

2019회계연도 법인(일반) 결산서

회계기간 2019년 03월 01일부터
2020년 02월 29일까지

學校法人 慶旻學園

부 속 명 세 서

學校法人 慶旻學園

현금및예금명세서

(단위: 원)

① 자금의 종류	② 구분 (현금 또는 예금)	③ 용도	④ 예치기관	⑤ 예금종류	⑥ 계좌 번호	⑦ (예치) 금액	⑧ 만기일	⑨ 이자율	⑩ 비고
유동 자금	예금	운영자금	기업은행	보통예금		924,879			
	예금	운영자금	기업은행	정기예금		27,655,410	20.07.28	1.2	
	예금	운영자금	기업은행	보통예금		18,230,886			
	예금	운영자금	우리은행	보통예금		217,387			
	계					47,028,562			
원금 보존 기금									
	계								
임의 기금									
	계								
합 계									

작성방법

1. ③란은 사용용도를 적습니다.(예 운영자금, 연구기금, 건축기금 등)
2. ④란은 은행 등의 자금을 예치 중인 금융기관을 적습니다.
3. ⑤란의 예금의 종류는 보통예금, 정기예금, MMDA, CMA, 특정금전신탁 등으로 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

수표수불명세서

① 거래 은행	구입 수표			발행 수표				폐기 수표		미사용 수표		⑬ 비고
	② 구입일	③ 번호	④ 장수	⑤ 상거래	⑥ 차입용	⑦ 담보 제공등	⑧ 장수 소계	⑨ 번호	⑩ 장수	⑪ 번호	⑫ 장수	
전기 이월												
		해		당		없		음				
⑭ 합계												

작성방법

1. ⑭란의 미사용수표 장수=전기이월수표 장수+당기구입수표 장수-당기발행수표 장수
2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

선 급 금 명 세 서

(단위: 원)

구분	내용	금액		비고
해	당	없	미	

유의사항

법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함.

가지급금명세서

(단위: 원)

① 구분	② 수령부서	③ 내 용	④ 지급일	⑤ 금 액		⑥ 비고
	해	당	없	미		
⑦ 합계						

작성방법

1. ①란의 구분은 가지급금 관련 사업명을 적습니다.
2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능하되, ④번 지급일은 반드시 적습니다.
3. 원칙적으로 가지급금은 결산시점에 해당 과목으로 대체 또는 정리해야 합니다.

선급법인세명세서

(단위: 원)

① 연월일	② 내용	③ 징수의무자	④ 과세표준 (수입이자)	⑤ 선급법인세 (원천납부액)	⑥ 비고
	해	당	없	음	
⑦ 합계					

작성방법

1. ①란은 이자수입에 대한 은행의 원천징수일을 적습니다.
2. ②란은 원천징수대상 이자수입 등에 대한 필요한 내용을 적습니다.(예 보통예금, 정기예금 등)
3. ③란은 세법의 원천징수의무자를 적습니다.(예 ○○은행, ○○증권 등)
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

받을어음명세서

(단위: 원)

① 수령일	② 발행인(기관)	③ 지급은행	④ 어음번호	⑤ 만기일	⑥ 금 액
	해	당	없	음	
⑦ 합 계					

작성방법

1. ①란은 어음을 수령한 날을 말하며, 어음발행일자와는 구분됩니다.
2. ②란은 물품 등의 거래대금 지급으로 어음을 발행한 회사 등을 적습니다.(예 (주)○○문고, (주)○○ 등)
3. ③란은 발행인이 대금지급을 약속한 은행을 적습니다.(예 ○○은행)
4. ④란은 어음에 표기된 만기일자로 발행인 대금지급을 약속한 날을 적습니다.
5. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

투자과 기타자산명세서

회계년도 : 2019

회계구분 : 법인회계

(단위:원)

계 정 과 목		전기이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
			증가액	감소액		
설치학교	전 문 대 학	26,119,495,110	0	0	26,119,495,110	
	유·초·중·고 교	20,328,325,570	0	0	20,328,325,570	
	계	46,447,820,680	0	0	46,447,820,680	
투자자산	출 자 금	2,794,483,594	0	0	2,794,483,594	
	기 타 투 자 자 산	1,900,000,000	0	0	1,900,000,000	
	계	4,694,483,594	0	0	4,694,483,594	
합 계		51,142,304,274	0	0	51,142,304,274	

투자유가증권명세서

(단위: 원)

구 분	② 종목	③ 보유목적 (취득사유)	④ 1주의 금액	⑤ 주수	⑥ 취득가액 (④×⑤)	⑦ 시 가	⑧ 시가차액 (⑥-⑦)	⑨ 비 고
① 주식			해	당	없	음		
	⑩ 계							
⑪ 공사채 국 채 지방채	⑫ 종목			⑬ 액면가액	⑭ 취득가액	⑮ 시 가	⑯ 시가차액 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
	⑱ 계							
⑲ 합	계							

작성방법

1. ②란은 발행 회사 및 정부·지방자치단체·공기업의 명을 적습니다.(예 (주)○○, ○○공사 등)
2. ⑦란 및 ⑯란은 결산일 평가액을 기준으로 각각 작성합니다.
3. ⑨ 및 ⑰란은 주식 및 채권을 취득한 원인 등 참고사항을 각각 적습니다.(예 현물기부 등)
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

적립기금 유가증권 투자 명세서

(단위: 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
원금보존적립금		해	당	없	음
연구적립금	채 무 증 권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
	투자계약증권				
	파생결합증권				
	증권에탁증권				
	소 계				
건축적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
장학적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
기타적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
임의적립금					
연구적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
건축적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
장학적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
퇴직적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
기타적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
합 계					

※ 작성방법: 적립금별 소계를 기재

유형고정자산 명세서

회계년도 : 2019

회계구분 : 법인회계

(단위: 원)

계 정 과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
01311 토 지	5,270,554,372	0	0	5,270,554,372	0	5,270,554,372	
01312 건 물	1,640,489,663	0	0	1,640,489,663	409,901,935	1,230,587,728	
합 계	6,911,044,035	0	0	6,911,044,035	409,901,935	6,501,142,100	

무형고정자산 명세서

회계년도 : 2019

회계구분 : 법인회계

(단위: 원)

계 정 과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
01321 무 형 고 정 자 산	0	0	0	0			
합 계	0	0	0	0	0	0	

단기(장기)차입금명세서

(단위: 원)

① 허가 근거	② 차입처	차입내역		⑤ 전기 이월액	당기증감액		⑧ 기말 잔액	⑨ 지급 이자율	⑩ 상환 기한	⑪ 상환 회계	⑫ 비고
		③ 연월일	④ 금액		⑥ 증가액	⑦ 감소액					
			해	당	없	음					
⑬ 합계											

작성방법

1. ①란은 교육부에서 허가한 문서번호를 적습니다.
2. ②란은 은행 등 차입기관을 적습니다.(예 ○○은행, 한국사학진흥재단 등)
3. ⑩란의 상환회계는 법인일반회계, 교비회계 등으로 적습니다.

미지급금명세서

회계년도: 2019

회계구분: 법인회계

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액		비 고 (전표일, 전표번호)	
/	수익사업회계 미지급금	8,896,190		2017.02.28	201602B033
	수익사업회계 미지급금	1,856,820		2018.02.28	201702A014
	수익사업회계 미지급금	1,856,820		2019.02.28	201802A018
	수익사업회계 미지급금	1,856,820		2020.02.29	201902A017
			14,466,650		
합 계			14,466,650		

가수금명세서

(단위: 원)

① 구 분	② 내 용	③ 수량일	④ 금 액		⑤ 비 고
	해	당	없	음	
⑥ 합계					

작성방법

1. ①란은 과목을 적습니다..
2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.
3. 가수금은 원칙적으로 결산시점에 해당 과목으로 대체 또는 정리해야 합니다.

지급어음명세서

(단위: 원)

① 거래은행	② 발행일	③ 발행처	④ 내용	⑤ 어음번호	⑥ 장수	⑦ 금액	⑧ 만기일	⑨ 비고
		해	당	없	음			
합계								

작성방법

법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

어음출납명세서

① 거래 은행	구입어음			발행어음				폐기어음		미사용어음		⑬ 비고
	② 구입일	③ 번호	④ 장수	⑤ 상거래	⑥ 차입용	⑦ 담보 제공등	⑧ 장수 소계	⑨ 번호	⑩ 장수	⑪ 번호	⑫ 장수	
	전기이월 어음		해		당			없		음		
⑭ 합계												

작성방법

1. @란의 미사용어음 장수 = 전기이월어음 장수 + 당기구입어음 장수 - 당기발행어음 장수 - 당기폐기어음 장수
2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

차관(외화장기차입금)명세서

(단위: 원)

① 허가 근거	차입(차관) 내용		구분	⑪ 장부가액	⑫ 평가액	⑬ 평가차액 ⑪-⑫=⑬	⑭ 비고
	구분	⑦ 내용					
	② 승인일자		⑧ 외화	해	당	없	음
	③ 도입외화						
	④ 이 자 율		⑨ 환율	-	-	-	-
	⑤ 용 도						
	⑥ 상환기간		⑩ 원화	-	-	-	-
	승 인 일 자		외화	-	-	-	-
	도 입 외 화						
	이 자 율		환율	-	-	-	-
	용 도						
	상 환 기 간		원화	-	-	-	-
	승 인 일 자		외화	-	-	-	-
	도 입 외 화						
	이 자 율		환율	-	-	-	-
	용 도						
	상 환 기 간		원화	-	-	-	-
⑮ 합 계				-	-	-	-

작성방법

1. ①란은 교육부 기재허가서 문서번호를 작성합니다.
2. ⑧란, ⑨란 및 ⑩란의 장부가액은 입금 당시의 환율 금액으로 작성합니다.
3. ⑨란의 환율 평가액은 결산일 현재 한국은행이 고시한 매매기준율로 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

적립금 명세서

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립자원	금 액	사용내역	
원금보존적립금	해	당			없	음
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
기타적립금						
체육기금						
복지기금						
.....						
.....						
.....						
임의적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
퇴직적립금						
기타적립금						
체육기금						
복지기금						
.....						
.....						
.....						
.....						
적립금 합계						

※ 작성방법

1. 적립자원에는 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경(대체증가) 등으로 기재
2. 사용내역에는 건축비충당, 연구비지급, 장학금지급, 퇴직금지급, 용도변경 등으로 기재
3. 기타적립금의 경우 용도별 세부내역을 상세히 기재
4. 적립자원 내역 및 사용내역이 많은 경우 별도의 명세를 첨부할 수 있음.

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	47,070,722		
	1. 유동자금			
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금			
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운용자금	47,028,562		
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산			
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금			
	(4) 가시급금			
	(5) 선급법인세			
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산	42,160		
	유동부채(B)			
	(1) 예수금			
	(2) 선수금			
(3) 미지급금				
(4) 가수금				
(5) 지급어음				
(6) 기타유동부채	14,466,650			
미사용 차기이월자금(A-B)		32,604,072		
내역 및 사용 계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월			
	소 계			
	기타이월	32,604,072		
	소 계	32,604,072		
	내역 및 사용계획 합계		32,604,072	

※ 작성방법

1. 미사용 차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치하여야 함
2. 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성
3. 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외
4. 사고이월 : 연도 내에 지출원인행위를 했으나 재해 또는 관급자재의 지급 부진 등의 사고로 공사 등이 연도 내에 완성되지 못해 지출할 수 없는 경우 등 불가피한 사유로 인해 연도 내에 지출을 하지 못한 경비. 사고이월이 되기 위해서는 구체적으로 지출의 원인이 되는 계약 또는 기타의 행위가 존재하고 있어야 함.
5. 명시이월 : 세출예산의 경비 중 그 성질 또는 예산 성립 후에 발생한 사유로 인해 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예견 되는 것에 대해 다음 연도에 이월하여 사용하는 자금

기 본 금 명 세 서

회계년도: 2019

회계구분: 법인회계

(단위:원)

구 분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액	비 고
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소		
출연기본금	설 립 자 기 본 금	117,289,772,601					117,289,772,601	
	소 계	117,289,772,601					117,289,772,601	
운영차액	전기이월 운영 차액	-59,571,492,638					-59,571,492,638	
	당 기 운 영 차 액		-42,229,517				-42,229,517	
	소 계	-59,571,492,638	-42,229,517				-59,613,722,155	
	총 계	57,718,279,963	-42,229,517				57,676,050,446	

예비비사용액명세서

(단위: 원)

예비비 사용 과목			① 내 용	② 예비비 사용 결정액	③ 예비비 지출액	④ 비고
관	항	목				
		해	당	없	음	
⑤ 합 계						

작성방법

법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

전입금 명세서

(단위 : 원)

회계구분	계정과목	내 용	금 액	비 고
법인일반	수익사업전입금	2019회계연도 수익사업 전입금	91,000,000	
법인일반회계 전입금 합계			91,000,000	

※ 작성방법 : 계정과목별 소계를 기재