학교법인 대진교육재단

일반업무회계 재무제표

당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

<목 차>

법인일반업무회계

1. 자금계산서 총괄표 ····· 1
2. 자금계산서 ····· 2
3. 대차대조표 ····· 10
4. 운영계산서 ····· 14
5. 부속명세서
   ①. 현금실사표 ····· 22
   ②. 현금 및 예금명세서 ····· 23
   ③. 미수금명세서 ····· 25
   ④. 선급금명세서 ····· 26
   ⑤. 가지급금명세서 ····· 27
   ⑥. 선급법인명세서 ····· 28
   ⑦. 적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서 ····· 30
   ⑧. 미지급금명세서 ····· 31
   ⑨. 선수금 명세서 ····· 32
   ⑩. 예수금 명세서 ····· 33
   ⑪. 투자와 기타자산 명세서 ····· 34
   ⑫. 유형고정자산 명세서 ····· 35
   ⑬. 무형고정자산 명세서 ····· 36
   ⑭. 단기(장기)차입금명세서 ····· 37
   ⑮. 기본금 명세서 ····· 38
   ⑯. 미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서 ····· 39
   ⑰. 예비비사용액명세서 ····· 40
   ⑱. 고정자산 감가상각비 명세서 ····· 41

2023회계연도 대진교육재단 자금계산서 총괄표

기관명 : 학교법인 대진교육재단

(단위 : 원)

수 입							지 출						
관 별		2023회계연도 예산		2023회계연도 결산		증감	관 별		2023회계연도 예산		2023회계연도 결산		증감
		금 액	구성비	금 액	구성비				금 액	구성비	금 액	구성비	
운영수입	전입 및 기부수입(5200)	8,635,000,000	50.7%	8,495,657,880	51.5%	(139,342,120)	운영지출	보 수(4100)	368,353,000	2.2%	367,795,790	2.2%	(557,210)
	교육부대수입(5300)	-	0.0%	-	0.0%	0		관리운영비(4200)	879,368,000	5.2%	572,834,208	3.5%	(306,533,792)
	교육외수입(5400)	839,240,000	4.9%	807,133,305	4.9%	(32,106,695)		연구학생경비(4300)	-	0.0%	-	0.0%	-
								교육외비용(4400)	20,000,000	0.1%	1,419,873	0.0%	(18,580,127)
								전 출 금(4500)	5,787,928,000	34.0%	5,747,881,115	34.8%	(40,046,885)
								예 비 비(4600)	150,000,000	0.9%	-	0.0%	(150,000,000)
	계	9,474,240,000	55.6%	9,302,791,185	56.4%	(171,448,815)		계	7,205,649,000	42%	6,689,930,986	40.6%	(515,718,014)
자본및부채수입	투자와 기타 자산(1200)	300,000,000	1.8%	-	0.0%	(300,000,000)	자본및부채	투자와 기타 자산(1200)	1,415,000,000	8.3%	1,026,000,000	6.2%	(389,000,000)
	고정자산매각수입(1300)	23,800,000	0.0%	23,800,000	0.1%	0		고정자산매입지출(1300)	232,000,000	1.4%	89,096,720	0.5%	(142,903,280)
	유동부채 입금(2100)	-	0.0%	-	0.0%	-		유동부채상환(2100)	-	0.0%	-	0.0%	0
	고정부채 입금(2200)	2,000,000	0.0%	2,000,000	0.0%	-		고정부채상환(2200)	-	0.0%	-	0.0%	0
	기 본 금(3100)	150,000,000	0.9%	85,000,000	0.5%	(65,000,000)				0.0%		0.0%	
	계	475,800,000	2.8%	110,800,000	0.7%	(365,000,000)		계	1,647,000,000	10%	1,115,096,720	83.7%	(531,903,280)
미사용전기이월자금		7,082,015,998	41.6%	7,082,015,998	42.9%	0	미사용차기이월자금		8,179,406,998	48.0%	8,690,579,477	52.7%	511,172,479
자금수입총계		17,032,055,998	100.0%	16,495,607,183	100.0%	(536,448,815)	자금지출총계		17,032,055,998	100%	16,495,607,183	100.0%	(536,448,815)

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

1. 수　　입

(단위 : 원)

과목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액 (A-B)
관	항	목			
5200 전입및기부수입			8,635,000,000	8,495,657,880	139,342,120
	5210 전입금수입		-	-	-
		5217 수익사업전입금	-	-	-
	5220 기부금수입		8,635,000,000	8,495,657,880	139,342,120
		5221 일반기부금	-	17,396,880	(17,396,880)
		5222 지정기부금	8,635,000,000	8,478,261,000	156,739,000
		5223 연구기부금	-	-	-
5400 교육외수입			839,240,000	807,133,305	32,106,695
	5410 예금이자수입		746,200,000	739,137,645	7,062,355
		5411 예금이자	746,200,000	739,137,645	7,062,355
	5420 기타교육외수입		10,000,000	810,205	9,189,795
		5421 잡수입	10,000,000	810,205	9,189,795
	5430 수익재산수입		83,040,000	67,185,455	15,854,545
		5431 임대료 수입	73,040,000	67,185,455	5,854,545
		5432 배당금 수입	10,000,000		10,000,000

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

1. 수　　입

(단위 : 원)

과목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액 (A-B)
관	항	목			
1200 투자와기타자산수입			300,000,000	-	300,000,000
	1220 투자자산수입		300,000,000	-	300,000,000
		1222 출자금회수	300,000,000	-	300,000,000
	1240 기타자산수입		-	-	-
		1243 장기대여금 회수	-	-	-
		1244 수익용예금인출	-	-	-
		1249 기타자산수입	-	-	-
1300 고정자산매각수입			23,800,000	23,800,000	-
	1310 유형고정자산매각수입		23,800,000	23,800,000	-
		1311 토지매각대	23,800,000	23,800,000	-
		1312 건물매각대			-
2200 고정부채입금			2,000,000	2,000,000	-
	2210 장기차입금		-	-	-
		2211 장기차입금차입	-	-	-
	2220 기타고정부채		2,000,000	2,000,000	-
		2221 임대보증금수입	2,000,000	2,000,000	-

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

1. 수　　입

(단위 : 원)

과목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액 (A-B)
관	항	목			
3100 기본금			150,000,000	85,000,000	65,000,000
	3110 출연기본금		150,000,000	85,000,000	65,000,000
		3111 설립자기본금	150,000,000	85,000,000	65,000,000
합　　계			9,950,040,000	9,413,591,185	536,448,815
미사용 전기이월자금	미사용전기이월자금		7,082,015,998	7,082,015,998	-
	1100 기초유동자산		7,174,536,731	7,174,536,731	-
		1110 유동자금	7,124,167,061	7,124,167,061	-
		1120 기타유동자산	50,369,670	50,369,670	-
	2100 기초유동부채		92,520,733	92,520,733	-
		2120 예수금	87,604,133	87,604,133	-
		2139 선수금	-	-	-
		2140 기타유동부채	4,916,600	4,916,600	-
자 금 수 입 총 계			17,032,055,998	16,495,607,183	536,448,815

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

2. 지　　출　　(단위 : 원)

과목			예산현액(A)				결산액 (B)	증감액 (A-B)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
4100보수			368,353,000	-	-	368,353,000	367,795,790	557,210
	4120직원보수		368,353,000	-	-	368,353,000	367,795,790	557,210
		4121 직원급여	123,400,000			123,400,000	123,396,000	4,000
		4122 직원상여금	100,910,000			100,910,000	100,903,200	6,800
		4123 직원각종수당	100,943,000			100,943,000	100,932,130	10,870
		4124 직원법정부담금	43,100,000			43,100,000	42,564,460	535,540
		건강보험	13,600,000			13,600,000	13,292,660	307,340
		사학연금	29,500,000			29,500,000	29,271,800	228,200
		국민연금	-			-		-
		4125 임시직인건비	-			-	-	-
4200 관리운영비			879,368,000	-	-	879,368,000	572,834,208	306,533,792
	4210 시설관리비		79,768,000	-	-	79,768,000	47,591,416	32,176,584
		4211 건축물관리비	46,448,000			46,448,000	31,327,636	15,120,364
		4216 보험료	8,120,000			8,120,000	3,119,400	5,000,600
		4217 리스.임차료	23,200,000			23,200,000	13,144,380	10,055,620
		4219 기타시설관리비	2,000,000			2,000,000	-	2,000,000
	4220 일반관리비		396,600,000	-	-	396,600,000	285,615,998	110,984,002
		4221 여비교통비	6,000,000			6,000,000	1,468,390	4,531,610

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

2. 지　　출　　(단위 : 원)

과목			예산현액(A)				결산액 (B)	증감액 (A-B)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
		4222 차량유지비	7,800,000			7,800,000	4,720,030	3,079,970
		4223 소모품비	7,000,000			7,000,000	2,727,170	4,272,830
		4224 인쇄출판비	1,500,000			1,500,000	112,200	1,387,800
		4226 전기.수도료	42,000,000			42,000,000	707,535	41,292,465
		4227 통신비	12,400,000			12,400,000	10,406,190	1,993,810
		4228 각종세금.공과금	316,900,000			316,900,000	264,247,483	52,652,517
		4229 지급수수료	3,000,000			3,000,000	1,227,000	1,773,000
	4230 운영비		403,000,000	-		403,000,000	239,626,794	163,373,206
		4231 복리후생비	15,000,000			15,000,000	10,025,090	4,974,910
		4232 교육훈련비	2,000,000			2,000,000	800,000	1,200,000
		4233 일반용역비	260,000,000			260,000,000	168,593,960	91,406,040
		4234 기관장 업무추진비	6,000,000			6,000,000	100,000	5,900,000
		4236 기타 업무 추진비	5,000,000			5,000,000	-	5,000,000
		4235 홍보비	15,000,000			15,000,000	4,430,000	10,570,000
		4236 회의비	20,000,000			20,000,000	12,050,000	7,950,000
		4237 행사비	10,000,000			10,000,000	3,134,280	6,865,720
		4239 기타운영비	70,000,000			70,000,000	40,493,464	29,506,536
4400 교육외비용			20,000,000	-	-	20,000,000	1,419,873	18,580,127

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

2. 지　　출

(단위 : 원)

과목			예산현액(A)				결산액 (B)	증감액 (A-B)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
	4410 지급이자		-	-	-	-	-	-
		4411 지급이자	-			-	-	-
	4420 기타교육외비용		20,000,000	-	-	20,000,000	1,419,873	18,580,127
		4421 잡손실	20,000,000			20,000,000	1,419,873	18,580,127
4500 전출금			5,787,928,000	-	-	5,787,928,000	5,747,881,115	40,046,885
	4510 전출금		5,787,928,000	-	-	5,787,928,000	5,747,881,115	40,046,885
		4511 경상비전출금	4,118,205,000		209,800	4,118,414,800	4,118,352,865	61,935
		4512 법정부담전출금	1,669,723,000		(209,800)	1,669,513,200	1,629,528,250	39,984,950
		교원	947,925,000	-	-	947,925,000	919,138,700	28,786,300
		사학연금	514,612,000			514,612,000	512,607,700	2,004,300
		국민연금	61,364,000			61,364,000	56,747,500	4,616,500
		건강보험	287,590,000			287,590,000	278,162,940	9,427,060
		산재.고용보험	43,829,000			43,829,000	41,099,400	2,729,600
		퇴직수당	40,530,000			40,530,000	30,521,160	10,008,840
		직원	721,798,000	-	-	721,798,000	710,389,550	11,408,450
		사학연금	357,043,000			357,043,000	354,815,820	2,227,180
		국민연금	68,468,000			68,468,000	67,434,460	1,033,540
		건강보험	230,855,000			230,855,000	227,433,290	3,421,710

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

2. 지　　출　　(단위 : 원)

과목			예산현액(A)				결산액 (B)	증감액 (A-B)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
		산재.고용보험	47,416,000			47,416,000	43,555,360	3,860,640
		퇴직수당	18,016,000			18,016,000	17,150,620	865,380
		4513 자산전출금	-			-	-	-
		4541 산학협력단전출금	-			-	-	-
4600 예비비			150,000,000	-	-	150,000,000	-	150,000,000
	4610 예비비		150,000,000	-	-	150,000,000	-	150,000,000
		4611 예비비	150,000,000			150,000,000	-	150,000,000
1200 투자와기타자산지출			1,415,000,000	-	-	1,415,000,000	1,026,000,000	389,000,000
	1220 투자자산		1,415,000,000	-	-	1,415,000,000	1,026,000,000	389,000,000
		1222 출자금지출	1,415,000,000			1,415,000,000	1,026,000,000	389,000,000
		1229 기타투자자산	-			-	-	-
	1240 기타자산지출		-	-	-	-	-	-
		1242 임차보증금 지출	-			-	-	-
		1244 수익용예금예치	-			-		-
1300 고정자산매입지출			232,000,000	-	-	232,000,000	89,096,720	142,903,280
	1310 유형고정자산지출		232,000,000	-	-	232,000,000	89,096,720	142,903,280
		1311 토지매입비	-		-	-	-	-
		1312 건물매입비	100,000,000			100,000,000	52,747,730	47,252,270

자 금 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

2. 지　　출　　(단위 : 원)

과목			예산현액(A)				결산액 (B)	증감액 (A-B)
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
		1313 구축물매입비	-			-	-	-
		1314 기계기구매입비	10,000,000			10,000,000	2,798,990	7,201,010
		1315 집기비품매입비	20,000,000			20,000,000	-	20,000,000
		1317 도서구입비	2,000,000			2,000,000	-	2,000,000
		1319 건설중인자산	100,000,000		-	100,000,000	33,550,000	66,450,000
	1320 무형고정자산취득비		-			-	-	-
		1321 무형고정자산취득비	-			-	-	-
합　　계			8,852,649,000	-	-	8,852,649,000	7,805,027,706	1,047,621,294
미사용 차기이월자금			8,179,406,998			8,179,406,998	8,690,579,477	(511,172,479)
	1100 기말유동자산					-	8,697,550,319	(8,697,550,319)
		1110 유동자금				-	8,578,682,667	(8,578,682,667)
		1120 기타유동자산				-	118,867,652	(118,867,652)
	2100 기말유동부채					-	6,970,842	(6,970,842)
		2120 예수금				-	4,178,812	(4,178,812)
		2140 기타유동부채				-	2,792,030	(2,792,030)
자 금 지 출 총 계			17,032,055,998	-	-	17,032,055,998	16,495,607,183	536,448,815

대 차 대 조 표

(당기 : 2024년 2월 29일까지)

(전기 : 2023년 2월 28일까지)

1. 자 산 (단위 :원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
1100 유동자산			8,697,550,319		7,174,536,731
1110 유동자금			8,578,682,667		7,124,167,061
	1111 현금	26,260		65,260	
	1112 예금	8,578,656,407		7,124,101,801	
1120 기타유동자산			118,867,652		50,369,670
	1123 미수금	4,404,310		3,429,140	
	1125 선급법인세	113,826,160		46,940,530	
	1129 기타유동자산	637,182		-	
1200 투자와기타자산			354,977,983,873		353,371,036,373
1210 설치학교			303,440,875,526		302,859,928,026
	1211 대학(교)	303,440,875,526		302,859,928,026	
1220 투자자산			45,440,847,907		44,414,847,907
	1222 출자금	45,440,847,907		44,414,847,907	
	1229 기타투자자산	-		-	
1240 기타자산			6,096,260,440		6,096,260,440
	1242 임차보증금	23,000,000		23,000,000	

대 차 대 조 표

(당기 : 2024년 2월 29일까지)
(전기 : 2023년 2월 28일까지)

1. 자 산 (단위 :원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
	1243 장기대여금	-		-	
	1244 수익용예금	6,073,260,440		6,073,260,440	
1300 고정자산			37,540,082,778		37,002,013,511
1310 유형고정자산			37,537,490,458		36,999,522,964
	1311 토지	13,577,993,750		13,598,384,240	
	1312 건물	26,694,583,292		24,805,690,572	
	(2312 건물감가상각누계액)	(3,633,289,692)	23,061,293,600	(2,969,860,301)	21,835,830,271
	1313 구축물	1,589,035,100		1,589,035,100	
	(2313 구축물감가상각누계액)	(694,651,025)	894,384,075	(615,199,268)	973,835,832
	1314 기계기구	4,939,150		2,140,160	
	(2314 기계기구감가상각누계액)	(2,513,359)	2,425,791	(2,140,160)	-
	1315 집기비품	60,885,590		60,885,590	
	(2315 집기비품감가상각누계액)	(59,492,348)	1,393,242	(55,928,922)	4,956,668
	1319 건설가계정	-		586,515,953	
1320 무형고정자산			2,592,320		2,490,547
	1321 무형고정자산	2,592,320		2,490,547	
자 산 총 계			401,215,616,970		397,547,586,615

대 차 대 조 표

(당기 : 2024년 2월 29일까지)

(전기 : 2023년 2월 28일까지)

2. 부채와 기본금 (단위 :원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
2100 유동부채			6,970,842		92,520,733
2110 단기차입금			-		-
	2111 단기차입금	-		-	
2120 예수금			4,178,812		87,604,133
	2121 일반예수금	-		-	
	2122 각종세금예수금	4,178,812		83,442,490	
	2129 기타예수금	-		4,161,643	
2140 기타유동부채			2,792,030		4,916,600
	2141 미지급금	2,792,030		4,916,600	
2100 고정부채			147,000,000		145,000,000
2220 기타고정부채			147,000,000		145,000,000
	2221 임대보증금	147,000,000		145,000,000	
3100 기본금			401,061,646,128		397,310,065,882
3110 출연기본금			373,290,338,048		371,408,311,511
	3111 설립자기본금	373,290,338,048		371,408,311,511	
3160 임의적립금					
	3166 임의기타적립금				

대 차 대 조 표

(당기 : 2024년 2월 29일까지)

(전기 : 2023년 2월 28일까지)

2. 부채와 기본금

(단위 :원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
3130 운영차액			27,771,308,080		25,901,754,371
	3131 전기이월운영차액	25,901,754,371		26,167,883,653	
	3133 당기운영차액	1,869,553,709		(266,129,282)	
부 채 와 기 본 금 총 계			401,215,616,970		397,547,586,615

운 영 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)
(전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
5200 전입금 및 기부수입			8,495,657,880		8,168,257,000
5210 전입금수입			-		-
	5217 수익사업전입금	-		-	
5220 기부금수입			8,495,657,880		8,168,257,000
	5221 일반기부금	17,396,880		-	
	5222 지정기부금	8,478,261,000		8,168,257,000	
	5223 연구기부금	-		-	
	5224 현물기부금	-		-	
5400 교육외수입			811,422,284		384,146,035
5410 예금이자수입			739,137,645		304,810,544
	5411 예금이자	739,137,645	-	304,810,544	-
5420 기타교육외수입			5,099,184		16,815,491
	5421 잡수입	810,205	-	15,237,397	-
	5426 고정자산처분이익	3,409,510		1,578,094	
	5428 전기오류수정이익	879,469		-	
5430 수익재산수입			67,185,455		62,520,000
	5431 임대료수입	67,185,455		62,520,000	
운 영 수 익 총 계			9,307,080,164		8,552,403,035

운 영 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)
(전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

2. 운 영 비 용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
4100 보수			367,795,790		349,701,150
4120 직원보수			367,795,790		349,701,150
	4121 직원급여	123,396,000		116,724,000	
	4122 직원상여금	100,903,200		97,045,200	
	4123 직원각종수당	100,932,130		95,932,420	
	4124 직원법정부담금	42,564,460		39,999,530	
4200 관리운영비			1,320,429,677		1,386,586,264
4210 시설관리비			47,591,416		52,924,236
	4211 건축물관리비	31,327,636		27,919,636	
	4216 보험료	3,119,400		5,135,030	
	4217 리스임차료	13,144,380		19,869,570	
	4219 기타시설관리비	-		-	
4220 일반관리비			285,615,998		332,454,326
	4221 여비교통비	1,468,390		1,570,680	
	4222 차량유지비	4,720,030		4,293,025	
	4223 소모품비	2,727,170		2,202,170	
	4224 인쇄출판비	112,200		-	
	4226 전기.수도료	707,535		10,967,500	
	4227 통신비	10,406,190		10,727,450	

운 영 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)
(전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

2. 운 영 비 용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
4100 보수			367,795,790		349,701,150
4120 직원보수			367,795,790		349,701,150
	4121 직원급여	123,396,000		116,724,000	
	4122 직원상여금	100,903,200		97,045,200	
	4123 직원각종수당	100,932,130		95,932,420	
	4124 직원법정부담금	42,564,460		39,999,530	
4200 관리운영비			1,320,429,677		1,386,586,264
4210 시설관리비			47,591,416		52,924,236
	4211 건축물관리비	31,327,636		27,919,636	
	4216 보험료	3,119,400		5,135,030	
	4217 리스임차료	13,144,380		19,869,570	
	4219 기타시설관리비	-		-	
4220 일반관리비			285,615,998		332,454,326
	4221 여비교통비	1,468,390		1,570,680	
	4222 차량유지비	4,720,030		4,293,025	
	4223 소모품비	2,727,170		2,202,170	
	4224 인쇄출판비	112,200		-	
	4226 전기.수도료	707,535		10,967,500	
	4227 통신비	10,406,190		10,727,450	

운 영 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)
(전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

2. 운 영 비 용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
	4228 각종세금.세공과금	264,247,483		301,575,638	
	4229 지급수수료	1,227,000		1,117,863	
4230 운영비			239,626,794		285,336,122
	4231 복리후생비	10,025,090		25,362,180	
	4232 교육훈련비	800,000		450,000	
	4233 일반용역비	168,593,960		195,637,855	
	4234 기관장업무추진비	100,000		250,000	
	4235 홍보비	4,430,000		2,230,500	
	4236 회의비	12,050,000		11,100,000	
	4237 행사비	3,134,280		14,352,690	
	4239 기타운영비	40,493,464		35,952,897	
4250 감가상각비			747,595,469		715,871,580
	4252 유형고정자산감가상각비	746,817,773		715,871,580	
	4253 무형고정자산감가상각비	777,696		-	
4400 교육외비용			1,419,873		373,501,440
4420 기타교육외비용			1,419,873		373,501,440
	4421 잡손실	1,419,873		-	
	4426 고정자산처분손실			195,199,277	

운 영 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)
(전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

2. 운 영 비 용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	목	관, 항	목	관, 항
	4428 고정자산폐기손실			178,302,163	
4500 전출금			5,747,881,115		6,708,743,463
4510 전출금			5,747,881,115		6,708,743,463
	4511 경상비전출금	4,118,352,865		5,070,087,443	
	4512 법정부담전출금	1,629,528,250		1,638,656,020	
	4513 자산전출금				
운 영 비 용 합 계			7,437,526,455		8,818,532,317
3132 운영차액대체			-		-
3133 당기운영차액			1,869,553,709		(266,129,282)
비 용 총 계			9,307,080,164		8,552,403,035

합 계 잔 액 시 산 표

(2023. 03. 01 부터 2024. 02. 29 까지)

학교법인 대진교육재단 (단위 : 원)

차변		관 (항) 목			
잔액	합계	코드번호	계정과목	합계	잔액
405,606,961,327	**449,152,592,511**	< 자 산 >		**47,936,975,541**	**4,391,344,357**
8,697,550,319	**51,020,999,864**	**1100**	**(유동자산)**	**42,323,449,545**	
26,260	65,260	1111	현금	39,000	
8,578,656,407	50,830,287,268	1112	예금	42,251,630,861	
4,404,310	7,956,330	1123	미수금	3,552,020	
113,826,160	160,766,690	1125	선급법인세	46,940,530	
637,182	21,924,316	1129	기타유동자산	21,287,134	
354,977,983,873	**354,977,983,873**	**1200**	**(투자와기타자산)**		
303,440,875,526	303,440,875,526	1211	대학(교)		
45,440,847,907	45,440,847,907	1222	출자금		
6,073,260,440	6,073,260,440	1244	수익용예금		
23,000,000	23,000,000	1242	임차보증금		
41,931,427,135	**43,153,608,774**	**1300**	**(고정자산)**	**5,613,525,996**	**4,391,344,357**
13,577,993,750	14,179,331,740	1311	토지	601,337,990	
26,694,583,292	26,694,583,292	1312	건물		
		2312	건물감가상각누계액	3,633,289,692	3,633,289,692
1,589,035,100	1,589,035,100	1313	구축물		
		2313	구축물감가상각누계액	694,651,025	694,651,025
4,939,150	4,939,150	1314	기계기구매입비		
		2314	기계기구감가상각누계액	2,513,359	2,513,359
60,885,590	60,885,590	1315	집기비품매입비		
		2315	집기비품감가상각누계액	59,492,348	59,492,348
	620,065,953	1319	건설가계정	620,065,953	
3,990,253	4,767,949	1321	무형고정자산	2,175,629	1,397,933

차변		관 (항) 목			
잔액	합계	코드번호	계정과목	합계	잔액
	314,743,624	**< 부 채 와 기 본 금>**		**399,660,806,885**	**399,346,063,261**
	314,743,624	**2100**	**(유동부채)**	**321,714,466**	**6,970,842**
	41,293,300	2121	일반예수금	41,293,300	
	135,001,764	2122	각종세금예수금	139,180,576	4,178,812
	130,008,060	2129	기타예수금	130,008,060	
	8,440,500	2141	미지급금	11,232,530	2,792,030
		2200	**(고정부채)**	**147,000,000**	**147,000,000**
		2221	임대보증금	147,000,000	147,000,000
		3100	**(기본금)**	**399,192,092,419**	**399,192,092,419**
		3111	설립자기본금	373,290,338,048	373,290,338,048
		3131	전기이월운영차액	25,901,754,371	25,901,754,371
		< 수 입 >		**9,307,080,164**	**9,307,080,164**
		5200	**(전입및기부금)**	**8,495,657,880**	**8,495,657,880**
		5221	일반기부금	17,396,880	17,396,880
		5222	지정기부금	8,478,261,000	8,478,261,000
		5400	**(교육외수입)**	**811,422,284**	**811,422,284**
		5411	예금이자	739,137,645	739,137,645
		5421	잡수익	810,205	810,205
		5426	고정자산처분이익	3,409,510	3,409,510
		5428	전기오류수정이익	879,469	879,469
		5431	임대료수입	67,185,455	67,185,455
7,437,526,455	**7,437,526,455**	**< 지 출 >**			
367,795,790	**367,795,790**	**4100**	**(보 수)**		
123,396,000	123,396,000	4121	직원급여		
100,903,200	100,903,200	4122	직원상여금		

차변		관 (항) 목			
잔액	합계	코드번호	계정과목	합계	잔액
100,932,130	100,932,130	4123	직원제수당		
42,564,460	42,564,460	4124	직원법정부담금		
		4125	임시직인건비		
1,320,429,677	**1,320,429,677**	**4200**	**(관리운영비)**		
31,327,636	31,327,636	4211	건축물관리비		
3,119,400	3,119,400	4216	보험료		
13,144,380	13,144,380	4217	리스임차료		
1,468,390	1,468,390	4221	여비교통비		
4,720,030	4,720,030	4222	차량유지비		
2,727,170	2,727,170	4223	소모품비		
112,200	112,200	4224	인쇄출판비		
707,535	707,535	4226	전기,수도료		
10,406,190	10,406,190	4227	통신비		
264,247,483	264,247,483	4228	각종세금.공과금		
1,227,000	1,227,000	4229	지급수수료		
10,025,090	10,025,090	4231	복리후생비		
800,000	800,000	4232	교육훈련비		
168,593,960	168,593,960	4233	일반용역비		
100,000	100,000	4234	기관장업무추진비		
4,430,000	4,430,000	4235	홍보비		
12,050,000	12,050,000	4236	회의비		
3,134,280	3,134,280	4237	행사비		
40,493,464	40,493,464	4241	기타운영비		
746,817,773	746,817,773	4252	유형고정자산감가상각비		
777,696	777,696	4253	무형고정자산감가상각비		
1,419,873	**1,419,873**	**4400**	**(교육외비용)**		
1,419,873	1,419,873	4421	잡손실		
5,747,881,115	**5,747,881,115**	**4500**	**(전출금)**		

차변		관 (항) 목			
잔액	합계	코드번호	계정과목	합계	잔액
4,118,352,865	4,118,352,865	4511	경상비전출금		
1,629,528,250	1,629,528,250	4512	법정부담전출금		
		4513	자산전출금		
		4541	산학협력단전출금		
413,044,487,782	**456,904,862,590**	**총합계**		**456,904,862,590**	**413,044,487,782**

현 금 실 사 표

(2024년 2월 29일 현재)

확인자(직명) 사무국장 (성명) 변 준 호 (인)

책임자(직명) 팀 장 (성명) 강 미 향 (인)

출납담당(직명) 팀 장 (성명) 강 미 향 (인)

기관명 : 학교법인대진교육재단

(단위 : 원)

구분	종 류		수 량	금 액	비 고
보유현금	지 폐	오 만 원		-	
		만 원	2	20,000	
		오 천 원	1	5,000	
		천 원	1	1,000	
	주 화	오 백 원		-	
		백 원	2	200	
		오 십 원	1	50	
		십 원	1	10	
		일 원		-	
	기 타	자 기 앞 수 표		-	
		외래시재외		-	
계				26,260	
현금출납부잔액				26,260	

[별지 제4의2호 서식(가)]

현금 및 예금 명세서

(단위:원)

자금종류	구분	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
유동자금	현금	교육용				26,260			
유동자금	예금	교육용	농협중앙회	보통예금	301-0054-8744-51	25,621,431			
			농협중앙회	보통예금	323-01-083141	74,610,734			
			농협중앙회	보통예금	355-0064-2580-03	114,047			
			국민은행	보통예금	406601-04-305706	231,195,272			
			국민은행	보통예금	615837-04-002550	114,920			
			우리은행	보통예금	1005-504-372493	3			
			하나은행	정기예금	103-910401-01411	1,000,000,000	2024.11.14	4.31%	
			하나은행	정기예금	103-910401-00811	1,000,000,000	2024.11.14	4.31%	
			수협	정기예금	1200-6284-7341	2,100,000,000	2024.11.23	4.37%	
			교원공제	정기예금	C000077-026	500,000,000	2024.04.07	4.80%	
			교원공제	정기예금	C000077-027	500,000,000	2024.04.08	4.80%	
			교원공제	정기예금	C000077-028	200,000,000	2024.06.08.	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-029	500,000,000	2025.01.10	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-030	400,000,000	2025.01.10	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-031	200,000,000	2025.01.24	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-032	300,000,000	2025.02.07	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-033	800,000,000	2025.02.21	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-034	500,000,000	2025.02.21	4.20%	
			교원공제	정기예금	C000077-035	100,000,000	2025.02.28	4.20%	

			수협	정기예금	1200- 6288- 1758	5,000,000	2024.11.24	4.37%	임대보증금
			수협	정기예금	1200- 6288- 1595	60,000,000	2024.11.24	4.37%	임대보증금
			우리	정기예금	1020- 459- 478185	70,000,000	2024.07.14	3.85%	임대보증금
			우리	정기예금	1020- 860- 359091	10,000,000	2024.08.22	3.87%	임대보증금
			우리	정기예금	1020- 059- 403235	2,000,000	2024.07.14	3.85%	임대보증금
유동자금 계					**4개 계좌**	**8,578,682,667**			
	예금	수익용	수협	정기예금	1200-6266-1908	3,000,000,000	2024.11.16	4.43%	
	예금	수익용	수협	정기예금	1200-6266-9770	1,000,000,000	2024.11.17	4.43%	
	예금	수익용	수협	정기예금	1200-6356-3567	2,000,000,000	2024.12.08	4.23%	
	예금	수익용	괴산증평축산농협	정기예금	353- 6126- 4500- 34	22,643,040	2025.02.23	3.70%	
	예금	수익용	괴산증평축산농협	정기예금	353-5269-4713-84	50,617,400	2024.05.19	3.85%	
수익용 예금 계					**5개 계좌**	**6,073,260,440**			
합 계						**14,651,943,107**			

미수금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비고
임대료 수입	청화산 2월분 임대료 미수금	2,200,000	
	소 계	2,200,000	
각종세금예수금	2023년 귀속 연말정산 환급분(소득세,주민세)	2,204,310	
	소 계	2,204,310	
합 계		4,404,310	

[별지 제4의3호서식]

선급금명세서

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
	해당사항 없음			
합 계				

[별지 제4의4호서식]

가지급금명세서

(단위 : 원)

구분	수령부서	내용	지급일	금액		비고
		해당사항 없음				
합 계						

[별지 제4의6호 서식]

선급법인세 명세서

(단위:원)

번호	년. 월. 일	내 용	원천징수 의무자	사업자등록번호	과세표준 (수입이자)	세율	선급법인세 (소득세)	선급법인세 (지방소득세)	비고
1	2023-03-30	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	8,462,465	14%	1,184,740	118,470	
2	2023-04-15	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	19	14%			
3	2023-06-07	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	1,221,424	14%	170,990	17,090	
4	2023-06-17	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	550	14%			
5	2023-07-14	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	2,555,000	14%	357,700	35,770	
6	2023-07-15	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	44	14%			
7	2023-07-24	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	7,750,136	14%	1,085,010	108,500	
8	2023-07-24	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	1,874,930	14%	262,490	26,240	
9	2023-08-19	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	53	14%			
10	2023-08-22	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	344,236	14%	48,190	4,810	
11	2023-09-16	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	19	14%			
12	2023-10-21	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	27	14%			
13	2023-11-18	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	22	14%			
14	2023-12-16	이자소득원천세	우리은행	104-85-05298	3	14%			
15	2024-01-17	이자소득원천세	수협은행	157-85-00507	3,342,465	14%	467,940	46,790	
16	2024-02-16	이자소득원천세	수협은행	157-85-00507	5,235,616	14%	732,980	73,290	
17	2023-03-26	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	66	14%			
18	2023-05-19	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	1,062,965	14%	148,810	14,880	
19	2023-06-25	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	56	14%			
20	2023-06-25	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	4,837	14%			
21	2023-09-24	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	56	14%			
22	2023-11-24	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	3,300,000	14%	462,000	46,200	
23	2023-11-24	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	275,000	14%	38,500	3,850	

24	2023-12-24	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	56	14%			
25	2024-02-23	이자소득원천세	괴산증평축산농협	315-82-00698	948,402	14%	132,770	13,270	
27	2023-06-25	이자소득원천세	농협	317-85-10999	21,600	14%	3,020	300	
28	2023-12-24	이자소득원천세	농협	317-85-10999	38,290	14%	5,360	530	
29	2023-12-24	이자소득원천세	농협	317-85-10999	8,796	14%	1,230	120	
30	2023-06-10	이자소득원천세	국민	514-85-12657	447,489	14%	62,640	6,260	
31	2023-12-09	이자소득원천세	국민	514-85-12657	443,023	14%	62,020	6,200	
32	2023-11-14	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	58,000,000	14%	8,120,000	812,000	
33	2023-11-14	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	58,000,000	14%	8,120,000	812,000	
34	2023-11-16	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	174,000,000	14%	24,360,000	2,436,000	
35	2023-11-17	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	58,000,000	14%	8,120,000	812,000	
36	2023-11-23	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	121,800,000	14%	17,052,000	1,705,200	
37	2023-12-08	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	116,000,000	14%	16,240,000	1,624,000	
38	2023-12-29	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	34,800,000	14%	4,872,000	487,200	
39	2024-02-21	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	58,000,000	14%	8,120,000	812,000	
40	2024-02-21	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	17,400,000	14%	2,436,000	243,600	
41	2024-02-28	이자소득원천세	한국교직원공제회	116-82-01348	5,800,000	14%	812,000	81,200	
합 계					739,137,645		103,478,390	10,347,770	-

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의7서식(4)] <신설 2021. 1. 6.>

적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서

(단위: 원)

적립금 종류	구 분	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
원금보존적립금	① 주식	해당사항 없음						
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
		해당사항 없음						
		⑱ 계						
⑲ 합계								
임의적립금	① 주식	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
		해당사항 없음						
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
		해당사항 없음						
		⑱ 계						
⑲ 합계								

[별지 제4의10호서식]

미지급금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비고
2024.02.28.	카드 대금	2,792,030	
합 계		2,792,030	

[별지 제4의10호서식]

선수금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비고
	해당사항 없음		
합 계		-	

예수금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비고
각종세금 예수금	2024년 1기 예정 부가가치세 예수금	4,178,812	
합 계		4,178,812	

[별지 제4의7호 서식(가)]

투자와 기타자산 명세서

(단위:원)

구 분		내용	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
				증가액	감소액		
설치학교	대학교(토지)		11,842,156,730	580,947,500	-	12,423,104,230	
	대학교(건물)		291,017,771,296			291,017,771,296	
	고등학교		-			-	
투자자산	장기대여금		-		-	-	
	출자금		44,414,847,907	1,026,000,000	-	45,440,847,907	
	수익용예금		6,073,260,440		-	6,073,260,440	
	기타자산		23,000,000		-	23,000,000	
임의기금	연구기금		-		-	-	
	장학기금		-		-	-	
	임의기타적립기금		-		-	-	
합 계			353,371,036,373	1,606,947,500	-	354,977,983,873	

[별지 제4의8호 서식]

유형고정자산 명세서

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당 기	당 기	기말잔액(A)	감가상각 누계액(B)	미상각잔액	비 고
		증가액	감소액			(C=A-B)	
토지	13,598,384,240	580,947,500	601,337,990	13,577,993,750	감가상각대상 아님		
건물	24,805,690,572	1,888,892,720	-	26,694,583,292	3,633,289,692	23,061,293,600	
구축물	1,589,035,100			1,589,035,100	694,651,025	894,384,075	
기계기구	2,140,160	2,798,990		4,939,150	2,513,359	2,425,791	
집기비품	60,885,590			60,885,590	59,492,348	1,393,242	
차량운반구	-			-	-	-	
도서	-			-	-	-	
건설가계정	586,515,953	33,550,000	620,065,953	-	감가상각대상 아님		
합 계	40,642,651,615	2,506,189,210	1,221,403,943	41,927,436,882	4,389,946,424	23,959,496,708	

[별지 제4의8호 서식]

무형고정자산 명세서

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당 기	당 기	기말잔액(A)	감가상각 누계액(B)	미상각잔액	비 고
		증가액	감소액			(C=A-B)	
상표권	2,490,547	879,469	777,696	2,592,320	1,397,993	-	
합 계	2,490,547	879,469	777,696	2,592,320	1,397,993	-	

[별지 제4의9호서식]

단기(장기)차입금명세서

(단위 : 원)

허가 근거	차입처	차입내역		전기이월액	당기증감액		기말잔액	지급 이자율	상환 기한	상환 회계	비고
		연월일	금액		증가액	감소액					
				해당사항 없음							
							-				

[별지 제4의14호 서식]

기본금 명세서

(단위:원)

구 분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액	비고
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소		
출연기본금	설립자기본금	371,408,311,511	1,882,026,537				373,290,338,048	
	법 인	-					-	
	기타 기본금	-					-	
	소 계	371,408,311,511	1,882,026,537	-	-	-	373,290,338,048	
운영차액	전기이월 운영차액	25,901,754,371					25,901,754,371	
	당기운영차액	-	1,869,553,709				1,869,553,709	
	소 계	25,901,754,371	1,869,553,709	-	-	-	27,771,308,080	
합 계		397,310,065,882	3,751,580,246	-	-	-	401,061,646,128	-

[별지 제4호의15서식]

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
	유동자산(A)	8,697,550,319		
	유동자금	8,578,682,667	사업준비금 및 운영자금	
미사용 차기	기타유동자산	118,867,652	선급법인세 등	
이월자금	유동부채(B)	6,970,842		
	예수금	4,178,812	부가세 예수금 등	
	선수금			
	기타유동부채	2,792,030	미지급금	
미사용 차기이월자금(A-B)		8,690,579,477		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월			
	소 계			
	기타이월	8,690,579,477	고유목적사업준비금 및 운영비	
	소 계	8,690,579,477		
내역 및 사용계획 합계		8,690,579,477		

[별지 제5의2호서식]

예비비사용액명세서

(단위 : 원)

<table>
<tr><th colspan="3">예비비사용과목</th><th rowspan="2">내용</th><th rowspan="2">예비비사용결정액</th><th>예비비</th><th rowspan="2">비고</th></tr>
<tr><th>관</th><th>항</th><th>목</th><th>지출액</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td colspan="5" rowspan="3">해당 사항 없음</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">합 계</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

[별지 제5의3호 서식]

고정자산 감가상각비 명세서

(단위:원)

구분	과 목	① 취득원가	② 기초(전기말) 감가상각 누계액	당 기 감 가 상 각		⑥ 당기감가상각 누 계 액 (②+③-④)	⑦ 기말미상각 잔 액 (①-⑥)	비고
				③ 증가	④ 감소 (자산처분 등)			
유 형 고 정 자 산 (법인)	토 지	13,577,993,750					13,577,993,750	
	건 물	26,694,583,292	2,969,860,301	663,429,391	-	3,633,289,692	23,061,293,600	
	구 축 물	1,589,035,100	615,199,268	79,451,757	-	694,651,025	894,384,075	
	기계.기구	4,939,150	2,140,160	373,199		2,513,359	2,425,791	
	집기 비품	60,885,590	55,928,922	3,563,426		59,492,348	1,393,242	
	차량운반구	-	-	-		-	-	
	도 서	-	-	-		-	-	
	건설가계정	-	-	-		-	-	
	소 계	**41,927,436,882**	**3,643,128,651**	**736,133,315**		**4,389,946,424**	**37,537,490,458**	
무 형 고 정 자 산	지적재산권	3,888,480	1,397,933	777,696	879,469	1,296,160	2,592,320	
	개발비 등							
	소 계	**3,888,480**	**1,397,933**	**777,696**	**879,469**	**1,296,160**	**2,592,320**	
합 계		**41,931,325,362**	**3,644,526,584**	**736,911,011**		**4,391,242,584**	**37,540,082,778**	