

학교법인 호심학원 · 광주대학교

재무제표에 대한
감사보고서

당기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

전기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

대주회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
합산 재무제표	
합산자금계산서	3
합산대차대조표	7
합산운영계산서	10
법인일반회계 재무제표	
법인자금계산서	14
법인대차대조표	17
법인운영계산서	19
교비회계 재무제표	
교비자금계산서	22
교비대차대조표	26
교비운영계산서	28
교비회계 중 등록금회계 재무제표	
등록금자금계산서	31
등록금대차대조표	34
등록금운영계산서	36
교비회계 중 비등록금회계 재무제표	
비등록금자금계산서	39

비등록금대차대조표	43
비등록금운영계산서	45
재무제표에 대한 주석	48

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 호심학원

이사회 및 이사장 귀중

2017년 04월 17일

본 감사인은 첨부된 학교법인 호심학원의 일반업무회계 및 동 법인이 설립한 광주대학교 교비회계의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서와 동일로 종료되는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표, 그리고 2017년 2월 28일과 2016년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서와 동일로 종료되는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 합산대차대조표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 학교법인의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 학교법인 호심학원이 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법을 적용하여 작성되었습니다.

본 감사인의 의견으로는 학교법인 호심학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 광주대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표와 그 합산재무제표는 2017년 2월 2

8일과 2016년 2월 29일로 종료되는 양 회계연도의 자금수지와 운영성과 및 동일로 종료되는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 남부순환로 2913(대치동)

대 주 회 계 법 인

대표이사  
권 장 시

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 학교법인 및 설치학교의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

합 산 자 금 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

학교법인 호심학원 · 광주대학교

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 등록금수입	51,771,772,000	49,594,024,247	2,177,747,753	52,132,569,000	51,096,471,648	1,036,097,352
(1) 등록금수입	50,253,672,000	48,763,208,999	1,490,463,001	50,760,169,000	50,050,484,720	709,684,280
1. 학부생입학금	1,102,080,000	1,058,538,000	43,542,000	1,102,080,000	1,092,240,000	9,840,000
2. 대학원생입학금	120,700,000	120,550,000	150,000	127,000,000	123,250,000	3,750,000
3. 학부생수업료	45,828,592,000	44,624,086,599	1,204,505,401	46,285,989,000	45,632,073,920	653,915,080
4. 대학원생수업료	3,202,300,000	2,960,034,400	242,265,600	3,245,100,000	3,202,920,800	42,179,200
(2) 수강료수입	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
1. 단기수강료	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
II. 전입및기부수입	21,450,050,000	20,133,886,525	1,316,163,475	19,951,950,000	19,598,366,347	353,583,653
(1) 전입금수입	-	-	-	-	-	-
1. 경상비전입금	-	-	-	-	-	-
(2) 기부금수입	1,062,500,000	987,592,887	74,907,113	1,072,210,000	920,139,470	152,070,530
1. 일반기부금	816,500,000	802,406,887	14,093,113	762,000,000	710,483,470	51,516,530
2. 지정기부금	246,000,000	185,186,000	60,814,000	310,210,000	209,656,000	100,554,000
(3) 국고보조금수입	20,287,550,000	19,046,293,638	1,241,256,362	18,839,740,000	18,638,226,877	201,513,123
1. 교육부	19,253,200,000	18,065,783,828	1,187,416,172	17,705,280,000	17,609,086,817	96,193,183
2. 기타국고지원	857,350,000	837,997,500	19,352,500	969,460,000	860,686,600	108,773,400
3. 지방자치단체	177,000,000	142,512,310	34,487,690	165,000,000	168,453,460	(3,453,460)
(4) 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000	100,000,000	-	40,000,000	40,000,000	-
1. 산학협력단전입금	100,000,000	100,000,000	-	40,000,000	40,000,000	-
III. 교육부대수입	2,373,500,000	2,295,567,422	77,932,578	2,562,380,000	2,487,450,546	74,929,454
(1) 입시수수료수입	242,400,000	271,515,000	(29,115,000)	245,000,000	234,630,000	10,370,000
1. 수험료	242,400,000	271,515,000	(29,115,000)	245,000,000	234,630,000	10,370,000
(2) 증명·사용료수입	2,088,400,000	1,983,592,422	104,807,578	2,276,880,000	2,216,600,546	60,279,454
1. 증명료	20,000,000	18,003,420	1,996,580	20,000,000	18,139,000	1,861,000
2. 대여료및사용료	2,068,400,000	1,965,589,002	102,810,998	2,256,880,000	2,198,461,546	58,418,454
(3) 기타교육부대수입	42,700,000	40,460,000	2,240,000	40,500,000	36,220,000	4,280,000
1. 논문심사수입	26,700,000	26,400,000	300,000	25,000,000	21,000,000	4,000,000
2. 기타교육부대수입	16,000,000	14,060,000	1,940,000	15,500,000	15,220,000	280,000
IV. 교육외수입	1,665,190,000	1,359,253,884	305,936,116	1,765,040,000	1,647,724,829	117,315,171
(1) 예금이자수입	913,590,000	685,712,142	227,877,858	1,080,010,000	989,836,877	90,173,123
1. 예금이자	913,590,000	685,712,142	227,877,858	1,080,010,000	989,836,877	90,173,123
(2) 기타교육외수입	371,600,000	343,312,060	28,287,940	395,030,000	380,204,733	14,825,267
1. 잡수입	371,600,000	343,312,060	28,287,940	395,030,000	380,204,733	14,825,267
(3) 수익재산수입	380,000,000	330,229,682	49,770,318	290,000,000	277,683,219	12,316,781
1. 임대료수입	300,000,000	268,595,647	31,404,353	220,000,000	208,786,562	11,213,438
2. 기타수익재산수입	80,000,000	61,634,035	18,365,965	70,000,000	68,896,657	1,103,343

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
V. 투자외기타자산수입	5,775,000,000	1,088,455,000	4,686,545,000	1,470,300,000	1,092,952,824	377,347,176
(1) 기타자산수입	-	-	-	1,100,000,000	1,092,952,824	
1. 기타자산수입	-	-	-	1,100,000,000	1,092,952,824	
(2) 임의기금인출수입	5,775,000,000	1,088,455,000	4,686,545,000	370,300,000	-	370,300,000
1. 임의연구기금인출	-	-	-	11,800,000	-	11,800,000
2. 임의건축기금인출	2,475,000,000	1,088,455,000	1,386,545,000	124,800,000	-	124,800,000
3. 임의장학기금인출	-	-	-	33,800,000	-	33,800,000
4. 임의퇴직기금인출	3,300,000,000	-	3,300,000,000	75,900,000	-	75,900,000
5. 임의기타기금인출	-	-	-	124,000,000	-	124,000,000
VI. 고정자산매각수입	8,000,000	4,500,000	3,500,000	7,000,000	5,000,000	2,000,000
(1) 유형고정자산매각수입	8,000,000	4,500,000	3,500,000	7,000,000	5,000,000	2,000,000
1. 기계기구매각대	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
2. 차량운반구매각대	6,000,000	4,500,000	1,500,000	5,000,000	5,000,000	-
VII. 고정부채입금	325,000,000	325,000,000	-	50,000,000	26,000,000	24,000,000
(1) 기타고정부채	325,000,000	325,000,000	-	50,000,000	26,000,000	24,000,000
1. 임대보증금수입	325,000,000	325,000,000	-	50,000,000	26,000,000	24,000,000
VIII. 미사용전기이월자금	3,166,927,327	3,166,927,557	(230)	3,590,918,344	3,590,917,590	754
(1) 기초유동자산		18,740,957,739			20,081,533,837	
1. 유동자금		18,447,226,646			19,749,437,082	
2. 기타유동자산		293,731,093			332,096,755	
(2) 기초유동부채		15,574,030,182			16,490,616,247	
1. 예수금		1,398,188,673			1,661,806,673	
2. 선수금		13,645,042,121			14,828,809,574	
3. 기타유동부채		530,799,388			-	
자금수입총계	86,535,439,327	77,967,614,635	8,567,824,692	81,530,157,344	79,544,883,784	1,985,273,560
I. 보수	32,702,897,180	28,903,506,955	3,799,390,225	30,460,416,430	29,688,489,197	771,927,233
(1) 교원보수	24,947,759,000	22,855,166,250	2,092,592,750	23,718,001,000	23,028,471,376	689,529,624
1. 교원급여	15,062,100,000	15,057,212,570	4,887,430	15,320,900,000	14,704,982,240	615,917,760
2. 교원상여금	531,500,000	531,438,500	61,500	544,400,000	544,381,500	18,500
3. 교원제수당	4,579,600,000	4,525,689,790	53,910,210	4,713,170,000	4,709,761,870	3,408,130
4. 교원법정부담금	1,717,340,000	1,443,329,780	274,010,220	1,369,650,000	1,346,802,236	22,847,764
5. 시간강의료	976,259,000	975,771,750	487,250	1,324,491,000	1,324,464,500	26,500
6. 특별강의료	445,960,000	317,248,980	128,711,020	434,390,000	391,329,030	43,060,970
7. 교원퇴직금	1,630,000,000	4,474,880	1,625,525,120	10,000,000	6,750,000	3,250,000
8. 조교인건비	5,000,000	-	5,000,000	1,000,000	-	1,000,000
(2) 직원보수	7,755,138,180	6,048,340,705	1,706,797,475	6,742,415,430	6,660,017,821	82,397,609
1. 직원급여	3,428,000,000	3,420,524,098	7,475,902	3,358,600,000	3,349,576,660	9,023,340
2. 직원상여금	156,800,000	155,055,000	1,745,000	167,100,000	161,650,000	5,450,000
3. 직원제수당	946,980,000	920,643,927	26,336,073	985,100,000	972,360,600	12,739,400
4. 직원법정부담금	794,698,180	574,320,190	220,377,990	622,625,430	605,824,527	16,800,903
5. 임시직인건비	1,131,590,000	934,470,790	197,119,210	1,062,210,000	1,027,593,254	34,616,746
6. 직원퇴직금	1,297,070,000	43,326,700	1,253,743,300	546,780,000	543,012,780	3,767,220
II. 관리운영비	10,057,781,120	8,954,560,694	1,103,220,426	10,071,573,170	9,219,869,648	851,703,522
(1) 시설관리비	4,099,221,746	3,915,731,573	183,490,173	4,149,502,600	4,045,883,792	103,618,808
1. 건축물관리비	930,400,000	873,941,546	56,458,454	1,493,200,000	1,478,424,234	14,775,766
2. 장비관리비	602,988,066	531,767,146	71,220,920	456,213,100	421,032,814	35,180,286
3. 조경관리비	419,370,000	410,171,873	9,198,127	129,000,000	126,349,600	2,650,400

과	부	당기			전기		
		예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
4. 시설용역비		1,824,630,000	1,797,357,261	27,272,739	1,736,130,000	1,722,724,611	13,405,389
5. 보험료		150,263,680	145,539,157	4,724,523	144,959,500	142,596,533	2,362,967
6. 리스·임차료		132,230,000	129,207,590	3,022,410	129,000,000	120,757,000	8,243,000
7. 기타시설관리비		39,340,000	27,747,000	11,593,000	61,000,000	33,999,000	27,001,000
(2) 일반관리비		2,817,529,034	2,436,882,985	380,646,049	2,557,738,550	2,150,870,140	406,868,410
1. 여비교통비		169,974,400	122,208,572	47,765,828	169,013,200	140,170,388	28,842,812
2. 차량유지비		66,730,000	51,032,917	15,697,083	55,600,000	45,663,474	9,936,526
3. 소모품비		274,366,750	232,461,001	41,905,749	199,871,700	180,346,475	19,525,225
4. 인쇄출판비		96,150,000	74,875,398	21,274,602	70,470,000	47,223,312	23,246,688
5. 난방비		411,690,000	325,340,270	86,349,730	484,910,000	424,456,710	60,453,290
6. 전기·수도료		1,346,709,068	1,244,615,545	102,093,523	1,239,736,580	995,441,947	244,294,633
7. 통신비		125,218,816	105,998,220	19,220,596	123,283,320	116,396,324	6,886,996
8. 제세·공과금		110,000,000	99,537,053	10,462,947	118,093,750	107,629,575	10,464,175
9. 지급수수료		216,690,000	180,814,009	35,875,991	96,760,000	93,541,935	3,218,065
(3) 운영비		3,141,030,340	2,601,946,136	539,084,204	3,364,332,020	3,023,115,716	341,216,304
1. 복리후생비		64,300,000	41,800,000	22,500,000	58,370,000	45,273,000	13,097,000
2. 교육훈련비		81,200,000	57,450,600	23,749,400	173,210,000	158,843,510	14,366,490
3. 일반용역비		1,388,512,000	1,310,677,178	77,834,822	1,241,970,000	1,226,991,995	14,978,005
4. 업무추진비		448,586,210	328,553,755	120,032,455	536,516,900	423,302,990	113,213,910
5. 홍보비		566,600,000	417,038,330	149,561,670	733,296,000	647,122,200	86,173,800
6. 회의비		68,310,310	43,712,000	24,598,310	64,114,550	45,766,660	18,347,890
7. 행사비		153,720,000	119,653,020	34,066,980	187,760,000	156,805,150	30,954,850
8. 기타운영비		369,801,820	283,061,253	86,740,567	369,094,570	319,010,211	50,084,359
Ⅲ. 연구학생경비		34,499,849,100	33,014,184,915	1,485,664,185	33,470,577,800	33,035,128,450	435,449,350
(1) 연구비		959,900,000	848,376,260	111,523,740	847,298,500	765,995,680	81,302,820
1. 연구비		959,900,000	848,376,260	111,523,740	847,298,500	765,995,680	81,302,820
(2) 학생경비		33,221,489,100	31,881,894,705	1,339,594,395	32,291,979,300	31,984,222,410	307,756,890
1. 교외장학금		19,654,800,000	18,708,054,938	946,745,062	18,043,250,000	17,993,863,407	49,386,593
2. 교내장학금		10,620,666,900	10,467,033,940	153,632,960	10,967,730,000	10,916,593,500	51,136,500
3. 실험실습비		1,079,740,000	1,031,317,079	48,422,921	1,194,491,300	1,152,460,694	42,030,606
4. 논문심사료		26,700,000	26,400,000	300,000	25,000,000	21,000,000	4,000,000
5. 학생지원비		1,797,982,200	1,607,707,848	190,274,352	2,006,508,000	1,847,063,759	159,444,241
6. 기타학생경비		41,600,000	41,380,900	219,100	55,000,000	53,241,050	1,758,950
(3) 입시관리비		318,460,000	283,913,950	34,546,050	331,300,000	284,910,360	46,389,640
1. 입시수당		58,700,000	52,145,000	6,555,000	35,200,000	33,360,000	1,840,000
2. 입시경비		259,760,000	231,768,950	27,991,050	296,100,000	251,550,360	44,549,640
Ⅳ. 교육외비용		176,370,535	169,543,295	6,827,240	165,779,070	147,434,109	18,344,961
(1) 기타교육외비용		176,370,535	169,543,295	6,827,240	165,779,070	147,434,109	18,344,961
1. 잡손실		176,370,535	169,543,295	6,827,240	165,779,070	147,434,109	18,344,961
Ⅶ. 전출금		-	-	-	-	-	-
(1) 전출금		-	-	-	-	-	-
1. 경상비전출금		-	-	-	-	-	-
2. 법정부담전출금		-	-	-	-	-	-
Ⅴ. 예비비		692,000,000	-	692,000,000	316,200,000	-	316,200,000
(1) 예비비		692,000,000	-	692,000,000	316,200,000	-	316,200,000
1. 예비비		692,000,000	-	692,000,000	316,200,000	-	316,200,000
Ⅵ. 투자와기타자산지출		378,800,000	378,557,885	242,115	680,620,000	556,610,687	124,009,313

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(1) 기타자산지출	350,800,000	350,708,383	91,617	556,620,000	556,610,687	9,313
1. 임대보증금지출	-	-	-	2,500,000	2,500,000	
2. 기타자산지출	350,800,000	350,708,383	91,617	354,120,000	354,110,687	9,313
3. 수익용예금예치	-	-	-	200,000,000	200,000,000	
(2) 임의기금적립	28,000,000	27,849,502	150,498	124,000,000	-	124,000,000
1. 임의기타기금적립	28,000,000	27,849,502	150,498	124,000,000	-	124,000,000
Ⅵ. 고정자산매입지출	4,620,060,000	2,971,174,723	1,648,885,277	3,743,087,100	3,664,424,136	78,662,964
(1) 유형고정자산매입지출	4,620,060,000	2,971,174,723	1,648,885,277	3,743,087,100	3,664,424,136	78,662,964
1. 토지매입비	-	2,300,000	(2,300,000)	-	-	-
2. 기계기구매입비	816,495,000	640,382,680	176,112,320	752,017,100	734,162,676	17,854,424
3. 집기비품매입비	597,645,000	541,262,228	56,382,772	862,370,000	820,755,610	41,614,390
4. 차량운반구매입비	64,020,000	61,209,872	2,810,128	-	-	-
5. 도서구입비	443,000,000	443,000,000	-	427,000,000	426,999,680	320
6. 건설가계정	2,698,900,000	1,283,019,943	1,415,880,057	1,701,700,000	1,682,506,170	19,193,830
Ⅶ. 고정부채상환	2,436,000,000	30,000,000	2,406,000,000	2,141,000,000	66,000,000	2,075,000,000
(1) 기타고정부채상환	2,436,000,000	30,000,000	2,406,000,000	2,141,000,000	66,000,000	2,075,000,000
1. 임대보증금환급	2,436,000,000	30,000,000	2,406,000,000	2,141,000,000	66,000,000	2,075,000,000
Ⅸ. 미사용차기이월자금	971,681,392	3,546,086,168	(2,574,404,776)	480,903,774	3,166,927,557	(2,686,023,783)
(1) 기말유동자산		18,425,547,168			18,740,957,739	
1. 유동자금		18,150,012,007			18,447,226,646	
2. 기타유동자산		275,535,161			293,731,093	
(2) 기말유동부채		14,879,461,000			15,574,030,182	
1. 예수금		1,216,018,171			1,398,188,673	
2. 선수금		13,641,952,829			13,645,042,121	
3. 기타유동부채		21,490,000			530,799,388	
자금지출총계	86,535,439,327	77,967,614,635	8,567,824,692	81,530,157,344	79,544,883,784	1,985,273,560

별첨 "주석" 참조

합 산 대 차 대 조 표

당기 2017년 02월 28일 현재

전기 2016년 02월 29일 현재

학교법인 호심학원 · 광주대학교

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 유동자산		18,425,547,168		18,740,957,739
(1) 유동자금	18,150,012,007		18,447,226,646	
1. 예금	18,150,012,007		18,447,226,646	
(2) 기타유동자산	275,535,161		293,731,093	
1. 선급금	49,760,506		-	
2. 미수금	111,396,100		124,873,430	
3. 선급법인세	110,340,910		161,850,570	
4. 기타유동자산	4,037,645		7,007,093	
II. 투자와기타자산		38,792,763,316		39,889,496,088
(1) 설치학교	-		-	
1. 대학	-		-	
(2) 투자자산(주식4)	90,500,000		90,500,000	
1. 투자유가증권	30,500,000		30,500,000	
2. 기타투자자산	60,000,000		60,000,000	
(3) 기타자산	18,543,352,573		18,199,586,190	
1. 전신전화보증금	-		6,942,000	
2. 임차보증금	169,000,000		169,000,000	
3. 수익용예금	17,205,607,905		17,205,607,905	
4. 기타자산	1,168,744,668		818,036,285	
(4) 임의기금(주식3)	20,158,910,743		21,599,409,898	
1. 임의연구기금	500,000,000		500,000,000	
2. 임의건축기금	3,911,545,000		5,000,000,000	
3. 임의장학기금	1,500,000,000		1,500,000,000	
4. 임의퇴직기금	3,600,000,000		3,600,000,000	
5. 임의기타기금	10,647,365,743		10,999,409,898	
III. 고정자산		101,328,562,670		104,186,693,095
(1) 유형고정자산(주식6,7)	101,328,562,670		104,186,693,095	
1. 토지	21,516,501,000		21,514,201,000	

과 목	당기	전기	
2. 건물	131,512,522,444	131,259,911,264	
감가상각누계액	(60,580,653,963)	(57,246,023,810)	
3. 구축물	4,812,401,548	2,516,277,215	
감가상각누계액	(1,085,808,963)	(876,732,766)	
4. 기계기구	42,733,395,411	42,515,528,813	
감가상각누계액	(39,841,528,281)	(38,872,783,371)	
5. 집기비품	11,157,002,204	10,821,356,783	
감가상각누계액	(9,723,519,754)	(9,478,973,968)	
6. 차량운반구	275,177,622	278,230,860	
감가상각누계액	(193,259,990)	(223,537,993)	
7. 도서	11,845,311,947	11,605,819,027	
감가상각누계액	(11,509,978,555)	(11,309,086,129)	
8. 건설가계정	411,000,000	1,682,506,170	
자산총계		158,546,873,154	162,817,146,922
I. 유동부채		14,879,461,000	15,574,030,182
(1) 예수금	1,216,018,171	1,398,188,673	
1. 일반예수금	5,854,630	47,599,074	
2. 제세예수금	204,138,874	347,395,546	
3. 기타예수금	1,006,024,667	1,003,194,053	
(2) 선수금	13,641,952,829	13,645,042,121	
1. 등록금선수금	12,723,166,950	12,516,040,300	
2. 기타선수금	918,785,879	1,129,001,821	
(3) 기타유동부채	21,490,000	530,799,388	
1. 미지급금	21,490,000	530,799,388	
II. 고정부채		2,436,000,000	2,141,000,000
(1) 기타고정부채(주석7)	2,436,000,000	2,141,000,000	
1. 임대보증금	2,436,000,000	2,141,000,000	
부채합계		17,315,461,000	17,715,030,182
I. 기본금(주석8)		141,231,412,154	145,102,116,740
(1) 출연기본금	21,401,700,601	21,401,700,601	
1. 설립자기본금	21,341,700,601	21,341,700,601	
2. 법인	-	-	
3. 기타기본금	60,000,000	60,000,000	
(2) 임의적립금	20,381,493,175	22,596,384,621	
1. 임의연구적립금	500,000,000	500,000,000	
2. 임의건축적립금	3,911,545,000	5,000,000,000	

과 목	당기		전기	
3. 임의장학적립금	1,500,000,000		1,500,000,000	
4. 임의퇴직적립금	3,600,000,000		3,600,000,000	
5. 임의기타적립금	10,869,948,175		11,996,384,621	
(3) 기본금조정(주석3)	(222,582,432)		(996,974,723)	
1. 기금평가손익	(222,582,432)		(996,974,723)	
(4) 운영차액	99,670,800,810		102,101,006,241	
1. 전기이월운영차액	102,101,006,241		105,150,422,013	
2. 당기운영차액	(2,430,205,431)		(3,049,415,772)	
기본금총계		141,231,412,154		145,102,116,740
부채와기본금총계		158,546,873,154		162,817,146,922

별첨 "주석" 참조

합산운영계산서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

학교법인 호심학원 · 광주대학교

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 등록금및수강료수입	49,594,024,247	51,096,471,648
(1) 등록금수입	48,763,208,999	50,050,484,720
1. 입학금	1,179,088,000	1,215,490,000
2. 수업료	47,584,120,999	48,834,994,720
(2) 수강료수입	830,815,248	1,045,986,928
1. 단기수강료	830,815,248	1,045,986,928
II. 전입및기부수입	20,159,682,980	19,608,476,447
(1) 전입금수입	-	-
1. 경상비전입금	-	-
2. 법정부담전입금	-	-
(2) 기부금수입	1,013,389,342	930,249,570
1. 일반기부금	802,406,887	710,483,470
2. 지정기부금	185,186,000	209,656,000
3. 현물기부금	25,796,455	10,110,100
(3) 국고보조금	19,046,293,638	18,638,226,877
1. 교육부	18,065,783,828	17,609,086,817
2. 기타국고지원금	837,997,500	860,686,600
3. 지자체지원금	142,512,310	168,453,460
(4) 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000	40,000,000
1. 산학협력단전입금	100,000,000	40,000,000
III. 교육부대수입	2,295,567,422	2,487,450,546
(1) 입시수수료수입	271,515,000	234,630,000
1. 수험료	271,515,000	234,630,000
(2) 증명·사용료수입	1,983,592,422	2,216,600,546
1. 증명료	18,003,420	18,139,000
2. 대여료및사용료	1,965,589,002	2,198,461,546
(3) 기타교육부대수입	40,460,000	36,220,000
1. 논문심사수입	26,400,000	21,000,000
2. 기타교육부대수입	14,060,000	15,220,000
IV. 교육외수입	2,083,270,883	2,537,401,351
(1) 예금이자수입	685,712,142	989,836,877
1. 예금이자	685,712,142	989,836,877

과 목	당기		전기	
(2) 기타교육외수입	1,067,329,059		1,269,881,255	
1. 접수입	343,312,060		380,204,733	
2. 투자유가증권처분이익(주석3)	719,516,999		884,676,522	
3. 고정자산처분이익	4,500,000		5,000,000	
(3) 수익재산수입	330,229,682		277,683,219	
1. 임대료수입	268,595,647		208,786,562	
2. 기타수익재산수입	61,634,035		68,896,657	
운영수익총계		74,132,545,532		75,729,799,992
I. 보수		28,903,506,955		29,688,489,197
(1) 교원보수	22,855,166,250		23,028,471,376	
1. 교원급여	15,057,212,570		14,704,982,240	
2. 교원상여금	531,438,500		544,381,500	
3. 교원제수당	4,525,689,790		4,709,761,870	
4. 교원법정부담금	1,443,329,780		1,346,802,236	
5. 시간강의료	975,771,750		1,324,464,500	
6. 특별강의료	317,248,980		391,329,030	
7. 교원퇴직금	4,474,880		6,750,000	
(2) 직원보수	6,048,340,705		6,660,017,821	
1. 직원급여	3,420,524,098		3,349,576,660	
2. 직원상여금	155,055,000		161,650,000	
3. 직원제수당	920,643,927		972,360,600	
4. 직원법정부담금	574,320,190		605,824,527	
5. 임시직인건비	934,470,790		1,027,593,254	
6. 직원퇴직금	43,326,700		543,012,780	
II. 관리운영비		14,808,008,951		15,023,481,486
(1) 시설관리비	3,915,731,573		4,045,883,792	
1. 건축물관리비	873,941,546		1,478,424,234	
2. 장비관리비	531,767,146		421,032,814	
3. 조경관리비	410,171,873		126,349,600	
4. 시설용역비	1,797,357,261		1,722,724,611	
5. 보험료	145,539,157		142,596,533	
6. 리스·임차료	129,207,590		120,757,000	
7. 기타시설관리비	27,747,000		33,999,000	
(2) 일반관리비	2,436,882,985		2,150,870,140	
1. 여비교통비	122,208,572		140,170,388	
2. 차량유지비	51,032,917		45,663,474	
3. 소모품비	232,461,001		180,346,475	
4. 인쇄출판비	74,875,398		47,223,312	
5. 난방비	325,340,270		424,456,710	
6. 전기·수도료	1,244,615,545		995,441,947	
7. 통신비	105,998,220		116,396,324	

과목	당기		전기	
8. 제세·공과금	99,537,053		107,629,575	
9. 지급수수료	180,814,009		93,541,935	
(3) 운영비	2,601,946,136		3,023,115,716	
1. 복리후생비	41,800,000		45,273,000	
2. 교육훈련비	57,450,600		158,843,510	
3. 일반용역비	1,310,677,178		1,226,991,995	
4. 업무추진비	328,553,755		423,302,990	
5. 홍보비	417,038,330		647,122,200	
6. 회의비	43,712,000		45,766,660	
7. 행사비	119,653,020		156,805,150	
8. 기타운영비	283,061,253		319,010,211	
(4) 감가상각비	5,853,448,257		5,803,611,838	
1. 유형고정자산감가상각비	5,853,448,257		5,803,611,838	
Ⅲ. 연구학생경비		33,014,184,915		33,035,128,450
(1) 연구비	848,376,260		765,995,680	
1. 연구비	848,376,260		765,995,680	
(2) 학생경비	31,881,894,705		31,984,222,410	
1. 교외장학금	18,708,054,938		17,993,863,407	
2. 교내장학금	10,467,033,940		10,916,593,500	
3. 실험실습비	1,031,317,079		1,152,460,694	
4. 논문심사료	26,400,000		21,000,000	
5. 학생지원비	1,607,707,848		1,847,063,759	
6. 기타학생경비	41,380,900		53,241,050	
(3) 입시관리비	283,913,950		284,910,360	
1. 입시수당	52,145,000		33,360,000	
2. 입시경비	231,768,950		251,550,360	
Ⅳ. 교육외비용		2,051,941,588		851,453,715
(2) 기타교육외비용	2,051,941,588		851,453,715	
1. 잡손실	176,485,295		147,434,109	
2. 투자유가증권처분손실(주석3)	1,873,802,947		704,013,606	
3. 고정자산폐기손실	1,653,346		6,000	
V. 전출금		-		-
(1) 전출금		-		-
1. 경상비전출금		-		-
2. 법정부담전출금		-		-
Ⅵ. 운영비용합계		78,777,642,409		78,598,552,848
Ⅶ. 기본금대체액		27,849,502		180,662,916

과목	당기		전기	
VIII. 운영차액대체액		(2,242,740,948)		-
IX. 당기운영차액		(2,430,205,431)		(3,049,415,772)
비용총계		74,132,545,532		75,729,799,992

별첨 "주석" 참조

법 인 자 금 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

학교법인 호심학원

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 전입및기부수입	280,000,000	248,030,000	31,970,000	850,000,000	708,153,800	141,846,200
(1) 기부금수입	280,000,000	248,030,000	31,970,000	850,000,000	708,153,800	141,846,200
1. 일반기부금	230,000,000	236,030,000	(6,030,000)	750,000,000	701,153,800	48,846,200
2. 지정기부금	50,000,000	12,000,000	38,000,000	100,000,000	7,000,000	93,000,000
II. 교육외수입	782,000,000	653,741,705	128,258,295	801,000,000	723,789,019	77,210,981
(1) 예금이자수입	400,000,000	321,959,239	78,040,761	500,000,000	435,799,678	64,200,322
1. 예금이자	400,000,000	321,959,239	78,040,761	500,000,000	435,799,678	64,200,322
(2) 기타교육외수입	2,000,000	1,552,784	447,216	11,000,000	10,306,122	693,878
1. 잡수입	2,000,000	1,552,784	447,216	11,000,000	10,306,122	693,878
(3) 수익재산수입	380,000,000	330,229,682	49,770,318	290,000,000	277,683,219	12,316,781
1. 임대료수입	300,000,000	268,595,647	31,404,353	220,000,000	208,786,562	11,213,438
2. 기타수익재산수입	80,000,000	61,634,035	18,365,965	70,000,000	68,896,657	1,103,343
III. 고정자산매각수입	5,000,000	3,500,000	1,500,000	-	-	-
(1) 유형고정자산매각수입	5,000,000	3,500,000	1,500,000	-	-	-
1. 차량운반구매각대	5,000,000	3,500,000	1,500,000	-	-	-
IV. 고정부채입금	325,000,000	325,000,000	-	50,000,000	26,000,000	24,000,000
(1) 기타고정부채	325,000,000	325,000,000	-	50,000,000	26,000,000	24,000,000
1. 임대보증금수입	325,000,000	325,000,000	-	50,000,000	26,000,000	24,000,000
V. 미사용전기이월자금	2,262,604,000	2,262,604,230	(230)	2,196,411,000	2,196,410,246	754
(1) 기초유동자산		2,368,385,103			2,201,927,645	
1. 유동자금		2,262,997,170			2,092,689,072	
2. 기타유동자산		105,387,933			109,238,573	
(2) 기초유동부채		105,780,873			5,517,399	
1. 예수금		4,921,485			5,517,399	
2. 선수금		100,000,000			-	
3. 기타유동부채		859,388			-	
자금수입총계	3,654,604,000	3,492,875,935	161,728,065	3,897,411,000	3,654,353,065	243,057,935
I. 보수	375,800,000	363,874,095	11,925,905	370,800,000	361,925,890	8,874,110
(1) 직원보수	375,800,000	363,874,095	11,925,905	370,800,000	361,925,890	8,874,110
1. 직원급여	270,000,000	263,074,698	6,925,302	270,000,000	266,719,700	3,280,300
2. 직원상여금	4,800,000	3,780,000	1,020,000	4,800,000	4,355,000	445,000

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
3. 직원제수당	75,000,000	72,771,537	2,228,463	70,000,000	67,312,340	2,687,660
4. 직원법정부담금	26,000,000	24,247,860	1,752,140	26,000,000	23,538,850	2,461,150
II. 관리운영비	519,000,000	323,127,118	195,872,882	504,000,000	360,858,112	143,141,888
(1) 시설관리비	162,000,000	125,042,320	36,957,680	147,000,000	119,754,633	27,245,367
1. 건축물관리비	45,000,000	43,847,910	1,152,090	40,000,000	31,388,527	8,611,473
2. 장비관리비	6,000,000	268,000	5,732,000	6,000,000	2,227,455	3,772,545
3. 조경관리비	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	3,141,440	1,858,560
4. 시설용역비	90,000,000	76,447,570	13,552,430	80,000,000	79,131,731	868,269
5. 보험료	6,000,000	4,478,840	1,521,160	6,000,000	3,865,480	2,134,520
6. 기타시설관리비	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
(2) 일반관리비	176,000,000	125,632,178	50,367,822	176,000,000	132,040,069	43,959,931
1. 여비교통비	10,000,000	2,517,000	7,483,000	10,000,000	1,398,800	8,601,200
2. 차량유지비	25,000,000	12,661,029	12,338,971	23,000,000	14,167,500	8,832,500
3. 소모품비	9,000,000	8,852,200	147,800	5,000,000	4,381,000	619,000
4. 인쇄출판비	6,000,000	5,896,800	103,200	3,000,000	445,720	2,554,280
5. 전기·수도료	20,000,000	7,199,027	12,800,973	20,000,000	11,057,977	8,942,023
6. 통신비	8,000,000	2,832,989	5,167,011	8,000,000	3,330,382	4,669,618
7. 제세·공과금	80,000,000	72,231,663	7,768,337	80,000,000	71,274,015	8,725,985
8. 지급수수료	18,000,000	13,441,470	4,558,530	27,000,000	25,984,675	1,015,325
(3) 운영비	181,000,000	72,452,620	108,547,380	181,000,000	109,063,410	71,936,590
1. 복리후생비	6,000,000	4,500,000	1,500,000	6,000,000	3,900,000	2,100,000
2. 교육훈련비	5,000,000	1,825,000	3,175,000	5,000,000	867,000	4,133,000
3. 일반용역비	50,000,000	11,142,720	38,857,280	50,000,000	39,210,100	10,789,900
4. 업무추진비	90,000,000	39,409,900	50,590,100	90,000,000	49,835,110	40,164,890
5. 회의비	15,000,000	11,425,000	3,575,000	15,000,000	10,065,000	4,935,000
6. 행사비	10,000,000	1,550,000	8,450,000	10,000,000	2,586,200	7,413,800
7. 기타운영비	5,000,000	2,600,000	2,400,000	5,000,000	2,600,000	2,400,000
III. 교육외비용	1,000,000	191,013	808,987	1,000,000	514,833	485,167
(1) 기타교육외비용	1,000,000	191,013	808,987	1,000,000	514,833	485,167
1. 잡손실	1,000,000	191,013	808,987	1,000,000	514,833	485,167
IV. 전출금	207,000,000	129,000,000	78,000,000	480,000,000	402,000,000	78,000,000
(1) 전출금	207,000,000	129,000,000	78,000,000	480,000,000	402,000,000	78,000,000
1. 경상비전출금	90,000,000	12,000,000	78,000,000	90,000,000	12,000,000	78,000,000
2. 법정부담전출금	117,000,000	117,000,000	-	390,000,000	390,000,000	-
V. 예비비	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000
(1) 예비비	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000
1. 예비비	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000
VI. 투자와기타자산지출	-	-	-	200,000,000	200,000,000	-
(1) 기타자산지출	-	-	-	200,000,000	200,000,000	-
1. 수익용예금예치	-	-	-	200,000,000	200,000,000	-

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
Ⅵ. 고정자산매입지출	13,000,000	2,300,000	10,700,000	13,000,000	450,000	12,550,000
(1) 유형고정자산매입지출	13,000,000	2,300,000	10,700,000	13,000,000	450,000	12,550,000
1. 토지매입비	-	2,300,000	(2,300,000)	-	-	-
2. 기계기구매입비	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000
3. 집기비품매입비	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	450,000	9,550,000
Ⅶ. 고정부채상환	2,436,000,000	30,000,000	2,406,000,000	2,141,000,000	66,000,000	2,075,000,000
(1) 기타고정부채상환	2,436,000,000	30,000,000	2,406,000,000	2,141,000,000	66,000,000	2,075,000,000
1. 임대보증금환급	2,436,000,000	30,000,000	2,406,000,000	2,141,000,000	66,000,000	2,075,000,000
Ⅸ. 미사용차기이월자금	82,804,000	2,644,383,709	(2,561,579,709)	167,611,000	2,262,604,230	(2,094,993,230)
(1) 기말유동자산		2,653,904,974			2,368,385,103	
1. 유동자금		2,491,664,199			2,262,997,170	
2. 기타유동자산		162,240,775			105,387,933	
(2) 기말유동부채		9,521,265			105,780,873	
1. 예수금		9,521,265			4,921,485	
2. 선수금		-			100,000,000	
3. 기타유동부채		-			859,388	
자금지출총계	3,654,604,000	3,492,875,935	161,728,065	3,897,411,000	3,654,353,065	243,057,935

별첨 "주석" 참조

법 인 대 차 대 조 표

당기 2017년 02월 28일 현재

전기 2016년 02월 29일 현재

학교법인 호심학원

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 유동자산		2,653,904,974		2,368,385,103
(1) 유동자금	2,491,664,199		2,262,997,170	
1. 예금	2,491,664,199		2,262,997,170	
(2) 기타유동자산	162,240,775		105,387,933	
1. 선급금	49,760,506		-	
2. 미수금	60,615,100		34,234,930	
3. 선급법인세	49,581,070		67,112,190	
4. 기타유동자산	2,284,099		4,040,813	
II. 투자와기타자산		31,595,546,616		31,595,546,616
(1) 설치학교	13,744,433,711		13,744,433,711	
1. 대학	13,744,433,711		13,744,433,711	
(2) 투자자산(주식4)	90,500,000		90,500,000	
1. 투자유가증권	30,500,000		30,500,000	
2. 기타투자자산	60,000,000		60,000,000	
(3) 기타자산	17,760,612,905		17,760,612,905	
1. 수익용예금	17,205,607,905		17,205,607,905	
2. 기타자산	555,005,000		555,005,000	
III. 고정자산		12,878,462,226		13,008,505,870
(1) 유형고정자산(주식5,6,7)	12,878,462,226		13,008,505,870	
1. 토지	8,451,927,535		8,449,627,535	
2. 건물	5,063,595,864		5,063,595,864	
감가상각누계액	(664,910,263)		(538,320,365)	
3. 기계기구	23,349,544		23,349,544	
감가상각누계액	(18,024,924)		(14,566,814)	
4. 집기비품	35,719,582		35,719,582	
감가상각누계액	(13,195,112)		(10,899,476)	
5. 차량운반구	-		56,993,110	
감가상각누계액	-		(56,993,110)	

과목	당기	전기
자산총계	47,127,913,816	46,972,437,589
I. 유동부채	9,521,265	105,780,873
(1) 예수금	9,521,265	4,921,485
1. 제세예수금	2,922,200	-
2. 기타예수금	6,599,065	4,921,485
(2) 선수금	-	100,000,000
1. 기타선수금	-	100,000,000
(3) 기타유동부채	-	859,388
1. 미지급금	-	859,388
II. 고정부채	2,436,000,000	2,141,000,000
(1) 기타고정부채(주석7)	2,436,000,000	2,141,000,000
1. 임대보증금	2,436,000,000	2,141,000,000
부채총계	2,445,521,265	2,246,780,873
I. 기본금(주석8)	44,682,392,551	44,725,656,716
(1) 출연기본금	21,401,700,601	21,401,700,601
1. 설립자기본금	21,341,700,601	21,341,700,601
2. 기타기본금	60,000,000	60,000,000
(2) 운영차액	23,280,691,950	23,323,956,115
1. 전기이월운영차액	23,323,956,115	23,150,180,640
2. 당기운영차액	(43,264,165)	173,775,475
기본금총계	44,682,392,551	44,725,656,716
부채와기본금총계	47,127,913,816	46,972,437,589

별첨 "주석" 참조

법 인 운 영 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

학교법인 호심학원

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 전입및기부수입		248,030,000		708,153,800
(1) 기부금수입	248,030,000		708,153,800	
1. 일반기부금	236,030,000		701,153,800	
2. 지정기부금	12,000,000		7,000,000	
II. 교육외수입		657,241,705		723,789,019
(1) 예금이자수입	321,959,239		435,799,678	
1. 예금이자	321,959,239		435,799,678	
(2) 기타교육외수입	5,052,784		10,306,122	
1. 잡수입	1,552,784		10,306,122	
2. 고정자산처분이익	3,500,000		-	
(3) 수익재산수입	330,229,682		277,683,219	
1. 임대료수입	268,595,647		208,786,562	
2. 기타수익재산수입	61,634,035		68,896,657	
운영수익총계		905,271,705		1,431,942,819
I. 보수		363,874,095		361,925,890
(1) 직원보수	363,874,095		361,925,890	
1. 직원급여	263,074,698		266,719,700	
2. 직원상여금	3,780,000		4,355,000	
3. 직원제수당	72,771,537		67,312,340	
4. 직원법정부담금	24,247,860		23,538,850	
II. 관리운영비		455,470,762		493,726,621
(1) 시설관리비	125,042,320		119,754,633	
1. 건축물관리비	43,847,910		31,388,527	
2. 장비관리비	268,000		2,227,455	
3. 조경관리비	-		3,141,440	

과목	당기		전기	
4. 시설용역비	76,447,570		79,131,731	
5. 보험료	4,478,840		3,865,480	
(2) 일반관리비	125,632,178		132,040,069	
1. 여비교통비	2,517,000		1,398,800	
2. 차량유지비	12,661,029		14,167,500	
3. 소모품비	8,852,200		4,381,000	
4. 인쇄출판비	5,896,800		445,720	
5. 전기·수도료	7,199,027		11,057,977	
6. 통신비	2,832,989		3,330,382	
7. 제세·공과금	72,231,663		71,274,015	
8. 지급수수료	13,441,470		25,984,675	
(3) 운영비	72,452,620		109,063,410	
1. 복리후생비	4,500,000		3,900,000	
2. 교육훈련비	1,825,000		867,000	
3. 일반용역비	11,142,720		39,210,100	
4. 업무추진비	39,409,900		49,835,110	
5. 회의비	11,425,000		10,065,000	
6. 행사비	1,550,000		2,586,200	
7. 기타운영비	2,600,000		2,600,000	
(4) 감가상각비	132,343,644		132,868,509	
1. 유형고정자산감가상각비	132,343,644		132,868,509	
III. 교육외비용		191,013		514,833
(1) 기타교육외비용	191,013		514,833	
1. 잡손실	191,013		514,833	
IV. 전출금		129,000,000		402,000,000
(1) 전출금	129,000,000		402,000,000	
1. 경상비전출금	12,000,000		12,000,000	
2. 법정부담전출금	117,000,000		390,000,000	
V. 운영비용합계		948,535,870		1,258,167,344

과목	당기	전기
Ⅵ. 당기운영차액	(43,264,165)	173,775,475
비용총계	905,271,705	1,431,942,819

별첨 "주석" 참조

교 비 자 금 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

광주대학교

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 등록금수입	51,771,772,000	49,594,024,247	2,177,747,753	52,132,569,000	51,096,471,648	1,036,097,352
(1) 등록금수입	50,253,672,000	48,763,208,999	1,490,463,001	50,760,169,000	50,050,484,720	709,684,280
1. 학부생입학금	1,102,080,000	1,058,538,000	43,542,000	1,102,080,000	1,092,240,000	9,840,000
2. 대학원생입학금	120,700,000	120,550,000	150,000	127,000,000	123,250,000	3,750,000
3. 학부생수업료	45,828,592,000	44,624,086,599	1,204,505,401	46,285,989,000	45,632,073,920	653,915,080
4. 대학원생수업료	3,202,300,000	2,960,034,400	242,265,600	3,245,100,000	3,202,920,800	42,179,200
(2) 수강료수입	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
1. 단기수강료	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
II. 전입및기부수입	21,377,050,000	20,014,856,525	1,362,193,475	19,581,950,000	19,292,212,547	289,737,453
(1) 전입금수입	207,000,000	129,000,000	78,000,000	480,000,000	402,000,000	78,000,000
1. 경상비전입금	90,000,000	12,000,000	78,000,000	90,000,000	12,000,000	78,000,000
2. 법정부담전입금	117,000,000	117,000,000	-	390,000,000	390,000,000	-
(2) 기부금수입	782,500,000	739,562,887	42,937,113	222,210,000	211,985,670	10,224,330
1. 일반기부금	586,500,000	566,376,887	20,123,113	12,000,000	9,329,670	2,670,330
2. 지정기부금	196,000,000	173,186,000	22,814,000	210,210,000	202,656,000	7,554,000
(3) 국고보조금수입	20,287,550,000	19,046,293,638	1,241,256,362	18,839,740,000	18,638,226,877	201,513,123
1. 교육부	19,253,200,000	18,065,783,828	1,187,416,172	17,705,280,000	17,609,086,817	96,193,183
2. 기타국고지원	857,350,000	837,997,500	19,352,500	969,460,000	860,686,600	108,773,400
3. 지방자치단체	177,000,000	142,512,310	34,487,690	165,000,000	168,453,460	(3,453,460)
(4) 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000	100,000,000	-	40,000,000	40,000,000	-
1. 산학협력단전입금	100,000,000	100,000,000	-	40,000,000	40,000,000	-
III. 교육부대수입	2,373,500,000	2,295,567,422	77,932,578	2,562,380,000	2,487,450,546	74,929,454
(1) 입시수수료수입	242,400,000	271,515,000	(29,115,000)	245,000,000	234,630,000	10,370,000
1. 수험료	242,400,000	271,515,000	(29,115,000)	245,000,000	234,630,000	10,370,000
(2) 증명· 사용료수입	2,088,400,000	1,983,592,422	104,807,578	2,276,880,000	2,216,600,546	60,279,454
1. 증명료	20,000,000	18,003,420	1,996,580	20,000,000	18,139,000	1,861,000
2. 대여료및사용료	2,068,400,000	1,965,589,002	102,810,998	2,256,880,000	2,198,461,546	58,418,454
(3) 기타교육부대수입	42,700,000	40,460,000	2,240,000	40,500,000	36,220,000	4,280,000
1. 논문심사수입	26,700,000	26,400,000	300,000	25,000,000	21,000,000	4,000,000
2. 기타교육부대수입	16,000,000	14,060,000	1,940,000	15,500,000	15,220,000	280,000
IV. 교육외수입	883,190,000	705,512,179	177,677,821	964,040,000	923,935,810	40,104,190

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(1) 예금이자수입	513,590,000	363,752,903	149,837,097	580,010,000	554,037,199	25,972,801
1. 예금이자	513,590,000	363,752,903	149,837,097	580,010,000	554,037,199	25,972,801
(2) 기타교육외수입	369,600,000	341,759,276	27,840,724	384,030,000	369,898,611	14,131,389
1. 잡수입	369,600,000	341,759,276	27,840,724	384,030,000	369,898,611	14,131,389
V. 투자와기타자산수입	5,775,000,000	1,088,455,000	4,686,545,000	1,470,300,000	1,092,952,824	377,347,176
(1) 기타자산수입	-	-	-	1,100,000,000	1,092,952,824	7,047,176
1. 기타자산수입	-	-	-	1,100,000,000	1,092,952,824	7,047,176
(2) 임의기금인출수입	5,775,000,000	1,088,455,000	4,686,545,000	370,300,000	-	370,300,000
1. 임의연구기금인출	-	-	-	11,800,000	-	11,800,000
2. 임의건축기금인출	2,475,000,000	1,088,455,000	1,386,545,000	124,800,000	-	124,800,000
3. 임의장학기금인출	-	-	-	33,800,000	-	33,800,000
4. 임의퇴직기금인출	3,300,000,000	-	3,300,000,000	75,900,000	-	75,900,000
5. 임의기타기금인출	-	-	-	124,000,000	-	124,000,000
VI. 고정자산매각수입	3,000,000	1,000,000	2,000,000	7,000,000	5,000,000	2,000,000
(1) 유형고정자산매각수입	3,000,000	1,000,000	2,000,000	7,000,000	5,000,000	2,000,000
1. 기계기구매각대	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
2. 차량운반구매각대	1,000,000	1,000,000	-	5,000,000	5,000,000	-
VII. 미사용전기이월자금	904,323,327	904,323,327	-	1,394,507,344	1,394,507,344	-
(1) 기초유동자산	16,372,572,636	16,372,572,636	-	17,879,606,192	17,879,606,192	-
1. 유동자산	16,184,229,476	16,184,229,476	-	17,656,748,010	17,656,748,010	-
2. 기타유동자산	188,343,160	188,343,160	-	222,858,182	222,858,182	-
(2) 기초유동부채	15,468,249,309	15,468,249,309	-	16,485,098,848	16,485,098,848	-
1. 예수금	1,393,267,188	1,393,267,188	-	1,656,289,274	1,656,289,274	-
2. 선수금	13,545,042,121	13,545,042,121	-	14,828,809,574	14,828,809,574	-
3. 기타유동부채	529,940,000	529,940,000	-	-	-	-
자금수입총계	83,087,835,327	74,603,738,700	8,484,096,627	78,112,746,344	76,292,530,719	1,820,215,625
I. 보수	32,327,097,180	28,539,632,860	3,787,464,320	30,089,616,430	29,326,563,307	763,053,123
(1) 교원보수	24,947,759,000	22,855,166,250	2,092,592,750	23,718,001,000	23,028,471,376	689,529,624
1. 교원급여	15,062,100,000	15,057,212,570	4,887,430	15,320,900,000	14,704,982,240	615,917,760
2. 교원상여금	531,500,000	531,438,500	61,500	544,400,000	544,381,500	18,500
3. 교원제수당	4,579,600,000	4,525,689,790	53,910,210	4,713,170,000	4,709,761,870	3,408,130
4. 교원법정부담금	1,717,340,000	1,443,329,780	274,010,220	1,369,650,000	1,346,802,236	22,847,764
5. 시간강의료	976,259,000	975,771,750	487,250	1,324,491,000	1,324,464,500	26,500
6. 특별강의료	445,960,000	317,248,980	128,711,020	434,390,000	391,329,030	43,060,970
7. 교원퇴직금	1,630,000,000	4,474,880	1,625,525,120	10,000,000	6,750,000	3,250,000
8. 조교인건비	5,000,000	-	5,000,000	1,000,000	-	1,000,000
(2) 직원보수	7,379,338,180	5,684,466,610	1,694,871,570	6,371,615,430	6,298,091,931	73,523,499
1. 직원급여	3,158,000,000	3,157,449,400	550,600	3,088,600,000	3,082,856,960	5,743,040
2. 직원상여금	152,000,000	151,275,000	725,000	162,300,000	157,295,000	5,005,000
3. 직원제수당	871,980,000	847,872,390	24,107,610	915,100,000	905,048,260	10,051,740

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
4. 직원법정부담금	768,698,180	550,072,330	218,625,850	596,625,430	582,285,677	14,339,753
5. 임시직인건비	1,131,590,000	934,470,790	197,119,210	1,062,210,000	1,027,593,254	34,616,746
6. 직원퇴직금	1,297,070,000	43,326,700	1,253,743,300	546,780,000	543,012,780	3,767,220
II. 관리운영비	9,538,781,120	8,631,433,576	907,347,544	9,567,573,170	8,859,011,536	708,561,634
(1) 시설관리비	3,937,221,746	3,790,689,253	146,532,493	4,002,502,600	3,926,129,159	76,373,441
1. 건축물관리비	885,400,000	830,093,636	55,306,364	1,453,200,000	1,447,035,707	6,164,293
2. 장비관리비	596,988,066	531,499,146	65,488,920	450,213,100	418,805,359	31,407,741
3. 조경관리비	414,370,000	410,171,873	4,198,127	124,000,000	123,208,160	791,840
4. 시설유역비	1,734,630,000	1,720,909,691	13,720,309	1,656,130,000	1,643,592,880	12,537,120
5. 보험료	144,263,680	141,060,317	3,203,363	138,959,500	138,731,053	228,447
6. 리스·임차료	132,230,000	129,207,590	3,022,410	129,000,000	120,757,000	8,243,000
7. 기타시설관리비	29,340,000	27,747,000	1,593,000	51,000,000	33,999,000	17,001,000
(2) 일반관리비	2,641,529,034	2,311,250,807	330,278,227	2,381,738,550	2,018,830,071	362,908,479
1. 여비교통비	159,974,400	119,691,572	40,282,828	159,013,200	138,771,588	20,241,612
2. 차량유지비	41,730,000	38,371,888	3,358,112	32,600,000	31,495,974	1,104,026
3. 소모품비	265,366,750	223,608,801	41,757,949	194,871,700	175,965,475	18,906,225
4. 인쇄출판비	90,150,000	68,978,598	21,171,402	67,470,000	46,777,592	20,692,408
5. 난방비	411,690,000	325,340,270	86,349,730	484,910,000	424,456,710	60,453,290
6. 전기·수도료	1,326,709,068	1,237,416,518	89,292,550	1,219,736,580	984,383,970	235,352,610
7. 통신비	117,218,816	103,165,231	14,053,585	115,283,320	113,065,942	2,217,378
8. 제세·공과금	30,000,000	27,305,390	2,694,610	38,093,750	36,355,560	1,738,190
9. 지급수수료	198,690,000	167,372,539	31,317,461	69,760,000	67,557,260	2,202,740
(3) 운영비	2,960,030,340	2,529,493,516	430,536,824	3,183,332,020	2,914,052,306	269,279,714
1. 복리후생비	58,300,000	37,300,000	21,000,000	52,370,000	41,373,000	10,997,000
2. 교육훈련비	76,200,000	55,625,600	20,574,400	168,210,000	157,976,510	10,233,490
3. 일반유역비	1,338,512,000	1,299,534,458	38,977,542	1,191,970,000	1,187,781,895	4,188,105
4. 업무추진비	358,586,210	289,143,855	69,442,355	446,516,900	373,467,880	73,049,020
5. 홍보비	566,600,000	417,038,330	149,561,670	733,296,000	647,122,200	86,173,800
6. 회의비	53,310,310	32,287,000	21,023,310	49,114,550	35,701,660	13,412,890
7. 행사비	143,720,000	118,103,020	25,616,980	177,760,000	154,218,950	23,541,050
8. 기타운영비	364,801,820	280,461,253	84,340,567	364,094,570	316,410,211	47,684,359
III. 연구학생경비	34,499,849,100	33,014,184,915	1,485,664,185	33,470,577,800	33,035,128,450	435,449,350
(1) 연구비	959,900,000	848,376,260	111,523,740	847,298,500	765,995,680	81,302,820
1. 연구비	959,900,000	848,376,260	111,523,740	847,298,500	765,995,680	81,302,820
(2) 학생경비	33,221,489,100	31,881,894,705	1,339,594,395	32,291,979,300	31,984,222,410	307,756,890
1. 교외장학금	19,654,800,000	18,708,054,938	946,745,062	18,043,250,000	17,993,863,407	49,386,593
2. 교내장학금	10,620,666,900	10,467,033,940	153,632,960	10,967,730,000	10,916,593,500	51,136,500
3. 실험실습비	1,079,740,000	1,031,317,079	48,422,921	1,194,491,300	1,152,460,694	42,030,606
4. 논문심사료	26,700,000	26,400,000	300,000	25,000,000	21,000,000	4,000,000
5. 학생지원비	1,797,982,200	1,607,707,848	190,274,352	2,006,508,000	1,847,063,759	159,444,241

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
6. 기타학생경비	41,600,000	41,380,900	219,100	55,000,000	53,241,050	1,758,950
(3) 입시관리비	318,460,000	283,913,950	34,546,050	331,300,000	284,910,360	46,389,640
1. 입시수당	58,700,000	52,145,000	6,555,000	35,200,000	33,360,000	1,840,000
2. 입시경비	259,760,000	231,768,950	27,991,050	296,100,000	251,550,360	44,549,640
Ⅳ. 교육외비용	175,370,535	169,352,282	6,018,253	164,779,070	146,919,276	17,859,794
(2) 기타교육외비용	175,370,535	169,352,282	6,018,253	164,779,070	146,919,276	17,859,794
1. 잡손실	175,370,535	169,352,282	6,018,253	164,779,070	146,919,276	17,859,794
V. 예비비	672,000,000	-	672,000,000	296,200,000	-	296,200,000
(1) 예비비	672,000,000	-	672,000,000	296,200,000	-	296,200,000
1. 예비비	672,000,000	-	672,000,000	296,200,000	-	296,200,000
Ⅵ. 투자와기타자산지출	378,800,000	378,557,885	242,115	726,920,000	356,610,687	370,309,313
(1) 기타자산지출	350,800,000	350,708,383	91,617	356,620,000	356,610,687	9,313
1. 임차보증금지출	-	-	-	2,500,000	2,500,000	-
2. 기타자산지출	350,800,000	350,708,383	91,617	354,120,000	354,110,687	9,313
(2) 임의기금적립	28,000,000	27,849,502	150,498	370,300,000	-	370,300,000
1. 임의연구기금적립	-	-	-	11,800,000	-	11,800,000
2. 임의건축기금적립	-	-	-	124,800,000	-	124,800,000
3. 임의장학기금적립	-	-	-	33,800,000	-	33,800,000
4. 임의퇴직기금적립	-	-	-	75,900,000	-	75,900,000
5. 임의기타기금적립	28,000,000	27,849,502	150,498	124,000,000	-	124,000,000
Ⅶ. 고정자산매입지출	4,607,060,000	2,968,874,723	1,638,185,277	3,730,087,100	3,663,974,136	66,112,964
(1) 유형고정자산매입지출	4,607,060,000	2,968,874,723	1,638,185,277	3,730,087,100	3,663,974,136	66,112,964
1. 기계기구매입비	813,495,000	640,382,680	173,112,320	749,017,100	734,162,676	14,854,424
2. 집기비품매입비	587,645,000	541,262,228	46,382,772	852,370,000	820,305,610	32,064,390
3. 차량운반구매입비	64,020,000	61,209,872	2,810,128	-	-	-
4. 도서구입비	443,000,000	443,000,000	-	427,000,000	426,999,680	320
5. 건설가계정	2,698,900,000	1,283,019,943	1,415,880,057	1,701,700,000	1,682,506,170	19,193,830
Ⅷ. 미사용차기이월자금	888,877,392	901,702,459	(12,825,067)	66,992,774	904,323,327	(837,330,553)
(1) 기말유동자산		15,771,642,194			16,372,572,636	
1. 유동자금		15,658,347,808			16,184,229,476	
2. 기타유동자산		113,294,386			188,343,160	
(2) 기말유동부채		14,869,939,735			15,468,249,309	
1. 예수금		1,206,496,906			1,393,267,188	
2. 선수금		13,641,952,829			13,545,042,121	
3. 기타유동부채		21,490,000			529,940,000	
자금지출총계	83,087,835,327	74,603,738,700	8,484,096,627	78,112,746,344	76,292,530,719	1,820,215,625

별첨 "주석" 참조

교 비 대 차 대 조 표

당기 2017년 02월 28일 현재

전기 2016년 02월 29일 현재

광주대학교

(단위 : 원)

과 목	당기	전기
I. 유동자산	15,771,642,194	16,372,572,636
(1) 유동자금	15,658,347,808	16,184,229,476
1. 예금	15,658,347,808	16,184,229,476
(2) 기타유동자산	113,294,386	188,343,160
1. 미수금	50,781,000	90,638,500
2. 선급법인세	60,759,840	94,738,380
3. 기타유동자산	1,753,546	2,966,280
II. 투자와기타자산	20,941,650,411	22,038,383,183
(1) 기타자산	782,739,668	438,973,285
1. 전신전화보증금	-	6,942,000
2. 임차보증금	169,000,000	169,000,000
3. 기타자산	613,739,668	263,031,285
(2) 임의기금(주석3)	20,158,910,743	21,599,409,898
1. 임의연구기금	500,000,000	500,000,000
2. 임의건축기금	3,911,545,000	5,000,000,000
3. 임의장학기금	1,500,000,000	1,500,000,000
4. 임의퇴직기금	3,600,000,000	3,600,000,000
5. 임의기타기금	10,647,365,743	10,999,409,898
III. 고정자산	88,450,100,444	91,178,187,225
(1) 유형고정자산(주석5,6)	88,450,100,444	91,178,187,225
1. 토지	13,064,573,465	13,064,573,465
2. 건물	126,448,926,580	126,196,315,400
감가상각누계액	(59,915,743,700)	(56,707,703,445)
3. 구축물	4,812,401,548	2,516,277,215
감가상각누계액	(1,085,808,963)	(876,732,766)
4. 기계기구	42,710,045,867	42,492,179,269
감가상각누계액	(39,823,503,357)	(38,858,216,557)
5. 집기비품	11,121,282,622	10,785,637,201

과목	당기	전기	
감가상각누계액	(9,710,324,642)	(9,468,074,492)	
6. 차량운반구	275,177,622	221,237,750	
감가상각누계액	(193,259,990)	(166,544,883)	
7. 도서	11,845,311,947	11,605,819,027	
감가상각누계액	(11,509,978,555)	(11,309,086,129)	
8. 건설가계정	411,000,000	1,682,506,170	
자산총계		125,163,393,049	129,589,143,044
I. 유동부채		14,869,939,735	15,468,249,309
(1) 예수금	1,206,496,906	1,393,267,188	
1. 일반예수금	5,854,630	47,599,074	
2. 제세예수금	201,216,674	347,395,546	
3. 기타예수금	999,425,602	998,272,568	
(2) 선수금	13,641,952,829	13,545,042,121	
1. 등록금선수금	12,723,166,950	12,516,040,300	
2. 기타선수금	918,785,879	1,029,001,821	
(3) 기타유동부채	21,490,000	529,940,000	
1. 미지급금	21,490,000	529,940,000	
부채합계		14,869,939,735	15,468,249,309
I. 기본금(주석8)		110,293,453,314	114,120,893,735
(1) 출연기본금	13,744,433,711	13,744,433,711	
1. 법인	13,744,433,711	13,744,433,711	
(2) 임의적립금	20,381,493,175	22,596,384,621	
1. 임의연구적립금	500,000,000	500,000,000	
2. 임의건축적립금	3,911,545,000	5,000,000,000	
3. 임의장학적립금	1,500,000,000	1,500,000,000	
4. 임의퇴직적립금	3,600,000,000	3,600,000,000	
5. 임의기타적립금	10,869,948,175	11,996,384,621	
(3) 기본금조정(주석3)	(222,582,432)	(996,974,723)	
1. 기금평가손익	(222,582,432)	(996,974,723)	
(4) 운영차액	76,390,108,860	78,777,050,126	
1. 전기이월운영차액	78,777,050,126	82,000,241,373	
2. 당기운영차액	(2,386,941,266)	(3,223,191,247)	
기본금총계		110,293,453,314	114,120,893,735
부채와기본금총계		125,163,393,049	129,589,143,044

별첨 "주석" 참조

교 비 운 영 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

광주대학교

(단위 : 원)

과 목	당기	전기
I. 등록금및수강료수입	49,594,024,247	51,096,471,648
(1) 등록금수입	48,763,208,999	50,050,484,720
1. 학부생입학금	1,058,538,000	1,092,240,000
2. 대학원생입학금	120,550,000	123,250,000
3. 학부생수업료	44,624,086,599	45,632,073,920
4. 대학원생수업료	2,960,034,400	3,202,920,800
(2) 수강료수입	830,815,248	1,045,986,928
1. 단기수강료	830,815,248	1,045,986,928
II. 전입및기부수입	20,040,652,980	19,302,322,647
(1) 전입금수입	129,000,000	402,000,000
1. 경상비전입금	12,000,000	12,000,000
2. 법정부담전입금	117,000,000	390,000,000
(2) 기부금수입	765,359,342	222,095,770
1. 일반기부금	566,376,887	9,329,670
2. 지정기부금	173,186,000	202,656,000
3. 현물기부금	25,796,455	10,110,100
(3) 국고보조금	19,046,293,638	18,638,226,877
1. 교육부	18,065,783,828	17,609,086,817
2. 기타국고지원금	837,997,500	860,686,600
3. 지자체지원금	142,512,310	168,453,460
(4) 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000	40,000,000
1. 산학협력단전입금	100,000,000	40,000,000
III. 교육부대수입	2,295,567,422	2,487,450,546
(1) 입시수수료수입	271,515,000	234,630,000
1. 수험료	271,515,000	234,630,000
(2) 증명· 사용료수입	1,983,592,422	2,216,600,546
1. 증명료	18,003,420	18,139,000
2. 대여료및사용료	1,965,589,002	2,198,461,546
(3) 기타교육부대수입	40,460,000	36,220,000
1. 논문심사수입	26,400,000	21,000,000
2. 기타교육부대수입	14,060,000	15,220,000
IV. 교육외수입	1,426,029,178	1,813,612,332

과목	당기		전기
(1) 예금이자수입	363,752,903		554,037,199
1. 예금이자	363,752,903		554,037,199
(2) 기타교육외수입	1,062,276,275		1,259,575,133
1. 접수입	341,759,276		369,898,611
2. 투자유가증권처분이익(주식3)	719,516,999		884,676,522
3. 고정자산처분이익	1,000,000		5,000,000
운영수익총계		73,356,273,827	74,699,857,173
I. 보수		28,539,632,860	29,326,563,307
(1) 교원보수	22,855,166,250		23,028,471,376
1. 교원급여	15,057,212,570		14,704,982,240
2. 교원상여금	531,438,500		544,381,500
3. 교원제수당	4,525,689,790		4,709,761,870
4. 교원법정부담금	1,443,329,780		1,346,802,236
5. 시간강의료	975,771,750		1,324,464,500
6. 특별강의료	317,248,980		391,329,030
7. 교원퇴직금	4,474,880		6,750,000
(2) 직원보수	5,684,466,610		6,298,091,931
1. 직원급여	3,157,449,400		3,082,856,960
2. 직원상여금	151,275,000		157,295,000
3. 직원제수당	847,872,390		905,048,260
4. 직원법정부담금	550,072,330		582,285,677
5. 임시직인건비	934,470,790		1,027,593,254
6. 직원퇴직금	43,326,700		543,012,780
II. 관리운영비		14,352,538,189	14,529,754,865
(1) 시설관리비	3,790,689,253		3,926,129,159
1. 건축물관리비	830,093,636		1,447,035,707
2. 장비관리비	531,499,146		418,805,359
3. 조경관리비	410,171,873		123,208,160
4. 시설용역비	1,720,909,691		1,643,592,880
5. 보험료	141,060,317		138,731,053
6. 리스·임차료	129,207,590		120,757,000
7. 기타시설관리비	27,747,000		33,999,000
(2) 일반관리비	2,311,250,807		2,018,830,071
1. 여비교통비	119,691,572		138,771,588
2. 차량유지비	38,371,888		31,495,974
3. 소모품비	223,608,801		175,965,475
4. 인쇄출판비	68,978,598		46,777,592
5. 난방비	325,340,270		424,456,710
6. 전기·수도료	1,237,416,518		984,383,970
7. 통신비	103,165,231		113,065,942
8. 제세·공과금	27,305,390		36,355,560

과목	당기		전기
9. 지급수수료	167,372,539		67,557,260
(3) 운영비	2,529,493,516		2,914,052,306
1. 복리후생비	37,300,000		41,373,000
2. 교육훈련비	55,625,600		157,976,510
3. 일반용역비	1,299,534,458		1,187,781,895
4. 업무추진비	289,143,855		373,467,880
5. 홍보비	417,038,330		647,122,200
6. 회의비	32,287,000		35,701,660
7. 행사비	118,103,020		154,218,950
8. 기타운영비	280,461,253		316,410,211
(4) 감가상각비	5,721,104,613		5,670,743,329
1. 유형고정자산감가상각비	5,721,104,613		5,670,743,329
III. 연구학생경비		33,014,184,915	33,035,128,450
(1) 연구비	848,376,260		765,995,680
1. 연구비	848,376,260		765,995,680
(2) 학생경비	31,881,894,705		31,984,222,410
1. 교외장학금	18,708,054,938		17,993,863,407
2. 교내장학금	10,467,033,940		10,916,593,500
3. 실험실습비	1,031,317,079		1,152,460,694
4. 논문심사료	26,400,000		21,000,000
5. 학생지원비	1,607,707,848		1,847,063,759
6. 기타학생경비	41,380,900		53,241,050
(3) 입시관리비	283,913,950		284,910,360
1. 입시수당	52,145,000		33,360,000
2. 입시경비	231,768,950		251,550,360
IV. 교육외비용		2,051,750,575	850,938,882
(1) 기타교육외비용	2,051,750,575		850,938,882
1. 잡손실	176,294,282		146,919,276
2. 투자유가증권처분손실(주석3)	1,873,802,947		704,013,606
3. 고정자산폐기손실	1,653,346		6,000
V. 운영비용합계		77,958,106,539	77,742,385,504
VI. 기본금대체액		27,849,502	180,662,916
VII. 운영차액대체액		(2,242,740,948)	-
VIII. 당기운영차액		(2,386,941,266)	(3,223,191,247)
비용총계		73,356,273,827	74,699,857,173

별첨 "주석" 참조

등록금 자금 계산서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

광주대학교(등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 등록금수입	50,253,672,000	48,763,208,999	1,490,463,001	50,760,169,000	50,050,484,720	709,684,280
(1) 등록금수입	50,253,672,000	48,763,208,999	1,490,463,001	50,760,169,000	50,050,484,720	709,684,280
1. 학부생입학금	1,102,080,000	1,058,538,000	43,542,000	1,102,080,000	1,092,240,000	9,840,000
2. 대학원생입학금	120,700,000	120,550,000	150,000	127,000,000	123,250,000	3,750,000
3. 학부생수업료	45,828,592,000	44,624,086,599	1,204,505,401	46,285,989,000	45,632,073,920	653,915,080
4. 대학원생수업료	3,202,300,000	2,960,034,400	242,265,600	3,245,100,000	3,202,920,800	42,179,200
II. 교육외수입	177,000,000	139,532,176	37,467,824	199,000,000	161,138,434	37,861,566
(1) 예금이자수입	160,000,000	125,083,690	34,916,310	180,000,000	158,191,196	21,808,804
1. 예금이자	160,000,000	125,083,690	34,916,310	180,000,000	158,191,196	21,808,804
(2) 기타교육외수입	17,000,000	14,448,486	2,551,514	19,000,000	2,947,238	16,052,762
1. 잡수입	17,000,000	14,448,486	2,551,514	19,000,000	2,947,238	16,052,762
III. 고정자산매각수입	3,000,000	1,000,000	2,000,000	7,000,000	5,000,000	2,000,000
(1) 유형고정자산매각수입	3,000,000	1,000,000	2,000,000	7,000,000	5,000,000	2,000,000
1. 기계기구매각대	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000
2. 차량운반구매각대	1,000,000	1,000,000	-	5,000,000	5,000,000	-
IV. 미사용전기이월자금	150,249,667	150,249,667	-	651,191,136	651,191,136	-
(1) 기초유동자산	13,187,364,795	13,187,364,795	-	15,228,461,651	15,228,461,651	-
1. 유동자금	13,072,373,015	13,072,373,015	-	15,085,545,601	15,085,545,601	-
2. 기타유동자산	114,991,780	114,991,780	-	142,916,050	142,916,050	-
(2) 기초유동부채	13,037,115,128	13,037,115,128	-	14,577,270,515	14,577,270,515	-
1. 예수금	521,074,828	521,074,828	-	594,998,915	594,998,915	-
2. 선수금	12,516,040,300	12,516,040,300	-	13,982,271,600	13,982,271,600	-
자금수입총계	50,583,921,667	49,053,990,842	1,529,930,825	51,617,360,136	50,867,814,290	749,545,846
I. 보수	28,196,709,000	27,977,425,500	219,283,500	28,407,471,000	28,333,972,393	73,498,607
(1) 교원보수	22,514,129,000	22,433,426,890	80,702,110	22,272,221,000	22,232,734,616	39,486,384
1. 교원급여	15,062,100,000	15,057,212,570	4,887,430	14,720,900,000	14,704,982,240	15,917,760
2. 교원상여금	531,500,000	531,438,500	61,500	544,400,000	544,381,500	18,500
3. 교원제수당	4,539,600,000	4,513,809,790	25,790,210	4,668,050,000	4,665,020,870	3,029,130
4. 교원법정부담금	1,332,840,000	1,318,729,400	14,110,600	961,900,000	947,815,506	14,084,494
5. 시간강의료	976,259,000	975,771,750	487,250	1,324,491,000	1,324,464,500	26,500
6. 특별강의료	41,830,000	31,990,000	9,840,000	42,480,000	39,320,000	3,160,000

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
7. 교원퇴직금	30,000,000	4,474,880	25,525,120	10,000,000	6,750,000	3,250,000
(2) 직원보수	5,682,580,000	5,543,998,610	138,581,390	6,135,250,000	6,101,237,777	34,012,223
1. 직원급여	3,158,000,000	3,157,449,400	550,600	3,088,600,000	3,082,856,960	5,743,040
2. 직원상여금	152,000,000	151,275,000	725,000	162,300,000	157,295,000	5,005,000
3. 직원제수당	845,880,000	837,147,390	8,732,610	885,100,000	877,108,260	7,991,740
4. 직원법정부담금	552,140,000	542,216,270	9,923,730	580,700,000	570,914,677	9,785,323
5. 임시직인건비	938,190,000	822,503,050	115,686,950	877,950,000	875,019,610	2,930,390
6. 직원퇴직금	36,370,000	33,407,500	2,962,500	540,600,000	538,043,270	2,556,730
II. 관리운영비	6,457,273,300	6,141,436,996	315,836,304	7,058,806,600	6,584,228,813	474,577,787
(1) 시설관리비	2,691,440,000	2,660,313,870	31,126,130	3,075,880,000	3,034,477,250	41,402,750
1. 건축물관리비	537,230,000	537,000,000	230,000	1,333,300,000	1,333,296,070	3,930
2. 장비관리비	418,720,000	398,665,800	20,054,200	269,780,000	256,890,290	12,889,710
3. 조경관리비	336,000,000	334,637,600	1,362,400	120,000,000	119,813,160	186,840
4. 시설용역비	1,152,590,000	1,148,116,360	4,473,640	1,085,000,000	1,082,134,090	2,865,910
5. 보험료	89,830,000	86,675,520	3,154,480	87,800,000	87,587,640	212,360
6. 리스·임차료	127,730,000	127,471,590	258,410	129,000,000	120,757,000	8,243,000
7. 기타시설관리비	29,340,000	27,747,000	1,593,000	51,000,000	33,999,000	17,001,000
(2) 일반관리비	1,765,166,240	1,631,577,570	133,588,670	1,553,215,700	1,269,824,744	283,390,956
1. 여비교통비	95,690,000	91,301,200	4,388,800	100,040,000	92,708,400	7,331,600
2. 차량유지비	41,730,000	38,371,888	3,358,112	32,600,000	31,495,974	1,104,026
3. 소모품비	198,576,240	184,104,630	14,471,610	136,255,700	128,144,890	8,110,810
4. 인쇄출판비	64,150,000	54,570,840	9,579,160	41,310,000	29,695,400	11,614,600
5. 난방비	107,000,000	72,973,560	34,026,440	118,000,000	89,564,590	28,435,410
6. 전기·수도료	1,005,500,000	949,882,664	55,617,336	980,000,000	756,777,280	223,222,720
7. 통신비	76,170,000	68,525,224	7,644,776	77,060,000	76,769,779	290,221
8. 제세·공과금	29,000,000	27,305,390	1,694,610	38,000,000	36,261,810	1,738,190
9. 지급수수료	147,350,000	144,542,174	2,807,826	29,950,000	28,406,621	1,543,379
(3) 운영비	2,000,667,060	1,849,545,556	151,121,504	2,429,710,900	2,279,926,819	149,784,081
1. 복리후생비	30,300,000	30,300,000	-	33,400,000	33,400,000	-
2. 교육훈련비	62,980,000	53,097,000	9,883,000	156,880,000	152,167,000	4,713,000
3. 일반용역비	1,002,700,000	993,648,290	9,051,710	1,084,570,000	1,081,903,170	2,666,830
4. 업무추진비	350,118,560	285,157,705	64,960,855	439,696,900	367,452,390	72,244,510
5. 홍보비	259,210,000	237,652,580	21,557,420	366,500,000	335,061,860	31,438,140
6. 회의비	17,018,500	12,841,760	4,176,740	20,304,000	15,643,260	4,660,740
7. 행사비	143,160,000	117,653,020	25,506,980	163,150,000	141,601,980	21,548,020
8. 기타운영비	135,180,000	119,195,201	15,984,799	165,210,000	152,697,159	12,512,841
III. 연구학생경비	13,479,751,100	13,212,683,345	267,067,755	14,164,065,800	13,937,866,459	226,199,341
(1) 연구비	720,300,000	641,188,830	79,111,170	637,898,500	562,295,680	75,602,820
1. 연구비	720,300,000	641,188,830	79,111,170	637,898,500	562,295,680	75,602,820
(2) 학생경비	12,759,451,100	12,571,494,515	187,956,585	13,526,167,300	13,375,570,779	150,596,521

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
1. 교내장학금	10,340,256,900	10,214,583,720	125,673,180	10,931,150,000	10,885,326,500	45,823,500
2. 실험실습비	1,054,910,000	1,015,118,069	39,791,931	1,187,491,300	1,148,460,694	39,030,606
3. 학생지원비	1,322,684,200	1,300,411,826	22,272,374	1,352,526,000	1,288,542,535	63,983,465
4. 기타학생경비	41,600,000	41,380,900	219,100	55,000,000	53,241,050	1,758,950
Ⅳ. 교육외비용	152,749,700	147,443,403	5,306,297	131,400,000	117,397,388	14,002,612
(1) 기타교육외비용	152,749,700	147,443,403	5,306,297	131,400,000	117,397,388	14,002,612
1. 잡손실	152,749,700	147,443,403	5,306,297	131,400,000	117,397,388	14,002,612
Ⅴ. 예비비	281,000,000	-	281,000,000	17,000,000	-	17,000,000
(1) 예비비	281,000,000	-	281,000,000	17,000,000	-	17,000,000
1. 예비비	281,000,000	-	281,000,000	17,000,000	-	17,000,000
Ⅵ. 고정자산매입지출	1,348,650,000	1,318,691,102	29,958,898	1,773,337,100	1,744,099,570	29,237,530
(1) 유형고정자산매입지출	1,348,650,000	1,318,691,102	29,958,898	1,773,337,100	1,744,099,570	29,237,530
1. 기계기구매입비	506,680,000	502,144,610	4,535,390	667,777,100	653,801,400	13,975,700
2. 집기비품매입비	244,960,000	222,346,620	22,613,380	678,560,000	663,298,490	15,261,510
3. 차량운반구매입비	64,020,000	61,209,872	2,810,128	-	-	-
4. 도서구입비	443,000,000	443,000,000	-	427,000,000	426,999,680	320
5. 건설가계정	89,990,000	89,990,000	-	-	-	-
Ⅶ. 미사용차기이월자금	667,788,567	256,310,496	411,478,071	65,279,636	150,249,667	(84,970,031)
(1) 기말유동자산		13,368,844,898			13,187,364,795	
1. 유동자금		13,301,749,608			13,072,373,015	
2. 기타유동자산		67,095,290			114,991,780	
(2) 기말유동부채		13,112,534,402			13,037,115,128	
1. 예수금		379,867,452			521,074,828	
2. 선수금		12,723,166,950			12,516,040,300	
3. 기타유동부채		9,500,000			-	-
자금지출총계	50,583,921,667	49,053,990,842	1,529,930,825	51,617,360,136	50,867,814,290	749,545,846

별첨 "주석" 참조

등록금 대 차 대 조 표

당기 2017년 02월 28일 현재

전기 2016년 02월 29일 현재

광주대학교(등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 유동자산		13,368,844,898		13,187,364,795
(1) 유동자금	13,301,749,608		13,072,373,015	
1. 예금	13,301,749,608		13,072,373,015	
(2) 기타유동자산	67,095,290		114,991,780	
1. 미수금	47,843,000		90,638,500	
2. 선급법인세	19,252,290		24,353,280	
II. 고정자산		84,365,349,717		88,346,136,374
(1) 유형고정자산	84,365,349,717		88,346,136,374	
1. 토지	13,064,573,465		13,064,573,465	
2. 건물	126,272,238,240		126,196,315,400	
감가상각누계액	(59,911,432,969)		(56,707,703,445)	
3. 구축물	2,524,553,775		2,516,277,215	
감가상각누계액	(1,002,407,172)		(876,732,766)	
4. 기계기구	41,228,687,666		41,154,827,993	
감가상각누계액	(39,127,300,495)		(38,435,868,649)	
5. 집기비품	10,524,941,094		10,508,211,281	
감가상각누계액	(9,603,266,771)		(9,416,501,805)	
6. 차량운반구	275,177,622		221,237,750	
감가상각누계액	(193,259,990)		(166,544,883)	
7. 도서	11,814,174,247		11,594,708,927	
감가상각누계액	(11,501,328,995)		(11,306,664,109)	
자산총계		97,734,194,615		101,533,501,169
I. 유동부채		13,112,534,402		13,037,115,128
(1) 예수금	379,867,452		521,074,828	
1. 일반예수금	5,854,630		1,836,530	
2. 제세예수금	197,284,220		346,003,730	
3. 기타예수금	176,728,602		173,234,568	
(2) 선수금	12,723,166,950		12,516,040,300	

과목	당기		전기	
1. 등록금선수금	12,723,166,950		12,516,040,300	
(3) 기타유동부채	9,500,000		-	
1. 미지급금	9,500,000		-	
부채합계		13,112,534,402		13,037,115,128
I. 기본금		84,621,660,213		88,496,386,041
(1) 운영차액	84,621,660,213		88,496,386,041	
1. 전기이월운영차액	88,496,386,041		92,627,730,875	
2. 당기운영차액	(3,874,725,828)		(4,131,344,834)	
기본금총계		84,621,660,213		88,496,386,041
부채와기본금총계		97,734,194,615		101,533,501,169

별첨 "주석" 참조

등록금 운영 계산서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

광주대학교(등록금회계)

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 등록금및수강료수입		48,763,208,999		50,050,484,720
(1) 등록금수입	48,763,208,999		50,050,484,720	
1. 학부생입학금	1,058,538,000		1,092,240,000	
2. 대학원생입학금	120,550,000		123,250,000	
3. 학부생수업료	44,624,086,599		45,632,073,920	
4. 대학원생수업료	2,960,034,400		3,202,920,800	
II. 교육외수입		140,532,176		166,138,434
(1) 예금이자수입	125,083,690		158,191,196	
1. 예금이자	125,083,690		158,191,196	
(2) 기타교육외수입	15,448,486		7,947,238	
1. 잡수입	14,448,486		2,947,238	
2. 고정자산처분이익	1,000,000		5,000,000	
운영수익총계		48,903,741,175		50,216,623,154
I. 보수		27,977,425,500		28,333,972,393
(1) 교원보수	22,433,426,890		22,232,734,616	
1. 교원급여	15,057,212,570		14,704,982,240	
2. 교원상여금	531,438,500		544,381,500	
3. 교원제수당	4,513,809,790		4,665,020,870	
4. 교원법정부담금	1,318,729,400		947,815,506	
5. 시간강의료	975,771,750		1,324,464,500	
6. 특별강의료	31,990,000		39,320,000	
7. 교원퇴직금	4,474,880		6,750,000	
(2) 직원보수	5,543,998,610		6,101,237,777	
1. 직원급여	3,157,449,400		3,082,856,960	
2. 직원상여금	151,275,000		157,295,000	
3. 직원제수당	837,147,390		877,108,260	
4. 직원법정부담금	542,216,270		570,914,677	
5. 임시직인건비	822,503,050		875,019,610	

과목	당기		전기	
6. 직원퇴직금	33,407,500		538,043,270	
II. 관리운영비		11,439,261,409		11,958,725,748
(1) 시설관리비	2,660,313,870		3,034,477,250	
1. 건축물관리비	537,000,000		1,333,296,070	
2. 장비관리비	398,665,800		256,890,290	
3. 조경관리비	334,637,600		119,813,160	
4. 시설용역비	1,148,116,360		1,082,134,090	
5. 보험료	86,675,520		87,587,640	
6. 리스·임차료	127,471,590		120,757,000	
7. 기타시설관리비	27,747,000		33,999,000	
(2) 일반관리비	1,631,577,570		1,269,824,744	
1. 여비교통비	91,301,200		92,708,400	
2. 차량유지비	38,371,888		31,495,974	
3. 소모품비	184,104,630		128,144,890	
4. 인쇄출판비	54,570,840		29,695,400	
5. 난방비	72,973,560		89,564,590	
6. 전기·수도료	949,882,664		756,777,280	
7. 통신비	68,525,224		76,769,779	
8. 제세·공과금	27,305,390		36,261,810	
9. 지급수수료	144,542,174		28,406,621	
(3) 운영비	1,849,545,556		2,279,926,819	
1. 복리후생비	30,300,000		33,400,000	
2. 교육훈련비	53,097,000		152,167,000	
3. 일반용역비	993,648,290		1,081,903,170	
4. 업무추진비	285,157,705		367,452,390	
5. 홍보비	237,652,580		335,061,860	
6. 회의비	12,841,760		15,643,260	
7. 행사비	117,653,020		141,601,980	
8. 기타운영비	119,195,201		152,697,159	
(4) 감가상각비	5,297,824,413		5,374,496,935	
1. 유형고정자산감가상각비	5,297,824,413		5,374,496,935	
III. 연구학생경비		13,212,683,345		13,937,866,459
(1) 연구비	641,188,830		562,295,680	
1. 연구비	641,188,830		562,295,680	
(2) 학생경비	12,571,494,515		13,375,570,779	
1. 교내장학금	10,214,583,720		10,885,326,500	

과목	당기		전기	
2. 실험실습비	1,015,118,069		1,148,460,694	
3. 학생지원비	1,300,411,826		1,288,542,535	
4. 기타학생경비	41,380,900		53,241,050	
IV. 교육외비용		149,096,749		117,403,388
(1) 기타교육외비용	149,096,749		117,403,388	
1. 잡손실	147,443,403		117,397,388	
2. 고정자산폐기손실	1,653,346		6,000	
V. 운영비용합계		52,778,467,003		54,347,967,988
VI. 당기운영차액		(3,874,725,828)		(4,131,344,834)
비용총계		48,903,741,175		50,216,623,154

별첨 "주석" 참조

비 등 록 금 자 금 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

광주대학교(비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
I. 등록금수입	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
(1) 수강료수입	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
1. 단기수강료	1,518,100,000	830,815,248	687,284,752	1,372,400,000	1,045,986,928	326,413,072
II. 전입및기부수입	21,377,050,000	20,014,856,525	1,362,193,475	19,581,950,000	19,292,212,547	289,737,453
(1) 전입금수입	207,000,000	129,000,000	78,000,000	480,000,000	402,000,000	78,000,000
1. 경상비전입금	90,000,000	12,000,000	78,000,000	90,000,000	12,000,000	78,000,000
2. 법정부담전입금	117,000,000	117,000,000	-	390,000,000	390,000,000	-
(2) 기부금수입	782,500,000	739,562,887	42,937,113	222,210,000	211,985,670	10,224,330
1. 일반기부금	586,500,000	566,376,887	20,123,113	12,000,000	9,329,670	2,670,330
2. 지정기부금	196,000,000	173,186,000	22,814,000	210,210,000	202,656,000	7,554,000
(3) 국고보조금수입	20,287,550,000	19,046,293,638	1,241,256,362	18,839,740,000	18,638,226,877	201,513,123
1. 교육부	19,253,200,000	18,065,783,828	1,187,416,172	17,705,280,000	17,609,086,817	96,193,183
2. 기타국고지원	857,350,000	837,997,500	19,352,500	969,460,000	860,686,600	108,773,400
3. 지방자치단체	177,000,000	142,512,310	34,487,690	165,000,000	168,453,460	(3,453,460)
(4) 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000	100,000,000	-	40,000,000	40,000,000	-
1. 산학협력단전입금	100,000,000	100,000,000	-	40,000,000	40,000,000	-
III. 교육부대수입	2,373,500,000	2,295,567,422	77,932,578	2,562,380,000	2,487,450,546	74,929,454
(1) 입시수수료수입	242,400,000	271,515,000	(29,115,000)	245,000,000	234,630,000	10,370,000
1. 수험료	242,400,000	271,515,000	(29,115,000)	245,000,000	234,630,000	10,370,000
(2) 증명·사용료수입	2,088,400,000	1,983,592,422	104,807,578	2,276,880,000	2,216,600,546	60,279,454
1. 증명료	20,000,000	18,003,420	1,996,580	20,000,000	18,139,000	1,861,000
2. 대여료및사용료	2,068,400,000	1,965,589,002	102,810,998	2,256,880,000	2,198,461,546	58,418,454
(3) 기타교육부대수입	42,700,000	40,460,000	2,240,000	40,500,000	36,220,000	4,280,000
1. 논문심사수입	26,700,000	26,400,000	300,000	25,000,000	21,000,000	4,000,000
2. 기타교육부대수입	16,000,000	14,060,000	1,940,000	15,500,000	15,220,000	280,000
IV. 교육외수입	706,190,000	565,980,003	140,209,997	765,040,000	762,797,376	2,242,624
(1) 예금이자수입	353,590,000	238,669,213	114,920,787	400,010,000	395,846,003	4,163,997
1. 예금이자	353,590,000	238,669,213	114,920,787	400,010,000	395,846,003	4,163,997
(2) 기타교육외수입	352,600,000	327,310,790	25,289,210	365,030,000	366,951,373	(1,921,373)
1. 잡수입	352,600,000	327,310,790	25,289,210	365,030,000	366,951,373	(1,921,373)
V. 투자와기타자산수입	5,775,000,000	1,088,455,000	4,686,545,000	1,470,300,000	1,092,952,824	377,347,176

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
(1) 기타자산수입	-	-	-	1,100,000,000	1,092,952,824	7,047,176
1. 기타자산수입	-	-	-	1,100,000,000	1,092,952,824	7,047,176
(2) 임의기금인출수입	5,775,000,000	1,088,455,000	4,686,545,000	370,300,000	-	370,300,000
1. 임의연구기금인출	-	-	-	11,800,000	-	11,800,000
2. 임의건축기금인출	2,475,000,000	1,088,455,000	1,386,545,000	124,800,000	-	124,800,000
3. 임의장학기금인출	-	-	-	33,800,000	-	33,800,000
4. 임의퇴직기금인출	3,300,000,000	-	3,300,000,000	75,900,000	-	75,900,000
5. 임의기타기금인출	-	-	-	124,000,000	-	124,000,000
Ⅵ. 미사용전기이월자금	754,073,660	754,073,660	-	743,316,208	743,316,208	-
(1) 기초유동자산	3,185,207,841	3,185,207,841	-	2,651,144,541	2,651,144,541	-
1. 유동자금	3,111,856,461	3,111,856,461	-	2,571,202,409	2,571,202,409	-
2. 기타유동자산	73,351,380	73,351,380	-	79,942,132	79,942,132	-
(2) 기초유동부채	2,431,134,181	2,431,134,181	-	1,907,828,333	1,907,828,333	-
1. 예수금	872,192,360	872,192,360	-	1,061,290,359	1,061,290,359	-
2. 선수금	1,029,001,821	1,029,001,821	-	846,537,974	846,537,974	-
3. 기타유동부채	529,940,000	529,940,000	-	-	-	-
자금수입총계	32,503,913,660	25,549,747,858	6,954,165,802	26,495,386,208	25,424,716,429	1,070,669,779
Ⅰ. 보수	4,130,388,180	562,207,360	3,568,180,820	1,682,145,430	992,590,914	689,554,516
(1) 교원보수	2,433,630,000	421,739,360	2,011,890,640	1,445,780,000	795,736,760	650,043,240
1. 교원급여	-	-	-	600,000,000	-	600,000,000
2. 교원제수당	40,000,000	11,880,000	28,120,000	45,120,000	44,741,000	379,000
3. 교원법정부담금	384,500,000	124,600,380	259,899,620	407,750,000	398,986,730	8,763,270
4. 특별강의료	404,130,000	285,258,980	118,871,020	391,910,000	352,009,030	39,900,970
5. 교원퇴직금	1,600,000,000	-	1,600,000,000	-	-	-
6. 조교인건비	5,000,000	-	5,000,000	1,000,000	-	1,000,000
(2) 직원보수	1,696,758,180	140,468,000	1,556,290,180	236,365,430	196,854,154	39,511,276
1. 직원제수당	26,100,000	10,725,000	15,375,000	30,000,000	27,940,000	2,060,000
2. 직원법정부담금	216,558,180	7,856,060	208,702,120	15,925,430	11,371,000	4,554,430
3. 임시직인건비	193,400,000	111,967,740	81,432,260	184,260,000	152,573,644	31,686,356
4. 직원퇴직금	1,260,700,000	9,919,200	1,250,780,800	6,180,000	4,969,510	1,210,490
Ⅱ. 관리운영비	3,081,507,820	2,489,996,580	591,511,240	2,508,766,570	2,274,782,723	233,983,847
(1) 시설관리비	1,245,781,746	1,130,375,383	115,406,363	926,622,600	891,651,909	34,970,691
1. 건축물관리비	348,170,000	293,093,636	55,076,364	119,900,000	113,739,637	6,160,363
2. 장비관리비	178,268,066	132,833,346	45,434,720	180,433,100	161,915,069	18,518,031
3. 조경관리비	78,370,000	75,534,273	2,835,727	4,000,000	3,395,000	605,000
4. 시설용역비	582,040,000	572,793,331	9,246,669	571,130,000	561,458,790	9,671,210
5. 보험료	54,433,680	54,384,797	48,883	51,159,500	51,143,413	16,087
6. 리스·임차료	4,500,000	1,736,000	2,764,000	-	-	-
(2) 일반관리비	876,362,794	679,673,237	196,689,557	828,522,850	749,005,327	79,517,523
1. 여비교통비	64,284,400	28,390,372	35,894,028	58,973,200	46,063,188	12,910,012

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
2. 소모품비	66,790,510	39,504,171	27,286,339	58,616,000	47,820,585	10,795,415
3. 인쇄출판비	26,000,000	14,407,758	11,592,242	26,160,000	17,082,192	9,077,808
4. 난방비	304,690,000	252,366,710	52,323,290	366,910,000	334,892,120	32,017,880
5. 전기·수도료	321,209,068	287,533,854	33,675,214	239,736,580	227,606,690	12,129,890
6. 통신비	41,048,816	34,640,007	6,408,809	38,223,320	36,296,163	1,927,157
7. 제세·공과금	1,000,000	-	1,000,000	93,750	93,750	-
8. 지급수수료	51,340,000	22,830,365	28,509,635	39,810,000	39,150,639	659,361
(3) 운영비	959,363,280	679,947,960	279,415,320	753,621,120	634,125,487	119,495,633
1. 복리후생비	28,000,000	7,000,000	21,000,000	18,970,000	7,973,000	10,997,000
2. 교육훈련비	13,220,000	2,528,600	10,691,400	11,330,000	5,809,510	5,520,490
3. 일반운영비	335,812,000	305,886,168	29,925,832	107,400,000	105,878,725	1,521,275
4. 업무추진비	8,467,650	3,986,150	4,481,500	6,820,000	6,015,490	804,510
5. 홍보비	307,390,000	179,385,750	128,004,250	366,796,000	312,060,340	54,735,660
6. 회의비	36,291,810	19,445,240	16,846,570	28,810,550	20,058,400	8,752,150
7. 행사비	560,000	450,000	110,000	14,610,000	12,616,970	1,993,030
8. 기타운영비	229,621,820	161,266,052	68,355,768	198,884,570	163,713,052	35,171,518
Ⅲ. 연구학생경비	21,020,098,000	19,801,501,570	1,218,596,430	19,306,512,000	19,097,261,991	209,250,009
(1) 연구비	239,600,000	207,187,430	32,412,570	209,400,000	203,700,000	5,700,000
1. 연구비	239,600,000	207,187,430	32,412,570	209,400,000	203,700,000	5,700,000
(2) 학생경비	20,462,038,000	19,310,400,190	1,151,637,810	18,765,812,000	18,608,651,631	157,160,369
1. 교외장학금	19,654,800,000	18,708,054,938	946,745,062	18,043,250,000	17,993,863,407	49,386,593
2. 교내장학금	280,410,000	252,450,220	27,959,780	36,580,000	31,267,000	5,313,000
3. 실험실습비	24,830,000	16,199,010	8,630,990	7,000,000	4,000,000	3,000,000
4. 논문심사료	26,700,000	26,400,000	300,000	25,000,000	21,000,000	4,000,000
5. 학생지원비	475,298,000	307,296,022	168,001,978	653,982,000	558,521,224	95,460,776
(3) 입시관리비	318,460,000	283,913,950	34,546,050	331,300,000	284,910,360	46,389,640
1. 입시수당	58,700,000	52,145,000	6,555,000	35,200,000	33,360,000	1,840,000
2. 입시경비	259,760,000	231,768,950	27,991,050	296,100,000	251,550,360	44,549,640
Ⅳ. 교육외비용	22,620,835	21,908,879	711,956	33,379,070	29,521,888	3,857,182
(1) 기타교육외비용	22,620,835	21,908,879	711,956	33,379,070	29,521,888	3,857,182
1. 잡손실	22,620,835	21,908,879	711,956	33,379,070	29,521,888	3,857,182
Ⅴ. 예비비	391,000,000	-	391,000,000	279,200,000	-	279,200,000
(1) 예비비	391,000,000	-	391,000,000	279,200,000	-	279,200,000
1. 예비비	391,000,000	-	391,000,000	279,200,000	-	279,200,000
Ⅵ. 투자와기타자산지출	378,800,000	378,557,885	242,115	356,620,000	356,610,687	9,313
(1) 기타자산지출	350,800,000	350,708,383	91,617	356,620,000	356,610,687	9,313
1. 임차보증금지출	-	-	-	2,500,000	2,500,000	-
2. 기타자산지출	350,800,000	350,708,383	91,617	354,120,000	354,110,687	9,313
(2) 임의기금적립	28,000,000	27,849,502	150,498	-	-	-
1. 임의기타기금적립	28,000,000	27,849,502	150,498	-	-	-

과목	당기			전기		
	예산액	결산액	증감액	예산액	결산액	증감액
Ⅵ. 고정자산매입지출	3,258,410,000	1,650,183,621	1,608,226,379	1,956,750,000	1,919,874,566	36,875,434
(1) 유형고정자산매입지출	3,258,410,000	1,650,183,621	1,608,226,379	1,956,750,000	1,919,874,566	36,875,434
1. 기계기구매입비	306,815,000	138,238,070	168,576,930	81,240,000	80,361,276	878,724
2. 집기비품매입비	342,685,000	318,915,608	23,769,392	173,810,000	157,007,120	16,802,880
3. 건설가계정	2,608,910,000	1,193,029,943	1,415,880,057	1,701,700,000	1,682,506,170	19,193,830
Ⅶ. 미사용차기이월자금	221,088,825	645,391,963	(424,303,138)	372,013,138	754,073,660	(382,060,522)
(1) 기말유동자산		2,402,797,296			3,185,207,841	
1. 유동자금		2,356,598,200			3,111,856,461	
2. 기타유동자산		46,199,096			73,351,380	
(2) 기말유동부채		1,757,405,333			2,431,134,181	
1. 예수금		826,629,454			872,192,360	
2. 선수금		918,785,879			1,029,001,821	
3. 기타유동부채		11,990,000			529,940,000	
자금지출총계	32,503,913,660	25,549,747,858	6,954,165,802	26,495,386,208	25,424,716,429	1,070,669,779

별첨 "주석" 참조

비 등 록 금 대 차 대 조 표

당기 2017년 02월 28일 현재

전기 2016년 02월 29일 현재

광주대학교(비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	당기	전기
I. 유동자산	2,402,797,296	3,185,207,841
(1) 유동자금	2,356,598,200	3,111,856,461
1. 예금	2,356,598,200	3,111,856,461
(2) 기타유동자산	46,199,096	73,351,380
1. 미수금	2,938,000	-
2. 선급법인세	41,507,550	70,385,100
3. 기타유동자산	1,753,546	2,966,280
II. 투자와기타자산	20,941,650,411	22,038,383,183
(1) 기타자산	782,739,668	438,973,285
1. 전신전화보증금	-	6,942,000
2. 임차보증금	169,000,000	169,000,000
3. 기타자산	613,739,668	263,031,285
(2) 임의기금(주석3)	20,158,910,743	21,599,409,898
1. 임의연구기금	500,000,000	500,000,000
2. 임의건축기금	3,911,545,000	5,000,000,000
3. 임의장학기금	1,500,000,000	1,500,000,000
4. 임의퇴직기금	3,600,000,000	3,600,000,000
5. 임의기타기금	10,647,365,743	10,999,409,898
III. 고정자산	4,084,750,727	2,832,050,851
(1) 유형고정자산	4,084,750,727	2,832,050,851
1. 건물	176,688,340	-
감가상각누계액	(4,310,731)	-
2. 구축물	2,287,847,773	-
감가상각누계액	(83,401,791)	-
3. 기계기구	1,481,358,201	1,337,351,276
감가상각누계액	(696,202,862)	(422,347,908)
4. 집기비품	596,341,528	277,425,920
감가상각누계액	(107,057,871)	(51,572,687)

과목	당기	전기	
5. 도서	31,137,700	11,110,100	
감가상각누계액	(8,649,560)	(2,422,020)	
6. 건설가계정	411,000,000	1,682,506,170	
자산총계		27,429,198,434	28,055,641,875
I. 유동부채		1,757,405,333	2,431,134,181
(1) 예수금	826,629,454		872,192,360
1. 일반예수금	-		45,762,544
2. 제세예수금	3,932,454		1,391,816
3. 기타예수금	822,697,000		825,038,000
(2) 선수금	918,785,879		1,029,001,821
1. 기타선수금	918,785,879		1,029,001,821
(3) 기타유동부채	11,990,000		529,940,000
1. 미지급금	11,990,000		529,940,000
부채합계		1,757,405,333	2,431,134,181
I. 기본금		25,671,793,101	25,624,507,694
(1) 출연기본금	13,744,433,711		13,744,433,711
1. 법인	13,744,433,711		13,744,433,711
(2) 임의적립금	20,381,493,175		22,596,384,621
1. 임의연구적립금	500,000,000		500,000,000
2. 임의건축적립금	3,911,545,000		5,000,000,000
3. 임의장학적립금	1,500,000,000		1,500,000,000
4. 임의퇴직적립금	3,600,000,000		3,600,000,000
5. 임의기타적립금	10,869,948,175		11,996,384,621
(3) 기본금조정(주석3)	(222,582,432)		(996,974,723)
1. 기금평가손익	(222,582,432)		(996,974,723)
(4) 운영차액	(8,231,551,353)		(9,719,335,915)
1. 전기이월운영차액	(9,719,335,915)		(10,627,489,502)
2. 당기운영차액	1,487,784,562		908,153,587
기본금총계		25,671,793,101	25,624,507,694
부채와기본금총계		27,429,198,434	28,055,641,875

별첨 "주석" 참조

비 등 록 금 운 영 계 산 서

당기 2016년 03월 01일 부터 2017년 02월 28일 까지

전기 2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지

광주대학교(비등록금회계)

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 등록금및수강료수입		830,815,248		1,045,986,928
(1) 수강료수입	830,815,248		1,045,986,928	
1. 단기수강료	830,815,248		1,045,986,928	
II. 전입및기부수입		20,040,652,980		19,302,322,647
(1) 전입금수입	129,000,000		402,000,000	
1. 경상비전입금	12,000,000		12,000,000	
2. 법정부담전입금	117,000,000		390,000,000	
(2) 기부금수입	765,359,342		222,095,770	
1. 일반기부금	566,376,887		9,329,670	
2. 지정기부금	173,186,000		202,656,000	
3. 현물기부금	25,796,455		10,110,100	
(3) 국고보조금	19,046,293,638		18,638,226,877	
1. 교육부	18,065,783,828		17,609,086,817	
2. 기타국고지원금	837,997,500		860,686,600	
3. 지자체지원금	142,512,310		168,453,460	
(4) 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000		40,000,000	
1. 산학협력단전입금	100,000,000		40,000,000	
III. 교육부대수입		2,295,567,422		2,487,450,546
(1) 입시수수료수입	271,515,000		234,630,000	
1. 수험료	271,515,000		234,630,000	
(2) 증명· 사용료수입	1,983,592,422		2,216,600,546	
1. 증명료	18,003,420		18,139,000	
2. 대여료및사용료	1,965,589,002		2,198,461,546	
(3) 기타교육부대수입	40,460,000		36,220,000	
1. 논문심사수입	26,400,000		21,000,000	
2. 기타교육부대수입	14,060,000		15,220,000	
IV. 교육외수입		1,285,497,002		1,647,473,898
(1) 예금이자수입	238,669,213		395,846,003	
1. 예금이자	238,669,213		395,846,003	
(2) 기타교육외수입	1,046,827,789		1,251,627,895	
1. 잡수입	327,310,790		366,951,373	
2. 투자유가증권처분이익(주석3)	719,516,999		884,676,522	

과목	당기		전기	
운영수익총계		24,452,532,652		24,483,234,019
I. 보수		562,207,360		992,590,914
(1) 교원보수	421,739,360		795,736,760	
1. 교원제수당	11,880,000		44,741,000	
2. 교원법정부담금	124,600,380		398,986,730	
3. 특별강의료	285,258,980		352,009,030	
(2) 직원보수	140,468,000		196,854,154	
1. 직원제수당	10,725,000		27,940,000	
2. 직원법정부담금	7,856,060		11,371,000	
3. 임시직인건비	111,967,740		152,573,644	
4. 직원퇴직금	9,919,200		4,969,510	
II. 관리운영비		2,913,276,780		2,571,029,117
(1) 시설관리비	1,130,375,383		891,651,909	
1. 건축물관리비	293,093,636		113,739,637	
2. 장비관리비	132,833,346		161,915,069	
3. 조경관리비	75,534,273		3,395,000	
4. 시설용역비	572,793,331		561,458,790	
5. 보험료	54,384,797		51,143,413	
6. 리스·임차료	1,736,000		-	
(2) 일반관리비	679,673,237		749,005,327	
1. 여비교통비	28,390,372		46,063,188	
2. 소모품비	39,504,171		47,820,585	
3. 인쇄출판비	14,407,758		17,082,192	
4. 난방비	252,366,710		334,892,120	
5. 전기·수도료	287,533,854		227,606,690	
6. 통신비	34,640,007		36,296,163	
7. 제세·공과금	-		93,750	
8. 지급수수료	22,830,365		39,150,639	
(3) 운영비	679,947,960		634,125,487	
1. 복리후생비	7,000,000		7,973,000	
2. 교육훈련비	2,528,600		5,809,510	
3. 일반용역비	305,886,168		105,878,725	
4. 업무추진비	3,986,150		6,015,490	
5. 홍보비	179,385,750		312,060,340	
6. 회의비	19,445,240		20,058,400	
7. 행사비	450,000		12,616,970	
8. 기타운영비	161,266,052		163,713,052	
(4) 감가상각비	423,280,200		296,246,394	
1. 유형고정자산감가상각비	423,280,200		296,246,394	
III. 연구학생경비		19,801,501,570		19,097,261,991
(1) 연구비	207,187,430		203,700,000	

과목	당기		전기	
1. 연구비	207,187,430		203,700,000	
(2) 학생경비	19,310,400,190		18,608,651,631	
1. 교외장학금	18,708,054,938		17,993,863,407	
2. 교내장학금	252,450,220		31,267,000	
3. 실험실습비	16,199,010		4,000,000	
4. 논문심사료	26,400,000		21,000,000	
5. 학생지원비	307,296,022		558,521,224	
(3) 입시관리비	283,913,950		284,910,360	
1. 입시수당	52,145,000		33,360,000	
2. 입시경비	231,768,950		251,550,360	
IV. 교육외비용		1,902,653,826		733,535,494
(1) 기타교육외비용	1,902,653,826		733,535,494	
1. 잡손실	28,850,879		29,521,888	
2. 투자유가증권처분손실(주석3)	1,873,802,947		704,013,606	
V. 운영비용합계		25,179,639,536		23,394,417,516
VI. 기본금대체액		27,849,502		180,662,916
VII. 운영차액대체액		(2,242,740,948)		-
VIII. 당기운영차액		1,487,784,562		908,153,587
비용총계		24,452,532,652		24,483,234,019

별첨 "주석" 참조

주석

당기 2017년 02월 28일 현재

전기 2016년 02월 29일 현재

학교법인 호심학원 · 광주대학교

1. 학교법인의 개요

학교법인 호심학원(이하 "법인" 이라 함)은 1986년 12월 22일 교육부로부터 법인설립허가를 얻어 동년 12월 24일 대한민국의 교육이념에 입각하여 고등보통교육과 사회 경상실업에 관한 개방대학 교육을 실시할 목적으로 설립되었으며, 설치학교인 광주대학교(이하 "학교" 라 함)는 1983년 12월 7일 광주개방대학으로 설립 인가되어 1980년 12월 11일 설립 인가된 종전의 광주경상전문대학을 정규 4년제 대학으로 승격한 후, 1988년 3월 1일 교명을 종전의 광주개방대학에서 광주경상대학으로 변경하였고, 1989년 11월 15일 종합대학교로 승격되면서 현재의 광주대학교로 교명을 변경하였으며, 2002년 11월 16일 교육부로부터 일반대학으로 전환 인가를 받아 2004학년도부터 일반대학으로 출범하였습니다.

당기말 현재 법인은 3개 대학원 및 6개 단과대학을 광주광역시 남구 진월동, 송암동 및 행암동 일대 약 7만여 평에 설치하여 재학생 약 8천여명에 대한 46개 전공의 석·박사학위 과정 및 42개 학부·과 56개 전공의 학사학위 과정을 진행 중에 있습니다.

법인의 설립시 학교법인 백인학원(설립자 김인곤 전 이사장)이 약7,753백만원을 출연하였으며, 당기말 현재 법인의 임원은 다음과 같습니다.

직 위	성 명	비 고
이사장	정용득	-
이사	정영애	설립자의 처
이사	김혁중	총장

직 위	성 명	비 고
이사	김종재	타인
이사	김은수	타인
이사	조운식	타인
이사	김병대	타인
이사	김윤세	타인
감사	노민구	타인
감사	이계수	타인

2. 주요 회계처리 방법

법인의 재무제표 중 법인일반업무회계(이하 '법인일반회계')와 학교교비회계(이하 '교비회계')의 회계처리 방법은 사학기관 재무·회계규칙과 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성하고 있으며, 법인수익사업회계(이하 '수익사업회계')와 학교기업회계의 회계처리 방법은 대한민국에서 인정된 회계처리 기준에 따라 작성하고 있는 바, 학교와 법인이 채택하고 있는 주요 회계처리방법은 다음과 같습니다.

2.1. 현금주의에 의한 처리

학교와 법인은 일반기업회계기준에 따른다면 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간의 미경과에 따라 인식하여야 할 선수수익과 선급비용 등을 발생주의에 따라 인식하지 않고, 사학기관 재무·회계규칙과 동 규칙에 대한 특례규칙에 의해 현금주의에 따라 회계처리하고 있습니다. 다만, 학기 개시 전에 입금된 등록금은 선수금으로, 구매관련 선급과 미지급은 각각 선급금과 미지급금으로 예외적으로 발생주의에 따라 인식하고 있습니다.

2.2. 유가증권 및 유가증권의 평가

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 학교와 법인은 대차대조표 기준일 현재의 유가증권을 시가로 평가하고 있습니다. 상장유가증권의 시가는 한국증권거래소의 종가를 적용하고 매입한 비상장유가증권은 상속세 및 증여세법 제 63조 제 1항

제 1호를 적용하여 산정하며, 기부받은 비상장유가증권은 평가하지 않고 있습니다. 또한 당기의 운용결과로 볼 수 없는 평가손익이 발생하는 경우 미실현 보유손익을 투자유가증권평가손익의 과목으로 기본금조정에서 처리하고 있으며, 유가증권 매각 시점에서 일괄하여 당기손익을 인식하고 있습니다.

2.3. 유형고정자산의 평가 및 감가상각

학교와 법인은 유형고정자산을 취득원가에 의해 계상함을 원칙으로 하고 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산은 감정가액 및 시가로 평가할 수 있습니다. 유형고정자산의 생산능력증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감이나 품질향상을 가져오는 경우와 관련된 지출은 자본적지출로, 당해 유형고정자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

내용연수가 경과하지 않은 유형고정자산에 대하여는 다음의 내용연수를 적용하여 정액법으로 계산하고, 간접법에 의하여 감가상각누계액을 취득원가에서 차감한 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	내용연수
건 물	10년 ~ 40년
구 축 물	20년
기 계 기 구	5년
집 기 비 품	5년
차 량 운 반 구	5년
도 서	1년 ~ 5년

2.4. 대손상각 등

학교와 법인은 자산 중 회수 불가능한 것으로 추정되는 회수불능채권이나 사용 불가능한 고정자산이 있는 경우 이사회의 승인을 얻어 대손상각 또는 폐기처분하고 있습니다.

2.5. 퇴직금의 지급방법

학교와 법인의 전 교직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 충당하기 위하여 사립학교 교원 연금법에 의하여 매월 보수월액을 기준으로 계산한 금액을 법정부담금으로 하여 사립학교 교직원연금공단에 납부하고 있으며, 연금법이 적용되지 아니하는 임시직 등은 매 회계연도에 예산에 의하여 퇴직시 지급하고 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

2.6. 출연재산 기본금의 증감

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 설립자, 이사장 및 학교법인 특수관계자의 출연재산으로 인하여 학교와 법인의 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액만큼을 기본금의 증가로 대체합니다.

2.7. 적립금의 적립 및 사용

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 학교회계(교비회계)는 등록금회계와 비등록금회계로 구분하고 있으며 적립금은 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고 있습니다. 학교와 법인은 원금보존건축적립금, 원금보존기타적립금 및 임의기타적립금의 적립시 자산 및 기본금으로 동 금액을 회계처리하고 자금계산서상의 지출로 계상한 후 금융기관에 예치하여 관리하고 있습니다. 또한 상기 적립금을 사용하고자 할 때에는 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 자금계산서에 계상한 후 적립목적에 부합하여 사용하고 있습니다.

2.8. 운영차액계산과 전기이월운영차액의 수정

학교와 법인은 당해 회계연도의 운영수익에서 운영비용과 재적립금 대체액을 차감하여 당기 운영차액을 계상하고 있으며, 당기 이전의 회계처리기준의 잘못된 적용, 사실판단의 잘못, 부정, 과실 또는 사실의 누락 및 회계처리기준의 변경이 중대한 경우 전기이월운영차액에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하고 있으며, 비교 재무제표를 작성하는 경우 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 재작성 하고 있습니다.

2.9. 내부거래의 제거

학교와 법인의 합산자금계산서와 합산대차대조표 및 합산운영계산서를 작성함에 있어서 학교와 법인 내부의 상호 수입과 지출 및 채권과 채무를 각각 상계하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

재무제표	법 인 회 계		교 비 회 계	
	과 목	금 액	과 목	금 액
대차대조표	설치학교	13,744,434	법인(기본금)	13,744,434
운영계산서	전출금	129,000	전입금수입	129,000

2.10. 고유목적사업준비금

학교와 법인은 비영리법인으로 법인세법 및 조세특례제한법에 따라 이자소득과 수익사업에서 발생한 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 산입하되 결산상 고유목적사업준비금을 설정하지 않고 법인세법 규정에 따라 법인세 신고시 신고조정에 의한 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년 이내 미사용한 잔액은 익금에 산입하여야 합니다.

3. 특정기금

3.1. 당기말 현재 학교와 법인이 적립하고 있는 특정기금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	과목	교비회계		법인회계		용도
		당기	전기	당기	전기	
임의기금(*1)	연구기금	500,000	500,000	-	-	연구
	건축기금	3,911,545	5,000,000	-	-	건축
	장학기금	1,500,000	1,500,000	-	-	장학
	퇴직기금	3,600,000	3,600,000	-	-	퇴직
	기타기금	10,647,366	10,999,410	-	-	기타
소 계		20,158,911	21,599,410	-	-	
기본금	기금평가손익(*1)	(222,582)	(996,975)	-	-	

(*1) 전기와 당기 임의기타기금으로 투자한 유가증권을 대차대조표 기준일로 평가하였으며, 기타기금의 취득원가와 평가액의 차액을 기본금의 기금평가손익으로 반영하였습니다.

3.2. 기중 기금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

구분	기초장부가액	적립액 증(감)	사용 증(감)	처분 증(감)	평가 증(감)	기말장부가액	비고
임의기금(교)	21,599,410	27,850	(1,088,455)	(1,154,286)	774,392	20,158,911	(*1,2,3,4)

(*1) 학교는 당기 중 건물 및 구축물(예: 교문이설, 파고라 등) 공사에 건축기금 1,088백만원을 사용하였습니다(주석 6참조).

(*2) 학교는 기타기금으로 운용 중에 있는 "파인Ⅲ매자년전문투자사모KY-1채혼" 상품의 당기 배당금액을 임의기금에 재투자하였습니다.

(*3) 학교는 당기 중 기타기금 운용 결과에 따른 처분이익 및 처분손실을 각각 720백만원 및 1,874백만원 인식하였습니다.

(*4) 학교는 시장성있는 유가증권에 대해서 "사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙"에 따라 평가손익을 매기말 인식하고 있으며, 기말 현재 평가손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기			전기		
	취득금액	공정가치	평가손익	취득금액	공정가치	평가손익
연구기금	500,000	500,000	-	500,000	500,000	-
건축기금	3,911,545	3,911,545	-	5,000,000	5,000,000	-
장학기금	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	1,500,000	-
퇴직기금	3,600,000	3,600,000	-	3,600,000	3,600,000	-
기타기금	10,869,948	10,647,366	(222,582)	11,996,385	10,999,410	(996,975)
합 계	20,381,493	20,158,911	(222,582)	22,596,385	21,599,410	(996,975)

<전기>

(단위:천원)

구분	기초장부가액	증감	평가	기말장부가액
임의기금(교)	21,924,022	180,663	(505,275)	21,599,410

4. 투자자산

기말 현재 학교와 법인이 보유하고 있는 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,천원)

회계구분	계정과목	구분	회사명	주식수	취득원가	장부금액	
						당기	전기
법인	투자유가증권	비상장주식	한겨레신문(주)	6,200	30,500	30,500	30,500
	기타투자자산	회원권	클럽900	-	60,000	60,000	60,000
합 계					90,500	90,500	90,500

5. 보험가입내용

당기말 현재 학교와 법인소유 건물과 집기비품에 대하여 화재보험 등을 가입하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험종류	회계구분	자산명	장부가액	부보금액	부보처
재난공제/ 화재보험	학교	건물	66,533,183	237,337,241	교육시설재난공제회
		집기비품 등	4,297,501	14,215,000	메리츠화재보험
	법인	건물	3,502,221	5,735,000	한화손해보험
			751,704	3,278,000	메리츠화재보험
합 계			75,084,609	260,565,241	-

상기 보험가입내역 이외에 기숙사 화재시 사망 또는 부상에 대비한 신체손해배상책임보험, 풍재, 수재, 항공기 및 그 낙하물로 인한 손해보상을 위하여 풍수재보험, 교직원에 대한 단체복지보험, 생활관과 학생회관의 가스사고배상책임보험, 엘리베이터사고에 대비한 영업배상책임보험, 캠퍼스내 사고에 대비한 학생종합보험 및 학교와 법인소유의 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험 등을 가입하고 있습니다.

6. 유형자산

6.1. 기말 현재 학교와 법인 소유 토지의 장부가액과 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기		전 기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
법 인	8,451,928	9,779,328	8,449,627	9,404,010
학 교	13,064,574	42,089,106	13,064,574	41,385,527
합 계	21,516,502	51,868,434	21,514,201	50,789,537

6.2. 기중 학교와 법인의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

6.2.1. 법인의 유형자산

<당기>

(단위:천 원)

계정과목	기초장부가액	취득 및 기부	처분 및 폐기	감가상각비	대체증감	기말장부가액
토지	8,449,628	2,300	-	-	-	8,451,928
건물	4,525,275	-	-	126,590	-	4,398,685
기계기구	8,783	-	-	3,458	-	5,325
집기비품	24,820	-	-	2,296	-	22,524
합 계	13,008,506	2,300	-	132,344	-	12,878,462

<전기>

(단위:천 원)

계정과목	기초장부가액	취득 및 기부	처분 및 폐기	감가상각비	대체증감	기말장부가액
토지	8,449,628	-	-	-	-	8,449,628
건물	4,651,865	-	-	126,590	-	4,525,275
기계기구	12,399	-	-	3,616	-	8,783
집기비품	27,032	450	-	2,662	-	24,820
합 계	13,140,923	450	-	132,868	-	13,008,506

6.2.2. 학교의 유형자산

<당기>

(단위:천 원)

계정과목	기초장부가액	취득 및 기부	처분 및 폐기	감가상각비	대체증감	기말장부가액
토지	13,064,573	-	-	-	-	13,064,573
건물	69,488,612	-	(1,427)	(3,211,881)	257,878	66,533,182
건축물	1,639,544	-	(227)	(209,373)	2,296,648	3,726,592
기계기구	3,633,963	646,152	-	(1,393,572)	-	2,886,543
집기비품	1,317,563	541,262	-	(447,867)	-	1,410,958
차량운반구	54,692	61,210	-	(33,985)	-	81,918
도서	296,733	463,028	-	(424,427)	-	335,334
건설가계정	1,682,506	1,283,020	-	-	(2,554,526)	411,000
합 계	91,178,186	2,994,672	(1,654)	(5,721,105)	-	88,450,100

<전기>

(단위:천원)

계정과목	기초장부가액	취득 및 기부	처분 및 폐기	감가상각비	대체증감	기말장부가액
토지	13,064,573	-	-	-	-	13,064,573
건물	72,694,059	-	-	3,205,447	-	69,488,612
구축물	1,765,358	-	-	125,814	-	1,639,544
기계기구	4,420,702	734,163	-	1,520,902	-	3,633,963
집기비품	872,570	820,306	6	375,307	-	1,317,563
차량운반구	78,132	-	-	23,440	-	54,692
도서	279,458	437,110	-	419,835	-	296,733
건설가계정	-	1,682,506	-	-	-	1,682,506
합 계	93,174,852	3,674,085	6	5,670,745	-	91,178,186

7. 담보제공자산 등

7.1. 당기말 현재 법인의 채무와 관련하여 채권자에게 담보로 제공된 법인 소유의 자산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계 구분	계정과목	담보제공자산		관련채무		
		장부가액	담보설정금액	계정과목	금액	채권자
법인	토지	3,919,341	2,400,000	임대보증금	2,000,000	한국투자증권(주)
	건물	751,704				
합 계		4,671,045	2,400,000	-	2,000,000	-

8. 기본금

기중 학교와 법인의 기본금의 증감내역은 다음과 같습니다.

8.1. 법인의 기본금

<당기>

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
설립자본금	21,341,701	-	-	21,341,701
기타기본금	60,000	-	-	60,000
출연기본금 계	21,401,701	-	-	21,401,701
운영차액	23,323,956	(43,264)	-	23,280,692
운영차액 계	23,323,956	(43,264)	-	23,280,692
합 계	44,725,657	(43,264)	-	44,682,393

<전기>

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
설립자본금	21,341,701	-	-	21,341,701
기타기본금	60,000	-	-	60,000
출연기본금 계	21,401,701	-	-	21,401,701
운영차액	23,150,181	173,775	-	23,323,956
운영차액 계	23,150,181	173,775	-	23,323,956
합 계	44,551,882	173,775	-	44,725,657

8.2. 학교의 기본금

<당기>

(단위:천원)

구분		기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
출연기본금	법인	13,744,434	-	-	13,744,434
출연기본금 계		13,744,434	-	-	13,744,434
임의적립금	연구적립금	500,000	-	-	500,000
	건축적립금	5,000,000	-	1,088,455	3,911,545
	장학적립금	1,500,000	-	-	1,500,000
	퇴직적립금	3,600,000	-	-	3,600,000
	기타적립금	11,996,385	747,366	1,873,803	10,869,948
임의적립금 계		22,596,385	747,366	2,962,258	20,381,493

구 분		기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
기본금조정	기금평가손익	(996,975)	(222,582)	(996,975)	(222,582)
기본금조정 계		(996,975)	(222,582)	(996,975)	(222,582)
운영차액	전기이월운영차액	78,777,050	-	-	78,777,050
	당기운영차액	-	(2,386,941)		(2,386,941)
운영차액 계		78,777,050	(2,386,941)	-	76,390,109
합 계		114,120,894	(1,862,157)	1,965,283	110,293,454

<전기>

(단위:천원)

구 분		기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
출연기본금	법인	13,744,434	-	-	13,744,434
출연기본금 계		13,744,434	-	-	13,744,434
임의적립금	연구적립금	500,000	-	-	500,000
	건축적립금	5,000,000	-	-	5,000,000
	장학적립금	1,500,000	-	-	1,500,000
	퇴직적립금	3,600,000	-	-	3,600,000
	기타적립금	11,815,722	180,663	-	11,996,385
임의적립금 계		22,415,722	180,663		22,596,385
기본금조정	기금평가손익	(491,700)	491,700	996,975	(996,975)
기본금조정 계		(491,700)	491,700	996,975	(996,975)
운영차액	전기이월 및 당기	82,000,241	-	3,223,191	78,777,050
운영차액 계		82,000,241	-	3,223,191	78,777,050
합 계		117,668,697	672,363	4,220,166	114,120,894

9. 재무제표의 확정

학교와 법인의 재무제표는 2017년 4월 28일자 이사회에서 사실상 확정됩니다.