

수익사업 (일반) 회계자금계산서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		(추경)예산액	결산액	증감(△)액	비고
관	항 목				
5100 등록금수입		0	0	0	
	5110 등록금수입	0	0	0	
	5111 대학원입학금	0	0	0	
	5112 대학원수업료	0	0	0	
	5120 수강료수입	0	0	0	
	5121 단기수강료	0	0	0	
5200 전입및기부수입		0	0	0	
	5210 전입금수입	0	0	0	
	5211 경상비전입금	0	0	0	
	5212 법정부담전입금	0	0	0	
	5213 자산전입금	0	0	0	
	5214 부속병원전입금	0	0	0	
	5215 특별회계전입금	0	0	0	
	5216 교내전입금	0	0	0	
	5217 수익사업전입금	0	0	0	
	5219 기금회계전입금	0	0	0	
	5220 기부금수입	0	0	0	

과		목	(추경)예산액	결산액	증감(△)액	비고
관	항	목				
		5221 일반기부금	0	0	0	
		5222 지정기부금	0	0	0	
		5230 국고보조금수입	0	0	0	
		5239 기타보조금	0	0	0	
		5240 산학협력단및학교기업전입금	0	0	0	
		5241 산학협력단전입금	0	0	0	
		5242 학교기업전입금	0	0	0	
5300 교육부대수입			0	0	0	
		5310 입시수수료수입	0	0	0	
		5311 입학원서대	0	0	0	
		5312 수험료	0	0	0	
		5320 증명사용료수입	0	0	0	
		5321 증명료	0	0	0	
		5322 대여료및사용료	0	0	0	
		5330 기타교육부대수입	0	0	0	
		5331 논문심사수입	0	0	0	
		5332 실습수입	0	0	0	
		5333 기타교육부대수입	0	0	0	
5400 교육외수입			602,400,000	582,161,904	20,238,096	
		5410 예금이자수입	39,400,000	34,329,870	5,070,130	
		5411 예금이자	39,400,000	34,329,870	5,070,130	

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
	5420	기타교육외수입	3,000,000	1,090,301	1,909,699	
		5421 잡수입	3,000,000	1,090,301	1,909,699	
		5426 유형자산처분이익	0	0	0	
	5430	수익재산수입	0	0	0	
		5432 배당금수입	0	0	0	
	5431	임대료수입	370,000,000	365,620,812	4,379,188	
		5431 임대료 수입	370,000,000	365,620,812	4,379,188	
	5439	관리비수입	190,000,000	181,120,921		
		5439 공동관리비	190,000,000	181,120,921	8,879,079	
1200	투자외기타자산수입		0	0	0	
	1220	투자자산수입	0	0	0	
		1221 투자유가증권매각대	0	0	0	
		1224 학교기업투자자산회수	0	0	0	
		1229 기타투자자산수입	0	0	0	
	1240	기타자산수입	0	0	0	
		1241 전신전화보증금회수	0	0	0	
		1242 임차보증금회수	0	0	0	
		1243 장기대여금회수	0	0	0	
		1249 기타자산수입	0	0	0	

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
1300 고정자산매각수입			0	0	0	
	1310	유형고정자산매각수입	0	0	0	
		1311 토지매각대	0	0	0	
		1312 건물매각대	0	0	0	
		1313 구축물매각대	0	0	0	
		1314 기계기구매각대	0	0	0	
		1315 집기비품매각대	0	0	0	
		1316 차량운반구매각대	0	0	0	
		1317 도서매각대	0	0	0	
		1318 유물매각대	0	0	0	
2100 유동부채입금			0	0	0	
	2100	단기차입금	0	0	0	
		2111 단기차입금차입	0	0	0	
2200 고정부채입금			20,000,000	20,000,000	0	
	2210	장기차입금	0	0	0	
		2211 장기차입금차입	0	0	0	
		2212 차관도입	0	0	0	
		2213 학교채매각	0	0	0	

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
	2220	기타고정부채	20,000,000	20,000,000	0	
		2221 임대보증금수입	20,000,000	20,000,000	0	
		2229 기타고정부채수입	0	0	0	
3100	기본금		0	0	0	
	3110	출연기본금	0	0	0	
		3112 법인	0	0	0	
합 계			622,400,000	602,161,904	20,238,096	
미사용 전기이월자금			1,918,184,087	1,918,184,087	0	
	1100	기초유동자산		1,946,822,322		
		1110 유동자금		1,845,898,430		
		1120 기타유동자산		100,923,892		
	2100	기초유동부채		28,638,235		
		2120 예수금		11,590,167		
		2130 선수금				
		2140 기타유동부채		17,048,068		
자 금 수 입 총 계			2,540,584,087	2,520,345,991	20,238,096	

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목		예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항 목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
4100	보수	0			0	0	0	
	4110 교원보수	0			0	0	0	
	4111 교원급여	0			0	0	0	
	4112 교원상여금	0			0	0	0	
	4113 교원제수당	0			0	0	0	
	4114 교원법정부담금	0			0	0	0	
	4115 시간강의료	0			0	0	0	
	4116 특별강의료	0			0	0	0	
	4117 교원퇴직금	0			0	0	0	
	4118 조교인건비	0			0	0	0	
	4120 직원보수	0			0	0	0	
	4121 직원급여	0			0	0	0	
	4122 직원상여금	0			0	0	0	
	4123 직원각종수당	0			0	0	0	
	4124 직원법정부담금	0			0	0	0	
	4125 임시직인건비	0			0	0	0	
	4126 노임	0			0	0	0	
	4127 직원퇴직금	0			0	0	0	
4200	관리운영비	266,210,000		0	266,210,000	237,218,003	28,991,997	
	4210 시설관리비	112,600,000		0	112,600,000	101,367,197	11,232,803	
	4211 건축물관리비	110,000,000			110,000,000	99,303,299	10,696,701	
	4212 장비관리비	0			0		0	
	4213 조경관리비	0			0		0	

관	과 목		예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		4214 박물관관리비	0			0		0	
		4215 시설용역비	0		0	0		0	
		4216 보험료	2,600,000			2,600,000	2,063,898	536,102	
		4217 리스.임차료	0			0		0	
		4219 기타시설관리비	0			0		0	
		4220 일반관리비	147,160,000		0	147,160,000	129,418,066	17,741,934	
		4221 여비교통비	50,000			50,000	13,200	36,800	
		4222 차량유지비	0			0		0	
		4223 소모품비	2,200,000			2,200,000	2,177,030	22,970	
		4224 인쇄출판비	100,000			100,000		100,000	
		4225 난방비	0			0		0	
		4226 전기수도료	70,000,000			70,000,000	65,828,781	4,171,219	
		4227 통신비	310,000			310,000	302,213	7,787	
		4228 제세공과금	67,000,000			67,000,000	53,693,182	13,306,818	
		4229 지급수수료	7,500,000			7,500,000	7,403,660	96,340	
		4230 운영비	6,450,000			6,450,000	6,432,740	17,260	
		4231 복리후생비	0		△135,940	135,940	135,940	0	
		4232 교육훈련비	350,000			350,000	343,000	7,000	
		4233 일반용역비	6,000,000		100,000	5,900,000	5,900,000	0	
		4234 업무추진비	0			0		0	
		4235 홍보비	0			0		0	
		4236 회의비	0			0		0	
		4237 행사비	0			0		0	
		4238 선교비	0			0		0	
		4239 기타운영비	100,000		35,940	64,060	53,800	10,260	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
4300 연구·학생경비			0			0	0	0	
	4310 연구비		0			0	0	0	
		4311 연구비	0			0	0	0	
		4312 연구관리비	0			0	0	0	
	4320 학생경비		0			0	0	0	
		4321 교외장학금	0			0	0	0	
		4322 교내장학금	0			0	0	0	
		4323 실험실습비	0			0	0	0	
		4324 논문심사료	0			0	0	0	
		4325 학생지원비	0			0		0	
		4329 기타학생경비	0			0	0	0	
	4330 입시관리비		0			0	0	0	
		4331 입시수당	0			0	0	0	
		4332 입시경비	0			0	0	0	
4400 교육외비용			0		0	0	16,841	△16,841	
	4410 지급이자		0		0	0	0	0	
		4411 지급이자	0			0	0	0	
	4420 기타교육외비용		0		0	0	16,841	△16,841	
		4421 잡손실	0		0	0	16,841	△16,841	
		4426 고정자산폐기손실	0				0	0	
4500 전출금			300,000,000			300,000,000	285,000,000	15,000,000	
	4510 전출금		300,000,000			300,000,000	285,000,000	15,000,000	
		4511 경상비전출금	300,000,000			300,000,000	285,000,000	15,000,000	
		4512 법정부담전출금				0	0	0	
		4516 교내전출금	0				0	0	
		4518 등록금회계전출금	0			0	0	0	
	4540 산학협력단및학교기업전출금		0			0	0	0	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		4541 산학협력단전출금	0			0	0	0	
		4542 학교기업전출금	0			0	0	0	
	4600	예비비	0			0	0	0	
	4610	예비비	0			0	0	0	
		4611 예비비	0			0	0	0	
	1200	투자및기타자산지출	0			0	0	0	
	1220	투자자산지출	0			0	0	0	
		1221 투자유가증권매입대	0			0	0	0	
		1224 학교기업투자지출	0			0	0	0	
		1229 기타투자자산지출	0			0	0	0	
	1240	기타자산지출	0			0	0	0	
		1241 전신,전화보증금지출	0			0	0	0	
		1242 임차보증금지출				0	0	0	
		1243 장기대여금지출	0			0	0	0	
		1249 기타자산지출	0			0	0	0	
	1300	고정자산매입지출	0			0	0	0	
	1310	유형고정자산지출	0			0	0	0	
		1311 토지매입비	0			0	0	0	
		1312 건물매입비	0			0	0	0	
		1313 구축물매입비	0			0	0	0	
		1314 기계기구매입비	0			0	0	0	
		1315 집기비품매입비	0			0	0	0	
		1316 차량운반구매입비	0			0	0	0	
		1317 도서구입비	0			0	0	0	
		1318 박물관유물구입비	0			0	0	0	
		1319 건설가계정	0			0	0	0	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
	1320	무형고정자산지출	0			0	0	0	
		1320 무형고정자산취득비	0			0	0	0	
2100 유동부채상환			0			0	0	0	
	2110	단기차입금상환	0			0	0	0	
		2111 단기차입금상환	0			0	0	0	
2200 고정부채상환			1,535,000,000			1,535,000,000	1,550,000,000	△15,000,000	
	2210	장기차입금상환	0			0	0	0	
		2211 장기차입금상환	0			0	0	0	
		2212 차관상환	0			0	0	0	
		2213 학교채상환	0			0	0	0	
	2220	기타고정부채상환	1,535,000,000			1,535,000,000	1,550,000,000	△15,000,000	
		2221 임대보증금환급	1,535,000,000			1,535,000,000	1,550,000,000	△15,000,000	
		2222 장기미지급금상환	0			0	0	0	
		2229 기타고정부채상환	0			0	0	0	
합 계			2,101,210,000			2,101,210,000	2,072,234,844	28,975,156	
미사용 차기이월자금			439,374,087			439,374,087	448,111,147	△8,737,060	
	1100	기말유동자산					475,654,565		
		1110 유동자금					403,218,800		
		1120 기타유동자산					72,435,765		
	2100	기말유동부채					27,543,418		
		2120 예수금					10,611,516		
		2130 선수금							
		2140 기타유동부채					16,931,902		
자 금 지 출 총 계			2,540,584,087			2,540,584,087	2,520,345,991	20,238,096	

합계잔액시산표

2024년 02월 29일 현재

회 사 : 학교법인베뢰아아카데미 (수익)

회계단위 : [1000] 학교법인베뢰아아카데미 (수익) 본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
5,268,106,037	9,556,783,879	<< 자 산 >>	5,358,502,428	1,069,824,586
475,654,565	4,764,332,407	[유 동 자 산]	4,288,677,842	
475,654,565	4,764,332,407	< 당 좌 자 산 >	4,288,677,842	
50,000,000	50,000,000	현 금		
131,218,800	2,268,379,983	보 통 예 금	2,137,161,183	
222,000,000	1,722,000,000	기 타 제 예 금	1,500,000,000	
	25,670	선 금 금	25,670	
62,953,612	696,452,545	미 수 금	633,498,933	
	600,000	가 지 급 금	600,000	
2,704,723	19,320,589	부 가 세 대 급 금	16,615,866	
6,777,430	7,553,620	선 금 법 인 세	776,190	
4,792,451,472	4,792,451,472	[비 유 동 자 산]	1,069,824,586	1,069,824,586
4,792,033,132	4,792,033,132	< 유 형 자 산 >	1,069,824,586	1,069,824,586
2,449,081,530	2,449,081,530	토 지		
2,313,090,909	2,313,090,909	건 물		
		건물감가상각누계액	1,040,295,767	1,040,295,767
15,637,410	15,637,410	기 계 기 구		
		기계기구감가상각누계액	15,306,536	15,306,536
14,223,283	14,223,283	집 기 비 품		
		집기비품감가상각누계액	14,222,283	14,222,283
418,340	418,340	< 기타 비 유 동 자 산 >		
418,340	418,340	전 신 전 화 보 증 금		
	1,797,030,235	<< 부 채 >>	2,249,573,653	452,543,418
	247,030,235	< 유 동 부 채 >	274,573,653	27,543,418
	8,576,180	일 반 예 수 금	9,187,520	611,340
	54,965,044	부 가 세 예 수 금	64,965,220	10,000,176
	21,990	기 타 예 수 금	21,990	
	183,467,021	미 지 급 금	200,398,923	16,931,902
	1,550,000,000	< 비 유 동 부 채 >	1,975,000,000	425,000,000
	1,550,000,000	임 대 보 증 금	1,975,000,000	425,000,000
459,025,004	1,381,099,624	<< 자 본 >>	5,126,837,657	4,204,763,037
		< 자 본 금 >	4,612,000,000	4,612,000,000
		설 립 자 기 본 금	4,612,000,000	4,612,000,000
459,025,004	1,381,099,624	< 이 익 잉 여 금 >	514,837,657	-407,236,963
459,025,004	920,062,314	전 기 이월운영손실	461,037,310	
		처분전 이익 잉여금	-407,236,963	-407,236,963
	461,037,310	처 리 전 결 손 금	461,037,310	
	582,161,904	<< 손 익 집 합 >>	582,161,904	
	582,161,904	손 익	582,161,904	
	1,162,311,502	<< 손 익 >>	1,162,311,502	

합계잔액시산표

2024년 02월 29일 현재

회 사 : 학교법인베뢰아아카데미 (수익)

회계단위 : [1000] 학교법인베뢰아아카데미 (수익) 본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	546,741,733	< 매 출 액 >	546,741,733	
	365,620,812	임 대 료 수 입	365,620,812	
	181,120,921	관 리 비 수 입	181,120,921	
	580,132,757	< 판 매 관 리 비 >	580,132,757	
	99,303,299	건 축 물 관 리 비	99,303,299	
	2,063,898	보 험 료	2,063,898	
	13,200	여 비 교 통 비	13,200	
	2,177,030	소 모 품 비	2,177,030	
	65,828,781	전 기 · 수 도 료	65,828,781	
	302,213	통 신 비	302,213	
	53,693,182	제 세 · 공 과 금	53,693,182	
	7,403,660	지 급 수 수 료	7,403,660	
	135,940	복 리 후 생 비	135,940	
	343,000	교 육 훈 련 비	343,000	
	5,900,000	일 반 용 역 비	5,900,000	
	53,800	기 타 운 영 비	53,800	
	57,914,754	감 가 상 각 비	57,914,754	
	285,000,000	수익사업전출금	285,000,000	
	35,420,171	< 영 업 외 수 익 >	35,420,171	
	34,329,870	예 금 이 자	34,329,870	
	1,090,301	잡 수 입	1,090,301	
	16,841	< 영 업 외 비 용 >	16,841	
	16,841	잡 손 실	16,841	
5,727,131,041	14,479,387,144	합 계	14,479,387,144	5,727,131,041

수익사업 대차대조표

(당기 : 2024. 2. 29. 현재)

(전기 : 2023. 2. 28. 현재)

1. 자산

(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		475,654,565		1,946,822,322
			475,654,565		1,946,822,322
	현금	50,000,000			
	예금	131,218,800		159,898,430	
	기타제예금	222,000,000		1,686,000,000	
	선급금			25,670	
	미수금	62,953,612		95,395,595	
	부가세대급금	2,704,723		3,235,747	
	선납세금	6,777,430		2,266,880	
고정자산	투자자산		3,722,626,886		3,780,541,640
			418,340		418,340
	장기성예금	0		0	
	전신전화가입권	418,340		418,340	
	유형자산		3,722,208,546		3,780,123,300
	토지		2,449,081,530		2,449,081,530
	건물	2,313,090,909		2,313,090,909	
	감가상각누계액	1,040,295,767	1,272,795,142	982,468,495	1,330,622,414
	비품	14,223,283		14,223,283	
	감가상각누계액	14,222,283	1,000	14,222,283	1,000
시설장치	15,637,410		15,637,410		
감가상각누계액	15,306,536	330,874	15,219,054	418,356	
자 산 총 계			4,198,281,451		5,727,363,962

수익사업 대차대조표

(당기 : 2024. 2. 29. 현재)

(전기 : 2023. 2. 28. 현재)

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 . 항	목	금 액		금 액	
		목	관 . 항	목	관 . 항
유동부채			27,543,418		28,638,235
	미지급비용	16,931,902		17,048,068	
	예수금	611,340		881,660	
	부가세예수금	10,000,176		10,706,797	
	기타예수금			1,710	
고정부채			425,000,000		1,955,000,000
	임대보증금	425,000,000		1,955,000,000	
	퇴직급여충당금	0		0	
	고유목적사업준비금	0		0	
부채총계			452,543,418		1,983,638,235
자본금			4,612,000,000		4,612,000,000
	기본금	4,612,000,000		4,612,000,000	
자본잉여금		0		0	
결손금		866,261,967	866,261,967	868,274,273	868,274,273
차기이월결손금		866,261,967	866,261,967	868,274,273	868,274,273
자본조정			0		0
자본총계			3,745,738,033		3,743,725,727
부 채 와 기 본 금 총 액			4,198,281,451		5,727,363,962

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

[별지 제4의7호서식(나)]

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	2,449,081,530				2,449,081,530	
	건 물	"	2,313,090,909				2,313,090,909	
	구 축 물		0				0	
	기 계 기 구		0				0	
	비 품	"	14,223,283				14,222,283	
	시 설 장 치		15,637,410				15,306,536	
	도 서		0				0	
	유 물		0				0	
	건설가계정		0				0	
합 계			4,792,033,132	0	0	0	4,791,701,258	
무 형 고 정 자 산	---권							
	---권							
	소 계		0	0	0	0	0	
합 계			4,792,033,132	0	0	0	4,791,701,258	

※ 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	지급 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.

○ [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			
교 원		기본급							
					고정수당	월정직책급 ○○수당 ○○수당			
					실적수당	○○수당 ○○수당			
					성과급				
					법정부담금				
					퇴직금				
		합 계							

(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				
			고정상여급				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
		실적 수당	시간외근로수당				
			휴일근무수당				
			연차수당				
		급여성 복리후생비	○○비				
			○○비				
		성과급					
	소 계						
	일반직 3급 (이하 직급 도 동일하 게 기재)	기본급					
		고정 수당	월정직책급				
			고정상여급				
			가족수당				
			퇴직급여				
			○○수당				
			○○수당				
			○○수당				
		실적 수당	시간외근로수당				
휴일근무수당							
연차수당							
급여성 복리후생비		○○비					
		○○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)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	475,654,565		
	1. 유동자금	403,218,800		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금	425,000,000	임대보증금을 정기에금으로 적립	기타제예금
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운용자금	131,218,800	보통예금 잔액으로 운용	
	(7) 기타	50,000,000	현금(수표)	
	2. 기타유동자산	72,435,765		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금	62,953,612		
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세	6,777,430		
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산	2,704,723	부가세대급금	
	유동부채(B)	27,543,418		
	(1) 예수금	611,340		
	(2) 선수금			
(3) 미지급비용	16,931,902	엘리베이터 용역 외 유지보수료		
(4) 가수금				
(5) 지급어음				
(6) 부가세예수금	10,000,176	부가세예수금 및 기타예수금		
미사용차기이월자금(A-B)		448,111,147		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월	425,000,000	임대보증금 적립	
	소 계			
	기타이월	23,111,147	임대보증금 및 운영자금	
	소 계			
내역 및 사용계획 합계		448,111,147		

※ 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	10,917,461	
	수정조경개발(주)	186,190	
	수정엘엔씨	479,359	
	이룸수학교습소(깊은수학학원)	1,838,475	
	환경관리연구소	1,363,882	
	YBM시사영어학원	16,783,532	
	주식회사 지성팜	3,934,434	
	세강	14,364,475	
	(주)웰진	3,279,366	
	아비스텍	3,668,431	
	(주)교원구몬	3,359,522	
	도신컴퓨터	1,760,000	
	주식회사 인톤	1,018,385	
	합 계	62,953,612	

※ 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	
	(주)에이드시스템	11,539,482	
	진양설비	1,386,000	
	합 계	16,931,902	

※ 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	
	수정조경개발(주)	5,000,000	
	수정엘앤씨	5,000,000	
	이룸수학교습소(깊은수학과학학원)	20,000,000	
	(주)환경관리연구소	10,000,000	
	YBM시사영어학원	25,000,000	
	서울개인택시조합	100,000,000	
	지성팜	50,000,000	
	(주)월진	30,000,000	
	(주)교원구몬	50,000,000	
	(사)대한산업안전협회	50,000,000	
	주식회사 인톤	10,000,000	
	우성인터넷서널	10,000,000	
합 계		425,000,000	

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

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

수익사업 운영계산서

(당기 : 2023. 3. 1. ~ 2024. 2. 29. 까지)
(전기 : 2022. 3. 1. ~ 2023. 2. 28. 까지)

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
매출액	관리비수입	181,120,921	546,741,733	214,374,409	527,732,034
	임대료수입	365,620,812		313,357,625	
매출원가			546,741,733		527,732,034
매출총이익			580,132,757		822,497,699
판매비와관리비					
	직원급여	0		0	
	상여금	0		0	
	제수당	0		0	
	퇴직급여	0		0	
	제세부담금	0		0	
	복리후생비	135,940		286,360	
	여비교통비	13,200		47,400	
	잡금	0		0	
	통신비	302,213		362,563	
	수도광열비	65,828,781		67,504,469	
	세금과공과금	53,693,182		63,008,387	
	감가상각비	57,914,754		57,847,326	
	보험료	2,063,898		2,120,900	
	교육훈련비	343,000		94,000	
	기타운영비	53,800		0	
	도서인쇄비	0		0	
	소모품비	2,177,030		2,035,550	
	지급수수료	7,403,660		172,000	

수익사업 운영계산서

(당기 : 2023. 3. 1. ~ 2024. 2. 29. 까지)
(전기 : 2022. 3. 1. ~ 2023. 2. 28. 까지)

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	수익사업전출금	285,000,000		460,000,000	
영업이익 영업외수익	건물관리비	99,303,299		163,618,744	
	차량유지비			0	
	일반용역비	5,900,000		5,400,000	
			30,398,984		30,398,984
	수입이자	34,329,870	35,420,171	5,544,616	7,420,405
	전기이월수정이익				
	잡이익	1,090,301		1,875,789	
수 익 총 계			582,161,904		535,152,439
영업외비용	고유목적사업전입액 유가증권처분손실 전기이월수정손실 잡손실		16,841		10
경상손실		16,841		10	
특별손실			2,012,306		-287,345,270
법인세차감전손익					
법인세차감전손실			2,012,306		-287,345,270
법인세등					
당기순이익			2,012,306		-287,345,270
당기순손실					
비 용 총 계			582,161,904		535,152,439

고정자산 감가상각비 명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	취득원가	감가상각			기말 미상각잔액	비고
		기초감가 상각누계액	감가상각액	감가상각 누계액		
유 형 고 정 자 산	건 물	2,319,090,909	982,468,495	57,827,272	1,040,295,767	1,272,795,142
	기계 기구	15,637,410	15,228,160	87,482	15,306,536	330,874
	집기 비품	14,223,283	14,222,283	0	14,222,283	1,000
	도 서	0	0	0	0	0
합	계	2,348,951,602	1,011,918,938	57,914,754	1,069,824,586	1,273,127,016

기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
출연 기본금	설립자기본금	4,612,000,000					4,612,000,000
	법 인	0					0
	기타기본금	0					0
	소 계	4,612,000,000					4,612,000,000
적립금	재평가적립금						
	연구기금적립금						
	건축기금적립금						
	장학기금적립금						
	퇴직기금적립금						
	기타기금적립금						
	소 계						
운영 차액	전기이월 운영차액						
	운영차액대체						
	당기운영차액						
	소 계						
합 계		4,612,000,000	0		0		4,612,000,000

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

[별지 제5의1호서식]

전 출 금 명 세 서

(단위 : 원)

계정과목	종 류	내 용 (또는 계산근거)	금 액	비 고
법인일반회계 전출금	전출금	법인으로 전출	285,000,000	
합 계			285,000,000	

- ※ 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가,삭제)이 가능함
- ※ 기부금수입,전출금등의 계정과목에 응용이 가능함