

학교법인 상명학원과 상명대학교,
상명학원의 수익사업회계

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 56 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 55 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

先進會計法人

INDEPENDENT MEMBER OF **BKR** INTERNATIONAL

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 법인과 대학교의 합산재무제표	
합산대차대조표	6
합산운영계산서	8
합산자금계산서	11
III. 법인일반업무회계재무제표	
대차대조표	15
운영계산서	16
자금계산서	17
IV. 법인수익사업회계재무제표	
채무상태표	20
손익계산서	21
자금계산서	22
V. 교비회계재무제표	
대차대조표	25
운영계산서	27

자금계산서	30
VI. 재무제표에 대한 주석	34
VII. 첨부서류	
재무제표 외 확인사항 집계표	45
재무제표 외 확인사항 세부내역	46

I. 독립된 감사인의 감사보고서

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 상명학원

이사장 및 이사회 귀중

2019년 4월 19일

감사의견

본 감사인은 첨부된 학교법인 상명학원의 일반업무회계 및 동 법인이 설립한 상명대학교 교비회계의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서와 운영계산서, 그리고 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 합산대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서와 합산운영계산서 및 2019년 2월 28일로 종료되는 회계기간에 상명대학교 교비회계에 포함된 고교교육 기여대학 지원사업의 집행내역을 감사하였습니다.

또한, 본 감사인은 동 학교법인 수익사업의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서와 자금계산서를 감사하였습니다.

본 감사인의 의견으로는 학교법인 상명의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 상명대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표와 그 합산재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 자금수지와 운영성과와 동일로 종료되는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태 및 2019년 2월 28일로 종료되는 회계기간에 상명대학교 교비회계에 포함된 고교교육 기여대학 지원사업의 집행내역은 ①사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다. 또한, 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 및 자금수지의 내용을 ②일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 학교법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 학교법인 경영진과 지배기구의 책임

학교법인 경영진은 ①과 ②에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 학교법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 학교법인의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요 왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 논현로 422

선진회계법인

대표이사 조국행

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

II. 법인과 대학교의 합산재무제표

합산대차대조표

당기: 2019년 2월 28일 현재

전기: 2018년 2월 28일 현재

(자 산)

(단위: 원)

과 목			법인회계	대학회계	내부거래제거	합산대차대조표	
관	항	목				당기	전기
1100 유동자산			2,505,492	47,987,113,240	-	47,989,618,732	45,070,198,655
	1110	유동자금	243,602	46,998,846,949	-	46,999,090,551	44,080,994,207
		1111 현금	-	-	-	-	-
		1112 예금	243,602	46,998,846,949	-	46,999,090,551	44,080,994,207
	1120	기타유동자산	2,261,890	988,266,291	-	990,528,181	989,204,448
		1122 선급금	-	489,279	-	489,279	9,647,044
		1123 미수금	-	871,518,332	-	871,518,332	853,803,864
		1124 가지급금	-	-	-	-	-
		1125 선급법인세	2,280	116,258,680	-	116,260,960	125,753,540
		1129 기타유동자산	2,259,610	-	-	2,259,610	-
1200 투자와기타자산			52,908,961,934	18,227,223,381	(39,526,714,400)	31,609,470,915	28,620,129,500
	1210	설치학교	41,998,614,234	-	(39,526,714,400)	2,471,899,834	2,471,899,834
		1211 대학교	39,526,714,400	-	(39,526,714,400)	-	-
		1214 초·중·고교	2,471,899,834	-	-	2,471,899,834	2,471,899,834
	1220	투자자산	10,910,347,700	-	-	10,910,347,700	10,910,347,700
		1222 출자금	10,910,347,700	-	-	10,910,347,700	10,910,347,700
	1240	기타자산	-	316,000,000	-	316,000,000	315,000,000
		1241 전신전화보증금	-	1,000,000	-	1,000,000	-
		1242 임차보증금	-	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000
		1249 기타자산	-	305,000,000	-	305,000,000	305,000,000
	1250	원금보존기금	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
		1254 원금보존장학기금	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
	1260	임의기금	-	17,811,223,381	-	17,811,223,381	14,822,881,966
		1262 임의연구기금	-	312,307,074	-	312,307,074	307,017,688
		1263 임의건축기금	-	3,342,416,370	-	3,342,416,370	1,321,681,526
		1264 임의장학기금	-	5,171,327,326	-	5,171,327,326	5,053,486,664
		1265 임의퇴직기금	-	50,412,636	-	50,412,636	122,584,676
		1266 임의특정목적기금	-	8,934,759,975	-	8,934,759,975	8,018,111,412
1300 고정자산			-	226,330,971,787	-	226,330,971,787	232,209,755,349
	1310	유형고정자산	-	226,330,971,787	-	226,330,971,787	232,209,755,349
		1311 토지	-	54,298,730,450	-	54,298,730,450	54,298,730,450
		1312 건물	-	238,542,056,407	-	238,542,056,407	238,542,056,407
		(건물감가상각누계액)	-	80,012,432,632	-	80,012,432,632	74,066,054,876
		(사용수익권)	-	3,020,664,700	-	3,020,664,700	3,128,545,582
		1313 구축물	-	2,792,427,320	-	2,792,427,320	2,792,427,320
		(구축물감가상각누계액)	-	1,269,591,175	-	1,269,591,175	1,200,537,992
		1314 기계기구	-	51,844,966,537	-	51,844,966,537	49,751,492,383
		(기계기구감가상각누계액)	-	42,440,799,873	-	42,440,799,873	39,673,742,292
		1315 집기비품	-	11,587,708,216	-	11,587,708,216	11,230,827,134
		(집기비품감가상각누계액)	-	10,320,969,783	-	10,320,969,783	9,901,473,871
		1316 차량운반구	124,557,240	581,788,206	-	706,345,446	575,166,826
		(차량운반구감가상각누계액)	124,557,240	401,748,618	-	526,305,858	543,111,691
		1317 도서	-	27,132,426,210	-	27,132,426,210	26,064,953,210
		(도서감가상각누계액)	-	25,840,137,028	-	25,840,137,028	24,786,847,727
		1318 박물관유물	-	738,710,000	-	738,710,000	738,860,000
		1319 건설가계정	-	2,118,502,250	-	2,118,502,250	1,515,555,650
자산 총계			52,911,467,426	292,545,308,408	(39,526,714,400)	305,930,061,434	305,900,083,504

합산대차대조표

당기: 2019년 2월 28일 현재
 전기: 2018년 2월 28일 현재

(부채와 기본금)

(단위:원)

과목			법인회계	대학회계	내부거래제거	합산대차대조표	
관	항	목				당기	전기
2100 유동부채			2,051,150	41,773,257,396	-	41,775,308,546	41,555,514,485
	2110	단기차입금	-	1,188,000,000	-	1,188,000,000	1,188,000,000
		2111 단기차입금	-	1,188,000,000	-	1,188,000,000	1,188,000,000
	2120	예수금	2,051,150	382,408,069	-	384,459,219	483,793,016
		2121 일반예수금	493,240	208,474,610	-	208,967,850	213,761,490
		2122 각종세금예수금	1,557,910	7,226,923	-	8,784,833	15,265,790
		2129 기타예수금	-	166,706,536	-	166,706,536	254,765,736
	2130	선수금	-	40,105,915,430	-	40,105,915,430	39,696,500,970
		2131 등록금선수금	-	36,789,984,600	-	36,789,984,600	36,444,882,300
		2139 기타선수금	-	3,315,930,830	-	3,315,930,830	3,251,618,670
	2140	기타유동부채	-	96,933,897	-	96,933,897	187,220,499
		2141 미지급금	-	96,933,897	-	96,933,897	187,220,499
2200 고정부채			-	9,207,000,000	-	9,207,000,000	10,395,000,000
	2210	장기차입금	-	9,207,000,000	-	9,207,000,000	10,395,000,000
		2211 장기차입금	-	9,207,000,000	-	9,207,000,000	10,395,000,000
	2220	기타고정부채	-	-	-	-	-
		2221 임대보증금	-	-	-	-	-
		2222 장기미지급금	-	-	-	-	-
3100 기본금			52,909,416,276	241,565,051,012	(39,526,714,400)	254,947,752,888	253,949,569,019
	3110	출연기본금	51,894,221,935	39,526,714,400	(39,526,714,400)	51,894,221,935	51,894,221,935
		3111 설립자기본금	43,799,977,734	-	-	43,799,977,734	43,799,977,734
		3112 법인	-	39,526,714,400	(39,526,714,400)	-	-
		3113 기타기본금	8,094,244,201	-	-	8,094,244,201	8,094,244,201
	3130	운영차액	1,015,194,341	184,127,113,231	-	185,142,307,572	187,132,465,118
		3131 전기이월운영차액	1,014,759,889	186,117,705,229	-	187,132,465,118	187,273,868,643
		3133 당기운영차액	434,452	(1,990,591,998)	-	(1,990,157,546)	(141,403,525)
	3150	원금보존적립금	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
		3154 원금보존장학적립	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
	3160	임의적립금	-	17,811,223,381	-	17,811,223,381	14,816,022,510
		3162 임의연구적립금	-	312,307,074	-	312,307,074	307,017,688
		3163 임의건축적립금	-	3,342,416,370	-	3,342,416,370	1,317,431,963
		3164 임의장학적립금	-	5,171,327,326	-	5,171,327,326	5,050,876,771
		3165 임의퇴직적립금	-	50,412,636	-	50,412,636	122,584,676
		3166 임의특정목적적립금	-	8,934,759,975	-	8,934,759,975	8,018,111,412
	3170	기본금조정	-	-	-	-	6,859,456
		3172 기금평가손익	-	-	-	-	6,859,456
부채 및 기본금 총계			52,911,467,426	292,545,308,408	(39,526,714,400)	305,930,061,434	305,900,083,504

합산운영계산서

당기 :2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

전기 :2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지

(운영수익)

(단위:원)

과 목			법인회계	대학회계	내부거래제거	합산운영계산서	
관	항	목				당기	전기
5100	등록금수입		-	117,070,757,562	-	117,070,757,562	120,256,045,205
	5110	등록금수입	-	111,463,173,298	-	111,463,173,298	113,530,851,120
		5111 학부입학금	-	2,615,189,000	-	2,615,189,000	3,138,390,000
		5112 대학원입학금	-	654,570,000	-	654,570,000	589,113,000
		5113 학부수업료	-	95,695,987,098	-	95,695,987,098	96,928,516,420
		5114 대학원수업료	-	12,497,427,200	-	12,497,427,200	12,874,831,700
	5120	수강료수입	-	5,607,584,264	-	5,607,584,264	6,725,194,085
		5121 단기수강료	-	5,607,584,264	-	5,607,584,264	6,725,194,085
5200	전입및기부수입		605,000,000	37,407,139,555	(210,000,000)	37,802,139,555	39,242,575,483
	5210	전입금수입	505,000,000	210,000,000	(210,000,000)	505,000,000	1,183,880,000
		5212 법정부담전입금	-	210,000,000	(210,000,000)	-	-
		5216 교내전입금	-	-	-	-	-
		5217 수익사업전입금	505,000,000	-	-	505,000,000	1,183,880,000
		5218 등록금회계전입금	-	-	-	-	-
	5220	기부금수입	100,000,000	1,309,216,912	-	1,409,216,912	1,987,143,053
		5221 일반기부금	100,000,000	361,707,038	-	461,707,038	758,726,747
		5222 지정기부금	-	664,414,000	-	664,414,000	750,576,600
		5224 현물기부금	-	283,095,874	-	283,095,874	477,839,706
	5230	국고보조금수입	-	35,140,922,643	-	35,140,922,643	35,201,552,430
		5231 교육부	-	32,347,628,534	-	32,347,628,534	32,859,042,652
		5232 기타국고지원	-	1,141,678,637	-	1,141,678,637	938,944,196
		5233 지방자치단체	-	1,651,615,472	-	1,651,615,472	1,403,565,582
	5240	산학협력단및학교기업전입금	-	747,000,000	-	747,000,000	870,000,000
		5241 산학협력단전입금	-	747,000,000	-	747,000,000	870,000,000
5300	교육부대수입		-	7,031,181,384	-	7,031,181,384	6,423,023,404
	5310	입시수수료수입	-	2,079,765,149	-	2,079,765,149	1,840,149,878
		5312 수험료	-	2,079,765,149	-	2,079,765,149	1,840,149,878
	5320	증명사용료수입	-	1,671,167,601	-	1,671,167,601	1,354,273,602
		5321 증명료	-	47,928,000	-	47,928,000	45,564,800
		5322 대여료및사용료	-	1,623,239,601	-	1,623,239,601	1,308,708,802
	5330	기타교육부대수입	-	3,280,248,634	-	3,280,248,634	3,228,599,924
		5331 논문심사수입	-	84,860,000	-	84,860,000	82,430,000
		5339 기타교육부대수입	-	3,195,388,634	-	3,195,388,634	3,146,169,924
5400	교육외수입		280,503	1,237,284,149	-	1,237,564,652	1,266,499,030
	5410	예금이자수입	29,641	755,478,181	-	755,507,822	817,264,855
		5411 예금이자	29,641	755,478,181	-	755,507,822	817,264,855
	5420	기타교육외수입	250,862	481,805,968	-	482,056,830	449,234,175
		5421 잡수입	250,862	431,245,968	-	431,496,830	446,434,175
		5426 고정자산처분이익	-	50,560,000	-	50,560,000	2,800,000
운영수익 총계			605,280,503	162,746,362,650	(210,000,000)	163,141,643,153	167,188,143,122

합산운영계산서

당기 : 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

전기 : 2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지

(운영비용)

(단위:원)

과 목			법인회계	대학회계	내부거래제거	합산운영계산서	
관	항	목				당기	전기
4100 보수			296,211,895	73,511,662,860	-	73,807,874,755	77,810,882,252
	4110	교원보수	-	50,212,873,725	-	50,212,873,725	53,107,085,738
		4111 교원급여	-	28,199,987,290	-	28,199,987,290	28,942,191,170
		4113 교원각종수당	-	12,259,964,795	-	12,259,964,795	13,326,297,310
		4114 교원법정부담금	-	3,638,223,230	-	3,638,223,230	3,260,792,360
		4115 시간강의료	-	5,463,559,380	-	5,463,559,380	6,469,666,098
		4116 특별강의료	-	79,050,000	-	79,050,000	203,856,600
		4117 교원퇴직금	-	572,089,030	-	572,089,030	904,282,200
	4120	직원보수	296,211,895	23,298,789,135	-	23,595,001,030	24,703,796,514
		4121 직원급여	197,679,650	9,146,539,950	-	9,344,219,600	9,632,207,610
		4123 직원각종수당	76,465,895	4,591,028,475	-	4,667,494,370	4,843,803,740
		4124 직원법정부담금	22,066,350	2,426,204,650	-	2,448,271,000	2,417,211,950
		4125 임시직인건비	-	5,774,862,761	-	5,774,862,761	6,966,543,260
		4126 노임	-	25,272,059	-	25,272,059	30,831,924
		4127 직원퇴직금	-	1,334,881,240	-	1,334,881,240	813,198,030
4200 관리운영비			56,034,156	27,106,752,504	-	27,162,786,660	28,983,700,611
	4210	시설관리비	775,910	5,940,597,237	-	5,941,373,147	7,532,167,345
		4211 건축물관리비	-	1,191,420,060	-	1,191,420,060	2,172,575,490
		4212 장비관리비	-	972,772,660	-	972,772,660	1,063,534,676
		4213 조경관리비	-	76,426,160	-	76,426,160	170,163,490
		4214 박물관관리비	-	12,705,441	-	12,705,441	26,297,975
		4215 시설용역비	-	3,158,037,176	-	3,158,037,176	3,396,476,204
		4216 보험료	775,910	215,825,980	-	216,601,890	207,710,347
		4217 리스·임차료	-	64,059,900	-	64,059,900	129,121,723
		4219 기타시설관리비	-	249,349,860	-	249,349,860	366,287,440
	4220	일반관리비	34,082,306	4,619,003,002	-	4,653,085,308	4,764,062,597
		4221 여비교통비	11,443,200	376,740,175	-	388,183,375	478,942,168
		4222 차량유지비	17,868,546	241,926,247	-	259,794,793	274,927,284
		4223 소모품비	1,848,040	476,946,347	-	478,794,387	578,129,448
		4224 인쇄출판비	24,000	26,148,840	-	26,172,840	123,468,030
		4225 난방비	-	819,139,580	-	819,139,580	776,375,480
		4226 전기·수도료	-	1,941,094,919	-	1,941,094,919	1,730,585,612
		4227 통신비	1,120,780	418,264,964	-	419,385,744	427,128,193
		4228 각종세금·공과금	1,110,400	310,329,332	-	311,439,732	342,806,530
		4229 지급수수료	667,340	8,412,598	-	9,079,938	31,699,852
	4230	운영비	21,175,940	5,572,937,743	-	5,594,113,683	5,611,632,760
		4231 복리후생비	456,000	295,019,267	-	295,475,267	329,211,769
		4232 교육훈련비	250,000	166,994,202	-	167,244,202	217,878,247
		4233 일반용역비	11,088,000	1,328,537,377	-	1,339,625,377	651,849,160
		4234 업무추진비	4,509,500	17,047,500	-	21,557,000	29,509,400
		4235 홍보비	-	404,784,534	-	404,784,534	927,029,283
		4236 회의비	4,741,800	119,061,864	-	123,803,664	157,575,527
		4237 행사비	-	307,753,609	-	307,753,609	447,852,327
		4239 기타운영비	130,640	2,933,739,390	-	2,933,870,030	2,850,727,047
	4250	감가상각비	-	10,974,214,522	-	10,974,214,522	11,075,837,909
		4252 유형고정자산감가상각비	-	10,974,214,522	-	10,974,214,522	11,075,837,909

4300	연구학생경비		-	60,517,775,316		-	60,517,775,316	62,309,883,009
	4310	연구비		-	1,853,260,264		-	1,853,260,264
		4311	연구비		-	1,632,279,262		-
		4312	연구관리비		-	220,981,002		-
	4320	학생경비		-	56,584,786,543		-	56,584,786,543
		4321	교외장학금		-	24,973,214,183		-
		4322	교내장학금		-	23,335,772,826		-
		4323	실험실습비		-	1,770,282,734		-
		4324	논문심사료		-	133,755,000		-
		4325	학생지원비		-	4,445,881,841		-
		4329	기타학생경비		-	1,925,879,959		-
	4330	입시관리비		-	2,079,728,509		-	2,079,728,509
		4331	입시수당		-	791,799,940		-
		4332	입시경비		-	1,287,928,569		-
4400	교육외비용		12,600,000	605,563,097		-	618,163,097	297,769,643
	4410	지급이자		-	350,518,417		-	350,518,417
		4411	지급이자		-	350,518,417		-
	4420	기타교육외비용	12,600,000	255,044,680		-	267,644,680	205,541,786
		4421	접손실	12,600,000	254,889,703		-	267,489,703
		4428	고정자산폐기손실		154,977		-	154,977
		4429	전기오류수정손실		-		-	2,730,000
4500	전출금		240,000,000	-	(210,000,000)		30,000,000	30,000,000
	4510	전출금	240,000,000	-	(210,000,000)		30,000,000	30,000,000
		4512	법정부담전출금	240,000,000	-	(210,000,000)		30,000,000
		4516	교내전출금		-		-	-
		4519	비등록금회계전출금		-		-	-
		운영비용 합계	604,846,051	161,741,753,777	(210,000,000)		162,136,599,828	169,432,235,515
3100	기본금대체액		-	3,095,139,434		-	3,095,139,434	970,091,322
		3120	각종적립금대체액		3,095,139,434		-	3,095,139,434
		기본금 대체액 합계		-	3,095,139,434		3,095,139,434	970,091,322
		운영차액 대체액		-	99,938,563		99,938,563	3,072,780,190
		당기 운영 차액	434,452	(1,990,591,998)		(1,990,157,546)		(141,403,525)
		비용총계	605,280,503	162,746,362,650	(210,000,000)		163,141,643,153	167,188,143,122

합산자금계산서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일까지

1. 수입

(단위:원)

관	과 목		법인회계	대학회계	내부거래제거	합산자금계산서		
	항	목				결산액	예산액	증감액
5100	등록금수입		-	117,070,757,562	-	117,070,757,562	117,375,712,000	(304,954,438)
	5110	등록금수입	-	111,463,173,298	-	111,463,173,298	111,397,222,000	65,951,298
		5111 학부입학금	-	2,615,189,000	-	2,615,189,000	2,615,189,000	-
		5112 대학원입학금	-	654,570,000	-	654,570,000	654,570,000	-
		5113 학부수업료	-	95,695,987,098	-	95,695,987,098	95,646,332,000	49,655,098
		5114 대학원수업료	-	12,497,427,200	-	12,497,427,200	12,481,131,000	16,296,200
	5120	수강료수입	-	5,607,584,264	-	5,607,584,264	5,978,490,000	(370,905,736)
		5121 단기수강료	-	5,607,584,264	-	5,607,584,264	5,978,490,000	(370,905,736)
5200	전입및기부수입		605,000,000	37,124,043,681	(210,000,000)	37,519,043,681	40,685,864,000	(3,166,820,319)
	5210	전입금수입	505,000,000	210,000,000	(210,000,000)	505,000,000	804,000,000	(299,000,000)
		5212 법정부담전입금	-	210,000,000	(210,000,000)	-	200,000,000	(200,000,000)
		5217 수익사업전입금	505,000,000	-	-	505,000,000	604,000,000	(99,000,000)
	5220	기부금수입	100,000,000	1,026,121,038	-	1,126,121,038	2,693,380,000	(1,567,258,962)
		5221 일반기부금	100,000,000	361,707,038	-	461,707,038	1,450,000,000	(988,292,962)
		5222 지정기부금	-	664,414,000	-	664,414,000	1,243,380,000	(578,966,000)
	5230	국고보조금수입	-	35,140,922,643	-	35,140,922,643	36,468,484,000	(1,327,561,357)
		5231 교육부	-	32,347,628,534	-	32,347,628,534	33,951,490,000	(1,603,861,466)
		5232 기타국고지원	-	1,141,678,637	-	1,141,678,637	1,025,118,000	116,560,637
		5233 지방자치단체	-	1,651,615,472	-	1,651,615,472	1,491,876,000	159,739,472
	5240	산학협력단및학교기업전입금	-	747,000,000	-	747,000,000	720,000,000	27,000,000
		5241 산학협력단전입금	-	747,000,000	-	747,000,000	720,000,000	27,000,000
5300	교육부대수입		-	7,031,181,384	-	7,031,181,384	7,048,072,000	(16,890,616)
	5310	입시수수료수입	-	2,079,765,149	-	2,079,765,149	2,311,625,000	(231,859,851)
		5312 수험료	-	2,079,765,149	-	2,079,765,149	2,311,625,000	(231,859,851)
	5320	증명사용료수입	-	1,671,167,601	-	1,671,167,601	1,394,898,000	276,269,601
		5321 증명료	-	47,928,000	-	47,928,000	45,000,000	2,928,000
		5322 대여료및사용료	-	1,623,239,601	-	1,623,239,601	1,349,898,000	273,341,601
	5330	기타교육부대수입	-	3,280,248,634	-	3,280,248,634	3,341,549,000	(61,300,366)
		5331 논문심사수입	-	84,860,000	-	84,860,000	104,010,000	(19,150,000)
		5339 기타교육부대수입	-	3,195,388,634	-	3,195,388,634	3,237,539,000	(42,150,366)
5400	교육외수입		280,503	1,180,372,791	-	1,180,653,294	1,639,598,000	(458,944,706)
	5410	예금이자수입	29,641	755,478,181	-	755,507,822	690,753,000	64,754,822
		5411 예금이자	29,641	755,478,181	-	755,507,822	690,753,000	64,754,822
	5420	기타교육외수입	250,862	424,894,610	-	425,145,472	948,845,000	(523,699,528)
		5421 잡수입	250,862	424,894,610	-	425,145,472	948,845,000	(523,699,528)
1200	투자및기타자산수입		-	99,938,563	-	99,938,563	135,598,000	(35,659,437)
	1240	기타자산수입	-	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)
		1242 임차보증금회수	-	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)
	1260	임의기금인출	-	99,938,563	-	99,938,563	125,598,000	(25,659,437)
		1264 임의장학기금인출	-	11,441,000	-	11,441,000	17,141,000	(5,700,000)
		1265 임의퇴직기금인출	-	80,049,409	-	80,049,409	80,109,000	(59,591)
		1266 임의특정목적기금인출	-	8,448,154	-	8,448,154	28,348,000	(19,899,846)
1300	고정자산매각수입		-	50,560,000	-	50,560,000	1,000,000	49,560,000
	1310	유형고정자산매각수입	-	50,560,000	-	50,560,000	1,000,000	49,560,000
		1311 토지매각대	-	49,560,000	-	49,560,000	-	49,560,000
		1316 차량운반구매각대	-	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
3100	기본금		-	-	-	-	10,000	(10,000)
	3110	출연기본금	-	-	-	-	10,000	(10,000)
		3111 설립자기본금	-	-	-	-	10,000	(10,000)
	미사용 전기이월자금		19,890	4,702,664,280	-	4,702,684,170	4,702,881,000	(196,830)
	1100	유동자산	4,257,650	45,065,941,005	-	45,070,198,655	-	45,070,198,655
		1110 유동자금	4,256,400	44,076,737,807	-	44,080,994,207	-	44,080,994,207
		1120 기타유동자산	1,250	989,203,198	-	989,204,448	-	989,204,448
	2100	유동부채	4,237,760	40,363,276,725	-	40,367,514,485	-	40,367,514,485
		2120 예수금	4,237,760	479,555,256	-	483,793,016	-	483,793,016
		2130 선수금	-	39,696,500,970	-	39,696,500,970	-	39,696,500,970
		2140 기타유동부채	-	187,220,499	-	187,220,499	-	187,220,499
	자금 수입 총계		605,300,393	167,259,518,261	(210,000,000)	167,654,818,654	171,588,735,000	(3,933,916,346)

합산자금계산서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일까지

2. 지출

(단위:원)

관	과 목		법인회계	대학회계	내부거래제거	합산자금계산서		
	항	목				결산액	예산액	증감액
4100	보수		296,211,895	73,511,662,860	-	73,807,874,755	74,451,998,000	644,123,245
	4110	교원보수	-	50,212,873,725	-	50,212,873,725	50,753,620,000	540,746,275
		4111 교원급여	-	28,199,987,290	-	28,199,987,290	28,206,579,000	6,591,710
		4113 교원각종수당	-	12,259,964,795	-	12,259,964,795	12,324,582,000	64,617,205
		4114 교원법정부담금	-	3,638,223,230	-	3,638,223,230	3,963,910,000	325,686,770
		4115 시간강의료	-	5,463,559,380	-	5,463,559,380	5,577,483,000	113,923,620
		4116 특별강의료	-	79,050,000	-	79,050,000	96,900,000	17,850,000
		4117 교원퇴직금	-	572,089,030	-	572,089,030	584,166,000	12,076,970
	4120	직원보수	296,211,895	23,298,789,135	-	23,595,001,030	23,698,378,000	103,376,970
		4121 직원급여	197,679,650	9,146,539,950	-	9,344,219,600	9,354,397,000	10,177,400
		4123 직원각종수당	76,465,895	4,591,028,475	-	4,667,494,370	4,671,724,000	4,229,630
		4124 직원법정부담금	22,066,350	2,426,204,650	-	2,448,271,000	2,462,577,000	14,306,000
		4125 임시직인건비	-	5,774,862,761	-	5,774,862,761	5,813,639,000	38,776,239
		4126 노임	-	25,272,059	-	25,272,059	31,062,000	5,789,941
		4127 직원퇴직금	-	1,334,881,240	-	1,334,881,240	1,364,979,000	30,097,760
4200	관리운영비		56,034,156	16,131,577,982	-	16,187,612,138	19,060,850,000	2,873,237,862
	4210	시설관리비	775,910	5,940,597,237	-	5,941,373,147	6,478,779,000	537,405,853
		4211 건축물관리비	-	1,191,420,060	-	1,191,420,060	1,309,118,000	117,697,940
		4212 장비관리비	-	972,772,660	-	972,772,660	1,063,032,000	90,259,340
		4213 조정관리비	-	76,426,160	-	76,426,160	79,866,000	3,439,840
		4214 박물관관리비	-	12,705,441	-	12,705,441	21,386,000	8,680,559
		4215 시설용역비	-	3,158,037,176	-	3,158,037,176	3,315,326,000	157,288,824
		4216 보험료	775,910	215,825,980	-	216,601,890	217,143,000	541,110
		4217 리스·임차료	-	64,059,900	-	64,059,900	67,470,000	3,410,100
		4219 기타시설관리비	-	249,349,860	-	249,349,860	405,438,000	156,088,140
	4220	일반관리비	34,082,306	4,618,043,002	-	4,652,125,308	5,121,423,000	469,297,692
		4221 여비교통비	11,443,200	376,740,175	-	388,183,375	425,511,000	37,327,625
		4222 차량유지비	17,868,546	241,926,247	-	259,794,793	270,387,000	10,592,207
		4223 소모품비	1,848,040	475,986,347	-	477,834,387	497,338,000	19,503,613
		4224 인쇄출판비	24,000	26,148,840	-	26,172,840	33,318,000	7,145,160
		4225 난방비	-	819,139,580	-	819,139,580	912,116,000	92,976,420
		4226 전기·수도료	-	1,941,094,919	-	1,941,094,919	2,129,564,000	188,469,081
		4227 통신비	1,120,780	418,264,964	-	419,385,744	443,636,000	24,250,256
		4228 각종세금·공과금	1,110,400	310,329,332	-	311,439,732	391,567,000	80,127,268
		4229 지급수수료	667,340	8,412,598	-	9,079,938	17,986,000	8,906,062
	4230	운영비	21,175,940	5,572,937,743	-	5,594,113,683	7,460,648,000	1,866,534,317
		4231 복리후생비	456,000	295,019,267	-	295,475,267	339,474,951	43,999,684
		4232 교육훈련비	250,000	166,994,202	-	167,244,202	187,226,000	19,981,798
		4233 일반용역비	11,088,000	1,328,537,377	-	1,339,625,377	2,751,252,000	1,411,626,623
		4234 업무추진비	4,509,500	17,047,500	-	21,557,000	31,900,000	10,343,000
		4235 홍보비	-	404,784,534	-	404,784,534	524,767,000	119,982,466
		4236 회의비	4,741,800	119,061,864	-	123,803,664	152,677,000	28,873,336
		4237 행사비	-	307,753,609	-	307,753,609	396,947,000	89,193,391
		4239 기타운영비	130,640	2,933,739,390	-	2,933,870,030	3,076,404,049	142,534,019
4300	연구학생경비		-	60,513,927,716	-	60,513,927,716	62,918,183,000	2,404,255,284
	4310	연구비	-	1,853,260,264	-	1,853,260,264	1,928,863,000	75,602,736
		4311 연구비	-	1,632,279,262	-	1,632,279,262	1,693,790,000	61,510,738
		4312 연구관리비	-	220,981,002	-	220,981,002	235,073,000	14,091,998
	4320	학생경비	-	56,580,938,943	-	56,580,938,943	58,670,895,000	2,089,956,057
		4321 교외장학금	-	24,973,214,183	-	24,973,214,183	26,284,538,000	1,311,323,817
		4322 교내장학금	-	23,335,772,826	-	23,335,772,826	23,464,519,000	128,746,174
		4323 실험실습비	-	1,766,435,134	-	1,766,435,134	1,942,562,045	176,126,911
		4324 논문실사료	-	133,755,000	-	133,755,000	154,595,000	20,840,000
		4325 학생지원비	-	4,445,881,841	-	4,445,881,841	4,768,008,955	322,127,114
		4329 기타학생경비	-	1,925,879,959	-	1,925,879,959	2,056,672,000	130,792,041
	4330	입시관리비	-	2,079,728,509	-	2,079,728,509	2,318,425,000	238,696,491
		4331 입시수당	-	791,799,940	-	791,799,940	872,111,000	80,311,060
		4332 입시경비	-	1,287,928,569	-	1,287,928,569	1,446,314,000	158,385,431
4400	교육외비용		12,600,000	599,056,762	-	611,656,762	643,480,420	31,823,658
	4410	지급이자	-	350,518,417	-	350,518,417	350,518,420	3
		4411 지급이자	-	350,518,417	-	350,518,417	350,518,420	3
	4420	기타교육외비용	12,600,000	248,538,345	-	261,138,345	292,962,000	31,823,655
		4421 잡손실	12,600,000	248,538,345	-	261,138,345	292,962,000	31,823,655

4500	전출금		240,000,000	-	(210,000,000)	30,000,000	240,010,000	210,010,000
	4510	전출금	240,000,000	-	(210,000,000)	30,000,000	240,010,000	210,010,000
		4511	경상비전출금	-	-	-	10,000	10,000
		4512	법정부담전출금	240,000,000	-	(210,000,000)	240,000,000	210,000,000
		4516	교내전출금	-	-	-	-	-
4600	예비비		-	-	-	-	262,347,580	262,347,580
	4610	예비비	-	-	-	-	262,347,580	262,347,580
		4611	예비비	-	-	-	262,347,580	262,347,580
1200	투자외기타자산지출		-	3,096,139,434	-	3,096,139,434	4,657,379,000	1,561,239,566
	1240	기타자산지출	-	1,000,000	-	1,000,000	11,000,000	10,000,000
		1241	전신전화보증금지출	-	1,000,000	-	1,000,000	-
		1242	임차보증금지출	-	-	-	10,000,000	10,000,000
	1260	임의기금적립	-	3,095,139,434	-	3,095,139,434	4,646,379,000	1,551,239,566
		1262	임의연구기금적립	-	5,289,386	-	5,289,386	12,614
		1263	임의건축기금적립	-	2,024,984,407	-	2,024,985,000	593
		1264	임의장학기금적립	-	131,891,555	-	131,891,555	543,918,445
		1265	임의퇴직기금적립	-	7,877,369	-	7,877,369	174,631
		1266	임의특정목적기금적립	-	925,096,717	-	925,096,717	1,007,133,283
1300	고정자산매입지출		-	4,817,297,663	-	4,817,297,663	8,166,487,000	3,349,189,337
	1310	유형고정자산매입지출	-	4,817,297,663	-	4,817,297,663	8,166,487,000	3,349,189,337
		1314	기계·기구매입비	-	2,579,153,643	-	2,579,153,643	1,671,850,357
		1315	집기비품매입비	-	406,828,090	-	406,828,090	48,504,910
		1316	차량운반구매입비	-	180,312,330	-	180,312,330	480,670
		1317	도서구입비	-	1,048,057,000	-	1,048,057,000	300,000
		1319	건설가계정	-	602,946,600	-	602,946,600	1,628,053,400
2100	유동부채상환		-	1,188,000,000	-	1,188,000,000	1,188,000,000	-
	2110	단기차입금상환	-	1,188,000,000	-	1,188,000,000	1,188,000,000	-
		2111	단기차입금상환	-	1,188,000,000	-	1,188,000,000	-
		미사용 차기이월자금	454,342	7,401,855,844	-	7,402,310,186	-	(7,402,310,186)
	1100	유동자산	2,505,492	47,987,113,240	-	47,989,618,732	-	(47,989,618,732)
		1110	유동자금	243,602	46,998,846,949	-	46,999,090,551	-
		1120	기타유동자산	2,261,890	988,266,291	-	990,528,181	(990,528,181)
	2100	유동부채	2,051,150	40,585,257,396	-	40,587,308,546	-	(40,587,308,546)
		2120	예수금	2,051,150	382,408,069	-	384,459,219	(384,459,219)
		2130	선수금	-	40,105,915,430	-	40,105,915,430	(40,105,915,430)
		2140	기타유동부채	-	96,933,897	-	96,933,897	(96,933,897)
		자금 지출 총계	605,300,393	167,259,518,261	(210,000,000)	167,654,818,654	171,588,735,000	3,933,916,346

Ⅲ. 법인일반업무회계 재무제표

대차대조표

제56(당기) : 2019년 02월 28일 현재
제55(전기) : 2018년 02월 28일 현재

회 계 단 위 : 법인회계
회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

1. 자산 (단위:원)

과 목		제56(당기)		제55(전기)	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
1100	유동자산		2,505,492		4,257,650
1110	유동자금	1111 현금	243,602		4,256,400
		1112 예금	243,602	4,256,400	
1120	유동자산	1125 선급법인세	2,280	1,250	1,250
		1129 기타유동자산	2,259,610		
1200	투자및기타자산		52,908,961,934		52,908,961,934
1210	설치학교	1211 대학교	39,526,714,400	39,526,714,400	41,998,614,234
		1214 초·중·고교	2,471,899,834	2,471,899,834	
1220	투자자산	1222 출자금	10,910,347,700	10,910,347,700	10,910,347,700
1300	고정자산		-		-
1310	유형고정자산	1316 차량운반구	124,557,240	-	124,557,240
		(차량운반구 감가상각누계액)	124,557,240	124,557,240	-
자산 총계			52,911,467,426		52,913,219,584

2. 부채와 기본금 (단위:원)

과 목		제56(당기)		제55(전기)	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
2100	유동부채		2,051,150		4,237,760
2120	예수금	2121 일반예수금	493,240	1,093,350	4,237,760
		2122 제세예수금	1,557,910	3,144,410	
3100	기본금		52,909,416,276		52,908,981,824
3110	출연기본금	3111 설립자기본금	43,799,977,734	43,799,977,734	51,894,221,935
		3113 기타기본금	8,094,244,201	8,094,244,201	
3130	운영차액	3131 전기이월운영차액	1,014,759,889	1,039,865,244	1,014,759,889
		3133 당기운영차액	434,452	(25,105,355)	
부채 및 기본금 총계			52,911,467,426		52,913,219,584

운영계산서

제56(당)기 : 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

제55(전)기 : 2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지

회 계 단 위 : 법인회계

회 계 구 분 : 법인일반업무(목적)회계

1. 운영 수익

(단위 : 원)

과 목		제56(당)기		제55(전)기	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
5200	전입및기부수입		605,000,000		1,183,880,000
5210	전입금수입	5217 수익사업전입금	505,000,000	505,000,000	1,183,880,000
5220	기부금수입	5221 일반기부금	100,000,000	100,000,000	0
5400	교육외수입		280,503		121,823
5410	예금이자수입	5411 예금이자	29,641	29,641	26,122
5420	기타교육외수입	5421 잡수입	250,862	250,862	95,701
운영수익 총계			605,280,503		1,184,001,823

2. 운영 비용

(단위 : 원)

과 목		제56(당)기		제55(전)기	
		금 액		금 액	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
4100	보수		296,211,895		409,217,710
4120	직원보수	4121 직원급여	197,679,650	222,544,000	409,217,710
		4123 직원각종수당	76,465,895	158,983,820	
		4124 직원법정부담금	22,066,350	27,689,890	
4200	관리운영비		56,034,156		69,889,468
4210	시설관리비	4216 보험료	775,910	677,410	677,410
4220	일반관리비	4221 여비교통비	11,443,200	11,683,680	30,739,620
		4222 차량유지비	17,868,546	12,728,600	
		4223 소모품비	1,848,040	1,313,410	
		4224 인쇄출판비	24,000	953,500	
		4227 통신비	1,120,780	1,783,940	
		4228 각종세금·공과금	1,110,400	1,207,880	
		4229 지급수수료	667,340	1,068,610	
4230	운영비	4231 복리후생비	456,000	328,760	13,560,990
		4232 교육훈련비	250,000	1,000,000	
		4233 일반용역비	11,088,000	659,000	
		4234 업무추진비	4,509,500	7,783,500	
		4236 회의비	4,741,800	2,829,800	
		4237 행사비	0	275,000	
		4239 기타운영비	130,640	684,930	
4250	감가상각비	4252 유형고정자산감가상각비	-	24,911,448	24,911,448
4400	교육외비용		12,600,000		-
4420	기타교육외비용	4421 잡손실	12,600,000	-	-
4500	전출금		240,000,000		730,000,000
4510	전출금	4512 법정부담전출금	240,000,000	730,000,000	730,000,000
운영비용 합계			604,846,051		1,209,107,178
당 기 운 영 차 액			434,452		(25,105,355)
운 영 비 용 총 계			605,280,503		1,184,001,823

자 금 계 산 서

2018년3월1부터 2019년 2월 28일까지

회계단위:법인회계

회계구분:법인일반업무(목적)회계

1. 수입

(단위:원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
관	항	목				
5200	전입및기부수입		704,000,000	605,000,000	(99,000,000)	
	5210	전입금수입	604,000,000	505,000,000	(99,000,000)	
		5217 수익사업전입금	604,000,000	505,000,000	(99,000,000)	
	5220	기부금수입	100,000,000	100,000,000	-	
		5221 일반기부금	100,000,000	100,000,000	-	
5400	교육외수입		133,000	280,503	147,503	
	5410	예금이자수입	83,000	29,641	(53,359)	
		5411 예금이자	83,000	29,641	(53,359)	
	5420	기타교육외수입	50,000	250,862	200,862	
		5421 잡수입	50,000	250,862	200,862	
3100	기본금		10,000	-	(10,000)	
	3110	출연기본금	10,000	-	(10,000)	
		3111 설립자기본금	10,000	-	(10,000)	
미사용전기	전기이월자금		214,000	19,890	(194,110)	
	1100	유동자산	214,000	4,257,650	4,043,650	
		1110 유동자금		4,256,400	4,256,400	
		1120 유동자산		1,250	1,250	
	2100	유동부채		4,237,760	4,237,760	
		2110 단기차입금		-	-	
		2120 예수금		4,237,760	4,237,760	
		2130 선수금		-	-	
		2140 기타유동부채		-	-	
자금 수입 총계			704,357,000	605,300,393	(99,056,607)	

2. 지출

(단위:원)

과 목			예산현액				결산액	증감액	비고
관	항	목	예산액	예비비	전용	차감액			
4100	보수		297,226,000	-	-	297,226,000	296,211,895	1,014,105	
	4120	직원보수	297,226,000	-	-	297,226,000	296,211,895	1,014,105	
		4121 직원급여	198,000,000			198,000,000	197,679,650	320,350	
		4123 직원각종수당	76,664,000			76,664,000	76,465,895	198,105	
		4124 직원법정부담금	22,562,000			22,562,000	22,066,350	495,650	
4200	관리운영비		114,511,000	-	-	114,511,000	56,034,156	58,476,844	
	4210	시설관리비	1,000,000	-	-	1,000,000	775,910	224,090	
		4216 보험료	1,000,000			1,000,000	775,910	224,090	
	4220	일반관리비	42,511,000	-	-	42,511,000	34,082,306	8,428,694	
		4221 여비교통비	13,111,000			13,111,000	11,443,200	1,667,800	
		4222 차량유지비	22,000,000			22,000,000	17,868,546	4,131,454	
		4223 소모품비	2,000,000			2,000,000	1,848,040	151,960	
		4224 인쇄출판비	1,600,000			1,600,000	24,000	1,576,000	
		4227 통신비	1,300,000			1,300,000	1,120,780	179,220	
		4228 각종세금·공과금	1,500,000			1,500,000	1,110,400	389,600	
		4229 지급수수료	1,000,000			1,000,000	667,340	332,660	
	4230	운영비	71,000,000	-	-	71,000,000	21,175,940	49,824,060	
		4231 복리후생비	2,000,000			2,000,000	456,000	1,544,000	
		4232 교육훈련비	3,000,000			3,000,000	250,000	2,750,000	
		4233 일반용역비	47,000,000			47,000,000	11,088,000	35,912,000	
		4234 업무추진비	9,000,000			9,000,000	4,509,500	4,490,500	
		4236 회의비	6,000,000			6,000,000	4,741,800	1,258,200	
		4237 행사비	2,000,000			2,000,000	-	2,000,000	
		4239 기타운영비	2,000,000			2,000,000	130,640	1,869,360	
4400	교육외비용		12,610,000	-	-	12,610,000	12,600,000	10,000	
	4420	기타교육외비용	12,610,000	-	-	12,610,000	12,600,000	10,000	
		4421 잡손실	12,610,000			12,610,000	12,600,000	10,000	
4500	전출금		230,010,000	10,000,000	-	240,010,000	240,000,000	10,000	
	4510	전출금	230,010,000	10,000,000	-	240,010,000	240,000,000	10,000	
		4511 경상비전출금	10,000			10,000	-	10,000	
		4512 법정부담전출금	230,000,000	10,000,000		240,000,000	240,000,000	-	
4600	예비비		50,000,000	(10,000,000)	-	40,000,000	-	40,000,000	
	4610	예비비	50,000,000	(10,000,000)	-	40,000,000	-	40,000,000	
		4611 예비비	50,000,000	(10,000,000)		40,000,000		40,000,000	
1200	투자외 기타자산지출		-			-	-	-	
	1220	투자자산지출	-			-	-	-	
		1222 출자금지출	-			-	-	-	
		미사용차기이월자금	-			-	454,342	(454,342)	
	1100	유동자산	-			-	2,505,492	(2,505,492)	
		1110 유동자금					243,602	(243,602)	
		1120 유동자산					2,261,890	(2,261,890)	
	2100	유동부채	-			-	2,051,150	(2,051,150)	
		2120 예수금					2,051,150	(2,051,150)	
		자금 지출 총계	704,357,000	-	-	704,357,000	605,300,393	99,056,607	

IV. 법인수익사업회계 재무제표

재무상태표

제56(당)기 :2019년 02월 28일 현재

제55(전)기 :2018년 02월 28일 현재

회계단위:법인회계
회계구분:법인수익사업회계

(단위: 원)

과 목	제56 (당) 기		제55 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		292,390,899		293,045,531
1. 현금자산	238,486,759		238,159,931	
2. 선급법인세	53,904,140		54,885,600	
3. 부가세대급금	-		-	
II. 비유동자산		26,287,555,261		26,324,535,161
1) 투자자산		22,171,586,939		22,171,586,939
1. 장기금융상품	-		-	
2. 장기투자증권	9,050,000		9,050,000	
3. 수익용예금	22,162,536,939		22,162,536,939	
2) 유형고정자산		4,026,715,922		4,063,695,822
1. 토 지	2,930,487,290		2,930,487,290	
2. 건 물	1,479,195,393		1,479,195,393	
감가상각누계액	(396,367,061)		(359,387,161)	
3. 임 목	13,400,300		13,400,300	
4. 건설가계정	-		-	
3) 무형고정자산		89,252,400		89,252,400
1. 회원권	85,896,000		85,896,000	
2. 보증금	3,356,400		3,356,400	
자 산 총 계		26,579,946,160		26,617,580,692
부 채				
I. 유동부채		2,030,000		2,070,000
1. 미지급법인세	-		-	
2. 부가세예수금	2,030,000		2,070,000	
II. 비유동부채		142,000,000		132,000,000
1. 고유목적사업준비금	-		-	
2. 임대보증금	142,000,000		132,000,000	
부 채 총 계		144,030,000		134,070,000
자 본				
I. 자본금		10,900,347,700		10,900,347,700
1. 자본금	10,900,347,700		10,900,347,700	
II. 잉여금		15,535,568,460		15,583,162,992
1. 전기이월잉여금	15,583,162,992		15,612,136,967	
2. 당기순이익	(47,594,532)		(28,973,975)	
자 본 총 계		26,435,916,160		26,483,510,692
부채와자본총계		26,579,946,160		26,617,580,692

손익계산서

제56(당)기 : 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

제55(전)기 : 2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지

회계단위:법인회계

회계구분:법인수익사업회계

(단위:원)

과 목	제 56 (당) 기		제 55 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 매출액		181,436,362		187,273,863
1. 수입임대료	181,436,362		187,273,863	
II. 매출총이익		181,436,362		187,273,863
III. 판매관리비		75,533,623		90,691,046
1. 세금과공과	23,607,485		28,368,009	
2. 지급수수료	176,000		7,932,000	
3. 소모품비	195,300		130,360	
4. 일반용역비	5,000,000		5,000,000	
5. 기타시설관리비	8,404,738		11,758,977	
6. 감가상각비	36,979,900		36,979,900	
7. 업무추진비	383,900		521,800	
8. 기타운영비	786,300		-	
IV. 영업이익		105,902,739		96,582,817
V. 영업외수익		351,502,729		1,058,323,208
1. 이자수입	350,035,164		356,408,628	
2. 잡수입	110,065		1,100,080	
3. 배당금수입	1,357,500		814,500	
4. 일반용역수입	-		700,000,000	
VI. 영업외비용		505,000,000		1,183,880,000
1. 고유목적사업	505,000,000		1,183,880,000	
2. 잡손실	-		-	
VII. 법인세차감전순이익		(47,594,532)		(28,973,975)
VIII. 법인세비용		-		-
IX. 당기순이익		(47,594,532)		(28,973,975)

자금계산서

2018년3월1부터 2019년 2월 28일까지

회계단위:법인회계

회계구분:법인수익사업회계

1. 수입

(단위: 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
관	항	목				
5400	교육외수입		521,540,000	532,939,091	11,399,091	
	5410	예금이자수입	350,000,000	350,035,164	35,164	
		5411 예금이자	350,000,000	350,035,164	35,164	
	5420	기타교육외수입	130,000	110,065	(19,935)	
		5421 잡수입	130,000	110,065	(19,935)	
	5430	수익재산수입	171,410,000	182,793,862	11,383,862	
		5431 임대료수입	170,000,000	181,436,362	11,436,362	
		5432 배당금수입	1,400,000	1,357,500	(42,500)	
		5439 기타수익재산수입	10,000	-	(10,000)	
1200	투자외 기타자산 수입		17,000,000,000	-	(17,000,000,000)	
	1240	기타자산수입	17,000,000,000	-	(17,000,000,000)	
		1244 수익용예금	17,000,000,000	-	(17,000,000,000)	
1300	고정자산매각수입		15,000,000,000	-	(15,000,000,000)	
	1310	유형고정자산매각수입	15,000,000,000	-	(15,000,000,000)	
		1311 토지매각대	15,000,000,000	-	(15,000,000,000)	
2200	고정부채입금		20,000,000	30,000,000	10,000,000	
	2220	기타고정부채	20,000,000	30,000,000	10,000,000	
		2221 임대보증금수입	20,000,000	30,000,000	10,000,000	
	전기이월자금		290,976,000	290,975,531	(469)	
	1100	유동자산	290,976,000	293,045,531	2,069,531	
		1110 유동자금	-	238,159,931	238,159,931	
		1120 유동자산	-	54,885,600	54,885,600	
	2100	유동부채	-	2,070,000	2,070,000	
		2120 예수금	-	2,070,000	2,070,000	
	자금 수입 총계		32,832,516,000	853,914,622	(31,978,601,378)	

2.지출

(단위:원)

관	항	과목	예산현액			결산액	증감액	비고	
			예산액	예비비 사용	전용 증감액				차감액
4200		관리운영비	5,248,496,000			5,248,496,000	38,553,723	5,209,942,277	
	4210	시설관리비	17,496,000			17,496,000	8,404,738	9,091,262	
		4219 기타시설관리비	17,496,000			17,496,000	8,404,738	9,091,262	
	4220	일반관리비	5,203,000,000			5,203,000,000	23,978,785	5,179,021,215	
		4221 여비교통비	2,000,000			2,000,000	-	2,000,000	
		4223 소모품비	1,000,000			1,000,000	195,300	804,700	
		4228 각종세금·공과금	5,030,000,000			5,030,000,000	23,607,485	5,006,392,515	
		4229 지급수수료	170,000,000			170,000,000	176,000	169,824,000	
	4230	운영비	28,000,000			28,000,000	6,170,200	21,829,800	
		4231 복리후생비	2,000,000			2,000,000	-	2,000,000	
		4233 일반용역비	20,000,000			20,000,000	5,000,000	15,000,000	
		4234 업무추진비	2,000,000			2,000,000	383,900	1,616,100	
		4235 홍보비	1,000,000			1,000,000	-	1,000,000	
		4236 회의비	1,000,000			1,000,000	-	1,000,000	
		4237 행사비	1,000,000			1,000,000	-	1,000,000	
		4239 기타운영비	1,000,000			1,000,000	786,300	213,700	
4400		교육외비용	10,000			10,000	-	10,000	
	4420	기타교육외비용	10,000			10,000	-	10,000	
		4421 잡손실	10,000			10,000	-	10,000	
4500		전출금	604,000,000			604,000,000	505,000,000	99,000,000	
	4510	전출금	604,000,000			604,000,000	505,000,000	99,000,000	
		4511 경상비전출금	604,000,000			604,000,000	505,000,000	99,000,000	
4600		예비비	30,000,000			30,000,000	-	30,000,000	
	4610	예비비	30,000,000			30,000,000	-	30,000,000	
		4611 예비비	30,000,000			30,000,000	-	30,000,000	
1200		투자외기타자산지출	9,830,010,000			9,830,010,000	-	9,830,010,000	
	1220	투자자산지출	10,000			10,000	-	10,000	
		1221 투자유가증권매입대	10,000			10,000	-	10,000	
	1240	기타자산지출	9,830,000,000			9,830,000,000	-	9,830,000,000	
		1244 수익용예금	9,830,000,000			9,830,000,000	-	9,830,000,000	
1300		고정자산매입지출	17,000,000,000			17,000,000,000	-	17,000,000,000	
	1310	유형고정자산매입지출	17,000,000,000			17,000,000,000	-	17,000,000,000	
		1311 토지매입비	10,000,000,000			10,000,000,000	-	10,000,000,000	
		1312 건물매입비	7,000,000,000			7,000,000,000	-	7,000,000,000	
2200		고정부채상환	120,000,000			120,000,000	20,000,000	100,000,000	
	2220	기타고정부채상환	120,000,000			120,000,000	20,000,000	100,000,000	
		2221 임대보증금환급	120,000,000			120,000,000	20,000,000	100,000,000	
		차기이월자금	-			-	290,360,899	(290,360,899)	
	1100	유동자산				-	292,390,899	(292,390,899)	
		1110 유동자금				-	238,486,759	(238,486,759)	
		1120 유동자산				-	53,904,140	(53,904,140)	
	2100	유동부채				-	2,030,000	(2,030,000)	
		2120 예수금				-	2,030,000	(2,030,000)	
		자금 지출 총계	32,832,516,000	-	-	32,832,516,000	853,914,622	31,978,601,378	

V. 교비회계 재무제표

대 차 대 조 표

회계 단위 : 학교회계
회계구분 : 전체

당기 : 2019년 2월 28일 현재
전기 : 2018년 2월 28일 현재

1. 자산

(단위: 원)

과 목			등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 대차대조표	
관	항	목				당기	전기
1100 유동자산			42,335,595,725	5,651,517,515		47,987,113,240	45,065,941,005
	1110 유동자금		41,392,180,665	5,606,666,284		46,998,846,949	44,076,737,807
		1112 예금	41,392,180,665	5,606,666,284		46,998,846,949	44,076,737,807
	1120 기타유동자산		943,415,060	44,851,231		988,266,291	989,203,198
		1122 선급금	-	489,279		489,279	9,647,044
		1123 미수금	865,268,600	6,249,732		871,518,332	853,803,864
		1124 가지급금	-	-		-	-
		1125 선급법인세	78,146,460	38,112,220		116,258,680	125,752,290
1200 투자및기타자산			-	66,373,238,814	(48,146,015,433)	18,227,223,381	15,237,881,966
	1220 투자자산		-	48,146,015,433	(48,146,015,433)	-	-
		1225 등록금회계	-	48,146,015,433	(48,146,015,433)	-	-
	1240 기타자산		-	316,000,000		316,000,000	315,000,000
		1241 전신전화보증금	-	1,000,000		1,000,000	-
		1242 임차보증금	-	10,000,000		10,000,000	10,000,000
		1249 기타자산	-	305,000,000		305,000,000	305,000,000
	1250 원금보존기금		-	100,000,000		100,000,000	100,000,000
		1254 원금보존장학기금	-	100,000,000		100,000,000	100,000,000
	1260 임의기금		-	17,811,223,381		17,811,223,381	14,822,881,966
		1262 임의연구기금	-	312,307,074		312,307,074	307,017,688
		1263 임의건축기금	-	3,342,416,370		3,342,416,370	1,321,681,526
		1264 임의장학기금	-	5,171,327,326		5,171,327,326	5,053,486,664
		1265 임의퇴직기금	-	50,412,636		50,412,636	122,584,676
		1266 임의특정목적기금	-	8,934,759,975		8,934,759,975	8,018,111,412
1300 고정자산			172,374,450,122	53,956,521,665		226,330,971,787	232,209,755,349
	1310 유형고정자산		172,374,450,122	53,956,521,665		226,330,971,787	232,209,755,349
		1311 토지	14,772,016,050	39,526,714,400		54,298,730,450	54,298,730,450
		1312 건물	217,962,710,953	20,579,345,454		238,542,056,407	238,542,056,407
		(건물감가상각누계액)	75,547,006,893	4,465,425,739		80,012,432,632	74,066,054,876
		(사용수익권)	-	3,020,664,700		3,020,664,700	3,128,545,582
		1313 구축물	2,792,427,320	-		2,792,427,320	2,792,427,320
		(구축물감가상각누계액)	1,269,591,175	-		1,269,591,175	1,200,537,992
		1314 기계기구	51,844,966,537	-		51,844,966,537	49,751,492,383
		(기계기구감가상각누계액)	42,440,799,873	-		42,440,799,873	39,673,742,292
		1315 집기비품	11,587,708,216	-		11,587,708,216	11,230,827,134
		(집기비품감가상각누계액)	10,320,969,783	-		10,320,969,783	9,901,473,871
		1316 차량운반구	581,788,206	-		581,788,206	450,609,586
		(차량운반구감가상각누계액)	401,748,618	-		401,748,618	418,554,451
		1317 도서	27,132,426,210	-		27,132,426,210	26,064,953,210
		(도서감가상각누계액)	25,840,137,028	-		25,840,137,028	24,786,847,727
		1318 박물관유물	738,710,000	-		738,710,000	738,860,000
		1319 건설기계정	781,950,000	1,336,552,250		2,118,502,250	1,515,555,650
자산 총계			214,710,045,847	125,981,277,994	(48,146,015,433)	292,545,308,408	292,513,578,320

2. 부채와 기본금

(단위: 원)

과 목			등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 대차대조표	
관	항	목				당기	전기
2100	유동부채		37,090,906,765	4,682,350,631		41,773,257,396	41,551,276,725
	2110	단기차입금	-	1,188,000,000		1,188,000,000	1,188,000,000
		2111 단기차입금	-	1,188,000,000		1,188,000,000	1,188,000,000
	2120	예수금	273,836,455	108,571,614		382,408,069	479,555,256
		2121 일반예수금	208,474,610	-		208,474,610	212,668,140
		2122 각종세금예수금	-	7,226,923		7,226,923	12,121,380
		2129 기타예수금	65,361,845	101,344,691		166,706,536	254,765,736
	2130	선수금	36,799,141,600	3,306,773,830		40,105,915,430	39,696,500,970
		2131 등록금선수금	36,789,984,600	-		36,789,984,600	36,444,882,300
		2139 기타선수금	9,157,000	3,306,773,830		3,315,930,830	3,251,618,670
	2140	기타유동부채	17,928,710	79,005,187		96,933,897	187,220,499
		2141 미지급금	17,928,710	79,005,187		96,933,897	187,220,499
		2142 기수금	-	-		-	-
2200	고정부채		-	9,207,000,000		9,207,000,000	10,395,000,000
	2210	장기차입금	-	9,207,000,000		9,207,000,000	10,395,000,000
		2211 장기차입금	-	9,207,000,000		9,207,000,000	10,395,000,000
	2220	기타고정부채	-	-		-	-
		2221 임대보증금	-	-		-	-
		2222 장기미지급금	-	-		-	-
3100	기본금		177,619,139,082	112,091,927,363	(48,146,015,433)	241,565,051,012	240,567,301,595
	3110	출연기본금	-	39,526,714,400		39,526,714,400	39,526,714,400
		3112 법인	-	39,526,714,400		39,526,714,400	39,526,714,400
	3130	운영차액	129,473,123,649	54,653,989,582		184,127,113,231	186,117,705,229
		3131 전기이월운영차액	136,300,184,346	49,817,520,883		186,117,705,229	186,234,003,399
		3133 당기운영차액	(6,827,060,697)	4,836,468,699		(1,990,591,998)	(116,298,170)
	3150	원금보존적립금	-	100,000,000		100,000,000	100,000,000
		3154 원금보존장학적립금	-	100,000,000		100,000,000	100,000,000
	3160	임의적립금	-	17,811,223,381		17,811,223,381	14,816,022,510
		3162 임의연구적립금	-	312,307,074		312,307,074	307,017,688
		3163 임의건축적립금	-	3,342,416,370		3,342,416,370	1,317,431,963
		3164 임의장학적립금	-	5,171,327,326		5,171,327,326	5,050,876,771
		3165 임의퇴직적립금	-	50,412,636		50,412,636	122,584,676
		3166 임의특정목적적립금	-	8,934,759,975		8,934,759,975	8,018,111,412
	3170	기본금조정	48,146,015,433	-	(48,146,015,433)	-	6,859,456
		3172 기금평가손익	-	-		-	6,859,456
		3173 비등록금회계	48,146,015,433	-	(48,146,015,433)	-	-
부채 및 기본금 총계			214,710,045,847	125,981,277,994	(48,146,015,433)	292,545,308,408	292,513,578,320

운 영 계 산 서

회계 단위 : 학교회계

당기 : 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회계 구분 : 전체

전기 : 2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목			등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관	항	목				당기	전기
5100 등록금수입			111,463,173,298	5,607,584,264		117,070,757,562	120,256,045,205
	5110	등록금수입	111,463,173,298	-		111,463,173,298	113,530,851,120
		5111 학부입학금	2,615,189,000	-		2,615,189,000	3,138,390,000
		5112 대학원입학금	654,570,000	-		654,570,000	589,113,000
		5113 학부수업료	95,695,987,098	-		95,695,987,098	96,928,516,420
		5114 대학원수업료	12,497,427,200	-		12,497,427,200	12,874,831,700
	5120	수강료수입	-	5,607,584,264		5,607,584,264	6,725,194,085
		5121 단기수강료	-	5,607,584,264		5,607,584,264	6,725,194,085
5200 전입및기부수입			-	37,407,139,555		37,407,139,555	38,758,695,483
	5210	전입금수입	-	210,000,000		210,000,000	700,000,000
		5212 법정부담전입금	-	210,000,000		210,000,000	700,000,000
		5216 교내전입금	-	-		-	-
	5220	기부금수입	-	1,309,216,912		1,309,216,912	1,987,143,053
		5221 일반기부금	-	361,707,038		361,707,038	758,726,747
		5222 지정기부금	-	664,414,000		664,414,000	750,576,600
		5224 현물기부금	-	283,095,874		283,095,874	477,839,706
	5230	국고보조금수입	-	35,140,922,643		35,140,922,643	35,201,552,430
		5231 교육부	-	32,347,628,534		32,347,628,534	32,859,042,652
		5232 기타국고지원	-	1,141,678,637		1,141,678,637	938,944,196
		5233 지방자치단체	-	1,651,615,472		1,651,615,472	1,403,565,582
	5240	산학협력단및학교기업전입금	-	747,000,000		747,000,000	870,000,000
		5241 산학협력단전입금	-	747,000,000		747,000,000	870,000,000
5300 교육부대수입			-	7,031,181,384		7,031,181,384	6,423,023,404
	5310	입시수수료수입	-	2,079,765,149		2,079,765,149	1,840,149,878
		5312 수험료	-	2,079,765,149		2,079,765,149	1,840,149,878
	5320	증명사용료수입	-	1,671,167,601		1,671,167,601	1,354,273,602
		5321 증명료	-	47,928,000		47,928,000	45,564,800
		5322 대여료및사용료	-	1,623,239,601		1,623,239,601	1,308,708,802
	5330	기타교육부대수입	-	3,280,248,634		3,280,248,634	3,228,599,924
		5331 논문심사수입	-	84,860,000		84,860,000	82,430,000
		5339 기타교육부대수입	-	3,195,388,634		3,195,388,634	3,146,169,924
5400 교육외수입			689,947,975	547,336,174		1,237,284,149	1,266,377,207
	5410	예금이자수입	507,480,634	247,997,547		755,478,181	817,238,733
		5411 예금이자	507,480,634	247,997,547		755,478,181	817,238,733
	5420	기타교육외수입	182,467,341	299,338,627		481,805,968	449,138,474
		5421 잡수입	181,467,341	249,778,627		431,245,968	446,338,474
		5426 고정자산처분이익	1,000,000	49,560,000		50,560,000	2,800,000
운영수익 총계			112,153,121,273	50,593,241,377	-	162,746,362,650	166,704,141,299

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목			등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영예산서	
관	항	목				당기	전기
4100	보수		68,495,707,314	5,015,955,546		73,511,662,860	77,401,664,542
	4110	교원보수	46,457,269,600	3,755,604,125		50,212,873,725	53,107,085,738
		4111 교원급여	27,547,837,890	652,149,400		28,199,987,290	28,942,191,170
		4113 교원각종수당	12,221,294,800	38,669,995		12,259,964,795	13,326,297,310
		4114 교원법정부담금	2,727,864,290	910,358,940		3,638,223,230	3,260,792,360
		4115 시간강의료	3,358,687,980	2,104,871,400		5,463,559,380	6,469,666,098
		4116 특별강의료	46,200,000	32,850,000		79,050,000	203,856,600
		4117 교원퇴직금	555,384,640	16,704,390		572,089,030	904,282,200
	4120	직원보수	22,038,437,714	1,260,351,421		23,298,789,135	24,294,578,804
		4121 직원급여	9,146,539,950	-		9,146,539,950	9,409,663,610
		4123 직원각종수당	4,571,070,975	19,957,500		4,591,028,475	4,684,819,920
		4124 직원법정부담금	2,331,441,930	94,762,720		2,426,204,650	2,389,522,060
		4125 임시직인건비	4,804,782,101	970,080,660		5,774,862,761	6,966,543,260
		4126 노임	3,043,548	22,228,511		25,272,059	30,831,924
		4127 직원퇴직금	1,181,559,210	153,322,030		1,334,881,240	813,198,030
4200	관리운영비		21,504,740,391	5,602,012,113		27,106,752,504	28,913,811,143
	4210	시설관리비	5,000,209,471	940,387,766		5,940,597,237	7,531,489,935
		4211 건축물관리비	637,928,000	553,492,060		1,191,420,060	2,172,575,490
		4212 장비관리비	927,681,160	45,091,500		972,772,660	1,063,534,676
		4213 조경관리비	34,152,760	42,273,400		76,426,160	170,163,490
		4214 박물관관리비	11,034,521	1,670,920		12,705,441	26,297,975
		4215 시설용역비	2,909,653,530	248,383,646		3,158,037,176	3,396,476,204
		4216 보험료	213,833,700	1,992,280		215,825,980	207,032,937
		4217 리스·임차료	32,677,300	31,382,600		64,059,900	129,121,723
		4219 기타시설관리비	233,248,500	16,101,360		249,349,860	366,287,440
	4220	일반관리비	3,682,002,800	937,000,202		4,619,003,002	4,733,322,977
		4221 여비교통비	314,679,878	62,060,297		376,740,175	467,258,488
		4222 차량유지비	239,936,247	1,990,000		241,926,247	262,198,684
		4223 소모품비	438,052,034	38,894,313		476,946,347	576,816,038
		4224 인쇄출판비	15,813,240	10,335,600		26,148,840	122,514,530
		4225 난방비	638,693,185	180,446,395		819,139,580	776,375,480
		4226 전기·수도료	1,405,069,429	536,025,490		1,941,094,919	1,730,585,612
		4227 통신비	340,782,377	77,482,587		418,264,964	425,344,253
		4228 각종세금·공과금	286,057,599	24,271,733		310,329,332	341,598,650
		4229 지급수수료	2,918,811	5,493,787		8,412,598	30,631,242
	4230	운영비	2,362,797,234	3,210,140,509		5,572,937,743	5,598,071,770
		4231 복리후생비	246,264,700	48,754,567		295,019,267	328,883,009
		4232 교육훈련비	146,770,332	20,223,870		166,994,202	216,878,247
		4233 일반용역비	1,084,477,377	244,060,000		1,328,537,377	651,190,160
		4234 업무추진비	17,047,500	-		17,047,500	21,725,900
		4235 홍보비	354,352,124	50,432,410		404,784,534	927,029,283
		4236 회의비	81,405,394	37,656,470		119,061,864	154,745,727
		4237 행사비	190,528,975	117,224,634		307,753,609	447,577,327
		4239 기타운영비	241,950,832	2,691,788,558		2,933,739,390	2,850,042,117

	4250 감가상각비		10,459,730,886	514,483,636		10,974,214,522	11,050,926,461
		4252 유형 고정자산감가상각비	10,459,730,886	514,483,636		10,974,214,522	11,050,926,461
4300 연구학생경비			28,768,519,146	31,749,256,170		60,517,775,316	62,309,883,009
	4310 연구비		1,525,679,564	327,580,700		1,853,260,264	2,061,671,078
		4311 연구비	1,355,859,262	276,420,000		1,632,279,262	1,802,894,294
		4312 연구관리비	169,820,302	51,160,700		220,981,002	258,776,784
	4320 학생경비		27,242,839,582	29,341,946,961		56,584,786,543	58,408,229,825
		4321 교외장학금	-	24,973,214,183		24,973,214,183	23,485,296,092
		4322 교내장학금	23,322,174,922	13,597,904		23,335,772,826	23,660,986,130
		4323 실험실습비	1,620,336,392	149,946,342		1,770,282,734	2,037,557,627
		4324 논문심사료	-	133,755,000		133,755,000	116,300,000
		4325 학생지원비	1,141,695,845	3,304,185,996		4,445,881,841	5,158,643,754
		4329 기타학생경비	1,158,632,423	767,247,536		1,925,879,959	3,949,446,222
	4330 입시관리비		-	2,079,728,509		2,079,728,509	1,839,982,106
		4331 입시수당	-	791,799,940		791,799,940	623,125,735
		4332 입시경비	-	1,287,928,569		1,287,928,569	1,216,856,371
4400 교육외비용			211,215,119	394,347,978		605,563,097	297,769,643
	4410 지급이자		-	350,518,417		350,518,417	92,227,857
		4411 지급이자	-	350,518,417		350,518,417	92,227,857
	4420 기타교육외비용		211,215,119	43,829,561		255,044,680	205,541,786
		4421 잡손실	211,060,142	43,829,561		254,889,703	202,469,617
		4428 고정자산폐기손실	154,977	-		154,977	342,169
		4429 전기오류수정손실	-	-		-	2,730,000
4500 전출금			-	-		-	-
	4510 전출금		-	-		-	-
		4516 교내전출금	-	-		-	-
	운영비용 합계		118,980,181,970	42,761,571,807	-	161,741,753,777	168,923,128,337
3100 기본금대체액			-	3,095,139,434		3,095,139,434	970,091,322
		3120 각종적립금대체액	-	3,095,139,434		3,095,139,434	970,091,322
	기본금 대체액 합계		-	3,095,139,434		3,095,139,434	970,091,322
	운영차액 대체		-	99,938,563		99,938,563	3,072,780,190
	당기 운영차액		(6,827,060,697)	4,836,468,699		(1,990,591,998)	(116,298,170)
	운영비용 총계		112,153,121,273	50,593,241,377		162,746,362,650	166,704,141,299

자 금 계 산 서

회계단위 : 학교회계

회계구분 : 전체

2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

1. 수입

(단위:원)

과 목			등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계자금계산서		
관	항	목				결산액	예산액	증감액
5100 등록금수입			111,463,173,298	5,607,584,264		117,070,757,562	117,375,712,000	(304,954,438)
	5110	등록금수입	111,463,173,298	-		111,463,173,298	111,397,222,000	65,951,298
		5111 학부입학금	2,615,189,000	-		2,615,189,000	2,615,189,000	-
		5112 대학원입학금	654,570,000	-		654,570,000	654,570,000	-
		5113 학부수업료	95,695,987,098	-		95,695,987,098	95,646,332,000	49,655,098
		5114 대학원수업료	12,497,427,200	-		12,497,427,200	12,481,131,000	16,296,200
	5120	수강료수입	-	5,607,584,264		5,607,584,264	5,978,490,000	(370,905,736)
		5121 단기수강료	-	5,607,584,264		5,607,584,264	5,978,490,000	(370,905,736)
5200 전입및기부수입			-	37,124,043,681		37,124,043,681	39,981,864,000	(2,857,820,319)
	5210	전입금수입	-	210,000,000		210,000,000	200,000,000	10,000,000
		5212 법정부담전입금	-	210,000,000		210,000,000	200,000,000	10,000,000
	5220	기부금수입	-	1,026,121,038		1,026,121,038	2,593,380,000	(1,567,258,962)
		5221 일반기부금	-	361,707,038		361,707,038	1,350,000,000	(988,292,962)
		5222 지정기부금	-	664,414,000		664,414,000	1,243,380,000	(578,966,000)
	5230	국고보조금수입	-	35,140,922,643		35,140,922,643	36,468,484,000	(1,327,561,357)
		5231 교육부	-	32,347,628,534		32,347,628,534	33,951,490,000	(1,603,861,466)
		5232 기타국고지원	-	1,141,678,637		1,141,678,637	1,025,118,000	116,560,637
		5233 지방자치단체	-	1,651,615,472		1,651,615,472	1,491,876,000	159,739,472
	5240	산학협력단및학교기업전입금	-	747,000,000		747,000,000	720,000,000	27,000,000
		5241 산학협력단전입금	-	747,000,000		747,000,000	720,000,000	27,000,000
5300 교육부대수입			-	7,031,181,384		7,031,181,384	7,048,072,000	(16,890,616)
	5310	입시수수료수입	-	2,079,765,149		2,079,765,149	2,311,625,000	(231,859,851)
		5312 수험료	-	2,079,765,149		2,079,765,149	2,311,625,000	(231,859,851)
	5320	증명사용료수입	-	1,671,167,601		1,671,167,601	1,394,898,000	276,269,601
		5321 증명료	-	47,928,000		47,928,000	45,000,000	2,928,000
		5322 대여로짓사용료	-	1,623,239,601		1,623,239,601	1,349,898,000	273,341,601
	5330	기타교육부대수입	-	3,280,248,634		3,280,248,634	3,341,549,000	(61,300,366)
		5331 논문심사수입	-	84,860,000		84,860,000	104,010,000	(19,150,000)
		5339 기타교육부대수입	-	3,195,388,634		3,195,388,634	3,237,539,000	(42,150,366)
5400 교육외수입			682,596,617	497,776,174		1,180,372,791	1,639,465,000	(459,092,209)
	5410	예금이자수입	507,480,634	247,997,547		755,478,181	690,670,000	64,808,181
		5411 예금이자	507,480,634	247,997,547		755,478,181	690,670,000	64,808,181
	5420	기타교육외수입	175,115,983	249,778,627		424,894,610	948,795,000	(523,900,390)
		5421 잡수입	175,115,983	249,778,627		424,894,610	948,795,000	(523,900,390)
1200 투자외기타자산수입			-	99,938,563		99,938,563	135,598,000	(35,659,437)
	1240	기타자산수입	-	-		-	10,000,000	(10,000,000)
		1242 임차보증금회수	-	-		-	10,000,000	(10,000,000)
	1260	임의기금인출	-	99,938,563		99,938,563	125,598,000	(25,659,437)
		1264 임의장학기금인출	-	11,441,000		11,441,000	17,141,000	(5,700,000)
		1265 임의퇴직기금인출	-	80,049,409		80,049,409	80,109,000	(59,591)
		1266 임의특정목적기금인출	-	8,448,154		8,448,154	28,348,000	(19,899,846)

1300 고정자산매각수입		1,000,000	49,560,000		50,560,000	1,000,000	49,560,000	
	1310 유형고정자산매각수입	1,000,000	49,560,000		50,560,000	1,000,000	49,560,000	
	1311 토지매각대	-	49,560,000		49,560,000	-	49,560,000	
	1316 차량운반구매각대	1,000,000	-		1,000,000	1,000,000	-	
미사용 전기이월자금		3,344,192,869	1,358,471,411		4,702,664,280	4,702,667,000	(2,720)	
	1100 유동자산	40,075,987,748	4,989,953,257		45,065,941,005	4,702,667,000	40,363,274,005	
	1110 유동자금	39,151,679,818	4,925,057,989		44,076,737,807	-	44,076,737,807	
		1120 기타유동자산	924,307,930	64,895,268		989,203,198	-	989,203,198
	2100 유동부채	36,731,794,879	3,631,481,846		40,363,276,725	-	40,363,276,725	
	2120 예수금	263,784,849	215,770,407		479,555,256	-	479,555,256	
		2130 선수금	36,444,882,300	3,251,618,670		39,696,500,970	-	39,696,500,970
		2140 기타유동부채	23,127,730	164,092,769		187,220,499	-	187,220,499
자금 수입 총계		115,490,962,784	51,768,555,477	0	167,259,518,261	170,884,378,000	(3,624,859,739)	

2.지출

(단위:원)

과 목			등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계자금계산서		
관	항	목				결산액	예산액	증감액
4100	보수		68,495,707,314	5,015,955,546		73,511,662,860	74,154,772,000	643,109,140
	4110	교원보수	46,457,269,600	3,755,604,125		50,212,873,725	50,753,620,000	540,746,275
		4111 교원급여	27,547,837,890	652,149,400		28,199,987,290	28,206,579,000	6,591,710
		4113 교원각종수당	12,221,294,800	38,669,995		12,259,964,795	12,324,582,000	64,617,205
		4114 교원법정부담금	2,727,864,290	910,358,940		3,638,223,230	3,963,910,000	325,686,770
		4115 시간강의료	3,358,687,980	2,104,871,400		5,463,559,380	5,577,483,000	113,923,620
		4116 특별강의료	46,200,000	32,850,000		79,050,000	96,900,000	17,850,000
		4117 교원퇴직금	555,384,640	16,704,390		572,089,030	584,166,000	12,076,970
	4120	직원보수	22,038,437,714	1,260,351,421		23,298,789,135	23,401,152,000	102,362,865
		4121 직원급여	9,146,539,950	-		9,146,539,950	9,156,397,000	9,857,050
		4123 직원각종수당	4,571,070,975	19,957,500		4,591,028,475	4,595,060,000	4,031,525
		4124 직원법정부담금	2,331,441,930	94,762,720		2,426,204,650	2,440,015,000	13,810,350
		4125 임시직인건비	4,804,782,101	970,080,660		5,774,862,761	5,813,639,000	38,776,239
		4126 노임	3,043,548	22,228,511		25,272,059	31,062,000	5,789,941
		4127 직원퇴직금	1,181,559,210	153,322,030		1,334,881,240	1,364,979,000	30,097,760
4200	관리운영비		11,045,009,505	5,086,568,477		16,131,577,982	18,946,339,000	2,814,761,018
	4210	시설관리비	5,000,209,471	940,387,766		5,940,597,237	6,477,779,000	537,181,763
		4211 건축물관리비	637,928,000	553,492,060		1,191,420,060	1,309,118,000	117,697,940
		4212 장비관리비	927,681,160	45,091,500		972,772,660	1,063,032,000	90,259,340
		4213 조경관리비	34,152,760	42,273,400		76,426,160	79,866,000	3,439,840
		4214 박물관관리비	11,034,521	1,670,920		12,705,441	21,386,000	8,680,559
		4215 시설운영비	2,909,653,530	248,383,646		3,158,037,176	3,315,326,000	157,288,824
		4216 보험료	213,833,700	1,992,280		215,825,980	216,143,000	317,020
		4217 리스·임차료	32,677,300	31,382,600		64,059,900	67,470,000	3,410,100
		4219 기타시설관리비	233,248,500	16,101,360		249,349,860	405,438,000	156,088,140
	4220	일반관리비	3,682,002,800	936,040,202		4,618,043,002	5,078,912,000	460,868,998
		4221 여비교통비	314,679,878	62,060,297		376,740,175	412,400,000	35,659,825
		4222 차량유지비	239,936,247	1,990,000		241,926,247	248,387,000	6,460,753
		4223 소모품비	438,052,034	37,934,313		475,986,347	495,338,000	19,351,653
		4224 인쇄출판비	15,813,240	10,335,600		26,148,840	31,718,000	5,569,160
		4225 난방비	638,693,185	180,446,395		819,139,580	912,116,000	92,976,420
		4226 전기·수도료	1,405,069,429	536,025,490		1,941,094,919	2,129,564,000	188,469,081
		4227 통신비	340,782,377	77,482,587		418,264,964	442,336,000	24,071,036
		4228 각종세금·공과금	286,057,599	24,271,733		310,329,332	390,067,000	79,737,668
		4229 지급수수료	2,918,811	5,493,787		8,412,598	16,986,000	8,573,402
	4230	운영비	2,362,797,234	3,210,140,509		5,572,937,743	7,389,648,000	1,816,710,257
		4231 복리후생비	246,264,700	48,754,567		295,019,267	337,474,951	42,455,684
		4232 교육훈련비	146,770,332	20,223,870		166,994,202	184,226,000	17,231,798
		4233 일반운영비	1,084,477,377	244,060,000		1,328,537,377	2,704,252,000	1,375,714,623
		4234 업무추진비	17,047,500	-		17,047,500	22,900,000	5,852,500
		4235 홍보비	354,352,124	50,432,410		404,784,534	524,767,000	119,982,466
		4236 회의비	81,405,394	37,656,470		119,061,864	146,677,000	27,615,136
		4237 행사비	190,528,975	117,224,634		307,753,609	394,947,000	87,193,391
		4239 기타운영비	241,950,832	2,691,788,558		2,933,739,390	3,074,404,049	140,664,659

4300 연구학생경비		28,768,519,146	31,745,408,570		60,513,927,716	62,918,183,000	2,404,255,284
	4310 연구비	1,525,679,564	327,580,700		1,853,260,264	1,928,863,000	75,602,736
	4311 연구비	1,355,859,262	276,420,000		1,632,279,262	1,693,790,000	61,510,738
	4312 연구관리비	169,820,302	51,160,700		220,981,002	235,073,000	14,091,998
	4320 학생경비	27,242,839,582	29,338,099,361		56,580,938,943	58,670,895,000	2,089,956,057
	4321 교외장학금	-	24,973,214,183		24,973,214,183	26,284,538,000	1,311,323,817
	4322 교내장학금	23,322,174,922	13,597,904		23,335,772,826	23,464,519,000	128,746,174
	4323 시험실습비	1,620,336,392	146,098,742		1,766,435,134	1,942,562,045	176,126,911
	4324 논문심사료	-	133,755,000		133,755,000	154,595,000	20,840,000
	4325 학생지원비	1,141,695,845	3,304,185,996		4,445,881,841	4,768,008,955	322,127,114
	4329 기타학생경비	1,158,632,423	767,247,536		1,925,879,959	2,056,672,000	130,792,041
	4330 입시관리비	-	2,079,728,509		2,079,728,509	2,318,425,000	238,696,491
	4331 입시수당	-	791,799,940		791,799,940	872,111,000	80,311,060
	4332 입시경비	-	1,287,928,569		1,287,928,569	1,446,314,000	158,385,431
4400 교육외비용		204,708,784	394,347,978		599,056,762	630,870,420	31,813,658
	4410 지급이자	-	350,518,417		350,518,417	350,518,420	3
	4411 지급이자	-	350,518,417		350,518,417	350,518,420	3
	4420 기타교육외비용	204,708,784	43,829,561		248,538,345	280,352,000	31,813,655
	4421 잡손실	204,708,784	43,829,561		248,538,345	280,352,000	31,813,655
4600 예비비		-	-		-	222,347,580	222,347,580
	4610 예비비	-	-		-	222,347,580	222,347,580
	4611 예비비	-	-		-	222,347,580	222,347,580
1200 투자외기타자산지출		-	3,096,139,434		3,096,139,434	4,657,379,000	1,561,239,566
	1240 기타자산지출	-	1,000,000		1,000,000	11,000,000	10,000,000
	1241 전신전화보증금지출	-	1,000,000		1,000,000	1,000,000	-
	1242 임차보증금지출	-	-		-	10,000,000	10,000,000
	1260 임의기금적립	-	3,095,139,434		3,095,139,434	4,646,379,000	1,551,239,566
	1262 임의연구기금적립	-	5,289,386		5,289,386	5,302,000	12,614
	1263 임의건축기금적립	-	2,024,984,407		2,024,984,407	2,024,985,000	593
	1264 임의장학기금적립	-	131,891,555		131,891,555	675,810,000	543,918,445
	1265 임의퇴직기금적립	-	7,877,369		7,877,369	8,052,000	174,631
	1266 임의특정목적기금적립	-	925,096,717		925,096,717	1,932,230,000	1,007,133,283
1300 고정자산매입지출		1,732,329,075	3,084,968,588		4,817,297,663	8,166,487,000	3,349,189,337
	1310 유형고정자산매입지출	1,732,329,075	3,084,968,588		4,817,297,663	8,166,487,000	3,349,189,337
	1314 기계·기구매입비	574,903,855	2,004,249,788		2,579,153,643	4,251,004,000	1,671,850,357
	1315 집기비품매입비	65,951,890	340,876,200		406,828,090	455,333,000	48,504,910
	1316 차량운반구매입비	180,312,330	-		180,312,330	180,793,000	480,670
	1317 도서구입비	911,161,000	136,896,000		1,048,057,000	1,048,357,000	300,000
	1319 건설가계정	-	602,946,600		602,946,600	2,231,000,000	1,628,053,400
2100 유동부채상환		-	1,188,000,000		1,188,000,000	1,188,000,000	-
	2110 단기차입금상환	-	1,188,000,000		1,188,000,000	1,188,000,000	-
	2111 단기차입금상환	-	1,188,000,000		1,188,000,000	1,188,000,000	-
미사용 차기이월자금		5,244,688,960	2,157,166,884		7,401,855,844		(7,401,855,844)
	1100 유동자산	42,335,595,725	5,651,517,515		47,987,113,240		(47,987,113,240)
	1110 유동자금	41,392,180,665	5,606,666,284		46,998,846,949		(46,998,846,949)
	1120 기타유동자산	943,415,060	44,851,231		988,266,291		(988,266,291)
	2100 유동부채	37,090,906,765	3,494,350,631		40,585,257,396		(40,585,257,396)
	2120 예수금	273,836,455	108,571,614		382,408,069		(382,408,069)
	2130 선수금	36,799,141,600	3,306,773,830		40,105,915,430		(40,105,915,430)
	2140 기타유동부채	17,928,710	79,005,187		96,933,897		(96,933,897)
	자금 지출 총계	115,490,962,784	51,768,555,477	0	167,259,518,261	170,884,378,000	3,624,859,739

학교법인 상명학원

재무제표에 대한 주석

2019년 2월 28일로 종료되는 2018학년도

2018년 2월 28일로 종료되는 2017학년도

1. 학교법인 상명학원의 개요

학교법인 상명학원은 우리민족의 수난기였던 일제치하에서 여성교육의 필요성을 절감하여 1937년 12월 1일 배상명 박사에 의해 상명대학교의 모체인 상명고등기예학원으로 시작되었습니다.

이 상명고등기예학원은 그 후 상명실천여학교, 상명여자상업학교, 상명고등여학교, 상명여자중·고등학교로 발전하였으며, 1965년 1월에는 상명여자사범대학이 출범하였습니다.

대학의 개교와 동시에 사범대학이라는 특수성을 감안하고 일관성 있는 교육을 실천하고자 부속 교육기관의 설립을 추진하여 1966년 2월 부속초등학교와 부속유치원, 11월에 부속여자중학교, 12월에 부속여자고등학교의 설립을 보게 되었으며, 이와 같은 60년대의 태동기를 거친 상명학원은 70년대에 들어서면서 비약적인 발전을 거듭하여 1978년 12월 대학원이 설립됨으로서 유치원부터 전문교육기관인 대학원에 이르기까지 일관된 교육기관의 체제를 갖추게 되었습니다.

1985년에는 대학의 장기발전 계획에 의거 지방교육의 활성화와 지역사회의 발전을 위해 천안캠퍼스를 개설하였으며, 1987년 3월 여자종합대학교로 승격이 되어 종합대학교로 발전되었고, 1996년 제2의 창학이라 할 수 있는 상명대학교로 교명을 개명하고 남녀공학으로 전환됨에 따라 학교의 발전이 가속화되었습니다.

상명대학교는 21세기를 창조하는 역동적 글로벌 대학 ‘글로벌 상명, 다이내믹 상명’의 비전 달성을 위해 기초, 기반, 신성장 동력 사업에 필요한 전문인력 양성과 국가 균형 발전에 근거한 융합적 특성화와 대학의 국제화를 추진하고 있으며, 대외 경쟁력 확보를 위해 교양대학, 대천수련원, 원격평생교육원, 서울캠퍼스 기숙사 설립과 함께 지속 가능한 지역사회의 교육 복지문화 창출 및 확산을 위한 사단법인 상명나눔교육을 설립하였고, 이러한 노력의 결과 2013년 대학기관평가인증을 획득하였습니다. 특히, 2013년 이후에는 대학의 운영 방향을 실용·융합교육에 기반한 교육·산학중심으로 특화, 소통, 내실의 발전전략을 중심으로 특성화된 명문사학으로의 발전을 위해 전력을 기울이고 있습니다. 또한 특성화사업(CK) 8개 사업단 선정(2014~2018), 학부선도대학(ACE) 선정(2015~2018), 산업연계 교육활성화 선도대학(PRIME)사업 선정(2016~2018), 사회맞춤형 산학협력 선도대학(LINC+)육성사업 선정(2017~2022), 2018년 대학 기본역량 진단 - 대학혁신지원사업 자율개선대학선정 등의 성과를 토대로 미래사학을 이끄는 특성화된 명문사학으로의 21세기 성공적인 대학의 상을 마련하고 있다.

본 대학은 2019년 3월 현재 5개 대학원(일반대학원, 교육대학원, 복지상담대학원, 경영대학원, 문화기술대학원), 10개 단과대학, 8개 학부 45개 학과 15개 전공에 15,000여명의 학생이 재학 중이며, 11개 부속 기관, 51개 부설 연구기관 및 4개 부속학교를 포함하는 명실상부한 고등교육의 전당으로 성장하여 상명의 창학정신에 입각한 교육이념의 구현과 선진적 대학 기능을 수행하고 있다.

2. 재무제표의 범위

가. 일반회계 합산재무제표

일반회계 합산재무제표는 학교법인 상명학원(이하 “법인”)과 그 설치학교인 상명대학교(이하 “대학교”)의 회계에 대한 합산재무제표를 말합니다.

나. 교비회계 재무제표

교비회계 재무제표는 대학의 등록금회계와 비등록금회계로 구분 표시하고 있는 재무제표를 말합니다.

다. 법인 일반회계 재무제표

법인 일반회계 재무제표는 법인의 고유목적사업에 대한 재무제표를 말합니다.

라. 법인 수익사업회계 재무제표

수익사업회계 재무제표는 법인의 수익사업인 임대사업 등의 회계에 대한 재무제표를 말합니다.

3. 중요한 회계처리 방침의 요약

법인과 학교의 재무제표는 사학기관재무회계규칙 및 특례규칙(이하 특례규칙)에서 정한 회계처리방침에 따라 작성되었으며, 법인 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 법인과 학교가 채택한 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

① 법인과 학교의 일반회계

가. 발생주의의 적용배제

법인과 학교는 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대한 회계처리를 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 그러나, 학기 개시 전 입금된 등록금의 경우 선수금으로 처리하고 있으며 구매관련 미지급금은 발생주의에 의해 회계처리하고 있습니다.

나. 투자유가증권

법인과 학교의 대차대조표일 현재의 투자유가증권은 시가로 평가하며 동 평가손익을 투자유가증권평가충당금을 설정하여 투자유가증권에서 가산 또는 차감 표시하되, 평가 손실 후 시가가 회복되는 경우에는 투자유가증권평가충당금을 환입하고 있습니다.

다. 기금 및 적립금

법인과 학교회계는 특정목적을 위하여 적립금을 적립하고 있으며, 해당 적립금의 적립시 원금 보전적립금과 임의적립금으로 구분하여 대차대조표상 자산 및 기본금으로 동 금액을 회계처리하며, 자금계산서상의 지출로 처리하고 금융기관에 예치하여 관리하고 있습니다. 또한 상기 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금예산서 및 자금계산서의 비등록금회계의 수입 및 지출에 계상하여 사용하되 적립 목적에 부합하게 사용하고 있습니다.

라. 유형고정자산

유형고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여받은 때의 시가로 평가하고 있습니다. 그리고, 법인 및 대학교의 유형고정자산에 대하여는 특례규칙 제34조①항에 따라 정액법으로 감가상각을 하고 있습니다.

마. 기본금대체액

이사장 및 학교의 장과 학교법인의 특수관계자가 출연한 재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액만큼을 기본금의 증가로 대체 표시하고 있습니다.

바. 퇴직금

법인과 학교의 교직원에 대하여는 퇴직급여충당금을 설정하지 아니하고 사학연금법에 따라 퇴직금을 지급하고 있습니다.

사. 운영차액의 계산

법인과 학교회계는 당해 회계연도의 운영수익에서 운영비용과 기본금대체액을 차감하여 당기 운영차액을 계산하고 있습니다.

② 법인 수익사업회계

가. 유형자산

유형자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 당해 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 법인세법이 정한 내용연수에 따라 건물 및 구축물, 기타유형자산은 정액법에 의하여 계산하여 간접법으로 표시하고 있습니다.

나. 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제 74조의 규정에 따라 이자소득과 연구기부금 및 기타 수익사업 소득발생액 중 고유목적사업회계에 전입된 금액에 상당하는 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다.

4. 사용이 제한된 예금 등

2019년 2월 28일 현재 특정목적용을 위하여 적립한 특정기금과 그 사용이 제한된 제예금의 현황은 다음과 같습니다.

(단위:원)

회계구분	과 목	서울캠퍼스	천안캠퍼스	합 계
학 교	원금보존장학기금	-	100,000,000	100,000,000
	임의연구기금	250,173,124	62,133,950	312,307,074
	임의건축기금	3,342,416,370	-	3,342,416,370
	임의장학기금	2,045,762,400	3,125,564,926	5,171,327,326
	임의퇴직기금	50,357,896	54,740	50,412,636
	임의특정목적기금	8,645,889,102	288,870,873	8,934,759,975
합 계		14,334,598,892	3,576,624,489	17,911,223,381

5. 투자유가증권의 내용

2019년 2월 28일 현재 투자유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

회계구분	구분	종목	1주의 금액	주수	취득가액	시 가
법인 수익사업	주식	미래엔	5,000	1,810	9,050,000	9,050,000
합 계				1,810	9,050,000	9,050,000

6. 보유토지의 공시지가

2019년 2월 28일 현재 보유중인 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:원)

회계단위	보유토지내역	장부가액	공시지가
법인 수익사업	경기도 남양주시 호평동 311외 53필지	2,930,487,290	11,740,737,000
대학교	서울시 종로구 홍지동 47-1외 100필지	54,298,730,450	292,687,873,200
합 계		57,229,217,740	304,428,610,200

7. 유형자산

당기 중 학교 및 수익사업의 유형자산의 장부가액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인회계

(단위:원)

과목	전기말잔액(A)	증가(B)	감소(C)	감가상각비(D)	당기말잔액 (A+B-C-D)
차량운반구	24,911,448	-	-	24,911,448	-
합 계	24,911,448	-	-	24,911,448	-

(2) 학교(서울·전안 합계분)

(단위:원)

과목	전기말잔액(A)	증가(B)	감소(C)	감가상각비(D)	사용수익권(E)	당기말잔액 (A+B-C-D-E)
	전기 미상각잔액	구입 + 수증	폐기분중 미상각잔액	당해연도 감가상각비	사용수익권	미상각잔액
토지	54,298,730,450	-	-	-	-	54,298,730,450
건물	161,347,455,949	-	-	5,946,377,756	-107,880,882	155,508,959,075
구축물	1,591,889,328	-	-	69,053,183	-	1,522,836,145
기계기구	10,077,750,091	2,734,005,001	6,351,358	3,401,237,070	-	9,404,166,664
집기비품	1,329,353,263	409,319,482	4,977	471,929,335	-	1,266,738,433
차량운반구	32,055,135	180,312,330	-	32,327,877	-	180,039,588
도서	1,278,105,483	1,067,473,000	-	1,053,289,301	-	1,292,289,182
유물	738,860,000	-	150,000	-	-	738,710,000
건설가계정	1,515,555,650	602,946,600	-	-	-	2,118,502,250
합 계	232,209,755,349	4,994,056,413	6,506,335	10,974,214,522	-107,880,882	226,330,971,787

(3) 법인 수익사업

(단위:원)

과목	전기말잔액(A)	증가(B)	감소(C)	감가상각비(D)	당기말잔액 (A+B-C-D)
토지	2,930,487,290	-	-	-	2,930,487,290
건물	1,119,808,232	-	-	36,979,900	1,082,828,332
입목	13,400,300	-	-	-	13,400,300
합 계	4,063,695,822	-	-	36,979,900	4,026,715,922

8. 건설가계정 내역

(1) 상명대학교

2019년 2월 28일 현재 건설 중인 건설가계정의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

공 사 명	금 액	비 고
■ 서울캠퍼스		
천마산수련원 2~5동 증축공사 건축설계용역비 지불	23,760,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 토목설계용역비 지불	18,480,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 전기설비설계용역비 지불	5,808,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 건축감리용역비 지불	1,500,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 구조감리용역비 지불	1,320,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 전기감리용역비 지불	660,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 기계설비감리용역비 지불	990,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 소방감리용역비 지불	660,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 건축(토목/기계설비)공사 기성금(1~3회)	458,330,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 부대토목공사용 자재 및 공사비 지불	10,748,100	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 다발관 구입비 지불	5,165,600	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 잡석 구입비 지불	4,818,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 다발관 설치공사비 지불	9,400,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 4.5동 내림기초 공사비 지불	9,600,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 3동 내림기초 공사비 지불	4,800,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 5동 주변 조경석쌓기 공사비 지불	15,570,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 2동 진입도로 옆 사면 안정공사비 지불	4,210,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 7동 전면부 및 측면부 화단 자작나무 외 식재공사비 지불	6,600,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 건축허가에 따른 산지전용 대체 산림조원 조성비 지불	19,199,880	
천마산수련원 2~5동 증축공사 개발행위 및 산지전용 이행보증보험료 지불	1,067,020	
천마산수련원 2~5동 증축공사 건축허가에 따른 등록면허세 지불	150,000	
천마산수련원 2~5동 증축공사 중 1~5동 등기 말소 수수료 지불	110,000	
소 계	602,946,600	
■ 천안캠퍼스		
게스트하우스 증축공사	363,450,000	
창업보육센터 및 공과대학 신축공사	418,500,000	
기숙사(안서동) 토지 및 건물 매입	733,605,650	
소 계	1,515,555,650	
총 계	2,118,502,250	

9. 보험가입현황

2019년 2월 28일 현재 화재보험과 동산보험 등에 가입된 내용은 다음과 같으며, 차량운반구에 대하여는 책임 및 종합보험에 가입되어 있고, 교직원과 학생 및 연구종사자들의 산재 및 상해보험 등을 가입하고 있습니다.

(단위:원)

회계단위	보험가입자산	보험내용	보상금액		보험기일	보험회사	
서울	문화예술관(대강당)	화재보험	16,666,265,700		18.3.13 ~ 19.3.13	DB손해보험	
	학생생활관	화재보험	12,559,243,000				
	동승동캠퍼스	화재보험	6,265,011,000				
	상명대학교 건물 (서울, 천안)	화재보험	복구실소요액지급		19.1.1 ~ 19.12.31	교육시설 재난공제회	
	연구활동종사자 보험	사망/후유장애	200,000,000		18.3.30 ~ 19.3.30	교육시설 재난공제회	
		장해	200,000,000				
	학교경영자배상 책임보험	학교시설 배상책임	대인1인당	5천만원		18.3.31 ~19.3.31	현대해상 (한화생명)
			대인1사고당	2억원			
			대물1사고당	1천만원			
		구내.외 치료비	1인당	2백만원			
	1사고1인당		2백만원				
	수련시설 배상책임보험 (천마산 수련원, 대천 상명수련원)		대인1인당	8천만원			
			대물1사고당	1천만원			
			치료비	2백만원			
	신입생보험	신입생OT	상해사망	1억원			
상해후유장해			1억원				
상해치료비			3백만원				
교직원단체 상해보험 (서울, 천안)		상해사망	1천만원				
		질병사망	1천만원				
		상해후유장해	1천만원				
		상해입원의료실비	5백만원				
		질병입원의료실비	1천만원				
		상해외래의료실비	25만원				
		상해처방조제실비	5만원				
		비급여 도수치료/체외충격파치료/ 증식치료 등	350만원				
		암진단비	1천만원				
		암수술비	3백만원				
		뇌졸중진단비	1천만원				

회계단위	보험가입자산	보험내용		보상금액		보험기일	보험회사	
				실내수영장	대인			500,000,000
천안	상명스포츠센터(천안)	체육시설배상책임보험		구내치료비	5,000,000	18.4.1 ~ 19.4.1	현대해상 화재보험	
				체육관	대인			200,000,000
					구내치료비			5,000,000
				스쿼시장	대인			200,000,000
					구내치료비			5,000,000
				연구활동 종사자	연구실 안전공제			유족급여
	장해급여	200,000,000						
	요양급여	50,000,000						
	장의비	50,000,000						
	입원급여	50,000						
	상명대학교 (천안)	가스사고 배상책임 보험	LNG	- 가스배상대인 1인당 보상한도 300,000,000원 - 가스배상대물 사고당 보상한도 500,000,000원	19.1.24. ~ 20.1.24.	삼성화재해상 보험(주)		
			LPG		19.12.6. ~ 20.12.6.			
	상명수련원	가스사고 배상책임보험 (LPG)			19.1.24. ~ 20.1.24.			

10. 기본금

2019년 2월 28일 현재 기본금의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 법 인

(단위:원)

구 분	과 목	기초 (2018. 3. 1)	증가	감소	기말 (2019. 2. 28)
설립자 기본금	설립자기본금	43,799,977,734		-	43,799,977,734
	기타기본금	8,094,244,201	-	-	8,094,244,201
	소 계	51,894,221,935		-	51,894,221,935
	운영차액	1,014,759,889	434,452	-	1,015,194,341
	합 계	52,908,981,824	-	-	52,909,416,276

(2) 대학교(서울·천안 합계분)

(단위:원)

구 분	과 목	학기초 (2018. 3. 1)	증가	감소	학기말 (2019. 2.28)
출 연 기본금	법인	39,526,714,400	-	-	39,526,714,400
	기타기본금	-	-	-	-
	소 계	39,526,714,400	-	-	39,526,714,400
운 영 차 액	전기이월운영차액	186,117,705,229	-	-	186,117,705,229
	당기운영차액	-	-	1,990,591,998	-1,990,591,998
	소 계	186,117,705,229	-	1,990,591,998	184,127,113,231
원금보존적 립금	원금보존장학적립금	100,000,000	-	-	100,000,000
임 의 적립금	임의연구적립금	307,017,688	5,289,386	-	312,307,074
	임의건축적립금	1,317,431,963	2,024,984,407	-	3,342,416,370
	임의장학적립금	5,050,876,771	131,891,555	11,441,000	5,171,327,326
	임의퇴직적립금	122,584,676	7,877,369	80,049,409	50,412,636
	임의특정목적적립금	8,018,111,412	925,096,717	8,448,154	8,934,759,975
	소 계	14,816,022,510	3,095,139,434	99,938,563	17,811,223,381
기본금 조정	기금평가손익	6,859,456	-	6,859,456	-
합 계		240,567,301,595	3,095,139,434	2,097,390,017	241,565,051,012

11. 이익잉여금처분계산서

법인 수익사업회계의 당기와 전기의 이익잉여금 처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	제56(당)기	제 55(전)기
I. 미처분이익잉여금	15,535,568,460	15,583,162,992
1. 전기이월미처분이익잉여금	15,583,162,992	15,612,136,967
2. 당기순이익(손실)	(47,594,532)	(28,973,975)
II. 임의적립금의 이입액		
합 계	15,535,568,460	15,583,162,992
III. 이익잉여금처분액	-	-
1. 이익잉여금의 자본전입	-	-
IV. 차기이월미처분이익잉여금	15,535,568,460	15,583,162,992

12. 장기차입금

2019년 2월 28일 현재 장기차입금내역은 같습니다.

(단위:원)

차입처	내역	이자율	당기	전기
우리은행	일반분할대출	3.27%	10,395,000,000	11,583,000,000
단기차입금			(-) 1,188,000,000	(-) 1,188,000,000
차 감 계			9,207,000,000	10,395,000,000

당기말 현재 장기차입금의 향후 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	장기차입금	비고
2019년3월 ~ 2020년2월	1,188,000,000	
2020년3월 ~ 2021년2월	1,188,000,000	
2021년3월 ~ 2022년2월	1,188,000,000	
2022년3월 ~ 2023년2월	1,188,000,000	
2023년3월 ~ 2024년2월	1,188,000,000	
2024년3월 ~ 2025년2월	1,188,000,000	
2025년3월 ~ 2026년2월	1,188,000,000	
2026년3월 ~ 2027년2월	1,188,000,000	
2027년3월 ~ 2028년2월	891,000,000	
합 계	10,395,000,000	

VI. 첨부서류

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2018.3.1.~2019.2.28	학교법인명	상명학원	학교명	상명대학교
확인 사항	위반여부				
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계		
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	부	부	부	-	
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	-	-	부	-	
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	부	-	부	-	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	부	부	부	-	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	부	부	부	-	
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	부	부	부	-	
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	부	부	부	-	

재무제표 외 확인사항 세부 내역

회계연도	2018.3.1.~2019.2.28	학교법인명	상명학원	학교명	상명대학교
확인 사항		위반내용		관련 법령	위반 금액 (단위:천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		해당 없음		사립학교법 제28조, 같은법 시행령 제11조	
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입 처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		해당 없음		사립학교법 제29조 같은법 시행령 제13조	
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		해당 없음		사학기관 재무·회계 규칙 제44조	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		해당 없음		사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		해당 없음		사립학교법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙 제22조 및 동규칙에 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		해당 없음		사학기관 재무·회계 규칙 제35조	
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항		해당 없음		-	
		(-) 건			