

## 비 등 록 금 회 계 대 차 대 조 표

(당기 : 2019년2월28일 현재)

(전기 : 2018년2월28일 현재)

### 1. 자 산

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금 액		금 액	
1100 유동자산			223,409,919		215,103,345
1110 유동자금			223,150,619		207,718,185
	1111 현금	228,500		0	
	1112 예금	222,922,119		207,718,185	
1120 기타유동자산			259,300		7,385,160
	1121 단기대여금				
	1122 선급금	0		0	
	1123 미수금	256,420		7,357,190	
	1124 가지급금			0	
	1125 선급법인세	2,880		27,970	
	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			3,661,307,114		2,272,703,565
1310 유형고정자산			3,661,307,114		2,272,703,565
	1311 토지	1,701,590,579		1,113,000,000	
	1312 건물	2,589,333,371		1,429,331,750	
	(2312 건물감가상각누계액)	683,444,553	1,905,888,818	345,898,277	1,083,433,473
	1314 기계기구	4,648,000		4,185,300	
	(2314 기계기구감가상각누계액)	2,834,022	1,813,978	1,967,010	2,218,290
	1315 집기비품	173,526,335		169,465,920	
	(2315 집기비품감가상각누계액)	130,021,778	43,504,557	95,802,136	73,663,784
	1316 차량운반구	0		0	
	(2316 차량운반구감가상각누계액)	0	0	0	0
	1317 도서	10,333,632		964,220	
	(2317 도서감가상각누계액)	1,824,450	8,509,182	576,202	388,018
1320 무형고정자산			0		0
	1321 무형고정자산	0		0	
자 산 총 계			3,886,437,033		2,489,526,910

## 2. 부채와 기본금

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금	액	금	액
2100 유동부채			77,752,816		81,197,346
2120 예수금			16,582,966		15,322,916
	2121 일반예수금	1,450,430		1,509,340	
	2122 제세예수금	3,036,220		1,944,440	
	2123 특별회계예수금	0		0	
	2129 기타예수금	12,096,316		11,869,136	
2130 선수금			9,399,000		10,081,000
	2139 기타선수금	9,399,000		10,081,000	
2140 기타유동부채			51,770,850		55,793,430
	2141 미지급금	51,770,850		55,793,430	
	2142 가수금	0		0	
	2143 지급어음	0		0	
	2149 기타유동부채				
2200 고정부채			7,800,000		8,100,000
2220 기타고정부채			7,800,000		8,100,000
	2222 장기미지급금	0		0	
	2224 고유목적사업준비금	0		0	
	2221 임대보증금	7,800,000		8,100,000	
3100 기본금			3,800,884,217		2,400,229,564
3110 출연기본금			3,872,685,509		2,542,331,750
	3112 법인	3,872,685,509		2,542,331,750	
3150 원금보전적립금			0		0
	3152 원금보전연구적립금	0		0	
	3153 원금보전건축적립금	0		0	
	3154 원금보전장학적립금	0		0	
	3155 원금보전퇴직적립금	0		0	
	3156 원금보전기타적립금	0		0	
3160 임의적립금			0		0

(단위 :원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관, 항	목	금 액		금 액	
	3162 임의연구적립금	0		0	
	3163 임의건축적립금	0		0	
	3164 임의장학적립금	0		0	
	3165 임의퇴직적립금	0		0	
	3166 임의기타적립금	0		0	
3130 운영차액			△71,801,292		△142,102,186
	전기오류수정손익	145,425,500		0	
	3131 전기이월운영차액	△142,102,186		△38,790,546	
	3132 당기운영차액	△75,124,606		△103,311,640	
부 채 와 기 본 금 총 계			3,886,437,033		2,489,526,910

# 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	.	.	.	228,500		
	현금 계					0		
	예금	운영자금	국민은행	보통예금	765201-04-216853	47,526,465		
			국민은행	보통예금	765201-04-213047	3,793,376		
			국민은행	보통예금	765201-04-167898	694,465		
			신 협	보통예금	131-000-089874	23,762,132		
			신 협	보통예금	131-006-906310	13,137,680		
			신 협	보통예금	131-011-796759	3,797,553		
			신 협	출 자 금	110-086-669351	10,162		
			우리은행	보통예금	1005-202-421635	24,282,193		
			우리은행	보통예금	1005-802-480085	105,918,093		
	예금 계					222,922,119		
임의 건축 적립		임의적립	신협	정기예탁금				
	임의건축적립금 계							
합 계						223,150,619		

※ 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	4	200,000	
	일만원권	2	20,000	
	오천원권	1	5,000	
	일천원권	3	3,000	
	오백원	1	500	
	일백원	0	0	
	오십원	0	0	
	일십원	0	0	
합 계			228,500	

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

[별지 제4의2호서식]

선 급 법 인 세 명 세 서

비등록금회계 (단위 : 원)

연월일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	비 고
2019/12/21	예금결산이자소득세	신용협동조합	11,978	1,730	
2019/12/21	예금결산이자소득세	신용협동조합	6,883	1,050	
합 계				2,830	

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

투자과 기타자산 명세서(비등록금회계)

(단위 : 원)

구 분		내 용	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
				증가액	감소액		
투자과 기타자산	투자자산	등록금회계	1,320,000	0	0	1,320,000	
투자과 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



유형고정자산명세서

(비등록금회계)

(단위 : 원)

계정과목		용도 (교육, 수익)	전기 이월액	당기증감액		기말잔액	감가상각	미상각	비고
				증가액	감소액		누계액	잔액	
유형고정자산	토지	교육	1,113,000,000	588,590,579		1,701,590,579		1,701,590,579	
	건물	"	1,429,331,750	1,160,001,621		2,589,333,371	683,444,553	1,905,888,818	
	구축물								
	기계기구	"	4,185,300	462,700		4,648,000	2,834,022	1,813,978	
	집기비품	"	169,465,920	4,060,415		173,526,335	130,021,779	43,504,557	
	차량운반구								
	도서	"	964,220	9,369,412		10,333,632	1,824,450	8,509,182	
	유물								
	건설가계정								
합계			2,716,947,190	1,762,484,727		4,479,431,917	818,124,804	3,661,307,114	
무형고정자산	---권								
	---권								
	---권								
	---권								
	소계		0	0	0	0			
합계			2,716,947,190	1,762,484,727	0	4,479,431,917	818,124,804	3,661,307,114	

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

[별지 제4의8호서식]

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의10서식]

미 지 급 비 용 명 세 서

(비등록금회계)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급비용	퇴직교원보수	45,499,250	해임소송 계류중
	법인카드 사용	2,993,160	국민(비씨)카드
	전기안전대행료(2월)	270,000	중부전기안전공사
	복사기임대 및 관리비(2월)	243,500	신도OA디지털
	승강기(E/L)유지,관리비(2월)	220,000	금강테크
	소방안전관리대행료(2월)	220,000	선우방재
	학사프로그램유지관리(12~2월)	2,200,000	지이노베이터
	계약직퇴직-연말정산환급금	124,940	안은수
합 계		51,770,850	

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

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의15서식]

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)	223,409,919		
	1.유동자금	223,150,619		
	(1)사업준비금			
	(2)자산처분대금			
	(3)임대보증금	7,800,000		
	(4)국고보조금			
	(5)사고이월 및 명사이월			
	(6)운용자금	215,350,619	관리·운영비	
	(7)기타			
	2.기타유동자산	259,300		
	(1)단기대여금			
	(2)선급금			
	(3)미수금	256,420	단기수강료 외(평생교육원)	
	(4)가지급금	0		
	(5)선급법인세	2,880	선납세금	
	(6)받을어음			
	(7)기타유동자산			
	유동부채(B)	77,752,816		
	(1)예수금	16,582,966	기타예수(학생회비), 원천징수(국민·건강보험료,소득세)	
	(3)기타선수금	9,399,000	2020/1학기 단기수강료	
	(3)미지급금	51,770,850	법인카드대금, 해임부교수보수(소송계류중)	
	(4)가수금	0		
	(5)지급어음			
	(6)기타유동부채			
미사용차기이월자금(A-B)		145,657,103		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명사이월	7,800,000	기숙사 임대보증금	
	소 계	7,800,000		
	기타이월	137,857,103	일반운영자금	
	소 계	137,857,103		
내역 및 사용계획 합계		145,657,103		

※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