

학교법인 베뢰아아카데미학원

대 차 대 조 표

(당기 : 2023. 2. 28. 현재)

(전기 : 2022. 2. 28. 현재)

1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
1100 유 동 자 산			39,906,541		155,628,396
1110 유 동 자 산			39,516,931		154,850,396
	1111 현 금	0		0	
	1112 예 금	39,516,931		154,850,396	
1120 기타유동자산			389,610		778,000
	1123 미 수 금	372,320		759,140	
	1124 가 지 급 금	0		0	
	1125 선 납 법 인 세	17,290		18,860	
	1126 단 기 대 여 금	-		-	
	1122 선 급 금	0		0	
1200 투자와기타자산			8,484,685,509		8,484,685,509
1210 설 치 학 교			8,484,685,509		8,484,685,509
	1211 대 학 교	3,872,685,509		3,872,685,509	
	1222 수 익 사 업	4,612,000,000		4,612,000,000	
1250 원금보존기금			0		0
	1254 원금보존장학기금	0		0	

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
1260 임 의 기 금	1266 임의기타기금	0		0	
1240 기 타 자 산			0		0
	1241 전신전화보증금	0		0	
	1243 장 기 대 여 금	0		0	
1300 고 정 자 산			1,341,430		1,683,412
1310 유형고정자산			1,341,430		1,683,412
	1311 토 지				
	1311 건 물				
	(2312 건물감가상각누계액)				
	1315 집 기 비 품	186,775,710		186,775,710	
	(2315 집기비품감가상각누계액)	185,435,280	1,340,430	185,093,298	1,682,412
	1316 차량운반구	9,344,000		9,344,000	
	(2316 차량운반구감가상각누계액)	9,343,000	1,000	9,343,000	1,000
	1317 도 서	630,500		630,500	
	(2317 도서감가상각누계액)	630,500		630,500	
자 산 총 계			8,525,933,480		8,641,997,317

학교법인 베뢰아아카데미학원

대 차 대 조 표

(당기 : 2023. 2. 28. 현재)

(전기 : 2022. 2. 28. 현재)

2. 부 채 및 기 본 금

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 . 항	목	금 액		금 액	
		목	관 . 항	목	관 . 항
2100 유 동 부 채			2,279,517		6,413,117
2110 단기차입금			0		0
	2111 단 기 차 입 금	0		0	
2120 예 수 금			2,279,517		4,703,207
	2121 일 반 예 수 금	488,577		488,577	
	2129 기 타 예 수 금	-		-	
	2122 제 세 예 수 금	1,790,940		4,214,630	
2140 기타유동부채			0		1,709,910
	2141 미 지 급 금	0		1,709,910	
	2142 가 수 금	0		0	
2200 고 정 부 채			0		0
	2211 장기차입금	0		0	
2220 기타고정부채			0		0
	2211 장 기 차 입 금	0		0	

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
3100 기 본 금			8,523,653,963		8,635,584,200
3110 출연기본금			6,885,000,000		6,885,000,000
	3111 설립자기본금	6,885,000,000		6,885,000,000	
	3113 기 타 기 본 금			0	
3150 원금보존적립금			0		0
	3154 원금보존장학적립금	0		0	
3160 임의적립금			0		0
	3166 임의기타적립금	0		0	
3130 운 영 차 액			1,638,653,963		1,750,584,200
	전기이월수정손익				
	3131 전기이월운영차액	1,750,584,200		-5,939,776	
	3132 당기운영차액	-111,930,237		1,756,523,976	
부 채 와 기 본 금 총 액			8,525,933,480		8,641,997,317

######

투자과 기타자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		내 용	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
				증가액	감소액		
투자자산	장기대여금		0	0	0	0	
	전신전화가입권		0	0	0	0	
	대 학 교		3,872,685,509			3,872,685,509	
	수 익 사 업		4,612,000,000		0	4,612,000,000	
	기 타 기 금		0	0	0	0	
	장 학 기 금		0	0	0	0	
합 계			8,484,685,509	0	0	8,484,685,509	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함

유형고정자산명세서

(단위 : 원)

계정과목		용도 (교육, 수익)	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	감가상각	미상각	비고
				증가액	감소액		누계액	잔액	
유형 고정 자산	토지	교육							
	건물	"							
	구축물	"							
	기계기구	"							
	집기비품	"	186,775,710			186,775,710	185,435,280	1,340,430	
	차량운반구	"	9,344,000			9,344,000	9,343,000	1,000	
	도서	"	630,500			630,500	630,500	0	
	유물								
	건설가계정								
합계			196,750,210	0	0	196,750,210	195,408,780	1,341,430	
무형 고정 자산	---권								
	---권								
	---권								
	---권								
	소계		0	0	0	0			
합계			196,750,210	0	0	196,750,210	195,408,780	1,341,430	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가,삭제)이 가능함

단기(장기)차입금 명세서

(단위 : 원)

차입처	차입내역		전기 이월액	당기증감액		기말 잔액	지금 이자율	상환 기한
	연월일	금액		증가액	감소액			
합 계		0		0		0		

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함

○ [제4의14호서식] 적립금 명세서 (변경 안)

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4의14호 서식]

적립금 명세서

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립자원	금 액	사용내역	
원금보존적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금	0			0		0
기타적립금						
경영대발전기금						
법과대발전기금						
.....						
.....						
.....						
임의적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
퇴직적립금						
기타적립금	0	0		0	0	0
석좌기금						
출판사업기금						
체육기금						
복지기금						
.....						
.....						
적립금 합계	0	0		0		

※ 적립자원에는 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경(대체증가) 등으로 기재

※ 사용내역에는 건축비충당, 연구비지급, 장학금지급, 퇴직금지급, 용도변경 등으로 기재

※ 기타적립금의 경우 용도별 세부내역을 상세히 기재

※ 적립자원 내역 및 사용내역이 많은 경우 별도의 명세를 첨부할 수 있음.

○ [제1의5호서식] 인건비 부속명세서 (변경 안)

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제1의5호 서식]

인건비명세서

(단위 : 원)

구 분	직급	항목	인원 수 (A)	인건비 총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비 고	
직원	일반직 2급	기본급					
		고정 수당	월정직책급				
			고정상여금				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
		실적 수당	시간외근로수당				
			휴일근무수당				
			연차수당				
			○○수당				
		급여성		○○비			
		복리후생비		○○비			
	성과급						
	소 계						
	일반직 3급 (이하 직급 동일 하 계 기 재)	기본급		3	110,308,800	36,769,600	
		고정 수당	월정직책급				
			고정상여금				
			제수당	3	8,650,000	2,883,340	
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
		실적 수당	시간외근로수당				
휴일근무수당							
연차수당							
○○수당							
급여성		○○비					
복리후생비		○○비					
법정부담금		3	16,449,440	5,483,150			
소 계							
합 계				135,408,240	45,136,090		

* 고정수당 : 실적과 무관하게 고정적으로 지급되는 수당(예.자격수당, 특수지근무수당, 특수업무수당 등)

* 실적수당 : 개인의 근무시간 등 실적에 따라 차등 지급되는 수당(예.시간외근무수당, 연차수당 등)

* 급여성 복리후생비 : 인건비 이외에 개인이 자유롭게 처분할 수 있는 복리후생비(예. 교통비, 휴가비 등)

* 대학별 정규직 직원에 대해 기재(대학별 직원 직급을 모두 기재, 일반직, 기능직, 별정직 등 직렬에 따른 직급별 자료 기재)

○ [제4의15호서식(다)] 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서 (신설 안)

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4의15호 서식(다)]

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	39,906,541		
	1. 유동자금	39,516,931		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금			
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운용자금			
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	389,610		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금	372,320	일반예수금 초과송금 분	
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세	17,290	선납세금	
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산			
	유동부채(B)	2,279,517		
	(1) 예수금	2,279,517	일반예수금, 제세예수금	
	(2) 선수금			
	(3) 미지급금			
	(4) 가수금			
	(5) 지급어음			
	(6) 기타유동부채			
미사용차기이월자금(A-B)		37,627,024		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	기타이월	37,627,024	운영비	
	소 계	37,627,024		
	명시이월			
	소 계			
	내역 및 사용계획 합계	37,627,024		

※ 미사용차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치하여야 함

※ 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성

※ 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외

※ 사고이월 : 연도 내에 지출원인행위를 했으나 재해 또는 관급자재의 지급 부진 등의 사고로 공사 등이 연도 내에 완성되지 못해 지출할 수 없는 경우 등 불가피한 사유로 인해 연도 내에 지출을 하지 못한 경비. 사고이월이 되기 위해서는 구체적으로 지출의 원인이 되는 계약 또는 기타의 행위가 존재하고 있어야 함.

※ 명시이월 : 세출예산의 경비 중 그 성질 또는 예산 성립 후에 발생한 사유로 인해 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예견되는 것에 대해 다음 연도에 이월하여 사용하는 자금

미수금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	수익회계 일반예수금 초과 송금 건	372,320	
합 계		372,320	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함