

2022 학년도

법인 수익사업회계 자금계산서

2022. 3. 1 부터
2023. 2. 28 까지

정의학원 수익사업

<별지 제3호 서식>

자 금 계 산 서 개 요

(2022. 3. 1.부터 2023. 2. 28.까지)

(1) 수입

(2) 지출

(단위 : 원)

과 목(관)	예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감액(B-A)	과 목(관)	예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감액(B-A)
5400 교 육 외 수 입	181,120,000	174,933,233	-6,186,767	4200 관 리 운 영 비	80,204,066	71,294,500	-8,909,566
1200 투 자 와 기 타 자 산 수 입	0	0	0	4500 전 출 금	90,000,000	90,000,000	0
2200 고 정 부 채 입 금	30,000,000	30,000,000	0	4600 예 비 비	0	0	0
				1200 투자와 기타자산지출	0	0	0
				1300 고정자산 매입지출	81,802,274	81,802,274	0
				2200 고정부채상환	20,000,000	20,000,000	0
미사용전기이월 자 금	330,670,811	330,670,811	0	미사용차기이월 자 금	269,784,471	272,507,270	2,722,799
수 입 합 계	541,790,811	535,604,044	-6,186,767	지 출 합 계	541,790,811	535,604,044	-6,186,767

자 금 계 산 서

1. 수입 (수익회계) . 2022 년 3 월 1 일부터 2023 년 2 월 28 일까지 (단 위 : 원)

과 목			예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감액 (B - A)	비 고
관	항	목				
5400	{교육외수입}		181,120,000	174,933,233	-6,186,767	
	5410	(예금이자수입)	2,000,000	1,769,713	-230,287	
		5411 예 금 이 자	2,000,000	1,769,713	-230,287	
	5420	(기타교육외수입)	600,000	593,318	-6,682	
		5421 잡 수 입	600,000	593,318	-6,682	
	5430	(수익재산수입)	178,520,000	172,570,202	-5,949,798	
		5431 임 대 료 수 입	152,520,000	148,520,000	-4,000,000	
		5434 관 리 비 수 입	26,000,000	24,050,202	-1,949,798	
2200	{고정부채입금}		30,000,000	30,000,000	0	
	2220	(기타고정부채)	30,000,000	30,000,000	0	
		2221 임대보증금수입	30,000,000	30,000,000	0	
미사용전기이월자금	전 기 이 월 자 금		330,670,811	330,670,811	0	
	1100 기초유동자산	1110 유 동 자 금		326,126,028		
		1120 기타유동자산		7,185,283		

(단위 : 원)

과 목			예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감액 (B - A)	비 고
관	항	목				
	2100 기초유동부채	2120 예 수 금		2,529,000		
		2130 선 수 금		0		
		2140 기타유동부채		111,500		
	자 금 수 입 총 계		541,790,811	535,604,044	-6,186,767	

2. 지출

(단 위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액(B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
4200	{관 리 운 영 비}		75,204,066	5,000,000	0	80,204,066	71,294,500	-8,909,566	
	4210	(시 설 관 리 비)	26,212,050	4,900,000	0	31,112,050	26,986,850	-4,125,200	
		4211 건 축 물 관 리 비	20,445,000	4,800,000	0	25,245,000	21,195,000	-4,050,000	
		4212 장 비 관 리 비	18,000	0	0	18,000	18,000	0	
		4215 시 설 용 역 비	5,557,150	100,000	0	5,657,150	5,581,950	-75,200	
		4216 보 험 료	191,900	0	0	191,900	191,900	0	
	4220	(일 반 관 리 비)	22,970,016	100,000	0	23,070,016	22,421,961	-648,055	
		4223 소 모 품 비	500,000	0	0	500,000	188,000	-312,000	
		4226 전 기 수 도 료	2,300,000	0	0	2,300,000	2,072,939	-227,061	
		4227 통 신 비	100,000	0	0	100,000	90,952	-9,048	
		4228 각종세금. 공 과 금	17,698,016	100,000	0	17,798,016	17,698,070	-99,946	
		4229 지 급 수 수 료	2,372,000	0	0	2,372,000	2,372,000	0	
	4230	(운 영 비)	26,022,000	0	0	26,022,000	21,885,689	-4,136,311	

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액(B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
		4232 교 육 훈 련 비	22,000	0	0	22,000	22,000	0	
		4241 기 타 운 영 비	26,000,000	0	0	26,000,000	21,863,689	-4,136,311	
4500 {전 출 금}			90,000,000	0	0	90,000,000	90,000,000	0	
	4510 (전 출 금)		90,000,000	0	0	90,000,000	90,000,000	0	
		4517 법인일반회계전출금	90,000,000	0	0	90,000,000	90,000,000	0	
4600 {예 비 비}			5,000,000	-5,000,000	0	0	0	0	
	4610 (예 비 비)		5,000,000	-5,000,000	0	0	0	0	
		4611 예 비 비	5,000,000	-5,000,000	0	0	0	0	
1300 {고정자산 매입지출}			81,802,274	0	0	81,802,274	81,802,274	0	
	1310 (유형고정자산 지출)		81,802,274	0	0	81,802,274	81,802,274	0	
		1312 건 물 매 입 비	81,802,274	0	-5,818,181	75,984,093	75,984,093	0	
		1314 기계기구 매 입 비	0	0	5,818,181	5,818,181	5,818,181	0	
2200 {고 정 부 채 상 환}			20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0	

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액(B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
	2220 (기타고정부채 상환)		20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0	
		2221 임대보증금 환급	20,000,000	0	0	20,000,000	20,000,000	0	
미사용차기이월자금	차 기 이 월 자 금		269,784,471			269,784,471	272,507,270	2,722,799	
	1100 기말유동자산	1110 유 동 자 금					274,267,564		
		1120 기타유동자산					2,227,066		
	2100 기말유동부채	2120 예 수 금					2,980,000		
		2130 선 수 금					0		
		2140 기타유동부채					1,007,360		
	자 금 지 출 총 계		541,790,811	0	0	541,790,811	535,604,044	-6,186,767	

2022 학년도

법인 수익사업회계 재무상태표

2023. 2. 28 현재

정의학원 수익사업

재무상태표

[2022학년도] 2023년 2월 28일 현재

[2021학년도] 2022년 2월 28일 현재

학교법인 정의학원(수익사업)

(단위 : 원)

과 목	2022학년도		2021학년도	
자산				
유동자산		276,494,630		333,311,311
당좌자산		276,494,630		333,311,311
현금및현금성자산		274,267,564		326,126,028
미수금		1,650,000		6,460,000
선급법인세		272,040		416,090
부가세대급금		305,026		309,193
비유동자산		3,843,276,573		3,783,963,013
유형자산		3,843,276,573		3,783,963,013
토지		3,247,287,420		3,247,287,420
건물	820,824,733		744,840,640	
감가상각누계액	230,727,587	590,097,146	209,486,430	535,354,210
기계기구	8,588,181		2,770,000	
감가상각누계액	2,696,174	5,892,007	1,448,617	1,321,383
자산총계		4,119,771,203		4,117,274,324
부채				
유동부채		3,987,360		2,640,500
미지급금		1,007,360		111,500
부가세예수금		2,980,000		2,529,000
비유동부채		253,655,783		272,680,861
임대보증금		210,000,000		200,000,000
고유목적사업준비금		43,655,783		72,680,861
부채총계		257,643,143		275,321,361

재무상태표

[2022학년도] 2023년 2월 28일 현재

[2021학년도] 2022년 2월 28일 현재

학교법인 정의학원(수익사업)

(단위 : 원)

과 목	2022학년도		2021학년도	
자본				
자본금		3,862,128,060		3,862,128,060
이익잉여금		0		(20,175,097)
미처분이익잉여금(미처리결손금)		0		(20,175,097)
자본총계		3,862,128,060		3,841,952,963
부채와자본총계		4,119,771,203		4,117,274,324

<별지 제4의1호 서식(가)>

현금 및 예금 명세서

(단위 : 원)

자금의 종류	구분 (현금또는예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고
유동자금	예금	수익사업	우리은행	기업자유예금	1005-601-782800	38,649,385			경복빌딩임대료
			우리은행	기업자유예금	1005-203-696188	5,618,179			기부자예우경비
			우리은행	정기예금	1020-547-436128	20,000,000	2023-04-19	2.07%	
			우리은행	정기예금	1020-648-194857	50,000,000	2023-06-13	2.62%	임대보증금 (지하1층)
			우리은행	정기예금	1020-148-228001	40,000,000	2023-06-13	2.62%	임대보증금 (1층)
			우리은행	정기예금	1020-248-074984	10,000,000	2023-06-03	2.52%	임대보증금 (1층 추가분)
			우리은행	정기예금	1020-448-957186	50,000,000	2023-07-20	3.42%	임대보증금 (2층)
			우리은행	정기예금	1020-250-161135	30,000,000	2023-09-01	3.52%	임대보증금 (3층)
			우리은행	정기예금	1020-153-818267	30,000,000	2023-12-30	4.19%	임대보증금 (4층)
합계						274,267,564			

정의학원 수익사업

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

년	월	일	내 용	징 수 의 무 자	과세표준 (수입이자)	선급법인세	선급지방소득세	비 고
2022	3	3	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	200,684	28,090	2,800	
2022	3	19	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	802	0	0	
2022	3	19	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	23,526	3,290	320	
2022	4	19	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	176,452	24,700	2,470	
2022	6	3	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	50,239	7,030	700	
2022	6	13	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	19,002	2,660	260	
2022	6	13	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	47,013	6,580	650	
2022	6	18	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	329	0	0	
2022	6	18	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	20,146	2,820	280	
2022	7	20	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	521,404	72,990	7,290	
2022	9	17	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	568	0	0	
2022	9	17	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	17,229	2,410	240	
2022	9	19	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	170,961	23,930	2,390	
2022	12	17	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	880	0	0	
2022	12	17	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	10,478	1,460	140	
2022	12	30	예금이자에 대한 원천징수분 선급법인세	우리은행 중계동지점	510,000	71,400	7,140	
합 계					1,769,713	247,360	24,680	

<별지 제4의7호 서식(가)>

유형 고정자산명세서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
토 지	3,247,287,420	0	0	3,247,287,420	0	0	
건 물	744,840,640	75,984,093	0	820,824,733	230,727,587	590,097,146	
기계기구	2,770,000	5,818,181	0	8,588,181	2,696,174	5,892,007	
합 계	3,994,898,060	81,802,274	0	4,076,700,334	233,423,761	595,989,153	

정의학원 수익사업

<별지 제4호의15 서식>

적립금 명세서

(단위 : 원)

구 분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립재원	금 액	사용내역	
해	당	사	항	없	음	
적립금합계						

<별지 제4의9호 서식>

미지급금명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
기타운영비	법인카드결제 : 기부자 예우비용 등	1,007,360	
합 계		1,007,360	

<별지 서식>

당기말 미수금명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
임대료 수입	경복빌딩 지하1층 임대료 및 관리비	1,650,000	
합 계		1,650,000	

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	276,494,630		
	1.유동자금	274,267,564	예금	
	(1) 임대보증금	210,000,000		
	(2) 운용자금	64,267,564		
	2.기타유동자산	2,227,066		
	(1) 미수금	1,650,000		
	(2) 선급법인세	272,040		
	(3) 부가세대급금	305,026		
	유동부채(B)	3,987,360		
	(1) 예수금	2,980,000	부가세예수금	
	(2) 기타유동부채	1,007,360	미지급금 : 법인카드 결제 대금	
	미사용 차기이월자금(A-B)		272,507,270	
내역 및 사용계획	사고이월	0		
	소계	0		
	명시이월	210,000,000	임대보증금	
	소계	210,000,000		
	기타이월	272,040	선급법인세	
		62,235,230	수익사업체 운영비 등	
소계	62,507,270			
내역 및 사용계획 합계		272,507,270		

2022 학년도

법인 수익사업회계 손익계산서

2022. 3. 1 부터
2023. 2. 28 까지

정의학원 수익사업

손익계산서

[2022학년도] 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

[2021학년도] 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

학교법인 정의학원(수익사업)

과 목	2022학년도		2021학년도	
영업수익		172,570,202		131,967,510
임대료수입	172,570,202		131,967,510	
영업비용		93,783,214		59,713,504
통신비	90,952		67,312	
수도광열비	2,072,939		2,032,113	
세금과공과	17,698,070		15,090,938	
시설관리비	21,213,000		871,000	
감가상각비	22,488,714		19,092,816	
보험료	191,900		212,200	
소모품비	188,000		91,690	
지급수수료	2,372,000		2,220,490	
교육훈련비	22,000			
외주용역비	5,581,950		5,759,230	
기타운영비	21,863,689		14,275,715	
영업이익		78,786,988		72,254,006
영업외수익		92,363,031		40,604,256
이자수익	1,769,713		2,705,195	
고유목적준비금환입	90,000,000			
잡이익	593,318		37,899,061	
영업외비용		150,974,922		112,858,262
고유목적준비금전입	60,974,922		112,858,262	
고유목적사업전출액	90,000,000			
잡손실	-		-	

손익계산서

[2022학년도] 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

[2021학년도] 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

학교법인 정의학원(수익사업)

과 목	2022학년도		2021학년도	
법인세차감전순이익	-	20,175,097	-	-
법인세등				
당기순이익		20,175,097		

<별지 제5의3호 서식>

고정자산 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

구 분	과 목	취득원가	감가상각				기말미상각 잔 액	비 고
			기초감가 상각누계액	감가상각 대상액	감가상각액	감가상각 누계액		
유 형	건 물	820,824,733	209,486,430	611,338,303	21,241,157	230,727,587	590,097,146	
고 정 자 산	기계기구	8,588,181	1,448,617	7,139,564	1,247,557	2,696,174	5,892,007	
합 계		829,412,914	210,935,047	618,477,867	22,488,714	233,423,761	595,989,153	

2022 학년도

법인 수익사업회계 합계잔액시산표

2023. 2. 28 현재

정의학원 수익사업

** 합계잔액시산표 **

정의학원 수익사업

. 2023 년 02 월 28 일

(수익회계)

PAGE 1

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	계 정 코드	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
276,494,630	1,057,259,326	723,948,015	01100 0000	{유 동 자 산}	780,764,696	780,764,696	
274,267,564	892,168,976	566,042,948	01110 0000	(유 동 자 금)	617,901,412	617,901,412	
274,267,564	892,168,976	566,042,948	01112 0000	예	617,901,412	617,901,412	
2,227,066	165,090,350	157,905,067	01120 0000	(기 타 유 동 자 산)	162,863,284	162,863,284	
1,650,000	152,725,202	146,265,202	01123 0000	미 수	151,075,202	151,075,202	
247,360	625,650	247,360	01125 0000	선 급 법 인 세	378,290	378,290	
305,026	11,677,018	11,367,825	01127 0000	부 가 세 대 급 금	11,371,992	11,371,992	
24,680	62,480	24,680	01128 0000	선 급 지 방 소 득 세	37,800	37,800	
4,076,700,334	4,082,518,515	87,620,455	01300 0000	{고 정 자 산}	5,818,181	5,818,181	
4,076,700,334	4,082,518,515	87,620,455	01310 0000	(유 형 고 정 자 산)	5,818,181	5,818,181	
3,247,287,420	3,247,287,420		01311 0000	토 지			
820,824,733	826,642,914	81,802,274	01312 0000	건 물	5,818,181	5,818,181	
8,588,181	8,588,181	5,818,181	01314 0000	기 계 기 구			
	22,604,474	22,604,474	02100 0000	{유 동 부 채}	23,951,334	26,591,834	3,987,360
	16,737,304	16,737,304	02120 0000	(예 수 금)	17,188,304	19,717,304	2,980,000
	16,737,304	16,737,304	02124 0000	부 가 세 예 수 금	17,188,304	19,717,304	2,980,000
	3,000,000	3,000,000	02130 0000	(선 수 금)	3,000,000	3,000,000	
	3,000,000	3,000,000	02139 0000	기 타 선 수 금	3,000,000	3,000,000	
	2,867,170	2,867,170	02140 0000	(기 타 유 동 부 채)	3,763,030	3,874,530	1,007,360
	2,867,170	2,867,170	02141 0000	미 지 급 금	3,763,030	3,874,530	1,007,360
	130,175,097	130,175,097	02200 0000	{고 정 부 채}	111,150,019	383,830,880	253,655,783
	130,175,097	130,175,097	02220 0000	(기 타 고 정 부 채)	111,150,019	383,830,880	253,655,783
	20,000,000	20,000,000	02221 0000	임 대 보 증 금	30,000,000	230,000,000	210,000,000
	110,175,097	110,175,097	02224 0000	고유목적사업준비금	81,150,019	153,830,880	43,655,783
			02300 0000	{감가상각 누 계 액}	22,488,714	233,423,761	233,423,761
			02310 0000	(감가상각 누 계 액)	22,488,714	233,423,761	233,423,761
			02312 0000	건물감가상각누계액	21,241,157	230,727,587	230,727,587
			02314 0000	기계기구상각누계액	1,247,557	2,696,174	2,696,174
	20,175,097		03100 0000	{기 본 금}		3,862,128,060	3,841,952,963
			03110 0000	(출 연 기 본 금)		3,862,128,060	3,862,128,060
			03112 0000	법인 회계 출 연 금		3,862,128,060	3,862,128,060
20,175,097	20,175,097		03130 0000	(운 영 차 액)			
20,175,097	20,175,097		03131 0000	전기이월 운영차액			
4,373,370,061	5,312,732,509	964,348,041	03131 0000	소 계	944,172,944	5,292,557,412	4,353,194,964

** 합계잔액시산표 **

정의학원 수익사업

. 2023 년 02 월 28 일

(수익회계)

PAGE 2

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	계 정 코드	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
93,783,214	93,790,714	93,790,714	04200 0000	{관 리 운 영 비}	7,500	7,500	
26,986,850	26,986,850	26,986,850	04210 0000	(시 설 관 리 비)			
21,195,000	21,195,000	21,195,000	04211 0000	건 축 물 관 리 비			
18,000	18,000	18,000	04212 0000	장 비 관 리 비			
5,581,950	5,581,950	5,581,950	04215 0000	시 설 용역 비			
191,900	191,900	191,900	04216 0000	보 호 협회 료			
22,421,961	22,421,961	22,421,961	04220 0000	(일 반 관 리 비)			
188,000	188,000	188,000	04223 0000	소 모 품 비			
2,072,939	2,072,939	2,072,939	04226 0000	전 기. 수 도 료			
90,952	90,952	90,952	04227 0000	통 신 비			
17,698,070	17,698,070	17,698,070	04228 0000	각종세금. 공 과 금			
2,372,000	2,372,000	2,372,000	04229 0000	지 급 수 료			
21,885,689	21,893,189	21,893,189	04230 0000	(운 영 영 수 비)	7,500	7,500	
22,000	22,000	22,000	04232 0000	교 육 훈 련 비			
21,863,689	21,871,189	21,871,189	04241 0000	기 타 운 영 비	7,500	7,500	
22,488,714	22,488,714	22,488,714	04250 0000	(감 가 상 각 비)			
22,488,714	22,488,714	22,488,714	04252 0000	유형고정자산상각비			
60,974,922	81,150,019	81,150,019	04400 0000	{교 육 외 비 용}	20,175,097	20,175,097	
60,974,922	81,150,019	81,150,019	04420 0000	(기타 교육외 비 용)	20,175,097	20,175,097	
60,974,922	81,150,019	81,150,019	04425 0000	고유목적사업전입액	20,175,097	20,175,097	
90,000,000	90,000,000	90,000,000	04500 0000	{전 출 금}			
90,000,000	90,000,000	90,000,000	04510 0000	(전 출 금)			
90,000,000	90,000,000	90,000,000	04517 0000	법인일반회계전출금			
			05400 0000	{교 육 외 수 입}	264,933,233	264,933,233	264,933,233
			05410 0000	(예 금 이 자 수 입)	1,769,713	1,769,713	1,769,713
			05411 0000	예 금 이 자	1,769,713	1,769,713	1,769,713
			05420 0000	(기 타 교 육 외 수 입)	90,593,318	90,593,318	90,593,318
			05421 0000	잡 수 입	593,318	593,318	593,318
			05427 0000	고유목적사업전입금	90,000,000	90,000,000	90,000,000
			05430 0000	(수 익 재 산 수 입)	172,570,202	172,570,202	172,570,202
			05431 0000	임 대 료 수 입	148,520,000	148,520,000	148,520,000
			05434 0000	관 리 비 수 입	24,050,202	24,050,202	24,050,202
244,758,136	264,940,733	264,940,733	05434 0000	소 계	285,115,830	285,115,830	264,933,233
4,618,128,197	5,577,673,242	1,229,288,774		합 계	1,229,288,774	5,577,673,242	4,618,128,197