

수 익 사 업 대 차 대 조 표

(당기 : 2020. 2. 29. 현재)

(전기 : 2019. 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
유동자산	당좌자산		2,387,009,368		2,289,469,734
			2,387,009,368		2,289,469,734
	현금				
	예금	276,687,613		74,786,270	
	기타제예금	2,046,000,000		2,149,000,000	
	단기대여금	0		0	
	미수금	62,269,621		63,115,578	
	부가세대급금	2,010,484		2,553,966	
	선납세금	41,650		13,920	
고정자산	투자자산		3,953,643,227		4,090,407,768
			418,340		418,340
	장기성예금	0		0	
	전신전화가입권	418,340		418,340	
	유형자산		3,953,224,887		4,089,989,428
	토지		2,449,081,530		2,477,300,530
	건물	2,313,090,909		2,396,987,909	
	감가상각누계액	808,986,679	1,504,104,230	784,368,636	1,612,619,273
	비품	14,223,283		14,223,283	
	감가상각누계액	14,185,156	38,127	14,154,658	68,625
	시설장치	15,200,000		15,200,000	
	감가상각누계액	15,199,000	1,000	15,199,000	1,000
자 산 총 계			6,340,652,595		6,379,877,502

수 익 사 업 대 차 대 조 표

(당기 : 2020. 2. 29. 현재)

(전기 : 2019. 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
유동부채			12,441,173		24,131,500
	미지급비용	4,006,420		15,450,505	
	예수금	90,820		169,390	
	부가세예수금	8,343,933		8,511,605	
	단기차입금	0		0	
고정부채			2,203,000,000		2,203,500,000
	임대보증금	2,203,000,000		2,203,500,000	
	퇴직급여충당금	0		0	
	고유목적사업준비금	0		0	
부채총계			2,215,441,173		2,227,631,500
자본금			4,612,000,000		4,612,000,000
	기본금	4,612,000,000		4,612,000,000	
자본잉여금		0		0	
결손금		486,788,578	486,788,578	459,753,998	459,753,998
차기이월결손금		486,788,578	486,788,578	459,753,998	459,753,998
자본조정			0		0
자본총계			4,125,211,422		4,152,246,002
부 채 와 기 본 금 총 액			6,340,652,595		6,379,877,502

현금 및 예금명세서

2020년 2월 29일 현재(단위 : 원)

자금의 종류	구분 (현금또 는예금)	용 도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치) 금액	만기일	이자 율	비 고
유 동 자 금	현금	운영자금				0			
	예금	"	국민은행	보통예금	765-25-0002-161	276,687,598			
	예금	"	"	"	765201-04-183023	15			
	예금	임대보증금	"	정기예금	765215-20-23977	100,000,000	2020.9.8		국민은행대 림3동지점 질권설정
	예금	임대보증금	"	정기예금	765215-24-17589	50,000,000	2019.10.31	1.9	교원구문 질권설정
	예금	임대보증금	농협	정기예금	353-9653-0277-43	100,000,000	2019.12.26	2.3	
	예금	임대보증금	농협	정기예금	353-9652-9989-43	300,000,000	2019.12.26	2.3	개인택시 질권설정
	예금	임대보증금	우리은행	저축보험	1005-503-300754	1,450,000,000	2020.9.8	2.6	
	예금	임대보증금	국민은행	저축보험	765288-04-035358	46,000,000			매월200만
	계					2,322,687,613			
특 정 기 금									
	계								
합 계									

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

25254-01011일

96. 1.24 제정

투자과 기타자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		내 용	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
				증가액	감소액		
투자자산	장기성예금						
	전신전화가입권		418,340	0	0	418,340	
합 계			418,340	0	0	418,340	

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

고 정 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

계 정 과 목		용 도 (교육, 수익)	전기 이월액	당기증감액			기말잔액	비 고
				증가액	감소액	대체증가 (감소)		
유 형 고 정 자 산	토 지	교육	2,477,300,530			28,219,000	2,449,081,530	
	건 물	"	2,396,987,909			83,897,000	2,313,090,909	
	구 축 물		0				0	
	기 계 기 구		0				0	
	비 품	"	14,223,283				14,223,283	
	시 설 장 치		15,200,000				15,200,000	
	도 서		0				0	
	유 물		0				0	
	건설가계정		0				0	
합 계			4,903,711,722	0	0	112,116,000	4,791,595,722	
무 형 고 정 자 산	---권							
	---권							
	---권							
	---권							
	소 계		0	0	0	0	0	
합 계			4,903,711,722	0	0	112,116,000	4,791,595,722	

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

25254-01811일

96. 1.24 제정

[별지 제4의8호서식]

단기(장기)차입금 명세서

(단위 : 원)

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

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

단기(장기)대여금 명세서

(단위 : 원)

대여처	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	적립재원	금 액	사용내역	
원금보존적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
기타적립금						
경영대발전기금						
법과대발전기금						
.....						
.....						
.....						
임의적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
퇴직적립금						
기타적립금						
석좌기금						
출판사업기금						
체육기금						
복지기금						
.....						
.....						
적립금 합계						

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

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

※ 기타적립금의 경우 용도별 세부내역을 상세히 기재

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

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제1의5호 서식]

(단위 : 원)

교원

(단위 : 원)

구 분	직급	항목		인원 수 (A)	인건비 총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비 고
강사료	시간강사	기본급					
		고정수당	○○수당				
			○○수당				
		실적수당	○○수당				
○○수당							
합 계							
조 교				인건비			
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 도 동일하 게 기재)	기본급					
		고정 수당	월정직책급				
			고정상여금				
			가족수당				
			퇴직급여				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
실적 수당		시간외근로수당					
		휴일근무수당					
		연차수당					
		○○수당					
급여성		○○비					
복리후생비		○○비					
직원법정부담금							
소 계							
합 계					0	0	

* 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)	2,387,009,368		
	1. 유동자금	2,322,687,613		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금	2,046,000,000	임대보증금을 정기에금으로 적립	
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운용자금	276,687,613	보통예금 잔액으로 운용	
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	64,321,755		
	(1) 단기대여금	0		
	(2) 선급금	41,650		
	(3) 미수금	62,269,621		
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세			
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산	2,010,484	부가세대급금	
	유동부채(B)	12,441,173		
	(1) 예수금	90,820		
	(2) 선수금			
	(3) 미지급비용	4,006,420	엘리베이터 유지보수료	
	(4) 가수금			
	(5) 지급어음			
	(6) 부가세예수금	8,343,933		
미사용차기이월자금(A-B)		2,374,568,195		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월	2,203,000,000	임대보증금 적립	
	소 계			
	기타이월	171,568,195	운영비, 전출	
	소 계			
내역 및 사용계획 합계		2,374,568,195		

※ 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
	서울식품	11,464,091	
	이룸수학교습소(깊은수학과학학원)	1,404,801	
	(주)환경관리연구소	1,332,838	
	YBM시사영어학원	2,300,317	
	미래PKG	5,759,170	
	이쁘네	2,310,259	
	수정조경개발	243,365	
	지성팜	3,826,424	
	세강	10,941,560	
	미광콘택트렌즈	2,841,612	
	아비스텍	12,305,102	
	(주)교원구몬	3,203,623	
	주식회사 어반디브이피	3,406,459	
	홍창무역	930,000	
합 계		62,269,621	

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

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

미지급금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	(주)금강테크엘리베이터	4,006,420	
합 계		4,006,420	

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

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

임대보증금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	서울식품	25,000,000	
	주식회사서우팜	35,000,000	
	국민은행	1,600,000,000	
	이룸수학교습소(깊은수학과학학원)	20,000,000	
	(주)환경관리연구소	10,000,000	
	YBM시사영어학원	25,000,000	
	개인택시조합	300,000,000	
	미래PKG	5,000,000	
	이쁘네	20,000,000	
	수정조경개발	5,000,000	
	지성팜	50,000,000	
	세강	5,000,000	
	미광콘택트렌즈	30,000,000	
	아비스텍	10,000,000	
	(주)교원구몬	50,000,000	
	(주)어반디브이피	10,000,000	
	SH그린산업	1,500,000	
	IDC파트너스	1,500,000	
합 계		2,203,000,000	

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

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함