

학교법인 대전기독교학원의 재무제표

별첨 : 외부감사인의 감사보고서

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 2월 28일까지

2013학년도 2013년 01월 01일부터 2014년 2월 28일까지

목 차

| | |
|-----------------------------------|--------|
| 외부감사인의 감사보고서 | 1 |
| 재무제표 | |
| 대전기독교학원 일반업무 | |
| 자금계산서 | 3 |
| 재무상태표 | 5 |
| 운영계산서 | 7 |
| 한남대학교 등록금회계 | |
| 자금계산서 | 9 |
| 재무상태표 | 13 |
| 운영계산서 | 15 |
| 한남대학교 비등록금회계 | |
| 자금계산서 | 18 |
| 재무상태표 | 23 |
| 운영계산서 | 25 |
| 대전기독교학원 수익사업회계 | |
| 재무상태표 | 29 |
| 손익계산서 | 31 |
| 자본변동표 | 33 |
| 현금흐름표 | 34 |
| 대전기독교학원 합산재무제표(일반, 학교) | |
| 합산자금계산서 | 36 |
| 합산재무상태표 | 42 |
| 합산운영계산서 | 45 |
| 재무제표에 대한 주석 | 49 |
| 사학기관 외부회계감사 유의사항 | 55 |

자 금 계 산 서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

2013학년도 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

대전기독교학원 일반업무회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 당 기 자 금 수 입 | | | | |
| I. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | 570,000,000 | | 619,744,280 |
| (1) 전 입 금 수 입 | (100,000,000) | | (309,744,280) | |
| 수 익 사 업 전 입 금 | 100,000,000 | | 309,744,280 | |
| (2) 기 부 금 수 입 | (470,000,000) | | (310,000,000) | |
| 일 반 기 부 금 | 100,000,000 | | 270,000,000 | |
| 지 정 기 부 금 | 370,000,000 | | 40,000,000 | |
| II. 교 육 외 수 입 | | 22,991,772 | | 34,701,003 |
| (1) 예 금 이 자 수 입 | (22,643,121) | | (34,701,003) | |
| 예 금 이 자 | 22,643,121 | | 34,701,003 | |
| (2) 기 타 교 육 외 수 입 | 348,651 | | - | |
| 잡 수 입 | 348,651 | | - | |
| III. 투 자 와 기 타 자 산 수 입 | | 16,000,000 | | 20,000,000 |
| (1) 임 의 기 금 인 출 수 입 | (16,000,000) | | (20,000,000) | |
| 임 의 장 학 기 금 인 출 | 16,000,000 | | 20,000,000 | |
| 미 사 용 전 기 이 월 자 금 | 356,319,683 | | | |
| IV. 기 초 유 동 자 산 | | 356,319,683 | | 2,961,784,270 |
| 유 동 자 금 | 352,848,743 | | 2,949,653,550 | |
| 기 타 유 동 자 산 | 3,470,940 | | 12,130,720 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | 965,311,455 | | 3,636,229,553 |
| 당 기 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보 수 | | 15,600,000 | | 12,500,000 |
| (1) 직 원 보 수 | (15,600,000) | | (12,500,000) | |
| 직 원 제 수 당 | 15,600,000 | | 12,500,000 | |
| II. 관 리 운 영 비 | | 99,907,954 | | 86,671,751 |
| (1) 일 반 관 리 비 | (15,542,746) | | (17,847,705) | |
| 여 비 교 통 비 | 5,806,200 | | 7,337,900 | |
| 차 량 유 지 비 | 1,080,000 | | 1,443,037 | |

대전기독교학원 일반업무회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|----------------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 소 모 품 비 | 2,054,070 | | 1,258,078 | |
| 인 쇄 출 관 비 | 2,731,000 | | 2,193,900 | |
| 통 신 비 | 478,730 | | 442,780 | |
| 세 금 과 공 과 | 2,552,420 | | 4,538,510 | |
| 지 급 수 수 료 | 840,326 | | 633,500 | |
| (2) 운 영 비 | (84,365,208) | | (68,824,046) | |
| 복 리 후 생 비 | 4,917,080 | | 3,742,580 | |
| 교 육 훈 련 비 | 1,980,000 | | 1,200,000 | |
| 일 반 용 역 비 | 26,936,850 | | 7,889,100 | |
| 업 무 추 진 비 | 24,943,478 | | 17,641,656 | |
| 홍 보 비 | 475,000 | | - | |
| 회 의 비 | 2,298,800 | | 5,862,640 | |
| 행 사 비 | 22,814,000 | | 32,488,070 | |
| Ⅲ. 교 육 외 비 용 | | - | | - |
| Ⅳ. 전 출 금 | | 609,000,000 | | 869,744,280 |
| 경 상 비 전 출 금 | 366,000,000 | | 60,000,000 | |
| 법 정 부 담 전 출 금 | 233,000,000 | | 339,744,280 | |
| 자 산 전 출 금 | 10,000,000 | | 470,000,000 | |
| Ⅴ. 투 자 와 기 타 자 산 지 출 | | 187,979,280 | | 2,310,993,839 |
| (1) 투 자 자 산 지 출 | (169,580,559) | | (2,300,000,000) | |
| 출 자 금 지 출 | 169,580,559 | | 2,300,000,000 | |
| (2) 임 의 기 금 적 립 | (18,398,721) | | (10,993,839) | |
| 임 의 장 학 기 금 적 립 | 18,398,721 | | 10,993,839 | |
| 미 사 용 차 기 이 월 자 금 | | | | |
| Ⅰ. 기 말 유 동 자 산 | | 52,824,221 | | 356,319,683 |
| 유 동 자 금 | 49,660,321 | | 352,848,743 | |
| 기 타 유 동 자 산 | 3,163,900 | | 3,470,940 | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 965,311,455 | | 3,636,229,553 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재 무 상 태 표

2014학년도 : 2015년 2월 28일 현재

2013학년도 : 2014년 2월 28일 현재

대전기독교학원 일반업무회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------------|---------|------------------|---------|------------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 자 산 | | | | |
| I. 유 동 자 산 | | (52,824,221) | | (356,319,683) |
| (1) 유 동 자 산 | | (49,660,321) | | (352,848,743) |
| 예 금 | | 49,660,321 | | 352,848,743 |
| (2) 기 타 유 동 자 산 | | (3,163,900) | | (3,470,940) |
| 선 급 법 인 세 | | 3,163,900 | | 3,470,940 |
| II. 투 자 와 기 타 자 산 | | (39,511,446,050) | | (39,339,466,770) |
| (1) 설 치 학 교 | | (35,382,711,123) | | (35,382,711,123) |
| 대 학 교 | | 35,382,711,123 | | 35,382,711,123 |
| (2) 투 자 자 산 | | (3,594,136,919) | | (3,424,556,360) |
| 출 자 금 | | 3,594,136,919 | | 3,424,556,360 |
| (주식9) | | | | |
| (3) 임 의 기 금 | | (534,598,008) | | (532,199,287) |
| 임 의 장 학 기 금 | | 534,598,008 | | 532,199,287 |
| (주식3-1) | | | | |
| III. 고 정 자 산 | | (635,086,664) | | (635,086,664) |
| (1) 유 형 고 정 자 산 | | (635,086,664) | | (635,086,664) |
| (주식2-3,4-1) | | | | |
| 토 지 | | 635,086,664 | | 635,086,664 |
| 집 기 비 품 | | 5,653,850 | | 5,653,850 |
| 감 가 상 각 누 계 액 | | (5,653,850) | | (5,653,850) |
| 자 산 총 계 | | 40,199,356,935 | | 40,330,873,117 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유 동 부 채 | | - | | - |
| 부 채 총 계 | | - | | - |
| 기 본 금 | | | | |
| (주식6-1) | | | | |
| I. 출 연 기 본 금 | | (37,142,354,147) | | (37,142,354,147) |
| 설 립 자 기 본 금 | | 36,017,797,787 | | 36,017,797,787 |

대전기독교학원 일반업무회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 기 타 기 본 금 | | 1,124,556,360 | | 1,124,556,360 |
| Ⅱ. 임 의 적 립 금 | | (534,598,008) | | (532,199,287) |
| 임 의 장 학 적 립 금 | | 534,598,008 | | 532,199,287 |
| Ⅲ. 운 영 차 액 | | (2,522,404,780) | | (2,656,319,683) |
| 전 기 이 월 운 영 차 액 | | 2,656,319,683 | | 2,961,784,270 |
| 당 기 운 영 차 액 | | (133,914,903) | | (305,464,587) |
| 기 본 금 총 계 | | 40,199,356,935 | | 40,330,873,117 |
| 부 채 와 기 본 금 총계 | | 40,199,356,935 | | 40,330,873,117 |
| | | | | |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

2013학년도 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

대전기독교학원 일반업무회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 운 영 수 익 | | | | |
| I. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | 570,000,000 | | 619,744,280 |
| (1) 전 입 금 수 입 | (100,000,000) | | (309,744,280) | |
| 수 익 사 업 전 입 금 | 100,000,000 | | 309,744,280 | |
| (2) 기 부 금 수 입 | (470,000,000) | | (310,000,000) | |
| 일 반 기 부 금 | 100,000,000 | | 270,000,000 | |
| 지 정 기 부 금 | 370,000,000 | | 40,000,000 | |
| II. 교 육 외 수 입 | | 22,991,772 | | 34,701,003 |
| (1) 예 금 이 자 수 입 | (22,643,121) | | (34,701,003) | |
| 예 금 이 자 | 22,643,121 | | 34,701,003 | |
| (2) 기 타 교 육 외 수 입 | 348,651 | | - | |
| 잡 수 입 | 348,651 | | - | |
| 운 영 수 익 총 계 | | 592,991,772 | | 654,445,283 |
| 운 영 비 용 | | | | |
| I. 보 수 | | 15,600,000 | | 12,500,000 |
| (1) 직 원 보 수 | (15,600,000) | | (12,500,000) | |
| 직 원 제 수 당 | 15,600,000 | | 12,500,000 | |
| II. 관 리 운 영 비 | | 99,907,954 | | 86,671,751 |
| (1) 일 반 관 리 비 | (15,542,746) | | (17,847,705) | |
| 여 비 교 통 비 | 5,806,200 | | 7,337,900 | |
| 차 량 유 지 비 | 1,080,000 | | 1,443,037 | |
| 소 모 품 비 | 2,054,070 | | 1,258,078 | |
| 인 쇄 출 판 비 | 2,731,000 | | 2,193,900 | |
| 통 신 비 | 478,730 | | 442,780 | |
| 세 금 과 공 과 | 2,552,420 | | 4,538,510 | |
| 지 급 수 수 료 | 840,326 | | 633,500 | |
| (2) 운 영 비 | (84,365,208) | | (68,824,046) | |
| 복 리 후 생 비 | 4,917,080 | | 3,742,580 | |
| 교 육 훈 련 비 | 1,980,000 | | 1,200,000 | |

대전기독교학원 일반업무회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 일 반 용 역 비 | 26,936,850 | | 7,889,100 | |
| 업 무 추 진 비 | 24,943,478 | | 17,641,656 | |
| 홍 보 비 | 475,000 | | - | |
| 회 의 비 | 2,298,800 | | 5,862,640 | |
| 행 사 비 | 22,814,000 | | 32,488,070 | |
| Ⅲ. 교 육 외 비 용 | | - | | - |
| Ⅳ. 전 출 금 | | 609,000,000 | | 869,744,280 |
| 경 상 비 전 출 금 | 366,000,000 | | 60,000,000 | |
| 법 정 부 담 전 출 금 | 233,000,000 | | 339,744,280 | |
| 자 산 전 출 금 | 10,000,000 | | 470,000,000 | |
| Ⅴ. 기 본 금 대 체 액 | | 18,398,721 | | 10,993,839 |
| (1) 제 적 립 금 대 체 액 | (18,398,721) | | (10,993,839) | |
| Ⅵ. 당 기 운 영 차 액 | | (149,914,903) | | (325,464,587) |
| 운 영 차 액 대 체 | △16,000,000 | | △20,000,000 | |
| 당 기 운 영 차 액 | △133,914,903 | | △305,464,587 | |
| 운 영 비 용 총 계 | | 592,991,772 | | 654,445,283 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 금 계 산 서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-------------------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 당 기 자 금 수 입 | | |
| I. 등 록 금 수 입 | | 99,343,013,996 |
| (1) 등 록 금 수 입 | (99,343,013,996) | |
| 입 학 금 | 2,844,667,500 | |
| 수 업 료 | 96,498,346,496 | |
| II. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | - |
| (1) 전 입 금 수 입 | - | |
| 경 상 비 전 입 금 | - | |
| III. 교 육 부 대 수 입 | | - |
| (1) 입 시 수 수 료 수 입 | - | |
| 수 험 료 | - | |
| IV. 교 육 외 수 입 | | 960,506,457 |
| (1) 예 금 이 자 수 입 | (855,793,905) | |
| 예 금 이 자 | 855,793,905 | |
| (2) 기 타 교 육 외 수 입 | (104,712,552) | |
| 잡 수 입 | 104,712,552 | |
| V. 투 자 와 기 타 자 산 수 입 | | - |
| (1) 기 타 자 산 수 입 | - | |
| 입 차 보 증 금 | - | |
| VI. 고 정 자 산 매 각 수 입 | | 15,273,000 |
| (1) 유 형 고 정 자 산 매 각 수 입 | (15,273,000) | |
| 기 계 기 구 매 각 대 | 14,513,000 | |
| 집 기 비 품 매 각 수 입 | 360,000 | |
| 차 량 운 반 구 매 각 수 입 | 400,000 | |
| VII. 고 정 부 채 임 금 | | - |
| (1) 기 타 고 정 부 채 | - | |
| 임 대 보 증 금 수 입 | - | |
| 미 사 용 전 기 이 월 자 금 | | |

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|----------------|------------------|------------------|
| | 금 | 액 |
| I. 기초 유 동 자 산 | | 43,571,976,912 |
| 유 동 자 금 | 43,471,552,452 | |
| 기 타 유 동 자 산 | 100,424,460 | |
| II. 기초 유 동 부 채 | | (36,533,766,418) |
| 예 수 금 | 333,356,349 | |
| 선 수 금 | 35,975,658,272 | |
| 기 타 유 동 부 채 | 224,751,797 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | 107,357,003,947 |
| 당 기 자 금 지 출 | | |
| I. 보 수 | | 59,683,206,000 |
| (1) 교 원 보 수 | (47,006,184,920) | |
| 교 원 급 여 | 20,419,230,020 | |
| 교 원 상 여 금 | 9,027,486,000 | |
| 교 원 제 수 당 | 8,308,700,330 | |
| 교 원 법 정 부 담 금 | 2,546,934,095 | |
| 시 간 강 의 료 | 3,961,271,525 | |
| 특 별 강 의 료 | 32,550,000 | |
| 조 교 인 건 비 | 2,710,012,950 | |
| (2) 직 원 보 수 | (12,677,021,080) | |
| 직 원 급 여 | 4,218,124,800 | |
| 직 원 상 여 금 | 2,367,565,350 | |
| 직 원 제 수 당 | 2,847,019,450 | |
| 직 원 법 정 부 담 금 | 1,032,271,370 | |
| 임 시 직 인 건 비 | 1,617,200,330 | |
| 노 임 | 76,725,900 | |
| 직 원 퇴 직 금 | 518,113,880 | |
| II. 관 리 운 영 비 | | 11,406,419,716 |
| (1) 시 설 관 리 비 | (5,452,625,441) | |
| 건 축 물 관 리 비 | 1,079,938,183 | |
| 장 비 관 리 비 | 894,580,173 | |
| 조 경 관 리 비 | 169,073,580 | |
| 박 물 관 관 리 비 | 14,265,470 | |
| 시 설 용 역 비 | 2,510,005,005 | |
| 보 험 료 | 326,017,810 | |
| 리 스 임 차 료 | 458,745,220 | |

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|--------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| (2) 일반관리비 | (3,306,481,755) | |
| 여비교통비 | 202,815,054 | |
| 차량유지비 | 59,481,603 | |
| 소모품비 | 197,252,190 | |
| 인쇄출판비 | 72,017,810 | |
| 난방비 | 329,522,768 | |
| 전기수도료 | 1,856,020,770 | |
| 통신비 | 420,714,688 | |
| 세금과공과 | 160,767,722 | |
| 지급수수료 | 7,889,150 | |
| (3) 운영비 | (2,647,312,520) | |
| 복리후생비 | 197,988,224 | |
| 교육훈련비 | 154,571,071 | |
| 일반용역비 | 402,452,593 | |
| 업무추진비 | 280,421,269 | |
| 홍보비 | 994,350,200 | |
| 회의비 | 81,947,085 | |
| 행사비 | 254,798,518 | |
| 선교비 | 58,399,331 | |
| 기타운영비 | 222,384,229 | |
| Ⅲ. 연구학생경비 | | 23,412,072,546 |
| (1) 연구비 | (1,951,361,011) | |
| 연구비 | 1,951,361,011 | |
| (2) 학생경비 | (21,460,711,535) | |
| 교내장학금 | 17,388,673,315 | |
| 실험실습비 | 1,879,656,715 | |
| 학생지원비 | 2,192,381,505 | |
| Ⅳ. 교육외비용 | | - |
| V. 전출금 | | 2,000,000,000 |
| (1) 전출금 | (2,000,000,000) | |
| 비등록금회계전출금 | 2,000,000,000 | |
| Ⅵ. 투자와기타자산지출 | | - |
| (1) 기타자산지출 | - | |
| 임차보증금지출 | - | |
| Ⅵ. 고정자산매입지출 | | 3,382,934,243 |

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|----------------|-----------------|------------------|
| | 금 | 액 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | (3,382,934,243) | |
| 건물매입비 | 16,300,000 | |
| 기계기구매입비 | 2,039,109,343 | |
| 집기비품매입비 | 548,839,000 | |
| 도서구입비 | 319,999,900 | |
| 건설가계정 | 458,686,000 | |
| VII. 고정부채상환 | | - |
| (1) 기타고정부채상환 | - | |
| 임대보증금환급 | - | |
| 미사용차기이월자금 | | |
| I. 기말유동자산 | | 41,884,030,799 |
| 유동자금 | 41,761,967,779 | |
| 기타유동자금 | 122,063,020 | |
| II. 기말유동부채 | | (34,411,659,357) |
| 예수금 | 233,609,408 | |
| 선수금 | 34,034,345,334 | |
| 기타유동부채 | 143,704,615 | |
| 자금지출총계 | | 107,357,003,947 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재 무 상 태 표

2014학년도 : 2015년 2월 28일 현재

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-------------------|------------------|-----------------|
| | 금 | 액 |
| 자 산 | | |
| I. 유 동 자 산 | | 41,884,030,799 |
| (1) 유 동 자 금 | | 41,761,967,779 |
| 예 금 | 41,761,967,779 | |
| (2) 기 타 유 동 자 산 | | 122,063,020 |
| 선 급 법 인 세 | 122,063,020 | |
| II. 투 자 와 기 타 자 산 | | - |
| (1) 투 자 자 산 | | - |
| 투 자 유 가 증 권 | - | |
| III. 고 정 자 산 | | 125,009,057,107 |
| (1) 유 형 고 정 자 산 | | 125,009,057,107 |
| (주식2-3,4-2) | | |
| 토 지 | 2,296,691,000 | |
| 건 물 | 159,696,881,150 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (51,722,568,029) | |
| 구 축 물 | 5,318,263,708 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (1,905,491,708) | |
| 기 계 기 구 | 47,538,077,909 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (40,141,837,021) | |
| 집 기 비 품 | 10,344,395,719 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (8,357,392,904) | |
| 차 량 운 반 구 | 391,083,040 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (350,429,040) | |
| 도 서 | 15,199,299,493 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | (14,256,050,102) | |
| 박 물 관 유 물 | 811,333,892 | |
| 건 설 가 계 정 | 146,800,000 | |
| 자 산 총 계 | | 166,893,087,906 |
| 부 채 | | |

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 금 | 액 |
| I. 유 동 부 채 | | 34,411,659,357 |
| 등록금선수금 | 34,034,345,334 | |
| 일반예수금 | 149,360,610 | |
| 제세예수금 | 83,876,018 | |
| 기타예수금 | 372,780 | |
| 미지급금 | 143,704,615 | |
| II. 고 정 부 채 | | - |
| 임대보증금 | - | |
| 부채총계 | | 34,411,659,357 |
| 기 본 금 | | |
| | | (주석6-2) |
| I. 출 연 기 본 금 | | - |
| 법 인 | - | |
| II. 기 본 금 조 정 | | 3,654,402,816 |
| 비 등록금회계 | 3,654,402,816 | |
| III. 운 영 차 액 | | 128,827,025,733 |
| 전 기 이 월 운 영 차 액 | 134,756,171,000 | |
| 당 기 운 영 차 액 | (5,929,145,267) | |
| 기 본 금 총 계 | | 132,481,428,549 |
| 부 채 와 기 본 금 총 계 | | 166,893,087,906 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| | 금 | 액 |
| 운 영 수 익 | | |
| I. 등 록 금 수 입 | | 99,343,013,996 |
| (1) 등 록 금 수 입 | (99,343,013,996) | |
| 입 학 금 | 2,844,667,500 | |
| 수 업 료 | 96,498,346,496 | |
| II. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | - |
| (1) 전 입 금 수 입 | - | |
| 경 상 비 전 입 금 | - | |
| III. 교 육 부 대 수 입 | | - |
| (1) 입 시 수 수 료 수 입 | - | |
| 수 협 료 | - | |
| IV. 교 육 외 수 입 | | 975,779,457 |
| (1) 예 금 이 자 수 입 | (855,793,905) | |
| 예 금 이 자 | 855,793,905 | |
| (2) 기 타 교 육 외 수 입 | (119,985,552) | |
| 잡 수 입 | 104,712,552 | |
| 고 정 자 산 처 분 이 익 | 15,273,000 | |
| 운 영 수 익 총 계 | | 100,318,793,453 |
| 운 영 비 용 | | |
| I. 보 수 | | 59,683,206,000 |
| (1) 교 원 보 수 | (47,006,184,920) | |
| 교 원 급 여 | 20,419,230,020 | |
| 교 원 상 여 금 | 9,027,486,000 | |
| 교 원 체 수 당 | 8,308,700,330 | |
| 교 원 법 정 부 담 금 | 2,546,934,095 | |
| 시 간 강 의 료 | 3,961,271,525 | |
| 특 별 강 의 료 | 32,550,000 | |
| 조 교 인 건 비 | 2,710,012,950 | |
| (2) 직 원 보 수 | (12,677,021,080) | |

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | |
|-----------|-----------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 직원급여 | 4,218,124,800 | |
| 직원상여금 | 2,367,565,350 | |
| 직원제수당 | 2,847,019,450 | |
| 직원법정부담금 | 1,032,271,370 | |
| 임시직원건비 | 1,617,200,330 | |
| 노임 | 76,725,900 | |
| 직원퇴직금 | 518,113,880 | |
| Ⅱ. 관리운영비 | | 21,163,306,214 |
| (1) 시설관리비 | (5,452,625,441) | |
| 건축물관리비 | 1,079,938,183 | |
| 장비관리비 | 894,580,173 | |
| 조경관리비 | 169,073,580 | |
| 박물관관리비 | 14,265,470 | |
| 시설용역비 | 2,510,005,005 | |
| 보험료 | 326,017,810 | |
| 리스임차료 | 458,745,220 | |
| (2) 일반관리비 | (3,306,481,755) | |
| 여비교통비 | 202,815,054 | |
| 차량유지비 | 59,481,603 | |
| 소모품비 | 197,252,190 | |
| 인쇄출판비 | 72,017,810 | |
| 난방비 | 329,522,768 | |
| 전기수도료 | 1,856,020,770 | |
| 통신비 | 420,714,688 | |
| 세금과공과 | 160,767,722 | |
| 지급수수료 | 7,889,150 | |
| (3) 운영비 | (2,647,312,520) | |
| 복리후생비 | 197,988,224 | |
| 교육훈련비 | 154,571,071 | |
| 일반용역비 | 402,452,593 | |
| 업무추진비 | 280,421,269 | |
| 홍보비 | 994,350,200 | |
| 회의비 | 81,947,085 | |
| 행사비 | 254,798,518 | |
| 선교비 | 58,399,331 | |

한남대학교 등록금회계

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | |
|--------------|------------------|-----------------|
| | 금 | 액 |
| 기타 운영비 | 222,384,229 | |
| (4) 감가상각비 | (9,756,886,498) | |
| Ⅲ. 연구학생경비 | | 23,401,426,506 |
| (1) 연구비 | (1,942,733,421) | |
| 연구비 | 1,942,733,421 | |
| (2) 학생경비 | (21,458,693,085) | |
| 교내 장학금 | 17,388,673,315 | |
| 실험실습비 | 1,878,888,265 | |
| 학생지원비 | 2,191,131,505 | |
| Ⅳ. 교육외비용 | | - |
| (1) 기타 교육외비용 | - | |
| 고정자산처분손실 | - | |
| Ⅴ. 전출금 | | 2,000,000,000 |
| (1) 전출금 | (2,000,000,000) | |
| 비등록금회계전출금 | 2,000,000,000 | |
| 운영비용합계 | | 106,247,938,720 |
| Ⅵ. 기본금대체액 | | - |
| Ⅶ. 당기운영차액 | | (5,929,145,267) |
| 당기운영차액 | (5,929,145,267) | |
| 운영비용총계 | | 100,318,793,453 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 금 계 산 서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 당 기 자 금 수 입 | | |
| I. 등 록 금 수 입 | | 1,193,989,156 |
| (1) 수 강 료 수 입 | (1,193,989,156) | |
| 단 기 수 강 료 | 1,193,989,156 | |
| II. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | 31,011,020,826 |
| (1) 전 입 금 수 입 | (2,609,000,000) | |
| 경 상 비 전 입 금 | 366,000,000 | |
| 법 정 부 담 전 입 금 | 233,000,000 | |
| 자 산 전 입 금 | 10,000,000 | |
| 등 록 금 회 계 전 입 금 | 2,000,000,000 | |
| (2) 기 부 금 수 입 | (1,102,430,281) | |
| 일 반 기 부 금 | 257,749,120 | |
| 지 정 기 부 금 | 844,681,161 | |
| (3) 국 고 보 조 금 수 입 | (26,522,590,545) | |
| 교 육 부 | 25,573,733,357 | |
| 기 타 국 고 지 원 | 764,322,668 | |
| 지 방 자 치 단 체 | 184,534,520 | |
| (4) 산 학 협 력 단 및 학 교 기 업 전 입 금 | (777,000,000) | |
| 산 학 협 력 단 전 입 금 | 777,000,000 | |
| III. 교 육 부 대 수 입 | | 3,709,266,639 |
| (1) 입 시 수 수 료 수 입 | (615,215,238) | |
| 수 협 료 | 615,215,238 | |
| (2) 증 명 사 용 료 수 입 | (1,906,392,154) | |
| 증 명 료 | 12,369,900 | |
| 대 여 료 및 사 용 료 | 1,894,022,254 | |
| (3) 기 타 교 육 부 대 수 입 | (1,187,659,247) | |
| 논 문 심 사 수 입 | 198,452,006 | |
| 기 타 교 육 부 대 수 입 | 989,207,241 | |
| IV. 교 육 외 수 입 | | 680,514,747 |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | 금 | 액 |
| (1) 예 금 이 자 수 입 | (521,763,167) | |
| 예 금 이 자 | 521,763,167 | |
| (2) 기 타 교 육 외 수 입 | (158,751,580) | |
| 잡 수 입 | 158,751,580 | |
| V. 투 자 와 기 타 자 산 수 입 | | 4,689,631,705 |
| (1) 임 의 기 금 인 출 수 입 | (4,689,631,705) | |
| 임 의 건 축 기 금 인 출 | 2,418,503,124 | |
| 임 의 장 학 기 금 인 출 | 1,000,000,000 | |
| 임 의 발 전 기 금 인 출 | 971,128,581 | |
| 임 의 기 타 기 금 인 출 | 300,000,000 | |
| VI. 고 정 자 산 매 각 수 입 | | - |
| (1) 유 형 고 정 자 산 매 각 수 입 | - | |
| 기 계 기 구 매 각 대 | - | |
| VII. 고 정 부 채 임 금 | | 24,000,000 |
| (1) 기 타 고 정 부 채 | (24,000,000) | |
| 임 대 보 증 금 수 입 | 24,000,000 | |
| 미 사 용 전 기 이 월 자 금 | | |
| I. 기 초 유 동 자 산 | | 2,135,521,294 |
| 유 동 자 금 | 1,418,070,844 | |
| 기 타 유 동 자 산 | 717,450,450 | |
| II. 기 초 유 동 부 채 | | (1,262,367,843) |
| 선 수 금 | 1,155,588,215 | |
| 기 타 유 동 부 채 | 106,779,628 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | 42,181,576,524 |
| 당 기 자 금 지 출 | | |
| I. 보 수 | | 1,642,207,467 |
| (1) 교 원 보 수 | (1,035,058,477) | |
| 교 원 급 여 | 23,275,000 | |
| 교 원 제 수 당 | 78,400,000 | |
| 교 원 법 정 부 담 금 | 168,672,610 | |
| 시 간 강 의 료 | 611,703,867 | |
| 특 별 강 의 료 | 125,957,000 | |
| 조 교 인 건 비 | 27,050,000 | |
| (2) 직 원 보 수 | (607,148,990) | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|------------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 직 원 제 수 당 | 19,843,920 | |
| 직 원 법 정 부 담 금 | 97,601,890 | |
| 임 시 직 인 건 비 | 480,885,180 | |
| 노 임 | 8,818,000 | |
| II. 관 리 운 영 비 | | 2,706,069,248 |
| (1) 시 설 관 리 비 | (535,115,595) | |
| 건 축 물 관 리 비 | 329,113,715 | |
| 장 비 관 리 비 | 58,795,300 | |
| 조 경 관 리 비 | 39,939,500 | |
| 리 스 임 차 료 | 4,697,000 | |
| 기 타 시 설 관 리 비 | 102,570,080 | |
| (2) 일 반 관 리 비 | (768,373,997) | |
| 여 비 교 통 비 | 55,806,687 | |
| 소 모 품 비 | 16,925,000 | |
| 인 쇄 출 관 비 | 108,338,740 | |
| 난 방 비 | 181,721,990 | |
| 전 기 수 도 료 | 276,730,070 | |
| 통 신 비 | 2,166,510 | |
| 세 금 과 공 과 | 92,210,000 | |
| 지 급 수 수 료 | 34,475,000 | |
| (3) 운 영 비 | (1,402,579,656) | |
| 복 리 후 생 비 | 17,858,405 | |
| 교 육 훈 련 비 | 82,846,962 | |
| 일 반 용 역 비 | 45,497,140 | |
| 홍 보 비 | 506,874,062 | |
| 회 의 비 | 59,379,516 | |
| 행 사 비 | 529,960,021 | |
| 선 교 비 | 999,423 | |
| 기 타 운 영 비 | 159,164,127 | |
| III. 연 구 학 생 경 비 | | 27,238,017,522 |
| (1) 연 구 비 | (1,567,551,517) | |
| 연 구 비 | 1,567,551,517 | |
| (2) 학 생 경 비 | (25,031,859,340) | |
| 교 외 장 학 금 | 22,426,753,565 | |
| 교 내 장 학 금 | 1,281,517,116 | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | |
|----------------|-----------------|---------------|
| | 금 | 액 |
| 실험실습비 | 154,775,283 | |
| 논문심사료 | 197,156,560 | |
| 학생지원비 | 971,656,816 | |
| (3) 입시관리비 | (638,606,665) | |
| 입시수당 | 178,305,600 | |
| 입시경비 | 460,301,065 | |
| IV. 교육외비용 | | 452,944,350 |
| (1) 기타 교육외비용 | (452,944,350) | |
| 잡손실 | 452,944,350 | |
| V. 전출금 | | - |
| (1) 전출금 | - | |
| 비등록금회계전출금 | - | |
| VI. 투자와기타자산지출 | | 4,490,317,562 |
| (1) 임의기금적립 | (4,490,317,562) | |
| 임의연구기금적립 | 308,656,668 | |
| 임의건축기금적립 | 2,233,677,730 | |
| 임의장학기금적립 | 1,041,361,032 | |
| 임의퇴직기금적립 | 50,837,080 | |
| 임의발전기금적립 | 826,817,346 | |
| 임의출판기금적립 | 3,407,129 | |
| 임의복지기금적립 | 7,539,808 | |
| 임의기타기금적립 | 18,020,769 | |
| VI. 고정자산매입지출 | | 3,622,098,660 |
| (1) 유형고정자산매입지출 | (3,622,098,660) | |
| 기계기구매입비 | 660,882,160 | |
| 집기비품매입비 | 57,355,700 | |
| 도서구입비 | 2,491,100 | |
| 건설가계정 | 2,901,369,700 | |
| VII. 고정부채상환 | | 9,300,000 |
| (1) 기타고정부채상환 | (9,300,000) | |
| 임대보증금환급 | 9,300,000 | |
| 미사용차기이월자금 | | |
| I. 기말유동자산 | | 3,792,201,645 |
| 유동자금 | 3,720,307,905 | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-----------------|---------------|-----------------|
| | 금 | 액 |
| 기 타 유 동 자 금 | 71,893,740 | (1,771,579,930) |
| II. 기 말 유 동 부 채 | | |
| 예 수 금 | 407,546,455 | |
| 선 수 금 | 1,134,619,166 | |
| 기 타 유 동 부 채 | 229,414,309 | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 42,181,576,524 |
| | | |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재 무 상 태 표

2014학년도 : 2015년 2월 28일 현재

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 | 목 | 2014학년도 | |
|--------|---------|----------------|----------------|
| | | 금 | 액 |
| 자 | 산 | | |
| I. 유 | 동 | | 3,792,201,645 |
| (1) 유 | 동 | | 3,720,307,905 |
| 예 | 금 | 3,720,307,905 | |
| (2) 기 | 타 | | 71,893,740 |
| 선 | 급 | 71,893,740 | |
| II. 투 | 자 | | 25,226,088,699 |
| (1) 투 | 자 | | 3,833,356,656 |
| 등 | 록 | 3,654,402,816 | |
| 기 | 타 | 178,953,840 | |
| (2) 임 | 의 | | 21,392,732,043 |
| | (주석3-2) | | |
| 임 | 의 | 798,372,803 | |
| 임 | 의 | 8,458,203,537 | |
| 임 | 의 | 1,653,402,335 | |
| 임 | 의 | 275,270,814 | |
| 임 | 의 | 9,494,638,844 | |
| 임 | 의 | 108,066,151 | |
| 임 | 의 | 240,870,452 | |
| 임 | 의 | 363,907,107 | |
| III. 고 | 정 | | 35,382,711,123 |
| (3) 유 | 형 | 35,382,711,123 | |
| 토 | 지 | 35,382,711,123 | |
| 자 | 산 | | 64,401,001,467 |
| 부 | 채 | | |
| I. 유 | 동 | | 1,771,579,930 |
| (1) 예 | 수 | | 407,546,455 |
| 일 | 반 | 2,415,370 | |
| 제 | 세 | 12,514,768 | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|------------------|----------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 기 타 예 수 금 | 392,616,317 | |
| (2) 선 수 금 | | 1,134,619,166 |
| 기 타 선 수 금 | 1,134,619,166 | |
| (3) 기 타 유 동 부 채 | | 229,414,309 |
| 미 지 급 금 | 229,414,309 | |
| Ⅱ. 고 정 부 채 | | 688,200,000 |
| (1) 기 타 고 정 부 채 | | 688,200,000 |
| 임 대 보 증 금 | 688,200,000 | |
| 부 채 총 계 | | 2,459,779,930 |
| 기 본 금 (주석6-3) | | |
| I. 출 연 기 본 금 | | 35,382,711,123 |
| 법 인 | 35,382,711,123 | |
| Ⅱ. 적 립 금 | | 21,356,509,006 |
| 임 의 연 구 적 립 금 | 808,257,366 | |
| 임 의 건 축 적 립 금 | 8,412,095,937 | |
| 임 의 장 학 적 립 금 | 1,653,402,335 | |
| 임 의 퇴 직 적 립 금 | 275,270,814 | |
| 임 의 발 전 적 립 금 | 9,494,638,844 | |
| 임 의 출 판 적 립 금 | 108,066,151 | |
| 임 의 복 지 적 립 금 | 240,870,452 | |
| 임 의 기 타 적 립 금 | 363,907,107 | |
| Ⅲ. 기 본 금 조 정 | | 36,223,037 |
| 기 금 평 가 손 익 | 36,223,037 | |
| Ⅳ. 운 영 차 액 | | 5,165,778,371 |
| 전 기 이 월 운 영 차 액 | 380,669,791 | |
| 당 기 운 영 차 액 | 4,785,108,580 | |
| 기 본 금 총 계 | | 61,941,221,537 |
| 부 채 와 기 본 금 총 계 | | 64,401,001,467 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 운 영 수 익 | | |
| I. 등 록 금 수 입 | | 1,193,989,156 |
| (1) 수 강 료 수 입 | (1,193,989,156) | |
| 단 기 수 강 료 | 1,193,989,156 | |
| II. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | 31,040,437,495 |
| (1) 전 입 금 수 입 | (2,609,000,000) | |
| 경 상 비 전 입 금 | 366,000,000 | |
| 법 정 부 담 전 입 금 | 233,000,000 | |
| 자 산 전 입 금 | 10,000,000 | |
| 등 록 금 회 계 전 입 금 | 2,000,000,000 | |
| (2) 기 부 금 수 입 | (1,131,846,950) | |
| 일 반 기 부 금 | 257,749,120 | |
| 지 정 기 부 금 | 844,681,161 | |
| 현 물 기 부 금 | 29,416,669 | |
| (3) 국 고 보 조 금 수 입 | (26,522,590,545) | |
| 교 육 부 | 25,573,733,357 | |
| 기 타 국 고 지 원 | 764,322,668 | |
| 지 방 자 치 단 체 | 184,534,520 | |
| (4) 산 학 협 력 단 및 학 교 기 업 전 입 금 | (777,000,000) | |
| 산 학 협 력 단 전 입 금 | 777,000,000 | |
| III. 교 육 부 대 수 입 | | 3,709,266,639 |
| (1) 입 시 수 수 료 수 입 | (615,215,238) | |
| 수 협 료 | 615,215,238 | |
| (2) 증 명 사 용 료 수 입 | (1,906,392,154) | |
| 증 명 료 | 12,369,900 | |
| 대 여 료 및 사 용 료 | 1,894,022,254 | |
| (3) 기 타 교 육 부 대 수 입 | (1,187,659,247) | |
| 논 문 심 사 수 입 | 198,452,006 | |
| 기 타 교 육 부 대 수 입 | 989,207,241 | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | |
|--------------|-----------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| IV. 교육외수입 | | 686,147,046 |
| (1) 예금이자수입 | (521,763,167) | |
| 예금이자 | 521,763,167 | |
| (2) 기타 교육외수입 | (164,383,879) | |
| 잡수입 | 158,751,580 | |
| 투자유가증권처분이익 | 5,632,299 | |
| 운영수익총계 | | 36,629,840,336 |
| 운영비용 | | |
| I. 보수 | | 1,642,207,467 |
| (1) 교원보수 | (1,035,058,477) | |
| 교원급여 | 23,275,000 | |
| 교원제수당 | 78,400,000 | |
| 교원법정부담금 | 168,672,610 | |
| 시간강의료 | 611,703,867 | |
| 특별강의료 | 125,957,000 | |
| 조교인건비 | 27,050,000 | |
| (2) 직원보수 | (607,148,990) | |
| 직원제수당 | 19,843,920 | |
| 직원법정부담금 | 97,601,890 | |
| 임시직인건비 | 480,885,180 | |
| 노임 | 8,818,000 | |
| II. 관리운영비 | | 2,706,069,248 |
| (1) 시설관리비 | (535,115,595) | |
| 건축물관리비 | 329,113,715 | |
| 장비관리비 | 58,795,300 | |
| 조경관리비 | 39,939,500 | |
| 리스임차료 | 4,697,000 | |
| 기타시설관리비 | 102,570,080 | |
| (2) 일반관리비 | (768,373,997) | |
| 여비교통비 | 55,806,687 | |
| 소모품비 | 16,925,000 | |
| 인쇄출판비 | 108,338,740 | |
| 난방비 | 181,721,990 | |
| 전기수도료 | 276,730,070 | |
| 통신비 | 2,166,510 | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | |
|-------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 세금과공과 | 92,210,000 | |
| 지급수수료 | 34,475,000 | |
| (3) 운영비 | (1,402,579,656) | |
| 복리후생비 | 17,858,405 | |
| 교육훈련비 | 82,846,962 | |
| 일반용역비 | 45,497,140 | |
| 홍보비 | 506,874,062 | |
| 회의비 | 59,379,516 | |
| 행사비 | 529,960,021 | |
| 선교비 | 999,423 | |
| 기타운영비 | 159,164,127 | |
| Ⅲ. 연구학생경비 | | 27,235,130,035 |
| (1) 연구비 | (1,564,664,030) | |
| 연구비 | 1,564,664,030 | |
| (2) 학생경비 | (25,031,859,340) | |
| 교외장학금 | 22,426,753,565 | |
| 교내장학금 | 1,281,517,116 | |
| 실험실습비 | 154,775,283 | |
| 논문심사료 | 197,156,560 | |
| 학생지원비 | 971,656,816 | |
| (3) 입시관리비 | (638,606,665) | |
| 입시수당 | 178,305,600 | |
| 입시경비 | 460,301,065 | |
| Ⅳ. 교육외비용 | | 455,006,850 |
| (1) 기타교육외비용 | (455,006,850) | |
| 잡손실 | 455,006,850 | |
| Ⅴ. 전출금 | | - |
| (1) 전출금 | - | |
| 산학협력단전출금 | - | |
| 운영비용합계 | | 32,038,413,600 |
| Ⅵ. 기본금대체액 | | 4,490,317,562 |
| (1) 제적립금대체액 | (4,490,317,562) | |
| Ⅶ. 당기운영차액 | | 101,109,174 |
| (1) 당기운영차액 | (101,109,174) | |
| 운영차액대체 | △4,683,999,406 | |

한남대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | |
|-------------|---------------|----------------|
| | 금 | 액 |
| 당 기 운 영 차 액 | 4,785,108,580 | |
| 운 영 비 용 총 계 | | 36,629,840,336 |
| | | |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재 무 상 태 표

제 26 기 : 2015년 2월 28일 현재

제 25 기 : 2014년 2월 28일 현재

대전기독교학원 수익사업회계 - 임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 26 (당) 기 | | 제 25 (전) 기 | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| 자 산 | | | | |
| I. 유 동 자 산 | | 916,504,699 | | 737,523,712 |
| (1) 당 좌 자 산 | | 916,504,699 | | 737,523,712 |
| 1. 현 금 및 현 금 성 자 산 | 171,523,942 | | 71,168,671 | |
| 2. 단 기 금 용 상 품 | 679,023,440 | | 620,988,977 | |
| 3. 미 수 수 익 | 10,196,814 | | 3,258,088 | |
| 4. 미 수 금 | 24,657,840 | | 24,961,530 | |
| 5. 선 급 비 용 | 1,109,961 | | 1,018,796 | |
| 6. 선 급 법 인 세 | 3,032,640 | | 12,896,800 | |
| 7. 선 급 금 | 1,720,110 | | 3,230,850 | |
| 8. 부 가 세 대 급 금 | 25,239,952 | | - | |
| II. 비 유 동 자 산 | | 8,921,182,214 | | 8,713,825,459 |
| (1) 유 형 자 산 | | 8,907,106,061 | | 8,695,311,338 |
| (주석2-3,4-3) | | | | |
| 1. 토 지 | | 4,749,373,630 | | 4,749,373,630 |
| 2. 건 물 | 5,262,914,088 | | 5,262,914,088 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 1,454,045,718 | 3,808,868,370 | 1,322,472,868 | 3,940,441,220 |
| 3. 구 축 물 | 75,301,581 | | 75,301,581 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 75,001,741 | 299,840 | 74,970,741 | 330,840 |
| 4. 집 기 비 품 | 34,076,238 | | 26,595,609 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 22,115,726 | 11,960,512 | 23,389,766 | 3,205,843 |
| 5. 건 설 중 인 자 산 | | 334,786,969 | | - |
| 6. 시 설 장 치 | 6,472,730 | | 6,472,730 | |
| 감 가 상 각 누 계 액 | 4,655,990 | 1,816,740 | 4,512,925 | 1,959,805 |
| (2) 무 형 자 산 | | 14,076,153 | | 18,514,121 |
| 상 표 권 | 14,076,153 | | 18,514,121 | |
| (주석2-5,5) | | | | |
| 자 산 총 계 | | 9,837,686,913 | | 9,451,349,171 |
| 부 채 | | | | |

대전기독교학원 수익사업회계 - 임대사업

(단위 : 원)

| 과목 | 제 26 (당) 기 | | 제 25 (전) 기 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| I. 유 동 부 채 | | 203,752,591 | | 139,695,188 |
| 미 지 급 금 | - | | 2,889,431 | |
| 미 지 급 비 용 | 3,520,109 | | - | |
| 일 반 예 수 금 | 1,003,260 | | - | |
| 부 가 세 예 수 금 | 15,229,222 | | 12,305,757 | |
| 제 세 예 수 금 | - | | - | |
| 선 수 금 | 184,000,000 | | 124,500,000 | |
| II. 비 유 동 부 채 | | 6,084,095,130 | | 5,961,000,000 |
| 장 기 차 입 금 | 4,300,000,000 | | 4,300,000,000 | |
| 임 대 보 증 금 | 1,784,095,130 | | 1,661,000,000 | |
| 부 채 총 계 | | 6,287,847,721 | | 6,100,695,188 |
| 자 본 | | 3,594,136,919 | | 3,424,556,360 |
| I. 자 본 금 | 3,594,136,919 | | 3,424,556,360 | |
| (주석9) | | | | |
| II. 결 손 금 | | 44,297,727 | | 73,902,377 |
| 미 처 리 결 손 금 | 44,297,727 | | 73,902,377 | |
| (주석10) | | | | |
| 자 본 금 총 계 | | 3,549,839,192 | | 3,350,653,983 |
| 부 채 와 자 본 금 총 계 | | 9,837,686,913 | | 9,451,349,171 |
| | | | | |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 26 기 : 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

제 25 기 : 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

대전기독교학원 수익사업회계 - 임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 25 (당) 기 | | 제 24 (전) 기 | |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| I. 매출액 | | 1,620,471,040 | | 1,688,441,774 |
| 1. 임대수입 | 640,000,563 | | 779,029,691 | |
| 2. 관리비수입 | 268,971,883 | | 250,694,969 | |
| 3. 기타수익재산수입 | 711,498,594 | | 658,717,114 | |
| II. 매출원가 | | - | | - |
| III. 매출총이익 | | 1,620,471,040 | | 1,688,441,774 |
| IV. 판매비와관리비 | | 1,359,628,388 | | 1,244,397,735 |
| 1. 급여 | 183,393,580 | | 175,126,400 | |
| 2. 퇴직급여 | 3,660,000 | | 1,090,650 | |
| 3. 복리후생비 | 23,998,780 | | 19,033,720 | |
| 4. 접대비 | - | | 108,000 | |
| 5. 통신비 | 1,487,806 | | 1,076,894 | |
| 6. 수도광열비 | 172,088,611 | | 161,072,245 | |
| 7. 수선비 | 29,537,227 | | 19,591,291 | |
| 8. 소모품비 | 5,675,244 | | 5,646,264 | |
| 9. 여비교통비 | 370,000 | | 370,000 | |
| 10. 도서인쇄비 | 1,523,555 | | 962,500 | |
| 11. 세금과공과 | 65,680,010 | | 66,366,350 | |
| 12. 보험료 | 2,564,965 | | 2,248,411 | |
| 13. 지급수수료 | 1,434,022 | | 4,980,345 | |
| 14. 교육훈련비 | - | | 138,000 | |
| 15. 감가상각비 | 137,127,066 | | 121,628,656 | |
| 16. 무형자산상각비 | 4,437,968 | | 3,297,916 | |
| 17. 일반용역비 | 12,182,952 | | 4,910,222 | |
| 18. 건물관리비 | 17,403,568 | | 14,774,997 | |
| 19. 장비관리비 | 238,200 | | 60,000 | |
| 20. 기타운영비 | 696,824,834 | | 641,914,874 | |
| V. 영업이익 | | 260,842,652 | | 444,044,039 |
| VI. 영업외수익 | | 31,191,527 | | 110,963,254 |

대전기독교학원 수익사업회계 - 임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 25 (당) 기 | | 제 24 (전) 기 | |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 1. 이 자 수 익 | 28,315,491 | | 77,381,266 | |
| 2. 잡 수 입 | 2,876,036 | | 33,581,988 | |
| VII. 영 업 외 비 용 | | 262,429,529 | | 438,720,715 |
| 1. 일 반 회 계 전 출 금 | 100,000,000 | | 309,744,280 | |
| 2. 이 자 비 용 | 162,098,213 | | 128,976,432 | |
| 3. 유 형 자 산 처 분 손 실 | 6,000 | | - | |
| 4. 잡 손 실 | 325,316 | | 3 | |
| VIII. 법 인 세 차 감 전 순 이 익 (손 실) | | 29,604,650 | | 116,286,578 |
| IX. 법 인 세 등 | | - | | - |
| X. 당 기 순 이 익 (손 실) | | 29,604,650 | | 116,286,578 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 26 기 : 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

제 25 기 : 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

대전기독교학원 수익사업회계 - 임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 이 익 잉 여 금 | 총 계 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 2013.03.01(전 기 초) | 1,124,556,360 | (190,188,955) | 934,367,405 |
| 자 본 금 증 가 | 2,300,000,000 | - | 2,300,000,000 |
| 당 기 순 손 익 | - | 116,286,578 | 116,286,578 |
| II. 2014.02.28(전 기 말) | 3,424,556,360 | (73,902,377) | 3,350,653,983 |
| III. 2014.03.01(당 기 초) | 3,424,556,360 | (73,902,377) | 3,350,653,983 |
| 자 본 금 증 가 | 169,580,559 | - | 169,580,559 |
| 당 기 순 손 익 | - | 29,604,650 | 29,604,650 |
| IV. 2015.02.28(당 기 말) | 3,594,136,919 | (44,297,727) | 3,549,839,192 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현 금 흐 름 표

제 26 기 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

제 25 기 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

대전기독교학원 수익사업회계-임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 26 (당) 기 | | 제 25 (전) 기 | |
|--|-----------------|---------------|------------------|-----------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 337,736,964 | | 188,087,520 |
| 1. 당 기 순 이 익 (손 실) | 29,604,650 | | 116,286,578 | |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 자산 감가상각비 무형자산상각 유형자산처분손실 | 141,571,034 | | 124,926,572 | |
| | 137,127,066 | | 121,628,656 | |
| | 4,437,968 | | 3,297,916 | |
| | 6,000 | | - | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감 | - | | - | |
| 4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 | 166,561,280 | | (53,125,630) | |
| 미수금의 감소(증가) | 303,690 | | (23,424,090) | |
| 미수수익의 감소(증가) | (6,938,726) | | 14,874,196 | |
| 선급법인세의 감소(증가) | 9,864,160 | | (5,835,370) | |
| 선급비용의 감소(증가) | (91,165) | | (463,179) | |
| 선급금의 감소(증가) | 1,510,740 | | 106,850 | |
| 부가세대급금감소(증가) | (25,239,952) | | - | |
| 선수금의 증가(감소) | 59,500,000 | | 124,500,000 | |
| 부가세예수금의 증가(감소) | 2,923,465 | | 2,846,085 | |
| 일반예수금의 증가(감소) | 1,003,260 | | - | |
| 제세예수금의 증가(감소) | - | | (15,740) | |
| 임대보증금의 증가(감소) | 123,095,130 | | (166,700,000) | |
| 미지급금의 증가(감소) | (2,889,431) | | 985,618 | |
| 미지급비용의 증가(감소) | 3,520,109 | | - | |
| II. 투자활동으로인한현금흐름 | | (406,962,252) | | (6,790,296,745) |
| 1. 투자활동으로인한현금유입 | 2,957,052,615 | | 4,686,399,127 | |
| 단기금융상품의 감소 | 2,957,052,615 | | 4,686,399,127 | |
| 2. 투자활동으로인한현금유출 | (3,364,014,867) | | (11,476,695,872) | |
| 단기금융상품의 증가 | 3,015,087,078 | | 4,509,961,998 | |

대전기독교학원 수익사업회계-임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 26 (당) 기 | | 제 25 (전) 기 | |
|-------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 토 지 의 취 득 | - | | 4,105,618,420 | |
| 건 물 의 취 득 | - | | 2,842,351,220 | |
| 집 기 비 품 의 취 득 | 14,140,820 | | 1,767,274 | |
| 건 설 중 인 자 산 의 취 득 | 334,786,969 | | - | |
| 상 표 권 의 취 득 | - | | 16,996,960 | |
| Ⅲ. 재무활동으로인한현금흐름 | | 169,580,559 | | 6,600,000,000 |
| 1. 재무활동으로인한현금유입 | 169,580,559 | | 6,600,000,000 | |
| 장 기 차 입 금 | - | | 4,300,000,000 | |
| 자 본 금 증 가 | 169,580,559 | | 2,300,000,000 | |
| 2. 재무활동으로인한현금유출 | - | | - | |
| Ⅳ. 현금의증가(감소) | | 100,355,271 | | (2,209,225) |
| (I + Ⅱ + Ⅲ) | | | | |
| Ⅴ. 기 초 의 현 금 | | 71,168,671 | | 73,377,896 |
| Ⅵ. 기 말 의 현 금 | | 171,523,942 | | 71,168,671 |
| | | | | |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합산자금계산서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

2013학년도 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 당 기 자 금 수 입 | | | | |
| I. 등 록 금 수 입 | | 100,537,003,152 | | 98,884,822,138 |
| (1) 등 록 금 수 입 | (99,343,013,996) | | (96,215,523,897) | |
| 입 학 금 | 2,844,667,500 | | 2,773,496,600 | |
| 수 업 료 | 96,498,346,496 | | 93,442,027,297 | |
| (2) 수 강 료 수 입 | (1,193,989,156) | | (2,669,298,241) | |
| 단 기 수 강 료 | 1,193,989,156 | | 2,669,298,241 | |
| II. 전 입 및 기 부 금 수 입 | | 28,972,020,826 | | 18,747,879,333 |
| (1) 전 입 금 수 입 | (100,000,000) | | (309,744,280) | |
| 수 입 사 업 전 입 금 | 100,000,000 | | 309,744,280 | |
| (2) 기 부 금 수 입 | (1,572,430,281) | | (1,500,015,649) | |
| 일 반 기 부 금 | 357,749,120 | | 428,225,412 | |
| 지 정 기 부 금 | 1,214,681,161 | | 1,071,790,237 | |
| (3) 국 고 보 조 금 수 입 | (26,522,590,545) | | (16,129,369,404) | |
| 교 육 부 | 25,573,733,357 | | 15,382,445,624.00 | |
| 기 타 국 고 지 원 | 764,322,668 | | 630,748,780.00 | |
| 지 방 자 치 단 체 | 184,534,520 | | 116,175,000.00 | |
| (4) 산학협력단및학교기업전입금 | (777,000,000) | | (808,750,000) | |
| 산 학 협 력 단 전 입 금 | 777,000,000 | | 808,750,000 | |
| III. 교 육 부 대 수 입 | | 3,709,266,639 | | 3,596,316,966 |
| (1) 입 시 수 수 료 수 입 | (615,215,238) | | (673,764,387) | |
| 수험 료 | 615,215,238 | | 673,764,387 | |
| (2) 증 명 사 용 료 수 입 | (1,906,392,154) | | (1,758,057,397) | |
| 증 명 료 | 12,369,900 | | 13,074,700 | |
| 대 여 료 및 사 용 료 | 1,894,022,254 | | 1,744,982,697 | |
| (3) 기 타 교 육 부 대 수 입 | (1,187,659,247) | | (1,164,495,182) | |
| 논 문 심 사 수 입 | 198,452,006 | | 201,028,000 | |
| 기 타 교 육 부 대 수 입 | 989,207,241 | | 963,467,182 | |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| IV. 교육 외 수입 | | 1,664,012,976 | | 1,394,848,224 |
| (1) 예금 이자 수입 | (1,400,200,193) | | (1,246,413,196) | |
| 예금 이자 | 1,400,200,193 | | 1,241,803,319 | |
| 기금투자자산처분수입 | | | 4,609,877 | |
| (2) 기타 교육 외 수입 | (263,812,783) | | (148,435,028) | |
| 잡수입 | 263,812,783 | | 148,435,028 | |
| V. 투자와 기타 자산 수입 | | 4,705,631,705 | | 8,102,549,495 |
| (1) 투자 자산 수입 | - | | 21,080,814 | |
| 투자 자산 매각대 | - | | 21,080,814 | |
| (2) 기타 자산 수입 | - | | - | |
| 임차보증금회수 | - | | - | |
| (3) 임의기금인출수입 | (4,705,631,705) | | (8,081,468,681) | |
| 임의연구기금인출 | - | | 886,657,750 | |
| 임의건축기금인출 | 2,418,503,124 | | 1,974,727,790 | |
| 임의장학기금인출 | 1,016,000,000 | | 1,520,000,000 | |
| 임의발전기금인출 | 971,128,581 | | 1,851,688,000 | |
| 임의출판기금인출 | - | | 8,080,000 | |
| 임의기타기금인출 | 300,000,000 | | 1,840,315,141 | |
| VI. 고정 자산 매각 수입 | | 15,273,000 | | 33,116,000 |
| (1) 유형고정 자산 매각 수입 | (15,273,000) | | (33,116,000) | |
| 건축물 매각대 | - | | 1,600,000 | |
| 기계기구 매각대 | 14,513,000 | | 18,016,000 | |
| 집기비품 매각대 | 360,000 | | - | |
| 차량운반구 매각대 | 400,000 | | 13,500,000 | |
| VII. 고정 부채입금 | | 24,000,000 | | 670,700,000 |
| (1) 기타 고정 부채 | 24,000,000 | | 670,700,000 | |
| 임대보증금수입 | 24,000,000 | | 670,700,000 | |
| 미사용 전기이월자금 | | | | |
| I. 기초 유동 자산 | | 46,063,817,889 | | 52,038,319,668 |
| 유동 자금 | 45,242,472,039 | | 51,743,488,800 | |
| 기타 유동 자산 | 821,345,850 | | 294,830,868 | |
| II. 기초 유동 부채 | | (37,796,134,261) | | (38,041,716,199) |
| 예수금 | 333,356,349 | | 440,256,921 | |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|---------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 선 수 금 | 37,131,246,487 | | 37,431,459,278 | |
| 기 타 유 동 부 채 | 331,531,425 | | 170,000,000 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | 147,894,891,926 | | 145,426,835,625 |
| 당 기 자 금 지 출 | | | | |
| I. 보 수 | | 61,341,013,467 | | 59,183,424,798 |
| (1) 교 원 보 수 | (48,041,243,397) | | (45,454,189,406) | |
| 교 원 급 여 | 20,442,505,020 | | 18,809,740,350 | |
| 교 원 상 여 금 | 9,027,486,000 | | 8,732,346,350 | |
| 교 원 제 수 당 | 8,387,100,330 | | 8,018,266,600 | |
| 교 원 법 정 부 담 금 | 2,715,606,705 | | 2,219,109,016 | |
| 시 간 강 의 료 | 4,572,975,392 | | 4,812,178,540 | |
| 특 별 강 의 료 | 158,507,000 | | 90,250,000 | |
| 조 교 인 건 비 | 2,737,062,950 | | 2,772,298,550 | |
| (2) 직 원 보 수 | (13,299,770,070) | | (13,729,235,392) | |
| 직 원 급 여 | 4,218,124,800 | | 4,364,838,700 | |
| 직 원 상 여 금 | 2,367,565,350 | | 2,335,997,900 | |
| 직 원 제 수 당 | 2,882,463,370 | | 2,651,712,100 | |
| 직 원 법 정 부 담 금 | 1,129,873,260 | | 817,144,233 | |
| 임 시 직 인 건 비 | 2,098,085,510 | | 2,096,368,050 | |
| 노 임 | 85,543,900 | | 297,021,059 | |
| 직 원 퇴 직 금 | 518,113,880 | | 1,166,153,350 | |
| II. 관 리 운 영 비 | | 14,212,396,918 | | 15,708,735,628 |
| (1) 시 설 관 리 비 | (5,987,741,036) | | (7,328,573,478) | |
| 건 축 물 관 리 비 | 1,409,051,898 | | 3,015,574,532 | |
| 장 비 관 리 비 | 953,375,473 | | 844,632,296 | |
| 조 경 관 리 비 | 209,013,080 | | 437,627,716 | |
| 박 물 관 관 리 비 | 14,265,470 | | 12,939,601 | |
| 시 설 용 역 비 | 2,510,005,005 | | 2,270,433,221 | |
| 보 험 료 | 326,017,810 | | 313,837,770 | |
| 리 스 임 차 료 | 463,442,220 | | 433,528,342 | |
| 기 타 시 설 관 리 비 | 102,570,080 | | - | |
| (2) 일 반 관 리 비 | (4,090,398,498) | | (4,150,728,566) | |
| 여 비 교 통 비 | 264,427,941 | | 227,603,465 | |
| 차 량 유 지 비 | 60,561,603 | | 67,077,628 | |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 소모품비 | 216,231,260 | | 244,760,878 | |
| 인쇄출판비 | 183,087,550 | | 196,765,280 | |
| 난방비 | 511,244,758 | | 540,749,680 | |
| 전기수도료 | 2,132,750,840 | | 2,207,036,882 | |
| 통신비 | 423,359,928 | | 413,930,321 | |
| 세금과공과 | 255,530,142 | | 226,562,045 | |
| 지급수수료 | 43,204,476 | | 26,242,387 | |
| (3) 운영비 | (4,134,257,384) | | (4,229,433,584) | |
| 복리후생비 | 220,763,709 | | 490,319,564 | |
| 교육훈련비 | 239,398,033 | | 171,257,640 | |
| 일반용역비 | 474,886,583 | | 541,326,126 | |
| 업무추진비 | 305,364,747 | | 338,854,645 | |
| 홍보비 | 1,501,699,262 | | 1,550,395,485 | |
| 회의비 | 143,625,401 | | 108,422,170 | |
| 행사비 | 807,572,539 | | 696,720,663 | |
| 선교비 | 59,398,754 | | 78,873,659 | |
| 기타운영비 | 381,548,356 | | 253,263,632 | |
| III. 연구학생경비 | | 50,650,090,068 | | 41,931,511,455 |
| (1) 연구비 | (3,518,912,528) | | (3,565,762,674) | |
| 연구비 | 3,518,912,528 | | 3,565,762,674 | |
| (2) 학생경비 | (46,492,570,875) | | (37,778,675,231) | |
| 교외장학금 | 22,426,753,565 | | 16,314,648,894 | |
| 교내장학금 | 18,670,190,431 | | 17,050,045,668 | |
| 실험실습비 | 2,034,431,998 | | 1,818,558,348 | |
| 논문심사료 | 197,156,560 | | 209,840,532 | |
| 학생지원비 | 3,164,038,321 | | 2,385,581,789 | |
| (3) 입시관리비 | (638,606,665) | | (587,073,550) | |
| 입시수당 | 178,305,600 | | 118,341,400 | |
| 입시경비 | 460,301,065 | | 468,732,150 | |
| IV. 교육외비용 | | 452,944,350 | | 1,218,483,603 |
| (1) 지급이자 | - | | - | |
| (2) 기타교육외비용 | (452,944,350) | | (1,218,483,603) | |
| 잡손실 | 452,944,350 | | - | |
| 기금투자자산처분손실 | | | 1,218,483,603 | |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| V. 전 출 금 | | - | | 2,368,118,582 |
| (1) 전 출 금 | - | | 2,368,118,582 | |
| 산 학 협 력 단 전 출 금 | | | 2,368,118,582 | |
| VI. 투 자 와 기 타 자 산 지 출 | | 4,678,296,842 | | 9,058,517,751 |
| (1) 투 자 자 산 지 출 | (169,580,559) | | 2,300,000,000 | |
| 출 자 금 지 출 | 169,580,559 | | 2,300,000,000 | |
| (2) 기 타 자 산 지 출 | - | | - | |
| 임 차 보 증 금 지 출 | - | | - | |
| (3) 임 의 기 금 적 립 | (4,508,716,283) | | (6,758,517,751) | |
| 임 의 연 구 기 금 적 립 | 308,656,668 | | 22,040,782 | |
| 임 의 건 축 기 금 적 립 | 2,233,677,730 | | 5,063,977,218 | |
| 임 의 장 학 기 금 적 립 | 1,059,759,753 | | 77,374,589 | |
| 임 의 퇴 직 기 금 적 립 | 50,837,080 | | 6,573,440 | |
| 임 의 발 진 기 금 적 립 | 826,817,346 | | 1,526,963,857 | |
| 임 의 출 판 기 금 적 립 | 3,407,129 | | 3,841,971 | |
| 임 의 복 지 기 금 적 립 | 7,539,808 | | 7,438,156 | |
| 임 의 기 타 기 금 적 립 | 18,020,769 | | 50,307,738 | |
| VI. 고 정 자 산 매 입 지 출 | | 7,005,032,903 | | 7,686,660,180 |
| (1) 유 형 고 정 자 산 매 입 지 출 | (7,005,032,903) | | (7,686,660,180) | |
| 건 물 매 입 비 | 16,300,000 | | - | |
| 기 계 기 구 매 입 비 | 2,699,991,503 | | 2,959,888,046 | |
| 집 기 비 품 매 입 비 | 606,194,700 | | 689,852,350 | |
| 차 량 운 반 구 매 입 비 | - | | - | |
| 도 서 구 입 비 | 322,491,000 | | 329,999,784 | |
| 건 설 가 계 정 | 3,360,055,700 | | 3,706,920,000 | |
| VII. 고 정 부 채 상 환 | | 9,300,000 | | 3,700,000 |
| (1) 기 타 고 정 부 채 상 환 | (9,300,000) | | (3,700,000) | |
| 임 대 보 증 금 환 금 | 9,300,000 | | 3,700,000 | |
| 미 사 용 차 기 이 월 자 금 | | | | |
| I. 기 말 유 동 자 산 | | 45,729,056,665 | | 46,063,817,889 |
| 유 동 자 금 | 45,531,936,005 | | 45,242,472,039 | |
| 기 타 유 동 자 산 | 197,120,660 | | 821,345,850 | |
| II. 기 말 유 동 부 채 | | (36,183,239,287) | | (37,796,134,261) |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| 예 수 금 | 641,155,863 | | 333,356,349 | |
| 선 수 금 | 35,168,964,500 | | 37,131,246,487 | |
| 기 타 유 동 부 채 | 373,118,924 | | 331,531,425 | |
| 자 금 지 출 총 계 | | 147,894,891,926 | | 145,426,835,625 |
| | | | | |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합산재무상태표

2014학년도 : 2015년 2월 28일 현재

2013학년도 : 2014년 2월 28일 현재

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 | 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|--------|---------------|---------|-------------------|---------|-------------------|
| | | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 자 | 산 | | | | |
| I. 유 | 동 자 산 | | (45,729,056,665) | | (46,063,817,889) |
| (1) 유 | 동 자 산 | | (45,531,936,005) | | (45,242,472,039) |
| | 예 금 | | 45,531,936,005 | | 45,242,472,039 |
| (2) 기 | 타 유 동 자 산 | | (197,120,660) | | (821,345,850) |
| | 단 기 대 여 금 | | - | | 649,241,350 |
| | 선 급 법 인 세 | | 197,120,660 | | 172,104,500 |
| II. 투 | 자 와 기 타 자 산 | | (25,700,420,810) | | (25,668,273,021) |
| (1) 투 | 자 자 산 | | (3,773,090,759) | | (3,605,572,700) |
| | 출 자 금 | | 3,594,136,919 | | 3,424,556,360 |
| | 기 타 투 자 자 산 | | 178,953,840 | | 181,016,340 |
| (2) 임 | 의 기 금 | | (21,927,330,051) | | (22,062,700,321) |
| | (주석3) | | | | |
| | 임 의 연 구 기 금 | | 798,372,803 | | 499,600,698 |
| | 임 의 건 축 기 금 | | 8,458,203,537 | | 8,591,289,032 |
| | 임 의 장 학 기 금 | | 2,188,000,343 | | 2,144,240,590 |
| | 임 의 퇴 직 기 금 | | 275,270,814 | | 224,433,734 |
| | 임 의 발 전 기 금 | | 9,494,638,844 | | 9,638,950,079 |
| | 임 의 출 판 기 금 | | 108,066,151 | | 104,659,022 |
| | 임 의 복 지 기 금 | | 240,870,452 | | 233,330,644 |
| | 임 의 기 타 기 금 | | 363,907,107 | | 645,886,338 |
| | 기 금 평 가 총 당 금 | | - | | (19,689,816) |
| III. 고 | 정 자 산 | | (161,026,854,894) | | (163,735,758,293) |
| (1) 유 | 형 고 정 자 산 | | (161,026,854,894) | | (163,735,758,293) |
| | (주석2-3,4) | | | | |
| | 토 지 | | 38,314,488,787 | | 38,314,488,787 |
| | 건 물 | | 159,696,881,150 | | 153,588,989,450 |
| | 감 가 상 각 누 계 액 | | (51,722,568,029) | | (46,702,333,900) |
| | 구 축 물 | | 5,318,263,708 | | 5,318,263,708 |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|---------------|---------|------------------|---------|------------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 감 가 상 각 누 계 액 | | (1,905,491,708) | | (1,663,859,000) |
| 기 계 기 구 | | 47,538,077,909 | | 46,313,304,101 |
| 감 가 상 각 누 계 액 | | (40,141,837,021) | | (38,415,325,818) |
| 집 기 비 품 | | 10,350,049,569 | | 9,821,414,522 |
| 감 가 상 각 누 계 액 | | (8,363,046,754) | | (7,627,579,000) |
| 차 량 운 반 구 | | 391,083,040 | | 408,345,780 |
| 감 가 상 각 누 계 액 | | (350,429,040) | | (315,436,720) |
| 도 서 | | 15,199,299,493 | | 14,833,858,297 |
| 감 가 상 각 누 계 액 | | (14,256,050,102) | | (13,880,205,806) |
| 박 물 관 유 물 | | 811,333,892 | | 811,333,892 |
| 건 설 가 계 정 | | 146,800,000 | | 2,930,500,000 |
| 자 산 총 계 | | 232,456,332,369 | | 235,467,849,203 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유 동 부 채 | | (36,183,239,287) | | (37,796,134,261) |
| 일 반 예 수 금 | | 151,775,980 | | 157,984,190 |
| 재 세 예 수 금 | | 96,390,786 | | 23,832,525 |
| 기 타 예 수 금 | | 392,989,097 | | 151,539,634 |
| 미 지 급 금 | | 373,118,924 | | 331,531,425 |
| 등 록 금 선 수 금 | | 34,034,345,334 | | 35,975,658,272 |
| 기 타 선 수 금 | | 1,134,619,166 | | 1,155,588,215 |
| II. 고 정 부 채 | | (688,200,000) | | (673,500,000) |
| 임 대 보 증 금 | | 688,200,000 | | 673,500,000 |
| 부 채 총 계 | | 36,871,439,287 | | 38,469,634,261 |
| 기 본 금 | | | | |
| (주석6) | | | | |
| I. 출 연 기 본 금 | | (37,142,354,147) | | (37,142,354,147) |
| 설 립 자 기 본 금 | | 36,017,797,787 | | 36,017,797,787 |
| 기 타 기 본 금 | | 1,124,556,360 | | 1,124,556,360 |
| II. 임 의 적 립 금 | | (21,891,107,014) | | (22,082,390,137) |
| 임 의 연 구 적 립 금 | | 808,257,366 | | 499,600,698 |
| 임 의 건 축 적 립 금 | | 8,412,095,937 | | 8,591,289,032 |
| 임 의 장 학 적 립 금 | | 2,188,000,343 | | 2,144,240,590 |
| 임 의 퇴 직 적 립 금 | | 275,270,814 | | 224,433,734 |
| 임 의 발 진 적 립 금 | | 9,494,638,844 | | 9,638,950,079 |
| 임 의 출 판 적 립 금 | | 108,066,151 | | 104,659,022 |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|----------|---------|-------------------|---------|-------------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 임의복지적립금 | | 240,870,452 | | 233,330,644 |
| 임의기타적립금 | | 363,907,107 | | 645,886,338 |
| Ⅲ. 기본금조정 | | (36,223,037) | | (△19,689,816) |
| 기금평가손익 | | 36,223,037 | | △19,689,816 |
| Ⅳ. 운영차액 | | (136,515,208,884) | | (137,793,160,474) |
| 전기이월운영차액 | | 137,793,160,474 | | 142,738,214,944 |
| 당기운영차액 | | (1,277,951,590) | | (4,945,054,470) |
| 기본금총계 | | 195,584,893,082 | | 196,998,214,942 |
| 부채와자본금총계 | | 232,456,332,369 | | 235,467,849,203 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

합산운영계산서

2014학년도 : 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

2013학년도 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 운영수익 | | | | |
| I. 등록금수입 | | 100,537,003,152 | | 98,884,822,138 |
| (1) 등록금수입 | (99,343,013,996) | | (96,215,523,897) | |
| 입학금 | 2,844,667,500 | | 2,773,496,600 | |
| 수업료 | 96,498,346,496 | | 93,442,027,297 | |
| (2) 수강료수입 | (1,193,989,156) | | (2,669,298,241) | |
| 단기수강료 | 1,193,989,156 | | 2,669,298,241 | |
| II. 전입및기부금수입 | | 29,001,437,495 | | 18,769,644,713 |
| (1) 전입금수입 | (100,000,000) | | (309,744,280) | |
| 수익사업전입금 | 100,000,000 | | 309,744,280 | |
| (2) 기부금수입 | (1,601,846,950) | | (1,521,781,029) | |
| 일반기부금 | 357,749,120 | | 428,225,412 | |
| 지정기부금 | 1,214,681,161 | | 1,071,790,237 | |
| 현물기부금 | 29,416,669 | | 21,765,380 | |
| (3) 국고보조금수입 | (26,522,590,545) | | (16,129,369,404) | |
| 교육부 | 25,573,733,357 | | 15,382,445,624.00 | |
| 기타국고지원금 | 764,322,668 | | 630,748,780.00 | |
| 지자체지원금 | 184,534,520 | | 116,175,000.00 | |
| (4) 산학협력단및학교기업전입금 | (777,000,000) | | (808,750,000) | |
| 산학협력단전입금 | 777,000,000 | | 808,750,000 | |
| III. 교육부대수입 | | 3,709,266,639 | | 3,596,316,966 |
| (1) 입시수수료수입 | (615,215,238) | | (673,764,387) | |
| 수험료 | 615,215,238 | | 673,764,387 | |
| (2) 증명사용료수입 | (1,906,392,154) | | (1,758,057,397) | |
| 증명료 | 12,369,900 | | 13,074,700 | |
| 대여료및사용료 | 1,894,022,254 | | 1,744,982,697 | |
| (3) 기타교육부대수입 | (1,187,659,247) | | (1,164,495,182) | |
| 논문심사수입 | 198,452,006 | | 201,028,000 | |
| 기타교육부대수입 | 989,207,241 | | 963,467,182 | |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| IV. 교 육 외 수 입 | | 1,684,918,275 | | 2,617,173,826 |
| (1) 예 금 이 자 수 입 | (1,400,200,193) | | (1,246,413,196) | |
| 예 금 이 자 | 1,400,200,193 | | 1,241,803,319 | |
| 기금투자자산처분이익 | | | 4,609,877 | |
| (2) 기 타 교 육 외 수 입 | (284,718,082) | | (1,370,760,630) | |
| 잡 수 입 | 263,812,783 | | 148,435,028 | |
| 투자유가증권처분이익 | 5,632,299 | | 14,562,614 | |
| 투자유가증권평가충당금환입 | - | | 1,176,246,988 | |
| 고정자산처분이익 | 15,273,000 | | 31,516,000 | |
| 운 영 수 익 총 계 | | 134,932,625,561 | | 123,867,957,643 |
| 운 영 비 용 | | | | |
| I. 보 수 | | 61,341,013,467 | | 59,183,424,798 |
| (1) 교 원 보 수 | (48,041,243,397) | | (45,454,189,406) | |
| 교 원 급 여 | 20,442,505,020 | | 18,809,740,350 | |
| 교 원 상 여 금 | 9,027,486,000 | | 8,732,346,350 | |
| 교 원 제 수 당 | 8,387,100,330 | | 8,018,266,600 | |
| 교 원 법 정 부 담 금 | 2,715,606,705 | | 2,219,109,016 | |
| 시 간 강 사 료 | 4,572,975,392 | | 4,812,178,540 | |
| 특 별 강 사 료 | 158,507,000 | | 90,250,000 | |
| 조 교 인 건 비 | 2,737,062,950 | | 2,772,298,550 | |
| (2) 직 원 보 수 | (13,299,770,070) | | (13,729,235,392) | |
| 직 원 급 여 | 4,218,124,800 | | 4,364,838,700 | |
| 직 원 상 여 금 | 2,367,565,350 | | 2,335,997,900 | |
| 직 원 제 수 당 | 2,882,463,370 | | 2,651,712,100 | |
| 직 원 법 정 부 담 금 | 1,129,873,260 | | 817,144,233 | |
| 임 시 직 인 건 비 | 2,098,085,510 | | 2,096,368,050 | |
| 노 임 | 85,543,900 | | 297,021,059 | |
| 직 원 퇴 직 금 | 518,113,880 | | 1,166,153,350 | |
| II. 관 리 운 영 비 | | 23,969,283,416 | | 25,438,428,805 |
| (1) 시 설 관 리 비 | (5,987,741,036) | | (7,328,573,478) | |
| 건 축 물 관 리 비 | 1,409,051,898 | | 3,015,574,532 | |
| 장 비 관 리 비 | 953,375,473 | | 844,632,296 | |
| 조 경 관 리 비 | 209,013,080 | | 437,627,716 | |
| 박 물 관 관 리 비 | 14,265,470 | | 12,939,601 | |
| 시 설 용 역 비 | 2,510,005,005 | | 2,270,433,221 | |

학교법인 대전기독교학원

(단위 : 원)

| 과 목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 보 험 료 | 326,017,810 | | 313,837,770 | |
| 리 스 임 차 료 | 463,442,220 | | 433,528,342 | |
| 기 타 시 설 관 리 비 | 102,570,080 | | - | |
| (2) 일 반 관 리 비 | (4,090,398,498) | | (4,150,728,566) | |
| 여 비 교 통 비 | 264,427,941 | | 227,603,465 | |
| 차 량 유 지 비 | 60,561,603 | | 67,077,628 | |
| 소 모 품 비 | 216,231,260 | | 244,760,878 | |
| 인 쇄 출 판 비 | 183,087,550 | | 196,765,280 | |
| 난 방 비 | 511,244,758 | | 540,749,680 | |
| 전 기 수 도 료 | 2,132,750,840 | | 2,207,036,882 | |
| 통 신 비 | 423,359,928 | | 413,930,321 | |
| 세 금 과 공 과 | 255,530,142 | | 226,562,045 | |
| 지 급 수 수 료 | 43,204,476 | | 26,242,387 | |
| (3) 운 영 비 | (4,134,257,384) | | (4,229,433,584) | |
| 복 리 후 생 비 | 220,763,709 | | 490,319,564 | |
| 교 육 훈 련 비 | 239,398,033 | | 171,257,640 | |
| 일 반 용 역 비 | 474,886,583 | | 541,326,126 | |
| 업 무 추 진 비 | 305,364,747 | | 338,854,645 | |
| 홍 보 비 | 1,501,699,262 | | 1,550,395,485 | |
| 회 의 비 | 143,625,401 | | 108,422,170 | |
| 행 사 비 | 807,572,539 | | 696,720,663 | |
| 선 교 비 | 59,398,754 | | 78,873,659 | |
| 기 타 운 영 비 | 381,548,356 | | 253,263,632 | |
| (4) 감 가 상 각 비 | (9,756,886,498) | | (9,729,693,177) | |
| Ⅲ. 연 구 학 생 경 비 | | 50,636,556,541 | | 41,924,799,755 |
| (1) 연 구 비 | (3,507,397,451) | | (3,565,290,174) | |
| 연 구 비 | 3,507,397,451 | | 3,565,290,174 | |
| (2) 학 생 경 비 | (46,490,552,425) | | (37,772,436,031) | |
| 교 외 장 학 금 | 22,426,753,565 | | 16,314,648,894 | |
| 교 내 장 학 금 | 18,670,190,431 | | 17,050,045,668 | |
| 실 험 실 습 비 | 2,033,663,548 | | 1,818,254,148 | |
| 논 문 심 사 료 | 197,156,560 | | 209,840,532 | |
| 학 생 지 원 비 | 3,162,788,321 | | 2,379,646,789 | |
| (3) 입 시 관 리 비 | (638,606,665) | | (587,073,550) | |
| 입 시 수 당 | 178,305,600 | | 118,341,400 | |

학교법인 대전기독학원

(단위 : 원)

| 과목 | 2014학년도 | | 2013학년도 | |
|--------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| 입시경비 | 460,301,065 | | 468,732,150 | |
| IV. 교육외비용 | | 455,006,850 | | 1,221,191,103 |
| (1) 지급이자 | - | | - | |
| (2) 기타 교육외비용 | (455,006,850) | | (1,221,191,103) | |
| 잡손실 | 455,006,850 | | 2,062,500 | |
| 고정자산처분손실 | - | | 645,000 | |
| 기금투자자산처분손실 | - | | 1,218,483,603 | |
| V. 진출금 | | - | | 2,368,118,582 |
| (1) 진출금 | - | | (2,368,118,582) | |
| 산학협력단 진출금 | | | 2,368,118,582 | |
| 운영비용합계 | | 136,401,860,274 | | 130,135,963,043 |
| VI. 기본금 대체액 | | 4,508,716,283 | | 6,758,517,751 |
| (1) 제적립금 대체액 | (4,508,716,283) | | (6,758,517,751) | |
| VII. 당기 운영차액 | | (5,977,950,996) | | (13,026,523,151) |
| (1) 당기 운영차액 | (△5,977,950,996) | | (△13,026,523,151) | |
| 운영차액 대체 | △4,699,999,406 | | △8,081,468,681 | |
| 당기 운영차액 | △1,277,951,590 | | △4,945,054,470 | |
| 비용총계 | | 134,932,625,561 | | 123,867,957,643 |

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

학교법인 대전기독학원
재무제표에 대한 주석

2014 학년도 : 2014 년 3 월 1 일부터 2015 년 2 월 28 일까지

2013 학년도 : 2013 년 3 월 1 일부터 2014 년 2 월 28 일까지

1. 연 혁

- 1956. 3 . 13 4 년제 대전기독학관 설립인가
- 1956. 11. 19 대전 장로회 대학 정규대학설립
- 1959. 2. 2 대전대학설립인가
- 1959. 4. 15 대전대학 개교
- 1970. 9. 7 학교법인 승실대학재단의 승실대학과 통합
- 1971. 12 .17 승전대학교 교명변경
- 1972. 1 대학원 설치인가
- 1980. 4. 8 전산원 개원
- 1982. 11. 2 법인 명칭 학교법인 대전기독학원 결정
- 1982. 12. 23 한남대학 교명전환 승인
- 1983. 2 대전간호전문대학 인수
- 1985. 1. 30 한남대학교 종합대학 인가 승인
- 1987. 1. 6 대전간호전문대학 양도
- 1996. 3. 1 제 4 대 김세열 총장 취임
- 1997. 1 . 28 제 4 대 김용균 이사장 취임
- 2000. 3. 1 제 5 대 신윤표 총장 취임
- 2001. 1. 28 제 5 대 김삼환 이사장 취임
- 2001. 9. 27 전산원 폐원
- 2004. 2. 29 현재 한남대학교 주소 : 대전광역시 대덕구 오정동 133 번지
- 2004. 3. 1 제 6 대 이상윤 총장 취임
- 2004. 4. 9 한남대학교 산학협력단 법인(특수법인) 설립등기
- 2005. 3. 2 한남대학교 제 2 캠퍼스 대덕밸리 운영

2. 주요회계처리방법

2-1 주요회계처리 방침

학교법인 대전기독교학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 한남대학교 학교회계는 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙에 의하여 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간경과에 따른 선수수익과 선급비용을 계상하지 아니하고 현금주의에 의해 회계처리하고 있습니다. 또한, 학기 개시 전 입금된 등록금의 경우 등록금선수금으로 처리하고 있습니다.

2-2 유형고정자산의 평가

사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제 34 조에 의거하여 법인회계 및 학교회계의 유형고정자산가액은 당해 자산의 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 감가상각을 실시하고 있습니다.

다만, 사용이 불가능한 유형고정자산의 경우에는 이사회의 승인을 얻어 폐기처분하고 있습니다.

2-3 외화자산 부채의 평가

외화자산 및 외화부채는 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제 35 조에 의하여 재무제표일 현재 한국은행이 고시한 환율로 환산하여 평가하고 있습니다. 이로 인하여 발생하는 외화환산손익과 외화자산 및 외화부채의 회수 또는 상환으로 인하여 발생하는 장부가액과 실제회수액 또는 상환으로 인하여 발생하는 장부가액과 실제회수액 또는 실제상환액과의 차액은 외환차손익의 과목으로 운영계산서에 계상하고 있습니다.

2-4 무형자산의 평가

무형자산은 취득원가로 계상하고 있으며, 수익사업회계의 무형자산은 추정내용연수에 따라 정액법으로 상각한 금액을 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

2-5 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙 개정

사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙의 개정에 따라 당해연도부터 등록금회계와 비등록금회계로 구분하여 관리하고 있으며, 이에 따라 등록금과 비등록금회계의 전기 재무제표와의 비교표시를 생략하였습니다

또한 동법 제 34 조에 의하여 법인회계 및 학교회계에 속하는 고정자산에 대해서 감가상각을 합니다. 다만, 토지, 박물관 유물 및 건설중인고정자산에 대해서는 감가상각을 하지 아니합니다. 고정자산에 대한 감가상각은 정액법을 적용하며, 유형고정자산의 감가상각비는 해당 감가상각누계액으로 표시하고, 무형고정자산의 감가상각비는 해당 무형고정자산에서 직접 차감하여 표시합니다. 그해 감가상각비 상당액은 그 해 건축적립금에 적립할 수 있습니다.

그리고 동법 제 33 조에 의하여 대차대조표일 현재의 투자유가증권을 시가로 평가하여야 합니다.

3. 임의기금

사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 제 26 조의 규정에 의하여 각종 기금을 특정 목적에 사용하기 위하여 금융기관에 예치하여 관리하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

3-1 학교법인 일반업무회계

(단위 : 천원)

| 기금종류 | 사용목적 | 기초잔액 | 증가 | 감소 | 기말잔액 |
|------|-------|---------|--------|--------|---------|
| 장학기금 | 장학금지급 | 532,199 | 18,399 | 16,000 | 534,598 |

3-2 한남대학교 비등록금회계

(단위 : 천원)

| 기금종류 | 사용목적 | 기초잔액 | 증가 | 감소 | 기말잔액 |
|------|---------|------------|-----------|-----------|------------|
| 연구기금 | 연구의장려 | 499,601 | 308,656 | - | 808,257 |
| 건축기금 | 건축비용충당 | 8,591,289 | 2,233,678 | 2,412,871 | 8,412,096 |
| 장학기금 | 장학금지급 | 1,612,041 | 1,041,361 | 1,000,000 | 1,653,402 |
| 퇴직기금 | 퇴직금지급 | 224,434 | 50,837 | - | 275,271 |
| 발전기금 | 대학발전사업 | 9,638,950 | 826,817 | 971,128 | 9,494,639 |
| 출판기금 | 출판사업비충당 | 104,659 | 3,407 | - | 108,066 |
| 복지기금 | 학교복지사업 | 233,331 | 7,539 | - | 240,870 |
| 기타기금 | 교비충당 | 645,886 | 18,021 | 300,000 | 363,907 |
| | 평가충당금 | (19,690) | 55,913 | - | 36,223 |
| 합 계 | | 21,530,501 | 4,546,229 | 4,683,998 | 21,392,731 |

4. 유형고정자산

4-1 학교법인 일반업무회계

(단위 : 천원)

| 종류 | 취득가액 | 증가 | 감소 | 감가상각누계액 | 기말장부가액 |
|------|---------|----|----|---------|---------|
| 토지 | 635,087 | - | - | - | 635,087 |
| 집기비품 | 5,654 | - | - | 5,654 | - |
| 계 | 640,741 | - | - | 5,654 | 635,087 |

4-2 한남대학교 교비회계

(단위 : 천원)

| 종류 | 취득가액 | 증가 | 감소 | 감가상각누계액 | 기말잔액 |
|-------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|
| 토지 | 37,679,402 | - | - | - | 37,679,402 |
| 건물 | 153,588,990 | 6,160,055 | 52,164 | 51,722,568 | 107,974,313 |
| 구축물 | 5,318,264 | - | - | 1,905,492 | 3,412,772 |
| 기계기구 | 46,313,304 | 2,699,992 | 1,475,218 | 40,141,837 | 7,396,241 |
| 집기비품 | 9,815,761 | 606,195 | 77,560 | 8,357,393 | 1,987,003 |
| 차량운반구 | 408,346 | - | 17,263 | 350,429 | 40,654 |
| 도서 | 14,833,858 | 365,441 | - | 14,256,050 | 943,249 |
| 박물관유물 | 811,334 | - | - | - | 811,334 |
| 건설가계정 | 2,930,500 | 3,360,056 | 6,143,756 | - | 146,800 |
| 계 | 271,699,759 | 13,191,739 | 7,765,961 | 116,733,769 | 160,391,768 |

4-3 학교법인 수익사업회계

(단위 : 천원)

| 종류 | 취득가액 | 증가 | 감소 | 감가상각누계액 | 기말잔액 |
|--------|------------|---------|-------|-----------|-----------|
| 토지 | 4,749,374 | - | - | - | 4,749,374 |
| 건물 | 5,262,914 | - | - | 1,454,046 | 3,808,868 |
| 구축물 | 75,302 | - | - | 75,002 | 300 |
| 집기비품 | 26,595 | 14,141 | 6,660 | 22,116 | 11,960 |
| 시설장치 | 6,473 | - | - | 4,656 | 1,817 |
| 건설증인자산 | - | 334,787 | - | - | 334,787 |
| 계 | 10,120,658 | 348,928 | 6,660 | 1,555,820 | 8,907,106 |

5 무형자산

5-1 학교법인 수익사업회계

(단위 : 천원)

| 종류 | 취득가액 | 증가 | 감소 | 감가상각누계액 | 기말잔액 |
|-----|--------|----|----|---------|--------|
| 상표권 | 21,812 | - | - | 7,736 | 14,076 |
| 계 | 21,812 | - | - | 7,736 | 14,076 |

6. 기본금

6-1. 학교법인 일반업무회계

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 증가 | 감소 | 기말잔액 |
|----------|------------|--------|---------|------------|
| 1. 출연기본금 | 37,142,354 | - | - | 37,142,354 |
| 설립자기본금 | 36,017,798 | - | - | 36,017,798 |
| 기타기본금 | 1,124,556 | - | - | 1,124,556 |
| 2. 적립금 | 532,199 | 18,399 | 16,000 | 534,598 |
| 3. 운영차액 | 2,656,320 | - | 133,915 | 2,522,405 |
| 합계 | 40,330,873 | 18,399 | 149,915 | 40,199,357 |

6-2 한남대학교 교비회계

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 증가 | 감소 | 기말잔액 |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 1. 출연기본금 | 35,382,711 | - | - | 35,382,711 |
| 법인 | 35,382,711 | - | - | 35,382,711 |
| 기타기본금 | - | - | - | - |
| 2. 적립금 | 21,550,191 | 4,490,317 | 4,683,998 | 21,356,509 |
| 3. 기본금조정 | (19,690) | 55,913 | - | 36,223 |
| 기금평가손익 | (19,690) | 55,913 | - | 36,223 |
| 4. 운영차액 | 135,136,841 | - | 1,144,037 | 133,992,804 |
| 합계 | 192,050,053 | 4,546,230 | 5,828,035 | 190,768,247 |

7. 자본금

학교법인 수익사업회계는 당기 중 학교법인 일반업무회계로부터 추가 출자를 받았으며, 이에 따른 자본의 증가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 | 기초잔액 | 증가 | 감소 | 기말잔액 |
|--------|-----------|---------|----|-----------|
| 1. 자본금 | 3,424,556 | 169,581 | - | 3,594,137 |
| 자본금 | 3,424,556 | 169,581 | - | 3,594,137 |

8. 결손금처리계산서

학교법인 수익사업회계의 당기 및 전기말 현재 결손금처리계산서의 내용은 다음과 같습니다.

결손금처리계산서

제 26 기 : 2014 년 3 월 1일부터 2015 년 2 월 28 일까지
 제 25 기 : 2013 년 3 월 1일부터 2014 년 2 월 28 일까지
 처리예정일 2015 년 5 월 14 일 처리확정일 2014 년 5 월 16 일

대전기독교학원 수익사업회계 - 임대사업

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 26 (당) 기 | | 제 25 (전) 기 | |
|-----------------|------------|------------|-------------|------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| I. 미처리결손금 | | 44,297,727 | | 73,902,377 |
| 1. 전기이월미처리결손금 | 73,902,377 | | 190,188,955 | |
| 2. 당기순이익(손실) | 29,604,650 | | 116,286,578 | |
| III. 차기이월미처리결손금 | | 44,297,727 | | 73,902,377 |
| | | | | |

9. 진행중인 소송사건

학교법인 대전기독교학원은 전 한남대학교 직원으로부터 임금청구 소송(대전지방법원 2015 가합 667)을 제기받아 원고소가 168 백만원의 소송이 진행중에 있습니다.

사학기관 외부회계감사 유의사항

<첨부>

1. 재무제표 외 확인사항 집계표
2. 재무제표 외 확인사항 세부 내역

재무제표 외 확인사항 집계표

| | | | | | |
|---|------------|--------|------------|---------|-------|
| 회계연도 | 2014 | 학교법인명 | 대전기독교학원 | 학교명 | 한남대학교 |
| 확인 사항 | 위반여부 | | | | |
| | 법인에 속하는 회계 | | 학교에 속하는 회계 | | |
| | 일반업무회계 | 수익사업회계 | 교비회계 | 부속병원회계 | |
| 1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |
| 2. 교비회계 수입을 다른 회계에 진출하거나 대여하였는지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |
| 3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |
| 4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |
| 5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |
| 6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |
| 7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항 | 없음 | 없음 | 없음 | 해당사항 없음 | |

재무제표 외 확인사항 세부 내역

| 회계연도 | 2014 | 학교법인명 | 대전기독교학원 | 학교명 | 한남대학교 |
|--|------|---------|---------|---|------------------|
| 확인 사항 | | 위반내용 | | 관련 법령 | 위반 금액 (단위:천원) |
| 1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부 | | 위반사항 없음 | | 사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조 | |
| 2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부 | | 위반사항 없음 | | 사립학교법 제29조 | |
| 3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부 | | 위반사항 없음 | | 사학기관 재무·회계 규칙 제44조 | |
| 4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부 | | 위반사항 없음 | | 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조 | |
| 5. 이월금 구분(사고·명시·기타 이월)이 적정한지 여부 | | 위반사항 없음 | | <u>사학기관 재무·회계 규칙제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조</u> | |
| 6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인 부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부 | | 위반사항 없음 | | 사립학교법 시행령 제13조 | |
| 7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항 | | 위반사항 없음 | | 사학기관 재무·회계 규칙 제35조 | |
| | | (0) 건 | | | |
| . 외부 감사인의 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용 | | | | | |
| 1. 법인일반회계 해당사항 없음 | | | | | |
| 2. 교비회계 해당사항 없음 | | | | | |
| 3. 수익사업회계 해당사항 없음 | | | | | |