

Ⅱ. 법인수익사업회계

1. 자금계산서

(1) 수 입

자 금 계 산 서

1. 수 입

(수익회계) . 2024 년 3 월 1 일부터 2025 년 2 월 28 일까지

(단 위 : 원)

과목			예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감액 (B - A)	비 고
관	항	목				
5400 {교 육 외 수 입}			374,192,000	389,730,177	15,538,177	
	5410 (예 금 이 자 수 입)		73,413,000	100,819,344	27,406,344	
		5411 예 금 이 자	73,413,000	100,819,344	27,406,344	
	5420 (기 타 교 육 외 수 입)		1,215,000	20,000	-1,195,000	
		5421 잡 수 입	1,215,000	20,000	-1,195,000	
	5430 (수 익 재 산 수 입)		299,564,000	288,890,833	-10,673,167	
		5431 임 대 료 수 입	299,564,000	288,890,833	-10,673,167	
	미사용전기이월자금	전 기 이 월 자 금	558,818,000	558,818,763	763	
	1100 기초유동자산	1110 유 동 자 금		545,163,930		
		1120 기타유동자산		18,426,510		
	2100 기초유동부채	2120 예 수 금		4,771,677		
		2130 선 수 금		0		
		2140 기타유동부채		0		
자 금 수 입 총 계			933,010,000	948,548,940	15,538,940	

(2) 지출

2. 지 출

(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}			7,565,000	0	0	7,565,000	6,259,868	-1,305,132	
	4220 (일 반 관 리 비)		7,465,000	0	0	7,465,000	6,259,868	-1,205,132	
		4228 각종세금. 공 과 금	7,457,000	0	0	7,457,000	6,251,868	-1,205,132	
		4229 지 급 수 수 료	8,000	0	0	8,000	8,000	0	
	4230 (운 영 비)		100,000	0	0	100,000	0	-100,000	
		4241 기 타 운 영 비	100,000	0	0	100,000	0	-100,000	
4500 {전 출 금}			393,000,000	0	0	393,000,000	398,000,000	5,000,000	
	4510 (전 출 금)		393,000,000	0	0	393,000,000	398,000,000	5,000,000	
		4515 전출금(법인일반회계)	393,000,000	0	0	393,000,000	398,000,000	5,000,000	
미사용차기이월자금	차 기 이 월 자 금		532,445,000			532,445,000	544,289,072	11,844,072	
	1100 기말유동자산	1110 유 동 자 금					513,470,224		
		1120 기타유동자산					35,685,708		
	2100 기말유동부채	2120 예 수 금					4,866,860		
		2130 선 수 금					0		
		2140 기타유동부채					0		
	자 금 지 출 총 계		933,010,000	0	0	933,010,000	948,548,940	15,538,940	

2. 재무상태표

(1) 자산

재 무 상 태 표

1. 자 산 (수익회계) 당기 : 2025 년 2 월 28 일 현재 (단위 : 원)
 전기 : 2024 년 2 월 29 일 현재

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
1100 {유 동 자 산}				549,155,932		563,590,440
	1110 (유 동 자 금)			513,470,224		545,163,930
		1112 예 금	36,162,612		545,163,930	
		1113 단 기 금 용 상 품	477,307,612		0	
	1120 (기 타 유 동 자 산)			35,685,708		18,426,510
		1125 선 금 법 인 세	11,856,300		18,426,510	
		1128 미 수 수 익	23,829,408		0	
1200 {투자 와 기 타 자 산}				2,197,798,450		2,197,798,450
	1240 (기 타 자 산)			2,197,798,450		2,197,798,450
		1244 수 익 용 예 금	2,197,798,450		2,197,798,450	
1300 {고 정 자 산}				4,104,905,038		4,123,373,881
	1310 (유 형 고 정 자 산)			4,104,905,038		4,123,373,881

(단 위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
		1311 토 지	3,489,276,938		3,489,276,938	
		1312 건 물	738,753,720		738,753,720	
		2312 건물감가상각누계액	-123,125,620		-104,656,777	
자	산	총 계	6,851,859,420		6,884,762,771	

(2) 부채와 기본금

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
2100 {유 동 부 채}				4,866,860		4,771,677
	2120 (예 수 금)			4,866,860		4,771,677
		2124 부 가 세 예 수 금	4,866,860		4,771,677	
2200 {고 정 부 채}				250,000,000		250,000,000
	2220 (기 타 고 정 부 채)			250,000,000		250,000,000
		2221 임 대 보 증 금	250,000,000		250,000,000	
3100 {자 본 금}				6,596,992,560		6,629,991,094
	3110 (자 본 금)			2,596,759,750		2,596,759,750
		3113 자 본 금	2,596,759,750		2,596,759,750	
	3140 (고유목적사업준비금)			107,991,154		68,663,750
		3141 고유목적사업준비금	107,991,154		68,663,750	
	3130 (운 영 차 액)			3,892,241,656		3,964,567,594

(단 위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
		3131 전기이월 운영차액	3,925,240,190		3,925,240,190	
		3133 당 기 운 영 차 액	-32,998,534		39,327,404	
부 채 및 기 본 금 총 계			6,851,859,420		6,884,762,771	

3. 손익계산서

(1) 운 영 수 익

운 영 계 산 서

1. 운영수익 (수익회계) 당기 : 2024 년 3 월 1 일부터 2025 년 2 월 28 일까지 (단 위 : 원)
 전기 : 2023 년 3 월 1 일부터 2024 년 2 월 29 일까지

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
5400 {교 육 외 수 입}				389,730,177		466,932,696
	5410 (예 금 이 자 수 입)			100,819,344		119,653,714
		5411 예 금 이 자	100,819,344		119,653,714	
	5420 (기 타 교 육 외 수 입)			20,000		1,331,610
		5421 잡 수 입	20,000		1,331,610	
	5430 (수 익 재 산 수 입)			288,890,833		345,947,372
		5431 임 대 료 수 입	288,890,833		345,947,372	
운 영 수 익 총 계			389,730,177		466,932,696	

(2) 운영비용

2. 운영비용

(단위 : 원)

구분	과목			당기		전기	
	관	항	목	금액		금액	
				목	관 . 항	목	관 . 항
운영비용	4200 {관리운영비}				24,728,711		25,907,151
		4220 (일반관리비)			6,259,868		7,438,308
			4228 각종세금.공과금	6,251,868		7,430,308	
			4229 지급수수료	8,000		8,000	
		4250 (감가상각비)			18,468,843		18,468,843
			4252 유형고정자산상각비	18,468,843		18,468,843	
	4500 {전출금}				398,000,000		401,698,141
		4510 (전출금)			398,000,000		401,698,141
			4515 전출금(법인일반회계)	398,000,000		401,698,141	
	운영비용합계			422,728,711		427,605,292	
기본금대체액	기본금대체액합계			0		0	
	각종적립금대체액			0		0	
	운영차액대체			0		0	

(단 위 : 원)

구 분	과 목			당 기		전 기	
	관	항	목	금 액		금 액	
				목	관 . 항	목	관 . 항
	당 기 운 영 차 액			-32,998,534		39,327,404	
	비 용 총 계			389,730,177		466,932,696	

4. 합계잔액시산표

** 합계잔액시산표 **

광운학원 수익사업회계

. 2025 년 02 월 28 일

(수익회계)

PAGE 1

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	계정 코드	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
549,155,932	3,151,579,036	2,587,988,596	01100 0000	{유 동 자 산}	2,602,423,104	2,602,423,104	
513,470,224	3,096,140,188	2,550,976,258	01110 0000	(유 동 자 금)	2,582,669,964	2,582,669,964	
36,162,612	2,618,832,576	2,073,668,646	01112 0000	예	2,582,669,964	2,582,669,964	
477,307,612	477,307,612	477,307,612	01113 0000	단 기 금 융 상 품			
35,685,708	55,438,848	37,012,338	01120 0000	(기 타 유 동 자 산)	19,753,140	19,753,140	
	1,205,300	1,205,300	01123 0000	미 수	1,205,300	1,205,300	
11,856,300	30,282,810	11,856,300	01125 0000	선 급 법 인 세	18,426,510	18,426,510	
	121,330	121,330	01127 0000	부 가 세 대 급 금	121,330	121,330	
23,829,408	23,829,408	23,829,408	01128 0000	미 수 수 익			
2,197,798,450	6,692,856,539	4,495,058,089	01200 0000	{투자과 기 타 자 산}	4,495,058,089	4,495,058,089	
2,197,798,450	6,692,856,539	4,495,058,089	01240 0000	(기 타 자 산)	4,495,058,089	4,495,058,089	
2,197,798,450	6,692,856,539	4,495,058,089	01244 0000	수 익 용 예	4,495,058,089	4,495,058,089	
4,228,030,658	4,228,030,658		01300 0000	{고 정 자 산}			
4,228,030,658	4,228,030,658		01310 0000	(유 형 고 정 자 산)			
3,489,276,938	3,489,276,938		01311 0000	토 지			
738,753,720	738,753,720		01312 0000	건 물			
	231,616,450	231,616,450	02100 0000	{유 동 부 채}	231,711,633	236,483,310	4,866,860
	231,616,450	231,616,450	02120 0000	(예 수	231,711,633	236,483,310	4,866,860
	29,789,430	29,789,430	02124 0000	부 가 세 예 수	29,884,613	34,656,290	4,866,860
	201,827,020	201,827,020	02129 0000	기 타 예 수	201,827,020	201,827,020	
			02200 0000	{고 정 부 채}		250,000,000	250,000,000
			02220 0000	(기 타 고 정 부 채)		250,000,000	250,000,000
			02221 0000	임 대 보 증 금		250,000,000	250,000,000
			02300 0000	{감가상각 누 계 액}	18,468,843	123,125,620	123,125,620
			02310 0000	(감가상각 누 계 액)	18,468,843	123,125,620	123,125,620
			02312 0000	건물감가상각누계액	18,468,843	123,125,620	123,125,620
	107,991,154	107,991,154	03100 0000	{자 본 금}	107,991,154	6,737,982,248	6,629,991,094
			03110 0000	(자 본 금)		2,596,759,750	2,596,759,750
			03113 0000	자 본		2,596,759,750	2,596,759,750
	68,663,750	68,663,750	03140 0000	(고유목적사업준비금)	107,991,154	176,654,904	107,991,154
	68,663,750	68,663,750	03141 0000	고유목적사업준비금	107,991,154	176,654,904	107,991,154
	39,327,404	39,327,404	03130 0000	(운 영 차 액)		3,964,567,594	3,925,240,190
	39,327,404	39,327,404	03131 0000	전기이월 운영차액		3,964,567,594	3,925,240,190
6,974,985,040	14,412,073,837	7,422,654,289	03131 0000	소 계	7,455,652,823	14,445,072,371	7,007,983,574
24,728,711	24,728,711	24,728,711	04200 0000	{관 리 운 영 비}			
6,259,868	6,259,868	6,259,868	04220 0000	(일 반 관 리 비)			
6,251,868	6,251,868	6,251,868	04228 0000	각종세금 공 과 금			
8,000	8,000	8,000	04229 0000	지 급 수 수 료			

** 합계잔액시산표 **

광운학원 수익사업회계

. 2025 년 02 월 28 일

(수익회계)

PAGE 2

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	계정 코드	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
18,468,843	18,468,843	18,468,843	04250 0000	(감 가 상 각 비)			
18,468,843	18,468,843	18,468,843	04252 0000	유형고정자산상각비			
398,000,000	398,000,000	398,000,000	04500 0000	{ 전 출 금 }			
398,000,000	398,000,000	398,000,000	04510 0000	(전 출 금)			
398,000,000	398,000,000	398,000,000	04515 0000	전출금(법인일반회계)			
			05400 0000	{ 교 육 외 수 입 }	389,730,177	389,730,177	389,730,177
			05410 0000	(예 금 이 자 수 입)	100,819,344	100,819,344	100,819,344
			05411 0000	예 금 이 자	100,819,344	100,819,344	100,819,344
			05420 0000	(기 타 교 육 외 수 입)	20,000	20,000	20,000
			05421 0000	잡 수 입	20,000	20,000	20,000
			05430 0000	(수 익 재 산 수 입)	288,890,833	288,890,833	288,890,833
			05431 0000	임 대 료 수 입	288,890,833	288,890,833	288,890,833
422,728,711	422,728,711	422,728,711	05431 0000	소 계	389,730,177	389,730,177	389,730,177
7,397,713,751	14,834,802,548	7,845,383,000		합 계	7,845,383,000	14,834,802,548	7,397,713,751

5. 부속명세서

(1) 현금 및 예금명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

자금의종류	구분 (예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고
유동자금	예금	운영자금	하나은행광운대출장소	보통예금	244-910005-60605	31,279,291			
			하나은행광운대출장소	보통예금	506-910052-67005	4,883,321			
	금융기관 소계					36,162,612			
	예금	운영자금	하나은행광운대출장소	정기예금	506-910646-99811	250,000,000	25.03.06.	3.35	단기금융상품
			하나은행광운대출장소	정기예금	506-910647-00311	50,289,363	25.03.06.	3.35	단기금융상품
			하나은행광운대출장소	정기예금	506-910663-80611	75,728,855	25.07.10.	3.10	단기금융상품
			신한은행 노원역지점	정기예금	207-010-646796	101,289,394	25.08.21.	2.96	단기금융상품
	금융기관 소계					477,307,612			
유동자금 합계					513,470,224				
투자자산	수익용예금	예금	하나은행광운대출장소	정기예금	506-910661-70211	297,259,639	25.06.27	3.44	
	금융기관 소계					297,259,639			
	수익용예금	예금	신한은행 노원역지점	정기예금	200-990-124539	1,000,000,000	25.09.06.	3.40	
			신한은행 노원역지점	정기예금	207-010-645800	900,538,811	26.02.21.	2.98	
	금융기관 소계					1,900,538,811			
투자자산 합계					2,197,798,450				
법인수익사업회계 자금 합계						2,711,268,674			

(2) 미수금명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

(3) 선금법인세 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

적요	원천징수의무자		원천징수일	이자금액	세율	법인세	지방소득세	합계
	사업자등록번호	상호(성명)						
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2024-03-08	95,480	14%	13,360	1,330	14,690
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2024-03-08	427,191	14%	59,800	5,980	65,780
예금이자원천세	209-85-00507	우리은행 장위동지점	2024-03-08	986,301	14%	138,080	13,800	151,880
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2024-06-07	2,206,438	14%	308,900	30,890	339,790
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2024-06-15	12,146	14%	1,700	170	1,870
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2024-12-21	12,932	14%	1,810	180	1,990
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2024-06-15	26,654	14%	3,730	370	4,100
예금이자원천세	209-85-00507	하나은행 광운대출장소	2024-06-07	443,841	14%	62,130	6,210	68,340
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2024-12-21	21,735	14%	3,040	300	3,340
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2024-06-07	8,825,753	14%	1,235,600	123,560	1,359,160
예금이자원천세	209-85-00507	하나은행 광운대출장소	2024-12-27	5,187,791	14%	726,290	72,620	798,910
예금이자원천세	209-85-00507	신한은행 노원역지점	2024-09-06	465,155	14%	65,120	6,510	71,630
예금이자원천세	209-85-00507	신한은행 노원역지점	2024-09-06	2,312,397	14%	323,730	32,370	356,100
예금이자원천세	209-85-00507	신한은행 노원역지점	2024-09-06	9,249,589	14%	1,294,940	129,490	1,424,430
예금이자원천세	209-85-00507	신한은행 노원역지점	2024-08-23	1,919,225	14%	268,690	26,860	295,550
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2024-06-28	5,869,615	14%	821,740	82,170	903,910
예금이자원천세	209-85-00507	하나은행 광운대출장소	2025-02-21	1,691,949	14%	236,870	23,680	260,550
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2025-01-10	2,839,603	14%	397,540	39,750	437,290
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2025-02-21	34,396,141	14%	4,815,450	481,540	5,296,990
합계				76,989,936		10,778,520	1,077,780	11,856,300

(4) 미수수익명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

내용	적 용 기 간	금액	비고
기관경과 이자수익	2024.09.06 ~ 2025.03.06	4,015,411	
기관경과 이자수익	2024.09.06 ~ 2025.03.06	829,430	
기관경과 이자수익	2025.01.10 ~ 2025.07.10	345,656	
기관경과 이자수익	2025.02.21 ~ 2025.08.21	57,888	
기관경과 이자수익	2024.12.27 ~ 2025.06.27	1,764,989	
기관경과 이자수익	2024.09.06 ~ 2025.09.06	16,301,370	
기관경과 이자수익	2025.02.21 ~ 2026.02.21	514,664	
합계		23,829,408	

(5) 투자와 기타자산 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

구분		전기이월액	당기증감액		평가액	기말잔액	허가근거
			증가액	감소액			
기타자산	수익용예금	2,197,798,450	-	-	-	2,197,798,450	(교육부 사립대학정책과- 13486)
소계		2,197,798,450	-	-	-	2,197,798,450	
합계		2,197,798,450		-	-	2,197,798,450	

(6) 고정자산 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분		자산의 증감				감가상각누계액	장부가액	비고
		기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액			
유형고정자산	토지	3,489,276,938	-	-	3,489,276,938	-	3,489,276,938	
	건물	738,753,720	-	-	738,753,720	123,125,620	615,628,100	
	기계기구	-	-	-	-	-	-	
	집기비품	-	-	-	-	-	-	
소계		4,228,030,658	-	-	4,228,030,658	123,125,620	4,104,905,038	
무형고정자산	무형고정자산	-	-	-	-	-	-	
소계		-	-	-	-	-	-	
합계		4,228,030,658	-	-	4,228,030,658	123,125,620	4,104,905,038	

붙임1. 감가상각명세서

붙임 1) 감가상각명세서

(단위:원)

구분	취득연월일	상각법	내용연수	취득원가	기초 감가상각누계액	당기증감액		기말 감가상각누계액	미상각 잔액	비고
						증가액	감소액			
건물	2018-07-24	정액법	40년	738,753,720	104,656,777	18,468,843	-	123,125,620	615,628,100	
합계				738,753,720	104,656,777	18,468,843	-	123,125,620	615,628,100	

결산기준감가상각계상명세서

결산월 2025년 02월 28일 까지

정 코	과목명	자산코드	자산명	취득일자	기초가액	당기증감	기말잔액	전기말상각누계액	당기감가상각범위액	2월누적감가상각범위액	02월누적감가상각비	미상각잔액
202	건물	000001	동해빌딩	2018/07/24	738,753,720	0	738,753,720	104,656,777	18,468,843	18,468,843	18,468,843	615,628,100
소계	500번대		건물	정액법	738,753,720	0	738,753,720	104,656,777	18,468,843	18,468,843	18,468,843	615,628,100

(7) 예수금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	금액	내역
부가세 예수금	4,866,860	김천스타벅스 DT점 부가세 예수
기타예수금	-	해당사항 없음
합계	4,866,860	

(8) 기타선수금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	금액	내역
기타선수금	-	해당 없음
합계	-	

(9) 임대보증금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구 분	내 용	전기이월액	당기증감액	기말잔액	비고
임대보증금	김천 스타벅스DT점	250,000,000	-	250,000,000	
소계	0	250,000,000	-	250,000,000	

(10) 자본금 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

구분	전기이월액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
자본금	2,596,759,750	-	-	2,596,759,750	
합계	2,596,759,750	-	-	2,596,759,750	

(1) 전입금 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

과목		내용	금액	비고
		"해당사항 없음"	-	
합계			-	

(2) 법인일반회계전출금

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

과목		내용	금액	비고
전출금	법인일반회계전출금	법인일반회계 전출금	398,000,000	
합계			398,000,000	