

법인 (일반) 회 계 자 금 계 산 서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
5100 등록금수입			0	0	0	
	5110 등록금수입		0	0	0	
		5111 대학원입학금	0		0	
		5112 대학원수업료	0		0	
	5120 수강료수입		0	0	0	
		5121 단기수강료	0	0	0	
5200 전입및기부수입			450,000,000	392,000,000	58,000,000	
	5210 전입금수입		300,000,000	285,000,000	15,000,000	
		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	300,000,000	285,000,000		

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
		5219 기금회계전입금	0	0	0	
	5220 기부금수입		150,000,000	107,000,000	43,000,000	
		5221 일반기부금	0	0	0	
		5222 지정기부금	150,000,000	107,000,000	43,000,000	
	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	

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
		5333 기타교육부대수입	0	0	0	
5400 교육외수입			280,000	172,225	107,775	
	5410 예금이자수입		180,000	29,488	150,512	
		5411 예금이자	180,000	29,488	150,512	
	5420 기타교육외수입		100,000	142,737	△42,737	
		5421 잡수입	100,000	500	99,500	
		5428 전기오류수정이익	0	142,237	△142,237	
	5430 수익재산수입		0	0	0	
		5432 배당금수입	0	0	0	
1200 투자와기타자산수입			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			308,000,000	183,668,621	124,331,379	
	2210 장기차입금		308,000,000	183,668,621	124,331,379	
		2211 장기차입금차입	308,000,000	183,668,621	124,331,379	
		2212 차관도입	0	0	0	

과 목			(추경)예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
		2213 학교채매각	0	0	0	
	2220 기타고정부채		0	0	0	
		2221 임대보증금수입	0	0	0	
		2229 기타고정부채수입	0	0	0	
3100 기본금			0	0	0	
	3110 출연기본금		0	0	0	
		3112 법인	0	0	0	
합 계			758,280,000	575,840,846	182,439,154	
미사용 전기이월자금			37,627,024	37,627,024	0	
	1100 기초유동자산			39,906,541		
		1110 유동자금		39,516,931		
		1120 기타유동자산		389,610		
	2100 기초유동부채			2,279,517		
		2120 예수금		2,279,517		
		2130 선수금		0		
		2140 기타유동부채		0		
자 금 수 입 총 계			795,907,024	613,467,870	182,439,154	

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			151,000,000			151,000,000	127,557,818	23,442,182	
	4110	교원보수	0			0	0	0	
		4111 교원급여	0			0		0	
		4112 교원상여금	0			0		0	
		4113 교원제수당	0			0		0	
		4114 교원법정부담금	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	151,000,000	0		151,000,000	127,557,818	23,442,182	
		4121 직원급여	111,000,000	0		111,000,000	95,755,200	15,244,800	
		4122 직원상여금				0	0	0	
		4123 직원각종수당	9,000,000	0		9,000,000	8,819,328	180,672	
		4124 직원법정부담금	31,000,000			31,000,000	22,983,290	8,016,710	
		4125 임시직인건비				0	0	0	
		4126 노임	0			0	0	0	
		4127 직원퇴직금	0			0	0	0	
4200 관리운영비			17,600,000			17,600,000	16,226,580	1,373,420	
	4210	시설관리비	1,100,000	0		1,100,000	720,760	379,240	
		4211 건축물관리비	0			0	0	0	
		4212 장비관리비	0			0	0	0	
		4213 조경관리비	0			0	0	0	
		4214 박물관관리비	0			0	0	0	
		4215 시설용역비	0	0		0	0	0	
		4216 보험료	500,000			500,000	186,760	313,240	
		4217 리스.임차료	0			0	0	0	
		4219 기타시설관리비	600,000			600,000	534,000	66,000	
	4220	일반관리비	2,600,000	291,650		2,308,350	1,314,170	994,180	
		4221 여비교통비	0			0	0	0	
		4222 차량유지비	1,600,000	291,650		1,308,350	1,059,070	249,280	
		4223 소모품비	100,000			100,000	30,000	70,000	

관	과 목		예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		4224 인쇄출판비	0			0	0	0	
		4225 난방비	0			0	0	0	
		4226 전기수도료	0			0	0	0	
		4227 통신비	200,000			200,000	0	200,000	
		4228 제세공과금	500,000		25,100	474,900	0	474,900	
		4229 지급수수료	200,000		△25,100	225,100	225,100	0	
	4230	운영비	13,900,000		△291,650	14,191,650	14,191,650	0	
		4231 복리후생비	500,000		200,000	300,000	300,000	0	
		4232 교육훈련비	100,000		100,000	0	0	0	
		4233 일반용역비	12,000,000		△370,110	12,370,110	12,370,110	0	
		4234 업무추진비	0			0	0	0	
		4235 홍보비	0			0	0	0	
		4236 회의비	1,100,000		△371,540	1,471,540	1,471,540	0	
		4237 행사비	0			0	0	0	
		4238 선교비	0			0	0	0	
		4239 기타운영비	200,000		150,000	50,000	50,000	0	
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	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	1,800,000			1,800,000	669,101	1,130,899	
	4410	지급이자	1,800,000			1,800,000	668,621	1,131,379	
		4411 지급이자	1,800,000			1,800,000	668,621	1,131,379	
	4420	기타교육외비용	0			0	480	△480	
		4421 잡손실	0			0	480	△480	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		4426 고정자산폐기손실	0				0	0	
	4500	전출금				570,000,000	435,000,000	135,000,000	
		4510 전출금	570,000,000			570,000,000	435,000,000	135,000,000	
		4511 경상비전출금	500,000,000			500,000,000	365,000,000	135,000,000	
		4512 법정부담전출금	70,000,000			70,000,000	70,000,000	0	
		4516 교내전출금	0			0	0	0	
		4518 등록금회계전출금	0			0	0	0	
		4540 산학협력단및학교기업전출금	0			0	0	0	
		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	투자외기타자산지출	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	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	

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	(추경)예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
		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	
		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	0			0	0	0	
		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	0			0	0	0	
		2221 임대보증금환급	0			0	0	0	
		2222 장기미지급금상환	0			0	0	0	
		2229 기타고정부채상환	0			0	0	0	
		합 계	740,400,000			740,400,000	579,453,499	160,946,501	
		미사용 차기이월자금	55,507,024			55,507,024	34,014,371	21,492,653	
		1100 기말유동자산					35,995,581		
		1110 유동자금					35,453,361		
		1120 기타유동자산					542,220		
		2100 기말유동부채					1,981,210		
		2120 예수금					1,981,210		
		2130 선수금					0		
		2140 기타유동부채					0		
		자 금 지 출 총 계	795,907,024			795,907,024	613,467,870	182,439,154	

적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서

(단위: 원)

적립금 종 류	구 분	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
원금보존 ○○적립금	① 주식							해당사항 없음
		⑨ 계						
		⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)
								해당사항 없음
	⑱ 계							
	⑲ 합계							
임의 ○○적립금	① 주식	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
								해당사항 없음
		⑨ 계						
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
								해당사항 없음
		⑱ 계						
⑲ 합계								

작성방법

1. ②, ⑪란은 투자 대상 법인명을 적습니다.
2. ③란은 우선주, 보통주 등 주식의 종류를 기재하며, ⑫란에는 보증사채, 무보증사채, 담보부사채, 무담보사채 등 회사채의 종류를 기재합니다.
3. ④, ⑬란은 투자 대상 법인과의 관계를 기재합니다.
4. ⑤, ⑭란은 투자유가증권의 최초 취득일의 취득가액을 기재합니다.
5. ⑥, ⑮란은 결산일 현재의 투자유가증권 평가액을 기재합니다.
6. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

학교법인 베뢰아아카데미학원

대 차 대 조 표

(당기 : 2024. 2. 29. 현재)

(전기 : 2023. 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			35,995,581		39,906,541
1110 유 동 자 산			35,453,361		39,516,931
	1111 현 금	0		0	
	1112 예 금	35,453,361		39,516,931	
1120 기타유동자산			542,220		389,610
	1123 미 수 금	503,320			
	1124 가 지 급 금	0		372,320	
	1125 선 납 법 인 세	38,900		17,290	
	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			999,448		1,341,430
1310 유형고정자산			999,448		1,341,430
	1311 토 지				
	1311 건 물				
	(2312 건물감가상각누계액)				
	1315 집 기 비 품	186,775,710		186,775,710	
	(2315 집기비품감가상각누계액)	185,777,262	998,448	185,435,280	1,340,430
	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			8,521,680,538		8,525,933,480

학교법인 베뢰아아카데미학원

대 차 대 조 표

(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
2100 유 동 부 채			1,981,210		2,279,517
2110 단기차입금			0		0
	2111 단 기 차 입 금	0		0	
2120 예 수 금			1,104,010		2,279,517
	2121 일 반 예 수 금	656,250		488,577	
	2129 기 타 예 수 금	-		-	
	2122 제 세 예 수 금	447,760		1,790,940	
2140 기타유동부채			877,200		0
	2141 미 지 급 금	877,200		0	
	2142 가 수 금	0		0	
2200 고 정 부 채			183,668,621		0
2220 기타고정부채			183,668,621		0
	2211 장 기 차 입 금	0		0	
	2211 장 기 차 입 금	183,668,621		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		8,336,030,707		8,523,653,963
3110	출연기본금		6,885,000,000		6,885,000,000
	3111 설립자기본금	6,885,000,000		6,885,000,000	
	3113 기타 기본금			0	
3150	원금보존적립금		0		0
	3154 원금보존장학적립금	0		0	
3160	임의적립금		0		0
	3166 임의기타적립금	0		0	
3130	운 영 차 액		1,451,030,707		1,638,653,963
	전기이월수정손익				
	3131 전기이월운영차액	1,638,653,963		1,750,584,200	
	3132 당기운영차액	-187,623,256		-111,930,237	
부 채 와 기 본 금 총 액			8,521,680,538		8,525,933,480

현금 및 예금명세서

2024년 2월 29일 현재(단위 : 원)

자금의 종류	구분 (현금또는 예금)	용 도	예치기관	예금종류	구좌번호	(예치) 금액	만기일	이자율
유 동 자 금	현 금	운영자금				0		
	예 금	"	국민은행	보통예금	765-01-0019-001	35,026,237		
	예 금	"	국민은행	보통예금	765237-04-000798	419,387		
	예 금	"	신협	보통예금	131-006-906358	1,092		
	예 금	"	신협	출자금	110-086-6176090	6,645		
	계					35,453,361		
특 정 기 금								
	계							
합 계					35,453,361			

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

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

유형 고정자산명세서

(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	185,777,262	998,448
	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	195,750,762	999,448
무형 고정 자산	---권							
	---권							
	---권							
	---권							
소계			0	0	0	0		
합계			196,750,210	0	0	196,750,210	195,750,762	999,448

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

25254-01811일
96.1.24. 제정

210mm×297mm
인쇄용지2급 60g/m²

단기(장기)차입금 명세서

(단위 : 원)

차입처	차입내역		전기 이월액	당기증감액		기말 잔액	지급 이자율	상환 기한
	연월일	금액		증가액	감소액			
SH수협은행	2024.2.23	183,668,621	0	183,668,621	0	183,668,621	5.7% 변동금리	2년거치 4년상환
합 계		183,668,621	0	183,668,621	0	183,668,621		

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

[별지 제4의14호서식]

○ [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						
		고정수당	월정직책급					
			고정상여급					
			○○수당					
			○○수당					
			○○수당					
			○○수당					
			○○수당					
			○○수당					
		실적수당	시간외근로수당					
			휴일근무수당					
			연차수당					
			○○수당					
		급여성	○○비					
	복리후생비	○○비						
	성과급							
	소 계							
	일반직 3급 (이하 직급 동 일 하 게 기 재)	기본급		3	95,755,200	31,918,400		
		고정수당	월정직책급					
			고정상여급					
			제수당		3	8,819,328	2,939,776	
			○○수당					
			○○수당					
			○○수당					
			○○수당					
○○수당								
실적수당		시간외근로수당						
		휴일근무수당						
		연차수당						
		○○수당						
급여성		○○비						
복리후생비	○○비							
법정부담금		3	22,983,290	7,661,096				
소 계								
합 계				127,557,818	42,519,272			

- * 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)	35,995,581		
	1. 유동자금	35,453,361		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금			
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운용자금			
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	542,220		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금	503,320	일반예수금 초과송금 분	
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세	38,900	선납세금	
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산			
유동부채(B)	1,981,210			
(1) 예수금	1,104,010	일반예수금, 제세예수금		
(2) 선수금				
(3) 미지급금	877,200			
(4) 가수금				
(5) 지급어음				
(6) 기타유동부채				
미사용차기이월자금(A-B)		34,014,371		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	기타이월	34,014,371	운영비	
	소 계	34,014,371		
	명시이월			
	소 계			
내역 및 사용계획 합계		34,014,371		

※ 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	503,320	
합 계		503,320	

※ 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
회의비	이사장님 명절 선물 법인카드대금	475,200	법인 카드 대금
복리후생비	직원명절선물	300,000	
차량유지비	법인차량주유대금	102,000	
합 계		877,200	

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

※ 타계정과목(학생회예수금 등) 명세서에 응용이 가능함

학교법인 베로아아카데미학원

운 영 계 산 서

(당기 : 2023. 3. 1. ~ 2024. 2. 29. 까지)

(전기 : 2022. 3. 1. ~ 2023. 2. 28. 까지)

1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
5200 전입 및 기부 수입			392,000,000		890,000,000
5210 전입금 수입			285,000,000		460,000,000
	5217 수익사업전입금	285,000,000		460,000,000	
		0			
5220 기부금 수입			107,000,000		430,000,000
	5222 지정기부금	107,000,000		430,000,000	
5400 교육외수입			172,225		101,689
5410 예금이자 수입			29,488		101,689
	5411 예 금 이 자	29,488		101,689	
5420 기타교육외수입			142,737		0
	5421 잡 수 입	500		0	
	5428 전기오류수정이익	142,237			
운 영 수 입 총 계			392,172,225		890,101,689

학교법인 베뢰아아카데미학원

운 영 계 산 서

(당기 : 2023. 3. 1. ~ 2024. 2. 29. 까지)

(전기 : 2022. 3. 1. ~ 2023. 2. 28. 까지)

1. 운 영 비 용

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
4100 보 수			127,557,818		135,408,240
4110 교 원 보 수			0		0
	4118 조 교 인 건 비	0		0	
4120 직 원 보 수			127,557,818		135,408,240
	4121 직 원 급 여	95,755,200		110,308,800	
	4122 직 원 상 여 금				
	4123 직 원 제 수 당	8,819,328		8,650,000	
	4124 직 원 법 정 부 담 금	22,983,290		16,449,440	
	4127 직 원 퇴 직 금	0		0	
4200 관 리 운 영 비			16,568,562		16,623,686

4210 시설 관리비		0	720,760	0	3,180,610
-------------	--	---	---------	---	-----------

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	4211 건축물관리비	0		0	
	4212 장비 관리비	0		0	
	4215 시설 용역비	0		0	
	4216 보험료	186,760		3,180,610	
	4217 리스임차료	0		0	
	4219 기타시설관리비	534,000		0	
4220 일반 관리비			1,314,170		1,517,184
	4221 여비교통비	0		0	
	4222 차량유지비	1,059,070		1,041,354	
	4223 소모품비	30,000		279,980	
	4224 인쇄출판비	0		0	

	4226 전기수도료	0		0
	4227 통신비	0		0
	4228 제세공과금	0		0

(단위 : 원)

과목		당기말		전기말	
관·항	목	금액		금액	
		목	관·항	목	관·항
4230 운영비	4229 지급수수료	225,100		195,850	
			14,191,650		11,583,910
	4231 복리후생비	300,000		2,783,200	
	4232 교육훈련비	0		0	
	4233 일반용역비	12,370,110		5,500,000	
	4234 업무추진비	0		0	
	4236 회의비	1,471,540		3,300,710	
	4237 행사비	0		0	
	4238 선교비	0		0	

	4239 기 타 운 영 비	50,000		0	
4250 감 가 상 각 비			341,982		341,982
	4252 유형고정자산감가상각비	341,982		341,982	
4300 연 구 학 생 경 비			0		0
4320 학 생 경 비			0		0
	4321 장 학 금	0		0	
4400 교 육 외 비 용			669,101		0
4410 지 급 이 자			669,101		0

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	4411 지 급 이 자	668,621		0	
	4421 잡 손 실	480		0	

4500 전 출 금			435,000,000		850,000,000
4510 전 출 금			435,000,000		850,000,000
	4511 경상비 전출금	365,000,000		770,000,000	
	4512 법정부담전출금	70,000,000		80,000,000	
운 영 비 용 합 계			579,795,481		1,002,031,926
3100 기본금 대체액			0		0
3110 출연기본금대체액			0		0
	3111 설립자기본금대체액	0		0	
	3113 기타기본금대체액	0		0	
3120 제적립금대체액		0	0	0	0
3133 당기운영차액			-187,623,256		-111,930,237
	3132 운영차액대체				
	3133 당기운영차액	-187,623,256		-111,930,237	
비 용 총 계			392,172,225		890,101,689

[별지 제4의7호서식(나)]

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	도 서	630,500	630,500	0	630,500	0	
	기계 기구	0	0	0	0	0	
	집기 비품	186,755,710	185,435,280	341,982	185,777,262	998,448	
	차량운반구	9,344,000	9,344,000	0	9,343,000	1,000	
합 계		196,730,210	195,409,780	341,982	195,750,762	999,448	

기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분		전기이월	당기증가		당기감소		기말잔액
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
출연 기본금	설립자기본금	6,885,000,000					6,885,000,000
	법 인						
	기타기본금						0
	소 계	6,885,000,000					6,885,000,000
적립금	재평가적립금						
	연구기금적립금						
	건축기금적립금						
	장학기금적립금	0	0		0		0
	퇴직기금적립금						
	기타기금적립금	0	0		0		0
	소 계	0	0		0		0
운영 차액	전기이월 운영차액						
	운영차액대체						
	당기운영차액						
	소 계						
합 계			0	0	0	0	6,885,000,000

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

[별지 제5의1호서식]

전 입 금 명 세 서

(단위 : 원)

계정과목	종 류	내 용 (또는 계산근거)	금 액	비 고
수익사업전입금	전입금	수익사업전입금	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

합계잔액시산표

2024년 02월 29일 현재

회 사 : 학교법인베뢰아아카데미(법인)

회계단위 : [1000] 학교법인베뢰아아카데미(법인)본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
8,717,431,300	9,298,385,775	<< 자 산 >>	776,705,237	195,750,762
35,995,581	616,950,056	[유 동 자 산]	580,954,475	
35,995,581	616,950,056	< 당 좌 자 산 >	580,954,475	
35,453,361	616,338,836	보 통 예 금	580,885,475	
503,320	372,320	미 수 금	-131,000	
	200,000	가 지 급 금	200,000	
38,900	38,900	선 급 법 인 세		
8,681,435,719	8,681,435,719	[비 유 동 자 산]	195,750,762	195,750,762
8,484,685,509	8,484,685,509	< 투 자 자 산 >		
3,872,685,509	3,872,685,509	대 학 교		
4,612,000,000	4,612,000,000	수 익 사 업		
196,750,210	196,750,210	< 유 형 자 산 >	195,750,762	195,750,762
186,775,710	186,775,710	집 기 비 품		
		집기비품감가상각누계액	185,777,262	185,777,262
9,344,000	9,344,000	차 량 운 반 구		
		차량운반구감가상각누계액	9,343,000	9,343,000
630,500	630,500	도 서		
		도서감가상각누계액	630,500	630,500
	48,491,252	<< 부 채 >>	234,141,083	185,649,831
	48,491,252	< 유 동 부 채 >	50,472,462	1,981,210
	32,298,957	일 반 예 수 금	32,955,207	656,250
	3,817,780	제 세 예 수 금	4,265,540	447,760
	11,374,455	미 지 급 금	12,251,655	877,200
	1,000,060	가 수 금	1,000,060	
		< 비 유 동 부 채 >	183,668,621	183,668,621
		장 기 차 입 금	183,668,621	183,668,621
5,939,776	570,699,514	<< 자 본 >>	8,906,730,221	8,341,970,483
		< 자 본 금 >	6,885,000,000	6,885,000,000
		설 립 자 기 본 금	6,885,000,000	6,885,000,000
5,939,776	570,699,514	< 이 익 잉 여 금 >	2,021,730,221	1,456,970,483
	282,379,869	전 기 이월운영차액	1,739,350,352	1,456,970,483
	282,379,869	처 리 전 결 손 금	282,379,869	
5,939,776	5,939,776	당 기 손 손 실		
	579,795,481	<< 손 익 집 합>>	579,795,481	
	579,795,481	손 익	579,795,481	
	971,967,706	<< 손 익 >>	971,967,706	
	392,000,000	< 매 출 액 >	392,000,000	
	285,000,000	수 익 사 업 전입금	285,000,000	
	107,000,000	지 정 기 부 금	107,000,000	
	144,126,380	< 판 매 관 리 비 >	144,126,380	

합계잔액시산표

2024년 02월 29일 현재

회 사 : 학교법인베로아아카데미(법인)

회계단위 : [1000] 학교법인베로아아카데미(법인)본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	95,755,200	직 원 급 여	95,755,200	
	8,819,328	직 원 제 수 당	8,819,328	
	22,983,290	직 원 법 정 부 담 금	22,983,290	
	186,760	보 험 료	186,760	
	534,000	기 타 시 설 관 리 비	534,000	
	1,059,070	차 량 유 지 비	1,059,070	
	30,000	소 모 품 비	30,000	
	225,100	지 급 수 수 료	225,100	
	300,000	복 리 후 생 비	300,000	
	12,370,110	일 반 용 역 비	12,370,110	
	1,471,540	회 의 비	1,471,540	
	50,000	기 타 운 영 비	50,000	
	341,982	감 가 상 각 비	341,982	
	172,225	< 영 업 외 수 익 >	172,225	
	29,488	예 금 이 자	29,488	
	500	잡 수 입	500	
	142,237	전기오류수정이익	142,237	
	435,669,101	< 영 업 외 비 용 >	435,669,101	
	668,621	지 급 이 자	668,621	
	480	잡 손 실	480	
	365,000,000	경 상 비 전 출 금	365,000,000	
	70,000,000	법 정 부 담 전 출 금	70,000,000	
8,723,371,076	11,469,339,728	합 계	11,469,339,728	8,723,371,076