

2022학년도 법인 일반업무회계 결산서

- 학교법인 상명학원 -

자 금 계 산 서

자금계산서

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회계단위: 법인회계

회계구분: 법인일반업무(목적)회계

1. 수입

(단위:원)

과 목			예산액	결산액	증감액 (결산-예산)	비 고
관	항	목				
5200	전입및기부수입		1,200,000,000	1,118,500,000	-81,500,000	
	5210	전입금수입	500,000,000	568,500,000	68,500,000	
		5217 수익사업전입금	500,000,000	568,500,000	68,500,000	
	5220	기부금수입	700,000,000	550,000,000	-150,000,000	
		5222 지정기부금	700,000,000	550,000,000	-150,000,000	
5400	교육외수입		726,266	646,403	-79,863	
	5410	예금이자수입	30,000	16,613	-13,387	
		5411 예금이자	30,000	16,613	-13,387	
	5420	기타교육외수입	696,266	629,790	-66,476	
		5421 잡수입	696,266	629,790	-66,476	
미사용전기이월 자금	전기이월자금		7,673,734	7,673,734	0	
	1100	유동자산	7,673,734	9,027,944	1,354,210	
		1110 유동자금	7,673,734	6,739,404	-934,330	
		1120 유동자산		2,288,540	2,288,540	
	2100	유동부채		1,354,210	1,354,210	
		2120 예수금		1,354,210	1,354,210	
자금 수입 총계			1,208,400,000	1,126,820,137	-81,579,863	

자금계산서

제60(당기) : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회계단위:법인회계
회계구분:법인일반업무(목적)회계

2. 지출

(단위:원)

과 목			예산현액				결산액	증감액 (결산-예산)	비고
관	항	목	예산액	예비비	전용	차감액			
4100 보수			247,200,000	0	0	247,200,000	241,118,710	-6,081,290	
	4120 직원보수		247,200,000	0	0	247,200,000	241,118,710	-6,081,290	
		4121 직원급여	142,600,000	0	0	142,600,000	140,726,850	-1,873,150	
		4123 직원각종수당	80,000,000	0	0	80,000,000	77,271,000	-2,729,000	
		4124 직원법정부담금	24,600,000	0	0	24,600,000	23,120,860	-1,479,140	
4200 관리운영비			47,700,000	0	0	47,700,000	27,477,330	-20,222,670	
	4220 일반관리비		19,700,000	0	0	19,700,000	12,936,710	-6,763,290	
		4221 여비교통비	12,000,000	0	0	12,000,000	9,178,400	-2,821,600	
		4223 소모품비	3,000,000	0	0	3,000,000	1,886,100	-1,113,900	
		4224 인쇄출판비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
		4227 통신비	700,000	0	0	700,000	460,200	-239,800	
		4228 각종세금·공과금	1,000,000	0	0	1,000,000	415,880	-584,120	
		4229 지급수수료	2,000,000	0	0	2,000,000	996,130	-1,003,870	

자금계산서

제60(당기) : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회계단위:법인회계

회계구분:법인일반업무(목적)회계

2. 지출

(단위:원)

관	항	과 목	예산현액				결산액	증감액 (결산-예산)	비고
			예산액	예비비	전용	차감액			
	4230	운영비	28,000,000	0	0	28,000,000	14,540,620	-13,459,380	
		4231 복리후생비	6,000,000	0	0	6,000,000	5,126,000	-874,000	
		4232 교육훈련비	1,000,000	0	0	1,000,000	350,000	-650,000	
		4233 일반용역비	3,000,000	0	0	3,000,000	550,000	-2,450,000	
		4234 기관장업무추진비	2,000,000	0	0	2,000,000	0	-2,000,000	
		4236 기타업무추진비	2,000,000	0	0	2,000,000	400,000	-1,600,000	
		4238 회의비	10,000,000	0	0	10,000,000	7,007,100	-2,992,900	
		4239 행사비	2,000,000	0	0	2,000,000	400,000	-1,600,000	
		4241 기타운영비	2,000,000	0	0	2,000,000	707,520	-1,292,480	
	4400	교육외비용	30,000,000	0	0	30,000,000	26,777,190	-3,222,810	
		4420 기타교육외비용	30,000,000	0	0	30,000,000	26,777,190	-3,222,810	
		4421 잡손실	30,000,000	0	0	30,000,000	26,777,190	-3,222,810	
	4500	전출금	830,000,000	0	0	830,000,000	830,000,000	0	
		4510 전출금	830,000,000	0	0	830,000,000	830,000,000	0	
		4512 법정부담전출금	830,000,000	0	0	830,000,000	830,000,000	0	
	4600	예비비	50,000,000	0	0	50,000,000	0	-50,000,000	
		4610 예비비	50,000,000	0	0	50,000,000	0	-50,000,000	
		4611 예비비	50,000,000	0	0	50,000,000	0	-50,000,000	
		미사용차기이월자금	3,500,000	0	0	3,500,000	1,446,907	-2,053,093	
	1100	유동자산	3,500,000	0	0	3,500,000	3,601,427	101,427	
		1110 유동자금	3,500,000	0	0	3,500,000	750,477	-2,749,523	
		1120 유동자산	0	0	0	0	2,850,950	2,850,950	
	2100	유동부채	0	0	0	0	2,154,520	2,154,520	
		2120 예수금	0	0	0	0	2,154,520	2,154,520	
		자금 지출 총계	1,208,400,000	0	0	1,208,400,000	1,126,820,137	-81,579,863	

대 차 대 조 표

대 차 대 조 표 부속명세서

대차대조표

제60(당기) : 2023년 02월 28일 현재

제59(전기) : 2022년 02월 28일 현재

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

1. 자산

(단위:원)

과 목		제60(당기)		제59(전기)	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
1100	유동자산		3,601,427		9,027,944
1110	유동자금		750,477		6,739,404
	1111 현금				
	1112 예금	750,477		6,739,404	
1120	유동자산		2,850,950		2,288,540
	1125 선급법인세	0		1,540	
	1129 기타유동자산	2,850,950		2,287,000	
1200	투자및기타자산		52,908,961,934		52,908,961,934
1210	설치학교		41,998,614,234		41,998,614,234
	1211 대학교	39,526,714,400		39,526,714,400	
	1214 초.중.고교	2,471,899,834		2,471,899,834	
1220	투자자산		10,910,347,700		10,910,347,700
	1222 출자금	10,910,347,700		10,910,347,700	
1300	고정자산		0		0
1310	유형고정자산		0		0
	1316 차량운반구	0		0	
	(차량운반구 감가상각누계액)	0		0	
자산 총계			52,912,563,361		52,917,989,878

대차대조표

제60(당)기 : 2023년 02월 28일 현재
제59(전)기 : 2022년 02월 28일 현재

회 계 단 위 : 법인회계
회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

2. 부채와 기본금

(단위:원)

과 목		제60(당)기		제59(전)기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
2100	유동부채		2,154,520		1,354,210
2120	예수금		2,154,520		1,354,210
	2121 일반예수금	678,010		804,350	
	2122 제세예수금	1,476,510		549,860	
3100	기본금		52,910,368,841		52,916,635,668
3110	출연기본금		51,894,221,935		51,894,221,935
	3111 설립자기본금	43,799,977,734		43,799,977,734	
	3113 기타기본금	8,094,244,201		8,094,244,201	
3130	운영차액		1,016,146,906		1,022,413,733
	3131 전기이월운영차액	1,022,413,733		1,016,844,219	
	3133 당기운영차액	-6,266,827		5,569,514	
부채 및 기본금 총계			52,912,523,361		52,917,989,878

현금및예금명세서

(단위: 원)

① 자금의 종류	② 구분 (현금 또는 예금)	③ 용도	④ 예치기관	⑤ 예금종류	⑥ 계좌 번호	⑦ (예치) 금액	⑧ 만기일	⑨ 이자율	⑩ 비고
유동 자금	예금	운영자금	우리은행	보통예금	480-04-101718	750,477			
	계					750,477			
원금보존 기금									
	계								
임의 기금									
	계								
합 계						750,477			

작성방법

1. ③란은 사용용도를 적습니다.(예 운영자금, 연구기금, 건축기금 등)
2. ④란은 은행 등의 자금을 예치 중인 금융기관을 적습니다.
3. ⑤란의 예금의 종류는 보통예금, 정기예금, MMDA, CMA, 특정금전신탁 등으로 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

선급법인세명세서

(단위: 원)

① 연월일	② 내용	③ 징수의무자	④ 과세표준 (수입이자)	⑤ 선급법인세 (원천납부액)	⑥ 비고
2022-03-19	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	5,048		
2022-06-18	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	4,404		
2022-09-17	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	5,314		
2022-12-17	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	1,847		
⑦합계			16,613		

작성방법

1. ①란은 이자수입에 대한 은행의 원천징수일을 적습니다.
2. ②란은 원천징수대상 이자수입 등에 대한 필요한 내용을 적습니다.(예 보통예금, 정기예금 등)
3. ③란은 세법의 원천징수의무자를 적습니다.(예 ○○은행, ○○증권 등)
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

운 영 계 산 서

운 영 계 산 서 부속명세서

운영계산서

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

제59(전)기 : 2021년 03월 01일 부터 2022년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

1. 운영 수익

(단위 : 원)

과 목		제60(당)기		제59(전)기	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
5200	전입및기부수입		1,118,500,000		1,038,820,360
5210	전입금수입	5217	568,500,000	568,500,000	268,820,360
	수익사업전입금				268,820,360
5220	기부금수입	5222	550,000,000	550,000,000	770,000,000
	지정기부금				770,000,000
5400	교육외수입		646,403		10,720,752
5410	예금이자수입	5411	16,613	16,613	20,752
	예금이자				20,752
5420	기타교육외수입	5421	629,790	629,790	10,700,000
	잡수입				10,700,000
운영수익 총계			1,119,146,403		1,049,541,112

운영계산서

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

제59(전)기 : 2021년 03월 01일 부터 2022년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

2. 운영 비용

(단위 : 원)

과 목		제60(당)기		제59(전)기		
		금 액		금 액		
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항	
4100	보수		241,118,710		151,875,070	
4120	직원보수		241,118,710		151,875,070	
	4121 직원급여	140,726,850		100,236,800		
	4123 직원각종수당	77,271,000		39,307,040		
	4124 직원법정부담금	23,120,860		12,331,230		
4200	관리운영비		27,477,330		29,096,188	
4210	시설관리비	4216	보험료	0	705,120	705,120
4220	일반관리비		12,936,710		19,137,868	
	4221	여비교통비	9,178,400	6,150,100		
	4222	차량유지비	0	7,518,368		
	4223	소모품비	1,886,100	2,605,040		
	4224	인쇄출판비	0	298,500		
	4227	통신비	460,200	767,480		
	4228	각종세금·공과금	415,880	913,920		
	4229	지급수수료	996,130	884,460		

운영계산서

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

제59(전)기 : 2021년 03월 01일 부터 2022년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

과 목		제60(당)기		제59(전)기	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
4230 운영비	4231 복리후생비	5,126,000	14,540,620	3,392,500	9,253,200
	4232 교육훈련비	350,000		0	
	4233 일반용역비	550,000		473,000	
	4234 기관장업무추진비				
	4235 상임이사업무추진비				
	4236 기타업무추진비	400,000		400,000	
	4238 회의비	7,007,100		4,580,200	
	4239 행사비	400,000		320,000	
	4241 기타운영비	707,520		87,500	
	4250 감가상각비	4252 유형고정자산감가상각비		0	
4,400 교육외비용			26,777,190		340
4420 기타교육외비용	4421 잡손실	26,777,190	26,777,190	340	340
4,500 전출금			830,000,000		863,000,000
4510 전출금	4512 법정부담전출금	830,000,000	830,000,000	863,000,000	863,000,000
운영비용 합계			1,125,373,230		1,043,971,598
당 기 운 영 차 액			-6,226,827		5,569,514
운 영 비 용 총 계			1,119,146,403		1,049,541,112

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제5호의2서식] <개정 2016. 4. 20.>

전입금 명세서

(단위 : 원)

회계구분	계정과목	내 용	금 액	비 고
일반(고유목적)회계	수익사업전입금	수익사업회계에서 고유회계로의 전입	568,500,000	
	합계		568,500,000	

※ 작성방법 : 계정과목별 소계를 기재

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

합계잔액시산표

합계잔액시산표

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
3,601,427	1,747,459,067	1100	<유동자산>	1,743,857,640	0
750,477	1,742,319,577	1110	유동자금	1,741,569,100	0
750,477	1,742,319,577	1112	예금	1,741,569,100	0
2,850,950	5,139,490	1120	유동자산	2,288,540	0
0	1,540	1125	선금법인세	1,540	0
2,850,950	5,137,950	1129	기타유동자산	2,287,000	0
52,908,961,934	52,908,961,934	1200	<투자외기타자산>	0	0
41,998,614,234	41,998,614,234	1210	설치학교	0	0
39,526,714,400	39,526,714,400	1211	대학교	0	0
2,471,899,834	2,471,899,834	1214	초.중.고교	0	0
10,910,347,700	10,910,347,700	1220	투자자산	0	0
10,910,347,700	10,910,347,700	1222	출자금	0	0
0	0	1300	<고정자산>	0	0
0	0	1310	유형고정자산	0	0
0	0	1316	차량운반구	0	0
0	0	2300	<감가상각누계액>	0	0
0	0	2310	감가상각누계액	0	0

합계잔액시산표

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
0	0	2316	차량운반구감가상각누계액	0	0
0	64,666,870	2100	<유동부채>	66,821,390	2,154,520
0	64,666,870	2120	예수금	66,821,390	2,154,520
0	47,361,810	2121	일반예수금	48,039,820	678,010
0	17,305,060	2122	제세예수금	18,781,570	1,476,510
0	0	3100	<기본금>	52,910,408,841	52,910,408,841
0	0	3110	출연기본금	51,894,221,935	51,894,221,935
0	0	3111	설립자기본금	43,799,977,734	43,799,977,734
0	0	3113	기타기본금	8,094,244,201	8,094,244,201
0	0	3130	운영차액	1,016,186,906	1,016,186,906
0	0	3131	전기이월운영차액	1,022,413,733	1,022,413,733
0	0	3133	당기운영차액	-6,226,827	-6,226,827
0	0	5200	<전입및기부수입>	1,118,500,000	1,118,500,000
0	0	5210	전입금수입	568,500,000	568,500,000
0	0	5217	수익사업전입금	568,500,000	568,500,000
0	0	5220	기부금수입	550,000,000	550,000,000
0	0	5222	지정기부금	550,000,000	550,000,000
0	0	5400	<교육외수입>	646,403	646,403

합계잔액시산표

제60(당)기 : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
0	0	5410	예금이자수입	16,613	16,613
0	0	5411	예금이자	16,613	16,613
0	0	5420	기타교육외수입	629,790	629,790
0	0	5421	잡수입	629,790	629,790
241,118,710	241,118,710	4100	<보수>	0	0
241,118,710	241,118,710	4120	직원보수	0	0
140,726,850	140,726,850	4121	직원급여	0	0
77,271,000	77,271,000	4123	직원각종수당	0	0
23,120,860	23,120,860	4124	직원법정부담금	0	0
27,477,330	27,477,330	4200	<관리운영비>	0	0
12,936,710	12,936,710	4220	일반관리비	0	0
9,178,400	9,178,400	4221	여비교통비	0	0
1,886,100	1,886,100	4223	소모품비	0	0
460,200	460,200	4227	통신비	0	0
415,880	415,880	4228	각종세금·공과금	0	0
996,130	996,130	4229	지급수수료	0	0
14,540,620	14,540,620	4230	운영비	0	0
5,126,000	5,126,000	4231	복리후생비	0	0

합계잔액시산표

제60(당기) : 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
350,000	350,000	4232	교육훈련비	0	0
550,000	550,000	4233	일반용역비	0	0
7,007,100	7,007,100	4238	회의비	0	0
400,000	400,000	4239	행사비	0	0
707,520	707,520	4241	기타운영비	0	0
400,000	400,000	4236	기타업무추진비	0	0
26,777,190	26,777,190	4400	<교육외비용>	0	0
26,777,190	26,777,190	4420	기타교육외비용	0	0
26,777,190	26,777,190	4421	잡손실	0	0
830,000,000	830,000,000	4500	<전출금>	0	0
830,000,000	830,000,000	4510	전출금	0	0
830,000,000	830,000,000	4512	법정부담전출금	0	0
-6,226,827	-6,226,827	3100	<기본금>	0	0
-6,226,827	-6,226,827	3130	운영차액	0	0
-6,226,827	-6,226,827	3133	당기운영차액	0	0
54,031,709,764	55,840,234,274	총 계		55,840,234,274	54,031,709,764