

2016회계연도

결 산 보 고 서

학교법인 국민학원

기 본 재 무 제 표

1. 자금계산서

(1) 수입의 부	.....	4
(2) 지출의 부	.....	5

2. 대차대조표

(1) 자산	.....	7
(2) 부채와 기본금	.....	8

3. 운영계산서

(1) 운영수익	.....	9
(2) 운영비용	.....	10

자금계산서

(2016. 3. 1. 부터 2017. 2. 28 까지)

1. 수입

(단위 : 원)

과 목		예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고
관.항	목				
5200	전입금및기부수입	4,300,000,000	4,300,000,000	-	
5210	전입금 수입	4,300,000,000	4,300,000,000	-	
	5217 수익사업전입금	4,300,000,000	4,300,000,000	-	
5220	기부금 수입	-	-	-	
	5221 일반기부금	-	-	-	
5400	교육 외 수입	38,500,000	34,408,597	-4,091,403	
5410	예금이자 수입	38,500,000	34,408,597	-4,091,403	
	5411 예금이자	38,500,000	34,408,597	-4,091,403	
5420	기타 교육외 수입	-	-	-	
	5421 잡수입	-	-	-	
합 계		4,338,500,000	4,334,408,597	-4,091,403	
1100	기초유동자산	-	2,331,863,492	2,331,863,492	
1110	유동자금		2,319,385,542	2,319,385,542	
1120	기타유동자산		12,477,950	12,477,950	
2100	기초유동부채	-	1,695,830	1,695,830	
2120	예수금		1,695,830	1,695,830	
미사용전기이월		2,330,167,000	2,330,167,662	662	
자금수입총계		6,668,667,000	6,664,576,259	-4,090,741	

2. 지출

(단위 : 원)

과 목		예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고
관.항	목				
4100	보수	746,534,000	617,025,220	129,508,780	
4120	직원보수	746,534,000	617,025,220	129,508,780	
	4121 직원급여	343,565,000	292,204,100	51,360,900	
	4122 직원상여금	273,229,000	198,754,760	74,474,240	
	4124 직원법정부담금	38,740,000	35,199,700	3,540,300	
	4127 직원퇴직금	91,000,000	90,866,660	133,340	
4200	관리운영비	595,300,000	394,376,239	200,923,761	
4210	시설관리비	6,600,000	5,083,900	1,516,100	
	4216 보험료	3,600,000	2,448,800	1,151,200	
	4217 리스임차료	3,000,000	2,635,100		
4220	일반관리비	107,000,000	59,052,804	47,947,196	
	4221 여비교통비	13,600,000	566,000	13,034,000	
	4222 차량유지비	49,000,000	31,093,514	17,906,486	
	4223 소모품비	11,600,000	4,281,650	7,318,350	
	4224 인쇄출판비	3,000,000	1,239,000	1,761,000	
	4227 통신비	4,200,000	2,043,520	2,156,480	
	4228 세금과공과	22,500,000	18,778,000	3,722,000	
	4229 지급수수료	3,100,000	1,051,120	2,048,880	
4230	운영비	481,700,000	330,239,535	151,460,465	
	4231 복리후생비	26,500,000	19,352,706	7,147,294	
	4232 교육훈련비	2,000,000	730,000	1,270,000	
	4233 일반용역비	127,000,000	112,194,228	14,805,772	
	4234 업무추진비	136,200,000	102,443,212	33,756,788	
	4236 회의비	42,000,000	23,188,100	18,811,900	
	4237 행사비	98,000,000	53,712,000	44,288,000	
	4239 기타운영비	50,000,000	18,619,289	31,380,711	
4400	교육외비용	-	-	-	
4420	기타교육외비용	-	-	-	

과 목		예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고
관.항	목				
	4421 잡손실	-	-	-	
4500	전 출 금	4,200,000,000	4,200,000,000	-	
4510	전 출 금	4,200,000,000	4,200,000,000	-	
	4511 경상비 전출금		-	-	
	4512 법정부담전출금	4,200,000,000	4,200,000,000	-	
1200	투자과 기타자산지출	30,000,000	29,829,000		
1240	기타자산 지출	30,000,000	29,829,000		
	1242 임차보증금 지출	30,000,000	29,829,000		
1300	고정자산 매입지출	35,000,000	3,353,240	31,646,760	
1310	유형고정자산매입지출	35,000,000	3,353,240	31,646,760	
	1314 기계기구 매입비	15,000,000	2,381,740	12,618,260	
	1315 집기비품 매입비	20,000,000	971,500	19,028,500	
	1316 차량운반구 매입비	-	-	-	
합 계		5,606,834,000	5,244,583,699	362,250,301	
1100	기말유동자산	-	1,437,520,360	-1,437,520,360	
1110	유동자금	-	1,432,221,540	-1,432,221,540	
1120	기타유동자산	-	5,298,820	-5,298,820	
2100	기말유동부채	-	17,527,800	-17,527,800	
2120	예수금		17,527,800	-17,527,800	
미사용차기이월자금		1,061,833,000	1,419,992,560	-358,159,560	
자금지출총계		6,668,667,000	6,664,576,259	4,090,741	

대 차 대 조 표

(당기 : 2017. 2. 28 현재)

(전기 : 2016. 2. 29 현재)

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말		증 감
관.항	목	목	관,항	목	관,항	
1100	유 동 자 산		1,437,520,360		2,331,863,492	-894,343,132
1110	유 동 자 금		1,432,221,540		2,319,385,542	-887,164,002
	1112 예금	1,432,221,540		2,319,385,542		-887,164,002
1120	기타유동자산		5,298,820		12,477,950	-7,179,130
	1125 선급법인세	5,298,820		12,477,950		-7,179,130
1200	투자및기타자산		195,084,600,965		195,054,771,965	29,829,000
1210	설 치 학 교		165,734,254,157		165,734,254,157	-
	1211 대학교	165,734,254,157		165,734,254,157		-
1220	투 자 자 산		29,350,346,808		29,320,517,808	29,829,000
	1223 출자금	29,320,517,808		29,320,517,808		-
	1242 임차보증금	29,829,000		-		
1300	고 정 자 산		25,067,468		39,011,375	-13,943,907
1310	유형고정자산		25,067,468		39,011,375	-13,943,907
	1314 기계기구	23,716,040	9,192,009	22,794,300	11,132,820	-1,019,071
	2314 기계기구감가상각누계액	-14,524,031		-11,661,480		-2,862,551
	1315 집기비품	6,001,700	3,923,095	6,273,200	3,973,827	-322,232
	2315 집기비품감가상각누계액	-2,078,605		-2,299,373		220,768
	1316 차량운반구	59,761,820	11,952,364	59,761,820	23,904,728	-11,952,364
	2316 차량운반구감가상각누계액	-47,809,456		-35,857,092		-11,952,364
	자산 계		196,547,188,793		197,425,646,832	-878,458,039

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말		증 감
관.항	목	목	관.항	목	관.항	
2100	유 동 부 채		17,527,800		1,695,830	15,831,970
2120	예 수 금		17,527,800		1,695,830	15,831,970
	2121 일반예수금	1,922,620		1,397,670		
	2122 제세예수금	15,605,180		298,160		15,307,020
	부채 계		17,527,800		1,695,830	15,831,970
3100	기 본 금		196,529,660,993		197,423,951,002	-894,290,009
3110	출연기본금		195,054,771,965		195,054,771,965	-
	3111 설립자기본금	165,734,254,157		165,734,254,157		-
	3113 기타기본금	29,320,517,808		29,320,517,808		-
3130	운영차액		1,474,889,028		2,369,179,037	-894,290,009
	3131 전기이월운영차액	2,369,179,037		2,369,179,037		-
	3133 당기운영차액	-894,290,009		-		-894,290,009
	기본금 계		196,529,660,993		197,423,951,002	-894,290,009
	부채와 기본금 계		196,547,188,793		197,425,646,832	-878,458,039

운 영 계 산 서

(당기 : 2016. 3. 1 부터 2017. 2. 28까지)
 (전기 : 2015. 3. 1 부터 2016. 2. 29까지)

1. 운영수입

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관.항	목	목	관.항	목	관.항
5200	전입금 및 기부수입		4,300,000,000		4,020,000,000
5210	전입금 수입		4,300,000,000		4,000,000,000
	5217 수익사업전입금	4,300,000,000		4,000,000,000	
5220	기부금 수입		-		20,000,000
	5221 일반기부금	-		20,000,000	
5400	교육외 수입		34,408,597		81,030,575
5410	예금이자 수입		34,408,597		81,026,345
	5411 예 금 이 자	34,408,597		81,026,345	
5420	기타교육외 수입		-		4,230
	5421 잡수입	-		4,230	
	5426 고정자산 처분이익	-		-	
운영수입의 계			4,334,408,597		4,101,030,575

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관.항	목	목	관.항	목	관.항
4100	보 수		617,025,220		493,123,540
4120	직 원 보 수		617,025,220		493,123,540
	4121	직원보수	292,204,100	273,473,800	
	4122	직원상여금	198,754,760	185,168,760	
	4124	직원법정부담금	35,199,700	32,276,830	
	4127	직원퇴직금	90,866,660	2,204,150	
4200	관리운영비		411,673,386		447,330,953
4210	시설관리비		5,083,900		1,881,160
	4216	보 험 료	2,448,800	1,881,160	
	4217	리스임차료	2,635,100	-	
4220	일반관리비		59,052,804		61,229,598
	4221	여비교통비	566,000	59,200	
	4222	차량유지비	31,093,514	26,606,290	
	4223	소 모 품 비	4,281,650	10,681,278	
	4224	인쇄출판비	1,239,000	1,524,700	
	4227	통 신 비	2,043,520	2,203,690	
	4228	세금과공과	18,778,000	18,995,520	
	4229	지급수수료	1,051,120	1,158,920	
4230	운 영 비		330,239,535		366,790,631
	4231	복리후생비	19,352,706	18,423,920	
	4232	교육훈련비	730,000	97,400	
	4233	일반용역비	112,194,228	88,374,584	
	4234	업무추진비	102,443,212	126,321,257	
	4236	회 의 비	23,188,100	19,926,860	
	4237	행 사 비	53,712,000	81,851,170	
	4239	기타운영비	18,619,289	31,795,440	
4250	감가상각비		17,297,147		17,429,564
	4252	유형고정자산감가상각비	17,297,147	17,429,564	

과 목		당 기		전 기	
관.항	목	목	관.항	목	관.항
4500	전 출 금		4,200,000,000		3,870,000,000
4510	전 출 금		4,200,000,000		3,870,000,000
	4511 경상비전출금	-		20,000,000	
	4512 법정부담전출금	4,200,000,000		3,850,000,000	
운영비용 합계			5,228,698,606		4,810,454,493
3131	운영차액대체		-		-
3132	당기운영차액		-894,290,009		-709,423,918
운영비용의 총계			4,334,408,597		4,101,030,575

부속명세서

2. 대차대조표 부속 명세서

(1) 예금 명세서	.....	14
(2) 선급법인세 명세서	.....	15
(3) 임차보증금 명세서	.....	16
(4) 고정자산 명세서	.....	17
(5) 기본금 명세서	.....	18

예 금 명 세 서

(단위 : 원)

자금의 종류	예치 기관	예금종류	계좌 번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
유동자금	국민은행	정기예금	036115-22-79926	200,000,000	2018-01-12	1.53%	
	우리은행	정기예금	1020-523-040357	1,000,000,000	2017-03-03	1.55%	
	우리은행	기업자유예금	632-003740-13-101	232,221,540			
예금 계				1,432,221,540			

선급법인세 명세서

(단위 : 원)

년 월 일	내용	징수의무자(은행명)	과세표준	선급법인세	이자소득세	지방소득세	비 고
2016년 3월 3일	정기예금 만기이자	우리은행	19,352,876	2,980,340	2,709,400	270,940	
2016년 3월 3일	정기예금 만기이자	우리은행	3,839,452	591,270	537,520	53,750	
2016년 3월 19일	기업자유예금 정기이자	우리은행	100,827	15,520	14,110	1,410	
2016년 6월 3일	정기예금 만기이자	우리은행	751,123	115,660	105,150	10,510	
2016년 6월 18일	기업자유예금 정기이자	우리은행	34,086	5,240	4,770	470	
2016년 9월 5일	정기예금 만기이자	우리은행	5,435,732	837,100	761,000	76,100	
2016년 9월 14일	기업자유예금 정기이자	우리은행	33,372	5,130	4,670	460	
2016년 11월 25일	MMDA계좌 해지이자	우리은행	7,779	1,180	1,080	100	
2016년 12월 5일	정기예금 만기이자	우리은행	633,260	97,510	88,650	8,860	
2016년 12월 17일	기업자유예금 정기이자	우리은행	30,238	4,650	4,230	420	
2017년 1월 12일	정기예금 만기이자	국민은행	3,528,209	543,330	493,940	49,390	
2017년 2월 13일	정기예금 만기이자	우리은행	661,643	101,890	92,630	9,260	
계			34,408,597	5,298,820	4,817,150	481,670	

임차보증금 명세서

(단위 : 원)

년 월 일	내용	리스운용사	보증금	월리스료	리스기간	비 고
2017년 1월 23일	자동차리스 임차보증금	KB캐피탈 주식회사	29,829,000	2,635,100	36개월	2017.01.23-2020.01.23
계			29,829,000	2,635,100		

고정자산 명세서

(단위 : 원)

계정과목	전기이월액	증 가 액	감 소 액	기 말 잔액	비 고
유형고정자산	기계기구	22,794,300	2,381,740	1,460,000	23,716,040
	집기비품	6,273,200	971,500	1,243,000	6,001,700
	차량운반구	59,761,820			59,761,820
합 계	88,829,320	3,353,240	2,703,000	89,479,560	

기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구	분	전기이월액	당기증가분	당기감소분	기 말 잔 액	비 고
출연기본금	설립자기본금	165,734,254,157	-	-	165,734,254,157	
	기타 기본금	29,320,517,808			29,320,517,808	
	소 계	195,054,771,965	-	-	195,054,771,965	
운영차액	전기이월운영차액	2,369,179,037	-		2,369,179,037	
	당기운영차액	-		894,290,009	-894,290,009	
	소 계	2,369,179,037	-	894,290,009	1,474,889,028	
합 계		197,423,951,002	-	894,290,009	196,529,660,993	

합계잔액시산표

합계잔액 시산표

(2016. 3. 1. 부터 2017. 2. 28 까지)

(단위 : 원)

차변 (왼쪽)		관 (항) 목		대변(오른쪽)	
잔 액	합 계	코드번호	과 목	잔 액	합 계
196,611,600,885	205,585,750,088		<자산>		8,974,149,203
1,437,520,360	10,408,966,563	1100	(유동자산)		8,971,446,203
1,432,221,540	10,267,859,033	1110	유동자금		8,835,637,493
-	-	1111	현 금		-
1,432,221,540	10,267,859,033	1112	예 금		8,835,637,493
5,298,820	141,107,530	1120	기타유동자산		135,808,710
-	123,330,760	1124	가지급금		123,330,760
5,298,820	17,776,770	1125	선급법인세		12,477,950
195,084,600,965	195,084,600,965	1200	(투자및기타자산)		-
165,734,254,157	165,734,254,157	1210	설치학교		-
165,734,254,157	165,734,254,157	1211	대 학 교		-
29,350,346,808	29,350,346,808	1220	투자자산		-
29,320,517,808	29,320,517,808	1222	출 자 금		-
29,829,000	29,829,000	1242	임차보증금		-
89,479,560	92,182,560	1300	(고정자산)		2,703,000
89,479,560	92,182,560	1310	유형고정자산		2,703,000
23,716,040	25,176,040	1314	기계기구		1,460,000
6,001,700	7,244,700	1315	집기비품		1,243,000
59,761,820	59,761,820	1316	차량운반구		-
	105,158,140		<부채>	17,527,800	122,685,940
	105,158,140	2100	(유동부채)	17,527,800	122,685,940
	104,845,610	2120	단기차입금	17,527,800	122,373,410
	46,464,190	2121	일반예수금	1,922,620	48,386,810
	58,381,420	2122	제세예수금	15,605,180	73,986,600
		2129	기타예수금		
	312,530	2140	기타유동부채	-	312,530
	312,530	2142	가 수 금	-	312,530
	2,703,000		(감가상각누계액)	64,412,092	67,115,092
	1,460,000	2314	기계기구감가상각누계액	14,524,031	15,984,031
	1,243,000	2315	집기비품감가상각누계액	2,078,605	3,321,605

차변 (왼쪽)		관 (항) 목		대변 (오른쪽)	
잔 액	합 계	코드번호	과 목	잔 액	합 계
	-	2316	차량운반구감가상각누계액	47,809,456	47,809,456
	-		<기본급>	197,423,951,002	197,423,951,002
	-	3100	(기본급)	197,423,951,002	197,423,951,002
	-	3110	출연기본급	195,054,771,965	195,054,771,965
		3111	설립자기본급	165,734,254,157	165,734,254,157
	-	3113	기타기본급	29,320,517,808	29,320,517,808
	-	3131	전기이월운영차액	2,369,179,037	2,369,179,037
196,611,600,885	205,693,611,228		소 계	197,505,890,894	206,587,901,237
	-		<수입>	4,334,408,597	4,334,408,597
	-	5200	(전입금 및 기부수입)	4,300,000,000	4,300,000,000
	-	5210	전입금 수입	4,300,000,000	4,300,000,000
		5217	수익사업전입금		4,300,000,000
	-	5220	기부금수입	-	-
		5221	일반기부금	-	-
	-	5400	(교육외 수입)	34,408,597	34,408,597
	-	5410	예금이자수입	34,408,597	34,408,597
		5411	예금이자	34,408,597	34,408,597
		5420	기타교육외수입	-	-
		5421	잡수입	-	-
		5426	고정자산처분이익	-	-
5,211,401,459	5,211,401,459		<지출>		-
617,025,220	617,025,220	4100	(보 수)		-
617,025,220	617,025,220	4120	직원보수		-
292,204,100	292,204,100	4121	직원보수		
198,754,760	198,754,760	4122	직원상여금		
35,199,700	35,199,700	4124	직원법정부담금		
90,866,660	90,866,660		직원퇴직금		
394,376,239	394,376,239	4200	(관리운영비)		-
5,083,900	5,083,900	4210	시설관리비		-
2,448,800	2,448,800	4216	보 험 료		
2,635,100	2,635,100	4217	리스임차료		
59,052,804	59,052,804	4320	일반관리비		-
566,000	566,000	4221	여비교통비		
31,093,514	31,093,514	4222	차량유지비		
4,281,650	4,281,650	4223	소모품비		
1,239,000	1,239,000	4224	인쇄출판비		

차변 (왼쪽)		관 (항) 목		대변(오른쪽)	
잔 액	합 계	코드번호	과 목	잔 액	합 계
2,043,520	2,043,520	4227	통 신 비		
18,778,000	18,778,000	4228	세금과공과		
1,051,120	1,051,120	4229	지급수수료		
330,239,535	330,239,535	4230	운 영 비		-
19,352,706	19,352,706	4231	복리후생비		
730,000	730,000	4232	교육훈련비		
112,194,228	112,194,228	4333	일반용역비		
102,443,212	102,443,212	4234	업무추진비		
23,188,100	23,188,100	4236	회 의 비		
53,712,000	53,712,000	4237	행 사 비		
18,619,289	18,619,289	4239	기타운영비		
17,297,147	17,297,147	4250	감가상각비		
17,297,147	17,297,147	4252	유형고정자산감가상각비		
4,200,000,000	4,200,000,000	4500	(전출금)		-
4,200,000,000	4,200,000,000	4510	전 출 금		-
-		4511	경상비전출금		
4,200,000,000	4,200,000,000	4512	법정부담전출금		
-	-	3132	운영차액 대체	-	-
5,228,698,606	5,228,698,606		소 계	4,334,408,597	4,334,408,597
201,840,299,491	210,922,309,834		합 계	201,840,299,491	210,922,309,834