2023학년도

법인 일반업무회계 세입세출 결산서

(회계기간: 2023.03.01. ~ 2024.02.29.)

학교법인 창성학원

법인 일반업무회계 세입/세출 결산 총괄표

■ 회계연도 : 2023
■ 회계단위 : 법인일반
■ 단위구분 : (원)

2024.02.29. 현재

세입				세출			
관	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	관	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)
전입및기부수입	785,723,000	785,723,000	-	보수	27,000,000	27,000,000	-
교육외수입	66,401,000	66,402,811	- 1,811	관리운영비	270,923,000	269,728,427	1,194,573
투자와기타자산수입	463,000	463,027	- 27	교육외비용	3,303,000	3,291,661	11,339
미사용전기이월자금	25,140,000	25,140,846	- 846	전출금	125,000,000	125,000,000	-
				예비비	780,000	-	780,000
				투자와기타자산지출	-	-	-
				고정자산매입지출	466,000	465,500	500
				유동부채상환	150,000,000	150,000,000	-
				고정부채상환	-	-	-
				미사용차기이월자금	300,255,000	302,244,096	- 1,989,096
자금세입 총액	**877,727,000**	**877,729,684**	**- 2,684**	**자금세출 총액**	**877,727,000**	**877,729,684**	**- 2,684**

자 금 계 산 서(세입)

■ 회계연도 : 2023
■ 회계단위 : 법인일반
■ 수지구분 : 수입
■ 조회기간 : 2023.03.01 ~ 2024.02.29.

2024.02.29. 현재
(원)

과목			예산액(A)	결산액(B)	증(△)감 (A-B)	비 고
관	항	목				
전입및기부수입 5200			785,723,000	785,723,000	0	
	전입금수입 5210		785,723,000	785,723,000	0	
		수입사업전입금 5217	785,723,000	785,723,000	0	
교육외수입 5400			66,401,000	66,402,811	-1,811	
	예금이자수입 5410		10,000	10,817	-817	
		예금이자 5411	10,000	10,817	-817	
	기타교육외수입 5420		66,391,000	66,391,994	-994	
		잡수입 5421	66,391,000	66,391,994	-994	
투자와기타자산수입 1200			463,000	463027	-27	
	기타자산수입 1240		463,000	463027	-27	
		전신전화보증금회수 1241	463,000	463027	-27	
미사용전기이월자금 110A			25,140,000	25,140,846	-846	
	기초유동자산 1100		25,140,000	25,140,846	-846	
		유동자금 1110	25,139,000	25,139,246	-246	
		기타유동자산 1120	1000	1,600	-600	
자금세입 총액			**877,727,000**	**877,729,684**	**-2,684**	

자 금 계 산 서(세출)

■ 회계연도 : 2023
■ 회계단위 : 법인일반
■ 수지구분 : 지출
■ 조회기간 : 2023.03.01 ~ 2024.02.29

2024.02.29. 현재
(원)

과목			예산현액(A)				결산액(B)	증(△)감 (A-B)	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
보수 4100			**27,000,000**	**0**	**0**	**27,000,000**	**27,000,000**	**0**	
	직원보수 4120		27,000,000	0	0	27,000,000	27,000,000	0	
		직원각종수당 4123	27,000,000	0	0	27,000,000	27,000,000	0	
관리운영비 4200			**269,403,000**	**220,000**	**0**	**270,923,000**	**269,728,427**	**1,194,573**	
	시설관리비 4210		9,632,000	0	0	9,632,000	9,631,083	917	
		리스·임차료 4217	9,632,000	0	0	9,632,000	9,631,083	917	
	일반관리비 4220		58,440,000	220,000	0	58,660,000	58,229,943	430,057	
		여비교통비 4221	1,500,000	0	0	1,500,000	1,275,800	224,200	
		차량유지비 4222	576,000	0	0	576,000	575,400	600	
		소모품비 4223	469,000	0	0	469,000	468,050	950	
		통신비 4227	1,800,000	0	0	1,800,000	1,652,863	147,137	
		제세공과금 4228	51,537,000	0	0	51,537,000	51,536,640	360	
		지급수수료 4229	2,558,000	220,000	0	2,778,000	2,721,190	56,810	
	운영비 4230		201,331,000	0	0	202,631,000	201,867,401	763,599	
		교육훈련비 4232	300,000	0	0	300,000	300,000	0	
		일반용역비 4233	105,600,000	0	0	105,600,000	105,592,080	7,920	
		회의비 4238	80,300,000	0	0	80,300,000	79,795,871	504,129	
		행사비 4239	9,230,000	0	-6,000,000	3,230,000	3,230,000	0	
		기타운영비 4241	1,000	0	0	1,000	0	1,000	
		기관장업무추진비	6,000,000	0	5,000,000	11,000,000	10,953,250	46,750	
		기타업무추진비 4236	1,200,000	0	1,000,000	2,200,000	1,996,200	203,800	

과목			예산현액(A)				결산액(B)	증(△)감 (A-B)	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
교육외비용 4400			**3,303,000**	**0**	**0**	**3,303,000**	**3,291,661**	**11,339**	
	지급이자 4410		101,000	0	0	101,000	100,684	316	
		지급이자 4411	101,000	0	0	101,000	100,684	316	
	기타교육외비용 4420		3,202,000	0	0	3,202,000	3,190,977	11,023	
		잡손실 4421	3,202,000	0	0	3,202,000	3,190,977	11,023	
전출금 4500			**125,000,000**	**0**	**0**	**125,000,000**	**125,000,000**	**0**	
	전출금 4510		125,000,000	0	0	125,000,000	125,000,000	0	
		경상비전출금 4511	20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0	
		법정부담전출금 4512	105,000,000	0	0	105,000,000	105,000,000	0	
예비비 4600			**2,000,000**	**-1,220,000**	**0**	**780,000**	**0**	**780,000**	
	예비비 4610		2,000,000	-1,220,000	0	780,000	0	780,000	
		예비비 4611	2,000,000	-1,220,000	0	780,000	0	780,000	
고정자산매입지출			**-534,000**	**1,000,000**	**0**	**466,000**	**465,500**	**500**	
	유형고정자산매입지출		-534,000	1,000,000	0	466,000	465,500	500	
		집기비품매입비 1315	-534,000	1,000,000	0	466,000	465,500	500	
유동부채상환 2100			**150,000,000**	**0**	**0**	**150,000,000**	**150,000,000**	**0**	
	단기차입금상환 2110		150,000,000	0	0	150,000,000	150,000,000	0	
		단기차입금상환 2111	150,000,000	0	0	150,000,000	150,000,000	0	
미사용차기이월자금			**300,255,000**	**0**	**0**	**300,255,000**	**302,244,096**	**-1,989,096**	
	기말유동자산 1100		300,255,000	0	0	300,255,000	302,244,096	-1,989,096	
		유동자금 1110	0	0	0	0	37,242,706	-37,242,706	
		기타유동자산 1120	300,255,000	0	0	300,255,000	265,001,390	35,253,610	
자금세출 총액			**876,427,000**	**0**	**0**	**877,727,000**	**877,729,684**	**-2,684**	

재 무 상 태 표

(당기 : 2024.02.29 현재)
(전기 : 2023.02.28 현재)

■ 회계단위 : 법인일반

(1) 자산

과 목		당 기 말		전 기 말	
관.항	과 목 명	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
(11000000) 유동자산			**302,244,096**		**25,140,846**
(11010000) 유동자금			37,242,706		25,139,246
	(11010200) 예금	37,242,706		25,139,246	
(11020000) 기타유동자산			265,001,390		1,600
	(11020200) 선급금	265,000,000			
	(11020500) 선급법인세	1,390		1,600	
	(11029900) 기타유동자산				
(12000000) 투자와기타자산			**38,918,905,046**		**38,717,404,185**
(12010000) 설치학교			35,964,452,960		35,964,452,960
	(12010200) 전문대학	12,713,073,100		12,713,073,100	
	(12010300) 원격대학	23,251,379,860		23,251,379,860	
(12020000) 투자자산			2,954,220,483		2,752,256,595
	(12020200) 출자금	2,954,220,483		2,752,256,595	
(12030000) 특정기금					
	(12039900) 기타기금				
(12040000) 기타자산			231,603		694,630
	(12040100) 전신전화보증금	231,603		694,630	
(13000000) 고정자산			**12,792,132**		**220,294,725**
(13010000) 유형고정자산			12,792,132		220,294,725
	(13010100) 토지			83,772,190	
	(13010200) 건물			256,088,870	
	(23010100) 건물감가상각누계액			-137,897,172	
	(13010800) 집기비품	71,412,640		70,947,140	
	(23010400) 집기비품감가상각누계액	-58,620,508		-52,616,303	
	(13011200) 도서	1,776,000		1,776,000	
	(23010600) 도서감가상각누계액	-1,776,000		-1,776,000	
총 계			**39,233,941,274**		**38,962,839,756**

재 무 상 태 표

(당기 : 2024.02.29 현재)
(전기 : 2023.02.28 현재)

■ 회계단위 : 법인일반

(2) 부채와 기본금

과 목		당 기 말		전 기 말	
관.항	과 목 명	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
(21000000) 유동부채					150,000,000
(21010000) 단기차입금					150,000,000
	(21010100) 단기차입금			150,000,000	
(21020000) 예수금					
	(21020100) 일반예수금				
	(21020200) 제세예수금				
(22000000) 고정부채					
(22020000) 기타고정부채					
	(22020400) 고유목적사업준비금				
(31000000) 기본금			39,233,941,274		38,812,839,756
(31010000) 출연기본금			38,876,960,699		38,876,960,699
	(31010100) 설립자기본금	36,124,704,104		36,124,704,104	
	(31010300) 기타기본금	2,752,256,595		2,752,256,595	
(31020000) 적립금					
	(31020300) 건축적립금				
	(31029900) 기타적립금				
(31050000) 운영차액			356,980,575		-64,120,943
	(31050100) 전기이월운영차액	-64,120,943		48,128,023	
	(31050300) 당기운영차액	421,101,518		-112,248,966	
총 계			39,233,941,274		38,962,839,756

2023학년도 법인 일반업무회계 세입세출 결산서

재무상태표 부속명세서

학교법인 창성학원

현금 및 예금명세서

■ 회계단위:법인일반
■ 기준일자:2024.02.29.

(단위 : 원)

자금종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	비 고
유동자금	예금	(11010200)예금	**은행	보통예금	***437-04-0064**	35,254,244	(가압류)
유동자금	예금	(11010200)예금	**은행	보통예금	***401-04-2451**	1,988,462	
총계						37,242,706	

주1) 2023타채7****(채권압류 및 추심명령)에 따라 **은행 ***437-04-0064**계좌 35,254,244원은 가압류되어 출금 정지됨

잔액 · 잔고증명서(예금 · 신탁 · 집합투자증권)

[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

증명서 위 · 변조 및 행사 시 형법에 따라 처벌받을 수 있습니다. 증서번호 (Certificate No) : 7266100

• 예금주 (Depositor) · 위탁자 (Truster) : 학교법인창성학원 님 • 주민(사업자)등록번호 (Registration No) : 305-82-*****

· 발급번호(Issue No): 4684000457

예금 · 신탁종류 (Type of Deposit)	우대기업통장	계좌번호 (Account Number)	437-04-006
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Profit)	
예금 · 신탁잔액 (Amount)	₩35,254,244	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	이 예금(신탁)은 인출이 제한되어 있음		

예금 · 신탁종류 (Type of Deposit)	기업종합통장	계좌번호 (A/C No.)	401-04-245
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금 · 신탁잔액 (Amount)	₩1,988,462	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금 · 신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금 · 신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			

예금 · 신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금 · 신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			

예금 · 신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금 · 신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			
합계 (Total Amount)	₩37,242,706	환율 (Exchange Rate)	
미결제타점권 (Uncleared Checks & Bills)	(0 Included)	환산금액 (Equivalent Amount)	
Say : 금 삼천칠백이십사만이천칠백육원 정			은행

• 귀하의 예금 · 신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2024 년 02월 29 일 현재로 위와 같음을 증명합니다.

In reply to your request, we certify that Deposit(s) · Trust(s) · Investment Trust(s) we hold in your name show(s) / showed the above amount(s) as of the close of business on _____.

• 미결제타점권(당좌수표, 약속어음, 가계수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.

• 평가금액은 간접투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다. "B/A(Balance Amount)" refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.

발급일 (Date of Issue) : 2024년 03월 28일

은행 (Kookmin Bank) 대덕특구 지점

책임자 (Yours truly) (Authorized signature)

취급자 김·

전화번호 (Telephone No.) : ☎ 042- -2484

"예금잔액증명서 발급내용 일치여부는 국민은행 홈페이지/빠른조회에서 확인할 수 있습니다."

A300-020(210×297) 모조지 80g/㎡ (10.02 개정) K11 증명서 조회는 발급일자 포함 100일 이내에만 가능합니다. 은행

수표출납명세서

(단위: 원)

① 거래 은행	구입 수표			발행 수표				폐기 수표		미사용 수표		⑬ 비고
	② 구입일	③ 번호	④ 장수	⑤ 상거래	⑥ 차입용	⑦ 담보 제공등	⑧ 장수 소계	⑨ 번호	⑩ 장수	⑪ 번호	⑫ 장수	
		해 당 사 항 없 음										
⑭합계												

선급금명세서

(단위: 원)

구분	내용	금액	비고
선급금	2023카정2****사건 강제집행정지 공탁금 (관련: 총무처-1299, 2023.11.16.)	195,000,000	
선급금	2024카정1**사건 강제집행정지 공탁금 (관련: 총무처-389, 2024.02.08.)	70,000,000	
합계		**265,000,000**	

가지급금명세서

(단위: 원)

① 구분	② 수령부서	③ 내 용	④ 지급일	⑤ 금 액		⑥ 비고
	해 당 사 항 없 음					

선급법인세명세서

(단위: 원)

① 연월일	② 내용	③ 징수의무자	④ 과세표준 (수입이자)	⑤ 선급법인세 (원천납부액)	⑥ 비고
2023-09-09	운영자금(보통예금) 이자 수입	**은행	9,072	1,390	원천징수영수증 참조
⑦합계			9,072	1,390	

받을어음명세서

(단위: 원)

① 수령일	② 발행인(기관)	③ 지급은행	④ 어음번호	⑤ 만기일	⑥ 금 액
	해 당 사 항 없 음				
⑦합계					

투자와기타자산명세서

(단위: 원)

① 구 분		② 내용	③ 전기 이월액	당기 증감액		⑥ 기말잔액 (③+④-⑤)	⑦ 비고
				④ 증가액	⑤ 감소액		
기타자산	전문대학		12,713,073,100	0	0	12,713,073,100	
	원격대학		23,251,379,860	0	0	23,251,379,860	
투자자산	출자금		2,752,256,595	0	0	2,752,256,595	
특정기금	기타기금		0	0	0	0	
기타자산	전신전화보증금		694,630	0	463,027	231,603	
⑧ 합계			38,717,404,185	0	463,027	38,716,941,158	

투자유가증권명세서

(단위: 원)

구 분	② 종목	③ 보유목적 (취득사유)	④ 1주의 금액	⑤ 주수	⑥ 취득가액 (④×⑤)	⑦ 시 가	⑧ 시가차액 (⑥-⑦)	⑨ 비 고
① 주식								
				해 당 사 항 없 음				
	⑩ 계							
⑪ 공사채 국 지방채	⑫ 종목			⑬ 액면가액	⑭ 취득가액	⑮ 시 가	⑯ 시가차액 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
	⑱ 계							
⑲ 합 계								

적립기금 유가증권 투자 명세서

(단위: 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
	해 당 사 항 없 음				
합계					

적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서

(단위: 원)

적립금 종 류	구 분	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
원금보존 ○○적립금	① 주식							
		해 당 사 항 없 음						
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
		⑱ 계						
⑲ 합계								
임의 ○○적립금	① 주식	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
		⑱ 계						
⑲ 합계								

유형고정자산 명세서

(단위: 원)

① 과 목		자산의 증감				⑥ 감가상각 누계액	⑦ 사용 수익권	⑧ 장부가액 (⑤-⑥-⑦)	⑨ 비 고
		② 기초잔액	③ 당기증가액	④ 당기감소액	⑤ 기말잔액 (②+③-④)				
유형자산	토지	83,772,190		83,772,190	0	0		0	
	건물	256,088,870		256,088,870	0	0		0	
	집기비품	70,947,140	465,500		71,412,640	58,620,508		12,792,132	
	도서	1,776,000			1,776,000	1,776,000		0	
⑩ 합 계		412,584,200	465,500	339,861,060	73,188,640	60,396,508	0	12,792,132	

주1) 한국사학진흥재단 회계조사부-479(2022.03.04.)에 의거, 사학기관 실태점검 및 회계감리 결과에 따라 토지,건물은 법인 수익사업회계로 이관 조치함.

무형고정자산 명세서

(단위: 원)

① 과 목	자산의 증감				⑥ 상각누계액	⑦ 미상각잔액
	② 기초잔액	③ 당기증가액	④ 당기감소액	⑤ 기말잔액		
	해 당 사 항 없 음					
⑧ 합 계						

단기(장기)차입금명세서

(단위: 원)

① 허가 근거	② 차입처	차입내역		⑤ 전기 이월액	당기증감액		⑧ 기말 잔액	⑨ 지급 이자율	⑩ 상환 기한	⑪ 상환 회계	⑫ 비고
		③ 연월일	④ 금액		⑥ 증가액	⑦ 감소액					
		해 당 사 항 없 음									
⑬ 합계											

미지급금명세서

(단위: 원)

① 구 분	② 내 용	③ 금 액		비 고
	해 당 사 항 없 음			
④ 합 계				

가수금명세서

(단위: 원)

① 구 분	**② 내 용**	**③ 수령일**	**④ 금 액**		**⑤ 비 고**
	해 당 사 항 없 음				
⑥ 합계					

지급어음명세서

(단위: 원)

① 거래은행	② 발행일	③ 발행처	④ 내용	⑤ 어음번호	⑥ 장수	⑦ 금액	⑧ 만기일	⑨ 비고
		해 당 사 항 없 음						
합계								

어음출납명세서

① 거래 은행	구입어음			발행어음				폐기어음		미사용어음		⑬ 비고
	② 구입일	③ 번호	④ 장수	⑤ 상거래	⑥ 차입용	⑦ 담보 제공등	⑧ 장수 소계	⑨ 번호	⑩ 장수	⑪ 번호	⑫ 장수	
		해 당 사 항 없 음										
⑭ 합계												

차관(외화장기차입금)명세서

(단위: 원)

① 허가 근거	차입(차관) 내용		구분	⑪ 장부가액		⑫ 평가액	⑬ 평가차액 ⑪-⑫=⑬	⑭ 비고
	구분	⑦ 내용						
	② 승인일자		⑧ 외화	- -	- -	- -		
	③ 도입외화							
	④ 이 자 율		⑨ 환율	해 당 사 항 없 음				
	⑤ 용 도							
	⑥ 상환기간		⑩ 원화	- -		- -		
⑮ 합 계				- -		- -		

학교채명세서

(단위: 원)

학년도	① 구분	기초잔액		당기증가		당기상환		기말잔액		⑩ 비고
		② 인원	③ 금액	④ 인원	⑤ 금액	⑥ 인원	⑦ 금액	⑧ 인원	⑨ 금액	
학년도	학부모									
	동 문									
	교직원			해 당 사 항 없 음						
	기 타									
	소계									
합 계										

적립금명세서

(단위: 원)

구분	전기 이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립재원	금 액	사용내역	
	해 당 사 항 없 음					
적립금 합계						

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	**302,244,096**		
	1.유동자금	37,242,706		
	(6)운용자금	37,242,706	예금	
	2.기타유동자산	265,001,390		
	(2)선급금	265,000,000	공탁금	
	(3)선급법인세	1,390	선급법인세	
	유동부채(B)	**0**		
	(1)예수금	0		
미사용 차기이월자금(A-B)		**302,244,096**		
내역 및 사용계획	사고이월	0		
	명시이월	0		
	기타이월	302,244,096	2024학년도 예산편성 사용	
내역 및 사용계획 합계		**302,244,096**		

운 영 계 산 서

(당기 : 2023.03.01 부터 2024.02.29 까지)

■ 회계단위 : 법인일반

(1) 운영수익

(단위: 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관.항	과 목 명	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
(42000000) 전입및기부수입			**785,723,000**		**432,000,000**
(42010000) 전입금수입			785,723,000		432,000,000
	(42010700) 수익사업전입금	785,723,000		432,000,000	
(44000000) 교육외수입			**66,402,811**		**10,771,907**
(44010000) 예금이자수입			10,817		14,006
	(44010100) 예금이자	10,817		14,006	
(44020000) 기타교육외수입			66,391,994		10,757,901
	(44020100) 잡수입	66,391,994		751,589	
	(44020600) 고정자산처분이익			1,000,000	
	(44021100) 전기오류수정이익			9,006,312	
운 영 수 익 합 계			**852,125,811**		**442,771,907**

운 영 계 산 서

(당기 : 2023.03.01 부터 2024.02.29 까지)

■ 회계단위 : 법인일반

(2) 운영비용

(단위: 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관.항	과 목 명	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
(51000000) 보수			**27,000,000**		**39,272,928**
(51020000) 직원보수			27,000,000		39,272,928
	(51020100) 직원급여			6,160,280	
	(51020400) 직원법정부담금			715,050	
	(51020800) 직원각종수당	27,000,000		32,397,598	
(52000000) 관리운영비			**275,732,632**		**402,162,345**
(52010000) 시설관리비			9,631,083		11,603,420
	(52010700) 리스·임차료	9,631,083		11,603,420	
(52020000) 일반관리비			58,229,943		92,353,360
	(52020100) 여비교통비	1,275,800		500,000	
	(52020200) 차량유지비	575,400		900,280	
	(52020300) 소모품비	468,050		781,540	
	(52020700) 통신비	1,652,863		1,771,950	
	(52020800) 제세·공과금	51,536,640		85,296,560	
	(52020900) 지급수수료	2,721,190		3,103,030	
(52030000) 운영비			201,867,401		295,335,100
	(52030100) 복리후생비			51,000	
	(52030200) 교육훈련비	300,000			
	(52030300) 일반용역비	105,592,080		229,327,000	
	(52030600) 회의비	79,795,871		55,515,200	
	(52030700) 행사비	3,230,000		3,886,000	
	(52030900) 기관장업무추진비	10,953,250		2,199,500	
	(52031100) 기타업무추진비	1,996,200		4,356,400	
(52040000) 감가상각비			6,004,205		2,870,465
	(52040100) 유형고정자산감가상각비	6,004,205		2,870,465	
(54000000) 교육외비용			**3,291,661**		**3,585,600**
(54010000) 지급이자			100,684		3,049,296
	(54010100) 지급이자	100,684		3,049,296	
(54020000) 기타교육외비용			3,190,977		536,304
	(54020100) 잡손실	3,190,977		536,304	
	(54020600) 고정자산처분손실				
(55000000) 전출금			**125,000,000**		**110,000,000**
(55010000) 전출금			125,000,000		110,000,000
	(55010100) 경상비전출금	20,000,000		20,000,000	
	(55010200) 법정부담전출금	105,000,000		90,000,000	
운 영 비 용 합 계			**431,024,293**		**555,020,873**
기 본 금 대 체 액	(61010100) 설립기본금대체액				
	(61010200) 법인대체액				
	(61019900) 기타기본금대체액				
	(61020100) 제적립금대체액				
	합 계				
운 영 차 액 대 체					
당 기 운 영 차 액			**421,101,518**		**- 112,248,966**
비 용 총 계			**852,125,811**		**442,771,907**

2023학년도 법인 일반업무회계 세입세출 결산서

운영계산서 부속명세서

학교법인 창성학원

전입금 명세서

(단위: 원)

회계구분	계정과목	내용	금액	비고
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제1차)	200,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제2차)	200,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제3차)	200,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제4차)	39,200,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제5차)	50,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제6차)	24,323,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2023학년도 제7차)	72,200,000	
법인 일반업무회계 전입금 합계			785,723,000	

예비비사용액명세서

(단위: 원)

예비비 사용 과목			① 내 용	② 예비비 사용 결정액	③ 예비비지출액	④ 비고
관	항	목				
고정자산 13000000	유형고정자산 13010000	집기비품 13010800	관리처-447(2023.06.09.)호에 의거 예비비사용 승인	1,000,000	1,000,000	
관리운영비 52000000	일반관리비 52020000	지급수수료 52020900	관리처-153(2024.02.16.)호에 의거 예비비 사용	100,000	100,000	
관리운영비 52000000	일반관리비 52020000	지급수수료 52020900	관리처-220(2024.02.27.)호에 의거 예비비 사용	120,000	120,000	
⑤ 합 계				1,220,000	1,220,000	

고정자산 감가상각비명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

연번	계정과목명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기충당금누계액	당기감가상각비	충당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
1	건물	256,088,870		256,088,870	0				0	0
2	집기비품	70,947,140	465,500		71,412,640	52,616,303	6,004,205		58,620,508	12,792,132
3	도서	1,776,000			1,776,000	1,776,000			1,776,000	0
계		328,812,010	465,500	256,088,870	73,188,640	54,392,303	6,004,205	0	60,396,508	12,792,132

1. 건물 세부명세서

코드	고정자산명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기충당금누계액	당기감가상각비	충당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
건물1	엑스포@104-903	62,227,810	0	62,227,810	0					
건물2	엑스포@306-1701	193,861,060	0	193,861,060	0					
계		256,088,870	0	256,088,870	0	0	0	0	0	0

2. 집기비품 세부명세서

코드	고정자산명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기충당금누계액	당기감가상각비	충당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
비품(법인)	비품총괄(기초자료)	26,840,400			26,840,400	26,840,400	0		26,840,400	0
2002-001	PC 기타(RAM등)	150,000			150,000	150,000	0		150,000	0
2002-002	휴대폰	657,000			657,000	657,000	0		657,000	0
2001-001	진공청소기	250,000			250,000	250,000	0		250,000	0
2006-001	전화기 1대	385,000			385,000	385,000	0		385,000	0
2007-005	팩시밀리	558,800			558,800	558,800	0		558,800	0
2008-001	사무용팩시밀리	331,040			331,040	331,040	0		331,040	0
2008-002	서류보관함	200,000			200,000	200,000	0		200,000	0
2009-008	스캐너	125,000			125,000	125,000	0		125,000	0
2009-009	외장형하드디스크	195,000			195,000	195,000	0		195,000	0
2009-010	냉장고	1,450,000			1,450,000	1,450,000	0		1,450,000	0
2010-001	프린터(ML-2850D)	343,000			343,000	343,000	0		343,000	0
2010-002	노트북(삼성NT-R780-PS75)	2,330,000			2,330,000	2,330,000	0		2,330,000	0
2010-003	TV	3,500,000			3,500,000	3,500,000	0		3,500,000	0
2010-004	PC	1,400,000			1,400,000	1,400,000	0		1,400,000	0
2010-005	레이저프린터	176,000			176,000	176,000	0		176,000	0
2011-001	칼라복합기	1,340,000			1,340,000	1,340,000	0		1,340,000	0
2011-002	세탁기	780,000			780,000	780,000	0		780,000	0
2014-001	문서세단기(대진 KOSTAL KS-9305N)	764,000			764,000	764,000	0		764,000	0
2015-001	PC(데스크탑 컴퓨터 미들타워형)	1,150,000			1,150,000	1,150,000	0		1,150,000	0
2015-002	모니터	290,000			290,000	290,000	0		290,000	0
2015-003	프린터(삼성 SL-M2830DW)	245,000			245,000	245,000	0		245,000	0
2016-001	프린터(삼성, CLP-415N 18ppm 컬러레이저)	392,500			392,500	392,500	0		392,500	0
2016-002	문서세단기(현대오피스 PK-1003CD 20L)	240,000			240,000	240,000	0		240,000	0
2018-001	PC본체(DELL OPTIPLEX7050)	1,170,000			1,170,000	1,092,000	78,000		1,170,000	0

코드	고정자산명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기충당금누계액	당기감가상각비	충당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
2018-002	모니터1(DELL P2417H)	200,000			200,000	173,333	26,667		200,000	0
2018-003	모니터2(DELL P2417H)	200,000			200,000	173,333	26,667		200,000	0
2018-004	PC본체1(DELL OPTIPLEX3060)	1,210,000			1,210,000	746,167	463,833		1,210,000	0
2018-005	PC본체2(DELL OPTIPLEX3060)	1,210,000			1,210,000	746,167	463,833		1,210,000	0
2018-006	PC본체3(DELL OPTIPLEX3060)	1,210,000			1,210,000	746,167	463,833		1,210,000	0
2018-007	모니터1(DELL P2419H)	220,000			220,000	135,667	84,333		220,000	0
2018-008	모니터2(DELL P2419H)	220,000			220,000	135,667	84,333		220,000	0
2019-001	모니터(DELL P2419H)	220,000			220,000	176,000	44,000		220,000	0
2019-002	사무용의자	660,000			660,000	429,000	132,000		561,000	99,000
2019-003	모니터(삼성 S24E65K)	200,000			200,000	86,667	40,000		126,667	73,333
2020-1	컴퓨터(데스크탑)	950,000			950,000	570,000	190,000		760,000	190,000
2020-2	컴퓨터(노트북)	899,000			899,000	509,433	179,800		689,233	209,767
2021-01	CCTV설치	990,000			990,000	346,500	198,000		544,500	445,500
2021-02	CCTV설치	770,000			770,000	231,000	154,000		385,000	385,000
2021-03	컴퓨터(노트북)	1,990,000			1,990,000	530,667	398,000		928,667	1,061,333
2022-001	법인 전자시스템(서버 등)	14,535,400			14,535,400	1,695,797	2,907,080		4,602,877	9,932,523
2023-001	이동식 냉난방기		465,500		465,500	0	69,825		69,825	395,675
소계		**70,947,140**	**465,500**	**0**	**71,412,640**	**52,616,303**	**6,004,205**	**0**	**58,620,508**	**12,792,132**

3. 도서 세부명세서

코드	고정자산명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기충당금누계액	당기감가상각비	충당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
20010427	창명 이우주 자서전	150,000			150,000	150,000			150,000	0
20010625	현대통계분석	20,000			20,000	20,000			20,000	0
20010628	학교 재무회계 실무편람	56,000			56,000	56,000			56,000	0
20010725	기업회계실무해설	33,000			33,000	33,000			33,000	0
20020412	사립대학 복식부기관련 전문서적	30,000			30,000	30,000			30,000	0
20021004	설립자 전기	1,319,000			1,319,000	1,319,000			1,319,000	0
20100426	교육법전(문우회 대전충남지회)	78,000			78,000	78,000			78,000	0
20120417	학교 및 산학협력단을 위한 법인세법	40,000			40,000	40,000			40,000	0
20120425	사립학교 교원의 징계,재임용,교원소	50,000			50,000	50,000			50,000	0
소계		**1,776,000**	**0**	**0**	**1,776,000**	**1,776,000**	**0**	**0**	**1,776,000**	**0**

주1) 한국사학진흥재단 회계조사부-479(2022.03.04.)에 의거, 사학기관 실태점검 및 회계감리 결과에 따라 건물(엑스포@)은 법인 수익사업회계로 이관 조치함.

순번	구분	계정뫄고	취득연도	취득가액	전기말	당기 감가상각		당기말	기말
					감가상각누계액	증가	감소	감가상각누계액	미상각 잔액
1	전기말	집기비품	하단참조	70,947,140	52,616,303			58,620,508	12,792,132
2	당기	집기비품	하단참조	465,500	-	6,004,205			
합계				71,412,640	52,616,303	6,004,205	-	58,620,508	12,792,132

기말 수정분개

차변	금액	대변	금액
유형고정자산감가상각	6,004,205	집기비품감가상각누계액	6,004,205

순번	계정코드	자산명	취득연도	취득연도 변환	감가상각 종료연도	취득금액	감가상각금액			당기말	기말
							취득연도	취득~전기말	당기	감가상각누계액	미상각 잔액
1	비품(법인)	비품총괄(기초자료)	2001.02.28	2001-02-28	2006-02-27	26,840,400	-	26,840,400	-	26,840,400	-
2	2002-001	PC 기타(RAM등)	2002.10.24	2002-10-24	2007-10-23	150,000	12,500	137,500	-	150,000	-
3	2002-002	휴대폰	2002.10.25	2002-10-25	2007-10-24	657,000	54,750	602,250	-	657,000	-
4	2001-001	진공청소기	2004.09.06	2004-09-06	2009-09-05	250,000	25,000	225,000	-	250,000	-
5	2006-001	전화기 1대	2006.08.16	2006-08-16	2011-08-15	385,000	44,917	340,083	-	385,000	-
6	2007-005	팩시밀리	2007.03.02	2007-03-02	2012-02-29	558,800	111,760	447,040	-	558,800	-
7	2008-001	사무용팩시밀리	2008.04.16	2008-04-16	2013-04-15	331,040	60,691	270,349	-	331,040	-
8	2008-002	서류보관함	2008.11.25	2008-11-25	2013-11-24	200,000	13,333	186,667	-	200,000	-
9	2009-008	스캐너	2009.08.21	2009-08-21	2014-08-20	125,000	14,583	110,417	-	125,000	-
10	2009-009	외장형하드디스크	2009.09.17	2009-09-17	2014-09-16	195,000	19,500	175,500	-	195,000	-
11	2009-010	냉장고	2009.09.25	2009-09-25	2014-09-24	1,450,000	145,000	1,305,000	-	1,450,000	-
12	2010-001	프린터(ML-2850D)	2010.03.18	2010-03-18	2015-03-17	343,000	68,600	274,400	-	343,000	-
13	2010-002	노트북(삼성NT-R780-PS75)	2010.05.17	2010-05-17	2015-05-16	2,330,000	388,333	1,941,667	-	2,330,000	-
14	2010-003	TV	2010.10.02	2010-10-02	2015-10-01	3,500,000	291,667	3,208,333	-	3,500,000	-
15	2010-004	PC	2011.01.17	2011-01-17	2016-01-16	1,400,000	46,667	1,353,333	-	1,400,000	-
16	2010-005	레이저프린터	2011.01.17	2011-01-17	2016-01-16	176,000	5,867	170,133	-	176,000	-
17	2011-001	칼라복합기	2011.04.07	2011-04-07	2016-04-05	1,340,000	245,667	1,094,333	-	1,340,000	-
18	2011-002	세탁기	2011.09.23	2011-09-23	2016-09-21	780,000	78,000	702,000	-	780,000	-
19	2014-001	문서세단기(대진 KOSTAL KS-9305N)	2014.12.19	2014-12-19	2019-12-18	764,000	38,200	725,800	-	764,000	-
20	2015-001	PC(데스크탑 컴퓨터 미들타워형)	2015.12.03	2015-12-03	2020-12-01	1,150,000	57,500	1,092,500	-	1,150,000	-
21	2015-002	모니터	2015.12.03	2015-12-03	2020-12-01	290,000	14,500	275,500	-	290,000	-
22	2015-003	프린터(삼성 SL-M2830DW)	2016.02.02	2016-02-02	2021-01-31	245,000	4,083	240,917	-	245,000	-
23	2016-001	프린터(삼성, CLP-415N 18ppm 컬러레이저)	2016.05.19	2016-05-19	2021-05-18	392,500	65,417	327,083	-	392,500	-
24	2016-002	문서세단기(현대오피스 PK-1003CD 20L)	2016.05.19	2016-05-19	2021-05-18	240,000	40,000	200,000	-	240,000	-
25	2018-001	PC본체(DELL OPTIPLEX7050)	2018.07.10	2018-07-10	2023-07-09	1,170,000	156,000	936,000	78,000	1,170,000	-
26	2018-002	모니터1(DELL P2417H)	2018.11.12	2018-11-12	2023-11-11	200,000	13,333	160,000	26,667	200,000	-
27	2018-003	모니터2(DELL P2417H)	2018.11.12	2018-11-12	2023-11-11	200,000	13,333	160,000	26,667	200,000	-
28	2018-004	PC본체1(DELL OPTIPLEX3060)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	1,210,000	20,167	726,000	463,833	1,210,000	-
29	2018-005	PC본체2(DELL OPTIPLEX3060)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	1,210,000	20,167	726,000	463,833	1,210,000	-
30	2018-006	PC본체3(DELL OPTIPLEX3060)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	1,210,000	20,167	726,000	463,833	1,210,000	-
31	2018-007	모니터1(DELL P2419H)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	220,000	3,667	132,000	84,333	220,000	-
32	2018-008	모니터2(DELL P2419H)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	220,000	3,667	132,000	84,333	220,000	-
33	2019-001	모니터(DELL P2419H)	2019.03.18	2019-03-18	2024-03-16	220,000	44,000	132,000	44,000	220,000	-
34	2019-002	사무용의자	2019.12.09	2019-12-09	2024-12-07	660,000	33,000	396,000	132,000	561,000	99,000
35	2019-003	모니터(삼성 S24E65K)	2020.01.22	2020-01-22	2025-01-20	200,000	6,667	80,000	40,000	126,667	73,333
36	2020-1	컴퓨터(데스크탑)	2020.03.09	2020-03-09	2025-03-08	950,000	190,000	380,000	190,000	760,000	190,000
37	2020-2	컴퓨터(노트북)	2020.05.14	2020-05-14	2025-05-13	899,000	149,833	359,600	179,800	689,233	209,767
38	2021-01	CCTV설치	2021.06.25	2021-06-25	2026-06-24	990,000	148,500	198,000	198,000	544,500	445,500
39	2021-02	CCTV설치	2021.09.27	2021-09-27	2026-09-26	770,000	77,000	154,000	154,000	385,000	385,000
40	2021-03	컴퓨터(노트북)	2021.11.09	2021-11-09	2026-11-08	1,990,000	132,667	398,000	398,000	928,667	1,061,333
41	2022-001	법인 전자시스템(서버 등)	2022.08.23	2022-08-23	2027-08-22	14,535,400	1,695,797	-	2,907,080	4,602,877	9,932,523
42	2023-001	이동식 냉난방기		2023-06-12	2028-06-11	465,500			69,825	69,825	395,675
합계						71,412,640	4,574,497	48,041,806	6,004,205	58,620,508	12,792,132

합계잔액시산표

(2023.03.01 부터 2024.02.29 까지)

■ 회계단위 : 법인일반

2024.04.19 17:18 현재

차변		관 (항) 목		대변	
잔 액	합 계	코드	과 목 명	합 계	잔 액
39,294,337,782	40,518,219,164	100000	[자산]	1,223,881,382	0
302,244,096	1,185,801,391	110000	<유동자산>	883,557,295	0
37,242,706	918,296,894	110100	(유동자금)	881,054,188	0
37,242,706	918,296,894	110102	예금	881,054,188	0
265,001,390	267,504,497	110200	(기타유동자산)	2,503,107	0
265,000,000	267,501,507	110202	선급금	2,501,507	0
1,390	2,990	110205	선급법인세	1,600	0
38,918,905,046	38,919,368,073	120000	<투자와기타자산>	463,027	0
35,964,452,960	35,964,452,960	120100	(설치학교)	0	0
12,713,073,100	12,713,073,100	120102	전문대학	0	0
23,251,379,860	23,251,379,860	120103	원격대학	0	0
2,954,220,483	2,954,220,483	120200	(투자자산)	0	0
2,954,220,483	2,954,220,483	120202	출자금	0	0
231,603	694,630	120400	(기타자산)	463,027	0
231,603	694,630	120401	전신전화보증금	463,027	0
73,188,640	413,049,700	130000	<고정자산>	339,861,060	0
73,188,640	413,049,700	130100	(유형고정자산)	339,861,060	0
0	83,772,190	130101	토지	83,772,190	0
0	256,088,870	130102	건물	256,088,870	0
71,412,640	71,412,640	130108	집기비품	0	0
1,776,000	1,776,000	130112	도서	0	0
0	290,596,572	200000	[부채]	350,993,080	60,396,508
0	152,699,400	210000	<유동부채>	152,699,400	0
0	150,000,000	210100	(단기차입금)	150,000,000	0
0	150,000,000	210101	단기차입금	150,000,000	0
0	2,699,400	210200	(예수금)	2,699,400	0
0	2,699,400	210202	제세예수금	2,699,400	0
0	137,897,172	230000	<감가상각누계액>	198,293,680	60,396,508
0	137,897,172	230100	(감가상각누계액)	198,293,680	60,396,508
0	137,897,172	230101	건물감가상각누계액	137,897,172	0
0	0	230104	집기비품감가상각누계액	58,620,508	58,620,508
0	0	230106	도서감가상각누계액	1,776,000	1,776,000
0	0	300000	[기본금]	38,812,839,756	38,812,839,756
0	0	310000	<기본금>	38,925,088,722	38,925,088,722
0	0	310100	(출연기본금)	38,876,960,699	38,876,960,699
0	0	310101	설립자기본금	36,124,704,104	36,124,704,104

합계잔액시산표

(2023.03.01 부터 2024.02.29 까지)

■ 회계단위 : 법인일반

2024.04.19 17:18 현재

차변		관 (항) 목		대변	
잔 액	합 계	코드	과 목 명	합 계	잔 액
0	0	310103	기타기본금	2,752,256,595	2,752,256,595
0	0	310500	(운영차액)	356,980,575	356,980,575
0	0	310501	전기이월운영차액	-64,120,943	-64,120,943
0	0	400000	[운영수입]	852,125,811	852,125,811
0	0	420000	<전입및기부수입>	785,723,000	785,723,000
0	0	420100	(전입금수입)	785,723,000	785,723,000
0	0	420107	수익사업전입금	785,723,000	785,723,000
0	0	440000	<교육외수입>	66,402,811	66,402,811
0	0	440100	(예금이자수입)	10,817	10,817
0	0	440101	예금이자	10,817	10,817
0	0	440200	(기타교육외수입)	66,391,994	66,391,994
0	0	440201	잡수입	66,391,994	66,391,994
431,024,293	432,824,293	500000	[운영비용]	1,800,000	0
27,000,000	27,000,000	510000	<보수>	0	0
27,000,000	27,000,000	510200	(직원보수)	0	0
27,000,000	27,000,000	510208	직원각종수당	0	0
275,732,632	277,532,632	520000	<관리운영비>	1,800,000	0
9,631,083	9,631,083	520100	(시설관리비)	0	0
9,631,083	9,631,083	520107	리스·임차료	0	0
58,229,943	58,229,943	520200	(일반관리비)	0	0
1,275,800	1,275,800	520201	여비교통비	0	0
575,400	575,400	520202	차량유지비	0	0
468,050	468,050	520203	소모품비	0	0
1,652,863	1,652,863	520207	통신비	0	0
51,536,640	51,536,640	520208	제세·공과금	0	0
2,721,190	2,721,190	520209	지급수수료	0	0
201,867,401	203,667,401	520300	(운영비)	1,800,000	0
300,000	300,000	520302	교육훈련비	0	0
105,592,080	105,592,080	520303	일반용역비	0	0
79,795,871	81,595,871	520306	회의비	1,800,000	0
3,230,000	3,230,000	520307	행사비	0	0
10,953,250	10,953,250	520309	기관장업무추진비	0	0
1,996,200	1,996,200	520311	기타업무추진비	0	0
6,004,205	6,004,205	520400	(감가상각비)	0	0
6,004,205	6,004,205	520401	유형고정자산감가상각비	0	0
3,291,661	3,291,661	540000	<교육외비용>	0	0

합계잔액시산표

(2023.03.01 부터 2024.02.29 까지)

■ 회계단위 : 법인일반

2024.04.19 17:18 현재

차변		관 (항) 목		대변	
잔 액	합 계	코드	과 목 명	합 계	잔 액
100,684	100,684	540100	(지급이자)	0	0
100,684	100,684	540101	지급이자	0	0
3,190,977	3,190,977	540200	(기타교육외비용)	0	0
3,190,977	3,190,977	540201	잡손실	0	0
125,000,000	125,000,000	550000	<전출금>	0	0
125,000,000	125,000,000	550100	(전출금)	0	0
20,000,000	20,000,000	550101	경상비전출금	0	0
105,000,000	105,000,000	550102	법정부담전출금	0	0
0	0	600000	[대체]	0	0
39,725,362,075	41,241,640,029	합	계	41,241,640,029	39,725,362,075