

iii. 부속명세서

4. 대차대조표 부속명세서

4. 대차대조표 부속명세서

- 4-1. 현금 및 예금명세서
- 4-2. 선급금명세서
- 4-3. 미수금명세서
- 4-4. 선급법인세명세서
- 4-5. 투자와 기타자산명세서
- 4-6. 유형고정자산명세서
- 4-7. 예수금명세서
- 4-8. 선수금명세서
- 4-9. 미지급금명세서
- 4-10. 적립금의 적립·사용명세서
- 4-11. 누적적립금명세서
- 4-12. 미사용차기이월자금내역 및 사용계획명세서

4-1. 현금 및 예금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(교비회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

자금의 종류	구분 (현금, 예금)	예치기관	예금종류	계좌번호	예치금액	비고
1110 유동자금	예금	대구은행	보통예금	207-04-000451-9	34,486	
		대구은행	보통예금	207-05-000175-7	902,574,000	
		대구은행	보통예금	207-04-000400-4	1,218,684,939	
		대구은행	보통예금	207-04-000411-3	2,300,000	
		대구은행	보통예금	207-12-000635	37,000	
		대구은행	보통예금	505-10-161047-4	91,980,072	
		대구은행	보통예금	207-04-000287-5	76,372,005	
		대구은행	보통예금	207-12-001005	14,936,205	
		대구은행	보통예금	207-60-000335-7	1,008,027,474	
		대구은행	보통예금	560-10-229232-6	27,629,871	
		대구은행	보통예금	560-10-229233-3	5,475,311	
		대구은행	보통예금	560-10-229229-1	60,023,701	
		대구은행	보통예금	560-10-237512-4	197,550,307	
		대구은행	보통예금	207-12-000354	78,950,000	
		대구은행	보통예금	207-12-000552	115,010	
		대구은행	보통예금	207-12-001188	58,740	
		대구은행	보통예금	207-12-000453	27,398,166	
		대구은행	보통예금	505-10-111191-0	54,300,500	
		대구은행	보통예금	207-04-000397-1	720,491	
		농협	정기예금	303-2348-2365-31	438,600,000	
		대구은행	정기예금	517-10-108741-7	459,400,000	
		대구은행	정기예금	517-10-108783-7	111,000,000	
		우리은행	정기예금	1020-931-646088	1,013,027,214	
대구은행	정기예금	517-10-109144-2	600,000,000			
대구은행	정기예금	517-10-109148-0	300,000,000			

유동자금 소계					6,689,195,492		
1260 임의기금	예금	대구은행	환매조건부채권	517-10-109145-9	5,459,114,299		
		대구은행	환매조건부채권	517-10-109149-7	40,599,005		
		임의건축기금 소계				5,499,713,304	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-109067-8	448,550,298		
		임의퇴직기금 소계				448,550,298	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-109146-6	1,193,271,358		
		대구은행	환매조건부채권	517-10-109147-3	2,500,000,000		
		임의기타기금 소계				3,693,271,358	
임의기금 소계					9,641,534,960		
합 계					16,330,730,452		

4-2. 선급금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2017. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내용	금액		비고
관	항	목		목	관,항	
1100 유동자산	1120 기타유동자산	1122 선급금			7,443,939	
			신·편입생 등록금 전자지불대행수수료	3,539,439		
			언어치료학과 실습교과목 실험실습비	3,904,500		
합 계					7,443,939	

4-3. 미수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내 용	금 액		비 고
관	항	목		목	관,항	
1100 유동자산	1120 기타유동자산	1123 미수금			47,554,846	
			서울학습관 임대료 미수금	16,076,500		
			수강료 신용카드 결제 미수금 (승인 후 입금대기 상태)	26,280,000		
			2018-1 공공기관 위탁교육 수강료	5,100,000		
			특정금전신탁(MMT) 미수이자	98,346		
합 계					47,554,846	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2017-03-23	데일리특정금전	대구은행	189,199	26,470	2,640	
2017-03-26	보통예금	대구은행	20	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	393	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	340	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	4,643	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	3,512	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	73	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	110	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	1,214	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	26	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	18	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	228	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	605	0	0	
2017-03-26	보통예금	대구은행	4,978	0	0	
2017-03-31	데일리특정금전	대구은행	61,373	8,580	850	
2017-03-31	데일리특정금전	대구은행	35,901	5,020	500	
2017-03-31	데일리특정금전	대구은행	121,548	17,010	1,690	
2017-04-13	데일리특정금전	대구은행	129,156	18,070	1,800	
2017-04-20	데일리특정금전	대구은행	95,205	13,320	1,320	
2017-04-27	데일리특정금전	대구은행	77,888	10,890	1,080	
2017-04-27	데일리특정금전	대구은행	718,104	100,520	10,040	
2017-05-11	데일리특정금전	대구은행	156,035	21,830	2,170	
2017-05-18	데일리특정금전	대구은행	77,031	10,770	1,060	
2017-05-25	데일리특정금전	대구은행	71,047	9,940	980	
2017-05-31	데일리특정금전	대구은행	59,461	8,310	820	
2017-06-01	데일리특정금전	대구은행	3,337	0	0	
2017-06-08	데일리특정금전	대구은행	70,285	9,830	970	
2017-06-15	데일리특정금전	대구은행	69,011	9,660	960	
2017-06-16	데일리특정금전	대구은행	9,947	1,380	130	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2017-06-22	데일리특정금전	대구은행	58,266	8,140	800	
2017-06-25	보통예금	대구은행	37,720	5,280	520	
2017-06-25	보통예금	대구은행	47	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	1,939	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	27	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	2	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	208	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	2,156	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	116	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	905	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	3,487	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	806	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	1,014	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	11	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	3,709	0	0	
2017-06-25	보통예금	대구은행	4,184	0	0	
2017-06-29	데일리특정금전	대구은행	67,758	9,480	930	
2017-06-30	데일리특정금전	대구은행	51,972	7,270	720	
2017-06-30	데일리특정금전	대구은행	199,166	27,870	2,780	
2017-06-30	데일리특정금전	대구은행	9,112	1,270	120	
2017-07-13	데일리특정금전	대구은행	119,985	16,780	1,670	
2017-07-17	데일리특정금전	대구은행	37,898	5,300	520	
2017-07-20	데일리특정금전	대구은행	27,482	3,830	380	
2017-07-24	데일리특정금전	대구은행	35,486	4,950	490	
2017-07-25	데일리특정금전	대구은행	8,821	1,230	110	
2017-07-27	데일리특정금전	대구은행	17,867	2,490	240	
2017-08-03	정기예금	대구은행	4,472,961	626,210	62,620	
2017-08-31	데일리특정금전	대구은행	171,842	24,050	2,390	
2017-09-05	보통예금	대구은행	△509	0	0	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2017-09-14	데일리특정금전	대구은행	106,513	14,270	1,420	
2017-09-24	보통예금	대구은행	9,751	1,360	130	
2017-09-24	보통예금	대구은행	14	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	16	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	555	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	457	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	2,411	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	13	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	154	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	3,431	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	106	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	118	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	3,410	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	15	0	0	
2017-09-24	보통예금	대구은행	384	0	0	
2017-09-25	데일리특정금전	대구은행	70,556	9,870	980	
2017-09-25	데일리특정금전	대구은행	252,567	35,340	3,520	
2017-09-25	데일리특정금전	대구은행	53,612	6,540	650	
2017-09-28	데일리특정금전	대구은행	38,091	5,320	530	
2017-10-12	데일리특정금전	대구은행	104,315	14,600	1,450	
2017-10-19	데일리특정금전	대구은행	45,076	6,300	620	
2017-10-26	데일리특정금전	대구은행	146,335	20,480	2,040	
2017-11-09	데일리특정금전	대구은행	576,730	80,740	8,070	
2017-11-16	데일리특정금전	대구은행	295,718	41,390	4,130	
2017-11-23	데일리특정금전	대구은행	294,032	41,150	4,100	
2017-11-30	데일리특정금전	대구은행	288,407	40,360	4,030	
2017-12-07	데일리특정금전	대구은행	354,724	49,650	4,950	
2017-12-12	보통예금	대구은행	△2,477	0	0	
2017-12-14	데일리특정금전	대구은행	35,790	5,000	490	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2017-12-20	데일리특정금전	대구은행	27,298	3,170	310	
2017-12-24	보통예금	대구은행	63,699	8,910	890	
2017-12-24	보통예금	대구은행	3,545	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	4,315	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	3,421	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	208	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	2,294	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	224	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	39	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	5,250	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	2	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	1,005	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	3,427	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	2	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	405	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	1	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	227	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	147	0	0	
2017-12-24	보통예금	대구은행	3	0	0	
2017-12-26	데일리특정금전	대구은행	61,354	8,580	850	
2017-12-26	데일리특정금전	대구은행	324,150	45,370	4,530	
2017-12-26	데일리특정금전	대구은행	20,723	2,900	290	
2017-12-28	데일리특정금전	대구은행	13,381	1,140	110	
2018-01-04	데일리특정금전	대구은행	22,295	2,870	280	
2018-01-11	데일리특정금전	대구은행	19,409	2,520	250	
2018-01-16	데일리특정금전	대구은행	138,217	19,340	1,930	
2018-01-16	데일리특정금전	대구은행	3,852	0	0	
2018-01-25	데일리특정금전	대구은행	6,505	0	0	
2018-01-31	데일리특정금전	대구은행	81,670	11,420	1,140	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-01-31	데일리특정금전	대구은행	3,178	0	0	
2018-02-01	데일리특정금전	대구은행	4,579	0	0	
2018-02-13	보통예금	우리은행	10,127,780	1,417,880	141,780	
2018-02-23	환매조건부채권	대구은행	7,344,352	1,028,200	102,820	
2018-02-23	환매조건부채권	대구은행	118,249	16,550	1,650	
2018-02-27	환매조건부채권	대구은행	26,955	3,470	340	
2018-02-28	데일리특정금전	대구은행	6,681	0	0	
2018-02-28	환매조건부채권	대구은행	89,079,635	12,597,860	1,259,780	
2018-02-28	환매조건부채권	대구은행	19,369,372	2,711,710	271,170	
2018-02-28	환매조건부채권	대구은행	55,275,000	7,738,500	773,850	
2018-02-28	환매조건부채권	대구은행	905,118	0	0	
합계			193,043,917	27,008,510	2,700,380	

4-5. 투자와 기타자산 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

구	분	내용	전기이월액	당 기 중 증 감 액		기 말 잔 액	비 고
				증 가 액	감 소 액		
1260 임의기금	1263 임의건축기금	학교 건물신축 등을 위한 건축기금	5,383,892,304	115,821,000	0	5,499,713,304	
	1265 임의퇴직기금	교직원 퇴직금 지급을 위한 퇴직기금	441,229,298	7,321,000	0	448,550,298	
	1266 임의특정목적기금	노후 시설·설비 및 신규 시설·설비 투자를 위한 특정목적기금	1,173,901,358	2,519,370,000	0	3,693,271,358	
합		계	6,999,022,960	2,642,512,000	0	9,641,534,960	

4-6. 유형고정자산 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목	자산의 증감				감가상각누계액	미상각잔액	비 고
	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액			
1311 토지	3,010,148,093		0	3,010,148,093	0	3,010,148,093	
합 계	3,010,148,093	0	0	3,010,148,093	0	3,010,148,093	0

4-7. 예수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내용	금 액		비고
관	항	목		목	관,항	
2100 유동부채	2120 예수금	2121 일반예수금			2,120	
			교직원 고용보험예수금	2,120		
		2122 제세예수금			528,000	
			소득세예수금	480,000		
			주민세예수금	48,000		
		2129 기타예수금			1,476,750	
			보육교사자격증 발급 수수료	58,740		
			평생교육사자격증 발급 수수료	115,010		
			임대수입 부가세예수금	1,303,000		
합 계					2,006,870	

4-8. 선수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내 용	금 액		비 고
관	항	목		목	관,항	
2100 유동부채	2130 선수금	2139 기타선수금			322,510,072	
			2018학년도 시간제등록생 수강료	241,260,072		
			2018학년도 실험실습비(언어치료학과)	78,950,000		
			2018학년도 지정기부금(장학금대응)	2,300,000		
합 계					322,510,072	

4-9. 미지급금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분			내용	금액		비고
관	항	목		목	관, 항	
4200	관리운영비				1,494,833	
	4220	일반관리비			1,494,833	
		4229	지급수수료	신용카드 수수료	1,494,833	
4300	연구학생경비				11,220	
	4320	학생경비			11,220	
		4329	기타학생경비	원격교육연수원 2월 통신비	11,220	
4400	교육외비용				11,379,948	
	4420	기타교육외비용			11,379,948	
		4421	잡손실	교육부회계감사 처분에 따른 입학전형료 반환금	11,379,948	
미지급금-일반 소계					12,886,001	
미지급금-법인카드					1,026,740	
	BC카드				1,026,740	
미지급금-카드 소계					1,026,740	
합 계					13,912,741	

4-10. 적립금의 적립·사용 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

계정과목		전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
항	목		금액	적립재원	금액	사용내역	
3160 임의적립금	3163 임의건축적립금	5,383,892,304	115,821,000	건물 감가상각액 및 예금이자 재적립	0		5,499,713,304
	3165 임의퇴직적립금	441,229,298	7,321,000	예금이자 재적립	0		448,550,298
	3166 임의특정목적적립금	1,173,901,358	2,519,370,000	비등록금회계 운영자금 및 예금이자 재적립	0		3,693,271,358
합 계		6,999,022,960	2,642,512,000		0		9,641,534,960

4-11. 누적적립금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분	전기누적적립금(A)	당기누적적립금(B)	당기증감(B-A)	적립자원
건축적립금	5,383,892,304	5,499,713,304	115,821,000	건물 감가상각액 및 예금이자 재적립
퇴직적립금	441,229,298	448,550,298	7,321,000	예금이자 재적립
특정목적적립금	1,173,901,358	3,693,271,358	2,519,370,000	비등록금회계 운영자금 및 예금이자 재적립
적립금 합계	6,999,022,960	9,641,534,960	2,642,512,000	

4-12. 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용 차기 이월 자금	유동자산(A)	2,374,647,360		
	유동자금	2,289,939,685	예금	
	기타유동자산	84,707,675	선급법인세 등	
	유동부채(B)	338,429,683		
	예수금	2,006,870	제세예수금 등	
	선수금	322,510,072	등록금선수금 등	
	기타유동부채	13,912,741	미지급금 등	
미사용차기이월자금(A-B)		2,036,217,677		
내역 및 사용계획	명시이월		2개 이상의 학년도에 걸쳐 진행되는 사업에서 발생한 이월자금	
	선급법인세	29,708,890	선급법인세 이월	
	언어치료 실습	3,904,500	언어치료 실습비 진행(선급금)	
	전자지불대행수수료	3,539,439	등록금 카드결제에 따른 전자지불대행수수료	
	실험실습기자재	39,985,000	언어치료 실험실습기자재 구매	
	외부연구프로젝트	91,288,390	중견연구자 및 일반공동연구지원사업 외부연구프로젝트	
	소계	168,426,219		
	기타이월		예산절감, 사업취소, 불용액 등의 사유로 발생한 이월자금	
	예비비 미사용	99,900,000	예비비 미사용	
	스튜디오리뉴얼	600,000,000	스튜디오 노후화에 따른 리뉴얼 사업	
	교사 리모델링	850,000,000	교사 확보에 따른 건축물 리모델링 사업 및 교사 내 엘리베이터 설치	
	기타이월	317,891,458	예산절감 등 각종 기타이월	
	소계	1,867,791,458		
내역 및 사용계획 합계		2,036,217,677		

5. 운영계산서 부속명세서

5-1. 예비비명세서

5-1. 예비비사용액명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2018. 02. 28. 현재(단위: 원)

예비비 사용 과목			내 용	예비비 사용 결정액	예비비 지출액	비 고
관	항	목				
4200 관리운영비	4220 일반관리비	4229 지급수수료	전자지불대행수수료	100,000	100,000	
합 계				100,000	100,000	