

2014학년도 법인회계 결산

(2014. 3. 1부터 2015. 2.28까지)

학 교 법 인 송 의 학 원

2014학년도 법인회계 결산서

(2014. 3. 1부터 2015. 2.28까지)

학 교 법 인 승 의 학 원

결 산 총 칙

- 제 1 조 : 2014학년도 법인회계 결산총액을 수입·지출 각각 771,733,760원으로 한다.
- 제 2 조 : 수입·지출의 상세한 내용은 자금결산서 명세표와 같다.
- 제 3 조 : 회계 관리는 사학기관 재무·회계규칙 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 준수한다.

2014학년도 법인회계 자금 결산 총괄표

학교법인 승의학원

(단위 : 원)

수 입						지 출						
관 별		2014. 추가경정 예산액 (A)	2014. 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비	관 별		2014. 추가경정 예산액 (A)	2014. 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비	
운 영 수 입	등록금 수입(5100)					운 영 지 출	보 수(4100)	23,333,000	23,332,560	440	0.0	
	전입 및 기부 수입(5200)	3,000	220,000,000	- 219,997,000	-28.4		관 리 운 영 비(4200)	64,451,000	61,199,985	3,251,015	0.4	
	교육부대 수입(5300)						연 구 학 생 경 비(4300)	5,000,000	3,000,000	2,000,000	0.3	
	교육 외 수입(5400)	291,206,000	291,086,743	119,257	0.0		교 육 외 비 용(4400)	1,000	-	1,000	0.0	
	계	291,209,000	511,086,743	-219,877,743	-28.4		전 출 금(4500)	411,827,000	411,826,000	1,000	0.0	
							예 비 비(4600)	1,000,000	-	1,000,000	0.1	
자본및 부채 수입	투자외 기타 자산(1200)	5,000,000	3,000,000	2,000,000	0.3	자본및 부채 지출	투자외 기타 자산(1200)	3,577,000	3,576,060	940	0.0	
	고정자산매각수입(1300)	-	-	-	0.0		고정자산매입지출(1300)	2,000	-	2,000	0.0	
	유동부채입금(2100)						유동부채상환(2100)					
	고정부채입금(2200)						고정부채상환(2200)					
계	5,000,000	3,000,000	2,000,000	0.3	계	3,579,000	3,576,060	2,940	0.0			
기본금	출연기본금(3110)	220,000,000	-	220,000,000	28.4							
	계	220,000,000	-	220,000,000	28.4							
미사용 전기월 자금	기초유동자산(1100)	257,647,000	257,647,017	-	17	0.0	기말유동자산(1100)	264,665,000	268,799,155	-	4,134,155	-0.5
	기초유동부채(2100)						기말유동부채(2100)					
	계 전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	257,647,000	257,647,017	-	17	0.0	계 차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	264,665,000	268,799,155	-	4,134,155	-0.5
자금수입총계		773,856,000	771,733,760	2,122,240	0.3	자금지출총계		773,856,000	771,733,760	2,122,240	0.3	

2014학년도 법인회계 자금 결산 수지현황

학교법인 송의학원

(단위 : 원)

수 입					지 출						
관 별		예 산 액		결 산 액		관 별		예 산 액		결 산 액	
		금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비
운 영 수 입	등록금 수입(5100)					운 영 지 출	보 수(4100)	23,333,000	3.0	23,332,560	3.0
	전입 및 기부 수입(5200)	3,000	0.0	220,000,000	28.5		관 리 운영비(4200)	64,451,000	8.3	61,199,985	7.9
	교육부대 수입(5300)						연 구 학생 경비(4300)	5,000,000	0.6	3,000,000	0.4
	교육 외 수입(5400)	291,206,000	37.6	291,086,743	37.7		교 육 외 비 용(4400)	1,000	0.0	-	0.0
							전 출 금(4500)	411,827,000	53.2	411,826,000	53.4
							예 비 비(4600)	1,000,000	0.1	-	0.0
	계	291,209,000	37.6	511,086,743	66.2		계	505,612,000	65.3	499,358,545	64.7
자 본 및 부 채 수 입	투자외 기타 자산(1200)	5,000,000	0.6	3,000,000	0.4	자 본 및 부 채 지 출	투자외 기타 자산(1200)	3,577,000	0.5	3,576,060	0.5
	고정자산매각수입(1300)	-	0.0	-	0.0		고정자산매입지출(1300)	2,000	0.0	-	0.0
	유동부채입금(2100)						유동부채상환(2100)				
	고정부채입금(2200)						고정부채상환(2200)				
계	5,000,000	0.6	3,000,000	0.4	계	3,579,000	0.5	3,576,060	0.5		
기 본 금	출연기본금(3110)	220,000,000	28.4	-	0.0						
	계	220,000,000	28.4	-	0.0						
미 사 용 전 기 이 월 자 금	기초유동자산(1100)	257,647,000	33.3	257,647,017	33.4	미 사 용 차 기 이 월 자 금	기말유동자산(1100)	264,665,000	34.2	268,799,155	34.8
	기초유동부채(2100)						기말유동부채(2100)				
	계 전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	257,647,000	33.3	257,647,017	33.4		계 차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	264,665,000	34.2	268,799,155	34.8
자금수입총계		773,856,000	100.0	771,733,760	100.0	자금지출총계		773,856,000	100.0	771,733,760	100.0

- 주) 1. 수입지출의 각 관별 구성비는 자금수입지출 총계에 대한 백분비로 산출(소수점이하 첫째자리까지 계산)
 2. 유동부채 입금과 상환액은 단기차입금에 한함(전기이월 및 차기이월 자금의 유동부채 금액에는 단기차입금 제외)

2014학년도 법인회계 자금 결산 대비표

학교법인 송의학원

(단위 : 원)

수 입					지 출						
관 별		2013. 결산액 (A)	2014. 결산액 (B)	증감액 (B-A)	증감비	관 별		2013. 결산액 (A)	2014. 결산액 (B)	증감액 (B-A)	증감비
운 영 수 입	등 록 금 수 입(5100)					운 영 지 출	보 수(4100)	41,419,360	23,332,560	- 18,086,800	-2.5
	전입 및 기부 수입(5200)	178,455,539	220,000,000	41,544,461	5.8		관 리 운 영 비(4200)	64,823,130	61,199,985	- 3,623,145	-0.5
	교 육 부 대 수 입(5300)						연 구 학 생 경 비(4300)	1,000,000	3,000,000	2,000,000	0.3
	교 육 외 수 입(5400)	351,631,409	291,086,743	- 60,544,666	-8.4		교 육 외 비 용(4400)	-	-	-	0.0
	계	530,086,948	511,086,743	- 19,000,205	-2.6		전 출 금(4500)	175,820,000	411,826,000	236,006,000	32.8
							예 비 비(4600)	-	-	-	0.0
자 본 및 부 채 수 입	투자와 기타 자산(1200)	1,000,000	3,000,000	2,000,000	0.3	자 본 및 부 채 지 출	투자와 기타 자산(1200)	178,455,539	3,576,060	- 174,879,479	-24.3
	고정자산매각수입(1300)	-	-	-	0.0		고정자산매입지출(1300)	-	-	-	0.0
	유동부채입금(2100)						유동부채상환(2100)				
	고정부채입금(2200)						고정부채상환(2200)				
	계	1,000,000	3,000,000	2,000,000	0.3	계	178,455,539	3,576,060	-174,879,479	-24.3	
기 본 금	출연기본금(3110)		-		0.0						
	계	-	-	-	0.0						
미 사 용 전 기 월 자 금	기 초 유 동 자 산(1100)	188,078,098	257,647,017	69,568,919	9.7	미 사 용 차 기 월 자 금	기 말 유 동 자 산(1100)	257,647,017	268,799,155	11,152,138	1.6
	기 초 유 동 부 채(2100)						기 말 유 동 부 채(2100)				
	계 전기이월자금= (기초유동자산-기초유동부채)	188,078,098	257,647,017	69,568,919	9.7		계 차기이월자금= (기말유동자산-기말유동부채)	257,647,017	268,799,155	11,152,138	1.6
자 금 수 입 총 계		719,165,046	771,733,760	52,568,714	7.3	자 금 지 출 총 계		719,165,046	771,733,760	52,568,714	7.3

결산 자금계산서

<수입의 부>

자 금 계 산 서

수입의 부

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감	산 출 근 거
관	항	목	(A)	(B)	(A-B)	
전입 및 기부수입			3,000	220,000,000	- 219,997,000	
	기부금수입		2,000	220,000,000	- 219,998,000	
		일반기부금	1,000	-	1,000	
		지정기부금	1,000	220,000,000	- 219,999,000	이사장 및 특수관계자(4명) 기부금 220,000,000원
	국고보조금수입		1,000	-	1,000	
		지방자치단체	1,000	-	1,000	
교육외수입			291,206,000	291,086,743	119,257	
	예금이자수입		287,357,000	287,237,543	119,457	
		예금이자	287,357,000	287,237,543	119,457	① 수익용기본재산 정기예금 이자수입 • 9,285,703,778 * 12개월 = 239,880,672 • 367,962,060 * 12개월 = 9,140,793 • 119,375,500 * 12개월 = 3,148,527 • 1,020,800,000 * 12개월 = 25,646,061 • 98,096,610 * 12개월 = 2,464,529 • 13,920,000 * 12개월 = 371,200 소계 : 280,651,782원 ② 1/4-4/4분기 일반 이자수입 2,984,761원 ③ 장학기금 정기예금 이자수입 3,601,000원 ①+②+③ 합계 : 287,237,543원
	기타교육외수입		479,000	479,200	-	200
		잡수입	479,000	479,200	-	200
						2013. 장학기금 예금이자 법인세 환급금 479,200원

자 금 계 산 서

수입의 부

(단위 : 원)

과 목		예산액	결산액	증감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
	수익재산수입	3,370,000	3,370,000	-	
	임대료수입	3,370,000	3,370,000	-	연천토지(6개리) 연간 임대료 3,370,000원
투자및기타	자산수입	5,000,000	3,000,000	2,000,000	
	임 의 기 금 인 출 수 입	5,000,000	3,000,000	2,000,000	
	임의장학기금 인 출	5,000,000	3,000,000	2,000,000	송의여고 졸업 및 졸업예정자 '서울대 입학장학금' 인출 - 1,000,000 * 3명 = 3,000,000원
고정자산	매각수입	-	-	-	
	유형고정자산 매 각 수 입	-	-	-	
	토지매각대	-	-	-	
기 본 금		220,000,000	-	220,000,000	
	출연기본금	220,000,000	-	220,000,000	
	설립자기본금	220,000,000	-	220,000,000	
미사용전기 이월 자금		257,647,000	257,647,017	- 17	
	기초유동자산	257,647,000	257,647,017	- 17	
	유 동 자 금	208,891,000	208,891,377	- 377	전년도 이월금 208,891,377원
	기타유동자산	48,756,000	48,755,640	360	2013. 예금이자에 대한 법인세 환급금 수입 48,755,640원
자 금 수 입 총 계		773,856,000	771,733,760	2,122,240	

결산 자금계산서

<지출의 부>

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위 : 원)

과 목		예산액	결산액	증감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
보 수		23,333,000	23,332,560	440	
	직 원 보 수	23,333,000	23,332,560	440	
	직 원 급 여	18,000,000	18,000,000	-	법인 임원(1명) 급여 - 임원(상근이사) * 6개월 = 18,000,000원
	직원법정 부 담 금	533,000	532,560	440	법인 임원(1명) 법정부담금 - 임원(상근이사) 건강보험 532,560원
	노 임	4,800,000	4,800,000	-	연천 토지관리인(1명) * 12개월 = 4,800,000원
관리운영비		64,451,000	61,199,985	3,251,015	
	시설관리비	-	-	-	
	건축물관리비	-	-	-	
	장비관리비	-	-	-	
	기타시설 관 리 비	-	-	-	
	일반관리비	22,609,000	20,693,954	1,915,046	
	여비교통비	450,000	115,900	334,100	시내업무 교통비(15건) 115,900원

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위 : 원)

관	과 목		예산액	결산액	증감	산 출 근 거	
	항	목	(A)	(B)	(A-B)		
		소 모 품 비	1,500,000	978,380	521,620	<ul style="list-style-type: none"> • 신문구독료 * 12월 = 180,000 • 각종 Tea * 12월 = 396,240 • 각종 문구 * 12월 = 308,330 • <u>각종 소모품(15건) 93,810</u> <li style="text-align: right;">계 : 978,380원 	
		통 신 비	840,000	772,060	67,940	<ul style="list-style-type: none"> • 전화, 팩스 요금(3대) * 12월 = 219,430 • <u>우편(59건), 퀵서비스(9건) 요금 = 552,630</u> <li style="text-align: right;">계 : 772,060원 	
		제세.공과금	16,019,000	16,019,530	-	530	<ul style="list-style-type: none"> • 2014. 한국전문대학 법인협의회 회비 5,563,500 • 2014. 재산토지, 주택세(연천, 의왕) 9,809,090 • 2008. 세무조정 수정신고 지방소득세 584,440 • <u>2014. 법인균등할주민세 62,500</u> <li style="text-align: right;">계 : 16,019,530원
		지급수수료	3,800,000	2,808,084		991,916	<ul style="list-style-type: none"> • 증명서발급료(인감증명, 대장, 등기부등본 外) 56,100 • 소송 수수료(인지대, 송달료 外) 2,712,984 • <u>기타 은행 수수료 39,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 2,808,084원
	운 영 비		41,842,000	40,506,031		1,335,969	
			복리후생비	1,000	-	1,000	
		교육훈련비	1,000	-	1,000		

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위 : 원)

과 목		예산액	결산액	증감	산 출 근 거	
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)		
		일반용역비	22,000,000	22,800,000	- 800,000	<ul style="list-style-type: none"> • 학원 세무조정·확인 용역료 4,400,000 • 교원소청심사위원회 변호사 선임비(2건) 6,600,000 • 미디어영상계열 운영에 대한 자문료(1개월) 3,000,000 • <u>연천토지 소유권 소송 변호사 선임비(2건) 8,800,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 22,800,000원
		업무추진비	10,000,000	8,868,151	1,131,849	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드 이용액 5,916,051 • 대내 감사 및 기타 운영비(8건) 1,349,100 • 대외 경조사비(4건) 600,000 • <u>교직원 경조사비(14건) 1,003,000</u> <li style="text-align: right;">계 : 8,868,151원
		홍 보 비	1,000	-	1,000	
		회 의 비	1,000	-	1,000	
		행 사 비	9,238,000	8,237,880	1,000,120	학원 창립 111주년 기념행사비 8,237,880원
		선 교 비	600,000	600,000	-	중.고 학원복음화 지원비 300,000 * 2개교 = 600,000원
연구·학생 경 비		5,000,000	3,000,000	2,000,000		
	학생경비	5,000,000	3,000,000	2,000,000		
	교내장학금	5,000,000	3,000,000	2,000,000	송의여고 졸업 및 졸업예정자 '서울대 입학장학금' 지급 - 1,000,000 * 3명 = 3,000,000원	

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감	산 출 근 거	
관	항	목	(A)	(B)	(A-B)		
교육외비용			1,000	-	1,000		
	기타교육 외 비용		1,000	-	1,000		
		잡 손 실	1,000	-	1,000		
전 출 금			411,827,000	411,826,000	1,000		
	전 출 금		411,827,000	411,826,000	1,000		
		경상비전출금	225,559,000	225,558,600	400	<ul style="list-style-type: none"> • <u>송의여중 농구부 지원금</u> 25,000,000 • <u>송의여대 운영비 지원금</u> 200,558,600 <li style="padding-left: 20px;">계 : 225,558,600원 	
		법정부담 전 출 금	166,826,000	166,826,000	-	<ul style="list-style-type: none"> ① 2014학년도 대학 연금 부담금 전출 20,000,000원 ② 2014학년도 각학교 건강보험부담금 전출 <ul style="list-style-type: none"> • 초등학교 38,826,000 • 중 학 교 40,500,000 • <u>고등학교</u> 67,500,000 <li style="padding-left: 20px;">소 계 : 146,826,000원 <li style="text-align: right; padding-left: 20px;">①+② 합계 : 166,826,000원 	
		자산전출금	19,441,000	19,441,400	-	400	송의여대 의자 구입 지원금 19,441,400원
		특별회계전출금	1,000	-	1,000		
예 비 비			1,000,000	-	1,000,000		
	예 비 비		1,000,000	-	1,000,000		
		예 비 비	1,000,000	-	1,000,000		

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위 : 원)

과 목		예산액	결산액	증감	산 출 근 거
관	항 목	(A)	(B)	(A-B)	
투자	기타 자산 지출	3,577,000	3,576,060	940	
	임의기금적립	3,577,000	3,576,060	940	
	임 의 장학기금적립	3,576,000	3,576,060	- 60	• 장학기금 정기예금 만기이자 수입 재적립 3,096,860 • 2013. 장학기금 예금이자 법인세환급금 재적립 479,200 계 : 3,576,060원
	임 의 기타기금적립	1,000	-	1,000	
고정자산	매입지출	2,000	-	2,000	
	유형고정자산 매입지출	2,000	-	2,000	
	기계·기구 매 입 비	1,000	-	1,000	
	집기비품 매 입 배	1,000	-	1,000	
미사용 차기	이월 자금	264,665,000	268,799,155	- 4,134,155	
	기말유동자산	264,665,000	268,799,155	- 4,134,155	
	유동자금	224,437,000	228,011,815	- 3,574,815	차기 이월자금 228,011,815원
	기타유동자금	40,228,000	40,787,340	- 559,340	2014. 예금이자에 대한 선급법인세 40,787,340원
자 금 지 출 총 계		773,856,000	771,733,760	2,122,240	