

학교법인 호산교육재단

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
(2018학년도)

세원합동공인회계사감사반

목 차

- I . 외부감사인의 감사보고서
- II . 재무제표 (학교법인 호산교육재단)
 - 1. 자금계산서
 - 2. 대차대조표
 - 3. 운영계산서
 - 4. 재무제표에 대한 주석
- III . 재무제표 (호산대학교)
 - 1. 자금계산서
 - 2. 대차대조표
 - 3. 운영계산서
 - 4. 재무제표에 대한 주석
- IV . 합산재무제표
 - 1. 합산자금계산서
 - 2. 합산대차대조표
 - 3. 합산운영계산서

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 호산교육재단

이 사 회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 **학교법인 호산교육재단**의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 **학교법인 호산교육재단**의 일반업무회계 및 법인이 설립한 **호산대학교** 교비회계의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 **호산대학교 산학협력단**의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서, 현금흐름표(또는 자금계산서) 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 산학협력단의 재무제표는 일반기업회계기준(해당 사항이 있는 경우에는 중소기업회계기준) 규칙에 준하여 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 **학교법인 호산교육재단**의 일반업무회계 및 법인이 설립한 **호산대학교** 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 **학교법인 호산교육재단**의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가 기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

서울시 영등포구 여의대방로 69길7
세원합동공인회계사감사반(제269호)
전화 (02)785-0570 팩스 (02)785-0573

공인회계사 김 영 소



공인회계사 김 용 목



공인회계사 김 경 화



2019년 4월 18일

기타사항

본 감사인은 사학기관 외부회계감사 유의사항의 재무제표외 확인사항을 다음과 같이 검토하여 첨부하였습니다.

재무제표 외 확인사항

확 인 사 항	위 반 여 부 내 역	
	교육재단일반회계	교 비 회 계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도 변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	없 음	없 음
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	없 음	없 음
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	없 음	없 음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	일치함	일치함
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	적정함	적정함
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	없음	없음
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항		

학교법인 호산교육재단 일반회계

I. 재 무 제 표

1. 자금계산서	7
2. 대차대조표	10
3. 운영계산서	12
4. 재무제표에 대한 주석	14

자 금 계 산 서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호산교육재단(일반회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
수 입						
I. 전 입 및 기 부 수 입	30,001,000	30,000,000	(1,000)	2,000	-	(2,000)
(1) 기 부 금 수 입	30,001,000	30,000,000	(1,000)	2,000	-	(2,000)
1. 일 반 기 부 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 지 정 기 부 금	30,000,000	30,000,000	-	1,000	-	(1,000)
II. 교 육 외 수 입	57,601,000	57,595,662	(5,338)	61,519,000	61,621,111	102,111
(1) 예 금 이 자 수 입	37,839,000	37,835,662	(3,338)	32,517,000	32,621,111	104,111
1. 예 금 이 자	37,839,000	37,835,662	(3,338)	32,517,000	32,621,111	104,111
(2) 기 타 교 육 외 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 잡 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 수 익 재 산 수 입	19,761,000	19,760,000	(1,000)	29,001,000	29,000,000	(1,000)
1. 임 대 료 수 입	19,760,000	19,760,000	-	29,000,000	29,000,000	-
2. 기 타 수 익 재 산 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
III. 고 정 자 산 매 각	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
(1) 유형고정자산매각수입	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
1. 토 지 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 건 물 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
IV. 유 동 부 채 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(1) 단 기 차 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 단 기 차 입 금 차 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
V. 고 정 부 채 입 금	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
(1) 장 기 차 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 장 기 차 입 금 차 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2). 기 타 고 정 부 채	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 임대보증금수입	1,000		(1,000)	1,000		(1,000)
합 계	87,607,000	87,595,662	(11,338)	61,526,000	61,621,111	95,111
미사용전기이월자금	5,096,000	5,095,953	(47)	5,972,000	5,972,242	242
(1) 기 초 유 동 자 산	6,346,000	6,346,303	(47)	9,602,000	9,602,592	592
1. 유 동 자 금	1,325,000	1,325,583	-	4,106,000	4,105,942	(58)
2 기 타 유 동 자 산	5,021,000	5,020,720	-	5,496,000	5,496,650	650
(2) 기 초 유 동 부 채	1,250,000	1,250,350	-	3,630,000	3,630,350	(350)
1. 예 수 금	1,250,000	1,250,350	-	3,630,000	3,630,350	(350)
자 금 수 입 총 계	92,703,000	92,691,615	(11,385)	67,498,000	67,593,353	95,353

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
지 출						
I. 보 수	7,000	-	7,000	7,000	-	7,000
(1) 직 원 보 수	7,000	-	7,000	7,000	-	7,000
1. 직 원 급 여	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 직 원 상 여 금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 직 원 제 수 당	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 직원법정부담금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
5. 임시직인건비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
6. 노 임	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
7. 직 원 퇴 직 금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
II. 관 리 운 영 비	69,029,000	66,214,630	2,814,370	47,070,000	45,997,400	1,072,600
(1) 시 설 관 리 비	3,192,000	3,127,390	64,610	3,116,000	3,113,670	2,330
1. 건축물관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 장 비 관 리 비	2,000,000	1,964,490	35,510	1,964,000	1,964,490	-
3. 시 설 용 역 비	950,000	927,700	22,300	928,000	927,700	300
4. 보 험 료	240,000	235,200	4,800	222,000	221,480	30
5. 기타시설관리비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 일 반 관 리 비	26,633,000	26,359,240	273,760	39,800,000	35,233,530	4,566,470
1. 여 비 교 통 비	1,750,000	1,800,000	(50,000)	3,350,000	3,100,000	250,000
2. 차 량 유 지 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 소 모 품 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 인 쇄 출 판 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
5. 난 방 비	200,000	153,240	46,760	189,000	194,520	(5,520)
6. 전 기 수 도 료	1,800,000	1,660,260	139,740	10,367,000	10,876,000	(509,000)
7. 통 신 비	900,000	852,580	47,420	939,000	909,200	29,800
8. 제 세 공 과 금	21,380,000	21,330,370	49,630	21,000,000	19,659,890	1,340,110
9. 지 급 수 수 료	600,000	562,790	37,210	3,952,000	493,920	3,458,080
(3) 운 영 비	39,204,000	36,728,000	2,476,000	4,154,000	7,650,200	(3,496,200)
1. 교 육 훈 련 비	1,000	-	1,000	48,000	-	48,000
2. 일 반 용 역 비	38,900,000	36,498,000	2,402,000	3,498,000	6,910,200	(3,412,200)
3. 업 무 추 진 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 홍 보 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
5. 회 의 비	300,000	230,000	70,000	605,000	740,000	(135,000)
6. 행 사 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
III. 연 구 학 생 경 비	-	-	-	-	-	-
IV. 교 육 외 비 용	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 기타교육외비용	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 잡 손 실	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
V. 전 출 금	20,503,000	20,500,000	3,000	16,503,000	16,500,000	3,000

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
(1) 전 출 금	20,502,000	20,500,000	2,000	16,502,000	16,500,000	2,000
1. 경 상 비 전 출 금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 법 정 부 담 전 출 금	20,500,000	20,500,000	-	16,500,000	16,500,000	-
3. 자 산 전 출 금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 산학협력단및학교기업전출금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 산학협력단전출금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VI. 예 비 비	3,154,000	-	3,154,000	3,908,000	-	3,908,000
(1) 예 비 비	3,154,000	-	3,154,000	3,908,000	-	3,908,000
1. 예 비 비	3,154,000	-	3,154,000	3,908,000	-	3,908,000
VII. 투자와기타자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 투 자 자 산 지 출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 기타투자자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VIII. 고정자산매입지출	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000
(1) 유형고정자산매입지출	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000
1. 토 지 매 입 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 건 물 매 입 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 기계기구매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 집기비품매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
5. 도 서 매 입 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
IX. 유 동 부 채 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 단 기 차 입 금 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 단기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
X. 고 정 부 채 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 장 기 차 입 금 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 장기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
합 계	92,702,000	86,714,630	5,987,370	67,497,000	62,497,400	4,999,600
미사용차기이월자금	1,000	5,976,985	(5,976,985)	1,000	5,095,953	(5,095,953)
(1) 기 말 유 동 자 산	-	6,236,985	-	-	6,346,303	-
1. 유 동 자 금	-	413,105	-	-	1,325,583	-
2. 기 타 유 동 자 산	-	5,823,880	-	-	5,020,720	-
(2) 기 말 유 동 부 채	-	260,000	-	-	1,250,350	-
1. 예 수 금	-	260,000	-	-	1,250,350	-
자 금 지 출 총 계	92,703,000	92,691,615	11,385	67,498,000	67,593,353	(95,353)

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

대 차 대 조 표

당 기 2019년 2월 28일 현재

전 기 2018년 2월 28일 현재

학교법인 호산교육재단(일반회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		6,236,985		6,346,303
(1) 유 동 자 금		413,105		1,325,583
1. 예 금 (주석4)	413,105		1,325,583	
(2) 기 타 유 동 자 산		5,823,880		5,020,720
1. 선 급 법 인 세	5,823,880		5,020,720	
Ⅱ. 투 자 와 기 타 자 산		24,473,060,770		24,473,060,770
(1) 설 치 학 교		22,218,215,706		22,218,215,706
1. 전 문 대 학 (주석5)	12,253,385,536		12,253,385,536	
2. 초·중·고 교 (주석5)	9,964,830,170		9,964,830,170	
(2) 투 자 자 산		-		-
1. 기타투자자산 (주석3)	-		-	
(3) 기 타 자 산		2,254,845,064		2,254,845,064
1. 전 신 전 화 보 증 금	500,000		500,000	
2. 수 익 용 예 금(주석4)	2,204,345,064		2,204,345,064	
3. 기 타 자 산 (주석3)	50,000,000		50,000,000	
Ⅲ. 고 정 자 산		6,867,942,318		6,893,673,867
(1) 유 형 고 정 자 산		6,867,942,318		6,893,673,867
1. 토 지 (주석2-1, 6)	6,314,714,000		6,314,714,000	
2. 건 물 (주석2-1)	993,186,700		993,186,700	
(건물감가상각누계액)(주석2-2)	(459,348,852)		(434,519,185)	
3. 구 축 물 (주석2-1)	36,075,300		36,075,300	
(구축물감가상각누계액)(주석2-2)	(16,684,830)		(15,782,948)	
자 산 총 계		31,347,240,073		31,373,080,940
부 채 와 기 본 금				
Ⅰ. 유 동 부 채		260,000		1,250,350
(1) 예 수 금		260,000		1,250,350
1. 제 세 예 수 금	260,000		1,250,350	
Ⅱ. 고 정 부 채		37,835,662		40,891,845
(1) 기 타 고 정 부 채		37,835,662		40,891,845
1. 고유목적사업준비금	37,835,662		40,891,845	

(대차대조표-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 기 본 금 (주석7)		31,309,144,411		31,330,938,745
(1) 출 연 기 본 금		23,817,227,858		23,817,227,858
1. 설립자기본금(주석7)	23,817,227,858		23,817,227,858	
2. 기 타 기 본 금	-		-	
(2) 임 의 적 립 금		4,715,701,848		4,715,701,848
1. 재평가적립금(주석5,7)	4,715,701,848		4,715,701,848	
(3) 운 영 차 액(주석7)		2,776,214,705		2,798,009,039
1. 전 기 이 월 운 영 차 액	2,798,009,039		2,826,240,590	
2. 당 기 운 영 차 액	(21,794,334)		(28,231,551)	
부 채 와 자 본 총 계		31,347,240,073		31,373,080,940

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

운 영 계 산 서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호산교육재단(일반회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
운 영 수 익				
I. 전 입 금 및 기 부 수 입		30,000,000		-
(1) 기 부 금 수 입		30,000,000		-
1. 지 정 기 부 금	30,000,000		-	
II. 교 육 외 수 입		98,487,507		92,618,511
(1) 예 금 이 자 수 입		37,835,662		32,621,111
1. 예 금 이 자	37,835,662		32,621,111	
(2) 기 타 교 육 외 수 입		40,891,845		30,997,400
1. 고유목적사업전입금	40,891,845		30,997,400	
2. 잡 수 입	-		-	
(3) 수 익 재 산 수 입		19,760,000		29,000,000
1. 임 대 료 수 입	19,760,000		29,000,000	
운 영 수 입 총 계		128,487,507		92,618,511
운 영 비 용				
I. 관 리 운 영 비		91,946,179		71,728,951
(1) 시 설 관 리 비		3,127,390		3,113,670
1. 장 비 관 리 비	1,964,490		1,964,490	
2. 시 설 용 역 비	927,700		927,700	
3. 보 험 료	235,200		221,480	
(2) 일 반 관 리 비		26,359,240		35,233,530
1. 여 비 교 통 비	1,800,000		3,100,000	
2. 소 모 품 비	-		-	
3. 난 방 비	153,240		194,520	
4. 전 기 수 도 료	1,660,260		10,876,000	
5. 통 신 비	852,580		909,200	
6. 제 세 공 과 금	21,330,370		19,659,890	
7. 지 급 수 수 료	562,790		493,920	
(3) 운 영 비		36,728,000		7,650,200
1. 교 육 훈 련 비	-		-	

(운영계산서-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
2. 일반용역비	36,498,000		6,910,200	
3. 업무추진비	-		-	
4. 회의비	230,000		740,000	
(4) 감가상각비		25,731,549		25,731,551
1. 유형고정자산감가상각비(주석2-2)	25,731,549		25,731,551	
II. 연구학생경비		-		-
III. 교육외비용		37,835,662		32,621,111
(1) 기타교육외비용		37,835,662		32,621,111
1. 고유목적사업준비금전입액	37,835,662		32,621,111	
IV. 전출금		20,500,000		16,500,000
(1) 전출금		20,500,000		16,500,000
1. 법정부담전출금	20,500,000		16,500,000	
운영비용합계		150,281,841		120,850,062
I. 운영차액대체		-		-
II. 당기운영차액		(21,794,334)		(28,231,551)
비용총계		128,487,507		92,618,511

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

법인 일반업무 회계 재무제표에 대한 주석

2019년 2월 28일 현재

1. 법인 일반회계의 개요

학교법인 호산교육재단은 1979년 4월 16일 설립인가를 득하여 현재에 이르고 있으며, 교육기관으로 대구시 동구 화랑로 155 (효목동)에 소재한 동 법인이 설립한 호산대학교와 정동고등학교를 경영하고 있습니다. 또한 학교법인 호산교육재단의 임원의 정수는 이사 8인과 감사 2인이며 2018년도 회계연도 말 현재 이사 8인과 감사 2인으로 구성되어 있습니다.

2. 주요 회계처리 방침

법인의 일반업무회계는 사학기관재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙과 교육부로부터 통보 받은 사학기관 결산서작성 유의사항에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 학교법인 호산교육재단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1. 유형 자산

유형자산은 취득원가에 부대비용을 가산하여 계상하고, 수증자산은 취득당시의 시가를 기준으로 하여 계상하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하였습니다. 유형자산중 기계기구와 집기비품 등에 대하여 2019년 2월 28일 현재로 물품조사를 실시하였으며 전기에 재고부족분과 폐기분을 반영하였으며 2년마다 실시함으로 당 학년도는 해당이 없습니다.

2 - 1 ① 고정 자산의 내용

양 회계연도 고정자산의 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

과 목	전기이월액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
토 지	6,314,714	-	-	6,314,714
건 물	993,187	-	-	993,187
구축물	36,075	-	-	36,075
합 계	7,343,976	-	-	7,343,976

[전 기]

[단위 : 천원]

과 목	전기이월액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
토 지	6,314,714	-	-	6,314,714
건 물	993,187	-	-	993,187
구축물	36,075	-	-	36,075
합 계	7,343,976	-	-	7,343,976

2-2. 유형자산에 대한 감가상각

유형자산에 대한 감가상각은 「사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙」에 따라 2010년 3월 1일부터 토지, 박물관의 유물 및 건설중인 고정자산을 제외하고 건축물, 기계비품, 차량운반구, 소프트웨어, 도서 등을 감가상각하도록 규정하고 있으며, 상각내용연수는 건축물(철근콘크리트조)은 40년, 기타 기계비품, 차량운반구, 소프트웨어, 도서 등은 각각 5년으로 정하고 있습니다. 이 규정에 따라 법인은 감가상각을 하였으며 그 내용은 다음과 같습니다.

2-2 ① 감가상각비의 내용

양 회계연도 말 감가상각비의 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

과 목	취득가액	감가상각				기말미상각 잔액
		기초감가상각 누계액(A)	당기감가상각 누계액감소(B)	감가상각액(C)	감가상각총당금 누계액(A-B+C)	
건 물	993,187	434,519	-	24,830	459,349	533,838
구축물	36,075	15,783	-	902	16,685	19,390
합 계	1,029,262	450,302	-	25,732	476,034	553,228

[전 기]

[단위 : 천원]

과 목	취득가액	감가상각				기말미상각 잔액
		기초감가상각 누계액(A)	당기감가상각 누계액감소(B)	감가상각액(C)	감가상각총당금 누계액(A-B+C)	
건 물	993,187	409,690	-	24,829	434,519	558,668
구축물	36,075	14,881	-	902	15,783	20,292
합 계	1,029,262	424,571	-	25,731	450,302	578,960

3. 기타자산

투자유가증권은 시가에 의하여 평가하여야 하나 시장성이 없는 증권은 취득가격에 의하여 표시하고 있으며 양 회계연도 말 현재로 기타자산의 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

구 분	종 목	보유목적 (취득사유)	1주의 금액	주 수	취득가액	시가	시가치액	비 고
주 식	보통주	투 자	5,000원	10,000	50,000	-	-	(주)채널에이
합 계					50,000	-	-	

[전 기]

[단위 : 천원]

구 분	종 목	보유목적 (취득사유)	1주의 금액	주 수	취득가액	시가	시가치액	비 고
주 식	보통주	투 자	5,000원	10,000	50,000	-	-	(주)채널에이
합 계					50,000	-	-	

4. 제 예 금

양 회계연도 말 현재 제예금의 내역은 다음과 같습니다.

[단위 : 원]

내 용	예 치 기 관	예 금 종 류	당 기	전 기
운 영 비	국민은행	보 통 예 금	4,988	4,984
	농협은행	"	52,379	1,298,159
	대구은행	"	355,738	22,440
계			413,105	1,325,583
기 타 자 산 (수익용예금)	대구은행	정 기 예 금	1,500,000,000	1,500,000,000
	"	"	69,252,000	69,252,000
	"	"	635,093,064	635,093,064
계			2,204,345,064	2,204,345,064
합 계			2,204,758,169	2,205,670,647

5. 자산재평가

① 자산재평가환입

전기에 교육부로부터 교육용토지에 대하여 자산재평가차액을 기본금 처리할 수 없도록 하여 다음과 같이 재평가 적립금을 차감하였으며 당기에 차감은 없습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

구 분	재 평 가 액	계	재평가차감액	재평가적립금	취득가액
재평가실시일	15.1.1				
대 학 교 지	-	-	-	-	4,537,124
중고등학교	-	-	-	-	4,281,227
수익용토지	4,715,702	4,715,702	-	4,715,702	1,599,012
합 계	4,715,702	4,715,702	-	4,715,702	10,417,363

[전 기]

[단위 : 천원]

구 분	재 평 가 액		계	재평가차감액	재평가적립금	취득가액
재평가실시일	13.1.1	15.1.1				
대 학 교 지	4,430,131	760,858	5,190,989	(5,190,989)	-	4,537,124
중고등학교	4,279,535	1,052,672	5,332,207	(5,332,207)	-	4,281,227
수익용토지	-	4,715,702	4,715,702	-	4,715,702	1,599,012
합 계	8,709,666	6,529,232	15,238,898	(10,523,196)	4,715,702	10,417,363

② 전기에 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제 31조 자산재평가에 대한 특례 규정과 제30조 제③항 규정에 의거하여 당해 토지의 공시지가 (2015년 1월 1일 기준)에 따라 자산재평가를 하였습니다.

6. 보유토지의 공시지가

양 회계연도 말 현재 고정자산의 토지 중 공시지가의 내역은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

구 분	소재지	면적(㎡)	장부가액		합 계	공시지가
			취득가액	재평가적립금		
수 익 용 토 지	대구시 동구 괴전동 346-1 외3필지	7,345	1,116,218	195,964	1,312,182	1,379,805
	대구시 동구 효목동 628-1	1,711	127,561	2,130,959	2,258,520	2,595,587
	경북 경산시 점촌동 60 외37필지	160,233	355,233	2,388,779	2,744,012	3,621,430
합 계		169,289	1,599,012	4,715,702	6,314,714	7,596,822

[전 기]

[단위 : 천원]

구 분	소재지	면적(㎡)	장부가액 재산재평가	공시지가	비 고
수 익 용 토 지	대구시 동구 괴전동 346-1 외3필지	7,345	1,312,182	1,372,095	
	대구시 동구 효목동 628-1	1,711	2,258,520	2,511,748	
	경북 경산시 점촌동 60 외37필지	160,233	2,744,012	3,401,313	
합 계		169,289	6,314,714	7,285,156	

7. 기 본 금

양 회계연도 중 기본금의 증감 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

	과 목	기초가액	증 가 액	감 소 액	기말잔액
출연기본금	설립자기본금	23,817,228	-	-	23,817,228
임의적립금	재평가적립금	4,715,702	-	-	4,715,702
운영차익	전기이월운영차익	2,798,009	-	-	2,798,009
	당기운영차익	-	-	21,794	(21,794)
	계	2,798,009	-	21,794	2,776,215
합 계		31,330,939	-	21,794	31,309,145

[전 기]

[단위 : 천원]

	과 목	기초가액	증 가 액	감 소 액	기말잔액
출연기본금	설립자기본금	23,817,228	-	-	23,817,228
임의적립금	재평가적립금	4,715,702	-	-	4,715,702
운영차익	전기이월운영차익	2,848,927	-	-	2,826,241
	당기운영차익	(22,686)	-	28,232	(28,232)
	계	2,826,241	-	28,232	2,798,009
합 계		31,359,171	-	28,232	31,330,939

8. 계류중인 소송사건의 내용

당 회계연도말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

감 사 지 적 사 항

2018학년도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

※ 학교법인 호산교육재단

감 사 지 적 사 항 (내역)

해 당 사 항 없 음

호산대학교 (교비회계)

II. 재 무 제 표

1. 자금계산서	21
2. 대차대조표	29
3. 운영계산서	31
4. 재무제표에 대한 주석	34

자 금 계 산 서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

호산대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
수 입						
Ⅰ. 등 록 금 수 입	11,941,953,000	11,941,501,474	(451,526)	11,744,625,000	11,742,051,891	(2,573,109)
(1) 등 록 금 수 입	11,490,953,000	11,490,952,050	(950)	11,264,273,000	11,261,849,290	(2,423,710)
1. 입 학 금	495,080,000	495,079,300	(700)	585,756,000	585,756,000	-
2. 수 업 료	10,995,873,000	10,995,872,750	(250)	10,678,517,000	10,676,093,290	(2,423,710)
학 부 생 수 업 료	10,995,873,000	10,995,872,750	(250)	10,678,517,000	10,676,093,290	(2,423,710)
계 절 학 기 수 업 료	-	-	-	-	-	-
(2) 수 강 료 수 입	451,000,000	450,549,424	(450,576)	480,352,000	480,202,601	(149,399)
1. 단 기 수 강 료	451,000,000	450,549,424	(450,576)	480,352,000	480,202,601	(149,399)
Ⅱ. 전 입 및 기 부 수 입	6,151,612,000	6,017,938,680	(133,673,320)	5,489,716,000	5,745,518,410	255,802,410
(1) 전 입 금 수 입	18,502,000	18,500,000	(2,000)	14,502,000	14,500,000	(2,000)
1. 경 상 비 전 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 법 정 부 담 전 입 금	18,500,000	18,500,000	-	14,500,000	14,500,000	-
3. 자 산 전 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 교 내 전 입 금	-	-	-	-	-	-
5. 특 별 회 계 전 입 금	-	-	-	-	-	-
(2) 기 부 금 수 입	16,063,000	24,276,500	8,213,500	78,001,000	349,860,690	271,859,690
1. 일 반 기 부 금	10,000,000	10,000,000	-	71,000,000	342,866,000	271,866,000
2. 지 정 기 부 금	6,062,000	14,276,500	8,214,500	7,000,000	6,994,690	(5,310)
3. 연 구 기 부 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 국 고 보 조 금 수 입	6,107,046,000	5,975,162,180	(131,883,820)	5,387,212,000	5,381,157,720	(6,054,280)
1. 교육과학기술부지원금	5,804,411,000	5,673,937,970	(130,473,030)	5,285,462,000	5,279,260,280	(6,201,720)
2. 기 타 국 고 지 원 금	56,967,000	56,966,150	(850)	63,680,000	63,827,910	147,910
3. 지방자치단체지원금	245,668,000	244,258,060	(1,409,940)	38,070,000	38,069,530	(470)
(4) 산학협력단및학교기업전입금	10,001,000	-	(10,001,000)	10,001,000	-	(10,001,000)
1. 산학협력단전입금	10,000,000	-	(10,000,000)	10,000,000	-	(10,000,000)
2. 학 교 기 업 전 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
Ⅲ. 교 육 부 대 수 입	254,304,000	254,172,550	(131,450)	278,669,000	278,766,970	97,970
(1) 입 시 수 수 료 수 입	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
1. 입 학 원 서 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 수 형 료	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
(2) 증 명 사 용 료 수 입	254,300,000	254,172,550	(127,450)	278,665,000	278,766,970	101,970
1. 증 명 료	4,500,000	4,994,400	494,400	4,000,000	4,217,200	217,200
2. 대 여 료 및 사 용 료	249,800,000	249,178,150	(621,850)	274,665,000	274,549,770	(115,230)
(3) 교 육 부 대 수 입	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
1. 실 습 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 기 타 교 육 부 대 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
V. 교 육 외 수 입	54,471,000	50,045,728	(4,425,272)	55,953,000	46,043,042	(9,909,958)
(1) 예 금 이 자 수 입	53,750,000	49,255,191	(4,494,809)	52,000,000	41,387,272	(10,612,728)
1. 예 금 이 자	53,750,000	49,255,191	(4,494,809)	52,000,000	41,387,272	(10,612,728)
(2) 기 타 교 육 외 수 입	721,000	790,537	69,537	3,953,000	4,655,770	702,770
1. 잡 수 입	721,000	790,537	69,537	3,953,000	4,655,770	702,770
VI. 투 자 와 기 타 자 산 수 입	16,000	-	(16,000)	16,000	-	(16,000)
(1) 투 자 자 산 수 입	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 투 자 유 가 증 권 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 학 교 기 업 투 자 자 산 회 수	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 기 타 투 자 자 산 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기 타 자 산 수 입	4,000	-	(4,000)	4,000	-	(4,000)
1. 전 신 전 화 보 증 금 회 수	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 임 차 보 증 금 회 수	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 장 기 대 여 금 회 수	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 기 타 자 산 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(3) 원 금 보 전 기 금 인 출 수 입	4,000	-	(4,000)	4,000	-	(4,000)
1. 원 금 보 전 연 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 원 금 보 전 건 축 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 원 금 보 전 장 학 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 원 금 보 전 퇴 직 기 금 인 출	-	-	-	-	-	-
5. 원 금 보 전 기 타 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(4) 임 의 기 금 인 출 수 입	5,000	-	(5,000)	5,000	-	(5,000)
1. 임 의 연 구 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 임 의 건 축 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 임 의 장 학 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 임 의 퇴 직 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
5. 임 의 기 타 기 금 인 출	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
Ⅶ. 고정 자산 매 각 수 입	10,513,000	10,500,000	(13,000)	13,000	-	(13,000)
(1) 유형고정자산매각수입	10,512,000	10,500,000	(12,000)	12,000	-	(12,000)
1. 토 지 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 건 물 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 구 축 물 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
4. 기 계 기 구 매 각 대	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
5. 집 기 비 품 매 각 대	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
6. 차 량 운 반 구 매 각 대	10,502,000	10,500,000	(2,000)	2,000	-	(2,000)
7. 도 서 매 각 대	2,000	-	(2,000)	2,000	-	(2,000)
8. 유 물 매 각 대	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 무형고정자산매각수입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
Ⅷ. 유 동 부 채 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(1) 단 기 차 입 금	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
1. 단 기 차 입 금 차 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
Ⅸ. 고 정 부 채 입 금	35,004,000	-	(35,004,000)	35,004,000	-	(35,004,000)
(1) 장 기 차 입 금	3,000	-	(3,000)	3,000	-	(3,000)
1. 장 기 차 입 금 차 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
2. 차 관 도 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
3. 학 교 채 매 각	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
(2) 기 타 고 정 부 채	35,001,000	-	(35,001,000)	35,001,000	-	(35,001,000)
1. 임 대 보 증 금 수 입	35,000,000	-	(35,000,000)	35,000,000	-	(35,000,000)
2. 기 타 고 정 부 채 수 입	1,000	-	(1,000)	1,000	-	(1,000)
합 계	18,447,874,000	18,274,158,432	(173,715,568)	17,603,997,000	17,812,380,313	208,383,313
미 사용 전 기 이 월 자 금	494,680,000	494,679,552	(448)	275,964,000	275,964,360	360
Ⅰ. 기 초 유 동 자 산	3,796,927,000	3,796,927,908	908	3,921,823,000	3,921,824,118	1,118
1. 유 동 자 금	3,778,721,000	3,778,721,548	548	3,897,529,000	3,897,529,638	638
2. 기 타 유 동 자 산	18,206,000	18,206,360	360	24,294,000	24,294,480	480
Ⅱ. 기 초 유 동 부 채	3,302,247,000	3,302,248,356	1,356	3,645,859,000	3,645,859,758	758
1. 예 수 금	95,908,000	95,908,006	6	88,115,000	88,116,093	1,093
2. 선 수 금	3,202,432,000	3,202,433,200	1,200	3,557,744,000	3,557,743,665	(335)
3. 기 타 유 동 부 채	3,907,000	3,907,150	-	-	-	-
자 금 수 입 총 계	18,942,554,000	18,768,837,984	(173,716,016)	17,879,961,000	18,088,344,673	208,383,673

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
지 출						
Ⅰ. 보 수	6,152,972,000	5,996,949,985	156,022,015	6,726,926,000	6,688,355,768	38,570,232
(1) 교 원 보 수	4,800,435,000	4,731,935,590	68,499,410	4,964,714,000	4,958,468,453	6,245,547
1. 교 원 급 여	1,237,041,000	1,228,775,420	8,265,580	1,570,090,000	1,569,730,670	359,330
2. 교 원 상 여 금	385,509,000	385,232,150	276,850	553,965,000	553,635,200	329,800
3. 교 원 제 수 당	1,626,779,000	1,622,930,590	3,848,410	1,582,717,000	1,581,019,410	1,697,590
4. 교원법정부담금	323,029,000	305,534,590	17,494,410	362,293,000	360,579,140	1,713,860
사학연금부담금	150,517,000	156,741,520	(6,224,520)	176,538,000	160,230,690	16,307,310
국민연금부담금	12,433,000	10,068,140	(2,364,860)	7,200,000	6,586,530	613,470
건강보험부담금	78,702,000	73,806,050	(4,895,950)	68,329,000	66,226,660	2,102,340
산재고용보험부담금	14,377,000	11,596,600	(2,780,400)	7,200,000	9,215,480	(2,015,480)
교원 퇴 직 수 당	67,000,000	53,322,280	13,677,720	103,026,000	118,319,780	(15,293,780)
5. 시 간 강 의 료	455,360,000	446,487,500	8,872,500	447,340,000	447,237,000	103,000
6. 특 별 강 의 료	184,616,000	166,958,400	17,657,600	118,316,000	116,275,689	2,040,311
7. 교 원 퇴 직 금	588,101,000	576,016,940	12,084,060	329,993,000	329,991,344	1,656
(2) 직 원 보 수	1,352,537,000	1,265,014,395	87,522,605	1,762,212,000	1,729,887,315	32,324,685
1. 직 원 급 여	175,385,000	159,887,760	15,497,240	397,954,000	397,777,600	176,400
2. 직 원 상 여 금	148,448,000	147,940,220	507,780	110,435,000	110,132,700	302,300
3. 직 원 제 수 당	313,057,000	309,548,390	3,508,610	632,696,000	630,771,440	1,924,560
4. 직원법정부담금	202,346,000	172,319,400	30,026,600	160,207,000	157,226,000	2,981,000
사학연금부담금	114,460,000	94,814,940	19,645,060	75,322,000	86,806,340	(11,484,340)
국민연금부담금	24,618,000	16,782,700	7,835,300	21,715,000	17,273,120	4,441,880
건강보험부담금	51,756,000	48,374,600	3,381,400	54,483,000	45,915,070	8,567,930
산재고용보험부담금	9,352,000	6,548,370	2,803,630	8,687,000	6,661,470	2,025,530
교원 퇴 직 수 당	2,160,000	5,798,790	(3,638,790)	-	570,000	(570,000)
5. 임 시 직 인 건 비	397,250,000	395,762,090	1,487,910	385,461,000	383,970,390	1,490,610
6. 노 임	13,201,000	11,810,145	1,390,855	13,201,000	13,174,705	26,295
7. 직 원 퇴 직 금	102,850,000	67,746,390	35,103,610	62,258,000	36,834,480	25,423,520

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
II. 관 리 운 영 비	3,621,396,000	3,374,610,683	246,785,317	2,569,223,000	2,464,853,333	104,369,667
(1) 시 설 관 리 비	1,927,586,000	1,857,925,395	69,660,605	1,164,998,000	1,137,675,534	27,322,466
1. 건 축 물 관 리 비	575,600,000	554,846,700	20,753,300	433,898,000	429,069,000	4,829,000
2. 장 비 관 리 비	100,276,000	90,118,670	10,157,330	80,846,000	75,577,670	5,268,330
3. 조 경 관 리 비	31,600,000	29,492,151	2,107,849	8,224,000	8,003,100	220,900
4. 시 설 용 역 비	597,820,000	570,936,040	26,883,960	472,546,000	464,994,190	7,551,810
5. 보 험 료	10,750,000	9,808,070	941,930	15,274,000	10,188,810	5,085,190
6. 리 스 · 임 차 료	148,340,000	148,036,764	303,236	91,360,000	88,528,964	2,831,036
7. 기타시설관리비	463,200,000	454,687,000	8,513,000	62,850,000	61,313,800	1,536,200
(2) 일 반 관 리 비	731,936,000	662,076,291	69,859,709	715,508,000	685,928,646	29,579,354
1. 여 비 교 통 비	90,880,000	87,528,363	3,351,637	100,679,000	97,431,320	3,247,680
2. 차 량 유 지 비	29,560,000	28,206,402	1,353,598	24,416,000	22,732,287	1,683,713
3. 소 모 품 비	54,806,000	51,185,009	3,620,991	45,104,000	39,991,545	5,112,455
4. 인 쇄 출 판 비	9,790,000	8,708,400	1,081,600	12,700,000	8,128,370	4,571,630
5. 난 방 비	105,345,000	63,747,720	41,597,280	72,169,000	69,463,690	2,705,310
6. 전 기 수 도 료	316,500,000	305,248,620	11,251,380	314,001,000	309,804,820	4,196,180
7. 통 신 비	61,919,000	60,862,307	1,056,693	63,119,000	58,570,624	4,548,376
8. 제 세 공 과 금	49,090,000	43,644,100	5,445,900	48,300,000	45,311,180	2,988,820
9. 지 급 수 수 료	14,046,000	12,945,370	1,100,630	35,020,000	34,494,810	525,190
(3) 운 영 비	961,874,000	854,608,997	107,265,003	688,717,000	641,249,153	47,467,847
1. 복 리 후 생 비	17,900,000	15,715,090	2,184,910	16,642,000	13,364,930	3,277,070
2. 교 육 훈 련 비	35,900,000	33,646,330	2,253,670	34,050,000	24,935,150	9,114,850
3. 일 반 용 역 비	153,390,000	152,943,000	447,000	55,390,000	50,652,000	4,738,000
4. 업 무 추 진 비	35,800,000	31,942,860	3,857,140	37,995,000	33,101,580	4,893,420
5. 홍 보 비	669,138,000	577,137,907	92,000,093	524,393,000	502,337,083	22,055,917
6. 회 의 비	7,140,000	6,322,600	817,400	5,680,000	4,834,780	845,220
7. 행 사 비	15,700,000	13,243,700	2,456,300	13,500,000	12,023,630	1,476,370
8. 기 타 운 영 비	26,906,000	23,657,510	3,248,490	1,067,000	-	1,067,000
III. 연 구 · 학 생 경 비	8,828,393,000	8,743,241,085	85,151,915	8,295,161,000	8,195,366,467	99,794,533
(1) 연 구 비	9,002,000	4,999,740	4,002,260	5,288,000	5,262,000	26,000
1. 연 구 비	9,000,000	4,999,740	4,000,260	5,286,000	5,262,000	24,000
2. 연 구 관 리 비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
(2) 학 생 경 비	8,819,389,000	8,738,241,345	81,147,655	8,289,871,000	8,190,104,467	99,766,533
1. 교 외 장 학 금	5,769,662,000	5,750,846,520	18,815,480	5,347,142,000	5,317,007,380	30,134,620
2. 교 내 장 학 금	2,205,951,000	2,196,793,290	9,157,710	2,187,659,000	2,155,715,970	31,943,030
3. 실 험 실 습 비	305,576,000	289,501,845	16,074,155	298,416,000	267,018,518	31,397,482
4. 학 생 지 원 비	64,300,000	50,325,930	13,974,070	77,300,000	72,796,675	4,503,325
5. 기타학생경비	473,900,000	450,773,760	23,126,240	379,354,000	377,565,924	1,788,076
(3) 입 시 관 리 비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
1. 입 시 수 당	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 입 시 경 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
Ⅳ. 교 육 외 비 용	42,434,000	58,091,353	(15,657,353)	7,103,000	7,083,872	19,128
(1) 지 급 이 자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 지 급 이 자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 기타교육외비용	42,433,000	58,091,353	(15,658,353)	7,102,000	7,083,872	18,128
1. 잡 손 실	42,433,000	58,091,353	(15,658,353)	7,102,000	7,083,872	18,128
Ⅴ. 전 출 금	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
(1) 전 출 금	-	-	-	-	-	-
1. 특별회계전출금	-	-	-	-	-	-
2. 교 내 전 출 금	-	-	-	-	-	-
(2) 산학협력단및학교기업전출금	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
1. 산학협력단전출금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 학교기업전출금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
Ⅵ. 예 비 비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
1. 예 비 비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
Ⅶ. 투 자 와 기 타 자 산 지 출	155,244,000	45,114,788	110,129,212	28,614,000	22,824,861	5,789,139
(1) 투 자 자 산 지 출	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
1. 투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타투자자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 학교기업투자지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 기 타 자 산 지 출	124,684,000	24,680,000	100,004,000	4,000	-	4,000
1. 전신,전화보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 임 차 보 증 금 지 출	124,681,000	24,680,000	100,001,000	1,000	-	1,000
3. 장 기 대 여 금 지 출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 기 타 자 산 지 출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(3) 원금보전가금적립	4,000	-	4,000	4,000	-	4,000
1. 원금보전연구기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 원금보전건축기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 원금보전장학기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 원금보전퇴직기금적립	-	-	-	-	-	-
5. 원금보전기타기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000

(자금계산서-계속)

과 목	당 기			전 기		
	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액	예 산 액	결 산 액	증 (감) 액
(4) 임 의 기 금 적 립	30,553,000	20,434,788	10,118,212	28,603,000	22,824,861	5,778,139
1. 임의연구기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 임의건축기금적립	5,901,000	4,293,288	1,607,712	4,501,000	4,505,403	(4,403)
3. 임의장학기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 임의퇴직기금적립	100,000	43,658	56,342	100,000	42,812	57,188
5. 임의기타기금적립	24,550,000	16,097,842	8,452,158	24,000,000	18,276,646	5,723,354
VIII. 고정자산매입지출	77,823,000	66,801,584	11,021,416	217,922,000	215,180,820	2,741,180
(1) 유형고정자산지출	77,822,000	66,801,584	11,020,416	217,921,000	215,180,820	2,740,180
1. 토 지 매 입 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 건 물 매 입 비	2,000	-	2,000	136,621,000	136,620,000	1,000
3. 구 축 물 매 입 비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 기계기구매입비	21,501,000	14,225,164	7,275,836	11,001,000	9,112,000	1,889,000
5. 집기비품매입비	13,001,000	11,096,000	1,905,000	27,151,000	27,150,000	1,000
6. 차량운반구매입비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
7. 도 서 매 입 비	43,311,000	41,480,420	1,830,580	43,141,000	42,298,820	842,180
8. 박물관유물구입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
9. 건 설 가 계 정	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
(2) 무형고정자산취득비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 무형고정자산취득비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
IX. 유 동 부 채 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 단기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 단기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
X. 고 정 부 채 상 환	35,005,000	-	35,005,000	35,005,000	-	35,005,000
(1) 장기차입금상환	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
1. 장기차입금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 차 관 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 학 교 채 상 환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 기타고정부채상환	35,002,000	-	35,002,000	35,002,000	-	35,002,000
1. 임대보증금환급	35,000,000	-	35,000,000	35,000,000	-	35,000,000
2. 장기미지급금상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 기타고정부채상환	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
합 계	18,913,272,000	18,284,809,478	628,462,522	17,879,959,000	17,593,665,121	286,293,879
미사용차기이월자금	29,282,000	484,028,506	(454,746,506)	2,000	494,679,552	(494,677,552)
(1) 기 말 유 동 자 산	-	3,873,403,286	(3,873,403,286)	-	3,796,927,908	(3,796,927,908)
1. 유 동 자 금	-	3,864,834,146	(3,864,834,146)	-	3,778,721,548	(3,778,721,548)
2. 기 타 유 동 자 산	-	8,569,140	(8,569,140)	-	18,206,360	(18,206,360)
(2) 기 말 유 동 부 채	-	3,389,374,780	(3,389,374,780)	-	3,302,248,356	(3,302,248,356)
1. 예 수 금	-	75,945,094	(75,945,094)	-	95,908,006	(95,908,006)
2. 선 수 금	-	3,313,429,686	(3,313,429,686)	-	3,202,433,200	(3,202,433,200)
3. 기 타 유 동 부 채	-	-	-	-	3,907,150	(3,907,150)
자 금 지 출 총 계	18,942,554,000	18,768,837,984	173,716,016	17,879,961,000	18,088,344,673	(208,383,673)

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

대 차 대 조 표

당 기 2019년 2월 28일 현재

전 기 2018년 2월 28일 현재

호산대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		3,873,403,286		3,796,927,908
(1) 유 동 자 금		3,864,834,146		3,778,721,548
1. 현 금	-		-	
2. 예 금(주석3)	3,864,834,146		3,778,721,548	
(2) 기 타 유 동 자 산		8,569,140		18,206,360
1. 선 급 금	1,000,000		-	
2. 미 수 금	-		11,837,570	
3. 선 급 법 인 세	7,569,140		6,368,790	
II. 투 자 와 기 타 자 산		2,215,816,854		2,170,702,066
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 기 타 자 산		70,942,000		46,262,000
1. 전 신 전 화 보 증 금	5,584,000		5,584,000	
2. 임 차 보 증 금	65,358,000		40,678,000	
(3) 원 금 보 전 기 금		-		-
(4) 임 의 기 금(주석3)		2,144,874,854		2,124,440,066
1. 임 의 건 축 기 금	408,798,691		404,505,403	
2. 임 의 퇴 직 기 금	50,746,237		50,702,579	
3. 임 의 기 타 기 금	1,685,329,926		1,669,232,084	
V. 고 정 자 산		20,798,279,096		21,673,491,078
(1) 유 형 고 정 자 산		20,798,279,096		21,673,491,078
1. 토 지(주석2-1, 4)	4,537,124,600		4,537,124,600	
2. 건 물(주석2-1)	28,325,578,412		28,325,578,412	
(건물감가상각누계액)(주석2-2)	(13,145,467,574)		(12,437,328,114)	
3. 구 축 물(주석2-1)	1,896,436,084		1,896,436,084	
(구축물감가상각누계액)(주석2-2)	(1,041,595,126)		(994,184,224)	
4. 기 계 기 구(주석2-1,3)	8,490,661,410		10,466,709,383	
(기계기구감가상각누계액)(주석2-2)	(8,387,634,919)		(10,260,811,595)	
5. 집 기 비 품(주석2-1,3)	2,783,366,794		2,871,049,594	
(집기비품감가상각누계액)(주석2-2)	(2,751,427,927)		(2,830,856,550)	
6. 차 량 운 반 구(주석2-1)	74,837,580		125,324,400	
(차량운반구감가상각누계액)(주석2-2)	(74,837,580)		(124,071,400)	
7. 도 서(주석2-1)	1,111,555,315		1,061,211,595	

(대차대조표-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
(도서감가상각누계액)(주석2-2)	(1,020,317,973)		(962,691,107)	
8. 건설가계정	-		-	
자 산 총 계		26,887,499,236		27,641,121,052
부 채 와 기 본 금				
I. 유 동 부 채		3,389,374,780		3,302,248,356
(1) 예 수 금		75,945,094		95,908,006
1. 일 반 예 수 금	47,010,951		20,539,474	
2. 제 세 예 수 금	20,870,371		21,268,433	
3. 기 타 예 수 금	8,063,772		54,100,099	
(2) 선 수 금		3,313,429,686		3,202,433,200
1. 등 록 금 선 수 금	3,025,957,740		2,760,523,700	
2. 기 타 선 수 금	287,471,946		441,909,500	
(3) 기 타 유 동 부 채		-		3,907,150
1. 미 지 급 금	-		3,907,150	
II. 고 정 부 채		85,979,998		91,724,807
(1) 기 타 고 정 부 채		85,979,998		91,724,807
1. 임 대 보 증 금	35,000,000		35,000,000	
2. 고유목적사업준비금	50,979,998		56,724,807	
III. 기 본 금		23,412,144,458		24,247,147,889
(1) 출 연 기 본 금		12,253,385,536		12,253,385,536
1. 법 인(주석6)	12,253,385,536		12,253,385,536	
(2) 임의적립금(주석6)		2,144,874,854		2,124,440,066
1. 재평가적립금(주석4)	-		-	
2. 임 의 전 축 적 립 금	408,798,691		404,505,403	
3. 임 의 퇴 직 적 립 금	50,746,237		50,702,579	
4. 임 의 기 타 적 립 금	1,685,329,926		1,669,232,084	
(3) 운영차액(주석6)		9,013,884,068		9,869,322,287
1. 전기이월운영차액	9,869,322,287		8,234,950,868	
2. 당 기 운 영 차 액	(855,438,219)		1,634,371,419	
부 채 와 자 본 총 계		26,887,499,236		27,641,121,052

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

운 영 계 산 서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

호산대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
운 영 수 익				
I. 등 록 금 수 입		11,941,501,474		11,742,051,891
(1) 등 록 금 수 입		11,490,952,050		11,261,849,290
1. 입 학 금	495,079,300		585,756,000	
2. 수 업 료	10,995,872,750		10,676,093,290	
(2) 수 강 료 수 입		450,549,424		480,202,601
1. 단 기 수 강 료	450,549,424		480,202,601	
II. 전 입 금 및 기 부 수 입		6,026,801,980		7,975,089,710
(1) 전 입 금 수 입		18,500,000		14,500,000
1. 법 정 부 담 전 입 금	18,500,000		14,500,000	
(2) 기 부 금 수 입		33,139,800		351,251,990
1. 일 반 기 부 금	10,000,000		342,866,000	
2. 지 정 기 부 금	14,276,500		6,994,690	
3. 연 구 기 부 금	-		-	
4. 현 물 기 부 금	8,863,300		1,391,300	
(3) 국 고 보 조 금 수 입		5,975,162,180		5,381,157,720
1. 교육과학기술부지원금	5,673,937,970		5,279,260,280	
2. 기 타 국 고 지 원 금	56,966,150		63,827,910	
3. 지방자치단체지원금	244,258,060		38,069,530	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		-		2,228,180,000
1. 산 학 협 력 단 전 입 금	-		2,228,180,000	
III. 교 육 부 대 수 입		254,172,550		278,766,970
(1) 증 명 사 용 료 수 입		254,172,550		278,766,970
1. 증 명 료	4,994,400		4,217,200	
2. 대 여 료 및 사 용 료	249,178,150		274,549,770	
IV. 교 육 외 수 입		115,545,728		97,043,042
(1) 예 금 이 자 수 입		49,255,191		41,387,272
1. 예 금 이 자	49,255,191		41,387,272	
(2) 기 타 교 육 외 수 입		66,290,537		55,655,770
1. 잡 수 입	790,537		4,655,770	
2. 고 정 자 산 처 분 이 익	10,500,000		-	

(운영계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
3. 고유목적사업전입금	55,000,000		51,000,000	
운 영 수 익 총 계		18,338,021,732		20,092,951,613
운 영 비 용				
I. 보 수		5,996,949,985		6,688,355,768
(1) 교 원 보 수		4,731,935,590		4,958,468,453
1. 교 원 급 여	1,228,775,420		1,569,730,670	
2. 교 원 상 여 금	385,232,150		553,635,200	
3. 교 원 제 수 당	1,622,930,590		1,581,019,410	
4. 교원법정부담금	305,534,590		360,579,140	
5. 시 간 강 의 료	446,487,500		447,237,000	
6. 특 별 강 의 료	166,958,400		116,275,689	
7. 교 원 퇴 직 금	576,016,940		329,991,344	
(2) 직 원 보 수		1,265,014,395		1,729,887,315
1. 직 원 급 여	159,887,760		397,777,600	
2. 직 원 상 여 금	147,940,220		110,132,700	
3. 직 원 제 수 당	309,548,390		630,771,440	
4. 직원법정부담금	172,319,400		157,226,000	
5. 임 시 직 인 건 비	395,762,090		383,970,390	
6. 노 임	11,810,145		13,174,705	
7. 직 원 퇴 직 금	67,746,390		36,834,480	
II. 관 리 운 영 비		4,325,487,549		3,503,561,954
(1) 시 설 관 리 비		1,857,925,395		1,137,675,534
1. 건 축 물 관 리 비	554,846,700		429,069,000	
2. 장 비 관 리 비	90,118,670		75,577,670	
3. 조 경 관 리 비	29,492,151		8,003,100	
4. 박 물 관 관 리 비	-		-	
5. 시 설 용 역 비	570,936,040		464,994,190	
6. 보 험 료	9,808,070		10,188,810	
7. 리 스 임 차 료	148,036,764		88,528,964	
8. 기타시설관리비	454,687,000		61,313,800	
(2) 일 반 관 리 비	662,076,291			685,928,646
1. 여 비 교 통 비	87,528,363		97,431,320	
2. 차 량 유 지 비	28,206,402		22,732,287	
3. 소 모 품 비	51,185,009		39,991,545	
4. 인 쇄 출 판 비	8,708,400		8,128,370	
5. 난 방 비	63,747,720		69,463,690	
6. 전 기 수 수 료	305,248,620		309,804,820	
7. 통 신 비	60,862,307		58,570,624	

(운영계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
8. 제 세 공 과 금	43,644,100		45,311,180	
9. 지 급 수 수 료	12,945,370		34,494,810	
(3) 운 영 비		854,608,997		641,249,153
1. 복 리 후 생 비	15,715,090		13,364,930	
2. 교 육 훈 련 비	33,646,330		24,935,150	
3. 일 반 용 역 비	152,943,000		50,652,000	
4. 업 무 추 진 비	31,942,860		33,101,580	
5. 홍 보 비	577,137,907		502,337,083	
6. 회 의 비	6,322,600		4,834,780	
7. 행 사 비	13,243,700		12,023,630	
8. 선 교 비	-		-	
9. 기 타 운 영 비	23,657,510		-	
(4) 감 가 상 각 비		950,876,866		1,038,708,621
1. 유형고정자산감가상각비	950,876,866		1,038,708,621	
Ⅲ. 연 구 · 학 생 경 비		8,743,241,085		8,195,366,467
(1) 연 구 비		4,999,740		5,262,000
1. 연 구 비	4,999,740		5,262,000	
(2) 학 생 경 비		8,738,241,345		8,190,104,467
1. 교 외 장 학 금	5,750,846,520		5,317,007,380	
2. 교 내 장 학 금	2,196,793,290		2,155,715,970	
3. 실 형 실 습 비	289,501,845		267,018,518	
4. 논 문 심 사 료	-		-	
5. 학 생 지 원 비	50,325,930		72,796,675	
6. 기 타 학 생 경 비	450,773,760		377,565,924	
Ⅳ. 교 육 외 비 용		107,346,544		48,471,144
(1) 기 타 교 육 외 비 용		107,346,544		48,471,144
1. 잡 손 실	58,091,353		7,083,872	
2. 교육목적사업준비금전입액	49,255,191		41,387,272	
V. 전 출 금		-		-
운 영 비 용 합 계		19,173,025,163		18,435,755,333
1. 제 적 립 금 대 체 액	20,434,788		22,824,861	
계		20,434,788		22,824,861
운 영 차 액 대 체		-		-
당 기 운 영 차 액		(855,438,219)		1,634,371,419
비 용 총 계		18,338,021,732		20,092,951,613

“별첨 재무제표에 대한 주석참조”

호산대학교 교비회계 재무제표에 대한 주석

2019년 2월 28일 현재

1. 교비회계의 개요

호산대학교는 1989년 11월 3일 설립인가를 받고 1992년 3월 9일 개교를 하였으며 1998년 6월 1일 경동정보대학으로 2012년 1월 1일 경산대학교로 2015년 2월 4일자로 호산대학교로 각각 교명을 변경하여 현재까지 이르고 있습니다.

호산대학교는 경상북도 경산시 하양읍 대경로 105길 19에 위치하고 있으며 현재 3학부(11개전공) 9개학과와 부설연구소로 건설기술연구소, 학생생활연구소가 있으며 재학생수는 2,040명입니다.

2. 주요 회계처리 방침

학교회계(교비)는 사학기관재무회계 규칙에 대한 특례규칙에 그리고 교육부의 사학기관 결산서 작성유의사항에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 학교가 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1. 유형 자산

유형자산은 취득원가에 부대비용을 가산하여 계상하고, 수증자산은 취득당시의 시가를 기준으로 하여 계상하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 증가시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하였습니다. 유형자산 중 기계기구와 집기비품 등에 대하여 당기에 실시 재문조사를 실시하였으며 재고부족분과 폐기분을 회계처리에 반영하였습니다.

2 - 1 ① 고정 자산 의 내 용

양 회계연도 고정자산의 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

과 목	용도	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
토 지	교육용	4,537,125	-	-	4,537,125
건 물	"	28,325,578	-	-	28,325,578
구축물	"	1,896,436	-	-	1,896,436
기계기구	"	10,466,709	14,225	1,990,273	8,490,661
집기비품	"	2,871,050	11,096	98,779	2,783,367
차량운반구	"	125,324	-	50,487	74,838
도서	"	1,061,212	50,344	-	1,111,555
합 계		44,746,309	75,665	2,139,539	42,682,435

※주 당기감소액은 교육용토지에 대한 자산재평가를 환입하였음.

[전 기]

[단위 : 천원]

과 목	용도	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
토 지	교육용	9,728,113	-	5,190,988	4,537,125
건 물	"	25,692,804	2,632,774	-	28,325,578
구축물	"	1,896,436	-	-	1,896,436
기계기구	"	10,457,597	9,112	-	10,466,709
집기비품	"	2,843,900	27,150	-	2,871,050
차량운반구	"	125,324	-	-	125,324
도서	"	1,017,521	43,691	-	1,061,212
건설가계정	"	267,974	-	267,974	-
합 계		52,029,669	2,712,727	5,458,962	49,283,434

※주 당기감소액은 재물 조사의 폐기처분한 것입니다.(차량운반구는 처분)

2-2. 유형자산에 대한 감가상각

유형자산에 대한 감가상각은 사학기관 재무·회계규칙 특례규칙에 따라 2010년 3월 1일부터 토지, 박물관의 유물 및 건설중인 고정자산을 제외하고 건축물, 연구기자재, 기계비품, 차량운반구, 소프트웨어, 도서 등을 감가상각(정액법) 하도록 규정하고 있으며, 상각내용연수는 다음과 같이 정하고 있습니다.

건축물(철근콘크리트)		기계기구	차량운반구	집기비품	소프트웨어	도 서
철근, 콘크리트	연화조, 브룩조외 시설 건축물					
40	20	5	5	5	5	5 단 계약기간에 따른 해외저널 학술데이터베이스의 전자적구독등은 사용기간으로함

2 - 2 ① 감가상각비의 내용

양 회계연도말 감가상각비의 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

과 목	취득가액	감가상각				기말미상각잔액
		기초감가상각 누계액④	당기감가상각액 ⑤	당기감가상각 감소액⑥	감가상각누계액 (④+⑤-⑥)	
건 물	28,325,578	12,437,328	708,139	-	13,145,467	15,180,111
구축물	1,896,436	994,184	47,411	-	1,041,595	854,841
기계기구	8,490,661	10,260,812	117,096	1,990,273	8,387,635	103,026
집기비품	2,783,367	2,830,857	19,350	98,779	2,751,428	31,939
차량운반구	74,838	124,072	1,253	50,487	74,838	-
도 서	1,111,555	962,691	57,627	-	1,020,318	91,237
합 계	42,682,435	27,609,944	950,876	2,139,539	26,421,281	16,261,154

[전 기]

[단위 : 천원]

과 목	취득가액	감가상각				기말미상각잔액
		기초감가상각 누계액㉠	당기감가상각액 ㉡	당기감가상각 감소액㉢	감가상각누계액 (㉠+㉡-㉢)	
건 물	28,325,578	11,731,805	705,523	-	12,437,328	15,888,250
구축물	1,896,436	946,773	47,411	-	994,184	902,252
기계기구	10,466,709	10,073,325	187,487	-	10,260,812	205,897
집기비품	2,871,050	2,797,307	33,550	-	2,830,857	40,193
차량운반구	125,324	122,771	1,300	-	124,071	1,253
도 서	1,061,212	899,253	63,438	-	962,691	98,521
합 계	44,746,309	26,571,234	1,038,709	-	27,609,943	17,136,366

※당기 감가상각감소액은 재물조사의 폐기처분한 것입니다.(차량운반구는 처분)

2 - 3 당기에 기계기구와 집기비품의 재물조사를 하여 폐기 처리한 내용은 다음과 같습니다.

[단위 : 천원]

불용자산(기계기구, 집기비품)의 폐기처분 내용				비 고
연 도	과 목	수 량(개)	폐기처분금액	
2018학년도	기계기구	1,427	1,990,273	시행 교육지원처 2018.12.24
	집기비품	1,088	98,779	
합 계		2,515	2,089,052	

3. 제 예 금

양 회계연도 말 현재 제예금의 내역은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 원]

자금의종류	자금내용	예치기관	예금종류	금액
유 동 자 금 (등 록 금 회 계)	운 영 비	국 민 은 행	보 통 예 금	88,780,166
	외 국 인 등 록 금	"	보 통 예 금	52,475,024
	등록금선수금(학자금대출)	"	"	266,998,840
	" (재 학 생)	"	"	308,021,666
	" (등 록 금 환 불)	"	"	271,339,080
	" (신 입 생)	"	"	10,904,338
	운 영 비	대 구 은 행	"	2,845,824
	등록금선수금(재학생)	"	"	240,127,936
	"	"	"	356,008,730
	" (신 입 생)	"	"	1,489,365
	운 영 비	"	"	50,862,351
	등록금선수금(재학생)	"	정 기 예 금	88,000,000
	운 영 비	농 협 중 앙 회	보 통 예 금	1,284,806
	등록금선수금(재학생)	"	"	780,706,036
	" (신 입 생)	"	"	685,138,342
	소 계			3,204,982,504
유 동 자 금 (비 등 록 금 회 계)	운 영 자 금	국 민 은 행	"	11,446,399
	"	"	"	1,667
	"	"	"	1,396,623
	"	"	"	1,413,827
	"	"	"	41,704,713
	"	"	"	25,145,066
	"	"	"	37,986,658
	"	"	"	581,567
	"	"	"	818,979
	"	"	"	154,802,786
	"	"	"	35,949,414
	"	"	"	277,509,709
	"	"	정 기 예 금 (5 건)	45,000,000
	"	대 구 은 행	보 통 예 금	1,522,123
	"	"	"	284,318
	"	"	"	22,087,238
	"	"	"	202
	"	"	"	2,200,000
	"	"	"	353
	"	"	"	
	"	농 협 중 앙 회	"	
	소 계			659,851,642
계			3,864,834,146	

제예금의 내용 계속

[단위 : 원]

자금의종류	자금내용	예치기관	예금종류	금액
임 의 기 금	임 의 건 축 기 금	국 민 은 행	정 기 예 금	408,798,691
	임 의 퇴 직 기 금	"	"	50,746,237
	임 의 기 타 기 금	국 민 은 행	정 기 예 금	248,469,317
	"	"	"	667,698,523
	"	농 협 은 행	"	154,536,860
	"	대 구 은 행	"	614,625,226
	소 계			2,144,874,854
합 계				6,009,709,000

[전 기]

[단위 : 원]

자금의종류	자금내용	예치기관	예금종류	금액
유 동 자 금 (등 록 금 회 계)	운 영 비	국 민 은 행	보 통 예 금	162,637,623
	외 국 인 등 록 금	"	보 통 예 금	2,221
	등록금선수금(학자금대출)	"	"	186,729,596
	" (재 학 생)	"	"	302,561,966
	" (등 록 금 환 불)	"	"	6,208,358
	" (신 입 생)	"	"	245,361,584
	운 영 비	대 구 은 행	"	7,622,189
	등록금선수금(재학생)	"	"	309,624,950
	"	"	"	63,842,272
	" (신 입 생)	"	"	223,733,185
	운 영 비	"	"	44,849,758
	"	농 협 은 행	"	787,996
	등록금선수금(재학생)	"	"	560,377,202
	" (신 입 생)	"	"	808,345,659
	소 계			2,922,684,559
유 동 자 금 (비 등 록 금 회 계)	운 영 자 금	국 민 은 행	"	13,441,586
	"	"	"	1,667
	"	"	"	19,222,914
	"	"	"	57,688
	"	"	"	12
	"	"	"	489,835
	"	"	"	356,157,580
	"	"	"	947,891
	"	"	"	36,378,220
	"	"	"	317,368,242
	"	"	"	3,731,554
	"	"	"	4,996,474
	"	"	"	3,816,643
	"	"	"	509,197
	"	"	"	31,393,936
	"	"	" (5 건)	45,000,000
	"	대 구 은 행	보 통 예 금	6,275,076
	"	"	"	621
	"	"	"	16,241,268
	"	"	"	131
	"	"	"	991
	"	"	"	5
	"	"	"	353
	"	농 협 중 앙 회	"	5,105
	소 계			856,036,989
계			3,778,721,548	

제예금의 내용 계속

[단위 : 원]

자금의종류	자금내용	예치기관	예금종류	금액
임 의 기 금	임 의 건 축 기 금	국민은행	보 통 예 금	404,505,403
	임 의 퇴 직 기 금	〃	〃	50,702,579
	임 의 기 타 기 금	국 민 은 행	정 기 예 금	660,744,446
	〃	외 환 은 행	〃	246,178,372
	〃	농 협 은 행	〃	153,084,991
	〃	대 구 은 행	〃	609,224,275
	소 계			2,124,440,066
합 계				5,903,161,614

4. 자산재평가

당 학년도에 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제 30조 자산의 평가 기준과 제 31조 제②항의 자산재평가에 대한 특례 규정에 따라 교육용토지에 대하여 공시지가(2015. 1. 1기준)을 기준으로 개별토지의 가격으로 평가하여 재평가 적립금에 계상하다가 전기에 재평가 적립금을 환입하였습니다.

[당 기] 자산재평가를 하지 않았음.

[전 기]

[단위 : 천원]

재평가 실시 기준년도	구 분	용 도	소재지	면적(㎡)	장부가액	공시지가	재평가 적립금
2013	교 지	교 육	경북 경산시 하양읍 부호리 224-1	54,347	4,537,125	8,967,255	

5. 보험가입의 내용

양 학년도말 현재 교비회계의 자산에 가입한 보험내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

종 류	보험가입내용	보험료	보험가입기간	부보처
공제가입	학교건물	4,979	18.1.1-18.12.31	교육시설재난공제회
학교경영자	배상책임보험	4,137	18.10.1-19.9.30	DB손해보험
교직원단체보험	교직원	1,809	18.7.21-19.7.20	메리츠화재
가스사고 배상책임보험	가스사용자	15	18.2.23-19.2.23	DB손해보험

※ 대학교소유의 차량에 대하여는 차량종합보험에 가입하고 있으며 이외에 직원에 대하여 국민연금, 국민건강보험, 고용보험, 산재보험 등을 가입하고 있습니다.

[전 기]

[단위 : 천원]

종 류	보험가입내용	보험금	보험료	보험가입기간	부보처
공제가입	학교건물외 시설 시설소유배상책임	81,361,821 179,334	4,663 316	18.1.1-18.12.31	교육시설재난공제회
대학 종합보험	학교시설	-	4,102	17.10.1-18.10.1	동부화재해상보험
단체안심 상해보험	교직원	-	1,886	17.7.21-18.7.21	메리츠화재해상보험

※ 대학교소유의 차량에 대하여는 차량종합보험에 가입하고 있습니다.

6. 기 본 금

양 회계연도 중 기본금의 증감 내용은 다음과 같습니다.

[당 기]

[단위 : 천원]

구 분	과 목	기초가액	증 가 액	감 소 액	기말잔액
출연기본금	법 인	12,253,386	-	-	12,253,386
임의적립금	재평가적립금	-	-	-	-
	임의건축적립금	404,505	4,294	-	408,799
	임의퇴직적립금	50,703	43	-	50,746
	임의특정목적적립금	1,669,232	16,098	-	1,685,330
	계	2,124,440	20,435	-	2,144,875
운영차액	전기이월운영차액	8,234,951	1,634,371	-	9,869,322
	당기운영차액	1,634,371	-	2,489,809	(855,438)
	계	9,869,322	1,634,371	2,489,809	9,013,884
합 계		24,247,148	1,654,806	2,489,809	23,412,145

[전 기]

[단위 : 천원]

구 분	과 목	기초가액	증 가 액	감 소 액	기말잔액
출연기본금	법 인	12,253,386	-	-	12,253,386
임의적립금	재평가적립금	5,190,988	-	5,190,988	-
	임의건축적립금	400,000	4,505	-	404,505
	임의퇴직적립금	50,660	43	-	50,703
	임의기타적립금	1,650,955	18,277	-	1,669,232
	계	7,292,603	22,825	5,190,988	2,124,440
운영차액	전기이월운영차액	8,234,951	1,634,371	-	9,869,322
합 계		27,780,940	1,657,196	5,190,988	24,247,148

7. 계류중인 소송사건의 내용

당기 말 현재 계류 중인 소송사건은 다음과 같습니다.

- 1) 사 건 명 : 임금 청구의 소
- 2) 사건번호 : 2018가합211284호
- 3) 계류법원 : 대구지방법원
- 4) 원 고 : 김점수 외 5인
대구 수성구 신매로21 259동 1706호 시지보성서한타운아파트
소송대리인 : 대구 수성구 동대구로 348-17
법무법인 참 길 담당변호사 : 김도현
- 5) 피 고 : 학교법인 호산교육재단
대구 동구 화랑로 155(효목동)
소송대리인 : 서울 강남구 강남대로 308(역삼동)
법무법인 (유) 원 담당변호사 : 강금실, 윤기원
- 6) 청구금액 : 788,961,425원
- 7) 사건개요 : 원고들은 법인이 유지·경영하는 호산대학교에서 교수로 근무 하다 정년 또는 명예퇴직 한 자들로서 재직기간 중 보수규정 적용차이로 발생한 체불임금 청구의 소를 2018년 12월 18일 제기하여 현재 대구지방법원에 계류 중이나 승소여부는 알 수 없습니다.

8. 호산대학교의 감사지적사항에 대한 현황 및 시정여부검토

당기 외부감사인의 외부회계감사시 감사지적사항이 없습니다.

II. 합 산 재 무 제 표

1. 합산자금계산서	46
2. 합산대차대조표	55
3. 합산운영계산서	58

합 산 자 금 계 산 서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호산교육재단(일반회계), 호산대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
입				
Ⅰ. 등 록 금 수 입		11,941,501,474		11,742,051,891
(1) 록 금 수 입		11,490,952,050		11,261,849,290
입 학 금	495,079,300		585,756,000	
수 업 료	10,995,872,750		10,676,093,290	
(2) 수 강 료 수 입		450,549,424		480,202,601
단 기 수 강 료	450,549,424		480,202,601	
Ⅱ. 전입금및기부금수입		6,029,438,680		5,731,018,410
(1) 전 입 금 수 입		-		-
경 상 비 전 입 금	-		-	
자 산 전 입 금	-		-	
교 내 전 입 금	-		-	
특 별 회 계 전 입 금	-		-	
(2) 기 부 금 수 입		54,276,500		349,860,690
일 반 기 부 금	10,000,000		342,866,000	
지 정 기 부 금	44,276,500		6,994,690	
연 구 기 부 금	-		-	
(3) 국 고 보 조 금		5,975,162,180		5,381,157,720
교 육 부 지 원 금	5,673,937,970		5,279,260,280	
기 타 국 고 지 원 금	56,966,150		63,827,910	
	244,258,060		38,069,530	
(4)		-		-
산 학 협 력 단 전 입 금	-		-	
학 교 기 업 전 입 금	-		-	
Ⅲ. 교 육 부 대 수 입		254,172,550		278,766,970

(합산자금계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
(1)		-		-
입 학 원 서 대	-		-	
수 업 료	-		-	
(2) 증 명 사 용 료 수 입		254,172,550		278,766,970
증 명 료	4,994,400		4,217,200	
대 여 료 및 사 용 료	249,178,150		274,549,770	
(3) 기 타 교 육 부 대 수 입		-		-
실 습 수 입	-		-	
기타교육부대수입	-		-	
IV. 육 외 수 입		107,641,390		107,664,153
(1) 예 금 이 자 수 입		87,090,853		74,008,383
예 금 이 자 수 입	87,090,853		74,008,383	
(2) 기 타 교 육 외 수 입		790,537		4,655,770
잡 수 입	790,537		4,655,770	
(3) 수 익 재 산 수 입		19,760,000		29,000,000
임 대 료 수 입	19,760,000		29,000,000	
기타수익재산수입	-		-	
V. 투 자 와 기 타 자 산		-		-
(1) 투 자 자 산 수 입		-		-
투자유가증권매각대	-		-	
	-		-	
기타투자자산수입	-		-	
(2) 기 타 자 산 수 입		-		-
전신전화보증금회수	-		-	
임 차 보 증 금 회 수	-		-	
장 기 대 여 금 회 수	-		-	
기 타 자 산 수 입	-		-	
VI. 원금보전기금인출수입		-		-
	-		-	

(합산자금계산서-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
	-		-	
원금보전장학기금인출	-		-	
원금보전퇴직기금인출	-		-	
원금보전기타기금인출	-		-	
VII.		-		-
	-		-	
임의건축기금인출	-		-	
임의장학기금인출	-		-	
임의퇴직기금인출	-		-	
임의기타기금인출	-		-	
VIII. 고정자산		10,500,000		-
(1) 유형고정자산매각수입		10,500,000		-
토지매각대	-		-	
건물매각대	-		-	
건축물매각대	-		-	
기계기구매각대	-		-	
집기비품매각대	-		-	
차량운반구매각대	10,500,000		-	
도서매각대	-		-	
유물매각대	-		-	
(2)		-		-
무형고정자산매각대	-		-	
IX. 유동부채		-		-
(1) 단기차입금		-		-
단기차입금	-		-	
X. 고정부채		-		-
(1) 장기차입금		-		-
장기차입금	-		-	-
차관도입	-		-	

(합산자금계산서-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
교채매각	-		-	
(2) 기타고정부채		-		-
임대보증금	-		-	
기타고정부채수입	-		-	
전월이월자금		499,775,505		281,936,602
(1) 초유동자산		3,803,274,211		3,931,426,710
유동자금	3,780,047,131		3,901,635,580	
기타유동자산	23,227,080		29,791,130	
(2) 기초유동부채		3,303,498,706		3,649,490,108
예수금	97,158,356		91,746,443	
선수금	3,202,433,200		3,557,743,665	
기타유동부채	3,907,150			
자금수입총계		18,843,029,599		18,141,438,026

(합산자금계산서-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
출				
I. 보 수		5,996,949,985		6,688,355,768
(1) 원 보 수		4,731,935,590		4,958,468,453
교원급여	1,228,775,420		1,569,730,670	
교원상여금	385,232,150		553,635,200	
교원제수당	1,622,930,590		1,581,019,410	
교원법정부담금	305,534,590		360,579,140	
시간강사료	446,487,500		447,237,000	
특별강사료	166,958,400		116,275,689	
교원퇴직금	576,016,940		329,991,344	
(2) 직 원 보 수		1,265,014,395		1,729,887,315
직원급여	159,887,760		397,777,600	
직원상여금	147,940,220		110,132,700	
직원제수당	309,548,390		630,771,440	
직원법정부담금	172,319,400		157,226,000	
임시직인건비	395,762,090		383,970,390	
노 임	11,810,145		13,174,705	
직원퇴직금	67,746,390		36,834,480	
II. 관 리 운 영 비		3,440,825,313		2,510,850,733
(1) 시 설 관 리 비		1,861,052,785		1,140,789,204
건축물관리비	554,846,700		429,069,000	
장비관리비	92,083,160		77,542,160	
조경관리비	29,492,151		8,003,100	
시설용역비	571,863,740		465,921,890	
보험료	10,043,270		10,410,290	
리스임차료	148,036,764		88,528,964	
기타시설관리비	454,687,000		61,313,800	
(2) 일 반 관 리 비		688,435,531		721,162,176

(합산자금계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
비 교 통 비	89,328,363		100,531,320	
차 량 유 지 비	28,206,402		22,732,287	
소 모 품 비	51,185,009		39,991,545	
인 쇄 출 판 비	8,708,400		8,128,370	
난 방 비	63,900,960		69,658,210	
전 기 수 도 료	306,908,880		320,680,820	
통 신 비	61,714,887		59,479,824	
제 세 공 과 금	64,974,470		64,971,070	
지 급 수 수 료	13,508,160		34,988,730	
(3) 운 영 비		891,336,997		648,899,353
복 리 후 생 비	15,715,090		13,364,930	
교 육 훈 련 비	33,646,330		24,935,150	
일 반 용 역 비	189,441,000		57,562,200	
업 무 추 진 비	31,942,860		33,101,580	
홍 보 비	577,137,907		502,337,083	
회 의 비	6,552,600		5,574,780	
행 사 비	13,243,700		12,023,630	
기 타 운 영 비	23,657,510		-	
Ⅲ. 구 학 생 경 비		8,743,241,085		8,195,366,467
(1) 연 구 비		4,999,740		5,262,000
연 구 비	4,999,740		5,262,000	
연 구 관 리 비	-		-	
(2) 학 생 경 비		8,738,241,345		8,190,104,467
교 외 장 학 금	5,750,846,520		5,317,007,380	
교 내 장 학 금	2,196,793,290		2,155,715,970	
실 험 실 습 비	289,501,845		267,018,518	
학 생 지 원 비	50,325,930		72,796,675	
기 타 학 생 경 비	450,773,760		377,565,924	

(합산자금계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
(3) 시 관 리 비		-		-
입 시 수 당	-		-	
입 시 경 비	-		-	
Ⅳ . 육 외 비 용		58,091,353		7,083,872
(1) 지 급 이 자		-		-
지 급 이 자	-		-	
(2) 기 타 교 육 외 비 용		58,091,353		7,083,872
잡 손 실	58,091,353		7,083,872	
Ⅴ . 전 출 금		2,000,000		2,000,000
(1) 전 출 금		2,000,000		2,000,000
경 상 비 전 출 금	-		-	
법정부담금전출금	2,000,000		2,000,000	
자 산 전 출 금	-		-	
특 별 회 계 전 출 금	-		-	
교 내 전 출 금	-		-	
(2)		-		-
산학협력단전출금	-		-	
학 교 기 업 전 출 금	-		-	
Ⅵ . 예 비 비		-		-
(1) 예 비 비		-		-
예 비 비	-		-	
Ⅶ . 투 자 와 기 타 자 산		45,114,788		22,824,861
(1) 투 자 자 산		-		-
투 자 유 가 증 권	-		-	
기타투자자산지출	-		-	
(2) 기 타 자 산 지 출		24,680,000		-
	-		-	
임 차 보 증 금	-		-	
장 기 대 여 금 지 출	-		-	
기 타 자 산 지 출	-		-	

(합산자금계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
(3) 원금보전기금적립		-		-
	-		-	
원금보전건축기금적립			-	
원금보전장학기금적립	-		-	
원금보전퇴직기금적립			-	
원금보전기타기금적립	-		-	
(4) 임 의 기 금 적 립		20,434,788		22,824,861
	-		-	
임의건축기금적립	4,293,288		4,505,403	
임의장학기금적립	-		-	
임의퇴직기금적립	43,658		42,812	
임의기타기금적립	16,097,842		18,276,646	
Ⅷ. 고정자산매입		66,801,584		215,180,820
(1) 유형고정자산매입		66,801,584		215,180,820
토 지 매 입	-		-	
건 물 매 입	-		136,620,000	
구 축 물 매 입	-		-	
기 계 기 구 매 입	14,225,164		9,112,000	
집 기 비 품 매 입	11,096,000		27,150,000	
차 량 운 반 구 매 입	-		-	
도 서 구 입	41,480,420		42,298,820	
박 물 관 구 입 비	-		-	
건 설 가 계 정	-		-	
(2) 무형고정자산매입		-		-
무형고정자산취득비	-		-	
Ⅸ. 유 동 부 채 상 환		-		-
(1) 단기차입금상환		-		-
단 기 차 입 금	-		-	
X. 고정부채상환		-		-
(1) 장기차입금상환		-		-
장 기 차 입 금 상 환	-		-	
차 관 상 환	-		-	
학 교 채 상 환	-		-	

(합산자금계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
(2) 기타고정부채상환		-		-
	-		-	
장기미지급금환급	-		-	
기타고정부채상환	-		-	
차 기 이 월 자 금		490,005,491		499,775,505
(1) 기 초 유 동 자 산		3,879,640,271		3,803,274,211
유 동 자 금	3,865,247,251		3,780,047,131	
기 타 유 동 자 산	14,393,020		23,227,080	
(2) 기 초 유 동 부 채		3,389,634,780		3,303,498,706
예 수 금	76,205,094		97,158,356	
선 수 금	3,313,429,686		3,202,433,200	
기 타 유 동 부 채	-		3,907,150	
자 금 지 출 총 계		18,843,029,599		18,141,438,026

합 산 대 차 대 조 표

당 기 2019년 2월 28일 현재

전 기 2018년 2월 28일 현재

학교법인 호산교육재단(일반회계), 호산대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		3,879,640,271		3,803,274,211
(1) 동 자 금		3,865,247,251		3,780,047,131
예 금	3,865,247,251		3,780,047,131	
(2) 기 타 유 동 자 산		14,393,020		23,227,080
선 급 금	1,000,000		-	
미 수 금	-		11,837,570	
선 급 법 인 세	13,393,020		11,389,510	
II. 투 자 와 기 타 자 산		14,435,492,088		14,390,377,300
(1) 설 치 학 교		9,964,830,170		9,964,830,170
전 문 대 학 교	-		-	
초 · 중 고 교	9,964,830,170		9,964,830,170	
(2) 투 자 자 산		-		-
기 타 투 자 자 산	-		-	
(3) 기 타 자 산		2,325,787,064		2,301,107,064
전 신 전 화 보 증 금	6,084,000		6,084,000	
임 차 보 증 금	65,358,000		40,678,000	
수 익 용 예 금	2,204,345,064		2,204,345,064	
기 타 자 산	50,000,000		50,000,000	
(4) 원 금 보 전 기 금		-		-
(5) 임 의 기 금		2,144,874,854		2,124,440,066
임 의 건 축 기 금	408,798,691		404,505,403	
임 의 퇴 직 기 금	50,746,237		50,702,579	
임 의 기 타 기 금	1,685,329,926		1,669,232,084	
III. 고 정 자 산		27,666,221,414		28,567,164,945
(1) 유 형 고 정 자 산	27,666,221,414			28,567,164,945

(합산대차대조표-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
지	10,851,838,600		10,851,838,600	
건물	29,318,765,112		29,318,765,112	
(건물감가상각누계액)	(13,604,816,426)		(12,871,847,299)	
구축물	1,932,511,384		1,932,511,384	
(구축물감가상각누계액)	(1,058,279,956)		(1,009,967,172)	
기계기구	8,490,661,410		10,466,709,383	
(기계기구감가상각누계액)	(8,387,634,919)		(10,260,811,595)	
집기비품	2,783,366,794		2,871,049,594	
(집기비품감가상각누계액)	(2,751,427,927)		(2,830,856,550)	
차량운반구	74,837,580		125,324,400	
()	(74,837,580)		(124,071,400)	
도서	1,111,555,315		1,061,211,595	
(도서감가상각누계액)	(1,020,317,973)		(962,691,107)	
건설가계정	-		-	
IV. 형고정자산		-		-
자산총계		45,981,353,773		46,760,816,456
부채와기본금				
I. 유동부채		3,389,634,780		3,303,498,706
(1) 예수금		76,205,094		97,158,356
일반예수금	47,010,951		20,539,474	
제세예수금	21,130,371		22,518,783	
기타예수금	8,063,772		54,100,099	
(2) 선수금		3,313,429,686		3,202,433,200
등록금선수금	3,025,957,740		2,760,523,700	
기타선수금	287,471,946		441,909,500	
(3) 기타유동부채		-		3,907,150
미지급금	-		3,907,150	
II. 고정부채		35,000,000		35,000,000
(1) 기타고정부채		35,000,000		35,000,000
임대보증금	35,000,000		35,000,000	

(합산대차대조표-계속)

과목	당기		전기	
	금	액	금	액
고유목적사업준비금		88,815,660		97,616,652
Ⅲ. 기본금		42,467,903,333		43,324,701,098
(1) 출연기본금		23,817,227,858		23,817,227,858
립자기본금	23,817,227,858		23,817,227,858	
(2) 임의적립금		6,860,576,702		6,840,141,914
재평가적립금	4,715,701,848		4,715,701,848	
임의건축적립금	408,798,691		404,505,403	
임의퇴직적립금	50,746,237		50,702,579	
임의기타적립금	1,685,329,926		1,669,232,084	
(3) 운영차액		11,790,098,773		12,667,331,326
전기이월운영차액	12,667,331,326		11,061,191,458	
당기운영차액	(877,232,553)		1,606,139,868	
채와기본금총계		45,981,353,773		46,760,816,456

합 산 운 영 계 산 서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 호산교육재단(일반회계), 호산대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
운 영 수 익				
I. 등 록 금 수 입		11,941,501,474		11,742,051,891
(1) 등 록 금 수 입		11,490,952,050		11,261,849,290
입 학 금	495,079,300		585,756,000	
수 업 료	10,995,872,750		10,676,093,290	
(2) 수 강 료 수 입		450,549,424		480,202,601
단 기 수 강 료	450,549,424		480,202,601	
II. 전 입 금 및 기 부 수 입		6,038,301,980		7,960,589,710
(1) 기 부 금 수 입		63,139,800		351,251,990
일 반 기 부 금	10,000,000		342,866,000	
지 정 기 부 금	44,276,500		6,994,690	
현 물 기 부 금	8,863,300		1,391,300	
(2) 국 고 보 조 금 수 입		5,975,162,180		5,381,157,720
교 육 부 지 원 금	5,673,937,970		5,279,260,280	
	56,966,150		63,827,910	
지 방 자 치 단 체 지 원 금	244,258,060		38,069,530	
(3)		-		2,228,180,000
산 학 협 력 단 전 입 금	-		2,228,180,000	
III. 교 육 부 대 수 입		254,172,550		278,766,970
(1) 증 명 사 용 료 수 입		254,172,550		278,766,970
증 명 료	4,994,400		4,217,200	
대 여 료 및 사 용 료	249,178,150		274,549,770	
IV. 교 육 외 수 입		214,033,235		189,661,553
(1) 예 금 이 자 수 입		87,090,853		74,008,383
예 금 이 자	87,090,853		74,008,383	

(합산운영계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
(2) 기 타 교 육 외 수 입		107,182,382		86,653,170
수 입	790,537		4,655,770	
	10,500,000		-	
고유목적사업전입금	95,891,845		81,997,400	-
(3) 수 익 재 산 수 입		19,760,000		29,000,000
임 대 료 수 입	19,760,000		29,000,000	
운 영 수 익 총 계		18,448,009,239		20,171,070,124
운 영 비 용				
I. 보 수		5,996,949,985		6,688,355,768
(1) 교 원 보 수		4,731,935,590		4,958,468,453
교 원 급 여	1,228,775,420		1,569,730,670	
교 원 상 여 금	385,232,150		553,635,200	
교 원 제 수 당	1,622,930,590		1,581,019,410	
교 원 법 정 부 담 금	305,534,590		360,579,140	
시 간 강 의 료	446,487,500		447,237,000	
특 별 강 의 료	166,958,400		116,275,689	
교 원 퇴 직 금	576,016,940		329,991,344	
(2) 직 원 보 수		1,265,014,395		1,729,887,315
직 원 급 여	159,887,760		397,777,600	
직 원 상 여 금	147,940,220		110,132,700	
직 원 제 수 당	309,548,390		630,771,440	
직 원 법 정 부 담 금	172,319,400		157,226,000	
임 시 직 인 건 비	395,762,090		383,970,390	
노 임	11,810,145		13,174,705	
직 원 퇴 직 금	67,746,390		36,834,480	
II. 관 리 운 영 비		4,417,433,728		3,575,290,905
(1) 시 설 관 리 비		1,861,052,785		1,140,789,204
건 축 물 관 리 비	554,846,700		429,069,000	
장 비 관 리 비	92,083,160		77,542,160	
조 경 관 리 비	29,492,151		8,003,100	
시 설 용 역 비	571,863,740		465,921,890	
보 험 료	10,043,270		10,410,290	
리 스 임 차 료	148,036,764		88,528,964	
기 타 시 설 관 리 비	454,687,000		61,313,800	

(합산운영계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
(2) 일 반 관 리 비		688,435,531		721,162,176
비 교 통 비	89,328,363		100,531,320	
차 량 유 지 비	28,206,402		22,732,287	
소 모 품 비	51,185,009		39,991,545	
인 쇄 출 판 비	8,708,400		8,128,370	
난 방 비	63,900,960		69,658,210	
전 기 수 도 료	306,908,880		320,680,820	
통 신 비	61,714,887		59,479,824	
제 세 공 과 금	64,974,470		64,971,070	
지 급 수 수 료	13,508,160		34,988,730	
(3) 운 영 비		891,336,997		648,899,353
복 리 후 생 비	15,715,090		13,364,930	
교 육 훈 련 비	33,646,330		24,935,150	
일 반 용 역 비	189,441,000		57,562,200	
업 무 추 진 비	31,942,860		33,101,580	
홍 보 비	577,137,907		502,337,083	
회 의 비	6,552,600		5,574,780	
행 사 비	13,243,700		12,023,630	
기 타 운 영 비	23,657,510		-	
(4) 감 가 상 각 비		976,608,415		1,064,440,172
유형고정자산감가상각비	976,608,415		1,064,440,172	
Ⅲ. 연 구 • 학 생 경 비		8,743,241,085		8,195,366,467
(1) 연 구 비		4,999,740		5,262,000
연 구 비	4,999,740		5,262,000	
(2) 학 생 경 비		8,738,241,345		8,190,104,467
교 외 장 학 금	5,750,846,520		5,317,007,380	
교 내 장 학 금	2,196,793,290		2,155,715,970	
실 형 실 습 비	289,501,845		267,018,518	
학 생 지 원 비	50,325,930		72,796,675	
기 타 학 생 경 비	450,773,760		377,565,924	
Ⅳ. 교 육 외 비 용		145,182,206		81,092,255
(1) 기 타 교 육 외 비 용		145,182,206		81,092,255

(합산운영계산서-계속)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
손 실	58,091,353		7,083,872	
고유목적사업준비금전입액	87,090,853		74,008,383	
V. 출 금		2,000,000		2,000,000
(1) 전 출 금		2,000,000		2,000,000
법 정 부 담 금 전 출 금	2,000,000		2,000,000	
운 영 비 용 합 계		19,304,807,004		18,542,105,395
VI. 기 본 금 대 체 액		20,434,788		22,824,861
제 적 립 금 대 체 액	20,434,788		22,824,861	
계	20,434,788		22,824,861	
운 영 차 액 대 체		-		-
당 기 운 영 차 액		(877,232,553)		1,606,139,868
비 용 총 계		18,448,009,239		20,171,070,124