

학교법인 동명문화학원 및 산하기관

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

2018학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

안 경 회 계 법 인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
----------------------	---

합산재무제표(법인 일반업무회계와 학교 교비회계의 합산)

합산대차대조표 -----	6
---------------	---

합산운영계산서 -----	8
---------------	---

합산자금계산서 -----	11
---------------	----

학교법인 동명문화학원(일반업무회계 및 수익사업회계)

(1) 일반업무회계

대차대조표 -----	18
-------------	----

운영계산서 -----	20
-------------	----

자금계산서 -----	22
-------------	----

(2) 수익사업회계

재무상태표	25
손익계산서	27
현금흐름표	29
주식	31

동명대학교(교비회계)

대차대조표	43
운영계산서	45
자금계산서	48
주식	52

첨부자료

재무제표 외 확인사항 집계표	59
재무제표 외 확인사항 세부내역	60

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 동명문화학원

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 동명문화학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 동명문화학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 동명대학교 교비회계의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 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 각각 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 동명문화학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 동명대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 채무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 각각 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 동명문화학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

안 경 회 계 법 인

대표이사

金志榮

김 지 영



2019년 4월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 4월 19일) 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.

합산재무제표

(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(첨부)합 산 재 무 제 표

학교법인 동명문화학원

2018학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 합산재무제표는 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 동명문화학원 이사장 서의택

사무소 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-0032

합 산 대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 02월 28일 현재

2017학년도 2018년 02월 28일 현재

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(단위 : 원)

과목	2018학년도		2017학년도	
자 산				
I. 유동자산		23,187,363,240		24,863,223,195
(1) 유동자금		22,976,720,831		24,689,639,582
1. 예금	22,976,720,831		24,689,639,582	
(2) 기타유동자산		210,642,409		173,583,613
1. 선급금	12,400,000		-	
2. 미수금	58,222,569		38,079,683	
3. 선급법인세	140,019,840		135,503,930	
II. 투자와기타자산		63,531,836,419		66,682,451,041
(1) 설치학교		13,195,168,675		13,195,168,675
1. 유·초·중·고교	13,195,168,675		13,195,168,675	
(2) 투자자산		16,567,082,782		16,563,082,782
1. 투자유가증권	10,000,000		18,000,000	
2. 출자금	16,545,082,782		16,545,082,782	
3. 기타투자자산	12,000,000		-	
(3) 기타자산		996,229,380		996,229,380
1. 임차보증금	180,000,000		180,000,000	
2. 수익용예금	816,229,380		816,229,380	
(4) 임의기금		32,773,355,582		35,927,970,204
1. 임의연구기금	832,055,205		545,857,058	
2. 임의건축기금	5,321,395,760		6,663,017,386	
3. 임의장학기금	6,935,193,431		6,680,168,655	
4. 임의퇴직기금	6,093,958,188		5,993,002,037	
5. 임의특정목적기금	13,590,752,998		16,045,925,068	
III. 고정자산		133,751,338,137		134,882,805,944
(1) 유형고정자산		133,751,338,137		134,882,805,944
1. 토지	63,670,808,872		63,786,414,227	
2. 건물	103,473,554,379		101,538,590,277	
건물감가상각누계액	(43,314,405,248)		(40,817,637,674)	
사용수익권	(391,450,982)		(420,627,452)	
3. 구축물	1,434,534,760		1,428,034,760	
구축물감가상각누계액	(919,307,126)		(854,761,492)	
4. 기계기구	39,220,966,677		39,755,094,681	
기계기구감가상각누계액	(31,462,019,442)		(31,859,302,325)	

과목	2018학년도		2017학년도	
5. 집기비용	12,019,725,231		12,369,227,743	
집기비용감가상각누계액	(10,745,955,044)		(10,760,977,435)	
6. 차량운반구	292,570,774		262,186,854	
차량운반구감가상각누계액	(259,551,972)		(249,277,815)	
7. 도서	9,051,836,275		8,558,170,100	
도서감가상각누계액	(8,319,969,017)		(7,852,328,505)	
자산 총계		220,470,537,796		226,428,480,180
부채 및 기본금				
I. 유동부채		19,126,874,182		21,292,843,485
(1) 예수금		131,948,401		135,995,477
1. 일반예수금	43,015,823		2,937,569	
2. 각종세금예수금	12,796,673		13,217,489	
3. 기타예수금	76,135,905		119,840,419	
(2) 선수금		17,448,077,875		19,430,511,145
1. 등록금선수금	15,504,219,760		16,329,832,380	
2. 기타선수금	1,943,858,115		3,100,678,765	
(3) 기타유동부채		1,546,847,906		1,726,336,863
1. 미지급금	1,546,847,906		1,726,336,863	
II. 고정부채		548,643,880		524,900,000
(1) 기타고정부채		548,643,880		524,900,000
1. 임대보증금	548,643,880		524,900,000	
III. 기본금		200,795,019,734		204,610,736,695
(1) 출연기본금		38,144,399,650		38,144,399,650
1. 설립자기본금	38,144,399,650		38,144,399,650	
(2) 임의적립금		99,020,830,221		102,175,444,843
1. 재평가적립금	66,247,474,639		66,247,474,639	
2. 임의연구적립금	832,055,205		545,857,058	
3. 임의건축적립금	5,321,395,760		6,663,017,386	
4. 임의장학적립금	6,935,193,431		6,680,168,655	
5. 임의퇴직적립금	6,093,958,188		5,993,002,037	
6. 임의특정목적적립금	13,590,752,998		16,045,925,068	
(3) 운영차액		63,629,789,863		64,290,892,202
1. 전기이월운영차액	64,290,892,202		66,495,886,488	
2. 당기운영차액	(661,102,339)		(2,204,994,286)	
부채 및 기본금 총계		220,470,537,796		226,428,480,180

합 산 운 영 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2018학년도		2017학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금및수강료수입		55,116,266,834		55,251,974,042
(1) 등록금수입		52,387,695,130		53,295,307,070
1. 학부입학금	996,600,000		1,212,200,000	
2. 대학원입학금	84,700,000		66,550,000	
3. 학부수업료	49,733,969,490		50,525,935,570	
4. 대학원수업료	1,572,425,640		1,490,621,500	
(2) 수강료수입		2,728,571,704		1,956,666,972
1. 단기수강료	2,728,571,704		1,956,666,972	
II. 전입및기부수입		29,072,484,896		33,374,718,804
(1) 전입금수입		730,000,000		646,000,000
1. 수익사업전입금	730,000,000		646,000,000	
(2) 기부금수입		1,355,480,742		1,236,585,241
1. 일반기부금	618,293,110		532,307,800	
2. 지정기부금	508,272,740		432,148,760	
3. 현물기부금	228,914,892		272,128,681	
(3) 국고보조금		26,387,004,154		31,103,788,391
1. 교육부	25,301,699,470		30,151,595,846	
2. 기타국고지원	809,902,944		688,660,685	
3. 지방자치단체	275,401,740		263,531,860	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		600,000,000		388,345,172
1. 산학협력단전입금	600,000,000		388,345,172	
III. 교육부대수입		3,191,517,462		3,294,781,939
(1) 입시수수료수입		453,143,000		432,075,000
1. 수험료	453,143,000		432,075,000	
(2) 증명·사용료수입		1,894,500,354		1,968,761,739
1. 증명료	11,899,600		11,511,600	
2. 대여·사용료	1,882,600,754		1,957,250,139	
(3) 기타교육부대수입		843,874,108		893,945,200
1. 논문심사료수입	16,090,000		10,720,000	
2. 기타교육부대수입	827,784,108		883,225,200	
IV. 교육외수입		1,550,167,802		987,034,458
(1) 예금이자수입		908,690,255		877,351,633
1. 예금이자	908,690,255		877,351,633	

과목	2018학년도		2017학년도	
(2) 기타교육외수입		641,477,547		109,682,825
1. 접수입	243,403,125		100,746,999	
2. 고정자산처분이익	398,074,422		8,935,826	
운영수익 총계		88,930,436,994		92,908,509,243
운 영 비 용				
I. 보수		40,142,581,628		39,429,745,167
(1) 교원보수		28,580,951,547		27,899,070,681
1. 교원급여	11,459,620,140		11,409,374,900	
2. 교원각종수당	10,163,104,190		10,199,217,340	
3. 교원법정부담금	2,008,511,934		1,810,762,247	
4. 시간강의료	1,660,952,833		1,566,284,000	
5. 특별강의료	1,235,205,702		1,120,681,385	
6. 교원퇴직금	78,000,000		39,200,000	
7. 조교인건비	1,975,556,748		1,753,550,809	
(2) 직원보수		11,561,630,081		11,530,674,486
1. 직원급여	4,828,328,480		4,780,068,830	
2. 직원각종수당	4,391,197,824		4,279,978,829	
3. 직원법정부담금	1,200,813,940		1,199,797,590	
4. 임시직인건비	1,038,370,515		1,161,648,447	
5. 직원퇴직금	102,919,322		109,180,790	
II. 관리·운영비		15,888,466,606		16,165,713,919
(1) 시설관리비		4,817,320,237		5,083,758,594
1. 건축물관리비	1,063,060,504		1,395,933,656	
2. 장비관리비	628,192,345		691,621,760	
3. 조경관리비	32,617,100		32,350,070	
4. 박물관관리비	-		495,000	
5. 시설용역비	2,691,621,288		2,534,587,808	
6. 보험료	52,593,290		56,889,800	
7. 리스·임차료	349,235,710		371,880,500	
(2) 일반관리비		2,701,126,891		2,570,313,789
1. 여비교통비	352,341,573		358,179,378	
2. 차량유지비	32,069,193		22,321,148	
3. 소모품비	264,150,166		254,322,390	
4. 인쇄·출판비	129,223,715		130,802,335	
5. 난방비	98,031,460		99,219,740	
6. 전기·수도료	1,132,738,946		1,117,290,615	
7. 통신비	128,814,548		140,404,936	
8. 각종세금·공과금	484,360,972		413,451,584	
9. 지급수수료	79,396,318		34,321,663	
(3) 운영비		1,716,209,525		1,813,498,867
1. 복리후생비	164,635,685		29,428,600	

과목	2018학년도	2017학년도
2. 교육·훈련비	82,076,352	75,959,800
3. 일반용역비	98,793,460	230,880,200
4. 업무추진비	131,322,808	119,882,608
5. 홍보비	761,757,524	851,310,905
6. 회의비	94,831,740	105,441,960
7. 행사비	221,955,797	292,386,687
8. 기타운영비	160,836,159	108,208,107
(4) 감가상각비	6,653,809,953	6,698,142,669
1. 유형고정자산감가상각비	6,653,809,953	6,698,142,669
III. 연구학생경비	36,428,971,645	39,760,795,962
(1) 연구비	523,095,024	550,783,318
1. 연구비	511,663,224	542,522,058
2. 연구관리비	11,431,800	8,261,260
(2) 학생경비	35,452,655,281	38,778,185,214
1. 교외장학금	19,940,815,368	21,736,015,122
2. 교내장학금	11,150,705,548	11,182,210,074
3. 실험실습비	601,649,095	832,736,004
4. 논문심사료	16,480,000	10,510,000
5. 학생지원비	2,872,499,150	4,077,633,365
6. 기타학생경비	870,506,120	939,080,649
(3) 입시관리비	453,221,340	431,827,430
1. 입시수당	118,430,000	87,560,000
2. 입시경비	334,791,340	344,267,430
IV. 교육외비용	251,134,076	186,092,156
(1) 기타교육외비용	251,134,076	186,092,156
1. 잡손실	244,734,076	186,092,156
2. 투자유가증권처분손실	6,400,000	-
V. 전출금	35,000,000	35,000,000
(1) 전출금	35,000,000	35,000,000
1. 법정부담전출금	35,000,000	35,000,000
운영비용 합계	92,746,153,955	95,577,347,204
VI. 기본금대체액	2,269,711,499	12,532,860,980
(1) 각종적립금대체액	2,269,711,499	12,532,860,980
1. 제적립대체액	2,269,711,499	12,532,860,980
VII. 운영차액대체액	(5,424,326,121)	(12,996,704,655)
VIII. 당기운영차액	(661,102,339)	(2,204,994,286)
운영비용 총계	88,930,436,994	92,908,509,243

합 산 자 금 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
수 입						
I. 등록금및수강료수입	55,226,250,000	55,116,266,834	(109,983,166)	55,251,679,000	55,251,974,042	295,042
(1) 등록금수입	52,484,250,000	52,387,695,130	(96,554,870)	53,358,945,000	53,295,307,070	(63,637,930)
1. 학부입학금	992,200,000	996,600,000	4,400,000	1,212,200,000	1,212,200,000	-
2. 대학원입학금	84,700,000	84,700,000	-	66,550,000	66,550,000	-
3. 학부수업료	49,832,634,000	49,733,969,490	(98,664,510)	50,589,400,000	50,525,935,570	(63,464,430)
4. 대학원수업료	1,574,716,000	1,572,425,640	(2,290,360)	1,490,795,000	1,490,621,500	(173,500)
(2) 수강료수입	2,742,000,000	2,728,571,704	(13,428,296)	1,892,734,000	1,956,666,972	63,932,972
1. 단기수강료	2,742,000,000	2,728,571,704	(13,428,296)	1,892,734,000	1,956,666,972	63,932,972
II. 전입및기부수입	29,096,973,000	28,843,570,004	(253,402,996)	33,317,783,000	33,102,590,123	(215,192,877)
(1) 전입금수입	770,001,000	730,000,000	(40,001,000)	689,000,000	646,000,000	(43,000,000)
1. 특별회계전입금	10,001,000	-	(10,001,000)	-	-	-
2. 수익사업전입금	760,000,000	730,000,000	(30,000,000)	689,000,000	646,000,000	(43,000,000)
(2) 기부금수입	1,120,039,000	1,126,565,850	6,526,850	972,001,000	964,456,560	(7,544,440)
1. 일반기부금	612,000,000	618,293,110	6,293,110	502,000,000	532,307,800	30,307,800
2. 지정기부금	508,038,000	508,272,740	234,740	470,000,000	432,148,760	(37,851,240)
3. 연구기부금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 국고보조금수입	26,606,933,000	26,387,004,154	(219,928,846)	31,268,435,000	31,103,788,391	(164,646,609)
1. 교육부	25,490,043,000	25,301,699,470	(188,343,530)	30,273,466,000	30,151,595,846	(121,870,154)
2. 기타국고지원	851,581,000	809,902,944	(41,678,056)	741,874,000	688,660,685	(53,213,315)
3. 지방자치단체	265,309,000	275,401,740	10,092,740	253,095,000	263,531,860	10,436,860
(4) 산학협력단및학교기업전입금	600,000,000	600,000,000	-	388,347,000	388,345,172	(1,828)
1. 산학협력단전입금	600,000,000	600,000,000	-	388,347,000	388,345,172	(1,828)
III. 교육부대수입	3,366,042,000	3,191,517,462	(174,524,538)	3,390,730,000	3,294,781,939	(95,948,061)
(1) 입시수수료수입	455,200,000	453,143,000	(2,057,000)	445,800,000	432,075,000	(13,725,000)
1. 수험료	455,200,000	453,143,000	(2,057,000)	445,800,000	432,075,000	(13,725,000)
(2) 증명·사용료수입	1,956,302,000	1,894,500,354	(61,801,646)	1,985,010,000	1,968,761,739	(16,248,261)
1. 증명료	14,000,000	11,899,600	(2,100,400)	12,580,000	11,511,600	(1,068,400)
2. 대여료및사용료	1,942,302,000	1,882,600,754	(59,701,246)	1,972,430,000	1,957,250,139	(15,179,861)
(3) 기타교육부대수입	954,540,000	843,874,108	(110,665,892)	959,920,000	893,945,200	(65,974,800)
1. 논문심사수입	16,190,000	16,090,000	(100,000)	16,000,000	10,720,000	(5,280,000)
2. 기타교육부대수입	938,350,000	827,784,108	(110,565,892)	943,920,000	883,225,200	(60,694,800)
IV. 교육외수입	1,128,675,000	1,152,093,380	23,418,380	918,819,000	978,098,632	59,279,632
(1) 예금이자수입	905,586,000	908,690,255	3,104,255	856,858,000	877,351,633	20,493,633
1. 예금이자	905,586,000	908,690,255	3,104,255	856,858,000	877,351,633	20,493,633
(2) 기타교육외수입	223,086,000	243,403,125	20,317,125	61,958,000	100,746,999	38,788,999
1. 잡수입	223,086,000	243,403,125	20,317,125	61,958,000	100,746,999	38,788,999
(3) 수익재산수입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 임대료수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
2. 배당금수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 기타수익재산수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
V. 투자와기타자산수입	5,834,851,000	5,425,926,121	(408,924,879)	13,171,567,000	12,996,704,655	(174,862,345)
(1) 투자자산수입	2,000	1,600,000	1,598,000	2,000	-	(2,000)
1. 투자유가증권매각대	1,000	1,600,000	1,599,000	1,000	-	(1,000)
2. 기타투자자산매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기타자산수입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 임차보증금회수	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
2. 기타자산수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 임의기금인출수입	5,834,846,000	5,424,326,121	(410,519,879)	13,171,562,000	12,996,704,655	(174,857,345)
1. 임의연구기금인출	348,000,000	329,225,000	(18,775,000)	341,300,000	303,394,000	(37,906,000)
2. 임의건축기금인출	2,056,544,000	2,056,543,150	(850)	540,000,000	539,191,000	(809,000)
3. 임의장학기금인출	236,000,000	186,381,471	(49,618,529)	683,986,000	573,959,237	(110,026,763)
4. 임의특정목적기금인출	3,194,302,000	2,852,176,500	(342,125,500)	11,606,276,000	11,580,160,418	(26,115,582)
VI. 고정자산매각수입	603,425,000	604,686,668	1,261,668	6,830,000	9,741,196	2,911,196
(1) 유형고정자산매각수입	603,425,000	604,686,668	1,261,668	6,830,000	9,741,196	2,911,196
1. 토지매각대	402,002,000	402,000,000	(2,000)	2,000	-	(2,000)
2. 건물매각대	198,002,000	198,000,000	(2,000)	3,000	-	(3,000)
3. 구축물매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 기계·기구매각대	3,341,000	4,660,908	1,319,908	2,001,000	4,891,196	2,890,196
5. 집기비품매각대	76,000	25,760	(50,240)	1,000	30,000	29,000
6. 차량운반구 매각대	3,000	-	(3,000)	4,822,000	4,820,000	(2,000)
VII. 유동부채입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(1) 단기차입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 단기차입금차입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
VIII. 고정부채입금	96,195,000	53,945,390	(42,249,610)	96,752,000	39,750,000	(57,002,000)
(1) 장기차입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 장기차입금차입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기타고정부채	96,194,000	53,945,390	(42,248,610)	96,751,000	39,750,000	(57,001,000)
1. 임대보증금수입	96,194,000	53,945,390	(42,248,610)	96,751,000	39,750,000	(57,001,000)
수입 합계	95,352,412,000	94,388,005,859	(964,406,141)	106,154,161,000	105,673,640,587	(480,520,413)
IX. 미사용전기이월자금	3,570,379,000	3,570,379,710	710	7,549,088,000	7,549,088,292	292
자금수입 총계	98,922,791,000	97,958,385,569	(964,405,431)	113,703,249,000	113,222,728,879	(480,520,121)
지 출						
I. 보수	40,358,629,000	40,142,581,628	216,047,372	39,884,087,000	39,429,745,167	454,341,833
(1) 교원보수	28,738,813,000	28,580,951,547	157,861,453	28,153,950,000	27,899,070,681	254,879,319
1. 교원급여	11,461,449,000	11,459,620,140	1,828,860	11,433,534,000	11,409,374,900	24,159,100
2. 교원각종수당	10,186,538,000	10,163,104,190	23,433,810	10,210,597,000	10,199,217,340	11,379,660
3. 교원법정부담금	2,087,702,000	2,008,511,934	79,190,066	1,853,282,000	1,810,762,247	42,519,753
4. 시간강의료	1,668,880,000	1,660,952,833	7,927,167	1,571,759,000	1,566,284,000	5,475,000
5. 특별강의료	1,278,275,000	1,235,205,702	43,069,298	1,242,904,000	1,120,681,385	122,222,615
6. 교원퇴직금	78,000,000	78,000,000	-	39,200,000	39,200,000	-
7. 조교인건비	1,977,969,000	1,975,556,748	2,412,252	1,802,674,000	1,753,550,809	49,123,191
(2) 직원보수	11,619,816,000	11,561,630,081	58,185,919	11,730,137,000	11,530,674,486	199,462,514
1. 직원급여	4,829,095,000	4,828,328,480	766,520	4,790,800,000	4,780,068,830	10,731,170
2. 직원상여금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 직원각종수당	4,402,734,000	4,391,197,824	11,536,176	4,408,493,000	4,279,978,829	128,514,171

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
4. 직원법정부담금	1,234,597,000	1,200,813,940	33,783,060	1,230,661,000	1,199,797,590	30,863,410
5. 임시직인건비	1,045,761,000	1,038,370,515	7,390,485	1,182,780,000	1,161,648,447	21,131,553
6. 노임	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
7. 직원퇴직금	107,627,000	102,919,322	4,707,678	117,401,000	109,180,790	8,220,210
II. 관리·운영비	10,502,510,000	9,234,656,653	1,267,853,347	10,135,634,000	9,467,571,250	668,062,750
(1) 시설관리비	5,686,740,000	4,817,320,237	869,419,763	5,296,649,000	5,083,758,594	212,890,406
1. 건축물관리비	1,860,099,000	1,063,060,504	797,038,496	1,484,181,000	1,395,933,656	88,247,344
2. 장비관리비	652,312,000	628,192,345	24,119,655	712,095,000	691,621,760	20,473,240
3. 조경관리비	33,001,000	32,617,100	383,900	33,001,000	32,350,070	650,930
4. 박물관관리비	500,000	-	500,000	500,000	495,000	5,000
5. 시설유역비	2,725,933,000	2,691,621,288	34,311,712	2,625,522,000	2,534,587,808	90,934,192
6. 보험료	55,883,000	52,593,290	3,289,710	61,768,000	56,889,800	4,878,200
7. 리스·임차료	359,011,000	349,235,710	9,775,290	379,581,000	371,880,500	7,700,500
8. 기타시설관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 일반관리비	2,887,819,000	2,701,126,891	186,692,109	2,753,693,000	2,570,313,789	183,379,211
1. 여비교통비	401,378,000	352,341,573	49,036,427	421,715,000	358,179,378	63,535,622
2. 차량유지비	38,140,000	32,069,193	6,070,807	24,200,000	22,321,148	1,878,852
3. 소모품비	293,208,000	264,150,166	29,057,834	277,068,000	254,322,390	22,745,610
4. 인쇄·출판비	140,034,000	129,223,715	10,810,285	143,369,000	130,802,335	12,566,665
5. 난방비	109,201,000	98,031,460	11,169,540	109,001,000	99,219,740	9,781,260
6. 전기·수도료	1,188,721,000	1,132,738,946	55,982,054	1,148,721,000	1,117,290,615	31,430,385
7. 통신비	140,672,000	128,814,548	11,857,452	148,728,000	140,404,936	8,323,064
8. 각종세금·공과금	490,335,000	484,360,972	5,974,028	435,020,000	413,451,584	21,568,416
9. 지급수수료	86,130,000	79,396,318	6,733,682	45,871,000	34,321,663	11,549,337
(3) 운영비	1,927,951,000	1,716,209,525	211,741,475	2,085,292,000	1,813,498,867	271,793,133
1. 복리후생비	183,000,000	164,635,685	18,364,315	35,400,000	29,428,600	5,971,400
2. 교육·훈련비	92,002,000	82,076,352	9,925,648	102,730,000	75,959,800	26,770,200
3. 일반유역비	121,221,000	98,793,460	22,427,540	249,015,000	230,880,200	18,134,800
4. 업무추진비	169,919,000	131,322,808	38,596,192	152,760,000	119,882,608	32,877,392
5. 홍보비	818,060,000	761,757,524	56,302,476	939,261,000	851,310,905	87,950,095
6. 회의비	121,231,000	94,831,740	26,399,260	138,697,000	105,441,960	33,255,040
7. 행사비	251,432,000	221,955,797	29,476,203	352,645,000	292,386,687	60,258,313
8. 기타운영비	171,086,000	160,836,159	10,249,841	114,784,000	108,208,107	6,575,893
III. 연구·학생경비	37,063,600,000	36,274,899,650	778,700,350	40,447,412,000	39,574,446,962	872,965,038
(1) 연구비	575,441,000	523,095,024	52,345,976	610,215,000	550,783,318	59,431,682
1. 연구비	561,823,000	511,663,224	50,159,776	601,765,000	542,522,058	59,242,942
2. 연구관리비	13,618,000	11,431,800	2,186,200	8,450,000	8,261,260	188,740
(2) 학생경비	36,022,959,000	35,298,583,286	724,375,714	39,391,397,000	38,591,836,214	799,560,786
1. 교외장학금	20,128,637,000	19,940,815,368	187,821,632	21,961,112,000	21,736,015,122	225,096,878
2. 교내장학금	11,269,947,000	11,150,705,548	119,241,452	11,288,832,000	11,182,210,074	106,621,926
3. 실험실습비	470,546,000	447,577,100	22,968,900	676,600,000	646,387,004	30,212,996
4. 논문심사료	16,760,000	16,480,000	280,000	16,000,000	10,510,000	5,490,000
5. 학생지원비	3,135,789,000	2,872,499,150	263,289,850	4,433,773,000	4,077,633,365	356,139,635
6. 기타학생경비	1,001,280,000	870,506,120	130,773,880	1,015,080,000	939,080,649	75,999,351
(3) 입시관리비	455,200,000	453,221,340	1,978,660	445,800,000	431,827,430	13,972,570
1. 입시수당	120,200,000	118,430,000	1,770,000	97,500,000	87,560,000	9,940,000
2. 입시경비	335,000,000	334,791,340	208,660	348,300,000	344,267,430	4,032,570

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
Ⅳ. 교육외비용	271,686,000	244,734,076	26,951,924	274,360,000	186,092,156	88,267,844
(1) 지급이자	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
1. 지급이자	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
(2) 기타교육외비용	271,684,000	244,734,076	26,949,924	274,358,000	186,092,156	88,265,844
1. 잡손실	271,684,000	244,734,076	26,949,924	274,358,000	186,092,156	88,265,844
Ⅴ. 전출금	45,003,000	35,000,000	10,003,000	35,002,000	35,000,000	2,000
(1) 전출금	45,003,000	35,000,000	10,003,000	35,002,000	35,000,000	2,000
1. 경상비전출금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 법정부담전출금	35,000,000	35,000,000	-	35,000,000	35,000,000	-
3. 자산전출금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 특별회계전출금	10,001,000	-	10,001,000	-	-	-
Ⅵ. 예비비	12,199,000	-	12,199,000	56,686,000	-	56,686,000
(1) 예비비	12,199,000	-	12,199,000	56,686,000	-	56,686,000
1. 예비비	12,199,000	-	12,199,000	56,686,000	-	56,686,000
Ⅶ. 투자와기타자산지출	2,411,131,000	2,281,711,499	129,419,501	12,532,873,000	12,532,860,980	12,020
(1) 투자자산지출	12,001,000	12,000,000	1,000	1,000	-	1,000
1. 투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타투자자산매입대	12,000,000	12,000,000	-	-	-	-
(2) 특정기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 기타기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(3) 기타자산지출	4,000	-	4,000	4,000	-	4,000
1. 전신전화보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 임차보증금지출	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
3. 기타자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(4) 임의기금적립	2,399,125,000	2,269,711,499	129,413,501	12,532,867,000	12,532,860,980	6,020
1. 임의연구기금적립	618,230,000	615,423,147	2,806,853	849,252,000	849,251,058	942
2. 임의건축기금적립	750,964,000	714,921,524	36,042,476	116,858,000	116,856,589	1,411
3. 임의장학기금적립	475,874,000	441,406,247	34,467,753	6,325,160,000	6,325,159,050	950
4. 임의퇴직기금적립	118,247,000	100,956,151	17,290,849	3,539,386,000	3,539,385,184	816
5. 임의특정목적기금적립	435,810,000	397,004,430	38,805,570	1,702,211,000	1,702,209,099	1,901
Ⅷ. 고정자산매입지출	5,922,588,000	5,654,111,495	268,476,505	8,642,385,000	8,354,732,654	287,652,346
(1) 유형고정자산매입지출	5,922,587,000	5,654,111,495	268,475,505	8,642,384,000	8,354,732,654	287,651,346
1. 토지매입비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
2. 건물매입비	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
3. 구축물매입비	6,502,000	6,500,000	2,000	2,000	-	2,000
4. 기계·기구매입비	2,931,596,000	2,833,544,827	98,051,173	3,480,381,000	3,246,664,770	233,716,230
5. 집기비품매입비	410,064,000	252,847,050	157,216,950	863,602,000	821,310,600	42,291,400
6. 차량운반구매입비	31,572,000	30,383,920	1,188,080	3,000	-	3,000
7. 도서구입비	448,001,000	447,999,748	1,252	462,835,000	462,425,863	409,137
8. 박물관유물구입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
9. 건설가계정	2,094,846,000	2,082,835,950	12,010,050	3,835,555,000	3,824,331,421	11,223,579
(2) 무형고정자산취득비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 무형고정자산취득비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
Ⅸ. 고정부채상환	96,194,000	30,201,510	65,992,490	96,751,000	71,900,000	24,851,000
(1) 장기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 장기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 기타고정부채상환	96,193,000	30,201,510	65,991,490	96,750,000	71,900,000	24,850,000

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
1. 임대보증금환급	96,193,000	30,201,510	65,991,490	96,750,000	71,900,000	24,850,000
지출 합계	96,673,540,000	93,897,896,511	2,775,643,489	112,105,190,000	109,652,349,169	2,452,840,831
X. 미사용차기이월자금	2,249,251,000	4,060,489,058	(1,811,238,058)	1,598,059,000	3,570,379,710	(1,972,320,710)
자금지출 총계	98,922,791,000	97,958,385,569	964,405,431	113,703,249,000	113,222,728,879	480,520,121

학교법인 동명문화학원
(일반업무회계 및 수익사업회계)

(첨부)재 무 제 표

학교법인 동명문화학원

2018학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 동명문화학원 이사장 서의택

사무소 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-0032

대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 02월 28일 현재

2017학년도 2018년 02월 28일 현재

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	2018학년도		2017학년도	
자 산				
I. 유동자산		10,468,502		3,782,287
(1) 유동자금		7,231,102		1,024,377
1. 예금 (주석 3)	7,231,102		1,024,377	
(2) 기타유동자산		3,237,400		2,757,910
1. 미수금	1,314,210		1,794,140	
2. 선급법인세	1,923,190		963,770	
II. 투자와기타자산		92,191,784,225		92,199,784,225
(1) 설치학교 (주석 4)		74,830,472,063		74,830,472,063
1. 대학	61,635,303,388		61,635,303,388	
2. 유·초·중·고교	13,195,168,675		13,195,168,675	
(2) 투자자산		16,545,082,782		16,553,082,782
1. 투자유가증권	-		8,000,000	
2. 출자금	16,545,082,782		16,545,082,782	
(3) 기타자산		816,229,380		816,229,380
1. 수익용예금 (주석 3)	816,229,380		816,229,380	
III. 고정자산		-		-
(1) 유형고정자산		-		-
1. 집기비품	20,101,750		20,101,750	
집기비품감가상각누계액	(20,101,750)		(20,101,750)	
2. 도서	4,213,639		4,213,639	
도서감가상각누계액	(4,213,639)		(4,213,639)	
자산 총계		92,202,252,727		92,203,566,512
부채 및 기본금				
I. 유동부채		1,167,280		2,332,790
(1) 예수금		405,550		396,020
1. 일반예수금	405,550		396,020	
(2) 기타유동부채		761,730		1,936,770
1. 미지급금	761,730		1,936,770	
II. 기본금 (주석 4)		92,201,085,447		92,201,233,722
(1) 출연기본금		38,144,399,650		38,144,399,650
1. 설립자기본금	38,144,399,650		38,144,399,650	
(2) 임의적립금		66,247,474,639		66,247,474,639
1. 재평가적립금	66,247,474,639		66,247,474,639	

과목	2018학년도		2017학년도	
(3) 운영차액		(12,190,788,842)		(12,190,640,567)
1. 전기이월운영차액	(12,190,640,567)		(11,973,929,482)	
2. 당기운영차액	(148,275)		(216,711,085)	
부채 및 기본금 총계		92,202,252,727		92,203,566,512

주석 참조

운 영 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	2018학년도		2017학년도	
운 영 수 익				
I. 전입및기부수입		987,000,000		927,600,000
(1) 전입금수입		730,000,000		646,000,000
1. 수익사업전입금	730,000,000		646,000,000	
(2) 기부금수입		257,000,000		281,600,000
1. 일반기부금	257,000,000		281,600,000	
II. 교육외수입		12,490,955		6,514,136
(1) 예금이자수입		12,490,929		6,263,136
1. 예금이자	12,490,929		6,263,136	
(2) 교육외수입		26		251,000
1. 잡수입	26		251,000	
운영수익 총 계		999,490,955		934,114,136
운 영 비 용				
I. 보수		136,787,000		139,048,280
(1) 직원보수		136,787,000		139,048,280
1. 직원급여	106,800,000		106,800,000	
2. 직원각종수당	13,200,000		13,200,000	
3. 직원법정부담금	6,787,000		6,746,680	
4. 직원퇴직금	10,000,000		12,301,600	
II. 관리·운영비		121,452,230		126,776,941
(1) 일반관리비		70,807,480		72,669,731
1. 여비교통비	42,091,127		43,788,100	
2. 차량유지비	3,171,000		3,657,881	
3. 소모품비	677,670		1,041,400	
4. 인쇄·출판비	418,000		957,000	
5. 통신비	253,270		322,090	
6. 각종세금·공과금	23,289,562		22,015,500	
7. 지급수수료	906,851		887,760	
(2) 운영비		50,644,750		54,107,210
1. 복리후생비	6,368,000		66,400	
2. 교육·훈련비	-		300,000	
3. 일반용역비	18,650,000		12,450,000	
4. 업무추진비	19,249,200		33,045,550	
5. 회의비	1,932,000		3,779,000	

과목	2018학년도		2017학년도	
6. 행사비	4,445,550		4,466,260	
Ⅲ. 교육외비용		6,400,000		-
(1) 기타교육외비용		6,400,000		-
1. 투자유가증권처분손실	6,400,000		-	
Ⅳ. 전출금		735,000,000		885,000,000
(1) 전출금		735,000,000		885,000,000
1. 경상비전출금	-		20,000,000	
2. 법정부담전출금 (주석 5)	735,000,000		865,000,000	
운영비용 합계		999,639,230		1,150,825,221
Ⅴ. 당기운영차액		(148,275)		(216,711,085)
운영비용 총계		999,490,955		934,114,136

주석 참조

자 금 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
수 입						
I. 전입및기부수입	1,052,005,000	987,000,000	(65,005,000)	966,004,000	927,600,000	(38,404,000)
(1) 전입금수입	770,001,000	730,000,000	(40,001,000)	689,000,000	646,000,000	(43,000,000)
1. 특별회계전입금	10,001,000	-	(10,001,000)	-	-	-
2. 수익사업전입금	760,000,000	730,000,000	(30,000,000)	689,000,000	646,000,000	(43,000,000)
(2) 기부금수입	282,001,000	257,000,000	(25,001,000)	277,001,000	281,600,000	4,599,000
1. 일반기부금	282,000,000	257,000,000	(25,000,000)	277,000,000	281,600,000	4,600,000
2. 연구기부금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 국고보조금수입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 교육부	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 기타국고지원	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 지방자치단체	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
II. 교육외수입	12,704,000	12,490,955	(213,045)	6,704,000	6,514,136	(189,864)
(1) 예금이자수입	12,700,000	12,490,929	(209,071)	6,700,000	6,263,136	(436,864)
1. 예금이자	12,700,000	12,490,929	(209,071)	6,700,000	6,263,136	(436,864)
(2) 기타교육외수입	1,000	26	(974)	1,000	251,000	250,000
1. 잡수입	1,000	26	(974)	1,000	251,000	250,000
(3) 수익재산수입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 임대료수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 배당금수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 기타수익재산수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
III. 투자외기타자산수입	3,000	1,600,000	1,597,000	3,000	-	(3,000)
(1) 투자자산수입	1,000	1,600,000	1,599,000	1,000	-	(1,000)
1. 투자유가증권매각대	1,000	1,600,000	1,599,000	1,000	-	(1,000)
(2) 기타자산수입	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
1. 임차보증금회수	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 기타자산수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
IV. 고정자산매각수입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
(1) 유형고정자산매각수입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 토지매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 건물매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 차량운반구매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
V. 유동부채입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(1) 단기차입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 단기차입금차입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
VI. 고정부채입금	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
(1) 장기차입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 장기차입금차입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기타고정부채	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
1. 임대보증금수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
수입 합계	1,064,718,000	1,001,090,955	(63,627,045)	972,717,000	934,114,136	(38,602,864)
Ⅶ. 미사용전기이월자금	1,449,000	1,449,497	497	218,161,000	218,160,582	(418)
자금수입 총계	1,066,167,000	1,002,540,452	(63,626,548)	1,190,878,000	1,152,274,718	(38,603,282)
지 출						
I. 보수	138,104,000	136,787,000	1,317,000	140,604,000	139,048,280	1,555,720
(1) 직원보수	138,104,000	136,787,000	1,317,000	140,604,000	139,048,280	1,555,720
1. 직원급여	106,800,000	106,800,000	-	106,800,000	106,800,000	-
2. 직원상여금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 직원각종수당	13,200,000	13,200,000	-	13,200,000	13,200,000	-
4. 직원법정부담금	8,100,000	6,787,000	1,313,000	7,300,000	6,746,680	553,320
5. 임시직인건비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
6. 노임	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
7. 직원퇴직금	10,001,000	10,000,000	1,000	13,301,000	12,301,600	999,400
Ⅱ. 관리·운영비	182,010,000	121,452,230	60,557,770	165,010,000	126,776,941	38,233,059
(1) 시설관리비	6,000	-	6,000	6,000	-	6,000
1. 건축물관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 장비관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 조경관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 보험료	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
5. 리스·임차료	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
6. 기타시설관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 일반관리비	85,002,000	70,807,480	14,194,520	83,002,000	72,669,731	10,332,269
1. 여비교통비	47,000,000	42,091,127	4,908,873	47,000,000	43,788,100	3,211,900
2. 차량유지비	5,000,000	3,171,000	1,829,000	5,000,000	3,657,881	1,342,119
3. 소모품비	3,000,000	677,670	2,322,330	3,000,000	1,041,400	1,958,600
4. 인쇄·출판비	1,000,000	418,000	582,000	1,000,000	957,000	43,000
5. 난방비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
6. 전기·수도료	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
7. 통신비	1,000,000	253,270	746,730	1,000,000	322,090	677,910
8. 각종세금·공과금	26,000,000	23,289,562	2,710,438	24,000,000	22,015,500	1,984,500
9. 지급수수료	2,000,000	906,851	1,093,149	2,000,000	887,760	1,112,240
(3) 운영비	97,002,000	50,644,750	46,357,250	82,002,000	54,107,210	27,894,790
1. 복리후생비	8,000,000	6,368,000	1,632,000	2,000,000	66,400	1,933,600
2. 교육·훈련비	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	300,000	700,000
3. 일반용역비	30,000,000	18,650,000	11,350,000	20,000,000	12,450,000	7,550,000
4. 업무추진비	47,000,000	19,249,200	27,750,800	47,000,000	33,045,550	13,954,450
5. 홍보비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
6. 회의비	5,000,000	1,932,000	3,068,000	5,000,000	3,779,000	1,221,000
7. 행사비	6,000,000	4,445,550	1,554,450	7,000,000	4,466,260	2,533,740
8. 기타운영비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
Ⅲ. 교육외비용	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
(1) 지급이자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 지급이자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 기타교육외비용	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 잡손실	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
Ⅳ. 전출금	745,005,000	735,000,000	10,005,000	885,003,000	885,000,000	3,000

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(1) 전출금	745,005,000	735,000,000	10,005,000	885,003,000	885,000,000	3,000
1. 경상비전출금	2,000	-	2,000	20,001,000	20,000,000	1,000
2. 법정부담전출금	735,000,000	735,000,000	-	865,000,000	865,000,000	-
3. 자산전출금	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
4. 특별회계전출금	10,001,000	-	10,001,000	-	-	-
V. 예비비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 예비비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 예비비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VI. 투자와기타자산지출	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000
(1) 투자자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 특정기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 기타기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(3) 기타자산지출	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
1. 전신전화보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 임차보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 기타자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VII. 고정자산매입지출	9,000	-	9,000	9,000	-	9,000
(1) 유형고정자산매입지출	8,000	-	8,000	8,000	-	8,000
1. 토지매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 건물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 구축물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 기계기구매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
5. 집기비품매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
6. 차량운반구매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
7. 도서구입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
8. 건설가계정	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 무형고정자산취득비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 무형고정자산취득비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VIII. 고정부채상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 장기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 장기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
지출 합계	1,065,137,000	993,239,230	71,897,770	1,190,635,000	1,150,825,221	39,809,779
IX. 미사용차기이월자금	1,030,000	9,301,222	(8,271,222)	243,000	1,449,497	(1,206,497)
자금지출 총계	1,066,167,000	1,002,540,452	63,626,548	1,190,878,000	1,152,274,718	38,603,282

주석 참조

재 무 상 태 표

2018학년도 2019년 02월 28일 현재

2017학년도 2018년 02월 28일 현재

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2018학년도		2017학년도	
자 산				
I. 유동자산		2,760,537,860		2,151,682,258
(1) 당좌자산		2,760,537,860		2,151,682,258
1. 현금및현금성자산 (주석 7)	420,243,742		317,423,092	
2. 단기금융상품 (주석 7)	2,040,000,000		1,735,000,000	
3. 미수수익	64,649,449		46,746,507	
4. 미수금	221,670,570		41,403,534	
대손충당금	(2,216,705)		(414,035)	
5. 선급법인세	15,329,800		10,465,890	
6. 선급비용	861,004		1,057,270	
II. 비유동자산		21,082,324,992		21,407,929,099
(1) 투자자산 (주석 7)		4,317,666,035		4,139,656,885
1. 매도가능증권	229,463,450		251,454,300	
2. 수익용예금	4,088,202,585		3,888,202,585	
(2) 유형자산 (주석 7)		16,764,658,957		17,268,272,214
1. 토지	14,107,434,651		14,104,134,651	
2. 건물	3,697,979,548		4,577,171,999	
감가상각누계액	(1,097,015,484)		(1,491,270,832)	
3. 구축물	105,251,074		111,721,074	
감가상각누계액	(100,097,760)		(101,588,192)	
4. 기계장치	3,460,000		12,860,000	
감가상각누계액	(3,460,000)		(12,859,000)	
5. 집기비품	119,957,502		116,684,775	
감가상각누계액	(95,703,124)		(82,758,233)	
6. 차량운반구	36,617,112		36,617,112	
감가상각누계액	(9,764,562)		(2,441,140)	
자 산 총 계		23,842,862,852		23,559,611,357
부 채				
I. 유동부채		2,070,870,157		1,770,714,239
1. 예수금	1,055,830		11,025,450	
2. 부가세예수금	29,405,107		26,212,199	
3. 미지급금	409,220		1,476,590	
4. 선수임대수입	-		12,000,000	
5. 임대보증금	2,040,000,000		1,720,000,000	

과목	2018학년도		2017학년도	
II. 비유동부채		1,571,906,421		1,561,906,421
1. 고유목적사업준비금 (주식 7)	1,571,906,421		1,561,906,421	
부채총계		3,642,776,578		3,332,620,660
자본				
I. 자본금		16,545,082,782		16,545,082,782
1. 자본금	16,545,082,782		16,545,082,782	
II. 기타포괄손익누계액		(547,534,817)		(525,543,967)
1. 매도가능증권평가손실 (주식 7)	(547,534,817)		(525,543,967)	
III. 이익잉여금		4,202,538,309		4,207,451,882
1. 미처분이익잉여금	4,202,538,309		4,207,451,882	
자본총계		20,200,086,274		20,226,990,697
부채와자본총계		23,842,862,852		23,559,611,357

주석 참조

손 익 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2018학년도		2017학년도	
I. 매출액		1,730,018,571		1,614,177,923
1. 임대료수익	1,730,018,571		1,614,177,923	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		1,730,018,571		1,614,177,923
IV. 판매비와관리비		750,160,864		681,258,980
1. 급여	276,303,600		256,677,370	
2. 퇴직급여	2,253,420		2,726,830	
3. 복리후생비	800,000		16,500	
4. 소모품비	2,376,154		1,579,787	
5. 도서인쇄비	201,137		263,370	
6. 통신비	68,560		100,640	
7. 수도광열비	6,800,819		10,824,511	
8. 리스임차료	367,270		16,288,252	
9. 수선비	81,789,091		13,225,909	
10. 보험료	1,566,926		1,643,334	
11. 차량유지비	3,785,410		4,440,530	
12. 지급수수료	537,068		14,739,820	
13. 세금과공과	200,216,317		179,108,184	
14. 여비교통비	280,000		418,000	
15. 용역비(시설+일반)	47,601,864		49,570,049	
16. 업무추진비	377,500		433,000	
17. 감가상각비	122,865,785		128,968,652	
18. 장비관리비	167,273		82,600	
19. 교육훈련비	-		20,000	
20. 대손상각비(환입)	1,802,670		131,642	
V. 영업이익		979,857,707		932,918,943
VI. 영업외수익		142,548,919		96,462,426
1. 이자수익	117,627,722		88,308,233	
2. 배당금수익	8,586,500		6,844,800	
3. 잡이익	16,334,697		1,309,393	
VII. 영업외비용		1,127,320,199		1,040,000,000
1. 고유목적사업준비금전입액 (주석 7)	740,000,000		1,040,000,000	
2. 유형자산처분손실	387,320,199		-	
VIII. 법인세비용차감전순손실		(4,913,573)		(10,618,631)

과목	2018학년도	2017학년도
IX. 법인세비용	-	-
X. 당기순손실	(4,913,573)	(10,618,631)

주석 참조

현금흐름표

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2018학년도		2017학년도	
I. 영업활동으로인한현금흐름		294,393,377		456,308,076
1. 당기순손실	(4,913,573)		(10,618,631)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,251,988,654		1,169,100,294	
가. 감가상각비	122,865,785		128,968,652	
나. 대손상각비(환입)	1,802,670		131,642	
다. 유형자산처분손실	387,320,199		-	
라. 고유목적사업준비금전입액	740,000,000		1,040,000,000	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(952,681,704)		(702,173,587)	
가. 미수금의 감소(증가)	(180,267,036)		(13,164,214)	
나. 선급법인세의 감소(증가)	(4,863,910)		4,878,030	
다. 미수수익의 감소(증가)	(17,902,942)		(20,090,203)	
라. 선급비용의 감소(증가)	196,266		(45,966)	
마. 선수임대수입의 증가(감소)	(12,000,000)		(36,000,000)	
바. 예수금의 증가(감소)	(9,969,620)		(5,910)	
사. 부가세예수금의 증가(감소)	3,192,908		23,923,716	
아. 미지급금의 증가(감소)	(1,067,370)		(15,669,040)	
자. 고유목적사업준비금의 사용	(730,000,000)		(646,000,000)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(511,572,727)		(585,273,719)
1. 투자활동으로인한현금유입액	5,823,202,585		5,310,277,585	
가. 단기금융상품의 감소	1,735,000,000		1,545,000,000	
나. 수익용예금의 감소	4,088,202,585		3,738,202,585	
다. 임차보증금의 감소	-		27,075,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(6,334,775,312)		(5,895,551,304)	
가. 단기금융상품의 증가	2,040,000,000		1,735,000,000	
나. 수익용예금의 증가	4,288,202,585		3,888,202,585	
다. 토지의 취득	3,300,000		-	
라. 집기비품의 취득	3,272,727		-	
마. 차량운반구의 취득	-		36,617,112	
바. 건설중인자산의 증가	-		235,731,607	
III. 재무활동으로인한현금흐름		320,000,000		175,000,000
1. 재무활동으로인한현금유입액	350,000,000		305,000,000	
가. 임대보증금의 증가	350,000,000		305,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(30,000,000)		(130,000,000)	

과목	2018학년도		2017학년도	
	가. 임대보증금의 감소		130,000,000	
IV. 현금의증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		102,820,650		46,034,357
V. 기초의현금		317,423,092		271,388,735
VI. 기말의현금		420,243,742		317,423,092

주석 참조

주석

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원

1. 동명문화학원의 개요

학교법인 동명문화학원(이하 '학교법인')은 대한민국 교육의 근본이념에 입각하여 보통교육 및 고등교육을 실시함을 목적으로 설립된 공익법인으로서 당학년도말 현재 동명대학교 및 부산항만물류고등학교를 설치 경영하고 있습니다.

학교법인은 구조개혁의 일환으로서 동명정보대학교와 동명대학간의 통합을 추진하였는 바, 2004년 12월 22일 이사회의 통합승인을 거쳐 2005년 12월 21일에 교육과학기술부로부터 통합을 승인받음에 따라 2006년 3월 1일자로 동명대학교를 개교하였습니다.

또한 학교법인은 수익사업으로서 동명빌딩 등의 임대업을 운영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

학교법인은 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서 사립학교법 제31조 및 사립학교법시행령 제14조에서 요구되는 보고를 위하여 법인일반업무회계에 대하여는 사립학교법과 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 투자유가증권

투자유가증권은 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 계상하고 있습니다. 다만, 시장성 있는 유가증권에 대하여 대차대조표일 현재의 시가로 평가하고 있으며 시가로 평가하는 경우에 발생하는 평가손익은 기본금 조정을 통하여 처분 이전까지 미실현손익으로 회계처리하고, 처분하였을 때에는 투자유가증권 처분손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직금

학교법인은 '사립학교교직원연금법'에 따라 연금제도를 적용하여 퇴직금을 지급하지 않고 있습니다. 다만, 계약직 또는 임시직 교직원 등에 대해서는 퇴직금을 지급하고 있으며 적립시 비용처리하고 있습니다.

(3) 유형자산

학교법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 자산 교환으로 인한 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 유형자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

학교법인은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 자본적 지출금액을 기존 자산의 원본에 가산하여 기존 자산의 잔여상각기간 동안 감가상각을 하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때 부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 관리·운영비로 계상하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건 물	40년
집기비품외 기타유형자산	5년

(4) 기업회계기준과의 차이

- 1) 현금, 보통예금 및 제예금을 현금및현금성자산으로 계상하지 않습니다.
- 2) 정기예금에 대해 장·단기 구분을 하지 않습니다.
- 3) 비용 중 기말 현재 기간 미경과분에 대한 선급비용 및 미지급비용을 계상하지 않습니다.
- 4) 수익 중 기말 현재 기간 경과에 따른 미수수익 및 선수수익을 계상하지 않습니다.

(5) 학교법인에서 수익사업으로 운영하고 있는 빌딩임대 등은 일반기업회계기준을 준용하여 재무제표를 작성하고 있습니다 (주석 7 참조).

3. 예금보유현황

당학년도말 현재 법인일반업무회계의 예금보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	구 분	예치기관	금 액
예금	보통예금	부산은행 등	7,231
수익용예금	정기예금	부산은행	816,229
합 계			823,460

한편, 당학년도말 현재 부채와 우발부채에 대한 담보로 제공된 예금등은 없습니다.

4. 설치학교 및 기본금

당학년도 중 법인일반업무회계의 설치학교 및 기본금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	내 역	학년도초금액	증 가	감 소	학년도말금액
설치학교	동명대학교	61,635,303	-	-	61,635,303
	부산항만물류고등학교	13,195,169	-	-	13,195,169
	합 계	74,830,472	-	-	74,830,472
기본금	설립자기본금	38,144,400	-	-	38,144,400
	재평가적립금	66,247,475	-	-	66,247,475
	합 계	104,391,875	-	-	104,391,875

5. 전출금

당학년도 및 전학년도 중 법정부담전출금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당학년도	전학년도
동명대학교	700,000	850,000
부산항만물류고등학교	35,000	35,000
합 계	735,000	885,000

6. 우발부채

당학년도말 현재 계류중인 주요 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계류법원	원 고	피 고	소송가액	내 용
서울행정법원	동명문화학원	중앙노동위원회위원장	50,000	부당해고구제재심 판정취소
부산고등법원	박무석	동명문화학원	50,000	해고무효확인
부산지방법원	동명문화학원	(주)서원운수	25,749	건물명도 등
합 계			125,749	

7. 수익용 기본재산의 확보

당학년도 중 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수 현황은 다음과 같습니다.

(1) 수익용기본재산 확보율

법정기준(연간 학교회계운영수익총액) 확보여부 : 미달			
(단위 : 천원)			
기준액	보유액	과부족	확보율
62,301,157	45,651,072	(16,650,085)	73.30%

(2) 수익용기본재산 수익율

법정 수익률(1.87%) 충족 여부 : 미달		
(단위 : 천원)		
평가액	순수입액	수익율
45,651,072	652,071	1.40%

(3) 수익용기본재산 부담율

법정 부담률(80%) 준수 여부 : 달성			
(단위 : 천원)			
수입	수익금(기준액)	부담액	부담율
652,071	645,324	645,324	100%

8. 수익사업회계

(1) 예금보유현황

당학년도말 현재 법인수익사업회계의 예금보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	구 분	예치기관	금 액
현금및현금성자산	보통예금	부산은행 등	420,244
단기금융상품	정기예금	부산은행 등	2,040,000
수익용예금	정기예금	부산은행	4,088,203
합 계			6,548,447

한편, 당학년도말 현재 부채와 우발부채에 대한 담보로 제공된 예금등은 없습니다.

(2) 매도가능증권

당학년도말 및 전학년도말 현재 매도가능증권의 평가내용은 다음과 같습니다.

(당학년도말)

(단위 : 천원)				
종목명	주식수(주)	취득원가	공정가치	평가손익
NH투자증권	16,929	736,136	220,923	(515,213)
SK하이닉스	122	40,862	8,540	(32,322)
합 계		776,998	229,463	(547,535)

(전학년도말)

(단위 : 천원)				
종목명	주식수(주)	취득원가	공정가치	평가손익
NH투자증권	16,929	736,136	242,084	(494,052)
SK하이닉스	122	40,862	9,370	(31,492)
합 계		776,998	251,454	(525,544)

(3) 유형자산

학교법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작용가 및 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 자산 교환으로 인한 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 유형자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

학교법인은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 자본적 지출금액을 기존 자산의 원본에 가산하여 기존 자산의 잔여상각기간 동안 감가상각을 하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때 부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건 물	40년
건축물	20년
기계장치	5년
집기비품	5년
차량운반구	5년

당학년도 및 전학년도 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)						
구 분	학년도초금액	취 득	처 분	감가상각비	대 체	학년도말금액
토지	14,104,135	3,300	-	-	-	14,107,435
건물	3,085,901	-	(383,329)	(101,608)	-	2,600,964
구축물	10,133	-	(3,990)	(990)	-	5,153
기계장치	1	-	(1)	-	-	-
집기비품	33,927	3,272	-	(12,945)	-	24,254
차량운반구	34,176	-	-	(7,323)	-	26,853
합 계	17,268,273	6,572	(387,320)	(122,866)	-	16,764,659

(전 학년도)

(단위 : 천원)						
구 분	학년도초금액	취 득	처 분	감가상각비	대 체	학년도말금액
토지	13,868,346	-	-	-	235,789	14,104,135
건물	2,729,915	-	-	(112,477)	468,463	3,085,901
구축물	11,322	-	-	(1,189)	-	10,133
기계장치	1	-	-	-	-	1
집기비품	46,788	-	-	(12,861)	-	33,927
차량운반구	-	36,617	-	(2,441)	-	34,176
건설중인자산	468,520	235,732	-	-	(704,252)	-
합 계	17,124,892	272,349	-	(128,968)	-	17,268,273

당학년도말 현재 보유토지의 공시지가는 38,024,460천원이며, 학교법인은 건물 등에 대하여 부보금액 4,289,962천원의 화재보험에 가입하고 있습니다.

한편, 토지 및 건물에 대하여 890,000천원의 전세권이 설정되어 있습니다.

(4) 고유목적사업준비금

당학년도 및 전학년도 중 고유목적사업준비금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당학년도	전학년도
학년도초금액	1,561,906	1,167,906
사용액	(730,000)	(646,000)
설정액	740,000	1,040,000
학년도말금액	1,571,906	1,561,906

(5) 포괄손익계산서

당학년도 및 전학년도의 포괄손익계산서의 내용은 다음과 같습니다.

포괄손익계산서

=====

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 천원)

구 분	당학년도	전학년도
당기순손실	(4,914)	(10,619)
기타포괄손익		
매도가능증권평가손익	(21,991)	49,380
포괄이익(손실)	(26,905)	38,761

(6) 현금흐름표

학교법인은 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름표를 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 유의적인 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당학년도	전학년도
건설중인자산 본계정 대체	-	704,251

동 명 대 학 교

(교비회계)

(첨부)재 무 제 표

동명대학교

2018학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 동명대학교가 작성한 것입니다."

동명대학교 총장 정홍섭

사무소 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-0032

대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 02월 28일 현재

2017학년도 2018년 02월 28일 현재

동명대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과목	2018학년도		2017학년도	
자 산				
I. 유동자산		23,176,894,738		24,859,440,908
(1) 유동자금		22,969,489,729		24,688,615,205
1. 예금 (주석 3)	22,969,489,729		24,688,615,205	
(2) 기타유동자산		207,405,009		170,825,703
1. 선급금	12,400,000		-	
2. 미수금	56,908,359		36,285,543	
3. 선급법인세	138,096,650		134,540,160	
II. 투자와기타자산		32,975,355,582		36,117,970,204
(1) 투자자산		22,000,000		10,000,000
1. 투자유가증권	10,000,000		10,000,000	
2. 기타투자자산	12,000,000		-	
(2) 기타자산		180,000,000		180,000,000
1. 임차보증금	180,000,000		180,000,000	
(3) 임의기금 (주석 3, 6)		32,773,355,582		35,927,970,204
1. 임의연구기금	832,055,205		545,857,058	
2. 임의건축기금	5,321,395,760		6,663,017,386	
3. 임의장학기금	6,935,193,431		6,680,168,655	
4. 임의퇴직기금	6,093,958,188		5,993,002,037	
5. 임의특정목적기금	13,590,752,998		16,045,925,068	
III. 고정자산		133,751,338,137		134,882,805,944
(1) 유형고정자산 (주석 4)		133,751,338,137		134,882,805,944
1. 토지	63,670,808,872		63,786,414,227	
2. 건물	103,473,554,379		101,538,590,277	
건물감가상각누계액	(43,314,405,248)		(40,817,637,674)	
사용수익권	(391,450,982)		(420,627,452)	
3. 구축물	1,434,534,760		1,428,034,760	
구축물감가상각누계액	(919,307,126)		(854,761,492)	
4. 기계기구	39,220,966,677		39,755,094,681	
기계기구감가상각누계액	(31,462,019,442)		(31,859,302,325)	
5. 집기비품	11,999,623,481		12,349,125,993	
집기비품감가상각누계액	(10,725,853,294)		(10,740,875,685)	
6. 차량운반구	292,570,774		262,186,854	
차량운반구감가상각누계액	(259,551,972)		(249,277,815)	

과목	2018학년도		2017학년도	
7. 도서	9,047,622,636		8,553,956,461	
도서감가상각누계액	(8,315,755,378)		(7,848,114,866)	
자산 총계		189,903,588,457		195,860,217,056
부채 및 기본금				
I. 유동부채		19,125,706,902		21,290,510,695
(1) 예수금		131,542,851		135,599,457
1. 일반예수금	42,610,273		2,541,549	
2. 각종세금예수금	12,796,673		13,217,489	
3. 기타예수금	76,135,905		119,840,419	
(2) 선수금		17,448,077,875		19,430,511,145
1. 등록금선수금	15,504,219,760		16,329,832,380	
2. 기타선수금	1,943,858,115		3,100,678,765	
(3) 기타유동부채		1,546,086,176		1,724,400,093
1. 미지급금	1,546,086,176		1,724,400,093	
II. 고정부채		548,643,880		524,900,000
(1) 기타고정부채		548,643,880		524,900,000
1. 임대보증금	548,643,880		524,900,000	
III. 기본금		170,229,237,675		174,044,806,361
(1) 출연기본금 (주석 5)		61,635,303,388		61,635,303,388
1. 법인	61,635,303,388		61,635,303,388	
(2) 임의적립금 (주석 6)		32,773,355,582		35,927,970,204
1. 임의연구적립금	832,055,205		545,857,058	
2. 임의건축적립금	5,321,395,760		6,663,017,386	
3. 임의장학적립금	6,935,193,431		6,680,168,655	
4. 임의퇴직적립금	6,093,958,188		5,993,002,037	
5. 임의특정목적적립금	13,590,752,998		16,045,925,068	
(3) 운영차액		75,820,578,705		76,481,532,769
1. 전기이월운영차액	76,481,532,769		78,469,815,970	
2. 당기운영차액	(660,954,064)		(1,988,283,201)	
부채 및 기본금 총계		189,903,588,457		195,860,217,056

주석 참조

운 영 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

동명대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2018학년도		2017학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금및수강료수입		55,116,266,834		55,251,974,042
(1) 등록금수입		52,387,695,130		53,295,307,070
1. 학부입학금	996,600,000		1,212,200,000	
2. 대학원입학금	84,700,000		66,550,000	
3. 학부수업료	49,733,969,490		50,525,935,570	
4. 대학원수업료	1,572,425,640		1,490,621,500	
(2) 수강료수입		2,728,571,704		1,956,666,972
1. 단기수강료	2,728,571,704		1,956,666,972	
II. 전입및기부수입		28,785,484,896		33,297,118,804
(1) 전입금수입		700,000,000		850,000,000
1. 경상비전입금	-		20,000,000	
2. 법정부담전입금	700,000,000		830,000,000	
(2) 기부금수입		1,098,480,742		954,985,241
1. 일반기부금	361,293,110		250,707,800	
2. 지정기부금	508,272,740		432,148,760	
3. 현물기부금	228,914,892		272,128,681	
(3) 국고보조금		26,387,004,154		31,103,788,391
1. 교육부	25,301,699,470		30,151,595,846	
2. 기타국고지원	809,902,944		688,660,685	
3. 지방자치단체	275,401,740		263,531,860	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		600,000,000		388,345,172
1. 산학협력단전입금	600,000,000		388,345,172	
III. 교육부대수입		3,191,517,462		3,294,781,939
(1) 입시수수료수입		453,143,000		432,075,000
1. 수험료	453,143,000		432,075,000	
(2) 증명·사용료수입		1,894,500,354		1,968,761,739
1. 증명료	11,899,600		11,511,600	
2. 대여·사용료	1,882,600,754		1,957,250,139	
(3) 기타교육부대수입		843,874,108		893,945,200
1. 논문심사료수입	16,090,000		10,720,000	
2. 기타교육부대수입	827,784,108		883,225,200	
IV. 교육외수입		1,537,676,847		980,520,322
(1) 예금이자수입		896,199,326		871,088,497

과목	2018학년도		2017학년도	
1. 예금이자	896,199,326		871,088,497	
(2) 기타교육외수입		641,477,521		109,431,825
1. 잡수입	243,403,099		100,495,999	
2. 고정자산처분이익	398,074,422		8,935,826	
운영수익 총계		88,630,946,039		92,824,395,107
운 영 비 용				
I. 보수		40,005,794,628		39,290,696,887
(1) 교원보수		28,580,951,547		27,899,070,681
1. 교원급여	11,459,620,140		11,409,374,900	
2. 교원각종수당	10,163,104,190		10,199,217,340	
3. 교원법정부담금	2,008,511,934		1,810,762,247	
4. 시간강의료	1,660,952,833		1,566,284,000	
5. 특별강의료	1,235,205,702		1,120,681,385	
6. 교원퇴직금	78,000,000		39,200,000	
7. 조교인건비	1,975,556,748		1,753,550,809	
(2) 직원보수		11,424,843,081		11,391,626,206
1. 직원급여	4,721,528,480		4,673,268,830	
2. 직원각종수당	4,377,997,824		4,266,778,829	
3. 직원법정부담금	1,194,026,940		1,193,050,910	
4. 임시직인건비	1,038,370,515		1,161,648,447	
5. 직원퇴직금	92,919,322		96,879,190	
II. 관리·운영비		15,767,014,376		16,038,936,978
(1) 시설관리비		4,817,320,237		5,083,758,594
1. 건축물관리비	1,063,060,504		1,395,933,656	
2. 장비관리비	628,192,345		691,621,760	
3. 조경관리비	32,617,100		32,350,070	
4. 박물관관리비	-		495,000	
5. 시설용역비	2,691,621,288		2,534,587,808	
6. 보험료	52,593,290		56,889,800	
7. 리스·임차료	349,235,710		371,880,500	
(2) 일반관리비		2,630,319,411		2,497,644,058
1. 여비교통비	310,250,446		314,391,278	
2. 차량유지비	28,898,193		18,663,267	
3. 소모품비	263,472,496		253,280,990	
4. 인쇄·출판비	128,805,715		129,845,335	
5. 난방비	98,031,460		99,219,740	
6. 전기·수도료	1,132,738,946		1,117,290,615	
7. 통신비	128,561,278		140,082,846	
8. 각종세금·공과금(주석 8)	461,071,410		391,436,084	
9. 지급수수료	78,489,467		33,433,903	
(3) 운영비		1,665,564,775		1,759,391,657

과목	2018학년도		2017학년도	
1. 복리후생비	158,267,685		29,362,200	
2. 교육·훈련비	82,076,352		75,659,800	
3. 일반용역비	80,143,460		218,430,200	
4. 업무추진비	112,073,608		86,837,058	
5. 홍보비	761,757,524		851,310,905	
6. 회의비	92,899,740		101,662,960	
7. 행사비	217,510,247		287,920,427	
8. 기타운영비	160,836,159		108,208,107	
(4) 감가상각비		6,653,809,953		6,698,142,669
1. 유형고정자산감가상각비	6,653,809,953		6,698,142,669	
Ⅲ. 연구학생경비		36,428,971,645		39,760,795,962
(1) 연구비		523,095,024		550,783,318
1. 연구비	511,663,224		542,522,058	
2. 연구관리비	11,431,800		8,261,260	
(2) 학생경비		35,452,655,281		38,778,185,214
1. 교외장학금	19,940,815,368		21,736,015,122	
2. 교내장학금	11,150,705,548		11,182,210,074	
3. 실험실습비	601,649,095		832,736,004	
4. 논문심사료	16,480,000		10,510,000	
5. 학생지원비	2,872,499,150		4,077,633,365	
6. 기타학생경비	870,506,120		939,080,649	
(3) 입시관리비		453,221,340		431,827,430
1. 입시수당	118,430,000		87,560,000	
2. 입시경비	334,791,340		344,267,430	
Ⅳ. 교육외비용		244,734,076		186,092,156
(1) 기타교육외비용		244,734,076		186,092,156
1. 잡손실	244,734,076		186,092,156	
운영비용 합계		92,446,514,725		95,276,521,983
Ⅴ. 기본금대체액		2,269,711,499		12,532,860,980
(1) 각종적립금대체액		2,269,711,499		12,532,860,980
1. 제적립대체액	2,269,711,499		12,532,860,980	
Ⅵ. 운영차액대체액		(5,424,326,121)		(12,996,704,655)
Ⅶ. 당기운영차액		(660,954,064)		(1,988,283,201)
운영비용 총계		88,630,946,039		92,824,395,107

주석 참조

자 금 계 산 서

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

동명대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
수 입						
I. 등록금및수강료수입	55,226,250,000	55,116,266,834	(109,983,166)	55,251,679,000	55,251,974,042	295,042
(1) 등록금수입	52,484,250,000	52,387,695,130	(96,554,870)	53,358,945,000	53,295,307,070	(63,637,930)
1. 학부입학금	992,200,000	996,600,000	4,400,000	1,212,200,000	1,212,200,000	-
2. 대학원입학금	84,700,000	84,700,000	-	66,550,000	66,550,000	-
3. 학부수업료	49,832,634,000	49,733,969,490	(98,664,510)	50,589,400,000	50,525,935,570	(63,464,430)
4. 대학원수업료	1,574,716,000	1,572,425,640	(2,290,360)	1,490,795,000	1,490,621,500	(173,500)
(2) 수강료수입	2,742,000,000	2,728,571,704	(13,428,296)	1,892,734,000	1,956,666,972	63,932,972
1. 단기수강료	2,742,000,000	2,728,571,704	(13,428,296)	1,892,734,000	1,956,666,972	63,932,972
II. 전입및기부수입	28,744,970,000	28,556,570,004	(188,399,996)	33,201,780,000	33,024,990,123	(176,789,877)
(1) 전입금수입	700,002,000	700,000,000	(2,000)	850,001,000	850,000,000	(1,000)
1. 경상비전입금	1,000	-	(1,000)	20,000,000	20,000,000	-
2. 법정부담전입금	700,000,000	700,000,000	-	830,000,000	830,000,000	-
3. 자산전입금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기부금수입	838,038,000	869,565,850	31,527,850	695,000,000	682,856,560	(12,143,440)
1. 일반기부금	330,000,000	361,293,110	31,293,110	225,000,000	250,707,800	25,707,800
2. 지정기부금	508,038,000	508,272,740	234,740	470,000,000	432,148,760	(37,851,240)
(3) 국고보조금수입	26,606,930,000	26,387,004,154	(219,925,846)	31,268,432,000	31,103,788,391	(164,643,609)
1. 교육부	25,490,042,000	25,301,699,470	(188,342,530)	30,273,465,000	30,151,595,846	(121,869,154)
2. 기타국고지원	851,580,000	809,902,944	(41,677,056)	741,873,000	688,660,685	(53,212,315)
3. 지방자치단체	265,308,000	275,401,740	10,093,740	253,094,000	263,531,860	10,437,860
(4) 산학협력단및학교기업전입금	600,000,000	600,000,000	-	388,347,000	388,345,172	(1,828)
1. 산학협력단전입금	600,000,000	600,000,000	-	388,347,000	388,345,172	(1,828)
III. 교육부대수입	3,366,042,000	3,191,517,462	(174,524,538)	3,390,730,000	3,294,781,939	(95,948,061)
(1) 입시수수료수입	455,200,000	453,143,000	(2,057,000)	445,800,000	432,075,000	(13,725,000)
1. 수험료	455,200,000	453,143,000	(2,057,000)	445,800,000	432,075,000	(13,725,000)
(2) 증명·사용료수입	1,956,302,000	1,894,500,354	(61,801,646)	1,985,010,000	1,968,761,739	(16,248,261)
1. 증명료	14,000,000	11,899,600	(2,100,400)	12,580,000	11,511,600	(1,068,400)
2. 대여료및사용료	1,942,302,000	1,882,600,754	(59,701,246)	1,972,430,000	1,957,250,139	(15,179,861)
(3) 기타교육부대수입	954,540,000	843,874,108	(110,665,892)	959,920,000	893,945,200	(65,974,800)
1. 논문심사수입	16,190,000	16,090,000	(100,000)	16,000,000	10,720,000	(5,280,000)
2. 기타교육부대수입	938,350,000	827,784,108	(110,565,892)	943,920,000	883,225,200	(60,694,800)
IV. 교육외수입	1,115,971,000	1,139,602,425	23,631,425	912,115,000	971,584,496	59,469,496
(1) 예금이자수입	892,886,000	896,199,326	3,313,326	850,158,000	871,088,497	20,930,497
1. 예금이자	892,886,000	896,199,326	3,313,326	850,158,000	871,088,497	20,930,497
(2) 기타교육외수입	223,085,000	243,403,099	20,318,099	61,957,000	100,495,999	38,538,999
1. 잡수입	223,085,000	243,403,099	20,318,099	61,957,000	100,495,999	38,538,999
V. 투자와기타자산수입	5,834,848,000	5,424,326,121	(410,521,879)	13,171,564,000	12,996,704,655	(174,859,345)
(1) 투자자산수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
1. 기타투자자산매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기타자산수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 임차보증금회수	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 임의기금인출수입	5,834,846,000	5,424,326,121	(410,519,879)	13,171,562,000	12,996,704,655	(174,857,345)
1. 임의연구기금인출	348,000,000	329,225,000	(18,775,000)	341,300,000	303,394,000	(37,906,000)
2. 임의건축기금인출	2,056,544,000	2,056,543,150	(850)	540,000,000	539,191,000	(809,000)
3. 임의장학기금인출	236,000,000	186,381,471	(49,618,529)	683,986,000	573,959,237	(110,026,763)
4. 임의특정목적기금인출	3,194,302,000	2,852,176,500	(342,125,500)	11,606,276,000	11,580,160,418	(26,115,582)
Ⅵ. 고정자산매각수입	603,422,000	604,686,668	1,264,668	6,827,000	9,741,196	2,914,196
(1) 유형고정자산매각수입	603,422,000	604,686,668	1,264,668	6,827,000	9,741,196	2,914,196
1. 토지매각대	402,001,000	402,000,000	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 건물매각대	198,001,000	198,000,000	(1,000)	2,000	-	(2,000)
3. 구축물매각대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 기계·기구매각대	3,341,000	4,660,908	1,319,908	2,001,000	4,891,196	2,890,196
5. 집기비품매각대	76,000	25,760	(50,240)	1,000	30,000	29,000
6. 차량운반구매각대	2,000	-	(2,000)	4,821,000	4,820,000	(1,000)
Ⅶ. 고정부채입금	96,193,000	53,945,390	(42,247,610)	96,750,000	39,750,000	(57,000,000)
(1) 기타고정부채	96,193,000	53,945,390	(42,247,610)	96,750,000	39,750,000	(57,000,000)
1. 임대보증금수입	96,193,000	53,945,390	(42,247,610)	96,750,000	39,750,000	(57,000,000)
수입 합계	94,987,696,000	94,086,914,904	(900,781,096)	106,031,445,000	105,589,526,451	(441,918,549)
Ⅷ. 미사용전기이월자금	3,568,930,000	3,568,930,213	213	7,330,927,000	7,330,927,710	710
자금수입 총계	98,556,626,000	97,655,845,117	(900,780,883)	113,362,372,000	112,920,454,161	(441,917,839)
지 출						
Ⅰ. 보수	40,220,525,000	40,005,794,628	214,730,372	39,743,483,000	39,290,696,887	452,786,113
(1) 교원보수	28,738,813,000	28,580,951,547	157,861,453	28,153,950,000	27,899,070,681	254,879,319
1. 교원급여	11,461,449,000	11,459,620,140	1,828,860	11,433,534,000	11,409,374,900	24,159,100
2. 교원각종수당	10,186,538,000	10,163,104,190	23,433,810	10,210,597,000	10,199,217,340	11,379,660
3. 교원법정부담금	2,087,702,000	2,008,511,934	79,190,066	1,853,282,000	1,810,762,247	42,519,753
4. 시간강의료	1,668,880,000	1,660,952,833	7,927,167	1,571,759,000	1,566,284,000	5,475,000
5. 특별강의료	1,278,275,000	1,235,205,702	43,069,298	1,242,904,000	1,120,681,385	122,222,615
6. 교원퇴직금	78,000,000	78,000,000	-	39,200,000	39,200,000	-
7. 조교인건비	1,977,969,000	1,975,556,748	2,412,252	1,802,674,000	1,753,550,809	49,123,191
(2) 직원보수	11,481,712,000	11,424,843,081	56,868,919	11,589,533,000	11,391,626,206	197,906,794
1. 직원급여	4,722,295,000	4,721,528,480	766,520	4,684,000,000	4,673,268,830	10,731,170
2. 직원각종수당	4,389,534,000	4,377,997,824	11,536,176	4,395,293,000	4,266,778,829	128,514,171
3. 직원법정부담금	1,226,497,000	1,194,026,940	32,470,060	1,223,361,000	1,193,050,910	30,310,090
4. 임시직인건비	1,045,760,000	1,038,370,515	7,389,485	1,182,779,000	1,161,648,447	21,130,553
5. 직원퇴직금	97,626,000	92,919,322	4,706,678	104,100,000	96,879,190	7,220,810
Ⅱ. 관리·운영비	10,320,500,000	9,113,204,423	1,207,295,577	9,970,624,000	9,340,794,309	629,829,691
(1) 시설관리비	5,686,734,000	4,817,320,237	869,413,763	5,296,643,000	5,083,758,594	212,884,406
1. 건축물관리비	1,860,098,000	1,063,060,504	797,037,496	1,484,180,000	1,395,933,656	88,246,344
2. 장비관리비	652,311,000	628,192,345	24,118,655	712,094,000	691,621,760	20,472,240
3. 조경관리비	33,000,000	32,617,100	382,900	33,000,000	32,350,070	649,930
4. 박물관관리비	500,000	-	500,000	500,000	495,000	5,000
5. 시설용역비	2,725,933,000	2,691,621,288	34,311,712	2,625,522,000	2,534,587,808	90,934,192
6. 보험료	55,882,000	52,593,290	3,288,710	61,767,000	56,889,800	4,877,200
7. 리스·임차료	359,010,000	349,235,710	9,774,290	379,580,000	371,880,500	7,699,500

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(2) 일반관리비	2,802,817,000	2,630,319,411	172,497,589	2,670,691,000	2,497,644,058	173,046,942
1. 여비교통비	354,378,000	310,250,446	44,127,554	374,715,000	314,391,278	60,323,722
2. 차량유지비	33,140,000	28,898,193	4,241,807	19,200,000	18,663,267	536,733
3. 소모품비	290,208,000	263,472,496	26,735,504	274,068,000	253,280,990	20,787,010
4. 인쇄·출판비	139,034,000	128,805,715	10,228,285	142,369,000	129,845,335	12,523,665
5. 난방비	109,200,000	98,031,460	11,168,540	109,000,000	99,219,740	9,780,260
6. 전기·수도료	1,188,720,000	1,132,738,946	55,981,054	1,148,720,000	1,117,290,615	31,429,385
7. 통신비	139,672,000	128,561,278	11,110,722	147,728,000	140,082,846	7,645,154
8. 각종세금·공과금	464,335,000	461,071,410	3,263,590	411,020,000	391,436,084	19,583,916
9. 지급수수료	84,130,000	78,489,467	5,640,533	43,871,000	33,433,903	10,437,097
(3) 운영비	1,830,949,000	1,665,564,775	165,384,225	2,003,290,000	1,759,391,657	243,898,343
1. 복리후생비	175,000,000	158,267,685	16,732,315	33,400,000	29,362,200	4,037,800
2. 교육·훈련비	91,002,000	82,076,352	8,925,648	101,730,000	75,659,800	26,070,200
3. 일반용역비	91,221,000	80,143,460	11,077,540	229,015,000	218,430,200	10,584,800
4. 업무추진비	122,919,000	112,073,608	10,845,392	105,760,000	86,837,058	18,922,942
5. 홍보비	818,059,000	761,757,524	56,301,476	939,260,000	851,310,905	87,949,095
6. 회의비	116,231,000	92,899,740	23,331,260	133,697,000	101,662,960	32,034,040
7. 행사비	245,432,000	217,510,247	27,921,753	345,645,000	287,920,427	57,724,573
8. 기타운영비	171,085,000	160,836,159	10,248,841	114,783,000	108,208,107	6,574,893
Ⅲ. 연구·학생경비	37,053,600,000	36,274,899,650	778,700,350	40,447,412,000	39,574,446,962	872,965,038
(1) 연구비	575,441,000	523,095,024	52,345,976	610,215,000	550,783,318	59,431,682
1. 연구비	561,823,000	511,663,224	50,159,776	601,765,000	542,522,058	59,242,942
2. 연구관리비	13,618,000	11,431,800	2,186,200	8,450,000	8,261,260	188,740
(2) 학생경비	36,022,959,000	35,298,583,286	724,375,714	39,391,397,000	38,591,836,214	799,560,786
1. 교외장학금	20,128,637,000	19,940,815,368	187,821,632	21,961,112,000	21,736,015,122	225,096,878
2. 교내장학금	11,269,947,000	11,150,705,548	119,241,452	11,288,832,000	11,182,210,074	106,621,926
3. 실험실습비	470,546,000	447,577,100	22,968,900	676,600,000	646,387,004	30,212,996
4. 논문심사료	16,760,000	16,480,000	280,000	16,000,000	10,510,000	5,490,000
5. 학생지원비	3,135,789,000	2,872,499,150	263,289,850	4,433,773,000	4,077,633,365	356,139,635
6. 기타학생경비	1,001,280,000	870,506,120	130,773,880	1,015,080,000	939,080,649	75,999,351
(3) 입시관리비	455,200,000	453,221,340	1,978,660	445,800,000	431,827,430	13,972,570
1. 입시수당	120,200,000	118,430,000	1,770,000	97,500,000	87,560,000	9,940,000
2. 입시경비	335,000,000	334,791,340	208,660	348,300,000	344,267,430	4,032,570
Ⅳ. 교육외비용	271,684,000	244,734,076	26,949,924	274,358,000	186,092,156	88,265,844
(1) 지급이자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 지급이자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 기타교육외비용	271,683,000	244,734,076	26,948,924	274,357,000	186,092,156	88,264,844
1. 잡손실	271,683,000	244,734,076	26,948,924	274,357,000	186,092,156	88,264,844
V. 예비비	12,198,000	-	12,198,000	56,685,000	-	56,685,000
(1) 예비비	12,198,000	-	12,198,000	56,685,000	-	56,685,000
1. 예비비	12,198,000	-	12,198,000	56,685,000	-	56,685,000
Ⅵ. 투자와기타자산지출	2,411,126,000	2,281,711,499	129,414,501	12,532,868,000	12,532,860,980	7,020
(1) 투자자산지출	12,000,000	12,000,000	-	-	-	-
1. 기타투자자산매입대	12,000,000	12,000,000	-	-	-	-
(2) 기타자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 임차보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(3) 임의기금적립	2,399,125,000	2,269,711,499	129,413,501	12,532,867,000	12,532,860,980	6,020

과 목	2018학년도			2017학년도		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
1. 임의연구기금적립	618,230,000	615,423,147	2,806,853	849,252,000	849,251,058	942
2. 임의건축기금적립	750,964,000	714,921,524	36,042,476	116,858,000	116,856,589	1,411
3. 임의장학기금적립	475,874,000	441,406,247	34,467,753	6,325,160,000	6,325,159,050	950
4. 임의퇴직기금적립	118,247,000	100,956,151	17,290,849	3,539,386,000	3,539,385,184	816
5. 임의특정목적기금적립	435,810,000	397,004,430	38,805,570	1,702,211,000	1,702,209,099	1,901
Ⅵ. 고정자산매입지출	5,922,579,000	5,654,111,495	268,467,505	8,642,376,000	8,354,732,654	287,643,346
(1) 유형고정자산매입지출	5,922,579,000	5,654,111,495	268,467,505	8,642,376,000	8,354,732,654	287,643,346
1. 토지매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 건물매입비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
3. 구축물매입비	6,501,000	6,500,000	1,000	1,000	-	1,000
4. 기계·기구매입비	2,931,595,000	2,833,544,827	98,050,173	3,480,380,000	3,246,664,770	233,715,230
5. 집기비품매입비	410,063,000	252,847,050	157,215,950	863,601,000	821,310,600	42,290,400
6. 차량운반구매입비	31,571,000	30,383,920	1,187,080	2,000	-	2,000
7. 도서구입비	448,000,000	447,999,748	252	462,834,000	462,425,863	408,137
8. 박물관유물구입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
9. 건설가계정	2,094,845,000	2,082,835,950	12,009,050	3,835,554,000	3,824,331,421	11,222,579
Ⅶ. 고정부채상환	96,193,000	30,201,510	65,991,490	96,750,000	71,900,000	24,850,000
(1) 기타고정부채상환	96,193,000	30,201,510	65,991,490	96,750,000	71,900,000	24,850,000
1. 임대보증금환급	96,193,000	30,201,510	65,991,490	96,750,000	71,900,000	24,850,000
지출 합계	96,308,405,000	93,604,657,281	2,703,747,719	111,764,556,000	109,351,523,948	2,413,032,052
Ⅸ. 미사용차기이월자금	2,248,221,000	4,051,187,836	(1,802,966,836)	1,597,816,000	3,568,930,213	(1,971,114,213)
자금지출 총계	98,556,626,000	97,655,845,117	900,780,883	113,362,372,000	112,920,454,161	441,917,839

주석 참조

주석

2018학년도 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

동명대학교

1. 동명대학교의 개요

동명대학교(이하 '학교')는 대한민국 교육의 근본이념에 입각하여 고등교육을 실시함을 목적으로 설립되어 부산광역시 남구 용당동에 캠퍼스를 설치 운영하고 있습니다. 한편, 구조개혁의 일환으로서 동명정보대학교와 동명대학간의 통합을 추진하였는 바, 2004년 12월 22일 이사회의 통합승인을 거쳐 2005년 11월 8일에 구조개혁(통합) 신청서를 교육과학기술부에 제출하였으며, 2005년 12월 21일에 교육과학기술부로부터 통합을 승인받음에 따라 2006년 3월 1일자로 동명대학교를 개교하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

학교는 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서 사립학교법 제31조 및 사립학교법시행령 제14조에서 요구되는 보고를 위하여 사립학교법과 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 투자유가증권

투자유가증권은 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 계상하고 있습니다. 다만, 시장성 있는 유가증권에 대하여 대차대조표일 현재의 시가로 평가하고 있으며 시가로 평가하는 경우에 발생하는 평가손익은 기본금 조정을 통하여 처분 이전까지 미실현손익으로 회계처리하고, 처분하였을 때에는 투자유가증권 처분 손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직금

학교는 '사립학교교직원연금법'에 의한 연금제도를 적용하여 퇴직금을 지급하지 않고 있습니다. 다만, 계약직 또는 임시직 교직원 등에 대해서는 퇴직금을 지급하고 있으며 적립 시 비용처리하고 있습니다.

(3) 유형자산

학교는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 자산 교환으로 인한 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 유형자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

학교는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 자본적 지출금액을 기존 자산의 원본에 가산하여 기존 자산의 잔여상각기간 동안 감가상각을 하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때 부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 관리·운영비로 계상하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건 물	20년, 40년
구축물	20년
집기비품외 기타유형자산	5년

(4) 기업회계기준과의 차이

- 1) 현금, 보통예금 및 제예금을 현금및현금성자산으로 계상하지 아니합니다.
- 2) 정기예금에 대해 장·단기 구분을 하지 아니합니다.
- 3) 비용 중 기말 현재 기간 미경과분에 대한 선급비용 및 미지급비용을 계상하지 아니합니다.
- 4) 수익 중 기말 현재 기간 경과에 따른 미수수익 및 선수수익을 계상하지 아니합니다.

3. 예금보유현황

당학년도말 현재 학교의 예금보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	구 분	예치기관	금 액
예금	보통예금 등	부산은행 등	22,969,490
임의기금	정기예금 등	부산은행 등	32,773,356
합 계			55,742,846

한편, 당학년도말 현재 부채와 우발부채에 대한 담보로 제공된 예금등은 없습니다.

4. 유형고정자산

(1) 당학년도 및 전학년도 중 유형고정자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)						
구 분	학년도초금액	취 득	처 분	감가상각비	대 체	학년도말금액
토지	63,786,414	-	(115,605)	-	-	63,670,809
건물	60,300,325	106,552	(168,370)	(2,553,645)	2,082,836	59,767,698
구축물	573,273	6,500	-	(64,545)	-	515,228
기계기구	7,895,792	2,833,545	(13)	(2,970,377)	-	7,758,947
집기비품	1,608,251	252,847	-	(587,328)	-	1,273,770
차량운반구	12,909	30,384	-	(10,274)	-	33,019
도서	705,842	493,666	-	(467,641)	-	731,867
건설가계정	-	2,082,836	-	-	(2,082,836)	-
합 계	134,882,806	5,806,330	(283,988)	(6,653,810)	-	133,751,338

(전 학년도)

(단위 : 천원)						
구 분	학년도초금액	취 득	처 분	감가상각비	대 체	학년도말금액
토지	63,786,414	-	-	-	-	63,786,414
건물	58,804,335	29,176	-	(2,464,517)	3,931,331	60,300,325
구축물	644,675	-	-	(71,402)	-	573,273
기계기구	7,620,155	3,246,665	(775)	(2,970,253)	-	7,895,792
집기비품	1,399,997	826,756	(30)	(618,472)	-	1,608,251
차량운반구	26,103	-	-	(13,194)	-	12,909
도서	752,563	513,584	-	(560,305)	-	705,842
건설가계정	107,000	3,933,584	-	-	(4,040,584)	-
합 계	133,141,242	8,549,765	(805)	(6,698,143)	(109,253)	134,882,806

(2) 당학년도말 및 전학년도말 현재 학교 보유토지의 장부가액 및 공시지가는 다음과 같습니다.

(당학년도말)

(단위 : 천원)			
지 번	보유면적(㎡)	장부가액	공시지가
용당동 535번지 외	673,242.43	63,670,809	96,575,538

(전학년도말)

(단위 : 천원)			
지 번	보유면적(㎡)	장부가액	공시지가
용당동 535번지 외	673,249.72	63,786,414	77,370,081

5. 출연기본금

당학년도 및 전학년도 중 법인기본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)				
구 분	학년도초금액	증 가	감 소	학년도말금액
법 인	61,635,303	-	-	61,635,303

(전학년도)

(단위 : 천원)				
구 분	학년도초금액	증 가	감 소	학년도말금액
법 인	61,635,303	-	-	61,635,303

6. 적립금

당학년도 및 전학년도 중 적립금별 사용 및 적립내용은 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)				
과 목	학년도초금액	적립액	사용액	학년도말금액
임의연구적립금	545,857	615,423	(329,225)	832,055
임의건축적립금	6,663,018	714,922	(2,056,543)	5,321,397
임의장학적립금	6,680,168	441,406	(186,381)	6,935,193
임의퇴직적립금	5,993,003	100,956	-	6,093,959
임의특정목적적립금	16,045,924	397,005	(2,852,177)	13,590,752
합 계	35,927,970	2,269,712	(5,424,326)	32,773,356

(전학년도)

(단위 : 천원)				
과 목	학년도초금액	적립액	사용액	학년도말금액
임의연구적립금	-	849,251	(303,394)	545,857
임의건축적립금	7,085,352	116,857	(539,191)	6,663,018
임의장학적립금	928,968	6,325,159	(573,959)	6,680,168
임의퇴직적립금	2,453,618	3,539,385	-	5,993,003
임의특정목적적립금	25,923,876	1,702,209	(11,580,161)	16,045,924
합 계	36,391,814	12,532,861	(12,996,705)	35,927,970

7. 제공받은 지급보증

당학년도말 현재 학교가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
금융기관	보증내용	보증처	보증금액
서울보증보험	이행보증 등	부산광역시 기장군 등	594,403

8. 과태료 및 벌과금 등

당학년도 중 법원 판결에 의한 중요한 손해배상금 및 관계 법령 위반에 따라 부과된 중대한 과태료 및 벌과금 등 납부 실태는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	법 령	납부처	금 액
각종세금· 공과금	근로기준법	부산지방노동위원회	16,000