

# 학교법인 한문화학원

## 2014년도 2차 이사회 회의록

구 분	이 사	감 사
임원정수	8 인	2 인
재적임원	8 인	2 인
참석임원	5 인	2 인

1. 일시 : 2014년 4월 28일(월) 오후 5시

(회의소집 통보일 : 2014년 4월 18일)

2. 장소 : 강남구 압구정로 32길 11(신사동 613-5) 캐럴라인타워 6층 회의실

3. 참석 임원

- 이사(5인) : 권원기 이사장, 김세곤, 변동호, 이갑성, 이명천 이사
- 감사(2인) : 김상록, 유병일 감사

4. 안건

가. 보고 안건

- 1) 2013 회계연도 예산 전용 보고

나. 심의 안건

- 1) 불용대상 고정자산의 폐기 처분 승인에 관한 사항
- 2) 회수불능 채권의 대손상각 승인에 관한 사항
- 3) 2013 회계연도 결산에 관한 사항
- 4) 법인 및 학교운영에 관한 중요사항

5. 회의 진행 내용

이사장 권원기는 재적이사 과반수의 참석으로 의사 정족수를 충족하였음을 알리고 개회를 선언하다.

대표 간서명					
이사	이 갑 성	이사	변동호	이사	김 세 곤

의                    장 : 2014년 들어 두 번째로 맞이하는 이사회입니다. 그 동안 잘 지내셨습니까? 지난 4월 16일에 발생한 세월호 여객선 침몰 사고로 나라 전체가 애통해 하고 있으며, 사고 희생자 및 가족 여러분께 삼가 조의와 위로의 마음을 전해 드렸으면 좋겠습니다. 이번 기회에 우리 법인에서 설치·운영 중인 양 대학에서는 학생 안전사고 예방 및 관리에 만전을 기해 주실 것을 다시 한번 당부 드립니다. 오늘 이사회는 불용대상 자산의 폐기처분 및 회수불능채권의 대손상각승인에 관한 사항과 결산에 관한 사항을 심의·의결하기 위하여 소집되었습니다. 여러 이사님들의 고견을 당부 드리겠습니다.

#### < 전차 회의록에 대한 보고 >

의장은 전차 회의록이 합법적이고 적정하게 작성된 것으로 대표 간서명자에 의하여 확인되었음을 법인팀장으로 하여금 보고하도록 하다.

(법인팀장은 전차 회의록을 낭독하다.)

의                    장 : 법인팀장으로부터 보고를 들으신 바와 같이 전차 회의록은 합법적이고도 적정하게 작성되었으므로 접수해도 되겠습니까?

이                    사                    일                    동 : 회의록에 어떠한 상이한 점과 문제가 없다고 판단되므로 전차 회의록을 접수하자고 하다.

의                    장 : 그럼, 전차 회의록은 수정 없이 접수되었음을 선포합니다.

#### [ 보고 사항 ]

##### 제1호 안건 : 2013 회계연도 예산 전용 보고

의                    장 : 본 안건 심의 전에 법인 및 대학의 예산 전용에 관한 사항을 법인팀장으로 하여금 보고토록 하다. (관련 자료를 배부하다.)

법                    인                    팀                    장 : 2013 회계연도 대학의 예산 전용 내역을 보고 드리겠습니다. 관련 자료에서와 같이 대학원대학교는 교원보수 12,050,000원을 직원보수로,

대표 간서명					
이사	이 갑성	이사	이재우	이사	김세원

시설관리비 및 일반관리비 39,500,000원을 운영비(학교홍보를 위한 신문광고비)로, 교원급여 700,000원을 교원제수당으로, 노임 2,500,000원을 임시직 인건비로 각각 전용하였습니다. 사이버대학교는 시간강의료 1,430,000원을 조교인건비로, 리스임차료 194,000원을 보험료로, 인쇄출판비 및 지급수수료 16,430,000원을 여비교통비 및 일반용역비로 각각 전용하였습니다. 이상 보고를 마치겠습니다.

의장 : 법인팀장으로부터 예산의 전용 내역에 대한 상세한 보고가 있었습니다. 다른 의견이 있으십니까?

이사일동 : 다른 의견이 없음을 말하다.

의                    장 : 다른 의견이 없으시면 예산전용 보고는 원안대로 접수하기로  
하겠습니다.

### [ 심의 · 의결사항 ]

제1호 안건 : 불용대상 고정자산의 폐기 처분 승인에 관한 사항

의 장 : 제1호 안건 불용대상 고정자산(집기비품 등)의 폐기 처분 승인에 관한 사항을 상정하고, 법인팀장으로 하여금 상세한 설명을 하도록 한다.

법 인 팀 장 : 대학원대학교와 사이버대학교에서는 기계기구 및 집기비품 등 기본재산을 제외한 보통재산에 대해서 재물조사를 실시하였고, 그 결과에 따라 노후화 및 손·망실 등의 사유로 재사용이 불가능한 자산에 대해서 불용 결정 및 폐기 처분을 하기로 한 바, 이에 보고를 드립니다. (해당 자료를 배부 하다.) 우선 대학원대학교의 불용자산 중 폐기처분 대상은 기계기구 1 품목 32 점(81,695천원), 집기비품 64 품목 1,465점(548,794천원), 도서 1 품목 16,248 점(201,342천원) 중 불용 결정한 대상 품목은 기계기구는 서버(IT-3030 기타) 등 8점(6,600천원)과 집기비품은 의자 등 14개 품목 117점(59,958천원)이며, 손·망실된 것으로는 집기비품 17점(1,243천원)과 도서 710점(7,607천원)으로 합계 17 품목 852점(75,408천원)입니다. 불용 결정 및 폐기 대상 물품은 대부 분 2003년 개교 당시 취득한 자산으로 노후화로 인한 재사용이 불가능한 것으

대표 간서명					
이사	이	간서명	이사	(인)동호	이사

로서 폐기처분을 해야 될 물품들입니다.

다음은 사이버대학교입니다. 사이버대학교의 불용자산 중 폐기처분대상은 기계기구 10 품목 246점(705,493천원), 집기비품 446 품목 1,181점(1,344,568천원) 중 불용 및 폐기처분 대상 품목은 집기비품 27 품목 53점(18,923천원)입니다. 불용결정 및 폐기대상 물품은 노후화 및 고장으로 인하여 재사용이 불가능한 것으로 모두 폐기처분해야 할 물품들입니다. 이상으로 보고를 마치겠습니다.

의장 : 법인팀장으로부터 대학원대학교 및 사이버대학교 재물조사 결과와 그에 따라 불용 결정된 물품들의 현황과 처분 사유에 대한 상세한 설명을 들으셨습니다. 이사님들의 고견을 부탁드립니다.

이명천 : 우선 법인팀장의 상세한 설명을 잘 들었습니다. 저도 학교에 근무하고 있지만 재물조사를 하는 것이 쉽지만은 않은 것 같습니다. 어려운 여건 속에서도 학교 운영에 최선을 다하시는 교직원 여러분들의 노고를 치하드리는 바입니다. 거의 10년이 다된 물품들은 그 수명이 다하였고, 노후화되어 재사용이 불가능 하다고 봅니다. 따라서 불용 결정된 물품들에 대해서는 폐기처분해야 될 것입니다.

변동호 : 이명천 이사의 제안에 동의합니다.

이 갑 성 : 변동호 이사의 동의에 재청합니다.

(참석 이사 전원이 찬성의사를 거수로 표하다.)

의장 : 제1호 안건 불용대상 고정자산의 폐기 처분 승인에 관한  
사항은 원안대로 의결되었음을 선포합니다.

대표 간서명				
이사	이 강 성	이사	배 동호	이사 김 세원

## 제2호 안건 : 회수불능채권의 대손상각 승인에 관한 사항

의                    장 : 제2호 안건 회수불능채권의 대손상각 승인에 관한 사항을 상정하고, 법인팀장으로 하여금 상세한 설명을 하도록 하다.

법                    인                    팀                    장 : 국제뇌교육종합대학원대학교 등록금회계의 미수금 중 2006학년도 및 2007학년도에 도서판매수입으로 계상하였던 소액 거래처(개인 혹은 단체)에 대한 미회수 금액 11,834천원은 그 회수가 불가능한 것으로 추정되는 부실채권으로 미수금 발생 기간이 장기화되어 해당 거래처의 연락처가 변경되는 등 관리도 안 되고 있어 향후 회수 가능성이 불투명함에 따라 회수 불가능한 채권을 대손상각 처리하고자 하는 것입니다. 이상 설명을 마치겠습니다.

의                    장 : 법인팀장으로부터 대학원대학교에서 보유하고 있는 회수 불능 채권의 대손상각 승인에 대한 상세한 설명을 들으셨습니다. 이사님들의 고견을 부탁드립니다.

변                    동                    호 : 우선 법인팀장의 상세한 설명을 잘 들었습니다. 이미 미수 채권 발생 시점으로부터 7~8년이 지났고, 소액거래처이다 보니 지속적으로 관리하기 어려울 것으로 예상됩니다. 따라서 요청대로 대손상각으로 처리하는 것이 옳다고 봅니다.

이                    명                    천 : 변동호 이사의 제안에 동의합니다.

이                    갑                    성 : 이명천 이사의 동의에 재청합니다.

의                    장 : 제2호 안건 회수불능채권의 대손상각 승인에 대하여 동의와 재청이 있었으므로 의결을 위하여 찬성 여부를 묻도록 하겠습니다. 원안대로 의결하자는 데에 찬성하시는 분은 거수로 의사를 표해 주시기 바랍니다.

(참석 이사 전원이 찬성의사를 거수로 표하다.)

의                    장 : 제2호 안건 회수불능채권의 대손상각 승인 관한 사항은

대표 간서명				
이사	이                    명                    천	이사	변                    동                    호	이사                    김                    세                    근

원안대로 의결되었음을 선포합니다.

### 제3호 안건 : 2013 회계연도 결산에 관한 사항

의                    장 : 제3호 안건 2013 회계연도 결산에 관한 사항을 상정하고, 결산 내역 심의에 앞서 법인 감사로부터 결산감사 보고를 듣도록 하겠습니다.

김                    상                    록 : 2013 회계연도 법인 및 학교의 회계별 결산을 감사한 바, 법인 일반업무회계와 국제뇌교육종합대학원대학교 및 글로벌사이버대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표는 2013 회계연도 말 현재의 재무상태와 운영성과 그리고 자금변동의 내용을 사립학교법과 사학기관재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 적정하게 표시하고 있음을 확인하였으며, 이에 여러 이사님들께 보고 드리는 바입니다.

의                    장 : 법인 감사의 결산 감사 보고에 이어 각 회계별 결산내역에 대하여 법인팀장으로부터 보고를 듣도록 하겠습니다.

법                    인                    팀                    장 : 결산자료를 참고하여 결산내역을 자세히 설명하다.

(단위 : 천원)

구 분	예 산	결 산	증감액(예산대비)
법인일반회계	1,897,000	1,897,023	23
대학원대학교 교비회계	2,346,786	2,279,406	△67,380
사이버대학교 교비회계	7,350,189	7,460,369	110,180

이와 같이 2013 회계연도의 법인일반회계 및 교비회계의 결산 내역에 대해서 설명을 드렸으며, 앞서 보고받으셨던 내부 감사보고서와 외부회계법인의 감사증명서를 첨부하여 관할청에 결산서를 제출하도록 하겠습니다. 이상으로 2013 회계연도 결산 내역 보고를 마치겠습니다.

(법인팀장의 설명 후 각 회계별 집행내역에 대한 질의 및 응답이 있었음.)

대표 간서명					
이사	이 갑 성	이사	이승호	이사	김 세 일

의                    장 : 이제 법인 감사의 보고와 법인팀장 결산내역 보고에 대하여 충분히 심의한 것으로 봅니다. 더 이상 다른 의견이 없으시면 의결을 하도록 하겠습니다.

이                    갑       성 : 김상록 감사님의 법인 운영 및 회계 감사에 노고가 많았음을 치하 드리고, 감사 보고서를 접수하며, 결산에 관한 안건은 원안대로 의결할 것을 동의합니다.

김                    세       곤 : 이갑성 이사의 동의에 재청합니다.

의                    장 : 제3호 안건 2013 회계연도 결산에 대하여 동의와 재청이 있었으므로 의결을 위하여 찬성 여부를 물도록 하겠습니다. 원안대로 의결하자는 데에 찬성하시는 분은 거수로 의사를 표해 주시기 바랍니다.

(참석 이사 전원이 찬성의사를 거수로 표하다.)

의                    장 : 제3호 안건 2013 회계연도 결산에 관한 사항은 원안대로 의결되었음을 선포합니다.

제4호 안건 : 법인 및 학교운영에 관한 중요 사항

의                    장 : 제4호 안건은 법인 및 학교운영에 관한 중요 사항입니다. 좋으신 의견이 있으시면 말씀해 주시기 바랍니다.

이                    사       일       동 : 다른 의견이 없음을 말하다.

의                    장 : 다른 안건이 없으므로 본 이사회를 마무리 하겠습니다. 간서명은 김세곤, 변동호, 이갑성 이사님이 대표로 하시는 것이 좋을 것 같습니다.

이                    사       일       동 : 모두가 찬성하다.

대표 간서명				
이사	이 갑 성	이사	변동호	이사

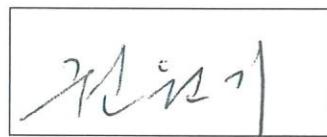
의장 : 간서명은 김세곤, 변동호, 이갑성이 대표로 해 주시겠습니다. 이상으로 본 이사회를 폐회하도록 하겠습니다.(회의 종료시간 오후 6시 00분)

위의 사항을 명확하게 하기 위해 본 회의록을 작성하고 의장과 출석한 이사가 다음과 같이 서명하다.

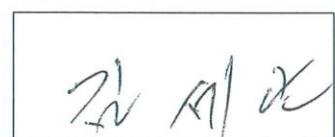
2014년 4월 28일

학교법인 한문화학원

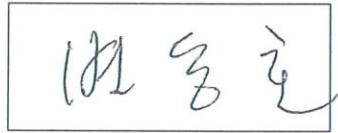
의장 : 이사장 권원기



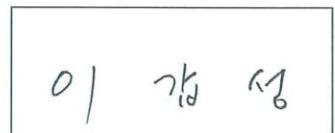
이사 : 김세곤



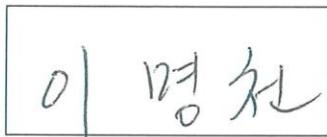
이사 : 변동호



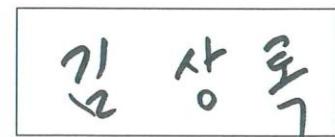
이사 : 이갑성



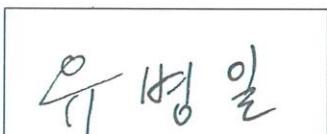
이사 : 이명천



감사 : 김상록



감사 : 유병일



대표 간서명					
이사	이갑성	이사	변동호	이사	김세곤

## 글로벌사이버대학교 대학평의원회

## 2014학년도 제1차 회의록

구 분	평의원수
의원 정수	11
재적 의원	11
출석 의원	7

- |                    |  |
|--------------------|--|
| 1. 회의일시            | 2014년 4월 25(금) 10:00   |
| 2. 회의장소            | 천안본교 회의실   |
| 3. 참석의원            | 의장 : 이을순<br>평의원 : 정봉영, 최홍섭, 유학수, 김유생, 김연주, 김창연   |
| 4. 불참의원            | 평의원 : 안승찬, 전은선, 이영심, 한정희   |
| 5. 의사정족수           | : 재적의원의 과반수 출석   |
| 6. 의결정족수           | : 재적의원의 과반수 찬성   |
| 7. 회의 안건           | : 2013학년 결산 자문의 건  |
| 8. 회의 진행<br>의장 이을순 | <p>대학평의원회 재적의원 11명 중 7명이 출석하여 의사정족수를 충족하였으므로 2014학년도 제1차 대학평의원회 개회를 선언합니다.</p> <p>금번 회의 안건은 2013학년도 결산 자문에 대한 사항으로, 자세한 사항은 총무팀장의 설명을 듣겠습니다.</p> <p>[김창연 팀장은 2013학년도 각 회계별 결산 관련 자료를 배포하고 중요 사항에 대한 설명을 함]</p> <p>그럼 이상으로 이번 안건에 대한 보고를 마치겠습니다.</p> <p>의장 이을순</p> <p>2013학년 결산에 대한 보고를 잘 들었습니다. 이번 안건에 대하여 의견이 있는 평의원께서는 말씀해 주시기 바랍니다.</p> <p>평의원 최홍섭</p> <p>전년과 비교하여 보면 등록금수입은 12.7% 성장한 5,810백만원이었고, 자금수입총계는 28.5% 성장한 7,460백만원을 시현하였고. 이는 156.6% 성장하여 1,258백만원을 시현한 전입 및 기부수입의 증대에 기인한 바 크고 이 중 국가장학금이 차지하는 부분이 91% 정도로 큰 편입니다.</p> |

평의원 최홍섭

평의원 정봉영(인)

• 평의원 유학수(우) 23

평의원 유학수

등록금수입에서 단기 수강료 수입의 비중은 적정한지 전년에 비하여 어떤 변화를 보이고 있는지요?

총무팀장 김창연

2012학년에는 등록금수입 5,152백만원 중 1,142백만원이 단기 수강료 수입으로 약 22%였으며, 2013학년에는 5,810백만원 중 635백만원으로 약 10.9%를 차지하고 있어서, 단기 수강료 수입은 규모와 비중에서 전년에 비하여 감소되는 추세입니다.

평의원 유학수

시간제 학생의 입학정원을 편제정원의 10% 이내로 제한하려는 움직임이 있어서 정책이 이런 방향으로 바뀔 경우 2014학년에는 더 감소할 가능성이 있습니다.

평의원 김유생

지출항목에서 많은 부분을 차지하는 교내 장학금 규모에는 어떤 변화가 있는지요?

총무팀장 김창연

2012학년에는 자금지출 총액 대비 약42.2%를 교내 장학금으로 지급하였으며, 2013학년에는 35.3%인데, 등록금 수입 중 차지하는 비중을 보면 2012학년 46.1%, 2013학년 42.9%로 그 비율은 약간 줄었으나 여전히 등록금 수입에서 차지하고 있는 비중이 큰 것을 알 수 있습니다.

평의원 정봉영

홍익장학금의 수혜금액도 소폭 줄어들고 지급 대상도 감소되어 이번 학년에는 감소가 예상되지만 그동안 본교가 지급했던 홍익장학금액이 너무 커서 상대적으로 적어 보이는 것으로서, 여전히 타 사이버 대학과 비교하면 1인당 수혜금액이 높은 것으로 압니다.

의장 이을순

올해 결산은 전 학년이 모두 있는 상태에서 재정 운영 결과물을 보는 첫 번째 결산이며 그 의미가 크다고 생각합니다. 예산 편성에도 좀 더 정확성을 기할 수 있으며, 결산 내용을 잘 분석하면 학교가 추진할 사업의 방향을 결정하는데 도움이 될 것 같습니다.

의장 이을순

이번 결산에서 예년에 없었던 특이한 사항은 없는지요?

총무팀장 김창연

2013학년말 재물조사를 실시하여 사용이 불가능한 컴퓨터 등 27개 품목 18,922,930원 상당의 물품을 불용처리하여 그 것이 반영되어 있는 점이 특이 사항입니다. 그리고 이러한 물품의 관리 방법을 규정할 물품관리 규정을 기획팀에서 발의할 예정입니다.

평의원 최홍섭 (인)

평의원 정봉영 (인)

평의원 유학수 (인)

평의원 정봉영

결산이 잘 마무리된 것 같습니다. 총무팀의 결산안이 적정한 것으로 자문하는 것으로 본회의 의견을 모았으면 합니다.

평의원 김연주

저도 동의합니다.

평의원 김유생

저도 동의합니다.

의장 이을순

오늘 안건에 대한 동의와 재정이 있었습니다. 그럼 의결하도록 하겠습니다. 찬성여부를 거수로 표해주시기 바랍니다.

(전체 의원 거수, 찬성 7명, 반대 없음)

출석하신 의원 전원 찬성으로 2013학년 결산이 적정한 것으로 본 평의원회는 자문하였음을 선포합니다.

오늘 심의한 내용을 기록한 회의록을 작성하고 출석한 의원 전원이 서명날인 하여주시기 바라며, 정봉영 의원·최홍섭 의원 유학수의원께서 대표로 간서명 하시기를 부탁드립니다.

이상으로 2014학년도 제1차 대학평의원회 폐회를 선언합니다. 감사합니다.

#### <교비회계자금계산서>

##### 1. 수입

과 목	등록금회계	기금회계	내부거래제거	교비회계자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
등록금수입	5,810,102,500			5,810,102,500	5,819,190,000	-9,087,500
전입 및 기부금수입	1,252,056,000	6,860,000		1,258,916,000	1,267,757,000	-8,841,000
교육부대수입	135,675,975			135,675,975	117,079,000	18,596,975
교육 외 수입	71,651,773	18,458		71,670,231	84,069,000	-12,398,769
투자와기타 자산 수입	10,000,000			10,000,000	10,000,000	
합계	7,279,486,248	6,878,458		7,286,364,706	7,298,095,000	-11,730,294
미사용 전기이월자금	155,531,529	18,472,265		174,003,794	52,094,000	121,909,794
자금수입총계	7,435,017,777	25,350,723		7,460,368,500	7,350,189,000	110,179,500

평의원 최 흥 섭

평의원 정 봉 영

평의원 유 학 순

2. 지출

과목	등록금회계	기금회계	내부거래체거	교비회계자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
보수	2,152,515,303			2,152,515,303	2,174,053,000	-21,537,697
관리운영비	761,810,991	1,087,820		762,898,811	781,283,000	-18,384,189
연구학생경비	3,822,984,649	2,700,000		3,825,684,649	3,876,468,000	-50,783,351
교육외비용	85,651			85,651	86,000	-349
예비비					15,803,000	-15,803,000
투자와 기타자산지출						
고정자산 매입지출	304,202,300			304,202,300	307,126,000	-2,923,700
합계	7,041,598,894	3,787,820		7,045,386,714	7,154,819,000	-109,432,286
미사용 차기이월자금	393,418,883	21,562,903		414,981,786	195,370,000	219,611,786
자금지출총계	7,435,017,777	25,350,723		7,460,368,500	7,350,189,000	110,179,500

위 사실을 확인함.

2014년 4월 25일

의장 이을순 (서명)

평의원 최홍섭 (서명)

평의원 정봉영 (서명)

평의원 유학수 (서명)

평의원 김유생 (서명)

평의원 김연주 (서명)

평의원 김창연 (서명)

## 감사보고서

학교법인 한문화학원 이사장 귀하

본 감사는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기괄재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 한문화학원과 국제뇌교육종합대학원대학교 및 글로벌사이버대학교의 2013 회계연도 이사회운영과 그 업무에 관한 사항 및 2014년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 이 감사를 실시함에 있어 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

본 감사의 의견으로는 학교법인한문화학원과 국제뇌교육종합대학원대학교 및 글로벌사이버대학교의 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 사학기괄재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 각 기관별 회계별 결산이 2014년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

2014년 4월 8일

학 교 법 인 한 문 화 학 원

감 사 김 상 록  
(회계사 등록번호: 2250)

감 사 유 병 일

학교법인 한문화학원

재무제표에 대한  
감사보고서

제 15 기

2013년 03월 01일 부터

2014년 02월 28일 까지

현대회계법인

# 목 차

외부감사인의 감사보고서	.....	1
재무제표		
일반업무회계		
• 자금계산서	.....	4
• 대차대조표	.....	7
• 운영계산서	.....	9
교비회계		
국제뇌교육종합대학원대학교		
• 자금계산서	.....	11
• 대차대조표	.....	16
• 운영계산서	.....	19
글로벌사이버대학교		
• 자금계산서	.....	23
• 대차대조표	.....	28
• 운영계산서	.....	30
재무제표에 대한 주석	.....	34
부속명세서		
합산재무제표		
• 합산자금계산서	.....	44
• 합산대차대조표	.....	48
• 합산운영계산서	.....	50

# 외부감사인의 감사보고서

학교법인 한문화학원

이사회 및 이사장 귀중

2014년 4월 18일

본 감사인은 첨부된 학교법인 한문화학원(이하 "학교법인")의 일반업무회계 및 동 학교법인이 설치한 국제뇌교육종합대학원대학교 및 글로벌사이버대학교 교비회계의 2014년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서 및 자금계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 학교법인 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 비교표시된 2013년 2월 28일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 감사받지 아니한 것입니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 학교법인 한문화학원의 일반업무회계와 동 학교법인이 설치한 국제뇌교육종합대학원대학교 및 글로벌사이버대학교 교비회계의 2014년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과 및 자금변동의 내용을 사학기관 재무·회계 규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 역삼로 542 4층(대치동, 신사S&G빌딩)

현대회계법인

대표이사 김창권

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년4월18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## 재 무 제 표

제15 기

2013년 03월 01일 부터

2014년 02월 28일 까지

제14 기

2012년 03월 01일 부터

2013년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 한문화학원 이사장 권 원 기

# 재무제표

## 자금계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지

학교법인 한문화학원 일반업무회계

(단위 : 원)

과목	예산액	결산액	증감액 (결산-예산)
자금수입			
I. 전입및기부수입	-	-	-
II. 교육외수입	661,560,000	661,582,280	22,280
(1) 예금이자수입	77,691,000	77,716,498	25,498
1. 예금이자	77,691,000	77,716,498	25,498
(2) 기타교육외수입	180,000	176,822	(3,178)
1. 잡수입	180,000	176,822	(3,178)
(3) 수익재산수입	583,689,000	583,688,960	(40)
1. 임대료수입	581,513,000	581,513,160	160
2. 배당금수입	2,176,000	2,175,800	(200)
III. 투자와기타자산수입	1,100,000,000	1,100,000,000	-
(1) 임의기금인출수입	1,100,000,000	1,100,000,000	-
1. 임의기타기금인출	1,100,000,000	1,100,000,000	-
IV. 고정자산매각수입	-	-	-
V. 유동부채입금	-	-	-
VI. 고정부채입금	-	-	-
VII. 미사용전기이월자금	135,440,000	135,440,482	482
(1) 기초유동자산	135,440,000	172,019,395	36,579,395
1. 유동자금	135,440,000	136,431,615	991,615
2. 기타유동자산	-	35,587,780	35,587,780
(2) 기초유동부채	-	36,578,913	36,578,913
1. 예수금	-	9,721,766	9,721,766
2. 선수금	-	22,603,977	22,603,977
3. 기타유동부채	-	4,253,170	4,253,170
자금수입총계	1,897,000,000	1,897,022,762	22,762
자금지출			
I. 보수	97,400,000	97,307,040	(92,960)
(1) 직원보수	97,400,000	97,307,040	(92,960)
1. 직원급여	78,055,000	78,054,600	(400)
2. 직원제수당	13,700,000	13,700,000	-
3. 직원법정부담금	5,645,000	5,552,440	(92,560)
II. 관리운영비	97,974,000	86,248,047	(11,725,953)
(1) 시설관리비	2,050,000	2,050,000	-

과목	예산액	결산액	증감액 (결산-예산)
1. 건축물관리비	2,050,000	2,050,000	-
(2) 일반관리비	43,724,000	36,984,996	(6,739,004)
1. 여비교통비	3,624,000	1,644,540	(1,979,460)
2. 소모품비	2,400,000	960,510	(1,439,490)
3. 통신비	500,000	129,900	(370,100)
4. 제세공과금	35,000,000	33,976,496	(1,023,504)
5. 지급수수료	2,200,000	273,550	(1,926,450)
(3) 운영비	52,200,000	47,213,051	(4,986,949)
1. 복리후생비	8,200,000	7,483,590	(706,410)
2. 교육훈련비	1,000,000	400,000	(600,000)
3. 일반용역비	28,000,000	26,934,160	(1,065,840)
4. 업무추진비	4,000,000	2,769,700	(1,230,300)
5. 회의비	2,000,000	1,246,500	(753,500)
6. 기타운영비	9,000,000	8,369,101	(630,899)
III. 교육외비용	147,050,000	145,948,636	(1,101,364)
(1) 지급이자	147,000,000	145,948,636	(1,051,364)
1. 지급이자	147,000,000	145,948,636	(1,051,364)
(2) 기타교육외비용	50,000	-	(50,000)
1. 잡손실	50,000	-	(50,000)
IV. 전출금	157,000,000	157,000,000	-
(1) 전출금	157,000,000	157,000,000	-
1. 경상비전출금	12,000,000	12,000,000	-
2. 법정부담전출금	145,000,000	145,000,000	-
V. 예비비	-	-	-
VI. 투자와기타자산지출	-	-	-
VII. 고정자산매입지출	47,576,000	22,576,000	(25,000,000)
(1) 유형고정자산지출	47,576,000	22,576,000	(25,000,000)
1. 기계기구매입비	47,000,000	22,000,000	(25,000,000)
2. 집기비품매입비	576,000	576,000	-
VIII. 유동부채상환	-	-	-
IX. 고정부채상환	1,350,000,000	1,350,000,000	-
(1) 장기차입금상환	1,350,000,000	1,350,000,000	-
1. 장기차입금상환	1,350,000,000	1,350,000,000	-
X. 미사용차기이월자금	-	37,943,039	37,943,039
(1) 기말유동자산	-	79,677,985	79,677,985
1. 유동자금	-	44,516,165	44,516,165
2. 기타유동자산	-	35,161,820	35,161,820
(2) 기말유동부채	-	41,734,946	41,734,946
1. 예수금	-	9,743,506	9,743,506
2. 선수금	-	13,750,000	13,750,000

과목	예산액		결산액		증감액 (결산-예산)
3. 기타유동부채	-		18,241,440		18,241,440
자금지출총계		1,897,000,000		1,897,022,762	22,762

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

제 15(당) 기 2014년 02월 28일 현재

제 14(전) 기 2013년 02월 28일 현재

학교법인 한문화학원 일반업무회계

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I . 유동자산		79,677,985		172,019,395
(1) 유동자금		44,516,165		136,431,615
1. 예금	44,516,165		136,431,615	
(2) 기타유동자산		35,161,820		35,587,780
1. 미수금	24,284,660		24,284,660	
2. 선급법인세	10,877,160		11,303,120	
II. 투자와기타자산		14,660,740,114		15,741,919,444
(1) 설치학교		13,458,484,414		13,458,484,414
1. 대학(교)	5,186,373,002		5,186,373,002	
2. 원격대학	8,272,111,412		8,272,111,412	
(2) 투자자산		262,053,700		243,233,030
1. 투자유가증권	278,372,200		278,372,200	
투자유가증권평가충당금	(16,318,500)		(35,139,170)	
(3) 기타자산		202,000		202,000
1. 전신전화보증금	202,000		202,000	
(4) 임의기금		940,000,000		2,040,000,000
1. 임의기타기금	940,000,000		2,040,000,000	
III. 고정자산		9,990,842,900		9,994,624,490
(1) 유형고정자산		9,990,842,900		9,994,624,490
1. 토지	6,925,860,873		6,925,860,873	
2. 건물	3,220,723,595		3,220,723,595	
건물감가상각누계액	(279,453,636)		(198,935,550)	
3. 구축물	55,783,025		55,783,025	
구축물감가상각누계액	(13,183,958)		(10,394,808)	
4. 기계기구	81,000,000		—	
기계기구감가상각누계액	(1,349,998)		—	
5. 집기비품	4,037,780		3,461,780	
집기비품감가상각누계액	(2,574,781)		(1,874,425)	
자 산 총 계		24,731,260,999		25,908,563,329
부 채 및 기 본 금				

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
I . 유동부채	41,734,946	36,578,913
(1) 예수금	9,743,506	9,721,766
1. 제세예수금	51,620	29,880
2. 기타예수금	9,691,886	9,691,886
(2) 선수금	13,750,000	22,603,977
1. 기타선수금	13,750,000	22,603,977
(3) 기타유동부채	18,241,440	4,253,170
1. 미지급금	18,241,440	4,253,170
II. 고정부채	3,646,184,479	4,951,303,120
(1) 장기차입금	2,650,000,000	4,000,000,000
1. 장기차입금	2,650,000,000	4,000,000,000
(2) 기타고정부채	996,184,479	951,303,120
1. 임대보증금	940,000,000	940,000,000
2. 고유목적사업준비금	56,184,479	11,303,120
III. 기본금	21,043,341,574	20,920,681,296
(1) 출연기본금	16,237,843,223	16,237,843,223
1. 설립자기본금	16,237,843,223	16,237,843,223
(2) 임의적립금	940,000,000	2,040,000,000
1. 임의기타적립금	940,000,000	2,040,000,000
(3) 운영차액	3,865,498,351	2,642,838,073
1. 전기이월운영차액	2,642,838,073	2,892,551,539
2. 당기운영차액	1,222,660,278	(249,713,466)
부 채 및 기 본 금 총 계	24,731,260,999	25,908,563,329

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지

제 14(전) 기 2012년 03월 01일부터 2013년 02월 28일까지

학교법인 한문화학원 일반업무회계

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
운영수익		
I. 전입및기부수입	59,000,000	-
(1) 기부금수입	59,000,000	-
1. 현물기부금	59,000,000	-
II. 교육외수입	1,296,927,049	1,324,760,555
(1) 예금이자수입	77,716,498	80,755,876
1. 예금이자	77,716,498	80,755,876
(2) 기타교육외수입	635,521,591	660,315,719
1. 잡수입	176,822	208,673
2. 투자유가증권평가충당금환입	18,820,670	-
3. 고유목적사업준비금환입액	616,524,099	660,107,046
(3) 수익재산수입	583,688,960	583,688,960
1. 임대료수입	581,513,160	581,513,160
2. 배당금수입	2,175,800	2,175,800
운영수익총계	1,355,927,049	1,324,760,555
운영비용		
I. 보수	97,307,040	62,816,920
(1) 직원보수	97,307,040	62,816,920
1. 직원급여	78,054,600	45,590,400
2. 직원제수당	13,700,000	12,570,880
3. 직원법정부담금	5,552,440	4,655,640
II. 관리운영비	171,605,637	171,118,728
(1) 시설관리비	2,050,000	-
1. 건축물관리비	2,050,000	-
(2) 일반관리비	36,984,996	49,039,211
1. 여비교통비	1,644,540	9,953,870
2. 소모품비	960,510	952,884
3. 통신비	129,900	283,630
4. 제세공과금	33,976,496	36,675,007
5. 지급수수료	273,550	1,173,820
(3) 운영비	47,213,051	38,079,925

과목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
1. 복리후생비	7,493,590	4,844,659
2. 교육훈련비	400,000	500,000
3. 일반용역비	26,934,160	21,124,440
4. 업무추진비	2,769,700	7,436,319
5. 회의비	1,246,500	374,897
6. 기타운영비	8,369,101	3,799,610
(4) 감가상각비	85,357,590	83,999,592
1. 유형고정자산감가상각비	85,357,590	83,999,592
III. 교육외비용	807,354,094	905,138,373
(1) 지급이자	145,948,636	217,521,267
1. 지급이자	145,948,636	217,521,267
(2) 기타교육외비용	661,405,458	687,617,106
1. 투자유가증권평가손실	-	23,172,270
2. 고유목적사업준비금전입액	661,405,458	664,444,836
IV. 전출금	157,000,000	235,400,000
(1) 전출금	157,000,000	235,400,000
1. 경상비전출금	12,000,000	70,000,000
2. 법정부담전출금	145,000,000	165,400,000
운영비합계	1,233,266,771	1,374,474,021
V. 기본금대체액	-	200,000,000
(1) 제적립금대체액	-	200,000,000
VI. 운영차액대체	1,100,000,000	-
VII. 당기운영차액	1,222,660,278	(249,713,466)
비용총계	1,355,927,049	1,324,760,555

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 자금계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지

### 국제뇌교육종합대학원대학교 교비회계

(단위: 원)

과목	예산액	결산액			증감액 (결산-예산)
		동록금회계	기금회계	내부거래	
자금수입					
I. 등록금수입					
(1) 등록금수입	1,863,014,000	1,853,831,032	-	-	1,853,831,032 (9,182,968)
(1) 등록금수입	1,818,014,000	1,812,095,932	-	-	1,812,095,932 (5,948,068)
1. 입학금	68,068,000	68,310,000	-	-	68,310,000 242,000
2. 수업료	1,749,946,000	1,743,755,932	-	-	1,743,755,932 (6,190,068)
(2) 수강료수입	45,000,000	41,765,100	-	-	41,765,100 (3,234,900)
1. 단기수강료	45,000,000	41,765,100	-	-	41,765,100 (3,234,900)
II. 전입및기부수입					
(1) 전입금수입	127,600,000	92,800,000	42,575,000	-	135,375,000 7,775,000
55,000,000	55,000,000	-	-	-	55,000,000 -
1. 법정부당전입금	55,000,000	55,000,000	-	-	55,000,000 -
(2) 기부금수입	44,800,000	-	42,575,000	-	42,575,000 (2,225,000)
1. 일반기부금	36,000,000	-	33,775,000	-	33,775,000 (2,225,000)
2. 자정기부금	7,800,000	-	7,800,000	-	7,800,000 -
3. 연구기부금	1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000 -
(3) 국고보조금수입	27,800,000	37,800,000	-	-	37,800,000 10,000,000
1. 교육부지원금	27,800,000	37,800,000	-	-	37,800,000 10,000,000
III. 교육부대수입	108,420,000	87,461,189	-	-	87,461,189 (20,958,811)
(1) 임시수수료수입	11,200,000	10,980,000	-	-	10,980,000 (220,000)
1. 입학원서대	11,200,000	10,980,000	-	-	10,980,000 (220,000)
(2) 증명사용료수입	600,000	379,680	-	-	379,680 (220,320)
1. 증명료	600,000	379,680	-	-	379,680 (220,320)
(3) 교육부대수입	96,620,000	76,101,509	-	-	76,101,509 (20,518,491)
1. 논문심사수입	11,200,000	11,200,000	-	-	11,200,000 -
2. 기타교육부대수입	85,420,000	64,901,509	-	-	64,901,509 (20,518,491)
IV. 교육외수입					
(1) 예금이자수입	116,096,000	30,745,988	40,337,550	-	71,083,538 (45,012,462)
	59,806,000	8,726,388	40,337,550	-	49,063,943 (10,742,057)

과목	예산액	결산액			증감액 (결산-예산)
		등록금회계	기금회계	내부거래	
1. 예금이자	59,806,000	8,726,393	40,337,560	-	49,063,943
(2) 기타교류외수입				-	(10,742,057)
1. 잡수입	56,290,000	22,019,595	-	-	22,019,595
V. 투자외기타자산수입	-	-	-	-	(34,270,405)
VI. 고정자산매각수입	-	-	-	-	-
VII. 유동부채임금	-	-	-	-	-
VIII. 고정부채임금	-	-	-	-	-
IX. 미사용전기이율자금	131,655,857	39,928,986	91,726,871	-	131,655,857
(1) 기초유동자산				-	
1. 유동자금	828,242,231	742,325,210	85,917,021	-	828,242,231
2. 기타유동자산	56,341,996	50,532,146	5,809,850	-	56,341,996
(2) 기초유동부채				-	
1. 예수금	7,624,720	7,624,720	-	-	7,624,720
2. 선수금	742,846,000	742,846,000	-	-	742,846,000
3. 기타유동부채	2,457,650	2,457,650	-	-	2,457,650
자금수입총계	2,346,785,857	2,104,767,195	174,639,421	-	2,279,406,616
자금지출				-	(67,379,241)
1. 보수	1,372,388,850	1,339,620,068	-	-	(32,768,782)
(1) 교원보수	891,856,968	859,040,617	-	-	859,040,617
1. 교원급여	542,004,000	520,784,530	-	-	(32,816,351)
2. 교원상여금	193,780,000	193,630,693	-	-	(21,219,470)
3. 교원체수당	69,840,000	70,521,300	-	-	681,300
4. 교원법정부당금	54,727,968	43,579,094	-	-	(11,148,874)
5. 시간강의료	29,305,000	29,305,000	-	-	-
6. 특별강의료	2,200,000	1,220,000	-	-	1,220,000
(2) 직원보수	480,531,882	480,579,451	-	-	(980,000)
1. 직원급여	271,740,000	283,780,987	-	-	283,780,987
2. 직원체수당	65,899,000	63,439,000	-	-	63,439,000
3. 직원법정부당금	40,171,388	34,025,648	-	-	34,025,648
4. 임시직인건비	54,356,000	56,715,502	-	-	56,715,502
5. 노임	47,200,000	41,452,820	-	-	41,452,820

과목	예산액	결산액				증감액 (결산-예산)
		동록금회계	기금회계	내부거래	합계	
6. 직원퇴직금	1,165,494	1,165,494	-	-	-	-
II. 관리운영비	445,122,807	379,490,090	1,710,390	-	1,165,494	381,200,480 (63,922,327)
(1) 시설관리비	92,267,506	82,024,116	26,450	-	-	82,050,566 (10,216,940)
1. 건축물관리비	52,504,000	47,724,250	-	-	-	47,724,250 (4,779,750)
2. 청바단관리비	6,750,000	6,655,400	-	-	-	6,655,400 (94,600)
3. 조경관리비	800,000	800,000	-	-	-	800,000 -
4. 시설용역비	4,320,000	2,420,000	-	-	-	2,420,000 (1,900,000)
5. 보험료	2,810,000	2,061,150	26,450	-	-	2,087,600 (722,400)
6. 리스·임차료	5,848,000	5,612,200	-	-	-	5,612,200 (235,800)
7. 기타시설관리비	19,235,506	16,751,116	-	-	-	16,751,116 (2,484,390)
(2) 일반관리비	237,176,301	206,758,104	1,683,940	-	-	208,442,044 (28,734,257)
1. 예비교통비	11,812,000	8,015,976	-	-	-	8,015,976 (3,796,024)
2. 치량유지비	9,316,000	8,434,396	-	-	-	8,434,396 (881,604)
3. 소모품비	29,489,000	25,241,910	-	-	-	25,241,910 (4,247,090)
4. 인쇄출판비	9,087,000	1,466,000	-	-	-	1,466,000 (7,621,000)
5. 난방비	58,400,000	58,278,050	-	-	-	58,278,050 (121,950)
6. 전기수도료	26,000,000	19,341,530	-	-	-	19,341,530 (6,668,470)
7. 통신비	60,312,000	59,815,459	-	-	-	59,815,459 (496,541)
8. 재세공과금	16,050,000	14,239,391	-	-	-	14,239,391 (1,820,609)
9. 자급수수료	16,700,301	11,925,392	1,683,940	-	-	13,609,332 (3,090,969)
(3) 운영비	115,679,000	90,707,870	-	-	-	90,707,870 (24,971,130)
1. 복리후생비	14,564,000	11,128,670	-	-	-	11,128,670 (3,435,330)
2. 교육훈련비	1,820,000	566,000	-	-	-	566,000 (1,254,000)
3. 일반용역비	21,423,000	13,358,300	-	-	-	13,358,300 (8,064,700)
4. 업무추진비	5,550,000	1,824,850	-	-	-	1,824,850 (3,725,150)
5. 홍보비	51,782,000	51,394,744	-	-	-	51,394,744 (387,256)
6. 회의비	900,000	865,900	-	-	-	865,900 (34,100)
7. 행사비	12,500,000	6,303,936	-	-	-	6,303,936 (6,196,064)
8. 기타운영비	7,140,000	5,265,470	-	-	-	5,265,470 (1,874,530)
III. 연구·학생경비	336,712,200	304,084,996	4,292,500	-	-	308,357,496 (28,354,704)
(1) 연구비	106,930,000	86,872,990	4,292,500	-	-	91,165,490 (15,764,510)

과목	예산액	결산액			증감액 (절산-예산)
		등록금회계	기금회계	내부거래	
1. 연구비	80,250,000	63,676,570	4,292,500	-	67,969,070 (12,280,930)
2. 연구관리비	26,680,000	23,196,420	-	-	23,196,420 (3,483,580)
(2) 학생경비	206,082,200	205,218,180	-	-	205,218,180 (864,020)
1. 교내장학금	191,776,200	191,476,200	-	-	191,476,200 (300,000)
2. 논문심사료	9,330,000	9,330,000	-	-	9,330,000 -
3. 학생지원비	2,860,000	2,295,980	-	-	2,295,980 (564,020)
4. 기타학생경비	2,116,000	2,116,000	-	-	2,116,000 -
(3) 일시관리비	23,700,000	11,973,826	-	-	11,973,826 (11,726,174)
1. 일시수당	9,000,000	4,000,000	-	-	4,000,000 (5,000,000)
2. 일시경비	14,700,000	7,973,826	-	-	7,973,826 (6,726,174)
IV. 교육외비용	12,100,000	11,857,717	-	-	11,857,717 (242,283)
(1) 기타교육외비용	12,100,000	11,857,717	-	-	11,857,717 (242,283)
1. 임수설	12,100,000	11,857,717	-	-	11,857,717 (242,283)
V. 전출금	-	-	-	-	-
VI. 예비비	-	-	-	-	-
VII. 투자와기타자산지출	120,000,000	-	120,000,000	-	120,000,000 -
(1) 임의기금적립	120,000,000	-	120,000,000	-	120,000,000 -
1. 임의건축기금적립	120,000,000	-	120,000,000	-	120,000,000 -
VIII. 고정자산매입지출	48,456,000	35,136,170	-	-	35,136,170 (13,319,830)
(1) 유형고정자산지출	48,456,000	35,136,170	-	-	35,136,170 (13,319,830)
1. 토지매입비	1,000	-	-	-	(1,000)
2. 건물매입비	1,000	-	-	-	(1,000)
3. 구축물매입비	1,000	-	-	-	(1,000)
4. 기계기구매입비	1,000	-	-	-	(1,000)
5. 집기비품매입비	39,300,000	28,948,400	-	-	28,948,400 (10,351,600)
6. 차량운반구매입비	1,000	-	-	-	(1,000)
7. 도서매입비	9,150,000	6,187,770	-	-	6,187,770 (2,962,230)
8. 건설가계정	1,000	-	-	-	(1,000)
IX. 유동부채상환	-	-	-	-	-
X. 고정부채상환	-	-	-	-	-
X I. 미사용자기이월자금	12,006,000	34,598,154	48,696,531	-	83,234,685 71,228,685

과목	예산액	동록금회계	기금회계	결산액	내부거래	합계	증감액 (결산 예산)
(1) 기밀유동자산							
1. 유동자금	12,006,000	791,673,147	822,746,735	48,651,931	-	871,398,666	889,392,666
2. 기타유동자산	-	31,073,598	4,229,240	-	836,095,888	-	824,089,888
(2) 기밀유동부채	-	-	788,148,581	15,400	-	35,302,828	35,302,828
1. 예수금	-	8,206,040	15,400	-	-	788,163,981	788,163,981
2. 선수금	-	773,669,801	-	-	8,221,440	-	8,221,440
3. 기타유동부채	-	6,272,740	-	-	-	773,669,801	773,669,801
자금지출총계	2,346,785,857	2,104,767,195	174,639,421	-	6,272,740	2,279,406,616	6,272,740
						(67,379,241)	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 대차대조표

제 15(당) 기 2014년 02월 28일 현재  
제 14(전) 기 2013년 02월 28일 현재

### 국제노교육총합대학원대학교 교비회계

(단위: 원)

과목	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
	등록금회계	기금회계	내부거래	합계		금액
자산						
I. 유동자산						
(1) 유동자금						
1. 현금	822,746,735	48,651,931	-	871,398,666		884,584,227
(1) 유동자금	791,673,147	44,422,691	-	836,095,888		828,242,231
2. 예금	3,800	123,200	-	127,000		279,210
2. 예금	791,669,347	44,299,491	-	835,968,838		827,963,021
(2) 기타유동자산	31,073,588	4,229,240	-	35,302,828		56,341,996
1. 미수금	28,442,958	-	-	28,442,958		49,443,016
2. 선금법인세	2,630,630	4,229,240	-	6,859,870		6,888,980
II. 투자외기타자산	-	1,400,000,000	-	1,400,000,000		1,280,000,000
(1) 임의기금	-	1,400,000,000	-	1,400,000,000		1,280,000,000
1. 임의연구기금	-	100,000,000	-	100,000,000		100,000,000
2. 임의건축기금	-	880,000,000	-	880,000,000		770,000,000
3. 임의증학기금	-	110,000,000	-	110,000,000		110,000,000
4. 임기타기금	-	300,000,000	-	300,000,000		300,000,000
III. 고정자산	4,361,179,565	-	-	4,361,179,565		4,457,519,302
(1) 유형고정자산	4,361,179,565	-	-	4,361,179,565		4,457,519,302
1. 토지	506,138,982	-	-	506,138,982		506,138,982
2. 건물	4,680,234,020	-	-	4,680,234,020		4,680,234,020
건물감가상각누계액	(1,261,171,853)	-	-	(1,261,171,853)		(1,144,166,002)
3. 구축물	108,530,816	-	-	108,530,816		108,530,816
구축물감가상각누계액	(59,691,950)	-	-	(59,691,950)		(54,265,409)
4. 기계기구	75,094,800	-	-	75,094,800		81,694,800
기계기구감가상각누계액	(71,764,880)	-	-	(71,764,880)		(77,456,720)
5. 집기비품	487,592,880	-	-	487,592,880		519,845,940
집기비품감가상각누계액	(352,634,520)	-	-	(352,634,520)		(354,183,694)
6. 차량운반구	71,755,930	-	-	71,755,930		71,755,930

과목	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
	등록금회계	기금회계	내부거래	합계	내부거래	합계
차량운반구간기상학누계액	(54,775,313)	-	-	(54,775,313)	-	(45,072,103)
7. 도서	195,570,194	-	-	-	195,570,194	121,445,652
도서감가상각누계액	(111,966,841)	-	-	(111,966,841)	-	(105,250,210)
8. 건설기계정	148,267,300	-	-	-	148,267,300	148,267,300
자 산 총 계	5,183,926,300	1,448,651,931	-	6,632,578,231	-	6,632,103,539
부 채 및 기 본 금						
I. 유동부채						
(1) 예수금	788,148,581	15,400	-	788,163,981	-	752,928,370
1. 일번예수금	2,953,160	-	-	2,953,160	-	7,624,720
2. 재세예수금	5,252,880	15,400	-	5,268,280	-	4,746,340
(2) 선수금	773,669,801	-	-	773,669,801	-	742,846,000
1. 등록금선수금	771,979,801	-	-	771,979,801	-	742,046,000
2. 기타선수금	1,690,000	-	-	1,690,000	-	800,000
(3) 기타유동부채	6,272,740	-	-	6,272,740	-	2,457,650
1. 미지급금	6,272,740	-	-	6,272,740	-	2,457,650
II. 고정부채						
(1) 기타고정부채						
1. 고유목적사업준비금	2,630,630	44,402,010	-	47,032,640	-	6,898,980
III. 기본금						
(1) 출연기본금	4,393,147,089	1,404,234,521	-	5,797,381,610	-	5,882,276,179
1. 법인	5,186,373,002	-	-	5,186,373,002	-	5,186,373,002
(2) 임의적립금	-	1,400,000,000	-	1,400,000,000	-	1,280,000,000
1. 임의연구적립금	-	100,000,000	-	100,000,000	-	100,000,000
2. 임의건축적립금	-	880,000,000	-	880,000,000	-	770,000,000
3. 임의장학적립금	-	110,000,000	-	110,000,000	-	110,000,000
4. 임의기타적립금	-	300,000,000	-	300,000,000	-	300,000,000
(3) 운영자본	(783,225,913)	4,234,521	-	(788,991,392)	-	(604,096,823)
1. 전기0월운영자액	(60,048,844)	85,952,021	-	(604,096,823)	-	(476,545,553)
2. 당기운영자액	(103,177,056)	(81,717,500)	-	(184,894,569)	-	(127,551,270)
부 채 및 기 본 금 총 계	5,183,926,300	1,448,651,931	-	6,632,578,231	-	6,632,103,529



## 운영계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지  
제 14(전) 기 2012년 03월 01일부터 2013년 02월 28일까지

### 국제뇌교육종합대학원대학교 교비회계

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
	운영수입	등록금회계	기금회계	내부거래	합계	금액
1. 등록금수입		1,853,831,032		-	1,853,831,032	1,788,153,131
(1) 등록금수입		1,812,065,932		-	1,812,065,932	1,748,808,131
1. 입학금	68,310,000	-		-	68,310,000	74,970,000
2. 수업료	1,743,755,932	-		-	1,743,755,932	1,673,888,131
(2) 수강료수입	41,765,100	-		-	41,765,100	39,345,000
1. 단기수강료	41,765,100	-		-	41,765,100	39,345,000
II. 전입및기부수입		92,800,000	42,575,000		135,375,000	292,317,974
(1) 전입금수입	55,000,000	-		-	55,000,000	76,174,534
1. 법정부담전입금	55,000,000	-		-	55,000,000	55,400,000
2. 기금회계전입금	-	-		-	-	20,774,534
(2) 기부금수입	-	42,575,000	-	-	42,575,000	159,568,440
1. 일번기부금	-	33,775,000	-	33,775,000	-	136,368,440
2. 지정기부금	-	7,800,000	-	7,800,000	-	23,200,000
3. 연구기부금	-	1,000,000	-	1,000,000	-	-
(3) 국고보조금수입	37,800,000	-	-	37,800,000	-	56,575,000
1. 교육부지원금	37,800,000	-	-	37,800,000	-	56,575,000
III. 교육부대수입		87,461,189	-	-	87,461,189	78,348,000
(1) 임시수수료수입	10,980,000	-	-	-	10,980,000	11,120,000
1. 입학원서대	10,980,000	-	-	-	10,980,000	11,120,000
(2) 증명사용료수입	379,680	-	-	-	379,680	357,000
1. 증명료	379,680	-	-	-	379,680	357,000
(3) 기타교육부대수입	76,101,509	-	-	-	76,101,509	66,871,000
1. 논문심사료수입	11,200,000	-	-	-	11,200,000	4,200,000
2. 기타교육부대수입	64,901,509	-	-	-	64,901,509	62,671,000

과목	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
	등록금회계	기금회계	내부거래	출계	입계	금액
IV. 교육외수입	214,866,335	42,047,940	-	256,914,275		282,617,690
(1) 예금이자수입	8,726,383	40,337,550	-	49,063,943		49,343,224
1. 예금이자	8,726,383	40,337,550	-	49,063,943		49,343,224
(2) 기타교육외수입	206,139,942	1,710,390	-	207,850,332		233,274,466
1. 잡수입	90,182,077	-	90,182,077		56,245,477	
2. 고유목적사업준비금환입액	115,957,865	1,710,390	-	117,668,255		177,028,989
운영수입총계	2,248,958,556	84,622,940	-	2,333,581,466		2,441,436,795
운영비총계						
I. 보수	1,339,620,068	-	-	1,339,620,068		1,334,760,712
(1) 교원보수	859,040,617	-	-	859,040,617		857,545,400
1. 교원급여	520,784,530	-	-	520,784,530		488,835,576
2. 교원상여금	193,630,693	-	-	193,630,693		214,767,724
3. 교원세수당	70,521,300	-	-	70,521,300		71,910,000
4. 교원법정부당금	43,579,094	-	-	43,579,094		44,767,100
5. 시간강의료	29,305,000	-	-	29,305,000		37,265,000
6. 특별강의료	1,220,000	-	-	1,220,000		-
(2) 직원보수	480,579,451	-	-	480,579,451		477,215,312
1. 직원급여	283,780,987	-	283,780,987			261,176,938
2. 직원세수당	63,499,000	-	63,499,000			53,496,000
3. 직원법정부당금	34,025,648	-	34,025,648			31,529,800
4. 임시직인건비	56,715,502	-	56,715,502			99,569,082
5. 노임	41,452,820	-	41,452,820			25,502,010
6. 직원퇴직금	1,165,494	-	1,165,494			5,941,482
II. 관리운영비	579,051,795	1,710,390	-	580,762,185		565,713,117
(1) 시설관리비	82,024,116	26,450	-	82,050,566		106,401,247
1. 건축물관리비	47,724,250	-	47,724,250			71,613,380
2. 정비관리비	6,655,400	-	6,655,400			3,463,900
3. 조경관리비	800,000	-	-	800,000		658,000
4. 시설용역비	2,420,000	-	-	2,420,000		4,225,000
5. 보험료	2,061,150	26,450	-	2,087,600		2,136,430
6. 리스·임차료	5,612,200	-	-	5,612,200		6,875,000

과목	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
	등록금회계	기금회계	내부거래	합계	금액	
7. 기타시설관리비	16,751,116	-	-	16,751,116	-	17,429,537
(2) 일반관리비	206,758,104	1,683,940	-	208,442,044	-	192,734,629
1. 여비교통비	8,015,976	-	-	8,015,976	-	8,133,502
2. 치량유지비	8,494,396	-	-	8,494,396	-	13,146,102
3. 소모품비	25,241,910	-	-	25,241,910	-	24,655,330
4. 인쇄출판비	1,466,000	-	-	1,466,000	-	14,477,538
5. 난방비	58,278,050	-	-	58,278,050	-	57,605,339
6. 전기수도료	19,341,530	-	-	19,341,530	-	16,647,730
7. 통신비	59,815,459	-	-	59,815,459	-	42,920,088
8. 재세공과금	14,239,391	-	-	14,239,391	-	2,492,810
9. 지급수수료	11,925,392	1,683,940	-	13,609,332	-	12,666,190
(3) 운영비	90,707,870	-	-	90,707,870	-	67,486,680
1. 복리후생비	11,128,670	-	-	11,128,670	-	12,943,520
2. 교육훈련비	566,000	-	-	566,000	-	390,000
3. 일반용역비	13,358,300	-	-	13,358,300	-	27,401,140
4. 업무추진비	1,824,850	-	-	1,824,850	-	1,272,130
5. 출보비	51,394,744	-	-	51,394,744	-	12,564,140
6. 회의비	865,900	-	-	865,900	-	513,860
7. 행사비	6,303,936	-	-	6,303,936	-	10,607,570
8. 기타운영비	5,265,470	-	-	5,265,470	-	1,794,520
(4) 경기장각비	199,561,705	-	-	199,561,705	-	199,090,561
1. 유형고정자산감가상각비	199,561,705	-	-	199,561,705	-	199,090,561
IV. 연구·학생경비	304,064,996	4,292,500	-	308,357,496	-	307,372,258
(1) 연구비	86,872,990	4,292,500	-	91,165,490	-	90,391,160
1. 연구비	63,676,570	3,888,600	-	67,515,170	-	49,736,000
2. 연구관리비	23,196,420	453,900	-	23,650,320	-	40,655,160
(2) 학생경비	205,218,180	-	-	205,218,180	-	205,390,730
1. 교내정책금	191,476,200	-	-	191,476,200	-	198,911,400
2. 논문심사료	9,330,000	-	-	9,330,000	-	3,750,000
3. 학생지원비	2,285,980	-	-	2,285,980	-	918,330
4. 기관학령경비	2,116,000	-	-	2,116,000	-	1,811,000

과목	제 15(당) 기			제 14(전) 기	
	등록금회계	기금회계	내부거래	합계	금액
(3) 일시관리비	11,973,826	-	-	11,973,826	11,590,368
1. 일시수당	4,000,000	-	-	4,000,000	3,150,000
2. 일시경비	7,973,826	-	-	7,973,826	8,440,368
V. 교육외비용	129,398,766	40,337,550	-	169,736,316	180,367,444
(1) 기타교육외비용	129,398,766	40,337,550	-	169,736,316	180,367,444
1. 잡순실	11,934,401	-	-	11,934,401	164,635
2. 고유목적사업준비금전입액	117,464,365	40,337,550	-	157,801,915	180,202,809
VI. 전출금	-	-	-	-	20,774,534
(1) 전출금	-	-	-	-	20,774,534
1. 등록금회계전출금	-	-	-	-	20,774,534
운영비 전출금	2,352,135,625	46,340,440	-	2,398,476,065	2,408,988,065
VII. 기본금대체액	-	120,000,000	-	120,000,000	160,000,000
(1) 재적립금대체액	-	120,000,000	-	120,000,000	160,000,000
VIII. 운영차액대체	-	-	-	-	-
IX. 당기운영차액	(103,177,069)	(81,717,500)	(184,884,569)	(127,551,270)	
비 용 총 계	2,248,958,556	84,622,940	2,333,581,496	2,441,436,795	

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 글로벌사이버대학교 교비회계

## 자금계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지

(단위 : 원)

과목	예산액	결산액			증감액 (결산 예산)
		등록금회계	기금회계	내부거래	
자금수입					
I. 등록금수입					
(1) 등록금수입	5,819,190,000	5,810,102,500	-	-	5,810,102,500 (9,087,500)
1. 입학금	5,176,810,000	5,175,575,000	-	-	5,175,575,000 (1,235,000)
2. 수업료	4,922,410,000	4,921,175,000	-	-	-
(2) 수강료수입	642,380,000	634,527,500	-	-	4,921,175,000 (1,235,000)
1. 단기수강료	642,380,000	634,527,500	-	-	634,527,500 (7,852,500)
II. 전입및기부수입	1,267,757,000	1,252,056,000	6,860,000	-	1,258,916,000 (8,841,000)
(1) 전입금수입	102,000,000	102,000,000	-	-	102,000,000 (-)
1. 경상비전입금	12,000,000	12,000,000	-	-	12,000,000 (-)
2. 법정부당전입금	90,000,000	90,000,000	-	-	90,000,000 (-)
(2) 기부금수입	15,700,000	-	6,860,000	-	6,860,000 (8,840,000)
1. 일반기부금	5,000,000	-	3,730,000	-	3,730,000 (1,270,000)
2. 지정기부금	10,700,000	-	3,130,000	-	3,130,000 (7,570,000)
(3) 국고보조금수입	1,150,057,000	1,150,056,000	-	-	1,150,056,000 (1,000) (500)
1. 교육부지원금	1,098,619,000	1,098,618,500	-	-	1,098,618,500 (500)
2. 기타국고지원금	51,438,000	51,437,500	-	-	51,437,500 (500)
III. 교육부대수입	117,079,000	135,675,975	-	-	135,675,975 (18,596,975)
(1) 일시수수료수입	41,979,000	65,130,000	-	-	65,130,000 (23,151,000)
1. 입학원서대	41,979,000	65,130,000	-	-	65,130,000 (23,151,000)
(2) 증명사용료수입	41,100,000	41,486,175	-	-	41,486,175 (386,175)
1. 증명료	900,000	1,435,000	-	-	1,435,000 (535,000)
2. 대여료및사용료	40,200,000	40,051,175	-	-	40,051,175 (148,825)
(3) 교육부대수입	34,000,000	29,059,800	-	-	29,059,800 (4,940,200)
1. 실습수입	1,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000 (-)
2. 기타교육부대수입	33,000,000	28,059,800	-	-	28,059,800 (4,940,200)

과목	예산액	결산액			증감액 (결산예산)
		등록금회계	기금회계	내부거래	
IV. 교육외수입	84,069,000	71,651,773	18,458	-	71,670,231 (12,398,769)
(1) 예금이자수입	9,516,000	9,121,948	18,458	-	9,140,406 (375,594)
1. 예금이자	9,516,000	9,121,948	18,458	-	9,140,406 (375,594)
(2) 기타교육외수입	74,553,000	62,529,825	-	-	62,529,825 (12,023,175)
1. 잡수입	74,552,000	62,529,825	-	-	62,529,825 (12,022,175)
2. 특별회계사업수입	1,000	-	-	-	(1,000)
V. 투자와기타자산수입	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
(1) 기타자산수입	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
1. 임차보증금회수	10,000,000	10,000,000	-	-	10,000,000
VI. 고정자산매각수입	-	-	-	-	-
VII. 유동부채입금	-	-	-	-	-
VIII. 고정부채입금	-	-	-	-	-
IX. 미시용전기이월자금	52,094,000	155,531,529	18,472,265	-	174,003,794 (121,909,794)
(1) 기초유동자산	870,535,000	738,269,620	18,472,265	-	756,741,885 (113,783,115)
1. 유동자금	844,814,000	693,631,638	17,098,465	-	710,730,103 (134,063,897)
2. 기타유동자산	25,721,000	44,637,982	1,373,800	-	46,011,782 (20,290,782)
(2) 기초유동부채	818,441,000	582,738,091	-	-	582,738,091 (235,702,909)
1. 예수금	2,721,000	2,875,310	-	-	2,875,310 (154,310)
2. 선수금	800,967,000	568,700,500	-	-	558,700,500 (242,266,500)
3. 기타유동부채	14,753,000	21,162,281	-	-	21,162,281 6,409,281
자금수입총계	7,350,189,000	7,425,017,777	25,350,723	-	7,460,368,500 (110,179,500)
자금지출					
1. 보수	2,174,053,000	2,152,515,303	-	-	2,152,515,303 (21,537,697)
(1) 교원보수	1,369,252,000	1,360,254,174	-	-	1,360,254,174 (8,997,826)
1. 교원급여	593,560,000	593,469,212	-	-	593,469,212 (90,788)
2. 교원제수당	60,940,000	60,600,000	-	-	60,600,000 (340,000)
3. 교원법정부당금	48,150,000	47,591,276	-	-	47,591,276 (558,724)
4. 시간경의료	412,571,000	404,600,000	-	-	404,600,000 (7,971,000)
5. 특별강의료	5,701,000	5,700,000	-	-	5,700,000 (1,000)
6. 교원퇴직금	3,900,000	3,864,140	-	-	3,864,140 (35,860)
7. 조교인건비	244,430,000	244,429,546	-	-	244,429,546 (454)

과목	예산액	결산액			증감액 (결산액-예산)
		등록금회계	기금회계	내부거래	
(2) 직원보수	804,801,000	792,261,129	-	-	792,261,129 (12,539,871)
1. 직원급여	680,500,000	673,685,285	-	-	673,685,285 (6,814,705)
2. 직원제수당	5,000,000	4,900,965	-	4,900,965	(99,035)
3. 직원법정부당급	82,300,000	78,619,284	-	78,619,284	(3,680,736)
4. 임시직인건비	27,601,000	26,016,775	-	26,016,775	(1,584,225)
5. 노임	7,400,000	7,300,000	-	7,300,000	(100,000)
6. 직원퇴직급	2,000,000	1,738,830	-	1,738,830	(261,170)
II. 관리운영비	781,283,000	761,810,991	1,087,820	-	762,888,811 (18,384,189)
(1) 시설관리비	108,923,000	106,394,960	-	-	106,394,960 (2,528,040)
1. 건축물관리비	67,900,000	67,836,190	-	-	67,836,190 (63,810)
2. 청비관리비	8,822,000	7,621,660	-	-	7,621,660 (1,200,340)
3. 시설용역비	7,104,000	6,918,000	-	-	6,918,000 (188,000)
4. 보험료	984,000	993,900	-	-	993,900 (100)
5. 리스· 임차료	20,903,000	20,231,210	-	-	20,231,210 (671,790)
6. 기타시설관리비	3,200,000	2,794,000	-	-	2,794,000 (406,000)
(2) 일반관리비	349,450,960	340,676,672	1,087,820	-	341,764,492 (7,686,468)
1. 예비교통비	50,065,960	50,063,158	-	-	50,063,158 (2,802)
2. 차량유지비	1,000	-	-	-	- (1,000)
3. 소모품비	14,610,000	13,752,232	-	-	13,752,232 (857,768)
4. 인쇄출판비	14,381,000	14,095,067	-	-	14,095,067 (295,933)
5. 난방비	24,000,000	22,957,830	-	-	22,957,830 (1,042,770)
6. 전기수도료	36,500,000	36,239,580	-	-	36,239,580 (260,420)
7. 통신비	129,201,000	124,290,960	-	-	124,290,960 (4,910,040)
8. 재세공과금	12,587,000	12,348,997	-	-	12,348,997 (238,003)
9. 지급수수료	68,105,000	66,928,848	1,087,820	-	68,016,668 (88,332)
(3) 운영비	322,909,040	314,739,359	-	-	314,739,359 (8,169,681)
1. 복리후생비	32,136,300	29,326,060	-	-	29,326,060 (2,810,240)
2. 교육훈련비	1,761,000	1,182,300	-	-	1,182,300 (578,700)
3. 일반용역비	227,305,000	227,256,317	-	-	227,256,317 (48,683)
4. 업무추진비	4,636,000	2,974,960	-	-	2,974,960 (1,661,040)
5. 흥보비	4,869,000	4,867,200	-	-	4,867,200 (1,800)

과목	예산액	결산액			증감액 (결산-예산)
		등록금회계	기금회계	내부거래	
6. 회의비	2,283,700	1,769,282	-	-	1,769,282 (514,418)
7. 행사비	15,888,000	14,424,800	-	-	14,424,800 (1,473,200)
8. 기타운영비	34,020,040	32,988,440	-	-	32,988,440 (1,081,600)
III. 연구·학생경비		3,876,468,000	3,822,984,649 3,629,928,594	2,700,000 2,700,000	3,825,684,649 3,632,628,594 (50,783,351) (5,088,406)
(1) 학생경비		3,637,717,000	1,118,773,500	700,000	1,119,473,500 (200,500)
1. 교양정학금	1,119,674,000	2,483,243,000	-	-	2,493,243,000 (2,384,000)
2. 교내정책금	2,495,627,000	17,912,094	2,000,000	-	19,912,094 (2,503,906)
3. 학생지원비	22,416,000	238,751,000	193,056,055	-	- 193,056,055 (45,694,945)
(2) 일시관리비		238,751,000	193,056,055	-	- 193,056,055 (45,694,945)
1. 일시경비		86,000	85,651	-	- 85,651 (349)
IV. 교육외비용		86,000	85,651	-	- 85,651 (349)
(1) 기타교육외비용		86,000	85,651	-	- -
1. 잡순실	86,000	-	-	-	- -
V. 전출금	-	-	-	-	- -
VI. 예비비		15,803,000	-	-	- (15,803,000)
(1) 예비비		15,803,000	-	-	- (15,803,000)
1. 예비비.	15,803,000	-	-	-	- (15,803,000)
VII. 투자외기타자산지출		-	-	-	- -
VIII. 고정자산매입지출		307,126,000	304,202,300	-	- 304,202,300 (2,923,700)
(1) 유형고정자산지출		307,126,000	304,202,300	-	- 304,202,300 (2,923,700)
1. 건물매입비	181,200,000	181,170,000	-	-	- 181,170,000 (30,000)
2. 구축물매입비	10,100,000	10,100,000	-	-	- 10,100,000
3. 기계기구매입비	50,658,000	50,416,800	-	-	- 50,416,800 (241,200)
4. 침기비품매입비	27,000,000	24,348,900	-	-	- 24,348,900 (2,651,100)
5. 도서매입비	5,168,000	5,166,600	-	-	- 5,166,600 (1,400)
6. 건설기계정	33,000,000	33,000,000	-	-	- 33,000,000
X 1. 미사용차기이월자금	195,370,000	393,418,683	21,562,903	-	- 414,981,786 219,611,786
(1) 기말유동자산	195,370,000	1,190,823,195	21,562,903	-	- 1,212,386,098 1,017,016,098
1. 유통자금	195,370,000	1,147,765,986	21,562,903	-	- 1,169,328,889 973,968,889
2. 기타유동자산	-	43,057,209	-	-	- 43,057,209 43,057,209
(2) 기말유동부채	-	707,404,312	-	-	- 707,404,312 707,404,312

과목	예산액	결산액			증감액 (결산-예산)
		동월금회계	기금회계	내부거래	
1. 예수금	-	7,474,080	-	-	7,474,080
2. 선수금	-	726,090,000	-	-	726,090,000
3. 기타유동부채	-	63,840,232	-	-	63,840,232
자금지출총계	7,350,189,000	7,435,017,777	25,350,723	-	7,460,368,500
					110,179,500

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 대차대조표

제 15(당) 기 2014년 02월 28일 현재  
제 14(전) 기 2013년 02월 28일 현재

### 글로벌사이버대학교 교비회계

(단위: 원)

과 목	등록금회계	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
		내부거래	합계	내부거래	합계
자 산					
I. 유동자산					
(1) 유동자금	1,190,823,195	21,562,903	-	1,212,386,098	756,741,885
1. 현금	1,147,765,986	21,562,903	-	1,169,328,889	710,730,103
2. 예금	500,954	-	500,954	-	600,430
(2) 기타유동자산	1,147,265,032	21,562,903	-	1,168,827,935	710,129,673
1. 선금금	43,057,209	-	-	43,057,209	46,011,782
2. 미수금	23,855,809	-	-	23,855,809	24,328,052
3. 선금법인세	17,924,810	-	-	17,924,810	20,629,670
II. 투자외기타자산	1,276,590	-	-	1,276,590	1,054,000
(1) 기타자산					
1. 임차보증금	1,150,000	-	-	1,150,000	11,150,000
2. 기타자산	1,150,000	-	-	1,150,000	11,150,000
III. 고정자산	9,690,144,169	-	-	9,690,144,169	9,844,084,094
(1) 유형고정자산	9,690,144,169	-	-	9,690,144,169	9,844,084,094
1. 토지	2,787,216,538	-	-	2,787,216,538	2,787,216,538
2. 건물	5,904,727,124	-	-	5,904,727,124	5,723,557,124
건물감가상각누계액	(963,819,270)	-	-	(963,819,270)	(824,359,646)
3. 구축물	2,000,431,451	-	-	2,000,431,451	1,990,331,451
구축물감가상각누계액	(407,643,377)	-	-	(407,643,377)	(307,892,234)
4. 기계기구	705,492,738	-	-	705,492,738	655,075,938
기계기구감가상각누계액	(547,047,341)	-	-	(547,047,341)	(470,313,017)
5. 집기비품	1,325,645,250	-	-	1,325,645,250	1,320,219,280
집기비품감가상각누계액	(1,155,263,982)	-	-	(1,155,263,982)	(1,035,794,010)
6. 도서	19,021,050	-	-	19,021,050	13,884,450

과 목	제 15(당) 기			제 14(전) 기 금액
	등록금회계	기금회계	내부거래	
도서관기상누개액	(11,616,012)	-	-	(11,616,012) (7,811,780)
7. 건설기계정	33,000,000	-	-	-
자 산 총 계	10,882,117,364	21,562,903	-	33,000,000 10,903,680,267 10,611,975,979
부 채 및 기 본 금				
I. 유동부채				
(1) 예수금	797,404,312	-	-	797,404,312 582,738,091
1. 일반예수금	59,850	-	-	59,850 2,875,310
2. 재세예수금	4,468,230	-	-	4,468,230 2,815,460
3. 기타예수금	2,946,000	-	-	2,946,000 -
(2) 선수금	726,090,000	-	-	726,090,000 558,700,500
1. 등록금선수금	726,090,000	-	-	726,090,000 558,700,500
(3) 기타유동부채	63,840,232	-	-	63,840,232 21,162,281
1. 미지급금	63,840,232	-	-	63,840,232 21,162,281
II. 고정부채				
(1) 기타고정부채	1,276,590	-	-	1,276,590 1,054,060
1. 고유목적사업준비금	1,276,590	-	-	1,276,590 1,054,060
III. 기본금				
(1) 출연기본금	10,083,436,462	21,562,903	-	10,104,999,365 10,028,183,828
1. 법인	8,272,111,412	-	-	8,272,111,412 8,272,111,412
(2) 운영자액	1,811,325,050	21,562,903	-	1,832,887,953 1,756,072,416
1. 전기0월운영자액	1,737,600,151	18,472,265	-	1,756,072,416 1,902,883,580
2. 당기운영자액	73,724,899	3,090,638	-	76,815,537 (146,821,164)
부 채 및 기 본 금 총 계	10,882,117,364	21,562,903	-	10,903,680,267 10,611,975,979

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 운영계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지  
제 14(전) 기 2012년 03월 01일부터 2013년 02월 28일까지

### 글로벌사이버대학교 교비회계

(단위 : 원)

기 록	제 15(당) 기 기금회계	제 15(당) 기 내부거래	제 15(당) 기 총계	제 14(전) 기 금액	
				제 14(전) 기 기금회계	제 14(전) 기 내부거래
운영수입					
I. 등록금수입					
(1) 등록금수입	5,810,102,500	-	-	5,810,102,500	5,152,444,500
1. 입학금	5,175,575,000	-	-	5,175,575,000	4,010,660,000
2. 수업료	254,400,000	-	-	254,400,000	243,300,000
(2) 수강료수입	4,921,175,000	-	-	4,921,175,000	3,767,360,000
II. 단기수강료	634,527,500	-	-	634,527,500	1,141,784,500
III. 전입및기부수입					
(1) 전입금수입	1,252,056,000	6,860,000	-	1,258,916,000	497,535,400
1. 경상비전입금	102,000,000	-	-	102,000,000	180,000,000
2. 법정부당전입금	12,000,000	-	-	12,000,000	70,000,000
(2) 기부금수입	90,000,000	-	-	90,000,000	110,000,000
IV. 일반기부금	-	6,860,000	-	6,860,000	37,540,400
1. 지정기부금	-	3,730,000	-	3,730,000	17,450,000
2. 현물기부금	-	3,130,000	-	3,130,000	13,200,000
3. 현물기부금	-	-	-	-	6,890,400
(3) 국고보조금수입	1,150,056,000	-	-	1,150,056,000	279,995,000
1. 교육부지원금	1,098,618,500	-	-	1,098,618,500	249,995,000
2. 기타국고지원금	51,437,500	-	-	51,437,500	30,000,000
V. 교육부대수입					
(1) 일시수수료수입	135,675,975	-	-	135,675,975	96,547,700
1. 입학원서대	65,130,000	-	-	65,130,000	68,700,000
(2) 종명사용료수입	41,486,175	-	-	41,486,175	6,592,500
1. 종명료	1,435,000	-	-	1,435,000	1,567,500
2. 대여료및사용료	40,051,175	-	-	40,051,175	5,025,000
(3) 기타교육부대수입	29,059,800	-	-	29,059,800	21,255,200

과 목	제 15(당) 기			제 14(전) 기		
	등록금회계	기금회계	내부거래	합계	금액	
1. 실습수입	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-
2. 기타교육부대수입	28,059,800	-	-	28,059,800	21,255,200	
IV. 교육외수입						
(1) 예금이자수입	282,508,491	36,916	-	282,545,407	133,598,264	
1. 예금이자	9,121,948	18,458	-	9,140,406	7,540,347	
(2) 기타교육외수입	253,386,543	18,458	-	253,405,001	126,057,917	
1. 짐수입	62,529,825	-	-	62,529,825	4,116,100	
2. 고유목적사업전입금환입액	190,866,718	18,458	-	190,875,176	121,941,817	
운영수입총계	7,460,342,966	6,886,916	-	7,467,239,882	5,880,125,864	
운영비총계	2,152,515,303	-	-	2,152,515,303	1,878,076,171	
I. 보수	1,360,254,174	-	-	1,360,254,174	1,139,360,592	
(1) 교원보수	593,469,212	-	-	593,469,212	550,633,474	
1. 교원급여	60,600,000	-	-	60,600,000	52,500,000	
2. 교원재수당	47,591,276	-	-	47,591,276	39,499,045	
3. 교원법정부당금	404,600,000	-	-	404,600,000	299,500,000	
4. 시간강의료	5,700,000	-	-	5,700,000	700,000	
5. 특별강의료	3,864,140	-	-	3,864,140	-	
6. 교원퇴직금	244,429,546	-	-	244,429,546	196,598,043	
7. 조교인건비	792,261,129	-	-	792,261,129	738,715,609	
(2) 직원보수						
1. 직원급여	673,695,295	-	-	673,695,295	610,170,678	
2. 직원재수당	4,900,965	-	-	4,900,965	8,916,129	
3. 직원법정부당금	78,619,264	-	-	78,619,264	63,351,805	
4. 임시직인건비	26,016,775	-	-	26,016,775	48,266,997	
5. 노임	7,300,000	-	-	7,300,000	8,010,000	
6. 직원퇴직금	1,738,830	-	-	1,738,830	-	
II. 관리운영비	1,219,425,203	1,087,820	-	1,220,513,023	1,270,872,955	
(1) 시설관리비	106,394,960	-	-	106,394,960	92,743,090	
1. 건축물관리비	67,886,190	-	-	67,886,190	60,250,970	
2. 정비관리비	7,621,660	-	-	7,621,660	8,808,640	
3. 시설용역비	6,918,000	-	-	6,918,000	7,018,000	

과 목	등록금회계	제 15(당) 기		합계	제 14(전) 기 금액
		기금회계	내부거래		
4. 보험료	993,900	-	-	993,900	524,000
5. 리스·임차료	20,231,210	-	-	20,231,210	15,114,480
6. 기타설비관리비	2,794,000	-	-	2,794,000	1,027,000
(2) 일반관리비	340,676,672	1,087,820	-	341,764,492	383,935,802
1. 여비교통비	50,063,158	-	-	50,063,158	93,749,170
2. 소모품비	13,752,232	-	-	13,752,232	16,261,930
3. 인쇄출판비	14,095,067	-	-	14,095,067	18,903,481
4. 난방비	22,957,830	-	-	22,957,830	23,667,810
5. 전기수도료	36,239,580	-	-	36,239,580	32,146,510
6. 통신비	124,290,960	-	-	124,290,960	131,557,749
7. 제세공과금	12,348,907	-	-	12,348,997	6,359,380
8. 지급수수료	66,928,848	1,087,820	-	68,016,668	61,289,772
(3) 운영비	314,739,359	-	-	314,739,359	336,101,835
1. 복리후생비	29,326,060	-	-	29,326,060	23,509,060
2. 교육훈련비	1,182,300	-	-	1,182,300	1,878,000
3. 일반용역비	227,256,317	-	-	227,256,317	225,964,315
4. 업무추진비	2,974,960	-	-	2,974,960	3,279,050
5. 홍보비	4,867,200	-	-	4,867,200	21,905,700
6. 회의비	1,769,282	-	-	1,769,282	6,111,760
7. 행사비	14,424,800	-	-	14,424,800	31,017,330
8. 기타운영비	32,938,440	-	-	32,938,440	22,426,650
(4) 경기장작비	457,614,212	-	-	457,614,212	458,092,228
1. 유형고정자산감가상각비	457,614,212	-	-	457,614,212	458,092,228
III. 연구·학생경비	3,822,984,649	2,700,000	-	3,825,684,649	2,755,679,855
(1) 학생경비	3,629,928,594	2,700,000	-	3,632,628,594	2,637,761,890
1. 교외정책금	1,118,773,500	700,000	-	1,119,473,500	232,985,000
2. 교내정책금	2,493,243,000	-	-	2,493,243,000	2,375,908,000
3. 학생지원비	17,912,094	2,000,000	-	19,912,094	28,858,890
(2) 임시관리비	193,056,055	-	-	193,056,055	117,917,965
1. 임시경비	193,056,055	-	-	193,056,055	117,917,965
IV. 교육외비율	191,692,912	18,458	-	191,711,370	122,318,047

과 목	등록금회계	제 15(당) 기		내부거래 합계	제 14(전) 기 금액
		기금회계	기금회계		
(1) 기타교육외비용	191,692,912	18,458	-	191,711,370	122,318,047
1. 잡순실	613,664	-	-	613,664	-
2. 고유목적사업준비금전입액	191,079,248	18,458	-	191,097,706	122,318,047
V. 전출금	-	-	-	-	-
운영비 용합계	7,386,618,067	3,896,278	-	7,390,424,345	6,026,947,028
VI. 기본금대출액	-	-	-	-	-
VII. 운영차액대체	-	-	-	-	-
VIII. 당기운영차액	73,724,899	3,090,638	-	76,815,537	(146,821,164)
비 용 총 계	7,460,342,966	6,896,916	-	7,467,239,882	5,880,125,864

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 재무제표에 대한 주석

제 15(당) 기 : 2014년 02월 28일 현재

제 14(전) 기 : 2013년 02월 28일 현재

학교법인 한문화학원

## 1. 학교법인의 개요

학교법인 한문화학원(이하 "법인")은 1999년 6월 28일 법인 설립인가를 받아 '홍익인간, 이화세계'의 건학이념으로 2003년 1월에 국제평화대학원대학교를 개교하였으며, 2007년 3월에 동 대학원대학교를 국제뇌교육종합대학원대학교(이하 "뇌교육대학원")로 교명을 변경하여 운영하고 있습니다. 또한, 법인은 "글로벌 인재 양성"을 건학이념으로 2009년 10월 30일 교육과학기술부로부터 사이버대학교 설치인가를 받아 글로벌사이버대학교(이하 "사이버대학교")를 개교하여 운영하고 있습니다. 2014년 2월 28일 현재 법인은 충청남도 천안시 동남구 목천읍 교천지산길 284-88에 위치하고 있으며, 뇌교육대학원 및 사이버대학교(이하 "학교"라 총칭함)는 각각 충청남도 천안시 동남구 목천읍 교천지산길 284-31 및 충청남도 천안시 동남구 목천읍 교천지산길 284-88에 위치하고 있습니다.

## 2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

### 2-1. 재무제표 작성기준

당 법인 및 학교(이하 "학교법인"이라 총칭함)는 사학기관 재무·회계 규칙(이하 "규칙") 및 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙(이하 "특례규칙")을 적용하여 재무제표를 작성하고 있습니다. 동 규칙 및 특례규칙은 사립학교법에 따른 학교법인 등과 이들이 설치·경영하는 학교의 재무와 회계의 운영에 적용되는 기준입니다.

당 학교법인의 재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 회계정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

## 2-2. 유가증권 및 투자유가증권

당 학교법인은 유가증권 및 투자유가증권의 취득원가를 당해 자산의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 자산의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다. 다만, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득하거나 당해 자산을 증여받은 경우에는 취득하거나 증여받은 시점의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

유가증권 및 투자유가증권은 대차대조표 기준일 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권 및 투자유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 대차대조표 기준일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장성 없는 유가증권 및 투자유가증권은 직접 취득한 경우에만 상속세 및 증여세법에 따른 평가액을 공정가치로 보아 평가하고 증여받은 경우에는 공정가치로 평가하지 아니하고 있습니다. 유가증권 및 투자유가증권의 공정가치 평가에 따라 발생하는 평가손익은 유가증권평가충당금 및 투자유가증권평가충당금을 설정하여 유가증권 및 투자유가증권에서 가감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

## 2-3. 유형고정자산

당 학교법인은 유형고정자산에 대하여 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상함을 원칙으로 하며, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득하거나 당해 자산을 증여받은 경우에는 취득하거나 증여받은 시점의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

또한, 유형고정자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형고정자산에 대한 감가상각은 특례규칙 별표4에 규정된 고정자산별 감가상각 내용년수와 정액법을 적용하고 있으며, 유형고정자산의 감가상각비는 해당 감가상각누계액의 과목으로 하여 유형고정자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### 2-4. 고유목적사업준비금

당 학교법인은 비영리내국법인으로서 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조에 의하여 이자소득금액, 배당소득금액 및 수익사업에서 발생한 소득금액 중 일정금액의 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하고, 동 준비금을 고유목적사업에 지출하는 경우에는 그 금액을 먼저 계상한 사업년도의 고유목적사업준비금으로부터 순차적으로 상계 및 환입하고 있습니다. 동 준비금을 계상한 사업년도 종료일 이후 5년 내 미사용한 잔액에 대하여는 법인세 납부의무가 있습니다.

#### 2-5. 기본금 및 적립금

당 학교는 특례규칙 제25조에 따라 법인으로부터 출연받은 토지 및 건축물(토지 및 건축물 취득 목적으로 출연받은 현금·예금 포함)을 법인기본금으로 계상하고, 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액 만큼을 법인기본금의 증가로 대체하고 있습니다. 또한, 당 법인은 설립자, 이사장 및 학교법인의 특수관계자가 출연한 재산을 설립자기본금으로 계상하고 있습니다.

한편, 당 학교법인은 특례규칙 제26조에 따라 원금보존적립금 및 임의적립금을 적립할 수 있으며, 이 경우 당 학교는 등록금회계와 기금회계로 구분하고 있습니다. 또한, 학교의 기금회계 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다.

#### 2-6. 운영차액 및 기본금대체액

당 학교법인은 당해 회계년도의 운영수익에서 운영비용과 기본금대체액을 차감하고 운영차액대체액을 가산하여 당기운영차액을 산정하고 있으며, 이 경우 기본금대체액은 출연기본금대체액과 당해 회계년도 중 기금 적립 시 발생하는 제적립금대체액으로 구성되고 운영차액대체액은 기금 인출 시 발생하는 계정과목입니다.

## 2-14. 수익 및 비용

당 학교법인은 규칙 및 특례규칙에 따라 수익 및 비용을 인식하고 있으므로 발생주의에 근거하여 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익, 미지급비용, 선수수익 및 선급비용 등을 현금주의에 근거하여 계상하지 아니하고 있습니다. 한편, 당 학교법인은 학기 개시 전 입금된 등록금 등을 선수금으로 계상하고 있습니다.

### 3. 유동자금 및 기금

#### 3-1. 유동자금

당기말 현재 유동자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분		내역	금융회사	금액	비고
법인	일반업무회계	예금	현대증권	18,541,359	운영자금
		예금	우리은행	25,974,806	운영자금
		소계		44,516,165	
뇌교육대학원	등록금회계	현금		3,800	운영자금
		예금	우리은행	761,234,723	등록금선수금 등
		예금	농협	5,404,067	운영자금 등
		예금	한국씨티은행	25,030,557	운영자금 등
		소계		791,673,147	
	기금회계	현금		123,200	운영자금
		예금	국민은행	258,900	운영자금 등
		예금	농협	6,913,431	운영자금 등
		예금	우리은행	37,127,160	운영자금 등
		소계		44,422,691	
	교비회계 합계			836,095,838	
사이버대학교	등록금회계	현금		500,954	운영자금
		예금	우리은행	1,146,818,280	등록금선수금 등
		예금	신한은행	46,746	운영자금 등
		예금	농협	400,006	운영자금 등
		합계		1,147,765,986	
	기금회계	예금	우리은행	21,562,903	운영자금 등
	교비회계 합계			1,169,328,889	
총계				2,049,940,892	

### 3-2. 기금

당기 중 임의기금(투자와기타자산)의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분		과목	기초장부금액	증가	감소	기말장부금액
법인	일반업무회계	임의기타기금	2,040,000,000	-	1,100,000,000	940,000,000
뇌교육대학원	기금회계	임의연구기금	100,000,000	-	-	100,000,000
		임의건축기금	770,000,000	120,000,000	-	890,000,000
		임의장학기금	110,000,000	-	-	110,000,000
		임의기타기금	300,000,000	-	-	300,000,000
		소계	1,280,000,000	120,000,000	-	1,400,000,000
사이버대학교	기금회계		-	-	-	-
총계			3,320,000,000	120,000,000	1,100,000,000	2,340,000,000

#### 4. 투자유가증권

당기 말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구분		피투자회사	보유주식수	취득가액	시장가격	장부금액	비고
법인	일반업무회계	(주)단월드	15,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	비상장주식
		(주)삼영전자	10,879	128,372,200	112,053,700	112,053,700	상장주식
		합계		278,372,200	262,053,700	262,053,700	

상기 비상장주식 15,000주 중 5,900주는 증여받은 주식이므로 당기말 현재 시가로 평가하지 아니하고 취득가액으로 계상하고 있습니다.

## 5. 유형고정자산

당기 중 유형고정자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

### (법인)-일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	감가상각누계액	기말장부금액
토 지	6,925,860,873	-	-	6,925,860,873	-	6,925,860,873
건 물	3,220,723,595	-	-	3,220,723,595	(279,453,636)	2,941,269,959
구 축 물	55,783,025	-	-	55,783,025	(13,183,958)	42,599,067
기 계 기 구	-	81,000,000	-	81,000,000	(1,349,998)	79,650,002
집 기 비 품	3,461,780	576,000	-	4,037,780	(2,574,781)	1,462,999
합 계	10,205,829,273	81,576,000	-	10,287,405,273	(296,562,373)	9,990,842,900

### (뇌교육대학원-교비회계)

(단위 : 원)

과 목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	감가상각누계액	기말장부금액
토 지	506,138,982	-	-	506,138,982	-	506,138,982
건 물	4,680,234,020	-	-	4,680,234,020	(1,261,171,853)	3,419,062,167
구 축 물	108,530,816	-	-	108,530,816	(59,691,950)	48,838,866
기 계 기 구	81,694,800	-	(6,600,000)	75,094,800	(71,764,880)	3,329,920
집 기 비 품	519,845,940	28,948,400	(61,201,460)	487,592,880	(352,634,520)	134,958,360
차 량 운 반 구	71,755,930	-	-	71,755,930	(54,775,313)	16,980,617
도 서	121,445,652	81,731,411	(7,606,869)	195,570,194	(111,966,841)	83,603,353
건 설 가 계 정	148,267,300	-	-	148,267,300	-	148,267,300
합 계	6,237,913,440	110,679,811	(75,408,329)	6,273,184,922	(1,912,005,357)	4,361,179,565

### (사이버대학교-교비회계)

(단위 : 원)

과 목	기초취득가액	증가	감소	기말취득가액	감가상각누계액	기말장부금액
토 지	2,787,216,538	-	-	2,787,216,538	-	2,787,216,538
건 물	5,723,557,124	181,170,000	-	5,904,727,124	(963,819,270)	4,940,907,854
구 축 물	1,990,331,451	10,100,000	-	2,000,431,451	(407,643,377)	1,592,788,074
기 계 기 구	655,075,938	50,416,800	-	705,492,738	(547,047,341)	158,445,397
집 기 비 품	1,320,219,280	24,348,900	(18,922,930)	1,325,645,250	(1,155,263,982)	170,381,268
도 서	13,854,450	5,166,600	-	19,021,050	(11,616,012)	7,405,038
건 설 가 계 정	-	33,000,000	-	33,000,000	-	33,000,000
합 계	12,490,254,781	304,202,300	(18,922,930)	12,775,534,151	(3,085,389,982)	9,690,144,169

## 6. 장기차입금

6-1. 당기 및 전기말 현재 당 법인(일반업무회계)의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

차 입 처	차 입 일	만 기 일	당기말	전기말	상환방법	이자율
우리은행	2010.12.03	2023.11.03	2,100,000,000	3,450,000,000	3년 거치 10년 분할상환	CD금리+2.24%(변동금리)
한국사학진흥재단	2012.04.26	2022.03.31	550,000,000	550,000,000	3년 거치 7년 분할상환	정부차입금리+0.5%(변동금리)
합계			2,650,000,000	4,000,000,000		

6-2. 당기말 현재 당 법인(일반업무회계)의 장기차입금과 관련하여 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

자산 종류	취득가액	장부금액	채권최고액	차입금	담보권자
토 지	6,610,952,000	6,610,952,000	4,800,000,000	2,100,000,000	우리은행
건 물	3,043,025,015	2,795,779,240	660,000,000	550,000,000	한국사학진흥재단
합 계	9,653,977,015	9,406,731,240	5,460,000,000	2,650,000,000	

## 7. 설립자기본금

당기말 현재 당 법인(일반업무회계)의 설립자기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	노교육대학원	사이버대학교	법인	합계
토 지	506,138,982	2,787,216,538	2,325,860,873	5,619,216,393
건 물	4,680,234,020	5,484,894,874	394,497,936	10,559,626,830
투자유가증권	-	-	59,000,000	59,000,000
합 계	5,186,373,002	8,272,111,412	2,779,358,809	16,237,843,223

## 8. 적립금

당기 중 적립금(임의적립금)의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분		과목	기초장부금액	증가	감소	기말장부금액
법인	일반업무회계	임의기타적립금	2,040,000,000	-	1,100,000,000	940,000,000
뇌교육대학원	기금회계	임의연구적립금	100,000,000	-	-	100,000,000
		임의건축적립금	770,000,000	120,000,000	-	890,000,000
		임의장학적립금	110,000,000	-	-	110,000,000
		임의기타적립금	300,000,000	-	-	300,000,000
		소계	1,280,000,000	120,000,000	-	1,400,000,000
사이버대학교	기금회계		-	-	-	-
	총계		3,320,000,000	120,000,000	1,100,000,000	2,340,000,000

# 부 속 명 세 서

학교법인 한문화학원

## 합 산 재 무 제 표

제 15 기]

2013년 03월 01일 부터

2014년 02월 28일 까지

제 14 기]

2012년 03월 01일 부터

2013년 02월 28일 까지

## 합 산 자 금 계 산 서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지

학교법인 한문화학원

(단위 : 원)

과 목	예산액		결산액		증감액 (결산-예산)
자 금 수 입					
I. 등록금수입		7,682,204,000		7,663,933,532	(18,270,468)
(1) 등록금수입		6,994,824,000		6,987,640,932	(7,183,068)
1. 입학금	322,468,000		322,710,000		242,000
2. 수업료	6,672,356,000		6,664,930,932		(7,425,068)
(2) 수강료수입		687,380,000		676,292,600	(11,087,400)
1. 단기수강료	687,380,000		676,292,600		(11,087,400)
II. 전입및기부수입		1,238,357,000		1,237,291,000	(1,066,000)
(1) 기부금수입		60,500,000		49,435,000	(11,065,000)
1. 일반기부금	41,000,000		37,505,000		(3,495,000)
2. 지정기부금	18,500,000		10,930,000		(7,570,000)
3. 연구기부금	1,000,000		1,000,000		-
(2) 국고보조금수입		1,177,857,000		1,187,856,000	9,999,000
1. 교육부지원금	1,126,419,000		1,136,418,500		9,999,500
2. 기타국고지원금	51,438,000		51,437,500		(500)
III. 교육부대수입		225,499,000		223,137,164	(2,361,836)
(1) 임시수수료수입		53,179,000		76,110,000	22,931,000
1. 입학원서대	53,179,000		76,110,000		22,931,000
(2) 증명사용료수입		41,700,000		41,865,855	165,855
1. 증명료	1,500,000		1,814,680		314,680
2. 대여료및사용료	40,200,000		40,051,175		(148,825)
(3) 교육부대수입		130,620,000		105,161,309	(25,458,691)
1. 논문심사수입	11,200,000		11,200,000		-
2. 실습수입	1,000,000		1,000,000		-
3. 기타교육부대수입	118,420,000		92,961,309		(25,458,691)
IV. 교육외수입		861,725,000		804,336,049	(57,388,951)
(1) 예금이자수입		147,013,000		135,920,847	(11,092,153)
1. 예금이자	147,013,000		135,920,847		(11,092,153)
(2) 기타교육외수입		131,023,000		84,726,242	(46,296,758)
1. 잡수입	131,022,000		84,726,242		(46,295,758)
2. 특별회계수입비	1,000		-		(1,000)
(3) 수익재산수입		583,689,000		583,688,960	(40)
1. 임대료수입	581,513,000		581,513,160		160
2. 배당금수입	2,176,000		2,175,800		(200)
V. 투자와기타자산수입		1,110,000,000		1,110,000,000	-

과 목	예산액		결산액		증감액 (결산-예산)
(1) 기타자산수입		10,000,000		10,000,000	-
1. 임차보증금회수	10,000,000		10,000,000		-
(2) 임의기금인출수입		1,100,000,000		1,100,000,000	-
1. 임의기타기금인출	1,100,000,000		1,100,000,000		-
VI. 고정자산매각수입		-		-	-
VII. 유동부채입금		-		-	-
VIII. 고정부채입금		-		-	-
IX. 미사용전기이월자금		319,189,857		441,100,133	121,910,276
(1) 기초유동자산		319,189,857		1,813,345,507	1,494,155,650
1. 유동자금	319,189,857		1,675,403,949		1,356,214,092
2. 기타유동자산	-		137,941,558		137,941,558
(2) 기초유동부채		-		1,372,245,374	1,372,245,374
1. 예수금	-		20,221,796		20,221,796
2. 선수금	-		1,324,150,477		1,324,150,477
3. 기타유동부채	-		27,873,101		27,873,101
자 금 수 입 총 계		11,436,974,857		11,479,797,878	42,823,021
자 금 지 출					
I . 보수		3,643,841,850		3,589,442,411	(54,399,439)
(1) 교원보수		2,261,108,968		2,219,294,791	(41,814,177)
1. 교원급여	1,135,564,000		1,114,253,742		(21,310,258)
2. 교원상여금	193,780,000		193,630,693		(149,307)
3. 교원제수당	130,780,000		131,121,300		341,300
4. 교원법정부담금	102,877,968		91,170,370		(△11,707,598)
5. 시간강의료	441,876,000		433,905,000		(△7,971,000)
6. 특별강의료	7,901,000		6,920,000		(△981,000)
7. 교원퇴직금	3,900,000		3,864,140		(△35,860)
8. 조교인건비	244,430,000		244,429,546		(△454)
(2) 직원보수		1,382,732,882		1,370,147,620	(△12,585,262)
1. 직원급여	1,030,295,000		1,035,520,882		5,225,882
2. 직원제수당	84,599,000		82,039,965		(△2,559,035)
3. 직원법정부담금	128,116,388		118,197,352		(△9,919,036)
4. 임시직인건비	81,957,000		82,732,277		775,277
5. 노임	54,600,000		48,752,820		(△5,847,180)
6. 직원퇴직금	3,165,494		2,904,324		(△261,170)
II. 관리운영비		1,324,379,807		1,230,347,338	(△94,032,469)
(1) 시설관리비		203,240,506		190,495,526	(△12,744,980)
1. 건축물관리비	122,454,000		117,610,440		(△4,843,560)
2. 장비관리비	15,572,000		14,277,060		(△1,294,940)
3. 조경관리비	800,000		800,000		-
4. 시설용역비	11,424,000		9,338,000		(△2,086,000)

과 목	예산액		결산액		증감액 (결산-예산)
5. 보험료	3,804,000		3,081,500		(△722,500)
6. 리스·임차료	26,751,000		25,843,410		(△907,590)
7. 기타시설관리비	22,435,506		19,545,116		(△2,890,390)
(2) 일반관리비		630,351,261		587,191,532	(△43,159,729)
1. 여비교통비	65,501,960		59,723,674		(△5,778,286)
2. 차량유지비	9,317,000		8,434,396		(△882,604)
3. 소모품비	46,499,000		39,954,652		(△6,544,348)
4. 인쇄출판비	23,468,000		15,561,067		(△7,906,933)
5. 난방비	82,400,000		81,235,880		(△1,164,120)
6. 전기수도료	62,500,000		55,581,110		(△6,918,890)
7. 통신비	190,013,000		184,236,319		(△5,776,681)
8. 제세공과금	63,647,000		60,564,884		(△3,082,116)
9. 지급수수료	87,005,301		81,899,550		(△5,105,751)
(3) 운영비		490,788,040		452,660,280	(△38,127,760)
1. 복리후생비	54,900,300		47,948,320		(△6,951,980)
2. 교육훈련비	4,581,000		2,148,300		(△2,432,700)
3. 일반용역비	276,728,000		267,548,777		(△9,179,223)
4. 업무추진비	14,186,000		7,569,510		(△6,616,490)
5. 홍보비	56,651,000		56,261,944		(△389,056)
6. 회의비	5,183,700		3,881,682		(△1,302,018)
7. 행사비	28,398,000		20,728,736		(△7,669,264)
8. 기타운영비	50,160,040		46,573,011		(△3,587,029)
III. 연구·학생경비		4,213,180,200		4,134,042,145	(△79,138,055)
(1) 연구비		106,930,000		91,165,490	(△15,764,510)
1. 연구비	80,250,000		67,969,070		(△12,280,930)
2. 연구관리비	26,680,000		23,196,420		(△3,483,580)
(2) 학생경비		3,843,799,200		3,837,846,774	(△5,952,426)
1. 교외장학금	1,119,674,000		1,119,473,500		(△200,500)
2. 교내장학금	2,687,403,200		2,684,719,200		(△2,684,000)
3. 논문심사료	9,330,000		9,330,000		-
4. 학생지원비	25,276,000		22,208,074		(△3,067,926)
5. 기타학생경비	2,116,000		2,116,000		-
(3) 입시관리비		262,451,000		205,029,881	(△57,421,119)
1. 입시수당	9,000,000		4,000,000		(△5,000,000)
2. 입시경비	253,451,000		201,029,881		(△52,421,119)
IV. 교육외비용		159,236,000		157,892,004	(△1,343,996)
(1) 지급이자		147,000,000		145,948,636	(△1,051,364)
1. 지급이자	147,000,000		145,948,636		(△1,051,364)
(2) 기타교육외비용		12,236,000		11,943,368	(△292,632)
1. 잡손실	12,236,000		11,943,368		(△292,632)

과 목	예산액		결산액		증감액 (결산-예산)
V. 예비비		15,803,000		-	(△15,803,000)
(1) 예비비		15,803,000		-	(△15,803,000)
1. 예비비	15,803,000		-		(△15,803,000)
VI. 투자와기타자산지출		120,000,000		120,000,000	-
(1) 임의기금적립		120,000,000		120,000,000	-
1. 임의건축기금적립	120,000,000		120,000,000		-
VII. 고정자산매입지출		403,158,000		361,914,470	(△41,243,530)
(1) 유형고정자산지출		403,158,000		361,914,470	(△41,243,530)
1. 토지매입비	1,000		-		(△1,000)
2. 건물매입비	181,201,000		181,170,000		(△31,000)
3. 구축물매입비	10,101,000		10,100,000		(△1,000)
4. 기계기구매입비	97,659,000		72,416,800		(△25,242,200)
5. 집기비품매입비	66,876,000		53,873,300		(△13,002,700)
6. 차량운반구매입비	1,000		-		(△1,000)
7. 도서매입비	14,318,000		11,354,370		(△2,963,630)
8. 건설기계정	33,001,000		33,000,000		(△1,000)
VIII. 유동부채상환		-		-	-
IX. 고정부채상환		1,350,000,000		1,350,000,000	-
(1) 장기차입금상환		1,350,000,000		1,350,000,000	-
1. 장기차입금상환	1,350,000,000		1,350,000,000		-
X. 미사용차기이월자금		207,376,000		536,159,510	328,783,510
(1) 기말유동자산		207,376,000		2,163,462,749	1,956,086,749
1. 유동자금	207,376,000		2,049,940,892		1,842,564,892
2. 기타유동자산	-		113,521,857		113,521,857
(2) 기말유동부채		-		1,627,303,239	1,627,303,239
1. 예수금	-		25,439,026		25,439,026
2. 선수금	-		1,513,509,801		1,513,509,801
3. 기타유동부채	-		88,354,412		88,354,412
자 금 지 출 총 계		11,436,974,857		11,479,797,878	42,823,021

## 합산대차대조표

제 15(당) 기 2014년 02월 28일 현재

제 14(전) 기 2013년 02월 28일 현재

학교법인 한문화학원

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,163,462,749	1,813,345,507
(1) 유동자금	2,049,940,892	1,675,403,949
1. 현금	627,954	879,640
2. 예금	2,049,312,938	1,674,524,309
(2) 기타유동자산	113,521,857	137,941,558
1. 선급금	23,855,809	24,328,052
2. 미수금	70,652,428	94,357,346
3. 선급법인세	19,013,620	19,256,160
II. 투자와기타자산	2,603,405,700	3,574,585,030
(1) 투자자산	262,053,700	243,233,030
1. 투자유가증권	278,372,200	278,372,200
투자유가증권평가충당금	(16,318,500)	(35,139,170)
(2) 기타자산	1,352,000	11,352,000
1. 전신전화보증금	202,000	202,000
2. 임차보증금	-	10,000,000
3. 기타자산	1,150,000	1,150,000
(3) 임의기금	2,340,000,000	3,320,000,000
1. 임의연구기금	100,000,000	100,000,000
2. 임의건축기금	890,000,000	770,000,000
3. 임의장학기금	110,000,000	110,000,000
4. 임의기타기금	1,240,000,000	2,340,000,000
III. 고정자산	24,042,166,634	24,296,227,886
(1) 유형고정자산	24,042,166,634	24,296,227,886
1. 토지	10,219,216,393	10,219,216,393
2. 건물	13,805,684,739	13,624,514,739
건물감가상각누계액	(2,504,444,750)	(2,167,461,198)
3. 구축물	2,164,745,292	2,154,645,292
구축물감가상각누계액	(480,519,285)	(372,552,451)
4. 기계기구	861,587,538	736,770,738
기계기구감가상각누계액	(620,162,219)	(547,769,737)
5. 집기비품	1,817,275,910	1,843,527,000
집기비품감가상각누계액	(1,510,473,283)	(1,391,852,129)
6. 차량운반구	71,755,930	71,755,930
차량운반구감가상각누계액	(54,775,313)	(45,072,103)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
7. 도서	214,591,244	135,300,102
도서감가상각누계액	(123,582,853)	(113,061,990)
8. 건설가계정	181,267,300	148,267,300
자 산 총 계	28,809,035,083	29,684,158,423
I . 유동부채	1,627,303,239	1,372,245,374
(1) 예수금	25,439,026	20,221,796
1. 일반예수금	3,013,010	2,938,230
2. 제세예수금	9,788,130	7,591,680
3. 기타예수금	12,637,886	9,691,886
(2) 선수금	1,513,509,801	1,324,150,477
1. 등록금선수금	1,498,069,801	1,300,746,500
2. 기타선수금	15,440,000	23,403,977
(3) 기타유동부채	88,354,412	27,873,101
1. 미지급금	88,354,412	27,873,101
II. 고정부채	3,694,493,709	4,959,256,160
(1) 장기차입금	2,650,000,000	4,000,000,000
1. 장기차입금	2,650,000,000	4,000,000,000
(2) 기타고정부채	1,044,493,709	959,256,160
1. 임대보증금	940,000,000	940,000,000
2. 고유목적사업준비금	104,493,709	19,256,160
III. 기본금	23,487,238,135	23,352,656,889
(1) 출연기본금	16,237,843,223	16,237,843,223
1. 설립자기본금	16,237,843,223	16,237,843,223
(2) 임의적립금	2,340,000,000	3,320,000,000
1. 임의연구적립금	100,000,000	100,000,000
2. 임의건축적립금	890,000,000	770,000,000
3. 임의장학적립금	110,000,000	110,000,000
4. 임의기타적립금	1,240,000,000	2,340,000,000
(3) 운영차액	4,909,394,912	3,794,813,666
1. 전기이월운영차액	3,794,813,666	4,318,899,566
2. 당기운영차액	1,114,581,246	(524,085,900)
부 채 및 기 본 금 총 계	28,809,035,083	29,684,158,423

## 합산운영계산서

제 15(당) 기 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지

제 14(전) 기 2012년 03월 01일부터 2013년 02월 28일까지

학교법인 한문화학원

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
운영수입				
I. 등록금수입		7,663,933,532		6,940,597,631
(1) 등록금수입		6,987,640,932		5,759,468,131
1. 입학금	322,710,000		318,270,000	
2. 수업료	6,664,930,932		5,441,198,131	
(2) 수강료수입		676,292,600		1,181,129,500
1. 단기수강료	676,292,600		1,181,129,500	
II. 전입및기부수입		1,296,291,000		533,678,840
(1) 기부금수입		108,435,000		197,108,840
1. 일반기부금	37,505,000		153,818,440	
2. 지정기부금	10,930,000		36,400,000	
3. 연구기부금	1,000,000		—	
4. 현물기부금	59,000,000		6,890,400	
(2) 국고보조금수입		1,187,856,000		336,570,000
1. 교육부지원금	1,136,418,500		306,570,000	
2. 기타국고지원금	51,437,500		30,000,000	
III. 교육부대수입		223,137,164		174,895,700
(1) 입시수수료수입		76,110,000		79,820,000
1. 입학원서대	76,110,000		79,820,000	
(2) 증명사용료수입		41,865,855		6,949,500
1. 증명료	1,814,680		1,924,500	
2. 대여료및사용료	40,051,175		5,025,000	
(3) 기타교육부대수입		105,161,309		88,126,200
1. 논문심사료수입	11,200,000		4,200,000	
2. 실습수입	1,000,000		—	
3. 기타교육부대수입	92,961,309		83,926,200	
IV. 교육외수입		1,816,386,731		1,740,976,509
(1) 예금이자수입		135,920,847		137,639,447
1. 예금이자	135,920,847		137,639,447	
(2) 기타교육외수입		1,096,776,924		1,019,648,102
1. 잡수입	152,888,724		60,570,250	
2. 투자유기증권평가충당금환입	18,820,670		—	
3. 고유목적사업준비금환입액	925,067,530		959,077,852	
(3) 수익재산수입		583,688,960		583,688,960
1. 임대료수입	581,513,160		581,513,160	
2. 배당금수입	2,175,800		2,175,800	

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
운영수입총계	10,999,748,427	9,390,148,680
운영비용		
I. 보수	3,589,442,411	3,275,653,803
(1) 교원보수	2,219,294,791	1,996,905,962
1. 교원급여	1,114,253,742	1,039,469,050
2. 교원상여금	193,630,693	214,767,724
3. 교원제수당	131,121,300	124,410,000
4. 교원법정부당금	91,170,370	84,206,145
5. 시간강의료	433,905,000	336,765,000
6. 특별강의료	6,920,000	700,000
7. 교원퇴직금	3,864,140	-
8. 조교인건비	244,429,546	196,588,043
(2) 직원보수	1,370,147,620	1,278,747,841
1. 직원급여	1,035,520,882	916,938,016
2. 직원제수당	82,039,965	74,983,009
3. 직원법정부당금	118,197,352	99,537,245
4. 임시직인건비	82,732,277	147,836,079
5. 노임	48,752,820	33,512,010
6. 직원퇴직금	2,904,324	5,941,482
II. 관리운영비	1,972,880,845	2,007,704,800
(1) 시설관리비	190,495,526	199,144,337
1. 건축물관리비	117,610,440	131,864,350
2. 장비관리비	14,277,060	12,272,540
3. 조경관리비	800,000	658,000
4. 시설용역비	9,338,000	11,243,000
5. 보험료	3,081,500	2,660,430
6. 리스임차료	25,843,410	21,989,480
7. 기타시설관리비	19,545,116	18,456,537
(2) 일반관리비	587,191,532	625,709,642
1. 여비교통비	59,723,674	111,836,542
2. 차량유지비	8,434,396	13,146,102
3. 소모품비	39,954,652	41,870,144
4. 인쇄출판비	15,561,067	33,381,019
5. 난방비	81,235,880	81,273,149
6. 전기수도료	55,581,110	48,794,240
7. 통신비	184,236,319	174,761,467
8. 제세공과금	60,564,884	45,527,197
9. 지급수수료	81,899,550	75,119,782
(3) 운영비	452,660,280	441,668,440
1. 복리후생비	47,948,320	41,297,209
2. 교육훈련비	2,148,300	2,768,000

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
3. 일반용역비	267,548,777	274,489,895
4. 업무추진비	7,569,510	11,987,499
5. 홍보비	56,261,944	34,469,840
6. 회의비	3,881,682	7,000,317
7. 행사비	20,728,736	41,624,900
8. 기타운영비	46,573,011	28,030,780
(4) 감가상각비	742,533,507	741,182,381
1. 유형고정자산감가상각비	742,533,507	741,182,381
III. 연구·학생경비	4,134,042,145	3,063,052,113
(1) 연구비	91,165,490	90,391,160
1. 연구비	67,515,170	49,736,000
2. 연구관리비	23,650,320	40,655,160
(2) 학생경비	3,837,846,774	2,843,152,620
1. 교외장학금	1,119,473,500	232,995,000
2. 교내장학금	2,684,719,200	2,574,819,400
3. 논문심사료	9,330,000	3,750,000
4. 학생지원비	22,208,074	29,777,220
5. 기타학생경비	2,116,000	1,811,000
(3) 입시관리비	205,029,881	129,508,333
1. 입시수당	4,000,000	3,150,000
2. 입시경비	201,029,881	126,358,333
IV. 교육외비용	1,168,801,780	1,207,823,864
(1) 지급이자	145,948,636	217,521,267
1. 지급이자	145,948,636	217,521,267
(2) 기타교육외비용	1,022,853,144	990,302,597
1. 잡손실	12,548,065	164,635
2. 투자유가증권평가손실	-	23,172,270
3. 고유목적사업준비금전입액	1,010,305,079	966,965,692
운영비용합계	10,865,167,181	9,554,234,580
VI. 기본금 대체액	120,000,000	360,000,000
(1) 제적립금대체액	120,000,000	360,000,000
VII. 운영차액대체	1,100,000,000	-
VIII. 당기운영차액	1,114,581,246	(524,085,900)
비용총계	10,999,748,427	9,390,148,680