

第 43 期 收益事業 決算報告書

(2018. 3. 1부터 2019. 2. 28까지)

학교
법인 명지학원

목 차

대 차 대 조 표

손 익 계 산 서

부 속 명 세 서

대 차 대 조 표

제 43 기 2019년 2월 28일 현재
제 42 기 2018년 2월 28일 현재

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기	
	금	액	금	액
자 산				
1. 유 동 자 산		1,079,028,143		1,635,097,727
(1) 당 좌 자 산		1,079,028,143		1,635,097,727
현 금		0		0
보 통 예 금		16,782,113		13,109,344
기 타 단 기 금 융 상 품		142,536,595		121,182,724
단 기 대 여 금	5,836,472,162		5,836,472,162	
대 손 총 당 금	5,836,472,162	0	5,836,472,162	0
미 수 수 익	2,991,549,336		2,726,354,336	
대 손 총 당 금	2,270,595,586	720,953,750	2,275,285,586	451,068,750
분 양 미 수 금		32,222,700		32,222,700
미 수 금	3,776,028,370		4,641,839,950	
대 손 총 당 금	3,776,028,370	0	3,792,000,000	849,839,950
선 급 법 인 세		246,370		4,840
기 타 유 동 자 산		7,314,390		7,684,730
선 급 금	2,950,869,938		2,950,869,938	
대 손 총 당 금	2,806,927,736	143,942,202	2,806,927,736	143,942,202
선 급 비 용				516,634
부 가 세 대 급 금		15,030,023		15,525,853

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기	
	금 액		금 액	
(2) 재 고 자 산		0		0
완 성 건 물		0		0
II. 비 유 동 자 산		161,703,090,308		167,416,217,973
(1) 투 자 자 산		84,578,730		84,578,730
투 자 유 가 증 권		0		0
기 타 투 자 자 산		84,578,730		84,578,730
(2) 유 형 자 산		161,610,891,378		167,324,019,043
토 지		55,867,968,572		55,386,415,482
건 물	34,638,385,785		34,731,163,785	
감 가 상 가 각 누 계 액	7,596,807,344	27,041,578,441	6,758,681,101	27,972,482,684
공 기 구 비 품	347,866,477		347,866,477	
감 가 상 가 각 누 계 액	347,850,177	16,300	347,850,177	16,300
완 성 공 사 (임 대)	73,097,931,392		73,097,931,392	
감 가 상 가 각 누 계 액	18,367,323,348	54,730,608,044	16,539,875,065	56,558,056,327
완 성 공 사 (관 리)	23,388,729,358		23,388,729,358	
감 가 상 가 각 누 계 액	6,357,026,029	17,031,703,329	5,772,307,796	17,616,421,562
건 설 중 인 자 산		6,939,016,692		9,790,626,688
(4) 기 타 비 유 동 자 산		7,620,200		7,620,200
임 차 보 증 금		0		0
선 납 관 리 비		7,620,200		7,620,200
자 산 총 계		162,782,118,451		169,051,315,700

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기	
	금 액		금 액	
부 채				
I. 유 동 부 채		201,199,566,629		195,712,566,612
미 지 급 금		197,339,031,982		192,250,951,071
미 지 급 비 용		1,141,427,736		784,104,696
예 수 금		122,191,380		122,661,840
부 가 세 예 수 금		13,856,298		12,665,639
선 수 금		2,392,292,700		2,408,792,700
선 수 수 익(선 납)		190,766,533		133,390,666
II. 비 유 동 부 채		6,137,368,588		6,812,642,994
장기선수수익(선납)		508,868,588		535,715,994
임 대 보 증 금		5,628,500,000		6,276,927,000
고유목적사업준비금		0		0
부 채 총 계		207,336,935,217		202,525,209,606

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 42 (당) 기		제 41 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 자 본 금		243,857,526,174		242,565,540,110
기 금		243,857,526,174		242,565,540,110
II. 자 본 잉 여 금		0		0
III. 자 본 조 정				
IV. 기 타 포 괄 손 익 누 계		0		0
기타포괄손익누계액		0		0
V. 결 손 금		288,412,342,940		276,039,434,016
미 처 리 결 손 금		288,412,342,940		276,039,434,016
(당 기 순 이 익)				
당 기 :	-12,372,908,924			
전 기 :	-31,532,001,828			
자 본 총 계		(44,554,816,766)		(33,473,893,906)
부 채 와 자 본 총 계		162,782,118,451		169,051,315,700

손 익 계 산 서

제 43 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 제 42 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 43 (당) 기		제 42 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 매출액		800,743,473		860,672,264
임대료	679,572,684		739,408,020	
관리비	121,170,789		121,264,244	
용역수입	0		0	
II. 매출원가		0		0
분양공사매출원가		0		0
기초완성건물재고액	0		0	
당기완성건물증가액	0		0	
타계정대체	0		0	
기말완성건물재고액	0		0	
III. 매출총이익		800,743,473		860,672,264
IV. 판매비와관리비		13,776,908,387		15,416,177,559
직원급여	0		0	
퇴직급여	0		0	
임시직급여	120,000,000		71,000,000	
복리후생비	9,719,970		4,459,350	
여비교통비	50,000		94,300	

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 43 (당) 기		제 42 (전) 기	
	금 액		금 액	
통 신 비	1,474,880		867,530	
세 금 과 공 과	10,010,378,924		11,414,415,612	
감 가 상 각 비	3,278,126,159		3,280,445,609	
지 급 임 차 료			140,000	
보 험 료	516,634		2,571,003	
업 무 추 진 비	200,000		400,000	
회 의 비	140,000		2,084,500	
소 모 품 비	1,620,580		1,440,100	
지 급 수 수 료	37,227,290		38,334,465	
건 축 물 관 리 비	275,690,314		431,299,454	
무 형 고 정 자 산 상 각				
일 반 용 역 비	41,763,636		168,625,636	
V. 영 업 이 익		(12,976,164,914)		(14,555,505,295)
VI. 영 업 외 수 익		7,886,129,554		2,952,154,565
이 자 수 익	1,613,043		40,539	
대 손 총 당 금 환 입	20,661,630		9,690,000	
유 형 자 산 처 분 이 익			35,977,919	
전 기 오 류 수 정 이 익	27,833,400			
채 무 면 제 이 익	7,722,508,083			
고유목적사업준비금환입액			2,655,770,720	

회사명 : (학)명지학원(수익회계)

(금액단위:원)

과 목	제 43 (당) 기		제 42 (전) 기	
	금	액	금	액
잡 이 익	113,513,398		250,675,387	
Ⅶ. 영 업 외 비 용		7,282,873,564		19,928,651,098
기 타 의 대 손 상 각 비			129,045,000	
법 인 일 반 회 계 전 출 금	46,800,000			
전 기 오 류 수 정 손 실			12,945,563,000	
지 체 보 상 비	7,222,184,163		6,849,055,367	
잡 손 실	13,889,401		4,987,731	
Ⅷ. 법 인 세 차 감 전 이 익		(12,372,908,924)		(31,532,001,828)
Ⅸ. 법 인 세 등		0		0
X. 당 기 순 이 익		(12,372,908,924)		(31,532,001,828)

대차대조표 부속명세

현금흐름표

2018학년도 : 2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지
2017학년도 : 2017년 3월 1일 부터 2018년 2월 28일 까지

(금액단위:원)

과 목	2018학년도		2017학년도	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(29,155,930)		(1,029,168,484)
1. 당 기 순 이 익	(12,372,908,924)		(31,532,001,828)	
2. 현금의 유출없는 비용등의 가산	3,278,126,159		16,355,053,609	
가. 감 가 상 각 비	3,278,126,159		3,280,445,609	
나. 전 기 오 류 수 정 손 실	0		12,945,563,000	
다. 기 타 의 대 손 상 각 비	0		129,045,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	7,404,069,859		2,701,438,639	
가. 유형 자산 처 분이 익			35,977,919	
나. 고 유 목 적사업준비금환입			2,655,770,720	
다. 대 손 총 당 금 환 입	20,661,630		9,690,000	
라. 임 대 료	133,390,666			
마. 전 기 오 류 수 정 이 익	27,833,400			
바. 채 무 면 제 이 익	7,222,184,163			
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	16,469,696,694		16,849,218,374	
가. 미 수 수 익 의 감소(증가)	(265,195,000)		(279,255,000)	
나. 분 양 미수금의 감소(증가)				
다. 미 수 금 의 감소(증가)	44,671,630		0	
라. 선급 법인세 의 감소(증가)	(241,530)		58,480	
마. 선 급 금 의 감소(증가)	0		30,000,000	
바. 선 급 비 용 의 감소(증가)	516,634		2,008,103	
사. 부가세대금금의 감소(증가)	495,830		(3,242,728)	
아. 기타유동자산의 감소(증가)	370,340		(7,427,870)	
자. 완 성 건 물 의 감소(증가)				
차. 완성공사(임대)의 감소(증가)				
카. 완성공사(관리)의 감소(증가)				
타. 선 수 금 의 감소(증가)	(16,500,000)		(33,400,000)	
파. 미 지 급 금 의 증가(감소)	16,347,535,551		17,279,946,155	
하. 예 수 금 의 증가(감소)	(470,460)		1,186,580	
거. 부가세예수금의 증가(감소)	1,190,659		(10,138,242)	
너. 선 수 수 익 의 증가(감소)				
더. 미지급 비용 의 증가(감소)	357,323,040		(9,252,860)	
러. 장기선수수익(선납)의 증가(감소)			(121,264,244)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(501,906,961)		(239,190,104)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	304,216,385		141,631,000	
가. 기타단기금융상품 의 감 소	303,216,385		50,000,000	
나. 단 기 대 여 금 의 감 소				
다. 임 차 보 증 금 의 감 소	0		450,000	
라. 임 대 보 증 금 의 증 가	1,000,000		20,000,000	
마. 토 지 의 처 분	0		71,181,000	
바. 건 물 의 처 분				
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	806,123,346		380,821,104	
가. 기타단기금융상품 의 증 가	324,570,256		171,182,724	
나. 임 대 보 증 금 의 감 소			201,000,000	
다. 토 지 의 증 가	481,553,090			
마. 고유목적사업준비금의 감 소			8,638,380	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		534,735,660		1,117,137,076
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	534,735,660		1,117,137,076	
가. 단 기 차 입 금 의 차 입				
나. 장 기 차 입 금 의 차 입				
바. 기 금 의 증 가	534,735,660		1,117,137,076	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	0		0	
가. 단 기 차 입 금 의 상 환				
나. 장 기 차 입 금 의 상 환				
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		3,672,769		(151,221,512)
V. 기 초 의 현 금		13,109,344		164,330,856
VI. 기 말 의 현 금		16,782,113		13,109,344

결손금처리계산서

43기 : 2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

42기 : 2017년 3월 1일 부터 2018년 2월 28일 까지

(금액단위:원)

과 목	제 4 2기 (당) 기		제 4 1기 (당) 기	
	금	액	금	액
I. 미 처 리 결 손 금		276,039,434,016		276,039,434,016
1. 전기이월 미처리결손금	276,039,434,016		244,507,432,188	
2. 전 기 오 류 수 정 이의				
3. 전 기 오 류 수 정 손실				
4. 사업폐업에 따른 결손금				
5. 당 기 순 손 익	0		(31,532,001,828)	
II. 결 손 금 처 리 액		0		0
1. 자 본 준 비 금 이 입액				
2. 기 금 조 정 액				
III. 차기 이월 미처리 결손금		276,039,434,016		276,039,434,016

현금과예금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

과 목	적 요	금 액	계좌번호	비 고
보 통 예 금	SC제일은행	66	280-20-103030	
	SC제일은행	518	280-20-103063	
	하나은행 연희동지점	596,194	230-910007-30405	
	하나은행 연희동지점	140,150	230-910072-75005	
	하나은행 연희동지점	163	230-910068-37905	
	하나은행 연희동지점	2,467	230-910070-09805	
	하나은행 연희동지점	660	230-910070-70105	
	하나은행 연희동지점	1,680	230-910071-93305	
	하나은행 연희동지점	58	230-910010-43204	
	하나은행 연희동지점	222	230-910010-67204	
	하나은행 연희동지점	47,589	230-910010-92204	
	하나은행 연희동지점	256,971	505-910019-76104	
	하나은행 연희동지점	316	505-910020-15104	
	하나은행 연희동지점	1,093,216	505-910012-15805	
	하나은행 연희동지점	2,310,784	505-910020-24104	
	하나은행 연희동지점	13,951	230-910072-76605	
하나은행 연희동지점	54	230-910070-71805		

	하나은행 연희동지점	273	230-910071-94005	
	하나은행 연희동지점	1	230-910010-93904	
	하나은행 연희동지점	31	505-910019-77704	
	하나은행 연희동지점	257	505-910012-79705	
	하나은행 연희동지점	36	505-910020-25804	
	하나은행 연희동지점	3,933,441	505-910012-78105	
	하나은행 연희동지점	7,382,796	505-910013-38005	
	하나은행 연희동지점	1,000,180	505-910013-41205	
	하나은행 연희동지점	39	505-910013-39605	
계		16,782,113		

단기대여금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

상 호	금 액	비 고
(주)명지엘펜하임 외	5,836,472,162	대손충당금 설정
합 계	5,836,472,162	

미수수익 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

상 호	금 액	비 고
자쓰리헤어	621,775,000	대손충당금 설정(보증금 초과분)
(주)동인홍제점	1,708,820,586	대손충당금 설정
한국도자기 청량리점	22,000,000	
우마이	42,190,000	
(주)하나은행흥은동지점	123,200,000	
현대휘경판매대리점	52,635,000	
제이샵걸스	22,000,000	
카페베네회기역점	77,700,000	
짱구짱구 꼬마김밥앤만두	60,420,000	
(주)에이치케이웰메이드	36,200,000	
골프존회기역점	31,100,000	
김정길한의원	102,673,750	
웅진코웨이(주)	1,155,000	
스타칼리	57,200,000	
크로커다일레이디	15,400,000	
아백(AVEC) 엔터테인먼트	17,080,000	
합 계	2,991,549,336	

분양미수금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

상 호	금 액	비 고
명지엘펜하임 분양미수금	32,222,700	엘펜하임
합 계	32,222,700	

미수금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

상 호	금 액	비 고
(주)하나은행홍은동지점	1,880,000,000	임대보증금 미수금(대손충당금 설정)
크로커다일레이디	12,000,000	임대보증금 미수금(대손충당금 설정)
에이비씨부동산(주)	1,884,028,370	수익용 부동산 계약해지 미회수금액(대손충당금 설정)
합 계	3,776,028,370	

선급법인세 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

기 관 명	수 입 이 자	법 인 세	법인지방소득세	비 고
명지학원(수익사업)	1,613,043	224,000	22,370	
합 계	1,613,043	224,000	22,370	

기타유동자산 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

적요	금액	비고
2018년 연말정산 환급세액	7,314,390	
합계	7,314,390	

선급금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

적요	금액	비고
토지매입비(처인구 남동 582-8 외)	143,942,202	
토지매입비(의왕시 고천동)	2,650,000,000	대손충당금 설정
기부재산(토지) 관련 취득부대비용	156,927,736	대손충당금 설정
합계	2,950,869,938	

부가가치세대급금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

적 요	금 액	구 분	비 고
2019년도 제1기 예정신고분 부가가치세	15,030,023		
합 계	15,030,023		

기타투자자산 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

과 목	내 용	금 액	비 고
기 타 투 자 자 산	콘도회원권	84,578,730	
합 계		84,578,730	

유형자산 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

과 목	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기 말 잔 액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
토지	55,386,415,482	481,553,090		55,867,968,572		55,867,968,572	
건물	34,731,163,785		92,778,000	34,638,385,785	7,596,807,344	27,041,578,441	
공기구비품	347,866,477			347,866,477	347,850,177	16,300	
완성공사(임대)	73,097,931,392			73,097,931,392	18,367,323,348	54,730,608,044	
완성공사(관리)	23,388,729,358			23,388,729,358	6,357,026,029	17,031,703,329	
건설중인자산	9,790,626,688		2,851,609,996	6,939,016,692		6,939,016,692	
합 계	196,742,733,182	481,553,090	2,944,387,996	194,279,898,276	32,669,006,898	161,610,891,378	

선납관리비 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

적요	금액	구분	비고
상가 선납관리비	7,620,200		
합계	7,620,200		

미지급금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

상 호	금 액	비 고
101-104 정춘자 외 13세대	1,820,552,428	엘펜하임 해약분 미지급금(지연이자포함)
서울보증보험	29,465,434,760	임대보증금 대지급액
서울보증보험	18,668,241,022	대지급액 지연이자
101-701 신원숙 외 5세대	347,272,443	시설선납금(지연이자포함)
107-804 김용학 외 22세대	15,407,412,795	엘펜하임 소송 판결 손해배상액
명지대 외	1,515,349,220	각급학교 선급법인세 환급금
(주)양우종합건설(구 (주)TEC건설	18,629,628,954	자산양수도 대금
덕양구청 외	10,377,817,350	취등록세 등 체납내역
중부세무서 외	94,516,232,510	부가가치세 등 체납세액
(주)삼경엠에스	2,861,171,175	
(의)제일의료재단제일병원	150,145,827	
(의)대진의료재단	68,656,218	
프리즘타워	1,946,068,493	
유지양	1,336,000,000	
법무법인 융평	229,048,787	
합 계	197,339,031,982	

미지급비용 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

상 호	금 액	비 고
(세)가교	19,800,000	세무자문료
삼화회계법인	3,850,000	세무조정수수료
법무법인(유)에이팩스	902,564,247	법률용역비
법무법인(유)로고스	23,890,821	법률용역비
(세)다솔	126,664,028	조세불복용역비
선진회계법인	13,230,000	세무조정수수료, 외부회계감사 보수
법무법인 지후	300,000	
(주)명원실업	6,208,180	수익용상가 관리비
임시직 인건비	44,920,460	인건비 및 연말정산 환급금
합 계	1,141,427,736	

선수수익 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

상 호	면 적	금 액	비 고
명지엘펜하임 시설선납금		190,766,533	
합 계		190,766,533	

예수금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위: 원)

거 래 처	적 요	금 액	비 고
중부세무서외 (주)호자	2019년2월 급여원천세등 오류입금	2,191,380 120,000,000	
합 계		122,191,380	

부가가치세예수금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

적요	금액	구분	비고
2019년도 제1기 예정신고분 부가가치세	13,856,298		
합계	13,856,298		

선수금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

상 호	적 요	금 액	비 고
R&D경영컨설팅	고양시 덕양구 화정동 691-3외 4필지	2,000,000,000	
엘펜하임선수금	101-603(이희주)외 7세대	379,092,700	
대현동 상가임대료 선수금	로얄 멀티샵	13,200,000	
합 계		2,392,292,700	

장기선수수익 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

상 호	면 적	금 액	비 고
명지엘펜하임 시설선납금		508,868,588	
합 계		508,868,588	

임대보증금 명세서

(2019. 2. 28일 현재)

(금액단위:원)

상 호	면 적	금 액	비 고
명지새마을금고		1,369,000,000	
명지엘펜하임 임대보증금		1,651,500,000	
스타칼리		200,000,000	
로얄 멀티샵		1,000,000	
카페베네회기역점		75,000,000	
현대자동차		50,000,000	
(주)하나은행홍은동지점		1,880,000,000	
(주)우마이인터내셔널		15,000,000	
김정길한의원		100,000,000	
(주)에이치케이웰메이드		60,000,000	
짱구짱구 꼬마김밥앤만두		50,000,000	
자쓰리헤어		60,000,000	
우마이		15,000,000	
크로커다일레이디		12,000,000	
아백(AVEC) 엔터테인먼트		20,000,000	
골프존회기역점		30,000,000	
웅진코웨이(주)		20,000,000	
제이샵걸스		20,000,000	
합 계		5,628,500,000	