## Ⅲ. 법인수익사업회계

# 1. 자금계산서

(법인수익사업회계)

자 금 계 산 서

1. 수 입

(수익회계) . 2021 년 3 월 1 일부터 2022 년 2 월 28 일까지

( 단위 : 원 )

	과 도	2	예 산 액 (A)	   결 산 액 (B)	     증감액 (B - A)	   U	<u>.</u>
관	항	목	에 선 곡(A)	2 C ¬ (D)   	007 (D //)   	 	
5400 {교 육 외 수 입}			400,300,000	406,216,730	5,916,730	   	
	5410 (예 금 이 자 수 입)		29,000,000	29,406,206	406,206	 	NO. SIGNAL ARTHUR SIGNAL SIGNA
		5411   예 금 이 자	29,000,000	29,406,206	406,206		and these colors and the proof the colors and the color and the colors and the co
	5420  (기 타 교육외 수입)		1,300,000	1,218,920	-81,080		
		5421   잡 수 입	1,300,000	1,218,920	-81,080		
	5430 (수 익 재 산 수 입)		370,000,000	375,591,604	5,591,604		
		5431   임 대 료 수 입	370,000,000	375,591,604	5,591,604		
미사용전기이월자금	전 기 이	월 자 금	395,421,000	395,421,080	80		
	1100 기초유동자산	1110 유동 자금		395,647,847			
		1120 기타유동자산		4,959,690			
	2100 기초유동부채	2120 예 수 금		5,186,457			
		2130 선 수 금		0			
		   2140 기타유동부채		0			
	자 금 수	입 총 계	795,721,000	801,637,810	5,916,810	I	

2. 시 물										\ L211 ·	<u> </u>
	과			목	l OI	산	현	어	결산액 (B)	증감액(B-A)	  비고
관		항		목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			 
4200 {관 리 운 영 비}	}				10,600,000	0	0	10,600,000	8,446,028	-2,153,972	
	4210 (시 설	관	리 비	)	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	ļ
				4219   기타시설 관리비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	ļ 
	4220 (일 반	관	리 비	)	8,600,000	0	0	8,600,000	8,446,028	-153,972	ļ
				4221 여 비 교 통 비	100,000	0	0	100,000	95,000	-5,000	
				4228 각종세금, 공 과 금	8,400,000	0	0	8,400,000	8,343,028	-56,972	
				4229 지 급 수 수 료	100,000	0	0	100,000	8,000	-92,000	
	4230 (운	영	비	)	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
				4241   기 타 운 영 비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
4500 {전 출 금]	}				395,000,000	0	0	395,000,000	350,000,000	-45,000,000	<u> </u>
	4510 (전	출	금	)	395,000,000	0	0	395,000,000	350,000,000	-45,000,000	ļ
				4515  전출금(법인일반회계	395,000,000	0	0	395,000,000	350,000,000	-45,000,000	
미사용차기이월자금		기	01	 월 자 금	390,121,000			390,121,000	443, 191, 782	53,070,782	į
İ	1100	기말유	 동자산	   1110 유동 자금	1			İ	445,056,508		İ

( 단위 : 원 )

		과		5	======= 음						예	산	ě	4	액		크사애 (B)	증감액(B-A)	
	관		항 항			목			예	산	애	예비비사용액	전용	증감액		차감액 (A)	골연구 (6)	007(UN)	10132
	NOTE AND AND AND AND AND AND AND AND AND AND				1120	기타	유동기	다산									4,528,410		<u> </u>
		2100	기말유	동부채	2120	예	수	금							Ī		6,393,136		<u> </u>
					2130	선	수	급						MANNE SAME ANNE MANNE SAME SAME ANNE ANNE SAME	Ī		0		
					2140	기타	유동박	쿠채					ļ	BOAR MAKE CHAIR BEEN HAVE JOHN BAKE JOHN CHAIR			0		
	MANN, MANN MANN MANN ANTHE STATE ANTHE STATE, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN, MANN,	자	금	지	출	총	계		79	5,72	1,000	0	1	C	)	795,721,000	801,637,810	5,916,810	oi l

## 2. 대 차 대 조 표

(법인수익사업회계)

#### 대 차 대 조 표

1. 자 산 (수익회

당기 : 2022 년 2 월 28 일 현재 (수익회계) 전기 : 2021 년 2 월 28 일 현재

( 단위 : 원 )

과		목	당 기	말	전 기	말
 관	   	     목	7.0	액		액
본	95 		목	관 . 항	목	관 . 항
1100 {유 동 자 산}				449,584,918		400,607,537
	1110  (유 동 자 금)			445,056,508		395,647,847
		1112 예 금	445,056,508		395,647,847	
	1120 (기 타 유동자산)			4,528,410		4,959,690
		1125 선급법인세	4,528,410		4,819,690	
		1127   부 가 세 대 급 금	0		140,000	
1200 {투자와 기 타 자 산}				2,197,798,450		2,197,798,450
	1240  (기 타 자 산)			2,197,798,450		2,197,798,450
		1244 수 익 용 예 금	2,197,798,450		2,197,798,450	
1300 {고 정 자 산}				4,160,311,567		4,178,780,410
	1310  (유 형 고 정 자 산)			4.160,311,567		4,178,780,410
		1311   토 지	3,489,276,938		3,489,276,938	

( 단위 : 원 )

	과		목	당 기	말	   전 기	말
		-1		3	액	급	액
관	8	55	목	목	관 . 항	목	관 . 항
			1312   건 물	738,753,720		738,753,720	
				-67,719,091		-49,250,248	
자	산	· 총	 Л	6,807,694,935		6,777,186,397	

#### 2. 부채 및 기본금

			과					목			당 기	 기 말		전 기	말
												액		급	액
	관				항				목		목	   관.힝		목	관 . 항
2100 {유	동	부	채}									6,393	3, 136		5,186,457
				2120 (ଖ	수		금)					6,393	3,136		5,186,457
								2124 부 가 .	세 예	수 금	6,393,136	<u> </u>		5,186,457	
2200 {고	정	부	채}							-	 	250,000	,000		250,000,000
				2220 (기 타	고 :	정 두	보채)					250,000	0,000		250,000,000
								2221 임 대	보	증 금	250,000,000			250,000,000	
3100 {자	본	:	금}									6,551,30	799		6,521,999,940
				3110 (자	본		금)					2,596,759	750		2,596,759,750
								3113 자	본	금	2,596,759,750			2,596,759,750	
				3130 (운 영	경	차	액)					3,954,542	2,049		3,925,240,190
								3131   전기이	월 운	영차액	3,925,240,190			3,984,885,503	
								3133   당기	운 영	차 액	29,301,859			-59,645,313	

( 단위 : 원 )

-	 	과				 _	 목		 당	기	말	!	전	기	말	
									 3		ᅄ		급		액	
	쓴			9	5,			폭	목	I	관 . ë	it	목		관 .	항
	 부	채	및	ار ار	본	금	총	———— 계	6,807,694,935	5		i	6,777,186	3,397		

2 - 4

## 3. 손 익 계 산 서

(법인수익사업회계)

#### 운 영 계 산 서

1. 운영수익

당기 : 2021 년 3 월 1 일부터 2022 년 2 월 28 일까지 (수익회계) 전기 : 2020 년 3 월 1 일부터 2021 년 2 월 28 일까지

( 단위 : 원 )

		목	당	וכ	   전	<u>ار</u>
71	=1			액	 	액
l 관 	항 	목	목	관 . 항	목	관 . 항
5400  {교 육 외 수 입}				406,216,730		336,876,252
	5410  (예 금 이 자 수 입)			29,406,206		31,297,308
		5411   예 금 이 자	29,406,206		31,297,308	
	5420  (기 타 교육외 수입)			1,218,920		1,136,546
		5421   잡 수 입	1,218,920		1,136,546	
	5430  (수 익 재 산 수 입)			375,591,604		304,442,398
		5431   임 대 료 수 입	375,591,604		304,442,398	
l 운 영	수 익	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	406,216,730		336,876,252	

( 단위 : 원 )

2. 운영비용

				과					목	당	ן וכ	 전	기
구 분						 항			목 목	3	액	급	액
		관				90			<b>=</b>	목	관 . 항	목	관 . 항
운 영 비 용	4200  {관 리	운	영 년	41}							26,914,871		31,521,565
					4210 (시 설	관	리	비)			0		4,910,000
									4219 기타시설 관리비	0		4,910,000	
					4220 (일 반	관	리	비)			8,446,028		8,142,722
									4221 여 비 교 통 비	95,000		114,200	
									4228 각종세금. 공 과 금	8,343,028		8,020,522	
									4229 지 급 수 수 료	8,000		8,000	
					4250 (감 가	상	각	비)			18,468,843		18,468,843
									4252 유형고정자산상각비	18,468,843		18,468,843	
	4500 【전	출		금}							350,000,000		365,000,000
					4510 (전	출		금)			350,000,000		365,000,000
-									4515 전출금(법인일반회계)	350,000,000		365,000,000	

( 단위 : 원 )

					과			목		100 July July 2001 2010 July 1000 1000 1000 1000 1000 1000 1000 10	   당 '	기	[ 전	기	
구	분		ار 				-L	목				액	급 액		
		1	푠				양				목	관 . 항	목	관	. 항
			운	영	비	용	합		 계		376,914,871		396,521,565		
기본금대	대체액		フ  -	본 금	대	체 액	·		계		0		0		
			각	종	적 i	립 금	대	 체	액		0		0		
			운	영	 차	액	대		체		0		0		
			당	기	운	영			액		29,301,859		-59,645,313		
			ПI			용	· 총		계		406,216,730		336,876,252		

## 4. 합계잔액시산표

(법인수익사업회계)

#### \*\* 합계잔액시산표 \*\*

광운학원 수익사업회계		. 2022 년 02 월 28 일	(수익회계)		PAGE 1
차 변 잔 액 차 변	합 계 차 변 당 기	계정 코드 계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계 	대 변 잔 액 ============
4,528,410 9,3 2,197,798,450 6,593,3 2,197,798,450 6,593,3 2,197,798,450 6,593,3 4,228,030,658 4,228,0 4,228,030,658 4,228,0 3,489,276,938 3,489,2 738,753,720 738,7	93,240 1,218,745,393 93,240 1,218,745,393 03,290 4,643,600 48,100 4,528,410 55,190 115,190 95,350 4,395,596,900 95,350 4,395,596,900 95,350 4,395,596,900 95,350 4,395,596,900 95,350 4,395,596,900 96,350 4,395,596,900 97,350 4,395,596,900 98,350 4,395,596,900 98,350 4,395,596,900 98,350 4,395,596,900 99,350 4,395,596,900 90,658 30,658	01100 0000 {유통자산} 01110 0000 (유통자산) 01112 0000 예 01120 0000 (기타유동자산) 01125 0000 선급법인데급 01127 0000 부가세대급급 01200 0000 {투자와기타자산} 01240 0000 (기타자산) 01244 0000 수익용예금 01300 0000 {고정자산) 01310 0000 (토형고정자산) 01311 0000 토형고정자산) 01312 0000 건 물 02100 0000 {유통부채} 02120 0000 (예수금)	1,174,411,612 1,169,336,732 1,169,336,732 5,074,880 4,819,690 255,190 4,395,596,900 4,395,596,900 4,395,596,900	1,174,411,612 1,169,336,732 1,169,336,732 5,074,880 4,819,690 255,190 4,395,596,900 4,395,596,900 4,395,596,900	6,393,136
114,1 36,7	57,460       114,157,460         57,460       114,157,460         66,870       36,766,870         90,590       77,390,590	01310 0000 (유 형 고 정 자 산) 01311 0000 토 01312 0000 건 02100 0000 (예 두 등 부 채) 02120 0000 (예 수 금급) 02124 0000 부 가 세 예 수 금급 02129 0000 기 타 예 수 금 채) 02220 0000 (기 타 교 정 부 채) 02220 0000 (기 타 고 정 부 금급) 02300 0000 (감가상각 누계액) 02310 0000 (감가상각 누계액) 02312 0000 건물감가상각누계액 03100 0000 (자 본 금) 03113 0000 자 본 금) 03130 0000 (운 영 차 액) 03131 0000 전기이월 운영차액	115,364,139 115,364,139 37,973,549 77,390,590 18,468,843 18,468,843 18,468,843	120,550,596 43,160,006 77,390,590 250,000,000 250,000,000 250,000,000 67,719,091 67,719,091 67,719,091 6,521,999,940 2,596,759,750 2,596,759,750 3,925,240,190 3,925,240,190	6,393,136 6,393,136 250,000,000 250,000,000 250,000,000 67,719,091 67,719,091 67,719,091 6,521,999,940 2,596,759,750 2,596,759,750 3,925,240,190 3,925,240,190
6,875,414,026 12,559,5	79,998 5,733,143,353	03131 0000 소 계	5,703,841,494	12,530,278,139	6,846,112,167
8,446,028 8,4 95,000 8,343,028 8,3 8,000 18,468,843 18,4 18,468,843 350,000,000 350,0	14,871       26,914,871         46,028       8,446,028         95,000       95,000         43,028       8,343,028         8,000       8,000         68,843       18,468,843         68,843       18,468,843         00,000       350,000,000         00,000       350,000,000	04200 0000 {관 리 운 영 비} 04220 0000 (일 반 관 리 비) 04221 0000 여 비 교 통 비 04228 0000 각종세금. 공 과 금 04229 0000 지 급 수 수 료 04250 0000 (감 가 상 각 비) 04252 0000 유형고정자산상각비 04500 0000 {전 출 금}			

\*\* 합계잔액시산표 \*\*

광운학원 수익사업회기			. 2022 년 02 월 28 일	(수익회계)		PAGE 2
	차 변 합 계	차 변 당 기	계정 코드 계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
350,000,000	350,000,000	350,000,000	04515 0000 전출금(법인일반회계) 05400 0000 {교 육 외 수 입} 05410 0000 (예 금 이 자 수 입) 05411 0000 예 금 이 자 05420 0000 (기 타 교육외 수입) 05421 0000 잡 수 입 05430 0000 (수 익 재 산 수 입) 05431 0000 임 대 료 수 입	406,216,730 29,406,206 29,406,206 1,218,920 1,218,920 375,591,604 375,591,604	406,216,730 29,406,206 29,406,206 1,218,920 1,218,920 375,591,604 375,591,604	406,216,730 29,406,206 29,406,206 1,218,920 1,218,920 375,591,604 375,591,604
376,914,871	376,914,871	376,914,871	05431 0000 소 계	406,216,730	406,216,730	406,216,730
7,252,328,897	12,936,494,869	6,110,058,224	합 계	6,110,058,224	12,936,494,869	7,252,328,897

## 5. 이익잉여금처분계산서

(법인수익사업회계)

#### 이익잉여금처분계산서

당기(2021회계연도) 2021.03.01-2022.02.28까지 전기(2020회계연도) 2020.03.01-2021.02.28까지

H	딩	기	전기		
구분	처분예정일 : 20	)22년 4월 18일	처분예정일 : 20	)21년 4월 14일	
I. 미처분이익잉여금		3,954,542,049		3,925,240,190	
1. 전기이월미처분이익잉여금	3,925,240,190		3,984,885,503		
2. 당기순이익(손실)	29,301,859		(59,645,313)		
II. 임의적립금등의이입액					
합 계		3,954,542,049		3,925,240,190	
Ⅲ. 이익잉여금처분액		29,301,859		-	
1. 고유목적사업준비금	29,301,859		-		
IV. 차기이월미처분이익잉여금		3,925,240,190		3,925,240,190	

## 6. 부속명세서 (법인수익사업회계)

### (1) 현금 및 예금명세서

회계구분: 법인수익사업회계

	_	7-11-C. BC1 -1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-									
자금의종류	구분 (현금또는예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고		
유동자금	현금	운영자금				-					
			현금 계			-					
			하나은행광운대출장소	보통예금	244-910005-60605	35,226,031					
	예금	운영자금	하나은행광운대출장소	보통예금	506-910052-67005	89,650,504					
			하나은행광운대출장소	정기예금	506-910525-64411	250,000,000	22.08.27	1.36			
		금융기관 소계 374,876									
	예금	운영자금	신한은행 노원역지점	정기예금	200-613-125179	70,179,973	22.07.03	1.85			
			금융기관 소계			70,179,973					
			유동자금 합계			445,056,508					
	수익용예금	예금	신한은행 노원역지점	정기예금	200-620-168375	900,538,811	22.08.25	1.82			
			금융기관 소계			900,538,811					
투자자산	스이요에그	세그	우리은행 장위동지점	정기예금	1020-544-697638	297,259,639	22.04.01	1.32			
	수익용예금	예금	우리은행 장위동지점	정기예금	1020-245-523106	1,000,000,000	22.05.26	1.79			
		1,297,259,639									
			투자자산 합계			2,197,798,450					
		2,642,854,958									

### (2) 미수금명세서

회계구분: 법인수익사업회계

구분	내역	금액	비고
	해당사항없음		
힙	계	-	

### (3) 선급법인세 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

적요	원천 <sup>:</sup>	징수의무자	원천징수일	이자금액	세율	법인세	지방소득세	합계
7.4.	사업자등록번호	상호(성명)	есоте	9/10-7	All 2	804	710274	8 "
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2021-04-01	5,737,111	14%	803,190	80,310	883,500
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2021-04-16	199	14%	-	-	-
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2021-05-27	5,306,027	14%	742,840	74,280	817,120
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2021-06-19	59,470	14%	8,320	830	9,150
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2021-06-19	15,154	14%	2,120	210	2,330
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2021-08-26	4,019,117	14%	562,670	56,260	618,930
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2021-08-27	2,617,808	14%	366,490	36,640	403,130
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2021-10-01	1,415,851	14%	198,210	19,820	218,030
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2021-11-26	4,261,643	14%	596,630	59,660	656,290
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2021-12-18	40,702	14%	5,690	560	6,250
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2021-12-18	31,463	14%	4,400	440	4,840
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2022-01-03	212,723	14%	29,780	2,970	32,750
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2022-02-25	5,688,938	14%	796,450	79,640	876,090
	합계			29,406,206		4,116,790	411,620	4,528,410

#### (4) 투자와 기타자산 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

_	Ы	전기이위애	당기증감액		평가액	기말잔액	허가근거
Τ'	분	전기이월액 -	증가액	감소액	5기곡	4564 4464	
기타자산	수익용예금	2,197,798,450	-	-	-	2,197,798,450	(교육부 사립대학정책과- 13486)
소	-계	2,197,798,450	-	-	-	2,197,798,450	
힙	계	2,197,798,450		-	-	2,197,798,450	

### (5) 고정자산 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

	구분		자산의	증감		감가상각누계액	장부가액	비고
	下亡	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	0/10/11/11/11	81717	
	토지	3,489,276,938		-	3,489,276,938	-	3,489,276,938	
건물 유형고정자산 기계기구	건물	738,753,720		-	738,753,720	67,719,091	671,034,629	
	기계기구	-	-	-	<b>-</b>	-	-	
	집기비품	-	-	-	_	-	-	
	소계	4,228,030,658	-	-	4,228,030,658	67,719,091	4,160,311,567	
무형고정자산	무형고정자산	-	-	-	-	-	-	
	소계		-	-	-	-	-	
	합계	4,228,030,658	-	-	4,228,030,658	67,719,091	4,160,311,567	

붙임1. 감가상각명세서

#### 붙임 1) 감가상각명세서

그브	구분 취득연월일 상각법	내용연	전기이월액 .	당기증감액		기말잔액	감가상각누계액	미상각 잔액	비고	
1 1		078	수	인기의필국	증가액	감소액	71203		907 27	기포
건물	2018-07-24	정액법	40년	738,753,720	1	-	738,753,720	67,719,091	671,034,629	
합계				738,753,720	-	-	738,753,720	67,719,091	671,034,629	

#### 결산기준감기상각계상명세서

#### 결산월 2022년 02월 28일 까지

회사명: 학교법인 광운학원

계정코드	과목명	자산코드	자신명	취득일자	상각완료월	기초기액	당기증감	기밀진액	전기말상각누계액	당기감기상각범위액	02월누적감가상각범위액	02월누작감가상각비	미상각진액
202	건물	000001	동해빌딩	2018/07/24		738,753,720	0	738,753,720	49,250,248	18,468,843	18,468,843	18,468,843	671,034,629
소계	500번대		건물	정액법		738,753,720	0	738,753,720	49,250,248	18,468,843	18,468,843	18,468,843	671,034,629
- 41	500번대		<경비합계>			738,753,720	0	738,753,720	49,250,248	18,468,843	18,468,843	18,468,843	671,034,629
<き邓>						738,753,720	0	738,753,720	49,250,248	18,468,843	18,468,843	18,468,843	671,034,629

### (6) 예수금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

구분	금액	내역
부가세 예수금	6,393,136	김천스타벅스 DT점 부가세 예수
기타예수금	-	해당사항 없음
합계	6,393,136	

### (7) 기타선수금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

구분	금액	내역
기타선수금	-	해당 없음
합계	-	

### (8) 임대보증금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

구 분	내 용	전기이월액	당기증감액	기말잔액	비고
임대보증금	김천 스타벅스DT점	250,000,000		250,000,000	
소계	0	250,000,000	-	250,000,000	

### (9) 자본금 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

구분	전기이월액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
자본금	2,596,759,750	-		2,596,759,750	
합계	2,596,759,750	-	-	2,596,759,750	

### (1) 전입금 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

과목		내용	금액	비고
		"해당사항 없음"	_	
합계			-	

### (2) 법인일반회계전출금

회계구분: 법인 수익사업회계

과목		내용	금액	비고
전출금	법인일반회계전출금	법인일반회계 전출금	350,000,000	
합계			350,000,000	