

선급법인세명세서

(2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지)

학교법인 대구신학원

(단위 : 원)

년 월 일	내 용	징수의무자	과 세 표 준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	선급지방세 (원천납부액)	비 고
2014.3.1. - 2015.2.28	예금이자	농협	57,594,098	8,062,600	19,890	
2014.3.1. - 2015.2.28	예금이자	대구은행	30,423,996	4,258,630		
2014.3.1. - 2015.2.28	예금이자	국민은행	17,994,840	17,341,500	653,340	
합 계			106,012,934	29,662,730	673,230	

투자과 기타자산 명세서

법인회계

2015. 2. 28 현재(단위: 원)

구 분	내 용	전기이월액	당기 증감액		기말잔액	비 고
			증가액	감소액		
설치학교	대학교	1,487,904,450			1,487,904,450	
투자자산	수익용 정기예금	412,566,408	117,600,000		530,166,408	
기타자산	임차보증금	200,000,000			200,000,000	
특정기금	장학기금	200,000,000			200,000,000	
	기타기금	1,025,012,660	359,536,378		1,384,549,038	
합계		3,325,483,518	477,136,378	0	3,802,619,896	

유형고정자산 명세서

법인회계

2015년 2월 28일 현재 (단위: 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기 감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
토 지	1,272,538,600			1,272,538,600			
건 물	2,457,355,000		44,980,000	2,412,375,000	1,120,749,163	1,291,625,837	
구 축 물	12,334,000			12,334,000	7,708,500	4,625,500	
집 기 비 품	235,000			235,000	235,000	0	
합 계	3,742,462,600		44,980,000	3,697,482,600	1,128,692,663	1,296,251,337	

미지급금 명세서

법인회계

2015. 2. 28 현재 (단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급금	법인카드 익월 미이체금	274,025	
	합계	274,025	

적립금 명세서(법인회계)

2015.2.28. 현재

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립재원	금 액	사용내역	
원금보존적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
기타적립금						
체육기금						
복지기금						
임의적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금	200,000,000					200,000,000
퇴직적립금						
기타적립금	1,025,012,660	기부금 및 이자수익	359,536,378			1,384,549,038
학교지원 및비상기금	1,025,012,660	기부금 및 이자수익	359,536,378			1,384,549,038
.....						
.....						
.....						
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.

법인회계 적립기금 유가증권 투자 명세서(해당사항 없음)

2015.2.28. 현재

(단위 : 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
임의적립금					
연구적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
건축적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
장학적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
퇴직적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
기타적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
합 계					

※ 작성방법 : 적립금별 소계를 기재

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서(법인회계)

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	527,291,941		
	1. 유동자금	496,955,981		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금	220,000,000	옥산동 성암교회 및 운성아파트 전세보증금	
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월	246,955,981	명시이월, 예산성립후 기부금발생액에 대한 미적립액	
	(6) 운용자금	30,000,000	차기년도 법인회계 운영비	
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	30,335,960		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금			
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세	30,335,960	예금이자 선급법인세	
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산			
	유동부채(B)	306,355		
	(1) 예수금	32,330		
	(2) 선수금			
(3) 미지급금				
(4) 가수금				
(5) 지급어음				
(6) 기타유동부채	274,025			
미사용 차기이월자금(A-B)		526,985,586		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월			
	임대보증금	220000000	성암교회 임대보증금	
	선급법인세	30335960	예금이자 선급법인세	
	계속성 사업 및 비용집행 지연	246955981	예산성립후 지속적인 기부금발생액에 대한 적립금 예산에 대한부족으로 인한 미적립액 및 비용집행 지연	
	소 계	497,291,941		
	기타이월			
	소 계		차기년도 법인회계 운영비 이월금	
	내역 및 사용계획 합계			

* 작성방법

1. 미사용 차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치하여야 함
2. 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성
3. 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외
4. 사고이월 : 연도 내에 지출원인행위를 했으나 재해 또는 관급자제의 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.
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 자금

전출금 명세서

(2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지)

법인회계

(단위 :천원)

계정과목	종류	내용	금액	비고
경상비 전출금		건물 인테리어 비용 교육용 기기 구입대금 학교운영비 및 장학금	275,000,000	
법정부담금 전출금		4대보험 법정부담금 지원	140,000,000	
합 계			415,000,000	

고정자산 감가상각비 명세서

(2015.2.28. 현재)

학교법인 대구신학원

(단위: 원)

구분	과목	취득원가	감 가 상 각					비고
			기초감가 상각누계액	감가상각 대상액	감가상각액	감가상각 누계액	기말미상각 잔액	
유형 고정 자산	건물	2,412,375,000	1,060,439,791	2,412,375,000	60309372	1,120749163	1,291625837	
	구축물	12,334,000	7,400,160	12,334,000	308,340	7,708,500	4,625,500	
	집기비품	235,000	235,000	235,000	0	235,000	0	
	소 계	2,424,944,000	1,068,074,951	2,424,944,000	60,617,712	1,128,692,663	1,296,251,337	
무형 고정 자산								
	소 계							
합 계		2,424,944,000	1,068,074,951	2,424,944,000	60,617,712	1,128,692,663	1,296,251,337	

선급법인세명세서

(2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지)

대신대학교 등록금회계

(단위 : 원)

년 월 일	내 용	징수의무자	과 세 표 준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	선급지방세 (원천납부액)	비고
2014.3.1.- 2015.2.28	예금이자	농협	11,583,426	1,617,220	12,070	
2014.3.1.- 2015.2.28	예금이자	대구은행	170,111	19,620		
합 계			11,753,537	1,636,840		

선급법인세명세서

(2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 29까지)

대신대학교 비등록금회계

(단위 : 원)

년 월 일	내 용	징수의무자	과 세 표 준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	선급지방세 (원천납부액)	비 고
2014.3.1.- 2015.2.28	예금이자	농협	21,864,015	3,057,130	123,790	
2014.3.1.- 2015.2.29	예금이자	대구은행	880,039	122,990		
합 계			22,744,054	3,180,120	123,790	

투자외 기타자산 명세서

회계구분: 교비회계(비등록금회계)

2015. 2. 28 현재(단위: 원)

구분	내용	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비 고
			증가액	감소액		
특정기금	건축기금	0	120,000,000		120,000,000	
	장학기금	536,097,870	13,199,720	63,400,000	485,897,590	
	기타기금	302,696,139	40,047,510		342,743,649	
기타자산	임차보증금	0			0	
합계		838,794,009	173,247,230	63,400,000	948,641,239	

유형고정자산 명세서

교비회계 (등록금회계)

(단위: 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기 감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
토지	1,752,164,250			1,752,164,250	0	0	
건물	12,152,670,000			12,152,670,000	3,344,589,658	8,808,080,342	
기계기구	1,376,854,716	49,835,300		1,426,690,016	1,252,254,525	174,435,491	
집기비품	723,117,020	88,608,000		811,725,020	716,091,443	95,633,577	
차량운반구	148,772,621			148,772,621	148,772,621	0	
도서	955,321,342	38,202,256	13,333,650	980,189,948	858,861,536	121,328,412	
건설가계정	0					0	
합 계	17,108,899,949	176,645,556	13,333,650	17,272,211,855	6,320,569,783	9,199,477,822	

미지급금 명세서

교비회계(등록금회계)

단위: 원

구분	내용	금액	비고
지급수수료	법인카드 사용후 미이체액	9,127,956	
합계		9,127,956	

비등록금회계 예비비 사용명세서

예비비사용과목			내 용	예비비사용 결 정 액	예비비 지출액	비 고
관	항	목				
투자외 기타자산 지출	임의기금 적립	임의기타 기금적립	건물감가상각비내에 임의건축기금적립	20,000,000	20,000,000	
			합계	20,000,000	20,000,000	

등록금회계 예산항목전용(목간이동) 명세서

과목			예산안	전용증감액	예산차감액	비고
관	항	목				
인건비	직원인건비	노임	2,000,000	-500,000	1,500,000	
인건비	직원인건비	직원퇴직금	12,000,000	500,000	12,500,000	
관리운영비	운영비	일반용역비	77,000,000	1,000,000	78,000,000	
관리운영비	운영비	업무추진비	31,000,000	-1,000,000	30,000,000	

고정자산 감가상각비 명세서

(2015.2.28. 현재)

교비회계(등록금회계)

(단위: 원)

구분	과목	취득원가	감 가 상 각					비고	
			기초감가 상각누계액	감가상각 대상액	감가상각액	감가상각 누계액	기말미상각 잔액		
유형 고정 자산	건물	12,152,670,000	3,040,772,938	12,152,670,000	303,816,720	3,344,589,658	8,808,080,342		
	기계기구	1,426,690,016	1,183,478,751	1,426,690,016	68,775,774	1,252,254,525	174,435,491		
	집기비품	811,725,020	691,208,820	811,725,020	24,882,623	716,091,443	95,633,577		
	차량운반구	148,772,621		148,772,621	0	148,772,621	0		
	도서	980,189,948	826,864,794	980,189,948	45,330,392	858,861,536	121,328,421		
	소 계	15,520,047,605	5,742,325,303	15,520,047,605	442,805,509	6,320,569,783	9,199,477,831		
무형 고정 자산									
	소 계								
합 계		15,520,047,605	5,742,325,303	15,520,047,605	442,805,509	6,320,569,783	9,199,477,831		

등록금 명세서

구분: 교비회계(등록금회계)

2015. 2. 28 현재(단위: 원)

과정		1학기				2학기				합 계		
		인원	입학금	수업료	계	인원	입학금	수업료	계	입학금	수업료	계
대학	신학과	143	19,250,000	391,455,200	410,705,200	136	550,000	393,680,000	394,230,000	19,800,000	785,135,200	804,935,200
	영문과	51	12,100,000	150,690,000	162,790,000	48		138,660,000	138,660,000	12,100,000	289,350,000	301,450,000
	사회복지	53	9,900,000	156,780,000	166,680,000	45		129,960,000	129,960,000	9,900,000	286,740,000	296,640,000
	음악과	103	19,800,000	376,072,000	395,872,000	93		332,812,000	332,819,000	19,800,000	708,884,000	728,684,000
	소계	350	61,050,000	1,074,997,200	1,136,047,200	322	550,000	995,112,000	995,669,000	61,600,000	2,070,109,200	2,131,709,200
신학대학원	신학과 (M.Div)	178	33,000,000	476,518,700	509,518,700	175		476,867,600	476,867,600	33,000,000	953,386,300	986,386,300
	동계강좌											
	소계	178	33,000,000	476,518,700	509,518,700	175	0	476,867,600	476,867,600	33,000,000	953,386,300	986,386,300
일반대학원	신학과 (Th.M)	16	5,500,000	47,056,000	52,556,000	14	550,000	42,154,000	42,704,000	6,050,000	89,210,000	95,260,000
	영문	4	2,200,000	11,764,000	13,964,000	3		8,823,000	8,823,000	2,200,000	20,587,000	22,787,000
	복지	4		11,764,000	11,764,000	3		8,823,000	8,823,000	-	20,587,000	20,587,000
	음악	1		3,711,000	3,711,000	2	550,000	7,422,000	7,972,000	550,000	11,133,000	11,683,000
	신학과 (Ph.D)	2		7,900,000	7,900,000	5	2,200,000	19,750,000	21,950,000	2,200,000	27,650,000	29,850,000
	소계	27	7,700,000	82,195,000	89,895,000	27	3,300,000	86,972,000	90,272,000	11,000,000	169,167,000	180,167,000
총계		555	101,750,000	1,633,710,900	1,735,460,900	524	3,850,000	1,558,951,600	1,562,808,600	105,600,000	3,192,662,500	3,298,262,500

적립금 명세서(비등록금회계)

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금 액	적립자원	금 액	사용내역	
원금보존적립금						
연구적립금						
건축적립금						
장학적립금						
기타적립금						
체육기금						
복지기금						
임의적립금						
연구적립금						
건축적립금	0	120,000,000	감가상각비상당액의 등록금회계전입금			120,000,000
장학적립금	536,097,870	13,199,720	장학적립금 이자수익	63,400,000	학생들에게 장학금지급	485,897,590
퇴직적립금						
기타적립금	302,696,139		기부금 및이자수익			342,743,649
학교발전비상기금	302,696,139	47,510	적립금 이자수익			302,743,649
10만기도후원금		30,000,000	기부금수입			30,000,000
목회신학원발전기금		10,000,000	목신원운영수입			10,000,000
.....						
적립금 합계	838,794,009	173,247,230		63,400,000		948,641,239

※ 작성방법

1. 적립자원에는 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. 적립자원 내역 및 사용내역이 많은 경우 별도의 명세를 첨부할 수 있음.

전입금 명세서

(단위 : 원)

회계구분	계정과목	내 용	금 액	비 고
등록금회계				
	자산전입금			
	부속병원전입금			
	특별회계전입금			
	교내전입금			
등록금회계 전입금 합계				
비등록금회계	경상비전입금		275000000	
	법정부담전입금		140000000	
	소계		415,000,000	
	자산전입금			
	부속병원전입금			
	특별회계전입금			
	교내전입금			
	등록금회계전입금		120,000,000	
비등록회계 전입금 합계			535,000,000	

적립기금 유가증권 투자 명세서(해당사항 없음)

(단위 : 원)

적립금 종류	증권분류	투자원금	평가액	평가차액	비고
임의적립금					
연구적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
건축적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
장학적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
퇴직적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
기타적립금	채무증권				
	지 분 증 권				
	수 익 증 권				
				
합 계					

※ 작성방법 : 적립금별 소계를 기재

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서(등록금회계)

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	697,725,227		
	1. 유동자금	681,588,807		
	(1)사업준비금	560,305,596	선수금 및 예수금 대체입금	
	(2)자산처분대금			
	(3)임대보증금			
	(4)국고보조금			
	(5)사고이월 및 명시이월	100,000,000	감가상각비 내 비등록금회계 전출금 예산성립후 발생	
	(6)운용자금	21,283,211		
	(7)기타			
	2.기타유동자산	16,136,420		
	(1)단기대여금			
	(2)선급금	14,487,510	연말정산 환급액 선지급금	
	(3)미수금			
	(4)가지급금			
	(5)선급법인세	1,648,910	농협 및 대구은행 예금이자 선급법인세	
	(6)받을어음			
	(7)기타유동자산			
유동부채(B)	560,305,596			
(1)예수금	98,840			
(2)선수금	551,078,800			
(3)미지급금	9,127,956			
(4)가수금				
(5)지급어음				
(6)기타유동부채				
미사용 차기이월자금(A-B)		137,419,631		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명시이월			
	선급법인세	1,648,910	농협 및 대구은행 예금이자 선급법인세	
	선급금	14,487,510	연말정산 환급액 선지급금	
	비용집행 지연	100,000,000	감가상각비 내 비등록금회계 전출금 예산성립후 발생	
	소 계	116,136,420		
	기타이월			
	예산절감에 따른 차기연도 운영자금	21,283,211		
	소 계	21,283,211		
내역 및 사용계획 합계		137,419,631		

※ 작성방법

1. 미사용 차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치하여야 함 2. 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성 3. 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외
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 경비. 사고이월이 되기 위해서는 구체적으로 지출의 원인이 되는 계약 또는 기타의 행위가 존재하고 있어야 함.
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 자금

미사용 차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서(비등록금회계)

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기 이월자금	유동자산(A)	161,740,311		
	1. 유동자금	158,436,401		
	(1) 사업준비금	44,604,420	선수금 및 예수금 대체입금	
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금			
	(4) 국고보조금	15,335,003	국가근로장학금, 국가장학금1유형 이자분	
	(5) 사고이월 및 명사이월	82,355,794	특별회계 운영이월액: 55,673,304 장학금미집행액: 21,730,000 비용집행지연 미적립금: 4,952,490	
	(6) 운용자금	16,141,184	차기연도 운영자금	
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	3,303,910		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금			
	(3) 미수금			
	(4) 가지급금			
	(5) 선급법인세	3,303,910		
	(6) 받을어음			
	(7) 기타유동자산			
	유동부채(B)	44,604,420		
	(1) 예수금	6,254,220		
	(2) 선수금	38,350,000		
(3) 미지급금	200			
(4) 가수금				
(5) 지급어음				
(6) 기타유동부채				
미사용 차기이월자금(A-B)		117,135,891		
내역 및 사용계획	사고이월			
	소 계			
	명사이월			
	국고보조금	15,335,003	국가근로장학금, 국가장학금1유형 이자분	
	특별회계 운영이월액	55,673,304	목회신학원, 평생교육원, 기숙사, 발전기금 회계 운영이월액	
	장학금 미집행액	21,730,000	장학금 미집행액(차기연도)	
	비용집행지연 미적립금	4,952,490	비용집행지연에 따른 기타기금 적립금 미집행액	
	선급법인세	3,303,910	농협, 대구은행 선급법인세	
	소 계	100,994,707		
	기타이월			
	운용자금	16,141,184	차기연도 운영자금	
소 계	16,141,184			
내역 및 사용계획 합계		117,135,891		

※ 작성방법

1. 미사용 차기이월자금과 내역 및 사용계획 합계액은 일치하여야 함 2. 등록금회계 및 비등록금회계 모두 작성 3. 내역 및 사용계획에는 유동부채의 미지급금으로 계상되어 있는 금액은 제외
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 경비. 사고이월이 되기 위해서는 구체적으로 지출의 원인이 되는 계약 또는 기타의 행위가 존재하고 있어야 함.
5. 명사이월 : 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

