

# 수익사업 (일반) 회계자금계산서

(2025. 3. 1부터 2026. 2. 28까지)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		(추경)예산액	결산액	증감(△)액	비 고
관	항 목				
5100 등록금수입		0	0	0	
	5110 등록금수입	0	0	0	
	5111 대학원입학금	0	0	0	
	5112 대학원수업료	0	0	0	
	5120 수강료수입	0	0	0	
	5121 단기수강료	0	0	0	
5200 전입및기부수입		0	0	0	
	5210 전입금수입	0	0	0	
	5211 경상비전입금	0	0	0	
	5212 법정부담전입금	0	0	0	
	5213 자산전입금	0	0	0	
	5214 부속병원전입금	0	0	0	
	5215 특별회계전입금	0	0	0	
	5216 교내전입금	0	0	0	
	5217 수익사업전입금	0	0	0	
	5219 기금회계전입금	0	0	0	
	5220 기부금수입	0	0	0	

과		목	(추경)예산액	결산액	증감(△)액	비고
관	항	목				
		5221 일반기부금	0	0	0	
		5222 지정기부금	0	0	0	
		5230 국고보조금수입	0	0	0	
		5239 기타보조금	0	0	0	
		5240 산학협력단및학교기업전입금	0	0	0	
		5241 산학협력단전입금	0	0	0	
		5242 학교기업전입금	0	0	0	
5300 교육부대수입			0	0	0	
		5310 입시수수료수입	0	0	0	
		5311 입학원서대	0	0	0	
		5312 수험료	0	0	0	
		5320 증명사용료수입	0	0	0	
		5321 증명료	0	0	0	
		5322 대여료및사용료	0	0	0	
		5330 기타교육부대수입	0	0	0	
		5331 논문심사수입	0	0	0	
		5332 실습수입	0	0	0	
		5333 기타교육부대수입	0	0	0	
5400 교육외수입			604,850,000	605,033,457	△183,457	
		5410 예금이자수입	7,500,000	7,427,755	72,245	
		5411 예금이자	7,500,000	7,427,755	72,245	

과		목	(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
	5420	기타교육외수입	350,000	331,662	18,338	
		5421 잡수입	350,000	331,662	18,338	
		5426 유형자산처분이익	0	0	0	
	5430	수익재산수입	0	0	0	
		5432 배당금수입	0	0	0	
	5431	임대료수입	445,000,000	443,943,480	1,056,520	
		5431 임대료 수입	445,000,000	443,943,480	1,056,520	
	5439	관리비수입	152,000,000	153,330,560		
		5439 공동관리비	152,000,000	153,330,560	△1,330,560	
1200	투자외기타자산수입		0	0	0	
	1220	투자자산수입	0	0	0	
		1221 투자유가증권매각대	0	0	0	
		1224 학교기업투자자산회수	0	0	0	
		1229 기타투자자산수입	0	0	0	
	1240	기타자산수입	0	0	0	
		1241 전신전화보증금회수	0	0	0	
		1242 임차보증금회수	0	0	0	
		1243 장기대여금회수	0	0	0	
		1249 기타자산수입	0	0	0	

과		목	(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
1300 고정자산매각수입			0	0	0	
	1310	유형고정자산매각수입	0	0	0	
		1311 토지매각대	0	0	0	
		1312 건물매각대	0	0	0	
		1313 구축물매각대	0	0	0	
		1314 기계기구매각대	0	0	0	
		1315 집기비품매각대	0	0	0	
		1316 차량운반구매각대	0	0	0	
		1317 도서매각대	0	0	0	
		1318 유물매각대	0	0	0	
2100 유동부채입금			0	0	0	
	2100	단기차입금	0	0	0	
		2111 단기차입금차입	0	0	0	
2200 고정부채입금			65,000,000	65,000,000	0	
	2210	장기차입금	0	0	0	
		2211 장기차입금차입	0	0	0	
		2212 차관도입	0	0	0	
		2213 학교채매각	0	0	0	

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
	2220	기타고정부채	65,000,000	65,000,000	0	
		2221 임대보증금수입	65,000,000	65,000,000	0	
		2229 기타고정부채수입	0	0	0	
3100	기본금		0	0	0	
	3110	출연기본금	0	0	0	
		3112 법인	0	0	0	
합 계			669,850,000	670,033,457	△183,457	
미사용 전기이월자금			545,757,384	545,757,384	0	
	1100	기초유동자산		560,409,532		
		1110 유동자금		464,084,587		
		1120 기타유동자산		96,324,945		
	2100	기초유동부채		14,652,148		
		2120 예수금		611,340		
		2130 선수금				
		2140 기타유동부채		14,040,808		
자 금 수 입 총 계			1,215,607,384	1,215,790,841	△183,457	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
4100 보수			82,167,898			82,167,898	75,524,468	6,643,430	
	4110 교원보수		0			0	0	0	
		4111 교원급여	0			0	0	0	
		4112 교원상여금	0			0	0	0	
		4113 교원제수당	0			0	0	0	
		4114 교원법정부담금	0			0	0	0	
		4115 시간강의료	0			0	0	0	
		4116 특별강의료	0			0	0	0	
		4117 교원퇴직금	0			0	0	0	
		4118 조교인건비	0			0	0	0	
	4120 직원보수		82,167,898			82,167,898	75,524,468	6,643,430	
		4121 직원급여	72,227,898			72,227,898	72,227,898	0	
		4122 직원상여금	0			0	0	0	
		4123 직원각종수당	0			0	0	0	
		4124 직원법정부담금	4,100,000			4,100,000	3,296,570	803,430	
		4125 임시직인건비	0			0	0	0	
		4126 노임	0			0	0	0	
		4127 직원퇴직금	5,840,000			5,840,000	0	5,840,000	
4200 관리운영비			195,155,000	0	0	195,155,000	161,623,502	33,531,498	
	4210 시설관리비		54,600,000	0	0	54,600,000	37,489,098	17,110,902	
		4211 건축물관리비	40,000,000			40,000,000	30,260,537	9,739,463	
		4212 장비관리비	5,000,000			5,000,000	650,000	4,350,000	
		4213 조경관리비	0			0		0	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		4214 박물관관리비	0			0		0	
		4215 시설용역비	4,000,000		0	4,000,000	3,477,320	522,680	
		4216 보험료	2,600,000			2,600,000	2,429,262	170,738	
		4217 리스.임차료	0			0		0	
		4219 기타시설관리비	3,000,000			3,000,000	671,979	2,328,021	
		4220 일반관리비	133,623,000	0	338,298	133,284,702	116,864,106	16,420,596	
		4221 여비교통비	53,000			53,000	52,800	200	
		4222 차량유지비	0			0	0	0	
		4223 소모품비	2,300,000			2,300,000	2,198,030	101,970	
		4224 인쇄출판비	0			0	0	0	
		4225 난방비	0			0	0	0	
		4226 전기수도료	65,000,000			65,000,000	56,183,225	8,816,775	
		4227 통신비	770,000			770,000	715,630	54,370	
		4228 제세공과금	60,000,000			60,000,000	52,897,221	7,102,779	
		4229 지급수수료	5,500,000		338,298	5,161,702	4,817,200	344,502	
		4230 운영비	6,932,000	0	△338,298	7,270,298	7,270,298	0	
		4231 복리후생비	750,000		111,702	638,298	638,298	0	
		4232 교육훈련비	282,000			282,000	282,000	0	
		4233 일반용역비	5,900,000		△450,000	6,350,000	6,350,000	0	
		4234 업무추진비	0			0	0	0	
		4235 홍보비	0			0	0	0	
		4236 회의비	0			0	0	0	
		4237 행사비	0			0	0	0	
		4238 선교비	0			0	0	0	
		4239 기타운영비	0			0	0	0	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
4300 연구·학생경비			0			0	0	0	
	4310	연구비	0			0	0	0	
		4311 연구비	0			0	0	0	
		4312 연구관리비	0			0	0	0	
	4320	학생경비	0			0	0	0	
		4321 교외장학금	0			0	0	0	
		4322 교내장학금	0			0	0	0	
		4323 실험실습비	0			0	0	0	
		4324 논문심사료	0			0	0	0	
		4325 학생지원비	0			0	0	0	
		4329 기타학생경비	0			0	0	0	
	4330	입시관리비	0			0	0	0	
		4331 입시수당	0			0	0	0	
		4332 입시경비	0			0	0	0	
4400 교육외비용			0	0	0	0	0	0	
	4410	지급이자	0			0	0	0	
		4411 지급이자	0			0	0	0	
	4420	기타교육외비용	0	0	0	0	0	0	
		4421 잡손실	0			0	0	0	
		4426 고정자산폐기손실	0			0	0	0	
4500 전출금			200,000,000			200,000,000	200,000,000	0	
	4510	전출금	200,000,000			200,000,000	200,000,000	0	
		4511 경상비전출금	0			0	0	0	
		4512 법정부담전출금	0			0	0	0	
		4516 교내전출금	0			0	0	0	
		4520 법인일반회계전출금	200,000,000			200,000,000	200,000,000	0	
	4540	산학협력단및학교기업전출금	0			0	0	0	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		4541 산학협력단전출금	0			0	0	0	
		4542 학교기업전출금	0			0	0	0	
	4600	예비비	1,000,000	0		1,000,000	0	1,000,000	
	4610	예비비	1,000,000	0		1,000,000	0	1,000,000	
		4611 예비비	1,000,000			1,000,000	0	1,000,000	
	1200	투자외기타자산지출	0			0	0	0	
	1220	투자자산지출	0			0	0	0	
		1221 투자유가증권매입대	0			0	0	0	
		1224 학교기업투자지출	0			0	0	0	
		1229 기타투자자산지출	0			0	0	0	
	1240	기타자산지출	0			0	0	0	
		1241 전신,전화보증금지출	0			0	0	0	
		1242 임대보증금지출	0			0	0	0	
		1243 장기대여금지출	0			0	0	0	
		1249 기타자산지출	0			0	0	0	
	1300	고정자산매입지출	0			0	0	0	
	1310	유형고정자산지출	0			0	0	0	
		1311 토지매입비	0			0	0	0	
		1312 건물매입비	0			0	0	0	
		1313 구축물매입비	0			0	0	0	
		1314 기계기구매입비	0			0	0	0	
		1315 집기비품매입비	0			0	0	0	
		1316 차량운반구매입비	0			0	0	0	
		1317 도서구입비	0			0	0	0	
		1318 박물관유물구입비	0			0	0	0	
		1319 건설가계정	0			0	0	0	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
	1320	무형고정자산지출	0			0	0	0	
		1320 무형고정자산취득비	0			0	0	0	
2100	유동부채상환		0			0	0	0	
	2110	단기차입금상환	0			0	0	0	
		2111 단기차입금상환	0			0	0	0	
2200	고정부채상환		10,000,000			10,000,000	10,000,000	0	
	2210	장기차입금상환	0			0	0	0	
		2211 장기차입금상환	0			0	0	0	
		2212 차관상환	0			0	0	0	
		2213 학교채상환	0			0	0	0	
	2220	기타고정부채상환	10,000,000			10,000,000	10,000,000	0	
		2221 임대보증금환급	10,000,000			10,000,000	10,000,000	0	
		2222 장기미지급금상환	0			0	0	0	
		2229 기타고정부채상환	0			0	0	0	
합 계			488,322,898			488,322,898	447,147,970	41,174,928	
미사용 차기이월자금			727,284,486			727,284,486	768,642,871	△41,358,385	
	1100	기말유동자산					789,765,615		
		1110 유동자금					727,668,634		
		1120 기타유동자산					62,096,981		
	2100	기말유동부채					21,122,744		
		2120 예수금					12,920,842		
		2130 선수금							
		2140 기타유동부채					8,201,902		
자 금 지 출 총 계			1,215,607,384			1,215,607,384	1,215,790,841	△183,457	

# 수익사업 재무상태표

(당기 : 2026. 2. 28. 현재)

(전기 : 2025. 2. 28. 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말		
관 · 항	목	금 액		금 액		
		목	관 · 항	목	관 · 항	
유동자산	당좌자산		<b>777,401,140</b>		<b>548,045,057</b>	
			<b>777,401,140</b>		<b>548,045,057</b>	
		현금	0		0	
		예금	318,668,634		156,084,587	
		기타제예금	409,000,000		308,000,000	
		선급금	0		0	
		미수금	57,663,718		91,306,056	
		대손충당금	-12,364,475	78,941,581	-12,364,475	
		부가세대급금	2,312,343		2,596,529	
	선납세금	2,120,920		2,422,360		
고정자산	투자자산		<b>3,685,647,378</b>		<b>3,745,637,132</b>	
			<b>418,340</b>		<b>418,340</b>	
	유형자산	장기성예금	0		0	
		전신전화가입권	418,340		418,340	
		토지		2,449,081,530		2,449,081,530
		건물	2,396,090,909		2,396,090,909	
		감가상각누계액	1,160,100,311	1,235,990,598	1,100,198,039	1,295,892,870
		비품	15,637,410		14,223,283	
		감가상각누계액	15,481,500	155,910	14,222,283	1,000
		시설장치	14,223,283		15,637,410	
감가상각누계액	14,222,283	1,000	15,394,018	243,392		
<b>자 산 총 계</b>			<b>4,463,048,518</b>		<b>4,293,682,189</b>	

# 수익사업 재무상태표

(당기 : 2026. 2. 28. 현재)

(전기 : 2025. 2. 28. 현재)

## 2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 . 항	목	금 액		금 액	
		목	관 . 항	목	관 . 항
유동부채			<b>21,122,744</b>		<b>14,652,148</b>
	미지급비용	8,201,902		9,790	
	기타선수금	-		5,000,000	
	예수금	1,734,530		611,340	
	부가세예수금	10,426,592		9,031,018	
	기타예수금	759,720		0	
고정부채			<b>425,000,000</b>		<b>370,000,000</b>
	임대보증금	425,000,000		370,000,000	
	퇴직급여충당금	0		0	
	고유목적사업준비금	0		0	
<b>부채총계</b>			<b>446,122,744</b>		<b>384,652,148</b>
자본금			<b>4,695,000,000</b>		<b>4,695,000,000</b>
	기본금	4,695,000,000		4,695,000,000	
자본잉여금		0		0	
결손금		678,074,226	<b>678,074,226</b>	785,969,959	<b>785,969,959</b>
차기이월결손금		678,074,226	<b>678,074,226</b>	785,969,959	<b>785,969,959</b>
자본조정		0	<b>0</b>	0	<b>0</b>
<b>자본총계</b>			<b>4,016,925,774</b>		<b>3,909,030,041</b>
<b>부 채 와 기 본 금 총 액</b>			<b>4,463,048,518</b>		<b>4,293,682,189</b>

# 현금 및 예금명세서

2026년 2월 28일 현재(단위 : 원)

자금의 종류	구분 (현금또 는예금)	용 도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치) 금액	만기일	이자율	비 고
유 동 자 금	현금	운영자금				0			
	예금	운영자금	국민은행	보통예금	765-25-0002-161	318,492,124			
	예금	운영자금	국민은행	보통예금	765201-04-183023	97			
	예금	운영자금	수협은행	보통예금	1130-0055-1571	176,413			
	예금	임대보증금	수협은행	정기예금	1200-3423-8563	100,000,000	2025.03.27	3.5	개인택시 질권설정
	예금	임대보증금	수협은행	정기예금	1200-6729-1121	50,000,000	2025.03.14	3.5	교원구분 질권설정
	예금	임대보증금	수협은행	정기예금	1200-8119-1298	173,000,000	2025.05.15	0.9	
	예금	임대보증금	수협은행	저축공제	9831-0452-4759	50,000,000	2027.02.27	2.9	
	예금	임대보증금	새마을금고	정기적금	9200-3409-5087-1	36,000,000	2026.03.14	4.1	
	계					<b>727,668,634</b>			
특 정 기 금	계								
합 계									

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함

25254-01011일

96. 1.24 제정

# 투자과 기타자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		내 용	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
				증가액	감소액		
투자자산	장기성예금						
	전신전화가입권		418,340	0	0	418,340	
<b>합 계</b>			<b>418,340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418,340</b>	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함

[별지 제4의7호서식(나)]

## 유형 고정자산명세서

(단위 : 원)

계정과목		용도 (교육, 수익)	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	감가상각	미상각
				증가액	감소액		누계액	잔액
유형 고정 자산	토지	교육	2,449,081,530	0		2,449,081,530		2,449,081,530
	건물	"	2,396,090,909	0		2,396,090,909	1,160,100,311	1,235,990,598
	구축물							
	기계기구	"	15,637,410	0		15,637,410	15,481,500	155,910
	집기비품	"	14,223,283	0		14,223,283	14,222,283	1,000
	차량운반구							
	도서	"						
	유물 건설가계정							
<b>합계</b>			4,875,033,132	0		4,875,033,132	1,189,804,094	3,685,229,038
무형 고정 자산	---권							
	---권							
	---권							
	---권							
소계								
<b>합계</b>			4,875,033,132	0	0	4,875,033,132	1,189,804,094	3,685,229,038

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함

# 단기(장기)대여금 명세서

(단위 : 원)

대여처	차입내역		전기 이월액	당기증감액		기말 잔액	지금 이자율	상환 기한
	연월일	금액		증가액	감소액			
<b>합    계</b>		0	0	0				

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가,삭제)이 가능함

# 기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
출연 기본금	설립자기본금	4,612,000,000					4,612,000,000
	법 인	0	83,000,000				83,000,000
	기타기본금	0					0
	소 계	4,612,000,000	83,000,000				4,695,000,000
적립금	재평가적립금						
	연구기금적립금						
	건축기금적립금						
	장학기금적립금						
	퇴직기금적립금						
	기타기금적립금						
	소 계						
운영 차액	전기이월 운영차액						
	운영차액대체						
	당기운영차액						
	소 계						
<b>합 계</b>		<b>4,612,000,000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>4,695,000,000</b>

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함

○ [제4의14호서식] 적립금 명세서 (변경 안)

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4의14호 서식]

## 적립금 명세서

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립재원	금 액	사용내역	
<b>원금보존적립금</b>						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
기타적립금						
경영대발전기금						
법과대발전기금						
.....						
.....						
.....						
<b>임의적립금</b>						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
퇴직적립금						
기타적립금						
석좌기금						
출판사업기금						
체육기금						
복지기금						
.....						
.....						
<b>적립금 합계</b>						

- ※ 적립재원에는 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경(대체증가) 등으로 기재
- ※ 사용내역에는 건축비충당, 연구비지급, 장학금지급, 퇴직금지급, 용도변경 등으로 기재
- ※ 기타적립금의 경우 용도별 세부내역을 상세히 기재
- ※ 적립재원 내역 및 사용내역이 많은 경우 별도의 명세를 첨부할 수 있음.

○ [제1의5호서식] 인건비 부속명세서 (변경 안)

■ 사학기관 재무.회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제1의5호 서식]

인건비명세서

(단위 : 원)

구 분	직급	항목	인원 수 (A)	인건비 총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비 고	
직원	일반직 2급	기본급					
		고정 수당	월정직책급				
			고정상여급				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
		실적 수당	시간외근로수당				
			휴일근무수당				
			연차수당				
			○○수당				
		급여성 복리후생비	○○비				
			○○비				
	성과급						
	소 계						
	일반직 3급 (이하 직급 도 동일하 게 기재)	기본급		3	72,227,898	24,075,966	
		고정 수당	월정직책급				
			고정상여급				
			가족수당				
			퇴직급여				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
		실적 수당	시간외근로수당				
휴일근무수당							
연차수당							
○○수당							
급여성 복리후생비		○○비					
		○○비					
직원법정부담금			3,296,570	1,098,856			
소 계							
합 계				75,524,468	25,174,823		

\* 고정수당 : 실적과 무관하게 고정적으로 지급되는 수당(예.자격수당, 특수지근무수당, 특수업무수당 등)

\* 실적수당 : 개인의 근무시간 등 실적에 따라 차등 지급되는 수당(예.시간외근무수당, 연차수당 등)

\* 급여성 복리후생비 : 인건비 이외에 개인이 자유롭게 처분할 수 있는 복리후생비(예. 교통비, 휴가비 등)

\* 대학별 정규직 직원에 대해 기재(대학별 직원 직급을 모두 기재, 일반직, 기능직, 별정직 등 직렬에 따른 직급별 자료 기재)

○ [제4의15호서식(다)] 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서 (신설 안)

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4의15호 서식(다)]

**미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서**

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	789,765,615		
	1. 유동자금	727,668,634		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금	425,000,000	임대보증금을 정기에금으로 적립	기타제예금
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운용자금	302,668,634	보통예금 잔액으로 운용	
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	62,096,981		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금	57,663,718	임대료 외	
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세	2,120,920		
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산	2,312,343	부가세대금금	
	유동부채(B)	21,122,744		
	(1) 예수금	2,494,250	일반예수금+제세예수금	
	(2) 선수금			
	(3) 미지급비용	8,201,902	전기요금외 자동이체건	
(4) 기타선수금				
(5) 지급어음				
(6) 부가세예수금	10,426,592	부가세예수금		
<b>미사용차기이월자금(A-B)</b>		<b>768,642,871</b>		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월	425,000,000	임대보증금 적립	
	소 계			
	기타이월	302,668,634	운영자금	
소 계				
<b>내역 및 사용계획 합계</b>		<b>768,642,871</b>		

※ 미사용차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치하여야 함

※ 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성

※ 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외

※ 사고이월 : 연도 내에 지출원인행위를 했으나 재해 또는 관급자재의 지급 부진 등의 사고로 공사 등이 연도 내에 완성되지 못해 지출할 수 없는 경우 등 불가피한 사유로 인해 연도 내에 지출을 하지 못한 경비. 사고이월이 되기 위해서는 구체적으로 지출의 원인이 되는 계약 또는 기타의 행위가 존재하고 있어야 함.

※ 명시이월 : 세출예산의 경비 중 그 성질 또는 예산 성립 후에 발생한 사유로 인해 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예견되는 것에 대해 다음 연도에 이월하여 사용하는 자금

# 미수금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
임대료 외	데이케어센터	-2	
	와우노리	-1,346	
	구산종합조경	-4,953	
	서울식품	8,069,601	
	수정엘엔씨	158,426	
	이룸수학	138,720	
	환경관리연구소	1,907,689	
	와이비엠시사영어학원	7,425,315	
	지성팜	-3,921	
	세강	3,886,761	
	아비스텍	12,364,475	
	교원구몬	3,668,431	
	대한산업안전협회	3,312,251	
	영등포구청	15,639,484	
	우성인터넷서널	-3	
	동작세무서(부가세 법인 오입금)	185,010	
	지방소득세 학교분 착오입금분	69,830	
	법인회계(법인직원 보험료)	847,950	
<b>합 계</b>		<b>57,663,718</b>	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가,삭제)이 가능함

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

# 미지급금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	정수기 사용료(코웨이)	12,950	
	2월 전기요금(한전)	7,674,372	
	세무기장료(큐원)	495,000	
	선급법인세 학교분 미환급분	19,580	
	카리프트 유지보수료(금강)	-440,000	
	엘리베이터 유지보수료(티케이)	440,000	
	<b>합 계</b>	<b>8,201,902</b>	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가,삭제)이 가능함

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

## 임대보증금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	데이케어센터	50,000,000	
	와우노리	10,000,000	
	구산종합조경	5,000,000	
	서울식품	25,000,000	
	서우팜	35,000,000	
	수정조경개발	5,000,000	
	수정엘엔씨	5,000,000	
	이룸수학(깊은수학교습소)	20,000,000	
	환경관리연구소	10,000,000	
	서울개인택시조합	100,000,000	
	지성팜	50,000,000	
	교원구몬	50,000,000	
	대한산업안전협회	50,000,000	
	우성인터넷서널	10,000,000	
<b>합 계</b>		<b>425,000,000</b>	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가,삭제)이 가능함

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

# 수익사업 운영계산서

(당기 : 2024. 3. 1. ~ 2025. 2. 28. 까지)

(전기 : 2023. 3. 1. ~ 2024. 2. 29. 까지)

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금	액	금	액
		목	관 · 항	목	관 · 항
<b>매출액</b>	관리비수입	154,080,029	<b>582,928,245</b>	181,120,921	<b>546,741,733</b>
	임대료수입	425,848,216		365,620,812	
	지정기부금	3,000,000		0	
<b>매출원가</b>			<b>582,928,245</b>		<b>546,741,733</b>
<b>매출총이익</b>			<b>513,449,866</b>		<b>580,132,757</b>
<b>판매비와관리비</b>					
	직원급여	0		0	
	상여금	0		0	
	제수당	0		0	
	퇴직급여	0		0	
	제세부담금	0		0	
	복리후생비	56,800		135,940	
	여비교통비	0		13,200	
	잡금	0			
	통신비	392,901		302,213	
	수도광열비(전기수도료)	51,956,802		65,828,781	
	세금과공과금	54,894,095		53,693,182	
	감가상각비(유형자산감상)	59,989,754		57,914,754	
	보험료	2,437,862		2,063,898	
	교육훈련비	224,000		343,000	
	기타운영비	450,000		53,800	
	도서인쇄비	0			
	소모품비	2,241,300		2,177,030	

# 수익사업 운영계산서

(당기 : 2024. 3. 1. ~ 2025. 2. 28. 까지)

(전기 : 2023. 3. 1. ~ 2024. 2. 29. 까지)

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	대손상각비	12,364,475			
	지급수수료	94,890		7,403,660	
영업이익 영업외수익	수익사업전출금	167,564,540		285,000,000	
	건물관리비	151,844,447		99,303,299	
	기타시설관리비	3,038,000			
	차량유지비				
	일반용역비	5,900,000		5,900,000	
				<b>69,478,379</b>	
	수입이자	6,519,635	<b>10,813,669</b>	34,329,870	<b>35,420,171</b>
	전기이월수정이익	3,456,420		0	
	잡이익	837,614		1,090,301	
<b>수 익 총 계</b>			<b>593,741,914</b>		<b>582,161,904</b>
영업외비용			<b>40</b>		<b>16,841</b>
경상손실 특별손실 법인세차감전손익 법인세차감전손실 법인세등 당기순이익 당기순손실	고유목적사업전입액				
	유가증권처분손실				
	전기이월수정손실				
	잡손실	40		16,841	
				<b>80,292,008</b>	
			<b>80,292,008</b>		<b>2,012,306</b>
<b>비 용 총 계</b>			<b>593,741,914</b>		<b>582,161,904</b>

# 고정자산 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	취득원가	감가상각			기말 미상각잔액	비고
		기초감가 상각누계액	감가상각액	감가상각 누계액		
유 형 고 정 자 산	건 물	2,396,090,909	1,040,295,767	59,902,272	1,160,100,311	1,235,990,598
	기계 기구	15,637,410	15,394,018	87,482	15,481,500	155,910
	집기 비품	14,223,283	14,222,283	0	14,222,283	1,000
	도 서	0	0	0	0	0
<b>합</b>	<b>계</b>	<b>2,425,951,602</b>	<b>1,069,912,068</b>	<b>59,989,754</b>	<b>1,189,804,094</b>	<b>1,236,147,508</b>

# 기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
출연 기본금	설립자기본금	4,612,000,000					4,612,000,000
	법 인	0	83,000,000				83,000,000
	기타기본금	0					0
	소 계	4,612,000,000	83,000,000				4,695,000,000
적립금	재평가적립금						
	연구기금적립금						
	건축기금적립금						
	장학기금적립금						
	퇴직기금적립금						
	기타기금적립금						
	소 계						
운영 차액	전기이월 운영차액						
	운영차액대체						
	당기운영차액						
	소 계						
<b>합 계</b>		<b>4,612,000,000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>4,695,000,000</b>

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함

# 전 출 금 명 세 서

(단위 : 원)

계정과목	종 류	내 용 (또는 계산근거)	금 액	비 고
법인일반회계 전출금	전출금	법인으로 전출	200,000,000	
합 계			200,000,000	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함

※ 기부금수입.전출금등의 계정과목에 응용이 가능함

# 합계잔액시산표

2026년 02월 28일 현재

회 사 : 학교법인베뢰아아카데미 (수익)

회계단위 : [1000] 학교법인베뢰아아카데미 (수익) 본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
5,665,217,087	7,410,715,861	<< 자 산 >>	2,947,667,343	1,202,168,569
789,765,615	2,535,264,389	[ 유 동 자 산 ]	1,757,863,249	12,364,475
789,765,615	2,535,264,389	< 당 좌 자 산 >	1,757,863,249	12,364,475
318,668,634	1,031,442,825	보 통 예 금	712,774,191	
409,000,000	567,000,000	기 타 제 예 금	158,000,000	
57,663,718	748,164,179	미 수 금	690,500,461	
		대 손 총 당 금	12,364,475	12,364,475
	173,370,540	가 지 급 금	173,370,540	
2,312,343	11,710,895	부 가 세 대 급 금	9,398,552	
2,120,920	3,575,950	선 급 법 인 세	1,455,030	
4,875,451,472	4,875,451,472	[ 비 유 동 자 산 ]	1,189,804,094	1,189,804,094
4,875,033,132	4,875,033,132	< 유 형 자 산 >	1,189,804,094	1,189,804,094
2,449,081,530	2,449,081,530	토 지		
2,396,090,909	2,396,090,909	건 물		
		건물감가상각누계액	1,160,100,311	1,160,100,311
15,637,410	15,637,410	기 계 기 구		
		기계기구감가상각누계액	15,481,500	15,481,500
14,223,283	14,223,283	집 기 비 품		
		집기비품감가상각누계액	14,222,283	14,222,283
418,340	418,340	< 기타 비 유동자산 >		
418,340	418,340	전 신 전 화 보 증 금		
	240,154,362	<< 부 채 >>	686,277,106	446,122,744
	230,154,362	< 유 동 부 채 >	251,277,106	21,122,744
	10,563,480	일 반 예 수 금	12,298,010	1,734,530
		제 세 예 수 금	759,720	759,720
	57,486,890	부 가 세 예 수 금	67,913,482	10,426,592
	13,170,000	기 타 선 수 금	13,170,000	
	145,398,832	미 지 급 금	153,600,734	8,201,902
	3,535,160	가 수 금	3,535,160	
	10,000,000	< 비 유 동 부 채 >	435,000,000	425,000,000
	10,000,000	임대보증금	435,000,000	425,000,000
244,164,648	948,285,410	<< 자 본 >>	4,991,883,799	4,287,763,037
		< 자 본 금 >	4,695,000,000	4,695,000,000
		설 립 자 기 본 금	4,612,000,000	4,612,000,000
		법 인	83,000,000	83,000,000
244,164,648	948,285,410	< 이 익 잉 여 금 >	296,883,799	-407,236,963
244,164,648	596,225,029	전 기 이월운영손실	352,060,381	
		처분전 이익 잉여금	-407,236,963	-407,236,963
	352,060,381	처 리 전 결 손 금	352,060,381	
	605,033,457	<< 손 익 집 합 >>	605,033,457	

# 합계잔액시산표

2026년 02월 28일 현재

회 사 : 학교법인베뢰아아카데미(수익)

회계단위 : [1000] 학교법인베뢰아아카데미(수익)본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	605,033,457	손 익	605,033,457	
	<b>1,102,171,181</b>	<< 손 익 >>	<b>1,102,171,181</b>	
	<b>597,274,040</b>	< 매출액 >	<b>597,274,040</b>	
	443,943,480	임대료수입	443,943,480	
	153,330,560	관리비수입	153,330,560	
	<b>497,137,724</b>	< 판매관리비 >	<b>497,137,724</b>	
	72,227,898	직원급여	72,227,898	
	3,296,570	직원법정부담금	3,296,570	
	30,260,537	건축물관리비	30,260,537	
	650,000	장비관리비	650,000	
	3,477,320	시설용역비	3,477,320	
	2,429,262	보험료	2,429,262	
	671,979	기타시설관리비	671,979	
	52,800	여비교통비	52,800	
	2,198,030	소모품비	2,198,030	
	56,183,225	전기·수도료	56,183,225	
	715,630	통신비	715,630	
	52,897,221	제세·공과금	52,897,221	
	4,817,200	지급수수료	4,817,200	
	638,298	복리후생비	638,298	
	282,000	교육훈련비	282,000	
	6,350,000	일반용역비	6,350,000	
	59,989,754	감가상각비	59,989,754	
	200,000,000	법인일반회계전출금	200,000,000	
	<b>7,759,417</b>	< 영업외수익 >	<b>7,759,417</b>	
	7,427,755	예금이자	7,427,755	
	331,662	잡수입	331,662	
<b>5,909,381,735</b>	<b>10,306,360,271</b>	<b>합 계</b>	<b>10,333,032,886</b>	<b>5,936,054,350</b>