

학교법인 동방대학교의

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 동방대학교

목 차

독립된 감사인의 감사보고서-----	3
(첨부) 재무제표-----	5
학교법인 재무제표	
대 차 대 조 표-----	6
운 영 계 산 서-----	7
자 금 계 산 서-----	8
학교 재무제표	
대 차 대 조 표-----	9
운 영 계 산 서-----	11
자 금 계 산 서-----	13
합산 재무제표	
대 차 대 조 표-----	15
운 영 계 산 서-----	17
자 금 계 산 서-----	19
재무제표에 대한 주석-----	25

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 동방대학교

이사회 귀중

2019년 5월 15일

본 감사인은 첨부된 학교법인 동방대학교의 일반업무회계 및 법인이 설립한 동방문화대학원대학교 교비회계의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서와 동일로 종료되는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표, 그리고 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서와 동일로 종료되는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 합산대차대조표를 감사하였습니다.

이 재무제표를 작성할 책임은 학교법인의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 학교법인 동방대학교가 적용한 회계원칙과 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법을 적용하였습니다.

본 감사인의 의견으로는 학교법인 동방대학교의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 동방문화대학원대학교의 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 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 구로구 경인로 661,615호(신도림동, 푸르지오빌딩)

진일회계법인

대표이사 남기권 (인)



이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 5월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 대학의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재 무 제 표

학교법인 동방대학교

2018회계연도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

2017회계연도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

학교법인 동방대학교 이사장 고광용

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 성북구 성북로28길 60

(전 화) 02-3668-9800

대 차 대 조 표

2018회계연도 : 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 : 2018년 2월 28일 현재

학교법인 동방대학교(법인회계)

(단위 : 원)

과목	2018회계연도		2017회계연도	
I. 유동자산		892,301		42,923
(1) 유동자금		892,301		42,923
예금(주석3)	892,301		42,923	
II. 투자와기타자산		4,098,450,000		4,098,450,000
(1) 설치학교		4,098,450,000		4,098,450,000
대학	4,098,450,000		4,098,450,000	
III. 고정자산(주석2,5)		4,487,589,019		4,213,863,004
(1) 유형고정자산		4,487,589,019		4,213,863,004
토지	4,250,054,000		3,970,645,000	
건물	243,730,000		245,054,000	
감가상각누계액	(18,580,871)		(12,479,346)	
기계기구	1,725,000		-	
감가상각누계액	(143,750)		-	
집기비품	17,989,800		14,590,800	
감가상각누계액	(7,185,160)		(3,947,450)	
자산총계		8,586,931,320		8,312,355,927
I. 유동부채		123,200		-
예수금	123,200		-	
II. 기본금		6,102,172,000		6,102,172,000
출연기본금(주석9)	6,102,172,000		6,102,172,000	
III. 임의적립금		2,025,062,000		1,746,977,000
재평가적립금	2,025,062,000		1,746,977,000	
IV. 운영차액		459,574,120		463,206,927
전기이월운영차액	463,206,927		471,281,765	
당기운영차액	(3,632,807)		(8,074,838)	
부채및기본금합계		8,586,931,320		8,312,355,927

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

운 영 계 산 서

2018회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 동방대학교(법인회계)

(단위 : 원)

과목	2018회계연도		2017회계연도	
I.운영수익총계		727,593,472		533,543,433
(1)전입및기부금 수입		692,670,000		499,051,579
일반기부금	692,670,000		499,051,579	
(2)교육외수입		34,923,472		34,491,854
예금이자	7,472		21,824	
잡수입	34,916,000		34,470,030	
II.운영비용합계		731,226,279		541,618,271
(1)보수		16,900,000		42,800,000
직원급여	16,900,000		42,000,000	
직원각종수당	-		800,000	
(2)관리운영비		59,798,514		61,505,582
건축물관리비	-		19,128,900	
소모품비	1,078,000		41,250	
인쇄출판비	187,000		239,800	
난방비	9,418,810		7,806,720	
전기수도료	3,827,750		3,361,960	
통신비	-		60,000	
각종세금공과금	3,988,830		4,070,880	
지급수수료	1,415,939		4,737,444	
일반용역비	25,379,200		8,030,000	
업무추진비	2,020,000		1,800,000	
홍보비	-		308,000	
회의비	3,000,000		3,000,000	
유형고정자산감가상각비	9,482,985		8,920,628	
(3)교육외비용		-		15,071,579
잡손실	-		15,071,579	
(4)전출금		654,527,765		422,241,110
경상비전출금(주석11)	506,500,000		300,000,000	
법정부담전출금(주석11)	148,027,765		122,241,110	
III.당기운영차액		(3,632,807)		(8,074,838)

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

자 금 계 산 서

2018회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 동방대학교(법인회계)

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도			2017회계연도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 자금수입총계	1,101,350,000	727,636,395	(373,713,605)	636,220,000	534,438,766	(101,781,234)
(1) 전입및기부금 수입	1,061,300,000	692,670,000	(368,630,000)	605,499,000	499,051,579	(106,447,421)
일반기부금	1,061,300,000	692,670,000	(368,630,000)	435,499,000	499,051,579	63,552,579
지정기부금	-	-	-	170,000,000	-	(170,000,000)
(2) 교육외수입	40,050,000	34,923,472	(5,126,528)	30,721,000	34,491,854	3,770,854
예금이자	50,000	7,472	(42,528)	21,000	21,824	824
잡수입	40,000,000	34,916,000	(5,084,000)	30,700,000	34,470,030	3,770,030
(3) 미사용전기이월자금	-	42,923	42,923	-	895,333	895,333
유동자금	-	42,923	42,923	-	895,333	895,333
II. 자금지출총계	1,101,350,000	727,636,395	(373,713,605)	636,220,000	534,438,766	(101,781,234)
(1) 보수	18,000,000	16,900,000	(1,100,000)	42,800,000	42,800,000	-
직원급여	18,000,000	16,900,000	(1,100,000)	42,000,000	42,000,000	-
직원각종수당	-	-	-	800,000	800,000	-
(2) 관리운영비	70,850,000	50,315,529	(20,534,471)	56,620,000	52,584,954	(4,035,046)
건축물관리비	10,000,000	-	(10,000,000)	20,000,000	19,128,900	(871,100)
소모품비	1,100,000	1,078,000	(22,000)	100,000	41,250	(58,750)
인쇄출판비	250,000	187,000	(63,000)	250,000	239,800	(10,200)
난방비	10,000,000	9,418,810	(581,190)	8,250,000	7,806,720	(443,280)
전기수도료	4,000,000	3,827,750	(172,250)	4,270,000	3,361,960	(908,040)
통신비	200,000	-	(200,000)	100,000	60,000	(40,000)
각종세금공과금	5,000,000	3,988,830	(1,011,170)	4,100,000	4,070,880	(29,120)
지급수수료	3,900,000	1,415,939	(2,484,061)	5,050,000	4,737,444	(312,556)
일반용역비	26,000,000	25,379,200	(620,800)	8,100,000	8,030,000	(70,000)
업무추진비	2,400,000	2,020,000	(380,000)	2,400,000	1,800,000	(600,000)
홍보비	-	-	-	400,000	308,000	(92,000)
회의비	8,000,000	3,000,000	(5,000,000)	3,600,000	3,000,000	(600,000)
(3) 교육외비용	-	-	-	15,100,000	15,071,579	(28,421)
잡손실	-	-	-	15,100,000	15,071,579	(28,421)
(4) 전출금	1,007,000,000	654,527,765	(352,472,235)	520,000,000	422,241,110	(97,758,890)
경상비전출금(주석11)	857,000,000	506,500,000	(350,500,000)	395,000,000	300,000,000	(95,000,000)
법정부담전출금(주석11)	150,000,000	148,027,765	(1,972,235)	125,000,000	122,241,110	(2,758,890)
(5) 고정자산매입지출	5,500,000	5,124,000	(376,000)	1,700,000	1,698,200	(1,800)
기계기구매입비	2,000,000	1,725,000	(275,000)			
집기비품매입비	3,500,000	3,399,000	(101,000)	1,700,000	1,698,200	(1,800)
(6) 미사용차기이월자금	-	769,101	769,101	-	42,923	42,923
유동자금	-	769,101	769,101	-	42,923	42,923

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

대 차 대 조 표

2018회계연도 : 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 : 2018년 2월 28일 현재

동방문화대학원대학교(학교회계)

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
I. 유동자산		791,309,078		709,684,338
(1) 유동자금		791,309,078		709,684,338
현금	6,676,430		3,852,370	
예금 (주석3)	424,775,848		451,343,968	
선급금	359,856,800		254,488,000	
II. 투자와기타자산		500,000		500,000
(1) 투자자산		500,000		500,000
투자유가증권(주석2,4)	500,000		500,000	
III. 고정자산 (주석2,5)		9,690,039,079		9,124,004,893
(1) 유형고정자산		9,689,851,874		9,123,641,240
토지	7,766,418,700		7,766,418,700	
건물	1,222,587,000		1,222,587,000	
강가상각누계액	(302,905,100)		(272,340,425)	
구축물	11,456,000		11,456,000	
강가상각누계액	(6,873,600)		(6,300,800)	
기계기구	384,795,051		363,696,151	
강가상각누계액	(315,609,229)		(281,970,819)	
집기비품	263,150,761		248,508,461	
강가상각누계액	(216,747,672)		(190,785,778)	
차량운반구	74,459,071		74,459,071	
강가상각누계액	(57,106,101)		(44,689,071)	
도서	138,595,880		120,977,116	
강가상각누계액	(110,049,910)		(85,584,966)	
박물관유물	41,000,000		41,000,000	
건설가계정	796,681,023		156,210,600	
(2) 무형고정자산		187,205		363,653
무형고정자산	187,205		363,653	
자산총계		10,481,848,157		9,834,189,231
I. 유동부채		821,134,617		742,814,813
일반예수금	3,352,057		4,719,531	
각종세금예수금	10,411,396		7,337,361	
기타예수금	11,000,000		8,776,000	
등록금선수금 (주석8)	744,087,164		669,697,921	
유동성장기부채(주석6,7)	52,284,000		52,284,000	
II. 고정부채		78,438,000		130,722,000
장기차입금 (주석6,7)	78,438,000		130,722,000	
부채총계		899,572,617		873,536,813

과목	2018회계연도		2017회계연도	
I.기본금		4,098,450,000		4,098,450,000
법인 (주식9)	4,098,450,000		4,098,450,000	
II.임의적립금		4,063,398,000		4,063,398,000
재평가적립금(주식9)	4,063,398,000		4,063,398,000	
III.운영차액		1,420,427,540		798,804,418
전기이월운영차액	798,804,418		638,194,883	
당기운영차액	621,623,122		160,609,535	
기본금총계		9,582,275,540		8,960,652,418
부채및기본금총계		10,481,848,157		9,834,189,231

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

운 영 계 산 서

2018회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동방문화대학원대학교(학교회계)

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
I. 운영수익총계		3,869,876,467		3,186,957,399
(1) 등록금수입		3,008,611,733		2,605,231,476
대학원입학금	97,660,000		63,700,000	
대학원수업료	2,317,187,333		1,950,400,001	
단기수강료	593,764,400		591,131,475	
(2) 전입및기부금 수입		683,857,765		437,221,110
경상비전입금 (주석11)	506,500,000		300,000,000	
법정부담전입금 (주석11)	148,027,765		122,241,110	
일반기부금	15,620,000		4,400,000	
지정기부금	8,710,000		10,580,000	
현물기부금	5,000,000		-	
(3) 교육부대수입		118,775,000		96,881,400
수형료	31,380,000		25,260,000	
증영료	7,424,000		7,304,000	
대여사용료	4,071,000		6,417,400	
논문심사료수입	75,900,000		57,900,000	
(4) 교육외수입		58,631,969		47,623,413
예금이자	175,476		414,797	
잡수입	58,456,493		47,208,616	
II. 운영비용합계		3,248,253,345		3,026,347,864
(1) 보수		2,045,617,615		1,867,658,477
교원급여	872,752,000		837,685,000	
교원각종수당	10,600,000		16,300,000	
교원법정부담금	88,953,215		69,212,474	
시간강의료	422,182,613		350,445,367	
특별강의료	14,445,000		11,925,000	
직원급여	460,304,000		451,984,000	
직원각종수당	22,470,000		18,050,000	
직원법정부담금	59,074,550		53,028,636	
임시직인건비	66,948,000		59,028,000	
직원퇴직금	27,888,237		-	
(2) 관리운영비		514,129,000		448,012,057
건축물관리비	19,623,691		10,974,890	
장비관리비	33,470,390		38,378,590	
조경관리비	362,000		970,000	
시설유역비	1,249,100		1,151,040	
보험료	2,159,250		1,928,340	

과목	2018회계연도		2017회계연도	
리스임차료	14,525,160		13,478,326	
기타시설관리비	3,234,000		1,210,000	
여비교통비	7,348,185		11,140,482	
차량유지비	6,038,767		4,824,195	
소모품비	16,497,833		15,973,080	
인쇄출판비	3,384,400		1,752,300	
난방비	1,290,720		1,334,270	
전기수도료	41,602,150		39,616,990	
통신비	16,423,040		14,935,160	
각종세금공과금	15,069,760		13,538,320	
지급수수료	23,327,316		21,118,699	
복리후생비	51,602,580		46,451,010	
교육훈련비	800,000		1,405,000	
일반용역비	45,366,975		29,524,800	
업무추진비	25,016,600		32,488,155	
홍보비	51,853,482		31,719,333	
회의비	2,248,300		1,095,000	
행사비	3,839,100		3,638,900	
유형고정자산감가상각비	127,619,753		109,188,729	
무형고정자산상각비	176,448		176,448	
(3)연구학생경비		683,475,860		703,553,000
연구비	110,400,000		119,800,000	
연구관리비	62,871,000		67,350,000	
교외장학금	5,010,000		14,900,000	
교내장학금	327,820,000		363,617,000	
실험실습비	4,226,440		746,000	
논문심사료	75,900,000		57,900,000	
학생지원비	73,988,420		59,740,000	
기타학생경비	16,060,000		15,140,000	
입시관리비	7,200,000		4,360,000	
(4)교육외비용		5,030,870		7,124,330
지급이자	4,630,870		7,124,330	
잡손실	400,000		-	
III. 당기운영차액		621,623,122		160,609,535

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

자 금 계 산 서

2018회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동방문화대학원대학교(학교회계)

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도			2017회계연도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 자금수입총계	4,200,760,000	3,884,029,992	(316,730,008)	3,301,843,000	3,220,776,162	(81,066,838)
(1) 등록금수입	2,975,000,000	3,008,611,733	33,611,733	2,628,993,000	2,605,231,476	(23,761,524)
대학원입학금	95,000,000	97,660,000	2,660,000	63,000,000	63,700,000	700,000
대학원수업료	2,300,000,000	2,317,187,333	17,187,333	1,975,993,000	1,950,400,001	(25,592,999)
단기수강료	580,000,000	593,764,400	13,764,400	590,000,000	591,131,475	1,131,475
(2) 전입및기부수입	1,037,000,000	678,857,765	(358,142,235)	532,280,000	437,221,110	(95,058,890)
경상비전입금 (주석11)	857,000,000	506,500,000	(350,500,000)	395,000,000	300,000,000	(95,000,000)
법정부담금전입금 (주석11)	150,000,000	148,027,765	(1,972,235)	125,000,000	122,241,110	(2,758,890)
일반기부금	20,000,000	15,620,000	(4,380,000)	4,200,000	4,400,000	200,000
지정기부금	10,000,000	8,710,000	(1,290,000)	8,080,000	10,580,000	2,500,000
(3) 교육부대수입	122,890,000	118,775,000	(4,115,000)	93,170,000	96,881,400	3,711,400
수형료	30,000,000	31,380,000	1,380,000	22,870,000	25,260,000	2,390,000
증명료	7,400,000	7,424,000	24,000	6,400,000	7,304,000	904,000
대여사용료	3,890,000	4,071,000	181,000	6,000,000	6,417,400	417,400
논문심사수입	81,600,000	75,900,000	(5,700,000)	57,900,000	57,900,000	-
(4) 교육외수입	65,870,000	58,631,969	(7,238,031)	47,400,000	47,623,413	223,413
예금이자	150,000	175,476	25,476	400,000	414,797	14,797
잡수입	65,720,000	58,456,493	(7,263,507)	47,000,000	47,208,616	208,616
(5) 미사용전기이월자금	-	19,153,525	19,153,525	-	33,818,763	33,818,763
기초유동자금	-	455,196,338	455,196,338	-	698,280,823	698,280,823
기초선금금	-	254,488,000	254,488,000	200,000,000	19,253,000	(180,747,000)
기초예수금	-	20,832,892	20,832,892	-	16,324,454	16,324,454
기초선수금	-	669,697,921	669,697,921	200,000,000	667,390,606	467,390,606
II. 자금지출총계	4,200,760,000	3,884,029,992	(316,730,008)	3,301,843,000	3,220,776,162	(81,066,838)
(1) 보수	2,196,464,000	2,045,617,615	(150,846,385)	1,871,347,000	1,867,658,477	(3,688,523)
교원급여	945,600,000	872,752,000	(72,848,000)	837,685,000	837,685,000	-
교원각종수당	17,000,000	10,600,000	(6,400,000)	16,300,000	16,300,000	-
교원법정부담금	90,000,000	88,953,215	(1,046,785)	70,000,000	69,212,474	(787,526)
시간강의료	500,000,000	422,182,613	(77,817,387)	350,610,000	350,445,367	(164,633)
특별강의료	24,800,000	14,445,000	(10,355,000)	12,640,000	11,925,000	(715,000)
직원급여	466,284,000	460,304,000	(5,980,000)	451,984,000	451,984,000	-
직원각종수당	23,000,000	22,470,000	(530,000)	18,100,000	18,050,000	(50,000)
직원법정부담금	60,000,000	59,074,550	(925,450)	55,000,000	53,028,636	(1,971,364)
임시직인건비	69,780,000	66,948,000	(2,832,000)	59,028,000	59,028,000	-
직원퇴직금	-	27,888,237	27,888,237	-	-	-
(2) 관리운영비	435,896,000	386,332,799	(49,563,201)	364,916,000	338,646,880	(26,269,120)
건축물관리비	20,000,000	19,623,691	(376,309)	11,385,000	10,974,890	(410,110)
장비관리비	40,000,000	33,470,390	(6,529,610)	40,588,000	38,378,590	(2,209,410)
조경관리비	1,000,000	362,000	(638,000)	970,000	970,000	-
시설유역비	2,200,000	1,249,100	(950,900)	1,351,000	1,151,040	(199,960)
보험료	2,600,000	2,159,250	(440,750)	2,180,000	1,928,340	(251,660)
리스임차료	15,296,000	14,525,160	(770,840)	13,562,000	13,478,326	(83,674)

과목	2018회계연도			2017회계연도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
기타시설관리비	4,000,000	3,234,000	(766,000)	1,210,000	1,210,000	-
여비교통비	10,000,000	7,348,185	(2,651,815)	11,390,000	11,140,482	(249,518)
차량유지비	6,000,000	6,038,767	38,767	4,909,000	4,824,195	(84,805)
소모품비	18,000,000	16,497,833	(1,502,167)	16,633,000	15,973,080	(659,920)
인쇄출판비	4,000,000	3,384,400	(615,600)	2,954,000	1,752,300	(1,201,700)
난방비	2,000,000	1,290,720	(709,280)	1,430,000	1,334,270	(95,730)
전기수도료	45,000,000	41,602,150	(3,397,850)	41,750,000	39,616,990	(2,133,010)
통신비	17,800,000	16,423,040	(1,376,960)	15,512,000	14,935,160	(576,840)
각종세금공과금	16,000,000	15,069,760	(930,240)	13,690,000	13,538,320	(151,680)
지급수수료	24,000,000	23,327,316	(672,684)	22,075,000	21,118,699	(956,301)
복리후생비	68,000,000	51,602,580	(16,397,420)	49,952,000	46,451,010	(3,500,990)
교육훈련비	2,000,000	800,000	(1,200,000)	1,405,000	1,405,000	-
일반용역비	47,000,000	45,366,975	(1,633,025)	30,125,000	29,524,800	(600,200)
업무추진비	30,000,000	25,016,600	(4,983,400)	33,256,000	32,488,155	(767,845)
홍보비	53,000,000	51,853,482	(1,146,518)	43,000,000	31,719,333	(11,280,667)
회의비	4,000,000	2,248,300	(1,751,700)	1,594,000	1,095,000	(499,000)
행사비	4,000,000	3,839,100	(160,900)	3,995,000	3,638,900	(356,100)
(3)연구학생경비	710,000,000	683,475,860	(26,524,140)	716,153,000	703,553,000	(12,600,000)
연구비	122,400,000	110,400,000	(12,000,000)	119,800,000	119,800,000	-
연구관리비	65,000,000	62,871,000	(2,129,000)	67,350,000	67,350,000	-
교외장학금	7,000,000	5,010,000	(1,990,000)	14,900,000	14,900,000	-
교내장학금	329,000,000	327,820,000	(1,180,000)	375,717,000	363,617,000	(12,100,000)
실험실습비	5,000,000	4,226,440	(773,560)	746,000	746,000	-
논문심사료	81,600,000	75,900,000	(5,700,000)	57,900,000	57,900,000	-
학생지원비	75,000,000	73,988,420	(1,011,580)	59,740,000	59,740,000	-
기타학생경비	17,000,000	16,060,000	(940,000)	15,140,000	15,140,000	-
입시수당	8,000,000	7,200,000	(800,000)	4,860,000	4,360,000	(500,000)
(4)교육외비용	5,500,000	5,030,870	(469,130)	7,656,000	7,124,330	(531,670)
지급이자	5,000,000	4,630,870	(369,130)	7,125,000	7,124,330	(670)
잠손실	500,000	400,000	(100,000)	531,000	-	(531,000)
(5)고정자산매입지출	800,500,000	688,830,387	(111,669,613)	289,487,000	232,355,950	(57,131,050)
기계기구매입비	35,000,000	16,098,900	(18,901,100)	28,500,000	28,338,100	(161,900)
점기비품매입비	20,000,000	14,642,300	(5,357,700)	34,825,000	34,437,300	(387,700)
도서구입비	27,000,000	17,618,764	(9,381,236)	25,662,000	13,369,950	(12,292,050)
건설가계정	718,500,000	640,470,423	(78,029,577)	200,500,000	156,210,600	(44,289,400)
(6)유동부채상환	52,400,000	52,284,000	(116,000)	52,284,000	52,284,000	-
유동성장기부채상환	52,400,000	52,284,000	(116,000)	52,284,000	52,284,000	-
(7)미사용차기이월자금	-	22,458,461	22,458,461	-	19,153,525	19,153,525
기말유동자금	-	431,452,278	431,452,278	-	455,196,338	455,196,338
기말선급금	320,000,000	359,856,800	39,856,800	-	254,488,000	254,488,000
기말예수금	-	24,763,453	24,763,453	-	20,832,892	20,832,892
기말선수금	320,000,000	744,087,164	424,087,164	-	669,697,921	669,697,921

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

대 차 대 조 표

2018회계연도 : 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 : 2018년 2월 28일 현재

학교법인 동방대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
I. 유동자산		792,201,379		709,727,261
(1) 유동자금		792,201,379		709,727,261
현금	6,676,430		3,852,370	
예금(주석3)	425,668,149		451,386,891	
선급금	359,856,800		254,488,000	
II. 투자와기타자산		500,000		500,000
(1) 투자자산		500,000		500,000
투자유가증권(주석2,4)	500,000		500,000	
III. 고정자산 (주석2,5)		14,177,628,098		13,337,867,897
(1) 유형고정자산		14,177,440,893		13,337,504,244
토지	12,016,472,700		11,737,063,700	
건물	1,466,317,000		1,467,641,000	
감가상각누계액	(321,485,971)		(284,819,771)	
구축물	11,456,000		11,456,000	
감가상각누계액	(6,873,600)		(6,300,800)	
기계기구	386,520,051		363,696,151	
감가상각누계액	(315,752,979)		(281,970,819)	
집기비품	281,140,561		263,099,261	
감가상각누계액	(223,932,832)		(194,733,228)	
차량운반구	74,459,071		74,459,071	
감가상각누계액	(57,106,101)		(44,689,071)	
도서	138,595,880		120,977,116	
감가상각누계액	(110,049,910)		(85,584,966)	
박물관유물	41,000,000		41,000,000	
건설가계정	796,681,023		156,210,600	
(2) 무형고정자산		187,205		363,653
무형고정자산	187,205		363,653	
자산총계		14,970,329,477		14,048,095,158
I. 유동부채		821,257,817		742,814,813
일반예수금	3,352,057		4,719,531	
각종세금예수금	10,534,596		7,337,361	
기타예수금	11,000,000		8,776,000	
등록금선수금(주석8)	744,087,164		669,697,921	
유동성장기부채(주석6)	52,284,000		52,284,000	
II. 고정부채		78,438,000		130,722,000
장기차입금(주석6)	78,438,000		130,722,000	
부채총계		899,695,817		873,536,813

과목	2018회계연도		2017회계연도	
I.기본금		6,102,172,000		6,102,172,000
설립자기본금(주석9)	6,102,172,000		6,102,172,000	
II.임의적립금		6,088,460,000		5,810,375,000
재평가적립금(주석9)	6,088,460,000		5,810,375,000	
III.운영차액		1,880,001,660		1,262,011,345
전기이월운영차액	1,262,011,345		1,109,476,648	
당기운영차액	617,990,315		152,534,697	
기본금총액		14,070,633,660		13,174,558,345
부채와기본금총액		14,970,329,477		14,048,095,158

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

운 영 계 산 서

2018회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 동방대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
I. 운영수익총계		3,942,942,174		3,298,259,722
(1) 등록금수입		3,008,611,733		2,605,231,476
대학원입학금	97,660,000		63,700,000	
대학원수업료	2,317,187,333		1,950,400,001	
단기수강료	593,764,400		591,131,475	
(2) 전입및기부금수입		722,000,000		514,031,579
일반기부금	708,290,000		503,451,579	
지정기부금	8,710,000		10,580,000	
현물기부금	5,000,000		-	
(3) 교육부대수입		118,775,000		96,881,400
수형료	31,380,000		25,260,000	
증명료	7,424,000		7,304,000	
대여사용료	4,071,000		6,417,400	
논문심사료수입	75,900,000		57,900,000	
(4) 교육외수입		93,555,441		82,115,267
예금이자	182,948		436,621	
잡수입	93,372,493		81,678,646	
II. 운영비용합계		3,324,951,859		3,145,725,025
(1) 보수		2,062,517,615		1,910,458,477
교원급여	872,752,000		837,685,000	
교원각종수당	10,600,000		16,300,000	
교원법정부당금	88,953,215		69,212,474	
시간강의료	422,182,613		350,445,367	
특별강의료	14,445,000		11,925,000	
직원급여	477,204,000		493,984,000	
직원각종수당	22,470,000		18,850,000	
직원법정부당금	59,074,550		53,028,636	
임시직인건비	66,948,000		59,028,000	
직원퇴직금	27,888,237		-	
(2) 관리운영비		573,927,514		509,517,639
건축물관리비	19,623,691		30,103,790	
장비관리비	33,470,390		38,378,590	
조경관리비	362,000		970,000	
시설유역비	1,249,100		1,151,040	
보험료	2,159,250		1,928,340	
리스임차료	14,525,160		13,478,326	
기타시설관리비	3,234,000		1,210,000	

과목	2018회계연도		2017회계연도	
여비교통비	7,348,185		11,140,482	
차량유지비	6,038,767		4,824,195	
소모품비	17,575,833		16,014,330	
인쇄출판비	3,571,400		1,992,100	
난방비	10,709,530		9,140,990	
전기수도료	45,429,900		42,978,950	
통신비	16,423,040		14,995,160	
각종세금공과금	19,058,590		17,609,200	
지급수수료	24,743,255		25,856,143	
복리후생비	51,602,580		46,451,010	
교육훈련비	800,000		1,405,000	
일반용역비	70,746,175		37,554,800	
업무추진비	27,036,600		34,288,155	
홍보비	51,853,482		32,027,333	
회의비	5,248,300		4,095,000	
행사비	3,839,100		3,638,900	
유형고정자산감가상각비	137,102,738		118,109,357	
무형고정자산상각비	176,448		176,448	
(3)연구학생경비		683,475,860		703,553,000
연구비	110,400,000		119,800,000	
연구관리비	62,871,000		67,350,000	
교외장학금	5,010,000		14,900,000	
교내장학금	327,820,000		363,617,000	
실험실습비	4,226,440		746,000	
논문심사료	75,900,000		57,900,000	
학생지원비	73,988,420		59,740,000	
기타학생경비	16,060,000		15,140,000	
입시관리비	7,200,000		4,360,000	
(4)교육외비용		5,030,870		22,195,909
지급이자	4,630,870		7,124,330	
잡손실	400,000		15,071,579	
III. 당기운영차액		617,990,315		152,534,697

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

자 금 계 산 서

2018회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 동방대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과 목	법인회계	학교회계	내부거래제거	합산회계
I. 자금수입총계	727,636,395	3,884,029,992	654,527,765	3,957,138,622
(1) 등록금수입	-	3,008,611,733	-	3,008,611,733
대학원입학금	-	97,660,000	-	97,660,000
대학원수업료	-	2,317,187,333	-	2,317,187,333
단기수강료	-	593,764,400	-	593,764,400
(2) 전입및기부수입	692,670,000	678,857,765	654,527,765	717,000,000
경상비전입금(주석11)	-	506,500,000	506,500,000	-
법정부담금전입금(주석11)	-	148,027,765	148,027,765	-
일반기부금	692,670,000	15,620,000	-	708,290,000
지정기부금	-	8,710,000	-	8,710,000
교육부국고보조금	-	-	-	-
(3) 교육부대수입	-	118,775,000	-	118,775,000
수험료	-	31,380,000	-	31,380,000
증명료	-	7,424,000	-	7,424,000
대여사용료	-	4,071,000	-	4,071,000
논문심사수입	-	75,900,000	-	75,900,000
(4) 교육외수입	34,923,472	58,631,969	-	93,555,441
예금이자	7,472	175,476	-	182,948
잡수입	34,916,000	58,456,493	-	93,372,493
(5) 미사용전기이월자금	42,923	19,153,525	-	19,196,448
기초유동자금	42,923	455,196,338	-	455,239,261
기초선급금	-	254,488,000	-	254,488,000
기초예수금	-	20,832,892	-	20,832,892
기초선수금	-	669,697,921	-	669,697,921
II. 자금지출총계	727,636,395	3,884,029,992	654,527,765	3,957,138,622
(1) 보수	16,900,000	2,045,617,615	-	2,062,517,615
교원급여	-	872,752,000	-	872,752,000
교원각종수당	-	10,600,000	-	10,600,000
교원법정부담금	-	88,953,215	-	88,953,215
시간강의료	-	422,182,613	-	422,182,613
특별강의료	-	14,445,000	-	14,445,000
직원급여	16,900,000	460,304,000	-	477,204,000
직원각종수당	-	22,470,000	-	22,470,000
직원법정부담금	-	59,074,550	-	59,074,550
임시직인건비	-	66,948,000	-	66,948,000
직원퇴직금	-	27,888,237	-	27,888,237
(2) 관리운영비	50,315,529	386,332,799	-	436,648,328
건축물관리비	-	19,623,691	-	19,623,691

과목	법인회계	학교회계	내부거래제거	합산회계
장비관리비	-	33,470,390	-	33,470,390
조경관리비	-	362,000	-	362,000
시설용역비	-	1,249,100	-	1,249,100
보험료	-	2,159,250	-	2,159,250
리스임차료	-	14,525,160	-	14,525,160
기타시설관리비	-	3,234,000	-	3,234,000
여비교통비	-	7,348,185	-	7,348,185
차량유지비	-	6,038,767	-	6,038,767
소모품비	1,078,000	16,497,833	-	17,575,833
인쇄출판비	187,000	3,384,400	-	3,571,400
난방비	9,418,810	1,290,720	-	10,709,530
전기수도료	3,827,750	41,602,150	-	45,429,900
통신비	-	16,423,040	-	16,423,040
각종세금공과금	3,988,830	15,069,760	-	19,058,590
지급수수료	1,415,939	23,327,316	-	24,743,255
복리후생비	-	51,602,580	-	51,602,580
교육훈련비	-	800,000	-	800,000
일반용역비	25,379,200	45,366,975	-	70,746,175
업무추진비	2,020,000	25,016,600	-	27,036,600
홍보비	-	51,853,482	-	51,853,482
회의비	3,000,000	2,248,300	-	5,248,300
행사비	-	3,839,100	-	3,839,100
(3)연구학생경비	-	683,475,860	-	683,475,860
연구비	-	110,400,000	-	110,400,000
연구관리비	-	62,871,000	-	62,871,000
교외장학금	-	5,010,000	-	5,010,000
교내장학금	-	327,820,000	-	327,820,000
실습실험비	-	4,226,440	-	4,226,440
논문심사료	-	75,900,000	-	75,900,000
학생지원비	-	73,988,420	-	73,988,420
기타학생경비	-	16,060,000	-	16,060,000
입시수당	-	7,200,000	-	7,200,000
(4)교육외비용	-	5,030,870	-	5,030,870
지급이자	-	4,630,870	-	4,630,870
잡손실	-	400,000	-	400,000
(5)전출금	654,527,765	-	654,527,765	-
경상비전출금(주석11)	506,500,000	-	506,500,000	-
법정보담금전출금(주석11)	148,027,765	-	148,027,765	-
(6)고정자산매입지출	5,124,000	688,830,387	-	693,954,387
기계기구매입비	1,725,000	16,098,900	-	17,823,900
집기비품매입비	3,399,000	14,642,300	-	18,041,300

과 목	법인회계	학교회계	내부거래제거	합산회계
도서구입비	-	17,618,764	-	17,618,764
건설가계정	-	640,470,423	-	640,470,423
(7)유동부채상환	-	52,284,000	-	52,284,000
유동성장기부채상환	-	52,284,000	-	52,284,000
(8)미사용차기이월자금	769,101	22,458,461	-	23,227,562
기말유동자금	892,301	431,452,278	-	432,344,579
기말선급금	-	359,856,800	-	359,856,800
기말예수금	123,200	24,763,453	-	24,886,653
기말선수금	-	744,087,164	-	744,087,164

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

자 금 계 산 서

2017회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 동방대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과 목	법인회계	학교회계	내부거래제거	통합회계
I. 자금수입총계	534,438,766	3,220,776,162	422,241,110	3,332,973,818
(1)등록금수입	-	2,605,231,476	-	2,605,231,476
대학원입학금	-	63,700,000	-	63,700,000
대학원수업료	-	1,950,400,001	-	1,950,400,001
단기수강료	-	591,131,475	-	591,131,475
(2)전입및기부수입	499,051,579	437,221,110	422,241,110	514,031,579
경상비전입금(주석11)	-	300,000,000	300,000,000	-
법정부담금전입금(주석11)	-	122,241,110	122,241,110	-
일반기부금	499,051,579	4,400,000	-	503,451,579
지정기부금	-	10,580,000	-	10,580,000
교육부국고보조금	-	-	-	-
(3)교육부대수입	-	96,881,400	-	96,881,400
수험료	-	25,260,000	-	25,260,000
증명료	-	7,304,000	-	7,304,000
대여사용료	-	6,417,400	-	6,417,400
논문심사수입	-	57,900,000	-	57,900,000
(4)교육외수입	34,491,854	47,623,413	-	82,115,267
예금이자	21,824	414,797	-	436,621
잡수입	34,470,030	47,208,616	-	81,678,646
(5)미사용전기이월자금	895,333	33,818,763	-	34,714,096
기초유동자금	895,333	698,280,823	-	699,176,156
기초선급금	-	19,253,000	-	19,253,000
기초예수금	-	16,324,454	-	16,324,454
기초선수금	-	667,390,606	-	667,390,606
II. 자금지출총계	534,438,766	3,220,776,162	422,241,110	3,332,973,818
(1)보수	42,800,000	1,867,658,477	-	1,910,458,477
교원급여	-	837,685,000	-	837,685,000
교원각종수당	-	16,300,000	-	16,300,000
교원법정부담금	-	69,212,474	-	69,212,474
시간강의료	-	350,445,367	-	350,445,367
특별강의료	-	11,925,000	-	11,925,000
직원급여	42,000,000	451,984,000	-	493,984,000
직원각종수당	800,000	18,050,000	-	18,850,000
직원법정부담금	-	53,028,636	-	53,028,636
임시직인건비	-	59,028,000	-	59,028,000
(2)관리운영비	52,584,954	338,646,880	-	391,231,834
건축물관리비	19,128,900	10,974,890	-	30,103,790
장비관리비	-	38,378,590	-	38,378,590

과목	법인회계	학교회계	내부거래제거	통합회계
조경관리비	-	970,000	-	970,000
시설용역비	-	1,151,040	-	1,151,040
보험료	-	1,928,340	-	1,928,340
리스임차료	-	13,478,326	-	13,478,326
기타시설관리비	-	1,210,000	-	1,210,000
여비교통비	-	11,140,482	-	11,140,482
차량유지비	-	4,824,195	-	4,824,195
소모품비	41,250	15,973,080	-	16,014,330
인쇄출판비	239,800	1,752,300	-	1,992,100
난방비	7,806,720	1,334,270	-	9,140,990
전기수도료	3,361,960	39,616,990	-	42,978,950
통신비	60,000	14,935,160	-	14,995,160
각종세금공과금	4,070,880	13,538,320	-	17,609,200
지급수수료	4,737,444	21,118,699	-	25,856,143
복리후생비	-	46,451,010	-	46,451,010
교육훈련비	-	1,405,000	-	1,405,000
일반용역비	8,030,000	29,524,800	-	37,554,800
업무추진비	1,800,000	32,488,155	-	34,288,155
홍보비	308,000	31,719,333	-	32,027,333
회의비	3,000,000	1,095,000	-	4,095,000
행사비	-	3,638,900	-	3,638,900
(3)연구학생경비	-	703,553,000	-	703,553,000
연구비	-	119,800,000	-	119,800,000
연구관리비	-	67,350,000	-	67,350,000
교외장학금	-	14,900,000	-	14,900,000
교내장학금	-	363,617,000	-	363,617,000
실습실험비	-	746,000	-	746,000
논문심사료	-	57,900,000	-	57,900,000
학생지원비	-	59,740,000	-	59,740,000
기타학생경비	-	15,140,000	-	15,140,000
입시수당	-	4,360,000	-	4,360,000
(4)교육외비용	15,071,579	7,124,330	-	22,195,909
지급이자	-	7,124,330	-	7,124,330
잡손실	15,071,579	-	-	15,071,579
(5)전출금	422,241,110	-	422,241,110	-
경상비전출금(주석11)	300,000,000	-	300,000,000	-
법정분담금전출금(주석11)	122,241,110	-	122,241,110	-
(6)고정자산매입지출	1,698,200	232,355,950	-	234,054,150
기계기구매입비	-	28,338,100	-	28,338,100
집기비품매입비	1,698,200	34,437,300	-	36,135,500
도서구입비	-	13,369,950	-	13,369,950

과 목	법인회계	학교회계	내부거래제거	통합회계
건설가계정	-	156,210,600	-	156,210,600
(7)유동고정부채상환	-	52,284,000	-	52,284,000
유동성장기부채상환	-	52,284,000	-	52,284,000
(8)미사용차기이월자금	42,923	19,153,525	-	19,196,448
기말유동자금	42,923	455,196,338	-	455,239,261
기말선급금	-	254,488,000	-	254,488,000
기말예수금	-	20,832,892	-	20,832,892
기말선수금	-	669,697,921	-	669,697,921

" 별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부임 "

주 석

2018회계연도 : 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 : 2018년 2월 28일 현재

학교법인 동방대학교

1. 일반사항

학교법인 동방대학교(이하 '학교법인')은 1996년 12월 06일 법인설립 후 2004년 11월 4일자로 동방문화대학원대학교를 설립하여 운영하고 있으며, 현재 서울특별시 성북구 성북로28길 60에 캠퍼스를 두고 있습니다.

동방문화대학원대학교(이하 '학교')는 우리 문화의 심오한 이론과 그 응용방법을 교수·연구하고, 창의적이고, 실용적인 연구개발을 주도하는 전문 인력을 양성하여 국가와 인류사회에 기여한다는 설립이념을 목적으로 설립되었고, 수차례의 증과 및 정원조정을 거친 현재의 학교 현황은 아래와 같습니다.

- ① 위 치 : 서울특별시 성북구 성북로28길 60(성북동)
- ② 학과 및 입학정원: 4개학과 66명(문화예술콘텐츠학과, 불교문예학과, 자연치유학과, 미래예측학과)
5개 연구소(문화예술콘텐츠연구소, 불교문화예술연구소, IT융합연구소, 자연치유연구소, 동양학연구소)
- ③ 교 육 시 설 : 교 지 : 3,026㎡ (체육장 포함)
교육기본시설 : 2,844㎡
지 원 시 설 : 331㎡
기 타 시 설 : 35㎡

2. 회계처리 방침

학교법인 및 학교의 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 제·개정된 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 등의 적용

당 학교법인은 개정된 사학기관 재무·회계규칙 및 동규칙에 대한 특례규칙에 의해 2010학년도부터 법인회계 및 학교회계에 속하는 유형고정자산에 대해서 감가상각을 수행하고 있으며, 투자유가증권의 시가평가에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다.

(2) 수익 및 비용의 인식

당 학교법인은 학교법인회계와 학교회계를 사학기관 재무·회계규칙 및 동규칙에 대한 특례규칙에 따라 처리하고 있으므로 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간경과에 따른 선수수익과 선급비용 등을 발생주의에 의하여 계상하지 아니하고 현금주의에 의하여 계상하고 있습니다. 한편, 학기 개시 전 입금된 등록금 등은 선수금으로 처리하고 있습니다.

(3) 투자유가증권의 평가

당 학교법인은 투자유가증권의 취득원가를 취득가액에 부대비용을 가산하고 이에 주식은 종목별로 총평균법, 채권과 출자금은 개별법을 적용하여 산정하고 있습니다. 시장성이 있는 투자유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 증가로 하고 있으며 시가와 취득원가의 차이는 투자유가증권평가충당금을 설정하고 투자유가증권에서 가감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(4) 유형고정자산의 평가 및 상각

당 학교법인의 유형고정자산은 당 학년도중 사학기관 재무·회계규칙 및 동규칙에 대한 특례규칙의 규정에 따라 취득원가로 평가함을 원칙으로 하며, 토지와 건물은 기말 시점에 재평가하여 반영하고 있습니다. 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소

요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여받은 자산의 평가는 취득하거나 증여받은 때의 시가로 평가할 수 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

한편, 전 학년도 중 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제34조의 변경에 따라 유형고정자산에 대한 감가상각비를 계상하고 있으며, 각 자산별로 추정내용연수를 적용하여 정액법으로 감가상각을 실시하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당금

당 학교법인은 전교직원의 퇴직시 지급하여야 할 퇴직금을 사립학교교원연금법에 의거 매월 보수월액을 기준으로 계산한 금액을 법정부담금으로 하여 사립학교교원연금관리공단에 납부하고 있으며, 연금법이 적용되지 아니하는 임시직 등은 매 회계연도의 예산에 의하여 지급하고 기간비용으로 처리하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

당 학교법인은 비영리내국법인으로서 법인세법 제 29조에 의하여 이자소득금액과 수익사업에서 발생한 소득금액 중 일정금액의 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 산입하고 있으며 동 준비금을 고유목적사업 등에 지출하는 경우에는 그 금액을 먼저 계상한 사업연도의 고유목적사업준비금으로부터 순차로 상계하여야 하고 동 준비금을 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액은 익금에 산입하고 있습니다.

(7) 기본금의 증가와 감소

교비회계의 법인기본금은 당학년도 중 개정된 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제25조에 따라 법인으로부터의 출자금등으로 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에 그 증가한 자산가액 만큼을 법인기본금의 증가로 대체합니다. 한편, 법인일반회계의 설립자기본금은 개정된 특례규칙에 따라 설립자, 이사장, 학교법인의 특수관계자가 출연한 재산을 설립자기본금으로 계상합니다.

3. 예 금

당기와 전기말 현재 학교법인과 학교의 예금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역		예금종류	계좌번호	당기말	전기말	예치기관
학교법인	예 금	기업자유	148-910012-29704	37,499	37,499	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148-910011-14004	5,424	5,424	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148-910017-66804	500,297	-	KEB하나은행(광장동)
		소 계		892,301	42,923	
학 교	예 금	기업자유	148-910010-70004	225,697,101	297,954,689	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148-910010-82004	136,587,880	74,157,229	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148-910010-81304	10,795,178	10,564,835	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148-910012-35904	44,980,167	58,233,860	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148-910012-36504	2,045,599	10,433,355	KEB하나은행(광장동)
		기업자유	148,910017-94704	4,669,923	-	KEB하나은행(광장동)
		소 계		424,775,848	451,343,968	
합 계				425,668,149	451,386,891	

4. 투자유가증권(학교회계)

당기와 전기말 현재 학교의 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

가입조합	가입일자	출자내역	출자1좌	당기말	전기말
양주지역산림조합	2009년 09월 10일	100좌	5,000	500,000	500,000

5. 고정자산

가. 당기와 전기말 현재 학교법인과 학교의 유·무형고정자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1)당기

법인회계

(단위:원)

과 목	기초취득가액	증가액	감소액	학교로대체	기말취득가액	감가상각누계액	미상각잔액
토지	3,970,645,000	279,409,000	-	-	4,250,054,000	-	4,250,054,000
건물	232,574,654	-	1,324,000	-	243,730,000	18,580,871	225,149,129
기계기구	-	1,725,000	-	-	1,725,000	143,750	1,581,250
집기비품	10,643,350	3,399,000	-	-	17,989,800	7,185,160	10,804,640
합 계	4,213,863,004	284,533,000	1,324,000	-	4,513,498,800	25,909,781	4,487,589,019

학교회계

(단위:원)

계정과목	기초취득가액	증가액	법인에서이체	감소액	기말취득가액	감가상각누계액	미상각잔액
토지	7,766,418,700	-	-	-	7,766,418,700	-	7,766,418,700
건물	1,222,587,000	-	-	-	1,222,587,000	302,905,100	919,681,900
건축물	11,456,000	-	-	-	11,456,000	6,873,600	4,582,400
기계기구	363,696,151	21,098,900	-	-	384,795,051	315,609,229	69,185,822
집기비품	248,508,461	14,642,300	-	-	263,150,761	216,747,672	46,403,089
차량운반구	74,459,071	-	-	-	74,459,071	57,106,101	17,352,970
도서	120,977,116	17,618,764	-	-	138,595,880	110,049,910	28,545,970
박물관유물	41,000,000	-	-	-	41,000,000	-	41,000,000
건설가계정	156,210,600	640,470,423	-	-	796,681,023	-	796,681,023
소 계	10,005,313,099	693,830,387	-	-	10,699,143,486	1,009,291,612	9,689,851,874
무형고정자산	882,240	-	-	-	882,240	695,035	187,205
합 계	10,006,195,339	693,830,387	-	-	10,700,025,726	1,009,986,647	9,690,039,079

(2) 전기

법인회계

(단위:원)

과 목	기초취득가액	증가액	감소액	학교로대체	기말취득가액	감가상각누계액	미상각잔액
토지	3,577,744,000	392,901,000	-	-	3,970,645,000	-	3,970,645,000
건물	232,050,000	13,004,000	-	-	245,054,000	12,479,346	232,574,654
집기비품	12,892,600	1,698,200	-	-	14,590,800	3,947,450	10,643,350
합 계	3,822,686,600	407,603,200	-	-	4,230,289,800	16,426,796	4,213,863,004

학교회계

(단위:원)

계정과목	기초취득가액	증가액	법인에서이체	감소액	기말취득가액	감가상각누계액	미상각잔액
토지	7,766,418,700	-	-	-	7,766,418,700	-	7,766,418,700
건물	1,222,587,000	-	-	-	1,222,587,000	272,340,425	950,246,575
건축물	11,456,000	-	-	-	11,456,000	6,300,800	5,155,200
기계기구	335,358,051	28,338,100	-	-	363,696,151	281,970,819	81,725,332
집기비품	214,071,161	34,437,300	-	-	248,508,461	190,785,778	57,722,683
차량운반구	74,459,071	-	-	-	74,459,071	44,689,071	29,770,000
도서	107,607,166	13,369,950	-	-	120,977,116	85,584,966	35,392,150
박물관유물	41,000,000	-	-	-	41,000,000	-	41,000,000
건설가계정	-	156,210,600	-	-	156,210,600	-	156,210,600
소 계	9,772,957,149	232,355,950	-	-	10,005,313,099	881,671,859	9,123,641,240
무형고정자산	882,240	-	-	-	882,240	518,587	363,653
합 계	9,773,499,250	232,355,950	-	-	10,005,853,200	881,848,307	9,124,004,893

나. 당기말 현재 학교법인과 학교의 토지와 건물 내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인회계

(단위:원)

구분	소재지	지목	수량(제곱미터)	취득가액	재평가금액	재평가차액
토지	남양주 와부읍 율석리 산 212	임야	29,950	389,350,000	808,650,000	419,300,000
토지	포천시 소흘읍 초가팔리 95-3	임야	1,736	20,832,000	53,816,000	32,984,000
토지	포천시 소흘읍 초가팔리 95-2	답	1,927	38,540,000	92,496,000	53,956,000
토지	성북동 305-2,3	대지	268	890,000,000	1,647,546,000	757,546,000
토지	성북동 305-2,3	대지	268	1,090,000,000	1,647,546,000	557,546,000
소 계			34,149	2,428,722,000	4,250,054,000	1,821,332,000
건물	성북동 305-2,3(1층)		221	20,000,000	121,865,000	101,865,000
건물	성북동 305-2,3(2층)		221	20,000,000	121,865,000	101,865,000
소 계			442	40,000,000	243,730,000	203,730,000
합 계			34,591	2,468,722,000	4,493,784,000	2,025,062,000

(2) 학교회계

(단위:원)

구분	소재지	지목	수량(제곱미터)	취득가액	재평가금액	재평가차액
토지	성북동 292-1	학교용지	2,345	2,443,250,000	6,120,450,000	3,677,200,000
토지	성북동 304-2	학교용지	83	170,200,000	171,810,000	1,610,000
토지	성북동 304-1	학교용지	241	495,000,000	495,000,000	-
토지	성북동 305-2,3(3층)	학교용지	204	670,000,000	670,000,000	-
토지	성북동 301-5	학교용지	89	309,158,700	309,158,700	-
소 계			2,962	4,087,608,700	7,766,418,700	3,678,810,000
건물	성북동 292-1	교사	2,522	162,999,000	547,587,000	384,588,000
건물	성북동 304-1	학교용지	83	355,000,000	355,000,000	-
건물	성북동 305-2,3(3층)	학교용지	203	320,000,000	320,000,000	-
소 계			2,808	837,999,000	1,222,587,000	384,588,000
합 계				4,925,607,700	8,989,005,700	4,063,398,000

6. 장기차입금

당기와 전기말 현재 학교의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

차입처	종류	당기말이자율	당기말	전기말
한국사학진흥재단	교육용부지및 건물매입	4.27%	130,722,000	183,006,000
1년 이내 만기도래분(유동성장기부채)			52,284,000	52,284,000
차감잔액			78,438,000	130,722,000

상기의 장기차입금은 한국사학진흥재단으로부터 교육용부지 및 건물 매입을 목적으로 2009년 9월 14일 612,000,000원을 5년거치 7년 분할 상환 조건으로 차입하였습니다.

7. 담보제공자산 등

당기말 현재 회사의 장기차입금 등에 대하여 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

담보제공자산	담보권자	설정금액	비 고
토 지	한국사학진흥재단	439,200,000	근저당설정

8. 등록금 선수금

학교는 사학기관 재무·회계 규칙과 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 해당 회계연도 개시 전에 수납된 등록금 등을 등록금선수금으로 계상하고 금융기관에 별도로 예치하고 있습니다. 당기말 등록금 선수금은 744,087,164원으로 하나은행 광장동지점에 예치하고 있으며, 그 내용은 수업료와 입학금입니다.

9. 기본금

당 회계연도중 학교법인과 학교의 출연기본금과 임의적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인회계

(단위:원)

구분	적요	전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
출연기본금	설립자기본금	6,102,172,000	-	-	-	-	6,102,172,000
임의적립금	재평가적립금	1,746,977,000	278,085,000	-	-	-	2,025,062,000
합 계		7,849,149,000	278,085,000	-	-	-	8,127,234,000

(2) 학교회계

(단위:원)

구분	적요	전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
출연기본금	법인	4,098,450,000	-	-	-	-	4,098,450,000
임의적립금	재평가적립금	4,063,398,000	-	-	-	-	4,063,398,000
합 계		8,161,848,000	-	-	-	-	8,161,848,000

10. 산학협력단

산업교육진흥 및 산학협력 촉진에 관한 법률에 의하여 2007년 3월 15일에 설립된 산학협력단은 실험실습, 현장실습, 특성화 영역, 중기청 창업지원단 운영비등으로 교육부등으로부터 보조를 받고 있으며, 2007회계연도부터 학교회계에서 분리하여 독립적으로 회계처리를 하고 있습니다.

11. 전 입 금

학교가 당기에 법인으로부터 전입받은 전입금은 경상비전입금 506,500,000원, 법정부담전입금 148,027,765원입니다. 법정부담전입금 148,027,765원은 교원법정부담금 88,953,215과 직원법정부담금 59,074,550원으로 구성되어 있습니다.