

iii. 부속명세서

4. 대차대조표 부속명세서

5. 운영계산서 부속명세서

4. 대차대조표 부속명세서

- 4-1. 현금 및 예금 명세서
- 4-2. 선급금 명세서
- 4-3. 미수금 명세서
- 4-4. 선급법인세 명세서
- 4-5. 투자와 기타자산 명세서
- 4-6. 유형고정자산 명세서
- 4-7. 예수금 명세서
- 4-8. 선수금 명세서
- 4-9. 미지급금 명세서
- 4-10. 적립금의 적립·사용 명세서
- 4-11. 누적적립금 명세서
- 4-12. 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

4-1. 현금 및 예금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

자금의 종류	구분 (현금, 예금)	에치기관	예금종류	계좌번호	예치금액	비고	
1110 유동자금	예금	대구은행	보통예금	207-04-000397-1	48	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-04-000411-3	3,600,000	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-04-000451-9	24,347,656	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-12-000354	151,500,000	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-12-000552	123,120	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-12-000635	2,000	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-12-001005	219	비등록금	
		대구은행	보통예금	207-12-001188	45,760	비등록금	
		대구은행	보통예금	504-10-134591-9	11,640	비등록금	
		대구은행	보통예금	505-10-161047-4	3,980,000	비등록금	
		대구은행	보통예금	505-10-200975-5	5,154,896	비등록금	
		대구은행	MMT	560-10-229232-6	1,134,546	비등록금	
		대구은행	MMT	560-10-229233-3	40,254,457	비등록금	
		대구은행	MMT	560-10-237512-4	220,893,881	비등록금	
		국민은행	정기예금	638115-23-50245-11	30,000,000	비등록금	
		국민은행	정기예금	638115-23-50245-12	300,000,000	비등록금	
유동자금 소계					781,048,223	비등록금	
1260 임의자금	예금	대구은행	양도성예금증서	515-10-120813-6	176,732,094	비등록금	
		대구은행	양도성예금증서	515-10-120814-3	262,799,194	비등록금	
		대구은행	양도성예금증서	515-10-120815-0	5,901,947,493	비등록금	
		임의건축기금 소계				6,341,478,781	비등록금
		대구은행	양도성예금증서	515-10-120816-7	484,485,593	비등록금	
		임의퇴직기금 소계				484,485,593	비등록금
		대구은행	양도성예금증서	515-10-120817-4	1,289,973,142	비등록금	
		대구은행	양도성예금증서	515-10-120818-1	139,942,826	비등록금	
		한국교직원공제회	정기예금	C000130-003	2,600,000,000	비등록금	
		임의특정목적기금 소계				4,029,915,968	비등록금
임의자금 소계					10,855,880,342	비등록금	
합 계					11,636,928,565		

4-2. 선급금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내 용	금 액		비 고
관	항	목		목	관,항	
1100 유동자산	1120 기타유동자산	1122 선급금			9,095,446	비등록금
			2023-1 공공기관 위탁교육생 수강료 학비감면	2,640,000		비등록금
			2023-1 시간제등록생 전자지불대행수수료	2,056,666		비등록금
			실습교과목 실습비	4,398,780		비등록금
합 계					9,095,446	

4-3. 미수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 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			33,940,000	비등록금
			2023-1 시간제 수강료 신용카드 결제 미수금	30,640,000		비등록금
			2023-1 공공기관 위탁교육생 수강료 미수금	3,300,000		비등록금
합 계					33,940,000	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등락금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	지방소득세(원천납부액)	비고
2022-03-10	대구(MMT-비등락금)	대구은행	60,054	8,400	830	비등락금
2022-03-27	대구(기부금)	대구은행	349			비등락금
2022-03-27	대구(민간자격검정료)	대구은행	115			비등락금
2022-03-27	대구(실험실습)	대구은행	3,023			비등락금
2022-03-27	대구(연구비1_대구교육청)	대구은행	76			비등락금
2022-03-27	대구(연구비2_MOOK)	대구은행	99			비등락금
2022-03-27	대구(연구비3_SW교실)	대구은행	335			비등락금
2022-03-27	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	800			비등락금
2022-03-27	대구(자격증발급1)	대구은행	4			비등락금
2022-03-27	대구(자격증발급2)	대구은행	2			비등락금
2022-03-27	대구(자격증발급3)	대구은행	1			비등락금
2022-03-27	대구(증명료수입)	대구은행	11			비등락금
2022-03-28	대구(MMT_기타3)	대구은행	82,224	11,500	1,140	비등락금
2022-03-28	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	95,051	13,290	1,320	비등락금
2022-03-28	대구(MMT-비등락금)	대구은행	68,671	9,610	960	비등락금
2022-04-14	대구(MMT-비등락금)	대구은행	109,168	15,270	1,520	비등락금
2022-04-26	국민(22학년도운영자금)	국민은행	1,586,367	222,090	22,200	비등락금
2022-05-04	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	57,689	8,060	790	비등락금
2022-05-04	대구(MMT-비등락금)	대구은행	130,845	18,300	1,820	비등락금
2022-05-04	대구(연구비2_MOOK)	대구은행	-99			비등락금
2022-05-12	대구(MMT_기타3)	대구은행	60,242	8,420	830	비등락금
2022-05-26	대구(MMT-비등락금)	대구은행	207,521	29,040	2,890	비등락금
2022-05-31	대구(건축기금1-1)	대구은행	1,069,649	149,750	14,970	비등락금
2022-05-31	대구(건축기금1-2)	대구은행	1,867,235	261,410	26,140	비등락금
2022-05-31	대구(건축기금2)	대구은행	41,934,391	5,870,810	587,080	비등락금
2022-05-31	대구(교육선진화기금)	대구은행	9,165,489	1,283,160	128,310	비등락금
2022-05-31	대구(임의퇴직기금)	대구은행	3,442,356	481,920	48,190	비등락금
2022-06-02	대구(MMT-비등락금)	대구은행	73,246	10,240	1,010	비등락금
2022-06-16	대구(MMT-비등락금)	대구은행	125,405	17,540	1,740	비등락금
2022-06-18	우리(공유배움터)	우리은행	349			비등락금

년월일	내용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	지방소득세(원천납부액)	비고
2022-06-26	대구(1인미디어콘텐츠)	대구은행	59			비등록금
2022-06-26	대구(경산지자체)	대구은행	75			비등록금
2022-06-26	대구(고졸후학습자장학금)	대구은행	235			비등록금
2022-06-26	대구(국가장학금)	대구은행	10,136	1,410	140	비등록금
2022-06-26	대구(기부금)	대구은행	344			비등록금
2022-06-26	대구(기타2_대학원논문심사)	대구은행	3			비등록금
2022-06-26	대구(민간자격검정료)	대구은행	94			비등록금
2022-06-26	대구(보훈장학)	대구은행	87			비등록금
2022-06-26	대구(수강료)	대구은행	283			비등록금
2022-06-26	대구(실험실습)	대구은행	1,030			비등록금
2022-06-26	대구(연구비2_MOOK)	대구은행	13			비등록금
2022-06-26	대구(연구비3_SW교실)	대구은행	140			비등록금
2022-06-26	대구(임대료)	대구은행	63			비등록금
2022-06-26	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	1,220			비등록금
2022-06-26	대구(입학전형료반환)	대구은행	257			비등록금
2022-06-26	대구(자격증발급1)	대구은행	1			비등록금
2022-06-26	대구(자격증발급3)	대구은행	1			비등록금
2022-06-26	대구(증명료수입)	대구은행	8			비등록금
2022-06-27	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	41,507	5,230	520	비등록금
2022-06-27	대구(MMT-비등록금)	대구은행	67,017	8,960	890	비등록금
2022-06-30	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	-2,020			비등록금
2022-07-14	대구(MMT_등록금)	대구은행	-3,000			비등록금
2022-07-14	대구(MMT-비등록금)	대구은행	130,528	18,260	1,820	비등록금
2022-08-11	국민(22학년도운영자금)	국민은행	2,001,411	280,190	28,010	비등록금
2022-08-11	대구(MMT-비등록금)	대구은행	212,280	29,710	2,960	비등록금
2022-09-01	대구(MMT-비등록금)	대구은행	133,336	18,650	1,860	비등록금
2022-09-15	대구(MMT-비등록금)	대구은행	80,973	11,320	1,120	비등록금
2022-09-17	우리(공유배움터)	우리은행	573			비등록금
2022-09-22	대구(MMT-비등록금)	대구은행	27,267	3,170	310	비등록금
2022-09-25	대구(기부금)	대구은행	345			비등록금
2022-09-25	대구(보훈장학)	대구은행	1			비등록금

년월일	내용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	지방소득세(원천납부액)	비고
2022-09-25	대구(실험실습)	대구은행	3,358			비등록금
2022-09-25	대구(연구비1_대구교육청)	대구은행	135			비등록금
2022-09-25	대구(연구비3_SW교실)	대구은행	35			비등록금
2022-09-25	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	291			비등록금
2022-09-25	대구(자격증발급1)	대구은행	23			비등록금
2022-09-25	대구(자격증발급2)	대구은행	1			비등록금
2022-09-25	대구(증명료수입)	대구은행	12			비등록금
2022-09-25	우리(정기예금)	우리은행	164			비등록금
2022-09-26	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	106,622	14,920	1,490	비등록금
2022-09-26	대구(MMT-비등록금)	대구은행	10,848	1,510	150	비등록금
2022-09-29	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	9,342			비등록금
2022-09-29	대구(MMT-비등록금)	대구은행	12,415	1,070	100	비등록금
2022-10-06	대구(MMT-비등록금)	대구은행	20,938	2,570	250	비등록금
2022-10-20	대구(MMT-비등록금)	대구은행	111,492	15,600	1,550	비등록금
2022-11-03	대구(MMT-비등록금)	대구은행	172,553	24,140	2,410	비등록금
2022-11-10	대구(MMT-비등록금)	대구은행	65,347	9,140	910	비등록금
2022-11-18	국민(22학년도운영자금)	국민은행	3,062,065	428,680	42,860	비등록금
2022-11-24	대구(MMT-비등록금)	대구은행	76,832	10,750	1,060	비등록금
2022-11-30	대구(MMT-비등록금)	대구은행	25,974	2,740	270	비등록금
2022-11-30	대구(건축기금1-1)	대구은행	1,532,219	214,510	21,450	비등록금
2022-11-30	대구(건축기금1-2)	대구은행	2,674,719	374,460	37,440	비등록금
2022-11-30	대구(건축기금2)	대구은행	60,068,889	8,409,640	840,960	비등록금
2022-11-30	대구(교육선진화기금)	대구은행	13,129,099	1,838,070	183,800	비등록금
2022-11-30	대구(임의퇴직기금)	대구은행	4,931,001	690,340	69,030	비등록금
2022-11-30	대구(지역학습관설치기금)	대구은행	1,399,379	195,910	19,590	비등록금
2022-11-30	공제회(지역학습관설치기금)	한국교직원공제회	54,816,940	7,674,370	767,430	비등록금
2022-12-08	대구(MMT-비등록금)	대구은행	14,445	1,620	160	비등록금
2022-12-08	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	-291			비등록금
2022-12-15	대구(MMT-비등록금)	대구은행	8,391	1,030	100	비등록금
2022-12-17	우리(공유배움터)	우리은행	325			비등록금
2022-12-19	우리(공유배움터)	우리은행	-1,247			비등록금

년월일	내용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	지방소득세(원천납부액)	비고
2022-12-20	국민(22학년도운영자금)	국민은행	1,066,587	149,320	14,930	비등록금
2022-12-20	대구(MMT-비등록금)	대구은행	1,759			비등록금
2022-12-22	대구(MMT-비등록금)	대구은행	15,389	1,800	180	비등록금
2022-12-25	대구(1인미디어콘텐츠)	대구은행	5			비등록금
2022-12-25	대구(강사처우개선비)	대구은행	48			비등록금
2022-12-25	대구(경산지자체)	대구은행	113			비등록금
2022-12-25	대구(고졸후학습자장학금)	대구은행	338			비등록금
2022-12-25	대구(국가장학금)	대구은행	12,602	1,760	170	비등록금
2022-12-25	대구(기부금)	대구은행	259			비등록금
2022-12-25	대구(기타2_대학원논문심사)	대구은행	48			비등록금
2022-12-25	대구(민간자격검정료)	대구은행	48			비등록금
2022-12-25	대구(보훈장학)	대구은행	24			비등록금
2022-12-25	대구(수강료)	대구은행	26			비등록금
2022-12-25	대구(실험실습)	대구은행	853			비등록금
2022-12-25	대구(연구비1_대구교육청)	대구은행	84			비등록금
2022-12-25	대구(임대료)	대구은행	27			비등록금
2022-12-25	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	373			비등록금
2022-12-25	대구(입학전형료반환)	대구은행	257			비등록금
2022-12-25	대구(자격증발급1)	대구은행	35			비등록금
2022-12-25	대구(자격증발급2)	대구은행	1			비등록금
2022-12-25	대구(증명료수입)	대구은행	3			비등록금
2022-12-26	대구(MMT_기타3)	대구은행	15,496	1,840	180	비등록금
2022-12-26	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	131,698	18,420	1,840	비등록금
2022-12-26	대구(MMT-비등록금)	대구은행	25,437	3,560	350	비등록금
2022-12-27	대구(MMT_기타3)	대구은행	494			비등록금
2022-12-27	대구(MMT_임대료수입)	대구은행	8,828	1,020	100	비등록금
2022-12-27	대구(MMT-비등록금)	대구은행	10,535			비등록금
2023-01-05	대구(MMT-비등록금)	대구은행	64,760	9,050	900	비등록금
2023-01-05	대구(경산지자체)	대구은행	-188			비등록금
2023-01-05	대구(입학금감축대응지원비)	대구은행	-373			비등록금
2023-01-12	대구(MMT-비등록금)	대구은행	49,301	6,350	630	비등록금

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	지방소득세(원천납부액)	비고
2023-02-09	대구(23-02월운영자금)	대구은행	322,997	45,210	4,520	비등록금
2023-02-28	대구(강사처우개선비)	대구은행	-48			비등록금
2023-02-28	대구(연구비1_대구교육청)	대구은행	-219			비등록금
합계			206,824,848	28,945,110	2,894,180	

4-5. 투자와 기타자산 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 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	6,206,144,701	135,334,080	0	6,341,478,781	비등록금
	1265 임의퇴직기금	교직원 퇴직금 지급을 위한 퇴직기금	476,112,236	8,373,357	0	484,485,593	비등록금
	1266 임의특정목적기금	노후 시설·설비 및 신규 시설·설비 투자를 위한 특정목적기금	3,951,405,061	78,510,907	0	4,029,915,968	비등록금
합		계	10,633,661,998	222,218,344	0	10,855,880,342	

4-6. 유형고정자산 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목	자산의 증감				감가상각누계액	미상각잔액	비 고
	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액			
1311 토지	3,010,148,093	0	0	3,010,148,093	0	3,010,148,093	비등록금
1315 집기비품	0	8,520,444	8,520,444	0	0	0	비등록금
합 계	3,010,148,093	8,520,444	8,520,444	3,010,148,093	0	3,010,148,093	

4-7. 예수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내 용	금 액		비 고
관	항	목		목	관,항	
2100 유동부채	2120 예수금	2122 제세예수금			198,000	비등록금
			소득세 예수금	180,000		비등록금
			주민세 예수금	18,000		비등록금
		2129 기타예수금			950,520	비등록금
			부가가치세 예수금	770,000		비등록금
			각종 자격증 발급 수수료 예수금	180,520		비등록금
합 계					1,148,520	

4-8. 선수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 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			307,780,000	비등록금
			2023학년도 시간제등록생 수강료	152,680,000		비등록금
			2023학년도 실험실습비(언어치료학과)	151,500,000		비등록금
			2023학년도 기부금	3,600,000		비등록금
합 계					307,780,000	

4-9. 미지급금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분			내용	금액		비고
관	항	목		목	관, 항	
5400	교육외수입				267	
	5410	예금이자수입			267	
		5411	예금이자	267		비등록금
4200	관리운영비				750,763	
	4220	일반관리비			683,023	
		4229	지급수수료	683,023		비등록금
	4230	운영비			67,740	
		4234	기관장업무추진비	67,740		비등록금
4400	교육외비용				5,154,896	
	4420	기타교육외비용			5,154,896	
		4421	잡손실	5,154,896		비등록금
미지급금-일반 소계						5,905,926
미지급금-법인카드					2,301,910	
		BC카드	BC 공용법인카드	609,870		비등록금
		삼성카드	삼성 공용법인카드	1,692,040		비등록금
미지급금-카드 소계						2,301,910
합 계						8,207,836

4-10. 적립금의 적립·사용 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

계정과목		전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액	비고
항	목		금액	적립재원	금액	사용내역		
3160 임의적립금	3163 임의건축적립금	6,206,144.701	135,334,080	건물 감가상각액 및 예금이자 재적립	0	0	6,341,478,781	비등록금
	3165 임의퇴직적립금	476,112.236	8,373,357	예금이자 재적립	0	0	484,485,593	비등록금
	3166 임의특정목적적립금	3,951,405.061	78,510,907	예금이자 재적립	0	0	4,029,915,968	비등록금
합 계		10,633,661.998	222,218,344		0		10,855,880,342	

4-11. 누적적립금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분	전기누적적립금(A)	당기누적적립금(B)	당기증감(B-A)	적립재원	비고
건축적립금	6,206,144,701	6,341,478,781	135,334,080	건물 감가상각액 및 예금이자 재적립	비등록금
퇴직적립금	476,112,236	484,485,593	8,373,357	예금이자 재적립	비등록금
특정목적적립금	3,951,405,061	4,029,915,968	78,510,907	예금이자 재적립	비등록금
적립금 합계	10,633,661,998	10,855,880,342	222,218,344		

4-12. 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2022. 03. 28. 현재(단위: 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고	
미사용 차 기 이 월 자 금	유동자산(A)	855,922,959			
	유동자금	781,048,223	예금		
	기타유동자산	74,874,736	선급법인세 등		
	유동부채(B)	317,136,356			
	예수금	1,148,520	제세예수금 등		
	선수금	307,780,000	등록금선수금 등		
	기타유동부채	8,207,836	미지급금 등		
미사용차기이월자금(A-B)		538,786,603			
내 역 및 사용계획	명사이월		2개 이상의 학년도에 걸쳐 진행되는 사업에서 발생한 이월자금		
	임대보증금	20,000,000	서울캠퍼스 1층 임대보증금		
	선급법인세	30,188,740	적립금에서 발생한 선급법인세		
	소 계	50,188,740			
	사고이월		당해 학년도 내에 계약 또는 지출 원인행위는 완료되었으나 불가피한 사유(용역제공 미완료 등)로 발생한 이월자금		
	전자지불대행수수료	2,056,666	학부 전자지불대행수수료 선급금		
	교내장학금	2,640,000	시간제 위탁교육생 장학 선감면에 대한 선급금		
	실험실습	4,398,780	언어치료실습 선급금		
	소 계	9,095,446			
	기타이월		예산절감, 사업취소, 불용액 등의 사유로 발생한 이월자금		
	선급법인세	1,650,550	선급법인세 등		
	기타이월	477,851,867	사업취소, 사업시기 조정 및 예산절감 등 각종 기타이월		
	소 계	479,502,417			
	내역 및 사용계획 합계		538,786,603		

5. 운영계산서 부속명세서

5-1. 예비비사용액명세서

5-1. 예비비사용액명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2023. 02. 28. 현재(단위: 원)

예비비 사용 과목			내 용	예비비 사용 결정액	예비비 지출액	비 고
관	항	목				
			해당 없음	0	0	비등록금
합 계				0	0	