

# 2024학년도 법인 일반업무회계 결산서

- 학교법인 상명학원 -

# 자 금 계 산 서

## 자 금 계 산 서 부속명세서

# 자금계산서

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 2월 28일 까지

회계단위: 법인회계

회계구분: 법인일반업무(목적)회계

## 1. 수입

과목			예산액	결산액	증감액 (결산-예산)	비 고
관	항	목				
5200 전입및기부수입			1,291,800,000	1,206,000,000	-85,800,000	
	5210 전입금수입		1,261,800,000	1,186,000,000	-75,800,000	
		5217 수익사업전입금	1,261,800,000	1,186,000,000	-75,800,000	
	5220 기부금수입		30,000,000	20,000,000	-10,000,000	
		5221 일반기부금	20,000,000	20,000,000	0	
		5222 지정기부금	10,000,000	0	-10,000,000	
5400 교육외수입			965,508	21,107	-944,401	
	5410 예금이자수입		475,508	21,107	-454,401	
		5411 예금이자	475,508	21,107	-454,401	
	5420 기타교육수입		490,000	0	-490,000	
		5421 잡수입	490,000	0	-490,000	
미사용전기이월자금			4,834,492	4,834,492	0	
	1100 유동자산		4,834,492	6,871,052	2,036,560	
		1110 유동자금	4,834,492	710,802	-4,123,690	
		1120 유동자산		6,160,250	6,160,250	
	2100 유동부채			2,036,560	2,036,560	
		2120 예수금		2,036,560	2,036,560	
자금수입총계			1,297,600,000	1,210,855,599	-86,744,401	

# 자금계산서

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 2월 28일 까지

회계 단위: 법인회계

회계 구분: 법인일반업무(목적)회계

## 2. 지출

(단위:원)

과 목		예산현액				결산액	증감액 (결산-예산)	비고	
관	항	목	예산액	예비비	전용				차감액
4100	보수		260,800,000	0	0	260,800,000	229,963,587	-30,836,413	
	4120	직원보수	260,800,000	0	0	260,800,000	229,963,587	-30,836,413	
		4121 직원급여	128,800,000	0	0	128,800,000	118,784,407	-10,015,593	
		4123 직원각종수당	94,000,000	0	0	94,000,000	75,390,310	-18,609,690	
		4124 직원법정부담금	25,000,000	0	0	25,000,000	22,812,700	-2,187,300	
		4127 직원퇴직금	13,000,000	0	0	13,000,000	12,976,170	-23,830	
4200	관리운영비		61,000,000	0	0	61,000,000	38,637,370	-22,362,630	
	4220	일반관리비	19,200,000	0	0	19,200,000	12,485,970	-6,714,030	
		4221 여비교통비	8,700,000	0	0	8,700,000	6,015,600	-2,684,400	
		4223 소모품비	6,500,000	0	0	6,500,000	4,907,030	-1,592,970	
		4224 인쇄출판비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
		4227 통신비	1,000,000	0	0	1,000,000	337,570	-662,430	
		4228 각종세금·공과금	1,000,000	0	0	1,000,000	785,720	-214,280	
		4229 지급수수료	1,000,000	0	0	1,000,000	440,050	-559,950	

# 자금계산서

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 2월 28일 까지

회계 단위: 법인회계

회계 구분: 법인일반업무(목적)회계

## 2. 지출

(단위: 원)

과 목		예산현액				결산액	증감액 (결산-예산)	비고	
관	항	목	예산액	예비비	전용				차감액
	4230	운영비	41,800,000	0	0	41,800,000	26,151,400	-15,648,600	
	4231	복리후생비	6,000,000	0	0	6,000,000	5,815,000	-185,000	
	4232	교육훈련비	1,500,000	0	0	1,500,000	950,000	-550,000	
	4233	일반용역비	17,000,000	0	0	17,000,000	14,575,000	-2,425,000	
	4234	기관장업무추진비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
	4236	기타업무추진비	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000	0	
	4238	회의비	5,300,000	0	0	5,300,000	3,199,400	-2,100,600	
	4239	행사비	1,000,000	0	0	1,000,000	480,000	-520,000	
	4241	기타운영비	9,000,000	0	0	9,000,000	132,000	-8,868,000	
	4400	교육외비용	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
	4420	기타교육외비용	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
	4421	잡손실	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
	4500	전출금	940,000,000	0	0	940,000,000	940,000,000	0	
	4510	전출금	940,000,000	0	0	940,000,000	940,000,000	0	
	4512	법정부담전출금	940,000,000	0	0	940,000,000	940,000,000	0	

# 자금계산서

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 2월 28일 까지

회계 단위: 법인회계

회계 구분: 법인일반업무(목적)회계

## 2. 지출

(단위: 원)

과 목		예산현액				결산액	증감액 (결산-예산)	비고		
관	항	목	예산액	예비비	전용				차감액	
4600		예비비	30,000,000	0	0	30,000,000	0	-30,000,000		
	4610	예비비	30,000,000	0	0	30,000,000	0	-30,000,000		
		4611	예비비	30,000,000	0	0	30,000,000	0	-30,000,000	
미사용차기이월자금			4,800,000	0	0	4,800,000	2,254,642	-2,545,358		
	1100	유동자산	4,800,000	0	0	4,800,000	3,667,062	-1,132,938		
		1110	유동자금	4,800,000	0	0	4,800,000	2,093,732	-2,706,268	
		1120	유동자산	0	0	0	1,573,330	1,573,330		
	2100	유동부채	0	0	0	0	1,412,420	1,412,420		
		2120	예수금	0	0	0	1,412,420	1,412,420		
자금 지출 총계			1,297,600,000	0	0	1,297,600,000	1,210,855,599	-86,744,401		

## 미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	3,667,062		
	유동자금	2,093,732		
	(1)사업준비금	2,093,732		
	(2)기타유동자산(미수금)	1,573,330		
	유동부채(B)	1,412,420		
	(1)예수금	1,412,420	건강보험료 등 507,480원, 제세예수금 904,940원	
미사용 차기이월자금(A-B)		2,254,642		
내역 및 사용계획	기타이월	2,254,642	예산절감 및 운용차액 등	
	소 계	2,254,642		
내역 및 사용계획 합계		2,254,642		

# 재 무 상 태 표

## 재 무 상 태 표 부속명세서

# 재무상태표

제62(당기) : 2025년 02월 28일 현재  
 제61(전기) : 2024년 02월 29일 현재

회 계 단 위 : 법인회계  
 회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

1. 자산 (단위:원)

과 목		제62(당기)		제61(전기)	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
1100	유동자산		3,667,062		6,871,052
1110	유동자금		2,093,732		710,802
	1111 현금				
	1112 예금	2,093,732		710,802	
1120	유동자산		1,573,330		6,160,250
	1123 미수금	1,572,160		6,160,250	
	1125 선금법인세	1,170		-	
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	
자산 총계			52,912,628,996		52,915,832,986

## 재무상태표

제62(당기) : 2025년 02월 28일 현재

제61(전기) : 2024년 02월 29일 현재

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

### 2. 부채와 기본금

(단위:원)

과 목		제62(당기)		제61(전기)	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
2100	유동부채		1,412,420		2,036,560
2120	예수금		1,412,420		2,036,560
	2121 일반예수금	507,480		690,930	
	2122 제세예수금	904,940		1,345,630	
부채 총계			1,412,420		2,036,560
3100	기본금		52,911,216,576		52,913,796,426
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		1,016,994,641		1,019,574,491
	3131 전기이월운영차액	1,019,574,491		1,016,186,906	
	3133 당기운영차액	-2,579,850		3,387,585	
기본금총계			52,911,216,576		52,913,796,426
부채 및 기본금 총계			52,912,628,996		52,915,832,986

## 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	2,093,732			
	계					2,093,732			
원금보존 기금									
	계								
임의 기금									
	계								
합 계						2,093,732			

### 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.

## 선금법인세명세서

(단위: 원)

① 연월일	② 내용	③ 징수의무자	④ 과세표준 (수입이자)	⑤ 선금법인세 (원천납부액)	⑥ 비고
2024-03-16	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	3,333	0	
2024-06-15	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	3,642	0	
2024-09-21	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	6,450	0	
2024-12-11	보통예금 기간결산이자	우리은행 평창동지점	7,682	1,170	100
⑦합계			21,107	1,070	100

### 작성방법

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

## 투자외기타자산명세서

(단위: 원)

① 구 분		② 내용	③ 전기 이월액	당기 증감액		⑥ 기말잔액 (③+④-⑤)	⑦ 비고
				④ 증가액	⑤ 감소액		
1210 설치학교	1211 대학교	산하학교	39,526,714,400	0	0	39,526,714,400	
	1214 초.중.고.교	산하학교	2,471,899,834	0	0	2,471,899,834	
1220 투자자산	1222 출자금	수익사업출자금	10,910,347,700	0	0	10,910,347,700	
⑧ 합계						52,908,961,934	

# 운 영 계 산 서

## 운 영 계 산 서 부속명세서

# 운영계산서

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

제61(전)기 : 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

## 1. 운영 수익

(단위 : 원)

과 목		제62(당)기		제61(전)기	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
		5200 전입및기부수입			1,206,000,000
5210 전입금수입	5217 수익사업전입금	1,186,000,000	1,186,000,000	673,500,000	673,500,000
5220 기부금수입			20,000,000		
	5221 일반기부금	20,000,000			
	5222 지정기부금	0	0	0	0
5400 교육외수입			21,107		15,385
5410 예금이자수입	5411 예금이자	21,107	21,107	15,385	15,385
5420 기타교육외수입	5421 잡수입	0	0	0	0
운영수익 총계			1,206,021,107		673,515,385

# 운영계산서

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

제61(전)기 : 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

## 2. 운영 비용

(단위 : 원)

과 목		제62(당)기		제61(전)기	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
4100 보수			229,963,587		256,710,530
4120 직원보수	4121 직원급여	118,784,407	229,963,587	146,053,000	256,710,530
	4123 직원각종수당	75,390,310		85,259,900	
	4124 직원법정부담금	22,812,700		25,397,630	
	4127 직원퇴직금	12,976,170		0	
4200 관리운영비			38,637,370		23,417,270
4220 일반관리비	4221 여비교통비	6,015,600	12,485,970	4,533,400	7,803,830
	4222 차량유지비	0		0	
	4223 소모품비	4,907,030		2,163,990	
	4224 인쇄출판비	0		0	
	4227 통신비	337,570		274,110	
	4228 각종세금·공과금	785,720		300,000	
	4229 지급수수료	440,050		532,330	

# 운영계산서

제62(당기) : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

제61(전기) : 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

과 목		제62(당기)		제61(전기)	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
4230 운영비	4231 복리후생비	5,815,000	26,151,400	5,515,000	15,613,440
	4232 교육훈련비	950,000		900,000	
	4233 일반용역비	14,575,000		330,000	
	4236 기타업무추진비	1,000,000		1,300,000	
	4238 회의비	3,199,400		5,984,200	
	4239 행사비	480,000		1,138,800	
	4241 기타운영비	132,000		445,440	
	4400 교육외비용				
4420 기타교육외비용	4421 잡손실	0	0	0	0
4500 전출금			940,000,000		390,000,000
4510 전출금	4512 법정부담전출금	940,000,000	940,000,000	390,000,000	390,000,000
운영비용 합계			1,208,600,957		670,127,800
당 기 운 영 차 액			-2,579,850		3,387,585
운 영 비 용 총 계			1,206,021,107		673,515,385

■ 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 경상비 전입	1,186,000,000	
	합계		1,186,000,000	

※ 작성방법 : 계정과목별 소계를 기재

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

# 합계잔액시산표

## 합계잔액시산표

제62(당기) : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
3,667,062	1,294,037,189	1100	<유동자산>	1,290,370,127	
2,093,732	1,286,303,609	1110	유동자금	1,284,209,877	
2,093,732	1,286,303,609	1112	예금	1,284,209,877	
1,573,330	7,733,580	1120	유동자산	6,160,250	
1,572,160	7,732,410	1123	미수금	6,160,250	
1,170	1,170	1125	선급법인세		
		1129	기타유동자산		
52,908,961,934	52,908,961,934	1200	<투자및기타자산>		
41,998,614,234	41,998,614,234	1210	설치학교		
39,526,714,400	39,526,714,400	1211	대학교		
2,471,899,834	2,471,899,834	1214	초.중.고교		
10,910,347,700	10,910,347,700	1220	투자자산		
10,910,347,700	10,910,347,700	1222	출자금		
		1300	<고정자산>		
		1310	유형고정자산		
		1316	차량운반구		
		2300	<감가상각누계액>		
		2310	감가상각누계액		

# 합계잔액시산표

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
		2316	차량운반구감가상각누계액		
	56,805,170	2100	<유동부채>	58,217,590	1,412,420
	56,805,170	2120	예수금	58,217,590	1,412,420
	41,928,950	2121	일반예수금	42,436,430	507,480
	14,876,220	2122	세세예수금	15,781,160	904,940
		3100	<기본금>	52,911,216,576	52,911,216,576
		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	1,016,994,641	1,016,994,641
		3131	전기이월운영차액	1,019,574,491	1,019,574,491
		3133	당기운영차액	-2,579,850	-2,579,850
		5200	<전입및기부수입>	1,206,000,000	1,206,000,000
		5210	전입금수입	1,186,000,000	1,186,000,000
			수익사업전입금	1,186,000,000	1,186,000,000
		5220	기부금수입	20,000,000	20,000,000
		5221	일반기부금	20,000,000	20,000,000
		5400	<교육외수입>	21,107	21,107
		5410	예금이자수입	21,107	21,107

# 합계잔액시산표

제62(당)기 : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
		5411	예금이자	21,107	21,107
229,963,587	229,963,587	4100	<보수>		
229,963,587	229,963,587	4120	직원보수		
118,784,407	118,784,407	4121	직원급여		
75,390,310	75,390,310	4123	직원각종수당		
22,812,700	22,812,700	4124	직원법정부담금		
12,976,170	12,976,170	4127	직원퇴직금		
38,637,370	38,637,370	4200	<관리운영비>		
12,485,970	12,485,970	4220	일반관리비		
6,015,600	6,015,600	4221	여비교통비		
4,907,030	4,907,030	4223	소모품비		
337,570	337,570	4227	통신비		
785,720	785,720	4228	각종세금·공과금		
440,050	440,050	4229	지급수수료		
26,151,400	26,151,400	4230	운영비		
5,815,000	5,815,000	4231	복리후생비		
950,000	950,000	4232	교육훈련비		
14,575,000	14,575,000	4233	일반용역비		
3,199,400	3,199,400	4236	회의비		

# 합계잔액시산표

제62(당기) : 2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

(단위 : 원)

잔액	합계	과목코드	계정과목	합계	잔액
480,000	480,000	4237	행사비		
132,000	132,000	4239	기타운영비		
1,000,000	1,000,000	4241	기타업무추진비		
940,000,000	940,000,000	4500	<전출금>		
940,000,000	940,000,000	4510	전출금		
940,000,000	940,000,000	4512	법정부담전출금		
-2,579,850	-2,579,850	3130	운영차액		
-2,579,850	-2,579,850	3133	당기운영차액		
54,118,650,103	55,465,825,400			55,465,825,400	54,118,650,103