

학교법인 동명문화학원 및 산하기관

감 사 보 고 서

2015학년도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

2014학년도

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

안 경 회 계 법 인

목 차

외부감사인의 감사보고서 -----	1
--------------------	---

합산재무제표(법인 일반업무회계와 학교 교비회계의 합산)

합산대차대조표 -----	4
---------------	---

합산운영계산서 -----	6
---------------	---

합산자금계산서 -----	9
---------------	---

학교법인 동명문화학원(일반업무회계 및 수익사업회계)

(1) 일반업무회계

대차대조표 -----	14
-------------	----

운영계산서 -----	16
-------------	----

자금계산서 -----	18
-------------	----

(2) 수익사업회계

재무상태표	20
손익계산서	22
현금흐름표	24
재무제표에 대한 주석	26

동명대학교(교비회계)

대차대조표	35
운영계산서	37
자금계산서	40
재무제표에 대한 주석	44

첨부자료

재무제표 외 확인사항 집계표	49
재무제표 외 확인사항 세부내역	50

외부감사인의 감사보고서

학교법인 동명문화학원

이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 학교법인 동명문화학원의 일반업무회계 및 동 법인이 설립한 동명대학교 교비회계의 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서와 동일로 종료되는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 대차대조표, 그리고 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서와 동일로 종료되는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 합산대차대조표를 감사하였습니다.

또한, 본 감사인은 동 학교법인 수익사업의 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 학교법인의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 학교법인 동명문화학원이 적용한 회계원칙과 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법을 적용하였으며, 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 준하여 작성되었습니다.

본 감사인의 의견으로는 학교법인 동명문화학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 동명대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표와 그 합산재무제표는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 자금수지와 운영성과와 동일로 종료되는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

안 경 회 계 법 인

대표이사

金志榮

김 지 영

2016년 4월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2016년 4월 19일) 현재로 유효한 것입니다.

따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

합산재무제표

(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(첨부)합 산 재 무 제 표

학교법인 동명문화학원

2015학년도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

2014학년도

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

"첨부된 합산재무제표는 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 동명문화학원 이사장 서의택

사무소 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-0032

합 산 대 차 대 조 표

2015학년도 2016년 02월 29일 현재

2014학년도 2015년 02월 28일 현재

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2015학년도		2014학년도	
자 산				
I. 유동자산		25,867,054,299		29,004,555,919
(1) 유동자금		25,645,067,216		28,519,179,360
1. 예금	25,645,067,216		28,519,179,360	
(2) 기타유동자산		221,987,083		485,376,559
1. 선급금	4,500,000		4,300,000	
2. 미수금	22,349,463		277,465,189	
3. 선급법인세	195,137,620		203,611,370	
II. 투자와기타자산		69,966,149,082		70,620,503,530
(1) 설치학교		13,195,168,675		13,195,168,675
1. 유·초·중·고교	13,195,168,675		13,195,168,675	
(2) 투자자산		15,738,065,262		15,738,065,262
1. 투자유가증권	18,000,000		18,000,000	
2. 출자금	15,720,065,262		15,720,065,262	
(3) 기타자산		996,229,380		966,229,380
1. 임차보증금	180,000,000		150,000,000	
2. 수익용예금	816,229,380		816,229,380	
(4) 임의기금		40,036,685,765		40,721,040,213
1. 임의건축기금	10,392,742,171		10,158,973,922	
2. 임의장학기금	498,400,625		375,151,470	
3. 임의퇴직기금	2,823,066,614		3,674,417,648	
4. 임의기타기금	26,322,476,355		26,512,497,173	
III. 고정자산		135,502,874,063		137,987,492,598
(1) 유형고정자산		135,502,874,063		137,987,492,598
1. 토지	63,786,414,227		63,786,414,227	
2. 건물	97,606,211,304		96,652,189,024	
건물감가상각누계액	(36,134,592,296)		(33,692,070,570)	
사용수익권	(478,980,392)		-	
3. 구축물	1,428,034,760		1,428,034,760	
구축물감가상각누계액	(711,958,016)		(640,556,278)	
4. 기계기구	39,434,687,582		37,357,318,500	
기계기구감가상각누계액	(31,825,239,408)		(29,765,068,531)	
5. 집기비품	12,354,888,272		12,237,872,936	
집기비품감가상각누계액	(10,813,212,130)		(10,365,560,730)	
6. 차량운반구	301,913,495		351,213,495	

과목	2015학년도		2014학년도	
차량운반구감가상각누계액	(262,617,734)		(257,048,311)	
7. 도서	7,511,123,196		6,974,937,340	
도서감가상각누계액	(6,693,798,797)		(6,096,383,264)	
8. 건설가계정	-		16,200,000	
자산 총계		231,336,077,444		237,612,552,047
부채 및 기본금				
I. 유동부채		22,762,453,397		24,855,388,558
(1) 예수금		258,455,112		130,569,395
1. 일반예수금	20,460,502		1,162,536	
2. 각종세금예수금	12,670,938		9,580,464	
3. 기타예수금	225,323,672		119,826,395	
(2) 선수금		19,842,134,967		22,272,574,333
1. 등록금선수금	18,487,581,520		20,909,257,260	
2. 기타선수금	1,354,553,447		1,363,317,073	
(3) 기타유동부채		2,661,863,318		2,452,244,830
1. 미지급금	2,661,863,318		2,452,244,830	
II. 고정부채		465,350,000		433,600,000
(1) 기타고정부채		465,350,000		433,600,000
1. 임대보증금	465,350,000		433,600,000	
III. 기본금		208,108,274,047		212,323,563,489
(1) 출연기본금		38,144,399,650		38,144,399,650
1. 설립자기본금	38,144,399,650		38,144,399,650	
(2) 임의적립금		106,284,160,404		106,968,514,852
1. 재평가적립금	66,247,474,639		66,247,474,639	
2. 임의건축적립금	10,392,742,171		10,158,973,922	
3. 임의장학적립금	498,400,625		375,151,470	
4. 임의퇴직적립금	2,823,066,614		3,674,417,648	
5. 임의기타적립금	26,322,476,355		26,512,497,173	
(3) 운영차액		63,679,713,993		67,210,648,987
1. 전기이월운영차액	67,210,648,987		68,278,093,677	
2. 당기운영차액	(3,530,934,994)		(1,067,444,690)	
부채 및 기본금 총계		231,336,077,444		237,612,552,047

합 산 운 영 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2015학년도		2014학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금및수강료수입		60,596,162,642		61,920,123,183
(1) 등록금수입		59,357,019,363		60,887,840,980
1. 학부입학금	1,337,050,000		1,457,500,000	
2. 대학원입학금	63,800,000		65,450,000	
3. 학부수업료	56,530,047,263		57,876,123,880	
4. 대학원수업료	1,426,122,100		1,488,767,100	
(2) 수강료수입		1,239,143,279		1,032,282,203
1. 단기수강료	1,239,143,279		1,032,282,203	
II. 전입및기부수입		29,726,221,546		25,417,799,961
(1) 전입금수입		413,700,000		690,000,000
1. 수익사업전입금	413,700,000		690,000,000	
(2) 기부금수입		846,717,681		742,888,909
1. 일반기부금	344,944,200		323,193,490	
2. 지정기부금	433,648,663		394,561,090	
3. 현물기부금	68,124,818		25,134,329	
(3) 국고보조금		28,415,803,865		23,984,911,052
1. 교육부	27,638,017,820		22,847,629,830	
2. 기타국고지원	688,734,325		903,864,282	
3. 지방자치단체	89,051,720		233,416,940	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		50,000,000		-
1. 산학협력단전입금	50,000,000		-	
III. 교육부대수입		3,147,610,681		3,102,272,098
(1) 입시수수료수입		407,276,000		499,433,000
1. 수험료	407,276,000		499,433,000	
(2) 증명· 사용료수입		1,653,747,981		591,957,934
1. 증명료	10,941,300		11,077,800	
2. 대여· 사용료	1,642,806,681		580,880,134	
(3) 기타교육부대수입		1,086,586,700		2,010,881,164
1. 논문심사료수입	14,000,000		11,400,000	
2. 기타교육부대수입	1,072,586,700		1,999,481,164	
IV. 교육외수입		1,577,848,016		1,482,676,154
(1) 예금이자수입		1,257,903,298		1,404,858,830
1. 예금이자	1,257,903,298		1,404,858,830	
(2) 기타교육외수입		319,944,718		77,817,324

과목	2015학년도		2014학년도	
1. 접수입	284,464,735		63,011,067	
2. 고정자산처분이익	35,479,983		14,806,257	
운영수익 총 계		95,047,842,885		91,922,871,396
운 영 비 용				
I. 보수		42,077,328,483		38,987,662,794
(1) 교원보수		30,137,275,974		28,470,450,952
1. 교원급여	11,698,693,200		10,973,833,269	
2. 교원각종수당	10,245,147,780		10,234,875,061	
3. 교원법정부담금	1,787,596,048		1,526,751,727	
4. 시간강의료	2,292,013,000		2,369,570,000	
5. 특별강의료	1,250,327,324		956,851,940	
6. 교원퇴직금	880,439,108		574,074,755	
7. 조교인건비	1,983,059,514		1,834,494,200	
(2) 직원보수		11,940,052,509		10,517,211,842
1. 직원급여	4,712,721,520		4,512,665,290	
2. 직원각종수당	4,337,023,245		4,242,457,607	
3. 직원법정부담금	1,098,350,240		919,497,685	
4. 임시직인건비	999,292,556		546,803,280	
5. 노임	-		1,950,000	
6. 직원퇴직금	792,664,948		293,837,980	
II. 관리·운영비		15,264,332,842		15,338,564,866
(1) 시설관리비		3,596,972,180		4,070,632,849
1. 건축물관리비	779,680,330		1,381,395,858	
2. 장비관리비	593,271,920		683,131,600	
3. 조경관리비	117,400,480		45,557,950	
4. 박물관관리비	480,000		1,130,000	
5. 시설용역비	1,722,193,040		1,605,284,940	
6. 보험료	61,521,210		41,501,850	
7. 리스·임차료	322,425,200		312,630,651	
(2) 일반관리비		2,365,519,115		2,264,077,792
1. 여비교통비	317,964,824		288,480,016	
2. 차량유지비	21,400,081		30,233,105	
3. 소모품비	240,941,722		235,062,277	
4. 인쇄·출판비	92,770,662		41,570,569	
5. 난방비	111,810,760		700,000	
6. 전기·수도료	1,092,451,473		1,183,202,138	
7. 통신비	136,928,959		118,493,242	
8. 각종세금·공과금	299,781,521		330,564,770	
9. 지급수수료	51,469,113		35,771,675	
(3) 운영비		2,595,331,312		2,563,644,086
1. 복리후생비	40,368,000		138,155,428	

과목	2015학년도		2014학년도	
2. 교육·훈련비	76,216,330		89,921,536	
3. 일반용역비	455,875,200		248,216,000	
4. 업무추진비	187,244,565		192,969,851	
5. 홍보비	1,205,771,608		1,341,909,426	
6. 회의비	128,827,020		63,711,305	
7. 행사비	335,924,172		299,181,757	
8. 기타운영비	165,104,417		189,578,783	
(4) 감가상각비		6,706,510,235		6,440,210,139
1. 유형고정자산감가상각비	6,706,510,235		6,440,210,139	
III. 연구학생경비		41,827,923,366		36,584,721,461
(1) 연구비		1,194,385,438		1,275,004,362
1. 연구비	1,168,708,318		1,235,756,834	
2. 연구관리비	25,677,120		39,247,528	
(2) 학생경비		40,233,232,798		34,812,128,919
1. 교외장학금	21,637,341,730		16,685,757,080	
2. 교내장학금	12,140,319,157		11,828,609,815	
3. 실험실습비	678,023,968		771,649,861	
4. 논문심사료	12,810,000		10,620,000	
5. 학생지원비	3,642,915,870		3,166,604,059	
6. 기타학생경비	2,121,822,073		2,348,888,104	
(3) 입시관리비		400,305,130		497,588,180
1. 입시수당	94,890,000		117,320,000	
2. 입시경비	305,415,130		380,268,180	
IV. 교육외비용		53,547,636		39,192,766
(1) 기타교육외비용		53,547,636		39,192,766
1. 잡손실	53,547,636		39,192,766	
V. 전출금		40,000,000		40,000,000
(1) 전출금		40,000,000		40,000,000
1. 경상비전출금	10,000,000		10,000,000	
2. 법정부담전출금	30,000,000		30,000,000	
운영비용 합계		99,263,132,327		90,990,141,887
VI. 기본금대체액		1,138,166,177		2,000,174,199
(1) 각종적립금대체액		1,138,166,177		2,000,174,199
1. 제적립대체액	1,138,166,177		2,000,174,199	
VII. 운영차액대체액		(1,822,520,625)		-
VIII. 당기운영차액		(3,530,934,994)		(1,067,444,690)
운영비용 총계		95,047,842,885		91,922,871,396

합 산 자 금 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인 일반업무회계와 학교 교비회계)

(단위 : 원)

과목	2015학년도		2014학년도	
수입				
I. 등록금및수강료수입		60,596,162,642		61,920,123,183
(1) 등록금수입		59,357,019,363		60,887,840,980
1. 학부입학금	1,337,050,000		1,457,500,000	
2. 대학원입학금	63,800,000		65,450,000	
3. 학부수업료	56,530,047,263		57,876,123,880	
4. 대학원수업료	1,426,122,100		1,488,767,100	
(2) 수강료수입		1,239,143,279		1,032,282,203
1. 단기수강료	1,239,143,279		1,032,282,203	
II. 전입및기부수입		29,658,096,728		25,392,665,632
(1) 전입금수입		413,700,000		690,000,000
1. 수익사업전입금	413,700,000		690,000,000	
(2) 기부금수입		778,592,863		717,754,580
1. 일반기부금	344,944,200		323,193,490	
2. 지정기부금	433,648,663		394,561,090	
(3) 국고보조금수입		28,415,803,865		23,984,911,052
1. 교육부	27,638,017,820		22,847,629,830	
2. 기타국고지원	688,734,325		903,864,282	
3. 지방자치단체	89,051,720		233,416,940	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		50,000,000		-
1. 산학협력단전입금	50,000,000		-	
III. 교육부대수입		3,147,610,681		3,102,272,098
(1) 입시수수료수입		407,276,000		499,433,000
1. 수험료	407,276,000		499,433,000	
(2) 증명·사용료수입		1,653,747,981		591,957,934
1. 증명료	10,941,300		11,077,800	
2. 대여료및사용료	1,642,806,681		580,880,134	
(3) 기타교육부대수입		1,086,586,700		2,010,881,164
1. 논문심사수입	14,000,000		11,400,000	
2. 기타교육부대수입	1,072,586,700		1,999,481,164	
IV. 교육외수입		1,542,368,033		1,467,869,897
(1) 예금이자수입		1,257,903,298		1,404,858,830
1. 예금이자	1,257,903,298		1,404,858,830	
(2) 기타교육외수입		284,464,735		63,011,067
1. 잡수입	284,464,735		63,011,067	

과목	2015학년도		2014학년도	
V. 투자와기타자산수입		1,822,520,625		34,020,000
(1) 기타자산수입		-		34,020,000
1. 임차보증금회수	-		34,020,000	
(2) 임의기금인출수입		1,822,520,625		-
1. 임의퇴직기금인출	931,000,000		-	
2. 임의기타기금인출	891,520,625		-	
VI. 고정자산매각수입		41,006,000		14,900,174
(1) 유형고정자산매각수입		41,006,000		14,900,174
1. 기계·기구매각대	8,606,000		14,900,174	
2. 차량운반구 매각대	32,400,000		-	
VII. 고정부채입금		153,750,000		11,250,000
(1) 기타고정부채		153,750,000		11,250,000
1. 임대보증금수입	153,750,000		11,250,000	
수입 합계		96,961,514,709		91,943,100,984
VIII. 미사용전기이월자금		4,149,167,361		2,752,368,040
자금수입 총계		101,110,682,070		94,695,469,024
지출				
I. 보수		42,077,328,483		38,987,662,794
(1) 교원보수		30,137,275,974		28,470,450,952
1. 교원급여	11,698,693,200		10,973,833,269	
2. 교원각종수당	10,245,147,780		10,234,875,061	
3. 교원법정부담금	1,787,596,048		1,526,751,727	
4. 시간강의료	2,292,013,000		2,369,570,000	
5. 특별강의료	1,250,327,324		956,851,940	
6. 교원퇴직금	880,439,108		574,074,755	
7. 조교인건비	1,983,059,514		1,834,494,200	
(2) 직원보수		11,940,052,509		10,517,211,842
1. 직원급여	4,712,721,520		4,512,665,290	
2. 직원각종수당	4,337,023,245		4,242,457,607	
3. 직원법정부담금	1,098,350,240		919,497,685	
4. 임시직인건비	999,292,556		546,803,280	
5. 노임	-		1,950,000	
6. 직원퇴직금	792,664,948		293,837,980	
II. 관리·운영비		8,557,822,607		8,898,354,727
(1) 시설관리비		3,596,972,180		4,070,632,849
1. 건축물관리비	779,680,330		1,381,395,858	
2. 장비관리비	593,271,920		683,131,600	
3. 조경관리비	117,400,480		45,557,950	
4. 박물관관리비	480,000		1,130,000	
5. 시설용역비	1,722,193,040		1,605,284,940	
6. 보험료	61,521,210		41,501,850	

과목	2015학년도		2014학년도	
7. 리스·임차료	322,425,200		312,630,651	
(2) 일반관리비		2,365,519,115		2,264,077,792
1. 여비교통비	317,964,824		288,480,016	
2. 차량유지비	21,400,081		30,233,105	
3. 소모품비	240,941,722		235,062,277	
4. 인쇄·출판비	92,770,662		41,570,569	
5. 난방비	111,810,760		700,000	
6. 전기·수도료	1,092,451,473		1,183,202,138	
7. 통신비	136,928,959		118,493,242	
8. 각종세금·공과금	299,781,521		330,564,770	
9. 지급수수료	51,469,113		35,771,675	
(3) 운영비		2,595,331,312		2,563,644,086
1. 복리후생비	40,368,000		138,155,428	
2. 교육·훈련비	76,216,330		89,921,536	
3. 일반용역비	455,875,200		248,216,000	
4. 업무추진비	187,244,565		192,969,851	
5. 홍보비	1,205,771,608		1,341,909,426	
6. 회의비	128,827,020		63,711,305	
7. 행사비	335,924,172		299,181,757	
8. 기타운영비	165,104,417		189,578,783	
III. 연구·학생경비		41,827,923,366		36,584,721,461
(1) 연구비		1,194,385,438		1,275,004,362
1. 연구비	1,168,708,318		1,235,756,834	
2. 연구관리비	25,677,120		39,247,528	
(2) 학생경비		40,233,232,798		34,812,128,919
1. 교외장학금	21,637,341,730		16,685,757,080	
2. 교내장학금	12,140,319,157		11,828,609,815	
3. 실험실습비	678,023,968		771,649,861	
4. 논문심사료	12,810,000		10,620,000	
5. 학생지원비	3,642,915,870		3,166,604,059	
6. 기타학생경비	2,121,822,073		2,348,888,104	
(3) 입시관리비		400,305,130		497,588,180
1. 입시수당	94,890,000		117,320,000	
2. 입시경비	305,415,130		380,268,180	
IV. 교육외비용		53,547,636		39,192,766
(1) 기타교육외비용		53,547,636		39,192,766
1. 잡손실	53,547,636		39,192,766	
V. 전출금		40,000,000		40,000,000
(1) 전출금		40,000,000		40,000,000
1. 경상비전출금	10,000,000		10,000,000	
2. 법정부담전출금	30,000,000		30,000,000	

과목	2015학년도		2014학년도	
VI. 투자와기타자산지출		1,168,166,177		2,000,174,199
(1) 기타자산지출		30,000,000		-
1. 임차보증금지출	30,000,000		-	
(2) 임의기금적립		1,138,166,177		2,000,174,199
1. 임의건축기금적립	233,768,249		233,700,000	
2. 임의장학기금적립	123,249,155		354,404,238	
3. 임의퇴직기금적립	79,648,966		96,900,430	
4. 임의기타기금적립	701,499,807		1,315,169,531	
VII. 고정자산매입지출		4,159,292,899		3,979,545,716
(1) 유형고정자산매입지출		4,159,292,899		3,979,545,716
1. 기계·기구매입비	2,858,196,683		2,962,580,050	
2. 집기비품매입비	352,774,290		482,888,310	
3. 차량운반구매입비	-		36,476,794	
4. 도서구입비	506,499,646		481,400,562	
5. 건설가계정	441,822,280		16,200,000	
VIII. 고정부채상환		122,000,000		16,650,000
(1) 기타고정부채상환		122,000,000		16,650,000
1. 임대보증금환급	122,000,000		16,650,000	
지출 합계		98,006,081,168		90,546,301,663
IX. 미사용차기이월자금		3,104,600,902		4,149,167,361
자금지출 총계		101,110,682,070		94,695,469,024

학교법인 동명문화학원

(일반업무회계 및 수익사업회계)

(첨부)재 무 제 표

학교법인 동명문화학원

2015학년도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

2014학년도

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 학교법인이 작성한 것입니다."

학교법인 동명문화학원 이사장 서의택

사무소 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-0032

대 차 대 조 표

2015학년도 2016년 02월 29일 현재

2014학년도 2015년 02월 28일 현재

학교법인 동명문화학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	2015학년도	2014학년도
자 산		
I. 유동자산	8,799,487	13,824,763
(1) 유동자금	6,033,187	10,277,683
1. 예금	6,033,187	10,277,683
(2) 기타유동자산	2,766,300	3,547,080
1. 미수금	-	89,870
2. 선급법인세	2,766,300	3,457,210
II. 투자와기타자산	91,374,766,705	91,374,766,705
(1) 설치학교	74,830,472,063	74,830,472,063
1. 대학	61,635,303,388	61,635,303,388
2. 유·초·중·고교	13,195,168,675	13,195,168,675
(2) 투자자산	15,728,065,262	15,728,065,262
1. 투자유가증권	8,000,000	8,000,000
2. 출자금	15,720,065,262	15,720,065,262
(3) 기타자산	816,229,380	816,229,380
1. 수익용예금	816,229,380	816,229,380
III. 고정자산	1,233,087,934	1,269,623,872
(1) 유형고정자산	1,233,087,934	1,269,623,872
1. 건물	1,461,437,546	1,461,437,546
건물감가상각누계액	(228,349,612)	(191,813,674)
2. 집기비품	20,101,750	20,101,750
집기비품감가상각누계액	(20,101,750)	(20,101,750)
3. 도서	4,213,639	4,213,639
도서감가상각누계액	(4,213,639)	(4,213,639)
자산 총계	92,616,654,126	92,658,215,340
부채 및 기본금		
I. 유동부채	6,167,583	3,396,223
(1) 예수금	1,481,480	271,860
1. 일반예수금	285,460	271,860
2. 각종세금예수금	1,196,020	-
(2) 기타유동부채	4,686,103	3,124,363
1. 미지급금	4,686,103	3,124,363
II. 기본금	92,610,486,543	92,654,819,117
(1) 출연기본금	38,144,399,650	38,144,399,650
1. 설립자기본금	38,144,399,650	38,144,399,650

과목	2015학년도		2014학년도	
(2) 임의적립금		66,247,474,639		66,247,474,639
1. 재평가적립금	66,247,474,639		66,247,474,639	
(3) 운영차액		(11,781,387,746)		(11,737,055,172)
1. 전기이월운영차액	(11,737,055,172)		(11,698,726,063)	
2. 당기운영차액	(44,332,574)		(38,329,109)	
부채 및 기본금 총계		92,616,654,126		92,658,215,340

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	2015학년도		2014학년도	
운 영 수 익				
I. 전입및기부수입		695,700,000		977,000,000
(1) 전입금수입		413,700,000		690,000,000
1. 수익사업전입금	413,700,000		690,000,000	
(2) 기부금수입		282,000,000		287,000,000
1. 일반기부금	282,000,000		287,000,000	
II. 교육외수입		17,969,910		22,465,164
(1) 예금이자수입		17,969,910		22,465,164
1. 예금이자	17,969,910		22,465,164	
운영수익 총 계		713,669,910		999,465,164
운 영 비 용				
I. 보수		105,051,220		94,302,650
(1) 직원보수		105,051,220		94,302,650
1. 직원급여	80,160,000		72,000,000	
2. 직원각종수당	19,880,000		18,000,000	
3. 직원법정부담금	5,011,220		4,302,650	
II. 관리· 운영비		165,722,264		183,491,623
(1) 일반관리비		58,331,760		76,328,165
1. 여비교통비	34,651,500		39,521,700	
2. 차량유지비	4,344,100		4,523,517	
3. 소모품비	1,875,320		1,410,060	
4. 인쇄· 출판비	36,000		264,000	
5. 통신비	334,120		319,780	
6. 각종세금· 공과금	16,329,490		30,147,988	
7. 지급수수료	761,230		141,120	
(2) 운영비		70,854,566		69,903,708
1. 복리후생비	168,200		1,666,200	
2. 교육· 훈련비	-		1,030,000	
3. 일반용역비	8,250,000		8,085,000	
4. 업무추진비	50,183,663		46,670,908	
5. 회의비	1,893,703		907,600	
6. 행사비	10,359,000		11,544,000	
(3) 감가상각비		36,535,938		37,259,750
1. 유형고정자산감가상각비	36,535,938		37,259,750	
III. 전출금		487,229,000		760,000,000

과목	2015학년도		2014학년도	
(1) 전출금		487,229,000		760,000,000
1. 경상비전출금	30,000,000		30,000,000	
2. 법정부담전출금	457,229,000		730,000,000	
운영비용 합계		758,002,484		1,037,794,273
IV. 기본금대체액		-		-
V. 당기운영차액		(44,332,574)		(38,329,109)
운영비용 총계		713,669,910		999,465,164

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 금 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	2015학년도		2014학년도	
수입				
I. 전입및기부수입		695,700,000		977,000,000
(1) 전입금수입		413,700,000		690,000,000
1. 수익사업전입금	413,700,000		690,000,000	
(2) 기부금수입		282,000,000		287,000,000
1. 일반기부금	282,000,000		287,000,000	
II. 교육외수입		17,969,910		22,465,164
(1) 예금이자수입		17,969,910		22,465,164
1. 예금이자	17,969,910		22,465,164	
수입 합계		713,669,910		999,465,164
III. 미사용전기이월자금		10,428,540		11,497,899
자금수입 총계		724,098,450		1,010,963,063
지출				
I. 보수		105,051,220		94,302,650
(1) 직원보수		105,051,220		94,302,650
1. 직원급여	80,160,000		72,000,000	
2. 직원각종수당	19,880,000		18,000,000	
3. 직원법정부담금	5,011,220		4,302,650	
II. 관리·운영비		129,186,326		146,231,873
(1) 일반관리비		58,331,760		76,328,165
1. 여비교통비	34,651,500		39,521,700	
2. 차량유지비	4,344,100		4,523,517	
3. 소모품비	1,875,320		1,410,060	
4. 인쇄·출판비	36,000		264,000	
5. 통신비	334,120		319,780	
6. 각종세금·공과금	16,329,490		30,147,988	
7. 지급수수료	761,230		141,120	
(2) 운영비		70,854,566		69,903,708
1. 복리후생비	168,200		1,666,200	
2. 교육·훈련비	-		1,030,000	
3. 일반용역비	8,250,000		8,085,000	
4. 업무추진비	50,183,663		46,670,908	
5. 회의비	1,893,703		907,600	
6. 행사비	10,359,000		11,544,000	
III. 전출금		487,229,000		760,000,000

과목	2015학년도		2014학년도	
(1) 전출금		487,229,000		760,000,000
1. 경상비전출금	30,000,000		30,000,000	
2. 법정부담전출금	457,229,000		730,000,000	
IV. 투자와기타자산지출		-		-
지출 합계		721,466,546		1,000,534,523
V. 미사용차기이월자금		2,631,904		10,428,540
자금지출 총계		724,098,450		1,010,963,063

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재 무 상 태 표

2015학년도 2016년 02월 29일 현재

2014학년도 2015년 02월 28일 현재

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2015학년도		2014학년도	
자 산				
I. 유동자산		2,067,552,940		1,970,774,394
(1) 당좌자산		2,067,552,940		1,970,774,394
1. 현금및현금성자산	139,407,236		37,617,627	
2. 단기금융상품	1,830,180,000		1,800,000,000	
3. 미수수익	37,604,489		45,941,841	
4. 미수금	43,339,980		67,523,670	
대손충당금	(3,488,851)		(675,236)	
5. 선급법인세	18,609,720		18,461,080	
6. 선급비용	1,900,366		1,905,412	
II. 비유동자산		20,430,882,981		20,136,568,983
(1) 투자자산		3,907,428,205		3,802,114,485
1. 매도가능증권	169,225,620		213,911,900	
2. 수익용예금	3,738,202,585		3,588,202,585	
(2) 유형자산		16,496,604,776		16,307,604,498
1. 토지	13,868,346,361		13,796,889,751	
2. 건물	3,810,889,868		3,810,889,868	
감가상각누계액	(1,425,591,243)		(1,330,319,000)	
3. 구축물	111,721,074		111,721,074	
감가상각누계액	(98,378,180)		(92,792,127)	
4. 기계장치	12,860,000		12,860,000	
감가상각누계액	(12,859,000)		(12,859,000)	
5. 집기비품	96,684,775		61,499,867	
감가상각누계액	(58,368,879)		(52,276,514)	
6. 차량운반구	-		4,976,446	
감가상각누계액	-		(2,985,867)	
7. 건설중인자산	191,300,000		-	
(3) 기타비유동자산		26,850,000		26,850,000
1. 임차보증금	26,850,000		26,850,000	
자 산 총 계		22,498,435,921		22,107,343,377
부 채				
I. 유동부채		1,948,404,704		1,833,290,720
1. 예수금	10,653,720		10,613,850	
2. 부가세예수금	21,030,530		18,620,990	
3. 미지급금	2,540,454		875,880	

과목	2015학년도		2014학년도	
4. 선수임대수입	84,000,000		120,000,000	
5. 임대보증금	1,830,180,000		1,683,180,000	
II. 비유동부채		1,197,906,421		871,606,421
1. 고유목적사업준비금	1,197,906,421		871,606,421	
부채총계		3,146,311,125		2,704,897,141
자본				
I. 자본금		15,720,065,262		15,720,065,262
1. 자본금	15,720,065,262		15,720,065,262	
II. 기타포괄손익누계액		(607,772,647)		(563,086,367)
1. 매도가능증권평가손실	(607,772,647)		(563,086,367)	
III. 이익잉여금		4,239,832,181		4,245,467,341
1. 미처분이익잉여금	4,239,832,181		4,245,467,341	
자본총계		19,352,124,796		19,402,446,236
부채와자본총계		22,498,435,921		22,107,343,377

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	2015학년도		2014학년도	
I. 매출액		1,249,029,851		1,128,941,476
1. 임대료수익	1,249,029,851		1,128,941,476	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		1,249,029,851		1,128,941,476
IV. 판매비와관리비		635,457,940		619,444,767
1. 급여	287,391,160		269,681,930	
2. 복리후생비	102,300		69,200	
3. 소모품비	1,488,399		2,172,168	
4. 도서인쇄비	250,254		240,884	
5. 통신비	101,970		82,433	
6. 수도광열비	8,518,335		8,435,647	
7. 리스임차료	21,378,000		21,378,000	
8. 수선비	3,022,728		39,651,000	
9. 보험료	2,910,346		3,816,450	
10. 차량유지비	3,957,513		4,412,869	
11. 지급수수료	1,024,564		18,927,926	
12. 세금과공과	138,846,497		130,273,060	
13. 여비교통비	380,000		50,000	
14. 용역비	52,637,765		60,447,455	
15. 업무추진비	2,080,304		2,623,003	
16. 감가상각비	107,614,190		107,443,039	
17. 기타시설관리비	-		964,900	
18. 교육훈련비	128,000		20,000	
19. 회의비	812,000		629,000	
20. 대손상각비(환입)	2,813,615		(51,874,197)	
V. 영업이익		613,571,911		509,496,709
VI. 영업외수익		120,792,929		491,762,775
1. 이자수익	112,711,791		128,283,814	
2. 배당금수익	2,745,240		846,450	
3. 유형자산처분이익	3,218,404		105,553,758	
4. 자산수증이익	-		252,820,800	
5. 잡이익	2,117,494		4,257,953	
VII. 영업외비용		740,000,000		1,018,586,618
1. 고유목적사업준비금전입액	740,000,000		940,000,000	
2. 유형자산처분손실	-		78,578,345	

과목	2015학년도		2014학년도	
3. 잡손실	-		8,273	
VIII. 법인세비용차감전순손실		(5,635,160)		(17,327,134)
IX. 법인세비용		-		(7,062,000)
X. 당기순손실		(5,635,160)		(10,265,134)

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	2015학년도		2014학년도	
I. 영업활동으로인한현금흐름		428,365,673		(449,864,281)
1. 당기순손실	(5,635,160)		(10,265,134)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	850,427,805		1,074,147,187	
가. 감가상각비	107,614,190		107,443,039	
나. 대손상각비(환입)	2,813,615		(51,874,197)	
다. 유형자산처분손실	-		78,578,345	
라. 고유목적사업준비금전입액	740,000,000		940,000,000	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(3,218,404)		(358,374,558)	
가. 유형자산처분이익	3,218,404		105,553,758	
나. 자산수증이익	-		252,820,800	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(413,208,568)		(1,155,371,776)	
가. 미수금의 감소(증가)	24,183,690		(6,478,720)	
나. 선급법인세의 증가	(148,640)		(7,264,680)	
다. 미수수익의 감소	8,337,352		1,701,451	
라. 선급비용의 감소	5,046		780,290	
마. 선수임대수입의 감소	(36,000,000)		(36,000,000)	
바. 예수금의 증가(감소)	39,870		(64,720)	
사. 부가세예수금의 증가	2,409,540		3,028,383	
아. 미지급금의 증가	1,664,574		133,180	
자. 미지급법인세의 감소	-		(421,206,960)	
차. 고유목적사업준비금의 사용	(413,700,000)		(690,000,000)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(473,576,064)		(304,629,250)
1. 투자활동으로인한현금유입액	5,492,748,039		5,110,797,805	
가. 단기금융상품의 감소	1,900,000,000		1,100,000,000	
나. 수익용예금의 감소	3,588,202,585		3,656,332,805	
다. 토지의 처분	-		257,730,000	
라. 건물의 처분	-		95,700,000	
마. 집기비품의 처분	-		1,035,000	
바. 차량운반구의 처분	4,545,454		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(5,966,324,103)		(5,415,427,055)	
가. 단기금융상품의 증가	1,930,180,000		1,800,000,000	
나. 수익용예금의 증가	3,738,202,585		3,595,617,845	
다. 토지의 취득	71,456,610		-	
라. 건물의 취득	-		12,960,120	
마. 집기비품의 취득	35,184,908		6,849,090	

과목	2015학년도		2014학년도	
바. 건설중인자산의 증가	191,300,000		-	
Ⅲ. 재무활동으로인한현금흐름		147,000,000		675,180,000
1. 재무활동으로인한현금유입액	230,000,000		905,180,000	
가. 임대보증금의 증가	230,000,000		905,180,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(83,000,000)		(230,000,000)	
가. 임대보증금의 감소	83,000,000		230,000,000	
Ⅳ. 현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		101,789,609		(79,313,531)
Ⅴ. 기초의현금		37,617,627		116,931,158
Ⅵ. 기말의현금		139,407,236		37,617,627

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원

1. 동명문화학원의 개요

학교법인 동명문화학원(이하 '학교법인')은 대한민국 교육의 근본이념에 입각하여 보통교육 및 고등교육을 실시함을 목적으로 설립된 공익법인으로서 당학년도말 현재 동명대학교 및 부산항만물류고등학교를 설치 경영하고 있습니다.

학교법인은 구조개혁의 일환으로서 동명정보대학교와 동명대학간의 통합을 추진하였는 바, 2004년 12월 22일 이사회의 통합승인을 거쳐 2005년 12월 21일에 교육과학기술부로부터 통합을 승인받음에 따라 2006년 3월 1일자로 동명대학교를 개교하였습니다.

또한 학교법인은 수익사업으로서 동명빌딩 등의 임대업을 운영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

학교법인은 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서 사립학교법 제31조 및 사립학교법시행령 제14조에서 요구되는 보고를 위하여 법인일반업무회계에 대하여는 사립학교법과 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 투자유가증권

투자유가증권은 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 계상하고 있습니다. 다만, 시장성 있는 유가증권에 대하여 대차대조표일 현재의 시가로 평가하고 있으며 시가로 평가하는 경우에 발생하는 평가손익은 기본금 조정을 통하여 처분 이전까지 미실현손익으로 회계처리하고, 처분하였을 때에는 투자유가증권 처분손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직금

학교법인은 사립학교연금법에 따라 연금제도를 적용하여 퇴직금을 지급하지 않고 있습니다. 다만, 계약직 또는 임시직 교직원 등에 대해서는 퇴직금을 지급하고 있으며 지급시 비용처리하고 있습니다.

(3) 유형자산

학교법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 자산 교환으로 인한 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 유형자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

학교법인은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 자본적 지출금액을 기존 자산의 원본에 가산하여 기존 자산의 잔여상각기간 동안 감가상각을 하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때 부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 관리·운영비로 계상하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건 물	40년
집기비품외 기타유형자산	5년

(4) 기업회계기준과의 차이

- 1) 현금, 보통예금 및 제예금을 현금및현금성자산으로 계상하지 아니합니다.
- 2) 정기예금에 대해 장·단기 구분을 하지 아니합니다.
- 3) 비용 중 기말 현재 기간 미경과분에 대한 선급비용 및 미지급비용을 계상하지 아니합니다.
- 4) 수익 중 기말 현재 기간 경과에 따른 미수수익 및 선수수익을 계상하지 아니합니다.

(5) 학교법인에서 수익사업으로 운영하고 있는 빌딩임대 등은 일반기업회계기준을 준용하여 재무제표를 작성하고 있습니다 (주석 6 참조).

3. 예금보유현황

당학년도말 현재 법인일반업무회계의 예금보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	구 분	예치기관	금 액
예금	보통예금	경남은행 등	6,033
수익용예금	수익용예금	경남은행 등	816,229
합 계			822,262

한편, 당학년도말 현재 부채와 우발부채에 대한 담보로 제공된 예금등은 없습니다.

4. 설치학교 및 기본금

당학년도 중 법인일반업무회계의 설치학교 및 기본금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	내 역	학년도초금액	증 가	감 소	학년도말금액
설치학교	동명대학교	61,635,303	-	-	61,635,303
	부산항만물류고등학교	13,195,169	-	-	13,195,169
합 계		74,830,472	-	-	74,830,472
기본금	설립자기본금	38,144,400	-	-	38,144,400
	재평가적립금	66,247,475	-	-	66,247,475
합 계		104,391,875	-	-	104,391,875

5. 전출금

당학년도 및 전학년도 중 법정부담전출금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당학년도	전학년도
동명대학교	447,229	720,000
부산항만물류고등학교	40,000	40,000
합 계	487,229	760,000

6. 수익사업회계

(1) 예금보유현황

당학년도말 현재 법인수익사업회계의 예금보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	구 분	예치기관	금 액
현금및현금성자산	보통예금	경남은행 등	139,407
단기금융상품	정기예금	경남은행 등	1,830,180
수익용예금	수익용예금	경남은행 등	3,738,203
합 계			5,707,790

한편, 당학년도말 현재 부채와 우발부채에 대한 담보로 제공된 예금등은 없습니다.

(2) 매도가능증권

당학년도 및 전학년도말 현재 매도가능증권의 평가내용은 다음과 같습니다.

(당학년도말)

(단위 : 천원)				
종목명	주식수(주)	취득원가	공정가치	평가손익
NH투자증권	16,929	736,136	165,566	(570,570)
SK하이닉스	122	40,862	3,660	(37,202)
합 계		776,998	169,226	(607,772)

(전 학년도 말)

(단위 : 천원)				
종목명	주식수(주)	취득원가	공정가치	평가손익
NH투자증권	16,929	736,136	208,227	(527,909)
SK하이닉스	122	40,862	5,685	(35,177)
합 계		776,998	213,912	(563,086)

(3) 유형자산

학교법인은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작용가 및 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 자산 교환으로 인한 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 유형자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

학교법인은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 자본적 지출금액을 기존 자산의 원본에 가산하여 기존 자산의 잔여상각기간 동안 감가상각을 하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때 부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건 물	40년
건축물	20년
기계장치	5년
집기비품	5년
통신설비	5년

당학년도말 현재 보유토지의 공시지가는 30,117,557천원이며, 학교법인은 건물 등에 대하여 부보금액 5,227,890천원의 화재보험에 가입하고 있습니다.

한편, 토지 및 건물에 대하여 590,000천원의 전세권이 설정되어 있습니다.

(4) 퇴직급여

학교법인은 1년이상 근속한 계약직 직원에 대하여 퇴직시 근속연수당 1개월분의 평균급여를 퇴직금으로 지급하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

당학년도 및 전학년도 중 고유목적사업준비금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당학년도	전학년도
학년도초금액	871,606	621,606
사용액	(413,700)	(690,000)
설정액	740,000	940,000
학년도말금액	1,197,906	871,606

(6) 대손상각

전학년도 중 회수가능성이 없는 임대료 미수금 156,086천원을 제각 처리하였습니다.

(7) 포괄손익계산서

당학년도 및 전학년도의 포괄손익계산서의 내용은 다음과 같습니다.

포괄손익계산서
=====

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 동명문화학원(수익사업회계)

(단위 : 천원)

구 분	당학년도	전학년도
당기순손실	(5,635)	(10,265)
기타포괄손익		
매도가능증권평가손익	(44,686)	53,099
포괄이익(손실)	(50,321)	42,834

동 명 대 학 교

(교비회계)

(첨부)재 무 제 표

동명대학교

2015학년도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

2014학년도

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 동명대학교가 작성한 것입니다."

동명대학교 총장 오거돈

사무소 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-0032

대 차 대 조 표

2015학년도 2016년 02월 29일 현재

2014학년도 2015년 02월 28일 현재

동명대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2015학년도		2014학년도	
자 산				
I. 유동자산		25,858,254,812		28,990,731,156
(1) 유동자금		25,639,034,029		28,508,901,677
1. 예금 (주석 3)	25,639,034,029		28,508,901,677	
(2) 기타유동자산		219,220,783		481,829,479
1. 선급금	4,500,000		4,300,000	
2. 미수금	22,349,463		277,375,319	
3. 선급법인세	192,371,320		200,154,160	
II. 투자와기타자산		40,226,685,765		40,881,040,213
(1) 투자자산		10,000,000		10,000,000
1. 투자유가증권	10,000,000		10,000,000	
(2) 기타자산		180,000,000		150,000,000
1. 임차보증금	180,000,000		150,000,000	
(3) 임의기금 (주석 3, 6)		40,036,685,765		40,721,040,213
1. 임의건축기금	10,392,742,171		10,158,973,922	
2. 임의장학기금	498,400,625		375,151,470	
3. 임의퇴직기금	2,823,066,614		3,674,417,648	
4. 임의기타기금	26,322,476,355		26,512,497,173	
III. 고정자산		134,269,786,129		136,717,868,726
(1) 유형고정자산		134,269,786,129		136,717,868,726
1. 토지 (주석 4)	63,786,414,227		63,786,414,227	
2. 건물	96,144,773,758		95,190,751,478	
건물감가상각누계액	(35,906,242,684)		(33,500,256,896)	
사용수익권	(478,980,392)		-	
3. 구축물	1,428,034,760		1,428,034,760	
구축물감가상각누계액	(711,958,016)		(640,556,278)	
4. 기계기구	39,434,687,582		37,357,318,500	
기계기구감가상각누계액	(31,825,239,408)		(29,765,068,531)	
5. 집기비품	12,334,786,522		12,217,771,186	
집기비품감가상각누계액	(10,793,110,380)		(10,345,458,980)	
6. 차량운반구	301,913,495		351,213,495	
차량운반구감가상각누계액	(262,617,734)		(257,048,311)	
7. 도서	7,506,909,557		6,970,723,701	
도서감가상각누계액	(6,689,585,158)		(6,092,169,625)	
8. 건설가계정	-		16,200,000	

과목	2015학년도		2014학년도	
자산 총계		200,354,726,706		206,589,640,095
부채 및 기본금				
I. 유동부채		22,756,285,814		24,851,992,335
(1) 예수금		256,973,632		130,297,535
1. 일반예수금	20,175,042		890,676	
2. 각종세금예수금	11,474,918		9,580,464	
3. 기타예수금	225,323,672		119,826,395	
(2) 선수금		19,842,134,967		22,272,574,333
1. 등록금선수금	18,487,581,520		20,909,257,260	
2. 기타선수금	1,354,553,447		1,363,317,073	
(3) 기타유동부채		2,657,177,215		2,449,120,467
1. 미지급금	2,657,177,215		2,449,120,467	
II. 고정부채		465,350,000		433,600,000
(1) 기타고정부채		465,350,000		433,600,000
1. 임대보증금	465,350,000		433,600,000	
III. 기본금		177,133,090,892		181,304,047,760
(1) 출연기본금 (주석 5)		61,635,303,388		61,635,303,388
1. 법인	61,635,303,388		61,635,303,388	
(2) 임의적립금 (주석 6)		40,036,685,765		40,721,040,213
1. 임의건축적립금	10,392,742,171		10,158,973,922	
2. 임의장학적립금	498,400,625		375,151,470	
3. 임의퇴직적립금	2,823,066,614		3,674,417,648	
4. 임의기타적립금	26,322,476,355		26,512,497,173	
(3) 운영차액		75,461,101,739		78,947,704,159
1. 전기이월운영차액	78,947,704,159		79,976,819,740	
2. 당기운영차액	(3,486,602,420)		(1,029,115,581)	
부채 및 기본금 총계		200,354,726,706		206,589,640,095

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

동명대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	2015학년도		2014학년도	
운 영 수 익				
I. 등록금및수강료수입		60,596,162,642		61,920,123,183
(1) 등록금수입		59,357,019,363		60,887,840,980
1. 학부입학금	1,337,050,000		1,457,500,000	
2. 대학원입학금	63,800,000		65,450,000	
3. 학부수업료	56,530,047,263		57,876,123,880	
4. 대학원수업료	1,426,122,100		1,488,767,100	
(2) 수강료수입		1,239,143,279		1,032,282,203
1. 단기수강료	1,239,143,279		1,032,282,203	
II. 전입및기부수입		29,477,750,546		25,160,799,961
(1) 전입금수입		447,229,000		720,000,000
1. 경상비전입금	20,000,000		20,000,000	
2. 법정부담전입금	427,229,000		700,000,000	
(2) 기부금수입		564,717,681		455,888,909
1. 일반기부금	62,944,200		36,193,490	
2. 지정기부금	433,648,663		394,561,090	
3. 현물기부금	68,124,818		25,134,329	
(3) 국고보조금		28,415,803,865		23,984,911,052
1. 교육부	27,638,017,820		22,847,629,830	
2. 기타국고지원	688,734,325		903,864,282	
3. 지방자치단체	89,051,720		233,416,940	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		50,000,000		-
1. 산학협력단전입금	50,000,000		-	
III. 교육부대수입		3,147,610,681		3,102,272,098
(1) 입시수수료수입		407,276,000		499,433,000
1. 수험료	407,276,000		499,433,000	
(2) 증명· 사용료수입		1,653,747,981		591,957,934
1. 증명료	10,941,300		11,077,800	
2. 대어· 사용료	1,642,806,681		580,880,134	
(3) 기타교육부대수입		1,086,586,700		2,010,881,164
1. 논문심사료수입	14,000,000		11,400,000	
2. 기타교육부대수입	1,072,586,700		1,999,481,164	
IV. 교육외수입		1,559,878,106		1,460,210,990
(1) 예금이자수입		1,239,933,388		1,382,393,666
1. 예금이자	1,239,933,388		1,382,393,666	

과목	2015학년도		2014학년도	
(2) 기타교육외수입		319,944,718		77,817,324
1. 접수입	284,464,735		63,011,067	
2. 고정자산처분이익	35,479,983		14,806,257	
운영수익 총 계		94,781,401,975		91,643,406,232
운 영 비 용				
I. 보수		41,972,277,263		38,893,360,144
(1) 교원보수		30,137,275,974		28,470,450,952
1. 교원급여	11,698,693,200		10,973,833,269	
2. 교원각종수당	10,245,147,780		10,234,875,061	
3. 교원법정부담금	1,787,596,048		1,526,751,727	
4. 시간강의료	2,292,013,000		2,369,570,000	
5. 특별강의료	1,250,327,324		956,851,940	
6. 교원퇴직금	880,439,108		574,074,755	
7. 조교인건비	1,983,059,514		1,834,494,200	
(2) 직원보수		11,835,001,289		10,422,909,192
1. 직원급여	4,632,561,520		4,440,665,290	
2. 직원각종수당	4,317,143,245		4,224,457,607	
3. 직원법정부담금	1,093,339,020		915,195,035	
4. 임시직인건비	999,292,556		546,803,280	
5. 노임	-		1,950,000	
6. 직원퇴직금	792,664,948		293,837,980	
II. 관리·운영비		15,098,610,578		15,155,073,243
(1) 시설관리비		3,596,972,180		4,070,632,849
1. 건축물관리비	779,680,330		1,381,395,858	
2. 장비관리비	593,271,920		683,131,600	
3. 조경관리비	117,400,480		45,557,950	
4. 박물관리비	480,000		1,130,000	
5. 시설용역비	1,722,193,040		1,605,284,940	
6. 보험료	61,521,210		41,501,850	
7. 리스·임차료	322,425,200		312,630,651	
(2) 일반관리비		2,307,187,355		2,187,749,627
1. 여비교통비	283,313,324		248,958,316	
2. 차량유지비	17,055,981		25,709,588	
3. 소모품비	239,066,402		233,652,217	
4. 인쇄·출판비	92,734,662		41,306,569	
5. 난방비	111,810,760		700,000	
6. 전기·수도료	1,092,451,473		1,183,202,138	
7. 통신비	136,594,839		118,173,462	
8. 각종세금·공과금	283,452,031		300,416,782	
9. 지급수수료	50,707,883		35,630,555	
(3) 운영비		2,524,476,746		2,493,740,378

과목	2015학년도		2014학년도	
1. 복리후생비	40,199,800		136,489,228	
2. 교육·훈련비	76,216,330		88,891,536	
3. 일반용역비	447,625,200		240,131,000	
4. 업무추진비	137,060,902		146,298,943	
5. 홍보비	1,205,771,608		1,341,909,426	
6. 회의비	126,933,317		62,803,705	
7. 행사비	325,565,172		287,637,757	
8. 기타운영비	165,104,417		189,578,783	
(4) 감가상각비		6,669,974,297		6,402,950,389
1. 유형고정자산감가상각비	6,669,974,297		6,402,950,389	
III. 연구학생경비		41,827,923,366		36,584,721,461
(1) 연구비		1,194,385,438		1,275,004,362
1. 연구비	1,168,708,318		1,235,756,834	
2. 연구관리비	25,677,120		39,247,528	
(2) 학생경비		40,233,232,798		34,812,128,919
1. 교외장학금	21,637,341,730		16,685,757,080	
2. 교내장학금	12,140,319,157		11,828,609,815	
3. 실험실습비	678,023,968		771,649,861	
4. 논문심사료	12,810,000		10,620,000	
5. 학생지원비	3,642,915,870		3,166,604,059	
6. 기타학생경비	2,121,822,073		2,348,888,104	
(3) 입시관리비		400,305,130		497,588,180
1. 입시수당	94,890,000		117,320,000	
2. 입시경비	305,415,130		380,268,180	
IV. 교육외비용		53,547,636		39,192,766
(1) 기타교육외비용		53,547,636		39,192,766
1. 잡손실	53,547,636		39,192,766	
운영비용 합계		98,952,358,843		90,672,347,614
V. 기본금대체액		1,138,166,177		2,000,174,199
(1) 각종적립금대체액		1,138,166,177		2,000,174,199
1. 제적립대체액	1,138,166,177		2,000,174,199	
VI. 운영차액대체액		(1,822,520,625)		-
VII. 당기운영차액		(3,486,602,420)		(1,029,115,581)
운영비용 총계		94,781,401,975		91,643,406,232

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 금 계 산 서

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

동명대학교(교비회계)

(단위 : 원)

과목	2015학년도		2014학년도	
수입				
I. 등록금및수강료수입		60,596,162,642		61,920,123,183
(1) 등록금수입		59,357,019,363		60,887,840,980
1. 학부입학금	1,337,050,000		1,457,500,000	
2. 대학원입학금	63,800,000		65,450,000	
3. 학부수업료	56,530,047,263		57,876,123,880	
4. 대학원수업료	1,426,122,100		1,488,767,100	
(2) 수강료수입		1,239,143,279		1,032,282,203
1. 단기수강료	1,239,143,279		1,032,282,203	
II. 전입및기부수입		29,409,625,728		25,135,665,632
(1) 전입금수입		447,229,000		720,000,000
1. 경상비전입금	20,000,000		20,000,000	
2. 법정부담전입금	427,229,000		700,000,000	
(2) 기부금수입		496,592,863		430,754,580
1. 일반기부금	62,944,200		36,193,490	
2. 지정기부금	433,648,663		394,561,090	
(3) 국고보조금수입		28,415,803,865		23,984,911,052
1. 교육부	27,638,017,820		22,847,629,830	
2. 기타국고지원	688,734,325		903,864,282	
3. 지방자치단체	89,051,720		233,416,940	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		50,000,000		-
1. 산학협력단전입금	50,000,000		-	
III. 교육부대수입		3,147,610,681		3,102,272,098
(1) 입시수수료수입		407,276,000		499,433,000
1. 수험료	407,276,000		499,433,000	
(2) 증명·사용료수입		1,653,747,981		591,957,934
1. 증명료	10,941,300		11,077,800	
2. 대여료및사용료	1,642,806,681		580,880,134	
(3) 기타교육부대수입		1,086,586,700		2,010,881,164
1. 논문심사수입	14,000,000		11,400,000	
2. 기타교육부대수입	1,072,586,700		1,999,481,164	
IV. 교육외수입		1,524,398,123		1,445,404,733
(1) 예금이자수입		1,239,933,388		1,382,393,666
1. 예금이자	1,239,933,388		1,382,393,666	
(2) 기타교육외수입		284,464,735		63,011,067

과목	2015학년도		2014학년도	
1. 잡수입	284,464,735		63,011,067	
V. 투자와기타자산수입		1,822,520,625		34,020,000
(1) 기타자산수입		-		34,020,000
1. 임차보증금회수	-		34,020,000	
(2) 임의기금인출수입		1,822,520,625		-
1. 임의퇴직기금인출	931,000,000		-	
2. 임의기타기금인출	891,520,625		-	
VI. 고정자산매각수입		41,006,000		14,900,174
(1) 유형고정자산매각수입		41,006,000		14,900,174
1. 기계·기구매각대	8,606,000		14,900,174	
2. 차량운반구매각대	32,400,000		-	
VII. 고정부채입금		153,750,000		11,250,000
(1) 기타고정부채		153,750,000		11,250,000
1. 임대보증금수입	153,750,000		11,250,000	
수입 합계		96,695,073,799		91,663,635,820
VIII. 미사용전기이월자금		4,138,738,821		2,740,870,141
자금수입 총계		100,833,812,620		94,404,505,961
지출				
I. 보수		41,972,277,263		38,893,360,144
(1) 교원보수		30,137,275,974		28,470,450,952
1. 교원급여	11,698,693,200		10,973,833,269	
2. 교원각종수당	10,245,147,780		10,234,875,061	
3. 교원법정부담금	1,787,596,048		1,526,751,727	
4. 시간강의료	2,292,013,000		2,369,570,000	
5. 특별강의료	1,250,327,324		956,851,940	
6. 교원퇴직금	880,439,108		574,074,755	
7. 조교인건비	1,983,059,514		1,834,494,200	
(2) 직원보수		11,835,001,289		10,422,909,192
1. 직원급여	4,632,561,520		4,440,665,290	
2. 직원각종수당	4,317,143,245		4,224,457,607	
3. 직원법정부담금	1,093,339,020		915,195,035	
4. 임시직인건비	999,292,556		546,803,280	
5. 노임	-		1,950,000	
6. 직원퇴직금	792,664,948		293,837,980	
II. 관리·운영비		8,428,636,281		8,752,122,854
(1) 시설관리비		3,596,972,180		4,070,632,849
1. 건축물관리비	779,680,330		1,381,395,858	
2. 장비관리비	593,271,920		683,131,600	
3. 조경관리비	117,400,480		45,557,950	
4. 박물관관리비	480,000		1,130,000	
5. 시설유역비	1,722,193,040		1,605,284,940	

과목	2015학년도		2014학년도	
6. 보험료	61,521,210		41,501,850	
7. 리스·임차료	322,425,200		312,630,651	
(2) 일반관리비		2,307,187,355		2,187,749,627
1. 여비교통비	283,313,324		248,958,316	
2. 차량유지비	17,055,981		25,709,588	
3. 소모품비	239,066,402		233,652,217	
4. 인쇄·출판비	92,734,662		41,306,569	
5. 난방비	111,810,760		700,000	
6. 전기·수도료	1,092,451,473		1,183,202,138	
7. 통신비	136,594,839		118,173,462	
8. 각종세금·공과금	283,452,031		300,416,782	
9. 지급수수료	50,707,883		35,630,555	
(3) 운영비		2,524,476,746		2,493,740,378
1. 복리후생비	40,199,800		136,489,228	
2. 교육·훈련비	76,216,330		88,891,536	
3. 일반용역비	447,625,200		240,131,000	
4. 업무추진비	137,060,902		146,298,943	
5. 홍보비	1,205,771,608		1,341,909,426	
6. 회의비	126,933,317		62,803,705	
7. 행사비	325,565,172		287,637,757	
8. 기타운영비	165,104,417		189,578,783	
III. 연구·학생경비		41,827,923,366		36,584,721,461
(1) 연구비		1,194,385,438		1,275,004,362
1. 연구비	1,168,708,318		1,235,756,834	
2. 연구관리비	25,677,120		39,247,528	
(2) 학생경비		40,233,232,798		34,812,128,919
1. 교외장학금	21,637,341,730		16,685,757,080	
2. 교내장학금	12,140,319,157		11,828,609,815	
3. 실험실습비	678,023,968		771,649,861	
4. 논문심사료	12,810,000		10,620,000	
5. 학생지원비	3,642,915,870		3,166,604,059	
6. 기타학생경비	2,121,822,073		2,348,888,104	
(3) 입시관리비		400,305,130		497,588,180
1. 입시수당	94,890,000		117,320,000	
2. 입시경비	305,415,130		380,268,180	
IV. 교육외비용		53,547,636		39,192,766
(1) 기타교육외비용		53,547,636		39,192,766
1. 잡손실	53,547,636		39,192,766	
V. 투자와기타자산지출		1,168,166,177		2,000,174,199
(1) 기타자산지출		30,000,000		-
1. 임차보증금지출	30,000,000		-	

과목	2015학년도		2014학년도	
(2) 임의기금적립		1,138,166,177		2,000,174,199
1. 임의건축기금적립	233,768,249		233,700,000	
2. 임의장학기금적립	123,249,155		354,404,238	
3. 임의퇴직기금적립	79,648,966		96,900,430	
4. 임의기타기금적립	701,499,807		1,315,169,531	
VI. 고정자산매입지출		4,159,292,899		3,979,545,716
(1) 유형고정자산매입지출		4,159,292,899		3,979,545,716
1. 기계·기구매입비	2,858,196,683		2,962,580,050	
2. 집기비품매입비	352,774,290		482,888,310	
3. 차량운반구매입비	—		36,476,794	
4. 도서구입비	506,499,646		481,400,562	
5. 건설가계정	441,822,280		16,200,000	
VII. 고정부채상환		122,000,000		16,650,000
(1) 기타고정부채상환		122,000,000		16,650,000
1. 임대보증금환급	122,000,000		16,650,000	
지출 합계		97,731,843,622		90,265,767,140
VIII. 미사용차기이월자금		3,101,968,998		4,138,738,821
자금지출 총계		100,833,812,620		94,404,505,961

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2015학년도 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

2014학년도 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

동명대학교

1. 동명대학교의 개요

동명대학교(이하 '학교')는 대한민국 교육의 근본이념에 입각하여 고등교육을 실시함을 목적으로 설립되어 부산광역시 남구 용당동에 캠퍼스를 설치 운영하고 있습니다. 한편, 구조개혁의 일환으로서 동명정보대학교와 동명대학간의 통합을 추진하였는 바, 2004년 12월 22일 이사회의 통합승인을 거쳐 2005년 11월 8일에 구조개혁(통합) 신청서를 교육과학기술부에 제출하였으며, 2005년 12월 21일에 교육과학기술부로부터 통합을 승인받음에 따라 2006년 3월 1일자로 동명대학교를 개교 하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

학교는 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서 사립학교법 제31조 및 사립학교법시행령 제14조에서 요구되는 보고를 위하여 사립학교법과 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 투자유가증권

투자유가증권은 종목별로 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가로 계상하고 있습니다. 다만, 시장성 있는 유가증권에 대하여 대차대조표일 현재의 시가로 평가하고 있으며 시가로 평가하는 경우에 발생하는 평가손익은 기본금 조정을 통하여 처분 이전까지 미실현손익으로 회계처리하고, 처분하였을 때에는 투자유가증권 처분 손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직금

학교는 사립학교연금법에 의한 연금제도를 적용하여 퇴직금을 지급하지 않고 있습니다. 다만, 계약직 또는 임시직 교직원 등에 대해서는 퇴직금을 지급하고 있으며 지급 시 비용처리하고 있습니다.

(3) 유형자산

학교는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 자산 교환으로 인한 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 유형자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

학교는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 자본적 지출금액을 기존 자산의 원본에 가산하여 기존 자산의 잔여상각기간 동안 감가상각을 하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때 부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 관리·운영비로 계상하고 있습니다.

과 목	추정 내용연수
건 물	20년, 40년
구축물	20년
집기비품외 기타유형자산	5년

(4) 기업회계기준과의 차이

- 1) 현금, 보통예금 및 제예금을 현금및현금성자산으로 계상하지 아니합니다.
- 2) 정기예금에 대해 장·단기 구분을 하지 아니합니다.
- 3) 비용 중 기말 현재 기간 미경과분에 대한 선급비용 및 미지급비용을 계상하지 아니합니다.
- 4) 수익 중 기말 현재 기간 경과에 따른 미수수익 및 선수수익을 계상하지 아니합니다.

3. 예금보유현황

당학년도말 현재 학교의 예금보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	구 분	예치기관	금 액
예금	보통예금 등	경남은행 등	17,639,034
예금	정기예금	경남은행 등	8,000,000
임의기금	정기예금	경남은행 등	40,036,686
합 계			65,675,720

한편, 당학년도말 현재 부채와 우발부채에 대한 담보로 제공된 예금등은 없습니다.

4. 토지

당학년도말 및 전학년도말 현재 학교 보유토지의 장부가액 및 공시지가는 다음과 같습니다.

(당학년도말)

(단위 : 천원)			
지 번	보유면적(㎡)	장부가액	공시지가
용당동 535번지 외	673,280.77	63,786,414	72,511,708

(전학년도말)

(단위 : 천원)			
지 번	보유면적(㎡)	장부가액	공시지가
용당동 535번지 외	673,249.72	63,786,414	69,158,860

5. 출연기본금

당학년도 및 전학년도 중 법인기본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)				
구 분	학년도초금액	증 가	감 소	학년도말금액
법 인	61,635,303	-	-	61,635,303

(전학년도)

(단위 : 천원)				
구 분	학년도초금액	증 가	감 소	학년도말금액
법 인	61,635,303	-	-	61,635,303

6. 적립금

당학년도 및 전학년도 중 적립금별 사용 및 적립내용은 다음과 같습니다.

(당학년도)

(단위 : 천원)				
과 목	학년도초금액	적립액	사용액	학년도말금액
임의건축적립금	10,158,974	233,768	-	10,392,742
임의장학적립금	375,151	123,249	-	498,400
임의퇴직적립금	3,674,418	79,650	(931,000)	2,823,068
임의기타적립금	26,512,497	701,500	(891,521)	26,322,476
합 계	40,721,040	1,138,167	(1,822,521)	40,036,686

(전학년도)

(단위 : 천원)				
과 목	학년도초금액	적립액	사용액	학년도말금액
임의건축적립금	9,925,274	233,700	-	10,158,974
임의장학적립금	20,747	354,404	-	375,151
임의퇴직적립금	3,577,517	96,901	-	3,674,418
임의기타적립금	25,197,328	1,315,169	-	26,512,497
합 계	38,720,866	2,000,174	-	40,721,040

첨부 자료

재무제표 외 확인사항 집계표					
회계연도	2015학년도	학교법인명	동명문화학원	학교명	동명대학교
확인 사항	위반여부				
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계		
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	위반사항없음	위반사항없음	위반사항없음	해당사항없음	
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	위반사항없음	위반사항없음	위반사항없음	해당사항없음	
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	위반사항없음	위반사항없음	위반사항없음	해당사항없음	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	위반사항없음	위반사항없음	위반사항없음	해당사항없음	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	위반사항없음	위반사항없음	위반사항없음	해당사항없음	
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	위반사항없음	위반사항없음	위반사항없음	해당사항없음	
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	

재무제표 외 확인사항 세부내역					
회계연도	2015학년도	학교법인명	동명문화학원	학교명	동명대학교
확인 사항	위반내용	관련 법령		위반 금액 (단위 : 천원)	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조		-	
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	-	사립학교법 제29조		-	
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제44조		-	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조		-	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조		-	
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	-	사립학교법 시행령 제13조		-	
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-		-	