

**법인회계**

# **일 반 업 무 회 계**

2017년 3월 1일 부터  
2018년 2월 28일 까지

**학교법인 신일학원**

# 자금계산서

(2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일 까지)

1. 수입

(단위: 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
관	항	목				
5200 전입및기부수입			100,000,000	100,000,000	-	
	5220 기부금수입		(100,000,000)	(100,000,000)	-	
		5222 지정기부금	100,000,000	100,000,000	-	
5400 교육외수입			405,974,000	400,174,223	5,799,777	
	5410 예금이자수입		(311,431,000)	(305,632,573)	(5,798,427)	
		5411 예금이자	311,431,000	305,632,573	5,798,427	
	5420 기타교육외수입		(212,000)	(211,450)	(550)	
		5421 잡수입	212,000	211,450	550	
	5430 수익재산수입		(94,331,000)	(94,330,200)	(800)	
		5431 임대료수입	1,200,000	1,200,000	-	
		5432 배당금 수입	93,131,000	93,130,200	800	
1200 투자와기타자산수입			1,615,981,000	1,615,980,850	150	
	1220 투자자산수입		(1,615,981,000)	(1,615,980,850)	(150)	
		1221 투자유가증권매각대	1,615,981,000	1,615,980,850	150	
1300 고정자산매각수입			114,256,000	114,255,474	526	
	1310 유형고정자산매각수입		(114,256,000)	(114,255,474)	(526)	
		1311 토지매각대	114,201,000	114,200,474	526	
		1315 집기비품매각대	55,000	55,000	-	
당 기 수 입 계			2,236,211,000	2,230,410,547	5,800,453	

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
관	항	목				
		미사용전기이월자금	1,472,147,000	1,472,147,128	-128	
	1100	기초유동자산	1,483,356,000	1,483,356,640	(-640)	
		1110 유동자금	1,416,740,000	1,416,740,790	-790	
		1120 기타유동자산	66,616,000	66,615,850	150	
	2100	기초유동부채	11,209,000	11,209,512	(-512)	
		2120 예수금	8,437,000	8,436,900	100	
		2140 기타유동부채	2,772,000	2,772,612	-612	
		자 금 수 입 총 계	3,708,358,000	3,702,557,675	5,800,325	

## 2. 지출

(단위: 원)

과 목			예 산 액				결산액	증감액	비 고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
4100 보 수			59,970,000	-	-	59,970,000	59,855,860	114,140	
	4120 직 원 보 수		(59,970,000)	-	-	(59,970,000)	(59,855,860)	(114,140)	
		4121 직 원 급 여	53,600,000	-	-	53,600,000	53,600,000	-	
		4122 직원상여금	300,000	-	-	300,000	300,000	-	
		4123 직 원 제 수 당	1,480,000	-	-	1,480,000	1,479,450	550	
		4124 직원 법정 부담금	4,590,000	-	-	4,590,000	4,476,410	113,590	
4200 관 리 운 영 비			334,617,000	-	-	334,617,000	304,121,603	30,495,397	
	4210 시 설 관 리 비		(24,119,000)	-	-	(24,119,000)	(21,725,290)	(2,393,710)	
		4211 건축물관리비	14,000,000	-	-	14,000,000	12,643,200	1,356,800	
		4215 시설용역비	1,925,000	-	-	1,925,000	1,924,400	600	
		4216 보험료	2,194,000	-	-	2,194,000	2,193,940	60	
		4219 기타시설관리비	6,000,000	-	-	6,000,000	4,963,750	1,036,250	
	4220 일 반 관 리 비		(124,320,000)	-	-	(124,320,000)	(114,688,064)	(9,631,936)	
		4221 여 비 교 통 비	42,320,000	-	-	42,320,000	33,737,770	8,582,230	
		4223 소 모 품 비	500,000	-	-	500,000	491,800	8,200	
		4224 인쇄·출판비	900,000	-	-	900,000	843,200	56,800	

과 목			예 산 액				결산액	증감액	비 고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
		4225 난방비	500,000	-	-	500,000	366,180	133,820	
		4226 전기.수도료	11,200,000	-	-	11,200,000	10,509,260	690,740	
		4227 통 신 비	6,200,000	-	-	6,200,000	6,137,340	62,660	
		4228 제 세 · 공 과 금	41,500,000	-	-	41,500,000	41,494,584	5,416	
		4229 지 급 수 수 료	21,200,000	-	-	21,200,000	21,107,930	92,070	
		4230 운 영 비	(186,178,000)	-	-	(186,178,000)	(167,708,249)	(18,469,751)	
		4231 복 리 후 생 비	1,500,000	-	-	1,500,000	918,000	582,000	
		4232 교 육 훈 련 비	760,000	-	-	760,000	760,000	-	
		4233 일 반 용 역 비	12,980,000	-	-	12,980,000	12,980,000	-	
		4234 업 무 추 진 비	8,000,000	-	-	8,000,000	2,906,700	5,093,300	
		4236 회 의 비	9,938,000	-	-	9,938,000	4,707,090	5,230,910	
		4237 행 사 비	153,000,000	-	-	153,000,000	145,436,459	7,563,541	
<b>4500 전 출 금</b>			<b>1,930,117,000</b>	<b>11,000,000</b>	<b>-</b>	<b>1,941,117,000</b>	<b>1,937,625,130</b>	<b>3,491,870</b>	
		4510 전출금	(1,930,117,000)	(11,000,000)	-	(1,941,117,000)	(1,937,625,130)	(3,491,870)	
		4511 경상비전출금	1,007,158,000	-	-	1,007,158,000	1,003,667,000	3,491,000	
		중학교	151,251,000	-	-	151,251,000	150,934,000	317,000	
		고등학교	787,857,000	-	-	787,857,000	784,683,000	3,174,000	
		대학교	68,050,000	-	-	68,050,000	68,050,000	-	

과 목			예 산 액				결산액	증감액	비 고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
		4512 법정부담전출금	894,247,000	-	-	894,247,000	894,246,880	120	
		중학교	160,845,000	-	-	160,845,000	160,845,000	0	
		고등학교	360,618,000	-	-	360,618,000	360,618,000	0	
		대학교	372,784,000	-	-	372,784,000	372,783,880	120	
		4513 자산전출금	28,712,000	11,000,000	-	39,712,000	39,711,250	750	
		대학교	28,712,000	11,000,000	-	39,712,000	39,711,250	750	
<b>4600 예비비</b>			<b>100,000,000</b>	<b>-11,000,000</b>	<b>-</b>	<b>89,000,000</b>	<b>-</b>	<b>89,000,000</b>	
		4610 예비비	(100,000,000)	-(11,000,000)	-	(89,000,000)	-	(89,000,000)	
		4611 예비비	100,000,000	-11,000,000	-	89,000,000	-	89,000,000	
<b>1300 고정자산매입지출</b>			<b>156,456,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156,456,000</b>	<b>156,447,640</b>	<b>8,360</b>	
		1310 유형고정자산매입지출	(156,456,000)	-	-	(156,456,000)	(156,447,640)	8,360	
		1312 건물매입비	9,900,000	-	-	9,900,000	9,900,000	-	
		1315 집기비품매입비	146,556,000	-	-	146,556,000	146,547,640	8,360	
<b>자 금 지 출 합 계</b>			<b>2,581,160,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,581,160,000</b>	<b>2,458,050,233</b>	<b>123,109,767</b>	

과 목			예 산 액				결산액	증감액	비 고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차 감 액			
		미사용차기이월자금	1,127,198,000	-	-	1,127,198,000	1,244,507,442	-117,309,442	
	1100	기말유동자산	-	-	-	-	1,248,552,206	-	
		1110 유동자금	-	-	-	-	1,140,086,036	-	
		1120 기타유동자산	-	-	-	-	108,466,170	-	
	2100	기말유동부채	-	-	-	-	4,044,764	-	
		2120 예수금	-	-	-	-	1,397,680	-	
		2140 기타유동부채	-	-	-	-	2,647,084	-	
		자 금 지 출 총 계	3,708,358,000	-	-	3,708,358,000	3,702,557,675	5,800,325	

# 대차대조표

(당기 : 2018년 02월 28일 현재)

(전기 : 2017년 02월 28일 현재)

1. 자산

(단위:원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
1100 유 동 자 산				1,248,552,206		1,483,356,640
	1110	유 동 자 금		(1,140,086,036)		(1,416,740,790)
		1112 예 금	1,140,086,036		1,416,740,790	
1120 기 타 유 동자 산				(108,466,170)		(66,615,850)
		1122 선 급 금	61,400,000		4,400,000	
		1125 선 급 법 인 세	47,066,170		62,215,850	
1200 투자와 기 타 자 산				204,857,728,672		118,687,413,894
	1210	설 치 학 교		(177,230,548,759)		(90,160,303,981)
		1213 원 격 대 학	78,285,157,536		78,285,157,536	
		1214 중 고 교	98,945,391,223		11,875,146,445	
1220 투 자 자 산				(6,841,821,493)		(7,741,751,493)
		1221 투 자 유 가 증 권	2,308,605,750		3,208,535,750	
		1222 출 자 금	4,533,215,743		4,533,215,743	
1240 기 타 자 산				(20,785,358,420)		(20,785,358,420)
		1244 수 익 용 예 금	20,785,358,420		20,785,358,420	

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
1300 고정자산				12,008,290,618		99,671,465,107
	1310 유형고정자산			(12,008,290,618)		(99,671,465,107)
	1311	토 지	11,838,170,733		91,743,429,983	
	1312	건 물	-		7,552,246,518	
		2312 건물감가상각누계액	-		-156,759,598	
	1314	기 계 기 구	-		121,000,000	
		2314 기계기구감가상각누계액	-		-20,166,667	
	1315	집 기 비 품	4,178,280		241,031,280	
		2315 집기비품감가상각누계액	-703,380		-31,610,484	
	1316	차 량 운 반 구	409,994,258		409,994,258	
		2316 차량운반구감가상각누계액	-243,349,273		-187,700,183	
자 산 총 계				218,114,571,496		219,842,235,641

2. 부채 및 기본금

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
2100 유 동 부 채				4,044,764		11,209,512
	2120	예 수 금		(1,397,680)		(8,436,900)
		2121 일반 예 수 금	356,310		148,100	
		2122 각종세금예수금	1,041,370		8,288,800	
2140 기 타 유 동 부 채				(2,647,084)		(2,772,612)
		2141 미 지 급 금	2,647,084		2,772,612	
3100 기 본 금				218,110,526,732		219,831,026,129
	3110	출연기본금		(172,168,843,637)		(172,168,843,637)
		3112 설 립 자 기 본 금	167,937,656,357		167,937,656,357	
		3113 기 타 기 본 금	4,231,187,280		4,231,187,280	
3170 기본금 조정				(191,213,480)		(-1,848,850,052)
		3171 투자유가증권평가손익	191,213,480		-1,848,850,052	
3130 운 영 차 액				(45,750,469,615)		(49,511,032,544)
		3131 전기이월운영차액	49,511,032,544		52,396,621,682	
		3133 당 기 운 영 차 액	-3,760,562,929		-2,885,589,138	
부 채 와 기 본 금 총 계				218,114,571,496		219,842,235,641

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일 까지)

(전기 : 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일 까지)

1. 수입

(단위 : 원)

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
<b>5200 전 입 및 기 부 수 입</b>				<b>100,000,000</b>		<b>771,860,000</b>
	5210	전 입 금 수 입		-		75,840,000
		5217 수익사업전입금	-		75,840,000	
	5220	기 부 금 수 입		(100,000,000)		696,020,000
		5222 지정기부금	100,000,000		500,000,000	
		5224 현물기부금	-		196,020,000	
<b>5400 교 육 외 수 입</b>				<b>464,429,468</b>		<b>609,875,353</b>
	5410	예 금 이 자 수 입		(305,632,573)		(404,004,362)
		5411 예 금 이 자	305,632,573		404,004,362	
	5420	기 타 교 육 외 수 입		(64,466,695)		(85,075,366)
		5421 잡 수 입	211,450		72,504,170	
		5426 고정자산처분이익	64,255,245		12,571,196	
	5430	수익재산수입		(94,330,200)		(120,795,625)
		5431 임대료수입	1,200,000		1,000,000	
		5432 배당금수입	93,130,200		119,795,625	
<b>운영수익총계</b>				<b>564,429,468</b>		<b>1,381,735,353</b>

2. 지출

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
4100	보	수		59,855,860		59,769,380
	4120	직 원 보 수		(59,855,860)		(59,769,380)
		4121 직 원 급 여	53,600,000		33,600,000	
		4122 직 원 상 여 금	300,000		-	
		4123 직 원 제 수 당	1,479,450		1,380,000	
		4124 직 원 법 정 부 담 금	4,476,410		3,502,830	
		4127 직 원 퇴 직 금	-		21,286,550	
4200	관 리 운 영 비			626,074,584		574,882,592
	4210	시 설 관 리 비		(21,725,290)		(26,195,220)
		4211 건 축 물 관 리 비	12,643,200		19,844,510	
		4215 시 설 용 역 비	1,924,400		895,400	
		4216 보 험 료	2,193,940		2,760,310	
		4219 기 타 시 설 관 리 비	4,963,750		2,695,000	
	4220	일 반 관 리 비		(114,688,064)		(159,036,204)
		4221 여 비 교 통 비	33,737,770		41,258,750	
		4223 소 모 품 비	491,800		13,310,820	
		4224 인 쇄 출 판 비	843,200		656,692	
		4225 난 방 비	366,180		429,200	
		4226 전 기 . 수 도 료	10,509,260		9,065,030	
		4227 통 신 비	6,137,340		5,882,940	
		4228 제 세 · 공 과 금	41,494,584		82,013,992	
		4229 지 급 수 수 료	21,107,930		6,418,780	
	4230	운 영 비		(167,708,249)		(133,877,560)
		4231 복 리 후 생 비	918,000		77,000	
		4232 교 육 훈 련 비	760,000		-	

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
		4233 일 반 용 역 비	12,980,000		14,784,000	
		4234 업 무 추 진 비	2,906,700		16,238,700	
		4236 회 의 비	4,707,090		9,414,180	
		4237 행 사 비	145,436,459		93,363,680	
		4250 감 가 상 각 비		(321,952,981)		(255,773,608)
		4252 유형고정자산감가상각비	321,952,981		255,773,608	
<b>4400 교 육 외 비 용</b>				<b>1,324,118,682</b>		<b>1,162,249,124</b>
		4420 기타 교육 외 비 용		(1,324,118,682)		(1,162,249,124)
		4424 투자유가증권처분손실	1,324,012,682		1,162,249,124	
		4426 고정자산처분손실	106,000		-	
<b>4500 전 출 금</b>				<b>2,314,943,271</b>		<b>2,470,423,395</b>
		4510 전 출 금		(2,314,943,271)		(2,470,423,395)
		4511 경 상 비 전출금	1,003,667,000		1,125,854,910	
		중학교	150,934,000		209,956,720	
		고등학교	784,683,000		915,898,190	
		대학교	68,050,000		-	
		4512 법정부담전출금	894,246,880		1,236,968,825	
		중학교	160,845,000		155,043,280	
		고등학교	360,618,000		346,505,380	
		대학교	372,783,880		735,420,165	
		4513 자 산 전 출 금	417,029,391		107,599,660	
		고등학교	263,386,101		63,899,660	
		대학교	153,643,290		43,700,000	
<b>운 영 비 용 합 계</b>				<b>4,324,992,397</b>		<b>4,267,324,491</b>
당기운영차액				-3,760,562,929		-2,885,589,138
<b>비 용 총 계</b>				<b>564,429,468</b>		<b>1,381,735,353</b>

# 합계잔액시산표

(2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔 액	합 계	코드번호	과 목	합 계	잔 액
218,114,571,497	336,998,176,042	1000	< 자 산 >	118,883,604,545	
(1,248,552,206)	(9,040,821,160)	1100	( 유 동 자 산 )	(7,792,268,954)	
1,140,086,036	8,852,401,444	1112	예 금	7,712,315,408	
61,400,000	65,800,000	1122	선 급 금	4,400,000	
-	11,398,306	1123	미 수 금	11,398,306	
-	1,939,390	1124	가 지 급 금	1,939,390	
47,066,170	109,282,020	1125	선 급 법 인 세	62,215,850	
(204,857,728,672)	(227,259,067,942)	1200	( 투 자 와 기 타 자 산 )	(22,401,339,270)	
78,285,157,536	78,285,157,536	1213	원 격 대 학	-	
98,945,391,223	98,945,391,223	1214	중 고 교	-	
2,308,605,750	3,924,586,600	1221	투 자 유 가 증 권	1,615,980,850	
4,533,215,743	4,533,215,743	1222	출 자 금	-	
20,785,358,420	41,570,716,840	1244	수 익 용 예 금	20,785,358,420	
(12,008,290,619)	(100,698,286,940)	1300	( 고 정 자 산 )	(88,689,996,321)	
11,838,170,733	91,743,429,983	1311	토 지	79,905,259,250	
-	7,562,146,518	1312	건 물	7,562,146,518	
-	347,215,761	2312	건 물 감 가 상 각 누 계 액	347,215,761	
-	121,000,000	1314	기 계 기 구	121,000,000	
-	44,366,667	2314	기 계 기 구 감 가 상 각 누 계 액	44,366,667	
4,178,280	387,578,920	1315	집 기 비 품	383,400,640	
-703,379	82,554,833	2315	집 기 비 품 감 가 상 각 누 계 액	83,258,212	
409,994,258	409,994,258	1316	차 량 운 반 구	-	
-243,349,273	-	2316	차 량 운 반 구 감 가 상 각 누 계 액	243,349,273	
	<b>45,716,021</b>	2000	< 부 채 >	<b>49,760,785</b>	<b>4,044,764</b>
	<b>(45,716,021)</b>	2100	( 유 동 부 채 )	<b>(49,760,785)</b>	<b>(4,044,764)</b>
	5,640,240	2121	일 반 예 수 금	5,996,550	356,310
	13,863,350	2122	각 종 세 금 예 수 금	14,904,720	1,041,370
	19,658,743	2129	기 타 예 수 금	19,658,743	-
	6,553,688	2141	미 지 급 금	9,200,772	2,647,084

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔 액	합 계	코드번호	과 목	합 계	잔 액
	2,187,848,712	3000	<기 본 금>	224,058,938,373	221,871,089,661
	(2,187,848,712-)	3100	( 기 본 금 )	(224,058,938,373)	(221,871,089,661)
	-	3111	설 립 자 기 본 금	167,937,656,357	167,937,656,357
	-	3113	기 타 기 본 금	4,231,187,280	4,231,187,280
	2,187,848,712	3171	투 자 유 가 증 권 평 가 손 익	2,379,062,192	191,213,480
	-	3131	전 기 이 월 운 영 차 액	49,511,032,544	49,511,032,544
218,114,571,497	339,231,740,775	소 계		342,992,303,703	221,875,134,425
		5000	<수 익>	564,429,468	564,429,468
		5200	( 전 입 금 수 입 )	(100,000,000)	(100,000,000)
		5210	기 부 금 수 입	100,000,000	100,000,000
		5400	( 교 육 외 수 입 )	(464,429,468)	(464,429,468)
		5410	예 금 이 자 수 입	305,632,573	305,632,573
		5420	기 타 교 육 외 수 입	64,466,695	64,466,695
		5430	수 익 재 산 수 입	94,330,200	94,330,200
4,324,992,397	4,324,992,397	4000	<비 용>		
(59,855,860)	(59,855,860)	4100	( 보 수 )		
59,855,860	59,855,860	4120	직 원 보 수		
(626,074,584)	(626,074,584)	4200	( 관 리 운 영 비 )		
21,725,290	21,725,290	4210	시 설 관 리 비		
114,688,064	114,688,064	4220	일 반 관 리 비		
167,708,249	167,708,249	4230	운 영 비		
321,952,981	321,952,981	4250	감 가 상 각 비		
(1,324,118,682)	(1,324,118,682)	4400	( 교 육 외 비 용 )		
1,324,118,682	1,324,118,682	4420	기 타 교 육 외 비 용		
(2,314,943,271)	(2,314,943,271)	4500	( 전 출 금 )		
2,314,943,271	2,314,943,271	4510	전 출 금		
4,324,992,397	4,324,992,397	소 계		564,429,468	564,429,468
222,439,563,894	343,556,733,172	합 계		343,556,733,171	222,439,563,893

# 현금 및 예금 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

자금의종류	구분	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	금액	만기일	이자율	비고
유동자금	예금	운용자금	SC제일은행	보통예금	102-20-195316	4,683			
			우리은행	보통예금	127-04-102296	138,262,962			
			우리은행	보통예금	1005-601-462294	1,417,120			
			NH투자증권	보통예금	009-01-122237	401,271			
			국민은행	정기예금	004415-21-58480-13	200,000,000	2019.02.02.	1.91%	
			국민은행	정기예금	004415-21-58480-14	200,000,000	2019.02.02.	1.91%	
			국민은행	정기예금	004415-21-58480-15	100,000,000	2019.02.02.	1.91%	
			우리은행	정기예금	1020-829-239600	200,000,000	2018.07.07.	1.59%	
			우리은행	정기예금	1020-229-226491	200,000,000	2018.07.07.	1.59%	
			우리은행	정기예금	1020-029-241463	100,000,000	2018.07.07.	1.59%	
<b>합계</b>						<b>1,140,086,036</b>			

# 선급금 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구분	내용	금액	비고
선급금	회계감사 용역비	4,400,000	
	실습기자재 구입 지원	57,000,000	
합계		61,400,000	

# 선금법인세 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

일 자	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	법인세	지방소득세	합 계
2017.03.13	예금이자	SC제일은행	7,932	1,110	110	1,220
2017.03.18	예금이자	우리은행	30,365	4,250	420	4,670
2017.03.18	예금이자	우리은행	216	0	0	0
2017.03.31	예금이자	SC제일은행	508,578	71,200	7,120	78,320
2017.04.10	예금이자	NH투자증권	204,308	28,600	2,860	31,460
2017.04.17	예금이자	SC제일은행	39,213,698	5,489,910	548,990	6,038,900
2017.04.17	예금이자	SC제일은행	26,142,465	3,659,940	365,990	4,025,930
2017.04.17	예금이자	SC제일은행	10,365,487	1,451,160	145,110	1,596,270
2017.04.19	예금이자	국민은행	4,560,000	638,400	63,840	702,240
2017.06.12	예금이자	SC제일은행	4,681	0	0	0
2017.06.17	예금이자	우리은행	30,665	4,290	420	4,710
2017.06.17	예금이자	우리은행	401	0	0	0
2017.07.10	예금이자	NH투자증권	473,580	66,300	6,630	72,930
2017.07.24	예금이자	국민은행	6,039,452	845,520	84,550	930,070
2017.07.24	예금이자	국민은행	1,207,890	169,100	16,910	186,010
2017.09.05	예금이자	국민은행	13,800,000	1,932,000	193,200	2,125,200
2017.09.05	예금이자	국민은행	5,249,865	734,980	73,490	808,470
2017.09.05	예금이자	SC제일은행	32,400,000	4,536,000	453,600	4,989,600
2017.09.11	예금이자	SC제일은행	1	0	0	0
2017.09.16	예금이자	우리은행	80,665	11,290	1,120	12,410
2017.09.16	예금이자	우리은행	349	0	0	0

일 자	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	법인세	지방소득세	합 계
2017.10.10	예금이자	NH투자증권	302	0	0	0
2017.10.23	예금이자	SC제일은행	22,153,424	3,101,470	310,140	3,411,610
2017.10.23	예금이자	SC제일은행	5,607,558	785,050	78,500	863,550
2017.10.23	예금이자	국민은행	60,728,767	8,502,020	850,200	9,352,220
2017.11.27	예금이자	국민은행	16,590,410	2,322,650	232,260	2,554,910
2017.11.27	예금이자	국민은행	16,590,410	2,322,650	232,260	2,554,910
2017.11.27	예금이자	SC제일은행	468,955	65,650	6,560	72,210
2017.11.27	예금이자	SC제일은행	254,386	35,610	3,560	39,170
2017.12.11	예금이자	SC제일은행	1	0	0	0
2017.12.16	예금이자	우리은행	21,012	2,940	290	3,230
2017.12.16	예금이자	우리은행	328	0	0	0
2017.12.22	예금이자	국민은행	16,853,699	2,359,510	235,950	2,595,460
2017.12.22	예금이자	국민은행	15,640,233	2,189,630	218,960	2,408,590
2018.01.15	예금이자	NH투자증권	319	0	0	0
2018.01.18	예금이자	국민은행	1,129,627	158,140	15,810	173,950
2018.02.02	예금이자	우리은행	4,214,793	590,070	59,000	649,070
2018.02.02	예금이자	우리은행	4,214,793	590,070	59,000	649,070
2018.02.02	예금이자	우리은행	842,958	118,010	11,800	129,810
	<b>합 계</b>		<b>305,632,573</b>	<b>42,787,520</b>	<b>4,278,650</b>	<b>47,066,170</b>

# 투자과 기타자산명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구분	내 용	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
			증가액	감소액		
설 치 학 교	신 일 중 고 등 학 교 ( 건 물 )	11,875,146,445	7,214,930,757	-	19,090,077,202	
설 치 학 교	신 일 중 고 등 학 교 ( 토 지 )	-	79,855,314,021	-	79,855,314,021	
설 치 학 교	서 울 사 이 버 대 학 교 ( 토 지 )	62,355,630,000	-	-	62,355,630,000	
설 치 학 교	서 울 사 이 버 대 학 교 ( 건 물 )	13,429,527,536	-	-	13,429,527,536	
설 치 학 교	서 울 사 이 버 대 학 교 ( 건 축 지 원 )	2,500,000,000	-	-	2,500,000,000	
투 자 자 산	투 자 유 가 증 권	3,208,535,750	716,050,850	1,615,980,850	2,308,605,750	
출 자 금	수 익 사 업	4,533,215,743	-	-	4,533,215,743	
기 타 자 산	수 익 용 예 금	20,785,358,420	-	-	20,785,358,420	
	<b>합계</b>	<b>118,687,413,894</b>	<b>87,786,295,628</b>	<b>1,615,980,850</b>	<b>204,857,728,672</b>	

# 투자유가증권명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구분	종목	보유목적 (취득사유)	1주의 금액	주수	취득가액	시가	시가차액	비고
주식	한국유리(주)	운영	60,809	12,740	774,706,660	435,708,000	-338,998,660	
	한국유리(주)	수익	25,050	53,260	1,334,160,610	1,821,492,000	487,331,390	
	한국유리(주)우	수익	5,000	1,705	8,525,000	51,405,750	42,880,750	
	계				67,705	2,117,392,270	2,308,605,750	191,213,480
공사채 국채 지방채	종목			액면가액	취득가액	시가	시가차액	비고
	계							
<b>합계</b>				<b>67,705</b>	<b>2,117,392,270</b>	<b>2,308,605,750</b>	<b>191,213,480</b>	

# 수익용예금 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

자금의종류	구분	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	금액	만기일	이자율	비고			
유동자금	예금	수익용 예금	스탠다드차타드	정기예금	102-80-051522	39,121,400	2018-03-31	1.10%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-051685	3,000,000,000	2018-04-17	1.10%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-051674	2,000,000,000	2018-04-17	1.10%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-051696	793,000,000	2018-04-17	1.10%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-052852	2,700,000,000	2018-09-05	1.40%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-053256	2,000,000,000	2018-10-23	1.10%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-053245	507,000,000	2018-10-23	1.10%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-053461	42,400,000	2018-11-27	1.80%				
			스탠다드차타드	정기예금	102-80-053472	23,000,000	2018-11-27	1.80%				
			국민은행	정기예금	004415-21-89554-06	300,000,000	2018-04-19	1.48%				
			국민은행	정기예금	004415-21-21866-07	380,425,000	2018-09-05	1.74%				
			국민은행	정기예금	004415-21-21884-06	1,000,000,000	2018-09-05	1.74%				
			국민은행	정기예금	004415-21-58457-08	4,000,000,000	2018-10-23	1.90%				
			국민은행	정기예금	004415-21-92783-04	1,000,000,000	2018-11-27	2.09%				
			국민은행	정기예금	004415-21-92792-04	1,000,000,000	2018-11-27	2.09%				
			국민은행	정기예금	004415-21-05480-10	1,000,000,000	2018-12-22	2.02%				
			국민은행	정기예금	004415-21-05480-11	928,000,000	2018-12-22	2.02%				
			국민은행	정기예금	004415-21-05480-12	72,412,020	2019-01-18	1.79%				
			<b>합계</b>						<b>20,785,358,420</b>			

# 유형 고정 자산 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

계정과목	자산의 증감				감가상각 누계액	사용 수익권	장부가액	비고
	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액				
토 지	79,905,259,250	-	79,905,259,250	-	-	-	-	
토 지	11,838,170,733	-	-	11,838,170,733	-	-	11,838,170,733	
건 물	7,552,246,518	9,900,000	7,562,146,518	-	-	-	-	
기 계 기 구	121,000,000	-	121,000,000	-	-	-	-	
집 기 비 품	241,031,280	146,547,640	383,400,640	4,178,280	703,380	-	3,474,900	
차 량 운 반 구	409,994,258	-	-	409,994,258	243,349,273	-	166,644,985	
<b>합계</b>	<b>100,067,702,039</b>	<b>156,447,640</b>	<b>87,971,806,408</b>	<b>12,252,343,271</b>	<b>244,052,653</b>	<b>-</b>	<b>12,008,290,618</b>	

# 고정자산 감가상각비 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구 분	과 목	취득원가	기초 감가상각누계액	당기 감가상각		기말 감가상각누계액	미상각잔액	비 고
				증가	감소			
유형 고정 자산	집 기 비 품	4,178,280	424,152	279,228	-	703,380	3,474,900	
	차 량 운 반 구	409,994,258	187,700,183	55,649,090	-	243,349,273	166,644,985	
합계		414,172,538	188,124,335	55,928,318		244,052,653	170,119,885	

# 예수금명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

일 자	내 용	거래처	금액	비 고
2018.02.23	일반예수금	국민건강보험공단	356,310	건강보험료
2018.02.23	제세예수금	도봉세무서, 강북구청	1,041,370	소득세, 주민세
합 계			1,397,680	



# 예비비사용명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구 분			내 용	예비비사용 결정액	예비비 지출액	비 고
관	항	목				
4500 전출금				11,000,000	11,000,000	
	4510 전출금			11,000,000	11,000,000	
		4513 자산전출금	서울사이버대학교 자산전출금	11,000,000	11,000,000	
합 계				11,000,000	11,000,000	

# 기 본 금 명 세 서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액	비고
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소		
출연 기본금	설 립 기 본 금	167,937,656,357	-	-	-	-	167,937,656,357	
	기 타 기 본 금	4,231,187,280	-	-	-	-	4,231,187,280	
	소 계	172,168,843,637	-	-	-	-	172,168,843,637	
적립금	재 평 가 적 립 금							
	건 축 기 금 적 립 금							
	퇴 직 기 금 적 립 금							
	기 타 기 금 적 립 금							
	소 계							
기본금 조정	투자유가증권평가손익	-1,848,850,052	530,212,140	-	338,998,660	-1,848,850,052	191,213,480	
	소 계	-1,848,850,052	530,212,140	-	338,998,660	-1,848,850,052	191,213,480	
운영 차액	전 기 이 월 운 영 차 액	52,396,621,682	-2,885,589,138	-	-	-	49,511,032,544	
	당 기 운 영 차 액	-2,885,589,138	-3,760,562,929	-	-2,885,589,138	-	-3,760,562,929	
	소 계	49,511,032,544	-6,646,152,067	-	-2,885,589,138	-	45,750,469,615	
합계		219,831,026,129	-6,115,939,927	-	-2,546,590,478	-1,848,850,052	218,110,526,732	

# 전 출 금 명 세 서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

계정과목	내용	금액	비고
경 상 비 전 출 금	신일중학교 학교운영지원	150,934,000	
경 상 비 전 출 금	신일고등학교 학교운영지원	784,683,000	
경 상 비 전 출 금	서울사이버대학교 학교운영지원	68,050,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일중학교(교원) 사학연금 부담금	83,972,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일중학교(교원) 건강보험 부담금	44,334,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일중학교(교원) 고용산재보험 부담금	6,773,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일중학교(직원) 사학연금 부담금	17,442,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일중학교(직원) 건강보험 부담금	7,530,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일중학교(직원) 고용산재보험 부담금	794,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(교원) 사학연금 부담금	176,352,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(교원) 국민연금 부담금	20,962,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(교원) 건강보험 부담금	93,757,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(교원) 고용산재보험 부담금	24,643,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(직원) 사학연금 부담금	25,196,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(직원) 국민연금 부담금	3,048,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(직원) 건강보험 부담금	14,087,000	
법 정 부 담 전 출 금	신일고등학교(직원) 고용산재보험 부담금	2,573,000	
법 정 부 담 전 출 금	서울사이버대학교(교원) 사학연금 부담금	239,603,930	
법 정 부 담 전 출 금	서울사이버대학교(교원) 고용산재보험 부담금	165,250	
법 정 부 담 전 출 금	서울사이버대학교(직원) 사학연금 부담금	132,475,030	
법 정 부 담 전 출 금	서울사이버대학교(직원) 국민연금 부담금	200,010	
법 정 부 담 전 출 금	서울사이버대학교(직원) 건강보험 부담금	105,580	
법 정 부 담 전 출 금	서울사이버대학교(직원) 고용산재보험 부담금	234,080	
자 산 전 출 금	신일고등학교 자산전출	263,386,101	
자 산 전 출 금	서울사이버대학교 자산전출	153,643,290	
합계		2,314,943,271	

# 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원 (단위: 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	1,248,552,206		
	1. 유동자금	1,140,086,036	현금·예금	
	- 운용자금	1,140,086,036		
	2. 기타유동자산	108,466,170		
	- 선급금	61,400,000		
	- 선급법인세	47,066,170		
	유동부채(B)	4,044,764		
	1. 예수금	1,397,680	일반·제세예수금	
	2. 선수금	-		
	3. 미지급금	2,647,084		
<b>미사용차기이월자금(A-B)</b>		<b>1,244,507,442</b>		
내역 및 사용계획	사고이월	-		
	소 계	-		
	명시이월	214,200,474	설치학교 교육시설비 및 발전 지원금	
	소 계	214,200,474		
	기타이월	1,030,306,968	2018학년도 전출금 등 유동자금	
	소 계	1,030,306,968		
<b>합 계</b>		<b>1,244,507,442</b>		

**법인회계**

# **수익사업회계**

2017년 3월 1일 부터  
2018년 2월 28일 까지

**학교법인 신일학원**

# 수익사업회계 재무상태표

(당기 : 2018년 02월 28일 현재)

(전기 : 2017년 02월 28일 현재)

(단위:원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
유 동 자 산				125,682,383		114,940,717
	당 좌 자 산			(125,682,383)		(114,940,717)
		현금및현금등가물	13,774,592		3,556,432	
		단기금융상품	110,000,000		110,000,000	
		미수수익	1,066,301		1,088,825	
		부가세대급금	610,400		-	
		선급법인세	231,090		295,460	
고 정 자 산				3,717,173,846		3,735,111,465
	유 형 자 산			(3,717,173,846)		(3,735,111,465)
		토 지	1,896,712,800		1,896,712,800	
		건 물	2,334,474,480		2,334,474,480	
		건물감가상각누계액	-554,437,677		-496,075,815	
		기계기구	41,818,182		-	
		기계기구감가상각누계액	-1,393,939		-	
		집기비품	95,494,300		95,494,300	
		집기비품감가상각누계액	-95,494,300		-95,494,300	
<b>자 산 총 계</b>				<b>3,842,856,229</b>		<b>3,850,052,182</b>

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
부	채			110,664,000		111,264,000
	유동부채			(664,000)		(1,264,000)
		부가세예수금	664,000		1,264,000	
	고정부채			(110,000,000)		(110,000,000)
		임대보증금	110,000,000		110,000,000	
자	본			3,732,192,229		3,738,788,182
	목적사업계정			(4,533,215,743)		(4,533,215,743)
		출연금	4,533,215,743		4,533,215,743	
	결손금			(-801,023,514)		(-794,427,561)
		전기이월운영차액	-794,427,561		-736,531,335	
		당기 운영 차액	-6,595,953		-57,896,226	
부 채 와 자 본 금 총 계				3,842,856,229		3,850,052,182

## 수익사업회계 손익계산서

(당기 : 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일 까지)

(전기 : 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일 까지)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
<b>I. 영업수익</b>		56,840,000		75,840,000
임대료 수입	56,840,000		75,840,000	
<b>II. 판매비와관리비</b>		66,838,459		59,452,360
건축물관리비	-		-	
시설용역비	-		-	
보험료	762,900		825,600	
기타시설관리비	6,104,000		-	
난방비	-		-	
전기.수도료	-		-	
통신비	-		-	
세금과공과	211,758		260,498	
지급수수료	4,000		4,400	
일반용역비	-		-	
감가상각비	59,755,801		58,361,862	
<b>III. 영업손실</b>		-9,998,459		16,387,640
<b>IV. 영업외수익</b>		3,402,506		1,556,134
이자수익	1,484,496		1,536,116	
잡이익	1,918,010		20,018	
<b>V. 영업외비용</b>		-		-
잡손실	-		-	
<b>VI. 고유목적사업준비금조정전순손실</b>		-6,595,953		17,943,774
<b>VII. 고유목적사업전출금</b>		-		75,840,000
고유목적사업전출금	-		75,840,000	
<b>VIII. 당기순손실</b>		-6,595,953		-57,896,226

## 수익사업회계 현금흐름표

(당기 : 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일 까지)

(전기 : 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일 까지)

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
		금 액		금 액	
I.	영업활동으로인한현금흐름		52,036,342		76,847,205
1.	당기순손실	-6,595,953		-57,896,226	
2.	현금의유출이없는비용등의가산	59,755,801		134,201,862	
1)	감가상각비	59,755,801		58,361,862	
2)	목적사업전출금	-		75,840,000	
3.	현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4.	영업활동으로인한자산·부채의변동	-1,123,506		541,569	
1)	미수수익의감소(증가)	22,524		390,629	
2)	부가세대급금의 감소(증가)	-610,400			
3)	선급법인세의 감소(증가)	64,370		150,940	
4)	부가세예수금의 증가(감소)	-600,000		-	
II.	투자활동으로인한현금흐름		-41,818,182		-
1.	투자활동으로인한현금유입액	-		110,000,000	
1)	단기금융상품의 처분	-		110,000,000	
2.	투자활동으로인한현금유출액	-41,818,182		-110,000,000	
1)	단기금융상품의 취득	-		-110,000,000	
2)	기계기구의 감소(증가)	-41,818,182		-	
III.	재무활동으로인한현금흐름		-		-75,840,000
1.	재무활동으로인한현금유입액	-		-75,840,000	
1)	목적사업전출금	-		-75,840,000	
2.	재무활동으로인한현금유출액	-		-	
IV.	현금의증가( I + II + III)		10,218,160		1,007,205
V.	기초의현금		3,556,432		2,549,227
VI.	기말의현금		13,774,592		3,556,432

# 현금 및 예금 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

자금의종류	구분	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	금액	만기일	이자율	비고
유동자금	보통예금	운영비	우리은행	보통예금	1005-301-351569	13,774,592			
합계						13,774,592			

# 기타투자자산명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

자금의종류	구분	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	금액	만기일	이자율	비고
유동자금	예금	운용자금	스탠다드차타드	정기예금	102-80-051533	10,000,000	2018-03-31	1.10%	
	예금	운용자금	국민은행	정기예금	04415-21-75377-04	100,000,000	2018-05-14	1.35%	
<b>합계</b>						<b>110,000,000</b>			

# 미 수 수 익 명 세 서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

상 품 종 류	액 면 금 액	미 수 수 익	투 자 기 간	비 고
정기예금	10,000,000	100,959	'17.3.31-'18.3.31	
정기예금	100,000,000	965,342	'17.6.13-'18.5.14	
합 계	110,000,000	1,066,301		

# 부가세대급명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

거래처	적요	금액	비고
태영상사	소방펌프(스프링쿨러) 수리	610,400	
합계		610,400	

# 선급법인세 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원 (단위: 원)

일 자	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	법인세	지방소득세	합 계
2017.03.18	예금이자	우리은행	2,843	0	0	0
2017.03.31	예금이자	SC제일은행	130,000	18,200	1,820	20,020
2017.06.13	예금이자	국민은행	1,360,000	190,400	19,040	209,440
2017.06.17	예금이자	우리은행	732	0	0	0
2017.09.16	예금이자	우리은행	2,795	0	0	0
2017.12.16	예금이자	우리은행	10,650	1,490	140	1,630
	<b>합 계</b>		<b>1,507,020</b>	<b>210,090</b>	<b>21,000</b>	<b>231,090</b>

# 유형 고정 자산 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

계정과목	자산의 증감				감가상각 누계액	사용 수익권	장부가액	비고
	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액				
토지	1,896,712,800	-	-	1,896,712,800	-	-	1,896,712,800	
건물	2,334,474,480	-	-	2,334,474,480	554,437,677	-	1,780,036,803	
기계기구	-	41,818,182	-	41,818,182	1,393,939	-	40,424,243	
집기비품	95,494,300	-	-	95,494,300	95,494,300	-	-	
<b>합계</b>	<b>4,326,681,580</b>	<b>41,818,182</b>	<b>-</b>	<b>4,368,499,762</b>	<b>651,325,916</b>	<b>-</b>	<b>3,717,173,846</b>	

# 고정자산 감가상각비 명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

구분	과목	취득원가	기초 감가상각누계액	당기 감가상각		기말 감가상각누계액	미상각잔액	비고
				증가	감소			
유형 고정 자산	건물	2,334,474,480	496,075,815	58,361,862	-	554,437,677	1,780,036,803	
	기계기구	41,818,182	-	1,393,939	-	1,393,939	40,424,243	
	집기비품	95,494,300	95,494,300	-	-	95,494,300	-	
합계		2,471,786,962	591,570,115	59,755,801	-	651,325,916	1,820,461,046	

# 부가세예수명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

거래처	적요	금액	비고
우이산장	2018년 1월, 2월 주차장 임대료	664,000	
합계		664,000	

# 임대보증금명세서

(2018년 02월 28일 현재)

신일학원

(단위: 원)

거래처	임대면적(㎡)	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비고
			증가액	감소액		
우이산장	497.2	10,000,000	-	-	10,000,000	
우이산장	7,357.37	100,000,000	-	-	100,000,000	
<b>합계</b>		<b>110,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110,000,000</b>	