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 운영계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
나. 배당금수입	172,500	-	-	-	-	172,500	75,500
II. 운영비용	1,209,807,000	149,041,477,510	2,442,837,856	151,484,315,366	731,000,000	151,963,122,366	156,454,616,323
(1) 보수	84,548,950	65,326,297,561	1,733,517,690	67,059,815,251	-	67,144,364,201	66,004,886,723
1. 교원보수	-	48,651,197,473	1,262,843,180	49,914,040,653	-	49,914,040,653	49,806,242,008
가. 교원급여	-	24,621,702,280	803,570,154	25,425,272,434	-	25,425,272,434	25,640,168,951
나. 교원상여	-	10,026,821,160	-	10,026,821,160	-	10,026,821,160	10,607,525,000
다. 교원각종수당	-	3,539,284,930	68,761,000	3,608,045,930	-	3,608,045,930	3,738,248,200
라. 교원법정부담금(주석2)	-	3,435,659,253	58,269,850	3,493,929,103	-	3,493,929,103	3,014,408,060
마. 시간강의료	-	4,090,594,200	162,750,000	4,253,344,200	-	4,253,344,200	4,208,330,400
바. 특별강의료	-	577,507,980	169,492,176	747,000,156	-	747,000,156	835,777,818
사. 교원퇴직금	-	691,179,500	-	691,179,500	-	691,179,500	162,454,200
아. 조교인건비	-	1,668,448,170	-	1,668,448,170	-	1,668,448,170	1,599,329,379
2. 직원보수	84,548,950	16,675,100,088	470,674,510	17,145,774,598	-	17,230,323,548	16,198,644,715
가. 직원급여	73,531,500	4,769,417,480	297,268,000	5,066,685,480	-	5,140,216,980	4,417,436,413
나. 직원상여	-	3,156,467,800	-	3,156,467,800	-	3,156,467,800	3,709,557,000
다. 직원각종수당	2,781,000	1,695,491,690	43,498,781	1,738,990,471	-	1,741,771,471	1,747,788,194
라. 직원법정부담금(주석2)	8,236,450	1,768,116,347	42,909,930	1,811,026,277	-	1,819,262,727	1,643,771,653
마. 임시직인건비	-	4,206,916,791	64,930,531	4,271,847,322	-	4,271,847,322	4,159,873,984
바. 노임	-	22,635,460	2,588,400	25,223,860	-	25,223,860	23,134,692
사. 직원퇴직금	-	1,056,054,520	19,478,868	1,075,533,388	-	1,075,533,388	497,082,779
(2) 관리운영비	154,574,766	30,909,692,798	339,758,166	31,249,450,964	-	31,404,025,730	32,806,746,526
1. 시설관리비	-	7,172,959,323	92,563,350	7,265,522,673	-	7,265,522,673	7,243,094,288
가. 건축물관리비	-	841,013,153	42,120,210	883,133,363	-	883,133,363	1,111,428,518
나. 장비관리비	-	1,296,097,353	16,413,670	1,312,511,023	-	1,312,511,023	1,298,690,291
다. 조경관리비	-	82,801,550	-	82,801,550	-	82,801,550	69,984,000
라. 시설유역비	-	4,280,060,906	4,391,110	4,284,452,016	-	4,284,452,016	4,093,293,945
마. 보험료	-	216,632,185	114,080	216,746,265	-	216,746,265	197,018,600
바. 리스임차료	-	397,093,586	28,294,400	425,387,986	-	425,387,986	373,929,856
사. 기타시설관리비	-	59,260,590	1,229,880	60,490,470	-	60,490,470	98,749,078
2. 일반관리비	73,398,566	4,750,928,924	114,206,695	4,865,135,619	-	4,938,534,185	5,731,600,377
가. 여비교통비	2,150,900	159,949,265	3,753,600	163,702,865	-	165,853,765	167,447,382
나. 차량유지비	-	416,686,143	7,682,196	424,368,339	-	424,368,339	515,067,360
다. 소모품비	-	488,325,874	18,780,970	507,106,844	-	507,106,844	527,987,148
라. 인쇄출판비	1,415,000	101,217,482	9,476,350	110,693,832	-	112,108,832	114,145,108
마. 난방비	-	155,681,193	-	155,681,193	-	155,681,193	148,296,369
바. 전기수도료	-	2,796,641,248	31,585,870	2,828,227,118	-	2,828,227,118	3,048,638,746
사. 통신비	312,000	259,386,196	15,925,010	275,311,206	-	275,623,206	269,752,607
아. 각종세금공과금	68,862,106	327,353,675	773,780	328,127,455	-	396,989,561	779,603,711
자. 지급수수료	658,560	45,687,848	26,228,919	71,916,767	-	72,575,327	160,661,946
3. 운영비	81,176,200	4,347,902,593	67,535,560	4,415,438,153	-	4,496,614,353	4,272,196,644
가. 복리후생비	-	106,812,080	6,438,200	113,250,280	-	113,250,280	148,014,920
나. 교육훈련비	570,000	156,653,826	3,204,000	159,857,826	-	160,427,826	175,336,275
다. 일반유역비	43,235,000	2,283,244,823	20,985,000	2,304,229,823	-	2,347,464,823	2,094,080,129
라. 업무추진비	2,200,000	217,655,135	4,747,060	222,402,195	-	224,602,195	160,532,681
마. 홍보비	-	833,758,152	1,690,000	835,448,152	-	835,448,152	866,965,766
바. 회의비	29,715,040	118,458,113	2,302,520	120,760,633	-	150,475,673	159,593,540
사. 행사비	-	229,303,443	16,911,840	246,215,283	-	246,215,283	272,987,959

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 운영계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
아. 선교비	-	57,704,762	-	57,704,762	-	57,704,762	61,335,170
자. 기타운영비	5,456,160	344,312,259	11,256,940	355,569,199	-	361,025,359	333,350,204
4. 감가상각비(주석2,6)	-	14,637,901,958	65,452,561	14,703,354,519	-	14,703,354,519	15,559,855,217
가. 유형고정자산감가상각비	-	14,637,901,958	65,452,561	14,703,354,519	-	14,703,354,519	15,559,855,217
(3) 연구학생경비	-	52,375,975,412	369,528,400	52,745,503,812	-	52,745,503,812	56,704,257,629
1. 연구비	-	812,541,613	-	812,541,613	-	812,541,613	988,021,858
가. 연구비	-	698,166,116	-	698,166,116	-	698,166,116	808,816,833
나. 연구관리비	-	114,375,497	-	114,375,497	-	114,375,497	179,205,025
2. 학생경비	-	50,215,585,495	346,384,900	50,561,970,395	-	50,561,970,395	54,451,168,023
가. 교외장학금	-	24,010,993,320	8,910,000	24,019,903,320	-	24,019,903,320	26,910,316,780
나. 교내장학금	-	20,869,928,898	270,490,000	21,140,418,898	-	21,140,418,898	21,685,181,950
다. 실험실습비	-	1,358,609,390	-	1,358,609,390	-	1,358,609,390	1,441,654,619
라. 논문심사료	-	230,260,000	46,820,000	277,080,000	-	277,080,000	267,990,000
마. 학생지원비	-	3,648,512,778	2,278,900	3,650,791,678	-	3,650,791,678	4,009,699,506
바. 기타학생경비	-	97,281,109	17,886,000	115,167,109	-	115,167,109	136,325,168
3. 입시관리비	-	1,347,848,304	23,143,500	1,370,991,804	-	1,370,991,804	1,265,067,748
가. 입시수당	-	439,760,380	9,800,000	449,560,380	-	449,560,380	349,592,560
나. 입시경비	-	908,087,924	13,343,500	921,431,424	-	921,431,424	915,475,188
(4) 교육외비용	174,005,795	429,511,739	33,600	429,545,339	-	603,551,134	848,725,445
1. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	-	137,740,900	283,656,687
가. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	-	137,740,900	283,656,687
2. 기타교육외비용	174,005,795	291,770,839	33,600	291,804,439	-	465,810,234	565,068,758
가. 잡손실	174,005,795	291,770,839	10,600	291,781,439	-	465,787,234	565,068,758
나. 고정자산폐기손실	-	-	23,000	23,000	-	23,000	-
(5) 전출금	796,677,489	-	-	-	731,000,000	65,677,489	90,000,000
1. 전출금	796,677,489	-	-	-	731,000,000	65,677,489	90,000,000
가. 법정부담전출금	796,677,489	-	-	-	731,000,000	65,677,489	90,000,000
III. 기본금대채액(주석2)	-	4,406,446,339	94,555,205	4,501,001,544	-	4,501,001,544	3,017,666,499
1. 각종적립금대채액	-	4,406,446,339	94,555,205	4,501,001,544	-	4,501,001,544	3,017,666,499
IV. 운영차액대채액(주석2)	-	30,156,552	-	30,156,552	-	30,156,552	-
V. 당기운영차액(주석2)	(201,627,572)	(9,794,357,898)	179,594,116	(9,614,763,782)	-	(9,816,391,354)	(6,460,174,366)

"별첨 주석 참조"

합산 자금계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
자금수입							
Ⅰ. 운영수입	1,008,179,428	143,109,052,248	2,716,987,177	145,826,039,425	731,000,000	146,103,218,853	150,527,936,393
(1) 등록금및수강료수입	-	104,170,944,557	2,505,193,878	106,676,138,435	-	106,676,138,435	106,862,262,460
1. 등록금수입	-	101,312,874,560	2,207,710,000	103,520,584,560	-	103,520,584,560	103,507,531,800
가. 학부입학금	-	2,001,000,000	-	2,001,000,000	-	2,001,000,000	2,535,000,000
나. 대학원입학금	-	508,500,000	92,500,000	601,000,000	-	601,000,000	530,250,000
다. 학부수업료	-	88,361,712,560	-	88,361,712,560	-	88,361,712,560	88,578,709,300
라. 대학원수업료	-	10,441,662,000	2,115,210,000	12,556,872,000	-	12,556,872,000	11,863,572,500
2. 수강료수입	-	2,858,069,997	297,483,878	3,155,553,875	-	3,155,553,875	3,354,730,660
가. 단기수강료	-	2,858,069,997	297,483,878	3,155,553,875	-	3,155,553,875	3,354,730,660
(2) 전입및기부수입	953,926,917	28,511,000,611	48,110,000	28,559,110,611	731,000,000	28,782,037,528	32,855,581,710
1. 전입금수입	229,095,806	730,000,000	1,000,000	731,000,000	731,000,000	229,095,806	-
가. 법정부담전입금	-	730,000,000	1,000,000	731,000,000	731,000,000	-	-
나. 수익사업전입금	229,095,806	-	-	-	-	229,095,806	-
2. 기부금수입	724,831,111	726,062,710	44,800,000	770,862,710	-	1,495,693,821	1,943,336,700
가. 일반기부금	724,831,111	440,039,910	4,900,000	444,939,910	-	1,169,771,021	1,602,679,934
나. 지정기부금	-	286,022,800	39,900,000	325,922,800	-	325,922,800	340,656,766
3. 국고보조금수입	-	26,919,937,901	2,310,000	26,922,247,901	-	26,922,247,901	30,607,245,010
가. 교육부	-	24,870,754,160	-	24,870,754,160	-	24,870,754,160	28,307,182,000
나. 기타국고지원	-	882,579,249	2,310,000	884,889,249	-	884,889,249	1,134,131,917
다. 지방자치단체	-	1,166,604,492	-	1,166,604,492	-	1,166,604,492	1,165,931,093
4. 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
가. 산학협력단전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
(3) 교육부대수입	-	6,835,069,695	111,138,000	6,946,207,695	-	6,946,207,695	6,484,312,027
1. 입시수수료수입	-	1,346,814,000	16,100,000	1,362,914,000	-	1,362,914,000	1,195,210,000
가. 수험료	-	1,346,814,000	16,100,000	1,362,914,000	-	1,362,914,000	1,195,210,000
2. 증명사용료수입	-	1,318,281,285	36,978,000	1,355,259,285	-	1,355,259,285	1,169,613,653
가. 증명료	-	20,185,500	358,000	20,543,500	-	20,543,500	20,454,700
나. 대여료및사용료	-	1,298,095,785	36,620,000	1,334,715,785	-	1,334,715,785	1,149,158,953
3. 기타교육부대수입	-	4,169,974,410	58,060,000	4,228,034,410	-	4,228,034,410	4,119,488,374
가. 논문심사료수입	-	239,620,000	46,000,000	285,620,000	-	285,620,000	280,300,000
나. 기타교육부대수입	-	3,930,354,410	12,060,000	3,942,414,410	-	3,942,414,410	3,839,188,374
(4) 교육외수입	54,252,511	3,592,037,385	52,545,299	3,644,582,684	-	3,698,835,195	4,325,780,196
1. 예금이자수입	53,025,031	825,614,726	50,241,518	875,856,244	-	928,881,275	649,480,044
가. 예금이자	53,025,031	825,614,726	50,241,518	875,856,244	-	928,881,275	649,480,044
2. 기타교육외수입	1,054,980	2,766,422,659	2,303,781	2,768,726,440	-	2,769,781,420	2,787,591,052
가. 잡수입	1,054,980	2,766,422,659	2,303,781	2,768,726,440	-	2,769,781,420	2,787,591,052
3. 수익재산수입	172,500	-	-	-	-	172,500	888,709,100
가. 임대료수입	-	-	-	-	-	-	888,633,600

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
나. 배당금수입	172,500	-	-	-	-	172,500	75,500
II. 자산 및 부채수입	12,048,399	131,811,852	-	131,811,852	-	143,860,251	4,136,800,570
(1) 투자와기타자산수입	12,048,399	110,156,552	-	110,156,552	-	122,204,951	43,100,000
1. 투자자산수입	12,048,399	-	-	-	-	12,048,399	-
가. 출자금회수	12,048,399	-	-	-	-	12,048,399	-
2. 기타자산수입	-	80,000,000	-	80,000,000	-	80,000,000	43,100,000
가. 임차보증금회수	-	80,000,000	-	80,000,000	-	80,000,000	20,000,000
나. 기타자산수입	-	-	-	-	-	-	23,100,000
3. 임의기금인출수입	-	30,156,552	-	30,156,552	-	30,156,552	-
가. 임의장학기금인출	-	30,156,552	-	30,156,552	-	30,156,552	-
(2) 고정자산매각수입	-	21,655,300	-	21,655,300	-	21,655,300	3,912,700,570
1. 유형고정자산매각수입	-	21,655,300	-	21,655,300	-	21,655,300	3,912,700,570
가. 토지매각대	-	-	-	-	-	-	3,606,217,570
나. 건물매각대	-	-	-	-	-	-	246,893,000
다. 기계기구매각대	-	962,500	-	962,500	-	962,500	13,280,000
라. 차량운반구매각대	-	20,692,800	-	20,692,800	-	20,692,800	46,310,000
(3) 고정부채입금	-	-	-	-	-	-	181,000,000
1. 기타고정부채	-	-	-	-	-	-	181,000,000
가. 임대보증금수입	-	-	-	-	-	-	181,000,000
합계	1,020,227,827	143,240,864,100	2,716,987,177	145,957,851,277	731,000,000	146,247,079,104	154,664,736,963
III. 미사용전기이월자금	489,713,512	2,749,024,879	2,225,411,225	4,974,436,104	-	5,464,149,616	3,392,728,074
(1) 기초유동자산	827,619,524	42,051,664,961	3,206,161,063	45,257,826,024	-	46,085,445,548	43,652,903,751
1. 유동자금	804,103,509	41,932,048,341	3,174,235,462	45,106,283,803	-	45,910,387,312	43,455,883,375
2. 기타유동자산	23,516,015	119,616,620	31,925,601	151,542,221	-	175,058,236	197,020,376
(2) 기초유동부채	337,906,012	39,302,640,082	980,749,838	40,283,389,920	-	40,621,295,932	40,260,175,677
1. 예수금	12,736,462	1,037,516,093	24,211,383	1,061,727,476	-	1,074,463,938	966,723,834
2. 선수금	-	38,195,246,839	944,777,683	39,140,024,522	-	39,140,024,522	39,143,280,874
3. 기타유동부채	325,169,550	69,877,150	11,760,772	81,637,922	-	406,807,472	150,170,969
자금수입총계	1,509,941,339	145,989,888,979	4,942,398,402	150,932,287,381	731,000,000	151,711,228,720	158,057,465,037
자금지출							
I. 운영지출	1,181,657,000	134,381,618,994	2,377,362,295	136,758,981,289	731,000,000	137,209,638,289	140,843,555,565
(1) 보수	84,548,950	65,326,297,561	1,733,517,690	67,059,815,251	-	67,144,364,201	66,004,886,723
1. 교원보수	-	48,651,197,473	1,262,843,180	49,914,040,653	-	49,914,040,653	49,806,242,008
가. 교원급여	-	24,621,702,280	803,570,154	25,425,272,434	-	25,425,272,434	25,640,168,951
나. 교원상여금	-	10,026,821,160	-	10,026,821,160	-	10,026,821,160	10,607,525,000
다. 교원각종수당	-	3,539,284,930	68,761,000	3,608,045,930	-	3,608,045,930	3,738,248,200
라. 교원법정부담금	-	3,435,659,253	58,269,850	3,493,929,103	-	3,493,929,103	3,014,408,060
마. 시간강의료	-	4,090,594,200	162,750,000	4,253,344,200	-	4,253,344,200	4,208,330,400
바. 특별강의료	-	577,507,980	169,492,176	747,000,156	-	747,000,156	835,777,818
사. 교원퇴직금	-	691,179,500	-	691,179,500	-	691,179,500	162,454,200
아. 조교인건비	-	1,668,448,170	-	1,668,448,170	-	1,668,448,170	1,599,329,379
2. 직원보수	84,548,950	16,675,100,088	470,674,510	17,145,774,598	-	17,230,323,548	16,198,644,715
가. 직원급여	73,531,500	4,769,417,480	297,268,000	5,066,685,480	-	5,140,216,980	4,417,436,413
나. 직원상여금	-	3,156,467,800	-	3,156,467,800	-	3,156,467,800	3,709,557,000
다. 직원각종수당	2,781,000	1,695,491,690	43,498,781	1,738,990,471	-	1,741,771,471	1,747,788,194
라. 직원법정부담금	8,236,450	1,768,116,347	42,909,930	1,811,026,277	-	1,819,262,727	1,643,771,653
마. 임시직인건비	-	4,206,916,791	64,930,531	4,271,847,322	-	4,271,847,322	4,159,873,984

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
바. 노임	-	22,635,460	2,588,400	25,223,860	-	25,223,860	23,134,692
사. 직원퇴직금	-	1,056,054,520	19,478,868	1,075,533,388	-	1,075,533,388	497,082,779
(2) 관리운영비	154,574,766	16,249,834,282	274,305,605	16,524,139,887	-	16,678,714,653	17,212,290,468
1. 시설관리비	-	7,172,959,323	92,563,350	7,265,522,673	-	7,265,522,673	7,243,094,288
가. 건축물관리비	-	841,013,153	42,120,210	883,133,363	-	883,133,363	1,111,428,518
나. 장비관리비	-	1,296,097,353	16,413,670	1,312,511,023	-	1,312,511,023	1,298,690,291
다. 조경관리비	-	82,801,550	-	82,801,550	-	82,801,550	69,984,000
라. 시설유역비	-	4,280,060,906	4,391,110	4,284,452,016	-	4,284,452,016	4,093,293,945
마. 보험료	-	216,632,185	114,080	216,746,265	-	216,746,265	197,018,600
바. 리스임차료	-	397,093,586	28,294,400	425,387,986	-	425,387,986	373,929,856
사. 기타시설관리비	-	59,260,590	1,229,880	60,490,470	-	60,490,470	98,749,078
2. 일반관리비	73,398,566	4,728,972,366	114,206,695	4,843,179,061	-	4,916,577,627	5,701,999,536
가. 여비교통비	2,150,900	159,949,265	3,753,600	163,702,865	-	165,853,765	167,447,382
나. 차량유지비	-	416,686,143	7,682,196	424,368,339	-	424,368,339	515,067,360
다. 소모품비	-	466,369,316	18,780,970	485,150,286	-	485,150,286	498,386,307
라. 인쇄출판비	1,415,000	101,217,482	9,476,350	110,693,832	-	112,108,832	114,145,108
마. 난방비	-	155,681,193	-	155,681,193	-	155,681,193	148,296,369
바. 전기수도료	-	2,796,641,248	31,585,870	2,828,227,118	-	2,828,227,118	3,048,638,746
사. 통신비	312,000	259,386,196	15,925,010	275,311,206	-	275,623,206	269,752,607
아. 각종세금공과금	68,862,106	327,353,675	773,780	328,127,455	-	396,989,561	779,603,711
자. 지급수수료	658,560	45,687,848	26,228,919	71,916,767	-	72,575,327	160,661,946
3. 운영비	81,176,200	4,347,902,593	67,535,560	4,415,438,153	-	4,496,614,353	4,267,196,644
가. 복리후생비	-	106,812,080	6,438,200	113,250,280	-	113,250,280	143,014,920
나. 교육훈련비	570,000	156,653,826	3,204,000	159,857,826	-	160,427,826	175,336,275
다. 일반유역비	43,235,000	2,283,244,823	20,985,000	2,304,229,823	-	2,347,464,823	2,094,080,129
라. 업무추진비	2,200,000	217,655,135	4,747,060	222,402,195	-	224,602,195	160,532,681
마. 홍보비	-	833,758,152	1,690,000	835,448,152	-	835,448,152	866,965,766
바. 회의비	29,715,040	118,458,113	2,302,520	120,760,633	-	150,475,673	159,593,540
사. 행사비	-	229,303,443	16,911,840	246,215,283	-	246,215,283	272,987,959
아. 선교비	-	57,704,762	-	57,704,762	-	57,704,762	61,335,170
자. 기타운영비	5,456,160	344,312,259	11,256,940	355,569,199	-	361,025,359	333,350,204
(3) 연구학생경비	-	52,375,975,412	369,528,400	52,745,503,812	-	52,745,503,812	56,704,257,629
1. 연구비	-	812,541,613	-	812,541,613	-	812,541,613	988,021,858
가. 연구비	-	698,166,116	-	698,166,116	-	698,166,116	808,816,833
나. 연구관리비	-	114,375,497	-	114,375,497	-	114,375,497	179,205,025
2. 학생경비	-	50,215,585,495	346,384,900	50,561,970,395	-	50,561,970,395	54,451,168,023
가. 교외장학금	-	24,010,993,320	8,910,000	24,019,903,320	-	24,019,903,320	26,910,316,780
나. 교내장학금	-	20,869,928,898	270,490,000	21,140,418,898	-	21,140,418,898	21,685,181,950
다. 실험실습비	-	1,358,609,390	-	1,358,609,390	-	1,358,609,390	1,441,654,619
라. 논문심사료	-	230,260,000	46,820,000	277,080,000	-	277,080,000	267,990,000
마. 학생지원비	-	3,648,512,778	2,278,900	3,650,791,678	-	3,650,791,678	4,009,699,506
바. 기타학생경비	-	97,281,109	17,886,000	115,167,109	-	115,167,109	136,325,168
3. 입시관리비	-	1,347,848,304	23,143,500	1,370,991,804	-	1,370,991,804	1,265,067,748
가. 입시수당	-	439,760,380	9,800,000	449,560,380	-	449,560,380	349,592,560
나. 입시경비	-	908,087,924	13,343,500	921,431,424	-	921,431,424	915,475,188
(4) 교육외비용	145,855,795	429,511,739	10,600	429,522,339	-	575,378,134	832,120,745
1. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	-	137,740,900	283,656,687

과 목	법인일반업무회계	교비회계			(내부거래제거)	합산 자금계산서	
		호서대학교	서울벤처대학원대학교	소계		제40(당)기	제39(전)기
가. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	-	137,740,900	283,656,687
2. 기타교육외비용	145,855,795	291,770,839	10,600	291,781,439	-	437,637,234	548,464,058
가. 잡손실	145,855,795	291,770,839	10,600	291,781,439	-	437,637,234	548,464,058
(5) 전출금	796,677,489	-	-	-	731,000,000	65,677,489	90,000,000
1. 전출금	796,677,489	-	-	-	731,000,000	65,677,489	90,000,000
가. 법정부담전출금	796,677,489	-	-	-	731,000,000	65,677,489	90,000,000
II. 자산 및 부채지출	465,003,944	10,007,059,650	133,262,095	10,140,321,745	-	10,605,325,689	11,749,759,856
(1) 투자와기타자산지출	465,003,944	4,666,446,339	94,555,205	4,761,001,544	-	5,226,005,488	3,055,138,087
1. 투자자산지출	465,003,944	-	-	-	-	465,003,944	-
가. 출자금지출	465,003,944	-	-	-	-	465,003,944	-
2. 기타자산지출	-	260,000,000	-	260,000,000	-	260,000,000	37,471,588
가. 임차보증금지출	-	260,000,000	-	260,000,000	-	260,000,000	37,450,000
나. 수익용예금예치	-	-	-	-	-	-	21,588
3. 임의기금적립	-	4,406,446,339	94,555,205	4,501,001,544	-	4,501,001,544	3,017,666,499
가. 임의연구기금적립	-	95,920,202	5,964,182	101,884,384	-	101,884,384	80,170,833
나. 임의건축기금적립	-	2,616,424,527	88,582,374	2,705,006,901	-	2,705,006,901	676,020,243
다. 임의장학기금적립	-	98,909,853	8,649	98,918,502	-	98,918,502	111,283,544
라. 임의특정목적기금적립	-	1,595,191,757	-	1,595,191,757	-	1,595,191,757	2,150,191,879
(2) 고정자산매입지출	-	3,833,473,311	38,706,890	3,872,180,201	-	3,872,180,201	4,609,457,269
1. 유형고정자산매입지출	-	3,833,473,311	38,706,890	3,872,180,201	-	3,872,180,201	4,609,457,269
가. 토지매입비	-	165,592,330	-	165,592,330	-	165,592,330	-
나. 건물매입비	-	189,270,090	-	189,270,090	-	189,270,090	-
다. 기계기구매입비	-	1,961,979,118	29,092,100	1,991,071,218	-	1,991,071,218	2,924,268,973
라. 집기비품매입비	-	233,180,724	9,614,790	242,795,514	-	242,795,514	225,218,090
마. 차량운반구매입비	-	-	-	-	-	-	213,501,140
바. 도서구입비	-	1,097,638,049	-	1,097,638,049	-	1,097,638,049	985,015,916
사. 건설가계정	-	185,813,000	-	185,813,000	-	185,813,000	261,453,150
(3) 유동부채상환	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	4,085,164,500
1. 단기차입금상환	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	4,085,164,500
가. 단기차입금상환	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	4,085,164,500
합계	1,646,660,944	144,388,678,644	2,510,624,390	146,899,303,034	731,000,000	147,814,963,978	152,593,315,421
II. 미사용차기이월자금	(136,719,605)	1,601,210,335	2,431,774,012	4,032,984,347	-	3,896,264,742	5,464,149,616
(1) 기말유동자산	10,775,950	41,531,363,470	3,480,618,993	45,011,982,463	-	45,022,758,413	46,085,445,548
1. 유동자금	1,700,000	41,404,198,510	3,450,663,932	44,854,862,442	-	44,856,562,442	45,910,387,312
2. 기타유동자산	9,075,950	127,164,960	29,955,061	157,120,021	-	166,195,971	175,058,236
(2) 기말유동부채	147,495,555	39,930,153,135	1,048,844,981	40,978,998,116	-	41,126,493,671	40,621,295,932
1. 예수금	1,117,760	1,042,718,663	22,471,853	1,065,190,516	-	1,066,308,276	1,074,463,938
2. 선수금	-	38,764,251,322	1,023,147,000	39,787,398,322	-	39,787,398,322	39,140,024,522
3. 기타유동부채	146,377,795	123,183,150	3,226,128	126,409,278	-	272,787,073	406,807,472
자금지출총계	1,509,941,339	145,989,888,979	4,942,398,402	150,932,287,381	731,000,000	151,711,228,720	158,057,465,037

"별첨 주석 참조"

대차대조표

제 40 기 2019년 2월 28일 현재

제 39 기 2018년 2월 28일 현재

학교법인 호서학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		10,775,950		827,619,524
(1) 유동자금		1,700,000		804,103,509
1. 예금(주석3)	1,700,000		804,103,509	
(2) 기타유동자산		9,075,950		23,516,015
1. 미수금	913,030		13,960,545	
2. 선급법인세	8,162,920		9,555,470	
Ⅱ. 투자와 기타자산		96,399,016,311		88,784,122,051
(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		8,209,378,674		594,484,414
1. 투자유가증권(주석2,4)	307,816,988		584,484,414	
2. 출자금(주석2,4)	7,901,561,686		10,000,000	
(3) 기타자산		2,949,576,266		2,949,576,266
1. 수익용예금(주석3)	2,949,576,266		2,949,576,266	
Ⅲ. 고정자산		-		12,746,181,641
(1) 유형고정자산(주석2,5,6,8)		-		12,746,181,641
1. 토지	-		6,758,212,214	
2. 건물	-		8,725,458,525	
감가상각누계액	-		(2,737,489,098)	
3. 집기비품	1,517,000		1,517,000	
감가상각누계액	(1,517,000)		(1,517,000)	
자산총계		96,409,792,261		102,357,923,216
부 채				
Ⅰ. 유동부채		147,495,555		337,906,012
(1) 예수금		1,117,760		12,736,462
1. 각종세금예수금	1,117,760		12,736,462	
(2) 기타유동부채		146,377,795		325,169,550
1. 미지급금	146,377,795		325,169,550	
Ⅱ. 고정부채		2,407,316,101		7,714,891,601
(1) 장기차입금(주석7)		-		3,874,175,500
1. 장기차입금	-		3,874,175,500	

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
(2) 기타고정부채		2,407,316,101		3,840,716,101
1. 임대보증금	-		1,433,400,000	
2. 기타고정부채	2,407,316,101		2,407,316,101	
부채총계		2,554,811,656		8,052,797,613
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)		(3,173,406,696)		(2,924,889,270)
1. 투자유가증권평가손익	(3,173,406,696)		(2,924,889,270)	
III. 운영차액		67,481,260,667		67,682,888,239
1. 전기이월운영차액	67,682,888,239		67,545,096,366	
2. 당기운영차액(주석2)	(201,627,572)		137,791,873	
기본금총계		93,854,980,605		94,305,125,603
부채와기본금총계		96,409,792,261		102,357,923,216

"별첨 주석 참조"

운영계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
I. 운영수익		1,008,179,428		2,963,817,809
(1) 전입및기부수입		953,926,917		1,039,768,000
1. 전입금수입(주석2)		229,095,806		-
가. 수익사업전입금	229,095,806		-	
2. 기부금수입(주석2)		724,831,111		1,039,768,000
가. 일반기부금	724,831,111		1,039,768,000	
(2) 교육외수입		54,252,511		1,924,049,809
1. 예금이자수입		53,025,031		62,076,582
가. 예금이자	53,025,031		62,076,582	
2. 기타교육외수입		1,054,980		973,264,127
가. 잡수입	1,054,980		10,414,127	
나. 고정자산처분이익	-		962,850,000	
3. 수익재산수입		172,500		888,709,100
가. 임대료수입	-		888,633,600	
나. 배당금수입	172,500		75,500	
II. 운영비용		1,209,807,000		2,826,025,936
(1) 보수		84,548,950		139,600,855
1. 직원보수		84,548,950		139,600,855
가. 직원급여	73,531,500		57,367,500	
나. 직원각종수당	2,781,000		3,095,000	
다. 직원법정부담금(주석2)	8,236,450		10,533,930	
라. 임시직인건비	-		61,039,425	
마. 노임	-		1,176,000	
바. 직원퇴직금(주석2)	-		6,389,000	
(2) 관리운영비		154,574,766		967,836,449
1. 시설관리비		-		25,661,005
가. 건축물관리비	-		5,357,000	
나. 시설용역비	-		12,001,685	
다. 보험료	-		735,920	

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
라. 기타시설관리비	-		7,566,400	
2. 일반관리비		73,398,566		662,197,426
가. 여비교통비	2,150,900		1,482,300	
나. 소모품비	-		2,690,307	
다. 인쇄출판비	1,415,000		577,500	
라. 전기수도료	-		149,969,801	
마. 통신비	312,000		727,028	
바. 각종세금공과금	68,862,106		479,745,030	
사. 지급수수료	658,560		27,005,460	
3. 운영비		81,176,200		61,836,578
가. 교육훈련비	570,000		700,000	
나. 일반용역비	43,235,000		35,006,008	
다. 업무추진비	2,200,000		-	
라. 홍보비	-		385,000	
마. 회의비	29,715,040		20,366,850	
바. 기타운영비	5,456,160		5,378,720	
4. 감가상각비(주석2,6)		-		218,141,440
가. 유형고정자산감가상각비	-		218,141,440	
(3) 교육외비용		174,005,795		455,388,632
1. 지급이자		-		116,214,477
가. 지급이자	-		116,214,477	
2. 기타교육외비용		174,005,795		339,174,155
가. 잡손실	174,005,795		339,174,155	
(4) 전출금		796,677,489		1,263,200,000
1. 전출금		796,677,489		1,263,200,000
가. 법정부담전출금	796,677,489		1,263,200,000	
Ⅲ. 당기운영차액		(201,627,572)		137,791,873

"별첨 주석 참조"

자금계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
자금수입				
Ⅰ. 운영수입		1,008,179,428		4,650,967,809
(1) 전입및기부수입		953,926,917		1,039,768,000
1. 전입금수입		229,095,806		-
가. 수익사업전입금	229,095,806		-	
2. 기부금수입		724,831,111		1,039,768,000
가. 일반기부금	724,831,111		1,039,768,000	
(2) 교육외수입		54,252,511		961,199,809
1. 예금이자수입		53,025,031		62,076,582
가. 예금이자	53,025,031		62,076,582	
2. 기타교육외수입		1,054,980		10,414,127
가. 잡수입	1,054,980		10,414,127	
3. 수익재산수입		172,500		888,709,100
가. 임대료수입	-		888,633,600	
나. 배당금수입	172,500		75,500	
(3) 고정자산매각수입		-		2,650,000,000
1. 유형고정자산매각수입		-		2,650,000,000
가. 토지매각대	-		2,650,000,000	
Ⅱ. 자산 및 부채수입		12,048,399		31,000,000
(1) 투자와기타자산수입		12,048,399		-
1. 투자자산수입		12,048,399		-
가. 출자금회수	12,048,399		-	
(2) 고정부채입금		-		31,000,000
1. 기타고정부채		-		31,000,000
가. 임대보증금수입	-		31,000,000	
합계		1,020,227,827		4,681,967,809
Ⅲ. 미사용전기이월자금		489,713,512		743,676,287
(1) 기초유동자산		827,619,524		797,634,601
1. 유동자금	804,103,509		783,796,126	
2. 기타유동자산	23,516,015		13,838,475	
(2) 기초유동부채		337,906,012		53,958,314
1. 예수금	12,736,462		12,113,393	
2. 기타유동부채	325,169,550		41,844,921	
자금수입총계		1,509,941,339		5,425,644,096

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
자금지출				
Ⅰ. 운영지출		1,181,657,000		2,607,884,496
(1) 보수		84,548,950		139,600,855
1. 직원보수		84,548,950		139,600,855
가. 직원급여	73,531,500		57,367,500	
나. 직원각종수당	2,781,000		3,095,000	
다. 직원법정부담금(주석2)	8,236,450		10,533,930	
라. 임시직인건비	-		61,039,425	
마. 노임	-		1,176,000	
바. 직원퇴직금	-		6,389,000	
(2) 관리운영비		154,574,766		749,695,009
1. 시설관리비		-		25,661,005
가. 건축물관리비	-		5,357,000	
나. 시설용역비	-		12,001,685	
다. 보험료	-		735,920	
라. 기타시설관리비	-		7,566,400	
2. 일반관리비		73,398,566		662,197,426
가. 여비교통비	2,150,900		1,482,300	
나. 소모품비	-		2,690,307	
다. 인쇄출판비	1,415,000		577,500	
라. 전기수도료	-		149,969,801	
마. 통신비	312,000		727,028	
바. 각종세금공과금	68,862,106		479,745,030	
사. 지급수수료	658,560		27,005,460	
3. 운영비		81,176,200		61,836,578
가. 교육훈련비	570,000		700,000	
나. 일반용역비	43,235,000		35,006,008	
다. 업무추진비	2,200,000		-	
라. 홍보비	-		385,000	
마. 회의비	29,715,040		20,366,850	
바. 행사비	-		-	
사. 기타운영비	5,456,160		5,378,720	
(3) 교육외비용		145,855,795		455,388,632
1. 지급이자		-		116,214,477
가. 지급이자	-		116,214,477	
2. 기타교육외비용		145,855,795		339,174,155
가. 잡손실	145,855,795		339,174,155	
(4) 전출금		796,677,489		1,263,200,000
1. 전출금		796,677,489		1,263,200,000
가. 경상비전출금	-		-	
나. 법정부담전출금	796,677,489		1,263,200,000	

과 목	제 40 (당) 기		제 39 (전) 기	
II. 자산 및 부채지출		465,003,944		2,328,046,088
(1) 투자와기타자산지출		465,003,944		21,588
1. 투자자산지출		465,003,944		-
가. 출자금지출	465,003,944		-	
2. 기타자산지출		-		21,588
가. 수익용예금예치	-		21,588	
(2) 유동부채상환		-		2,328,024,500
1. 단기차입금 상환		-		2,328,024,500
가. 단기차입금 상환	-		2,328,024,500	
합계		1,646,660,944		4,935,930,584
III. 미사용차기이월자금		(136,719,605)		489,713,512
(1) 기말유동자산		10,775,950		827,619,524
1. 유동자금	1,700,000		804,103,509	
2. 기타유동자산	9,075,950		23,516,015	
(2) 기말유동부채		147,495,555		337,906,012
1. 예수금	1,117,760		12,736,462	
2. 기타유동부채	146,377,795		325,169,550	
자금지출총계		1,509,941,339		5,425,644,096

"별첨 주석 참조"

교비회계 대차대조표

제 40 기 2019년 2월 28일 현재

제 39 기 2018년 2월 28일 현재

호서대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제40(당)기	제39(전)기
자 산					
Ⅰ. 유동자산	37,605,463,897	3,925,899,573	-	41,531,363,470	42,051,664,961
(1) 유동자금	37,568,957,797	3,835,240,713	-	41,404,198,510	41,932,048,341
1. 예금(주석3)	37,568,957,797	3,835,240,713	-	41,404,198,510	41,932,048,341
(2) 기타유동자산	36,506,100	90,658,860	-	127,164,960	119,616,620
1. 미수금	-	-	-	-	15,176,060
2. 선급금	-	-	-	-	20,000,000
3. 선급법인세	36,506,100	90,658,860	-	127,164,960	84,440,560
Ⅱ. 투자와 기타자산	-	100,253,762,101	55,620,047,168	44,633,714,933	40,016,555,146
(1) 투자자산	-	55,620,047,168	55,620,047,168	-	-
1. 등록금회계(주석11)	-	55,620,047,168	55,620,047,168	-	-
(2) 기타자산	-	4,942,310,561	-	4,942,310,561	4,701,440,561
1. 임차보증금	-	1,613,542,000	-	1,613,542,000	1,433,542,000
2. 기타자산(주석4)	-	3,328,768,561	-	3,328,768,561	3,267,898,561
(3) 임의기금(주석2,3)	-	39,691,404,372	-	39,691,404,372	35,315,114,585
1. 임의연구기금	-	6,498,857,622	-	6,498,857,622	6,402,937,420
2. 임의건축기금	-	11,076,801,779	-	11,076,801,779	8,460,377,252
3. 임의장학기금	-	6,409,429,919	-	6,409,429,919	6,340,676,618
4. 임의특정목적기금	-	15,706,315,052	-	15,706,315,052	14,111,123,295
Ⅲ. 고정자산	200,396,932,266	98,282,160,800	-	298,679,093,066	309,073,646,420
(1) 유형고정자산(주석2,5,6)	200,396,932,266	98,282,160,800	-	298,679,093,066	309,073,646,420
1. 토지	24,158,926,005	79,755,258,926	-	103,914,184,931	103,748,592,601
2. 건물	248,435,777,511	43,031,760,974	-	291,467,538,485	291,204,815,395
감가상각누계액	(88,117,554,702)	(17,292,290,721)	-	(105,409,845,423)	(97,863,872,899)
사용수익권	-	(7,212,568,379)	-	(7,212,568,379)	(7,613,266,622)
3. 구축물	6,408,472,373	-	-	6,408,472,373	6,408,472,373
감가상각누계액	(3,344,875,371)	-	-	(3,344,875,371)	(3,024,451,752)
4. 기계기구	74,803,853,115	-	-	74,803,853,115	76,537,887,535
감가상각누계액	(65,761,413,905)	-	-	(65,761,413,905)	(65,104,586,549)
5. 집기비품	21,252,262,452	-	-	21,252,262,452	21,817,215,757
감가상각누계액	(19,904,895,578)	-	-	(19,904,895,578)	(19,771,764,713)
6. 차량운반구	2,142,688,832	61,920,832	-	2,204,609,664	2,265,683,214
감가상각누계액	(1,817,243,141)	(61,920,832)	-	(1,879,163,973)	(1,798,297,890)
7. 도서	20,042,142,986	-	-	20,042,142,986	18,944,504,937
감가상각누계액	(18,304,776,031)	-	-	(18,304,776,031)	(16,968,492,687)
8. 박물관유물	91,599,720	-	-	91,599,720	91,599,720
9. 건설가계정	311,968,000	-	-	311,968,000	199,608,000
자산총계	238,002,396,163	202,461,822,474	55,620,047,168	384,844,171,469	391,141,866,527
부 채					
Ⅰ. 유동부채	36,817,720,384	3,869,572,751	-	40,687,293,135	40,809,780,082

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제40(당)기	제39(전)기
(1) 단기차입금(주석7)	-	757,140,000	-	757,140,000	1,507,140,000
1. 단기차입금	-	757,140,000	-	757,140,000	1,507,140,000
(2) 예수금	860,032,084	182,686,579	-	1,042,718,663	1,037,516,093
1. 일반예수금	374,572,198	119,269,043	-	493,841,241	545,076,868
2. 각종세금예수금	405,639,470	19,908,995	-	425,548,465	473,296,428
3. 기타예수금	79,820,416	43,508,541	-	123,328,957	19,142,797
(3) 선수금	35,851,188,300	2,913,063,022	-	38,764,251,322	38,195,246,839
1. 등록금선수금	35,851,188,300	-	-	35,851,188,300	35,445,368,650
2. 기타선수금	-	2,913,063,022	-	2,913,063,022	2,749,878,189
(4) 기타유동부채	106,500,000	16,683,150	-	123,183,150	69,877,150
1. 미지급금	106,500,000	-	-	106,500,000	52,984,000
2. 기타유동부채	-	16,683,150	-	16,683,150	16,893,150
II. 고정부채	-	4,301,795,000	-	4,301,795,000	5,058,935,000
(1) 장기차입금(주석2,7)	-	4,151,795,000	-	4,151,795,000	4,908,935,000
1. 장기차입금	-	4,151,795,000	-	4,151,795,000	4,908,935,000
(2) 기타고정부채	-	150,000,000	-	150,000,000	150,000,000
1. 임대보증금	-	150,000,000	-	150,000,000	150,000,000
부채총계	36,817,720,384	8,171,367,751	-	44,989,088,135	45,868,715,082
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)	-	39,691,404,372	-	39,691,404,372	35,315,114,585
1. 임의연구적립금	-	6,498,857,622	-	6,498,857,622	6,402,937,420
2. 임의건축적립금	-	11,076,801,779	-	11,076,801,779	8,460,377,252
3. 임의장학적립금	-	6,409,429,919	-	6,409,429,919	6,340,676,618
4. 임의특정목적적립금	-	15,706,315,052	-	15,706,315,052	14,111,123,295
III. 기본금조정(주석2,11)	55,620,047,168	-	55,620,047,168	-	-
1. 비등록금회계	55,620,047,168	-	55,620,047,168	-	-
IV. 운영차액	145,564,628,611	87,005,519,680	-	232,570,148,291	242,364,506,189
1. 전기이월운영차액	156,565,744,229	85,798,761,960	-	242,364,506,189	249,163,975,306
2. 당기운영차액(주석2)	(11,001,115,618)	1,206,757,720	-	(9,794,357,898)	(6,799,469,117)
기본금총계	201,184,675,779	194,290,454,723	55,620,047,168	339,855,083,334	345,273,151,445
부채와기본금총계	238,002,396,163	202,461,822,474	55,620,047,168	384,844,171,469	391,141,866,527

"별첨 주석 참조"

교비회계 운영계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

호서대학교(등록금회계 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
I. 운영수익	101,644,000,445	45,961,715,954	3,982,307,000	143,623,409,399	148,544,306,186
(1) 등록금및수강료수입	101,312,874,560	2,858,069,997	-	104,170,944,557	104,372,231,950
1. 등록금수입	101,312,874,560	-	-	101,312,874,560	101,313,211,800
가. 학부입학금	2,001,000,000	-	-	2,001,000,000	2,535,000,000
나. 대학원입학금	508,500,000	-	-	508,500,000	438,750,000
다. 학부수업료	88,361,712,560	-	-	88,361,712,560	88,578,709,300
라. 대학원수업료	10,441,662,000	-	-	10,441,662,000	9,760,752,500
2. 수강료수입	-	2,858,069,997	-	2,858,069,997	3,059,020,150
가. 단기수강료	-	2,858,069,997	-	2,858,069,997	3,059,020,150
(2) 전입및기부수입	-	32,986,009,462	3,982,307,000	29,003,702,462	33,809,159,431
1. 전입금수입	-	4,712,307,000	3,982,307,000	730,000,000	1,133,200,000
가. 법정부담전입금	-	730,000,000	-	730,000,000	1,133,200,000
나. 등록금회계전입금	-	3,982,307,000	3,982,307,000	-	-
2. 기부금수입(주석2,6)	-	1,218,764,561	-	1,218,764,561	1,764,974,421
가. 일반기부금	-	440,039,910	-	440,039,910	558,501,934
나. 지정기부금	-	286,022,800	-	286,022,800	328,574,766
다. 현물기부금	-	492,701,851	-	492,701,851	877,897,721
3. 국고보조금	-	26,919,937,901	-	26,919,937,901	30,605,985,010
가. 교육부	-	24,870,754,160	-	24,870,754,160	28,307,182,000
나. 기타국고지원	-	882,579,249	-	882,579,249	1,132,871,917
다. 지방자치단체	-	1,166,604,492	-	1,166,604,492	1,165,931,093
4. 산학협력단전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
가. 산학협력단전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
(3) 교육부대수입	-	6,835,069,695	-	6,835,069,695	6,395,551,527
1. 입시수수료수입	-	1,346,814,000	-	1,346,814,000	1,177,910,000
가. 수험료	-	1,346,814,000	-	1,346,814,000	1,177,910,000
2. 증명사용료수입	-	1,318,281,285	-	1,318,281,285	1,151,013,153
가. 증명료	-	20,185,500	-	20,185,500	20,094,200
나. 대여사용료	-	1,298,095,785	-	1,298,095,785	1,130,918,953
3. 기타교육부대수입	-	4,169,974,410	-	4,169,974,410	4,066,628,374
가. 논문심사료수입	-	239,620,000	-	239,620,000	236,980,000
나. 기타교육부대수입	-	3,930,354,410	-	3,930,354,410	3,829,648,374
(4) 교육외수입	331,125,885	3,282,566,800	-	3,613,692,685	3,967,363,278

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
1. 예금이자수입	237,089,782	588,524,944	-	825,614,726	547,472,011
가. 예금이자	237,089,782	588,524,944	-	825,614,726	547,472,011
2. 기타교육외수입	94,036,103	2,694,041,856	-	2,788,077,959	3,419,891,267
가. 접수입	92,700,803	2,673,721,856	-	2,766,422,659	2,776,466,925
나. 고정자산처분이익	1,335,300	20,320,000	-	21,655,300	643,424,342
II. 운영비용	112,645,116,063	40,378,668,447	3,982,307,000	149,041,477,510	152,385,066,867
(1) 보수	57,740,453,508	7,585,844,053	-	65,326,297,561	64,144,990,622
1. 교원보수	45,052,991,920	3,598,205,553	-	48,651,197,473	48,517,966,116
가. 교원급여	24,534,702,280	87,000,000	-	24,621,702,280	24,854,773,277
나. 교원상여	10,026,821,160	-	-	10,026,821,160	10,607,525,000
다. 교원각종수당	3,459,640,930	79,644,000	-	3,539,284,930	3,687,899,200
라. 교원법정부담금(주석2)	988,175,680	2,447,483,573	-	3,435,659,253	2,920,304,360
마. 시간강의료	3,666,204,200	424,390,000	-	4,090,594,200	4,039,130,400
바. 특별강의료	43,420,000	534,087,980	-	577,507,980	646,550,300
사. 교원퇴직금	691,179,500	-	-	691,179,500	162,454,200
아. 조교인건비	1,642,848,170	25,600,000	-	1,668,448,170	1,599,329,379
2. 직원보수	12,687,461,588	3,987,638,500	-	16,675,100,088	15,627,024,506
가. 직원급여	4,535,303,370	234,114,110	-	4,769,417,480	4,062,813,313
나. 직원상여	3,156,467,800	-	-	3,156,467,800	3,709,557,000
다. 직원각종수당	1,632,341,320	63,150,370	-	1,695,491,690	1,715,470,474
라. 직원법정부담금(주석2)	679,685,617	1,088,430,730	-	1,768,116,347	1,593,115,943
마. 임시직인건비	2,001,832,361	2,205,084,430	-	4,206,916,791	4,036,970,839
바. 노임	10,594,960	12,040,500	-	22,635,460	21,178,692
사. 직원퇴직금	671,236,160	384,818,360	-	1,056,054,520	487,918,245
(2) 관리운영비	26,521,153,714	4,388,539,084	-	30,909,692,798	31,524,201,513
1. 시설관리비	6,953,023,325	219,935,998	-	7,172,959,323	7,127,718,805
가. 건축물관리비	836,612,653	4,400,500	-	841,013,153	1,051,125,160
나. 장비관리비	1,272,472,353	23,625,000	-	1,296,097,353	1,281,420,191
다. 조경관리비	82,801,550	-	-	82,801,550	69,984,000
라. 시설용역비	4,245,928,549	34,132,357	-	4,280,060,906	4,077,622,640
마. 보험료	142,103,700	74,528,485	-	216,632,185	196,282,680
바. 리스임차료	332,122,200	64,971,386	-	397,093,586	361,114,436
사. 기타시설관리비	40,982,320	18,278,270	-	59,260,590	90,169,698
2. 일반관리비	4,012,152,917	738,776,007	-	4,750,928,924	4,971,757,521
가. 여비교통비	113,315,240	46,634,025	-	159,949,265	160,372,282
나. 차량유지비	117,896,934	298,789,209	-	416,686,143	513,681,310
다. 소모품비	244,450,260	243,875,614	-	488,325,874	512,527,801
라. 인쇄출판비	71,124,170	30,093,312	-	101,217,482	107,578,378
마. 난방비	99,086,820	56,594,373	-	155,681,193	148,296,369
바. 전기수도료	2,769,879,084	26,762,164	-	2,796,641,248	2,865,728,685

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
사. 통신비	255,757,842	3,628,354	-	259,386,196	254,520,339
아. 각종세금공과금	309,418,950	17,934,725	-	327,353,675	299,056,801
자. 지급수수료	31,223,617	14,464,231	-	45,687,848	109,995,556
3. 운영비	1,999,226,726	2,348,675,867	-	4,347,902,593	4,152,578,017
가. 복리후생비	70,113,830	36,698,250	-	106,812,080	143,304,300
나. 교육훈련비	103,064,506	53,589,320	-	156,653,826	165,629,075
다. 일반용역비	544,365,387	1,738,879,436	-	2,283,244,823	2,053,854,121
라. 업무추진비	212,924,135	4,731,000	-	217,655,135	158,801,332
마. 홍보비	672,847,060	160,911,092	-	833,758,152	861,093,966
바. 회의비	53,875,834	64,582,279	-	118,458,113	137,326,240
사. 행사비	148,135,829	81,167,614	-	229,303,443	246,384,859
아. 선교비	57,704,762	-	-	57,704,762	61,335,170
자. 기타운영비	136,195,383	208,116,876	-	344,312,259	324,848,954
4. 감가상각비(주석2,6)	13,556,750,746	1,081,151,212	-	14,637,901,958	15,272,147,170
가. 유형고정자산감가상각비	13,556,750,746	1,081,151,212	-	14,637,901,958	15,272,147,170
(3) 연구학생경비	24,154,586,321	28,221,389,091	-	52,375,975,412	56,322,537,919
1. 연구비	559,604,036	252,937,577	-	812,541,613	988,021,858
가. 연구비	472,679,226	225,486,890	-	698,166,116	808,816,833
나. 연구관리비	86,924,810	27,450,687	-	114,375,497	179,205,025
2. 학생경비	23,594,982,285	26,620,603,210	-	50,215,585,495	54,092,130,973
가. 교외장학금	-	24,010,993,320	-	24,010,993,320	26,903,174,780
나. 교내장학금	20,793,828,898	76,100,000	-	20,869,928,898	21,400,176,950
다. 실험실습비	1,267,966,255	90,643,135	-	1,358,609,390	1,441,654,619
라. 논문심사료	-	230,260,000	-	230,260,000	224,670,000
마. 학생지원비	1,470,522,843	2,177,989,935	-	3,648,512,778	4,004,777,456
바. 기타학생경비	62,664,289	34,616,820	-	97,281,109	117,677,168
3. 입시관리비	-	1,347,848,304	-	1,347,848,304	1,242,385,088
가. 입시수당	-	439,760,380	-	439,760,380	340,632,560
나. 입시경비	-	908,087,924	-	908,087,924	901,752,528
(4) 교육외비용	246,615,520	182,896,219	-	429,511,739	393,336,813
1. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	167,442,210
가. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	167,442,210
2. 기타교육외비용	246,615,520	45,155,319	-	291,770,839	225,894,603
가. 잡손실	246,615,520	45,155,319	-	291,770,839	225,894,603
(5) 전출금	3,982,307,000	-	3,982,307,000	-	-
1. 전출금	3,982,307,000	-	3,982,307,000	-	-
가. 비등록금회계전출금	3,982,307,000	-	3,982,307,000	-	-
III. 기본금대체액(주석2)	-	4,406,446,339	-	4,406,446,339	2,958,708,436
1. 각종적립금대체액	-	4,406,446,339	-	4,406,446,339	2,958,708,436
IV. 운영차액대체액(주석2)	-	30,156,552	-	30,156,552	-

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
V. 당기운영차액(주석2)	(11,001,115,618)	1,206,757,720	-	(9,794,357,898)	(6,799,469,117)

"별첨 주석 참조"

교비회계 자금계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

호서대학교(등록금회계 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
자금수입					
Ⅰ. 운영수입	101,642,665,145	45,448,694,103	3,982,307,000	143,109,052,248	147,022,984,123
(1) 등록금및수강료수입	101,312,874,560	2,858,069,997	-	104,170,944,557	104,372,231,950
1. 등록금수입	101,312,874,560	-	-	101,312,874,560	101,313,211,800
가. 학부입학금	2,001,000,000	-	-	2,001,000,000	2,535,000,000
나. 대학원입학금	508,500,000	-	-	508,500,000	438,750,000
다. 학부수업료	88,361,712,560	-	-	88,361,712,560	88,578,709,300
라. 대학원수업료	10,441,662,000	-	-	10,441,662,000	9,760,752,500
2. 수강료수입	-	2,858,069,997	-	2,858,069,997	3,059,020,150
가. 단기수강료	-	2,858,069,997	-	2,858,069,997	3,059,020,150
(2) 전입및기부수입	-	32,493,307,611	3,982,307,000	28,511,000,611	32,931,261,710
1. 전입금수입	-	4,712,307,000	3,982,307,000	730,000,000	1,133,200,000
가. 법정부담전입금	-	730,000,000	-	730,000,000	1,133,200,000
나. 등록금회계전입금	-	3,982,307,000	3,982,307,000	-	-
2. 기부금수입	-	726,062,710	-	726,062,710	887,076,700
가. 일반기부금	-	440,039,910	-	440,039,910	558,501,934
나. 지정기부금	-	286,022,800	-	286,022,800	328,574,766
3. 국고보조금수입	-	26,919,937,901	-	26,919,937,901	30,605,985,010
가. 교육부	-	24,870,754,160	-	24,870,754,160	28,307,182,000
나. 기타국고지원	-	882,579,249	-	882,579,249	1,132,871,917
다. 지방자치단체	-	1,166,604,492	-	1,166,604,492	1,165,931,093
4. 산학협력단전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
가. 산학협력단전입금	-	135,000,000	-	135,000,000	305,000,000
(3) 교육부대수입	-	6,835,069,695	-	6,835,069,695	6,395,551,527
1. 입시수수료수입	-	1,346,814,000	-	1,346,814,000	1,177,910,000
가. 수험료	-	1,346,814,000	-	1,346,814,000	1,177,910,000
2. 증명사용료수입	-	1,318,281,285	-	1,318,281,285	1,151,013,153
가. 증명료	-	20,185,500	-	20,185,500	20,094,200
나. 대여사용료	-	1,298,095,785	-	1,298,095,785	1,130,918,953
3. 교육부대수입	-	4,169,974,410	-	4,169,974,410	4,066,628,374
가. 논문심사료수입	-	239,620,000	-	239,620,000	236,980,000
나. 기타교육부대수입	-	3,930,354,410	-	3,930,354,410	3,829,648,374
(4) 교육외수입	329,790,585	3,262,246,800	-	3,592,037,385	3,323,938,936

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
1. 예금이자수입	237,089,782	588,524,944	-	825,614,726	547,472,011
가. 예금이자	237,089,782	588,524,944	-	825,614,726	547,472,011
2. 기타교육외수입	92,700,803	2,673,721,856	-	2,766,422,659	2,776,466,925
가. 잡수입	92,700,803	2,673,721,856	-	2,766,422,659	2,776,466,925
II. 자산 및 부채수입	1,335,300	130,476,552	-	131,811,852	1,455,800,570
(1) 투자와기타자산수입	-	110,156,552	-	110,156,552	43,100,000
1. 기타자산수입	-	80,000,000	-	80,000,000	43,100,000
가. 임차보증금회수	-	80,000,000	-	80,000,000	20,000,000
나. 기타자산수입	-	-	-	-	23,100,000
2. 임의기금인출수입	-	30,156,552	-	30,156,552	-
가. 임의장학기금인출	-	30,156,552	-	30,156,552	-
(2) 고정자산매각수입	1,335,300	20,320,000	-	21,655,300	1,262,700,570
1. 유형고정자산매각수입	1,335,300	20,320,000	-	21,655,300	1,262,700,570
가. 토지매각대	-	-	-	-	956,217,570
나. 건물매각대	-	-	-	-	246,893,000
다. 기계기구매각대	962,500	-	-	962,500	13,280,000
라. 차량운반구매각대	372,800	20,320,000	-	20,692,800	46,310,000
(3) 고정부채입금	-	-	-	-	150,000,000
1. 기타고정부채	-	-	-	-	150,000,000
가. 임대보증금수입	-	-	-	-	150,000,000
합계	101,644,000,445	45,579,170,655	3,982,307,000	143,240,864,100	148,478,784,693
III. 미사용전기이월자금	1,345,003,416	1,404,021,463	-	2,749,024,879	639,899,267
(1) 기초유동자산	37,823,233,827	4,228,431,134	-	42,051,664,961	39,865,203,189
1. 유동자금	37,803,802,657	4,128,245,684	-	41,932,048,341	39,724,872,749
2. 기타유동자산	19,431,170	100,185,450	-	119,616,620	140,330,440
(2) 기초유동부채	36,478,230,411	2,824,409,671	-	39,302,640,082	39,225,303,922
1. 예수금	950,868,961	86,647,132	-	1,037,516,093	933,387,698
2. 선수금	35,522,368,650	2,672,878,189	-	38,195,246,839	38,185,984,074
3. 기타유동부채	4,992,800	64,884,350	-	69,877,150	105,932,150
자금수입총계	102,989,003,861	46,983,192,118	3,982,307,000	145,989,888,979	149,118,683,960
자금지출					
I. 운영지출	99,088,365,317	39,275,560,677	3,982,307,000	134,381,618,994	137,061,714,156
(1) 보수	57,740,453,508	7,585,844,053	-	65,326,297,561	64,144,990,622
1. 교원보수	45,052,991,920	3,598,205,553	-	48,651,197,473	48,517,966,116
가. 교원급여	24,534,702,280	87,000,000	-	24,621,702,280	24,854,773,277
나. 교원상여금	10,026,821,160	-	-	10,026,821,160	10,607,525,000
다. 교원각종수당	3,459,640,930	79,644,000	-	3,539,284,930	3,687,899,200
라. 교원법정부담금	988,175,680	2,447,483,573	-	3,435,659,253	2,920,304,360
마. 시간강의료	3,666,204,200	424,390,000	-	4,090,594,200	4,039,130,400
바. 특별강의료	43,420,000	534,087,980	-	577,507,980	646,550,300

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
사. 교원퇴직금	691,179,500	-	-	691,179,500	162,454,200
아. 조교인건비	1,642,848,170	25,600,000	-	1,668,448,170	1,599,329,379
2. 직원보수	12,687,461,588	3,987,638,500	-	16,675,100,088	15,627,024,506
가. 직원급여	4,535,303,370	234,114,110	-	4,769,417,480	4,062,813,313
나. 직원상여금	3,156,467,800	-	-	3,156,467,800	3,709,557,000
다. 직원각종수당	1,632,341,320	63,150,370	-	1,695,491,690	1,715,470,474
라. 직원법정부담금	679,685,617	1,088,430,730	-	1,768,116,347	1,593,115,943
마. 임시직인건비	2,001,832,361	2,205,084,430	-	4,206,916,791	4,036,970,839
바. 노임	10,594,960	12,040,500	-	22,635,460	21,178,692
사. 직원퇴직금	671,236,160	384,818,360	-	1,056,054,520	487,918,245
(2) 관리운영비	12,964,402,968	3,285,431,314	-	16,249,834,282	16,217,453,502
1. 시설관리비	6,953,023,325	219,935,998	-	7,172,959,323	7,127,718,805
가. 건축물관리비	836,612,653	4,400,500	-	841,013,153	1,051,125,160
나. 장비관리비	1,272,472,353	23,625,000	-	1,296,097,353	1,281,420,191
다. 조경관리비	82,801,550	-	-	82,801,550	69,984,000
라. 시설용역비	4,245,928,549	34,132,357	-	4,280,060,906	4,077,622,640
마. 보험료	142,103,700	74,528,485	-	216,632,185	196,282,680
바. 리스임차료	332,122,200	64,971,386	-	397,093,586	361,114,436
사. 기타시설관리비	40,982,320	18,278,270	-	59,260,590	90,169,698
2. 일반관리비	4,012,152,917	716,819,449	-	4,728,972,366	4,942,156,680
가. 여비교통비	113,315,240	46,634,025	-	159,949,265	160,372,282
나. 차량유지비	117,896,934	298,789,209	-	416,686,143	513,681,310
다. 소모품비	244,450,260	221,919,056	-	466,369,316	482,926,960
라. 인쇄출판비	71,124,170	30,093,312	-	101,217,482	107,578,378
마. 난방비	99,086,820	56,594,373	-	155,681,193	148,296,369
바. 전기수도료	2,769,879,084	26,762,164	-	2,796,641,248	2,865,728,685
사. 통신비	255,757,842	3,628,354	-	259,386,196	254,520,339
아. 각종세금공과금	309,418,950	17,934,725	-	327,353,675	299,056,801
자. 지급수수료	31,223,617	14,464,231	-	45,687,848	109,995,556
3. 운영비	1,999,226,726	2,348,675,867	-	4,347,902,593	4,147,578,017
가. 복리후생비	70,113,830	36,698,250	-	106,812,080	138,304,300
나. 교육훈련비	103,064,506	53,589,320	-	156,653,826	165,629,075
다. 일반용역비	544,365,387	1,738,879,436	-	2,283,244,823	2,053,854,121
라. 업무추진비	212,924,135	4,731,000	-	217,655,135	158,801,332
마. 홍보비	672,847,060	160,911,092	-	833,758,152	861,093,966
바. 회의비	53,875,834	64,582,279	-	118,458,113	137,326,240
사. 행사비	148,135,829	81,167,614	-	229,303,443	246,384,859
아. 선교비	57,704,762	-	-	57,704,762	61,335,170
자. 기타운영비	136,195,383	208,116,876	-	344,312,259	324,848,954
(3) 연구학생경비	24,154,586,321	28,221,389,091	-	52,375,975,412	56,322,537,919

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
1. 연구비	559,604,036	252,937,577	-	812,541,613	988,021,858
가. 연구비	472,679,226	225,486,890	-	698,166,116	808,816,833
나. 연구관리비	86,924,810	27,450,687	-	114,375,497	179,205,025
2. 학생경비	23,594,982,285	26,620,603,210	-	50,215,585,495	54,092,130,973
가. 교외장학금	-	24,010,993,320	-	24,010,993,320	26,903,174,780
나. 교내장학금	20,793,828,898	76,100,000	-	20,869,928,898	21,400,176,950
다. 실험실습비	1,267,966,255	90,643,135	-	1,358,609,390	1,441,654,619
라. 논문심사료	-	230,260,000	-	230,260,000	224,670,000
마. 학생지원비	1,470,522,843	2,177,989,935	-	3,648,512,778	4,004,777,456
바. 기타학생경비	62,664,289	34,616,820	-	97,281,109	117,677,168
3. 입시관리비	-	1,347,848,304	-	1,347,848,304	1,242,385,088
가. 입시수당	-	439,760,380	-	439,760,380	340,632,560
나. 입시경비	-	908,087,924	-	908,087,924	901,752,528
(4) 교육외비용	246,615,520	182,896,219	-	429,511,739	376,732,113
1. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	167,442,210
가. 지급이자	-	137,740,900	-	137,740,900	167,442,210
2. 기타교육외비용	246,615,520	45,155,319	-	291,770,839	209,289,903
가. 잡손실	246,615,520	45,155,319	-	291,770,839	209,289,903
(5) 전출금	3,982,307,000	-	3,982,307,000	-	-
1. 전출금	3,982,307,000	-	3,982,307,000	-	-
가. 비등록금회계전출금	3,982,307,000	-	3,982,307,000	-	-
II. 자산 및 부채지출	3,112,895,031	6,894,164,619	-	10,007,059,650	9,307,944,925
(1) 투자와기타자산지출	-	4,666,446,339	-	4,666,446,339	2,986,158,436
1. 기타자산지출	-	260,000,000	-	260,000,000	27,450,000
가. 임차보증금지출	-	260,000,000	-	260,000,000	27,450,000
2. 임의기금적립	-	4,406,446,339	-	4,406,446,339	2,958,708,436
가. 임의연구기금적립	-	95,920,202	-	95,920,202	71,650,365
나. 임의건축기금적립	-	2,616,424,527	-	2,616,424,527	630,187,637
다. 임의장학기금적립	-	98,909,853	-	98,909,853	106,678,555
라. 임의특정목적기금적립	-	1,595,191,757	-	1,595,191,757	2,150,191,879
(2) 고정자산매입지출	3,112,895,031	720,578,280	-	3,833,473,311	4,564,646,489
1. 유형고정자산매입지출	3,112,895,031	720,578,280	-	3,833,473,311	4,564,646,489
가. 토지매입비	-	165,592,330	-	165,592,330	-
나. 건물매입비	189,270,090	-	-	189,270,090	-
다. 기계기구매입비	1,450,265,818	511,713,300	-	1,961,979,118	2,912,796,973
라. 집기비품매입비	190,080,874	43,099,850	-	233,180,724	191,879,310
마. 차량운반구매입비	-	-	-	-	213,501,140
바. 도서구입비	1,097,465,249	172,800	-	1,097,638,049	985,015,916
사. 건설가계정	185,813,000	-	-	185,813,000	261,453,150
(3) 유동부채상환	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	1,757,140,000

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
1. 단기차입금상환	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	1,757,140,000
가. 단기차입금상환	-	1,507,140,000	-	1,507,140,000	1,757,140,000
합계	102,201,260,348	46,169,725,296	3,982,307,000	144,388,678,644	146,369,659,081
II. 미사용차기이월자금	787,743,513	813,466,822	-	1,601,210,335	2,749,024,879
(1) 기말유동자산	37,605,463,897	3,925,899,573	-	41,531,363,470	42,051,664,961
1. 유동자금	37,568,957,797	3,835,240,713	-	41,404,198,510	41,932,048,341
2. 기타유동자산	36,506,100	90,658,860	-	127,164,960	119,616,620
(2) 기말유동부채	36,817,720,384	3,112,432,751	-	39,930,153,135	39,302,640,082
1. 예수금	860,032,084	182,686,579	-	1,042,718,663	1,037,516,093
2. 선수금	35,851,188,300	2,913,063,022	-	38,764,251,322	38,195,246,839
3. 기타유동부채	106,500,000	16,683,150	-	123,183,150	69,877,150
자금지출총계	102,989,003,861	46,983,192,118	3,982,307,000	145,989,888,979	149,118,683,960

"별첨 주석 참조"

교비회계 대차대조표

제 40 기 2019년 2월 28일 현재

제 39 기 2018년 2월 28일 현재

서울벤처대학원대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제40(당)기	제39(전)기
자 산					
Ⅰ. 유동자산	2,759,927,342	720,691,651	-	3,480,618,993	3,206,161,063
(1) 유동자금	2,733,396,081	717,267,851	-	3,450,663,932	3,174,235,462
1. 예금(주석3)	2,733,396,081	717,267,851	-	3,450,663,932	3,174,235,462
(2) 기타유동자산	26,531,261	3,423,800	-	29,955,061	31,925,601
1. 미수금	22,186,941	50,500	-	22,237,441	25,790,911
2. 선급법인세	4,344,320	3,373,300	-	7,717,620	6,134,690
Ⅱ. 투자와 기타자산	-	1,050,593,675	-	1,050,593,675	956,038,470
(1) 기타자산	-	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000
1. 임차보증금	-	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000
(2) 임의기금(주석2,3)	-	1,040,593,675	-	1,040,593,675	946,038,470
1. 임의연구기금	-	371,412,825	-	371,412,825	365,448,643
2. 임의건축기금	-	659,565,227	-	659,565,227	570,982,853
3. 임의장학기금	-	9,615,623	-	9,615,623	9,606,974
Ⅲ. 고정자산	879,940,666	3,000,000,000	-	3,879,940,666	3,906,709,337
(1) 유형고정자산(주석2,5,6)	879,940,666	3,000,000,000	-	3,879,940,666	3,906,709,337
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	(493,982,500)	-	-	(493,982,500)	(461,736,000)
3. 기계기구	164,626,250	-	-	164,626,250	135,534,150
감가상각누계액	(120,472,835)	-	-	(120,472,835)	(108,033,627)
4. 집기비품	314,367,031	-	-	314,367,031	315,708,890
감가상각누계액	(274,589,331)	-	-	(274,589,331)	(264,904,777)
5. 도서	6,476,950	-	-	6,476,950	6,476,950
감가상각누계액	(6,344,899)	-	-	(6,344,899)	(6,196,249)
자산총계	3,639,868,008	4,771,285,326	-	8,411,153,334	8,068,908,870
부 채					
Ⅰ. 유동부채	1,040,178,941	8,666,040	-	1,048,844,981	980,749,838
(1) 예수금	22,305,813	166,040	-	22,471,853	24,211,383
1. 일반예수금	6,663,332	-	-	6,663,332	5,921,202
2. 각종세금예수금	15,642,481	166,040	-	15,808,521	18,190,181
3. 기타예수금	-	-	-	-	100,000
(2) 선수금	1,014,647,000	8,500,000	-	1,023,147,000	944,777,683

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
				제40(당)기	제39(전)기
1. 등록금선수금	1,014,387,000	-	-	1,014,387,000	931,935,400
2. 기타선수금	260,000	8,500,000	-	8,760,000	12,842,283
(3) 기타유동부채	3,226,128	-	-	3,226,128	11,760,772
1. 미지급금	3,226,128	-	-	3,226,128	11,760,772
부채총계	1,040,178,941	8,666,040	-	1,048,844,981	980,749,838
기 본 금					
I. 출연기본금(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)	-	1,040,593,675	-	1,040,593,675	946,038,470
1. 임의연구적립금	-	371,412,825	-	371,412,825	365,448,643
2. 임의건축적립금	-	659,565,227	-	659,565,227	570,982,853
3. 임의장학적립금	-	9,615,623	-	9,615,623	9,606,974
III. 운영차액	2,599,689,067	722,025,611	-	3,321,714,678	3,142,120,562
1. 전기이월운영차액	2,465,111,094	677,009,468	-	3,142,120,562	2,940,617,684
2. 당기운영차액(주석2)	134,577,973	45,016,143	-	179,594,116	201,502,878
기본금총계	2,599,689,067	4,762,619,286	-	7,362,308,353	7,088,159,032
부채와기본금총계	3,639,868,008	4,771,285,326	-	8,411,153,334	8,068,908,870

"별첨 주석 참조"

교비회계 운영계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

서울벤처대학원대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
I. 운영수익	2,237,716,775	511,516,902	32,246,500	2,716,987,177	2,677,184,461
(1) 등록금및수강료수입	2,207,710,000	297,483,878	-	2,505,193,878	2,490,030,510
1. 등록금수입	2,207,710,000	-	-	2,207,710,000	2,194,320,000
가. 대학원입학금	92,500,000	-	-	92,500,000	91,500,000
나. 대학원수업료	2,115,210,000	-	-	2,115,210,000	2,102,820,000
2. 수강료수입	-	297,483,878	-	297,483,878	295,710,510
가. 단기수강료	-	297,483,878	-	297,483,878	295,710,510
(2) 전입및기부수입	-	80,356,500	32,246,500	48,110,000	57,752,000
1. 전입금수입	-	33,246,500	32,246,500	1,000,000	40,000,000
가. 법정부담전입금	-	1,000,000	-	1,000,000	40,000,000
나. 등록금회계전입금	-	32,246,500	32,246,500	-	-
2. 기부금수입(주석2)	-	44,800,000	-	44,800,000	16,492,000
가. 일반기부금	-	4,900,000	-	4,900,000	4,410,000
나. 지정기부금	-	39,900,000	-	39,900,000	12,082,000
3. 국고보조금수입	-	2,310,000	-	2,310,000	1,260,000
가. 기타국고지원	-	2,310,000	-	2,310,000	1,260,000
(3) 교육부대수입	-	111,138,000	-	111,138,000	88,760,500
1. 입시수수료수입	-	16,100,000	-	16,100,000	17,300,000
가. 수험료	-	16,100,000	-	16,100,000	17,300,000
2. 증명사용료수입	-	36,978,000	-	36,978,000	18,600,500
가. 증명료	-	358,000	-	358,000	360,500
나. 대여사용료	-	36,620,000	-	36,620,000	18,240,000
3. 기타교육부대수입	-	58,060,000	-	58,060,000	52,860,000
가. 논문심사료수입	-	46,000,000	-	46,000,000	43,320,000
나. 기타교육부대수입	-	12,060,000	-	12,060,000	9,540,000
(4) 교육외수입	30,006,775	22,538,524	-	52,545,299	40,641,451
1. 예금이자수입	28,216,957	22,024,561	-	50,241,518	39,931,451
가. 예금이자	28,216,957	22,024,561	-	50,241,518	39,931,451
2. 기타교육외수입	1,789,818	513,963	-	2,303,781	710,000
가. 잡수입	1,789,818	513,963	-	2,303,781	710,000
II. 운영비용	2,103,138,802	371,945,554	32,246,500	2,442,837,856	2,416,723,520
(1) 보수	1,489,819,384	243,698,306	-	1,733,517,690	1,720,295,246
1. 교원보수	1,046,429,114	216,414,066	-	1,262,843,180	1,288,275,892

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
가. 교원급여	803,570,154	-	-	803,570,154	785,395,674
나. 교원각종수당	59,560,000	9,201,000	-	68,761,000	50,349,000
다. 교원법정부담금(주석2)	19,948,960	38,320,890	-	58,269,850	94,103,700
라. 시간강의료	162,750,000	-	-	162,750,000	169,200,000
마. 특별강의료	600,000	168,892,176	-	169,492,176	189,227,518
2. 직원보수	443,390,270	27,284,240	-	470,674,510	432,019,354
가. 직원급여	297,268,000	-	-	297,268,000	297,255,600
나. 직원각종수당	40,238,781	3,260,000	-	43,498,781	29,222,720
다. 직원법정부담금(주석2)	18,885,690	24,024,240	-	42,909,930	40,121,780
라. 임시직인건비	64,930,531	-	-	64,930,531	61,863,720
마. 노임	2,588,400	-	-	2,588,400	780,000
바. 직원퇴직금	19,478,868	-	-	19,478,868	2,775,534
(2) 관리운영비	308,281,018	31,477,148	-	339,758,166	314,708,564
1. 시설관리비	92,563,350	-	-	92,563,350	89,714,478
가. 건축물관리비	42,120,210	-	-	42,120,210	54,946,358
나. 장비관리비	16,413,670	-	-	16,413,670	17,270,100
다. 시설용역비	4,391,110	-	-	4,391,110	3,669,620
라. 보험료	114,080	-	-	114,080	-
마. 리스임차료	28,294,400	-	-	28,294,400	12,815,420
바. 기타시설관리비	1,229,880	-	-	1,229,880	1,012,980
2. 일반관리비	95,999,637	18,207,058	-	114,206,695	97,645,430
가. 여비교통비	3,304,600	449,000	-	3,753,600	5,592,800
나. 차량유지비	7,682,196	-	-	7,682,196	1,386,050
다. 소모품비	18,378,870	402,100	-	18,780,970	12,769,040
라. 인쇄비	9,407,050	69,300	-	9,476,350	5,989,230
마. 전기수도료	31,585,870	-	-	31,585,870	32,940,260
바. 통신비	15,616,710	308,300	-	15,925,010	14,505,240
사. 각종세금공과금	373,780	400,000	-	773,780	801,880
아. 지급수수료	9,650,561	16,578,358	-	26,228,919	23,660,930
3. 운영비	54,265,470	13,270,090	-	67,535,560	57,782,049
가. 복리후생비	6,438,200	-	-	6,438,200	4,710,620
나. 교육훈련비	2,594,000	610,000	-	3,204,000	9,007,200
다. 일반용역비	20,985,000	-	-	20,985,000	5,220,000
라. 업무추진비	4,747,060	-	-	4,747,060	1,731,349
마. 홍보비	-	1,690,000	-	1,690,000	5,486,800
바. 회의비	2,302,520	-	-	2,302,520	1,900,450
사. 행사비	16,911,840	-	-	16,911,840	26,603,100
아. 기타운영비	286,850	10,970,090	-	11,256,940	3,122,530
4. 감가상각비(주석2,6)	65,452,561	-	-	65,452,561	69,566,607
가. 유형고정자산감가상각비	65,452,561	-	-	65,452,561	69,566,607

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 운영계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
(3) 연구학생경비	272,768,900	96,759,500	-	369,528,400	381,719,710
1. 학생경비	272,768,900	73,616,000	-	346,384,900	359,037,050
가. 교외장학금	-	8,910,000	-	8,910,000	7,142,000
나. 교내장학금	270,490,000	-	-	270,490,000	285,005,000
다. 논문심사료	-	46,820,000	-	46,820,000	43,320,000
라. 학생지원비	2,278,900	-	-	2,278,900	4,922,050
마. 기타학생경비	-	17,886,000	-	17,886,000	18,648,000
2. 입시관리비	-	23,143,500	-	23,143,500	22,682,660
가. 입시수당	-	9,800,000	-	9,800,000	8,960,000
나. 입시경비	-	13,343,500	-	13,343,500	13,722,660
(4) 교육외비용	23,000	10,600	-	33,600	-
1. 기타교육외비용	23,000	10,600	-	33,600	-
가. 잡손실	-	10,600	-	10,600	-
나. 고정자산폐기손실	23,000	-	-	23,000	-
(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)	-	94,555,205	-	94,555,205	58,958,063
1. 각종적립금대체액	-	94,555,205	-	94,555,205	58,958,063
IV. 운영차액대체액(주석2)	-	-	-	-	-
V. 당기운영차액(주석2)	134,577,973	45,016,143	-	179,594,116	201,502,878

"별첨 주석 참조"

교비회계 자금계산서

제 40 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 39 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

서울벤처대학원대학교(등록금 및 비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
자금수입					
Ⅰ. 운영수입	2,237,716,775	511,516,902	32,246,500	2,716,987,177	2,677,184,461
(1) 등록금및수강료수입	2,207,710,000	297,483,878	-	2,505,193,878	2,490,030,510
1. 등록금수입	2,207,710,000	-	-	2,207,710,000	2,194,320,000
가. 대학원입학금	92,500,000	-	-	92,500,000	91,500,000
나. 대학원수업료	2,115,210,000	-	-	2,115,210,000	2,102,820,000
2. 수강료수입	-	297,483,878	-	297,483,878	295,710,510
가. 단기수강료	-	297,483,878	-	297,483,878	295,710,510
(2) 전입및기부수입	-	80,356,500	32,246,500	48,110,000	57,752,000
1. 전입금수입	-	33,246,500	32,246,500	1,000,000	40,000,000
가. 법정부담전입금	-	1,000,000	-	1,000,000	40,000,000
나. 등록금회계전입금	-	32,246,500	32,246,500	-	-
2. 기부금수입	-	44,800,000	-	44,800,000	16,492,000
가. 일반기부금	-	4,900,000	-	4,900,000	4,410,000
나. 지정기부금	-	39,900,000	-	39,900,000	12,082,000
3. 국고보조금수입	-	2,310,000	-	2,310,000	1,260,000
가. 기타국고지원	-	2,310,000	-	2,310,000	1,260,000
(3) 교육부대수입	-	111,138,000	-	111,138,000	88,760,500
1. 입시수수료수입	-	16,100,000	-	16,100,000	17,300,000
가. 수험료	-	16,100,000	-	16,100,000	17,300,000
2. 증명사용료수입	-	36,978,000	-	36,978,000	18,600,500
가. 증명료	-	358,000	-	358,000	360,500
나. 대여료및사용료	-	36,620,000	-	36,620,000	18,240,000
3. 교육부대수입	-	58,060,000	-	58,060,000	52,860,000
가. 논문심사수입	-	46,000,000	-	46,000,000	43,320,000
나. 기타교육부대수입	-	12,060,000	-	12,060,000	9,540,000
(4) 교육외수입	30,006,775	22,538,524	-	52,545,299	40,641,451
1. 예금이자수입	28,216,957	22,024,561	-	50,241,518	39,931,451
가. 예금이자	28,216,957	22,024,561	-	50,241,518	39,931,451
2. 기타교육외수입	1,789,818	513,963	-	2,303,781	710,000
가. 잡수입	1,789,818	513,963	-	2,303,781	710,000
합계	2,237,716,775	511,516,902	32,246,500	2,716,987,177	2,677,184,461
Ⅲ. 미사용전기이월자금	1,558,401,757	667,009,468	-	2,225,411,225	2,009,152,520

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
(1) 기초유동자산	2,525,678,282	680,482,781	-	3,206,161,063	2,990,065,961
1. 유동자금	2,498,433,961	675,801,501	-	3,174,235,462	2,947,214,500
2. 기타유동자산	27,244,321	4,681,280	-	31,925,601	42,851,461
(2) 기초유동부채	967,276,525	13,473,313	-	980,749,838	980,913,441
1. 예수금	23,634,313	577,070	-	24,211,383	21,222,743
2. 선수금	931,935,400	12,842,283	-	944,777,683	957,296,800
3. 기타유동부채	11,706,812	53,960	-	11,760,772	2,393,898
자금수입총계	3,796,118,532	1,178,526,370	32,246,500	4,942,398,402	4,686,336,981
자금지출					
Ⅰ. 운영지출	2,037,663,241	371,945,554	32,246,500	2,377,362,295	2,347,156,913
(1) 보수	1,489,819,384	243,698,306	-	1,733,517,690	1,720,295,246
1. 교원보수	1,046,429,114	216,414,066	-	1,262,843,180	1,288,275,892
가. 교원급여	803,570,154	-	-	803,570,154	785,395,674
나. 교원각종수당	59,560,000	9,201,000	-	68,761,000	50,349,000
다. 교원법정부담금(주석2)	19,948,960	38,320,890	-	58,269,850	94,103,700
라. 시간강의료	162,750,000	-	-	162,750,000	169,200,000
마. 특별강의료	600,000	168,892,176	-	169,492,176	189,227,518
2. 직원보수	443,390,270	27,284,240	-	470,674,510	432,019,354
가. 직원급여	297,268,000	-	-	297,268,000	297,255,600
나. 직원각종수당	40,238,781	3,260,000	-	43,498,781	29,222,720
다. 직원법정부담금(주석2)	18,885,690	24,024,240	-	42,909,930	40,121,780
라. 임시직인건비	64,930,531	-	-	64,930,531	61,863,720
마. 노임	2,588,400	-	-	2,588,400	780,000
바. 직원퇴직금	19,478,868	-	-	19,478,868	2,775,534
(2) 관리운영비	242,828,457	31,477,148	-	274,305,605	245,141,957
1. 시설관리비	92,563,350	-	-	92,563,350	89,714,478
가. 건축물관리비	42,120,210	-	-	42,120,210	54,946,358
나. 장비관리비	16,413,670	-	-	16,413,670	17,270,100
다. 시설용역비	4,391,110	-	-	4,391,110	3,669,620
라. 보험료	114,080	-	-	114,080	-
마. 리스임차료	28,294,400	-	-	28,294,400	12,815,420
바. 기타시설관리비	1,229,880	-	-	1,229,880	1,012,980
2. 일반관리비	95,999,637	18,207,058	-	114,206,695	97,645,430
가. 여비교통비	3,304,600	449,000	-	3,753,600	5,592,800
나. 차량유지비	7,682,196	-	-	7,682,196	1,386,050
다. 소모품비	18,378,870	402,100	-	18,780,970	12,769,040
라. 인쇄출판비	9,407,050	69,300	-	9,476,350	5,989,230
마. 전기수도료	31,585,870	-	-	31,585,870	32,940,260
바. 통신비	15,616,710	308,300	-	15,925,010	14,505,240
사. 각종세금공과금	373,780	400,000	-	773,780	801,880

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
아. 지급수수료	9,650,561	16,578,358	-	26,228,919	23,660,930
3. 운영비	54,265,470	13,270,090	-	67,535,560	57,782,049
가. 복리후생비	6,438,200	-	-	6,438,200	4,710,620
나. 교육훈련비	2,594,000	610,000	-	3,204,000	9,007,200
다. 일반용역비	20,985,000	-	-	20,985,000	5,220,000
라. 업무추진비	4,747,060	-	-	4,747,060	1,731,349
마. 홍보비	-	1,690,000	-	1,690,000	5,486,800
바. 회의비	2,302,520	-	-	2,302,520	1,900,450
사. 행사비	16,911,840	-	-	16,911,840	26,603,100
아. 기타운영비	286,850	10,970,090	-	11,256,940	3,122,530
(3) 연구학생경비	272,768,900	96,759,500	-	369,528,400	381,719,710
1. 학생경비	272,768,900	73,616,000	-	346,384,900	359,037,050
가. 교외장학금	-	8,910,000	-	8,910,000	7,142,000
나. 교내장학금	270,490,000	-	-	270,490,000	285,005,000
다. 논문심사료	-	46,820,000	-	46,820,000	43,320,000
라. 학생지원비	2,278,900	-	-	2,278,900	4,922,050
마. 기타학생경비	-	17,886,000	-	17,886,000	18,648,000
2. 입시관리비	-	23,143,500	-	23,143,500	22,682,660
가. 입시수당	-	9,800,000	-	9,800,000	8,960,000
나. 입시경비	-	13,343,500	-	13,343,500	13,722,660
(4) 교육외비용	-	10,600	-	10,600	-
1. 기타교육외비용	-	10,600	-	10,600	-
가. 잡손실	-	10,600	-	10,600	-
(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	38,706,890	94,555,205	-	133,262,095	113,768,843
(1) 투자와기타자산지출	-	94,555,205	-	94,555,205	68,958,063
1. 기타자산지출	-	-	-	-	10,000,000
가. 임차보증금지출	-	-	-	-	10,000,000
2. 임의기금적립금	-	94,555,205	-	94,555,205	58,958,063
가. 임의연구기금적립	-	5,964,182	-	5,964,182	8,520,468
나. 임의건축기금적립	-	88,582,374	-	88,582,374	45,832,606
다. 임의장학기금적립	-	8,649	-	8,649	4,604,989
(2) 고정자산매입지출	38,706,890	-	-	38,706,890	44,810,780
1. 유형고정자산매입지출	38,706,890	-	-	38,706,890	44,810,780
가. 기계기구매입비	29,092,100	-	-	29,092,100	11,472,000
나. 집기비품매입비	9,614,790	-	-	9,614,790	33,338,780
합계	2,076,370,131	466,500,759	32,246,500	2,510,624,390	2,460,925,756
II. 미사용차기이월자금	1,719,748,401	712,025,611	-	2,431,774,012	2,225,411,225

과 목	등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	자금계산서	
				제40(당)기	제39(전)기
(1) 기말유동자산	2,759,927,342	720,691,651	-	3,480,618,993	3,206,161,063
1. 유동자금	2,733,396,081	717,267,851	-	3,450,663,932	3,174,235,462
2. 기타유동자산	26,531,261	3,423,800	-	29,955,061	31,925,601
(2) 기말유동부채	1,040,178,941	8,666,040	-	1,048,844,981	980,749,838
1. 예수금	22,305,813	166,040	-	22,471,853	24,211,383
2. 선수금	1,014,647,000	8,500,000	-	1,023,147,000	944,777,683
3. 기타유동부채	3,226,128	-	-	3,226,128	11,760,772
자금지출총계	3,796,118,532	1,178,526,370	32,246,500	4,942,398,402	4,686,336,981

"별첨 주석 참조"

재무상태표

제 1 기 2019년 2월 28일 현재

학교법인 호서학원(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	제 1 (당) 기	
자 산		
I. 유동자산		474,667,307
(1) 당좌자산		474,667,307
현금및현금성자산(주석2,3)	326,897,462	
미수금	145,980,855	
당기법인세자산	1,788,990	
II. 비유동자산		12,528,323,373
(1) 유형자산(주석2,5,6)		12,528,323,373
토지	6,758,212,214	
건물	8,725,458,525	
건물감가상각누계액	(2,955,625,548)	
집기비품	327,272	
집기비품감가상각누계액	(49,090)	
자 산 총 계		13,002,990,680
부 채		
I. 유동부채		38,853,494
예수금	13,531,743	
미지급금(주석2)	25,321,751	
II. 비유동부채		5,072,575,500
장기차입금(주석2,7,8)	3,874,175,500	
임대보증금(주석2)	1,198,400,000	
부 채 총 계		5,111,428,994
자 본		
I. 자본금		7,891,561,686
자본금(주석9)	7,891,561,686	
II. 이익잉여금		-

과 목	제 1 (당) 기	
미처분이익잉여금	-	
자 본 총 계		7,891,561,686
부채및자본총계		13,002,990,680

"별첨 주석 참조"

손익계산서

제 1 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	제 1 (당) 기	
I. 매출액		942,311,454
임대료수입	942,311,454	
II. 매출원가		-
III. 매출총이익		942,311,454
IV. 판매비와관리비		613,442,489
1. 급여	76,899,927	
2. 여비교통비	395,000	
3. 보험료	1,227,264	
4. 통신비	763,352	
5. 소모품비	1,882,117	
6. 전기수도료	146,947,491	
7. 세금과공과	135,373,640	
8. 지급수수료	1,290,027	
9. 감가상각비	218,185,540	
10. 건물관리비	4,340,000	
11. 시설용역비	11,159,994	
12. 기타시설관리비	8,219,101	
13. 일반용역비	5,930,908	
14. 기타운영비	828,128	
V. 영업이익		328,868,965
VI. 영업외수익		12,776,157
1. 이자수익	11,635,602	
2. 잡이익	1,140,555	
VII. 영업외비용		341,645,122
1. 이자비용	112,331,981	
2. 일반회계전출금	229,095,806	

과 목	제 1 (당) 기	
3. 잡손실	217,335	
Ⅷ. 법인세비용차감전순이익		—
Ⅸ. 법인세비용		—
Ⅹ. 당기순이익		—

"별첨 주석 참조"

자본변동표

제 1 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	자본금	이익잉여금	자본총계
2018.3.1(당기초)	7,903,610,085	-	7,903,610,085
당기순이익(손실)	-	-	-
출자금 반환	(12,048,399)	-	(12,048,399)
2019.2.28(당기말)	7,891,561,686	-	7,891,561,686

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 1기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 호서학원(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	제 1 (당) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(439,311,048)
1. 당기순이익	-	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	218,185,540	
가. 감가상각비	218,185,540	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(657,496,588)	
가. 미수금의 감소(증가)	(132,332,980)	
나. 당기법인세자산의 감소(증가)	7,355,130	
다. 예수금의 증가(감소)	1,347,061	
라. 부가세예수금의 증가(감소)	25,321,751	
마. 미지급금의 증가(감소)	(324,187,550)	
바. 임대보증금의 증가(감소)	(235,000,000)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(327,272)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	327,272	
가. 집기비품의 취득	327,272	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(12,048,399)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	12,048,399	
가. 자본금의 반환	12,048,399	
IV. 현금의 증가(감소) (Ⅱ+Ⅲ)		(451,686,719)
V. 기초의 현금		778,584,181
VI. 기말의 현금		326,897,462

"별첨 주석 참조"

주석

제 40(당)기말 2019년 2월 28일 현재

제 39(전)기말 2018년 2월 28일 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, 서울정보통신대학원대학교
에서 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 7개 단과대학과 22개 학부, 13개 학과 및 12개 전공, 9개 대학원, 본부 7처 26팀, 17개 부속기관, 67개 부설연구소를 갖춘 종합대학교이며, 서울벤처대학원대학교는 3개학과 및 8개전공, 산학협력단과 평생교육원을 운영하는 대학원대학교입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

(1) 회계단위의 종합

학교의 회계단위는 법인일반업무회계, 법인수익사업회계 및 교비회계로 구분하여 내부적으로 독립된 회계단위로 운영, 기록되고 있으며 결산시에는 법인일반업무회계와 교비회계를 합산하여 합산재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 법인일반업무회계 및 학교의 교비회계

법인일반업무회계 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) 발생주의회계 부적용

법인일반업무회계 및 학교의 교비회계는 미수수익 등 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 있으며, 물품 및 용역 구입비용 등의 선지급액 관련 선급금 및 결산시점에 원인행위가 발생하여 지급의무를 명확하게 부담하고 있는 채무에 대한 미지급금은 발생주의에 의하여 회계처리하고 있습니다.

2) 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 자원(미사용전기이월자금 포함)으로 구성된 등록금회계와 그 외의 재원으로 구성된 비등록금회계로 구분하고 있습니다.

3) 대차대조표 작성기준

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

4) 운영계산서 작성기준

법인일반업무회계 및 학교의 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.

5) 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, 자금수입

과 자금지출을 총액으로 기재합니다. 자금수입의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월자금으로 구분하여 작성합니다. 자금지출의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금지출을 예산항목과 미사용차기이월자금으로 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.

6) 설치학교

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

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

7) 출자금

법인일반업무회계는 학교법인내의 수익사업회계에 자금 등을 투자하여 수익사업을 영위하고 있으며 수익사업회계를 법인일반업무회계와 분리하여 관리하기 위해 수익사업회계 분리시점에 기본금으로 투자한 금액을 출자금 계정과목으로 처리하고 있습니다. 학교법인이 수익용기본재산을 법인수익사업회계의 자본금 형태로 전출하게 되면 이시점에 출자되는 재산금액이 출자금이 되며, 법인수익사업회계에서는 설립자본금(기본금)이 됩니다. 따라서 수익사업출자금은 항상 수익사업회계의 자본금과 일치합니다.

또한 법인일반업무회계는 기숙사 건립을 위해 설립한 회사에 대한 출자액을 출자금으로 계상하고 있습니다.

8) 투자유가증권등의 평가

학교의 법인일반업무회계 및 교비회계에서는 투자유가증권의 취득원가는 그 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 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. 투자유가증권의 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.

9) 고정자산

학교의 법인일반업무회계 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
구축물	20 년
기계기구	5 년
집기비품	5 년
차량운반구	5 년
도서	5 년

10) 출연기본금

학교의 법인일반업무회계에서는 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.

11) 적립금의 적립 및 사용

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

이 때 학교는 기금과 각종 적립금을 계상하는 동시에 동일한 금액을 각종 적립금대체액으로 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.

12) 기본금조정

학교의 법인일반업무회계 및 교비회계에서는 투자유가증권평가손익 및 기금평가손익 등 미실현보유손익을 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.

13) 연금부담금

학교는 사립학교 교직원연금법 제44조 및 제47조 규정에 의해 2019년과 2018년 각각, 교원 개인부담금합계액의 8,750분의 5,147와 8,500분의 5,000에 해당하는 금액을 부담하고 있으며, 2019년과 2018년 각각 사무직원 기준소득월액의 10,000분의 875과 10,000분의 850에 해당하는 금액을 부담하고 있습니다. 재해보상부담금은 교원, 사무직원 개인부담금 합계액의 10,000분의 454에 해당하는 금액을 부담하고 있습니다.

14) 퇴직금

2019년 2월 28일 현재 학교의 교비회계 퇴직금 추계액은 "0"원이며, 당기 중 학교의 법인회계 및 교비회계 퇴직금 실제 지급액은 1,766,713천원입니다.

15) 기부금

학교는 기부자의 기부자산 평가액에 의해 기부금수입을 인식하고 있습니다. 한편 설립자 및 특수관계자등이 법인에 출연한 재산으로 인하여 기본재산이 증가한때에는 그 증가한 자산가액만큼을 기본금의 증가로 처리하고 있습니다. 기본재산의 증가 없

는 출연의 경우에는 기부금의 수입으로 처리하고 있습니다.

16) 전기오류수정손익

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

(3) 법인수익사업회계

법인수익사업회계는 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제2조 3항에 의거하여 일반기업회계기준을 준용한 재무제표를 작성하고 있으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 금융상품

가. 공통사항

금융자산이나 금융부채는 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하며, 최초인식시 공정가치로 측정합니다. 다만, 최초인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 가산(차감)합니다.

최초 인식시 금융상품의 공정가치는 일반적으로 거래가격(자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)이며, 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권, 채무로서 명목 금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 이를 공정가치로 평가하고 있습니다. 한편, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법 포함)을 사용하여 공정가치를 추정하고 있습니다.

최초 인식 후 금융상품은 당기손익인식지정항목, 유가증권, 파생상품 및 채권·채무조정을 제외하고는 상각후원가로 측정하며 금융상품의 현금흐름에 대한 추정 변경 또는 재협상 등으로 현금흐름이 변경되는 경우에는 실제 현금흐름과 변경된 계약상 현금흐름을 반영하여 해당 금융자산의 순장부금액이나 금융부채 상각후원가를 조정하고 조정금액은 당기손익으로 인식합니다. (해당 금융상품이 채권·채무조정에 해당되거나 대손상각비(손상차손)와 관련된 추정 변경 등의 경우는 제외)

금융자산(유가증권 제외)의 양도의 경우에, 회사가 금융자산 양도후 당해 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며, 양수인은 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리를 갖고 있는 경우에 한하여 회사가 금융자산에 대한 통제권을 이전한 것으로 보아 금융자산을 제거하며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

회수가 불확실한 금융자산(유가증권 제외)은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

나. 유가증권

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류합니다.

회사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하며, 만기보유증권을 상각후원가로 측정할 때에는 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감합니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가합니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리합니다. 매도가능증

권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영합니다.

한편, 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 이동평균법(혹은 개별법, 총평균법)을 적용하고 있습니다.

회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 보고기간종료일마다 평가하고 유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 회수가능액을 추정하여 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 회복 후 장부금액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우, 취득원가)가 되었을 금액을 초과하지 않는 범위내에서 회복된 금액을 당기이익으로 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식합니다.

2) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

가. 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있고, 이종자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

나. 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 건물과 구축물은 정액법으로 그 외의 자산은 정률법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
건물	40 년
집기비품	5 년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

다. 자본적지출과 수익적지출의 구분

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

라. 표시방법

감가상각누계액, 손상차손누계액 및 정부보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

마. 유형자산의 제거

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 예상되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있으며, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면, 그 유형자산을 폐기하거나 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3) 자산손상

금융자산, 재고자산, 건설형 공사계약에서 발생한 자산, 이연법인세자산, 공정가치에서 추정 처분부대원가를 차감한 금액으로 측정되는 농림어업활동과 관련되는 생물자산, 중단사업에 속하는 자산을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

아직 사용가능하지 않은 무형자산 및 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는 자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로 부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

회사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속한 현금창출단위로 회수가능액을 결정하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하며 손상차손은 우선적으로 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키는데 배분되고, 그 다음 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분합니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상

각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 측정하며 판매자에 의해 제공된 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다.

학교법인 수익사업회계의 수익은 임대수익 등으로 구성되어 있습니다. 수익의 가득과정이 완료되어 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익으로 인식하고 있습니다.

이자수익 및 배당수익은 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하며, 이자수익은 원칙적으로 유효이자율법으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

3. 예금 및 기금

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

(1) 법인일반업무회계

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기	전 기
예금	보통예금	1,700	62,863
	정기예금	-	741,241
	소계	1,700	804,104
수익용예금	정기예금(주1)	2,949,576	2,949,576
합계		2,951,276	3,753,680

(주1) 법인이 수익용 기본재산으로 관리하고 있는 신탁예금입니다.

(2) 교비회계

가. 호서대학교

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기	전 기
예금	보통예금	40,380,639	40,670,624
	정기예금	1,023,560	1,261,424
	소 계	41,404,199	41,932,048
임의기금(주1)	보통예금	145,240	198,380
	정기예금	39,546,164	35,116,735
	소 계	39,691,404	35,315,115
합 계		81,095,603	77,247,163

나. 서울벤처대학원대학교

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기	전 기
예금	보통예금	1,521,970	1,360,438
	정기예금	1,928,694	1,813,797
	소 계	3,450,664	3,174,235
임의기금(주1)	보통예금	9,992	9,983
	정기예금	1,030,601	936,055
	소 계	1,040,593	946,038
합 계		4,491,257	4,120,273

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

(3) 법인수익사업회계

(단위:천원)

계정과목	종 류	당 기
현금및현금성자산	보통예금	326,897

4. 투자유가증권 등

보고기간종료일 현재 학교의 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인일반업무회계

① 투자유가증권

(단위:천원)

종 류	취득가액		장부가액		투자유가증권평가손익	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
<시장성있는 지분증권>						
동양고속	740	740	5,242	4,361	4,502	3,621
동양건설(주2)	-	1,400	-	-	-	(1,400)
크루셀텍	2,276	2,276	17,696	72,253	15,420	69,977
<시장성없는 지분증권>						
(주)에이치에스홀딩스	109,474	109,474	122,503	327,485	13,029	218,011
에이치에스브이씨(주)	3,020,400	3,020,400	3,698	17,851	(3,016,702)	(3,002,549)
엔바이오(주2)	-	6,750	-	-	-	(6,750)
(주)아이아그로	2,500	2,500	2,500	2,500	-	-
(주)농림생약	500	500	500	500	-	-
한국터보기계(주)	385	385	385	385	-	-
대영소결금속(주)	60,000	60,000	60,000	60,000	-	-
트로넬(주2)	-	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)노리아(주2)	-	10,000	-	-	-	(10,000)
내추럴초이스(주)	8,750	8,750	8,750	8,750	-	-
프라미스온(주)	15,000	15,000	16,684	16,901	1,684	1,901
(주)이메닉스	50,000	50,000	-	-	(50,000)	(50,000)
(주)키토라이프	180,000	180,000	62,285	65,924	(117,715)	(114,076)
(주)초록컴퍼니(구 (주)군택)	15,625	15,625	-	-	(15,625)	(15,625)
합계	3,481,224	3,509,374	307,817	584,484	(3,173,407)	(2,924,890)

(주1) 시장성있는 지분증권에 대하여는 대차대조표일 현재의 종가를 공정가치로 평가하였으며, 시장성없는 지분증권에 대하여는 기부받은 지분증권을 제외하고는 상속세및증여세법에 따른 평가를 실시하여 공정가치로 평가하였습니다.

(주2) 청산절차가 종결된 회사의 투자유가증권에 대해 이사회 의결을 득하여 수익용 기본재산에서 제외함에 따라 전액 평가손실을 인식하였던 해당 지분증권의 취득원가

및 평가손익을 제각하였습니다.

② 출자금

(단위:천원)

종 류	취득가액		장부가액		평가손익	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
공공기숙사 유한회사(주1)	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
수익사업 출자금(주2)	7,891,562	-	7,891,562	-	-	-
합 계	7,901,562	10,000	7,901,562	10,000	-	-

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

(주2) 당기 법인이 수익사업회계를 일반업무회계와 분리하여 관리하기 위해 수익사업회계 분리시점에 기본금으로 투자한 금액이며, 당기중 수익사업회계에서 잉여금을 초과한 전출로 인해 출자금의 일부(12,048천원)가 반환되었습니다.

(2) 교비회계

가. 호서대학교

① 기타자산

(단위:천원)

종 류	취득가액		장부가액	
	당기	전기	당기	전기
회원권(주1)	1,462,793	1,462,793	161,913	161,913
법인회계 대응분(주2)	2,407,316	2,407,316	2,407,316	2,407,316
기타(주3)	759,540	698,670	759,540	698,670
합 계	4,629,649	4,568,779	3,328,769	3,267,899

(주1) 회원권은 콘도미니엄회원권 등으로 구성되어 있습니다.

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

(주3) 회화, 조각 등 미술품으로 구성되어 있으며, 당기 증가액 60,870천원은 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
법인일반업무회계		-	6,758,212	-	26,945,353
법인수익사업회계		6,758,212	-	28,233,391	-
교비회계	호서대학교	103,914,185	103,748,593	174,460,919	167,167,811
	서울벤처대학원대학교	3,000,000	3,000,000	10,346,607	9,098,775
	중고등학교	10,704,608	10,704,608	28,967,957	26,726,575
합 계		124,377,005	124,211,413	242,008,874	229,938,514

(2) 보험가입내역

보고기간 종료일 현재 학교의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	보험가입자산 및 내역	보험금액	보험가입처
재산종합보험(학교)	교육용건물	403,617,908	교육시설재난공제회
화재 및 배상책임보험	수익사업용건물(부산)	7,812,689	한화손해보험
화재 및 배상책임보험	수익사업용건물(천안)	1,660,000	한화손해보험
화재 및 배상책임보험	수익사업용건물(서울)	2,209,888	농협손해보험
합 계		415,300,485	

(주1) 학교는 상기 화재 및 배상책임보험에 대한 공제증권 일부를 차입금에 대한 담보로 제공하고 있습니다.

(주2) 학교는 상기 보험외에 차량운반구에 대하여 종합보험에 가입하고 있으며, 서울보증보험으로부터 보조금 반환이행 등과 관련하여 681백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

6. 유형자산

학교의 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인일반업무회계

<당기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기타(주1)	당기말
토지	6,758,212	-	-	-	(6,758,212)	-
건물	5,987,970	-	-	-	(5,987,970)	-
집기비품	-	-	-	-	-	-
합 계	12,746,182	-	-	-	(12,746,182)	-

(주1) 당기중 법인 수익사업회계로 분리 출자되었습니다.

<전기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	전기말
토지	8,445,362	-	(1,687,150)	-	6,758,212
건물	6,206,106	-	-	(218,136)	5,987,970
집기비품	5	-	-	(5)	-
합 계	14,651,473	-	(1,687,150)	(218,141)	12,746,182

(2) 교비회계

가. 호서대학교

<당기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	대체증(감)	감가상각비	사용수익권 상각(주3)	당기말
토지	103,748,593	165,592	-	-	-	-	103,914,185
건물	185,727,675	189,269	-	73,453	(7,545,972)	400,699	178,845,124

구분	기 초	취 득	처 분	대체증(감)	감가상각비	사용수익권 상각(주3)	당기말
건축물	3,384,020	-	-	-	(320,424)	-	3,063,596
기계기구(주1)	11,433,301	1,969,699	-	-	(4,360,561)	-	9,042,439
집기비품(주2)	2,045,451	234,638	-	-	(932,722)	-	1,347,367
차량운반구	467,385	-	-	-	(141,940)	-	325,445
도서	1,976,013	1,097,638	-	-	(1,336,283)	-	1,737,368
박물관유물	91,600	-	-	-	-	-	91,600
건설가계정	199,608	185,814	-	(73,453)	-	-	311,969
합 계	309,073,646	3,842,650	-	-	(14,637,902)	400,699	298,679,093

(주1) 기계기구의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 7,720천원이 포함되어 있습니다.

(주2) 집기비품의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 1,457천원이 포함되어 있습니다.

(주3) 사용수익권 상각액 400,699천원은 현물기부금으로 회계처리 되었습니다.

<전기>

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	처 분	대체증(감)	감가상각비	사용수익권 상각(주3)	당기말
토지	104,298,810	-	(550,217)	-	-	-	103,748,593
건물	192,403,205	-	(67,553)	516,251	(7,524,926)	400,698	185,727,675
건축물	3,704,444	-	-	-	(320,424)	-	3,384,020
기계기구(주1)	13,482,623	2,917,082	-	-	(4,966,404)	-	11,433,301
집기비품(주2)	2,553,295	589,443	-	-	(1,097,287)	-	2,045,451
차량운반구	429,671	213,501	(1,508)	-	(174,279)	-	467,385
도서	2,179,824	985,016	-	-	(1,188,827)	-	1,976,013
박물관유물	91,600	-	-	-	-	-	91,600
건설가계정	454,406	261,453	-	(516,251)	-	-	199,608
합 계	319,597,878	4,966,495	(619,278)	-	(15,272,147)	400,698	309,073,646

(주1) 기계기구의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 4,285천원이 포함되어 있습니다.

(주2) 집기비품의 당기 취득분에는 현물기부 취득금액 397,564천원이 포함되어 있습니다.

(주3) 사용수익권 상각액 400,698천원은 현물기부금으로 회계처리 되었습니다.

나. 서울벤처대학원대학교

<당기>

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	당기말
토지	3,000,000	-	-	-	3,000,000
건물	828,123	-	-	(32,246)	795,877
기계기구	27,500	29,092	-	(12,439)	44,153
집기비품	50,804	9,615	(23)	(20,618)	39,778
도서	282	-	-	(150)	132
합 계	3,906,709	38,707	(23)	(65,453)	3,879,940

<전기>

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	전기말
토지	3,000,000	-	-	-	3,000,000
건물	860,370	-	-	(32,247)	828,123
기계기구	22,852	11,472	-	(6,824)	27,500
집기비품	47,714	33,339	-	(30,249)	50,804
도서	529	-	-	(247)	282
합 계	3,931,465	44,811	-	(69,567)	3,906,709

(3) 법인수익사업회계

<당기>

(단위:천원)

구분	기초(주1)	취 득	처 분	감가상각비	당기말
토지	6,758,212	-	-	-	6,758,212
건물	5,987,970	-	-	(218,137)	5,769,833
집기비품	-	327	-	(49)	278
합 계	12,746,182	327	-	(218,186)	12,528,323

(주1) 당기초 법인 일반업무회계로부터 출자받았습니다.

7. 단·장기차입금 등

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

(1) 법인일반업무회계

① 장기차입금

(단위:천원)

종 류	차입처	연이자율	당 기	전 기	상환방법
장기차입금	기업은행	-	-	3,874,175	-

(주) 당기초 해당 차입금을 법인수익사업회계로 이전하였습니다.

(2) 교비회계

① 단·장기차입금

(단위:천원)

종 류	차입처	연이자율	당 기	전 기	상환방법
단기차입금	사학진흥재단	2.22%	757,140	1,507,140	분할상환
장기차입금	사학진흥재단	2.22%	4,151,795	4,908,935	분할상환
합 계			4,908,935	6,416,075	

② 장기차입금 상환계획

(단위:천원)

종 류	당기말잔액	~2020.2.28	~2021.2.28	~2022.2.28	2022.2.28이후
단·장기차입금	4,908,935	757,140	757,140	757,140	2,637,515

한편, 교비회계의 차입금은 전액 호서대학교의 차입금입니다.

(3) 법인수익사업회계

① 장기차입금

(단위:천원)

종 류	차입처	연이자율	당 기	상환방법
장기차입금	기업은행	3.04%	3,874,175	만기상환

(주) 당기초 해당 차입금을 법인일반업무회계로부터 이전 받았습니다.

② 장기차입금 상환계획

(단위:천원)

종 류	당기말잔액	~2024.1.18
장기차입금	3,874,175	3,874,175

8. 담보제공자산

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

(단위:천원)

회계구분	설정권자	담보제공자산	채권최고액	담보설정내역
법인수익 사업회계	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) 법인일반업무회계

<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	-	-	70,593,531

(주) 상기 법인기본금은 호서대학교 및 서울벤처대학원대학교의 법인기본금 합계입니다.

<전기>

(단위:천원)

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

(주) 상기 법인기본금은 호서대학교 및 서울벤처대학원대학교의 법인기본금 합계입니다.

니다.

(3) 법인수익사업회계

<당기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
자본금(주1)	7,903,610	-	(12,048)	7,891,562

(주1) 당기 법인이 수익사업회계를 일반업무회계와 분리하여 관리하기 위해 수익사업회계 분리시점에 기본금으로 투자한 금액이며, 당기중 수익사업회계에서 잉여금을 초과한 전출로 인해 출자금의 일부(12,048천원)가 반환되었습니다.

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	6,402,937	95,920	-	6,498,857
임의건축적립금	8,460,377	2,616,425	-	11,076,802
임의장학적립금	6,340,677	98,910	(30,157)	6,409,430
임의특정목적적립금	14,111,123	1,595,192	-	15,706,315
합계	35,315,114	4,406,447	(30,157)	39,691,404

<전기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	6,331,287	71,650	-	6,402,937
임의건축적립금	7,830,190	630,187	-	8,460,377
임의장학적립금	6,233,998	106,679	-	6,340,677
임의특정목적적립금	11,960,931	2,150,192	-	14,111,123
합계	32,356,406	2,958,708	-	35,315,114

나. 서울벤처대학원대학교

<당기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	365,448	5,964	-	371,412
임의건축적립금	570,983	88,582	-	659,565
임의장학적립금	9,607	9	-	9,616
합계	946,038	94,555	-	1,040,593

<전기>

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
임의연구적립금	356,928	8,520	-	365,448
임의건축적립금	525,150	45,833	-	570,983
임의장학적립금	5,002	4,605	-	9,607
합계	887,080	58,958	-	946,038

11. 기본금조정

호서대학교 등록금회계의 기본금조정(비등록금회계)의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

과 목	내 역	금 액	비 고
비등록금회계 (기본금조정)	건물	23,756,826	등록금회계 (투자자산)
	구축물	32,182	
	기계기구	7,047,313	
	집기비품	1,990,097	
	도서	51,606	
	박물관	10,000	
	건설가계정	22,732,023	
합계		55,620,047	

12. 특수관계자 및 특수관계자 거래

(1) 특수관계자 현황 및 거래

학교의 특수관계자로는 설립자의 친족과 법인 및 학교의 이사진, 임직원 등이 있습니다. 당기 중 특수관계자와의 거래는 설립자의 친족이자 법인의 이사가 최대주주인 (주)종합건축사사무소 동우건축과 아산캠퍼스 기숙사 복지관 신축 / 부지확장 도시관리계획 변경설계 용역계약관련 교비회계 지급액 112백만원(계약금액 665백만원)이 있으며, 아산캠퍼스 기숙사 신축공사 감리용역계약(계약금액 385백만원, 2018년 중 지급액 없음)이 있습니다.

13. 법원판결에 의한 중요한 손해배상금 및 관계 법령 위반에 따라 부과된 중대한 과태료 및 벌과금 등

(단위:천원)

회 계	구분	금액	비고
법인회계	조정합의금	145,856	종결 : 교원해고무효확인 (2018나13453)
교비회계	취득세	211,828	기면제취득세추징(가산세포함)
합 계		357,684	

14. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률과 학교운영경비 부담률

수익용기본재산 확보율	수익용기본재산 수익률	학교운영경비 부담률
24.8%	2.60%	100.00%

15. 법인회계내 수익사업회계 분리

학교법인은 임대업 등의 수익사업을 영위하고 있으며, 당기초 학교법인 내의 수익사업회계에 자금 등을 투자하여 법인수익사업회계를 법인일반업무회계와 분리하였습니다. 분리시점 법인일반업무회계로부터 출자받아 분리된 법인수익사업회계의 자산, 부채 및 자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

자 산	금 액	부채및자본	금 액
예금	778,584	각종세금예수금	12,184
미수금	13,648	미지급금	324,188
선급법인세	9,144	장기차입금	3,874,176
토지	6,758,212	임대보증금	1,433,400
건물	8,725,459	자본금(주1)	7,903,610
건물감가상각누계액	(2,737,489)		
합계	13,547,558		13,547,558

(주1) 당기중 수익사업회계에서 잉여금을 초과한 전출로 인해 출자금의 일부(12,048천원)가 반환되었습니다.

재무제표의 확인사항 집계표

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	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수익계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수익계약 사유에 해당하는지 여부	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	대한민국의 회계 감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	-
7. 기타 외부감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-	-

재무제표의 확인사항 세부내역

(단위:천원)

확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	대한민국의 회계감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	사립학교법 제28조, 같은 법 시행령 제11조	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	대한민국의 회계감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	사립학교법 제29조 같은법 시행령 제13조	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	대한민국의 회계감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	사학기관 재무회계 규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	대한민국의 회계감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	사학기관 재무회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	대한민국의 회계감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	사립학교법 제32조의3, 사학기관 재무회계 규칙 제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	대한민국의 회계감사기준에 따른 감사수행과정에서 발견된 위반사항은 없음.	사학기관 재무회계 규칙 제35조	-
7. 기타 외부감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-