

2018회계연도
(2018.3.1~2019.2.28)

결 산 서

학교
법인 **꽃동네현도학원**

2018회계연도 법인회계 결산 공개

1. 일반회계 : 자금계산서
 대차대조표 및 대차대조표 부속명세서
 운영계산서 및 운영계산서 부속명세서
 합계잔액시산표

2. 수익사업회계 : 자금계산서
 대차대조표 및 대차대조표 부속명세서
 운영계산서 및 운영계산서 부속명세서
 합계잔액시산표

3. 결산부속서류 : 감사보고서(별지 제9호서식)
 감사보고서(별지 제1호~제1의1호서식)
 외부감사보고서
 이사회회의록

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 수입(법인)

(단위:원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목				
5200 {전 입 및 기부 수입}			2,601,100,000	2,601,144,000	44,000	
	5210 (전 입 금 수 입)		2,100,000,000	2,100,000,000	-	
		5217 수익사업 전 입 금	2,100,000,000	2,100,000,000	-	
	5220 (기 부 금 수 입)		501,100,000	501,144,000	44,000	
		5221 일 반 기 부 금	501,100,000	501,144,000	44,000	
5400 {교 육 외 수 입}			279,048,128	308,056,609	29,008,481	
	5410 (예 금 이 자 수 입)		279,045,948	307,880,429	28,834,481	
		5411 예 금 이 자	279,045,948	307,880,429	28,834,481	
	5420 (기 타 교 육 외 수 입)		2,180	176,180	174,000	
		5421 잡 수 입	2,180	176,180	174,000	
1200 {투자외기타자산수입}			1,931,912,150	1,882,966,840	(48,945,310)	
	1260 (임 의 기 금 인 출)		1,931,912,150	1,882,966,840	(48,945,310)	
		1263 임의건축기금 인출	1,405,715,310	1,405,715,310	-	
		1266 임의특정목적기금인출	526,196,840	477,251,530	(48,945,310)	
1300 {고정자산 매각수입}			2,625,000,000	2,625,000,000	-	
	1310 (유형고정자산 수입)		2,625,000,000	2,625,000,000	-	
		1311 토 지 매 각 대	2,625,000,000	2,625,000,000	-	
미 사용 전기이월자금	전 기 이 월 자 금		67,001,069	67,001,069	-	
	1100 기초유동자산	1110 유 동 자 금	38,270,909	38,270,909		

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 수입(법인)

(단위:원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목				
		1120 기타유동자산	28,838,320	28,838,320		
	2100 기초유동부채	2120 예 수 금	108,160	108,160		
		2130 선 수 금		-		
		2140 기타유동부채		-		
자 금 수 입 총 계			7,504,061,347	7,484,168,518	(19,892,829)	

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 지출(법인)

(단위:원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
4100	{보 수}		44,359,270	1,669,590	-	46,028,860	44,359,270	-	
	4120	(직 원 보 수)	44,359,270	1,669,590	-	46,028,860	44,359,270	-	
		4121 직 원 급 여	33,991,000	1,369,590	419,410	35,360,590	33,991,000	-	
		4123 직 원 각 종 수 당	5,700,000	300,000	-	6,000,000	5,700,000	-	
		4124 직 원 법정부담금	4,668,270	-	(419,410)	4,668,270	4,668,270	-	
4200	{관 리 운 영 비}		242,421,520	-	-	242,421,520	194,935,860	(47,485,660)	
	4210	(시 설 관 리 비)	67,432,840	-	-	67,432,840	67,432,840	-	
		4212 장 비 관 리 비	1,452,000	-	-	1,452,000	1,452,000	-	
		4216 보 험 료	498,680	-	-	498,680	498,680	-	
		4219 기타시설 관 리 비	65,482,160	-	-	65,482,160	65,482,160	-	
	4220	(일 반 관 리 비)	102,808,760	-	6,634,080	102,808,760	70,565,490	(32,243,270)	
		4221 여 비 교 통 비	1,600,000	-	-	1,600,000	770,500	(829,500)	
		4222 차 량 유 지 비	3,000,000	-	-	3,000,000	2,472,600	(527,400)	
		4223 소 모 품 비	2,500,000	-	-	2,500,000	2,298,800	(201,200)	
		4224 인 쇄 출 판 비	500,000	-	-	500,000	180,000	(320,000)	
		4227 통 신 비	1,000,000	-	-	1,000,000	903,880	(96,120)	
		4228 각종세금. 공 과 금	93,208,760	-	6,634,080	93,208,760	63,380,060	(29,828,700)	
		4229 지 급 수 수 료	1,000,000	-	-	1,000,000	559,650	(440,350)	
	4230	(운 영 비)	72,179,920	-	(6,634,080)	72,179,920	56,937,530	(15,242,390)	
		4231 복 리 후 생 비	2,500,000	-	-	2,500,000	1,602,170	(897,830)	
		4232 교 육 훈 련 비	2,000,000	-	-	2,000,000	1,259,520	(740,480)	
		4233 일 반 용 역 비	50,179,920	-	(6,634,080)	50,179,920	40,805,000	(9,374,920)	
		4234 업 무 추 진 비	1,000,000	-	-	1,000,000	637,410	(362,590)	
		4236 회 의 비	9,000,000	-	-	9,000,000	6,993,030	(2,006,970)	

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 지출(법인)

(단위:원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
		4237 행 사 비	5,500,000	-	-	5,500,000	3,695,000	(1,805,000)	
		4239 기 타 운 영 비	2,000,000	-	-	2,000,000	1,945,400	(54,600)	
4500 {전 출 금}			2,696,188,000	-	-	2,696,188,000	2,693,982,000	(2,206,000)	
	4510 (전 출 금)		2,696,188,000	-	-	2,696,188,000	2,693,982,000	(2,206,000)	
		4511 경 상 비 전 출 금	1,921,583,000	-	-	1,921,583,000	1,919,377,000	(2,206,000)	
		4512 법정부담 전 출 금	327,605,000	-	-	327,605,000	327,605,000	-	
		4513 자 산 전 출 금	447,000,000	-	-	447,000,000	447,000,000	-	
4600 {예 비 비}			28,330,410	(1,669,590)	-	26,660,820	-	(28,330,410)	
	4610 (예 비 비)		28,330,410	(1,669,590)	-	26,660,820	-	(28,330,410)	
		4611 예 비 비	28,330,410	(1,669,590)	-	26,660,820	-	(28,330,410)	
1200 {투자및기타자산지출}			4,424,761,078	-	-	4,424,761,078	4,472,043,120	47,282,042	
	1210 (설 치 학 교)		1,633,205,310	-	-	1,633,205,310	1,657,094,010	23,888,700	
		1211 대 학	1,633,205,310	-	-	1,633,205,310	1,657,094,010	23,888,700	
	1240 (기 타 자 산 지 출)		2,625,000,000	-	-	2,625,000,000	2,625,000,000	-	
		1244 수익용예금 예 치	2,625,000,000	-	-	2,625,000,000	2,625,000,000	-	
	1260 (임 의 기 금 적 립)		166,555,768	-	-	166,555,768	189,949,110	23,393,342	
		1263 임의건축기금 적립	55,274,768	-	-	55,274,768	75,658,130	20,383,362	
		1266 임의특정목적기금적립	111,281,000	-	-	111,281,000	114,290,980	3,009,980	
1300 {고정자산 매입지출}			1,000,000	-	-	1,000,000	-	(1,000,000)	
	1310 (유형고정자산 지출)		1,000,000	-	-	1,000,000	-	(1,000,000)	
		1315 집기비품 매 입 비	1,000,000	-	-	1,000,000	-	(1,000,000)	
미 사용 차기이월자금	차 기 이 월 자 금		67,001,069	-	-	67,001,069	78,848,268	11,847,199	
	1100 기 말 유 동 자 산	1110 유 동 자 금	38,270,909	-	-	38,270,909	31,391,328		
		1120 기 타 유 동 자 산	28,838,320	-	-	28,838,320	47,673,220		
	2100 기 말 유 동 부 채	2120 예 수 금	108,160	-	-	108,160	216,280		

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 지출(법인)

(단위:원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
		2130 선 수 금					-		
		2140 기타 유 동 부 채					-		
자 금 지 출 총 계						7,504,061,347	7,484,168,518	(19,892,829)	

대 차 대 조 표

(당기 : 2018.03.01 ~ 2019.02.28)

(전기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

1. 자산(법인)

(단위:원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
	1110 (유 동 자 금)			31,391,328		38,270,909
		1112 예 금	31,391,328		38,270,909	
	1120 (기 타 유 동 자 산)			47,673,220		28,838,320
		1122 선 급 금	284,960		178,770	
		1125 선 급 법 인 세	47,388,260		28,659,550	
1200 (투자와 기 타 자 산)				35,983,440,623		33,388,424,343
	1210 (설 치 학 교)			10,950,993,225		9,287,959,215
		1211 대 학	6,301,053,017		4,638,019,007	
		1214 유. 초. 중. 고 교	4,649,940,208		4,649,940,208	
	1220 (투 자 자 산)			6,064,425,001		6,064,425,001
		1221 투 자 유 가 증 권	1,000,000		1,000,000	
		1222 출 자 금	6,063,425,001		6,063,425,001	
	1240 (기 타 자 산)			9,479,556,750		6,854,556,750
		1244 수 익 용 예 금	9,479,556,750		6,854,556,750	

대 차 대 조 표

(당기 : 2018.03.01 ~ 2019.02.28)

(전기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

1. 자산(법인)

(단위:원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
	1260 (임 의 기 금)			9,488,465,647		11,181,483,377
		1263 임 의 건 축 기 금	3,775,114,193		5,105,171,373	
		1266 임 의 특 정 목 적 기 금	5,713,351,454		6,076,312,004	
1300 {고 정 자 산}				264,279,413		1,598,032,387
	1310 (유 형 고 정 자 산)			264,279,413		1,598,032,387
		1311 토 지	255,050,200		1,573,405,540	
		1315 집 기 비 품	18,649,620		18,649,620	
		2315 집기비품상각누계액	- 11,950,636		- 9,353,936	
		1316 차 량 운 반 구	21,687,670		21,687,670	
		2316 차량운반구상각누계액	- 19,157,441		- 14,819,907	
		1319 건 설 가 계 정	-		8,463,400	
자 산 총 계			36,326,784,584		35,053,565,959	

대 차 대 조 표

(당기 : 2018.03.01 ~ 2019.02.28)

(전기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

1. 부채 및 기본금(법인)

(단위:원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
	2120 (예 수 금)			216,280		108,160
		2121 일 반 예 수 금	133,240		66,620	
		2122 각종세금 예 수 금	83,040		41,540	
3100 {기 본 금}				36,326,568,304		35,053,457,799
	3110 (출 연 기 본 금)			26,988,655,920		26,988,655,920
		3111 설 립 자 기 본 금	20,925,230,919		20,925,230,919	
		3113 기 타 기 본 금	6,063,425,001		6,063,425,001	
	3160 (임 의 적 립 금)			9,488,465,647		11,181,483,377
		3163 임 의 건축적립금	3,775,114,193		5,105,171,373	
		3166 임의특정목적적립금	5,713,351,454		6,076,312,004	
	3130 (운 영 차 액)			- 150,553,263		- 3,116,681,498
		3131 전기이월 운영차액	- 3,116,681,498		- 5,516,767,192	
		3133 당 기 운 영 차 액	2,966,128,235		2,400,085,694	
부채 및 기본금 총 계			36,326,784,584		35,053,565,959	

현금 및 예금명세서

(단위:원)

자금의종류	구분	금융기관명	계좌번호	금액	비고			
유동자금	예금	농협	415046-51-014398	1,928,103	31,391,328			
		우체국	301341-05-002765	29,437,005				
		우체국	301341-05-003838	26,220				
임의기금	건축기금	우체국	301341-05-000443	2,041,533	3,775,114,193			
		우체국	301341-11-070593	750,026,680				
		우체국	301341-11-071302	983,081,650				
		우체국	301341-11-071511	1,000,000,000				
		우체국	301341-11-071524	39,964,330				
		우체국	301341-11-070562	1,000,000,000				
		우체국	301341-05-000541	2,840,693				
	특정목적기금	우체국	300939-11-068247	664,623,851	5,713,351,454			
		우체국	301341-11-068233	574,324,780				
		우체국	301341-11-070448	1,000,000,000				
		우체국	301341-11-070559	752,742,924				
		우체국	301341-11-072152	948,792,768				
		우체국	301341-05-003678	33,730				
		우체국	301341-05-002779	50,893,999				
		우체국	301341-11-068730	172,151,830				
		우체국	301341-11-069736	19,000,000				
		우체국	301341-11-068823	79,896,370				
		우체국	301341-11-069944	196,525,388				
		우체국	301341-11-071729	375,492,163				
		우체국	301341-05-003681	10,207,540				
		우체국	301341-11-068726	70,836,830				
		우체국	301341-05-003695	41,810,640				
		우체국	301341-05-000603	12,512,898				
		우체국	301341-11-068899	130,014,050				
		우체국	301341-11-070451	404,771,440				
		우체국	301341-11-071732	205,879,560				
		원금보존	수익용예금	우체국		301341-11-072601	1,000,000,000	9,479,556,750
				우체국		301341-11-072614	200,000,000	
우체국	301341-11-071267			1,000,000,000				
우체국	301341-11-071271			1,000,000,000				
우체국	301341-11-071284			1,000,000,000				
우체국	301341-11-071298			1,000,000,000				
우체국	301341-11-071316			1,000,000,000				
우체국	301341-11-071320			654,556,750				
우체국	301341-11-071621			1,000,000,000				
우체국	301341-11-071635			1,000,000,000				
		우체국	301341-11-071649	625,000,000				
합계				18,999,413,725				

선급법인세 명세서

(단위:원)

년	월	일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세		비고
						법인세	지방소득세	
2018	3	13	예금이자	꽃동네우체국	9,260,720	1,296,500	129,650	임의특목
		13	예금이자	꽃동네우체국	8,002,520	1,120,350	112,030	임의특목
		19	예금이자	꽃동네우체국	13,506,410	1,890,890	189,080	임의건축
		25	예금이자	꽃동네우체국	33,740	4,720	470	예금
		25	예금이자	꽃동네우체국	54,880	7,680	760	임의건축
	4	11	예금이자	꽃동네우체국	2,542,680	355,320	35,530	임의특목
		11	예금이자	꽃동네우체국	1,412,600	197,400	19,740	임의특목
		11	예금이자	꽃동네우체국	988,820	138,180	13,810	임의특목
		13	예금이자	꽃동네우체국	189,890	26,580	2,650	특목장학
		16	예금이자	꽃동네우체국	1,198,630	167,800	16,780	특목토지
		29	예금이자	꽃동네우체국	153,900	21,540	2,150	임의건축
	5	14	예금이자	꽃동네우체국	155,460	21,760	2,170	임의건축
		15	예금이자	꽃동네우체국	156,840	21,950	2,190	임의건축
		27	예금이자	꽃동네우체국	16,510	2,310	230	예금
		27	예금이자	꽃동네우체국	13,890	1,940	190	임의건축
	6	4	예금이자	꽃동네우체국	9,971,560	1,396,010	139,590	임의특목
		22	예금이자	꽃동네우체국	3,184,220	445,790	44,570	특목장학
		24	예금이자	꽃동네우체국	8,220	1,150	110	예금
	7	29	예금이자	꽃동네우체국	10,520	1,470	140	특목장학
		29	예금이자	꽃동네우체국	7,410	1,030	100	예금
	8	1	예금이자	꽃동네우체국	5,640,000	789,600	78,960	특목토지
		1	예금이자	꽃동네우체국	8,004,360	1,120,610	112,060	임의특목

선급법인세 명세서

(단위:원)

년	월	일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세		비고
						법인세	지방소득세	
		1	예금이자	꽃동네우체국	1,115,790	156,210	15,620	임의특목
		9	예금이자	꽃동네우체국	1,430,130	200,210	20,020	임의건축
		13	예금이자	꽃동네우체국	12,240,420	1,713,650	171,360	임의건축
		13	예금이자	꽃동네우체국	8,443,960	1,182,150	118,210	임의특목
		21	예금이자	꽃동네우체국	9,057,330	1,268,020	126,800	임의건축
		26	예금이자	꽃동네우체국	8,340	1,160	110	특목장학
		26	예금이자	꽃동네우체국	13,020	1,820	180	예금
		26	예금이자	꽃동네우체국	49,000	6,860	680	임의건축
		26	예금이자	꽃동네우체국	25,800	3,610	360	임의특목
	9	23	예금이자	꽃동네우체국	14,660	2,050	200	예금
		23	예금이자	꽃동네우체국	31,950	4,470	440	임의건축
	10	28	예금이자	꽃동네우체국	37,100	5,190	510	임의건축
		28	예금이자	꽃동네우체국	14,240	1,990	190	예금
	11	6	예금이자	꽃동네우체국	20,000,000	2,800,000	280,000	수익용예금
		6	예금이자	꽃동네우체국	20,000,000	2,800,000	280,000	수익용예금
		6	예금이자	꽃동네우체국	20,000,000	2,800,000	280,000	수익용예금
		6	예금이자	꽃동네우체국	20,000,000	2,800,000	280,000	수익용예금
		6	예금이자	꽃동네우체국	20,000,000	2,800,000	280,000	수익용예금
		6	예금이자	꽃동네우체국	13,091,130	1,832,750	183,270	수익용예금
		6	예금이자	꽃동네우체국	18,469,130	2,585,670	258,560	임의건축
		19	예금이자	꽃동네우체국	10,186,640	1,426,120	142,600	임의건축
		19	예금이자	꽃동네우체국	10,370,830	1,451,910	145,190	임의건축
		26	예금이자	꽃동네우체국	7,880	1,100	110	예금
	12	19	예금이자	꽃동네우체국	3,849,820	538,970	53,890	특목토지
		19	예금이자	꽃동네우체국	7,114,980	996,090	99,600	특목장학
2019	1	1	예금이자	꽃동네우체국	30,680	4,290	420	예금

[별지 제4호의5서식]

선급법인세 명세서

(단위:원)

년	월	일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세		비고
						법인세	지방소득세	
	2	13	예금이자	꽃동네우체국	11,838,290	1,657,350	165,730	임의특목
		13	예금이자	꽃동네우체국	8,702,740	1,218,380	121,830	임의특목
		26	예금이자	꽃동네우체국	224,050	31,360	3,130	임의특목
	2	27	예금이자	꽃동네우체국	4,400,000	616,000	61,600	수익용예금
		27	예금이자	꽃동네우체국	22,000,000	3,080,000	308,000	수익용예금
		27	예금이자	꽃동네우체국	446,360	62,490	6,240	임의특목
			합계		307,728,050	43,080,450	4,307,810	

[별지 제4호의7서식(1)]

투자와 기타 자산 명세서

(단위:원)

구 분		내 용	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비고
항	목			증 가 액	감 소 액		
설치학교	대학교	교육용기본재산	4,638,019,007	1,663,034,010		6,301,053,017	
	유.초.중.고교	교육용기본재산	4,649,940,208	-		4,649,940,208	
	계			9,287,959,215	1,663,034,010		10,950,993,225
투자자산	투자유가증권	교육용 투자자산	1,000,000			1,000,000	
	출 자 금	수익용 고정자산	6,063,425,001			6,063,425,001	
	계			6,064,425,001			6,064,425,001
기타자산	수익용예금		6,854,556,750	2,625,000,000		9,479,556,750	
	계			6,854,556,750	2,625,000,000		9,479,556,750
임의기금	임의건축기금	건축비외	5,105,171,373	75,658,130	1,405,715,310	3,775,114,193	
	임의토지기금	토지기금	-		-	-	
	임의특정목적기금	학교운영비 외	6,076,312,004	114,290,980	477,251,530	5,713,351,454	
	계			11,181,483,377	189,949,110	1,882,966,840	9,488,465,647
합 계			33,388,424,343	4,477,983,120	1,882,966,840	35,983,440,623	

유형 고정자산명세서

(단위:원)

과 목	자산의 증감				감가상각 누계액	사용수익권	장부가액	비 고
	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액				
토 지	1,573,405,540		1,318,355,340	255,050,200			255,050,200	수익용
집기비품	18,649,620	-	-	18,649,620	11,950,636		6,698,984	
차량운반구	21,687,670			21,687,670	19,157,441		2,530,229	
건설가계정	8,463,400	1,405,715,310	1,414,178,710	-	-		-	
합 계	1,622,206,230	1,405,715,310	2,732,534,050	295,387,490	31,108,077		264,279,413	

적립금명세서

(단위:원)

구분	전기이월	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금액	적립재원	금액	사용내역	
원금보존적립금						-
임의적립금						
건축적립금	5,105,171,373	75,658,130		1,405,715,310	건축비충당	3,775,114,193
특정목적적립금	6,076,312,004	160,381,910		477,251,530		5,759,442,384
1. 학교운영기금	4,024,711,306	65,613,710	이자수익	147,000,000	전출금	3,943,325,016
2. 학교용역기금	189,022,000	2,163,560	이자수익	-	용역비	191,185,560
3. 이사장장학기금	713,538,410	10,532,110	이자수익	43,597,000	장학금	680,473,520
4. 산학협력단기금	80,017,980	11,026,390	이자수익	-	산단전출금	91,044,370
5. 법인기금	105,702,670	59,637,830	이자수익	65,104,530	법인비용	100,235,970
6. 토지기금	963,319,638	-	-	221,550,000	토지매입	753,177,948
		11,408,310	이자수익			
합계	11,181,483,377	236,040,040		1,882,966,840		9,534,556,577

운 영 계 산 서

(당기 : 2018.03.01 ~ 2019.02.28)

(전기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

1. 운영수익(법인)

(단위:원)

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
5200 {전 입 및 기부 수입}				2,601,144,000		1,101,144,000
	5210 (전 입 금 수 입)			2,100,000,000		1,100,000,000
		5217 수익사업 전 입 금	2,100,000,000		1,100,000,000	
	5220 (기 부 금 수 입)			501,144,000		1,144,000
		5221 일 반 기 부 금	501,144,000		1,144,000	
5400 {교 육 외 수 입}				1,614,701,269		2,334,838,487
	5410 (예 금 이 자 수 입)			307,880,429		188,602,565
		5411 예 금 이 자	307,880,429		188,602,565	
	5420 (기 타 교 육 외 수 입)			1,306,820,840		2,146,235,922
		5421 잡 수 입	176,180		575,882	
		5426 고정자산 처분이익	1,306,644,660		2,145,660,040	
운 영 수 익 총 계				4,215,845,269		3,435,982,487

운 영 계 산 서

(당기 : 2018.03.01 ~ 2019.02.28)

(전기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

1. 운영수익(법인)

(단위:원)

구분	과 목			당 기		전 기	
	관	항	목	목	관.항	목	관.항
운영비용	4100 {보 수}				44,359,270		28,473,430
		4120 (직 원 보 수)			44,359,270		28,473,430
			4121 직 원 급 여	33,991,000		21,468,000	
			4123 직 원 각 종 수 당	5,700,000		3,600,000	
			4124 직 원 법 정 부 담 금	4,668,270		3,405,430	
	4200 {관 리 운 영 비}				201,870,094		242,825,863
		4210 (시 설 관 리 비)			67,432,840		14,096,050
			4212 장 비 관 리 비	1,452,000		1,320,000	
			4216 보 험 료	498,680		733,800	
			4219 기 타 시 설 관 리 비	65,482,160		12,042,250	
		4220 (일 반 관 리 비)			70,565,490		103,164,771
			4221 여 비 교 통 비	770,500		1,252,100	
			4222 차 량 유 지 비	2,472,600		1,918,100	
			4223 소 모 품 비	2,298,800		1,098,250	
			4224 인 쇄 출 판 비	180,000		5,633,500	
			4227 통 신 비	903,880		707,130	
			4228 각 종 세 금. 공 과 금	63,380,060		88,484,790	
			4229 지 급 수 수 료	559,650		4,070,901	
		4230 (운 영 비)			56,937,530		118,978,390
			4231 복 리 후 생 비	1,602,170		1,683,660	
			4232 교 육 훈 련 비	1,259,520		750,000	
			4233 일 반 용 역 비	40,805,000		108,040,500	
			4234 업 무 추 진 비	637,410		778,010	

운 영 계 산 서

(당기 : 2018.03.01 ~ 2019.02.28)

(전기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

1. 운영수익(법인)

(단위:원)

구분	과 목			당 기		전 기	
	관	항	목	목	관.항	목	관.항
			4236 회 의 비	6,993,030		6,494,220	
			4237 행 사 비	3,695,000		650,000	
			4239 기 타 운 영 비	1,945,400		582,000	
		4250 (감 가 상 각 비)			6,934,234		6,586,652
			4252 유형고정자산상각비	6,934,234		6,586,652	
	4400 {교 육 외 비 용}				2,523,400		26,400
		4420 (기타 교육외 비 용)			2,523,400		26,400
			4421 잡 손 실	2,523,400		-	
			4426 고정자산 처분손실	-		26,400	
	4500 {전 출 금}				2,693,982,000		1,526,406,270
		4510 (전 출 금)			2,693,982,000		1,506,406,270
			4511 경 상 비 전 출 금	1,919,377,000		629,418,000	
			4512 법정부담 전 출 금	327,605,000		298,618,000	
			4513 자 산 전 출 금	447,000,000		578,370,270	
		4540 (산학단학교기업전출)			-		20,000,000
			4541 산학협력단 전출금	-		20,000,000	
	운 영 비 용 합 계			2,942,734,764		1,797,731,963	
기본금 대체액	기본금 대체액 합 계			189,949,110		190,680,050	
	각종 적립금 대체액			189,949,110		190,680,050	
	운 영 차 액 대 체			- 1,882,966,840		- 952,515,220	
당기운영차액				2,966,128,235		2,400,085,694	
비 용 총 계				4,215,845,269		3,435,982,487	

고정자산 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	기초 감가상각 누계액	당기 감가상각		기말 감가상각 누계액	미상각 잔액	비고
				증가	감소 (자산 처분등)			
유형 고정자산	비품	18,649,620	9,353,936	2,596,700	-	11,950,636	6,698,984	
유형 고정자산	차량운반구	21,687,670	14,819,907	4,337,534	-	19,157,441	2,530,229	
합계		40,337,290	24,173,843	6,934,234	-	31,108,077	9,229,213	

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차변 잔액	차변 합계	차변 당기	과목	계정과목명	대변 당기	대변 합계	대변 잔액
79,064,548	2,961,281,388	2,894,172,159	1100	(유 동 자 산)	2,882,216,840	2,882,216,840	-
31,391,328	2,884,769,848	2,846,498,939	1110	(유 동 자 금)	2,853,378,520	2,853,378,520	-
-	5,306,500	5,306,500	1111	현 금	5,306,500	5,306,500	-
31,391,328	2,879,463,348	2,841,192,439	1112	예 금	2,848,072,020	2,848,072,020	-
47,673,220	76,511,540	47,673,220	1120	(기 타 유 동 자 산)	28,838,320	28,838,320	-
284,960	463,730	284,960	1122	선 급 금	178,770	178,770	-
47,388,260	76,047,810	47,388,260	1125	선 급 법 인 세	28,659,550	28,659,550	-
35,983,440,623	59,469,861,020	26,081,436,677	1200	(투자와 기 타 자 산)	23,486,420,397	23,486,420,397	-
10,950,993,225	10,950,993,225	1,663,034,010	1210	(설 치 학 교)	-	-	-
6,301,053,017	6,301,053,017	1,663,034,010	1211	대 학	-	-	-
4,649,940,208	4,649,940,208	-	1214	유. 초. 중. 고 교	-	-	-
6,064,425,001	6,064,425,001	-	1220	(투 자 자 산)	-	-	-
1,000,000	1,000,000	-	1221	투 자 유 가 증 권	-	-	-
6,063,425,001	6,063,425,001	-	1222	출 자 금	-	-	-
9,479,556,750	18,959,113,500	12,104,556,750	1240	(기 타 자 산)	9,479,556,750	9,479,556,750	-
9,479,556,750	18,959,113,500	12,104,556,750	1244	수 익 용 예 금	9,479,556,750	9,479,556,750	-
9,488,465,647	23,495,329,294	12,313,845,917	1260	(임 의 기 금)	14,006,863,647	14,006,863,647	-
3,775,114,193	10,514,875,463	5,409,704,090	1263	임 의 건 축 기 금	6,739,761,270	6,739,761,270	-
5,713,351,454	12,980,453,831	6,904,141,827	1266	임 의 특 정 목 적 기 금	7,267,102,377	7,267,102,377	-
295,387,490	3,027,921,540	1,405,715,310	1300	{고 정 자 산}	2,732,534,050	2,732,534,050	-
295,387,490	3,027,921,540	1,405,715,310	1310	(유 형 고 정 자 산)	2,732,534,050	2,732,534,050	-
255,050,200	1,573,405,540	-	1311	토 지	1,318,355,340	1,318,355,340	-
18,649,620	18,649,620	-	1315	집 기 비 품	-	-	-
21,687,670	21,687,670	-	1316	차 량 운 반 구	-	-	-
-	1,414,178,710	1,405,715,310	1319	건 설 가 계 정	1,414,178,710	1,414,178,710	-
-	54,124,610	54,124,610	2100	{유 동 부 채}	54,232,730	54,340,890	216,280
-	54,124,610	54,124,610	2120	(예 수 금)	54,232,730	54,340,890	216,280
-	4,496,480	4,496,480	2121	일 반 예 수 금	4,563,100	4,629,720	133,240
-	353,090	353,090	2122	각종세금 예 수 금	394,590	436,130	83,040
-	49,275,040	49,275,040	2129	기 타 예 수 금	49,275,040	49,275,040	-
-	-	-	2300	{감가상각 누 계 액}	6,934,234	31,108,077	31,108,077

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차변 잔액	차변 합계	차변 당기	과목	계정과목명	대변 당기	대변 합계	대변 잔액
-	-	-	2310	(감가상각 누계액)	6,934,234	31,108,077	31,108,077
-	-	-	2315	집기비품상각누계액	2,596,700	11,950,636	11,950,636
-	-	-	2316	차량운반구상각누계액	4,337,534	19,157,441	19,157,441
-	4,999,648,338	1,882,966,840	3100	{기 본 금}	2,072,915,950	40,243,055,247	35,243,406,909
-	-	-	3110	(출 연 기 본 금)	-	26,988,655,920	26,988,655,920
-	-	-	3111	설립자 기본금	-	20,925,230,919	20,925,230,919
-	-	-	3113	기 타 기 본 금	-	6,063,425,001	6,063,425,001
-	1,882,966,840	1,882,966,840	3160	(임 의 적 립 금)	189,949,110	11,371,432,487	9,488,465,647
-	1,405,715,310	1,405,715,310	3163	임 의 건축적립금	75,658,130	5,180,829,503	3,775,114,193
-	477,251,530	477,251,530	3166	임의특정목적적립금	114,290,980	6,190,602,984	5,713,351,454
1,233,714,658	3,116,681,498	-	3130	(운 영 차 액)	1,882,966,840	1,882,966,840	-
3,116,681,498	3,116,681,498	-	3131	전기이월 운영차액	-	-	-
-	-	-	3132	운영차액 대체	1,882,966,840	1,882,966,840	1,882,966,840
39,474,574,159	70,512,836,896	32,318,415,596		소 계	31,235,254,201	69,429,675,501	38,391,412,764
44,359,270	44,359,270	44,359,270	4100	{보 수}	-	-	-
44,359,270	44,359,270	44,359,270	4120	(직 원 보 수)	-	-	-
33,991,000	33,991,000	33,991,000	4121	직 원 급 여	-	-	-
5,700,000	5,700,000	5,700,000	4123	직 원 각 종 수 당	-	-	-
4,668,270	4,668,270	4,668,270	4124	직 원 법정부담금	-	-	-
201,870,094	201,870,094	201,870,094	4200	{관 리 운 영 비}	-	-	-
67,432,840	67,432,840	67,432,840	4210	(시 설 관 리 비)	-	-	-
1,452,000	1,452,000	1,452,000	4212	장 비 관 리 비	-	-	-
498,680	498,680	498,680	4216	보 험 료	-	-	-
65,482,160	65,482,160	65,482,160	4219	기타시설 관리비	-	-	-
70,565,490	70,565,490	70,565,490	4220	(일 반 관 리 비)	-	-	-
770,500	770,500	770,500	4221	여 비 교 통 비	-	-	-
2,472,600	2,472,600	2,472,600	4222	차 량 유 지 비	-	-	-
2,298,800	2,298,800	2,298,800	4223	소 모 품 비	-	-	-
180,000	180,000	180,000	4224	인 쇄 출 판 비	-	-	-
903,880	903,880	903,880	4227	통 신 비	-	-	-
63,380,060	63,380,060	63,380,060	4228	각종세금. 공 과 금	-	-	-

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차변 잔액	차변 합계	차변 당기	과목	계정 과목명	대변 당기	대변 합계	대변 잔액
559,650	559,650	559,650	4229	지급수수료	-	-	-
56,937,530	56,937,530	56,937,530	4230	(운영비)	-	-	-
1,602,170	1,602,170	1,602,170	4231	복리후생비	-	-	-
1,259,520	1,259,520	1,259,520	4232	교육훈련비	-	-	-
40,805,000	40,805,000	40,805,000	4233	일반용역비	-	-	-
637,410	637,410	637,410	4234	업무추진비	-	-	-
6,993,030	6,993,030	6,993,030	4236	회의비	-	-	-
3,695,000	3,695,000	3,695,000	4237	행사비	-	-	-
1,945,400	1,945,400	1,945,400	4239	기타운영비	-	-	-
6,934,234	6,934,234	6,934,234	4250	(감가상각비)	-	-	-
6,934,234	6,934,234	6,934,234	4252	유형고정자산상각비	-	-	-
2,523,400	2,523,400	2,523,400	4400	{교육외비용}	-	-	-
2,523,400	2,523,400	2,523,400	4420	(기타교육외비용)	-	-	-
2,523,400	2,523,400	2,523,400	4421	잡손실	-	-	-
2,693,982,000	2,693,982,000	2,693,982,000	4500	{전출금}	-	-	-
2,693,982,000	2,693,982,000	2,693,982,000	4510	(전출금)	-	-	-
1,919,377,000	1,919,377,000	1,919,377,000	4511	경상비전출금	-	-	-
327,605,000	327,605,000	327,605,000	4512	법정부담전출금	-	-	-
447,000,000	447,000,000	447,000,000	4513	자산전출금	-	-	-
-	-	-	5200	{전입및기부수입}	2,601,144,000	2,601,144,000	2,601,144,000
-	-	-	5210	(전입금수입)	2,100,000,000	2,100,000,000	2,100,000,000
-	-	-	5217	수익사업전입금	2,100,000,000	2,100,000,000	2,100,000,000
-	-	-	5220	(기부금수입)	501,144,000	501,144,000	501,144,000
-	-	-	5221	일반기부금	501,144,000	501,144,000	501,144,000
-	-	-	5400	{교육외수입}	1,614,701,269	1,614,701,269	1,614,701,269
-	-	-	5410	(예금이자수입)	307,880,429	307,880,429	307,880,429
-	-	-	5411	예금이자	307,880,429	307,880,429	307,880,429
-	-	-	5420	(기타교육외수입)	1,306,820,840	1,306,820,840	1,306,820,840
-	-	-	5421	잡수입	176,180	176,180	176,180
-	-	-	5426	고정자산처분이익	1,306,644,660	1,306,644,660	1,306,644,660
189,949,110	189,949,110	189,949,110	6100	{기본금대체액}	-	-	-

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	과 목	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
189,949,110	189,949,110	189,949,110	6120	(각종적립금 대체액)	-	-	-
189,949,110	189,949,110	189,949,110	6121	각종적립금 대체액	-	-	-
3,132,683,874	3,132,683,874	3,132,683,874		소 계	4,215,845,269	4,215,845,269	4,215,845,269
42,607,258,033	73,645,520,770	35,451,099,470		합 계	35,451,099,470	73,645,520,770	42,607,258,033

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 수입(법인)

(단위:원)

과 목			예산액 (A)	결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목				
5400 {교 육 외 수 입}			1,571,549,000	1,581,197,854	9,648,854	
	5410 (예 금 이 자 수 입)		57,609,000	66,807,854	9,198,854	
		5411 예 금 이 자	57,609,000	66,807,854	9,198,854	
	5420 (기 타 교 육 외 수 입)		4,700,000	5,150,000	450,000	
		5421 잡 수 입	4,700,000	5,150,000	450,000	
	5430 (수 익 재 산 수 입)		1,509,240,000	1,509,240,000	-	
		5431 임 대 료 수 입	1,199,562,000	1,199,562,000	-	
		5432 관 리 비 수 입	309,678,000	309,678,000	-	
1200 {투 자 와 기 타 자 산 수 입}			1,010,000,000	1,010,000,000	-	
	1260 (임 의 기 금 인 출)		1,010,000,000	1,010,000,000	-	
		1263 임 의 건 축 기 금 인 출	1,000,000,000	1,000,000,000	-	
		1268 임 의 임 대 보 증 상 환 인 출	10,000,000	10,000,000	-	
2200 {고 정 부 채 입 금}			10,000,000	10,000,000	-	
	2220 (기 타 고 정 부 채)		10,000,000	10,000,000	-	
		2221 임 대 보 증 금 수 입	10,000,000	10,000,000	-	
미 사 용 전 기 이 월 자 금	전 기 이 월 자 금		121,150,503	121,150,503	-	
	1100 기 초 유 동 자 산	1110 유 동 자 금	102,981,909	102,981,909		
		1120 기 타 유 동 자 산	44,045,119	44,045,119		
	2100 기 초 유 동 부 채	2120 예 수 금	25,876,525	25,876,525		
		2130 선 수 금		-		
		2140 기 타 유 동 부 채		-		

과 목	예산액 (A)	경사액 (B)	추가액 (B-A)	비고
자 금 수 입 총 계	2,712,699,503	2,722,348,357	9,648,854	

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 지출(법인)

(단위:원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
	4100 {보 수}		71,942,000	-	-	71,942,000	70,460,280	-	1,481,720
	4120 {직 원 보 수}		71,942,000	-	-	71,942,000	70,460,280	-	1,481,720
		4121 직 원 급 여	61,522,000	-	-	61,522,000	60,550,200	-	971,800
		4126 노 임	6,420,000	-	-	6,420,000	6,420,000	-	-
		4127 직 원 퇴 직 금	4,000,000	-	-	4,000,000	3,490,080	-	509,920
	4200 {관 리 운 영 비}		234,831,000	-	-	234,831,000	220,641,408	-	14,189,592
	4210 {시 설 관 리 비}		97,579,000	-	91,000	97,488,000	90,864,641	-	6,714,359
		4211 건 축 물 관 리 비	73,060,000	-	-	73,060,000	70,790,756	-	2,269,244
		4212 장 비 관 리 비	13,810,000	-	-	13,810,000	10,259,600	-	3,550,400
		4215 시 설 용 역 비	7,012,160	-	412,160	7,424,320	7,012,160	-	-
		4216 보 험 료	3,000,000	-	-	3,000,000	2,591,125	-	408,875
		4219 기타시설 관리비	696,840	-	503,160	193,680	211,000	-	485,840
	4220 {일 반 관 리 비}		127,811,000	-	-	127,811,000	122,125,067	-	5,685,933
		4221 여 비 교 통 비	700,000	-	-	700,000	258,639	-	441,361
		4222 차 량 유 지 비	800,000	-	-	800,000	490,000	-	310,000
		4223 소 모 품 비	700,000	-	-	700,000	437,944	-	262,056
		4226 전 기. 수 도 료	1,500,000	-	-	1,500,000	1,029,603	-	470,397
		4227 통 신 비	700,000	-	-	700,000	578,535	-	121,465
		4228 각종세금. 공 과 금	123,211,000	-	-	123,211,000	119,190,264	-	4,020,736
		4229 지 급 수 수 료	200,000	-	-	200,000	140,082	-	59,918
	4230 {운 영 비}		9,441,000	-	91,000	9,532,000	7,651,700	-	1,789,300
		4231 복 리 후 생 비	4,500,000	-	-	4,500,000	3,712,700	-	787,300
		4232 교 육 훈 련 비	500,000	-	-	500,000	48,000	-	452,000
		4233 일 반 용 역 비	3,050,000	-	-	3,050,000	3,000,000	-	50,000

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 지출(법인)

(단위:원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
		4234 업 무 추 진 비	891,000	-	91,000	982,000	891,000	-	
		4236 회 의 비	500,000	-	-	500,000	-	500,000	
4400 {교 육 외 비 용}			2,100,000,000	-	-	2,100,000,000	2,100,000,000	-	
	4420 (기타 교육외 비 용)		2,100,000,000	-	-	2,100,000,000	2,100,000,000	-	
		4427 고유목적사업 전출금	2,100,000,000	-	-	2,100,000,000	2,100,000,000	-	
4600 {예 비 비}			30,000,000	-	-	30,000,000	-	30,000,000	
	4610 (예 비 비)		30,000,000	-	-	30,000,000	-	30,000,000	
		4611 예 비 비	30,000,000	-	-	30,000,000	-	30,000,000	
1200 {투자및기타자산지출}			142,776,000	-	-	142,776,000	246,554,600	103,778,600	
	1260 (임 의 기 금 적 립)		142,776,000	-	-	142,776,000	246,554,600	103,778,600	
		1263 임의건축기금 적립	132,776,000	-	-	132,776,000	236,554,600	103,778,600	
		1268 임의임대보증상환적립	10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	-	
1300 {고정자산 매입지출}			2,000,000	-	-	2,000,000	-	2,000,000	
	1310 (유형고정자산 지출)		2,000,000	-	-	2,000,000	-	2,000,000	
		1315 집기비품 매 입 비	2,000,000	-	-	2,000,000	-	2,000,000	
2200 {고 정 부 채 상 환}			10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	-	
	2220 (기타고정부채 상환)		10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	-	
		2221 임대보증금 환 급	10,000,000	-	-	10,000,000	10,000,000	-	
미 사 용 차기이월자금	차 기 이 월 자 금		121,150,503			121,150,503	74,692,069	- 46,458,434	
	1100 기 말 유 동 자 산	1110 유 동 자 금	102,981,909			102,981,909	42,836,909		
		1120 기 타 유 동 자 산	44,045,119			44,045,119	56,738,834		
	2100 기 말 유 동 부 채	2120 예 수 금	25,876,525			25,876,525	24,883,674		
		2130 선 수 금					-		
		2140 기 타 유 동 부 채					-		

자 금 계 산 서

(2018.03.01 ~ 2019.02.28)

1. 지출(법인)

(단위:원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액 (B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
자 금 지 출 총 계						2,712,699,503	2,722,348,357	9,648,854	

대차대조표

=====

제22(당)기 2019년 2월 28일 현재
제21(전)기 2018년 2월 28일 현재

과 목	제 22 (당)기		제 21 (전)기	
	금액		금액	
자 산				
I. 유동자산		89,716,280		147,027,028
(1) 당좌자산		89,716,280		147,027,028
1 현금및 현금등가물		42,836,909		102,981,909
2 단기금융상품				
3 미수금	9,859,463		10,279,463	
4 대손충당금	(9,859,463)	0	0	10,279,463
5 선급비용		2,252,537		2,302,962
6 선급금	184,280		153,360	
대손충당금	0	184,280	0	153,360
7 선급법인세		8,229,690		8,420,650
8 미수수익		36,212,864		22,888,684
II. 비유동자산		10,102,259,853		10,916,191,429
(1) 투자자산		3,318,893,600		4,082,339,000
1. 임의대보증상환기금		1,401,000,000		1,401,000,000
2. 임의건축기금		1,917,893,600		2,681,339,000
(2) 유형자산		6,783,366,253		6,833,852,429
1. 토지		5,664,868,789		5,664,868,789
2. 건물	1,957,576,212		1,957,576,212	
감가상각누계액	(842,089,067)	1,115,487,145	(792,881,709)	1,164,694,503
3. 집기비품	9,487,843		9,487,843	
감가상각누계액	(6,477,524)	3,010,319	(5,198,706)	4,289,137
III. 자산총계		10,191,976,133		11,063,218,457
부 채				
I. 유동부채		24,883,674		25,876,525
1. 미지급금				
2. 예수금		155,000		155,000
3. 부가세예수금		24,628,124		25,652,825
4. 제세예수금		100,550		68,700
5. 기타예수금				
6. 선수금				
II. 비유동부채		4,072,580,404		4,946,395,031
1. 임대보증금		1,401,000,000		1,401,000,000
2. 고유목적사업준비금		2,671,580,404		3,545,395,031
부채총계		4,097,464,078		4,972,271,556
자 본				
I. 자본금		6,063,425,001		6,063,425,001
1. 자본금		6,063,425,001		6,063,425,001
II. 이익잉여금		31,087,054		27,521,900
1 임의임대상환적립금		1,401,000,000		1,401,000,000
2 임의건축적립금		1,917,893,600		2,681,339,000
3 전기이월운영차액		(3,291,371,700)		(4,048,430,677)
4 당기운영차액		3,565,154		(6,386,423)
자본총계		6,094,512,055		6,090,946,901
부채와자본총계		10,191,976,133		11,063,218,457

손익계산서

제22(당)기 2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지
제21(전)기 2017년 3월 1일 부터 2018년 2월 28일 까지

과 목	제 22 (당)기		제 21 (전)기	
	금액		금액	
I. 매출액		1,947,047,829		1,828,249,085
1. 임대료수입	1,202,562,000		1,179,264,000	
2. 관리비수입	309,678,000		303,612,000	
3. 제품매출	434,807,829		345,373,085	
II. 매출원가		358,171,697		285,662,695
III. 매출총이익		1,588,876,132		1,542,586,390
IV. 판매비와관리비		351,447,327		283,298,353
1. 급여	60,550,200		52,875,720	
2. 상여금	0		0	
3. 잡급	6,420,000		6,060,000	
4. 퇴직급여	3,490,080		3,490,080	
5. 직원제수당	0		0	
6. 복리후생비	3,712,700		3,902,912	
7. 여비교통비	258,639		165,000	
8. 통신비	578,535		567,770	
9. 수도광열비	1,029,603		1,277,609	
10. 업무추진비	891,000		620,900	
11. 제세공과금	119,190,264		111,412,475	
12. 감가상각비	50,486,176		50,486,176	
13. 기타시설관리비	81,261,356		42,330,642	
14. 보험료	2,591,125		2,590,297	
15. 소모품비	437,944		277,870	
16. 지급수수료	140,082		175,942	
17. 광고선전비				
18. 대손상각비	9,859,463			
19. 대손상각비(대손발생)				
20. 차량유지비	490,000		339,000	
21. 교육훈련비	48,000		68,000	
22. 조경관리비				
23. 기타	10,012,160		6,657,960	
V. 영업이익		1,237,428,805		1,259,288,037
VI. 영업외수익		4,329,043,867		808,205,555
1. 이자수익	435,239,967		311,049,146	
2. 대손충당금환입				
3. 잡이익	5,150,000		20,009	
4. 기숙사수입	436,349,200		497,136,400	
5. 고정자산처분이익	3,452,304,700			
VII. 영업외비용		452,148,900		560,579,130
1. 잡손실	0		0	
2. 고정자산처분손실	0		0	
3. 기숙사경비	452,148,900		560,579,130	
4. 전기오류수정손실	0		0	
VIII. 경상이익		5,114,323,772		1,506,914,462
IX. 특별손실		5,110,758,618		1,513,300,885
1. 고유목적사업준비금전입	5,110,758,618		1,513,300,885	
X. 법인세차감전 순이익		3,565,154		(6,386,423)
XI. 법인세 등		0		0
XII. 당기순이익		3,565,154		(6,386,423)

현금 및 예금명세서

(단위:원)

자금의종류	구분	금융기관명	계좌번호	금액	비고
유동자금	예금	농협	351-0255-2091-83	4,495	42,836,909
		농협	351-0828-4640-23	75,025	
		우체국	301341-05-002748	42,757,389	
임의기금	건축기금	우체국	301341-05-000554	999,060	1,917,893,600
		우체국	301341-11-070722	1,000,000,000	
		우체국	301341-11-070736	543,848,050	
		우체국	301341-11-072659	373,046,490	
	임대보증상환기금	우체국	301341-05-000426	9,249,201	1,401,000,000
		우체국	301341-11-068216	50,000,000	
		우체국	301341-11-068220	215,000,000	
		우체국	301341-11-069163	433,649,221	
		우체국	301341-11-070816	693,101,578	
	합 계			3,361,730,509	

선급법인세 명세서

(단위:원)

년	월	일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세		비고
						법인세	지방소득세	
###	3	13	예금이자	꽃동네우체국	705,000	98,700	9,870	임의임대보증상환
		13	예금이자	꽃동네우체국	3,031,500	424,410	42,440	임의임대보증상환
		17	예금이자	꽃동네우체국	7,957,230	1,114,010	111,390	임의건축
		26	예금이자	꽃동네우체국	38,600	5,400	540	예금
	4	23	예금이자	꽃동네우체국	58,390	8,170	810	임의건축
		29	예금이자	꽃동네우체국	98,560	13,790	1,370	임의건축
	5	10	예금이자	꽃동네우체국	49,630	6,940	690	예금
		27	예금이자	꽃동네우체국	27,540	3,850	380	예금
		27	예금이자	꽃동네우체국	26,220	3,670	360	임의건축
	6	1	예금이자	꽃동네우체국	6,114,450	856,020	85,600	임의임대보증상환
		14	예금이자	꽃동네우체국	1,443,830	202,130	20,210	임의임대보증상환
		24	예금이자	꽃동네우체국	27,890	3,900	390	예금
	7	29	예금이자	꽃동네우체국	42,500	5,950	590	예금
	8	28	예금이자	꽃동네우체국	24,930	3,490	340	임의임대보증상환
		26	예금이자	꽃동네우체국	27,720	3,880	380	예금
	9	19	예금이자	꽃동네우체국	8,513,480	1,191,880	119,180	임의건축
		19	예금이자	꽃동네우체국	2,807,770	393,080	39,300	임의건축
		19	예금이자	꽃동네우체국	1,064,650	149,050	14,900	임의건축
		19	예금이자	꽃동네우체국	8,701,460	1,218,200	121,820	임의건축
		23	예금이자	꽃동네우체국	44,420	6,210	620	예금
		27	예금이자	꽃동네우체국	8,986,350	1,258,080	125,800	임의임대보증상환
		27	예금이자	꽃동네우체국	422,210	59,100	5,900	임의임대보증상환
	10	29	예금이자	꽃동네우체국	34,950	4,890	480	예금

[별지 제4의 4호서식]

선급법인세 명세서

(단위:원)

년	월	일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세		비고
						법인세	지방소득세	
	11	26	예금이자	꽃동네우체국	50,460	7,060	700	예금
	12	13	예금이자	꽃동네우체국	2,822,380	394,560	39,450	임의건축
###	1	1	예금이자	꽃동네우체국	85,630	11,980	1,190	예금
		29	예금이자	꽃동네우체국	74,580	10,440	1,040	예금
	2	24	예금이자	꽃동네우체국	62,630	8,760	870	예금
		28	예금이자	꽃동네우체국	100,600	14,080	1,400	임의건축
			합계		53,445,560	7,481,680	748,010	

고정자산 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	기초 감가상각 누계액	당기 감가상각		기말 감가상각 누계액	미상각 잔액	비고
				증가	감소 (자산 처분등)			
유형 고정자산	건물	1,957,576,212	792,881,709	49,207,358		842,089,067	1,115,487,145	
유형 고정자산	비품	9,487,843	5,198,706	1,278,818		6,477,524	3,010,319	
합계		1,967,064,055	798,080,415	50,486,176	-	848,566,591	1,118,497,464	

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차변 잔액	차변 합계	차변 당기	과목	계정과목명	대변 당기	대변 합계	대변 잔액
99,575,743	3,797,759,751	3,650,732,723	1100	{유동자산}	3,698,184,008	3,698,184,008	-
42,836,909	1,909,287,781	1,806,305,872	1110	(유동자금)	1,866,450,872	1,866,450,872	-
-	200,000	200,000	1111	현금	200,000	200,000	-
42,836,909	1,909,087,781	1,806,105,872	1112	예금	1,866,250,872	1,866,250,872	-
56,738,834	1,888,471,970	1,844,426,851	1120	(기타유동자산)	1,831,733,136	1,831,733,136	-
184,280	337,640	184,280	1122	선급금	153,360	153,360	-
9,859,463	1,789,424,081	1,779,144,618	1123	미수금	1,779,564,618	1,779,564,618	-
8,229,690	16,650,340	8,229,690	1125	선급법인세	8,420,650	8,420,650	-
2,252,537	4,555,499	2,252,537	1126	선급비용	2,302,962	2,302,962	-
-	18,402,862	18,402,862	1127	부가세대급금	18,402,862	18,402,862	-
36,212,864	59,101,548	36,212,864	1128	미수수익	22,888,684	22,888,684	-
3,318,893,600	8,445,676,249	4,363,337,249	1200	{투자및기타자산}	5,126,782,649	5,126,782,649	-
3,318,893,600	8,445,676,249	4,363,337,249	1260	(임의기금)	5,126,782,649	5,126,782,649	-
1,917,893,600	5,530,703,960	2,849,364,960	1263	임의건축기금	3,612,810,360	3,612,810,360	-
1,401,000,000	2,914,972,289	1,513,972,289	1268	임대보증상환기금	1,513,972,289	1,513,972,289	-
7,631,932,844	7,631,932,844	-	1300	{고정자산}	-	-	-
7,631,932,844	7,631,932,844	-	1310	(유형고정자산)	-	-	-
5,664,868,789	5,664,868,789	-	1311	토지	-	-	-
1,957,576,212	1,957,576,212	-	1312	건물	-	-	-
9,487,843	9,487,843	-	1315	집기비품	-	-	-
-	271,050,169	271,050,169	2100	{유동부채}	270,057,318	295,933,843	24,883,674
-	271,050,169	271,050,169	2120	(예수금)	270,057,318	295,933,843	24,883,674
-	1,910,610	1,910,610	2121	일반예수금	1,910,610	2,065,610	155,000
-	385,600	385,600	2122	각종세금예수금	417,450	486,150	100,550
-	160,070,638	160,070,638	2124	부가세예수금	159,045,937	184,698,762	24,628,124
-	108,683,321	108,683,321	2129	기타예수금	108,683,321	108,683,321	-
-	2,110,000,000	2,110,000,000	2200	{고정부채}	1,246,044,836	6,192,439,867	4,082,439,867
-	2,110,000,000	2,110,000,000	2220	(기타고정부채)	1,246,044,836	6,192,439,867	4,082,439,867
-	10,000,000	10,000,000	2221	임대보증금	10,000,000	1,411,000,000	1,401,000,000
-	2,100,000,000	2,100,000,000	2224	고유목적사업준비금	1,226,185,373	4,771,580,404	2,671,580,404
-	-	-	2227	대손충당금	9,859,463	9,859,463	9,859,463
-	-	-	2300	{감가상각누계액}	50,486,176	848,566,591	848,566,591
-	-	-	2310	(감가상각누계액)	50,486,176	848,566,591	848,566,591

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차변 잔액	차변 합계	차변 당기	과목	계정 과목명	대변 당기	대변 합계	대변 잔액
-	-	-	2312	건물감가상각누계액	49,207,358	842,089,067	842,089,067
-	-	-	2315	집기비품상각누계액	1,278,818	6,477,524	6,477,524
-	5,064,817,100	1,010,000,000	3100	{기 본 금}	1,256,554,600	11,402,318,601	6,337,501,501
-	-	-	3110	(출 연 기 본 금)	-	6,063,425,001	6,063,425,001
-	-	-	3114	자 본 금	-	6,063,425,001	6,063,425,001
-	1,010,000,000	1,010,000,000	3160	(임 의 적 립 금)	246,554,600	4,328,893,600	3,318,893,600
-	1,000,000,000	1,000,000,000	3163	임 의 건축적립금	236,554,600	2,917,893,600	1,917,893,600
-	10,000,000	10,000,000	3168	임의임대상환적립금	10,000,000	1,411,000,000	1,401,000,000
3,044,817,100	4,054,817,100	-	3130	(운 영 차 액)	1,010,000,000	1,010,000,000	-
4,054,817,100	4,054,817,100	-	3131	전기이월 운영차액	-	-	-
-	-	-	3132	운 영 차 액 대 체	1,010,000,000	1,010,000,000	1,010,000,000
15,105,219,287	27,321,236,113	11,405,120,141		소 계	11,648,109,587	27,564,225,559	15,348,208,733
70,460,280	70,460,280	70,460,280	4100	{보 수}	-	-	-
70,460,280	70,460,280	70,460,280	4120	(직 원 보 수)	-	-	-
60,550,200	60,550,200	60,550,200	4121	직 원 급 여	-	-	-
6,420,000	6,420,000	6,420,000	4126	노 임	-	-	-
3,490,080	3,490,080	3,490,080	4127	직 원 퇴 직 금	-	-	-
271,127,584	384,041,042	384,041,042	4200	{관 리 운 영 비}	112,913,458	112,913,458	-
90,864,641	93,117,178	93,117,178	4210	(시 설 관 리 비)	2,252,537	2,252,537	-
70,790,756	70,790,756	70,790,756	4211	건 축 물 관 리 비	-	-	-
10,259,600	10,259,600	10,259,600	4212	장 비 관 리 비	-	-	-
7,012,160	7,012,160	7,012,160	4215	시 설 용 역 비	-	-	-
2,591,125	4,843,662	4,843,662	4216	보 험 료	2,252,537	2,252,537	-
211,000	211,000	211,000	4219	기타시설 관 리 비	-	-	-
122,125,067	232,785,988	232,785,988	4220	(일 반 관 리 비)	110,660,921	110,660,921	-
258,639	258,639	258,639	4221	여 비 교 통 비	-	-	-
490,000	490,000	490,000	4222	차 량 유 지 비	-	-	-
437,944	437,944	437,944	4223	소 모 품 비	-	-	-
1,029,603	109,712,924	109,712,924	4226	전 기.수 도 료	108,683,321	108,683,321	-
578,535	578,535	578,535	4227	통 신 비	-	-	-
119,190,264	121,167,864	121,167,864	4228	각종세금.공과금	1,977,600	1,977,600	-
140,082	140,082	140,082	4229	지 급 수 수 료	-	-	-
7,651,700	7,651,700	7,651,700	4230	(운 영 비)	-	-	-

합계잔액시산표

(2018.03.01~2019.02.28)

(단위:원)

차변 잔액	차변 합계	차변 당기	과목	계정 과목명	대변 당기	대변 합계	대변 잔액
3,712,700	3,712,700	3,712,700	4231	복리후생비	-	-	-
48,000	48,000	48,000	4232	교육훈련비	-	-	-
3,000,000	3,000,000	3,000,000	4233	일반용역비	-	-	-
891,000	891,000	891,000	4234	업무추진비	-	-	-
50,486,176	50,486,176	50,486,176	4250	(감가상각비)	-	-	-
50,486,176	50,486,176	50,486,176	4252	유형고정자산상각비	-	-	-
7,220,618,081	7,220,618,081	7,220,618,081	4400	{교육외비용}	-	-	-
7,220,618,081	7,220,618,081	7,220,618,081	4420	(기타교육외비용)	-	-	-
9,859,463	9,859,463	9,859,463	4423	대손상각비	-	-	-
5,110,758,618	5,110,758,618	5,110,758,618	4425	고유목적사업전입액	-	-	-
2,100,000,000	2,100,000,000	2,100,000,000	4427	고유목적사업전출금	-	-	-
-	22,888,684	22,888,684	5400	{교육외수입}	7,588,659,783	7,588,659,783	7,565,771,099
-	22,888,684	22,888,684	5410	(예금이자수입)	89,696,538	89,696,538	66,807,854
-	22,888,684	22,888,684	5411	예금이자	89,696,538	89,696,538	66,807,854
-	-	-	5420	(기타교육외수입)	5,989,723,245	5,989,723,245	5,989,723,245
-	-	-	5421	잡수입	5,150,000	5,150,000	5,150,000
-	-	-	5427	고유목적사업전입금	5,984,573,245	5,984,573,245	5,984,573,245
-	-	-	5430	(수익재산수입)	1,509,240,000	1,509,240,000	1,509,240,000
-	-	-	5431	임대료수입	1,199,562,000	1,199,562,000	1,199,562,000
-	-	-	5432	관리비수입	309,678,000	309,678,000	309,678,000
246,554,600	246,554,600	246,554,600	6100	{기본금대체액}	-	-	-
246,554,600	246,554,600	246,554,600	6120	(각종적립금대체액)	-	-	-
246,554,600	246,554,600	246,554,600	6121	각종적립금대체액	-	-	-
7,808,760,545	7,944,562,687	7,944,562,687		소계	7,701,573,241	7,701,573,241	7,565,771,099
22,913,979,832	35,265,798,800	19,349,682,828		합계	19,349,682,828	35,265,798,800	22,913,979,832

[별지 제9호서식]

감 사 보 고 서

학교법인 꽃동네현도학원
이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 꽃동네현도학원 (꽃동네대학교, 꽃동네학교)의 회계연도 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항 및 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 학교법인 꽃동네현도학원 (꽃동네대학교, 꽃동네학교)의 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 사학기관재무·회계규칙에대한특례규칙에 따라 학교법인 꽃동네현도학원 (꽃동네대학교, 꽃동네학교)의 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

2019 년 4 월 17 일

학교법인 꽃동네현도학원

감 사 이 동 훈 이 동훈

감 사 한 덕 철

피 감사자(입회인)

직 명 사 무 직 원

성 명 박 지 현

이 민 경

김 선 미



30

(별지 제1호 서식)

감 사 보 고 서

교육부 장관 귀하
학교법인 꽃동네현도학원 이사회 귀중

사립학교법제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙제41조에 의하여, 학교법인 꽃동네현도학원 (꽃동네대학교)의 2018회계연도 감사보고서를 제출하고자, 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다.



감사결과 (다음의 지적사항을 제외하고는) 학교법인 꽃동네현도학원(꽃동네대학교,꽃동네학교)의 재산상황·회계와 이사회의 운영 및 그 업무 처리는 관계 법령에 의거 적정하게(지적사항이 있을 경우 내용 명시) 처리하고 있음을 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 확인하였습니다.

다음 : 지적사항 내용

구 분	재산·회계감사 지적사항		이사회 운영 및 업무감사 지적사항(건)	비고 <지적사항 없는 경우 : 지적사항 없음(표기)>
	건수	금 액		
1. 법인 일반업무 관련	-	-	1	
2. 법인 수익사업 관련	-	-	-	
3. 학교 관련	-	-	2	
4. 부속병원 관련	-	-	-	해당사항 없음
5. 산학협력단회계	-	-	-	지적사항 없음
계				

- 붙임 : 1. 학교법인 꽃동네현도학원 감사지적사항 및 시정 조치계획(별지 제1의1호 서식)
 2. 꽃동네대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획(별지 제1의2호 서식)
 3. 사학기관재무·회계규칙에대한특례규칙 제41조에 의거 작성하는 내부 감사보고서

2019년 04월 24일

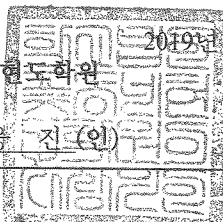
학교법인 꽃동네현도학원
 감사 이 동 훈 (인) 
 감사 한 덕 철 
 (공인회계사 등록번호 제 2025호)

※ 공인회계사를 선임한 대학에 한하여 공인회계사 등록번호 기재

피감사 기관장

학교법인 꽃동네현도학원

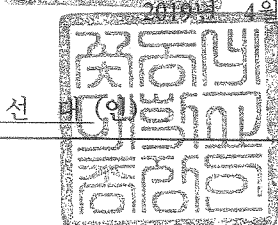
이사장 오 용 진 (인)



피감사 기관장

꽃동네대학교

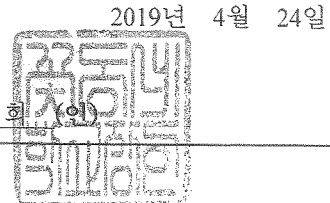
총(학) 장 황 선 비 (인)



피감사 기관장

꽃동네학교

교 장 김 창 희 (인)

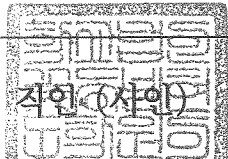


(별지 제1의1호 서식)

학교법인 꽃동네현도학원 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

· 지적사항(내용) : 법인 일반업무회계와 수익사업회계 구분 표시

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정 조치계획
<p>1. (일반업무 회계) 꽃동네 대학교 후문 주차장 공사 등에 따른 경비의 명확한 구분 회계 처리 필요</p> <p>법인 일반회계에서 꽃동네대학교 후문 주차장 공사 등에 따라 발생한 경비 65,455,160원을 기타시설관리비로 비용 처리하였으며 이는 교비회계에서 지출되어야 할 경비입니다.</p> <p>명확한 구분 회계 처리를 위해서는 학교에서 지출되는 경비를 법인이 부담하는 경우에는 법인전출금으로처리하고학교에서지출하도록 하여야 합니다.</p>	<p>1. 향후 꽃동네대학교 건축공사가 아닌 소액의 공사비는 법인회계의 전출금 또는 교비회계의 예산으로 지출 예정임.</p>
<p>피감사기관장 학교법인 꽃동네현도학원 이사장 오 용 진 직인 </p>	

(법인 일반업무회계 · 수익사업회계)

학교법인 꽃동네현도학원의

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 22 기 : 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

제 21 기 : 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 꽃동네현도학원

목 차

I . 독립된 감사인의 감사보고서		1
독립된 감사인의 감사보고서 -----		2
II . (첨부)재무제표		5
1. 합산재무제표(법인일반업무회계 및 교비회계)		7
합산자금계산서 -----		8
합산대차대조표 -----		13
합산운영계산서 -----		15
2. 법인일반업무회계		18
자금계산서 -----		19
대차대조표 -----		21
운영계산서 -----		23
주석 -----		25
3. 교비회계		29
자금계산서 -----		30
대차대조표 -----		33
운영계산서 -----		35
주석 -----		38
4. 법인수익사업회계		42
자금계산서 -----		43
재무상태표 -----		45
손익계산서 -----		47
주석 -----		49
III . 재무제표 외 확인사항		55
1. 재무제표 외 확인사항 집계표 -----		56
2. 재무제표 외 확인사항 세부내역 -----		57

I . 독립된 감사인의 감사보고서

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 꽃동네현도학원

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 꽃동네현도학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 꽃동네현도학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 꽃동네대학교 교비회계의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 준하여 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 꽃동네현도학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 꽃동네대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 꽃동네현도학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 이 용



2019년 4월 23일

이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 4월 23일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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. (첨부)재 무 제 표

(첨부)재 무 제 표

제 22 기

2018 년 03 월 01 일부터
2019 년 02 월 28 일까지

제 21 기

2017 년 03 월 01 일부터
2018 년 02 월 28 일까지

“첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다.”

학교법인 꽃동네현도학원 이사장 오 응 진

1. 합산재무제표

(법인일반업무회계 및 교비회계)

합산자금계산서

제 22(당)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
제 21(전)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 수입

과	항	목	범 일 반 업 무 회 계	인 원	교비회계	내부거래계	합산지금계산서			(단위: 원)	
							제 22(당)기		제 21(전)기		
							결산액	예산액	증감액		결산액
5100 등록금및수강료수입	5110 등록금수입	5111 학부입학금	-	-	3,472,809,290	-	3,473,561,000	(751,710)	3,554,761,125		
		5112 대학원입학금	-	-	3,470,809,290	-	3,470,811,000	(1,710)	3,539,161,125		
		5113 학부수업료	-	-	60,900,000	-	60,900,000	-	90,000,000		
		5114 대학원수업료	-	-	28,000,000	-	28,000,000	-	15,400,000		
		5120 수강료수입	-	-	3,093,639,700	-	3,093,641,000	(1,300)	3,193,925,500		
		5121 단기수강료	-	-	288,269,590	-	288,270,000	(410)	239,835,625		
		5200 전입및기부수입	-	-	2,000,000	-	2,000,000	(750,000)	15,600,000		
		5210 전입금수입	2,601,144,000	-	2,000,000	-	2,000,000	(750,000)	15,600,000		
		5211 경상비전입금	2,100,000,000	-	5,743,617,526	(2,666,982,000)	5,677,779,526	(2,793,833,474)	4,805,020,222		
		5212 법정부담전입금	-	-	2,666,982,000	(2,666,982,000)	4,769,188,000	(2,669,188,000)	1,100,000,000		
5213 자산전입금	-	-	1,919,377,000	(1,919,377,000)	-	1,921,583,000	-				
5217 수익사업전입금	-	-	327,605,000	(327,605,000)	-	327,605,000	-				
5220 기부금수입	2,100,000,000	-	420,000,000	(420,000,000)	-	420,000,000	-				
5221 일반기부금	501,144,000	-	254,736,000	-	755,880,000	(20,775,000)	299,456,800				
5222 지정기부금	501,144,000	-	171,381,000	-	672,525,000	(23,575,000)	213,040,800				
5230 국고보조금수입	-	-	83,355,000	-	83,355,000	80,555,000	86,416,000				
5231 교육부지원	-	-	2,821,899,526	-	2,821,899,526	(103,870,474)	3,405,563,422				
5232 기타국고지원	-	-	1,351,282,170	-	1,351,282,170	(27,798,830)	1,612,003,550				
5236 특성화지원	-	-	321,231,196	-	321,231,196	(26,457,804)	365,559,872				
5300 교육부대수입	-	-	1,149,386,160	-	1,149,386,160	(49,613,840)	1,428,000,000				
5310 임시수료수입	-	-	536,110,320	-	536,110,320	16,753,320	585,848,350				
5312 수료료	-	-	19,325,000	-	19,325,000	2,350,000	18,085,000				
5320 증명사료수입	-	-	19,325,000	-	19,325,000	2,350,000	18,085,000				
5321 증명료	-	-	460,223,720	-	460,223,720	14,973,720	520,703,350				
5322 대여료및사용료	-	-	1,228,500	-	1,228,500	(21,500)	1,258,500				
5330 교육부대수입	-	-	458,995,220	-	458,995,220	14,985,220	519,444,850				
5331 논문심사수입	-	-	56,561,600	-	56,561,600	(570,400)	47,060,000				
5332 실습수입	-	-	4,430,000	-	4,430,000	(270,000)	4,440,000				
5339 기타교육부대수입	-	-	-	-	-	-	-				
5400 교육외수입	-	-	52,131,600	-	52,131,600	(300,400)	42,620,000				
5410 예금이자수입	308,056,609	-	81,214,896	-	389,271,505	36,370,377	272,110,556				
5411 예금이자	307,880,429	-	52,583,146	-	360,463,575	35,305,627	256,309,923				
5420 기타교육외수입	307,880,429	-	52,583,146	-	360,463,575	35,305,627	256,309,923				
5421 잡수입	176,180	-	28,631,750	-	28,807,930	1,064,750	15,800,633				
			176,180	-	28,807,930	1,064,750	15,800,633				
			176,180	-	28,807,930	1,064,750	15,800,633				

과		목		범 일 반 업 무 회 계	교 비 회 계	내 부 기 레 계 거	합산자금계산서			
							결산액	예산액	증감액	계 22(당) 기
관	항	목								
1200	투자외기타자산수입			1,882,966,840	513,000,000	-	2,395,966,840	2,445,012,150	(49,045,310)	2,235,707,057
	1260	임의기금인출		1,882,966,840	513,000,000	-	2,395,966,840	2,445,012,150	(49,045,310)	2,235,707,057
		1263	임의건축기금인출	1,405,715,310	13,000,000	-	1,418,715,310	1,418,815,310	(100,000)	167,059,992
		1266	임의특정목적기금인출	477,251,530	500,000,000	-	977,251,530	1,026,196,840	(48,945,310)	2,068,647,065
		1267	임의토지기금인출	-	-	-	-	-	-	-
1300	고정자산매각수입			2,625,000,000	500,000	-	2,625,500,000	2,625,000,000	500,000	5,657,066,750
	1310	유형고정자산매각수입		2,625,000,000	500,000	-	2,625,500,000	2,625,000,000	500,000	5,657,066,750
	1311	토지매각대		2,625,000,000	-	-	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
3100	기본금			-	500,000	-	500,000	-	500,000	2,510,000
	3110	출연기본금		-	-	(23,888,700)	(23,888,700)	-	(23,888,700)	-
		3112	법인	-	-	(23,888,700)	(23,888,700)	-	(23,888,700)	-
미사용전기이월자금				67,001,069	333,879,389	-	400,880,458	400,880,069	389	205,355,677
	1100	기초유동자산		67,109,229	1,432,611,535	-	1,499,720,764	400,988,229	1,098,732,535	1,276,282,611
		1110	유동자금	38,270,909	1,422,097,165	-	1,460,368,074	372,149,909	1,088,218,165	1,230,562,891
		1120	기타유동자산	28,838,320	10,514,370	-	39,352,690	28,838,320	10,514,370	45,719,720
	2100	기초유동부채		108,160	1,098,732,146	-	1,098,840,306	108,160	1,098,732,146	1,070,926,934
		2120	예수금	108,160	40,035,926	-	40,144,086	108,160	40,035,926	42,953,814
		2130	선수금	-	1,018,326,500	-	1,018,326,500	-	1,018,326,500	1,017,244,400
		2140	기타유동부채	-	40,369,720	-	40,369,720	-	40,369,720	10,728,720
		자 금 수 입 총 계		7,484,168,518	10,681,131,421	(2,690,870,700)	15,474,429,239	18,288,324,347	(2,813,895,108)	17,315,869,737

2. 지출

학교법인 꽃동네원도학원(법인 일반업무회계와 교비회계)

과		부		인 일반업무회계	교비회계	내부거래계	합산지급계산서			(단위: 원)
관	항	항	목				결산액	예산액	증감액	
4100	보수	4110	교원보수	44,359,270	3,326,782,866	-	3,371,142,136	3,788,789,270	(417,647,134)	3,286,356,970
		4111	교원급여	-	1,864,903,320	-	1,864,903,320	2,001,454,000	(136,550,680)	1,856,428,110
		4113	교원제수당	-	1,227,294,400	-	1,227,294,400	1,257,839,000	(30,544,600)	1,220,794,000
		4114	교원법정부담금	-	293,977,140	-	293,977,140	300,529,000	(6,551,860)	235,007,560
		4115	시간강의료	-	112,010,610	-	112,010,610	135,246,000	(23,235,390)	117,844,050
		4116	특별강의료	-	162,545,000	-	162,545,000	193,000,000	(30,455,000)	205,785,000
		4118	조교인건비	-	2,080,000	-	2,080,000	10,640,000	(8,560,000)	8,380,000
		4120	직원보수	44,359,270	66,996,170	-	66,996,170	104,200,000	(37,203,830)	68,617,500
		4121	직원급여	33,991,000	1,461,879,546	-	1,506,238,816	1,787,335,270	(281,096,454)	1,429,928,860
		4123	직원제수당	5,700,000	1,164,901,610	-	1,198,892,610	1,366,683,000	(167,790,390)	1,095,220,030
		4124	직원법정부담금	4,668,270	130,709,246	-	136,409,246	155,722,000	(19,312,754)	104,615,110
		4126	노임	-	128,333,060	-	133,001,330	197,027,270	(64,025,940)	161,123,180
		4127	직원퇴직금	-	780,000	-	780,000	1,500,000	(720,000)	-
4200	관리운영비	4210	시설관리비	194,935,860	37,155,630	-	37,155,630	66,403,000	(29,247,370)	68,970,540
		4211	건축물관리비	67,432,840	1,353,809,399	-	1,548,745,259	1,754,368,520	(205,623,261)	1,912,336,495
		4212	장비관리비	-	383,046,420	-	450,479,260	494,595,840	(44,116,580)	542,880,788
		4213	조경관리비	-	59,682,000	-	59,682,000	60,955,000	(1,273,000)	219,909,450
		4215	시설유역비	1,452,000	97,979,900	-	99,431,900	110,122,000	(10,690,100)	120,076,570
		4216	보혈료	498,680	6,837,250	-	6,837,250	7,500,000	(662,750)	12,520,000
		4217	리스·임차료	-	9,714,350	-	10,213,030	10,214,680	(1,650)	10,119,860
		4219	기타시설관리비	65,482,160	41,117,720	-	41,117,720	55,716,000	(14,598,280)	36,397,258
4220	일반관리비	4221	여비교통비	70,565,490	427,707,766	-	498,273,256	563,024,760	(64,751,504)	61,282,430
		4222	차량유지비	770,500	29,385,540	-	30,156,040	34,133,000	(3,976,960)	14,708,926
		4223	사무용품비	2,472,600	30,152,385	-	32,624,985	36,814,000	(4,189,015)	38,153,245
		4224	인쇄출판비	2,298,800	69,705,926	-	72,004,726	75,793,000	(3,788,274)	67,018,409
		4225	난방비	180,000	20,206,000	-	20,386,000	21,669,000	(1,283,000)	43,208,480
		4226	전기수도료	-	44,972,000	-	44,972,000	45,500,000	(528,000)	44,699,000
		4227	통신비	903,880	136,274,310	-	136,274,310	142,013,000	(5,738,690)	144,865,680
		4228	제세공과금	63,380,060	63,169,260	-	64,073,140	66,990,000	(2,916,860)	58,290,130
		4229	지급수료	559,650	25,736,870	-	89,116,930	130,508,760	(41,391,830)	115,924,190
4230	운영비			56,937,550	543,055,213	-	599,992,743	696,747,920	(96,755,177)	831,590,341

과		목		법 일 반 업 무 회 계	인 인 계	교 비 회 계	내 부 거 레 계 거	합산자금계산서		
관	항	분	계 22(당) 기					계 21(전) 기		
			결산액						예산액	증감액
		4231	복리후생비	1,602,170	26,364,751	-	-	39,900,000	(11,933,079)	21,830,660
		4232	교육훈련비	1,259,520	29,102,390	-	-	30,361,910	(55,698,000)	28,840,210
		4233	일반운영비	40,805,000	6,000,000	-	-	46,805,000	(14,374,920)	108,040,500
		4234	업무추진비	637,410	4,229,890	-	-	4,867,300	(11,942,700)	6,724,810
		4235	홍보비	-	138,684,322	-	-	138,684,322	(15,132,678)	165,840,668
		4236	회의비	6,993,030	10,184,470	-	-	17,177,500	(20,552,000)	19,451,310
		4237	행사비	3,695,000	30,402,630	-	-	34,097,630	(2,873,370)	10,217,540
		4238	신교비	-	10,944,790	-	-	10,944,790	(55,210)	12,980,221
		4239	기타운영비	1,945,400	287,141,970	-	-	289,087,370	(11,732,630)	457,664,422
4300	연구·학생경비			-	3,865,566,664	-	-	3,865,566,664	(79,339,336)	4,202,378,316
	4310	연구비		-	255,122,070	-	-	255,122,070	(15,379,930)	236,304,090
	4320	학생경비		-	3,548,316,055	-	-	3,548,316,055	(51,729,945)	3,885,610,346
		4321	교외장학금	-	255,122,070	-	-	255,122,070	(15,379,930)	236,304,090
		4322	교내장학금	-	1,535,944,170	-	-	1,535,944,170	(27,798,830)	1,797,299,550
		4323	실험실습비	-	1,165,060,740	-	-	1,165,060,740	(4,328,260)	1,181,464,970
		4324	논문심사료	-	430,303,564	-	-	430,303,564	(6,143,436)	475,542,512
		4325	학생지원비	-	4,430,000	-	-	4,430,000	(270,000)	4,390,000
		4329	기타학생경비	-	406,751,931	-	-	406,751,931	(12,967,069)	418,629,304
4330	임시관리비			-	5,825,650	-	-	5,825,650	(222,350)	8,284,010
	4331	임시수당		-	62,128,539	-	-	62,128,539	(12,229,461)	80,463,880
	4332	임시경비		-	6,370,000	-	-	6,370,000	(600,000)	4,990,000
4400	교육외비용			-	55,758,539	-	-	55,758,539	(11,629,461)	75,473,880
	4420	기타교육외비용		-	3,465,138	-	-	3,465,138	(49,984,862)	3,354,320
4500	진출금			-	3,465,138	-	-	3,465,138	(49,984,862)	3,354,320
	4421	잡손실		-	3,465,138	-	-	3,465,138	(49,984,862)	3,354,320
4510	진출금			2,693,982,000	-	(2,666,982,000)	-	27,000,000	(2,669,188,000)	20,000,000
	4511	경상비진출금		2,693,982,000	-	(2,666,982,000)	-	27,000,000	(2,669,188,000)	-
	4512	법정부담진출금		1,919,377,000	-	(1,919,377,000)	-	-	(1,921,583,000)	-
	4513	자산진출금		327,605,000	-	(327,605,000)	-	327,605,000	(327,605,000)	-
4540	산학협력단기입진출			447,000,000	-	(420,000,000)	-	447,000,000	(420,000,000)	-
	4541	산학협력단진출금		-	-	-	-	-	-	20,000,000
4600	예비비			-	-	-	-	-	-	20,000,000
	4610	예비비		-	-	-	-	-	-	20,000,000
	4611	예비비		-	-	-	-	-	-	20,000,000
				-	-	-	-	-	-	28,330,410
				-	-	-	-	-	-	28,330,410
				-	-	-	-	-	-	28,330,410

과	목		법 일반업무회계	교비회계	내부거래계	합산자금계산서			
	관	항				목	계 22(당) 기 예산액	계 22(당) 기 결산액	증감액
1200 투자외기타자산지출			4,472,043,120	44,041,045	(23,888,700)	4,492,195,465	4,470,337,078	21,858,387	6,934,404,978
1210 설치학교			1,657,094,010	-	(23,888,700)	1,633,205,310	1,633,205,310	-	266,101,990
1211 대학			1,657,094,010	-	(23,888,700)	1,633,205,310	1,633,205,310	-	166,073,000
1214 유, 초, 중, 고교			-	-	-	-	-	-	100,028,990
1240 기타자산지출			2,625,000,000	-	-	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
1244 수익용예금예치			2,625,000,000	-	-	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
1260 임의기금적립			189,949,110	44,041,045	-	233,990,155	212,131,768	21,858,387	1,013,746,238
1262 임의연구기금적립			-	753,311	-	753,311	811,000	(57,689)	76,000,000
1263 임의건축기금적립			75,658,130	14,171,787	-	89,829,917	69,452,768	20,377,149	110,981,450
1264 임의장학기금적립			-	3,800,096	-	3,800,096	4,331,000	(530,904)	3,700,000
1266 임의투정목적기금적립			114,290,980	25,315,851	-	139,606,831	137,537,000	2,069,831	823,064,788
1300 고정자산매입지출			-	1,326,904,166	-	1,326,904,166	1,373,411,000	(46,506,834)	556,158,200
1310 유형고정자산지출			-	1,326,904,166	-	1,326,904,166	1,373,411,000	(46,506,834)	556,158,200
1312 건물매입비			-	24,250,000	-	24,250,000	-	24,250,000	14,844,730
1313 구축물매입비			-	96,250,000	-	96,250,000	96,250,000	-	-
1314 기계기구매입비			-	225,777,290	-	225,777,290	228,588,000	(2,810,710)	255,435,150
1315 집기비품매입비			-	96,836,000	-	96,836,000	111,233,000	(14,397,000)	114,628,230
1316 차량운반구매입비			-	29,239,950	-	29,239,950	29,240,000	(50)	64,110,090
1317 도서구입비			-	95,000,000	-	95,000,000	95,000,000	-	90,000,000
1319 건설가계정			-	759,550,926	-	759,550,926	813,100,000	(53,549,074)	17,140,000
미사용차기이월자금			78,848,268	760,562,143	-	839,410,411	178,544,069	660,866,342	400,880,458
1100 기말유동자산			79,064,548	1,886,131,623	-	1,965,196,171	178,652,229	1,786,543,942	1,499,720,764
1110 유동자금			31,391,328	1,877,959,033	-	1,909,350,361	149,813,909	1,759,536,452	1,460,368,074
1120 기타유동자산			47,673,220	8,172,590	-	55,845,810	28,838,320	27,007,490	39,352,690
2100 기말유동부채			216,280	1,125,569,480	-	1,125,785,760	108,160	1,125,677,600	1,098,840,306
2120 예수금			216,280	29,965,750	-	30,182,030	108,160	30,073,870	40,144,086
2130 선수금			-	1,061,503,500	-	1,061,503,500	-	1,061,503,500	1,018,326,500
2140 기타유동부채			-	34,100,230	-	34,100,230	-	34,100,230	40,369,720
자 금 지 출 총 계			7,484,168,518	10,681,131,421	(2,690,870,700)	15,474,429,239	18,288,324,347	(2,813,895,108)	17,315,869,737

"별첨 주석 참조"

합 산 대 차 대 조 표

제 22(당) 기 2019년 2월 28일 현재
제 21(전) 기 2018년 2월 28일 현재

1. 자산

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계와 교비회계)

(단위: 원)

과 목		법 인 일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산 대차대조표	
관, 항	목				제 22(당) 기	제 21(전) 기
1100	유동자산	79,064,548	1,886,131,623	-	1,965,196,171	1,499,720,764
1110	유동자금	31,391,328	1,877,959,033	-	1,909,350,361	1,460,368,074
	1111 현금	-	-	-	-	167,540
	1112 보통예금	31,391,328	1,877,959,033	-	1,909,350,361	1,460,200,534
1120	기타유동자산	47,673,220	8,172,590	-	55,845,810	39,352,690
	1122 선급금	284,960	-	-	284,960	178,770
	1125 선급법인세	47,388,260	8,172,590	-	55,560,850	39,173,920
1200	투자및기타자산	35,983,440,623	2,799,951,826	(6,301,053,017)	32,482,339,432	32,019,316,117
1210	설치학교	10,950,993,225	-	(6,301,053,017)	4,649,940,208	4,649,940,208
	1211 대학(교)	6,301,053,017	-	(6,301,053,017)	-	-
	1214 초중고교	4,649,940,208	-	-	4,649,940,208	4,649,940,208
1220	투자자산	6,064,425,001	-	-	6,064,425,001	6,064,425,001
	1221 투자유가증권	1,000,000	-	-	1,000,000	1,000,000
	1222 출자금	6,063,425,001	-	-	6,063,425,001	6,063,425,001
1240	기타자산	9,479,556,750	-	-	9,479,556,750	6,854,556,750
	1244 수익용예금	9,479,556,750	-	-	9,479,556,750	6,854,556,750
1260	임의기금	9,488,465,647	2,799,951,826	-	12,288,417,473	14,450,394,158
	1262 임의연구기금	-	103,540,110	-	103,540,110	102,786,799
	1263 임의건축기금	3,775,114,193	910,830,805	-	4,685,944,998	6,014,830,391
	1264 임의장학기금	-	257,913,718	-	257,913,718	254,113,622
	1266 임의특정목적기금	5,713,351,454	1,527,667,193	-	7,241,018,647	8,078,663,346
1300	고정자산	264,279,413	15,233,590,175	-	15,497,869,588	15,081,949,838
1310	유형고정자산	264,279,413	15,233,590,175	-	15,497,869,588	15,081,949,838
	1311 토지	255,050,200	2,168,547,240	-	2,423,597,440	3,490,574,080
	1312 건물	-	15,884,255,672	-	15,884,255,672	14,524,422,010
	2312 건물감가상각누계액	-	(5,507,070,269)	-	(5,507,070,269)	(5,117,164,078)
	1313 구축물	-	1,294,588,006	-	1,294,588,006	1,198,338,006
	2313 구축물감가상각누계액	-	(894,490,311)	-	(894,490,311)	(839,913,673)
	1314 기계기구	-	4,756,699,309	-	4,756,699,309	4,530,922,019
	2314 기계기구감가상각누계액	-	(3,786,993,788)	-	(3,786,993,788)	(3,335,650,352)
	1315 집기비품	18,649,620	2,527,442,133	-	2,546,091,753	2,449,255,753
	2315 집기비품감가상각누계액	(11,950,636)	(2,142,028,582)	-	(2,153,979,218)	(1,993,428,926)
	1316 차량운반구	21,687,670	371,444,780	-	393,132,450	379,160,220
	2316 차량운반구감가상각누계액	(19,157,441)	(309,099,450)	-	(328,256,891)	(316,682,337)
	1317 도서	-	1,293,016,235	-	1,293,016,235	1,198,016,235
	2317 도서감가상각누계액	-	(1,193,471,726)	-	(1,193,471,726)	(1,105,562,519)
	1319 건설가계정	-	770,750,926	-	770,750,926	19,663,400
자 산 총 계		36,326,784,584	19,919,673,624	(6,301,053,017)	49,945,405,191	48,600,986,719

2. 부채 및 기본금

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계와 교비회계)

(단위: 원)

과목 관,항	법인 일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산 대차대조표	
				제 22(당) 기	제 21(전) 기
2100 유동부채	216,280	1,125,569,480	-	1,125,785,760	1,098,840,306
2120 예수금	216,280	29,965,750	-	30,182,030	40,144,086
2121 일반예수금	133,240	10,551,320	-	10,684,560	11,029,550
2122 체세예수금	83,040	13,614,430	-	13,697,470	11,637,330
2129 기타예수금	-	5,800,000	-	5,800,000	17,477,206
2130 선수금	-	1,061,503,500	-	1,061,503,500	1,018,326,500
2131 등록금선수금	-	832,912,500	-	832,912,500	783,344,500
2139 기타선수금	-	228,591,000	-	228,591,000	234,982,000
2140 기타유동부채	-	34,100,230	-	34,100,230	40,369,720
2141 미지급금	-	34,100,230	-	34,100,230	40,369,720
3100 기본금	36,326,568,304	18,794,104,144	(6,301,053,017)	48,819,619,431	47,502,146,413
3110 출연기본금	26,988,655,920	6,301,053,017	(6,301,053,017)	26,988,655,920	26,988,655,920
3111 설립자기본금	20,925,230,919	-	-	20,925,230,919	20,925,230,919
3112 법인	-	6,301,053,017	(6,301,053,017)	-	-
3113 기타기본금	6,063,425,001	-	-	6,063,425,001	6,063,425,001
3160 임의적립금	9,488,465,647	2,799,951,826	-	12,288,417,473	14,450,394,158
3162 임의연구적립금	-	103,540,110	-	103,540,110	102,786,799
3163 임의건축적립금	3,775,114,193	910,830,805	-	4,685,944,998	6,014,830,391
3164 임의장학적립금	-	257,913,718	-	257,913,718	254,113,622
3166 임의특정목적적립금	5,713,351,454	1,527,667,193	-	7,241,018,647	8,078,663,346
3130 운영차액	(150,553,263)	9,693,099,301	-	9,542,546,038	6,063,096,335
3131 전기이월운영차액	(3,116,681,498)	9,179,777,833	-	6,063,096,335	4,057,228,111
3132 당기운영차액	2,966,128,235	513,321,468	-	3,479,449,703	2,005,868,224
부채 및 기본금 총계	36,326,784,584	19,919,673,624	(6,301,053,017)	49,945,405,191	48,600,986,719

"별첨 주석 참조"

합 산 운 영 계 산 서

제 22(당) 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
제 21(전) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 운영수익

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계와 교비회계)

(단위: 원)

과 목		법 인 일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산 운영계산서	
관. 항	목				제 22(당) 기	제 21(전) 기
5100	등록금및수강료수입	-	3,472,809,290	-	3,472,809,290	3,554,761,125
5110	등록금수입	-	3,470,809,290	-	3,470,809,290	3,539,161,125
	5111 학부입학금	-	60,900,000	-	60,900,000	90,000,000
	5112 대학원입학금	-	28,000,000	-	28,000,000	15,400,000
	5113 학부수업료	-	3,093,639,700	-	3,093,639,700	3,193,925,500
	5114 대학원수업료	-	288,269,590	-	288,269,590	239,835,625
5120	수강료수입	-	2,000,000	-	2,000,000	15,600,000
	5121 단기수강료	-	2,000,000	-	2,000,000	15,600,000
5200	전입및기부수입	2,601,144,000	5,743,617,526	(2,666,982,000)	5,677,779,526	4,805,020,222
5210	전입금수입	2,100,000,000	2,666,982,000	(2,666,982,000)	2,100,000,000	1,100,000,000
	5211 경상비전입금	-	1,919,377,000	(1,919,377,000)	-	-
	5212 법정부담전입금	-	327,605,000	(327,605,000)	-	-
	5213 자산전입금	-	420,000,000	(420,000,000)	-	-
	5217 수익사업전입금	2,100,000,000	-	-	2,100,000,000	1,100,000,000
5220	기부금수입	501,144,000	254,736,000	-	755,880,000	299,456,800
	5221 일반기부금	501,144,000	171,381,000	-	672,525,000	213,040,800
	5222 지정기부금	-	83,355,000	-	83,355,000	86,416,000
5230	국고보조금수입	-	2,821,899,526	-	2,821,899,526	3,405,563,422
	5231 교육부지원	-	1,351,282,170	-	1,351,282,170	1,612,003,550
	5232 기타국고지원	-	321,231,196	-	321,231,196	365,559,872
	5236 특성화지원	-	1,149,386,160	-	1,149,386,160	1,428,000,000
5300	교육부대수입	-	536,110,320	-	536,110,320	585,848,350
5310	입시수수료수입	-	19,325,000	-	19,325,000	18,085,000
	5312 수험료	-	19,325,000	-	19,325,000	18,085,000
5320	증명사용료수입	-	460,223,720	-	460,223,720	520,703,350
	5321 증명료	-	1,228,500	-	1,228,500	1,258,500
	5322 대여료 및 사용료	-	458,995,220	-	458,995,220	519,444,850
5330	기타교육부대수입	-	56,561,600	-	56,561,600	47,060,000
	5331 논문심사료수입	-	4,430,000	-	4,430,000	4,440,000
	5339 기타교육부대수입	-	52,131,600	-	52,131,600	42,620,000
5400	교육외수입	1,614,701,269	81,714,896	-	1,696,416,165	2,420,280,596
5410	예금이자수입	307,880,429	52,583,146	-	360,463,575	256,309,923
	5411 예금이자	307,880,429	52,583,146	-	360,463,575	256,309,923
5420	기타교육외수입	1,306,820,840	29,131,750	-	1,335,952,590	2,163,970,673
	5421 잡수익	176,180	28,631,750	-	28,807,930	15,800,633
	5426 고정자산처분이익	1,306,644,660	500,000	-	1,307,144,660	2,148,170,040
	운 영 수 익 총 계	4,215,845,269	9,834,252,032	(2,666,982,000)	11,383,115,301	11,365,910,293

2. 운영비용

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계와 교비회계)

(단위: 원)

과목		인 일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산 운영계산서	
관, 항	목				제 22(당) 기	제 21(전) 기
4100	보수	44,359,270	3,326,782,866	-	3,371,142,136	3,286,356,970
4110	교원보수	-	1,864,903,320	-	1,864,903,320	1,856,428,110
	4111 교원급여	-	1,227,294,400	-	1,227,294,400	1,220,794,000
	4113 교원제수당	-	293,977,140	-	293,977,140	235,007,560
	4114 교원법정부담금	-	112,010,610	-	112,010,610	117,844,050
	4115 시간강의료	-	162,545,000	-	162,545,000	205,785,000
	4116 특별강의료	-	2,080,000	-	2,080,000	8,380,000
	4118 조교인건비	-	66,996,170	-	66,996,170	68,617,500
4120	직원보수	44,359,270	1,461,879,546	-	1,506,238,816	1,429,928,860
	4121 직원급여	33,991,000	1,164,901,610	-	1,198,892,610	1,095,220,030
	4123 직원제수당	5,700,000	130,709,246	-	136,409,246	104,615,110
	4124 직원법정부담금	4,668,270	128,333,060	-	133,001,330	161,123,180
	4126 노임	-	780,000	-	780,000	-
	4127 직원퇴직금	-	37,155,630	-	37,155,630	68,970,540
4200	관리운영비	201,870,094	2,594,074,851	-	2,795,944,945	3,069,886,882
4210	시설관리비	67,432,840	459,118,068	-	526,550,908	542,880,788
	4211 건축물관리비	-	135,753,648	-	135,753,648	219,909,450
	4212 장비관리비	1,452,000	97,979,900	-	99,431,900	120,076,570
	4213 조경관리비	-	6,837,250	-	6,837,250	12,520,000
	4215 시설용역비	-	96,918,050	-	96,918,050	82,575,220
	4216 보험료	498,680	9,714,350	-	10,213,030	10,119,860
	4217 리스임차료	-	41,117,720	-	41,117,720	36,397,258
	4219 기타시설관리비	65,482,160	70,797,150	-	136,279,310	61,282,430
4220	일반관리비	70,565,490	427,707,766	-	498,273,256	537,865,366
	4221 여비교통비	770,500	29,385,540	-	30,156,040	14,708,926
	4222 차량유지비	2,472,600	30,152,385	-	32,624,985	38,153,245
	4223 소모품비	2,298,800	69,705,926	-	72,004,726	67,018,409
	4224 인체출판비	180,000	20,206,000	-	20,386,000	43,208,480
	4225 난방비	-	44,972,000	-	44,972,000	44,699,000
	4226 전기수도료	-	136,274,310	-	136,274,310	144,865,680
	4227 통신비	903,880	63,169,260	-	64,073,140	58,290,130
	4228 제세공과금	63,380,060	25,736,870	-	89,116,930	115,924,190
	4229 지급수수료	559,650	8,105,475	-	8,665,125	10,997,306
4230	운영비	56,937,530	543,055,213	-	599,992,743	831,590,341
	4231 복리후생비	1,602,170	26,364,751	-	27,966,921	21,830,660
	4232 교육훈련비	1,259,520	29,102,390	-	30,361,910	28,840,210
	4233 일반용역비	40,805,000	6,000,000	-	46,805,000	108,040,500
	4234 업무추진비	637,410	4,229,890	-	4,867,300	6,724,810
	4235 홍보비	-	138,684,322	-	138,684,322	165,840,668
	4236 회의비	6,993,030	10,184,470	-	17,177,500	19,451,310
	4237 행사비	3,695,000	30,402,630	-	34,097,630	10,217,540
	4238 선교비	-	10,944,790	-	10,944,790	12,980,221
	4239 기타운영비	1,945,400	287,141,970	-	289,087,370	457,664,422
4250	감가상각비	6,934,234	1,164,193,804	-	1,171,128,038	1,157,550,387
	4252 유형고정자산감가상각비	6,934,234	1,164,193,804	-	1,171,128,038	1,157,550,387

과 목		법 일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산 운영계산서	
관, 항	목				제 22(당) 기	제 21(전) 기
4300	연구·학생경비	-	3,865,566,664	-	3,865,566,664	4,202,378,316
4310	연구비	-	255,122,070	-	255,122,070	236,304,090
	4311 연구비	-	255,122,070	-	255,122,070	236,304,090
4320	학생경비	-	3,548,316,055	-	3,548,316,055	3,885,610,346
	4321 교외장학금	-	1,535,944,170	-	1,535,944,170	1,797,299,550
	4322 교내장학금	-	1,165,060,740	-	1,165,060,740	1,181,464,970
	4323 실험실습비	-	430,303,564	-	430,303,564	475,542,512
	4324 논문심사료	-	4,430,000	-	4,430,000	4,390,000
	4325 학생지원비	-	406,751,931	-	406,751,931	418,629,304
	4329 기타학생경비	-	5,825,650	-	5,825,650	8,284,010
4330	입시관리비	-	62,128,539	-	62,128,539	80,463,880
	4331 입시수당	-	6,370,000	-	6,370,000	4,990,000
	4332 입시경비	-	55,758,539	-	55,758,539	75,473,880
4400	교육외비용	2,523,400	3,465,138	-	5,988,538	3,380,720
4420	기타교육외비용	2,523,400	3,465,138	-	5,988,538	3,380,720
	4421 잡손실	2,523,400	3,465,138	-	5,988,538	3,354,320
	4426 고정자산처분손실	-	-	-	-	26,400
4500	전출금	2,693,982,000	-	(2,666,982,000)	27,000,000	20,000,000
4510	전출금	2,693,982,000	-	(2,666,982,000)	27,000,000	-
	4511 경상비전출금	1,919,377,000	-	(1,919,377,000)	-	-
	4512 법정부담전출금	327,605,000	-	(327,605,000)	-	-
	4513 자산전출금	447,000,000	-	(420,000,000)	27,000,000	-
4540	산학단학교기업전출	-	-	-	-	20,000,000
	4541 산학협력단전출금	-	-	-	-	20,000,000
	운 영 비 용 합 계	2,942,734,764	9,789,889,519	(2,666,982,000)	10,065,642,283	10,582,002,888
3100	기본금대체액	189,949,110	44,041,045	-	233,990,155	1,013,746,238
3120	제적립금대체액	189,949,110	44,041,045	-	233,990,155	1,013,746,238
	운영차액대체액	(1,882,966,840)	(513,000,000)	-	(2,395,966,840)	(2,235,707,057)
	당기운영차액	2,966,128,235	513,321,468	-	3,479,449,703	2,005,868,224
	비 용 총 계	4,215,845,269	9,834,252,032	(2,666,982,000)	11,383,115,301	11,365,910,293

"별첨 주석 참조"

2. 법인일반업무회계

자 금 계 산 서

제 22(당) 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
제 21(전) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 수입

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계)

(단위: 원)

과 목			제 22(당) 기			제 21(전) 기
관	항	목	예산액	결산액	증감액	결산액
5200	전입및기부수입		2,601,100,000	2,601,144,000	44,000	1,101,144,000
	5210	전입금수입	2,100,000,000	2,100,000,000	-	1,100,000,000
		5217 수익사업전입금	2,100,000,000	2,100,000,000	-	1,100,000,000
	5220	기부금수입	501,100,000	501,144,000	44,000	1,144,000
		5221 일반기부금	501,100,000	501,144,000	44,000	1,144,000
5400	교육외수입		279,048,128	308,056,609	29,008,481	189,178,447
	5410	예금이자수입	279,045,948	307,880,429	28,834,481	188,602,565
		5411 예금이자	279,045,948	307,880,429	28,834,481	188,602,565
	5420	기타교육외수입	2,180	176,180	174,000	575,882
		5421 잡수익	2,180	176,180	174,000	575,882
1200	투자및기타자산수입		1,931,912,150	1,882,966,840	(48,945,310)	952,515,220
	1260	임의기금인출수입	1,931,912,150	1,882,966,840	(48,945,310)	952,515,220
		1263 임의건축기금인출	1,405,715,310	1,405,715,310	-	148,248,000
		1266 임의특정목적기금인출	526,196,840	477,251,530	(48,945,310)	804,267,220
1300	고정자산 매각수입		2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
	1310	유형고정자산수입	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
		1311 토지매각대	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
	미사용전기이월자금		67,001,069	67,001,069	-	92,598,313
	1100	기초유동자산	67,109,229	67,109,229	-	94,110,263
		1110 유동자금	38,270,909	38,270,909	-	62,372,133
		1120 기타유동자산	28,838,320	28,838,320	-	31,738,130
	2100	기초유동부채	108,160	108,160	-	1,511,950
		2120 예수금	108,160	108,160	-	194,350
		2140 기타유동부채	-	-	-	1,317,600
	자 금 수 입 총 계		7,504,061,347	7,484,168,518	(19,892,829)	7,989,992,730

2. 지출

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계)

(단위: 원)

과목			제 22(당) 기			제 21(전) 기
관	항	목	예산액	결산액	증감액	결산액
4100	보수		44,359,270	44,359,270	-	28,473,430
	4120	직원보수	44,359,270	44,359,270	-	28,473,430
		4121 직원급여	33,991,000	33,991,000	-	21,468,000
		4123 직원제수당	5,700,000	5,700,000	-	3,600,000
		4124 직원법정부담금	4,668,270	4,668,270	-	3,405,430
4200	관리운영비		242,421,520	194,935,860	(47,485,660)	236,239,211
	4210	시설관리비	67,432,840	67,432,840	-	14,096,050
		4212 장비관리비	1,452,000	1,452,000	-	1,320,000
		4216 보험료	498,680	498,680	-	733,800
		4219 기타시설관리비	65,482,160	65,482,160	-	12,042,250
	4220	일반관리비	102,808,760	70,565,490	(32,243,270)	103,164,771
		4221 여비교통비	1,600,000	770,500	(829,500)	1,252,100
		4222 차량유지비	3,000,000	2,472,600	(527,400)	1,918,100
		4223 소모품비	2,500,000	2,298,800	(201,200)	1,098,250
		4224 인쇄출판비	500,000	180,000	(320,000)	5,633,500
		4227 통신비	1,000,000	903,880	(96,120)	707,130
		4228 제세공과금	93,208,760	63,380,060	(29,828,700)	88,484,790
		4229 지급수수료	1,000,000	559,650	(440,350)	4,070,901
	4230	운영비	72,179,920	56,937,530	(15,242,390)	118,978,390
		4231 복리후생비	2,500,000	1,602,170	(897,830)	1,683,660
		4232 교육훈련비	2,000,000	1,259,520	(740,480)	750,000
		4233 일반용역비	50,179,920	40,805,000	(9,374,920)	108,040,500
		4234 업무추진비	1,000,000	637,410	(362,590)	778,010
		4236 회의비	9,000,000	6,993,030	(2,006,970)	6,494,220
		4237 행사비	5,500,000	3,695,000	(1,805,000)	650,000
		4239 기타운영비	2,000,000	1,945,400	(54,600)	582,000
4500	전출금		2,696,188,000	2,693,982,000	(2,206,000)	1,524,975,230
	4510	전출금	2,696,188,000	2,693,982,000	(2,206,000)	1,504,975,230
		4511 경상비전출금	1,921,583,000	1,919,377,000	(2,206,000)	629,418,000
		4512 법정부담전출금	327,605,000	327,605,000	-	298,618,000
		4513 자산전출금	447,000,000	447,000,000	-	576,939,230
	4540	산학협력단기업전출	-	-	-	20,000,000
		4541 산학협력단전출금	-	-	-	20,000,000
4600	예비비		28,330,410	-	(28,330,410)	-
	4610	예비비	28,330,410	-	(28,330,410)	-
		4611 예비비	28,330,410	-	(28,330,410)	-
1200	투자및기타자산지출		4,424,761,078	4,472,043,120	47,282,042	6,122,538,790
	1210	설치학교	1,633,205,310	1,657,094,010	23,888,700	277,301,990
		1211 대학	1,633,205,310	1,657,094,010	23,888,700	177,273,000
		1214 유, 초, 중, 고교	-	-	-	100,028,990
	1240	기타자산지출	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
		1244 수익용예금예치	2,625,000,000	2,625,000,000	-	5,654,556,750
		1249 기타자산지출	-	-	-	-
	1260	임의기금적립(주식 4)	166,555,768	189,949,110	23,393,342	190,680,050
		1263 임의건축기금적립	55,274,768	75,658,130	20,383,362	74,981,450
		1266 임의특정목적기금적립	111,281,000	114,290,980	3,009,980	115,698,600
1300	유형고정자산매입지출		1,000,000	-	(1,000,000)	10,765,000
	1310	유형고정자산매입지출(주식 5)	1,000,000	-	(1,000,000)	10,765,000
		1315 집기비품매입비	1,000,000	-	(1,000,000)	4,825,000
		1319 건설가계정	-	-	-	5,940,000
미사용차기이월자금			67,001,069	78,848,268	11,847,199	67,001,069
	1100	기말유동자산	67,109,229	79,064,548	11,955,319	67,109,229
		1110 유동자금	38,270,909	31,391,328	(6,879,581)	38,270,909
		1120 기타유동자산	28,838,320	47,673,220	18,834,900	28,838,320
	2100	기말유동부채	108,160	216,280	108,120	108,160
		2120 예수금	108,160	216,280	108,120	108,160
		자금지출총계	7,504,061,347	7,484,168,518	(19,892,829)	7,989,992,730

"별첨 주식 참조"

대 차 대 조 표

제 22(당) 기 2019년 2월 28일 현재

제 21(전) 기 2018년 2월 28일 현재

1. 자산

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계)

(단위:원)

과 목		제 22(당) 기		제 21(전) 기	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
1100	유동자산		79,064,548		67,109,229
1110	유동자금		31,391,328		38,270,909
	1112 보통예금	31,391,328		38,270,909	
1120	기타유동자산		47,673,220		28,838,320
	1122 선급금	284,960		178,770	
	1125 선급법인세	47,388,260		28,659,550	
1200	투자및기타자산		35,983,440,623		33,388,424,343
1210	설치학교		10,950,993,225		9,287,959,215
	1211 대학(교)	6,301,053,017		4,638,019,007	
	1214 유, 초, 중, 고교	4,649,940,208		4,649,940,208	
1220	투자자산(주식 3)		6,064,425,001		6,064,425,001
	1221 투자유가증권	1,000,000		1,000,000	
	1222 출자금	6,063,425,001		6,063,425,001	
1240	기타자산		9,479,556,750		6,854,556,750
	1244 수익용예금	9,479,556,750		6,854,556,750	
	1249 기타자산	-		-	
1260	임의기금(주식 4)		9,488,465,647		11,181,483,377
	1263 임의건축기금	3,775,114,193		5,105,171,373	
	1266 임의특정목적기금	5,713,351,454		6,076,312,004	
1300	고정자산		264,279,413		1,598,032,387
1310	유형고정자산(주식 5)		264,279,413		1,598,032,387
	1311 토지	255,050,200		1,573,405,540	
	1315 집기비품	18,649,620		18,649,620	
	2315 집기비품감가상각누계액	(11,950,636)		(9,353,936)	
	1316 차량운반구	21,687,670		21,687,670	
	2316 차량운반구감가상각누계액	(19,157,441)		(14,819,907)	
	1319 건설가계정	-		8,463,400	
	자 산 총 계		36,326,784,584		35,053,565,959

2. 부채 및 기본금

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계)

(단위:원)

과 목		제 22(당) 기		제 21(전) 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
2100	유동부채		216,280		108,160
2120	예수금		216,280		108,160
	2121 일반예수금	133,240		66,620	
	2122 제세예수금	83,040		41,540	
3100	기본금(주식 6)		36,326,568,304		35,053,457,799
3110	출연기본금		26,988,655,920		26,988,655,920
	3111 설립자기본금	20,925,230,919		20,925,230,919	
	3113 기타기본금	6,063,425,001		6,063,425,001	
3160	임의적립금		9,488,465,647		11,181,483,377
	3163 임의건축적립금	3,775,114,193		5,105,171,373	
	3166 임의특정목적적립금	5,713,351,454		6,076,312,004	
3130	운영차액		(150,553,263)		(3,116,681,498)
	3131 전기이월운영차액	(3,116,681,498)		(5,516,767,192)	
	3132 당기운영차액	2,966,128,235		2,400,085,694	
	부채 및 기본금 총계		36,326,784,584		35,053,565,959

"별첨 주식 참조"

운 영 계 산 서

제 22(당) 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
제 21(전) 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 운영수익

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계)

(단위:원)

과 목		제 22(당) 기		제 21(전) 기	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
5200	전입및기부수입		2,601,144,000		1,101,144,000
5210	전입금수입		2,100,000,000		1,100,000,000
	5217 수익사업전입금	2,100,000,000		1,100,000,000	
5220	기부금수입		501,144,000		1,144,000
	5221 일반기부금	501,144,000		1,144,000	
5400	교육외수입		1,614,701,269		2,334,838,487
5410	예금이자수입		307,880,429		188,602,565
	5411 예금이자	307,880,429		188,602,565	
5420	기타교육외수입		1,306,820,840		2,146,235,922
	5421 잡수익	176,180		575,882	
	5426 고정자산처분이익	1,306,644,660		2,145,660,040	
	운 영 수 익 총 계		4,215,845,269		3,435,982,487

2. 운영비용

학교법인 꽃동네현도학원(법인 일반업무회계)

(단위: 원)

과 목		제 22(당) 기		제 21(전) 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
4100 보수			44,359,270		28,473,430
4120 직원보수			44,359,270		28,473,430
	4121 직원급여	33,991,000		21,468,000	
	4123 직원제수당	5,700,000		3,600,000	
	4124 직원법정부담금	4,668,270		3,405,430	
4200 관리운영비			201,870,094		242,825,863
4210 시설관리비			67,432,840		14,096,050
	4212 장비관리비	1,452,000		1,320,000	
	4216 보험료	498,680		733,800	
	4219 기타시설관리비	65,482,160		12,042,250	
4220 일반관리비			70,565,490		103,164,771
	4221 여비교통비	770,500		1,252,100	
	4222 차량유지비	2,472,600		1,918,100	
	4223 소모품비	2,298,800		1,098,250	
	4224 인쇄출판비	180,000		5,633,500	
	4227 통신비	903,880		707,130	
	4228 체세공과금	63,380,060		88,484,790	
	4229 지급수수료	559,650		4,070,901	
4230 운영비			56,937,530		118,978,390
	4231 복리후생비	1,602,170		1,683,660	
	4232 교육훈련비	1,259,520		750,000	
	4233 일반용역비	40,805,000		108,040,500	
	4234 업무추진비	637,410		778,010	
	4236 회의비	6,993,030		6,494,220	
	4237 행사비	3,695,000		650,000	
	4239 기타운영비	1,945,400		582,000	
4250 감가상각비(주석 5)			6,934,234		6,586,652
	4252 유형고정자산상각비	6,934,234		6,586,652	
4400 교육외비용			2,523,400		26,400
4420 기타교육외비용			2,523,400		26,400
	4421 잡손실	2,523,400		-	
	4426 고정자산처분손실	-		26,400	
4500 전출금			2,693,982,000		1,526,406,270
4510 전출금			2,693,982,000		1,506,406,270
	4511 경상비전출금	1,919,377,000		629,418,000	
	4512 법정부담전출금	327,605,000		298,618,000	
	4513 자산전출금	447,000,000		578,370,270	
4540 산학단학교기업전출			-		20,000,000
	4541 산학협력단전출금	-		20,000,000	
운 영 비 용 합 계			2,942,734,764		1,797,731,963
3100 기본금대체액			189,949,110		190,680,050
3120 제적립금대체액(주석 6)			189,949,110		190,680,050
운영차액대체액(주석 6)			(1,882,966,840)		(952,515,220)
당기운영차액(주석 6)			2,966,128,235		2,400,085,694
비 용 총 계			4,215,845,269		3,435,982,487

"별첨 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 22(당)기 2019년 2월 28일 현재

제 21(전)기 2018년 2월 28일 현재

학교법인 꽃동네현도학원 (법인일반업무회계)

1. 학교법인의 개요

학교법인 꽃동네현도학원(이하 “학교법인”)은 대한민국의 교육이념을 기초로 가톨릭이념과 꽃동네 정신에 입각하여 고등교육, 중등교육, 초등교육 및 유아특수교육을 실시함을 목적으로 1997년 7월에 설립되었습니다. 학교법인은 사회복지전문인재 양성을 위해 1998년 11월에 꽃동네대학교를 설립하고 1999년 3월에 개교하였으며, 정인지체장애아동들의 특수교육을 위해 2000년 11월에 꽃동네학교를 설립하고 2001년 3월에 개교하여 현재에 이르고 있습니다.

정인지체 장애아동들의 특수교육을 위해 설립된 꽃동네학교의 재무제표는 학교법인 꽃동네현도학원 재무제표에 포함되어 있지 않습니다.

2. 중요한 회계처리방침

학교법인은 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 학교법인이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 발생주의의 적용배제

학교법인은 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대한 회계처리를 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 다만, 구매관련 선급금 및 미지급금은 발생주의에 의해 회계처리하고 있습니다.

(2) 기금회계

기금회계는 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고, 그 성격에 따라 연구적립금·건축적립금·장학적립금·퇴직적립금·특정목적적립금으로 적립할 수 있으며 기금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하고 있습니다. 기금은 기말 현재의 시가를 대차대조표금액으로 하고 있습니다.

(3) 투자유가증권

기말 현재의 투자유가증권은 총평균법에 의하여 취득원가를 산정하고, 기말 현재의 시가를 대차대조표금액으로 하고 있습니다. 취득원가와 시가의 차액은 투자유가증권평가충당금으로 하여 가산 또는 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(4) 유형고정자산의 평가와 감가상각방법

유형자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다.

유형자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수
집기비품	5년	차량운반구	5년

(5) 기본금

설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산금액 만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

3. 투자자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말) (단위: 천원)

과 목	액면금액	취득원가	장부금액(*1)
(주)제주국제컨벤션센터	1,000	1,000	1,000

(*1) 상기 투자유가증권은 시장성이 없는 주식으로서 신뢰성있는 측정모형에 의한 공정가치를 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(전기말) (단위: 천원)

과 목	액면금액	취득원가	장부금액
(주)제주국제컨벤션센터	1,000	1,000	1,000

(*1) 상기 투자유가증권은 시장성이 없는 주식으로서 신뢰성있는 측정모형에 의한 공정가치를 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(2) 당기말 및 전기말 현재 출자금은 수익사업회계단위에 대한 출연기본금입니다.

4. 임의기금

(1) 당기 및 전기 중 임의기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	기초	증가	감소	기말
임의건축기금	5,105,171	75,658	(1,405,715)	3,775,114
임의특정목적기금	6,076,312	114,291	(477,252)	5,713,351
합 계	11,181,483	189,949	(1,882,967)	9,488,465

(전기)

(단위: 천원)

과 목	기초	증가	감소	기말
임의건축기금	5,178,438	74,981	(148,248)	5,105,171
임의특정목적기금	5,635,943	1,244,636	(804,267)	6,076,312
임의토지기금	1,128,938	-	(1,128,938)	-
합 계	11,943,319	1,319,617	(2,081,453)	11,181,483

(2) 당기말 및 전기말 현재 상기 기금은 우체국 등 금융기관에 정기예금 등으로 예치되어 운용되고 있으며, 각각의 기금은 고유용도별로 사용이 제한되어 있습니다.

5. 유형고정자산

당기 및 전기 중 유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득	처분/대체	감가상각	당기말
토지	1,573,406	-	(1,318,356)	-	255,050
집기비품	9,296	-	-	(2,597)	6,699
차량운반구	6,867	-	-	(4,337)	2,530
건설가계정	8,463	-	(8,463)	-	-
합 계	1,598,032	-	(1,326,819)	(6,934)	264,279

(전기)

(단위: 천원)

과 목	전기초	취득	처분/대체	감가상각	전기말
토지	5,082,303	-	(3,508,897)	-	1,573,406
집기비품	8,177	4,825	(1,457)	(2,249)	9,296
차량운반구	11,205	-	-	(4,338)	6,867
건설가계정	2,523	5,940	-	-	8,463
합 계	5,104,208	10,765	(3,510,354)	(6,587)	1,598,032

6. 기본금

당기 및 전기 중 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	설립자기본금	20,925,231	-	-	20,925,231
	기타기본금	6,063,425	-	-	6,063,425
	소 계	26,988,656	-	-	26,988,656
임의적립금	임의건축적립금	5,105,171	75,658	(1,405,715)	3,775,114
	임의특정목적적립금	6,076,312	114,291	(477,252)	5,713,351
	소 계	11,181,483	189,949	(1,882,967)	9,488,465
운영차액		(3,116,681)	2,966,128	-	(150,553)
합 계		35,053,458	3,156,077	(1,882,967)	36,326,568

(전기)

(단위: 천원)

구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	설립자기본금	20,925,231	-	-	20,925,231
	기타기본금	6,063,425	-	-	6,063,425
	소 계	26,988,656	-	-	26,988,656
임의적립금	임의건축적립금	5,178,438	74,981	(148,248)	5,105,171
	임의특정목적적립금	5,635,943	1,244,636	(804,267)	6,076,312
	임의토지적립금	1,128,938	-	(1,128,938)	-
	소 계	11,943,319	1,319,617	(2,081,453)	11,181,483
운영차액		(5,516,767)	2,400,086	-	(3,116,681)
합 계		33,415,208	3,719,703	(2,081,453)	35,053,458

3. 교비회계

자 금 계 산 서

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 수입

꽃동네대학교(교비회계)

(단위: 원)

과 목		당기			전기
관	항 목	예산액	결산액	증감액	결산액
5100	등록금및수강료수입	3,473,561,000	3,472,809,290	(751,710)	3,554,761,125
	5110 등록금수입	3,470,811,000	3,470,809,290	(1,710)	3,539,161,125
	5111 학부입학금	60,900,000	60,900,000	-	90,000,000
	5112 대학원입학금	28,000,000	28,000,000	-	15,400,000
	5113 학부수업료	3,093,641,000	3,093,639,700	(1,300)	3,193,925,500
	5114 대학원수업료	288,270,000	288,269,590	(410)	239,835,625
	5120 수강료수입	2,750,000	2,000,000	(750,000)	15,600,000
	5121 단기수강료	2,750,000	2,000,000	(750,000)	15,600,000
5200	전입및기부수입	5,870,513,000	5,743,617,526	(126,895,474)	5,208,851,452
	5210 전입금수입	2,669,188,000	2,666,982,000	(2,206,000)	1,504,975,230
	5211 경상비전입금	1,921,583,000	1,919,377,000	(2,206,000)	629,418,000
	5212 법정부담전입금	327,605,000	327,605,000	-	298,618,000
	5213 자산전입금	420,000,000	420,000,000	-	576,939,230
	5220 기부금수입	275,555,000	254,736,000	(20,819,000)	298,312,800
	5221 일반기부금	195,000,000	171,381,000	(23,619,000)	211,896,800
	5222 지정기부금	80,555,000	83,355,000	2,800,000	86,416,000
	5230 국고보조금수입	2,925,770,000	2,821,899,526	(103,870,474)	3,405,563,422
	5231 교육부지원	1,379,081,000	1,351,282,170	(27,798,830)	1,612,003,550
	5232 기타국고지원	347,689,000	321,231,196	(26,457,804)	365,559,872
	5236 특성화지원	1,199,000,000	1,149,386,160	(49,613,840)	1,428,000,000
5300	교육부대수입	519,357,000	536,110,320	16,753,320	585,848,350
	5310 입시수수료수입	16,975,000	19,325,000	2,350,000	18,085,000
	5312 수험료	16,975,000	19,325,000	2,350,000	18,085,000
	5320 증명·사용료수입	445,250,000	460,223,720	14,973,720	520,703,350
	5321 증명료	1,250,000	1,228,500	(21,500)	1,258,500
	5322 대여료및사용료	444,000,000	458,995,220	14,995,220	519,444,850
	5330 기타교육부대수입	57,132,000	56,561,600	(570,400)	47,060,000
	5331 논문심사수입	4,700,000	4,430,000	(270,000)	4,440,000
	5339 기타교육부대수입	52,432,000	52,131,600	(300,400)	42,620,000
5400	교육외수입	73,853,000	81,214,896	7,361,896	82,932,109
	5410 예금이자수입	46,112,000	52,583,146	6,471,146	67,707,358
	5411 예금이자	46,112,000	52,583,146	6,471,146	67,707,358
	5420 기타교육외수입	27,741,000	28,631,750	890,750	15,224,751
	5421 잡수입	27,741,000	28,631,750	890,750	15,224,751
1200	투자외 기타자산수입	513,100,000	513,000,000	(100,000)	1,283,191,837
	1260 임의기금인출수입	513,100,000	513,000,000	(100,000)	1,283,191,837
	1263 임의건축기금인출	13,100,000	13,000,000	(100,000)	18,811,992
	1266 임의특정목적기금인출	500,000,000	500,000,000	-	1,264,379,845
1300	고정자산매각수입	-	500,000	500,000	2,510,000
	1310 유형고정자산매각수입	-	500,000	500,000	2,510,000
	1316 차량운반구매각대	-	500,000	500,000	2,510,000
미사용전기이월자금		333,879,000	333,879,389	389	112,757,364
	1100 기초유동자산	333,879,000	1,432,611,535	1,098,732,535	1,182,172,348
	1110 유동자금	333,879,000	1,422,097,165	1,088,218,165	1,168,190,758
	1120 기타유동자산	-	10,514,370	10,514,370	13,981,590
	2100 기초유동부채	-	1,098,732,146	1,098,732,146	1,069,414,984
	2120 예수금	-	40,035,926	40,035,926	42,759,464
	2130 선수금	-	1,018,326,500	1,018,326,500	1,017,244,400
	2140 기타유동부채	-	40,369,720	40,369,720	9,411,120
	자 금 수 입 총 계	10,784,263,000	10,681,131,421	(103,131,579)	10,842,052,237

2. 지출

꽃동네대학교(교비회계)

(단위: 원)

과 목			당기			전기
관	항	목	예산액	결산액	증감액	결산액
4100	보수		3,744,430,000	3,326,782,866	(417,647,134)	3,257,883,540
	4110	교원보수	2,001,454,000	1,864,903,320	(136,550,680)	1,856,428,110
		4111 교원급여	1,257,839,000	1,227,294,400	(30,544,600)	1,220,794,000
		4113 교원제수당	300,529,000	293,977,140	(6,551,860)	235,007,560
		4114 교원법정부담금	135,246,000	112,010,610	(23,235,390)	117,844,050
		4115 시간강의료	193,000,000	162,545,000	(30,455,000)	205,785,000
		4116 특별강의료	10,640,000	2,080,000	(8,560,000)	8,380,000
		4118 조교인건비	104,200,000	66,996,170	(37,203,830)	68,617,500
	4120	직원보수	1,742,976,000	1,461,879,546	(281,096,454)	1,401,455,430
		4121 직원급여	1,332,692,000	1,164,901,610	(167,790,390)	1,073,752,030
		4123 직원제수당	150,022,000	130,709,246	(19,312,754)	101,015,110
		4124 직원법정부담금	192,359,000	128,333,060	(64,025,940)	157,717,750
		4126 노임	1,500,000	780,000	(720,000)	-
		4127 직원퇴직금	66,403,000	37,155,630	(29,247,370)	68,970,540
4200	관리운영비		1,511,947,000	1,353,809,399	(158,137,601)	1,676,097,284
	4210	시설관리비	427,163,000	383,046,420	(44,116,580)	528,784,738
		4211 건축물관리비	60,955,000	59,682,000	(1,273,000)	219,909,450
		4212 장비관리비	108,670,000	97,979,900	(10,690,100)	118,756,570
		4213 조경관리비	7,500,000	6,837,250	(662,750)	12,520,000
		4215 시설용역비	108,469,000	96,918,050	(11,550,950)	82,575,220
		4216 보험료	9,716,000	9,714,350	(1,650)	9,386,060
		4217 리스·임차료	55,716,000	41,117,720	(14,598,280)	36,397,258
		4219 기타시설관리비	76,137,000	70,797,150	(5,339,850)	49,240,180
	4220	일반관리비	460,216,000	427,707,766	(32,508,234)	434,700,595
		4221 여비교통비	32,533,000	29,385,540	(3,147,460)	13,456,826
		4222 차량유지비	33,814,000	30,152,385	(3,661,615)	36,235,145
		4223 소모품비	73,293,000	69,705,926	(3,587,074)	65,920,159
		4224 인쇄출판비	21,169,000	20,206,000	(963,000)	37,574,980
		4225 난방비	45,500,000	44,972,000	(528,000)	44,699,000
		4226 전기·수도료	142,013,000	136,274,310	(5,738,690)	144,865,680
		4227 통신비	65,990,000	63,169,260	(2,820,740)	57,583,000
		4228 제세공과금	37,300,000	25,736,870	(11,563,130)	27,439,400
		4229 지급수수료	8,604,000	8,105,475	(498,525)	6,926,405
	4230	운영비	624,568,000	543,055,213	(81,512,787)	712,611,951
		4231 복리후생비	37,400,000	26,364,751	(11,035,249)	20,147,000
		4232 교육훈련비	53,698,000	29,102,390	(24,595,610)	28,090,210
		4233 일반용역비	11,000,000	6,000,000	(5,000,000)	-
		4234 업무추진비	15,810,000	4,229,890	(11,580,110)	5,946,800
		4235 홍보비	153,817,000	138,684,322	(15,132,678)	165,840,668
		4236 회의비	11,552,000	10,184,470	(1,367,530)	12,957,090
		4237 행사비	31,471,000	30,402,630	(1,068,370)	9,567,540
		4238 선교비	11,000,000	10,944,790	(55,210)	12,980,221
		4239 기타운영비	298,820,000	287,141,970	(11,678,030)	457,082,422
4300	연구·학생경비		3,944,906,000	3,865,566,664	(79,339,336)	4,202,378,316
	4310	연구비	270,502,000	255,122,070	(15,379,930)	236,304,090
		4311 연구비	270,502,000	255,122,070	(15,379,930)	236,304,090
	4320	학생경비	3,600,046,000	3,548,316,055	(51,729,945)	3,885,610,346
		4321 교외장학금	1,563,743,000	1,535,944,170	(27,798,830)	1,797,299,550
		4322 교내장학금	1,169,389,000	1,165,060,740	(4,328,260)	1,181,464,970
		4323 실험실습비	436,447,000	430,303,564	(6,143,436)	475,542,512
		4324 논문심사료	4,700,000	4,430,000	(270,000)	4,390,000
		4325 학생지원비	419,719,000	406,751,931	(12,967,069)	418,629,304
		4329 기타학생경비	6,048,000	5,825,650	(222,350)	8,284,010
	4330	입시관리비	74,358,000	62,128,539	(12,229,461)	80,463,880
		4331 입시수당	6,970,000	6,370,000	(600,000)	4,990,000
		4332 입시경비	67,388,000	55,758,539	(11,629,461)	75,473,880
4400	교육외비용		53,450,000	3,465,138	(49,984,862)	3,354,320
	4420	기타교육외비용	53,450,000	3,465,138	(49,984,862)	3,354,320
		4421 잡손실	53,450,000	3,465,138	(49,984,862)	3,354,320

과 목			당기			전기
관	항	목	예산액	결산액	증감액	결산액
1200	투자및기타자산지출		45,576,000	44,041,045	(1,534,955)	823,066,188
	1260	임의기금적립(주식 3)	45,576,000	44,041,045	(1,534,955)	823,066,188
		1262 임의연구기금적립	811,000	753,311	(57,689)	76,000,000
		1263 임의건축기금적립	14,178,000	14,171,787	(6,213)	36,000,000
		1264 임의장학기금적립	4,331,000	3,800,096	(530,904)	3,700,000
		1266 임의특정목적기금적립	26,256,000	25,315,851	(940,149)	707,366,188
1300	고정자산매입지출		1,372,411,000	1,326,904,166	(45,506,834)	545,393,200
	1310	유형고정자산매입지출(주식 4)	1,372,411,000	1,326,904,166	(45,506,834)	545,393,200
		1312 건물매입비	-	24,250,000	24,250,000	14,844,730
		1313 구축물매입비	96,250,000	96,250,000	-	-
		1314 기계기구매입비	228,588,000	225,777,290	(2,810,710)	255,435,150
		1315 집기비품매입비	110,233,000	96,836,000	(13,397,000)	109,803,230
		1316 차량운반구매입비	29,240,000	29,239,950	(50)	64,110,090
		1317 도서구입비	95,000,000	95,000,000	-	90,000,000
		1319 건설가계정	813,100,000	759,550,926	(53,549,074)	11,200,000
	미사용차기이월자금		111,543,000	760,562,143	649,019,143	333,879,389
	1100	기말유동자산	111,543,000	1,886,131,623	1,774,588,623	1,432,611,535
		1110 유동자금	111,543,000	1,877,959,033	1,766,416,033	1,422,097,165
		1120 기타유동자산	-	8,172,590	8,172,590	10,514,370
	2100	기말유동부채	-	1,125,569,480	1,125,569,480	1,098,732,146
		2120 예수금	-	29,965,750	29,965,750	40,035,926
		2130 선수금	-	1,061,503,500	1,061,503,500	1,018,326,500
		2140 기타유동부채	-	34,100,230	34,100,230	40,369,720
		자 금 지 출 총 계	10,784,263,000	10,681,131,421	(103,131,579)	10,842,052,237

"별첨 주식 참조"

대 차 대 조 표

당기 2019년 2월 28일 현재
전기 2018년 2월 28일 현재

1. 자산

(단위: 원)

꽃동네대학교(교비회계)					
과 목		당기말		전기말	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
1100	유동자산		1,886,131,623		1,432,611,535
1110	유동자금		1,877,959,033		1,422,097,165
	1111 현금	-		167,540	
	1112 예금	1,877,959,033		1,421,929,625	
1120	기타유동자산		8,172,590		10,514,370
	1125 선급법인세	8,172,590		10,514,370	
1200	투자및기타자산		2,799,951,826		3,268,910,781
1260	임의기금(주석 3)		2,799,951,826		3,268,910,781
	1262 임의연구기금	103,540,110		102,786,799	
	1263 임의건축기금	910,830,805		909,659,018	
	1264 임의장학기금	257,913,718		254,113,622	
	1266 임의특정목적기금	1,527,667,193		2,002,351,342	
1300	고정자산		15,233,590,175		13,483,917,451
1310	유형고정자산(주석 4)		15,233,590,175		13,483,917,451
	1311 토지	2,168,547,240		1,917,168,540	
	1312 건물	15,884,255,672		14,524,422,010	
	건물감가상각누계액	(5,507,070,269)		(5,117,164,078)	
	1313 구축물	1,294,588,006		1,198,338,006	
	구축물감가상각누계	(894,490,311)		(839,913,673)	
	1314 기계기구	4,756,699,309		4,530,922,019	
	기계기구감가상각누계	(3,786,993,788)		(3,335,650,352)	
	1315 집기비품	2,527,442,133		2,430,606,133	
	집기비품감가상각누계	(2,142,028,582)		(1,984,074,990)	
	1316 차량운반구	371,444,780		357,472,550	
	차량운반구감가상각누계	(309,099,450)		(301,862,430)	
	1317 도서	1,293,016,235		1,198,016,235	
	도서감가상각누계액	(1,193,471,726)		(1,105,562,519)	
	1319 건설가계정	770,750,926		11,200,000	
	자 산 총 계		19,919,673,624		18,185,439,767

2. 부채 및 기본금

꽃동네대학교(교비회계)

(단위:원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
2100	유동부채		1,125,569,480		1,098,732,146
2120	예수금		29,965,750		40,035,926
	2121 일반예수금	10,551,320		10,962,930	
	2122 제세예수금	13,614,430		11,595,790	
	2129 기타예수금	5,800,000		17,477,206	
2130	선수금		1,061,503,500		1,018,326,500
	2131 등록금선수금	832,912,500		783,344,500	
	2139 기타선수금	228,591,000		234,982,000	
2140	기타유동부채		34,100,230		40,369,720
	2141 미지급금	34,100,230		40,369,720	
3100	기본금(주석 5)		18,794,104,144		17,086,707,621
3110	출연기본금		6,301,053,017		4,638,019,007
	3112 법인	6,301,053,017		4,638,019,007	
3160	임의적립금		2,799,951,826		3,268,910,781
	3162 임의연구적립금	103,540,110		102,786,799	
	3163 임의건축적립금	910,830,805		909,659,018	
	3164 임의장학적립금	257,913,718		254,113,622	
	3166 임의특정목적적립금	1,527,667,193		2,002,351,342	
3130	운영차액		9,693,099,301		9,179,777,833
	3131 전기이월운영차액	9,179,777,833		9,573,995,303	
	3132 당기운영차액	513,321,468		(394,217,470)	
	부채 및 기본금 총계		19,919,673,624		18,185,439,767

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 운영수익

꽃동네대학교(교비회계) (단위: 원)

과 목		당기		전기	
관 · 항	목	목	관 · 항	목	관 · 항
5100	등록금및수강료수입		3,472,809,290		3,554,761,125
5110	등록금수입		3,470,809,290		3,539,161,125
	5111 학부입학금	60,900,000		90,000,000	
	5112 대학원입학금	28,000,000		15,400,000	
	5113 학부수업료	3,093,639,700		3,193,925,500	
	5114 대학원수업료	288,269,590		239,835,625	
5120	수강료수입		2,000,000		15,600,000
	5121 단기수강료	2,000,000		15,600,000	
5200	전입및기부수입		5,743,617,526		5,210,282,492
5210	전입금수입		2,666,982,000		1,506,406,270
	5211 경상비전입금	1,919,377,000		629,418,000	
	5212 법정부담전입금	327,605,000		298,618,000	
	5213 자산전입금	420,000,000		578,370,270	
5220	기부금수입		254,736,000		298,312,800
	5221 일반기부금	171,381,000		211,896,800	
	5222 지정기부금	83,355,000		86,416,000	
5230	국고보조금수입		2,821,899,526		3,405,563,422
	5231 교육부지원	1,351,282,170		1,612,003,550	
	5232 기타국고지원	321,231,196		365,559,872	
	5236 특성화지원	1,149,386,160		1,428,000,000	
5300	교육부대수입		536,110,320		585,848,350
5310	입시수수료수입		19,325,000		18,085,000
	5312 수험료	19,325,000		18,085,000	
5320	증명·사용료수입		460,223,720		520,703,350
	5321 증명료	1,228,500		1,258,500	
	5322 대여료및사용료	458,995,220		519,444,850	
5330	기타교육부대수입		56,561,600		47,060,000
	5331 논문심사료수입	4,430,000		4,440,000	
	5339 기타교육부대수입	52,131,600		42,620,000	
5400	교육외수입		81,714,896		85,442,109
5410	예금이자수입		52,583,146		67,707,358
	5411 예금이자	52,583,146		67,707,358	
5420	기타교육외수입		29,131,750		17,734,751
	5421 잡수입	28,631,750		15,224,751	
	5426 고정자산처분이익	500,000		2,510,000	
	운 영 수 익 총 계		9,834,252,032		9,436,334,076

2. 운영비용

꽃동네대학교(교비회계)

(단위: 원)

과		당기		전기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
4100	보수		3,326,782,866		3,257,883,540
4110	교원보수		1,864,903,320		1,856,428,110
	4111 교원급여	1,227,294,400		1,220,794,000	
	4113 교원제수당	293,977,140		235,007,560	
	4114 교원법정부담금	112,010,610		117,844,050	
	4115 시간강의료	162,545,000		205,785,000	
	4116 특별강의료	2,080,000		8,380,000	
	4118 조교인건비	66,996,170		68,617,500	
4120	직원보수		1,461,879,546		1,401,455,430
	4121 직원급여	1,164,901,610		1,073,752,030	
	4123 직원제수당	130,709,246		101,015,110	
	4124 직원법정부담금	128,333,060		157,717,750	
	4126 노임	780,000		-	
	4127 직원퇴직금	37,155,630		68,970,540	
4200	관리운영비		2,594,074,851		2,827,061,019
4210	시설관리비		459,118,068		528,784,738
	4211 건축물관리비	135,753,648		219,909,450	
	4212 장비관리비	97,979,900		118,756,570	
	4213 조경관리비	6,837,250		12,520,000	
	4215 시설용역비	96,918,050		82,575,220	
	4216 보험료	9,714,350		9,386,060	
	4217 리스·임차료	41,117,720		36,397,258	
	4219 기타시설관리비	70,797,150		49,240,180	
4220	일반관리비		427,707,766		434,700,595
	4221 여비교통비	29,385,540		13,456,826	
	4222 차량유지비	30,152,385		36,235,145	
	4223 소모품비	69,705,926		65,920,159	
	4224 인쇄출판비	20,206,000		37,574,980	
	4225 난방비	44,972,000		44,699,000	
	4226 전기·수도료	136,274,310		144,865,680	
	4227 통신비	63,169,260		57,583,000	
	4228 체세·공과금	25,736,870		27,439,400	
	4229 지급수수료	8,105,475		6,926,405	
4230	운영비		543,055,213		712,611,951
	4231 복리후생비	26,364,751		20,147,000	
	4232 교육훈련비	29,102,390		28,090,210	
	4233 일반용역비	6,000,000		-	
	4234 업무추진비	4,229,890		5,946,800	
	4235 홍보비	138,684,322		165,840,668	
	4236 회의비	10,184,470		12,957,090	
	4237 행사비	30,402,630		9,567,540	
	4238 선교비	10,944,790		12,980,221	
	4239 기타운영비	287,141,970		457,082,422	
4250	감가상각비(주석 4)		1,164,193,804		1,150,963,735
	4252 유형고정자산감가상각비	1,164,193,804		1,150,963,735	
4300	연구·학생경비		3,865,566,664		4,202,378,316
4310	연구비		255,122,070		236,304,090
	4311 연구비	255,122,070		236,304,090	
4320	학생경비		3,548,316,055		3,885,610,346
	4321 교외장학금	1,535,944,170		1,797,299,550	
	4322 교내장학금	1,165,060,740		1,181,464,970	
	4323 실험실습비	430,303,564		475,542,512	
	4324 논문심사료	4,430,000		4,390,000	
	4325 학생지원비	406,751,931		418,629,304	
	4329 기타학생경비	5,825,650		8,284,010	

과		당기		전기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
4330	입시관리비		62,128,539		80,463,880
	4331 입시수당	6,370,000		4,990,000	
	4332 입시경비	55,758,539		75,473,880	
4400	교육외비용		3,465,138		3,354,320
	4420 기타교육외비용		3,465,138		3,354,320
	4421 잡손실	3,465,138		3,354,320	
	운 영 비 용 합 계		9,789,889,519		10,290,677,195
3100	기본금대체액		44,041,045		823,066,188
	3120 제적납금대체액(주석 5)	44,041,045		823,066,188	
	운영차액대체액(주석 5)		(513,000,000)		(1,283,191,837)
	당기운영차액(주석 5)		513,321,468		(394,217,470)
	비 용 총 계		9,834,252,032		9,436,334,076

"별첨 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 22(당)기 2019년 2월 28일 현재

제 21(전)기 2018년 2월 28일 현재

꽃동네대학교 (교비회계)

1. 학교의 개요

꽃동네대학교(이하 “학교”)는 가톨릭이념과 꽃동네정신에 입각하여 학문이론과 응용방법을 연구, 개발, 교육함으로써 사회복지 교육의 새로운 모델을 선도하여, 우리 사회 및 세계 인류의 복지구현에 이바지하고자 1998년 11월에 설립되어 1999년 3월에 개교하였습니다.

당기말 현재 학교는 충청북도 청원군 현도면에 소재하고 있으며, 2개 단과대학과 1개 일반대학원으로 구성되어 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

학교는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 학교가 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 발생주의의 적용배제

학교는 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대한 회계처리를 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 다만, 등록금, 구매관련 선급금 및 미지급금은 발생주의에 의해 회계처리하고 있습니다.

(2) 기금회계

기금회계는 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고, 그 성격에 따라 연구적립금·건축적립금·장학적립금·퇴직적립금·특정목적적립금으로 적립할 수 있으며 기금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하고 있습니다. 기금은 기말 현재의 시가를 대차대조표금액으로 하고 있습니다.

(3) 유형고정자산의 평가와 감가상각방법

유형자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다.

유형자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수
건물	40년	구축물	20~40년
기계기구	5년	집기비품	5년
차량운반구	5년	도서	1~5년

(4) 기본금

설립자 및 이사장과 학교의 특수관계자가 학교에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산금액 만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

3. 임의기금

(1) 당기 및 전기 중 임의기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	기초	증가	감소	기말
임의연구기금	102,787	753	-	103,540
임의건축기금	909,659	14,172	(13,000)	910,831
임의장학기금	254,114	3,800	-	257,914
임의특정목적기금	2,002,351	25,316	(500,000)	1,527,667
합 계	3,268,911	44,041	(513,000)	2,799,952

(전기)

(단위: 천원)

과 목	기초	증가	감소	기말
임의연구기금	26,787	76,000	-	102,787
임의건축기금	892,471	36,000	(18,812)	909,659
임의장학기금	250,413	3,701	-	254,114
임의특정목적기금	2,559,365	707,366	(1,264,380)	2,002,351
합 계	3,729,036	823,067	(1,283,192)	3,268,911

(2) 당기말 및 전기말 현재 상기 기금은 우리은행 등 금융기관에 정기예금 등으로 예치되어 운용되고 있으며, 각각의 기금은 고유용도별로 사용이 제한되어 있습니다.

4. 유형고정자산

당기 및 전기 중 유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득	처분/대체	감가상각	당기말
토지	1,917,169	251,379	-	-	2,168,548
건물	9,407,258	1,359,833	-	(389,906)	10,377,185
구축물	358,424	96,250	-	(54,577)	400,097
기계기구	1,195,272	225,777	-	(451,343)	969,706
집기비품	446,531	96,836	-	(157,954)	385,413
차량운반구	55,610	29,240	-	(22,505)	62,345
도서	92,454	95,000	-	(87,909)	99,545
건설중인자산	11,200	759,551	-	-	770,751
합 계	13,483,918	2,913,866	-	(1,164,194)	15,233,590

(전기)

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득	처분/대체	감가상각	당기말
토지	1,751,096	166,073	-	-	1,917,169
건물	9,760,505	14,845	-	(368,092)	9,407,258
구축물	411,813	-	-	(53,390)	358,423
기계기구	1,412,820	255,435	-	(472,983)	1,195,272
집기비품	474,615	111,234	-	(139,318)	446,531
차량운반구	14,041	64,110	-	(22,541)	55,610
도서	97,094	90,000	-	(94,640)	92,454
건설중인자산	-	11,200	-	-	11,200
합 계	13,921,984	712,897	-	(1,150,964)	13,483,917

5. 기본금

당기 및 전기 중 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	법인	4,638,019	1,663,034	-	6,301,053
임의적립금	임의연구적립금	102,787	753	-	103,540
	임의건축적립금	909,659	14,172	(13,000)	910,831
	임의장학적립금	254,114	3,800	-	257,914
	임의특정목적적립금	2,002,351	25,316	(500,000)	1,527,667
	소 계	3,268,911	44,041	(513,000)	2,799,952
운영차액		9,179,778	513,321	-	9,693,099
	합 계	17,086,708	2,220,396	(513,000)	18,794,104

(전기)

(단위: 천원)

구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	법인	4,460,746	177,273	-	4,638,019
임의적립금	임의연구적립금	26,787	76,000	-	102,787
	임의건축적립금	892,471	36,000	(18,812)	909,659
	임의장학적립금	250,413	3,701	-	254,114
	임의특정목적적립금	2,559,365	707,366	(1,264,380)	2,002,351
	소 계	3,729,036	823,067	(1,283,192)	3,268,911
운영차액		9,573,995	(394,217)	-	9,179,778
	합 계	17,763,777	606,123	(1,283,192)	17,086,708

6. 법적기준 충족여부

당기 및 전기 중 “대학설립·운영규정”에 따른 수익용 기본재산과 관련한 법적기준의 충족여부는 다음과 같습니다.

(단위: %)

구분	2018.04		2017.04	
	비율	충족여부	비율	충족여부
수익용 기본재산 확보율	546.2	충족	659.1	충족
수익용 기본재산 수익률	3.3	충족	3.7	충족
학교운영경비 부담율	100.0	충족	91.3	충족

4. 법인수익사업회계

자 금 계 산 서

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 수입

학교법인 꽃동네현도학원(수익사업회계)

(단위: 원)

과목			당기			전기
관	창	목	예산액	결산액	증감액	결산액
5400	교육외수입		1,571,549,000	1,581,197,854	9,648,854	1,529,265,730
	5410	예금이자수입	57,609,000	66,807,854	9,198,854	49,369,721
		5411 예금이자	57,609,000	66,807,854	9,198,854	49,369,721
	5420	기타교육외수입	4,700,000	5,150,000	450,000	20,009
		5421 잡수입	4,700,000	5,150,000	450,000	20,009
	5430	수익재산수입	1,509,240,000	1,509,240,000	-	1,479,876,000
		5431 임대료수입	1,199,562,000	1,199,562,000	-	1,176,264,000
		5432 관리비수입	309,678,000	309,678,000	-	303,612,000
1200	투자및기타자산수입		1,010,000,000	1,010,000,000	-	10,000,000
	1260	임의기금인출	1,010,000,000	1,010,000,000	-	10,000,000
		1263 임의건축기금인출	1,000,000,000	1,000,000,000	-	-
		1268 임의임대보증상환인출	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
2200	고정부채입금		10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
	2220	기타고정부채	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
		2221 임대보증금수입	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
미사용	전기이월자금		121,150,503	121,150,503	-	59,561,570
	1100	기초유동자산	147,027,028	147,027,028	-	85,460,633
		1100 유동자금	102,981,909	102,981,909	-	35,982,595
		1120 기타유동자산	44,045,119	44,045,119	-	49,478,038
	2101	기초유동부채	25,876,525	25,876,525	-	25,899,063
		2120 예수금	25,876,525	25,876,525	-	25,899,063
		자 금 수 입 총 계	2,712,699,503	2,722,348,357	9,648,854	1,608,827,300

2.지출

학교법인 꽃동네현도학원(수익사업회계)

(단위: 원)

과목			당기			전기	
관	항	목	예산액	결산액	증감액	결산액	
4100	보수		71,942,000	70,460,280	(1,481,720)	62,425,800	
	4120	직원보수	71,942,000	70,460,280	(1,481,720)	62,425,800	
		4121	직원급여	61,522,000	60,550,200	(971,800)	52,875,720
		4126	노임	6,420,000	6,420,000	-	6,060,000
		4127	직원퇴직금	4,000,000	3,490,080	(509,920)	3,490,080
4200	관리운영비		234,831,000	220,641,408	(14,189,592)	170,386,377	
	4210	시설관리비	97,579,000	90,864,641	(6,714,359)	48,578,899	
		4211	건축물관리비	73,060,000	70,790,756	(2,269,244)	37,090,942
		4212	장비관리비	13,810,000	10,259,600	(3,550,400)	4,754,500
		4215	시설용역비	7,012,160	7,012,160	-	3,657,960
		4216	보험료	3,000,000	2,591,125	(408,875)	2,590,297
		4219	기타시설관리비	696,840	211,000	(485,840)	485,200
	4220	일반관리비	127,811,000	122,125,067	(5,685,933)	114,215,666	
		4221	여비교통비	700,000	258,639	(441,361)	165,000
		4222	차량유지비	800,000	490,000	(310,000)	339,000
		4223	소모품비	700,000	437,944	(262,056)	277,870
		4225	난방비	-	-	-	227,200
		4226	전기.수도료	1,500,000	1,029,603	(470,397)	1,050,409
		4227	통신비	700,000	578,535	(121,465)	567,770
		4228	체세.공과금	123,211,000	119,190,264	(4,020,736)	111,412,475
		4229	지급수수료	200,000	140,082	(59,918)	175,942
	4230	운영비	9,441,000	7,651,700	(1,789,300)	7,591,812	
		4231	복리후생비	4,500,000	3,712,700	(787,300)	3,902,912
		4232	교육훈련비	500,000	48,000	(452,000)	68,000
		4233	일반용역비	3,050,000	3,000,000	(50,000)	3,000,000
		4234	업무추진비	891,000	891,000	-	620,900
		4236	회의비	500,000	-	(500,000)	-
4400	교육외비용		2,100,000,000	2,100,000,000	-	1,100,000,000	
	4420	기타교육외비용	2,100,000,000	2,100,000,000	-	1,100,000,000	
		4429	고유목적준비전출금	2,100,000,000	2,100,000,000	-	1,100,000,000
4600	예비비		30,000,000	-	(30,000,000)	-	
	4610	예비비	30,000,000	-	(30,000,000)	-	
		4611	예비비	30,000,000	-	(30,000,000)	-
1200	투자외기타자산지출		142,776,000	246,554,600	103,778,600	144,864,620	
	1260	임의기금적립(주식 3)	142,776,000	246,554,600	103,778,600	144,864,620	
		1263	임의건축기금적립	132,776,000	236,554,600	103,778,600	134,864,620
		1268	임의임대보증상환적립	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
1300	고정자산매입지출		2,000,000	-	(2,000,000)	-	
	1310	유형고정자산매입지출(주식 4)	2,000,000	-	(2,000,000)	-	
		1315	집기비품매입비	2,000,000	-	(2,000,000)	-
2200	고정부채상환		10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	
	2220	기타고정부채상환	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	
		2221	임대보증금환급	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
미사용차기이월금			121,150,503	74,692,069	(46,458,434)	121,150,503	
	1100	기말유동자산	147,027,028	99,575,743	(47,451,285)	147,027,028	
		1110	유동자금	102,981,909	42,836,909	(60,145,000)	102,981,909
		1120	기타유동자산	44,045,119	56,738,834	12,693,715	44,045,119
	2100	기말유동부채	25,876,525	24,883,674	(992,851)	25,876,525	
		2120	예수금	25,876,525	24,883,674	(992,851)	25,876,525
		자 금 지 출 총 계	2,712,699,503	2,722,348,357	9,648,854	1,608,827,300	

"별첨 주식 참조"

재 무 상 태 표

당기 2019년 2월 28일 현재
전기 2018년 2월 28일 현재

1. 자산

학교법인 꽃동네현도학원(수익사업회계)

(단위: 원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
1100	유동자산		89,716,280		147,027,028
1110	유동자금		42,836,909		102,981,909
	1112 예금	42,836,909		102,981,909	
1120	기타유동자산		46,879,371		44,045,119
	1122 선급금	184,280		153,360	
	1123 미수금	9,859,463		10,279,463	
	2227 미수금대손충당금	(9,859,463)		-	
	1125 선급법인세	8,229,690		8,420,650	
	1126 선급비용	2,252,537		2,302,962	
	1128 미수수익	36,212,864		22,888,684	
1200	투자외기타자산		3,318,893,600		4,082,339,000
1260	임의기금(주석 3)		3,318,893,600		4,082,339,000
	1263 임의건축기금	1,917,893,600		2,681,339,000	
	1268 임대보증상환기금	1,401,000,000		1,401,000,000	
1300	고정자산		6,783,366,253		6,833,852,429
1310	유형고정자산(주석 4)		6,783,366,253		6,833,852,429
	1311 토지	5,664,868,789		5,664,868,789	
	1312 건물	1,957,576,212		1,957,576,212	
	2312 건물감가상각누계액	(842,089,067)		(792,881,709)	
	1315 집기비품	9,487,843		9,487,843	
	2315 집기비품상각누계액	(6,477,524)		(5,198,706)	
	자 산 총 계		10,191,976,133		11,063,218,457

2. 부채 및 기본금

학교법인 곳동네현도학원(수익사업회계)

(단위: 원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
2100	유동부채		24,883,674		25,876,525
2120	예수금		24,883,674		25,876,525
	2121 일반예수금	155,000		155,000	
	2122 각종세금예수금	100,550		68,700	
	2124 부가세예수금	24,628,124		25,652,825	
2200	고정부채		4,072,580,404		4,946,395,031
2220	기타고정부채		4,072,580,404		4,946,395,031
	2221 임대보증금	1,401,000,000		1,401,000,000	
	2224 고유목적사업준비금(주석 5)	2,671,580,404		3,545,395,031	
3100	기본금(주석 6)		6,094,512,055		6,090,946,901
3110	출연기본금		6,063,425,001		6,063,425,001
	3114 자본금	6,063,425,001		6,063,425,001	
3160	임의적립금		3,318,893,600		4,082,339,000
	3163 임의건축적립금	1,917,893,600		2,681,339,000	
	3168 임의임대상환적립금	1,401,000,000		1,401,000,000	
3130	운영차액		(3,287,806,546)		(4,054,817,100)
	3131 전기이월운영차액	(4,054,817,100)		(3,913,566,057)	
	3133 당기운영차액	767,010,554		(141,251,043)	
	부채 및 기본금 총계		10,191,976,133		11,063,218,457

"별첨 주석 참조"

손 익 계 산 서

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 운영수익

학교법인 곳동네현도학원(수익사업회계)

(단위: 원)

과 목		당기		전기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
5400	교육외수입		7,565,771,099		2,890,212,815
5410	예금이자수입		66,807,854		49,369,721
	5411 예금이자	66,807,854		49,369,721	
5420	기타교육외수입		5,989,723,245		1,360,967,094
	5421 잡수입	5,150,000		20,009	
	5427 고유목적사업전입금	5,984,573,245		1,360,947,085	
5430	수익재산수입		1,509,240,000		1,479,876,000
	5431 임대료수입	1,199,562,000		1,176,264,000	
	5432 관리비수입	309,678,000		303,612,000	
	운 영 수 익 합 계		7,565,771,099		2,890,212,815

2. 운영비용

학교법인 곳동네현도학원(수익사업회계)

(단위: 원)

과목		당기		전기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
4100	보수		70,460,280		62,425,800
4120	직원보수		70,460,280		62,425,800
	4121 직원급여	60,550,200		52,875,720	
	4126 노임	6,420,000		6,060,000	
	4127 직원퇴직금	3,490,080		3,490,080	
4200	관리운영비		271,127,584		220,872,553
4210	시설관리비		90,864,641		48,578,899
	4211 건축물관리비	70,790,756		37,018,942	
	4212 장비관리비	10,259,600		4,826,500	
	4215 시설용역비	7,012,160		3,657,960	
	4216 보험료	2,591,125		2,590,297	
	4219 기타시설관리비	211,000		485,200	
4220	일반관리비		122,125,067		114,215,666
	4221 여비교통비	258,639		165,000	
	4222 차량유지비	490,000		339,000	
	4223 소모품비	437,944		277,870	
	4225 난방비	-		227,200	
	4226 전기·수도료	1,029,603		1,050,409	
	4227 통신비	578,535		567,770	
	4228 각종세금·공과금	119,190,264		111,412,475	
	4229 지급수수료	140,082		175,942	
4230	운영비		7,651,700		7,591,812
	4231 복리후생비	3,712,700		3,902,912	
	4232 교육훈련비	48,000		68,000	
	4233 일반용역비	3,000,000		3,000,000	
	4234 업무추진비	891,000		620,900	
4250	감가상각비(주석 4)		50,486,176		50,486,176
	4252 유형고정자산상각비	50,486,176		50,486,176	
4400	교육외비용		7,220,618,081		2,613,300,885
4420	기타교육외비용		7,220,618,081		2,613,300,885
	4423 대손상각비	9,859,463			
	4425 고유목적사업전입액(주석 5)	5,110,758,618		1,513,300,885	
	4427 고유목적사업전출금(주석 5)	2,100,000,000		1,100,000,000	
	운영비용합계		7,562,205,945		2,896,599,238
3100	기본금대체액		246,554,600		144,864,620
3120	각종적립금대체액(주석 6)		246,554,600		144,864,620
	운영차액대체액		(1,010,000,000)		(10,000,000)
	당기운영차액(주석 6)		767,010,554		(141,251,043)
	비용총계		7,565,771,099		2,890,212,815

"별첨 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 22(당)기 2019년 2월 28일 현재

제 21(전)기 2018년 2월 28일 현재

학교법인 꽃동네현도학원 (수익사업회계)

1. 학교법인 수익사업의 개요

학교법인 꽃동네현도학원(이하 “학교법인”)은 부동산임대업을 주요 영업으로 하여 2001년 8월 수익사업을 개시하였습니다. 당기말 현재 학교법인은 서울시 강남구 대치동 등에 사업장을 두고 있습니다.

2. 주요 회계처리방침의 요약

학교법인은 수익사업에 대하여 한국의 일반기업회계기준을 적용하되 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 학교법인이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 기금회계

기금회계는 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고, 그 성격에 따라 연구적립금·건축적립금·장학적립금·퇴직적립금·특정목적적립금으로 적립할 수 있으며 기금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하고 있습니다. 기금은 기말 현재의 시가를 재무상태표금액으로 하고 있습니다.

(2) 유형고정자산의 평가와 감가상각방법

유형자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다.

유형자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수
건물	40년	집기비품	5년

(3) 수익의 인식

수익사업은 제품 및 상품의 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 용역의 제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총 예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익의 가득 과정이 완료되고, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(4) 대손충당금

수익사업은 보고기간종료일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 채권잔액의 회수가능성에 대한 개별분석을 토대로 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

학교법인은 법인세법 제 29 조 및 조세특례제한법 제 74 조의 규정에 따라 고유목적사업 등에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 고유목적사업준비금의 전입 및 환입은 운영계산서 상의 교육외손익으로 반영하고 있습니다.

(6) 기본금

설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 학교에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산금액 만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

(7) 충당부채와 우발부채

수익사업은 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거 사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

또한, 과거 사건은 발생하였으나 불확실한 미래 사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무 또는 과거 사건이나 거래의 결과로 발생한 현재 의무이지만 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로서 주석에 기재하고 있습니다.

(8) 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

수익사업은 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주석 공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러한 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

3. 임의기금

(1) 당기 및 전기 중 임의기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	기초	증가	감소	기말
임의건축기금	2,681,339	236,555	(1,000,000)	1,917,894
임의임대보증상환기금	1,401,000	10,000	(10,000)	1,401,000
합 계	4,082,339	246,555	(1,010,000)	3,318,894

(당기)

(단위: 천원)

과 목	기초	증가	감소	기말
임의건축기금	2,546,474	134,865	-	2,681,339
임의임대보증상환기금	1,401,000	10,000	(10,000)	1,401,000
합 계	3,947,474	144,865	(10,000)	4,082,339

(2) 당기말 및 전기말 현재 상기 기금은 농협은행 등 금융기관에 정기예금 등으로 예치되어 운용되고 있으며, 각각의 기금은 고유용도별로 사용이 제한되어 있습니다.

4. 유형고정자산

당기 및 전기 중 유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득	처분/대체	감가상각	당기말
토지	5,664,869	-	-	-	5,664,869
건물	1,164,695	-	-	(49,207)	1,115,488
집기비품	4,289	-	-	(1,279)	3,010
합 계	6,833,853	-	-	(50,486)	6,783,367

(전기)

(단위: 천원)

과 목	당기초	취득	처분/대체	감가상각	당기말
토지	5,664,869	-	-	-	5,664,869
건물	1,213,902	-	-	(49,207)	1,164,695
집기비품	5,568	-	-	(1,279)	4,289
합 계	6,884,339	-	-	(50,486)	6,833,853

5. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
전기이월(기초잔액)	3,545,395	3,393,041
기중증가	5,110,759	1,513,301
기중감소	(2,100,000)	(1,100,000)
고유목적사업수익대체	(3,884,573)	(260,947)
차기이월(기말잔액)	2,671,581	3,545,395

6. 기본금

당기 및 전기 중 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 천원)

구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	법인	6,063,425	-	-	6,063,425
임의적립금	임의연구적립금	2,681,339	236,555	(1,000,000)	1,917,894
	임의건축적립금	1,401,000	10,000	(10,000)	1,401,000
	소 계	4,082,339	246,555	(1,010,000)	3,318,894
운영차액		(4,054,817)	767,011	-	(3,287,806)
	합 계	6,090,947	1,013,566	(1,010,000)	6,094,513

(전기)

(단위: 천원)

구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	법인	6,063,425	-	-	6,063,425
임의적립금	임의연구적립금	2,546,474	134,865	-	2,681,339
	임의건축적립금	1,401,000	10,000	(10,000)	1,401,000
	소 계	3,947,474	144,865	(10,000)	4,082,339
운영차액		(3,913,566)	(141,251)	-	(4,054,817)
	합 계	6,097,333	3,614	(10,000)	6,090,947

7. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기 중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

이익잉여금처분계산서

당 기	2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지	전 기	2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지
처분예정일	2019년 04월 24일	처분확정일	2018년 04월 24일

학교법인 꽃동네현도학원 수익사업회계

(단위: 천원)

구분	당 기		전 기	
미처분이익잉여금		(3,287,806)		(4,054,817)
전기이월미처분이익잉여금	(4,054,817)		(3,913,566)	
당기순이익(손실)	767,011		(141,251)	
이익잉여금처분액				
차기이월미처분이익잉여금		(3,287,806)		(4,054,817)

8. 부가가치의 계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
감가상각비	50,486	50,486
세금과공과	119,190	111,412
합 계	169,676	161,898

Ⅲ. 재무제표 외 확인사항

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도: 2018.03.01 ~ 2019.02.28	학교법인명: 꽃동네현도학원	학교명: 꽃동네대학교		
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	해당사항없음
2. 교비회계 수입 또는 지출처리시 가. 사립학교법 시행령 제 13 조제 1 항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제 13 조제 2 항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	부	부	부	해당사항없음
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	이행함	이행함	이행함	해당사항없음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	일치	일치	일치	해당사항없음
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	적정	적정	적정	해당사항없음
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제 26 조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	부	부	부	해당사항없음
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	부	부	부	해당사항없음

재무제표 외 확인사항 세부 내역

회계연도: 2018.03.01 ~ 2019.02.28	학교법인명: 꽃동네현도학원	학교명: 꽃동네대학교	
확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위:천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	사립학교법 제 28 조, 동법 시행령 제 11 조	-
2. 교비회계 수입 또는 지출처리시 가. 사립학교법 시행령 제 13 조제 1 항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제 13 조제 2 항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	-	사립학교법 제 29 조, 동법 시행령 제 13 조	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제 44 조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제 5 조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제 22 조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제 21 조	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제 26 조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제 35 조	-
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-
	(0)건		-

외부 감사인의 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용

1. 법인일반회계: 없음
2. 교비회계: 없음
3. 수익사업회계: 없음
4. 부속병원회계: 해당사항없음
5. 기타 중요사항: 없음

학교법인 꽃동네현도학원

2019학년도 제2차 이사회 회의록

이사정수 8인	재적이사 8인
감사정수 2인	재적감사 2인

1. 일 시 : 2019년 4월 24일(수) 16:30 (회의소집 통보일 : 2019년 4월 15일)

2. 장 소 : 꽃동네 법인사무처 회의실

3. 임원 출석현황

참석임원 : 이사(6인) : 오웅진, 장인산, 황선대, 신상현, 윤숙자, 고란정
감사(2인) : 이동훈, 한덕철

불참임원 : 이사(2인) : 이종남, 이상수


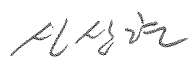

4. 배석인원 : 남말다 법인국장, 박지현 계장

5. 성원보고 및 개회 : 이사정수 8인, 감사정수 2인 중 위와 같이 임원이 참석하여 본 정관 제27조에 의거 이사회가 적법하게 성원되어 의장의 기도와 인사말씀으로 회의를 시작하다.

6. 보고사항 : 꽃동네대학교 학사보고를 윤도현 교무입학처장이 보고하다.
학교법인 수익용기본재산(토지) 용두동 9-20, 처분 진행상황을 법인 국장이 보고하다.

7. 전 회의록 낭독 : 법인국장이 전 회의록 낭독 후, 이의 없음을 확인하고 만장일치 통과하다.

8. 심의안건 : 1. 꽃동네학교 2018회계연도 결산(안)
2. 꽃동네학교 2019회계연도 1차 추경예산(안)
3. 학교법인 2018회계연도 결산(안)
4. 꽃동네대학교 2018회계연도 결산(안)

오웅진		신상현		윤숙자	
-----	---	-----	---	-----	---

5. 꽃동네대학교 2019회계연도 1차 추경예산(안)
6. 꽃동네대학교 규정 개정(안)
7. 학교법인 정관 개정(안)
8. 회의록 간서명 임원 호선(안)

9. 회의내용

제1호 의안 : 꽃동네학교 2018회계연도 결산(안)

의장은 제1호 의안에 대하여 꽃동네학교 행정실장에게 부연 설명을 명하고, 참석임원들과 함께 경청한 후 심의를 제안하다.

심의결과 꽃동네학교 2018회계연도 결산(안)에 대하여 세입결산액 5,747,253,094 원, 세출결산액 5,571,720,366원(세계잉여금 175,532,728원)으로 원안대로 승인할 것을 윤숙자 이사가 동의하다. 고란정 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제2호 의안 : 꽃동네학교 2019회계연도 1차 추경예산(안)


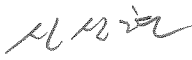

의장은 제2호 의안에 대하여 꽃동네학교 행정실장에게 부연 설명을 명하고, 참석임원들과 함께 경청한 후 심의를 제안하다.

심의결과 꽃동네학교 2019회계연도 제1차 추경예산(안)에 대하여 교육비 특별회계 이전수입금 세입 증액 및 맞춤형방과후학교 운영비, 특수교육자원봉사자 운영비 등 세출 증액에 따른 추경으로 세입·세출합계 각각 5,102,872,000원으로 원안대로 승인할 것을 신상현 이사가 동의하다. 황선대 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제3호 의안 : 학교법인 2018회계연도 결산(안)

의장은 제3호 의안에 대하여 법인계장에게 부연 설명을 명하고, 참석임원들과 경청한 후 심의를 제안하다.

심의결과 2018회계연도 법인회계 결산(안)에 대하여 삼일회계법인의 내부감사를 실시하고 세무조정 결과 수정사항을 별첨 재무제표에 반영하였으며, 사립학교법

오웅진		신상현		윤숙자	
-----	---	-----	---	-----	---

제31조 4항에 따라 삼덕회계법인의 외부감사를 실시하였으므로, 학교법인 일반회계 자금수입 및 자금지출 결산총액 각각 7,484,168,518원, 수익사업회계 자금수입 및 자금지출 결산총액 각각 2,722,348,357원으로 원안대로 승인할 것을 신상현 이사가 동의하다. 고란정 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제4호 의안 : 꽃동네대학교 2018회계연도 결산(안)

의장은 제4호 의안에 대하여 꽃동네대학교 기획관리처장에게 부연 설명을 명하고, 참석이사들과 함께 경청한 후 심의를 제안하다.

심의결과 꽃동네대학교 2018회계연도 결산(안)에 대하여 삼일회계법인의 내부감사 결과 수정사항을 별첨 재무제표에 반영하였고, 사립학교법 제31조 4항에 따라 삼덕회계법인의 외부감사를 실시하였으므로, 꽃동네대학교 자금수입 및 자금지출 결산총액 각각 10,681,131,421원으로 원안대로 승인할 것을 황선대 이사가 동의하다. 윤숙자 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제5호 의안 : 꽃동네대학교 2019회계연도 1차 추경예산(안)




의장은 제5호 의안에 대하여 꽃동네대학교 기획관리처장에게 부연 설명을 명하고, 참석임원들과 함께 경청한 후 심의를 제안하다.

심의결과 꽃동네대학교 2019회계연도 제1차 추경예산(안)에 대하여 국고보조금 대학혁신지원사업비 및 미사용전기이월자금 증액과 연구·학생경비, 관리운영비, 구축물 매입비 지출 증액 등에 따른 추경으로 수입·지출 총액 각각 9,317,847,000원으로 원안대로 승인할 것을 황선대 이사가 동의하다. 고란정 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제6호 의안 : 꽃동네대학교 규정 개정(안)

의장은 제6호 의안에 대하여 꽃동네대학교 기획관리처장에게 부연 설명을 명하고, 참석임원들과 함께 경청한 후 심의를 제안하다.

심의결과 꽃동네대학교 규정 개정(안)에 대하여 학칙, 학사내규, 학사에 관한 시행세칙, 사회복지상담대학원 학칙, 사회복지상담대학원 학사시행세칙, 학생생활상담센터 규정, 성폭력·성희롱예방 및 처리에 관한 규정, 교수학습지원센터 규정, 취

오웅진		신상현		윤숙자	
-----	---	-----	---	-----	---

· 창업지원센터 규정, 직제규정, 여비규정, 개인정보보호규정, 연구전담교원 임용 규정, 생활관 운영규정 개정에 대하여 원안대로 붙임과 같이 승인할 것을 장인산 이사가 동의하다. 황선대 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제7호 의안 : 학교법인 정관 개정(안)

의장은 제7호 의안에 대하여 학교법인 국장에게 부연 설명을 명하고, 참석임원들과 함께 경청한 후 심의를 제안하다.

심의 결과 학교법인 꽃동네현도학원 정관

제26조제1항제5호

제35조제2항, 제4항

제36조제1항제1호 내지 제3호, 제5호 내지 제7호,

제7호의2 신설, 제8호, 제9호 내지 제11호 신설

제37조제1항제1호 내지 제6호, 제6호의2 신설, 제7호,

제8호 내지 제10호 신설

제39조제1항 내지 제2항

제40조제2항 내지 제3항, 제5항 내지 제6항, 제8항

제47조제1항제1호, 제48조제1항, 제56조, 제59조

제67조제3항, 제70조, 제73조제3항, 부칙

을 원안대로 붙임과 같이 개정할 것을 장인산 이사가 동의하다. 신상현 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

제8호 의안 : 회의록 간서명 임원 호선(안)

의장은 제8호 의안 회의록 간서명 임원 호선(안)에 대하여 사립학교법 제18조의 제2항 단서조항에 따라 이사회 회의록 간서명할 대표자를 오웅진 이사장, 신상현 이사, 윤숙자 이사의 선출을 동의하다. 황선대 이사가 재청하며, 참석이사 전원이 찬성하여 가결하다.

오웅진		신상현		윤숙자	
-----	---	-----	---	-----	---

10. 폐회기도 : 18:00 의장의 기도로 폐회하다.

2019년 4월 24일

학교법인 꽃동네현도학원	이사장	오	웅	진	오웅진
	이사장	인	산		강인산
	이사	이	상	수	
	이사	황	선	대	황선대
	이사	신	상	현	신상현
	이사	윤	숙	자	윤숙자
	이사	고	란	정	고란정
	감사	이	동	훈	이동훈
	감사	한	덕	철	한덕철

기 록 : 사무국장