

수익사업회계자금계산서

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

1. 수입

(단위 : 원)

과	목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감(△)액 (B-A)
관, 항	목			
5400 교육외수입		444,200,000	485,513,382	41,313,382
5410 예금이자수익		100,000	57,525	△42,475
	5411 예금이자	100,000	57,525	△42,475
5420 기타교육외수입		100,000	109,951	9,951
	5421 잡수입	100,000	109,951	9,951
5430 수익재산수입		444,000,000	485,345,906	41,345,906
	5431 임대료수입	420,000,000	452,902,000	32,902,000
	5439 기타수익사업	24,000,000	32,443,906	8,443,906
2200 고정부채 입금		60,000,000	-	△60,000,000
2220 기타고정부채		60,000,000	-	△60,000,000
	2221 임대보증금수입	60,000,000	-	△60,000,000
합 계		504,200,000	485,513,382	△18,686,618
V.미사용전기이월자금		117,862,251	117,862,251	0
자 금 수 입 총 계		622,062,251	603,375,633	△18,686,618

2. 지출

과 목		예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감(B-A)
관, 항	목			
4200 관리운영비		285,960,000	195,088,549	△90,871,451
4210 시설관리비		134,000,000	115,902,108	△18,097,892
	4211 건축물관리비	40,000,000	24,737,300	△15,262,700
	4212 장비관리비	-	-	0
	4215 시설용역비	90,000,000	87,720,000	△2,280,000
	4216 보험료	3,000,000	1,674,808	△1,325,192
	4218 기타시설관리비	1,000,000	1,770,000	770,000
4220 일반관리비		125,260,000	59,263,805	△65,996,195
	4222 차량유지비	-	-	0
	4223 소모품비	1,000,000	128,000	△872,000
	4225 난방비	12,000,000	11,282,460	△717,540
	4226 전기수도료	42,000,000	39,127,928	△2,872,072
	4227 통신비	60,000	39,667	△20,333
	4228 제세·공과금	70,000,000	8,673,510	△61,326,490
	4229 지급수수료	200,000	12,240	△187,760
4230 운영비		26,700,000	19,922,636	△6,777,364
	4231 복리후생비	1,000,000	-	△1,000,000
	4232 교육훈련비	100,000	100,000	0
	4233 일반용역비	22,000,000	19,622,636	△2,377,364

2. 지출

과 목		예 산 액 (A)	결 산 액 (B)	증감(B-A)
관, 항	목			
	4239 기타운영비	3,600,000	200,000	△3,400,000
4400	교육외비용	-	290	290
4420	기타교육외비용	-	290	290
	4421 잡손실	-	290	290
4500	전출금	270,000,000	289,830,900	19,830,900
4500	전출금	270,000,000	289,830,900	19,830,900
	4511 경상비전출금	270,000,000	289,830,900	19,830,900
4600	예비비	6,102,251	-	△6,102,251
4610	예비비	6,102,251	-	△6,102,251
	4611 예비비	6,102,251	-	△6,102,251
1300	고정자산매입지출	-	-	0
1310	유형고정자산매입지출	-	-	0
	1312 건물매입비	-	-	0
2200	고정부채상환	60,000,000	60,000,000	0
2220	기타고정부채상환	60,000,000	60,000,000	0
	2221 임대보증금환급	60,000,000	60,000,000	0
미사용차기이월자금		-	58,455,894	58,455,894
자 금 지 출 총 계		622,062,251	603,375,633	△18,686,618

수익사업회계 대차대조표

(당기 : 2022년 2월 28일 현재)

(전기 : 2021년 2월 28일 현재)

1. 자산

	과 목		
관, 항	목	당 기	전 기
유동자산		70,629,327	154,919,890
당좌자산		70,629,327	154,919,890
	현금및현금성자산	9,700,027	13,297,868
	미수금	98,872,773	176,955,823
	(대손충당금)	△58,424,878	△58,424,878
	선급금	-	2,716,000
	선급비용	411,799	440,007
	부가세대급금	20,061,856	19,932,430
	선급법인세	7,750	2,640
비유동자산		7,505,625,561	7,545,394,085
유형자산		7,505,625,561	7,545,394,085
	토지	6,223,360,000	6,223,360,000
	건물	1,590,740,982	1,590,740,982
	(건물감가상각누계액)	△308,475,421	△268,706,897
	시설장치	-	-
	(집기비품감가상각누계액)	-	-
	자 산 총 계	7,576,254,888	7,700,313,975

2. 부채 및 기본금

과 목		당 기	전 기
관, 항	목		
유동부채		12,173,433	37,057,639
	미지급금	4,386,559	29,197,597
	부가세예수금	7,786,874	7,860,042
	대손충당금	-	-
비유동부채		2,090,080,395	2,136,151,695
	임대보증금	475,000,000	535,000,000
	고유목적사업준비금	1,615,080,395	1,601,151,695
부 채 총 계		2,102,253,828	2,173,209,334
자본		3,940,077,197	3,940,077,197
	자본금	3,940,077,197	3,940,077,197
잉여금		1,533,923,863	1,587,027,444
	자본잉여금(재평가적립금)	1,479,281,468	1,479,281,468
	이익잉여금(미처분이익잉여금)	54,642,395	107,745,976
자 본 총 계		5,474,001,060	5,527,104,641
부 채 및 기 본 금 총 계		7,576,254,888	7,700,313,975

현금 및 예금 명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	구좌번호	예 치 금 액	비 고
유동자금	현 금						
	예 금	임대료입금및운영비입출금	우리은행	보통예금	1005-603-341246	9,700,027	
		예 금 계				9,700,027	
유 동 자 금 계						9,700,027	

수표수불명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

거래은행	구매매수			발행매수				폐기매수		미사용매수		비고
	구입일	번호	매수	상거래	차입용	담보제공등	매수소계	번호	매수	번호	매수	
	해 당 없 음											
합 계												

선 급 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 없 음		
합 계		0	

미 수 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
임대료미수금	임대료 미수분	98,872,773	
		-	
		-	
합 계		98,872,773	

선급법인세명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

연월일	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	세율	선급법인세(원천납부액)	비 고
2021-03-20	보통예금	우리은행	6,999	14.0%		
2021-06-19	보통예금	우리은행	14,256	14.0%	2,180	
2021-09-18	보통예금	우리은행	18,075	14.0%	2,780	
2021-12-18	보통예금	우리은행	19,195	14.0%	2,790	
합 계			58,525		7,750	

선급비용명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구분	납부금액	결산일	가입일(월)	당기적용일(월)	당기적용금액	선급비용
화재보험	1,607,600	2022-02-28	2021-06-01	93	1,199,113	408,487
승강기사고배상책임보험	39,000	2022-02-28	2021-03-01	31	35,688	3,312
합 계					1,234,801	411,799

가 지 급 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 없 음		
합 계			

받 을 어 음 명 세 서

(2021년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

수령일	발행인(기관)	지급은행	어음번호	만기일	금액
해 당 없 음					
합 계					

유형 고정자산명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
토 지	6,223,360,000			6,223,360,000		6,223,360,000	
건 물	1,590,740,982	-	-	1,590,740,982	308,475,421	1,282,265,561	
집기비품	0	-	-	-	-	-	
합 계	7,814,100,982	0	0	7,814,100,982	308,475,421	7,505,625,561	

예 수 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
부가세예수금	임대료 부가세	7,786,874	
합 계		7,786,874	

선 수 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 없 음		
합 계			

미 지 급 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
한국전력공사	전기요금	3,507,557	
반포세무서	법인세비용	834,002	
시설관리비	한국석면건축물안전관리협회	45,000	
합 계		4,386,559	

임대보증금명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구분	내용	금액	비고
임대보증금	오드팩토리	20,000,000	레마빌딩
임대보증금	뿌리약국	30,000,000	"
임대보증금	원종혁세무회계사무소	35,000,000	"
임대보증금	우영한의원	30,000,000	"
임대보증금	최재득내과의원	50,000,000	"
임대보증금	가야치과병원	250,000,000	"
임대보증금	젠라인치과기공소	20,000,000	"
임대보증금	허민허스킨피부과	40,000,000	"
합계		475,000,000	

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세 부 내 역	비 고
미사용차기이월자금	유동자산(A)	70,629,327		
	유동자금	9,700,027	보통예금	
	선급금	0		
	선급비용	411,799		
	부가세대급금	20,061,856		
	기타유동자산	40,455,645	미수금, 선급법인세	
	유동부채(B)	12,173,433		
	부가세예수금	7,786,874		
	기타유동부채	4,386,559	미지급금	
미사용차기이월자금(A-B)		58,455,894		
내역 및 사용계획	사고이월	-		
	소 계	-		
	명시이월	-		
	소 계	-		
	기타이월	-		
	소 계	58,455,894		
내역 및 사용계획 합계		58,455,894		

수익사업회계손익계산서

(당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

(전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

과 목		당 기	전 기
관, 항	목		
매출액		485,345,906	540,478,883
	임대료수입	311,015,200	347,578,570
	주차료수입	4,677,266	6,279,973
	전기료수입	27,766,640	28,733,540
	관리비수입	141,886,800	157,886,800
영업외수익		289,998,376	216,436,153
	이자수익	57,525	25,760
	고유목적사업준비금환입액	289,830,900	215,004,950
	잡이익	109,951	1,405,443
수 익 총 계		775,344,282	756,915,036

과 목		당 기	전 기
관, 항	목		
판매비와 관리비		232,380,073	261,161,749
	복리후생비	-	-
	통신비	39,667	42,000
	난방비	11,282,460	11,282,460
	전기수도료	39,127,928	41,020,656
	세금과공과금	6,196,510	4,518,431
	감가상각비	39,768,524	39,185,190
	수선비	1,770,000	1,770,000
	보험료	1,674,808	1,674,808
	차량유지비	-	-
	교육훈련비	100,000	100,000
	소모품비	128,000	128,000
	지급수수료	12,240	12,240
	대손상각비	-	58,424,878
	일반용역비	19,622,636	13,235,236
	건축물관리비	24,737,300	2,047,850
	시설용역비	87,720,000	87,720,000
	기타운영비	200,000	-
영업외비용		593,590,790	361,091,615
	일반회계전출금	289,830,900	215,004,950
	고유목적사업준비금전입액	303,759,600	146,086,665
	잡손실	290	-
법인세차감전순이익		△50,626,581	134,661,672
법인세비용		2,477,000	25,604,008
당기순이익		△53,103,581	108,397,845
비 용 총 계		775,344,282	756,915,036

전 입 금 명 세 서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	내 용	금 액	비 고
	해 당 없 음		
합 계			

예비비사용명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

예비비사용과목			내 용	예비비사용결정액	예비비지출액	비 고
관	항	목				
			해 당 없 음			
합	계					

고정자산 감가상각비 명세서

(2022년 2월 28일 현재)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

구분	과 목	취득원가	감 가 상 각				기말 미상각잔액	비고
			기초감가상각 누계액(A)	폐기누계액(B)	감가상각액(C)	감가상각 누계액(A-B+C)		
유형 고정 자산	건 물	1,590,740,982	268,706,897	0	39,768,524	308,475,421	1,282,265,561	
	구축물	-	-	-	-	-	-	
	기계기구	-	-	-	-	-	-	
	집기비품	-	-	-	-	-	-	
	차량운반구	-	-	-	-	-	-	
	도 서	-	-	-	-	-	-	
	소 계	1,590,740,982	268,706,897	-	39,768,524	308,475,421	1,282,265,561	
무형 고정 자산								
	소 계							
합 계		1,590,740,982	268,706,897	-	39,768,524	308,475,421	1,282,265,561	

합 계 잔 액 시 산 표

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

학교법인레마학원 수익사업회계

(단위 : 원)

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔 액	합 계	과 목	합 계	잔 액	
<7,943,155,187>	<9,132,326,437>	< 자 산 >	<1,556,071,549>	<366,900,299>	
(129,054,205)	(1,318,225,455)	(유 동 자 산)	(1,247,596,128)	(58,424,878)	
9,700,027	565,872,197	예 금	556,172,170		
98,872,773	710,836,327	미 수 금	611,963,554		
		대 손 충 당 금	58,424,878	58,424,878	
0	2,716,600	선 급 금	2,716,600		
411,799	851,806	선 급 비 용	440,007		
20,061,856	37,659,875	부 가 세 대 급 금	17,598,019		
7,750	288,650	선 급 법 인 세	280,900		
(7,814,100,982)	(7,814,100,982)	(고 정 자 산)	(308,475,421)	(308,475,421)	
6,223,360,000	6,223,360,000	토 지			
1,590,740,982	1,590,740,982	건 물			
		건 물 감 가 상 각 누 계 액	308,475,421	308,475,421	
	<364,413,497>	< 부 채 >	<2,466,667,325>	<2,102,253,828>	
	(304,413,497)	(유 동 부 채)	(316,586,930)	(12,173,433)	
	255,200,031	미 지 급 금	259,586,590	4,386,559	
	49,213,466	부 가 세 예 수 금	57,000,340	7,786,874	
	(60,000,000)	(고 정 부 채)	(2,150,080,395)	(2,090,080,395)	
	60,000,000	임 대 보 증 금	535,000,000	475,000,000	
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	1,615,080,395	1,615,080,395	

<0>	<229,420,652>	< 기 본 금 >	<5,703,421,712>	<5,474,001,060>
(0)	(229,420,652)	(자 본 금)	(5,703,421,712)	(5,474,001,060)
	0	자 본 금	3,940,077,197	3,940,077,197
	0	재 평 가 적 립 금	1,479,281,468	1,479,281,468
	107,745,976	이 월 이 익 잉 여 금	176,317,071	68,571,095
	121,674,676	미 처 리 이 익 잉 여 금	107,745,976	△13,928,700
7,943,155,187	9,726,160,586	소 계	9,726,160,586	7,943,155,187
	<775,344,282>	< 손 익 >	<775,344,282>	(0)
	(485,345,906)	(매 출)	(485,345,906)	(0)
	311,015,200	임 대 료 수 입	311,015,200	0
	4,677,266	주 차 료 수 입	4,677,266	0
	27,766,640	전 기 료 수 입	27,766,640	0
	141,886,800	관 리 비 수 입	141,886,800	0
	(289,998,376)	(교 육 외 수 입)	(289,998,376)	(0)
	57,525	예 금 이 자	57,525	0
	109,951	잡 수 입	109,951	0
	289,830,900	고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액	289,830,900	0
<0>	<828,447,863>	< 비 용 >	<828,447,863>	
(0)	(232,380,073)	(판 매 관 리 비)	(232,380,073)	
0	39,667	통 신 비	39,667	0
0	11,282,460	난 방 비	11,282,460	0
0	39,127,928	전 기 수 도 료	39,127,928	0
0	6,196,510	세 금 과 공 과	6,196,510	0
0	39,768,524	감 가 상 각 비	39,768,524	0
0	1,770,000	수 선 비	1,770,000	0
0	1,674,808	보 험 료	1,674,808	0

0	100,000	교 육 훈 련 비	100,000	0
0	128,000	소 모 품 비	128,000	0
0	12,240	지 급 수 수 료	12,240	0
0	24,737,300	건 축 물 관 리 비	24,737,300	0
0	87,720,000	시 설 용 역 비	87,720,000	0
0	19,622,636	일 반 용 역 비	19,622,636	0
0	200,000	기 타 운 영 비	200,000	0
(0)	(303,759,890)	(교 육 외 비 용)	(303,759,890)	0
0		지 급 이 자		0
0	290	잡 손 실	290	0
0	303,759,600	고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	303,759,600	0
0	(289,830,900)	(전 출 금)	(289,830,900)	0
0	289,830,900	일 반 회 계 전 출 금	289,830,900	0
0	(2,477,000)	(법 인 세 등)	(2,477,000)	0
0	2,477,000	법 인 세 등	2,477,000	0
0	1,603,792,145	소 계	1,603,792,145	0
7,943,155,187	11,329,952,731	합 계	11,329,952,731	7,943,155,187