

2024학년도

법인 일반업무회계 세입세출 결산서

(회계기간: 2024.03.01. ~ 2025.02.28.)



학교법인 창성학원

## 법인 일반업무회계 세입/세출 결산 총괄표

- 회계연도 : 2024
- 회계단위 : 법인일반
- 단위구분 : (원)

세 입				세 출			
관	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	관	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)
전입및기부수입	485,122,000	600,120,000	- 114,998,000	보수	106,915,000	103,902,060	3,012,940
교육외수입	2,520,000	2,369,351	150,649	관리운영비	256,479,000	222,092,139	34,386,861
고정자산매각수입	2,000	-	2,000	교육외비용	11,500,000	264,449,932	- 252,949,932
미사용전기이월자금	302,243,000	302,244,096	- 1,096	전출금	125,000,000	123,390,000	1,610,000
				예비비	-	-	-
				고정자산매입지출	2,000	-	2,000
				미사용차기이월자금	289,991,000	190,899,316	99,091,684
							-
							-
							-
<b>자금세입 총액</b>	<b>789,887,000</b>	<b>904,733,447</b>	<b>- 114,846,447</b>	<b>자금세출 총액</b>	<b>789,887,000</b>	<b>904,733,447</b>	<b>- 114,846,447</b>

# 자금계산서(세입)

■ 회계연도 : 2024  
 ■ 회계단위 : 법인일반  
 ■ 수지구분 : 수입  
 ■ 조회기간 : 2024.03.01 ~ 2025.02.28.

2025.02.28. 현재  
(원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증(△)감 (A-B)	비 고	
관	항	목					
전입및기부수입 5200	전입금수입 5210		485,122,000	600,120,000	-114,998,000		
		수입사업전입금 5217	485,120,000	600,120,000	-115,000,000		
		기부금수입 5220	2,000	0	2,000		
	교육외수입 5400	일반기부금 5221 지정기부금 5222		1,000	0	1,000	
				1,000	0	1,000	
		예금이자수입 5410		2,520,000	2,369,351	150,649	
			예금이자 5411	20,000	34,884	-14,884	
고정자산매각수입 1300	기타교육외수입 5420	잡수입 5421	2,500,000	2,334,467	165,533		
		유형고정자산매각수입	2,000	0	2,000		
		기계·기구매각대 1314 차량운반구매각대 1316	1,000	0	1,000		
미사용전기이월자금 110A	기초유동자산 1100		302,243,000	302,244,096	-1,096		
		유동자금 1110	37,242,000	37,242,706	-706		
		기타유동자산 1120	265,001,000	265,001,390	-390		
합 계			789,887,000	904,733,447	-114,846,447		



과 목			예 산 현 액(A)				결산액(B)	증(△)감 (A-B)	비 고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
교육외비용 4400	기타교육외비용 4420	행사비	5,000,000	0	0	5,000,000	1,910,000	3,090,000	
		4239							
		기타운영비	1,000,000	0	0	1,000,000	799,000	201,000	
		4241							
		기관장업무추진비	9,600,000	0	0	9,600,000	9,454,670	145,330	
		4234							
		상임이사업무추진비	1,000	0	0	1,000	0	1,000	
		4235							
		기타업무추진비	2,000,000	0	0	2,000,000	1,803,050	196,950	
		4236							
		<b>7,000,000</b>	<b>4,500,000</b>	<b>0</b>	<b>11,500,000</b>	<b>264,449,932</b>	<b>-252,949,932</b>		
		7,000,000	4,500,000	0	11,500,000	264,449,932	-252,949,932		
		7,000,000	4,500,000	0	11,500,000	264,449,932	-252,949,932		
전출금 4500		<b>125,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125,000,000</b>	<b>123,390,000</b>	<b>1,610,000</b>		
	전출금 4510	125,000,000	0	0	125,000,000	123,390,000	1,610,000		
		20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0		
		105,000,000	0	0	105,000,000	103,390,000	1,610,000		
		<b>14,751,000</b>	<b>-14,751,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
예비비 4600	예비비 4610	14,751,000	-14,751,000	0	0	0	0		
		14,751,000	-14,751,000	0	0	0	0		
고정자산매입지 출		<b>2,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,000</b>	<b>0</b>	<b>2,000</b>		
	유형고정자산매 입지출	2,000	0	0	2,000	0	2,000		
		1,000	0	0	1,000	0	1,000		
		1,000	0	0	1,000	0	1,000		
		<b>289,991,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>289,991,000</b>	<b>190,899,316</b>	<b>99,091,684</b>		
미사용차기이월 자금	기말유동자산 1100	289,991,000	0	0	289,991,000	436,665,858	-146,674,858		
		24,991,000	0	0	24,991,000	39,972,648	-14,981,648		
		265,000,000	0	0	265,000,000	396,693,210	-131,693,210		
	기말유동부채 210B	0	0	0	0	245,766,542	-245,766,542		
		0	0	0	0	1,024,070	-1,024,070		
		0	0	0	0	244,742,472	-244,742,472		

과 목			예 산 현 액(A)				결산액(B)	증(△)감 (A-B)	비 고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액			
합 계			789,887,000	0	0	789,887,000	904,733,447	-114,846,447	

# 재무상태표

(당기 : 2025.02.28 현재)  
(전기 : 2024.02.29 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			436,665,858		302,244,096
(11010000) 유동자금			39,972,648		37,242,706
	(11010200) 예금	39,972,648		37,242,706	
(11020000) 기타유동자산			396,693,210		265,001,390
	(11020200) 선금금	395,000,000		265,000,000	
	(11020300) 미수금	1,687,860			
	(11020400) 가지금금				
	(11020500) 선금법인세	5,350		1,390	
(12000000) 투자와기타자산			38,918,905,046		38,918,905,046
(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		2,954,220,483
	(12020200) 출자금	2,954,220,483		2,954,220,483	
(12030000) 특정기금					
	(12039900) 기타기금				
(12040000) 기타자산			231,603		231,603
	(12040100) 전신전화보증금	231,603		231,603	
(13000000) 고정자산			8,499,819		12,792,132
(13010000) 유형고정자산			8,499,819		12,792,132
	(13010200) 건물				
	(13010800) 집기비품	71,412,640		71,412,640	
	(23010400) 집기비품감가상각누계액	-62,912,821		-58,620,508	
	(13011200) 도서	1,776,000		1,776,000	
	(23010600) 도서감가상각누계액	-1,776,000		-1,776,000	
총 계			39,364,070,723		39,233,941,274

# 재무상태표

(당기 : 2025.02.28 현재)  
(전기 : 2024.02.29 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			245,766,542		
(21020000) 예수금			1,024,070		
	(21020100) 일반예수금				
	(21020200) 제세예수금	1,024,070			
(21040000) 기타유동부채			244,742,472		
	(21040100) 미지급금	244,742,472			
(22000000) 고정부채					
(22020000) 기타고정부채					
	(22020400) 고유목적사업준비금				
(31000000) 기본금			39,118,304,181		39,233,941,274
(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			241,343,482		356,980,575
	(31050100) 전기이월운영차액	356,980,575		-64,120,943	
	(31050300) 당기운영차액	-115,637,093		421,101,518	
<b>총 계</b>			<b>39,364,070,723</b>		<b>39,233,941,274</b>

2024학년도 법인 일반업무회계 세입세출 결산서

## 재무상태표 부속명세서



학교법인 창성학원

## 현금 및 예금명세서

- 회계단위:법인일반
- 기준일자:2025.02.28.

(단위 : 원)

자금종류	구분	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	비고
유동자금	예금	(11010200)예금	국민은행	보통예금	468437-04-006475	35,254,244	(가압류)
유동자금	예금	(11010200)예금	국민은행	보통예금	468401-04-245121	4,718,404	
총계						39,972,648	

주1) 2023타채77411(채권압류 및 추심명령)에 따라 국민은행 468437-04-006475계좌 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. 증명번호 (Certificate No): **7524087**

· 예금주 (Depositor)· 위탁자 (Trustee): 학교법인광성학원 님 · 주민사업등록번호 (Registration No): 305-82-\*\*\*\*\*

· 발급번호 (Issue No): 4684000554

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB우대기업통장	계좌번호 (Account Number)	468437-04-006475
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Profit)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩35,254,244	미결제타당권금액 (Uncashed Checks & Bll)	<b>일반회계</b>
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)	KB기업종합통장	계좌번호 (A/C No.)	468401-04-245121
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩4,718,404	미결제타당권금액 (Uncashed Checks & Bll)	<b>일반회계</b>
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)	KB우대기업통장	계좌번호 (A/C No.)	468437-04-006462
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩90,212,861	미결제타당권금액 (Uncashed Checks & Bll)	<b>수익회계</b>
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)	KB기업종합통장	계좌번호 (A/C No.)	468401-04-245105
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩102,221,002	미결제타당권금액 (Uncashed Checks & Bll)	<b>수익회계</b>
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)	국민수퍼경기예금	계좌번호 (A/C No.)	468415-26-19073
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩115,000,000	미결제타당권금액 (Uncashed Checks & Bll)	<b>수익회계</b>
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	이 예금(신탁)은 인출이 제한되어 있음		

합계 (Total Amount)	₩337,406,511	환율 (Exchange Rate)	
미결제타당권 (Uncashed Checks & Bll)	( 0 Included)	- 환산금액 (Equivalent Amount)	

Say : **금삼억삼천칠백사십만육천오백일십일 원 정** \* KB국민은행

· 귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2025년 02월 28일 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 \_\_\_\_\_.

· 미결제타당권(당좌수표, 약속어음, 거래수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncashed checks before settlement for exchange is made.  
· 평가금액은 집합투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가와의 편차에 따라 매일 변동될 수 있습니다. "Balance Amount" refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.

발급일 (Date of Issue): 2025년 03월 12일  
 KB국민은행 (Kookmin Bank) 대덕특구  
 책임자 (Yours truly)  
 취급자 송미은  
 전화번호 (Telephone No.): ☎ 042-862-2484

  
 지점인 (Branch)  
 (Authorized Signature)

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

A300-020210x2877 로트지 80g/㎡ (10.02 제3차 K11 증명서 조회는 발급일과 포함 100일 이내에만 가능합니다. \* KB국민은행

### 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	
	해당 사항 없음											
⑭합계												

### 선급금명세서

(단위: 원)

구분	내용	금액	비고
선급금	2023가정20219사건 강제집행정지 공탁금 (관련: 총무처-1299, 2023.11.16.)	195,000,000	
선급금	2024가정106사건 강제집행정지 공탁금 (관련: 총무처-389, 2024.02.08.)	70,000,000	
선급금	2024가정134 사건 강제집행정지 공탁금 (관련: 총무처-1314, 2024.10.07.)	130,000,000	
합계		<b>395,000,000</b>	

### 가지급금명세서

(단위: 원)

① 구분	② 수령부서	③ 내 용	④ 지급일	⑤ 금 액	⑥ 비고
	해당 사항 없음				

### 선급법인세명세서

(단위: 원)

① 연월일	② 내용	③ 징수의무자	④ 과세표준 (수입이자)	⑤ 선급법인세 (원천납부액)	⑥ 비고
2024-06-15	운영자금(보통예금) 이자 수입	국민은행	18,693	2,870	원천징수영수증 참조
2024-12-14	운영자금(보통예금) 이자 수입	국민은행	16,191	2,480	"
⑦합계			34,884	5,350	

### 받을어음명세서

(단위: 원)

① 수령일	② 발행인(기관)	③ 지급은행	④ 어음번호	⑤ 만기일	⑥ 금 액
	해당 사항 없음				
⑦합계					

## 투자외기타자산명세서

(단위: 원)

① 구분	② 내용	③ 전기 이월액	당기 증감액		⑥ 기말잔액 (③+④-⑤)	⑦ 비고
			④ 증가액	⑤ 감소액		
기타자산	전문대학	12,713,073,100			12,713,073,100	
	원격대학	23,251,379,860			23,251,379,860	
투자자산	출자금	2,954,220,483			2,954,220,483	
특정기금	기타기금	0			0	
기타자산	전신전화보증금	231,603			231,603	
⑧ 합계		38,918,905,046			38,918,905,046	

## 투자유가증권명세서

(단위: 원)

구분	② 종목	③ 보유목적 (취득사유)	④ 1주의 금액	⑤ 주수	⑥ 취득가액 (④×⑤)	⑦ 시 가	⑧ 시가차액 (⑥-⑦)	⑨ 비고
① 주식				해당사항없음				
	⑩ 계							
⑪ 공사채 국 지방채	⑫ 종목			⑬ 액면가액	⑭ 취득가액	⑮ 시 가	⑯ 시가차액 (⑭-⑮)	⑰ 비고
	⑱ 계							
	⑲ 합계							

## 적립기금 유가증권 투자 명세서

(단위: 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
	해당사항없음				
합계					

## 적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서

(단위: 원)

적립금 종류	구분	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비고
원금보존 ○○적립금	① 주식			해당사항없음				
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비고
		⑱ 계						
⑲ 합계								
임의 ○○적립금	① 주식	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비고
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비고
		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				
유형자산	집기비품	71,412,640			71,412,640	62,912,822	8,499,818	
	도서	1,776,000			1,776,000	1,776,000	0	
⑩ 합 계		73,188,640	0	0	73,188,640	64,688,822	8,499,818	

## 무형고정자산 명세서

(단위: 원)

① 과 목		자산의 증감			⑥ 상각누계액	⑦ 미상각잔액
		② 기초잔액	③ 당기증가액	④ 당기감소액		
		해당사항없음				
⑧ 합 계						



## 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	해당사항없음			
	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			해당사항없음						
	기 타									
	소 계									
합 계										

## 적립금명세서

(단위: 원)

구분	전기 이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립재원	금 액	사용내역	
	해당사항없음					
적립금 합계						

## 미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구분	내역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	<b>436,665,858</b>		
	1.유동자금	39,972,648		
	(6)운용자금	39,972,648	예금	
	2.기타유동자산	396,693,210		
	(2)선급금	395,000,000	공탁금	
	(3)미수금	1,687,860	연말정산 환급세액	
	(5)선급법인세	5,350	선급법인세	
	유동부채(B)	<b>245,766,542</b>		
	(1)예수금	1,024,070	제세예수금	
	(2)기타유동부채	244,742,472	미지급금	
미사용 차기이월자금(A-B)		<b>190,899,316</b>		
내역 및 사용계획	사고이월	0		
	명시이월	0		
	기타이월	190,899,316	2025학년도 예산편성 사용	
내역 및 사용계획 합계		<b>190,899,316</b>		

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2024.03.01 부터 2025.02.28 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		600,120,000		785,723,000
(42010000)	전입금수입		600,120,000		785,723,000
	(42010700) 수익사업전입금	600,120,000		785,723,000	
(44000000)	교육외수입		2,369,351		66,402,811
(44010000)	예금이자수입		34,884		10,817
	(44010100) 예금이자	34,884		10,817	
(44020000)	기타교육외수입		2,334,467		66,391,994
	(44020100) 잡수입	2,334,467		66,391,994	
<b>운 영 수 익 합 계</b>			<b>602,489,351</b>		<b>852,125,811</b>

# 운영계산서

(당기 : 2023.03.01 부터 2024.02.29 까지)

■ 회계단위 : 법인일반

(2) 운영비용

(단위: 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
		금	액	금	액
관.항	과 목 명	목	관.항	목	관.항
(51000000) 보수			103,902,060		27,000,000
(51020000) 직원보수			103,902,060		27,000,000
	(51020100) 직원급여	77,017,400			
	(51020400) 직원법정부담금	2,665,300			
	(51020800) 직원각종수당	24,219,360		27,000,000	
(52000000) 관리운영비			226,384,452		275,732,632
(52010000) 시설관리비			250,800		9,631,083
	(52010700) 리스·임차료	250,800		9,631,083	
(52020000) 일반관리비			51,385,021		58,229,943
	(52020100) 여비교통비	1,237,400		1,275,800	
	(52020200) 차량유지비			575,400	
	(52020300) 소모품비			468,050	
	(52020700) 통신비	972,950		1,652,863	
	(52020800) 제세·공과금	41,538,640		51,536,640	
	(52020900) 지급수수료	7,636,031		2,721,190	
(52030000) 운영비			170,456,318		201,867,401
	(52030200) 교육훈련비			300,000	
	(52030300) 일반용역비	81,816,900		105,592,080	
	(52030600) 회의비	74,672,698		79,795,871	
	(52030700) 행사비	1,910,000		3,230,000	
	(52030900) 기관장업무추진비	9,454,670		10,953,250	
	(52031100) 기타업무추진비	1,803,050		1,996,200	
	(52039900) 기타운영비	799,000			
(52040000) 감가상각비			4,292,313		6,004,205
	(52040100) 유형고정자산감가상각비	4,292,313		6,004,205	
(54000000) 교육외비용			264,449,932		3,291,661
(54010000) 지급이자					100,684
	(54010100) 지급이자			100,684	
(54020000) 기타교육외비용			264,449,932		3,190,977
	(54020100) 잡손실	264,449,932		3,190,977	
(55000000) 전출금			123,390,000		125,000,000
(55010000) 전출금			123,390,000		125,000,000
	(55010100) 경상비전출금	20,000,000		20,000,000	
	(55010200) 법정부담전출금	103,390,000		105,000,000	
<b>운영비용합계</b>			<b>718,126,444</b>		<b>431,024,293</b>
<b>기본금대체액</b>	(61010100) 설립기본금대체액				
	(61010200) 법인대체액				
	(61019900) 기타기본금대체액				
	(61020100) 제적립금대체액				
<b>합 계</b>					
<b>운영차액대체</b>					
<b>당기운영차액</b>			<b>-115,637,093</b>		<b>421,101,518</b>
<b>비용총계</b>			<b>602,489,351</b>		<b>852,125,811</b>

2024학년도 법인 일반업무회계 세입세출 결산서

## 운영계산서 부속명세서



학교법인 창성학원

## 전입금 명세서

(단위: 원)

회계구분	계정과목	내용	금액	비고
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제1차)	100,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제2차)	50,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제3차)	50,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제4차)	50,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제5차)	130,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제6차)	50,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제7차)	15,000,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제8차)	40,120,000	
일반업무회계	42010700 수익사업전입금	법인 수익사업전입금 수입 결의(2024학년도 제9차)	115,000,000	
법인 일반업무회계 전입금 합계			600,120,000	

## 예비비사용액명세서

(단위: 원)

예비비 사용 과목			① 내 용	② 예비비 사용 결정액	③ 예비비지출액	④ 비고
관	항	목				
보수 51000000	직원보수 51020000	직원급여 51020100	관리처-59(2025.1.17.)호에 의거 예비비 사용	4,500,000	4,500,000	
보수 51000000	직원보수 51020000	직원각종수당 51020800	관리처-59(2025.1.17.)호에 의거 예비비 사용	500,000	500,000	
관리운영비 52000000	시설관리비 52010000	리스·임차료 52010700	관리처-434(2024.04.22.)호에 의거 예비비 사용	251,000	251,000	
관리운영비 52000000	일반관리비 52020000	지급수수료 52020900	관리처-918(2024.10.14.)호에 의거 예비비 사용	2,000,000	2,000,000	
관리운영비 52000000	일반관리비 52020000	지급수수료 52020900	관리처-883(2024.10.04.)호에 의거 예비비 사용	3,000,000	3,000,000	
교육외비용 54000000	기타교육외비용 54020000	잡손실 54020100	관리처-593(2024.06.26.)호에 의거 예비비 사용	2,000,000	2,000,000	
교육외비용 54000000	기타교육외비용 54020000	잡손실 54020100	관리처-292호(2024.03.04.)에 의거 예비비 사용	2,500,000	2,500,000	
⑤ 합 계				14,751,000	14,751,000	

# 고정자산 감가상각비명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

연번	계정과목명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기총당금누계액	당기감가상각비	총당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
1	집기비품	71,412,640	0	0	71,412,640	58,620,508	4,292,313		62,912,822	8,499,818
2	도서	1,776,000	0	0	1,776,000	1,776,000			1,776,000	0
<b>계</b>		<b>73,188,640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73,188,640</b>	<b>60,396,508</b>	<b>4,292,313</b>	<b>0</b>	<b>64,688,822</b>	<b>8,499,818</b>

## 1. 집기비품 세부명세서

코드	고정자산명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기총당금누계액	당기감가상각비	총당금감소액	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	1,170,000	0		1,170,000	0
2018-002	모니터1(DELL P2417H)	200,000			200,000	200,000	0		200,000	0
2018-003	모니터2(DELL P2417H)	200,000			200,000	200,000	0		200,000	0
2018-004	PC본체1(DELL OPTIPLEX3060)	1,210,000			1,210,000	1,210,000	0		1,210,000	0
2018-005	PC본체2(DELL OPTIPLEX3060)	1,210,000			1,210,000	1,210,000	0		1,210,000	0
2018-006	PC본체3(DELL OPTIPLEX3060)	1,210,000			1,210,000	1,210,000	0		1,210,000	0
2018-007	모니터1(DELL P2419H)	220,000			220,000	220,000	0		220,000	0

코드	고정자산명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	전기충당금누계액	당기감가상각비	충당금감소액	감가상각누계액	미상각잔액
2018-008	모니터2(DELL P2419H)	220,000			220,000	220,000	0		220,000	0
2019-001	모니터(DELL P2419H)	220,000			220,000	220,000	0		220,000	0
2019-002	사무용의자	660,000			660,000	561,000	99,000		660,000	0
2019-003	모니터(삼성 S24E65K)	200,000			200,000	126,667	73,333		200,000	0
2020-1	컴퓨터(데스크탑)	950,000			950,000	760,000	190,000		950,000	0
2020-2	컴퓨터(노트북)	899,000			899,000	689,233	179,800		869,033	29,967
2021-01	CCTV설치	990,000			990,000	544,500	198,000		742,500	247,500
2021-02	CCTV설치	770,000			770,000	385,000	154,000		539,000	231,000
2021-03	컴퓨터(노트북)	1,990,000			1,990,000	928,667	398,000		1,326,667	663,333
2022-001	법인 전자시스템(서버 등)	14,535,400			14,535,400	4,602,877	2,907,080		7,509,957	7,025,443
2023-001	이동식 냉난방기	465,500			465,500	69,825	93,100		162,925	302,575
소계		71,412,640	0	0	71,412,640	58,620,508	4,292,313	0	62,912,822	8,499,818

## 2. 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 복식부기관관련 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

순번	구분	계정과목	취득연도	취득가액	전기말	당기 감가상각		당기말	기말
					감가상각누계액	증가	감소	감가상각누계액	미상각잔액
1	전기말	집기비용	하단참조	71,412,640	58,620,508	4,292,313	0	62,912,822	8,499,818
합계				71,412,640	58,620,508	4,292,313	-	62,912,822	8,499,818

기말 수정분개

차변	금액	대변	금액
유형고정자산감가상각	4,292,313	집기비용감가상각누계액	4,292,313

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(대전 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	1,014,000	-	1,170,000	-
26	2018-002	모니터1(DELL P2417H)	2018.11.12	2018-11-12	2023-11-11	200,000	13,333	186,667	-	200,000	-
27	2018-003	모니터2(DELL P2417H)	2018.11.12	2018-11-12	2023-11-11	200,000	13,333	186,667	-	200,000	-
28	2018-004	PC본체1(DELL OPTIPLEX3060)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	1,210,000	20,167	1,189,833	-	1,210,000	-
29	2018-005	PC본체2(DELL OPTIPLEX3060)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	1,210,000	20,167	1,189,833	-	1,210,000	-
30	2018-006	PC본체3(DELL OPTIPLEX3060)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	1,210,000	20,167	1,189,833	-	1,210,000	-
31	2018-007	모니터1(DELL P2419H)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	220,000	3,667	216,333	-	220,000	-
32	2018-008	모니터2(DELL P2419H)	2019.02.19	2019-02-19	2024-02-18	220,000	3,667	216,333	-	220,000	-
33	2019-001	모니터(DELL P2419H)	2019.03.18	2019-03-18	2024-03-16	220,000	44,000	176,000	-	220,000	-
34	2019-002	사무용의자	2019.12.09	2019-12-09	2024-12-07	660,000	33,000	528,000	99,000	660,000	-
35	2019-003	모니터(삼성 S24E65K)	2020.01.22	2020-01-22	2025-01-20	200,000	6,667	120,000	73,333	200,000	-
36	2020-1	컴퓨터(데스크탑)	2020.03.09	2020-03-09	2025-03-08	950,000	190,000	570,000	190,000	950,000	-
37	2020-2	컴퓨터(노트북)	2020.05.14	2020-05-14	2025-05-13	899,000	149,833	539,400	179,800	869,033	29,967
38	2021-01	CCTV설치	2021.06.25	2021-06-25	2026-06-24	990,000	148,500	396,000	198,000	742,500	247,500
39	2021-02	CCTV설치	2021.09.27	2021-09-27	2026-09-26	770,000	77,000	308,000	154,000	539,000	231,000
40	2021-03	컴퓨터(노트북)	2021.11.09	2021-11-09	2026-11-08	1,990,000	132,667	796,000	398,000	1,326,667	663,333
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	2,907,080	7,509,957	7,025,443
42	2023-001	이동식 냉난방기		2023-06-12	2028-06-11	465,500	69,825		93,100	162,925	302,575
합계						71,412,640	4,644,322	53,976,186	4,292,313	62,912,822	8,499,818

# 합계잔액시산표

( 2023.03.01 부터 2024.02.29 까지 )

■ 회계단위 : 법인일반(단위: 원)

2025.03.28 14:11 현재

차		관 (항) 목		대	
잔 액	합 계	코드	과 목 명	합 계	잔 액
39,428,759,544	40,026,890,592	100000	[자산]	598,131,048	
436,665,858	1,034,796,906	110000	<유동자산>	598,131,048	0
39,972,648	639,790,166	110100	(유동자금)	599,817,518	0
39,972,648	639,790,166	110102	예금	599,817,518	0
396,693,210	395,006,740	110200	(기타유동자산)	-1,686,470	0
395,000,000	395,000,000	110202	선급금	0	0
1,687,860	0	110203	미수금	-1,687,860	0
5,350	6,740	110205	선급법인세	1,390	0
38,918,905,046	38,918,905,046	120000	<투자외기타자산>	0	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	231,603	120400	(기타자산)	0	0
231,603	231,603	120401	전신전화보증금	0	0
73,188,640	73,188,640	130000	<고정자산>	0	0
73,188,640	73,188,640	130100	(유형고정자산)	0	0
71,412,640	71,412,640	130108	집기비품	0	0
1,776,000	1,776,000	130112	도서	0	0
0	11,782,380	200000	[부채]	322,237,743	310,455,363
0	11,782,380	210000	<유동부채>	257,548,922	245,766,542
0	11,782,380	210200	(예수금)	12,806,450	1,024,070
0	286,000	210201	일반예수금	286,000	0
0	11,496,380	210202	제세예수금	12,520,450	1,024,070
		210400	(기타유동부채)	244,742,472	244,742,472
		210401	미지급금	244,742,472	244,742,472
0	0	230000	<감가상각누계액>	64,688,821	64,688,821
0	0	230100	(감가상각누계액)	64,688,821	64,688,821
0	0	230104	집기비품감가상각누계액	62,912,821	62,912,821
0	0	230106	도서감가상각누계액	1,776,000	1,776,000
0	0	300000	[기본금]	39,233,941,274	39,233,941,274
0	0	310000	<기본금>	38,812,839,756	38,812,839,756
0	0	310100	(출연기본금)	38,876,960,699	38,876,960,699
0	0	310101	설립자기본금	36,124,704,104	36,124,704,104
0	0	310103	기타기본금	2,752,256,595	2,752,256,595
0	0	310500	(운영차액)	486,085,954	486,085,954
0	0	310501	전기이월운영차액	356,980,575	356,980,575

# 합계잔액시산표

( 2024.03.01 부터 2025.02.28 까지 )

2 of 3

■ 회계단위 : 법인일반(단위: 원)

2025.03.28 14:11 현재

차		관 (항) 목		대	
잔 액	합 계	코드	과 목 명	합 계	잔 액
0	0	400000	[운영수입]	602,489,351	602,489,351
0	0	420000	<전입및기부수입>	600,120,000	600,120,000
0	0	420100	(전입금수입)	600,120,000	600,120,000
0	0	420107	수익사업전입금	600,120,000	600,120,000
0	0	440000	<교육외수입>	2,369,351	2,369,351
0	0	440100	(예금이자수입)	34,884	34,884
0	0	440101	예금이자	34,884	34,884
0	0	440200	(기타교육외수입)	2,334,467	2,334,467
0	0	440201	잡수입	2,334,467	2,334,467
718,126,444	718,188,513	500000	[운영비용]	62,069	0
103,902,060	103,902,060	510000	<보수>	0	0
103,902,060	103,902,060	510200	(직원보수)	0	0
77,017,400	77,017,400	510201	직원급여	0	0
2,665,300	2,665,300	510204	직원법정부담금	0	0
24,219,360	24,219,360	510208	직원각종수당	0	0
226,384,452	226,446,521	520000	<관리운영비>	62,069	0
250,800	250,800	520100	(시설관리비)	0	0
250,800	250,800	520107	리스·임차료	0	0
51,385,021	51,447,090	520200	(일반관리비)	62,069	0
1,237,400	1,237,400	520201	여비교통비	0	0
972,950	972,950	520207	통신비	0	0
41,538,640	41,538,640	520208	제세·공과금	0	0
7,636,031	7,698,100	520209	지급수수료	62,069	0
170,456,318	170,456,318	520300	(운영비)	0	0
81,816,900	81,816,900	520303	일반용역비	0	0
74,672,698	74,672,698	520306	회의비	0	0
1,910,000	1,910,000	520307	행사비	0	0
9,454,670	9,454,670	520309	기관장업무추진비	0	0
1,803,050	1,803,050	520311	기타업무추진비	0	0
799,000	799,000	520399	기타운영비	0	0
4,292,313	4,292,313	520400	(감가상각비)	0	0
4,292,313	4,292,313	520401	유형고정자산감가상각비	0	0
264,449,932	264,449,932	540000	<교육외비용>	0	0
264,449,932	264,449,932	540200	(기타교육외비용)	0	0
264,449,932	264,449,932	540201	잡손실	0	0
123,390,000	123,390,000	550000	<전출금>	0	0

# 합계잔액시산표

( 2023.03.01 부터 2024.02.29 까지 )

3 of 3

■ 회계단위 : 법인일반

2025.03.28 14:11 현재

차		관 (항) 목		대	
잔 액	합 계	코드	과 목 명	합 계	잔 액
123,390,000	123,390,000	550100	(전출금)	0	0
20,000,000	20,000,000	550101	경상비전출금	0	0
103,390,000	103,390,000	550102	법정부담전출금	0	0
0	0	600000	[대체]	0	0
40,146,885,988	40,756,861,485	합	계	40,756,861,485	40,146,885,988

UID : 20168011 (218.53.185.38)  
PID : ACCO\_D001P

대덕대학