

학교법인 신일학원

재무제표에 대한  
감사보고서

2016학년도

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

2015학년도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

학교법인 신일학원

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
[법인 일반업무회계]	
대차대조표 -----	4
운영계산서 -----	6
자금계산서 -----	8
[교비회계]	
대차대조표 -----	11
운영계산서 -----	13
자금계산서 -----	16
[합산회계]	
합산대차대조표 -----	20
합산운영계산서 -----	22
합산자금계산서 -----	25
[법인 수익사업회계]	
재무상태표 -----	29
손익계산서 -----	30
자본변동표 -----	31
현금흐름표 -----	32
주석 -----	33

## 독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 신일학원

이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 학교법인 신일학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 서울사이버대학교 교비회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서, 그리고 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 합산대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서를 감사하였습니다.


또한, 본 감사인은 동 학교법인 수익사업의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 학교법인의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

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

계속;

학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성되었으며, 수익사업 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다.

본 감사인의 의견으로는 학교법인 신일학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 서울사이버대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표와 그 합산재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 자금수지와 운영성과를 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다. 또한 학교법인 수익사업회계의 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

대표이사 이기화 이 기 화 

2017년 4월 27일

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 27일) 현재로 유효합니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 감사보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인 신일학원 및 그 설치 학교 그리고 학교법인의 수익사업회계 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

학교법인 신일학원

2016학년도

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

2015학년도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 신일학원 이사장 이상균

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강북구 솔매로 49길 20

(전 화) 02.944.5992

# 대 차 대 조 표

2016학년도 : 2017년 2월 28일 현재

2015학년도 : 2016년 2월 29일 현재

학교법인 신일학원(일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
자 산				
I. 유동자산		1,483,356,640		5,422,319,364
(1) 유동자금		1,416,740,790		5,304,833,334
현금및예금(주석3)	1,416,740,790		5,304,833,334	
(2) 기타유동자산		66,615,850		117,486,030
선급금	4,400,000		4,650,000	
선급법인세	62,215,850		112,836,030	
II. 투자와기타자산		118,687,413,894		122,122,759,724
(1) 설치학교		90,160,303,981		90,160,303,981
대학교	78,285,157,536		78,285,157,536	
중고교	11,875,146,445		11,875,146,445	
(2) 투자자산		7,741,751,493		8,199,509,343
출자금	4,533,215,743		4,533,215,743	
투자유가증권(주석4)	3,208,535,750		3,666,293,600	
(3) 기타자산		20,785,358,420		23,762,946,400
임차보증금	-		50,000,000	
수익용예금(주석3,9)	20,785,358,420		23,712,946,400	
III. 고정자산		99,671,465,107		93,534,188,297
(1) 유형고정자산(주석5)		99,671,465,107		93,534,188,297
토지	91,743,429,983		91,754,243,007	
건물	7,552,246,518		-	
감가상각누계액	(156,759,598)		-	
기계기구	121,000,000		-	
감가상각누계액	(20,166,667)		-	
집기비품	241,031,280		1,161,280	
감가상각누계액	(31,610,484)		(686,396)	
차량운반구	409,994,258		215,346,408	
감가상각누계액	(187,700,183)		(146,890,068)	
건설가계정	-		1,711,014,066	
자 산 총 계		219,842,235,641		221,079,267,385
부 채				
I. 유동부채		11,209,512		17,155,692
(1) 예수금		8,436,900		1,737,860
일반예수금	148,100		411,210	
제세예수금	8,288,800		1,326,650	
(2) 선수금		-		15,150,000
기타선수금	-		15,150,000	
(3) 기타유동부채		2,772,612		267,832
미지급금(주석8)	2,772,612		267,832	
부 채 총 계		11,209,512		17,155,692
기 본 금				
I. 기본금		219,831,026,129		221,062,111,693
(1) 출연기본금(주석11)		172,168,843,637		172,168,843,637
설립자기본금	167,937,656,357		167,937,656,357	
기타기본금	4,231,187,280		4,231,187,280	

과목	2016학년도		2015학년도	
	(2) 기본금조정(주식4)		(1,848,850,052)	
투자유가증권평가손익	(1,848,850,052)		(3,503,353,626)	
(3) 운영차액		49,511,032,544		52,396,621,682
전기이월운영차액	52,396,621,682		55,244,964,513	
당기운영차액	(2,885,589,138)		(2,848,342,831)	
기 본 금 총 계		219,831,026,129		221,062,111,693
부 채 와 기 본 금 총 계		219,842,235,641		221,079,267,385

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 운영계산서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원(일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
I. 운영수익		1,381,735,353		829,011,928
(1) 전입및기부수입		771,860,000		76,000,000
1. 전입금수입	75,840,000		76,000,000	
수익사업전입금	75,840,000		76,000,000	
2. 기부금수입	696,020,000		-	
지정기부금	500,000,000		-	
현물기부금	196,020,000		-	
(2) 교육외수입		609,875,353		753,011,928
1. 예금이자수입	404,004,362		732,711,271	
예금이자	404,004,362		732,711,271	
2. 기타교육외수입	85,075,366		3,718,907	
잡수입	72,504,170		18,907	
고정자산처분이익	12,571,196		3,700,000	
3. 수익재산수입	120,795,625		16,581,750	
임대료수입	1,000,000		1,000,000	
배당금수입	119,795,625		15,581,750	
운 영 수 익 총 계		1,381,735,353		829,011,928
II. 운영비용		4,267,324,491		3,677,354,759
(1) 보수		59,769,380		90,561,260
1. 직원보수	59,769,380		90,561,260	
직원급여	33,600,000		83,250,000	
직원제수당	1,380,000		1,196,000	
직원법정부담금	3,502,830		6,115,260	
직원퇴직금(주석2)	21,286,550		-	
(2) 관리운영비		574,882,592		403,416,515
1. 시설관리비	26,195,220		20,642,090	
건축물관리비	19,844,510		19,360,000	
시설용역비	895,400		-	
보험료	2,760,310		1,282,090	
기타시설관리비	2,695,000		-	
2. 일반관리비	159,036,204		37,570,669	
여비교통비	41,258,750		1,117,383	
소모품비	13,310,820		556,570	
인쇄출판비	656,692		1,000,052	
난방비	429,200		-	
전기수도료	9,065,030		-	
통신비	5,882,940		206,370	
세금과공과	82,013,992		31,313,674	
지급수수료	6,418,780		3,376,620	



과목	2016학년도		2015학년도	
3. 운영비	133,877,560		148,725,140	
복리후생비	77,000		1,429,000	
일반용역비	14,784,000		13,932,000	
업무추진비	16,238,700		12,779,600	
회의비	9,414,180		17,982,340	
행사비	93,363,680		102,602,200	
4. 감가상각비	255,773,608		196,478,616	
유형고정자산감가상각비(주석5)	255,773,608		196,478,616	
(3) 교육외비용		1,162,249,124		172,105,884
1. 기타교육외비용	1,162,249,124		172,105,884	
투자유가증권평가손실	1,162,249,124		152,745,884	
전기오류수정손실	-		19,360,000	
(4) 전출금		2,470,423,395		3,011,271,100
1. 전출금	2,470,423,395		3,011,271,100	
경상비전출금	1,125,854,910		943,208,480	
법정부담금전출금	1,236,968,825		1,101,579,150	
자산전출금	107,599,660		966,483,470	
Ⅲ. 기본금대체액		-		-
Ⅳ. 운영차액대체		-		-
Ⅴ. 당기운영차액		(2,885,589,138)		(2,848,342,831)
운 영 비 용 총 계		1,381,735,353		829,011,928

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 자금계산서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원(일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
<b>자 금 수 입</b>						
I. 운영수입	29,068,482,000	28,909,487,077	158,994,923	24,666,957,000	24,343,150,828	801,986,922
(1) 전입 및 기부수입	576,000,000	575,840,000	160,000	76,000,000	76,000,000	499,840,000
1. 전입금수입	76,000,000	75,840,000	160,000	76,000,000	76,000,000	(160,000)
수익사업전입금	76,000,000	75,840,000	160,000	76,000,000	76,000,000	-
2. 기부금수입	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-
지정기부금	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-
(2) 교육외수입	593,613,000	597,304,157	(3,691,157)	748,000,000	749,311,928	(1,311,178)
1. 예금이자수입	400,314,000	404,004,362	(3,690,362)	731,400,000	732,711,271	(1,311,271)
예금이자수입	400,314,000	404,004,362	(3,690,362)	731,400,000	732,711,271	(1,311,271)
2. 기타교육외수입	72,504,000	72,504,170	(170)	19,000	18,907	93
잡수입	72,504,000	72,504,170	(170)	19,000	18,907	93
3. 수익재산수입	120,795,000	120,795,625	(625)	16,581,000	16,581,750	-
임대료수입	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
배당금수입	119,795,000	119,795,625	(625)	15,581,000	15,581,750	-
(3) 고정자산매각수익	23,384,000	23,384,220	(220)	25,360,000	3,700,000	-
1. 유형고정자산매각수익	23,384,000	23,384,220	(220)	25,360,000	3,700,000	-
토지매각대	22,834,000	22,834,220	(220)	21,660,000	-	-
차량운반구매각대	550,000	550,000	-	3,700,000	3,700,000	-
(4) 투자와기타자산수입	27,875,485,000	27,712,958,700	162,526,300	23,817,597,000	23,514,138,900	303,458,100
1. 투자자산수입	1,112,538,000	950,012,300	162,525,700	23,817,597,000	23,514,138,900	303,458,100
투자유가증권매각대	1,112,538,000	950,012,300	162,525,700	404,650,000	101,192,500	303,457,500
기타투자자산수입	-	-	-	23,412,947,000	23,412,946,400	600
2. 기타자산수입	26,762,947,000	26,762,946,400	600	-	-	-
임차보증금회수	50,000,000	50,000,000	-	-	-	-
수익용예금인출	26,712,947,000	26,712,946,400	600	-	-	-
II. 미사용전기이월자금	5,405,163,000	5,405,163,672	(672)	10,068,077,000	10,068,077,699	(699)
(1) 전기이월자금	5,405,163,000	5,405,163,672	(672)	10,068,077,000	10,068,077,699	(699)
1. 기초유동자산	5,422,319,000	5,422,319,364	(364)	10,069,795,000	10,069,795,369	(369)
유동자금	5,304,833,000	5,304,833,334	(334)	9,910,647,000	9,910,647,079	(79)
기타유동자산	117,486,000	117,486,030	(30)	159,148,000	159,148,290	(290)
2. 기초유동부채	17,156,000	17,155,692	308	1,718,000	1,717,670	330
예수금	1,738,000	1,737,860	140	771,000	771,170	(170)
선수금	15,150,000	15,150,000	-	-	-	-
기타유동부채	268,000	267,832	168	947,000	946,500	500
<b>자 금 수 입 총 계</b>	<b>34,473,645,000</b>	<b>34,314,650,749</b>	<b>158,994,251</b>	<b>34,735,034,000</b>	<b>34,411,228,527</b>	<b>323,805,473</b>
<b>자 금 지 출</b>						
I. 운영지출	32,933,367,000	32,842,503,621	90,863,379	31,284,426,000	29,006,064,855	2,278,361,145
(1) 보수	59,867,000	59,769,380	97,620	90,646,000	90,561,260	84,740
1. 직원보수	59,867,000	59,769,380	97,620	90,646,000	90,561,260	84,740
직원급여	33,600,000	33,600,000	-	83,250,000	83,250,000	-
직원제수당	1,380,000	1,380,000	-	1,196,000	1,196,000	-
직원법정부담금	3,600,000	3,502,830	97,170	6,200,000	6,115,260	84,740
직원퇴직금	21,287,000	21,286,550	450	-	-	-

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(2) 관리운영비	327,498,000	319,108,984	8,389,016	230,375,000	206,937,899	23,437,101
1. 시설관리비	27,452,000	26,195,220	1,256,780	20,643,000	20,642,090	910
건축물관리비	21,100,000	19,844,510	1,255,490	19,360,000	19,360,000	-
시설용역비	896,000	895,400	600	-	-	-
보험료	2,761,000	2,760,310	690	1,283,000	1,282,090	910
기타시설관리비	2,695,000	2,695,000	-	-	-	-
2. 일반관리비	162,170,000	159,036,204	3,133,796	41,000,000	37,570,669	3,429,331
여비교통비	41,259,000	41,258,750	250	1,300,000	1,117,383	182,617
소모품비	13,411,000	13,310,820	100,180	600,000	556,570	43,430
인쇄출판비	800,000	656,692	143,308	1,150,000	1,000,052	149,948
난방비	700,000	429,200	270,800	-	-	-
전기수도료	10,000,000	9,065,030	934,970	-	-	-
통신비	6,200,000	5,882,940	317,060	250,000	206,370	43,630
제세공과금	82,500,000	82,013,992	486,008	32,300,000	31,313,674	986,326
지급수수료	7,300,000	6,418,780	881,220	5,400,000	3,376,620	2,023,380
3. 운영비	137,876,000	133,877,560	3,998,440	168,732,000	148,725,140	20,006,860
복리후생비	177,000	77,000	100,000	1,800,000	1,429,000	371,000
일반용역비	14,784,000	14,784,000	-	13,932,000	13,932,000	-
업무추진비	18,500,000	16,238,700	2,261,300	23,000,000	12,779,600	10,220,400
회의비	9,415,000	9,414,180	820	20,000,000	17,982,340	2,017,660
행사비	95,000,000	93,363,680	1,636,320	110,000,000	102,602,200	7,397,800
(3) 전출금	2,363,905,000	2,362,823,735	1,081,265	2,072,536,000	2,044,787,630	27,748,370
1. 전출금	2,363,905,000	2,362,823,735	1,081,265	2,072,536,000	2,044,787,630	27,748,370
경상비전출금	1,125,855,000	1,125,854,910	90	949,296,000	943,208,480	6,087,520
법정부담금전출금	1,238,050,000	1,236,968,825	1,081,175	1,101,580,000	1,101,579,150	850
자산전출금	-	-	-	21,660,000	-	21,660,000
(4) 예비비	81,294,000	-	81,294,000	95,409,000	-	95,409,000
1. 예비비	81,294,000	-	81,294,000	95,409,000	-	95,409,000
예비비	81,294,000	-	81,294,000	95,409,000	-	95,409,000
(5) 투자와기타자산지출	23,785,359,000	23,785,358,420	580	24,112,947,000	23,712,946,400	400,000,600
1. 투자자산지출	-	-	-	24,112,947,000	23,712,946,400	400,000,600
기타투자자산지출	-	-	-	24,112,947,000	23,712,946,400	400,000,600
2. 기타자산지출	23,785,359,000	23,785,358,420	580	-	-	-
수익용예금예치	23,785,359,000	23,785,358,420	580	-	-	-
(6) 고정자산매입지출	6,315,444,000	6,315,443,102	898	4,682,513,000	2,950,831,666	1,731,681,334
1. 유형고정자산매입지출	6,315,444,000	6,315,443,102	898	4,682,513,000	2,950,831,666	1,731,681,334
건물매입비	5,841,233,000	5,841,232,452	548	78,650,000	78,650,000	-
건축물매입비	-	-	-	1,087,327,000	1,125,000,000	(37,673,000)
기계기구매입비	121,000,000	121,000,000	-	-	-	-
집기비품매입비	353,133,000	353,132,800	200	82,148,000	82,147,600	400
차량운반구매입비	78,000	77,850	150	-	-	-
건설가계정	-	-	-	3,434,388,000	1,665,034,066	1,769,353,934
Ⅱ. 미사용차기이월자금	1,540,278,000	1,472,147,128	68,130,872	3,450,608,000	5,405,163,672	(1,954,555,672)
(1) 차기이월자금	1,540,278,000	1,472,147,128	68,130,872	3,450,608,000	5,405,163,672	(1,954,555,672)
1. 기말유동자산	1,540,278,000	1,483,356,640	56,921,360	3,450,608,000	5,422,319,364	(1,971,711,364)
유동자금	1,540,278,000	1,416,740,790	123,537,210	3,450,608,000	5,304,833,334	(1,854,225,334)
기타유동자산	-	66,615,850	(66,615,850)	-	117,486,030	(117,486,030)

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
2. 기말유동부채	-	11,209,512	(11,209,512)	-	17,155,692	(17,155,692)
예수금	-	8,436,900	(8,436,900)	-	1,737,860	(1,737,860)
선수금	-	-	-	-	15,150,000	(15,150,000)
기타유동부채	-	2,772,612	(2,772,612)	-	267,832	(267,832)
자 금 지 출 총 계	34,473,645,000	34,314,650,749	158,994,251	34,735,034,000	34,411,228,527	323,805,473

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 대 차 대 조 표

2016학년도 : 2017년 2월 28일 현재

2015학년도 : 2016년 2월 29일 현재

서울사이버대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
자 산				
I. 유동자산		14,291,587,457		15,070,932,214
(1) 유동자금		7,116,252,317		7,823,784,867
현금및예금(주석3)	7,116,252,317		7,823,784,867	
(2) 기타유동자산		7,175,335,140		7,247,147,347
선급금	6,896,855,830		7,229,105,790	
미수금	274,468,660		11,476,517	
선급법인세	4,010,650		6,565,040	
II. 투자와기타자산		289,263,214		314,684,854
(1) 임의기금		112,030,079		111,935,079
임의장학기금(주석3)	112,030,079		111,935,079	
(2) 기타자산		177,233,135		202,749,775
임차보증금(주석14)	177,233,135		202,749,775	
III. 고정자산		105,869,709,902		108,871,736,467
(1) 유형고정자산(주석5)		105,850,608,142		108,824,788,520
토지	63,770,353,900		63,770,353,900	
건물	36,798,101,945		36,798,101,945	
감가상각누계액	(7,093,110,273)		(5,920,562,979)	
건축물	3,997,968,532		3,981,968,532	
감가상각누계액	(1,307,354,721)		(1,107,056,295)	
기계기구	4,200,000		4,200,000	
감가상각누계액	(4,200,000)		(4,200,000)	
집기비품	23,818,962,605		33,494,753,926	
감가상각누계액	(14,182,224,491)		(22,407,210,423)	
차량운반구	199,353,568		241,159,110	
감가상각누계액	(172,307,055)		(143,972,538)	
도서	720,182,243		695,620,133	
감가상각누계액	(699,318,111)		(578,366,791)	
(2) 무형고정자산		19,101,760		46,947,947
무형고정자산	19,101,760		46,947,947	
자 산 총 계		120,450,560,573		124,257,353,535
부 채				
I. 유동부채		14,076,241,406		14,880,871,027
(1) 예수금		79,477,853		77,690,512
일반예수금	33,607,246		33,115,145	
제세예수금	45,870,607		44,477,867	
기타예수금	-		97,500	
(2) 선수금		13,917,193,900		14,764,229,800
등록금선수금	13,865,367,100		14,762,129,800	
비등록금선수금	28,083,600		-	
등록금선수금(평생교육원)	23,743,200		2,100,000	
(3) 기타유동부채		79,569,653		38,950,715
미지급금(주석8)	79,569,653		38,950,715	

과목	2016학년도		2015학년도	
Ⅱ. 고정부채		6,855,030,000		8,378,370,000
(1) 장기차입금(주석7,8)		6,855,030,000		8,378,370,000
장기차입금	6,855,030,000		8,378,370,000	
부    채    총    계		20,931,271,406		23,259,241,027
기    본    금				
I. 기본금		99,519,289,167		100,998,112,508
(1) 출연기본금(주석11)		78,285,157,536		78,285,157,536
법인	78,285,157,536		78,285,157,536	
(2) 임의적립금(주석11)		112,030,079		111,935,079
임의장학적립금	112,030,079		111,935,079	
(3) 운영차액		21,122,101,552		22,601,019,893
전기이월운영차액	22,601,019,893		21,985,746,995	
당기운영차액	(1,478,918,341)		615,272,898	
기    본    금    총    계		99,519,289,167		100,998,112,508
부    채    와    기    본    금    총    계		120,450,560,573		124,257,353,535

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 운 영 계 산 서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

서울사이버대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
I. 운영수익		40,502,626,554		40,689,451,929
(1) 등록금수입		30,945,526,150		31,574,764,350
1. 등록금수입	30,770,753,650		31,412,757,350	
학부입학금	1,351,500,000		1,509,895,000	
대학원입학금	81,000,000		76,500,000	
학부수업료	27,367,053,950		27,965,762,150	
대학원수업료	1,971,199,700		1,860,600,200	
2. 수강료수입	174,772,500		162,007,000	
단기수강료	174,772,500		162,007,000	
(2) 전입및기부수입		9,231,373,733		8,740,404,500
1. 전입금수입	779,120,165		1,569,021,100	
경상비전입금	-		10,000,000	
법정부담금전입금	735,420,165		653,787,630	
자산전입금	43,700,000		905,233,470	
2. 기부금수입	56,186,468		42,736,000	
지정기부금	56,186,468		42,736,000	
3. 국고보조금수입	8,396,067,100		7,128,647,400	
교육부	7,727,774,900		6,322,407,400	
기타국고지원금	668,292,200		806,240,000	
(3) 교육부대수입		293,000,450		304,267,290
1. 입시수수료수입	54,240,000		16,000,000	
수험료	54,240,000		16,000,000	
2. 증명사용료수입	25,614,810		30,794,490	
증명료	14,914,810		14,211,950	
대여·사용료	10,700,000		16,582,540	
3. 기타교육부대수입	213,145,640		257,472,800	
논문심사료수입	2,200,000		900,000	
실습수입	30,900,000		-	
기타교육부대수입	180,045,640		256,572,800	
(4) 교육외수입		32,726,221		70,015,789
1. 예금이자수입	26,043,235		42,282,882	
예금이자수입	26,043,235		42,282,882	
2. 기타교육외수입	6,682,986		27,732,907	
잡수입	6,068,425		3,232,907	
고정자산처분이익	614,561		24,500,000	
운 영 수 익 총 계		40,502,626,554		40,689,451,929
II. 운영비용		41,981,449,895		40,072,710,031
(1) 보수		10,680,728,584		10,287,174,574
1. 교원보수	7,429,354,273		7,255,084,452	
교원급여	4,402,321,765		4,260,333,954	
교원제수당	483,386,043		484,747,544	
교원법정부담금	397,503,803		366,925,786	
시간강의료	962,537,050		991,351,500	
특별강의료	38,983,010		25,777,450	
교원퇴직금(추석2)	73,019,200		59,884,120	
조교인건비	1,071,603,402		1,066,064,098	

과목	2016학년도		2015학년도	
2. 직원보수	3,251,374,311		3,032,090,122	
직원급여	2,502,992,693		2,224,868,996	
직원제수당	265,321,751		342,943,884	
직원법정부담금	294,298,312		250,028,564	
임시직인건비	36,616,565		34,200,000	
노임	89,934,250		95,397,368	
직원퇴직금(주석2)	62,210,740		84,651,310	
(2) 관리운영비		14,551,372,891		14,507,938,453
1. 시설관리비	1,671,647,213		1,819,657,918	
건축물관리비	22,585,200		253,176,500	
장비관리비	296,871,760		315,512,635	
조경관리비	143,668,200		151,309,000	
시설용역비	374,395,646		407,485,580	
보험료	16,129,390		17,158,590	
리스임차료(주석14)	532,321,647		469,538,010	
기타시설관리비(주석14)	285,675,370		205,477,603	
2. 일반관리비	1,397,667,065		1,451,171,418	
여비교통비	142,217,344		139,763,881	
차량유지비	47,221,517		56,830,571	
소모품비	102,988,116		91,494,497	
인쇄출판비	332,452,481		314,619,770	
난방비	54,278,930		70,814,650	
전기수도료	171,684,240		166,974,340	
통신비	206,830,764		237,299,682	
세금과공과	60,095,599		54,112,988	
지급수수료	279,898,074		319,261,039	
3. 운영비	5,216,924,384		5,650,174,038	
복리후생비	277,160,470		303,671,472	
교육훈련비	87,115,966		67,645,599	
일반용역비	780,433,456		927,444,968	
업무추진비	51,342,116		80,710,600	
홍보비(주석14)	-		3,634,691,804	
회의비	-		27,149,089	
행사비	137,824,778		471,633,759	
기타운영비	142,811,460		137,226,747	
4. 감가상각비	6,265,134,229		5,586,935,079	
유형고정자산감가상각비(주석5)	6,237,288,042		5,551,343,277	
무형고정자산감가상각비(주석6)	27,846,187		35,591,802	
(3) 연구학생경비		16,563,862,077		15,029,014,584
1. 연구비	140,553,292		157,362,700	
연구비	120,572,292		21,853,400	
연구관리비	19,981,000		135,509,300	
2. 학생경비	16,365,900,311		14,863,934,824	
교외장학금	8,432,433,020		7,135,079,900	
교내장학금	7,262,004,001		7,200,401,983	
실험실습비	78,530,080		65,898,461	
논문심사비	1,400,000		700,000	
학생지원비	591,533,210		461,854,480	



과목	2016학년도		2015학년도	
3. 입시관리비	57,408,474		7,717,060	
입시수당	20,324,000		7,354,000	
입시경비	37,084,474		363,060	
(4) 교육외비용		185,486,343		248,582,420
1. 지급이자	180,484,240		245,429,586	
지급이자	180,484,240		245,429,586	
2. 기타교육외비용	5,002,103		3,152,834	
잡손실	5,002,103		3,152,834	
Ⅲ. 기본금대체액		95,000		1,469,000
(1) 기본금대체액(주석2,11)	95,000		1,469,000	
1. 제적립금대체액	95,000		1,469,000	
제적립금대체액	95,000		1,469,000	
Ⅲ. 운영차액대체		-		-
Ⅳ. 당기운영차액		(1,478,918,341)		615,272,898
운 영 비 용 총 계		40,502,626,554		40,689,451,929

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 자금계산서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

서울사이버대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
자 금 수 입						
I. 운영수입	43,078,441,000	40,515,828,633	2,562,612,367	39,695,497,000	39,784,218,459	(88,721,459)
(1) 등록금수입	30,994,009,000	30,945,526,150	48,482,850	31,521,209,000	31,574,764,350	(53,555,350)
1. 등록금수입	30,824,343,000	30,770,753,650	53,589,350	31,341,600,000	31,412,757,350	(71,157,350)
학부입학금	1,209,450,000	1,351,500,000	(142,050,000)	1,515,000,000	1,509,895,000	5,105,000
대학원입학금	81,000,000	81,000,000	-	81,000,000	76,500,000	4,500,000
학부수업료	27,562,693,000	27,367,053,950	195,639,050	27,903,000,000	27,965,762,150	(62,762,150)
대학원수업료	1,971,200,000	1,971,199,700	300	1,842,600,000	1,860,600,200	(18,000,200)
2. 수강료수입	169,666,000	174,772,500	(5,106,500)	179,609,000	162,007,000	17,602,000
단기수강료	169,666,000	174,772,500	(5,106,500)	179,609,000	162,007,000	17,602,000
(2) 전입및기부수입	9,219,219,000	9,187,673,733	31,545,267	7,827,788,000	7,835,171,030	(7,383,030)
1. 전입금수입	735,421,000	735,420,165	835	663,788,000	663,787,630	370
경상비전입금	-	-	-	10,000,000	10,000,000	-
법정부담금전입금	735,421,000	735,420,165	835	653,788,000	653,787,630	370
2. 기부금수입	47,327,000	56,186,468	(8,859,468)	29,000,000	42,736,000	(13,736,000)
일반기부금	2,000,000	-	2,000,000	1,000,000	-	1,000,000
지정기부금	45,327,000	56,186,468	(10,859,468)	28,000,000	42,736,000	(14,736,000)
3. 국고보조금수입	8,436,471,000	8,396,067,100	40,403,900	7,135,000,000	7,128,647,400	6,352,600
교육부	7,766,012,000	7,727,774,900	38,237,100	6,325,000,000	6,322,407,400	2,592,600
기타국고지원금	670,459,000	668,292,200	2,166,800	810,000,000	806,240,000	3,760,000
(3) 교육부대수입	195,063,000	293,000,450	(97,937,450)	252,000,000	304,267,290	(52,267,290)
1. 입시수수료수입	51,000,000	54,240,000	(3,240,000)	18,000,000	16,000,000	2,000,000
수험료	51,000,000	54,240,000	(3,240,000)	18,000,000	16,000,000	2,000,000
2. 증명사용료수입	18,988,000	25,614,810	(6,626,810)	18,000,000	30,794,490	(12,794,490)
증명료	10,188,000	14,914,810	(4,726,810)	10,000,000	14,211,950	(4,211,950)
대여료및사용료	8,800,000	10,700,000	(1,900,000)	8,000,000	16,582,540	(8,582,540)
3. 기타교육부대수입	125,075,000	213,145,640	(88,070,640)	216,000,000	257,472,800	(41,472,800)
논문심사수입	4,200,000	2,200,000	2,000,000	1,000,000	900,000	100,000
실습수입	13,575,000	30,900,000	(17,325,000)	-	-	-
기타교육부대수입	107,300,000	180,045,640	(72,745,640)	215,000,000	256,572,800	(41,572,800)
(4) 교육외수입	42,633,000	32,111,660	10,521,340	64,000,000	45,515,789	18,484,211
1. 예금이자수입	30,568,000	26,043,235	4,524,765	62,000,000	42,282,882	19,717,118
예금이자수입	30,568,000	26,043,235	4,524,765	62,000,000	42,282,882	19,717,118
2. 기타교육외수입	12,065,000	6,068,425	5,996,575	2,000,000	3,232,907	(1,232,907)
잡수입	12,065,000	6,068,425	5,996,575	2,000,000	3,232,907	(1,232,907)
(5) 투자와기타자산수입	25,517,000	25,516,640	360	1,000,000	-	1,000,000
1. 기타자산수입	25,517,000	25,516,640	360	1,000,000	-	1,000,000
임차보증금회수	25,517,000	25,516,640	360	1,000,000	-	1,000,000
(6) 고정자산매각수입	2,602,000,000	32,000,000	2,570,000,000	29,500,000	24,500,000	5,000,000
1. 유형고정자산매각수입	2,602,000,000	32,000,000	2,570,000,000	29,500,000	24,500,000	5,000,000
토지매각대	1,466,104,000	-	1,466,104,000	-	-	-
건물매각대	1,103,896,000	-	1,103,896,000	-	-	-
차량운반구매각대	32,000,000	32,000,000	-	29,500,000	24,500,000	5,000,000

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
Ⅱ. 미사용전기이월자금	190,061,000	190,061,187	(187)	297,021,000	297,022,171	(1,171)
(1) 전기이월자금	190,061,000	190,061,187	(187)	297,021,000	297,022,171	(1,171)
1. 기초유동자산	190,061,000	15,070,932,214	(14,880,871,214)	297,021,000	12,738,967,273	(12,441,946,273)
유동자금	-	7,823,784,867	(7,823,784,867)	297,021,000	6,243,260,108	(5,946,239,108)
기타유동자산	190,061,000	7,247,147,347	(7,057,086,347)	-	6,495,707,165	(6,495,707,165)
2. 기초유동부채	-	14,880,871,027	(14,880,871,027)	-	12,441,945,102	(12,441,945,102)
예수금	-	77,690,512	(77,690,512)	-	106,748,627	(106,748,627)
선수금	-	14,764,229,800	(14,764,229,800)	-	12,268,157,600	(12,268,157,600)
기타유동부채	-	38,950,715	(38,950,715)	-	67,038,875	(67,038,875)
자 금 수 입 총 계	43,268,502,000	40,705,889,820	2,562,612,180	39,992,518,000	40,081,240,630	(88,722,630)
자 금 지 출						
I. 운영지출	42,668,502,000	40,490,543,769	2,177,958,231	39,992,518,000	39,891,179,443	101,338,557
(1) 보수	10,727,093,000	10,680,728,584	46,364,416	10,378,431,000	10,287,174,574	91,256,426
1. 교원보수	7,458,505,000	7,429,354,273	29,150,727	7,304,934,000	7,255,084,452	49,849,548
교원급여	4,408,467,000	4,402,321,765	6,145,235	4,260,900,000	4,260,333,954	566,046
교원제수당	489,163,000	483,386,043	5,776,957	484,763,000	484,747,544	15,456
교원법정부담금	397,822,000	397,503,803	318,197	366,943,000	366,925,786	17,214
시간강의료	972,520,000	962,537,050	9,982,950	1,022,500,000	991,351,500	31,148,500
특별강의료	43,394,000	38,983,010	4,410,990	30,831,000	25,777,450	5,053,550
교원퇴직금	74,155,000	73,019,200	1,135,800	65,525,000	59,884,120	5,640,880
조교인건비	1,072,984,000	1,071,603,402	1,380,598	1,073,472,000	1,066,064,098	7,407,902
2. 직원보수	3,268,588,000	3,251,374,311	17,213,689	3,073,497,000	3,032,090,122	41,406,878
직원급여	2,506,062,000	2,502,992,693	3,069,307	2,224,951,000	2,224,868,996	82,004
직원제수당	277,965,000	265,321,751	12,643,249	345,087,000	342,943,884	2,143,116
직원법정부담금	293,885,000	294,298,312	(413,312)	289,145,000	250,028,564	39,116,436
임시직인건비	36,800,000	36,616,565	183,435	34,200,000	34,200,000	-
노임	90,876,000	89,934,250	941,750	95,414,000	95,397,368	16,632
직원퇴직금	63,000,000	62,210,740	789,260	84,700,000	84,651,310	48,690
(2) 관리운영비	9,762,162,000	8,286,238,662	1,475,923,338	8,870,366,000	8,921,003,374	(50,637,374)
1. 시설관리비	1,798,728,000	1,671,647,213	127,080,787	1,811,954,000	1,819,657,918	(7,703,918)
건축물관리비	35,272,000	22,585,200	12,686,800	254,080,000	253,176,500	903,500
장비관리비	349,505,000	296,871,760	52,633,240	319,366,000	315,512,635	3,853,365
조경관리비	143,669,000	143,668,200	800	151,487,000	151,309,000	178,000
시설용역비	401,818,000	374,395,646	27,422,354	386,994,000	407,485,580	(20,491,580)
보험료	18,396,000	16,129,390	2,266,610	17,899,000	17,158,590	740,410
리스임차료	551,147,000	532,321,647	18,825,353	469,551,000	469,538,010	12,990
기타시설관리비	298,921,000	285,675,370	13,245,630	212,577,000	205,477,603	7,099,397
2. 일반관리비	1,563,918,000	1,397,667,065	166,250,935	1,466,477,000	1,451,171,418	15,305,582
여비교통비	120,460,000	142,217,344	(21,757,344)	141,599,000	139,763,881	1,835,119
차량유지비	51,833,000	47,221,517	4,611,483	56,848,000	56,830,571	17,429
소모품비	107,971,000	102,988,116	4,982,884	92,184,000	91,494,497	689,503
인쇄출판비	490,936,000	332,452,481	158,483,519	320,288,000	314,619,770	5,668,230
난방비	63,900,000	54,278,930	9,621,070	71,347,000	70,814,650	532,350
전기수도료	174,164,000	171,684,240	2,479,760	167,660,000	166,974,340	685,660
통신비	212,449,000	206,830,764	5,618,236	240,191,000	237,299,682	2,891,318
제세공과금	61,028,000	60,095,599	932,401	54,576,000	54,112,988	463,012
지급수수료	281,177,000	279,898,074	1,278,926	321,784,000	319,261,039	2,522,961

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
3. 운영비	6,399,516,000	5,216,924,384	1,182,591,616	5,591,935,000	5,650,174,038	(58,239,038)
복리후생비	284,817,000	277,160,470	7,656,530	304,864,000	303,671,472	1,192,528
교육훈련비	88,441,000	87,115,966	1,325,034	68,168,000	67,645,599	522,401
일반용역비	923,129,000	780,433,456	142,695,544	849,795,000	927,444,968	(77,649,968)
업무추진비	56,535,000	51,342,116	5,192,884	81,566,000	80,710,600	855,400
홍보비	4,656,311,000	3,720,996,564	935,314,436	3,640,545,000	3,634,691,804	5,853,196
회의비	22,140,000	19,239,574	2,900,426	28,857,000	27,149,089	1,707,911
행사비	212,064,000	137,824,778	74,239,222	480,332,000	471,633,759	8,698,241
기타운영비	156,079,000	142,811,460	13,267,540	137,808,000	137,226,747	581,253
(3) 연구학생경비	16,794,376,000	16,563,862,077	230,513,923	15,091,539,000	15,029,014,584	62,524,416
1. 연구비	180,040,000	140,553,292	39,486,708	186,500,000	157,362,700	29,137,300
연구비	154,500,000	120,572,292	33,927,708	27,000,000	21,853,400	5,146,600
연구관리비	25,540,000	19,981,000	5,559,000	159,500,000	135,509,300	23,990,700
2. 학생경비	16,531,547,000	16,365,900,311	165,646,689	14,875,919,000	14,863,934,824	11,984,176
교외장학금	8,476,873,000	8,432,433,020	44,439,980	7,139,037,000	7,135,079,900	3,957,100
교내장학금	7,272,728,000	7,262,004,001	10,723,999	7,202,450,000	7,200,401,983	2,048,017
실험실습비	82,590,000	78,530,080	4,059,920	66,125,000	65,898,461	226,539
논문심사비	1,400,000	1,400,000	-	800,000	700,000	100,000
학생지원비	697,956,000	591,533,210	106,422,790	467,507,000	461,854,480	5,652,520
3. 입시관리비	82,789,000	57,408,474	25,380,526	29,120,000	7,717,060	21,402,940
입시수당	25,250,000	20,324,000	4,926,000	11,120,000	7,354,000	3,766,000
입시경비	57,539,000	37,084,474	20,454,526	18,000,000	363,060	17,636,940
(4) 교육외비용	185,756,000	185,486,343	269,657	249,180,000	248,582,420	597,580
1. 지급이자	180,527,000	180,484,240	42,760	246,000,000	245,429,586	570,414
지급이자	180,527,000	180,484,240	42,760	246,000,000	245,429,586	570,414
2. 기타교육외비용	5,229,000	5,002,103	226,897	3,180,000	3,152,834	27,166
잡손실	5,229,000	5,002,103	226,897	3,180,000	3,152,834	27,166
(5) 예비비	430,074,000	-	430,074,000	-	-	-
1. 예비비	430,074,000	-	430,074,000	-	-	-
예비비	430,074,000	-	430,074,000	-	-	-
(6) 투자와기타자산지출	95,000	95,000	-	1,469,000	1,469,000	-
1. 임의기금적립	95,000	95,000	-	1,469,000	1,469,000	-
임의장학기금적립	95,000	95,000	-	1,469,000	1,469,000	-
(7) 고정자산매입지출	3,245,606,000	3,250,793,103	(5,187,103)	3,878,193,000	3,880,595,491	(2,402,491)
1. 유형고정자산매입지출	3,245,606,000	3,250,793,103	(5,187,103)	3,875,393,000	3,875,315,491	77,509
건축물매입비	16,000,000	16,000,000	-	283,300,000	283,300,000	-
집기비품매입비	3,198,373,000	3,203,751,245	(5,378,245)	3,543,808,000	3,543,730,201	77,799
차량운반구매입비	6,504,000	6,479,748	24,252	48,285,000	48,285,290	(290)
도서구입비	24,729,000	24,562,110	166,890	-	-	-
2. 무형자산취득	-	-	-	2,800,000	5,280,000	(2,480,000)
무형고정자산취득	-	-	-	2,800,000	5,280,000	(2,480,000)
(8) 고정부채상환	1,523,340,000	1,523,340,000	-	1,523,340,000	1,523,340,000	-
장기차입금상환	1,523,340,000	1,523,340,000	-	1,523,340,000	1,523,340,000	-
장기차입금상환	1,523,340,000	1,523,340,000	-	1,523,340,000	1,523,340,000	-
Ⅱ. 미사용차기이월자금	600,000,000	215,346,051	384,653,949	-	190,061,187	(190,061,187)
(1) 차기이월자금	600,000,000	215,346,051	384,653,949	-	190,061,187	(190,061,187)
1. 기말유동자산	600,000,000	14,291,587,457	(13,691,587,457)	-	15,070,932,214	(15,070,932,214)
유동자금	600,000,000	7,116,252,317	(6,516,252,317)	-	7,823,784,867	(7,823,784,867)
기타유동자산	-	7,175,335,140	(7,175,335,140)	-	7,247,147,347	(7,247,147,347)

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
2. 기말유동부채	-	14,076,241,406	(14,076,241,406)	-	14,880,871,027	(14,880,871,027)
예수금	-	79,477,853	(79,477,853)	-	77,690,512	(77,690,512)
선수금	-	13,917,193,900	(13,917,193,900)	-	14,764,229,800	(14,764,229,800)
기타유동부채	-	79,569,653	(79,569,653)	-	38,950,715	(38,950,715)
자 금 지 출 총 계	43,268,502,000	40,705,889,820	2,562,612,180	39,992,518,000	40,081,240,630	(88,722,630)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 대 차 대 조 표

2016학년도 : 2017년 2월 28일 현재

2015학년도 : 2016년 2월 29일 현재

학교법인 신일학원·서울사이버대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
자 산				
I. 유동자산		15,774,944,097		20,493,251,578
(1) 유동자금		8,532,993,107		13,128,618,201
현금및예금	8,532,993,107		13,128,618,201	
(2) 기타유동자산		7,241,950,990		7,364,633,377
선급금	6,901,255,830		7,233,755,790	
미수금	274,468,660		11,476,517	
선급법인세	66,226,500		119,401,070	
II. 투자와기타자산		40,691,519,572		44,152,287,042
(1) 설치학교		11,875,146,445		11,875,146,445
중고교	11,875,146,445		11,875,146,445	
(2) 투자자산		7,741,751,493		8,199,509,343
출자금	4,533,215,743		4,533,215,743	
투자유가증권	3,208,535,750		3,666,293,600	
(3) 임의기금		112,030,079		111,935,079
임의장학기금	112,030,079		111,935,079	
(4) 기타자산		20,962,591,555		23,965,696,175
임차보증금	177,233,135		252,749,775	
수익용예금	20,785,358,420		23,712,946,400	
III. 고정자산		205,541,175,009		202,405,924,764
(1) 유형고정자산		205,522,073,249		202,358,976,817
토지	155,513,783,883		155,524,596,907	
건물	44,350,348,463		36,798,101,945	
감가상각누계액	(7,249,869,871)		(5,920,562,979)	
건축물	3,997,968,532		3,981,968,532	
감가상각누계액	(1,307,354,721)		(1,107,056,295)	
기계기구	125,200,000		4,200,000	
	(24,366,667)		(4,200,000)	
집기비품	24,059,993,885		33,495,915,206	
감가상각누계액	(14,213,834,975)		(22,407,896,819)	
차량운반구	609,347,826		456,505,518	
감가상각누계액	(360,007,238)		(290,862,606)	
도서	720,182,243		695,620,133	
감가상각누계액	(699,318,111)		(578,366,791)	
건설가계정	-		1,711,014,066	
(2) 무형고정자산		19,101,760		46,947,947
무형고정자산	19,101,760		46,947,947	
자 산 총 계		262,007,638,678		267,051,463,384
부 채				
I. 유동부채		14,087,450,918		14,898,026,719
(1) 예수금		87,914,753		79,428,372
일반예수금	33,755,346		33,526,355	
제세예수금	54,159,407		45,804,517	
기타예수금	-		97,500	

과목	2016학년도		2015학년도	
(2) 선수금		13,917,193,900		14,779,379,800
등록금선수금	13,889,110,300		14,764,229,800	
등록금선수금(평생교육원)				
비등록금선수금	28,083,600		-	
기타선수금	-		15,150,000	
(3) 기타유동부채		82,342,265		39,218,547
미지급금	82,342,265		39,218,547	
II. 고정부채		6,855,030,000		8,378,370,000
(1) 장기차입금		6,855,030,000		8,378,370,000
장기차입금	6,855,030,000		8,378,370,000	
부    채    총    계		20,942,480,918		23,276,396,719
기    본    금				
I. 기본금		241,065,157,760		243,775,066,665
(1) 출연기본금		172,168,843,637		172,168,843,637
설립자기본금	167,937,656,357		167,937,656,357	
기타기본금	4,231,187,280		4,231,187,280	
(2) 임의적립금		112,030,079		111,935,079
임의장학적립금	112,030,079		111,935,079	
(3) 기본금조정		(1,848,850,052)		(3,503,353,626)
투자유가증권평가손익	(1,848,850,052)		(3,503,353,626)	
(4) 운영차액		70,633,134,096		74,997,641,575
전기이월운영차액	74,997,641,575		77,230,711,508	
당기운영차액	(4,364,507,479)		(2,233,069,933)	
기    본    금    총    액		241,065,157,760		243,775,066,665
부    채    와    기    본    금    총    계		262,007,638,678		267,051,463,384

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 운 영 계 산 서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원·서울사이버대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
I. 운영수익		41,105,241,742		39,949,442,757
(1) 등록금수입		30,945,526,150		31,574,764,350
1. 등록금수입	30,770,753,650		31,412,757,350	
학부입학금	1,351,500,000		1,509,895,000	
대학원입학금	81,000,000		76,500,000	
학부수업료	27,367,053,950		27,965,762,150	
대학원수업료	1,971,199,700		1,860,600,200	
2. 수강료수입	174,772,500		162,007,000	
단기수강료	174,772,500		162,007,000	
(2) 전입및기부수입		9,224,113,568		7,247,383,400
1. 기부금수입	752,206,468		42,736,000	
지정기부금	556,186,468		-	
현물기부금	196,020,000		42,736,000	
2. 국고보조금수입	8,396,067,100		7,128,647,400	
교육부	7,727,774,900		6,322,407,400	
기타국고지원금	668,292,200		806,240,000	
3. 산학협력단및학교기업전입금	75,840,000		76,000,000	
수익사업전입금	75,840,000		76,000,000	
(3) 교육부대수입		293,000,450		304,267,290
1. 입시수수료수입	54,240,000		16,000,000	
수험료	54,240,000		16,000,000	
2. 증명·사용료수입	25,614,810		30,794,490	
증명료	14,914,810		14,211,950	
대여·사용료	10,700,000		16,582,540	
3. 기타교육부대수입	213,145,640		257,472,800	
논문심사료수입	2,200,000		900,000	
실습수입	30,900,000		-	
기타교육부대수입	180,045,640		256,572,800	
(4) 교육외수입		642,601,574		823,027,717
1. 예금이자수입	430,047,597		774,994,153	
예금이자수입	430,047,597		774,994,153	
2. 기타교육외수입	91,758,352		31,451,814	
잡수입	78,572,595		3,251,814	
고정자산처분이익	13,185,757		28,200,000	
3. 수익재산수입	120,795,625		16,581,750	
임대료수입	1,000,000		1,000,000	
배당금수입	119,795,625		15,581,750	
운 영 수 익 총 계		41,105,241,742		39,949,442,757
II. 운영비용		45,469,654,221		42,181,043,690
(1) 보수		10,740,497,964		10,377,735,834
1. 교원보수	7,429,354,273		7,255,084,452	
교원급여	4,402,321,765		4,260,333,954	
교원제수당	483,386,043		484,747,544	



과목	2016학년도		2015학년도	
교원법정부담금	397,503,803		366,925,786	
시간강의료	962,537,050		991,351,500	
특별강의료	38,983,010		25,777,450	
교원퇴직금	73,019,200		59,884,120	
조교인건비	1,071,603,402		1,066,064,098	
2. 직원보수	3,311,143,691		3,122,651,382	
직원급여	2,536,592,693		2,308,118,996	
직원제수당	266,701,751		344,139,884	
직원법정부담금	297,801,142		256,143,824	
임시직인건비	36,616,565		34,200,000	
노임	89,934,250		95,397,368	
직원퇴직금	83,497,290		84,651,310	
(2) 관리운영비		15,126,255,483		14,911,354,968
1. 시설관리비	1,697,842,433		1,840,300,008	
건축물관리비	42,429,710		272,536,500	
장비관리비	296,871,760		315,512,635	
조경관리비	143,668,200		151,309,000	
시설용역비	375,291,046		407,485,580	
보험료	18,889,700		18,440,680	
리스임차료	532,321,647		469,538,010	
기타시설관리비	288,370,370		205,477,603	
2. 일반관리비	1,556,703,269		1,488,742,087	
여비교통비	183,476,094		140,881,264	
차량유지비	47,221,517		56,830,571	
소모품비	116,298,936		92,051,067	
인쇄출판비	333,109,173		315,619,822	
난방비	54,708,130		70,814,650	
전기수도료	180,749,270		166,974,340	
통신비	212,713,704		237,506,052	
세금과공과	142,109,591		85,426,662	
지급수수료	286,316,854		322,637,659	
3. 운영비	5,350,801,944		5,798,899,178	
복리후생비	277,237,470		305,100,472	
교육훈련비	87,115,966		67,645,599	
일반용역비	795,217,456		941,376,968	
업무추진비	67,580,816		93,490,200	
홍보비	3,720,996,564		3,634,691,804	
회의비	28,653,754		45,131,429	
행사비	231,188,458		574,235,959	
기타운영비	142,811,460		137,226,747	
4. 감가상각비	6,520,907,837		5,783,413,695	
유형고정자산감가상각비	6,493,061,650		5,747,821,893	
무형고정자산감가상각비	27,846,187		35,591,802	
(3) 연구학생경비		16,563,862,077		15,029,014,584
1. 연구비	140,553,292		157,362,700	
연구비	120,572,292		21,853,400	
연구관리비	19,981,000		135,509,300	

과목	2016학년도		2015학년도	
2. 학생경비	16,365,900,311		14,863,934,824	
교외장학금	8,432,433,020		7,135,079,900	
교내장학금	7,262,004,001		7,200,401,983	
실험실습비	78,530,080		65,898,461	
논문심사비	1,400,000		700,000	
학생지원비	591,533,210		461,854,480	
3. 입시관리비	57,408,474		7,717,060	
입시수당	20,324,000		7,354,000	
입시경비	37,084,474		363,060	
(4) 교육외비용		1,347,735,467		420,688,304
1. 지급이자	180,484,240		245,429,586	
지급이자	180,484,240		245,429,586	
2. 기타교육외비용	1,167,251,227		175,258,718	
잡손실	5,002,103		3,152,834	
투자유가증권평가손실	1,162,249,124		152,745,884	
전기오류수정손실	-		19,360,000	
(5) 전출금		1,691,303,230		1,442,250,000
1. 전출금	1,691,303,230		1,442,250,000	
경상비전출금	1,125,854,910		933,208,480	
법정부담금전출금	501,548,660		447,791,520	
자산전출금	63,899,660		61,250,000	
Ⅲ. 기본금대체액		95,000		1,469,000
(1) 기본금대체액		95,000		1,469,000
1. 제적립금대체액	95,000		1,469,000	
제적립금대체액	95,000		1,469,000	
Ⅳ. 운영차액대체		-		-
Ⅴ. 당기운영차액		(4,364,507,479)		(2,233,069,933)
운 영 비 용 총 계		41,105,241,742		39,949,442,757

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 자금계산서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원·서울사이버대학교(합산회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
자 금 수 입						
I. 운영수입	71,411,502,000	68,689,895,545	2,721,606,455	63,698,666,000	63,463,581,657	235,084,343
(1) 등록금수입	30,994,009,000	30,945,526,150	48,482,850	31,521,209,000	31,574,764,350	(53,555,350)
1. 등록금수입	30,824,343,000	30,770,753,650	53,589,350	31,341,600,000	31,412,757,350	(71,157,350)
학부입학금	1,209,450,000	1,351,500,000	(142,050,000)	1,515,000,000	1,509,895,000	5,105,000
대학원입학금	81,000,000	81,000,000	-	81,000,000	76,500,000	4,500,000
학부수업료	27,562,693,000	27,367,053,950	195,639,050	27,903,000,000	27,965,762,150	(62,762,150)
대학원수업료	1,971,200,000	1,971,199,700	300	1,842,600,000	1,860,600,200	(18,000,200)
2. 수강료수입	169,666,000	174,772,500	(5,106,500)	179,609,000	162,007,000	17,602,000
단기수강료	169,666,000	174,772,500	(5,106,500)	179,609,000	162,007,000	17,602,000
(2) 전입및기부수입	9,059,798,000	9,028,093,568	31,704,432	7,240,000,000	7,247,383,400	(7,383,400)
1. 전입금수입	76,000,000	75,840,000	160,000	76,000,000	76,000,000	-
수익사업전입금	76,000,000	75,840,000	160,000	76,000,000	76,000,000	-
2. 기부금수입	547,327,000	556,186,468	(8,859,468)	29,000,000	42,736,000	(13,736,000)
일반기부금	2,000,000	-	2,000,000	1,000,000	-	1,000,000
지정기부금	545,327,000	556,186,468	(10,859,468)	28,000,000	42,736,000	(14,736,000)
3. 국고보조금수입	8,436,471,000	8,396,067,100	40,403,900	7,135,000,000	7,128,647,400	6,352,600
교육부	7,766,012,000	7,727,774,900	38,237,100	6,325,000,000	6,322,407,400	2,592,600
기타국고지원금	670,459,000	668,292,200	2,166,800	810,000,000	806,240,000	3,760,000
(3) 교육부대수입	195,063,000	293,000,450	(97,937,450)	252,000,000	304,267,290	(52,267,290)
1. 입시수수료수입	51,000,000	54,240,000	(3,240,000)	18,000,000	16,000,000	2,000,000
수험료	51,000,000	54,240,000	(3,240,000)	18,000,000	16,000,000	2,000,000
2. 증명사용료수입	18,988,000	25,614,810	(6,626,810)	18,000,000	30,794,490	(12,794,490)
증명료	10,188,000	14,914,810	(4,726,810)	10,000,000	14,211,950	(4,211,950)
대여료및사용료	8,800,000	10,700,000	(1,900,000)	8,000,000	16,582,540	(8,582,540)
3. 기타교육부대수입	125,075,000	213,145,640	(88,070,640)	216,000,000	257,472,800	(41,472,800)
논문심사수입	4,200,000	2,200,000	2,000,000	1,000,000	900,000	100,000
실습수입	13,575,000	30,900,000	(17,325,000)	-	-	-
기타교육부대수입	107,300,000	180,045,640	(72,745,640)	215,000,000	256,572,800	(41,572,800)
(4) 교육외수입	636,246,000	629,415,817	6,830,183	812,000,000	794,827,717	17,172,283
1. 예금이자수입	550,677,000	549,843,222	833,778	793,400,000	774,994,153	18,405,847
예금이자수입	430,882,000	430,047,597	834,403	793,400,000	774,994,153	18,405,847
배당금수입	119,795,000	119,795,625	(625)	-	-	-
2. 기타교육외수입	84,569,000	78,572,595	5,996,405	2,019,000	3,251,814	(1,232,814)
잡수입	84,569,000	78,572,595	5,996,405	2,019,000	3,251,814	(1,232,814)
3. 수익재산수입	1,000,000	1,000,000	-	16,581,000	16,581,750	(750)
임대료수입	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
배당금수입	-	-	-	15,581,000	15,581,750	(750)
(5) 투자외기타자산수입	27,901,002,000	27,738,475,340	162,526,660	23,818,597,000	23,514,138,900	304,458,100
1. 투자자산수입	1,112,538,000	950,012,300	162,525,700	23,817,597,000	23,514,138,900	303,458,100
투자유가증권매각대	1,112,538,000	950,012,300	162,525,700	404,650,000	101,192,500	303,457,500
기타투자자산수입	-	-	-	23,412,947,000	23,412,946,400	600

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
2. 기타자산수입	26,788,464,000	26,788,463,040	960	1,000,000	-	1,000,000
임차보증금회수	75,517,000	75,516,640	360	1,000,000	-	1,000,000
수익용예금인출	26,712,947,000	26,712,946,400	600	-	-	-
(6) 고정자산매각수입	2,625,384,000	55,384,220	2,569,999,780	54,860,000	28,200,000	26,660,000
1. 유형고정자산매각수입	2,625,384,000	55,384,220	2,569,999,780	54,860,000	28,200,000	26,660,000
토지매각대	1,488,938,000	22,834,220	1,466,103,780	21,660,000	-	21,660,000
건물매각대	1,103,896,000	-	1,103,896,000	-	-	-
차량운반구매각대	32,550,000	32,550,000	-	33,200,000	28,200,000	5,000,000
Ⅱ. 미사용전기이월자금	5,595,224,000	5,595,224,859	(859)	10,365,098,000	10,365,099,870	(1,870)
(1) 전기이월자금	5,595,224,000	5,595,224,859	(859)	10,365,098,000	10,365,099,870	(1,870)
1. 기초유동자산	5,612,380,000	20,493,251,578	(14,880,871,578)	10,366,816,000	22,808,762,642	(12,441,946,642)
유동자금	5,304,833,000	13,128,618,201	(7,823,785,201)	10,207,668,000	16,153,907,187	(5,946,239,187)
기타유동자산	307,547,000	7,364,633,377	(7,057,086,377)	159,148,000	6,654,855,455	(6,495,707,455)
2. 기초유동부채	17,156,000	14,898,026,719	(14,880,870,719)	1,718,000	12,443,662,772	(12,441,944,772)
예수금	1,738,000	79,428,372	(77,690,372)	771,000	107,519,797	(106,748,797)
선수금	15,150,000	14,779,379,800	(14,764,229,800)	-	12,268,157,600	(12,268,157,600)
기타유동부채	268,000	39,218,547	(38,950,547)	947,000	67,985,375	(67,038,375)
자 금 수 입 총 계	77,006,726,000	74,285,120,404	2,721,605,596	74,063,764,000	73,828,681,527	235,082,473
자 금 지 출						
I. 운영지출	74,866,448,000	72,597,627,225	2,268,820,775	70,613,156,000	68,233,456,668	2,379,699,332
(1) 보수	10,786,960,000	10,740,497,964	46,462,036	10,469,077,000	10,377,735,834	91,341,166
1. 교원보수	7,458,505,000	7,429,354,273	29,150,727	7,304,934,000	7,255,084,452	49,849,548
교원급여	4,408,467,000	4,402,321,765	6,145,235	4,260,900,000	4,260,333,954	566,046
교원제수당	489,163,000	483,386,043	5,776,957	484,763,000	484,747,544	15,456
교원법정부담금	397,822,000	397,503,803	318,197	366,943,000	366,925,786	17,214
시간강의료	972,520,000	962,537,050	9,982,950	1,022,500,000	991,351,500	31,148,500
특별강의료	43,394,000	38,983,010	4,410,990	30,831,000	25,777,450	5,053,550
교원퇴직금	74,155,000	73,019,200	1,135,800	65,525,000	59,884,120	5,640,880
조교인건비	1,072,984,000	1,071,603,402	1,380,598	1,073,472,000	1,066,064,098	7,407,902
2. 직원보수	3,328,455,000	3,311,143,691	17,311,309	3,164,143,000	3,122,651,382	41,491,618
직원급여	2,539,662,000	2,536,592,693	3,069,307	2,308,201,000	2,308,118,996	82,004
직원제수당	279,345,000	266,701,751	12,643,249	346,283,000	344,139,884	2,143,116
직원법정부담금	297,485,000	297,801,142	(316,142)	295,345,000	256,143,824	39,201,176
임시직인건비	36,800,000	36,616,565	183,435	34,200,000	34,200,000	-
노임	90,876,000	89,934,250	941,750	95,414,000	95,397,368	16,632
직원퇴직금	84,287,000	83,497,290	789,710	84,700,000	84,651,310	48,690
(2) 관리운영비	10,089,660,000	8,605,347,646	1,484,312,354	9,100,741,000	9,127,941,273	(27,200,273)
1. 시설관리비	1,826,180,000	1,697,842,433	128,337,567	1,832,597,000	1,840,300,008	(7,703,008)
건축물관리비	56,372,000	42,429,710	13,942,290	273,440,000	272,536,500	903,500
장비관리비	349,505,000	296,871,760	52,633,240	319,366,000	315,512,635	3,853,365
조경관리비	143,669,000	143,668,200	800	151,487,000	151,309,000	178,000
시설용역비	402,714,000	375,291,046	27,422,954	386,994,000	407,485,580	(20,491,580)
보험료	21,157,000	18,889,700	2,267,300	19,182,000	18,440,680	741,320
리스임차료	551,147,000	532,321,647	18,825,353	469,551,000	469,538,010	12,990
기타시설관리비	301,616,000	288,370,370	13,245,630	212,577,000	205,477,603	7,099,397

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
2. 일반관리비	1,726,088,000	1,556,703,269	169,384,731	1,507,477,000	1,488,742,087	18,734,913
여비교통비	161,719,000	183,476,094	(21,757,094)	142,899,000	140,881,264	2,017,736
차량유지비	51,833,000	47,221,517	4,611,483	56,848,000	56,830,571	17,429
소모품비	121,382,000	116,298,936	5,083,064	92,784,000	92,051,067	732,933
인쇄출판비	491,736,000	333,109,173	158,626,827	321,438,000	315,619,822	5,818,178
난방비	64,600,000	54,708,130	9,891,870	71,347,000	70,814,650	532,350
전기수도료	184,164,000	180,749,270	3,414,730	167,660,000	166,974,340	685,660
통신비	218,649,000	212,713,704	5,935,296	240,441,000	237,506,052	2,934,948
제세공과금	143,528,000	142,109,591	1,418,409	86,876,000	85,426,662	1,449,338
지급수수료	288,477,000	286,316,854	2,160,146	327,184,000	322,637,659	4,546,341
3. 운영비	6,537,392,000	5,350,801,944	1,186,590,056	5,760,667,000	5,798,899,178	(38,232,178)
복리후생비	284,994,000	277,237,470	7,756,530	306,664,000	305,100,472	1,563,528
교육훈련비	88,441,000	87,115,966	1,325,034	68,168,000	67,645,599	522,401
일반용역비	937,913,000	795,217,456	142,695,544	863,727,000	941,376,968	(77,649,968)
업무추진비	75,035,000	67,580,816	7,454,184	104,566,000	93,490,200	11,075,800
홍보비	4,656,311,000	3,720,996,564	935,314,436	3,640,545,000	3,634,691,804	5,853,196
회의비	31,555,000	28,653,754	2,901,246	48,857,000	45,131,429	3,725,571
행사비	307,064,000	231,188,458	75,875,542	590,332,000	574,235,959	16,096,041
기타운영비	156,079,000	142,811,460	13,267,540	137,808,000	137,226,747	581,253
(3) 연구학생경비	16,794,376,000	16,563,862,077	230,513,923	15,091,539,000	15,029,014,584	62,524,416
1. 연구비	180,040,000	140,553,292	39,486,708	186,500,000	157,362,700	29,137,300
연구비	154,500,000	120,572,292	33,927,708	27,000,000	21,853,400	5,146,600
연구관리비	25,540,000	19,981,000	5,559,000	159,500,000	135,509,300	23,990,700
2. 학생경비	16,531,547,000	16,365,900,311	165,646,689	14,875,919,000	14,863,934,824	11,984,176
교외장학금	8,476,873,000	8,432,433,020	44,439,980	7,139,037,000	7,135,079,900	3,957,100
교내장학금	7,272,728,000	7,262,004,001	10,723,999	7,202,450,000	7,200,401,983	2,048,017
실험실습비	82,590,000	78,530,080	4,059,920	66,125,000	65,898,461	226,539
논문심사비	1,400,000	1,400,000	-	800,000	700,000	100,000
학생지원비	697,956,000	591,533,210	106,422,790	467,507,000	461,854,480	5,652,520
3. 입시관리비	82,789,000	57,408,474	25,380,526	29,120,000	7,717,060	21,402,940
입시수당	25,250,000	20,324,000	4,926,000	11,120,000	7,354,000	3,766,000
입시경비	57,539,000	37,084,474	20,454,526	18,000,000	363,060	17,636,940
(4) 교육외비용	185,756,000	185,486,343	269,657	249,180,000	248,582,420	597,580
1. 지급이자	180,527,000	180,484,240	42,760	246,000,000	245,429,586	570,414
지급이자	180,527,000	180,484,240	42,760	246,000,000	245,429,586	570,414
2. 기타교육외비용	5,229,000	5,002,103	226,897	3,180,000	3,152,834	27,166
잡손실	5,229,000	5,002,103	226,897	3,180,000	3,152,834	27,166
(5) 전출비	1,628,484,000	1,627,403,570	1,080,430	1,408,748,000	1,381,000,000	27,748,000
1. 전출비	1,628,484,000	1,627,403,570	1,080,430	1,408,748,000	1,381,000,000	27,748,000
경상비전출금	1,125,855,000	1,125,854,910	90	939,296,000	933,208,480	6,087,520
법정부담금전출금	502,629,000	501,548,660	1,080,340	447,792,000	447,791,520	480
자산전출금	-	-	-	21,660,000	-	21,660,000
(6) 예비비	511,368,000	-	511,368,000	95,409,000	-	95,409,000
1. 예비비	511,368,000	-	511,368,000	95,409,000	-	95,409,000
예비비	511,368,000	-	511,368,000	95,409,000	-	95,409,000

과목	2016학년도			2015학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(7) 투자와기타자산지출	23,785,454,000	23,785,453,420	580	24,114,416,000	23,714,415,400	400,000,600
1. 임의기금적립	95,000	95,000	-	1,469,000	1,469,000	-
임의장학기금적립	95,000	95,000	-	1,469,000	1,469,000	-
2. 투자자산지출	-	-	-	24,112,947,000	23,712,946,400	400,000,600
기타투자자산지출	-	-	-	24,112,947,000	23,712,946,400	400,000,600
3. 기타자산지출	23,785,359,000	23,785,358,420	580	-	-	-
수익용예금예치	23,785,359,000	23,785,358,420	580	-	-	-
(8) 고정자산매입지출	9,561,050,000	9,566,236,205	(5,186,205)	8,560,706,000	6,831,427,157	1,729,278,843
1. 유형고정자산매입지출	9,561,050,000	9,566,236,205	(5,186,205)	8,557,906,000	6,826,147,157	1,731,758,843
건물매입비	5,841,233,000	5,841,232,452	548	78,650,000	78,650,000	-
건축물매입비	16,000,000	16,000,000	-	1,370,627,000	1,408,300,000	(37,673,000)
집기비품매입비	3,551,506,000	3,556,884,045	(5,378,045)	3,625,956,000	3,625,877,801	78,199
차량운반구매입비	6,582,000	6,557,598	24,402	48,285,000	48,285,290	(290)
기계기구매입비	121,000,000	121,000,000	-	-	-	-
도서구입비	24,729,000	24,562,110	166,890	-	-	-
건설가계정	-	-	-	3,434,388,000	1,665,034,066	1,769,353,934
2. 무형자산매입지출	-	-	-	2,800,000	5,280,000	(2,480,000)
무형고정자산취득	-	-	-	2,800,000	5,280,000	(2,480,000)
(9) 고정부채상환	1,523,340,000	1,523,340,000	-	1,523,340,000	1,523,340,000	-
1. 장기차입금상환	1,523,340,000	1,523,340,000	-	1,523,340,000	1,523,340,000	-
장기차입금상환	1,523,340,000	1,523,340,000	-	1,523,340,000	1,523,340,000	-
Ⅱ. 미사용차기이월자금	2,140,278,000	1,687,493,179	452,784,821	3,450,608,000	5,595,224,859	(2,144,616,859)
(1) 차기이월자금	2,140,278,000	1,687,493,179	452,784,821	3,450,608,000	5,595,224,859	(2,144,616,859)
1. 기말유동자산	2,140,278,000	15,774,944,097	(13,634,666,097)	3,450,608,000	20,493,251,578	(17,042,643,578)
유동자금	2,140,278,000	8,532,993,107	(6,392,715,107)	3,450,608,000	13,128,618,201	(9,678,010,201)
기타유동자산	-	7,241,950,990	(7,241,950,990)	-	7,364,633,377	(7,364,633,377)
2. 기말유동부채	-	14,087,450,918	(14,087,450,918)	-	14,898,026,719	(14,898,026,719)
예수금	-	87,914,753	(87,914,753)	-	79,428,372	(79,428,372)
선수금	-	13,917,193,900	(13,917,193,900)	-	14,779,379,800	(14,779,379,800)
기타유동부채	-	82,342,265	(82,342,265)	-	39,218,547	(39,218,547)
자 금 지 출 총 계	77,006,726,000	74,285,120,404	2,721,605,596	74,063,764,000	73,828,681,527	235,082,473

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 재무상태표

2016학년도 : 2017년 2월 28일 현재

2015학년도 : 2016년 2월 29일 현재

학교법인 신일학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
자 산				
I. 유동자산		114,940,717		114,475,081
(1) 당좌자산		114,940,717		114,475,081
현금및현금성자산(주석3)	3,556,432		2,549,227	
단기금융상품(주석3)	110,000,000		110,000,000	
미수수익	1,088,825		1,479,454	
당기법인세자산	295,460		446,400	
II. 비유동자산		3,735,111,465		3,793,473,327
(1) 유형자산(주석5)		3,735,111,465		3,793,473,327
토지	1,896,712,800		1,896,712,800	
건물	2,334,474,480		2,334,474,480	
감가상각누계액	(496,075,815)		(437,713,953)	
집기비품	95,494,300		95,494,300	
감가상각누계액	(95,494,300)		(95,494,300)	
자 산 총 계		3,850,052,182		3,907,948,408
부 채				
I. 유동부채		1,264,000		1,264,000
부가세예수금	1,264,000		1,264,000	
II. 비유동부채		110,000,000		110,000,000
임대보증금(주석8)	110,000,000		110,000,000	
부 채 총 계		111,264,000		111,264,000
자 본				
I. 목적사업계정		4,533,215,743		4,533,215,743
출연금	4,533,215,743		4,533,215,743	
II. 결손금		794,427,561		736,531,335
미처리결손금(주석13)	(794,427,561)		(736,531,335)	
자 본 총 계		3,738,788,182		3,796,684,408
부 채 와 기 본 금 총 계		3,850,052,182		3,907,948,408

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 손익계산서

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
I. 영업수익		75,840,000		75,840,000
임대료수입(주석12)	75,840,000		75,840,000	
II. 영업비용		59,452,360		59,598,060
세금과공과	260,498		337,498	
감가상각비(주석5)	58,361,862		58,361,862	
지급수수료	4,400		4,400	
보험료	825,600		894,300	
III. 영업이익		16,387,640		16,241,940
IV. 영업외수익		1,556,134		2,091,692
이자수익	1,536,116		2,081,674	
잡이익	20,018		10,018	
V. 영업외비용		-		-
VI. 고유목적사업준비금조정전순이익		17,943,774		18,333,632
VII. 고유목적사업전출금		75,840,000		76,000,000
목적사업전출금	75,840,000		76,000,000	
VII. 당기순손실		57,896,226		57,666,368

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



## 자 본 변 동 표

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	출연금	결손금	총 계
2015년 3월 1일(보고금액)	4,533,215,743	(678,864,967)	3,854,350,776
당기순손실	-	(57,666,368)	(57,666,368)
2016년 2월 29일(전기말)	4,533,215,743	(736,531,335)	3,796,684,408
2016년 3월 1일(보고금액)	4,533,215,743	(736,531,335)	3,796,684,408
당기순손실	-	(57,896,226)	(57,896,226)
2017년 2월 28일(당기말)	4,533,215,743	(794,427,561)	3,738,788,182

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 현금흐름표

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2016학년도		2015학년도	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		76,847,205		1,121,720
1. 당기순손실	(57,896,226)		(57,666,368)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	134,201,862		58,361,862	
감가상각비	58,361,862		58,361,862	
목적사업전출금	75,840,000		-	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산·부채의변동	541,569		426,226	
미수수익	390,629		831,106	
당기법인세자산	150,940		(404,880)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		-		-
1. 투자활동으로인한현금유입액	110,000,000		10,000,000	
단기금융상품의 처분	110,000,000		10,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(110,000,000)		(10,000,000)	
단기금융상품의 취득	110,000,000		10,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(75,840,000)		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(75,840,000)		-	
목적사업전출	75,840,000		-	
IV. 현금의증가(I + II + III)		1,007,205		1,121,720
V. 기초의 현금		2,549,227		1,427,507
VI. 기말의 현금		3,556,432		2,549,227

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

당기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

전기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 신일학원

### 1. 일반사항

학교법인 신일학원은 국가와 민족에 유익한 인재 양성을 목적으로 하여 사립학교법 및 동 법시행령에 의하여 설립되었습니다.

#### 1-1 학교법인 신일학원 개요

가. 설립인가일 : 1966년 3월

나. 소재지 : 서울특별시 강북구 솔매로 49길 20

다. 학교법인 이사장 : 이상균

#### 1-2 학교법인 신일학원 주요연혁

1959. 9 : 설립자 구리 이봉수 초대이사장 학교부지 120,000여평 출연

1966. 3 : 학교법인 신일학원 설립인가

1966. 10 : 신일중학교 설립인가

1966. 11 : 신일고등학교 설립인가

2000. 11 : 서울사이버대학교 설립인가

2002. 7 : (재)신일학원(서울사이버대학교 운영) 인수합병

2009. 3 : 고등교육법 제2조 제5호 사이버대학으로 전환인가

2009. 7 : 신일고등학교 자율형 사립고등학교 지정

2010. 11 : 서울사이버대학교 대학원 설립 인가

## 2. 중요한 회계처리방침의 요약

학교법인 신일학원(이하 "법인")의 일반업무회계(이하 "법인일반회계") 및 서울사이버대학교(이하 "학교")의 교비회계(이하 "학교회계")에 속하는 각 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리규칙에 따라 작성되었고, 법인의 수익사업회계(이하 "법인수익사업회계") 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성하고 있으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

한편, 법인 및 학교가 당기 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계처리 방침은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계처리방침과 동일합니다.

### 2-1 회계단위의 종합

법인 및 학교의 회계단위는 법인일반회계, 학교회계 및 수익사업회계로 구분하여 내부적으로 독립된 회계단위로 운영, 기록되고 있으며 결산시에는 법인일반회계와 학교회계를 합산하여 합산재무제표를 작성하고 있습니다. 또한, 학교의 회계단위는 등록금회계 및 비등록금회계로 구분하여 내부적으로 독립된 회계단위로 운영, 기록되고 있으며 결산시에는 학교등록금회계와 학교비등록금회계를 합산한 학교회계의 재무제표를 작성하고 있습니다.

### 2-2 발생주의회계 부적용

법인일반회계 및 학교회계에서는 미수수익 등의 기간경과에 따라 인식하여야 할 계정의 회계처리에 대해 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 한편, 학기 개시전 입금된 등록금의 경우는 선수금으로 처리하고 있습니다.

### 2-3 대차대조표 작성기준

법인일반회계 및 학교회계에서 작성하는 대차대조표는 자산, 부채 및 기본금으로 구분하고, 자산은 유동자산, 투자와 기타자산 및 고정자산으로, 부채는 유동부채 및 고정부채로, 기본금은 출연기본금, 적립금, 기본금조정 및 운영차액으로 구분하며, 자산과 부채의 분류기준은 1년을 기준으로 하여 유동자산 또는 투자와 기타자산, 고정자산, 유동부채 또는 고정부채로 구분하고 있습니다. 한편 자산, 부채 및 기본금은 총액에 의하여 기재합니다.

#### 2-4 운영계산서 작성기준

법인일반회계 및 학교회계의 운영계산서를 작성함에 있어서 운영수익의 계산은 당해 회계연도의 운영수익을 계정과목별로 구분하여 계산하며, 운영비용의 계산은 당해 회계연도의 비용, 기본금대체액, 운영차액대체액 및 당기운영차액으로 구분하여 계산합니다.

한편, 당기운영차액은 운영수익과 운영비용을 일치시키기 위한 차액을 말합니다.

#### 2-5 자금계산서 작성 기준

자금계산서는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 자금수입 및 자금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 자금수입 및 자금지출의 내용을 명백하게 하기 위하여 작성합니다.

자금계산은 자금수입란과 자금지출란을 구분하여 계정과목별로 계산하며, 자금수입과 자금지출을 총액으로 합니다. 자금수입의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월자금으로 구분하여 작성합니다. 자금지출의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금지출을 예산항목과 미사용차기이월자금으로 구분하여 작성합니다. 미사용전기이월자금의 계산은 전기말 대차대조표상의 유동자산금액 및 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 하며, 미사용차기이월자금의 계산은 당기말 대차대조표상의 유동자산금액 및 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 합니다.

한편, 예산항목은 이사회에서 심의·확정하여 교육부장관에게 제출하고 있습니다.

#### 2-6 설치학교

법인은 학교회계에 투입되어 있는 법인일반회계의 토지와 건물에 대한 투자액을 법인일반회계상 설치학교계정으로 계상하고 있으며, 법인일반회계와 학교회계를 합산할 때 학교회계상 법인기본금계정과 상계하여 회계처리하고 있습니다.

## 2-7 출자금

법인은 수익사업회계에 투입되어 있는 법인일반회계의 토지, 건물 등에 대한 투자액을 법인일반회계상 출자금으로 계상하고 있습니다.

## 2-8 유가증권 등의 평가

법인일반회계 및 학교회계에서는 유가증권 등의 매입가액에 부대비용을 가산하고 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 또한 보고기간 종료일 현재의 유가증권 및 투자유가증권은 시가로 평가하고, 동 평가차액은 기본금 조정계정에 반영하고 있습니다.

법인수익사업회계에서는 매도가능증권은 공정가치를 재무상태표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며, 만기보유증권은 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

## 2-9 고정자산의 감가상각 등

법인일반회계 및 학교회계에 속하는 유형 및 무형고정자산에 대한 감가상각비는 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에서 정하는 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다. 유형고정자산의 감가상각비는 해당 자산의 감가상각누계액으로 표시하고, 무형고정자산의 감가상각비는 해당 무형고정자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

한편, 법인수익사업회계의 유형자산은 취득원가에서 건물은 40년, 집기비품은 5년에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시되어 있습니다.

수선비 중 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 당해 자산의 취득원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 기간비용으로 처리됩니다.

## 2-10 기본금의 증감

법인일반회계는 설립자, 이사장 및 법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연하여 재산이 증가하는 경우에는 그 증가한 자산가액 만큼을 기본금의 증가로 처리합니다. 또한 학교회계는 법인일반회계에서 출연하여 재산이 증가하는 경우에 그 증가한 자산가액 만큼을 기본금의 증가로 처리합니다.

## 2-11 적립금의 적립 및 사용

학교회계는 학교등록금회계와 학교비등록금회계로 분리하여 운영·기록되어야 하며, 학교비등록금회계에서는 적립금을 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고, 그 세부적립목적에 부합하게 사용하여야 합니다. 학교비등록금회계의 적립금은 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금, 퇴직적립금 및 기타적립금으로 구성하며, 학교비등록금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다. 적립금을 적립하는 경우에는 해당 기금과 각종 적립금을 계상하는 동시에 동일액 상당액을 각종 적립금대체액으로 회계처리 합니다.

또한, 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하되, 적립목적에 한하여 사용하여야 합니다. 이 경우에도 특정기금과 제적립금을 감소시키는 동시에 동일액 상당액을 운영차액 대체액으로 회계처리합니다.

## 2-12 연금부담금

법인 및 학교는 사립학교 교직원연금법 제47조 규정에 의해 학교교원이 부담하는 개인부담금의 8,250분의 4,852와 학교기관의 사무직원이 부담하는 개인부담금의 합계액에 상응하는 금액을 부담하고 있습니다.

## 2-13 퇴직적립금 등

법인 및 학교는 사학연금대상에서 제외되는 직원 중 보고기간 종료일 현재 1년 이상 근속한 직원에 대하여 학교의 퇴직금 지급규정에 따라 퇴직금을 지급하여야 합니다. 보고기간 종료일 현재 학교회계의 퇴직금추계액은 300,399천원(전기말:284,454천원)이며, 법인일반회계의 퇴직금추계액은 없습니다. 한편, 보고기간 중 학교회계의 퇴직금 실제 지급액은 135,230천원(전기:144,535천원)이며, 법인일반회계의 당기 중 퇴직금 실제 지급액은 21,287천원이며 전기 퇴직금 지급액은 없습니다.

## 2-14 기부금

법인 및 학교는 기부자의 기부자산 평가액에 의해 기부금수입을 인식하고 있습니다.

## 3. 예금

3-1 보고기간 종료일 현재 법인일반회계의 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	당기말	전기말
현금및예금	보통예금	216,740,790	1,604,833,334
현금및예금	정기예금	1,200,000,000	3,700,000,000
수익용예금(주1)	정기예금	20,785,358,420	23,712,946,400
합계		22,202,099,210	29,017,779,734

(주1) 수익용 예금 중 8,226,036천원은 학교회계 차입금에 담보로 제공되어 있습니다.

3-2 보고기간 종료일 현재 학교회계의 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	당기말	전기말
현금및예금	보통예금	6,606,054,442	7,202,048,876
현금및예금	MMDA	510,197,875	621,735,991
임의장학적립금	보통예금	112,030,079	111,935,079
합계		7,228,282,396	7,935,719,946

3-3 보고기간 종료일 현재 법인수익사업회계의 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	3,556,432	2,549,227
단기금융상품	정기예금	110,000,000	110,000,000
합계		113,556,432	112,549,227



#### 4. 투자유가증권

보고기간 종료일 현재 법인일반회계의 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	공정가치	장부금액	
					당기말	전기말
한국유리공업(주) 보통주	114,348	1.13	5,048,860,802	3,173,157,000	3,173,157,000	3,637,649,600
한국유리공업(주) 우선주	1,705	0.37	8,525,000	35,378,750	35,378,750	28,644,000
합계			5,057,385,802	3,208,535,750	3,208,535,750	3,666,293,600

한편, 취득원가와 공정가치의 차이는 기본금조정으로 계상하고 있습니다.

#### 5. 유형자산

5-1 보고기간 중 법인일반회계의 유형고정자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(주1)	기말
토지	91,754,243,007	-	(10,813,024)	-	-	91,743,429,983
건물	-	79,263,540	-	(156,759,598)	7,472,982,978	7,395,486,920
기계기구	-	121,000,000	-	(20,166,667)	-	100,833,333
집기비품	474,884	353,132,800	-	(36,587,228)	(107,599,660)	209,420,796
차량운반구	68,456,340	196,097,850	-	(42,260,115)	-	222,294,075
건설가계정	1,711,014,066	5,761,968,912	-	-	(7,472,982,978)	-
합계	93,534,188,297	6,511,463,102	(10,813,024)	(255,773,608)	(107,599,660)	99,671,465,107

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(주1)	기말
토지	91,754,243,007	-	-	-	-	91,754,243,007
구축물	-	78,650,000	-	(9,226,250)	(69,423,750)	-
집기비품	707,140	1,125,000,000	-	(158,748,786)	(966,483,470)	474,884
차량운반구	14,812,320	82,147,600	-	(28,503,580)	-	68,456,340
건설가계정	187,990,000	1,665,034,066	-	-	(142,010,000)	1,711,014,066
합계	91,957,752,467	2,950,831,666	-	(196,478,616)	(1,177,917,220)	93,534,188,297

(주1) 보고기간 중 본계정 및 설치학교와 자산전출금으로 대체된 내역입니다.

5-2 보고기간 중 학교회계의 유형고정자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(주1)	기말
토지	63,770,353,900	-	-	-	-	63,770,353,900
건물	30,877,538,966	-	-	(1,172,547,294)	-	29,704,991,672
구축물	2,874,912,237	16,000,000	-	(200,298,426)	-	2,690,613,811
집기비품	11,087,543,503	3,203,751,245	-	(4,698,256,634)	43,700,000	9,636,738,114
차량운반구	97,186,572	6,479,748	(31,385,439)	(45,234,368)	-	27,046,513
도서	117,253,342	24,562,110	-	(120,951,320)	-	20,864,132
합계	108,824,788,520	3,250,793,103	(31,385,439)	(6,237,288,042)	43,700,000	105,850,608,142

<전기> (단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체(주1)	기말
토지	63,770,353,900	-	-	-	-	63,770,353,900
건물	31,805,661,585	-	-	(928,122,619)	-	30,877,538,966
구축물	2,788,309,829	283,300,000	-	(196,697,592)	-	2,874,912,237
집기비품	10,893,876,933	3,543,730,201	-	(4,255,297,101)	905,233,470	11,087,543,503
차량운반구	96,328,349	48,285,290	-	(47,427,067)	-	97,186,572
도서	241,052,240	-	-	(123,798,898)	-	117,253,342
합계	109,595,582,836	3,875,315,491	-	(5,551,343,277)	905,233,470	108,824,788,520

(주1) 보고기간 중 법인일반회계에서 자산전입금으로 대체된 내역입니다.

5-3 보고기간 중 법인수익사업회계의 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위 : 원)

구분	기초	감가상각비	기말
토지	1,896,712,800		1,896,712,800
건물	1,896,760,527	(58,361,862)	1,838,398,665
합계	3,793,473,327	(58,361,862)	3,735,111,465

<전기> (단위 : 원)

구분	기초	감가상각비	기말
토지	1,896,712,800		1,896,712,800
건물	1,955,122,389	(58,361,862)	1,896,760,527
합계	3,851,835,189	(58,361,862)	3,793,473,327

5-4 당기말 현재 보유 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	장부금액	공시지가
법인일반 및 학교회계	155,513,783,883	200,222,434,830
법인수익사업회계	1,896,712,800	2,623,009,200
합계	157,410,496,683	202,845,444,030

## 6. 무형고정자산

보고기간 중 학교회계의 무형고정자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	상각	기말
무형고정자산	46,947,947	-	(27,846,187)	19,101,760

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	상각	기말
무형고정자산	77,259,749	5,280,000	(35,591,802)	46,947,947

## 7. 장기차입금

7-1 보고기간 종료일 현재 학교회계의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

차입처	당기말 연이자율(%)	당기말	전기말	상환방법
SC제일은행	2.39	6,855,030,000	8,378,370,000	분할상환

7-2 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	2017 회계연도	2018 회계연도	2019 회계연도	2020 회계연도 이후	2021 회계연도 이후	합계
장기차입금	1,523,340,000	1,523,340,000	1,523,340,000	1,523,340,000	761,670,000	6,855,030,000

7-3 상기 차입금은 2011학년도 중 교육부(구 교육과학기술부)로부터 승인 후 기채되었습니다. 한편, 상기 차입금과 관련하여 법인일반회계 예금 중 8,226,036천원이담보로 제공되어 있습니다.

## 8. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

### 8-1 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 법인이 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 법인의 일반 상거래 채무에 대한 유동성 관리방법은 법인의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

법인의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성 관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 법인은 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기 구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

8-2 당기말 현재 법인일반회계의 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1년 이상
미지급금	2,772,612	2,772,612	-	-

8-3 당기말 현재 학교회계의 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1년 이상
장기차입금	6,855,030,000	761,670,000	761,670,000	5,331,690,000
미지급금	79,569,653	79,569,653	-	-
합계	6,934,599,653	841,239,653	761,670,000	5,331,690,000

8-4 당기말 현재 법인수익사업회계의 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	장부금액	6개월이내	6-12개월	1년 이상
임대보증금	110,000,000	-	-	110,000,000

## 9. 담보제공현황

보고기간 종료일 현재 학교회계의 차입금과 관련하여 금융기관에 담보로 제공하기 위하여 법인일반회계로부터 제공받은 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	제공처	설정금액	담보제공사유
수익용예금	SC제일은행	8,226,036,000	차입금 담보

## 10. 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조 규정에 의거하여 수익사업에서 발생한 소득금액을 한도로 고유목적사업준비금을 설정하고 있는 바, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업에 사용하여야 합니다.

## 11. 기본금 및 적립금

11-1 보고기간 중 법인일반회계의 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	기본금 대체	기말
설립자기본금	167,937,656,357	-	167,937,656,357
기타기본금	4,231,187,280	-	4,231,187,280
합계	172,168,843,637	-	172,168,843,637

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	기본금 대체	기말
설립자기본금	167,937,656,357	-	167,937,656,357
기타기본금	4,231,187,280	-	4,231,187,280
합계	172,168,843,637	-	172,168,843,637

11-2 보고기간 중 학교회계의 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	기말
법인	78,285,157,536	-	78,285,157,536

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	기말
법인	78,285,157,536	-	78,285,157,536

11-3 보고기간 중 학교회계의 적립금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	적립금대체액	운영차액대체	기말
임의적립금	111,935,079	95,000	-	112,030,079

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	적립금대체액	운영차액대체	기말
임의적립금	110,466,079	1,469,000	-	111,935,079

## 12. 수익사업

보고기간 중 법인의 주요 수익사업 및 수입의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	내용	당기	전기
임대료수입	강북구 우이동 토지 및 건물 임대수입	75,840,000	75,840,000

### 13. 결손금처리계산서

법인수익사업회계의 당기 및 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기		전기	
처리확정일(예정일)	2017년 4월 27일		2016년 4월 28일	
I.미처리결손금		794,427,561		736,531,335
전기이월미처리결손금	(736,531,335)		(678,864,967)	
당기순손실	(57,896,226)		(57,666,368)	
II.임의적립금 등의 이입액		-		-
합계		794,427,561		736,531,335
III.결손금 처리액		-		-
IV.차기이월미처리결손금		794,427,561		736,531,335

### 14. 특수관계자 거래내역

14-1 특수관계자에 대한 채권채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	특수관계자	계정과목	당기말	전기말	비고
기타특수관계자	신일기업(주)	임차보증금	21,000,000	21,000,000	학교회계-비등록금회계

14-2 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	특수관계자	계정과목	당기	전기	비고
기타특수관계자	신일기업(주)	기부금수입	3,080,000	-	법인일반회계
		리스임차료	25,410,000	27,881,810	
		기타시설관리비	2,179,760	1,989,680	학교회계-등록금회계
		홍보비	13,200,000	13,200,000	