

학교법인 배재학당
배재대학교

재무제표에 대한

감사보고서

당기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

전기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

현대회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
II. 합산재무제표		
합산자금계산서	-----	5
합산대차대조표	-----	10
합산운영계산서	-----	13
III. 교비회계 재무제표		
교비회계자금계산서	-----	18
교비회계대차대조표	-----	22
교비회계운영계산서	-----	24
등록금회계자금계산서	-----	27
등록금회계대차대조표	-----	30
등록금회계운영계산서	-----	32
비등록금회계자금계산서	-----	35
비등록금회계대차대조표	-----	39
비등록금회계운영계산서	-----	41
IV. 법인일반업무회계 재무제표		
자금계산서	-----	45
대차대조표	-----	48
운영계산서	-----	50
V. 법인수익사업회계 재무제표		
재무상태표	-----	53
손익계산서	-----	55
자본변동표	-----	57

현금흐름표

58

VI. 재무제표에 대한 주석

60

I. 독립된 감사인의 감사보고서

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 배재학당

이사회 귀중

2017년 4월 17일

우리는 별첨된 학교법인 배재학당(이하 "법인") 및 동 법인이 설치한 배재대학교 (이하 "학교")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 법인의 일반업무회계와 학교의 교비회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 자금계산서와 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 합산대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 합산운영계산서, 합산 자금계산서 및 법인의 수익사업회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

법인 및 학교의 경영진은 일반업무회계와 교비회계에 대하여 사학기관 재무·회계 규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 그리고 수익사업회계에 대하여 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부 통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 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, 법인 및 학교의 재무제표 작성 및 공정

한 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 법인의 일반업무회계 및 학교의 교비회계의 재무제표와 그 합산 재무제표는 학교법인 배재학당의 일반업무회계 및 동 법인이 설치한 배재대학교의 교비회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 자금수지의 내용을 사학기관 재무·회계 규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있으며, 법인의 수익사업회계의 재무제표는 학교법인 배재학당의 수익사업회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 역삼로 542

현 대 회 계 법 인

대 표 이 사 김 창 권



이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인 및 학교의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

학교법인 배재학당
배 재 대 학 교

당 기

2016년 03월 01일 부터
2017년 02월 28일 까지

전 기

2015년 03월 01일 부터
2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인 및 학교가 작성한 것입니다."

학교법인 배재학당 이사장 곽명근
배재대학교 총장 김영호

본점 소재지 : (도로명주소) 학교법인 배재학당: 서울특별시 중구 서소문로 103
배재대학교: 대전광역시 서구 배재로 155-40
(전 화) 02-753-7258, 042-520-5114

II. 합 산 재 무 제 표

합 산 자 금 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 금 수 입				
I. 등록금수입		65,419,170,854		68,509,279,750
(1) 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
1. 입학금	1,932,420,000		1,995,726,000	
2. 수업료	62,145,275,856		65,653,260,360	
(2) 수강료수입		1,341,474,998		860,293,390
1. 단기수강료	1,341,474,998		860,293,390	
II. 전입 및 기부수입		30,327,137,559		27,678,546,624
(1) 전입금수입		3,733,400,000		3,162,600,000
1. 수석사업전입금	3,733,400,000		3,162,600,000	
(2) 기부금수입		1,218,847,832		1,718,988,901
1. 일반기부금	18,937,590		24,192,240	
2. 지정기부금	1,199,910,242		1,694,796,661	
(3) 국고보조금수입		25,074,889,727		22,496,957,723
1. 교육부지원금	21,208,145,547		19,894,341,980	
2. 기타국고지원금	1,988,881,740		1,047,524,630	
3. 지자체지원금	1,877,862,440		1,555,091,113	
(4) 산학협력단 및 학교기업전입금		300,000,000		300,000,000
1. 산학협력단전입금	300,000,000		300,000,000	
III. 교육부대수입		1,248,949,601		1,024,850,151
(1) 임시수수료수입		478,420,000		411,360,000
1. 수험료	478,420,000		411,360,000	
(2) 증명료 및 사용료 수입		569,486,380		506,072,967
1. 증명료	8,527,600		8,808,800	
2. 대여료 및 사용료	560,958,780		497,264,167	
(3) 기타교육부대수입		201,043,221		107,417,184
1. 논문심사수입	57,494,000		62,704,000	
2. 실습수입	12,900,000		15,600,000	
3. 기타교육부대수입	130,649,221		29,113,184	
IV. 교육외수입		3,119,055,506		3,215,915,631
(1) 예금이자수입		625,914,139		909,579,710
1. 예금이자	625,914,139		909,579,710	
(2) 기타교육외수입		2,493,141,367		2,306,335,921
1. 잡수입	276,045,667		291,628,391	
2. 생활관수입	2,217,095,700		2,014,707,530	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
V. 투자와기타자산수입		6,688,250,427		8,198,981,010
(1) 투자자산수입		157,242,550		90,392,000
1. 투자유가증권매각대	157,242,550		90,392,000	
(2) 기타자산수입		-		-
(3) 임의기금인출수입		6,531,007,877		8,108,589,010
1. 임의건축기금인출	40,000,000		4,545,748,410	
2. 임의장학기금인출	904,200,628		725,640,600	
3. 임의퇴직기금인출	300,000,000		159,360,000	
4. 임의학교발전기금인출	4,411,804,532		145,000,000	
5. 임의선교기금인출	85,002,717		-	
6. 임의기타기금인출	790,000,000		2,532,840,000	
VI. 고정자산매각수입		2,300,000		280,000
(1) 유형고정자산매각수입		2,300,000		280,000
1. 집기비품매각대	-		150,000	
2. 차량운반구매각대	2,300,000		130,000	
VII. 고정부채입금		15,080,000,000		-
(1) 장기차입금		15,080,000,000		-
1. 장기차입금차입	15,080,000,000		-	
VIII. 미사용전기이월자금		2,579,612,930		2,140,642,583
(1) 기초유동자산		25,156,661,664		26,243,098,199
1. 유동자금	25,012,051,714		26,047,025,879	
2. 기타유동자산	144,609,950		196,072,320	
(2) 기초유동부채		22,577,048,734		24,102,455,616
1. 예수금	274,968,560		863,448,384	
2. 선수금	22,302,080,174		23,239,007,232	
자 금 수 입 총 계		124,464,476,877		110,768,495,749
자 금 지 출				
I. 보수		43,690,853,097		45,104,511,970
(1) 교원보수		32,000,289,516		32,633,908,060
1. 교원급여	12,216,195,400		12,379,527,680	
2. 교원상여금	3,690,744,500		4,567,118,140	
3. 교원제수당	7,467,942,050		7,822,150,040	
4. 교원법정부담금	2,154,581,886		2,010,762,580	
5. 시간강의료	3,204,992,040		3,279,233,790	
6. 특별강의료	21,840,000		17,360,000	
7. 교원퇴직금	602,896,500		-	
8. 조교인건비	2,641,097,140		2,557,755,830	
(2) 직원보수		11,690,563,581		12,470,603,910
1. 직원급여	3,421,135,830		3,628,899,400	
2. 직원상여금	1,408,962,500		1,798,523,500	
3. 직원제수당	3,366,061,080		3,877,226,590	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
4. 직원법정부담금	1,228,176,132		1,174,547,200	
5. 임시직인건비	1,054,760,579		1,017,701,480	
6. 노임	10,390,000		14,830,000	
7. 직원퇴직금	1,201,077,460		958,875,740	
II. 관리운영비		7,841,131,965		8,794,020,895
(1) 시설관리비		3,268,116,003		4,161,590,937
1. 건축물관리비	520,877,845		1,064,364,277	
2. 장비관리비	581,030,558		593,307,462	
3. 조경관리비	4,944,000		3,472,360	
4. 박물관관리비	94,090,540		96,273,819	
5. 시설용역비	1,467,910,570		1,430,919,708	
6. 보험료	100,817,950		94,258,880	
7. 리스임차료	454,064,000		510,279,100	
8. 기타시설관리비	44,380,540		368,715,331	
(2) 일반관리비		2,431,568,597		2,515,788,016
1. 여비교통비	259,144,070		248,620,781	
2. 차량유지비	23,675,844		27,999,783	
3. 소모품비	145,228,473		156,753,794	
4. 인쇄출판비	32,377,211		96,540,413	
5. 난방비	614,890,990		676,317,510	
6. 전기수도료	1,092,107,160		1,037,659,320	
7. 통신비	108,428,251		106,979,907	
8. 제세공과금	147,547,870		155,938,940	
9. 지급수수료	8,168,728		8,977,568	
(3) 운영비		2,141,447,365		2,116,641,942
1. 복리후생비	314,611,780		204,239,477	
2. 교육훈련비	53,901,550		75,040,521	
3. 일반용역비	112,285,535		192,636,125	
4. 업무추진비	303,490,750		402,027,321	
5. 홍보비	769,112,860		687,200,420	
6. 회의비	129,454,628		146,001,482	
7. 행사비	335,146,424		266,861,516	
8. 선교비	90,591,798		94,953,360	
9. 기타운영비	32,852,040		47,681,720	
III. 연구학생경비		44,215,276,383		43,908,577,527
(1) 연구비		3,006,340,873		2,908,809,682
1. 연구비	2,971,467,729		2,871,044,842	
2. 연구관리비	34,873,144		37,764,840	
(2) 학생경비		40,704,488,422		40,584,486,916
1. 교외장학금	17,923,541,562		18,978,710,090	
2. 교내장학금	15,310,723,259		15,864,251,742	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
3. 실험실습비	1,132,230,998		1,304,514,957	
4. 논문심사료	59,350,000		62,475,400	
5. 학생지원비	3,568,304,196		2,096,148,136	
6. 기타학생경비	2,710,338,407		2,278,386,591	
(3) 입시관리비		504,447,088		415,280,929
1. 입시수당	75,843,200		67,890,000	
2. 입시경비	428,603,888		347,390,929	
IV. 교육외비용		672,081,283		966,151,178
(1) 지급이자		672,081,283		966,151,178
1. 지급이자	672,081,283		966,151,178	
V. 전출금		834,656,920		1,287,320,000
(1) 전출금		834,656,920		1,287,320,000
1. 경상비전출금	348,889,000		856,412,000	
2. 법정부담전출금	485,767,920		430,908,000	
VI. 투자와기타자산지출		6,228,745,007		2,197,925,314
(1) 기타자산지출		98,160,000		-
1. 투자유가증권매입대	98,160,000		-	
(2) 기타자산지출		70,000,000		-
1. 임차보증금	70,000,000		-	
(3) 임의기금적립		6,060,585,007		2,197,925,314
1. 임의연구기금적립	1,000,319,896		386,092	
2. 임의건축기금적립	639,438,261		199,794,151	
3. 임의장학기금적립	3,206,126,592		1,445,690,094	
4. 임의퇴직기금적립	1,036,336,394		44,811,320	
5. 임의학교발전기금적립	121,928,358		425,209,123	
6. 임의선교기금적립	2,007,011		2,261,569	
7. 임의기타기금적립	54,428,495		79,772,965	
VII. 고정자산매입지출		1,905,686,120		1,577,389,935
(1) 유형고정자산매입지출		1,905,686,120		1,577,389,935
1. 기계기구매입비	1,267,342,640		774,423,330	
2. 집기비품구입비	80,344,460		253,075,000	
3. 도서구입비	557,999,020		549,891,605	
VIII. 고정부채상환		16,542,604,000		4,352,986,000
(1) 단기차입금상환		8,120,000,000		4,352,986,000
1. 단기차입금상환	8,120,000,000		4,352,986,000	
(2) 장기차입금상환		8,422,604,000		-
1. 장기차입금상환	8,422,604,000		-	
IX. 미사용차기이월자금		2,533,442,102		2,579,612,930
(1) 기말유동자산		25,159,635,352		25,156,661,664
1. 유동자금	25,062,371,502		25,012,051,714	
2. 기타유동자산	97,263,850		144,609,950	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
(2) 기말유동부채		22,626,193,250		22,577,048,734
1. 예수금	421,614,643		274,968,560	
2. 선수금	22,204,578,607		22,302,080,174	
자 금 지 출 총 계		124,464,476,877		110,768,495,749

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합 산 대 차 대 조 표

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

2015 학년도: 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 산				
I. 유동자산		25,159,635,352		25,156,661,664
(1) 유동자금		25,062,371,502		25,012,051,714
1. 예금	25,062,371,502		25,012,051,714	
(2) 기타유동자산		97,263,850		144,609,950
1. 선금법인세	97,263,850		144,609,950	
II. 투자와기타자산		58,144,238,050		58,603,302,641
(1) 설치학교		28,410,457,074		28,410,457,074
1. 중·고등학교	28,410,457,074		28,410,457,074	
(2) 투자자산		2,973,348,534		3,031,990,255
1. 투자유가증권	92,555,194		151,196,915	
2. 출자금	2,880,793,340		2,880,793,340	
(3) 기타자산		629,914,670		559,914,670
1. 전신전화보증금	1,974,400		1,974,400	
2. 임차보증금	340,000,000		270,000,000	
3. 기타자산	287,940,270		287,940,270	
(4) 임의기금		26,130,517,772		26,600,940,642
1. 임의연구기금	1,021,154,678		20,834,782	
2. 임의건축기금	10,907,422,538		10,307,984,277	
3. 임의장학기금	8,689,141,207		6,387,215,243	
4. 임의퇴직기금	3,045,900,368		2,309,563,974	
5. 임의학교발전기금	-		4,289,876,174	
6. 임의선교기금	16,731,138		99,726,844	
7. 임의기타기금	2,450,167,843		3,185,739,348	
III. 고정자산		127,237,598,166		131,653,780,280
(1) 유형고정자산		127,237,278,647		131,653,174,313
1. 토지	12,044,443,090		12,044,443,090	
2. 건물	163,159,180,347		163,159,180,347	
건물감가상각누계액	(53,630,542,429)		(49,461,365,851)	
3. 구축물	173,321,067		173,321,067	
구축물감가상각누계액	(146,963,745)		(143,992,203)	
4. 기계기구	31,574,122,538		30,164,375,508	
기계기구감가상각누계액	(28,129,932,126)		(26,815,283,636)	
5. 집기비품	8,031,921,792		7,958,310,256	
집기비품감가상각누계액	(7,445,676,161)		(7,158,671,208)	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
6. 차량운반구	389,047,784		415,429,914	
차량운반구감가상각누계액	(388,643,324)		(411,099,798)	
7. 도서	14,652,925,405		14,055,497,920	
도서감가상각누계액	(13,644,471,987)		(12,925,517,489)	
8. 박물관유물	576,946,396		576,946,396	
9. 건설중인자산	21,600,000		21,600,000	
(2) 무형자산		319,519		605,967
1. 기타의무형자산	319,519		605,967	
자 산 총 계		210,541,471,568		215,413,744,585
부 채				
I. 유동부채		23,368,797,250		30,939,652,734
(1) 단기차입금		742,604,000		8,362,604,000
1. 단기차입금	742,604,000		8,362,604,000	
(2) 예수금		421,614,643		274,968,560
1. 일반예수금	116,101,378		-	
2. 기타예수금	305,513,265		274,968,560	
(3) 선수금		22,204,578,607		22,302,080,174
1. 등록금선수금	20,137,566,530		20,207,295,500	
2. 생활관선수금	846,380,000		802,990,000	
3. 평생교육원선수금	24,725,000		11,939,000	
4. 한국어교육원선수금	646,975,567		631,326,354	
5. 기타선수금	548,931,510		648,529,320	
II. 고정부채		19,964,123,000		13,806,727,000
(1) 장기차입금		19,964,123,000		13,806,727,000
1. 장기차입금	19,964,123,000		13,806,727,000	
부 채 총 계		43,332,920,250		44,746,379,734
기 본 금				
I. 출연기본금		31,644,920,264		31,644,920,264
1. 설립자기본금	28,764,126,924		28,764,126,924	
2. 기타기본금	2,880,793,340		2,880,793,340	
II. 임의적립금		26,130,517,772		26,600,940,642
1. 임의연구적립금	1,021,154,678		20,834,782	
2. 임의건축적립금	10,907,422,538		10,307,984,277	
3. 임의장학적립금	8,689,141,207		6,387,215,243	
4. 임의퇴직적립금	3,045,900,368		2,309,563,974	
5. 임의학교발전적립금	-		4,289,876,174	
6. 임의선교적립금	16,731,138		99,726,844	
7. 임의기타적립금	2,450,167,843		3,185,739,348	
III. 기본금조정		(17,704,806)		(11,863,085)
1. 투자유가증권평가손익	(17,704,806)		(11,863,085)	
IV. 운영차액		109,450,818,088		112,433,367,030

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
1. 전기이월운영차액	112,433,367,030		113,318,987,069	
2. 당기운영차액	(2,982,548,942)		(885,620,039)	
기 본 금 총 계		167,208,551,318		170,667,364,851
부채와기본금총계		210,541,471,568		215,413,744,585

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합 산 운 영 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금수입		65,419,170,854		68,509,279,750
(1) 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
1. 입학료	1,932,420,000		1,995,726,000	
2. 수업료	62,145,275,856		65,653,260,360	
(2) 수강료수입		1,341,474,998		860,293,390
1. 단기수강료	1,341,474,998		860,293,390	
II. 전입 및 기부수입		30,718,913,117		27,727,158,623
(1) 전입금수입		3,733,400,000		3,162,600,000
1. 수역사업전입금	3,733,400,000		3,162,600,000	
(2) 기부금수입		1,610,623,390		1,767,600,900
1. 일반기부금	18,937,590		24,192,240	
2. 지정기부금	1,199,910,242		1,694,796,661	
3. 현물기부금	391,775,558		48,611,999	
(3) 국고보조금		25,074,889,727		22,496,957,723
1. 교육부지원금	21,208,145,547		19,894,341,980	
2. 기타국고지원금	1,988,881,740		1,047,524,630	
3. 지자체지원금	1,877,862,440		1,555,091,113	
(4) 산학협력단 및 학교기업전입금		300,000,000		300,000,000
1. 산학협력단전입금	300,000,000		300,000,000	
III. 교육부대수입		1,248,949,601		1,024,850,151
(1) 입시수수료수입		478,420,000		411,360,000
1. 수험료	478,420,000		411,360,000	
(2) 증명료 및 사용료 수입		569,486,380		506,072,967
1. 증명료	8,527,600		8,808,800	
2. 대여료 및 사용료	560,958,780		497,264,167	
(3) 기타교육부대수입		201,043,221		107,417,184
1. 논문심사수입	57,494,000		62,704,000	
2. 실습수입	12,900,000		15,600,000	
3. 기타교육부대수입	130,649,221		29,113,184	
IV. 교육외수입		3,129,761,266		3,225,747,631
(1) 예금이자수입		625,914,139		909,579,710
1. 예금이자	625,914,139		909,579,710	
(2) 기타교육외수입		2,503,847,127		2,316,167,921
1. 잡수입	276,045,667		291,628,391	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
2. 투자유가증권처분이익	8,405,760		9,552,000	
3. 고정자산처분이익	2,300,000		280,000	
4. 생활관수입	2,217,095,700		2,014,707,530	
운영수익총계		100,516,794,838		100,487,036,155
운영비용				
I. 보수		43,690,853,097		45,104,511,970
(1) 교원보수		32,000,289,516		32,633,908,060
1. 교원급여	12,216,195,400		12,379,527,680	
2. 교원상여금	3,690,744,500		4,567,118,140	
3. 교원제수당	7,467,942,050		7,822,150,040	
4. 교원법정부담금	2,154,581,886		2,010,762,580	
5. 시간강의료	3,204,992,040		3,279,233,790	
6. 특별강의료	21,840,000		17,360,000	
7. 교원퇴직금	602,896,500		-	
8. 조교인건비	2,641,097,140		2,557,755,830	
(2) 직원보수		11,690,563,581		12,470,603,910
1. 직원급여	3,421,135,830		3,628,899,400	
2. 직원상여금	1,408,962,500		1,798,523,500	
3. 직원제수당	3,366,061,080		3,877,226,590	
4. 직원법정부담금	1,228,176,132		1,174,547,200	
5. 임시직인건비	1,054,760,579		1,017,701,480	
6. 노임	10,390,000		14,830,000	
7. 직원퇴직금	1,201,077,460		958,875,740	
II. 관리운영비		14,554,556,736		16,016,759,215
(1) 시설관리비		3,268,116,003		4,161,590,937
1. 건축물관리비	520,877,845		1,064,364,277	
2. 장비관리비	581,030,558		593,307,462	
3. 조경관리비	4,944,000		3,472,360	
4. 박물관관리비	94,090,540		96,273,819	
5. 시설용역비	1,467,910,570		1,430,919,708	
6. 보험료	100,817,950		94,258,880	
7. 리스임차료	454,064,000		510,279,100	
8. 기타시설관리비	44,380,540		368,715,331	
(2) 일반관리비		2,431,568,597		2,515,788,016
1. 여비교통비	259,144,070		248,620,781	
2. 차량유지비	23,675,844		27,999,783	
3. 소모품비	145,228,473		156,753,794	
4. 인쇄출판비	32,377,211		96,540,413	
5. 난방비	614,890,990		676,317,510	
6. 전기수도료	1,092,107,160		1,037,659,320	
7. 통신비	108,428,251		106,979,907	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
8. 제세공과금	147,547,870		155,938,940	
9. 지급수수료	8,168,728		8,977,568	
(3) 운영비		2,141,447,365		2,116,641,942
1. 복리후생비	314,611,780		204,239,477	
2. 교육훈련비	53,901,550		75,040,521	
3. 일반용역비	112,285,535		192,636,125	
4. 업무추진비	303,490,750		402,027,321	
5. 홍보비	769,112,860		687,200,420	
6. 회의비	129,454,628		146,001,482	
7. 행사비	335,146,424		266,861,516	
8. 선교비	90,591,798		94,953,360	
9. 기타운영비	32,852,040		47,681,720	
(4) 감가상각비		6,713,424,771		7,222,738,320
1. 유형고정자산감가상각비	6,713,138,323		7,222,451,872	
2. 무형고정자산감가상각비	286,448		286,448	
III. 연구학생경비		44,215,276,383		43,908,577,527
(1) 연구비		3,006,340,873		2,908,809,682
1. 연구비	2,971,467,729		2,871,044,842	
2. 연구관리비	34,873,144		37,764,840	
(2) 학생경비		40,704,488,422		40,584,486,916
1. 교외장학금	17,923,541,562		18,978,710,090	
2. 교내장학금	15,310,723,259		15,864,251,742	
3. 실험실습비	1,132,230,998		1,304,514,957	
4. 논문심사료	59,350,000		62,475,400	
5. 학생지원비	3,568,304,196		2,096,148,136	
6. 기타학생경비	2,710,338,407		2,278,386,591	
(3) 입시관리비		504,447,088		415,280,929
1. 입시수당	75,843,200		67,890,000	
2. 입시경비	428,603,888		347,390,929	
IV. 교육외비용		674,423,514		966,151,178
(1) 지급이자		672,081,283		966,151,178
1. 지급이자	672,081,283		966,151,178	
(2) 기타교육외비용		2,342,231		-
1. 투자유가증권처분손실	2,123,210		-	
2. 고정자산폐기손실	219,021		-	
V. 전출금		834,656,920		1,287,320,000
(1) 전출금		834,656,920		1,287,320,000
1. 경상비전출금	348,889,000		856,412,000	
2. 법정부담전출금(주석 나-9)	485,767,920		430,908,000	
운 영 비 용 합 계		103,969,766,650		107,283,319,890
VI. 기본금대체액		6,060,585,007		2,197,925,314

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
(1) 제적립금대체액		6,060,585,007		2,197,925,314
1. 제적립금대체액	6,060,585,007		2,197,925,314	
VII. 운영차액대체		6,531,007,877		8,108,589,010
VIII. 당기운영차액		(2,982,548,942)		(885,620,039)
운영비용총계		100,516,794,838		100,487,036,155

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

Ⅲ. 교비회계 재무제표

자 금 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 금 수 입				
I. 등록금수입		65,419,170,854		68,509,279,750
(1) 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
1. 입학금	1,932,420,000		1,995,726,000	
2. 수업료	62,145,275,856		65,653,260,360	
(2) 수강료수입		1,341,474,998		860,293,390
1. 단기수강료	1,341,474,998		860,293,390	
II. 전입 및 기부수입		26,943,692,117		24,906,154,289
(1) 전입금수입		399,409,000		502,880,000
1. 경상비전입금	-		-	
2. 법정부담전입금(주석 나-9)	399,409,000		502,880,000	
(2) 기부금수입		1,169,393,390		1,606,316,566
1. 지정기부금	1,169,393,390		1,606,316,566	
(3) 국고보조금		25,074,889,727		22,496,957,723
1. 교육부지원금	21,208,145,547		19,894,341,980	
2. 기타국고지원금	1,988,881,740		1,047,524,630	
3. 지자체지원금	1,877,862,440		1,555,091,113	
(4) 산학협력단 및 학교기업전입금		300,000,000		300,000,000
1. 산학협력단전입금	300,000,000		300,000,000	
III. 교육부대수입		1,248,949,601		1,024,850,151
(1) 임시수수료수입		478,420,000		411,360,000
1. 수험료	478,420,000		411,360,000	
(2) 증명료 및 사용료 수입		569,486,380		506,072,967
1. 증명료	8,527,600		8,808,800	
2. 대여료 및 사용료	560,958,780		497,264,167	
(3) 기타교육부대수입		201,043,221		107,417,184
1. 논문심사수입	57,494,000		62,704,000	
2. 실습수입	12,900,000		15,600,000	
3. 기타교육부대수입	130,649,221		29,113,184	
IV. 교육외수입		3,116,531,160		3,211,379,544
(1) 예금이자수입		623,599,603		905,043,623
1. 예금이자	623,599,603		905,043,623	
(2) 기타교육외수입		2,492,931,557		2,306,335,921
1. 잡수입	275,835,857		291,628,391	
2. 생활관수입	2,217,095,700		2,014,707,530	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
V. 투자와기타자산수입		6,531,007,877		8,129,429,010
(1) 투자자산수입		-		20,840,000
1. 투자유가증권매각대	-		20,840,000	
(2) 임의기금인출수입(주석 가-7)		6,531,007,877		8,108,589,010
1. 임의건축기금인출	40,000,000		4,545,748,410	
2. 임의장학기금인출	904,200,628		725,640,600	
3. 임의퇴직기금인출	300,000,000		159,360,000	
4. 임의학교발전기금인출	4,411,804,532		145,000,000	
5. 임의선교기금인출	85,002,717		-	
6. 임의기타기금인출	790,000,000		2,532,840,000	
VI. 고정자산매각수입		-		280,000
(1) 유형고정자산매각수입		-		280,000
1. 집기비품매각대	-		150,000	
2. 차량운반구매각대	-		130,000	
VII. 교정부채입금		-		-
VIII. 미사용전기이월자금		2,577,392,088		2,138,373,398
(1) 기초유동자산		25,154,440,822		26,240,829,014
1. 유동자금	25,011,979,012		26,045,827,664	
2. 기타유동자산	142,461,810		195,001,350	
(2) 기초유동부채		22,577,048,734		24,102,455,616
1. 예수금	274,968,560		863,448,384	
2. 선수금	22,302,080,174		23,239,007,232	
자 금 수 입 총 계		105,836,743,697		107,919,746,142
자 금 지 출				
I. 보수		43,294,442,597		44,672,842,940
(1) 교원보수		32,000,289,516		32,633,908,060
1. 교원급여	12,216,195,400		12,379,527,680	
2. 교원상여금	3,690,744,500		4,567,118,140	
3. 교원제수당	7,467,942,050		7,822,150,040	
4. 교원법정부담금	2,154,581,886		2,010,762,580	
5. 시간강의료	3,204,992,040		3,279,233,790	
6. 특별강의료	21,840,000		17,360,000	
7. 교원퇴직금	602,896,500		-	
8. 조교인건비	2,641,097,140		2,557,755,830	
(2) 직원보수		11,294,153,081		12,038,934,880
1. 직원급여	3,307,147,000		3,510,435,400	
2. 직원상여금	1,362,023,500		1,739,291,500	
3. 직원제수당	3,250,925,220		3,747,973,560	
4. 직원법정부담금	1,191,181,322		1,139,400,900	
5. 임시직인건비	971,408,579		941,189,480	
6. 노임	10,390,000		14,830,000	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
7. 직원퇴직금	1,201,077,460		945,814,040	
II. 관리운영비		7,591,012,736		8,588,992,440
(1) 시설관리비		3,267,595,363		4,160,949,207
1. 건축물관리비	520,877,845		1,064,364,277	
2. 장비관리비	580,754,558		593,307,462	
3. 조경관리비	4,944,000		3,472,360	
4. 박물관관리비	94,090,540		96,273,819	
5. 시설용역비	1,467,910,570		1,430,919,708	
6. 보험료	100,573,310		93,617,150	
7. 리스임차료	454,064,000		510,279,100	
8. 기타시설관리비	44,380,540		368,715,331	
(2) 일반관리비		2,341,696,772		2,435,622,574
1. 여비교통비	193,591,170		191,929,481	
2. 차량유지비	23,467,144		25,360,143	
3. 소모품비	140,628,748		154,120,140	
4. 인쇄출판비	31,824,621		96,479,913	
5. 난방비	614,890,990		676,317,510	
6. 전기수도료	1,092,107,160		1,037,659,320	
7. 통신비	105,455,371		104,291,367	
8. 제세공과금	133,054,410		141,278,910	
9. 지급수수료	6,677,158		8,185,790	
(3) 운영비		1,981,720,601		1,992,420,659
1. 복리후생비	312,203,880		203,143,577	
2. 교육훈련비	52,412,150		73,333,521	
3. 일반용역비	98,185,535		186,236,125	
4. 업무추진비	259,707,039		360,774,250	
5. 홍보비	761,112,860		687,200,420	
6. 회의비	80,171,590		99,882,140	
7. 행사비	294,483,709		239,215,546	
8. 선교비	90,591,798		94,953,360	
9. 기타운영비	32,852,040		47,681,720	
III. 연구학생경비		44,215,276,383		43,908,577,527
(1) 연구비		3,006,340,873		2,908,809,682
1. 연구비	2,971,467,729		2,871,044,842	
2. 연구관리비	34,873,144		37,764,840	
(2) 학생경비		40,704,488,422		40,584,486,916
1. 교외장학금	17,923,541,562		18,978,710,090	
2. 교내장학금	15,310,723,259		15,864,251,742	
3. 실험실습비	1,132,230,998		1,304,514,957	
4. 논문심사료	59,350,000		62,475,400	
5. 학생지원비	3,568,304,196		2,096,148,136	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
6. 기타학생경비	2,710,338,407		2,278,386,591	
(3) 입시관리비		504,447,088		415,280,929
1. 입시수당	75,843,200		67,890,000	
2. 입시경비	428,603,888		347,390,929	
IV. 교육외비용		-		144,418,540
(1) 지급이자		-		144,418,540
1. 지급이자	-		144,418,540	
V. 전출금		-		-
VI. 투자와기타자산지출		6,059,804,531		2,197,146,672
(1) 임의기금적립(주석 가-7)		6,059,804,531		2,197,146,672
1. 임의연구기금적립	1,000,319,896		386,092	
2. 임의건축기금적립	639,438,261		199,794,151	
3. 임의장학기금적립	3,206,067,748		1,445,621,710	
4. 임의퇴직기금적립	1,036,336,394		44,811,320	
5. 임의학교발전기금적립	121,928,358		425,209,123	
6. 임의선교기금적립	1,285,379		1,551,311	
7. 임의기타기금적립	54,428,495		79,772,965	
VII. 고정자산매입지출		1,901,798,860		1,577,389,935
(1) 유형고정자산매입지출		1,901,798,860		1,577,389,935
1. 기계기구매입비	1,267,342,640		774,423,330	
2. 집기비품구입비	76,457,200		253,075,000	
3. 도서구입비	557,999,020		549,891,605	
VIII. 고정부채상환		242,604,000		4,252,986,000
(1) 장기차입금상환		242,604,000		4,252,986,000
1. 장기차입금상환	242,604,000		4,252,986,000	
IX. 미사용차기이월자금		2,531,804,590		2,577,392,088
(1) 기말유동자산		25,157,997,840		25,154,440,822
1. 유동자금	25,062,365,340		25,011,979,012	
2. 기타유동자산	95,632,500		142,461,810	
(2) 기말유동부채		22,626,193,250		22,577,048,734
1. 예수금	421,614,643		274,968,560	
2. 선수금	22,204,578,607		22,302,080,174	
자금지출총계		105,836,743,697		107,919,746,142

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

2015 학년도: 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 산				
I. 유동자산		25,157,997,840		25,154,440,822
(1) 유동자금		25,062,365,340		25,011,979,012
1. 예금	25,062,365,340		25,011,979,012	
(2) 기타유동자산		95,632,500		142,461,810
1. 선금법인세	95,632,500		142,461,810	
II. 투자와 기타자산		26,397,638,230		26,868,841,576
(1) 투자자산		260,000		260,000
1. 투자유가증권(주식 가-4)	260,000		260,000	
(2) 기타자산		288,264,270		288,264,270
1. 전신전화보증금	324,000		324,000	
2. 기타자산	287,940,270		287,940,270	
(3) 임의기금(주식 가-3)		26,109,113,960		26,580,317,306
1. 임의연구기금	1,021,154,678		20,834,782	
2. 임의건축기금	10,907,422,538		10,307,984,277	
3. 임의장학기금	8,684,468,533		6,382,601,413	
4. 임의퇴직기금	3,045,900,368		2,309,563,974	
5. 임의학교발전기금	-		4,289,876,174	
6. 임의선교기금	-		83,717,338	
7. 임의기타기금	2,450,167,843		3,185,739,348	
III. 고정자산		127,226,086,599		131,644,157,704
(1) 유형고정자산(주식 가-5)		127,225,767,080		131,643,551,737
1. 토지	12,037,743,840		12,037,743,840	
2. 건물	163,159,180,347		163,159,180,347	
건물감가상각누계액	(53,630,542,429)		(49,461,365,851)	
3. 구축물	173,321,067		173,321,067	
구축물감가상각누계액	(146,963,745)		(143,992,203)	
4. 기계기구	31,570,944,538		30,161,197,508	
기계기구감가상각누계액	(28,126,754,126)		(26,812,476,403)	
5. 집기비품	8,009,046,712		7,936,355,216	
집기비품감가상각누계액	(7,427,613,398)		(7,139,268,727)	
6. 차량운반구	220,275,330		220,275,330	
차량운반구감가상각누계액	(219,870,870)		(215,945,214)	
7. 도서	14,651,481,405		14,050,513,690	
도서감가상각누계액	(13,643,027,987)		(12,920,533,259)	
8. 박물관유물	576,946,396		576,946,396	
9. 건설중인자산	21,600,000		21,600,000	
(2) 무형자산		319,519		605,967
1. 기타무형자산	319,519		605,967	
자 산 총 계		178,781,722,669		183,667,440,102
부 채				

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
I. 유동부채		22,868,797,250		22,819,652,734
(1) 단기차입금(주석 가-6)		242,604,000		242,604,000
1. 단기차입금	242,604,000		242,604,000	
(2) 예수금		421,614,643		274,968,560
1. 일반예수금	116,101,378		-	
2. 기타예수금	305,513,265		274,968,560	
(3) 선수금		22,204,578,607		22,302,080,174
1. 등록금선수금	20,137,566,530		20,207,295,500	
2. 생활관선수금	846,380,000		802,990,000	
3. 평생교육원선수금	24,725,000		11,939,000	
4. 한국어교육원선수금	646,975,567		631,326,354	
5. 기타선수금	548,931,510		648,529,320	
II. 고정부채		384,123,000		626,727,000
(1) 장기차입금(주석 가-6)		384,123,000		626,727,000
1. 장기차입금	384,123,000		626,727,000	
부 채 총 계		23,252,920,250		23,446,379,734
기 본 금(주석 가-7)				
I. 출연기본금		11,950,159,840		11,950,159,840
1. 법인가본금(주석 나-9)	11,950,159,840		11,950,159,840	
II. 임의적립금		26,109,113,960		26,580,317,306
1. 임의연구적립금	1,021,154,678		20,834,782	
2. 임의건축적립금	10,907,422,538		10,307,984,277	
3. 임의장학적립금	8,684,468,533		6,382,601,413	
4. 임의퇴직적립금	3,045,900,368		2,309,563,974	
5. 임의학교발전적립금	-		4,289,876,174	
6. 임의선교적립금	-		83,717,338	
7. 임의기타적립금	2,450,167,843		3,185,739,348	
III. 기본금조정		-		-
IV. 운영차액		117,469,528,619		121,690,583,222
1. 전기이월운영차액	121,690,583,222		122,614,538,213	
2. 당기운영차액	(4,221,054,603)		(923,954,991)	
기 본 금 총 계		155,528,802,419		160,221,060,368
부채와기본금 총계		178,781,722,669		183,667,440,102

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금수입		65,419,170,854		68,509,279,750
(1) 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
1. 입학료	1,932,420,000		1,995,726,000	
2. 수업료	62,145,275,856		65,653,260,360	
(2) 수강료수입		1,341,474,998		860,293,390
1. 단기수강료	1,341,474,998		860,293,390	
II. 전입및기부수입		27,335,467,675		24,954,766,288
(1) 전입금수입		399,409,000		502,880,000
1. 경상비전입금	-		-	
2. 법정부담전입금	399,409,000		502,880,000	
(2) 기부금수입		1,561,168,948		1,654,928,565
1. 지정기부금	1,169,393,390		1,606,316,566	
2. 현물기부금(주석 가-5)	391,775,558		48,611,999	
(3) 국고보조금		25,074,889,727		22,496,957,723
1. 교육부지원금	21,208,145,547		19,894,341,980	
2. 기타국고지원금	1,988,881,740		1,047,524,630	
3. 지자체지원금	1,877,862,440		1,555,091,113	
(4) 산학협력단 및 학교기업전입금		300,000,000		300,000,000
1. 산학협력단전입금	300,000,000		300,000,000	
III. 교육부대수입		1,248,949,601		1,024,850,151
(1) 입시수수료수입		478,420,000		411,360,000
1. 수험료	478,420,000		411,360,000	
(2) 증명료 및 사용료 수입		569,486,380		506,072,967
1. 증명료	8,527,600		8,808,800	
2. 대여료 및 사용료	560,958,780		497,264,167	
(3) 기타교육부대수입		201,043,221		107,417,184
1. 논문심사수입	57,494,000		62,704,000	
2. 실습수입	12,900,000		15,600,000	
3. 기타교육부대수입	130,649,221		29,113,184	
IV. 교육외수입		3,116,531,160		3,211,659,544
(1) 예금이자수입		623,599,603		905,043,623
1. 예금이자	623,599,603		905,043,623	
(2) 기타교육외수입		2,492,931,557		2,306,615,921
1. 잡수입	275,835,857		291,628,391	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
2. 고정자산처분이익	-		280,000	
3. 생활관수입	2,217,095,700		2,014,707,530	
운 영 수 익 총 계		97,120,119,290		97,700,555,733
운 영 비 용				
I. 보수		43,294,442,597		44,672,842,940
(1) 교원보수		32,000,289,516		32,633,908,060
1. 교원급여	12,216,195,400		12,379,527,680	
2. 교원상여금	3,690,744,500		4,567,118,140	
3. 교원제수당	7,467,942,050		7,822,150,040	
4. 교원법정부담금	2,154,581,886		2,010,762,580	
5. 시간강의료	3,204,992,040		3,279,233,790	
6. 특별강의료	21,840,000		17,360,000	
7. 교원퇴직금	602,896,500		-	
8. 조교인건비	2,641,097,140		2,557,755,830	
(2) 직원보수		11,294,153,081		12,038,934,880
1. 직원급여	3,307,147,000		3,510,435,400	
2. 직원상여금	1,362,023,500		1,739,291,500	
3. 직원제수당	3,250,925,220		3,747,973,560	
4. 직원법정부담금	1,191,181,322		1,139,400,900	
5. 임시직인건비	971,408,579		941,189,480	
6. 노임	10,390,000		14,830,000	
7. 직원퇴직금	1,201,077,460		945,814,040	
II. 관리운영비		14,302,658,259		15,810,114,055
(1) 시설관리비		3,267,595,363		4,160,949,207
1. 건축물관리비	520,877,845		1,064,364,277	
2. 장비관리비	580,754,558		593,307,462	
3. 조경관리비	4,944,000		3,472,360	
4. 박물관관리비	94,090,540		96,273,819	
5. 시설용역비	1,467,910,570		1,430,919,708	
6. 보험료	100,573,310		93,617,150	
7. 리스임차료	454,064,000		510,279,100	
8. 기타시설관리비	44,380,540		368,715,331	
(2) 일반관리비		2,341,696,772		2,435,622,574
1. 여비교통비	193,591,170		191,929,481	
2. 차량유지비	23,467,144		25,360,143	
3. 소모품비	140,628,748		154,120,140	
4. 인쇄출판비	31,824,621		96,479,913	
5. 난방비	614,890,990		676,317,510	
6. 전기수도료	1,092,107,160		1,037,659,320	
7. 통신비	105,455,371		104,291,367	
8. 제세공과금	133,054,410		141,278,910	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
9. 지급수수료	6,677,158		8,185,790	
(3) 운영비		1,981,720,601		1,992,420,659
1. 복리후생비	312,203,880		203,143,577	
2. 교육훈련비	52,412,150		73,333,521	
3. 일반용역비	98,185,535		186,236,125	
4. 업무추진비	259,707,039		360,774,250	
5. 홍보비	761,112,860		687,200,420	
6. 회의비	80,171,590		99,882,140	
7. 행사비	294,483,709		239,215,546	
8. 선교비	90,591,798		94,953,360	
9. 기타운영비	32,852,040		47,681,720	
(4) 감가상각비		6,711,645,523		7,221,121,615
1. 유형고정자산감가상각비(주석 가-5)	6,711,359,075		7,220,835,167	
2. 무형고정자산감가상각비	286,448		286,448	
III. 연구학생경비		44,215,276,383		43,908,577,527
(1) 연구비		3,006,340,873		2,908,809,682
1. 연구비	2,971,467,729		2,871,044,842	
2. 연구관리비	34,873,144		37,764,840	
(2) 학생경비		40,704,488,422		40,584,486,916
1. 교외장학금	17,923,541,562		18,978,710,090	
2. 교내장학금	15,310,723,259		15,864,251,742	
3. 실험실습비	1,132,230,998		1,304,514,957	
4. 논문심사료	59,350,000		62,475,400	
5. 학생지원비	3,568,304,196		2,096,148,136	
6. 기타학생경비	2,710,338,407		2,278,386,591	
(3) 입시관리비		504,447,088		415,280,929
1. 입시수당	75,843,200		67,890,000	
2. 입시경비	428,603,888		347,390,929	
IV. 교육외비용		-		144,418,540
(1) 지급이자		-		144,418,540
1. 지급이자		-	144,418,540	
V. 전출금		-		-
운 영 비 용 합 계		101,812,377,239		104,535,953,062
VI. 기본금대체액		6,059,804,531		2,197,146,672
(1) 제적립금대체액		6,059,804,531		2,197,146,672
1. 제적립금대체액	6,059,804,531		2,197,146,672	
VII. 운영차액대체		6,531,007,877		8,108,589,010
VIII. 당기운영차액		(4,221,054,603)		(923,954,991)
운 영 비 용 총 계		97,120,119,290		97,700,555,733

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 금 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 금 수 입				
I. 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
(1) 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
1. 입학금	1,932,420,000		1,995,726,000	
2. 수업료	62,145,275,856		65,653,260,360	
II. 전입및기부수입		-		-
III. 교육부대수입		-		-
IV. 교육외수입		272,340,619		433,615,124
(1) 예금이자수입		248,226,262		420,284,244
1. 예금이자	248,226,262		420,284,244	
(2) 기타교육외수입		24,114,357		13,330,880
1. 잡수입	24,114,357		13,050,880	
2. 고정자산처분이익	-		280,000	
V. 미사용전기이월자금		1,969,450,248		1,723,186,517
(1) 기초유동자산		22,267,301,997		23,718,998,974
1. 유동자금	22,198,764,387		23,616,198,504	
2. 기타유동자산	68,537,610		102,800,470	
(2) 기초유동부채		20,297,851,749		21,995,812,457
1. 예수금	103,300,249		545,022,757	
2. 선수금	20,194,551,500		21,450,789,700	
자 금 수 입 총 계		66,319,486,723		69,805,788,001
자 금 지 출				
I. 보수		40,215,748,407		39,517,906,930
(1) 교원보수		30,528,849,046		29,848,796,000
1. 교원급여	12,216,195,400		12,379,527,680	
2. 교원상여금	3,690,744,500		4,567,118,140	
3. 교원제수당	7,455,192,050		7,802,470,040	
4. 교원법정부담금	1,556,088,966		-	
5. 시간강의료	2,772,245,530		2,897,120,300	
6. 특별강의료	5,460,000		-	
7. 교원퇴직금	550,524,000		-	
8. 조교인건비	2,282,398,600		2,202,559,840	
(2) 직원보수		9,686,899,361		9,669,110,930
1. 직원급여	2,926,669,000		3,100,045,400	
2. 직원상여금	1,207,193,500		1,530,842,500	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
3. 직원제수당	2,889,825,370		3,340,783,510	
4. 직원법정부담금	790,258,452		-	
5. 임시직인건비	932,916,579		896,155,480	
6. 노임	10,390,000		14,830,000	
7. 직원퇴직금	929,646,460		786,454,040	
II. 관리운영비		5,826,102,777		7,526,960,801
(1) 시설관리비		2,343,395,565		3,446,609,039
1. 건축물관리비	324,719,597		734,394,907	
2. 장비관리비	565,508,558		549,897,463	
3. 조경관리비	4,944,000		3,472,360	
4. 박물관관리비	1,628,000		1,970,540	
5. 시설용역비	1,124,783,060		1,265,352,688	
6. 보험료	100,573,310		93,617,150	
7. 리스임차료	201,374,000		510,279,100	
8. 기타시설관리비	19,865,040		287,624,831	
(2) 일반관리비		1,875,800,161		2,239,882,154
1. 여비교통비	193,591,170		191,929,481	
2. 차량유지비	23,467,144		25,360,143	
3. 소모품비	122,345,498		151,638,840	
4. 인쇄출판비	16,525,700		89,979,913	
5. 난방비	458,159,400		676,317,510	
6. 전기수도료	840,061,800		866,036,520	
7. 통신비	82,017,881		89,155,047	
8. 제세공과금	132,954,410		141,278,910	
9. 지급수수료	6,677,158		8,185,790	
(3) 운영비		1,606,907,051		1,840,469,608
1. 복리후생비	207,161,000		200,531,246	
2. 교육훈련비	51,612,150		73,333,521	
3. 일반용역비	80,185,535		166,836,125	
4. 업무추진비	259,707,039		360,774,250	
5. 홍보비	733,248,160		687,200,420	
6. 회의비	79,115,030		98,737,870	
7. 행사비	118,718,389		161,450,906	
8. 선교비	44,307,708		43,923,550	
9. 기타운영비	32,852,040		47,681,720	
III. 연구학생경비		17,292,879,582		19,290,796,747
(1) 연구비		364,105,905		1,308,167,593
1. 연구비	329,232,761		1,270,402,753	
2. 연구관리비	34,873,144		37,764,840	
(2) 학생경비		16,928,773,677		17,982,629,154
1. 교내장학금	14,411,187,631		15,140,111,142	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
2. 실험실습비	1,010,605,818		1,121,614,887	
3. 논문심사료	-		-	
4. 학생지원비	1,503,896,228		1,717,344,555	
5. 기타학생경비	3,084,000		3,558,570	
(3) 입시관리비		-		-
IV. 교육외비용		-		-
V. 전출금		500,000,000		144,418,540
(1) 비등록금회계전출금		500,000,000		144,418,540
1. 비등록회계전출금(주석 가-8)	500,000,000		144,418,540	
VI. 고정자산매입지출		1,596,743,390		1,356,254,735
(1) 유형고정자산매입지출		1,596,743,390		1,356,254,735
1. 기계기구매입비	1,011,470,770		662,928,530	
2. 집기비품구입비	27,273,600		143,434,600	
3. 도서구입비	557,999,020		549,891,605	
VII. 고정부채상환		-		-
VIII. 미사용차기이월자금		888,012,567		1,969,450,248
(1) 기말유동자산		21,297,984,646		22,267,301,997
1. 유동자금	21,261,140,826		22,198,764,387	
2. 기타유동자산	36,843,820		68,537,610	
(2) 기말유동부채		20,409,972,079		20,297,851,749
1. 예수금	282,597,549		103,300,249	
2. 선수금	20,127,374,530		20,194,551,500	
자 금 지 출 총 계		66,319,486,723		69,805,788,001

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

2015 학년도: 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당(등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 산				
I. 유동자산		21,297,984,646		22,267,301,997
(1) 유동자금		21,261,140,826		22,198,764,387
1. 예금	21,261,140,826		22,198,764,387	
(2) 기타유동자산		36,843,820		68,537,610
1. 선급법인세	36,843,820		68,537,610	
II. 투자와기타자산		-		-
III. 고정자산		114,746,185,854		119,394,746,205
(1) 유형고정자산(주식 가-5)		114,746,185,854		119,394,746,205
1. 토지	87,584,000		87,584,000	
2. 건물	163,159,180,347		163,159,180,347	
건물감가상각누계액	(53,630,542,429)		(49,461,365,851)	
3. 구축물	173,321,067		173,321,067	
구축물감가상각누계액	(146,963,745)		(143,992,203)	
4. 기계기구	31,162,403,468		30,008,528,308	
기계기구감가상각누계액	(28,066,860,438)		(26,791,451,739)	
5. 집기비품	7,784,637,332		7,765,855,436	
집기비품감가상각누계액	(7,363,978,822)		(7,115,770,903)	
6. 차량운반구	220,275,330		220,275,330	
차량운반구감가상각누계액	(219,870,870)		(215,945,214)	
7. 도서	14,651,481,405		14,050,513,690	
도서감가상각누계액	(13,643,027,987)		(12,920,533,259)	
8. 박물관유물	556,947,196		556,947,196	
9. 건설중인자산	21,600,000		21,600,000	
자 산 총 계		136,044,170,500		141,662,048,202
부 채				
I. 유동부채		20,409,972,079		20,297,851,749
(1) 예수금		282,597,549		103,300,249
1. 일반예수금	116,101,378		-	
2. 기타예수금	166,496,171		103,300,249	
(2) 선수금		20,127,374,530		20,194,551,500
1. 등록금선수금	20,127,374,530		20,194,551,500	
부 채 총 계		20,409,972,079		20,297,851,749
기 본 금				
I. 기본금 조정		5,975,400,897		5,588,351,339

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
1. 비등락금회계(주석 가-8)	5,975,400,897		5,588,351,339	
II. 운영차액		109,658,797,524		115,775,845,114
1. 전기이월운영차액	115,775,845,114		121,359,219,808	
2. 당기운영차액	(6,117,047,590)		(5,583,374,694)	
기 본 금 총 계		115,634,198,421		121,364,196,453
부채와기본금총계		136,044,170,500		141,662,048,202

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
(1) 등록금수입		64,077,695,856		67,648,986,360
1. 입학금	1,932,420,000		1,995,726,000	
2. 수업료	62,145,275,856		65,653,260,360	
II. 전입및기부금수입		-		-
III. 교육부대수입		-		-
IV. 교육외수입		272,340,619		433,615,124
(1) 예금이자수입		248,226,262		420,284,244
1. 예금이자	248,226,262		420,284,244	
(2) 기타교육외수입		24,114,357		13,330,880
1. 잡수입	24,114,357		13,050,880	
2. 고정자산처분이익	-		280,000	
운 영 수 익 총 계		64,350,036,475		68,082,601,484
운 영 비 용				
I. 보수		40,215,748,407		39,517,906,930
(1) 교원보수		30,528,849,046		29,848,796,000
1. 교원급여	12,216,195,400		12,379,527,680	
2. 교원상여금	3,690,744,500		4,567,118,140	
3. 교원제수당	7,455,192,050		7,802,470,040	
4. 교원법정부담금	1,556,088,966		-	
5. 시간강의료	2,772,245,530		2,897,120,300	
6. 특별강의료	5,460,000		-	
7. 교원퇴직금	550,524,000		-	
8. 조교인건비	2,282,398,600		2,202,559,840	
(2) 직원보수		9,686,899,361		9,669,110,930
1. 직원급여	2,926,669,000		3,100,045,400	
2. 직원상여금	1,207,193,500		1,530,842,500	
3. 직원제수당	2,889,825,370		3,340,783,510	
4. 직원법정부담금	790,258,452		-	
5. 임시직인건비	932,916,579		896,155,480	
6. 노임	10,390,000		14,830,000	
7. 직원퇴직금	929,646,460		786,454,040	
II. 관리운영비		12,458,456,076		14,712,853,961
(1) 시설관리비		2,343,395,565		3,446,609,039

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
1. 건축물관리비	324,719,597		734,394,907	
2. 장비관리비	565,508,558		549,897,463	
3. 조경관리비	4,944,000		3,472,360	
4. 박물관관리비	1,628,000		1,970,540	
5. 시설용역비	1,124,783,060		1,265,352,688	
6. 보험료	100,573,310		93,617,150	
7. 리스임차료	201,374,000		510,279,100	
8. 기타시설관리비	19,865,040		287,624,831	
(2) 일반관리비		1,875,800,161		2,239,882,154
1. 여비교통비	193,591,170		191,929,481	
2. 차량유지비	23,467,144		25,360,143	
3. 소모품비	122,345,498		151,638,840	
4. 인쇄출판비	16,525,700		89,979,913	
5. 난방비	458,159,400		676,317,510	
6. 전기수도료	840,061,800		866,036,520	
7. 통신비	82,017,881		89,155,047	
8. 제세공과금	132,954,410		141,278,910	
9. 지급수수료	6,677,158		8,185,790	
(3) 운영비		1,606,907,051		1,840,469,608
1. 복리후생비	207,161,000		200,531,246	
2. 교육훈련비	51,612,150		73,333,521	
3. 일반용역비	80,185,535		166,836,125	
4. 업무추진비	259,707,039		360,774,250	
5. 홍보비	733,248,160		687,200,420	
6. 회의비	79,115,030		98,737,870	
7. 행사비	118,718,389		161,450,906	
8. 선교비	44,307,708		43,923,550	
9. 기타운영비	32,852,040		47,681,720	
(4) 감가상각비		6,632,353,299		7,185,893,160
1. 유형고정자산감가상각비	6,632,353,299		7,185,893,160	
III. 연구학생경비		17,292,879,582		19,290,796,747
(1) 연구비		364,105,905		1,308,167,593
1. 연구비	329,232,761		1,270,402,753	
2. 연구관리비	34,873,144		37,764,840	
(2) 학생경비		16,928,773,677		17,982,629,154
1. 교내장학금	14,411,187,631		15,140,111,142	
2. 실험실습비	1,010,605,818		1,121,614,887	
3. 학생지원비	1,503,896,228		1,717,344,555	
4. 기타학생경비	3,084,000		3,558,570	
IV. 교육외비용		-		-
V. 전출금		500,000,000		144,418,540

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
(1) 비등락금회계전출금(주석 가-8)		500,000,000		144,418,540
1. 비등락회계전출금	500,000,000		144,418,540	
운영비용합계		70,467,084,065		73,665,976,178
VI. 기본금대체액		-		-
VII. 운영차액대체		-		-
VIII. 당기운영차액		(6,117,047,590)		(5,583,374,694)
운영비용총계		64,350,036,475		68,082,601,484

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 금 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 금 수 입				
I. 등록금수입		1,341,474,998		860,293,390
(1) 수강료수입		1,341,474,998		860,293,390
1. 단기수강료	1,341,474,998		860,293,390	
II. 전입및기부수입		27,443,692,117		25,050,572,829
(1) 전입금수입		899,409,000		647,298,540
1. 경상비전입금	-		-	
2. 법정부담전입금(주석 나-9)	399,409,000		502,880,000	
3. 등록금회계전입금(주석 가-8)	500,000,000		144,418,540	
(2) 기부금수입		1,169,393,390		1,606,316,566
1. 지정기부금	1,169,393,390		1,606,316,566	
(3) 국고보조금		25,074,889,727		22,496,957,723
1. 교육부지원금	21,208,145,547		19,894,341,980	
2. 기타국고지원금	1,988,881,740		1,047,524,630	
3. 지자체지원금	1,877,862,440		1,555,091,113	
(4) 산학협력단 및 학교기업전입금		300,000,000		300,000,000
1. 산학협력단전입금	300,000,000		300,000,000	
III. 교육부대수입		1,248,949,601		1,024,850,151
(1) 입시수수료수입		478,420,000		411,360,000
1. 수험료	478,420,000		411,360,000	
(2) 증명료 및 사용료 수입		569,486,380		506,072,967
1. 증명료	8,527,600		8,808,800	
2. 대여료 및 사용료	560,958,780		497,264,167	
(3) 기타교육부대수입		201,043,221		107,417,184
1. 논문심사수입	57,494,000		62,704,000	
2. 실습수입	12,900,000		15,600,000	
3. 기타교육부대수입	130,649,221		29,113,184	
IV. 교육외수입		2,844,190,541		2,778,044,420
(1) 예금이자수입		375,373,341		484,759,379
1. 예금이자	375,373,341		484,759,379	
(2) 기타교육외수입		2,468,817,200		2,293,285,041
1. 잡수입	251,721,500		278,577,511	
2. 생활관수입	2,217,095,700		2,014,707,530	
V. 투자와기타자산수입		6,531,007,877		8,129,429,010
(1) 투자자산수입		-		20,840,000

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
1. 투자유가증권매각대	-		20,840,000	
(2) 임의기금인출수입		6,531,007,877		8,108,589,010
1. 임의건축기금인출	40,000,000		4,545,748,410	
2. 임의장학기금인출	904,200,628		725,640,600	
3. 임의퇴직기금인출	300,000,000		159,360,000	
4. 임의발전기금인출	4,411,804,532		145,000,000	
5. 임의선교기금인출	85,002,717		-	
6. 임의기타기금인출	790,000,000		2,532,840,000	
VI. 고정자산매각수입		-		-
VII. 고정부채입금		-		-
VIII. 미사용전기이월자금		607,941,840		415,186,881
(1) 기초유동자산		2,887,138,825		2,521,830,040
1. 유동자금	2,813,214,625		2,429,629,160	
2. 기타유동자산	73,924,200		92,200,880	
(2) 기초유동부채		2,279,196,985		2,106,643,159
1. 예수금	171,668,311		318,425,627	
2. 선수금	2,107,528,674		1,788,217,532	
자 금 수 입 총 계		40,017,256,974		38,258,376,681
자 금 지 출				
I. 보수		3,078,694,190		5,154,936,010
(1) 교원보수		1,471,440,470		2,785,112,060
1. 교원제수당	12,750,000		19,680,000	
2. 교원법정부담금	598,492,920		2,010,762,580	
3. 시간강의료	432,746,510		382,113,490	
4. 특별강의료	16,380,000		17,360,000	
5. 교원퇴직금	52,372,500		-	
6. 조교인건비	358,698,540		355,195,990	
(2) 직원보수		1,607,253,720		2,369,823,950
1. 직원급여	380,478,000		410,390,000	
2. 직원상여금	154,830,000		208,449,000	
3. 직원제수당	361,099,850		407,190,050	
4. 직원법정부담금	400,922,870		1,139,400,900	
5. 임시직인건비	38,492,000		45,034,000	
6. 직원퇴직금	271,431,000		159,360,000	
II. 관리운영비		1,764,909,959		1,062,031,639
(1) 시설관리비		924,199,798		714,340,168
1. 건축물관리비	196,158,248		329,969,370	
2. 장비관리비	15,246,000		43,409,999	
3. 박물관관리비	92,462,540		94,303,279	
4. 시설용역비	343,127,510		165,567,020	
5. 리스임차료	252,690,000		-	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
6. 기타시설관리비	24,515,500		81,090,500	
(2) 일반관리비		465,896,611		195,740,420
1. 소모품비	18,283,250		2,481,300	
2. 인쇄출판비	15,298,921		6,500,000	
3. 난방비	156,731,590		-	
4. 전기수도료	252,045,360		171,622,800	
5. 통신비	23,437,490		15,136,320	
6. 제세공과금	100,000		-	
(3) 운영비		374,813,550		151,951,051
1. 복리후생비	105,042,880		2,612,331	
2. 교육훈련비	800,000		-	
3. 일반용역비	18,000,000		19,400,000	
4. 홍보비	27,864,700		-	
5. 회의비	1,056,560		1,144,270	
6. 행사비	175,765,320		77,764,640	
7. 선교비	46,284,090		51,029,810	
III. 연구학생경비		26,922,396,801		24,617,780,780
(1) 연구비		2,642,234,968		1,600,642,089
1. 연구비	2,642,234,968		1,600,642,089	
(2) 학생경비		23,775,714,745		22,601,857,762
1. 교외장학금	17,923,541,562		18,978,710,090	
2. 교내장학금	899,535,628		724,140,600	
3. 실험실습비	121,625,180		182,900,070	
4. 논문심사료	59,350,000		62,475,400	
5. 학생지원비	2,064,407,968		378,803,581	
6. 기타학생경비	2,707,254,407		2,274,828,021	
(3) 입시관리비		504,447,088		415,280,929
1. 입시수당	75,843,200		67,890,000	
2. 입시경비	428,603,888		347,390,929	
IV. 교육외비용		-		144,418,540
(1) 지급이자		-		144,418,540
1. 지급이자	-		144,418,540	
V. 전출금		-		-
VI. 투자와기타자산지출		6,059,804,531		2,197,146,672
(1) 임의기금적립		6,059,804,531		2,197,146,672
1. 임의연구기금적립	1,000,319,896		386,092	
2. 임의건축기금적립	639,438,261		199,794,151	
3. 임의장학기금적립	3,206,067,748		1,445,621,710	
4. 임의퇴직기금적립	1,036,336,394		44,811,320	
5. 임의학교발전기금적립	121,928,358		425,209,123	
6. 임의선교기금적립	1,285,379		1,551,311	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
7. 임의기타기금적립	54,428,495		79,772,965	
VII. 고정자산매입지출		305,055,470		221,135,200
(1) 유형고정자산매입지출		305,055,470		221,135,200
1. 기계기구매입비	255,871,870		111,494,800	
2. 집기비품구입비	49,183,600		109,640,400	
VIII. 고정부채상환		242,604,000		4,252,986,000
(1) 장기차입금의 상환		242,604,000		4,252,986,000
1. 장기차입금의 상환	242,604,000		4,252,986,000	
IX. 미사용차기이월자금		1,643,792,023		607,941,840
(1) 기말유동자산		3,860,013,194		2,887,138,825
1. 유동자금	3,801,224,514		2,813,214,625	
2. 기타유동자산	58,788,680		73,924,200	
(2) 기말유동부채		2,216,221,171		2,279,196,985
1. 예수금	139,017,094		171,668,311	
2. 선수금	2,077,204,077		2,107,528,674	
자금지출총계		40,017,256,974		38,258,376,681

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

2015 학년도: 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당(비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 산				
I. 유동자산		3,860,013,194		2,887,138,825
(1) 유동자금		3,801,224,514		2,813,214,625
1. 예금	3,801,224,514		2,813,214,625	
(2) 기타유동자산		58,788,680		73,924,200
1. 선급법인세	58,788,680		73,924,200	
II. 투자와 기타자산		32,373,039,127		32,457,192,915
(1) 투자자산		5,975,660,897		5,588,611,339
1. 투자유가증권(주식 가-4)	260,000		260,000	
2. 등록금회계(주식 가-8)	5,975,400,897		5,588,351,339	
(2) 기타자산		288,264,270		288,264,270
1. 전신전화보증금	324,000		324,000	
2. 기타자산	287,940,270		287,940,270	
(3) 임의기금(주식 가-3)		26,109,113,960		26,580,317,306
1. 임의연구기금	1,021,154,678		20,834,782	
2. 임의건축기금	10,907,422,538		10,307,984,277	
3. 임의장학기금	8,684,468,533		6,382,601,413	
4. 임의퇴직기금	3,045,900,368		2,309,563,974	
5. 임의학교발전기금	-		4,289,876,174	
6. 임의선교기금	-		83,717,338	
7. 임의기타기금	2,450,167,843		3,185,739,348	
III. 고정자산		12,479,900,745		12,249,411,499
(1) 유형고정자산(주식 가-5)		12,479,581,226		12,248,805,532
1. 토지	11,950,159,840		11,950,159,840	
2. 기계기구	408,541,070		152,669,200	
기계기구감가상각누계액	(59,893,688)		(21,024,664)	
3. 집기비품	224,409,380		170,499,780	
집기비품감가상각누계액	(63,634,576)		(23,497,824)	
4. 박물관유물	19,999,200		19,999,200	
(2) 무형자산		319,519		605,967
1. 기타의무형자산	319,519		605,967	
자 산 총 계		48,712,953,066		47,593,743,239
부 채				
I. 유동부채		2,458,825,171		2,521,800,985
(1) 단기차입금		242,604,000		242,604,000

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
1. 단기차입금	242,604,000		242,604,000	
(2) 예수금		139,017,094		171,668,311
1. 기타예수금	139,017,094		171,668,311	
(3) 선수금		2,077,204,077		2,107,528,674
1. 등록금선수금	10,192,000		12,744,000	
2. 생활관선수금	846,380,000		802,990,000	
3. 평생교육원선수금	24,725,000		11,939,000	
4. 한국어교육원선수금	646,975,567		631,326,354	
5. 기타선수금	548,931,510		648,529,320	
II. 고정부채		384,123,000		626,727,000
(1) 장기차입금(주석 가-6)		384,123,000		626,727,000
1. 장기차입금	384,123,000		626,727,000	
부 채 총 계		2,842,948,171		3,148,527,985
기 본 금(주석 가-7)				
I. 출연기본금		11,950,159,840		11,950,159,840
1. 법인기본금(주석 나-9)	11,950,159,840		11,950,159,840	
II. 임의적립금		26,109,113,960		26,580,317,306
1. 임의연구적립금	1,021,154,678		20,834,782	
2. 임의건축적립금	10,907,422,538		10,307,984,277	
3. 임의장학적립금	8,684,468,533		6,382,601,413	
4. 임의퇴직적립금	3,045,900,368		2,309,563,974	
5. 임의학교발전적립금	-		4,289,876,174	
6. 임의선교적립금	-		83,717,338	
7. 임의기타적립금	2,450,167,843		3,185,739,348	
III. 운영차액		7,810,731,095		5,914,738,108
1. 전기이월운영차액	5,914,738,108		1,255,318,405	
2. 당기운영차액	1,895,992,987		4,659,419,703	
기 본 금 총 계		45,870,004,895		44,445,215,254
부채와기본금총계		48,712,953,066		47,593,743,239

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금수입		1,341,474,998		860,293,390
(1) 수강료수입		1,341,474,998		860,293,390
1. 단기수강료	1,341,474,998		860,293,390	
II. 전입 및 기부수입		27,835,467,675		25,099,184,828
(1) 전입금수입		899,409,000		647,298,540
1. 경상비전입금	-		-	
2. 법정부담전입금	399,409,000		502,880,000	
3. 등록금회계전입금	500,000,000		144,418,540	
(2) 기부금수입		1,561,168,948		1,654,928,565
1. 지정기부금	1,169,393,390		1,606,316,566	
2. 현물기부금	391,775,558		48,611,999	
(3) 국고보조금수입		25,074,889,727		22,496,957,723
1. 교육부지원금	21,208,145,547		19,894,341,980	
2. 기타국고지원금	1,988,881,740		1,047,524,630	
3. 지자체지원금	1,877,862,440		1,555,091,113	
(4) 산학협력단 및 학교기업전입금		300,000,000		300,000,000
1. 산학협력단전입금	300,000,000		300,000,000	
III. 교육부대수입		1,248,949,601		1,024,850,151
(1) 입시수수료수입		478,420,000		411,360,000
1. 수험료	478,420,000		411,360,000	
(2) 증명료 및 사용료 수입		569,486,380		506,072,967
1. 증명료	8,527,600		8,808,800	
2. 대여료 및 사용료	560,958,780		497,264,167	
(3) 기타교육부대수입		201,043,221		107,417,184
1. 논문심사수입	57,494,000		62,704,000	
2. 실습수입	12,900,000		15,600,000	
3. 기타교육부대수입	130,649,221		29,113,184	
IV. 교육외수입		2,844,190,541		2,778,044,420
(1) 예금이자수입		375,373,341		484,759,379
1. 예금이자	375,373,341		484,759,379	
(2) 교육외수입		2,468,817,200		2,293,285,041
1. 잡수입	251,721,500		278,577,511	
2. 생활관수입	2,217,095,700		2,014,707,530	
운 영 수 익 총 계		33,270,082,815		29,762,372,789

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
운 영 비 용				
I. 보수		3,078,694,190		5,154,936,010
(1) 교원보수		1,471,440,470		2,785,112,060
1. 교원제수당	12,750,000		19,680,000	
2. 교원법정부담금	598,492,920		2,010,762,580	
3. 시간강의료	432,746,510		382,113,490	
4. 특별강의료	16,380,000		17,360,000	
5. 교원퇴직금	52,372,500		-	
6. 조교인건비	358,698,540		355,195,990	
(2) 직원보수		1,607,253,720		2,369,823,950
1. 직원급여	380,478,000		410,390,000	
2. 직원상여금	154,830,000		208,449,000	
3. 직원제수당	361,099,850		407,190,050	
4. 직원법정부담금	400,922,870		1,139,400,900	
5. 임시직인건비	38,492,000		45,034,000	
6. 직원퇴직금	271,431,000		159,360,000	
II. 관리운영비		1,844,202,183		1,097,260,094
(1) 시설관리비		924,199,798		714,340,168
1. 건축물관리비	196,158,248		329,969,370	
2. 장비관리비	15,246,000		43,409,999	
3. 박물관관리비	92,462,540		94,303,279	
4. 시설용역비	343,127,510		165,567,020	
5. 리스임차료	252,690,000		-	
6. 기타시설관리비	24,515,500		81,090,500	
(2) 일반관리비		465,896,611		195,740,420
1. 소모품비	18,283,250		2,481,300	
2. 인쇄출판비	15,298,921		6,500,000	
3. 난방비	156,731,590		-	
4. 전기수도료	252,045,360		171,622,800	
5. 통신비	23,437,490		15,136,320	
6. 제세공과금	100,000		-	
(3) 운영비		374,813,550		151,951,051
1. 복리후생비	105,042,880		2,612,331	
2. 교육훈련비	800,000		-	
3. 일반용역비	18,000,000		19,400,000	
4. 홍보비	27,864,700		-	
5. 회의비	1,056,560		1,144,270	
6. 행사비	175,765,320		77,764,640	
7. 선교비	46,284,090		51,029,810	
(4) 감가상각비		79,292,224		35,228,455
1. 유형고정자산감가상각비	79,005,776		34,942,007	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
2. 무형고정자산감가상각비	286,448		286,448	
III. 연구학생경비		26,922,396,801		24,617,780,780
(1) 연구비		2,642,234,968		1,600,642,089
1. 연구비	2,642,234,968		1,600,642,089	
(2) 학생경비		23,775,714,745		22,601,857,762
1. 교외장학금	17,923,541,562		18,978,710,090	
2. 교내장학금	899,535,628		724,140,600	
3. 실험실습비	121,625,180		182,900,070	
4. 논문심사료	59,350,000		62,475,400	
5. 학생지원비	2,064,407,968		378,803,581	
6. 기타학생경비	2,707,254,407		2,274,828,021	
(3) 입시관리비		504,447,088		415,280,929
1. 입시수당	75,843,200		67,890,000	
2. 입시경비	428,603,888		347,390,929	
IV. 교육외비용		-		144,418,540
(1) 지급이자		-		144,418,540
1. 지급이자	-		144,418,540	
V. 전출금		-		-
운 영 비 용 합 계		31,845,293,174		31,014,395,424
VI. 기본금대체액		6,059,804,531		2,197,146,672
(1) 제적립금대체액		6,059,804,531		2,197,146,672
1. 제적립금대체액	6,059,804,531		2,197,146,672	
VII. 운영차액대체		6,531,007,877		8,108,589,010
VIII. 당기운영차액		1,895,992,987		4,659,419,703
운 영 비 용 총 계		33,270,082,815		29,762,372,789

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

IV. 법인일반업무회계 재무제표

자 금 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 금 수 입				
I. 전입및기부금수입		3,782,854,442		3,275,272,335
(1) 전입금수입		3,733,400,000		3,162,600,000
1. 수익사업전입금	3,733,400,000		3,162,600,000	
(2) 기부금수입		49,454,442		112,672,335
1. 일반기부금	18,937,590		24,192,240	
2. 지정기부금	30,516,852		88,480,095	
II. 교육외수입		2,524,346		4,536,087
(1) 예금이자수입		2,314,536		4,536,087
1. 예금이자	2,314,536		4,536,087	
(2) 교육외수입		209,810		-
1. 잡수입	209,810		-	
III. 투자와기타자산수입		157,242,550		69,552,000
(1) 기타투자자산수입		157,242,550		69,552,000
1. 투자유가증권매각대	157,242,550		69,552,000	
IV. 고정자산매각수입		2,300,000		-
(1) 유형고정자산수입		2,300,000		-
1. 차량운반구매각대	2,300,000		-	
V. 고정부채입금		15,080,000,000		-
(1) 장기차입금		15,080,000,000		-
1. 장기차입금차입	15,080,000,000		-	
VI. 미사용전기이월자금		2,220,842		2,269,185
(1) 기초유동자산		2,220,842		2,269,185
1. 유동자금	72,702		1,198,215	
2. 기타유동자산	2,148,140		1,070,970	
자 금 수 입 총 계		19,027,142,180		3,351,629,607
자 금 지 출				
I. 보수		396,410,500		431,669,030
(1) 직원보수		396,410,500		431,669,030
1. 직원급여	113,988,830		118,464,000	
2. 직원상여금	46,939,000		59,232,000	
3. 직원제수당	115,135,860		129,253,030	
4. 직원법정부담금	36,994,810		35,146,300	
5. 임시직인건비	83,352,000		76,512,000	
6. 직원퇴직금	-		13,061,700	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
II. 관리운영비		250,119,229		205,028,455
(1) 시설관리비		520,640		641,730
1. 장비관리비	276,000		-	
2. 보험료	244,640		641,730	
(2) 일반관리비		89,871,825		80,165,442
1. 여비교통비	65,552,900		56,691,300	
2. 차량유지비	208,700		2,639,640	
3. 소모품비	4,599,725		2,633,654	
4. 인쇄출판비	552,590		60,500	
5. 통신비	2,972,880		2,688,540	
6. 제세공과금	14,493,460		14,660,030	
7. 지급수수료	1,491,570		791,778	
(3) 운영비		159,726,764		124,221,283
1. 복리후생비	2,407,900		1,095,900	
2. 교육훈련비	1,489,400		1,707,000	
3. 일반용역비	14,100,000		6,400,000	
4. 업무추진비	43,783,711		41,253,071	
5. 홍보비	8,000,000		-	
6. 회의비	49,283,038		46,119,342	
7. 행사비	40,662,715		27,645,970	
III. 교육외비용		672,081,283		821,732,638
(1) 지급이자		672,081,283		821,732,638
1. 지급이자	672,081,283		821,732,638	
IV. 전출금		1,234,065,920		1,790,200,000
(1) 전출금		1,234,065,920		1,790,200,000
1. 경상비전출금	348,889,000		856,412,000	
2. 법정부담전출금(주석 나-9)	885,176,920		933,788,000	
V. 투자와기타자산지출		168,940,476		778,642
(1) 투자자산지출		98,160,000		-
1. 투자유가증권매입대	98,160,000		-	
(2) 기타자산지출		70,000,000		-
1. 임차보증금	70,000,000		-	
(3) 임의기금적립		780,476		778,642
1. 임의장학기금	58,844		68,384	
2. 임의선교기금	721,632		710,258	
VI. 고정자산매입지출		3,887,260		-
(1) 유형고정자산매입지출		3,887,260		-
1. 집기비품매입비	3,887,260		-	
VII. 고정부채상환		16,300,000,000		100,000,000
(1) 단기차입금의 상환		8,120,000,000		100,000,000
1. 단기차입금	8,120,000,000		100,000,000	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
(2) 장기차입금의 상환		8,180,000,000		-
1. 장기차입금	8,180,000,000		-	
VIII. 미사용차기이월자금		1,637,512		2,220,842
(1) 기말유동자산		1,637,512		2,220,842
1. 유동자금	6,162		72,702	
2. 기타유동자산	1,631,350		2,148,140	
자 금 지 출 총 계		19,027,142,180		3,351,629,607

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

2015 학년도: 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
자 산				
I. 유동자산		1,637,512		2,220,842
(1) 유동자금		6,162		72,702
1. 예금	6,162		72,702	
(2) 기타유동자산		1,631,350		2,148,140
1. 선급법인세	1,631,350		2,148,140	
II. 투자와기타자산		43,696,759,660		43,684,620,905
(1) 설치학교		40,360,616,914		40,360,616,914
1. 대학교(주석 나-9)	11,950,159,840		11,950,159,840	
2. 중고등학교	28,410,457,074		28,410,457,074	
(2) 투자자산		2,973,088,534		3,031,730,255
1. 투자유가증권(주석 나-4)	92,295,194		150,936,915	
2. 출자금	2,880,793,340		2,880,793,340	
(3) 기타자산		341,650,400		271,650,400
1. 전신전화보증금	1,650,400		1,650,400	
2. 임차보증금	340,000,000		270,000,000	
(4) 임의기금(주석 나-3)		21,403,812		20,623,336
1. 임의장학기금	4,672,674		4,613,830	
2. 임의선교기금	16,731,138		16,009,506	
III. 고정자산		11,511,567		9,622,576
(1) 유형고정자산(주석 나-5)		11,511,567		9,622,576
1. 토지	6,699,250		6,699,250	
2. 기계기구	3,178,000		3,178,000	
기계기구감가상각누계액	(3,178,000)		(2,807,233)	
3. 집기비품	22,875,080		21,955,040	
집기비품감가상각누계액	(18,062,763)		(19,402,481)	
4. 차량운반구	168,772,454		195,154,584	
차량운반구감가상각누계액	(168,772,454)		(195,154,584)	
5. 도서	1,444,000		4,984,230	
도서감가상각누계액	(1,444,000)		(4,984,230)	
자 산 총 계		43,709,908,739		43,696,464,323
부 채				
I. 유동부채		500,000,000		8,120,000,000
(1) 단기차입금(주석 나-6)		500,000,000		8,120,000,000
1. 단기차입금	500,000,000		8,120,000,000	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
II. 고정부채		19,580,000,000		13,180,000,000
(1) 장기차입금(주석 나-6)		19,580,000,000		13,180,000,000
1. 장기차입금	19,580,000,000		13,180,000,000	
부 채 총 계		20,080,000,000		21,300,000,000
기 본 금(주석 나-8)				
I. 출연기본금		31,644,920,264		31,644,920,264
1. 설립자기본금	28,764,126,924		28,764,126,924	
2. 기타기본금	2,880,793,340		2,880,793,340	
II. 임의적립금		21,403,812		20,623,336
1. 임의장학적립금	4,672,674		4,613,830	
2. 임의선교적립금	16,731,138		16,009,506	
III. 기본금조정(주석 나-4)		(17,704,806)		(11,863,085)
1. 투자유가증권평가손익	(17,704,806)		(11,863,085)	
IV. 운영차액		(8,018,710,531)		(9,257,216,192)
1. 전기이월운영차액	(9,257,216,192)		(9,295,551,144)	
2. 당기운영차액	1,238,505,661		38,334,952	
기 본 금 총 계		23,629,908,739		22,396,464,323
부채와기본금총계		43,709,908,739		43,696,464,323

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

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

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

학교법인 배재학당(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
운 영 수 익				
I. 전입및기부금수입		3,782,854,442		3,275,272,335
(1) 전입금수입		3,733,400,000		3,162,600,000
1. 수익사업전입금	3,733,400,000		3,162,600,000	
(2) 기부금수입		49,454,442		112,672,335
1. 일반기부금	18,937,590		24,192,240	
2. 지정기부금	30,516,852		88,480,095	
II. 교육외수입		13,230,106		14,088,087
(1) 예금이자수입		2,314,536		4,536,087
1. 예금이자	2,314,536		4,536,087	
(2) 기타교육외수입		10,915,570		9,552,000
1. 잡수입	209,810		-	
2. 투자유가증권처분이익	8,405,760		9,552,000	
3. 고정자산처분이익	2,300,000		-	
운 영 수 익 총 계		3,796,084,548		3,289,360,422
운 영 비 용				
I. 보수		396,410,500		431,669,030
(1) 직원보수		396,410,500		431,669,030
1. 직원급여	113,988,830		118,464,000	
2. 직원상여금	46,939,000		59,232,000	
3. 직원제수당	115,135,860		129,253,030	
4. 직원법정부담금	36,994,810		35,146,300	
5. 임시직인건비	83,352,000		76,512,000	
6. 직원퇴직금	-		13,061,700	
II. 관리운영비		251,898,477		206,645,160
(1) 시설관리비		520,640		641,730
1. 장비관리비	276,000		-	
2. 보험료	244,640		641,730	
(2) 일반관리비		89,871,825		80,165,442
1. 여비교통비	65,552,900		56,691,300	
2. 차량유지비	208,700		2,639,640	
3. 소모품비	4,599,725		2,633,654	
4. 인쇄출판비	552,590		60,500	
5. 통신비	2,972,880		2,688,540	
6. 제세공과금	14,493,460		14,660,030	

과 목	2016 학년도		2015 학년도	
7. 지급수수료	1,491,570		791,778	
(3) 운영비		159,726,764		124,221,283
1. 복리후생비	2,407,900		1,095,900	
2. 교육훈련비	1,489,400		1,707,000	
3. 일반용역비	14,100,000		6,400,000	
4. 업무추진비	43,783,711		41,253,071	
5. 홍보비	8,000,000		-	
6. 회의비	49,283,038		46,119,342	
7. 행사비	40,662,715		27,645,970	
(4) 감가상각비		1,779,248		1,616,705
1. 유형고정자산감가상각비	1,779,248		1,616,705	
III. 교육외비용		674,423,514		821,732,638
(1) 지급이자		672,081,283		821,732,638
1. 지급이자	672,081,283		821,732,638	
(2) 기타교육외비용		2,342,231		-
1. 투자유가증권처분손실	2,123,210		-	
2. 고정자산폐기손실	219,021		-	
IV. 전출금		1,234,065,920		1,790,200,000
1. 경상비전출금	348,889,000		856,412,000	
2. 법정부담전출금(주석 나-9)	885,176,920		933,788,000	
운 영 비 용 합 계		2,556,798,411		3,250,246,828
V. 기본금대체액		780,476		778,642
(1) 제적립금대체액		780,476		778,642
1. 제적립금대체액	780,476		778,642	
VI. 운영차액대체		-		-
VII. 당기운영차액		1,238,505,661		38,334,952
운 영 비 용 총 계		3,796,084,548		3,289,360,422

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

V. 법인수익사업회계 재무제표

재 무 상 태 표

제 47 (당) 기: 2017년 2월 28일 현재

제 46 (전) 기: 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	제 47 (당) 기	제 46 (전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,174,969,863	2,644,087,734
(1) 당좌자산	2,174,969,863	2,644,087,734
1. 현금및현금성자산	1,659,841,165	1,893,660,222
2. 단기금융상품(주석 다-3)	125,000,000	500,000,000
3. 매출채권	337,800,947	176,692,941
4. 미수수익	8,832,329	21,514,945
5. 부가세대금	37,277,772	36,411,386
6. 당기법인세자산	6,217,650	15,808,240
II. 비유동자산	39,386,278,088	40,477,577,734
(1) 투자자산	471,726,680	194,323,894
1. 전신전화가입권	1,090,000	1,090,000
2. 장기금융상품(주석 다-3)	374,536,680	193,233,894
3. 기타보증금	96,100,000	-
(2) 유형자산(주석 다-4)	38,914,551,408	40,283,253,840
1. 토지(주석 나-7)	2,100,820,030	2,100,820,030
2. 건물(주석 나-7)	53,490,850,385	53,490,850,385
감가상각누계액	(17,757,290,253)	(16,402,675,804)
3. 구축물	206,036,800	206,036,800
감가상각누계액	(75,552,192)	(70,773,342)
4. 기계장치	956,428,076	956,428,076
정부보조금	(52,395,000)	(53,865,000)
감가상각누계액	(389,048,702)	(370,366,515)
5. 집기비품	90,729,716	86,021,200
감가상각누계액	(81,455,852)	(84,650,390)
6. 조경시설	425,428,400	425,428,400
자 산 총 계	41,561,247,951	43,121,665,468
부 채		
I. 유동부채	892,888,001	422,413,883
1. 미지급금	21,365,810	31,884,040
2. 예수금	24,929,843	32,051,786
3. 부가세예수금	143,787,348	157,389,057
4. 선수금	2,805,000	1,089,000
5. 고유목적사업준비금(주석 다-5)	700,000,000	200,000,000
II. 비유동부채	47,524,804,630	49,466,259,807

과 목	제 47 (당) 기		제 46 (전) 기	
1. 임대보증금	42,437,533,089		44,361,622,997	
2. 장기차입금(주석 다-6)	5,000,000,000		5,000,000,000	
3. 퇴직급여충당금(주석 다-7)	902,096,319		893,460,171	
퇴직금전환금	(1,667,100)		(1,667,100)	
퇴직연금운용자산	(813,157,678)		(787,156,261)	
부 채 총 계		48,417,692,631		49,888,673,690
자 본				
Ⅰ. 자본금		2,880,793,340		2,880,793,340
1. 기본금	2,880,793,340		2,880,793,340	
Ⅱ. 결손금		9,737,238,020		9,647,801,562
1. 미처리결손금(주석 다-8)	9,737,238,020		9,647,801,562	
자 본 총 계		(6,856,444,680)		(6,767,008,222)
부채와자본총계		41,561,247,951		43,121,665,468

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 47 (당) 기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 46 (전) 기: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	제 47 (당) 기		제 46 (전) 기	
I. 영업수익		9,266,979,043		8,344,715,354
1. 임대료수익	3,934,375,452		3,146,282,375	
2. 관리비수익	5,332,603,591		5,198,432,979	
II. 영업비용		5,040,998,889		5,220,302,008
1. 급여	907,994,470		908,112,190	
2. 퇴직급여(주석 다-7)	92,743,688		128,283,519	
3. 연금및보험료	63,433,470		60,882,190	
4. 복리후생비	2,731,900		15,269,820	
5. 피복급량비	29,004,500		30,169,000	
6. 교육훈련비	371,500		237,510	
7. 여비교통비	150,000		498,400	
8. 수선비	212,240,575		219,438,664	
9. 시설용역비	947,390,000		957,100,000	
10. 청소소독비	23,876,200		23,530,080	
11. 전기료	458,122,442		448,047,046	
12. 수도료	115,727,350		106,491,250	
13. 냉·난방비	128,789,042		162,534,925	
14. 통신비	1,976,074		1,868,937	
15. 지급보험료	37,360,664		37,617,768	
16. 세금과공과	522,893,278		586,822,280	
17. 지급수수료	64,069,640		115,503,140	
18. 소모품비	25,399,896		17,088,586	
19. 도서인쇄비	2,016,000		2,403,500	
20. 접대비	6,638,600		10,544,000	
21. 회의비	397,920		583,230	
22. 감가상각비	1,381,112,250		1,377,597,473	
23. 조경비	13,545,000		7,333,000	
24. 잡비	3,014,430		2,345,500	
III. 영업이익		4,225,980,154		3,124,413,346
IV. 영업외수익		53,241,173		96,988,935
1. 수입이자	27,710,946		75,855,022	
2. 잡수입	6,293,715		3,103,554	
3. 퇴직연금운용수익	19,236,512		18,030,359	
V. 영업외비용		4,368,657,785		3,362,749,156
1. 이자비용	135,188,603		-	

과 목	제 47 (당) 기		제 46 (전) 기	
2. 고유목적사업준비금전입액(주석 다-5)	4,233,400,000		3,362,600,000	
3. 유형자산처분손실	69,182		149,156	
VI. 법인세차감전손실		89,436,458		141,346,875
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기순손실		89,436,458		141,346,875

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 47 (당) 기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 46 (전) 기: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	기본금	결손금	총 계
2015.03.01(전기초)	2,880,793,340	9,506,454,687	6,625,661,347
1. 당기순손실	-	141,346,875	141,346,875
2016.02.29(전기말)	2,880,793,340	9,647,801,562	6,767,008,222
2016.03.01(당기초)	2,880,793,340	9,647,801,562	6,767,008,222
1. 당기순손실	-	89,436,458	89,436,458
2017.02.28(당기말)	2,880,793,340	9,737,238,020	6,856,444,680

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현 금 흐 림 표

제 47 (당) 기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 46 (전) 기: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	제 47 (당) 기		제 46 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금 흐름		1,605,152,637		1,393,454,187
1. 당기순손실	(89,436,458)		(141,346,875)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,707,325,120		4,868,630,148	
감가상각비	1,381,112,250		1,377,597,473	
퇴직급여	92,743,688		128,283,519	
유형자산처분손실	69,182		149,156	
고유목적사업준비금전입액	4,233,400,000		3,362,600,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(4,012,736,025)		(3,333,829,086)	
매출채권의 감소(증가)	(161,108,006)		(50,839,536)	
미수이자의 감소	12,682,616		26,844,468	
부가세대금금의 감소(증가)	(866,386)		8,955,079	
당기법인세자산의 감소	9,590,590		1,795,540	
미지급금의 감소(증가)	(10,518,230)		(20,854,090)	
예수금의 증가(감소)	(7,121,943)		5,181,889	
부가세예수금의 증가(감소)	(13,601,709)		21,034,365	
선수금의 증가	1,716,000		-	
고유목적사업준비금의 감소	(3,733,400,000)		(3,162,600,000)	
퇴직연금운용자산의 증가	(26,001,417)		(111,008,431)	
퇴직금지급액	(84,107,540)		(52,338,370)	
II. 투자활동으로 인한 현금 흐름		85,118,214		1,278,670,182
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	375,000,000		1,540,000,000	
단기금융상품의 감소	375,000,000		1,540,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(289,881,786)		(261,329,818)	
단기금융상품의 증가	-		85,000,000	
장기금융상품의 증가	181,302,786		176,329,818	
기타보증금의 증가	96,100,000		-	
집기비용의 취득	12,479,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금 흐름		(1,924,089,908)		(2,085,014,003)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,915,419,100		6,144,748,000	
장기차입금의 차입	-		5,000,000,000	
임대보증금의 증가	1,915,419,100		1,144,748,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(3,839,509,008)		(8,229,762,003)	
임대보증금의 감소	3,839,509,008		8,229,762,003	
IV. 현금의 증가(감소)(I +II +III)		(233,819,057)		587,110,366

과 목	제 47 (당) 기		제 46 (전) 기	
V.기초의 현금		1,893,660,222		1,306,549,856
VI.기말의 현금		1,659,841,165		1,893,660,222

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

VI. 재무제표에 대한 주석

주석

당기 : 2017년 2월 28일 현재

전기 : 2016년 2월 29일 현재

학교법인 배재학당, 배재대학교

가. 교비회계

1. 학교의 개요

배재대학교는 우리나라 최초의 대학으로서 1885년 선교사 H.G. Appenzeller 목사에 의해 설립된 배재학당이 경영하는 대학으로 "크고자 하거든 남을 섬기라"는 교훈을 바탕으로 사회에 봉사하는 미래지향적인 인재 양성에 목적을 둔 학생중심의 열린 교육을 실시하고 있으며 1980년 4년제 대학으로 인가받은 후, 1992년 종합대학교로 승격되어 현재 제 7대 김영호 총장에 이르고 있습니다.

배재대학교는 18만여평의 캠퍼스로 구성되어 있으며, 5개 단과대학, 4개 학부, 45개 학과(51개 전공)이며, 일반 대학원은 석사34개학과, 박사28개학과, 교육대학원 석사 3개 학과, 4개의 특수대학원(석사10개학과)을 두고 있습니다. 또한 25개 부설연구기관, 7개 부속기관, 4개 부설교육기관을 두고 있으며, 현재 학부 및 대학원의 학생수는 9,160명입니다.

2. 주요회계처리 방법

교비회계는 사학기관재무회계규칙 및 동 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 적용된 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 회계구분의 변경

교비회계는 사립학교법 제29조 제2항의 개정예 따라 2014학년도부터 등록금회계와 기금회계로 구분하던 것을 등록금회계와 비등록금회계로 구분하여 표시하고 있습니다.

(2) 발생주의 회계의 예외

교비회계는 사학기관재무회계규칙 및 동 특례규칙에 따라, 미지급비용, 선수수익 및 선급비용에 대하여는 발생주의에 의하지 아니하고, 현금주의에 의하여 회계처리하고 있습니다. 다만, 학기 개시전 입금된 등록금의 경우 선수금 처리하고 있으며, 구매관련 선급금 및 미지급금은 발생주의에 의하여 회계처리하고 있습니다.

(3) 투자유가증권의 평가

대차대조표일 현재 투자유가증권은 시가로 평가하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 평가손실은 투자유가증권평가손실의 과목으로 하여 기본금 조정 항목으로 표시하고 있습니다. 한편, 투자유가증권의 처분시 기본금 조정 항목으로 표시되었던 해당 금액을 처분손익에서 차감하고 있습니다.

(4) 유형고정자산의 평가 및 동 감가상각

교비회계는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구 분	내용연수	구 분	내용연수
건 물	40년	집기비품	5년
구축물	20년	차량운반구	5년
기계기구	5년	도서	5년

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 산정하고 있으며, 상표권 및 디자인권은 5년의 내용연수에 걸쳐 정액법

에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감하고 있습니다.

3. 임의기금

당학년도 및 전학년도말 현재 적립된 임의기금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용	(단위 : 천원)	
		당학년도	전학년도
임의연구기금	연구적립금	1,021,155	20,835
임의건축기금	건축적립금	10,907,423	10,307,984
임의장학기금	장학적립금	8,684,469	6,382,601
임의퇴직기금	퇴직적립금	3,045,900	2,309,564
임의학교발전기금	학교발전적립금	-	4,289,876
임의선교기금	선교활동기금	-	83,717
임의기타기금	IMF 장학금 등	2,450,167	3,185,739
합 계		26,109,114	26,580,316

4. 투자유가증권

대차대조표일 현재 교비회계의 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

종 류	(단위 : 천원)			
	당학년도		전학년도	
	취득가액	장부가액	취득가액	장부가액
국공채	260	260	260	260

5. 유형자산

당학년도 및 전학년도 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당학년도)

과목	(단위 : 천원)					
	기초장부가액	취득	처분	대체	상각	기말장부가액
토지	12,037,744	-	-	-	-	12,037,744
건물	113,697,814	-	-	-	(4,169,176)	109,528,638
구축물	29,328	-	-	-	(2,971)	26,357
기계기구(*)	3,348,721	1,580,156	-	-	(1,484,687)	3,444,190
집기비품(*)	797,086	111,991	-	-	(327,644)	581,433
차량운반구	4,331	-	-	-	(3,927)	404
도서(*)	1,129,981	601,427	-	-	(722,954)	1,008,454
박물관유물	576,946	-	-	-	-	576,946
건설가계정	21,600	-	-	-	-	21,600
합계	131,643,551	2,293,574	-	-	(6,711,359)	127,225,766

(*) 취득액 중 현물기부로 인하여 증가한 금액은 기계기구 312,813천원, 집기비품 35,534천원, 도서 43,428천원입니다.

(전학년도)

과목	(단위 : 천원)					
	기초장부가액	취득	처분	대체	상각	기말장부가액
토지	12,037,744	-	-	-	-	12,037,744
건물	117,866,991	-	-	-	(4,169,177)	113,697,814
구축물	32,300	-	-	-	(2,972)	29,328
기계기구	4,313,761	774,423	-	-	(1,739,463)	3,348,721
집기비품(*)	895,761	262,975	-	-	(361,650)	797,086
차량운반구	29,779	-	-	-	(25,448)	4,331
도서(*)	1,463,503	588,604	-	-	(922,126)	1,129,981
박물관유물	576,946	-	-	-	-	576,946
건설가계정	21,600	-	-	-	-	21,600
합계	137,238,385	1,626,002	-	-	(7,220,836)	131,643,551

(*) 취득액 중 현물기부로 인하여 증가한 금액은 집기비품 9,900천원, 도서 38,712천원입니다.

6. 차입금

(1) 당학년도 및 전학년도말 현재 장기차입금은 전액 대학시설 증축 및 신축관련 차입금으로 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
차입처	만기일	이자율(%)	당학년도	전학년도	상환방법
신한은행	2019.09.15	무이자	626,727	869,331	분할상환
합계			626,727	869,331	
유동성대체			(242,604)	(242,604)	
차감계			384,123	626,727	

(2) 당학년도말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
차입처	2017학년도	2018학년도	2019학년도	합계
신한은행	242,604	242,604	141,519	626,727

7. 기본금

당학년도 중 기본금의 증감내역은 다음과 같습니다.

과목	(단위 : 천원)			
	기초	증가	감소	기말
(1) 출연기본금				
법인기본금	11,950,160	-	-	11,950,160
(2) 임의적립금				
임의연구적립금	20,835	1,000,320	-	1,021,155
임의건축적립금	10,307,983	639,440	40,000	10,907,423
임의장학적립금	6,382,601	3,206,068	904,201	8,684,469
임의퇴직적립금	2,309,564	1,036,336	300,000	3,045,900
임의학교발전적립금	4,289,876	121,928	4,411,805	-
임의선교적립금	83,717	1,285	85,003	-
임의기타적립금	3,185,739	54,428	789,999	2,450,168
(3) 운영차액				
전기이월운영차액	122,614,537	(923,955)	-	121,690,583
당기운영차액	(923,955)	(4,221,055)	(923,955)	(4,221,055)
합 계	160,221,057	914,795	5,607,053	155,528,803

8. 내부거래 제거

교비회계는 사립학교법 제29조 제2항의 개정으로 당초 등록금회계와 기금회계로 구분하던 것을 2014학년도부터 등록금회계와 비등록금회계로 구분하여 표시하기로 한 바, 교비회계 재무제표 작성시 상계된 내부거래는 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)					
효 과	회계구분	과목	교비회계자금계산서	교비회계대차대조표	교비회계운영계산서
내부수입차감	비등록금회계	등록금회계전입금(전입수입)	500,000	-	500,000
내부지출차감	등록금회계	비등록금회계전출금(전출금)	500,000	-	500,000
내부자산차감	비등록금회계	등록금회계(투자자산)	-	5,975,401	-
내부기본금차감	등록금회계	비등록금회계(기본금조정)	-	5,975,401	-

(전학년도)

(단위 : 천원)					
효 과	회계구분	과목	교비회계자금계산서	교비회계대차대조표	교비회계운영계산서
내부수입차감	비등록금회계	등록금회계전입금(전입수입)	144,419	-	144,419
내부지출차감	등록금회계	비등록금회계전출금(전출금)	144,419	-	144,419
내부자산차감	비등록금회계	등록금회계(투자자산)	-	5,588,351	-
내부기본금차감	등록금회계	비등록금회계(기본금조정)	-	5,588,351	-

나. 법인일반업무회계

1. 법인의 개요

학교법인 배재학당은 미국 감리교 선교사인 H. G. Appenzeller 목사가 기독교 정신에 바탕을 두고 신학문 교육을 목적으로 1885년 8월 3일에 설립하였고 1886년 6월 8일 고종황제로부터 배재학당이란 학교명을 하사받고 인재양성에 노력하던 중 일제치하에서 1925년 9월 배재학당 교명 폐지라는 수모를 겪으면서도 1935년에는 창립50주년 기념식을 거행하였습니다. 1937년 3월 배재중학교(6년)로 개칭하고, 1951년 8월에 다시 배재중학교 및 배재고등학교로 개칭하였습니다. 1958년 4월 7일 재단법인 배재학당으로 인가된 후 1963년 6월 사립학교법이 제정 공포됨에 따라 재단법인을 학교법인으로 변경하여 오늘에 이르고 있습니다. 1978년 3월엔 대전보육학원과 병합하고 1980년 12월 배재초급대학이 4년제 대학으로 인가되었고, 1984년 2월 배재중·고등학교가 서울 정동에서 고덕동으로 이전하였으며 2009년 7월 배재고등학교가 자율형 사립고등학교로 지정되었고, 1992년 3월 배재대학이 종합대학으로 승격되었습니다.

현재 법인 이사회의 이사장은 초대 김근호이사장으로부터 제19대 곽명근 이사장에 이르고 있으며 학교법인 배재학당의 정관 규정에 따라 법인의 임원수는 이사장을 포함하여 이사 16인과 감사 2인을 두고 있습니다.

학교법인 배재학당은 법인 사무국을 설치, 운영하고 있으며 설치학교로는 배재대학교, 배재고등학교, 배재중학교, 배재대학교부속유치원이 있으며 법인은 이들의 운영에 필요한 기본재산을 보유, 관리하고 있고, 또한 교육 재원의 조달을 위하여 수익사업체인 배재빌딩 및 배재정동빌딩 등을 운영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

법인일반업무회계는 사학기관재무회계규칙 및 동 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 적용된 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 발생주의 회계의 예외

법인일반업무회계는 사학기관 재무회계규칙 및 동 특례규칙에 따라 미수수익, 미지급비용, 선수수익 및 선급비용 등을 인식하지 아니하고 있습니다.

(2) 투자유가증권의 평가

대차대조표일 현재 투자유가증권은 시가로 평가하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 평가손실은 투자유가증권평가손실의 과목으로 하여 기본금 조정 항목으로 표시하고 있습니다. 한편, 투자유가증권의 처분시 기본금 조정 항목으로 표시되었던 해당 금액을 처분손익에서 차감하고 있습니다.

(3) 유형고정자산의 평가 및 동 감가상각

유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산의 감가상각은 경제적 내용연수(5년)에 걸쳐 정액법을 적용하여 상각하고 있습니다.

3. 임의기금

당학년도 및 전학년도말 현재 적립된 임의기금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 용	(단위 : 천원)	
		당학년도	전학년도
장학기금	장학적립금	4,673	4,614
선교기금	선교적립금	16,731	16,010
합 계		21,404	20,624

4. 투자유가증권

대차대조표일 현재 법인일반업무회계의 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

회사명 (채권명)	(단위 : 천원)					
	당학년도			전학년도		
	취득가액	장부가액	기본금조정	취득가액	장부가액	기본금조정
(주)케이쓰리아이	50,000	24,956	(25,043)	50,000	24,041	(25,959)
국공채	60,000	67,339	7,338	112,800	126,896	14,096
합계	110,000	92,295	(17,705)	162,800	150,937	(11,863)

5. 유형자산

당학년도 및 전학년도 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당학년도)

과목	(단위 : 천원)					
	기초장부가액	취득	처분	대체	상각	기말장부가액
토지	6,699	-	-	-	-	6,699
기계기구	371	-	-	-	(371)	-
집기비품	2,553	3,887	219	-	(1,408)	4,812
도서	-	-	-	-	-	-
합계	9,623	3,887	219	-	(1,779)	11,511

(전학년도)

과목	(단위 : 천원)					
	기초장부가액	취득	처분	대체	상각	기말장부가액
토지	6,699	-	-	-	-	6,699
기계기구	1,006	-	-	-	(636)	371
집기비품	3,534	-	-	-	(981)	2,553
도서	-	-	-	-	-	-
합계	11,239	-	-	-	(1,617)	9,623

6. 차입금

(1) 당학년도 및 전학년도말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
차입처	만기일	이자율(%)	당학년도	전학년도
한국사학진흥재단	2022.06.30	2.1	11,900,000	14,400,000
국민은행	2020.02.10	2.8	8,180,000	-
SC은행	2016.06.28	-	-	6,900,000
합계			20,080,000	21,300,000
유동성대체			(500,000)	(8,120,000)
차감계			19,580,000	13,180,000

(2) 당학년도말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	한국사학진흥재단	국민은행	합계
2017학년도	500,000	-	500,000
2018학년도	1,000,000	-	1,000,000
2019학년도	1,000,000	8,180,000	9,180,000
2020학년도 이후	9,400,000	-	9,400,000
합계	11,900,000	8,180,000	20,080,000

7. 담보로 제공받은 자산등

당학년도 및 전학년도말 현재 차입금과 관련하여, 법인수익사업회계로부터 담보로 제공받은 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
제공받은내용	담보금액		담보권자
	당학년도	전학년도	
서울 중구 서소문동 55-4 토지,건물	11,280,000	11,280,000	한국사학진흥재단
서울 중구 정동 34-5 토지,건물	-	12,350,000	SC은행
서울 중구 정동 34-5 토지,건물	9,816,000	-	국민은행
서울 중구 정동 34-5 토지,건물	6,000,000	6,000,000	한국사학진흥재단
합 계	27,096,000	29,630,000	

8. 기본금

당학년도 중 기본금의 증감내역은 다음과 같습니다.

과목	(단위 : 천원)			
	기초	증가	감소	기말
(1) 출연기본금				
설립자기본금	28,764,127	-	-	28,764,127
기타기본금	2,880,793	-	-	2,880,793
(2) 적립금				
장학적립금	4,614	59	-	4,673
선교적립금	16,010	722	-	16,731
(3) 기본금조정				
투자유가증권평가차액	(11,863)	(5,842)	-	(17,705)
(4) 운영차액				
전기이월운영차액	(9,295,551)	38,335	-	(9,257,216)
당기운영차액	38,335	1,238,506	38,335	1,238,506
합 계	22,396,465	1,271,780	38,335	23,629,909

9. 내부거래 제거

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 의해 합산재무제표는 법인 및 학교의 개별 재무제표를 합산한 후 내부의 수입 및 지출과 내부의 채권 및 채무를 각각 상계하여 작성하고 있습니다. 합산재무제표 작성시 상계된 내부거래는 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)					
효과	회계구분	과목	합산자금계산서	합산대차대조표	합산운영계산서
내부수입차감	교비회계	법정부담전입금(전입수입)	399,409	-	399,409
내부지출차감	법인회계	법정부담전출금(전출금)	399,409	-	399,409
내부자산차감	법인회계	대학교(투자자산)	-	11,950,160	-
내부기본금차감	교비회계	법인기본금(기본금조정)	-	11,950,160	-

(전 학년도)

(단위 : 천원)					
효 과	회계구분	과목	합산자금계산서	합산대차대조표	합산운영계산서
내부수입차감	교비회계	법정부담전입금(전입수입)	502,880	-	502,880
내부지출차감	법인회계	법정부담전출금(전출금)	502,880	-	502,880
내부자산차감	법인회계	대학교(투자자산)	-	11,950,160	-
내부기본금차감	교비회계	법인기본금(기본금조정)	-	11,950,160	-

10. 우발사항

당기말 현재 법인일반업무회계의 계류중인 소송사건은 다음과 같으며, 현재로서는 동소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

(단위 : 천원)					
계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
서울행정법원	학교법인배재학당 외 4명	서울특별시교육감	자율형사립고등학교 지정취소처분 취소	250,000	1심 진행중
대법원	서울특별시교육감	교육부장관 (보조참가 : 학교법인배재학당 외 5인)	자사고 행정처분 직권 취소 처분 취소	-	3심 진행중

다. 법인수익사업 회계

1. 법인수익사업의 개요

학교법인 배재학당은 정관규정에 따라 설치학교의 운영을 돕기 위한 목적으로 부동산 임대업 등의 수익사업을 영위하고 있습니다. 수익사업회계의 주된 수입원은 서울 중구 서소문동에 위치한 연면적 10,278.32㎡의 건물(1971년 준공) 및 정동에 위치한 연면적 37,477.21㎡의 건물(2004년 준공)로서 설치학교의 운영에 기여하고 있습니다.

2. 주의회계처리 방법

법인수익사업회계는 일반기업회계기준을 준용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 재무제표 작성시 적용된 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

수익은 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당기말 현재 채권잔액에 대하여 개별분석 및 과거의 대손경험률 등을 고려하여, 산출된 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산은 취득원가로 평가하고 있으며, 당해 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 그 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위하여 지출한 것은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법(집기비품은 정률법)을 적용하여 상각하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

법인수익사업회계는 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 법인수익사업회계가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

법인수익사업회계는 당 회계에서 발생한 소득을 학교법인의 고유목적사업에 사용하기 위하여 법인세법에 따라 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 5년 이내에 고유목적사업에 사용(전출)하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말 및 전기말 현재 수익사업회계의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 천원)	
	제 47 (당) 기	제 46 (전) 기
단기금융상품	125,000	500,000
장기금융상품	350,000	-
합 계	475,000	500,000

4. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 수익사업회계의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

과목	(단위 : 천원)				
	기초장부가액	취득	처분/폐기	상각	기말장부가액
토지	2,100,820	-	-	-	2,100,820
건물	37,088,175	-	-	(1,354,615)	35,733,560
건축물	135,263	-	-	(4,778)	130,485
기계장치	532,197	-	-	(17,213)	514,984
집기비품	1,371	12,479	(69)	(4,507)	9,274
조경시설	425,428	-	-	-	425,428
합계	40,283,254	12,479	(69)	(1,381,113)	38,914,551

(전기)

과목	(단위 : 천원)				
	기초장부가액	취득	처분/폐기	상각	기말장부가액
토지	2,100,820	-	-	-	2,100,820
건물	38,442,789	-	-	(1,354,614)	37,088,175
건축물	140,044	-	2	(4,779)	135,263
기계장치	549,409	-	-	(17,212)	532,197
집기비품	2,510	-	(147)	(992)	1,371
조경시설	425,428	-	-	-	425,428
합계	41,661,000	-	(149)	(1,377,597)	40,283,254

(2) 기계장치 중 정부보조금을 수령하여 취득한 자산이 존재하며 정부보조금을 기계장치의 차감항목으로 표시하였습니다. 당해 자산의 상각금액은 당기 및 전기에 각각 1,617천원 및 1,617천원이며 당기 및 전기에 각각 1,469천원 및 1,469천원의 정부보조금을 동 상각금액과 상계하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 수익사업회계가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 95,880백만원(장부가액: 2,101백만원) 및 93,300백만원(장부가액: 2,101백만원)입니다.

(4) 수익사업회계의 유형자산 중 건물과 기계장치 등은 KB손해보험 등에 총 보험금액 37,252백만원의 화재보험에 가입되어 있습니다.

(5) 당기말과 전기말 현재 채무보증 등과 관련하여 제공한 담보 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
과 목	장부가액	회계구분	제 47 (당 기)	제 46 (전 기)	채무보증처
토지 및 건물	37,834,380	법인일반	-	12,350,000	SC은행
		법인일반	9,816,000	-	국민은행
		법인일반	17,280,000	17,280,000	한국사학진흥재단
		수익사업	6,000,000	6,000,000	국민은행
		수익사업	2,926,743	5,292,346	에이아이지손해보험(주)
		수익사업	14,477,361	15,028,663	AIA생명
합 계			50,500,104	55,951,009	

(6) 당기말 현재 수익사업용 건물의 임대보증금과 관련하여 23,036백만원의 전세권이 설정되어 있습니다.

5. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 수익사업회계의 고유목적사업준비금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	제 47 (당 기)	제 46 (전 기)
기초잔액	200,000	-
증가	4,233,400	3,362,600
감소	(3,733,400)	(3,162,600)
기말잔액	700,000	200,000

6. 차입금

당기말과 전기말 현재 수익사업회계의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	차입처	이자율	제 47 (당) 기	제 46 (전) 기	비고
운전자금대출	국민은행	2.71%	5,000,000	5,000,000	만기일시상환

7. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 수익사업회계의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	제 47 (당) 기	제 46 (전) 기
기초잔액	893,460	817,515
설정액	92,743	128,284
지급액	(84,107)	(52,338)
기말잔액	902,096	893,460

8. 결손금처리계산서

당기 및 전기의 수익사업회계의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과 목	제 47 (당) 기		제 46 (전) 기	
	처리예정일: 2017년 4월 25일		처리확정일: 2016년 4월 21일	
I. 미처리결손금		9,737,238		9,647,802
1. 전기이월미처리결손금	9,647,802		9,506,455	
2. 당기순손실	89,436		141,347	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		9,737,238		9,647,802

9. 포괄손익계산서

당기중 기타포괄손익은 발생하지 않았으며, 이로 인하여 당기순손익과 포괄손익은 같습니다.

10. 우발사항 및 약정사항

(1) 당기말 현재 수익사업회계의 계류중인 소송사건은 다음과 같으며 현재로서는 동 소송의 전망을 예측할 수 없습니다.

(단위 : 천원)					
계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
서울중앙지방법원	학교법인 배재학당	개인	건물명도등	466,761	1심 진행중

(2) 당기말 현재 학교법인 배재학당은 서울보증보험(주)에 인허가, 이행지급 등을 목적으로 보증보험(한도금액 1,483백만원)에 가입하고 있습니다.

11. 재무제표 확정일과 기관

법인 및 학교의 재무제표는 2017년 4월 25일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.