

교 비 회 계 대 차 대 조 표

(당기 : 2022년 2월 28일 현재)

(전기 : 2021년 2월 29일 현재)

1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
관,항	목				당 기	전 기
1100 유동자산		53,901,163	80,807,420	21,131,010	113,577,573	181,817,099
1110 유동자금		32,998,443	80,282,200	0	113,280,643	180,282,919
	1111 현금	0	0		0	0
	1112 예금	32,998,443	80,282,200		113,280,643	180,282,919
1120 기타유동자산		20,902,720	525,220	21,131,010	296,930	1,534,180
	1121 단기대여금	0	0		0	0
	1122 선급금	0	0		0	0
	1123 미수금	20,900,050	508,520	21,131,010	277,560	1,494,730
	1124 가지급금	0	0		0	0
	1125 선급법인세	2,670	16,700		19,370	39,450
	1126 받을어음	0	0		0	0
	1129 기타유동자산	0	0		0	0
1200 투자와기타자산		0	1,720,000	1,320,000	400,000	400,000
1220 투자자산		0	1,320,000	1,320,000	0	0
	1221 투자유가증권	0	0		0	0
	1224 학교기업투자	0	0		0	0
	1229 기타투자자산	0	0		0	0
	1225 등록금회계		1,320,000	1,320,000	0	
1240 기타자산		0	400,000	0	400,000	400,000
	1241 전신전화보증금	0	400,000		400,000	400,000
	1242 임차보증금	0	0		0	0

(단위 :원)

과 목		등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
관,항	목				당 기	전 기
	1243 장기대여금	0	0		0	0
	1249 기타자산	0	0		0	0
1250 원금보전기금		0	0	0	0	0
	1252 원금보전연구기금	0	0		0	0
	1253 원금보전건축기금	0	0		0	0
	1254 원금보전장학기금	0	0		0	0
	1255 원금보전퇴직기금	0	0		0	0
	1256 원금보전기타기금	0	0		0	0
1260 임의기금		0	0	0	0	0
	1262 임의연구기금	0	0		0	0
	1263 임의건축기금	0	0		0	0
	1264 임의장학기금	0	0		0	0
	1265 임의퇴직기금	0	0		0	0
	1266 임의기타기금	0	0		0	0
1300 고정자산		31,995,575	3,920,905,793	0	3,952,901,368	3,764,020,752
1310 유형고정자산		31,995,575	3,920,905,793	0	3,952,901,368	3,764,020,752
	1311 토지	0	1,701,590,579		1,701,590,579	1,701,590,579
	1312 건물	0	3,000,733,371		3,000,733,371	2,754,333,371
	(2312 건물감가상각누계액)	0	883,139,972		883,139,972	813,254,971
	1313 구축물	0	0		0	0
	(2313 구축물감가상각누계액)	0	0		0	0
	1314 기계기구	57,667,620	7,933,370		65,600,990	64,458,410
	(2314 기계기구감가상각누계액)	56,957,753	5,218,930		62,176,683	61,524,891
	1315 집기비품	610,538,023	291,780,370		902,318,393	854,979,993
	(2315 집기비품감가상각누계액)	589,592,102	195,893,959		785,486,061	755,090,989
	1316 차량운반구	0	0		0	0
	(2316 차량운반구감가상각누계액)	0	0		0	0

(단위 :원)

과 목		등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
관,항	목				당 기	전 기
	1317 도서	218,763,516	11,143,882		229,907,398	227,553,598
	(2317 도서감가상각누계액)	208,423,729	8,022,918		216,446,647	209,024,348
	1318 박물관유물	0	0		0	0
	1319 건설가계정	0	0		0	0
1320 무형고정자산		0	0	0	0	0
	1321 무형고정자산	0	0		0	0
자 산 총 계		85,896,738	4,003,433,213	22,451,010	4,066,878,941	3,946,237,851

2. 부채와 기본금

(단위 :원)

과 목		등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
관,항	목				당 기	전 기
2100 유동부채		11,594,759	62,215,497	21,131,010	52,679,246	68,115,381
2110 단기차입금		0	0	0	0	0
	2111 단기차입금	0	0		0	0
2120 예수금		1,340,160	12,714,015	0	14,054,175	16,694,219
	2121 일반예수금	0	2,148,140		2,148,140	1,999,650
	2122 제세예수금	0	3,177,640		3,177,640	3,272,450
	2123 특별회계예수금	0	0		0	0
	2129 기타예수금	1,340,160	7,388,235		8,728,395	11,422,119
2130 선수금		8,792,000	2,760,000	0	11,552,000	26,332,400
	2131 등록금선수금	8,792,000	0		8,792,000	14,349,500
	2132 학교채선수금	0	0		0	0
	2139 기타선수금	0	2,760,000		2,760,000	11,982,900
2140 기타유동부채		1,462,599	46,741,482	21,131,010	27,073,071	25,088,762
	2141 미지급금	1,462,599	46,741,482	21,131,010	27,073,071	25,088,762
	2142 가수금	0	0		0	0
	2143 지급어음	0	0		0	0
	2149 기타유동부채	0	0		0	0
2200 고정부채		2,382,900	11,414,930	0	13,797,830	11,881,500
2210 장기차입금		0	0	0	0	0
	2211 장기차입금	0	0		0	0
	2212 차관		0		0	0
	2213 학교채	0	0		0	0
2220 기타고정부채		2,382,900	11,414,930	0	13,797,830	11,881,500
	2221 임대보증금	0	5,400,000		5,400,000	6,300,000
	2222 장기미지급금	0	0		0	0
	2224 고유목적사업준비금	0	0		0	0

(단위 :원)

과 목		등록금회계	비등록금회계	(내부거래제거)	교비회계 대차대조표	
관,항	목				당 기	전 기
	2229 기타고정부채	2,382,900	6,014,930		8,397,830	5,581,500
3100 기본금		71,919,079	3,929,802,786	1,320,000	4,000,401,865	3,866,240,970
3110 출연기본금		0	3,872,685,509	0	3,872,685,509	3,872,685,509
	3112 법인	0	3,872,685,509		3,872,685,509	3,872,685,509
	3113 기타기본금	0	0		0	0
3150 원금보전적립금		0	0	0	0	0
	3152 원금보전연구적립금	0	0		0	0
	3153 원금보전건축적립금	0	0		0	0
	3154 원금보전장학적립금	0	0		0	0
	3155 원금보전퇴직적립금	0	0		0	0
	3156 원금보전기타적립금	0	0		0	0
3160 임의적립금		0	0	0	0	0
	3162 임의연구적립금	0	0		0	0
	3163 임의건축적립금	0	0		0	0
	3164 임의장학적립금	0	0		0	0
	3165 임의퇴직적립금	0	0		0	0
	3166 임의기타적립금	0	0		0	0
3170 기본금조정		1,320,000		1,320,000	0	
	3173 비등록금회계	1,320,000		1,320,000	0	
3130 운영차액		70,599,079	57,117,277	0	127,716,356	△6,444,539
	전기오류수정손익	0			0	0
	전기이월수정손익	0			0	0
	3131 전기이월운영차액	78,930,970	△85,375,509		△6,444,539	△86,442,468
	3133 당기운영차액	△8,331,891	142,492,786		134,160,895	79,997,929
부 채 와 기 본 금 총 계		85,896,738	4,003,433,213	22,451,010	4,066,878,941	3,946,237,851

등 록 금 회 계 대 차 대 조 표

(당기 : 2023년 2월28일 현재)

(전기 : 2022년 2월29일 현재)

1. 자 산

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금 액		금 액	
1100 유동자산			53,901,163		63,975,565
1110 유동자금			32,998,443		63,970,585
	1111 현금	0			
	1112 예금	32,998,443		63,970,585	
1120 기타유동자산			20,902,720		4,980
	1121 단기대여금	0		0	
	1122 선급금	0		0	
	1123 미수금	20,900,050		50	
	1124 가지급금	0		0	
	1125 선급법인세	2,670		4,930	
	1126 받을어음	0		0	
	1129 기타유동자산	0		0	
1200 투자와기타자산			0		0
1220 투자자산			0		0
	1221 투자유가증권	0		0	
	1224 학교기업투자	0		0	
	1229 기타투자자산	0		0	
1240 기타자산			0		0
	1241 전신전화보증금	0		0	
	1242 임차보증금	0		0	

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금	액	금	액
	1243 장기대여금	0		0	
	1249 기타자산	0		0	
1300 고정자산			31,995,575		36,427,050
1310 유형고정자산			31,995,575		36,427,050
	1311 토지	0		0	
	1312 건물	0		0	
	(2312 건물감가상각누계액)	0	0	0	0
	1313 구축물	0		0	
	(2313 구축물감가상각누계액)	0	0	0	0
	1314 기계기구	57,667,620		57,667,620	
	(2314 기계기구감가상각누계액)	56,957,753	709,867	56,564,153	1,103,467
	1315 집기비품	610,538,023		604,625,023	
	(2315 집기비품감가상각누계액)	589,592,102	20,945,921	582,706,060	21,918,963
	1316 차량운반구	0		0	
	(2316 차량운반구감가상각누계액)	0	0	0	0
	1317 도서	218,763,516		216,449,716	
	(2317 도서감가상각누계액)	208,423,729	10,339,787	203,045,096	13,404,620
	1318 박물관유물	0		0	
	1319 건설가계정	0		0	
1320 무형고정자산			0		0
	1321 무형고정자산	0		0	
자 산 총 계			85,896,738		100,402,615

2. 부채와 기본금

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금	액	금	액
2100 유동부채			11,594,759		17,768,745
2110 단기차입금			0		0
	2111 단기차입금	0		0	
2120 예수금			1,340,160		3,188,285
	2121 일반예수금	0		0	
	2122 제세예수금	0		0	
	2123 특별회계예수금	0		0	
	2129 기타예수금	1,340,160		3,188,285	
2130 선수금			8,792,000		14,349,500
	2131 등록금선수금	8,792,000		14,349,500	
	2132 학교채선수금	0		0	
	2139 기타선수금	0		0	
2140 기타유동부채			1,462,599		230,960
	2141 미지급금	1,462,599		230,960	
	2142 가수금	0		0	
	2143 지급어음	0		0	
	2149 기타유동부채	0		0	
2200 고정부채			2,382,900		2,382,900
2210 장기차입금			0		0
	2211 장기차입금	0		0	
	2212 차관	0		0	
	2213 학교채	0		0	
2220 기타고정부채			2,382,900		2,382,900
	2221 임대보증금	0		0	
	2222 장기미지급금	0		0	
	2224 고유목적사업준비금	0		0	

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금	액	금	액
	2229 기타고정부채	2,382,900		2,382,900	
3100 기본금			71,919,079		80,250,970
3110 출연기본금			0		0
	3112 법인	0		0	
	3113 기타기본금	0		0	
3170 기본금조정			1,320,000		1,320,000
	3173 비등록금회계	1,320,000		1,320,000	0
3130 운영차액			70,599,079		78,930,970
	전기오류수정손익				
	3131 전기이월운영차액	78,930,970		74,777,919	
	3133 당기운영차액	△8,331,891		4,153,051	
부 채 와 기 본 금 총 계			85,896,738		100,402,615

비 등 록 금 회 계 대 차 대 조 표

(당기 : 2023년2월28일 현재)

(전기 : 2022년2월29일 현재)

1. 자 산

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금 액		금 액	
1100 유동자산			80,807,420		118,072,544
1110 유동자금			80,282,200		116,312,334
	1111 현금	0		0	
	1112 예금	80,282,200		116,312,334	
1120 기타유동자산			525,220		1,760,210
	1121 단기대여금				
	1122 선급금	0		0	
	1123 미수금	508,520		1,725,690	
	1124 가지급금				
	1125 선급법인세	16,700		34,520	
	1126 받을어음	0		0	
	1129 기타유동자산	0		0	
1200 투자와기타자산			1,720,000		1,720,000
1220 투자자산			1,320,000		1,320,000
	1221 투자유가증권	0		0	
	1224 학교기업투자	0		0	
	1229 기타투자자산	0		0	
	1225 등록금회계	1,320,000		1,320,000	
1240 기타자산			400,000		400,000
	1241 전신전화보증금	400,000		400,000	
	1242 임차보증금	0		0	
	1243 장기대여금	0		0	
	1249 기타자산	0		0	

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금 액		금 액	
1250 원금보전기금			0		0
	1252 원금보전연구기금	0		0	
	1253 원금보전건축기금	0		0	
	1254 원금보전장학기금	0		0	
	1255 원금보전퇴직기금	0		0	
	1256 원금보전기타기금	0		0	
1260 임의기금			0		0
	1262 임의연구기금	0		0	
	1263 임의건축기금	0	0	0	
	1264 임의장학기금	0		0	
	1265 임의퇴직기금	0		0	
	1266 임의기타기금	0		0	
1300 고정자산			3,920,905,793		3,727,593,702
1310 유형고정자산			3,920,905,793		3,727,593,702
	1311 토지	1,701,590,579		1,701,590,579	
	1312 건물	3,000,733,371		2,754,333,371	
	(2312 건물감가상각누계액)	883,139,972	2,117,593,399	813,254,971	1,941,078,400
	1314 기계기구	7,933,370		6,790,790	
	(2314 기계기구감가상각누계액)	5,218,930	2,714,440	4,960,738	1,830,052
	1315 집기비품	291,780,370		250,354,970	
	(2315 집기비품감가상각누계액)	195,893,959	95,886,411	172,384,929	77,970,041
	1316 차량운반구	0		0	
	(2316 차량운반구감가상각누계액)	0	0	0	0
	1317 도서	11,143,882		11,103,882	
	(2317 도서감가상각누계액)	8,022,918	3,120,964	5,979,252	5,124,630
1320 무형고정자산			0		0
	1321 무형고정자산	0		0	
자 산 총 계			4,003,433,213		3,847,386,246

2. 부채와 기본금

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금	액	금	액
2100 유동부채			62,215,497		50,577,646
2120 예수금			12,714,015		13,505,934
	2121 일반예수금	2,148,140		1,999,650	
	2122 제세예수금	3,177,640		3,272,450	
	2123 특별회계예수금	0		0	
	2129 기타예수금	7,388,235		8,233,834	
2130 선수금			2,760,000		11,982,900
	2139 기타선수금	2,760,000		11,982,900	
2140 기타유동부채			46,741,482		25,088,812
	2141 미지급금	46,741,482		25,088,812	
	2142 가수금	0		0	
	2143 지급어음	0		0	
	2149 기타유동부채				
2200 고정부채			11,414,930		9,498,600
2220 기타고정부채			11,414,930		9,498,600
	2221 임대보증금	5,400,000		6,300,000	
	2222 장기 미지급금	0		0	
	2224 고유목적사업준비금				
	2229 기타고정부채	6,014,930		3,198,600	
3100 기본금			3,929,802,786		3,787,310,000
3110 출연기본금			3,872,685,509		3,872,685,509
	3112 법인	3,872,685,509		3,872,685,509	
3150 원금보전적립금			0		0
	3152 원금보전연구적립금	0		0	
	3153 원금보전건축적립금	0		0	
	3154 원금보전장학적립금	0		0	
	3155 원금보전퇴직적립금	0		0	
	3156 원금보전기타적립금	0		0	

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금 액		금 액	
3160 임의적립금			0		0
	3162 임의연구적립금	0		0	
	3163 임의건축적립금	0		0	
	3164 임의장학적립금	0		0	
	3165 임의퇴직적립금	0		0	
	3166 임의기타적립금	0		0	
3130 운영차액			57,117,277		△85,375,509
	전기오류수정손익				
	3131 전기이월운영차액	△85,375,509		△161,220,387	
	3132 당기운영차액	142,492,786		75,844,878	
부 채 와 기 본 금 총 계			4,003,433,213		3,847,386,246

현금 및 예금명세서

교비회계(등록금회계)

(단위 : 원)

자금의 종류	구분 (현금또는예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치) 금액	만기일	이자율
유 동 자 금	현금(등록금회계)	운영자금	.	.	.	0		
	현금 계						0	
	예금 (등록금회계)	운영자금	국민은행	보통예금	765-25-0003-061	27,438,734		
			우리은행	보통예금	1005-502-421636	5,499,841		
			국민은행	보통예금	765201-04-202810	59,868		
	예금 계						32,998,443	
임 의 기 금								
	임의기금 계						0	
합 계						32,998,443		

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

선 급 법 인 세 명 세 서

등록금회계 (단위 : 원)

연월일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	비 고
2022. 3.12	예금결산이자소득세	국민은행	8,468	1,290	
2022. 6.8	예금결산이자소득세	국민은행	9,021	1,380	
합 계			17,489	2,670	

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

유형고정자산명세서

(등록금회계)

(단위 : 원)

계정과목		용도 (교육, 수익)	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	감가상각	미상각	비고
				증가액	감소액		누계액	잔액	
유형고정자산	토지	교육							
	건물	〃							
	구축물	〃							
	기계·기구	〃	57,667,620	0		57,667,620	56,957,756	709,867	
	집기·비품	〃	604,625,023	5,913,000		610,538,023	589,592,102	20,945,921	
자산	차량운반구	〃							
	도서	〃	216,449,716	2,313,800		218,763,516	208,423,729	10,339,786	
	유물								
	건설가계정								
합계			878,742,359	8,226,800		886,969,159	854,973,587	31,995,574	
무형고정자산	---권								
	---권								
	---권								
	---권								
	소계		0	0	0	0			
합계									

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

25254-01811일

210mm×297mm

96.1.24. 제정

인쇄용지2급 60g/m²

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서
(등록금회계)

(단위 : 원)				
구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	53,901,163		
	1.유동자금	32,998,443		
	(1)사업준비금			
	(2)자산처분대금			
	(3)임대보증금			
	(4)국고보조금			
	(5)사고이월 및 명시이월			
	(6)운용자금	32,998,443	보통예금	
	(7)기타			
	2.기타유동자산	20,902,720		
	(1)단기대여금			
	(2)선급금	0		
	(3)미수금	20,900,050	비등록금회계 비용 선지급분 미이체.	
	(4)가지급금			
	(5)선급법인세	2,670		
	(6)받을어음			
	(7)기타유동자산			
	유동부채(B)	11,594,759		
	(1)예수금	1,340,160	해외선교비,학생회비 착오입금분	
	(2)등록금선수금	8,792,000	2023/1학기 등록금	
	(3)미지급금	1,462,599	장비관리비(2023. 2월분)	
	(4)가수금	0		
	(5)지급어음	0		
	(6)기타유동부채	0		
미사용차기이월자금(A-B)		42,306,404		
내역 및 사 용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월			
	소 계			
	기타이월	42,306,404	운영자금	
	소 계	42,306,404		
내역 및 사용계획 합계		42,306,404		

※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

미 지 급 비 용 명 세 서

(등록금회계)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급비용	전기안전관리대행료(2월분)	270,000	(※)중부전기
	복합기 임대 유지관리비(2월)	393,500	신도OA디지털
	승강기유지관리비(2월분)	220,000	(※)금강테크
	소방안전관리대행료(2월분)	220,000	선우방재
	강사 사회보험료 예수분 미이체	230,960	비등록금회계
합 계		1,462,599	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능함
※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

현금 및 예금명세서

학교회계(비등록금회계)

(단위 : 원)

자금의 종류	구분 (현금또는 예금)	용도	예치기관	예금종류	구좌번호	(예치) 금액	만기일	이자율
유 동 자 금	현금	운영자금	.	.	.			
	현금 계					0		
	예금	운영자금	국민은행	보통예금	765201-04-216853	26,501,480		
		학생회비	국민은행	보통예금	765201-04-213047	1,776,001		
			국민은행	보통예금	765201-04-167898	696,542		
			국고보조금	국민은행	보통예금	765201-04-267925	203	
		퇴직금 국조보금	국민은행	보통예금	765201-04-271124	0		
			퇴직금적립	국민은행	보통예금	765201-04-271137	8,280,926	
		기숙사 보증금	신 협	보통예금	131-000-089874	6,260,481		
			신 협	보통예금	131-006-906310	6,557,320		
		기부금 입금	신 협	보통예금	131-011-796759	4,517,419		
			신 협	출 자 금	110-086-669351	11,350		
		기부금 입금	우리은행	보통예금	1005-202-421635	3,931,942		
		건물관리	우리은행	보통예금	1005-802-480085	21,748,536		
		예금 계					80,282,200	
	임의 건축 적립		임의적립	신협	정기예탁금			
임의건축적립금 계								
합 계						80,282,200		

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

현 금 실 사 표

(비등록금회계)

(단위 : 원)

계정과목	종 류	매 수(량)	금 액	비 고
현 금	오만원권			
	일만원권			
	오천원권	0	0	
	일천원권	0	0	
	오백원	0	0	
	일백원	0	0	
	오십원	0	0	
	일십원	0	0	
합 계				

회 계 담 당 오 경 하 (인)

대학사무처장 이 철 희 (인)

총 장 김 성 현 (인)

25254.01011일
96. 1.24. 제정

210mm×297mm
인쇄용지 2급 60g/m²

선 급 법 인 세 명 세 서

비등록금회계 (단위 : 원)

연월일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	비 고
2022. 6. 11	예금결산이자소득세	국민은행	48,729	6,920	
2022. 6. 18		우리은행	11,374	1,740	
2022. 9. 17		우리은행	11,376	1,740	
2022. 12. 10		국민은행	32,109	4,930	
2022. 12. 17		우리은행	8,946	1,370	
합 계				16,700	

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

투자외 기타자산 명세서(비등록금회계)

(단위 : 원)

구 분		내 용	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
				증가액	감소액		
투자외 기타자산	투자자산	등록금회계	1,320,000	0	0	1,320,000	
투자외 기타자산	기타자산	전신전화보증금	400,000	0	0	400,000	
합 계			1,720,000			1,720,000	

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

유 형 고 정 자 산 명 세 서

(비등록금회계)

(단위 : 원)

계 정 과 목		용 도 (교육, 수익)	전 기 이월액	당기증감액		기말잔액	감가상각	미상각	비 고
				증가액	감소액		누계액	잔액	
유 형 고 정 자 산	토 지	교육	1,701,590,579	0		1,701,590,579		1,701,590,579	
	건 물	"	2,754,333,371	246,400,000		3,000,733,371	883,139,972	2,117,593,399	
	구 축 물								
	기계 기구	"	6,790,790	1,142,580		7,933,370	5,218,930	2,714,440	
	집기 비품	"	250,354,970	41,425,400		291,780,370	195,893,959	95,886,411	
	차량운반구								
	도 서	"	11,103,882	40,000		11,143,882	8,022,918	3,120,964	
	유 물								
	건설가계정								
합 계			4,724,173,592	289,007,980		5,013,181,572	1,092,275,779	3,920,905,793	
무형 고정 자산	---권								
	---권								
	---권								
	---권								
	소 계		4,724,173,592	289,007,980		5,013,181,572	1,092,275,779	3,920,905,793	
합 계					0				

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

미 지 급 비 용 명 세 서

(비등록금회계)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급비용	퇴직교원 보수	15,070,132	윤준호
	법인카드 사용	4,582,730	국민(비씨)카드
	등록금 회계(선처리분)	20,900,050	선지급처리분 미이체
	퇴직원 퇴직정산 소득세	25,710	홍승현
	강사 사회보험 개인 환급분	12,860	남기형
	3,4층 리모델링 전기공사대금	6,150,000	(주)현대건설
합 계		46,741,482	

※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가.삭제)이 가능함
※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

적립금 명세서(비등록금회계)

(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						0
.....						
.....						
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.

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서
(비록금회계)

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	80,807,420		
	1.유동자금	80,282,200		
	(1)사업준비금			
	(2)자산처분대금			
	(3)임대보증금	5,400,000	기숙사 보증금	
	(4)국고보조금			
	(5)사고이월 및 명시이월			
	(6)운용자금	66,601,274	관리·운영비	
	(7)기타	8,280,926	강사 퇴직금 적립	
	2.기타유동자산	525,220		
	(1)단기대여금			
	(2)선급금			
	(3)미수금	508,520	학위과정 강사 사회보험 개인부담금 미이 체, 강사 퇴직정산 부담금 외	
	(4)가지급금	0		
	(5)선급법인세	16,700		
	(6)받을어음			
	(7)기타유동자산			
	유동부채(B)	62,215,497		
	(1)예수금	12,714,015	기타예수(학생회비), 원천징수(국민,건강보험료,소득세)	
	(3)기타선수금	2,760,000	2023/1학기 단기수강료	
	(3)미지급금	46,741,482	법인카드대금, 퇴직교수 보수(분할지급), 전기 공사대금	
	(4)가수금	0		
	(5)지급어음			
	(6)기타유동부채			
미사용차기이월자금(A-B)		18,591,923		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월			
	소 계			
	기타이월	18,591,923	일반 관리, 운용자금	
	소 계	18,591,923		
내역 및 사용계획 합계		18,591,923		

※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 못
해 지출할 수 없는 경우 등 불가피한 사유로 인해 연도 내에 지출을 하지 못한 경비. 사고이월이 되기 위해서는 구체
적으로 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