

학교법인 트리니티학원의 재무제표

(재무제표에 대한 감사보고서 첨부)

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 트리니티학원

목 차

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 트리니티학원

· 대차대조표	-----3
· 운영계산서	-----4
· 자금계산서	-----6
· 재무제표에 대한 주석	-----9

한반도국제대학원대학교

· 대차대조표	-----14
· 운영계산서	-----16
· 자금계산서	-----19
· 재무제표에 대한 주석	-----23

합산재무제표

· 합산대차대조표	-----31
· 합산운영계산서	-----33
· 합산자금계산서	-----36

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 트리니티학원

이사회 귀중

2017년 4월 12일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 트리니티학원 및 동 법인이 설립한 한반도국제대학원대학교의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 자금계산서로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 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 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 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 법인의 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 법인의 재무제표는 학교법인 트리니티학원의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 그리고 현금흐름을 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

강조사항

첨부된 재무제표에 대한 주석2에서 설명하고 있는 바와 같이 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법은 발생주의에 따라 수익비용을 인식하지 아니하는 등 기업회계기준상의 회계처리방법과 상이합니다.

서울특별시 강남구 역삼로 112 밀브리지홀 4 층

가립회계법인 대표이사 공인회계사 박 개 성

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서 일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인 트리니티학원의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정 될 수도 있습니다.

대 차 대 조 표

(당기 : 2017.02.28 현재)

(전기 : 2016.02.29 현재)

1. 자산 (학교법인 트리니티학원)

(단위 : 원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
유동자산			672,499,591		568,735,076
유동자금			671,466,411		567,247,976
예금	671,466,411			567,247,976	
기타유동자산			1,033,180		1,487,100
미수금	36,120			89,810	
선급법인세	997,060			1,397,290	
투자외기타자산			2,153,359,200		2,133,359,200
설치학교			2,133,359,200		2,133,359,200
대학	2,133,359,200			2,133,359,200	
기타자산			20,000,000		-
수익용예금	20,000,000			-	
고정자산			1,739,401,675		1,784,383,218
유형고정자산			1,432,801,675		1,455,883,218
토지	716,857,811			716,857,811	
건물	923,261,752			923,261,752	
건물감가상각누계액	(207,317,888)			(184,236,345)	
무형고정자산			306,600,000		328,500,000
무형고정자산	306,600,000			328,500,000	
자산총계			4,565,260,466		4,486,477,494

2. 부채 및 기본금 (학교법인 트리니티학원)

(단위 : 원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
유동부채			25,731,870		330,130
예수금			23,516,300		314,330
일반예수금	52,160			287,930	
각종세금예수금	24,140			26,400	
기타예수금	23,440,000			-	
기타유동부채			2,215,570		15,800
미지급금	2,215,570			15,800	
고정부채			92,097,060		116,497,290
기타고정부채			92,097,060		116,497,290
임대보증금	91,100,000			115,100,000	
고유목적사업준비금	997,060			1,397,290	
기본금			4,447,431,536		4,369,650,074
출연기본금			2,479,581,635		2,479,581,635
설립자기본금	2,479,581,635			2,479,581,635	
운영차액			1,967,849,901		1,890,068,439
전기이월운영차액	1,890,068,439			1,884,366,072	
당기운영차액	77,781,462			5,702,367	
부채및기본금총계			4,565,260,466		4,486,477,494

운 영 계 산 서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

1. 운영수익 (학교법인 트리니티학원)

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
	전입및기부수입		155,144,000		136,038,403
	기부금수입		155,144,000		136,038,403
	일반기부금	155,144,000		35,238,403	
	지정기부금	-		100,800,000	
	교육외수입		130,717,577		131,970,374
	예금이자수입		6,499,600		9,078,451
	예금이자	6,499,600		9,078,451	
	기타교육외수입		53,905,477		54,551,923
	잡수입	329,180		1,496,724	
	고유목적사업전입금	53,576,297		53,055,199	
	수익재산수입		70,312,500		68,340,000
	임대료수입	70,020,000		64,400,000	
	기타수익재산수입	292,500		3,940,000	
	운영수익총계		285,861,577		268,008,777

운영계산서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

2. 운영비용 (학교법인 트리니티학원)

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
보수			21,472,340		23,508,060
직원보수			21,472,340		23,508,060
직원급여	19,200,000			19,200,000	
직원각종수당	-			1,800,000	
직원법정부담금	2,272,340			2,508,060	
관리운영비			59,924,752		63,247,682
시설관리비			554,490		742,000
건축물관리비	554,490			742,000	
일반관리비			10,257,919		13,282,151
여비교통비	15,800			27,600	
소모품비	6,790			-	
인쇄출판비	-			3,850,000	
통신비	724,289			267,836	
각종세금공과금	9,419,690			8,560,090	
지급수수료	91,350			576,625	
운영비			4,130,800		3,949,988
일반용역비	3,740,000			3,724,600	
업무추진비	200,000			-	
회의비	190,800			225,388	
감가상각비			44,981,543		45,273,543
유형고정자산상각비	23,081,543			23,373,543	
무형고정자산상각비	21,900,000			21,900,000	
교육외비용			54,734,473		53,711,908
기타교육외비용			54,734,473		53,711,908
잡손실	11,800			-	
외환차손	1,546,606			-	
고유목적사업전입액	53,176,067			53,594,908	
고정자산처분손실	-			117,000	
전출금			71,948,550		121,838,760
전출금			71,948,550		121,838,760
경상비전출금	50,000,000			100,157,580	
법정부담전출금	21,948,550			21,681,180	
운영비용합계			208,080,115		262,306,410
기본금대체액			-		-
당기운영차액			77,781,462		5,702,367
비용총계			285,861,577		268,008,777

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

1. 수입 (학교법인 트리니티학원)

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
전입및기부수입			160,000,000	155,144,000	(4,856,000)	
기부금수입			160,000,000	155,144,000	(4,856,000)	
일반기부금			150,000,000	155,144,000	5,144,000	
지정기부금			10,000,000	-	(10,000,000)	
교육외수입			90,000,000	77,141,280	(12,858,720)	
예금이자수입			10,000,000	6,499,600	(3,500,400)	
예금이자			10,000,000	6,499,600	(3,500,400)	
기타교육외수입			5,000,000	329,180	(4,670,820)	
잡수입			5,000,000	329,180	(4,670,820)	
수익재산수입			75,000,000	70,312,500	(4,687,500)	
임대료수입			65,000,000	70,020,000	5,020,000	
기타수익재산수입			10,000,000	292,500	(9,707,500)	
투자외기타자산수입			70,000,000	-	(70,000,000)	
기타자산수입			70,000,000	-	(70,000,000)	
수익용예금인출			70,000,000	-	(70,000,000)	
고정자산매각수입			-	-	-	
유형고정자산수입			-	-	-	
차량운반구매각대			-	-	-	
고정부채입금			-	20,000,000	20,000,000	
기타고정부채			-	20,000,000	20,000,000	
임대보증금수입			-	20,000,000	20,000,000	
미사용전기이월자금			549,000,000	568,404,946	19,404,946	
기초유동자산			-	568,735,076	568,735,076	
유동자금			-	567,247,976	567,247,976	
기타유동자산			-	1,487,100	1,487,100	
기초유동부채			-	330,130	330,130	
예수금			-	314,330	314,330	
기타유동부채			-	15,800	15,800	
자금수입총계			869,000,000	820,690,226	(48,309,774)	

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

2. 지출 (학교법인 트리니티학원)

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
보수			24,000,000	21,472,340	(2,527,660)	
직원보수			24,000,000	21,472,340	(2,527,660)	
직원급여			19,200,000	19,200,000	-	
직원각종수당			2,400,000	-	(2,400,000)	
직원법정부담금			2,400,000	2,272,340	(127,660)	
관리운영비			34,400,000	14,943,209	(19,456,791)	
시설관리비			5,000,000	554,490	(4,445,510)	
건축물관리비			4,000,000	554,490	(3,445,510)	
보험료			1,000,000	-	(1,000,000)	
일반관리비			23,400,000	10,257,919	(13,142,081)	
여비교통비			1,200,000	15,800	(1,184,200)	
소모품비			600,000	6,790	(593,210)	
인쇄출판비			10,000,000	-	(10,000,000)	
통신비			600,000	724,289	124,289	
각종세금공과금			10,000,000	9,419,690	(580,310)	
지급수수료			1,000,000	91,350	(908,650)	
운영비			6,000,000	4,130,800	(1,869,200)	
일반용역비			4,000,000	3,740,000	(260,000)	
업무추진비			1,000,000	200,000	(800,000)	
회의비			1,000,000	190,800	(809,200)	
교육외비용			1,558,406	1,558,406	-	
기타교육외비용			1,558,406	1,558,406	-	
잡손실			1,558,406	1,558,406	-	
전출금			150,000,000	71,948,550	(78,051,450)	
전출금			150,000,000	71,948,550	(78,051,450)	
경상비전출금			120,000,000	50,000,000	(70,000,000)	
법정부담전출금			30,000,000	21,948,550	(8,051,450)	
예비비			3,360,051	-	(3,360,051)	
예비비			3,360,051	-	(3,360,051)	
예비비			3,360,051	-	(3,360,051)	
투자외기타자산지출			23,081,543	20,000,000	(3,081,543)	
기타자산지출			-	20,000,000	20,000,000	
수익용예금예치			-	20,000,000	20,000,000	
원금보존기금적립			23,081,543	-	(23,081,543)	
원금보존연구기금적립			23,081,543	-	(23,081,543)	
고정부채상환			75,000,000	44,000,000	(31,000,000)	
기타고정부채상환			75,000,000	44,000,000	(31,000,000)	
임대보증금환급			75,000,000	44,000,000	(31,000,000)	

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

2. 지출 (학교법인 트리니티학원), 계속

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
		미사용차기이월자금	557,600,000	646,767,721	89,167,721	
		기말유동자산	-	672,499,591	672,499,591	
		유동자금	-	671,466,411	671,466,411	
		기타유동자산	-	1,033,180	1,033,180	
		기말유동부채	-	25,731,870	25,731,870	
		예수금	-	23,516,300	23,516,300	
		기타유동부채	-	2,215,570	2,215,570	
		자금지출총계	869,000,000	820,690,226	(48,309,774)	

재무제표에 대한 주석

2016학년도 2017년 2월 28일 현재
2015학년도 2016년 2월 29일 현재

1. 학교법인의 개요 :

학교법인 트리니티학원(이하 '학교법인'이라 함)은 대한민국의 교육이념 및 기독교 선교정신과 희생정신에 입각하여 국제사회에 봉사할 국제협력 전문인력 양성을 목적으로 설립되었습니다. 2005년 3월 2일 교육부로부터 학교법인 트리니티학원을 인가 받았고 2005년 12월 2일 교육부로부터 한반도국제대학원대학교의 인가를 받아 현재에 이르고 있습니다. 학교법인은 서울특별시 용산구 임정로 17에 소재하고 있습니다.

학교법인의 이사회는 현재 이사 8인과 감사 2인으로 구성되어 있으며, 임원의 임면 등을 통한 창립이념의 실현, 수익사업의 확충과 전출금 증대를 통한 대학재정의 지원 및 경영관리와 대학행정의 감사 등을 통한 교육의 질적관리의 역할을 수행하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약 :

학교법인의 재무제표는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 학교법인이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 발생주의회계 미적용

사학기관 재무회계규칙 및 특례규칙에서는 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대한 회계처리가 발생주의에 의하여 이루어지지 않고 현금주의에 따라 회계처리 되었습니다. 한편, 구매관련 선급금 및 미지급금은 인식하고 있습니다.

나. 기부금의 인식

학교법인은 현금이 예금계좌 또는 법인에 직접 입금될 때 동 금액을 후원금으로 인식하고 있으며, 현물로 제공되는 현물후원금은 기부 당시의 시가로 인식하고 있습니다.

다. 설치학교 계정의 회계처리

대차대조표의 설치학교계정은 학교회계에서 발생한 고정자산의 기본재산 증감에 따라 처리된 계정금액에 대응하여 재산관리 목적상 일반업무회계의 대차대조표 계정으로 인식된 것입니다.

라. 투자유가증권의 평가

대차대조표일 현재 투자유가증권은 시가로 평가합니다. 시가로 평가하는 경우에 발행하는 평가손익은 투자유가증권에서 차감 및 가산하며 기본금조정의 투자유가증권평가손익을 설정하는 형식으로 표시하고 있습니다.

마. 유형고정자산의 평가

대차대조표일 현재 유형자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 인식함을 원칙으로 합니다. 실질적인 취득원가가 정상가격보다 현저하게 저렴한 자산이나 증여 받은 자산은 감정평가액이나 개별공시지가로 평가할 수 있습니다. 보유자산의 장부가액을 시가에 적합하게 하기 위하여 자산의 재평가를 할 수 있으며, 자산의 재평가방법 및 재평가차액 등의 회계처리에 관한 사항은 자산재평가법의 규정을 준용하되, 토지는 공시지가 또는 개별토지의 가격에 의하여 자체적으로 평가할 수 있습니다.

바. 대손상각

자산 중 회수불가능한 것으로 추정되는 부실채권이나 사용이 불가능한 고정자산이 있는 경우에는 이사회의 승인을 얻어 대손상각하거나 폐기할 수 있습니다.

사. 감가상각

대차대조표일 현재 고정자산에 대해서는 감가상각을 하고 있습니다. 다만, 토지, 박물관의 유물 및 건설중인 고정자산에 대해서는 감가상각을 하지 않습니다. 유형고정자산의 감가상각비는 해당 감가상각누계액으로 표시하고 무형고정자산의 감가상각비는 해당 무형고정자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 또한 당해 감가상각비 상당액은 그 해 건축적립금에 적립할 수 있습니다. 고정자산에 대한 감가상각은 정액법을 적용하여 다음의 내용연수를 적용하였습니다.

과목	내용연수	과목	내용연수
건물	40년	차량운반구	5년
시설물이용권	20년		

아. 기본금

기본금은 출연기본금, 적립금, 기본금조정, 운영차액으로 구분되며 출연기본금은 설립자기본금, 법인, 기타기본금으로 구분됩니다.

1) 설립자기본금

학교법인의 대차대조표에 나타나는 과목으로 학교법인의 설립자, 이사장, 특수관계인이 출연한 금액을 표시합니다.

2) 법인

설치학교가 학교법인으로부터 받은 투자액을 말하며 학교법인 대차대조표의 투자와기타자산의 설치학교계정과 상호 대응되는 계정입니다. 즉, 학교법인이 교육용 토지를 취득하여 설치학교에 동 재산을 이관한 경우 학교법인은 이를 설치학교계정으로, 그리고 학교회계에서는 기본금의 법인계정에 인식합니다.

3) 기타기본금

특례규칙상 기본금은 2009년 이전 인식되어 있는 기타기본금상당액이라고 규정되어 있습니다. 2010학년도부터 감가상각제도가 도입되어 기본금의 범위에 개정이 있어 본 기타기본금은 2009년 이전 인식되어 있는 기타기본금 상당액을 의미합니다.

자. 고유목적사업준비금

학교법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하는 바, 수익사업에서 고유목적사업에 충당하기 위하여 법인세법 및 조세특례제한법의 규정에 의하여, 이자소득금액, 배당소득금액 그리고 기타의 소득금액의 전액을 한도로 하여 일정금액을 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 동준비금은 설정한 날이 속하는 사업연도부터 5년 이내에 고유목적사업에 사용하고 있습니다. 한편, 법인은 고유목적사업준비금을 부채로 인식하고 있습니다.

차. 학교법인의 수익사업회계

학교법인은 임대료수입 및 기타수익재산수입이 발생하고 있으나 그 금액이 중요하지 아니하여 수익사업회계를 별도로 구분하지 않고 법인일반업무회계에 포함하여 회계처리하고 있습니다.

3. 토지 :

당기말 현재 토지의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

소재지	지목	면적(㎡)	장부가액	공시지가
서울특별시 용산구 효창동 255-13,14	임야	170.9	171,167	628,228
울산광역시 울주군 두동면 구미리 산 155	임야	6,471.0	30,288	11,648
울산광역시 울주군 두동면 구미리 산 156	임야	47,276.7	80,714	82,261
인천광역시 중구 운북동 382-2	임야	9,072.0	192,266	271,253
서울특별시 용산구 효창동 5-136 2~4 층	대	366.9	242,423	1,185,087
합계		63,357.5	716,858	2,178,477

4. 고정자산 :

당기 중 고정자산에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초장부금액	처분액	감가상각비	기말장부금액
토지	716,858	-	-	716,858
건물	923,262	-	-	923,262
감가상각누계액	(184,236)	-	(23,082)	(207,318)
시설물이용권	328,500	-	(21,900)	306,600
합계	1,784,384	-	(44,982)	1,739,402

5. 기본금 :

당기 중 학교법인의 기본금 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초금액	당기운영차액	기말금액
설립자기본금	2,479,582	-	2,479,582
운영차액	1,890,068	77,781	1,967,849
합계	4,369,650	77,781	4,447,431

대 차 대 조 표

(당기 : 2017.02.28 현재)

(전기 : 2016.02.29 현재)

1. 자 산 (한반도국제대학원대학교)

(단위 : 원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
유동자산			44,041,947		135,515,304
유동자금			39,509,967		135,037,634
예금	39,509,967			135,037,634	
기타유동자산			4,531,980		477,670
미수금	4,518,160			462,100	
선급법인세	13,820			15,570	
고정자산			2,133,712,252		2,164,989,202
유형고정자산			2,133,712,252		2,164,989,202
토지	1,195,200,000			1,195,200,000	
건물	938,159,200			938,159,200	
건물감가상각누계액	(279,493,261)			(256,039,281)	
구축물	378,158,853			378,158,853	
구축물감가상각누계액	(110,033,677)			(100,579,707)	
기계기구	28,604,830			31,686,880	
기계기구상각누계액	(27,287,969)			(28,267,271)	
집기비품	130,894,007			131,282,040	
집기비품상각누계액	(127,566,455)			(128,647,826)	
차량운반구	5,160,996			-	
차량운반구상각누계액	(1,032,199)			-	
도서	23,777,190			23,431,990	
도서감가상각누계액	(20,829,263)			(19,395,676)	
자 산 총 계			2,177,754,199		2,300,504,506

대 차 대 조 표

(당기 : 2017.02.28 현재)

(전기 : 2016.02.29 현재)

2. 부채 및 기본금 (한반도국제대학원대학교)

(단위 : 원)

과 목		당기말		전기말	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
유동부채			26,752,973		37,705,768
예수금			2,091,373		2,540,049
일반예수금	1,164,793			1,395,223	
각종세금예수금	926,580			1,144,826	
선수금			23,700,000		34,800,000
등록금선수금	8,100,000			9,000,000	
기타선수금	15,600,000			25,800,000	
기타유동부채			961,600		365,719
미지급금	961,600			365,719	
고정부채			13,820		15,570
기타고정부채			13,820		15,570
고유목적사업준비금	13,820			15,570	
기본금			2,150,987,406		2,262,783,168
출연기본금			2,133,359,200		2,133,359,200
법인	2,133,359,200			2,133,359,200	
운영차액			17,628,206		129,423,968
전기이월운영차액	129,423,968			178,225,065	
당기운영차액	(111,795,762)			(48,801,097)	
부채 및 기본금 총계			2,177,754,199		2,300,504,506

운 영 계 산 서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

1. 운영수익 (한반도국제대학원대학교)

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
	등록금및수강료수입		377,100,000		359,120,000
	등록금수입		218,100,000		202,350,000
	대학원입학금	10,500,000		8,100,000	
	대학원수업료	207,600,000		194,250,000	
	수강료수입		159,000,000		156,770,000
	단기수강료	159,000,000		156,770,000	
	전입금및기부수입		116,660,346		214,681,760
	전입금수입		71,948,550		121,838,760
	경상비전입금	50,000,000		100,157,580	
	법정부담전입금	21,948,550		21,681,180	
	기부금수입		44,711,796		92,843,000
	일반기부금	18,910,800		44,243,000	
	지정기부금	20,640,000		48,600,000	
	현물기부금	5,160,996		-	
	교육부대수입		4,517,680		4,005,740
	입시수수료수입		3,520,000		2,580,000
	수험료	3,520,000		2,580,000	
	증명사용료수입		963,680		541,740
	증명료	367,680		355,740	
	대여사용료	596,000		186,000	
	기타교육부대수입		34,000		884,000
	논문심사료수입	-		133,000	
	기타교육부대수입	34,000		751,000	
	교육외수입		98,793,563		106,850,879
	예금이자수입		107,242		128,488
	예금이자	107,242		128,488	
	기타교육외수입		98,686,321		106,722,391
	잡수입	689,655		1,112	
	고유목적사업전입금	97,996,666		106,721,279	
	운영수익총계		597,071,589		684,658,379

운영계산서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

2. 운영비용 (한반도국제대학원대학교)

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
보수			327,054,002		350,615,610
교원보수			262,565,372		286,642,280
교원급여	134,400,000			153,600,000	
교원상여금	60,200,000			68,400,000	
교원각종수당	35,900,000			37,600,000	
교원법정부담금	15,059,920			15,262,280	
시간강의료	10,410,000			6,380,000	
특별강의료	6,595,452			5,400,000	
직원보수			64,488,630		63,973,330
직원급여	57,600,000			57,600,000	
직원법정부담금	6,888,630			6,373,330	
관리운영비			114,897,083		112,125,379
시설관리비			27,543,094		20,896,360
건축물관리비	10,765,000			7,075,000	
장비관리비	1,901,500			498,000	
보험료	2,160,480			1,009,510	
리스임차료	11,551,794			10,558,230	
기타시설관리비	1,164,320			1,755,620	
일반관리비			37,715,716		32,968,066
여비교통비	6,362,900			311,750	
차량유지비	342,167			1,349,393	
소모품비	772,650			1,149,100	
인쇄출판비	22,000			2,730,310	
난방비	2,177,300			2,538,250	
전기수도료	10,340,950			11,690,270	
통신비	10,547,970			10,046,170	
각종세금공과금	6,802,176			2,597,731	
지급수수료	347,603			555,092	
운영비			10,758,060		17,474,310
복리후생비	252,560			308,180	
교육훈련비	140,000			-	
일반용역비	6,930,000			6,820,000	
업무추진비	876,000			3,754,700	
홍보비	868,080			2,804,250	
회의비	-			180,000	
행사비	691,420			3,607,180	
선교비	1,000,000			-	
감가상각비			38,880,213		40,786,643
유형고정자산상각비	38,880,213			40,786,643	

운 영 계 산 서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

2. 운영비용 (한반도국제대학원대학교), 계속

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	목	관·항	목	관·항
연구학생경비			168,840,400		163,827,148
연구비			-		7,355,500
연구비		-		7,355,500	
학생경비			168,235,240		153,747,540
교외장학금	109,000,000			100,800,000	
교내장학금	53,400,000			48,600,000	
기타학생경비	5,835,240			4,347,540	
입시관리비			605,160		2,724,108
입시경비	605,160			2,724,108	
교육외비용			98,075,866		106,891,339
기타교육외비용			98,075,866		106,891,339
잡손실	80,950			193,344	
고유목적사업전입액	97,994,916			106,697,995	
운영비용합계			708,867,351		733,459,476
기본금대체액			-		-
당기운영차액			(111,795,762)		(48,801,097)
비용총계			597,071,589		684,658,379

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

1. 수입 (한반도국제대학원대학교)

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
등록금수입			415,000,000	377,100,000	(37,900,000)	
등록금수입			215,000,000	218,100,000	3,100,000	
대학원입학금			15,000,000	10,500,000	(4,500,000)	
대학원수업료			200,000,000	207,600,000	7,600,000	
수강료수입			200,000,000	159,000,000	(41,000,000)	
단기수강료			200,000,000	159,000,000	(41,000,000)	
전입및기부수입			320,000,000	111,499,350	(208,500,650)	
전입금수입			150,000,000	71,948,550	(78,051,450)	
경상비전입금			120,000,000	50,000,000	(70,000,000)	
법정부담전입금			30,000,000	21,948,550	(8,051,450)	
기부금수입			170,000,000	39,550,800	(130,449,200)	
일반기부금			150,000,000	18,910,800	(131,089,200)	
지정기부금			10,000,000	20,640,000	10,640,000	
연구기부금			10,000,000	-	(10,000,000)	
교육부대수입			6,000,000	4,517,680	(1,482,320)	
입시수수료수입			3,000,000	3,520,000	520,000	
수험료			3,000,000	3,520,000	520,000	
증명사용료수입			2,000,000	963,680	(1,036,320)	
증명료			1,000,000	367,680	(632,320)	
대여사용료			1,000,000	596,000	(404,000)	
기타교육부대수입			1,000,000	34,000	(966,000)	
논문심사료수입			500,000	-	(500,000)	
기타교육부대수입			500,000	34,000	(466,000)	
교육외수입			2,000,000	796,897	(1,203,103)	
예금이자수입			1,000,000	107,242	(892,758)	
예금이자			1,000,000	107,242	(892,758)	
기타교육외수입			1,000,000	689,655	(310,345)	
잡수입			1,000,000	689,655	(310,345)	
고정자산매각수입			1,000,000	-	(1,000,000)	
유형고정자산수입			1,000,000	-	(1,000,000)	
도서매각대			1,000,000	-	(1,000,000)	

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

1. 수입 (한반도국제대학원대학교), 계속

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
		미사용전기이월자금	46,000,000	97,809,536	51,809,536	
		기초유동자산	-	135,515,304	135,515,304	
		유동자금	-	135,037,634	135,037,634	
		기타유동자산	-	477,670	477,670	
		기초유동부채	-	37,705,768	37,705,768	
		예수금	-	2,540,049	2,540,049	
		선수금	-	34,800,000	34,800,000	
		기타유동부채	-	365,719	365,719	
		자금수입총계	790,000,000	591,723,463	(198,276,537)	

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

2. 지출 (한반도국제대학원대학교)

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
보수			417,600,000	327,054,002	(90,545,998)	
교원보수			350,000,000	262,565,372	(87,434,628)	
교원급여			190,000,000	134,400,000	(55,600,000)	
교원상여금			70,000,000	60,200,000	(9,800,000)	
교원각종수당			40,000,000	35,900,000	(4,100,000)	
교원법정부담금			20,000,000	15,059,920	(4,940,080)	
시간강의료			10,000,000	10,410,000	410,000	
특별강의료			20,000,000	6,595,452	(13,404,548)	
직원보수			67,600,000	64,488,630	(3,111,370)	
직원급여			57,600,000	57,600,000	-	
직원법정부담금			10,000,000	6,888,630	(3,111,370)	
관리운영비			121,500,000	76,016,870	(45,483,130)	
시설관리비			28,900,000	27,543,094	(1,356,906)	
건축물관리비			12,000,000	10,765,000	(1,235,000)	
장비관리비			600,000	1,901,500	1,301,500	
보험료			2,500,000	2,160,480	(339,520)	
리스임차료			12,000,000	11,551,794	(448,206)	
기타시설관리비			1,800,000	1,164,320	(635,680)	
일반관리비			54,000,000	37,715,716	(16,284,284)	
여비교통비			5,000,000	6,362,900	1,362,900	
차량유지비			5,000,000	342,167	(4,657,833)	
소모품비			2,000,000	772,650	(1,227,350)	
인쇄출판비			5,000,000	22,000	(4,978,000)	
난방비			5,000,000	2,177,300	(2,822,700)	
전기수도료			13,000,000	10,340,950	(2,659,050)	
통신비			12,000,000	10,547,970	(1,452,030)	
각종세금공과금			5,000,000	6,802,176	1,802,176	
지급수수료			2,000,000	347,603	(1,652,397)	
운영비			38,600,000	10,758,060	(27,841,940)	
복리후생비			1,000,000	252,560	(747,440)	
교육훈련비			1,000,000	140,000	(860,000)	
일반용역비			10,000,000	6,930,000	(3,070,000)	
업무추진비			12,000,000	876,000	(11,124,000)	
홍보비			8,000,000	868,080	(7,131,920)	
회의비			600,000	-	(600,000)	
행사비			5,000,000	691,420	(4,308,580)	
선교비			1,000,000	1,000,000	-	

자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

2. 지출 (한반도국제대학원대학교), 계속

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
		연구학생경비	169,000,000	168,840,400	(159,600)	
		연구비	11,000,000	-	(11,000,000)	
		연구비	10,000,000	-	(10,000,000)	
		연구관리비	1,000,000	-	(1,000,000)	
		학생경비	156,000,000	168,235,240	12,235,240	
		교외장학금	100,000,000	109,000,000	9,000,000	
		교내장학금	50,000,000	53,400,000	3,400,000	
		논문심사료	1,000,000	-	(1,000,000)	
		학생지원비	2,000,000	-	(2,000,000)	
		기타학생경비	3,000,000	5,835,240	2,835,240	
		입시관리비	2,000,000	605,160	(1,394,840)	
		입시경비	2,000,000	605,160	(1,394,840)	
		교육외비용	1,000,000	80,950	(919,050)	
		기타교육외비용	1,000,000	80,950	(919,050)	
		잡손실	1,000,000	80,950	(919,050)	
		예비비	5,246,020	-	(5,246,020)	
		예비비	5,246,020	-	(5,246,020)	
		예비비	5,246,020	-	(5,246,020)	
		투자외기타자산지출	53,453,980	-	(53,453,980)	
		원금보존기금적립	23,453,980	-	(23,453,980)	
		원금보존건축기금적립	23,453,980	-	(23,453,980)	
		임의기금적립	30,000,000	-	(30,000,000)	
		임의기타기금적립	30,000,000	-	(30,000,000)	
		고정자산매입지출	12,000,000	2,442,267	(9,557,733)	
		유형고정자산지출	12,000,000	2,442,267	(9,557,733)	
		기계기구매입비	3,000,000	124,700	(2,875,300)	
		집기비품매입비	3,000,000	1,972,367	(1,027,633)	
		차량운반구매입비	3,000,000	-	(3,000,000)	
		도서구입비	3,000,000	345,200	(2,654,800)	
		미사용차기이월자금	10,200,000	17,288,974	7,088,974	
		기말유동자산	-	44,041,947	44,041,947	
		유동자금	-	39,509,967	39,509,967	
		기타유동자산	-	4,531,980	4,531,980	
		기말유동부채	-	26,752,973	26,752,973	
		예수금	-	2,091,373	2,091,373	
		선수금	-	23,700,000	23,700,000	
		기타유동부채	-	961,600	961,600	
		자금지출총계	790,000,000	591,723,463	(198,276,537)	

재무제표에 대한 주석

2016학년도 2017년 2월 28일 현재
2015학년도 2016년 2월 29일 현재

1. 학교의 설립과 현황 :

학교법인 트리니티학원의 설치학교인 한반도국제대학원대학교(이하 '부설학교'라 함)는 글로벌 리더십과 지역적 전문성 그리고 탁월한 지성, 영성, 인성을 가지고 지구촌 번방의 저개발 국가와 소외된 소수민족들을 섬기는 기독교 NGO 해외선교 전문가 양성을 목적으로 설립되어 운영되고 있습니다. 2005년 3월 2일 교육부로부터 학교법인 트리니티학원을 인가 받았고 2005년 12월 2일 교육부로부터 한반도국제대학원대학교의 인가를 받아 현재에 이르고 있습니다. 부설학교는 서울특별시 용산구 임정로 17에 소재하고 있습니다.

2016학년도 기준 1개 대학원(국제지역학과, 국제협력학과)으로 구성되어 있으며, 평생교육원에서 언어교육원 및 연구과정을 운영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

부설학교의 재무제표는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 한반도국제대학원대학교가 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 발생주의회계 부적용

사학기관 재무회계규칙 및 특례규칙에서는 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대한 회계처리가 발생주의에 의하여 이루어지지 않고 현금주의에 따라 회계처리 되었습니다. 한편, 학기 개시 전 입금된 등록금의 경우 선수금 처리하고 있으며 구매관련 선급금 및 미지급금은 인식하고 있습니다.

나. 기부금의 인식

부설학교는 현금이 예금계좌 또는 부설학교에 직접 입금될 때 동 금액을 후원금으로 인식하고 있으며, 현물로 제공되는 현물후원금은 기부 당시의 시가로 인식하고 있습니다.

다. 투자유가증권의 평가

대차대조표일 현재 투자유가증권은 시가로 평가합니다. 시가로 평가하는 경우에 발행하는 평가손익은 투자유가증권에서 차감 및 가산하며 기본금조정의 투자유가증권평가손익을 설정하는 형식으로 표시하고 있습니다.

라. 유형고정자산의 평가

대차대조표일 현재 유형자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 인식함을 원칙으로 합니다. 실질적인 취득원가가 정상가격보다 현저하게 저렴한 자산이나 증여 받은 자산은 감정평가액이나 개별공시지가로 평가할 수 있습니다. 보유자산의 장부가액을 시가에 적합하게 하기 위하여 자산의 재평가를 할 수 있으며, 자산의 재평가방법 및 재평가차액 등의 회계처리에 관한 사항은 자산재평가법의 규정을 준용하되, 토지는 공시지가 또는 개별토지의 가격에 의하여 자체적으로 평가할 수 있습니다.

마. 대손상각

자산 중 회수불가능한 것으로 추정되는 부실채권이나 사용이 불가능한 고정자산이 있는 경우에는 이사회 의 승인을 얻어 대손상각하거나 폐기할 수 있습니다.

바. 감가상각

대차대조표일 현재 고정자산에 대해서는 감가상각을 하고 있습니다. 다만, 토지, 박물관의 유물 및 건설중인 고정자산에 대해서는 감가상각을 하지 않습니다. 유형고정자산의 감가상각비는 해당 감가상각누계액으로 표시하고 무형고정자산의 감가상각비는 해당 무형고정자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 또한 당해 감가상각비 상당액은 그 해 건축적립금에 적립할 수 있습니다. 고정자산에 대한 감가상각은 정액법을 적용하여 다음의 내용연수를 적용하였습니다.

과 목	내용연수	과 목	내용연수
건물	40 년	집기비품	5 년
구축물	40 년	차량운반구	5 년
기계기구	5 년	도서	5 년

사. 기본금

기본금은 출연기본금, 적립금, 기본금조정, 운영차액으로 구분되며 출연기본금은 설립자기본금, 법인, 기타기본금으로 구분됩니다.

1) 설립자기본금

학교법인의 대차대조표에 나타나는 과목으로 학교법인의 설립자, 이사장, 특수관계인이 출연한 금액을 표시합니다.

2) 법인

설치학교가 학교법인으로부터 받은 투자액을 말하며 학교법인 대차대조표의 설치학교계정과 상호 대응되는 계정입니다. 즉, 학교법인이 교육용 토지를 취득하여 설치학교에 동 재산을 이관한 경우 학교법인은 이를 설치학교계정으로, 그리고 학교회계에서는 기본금의 법인계정에 인식합니다.

3) 기타기본금

특례규칙상 기본금은 2009년 이전 인식되어 있는 기타기본금상당액이라고 규정되어 있습니다. 2010학년도부터 감가상각제도가 도입되어 기본금의 범위에 개정이 있어 본 기타기본금은 2009년 이전 인식되어 있는 기타기본금 상당액을 의미합니다.

아. 고유목적사업준비금

부설학교는 법인세법상 비영리법인에 해당하는 바, 수익사업에서 고유목적사업에 총당하기 위하여 법인세법 및 조세특례제한법의 규정에 의하여, 이자소득금액, 배당소득금액 그리고 기타의 소득금액의 전액을 한도로 하여 일정금액을 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 동 준비금은 설정한 날이 속하는 사업연도부터 5년 이내에 고유목적사업에 사용하고 있습니다. 한편, 부설학교는 고유목적사업준비금을 부채로 인식하고 있습니다.

3. 토지 :

당기말 현재 토지의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

소재지	지목	면적(㎡)	장부가액	공시지가
서울특별시 용산구 효창동 5-357	학교용지	373.5	1,195,200	1,372,986

4. 고정자산 :

당기 중 고정자산에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초금액	취득금액	처분및폐기	감가상각비	기말금액
토지	1,195,200	-	-	-	1,195,200
건물	938,159	-	-	-	938,159
감가상각누계액	(256,039)	-	-	(23,454)	(279,493)
구축물	378,159	-	-	-	378,159
감가상각누계액	(100,580)	-	-	(9,454)	(110,034)
기계기구	31,687	125	(3,207)	-	28,605
감가상각누계액	(28,268)	-	3,207	(2,227)	(27,288)
집기비품	131,282	1,972	(2,360)	-	130,894
감가상각누계액	(128,648)	-	2,360	(1,279)	(127,567)
차량운반구	-	5,161	-	-	5,161
감가상각누계액	-	-	-	(1,032)	(1,032)
도서	23,432	345	-	-	23,777
감가상각누계액	(19,396)	-	-	(1,434)	(20,830)
합계	2,164,988	7,603	-	(38,880)	2,133,711

5. 기본금 :

당기 중 기본금에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	기초금액	당기운영차액	기말금액
법인	2,133,359	-	2,133,359
운영차액	129,424	(111,796)	17,628
합계	2,262,783	(111,796)	2,150,987

6. 회계구분 :

당기의 등록금회계와 비등록금회계의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

가. 대차대조표

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래	합계
유동자산	10,060	33,982	-	44,042
유동자금	10,060	29,450	-	39,510
기타유동자산	-	4,532	-	4,532
고정자산	-	2,133,712	-	2,133,712
유형고정자산	-	2,133,712	-	2,133,712
자산총계	10,060	2,167,694	-	2,177,754
유동부채	10,060	16,693	-	26,753
예수금	1,960	131	-	2,091
선수금	8,100	15,600	-	23,700
기타유동부채	-	962	-	962
고정부채	-	14	-	14
기타고정부채	-	14	-	14
기본금	-	2,150,987	-	2,150,987
출연기본금	-	2,133,359	-	2,133,359
운영차액	-	17,628	-	17,628
부채 및 기본금총계	10,060	2,167,694	-	2,177,754

나. 운영계산서

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래	합계
등록금및수강료수입	218,100	159,000	-	377,100
등록금수입	218,100	-	-	218,100
수강료수입	-	159,000	-	159,000
전입및기부수입	122,863	116,661	(122,863)	116,661
전입금수입	122,863	71,949	(122,863)	71,949
기부금수입	-	44,712	-	44,712

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래	합계
교육부대수입	-	4,518	-	4,518
입시수수료수입	-	3,520	-	3,520
증명사용료수입	-	964	-	964
기타교육부대수입	-	34	-	34
교육외수입	537	98,256	-	98,793
예금이자수입	13	95	-	108
기타교육외수입	524	164	-	688
고유목적사업준비금전입금	-	97,997	-	97,997
운영수익총계	341,500	378,435	(122,863)	597,072
보수	288,100	38,954	-	327,054
교원보수	230,500	32,065	-	262,565
직원보수	57,600	6,889	-	64,489
관리운영비	-	114,897	-	114,897
시설관리비	-	27,543	-	27,543
일반관리비	-	37,716	-	37,716
운영비	-	10,758	-	10,758
감가상각비	-	38,880	-	38,880
연구학생경비	53,400	115,440	-	168,840
학생경비	53,400	114,835	-	168,235
입시관리비	-	605	-	605
교육외비용	-	98,076	-	98,076
기타교육외비용	-	80	-	80
고유목적사업준비금전입액	-	97,996	-	97,996
전출금	-	122,863	(122,863)	-
운영비용합계	341,500	490,230	(122,863)	708,867
당기운영차액	-	(111,795)	-	(111,795)
비용총계	341,500	378,435	(122,863)	597,072

다. 자금계산서

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래	합계
등록금및수강료수입	218,100	159,000	-	377,100
등록금수입	218,100	-	-	218,100
수강료수입	-	159,000	-	159,000
전입및기부수입	122,863	111,499	(122,863)	111,499
전입금수입	122,863	71,948	(122,863)	71,948
기부금수입	-	39,551	-	39,551
교육부대수입	-	4,518	-	4,518
입시수수료수입	-	3,520	-	3,520
증명사용료수입	-	964	-	964
기타교육부대수입	-	34	-	34
교육외수입	535	261	-	796
예금이자수입	11	96	-	107
기타교육외수입	524	165	-	689
미사용전기이월자금	2	97,808	-	97,810
기초유동자산	11,529	123,987	-	135,516
기초유동부채	11,527	26,179	-	37,706
자금수입총계	341,500	373,086	(122,863)	591,723
보수	288,100	38,954	-	327,054
교원보수	230,500	32,065	-	262,565
직원보수	57,600	6,889	-	64,489
관리운영비	-	76,017	-	76,017
시설관리비	-	27,543	-	27,543
일반관리비	-	37,716	-	37,716
운영비	-	10,758	-	10,758
연구학생경비	53,400	115,440	-	168,840
학생경비	53,400	114,835	-	168,235
입시관리비	-	605	-	605
교육외비용	-	81	-	81
기타교육외비용	-	81	-	81
전출금	-	122,863	(122,863)	-
전출금	-	122,863	(122,863)	-

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래	합계
고정자산매입지출	-	2,442	-	2,442
유형고정자산매입지출	-	2,442	-	2,442
미사용차기이월자금	-	17,289	-	17,289
기말유동자산	10,060	33,982	-	44,042
기말유동부채	10,060	16,693	-	26,753
자금지출총계	341,500	373,086	(122,863)	591,723

합산대차대조표

(당기 : 2017.02.28 현재)

(전기 : 2016.02.29 현재)

1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산대차대조표	
관·항	목				당 기	전 기
유동자산		672,499,591	44,041,947	(2,215,570)	714,325,968	704,250,380
유동자금		671,466,411	39,509,967	-	710,976,378	702,285,610
예금		671,466,411	39,509,967	-	710,976,378	702,285,610
기타유동자산		1,033,180	4,531,980	(2,215,570)	3,349,590	1,964,770
미수금		36,120	4,518,160	(2,215,570)	2,338,710	551,910
선급법인세		997,060	13,820	-	1,010,880	1,412,860
투자및기타자산		2,153,359,200	-	(2,133,359,200)	20,000,000	-
설치학교		2,133,359,200	-	(2,133,359,200)	-	-
대학		2,133,359,200	-	(2,133,359,200)	-	-
기타자산		20,000,000	-	-	20,000,000	-
수익용예금		20,000,000	-	-	20,000,000	-
고정자산		1,739,401,675	2,133,712,252	-	3,873,113,927	3,949,372,420
유형고정자산		1,432,801,675	2,133,712,252	-	3,566,513,927	3,620,872,420
토지		716,857,811	1,195,200,000	-	1,912,057,811	1,912,057,811
건물		923,261,752	938,159,200	-	1,861,420,952	1,861,420,952
건물감가상각누계액		(207,317,888)	(279,493,261)	-	(486,811,149)	(440,275,626)
구축물		-	378,158,853	-	378,158,853	378,158,853
구축물감가상각누계액		-	(110,033,677)	-	(110,033,677)	(100,579,707)
기계기구		-	28,604,830	-	28,604,830	31,686,880
기계기구상각누계액		-	(27,287,969)	-	(27,287,969)	(28,267,271)
집기비품		-	130,894,007	-	130,894,007	131,282,040
집기비품상각누계액		-	(127,566,455)	-	(127,566,455)	(128,647,826)
차량운반구		-	5,160,996	-	5,160,996	-
차량운반구상각누계액		-	(1,032,199)	-	(1,032,199)	-
도서		-	23,777,190	-	23,777,190	23,431,990
도서감가상각누계액		-	(20,829,263)	-	(20,829,263)	(19,395,676)
무형고정자산		306,600,000	-	-	306,600,000	328,500,000
무형고정자산		306,600,000	-	-	306,600,000	328,500,000
자 산 총 계		4,565,260,466	2,177,754,199	(2,135,574,770)	4,607,439,895	4,653,622,800

합산대차대조표

(당기 : 2017.02.28 현재)

(전기 : 2016.02.29 현재)

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산대차대조표	
관·항	목				당 기	전 기
유동부채		25,731,870	26,752,973	(25,655,570)	26,829,273	38,035,898
예수금		23,516,300	2,091,373	(23,440,000)	2,167,673	2,854,379
일반예수금		52,160	1,164,793	-	1,216,953	1,683,153
각종세금예수금		24,140	926,580	-	950,720	1,171,226
기타예수금		23,440,000	-	(23,440,000)	-	-
선수금		-	23,700,000	-	23,700,000	34,800,000
등록금선수금		-	8,100,000	-	8,100,000	9,000,000
기타선수금		-	15,600,000	-	15,600,000	25,800,000
기타유동부채		2,215,570	961,600	(2,215,570)	961,600	381,519
미지급금		2,215,570	961,600	(2,215,570)	961,600	381,519
고정부채		92,097,060	13,820	-	92,110,880	116,512,860
기타고정부채		92,097,060	13,820	-	92,110,880	116,512,860
임대보증금		91,100,000	-	-	91,100,000	115,100,000
고유목적사업준비금		997,060	13,820	-	1,010,880	1,412,860
기본금		4,447,431,536	2,150,987,406	(2,109,919,200)	4,488,499,742	4,499,074,042
출연기본금		2,479,581,635	2,133,359,200	(2,133,359,200)	2,479,581,635	2,479,581,635
설립자기본금		2,479,581,635	-	-	2,479,581,635	2,479,581,635
법인		-	2,133,359,200	(2,133,359,200)	-	-
운영차액		1,967,849,901	17,628,206	23,440,000	2,008,918,107	2,019,492,407
전기이월운영차액		1,890,068,439	129,423,968	-	2,019,492,407	2,062,591,137
당기운영차액		77,781,462	(111,795,762)	23,440,000	(10,574,300)	(43,098,730)
부채 및 기본금 총계		4,565,260,466	2,177,754,199	(2,135,574,770)	4,607,439,895	4,653,622,800

합산운영계산서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산운영계산서	
관·항	목				당 기	전 기
등록금수입		-	377,100,000	-	377,100,000	359,120,000
등록금수입		-	218,100,000	-	218,100,000	202,350,000
대학원입학금		-	10,500,000	-	10,500,000	8,100,000
대학원수업료		-	207,600,000	-	207,600,000	194,250,000
수강료수입		-	159,000,000	-	159,000,000	156,770,000
단기수강료		-	159,000,000	-	159,000,000	156,770,000
전입및기부수입		155,144,000	116,660,346	(48,508,550)	223,295,796	228,881,403
전입금수입		-	71,948,550	(71,948,550)	-	-
경상비전입금		-	50,000,000	(50,000,000)	-	-
법정부담전입금		-	21,948,550	(21,948,550)	-	-
기부금수입		155,144,000	44,711,796	23,440,000	223,295,796	228,881,403
일반기부금		155,144,000	18,910,800	-	174,054,800	79,481,403
지정기부금		-	20,640,000	23,440,000	44,080,000	149,400,000
현물기부금		-	5,160,996	-	5,160,996	-
교육부대수입		-	4,517,680	-	4,517,680	4,005,740
입시수수료수입		-	3,520,000	-	3,520,000	2,580,000
수험료		-	3,520,000	-	3,520,000	2,580,000
증명.사용료수입		-	963,680	-	963,680	541,740
증명료		-	367,680	-	367,680	355,740
대여사용료		-	596,000	-	596,000	186,000
기타교육부대수입		-	34,000	-	34,000	884,000
논문심사료수입		-	-	-	-	133,000
기타교육부대수입		-	34,000	-	34,000	751,000
교육외수입		130,717,577	98,793,563	-	229,511,140	238,821,253
예금이자수입		6,499,600	107,242	-	6,606,842	9,206,939
예금이자		6,499,600	107,242	-	6,606,842	9,206,939
기타교육외수입		53,905,477	98,686,321	-	152,591,798	161,274,314
잡수입		329,180	689,655	-	1,018,835	1,497,836
고유목적사업전입금		53,576,297	97,996,666	-	151,572,963	159,776,478
수익재산수입		70,312,500	-	-	70,312,500	68,340,000
임대료수입		70,020,000	-	-	70,020,000	64,400,000
기타수익재산수입		292,500	-	-	292,500	3,940,000
운영수익총계		285,861,577	597,071,589	(48,508,550)	834,424,616	830,828,396

합산운영계산서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산운영계산서	
관·항	목				당 기	전 기
보수		21,472,340	327,054,002	-	348,526,342	374,123,670
교원보수		-	262,565,372	-	262,565,372	286,642,280
교원급여		-	134,400,000	-	134,400,000	153,600,000
교원상여금		-	60,200,000	-	60,200,000	68,400,000
교원각종수당		-	35,900,000	-	35,900,000	37,600,000
교원법정부담금		-	15,059,920	-	15,059,920	15,262,280
시간강의료		-	10,410,000	-	10,410,000	6,380,000
특별강의료		-	6,595,452	-	6,595,452	5,400,000
직원보수		21,472,340	64,488,630	-	85,960,970	87,481,390
직원급여		19,200,000	57,600,000	-	76,800,000	76,800,000
직원각종수당		-	-	-	-	1,800,000
직원법정부담금		2,272,340	6,888,630	-	9,160,970	8,881,390
관리운영비		59,924,752	114,897,083	-	174,821,835	175,373,061
시설관리비		554,490	27,543,094	-	28,097,584	21,638,360
건축물관리비		554,490	10,765,000	-	11,319,490	7,817,000
장비관리비		-	1,901,500	-	1,901,500	498,000
보험료		-	2,160,480	-	2,160,480	1,009,510
리스임차료		-	11,551,794	-	11,551,794	10,558,230
기타시설관리비		-	1,164,320	-	1,164,320	1,755,620
일반관리비		10,257,919	37,715,716	-	47,973,635	46,250,217
여비교통비		15,800	6,362,900	-	6,378,700	339,350
차량유지비		-	342,167	-	342,167	1,349,393
소모품비		6,790	772,650	-	779,440	1,149,100
인쇄출판비		-	22,000	-	22,000	6,580,310
난방비		-	2,177,300	-	2,177,300	2,538,250
전기수도료		-	10,340,950	-	10,340,950	11,690,270
통신비		724,289	10,547,970	-	11,272,259	10,314,006
각종세금공과금		9,419,690	6,802,176	-	16,221,866	11,157,821
지급수수료		91,350	347,603	-	438,953	1,131,717
운영비		4,130,800	10,758,060	-	14,888,860	21,424,298
복리후생비		-	252,560	-	252,560	308,180
교육훈련비		-	140,000	-	140,000	-
일반용역비		3,740,000	6,930,000	-	10,670,000	10,544,600
업무추진비		200,000	876,000	-	1,076,000	3,754,700
홍보비		-	868,080	-	868,080	2,804,250
회의비		190,800	-	-	190,800	405,388
행사비		-	691,420	-	691,420	3,607,180
선교비		-	1,000,000	-	1,000,000	-
감가상각비		44,981,543	38,880,213	-	83,861,756	86,060,186
유형고정자산상각비		23,081,543	38,880,213	-	61,961,756	64,160,186
무형고정자산상각비		21,900,000	-	-	21,900,000	21,900,000

합산운영계산서

(당기 : 2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

(전기 : 2015.03.01 부터 2016.02.29 까지)

2. 운영비용, 계속

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산운영계산서	
관·항	목				당 기	전 기
연구·학생경비		-	168,840,400	-	168,840,400	163,827,148
연구비		-	-	-	-	7,355,500
연구비		-	-	-	-	7,355,500
학생경비		-	168,235,240	-	168,235,240	153,747,540
교외장학금		-	109,000,000	-	109,000,000	100,800,000
교내장학금		-	53,400,000	-	53,400,000	48,600,000
기타학생경비		-	5,835,240	-	5,835,240	4,347,540
입시관리비		-	605,160	-	605,160	2,724,108
입시경비		-	605,160	-	605,160	2,724,108
교육외비용		54,734,473	98,075,866	-	152,810,339	160,603,247
기타교육외비용		54,734,473	98,075,866	-	152,810,339	160,603,247
잡손실		11,800	80,950	-	92,750	193,344
외환차손		1,546,606	-	-	1,546,606	-
고유목적사업전입액		53,176,067	97,994,916	-	151,170,983	160,292,903
고정자산처분손실		-	-	-	-	117,000
전출금		71,948,550	-	(71,948,550)	-	-
전출금		71,948,550	-	(71,948,550)	-	-
경상비전출금		50,000,000	-	(50,000,000)	-	-
법정부담전출금		21,948,550	-	(21,948,550)	-	-
운영비용합계		208,080,115	708,867,351	(71,948,550)	844,998,916	873,927,126
기본금대체액		-	-	-	-	-
당기운영차액		77,781,462	(111,795,762)	23,440,000	(10,574,300)	(43,098,730)
비용총계		285,861,577	597,071,589	(48,508,550)	834,424,616	830,828,396

합산자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

1. 수입

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산자금계산서		
관 항	목				결산액	예산액	증감액
등록금수입		-	377,100,000	-	377,100,000	415,000,000	(37,900,000)
등록금수입		-	218,100,000	-	218,100,000	215,000,000	3,100,000
대학원입학금		-	10,500,000	-	10,500,000	15,000,000	(4,500,000)
대학원수업료		-	207,600,000	-	207,600,000	200,000,000	7,600,000
수강료수입		-	159,000,000	-	159,000,000	200,000,000	(41,000,000)
단기수강료		-	159,000,000	-	159,000,000	200,000,000	(41,000,000)
전입및기부수입		155,144,000	111,499,350	(48,508,550)	218,134,800	480,000,000	(261,865,200)
전입금수입		-	71,948,550	(71,948,550)	-	150,000,000	(150,000,000)
경상비전입금		-	50,000,000	(50,000,000)	-	120,000,000	(120,000,000)
법정부담전입금		-	21,948,550	(21,948,550)	-	30,000,000	(30,000,000)
기부금수입		155,144,000	39,550,800	23,440,000	218,134,800	330,000,000	(111,865,200)
일반기부금		155,144,000	18,910,800	-	174,054,800	300,000,000	(125,945,200)
지정기부금		-	20,640,000	23,440,000	44,080,000	20,000,000	24,080,000
연구기부금		-	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)
교육부대수입		-	4,517,680	-	4,517,680	6,000,000	(1,482,320)
입시수수료수입		-	3,520,000	-	3,520,000	3,000,000	520,000
수험료		-	3,520,000	-	3,520,000	3,000,000	520,000
증명사용료수입		-	963,680	-	963,680	2,000,000	(1,036,320)
증명료		-	367,680	-	367,680	1,000,000	(632,320)
대여사용료		-	596,000	-	596,000	1,000,000	(404,000)
기타교육부대수입		-	34,000	-	34,000	1,000,000	(966,000)
논문심사료수입		-	-	-	-	500,000	(500,000)
기타교육부대수입		-	34,000	-	34,000	500,000	(466,000)
교육외수입		77,141,280	796,897	-	77,938,177	92,000,000	(14,061,823)
예금이자수입		6,499,600	107,242	-	6,606,842	11,000,000	(4,393,158)
예금이자		6,499,600	107,242	-	6,606,842	11,000,000	(4,393,158)
기타교육외수입		329,180	689,655	-	1,018,835	6,000,000	(4,981,165)
잡수입		329,180	689,655	-	1,018,835	6,000,000	(4,981,165)
수익재산수입		70,312,500	-	-	70,312,500	75,000,000	(4,687,500)
임대료수입		70,020,000	-	-	70,020,000	65,000,000	5,020,000
기타수익재산수입		292,500	-	-	292,500	10,000,000	(9,707,500)
투자외기타자산수입		-	-	-	-	70,000,000	(70,000,000)
기타자산수입		-	-	-	-	70,000,000	(70,000,000)
수익용예금인출		-	-	-	-	70,000,000	(70,000,000)
고정자산매각수입		-	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)
유형고정자산수입		-	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)
도서매각대		-	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)
고정부채입금		20,000,000	-	-	20,000,000	-	20,000,000
기타고정부채		20,000,000	-	-	20,000,000	-	20,000,000
임대보증금수입		20,000,000	-	-	20,000,000	-	20,000,000
미사용전기이월자금		568,404,946	97,809,536	-	666,214,482	595,000,000	71,214,482
기초유동자산		568,735,076	135,515,304	-	704,250,380	-	704,250,380
유동자금		567,247,976	135,037,634	-	702,285,610	-	702,285,610
기타유동자산		1,487,100	477,670	-	1,964,770	-	1,964,770
기초유동부채		330,130	37,705,768	-	38,035,898	-	38,035,898
예수금		314,330	2,540,049	-	2,854,379	-	2,854,379
선수금		-	34,800,000	-	34,800,000	-	34,800,000
기타유동부채		15,800	365,719	-	381,519	-	381,519
자금수입총계		820,690,226	591,723,463	(48,508,550)	1,363,905,139	1,659,000,000	(295,094,861)

합산자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

2. 지출

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산자금계산서		
관향	목				결산액	예산액	증감액
보수		21,472,340	327,054,002	-	348,526,342	441,600,000	(93,073,658)
	교원보수	-	262,565,372	-	262,565,372	350,000,000	(87,434,628)
	교원급여	-	134,400,000	-	134,400,000	190,000,000	(55,600,000)
	교원상여금	-	60,200,000	-	60,200,000	70,000,000	(9,800,000)
	교원각종수당	-	35,900,000	-	35,900,000	40,000,000	(4,100,000)
	교원법정부담금	-	15,059,920	-	15,059,920	20,000,000	(4,940,080)
	시간강의료	-	10,410,000	-	10,410,000	10,000,000	410,000
	특별강의료	-	6,595,452	-	6,595,452	20,000,000	(13,404,548)
	직원보수	21,472,340	64,488,630	-	85,960,970	91,600,000	(5,639,030)
	직원급여	19,200,000	57,600,000	-	76,800,000	76,800,000	-
	직원각종수당	-	-	-	-	2,400,000	(2,400,000)
	직원법정부담금	2,272,340	6,888,630	-	9,160,970	12,400,000	(3,239,030)
관리운영비		14,943,209	76,016,870	-	90,960,079	155,900,000	(64,939,921)
	시설관리비	554,490	27,543,094	-	28,097,584	33,900,000	(5,802,416)
	건축물관리비	554,490	10,765,000	-	11,319,490	16,000,000	(4,680,510)
	장비관리비	-	1,901,500	-	1,901,500	600,000	1,301,500
	보험료	-	2,160,480	-	2,160,480	3,500,000	(1,339,520)
	리스임차료	-	11,551,794	-	11,551,794	12,000,000	(448,206)
	기타시설관리비	-	1,164,320	-	1,164,320	1,800,000	(635,680)
	일반관리비	10,257,919	37,715,716	-	47,973,635	77,400,000	(29,426,365)
	여비교통비	15,800	6,362,900	-	6,378,700	6,200,000	178,700
	차량유지비	-	342,167	-	342,167	5,000,000	(4,657,833)
	소모품비	6,790	772,650	-	779,440	2,600,000	(1,820,560)
	인쇄출판비	-	22,000	-	22,000	15,000,000	(14,978,000)
	난방비	-	2,177,300	-	2,177,300	5,000,000	(2,822,700)
	전기수도료	-	10,340,950	-	10,340,950	13,000,000	(2,659,050)
	통신비	724,289	10,547,970	-	11,272,259	12,600,000	(1,327,741)
	각종세금공과금	9,419,690	6,802,176	-	16,221,866	15,000,000	1,221,866
	지급수수료	91,350	347,603	-	438,953	3,000,000	(2,561,047)
	운영비	4,130,800	10,758,060	-	14,888,860	44,600,000	(29,711,140)
	복리후생비	-	252,560	-	252,560	1,000,000	(747,440)
	교육훈련비	-	140,000	-	140,000	1,000,000	(860,000)
	일반용역비	3,740,000	6,930,000	-	10,670,000	14,000,000	(3,330,000)
	업무추진비	200,000	876,000	-	1,076,000	13,000,000	(11,924,000)
	홍보비	-	868,080	-	868,080	8,000,000	(7,131,920)
	회의비	190,800	-	-	190,800	1,600,000	(1,409,200)
	행사비	-	691,420	-	691,420	5,000,000	(4,308,580)
	선교비	-	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000	-
연구학생경비		-	168,840,400	-	168,840,400	169,000,000	(159,600)
	연구비	-	-	-	-	11,000,000	(11,000,000)
	연구비	-	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)
	연구관리비	-	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)
	학생경비	-	168,235,240	-	168,235,240	156,000,000	12,235,240
	교외장학금	-	109,000,000	-	109,000,000	100,000,000	9,000,000
	교내장학금	-	53,400,000	-	53,400,000	50,000,000	3,400,000
	논문심사료	-	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)
	학생지원비	-	-	-	-	2,000,000	(2,000,000)
	기타학생경비	-	5,835,240	-	5,835,240	3,000,000	2,835,240
	입시관리비	-	605,160	-	605,160	2,000,000	(1,394,840)
	입시경비	-	605,160	-	605,160	2,000,000	(1,394,840)

합산자금계산서

(2016.03.01 부터 2017.02.28 까지)

2. 지출, 계속

(단위 : 원)

과 목		법인회계	교비회계	(내부거래제거)	합산자금계산서		
관·항	목				결산액	예산액	증감액
교육외비용		1,558,406	80,950	-	1,639,356	2,558,406	(919,050)
기타교육외비용		1,558,406	80,950	-	1,639,356	2,558,406	(919,050)
잡손실		1,558,406	80,950	-	1,639,356	2,558,406	(919,050)
전출금		71,948,550	-	(71,948,550)	-	150,000,000	(150,000,000)
전출금		71,948,550	-	(71,948,550)	-	150,000,000	(150,000,000)
경상비전출금		50,000,000	-	(50,000,000)	-	120,000,000	(120,000,000)
법정부담전출금		21,948,550	-	(21,948,550)	-	30,000,000	(30,000,000)
예비비		-	-	-	-	8,606,071	(8,606,071)
예비비		-	-	-	-	8,606,071	(8,606,071)
예비비		-	-	-	-	8,606,071	(8,606,071)
투자외기타자산지출		20,000,000	-	-	20,000,000	76,535,523	(56,535,523)
기타자산지출		20,000,000	-	-	20,000,000	-	20,000,000
수익용예금예치		20,000,000	-	-	20,000,000	-	20,000,000
원금보존기금적립		-	-	-	-	46,535,523	(46,535,523)
원금보존연구기금적립		-	-	-	-	23,081,543	(23,081,543)
원금보존건축기금적립		-	-	-	-	23,453,980	(23,453,980)
임의기금적립		-	-	-	-	30,000,000	(30,000,000)
임의기타기금적립		-	-	-	-	30,000,000	(30,000,000)
고정자산매입지출		-	2,442,267	-	2,442,267	12,000,000	(9,557,733)
유형고정자산지출		-	2,442,267	-	2,442,267	12,000,000	(9,557,733)
기계기구매입비		-	124,700	-	124,700	3,000,000	(2,875,300)
집기비품매입비		-	1,972,367	-	1,972,367	3,000,000	(1,027,633)
차량운반구매입비		-	-	-	-	3,000,000	(3,000,000)
도서구입비		-	345,200	-	345,200	3,000,000	(2,654,800)
고정부채상환		44,000,000	-	-	44,000,000	75,000,000	(31,000,000)
기타고정부채상환		44,000,000	-	-	44,000,000	75,000,000	(31,000,000)
임대보증금환급		44,000,000	-	-	44,000,000	75,000,000	(31,000,000)
미사용차기이월자금		646,767,721	17,288,974	23,440,000	687,496,695	567,800,000	119,696,695
기말유동자산		672,499,591	44,041,947	(2,215,570)	714,325,968	-	714,325,968
유동자금		671,466,411	39,509,967	-	710,976,378	-	710,976,378
기타유동자산		1,033,180	4,531,980	(2,215,570)	3,349,590	-	3,349,590
기말유동부채		25,731,870	26,752,973	(25,655,570)	26,829,273	-	26,829,273
예수금		23,516,300	2,091,373	(23,440,000)	2,167,673	-	2,167,673
선수금		-	23,700,000	-	23,700,000	-	23,700,000
기타유동부채		2,215,570	961,600	(2,215,570)	961,600	-	961,600
자금지출총계		820,690,226	591,723,463	(48,508,550)	1,363,905,139	1,659,000,000	(295,094,861)