

2020회계연도

대차대조표 부속명세서

[학교기업회계]



서울여자간호대학교 학교기업

현금 및 예금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

자금의종류	구분	용도	예치기관	예금종류	구좌번호	(예치)금액	만기일	이자율	비고
	(현금또는예금)								
유동자금	예금	보조금	신한은행	기업자유예금	100-033-905659		2019.10.11		평창동지점
	예금	보조금_독감예방접종	신한은행	기업자유예금	100-033-971552		2019.11.14		평창동지점
	예금	식재료 통장	우리은행	기업자유예금	1005-302-928852		2016.02.26		평창동지점
	예금	수급자 생계비통장	우리은행	기업자유예금	1005-402-915878		2016.02.03		평창동지점
	예금	예수금 통장	우리은행	기업자유예금	1005-603-843159		2019.11.14		홍제동지점
	예금	입,출금	우리은행	기업자유예금	1005-702-265769	858,672	2013.05.31		홍제동지점
	예금	입,출금	우리은행	특정금전신탁	1120-500-279873	308,892,752	2013.06.05		홍제동지점
	소계					309,751,424			
합계						309,751,424			

선급금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	발생일자	종료일	보험료	거래처	내용	금액	비고
보험료	2020-05-31	2021-05-31	2,932,200	현대해상화재보험	복지시설배상책임보험(2020.05.31~2021.05.31)	731,042	
보험료	2020-05-31	2021-05-31	242,500	현대해상화재보험	휴먼캐슬 화재보험(2020.05.31~2021.05.31)	60,459	
보험료	2018-08-01	2021-07-31	27,125	SGI서울보증보험	서울보증보험 2018.8.1~2021.7.31	3,765	
보험료	2021-03-01	2022-02-28	8,820	SGI서울보증보험	서울보증보험 2021.3.1~2022.2.28	8,820	
보험료	2021-02-25	2022-02-25	33,100	DB손해보험	승강기 사고배상책임보험 (2021.02.25~2022.02.25)	32,737	
합계			3,243,745			836,823	

미수금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	발생일자	거래처	내용	금액	비고
기타교육부대수입	2021.1.31	입소인	1월 이용료 수입	879,780	
기타교육부대수입	2021.2.28	입소인	2월 이용료 수입	28,111,290	
기타교육부대수입	2021.1.31	건강보험관리공단	1월 장기요양급여	2,260,720	
기타교육부대수입	2021.2.22	건강보험관리공단	1월 장기근속장려금	1,460,000	
기타교육부대수입	2021.2.25	건강보험관리공단	1월 장기요양급여	82,720	
기타교육부대수입	2021.2.28	건강보험관리공단	2월 장기요양급여	67,802,770	
미수금	2021.2.28	종로세무서	2020년 연말정산 소득세 환급금	5,303,360	
미수금	2021.2.28	종로구청	2020년 연말정산 지방소득세 환급금	528,740	
합계				106,429,380	

대손충당금(미수금) 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	설정대상금액	설정율	설정금액	전기 설정누계액	당기 설정액	당기 누계액	비고
미수금	106,429,380	0.93%	991,372	1,024,364	-32,992	991,372	
합계			991,372	1,024,364	-32,992	991,372	

선급법인세 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

발생일자	내용	징수의무자	과세표준	선급법인세			계좌번호	비고
			(수입이자)	법인세	지방소득세	계		
2020.03.21	이자소득원천징수	우리은행	14				1005-302-928852	
2020.03.21	이자소득원천징수	우리은행	1,541				1005-702-265769	
2020.03.21	이자소득원천징수	우리은행	1,411				1005-803-659085	적립금이자
2020.03.31	이자소득원천징수	우리은행	1,334,291	186,410	18,300	204,710	1120-500-279873	
2020.06.20	이자소득원천징수	신한은행					100-033-905659	
2020.06.20	이자소득원천징수	우리은행	14				1005-302-928852	
2020.06.20	이자소득원천징수	우리은행	977				1005-702-265769	
2020.06.20	이자소득원천징수	우리은행	3,998				1005-803-659085	적립금이자
2020.06.30	이자소득원천징수	우리은행	657,949	91,710	8,880	100,590	1120-500-279873	
2020.07.17	이자소득원천징수	우리은행	4				1005-302-928852	
2020.09.19	이자소득원천징수	우리은행	1,567				1005-702-265769	
2020.09.19	이자소득원천징수	우리은행	4,165				1005-803-659085	적립금이자
2020.09.29	이자소득원천징수	우리은행	443,143	61,530	5,740	67,270	1120-500-279873	
2020.12.19	이자소득원천징수	우리은행	1,822				1005-702-265769	
2020.12.19	이자소득원천징수	우리은행	4,630				1005-803-659085	적립금이자
2020.12.31	이자소득원천징수	우리은행	558,248	77,750	7,400	85,150	1120-500-279873	
2021.02.26	이자소득원천징수	우리은행	10,208,082	1,429,130	142,910	1,572,040	1020-438-035079	적립금이자
합계			13,221,856	1,846,530	183,230	2,029,760		

부가세대급금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	내용	금액	비고
		해당사항 없음	
합계			

투자과기타자산 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분		내용	전기이월액	당기증감액	당기감소액	기말잔액	비고
투자자산	투자유가증권					0	
	기타 투자자산						
	소계		0	0	0	0	
기타자산	임차보증금						
	장기대여금						
	기타자산						
	소계		0	0	0	0	
원금보전 기금	원금보전연구기금						
	원금보전건축기금						
	원금보전장학기금						
	원금보전기타기금						
	소계		0	0	0	0	
임의기금	임의연구기금						
	임의건축기금						
	임의장학기금						
	임의퇴직기금						
	임의특정목적기금	환경개선적립금	852,764,814	311,177,506		1,163,942,320	
	소계		852,764,814	311,177,506	0	1,163,942,320	
합계			852,764,814	311,177,506	0	1,163,942,320	

투자유가증권 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	종목	보유목적(취득사유)	1주의 금액	주수	취득가액	시가	시가차액	비고
주식								
	소계			해당사항 없음				
공사채국채	종목			취득가액	취득가액	시가	시가차액	비고
지방채								
	소계							
합계								

적립기금 유가증권 투자명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

적립금 종류	증권종류	투자원금	평가액	평가차액	비고
원금보전적립금					
건축적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계	0	0	0	
장학적립금	채무증권	해당사항 없음			
	지분증권				
	수익증권				
	소계	0	0	0	
기타적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계	0	0	0	
임의적립금	채무증권				
건축적립금	지분증권				
	수익증권				
	소계	0	0	0	
장학적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계	0	0	0	
기타적립금	채무증권				
	지분증권				
	수익증권				
	소계	0	0	0	

적립기금 특수관계법인 유가증권 투자명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

적립금 종 류	구 분	② 회사명	③ 종류	④ 특수관계 내역	⑤ 취득가액	⑥ 평가액	⑦ 평가손익 (⑤-⑥)	⑧ 비 고
원금보존 ○○적립금	① 주식							
		⑨ 계	해당사항 없음					
	⑩ 회사채	⑪ 회사명	종류	특수관계 내역	취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
		⑱ 계						
	⑲ 합계							
임의 ○○적립금	① 주식							
		⑨ 계						
	⑩	⑪ 회사명	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 취득가액	⑮ 평가액	⑯ 평가손익 (⑭-⑮)	⑰ 비 고
	회사채							
		⑱ 계						
	⑲ 합계							

작성방법

1. ②, ⑪란은 투자 대상 법인명을 적습니다.
2. ③란은 우선주, 보통주 등 주식의 종류를 기재하며, ⑩란에는 보증사채, 무보증사채, 담보부사채, 무담보사채 등 회사채의 종류를 기재합니다.
3. ④, ⑬란은 투자 대상 법인과의 관계를 기재합니다.
4. ⑤, ⑮란은 투자유가증권의 최초 취득일의 취득가액을 기재합니다.
5. ⑦, ⑮란은 결산일 현재의 투자유가증권 평가액을 기재합니다.
6. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

고정자산 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

계정과목		용도 (교육,수익)	전기이월액	당기증감액			기말잔액	비고
				증가액(A)	감소액(B)	계(A-B)		
유 형 고 정 자 산	토지							
	건물		0					
	구축물							
	기계기구							
	집기비품	비수익(장기요양)	140,718,423	6,749,600	0	6,749,600	147,468,023	
	차량운반구							
	도서							
	건설가계정							
소계			140,718,423	6,749,600	0	6,749,600	147,468,023	
무형 고정 자산								
소계			0	0	0	0	0	
합계			140,718,423	6,749,600	0	6,749,600	147,468,023	

유형고정자산 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

과목	기초잔액(A)	당기증가액(B)	당기감소액(C)	기말잔액(D=A+B-C)	감가상각누계액				미상각잔액(D-H)	비 고
					전기감가상각 누계액(E)	당기감가상각비 (F)	처분액(G)	계(H=E+F-G)		
토지				0				0	0	
건물				0				0	0	
구축물				0				0	0	
기계기구				0				0	0	
집기비품	140,718,423	6,749,600	0	147,468,023	79,338,314	22,301,994		101,640,308	45,827,715	
차량운반구				0				0	0	
도서				0				0	0	
합계	140,718,423	6,749,600	0	147,468,023	79,338,314	22,301,994	0	101,640,308	45,827,715	

무형고정자산 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

과목	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	상각 누계액	미상각 잔액
		해당사항 없음				
합계						

예수금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	내용	금액	비고
일반예수금			
제세예수금			
부가세예수금	이용료 부가세예수금	50,909	
기타예수금	촉탁진료비	146,960	
합계		197,869	

기타선수금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	발생일자	거래처	내용	금액	비고
기타교육부대수입	2021.2.28	입소자	이용료 선납	82,720	

미지급금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

구분	발생일자	거래처	내용	금액	비고
미지급금	2021.02.26	중앙전기안전관리(주)	2월 전기안전관리비	88,000	
미지급금	2021.02.26	(주)정우엘리베이터	2월 승강기 유지보수료	110,000	
미지급금	2021.02.26	(주)캡스 서부지점	2월 ADT캡스	100,000	
미지급금	2021.02.26	호현메디컬(호현상사)	뉴케어하이프로테인 외	1,542,750	
미지급금	2021.02.26	서부위생	2월 의료폐기물 처리비	24,000	
미지급금	2021.02.26	제이실버메디칼	화장지 외	40,800	
미지급금	2021.02.26	제이실버메디칼	성인용기저귀	1,064,200	
미지급금	2021.02.28	고향젓갈	2월부식비 (낙지젓갈외)	120,000	
미지급금	2021.02.26	위드솔루션	2월 복사기 사용료	99,000	
미지급금	2021.02.28	롯데 우유 화곡대리점	2월간식비 (우유외)	340,604	
미지급금	2021.02.28	(주)동원홈푸드	2월복리후생비	280,764	
미지급금	2021.02.28	(주)동원홈푸드	2월복리후생비	648,850	
미지급금	2021.02.28	(주)동원홈푸드	2월부식비 (동원 과세)	1,621,898	
미지급금	2021.02.28	(주)동원홈푸드	2월부식비 (동원 면세)	3,095,921	
미지급금	2021.02.26	(주)에스에프소방	2월 소방안전관리비	100,000	
미지급금	2021.02.26	엘림환경	2월 방역비	50,000	
미지급금	2021.02.28	예산상회	2월간식비 (사과외)	220,000	
미지급금	2021.02.02	서울시노인복지협회	서울시 노인복지협회비_2021. 1분기	150,000	
합계				9,696,787	

미지급비용 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

구분	발생일자	거래처	내용	금액	비고
			해당사항 없음		
합계				-	

퇴직급여충당부채 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

과목	기초가액	당기증가액	당기감소액	잔액	비고
			해당사항 없음		
합계				-	

퇴직연금신탁 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

과목	예입처	계좌번호	금액	비고
		해당사항 없음		
합계			-	

적립금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

구분	전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
		금액	적립 자원	금액	사용내역	
원금보전적립금	0	0	0	0		0
연구적립금	0					0
건축적립금	0					0
장학적립금	0					0
특정목적적립금	0					0
임의적립금	852,764,814	311,177,506		0		1,163,942,320
연구적립금	0					0
건축적립금	0					0
장학적립금	0					0
퇴직적립금	0					0
특정목적적립금	852,764,814	311,177,506				1,163,942,320
-환경개선	836,728,082	300,000,000	운영수입			1,136,728,082
-환경개선	16,036,732	11,177,506	이자수익			27,214,238
합계	852,764,814	311,177,506	0	0		1,163,942,320

※ 작성방법

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

누적적립금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

구분	전기누적적립금(A)	당기누적적립금(B)	당기증감(B-A)	적립재원
원금보존적립금	0	0	0	
연구적립금				
건축적립금				
장학적립금				
특정목적적립금				
<i>환경개선</i>				
임의적립금	852,764,814	1,163,942,320	311,177,506	
연구적립금				
건축적립금			0	
장학적립금				
퇴직적립금				
특정목적적립금	852,764,814	1,163,942,320	311,177,506	
<i>환경개선</i>	852,764,814	1,163,942,320	311,177,506	학교기업 운영수입
적립금 합계	852,764,814	1,163,942,320	311,177,506	

※ 작성방법

1. 적립재원에는 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경(대체증가) 등으로 기재
2. 특정목적적립금의 경우 용도별 세부내역을 기재하되, 내역이 많은 경우 별도의 명세를 첨부할 수 있음

기본금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

구분		전기이월액	당기증가		당기감소		기말잔액	비고
			순수증가	대체증가	순수감소	대체감소		
출연기본금	법 인	0					0	
	학교기업출연기본금	187,744,642					187,744,642	
	소계	187,744,642	0	0	0	0	187,744,642	
원금보전 적립금	연구기금적립금	0					0	
	건축기금적립금	0					0	
	장학기금적립금	0					0	
	특정목적기금적립금	0					0	
	소계	0	0	0	0	0	0	
임의 적립금	재평가적립금	0					0	
	연구기금적립금	0					0	
	건축기금적립금	0					0	
	장학기금적립금	0					0	
	퇴직기금적립금							
	특정목적적립금	852,764,814	311,177,506				1,163,942,320	
	소계	852,764,814	311,177,506	0	0	0	1,163,942,320	
기본금 조정	투자유가증권평손익	0					0	
	기금평가손익	0					0	
	소계	0	0	0	0	0	0	
운영차액	전기이월운영차액	426,621,286					426,621,286	
	당기운영차액				162,489,334	0	-162,489,334	
	소계	426,621,286	0	0	162,489,334	0	264,131,952	
합계		1,467,130,742	311,177,506	0	162,489,334	0	1,615,818,914	

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

	내역	학교기업 회계	세부내역	비고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	418,056,015		
	1. 유동자금	309,751,424		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금			
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운영자금	309,751,424		
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	108,304,591		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금	836,823	보험료 선급금	
	(3) 미수금	106,429,380	요양수입미수금/연말정산	
	(4) 가자금			
	(5) 선급법인세	2,029,760	예금이자	
	(6) 기타유동자산	-991,372	미수금 대손충당금	
	유동부채(B)	9,977,376		
	(1) 예수금	197,869	진료비 外	
	(2) 선수금	82,720	이용료 선납	
	(3) 기타유동부채	9,696,787	미지급금	
미사용차기이월자금(A-B)		408,078,639		
내역 및 사용계획	사고이월			
	건축물관리비			
	선급금	836,823	보험료	
	소계	836,823		
	명시이월			
	선급법인세	1,572,040	적립금발생 선급법인세	
	소계	1,572,040		
	기타이월			
	선급금			
	선급법인세	457,720	일반 예금이자	
	예금	405,212,056	장기요양수입	
	소계	405,669,776		
내역 및 사용계획 합계		408,078,639		