



독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 배재학당

이사회 귀중

2018년 4월 25일

우리는 별첨된 학교법인 배재학당(이하 "법인") 및 동 법인이 설치한 배재대학교 (이하 "학교")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 법인의 일반업무회계와 학교의 교비회계의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 자금계산서와 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 합산대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 합산운영계산서, 합산 자금계산서 및 법인의 수익사업회계의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 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.

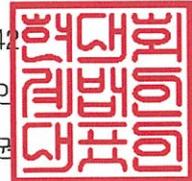
감사의견

우리의 의견으로는 법인의 일반업무회계 및 학교의 교비회계의 재무제표와 그 합산 재무제표는 학교법인 배재학당의 일반업무회계 및 동 법인이 설치한 배재대학교의 교비회계의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 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 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 역삼로 542

현대회계법인

대표이사 김 창 권



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 4월 25일) 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

당 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

전 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 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

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 금 수 입 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 61,905,840,236 | | 65,419,170,854 |
| (1) 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| 1. 입학금 | 1,811,350,000 | | 1,932,420,000 | |
| 2. 수업료 | 58,980,918,590 | | 62,145,275,856 | |
| (2) 수강료수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| 1. 단기수강료 | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 | |
| II. 전입 및 기부수입 | | 29,969,977,144 | | 30,327,137,559 |
| (1) 전입금수입 | | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 |
| 1. 수익사업전입금 | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 688,389,676 | | 1,218,847,832 |
| 1. 일반기부금 | 7,500,000 | | 18,937,590 | |
| 2. 지정기부금 | 680,889,676 | | 1,199,910,242 | |
| (3) 국고보조금수입 | | 24,663,569,501 | | 25,074,889,727 |
| 1. 교육부 | 20,186,703,030 | | 21,208,145,547 | |
| 2. 기타국고지원 | 2,597,336,630 | | 1,988,881,740 | |
| 3. 지방자치단체 | 1,879,529,841 | | 1,877,862,440 | |
| (4) 산학협력단 및 학교기업전입금 | | 365,017,967 | | 300,000,000 |
| 1. 산학협력단전입금 | 365,017,967 | | 300,000,000 | |
| III. 교육부대수입 | | 1,292,462,691 | | 1,248,949,601 |
| (1) 입시수수료수입 | | 482,101,000 | | 478,420,000 |
| 1. 수험료 | 482,101,000 | | 478,420,000 | |
| (2) 증명료 및 사용료 수입 | | 630,455,204 | | 569,486,380 |
| 1. 증명료 | 8,303,900 | | 8,527,600 | |
| 2. 대여료 및 사용료 | 622,151,304 | | 560,958,780 | |
| (3) 기타교육부대수입 | | 179,906,487 | | 201,043,221 |
| 1. 논문심사수입 | 73,678,000 | | 57,494,000 | |
| 2. 실습수입 | 12,530,000 | | 12,900,000 | |
| 3. 기타교육부대수입 | 93,698,487 | | 130,649,221 | |
| IV. 교육외수입 | | 2,802,822,129 | | 3,119,055,506 |
| (1) 예금이자수입 | | 510,673,585 | | 625,914,139 |
| 1. 예금이자 | 510,673,585 | | 625,914,139 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 2,292,148,544 | | 2,493,141,367 |
| 1. 잡수입 | 194,242,547 | | 276,045,667 | |
| 2. 생활관수입 | 2,097,905,997 | | 2,217,095,700 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | | | |
| V. 투자와기타자산수입 | | 1,894,609,000 | | 6,688,250,427 |
| (1) 투자자산수입 | | 68,144,000 | | 157,242,550 |
| 1. 투자유가증권매각대 | 68,144,000 | | 157,242,550 | |
| (2) 기타자산수입 | | 340,000,000 | | - |
| 1. 임차보증금회수 | 340,000,000 | | - | |
| (3) 임의기금인출수입 | | 1,486,465,000 | | 6,531,007,877 |
| 1. 임의연구기금인출 | 326,000,000 | | - | |
| 2. 임의건축기금인출 | - | | 40,000,000 | |
| 3. 임의장학기금인출 | 760,465,000 | | 904,200,628 | |
| 4. 임의퇴직기금인출 | - | | 300,000,000 | |
| 5. 임의학교발전기금인출 | - | | 4,411,804,532 | |
| 6. 임의선교기금인출 | - | | 85,002,717 | |
| 7. 임의기타기금인출 | - | | 790,000,000 | |
| 8. 임의특정목적기금인출 | 400,000,000 | | - | |
| VI. 고정자산매각수입 | | 5,214,000 | | 2,300,000 |
| (1) 유형고정자산매각수입 | | 5,214,000 | | 2,300,000 |
| 1. 기계기구매각대 | 1,714,000 | | - | |
| 2. 차량운반구매각대 | 3,500,000 | | 2,300,000 | |
| VII. 고정부채입금 | | 83,541,700 | | 15,080,000,000 |
| (1) 장기차입금 | | - | | 15,080,000,000 |
| 1. 장기차입금차입 | - | | 15,080,000,000 | |
| (2) 기타고정부채 | | 83,541,700 | | - |
| 1. 임대보증금수입 | 83,541,700 | | - | |
| VIII. 미사용전기이월자금 | | 2,533,442,102 | | 2,579,612,930 |
| (1) 기초유동자산 | | 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 | |
| (2) 기초유동부채 | | 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 수 입 총 계 | | 100,487,909,002 | | 124,464,476,877 |
| 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보수 | | 42,499,402,788 | | 43,690,853,097 |
| (1) 교원보수 | | 31,785,363,118 | | 32,000,289,516 |
| 1. 교원급여 | 12,410,095,710 | | 12,216,195,400 | |
| 2. 교원상여금 | 3,670,221,560 | | 3,690,744,500 | |
| 3. 교원각종수당 | 7,418,928,420 | | 7,467,942,050 | |
| 4. 교원법정부담금 | 2,203,379,990 | | 2,154,581,886 | |
| 5. 시간강의료 | 3,010,308,478 | | 3,204,992,040 | |
| 6. 특별강의료 | - | | 21,840,000 | |
| 7. 교원퇴직금 | 876,856,600 | | 602,896,500 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | | |
| 8. 조교인건비 | 2,195,572,360 | | 2,641,097,140 | |
| (2) 직원보수 | | 10,714,039,670 | | 11,690,563,581 |
| 1. 직원급여 | 3,418,896,000 | | 3,421,135,830 | |
| 2. 직원상여금 | 1,405,720,000 | | 1,408,962,500 | |
| 3. 직원제수당 | 3,550,768,950 | | 3,366,061,080 | |
| 4. 직원법정부담금 | 1,081,281,490 | | 1,228,176,132 | |
| 5. 임시직인건비 | 1,153,989,440 | | 1,054,760,579 | |
| 6. 노임 | 14,160,000 | | 10,390,000 | |
| 7. 직원퇴직금 | 89,223,790 | | 1,201,077,460 | |
| II. 관리운영비 | | 7,640,706,875 | | 7,841,131,965 |
| (1) 시설관리비 | | 3,474,030,008 | | 3,268,116,003 |
| 1. 건축물관리비 | 646,484,404 | | 520,877,845 | |
| 2. 장비관리비 | 595,520,712 | | 581,030,558 | |
| 3. 조경관리비 | 4,770,750 | | 4,944,000 | |
| 4. 박물관관리비 | 86,456,890 | | 94,090,540 | |
| 5. 시설용역비 | 1,550,548,132 | | 1,467,910,570 | |
| 6. 보험료 | 92,511,120 | | 100,817,950 | |
| 7. 리스임차료 | 459,250,000 | | 454,064,000 | |
| 8. 기타시설관리비 | 38,488,000 | | 44,380,540 | |
| (2) 일반관리비 | | 2,391,874,508 | | 2,431,568,597 |
| 1. 여비교통비 | 249,648,628 | | 259,144,070 | |
| 2. 차량유지비 | 28,595,906 | | 23,675,844 | |
| 3. 소모품비 | 110,201,337 | | 145,228,473 | |
| 4. 인쇄출판비 | 33,118,877 | | 32,377,211 | |
| 5. 난방비 | 615,326,630 | | 614,890,990 | |
| 6. 전기수도료 | 1,090,308,220 | | 1,092,107,160 | |
| 7. 통신비 | 105,939,386 | | 108,428,251 | |
| 8. 각종세금공과금 | 150,124,510 | | 147,547,870 | |
| 9. 지급수수료 | 8,611,014 | | 8,168,728 | |
| (3) 운영비 | | 1,774,802,359 | | 2,141,447,365 |
| 1. 복리후생비 | 278,882,829 | | 314,611,780 | |
| 2. 교육훈련비 | 49,772,020 | | 53,901,550 | |
| 3. 일반용역비 | 57,111,228 | | 112,285,535 | |
| 4. 업무추진비 | 272,040,693 | | 303,490,750 | |
| 5. 홍보비 | 587,905,940 | | 769,112,860 | |
| 6. 회의비 | 120,875,200 | | 129,454,628 | |
| 7. 행사비 | 298,220,399 | | 335,146,424 | |
| 8. 선교비 | 90,817,200 | | 90,591,798 | |
| 9. 기타운영비 | 19,176,850 | | 32,852,040 | |
| III. 연구학생경비 | | 42,396,852,794 | | 44,215,276,383 |
| (1) 연구비 | | 2,919,934,902 | | 3,006,340,873 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 연구비 | 2,889,334,874 | | 2,971,467,729 | |
| 2. 연구관리비 | 30,600,028 | | 34,873,144 | |
| (2) 학생경비 | | 39,006,111,714 | | 40,704,488,422 |
| 1. 교외장학금 | 17,670,929,841 | | 17,923,541,562 | |
| 2. 교내장학금 | 13,730,941,993 | | 15,310,723,259 | |
| 3. 실험실습비 | 1,029,194,829 | | 1,132,230,998 | |
| 4. 논문심사료 | 57,810,000 | | 59,350,000 | |
| 5. 학생지원비 | 4,356,868,386 | | 3,568,304,196 | |
| 6. 기타학생경비 | 2,160,366,665 | | 2,710,338,407 | |
| (3) 입시관리비 | | 470,806,178 | | 504,447,088 |
| 1. 입시수당 | 2,456,100 | | 75,843,200 | |
| 2. 입시경비 | 468,350,078 | | 428,603,888 | |
| IV. 교육외비용 | | 492,224,305 | | 672,081,283 |
| (1) 지급이자 | | 492,224,305 | | 672,081,283 |
| 1. 지급이자 | 492,224,305 | | 672,081,283 | |
| V. 전출금 | | 1,545,573,000 | | 834,656,920 |
| (1) 전출금 | | 1,545,573,000 | | 834,656,920 |
| 1. 경상비전출금 | 623,377,000 | | 348,889,000 | |
| 2. 법정부담전출금 | 522,196,000 | | 485,767,920 | |
| 3. 자산전출금 | 400,000,000 | | - | |
| VI. 투자와기타자산지출 | | 1,195,141,286 | | 6,228,745,007 |
| (1) 투자자산지출 | | - | | 98,160,000 |
| 1. 투자유가증권매입대 | - | | 98,160,000 | |
| (2) 기타자산지출 | | - | | 70,000,000 |
| 1. 임차보증금지출 | - | | 70,000,000 | |
| (3) 임의기금적립 | | 1,195,141,286 | | 6,060,585,007 |
| 1. 임의연구기금적립 | 13,080,288 | | 1,000,319,896 | |
| 2. 임의건축기금적립 | 136,556,190 | | 639,438,261 | |
| 3. 임의장학기금적립 | 461,370,738 | | 3,206,126,592 | |
| 4. 임의퇴직기금적립 | 44,661,731 | | 1,036,336,394 | |
| 5. 임의학교발전기금적립 | - | | 121,928,358 | |
| 6. 임의선교기금적립 | 887,033 | | 2,007,011 | |
| 7. 임의기타기금적립 | 538,585,306 | | 54,428,495 | |
| VII. 고정자산매입지출 | | 1,841,994,514 | | 1,905,686,120 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | | 1,833,852,114 | | 1,905,686,120 |
| 1. 기계기구매입비 | 1,123,312,804 | | 1,267,342,640 | |
| 2. 집기비품매입비 | 45,251,440 | | 80,344,460 | |
| 3. 차량운반구매입비 | 106,162,870 | | - | |
| 4. 도서구입비 | 558,000,000 | | 557,999,020 | |
| 5. 박물관유물구입비 | 1,125,000 | | - | |
| (2) 무형고정자산취득비 | | 8,142,400 | | - |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 1. 무형고정자산취득비 | 8,142,400 | | - | |
| VIII. 유동부채상환 | | 742,604,000 | | 8,362,604,000 |
| (1) 단기차입금상환 | | 742,604,000 | | 8,362,604,000 |
| 1. 단기차입금상환 | 742,604,000 | | 8,362,604,000 | |
| IX. 고정부채상환 | | - | | 8,180,000,000 |
| (1) 장기차입금상환 | | - | | 8,180,000,000 |
| 1. 장기차입금상환 | - | | 8,180,000,000 | |
| X. 미사용차기이월자금 | | 2,133,409,440 | | 2,533,442,102 |
| (1) 기말유동자산 | | 23,418,761,867 | | 25,159,635,352 |
| 1. 유동자금 | 23,337,237,657 | | 25,062,371,502 | |
| 2. 기타유동자산 | 81,524,210 | | 97,263,850 | |
| (2) 기말유동부채 | | 21,431,747,627 | | 22,626,193,250 |
| 1. 예수금 | 487,108,440 | | 421,614,643 | |
| 2. 선수금 | 20,798,243,987 | | 22,204,578,607 | |
| 3. 기타유동부채 | 146,395,200 | | - | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 100,487,909,002 | | 124,464,476,877 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합 산 대 차 대 조 표

2017 학년도: 2018년 2월 28일 현재

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 23,418,761,867 | | 25,159,635,352 |
| (1) 유동자금 | | 23,337,237,657 | | 25,062,371,502 |
| 1. 예금 | 23,337,237,657 | | 25,062,371,502 | |
| (2) 기타유동자산 | | 81,524,210 | | 97,263,850 |
| 1. 선급법인세 | 81,524,210 | | 97,263,850 | |
| II. 투자와기타자산 | | 57,453,741,540 | | 58,144,238,050 |
| (1) 설치학교 | | 28,410,457,074 | | 28,410,457,074 |
| 1. 중·고등학교 | 28,410,457,074 | | 28,410,457,074 | |
| (2) 투자자산 | | 2,914,175,738 | | 2,973,348,534 |
| 1. 투자유가증권 | 33,382,398 | | 92,555,194 | |
| 2. 출자금 | 2,880,793,340 | | 2,880,793,340 | |
| (3) 기타자산 | | 289,914,670 | | 629,914,670 |
| 1. 전신전화보증금 | 1,974,400 | | 1,974,400 | |
| 2. 임차보증금 | - | | 340,000,000 | |
| 3. 기타자산 | 287,940,270 | | 287,940,270 | |
| (4) 임의기금 | | 25,839,194,058 | | 26,130,517,772 |
| 1. 임의연구기금 | 708,234,966 | | 1,021,154,678 | |
| 2. 임의건축기금 | 11,043,978,728 | | 10,907,422,538 | |
| 3. 임의장학기금 | 8,390,046,945 | | 8,689,141,207 | |
| 4. 임의퇴직기금 | 3,090,562,099 | | 3,045,900,368 | |
| 5. 임의선교기금 | 17,618,171 | | 16,731,138 | |
| 6. 임의기타기금 | 2,588,753,149 | | 2,450,167,843 | |
| III. 고정자산 | | 122,665,105,865 | | 127,237,598,166 |
| (1) 유형고정자산 | | 122,657,066,101 | | 127,237,278,647 |
| 1. 토지 | 12,044,443,090 | | 12,044,443,090 | |
| 2. 건물 | 163,159,180,347 | | 163,159,180,347 | |
| 건물감가상각누계액 | (57,791,109,282) | | (53,630,542,429) | |
| 3. 구축물 | 173,321,067 | | 173,321,067 | |
| 구축물감가상각누계액 | (149,935,287) | | (146,963,745) | |
| 4. 기계기구 | 31,514,706,514 | | 31,574,122,538 | |
| 기계기구감가상각누계액 | (28,335,473,803) | | (28,129,932,126) | |
| 5. 집기비품 | 7,967,936,447 | | 8,031,921,792 | |
| 집기비품감가상각누계액 | (7,598,222,623) | | (7,445,676,161) | |
| 6. 차량운반구 | 434,329,561 | | 389,047,784 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 차량운반구감가상각누계액 | (336,377,866) | | (388,643,324) | |
| 7. 도서 | 15,259,048,963 | | 14,652,925,405 | |
| 도서관가상각누계액 | (14,284,452,423) | | (13,644,471,987) | |
| 8. 박물관유물 | 578,071,396 | | 576,946,396 | |
| 9. 건설가계정 | 21,600,000 | | 21,600,000 | |
| (2) 무형자산 | | 8,039,764 | | 319,519 |
| 1. 기타무형자산 | 8,039,764 | | 319,519 | |
| 자 산 총 계 | | 203,537,609,272 | | 210,541,471,568 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 22,674,351,627 | | 23,368,797,250 |
| (1) 단기차입금 | | 1,242,604,000 | | 742,604,000 |
| 1. 단기차입금 | 1,242,604,000 | | 742,604,000 | |
| (2) 예수금 | | 487,108,440 | | 421,614,643 |
| 1. 일반예수금 | 124,909,960 | | 116,101,378 | |
| 2. 각종세금예수금 | 34,576,460 | | - | |
| 3. 기타예수금 | 327,622,020 | | 305,513,265 | |
| (3) 선수금 | | 20,798,243,987 | | 22,204,578,607 |
| 1. 등록금선수금 | 19,277,682,200 | | 20,137,566,530 | |
| 2. 생활관선수금 | 863,630,000 | | 846,380,000 | |
| 3. 평생교육원선수금 | 12,390,000 | | 24,725,000 | |
| 4. 한국어교육원선수금 | 470,487,787 | | 646,975,567 | |
| 5. 기타선수금 | 174,054,000 | | 548,931,510 | |
| (4) 기타유동부채 | | 146,395,200 | | - |
| 1. 미지급금 | 146,395,200 | | - | |
| II. 고정부채 | | 18,805,060,700 | | 19,964,123,000 |
| (1) 장기차입금 | | 18,721,519,000 | | 19,964,123,000 |
| 1. 장기차입금 | 18,721,519,000 | | 19,964,123,000 | |
| (2) 기타고정부채 | | 83,541,700 | | - |
| 1. 임대보증금 | 83,541,700 | | - | |
| 부 채 총 계 | | 41,479,412,327 | | 43,332,920,250 |
| 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 | | 25,839,194,058 | | 26,130,517,772 |
| 1. 임의연구적립금 | 708,234,966 | | 1,021,154,678 | |
| 2. 임의건축적립금 | 11,043,978,728 | | 10,907,422,538 | |
| 3. 임의장학적립금 | 8,390,046,945 | | 8,689,141,207 | |
| 4. 임의퇴직적립금 | 3,090,562,099 | | 3,045,900,368 | |
| 5. 임의선교적립금 | 17,618,171 | | 16,731,138 | |
| 6. 임의기타적립금 | 2,588,753,149 | | 2,450,167,843 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| III. 기본금조정 | | (16,617,602) | | (17,704,806) |
| 1. 투자유가증권평가손익 | (16,617,602) | | (17,704,806) | |
| IV. 운영차액 | | 104,590,700,225 | | 109,450,818,088 |
| 1. 전기이월운영차액 | 109,450,818,088 | | 112,433,367,030 | |
| 2. 당기운영차액 | (4,860,117,863) | | (2,982,548,942) | |
| 기 본 금 총 계 | | 162,058,196,945 | | 167,208,551,318 |
| 부채와기본금총계 | | 203,537,609,272 | | 210,541,471,568 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합 산 운 영 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 운 영 수 익 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 61,905,840,236 | | 65,419,170,854 |
| (1) 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| 1. 입학금 | 1,811,350,000 | | 1,932,420,000 | |
| 2. 수업료 | 58,980,918,590 | | 62,145,275,856 | |
| (2) 수강료수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| 1. 단기수강료 | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 | |
| II. 전입 및 기부수입 | | 30,018,930,932 | | 30,718,913,117 |
| (1) 전입금수입 | | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 |
| 1. 수익사업전입금 | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 737,343,464 | | 1,610,623,390 |
| 1. 일반기부금 | 7,500,000 | | 18,937,590 | |
| 2. 지정기부금 | 680,889,676 | | 1,199,910,242 | |
| 3. 현물기부금 | 48,953,788 | | 391,775,558 | |
| (3) 국고보조금수입 | | 24,663,569,501 | | 25,074,889,727 |
| 1. 교육부 | 20,186,703,030 | | 21,208,145,547 | |
| 2. 기타국고지원 | 2,597,336,630 | | 1,988,881,740 | |
| 3. 지방자치단체 | 1,879,529,841 | | 1,877,862,440 | |
| (4) 산학협력단 및 학교기업전입금 | | 365,017,967 | | 300,000,000 |
| 1. 산학협력단전입금 | 365,017,967 | | 300,000,000 | |
| III. 교육부대수입 | | 1,292,462,691 | | 1,248,949,601 |
| (1) 입시수수료수입 | | 482,101,000 | | 478,420,000 |
| 1. 수험료 | 482,101,000 | | 478,420,000 | |
| (2) 증명료 및 사용료 수입 | | 630,455,204 | | 569,486,380 |
| 1. 증명료 | 8,303,900 | | 8,527,600 | |
| 2. 대여료 및 사용료 | 622,151,304 | | 560,958,780 | |
| (3) 기타교육부대수입 | | 179,906,487 | | 201,043,221 |
| 1. 논문심사료수입 | 73,678,000 | | 57,494,000 | |
| 2. 실습수입 | 12,530,000 | | 12,900,000 | |
| 3. 기타교육부대수입 | 93,698,487 | | 130,649,221 | |
| IV. 교육외수입 | | 2,815,920,129 | | 3,129,761,266 |
| (1) 예금이자수입 | | 510,673,585 | | 625,914,139 |
| 1. 예금이자 | 510,673,585 | | 625,914,139 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 2,305,246,544 | | 2,503,847,127 |
| 1. 잡수입 | 194,242,547 | | 276,045,667 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 2. 투자유가증권처분이익 | 7,884,000 | | 8,405,760 | |
| 3. 고정자산처분이익 | 5,214,000 | | 2,300,000 | |
| 4. 생활관수입 | 2,097,905,997 | | 2,217,095,700 | |
| 운영수익총계 | | 96,033,153,988 | | 100,516,794,838 |
| 운영비용 | | | | |
| I. 보수 | | 42,645,797,988 | | 43,690,853,097 |
| (1) 교원보수 | | 31,785,363,118 | | 32,000,289,516 |
| 1. 교원급여 | 12,410,095,710 | | 12,216,195,400 | |
| 2. 교원상여금 | 3,670,221,560 | | 3,690,744,500 | |
| 3. 교원각종수당 | 7,418,928,420 | | 7,467,942,050 | |
| 4. 교원법정부담금 | 2,203,379,990 | | 2,154,581,886 | |
| 5. 시간강의료 | 3,010,308,478 | | 3,204,992,040 | |
| 6. 특별강의료 | - | | 21,840,000 | |
| 7. 교원퇴직금 | 876,856,600 | | 602,896,500 | |
| 8. 조교인건비 | 2,195,572,360 | | 2,641,097,140 | |
| (2) 직원보수 | | 10,860,434,870 | | 11,690,563,581 |
| 1. 직원급여 | 3,418,896,000 | | 3,421,135,830 | |
| 2. 직원상여금 | 1,405,720,000 | | 1,408,962,500 | |
| 3. 직원각종수당 | 3,550,768,950 | | 3,366,061,080 | |
| 4. 직원법정부담금 | 1,081,281,490 | | 1,228,176,132 | |
| 5. 임시직인건비 | 1,153,989,440 | | 1,054,760,579 | |
| 6. 노임 | 14,160,000 | | 10,390,000 | |
| 7. 직원퇴직금 | 235,618,990 | | 1,201,077,460 | |
| II. 관리운영비 | | 14,104,010,108 | | 14,554,556,736 |
| (1) 시설관리비 | | 3,474,030,008 | | 3,268,116,003 |
| 1. 건축물관리비 | 646,484,404 | | 520,877,845 | |
| 2. 장비관리비 | 595,520,712 | | 581,030,558 | |
| 3. 조경관리비 | 4,770,750 | | 4,944,000 | |
| 4. 박물관관리비 | 86,456,890 | | 94,090,540 | |
| 5. 시설용역비 | 1,550,548,132 | | 1,467,910,570 | |
| 6. 보험료 | 92,511,120 | | 100,817,950 | |
| 7. 리스임차료 | 459,250,000 | | 454,064,000 | |
| 8. 기타시설관리비 | 38,488,000 | | 44,380,540 | |
| (2) 일반관리비 | | 2,391,874,508 | | 2,431,568,597 |
| 1. 여비교통비 | 249,648,628 | | 259,144,070 | |
| 2. 차량유지비 | 28,595,906 | | 23,675,844 | |
| 3. 소모품비 | 110,201,337 | | 145,228,473 | |
| 4. 인쇄출판비 | 33,118,877 | | 32,377,211 | |
| 5. 난방비 | 615,326,630 | | 614,890,990 | |
| 6. 전기수도료 | 1,090,308,220 | | 1,092,107,160 | |
| 7. 통신비 | 105,939,386 | | 108,428,251 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 8. 각종세금공과금 | 150,124,510 | | 147,547,870 | |
| 9. 지급수수료 | 8,611,014 | | 8,168,728 | |
| (3) 운영비 | | 1,774,802,359 | | 2,141,447,365 |
| 1. 복리후생비 | 278,882,829 | | 314,611,780 | |
| 2. 교육훈련비 | 49,772,020 | | 53,901,550 | |
| 3. 일반용역비 | 57,111,228 | | 112,285,535 | |
| 4. 업무추진비 | 272,040,693 | | 303,490,750 | |
| 5. 홍보비 | 587,905,940 | | 769,112,860 | |
| 6. 회의비 | 120,875,200 | | 129,454,628 | |
| 7. 행사비 | 298,220,399 | | 335,146,424 | |
| 8. 선교비 | 90,817,200 | | 90,591,798 | |
| 9. 기타운영비 | 19,176,850 | | 32,852,040 | |
| (4) 감가상각비 | | 6,463,303,233 | | 6,713,424,771 |
| 1. 유형고정자산감가상각비 | 6,462,881,078 | | 6,713,138,323 | |
| 2. 무형고정자산감가상각비 | 422,155 | | 286,448 | |
| III. 연구학생경비 | | 42,396,852,794 | | 44,215,276,383 |
| (1) 연구비 | | 2,919,934,902 | | 3,006,340,873 |
| 1. 연구비 | 2,889,334,874 | | 2,971,467,729 | |
| 2. 연구관리비 | 30,600,028 | | 34,873,144 | |
| (2) 학생경비 | | 39,006,111,714 | | 40,704,488,422 |
| 1. 교외장학금 | 17,670,929,841 | | 17,923,541,562 | |
| 2. 교내장학금 | 13,730,941,993 | | 15,310,723,259 | |
| 3. 실험실습비 | 1,029,194,829 | | 1,132,230,998 | |
| 4. 논문심사료 | 57,810,000 | | 59,350,000 | |
| 5. 학생지원비 | 4,356,868,386 | | 3,568,304,196 | |
| 6. 기타학생경비 | 2,160,366,665 | | 2,710,338,407 | |
| (3) 입시관리비 | | 470,806,178 | | 504,447,088 |
| 1. 입시수당 | 2,456,100 | | 75,843,200 | |
| 2. 입시경비 | 468,350,078 | | 428,603,888 | |
| IV. 교육외비용 | | 492,361,675 | | 674,423,514 |
| (1) 지급이자 | | 492,224,305 | | 672,081,283 |
| 1. 지급이자 | 492,224,305 | | 672,081,283 | |
| (2) 기타교육외비용 | | 137,370 | | 2,342,231 |
| 1. 투자유가증권처분손실 | - | | 2,123,210 | |
| 2. 고정자산폐기손실 | 137,370 | | 219,021 | |
| V. 전출금 | | 1,545,573,000 | | 834,656,920 |
| (1) 전출금 | | 1,545,573,000 | | 834,656,920 |
| 1. 경상비전출금 | 623,377,000 | | 348,889,000 | |
| 2. 법정부담전출금(주석 나-9) | 522,196,000 | | 485,767,920 | |
| 3. 자산전출금 | 400,000,000 | | - | |
| 운 영 비 용 합 계 | | 101,184,595,565 | | 103,969,766,650 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | | | |
| VI. 기본금대체액 | | 1,195,141,286 | | 6,060,585,007 |
| (1) 각종적립금대체액 | | 1,195,141,286 | | 6,060,585,007 |
| 1. 각종적립금대체액 | 1,195,141,286 | | 6,060,585,007 | |
| VII. 운영차액대체액 | | 1,486,465,000 | | 6,531,007,877 |
| VIII. 당기운영차액 | | (4,860,117,863) | | (2,982,548,942) |
| 운영비용총계 | | 96,033,153,988 | | 100,516,794,838 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

Ⅲ. 교비회계 재무제표

자 금 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(교비회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | 2016 학년도 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 자 금 수 입 | | |
| I. 등록금수입 | 61,905,840,236 | 65,419,170,854 |
| (1) 등록금수입 | 60,792,268,590 | 64,077,695,856 |
| 1. 입학금 | 1,811,350,000 | 1,932,420,000 |
| 2. 수업료 | 58,980,918,590 | 62,145,275,856 |
| (2) 수강료수입 | 1,113,571,646 | 1,341,474,998 |
| 1. 단기수강료 | 1,113,571,646 | 1,341,474,998 |
| II. 전입 및 기부수입 | 27,178,801,337 | 26,943,692,117 |
| (1) 전입금수입 | 1,500,000,000 | 399,409,000 |
| 1. 법정부담전입금(주석 나-9) | 1,500,000,000 | 399,409,000 |
| (2) 기부금수입 | 650,213,869 | 1,169,393,390 |
| 1. 지정기부금 | 650,213,869 | 1,169,393,390 |
| (3) 국고보조금수입 | 24,663,569,501 | 25,074,889,727 |
| 1. 교육부 | 20,186,703,030 | 21,208,145,547 |
| 2. 기타국고지원 | 2,597,336,630 | 1,988,881,740 |
| 3. 지방자치단체 | 1,879,529,841 | 1,877,862,440 |
| (4) 산학협력단 및 학교기업전입금 | 365,017,967 | 300,000,000 |
| 1. 산학협력단전입금 | 365,017,967 | 300,000,000 |
| III. 교육부대수입 | 1,292,462,691 | 1,248,949,601 |
| (1) 입시수수료수입 | 482,101,000 | 478,420,000 |
| 1. 수험료 | 482,101,000 | 478,420,000 |
| (2) 증명료 및 사용료 수입 | 630,455,204 | 569,486,380 |
| 1. 증명료 | 8,303,900 | 8,527,600 |
| 2. 대여료 및 사용료 | 622,151,304 | 560,958,780 |
| (3) 기타교육부대수입 | 179,906,487 | 201,043,221 |
| 1. 논문심사료수입 | 73,678,000 | 57,494,000 |
| 2. 실습수입 | 12,530,000 | 12,900,000 |
| 3. 기타교육부대수입 | 93,698,487 | 130,649,221 |
| IV. 교육외수입 | 2,800,201,010 | 3,116,531,160 |
| (1) 예금이자수입 | 508,252,466 | 623,599,603 |
| 1. 예금이자 | 508,252,466 | 623,599,603 |
| (2) 기타교육외수입 | 2,291,948,544 | 2,492,931,557 |
| 1. 잡수입 | 194,042,547 | 275,835,857 |
| 2. 생활관수입 | 2,097,905,997 | 2,217,095,700 |
| V. 투자와기타자산수입 | 1,486,725,000 | 6,531,007,877 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| (1) 투자자산수입 | | 260,000 | | - |
| 1. 투자유가증권매각대 | 260,000 | | - | |
| (2) 임의기금인출수입(주석 가-7) | | 1,486,465,000 | | 6,531,007,877 |
| 1. 임의연구기금인출 | 326,000,000 | | - | |
| 2. 임의건축기금인출 | - | | 40,000,000 | |
| 3. 임의장학기금인출 | 760,465,000 | | 904,200,628 | |
| 4. 임의퇴직기금인출 | - | | 300,000,000 | |
| 5. 임의학교발전기금인출 | - | | 4,411,804,532 | |
| 6. 임의선교기금인출 | - | | 85,002,717 | |
| 7. 임의기타기금인출 | - | | 790,000,000 | |
| 8. 임의특정목적기금인출 | 400,000,000 | | - | |
| VI. 고정자산매각수입 | | 1,714,000 | | - |
| (1) 유형고정자산매각수입 | | 1,714,000 | | - |
| 1. 기계기구매각대 | 1,714,000 | | - | |
| VII. 고정부채입금 | | 83,541,700 | | - |
| (1) 기타고정부채 | | 83,541,700 | | - |
| 1. 임대보증금수입 | 83,541,700 | | - | |
| VIII. 미사용전기이월자금 | | 2,531,804,590 | | 2,577,392,088 |
| (1) 기초유동자산 | | 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) 기초유동부채 | | 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 수 입 총 계 | | 97,281,090,564 | | 105,836,743,697 |
| 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보수 | | 42,311,700,978 | | 43,294,442,597 |
| (1) 교원보수 | | 31,785,363,118 | | 32,000,289,516 |
| 1. 교원급여 | 12,410,095,710 | | 12,216,195,400 | |
| 2. 교원상여금 | 3,670,221,560 | | 3,690,744,500 | |
| 3. 교원각종수당 | 7,418,928,420 | | 7,467,942,050 | |
| 4. 교원법정부담금 | 2,203,379,990 | | 2,154,581,886 | |
| 5. 시간강의료 | 3,010,308,478 | | 3,204,992,040 | |
| 6. 특별강의료 | - | | 21,840,000 | |
| 7. 교원퇴직금 | 876,856,600 | | 602,896,500 | |
| 8. 조교인건비 | 2,195,572,360 | | 2,641,097,140 | |
| (2) 직원보수 | | 10,526,337,860 | | 11,294,153,081 |
| 1. 직원급여 | 3,334,920,000 | | 3,307,147,000 | |
| 2. 직원상여금 | 1,370,730,000 | | 1,362,023,500 | |
| 3. 직원제수당 | 3,462,480,600 | | 3,250,925,220 | |
| 4. 직원법정부담금 | 1,053,460,160 | | 1,191,181,322 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 5. 임시직인건비 | 1,070,669,440 | | 971,408,579 | |
| 6. 노임 | 14,160,000 | | 10,390,000 | |
| 7. 직원퇴직금 | 219,917,660 | | 1,201,077,460 | |
| II. 관리운영비 | | 7,392,488,838 | | 7,591,012,736 |
| (1) 시설관리비 | | 3,473,079,518 | | 3,267,595,363 |
| 1. 건축물관리비 | 646,484,404 | | 520,877,845 | |
| 2. 장비관리비 | 594,901,812 | | 580,754,558 | |
| 3. 조경관리비 | 4,770,750 | | 4,944,000 | |
| 4. 박물관관리비 | 86,456,890 | | 94,090,540 | |
| 5. 시설용역비 | 1,550,548,132 | | 1,467,910,570 | |
| 6. 보험료 | 92,179,530 | | 100,573,310 | |
| 7. 리스임차료 | 459,250,000 | | 454,064,000 | |
| 8. 기타시설관리비 | 38,488,000 | | 44,380,540 | |
| (2) 일반관리비 | | 2,313,016,117 | | 2,341,696,772 |
| 1. 여비교통비 | 182,777,928 | | 193,591,170 | |
| 2. 차량유지비 | 28,595,906 | | 23,467,144 | |
| 3. 소모품비 | 103,637,596 | | 140,628,748 | |
| 4. 인쇄출판비 | 32,953,877 | | 31,824,621 | |
| 5. 난방비 | 615,326,630 | | 614,890,990 | |
| 6. 전기수도료 | 1,090,308,220 | | 1,092,107,160 | |
| 7. 통신비 | 103,308,516 | | 105,455,371 | |
| 8. 각종세금공과금 | 149,483,700 | | 133,054,410 | |
| 9. 지급수수료 | 6,623,744 | | 6,677,158 | |
| (3) 운영비 | | 1,606,393,203 | | 1,981,720,601 |
| 1. 복리후생비 | 274,705,309 | | 312,203,880 | |
| 2. 교육훈련비 | 47,423,020 | | 52,412,150 | |
| 3. 일반용역비 | 47,011,228 | | 98,185,535 | |
| 4. 업무추진비 | 219,272,973 | | 259,707,039 | |
| 5. 홍보비 | 582,905,940 | | 761,112,860 | |
| 6. 회의비 | 75,839,105 | | 80,171,590 | |
| 7. 행사비 | 250,231,578 | | 294,483,709 | |
| 8. 선교비 | 89,827,200 | | 90,591,798 | |
| 9. 기타운영비 | 19,176,850 | | 32,852,040 | |
| III. 연구학생경비 | | 42,396,852,794 | | 44,215,276,383 |
| (1) 연구비 | | 2,919,934,902 | | 3,006,340,873 |
| 1. 연구비 | 2,889,334,874 | | 2,971,467,729 | |
| 2. 연구관리비 | 30,600,028 | | 34,873,144 | |
| (2) 학생경비 | | 39,006,111,714 | | 40,704,488,422 |
| 1. 교외장학금 | 17,670,929,841 | | 17,923,541,562 | |
| 2. 교내장학금 | 13,730,941,993 | | 15,310,723,259 | |
| 3. 실험실습비 | 1,029,194,829 | | 1,132,230,998 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 4. 논문심사료 | 57,810,000 | | 59,350,000 | |
| 5. 학생지원비 | 4,356,868,386 | | 3,568,304,196 | |
| 6. 기타학생경비 | 2,160,366,665 | | 2,710,338,407 | |
| (3) 입시관리비 | | 470,806,178 | | 504,447,088 |
| 1. 입시수당 | 2,456,100 | | 75,843,200 | |
| 2. 입시경비 | 468,350,078 | | 428,603,888 | |
| IV. 교육외비용 | | - | | - |
| V. 전출금 | | - | | - |
| VI. 투자와기타자산지출 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| (1) 임의기금적립(주석 가-7) | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| 1. 임의연구기금적립 | 13,080,288 | | 1,000,319,896 | |
| 2. 임의건축기금적립 | 136,556,190 | | 639,438,261 | |
| 3. 임의장학기금적립 | 461,312,000 | | 3,206,067,748 | |
| 4. 임의퇴직기금적립 | 44,661,731 | | 1,036,336,394 | |
| 5. 임의학교발전기금적립 | - | | 121,928,358 | |
| 6. 임의선교기금적립 | - | | 1,285,379 | |
| 7. 임의기타기금적립 | 538,585,306 | | 54,428,495 | |
| VII. 고정자산매입지출 | | 1,757,909,244 | | 1,901,798,860 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | | 1,749,766,844 | | 1,901,798,860 |
| 1. 기계기구매입비 | 1,123,312,804 | | 1,267,342,640 | |
| 2. 집기비품매입비 | 38,467,700 | | 76,457,200 | |
| 3. 차량운반구매입비 | 28,861,340 | | - | |
| 4. 도서구입비 | 558,000,000 | | 557,999,020 | |
| 5. 박물관유물구입비 | 1,125,000 | | - | |
| (2) 무형고정자산취득비 | | 8,142,400 | | - |
| 1. 무형고정자산취득비 | 8,142,400 | | - | |
| VIII. 유동부채상환 | | 242,604,000 | | 242,604,000 |
| (1) 단기차입금상환 | | 242,604,000 | | 242,604,000 |
| 1. 단기차입금상환 | 242,604,000 | | 242,604,000 | |
| IX. 미사용차기이월자금 | | 1,985,339,195 | | 2,531,804,590 |
| (1) 기말유동자산 | | 23,417,086,822 | | 25,157,997,840 |
| 1. 유동자금 | 23,337,132,022 | | 25,062,365,340 | |
| 2. 기타유동자산 | 79,954,800 | | 95,632,500 | |
| (2) 기말유동부채 | | 21,431,747,627 | | 22,626,193,250 |
| 1. 예수금 | 487,108,440 | | 421,614,643 | |
| 2. 선수금 | 20,798,243,987 | | 22,204,578,607 | |
| 3. 기타유동부채 | 146,395,200 | | - | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 97,281,090,564 | | 105,836,743,697 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2017 학년도: 2018년 2월 28일 현재

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(교비회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 23,417,086,822 | | 25,157,997,840 |
| (1) 유동자금 | | 23,337,132,022 | | 25,062,365,340 |
| 1. 예금 | 23,337,132,022 | | 25,062,365,340 | |
| (2) 기타유동자산 | | 79,954,800 | | 95,632,500 |
| 1. 선급법인세 | 79,954,800 | | 95,632,500 | |
| II. 투자와 기타자산 | | 26,105,108,745 | | 26,397,638,230 |
| (1) 투자자산 | | - | | 260,000 |
| 1. 투자유가증권(주식 가-4) | - | | 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) | | 25,816,844,475 | | 26,109,113,960 |
| 1. 임의연구기금 | 708,234,966 | | 1,021,154,678 | |
| 2. 임의건축기금 | 11,043,978,728 | | 10,907,422,538 | |
| 3. 임의장학기금 | 8,385,315,533 | | 8,684,468,533 | |
| 4. 임의퇴직기금 | 3,090,562,099 | | 3,045,900,368 | |
| 5. 임의기타기금 | 2,588,753,149 | | 2,450,167,843 | |
| III. 고정자산 | | 122,579,906,265 | | 127,226,086,599 |
| (1) 유형고정자산(주식 가-5) | | 122,571,866,501 | | 127,225,767,080 |
| 1. 토지 | 12,037,743,840 | | 12,037,743,840 | |
| 2. 건물 | 163,159,180,347 | | 163,159,180,347 | |
| 건물감가상각누계액 | (57,791,109,282) | | (53,630,542,429) | |
| 3. 구축물 | 173,321,067 | | 173,321,067 | |
| 구축물감가상각누계액 | (149,935,287) | | (146,963,745) | |
| 4. 기계기구 | 31,511,528,514 | | 31,570,944,538 | |
| 기계기구감가상각누계액 | (28,332,295,803) | | (28,126,754,126) | |
| 5. 집기비품 | 7,938,594,627 | | 8,009,046,712 | |
| 집기비품감가상각누계액 | (7,577,809,776) | | (7,427,613,398) | |
| 6. 차량운반구 | 249,136,670 | | 220,275,330 | |
| 차량운반구감가상각누계액 | (220,756,352) | | (219,870,870) | |
| 7. 도서 | 15,257,604,963 | | 14,651,481,405 | |
| 도서감가상각누계액 | (14,283,008,423) | | (13,643,027,987) | |
| 8. 박물관유물 | 578,071,396 | | 576,946,396 | |
| 9. 건설가계정 | 21,600,000 | | 21,600,000 | |
| (2) 무형자산 | | 8,039,764 | | 319,519 |
| 1. 기타무형자산 | 8,039,764 | | 319,519 | |
| 자 산 총 계 | | 172,102,101,832 | | 178,781,722,669 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 21,674,351,627 | | 22,868,797,250 |
| (1) 단기차입금(주식 가-6) | | 242,604,000 | | 242,604,000 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. 단기차입금 | 242,604,000 | | 242,604,000 | |
| (2) 예수금 | | 487,108,440 | | 421,614,643 |
| 1. 일반예수금 | 124,909,960 | | 116,101,378 | |
| 2. 각종세금예수금 | 34,576,460 | | - | |
| 3. 기타예수금 | 327,622,020 | | 305,513,265 | |
| (3) 선수금 | | 20,798,243,987 | | 22,204,578,607 |
| 1. 등록금선수금 | 19,277,682,200 | | 20,137,566,530 | |
| 2. 생활관선수금 | 863,630,000 | | 846,380,000 | |
| 3. 평생교육원선수금 | 12,390,000 | | 24,725,000 | |
| 4. 한국어교육원선수금 | 470,487,787 | | 646,975,567 | |
| 5. 기타선수금 | 174,054,000 | | 548,931,510 | |
| (4) 기타유동부채 | | 146,395,200 | | - |
| 1. 미지급금 | 146,395,200 | | - | |
| II. 고정부채 | | 225,060,700 | | 384,123,000 |
| (1) 장기차입금(주석 가-6) | | 141,519,000 | | 384,123,000 |
| 1. 장기차입금 | 141,519,000 | | 384,123,000 | |
| (2) 기타고정부채 | | 83,541,700 | | - |
| 1. 임대보증금 | 83,541,700 | | - | |
| 부 채 총 계 | | 21,899,412,327 | | 23,252,920,250 |
| 기 본 금(주석 가-7) | | | | |
| I. 출연기본금 | | 11,950,159,840 | | 11,950,159,840 |
| 1. 법인(주석 나-9) | 11,950,159,840 | | 11,950,159,840 | |
| II. 임의적립금 | | 25,816,844,475 | | 26,109,113,960 |
| 1. 임의연구적립금 | 708,234,966 | | 1,021,154,678 | |
| 2. 임의건축적립금 | 11,043,978,728 | | 10,907,422,538 | |
| 3. 임의장학적립금 | 8,385,315,533 | | 8,684,468,533 | |
| 4. 임의퇴직적립금 | 3,090,562,099 | | 3,045,900,368 | |
| 5. 임의기타적립금 | 2,588,753,149 | | 2,450,167,843 | |
| III. 기본금조정 | | - | | - |
| IV. 운영차액 | | 112,435,685,190 | | 117,469,528,619 |
| 1. 전기이월운영차액 | 117,469,528,619 | | 121,690,583,222 | |
| 2. 당기운영차액 | (5,033,843,429) | | (4,221,054,603) | |
| 기 본 금 총 계 | | 150,202,689,505 | | 155,528,802,419 |
| 부채와기본금 총계 | | 172,102,101,832 | | 178,781,722,669 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(교비회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 운 영 수 익 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 61,905,840,236 | | 65,419,170,854 |
| (1) 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| 1. 입학금 | 1,811,350,000 | | 1,932,420,000 | |
| 2. 수업료 | 58,980,918,590 | | 62,145,275,856 | |
| (2) 수강료수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| 1. 단기수강료 | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 | |
| II. 전입및기부수입 | | 27,227,755,125 | | 27,335,467,675 |
| (1) 전입금수입 | | 1,500,000,000 | | 399,409,000 |
| 1. 법정부담전입금 | 1,500,000,000 | | 399,409,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 699,167,657 | | 1,561,168,948 |
| 1. 지정기부금 | 650,213,869 | | 1,169,393,390 | |
| 2. 현물기부금(주석 가-5) | 48,953,788 | | 391,775,558 | |
| (3) 국고보조금수입 | | 24,663,569,501 | | 25,074,889,727 |
| 1. 교육부 | 20,186,703,030 | | 21,208,145,547 | |
| 2. 기타국고지원 | 2,597,336,630 | | 1,988,881,740 | |
| 3. 지방자치단체 | 1,879,529,841 | | 1,877,862,440 | |
| (4) 산학협력단 및 학교기업전입금 | | 365,017,967 | | 300,000,000 |
| 1. 산학협력단전입금 | 365,017,967 | | 300,000,000 | |
| III. 교육부대수입 | | 1,292,462,691 | | 1,248,949,601 |
| (1) 입시수수료수입 | | 482,101,000 | | 478,420,000 |
| 1. 수험료 | 482,101,000 | | 478,420,000 | |
| (2) 증명료 및 사용료 수입 | | 630,455,204 | | 569,486,380 |
| 1. 증명료 | 8,303,900 | | 8,527,600 | |
| 2. 대여료 및 사용료 | 622,151,304 | | 560,958,780 | |
| (3) 기타교육부대수입 | | 179,906,487 | | 201,043,221 |
| 1. 논문심사료수입 | 73,678,000 | | 57,494,000 | |
| 2. 실습수입 | 12,530,000 | | 12,900,000 | |
| 3. 기타교육부대수입 | 93,698,487 | | 130,649,221 | |
| IV. 교육외수입 | | 2,801,915,010 | | 3,116,531,160 |
| (1) 예금이자수입 | | 508,252,466 | | 623,599,603 |
| 1. 예금이자 | 508,252,466 | | 623,599,603 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 2,293,662,544 | | 2,492,931,557 |
| 1. 잡수입 | 194,042,547 | | 275,835,857 | |
| 2. 고정자산처분이익 | 1,714,000 | | - | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | |
| 3. 생활관수입 | 2,097,905,997 | | 2,217,095,700 | |
| 운영 수익 총계 | | 93,227,973,062 | | 97,120,119,290 |
| 운영 비용 | | | | |
| I. 보수 | | 42,311,700,978 | | 43,294,442,597 |
| (1) 교원보수 | | 31,785,363,118 | | 32,000,289,516 |
| 1. 교원급여 | 12,410,095,710 | | 12,216,195,400 | |
| 2. 교원상여금 | 3,670,221,560 | | 3,690,744,500 | |
| 3. 교원각종수당 | 7,418,928,420 | | 7,467,942,050 | |
| 4. 교원법정부담금 | 2,203,379,990 | | 2,154,581,886 | |
| 5. 시간강의료 | 3,010,308,478 | | 3,204,992,040 | |
| 6. 특별강의료 | - | | 21,840,000 | |
| 7. 교원퇴직금 | 876,856,600 | | 602,896,500 | |
| 8. 조교인건비 | 2,195,572,360 | | 2,641,097,140 | |
| (2) 직원보수 | | 10,526,337,860 | | 11,294,153,081 |
| 1. 직원급여 | 3,334,920,000 | | 3,307,147,000 | |
| 2. 직원상여금 | 1,370,730,000 | | 1,362,023,500 | |
| 3. 직원제수당 | 3,462,480,600 | | 3,250,925,220 | |
| 4. 직원법정부담금 | 1,053,460,160 | | 1,191,181,322 | |
| 5. 임시직인건비 | 1,070,669,440 | | 971,408,579 | |
| 6. 노임 | 14,160,000 | | 10,390,000 | |
| 7. 직원퇴직금 | 219,917,660 | | 1,201,077,460 | |
| II. 관리운영비 | | 13,845,532,204 | | 14,302,658,259 |
| (1) 시설관리비 | | 3,473,079,518 | | 3,267,595,363 |
| 1. 건축물관리비 | 646,484,404 | | 520,877,845 | |
| 2. 장비관리비 | 594,901,812 | | 580,754,558 | |
| 3. 조경관리비 | 4,770,750 | | 4,944,000 | |
| 4. 박물관관리비 | 86,456,890 | | 94,090,540 | |
| 5. 시설용역비 | 1,550,548,132 | | 1,467,910,570 | |
| 6. 보험료 | 92,179,530 | | 100,573,310 | |
| 7. 리스임차료 | 459,250,000 | | 454,064,000 | |
| 8. 기타시설관리비 | 38,488,000 | | 44,380,540 | |
| (2) 일반관리비 | | 2,313,016,117 | | 2,341,696,772 |
| 1. 여비교통비 | 182,777,928 | | 193,591,170 | |
| 2. 차량유지비 | 28,595,906 | | 23,467,144 | |
| 3. 소모품비 | 103,637,596 | | 140,628,748 | |
| 4. 인쇄출판비 | 32,953,877 | | 31,824,621 | |
| 5. 난방비 | 615,326,630 | | 614,890,990 | |
| 6. 전기수도료 | 1,090,308,220 | | 1,092,107,160 | |
| 7. 통신비 | 103,308,516 | | 105,455,371 | |
| 8. 각종세금공과금 | 149,483,700 | | 133,054,410 | |
| 9. 지급수수료 | 6,623,744 | | 6,677,158 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| (3) 운영비 | | 1,606,393,203 | | 1,981,720,601 |
| 1. 복리후생비 | 274,705,309 | | 312,203,880 | |
| 2. 교육훈련비 | 47,423,020 | | 52,412,150 | |
| 3. 일반용역비 | 47,011,228 | | 98,185,535 | |
| 4. 업무추진비 | 219,272,973 | | 259,707,039 | |
| 5. 홍보비 | 582,905,940 | | 761,112,860 | |
| 6. 회의비 | 75,839,105 | | 80,171,590 | |
| 7. 행사비 | 250,231,578 | | 294,483,709 | |
| 8. 선교비 | 89,827,200 | | 90,591,798 | |
| 9. 기타운영비 | 19,176,850 | | 32,852,040 | |
| (4) 감가상각비 | | 6,453,043,366 | | 6,711,645,523 |
| 1. 유형고정자산감가상각비(주석 가-5) | 6,452,621,211 | | 6,711,359,075 | |
| 2. 무형고정자산감가상각비 | 422,155 | | 286,448 | |
| III. 연구학생경비 | | 42,396,852,794 | | 44,215,276,383 |
| (1) 연구비 | | 2,919,934,902 | | 3,006,340,873 |
| 1. 연구비 | 2,889,334,874 | | 2,971,467,729 | |
| 2. 연구관리비 | 30,600,028 | | 34,873,144 | |
| (2) 학생경비 | | 39,006,111,714 | | 40,704,488,422 |
| 1. 교외장학금 | 17,670,929,841 | | 17,923,541,562 | |
| 2. 교내장학금 | 13,730,941,993 | | 15,310,723,259 | |
| 3. 실험실습비 | 1,029,194,829 | | 1,132,230,998 | |
| 4. 논문심사료 | 57,810,000 | | 59,350,000 | |
| 5. 학생지원비 | 4,356,868,386 | | 3,568,304,196 | |
| 6. 기타학생경비 | 2,160,366,665 | | 2,710,338,407 | |
| (3) 입시관리비 | | 470,806,178 | | 504,447,088 |
| 1. 입시수당 | 2,456,100 | | 75,843,200 | |
| 2. 입시경비 | 468,350,078 | | 428,603,888 | |
| IV. 교육외비용 | | - | | - |
| V. 전출금 | | - | | - |
| 운 영 비 용 합 계 | | 98,554,085,976 | | 101,812,377,239 |
| VI. 기본금대체액 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| (1) 각종적립금대체액 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| 1. 각종적립금대체액 | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 | |
| VII. 운영차액대체액 | | 1,486,465,000 | | 6,531,007,877 |
| VIII. 당기운영차액 | | (5,033,843,429) | | (4,221,054,603) |
| 운 영 비 용 총 계 | | 93,227,973,062 | | 97,120,119,290 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 금 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(등록금회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 금 수 입 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| (1) 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| 1. 입학금 | 1,811,350,000 | | 1,932,420,000 | |
| 2. 수업료 | 58,980,918,590 | | 62,145,275,856 | |
| II. 전입및기부수입 | | - | | - |
| III. 교육부대수입 | | - | | - |
| IV. 교육외수입 | | 182,587,913 | | 272,340,619 |
| (1) 예금이자수입 | | 150,617,204 | | 248,226,262 |
| 1. 예금이자 | 150,617,204 | | 248,226,262 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 31,970,709 | | 24,114,357 |
| 1. 잡수입 | 31,970,709 | | 24,114,357 | |
| V. 고정자산매각수입 | | 1,714,000 | | - |
| (1) 유형고정자산매각수입 | | 1,714,000 | | - |
| 1. 기계기구매각대 | 1,714,000 | | - | |
| VI. 미사용전기이월자금 | | 888,012,567 | | 1,969,450,248 |
| (1) 기초유동자산 | | 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) 기초유동부채 | | 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 수 입 총 계 | | 61,864,583,070 | | 66,319,486,723 |
| 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보수 | | 39,150,879,370 | | 40,215,748,407 |
| (1) 교원보수 | | 30,239,760,150 | | 30,528,849,046 |
| 1. 교원급여 | 12,410,095,710 | | 12,216,195,400 | |
| 2. 교원상여금 | 3,670,221,560 | | 3,690,744,500 | |
| 3. 교원각종수당 | 7,403,248,420 | | 7,455,192,050 | |
| 4. 교원법정부담금 | 1,395,734,510 | | 1,556,088,966 | |
| 5. 시간강의료 | 2,651,960,400 | | 2,772,245,530 | |
| 6. 특별강의료 | - | | 5,460,000 | |
| 7. 교원퇴직금 | 876,856,600 | | 550,524,000 | |
| 8. 조교인건비 | 1,831,642,950 | | 2,282,398,600 | |
| (2) 직원보수 | | 8,911,119,220 | | 9,686,899,361 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 직원급여 | 2,893,008,000 | | 2,926,669,000 | |
| 2. 직원상여금 | 1,188,384,000 | | 1,207,193,500 | |
| 3. 직원제수당 | 3,025,523,200 | | 2,889,825,370 | |
| 4. 직원법정부담금 | 736,018,080 | | 790,258,452 | |
| 5. 임시직인건비 | 980,503,480 | | 932,916,579 | |
| 6. 노임 | 14,160,000 | | 10,390,000 | |
| 7. 직원퇴직금 | 73,522,460 | | 929,646,460 | |
| II. 관리운영비 | | 5,599,675,622 | | 5,826,102,777 |
| (1) 시설관리비 | | 2,621,117,736 | | 2,343,395,565 |
| 1. 건축물관리비 | 320,531,324 | | 324,719,597 | |
| 2. 장비관리비 | 506,927,347 | | 565,508,558 | |
| 3. 조경관리비 | 4,770,750 | | 4,944,000 | |
| 4. 박물관관리비 | 396,410 | | 1,628,000 | |
| 5. 시설용역비 | 1,215,081,875 | | 1,124,783,060 | |
| 6. 보험료 | 92,179,530 | | 100,573,310 | |
| 7. 리스임차료 | 459,250,000 | | 201,374,000 | |
| 8. 기타시설관리비 | 21,980,500 | | 19,865,040 | |
| (2) 일반관리비 | | 1,674,305,664 | | 1,875,800,161 |
| 1. 여비교통비 | 179,044,528 | | 193,591,170 | |
| 2. 차량유지비 | 28,595,906 | | 23,467,144 | |
| 3. 소모품비 | 97,631,420 | | 122,345,498 | |
| 4. 인쇄출판비 | 11,190,000 | | 16,525,700 | |
| 5. 난방비 | 400,491,890 | | 458,159,400 | |
| 6. 전기수도료 | 825,213,810 | | 840,061,800 | |
| 7. 통신비 | 80,030,716 | | 82,017,881 | |
| 8. 각종세금공과금 | 45,888,700 | | 132,954,410 | |
| 9. 지급수수료 | 6,218,694 | | 6,677,158 | |
| (3) 운영비 | | 1,304,252,222 | | 1,606,907,051 |
| 1. 복리후생비 | 177,297,129 | | 207,161,000 | |
| 2. 교육훈련비 | 43,891,720 | | 51,612,150 | |
| 3. 일반용역비 | 29,011,228 | | 80,185,535 | |
| 4. 업무추진비 | 219,143,723 | | 259,707,039 | |
| 5. 홍보비 | 582,905,940 | | 733,248,160 | |
| 6. 회의비 | 74,493,885 | | 79,115,030 | |
| 7. 행사비 | 113,800,917 | | 118,718,389 | |
| 8. 선교비 | 44,530,830 | | 44,307,708 | |
| 9. 기타운영비 | 19,176,850 | | 32,852,040 | |
| III. 연구학생경비 | | 15,366,855,700 | | 17,292,879,582 |
| (1) 연구비 | | 294,568,278 | | 364,105,905 |
| 1. 연구비 | 263,968,250 | | 329,232,761 | |
| 2. 연구관리비 | 30,600,028 | | 34,873,144 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (2) 학생경비 | | 15,072,287,422 | | 16,928,773,677 |
| 1. 교내장학금 | 12,970,672,000 | | 14,411,187,631 | |
| 2. 실험실습비 | 969,709,105 | | 1,010,605,818 | |
| 3. 학생지원비 | 1,130,456,647 | | 1,503,896,228 | |
| 4. 기타학생경비 | 1,449,670 | | 3,084,000 | |
| IV. 교육외비용 | | - | | - |
| V. 전출금 | | 242,604,000 | | 500,000,000 |
| (1) 비등락금회계전출금 | | 242,604,000 | | 500,000,000 |
| 1. 비등락금회계전출금(주식 가-8) | 242,604,000 | | 500,000,000 | |
| VI. 고정자산매입지출 | | 646,632,520 | | 1,596,743,390 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | | 646,632,520 | | 1,596,743,390 |
| 1. 기계기구매입비 | 88,632,520 | | 1,011,470,770 | |
| 2. 집기비품매입비 | - | | 27,273,600 | |
| 3. 도서구입비 | 558,000,000 | | 557,999,020 | |
| VII. 고정부채상환 | | - | | - |
| VIII. 미사용차기이월자금 | | 857,935,858 | | 888,012,567 |
| (1) 기말유동자산 | | 20,406,164,348 | | 21,297,984,646 |
| 1. 유동자금 | 20,382,995,238 | | 21,261,140,826 | |
| 2. 기타유동자산 | 23,169,110 | | 36,843,820 | |
| (2) 기말유동부채 | | 19,548,228,490 | | 20,409,972,079 |
| 1. 예수금 | 281,656,290 | | 282,597,549 | |
| 2. 선수금 | 19,266,572,200 | | 20,127,374,530 | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 61,864,583,070 | | 66,319,486,723 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2017 학년도: 2018년 2월 28일 현재

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(등록금회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 20,406,164,348 | | 21,297,984,646 |
| (1) 유동자금 | | 20,382,995,238 | | 21,261,140,826 |
| 1. 예금 | 20,382,995,238 | | 21,261,140,826 | |
| (2) 기타유동자산 | | 23,169,110 | | 36,843,820 |
| 1. 선급법인세 | 23,169,110 | | 36,843,820 | |
| II. 투자와기타자산 | | - | | - |
| III. 고정자산 | | 109,212,423,810 | | 114,746,185,854 |
| (1) 유형고정자산(주석 가-5) | | 109,212,423,810 | | 114,746,185,854 |
| 1. 토지 | 87,584,000 | | 87,584,000 | |
| 2. 건물 | 163,159,180,347 | | 163,159,180,347 | |
| 건물감가상각누계액 | (57,791,109,282) | | (53,630,542,429) | |
| 3. 구축물 | 173,321,067 | | 173,321,067 | |
| 구축물감가상각누계액 | (149,935,287) | | (146,963,745) | |
| 4. 기계기구 | 30,068,307,160 | | 31,162,403,468 | |
| 기계기구감가상각누계액 | (28,099,224,055) | | (28,066,860,438) | |
| 5. 집기비품 | 7,675,717,547 | | 7,784,637,332 | |
| 집기비품감가상각누계액 | (7,464,561,423) | | (7,363,978,822) | |
| 6. 차량운반구 | 220,275,330 | | 220,275,330 | |
| 차량운반구감가상각누계액 | (220,275,330) | | (219,870,870) | |
| 7. 도서 | 15,257,604,963 | | 14,651,481,405 | |
| 도서감가상각누계액 | (14,283,008,423) | | (13,643,027,987) | |
| 8. 박물관유물 | 556,947,196 | | 556,947,196 | |
| 9. 건설가계정 | 21,600,000 | | 21,600,000 | |
| 자 산 총 계 | | 129,618,588,158 | | 136,044,170,500 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 19,548,228,490 | | 20,409,972,079 |
| (1) 예수금 | | 281,656,290 | | 282,597,549 |
| 1. 일반예수금 | 124,909,960 | | 116,101,378 | |
| 2. 각종세금예수금 | 34,576,460 | | - | |
| 2. 기타예수금 | 122,169,870 | | 166,496,171 | |
| (2) 선수금 | | 19,266,572,200 | | 20,127,374,530 |
| 1. 등록금선수금 | 19,266,572,200 | | 20,127,374,530 | |
| 부 채 총 계 | | 19,548,228,490 | | 20,409,972,079 |
| 기 본 금 | | | | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. 기본금 조정 | | 6,024,354,685 | | 5,975,400,897 |
| 1. 비등록금회계(주석 가-8) | 6,024,354,685 | | 5,975,400,897 | |
| II. 운영차액 | | 104,046,004,983 | | 109,658,797,524 |
| 1. 전기이월운영차액 | 109,658,797,524 | | 115,775,845,114 | |
| 2. 당기운영차액 | (5,612,792,541) | | (6,117,047,590) | |
| 기 본 금 총 계 | | 110,070,359,668 | | 115,634,198,421 |
| 부채와기본금총계 | | 129,618,588,158 | | 136,044,170,500 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(등록금회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 운 영 수 익 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| (1) 등록금수입 | | 60,792,268,590 | | 64,077,695,856 |
| 1. 입학금 | 1,811,350,000 | | 1,932,420,000 | |
| 2. 수업료 | 58,980,918,590 | | 62,145,275,856 | |
| II. 전입및기부금수입 | | - | | - |
| III. 교육부대수입 | | - | | - |
| IV. 교육외수입 | | 184,301,913 | | 272,340,619 |
| (1) 예금이자수입 | | 150,617,204 | | 248,226,262 |
| 1. 예금이자 | 150,617,204 | | 248,226,262 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 33,684,709 | | 24,114,357 |
| 1. 잡수입 | 31,970,709 | | 24,114,357 | |
| 2. 고정자산처분이익 | 1,714,000 | | - | |
| 운 영 수 익 총 계 | | 60,976,570,503 | | 64,350,036,475 |
| 운 영 비 용 | | | | |
| I. 보수 | | 39,150,879,370 | | 40,215,748,407 |
| (1) 교원보수 | | 30,239,760,150 | | 30,528,849,046 |
| 1. 교원급여 | 12,410,095,710 | | 12,216,195,400 | |
| 2. 교원상여금 | 3,670,221,560 | | 3,690,744,500 | |
| 3. 교원각종수당 | 7,403,248,420 | | 7,455,192,050 | |
| 4. 교원법정부담금 | 1,395,734,510 | | 1,556,088,966 | |
| 5. 시간강의료 | 2,651,960,400 | | 2,772,245,530 | |
| 6. 특별강의료 | - | | 5,460,000 | |
| 7. 교원퇴직금 | 876,856,600 | | 550,524,000 | |
| 8. 조교인건비 | 1,831,642,950 | | 2,282,398,600 | |
| (2) 직원보수 | | 8,911,119,220 | | 9,686,899,361 |
| 1. 직원급여 | 2,893,008,000 | | 2,926,669,000 | |
| 2. 직원상여금 | 1,188,384,000 | | 1,207,193,500 | |
| 3. 직원제수당 | 3,025,523,200 | | 2,889,825,370 | |
| 4. 직원법정부담금 | 736,018,080 | | 790,258,452 | |
| 5. 임시직인건비 | 980,503,480 | | 932,916,579 | |
| 6. 노임 | 14,160,000 | | 10,390,000 | |
| 7. 직원퇴직금 | 73,522,460 | | 929,646,460 | |
| II. 관리운영비 | | 11,829,023,974 | | 12,458,456,076 |
| (1) 시설관리비 | | 2,621,117,736 | | 2,343,395,565 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 건축물관리비 | 320,531,324 | | 324,719,597 | |
| 2. 장비관리비 | 506,927,347 | | 565,508,558 | |
| 3. 조경관리비 | 4,770,750 | | 4,944,000 | |
| 4. 박물관관리비 | 396,410 | | 1,628,000 | |
| 5. 시설용역비 | 1,215,081,875 | | 1,124,783,060 | |
| 6. 보험료 | 92,179,530 | | 100,573,310 | |
| 7. 리스임차료 | 459,250,000 | | 201,374,000 | |
| 8. 기타시설관리비 | 21,980,500 | | 19,865,040 | |
| (2) 일반관리비 | | 1,674,305,664 | | 1,875,800,161 |
| 1. 여비교통비 | 179,044,528 | | 193,591,170 | |
| 2. 차량유지비 | 28,595,906 | | 23,467,144 | |
| 3. 소모품비 | 97,631,420 | | 122,345,498 | |
| 4. 인쇄출판비 | 11,190,000 | | 16,525,700 | |
| 5. 난방비 | 400,491,890 | | 458,159,400 | |
| 6. 전기수도료 | 825,213,810 | | 840,061,800 | |
| 7. 통신비 | 80,030,716 | | 82,017,881 | |
| 8. 각종세금공과금 | 45,888,700 | | 132,954,410 | |
| 9. 지급수수료 | 6,218,694 | | 6,677,158 | |
| (3) 운영비 | | 1,304,252,222 | | 1,606,907,051 |
| 1. 복리후생비 | 177,297,129 | | 207,161,000 | |
| 2. 교육훈련비 | 43,891,720 | | 51,612,150 | |
| 3. 일반용역비 | 29,011,228 | | 80,185,535 | |
| 4. 업무추진비 | 219,143,723 | | 259,707,039 | |
| 5. 홍보비 | 582,905,940 | | 733,248,160 | |
| 6. 회의비 | 74,493,885 | | 79,115,030 | |
| 7. 행사비 | 113,800,917 | | 118,718,389 | |
| 8. 선교비 | 44,530,830 | | 44,307,708 | |
| 9. 기타운영비 | 19,176,850 | | 32,852,040 | |
| (4) 감가상각비 | | 6,229,348,352 | | 6,632,353,299 |
| 1. 유형고정자산감가상각비 | 6,229,348,352 | | 6,632,353,299 | |
| III. 연구학생경비 | | 15,366,855,700 | | 17,292,879,582 |
| (1) 연구비 | | 294,568,278 | | 364,105,905 |
| 1. 연구비 | 263,968,250 | | 329,232,761 | |
| 2. 연구관리비 | 30,600,028 | | 34,873,144 | |
| (2) 학생경비 | | 15,072,287,422 | | 16,928,773,677 |
| 1. 교내장학금 | 12,970,672,000 | | 14,411,187,631 | |
| 2. 실형실습비 | 969,709,105 | | 1,010,605,818 | |
| 3. 학생지원비 | 1,130,456,647 | | 1,503,896,228 | |
| 4. 기타학생경비 | 1,449,670 | | 3,084,000 | |
| IV. 교육외비용 | | - | | - |
| V. 전출금 | | 242,604,000 | | 500,000,000 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| (1) 비등록금회계전출금(주석 가-8) | | 242,604,000 | | 500,000,000 |
| 1. 비등록금회계전출금 | 242,604,000 | | 500,000,000 | |
| 운영비용합계 | | 66,589,363,044 | | 70,467,084,065 |
| VI. 기본금대체액 | | - | | - |
| VII. 운영차액대체액 | | - | | - |
| VIII. 당기운영차액 | | (5,612,792,541) | | (6,117,047,590) |
| 운영비용총계 | | 60,976,570,503 | | 64,350,036,475 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 금 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(비등록금회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 금 수 입 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| (1) 수강료수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| 1. 단기수강료 | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 | |
| II. 전입및기부수입 | | 27,421,405,337 | | 27,443,692,117 |
| (1) 전입금수입 | | 1,742,604,000 | | 899,409,000 |
| 1. 법정부담전입금(주석 나-9) | 1,500,000,000 | | 399,409,000 | |
| 2. 등록금회계전입금(주석 가-8) | 242,604,000 | | 500,000,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 650,213,869 | | 1,169,393,390 |
| 1. 지정기부금 | 650,213,869 | | 1,169,393,390 | |
| (3) 국고보조금수입 | | 24,663,569,501 | | 25,074,889,727 |
| 1. 교육부 | 20,186,703,030 | | 21,208,145,547 | |
| 2. 기타국고지원 | 2,597,336,630 | | 1,988,881,740 | |
| 3. 지방자치단체 | 1,879,529,841 | | 1,877,862,440 | |
| (4) 산학협력단 및 학교기업전입금 | | 365,017,967 | | 300,000,000 |
| 1. 산학협력단전입금 | 365,017,967 | | 300,000,000 | |
| III. 교육부대수입 | | 1,292,462,691 | | 1,248,949,601 |
| (1) 입시수수료수입 | | 482,101,000 | | 478,420,000 |
| 1. 수험료 | 482,101,000 | | 478,420,000 | |
| (2) 증명료 및 사용료 수입 | | 630,455,204 | | 569,486,380 |
| 1. 증명료 | 8,303,900 | | 8,527,600 | |
| 2. 대여료 및 사용료 | 622,151,304 | | 560,958,780 | |
| (3) 기타교육부대수입 | | 179,906,487 | | 201,043,221 |
| 1. 논문심사료수입 | 73,678,000 | | 57,494,000 | |
| 2. 실습수입 | 12,530,000 | | 12,900,000 | |
| 3. 기타교육부대수입 | 93,698,487 | | 130,649,221 | |
| IV. 교육외수입 | | 2,617,613,097 | | 2,844,190,541 |
| (1) 예금이자수입 | | 357,635,262 | | 375,373,341 |
| 1. 예금이자 | 357,635,262 | | 375,373,341 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 2,259,977,835 | | 2,468,817,200 |
| 1. 잡수입 | 162,071,838 | | 251,721,500 | |
| 2. 생활관수입 | 2,097,905,997 | | 2,217,095,700 | |
| V. 투자와기타자산수입 | | 1,486,725,000 | | 6,531,007,877 |
| (1) 투자자산수입 | | 260,000 | | - |
| 1. 투자유가증권매각대 | 260,000 | | - | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| (2) 임의기금인출수입 | | 1,486,465,000 | | 6,531,007,877 |
| 1. 임의연구기금인출 | 326,000,000 | | - | |
| 2. 임의건축기금인출 | - | | 40,000,000 | |
| 3. 임의장학기금인출 | 760,465,000 | | 904,200,628 | |
| 4. 임의퇴직기금인출 | - | | 300,000,000 | |
| 5. 임의학교발전기금인출 | - | | 4,411,804,532 | |
| 6. 임의선교기금인출 | - | | 85,002,717 | |
| 7. 임의기타기금인출 | - | | 790,000,000 | |
| 8. 임의특정목적기금인출 | 400,000,000 | | - | |
| VI. 고정자산매각수입 | | - | | - |
| VII. 고정부채입금 | | 83,541,700 | | - |
| (1) 기타고정부채 | | 83,541,700 | | - |
| 1. 임대보증금수입 | 83,541,700 | | - | |
| VIII. 미사용전기이월자금 | | 1,643,792,023 | | 607,941,840 |
| (1) 기초유동자산 | | 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) 기초유동부채 | | 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 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | 35,659,111,494 | | 40,017,256,974 |
| 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보수 | | 3,160,821,608 | | 3,078,694,190 |
| (1) 교원보수 | | 1,545,602,968 | | 1,471,440,470 |
| 1. 교원각종수당 | 15,680,000 | | 12,750,000 | |
| 2. 교원법정부담금 | 807,645,480 | | 598,492,920 | |
| 3. 시간강의료 | 358,348,078 | | 432,746,510 | |
| 4. 특별강의료 | - | | 16,380,000 | |
| 5. 교원퇴직금 | - | | 52,372,500 | |
| 6. 조교인건비 | 363,929,410 | | 358,698,540 | |
| (2) 직원보수 | | 1,615,218,640 | | 1,607,253,720 |
| 1. 직원급여 | 441,912,000 | | 380,478,000 | |
| 2. 직원상여금 | 182,346,000 | | 154,830,000 | |
| 3. 직원제수당 | 436,957,400 | | 361,099,850 | |
| 4. 직원법정부담금 | 317,442,080 | | 400,922,870 | |
| 5. 임시직인건비 | 90,165,960 | | 38,492,000 | |
| 6. 직원퇴직금 | 146,395,200 | | 271,431,000 | |
| II. 관리운영비 | | 1,792,813,216 | | 1,764,909,959 |
| (1) 시설관리비 | | 851,961,782 | | 924,199,798 |
| 1. 건축물관리비 | 325,953,080 | | 196,158,248 | |
| 2. 장비관리비 | 87,974,465 | | 15,246,000 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 박물관관리비 | 86,060,480 | | 92,462,540 | |
| 4. 시설용역비 | 335,466,257 | | 343,127,510 | |
| 5. 리스임차료 | - | | 252,690,000 | |
| 6. 기타시설관리비 | 16,507,500 | | 24,515,500 | |
| (2) 일반관리비 | | 638,710,453 | | 465,896,611 |
| 1. 여비교통비 | 3,733,400 | | - | |
| 2. 소모품비 | 6,006,176 | | 18,283,250 | |
| 3. 인쇄출판비 | 21,763,877 | | 15,298,921 | |
| 4. 난방비 | 214,834,740 | | 156,731,590 | |
| 5. 전기수도료 | 265,094,410 | | 252,045,360 | |
| 6. 통신비 | 23,277,800 | | 23,437,490 | |
| 7. 각종세금·공과금 | 103,595,000 | | 100,000 | |
| 8. 지급수수료 | 405,050 | | - | |
| (3) 운영비 | | 302,140,981 | | 374,813,550 |
| 1. 복리후생비 | 97,408,180 | | 105,042,880 | |
| 2. 교육훈련비 | 3,531,300 | | 800,000 | |
| 3. 일반용역비 | 18,000,000 | | 18,000,000 | |
| 4. 업무추진비 | 129,250 | | - | |
| 5. 홍보비 | - | | 27,864,700 | |
| 6. 회의비 | 1,345,220 | | 1,056,560 | |
| 7. 행사비 | 136,430,661 | | 175,765,320 | |
| 8. 선교비 | 45,296,370 | | 46,284,090 | |
| III. 연구학생경비 | | 27,029,997,094 | | 26,922,396,801 |
| (1) 연구비 | | 2,625,366,624 | | 2,642,234,968 |
| 1. 연구비 | 2,625,366,624 | | 2,642,234,968 | |
| (2) 학생경비 | | 23,933,824,292 | | 23,775,714,745 |
| 1. 교외장학금 | 17,670,929,841 | | 17,923,541,562 | |
| 2. 교내장학금 | 760,269,993 | | 899,535,628 | |
| 3. 실험실습비 | 59,485,724 | | 121,625,180 | |
| 4. 논문심사료 | 57,810,000 | | 59,350,000 | |
| 5. 학생지원비 | 3,226,411,739 | | 2,064,407,968 | |
| 6. 기타학생경비 | 2,158,916,995 | | 2,707,254,407 | |
| (3) 입시관리비 | | 470,806,178 | | 504,447,088 |
| 1. 입시수당 | 2,456,100 | | 75,843,200 | |
| 2. 입시경비 | 468,350,078 | | 428,603,888 | |
| IV. 교육외비용 | | - | | - |
| V. 전출금 | | - | | - |
| VI. 투자와기타자산지출 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| (1) 임의기금적립 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| 1. 임의연구기금적립 | 13,080,288 | | 1,000,319,896 | |
| 2. 임의건축기금적립 | 136,556,190 | | 639,438,261 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 3. 임의장학기금적립 | 461,312,000 | | 3,206,067,748 | |
| 4. 임의퇴직기금적립 | 44,661,731 | | 1,036,336,394 | |
| 5. 임의학교발전기금적립 | - | | 121,928,358 | |
| 6. 임의선교기금적립 | - | | 1,285,379 | |
| 7. 임의기타기금적립 | 538,585,306 | | 54,428,495 | |
| VII. 고정자산매입지출 | | 1,111,276,724 | | 305,055,470 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | | 1,103,134,324 | | 305,055,470 |
| 1. 기계기구매입비 | 1,034,680,284 | | 255,871,870 | |
| 2. 집기비품매입비 | 38,467,700 | | 49,183,600 | |
| 3. 차량운반구매입비 | 28,861,340 | | - | |
| 4. 박물관유물구입비 | 1,125,000 | | - | |
| (2) 무형고정자산취득비 | | 8,142,400 | | - |
| 1. 무형고정자산취득비 | 8,142,400 | | - | |
| VIII. 유동부채상환 | | 242,604,000 | | 242,604,000 |
| (1) 단기차입금상환 | | 242,604,000 | | 242,604,000 |
| 1. 단기차입금상환 | 242,604,000 | | 242,604,000 | |
| IX. 미사용차기이월자금 | | 1,127,403,337 | | 1,643,792,023 |
| (1) 기말유동자산 | | 3,010,922,474 | | 3,860,013,194 |
| 1. 유동자금 | 2,954,136,784 | | 3,801,224,514 | |
| 2. 기타유동자산 | 56,785,690 | | 58,788,680 | |
| (2) 기말유동부채 | | 1,883,519,137 | | 2,216,221,171 |
| 1. 예수금 | 205,452,150 | | 139,017,094 | |
| 2. 선수금 | 1,531,671,787 | | 2,077,204,077 | |
| 3. 기타유동부채 | 146,395,200 | | - | |
| 자금지출총계 | | 35,659,111,494 | | 40,017,256,974 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2017 학년도: 2018년 2월 28일 현재

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(비등록금회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 3,010,922,474 | | 3,860,013,194 |
| (1) 유동자금 | | 2,954,136,784 | | 3,801,224,514 |
| 1. 예금 | 2,954,136,784 | | 3,801,224,514 | |
| (2) 기타유동자산 | | 56,785,690 | | 58,788,680 |
| 1. 선급법인세 | 56,785,690 | | 58,788,680 | |
| II. 투자와 기타자산 | | 32,129,463,430 | | 32,373,039,127 |
| (1) 투자자산 | | 6,024,354,685 | | 5,975,660,897 |
| 1. 투자유가증권(주식 가-4) | - | | 260,000 | |
| 2. 등록금회계(주식 가-8) | 6,024,354,685 | | 5,975,400,897 | |
| (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) | | 25,816,844,475 | | 26,109,113,960 |
| 1. 임의연구기금 | 708,234,966 | | 1,021,154,678 | |
| 2. 임의건축기금 | 11,043,978,728 | | 10,907,422,538 | |
| 3. 임의장학기금 | 8,385,315,533 | | 8,684,468,533 | |
| 4. 임의퇴직기금 | 3,090,562,099 | | 3,045,900,368 | |
| 5. 임의기타기금 | 2,588,753,149 | | 2,450,167,843 | |
| III. 고정자산 | | 13,367,482,455 | | 12,479,900,745 |
| (1) 유형고정자산(주식 가-5) | | 13,359,442,691 | | 12,479,581,226 |
| 1. 토지 | 11,950,159,840 | | 11,950,159,840 | |
| 2. 기계기구 | 1,443,221,354 | | 408,541,070 | |
| 기계기구감가상각누계액 | (233,071,748) | | (59,893,688) | |
| 3. 집기비품 | 262,877,080 | | 224,409,380 | |
| 집기비품감가상각누계액 | (113,248,353) | | (63,634,576) | |
| 4. 차량운반구 | 28,861,340 | | - | |
| 차량운반구감가상각누계액 | (481,022) | | - | |
| 5. 박물관유물 | 21,124,200 | | 19,999,200 | |
| (2) 무형자산 | | 8,039,764 | | 319,519 |
| 1. 기타의무형자산 | 8,039,764 | | 319,519 | |
| 자 산 총 계 | | 48,507,868,359 | | 48,712,953,066 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 2,126,123,137 | | 2,458,825,171 |
| (1) 단기차입금 | | 242,604,000 | | 242,604,000 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | |
| 1. 단기차입금 | 242,604,000 | | 242,604,000 | |
| (2) 예수금 | | 205,452,150 | | 139,017,094 |
| 1. 기타예수금 | 205,452,150 | | 139,017,094 | |
| (3) 선수금 | | 1,531,671,787 | | 2,077,204,077 |
| 1. 등록금선수금 | 11,110,000 | | 10,192,000 | |
| 2. 생활관선수금 | 863,630,000 | | 846,380,000 | |
| 3. 평생교육원선수금 | 12,390,000 | | 24,725,000 | |
| 4. 한국어교육원선수금 | 470,487,787 | | 646,975,567 | |
| 5. 기타선수금 | 174,054,000 | | 548,931,510 | |
| (4) 기타유동부채 | | 146,395,200 | | - |
| 1. 미지급금 | 146,395,200 | | - | |
| II. 고정부채 | | 225,060,700 | | 384,123,000 |
| (1) 장기차입금(주석 가-6) | | 141,519,000 | | 384,123,000 |
| 1. 장기차입금 | 141,519,000 | | 384,123,000 | |
| (2) 기타고정부채 | | 83,541,700 | | - |
| 1. 임대보증금 | 83,541,700 | | - | |
| 부 채 총 계 | | 2,351,183,837 | | 2,842,948,171 |
| 기 본 금(주석 가-7) | | | | |
| I. 출연기본금 | | 11,950,159,840 | | 11,950,159,840 |
| 1. 법인(주석 나-9) | 11,950,159,840 | | 11,950,159,840 | |
| II. 임의적립금 | | 25,816,844,475 | | 26,109,113,960 |
| 1. 임의연구적립금 | 708,234,966 | | 1,021,154,678 | |
| 2. 임의건축적립금 | 11,043,978,728 | | 10,907,422,538 | |
| 3. 임의장학적립금 | 8,385,315,533 | | 8,684,468,533 | |
| 4. 임의퇴직적립금 | 3,090,562,099 | | 3,045,900,368 | |
| 5. 임의기타적립금 | 2,588,753,149 | | 2,450,167,843 | |
| III. 운영차액 | | 8,389,680,207 | | 7,810,731,095 |
| 1. 전기이월운영차액 | 7,810,731,095 | | 5,914,738,108 | |
| 2. 당기운영차액 | 578,949,112 | | 1,895,992,987 | |
| 기 본 금 총 계 | | 46,156,684,522 | | 45,870,004,895 |
| 부채와기본금총계 | | 48,507,868,359 | | 48,712,953,066 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(비등록금회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 운 영 수 익 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| (1) 수강료수입 | | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 |
| 1. 단기수강료 | 1,113,571,646 | | 1,341,474,998 | |
| II. 전입 및 기부수입 | | 27,470,359,125 | | 27,835,467,675 |
| (1) 전입금수입 | | 1,742,604,000 | | 899,409,000 |
| 1. 법정부담전입금 | 1,500,000,000 | | 399,409,000 | |
| 2. 등록금회계전입금 | 242,604,000 | | 500,000,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 699,167,657 | | 1,561,168,948 |
| 1. 지정기부금 | 650,213,869 | | 1,169,393,390 | |
| 2. 현물기부금 | 48,953,788 | | 391,775,558 | |
| (3) 국고보조금수입 | | 24,663,569,501 | | 25,074,889,727 |
| 1. 교육부 | 20,186,703,030 | | 21,208,145,547 | |
| 2. 기타국고지원 | 2,597,336,630 | | 1,988,881,740 | |
| 3. 지방자치단체 | 1,879,529,841 | | 1,877,862,440 | |
| (4) 산학협력단 및 학교기업전입금 | | 365,017,967 | | 300,000,000 |
| 1. 산학협력단전입금 | 365,017,967 | | 300,000,000 | |
| III. 교육부대수입 | | 1,292,462,691 | | 1,248,949,601 |
| (1) 입시수수료수입 | | 482,101,000 | | 478,420,000 |
| 1. 수험료 | 482,101,000 | | 478,420,000 | |
| (2) 증명료 및 사용료 수입 | | 630,455,204 | | 569,486,380 |
| 1. 증명료 | 8,303,900 | | 8,527,600 | |
| 2. 대여료 및 사용료 | 622,151,304 | | 560,958,780 | |
| (3) 기타교육부대수입 | | 179,906,487 | | 201,043,221 |
| 1. 논문심사료수입 | 73,678,000 | | 57,494,000 | |
| 2. 실습수입 | 12,530,000 | | 12,900,000 | |
| 3. 기타교육부대수입 | 93,698,487 | | 130,649,221 | |
| IV. 교육외수입 | | 2,617,613,097 | | 2,844,190,541 |
| (1) 예금이자수입 | | 357,635,262 | | 375,373,341 |
| 1. 예금이자 | 357,635,262 | | 375,373,341 | |
| (2) 교육외수입 | | 2,259,977,835 | | 2,468,817,200 |
| 1. 잡수입 | 162,071,838 | | 251,721,500 | |
| 2. 생활관수입 | 2,097,905,997 | | 2,217,095,700 | |
| 운 영 수 익 총 계 | | 32,494,006,559 | | 33,270,082,815 |
| 운 영 비 용 | | | | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| I. 보수 | | 3,160,821,608 | | 3,078,694,190 |
| (1) 교원보수 | | 1,545,602,968 | | 1,471,440,470 |
| 1. 교원각종수당 | 15,680,000 | | 12,750,000 | |
| 2. 교원법정부담금 | 807,645,480 | | 598,492,920 | |
| 3. 시간강의료 | 358,348,078 | | 432,746,510 | |
| 4. 특별강의료 | - | | 16,380,000 | |
| 5. 교원퇴직금 | - | | 52,372,500 | |
| 6. 조교인건비 | 363,929,410 | | 358,698,540 | |
| (2) 직원보수 | | 1,615,218,640 | | 1,607,253,720 |
| 1. 직원급여 | 441,912,000 | | 380,478,000 | |
| 2. 직원상여금 | 182,346,000 | | 154,830,000 | |
| 3. 직원제수당 | 436,957,400 | | 361,099,850 | |
| 4. 직원법정부담금 | 317,442,080 | | 400,922,870 | |
| 5. 임시직인건비 | 90,165,960 | | 38,492,000 | |
| 6. 직원퇴직금 | 146,395,200 | | 271,431,000 | |
| II. 관리운영비 | | 2,016,508,230 | | 1,844,202,183 |
| (1) 시설관리비 | | 851,961,782 | | 924,199,798 |
| 1. 건축물관리비 | 325,953,080 | | 196,158,248 | |
| 2. 장비관리비 | 87,974,465 | | 15,246,000 | |
| 3. 박물관관리비 | 86,060,480 | | 92,462,540 | |
| 4. 시설용역비 | 335,466,257 | | 343,127,510 | |
| 5. 리스임차료 | - | | 252,690,000 | |
| 6. 기타시설관리비 | 16,507,500 | | 24,515,500 | |
| (2) 일반관리비 | | 638,710,453 | | 465,896,611 |
| 1. 여비교통비 | 3,733,400 | | - | |
| 2. 소모품비 | 6,006,176 | | 18,283,250 | |
| 3. 인쇄출판비 | 21,763,877 | | 15,298,921 | |
| 4. 난방비 | 214,834,740 | | 156,731,590 | |
| 5. 전기수도료 | 265,094,410 | | 252,045,360 | |
| 6. 통신비 | 23,277,800 | | 23,437,490 | |
| 7. 각종세금·공과금 | 103,595,000 | | 100,000 | |
| 8. 지급수수료 | 405,050 | | - | |
| (3) 운영비 | | 302,140,981 | | 374,813,550 |
| 1. 복리후생비 | 97,408,180 | | 105,042,880 | |
| 2. 교육훈련비 | 3,531,300 | | 800,000 | |
| 3. 일반용역비 | 18,000,000 | | 18,000,000 | |
| 4. 업무추진비 | 129,250 | | - | |
| 5. 홍보비 | - | | 27,864,700 | |
| 6. 회의비 | 1,345,220 | | 1,056,560 | |
| 7. 행사비 | 136,430,661 | | 175,765,320 | |
| 8. 선교비 | 45,296,370 | | 46,284,090 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (4) 감가상각비 | | 223,695,014 | | 79,292,224 |
| 1. 유형고정자산감가상각비 | 223,272,859 | | 79,005,776 | |
| 2. 무형고정자산감가상각비 | 422,155 | | 286,448 | |
| III. 연구학생경비 | | 27,029,997,094 | | 26,922,396,801 |
| (1) 연구비 | | 2,625,366,624 | | 2,642,234,968 |
| 1. 연구비 | 2,625,366,624 | | 2,642,234,968 | |
| (2) 학생경비 | | 23,933,824,292 | | 23,775,714,745 |
| 1. 교외장학금 | 17,670,929,841 | | 17,923,541,562 | |
| 2. 교내장학금 | 760,269,993 | | 899,535,628 | |
| 3. 실험실습비 | 59,485,724 | | 121,625,180 | |
| 4. 논문심사료 | 57,810,000 | | 59,350,000 | |
| 5. 학생지원비 | 3,226,411,739 | | 2,064,407,968 | |
| 6. 기타학생경비 | 2,158,916,995 | | 2,707,254,407 | |
| (3) 입시관리비 | | 470,806,178 | | 504,447,088 |
| 1. 입시수당 | 2,456,100 | | 75,843,200 | |
| 2. 입시경비 | 468,350,078 | | 428,603,888 | |
| IV. 교육외비용 | | - | | - |
| V. 전출금 | | - | | - |
| 운 영 비 용 합 계 | | 32,207,326,932 | | 31,845,293,174 |
| VI. 기본금대체액 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| (1) 각종적립금대체액 | | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 |
| 1. 각종적립금대체액 | 1,194,195,515 | | 6,059,804,531 | |
| VII. 운영차액대체액 | | 1,486,465,000 | | 6,531,007,877 |
| VIII. 당기운영차액 | | 578,949,112 | | 1,895,992,987 |
| 운 영 비 용 총 계 | | 32,494,006,559 | | 33,270,082,815 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

IV. 법인일반업무회계 재무제표

자 금 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 자 금 수 입 | | | | |
| I. 전입및기부금수입 | | 4,291,175,807 | | 3,782,854,442 |
| (1) 전입금수입 | | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 |
| 1. 수익사업전입금 | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 38,175,807 | | 49,454,442 |
| 1. 일반기부금 | 7,500,000 | | 18,937,590 | |
| 2. 지정기부금 | 30,675,807 | | 30,516,852 | |
| II. 교육외수입 | | 2,621,119 | | 2,524,346 |
| (1) 예금이자수입 | | 2,421,119 | | 2,314,536 |
| 1. 예금이자 | 2,421,119 | | 2,314,536 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 200,000 | | 209,810 |
| 1. 잡수입 | 200,000 | | 209,810 | |
| III. 투자와기타자산수입 | | 407,884,000 | | 157,242,550 |
| (1) 투자자산수입 | | 67,884,000 | | 157,242,550 |
| 1. 투자유가증권매각대 | 67,884,000 | | 157,242,550 | |
| (2) 기타자산수입 | | 340,000,000 | | - |
| 1. 임차보증금회수 | 340,000,000 | | - | |
| IV. 고정자산매각수입 | | 3,500,000 | | 2,300,000 |
| (1) 유형고정자산매각수입 | | 3,500,000 | | 2,300,000 |
| 1. 차량운반구매각대 | 3,500,000 | | 2,300,000 | |
| V. 고정부채입금 | | - | | 15,080,000,000 |
| (1) 장기차입금 | | - | | 15,080,000,000 |
| 1. 장기차입금차입 | - | | 15,080,000,000 | |
| VI. 미사용전기이월자금 | | 1,637,512 | | 2,220,842 |
| (1) 기초유동자산 | | 1,637,512 | | 2,220,842 |
| 1. 유동자금 | 6,162 | | 72,702 | |
| 2. 기타유동자산 | 1,631,350 | | 2,148,140 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | 4,706,818,438 | | 19,027,142,180 |
| 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보수 | | 334,097,010 | | 396,410,500 |
| (1) 직원보수 | | 334,097,010 | | 396,410,500 |
| 1. 직원급여 | 83,976,000 | | 113,988,830 | |
| 2. 직원상여금 | 34,990,000 | | 46,939,000 | |
| 3. 직원제수당 | 88,288,350 | | 115,135,860 | |
| 4. 직원법정부담금 | 27,821,330 | | 36,994,810 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 5. 임시직인건비 | 83,320,000 | | 83,352,000 | |
| 6. 직원퇴직금 | 15,701,330 | | - | |
| II. 관리운영비 | | 248,218,037 | | 250,119,229 |
| (1) 시설관리비 | | 950,490 | | 520,640 |
| 1. 장비관리비 | 618,900 | | 276,000 | |
| 2. 보험료 | 331,590 | | 244,640 | |
| (2) 일반관리비 | | 78,858,391 | | 89,871,825 |
| 1. 여비교통비 | 66,870,700 | | 65,552,900 | |
| 2. 차량유지비 | - | | 208,700 | |
| 3. 소모품비 | 6,563,741 | | 4,599,725 | |
| 4. 인쇄출판비 | 165,000 | | 552,590 | |
| 5. 통신비 | 2,630,870 | | 2,972,880 | |
| 6. 각종세금공과금 | 640,810 | | 14,493,460 | |
| 7. 지급수수료 | 1,987,270 | | 1,491,570 | |
| (3) 운영비 | | 168,409,156 | | 159,726,764 |
| 1. 복리후생비 | 4,177,520 | | 2,407,900 | |
| 2. 교육훈련비 | 2,349,000 | | 1,489,400 | |
| 3. 일반용역비 | 10,100,000 | | 14,100,000 | |
| 4. 업무추진비 | 52,767,720 | | 43,783,711 | |
| 5. 홍보비 | 5,000,000 | | 8,000,000 | |
| 6. 회의비 | 45,036,095 | | 49,283,038 | |
| 7. 행사비 | 47,988,821 | | 40,662,715 | |
| 8. 선교비 | 990,000 | | - | |
| III. 교육외비용 | | 492,224,305 | | 672,081,283 |
| (1) 지급이자 | | 492,224,305 | | 672,081,283 |
| 1. 지급이자 | 492,224,305 | | 672,081,283 | |
| IV. 전출금 | | 3,045,573,000 | | 1,234,065,920 |
| (1) 전출금 | | 3,045,573,000 | | 1,234,065,920 |
| 1. 경상비전출금 | 623,377,000 | | 348,889,000 | |
| 2. 법정부담전출금(주석 나-9) | 2,022,196,000 | | 885,176,920 | |
| 3. 자산전출금 | 400,000,000 | | - | |
| V. 투자와기타자산지출 | | 945,771 | | 168,940,476 |
| (1) 투자자산지출 | | - | | 98,160,000 |
| 1. 투자유가증권매입대 | - | | 98,160,000 | |
| (2) 기타자산지출 | | - | | 70,000,000 |
| 1. 임차보증금 | - | | 70,000,000 | |
| (3) 임의기금적립 | | 945,771 | | 780,476 |
| 1. 임의장학기금적립 | 58,738 | | 58,844 | |
| 2. 임의선교기금적립 | 887,033 | | 721,632 | |
| VI. 고정자산매입지출 | | 84,085,270 | | 3,887,260 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | | 84,085,270 | | 3,887,260 |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 집기비품매입비 | 6,783,740 | | 3,887,260 | |
| 2. 차량운반구매입비 | 77,301,530 | | | |
| VII. 유동부채상환 | | 500,000,000 | | 16,300,000,000 |
| (1) 단기차입금상환 | | 500,000,000 | | 8,120,000,000 |
| 1. 단기차입금상환 | 500,000,000 | | 8,120,000,000 | |
| VIII. 고정부채상환 | | - | | |
| (1) 장기차입금상환 | | - | | 8,180,000,000 |
| 1. 장기차입금상환 | - | | 8,180,000,000 | |
| IX. 미사용차기이월자금 | | 1,675,045 | | 1,637,512 |
| (1) 기말유동자산 | | 1,675,045 | | 1,637,512 |
| 1. 유동자금 | 105,635 | | 6,162 | |
| 2. 기타유동자산 | 1,569,410 | | 1,631,350 | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 4,706,818,438 | | 19,027,142,180 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

대 차 대 조 표

2017 학년도: 2018년 2월 28일 현재

2016 학년도: 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 1,675,045 | | 1,637,512 |
| (1) 유동자금 | | 105,635 | | 6,162 |
| 1. 예금 | 105,635 | | 6,162 | |
| (2) 기타유동자산 | | 1,569,410 | | 1,631,350 |
| 1. 선급법인세 | 1,569,410 | | 1,631,350 | |
| II. 투자와기타자산 | | 43,298,792,635 | | 43,696,759,660 |
| (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 | | 2,914,175,738 | | 2,973,088,534 |
| 1. 투자유가증권(주석 나-4) | 33,382,398 | | 92,295,194 | |
| 2. 출자금 | 2,880,793,340 | | 2,880,793,340 | |
| (3) 기타자산 | | 1,650,400 | | 341,650,400 |
| 1. 전신전화보증금 | 1,650,400 | | 1,650,400 | |
| 2. 임차보증금 | - | | 340,000,000 | |
| (4) 임의기금(주석 나-3) | | 22,349,583 | | 21,403,812 |
| 1. 임의장학기금 | 4,731,412 | | 4,672,674 | |
| 2. 임의선교기금 | 17,618,171 | | 16,731,138 | |
| III. 고정자산 | | 85,199,600 | | 11,511,567 |
| (1) 유형고정자산(주석 나-5) | | 85,199,600 | | 11,511,567 |
| 1. 토지 | 6,699,250 | | 6,699,250 | |
| 2. 기계기구 | 3,178,000 | | 3,178,000 | |
| 기계기구감가상각누계액 | (3,178,000) | | (3,178,000) | |
| 3. 집기비품 | 29,341,820 | | 22,875,080 | |
| 집기비품감가상각누계액 | (20,412,847) | | (18,062,763) | |
| 4. 차량운반구 | 185,192,891 | | 168,772,454 | |
| 차량운반구감가상각누계액 | (115,621,514) | | (168,772,454) | |
| 5. 도서 | 1,444,000 | | 1,444,000 | |
| 도서감가상각누계액 | (1,444,000) | | (1,444,000) | |
| 자 산 총 계 | | 43,385,667,280 | | 43,709,908,739 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 1,000,000,000 | | 500,000,000 |
| (1) 단기차입금(주석 나-6) | | 1,000,000,000 | | 500,000,000 |
| 1. 단기차입금 | 1,000,000,000 | | 500,000,000 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| II. 고정부채 | | 18,580,000,000 | | 19,580,000,000 |
| (1) 장기차입금(주석 나-6) | | 18,580,000,000 | | 19,580,000,000 |
| 1. 장기차입금 | 18,580,000,000 | | 19,580,000,000 | |
| 부 채 총 계 | | 19,580,000,000 | | 20,080,000,000 |
| 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 | | 22,349,583 | | 21,403,812 |
| 1. 임의장학적립금 | 4,731,412 | | 4,672,674 | |
| 2. 임의선교적립금 | 17,618,171 | | 16,731,138 | |
| III. 기본금조정(주석 나-4) | | (16,617,602) | | (17,704,806) |
| 1. 투자유가증권평가손익 | (16,617,602) | | (17,704,806) | |
| IV. 운영차액 | | (7,844,984,965) | | (8,018,710,531) |
| 1. 전기이월운영차액 | (8,018,710,531) | | (9,257,216,192) | |
| 2. 당기운영차액 | 173,725,566 | | 1,238,505,661 | |
| 기 본 금 총 계 | | 23,805,667,280 | | 23,629,908,739 |
| 부채와기본금총계 | | 43,385,667,280 | | 43,709,908,739 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2017 학년도: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 운 영 수 익 | | | | |
| I. 전입및기부금수입 | | 4,291,175,807 | | 3,782,854,442 |
| (1) 전입금수입 | | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 |
| 1. 수익사업전입금 | 4,253,000,000 | | 3,733,400,000 | |
| (2) 기부금수입 | | 38,175,807 | | 49,454,442 |
| 1. 일반기부금 | 7,500,000 | | 18,937,590 | |
| 2. 지정기부금 | 30,675,807 | | 30,516,852 | |
| II. 교육외수입 | | 14,005,119 | | 13,230,106 |
| (1) 예금이자수입 | | 2,421,119 | | 2,314,536 |
| 1. 예금이자 | 2,421,119 | | 2,314,536 | |
| (2) 기타교육외수입 | | 11,584,000 | | 10,915,570 |
| 1. 잡수입 | 200,000 | | 209,810 | |
| 2. 투자유가증권처분이익 | 7,884,000 | | 8,405,760 | |
| 3. 고정자산처분이익 | 3,500,000 | | 2,300,000 | |
| 운 영 수 익 총 계 | | 4,305,180,926 | | 3,796,084,548 |
| 운 영 비 용 | | | | |
| I. 보수 | | 334,097,010 | | 396,410,500 |
| (1) 직원보수 | | 334,097,010 | | 396,410,500 |
| 1. 직원급여 | 83,976,000 | | 113,988,830 | |
| 2. 직원상여금 | 34,990,000 | | 46,939,000 | |
| 3. 직원제수당 | 88,288,350 | | 115,135,860 | |
| 4. 직원법정부담금 | 27,821,330 | | 36,994,810 | |
| 5. 임시직인건비 | 83,320,000 | | 83,352,000 | |
| 6. 직원퇴직금 | 15,701,330 | | - | |
| II. 관리운영비 | | 258,477,904 | | 251,898,477 |
| (1) 시설관리비 | | 950,490 | | 520,640 |
| 1. 장비관리비 | 618,900 | | 276,000 | |
| 2. 보험료 | 331,590 | | 244,640 | |
| (2) 일반관리비 | | 78,858,391 | | 89,871,825 |
| 1. 여비교통비 | 66,870,700 | | 65,552,900 | |
| 2. 차량유지비 | - | | 208,700 | |
| 3. 소모품비 | 6,563,741 | | 4,599,725 | |
| 4. 인쇄출판비 | 165,000 | | 552,590 | |
| 5. 통신비 | 2,630,870 | | 2,972,880 | |
| 6. 각종세금공과금 | 640,810 | | 14,493,460 | |

| 과 목 | 2017 학년도 | | 2016 학년도 | |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | | |
| 7. 지급수수료 | 1,987,270 | | 1,491,570 | |
| (3) 운영비 | | 168,409,156 | | 159,726,764 |
| 1. 복리후생비 | 4,177,520 | | 2,407,900 | |
| 2. 교육훈련비 | 2,349,000 | | 1,489,400 | |
| 3. 일반용역비 | 10,100,000 | | 14,100,000 | |
| 4. 업무추진비 | 52,767,720 | | 43,783,711 | |
| 5. 홍보비 | 5,000,000 | | 8,000,000 | |
| 6. 회의비 | 45,036,095 | | 49,283,038 | |
| 7. 행사비 | 47,988,821 | | 40,662,715 | |
| 8. 선교비 | 990,000 | | - | |
| (4) 감가상각비 | | 10,259,867 | | 1,779,248 |
| 1. 유형고정자산감가상각비 | 10,259,867 | | 1,779,248 | |
| III. 교육외비용 | | 492,361,675 | | 674,423,514 |
| (1) 지급이자 | | 492,224,305 | | 672,081,283 |
| 1. 지급이자 | 492,224,305 | | 672,081,283 | |
| (2) 기타교육외비용 | | 137,370 | | 2,342,231 |
| 1. 투자유가증권처분손실 | - | | 2,123,210 | |
| 2. 고정자산폐기손실 | 137,370 | | 219,021 | |
| IV. 전출금 | | 3,045,573,000 | | 1,234,065,920 |
| (1) 전출금 | | 3,045,573,000 | | 1,234,065,920 |
| 1. 경상비전출금 | 623,377,000 | | 348,889,000 | |
| 2. 법정부담전출금(주석 나-9) | 2,022,196,000 | | 885,176,920 | |
| 3. 자산전출금 | 400,000,000 | | - | |
| 운 영 비 용 합 계 | | 4,130,509,589 | | 2,556,798,411 |
| V. 기본금대체액 | | 945,771 | | 780,476 |
| (1) 각종적립금대체액 | | 945,771 | | 780,476 |
| 1. 각종적립금대체액 | 945,771 | | 780,476 | |
| VI. 운영차액대체액 | | - | | - |
| VII. 당기운영차액 | | 173,725,566 | | 1,238,505,661 |
| 운 영 비 용 총 계 | | 4,305,180,926 | | 3,796,084,548 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

V. 법인수익사업회계 재무제표

재 무 상 태 표

제 48 (당) 기: 2018년 2월 28일 현재

제 47 (전) 기: 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 48 (당) 기 | 제 47 (전) 기 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 자 산 | | |
| I. 유동자산 | 10,449,432,604 | 2,174,969,863 |
| (1) 당좌자산 | 10,449,432,604 | 2,174,969,863 |
| 1. 현금및현금성자산 | 4,592,676,702 | 1,659,841,165 |
| 2. 단기금융상품(주식 다-3) | 5,590,000,000 | 125,000,000 |
| 3. 매출채권 | 253,108,560 | 337,800,947 |
| 대손충당금 | (97,116,359) | - |
| 4. 미수수익 | 58,834,136 | 8,832,329 |
| 5. 부가세대급금 | 44,490,025 | 37,277,772 |
| 6. 당기법인세자산 | 7,439,540 | 6,217,650 |
| II. 비유동자산 | 37,698,694,074 | 39,386,278,088 |
| (1) 투자자산 | 138,499,500 | 471,726,680 |
| 1. 전신전화가입권 | 1,090,000 | 1,090,000 |
| 2. 장기금융상품(주식 다-3) | 39,642,400 | 374,536,680 |
| 3. 퇴직금전환금 | 1,667,100 | - |
| 4. 기타보증금 | 96,100,000 | 96,100,000 |
| (2) 유형자산(주식 다-4) | 37,560,194,574 | 38,914,551,408 |
| 1. 토지(주식 나-7) | 2,100,820,030 | 2,100,820,030 |
| 2. 건물(주식 나-7) | 53,490,850,385 | 53,490,850,385 |
| 감가상각누계액 | (19,111,904,702) | (17,757,290,253) |
| 3. 구축물 | 206,036,800 | 206,036,800 |
| 감가상각누계액 | (80,331,042) | (75,552,192) |
| 4. 기계장치 | 939,410,076 | 956,428,076 |
| 정부보조금 | (50,925,000) | (52,395,000) |
| 감가상각누계액 | (364,315,001) | (389,048,702) |
| 5. 집기비품 | 90,729,716 | 90,729,716 |
| 감가상각누계액 | (85,605,088) | (81,455,852) |
| 6. 조경시설 | 425,428,400 | 425,428,400 |
| 자 산 총 계 | 48,148,126,678 | 41,561,247,951 |
| 부 채 | | |
| I. 유동부채 | 6,397,137,024 | 892,888,001 |
| 1. 미지급금 | 90,538,520 | 21,365,810 |
| 2. 예수금 | 28,238,091 | 24,929,843 |
| 3. 부가세예수금 | 175,093,413 | 143,787,348 |
| 4. 선수금 | 3,267,000 | 2,805,000 |

| 과 목 | 제 48 (당) 기 | | 제 47 (전) 기 | |
|----------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 5. 단기차입금(주석 다-6) | 5,000,000,000 | | - | |
| 6. 고유목적사업준비금(주석 다-5) | 1,100,000,000 | | 700,000,000 | |
| II. 비유동부채 | | 48,669,110,389 | | 47,524,804,630 |
| 1. 임대보증금 | 48,669,110,389 | | 42,437,533,089 | |
| 2. 장기차입금(주석 다-6) | - | | 5,000,000,000 | |
| 3. 퇴직급여충당금(주석 다-7) | - | | 902,096,319 | |
| 퇴직금전환금 | - | | (1,667,100) | |
| 퇴직연금운용자산 | - | | (813,157,678) | |
| 부 채 총 계 | | 55,066,247,413 | | 48,417,692,631 |
| 자 본 | | | | |
| I. 자본금 | | 2,880,793,340 | | 2,880,793,340 |
| 1. 기본금 | 2,880,793,340 | | 2,880,793,340 | |
| II. 결손금 | | 9,798,914,075 | | 9,737,238,020 |
| 1. 미처리결손금(주석 다-8) | 9,798,914,075 | | 9,737,238,020 | |
| 자 본 총 계 | | (6,918,120,735) | | (6,856,444,680) |
| 부채와자본총계 | | 48,148,126,678 | | 41,561,247,951 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 48 (당) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 48 (당) 기 | | 제 47 (전) 기 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 영업수익 | | 9,794,434,515 | | 9,266,979,043 |
| 1. 임대료수익 | 4,249,310,261 | | 3,934,375,452 | |
| 2. 관리비수익 | 5,545,124,254 | | 5,332,603,591 | |
| II. 영업비용 | | 5,112,572,582 | | 5,040,998,889 |
| 1. 급여 | 853,384,553 | | 907,994,470 | |
| 2. 퇴직급여(주석 다-7) | 86,331,230 | | 92,743,688 | |
| 3. 연금및보험료 | 64,472,720 | | 63,433,470 | |
| 4. 복리후생비 | 5,104,806 | | 2,731,900 | |
| 5. 피복급량비 | 30,538,457 | | 29,004,500 | |
| 6. 교육훈련비 | 102,500 | | 371,500 | |
| 7. 여비교통비 | 280,000 | | 150,000 | |
| 8. 수선비 | 152,754,846 | | 212,240,575 | |
| 9. 시설용역비 | 880,180,000 | | 947,390,000 | |
| 10. 청소소독비 | 24,173,300 | | 23,876,200 | |
| 11. 전기료 | 476,960,895 | | 458,122,442 | |
| 12. 수도료 | 142,829,600 | | 115,727,350 | |
| 13. 냉·난방비 | 155,218,173 | | 128,789,042 | |
| 14. 통신비 | 1,865,565 | | 1,976,074 | |
| 15. 지급보험료 | 37,565,710 | | 37,360,664 | |
| 16. 세금과공과 | 534,990,735 | | 522,893,278 | |
| 17. 지급수수료 | 140,385,048 | | 64,069,640 | |
| 18. 소모품비 | 22,783,813 | | 25,399,896 | |
| 19. 도서인쇄비 | 2,309,500 | | 2,016,000 | |
| 20. 접대비 | 5,673,320 | | 6,638,600 | |
| 21. 회의비 | 408,290 | | 397,920 | |
| 22. 감가상각비 | 1,378,991,772 | | 1,381,112,250 | |
| 23. 조경비 | 15,043,400 | | 13,545,000 | |
| 24. 대손상각비 | 97,116,359 | | - | |
| 25. 잡비 | 3,107,990 | | 3,014,430 | |
| III. 영업이익 | | 4,681,861,933 | | 4,225,980,154 |
| IV. 영업외수익 | | 103,707,069 | | 53,241,173 |
| 1. 수입이자 | 98,347,237 | | 27,710,946 | |
| 2. 잡수입 | 5,359,832 | | 6,293,715 | |
| 3. 퇴직연금운용수익 | - | | 19,236,512 | |
| V. 영업외비용 | | 4,847,245,057 | | 4,368,657,785 |

| 과 목 | 제 48 (당) 기 | | 제 47 (전) 기 | |
|------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| 1. 이자비용 | 136,499,995 | | 135,188,603 | |
| 2. 고유목적사업준비금전입액(주식 다5) | 4,653,000,000 | | 4,233,400,000 | |
| 3. 유형자산처분손실 | 57,745,062 | | 69,182 | |
| VI. 법인세차감전손실 | | 61,676,055 | | 89,436,458 |
| VII. 법인세등 | | - | | - |
| VIII. 당기순손실 | | 61,676,055 | | 89,436,458 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 48 (당) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 기본금 | 결손금 | 총 계 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 2016.03.01(전기초) | 2,880,793,340 | 9,647,801,562 | 6,767,008,222 |
| 1. 당기순손실 | - | 89,436,458 | 89,436,458 |
| 2017.02.28(전기말) | 2,880,793,340 | 9,737,238,020 | 6,856,444,680 |
| 2017.03.01(당기초) | 2,880,793,340 | 9,737,238,020 | 6,856,444,680 |
| 1. 당기순손실 | - | 61,676,055 | 61,676,055 |
| 2018.02.28(당기말) | 2,880,793,340 | 9,798,914,075 | 6,918,120,735 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현 금 흐 름 표

제 48 (당) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

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

학교법인 배재학당(법인수익사업회계)

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 48 (당) 기 | 제 47 (전) 기 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금 흐름 | 1,806,623,957 | 1,605,152,637 |
| 1. 당기순손실 | 61,676,055 | 89,436,458 |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 6,273,184,423 | 5,707,325,120 |
| 감가상각비 | 1,378,991,772 | 1,381,112,250 |
| 대손상각비 | 97,116,359 | - |
| 퇴직급여 | 86,331,230 | 92,743,688 |
| 유형자산처분손실 | 57,745,062 | 69,182 |
| 고유목적사업준비금전입액 | 4,653,000,000 | 4,233,400,000 |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | - | - |
| 4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동 | (4,404,884,411) | (4,012,736,025) |
| 매출채권의 감소(증가) | 37,572,387 | (161,108,006) |
| 미수수익의 감소(증가) | (50,001,807) | 12,682,616 |
| 부가세대금금의 감소(증가) | (1,862,253) | (866,386) |
| 당기법인세자산의 감소(증가) | (1,221,890) | 9,590,590 |
| 미지급금의 감소(증가) | 10,322,710 | (10,518,230) |
| 예수금의 증가(감소) | 3,308,248 | (7,121,943) |
| 부가세예수금의 증가(감소) | 24,806,065 | (13,601,709) |
| 선수금의 증가 | 462,000 | 1,716,000 |
| 고유목적사업준비금의 감소 | (4,253,000,000) | (3,733,400,000) |
| 퇴직연금운용자산의 감소(증가) | 813,157,678 | (26,001,417) |
| 퇴직금지급액 | (988,427,549) | (84,107,540) |
| II. 투자활동으로 인한 현금 흐름 | (5,105,365,720) | 85,118,214 |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | 371,394,280 | 375,000,000 |
| 단기금융상품의 감소 | - | 375,000,000 |
| 장기금융상품의 감소 | 334,894,280 | - |
| 집기비품의 처분 | 36,500,000 | - |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (5,476,760,000) | (289,881,786) |
| 단기금융상품의 증가 | 5,465,000,000 | - |
| 장기금융상품의 증가 | - | 181,302,786 |
| 기타보증금의 증가 | - | 96,100,000 |
| 집기비품의 취득 | 11,760,000 | 12,479,000 |
| III. 재무활동으로 인한 현금 흐름 | 6,231,577,300 | (1,924,089,908) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | 7,484,460,900 | 1,915,419,100 |
| 임대보증금의 증가 | 7,484,460,900 | 1,915,419,100 |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | (1,252,883,600) | (3,839,509,008) |

| 과 목 | 제 48 (당) 기 | | 제 47 (전) 기 | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 임대보증금의 감소 | 1,252,883,600 | | 3,839,509,008 | |
| IV.현금의 증가(감소)(I+II+III) | | 2,932,835,537 | | (233,819,057) |
| V.기초의 현금 | | 1,659,841,165 | | 1,893,660,222 |
| VI.기말의 현금 | | 4,592,676,702 | | 1,659,841,165 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

VI. 재무제표에 대한 주석

주석

당기 : 2018년 2월 28일 현재

전기 : 2017년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(교비회계)

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, 5개 학부, 43개 학과(52개 전공)이며, 일반 대학원은 석사 34개학과, 박사 28개학과, 교육대학원 석사 3개 학과, 4개의 특수대학원(석사10개학과)을 두고 있습니다. 또한 22개 부설연구기관, 7개 부속기관, 4개 부설교육기관을 두고 있으며, 현재 학부 및 대학원의 학생수는 9,102명입니다.

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 | 708,235 | 1,021,155 |
| 임의건축기금 | 건축적립금 | 11,043,979 | 10,907,423 |
| 임의장학기금 | 장학적립금 | 8,385,315 | 8,684,469 |
| 임의퇴직기금 | 퇴직적립금 | 3,090,562 | 3,045,900 |
| 임의기타기금 | IPP지원사업 등 | 2,588,753 | 2,450,167 |
| 합 계 | | 25,816,844 | 26,109,114 |

4. 투자유가증권

대차대조표일 현재 교비회계의 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

| 종 류 | (단위 : 천원) | | | |
|-----|-----------|------|------|------|
| | 당학년도 | | 전학년도 | |
| | 취득가액 | 장부가액 | 취득가액 | 장부가액 |
| 국공채 | - | - | 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 | 109,528,638 | - | - | - | (4,160,567) | 105,368,071 |
| 건축물 | 26,357 | - | - | - | (2,972) | 23,385 |
| 기계기구 | 3,444,190 | 1,123,313 | - | - | (1,388,270) | 3,179,233 |
| 집기비품 | 581,433 | 38,468 | - | - | (259,116) | 360,785 |
| 차량운반구 | 404 | 28,861 | - | - | (885) | 28,380 |
| 도서(*) | 1,008,454 | 606,954 | - | - | (640,811) | 974,597 |
| 박물관유물 | 576,946 | 1,125 | - | - | - | 578,071 |
| 건설가계정 | 21,600 | - | - | - | - | 21,600 |
| 합계 | 127,225,766 | 1,798,721 | - | - | (6,452,621) | 122,571,866 |

(*) 취득액 중 현물기부로 인하여 증가한 금액은 도서 48,954천원입니다.

(전학년도)

| 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 |
| 건축물 | 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.

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 | 384,123 | 626,727 | 분할상환 |
| 합계 | | | 384,123 | 626,727 | |
| 유동성대체 | | | (242,604) | (242,604) | |
| 차감계 | | | 141,519 | 384,123 | |

(2) 당학년도말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | |
|-----------|---------|---------|---------|
| 차입처 | 2018학년도 | 2019학년도 | 합계 |
| 신한은행 | 242,604 | 141,519 | 384,123 |

7. 기본금

당학년도 중 기본금의 증감내역은 다음과 같습니다.

| 과목 | (단위 : 천원) | | | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
| (1) 출연기본금 | | | | |
| 법인 | 11,950,160 | - | - | 11,950,160 |
| (2) 임의적립금 | | | | |
| 임의연구적립금 | 1,021,155 | 13,080 | 326,000 | 708,235 |
| 임의건축적립금 | 10,907,423 | 136,556 | - | 11,043,979 |
| 임의장학적립금 | 8,684,469 | 461,312 | 760,465 | 8,385,316 |
| 임의퇴직적립금 | 3,045,900 | 44,662 | - | 3,090,562 |
| 임의기타적립금 | 2,450,168 | 538,585 | 400,000 | 2,588,753 |
| (3) 운영차액 | | | | |
| 전기이월운영차액 | 121,690,583 | (4,221,055) | - | 117,469,528 |
| 당기운영차액 | (4,221,055) | (5,033,843) | (4,221,055) | (5,033,843) |
| 합 계 | 155,528,803 | (8,060,703) | (2,734,590) | 150,202,690 |

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 | 242,604 | - | 242,604 |
| 내부지출차감 | 등록금회계 | 비등록금회계전출금 | 242,604 | - | 242,604 |
| 내부자산차감 | 비등록금회계 | 등록금회계(투자자산) | - | 6,024,355 | - |
| 내부기본금차감 | 등록금회계 | 비등록금회계(기본금조정) | - | 6,024,355 | - |

(전학년도)

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

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 | 4,731 | 4,673 |
| 선교기금 | 선교적립금 | 17,618 | 16,731 |
| 합 계 | | 22,349 | 21,404 |

4. 투자유가증권

당학년도 및 전학년도말 현재 법인일반업무회계의 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

| 회사명 (채권명) | (단위 : 천원) | | | | | |
|--------------|-----------|--------|----------|---------|--------|----------|
| | 당학년도 | | | 전학년도 | | |
| | 취득가액 | 장부가액 | 기본금조정 | 취득가액 | 장부가액 | 기본금조정 |
| (주)케이쓰리아이 | 50,000 | 33,382 | (16,618) | 50,000 | 24,956 | (25,043) |
| 국공채 | - | - | - | 60,000 | 67,339 | 7,338 |
| 합계 | 50,000 | 33,382 | (16,618) | 110,000 | 92,295 | (17,705) |

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 |
| 집기비품 | 4,812 | 6,784 | (137) | - | (2,530) | 8,929 |
| 차량운반구 | - | 77,302 | - | - | (7,730) | 69,572 |
| 합계 | 11,511 | 84,086 | (137) | - | (10,260) | 85,200 |

(전학년도)

| 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 |
| 합계 | 9,623 | 3,887 | 219 | - | (1,779) | 11,511 |

6. 차입금

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

| (단위 : 천원) | | | | |
|-----------|--------------|--------|-------------|------------|
| 차입처 | 만기일 | 이자율(%) | 당학년도 | 전학년도 |
| 한국사학진흥재단 | 2022.06.30 외 | 2.30 | 11,400,000 | 11,900,000 |
| 국민은행 | 2020.01.10 | 3.18 | 8,180,000 | 8,180,000 |
| 합계 | | | 19,580,000 | 20,080,000 |
| 유동성대체 | | | (1,000,000) | (500,000) |
| 차감계 | | | 18,580,000 | 19,580,000 |

(2) 당학년도말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | |
|------------|------------|-----------|------------|
| 구분 | 한국사학진흥재단 | 국민은행 | 합계 |
| 2018학년도 | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| 2019학년도 | 1,000,000 | 8,180,000 | 9,180,000 |
| 2020학년도 | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| 2021학년도 이후 | 8,400,000 | - | 8,400,000 |
| 합계 | 11,400,000 | 8,180,000 | 19,580,000 |

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 | 9,816,000 | 9,816,000 | 국민은행 |
| 서울 중구 정동 34-5 토지, 건물 | 6,000,000 | 6,000,000 | 한국사학진흥재단 |
| 합 계 | 27,096,000 | 27,096,000 | |

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 | 4,673 | 58 | - | 4,731 |
| 선교적립금 | 16,731 | 887 | - | 17,618 |
| (3) 기본금조정 | | | | |
| 투자유가증권평가손익 | (17,705) | 1,087 | - | (16,618) |
| (4) 운영차액 | | | | |
| 전기이월운영차액 | (9,257,216) | 1,238,506 | - | (8,018,710) |
| 당기운영차액 | 1,238,506 | 173,726 | 1,238,506 | 173,726 |
| 합 계 | 23,629,909 | 1,414,264 | 1,238,506 | 23,805,667 |

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 | 1,500,000 | - | 1,500,000 |
| 내부지출차감 | 법인회계 | 법정부담전출금 | 1,500,000 | - | 1,500,000 |
| 내부자산차감 | 법인회계 | 대학교(투자자산) | - | 11,950,160 | - |
| 내부기본금차감 | 교비회계 | 법인(기본금조정) | - | 11,950,160 | - |

(전 학년도)

| (단위 : 천원) | | | | | |
|-----------|------|-----------|---------|------------|---------|
| 효 과 | 회계구분 | 과목 | 합산자금계산서 | 합산대차대조표 | 합산운영계산서 |
| 내부수입차감 | 교비회계 | 법정부담전입금 | 399,409 | - | 399,409 |
| 내부지출차감 | 법인회계 | 법정부담전출금 | 399,409 | - | 399,409 |
| 내부자산차감 | 법인회계 | 대학교(투자자산) | - | 11,950,160 | - |
| 내부기본금차감 | 교비회계 | 법인(기본금조정) | - | 11,950,160 | - |

10. 우발사항

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

| (단위 : 천원) | | | | | |
|-----------|----------|---------------------------------|----------------------|---------|--------|
| 계류법원 | 원고 | 피고 | 사건내용 | 소송가액 | 진행상황 |
| 서울행정법원 | 배재학당 외4 | 서울특별시 교육감 | 자사고 지정취소 처분 취소 | 250,000 | 1심 진행중 |
| 대법원 | 서울특별시교육감 | 교육부장관 (보조참가 : 학교법인배재학당 외 5인) | 자사고 행정처분 직권 취소 처분 취소 | 20,000 | 3심 진행중 |

다. 법인수익사업회계

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. 주요회계처리 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 건물, 구축물, 기계장치는 정액법(내용연수 40년), 집기비품은 정률법(내용연수 5년)을 적용하여 상각하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

법인수익사업회계는 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 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 48 (당) 기 | 제 47 (전) 기 |
| 단기금융상품 | 5,590,000 | 125,000 |
| 장기금융상품 | 10,000 | 350,000 |
| 합 계 | 5,600,000 | 475,000 |

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 | 35,733,560 | - | - | (1,354,614) | 34,378,946 |
| 건축물 | 130,485 | - | - | (4,779) | 125,706 |
| 기계장치 | 514,984 | 53,500 | (28,865) | (15,449) | 524,170 |
| 집기비품 | 9,274 | 93,880 | (93,880) | (4,149) | 5,125 |
| 조경시설 | 425,428 | - | - | - | 425,428 |
| 합계 | 38,914,551 | 147,380 | (122,745) | (1,378,991) | 37,560,195 |

(전기)

| 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 |

(2) 기계장치 중 정부보조금을 수령하여 취득한 자산이 존재하며 정부보조금을 기계장치의 차감항목으로 표시하였습니다. 당해 자산의 상각금액은 당기 및 전기에 각각 1,470천원 및 1,470천원이며 당기 및 전기에 각각 1,470천원 및 1,470천원의 정부보조금을 동 상각금액과 상계하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 수익사업회계가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 10,896백만원(장부가액: 2,101백만원) 및 95,880백만원(장부가액: 2,101백만원)입니다.

(4) 수익사업회계의 유형자산 중 건물과 기계장치 등은 KB손해보험 등에 총 보험금액 37,902백만원의 화재보험에 가입되어 있습니다.

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

| (단위 : 천원) | | | | | |
|-----------|------------|------|------------|------------|--------------|
| 과 목 | 장부가액 | 회계구분 | 제 48 (당 기) | 제 47 (전 기) | 채무보증처 |
| 토지 및 건물 | 36,479,766 | 법인일반 | 9,816,000 | 9,816,000 | 국민은행 |
| | | 법인일반 | 17,280,000 | 17,280,000 | 한국사학진흥재단 |
| | | 수익사업 | 6,000,000 | 6,000,000 | 국민은행 |
| | | 수익사업 | 2,926,744 | 2,926,743 | 에이아이지손해보험(주) |
| | | 수익사업 | 16,071,536 | 14,477,361 | AIA생명 |
| | | 수익사업 | 4,871,040 | - | ING생명 |
| 합 계 | | | 56,965,320 | 50,500,104 | |

(6) 당기말 현재 수익사업용 건물의 임대보증금과 관련하여 22,802백만원의 전세권이 설정되어 있습니다.

5. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 수익사업회계의 고유목적사업준비금 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 구분 | 제 48 (당 기) | 제 47 (전 기) |
| 기초잔액 | 700,000 | 200,000 |
| 증가 | 4,653,000 | 4,233,400 |
| 감소 | (4,253,000) | (3,733,400) |
| 기말잔액 | 1,100,000 | 700,000 |

6. 차입금

당기말과 전기말 현재 수익사업회계의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | | | |
|-----------|------|-------|------------|------------|--------|
| 구 분 | 차입처 | 이자율 | 제 48 (당) 기 | 제 47 (전) 기 | 비고 |
| 운전자금대출 | 국민은행 | 3.17% | 5,000,000 | 5,000,000 | 만기일시상환 |

7. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 수익사업회계의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | |
|-----------|------------|------------|
| 구분 | 제 48 (당) 기 | 제 47 (전) 기 |
| 기초잔액 | 902,096 | 893,460 |
| 설정액 | - | 92,743 |
| 지급액 | (902,096) | (84,107) |
| 기말잔액 | - | 902,096 |

당기 중 퇴직급여제도를 확정급여형에서 확정기여형으로 변경하였습니다.

8. 결손금처리계산서

당기 및 전기의 수익사업회계의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

| (단위 : 천원) | | | | |
|-----------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 과 목 | 제 49 (당) 기 | | 제 48 (전) 기 | |
| | 처리에정일: 2018년 4월 26일 | | 처리확정일: 2017년 4월 25일 | |
| I. 미처리결손금 | | 9,798,914 | | 9,737,238 |
| 1. 전기이월미처리결손금 | 9,737,238 | | 9,647,802 | |
| 2. 당기순손실 | 61,676 | | 89,436 | |
| II. 결손금처리액 | | - | | - |
| III. 차기이월미처리결손금 | | 9,798,914 | | 9,737,238 |

9. 현금흐름표

당기 및 전기의 현금흐름표 작성과 관련하여 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 구 분 | 제 49(당) 기 | 제 48(전) 기 |
| 장기차입금의 유동성 대체 | 5,000,000 | - |
| 기계장치 취득으로 인한 미지급금 증가 | 58,850 | - |
| 기계장치 취득으로 인한 부가세대금금 증가 | 5,350 | - |
| 집기비품 취득으로 인한 매출채권 감소(*) | 47,120 | - |
| 집기비품 취득으로 인한 부가세예수금 증가 | 6,500 | - |

(*)당기 중 승소한 명도소송과 관련하여, 피고의 물품(비품)을 경매를 통하여 취득함에 따라 감소한 매출채권에 해당합니다.

9. 포괄손익계산서

당기 중 기타포괄손익은 발생하지 않았으며, 이로 인하여 당기순손익과 포괄손익은 같습니다.

10. 우발사항 및 약정사항

(1) 당기말 현재 수익사업회계의 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 당기말 현재 학교법인 배재학당은 서울보증보험(주)에 인허가, 이행지급 등을 목적으로 보증보험(한도금액 939백만원)에 가입하고 있습니다.

11. 재무제표 확정일과 기관

법인 및 학교의 재무제표는 2018년 4월 26일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

(별지 제2호 서식)

사학기관 감사증명서

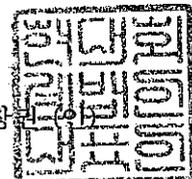
| | | | | |
|----------------|--------|--|------------------------|-------------------------------|
| 1. 학교법인 | ①학교법인명 | 배재학당 | ②이사장 성명 | 곽명근 |
| | ③소재지 | 서울특별시 중구 서소문로 103 | | |
| | ④전화번호 | 02-753-7258 | ⑤FAX | 02) 779 - 4973 |
| | ⑥회계연도 | (2017)회계연도 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28 일까지 | | |
| 2.설치·경영 대학교 | ⑦대학교명 | 배재대학교 | ⑧총장 성명 | 김 영호 |
| | ⑨소재지 | 대전광역시 서구 배재로 155-40 | | |
| | ⑩전화번호 | 042-520-5114 | ⑪FAX | 042) 533 - 7354 |
| | ⑫입학정원 | 2,048명 | ⑬기타 등 법인 설치 ·경영 학교명 | 배재고등학교, 배재중학교, 배재대학교 부속유치원 |

| | |
|---|-----------------------------------|
| 3. 재무제표에 대한 외부감사인의 감사결과 | |
| 구 분 | 외부감사인의 감사결과 요약(기술내용이 많을 경우 별도 붙임) |
| ⑭감사의견 ⑮한정사항 ⑯특기사항 ⑰기타⑮⑯ 이외 의 중점 확인사항 관련 위반사항 | 적정의견 |

사립학교법 제31조제4항에 의거 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항
 (14.11.26), 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 감사를 실시하고 감사증명서를 제출
 합니다.

2018년 5월 25일

현대회계법인
 대표이사 공인회계사 김창원 (인)



학교법인 배재학당 이사장 곽명근 귀하

첨부서류 : 외부감사인의 감사보고서(별지 제3호 내지 제3의4호 서식) 및 재무제표 외 확인사항 집계표
 (교육부 고시 제2014-55호, 사학기관 외부회계감사 유의사항 별지 제1호 및 제2호 서식),
 외부감사결과 집계표 등(별지 제4호 내지 제4의5호 서식)

(별지 제3호 서식)

사학기관 감사증명서

“별도 제출된 감사보고서 참조”

(별지 제3-1호 서식)

자금계산서

“별도 제출된 감사보고서 참조”

(별지 제3-2호 서식)

대차대조표

“별도 제출된 감사보고서 참조”

(별지 제3-3호 서식)

운영계산서

“별도 제출된 감사보고서 참조”

(별지 제3-4호 서식)

재무제표에 대한 주석

“별도 제출된 감사보고서 참조”

(별지 제4호 서식)

| 회계연도 | 외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표 | | 학교법인명 | 배재학당 | |
|--|---------------------------|------------|------------|------------|----|
| | | | 대학교명 | 배재대학교 | |
| 2017 | 위 반 금 액 (단위 : 천원) | | | | |
| 확인항목 | 법인회계 | | 학교회계 | | 합계 |
| | 일반업무 | 수익사업 | 교비 | 부속병원 | |
| 합 계 | | | | | |
| ① 관할청의 허가없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기여부(사립학교법제28조제1항) [별지 제4의1호 서식] | 해당사항 없음 | 허가받음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ② 재산 취득 시 등기등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부(사학기관재무회계규칙제44조) [별지 제4의1호 서식] | 이행함 | 해당사항 없음 | 이행함 | 해당사항 없음 | |
| ③ 학교법인 명의로 자금을 차입하여 차입목적 이외에 법인 임원 등의 개인 목적 사용 여부(사학기관재무회계규칙 제21조) [별지 제4의2호 서식] | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ④ 학교법인이 부담해야하는 사학연금 법인부담금 및 퇴직수당을 교육부장관의 승인 없이 또는 승인액을 초과하여 교비회계에서 부담 여부(사립학교교직원연금법 제47조, 동법 시행령 69조의3) [별지 제4의2호 서식] | 승인받음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑤ 학교법인의 법인세 환급금(학교회계 자금에서 발생한 이자소득세)을 당해 학교에 미전출 여부(사립학교법제29조제6항, 법인세법 제62조) [별지 제4의2호 서식] | 전출함 | 전출함 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑥ 수익용기본재산의 확보 및 수익금의 교비회계 전출 여부 등 (대학설립운영규정제7조제1항, 제2항 및 제8조) [별지 제4의2호 서식] | 전출함 | 전출함 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑦ 학교법인의 인건비·운영비 등을 교비회계에서 사용여부(사립학교법 제29조제6항) [별지 제4의3호 서식] | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑧ 자금의 횡령·유용 또는 개인용으로 사용 여부(사학기관 재무회계규칙 제21조) [별지 제4의3호 서식] | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑨ 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여 또는 부속병원의 임상교원 인건비를 법인으로 직접 전출여부(사립학교법제29조제6항) [별지 제4의3호 서식] | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑩ 이월금 구분(사고·명사·기타이월)이 적정한지 여부(사립학교법 제32조의3) [별지 제4의3호 서식] | 적정함 | 적정함 | 적정함 | 해당사항 없음 | |
| ⑪ 시설 공사 및 구매 계약이 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 적절히 이루어졌는지 여부(사학기관재무회계규칙제35조) [별지 제4의3호 서식] | 해당사항 없음 | 적정함 | 적정함 | 해당사항 없음 | |
| ⑫ 사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 여부(사학기관 재무회계규칙 제4조, 제7조 및 제33조) [별지 제4의4호 서식] | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |
| ⑬ 기타 교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항 [별지 제4의5호 서식] | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | |

(별지 제4-1호 서식)

| 회계연도 | 2017 | 학교법인명 | 배재학당 | 대학교명 | 배재대학교 |
|--|---------|-------|------|------|--------------|
| 감사항목 | 위 반 내 용 | | | | 위반금액 (천원) |
| ① 관할청의 허가없이 기본 재산을 매도증여교환용 도변경·담보제공 또는 의 무부담이나 권리의 포기 에 관한 감사사항 여부 (사립학교법제28조제1항) | 해당사항없음 | | | | |
| () 건 | 계 | | | | |
| ② 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요 한 절차를 이행하였는 지 여부 (시학기관재무회계규칙제44조) | 해당사항없음 | | | | |
| (3) 건 | 계 | | | | |

(별지 제4-2호 서식)

| 회계연도 | 2017 | 학교법인명 | 배재학당 | 대학교명 | 배재대학교 |
|---|---|----------|-----------|---------|---|
| 감사항목 | 위 반 내 용 | | | | 위반금액 (천원) |
| ③ 법인명의로 자금을 차입하여 법인 임원 등의 개인 목적 사용 여부 (사학기관재무회계규칙제21조) | 해당사항 없음 | | | | - |
| ④ 학교법인이 부담해야 하는 사학연금 법인 부담금 및 퇴직수당을 교육부장관의 승인 없이 또는 승인액을 초과하여 교비회계에서 부담 여부 (사립학교교직원연금법 제47조, 동법 시행령 69조의3) | ·학교법인의 법정부담금을 전액부담시 산출기준액 (단위:천원) | | | | |
| | 구 분 | 사학연금 부담금 | 재해보상 부담금 | 퇴직수당 | 계 |
| | 설치학교1 | | 1,836,298 | 360,041 | 2,196,339 |
| | 설치학교2 | | | | |
| | 합 계(A) | | 1,836,298 | 360,041 | 2,196,339 |
| | ·학교법인의 법정부담금 실제부담액 (단위:천원) | | | | |
| | 구 분 | 연금부담금 | 재해보상 부담금 | 건강보험료 | 계 |
| | 설치학교1 | | 1,125,088 | 374,912 | 1,500,000 |
| | 설치학교2 | | | | |
| | 합 계(B) | | 1,125,088 | 374,912 | 1,500,000 |
| (A-B) | | 696,339 | | 696,339 | |
| ⑤ 학교법인의 법인세 환급금(학교자금 예치로 발생한 이자 소득세)을 당해 학교에 미전출 여부 (사립학교법제29조 제6항, 법인세법 제62조) | · 전출함 | | | | 승인액: 136,676 전출액: 1,500,000 위반액: 없음 |
| ⑥ 수익용기본재산의 확보 및 수익금의 학교 전출 여부 등 (대학설립운영규정제7조제1항, 제2항 및 제8조) | <ul style="list-style-type: none"> · 수익용기본재산의 확보 및 수익금의 학교 전출 <법정기준(연간 학교회계운영수익총액) 확보 여부> <법정 수익률(3.5%) 충족 여부> <법정 부담률(80%) 준수 여부> · 수익용 기본재산(현금)의 유용회령 여부 · 수익성 있는 재산으로 관리 여부 <수익 없는 재산의 수익성 결여 사유 규명 등> · 수익용 기본재산의 임대절차 및 임대료 관리 적정 여부 <임대계약서 작성, 임대료 산정 등> · 수익사업회계의 타 회계와 구분 여부 | | | | 수입: 4,253,000 80%: 3,402,400 전출금: 3,045,573 위반액: 356,827 (※설치학교 전부 포함) |

(별지 제4-3호 서식)

| 회계연도 | 2017 | 학교법인명 | 배재학당 | 대학교명 | 배재대학교 |
|---|--|-------|------|------|--------------|
| 감사항목 | 위반내용 | | | | 위반금액 (천원) |
| ⑦ 학교법인의 인건비·운영비 등을 교비회계에서 사용 여부 (사립학교법 제29조제6항) | <ul style="list-style-type: none"> · 학교법인의 직원 인건비·일반 경상운영비(시설비, 자산취득비 포함) 등을 교비회계에서 지급한 내용 : 해당사항 없음 | | | | |
| ⑧ 공금의 횡령유용 또는 개인 용도로 사용 여부 (사학기관재무회계규칙제 21조) | <ul style="list-style-type: none"> · 법인일반업무회계: 해당사항 없음 · 법인수익사업회계: 해당사항 없음 · 교비회계: 해당사항 없음 · 부속병원회계(다른회계로 “부당” 전출 또는 대여금 포함) : 부속병원없음 | | | | |
| ⑨ 교비회계 수입을 다른회계에 전출하거나 대여 여부 (사립학교법제29조제6항) 또는 부속병원의 임상교원인건비를 법인으로 전출여부 (의료기관 재무제표 세부 작성 방법) | <ul style="list-style-type: none"> · 교비회계 수입을 다른 회계에 전출한 명세서(회계연도 기간중 발생분 전부해당, 즉 되돌려 놓은 경우 <회수분>도 포함) : 해당사항 없음 · 교비회계 수입을 다른 회계에 대여한 명세서(회계연도 기간중 발생분 전부해당, 즉 되돌려 놓은 경우 <회수분>도 포함) : 해당사항 없음 · 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계에서 지급한 경우 포함 : 해당 사항 없음 · 임상교원에 대한 부속병원의 인건비 부담금을 대학으로 전출하면서 교비회계로 직접 전출하지 않고 법인의 일반회계를 경유하여 전출한 내용 : 부속병원 없음 | | | | |
| ⑩ 이월금 구분(사교명 사기타이월)이 적정한지 여부 (사립학교법 제32조의3) | <ul style="list-style-type: none"> · 법인일반업무회계: 적정함 · 교비회계: 적정함 | | | | |
| ⑪ 시설 공사 및 구매계약이 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 적절히 이루어졌는지 여부 (사학기관재무회계규칙제 35조) | <ul style="list-style-type: none"> · 법인일반업무회계: 해당사항 없음 · 법인수익사업회계: 적절히 이루어짐 · 교비회계: 적절히 이루어짐 · 부속병원회계: 부속병원 없음 | | | | |

(별지 제4-4호 서식)

| 회계연도 | | ⑫사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 명세서 (사학기관재무회계규칙제4조, 제7조 및 제33조) | | | 학교법인명 | | 배재학당 | |
|--|-----------|--|-----------|--------------|----------|--------|-------|--|
| 2016 | | | | | 대학교명 | | 배재대학교 | |
| 구분 | 중개 회사명 | 구입기간 (기간: 년 월 일부터 년 월 일까지) | 총매입 회수 | 총매입액 (천원) | 부도/대손처리액 | | 비고 | |
| | | | | | 매수 | 금액(천원) | | |
| 법인일반 업무회계 수익사업 회계 | | ...부터 ...까지 | | | | | | |
| | | 해당 사항 없음 | | | | | | |
| | | 계 | | | | | | |
| 교비 회계 부속병원 회계 | | ...부터 ...까지 | | | | | | |
| | | 해당 사항 없음 | | | | | | |
| | | 계 | | | | | | |
| 합계 | | | | | | | | |
| <p>상기에 관한 외부감사인의 의견 :</p> <p>해당 사항이 없어 별도의 의견을 제시하지 않음</p> | | | | | | | | |

(별지 제4-5호 서식)

| 회계연도 | ⑬교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항 | 학교법인명 | 배재학당 |
|---|---------------------------|--------------|-------|
| 2017 | | 대학교명 | 배재대학교 |
| 요청한 세부사항 | 감사인의 보고 내용 | 위반금액 (천원) | 비 고 |
| | <p>특이한 보고 사항 없음.</p> | | |
| () 건 | 계 | | |
| <p>상기에 관한 외부감사인의 의견 :</p> <p>특이한 보고사항 없음.</p> | | | |

(별지제5호서식)

| 회계연도 | 중요한 재무정보 | 학교법인명 | 배재학당 |
|---------------------------------|--|-------|-------|
| 2017 | | 대학교명 | 배재대학교 |
| 구 분 | 중요한 재무정보 | | 비 고 |
| 법인일반 업무회계 | <p>법인 일반회계</p> <p>가) 차입금 현황(관할청의 허가 유무 포함) <별도 제출된 감사보고서 주석 참조>: 차입금 허가 받음</p> <p>나) 예금 보유 현황(담보제공 유무 포함) <별도 제출된 감사보고서 참조></p> <p>다) 유형자산의 담보제공 현황 <수익사업회계로부터 제공받은 담보현황 감사보고서 주석 참조></p> <p>라) 계류 중인 소송사건 <별도 제출된 감사보고서 주석 참조></p> <p>마) 특수관계자 및 특수관계자 거래 <해당 사항 없음></p> <p>바) 각종 법령의 위반에 따른 벌과금 또는 과태료 납부실태(1백만원 이상) <해당 사항 없음></p> <p>사) 각종 세법 위반 등으로 인한 가산세 납부실태(1백만원 이상) <해당 사항 없음></p> <p>아) 법원 판결에 의하여 지급된 손해 배상금 실태(1백만원 이상, 부속병원은 1천만원 이상) <해당 사항 없음></p> <p>자) 대차대조표 작성기준일 후(결산 이후) 발생한 중요 재무사항 <해당 사항 없음></p> <p>차) 대손상각, 외화자산 및 외화부채의 환산, 투자유가증권의 평가사항, 자산 분류별 감가상각 현황과 재무제표 또는 손익에 미치는 영향(법인수익사업 회계 및 부속병원회계는 퇴직급여충당금 포함) <별도 제출된 감사보고서 주석 참조></p> <p>타) 적립금의 내역별 규모와 적립금 운용·집행 현황 <별도 제출된 감사보고서 주석 참조></p> <p>파) 기타 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 재무정보에 관한 사항 <별도 특이사항 없음></p> | | |
| 상기에 관한 외부감사인의 별도 의견이 있을 경우 : 없음 | | | |
| ※ 기술내용이 많을 경우 별지사용 | | | |

재무제표 외 확인사항 집계표

| 회계연도 | 2017 | 학교법인명 | 배재학당 | 학교명 | 배재대학교 |
|---|------|------------|------------|------------|------------|
| 확인 사항 | | 위반여부 | | | |
| | | 법인에 속하는 회계 | | 학교에 속하는 회계 | |
| | | 일반업무회계 | 수익사업회계 | 교비회계 | 부속병원회계 |
| 1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부 | | 해당사항 없음 | 허가받음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |
| 2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부 | | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |
| 3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부 | | 이행함 | 해당사항 없음 | 이행함 | 해당사항 없음 |
| 4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부 | | 일치함 | 일치함 | 일치함 | 해당사항 없음 |
| 5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부 | | 적정함 | 적정함 | 적정함 | 해당사항 없음 |
| 6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부 | | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |
| 7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항 | | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |

재무제표 외 확인사항 세부 내역

| 회계연도 | 2017 | 학교법인명 | 배재학당 | 학교명 | 배재대학교 |
|---|------|---------|--|-----|------------------|
| 확인 사항 | | 위반내용 | 관련 법령 | | 위반 금액 (단위:천원) |
| 1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·중여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부 | | 허가받음 | 사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조 | | |
| 2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부 | | 해당사항 없음 | 사립학교법 제29조 | | |
| 3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부 | | 이행함 | 사학기관 재무·회계 규칙 제44조 | | |
| 4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부 | | 일치 | 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조 | | |
| 5. 이월금 구분(사고·명사·기타이월)이 적정한지 여부 | | 적정함 | <u>사학기관 재무·회계 규칙 제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조</u> | | |
| 6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부 | | 해당사항 없음 | 사립학교법 시행령 제13조 | | |
| 7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항 | | 해당사항 없음 | | | |
| | | () 건 | | | |

· 외부 감사인의 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용

1. 법인일반회계
2. 교비회계
3. 수익사업회계
4. 부속병원회계
5. 기타 중요사항

※ 기술내용이 많은 경우 별지 사용