

2020회계연도

결 산 서

학교법인 한 신 학 원

2020회계연도 결 산 개 요

1. (회계연도) 2020년도 결산 귀속일은 2020. 3. 1부터 2021. 2. 28일까지 이다

2. (예·결산 규모) 예산 및 결산 규모는 다음과 같다.

(단위 : 원)

구 분	법 인 회 계	증 감 액	비 고
예 산	1,261,437,000	-60,314,058	
결 산	1,201,122,942		

3. 결산 후 특정기금 적립금의 내역

(단위 : 원)

기 금 의 내 역	금 액				비 고
	전기이월금	당 월 분		합 계	
		증가	감소		
1) 수익용 예금예치	1,004,500,000			1,004,500,000	수익용 예금
3) 기타기금적립(건축기금)	350,000,000			350,000,000	법인수익창출을 위한 건축기금
계	1,354,500,000	0	0	1,354,500,000	

4. (요약결산내역) 예산 및 결산 항목별 요약 결산내역은 다음과 같다.

(수입)

(단위 : 원)

관 . 항목	예산액	결산액	비율	증감액	비고
일반기부금수입	939,870,000	917,103,732	76.6	-22,766,268	임원기부금 87,500,000 총회지원금 2,500,000 2019,2020년도 1/200기부금 827,103,732
지정기부금수입	300,000,000	265,180,000	22.1	-34,820,000	목사후보생 노회장학금, 열림교회 장학금
예금 이자 수입	16,000,000	14,953,660	1.2	-1,046,340	수익용재원 10억 및 적립예금 예금이자 발생분
잡 수입	14,000	13,430	0.1	-570	
임대수입	1,000	0	0	-1,000	
투자과 기타자산수입	2,000	0	0	-2,000	임의건축기금인출수입, 기타자산수입
고정자산 매각수입	1,547,000	0	0	-1,547,000	
고정부채 인출	1,000	0	0	-1,000	장기차입금차입
기타전입 및 기부수입	2,000	0	0	-2,000	수익사업전입금, 국고보조금
수입합계	1,257,437,000	1,197,250,822	100	-60,186,178	
미사용전기이월자금	4,000,000	3,872,120		-127,880	선급법인세환급금 (2019)
자금수입총계	1,261,437,000	1,201,122,942		-60,314,058	

(지 출)

(단위 : 원)

관 . 항목	예 산 액	결 산 액	비 율	증 감 액	비 고
보 수	95,954,000	95,624,740	8	-329,260	직원 2 인 63,729,220 직원 연금, 의료, 고용보험 부담금 9,467,520
관 리 운 영 비	166,383,000	141,324,785	11.8	-25,058,215	주요 지출 명세서 6쪽
연구 학생 경비	7,000,000	6,668,160	0.6	-331,840	이사장 장학금 (영생고 성적우수 남.여학생 2명) 총회장 장학금 (영생고 입학생 성적우수자 남.여학생2명)
교육 외 비용	2,000	402,013	0	400,013	
경상비 전출금	265,180,000	265,180,000	22.1	0	노회장학금 262,180,000 / 열림교회 장학금 3,000,000
법정부담금전출금	667,726,000	667,726,000	55.7	0	대학전출금 : 교원, 직원 사학연금 및 퇴직수당 영생고 의료보험부담금 : 3,000,000
자 산 전 출 금	0	0	0	0	
예 비 비	2,658,000	0	0	-2,658,000	
유형고정자산매입지출	49,455,000	19,768,820	1.6	-29,686,180	법인사무국 비품, 차량운반구 매입비, 토지 등기비용
투자및기타자산지출	1,550,000	0	0	-1,550,000	임의기타건축기금(수익창출을 위한 건축 및 매입기금)
고정 부채 상환	2,529,000	2,126,894	0.2	-402,106	업무용 차량 장기미지급금
합 계	1,258,437,000	1,198,821,412	100	-59,615,588	
미사용차기이월자금	3,000,000	2,301,530		-698,470	선급법인세 환급예정액(2020)
지 출 합 계	1,261,437,000	1,201,122,942		-60,314,058	

(관리운영비 내역서)

(단위 : 원)

항 목	예 산 액	결 산 액	비 율	증 감 액	비 고
보 험 료	993,000	993,470	0.7	470	업무용 차량 보험료
리 스 임 차 료	640,000	640,000	0.5	0	법인사무국 복합기 리스
여 비 교 통 비	1,200,000	881,400	0.6	-318,600	업무(교육, 연수, 출장 등)차 출장 여비
차 량 유 지 비	450,000	391,740	0.3	-58,260	업무용 차량 유류비, 하이패스 요금, 수리비 등
소 모 품 비	1,700,000	1,674,090	1.2	-25,910	사무실 용품 구입대
인 쇄 출 판 비	1,200,000	959,595	0.7	-240,405	결산서 인쇄비.복사비 등 인쇄비용
통 신 비	2,200,000	1,884,930	1.3	-315,070	전신 전화요금 (직통전화사용료, 아이패드요금, 서류우편요금)
세 금 과 공 과	9,000,000	8,936,710	6.4	-63,290	법인 재산세 및 각종 제세공과금, 부과금 등
지 급 수 수 료	2,000,000	3,608,630	2.5	1,608,630	각종등기수수료(임원등기포함), 제서류 발급인지대 등
복 리 후 생 비	3,000,000	2,889,490	2	-110,510	사무실 차, 다과비, 복지용품, 급량비, 직원 건강검진 등
교 육 훈 련 비	0	0	0	0	법인협의회 연수, 재정관리자회의 등 연수
일 반 용 역 비	33,000,000	24,178,000	17.1	-8,822,000	2019회계연도 회계감사 및 세무조정 외부회계사 수입료 6,000 회계 및 일반사무 감사시비용, 각종수수료, 소송비 등 18,000
업 무 추 진 비	25,000,000	19,880,100	14.1	-5,119,900	이사장 업무추진비, 각종 애경사, 후원비, 졸업선물비, 공로패 등
홍 보 비	0	0	0	0	회계결산, 교사모집 공고, 광고료 등
회 의 비	75,000,000	63,406,630	44.8	-11,593,370	이사회, 분과, 특별위원회 여비 및 식대 등 회의비용
행 사 비	0	0	0	0	
선 교 비	11,000,000	11,000,000	7.8	0	영생고등학교 교목실 선교지원비
기 타 운 영 비	0	0	0	0	
합 계	166,383,000	141,324,785	100	-25,058,215	

자 금 계 산 서

1. 수 입

(단위 : 원)

과		목	예 산 액	결 산 액	증 감	비 고
관	항	목				
5200 전 입 및 기부수입			1,239,872,000	1,182,283,732	-57,588,268	
	5210 전 입 금		1,000	0	-1,000	
		5217수익사업전입금	1,000	0	-1,000	
	5220 기부금수입		1,239,870,000	1,182,283,732	-57,586,268	
		5221 일반기부금	939,870,000	917,103,732	-22,766,268	임원기부금 87,500,000 총회지원금 2,500,000 2019,2020년도 1/200기부금 827,103,732
		5222 지정기부금	300,000,000	265,180,000	-34,820,000	노회장학금 262,180,000 기타 장학금 3,000,000
	5230 국고보조금 수입		1,000	0	-1,000	
		5231 교육부	1,000	0	-1,000	
5400 교육외수입			16,015,000	14,967,090	-1,047,910	
	5410예금이자수입		16,000,000	14,953,660	-1,046,340	
		5411 예금이자	16,000,000	14,953,660	-1,046,340	수익용재원 10억 및 적립예금이자 발생분
	5420 기타교육외 수입		14,000	13,430	-570	
		5421 잡 수 입	14,000	13,430	-570	선급법인세 초과 환입금

(단위 : 원)

과목			예 산 액	결 산 액	증 감	비 고
관	항	목				
	5430수익재산수입		1,000	0	-1,000	
		5431 임 대 수 입	1,000	0	-1,000	
1200 투자와기타 자산 수입			2,000	0	-2,000	
	1240기타자산수입		1,000	0	-1,000	
		1249 기타자산수입	1,000	0	-1,000	
	1260 임의기금 인출수입		1,000	0	-1,000	
		1263 임의기타건축 기금인출	1,000	0	-1,000	
		1266 특정기금적립금인출	0	0	0	
1300 고정 자산 매각 수입			1,547,000	0	-1,547,000	
	1310유형고정자산 매 각 수 입		1,547,000	0	-1,547,000	
		1311 토지 매각대	1,547,000	0	-1,547,000	
2200 고정부채입금			1,000	0	-1,000	
	2210 장기차입금		1,000	0	-1,000	
		2211 장기 차입금	1,000	0	-1,000	
	2220기타고정부채		0	0	0	
		2221보증보증금수입	0	0	0	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			4,000,000	3,872,120	-127,880	선급법인세 환급금(2019)
자 금 수 입 합 계			1,261,437,000	1,201,122,942	-60,314,058	

2. 지 출

(단위 : 원)

과		목	예 산 현 액				결 산 액	증 감 액	비고
관	항	목	예 산 액	예비비 사용액	전 용 증감액	차 감 액			
4100 보 수	4120 직원보수		95,954,000			95,954,000	95,624,740	-329,260	
			95,954,000			95,954,000	95,624,740	-329,260	
		4121 직 원 급 여	64,024,000			64,024,000	63,729,220	-294,780	
		4122 직원 상여금	14,700,000			14,700,000	14,700,000	0	
		4123 직원 제수당	7,728,000			7,728,000	7,728,000	0	
		4124직원법정부담금	9,500,000			9,500,000	9,467,520	-32,480	
		4125 임시직인건비	1,000			1,000	0	-1,000	
		4127 직원퇴직금	1,000			1,000	0	-1,000	
4200 관리운영비	4210 시설관리비		166,383,000			166,383,000	141,324,785	-25,058,215	
			1,633,000			1,633,000	1,633,470	470	
		4216 보 험 료	993,000			993,000	993,470	470	
	4220 일반관리비	4219리 스 임 차 료	640,000			640,000	640,000	0	
			17,750,000			17,750,000	18,337,095	587,095	
		4221 여비 교통비	1,200,000			1,200,000	881,400	-318,600	
		4222 차량 유지비	450,000			450,000	391,740	-58,260	
		4223 소 모 품 비	1,700,000			1,700,000	1,674,090	-25,910	

(단위 : 원)

과		목	예 산 현 액				결 산 액	증 감 액	비고
관	항	목	예 산 액	예비비 사용액	전 용 증감액	차 감 액			
		4224 인쇄 출판비	1,200,000			1,200,000	959,595	-240,405	
		4227 통 신 비	2,200,000			2,200,000	1,884,930	-315,070	
		4228 제세. 공과금	9,000,000			9,000,000	8,936,710	-63,290	
		4229 지급 수수료	2,000,000			2,000,000	3,608,630	1,608,630	
	4230 운 영 비		147,000,000			147,000,000	121,354,220	-25,645,780	
		4231 복리 후생비	3,000,000			3,000,000	2,889,490	-110,510	
		4232 교육 훈련비	0			0	0	0	
		4233 일반 용역비	33,000,000			33,000,000	24,178,000	-8,822,000	
		4234 업무 추진비	25,000,000			25,000,000	19,880,100	-5,119,900	
		4235 홍 보 비	0			0	0	0	
		4236 회 의 비	75,000,000			75,000,000	63,406,630	-11,593,370	
		4237 행 사 비	0			0	0	0	
		4238 선 교 비	11,000,000			11,000,000	11,000,000	0	
		4239 기타 운영비	0			0	0	0	
	4300		7,000,000			7,000,000	6,668,160	- 331,840	
연구.학생경비	4320 학생경비		7,000,000			7,000,000	6,668,160	- 331,840	
		4322 교내 장학금	7,000,000			7,000,000	6,668,160	- 331,840	

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목	예 산 액	예비비 사용액	전 용 증감액	차 감 액			
4400 교육외 비용			2,000			2,000	402,013	400,013	
	4410 지 급 이 자		1,000			1,000	402,013	401,013	
		4411 지 급 이 자	1,000			1,000	402,013	401,013	
	4420기타교육외비용		1,000			1,000	0	-1,000	
		4421 잡 손 실	1,000			1,000	0	-1,000	
4500 전출금			932,906,000			932,906,000	932,906,000	0	
	4510 전 출 금		932,906,000			932,906,000	932,906,000	-1,000	
		4511 경상비 전출금	265,180,000			265,180,000	265,180,000	0	
		4512법정부담전출금	667,726,000			667,726,000	667,726,000	0	
		4513자 산 전 출 금	0			0	0	0	
4600 예비비			2,658,000			2,658,000	0	-2,658,000	
	4610 예 비 비		2,658,000			2,658,000	0	0	
		4611 예 비 비	2,658,000			2,658,000	0	-2,658,000	
1200 투자와 자산지출			1,550,000			1,550,000	0	-1,550,000	
	1220투자자산지출		1,000			1,000	0	-1,000	
		1221 투자유가증권 매 입 대	1,000			1,000	0	-1,000	
	1240 기타자산지출		1,547,000			1,547,000	0	-1,547,000	
		1244 수익용예금예치	1,547,000			1,547,000	0	-1,547,000	

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목	예 산 액	예비비 사용액	전 용 증감액	차 감 액			
	1260 임의기타기금 적립		2,000			2,000	0	-2,000	
		1263 임의기타건축 기금적립	1,000			1,000	0	-1,000	
		1266 특정목적적립금	1,000			1,000	0	-1,000	
1300 유형자산매입 지 출			49,455,000			49,455,000	19,768,820	-29,686,180	
	1310 유형고정자산 매 입 지 출		49,455,000			49,455,000	19,768,820	-29,686,180	
		1311 토지매입대	1,000			1,000	10,737,600	10,736,600	
		1315집기비품매입대	13,584,000			13,584,000	3,583,800	-10,000,200	
		1316차량운반구매입	35,869,000			35,869,000	5,447,420	-30,421,580	
		1319 건설가계정	1,000			1,000	0	-1,000	
2200고정 부채 상환			2,529,000			2,529,000	2,126,894	402,106	
	2220기타고정부채상환		2,529,000			2,529,000	2,126,894	402,106	
		2222장기미지급금 상환	2,529,000			2,529,000	2,126,894	402,106	
미 사 용 차 기 이 월 자 금			3,000,000			3,000,000	2,301,530	-698,470	2020년 법인세 환급예정액
자 금 지 출 합 계			1,261,437,000			1,261,437,000	1,201,122,942	-60,314,058	

대 차 대 조 표

당기 : 2021. 2. 28 현재

전기 : 2020. 2. 29 현재

(1) 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관.항	목	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
1100 유 동 자 산			334,990,071		280,835,260
1110 유 동 자 산			(332,688,541)		(276,963,140)
	1111 현 금	1,029,645		2,166,835	
	1112 예 금	331,658,896		274,796,305	
1120 기타유동자산			(2,301,530)		(3,872,120)
	1123 미 수 금	0		0	
	1124 가 지 급 금	0		0	
	1125 선급법인세	2,301,530		3,872,120	
1200 투자와기타자산			15,811,326,757		15,811,326,757
1210 설 치 학 교			(14,456,826,757)		(14,456,826,757)
	1211 대 학 교	4,791,027,664		4,791,027,664	
	1213 고 등 학 교	9,665,799,093		9,665,799,093	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	금 액		금 액	
		목	관·항	목	관·항
1220 투자유가증권			0		0
	1221 투자유가증권	0		0	
1240 기타자산			1,004,500,000		1,004,500,000
	1244 수익용예금예치	1,004,500,000		1,004,500,000	
1250 원금보존기금			0		0
	1255 원금보존기타기금	0		0	
1260 임 의 기 금			350,000,000		350,000,000
	1263 임의건축기금	350,000,000		350,000,000	
	1265 임의퇴직기금	0		0	
1300 고 정 자 산			3,115,346,329		2,821,534,547
1310 유형고정자산			(3,115,346,329)		(2,821,534,547)
	1311 토 지	3,081,677,547		2,821,534,547	
	1315 집 기 비 품	4,855,510		1,271,710	
	(비품감가상각누계액)	(-1,663,530)		-1,271,710	
	1316 차량운반구	33,247,420			
	(차량운반구감가상각누계액)	(-2,770,618)			
자 산 총 계		19,261,663,157	19,261,663,157	18,913,696,564	18,913,696,564

(2) 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	금 액		금 액	
		목	관·항	목	관·항
2100 유 동 부 채			332,688,541		276,963,140
2120 예 수 금			(176,000)		(0)
	2122 제 세 예 수 금	176,000		0	
	2129 기 타 예 수 금	0		0	
2130 선 수 금			(332,512,541)		(276,963,140)
	2139 기타 선수금	332,512,541		276,963,140	
2140 기타유동부채			()		
	2141 미 지 급 금	0			
2200 고 정 부 채			25,673,106		0
2220 기타고정부채			(25,673,106)		(0)
	2221 임 대 보 증 금	0		0	
	2222 장기 미지급금	25,673,106			

(금액: 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	금 액		금 액	
		목	관·항	목	관·항
3100 기 본 금			18,903,301,510		18,903,301,510
3110 출연기본금			(17,517,949,704)		(17,268,544,304)
	3111 설립자기본금	17,517,949,704		17,268,544,304	
	3113 기타 기본금	0		0	
3150 원금보존 적립금			0		0
	3155 원금보존 기타적립금	0		0	
3160 임의 적립금			(350,000,000)		(350,000,000)
	3164 임의건축적립금	350,000,000		350,000,000	
	3166 임의기타적립금	0		0	
3130 운 영 차 액			(1,035,351,806)		(1,018,189,120)
	3131고유목적사업준비금	55,392,440		115,138,270	
	3132전기이월운영차액	903,050,850		915,628,990	
	3133 당기운영차액	76,908,516		-12,578,140	
부 채 와 기 본 금 총 계		19,261,663,157	19,261,663,157	18,913,696,564	18,913,696,564

운 영 계 산 서

당기 : 2020. 3. 1부터 2021. 2. 28까지
 전기 : 2019. 3. 1부터 2020. 2. 29까지

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	금 액		금 액	
		목	관·항	목	관·항
5200 전입금 및 기부수입			1,182,283,732		1,182,283,732
5220 기 부 금 수 입			(1,182,283,732)		(983,301,247)
	5221 일 반 기 부 금	917,103,732		660,385,247	
	5222 지 정 기 부 금	265,180,000		322,916,000	
5400 교육 외 수입			14,967,090		14,967,090
5410 예금 이자수입			(14,953,660)		(25,166,471)
	5411 예 금 이 자	14,953,660		25,166,471	
5420 기타교육외수입			(13,430)		(161,167,950)
	5421 잡 수 입	13,430		161,167,950	
	5426 고정자산처분이익	0		0	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	금 액		금 액	
		목	관·항	목	관·항
5430 수익재산수입			0		0
	5431 임 대 수 입	0		0	
2200 고정부채입금			0		0
2220 기타고정부채			(0)		(0)
	2221 보증금 수입	0		0	
5500고유목적사업준비금환입액			115,138,270		102,407,790
운 영 수 익 총 계			1,312,389,092		1,272,043,458

2. 운영지출

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관·항	목	금 액		금 액	
		목	관·항	목	관·항
4100 보 수			95,624,740		88,641,290
4110 직원 보수			(95,624,740)		(88,641,290)
	4121 직 원 급 여	63,729,220		56,856,460	
	4122 직 원 상 여 금	14,700,000		14,358,000	
	4123 직 원 제 수 당	7,728,000		6,140,000	
	4124 직원법정부담금	9,467,520		7,146,830	
	4125 임시직인건비	0		4,140,000	
	4127 직 원 퇴 직 금	0		0	
4200 관리운영비			144,487,223		158,346,878
4210 시설관리비			(1,633,170)		(0)
	4216 보 험 료	993,470		0	
	4219리 스 임 차 료	640,000			
4220 일반관리비			(18,337,095)		(16,700,540)
	4221 여 비 교 통 비	881,400		2,563,400	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관.항	목	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
	4222 차 량 유 지 비	391,740		0	
	4223 소 모 품 비	1,674,090		896,520	
	4224 인 쇄 출 판 비	959,595		689,900	
	4227 통 신 비	1,884,930		3,709,000	
	4228 제 세 . 공 과 금	8,936,710		7,675,400	
	4229 지 급 수 수 료	3,608,630		1,168,320	
4230 운 영 비			(121,354,220)		(141,644,338)
	4231 복 리 후 생 비	2,889,490		2,011,740	
	4232 교 육 훈 련 비	0		740,000	
	4233 일 반 용 역 비	24,178,000		82,757,110	
	4234 업 무 추 진 비	19,880,100		11,098,110	
	4235 홍 보 비	0		0	
	4236 회 의 비	63,406,630		45,037,378	
	4237 행 사 비	0		0	
	4238 선 교 비	11,000,000		0	
	4239 기 타 운 영 비	0		0	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관.항	목	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
4250 감가상각비			(3,162,438)		(0)
	4252 유형고정자산 감가상각비	3,162,438		0	
4300 연구학생경비			6,668,160		6,668,160
4320 학 생 경 비			(6,668,160)		(6,668,160)
	4322 교내장학금	6,668,160		6,668,160	
4400 교육외 비용			402,013		0
4410 지 급 이 자			(402,013)		(0)
	4411 지 급 이 자	402,013		0	
4500 전 출 금			932,906,000		915,827,000
4510 전 출 금			(932,906,000)		(915,827,000)
	4511 경상비 전출금	265,180,000		322,916,000	
	4512 법정부담전출금	667,726,000		592,911,000	
	4513 자 산 전 출 금	0		0	

(단위 : 원)

과목		당기		전기	
관.항	목	금액		금액	
		목	관·항	목	관·항
고유목적사업준비금전입액			55,392,440		115,138,270
운영비용합계			1,235,480,576		1,284,621,598
기본금 대체액	설립자기본금대체액				
	기타기본금대체액				
	제 적 립 금 대 체 액				
	소 계				
운영차액대체					
당기운영차액			76,908,516		-12,578,140
비용합계			1,312,389,092		1,272,043,458