

Ⅲ. 법인수익사업회계

1. 자금계산서

(법인수익사업회계)

자 금 계 산 서

1. 수 입 (수익회계) . 2025 년 3 월 1 일부터 2026 년 2 월 28 일까지 (단 위 : 원)

과 목			예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감액 (B - A)	비 고
관	항	목				
5400	{교육외수입}		352,100,000	367,114,841	15,014,841	
	5410	(예금이자수입)	62,000,000	84,228,047	22,228,047	
		5411 예 금 이 자	62,000,000	84,228,047	22,228,047	
	5420	(기타교육외수입)	100,000	20,010	-79,990	
		5421 잡 수 입	100,000	20,010	-79,990	
	5430	(수익재산수입)	290,000,000	282,866,784	-7,133,216	
		5431 임 대 료 수 입	290,000,000	282,866,784	-7,133,216	
미사용전기이월자금	전 기 이 월 자 금		544,289,072	544,289,072	0	
	1100 기초유동자산	1110 유 동 자 금		513,470,224		
		1120 기타유동자산		35,685,708		
	2100 기초유동부채	2120 예 수 금		4,866,860		
		2130 선 수 금		0		
		2140 기타유동부채		0		
	자 금 수 입 총 계		896,389,072	911,403,913	15,014,841	

2. 지출

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액(B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
4200	{관 리 운 영 비}		8,500,000	0	0	8,500,000	6,149,438	-2,350,562	
	4210	(시 설 관 리 비)	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
		4219 기타시설 관 리 비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
	4220	(일 반 관 리 비)	7,400,000	0	0	7,400,000	6,149,438	-1,250,562	
		4221 여 비 교 통 비	1,000,000	0	0	1,000,000	0	-1,000,000	
		4228 각종세금. 공 과 금	6,300,000	0	0	6,300,000	6,141,438	-158,562	
		4229 지 급 수 수 료	100,000	0	0	100,000	8,000	-92,000	
	4230	(운 영 비)	100,000	0	0	100,000	0	-100,000	
		4241 기 타 운 영 비	100,000	0	0	100,000	0	-100,000	
4500	{전 출 금}		340,000,000	0	0	340,000,000	340,000,000	0	
	4510	(전 출 금)	340,000,000	0	0	340,000,000	340,000,000	0	
		4515 전출금(법인일반회계)	340,000,000	0	0	340,000,000	340,000,000	0	
미사용차기이월자금	차 기 이 월 자 금		547,889,072			547,889,072	565,254,475	17,365,403	
	1100	기말유동자산 1110 유 동 자 금					525,670,404		

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결산액 (B)	증감액(B-A)	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용 증감액	차감액 (A)			
		1120 기타유동자산					44,226,148		
	2100 기말유동부채	2120 예 수 금					4,642,077		
		2130 선 수 금					0		
		2140 기타유동부채					0		
	자 금 지 출 총 계		896,389,072	0	0	896,389,072	911,403,913	15,014,841	

자 금 계 산 서

1. 수 입 (수익회계) . 2025 년 3 월 1 일부터 2026 년 2 월 28 일까지 (단 위 : 원)

과 목	예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증 감 액 (B - A)	비 고
관 항 목				
자 금 수 입 총 계	896,389,072	911,403,913	15,014,841	

2. 지 출 (단 위 : 원)

과 목	예 산 현 액				결 산 액 (B)	증 감 액 (B-A)	비 고
관 항 목	예 산 액	예 비 비 사 용 액	전 용 증 감 액	차 감 액 (A)			
자 금 지 출 총 계	896,389,072	0	0	896,389,072	911,403,913	15,014,841	

2. 대 차 대 조 표

(법인수익사업회계)

재 무 상 태 표

1. 자 산 (수익회계) 당기 : 2026 년 2 월 28 일 현재 전기 : 2025 년 2 월 28 일 현재 (단 위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관	항 목	금 액		금 액	
		목	관 . 항	목	관 . 항
1100	{유 동 자 산}		569,896,552		549,155,932
	1110 (유 동 자 금)		525,670,404		513,470,224
		1112 예 금	49,652,186	36,162,612	
		1113 단 기 금 용 상 품	476,018,218	477,307,612	
	1120 (기 타 유 동 자 산)		44,226,148		35,685,708
		1125 선 금 법 인 세	11,617,390	11,856,300	
		1128 미 수 수 익	32,608,758	23,829,408	
1200	{투자와 기 타 자 산}		2,197,798,450		2,197,798,450
	1240 (기 타 자 산)		2,197,798,450		2,197,798,450
		1244 수 익 용 예 금	2,197,798,450	2,197,798,450	
1300	{고 정 자 산}		4,086,436,195		4,104,905,038
	1310 (유 형 고 정 자 산)		4,086,436,195		4,104,905,038

(단위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	양	부	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
		1311 토 지	3,489,276,938		3,489,276,938	
		1312 건 물	738,753,720		738,753,720	
		2312 건물감가상각누계액	-141,594,463		-123,125,620	
자	산	총 계	6,854,131,197		6,851,859,420	

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			부	관 . 항	부	관 . 항
2100 {유 동 부 채}				4,642,077		4,866,860
	2120 (예 수 금)			4,642,077		4,866,860
		2124 부 가 세 예 수 금	4,642,077		4,866,860	
2200 {고 정 부 채}				250,000,000		250,000,000
	2220 (기 타 고 정 부 채)			250,000,000		250,000,000
		2221 임 대 보 증 금	250,000,000		250,000,000	
3100 {자 본 금}				6,599,489,120		6,596,992,560
	3110 (자 본 금)			2,596,759,750		2,596,759,750
		3113 자 본 금	2,596,759,750		2,596,759,750	
	3140 (고유목적사업준비금)			74,992,620		107,991,154
		3141 고유목적사업준비금	74,992,620		107,991,154	
	3130 (운 영 차 액)			3,927,736,750		3,892,241,656

(단위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관 . 항	목	관 . 항
		3131 전기이월 운영차액	3,925,240,190		3,925,240,190	
		3133 당 기 운 영 차 액	2,496,560		-32,998,534	
부 채 및 기 본 금 총 계			6,854,131,197		6,851,859,420	

3. 운영계산서

(법인수익사업회계)

운 영 계 산 서

1. 운영수익 (수익회계) 당기 : 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지 (단위 : 원)
 전기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

과 목		당 기		전 기	
관	항 목	금 액		금 액	
		목	관 . 항	목	관 . 항
5400	{교육외수입}		367,114,841		389,730,177
	5410 (예금이자수입)		84,228,047		100,819,344
	5411 예 금 이 자	84,228,047		100,819,344	
	5420 (기타교육외수입)		20,010		20,000
	5421 잡 수 입	20,010		20,000	
	5430 (수익재산수입)		282,866,784		288,890,833
	5431 임 대 료 수 입	282,866,784		288,890,833	
운	영	수	익	총	계
				367,114,841	389,730,177

2. 운영비용

(단위 : 원)

구분	과목			당기		전기	
	관	항	목	금액		금액	
				목	관 . 항	목	관 . 항
운영비용	4200 {관리운영비}				24,618,281		24,728,711
		4220 (일반관리비)			6,149,438		6,259,868
			4228 각종세금.공과금	6,141,438		6,251,868	
			4229 지급수수료	8,000		8,000	
		4250 (감가상각비)			18,468,843		18,468,843
			4252 유형고정자산상각비	18,468,843		18,468,843	
	4500 {전출금}				340,000,000		398,000,000
		4510 (전출금)			340,000,000		398,000,000
			4515 전출금(법인일반회계)	340,000,000		398,000,000	
		운영비용	합계		364,618,281		422,728,711
기본금대체액	기본금	대체액	합계	0		0	
	각종	적립금	대체액	0		0	
	운영	차액	대체액	0		0	

(단위 : 원)

구 분	과 목			당 기		전 기		
	관	항	부	금 액		금 액		
				목	관 . 항	목	관 . 항	
	당	기	운	영	차	액		
	비		용	총	계			

4. **합계잔액시산표**

(법인수익사업회계)

** 합계잔액시산표 **

광운학원 수익사업회계

. 2026 년 02 월 28 일

(수익회계)

PAGE 1

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	계정 코드	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
569,896,552	2,056,909,830	1,507,753,898	01100 0000	{유 동 자 산}	1,487,013,278	1,487,013,278	
525,670,404	1,975,223,424	1,461,753,200	01110 0000	(유 동 자 금)	1,449,553,020	1,449,553,020	
49,652,186	895,879,376	859,716,764	01112 0000	예 금	846,227,190	846,227,190	
476,018,218	1,079,344,048	602,036,436	01113 0000	단 기 금 용 상 품	603,325,830	603,325,830	
44,226,148	81,686,406	46,000,698	01120 0000	(기 타 유 동 자 산)	37,460,258	37,460,258	
	1,773,750	1,773,750	01123 0000	미 수	1,773,750	1,773,750	
11,617,390	23,473,690	11,617,390	01125 0000	선 급 법 인 세	11,856,300	11,856,300	
	800	800	01127 0000	부 가 세 대 급 금	800	800	
32,608,758	56,438,166	32,608,758	01128 0000	미 수 수 익	23,829,408	23,829,408	
2,197,798,450	4,395,596,900	2,197,798,450	01200 0000	{투자 와 기 타 자 산}	2,197,798,450	2,197,798,450	
2,197,798,450	4,395,596,900	2,197,798,450	01240 0000	(기 타 자 산)	2,197,798,450	2,197,798,450	
2,197,798,450	4,395,596,900	2,197,798,450	01244 0000	수 익 용 예 금	2,197,798,450	2,197,798,450	
4,228,030,658	4,228,030,658		01300 0000	{고 정 자 산}			
4,228,030,658	4,228,030,658		01310 0000	(유 형 고 정 자 산)			
3,489,276,938	3,489,276,938		01311 0000	토 지			
738,753,720	738,753,720		01312 0000	건 물			
	241,099,010	241,099,010	02100 0000	{유 동 부 채}	240,874,227	245,741,087	4,642,077
	241,099,010	241,099,010	02120 0000	(예 수)	240,874,227	245,741,087	4,642,077
	29,286,460	29,286,460	02124 0000	부 가 세 예 수	29,061,677	33,928,537	4,642,077
	211,812,550	211,812,550	02129 0000	기 타 예 수	211,812,550	211,812,550	
			02200 0000	{고 정 부 채}		250,000,000	250,000,000
			02220 0000	(기 타 고 정 부 채)		250,000,000	250,000,000
			02221 0000	임 대 보 증 금		250,000,000	250,000,000
			02300 0000	{감 가 상 각 누 계 액}	18,468,843	141,594,463	141,594,463
			02310 0000	(감 가 상 각 누 계 액)	18,468,843	141,594,463	141,594,463
			02312 0000	건 물 감 가 상 각 누 계 액	18,468,843	141,594,463	141,594,463
	104,328,966	104,328,966	03100 0000	{자 본 금}	104,328,966	6,701,321,526	6,596,992,560
			03110 0000	(자 본 금)		2,596,759,750	2,596,759,750
			03113 0000	자 본		2,596,759,750	2,596,759,750
	68,663,750	68,663,750	03140 0000	(고 유 목 적 사 업 준 비 금)	35,665,216	143,656,370	74,992,620
	68,663,750	68,663,750	03141 0000	고 유 목 적 사 업 준 비 금	35,665,216	143,656,370	74,992,620
	35,665,216	35,665,216	03130 0000	(운 영 차 액)	68,663,750	3,960,905,406	3,925,240,190
	35,665,216	35,665,216	03131 0000	전 기 이 월 운 영 차 액	68,663,750	3,960,905,406	3,925,240,190
6,995,725,660	11,025,965,364	4,050,980,324	03131 0000	소 계	4,048,483,764	11,023,468,804	6,993,229,100
24,618,281	24,618,281	24,618,281	04200 0000	{관 리 운 영 비}			
6,149,438	6,149,438	6,149,438	04220 0000	(일 반 관 리 비)			
6,141,438	6,141,438	6,141,438	04228 0000	각 종 세 금 공 과 금			
8,000	8,000	8,000	04229 0000	지 급 수 수 료			

** 합계잔액시산표 **

광운학원 수익사업회계

. 2026 년 02 월 28 일

(수익회계)

PAGE 2

차 변 잔 액	차 변 합 계	차 변 당 기	계 정 코드	계 정 과 목 명	대 변 당 기	대 변 합 계	대 변 잔 액
18,468,843	18,468,843	18,468,843	04250 0000	(감 가 상 각 비)			
18,468,843	18,468,843	18,468,843	04252 0000	유형고정자산상각비			
340,000,000	340,000,000	340,000,000	04500 0000	{ 전 출 금 }			
340,000,000	340,000,000	340,000,000	04510 0000	(전 출 금)			
340,000,000	340,000,000	340,000,000	04515 0000	전출금(법인일반회계)			
			05400 0000	{ 교 육 외 수 입 }	367,114,841	367,114,841	367,114,841
			05410 0000	(예 금 이 자 수 입)	84,228,047	84,228,047	84,228,047
			05411 0000	예 금 이 자	84,228,047	84,228,047	84,228,047
			05420 0000	(기 타 교 육 외 수 입)	20,010	20,010	20,010
			05421 0000	잡 수 입	20,010	20,010	20,010
			05430 0000	(수 익 재 산 수 입)	282,866,784	282,866,784	282,866,784
			05431 0000	임 대 료 수 입	282,866,784	282,866,784	282,866,784
364,618,281	364,618,281	364,618,281	05431 0000	소 계	367,114,841	367,114,841	367,114,841
7,360,343,941	11,390,583,645	4,415,598,605		합 계	4,415,598,605	11,390,583,645	7,360,343,941

5 대차대조표부속명세서

(수익사업회계)

(1) 현금 및 예금명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

자금의종류	구분 (예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고	
유동자금	예금	운영자금	하나은행광운대출장소	보통예금	244-910005-60605	21,962,714				
			하나은행광운대출장소	보통예금	506-910052-67005	27,689,472				
			금융기관 소계				49,652,186			
	예금	운영자금	신한은행 노원역지점	정기예금	207-011-634448	250,000,000	26.03.06.	2.97	단기금융상품	
			교직원공제회	정기예금	C000370-001	100,000,000	26.08.21.	3.50	단기금융상품	
			신한은행 노원역지점	정기예금	207-021-303712	50,289,363	26.03.08.	2.64	단기금융상품	
			신한은행 노원역지점	정기예금	207-028-776283	75,728,855	26.07.09.	2.90	단기금융상품	
	금융기관 소계				476,018,218					
	유동자금 합계						525,670,404			
	투자자산	수익용예금	예금	신한은행 노원역지점	정기예금	207-017-700983	297,259,639	26.06.27	2.67	
금융기관 소계				297,259,639						
수익용예금		예금	교직원공제회	정기예금	C000370-002	1,000,000,000	26.09.08	3.50		
			신한은행 노원역지점	정기예금	207-031-028003	900,538,811	27.02.20	3.07		
금융기관 소계				1,900,538,811						
투자자산 합계						2,197,798,450				
법인수익사업회계 자금 합계						2,723,468,854				

(2) 미수금명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

(3) 선급법인세 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

적요	원천징수의무자		원천징수일	과세표준 (이자금액)	법인세	지방소득세	비고
	사업자등록번호	상호(성명)					
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-03-06	4,153,082	581,430	58,140	
				(4,015,411)			전년도 경과이자액 차감
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-03-06	835,423	116,950	11,690	
				(829,430)			전년도 경과이자액 차감
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-06-21	9,716	1,360	130	
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-12-20	22,512	3,150	310	
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-06-21	4,611	-	-	
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-12-20	5,791	-	-	
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-06-27	5,098,857	713,830	71,380	
				(1,764,989)			전년도 경과이자액 차감
예금이자원천세	343-85-00132	하나은행 광운대출장소	2025-07-10	1,164,149	162,980	16,290	
				(345,656)			전년도 경과이자액 차감
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2025-08-21	1,486,761	208,140	20,810	
				(57,888)			전년도 경과이자액 차감
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2025-09-08	34,186,301	4,786,080	478,600	
				(16,301,370)			전년도 경과이자액 차감
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2025-09-08	743,180	104,040	10,400	
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2026-01-09	975,781	136,600	13,660	
예금이자원천세	217-85-00982	신한은행 노원역지점	2026-02-20	26,762,533	3,746,750	374,670	
				(514,664)			전년도 경과이자액 차감
합계				51,619,289	10,561,310	1,056,080	-

(4) 미수수익명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	내용	기간	금액	비고
신한은행	보유예금 기간경과이자 인식액	2025.03.06 ~ 2026.03.06	7,302,945	임대보증금
신한은행	보유예금 기간경과이자 인식액	2025.09.08 ~ 2026.03.08	629,264	
신한은행	보유예금 기간경과이자 인식액	2026.01.09 ~ 2026.07.09	300,841	
교직원공제회	보유예금 기간경과이자 인식액	2025.08.21 ~ 2026.08.21	1,831,507	
신한은행	보유예금 기간경과이자 인식액	2025.06.27 ~ 2026.02.28	5,349,208	수익용예금
교직원공제회	보유예금 기간경과이자 인식액	2025.09.08 ~ 2026.09.08	16,589,041	수익용예금
신한은행	보유예금 기간경과이자 인식액	2026.02.20 ~ 2027.02.20	605,952	수익용예금
합계			32,608,758	

(5) 투자와 기타자산 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

구분		전기이월액	당기증감액		평가액	기말잔액	허가근거
			증가액	감소액			
기타자산	수익용예금	2,197,798,450	-	-	-	2,197,798,450	(교육부 사립대학정책과- 13486)
소계		2,197,798,450	-	-	-	2,197,798,450	
합계		2,197,798,450		-	-	2,197,798,450	

(6) 고정자산 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분		자산의 증감				감가상각누계액	장부가액	비고
		기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액			
유형고정자산	토지	3,489,276,938	-	-	3,489,276,938	-	3,489,276,938	
	건물	738,753,720	-	-	738,753,720	141,594,463	597,159,257	
	기계기구	-	-	-	-	-	-	
	집기비품	-	-	-	-	-	-	
소계		4,228,030,658	-	-	4,228,030,658	141,594,463	4,086,436,195	
무형고정자산	무형고정자산	-	-	-	-	-	-	
소계		-	-	-	-	-	-	
합계		4,228,030,658	-	-	4,228,030,658	141,594,463	4,086,436,195	

붙임1. 감가상각명세서

붙임 1) 감가상각명세서

(단위:원)

구분	취득연월일	상각법	내용연수	취득원가	기초 감가상각누계액	당기증감액		기말 감가상각누계액	미상각 잔액	비고
						증가액	감소액			
건물	2018-07-24	정액법	40년	738,753,720	123,125,620	18,468,843	-	141,594,463	597,159,257	
합계				738,753,720	123,125,620	18,468,843	-	141,594,463	597,159,257	

(7) 예수금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	금액	내역
부가세 예수금	4,642,077	김천스타벅스 DT점 부가세 예수
기타예수금	-	해당사항 없음
합계	4,642,077	

(8) 기타선수금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구분	금액	내역
기타선수금	-	해당 없음
합계	-	

(9) 임대보증금 명세서

회계구분: 법인수익사업회계

(단위:원)

구 분	내 용	전기이월액	당기증감액	기말잔액	비고
임대보증금	김천 스타벅스DT점	250,000,000	-	250,000,000	
소계	0	250,000,000	-	250,000,000	

(10) 자본금 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

구분	전기이월액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
자본금	2,596,759,750	-	-	2,596,759,750	
합계	2,596,759,750	-	-	2,596,759,750	

6. 운영계산서부속명세서

(수익사업회계)

(1) 전입금 명세서

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

과목	내용	금액	비고
	"해당사항 없음"	-	
합계		-	

(2) 법인일반회계전출금

회계구분: 법인 수익사업회계

(단위:원)

과목		내용	금액	비고
전출금	법인일반회계전출금	법인일반회계 전출금	340,000,000	
합계			340,000,000	