

2024학년도 자금계산서

(법인 일반사업 회계)

학 교 법 인 우 석 학 원

법인일반업무회계 자금계산서 총괄표

(2024.03.01. 부터 2025.02.28. 까지)

(학)우석학원

(단위 : 원)

수 입				지 출			
과 목	예 산 액	결 산 액	증감	과 목	예 산 액	결 산 액	증감
5200 전입및기부수입	744,000,000	712,737,600	31,262,400	4100 보 수	190,000,000	182,488,970	7,511,030
5400 교육외수입	20,700,000	19,960,561	739,439	4200 관리운영비	116,860,000	96,583,210	20,276,790
2100 유동부채수입	0	0	0	4400 교육외비용	0	0	0
2200 고정부채입금	0	0	0	4500 전출금	450,000,000	450,000,000	0
1200 투자및기타자산수입	0	0	0	4600 예비비	10,000,000	0	10,000,000
1300 고정자산매각수입	0	0	0	1200 투자및기타자산지출	0	0	0
			0	2200 고정부채상환	0	0	0
			0				0
			0				0
미사용 전기이월자금	2,160,000	2,160,864	(864)	미사용 차기이월자금	0	5,786,845	(5,786,845)
수 입 합 계	766,860,000	734,859,025	32,000,975	지 출 합 계	766,860,000	734,859,025	32,000,975

법인일반회계 자금계산서

(2024. 3. 1 부터 2025. 2. 28. 까지)

◆ 일반회계

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
5200 전입및기부수입			744,000,000	712,737,600	31,262,400	
	5210 전입금수입		360,000,000	329,377,600	30,622,400	
		5217 수익사업전입금	360,000,000	329,377,600	30,622,400	
	5220 기부금수입		384,000,000	383,360,000	640,000	
		5221 일반기부금	-	-	-	
		5222 지정기부금	384,000,000	383,360,000	640,000	
5400 교육외수입			20,700,000	19,960,561	739,439	
	5410 예금이자수입		9,000,000	8,422,560	577,440	
		5411 예금이자	9,000,000	8,422,560	577,440	
	5420 기타교육외수입		11,700,000	11,538,001	161,999	
		5421 잡수입	7,100,000	7,038,000	62,000	
		5422 대여금이자수입	4,600,000	4,500,001	-	
1200 투자와기타자산수입			-	-	-	
	1220 투자와기타자산수입		-	-	-	
		1222 출자금회수	-	-		
		1229 기타투자자산수입	-	-	-	
		자금 수입 합계			764,700,000	732,698,161

과 목			예산액	결산액	증감액	비고
관	항	목				
미 사 용 전 기 이월 자금	전기이월자금		2,160,000	2,160,864	- 864	
	1100 기초 유동 자산	계	3,541,000	3,541,794	- 794	
		1110 유동자금	3,409,000	3,409,204	- 204	
		1120 기타유동자산	132,000	132,590	- 590	
	2100 기초 유동 부채	계	1,381,000	1,380,930	70	
		2120 예수금	1,381,000	1,380,930	70	
		2130 선수금	-	-		
		2140 기타유동부채	-	-	-	
자금수입총계			766,860,000	734,859,025	32,000,975	

법인일반회계 자금계산서

(2024. 3. 1 부터 2025. 2. 28. 까지)

◆ 일반회계 지출

(단위 : 원)

과 목			예산현액				⑤결산액	⑥증감액	⑦비고
관	항	목	①예산액	②예비비 사용액	③전용 증감액(△)	④차감액 (①+②±③)			
4100 보수			190,000,000			190,000,000	182,488,970	7,511,030	
	4120 직원보수		190,000,000			190,000,000	182,488,970	7,511,030	
		4121 직원급여	151,000,000			151,000,000	147,240,000	3,760,000	
		4123 직원각종수당	21,000,000			21,000,000	20,400,000	600,000	
		4124 직원법정부담금	18,000,000			18,000,000	14,848,970	3,151,030	
4200 관리운영비			116,860,000			116,860,000	96,583,210	20,276,790	
	4220 일반관리비		72,500,000			72,500,000	60,935,650	11,564,350	
		4221 여비교통비	1,000,000			1,000,000	484,400	515,600	
		4222 차량유지비	48,000,000			48,000,000	47,865,520	134,480	
		4223 수모품비	3,500,000			3,500,000	3,015,730	484,270	
		4224 인쇄출판비	-			-	-	-	
		4227 통신비	1,000,000			1,000,000	270,000	730,000	
		4228 각종세금 공과금	17,000,000			17,000,000	7,820,000	9,180,000	
		4229 지급수수료	2,000,000			2,000,000	1,480,000	520,000	
	4230 운영비		44,360,000			44,360,000	35,647,560	8,712,440	
		4231 복리후생비	10,000,000			10,000,000	7,600,000	2,400,000	
		4232 교육후려비	1,000,000			1,000,000	500,000	500,000	
		4233 일반유열비	-			-	-	-	
		4234 기관장 연무초지비	7,500,000			7,500,000	5,150,000	2,350,000	
		4235 상임이사 연무초지비				-		-	
		4236 기타 연무 초지비	-			-	-	-	
		4237 후보비	1,000,000			1,000,000	1,000,000	-	
		4241 기타운영비	24,860,000			24,860,000	21,397,560	3,462,440	

과 목			예산현액				⑤결산액	⑥증감액	⑦비고	
관	항	목	①예산액	②예비비 사용액	③전용 증감액(△)	④차감액 (①+②±③)				
4400 교육외비용			-			-	-	-		
	4420	기타교육외비용	-			-	-	-		
		4421 작손식	-			-	-	-		
4500 전출금			450,000,000			450,000,000	450,000,000	-		
	4510	전출금	450,000,000			450,000,000	450,000,000	-		
		4511 경사비전출금	-			-	-	-		
		4512 번정부담전출금	450,000,000			450,000,000	450,000,000			
		4513 자산전출금	-			-	-	-		
		4514 부속병원전출금	-			-	-	-		
4600 예비비			10,000,000			10,000,000	-	10,000,000		
	4610	예비비	10,000,000			10,000,000	-	10,000,000		
		4611 예비비	10,000,000			10,000,000	-	10,000,000		
1200 투자와기타자산지출			-			-	-	-		
	1240	기타자산지출	-			-	-	-		
		1243 장기대여금지출	-			-	-	-		
자금지출합계			766,860,000			766,860,000	729,072,180	37,787,820		
미사용 차기 이월자금	차기이월자금		-			-	5,786,845	- 5,786,845		
	1100 기 말유동자 산	계	-			-	6,815,455	- 6,815,455		
		1110	유동자금	-			-	5,520,695	- 5,520,695	
		1120	기타유동자산	-			-	1,294,760	- 1,294,760	
	2100 기 말유동부 채	계				-	1,028,610	- 1,028,610		
		2120	예수금							
		2130	선수금							
		2140	기타유동부채	-			-	1,028,610	- 1,028,610	
자금지출총계			766,860,000			766,860,000	734,859,025	32,000,975		

2024학년도 재무상태표

(법인 일반사업 회계)

학 교 법 인 우 석 학 원

법인일반회계 재무상태표

(당 기 : 2024.03.01. 부터 2025. 2 .28. 까지)

(전 기 : 2023.03.01. 부터 2024. 2 .29. 까지)

◆ 자산

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
1100 유동자산			6,815,455		3,541,794
1110 유동자금			5,520,695		3,409,204
	1111 현 금	-		-	
	1112 예 금	5,520,695		3,409,204	
1120 기타유동자산			1,294,760		132,590
	1125 선급법인세	1,294,760		132,590	
	1129 기타 유동자산	-			
1200 투자·기타자산			25,867,222,865		25,867,222,865
1210 설치·학교			25,338,057,865		25,338,057,865
	1211 대학	10,143,107,393		10,143,107,393	
	1213 초 · 중 · 고교	-		-	
	1214 부속병원	15,194,950,472		15,194,950,472	
1220 투자자산			379,165,000		379,165,000
	1222 출자금	-		-	
	1223 부속병원투자	379,165,000		379,165,000	
1240 기타자산			150,000,000		150,000,000

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	1243 장기대여금	150,000,000		150,000,000	
	1249 기타자산				
1300 고정자산			-		-
1310 유형고정자산			0		0
	1315 집기비품	914,000		914,000	
	2315 집기비품감가상각누계액	-914,000		- 914,000	
자산총계			25,874,038,320		25,870,764,659

◆ 부채 · 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
2100 유동부채			1,028,610		1,380,930
2120 예수금		-		-	
	2121 일반 예수금				
	2122 각종세금 예수금	1,028,610		1,380,930	
2140 기타유동부채					
	2141 미지급금	-		-	
	2142 가수금	-		-	
	2149 기타 유동부채	-		-	
2500 고유목적사업준비금					
2510 고유목적사업준비금		-		-	
	2511 고유목적사업준비금	-		-	
3100 기본금			25,873,009,710		25,869,383,729
3110 출연기본금			25,338,057,865		25,338,057,865
	3111 설립자기본금	25,338,057,865		25,338,057,865	
	3113 기타기본금	-		-	
3160 임의적립금			0		0
	3166 임의특정목적적립금	-		-	
3130 운영차액			534,951,845		531,325,864

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	3131 전기이월운영차액	531,325,864		534,111,679	
	3133 당기운영차액	3,625,981		-2,785,815	
부채 및 기본금 합계			25,874,038,320		25,870,764,659

2024학년도 운영계산서

(법인 일반사업 회계)

학 교 법 인 우 석 학 원

법인일반회계 운영계산서

(당 기 : 2024.03.01. 부터 2025. 2 .28. 까지)

(전 기 : 2023.03.01. 부터 2024. 2 .29. 까지)

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
5200					
전입 및 기부수입			712,737,600		864,725,450
5210					
전입금수입			329,377,600		503,365,450
	5217	329,377,600		503,365,450	
	수익사업전입금				
5220					
기부금수입			383,360,000		361,360,000
	5221	0		-	
	일반기부금				
	5222	383,360,000		361,360,000	
	지정기부금				
5400					
교육외수입			19,960,561		15,380,989
5410					
예금이자			8,422,560		871,180
	5411	8,422,560		871,180	
	예금이자				
5420					
기타교육외수입			11,538,001		14,509,809
	5421	11,538,001		9,997,479	
	잡수입				
	5428	0		0	
	전기오류수정이익				
5500	고유목적사업준비금 환입액				
5510	고유목적사업 준비금 환입액				
	5511				
	고유목적사업 준비금 환입액				
운영수익 총계			732,698,161		880,106,439

2. 운영비용

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
4100 보수			182,488,970	전 기	182,857,300
4120 직원보수			182,488,970		182,857,300
4200 관리운영비	4121 직원급여	147,240,000		145,440,000	
	4123 직원각종수당	20,400,000		20,400,000	
	4124 직원법정부담금	14,848,970		17,017,300	
			96,583,210		100,034,954
4220 일반관리비			60,935,650		61,757,034
	4221 여비교통비	484,400		1,849,030	
	4222 차량유지비	47,865,520		42,565,736	
	4223 소모품비	3,015,730		1,794,838	
	4224 인쇄출판비	-		-	
	4227 통신비	270,000		303,050	
	4228 각종 세금·공과금	7,820,000		13,450,480	
	4229 지급수수료	1,480,000		1,793,900	
4230 운영비			35,647,560		38,277,920
	4231 복리후생비	7,600,000		8,400,000	
	4232 교육훈련비	500,000		850,000	
	4233 일반용역비	-		4,551,620	
	4234 기관장 업무추진비	5,150,000		5,990,000	

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	4235 상임이사 업무추진비	-		-	
	4236 기타 업무 추진비	-		-	
	4237 홍보비	1,000,000		-	
	4241 기타운영비	21,397,560		18,486,300	
4250 감가상각비			-		-
	4252 유형자산감가상각비	-		-	
4400 교육외비용			-		-
4410 지급이자		-		-	
	4411 지급이자				
	4411 지급이자	-		-	
4420 기타교육외비용		-		-	
	4421 잡손실				
4500 전출금			450,000,000		600,000,000
4510 전출금			450,000,000		600,000,000
	4511 경상비전출금	-		-	
	4512 법정부담전출금	450,000,000		600,000,000	
	4513 자산전출금	-		0	
	4514 부속병원전출금	-		0	
4700 고유목적사업 준비금 전입액					
4710 고유목적사업 준비금 전입액					

과 목		당 기		전 기	
관 · 항	목	금 액		금 액	
		목	관 · 항	목	관 · 항
	4711 고유목적사업 준비금 전입액				
운영비용 합계			729,072,180		882,892,254
3100 기본금대체액			-		-
3110 출연기본금대체액		0		0	
	3120 각종적립금 대체액	0		-	
운영차액 대체액	제적립금대체액	0		0	
당기운영차액			3,625,981		-2,785,815
	3130 당기운영차액	3,625,981		- 2,785,815	
비 용 총 계			732,698,161		880,106,439

2024학년도 합계잔액시산표

(법인 일반사업 회계)

학 교 법 인 우 석 학 원

법인일반업무회계 합계계잔액시산표

2024년 03월 01일 부터 2025년 02월 28일 까지

회계단위 : 우석학원(일반사업회계)

(단위 : 원)

차 변(왼 쪽)		관(항)목		대 변(오른쪽)	
잔 액	합 계	코드 번호	과 목	합 계	잔 액
25,874,038,320	27,343,601,960	1000	자산	1,469,563,640	-
6,815,455	1,476,379,095	1100	[유동자산]	1,469,563,640	-
5,520,695	1,474,951,745	1110	(유동자금)	1,469,431,050	-
5,520,695	1,114,951,745	1112	보통예금	1,109,431,050	-
-	360,000,000		정기예금	360,000,000	-
1,294,760	1,427,350	1120	(기타유동자산)	132,590	-
-		1122	선급금		-
-		1123	미수금		-
1,294,760	1,427,350	1125	선급법인세	132,590	-
25,867,222,865	25,867,222,865	1200	[투자및기타자산]	-	-
25,338,057,865	25,338,057,865	1210	(설치학교)	-	-
10,143,107,393	10,143,107,393	1211	대학		-
15,194,950,472	15,194,950,472	1215	부속병원		-
379,165,000	379,165,000	1220	(투자자산)	-	-
379,165,000	379,165,000	1223	부속병원투자		-
150,000,000	150,000,000	1240	(기타자산)	-	-
150,000,000	150,000,000	1243	장기대여금		-

차 변(왼 쪽)		관(항)목		대 변(오른쪽)	
잔 액	합 계	코드 번호	과 목	합 계	잔 액
	-	1300	[고정자산]	-	-
	-	1310	(유형고정자산)	-	-
	914,000	1315	집기비품	-	-
-	914,000	2315	집기비품감가상각누계액		-
	60,028,840	2000	부채.기본금	25,930,441,179	25,870,412,339
	60,028,840	2100	[유동부채]	61,057,450	1,028,610
	60,028,840	2120	(예수금)	61,057,450	1,028,610
	20,000,000	2121	일반예수금	20,000,000	-
	40,028,840	2122	각종세금예수금	41,057,450	1,028,610
	-	3100	[기본금]	25,869,383,729	25,869,383,729
	-	3110	(출연기본금)	25,338,057,865	25,338,057,865
		3111	설립자기본금	25,338,057,865	25,338,057,865
	-	3130	(운영차액)	531,325,864	531,325,864
		3131	전기이월운영차액	531,325,864	531,325,864
	-	5000	수익	732,698,161	732,698,161
	-	5200	[전입및기부수입]	712,737,600	712,737,600
	-	5210	(전입금수입)	329,377,600	329,377,600
		5217	수익사업전입금	329,377,600	329,377,600
	-	5220	(기부금수입)	383,360,000	383,360,000
		5222	지정기부금	383,360,000	383,360,000
	-	5400	[교육외수입]	19,960,561	19,960,561

차 변(왼 쪽)		관(항)목		대 변(오른쪽)	
잔 액	합 계	코드 번호	과 목	합 계	잔 액
		5410	(예금이자수입)	8,422,560	8,422,560
		5411	예금이자	8,422,560	8,422,560
		5420	(기타교육외수입)	11,538,001	11,538,001
		5421	잡수입	11,538,001	11,538,001
729,072,180	729,072,180	4000	비용	-	-
182,488,970	182,488,970	4100	[보수]	-	-
182,488,970	182,488,970	4120	(직원보수)	-	-
147,240,000	147,240,000	4121	직원급여		-
20,400,000	20,400,000	4123	직원각종수당		-
14,848,970	14,848,970	4124	직원법정부담금		-
96,583,210	96,583,210	4200	[관리.운영비]	-	-
60,935,650	60,935,650	4200	(일반관리비)	-	-
484,400	484,400	4221	여비교통비		-
47,865,520	47,865,520	4222	차량유지비		-
3,015,730	3,015,730	4223	소모품비		-
-		4224	인쇄출판비		-
270,000	270,000	4227	통신비		-
7,820,000	7,820,000	4228	각종세금.공과금		-
1,480,000	1,480,000	4229	지급수수료		-
35,647,560	35,647,560	4230	(운영비)	-	-
7,600,000	7,600,000	4231	복리후생비		-

합계잔액시산표

차 변(왼 쪽)		관(항)목		대 변(오른쪽)	
잔 액	합 계	코드 번호	과 목	합 계	잔 액
500,000	500,000	4232	교육.훈련비		-
-		4233	일반용역비		-
5,150,000	5,150,000	4234	기관장업무추진비		-
1,000,000	1,000,000	4237	홍보비		-
21,397,560	21,397,560	4241	기타운영비		-
-	-	4400	[교육외비용]	-	-
-	-	4420	(기타교육외비용)	-	-
-		4421	잡손실		-
450,000,000	450,000,000	4500	[전출금]	-	-
-		4511	경상비전출금		-
450,000,000	450,000,000	4512	법정부담전출금		-
-		4513	자산전출금		-
-		4514	부속병원전출금		-
-	-		[당기운영차액]	-	-
-		3132	당기운영차액	-	-
26,603,110,500	28,132,702,980		합계	28,132,702,980	26,603,110,500

부속명세서

[대차대조표 부속명세서]

1. 현금 및 예금명세서
2. 수표출납명세서
3. 선급금 명세서
4. 가지급금 명세서
5. 선급법인세 명세서
6. 받을어음명세서
7. 투자와기타자산 명세서
8. 투자유가증권명세서
- 8의2 적립기금 유가증권 투자 명세서
- 8의3 적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서
9. 유형고정자산 명세서
- 9의2 무형고정자산 명세서
10. 단기(장기)차입금 명세서
11. 미지급금 명세서
12. 가수금 명세서
13. 지급어음 명세서
14. 어음출납 명세서
15. 차관(외화장기차입금)명세서
16. 학교채 명세서
17. 적립금 명세서
- 17의2 미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서
18. 기본금 명세서
19. 설립자기본금 내역
20. 예수금 명세서

[운영계산서 부속명세서]

1. 전입금명세서
2. 예비비사용명세서
3. 고정자산 감가상각비 명세서
4. 기부금명세서
5. 기부금사용명세서

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의2서식(1)] <개정 2016. 4. 20.>

현금및예금명세서

(단위: 원)

① 자금의 종류	② 구분 (현금 또는 예금)	③용도	④예치기관	⑤예금종류	⑥계좌번호	⑦(예치)금액	⑧만기일	⑨이자율	⑩비고
유동자금	예금	일반자금	전북은행	보통예금	526-13-0312157	5,520,695			
	예금	일반자금	전북은행	보통예금	1013-01-0353535	-			
	계					5,520,695			
원금보존 기금	없음								
	계								
임의기금	없음								
	계								
합 계						5,520,695			

작성방법

- 1. ③란은 사용용도를 적습니다.(예 운영자금, 연구기금, 건축기금 등)
- 2. ④란은 은행 등의 자금을 예치 중인 금융기관을 적습니다.
- 3. ⑤란의 예금의 종류는 보통예금, 정기예금, MMDA, CMA, 특정금전신탁 등으로 적습니다.
- 4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의2서식(2)] <개정 2019. 9. 17.>

수표출납명세서

(단위: 원)

① 거래 은행	구입 수표			발행 수표				폐기 수표		미사용 수표		⑬비고
	②구입일	③번호	④장수	⑤상거래	⑥차입용	⑦담보제공 등	⑧장수 소 계	⑨번호	⑩장수	⑪번호	⑫장수	
해당사항없음												
⑭합계												

작성방법

- 1. ⑫란의 미사용수표 장수=전기이월수표 장수+당기구입수표 장수-당기발행수표 장수
- 2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

210mm×297mm[백상지(80g/㎡)]

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의3서식] <개정 2016. 4. 20.>

선급금명세서

(단위: 원)

구분	내용	금액	비고
해당사항없음			

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

가치급금명세서

(단위: 원)

① 구분	② 수령부서	③ 내 용	④ 지급일	⑤ 금 액	⑥ 비고
해당사항없음					
⑦ 합계					

작성방법

- 1. ①란의 구분은 가치급금 관련 사업명을 적습니다.
- 2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능하되, ④번 지급일은 반드시 적습니다.
- 3. 원칙적으로 가치급금은 결산시점에 해당 과목으로 대체 또는 정리해야 합니다.

선급법인세명세서

(단위: 원)

①연월일	②내용	③정수의무자		④과세표준 (수입이자)	⑤선급법인세	지방소득세	⑥비고
		사업자번호	상호	과세표준			
2024/06/29	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	5,230	-	-	
2024/06/29	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	6,160	-	-	
2024/12/28	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	2,980	-	-	
2024/12/28	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	390	-	-	
2025/02/05	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	1,676,460	234,700	23,460	
2025/02/05	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	5,838,370	125,010	12,490	
2025/02/05	보통예금이자 원본대체	402-85-07017	전북은행	892,970	817,370	81,730	
⑦합계				8,422,560	1,177,080	117,680	

작성방법

- ①란은 이자수입에 대한 은행의 원천징수일을 적습니다.
- ②란은 원천징수대상 이자수입 등에 대한 필요한 내용을 적습니다.(예 보통예금, 정기예금 등)
- ③란은 세법의 원천징수의무자를 적습니다.(예 ○○은행, ○○증권 등)
- 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

받을어음명세서

(단위: 원)

①	②	③	④	⑤	⑥
수령일	발행인(기관)	지급은행	어음번호	만기일	금 액
해당사항없음					
⑦ 합 계					

작성방법

1. ①란은 어음을 수령한 날을 말하며, 어음발행일자와는 구분됩니다.

2. ②란은 물품 등의 거래대금 지급으로 어음을 발행한 회사 등을 적습니다.(예 (주)○○문고, (주)○○ 등)

3. ③란은 발행인이 대금지급을 약속한 은행을 적습니다.(예 ○○은행)

4. ④란은 어음에 표기된 만기일자로 발행인 대금지급을 약속한 날을 적습니다.

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

투자및기타자산명세서

(단위: 원)

구 분		내 용	전기이월액	당 기 증 가 액		기 말 잔 액	비 고
항	목			증 가 액	감 소 액		
설 치 학 교	대 학 교		10,143,107,393	-		10,143,107,393	
	부 속 병 원		15,194,950,472	-	-	15,194,950,472	
	소 계		25,338,057,865			25,338,057,865	
투 자 자 산	출자금		-	-	-	-	
	부속병원투자		379,165,000	-	-	379,165,000	
	소 계		379,165,000			379,165,000	
기 타 자 산	장기대여금		150,000,000	-	-	150,000,000	
	소 계		150,000,000			150,000,000	
합 계			51,584,445,730	-	-	51,584,445,730	

작성방법

- 1. ①란의 구분에는 재무상태표상 투자및기타자산의 과목 중 항·목의 계정과목을 적습니다.
- 2. ②란은 각 과목에 대한 세부내용을 적습니다.(예 국공채, 지방채, 전신전화보증금, 임차보증금, 각종대여금 등)
- 3. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의7서식(2)] <개정 2016. 4. 20.>

투자유가증권명세서

(단위: 원)

구 분	②종목	③보유목적 (취득사유)	④1주의 금액	⑤주수	⑥취득가액 (④×⑤)	⑦시가	⑧시가차액 (⑥-⑦)	⑨비고
① 주식	해당항 없음							
	⑩ 계							
⑪공사채 국채 지방채	⑫종목			⑬액면가액	⑭취득가액	⑮시가	⑯시가차액 (⑭-⑮)	⑰비고
	해당항 없음							
	⑱ 계							
⑲ 합 계								

작성방법

- ②란은 발행 회사 및 정부·지방자치단체·공기업의 명을 적습니다.(예 (주)○○, ○○공사 등)
- ⑦란 및 ⑯란은 결산일 평가액을 기준으로 각각 작성합니다.
- ⑨ 및 ⑰란은 주식 및 채권을 취득한 원인 등 참고사항을 각각 적습니다.(예 현물기부 등)
- 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

■ 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의7서식(3)] <개정 2016. 4. 20.>

적립기금 유가증권 투자 명세서

(단위: 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
원금보존적립금		해당사항없음			
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
임의적립금					
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
퇴직적립금					
기타적립금					
합 계					

※ 작성방법: 적립금별 소계를 기재

적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서(법인)

(단위: 원)

적립금종류	구 분	②회사명	③종류	④특수관계내역	⑤취득가액	⑥평가액	⑦평가손익 (⑤-⑥)	⑧비고
원금보존적립금	① 주식	해당사항없음						
		⑨ 계						
	⑩회사채	⑪회사명	⑫종류	⑬특수관계내역	⑭취득가액	⑮평가액	⑯평가손익 (⑭-⑮)	⑰비고
		해당사항없음						
		⑱ 계						
⑲ 합계								
임의적립금	① 주식	②회사명	③종류	④특수관계내역	⑤취득가액	⑥평가액	⑦평가손익 (⑤-⑥)	⑧비고
		해당사항없음						
		⑨ 계						
	⑩회사채	⑪회사명	⑫종류	⑬특수관계내역	⑭취득가액	⑮평가액	⑯평가손익 (⑭-⑮)	⑰비고
		해당사항없음						
⑱ 합계								

작성방법

- ②, ⑩란은 투자 대상 법인명을 적습니다.
- ③란은 우선주, 보통주 등 주식의 종류를 기재하며, ⑫란에는 보증사채, 무보증사채, 담보부사채, 무담보사채 등 회사채의 종류를 기재합니다.
- ④, ⑬란은 투자 대상 법인과의 관계를 기재합니다.
- ⑤, ⑭란은 투자유가증권의 최초 취득일의 취득가액을 기재합니다.
- ⑥, ⑮란은 결산일 현재의 투자유가증권 평가액을 기재합니다.
- 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의8서식(1)] <개정 2023. 5. 31.>

유형고정자산 명세서

(단위: 원)

① 과 목	자산의 증감				⑥감가상각누계액	⑦사용수익권	⑧장부가액 (⑤-⑥-⑦)	⑨비고
	②기초잔액	③당기증가액	④ 당기감소액	⑤기말잔액 (②+③-④)				
집기비품	914,000	-	-	914,000	914,000	-	-	
⑩ 합 계								

작성방법

- ①란은 재무상태표 항목을 적습니다.(예 토지, 건물, 구축물, 기계기구, 집기비품, 차량운반구, 도서, 박물관유물, 건설가계정)
- ②란은 전년도 재무상태표 결산금액을 적습니다.
- ⑦란은 BTO방식에 의해 취득한 시설에 대하여 사업자에게 부여된 관리운영권으로, 재무상태표상 당년도 사용수익권 금액을 적습니다.

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의8서식(2)] <개정 2023. 5. 31.>

무형고정자산 명세서

(단위: 원)

① 과 목	자산의 증감				⑥ 상각누계액	⑦ 미상각잔액
	②기초잔액	③당기증가액	④ 당기감소액	⑤기말잔액 (②+③-④)		
해당사항없음						
⑧ 합 계						

작성방법

1. ①란은 재무상태표 계정과목의 세부항목(특허권, 실용신안권, 상표권, 영업권 등)을 적습니다.
2. ②란은 전년도말 무형자산의 매입가액을 적습니다.
3. ③란 및 ④란은 당기의 증가액 및 감소액을 각각 적습니다.
4. ⑥란은 무형자산의 당기말까지의 상각누계액을 적습니다.
5. ⑦란의 미상각잔액은 재무상태표상의 당기말 잔액과 일치합니다.

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의9서식] <개정 2016. 4. 20.>

단기(장기)차입금명세서

(단위: 원)

①허가근거	②차입처	차입내역		⑤전기 이월액	당기증감액	
		③연월일	④금액		⑥증가액	⑦감소액
해당사항없음						
⑬ 합계						

작성방법

1. ①란은 교육부에서 허가한 문서번호를 적습니다.
2. ②란은 은행 등 차입기관을 적습니다.(예 ○○은행, 한국사학진흥재단 등)
3. ⑩란의 상환회계는 법인일반회계, 교비회계 등으로 적습니다.

210mm×297mm[백상지(80g/㎡)]

미지급금명세서

(단위: 원)

① 구 분	② 내 용	③ 금 액	비 고
해당사항없음			
④ 합 계			

작성방법

1. ①란은 계정과목을 적습니다.(예 여비교통비, 차량유지비, 업무추진비 등)
- .
3. 다음 각 목에 해당하는 미지급금은 ⑦란에 별도로 적습니다.
- 가. 미지급 임금: 학교 또는 법인 자금 부족 등의 사유로 지급하지 못한 체불임금(급여 및 수당)
- 나. 미지급 4대 보험 기관부담금: 학교 또는 법인 자금 부족 등의 사유로 지급하지 못한 4대 보험 기관부담금
- 다. 미지급 제세공과금: 학교 또는 법인 자금 부족 등의 사유로 연체되고 있는 제세공과금
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

210mm×297mm[백상지(80g/㎡)]

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의11서식] <개정 2016. 4. 20.>

가수금명세서

(단위: 원)

① 구 분	② 내 용	③ 수량일	④ 금 액
해당사항없음			
⑥ 합계			

210mm×297mm[백상지(80g/㎡)]

작성방법

- 1. ①란은 과목을 적습니다..
- 2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.
- 3. 가수금은 원칙적으로 결산시점에 해당 과목으로 대체 또는 정리해야 합니다.

■ 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 [별지 제4호의12서식(1)] <개정 2016. 4. 20.>

지급어음명세서

(단위: 원)

①거래은행	②발행일	③발행처	④내용	⑤어음번호
해당사항없음				
합계				

작성방법

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

210mm×297mm[백상지(80g/㎡)]

어음출납명세서

(단위: 원)

①거래은행	구입어음			발행어음				폐기어음		미사용어음		⑬비고
	②구입일	③번호	④장수	⑤상거래	⑥차입용	⑦담보제공 등	⑧장수	⑨번호	⑩장수	⑪번호	⑫장수	
해당사항없음												
⑭합계												

작성방법

- 1. ⑫란의 미사용어음 장수 = 전기이월어음 장수 + 당기구입어음 장수 - 당기발행어음 장수 - 당기폐기어음 장수
- 2. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

차관(외화장기차입금)명세서

(단위: 원)

①허가근거	차입(차관) 내용		구분	⑪장부가액	⑫평가액	⑬평가차액	⑭비고
	구분	⑦내용					
	② 승인일자		⑧ 외화	해당사항없음			
	③ 도입외화						
	④ 이 자 율		⑨ 환율				
	⑤ 용 도						
	⑥ 상환기간		⑩ 원화				
⑮ 합 계							

작성방법

1. ①란은 교육부 기재허가서 문서번호를 작성합니다.
2. ⑧란, ⑨란 및 ⑩란의 장부가액은 입금 당시의 환율 금액으로 작성합니다.
3. ⑨란의 환율 평가액은 결산일 현재 한국은행이 고시한 매매기준율로 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

학교채명세서

(단위: 원)

학년도	①구분	기초잔액		당기증가		당기상환		기말잔액		⑩
	구분	②인원	③금액	④인원	⑤금액	⑥인원	⑦금액	⑧인원	⑨금액	비고
학년도	학부모	해당사항없음								
	동 문									
	교직원									
	기 타									
	소계									
합 계										

작성방법

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

210mm×297mm[백상지(80g/㎡)]

적립금 명세서

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립재원	금 액	사용내역	
원금보존적립금	해당사항없음					
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
기타적립금						
체육기금						
복지기금						
적립금 합계						

※ 작성방법

- 1. 적립재원에는 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경(대체증가) 등으로 기재
- 2. 사용내역에는 건축비충당, 연구비지급, 장학금지급, 퇴직금지급, 용도변경 등으로 기재
- 3. 기타적립금의 경우 용도별 세부내역을 상세히 기재
- 4. 적립재원 내역 및 사용내역이 많은 경우 별도의 명세를 첨부할 수 있음.

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

(단위 : 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미 사 용 차 기 이 월 자 금	유동자산(A)	6,815,455		
	1.유동자금	5,520,695		
	(1)사업준비금			
	(2)자산처분대금			
	(3)임대보증금			
	(4)국고보조금			
	(5)사고이월,명시이월 및 계속비이월			
	(6)운용자금	5,520,695		
	(7)기타			
	2.기타유동자산	1,294,760		
	(1)단기대여금			
	(2)선급금			
	(3)미수금			
	(4)가지급금			
	(5)선급법인세	1,294,760		
	(6)받을어음			
	(7)기타유동자산			
	유동부채(B)	1,028,610		
	(1)예수금	1,028,610		
	(2)선수금			
	(3)미지급금			
	(4)가수금			
	(5)지급어음			
	(6)기타유동부채			
미사용 차기이월자금(A-B)		5,786,845		
내역 및 사용계획	사고이월			
	명시이월	1,294,760		
	계속비이월			
	기타이월	4,492,085		
내역 및 사용계획 합계		5,786,845		

작성방법

1. 미사용 차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치해야 합니다.
2. 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성합니다.
3. 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외합니다.
4. 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 경비를 기재하되, 사고이월이 되기 위해서는 구체적으로 지출의 원인이 되는 계약 또는 기타의 행위가 존재하고 있어야 합니다.
5. 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 자금을 기재합니다.
6. 계속비이월 : 여러 해에 걸친 사업의 소요경비 총액과 연도별 금액을 미리 일괄하여 정해놓은 경우로서 해당 연도 부담액을 지출하고 남은 금액을 다음 연도에 순차적으로 이월하여 사용하는 자금을 기재합니다.

기본금 명세서

(단위: 원)

구 분		전기이월	당기 증가			당기 감소			기말잔액
			법인증가		설치학교	법인 감소		설치학교	
			순수증가	대체증가	대체증가	순수감소	대체감소	대체감소	
출 연 기본금	설립자기본금	25,338,057,865	-	-	-	-			25,338,057,865
	기타 기본금	-	-	-		-	-		-
	소 계	25,338,057,865	-	-	-	-	-	-	25,338,057,865
운영 차액	전기이월운영차액	690,648,745		-					690,648,745
	당기운영차액	-159,322,881	3,625,981				-		- 155,696,900
	소 계	531,325,864	3,625,981			-			534,951,845
합 계		25,867,279,173	3,625,981	-	-	-	-	-	25,873,009,710

설립자 기본금 내역

(단위: 원)

학 교 명	설립자 기본금 내역				비 고
	토 지	건 물	구 축 물	계	
법 인					
우석대학교	10,143,107,393	-	-	10,143,107,393	
전주한방병원	15,194,950,472		-	15,194,950,472	
계	25,338,057,865	-	-	25,338,057,865	

예수금 명세서

(단위: 원)

과 목	구 분	금 액	비 고
제세예수금	건강보험, 요양보험 개인부담금 등	1,028,610	
	계	1,028,610	

전입금 명세서

(단위 : 원)

회계구분	계정과목	내 용	금 액	비 고
일반회계	수익사업 전입금	수익회계 수익금 중 일반회계 전출	329,377,600	
전입금 합계			329,377,600	

예비비사용액명세서

(단위: 원)

예비비 사용 과목			①내용	②예비비 사용결정액	③예비비 지출액	④비고
관	항	목				
해당사항없음						
⑤ 합 계				-	-	

작성방법

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

고정자산 감가상각비 명세서

(단위: 원)

구분	③과목	④취득원가	⑤ 기초감가상각누계액	당기 감가상각		⑧ 기말감가상각누계액 (⑤+⑥-⑦)	⑨ 미상잔액 (②-⑥)	⑩비고
				⑥ 증가	⑦ 감소 (자산처분등)			
①유형고정자산	집기비품	914,000	914,000	-	-	914,000	-	
합 계		914,000	914,000	-	-	914,000	-	-

작성방법

- 1. ④란은 당년도 고정자산의 금액을 적습니다.
- 2. ⑤란의 기초 감가상각누계액은 전년도 감가상각누계액을 적습니다.
- 3. ⑥란의 증가는 고정자산별 감가상각 대상금액에 상각률(정액법)을 곱한 감가상각비 금액을 적습니다.
- 4. ⑦란의 감소는 당기에 고정자산의 처분으로 인한 감가상각누계액의 감소분을 적습니다.
- 5. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

기부금명세서

(단위: 원)

번호	계정과목	종류	기부자	금액	비고
1	지정기부금	현금	법인	125,000,000	
2	지정기부금	현금	개인	258,360,000	
합계				383,360,000	

기부금 사용 명세서

(단위: 원)

기부자	종 류	금액	사용금액	사용처
법인	현금	125,000,000	125,000,000	대 학전 출
개인	현금	258,360,000	258,360,000	대 학전 출
합계		383,360,000	383,360,000	