

I. 합 산 자 금 요 약 표

(2016.3.1 ~ 2017.2.28.)

수익사업회계

(단위:원)

수 입				지 출			
계 정 과 목	예산액	결산액	예산대비차액	계 정 과 목	예산액	결산액	예산대비차액
등록금수입	807,200,000	562,956,051	244,243,949	보 수	341,400,000	283,300,795	58,099,205
교육외수입	1,061,155,000	768,795,189	292,359,811	관 리 운 영 비	985,755,000	678,913,910	306,841,090
				연 구 학 생 경 비	20,000,000	11,232,800	8,767,200
				운 영 외 비 용	200,000	58	199,942
				전 출 금	490,000,000	310,521,150	179,478,850
				예 비 비	36,000,000	0	36,000,000
				투 자 와 기 타 자 산	6,000,000	5,600,000	400,000
				고 정 자 산 매 입 지 출	9,000,000	1,331,200	7,668,800
소 계	1,868,355,000	1,331,751,240	536,603,760	소 계	1,868,355,000	1,290,899,913	577,455,087
전기이월자금	0	133,625,830	-133,625,830	차기이월자금		174,477,157	-174,477,157
자금수입합계	1,868,355,000	1,465,377,070	402,977,930	자금지출합계	1,868,355,000	1,465,377,070	402,977,930

Ⅱ. 합 산 자 금 계 산 서

(2016.3.1 ~ 2017.2.28.)

1. 자금수입

(단위:원)

과 목			예 산 액	결 산 액	증 감 액
관	항	목			
5100 등록금수입	5110 등록금수입		807,200,000	562,956,051	244,243,949
		(799,200,000)	(559,919,801)	(239,280,199)	
	5111 등록금	799,200,000	559,919,801	239,280,199	
	5120 수강료수입		(8,000,000)	(3,036,250)	(4,963,750)
5121 단기수강료		8,000,000	3,036,250	4,963,750	
5400 교육외수입	5410 예금이자		1,061,155,000	768,795,189	292,359,811
		(38,780,000)	(98,701)	(38,681,299)	
	5411 예금이자	38,780,000	98,701	38,681,299	
	5420 기타교육외수입		(11,010,000)	(6,633,919)	(4,376,081)
		5421 잡수입	11,010,000	6,633,919	4,376,081
	5430 수익재산수입		(1,011,365,000)	(762,062,569)	(249,302,431)
		5431 임대료	430,000,000	370,247,893	59,752,107
		5438 관리비수입	581,365,000	391,814,676	189,550,324
5439 광고선전비		0	0	0	
당 기 수 입 합 계			1,868,355,000	1,331,751,240	536,603,760
미사용전기이월자금			0	133,625,830	-133,625,830
자 금 수 입 총 계			1,868,355,000	1,465,377,070	402,977,930

2. 자금지출

(단위:원)

관	과 목		예산액				결 산 액	증 감 액
	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
4100 보 수	4110 교원보수		341,400,000			341,400,000	283,300,795	58,099,205
			(241,000,000)			(241,000,000)	(200,687,395)	(40,312,605)
		4111 교원급여	82,800,000			82,800,000	79,200,000	3,600,000
		4113 교원제수당	3,500,000			3,500,000	0	3,500,000
		4114 교원법정부담금	7,200,000			7,200,000	6,304,560	895,440
		4115 시간강의료	147,500,000			147,500,000	115,182,835	32,317,165
		4120 직원보수	(100,400,000)			(100,400,000)	(82,613,400)	(17,786,600)
		4121 직원보수	60,000,000			60,000,000	56,580,000	3,420,000
		4122 직원 상여금	800,000			800,000	800,000	0
		4123 직원제수당	2,400,000			2,400,000	2,400,000	0
		4124 직원법정부담금	1,200,000			1,200,000	9,738,400	2,261,600
		4126 노임	25,200,000			25,200,000	13,095,000	12,105,000
		4127 직원퇴직금	0			0	0	0
	4200 관리운영비	4210 시설관리비		985,755,000			985,755,000	678,913,910
			(517,347,048)			(517,347,048)	(337,712,797)	(179,634,251)

과 목			예산액				결 산 액	증 감 액
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
		4212 장비관리비	2,000,000			2,000,000	1,205,000	795,000
		4215 시설용역비	197,220,000			197,220,000	174,375,269	22,844,731
		4216 보험료	19,405,488			19,405,488	12,617,360	6,788,128
		4217 리스·임차료	48,500,000			48,500,000	44,865,600	3,634,400
		4219 기타시설관리비	250,221,560			250,221,560	104,649,568	145,571,992
	4220 일반관리비		(409,147,727)			(409,147,727)	(314,391,173)	(94,756,554)
		4221 여비교통비	11,580,000			11,580,000	6,073,051	5,506,949
		4223 소모품비	11,715,727			11,715,727	7,664,077	4,051,650
		4224 인쇄출판비	1,612,000			1,612,000	608,000	1,004,000
		4225 난 방 비	19,500,000			19,500,000	8,670,094	10,829,906
		4226 전기수도료	114,500,000			114,500,000	73,810,833	40,689,167
		4227 통 신 비	6,600,000			6,600,000	3,895,875	2,704,125
		4228 제세공과금	51,400,000			51,400,000	45,812,210	5,587,790
		4229 지급수수료	192,240,000			192,240,000	167,857,033	24,382,967

과 목			예산액				결 산 액	증 감 액
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
	4230 운영비		(59,260,225)			(59,260,225)	(26,809,940)	(32,450,285)
		4231 복리후생비	23,560,000			23,560,000	17,589,480	5,970,520
		4232 교육훈련비	640,000			640,000	394,500	245,500
		4234 업무추진비	2,400,000			2,400,000	1,251,000	1,149,000
		4235 홍보비	24,780,000			24,780,000	4,660,000	20,120,000
		4236 회의비	4,700,000			4,700,000	1,952,500	2,747,500
		4237 행사비	2,500,000			2,500,000	962,460	1,537,540
		4238 선교비	500,000			500,000	0	500,000
		4239 기타운영비	180,225			180,225	0	180,225
4300	연구학생경비		20,000,000			20,000,000	11,232,800	8,767,200
	4320 학생경비		(20,000,000)			(20,000,000)	(11,232,800)	(8,767,200)
		4322 학비감면	20,000,000			20,000,000	11,232,800	8,767,200
4400	운영외비용		200,000			200,000	58	199,942
	4420 기타교육외 비용		(200,000)			(200,000)	(58)	(199,942)
		4421 잡손실	200,000			200,000	58	199,942

과 목			예산액				결 산 액	증 감 액
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액	차감액		
4500 전 출 금	4510 전 출 금		490,000,000			490,000,000	310,521,150	179,478,850
			(490,000,000)			(490,000,000)	(310,521,150)	(179,478,850)
		4518 법인전출금	490,000,000			490,000,000	310,521,150	179,478,850
4600 예비비	4610 예비비		36,000,000			36,000,000	0	36,000,000
			(36,000,000)			(36,000,000)	(0)	(36,000,000)
		4611 예비비	36,000,000			36,000,000	0	36,000,000
1200 투자및기타 자산	1230 특정기금적립		6,000,000			6,000,000	5,600,000	400,000
			(6,000,000)			(6,000,000)	(5,600,000)	(400,000)
		1235 퇴직기금적립	6,000,000			6,000,000	5,600,000	400,000
1300 고정자산 매입지출	1310 유형고정자산		9,000,000			9,000,000	1,331,200	7,668,800
			(9,000,000)			(9,000,000)	(1,331,200)	(7,668,800)
		1314 기계기구매입비	5,000,000			5,000,000	0	5,000,000
		1315 집기비품매입비	4,000,000			4,000,000	1,331,200	2,668,800
당 기 지 출 합 계			1,868,355,000			1,868,355,000	1,290,899,913	577,455,087
미사용차기 이 월 자 금							174,477,157	-174,477,157
자 금 지 출 총 계			1,868,355,000			1,868,355,000	1,465,377,070	402,977,930

Ⅲ. 합산대차대조표

【당기 : 2017. 2. 28 현재】
【전기 : 2016. 2. 29 현재】

(1) 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기 금 액		전 기 금 액	
관,항	목	목	관,항	목	관,항
1. 유동자산			214,507,432		280,418,278
1) 유동자금			(214,507,432)		(280,418,278)
	현금및현금성자산	16,265,212		59,095,168	
	매출채권	117,300,000		117,000,000	
	미수금	75,967,610		98,584,130	
	선급법인세(지방세포함)	7,990		18,870	
	선급비용	4,966,620		5,720,110	
2. 비유동자산			3,383,045,621		3,523,844,211
1) 퇴직연금자산			(0)		(0)
가. 퇴직적립금		0		0	
2) 유형자산			(3,362,957,973)		(3,503,326,638)
	토지		189,878,981		189,878,981
	건물	5,555,797,320		5,555,797,320	
	감가상각누계액	2,387,992,752	3,167,804,568	2,249,097,822	3,306,699,498
	기계장치	153,858,808		153,858,808	
	감가상각누계액	153,162,474	696,334	151,291,474	2,567,334
	공구와기구	3,429,900		3,429,900	
	감가상각누계액	2,411,920	1,017,980	1,734,140	1,695,760
	집기비품	46,973,950		44,360,931	
	감가상각누계액	43,413,840	3,560,110	41,875,866	2,485,065
3) 무형자산			(87,648)		(517,573)
	소프트웨어	87,648		-1,215,377	
4) 투자자산			(20,000,000)		(20,000,000)
	기타보증금	20,000,000		20,000,000	
자 산 합 계			3,597,553,053		3,804,262,489

(2) 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
		금 액		금 액	
관,항	목	목	관,항	목	관,항
1. 유동부채			33,130,275		24,710,366
1) 예수금			(33,130,275)		(24,710,366)
	일반예수금	1,860,887		1,806,757	
	미지급금	25,534,151		15,892,860	
	부가세예수금	5,735,237		7,010,749	
2. 고정부채			939,686,159		1,059,419,698
1) 기타고정부채			(939,686,159)		(1,059,419,698)
	임대보증금	932,081,790		1,051,068,590	
	퇴직보험예치금	7,604,369		8,351,108	
3. 기본금			2,624,736,619		2,720,132,425
1) 출연기본금			(4,124,166,492)		(4,117,266,492)
	설립자기본금	0		0	
	설치기관	4,124,166,492		4,117,266,492	
	기타기본금	0		0	
2) 자본잉여금			(0)		(0)
	퇴직적립금	0		0	
3) 운영차액			(-1,499,429,873)		(-1397134067)
	이월잉여금	-1,484,413,376		-1,389,740,351	
	운영차액대체	0		0	
	당기잉여금	-15,016,497		-7,393,716	
부채 및 기본금 합계			3,597,553,053		3,804,262,489

IV. 합산손익계산서

[당기 : 2016. 3. 1.부터 2017. 2. 28.까지]

[전기 : 2015. 3. 1.부터 2016. 2. 29.까지]

(단위:원)

과 목	합산 손익계산서			
	당 기		전 기	
I. 매출액		1,313,785,820		1,373,451,381
학원등록금수입	559,919,801		651,895,985	
학원수강료수입	3,036,250		6,309,400	
임대료수입	370,247,893		357,883,298	
관리비수입	391,814,676		373,577,278	
임차인홍보수입	0		0	
수강료감면액	-11,232,800		-16,214,580	
II. 매출원가		671,655,341		696,532,790
임대매출원가	156,248,200		162,149,747	
관리매출원가	253,108,126		250,564,889	
수강료매출원가	262,299,015		283,818,154	
III. 매출총이익		642,130,479		676,918,591
IV. 판매비와 관리비		440,699,436		462,025,252
직원급여	136,033,400		142,941,950	
퇴직급여	9,533,400		9,051,700	
복리후생비	17,589,480		17,768,720	
여비교통비	6,073,051		6,980,600	
접대비	1,251,000		1,722,500	
통신비	3,895,875		4,950,906	
수도광열비(난방비)	3,748,070		4,611,890	
제세공과금	45,812,210		45,269,500	
보험료	12,617,360		12,855,780	
교육훈련비	394,500		255,400	

과 목	합산 손익계산서			
	당 기		전 기	
도 서 인 쇄 비	608,000		242,900	
회 의 비	1,952,500		1,659,900	
사 무 용 품 비	602,870		748,601	
소 모 품 비	7,061,207		7,855,742	
지 급 수 수 료	167,857,033		171,499,541	
광 고 선 전 비	4,660,000		14,943,700	
부가세(간주임대료)	1,813,463		2,635,791	
행 사 비	962,460		1,510,210	
선 교 비	0		200,000	
무형자산상각비	49,925		529,923	
지 급 임 차 료	17,803,632		13,789,998	
V. 영업 이익(손실)		201,431,043		214,893,339
VI. 영업 외 수 익		6,794,359		18,036,577
이 자 수 익	160,440		942,172	
고목사준비금전입금	0		0	
잡 이 익	6,633,919		17,094,405	
VII. 영업 외 비 용		310,521,208		434,400,001
법 인 전 출 금	310,521,150		434,400,000	
잡 손 실	58		1	
VIII. 경상이익(손실)		-102,295,806		-201,470,085
IX. 특 별 이 익		0		0
X. 특 별 손 실		0		0
XI. 법인세차감전이익(손실)		-102,295,806		-201,470,085
XII. 법 인 세 등				
XIII. 당기순이익		-102,295,806		-201,470,085

V. 나사렛회관 부속명세서

● 대차대조표

- 현금 및 예금명세서(현금 및 예금잔액증명서 포함)
- 미수금 명세서
- 선급법인세 명세서
- 받을어음 명세서
- 선급비용 명세서
- 예수금 명세서
- 미지급금 명세서
- 회관임대보증금 현황
- 장기임대보증금 명세서
- 무형자산 명세서
- 유형자산 명세서

현금 및 예금 명세서

(단위:원)

자금종류	구 분	예 치 기 관	예 금 종 류	구 좌 번 호	예 치 금 액
나사렛회관	현 금	국민은행 기업은행	보통예금 보통예금	480-25-0002-342 569-000092-04-018	632,460
	예 금				8,462,489
	예 금				5,018,957

미수금 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
나사렛회관	관리비 미수금	34,755,110
	임대료 미수금	28,559,750
	직원 연말정산 환급액	85,000
계		63,399,860

선급법인세 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
나사렛회관	국민은행 선급법인세	5,380
	기업은행 선급법인세	2,610
계		7,990

받을어음 명세서

(회관)

(단위:원)

수령일	발행인(기관)	지급은행	어음번호	만기일	금액
2016.09.06.	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03141653	2017.03.25	8,185,180
2016.10.05	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03141660	2017.04.29	8,385,180
2016.11.07	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가00913177	2017.05.27	8,385,180
2016.12.06	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03148043	2017.06.24	7,585,180
2017.01.05	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03148049	2017.07.22	7,885,180
2017.02.07	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가00913187	2017.08.26	8,385,180
계					48,811,080

(법인)

(단위:원)

수령일	발행인(기관)	지급은행	어음번호	만기일	금액
2016.09.06.	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03141653	2017.03.25	11,414,820
2016.10.05	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03141660	2017.04.29	11,414,820
2016.11.07	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가00913177	2017.05.27	11,414,820
2016.12.06	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03148043	2017.06.24	11,414,820
2017.01.05	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가03148049	2017.07.22	11,414,820
2017.02.07	신완식(1F MH가구)	SC은행	자가00913187	2017.08.26	11,414,820
계					68,488,920

선급비용 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
나사렛회관	2015년 1월 16일 가입한 건물화재보험료 (5,647,400 원), 차기분 보험료 선급비용 계상	4,966,620

예수금 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
나사렛회관	급여지급에 따른 세금 예수	439,290
	연말정산 추징분 예수	474,760
	계	914,050

미지급금 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
나사렛회관	대전회관 법인카드 2월 사용대금	335,740
	법인카드 2월 사용대금	121,000
	2월 렌트카 대여금	902,000
	회관임대료수납 법인미송금분	20,000,000
계		21,358,740

회관 임대보증금 현황

(단위:원)

층 별 / 면 적	임 차 인	예치 임대보증금 금액
1/1117.57㎡	MH가구	150,000,000
2/523.73㎡	시몬스	150,000,000
3/1024.87㎡	신호가구	107,442,200
4/1024.87㎡	규수방가구	20,000,000
5/1024.87㎡	바로크가구	100,000,000
6/1024.87㎡	레이디가구	188,971,530
7A/508.48㎡	코람데오	45,348,000
7B/516.38㎡	갤러리에이스	30,000,000
8A/679.65㎡		
8B/345.22㎡	스칸디아	40,320,060
9/1024.87㎡	JS디자인가구	50,000,000
옥상광고탑	(주)인풍	50,000,000
계		932,081,790

장기임대보증금 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	전기이월액	당기증감액		기말잔액
			증가액	감소액	
나사렛회관	대전회관 임차인 예치 보증금	1,051,068,590		118,986,800	932,081,790

무형자산 명세서

(단위:원)

구 분	과 목	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
나사렛회관	소프트웨어	83,335	0	0	83,335	83,335	0

유형자산 명세서

(단위:원)

구 분	과 목	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
나사렛회관	토지	189,878,981			189,878,981	0	189,878,981
	건물	5,555,797,320			5,555,797,320	2,387,992,752	3,167,804,568
	기계장치	131,650,408			131,650,408	131,650,408	0
	공구와기구	3,429,900			3,429,900	2,411,920	1,017,980
	비품	35,469,331	1,281,819		36,751,150	34,398,122	2,353,028
	합계	5,916,225,940	1,281,819		5,917,507,759	2,556,453,202	3,361,054,557

◎ 손익계산서

- 매출액 명세서
- 제세공과금 명세서
- 전출금 명세서

매출액 명세서

(단위:원)

과 목	종 류	내 용(또는 계산근거)	금 액
나사렛회관	임대료	회관 임대료 수입	370,247,893
	관리비	회관 관리비 수입	391,814,676
	계		762,062,569

제세공과금 명세서

(단위:원)

구 분	종 류	금 액
나사렛회관	제세공과금	45,427,910

전출금 명세서

(단위:원)

구 분	종 류	금 액
나사렛회관	법인전출금	295,500,000

VI. 나사렛외국어학원 부속명세서

● 대차대조표

- 현금 및 예금명세서(현금 및 예금잔액증명서 포함)
- 미수금 명세서
- 예수금 명세서
- 미지급금 명세서
- 유형자산 명세서

현금 및 예금 명세서

(단위:원)

자금종류	구분	예치기관	예금종류	구좌번호	예치금액	이자율
유동자금	예금	기업은행	보통예금	569-000091-04-014	2,039,686	
	현금		현금보유		111,620	

미수금 명세서

(단위:원)

구분	내용	금액
나사렛외국어학원	카드사별 미수금	
	비씨카드: 1,853,750원	신한카드: 1,312,000원
	외환카드: 140,000원	국민카드: 990,000원
	현대카드: 1,358,000원	삼성카드: 2,509,000원
	롯데카드: 988,000원	웹캐시(이모아):1,392,000원
	농협카드: 1,659,000원	
		12,567,750

미지급금 명세서

(단위:원)

구분	내용	금액
나사렛외국어학원	기업비씨카드 대금	2,087,651
	직원급여	2,087,760

예수금 명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액
나사렛외국어학원	일반, 제세예수금 : 급여지급에 따른 세금 및 보험료 등 예수	696,837
	기타예수금 : 외국인강사 오은수관, 기숙사 보증금 예수	250,000
계		946,837

유형자산 명세서

(단위:원)

구 분	과 목	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
나사렛 외국어학원	기계장치	22,208,400			22,208,400	21,512,066	696,334
	집기비품	8,891,600	1,331,200		10,222,800	9,015,718	1,207,082
합계		31,100,000	1,331,200		32,431,200	30,527,784	1,903,396

● 손익계산서

- 매출액 명세서
- 제세공과금 명세서
- 전출금 명세서

매출액 명세서

(단위: 원)

과목	내용(또는 계산근거)	금 액
매출액	외국어학원 수업료 수입	559,559,801
	외국어학원 단기수강료 수입	3,036,250
	외국어학원 수강료 감면액(학비감면)	-11,232,800
계		551,363,251

제세공과금 명세서

(단위: 원)

구 분	종류	금 액
나사렛외국어학원	어학원 제세공과금	384,300

전출금 명세서

(단위: 원)

구 분	종류	금 액
나사렛외국어학원	법인전출금	15,021,150