

학교법인 배재학당의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 배재학당

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
법인회계 재무제표(법인일반회계)	
대차대조표	4
운영계산서	6
자금계산서	8
법인회계 재무제표(법인수익회계)	
재무상태표	11
손익계산서	13
현금흐름표	15
배재대학교 재무제표(교비회계)	
대차대조표	17
운영계산서	19
자금계산서	22
합산 재무제표	
대차대조표	27
운영계산서	30
자금계산서	34
주석	39
재무제표 외 확인사항	52

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 배재학당

이사회 귀중

2019년 4월 22일

우리는 별첨된 학교법인 배재학당의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 배재학당의 일반업무회계 및 법인이 설립한 배재대학교 교비회계 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업의 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 준하여 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 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 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 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 학교법인 배재학당의 일반업무회계 및 법인이 설립한 배재대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금수지 및 재무성과와 2019년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

학교법인 배재학당의 일반업무회계 및 동법인이 설립한 배재대학교 교비회계 및 수익사업회계의 2018년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인인 감사하였으며, 이 감사인의 2018년 4월 8일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 강남대로 464, 비제바노빌딩 7층

정 인 회 계 법 인

대 표 이 사 정 창 기



이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 4월 22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인의 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

2018학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 배재학당 이사장 곽명근

본점 소재지 : (도로명주소) (04516) 서울시 중구 서소문로 103

(전 화) 02-753-6592

대 차 대 조 표

당기: 2019년 2월 28일 현재

전기: 2018년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(법인일반회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
I. 유동자산		861,395		1,675,045
(1) 유동자금	39,335		105,635	
1. 예금(주석4)	39,335		105,635	
(2) 기타유동자산	822,060		1,569,410	
1. 선급법인세	822,060		1,569,410	
II. 투자와기타자산		43,336,993,989		43,298,792,635
(1) 설치학교	40,360,616,914		40,360,616,914	
1. 대학교	11,950,159,840		11,950,159,840	
2. 유,초,중,고교	28,410,457,074		28,410,457,074	
(2) 투자자산	2,952,925,484		2,914,175,738	
1. 투자유가증권(주석5)	72,132,144		33,382,398	
2. 출자금	2,880,793,340		2,880,793,340	
(3) 기타자산	840,400		1,650,400	
1. 전신전화보증금	840,400		1,650,400	
(4) 임의기금(주석4)	22,611,191		22,349,583	
1. 임의장학기금	4,791,150		4,731,412	
2. 임의특정목적기금	17,820,041		17,618,171	
III. 고정자산		71,641,023		85,199,600
(1) 유형고정자산(주석6)	71,641,023		85,199,600	
1. 토지	6,699,250		6,699,250	
2. 기계기구	3,178,000		3,178,000	
감가상각누계액	(3,178,000)		(3,178,000)	
3. 집기비품	34,233,300		29,341,820	
감가상각누계액	(23,402,598)		(20,412,847)	
4. 차량운반구	185,192,891		185,192,891	
감가상각누계액	(131,081,820)		(115,621,514)	
6. 도서	1,444,000		1,444,000	
감가상각누계액	(1,444,000)		(1,444,000)	
자 산 총 계		43,409,496,407		43,385,667,280
부 채 와 기 본 금				
I. 유동부채		9,180,000,000		1,000,000,000
(1) 단기차입금(주석7,8)	9,180,000,000		1,000,000,000	
1. 단기차입금	9,180,000,000		1,000,000,000	
II. 고정부채		9,400,000,000		18,580,000,000

과 목	당 기		전 기	
(1) 장기차입금(주석7,8)	9,400,000,000		18,580,000,000	
1. 장기차입금	9,400,000,000		18,580,000,000	
부 채 총 계		18,580,000,000		19,580,000,000
III. 기본금(주석9)		24,829,496,407		23,805,667,280
(1) 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	
(2) 임의적립금	22,611,191		22,349,583	
1. 임의장학적립금	4,791,150		4,731,412	
2. 임의특정목적적립금	17,820,041		17,618,171	
(3) 기본금조정(주석5)	22,132,144		(16,617,602)	
1. 투자유가증권평가손익	22,132,144		(16,617,602)	
(4) 운영차액	(6,860,167,192)		(7,844,984,965)	
1. 전기이월운영차액	(7,844,984,965)		(8,018,710,531)	
2. 당기운영차액	984,817,773		173,725,566	
부채및기본금총계		43,409,496,407		43,385,667,280

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당(법인일반회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
운 영 수 익				
I. 전입및기부수입		5,256,398,313		4,291,175,807
(1) 전입금수입	5,226,700,000		4,253,000,000	
1. 수익사업전입금	5,226,700,000		4,253,000,000	
(2) 기부금수입	29,698,313		38,175,807	
1. 일반기부금	19,000,000		7,500,000	
2. 지정기부금	10,698,313		30,675,807	
II. 교육외수입		5,617,853		14,005,119
(1) 예금이자수입	5,522,903		2,421,119	
1. 예금이자수입	5,522,903		2,421,119	
(2) 기타교육외수입	94,950		11,584,000	
1. 잡수입	94,950		200,000	
2. 투자유가증권처분이익	-		7,884,000	
3. 고정자산처분이익	-		3,500,000	
운영수익총계		5,262,016,166		4,305,180,926
운 영 비 용				
I. 보수		372,692,920		334,097,010
(1) 직원보수	372,692,920		334,097,010	
1. 직원급여	128,118,400		83,976,000	
2. 직원상여금	34,990,000		34,990,000	
3. 직원제수당	111,455,050		88,288,350	
4. 직원법정부담금	36,989,470		27,821,330	
5. 임시직인건비	61,140,000		83,320,000	
6. 직원퇴직금	-		15,701,330	
II. 관리운영비		322,461,401		258,477,904
(1) 시설관리비	1,069,120		950,490	
1. 장비관리비	627,000		618,900	
2. 보험료	442,120		331,590	
(2) 일반관리비	83,511,955		78,858,391	
1. 여비교통비	72,525,540		66,870,700	
2. 소모품비	5,431,715		6,563,741	
3. 인쇄출판비	160,770		165,000	
4. 통신비	2,990,730		2,630,870	
5. 각종세금공과금	1,075,950		640,810	
6. 지급수수료	1,327,250		1,987,270	

과 목	당 기		전 기	
(3) 운영비	219,430,269		168,409,156	
1. 복리후생비	2,577,100		4,177,520	
2. 교육훈련비	1,563,200		2,349,000	
3. 일반용역비	47,086,500		10,100,000	
4. 업무추진비	42,928,872		52,767,720	
5. 홍보비	11,500,000		5,000,000	
6. 회의비	52,053,217		45,036,095	
7. 행사비	54,677,930		47,988,821	
8. 선교비	7,043,450		990,000	
(4) 감가상각비	18,450,057		10,259,867	
1. 유형고정자산감가상각비	18,450,057		10,259,867	
III. 교육외비용		522,882,464		492,361,675
(1) 지급이자	522,882,464		492,224,305	
1. 지급이자	522,882,464		492,224,305	
(2) 기타교육외비용	-		137,370	
1. 고정자산폐기손실	-		137,370	
IV. 전출금		3,058,900,000		3,045,573,000
(1) 전출금	3,058,900,000		3,045,573,000	
1. 경상비전출금	475,490,000		623,377,000	
2. 법정부담전출금	2,583,410,000		2,022,196,000	
3. 자산전출금	-		400,000,000	
운영비용합계		4,276,936,785		4,130,509,589
I. 기본금대체액		-		945,771
(1) 각종적립금대체액		261,608	945,771	
1. 각종적립금대체액	261,608		945,771	
운 영 차 액 대 체 액		-		-
당 기 운 영 차 액		984,817,773		173,725,566
운영비용총계		5,262,016,166		4,305,180,926

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 금 계 산 서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당(법인일반회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
수 입 항 목				
I. 전입및기부수입		5,256,398,313		4,291,175,807
(1) 전입금수입	5,226,700,000		4,253,000,000	
1. 수익사업전입금	5,226,700,000		4,253,000,000	
(2) 기부금수입	29,698,313		38,175,807	
1. 일반기부금	19,000,000		7,500,000	
2. 지정기부금	10,698,313		30,675,807	
II. 교육외수입		5,617,853		2,621,119
(1) 예금이자수입	5,522,903		2,421,119	
1. 예금이자수입	5,522,903		2,421,119	
(2) 기타교육외수입	94,950		200,000	
1. 잡수입	94,950		200,000	
III. 투자와기타자산수입		810,000		407,884,000
(1) 투자자산수입	-		67,884,000	
1. 투자유가증권매각대	-		67,884,000	
(2) 기타자산수입	810,000		340,000,000	
1. 전신,전화보증금회수	810,000		-	
2. 임차보증금회수	-		340,000,000	
IV. 고정자산매각수입		-		3,500,000
(1) 유형고정자산매각수입	-		3,500,000	
1. 차량운반구매각대	-		3,500,000	
V. 고정부채입금		-		-
VI. 미사용전기이월자금		1,675,045		1,637,512
(1) 기초유동자산	1,675,045		1,637,512	
1. 유동자금	105,635		6,162	
2. 기타유동자산	1,569,410		1,631,350	
자금수입총계		5,264,501,211		4,706,818,438
지 출 항 목				
I. 보수		372,692,920		334,097,010
(1) 직원보수	372,692,920		334,097,010	
1. 직원급여	128,118,400		83,976,000	
2. 직원상여금	34,990,000		34,990,000	
3. 직원제수당	111,455,050		88,288,350	
4. 직원법정부담금	36,989,470		27,821,330	
5. 임시직인건비	61,140,000		83,320,000	

과 목	당 기		전 기	
6. 직원퇴직금	-		15,701,330	
II. 관리운영비		304,011,344		248,218,037
(1) 시설관리비	1,069,120		950,490	
1. 건축물관리비	-		-	
2. 장비관리비	627,000		618,900	
3. 보험료	442,120		331,590	
(2) 일반관리비	83,511,955		78,858,391	
1. 여비교통비	72,525,540		66,870,700	
2. 차량유지비	-		-	
3. 소모품비	5,431,715		6,563,741	
4. 인쇄출판비	160,770		165,000	
5. 통신비	2,990,730		2,630,870	
6. 제세공과금	1,075,950		640,810	
7. 지급수수료	1,327,250		1,987,270	
(3) 운영비	219,430,269		168,409,156	
1. 복리후생비	2,577,100		4,177,520	
2. 교육훈련비	1,563,200		2,349,000	
3. 일반용역비	47,086,500		10,100,000	
4. 업무추진비	42,928,872		52,767,720	
5. 홍보비	11,500,000		5,000,000	
6. 회의비	52,053,217		45,036,095	
7. 행사비	54,677,930		47,988,821	
8. 선교비	7,043,450		990,000	
III. 교육외비용		522,882,464		492,224,305
(1) 지급이자	522,882,464		492,224,305	
1. 지급이자	522,882,464		492,224,305	
IV. 전출금		3,058,900,000		3,045,573,000
(1) 전출금	3,058,900,000		3,045,573,000	
1. 경상비전출금	475,490,000		623,377,000	
2. 법정부담전출금	2,583,410,000		2,022,196,000	
3. 자산전출금	-		400,000,000	
V. 투자와기타자산지출		261,608		945,771
(1) 임의기금적립	261,608		945,771	
1. 임의장학기금적립	59,738		58,738	
2. 임의특정목적기금적립	201,870		887,033	
VI. 고정자산매입지출		4,891,480		84,085,270
(1) 유형고정자산매입지출	4,891,480		84,085,270	
1. 집기비품매입비	4,891,480		6,783,740	
2. 차량운반구매입비	-		77,301,530	
VII. 유동부채상환		1,000,000,000		500,000,000
(1) 단기차입금상환	1,000,000,000		500,000,000	

과 목	당 기		전 기	
1. 단기차입금상환	1,000,000,000		500,000,000	
VIII. 미사용차기이월자금		861,395		1,675,045
(1) 기말유동자산	861,395		1,675,045	
1. 유동자산	39,335		105,635	
2. 기타유동자산	822,060		1,569,410	
자금지출총계		5,264,501,211		4,706,818,438

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무상태표

당기: 2019년 2월 28일 현재

전기: 2018년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(법인수익회계)

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자 산				
I. 유동자산		7,932,576,821		10,449,432,604
(1) 당좌자산		7,932,576,821		10,449,432,604
1. 현금및현금성자산(주석4)	2,646,153,867		4,592,676,702	
2. 단기금융상품(주석4)	5,000,000,000		5,590,000,000	
3. 매출채권	279,822,380		253,108,560	
4. 대손충당금	(97,116,359)		(97,116,359)	
5. 미수수익	38,439,809		58,834,136	
6. 부가세대급금	34,961,444		44,490,025	
7. 당기법인세자산	30,315,680		7,439,540	
II. 비유동자산		36,852,937,953		37,698,694,074
(1) 투자자산		282,757,100		138,499,500
1. 전신전화가입권	1,090,000		1,090,000	
2. 장기금융상품(주석4)	280,000,000		39,642,400	
3. 퇴직금전환금	1,667,100		1,667,100	
4. 기타보증금	-		96,100,000	
(2) 유형자산(주석6)		36,570,180,853		37,560,194,574
1. 토지	2,100,820,030		2,100,820,030	
2. 건물	53,490,850,385		53,490,850,385	
감가상각누계액	(20,461,091,943)		(19,111,904,702)	
3. 구축물	352,686,800		206,036,800	
감가상각누계액	(86,331,975)		(80,331,042)	
4. 기계장치	937,778,276		939,410,076	
정부보조금	(49,455,000)		(50,925,000)	
감가상각누계액	(377,309,668)		(364,315,001)	
5. 집기비품	79,599,462		90,729,716	
감가상각누계액	(75,555,411)		(85,605,088)	
6. 조경시설	658,189,897		425,428,400	
자 산 총 계		44,785,514,774		48,148,126,678
부 채				
I. 유동부채		1,226,654,693		6,397,137,024
1. 미지급금	23,440,772		90,538,520	
2. 예수금	25,985,771		28,238,091	
3. 부가세예수금	174,305,450		175,093,413	
4. 선수금	2,922,700		3,267,000	

과 목	당 기		전 기	
5. 단기차입금(주석7)	-		5,000,000,000	
6. 고유목적사업준비금	1,000,000,000		1,100,000,000	
II. 비유동부채		50,573,828,044		48,669,110,389
1. 임대보증금	45,573,828,044		48,669,110,389	
2. 장기차입금(주석7,8)	5,000,000,000		-	
부 채 총 계		51,800,482,737		55,066,247,413
자 본				
I. 자본금		2,880,793,340		2,880,793,340
1. 기본금	2,880,793,340		2,880,793,340	
II. 결손금		(9,895,761,303)		9,798,914,075
1. 미처리결손금(주석10)	(9,895,761,303)		9,798,914,075	
자 본 총 계		(7,014,967,963)		(6,918,120,735)
부채와자본총계		44,785,514,774		48,148,126,678

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당(법인수익회계)

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 영업수익		10,146,806,191		9,794,434,515
1. 임대료수익	4,484,764,292		4,249,310,261	
2. 관리비수익	5,662,041,899		5,545,124,254	
II. 영업비용		5,129,862,548		5,112,572,582
1. 급여	919,584,320		853,384,553	
2. 퇴직급여	87,758,235		86,331,230	
3. 연금및보험료	66,455,170		64,472,720	
4. 복리후생비	10,753,852		5,104,806	
5. 피복급량비	29,041,914		30,538,457	
6. 교육훈련비	1,128,000		102,500	
7. 여비교통비	698,000		280,000	
8. 수선비	205,898,293		152,754,846	
9. 시설유역비	906,269,245		880,180,000	
10. 청소소독비	23,431,690		24,173,300	
11. 전기료	456,338,135		476,960,895	
12. 수도료	122,422,680		142,829,600	
13. 냉·난방비	152,989,803		155,218,173	
14. 통신비	1,863,368		1,865,565	
15. 지급보험료	37,919,620		37,565,710	
16. 세금과공과	566,184,302		534,990,735	
17. 지급수수료	78,177,368		140,385,048	
18. 소모품비	26,935,466		22,783,813	
19. 도서인쇄비	2,643,200		2,309,500	
20. 접대비	9,616,657		5,673,320	
21. 회의비	1,713,510		408,290	
22. 감가상각비(주석6)	1,374,961,663		1,378,991,772	
23. 조경비	19,401,030		15,043,400	
24. 행사비	24,384,947		-	
25. 대손상각비	-		97,116,359	
26. 잡비	3,292,080		3,107,990	
III. 영업이익		5,016,943,643		4,681,861,933
IV. 영업외수익		177,299,366		103,707,069
1. 수입이자	176,493,511		98,347,237	
2. 잡수입	805,855		5,359,832	
V. 영업외비용		5,291,090,237		4,847,245,057

과 목	당 기		전 기	
1. 이자비용	158,499,682		136,499,995	
2. 고유목적사업준비금전입액	5,126,700,000		4,653,000,000	
3. 유형자산처분손실	5,890,555		57,745,062	
Ⅵ. 법인세차감전손실		(96,847,228)		(61,676,055)
Ⅶ. 법인세등		-		-
Ⅷ. 당기순손실		(96,847,228)		(61,676,055)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당(법인수익회계)

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		1,093,855,607		1,806,623,957
1. 당기순이익(손실)	(96,847,228)		(61,676,055)	
2. 현금의유출이없는 비용등의 가산	6,507,552,218		6,273,184,423	
감가상각비	1,374,961,663		1,378,991,772	
대손상각비	-		97,116,359	
퇴직급여	-		86,331,230	
유형자산처분손실	5,890,555		57,745,062	
고유목적사업준비금전입액	5,126,700,000		4,653,000,000	
3. 현금의유입이없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(5,316,849,383)		(4,404,884,411)	
매출채권의감소(증가)	(26,713,820)		37,572,387	
미수수익의감소(증가)	20,394,327		(50,001,807)	
부가세대금금의감소(증가)	9,528,581		(1,862,253)	
당기법인세자산의감소(증가)	(22,876,140)		(1,221,890)	
미지급금의증가(감소)	(67,097,748)		10,322,710	
예수금의증가(감소)	(2,252,320)		3,308,248	
부가세예수금의증가(감소)	(787,963)		24,806,065	
선수금의증가	(344,300)		462,000	
고유목적사업준비금의감소	(5,226,700,000)		(4,253,000,000)	
퇴직연금운용자산의감소(증가)	-		813,157,678	
퇴직금지급액	-		(988,427,549)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		54,903,903		(5,105,365,720)
1. 투자활동으로 인한 현금유입	7,096,100,000		371,394,280	
단기금융상품의감소	7,000,000,000		-	
장기금융상품의감소	-		334,894,280	
집기비품의처분	-		36,500,000	
기타보증금의감소	96,100,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출	(7,041,196,097)		(5,476,760,000)	
단기금융상품의증가	6,410,000,000		5,465,000,000	
장기금융상품의증가	240,357,600		-	
구축물의매입	146,650,000		-	
기계기구의취득	9,337,000		-	
집기비품의취득	2,090,000		11,760,000	
조경시설의취득	232,761,497		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(3,095,282,345)		6,231,577,300

과 목	당 기		전 기	
1. 재무활동으로 인한 현금유입	5,522,612,000		7,484,460,900	
임대보증금의증가	522,612,000		7,484,460,900	
장기차입금의증가	5,000,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출	(8,617,894,345)		(1,252,883,600)	
임대보증금의감소	3,617,894,345		1,252,883,600	
단기차입금의상환	5,000,000,000		-	
IV. 현금의증가(감소)(I +II+III)		(1,946,522,835)		2,932,835,537
V. 기초의현금		4,592,676,702		1,659,841,165
VI. 기말의현금		2,646,153,867		4,592,676,702

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

당기: 2019년 2월 28일 현재

전기: 2018년 2월 28일 현재

배재대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
I. 유동자산		22,522,925,022		23,417,086,822
(1) 유동자금	22,413,479,262		23,337,132,022	
1. 예금 (주석4)	22,413,479,262		23,337,132,022	
(2) 기타유동자산	109,445,760		79,954,800	
1. 선급법인세	109,445,760		79,954,800	
II. 투자와기타자산		24,343,342,935		26,105,108,745
(1) 기타자산	567,000		288,264,270	
1. 전신전화보증금	324,000		324,000	
2. 기타자산	243,000		287,940,270	
(2) 임의기금(주석)	24,342,775,935		25,816,844,475	
1. 임의연구기금	477,539,894		708,234,966	
2. 임의건축기금	11,244,609,431		11,043,978,728	
3. 임의장학기금	7,791,972,479		8,385,315,533	
4. 임의퇴직기금	2,309,773,840		3,090,562,099	
5. 임의특정목적기금	2,518,880,291		2,588,753,149	
III. 고정자산		118,084,875,358		122,579,906,265
(1) 유형고정자산(주석6)	118,078,497,145		122,571,866,501	
1. 토지	12,037,743,840		12,037,743,840	
2. 건물	163,159,180,347		163,159,180,347	
건물감가상각누계액	(61,951,676,135)		(57,791,109,282)	
3. 구축물	173,321,067		173,321,067	
구축물감가상각누계액	(152,906,829)		(149,935,287)	
4. 기계기구	31,086,380,944		31,511,528,514	
기계기구감가상각누계액	(28,046,421,696)		(28,332,295,803)	
5. 집기비품	7,787,705,258		7,938,594,627	
집기비품상각누계액	(7,572,606,102)		(7,577,809,776)	
6. 차량운반구	217,967,190		249,136,670	
차량운반구감가상각누계액	(195,359,140)		(220,756,352)	
7. 도서	15,873,326,134		15,257,604,963	
도서감가상각누계액	(14,916,229,129)		(14,283,008,423)	
8. 박물관유물	578,071,396		578,071,396	
9. 건설가계정	-		21,600,000	
(2) 무형고정자산	6,378,213		8,039,764	
1. 무형고정자산	6,378,213		8,039,764	

과 목	당 기		전 기	
자 산 총 계		164,951,143,315		172,102,101,832
부채와 기본금				
I. 유동부채		21,067,215,375		21,674,351,627
(1) 단기차입금	141,519,000		242,604,000	
1. 단기차입금 (주석7)	141,519,000		242,604,000	
(2) 예수금	486,126,693		487,108,440	
1. 일반예수금	132,514,487		124,909,960	
2. 각종세금예수금	44,984,080		34,576,460	
3. 기타예수금	308,628,126		327,622,020	
(3) 선수금	20,176,405,929		20,798,243,987	
1. 등록금선수금	18,326,869,525		19,277,682,200	
2. 기타선수금	1,849,536,404		1,520,561,787	
(4) 기타유동부채	263,163,753		146,395,200	
1. 미지급금	263,163,753		146,395,200	
II. 고정부채		132,896,100		225,060,700
(1) 장기차입금	-		141,519,000	
1. 장기차입금(주석7)	-		141,519,000	
(2) 기타고정부채	132,896,100		83,541,700	
1. 임대보증금	132,896,100		83,541,700	
III. 기본금(주석9)		143,751,031,840		150,202,689,505
(1) 출연기본금	11,950,159,840		11,950,159,840	
1. 법인	11,950,159,840		11,950,159,840	
(2) 임의적립금	24,342,775,935		25,816,844,475	
1. 임의연구적립금	477,539,894		708,234,966	
2. 임의건축적립금	11,244,609,431		11,043,978,728	
3. 임의장학적립금	7,791,972,479		8,385,315,533	
4. 임의퇴직적립금	2,309,773,840		3,090,562,099	
5. 임의특정목적적립금	2,518,880,291		2,588,753,149	
(3) 운영차액	107,458,096,065		112,435,685,190	
1. 전기이월운영차액	112,435,685,190		117,469,528,619	
2. 당기운영차액	(4,977,589,125)		(5,033,843,429)	
부채및기본금총계		164,951,143,315		172,102,101,832

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

배재대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
운 영 수 익				
I. 등록금수입		60,541,998,186		61,905,840,236
(1) 등록금수입	59,439,342,290		60,792,268,590	
1. 학부입학금	1,182,825,000		1,633,100,000	
2. 대학원입학금	198,400,000		178,250,000	
3. 학부수업료	53,964,611,430		55,025,121,180	
4. 대학원수업료	4,093,505,860		3,955,797,410	
(2) 수강료수입	1,102,655,896		1,113,571,646	
1. 단기수강료	1,102,655,896		1,113,571,646	
II. 전입및기부수입		27,691,815,983		27,227,755,125
(1) 전입금수입	2,190,540,000		1,500,000,000	
1. 경상비전입금	190,540,000		-	
2. 법정부담전입금	2,000,000,000		1,500,000,000	
(2) 기부금수입	842,972,449		699,167,657	
1. 지정기부금	785,979,489		650,213,869	
2. 현물기부금	56,992,960		48,953,788	
(3) 국고보조금	24,258,303,534		24,663,569,501	
1. 교육부	19,751,551,050		20,186,703,030	
2. 기타국고지원	2,595,363,404		2,597,336,630	
3. 지방자치단체	1,911,389,080		1,879,529,841	
(4) 산학협력단및학교기업전입금	400,000,000		365,017,967	
1. 산학협력단전입금	400,000,000		365,017,967	
III. 교육부대수입		1,414,120,906		1,292,462,691
(1) 입시수수료수입	535,629,000		482,101,000	
1. 수험료	535,629,000		482,101,000	
(2) 증명,사용료수입	617,871,619		630,455,204	
1. 증명료	8,358,400		8,303,900	
2. 대여,사용료	609,513,219		622,151,304	
(3) 기타교육부대수입	260,620,287		179,906,487	
1. 논문심사료수입	77,824,340		73,678,000	
2. 실습수입	12,800,000		12,530,000	
3. 기타교육부대수입	169,995,947		93,698,487	
IV. 교육외수입		2,846,128,548		2,801,915,010
(1) 예금이자수입	705,042,297		508,252,466	
1. 예금이자수입	705,042,297		508,252,466	

과 목	당 기		전 기	
(2) 기타교육외수입	2,141,086,251		2,293,662,544	
1. 잡수입	119,031,201		194,042,547	
2. 고정자산처분이익	2,712,000		1,714,000	
3. 생활관수입	2,019,343,050		2,097,905,997	
운영수익총계		92,494,063,623		93,227,973,062
운 영 비 용				
I. 보수		42,421,503,703		42,311,700,978
(1) 교원보수	31,659,945,173		31,785,363,118	
1. 교원급여	12,407,124,000		12,410,095,710	
2. 교원상여금	3,672,407,000		3,670,221,560	
3. 교원각종수당	7,531,787,400		7,418,928,420	
4. 교원법정부담금	2,138,177,254		2,203,379,990	
5. 시간강의료	3,100,928,779		3,010,308,478	
6. 교원퇴직금	605,212,950		876,856,600	
7. 조교인건비	2,204,307,790		2,195,572,360	
(2) 직원보수	10,761,558,530		10,526,337,860	
1. 직원급여	3,265,363,000		3,334,920,000	
2. 직원상여금	1,348,201,000		1,370,730,000	
3. 직원각종수당	3,381,692,100		3,462,480,600	
4. 직원법정부담금	1,245,814,670		1,053,460,160	
5. 임시직인건비	1,169,084,180		1,070,669,440	
6. 노임	15,278,840		14,160,000	
7. 직원퇴직금	336,124,740		219,917,660	
II. 관리운영비		13,960,956,857		13,845,532,204
(1) 시설관리비	3,531,927,681		3,473,079,518	
1. 건축물관리비	708,325,424		646,484,404	
2. 장비관리비	547,045,704		594,901,812	
3. 조경관리비	4,859,700		4,770,750	
4. 박물관관리비	31,492,930		86,456,890	
5. 시설용역비	1,645,703,306		1,550,548,132	
6. 보험료	89,336,930		92,179,530	
7. 리스임차료	457,557,237		459,250,000	
8. 기타시설관리비	47,606,450		38,488,000	
(2) 일반관리비	2,332,208,212		2,313,016,117	
1. 여비교통비	184,497,539		182,777,928	
2. 차량유지비	21,266,405		28,595,906	
3. 소모품비	93,695,430		103,637,596	
4. 인쇄출판비	43,539,763		32,953,877	
5. 난방비	648,327,680		615,326,630	
6. 전기수도료	1,031,688,580		1,090,308,220	
7. 통신비	102,208,680		103,308,516	

과 목	당 기		전 기	
8. 각종세금공과금	178,815,070		149,483,700	
9. 지급수수료	28,169,065		6,623,744	
(3) 운영비	1,897,596,836		1,606,393,203	
1. 복리후생비	320,083,869		274,705,309	
2. 교육훈련비	47,668,650		47,423,020	
3. 일반용역비	69,244,940		47,011,228	
4. 업무추진비	232,850,701		219,272,973	
5. 홍보비	650,140,012		582,905,940	
6. 회의비	78,059,765		75,839,105	
7. 행사비	374,915,495		250,231,578	
8. 선교비	86,472,160		89,827,200	
9. 기타운영비	38,161,244		19,176,850	
(4) 감가상각비(주석6)	6,199,224,128		6,453,043,366	
1. 유형고정자산감가상각비	6,197,562,577		6,452,621,211	
2. 무형고정자산감가상각비	1,661,551		422,155	
III. 연구, 학생경비		42,368,317,309		42,396,852,794
(1) 연구비	3,964,069,845		2,919,934,902	
1. 연구비	3,931,483,375		2,889,334,874	
2. 연구관리비	32,586,470		30,600,028	
(2) 학생경비	37,880,568,924		39,006,111,714	
1. 교외장학금	17,635,668,900		17,670,929,841	
2. 교내장학금	13,393,321,168		13,730,941,993	
3. 실험실습비	1,037,625,574		1,029,194,829	
4. 논문심사료	93,214,000		57,810,000	
5. 학생지원비	4,583,083,750		4,356,868,386	
6. 기타학생경비	1,137,655,532		2,160,366,665	
(3) 입시관리비	523,678,540		470,806,178	
1. 입시수당	99,067,680		2,456,100	
2. 입시경비	424,610,860		468,350,078	
IV. 교육외비용		194,943,419		-
(1) 기타교육외비용	194,943,419		-	
1. 잡손실	173,343,419		-	
2. 고정자산폐기손실	21,600,000		-	
운영비용합계		98,945,721,288		98,554,085,976
I. 기본금대체액		1,927,686,210		1,194,195,515
(1) 각종적립금대체액	1,927,686,210		1,194,195,515	
운영차액대체액		3,401,754,750		1,486,465,000
당기운영차액		(4,977,589,125)		(5,033,843,429)
운영비용총계		92,494,063,623		93,227,973,062

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 금 계 산 서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

배재대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
수 입 항 목				
I. 등록금수입		60,541,998,186		61,905,840,236
(1) 등록금수입	59,439,342,290		60,792,268,590	
1. 학부입학금	1,182,825,000		1,633,100,000	
2. 대학원입학금	198,400,000		178,250,000	
3. 학부수업료	53,964,611,430		55,025,121,180	
4. 대학원수업료	4,093,505,860		3,955,797,410	
(2) 수강료수입	1,102,655,896		1,113,571,646	
1. 단기수강료	1,102,655,896		1,113,571,646	
II. 전입및기부수입		27,634,823,023		27,178,801,337
(1) 전입금수입	2,190,540,000		1,500,000,000	
1. 경상비전입금	190,540,000		-	
2. 법정부담전입금	2,000,000,000		1,500,000,000	
(2) 기부금수입	785,979,489		650,213,869	
1. 지정기부금	785,979,489		650,213,869	
(3) 국고보조금	24,258,303,534		24,663,569,501	
1. 교육부	19,751,551,050		20,186,703,030	
2. 기타국고지원	2,595,363,404		2,597,336,630	
3. 지방자치단체	1,911,389,080		1,879,529,841	
(4) 산학협력단및학교기업전입금	400,000,000		365,017,967	
1. 산학협력단전입금	400,000,000		365,017,967	
III. 교육부대수입		1,414,120,906		1,292,462,691
(1) 입시수수료수입	535,629,000		482,101,000	
1. 수험료	535,629,000		482,101,000	
(2) 증명,사용료수입	617,871,619		630,455,204	
1. 증명료	8,358,400		8,303,900	
2. 대여료 및 사용료	609,513,219		622,151,304	
(3) 기타교육부대수입	260,620,287		179,906,487	
1. 논문심사료수입	77,824,340		73,678,000	
2. 실습수입	12,800,000		12,530,000	
3. 기타교육부대수입	169,995,947		93,698,487	
IV. 교육외수입		2,843,416,548		2,800,201,010
(1) 예금이자수입	705,042,297		508,252,466	
1. 예금이자수입	705,042,297		508,252,466	
(2) 기타교육외수입	2,138,374,251		2,291,948,544	

과 목	당 기		전 기	
1. 잡수입	119,031,201		194,042,547	
2. 생활관수입	2,019,343,050		2,097,905,997	
V. 투자와기타자산수입		3,577,469,379		1,486,725,000
(1) 투자자산수입	-		260,000	
1. 투자유가증권매각대	-		260,000	
(2) 기타자산수입	175,714,629		-	
1. 기타자산수입	175,714,629		-	
(3) 임의기금인출수입	3,401,754,750		1,486,465,000	
1. 임의연구기금인출	241,214,000		326,000,000	
2. 임의건축기금인출	313,655,000		-	
3. 임의장학기금인출	1,249,573,000		760,465,000	
4. 임의퇴직기금인출	834,057,750		-	
5. 임의특정목적기금인출	763,255,000		400,000,000	
VI. 고정자산매각수입		2,712,000		1,714,000
(1) 유형고정자산매각수입	2,712,000		1,714,000	-
1. 기계기구매각대	662,000		1,714,000	
2. 차량운반구매각대	2,050,000		-	
VII. 고정부채입금		52,184,600		83,541,700
(1) 기타고정부채	52,184,600		83,541,700	
1. 임대보증금수입	52,184,600		83,541,700	
VIII. 미사용전기이월자금		1,985,339,195		2,531,804,590
(1) 기초유동자산	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) 기초유동부채	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			
자금수입총계		98,052,063,837		97,281,090,564
지 출 항 목				
I. 보수		42,421,503,703		42,311,700,978
(1) 교원보수	31,659,945,173		31,785,363,118	
1. 교원급여	12,407,124,000		12,410,095,710	
2. 교원상여금	3,672,407,000		3,670,221,560	
3. 교원각종수당	7,531,787,400		7,418,928,420	
4. 교원법정부담금	2,138,177,254		2,203,379,990	
5. 시간강의료	3,100,928,779		3,010,308,478	
6. 특별강의료	-		-	
7. 교원퇴직금	605,212,950		876,856,600	
8. 조교인건비	2,204,307,790		2,195,572,360	
(2) 직원보수	10,761,558,530		10,526,337,860	

과 목	당 기		전 기	
1. 직원급여	3,265,363,000		3,334,920,000	
2. 직원상여금	1,348,201,000		1,370,730,000	
3. 직원각종수당	3,381,692,100		3,462,480,600	
4. 직원법정부담금	1,245,814,670		1,053,460,160	
5. 임시직인건비	1,169,084,180		1,070,669,440	
6. 노임	15,278,840		14,160,000	
7. 직원퇴직금	336,124,740		219,917,660	
II. 관리운영비		7,761,732,729		7,392,488,838
(1) 시설관리비	3,531,927,681		3,473,079,518	
1. 건축물관리비	708,325,424		646,484,404	
2. 장비관리비	547,045,704		594,901,812	
3. 조경관리비	4,859,700		4,770,750	
4. 박물관관리비	31,492,930		86,456,890	
5. 시설용역비	1,645,703,306		1,550,548,132	
6. 보험료	89,336,930		92,179,530	
7. 리스·임차료	457,557,237		459,250,000	
8. 기타시설관리비	47,606,450		38,488,000	
(2) 일반관리비	2,332,208,212		2,313,016,117	
1. 여비교통비	184,497,539		182,777,928	
2. 차량유지비	21,266,405		28,595,906	
3. 소모품비	93,695,430		103,637,596	
4. 인쇄출판비	43,539,763		32,953,877	
5. 난방비	648,327,680		615,326,630	
6. 전기·수도료	1,031,688,580		1,090,308,220	
7. 통신비	102,208,680		103,308,516	
8. 각종세금·공과금	178,815,070		149,483,700	
9. 지급수수료	28,169,065		6,623,744	
(3) 운영비	1,897,596,836		1,606,393,203	
1. 복리후생비	320,083,869		274,705,309	
2. 교육훈련비	47,668,650		47,423,020	
3. 일반용역비	69,244,940		47,011,228	
4. 업무추진비	232,850,701		219,272,973	
5. 홍보비	650,140,012		582,905,940	
6. 회의비	78,059,765		75,839,105	
7. 행사비	374,915,495		250,231,578	
8. 선교비	86,472,160		89,827,200	
9. 기타운영비	38,161,244		19,176,850	
III. 연구,학생경비		42,368,317,309		42,396,852,794
(1) 연구비	3,964,069,845		2,919,934,902	
1. 연구비	3,931,483,375		2,889,334,874	
2. 연구관리비	32,586,470		30,600,028	

과 목	당 기		전 기	
(2) 학생경비	37,880,568,924		39,006,111,714	
1. 교외장학금	17,635,668,900		17,670,929,841	
2. 교내장학금	13,393,321,168		13,730,941,993	
3. 실험실습비	1,037,625,574		1,029,194,829	
4. 논문심사료	93,214,000		57,810,000	
5. 학생지원비	4,583,083,750		4,356,868,386	
6. 기타학생경비	1,137,655,532		2,160,366,665	
(3) 입시관리비	523,678,540		470,806,178	
1. 입시수당	99,067,680		2,456,100	
2. 입시경비	424,610,860		468,350,078	
IV. 교육외비용		61,360,778		-
(1) 기타교육외비용	61,360,778		-	
1. 잡손실	61,360,778		-	
V. 투자와기타자산지출		1,927,686,210		1,194,195,515
(1) 임의기금적립	1,927,686,210		1,194,195,515	
1. 임의연구기금적립	10,518,928		13,080,288	
2. 임의건축기금적립	514,285,703		136,556,190	
3. 임의장학기금적립	656,229,946		461,312,000	
4. 임의퇴직기금적립	53,269,491		44,661,731	
5. 임의특정목적기금적립	693,382,142		538,585,306	
VI. 고정자산매입지출		1,668,800,261		1,757,909,244
(1) 유형고정자산매입지출	1,668,800,261		1,749,766,844	
1. 기계기구매입비	1,075,301,871		1,123,312,804	
2. 집기비품매입비	29,998,390		38,467,700	
3. 차량운반구매입비	-		28,861,340	
4. 도서구입비	563,500,000		558,000,000	
5. 박물관유물매입비	-		1,125,000	
(2) 무형고정자산취득비	-		8,142,400	
1. 무형고정자산취득비	-		8,142,400	
VII. 유동부채상환		242,604,000		242,604,000
(1) 단기차입금상환	242,604,000		242,604,000	
1. 단기차입금상환	242,604,000		242,604,000	
VIII. 고정부채상환		2,830,200		-
(1) 기타고정부채상환	2,830,200		-	
1. 임대보증금환급	2,830,200		-	
IX. 미사용차기이월자금		1,597,228,647		1,985,339,195
(1) 기말유동자산	22,522,925,022		23,417,086,822	
1. 유동자금	22,413,479,262		23,337,132,022	
2. 기타유동자산	109,445,760		79,954,800	
(2) 기말유동부채	20,925,696,375		21,431,747,627	
1. 예수금	486,126,693		487,108,440	

과목	당기		전기	
2. 선수금	20,176,405,929		20,798,243,987	
3. 기타유동부채	263,163,753		146,395,200	
자금지출총계		98,052,063,837		97,281,090,564

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

합 산 대 차 대 조 표

당기: 2019년 2월 28일 현재

전기: 2018년 2월 28일 현재

학교법인 배재학당(합산)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
I. 유동자산		22,523,786,417		23,418,761,867
(1) 유동자금	22,413,518,597		23,337,237,657	
1. 예금	22,413,518,597		23,337,237,657	
(2) 기타유동자산	110,267,820		81,524,210	
1. 선급법인세	110,267,820		81,524,210	
II. 투자와기타자산		55,730,177,084		57,453,741,540
(1) 설치학교	28,410,457,074		28,410,457,074	
1. 유·초·중·고교	28,410,457,074		28,410,457,074	
(2) 투자자산	2,952,925,484		2,914,175,738	
1. 투자유가증권	72,132,144		33,382,398	
2. 출자금	2,880,793,340		2,880,793,340	
(3) 기타자산	1,407,400		289,914,670	
1. 전신전화보증금	1,164,400		1,974,400	
2. 기타자산	243,000		287,940,270	
(4) 임의기금	24,365,387,126		25,839,194,058	
1. 임의연구기금	477,539,894		708,234,966	
2. 임의건축기금	11,244,609,431		11,043,978,728	
3. 임의장학기금	7,796,763,629		8,390,046,945	
4. 임의퇴직기금	2,309,773,840		3,090,562,099	
5. 임의특정목적기금	2,536,700,332		2,606,371,320	
III. 고정자산		118,156,516,381		122,665,105,865
(1) 유형고정자산	118,150,138,168		122,657,066,101	
1. 토지	12,044,443,090		12,044,443,090	
2. 건물	163,159,180,347		163,159,180,347	
건물감가상각누계액	(61,951,676,135)		(57,791,109,282)	
3. 구축물	173,321,067		173,321,067	
구축물감가상각누계액	(152,906,829)		(149,935,287)	
4. 기계기구	31,089,558,944		31,514,706,514	
기계기구감가상각누계액	(28,049,599,696)		(28,335,473,803)	
5. 집기비품	7,821,938,558		7,967,936,447	
집기비품감가상각누계액	(7,596,008,700)		(7,598,222,623)	
6. 차량운반구	403,160,081		434,329,561	
차량운반구감가상각누계액	(326,440,960)		(336,377,866)	
7. 도서	15,874,770,134		15,259,048,963	

과 목	당 기	전 기
도서감가상각누계액	(14,917,673,129)	(14,284,452,423)
8. 박물관유물	578,071,396	578,071,396
9. 건설가계정	-	21,600,000
(2) 무형고정자산	6,378,213	8,039,764
1. 무형고정자산	6,378,213	8,039,764
자 산 총 계	196,410,479,882	203,537,609,272
부 채		
I. 유동부채	30,247,215,375	22,674,351,627
(1) 단기차입금	9,321,519,000	1,242,604,000
1. 단기차입금	9,321,519,000	1,242,604,000
(2) 예수금	486,126,693	487,108,440
1. 일반예수금	132,514,487	124,909,960
2. 제세예수금	44,984,080	34,576,460
3. 기타예수금	308,628,126	327,622,020
(3) 선수금	20,176,405,929	20,798,243,987
1. 등록금선수금	18,326,869,525	19,277,682,200
2. 기타선수금	1,849,536,404	1,520,561,787
(4) 기타유동부채	263,163,753	146,395,200
1. 미지급금	263,163,753	146,395,200
II. 고정부채	9,532,896,100	18,805,060,700
(1) 장기차입금	9,400,000,000	18,721,519,000
1. 장기차입금	9,400,000,000	18,721,519,000
(2) 기타고정부채	132,896,100	83,541,700
1. 임대보증금	132,896,100	83,541,700
III. 기본금	156,630,368,407	162,058,196,945
(1) 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
(2) 임의적립금	24,365,387,126	25,839,194,058
1. 임의연구적립금	477,539,894	708,234,966
2. 임의건축적립금	11,244,609,431	11,043,978,728
3. 임의장학적립금	7,796,763,629	8,390,046,945
4. 임의퇴직적립금	2,309,773,840	3,090,562,099
5. 임의특정목적적립금	2,536,700,332	2,606,371,320
(3) 기본금조정	22,132,144	(16,617,602)
1. 투자유가증권평가손실	22,132,144	(16,617,602)
(4) 운영차액	100,597,928,873	104,590,700,225
1. 전기이월운영차액	104,590,700,225	109,450,818,088
2. 당기운영차액	(3,992,771,352)	(4,860,117,863)
부채및기본금총계	196,410,479,882	203,537,609,272

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

합 산 운 영 계 산 서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당(합산)

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
운영수익		
I. 등록금수입	60,541,998,186	61,905,840,236
(1) 등록금수입	59,439,342,290	60,792,268,590
1. 학부입학금	1,182,825,000	1,633,100,000
2. 대학원입학금	198,400,000	178,250,000
3. 학부수업료	53,964,611,430	55,025,121,180
4. 대학원수업료	4,093,505,860	3,955,797,410
(2) 수강료수입	1,102,655,896	1,113,571,646
1. 단기수강료	1,102,655,896	1,113,571,646
II. 전입및기부수입	30,757,674,296	30,018,930,932
(1) 전입금수입	5,226,700,000	4,253,000,000
1. 수익사업전입금	5,226,700,000	4,253,000,000
(2) 기부금수입	872,670,762	737,343,464
1. 일반기부금	19,000,000	7,500,000
2. 지정기부금	796,677,802	680,889,676
3. 현물기부금	56,992,960	48,953,788
(3) 국고보조금	24,258,303,534	24,663,569,501
1. 교육과학기술부	19,751,551,050	20,186,703,030
2. 기타국고지원	2,595,363,404	2,597,336,630
3. 지자체지원금	1,911,389,080	1,879,529,841
(4) 산학협력단및학교기업전입금	400,000,000	365,017,967
1. 산학협력단전입금	400,000,000	365,017,967
III. 교육부대수입	1,414,120,906	1,292,462,691
(1) 입시수수료수입	535,629,000	482,101,000
1. 수험료	535,629,000	482,101,000
(2) 증명사용료수입	617,871,619	630,455,204
1. 증명료	8,358,400	8,303,900
2. 대여,사용료	609,513,219	622,151,304
(3) 기타교육부대수입	260,620,287	179,906,487
1. 논문심사료수입	77,824,340	73,678,000
2. 실습수입	12,800,000	12,530,000
3. 기타교육부대수입	169,995,947	93,698,487
IV. 교육외수입	2,851,746,401	2,815,920,129
(1) 예금이자수입	710,565,200	510,673,585
1. 예금이자수입	710,565,200	510,673,585

과 목	당 기		전 기	
(2) 기타교육외수입	2,141,181,201		2,305,246,544	
1. 잡수입	119,126,151		194,242,547	
2. 투자유가증권처분이익	-		7,884,000	
3. 고정자산처분이익	2,712,000		5,214,000	
4. 생활관수입	2,019,343,050		2,097,905,997	
운영수익총계		95,565,539,789		96,033,153,988
운영비용				
I. 보수		42,794,196,623		42,645,797,988
(1) 교원보수	31,659,945,173		31,785,363,118	
1. 교원급여	12,407,124,000		12,410,095,710	
2. 교원상여금	3,672,407,000		3,670,221,560	
3. 교원각종수당	7,531,787,400		7,418,928,420	
4. 교원법정부담금	2,138,177,254		2,203,379,990	
5. 시간강의료	3,100,928,779		3,010,308,478	
6. 교원퇴직금	605,212,950		876,856,600	
7. 조교인건비	2,204,307,790		2,195,572,360	
(2) 직원보수	11,134,251,450		10,860,434,870	
1. 직원급여	3,393,481,400		3,418,896,000	
2. 직원상여금	1,383,191,000		1,405,720,000	
3. 직원각종수당	3,493,147,150		3,550,768,950	
4. 직원법정부담금	1,282,804,140		1,081,281,490	
5. 임시직인건비	1,230,224,180		1,153,989,440	
6. 노임	15,278,840		14,160,000	
7. 직원퇴직금	336,124,740		235,618,990	
II. 관리운영비		14,283,418,258		14,104,010,108
(1) 시설관리비	3,532,996,801		3,474,030,008	
1. 건축물관리비	708,325,424		646,484,404	
2. 장비관리비	547,672,704		595,520,712	
3. 조경관리비	4,859,700		4,770,750	
4. 박물관관리비	31,492,930		86,456,890	
5. 시설용역비	1,645,703,306		1,550,548,132	
6. 보험료	89,779,050		92,511,120	
7. 리스임차료	457,557,237		459,250,000	
8. 기타시설관리비	47,606,450		38,488,000	
(2) 일반관리비	2,415,720,167		2,391,874,508	
1. 여비교통비	257,023,079		249,648,628	
2. 차량유지비	21,266,405		28,595,906	
3. 소모품비	99,127,145		110,201,337	
4. 인쇄출판비	43,700,533		33,118,877	
5. 난방비	648,327,680		615,326,630	
6. 전기수도료	1,031,688,580		1,090,308,220	

과목	당기	전기	
7. 통신비	105,199,410	105,939,386	
8. 각종세금공과금	179,891,020	150,124,510	
9. 지급수수료	29,496,315	8,611,014	
(3) 운영비	2,117,027,105	1,774,802,359	
1. 복리후생비	322,660,969	278,882,829	
2. 교육훈련비	49,231,850	49,772,020	
3. 일반용역비	116,331,440	57,111,228	
4. 업무추진비	275,779,573	272,040,693	
5. 홍보비	661,640,012	587,905,940	
6. 회의비	130,112,982	120,875,200	
7. 행사비	429,593,425	298,220,399	
8. 행사비	93,515,610	90,817,200	
9. 기타운영비	38,161,244	19,176,850	
(4) 감가상각비	6,217,674,185	6,463,303,233	
1. 유형고정자산감가상각비	6,216,012,634	6,462,881,078	
2. 무형고정자산감가상각비	1,661,551	422,155	
III. 연구학생경비		42,368,317,309	42,396,852,794
(1) 연구비	3,964,069,845	2,919,934,902	
1. 연구비	3,931,483,375	2,889,334,874	
2. 연구관리비	32,586,470	30,600,028	
(2) 학생경비	37,880,568,924	39,006,111,714	
1. 교외장학금	17,635,668,900	17,670,929,841	
2. 교내장학금	13,393,321,168	13,730,941,993	
3. 실험실습비	1,037,625,574	1,029,194,829	
4. 논문심사료	93,214,000	57,810,000	
5. 학생지원비	4,583,083,750	4,356,868,386	
6. 기타학생경비	1,137,655,532	2,160,366,665	
(3) 입시관리비	523,678,540	470,806,178	
1. 입시수당	99,067,680	2,456,100	
2. 입시경비	424,610,860	468,350,078	
IV. 교육외비용		717,825,883	492,361,675
(1) 지급이자	522,882,464	492,224,305	
1. 지급이자	522,882,464	492,224,305	
(2) 기타교육외비용	194,943,419	137,370	
1. 잡손실	173,343,419	-	
2. 고정자산폐기손실	21,600,000	137,370	
V. 전출금		868,360,000	1,545,573,000
(1) 전출금	868,360,000	1,545,573,000	
1. 경상비전출금	284,950,000	623,377,000	
2. 법정부담전출금	583,410,000	522,196,000	
3. 자산전출금	-	400,000,000	

과 목	당 기		전 기	
운영비용합계		101,032,118,073		101,184,595,565
Ⅰ. 기본금대체액		1,927,686,210		1,195,141,286
(1) 각종적립금대체액	1,927,686,210		1,195,141,286	
운 영 차 액 대 체 액		3,401,754,750		1,486,465,000
당 기 운 영 차 액		(3,992,509,744)		(4,860,117,863)
운영비용총계		95,565,539,789		96,033,153,988

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

합 산 자 금 계 산 서

당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당(합산)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
수입항목				
I. 등록금수입		60,541,998,186		61,905,840,236
(1) 등록금수입	59,439,342,290		60,792,268,590	
1. 학부입학금	1,182,825,000		1,633,100,000	
2. 대학원입학금	198,400,000		178,250,000	
3. 학부수업료	53,964,611,430		55,025,121,180	
4. 대학원수업료	4,093,505,860		3,955,797,410	
(2) 수강료수입	1,102,655,896		1,113,571,646	
1. 단기수강료	1,102,655,896		1,113,571,646	
II. 전입및기부수입		30,700,681,336		29,969,977,144
(1) 전입금수입	5,226,700,000		4,253,000,000	
1. 수익사업전입금	5,226,700,000		4,253,000,000	
(2) 기부금수입	815,677,802		688,389,676	
1. 일반기부금	19,000,000		7,500,000	
2. 지정기부금	796,677,802		680,889,676	
(3) 국고보조금수입	24,258,303,534		24,663,569,501	
1. 교육부	19,751,551,050		20,186,703,030	
2. 기타국고지원	2,595,363,404		2,597,336,630	
3. 지방자치단체	1,911,389,080		1,879,529,841	
(4) 산학협력단및학교기업전입금	400,000,000		365,017,967	
1. 산학협력단전입금	400,000,000		365,017,967	
III. 교육부대수입		1,414,120,906		1,292,462,691
(1) 입시수수료수입	535,629,000		482,101,000	
1. 수험료	535,629,000		482,101,000	
(2) 증명,사용료수입	617,871,619		630,455,204	
1. 증명료	8,358,400		8,303,900	
2. 대여,사용료	609,513,219		622,151,304	
(3) 기타교육부대수입	260,620,287		179,906,487	
1. 논문심사료수입	77,824,340		73,678,000	
2. 실습수입	12,800,000		12,530,000	
3. 기타교육부대수입	169,995,947		93,698,487	
IV. 교육외수입		2,849,034,401		2,802,822,129
(1) 예금이자수입	710,565,200		510,673,585	
1. 예금이자수입	710,565,200		510,673,585	

과목	당기		전기	
(2) 기타교육외수입	2,138,469,201		2,292,148,544	
1. 접수입	119,126,151		194,242,547	
2. 생활관수입	2,019,343,050		2,097,905,997	
V. 투자와기타자산수입		3,578,279,379		1,894,609,000
(1) 투자자산수입	-		68,144,000	
1. 투자유가증권매각대	-		68,144,000	
(2) 기타자산수입	176,524,629		340,000,000	
1. 전신전화보증금회수	810,000		-	
2. 임차보증금회수	-		340,000,000	
3. 기타자산수입	175,714,629		-	
(3) 임의기금인출수입	3,401,754,750		1,486,465,000	
1. 임의연구기금인출	241,214,000		326,000,000	
2. 임의건축기금인출	313,655,000		-	
3. 임의장학기금인출	1,249,573,000		760,465,000	
4. 임의퇴직기금인출	834,057,750		-	
5. 임의특정목적기금인출	763,255,000		400,000,000	
VI. 고정자산매각수입		2,712,000		5,214,000
(1) 유형고정자산매각수입	2,712,000		5,214,000	
1. 기계기구매각대	662,000		1,714,000	
2. 차량운반구매각대	2,050,000		3,500,000	
VII. 유동부채입금		-		-
VIII. 고정부채입금		52,184,600		83,541,700
(1) 기타고정부채	52,184,600		83,541,700	
1. 임대보증금수입	52,184,600		83,541,700	
IX. 미사용전기이월자금		1,987,014,240		2,533,442,102
(1) 기초유동자산	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) 기초유동부채	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		-	
자금수입총계		101,126,025,048		100,487,909,002
지출항목				
I. 보수		42,794,196,623		42,645,797,988
(1) 교원보수	31,659,945,173		31,785,363,118	
1. 교원급여	12,407,124,000		12,410,095,710	
2. 교원상여금	3,672,407,000		3,670,221,560	
3. 교원각종수당	7,531,787,400		7,418,928,420	
4. 교원법정부담금	2,138,177,254		2,203,379,990	
5. 시간강의료	3,100,928,779		3,010,308,478	

과 목	당 기		전 기	
6. 교원퇴직금	605,212,950		876,856,600	
7. 조교인건비	2,204,307,790		2,195,572,360	
(2) 직원보수	11,134,251,450		10,860,434,870	
1. 직원급여	3,393,481,400		3,418,896,000	
2. 직원상여금	1,383,191,000		1,405,720,000	
3. 직원각종수당	3,493,147,150		3,550,768,950	
4. 직원법정부담금	1,282,804,140		1,081,281,490	
5. 임시직인건비	1,230,224,180		1,153,989,440	
6. 노임	15,278,840		14,160,000	
7. 직원퇴직금	336,124,740		235,618,990	
II. 관리운영비		8,065,744,073		7,640,706,875
(1) 시설관리비	3,532,996,801		3,474,030,008	
1. 건축물관리비	708,325,424		646,484,404	
2. 장비관리비	547,672,704		595,520,712	
3. 조경관리비	4,859,700		4,770,750	
4. 박물관관리비	31,492,930		86,456,890	
5. 시설용역비	1,645,703,306		1,550,548,132	
6. 보험료	89,779,050		92,511,120	
7. 리스임차료	457,557,237		459,250,000	
8. 기타시설관리비	47,606,450		38,488,000	
(2) 일반관리비	2,415,720,167		2,391,874,508	
1. 여비교통비	257,023,079		249,648,628	
2. 차량유지비	21,266,405		28,595,906	
3. 소모품비	99,127,145		110,201,337	
4. 인쇄출판비	43,700,533		33,118,877	
5. 난방비	648,327,680		615,326,630	
6. 전기수도료	1,031,688,580		1,090,308,220	
7. 통신비	105,199,410		105,939,386	
8. 각종세금공과금	179,891,020		150,124,510	
9. 지급수수료	29,496,315		8,611,014	
(3) 운영비	2,117,027,105		1,774,802,359	
1. 복리후생비	322,660,969		278,882,829	
2. 교육훈련비	49,231,850		49,772,020	
3. 일반용역비	116,331,440		57,111,228	
4. 업무추진비	275,779,573		272,040,693	
5. 홍보비	661,640,012		587,905,940	
6. 회의비	130,112,982		120,875,200	
7. 행사비	429,593,425		298,220,399	
8. 선교비	93,515,610		90,817,200	
9. 기타운영비	38,161,244		19,176,850	
III. 연구, 학생경비		42,368,317,309		42,396,852,794

과 목	당 기	전 기
(1) 연구비	3,964,069,845	2,919,934,902
1. 연구비	3,931,483,375	2,889,334,874
2. 연구관리비	32,586,470	30,600,028
(2) 학생경비	37,880,568,924	39,006,111,714
1. 교외장학금	17,635,668,900	17,670,929,841
2. 교내장학금	13,393,321,168	13,730,941,993
3. 실험실습비	1,037,625,574	1,029,194,829
4. 논문심사료	93,214,000	57,810,000
5. 학생지원비	4,583,083,750	4,356,868,386
6. 기타학생경비	1,137,655,532	2,160,366,665
(3) 입시관리비	523,678,540	470,806,178
1. 입시수당	99,067,680	2,456,100
2. 입시경비	424,610,860	468,350,078
IV. 교육외비용	584,243,242	492,224,305
(1) 지급이자	522,882,464	492,224,305
1. 지급이자	522,882,464	492,224,305
(2) 기타교육외비용	61,360,778	-
1. 잡손실	61,360,778	-
V. 전출금	868,360,000	1,545,573,000
(1) 전출금	868,360,000	1,545,573,000
1. 경상비전출금	284,950,000	623,377,000
2. 법정부담전출금	583,410,000	522,196,000
3. 자산전출금	-	400,000,000
VI. 투자와기타자산지출	1,927,947,818	1,195,141,286
(1) 임의기금적립	1,927,947,818	1,195,141,286
1. 임의연구기금적립	10,518,928	13,080,288
2. 임의건축기금적립	514,285,703	136,556,190
3. 임의장학기금적립	656,289,684	461,370,738
4. 임의퇴직기금적립	53,269,491	44,661,731
5. 임의특정목적기금적립	693,584,012	539,472,339
VII. 고정자산매입지출	1,673,691,741	1,841,994,514
(1) 유형고정자산매입지출	1,673,691,741	1,833,852,114
1. 기계기구매입비	1,075,301,871	1,123,312,804
2. 집기비품매입비	34,889,870	45,251,440
3. 차량운반구매입비	-	106,162,870
4. 도서구입비	563,500,000	558,000,000
5. 박물관유물매입비	-	1,125,000
(2) 무형고정자산취득비	-	8,142,400
1. 무형고정자산취득비	-	8,142,400
VIII. 유동부채상환	1,242,604,000	742,604,000
(1) 단기차입금상환	1,242,604,000	742,604,000

과목	당기		전기	
1. 단기차입금상환	1,242,604,000		742,604,000	
IX. 고정부채상환		2,830,200		-
(1) 기타고정부채상환	2,830,200		-	
1. 임대보증금환급	2,830,200		-	
X. 미사용차기이월자금		1,598,090,042		1,987,014,240
(1) 기말유동자산	22,523,786,417		23,418,761,867	
1. 유동자금	22,413,518,597		23,337,237,657	
2. 기타유동자산	110,267,820		81,524,210	
(2) 기말유동부채	20,925,696,375		21,431,747,627	
1. 예수금	486,126,693		487,108,440	
2. 선수금	20,176,405,929		20,798,243,987	
3. 기타유동부채	263,163,753		146,395,200	
자금지출총계		101,126,025,048		100,487,909,002

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

2018 회계연도(당기) : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017 회계연도(전기) : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 배재학당

1. 일반사항

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 창립 50주년 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 배재중고등학교가 서울 정동에서 고덕동으로 이전하였으며 2009년 7월 배재고등학교가 자율형 사립고등학교로 지정되었고, 1992년 3월 배재대학이 종합대학으로 승격되었습니다.

현재 법인 이사회의 이사장은 초대 김근호 이사장으로부터 제19대 박명근 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.

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 전공, 4개의 특수대학원(석사10개학과)을 두고 있습니다. 또한 22개 부설연구기관, 6개 부속기관, 5개 부설교육기관을 두고 있으며, 현재 학부 및 대학원의 학생수는 8,995명입니다.

2. 중요한 회계처리방침 요약

학교법인의 교비회계와 법인일반업무회계는 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었으며, 학교법인의 수익사업회계는 일반기업회계기준을 준용하여 작성되었습니다. 이에 따라 학교법인 및 학교가 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 회계기준의 주요사항

법인일반업무회계와 교비회계는 사학기관재무회계규칙 및 동 특례규칙에 따라 처리하므로 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간경과에 따른 선수수익과 선급비용 등을 발생주의에 의하여 계상하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 다만, 학기 개시 전 입금된 등록금의 경우 등록금선수금으로 처리하고 있으며, 구매관련 미지급금은 발생주의에 의해 회계처리하고 있습니다.

(2) 투자유가증권

법인 및 교비회계는 투자유가증권 중 주식은 총평균법, 채권과 출자금은 개별법에 의하여 산정된 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 투자유가증권 중 시장성 있는 주식은 대차대조표 기준일 현재의 시가로 평가하며, 취득원가와 시가와 차액은 기본금조정으로 하여 가산 또는 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 유형고정자산

유형고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상함을 원칙으로 하고 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여받은 자산은 감정가액 및 취득하거나 증여받은 때의 시가로 평가하고 있습니다. 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

법인회계 및 교비회계에 속하는 고정자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액은 취득원가에서 차감하는 형식으로 처리하고 있습니다.

계정과목	내용연수	계정과목	내용연수
건물	40년	집기비품	5년
구축물	20년	차량운반구	5년
기계기구	5년	도서	5년

(4) 퇴직금

학교법인 및 학교는 전 교직원의 퇴직시 지급하여야 할 퇴직금을 사립학교교직원연금법에 의거 매월 보수월액을 기준으로 계산한 금액을 법정부담금으로 하여 사립학교교직원연금관리공단에 납부하고 있으며, 연금법이 적용되지 아니하는 임시직 등은 매 회계연도에 퇴직금을 지급하되, 일부 미지급액에 대해서는 퇴직급여충당부채를 계상하고 있습니다.

(5) 외화자산 및 부채의 평가

외화자산 및 외화부채는 대차대조표 기준일 현재 기준환율로 평가하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 환산손익은 운영계산서상 외화환산이익 또는 외화환산손실로 계상하고 있습니다.

(6) 적립금의 적립과 사용

법인 및 교비회계는 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금 및 특정목적적립금 등의 적립금으로 적립할 수 있으며, 대차대조표상 자산(기금) 및 기본금(원금보존적립금 및 임의적립금)으로 동 금액을 회계처리하며, 비등록금회계의 적립금은 그 상당액을 금융기관에 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다. 또한 상기 적립금을 사용하고자 할 때에는 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 운영계산서상 운영차액대체액으로 반영하고, 동 인출수입은 자금계산서의 수입란에 계상하여 적립목적에 부합되게 사용하고 있습니다.

다만, 교비회계의 등록금회계로부터 비등록금회계로의 적립은 당해연도 건물의 감가상각비 상당액을 교육시설의 신·증축 및 개보수 목적으로 적립하는 경우에 한하여 건축적립금으로 적립하고 있습니다.

(7) 운영차액

법인 및 교비회계는 당해 회계연도의 운영수익총계에서 운영비용합계 및 기본금대체액을 차감하고 운영차액대체액을 가산하여 당기운영차액을 산정하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

학교법인은 비영리법인으로 법인세법 및 조세특례제한법에 따라 이자소득금액과 수익사업에서 발생한 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 산입하고 있습니다. 동 준비금을 고유목적사업 등에 지출하는 경우에는 그 금액을 먼저 계상한 사업연도의 준비금과 순차로 상계하여야 하며, 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액은 익금에 산입하여야 합니다. 한편, 고유목적사업준비금전입액과 환입액은 운영계산서상 각각 비용 및 수익으로 준비금 미사용 잔액은 대차대조표상 부채로 계상하고 있습니다.

3. 재무제표의 범위

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따른 재무제표의 범위는 다음과 같습니다.

구 분	범 위	개별재무제표	합산재무제표
학교법인	법인일반업무회계	대차대조표	합산대차대조표 합산운영계산서 합산자금계산서
		운영계산서	
		자금계산서	
배재대학교	교비회계	대차대조표	
		운영계산서	
		자금계산서	

합산재무제표는 일반적으로 교비회계와 법인일반업무회계를 합산한 것을 의미합니다. 다만, 학교법인은 법인수익사업회계를 별도회계로 유지하고 있습니다.

4. 예금보유현황

(1) 당기 및 전기말 현재 예금 보유 현황은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

회계구분	계정과목	당학년도	전학년도
교비회계	예금	22,413,479	23,337,132
	기금	24,342,776	25,816,844
	합 계	46,756,255	49,153,976
법인일반	예금	39	106
	기금	22,611	22,349
	합 계	22,650	22,455
법인수익	예금	2,646,154	4,592,677
	단기금융상품	5,000,000	5,590,000
	장기금융상품	280,000	39,642
	합 계	7,926,154	10,222,319

(2) 상기 예금중 사용제한 예금은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

회계구분	계정과목	당학년도	전학년도	비고
법인수익	단기금융상품	5,000,000	5,590,000	차입금담보
	장기금융상품	280,000	10,000	차입금담보
	합 계	5,280,000	5,600,000	

5. 투자유가증권

당기 및 전기말 현재 학교법인의 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 법인일반회계

(단위: 천원)

채권명	당학년도			전학년도		
	취득가액	장부가액	기본금조정	취득가액	장부가액	기본금조정
㈜케이쓰리아이	50,000	72,132	22,132	50,000	33,382	(16,618)

투자유가증권의 경우 상장주식으로서 공정가치로 평가하고 취득가액과의 차액은 기본금조정으로 반영하였습니다.

6. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

1) 법인회계

(단위: 천원)

구분	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
<법인일반회계>					
토지	6,699	-	-	-	6,699
집기비품	8,929	4,891	-	(2,990)	10,830
차량운반구	69,572	-	-	(15,460)	54,112
합계	85,200	4,891	-	(18,450)	71,641
<법인수익회계>					
토지	2,100,820	-	-	-	2,100,820
건물	34,378,946	-	-	(1,349,187)	33,029,759
구축물	125,706	146,650	-	(6,001)	266,355
기계장치	524,170	9,337	(5,858)	(16,635)	511,014
집기비품	5,125	2,090	(33)	(3,137)	4,045
조경시설	425,428	232,761	-	-	658,189
합계	37,560,195	390,838	(5,891)	(1,374,960)	36,570,182

*) 당기말과 전기말 현재 수익사업회계가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 각각 10 6,127백만원(장부가액 : 2,101백만원) 및 100,896백만원(장부가액 : 2,101, 백만원) 입니다.

*) 수익사업회계의 유형자산 중 건물과 기계장치 등은 KB손해보험 등에 총 보험금액 36,251백만원의 화재보험에 가입되어 있습니다.

2) 교비회계

(단위: 천원)

구분	기초장부금액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
토지	12,037,744	-	-	-	12,037,744
건물	105,368,071	-	-	(4,160,567)	101,207,504
건축물	23,385	-	-	(2,972)	20,413
기계기구(*)	3,179,233	1,076,190	-	(1,215,463)	3,039,960
집기비품(*)	360,785	32,926	-	(178,612)	215,099
차량운반구	28,380	-	-	(5,772)	22,608
도서(*)	974,597	616,677	-	(634,177)	957,097
박물관유물	578,071	-	-	-	578,071
건설가계정	21,600	-	(21,600)	-	-
합계	122,571,866	1,725,793	(21,600)	(6,197,563)	118,078,496

(*) 취득액 중 현물기부로 인하여 증가한 금액은 기계기구 888천원, 집기비품 2,928천원, 도서 53,177천원입니다.

(2) 전기

1) 법인회계

(단위: 천원)

구분	기초장부금액	취득	처분/대체	감가상각비	기말장부가액
<법인일반회계>					
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
<법인수익회계>					
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

2) 교비회계

(단위: 천원)

구분	기초장부금액	취득	처분/대체	감가상각비	기말장부가액
토지	12,037,744	-	-	-	12,037,744
건물	109,528,638	-	-	(4,160,567)	105,368,071
구축물	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

7. 장기차입금

(1) 당기 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

가. 법인일반회계

(단위: 천원)

차입처	만기일	이자율	당학년도	전학년도
한국사학진흥재단	2022.06.30 외	2.33%	10,400,000	11,400,000
국민은행	2020.01.10	3.18%	8,180,000	8,180,000
합계			18,580,000	19,580,000
유동성대체			(9,180,000)	(1,000,000)
차감 계			9,400,000	18,580,000

나. 법인수익회계

(단위: 천원)

차입처	만기일	이자율	당학년도	전학년도	비고
국민은행	2022.02.28.	3.48%	5,000,000	5,000,000	만기일시상환

다. 교비회계

(단위: 천원)

차입처	만기일	이자율(%)	당학년도	전학년도	상환방법
신한은행	2019.09.15	-	141,519	384,123	분할상환
합계			141,519	384,123	
유동성대체			(141,519)	(242,604)	
차감계			-	141,519	

(2) 장기차입금의 연도별 상환 계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	한국사학진흥재단	국민은행	신한은행	합계
2019학년도	1,000,000	8,180,000	141,519	9,321,519
2020학년도	1,000,000	-	-	1,000,000
2021학년도	2,244,550	-	-	2,244,550
2022학년도이후	6,155,450	5,000,000	-	11,155,450
계	10,400,000	13,180,000	141,519	23,721,519

8. 당기 및 전기말 현재 채무보증 등과 관련하여 제공한 담보 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과목	장부가액	회계구분	당학년도	전학년도	채무보증처	비고
토지 및 건물	35,130	법인일반	9,816,000	9,816,000	국민은행	차입금 근저당권
		법인일반	6,000,000	17,280,000	한국사학진흥재단	
		법인수익	6,000,000	6,000,000	국민은행	
		법인수익	2,926,743	2,926,744	차티스손해보험(주)	보증금 근저당권
		법인수익	16,071,536	16,071,536	AIA생명	
		법인수익	4,871,040	4,871,040	오렌지라이프생명	
합계			45,685,319	56,965,320		

한편, 학교법인은 당기말 현재 수익사업용 건물의 임대보증금과 관련하여 22,543백만원의 전세권이 설정되어 있습니다.

9. 출연기본금 및 적립금

당기 중 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	계정과목	2018년3월1일 (기초)	증가	감소	2019년2월28일 (기말)
(법인회계)					
(1) 출연기본금	설립자기본금	28,764,127	-	-	28,764,127
	기타기본금	2,880,793	-	-	2,880,793
(2) 적립금	임의건축적립금	4,731	60	-	4,791
	임의특정목적적립금	17,618	202	-	17,820
(3) 기본금조정	투자유가증권평가손익	(16,618)	38,750	-	22,132
(4) 운영차액	운영차액	(7,844,985)	984,818	-	(6,860,167)
합 계		23,805,666	1,023,830	-	24,829,496
(교비회계)					
(1) 출연기본금	법인	11,950,160	-	-	11,950,160
(2) 적립금	임의연구적립금	708,235	10,519	241,214	477,540
	임의건축적립금	11,043,979	514,286	313,656	11,244,609
	임의장학적립금	8,385,316	656,230	1,249,574	7,791,972
	임의퇴직적립금	3,090,562	53,269	834,057	2,309,774
	임의특정목적적립금	2,588,753	693,382	763,255	2,518,880

구분	계정과목	2018년3월1일 (기초)	증가	감소	2019년2월28일 (기말)
	소계	25,816,845	1,927,686	3,401,756	24,342,775
(3) 운영차액		112,435,685	-	4,977,589	107,458,096
합	계	150,202,690	1,927,686	8,379,345	143,751,031

10. 결손금처리계산서

(단위: 천원)

과목	당학년도		전학년도	
	처리에정일:2019년 4월 25일		처리확정일:2018년 4월 26일	
I 미처리결손금		9,895,761		9,798,914
1. 전기이월미처리결손금	9,798,914		9,737,238	
2. 당기순손실	96,847		61,676	
II 결손금처리액		-		-
III 차기이월미처리결손금		9,895,761		9,798,914

11. 우발사항 및 약정사항

(1) 감사보고서일 현재 학교법인과 관련하여 피소 2건(소송가액 133백만원), 제소1건(소송가액 50백만원)의 소송이 진행중이며, 학교법인이 원고 및 피고로서 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

원고	피고	소송가액	비고
OOO	학교법인 배재학당	50,000	성적삭제 이행의 소
홍OO외4	학교법인 배재학당	83,208	임금청구 소송
학교법인 배재학당	서울시교육감	50,000	고등학교 입학전형 기본계획 취소 청구의 소

(2) 당기말 현재 학교법인 배재학당은 서울보증보험(주)에 인허가, 이행지급 등을 목적으로 보증보험(한도금액 954백만원)에 가입하고 있습니다.

12. 재무제표 확정일과 기관

법인 및 학교의 재무제표는 2019년 4월 25일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

13. 수익용기본재산 현황

당기말 현재 수익용기본재산 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	확보율	수익률	운영경비 부담률
현황	108.9%	3.1%	89.5%
기준액	100%	1.6%	80%

참 고 자 료

재무제표 외 확인사항

첨부된 외부감사인의 재무제표 감사 외 확인사항 집계표는 교육부 고시 제2018-159호 「사학기관 외부회계감사 유의사항」 제7조 제1항에 따라 외부 감사인이 재무제표외에 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 사항으로서 같은 조 제1항 각 호에 대해 법규 위반 및 부정이 존재하는지를 확인하는 업무 수행을 위하여 첨부하는 것입니다.

재무제표 외 확인사항 집계표					
회계연도	2018.3.1.~2019.2.28.	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	-	-	-		해당사항없음
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	-	-	-		해당사항없음
3. 재산 취득 시 등기/등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	-	-		해당사항없음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	-	-		해당사항없음
5. 이월금 구분(사고/명시/기타이월)이 적정한지 여부	-	-	-		해당사항없음
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	-	-	-		해당사항없음
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-		해당사항없음

재무제표 외 확인사항 세부 내역					
회계연도	2018.3.1.~2019.2.28.	학교법인명	배재학당	학교명	배재대학교
확인 사항		위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위 : 천원)	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도/증여/교환/용도변경/담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		-	사립학교법 제28조 , 동법 시행령 제11조	-	
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부		-	사립학교법 제29조	-	
3. 재산 취득 시 등기/등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		-	사학기관 재무회계 규칙 제44조	-	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		-	사학기관 재무회계 규칙에 대한 특례 규칙 제5조	-	
5. 이월금 구분(사고/명시/기타이월)이 적정한지 여부		-	사학기관 재무회계 규칙제22조 및 동 규칙에 대한 특례 규칙 제21조	-	
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부		-	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	-	
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항		-	-	-	
		(0) 건			
[외부 감사인의 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용]					
해당사항 없음					