

# 법인일반업무회계 2023학년도 자금계산서 총괄표

(2023 3. 1 ~ 2024. 2. 29)

(단위: 원)

수 입 부					지 출 부				
계정	2023년 최종 예산액 (A)	2023년 결산액 (B)	증감액 (A-B)	구성비	계정	2023년 최종 예산액 (A)	2023년 결산액 (B)	증감액 (A-B)	구성비
전 입 및 기 부 수 입	194,600,000	199,600,000	-5,000,000	83.2%	보 수	8,400,000	8,400,000	0	3.5%
교 육 외 수 입	28,490,000	28,933,449	-443,449	12.1%	관 리 운 영 비	15,100,000	9,563,507	5,536,493	4.0%
투자외기타자산수입	0	0	0	0.0%	교 육 외 비 용	10,000	0	10,000	0.0%
					전 출 금	166,970,000	166,970,000	0	69.6%
					예 비 비	4,000,000	0	4,000,000	0.0%
					투자외기타자산지출	40,110,000	40,000,000	110,000	16.7%
미사용전기이월자금	11,500,000	11,502,378	-2,378	4.8%	미사용차기이월자금	0	15,102,320	-15,102,320	6.3%
계	234,590,000	240,035,827	-5,445,827	100.0%	계	234,590,000	240,035,827	-5,445,827	100.0%

# 자금계산서

기간 : 2023년 03월 ~ 2024년 02월

회 사 명 : [1000] 서울성경신학대학원대학교

회계단위 : [3000] 법인- 목적

프로젝트 : [1200] 순장학원예산

차수 : 1

출력구분 : 수입

(단위 : 원)

과 목				예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고		
관	항	목	세						
5200 전입및기부수입				194,600,000	199,600,000	-5,000,000			
	5220 기부금수입			194,600,000	199,600,000	-5,000,000			
		5222 지정기부금			194,600,000	199,600,000	-5,000,000		
				지정기부금(단체및기					
				부금(개인)	600,000	5,600,000	-5,000,000		
				지정기부금(총회)	120,000,000	120,000,000			
				지정기부금(이사)	74,000,000	74,000,000			
5400 교육외수입			28,490,000	28,933,449	-443,449				
5410 예금이자수입			28,480,000	28,933,449	-453,449				
	5411 예금이자		28,480,000	28,933,449	-453,449				
		예금이자		28,480,000	28,933,449	-453,449			
	5420 기타교육외수입			10,000		10,000			
		5421 잡수입		10,000		10,000			
			잡수입		10,000		10,000		
	5430 수익재산수입								
		5439 기타수익재산수입							
		기타수익재산수입							
자금수입합계			223,090,000	228,533,449	-5,443,449				
미사용전기이월자금			11,500,000	11,502,378	-2,378				
	1100 기초유동자산			11,660,000	11,670,858	-10,858			
		1110 유동자금		9,930,000	9,939,658	-9,658			
		1120 기타유동자산		1,730,000	1,731,200	-1,200			
	2100 기초유동부채			160,000	168,480	-8,480			
		2120 예수금		30,000	36,480	-6,480			
		2130 선수금							
2140 기타유동부채			130,000	132,000	-2,000				

# 자금계산서

기간 : 2023년 03월 ~ 2024년 02월

회 사 명 : [1000] 서울성경신학대학원대학교

차수 : 1

회계단위 : [3000] 법인- 목적

출력구분 : 수입

프로젝트 : [1200] 순장학원예산

(단위 : 원)

과 목				예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고
관	항	목	세				
자금 수입 총계				234,590,000	240,035,827	-5,445,827	

# 자금계산서

기간 : 2023년 03월 ~ 2024년 02월

회 사 명 : [1000] 서울성경신학대학원대학교

회계단위 : [3000] 법인- 목적

프로젝트 : [1200] 순장학원예산

차수 : 1

출력구분 : 지출

(단위 : 원)

과 목				예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고			
관	항	목	세							
4100 보수	4120 직원보수	4123 직원제수당		8,400,000	8,400,000					
			직원제수당	8,400,000	8,400,000					
					8,400,000	8,400,000				
					8,400,000	8,400,000				
4200 관리운영비	4220 일반관리비			15,100,000	9,563,507	5,536,493				
				4,650,000	2,162,330	2,487,670				
			4221 여비교통비		200,000		200,000			
				여비교통비	200,000		200,000			
			4223 소모품비		300,000	18,000	282,000			
				소모품비	300,000	18,000	282,000			
			4224 인쇄출판비		300,000		300,000			
				인쇄출판비	300,000		300,000			
			4227 통신비		850,000	591,170	258,830			
				우편요금	500,000	258,050	241,950			
				기타통신비	350,000	333,120	16,880			
			4228 제세공과금		2,000,000	917,420	1,082,580			
				협회비	1,000,000		1,000,000			
				제세과공과금	1,000,000	917,420	82,580			
			4229 지급수수료		1,000,000	635,740	364,260			
				지급수수료	1,000,000	635,740	364,260			
			4230 운영비			10,450,000	7,401,177	3,048,823		
					4232 교육훈련비		300,000		300,000	
						교육훈련비	300,000		300,000	
					4233 일반용역비		3,850,000	3,850,000		
일반용역비	3,850,000	3,850,000								
4234 기관장 업무추진비		2,000,000			1,532,897	467,103				

# 자금계산서

기간 : 2023년 03월 ~ 2024년 02월

회 사 명 : [1000] 서울성경신학대학원대학교

차 수 : 1

회계단위 : [3000] 법인- 목적

출력구분 : 지출

프로젝트 : [1200] 순장학원예산

(단위 : 원)

과 목				예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고	
관	항	목	세					
			기관장 업무추진비	2,000,000	1,532,897	467,103		
		4236 기타 업무추진비		1,000,000	780,000	220,000		
			기타 업무추진비		1,000,000	780,000	220,000	
		4238 회의비		1,800,000	1,098,540	701,460		
			회의비		1,800,000	1,098,540	701,460	
		4239 행사비		500,000		500,000		
			행사비		500,000		500,000	
		기타운영비		1,000,000	139,740	860,260		
			기타운영비		1,000,000	139,740	860,260	
4400 교육외비용				10,000		10,000		
	4420 기타교육외비용			10,000		10,000		
		4421 잡손실		10,000		10,000		
			잡손실		10,000		10,000	
4500 전출금				166,970,000	166,970,000			
	4510 전출금			166,970,000	166,970,000			
		4511 경상비전출금			125,870,000	129,004,900	-3,134,900	
			경상비전출금		125,870,000	129,004,900	-3,134,900	
		4512 법정부담전출금			41,100,000	37,965,100	3,134,900	
			교원건강보험전출금		7,800,000	7,712,920	87,080	
			교원사학연금전출금		16,800,000	16,558,680	241,320	
			교원국민연금전출금		1,600,000	821,760	778,240	
			교원산재고용전출금		2,000,000	1,270,130	729,870	
			직원건강보험전출금		5,500,000	5,428,460	71,540	
			직원사학연금전출금		3,500,000	3,267,080	232,920	
			직원국민연금전출금		1,700,000	1,023,160	676,840	
	직원산재고용전출금			2,200,000	1,882,910	317,090		

# 자금계산서

기간 : 2023년 03월 ~ 2024년 02월

회 사 명 : [1000] 서울성경신학대학원대학교

회계단위 : [3000] 법인- 목적

프로젝트 : [1200] 순장학원예산

차수 : 1

출력구분 : 지출

(단위 : 원)

과 목				예 산 액	결 산 액	증 감 액	비 고	
관	항	목	세					
4600 예비비				4,000,000		4,000,000		
	4610 예비비			4,000,000		4,000,000		
		4611 예비비			4,000,000		4,000,000	
				예비비		4,000,000		4,000,000
1200 투자와기타자산 지출				40,110,000	40,000,000	110,000		
	1230 특정기금적립			40,110,000	40,000,000	110,000		
		임의기금적립			40,110,000	40,000,000	110,000	
				임의특정목적기금적		40,110,000	40,000,000	110,000
자금 지출 합계			234,590,000	224,933,507	9,656,493			
미사용차기이월자금					15,102,320	-15,102,320		
	1100 기말유동자산				15,138,800	-15,138,800		
		1110 유동자금				10,569,030	-10,569,030	
		1120 기타유동자산				4,569,770	-4,569,770	
	2100 기말유동부채					36,480	-36,480	
		2120 예수금				36,480	-36,480	
		2130 선수금						
2140 기타유동부채								
자 금 지 출 총 계				234,590,000	240,035,827	-5,445,827		

# 재무상태표

( 당기 : 2024년 02월 29일 현재 )

( 전기 : 2023년 02월 28일 현재 )

회 사 : 서울성경신학대학원대학교

출력구분 : 자산

회계단위 : [3000] 법인-목적

( 단위 : 원 )

과 목		당기말		전기말	
관 항	목	목	관 항	목	관 항
1100 유 동 자 산			15,138,800		11,670,858
1110 유 동 자 금			10,569,030		9,939,658
	1111 현 금	234,490		193,840	
	1112 예 금	10,334,540		9,745,818	
1120 기타유동자산			4,569,770		1,731,200
	1123 미 수 금	114,340		31,260	
	1125 선급법인세	4,455,430		1,699,940	
1200 투자와 기타 자산			4,003,723,650		3,963,723,650
1210 설 치 학 교			3,047,723,650		3,047,723,650
	1211 대 학 ( 교 )	3,047,723,650		3,047,723,650	
1220 투 자 자 산			500,000,000		500,000,000
	1221 투자유가증권	500,000,000		500,000,000	
1240 기 타 자 산					
1250 원금보존기금					
1260 임 의 기 금			456,000,000		416,000,000
	1260 임 의 기 금	456,000,000		416,000,000	
1300 고 정 자 산					
1310 유형고정자산					
	1315 집 기 비 품	710,000		710,000	
	집기비품감가상각누계액	710,000		710,000	
1320 무형고정자산					
자 산 총 계			4,018,862,450		3,975,394,508

# 재무상태표

( 당 기 : 2024년 02월 29일 현재 )

( 전 기 : 2023년 02월 28일 현재 )

회 사 : 서울성경신학대학원대학교

출력구분 : 부채와 기본금

회계단위 : [3000] 법인-목적

( 단위 : 원 )

과 목		당기말		전기말	
관 항	목	목	관 항	목	관 항
2100 유 동 부 채			36,480		168,480
2110 단기차입금					
2120 예 수 금			36,480		36,480
	2121 일반예수금	36,480		36,480	
2130 선 수 금					
2140 기타유동부채					132,000
	2141 미지급금			132,000	
2200 고 정 부 채					
2210 장기차입금					
2220 기타고정부채					
2400 사용수익권					
2410 사용수익권					
2500 고유목적사업준비금					
2510 고유목적사업준비금					
3100 기 본 금			4,018,825,970		3,975,226,028
3110 출연기본금			2,488,084,000		2,488,084,000
	3111 설립자기본금	2,488,084,000		2,488,084,000	
3150 원금보존적립금					
3160 임의적립금			456,000,000		416,000,000
	3160 임의적립금	456,000,000		416,000,000	
3170 기본금조정					
3130 운영차액			1,074,741,970		1,071,142,028
	3131 전기이월운영차액	1,071,142,028		1,075,017,991	
	3132 당기운영차액	3,599,942		-3,875,963	
부채와 기본금 총계			4,018,862,450		3,975,394,508

## 현금 및 예금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

자금의종류	구분 (현금또는예금)	용도	예치기관	예금종류	구좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고
유동자금	현금					234,490			
	예금	후원회	국민은행	보통예금	040037-04-001540	551			
	예금	법인경상비	국민은행	보통예금	040-25-0009-904	10,333,804			
	예금	이자수입	우리은행	보통예금	1005-003-660226	185			
	예금	수익용재산수입	기업은행	보통예금	044-045091-04-020	0			
	계					10,569,030			
특정기금	예금	임의특정목적적립금	국민은행	정기예금	040015-26-46123	350,000,000	2024-03-22	3.44%	
	예금	임의특정목적적립금	새마을금고	정기예탁금	9110-1338-2175-2	50,000,000	2024-03-20	4.70%	
	예금	임의특정목적적립금	국민은행	정기예금	040015-27-16840	40,000,000	2025-02-26	3.51%	
	예금	임의특정목적적립금	국민은행	정기예금	040015-27-16840	16,000,000	2025-02-26	3.51%	
	소계					456,000,000			
합계						466,569,030			

## 미수금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
	년말정산 환급금	114,340		국세청
합계		114,340	0	

[별지 제4의2호서식]

## 선금금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
	해 당 사 항 없 음			
합계		0	0	



[별지 제4의3호서식]

## 가지급금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	수령부서	내용	지급일	금액		비고
		해 당 사 항	없 음			
합계				0	0	

[별지 제4의4호서식]

## 선금법인세 및 선금지방소득세 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

연월일	내용	징수의무자	과세표준	법인세	지방소득세	비고
2023-03-11	예금이자	국민은행 대림동지점	10,612	1,480	140	
2023-03-20	예금이자	새마을금고 신대방지점	1,156,301	161,880	16,180	
2023-03-22	예금이자	국민은행 대림동지점	6,580,000	921,200	92,120	
2023-06-10	예금이자	국민은행 대림동지점	9,873	1,380	130	
2023-09-09	예금이자	국민은행 대림동지점	11,242	1,570	150	
2023-09-27	예금이자	IBK 기업은행	20,600,000	2,884,000	288,400	
2023-12-09	예금이자	국민은행 대림동지점	15,189	2,120	210	
2024-02-26	예금이자	국민은행 대림동지점	548,589	76,800	7,670	
합계			28,931,806	4,050,430	405,000	

[별지 제4의5호서식]

## 받을어음명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

수령일	발행인(기관)	지급은행	어음번호	만기일	금액
			해 당 사 항 없 음		
합계					

[별지 제4의6호서식(가)]

## 투자와기타자산명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비고
			증가액	감소액		
설치학교	대학교	3,047,723,650			3,047,723,650	
투자자산	투자유가증권	수익용기본재산	500,000,000		500,000,000	
투자자산	정기예금	특정목적적립금	416,000,000	40,000,000	-	456,000,000
합계		3,963,723,650		-	4,003,723,650	

[별지 제4의6호서식(나)]

## 투자유가증권명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	종목	보유목적 (취득사유)	1주의 금액	주수	취득가액	시가	시가차액	비고
주식								
		계						
구분	종목			액면가액	취득가액	시가	시가차액	비고
채권	맞춤채권	수익용기본재산		500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
		계			500,000,000	500,000,000	500,000,000	0
합계				500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	

# 적립기금 유가증권 투자 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
원금보존적립금					
연구적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	투자계약증권				
	파생결합증권				
	증권예탁증권				
	소계				
건축적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
장학적립금	채무증권		해 당 사 항 없 음		
	지분증권				
	수익증권				
기타적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
임의적립금					
연구적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
건축적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
장학적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
퇴직적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
기타적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
합계					

[별지 제4의7호 서식(가)]

## 유형고정자산명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
건물							
구축물							
기계기구							
집기비품							
차량운반구							
도서							
합 계							

해 당 사 항 없 음

[별지 제4의7호 서식(나)]

## 무형고정자산명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	상각누계액	미상각잔액	
합 계							

해 당 사 항 없 음



## 일반예수금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
	미정산분		36,480	
합계		0	36,480	

## 제세예수금 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
합계		0	0	

[별지 제4의9호서식]

## 미지급금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
합계		0	0	

## 선수금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액		비고
합계		0	0	

[별지 제4의11호서식(가)]

## 지급어음명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

거래은행	발행일	발행처	내용	어음번호	매수	금액	만기일	비고
			해 당 사 항 없 음					

[별지 제4의11호서식(나)]

## 어음수불명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

거래은행	구입매수			발행매수				폐기매수		미사용매수		비고
	구입일	번호	매수	상거래	차입용	담보제공등	매수소계	번호	매수	번호	매수	
합계												

## 차관(외화장기차입금)명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

허가근거	차입(차관)내용		구분	장부가액	평가액	평가차액	비고
	구분	내용					
	승인일자		외화	--	--	--	--
	도입외화						
	이자율		환율	--	--	--	--
	용도						
	상환기간		원화	--	--	--	--
	승인일자		외화	--	--	--	--
	도입외화						
	이자율		해 당 사 항 없 음				
	용도		원화	--	--	--	--
	상환기간		원화	--	--	--	--
	승인일자		외화	--	--	--	--
	도입외화						
	이자율		환율	--	--	--	--
	용도						
	상환기간		원화	--	--	--	--
합계				--	--	--	--

# 학교채명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

학년도	구분	기초잔액		당기증가		당기상환		기말잔액		비고
		인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	
학년도	학부모									
	동문									
	교직원									
	기타									
	소계									
학년도	학부모									
	동문									
	교직원									
	기타									
	소계									
학년도	학부모									
	동문									
	교직원									
	기타									
	소계									
합계										

## 적립금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

구분		전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
			금 액	적립재원	금 액	사용내역	
원금보존적립금	연구적립금						
	건축적립금						
	장학적립금						
	특정목적적립금						
임의적립금	연구적립금						
	건축적립금						
	장학적립금						
	퇴직적립금						
	특정목적적립금	416,000,000	40,000,000		0	456,000,000	
	운영비적립금	416,000,000	40,000,000	기부금	0	456,000,000	
적립금 합계		416,000,000	40,000,000			456,000,000	

## 미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고	
미사용차기이월자금	유동자산(A)	15,138,800			
	1.유동자금	10,569,030			
	(1)사업준비금 (2)자산처분대금				
	(3)임대보증금 (4)국고보조금				
	(5)사고이월 및 명시이월				
	(6)운용자금				
	(7)기타	10,569,030	현금, 예금		
	2.기타유동자산	4,569,770			
	(1)단기대여금				
	(2)선급금				
	(3)미수금	114,340			
	(4)가지급금				
	(5)선급법인세	4,455,430			
	(6)받을어음 (7)기타유동자산				
	유동부채(B)	36,480			
	(1)예수금	36,480			
	(2)선수금				
	(3)미지급금	0			
	(4)가수금 (5)지급어음				
	(6)기타유동부채				
미사용 차기이월자금(A-B)		15,102,320			
내역 및 사용계획	사고이월				
	소 계	0			
	명시이월				
	소 계	0			
	기타이월	15,102,320	운영비		
	소 계	15,102,320			
	내역 및 사용계획 합계		15,102,320		

【별첨1】

## 누적적립금 명세서

(2024 2월 29일 현재)

(단위: 원)

구분		전기누적적립금(A)	당기누적적립금(B)	당기증감(B-A)	적립재원
원금보존적립금	연구적립금				
	건축적립금				
	장학적립금				
	퇴직적립금				
	특정목적적립금				
임의적립금	연구적립금				
	건축적립금				
	장학적립금				
	퇴직적립금				
	특정목적적립금	416,000,000	456,000,000	40,000,000	기부금
적립금 합계		416,000,000	456,000,000	40,000,000	

# 운영계산서

( 당기: 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지)

( 전기: 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지)

회 사 : 서울성경신학대학원대학교

회계단위 : [3000] 법인-목적

( 단위: 원 )

과 목		제 25 ( 당) 기		제 24 ( 전) 기	
관 항	목	목	관 항	목	관 항
5100 등록금 수입					
5200 전 입 및 기부 수입			199,600,000		193,600,000
5220 기부금 수입			199,600,000		193,600,000
	5220 기부금 수입	199,600,000		193,600,000	
5300 교육부대 수입					
5400 교육외수입			28,933,449		11,045,729
5410 예금이자수입			28,933,449		11,045,229
	5410 예금이자수입	28,933,449		11,045,229	
5420 기타교육외수입					500
	5420 기타교육외수입			500	
5500 고유목적사업준비금환입액					
운영수익총계			228,533,449		204,645,729

# 운영계산서

( 당기: 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지)

( 전기: 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지)

회 사 : 서울성경신학대학원대학교

회계단위 : [3000] 법인-목적

( 단위: 원 )

과 목		제 25 ( 당) 기		제 24 ( 전) 기	
관 항	목	목	관 항	목	관 항
4100 보 수			8,400,000		13,395,082
4120 직 원 보 수			8,400,000		13,395,082
	4120 직 원 보 수	8,400,000		13,395,082	
4200 관 리 운 영 비			9,563,507		12,156,610
4220 일 반 관 리 비			2,162,330		1,768,510
	4220 일 반 관 리 비	2,162,330		1,768,510	
4230 운 영 비			7,401,177		10,388,100
	4230 운 영 비	7,401,177		10,388,100	
4300 연 구· 학 생 경 비					
4400 교 육 외 비 용					
4500 전 출 금			166,970,000		166,970,000
4510 전 출 금			166,970,000		166,970,000
	4510 전 출 금	166,970,000		166,970,000	
8700 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액					
운 영 비 용 합 계			184,933,507		192,521,692
3100 기 본 금 대 체 액			40,000,000		16,000,000
3120 제 적 립 금 대 체 액			40,000,000		16,000,000
당 기 운 영 차 액			3,599,942		-3,875,963
비 용 총 계			228,533,449		204,645,729

[별지 제5의1호서식]

## 전입금명세서

(2023-03-01 부터 2024-02-29 까지)

(단위 : 원)

계정과목	종류	내용(또는 계산근거)	금액	비고
		해 당 사 항 없 음		
합계				



## 고정자산 감가상각비 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	감 가 상 각				기말미상각 잔액	비고
			기초감가 상각누계액(A)	감가상각 대상액	감가상각액(B)	감가상각 누계액(A+B)		
유형 고정 자산	건 물							
	구 축 물							
	기계기구							
	집기비품							
	차량운반구		해 당 사 항 없 음					
	도 서							
	소계		0	0	0	0	0	
무형 고정 자산	지적재산권							
	개발비							
	소계		0	0	0	0	0	
합계			0	0	0	0		