

2021 회계연도

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	-			평창동지점
	예금	예수금	우리은행	기업자유예금	1005-603-843159	169			홍제동지점
	예금	입,출금	우리은행	기업자유예금	1005-702-265769	2,873,329			홍제동지점
	예금	일반MMT	우리은행	특정금전신탁	1120-500-279873	305,991,987			홍제동지점
	소계					308,865,485			
합계						308,865,485			

선급금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원) 2022-02-28

구분	발생일자	종료일	보험료	거래처	내용	금액	비고	보험료경과일	계약기간일	경과 보험료
보험료	2021-05-31	2022-05-31	254,000	현대해상화재보험	화재보험(2021.05.31~2022.05.31)	63,847		274	366	190,153
보험료	2021-04-12	2022-04-11	8,820	SGI서울보증보험	회계재정보증보험-2021.4.12~2022.4.11	1,015		323	365	7,805
보험료	2021-08-01	2024-07-31	27,510	SGI서울보증보험	회계재정보증보험-2021.8.1~2024.7.31	22,189		212	1,096	5,321
보험료	2022-02-25	2023-02-25	32,400	DB손해보험	승강기 사고배상책임보험(2022.02.25~2023.02.25)	32,046		4	366	354
보험료	2021-05-31	2022-05-31	4,395,700	한화손해보험(주)	복지시설배상책임보험(2021.05.31~2022.05.31)	1,104,931		274	366	3,290,770
합계			4,718,430			1,224,028		1,087	2,559	3,494,403

미수금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	발생일자	거래처	내용	금액	비고
잡수입	2022.01.12	세무서	전자신고 세액공제	10,000	
미수금	2022.01.12	세무서	2021년 2기 확정 부가세 환급금	60	
기타교육부대수입	2022.01.31	입소인	1월 이용료 수입(본인부담)	1,267,030	
기타교육부대수입	2022.02.28	입소인	2월 이용료 수입(본인부담)	28,029,580	
미수금	2022.02.28	세무서	2021 연말정산 소득세 환급액(2월분 차감후)	4,598,800	
미수금	2022.02.28	세무서	2021 연말정산 지방소득세 환급액(2월분 차감후)	458,540	
기타교육부대수입	2022.02.28	입소인	2월 장기요양급여(공단지원금)	72,927,590	
합계				107,291,600	

대손충당금(미수금) 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	설정대상금액	설정율	설정금액	전기 설정누계액	당기 설정액	당기 누계액	비고
미수금	107,291,600	0.95%	1,022,242	991,372	30,870	1,022,242	
합계			1,022,242	991,372	30,870	1,022,242	

선급법인세 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

발생일자	내용	징수의무자	과세표준	선급법인세			계좌번호	비고
			(수입이자)	법인세	지방소득세	계		
2021.03.20	이자소득원천징수	우리은행	68				1005-603-843159	
2021.03.20	이자소득원천징수	우리은행	1,109				1005-702-265769	
2021.03.20	이자소득원천징수	우리은행	5,152				1005-803-659085	적립금이자
2021.03.31	이자소득원천징수	우리은행	408,742	56,710	5,220	61,930	1120-500-279873	
2021.06.19	이자소득원천징수	신한은행	61				100-033-905659	
2021.06.19	이자소득원천징수	우리은행	1,732				1005-702-265769	
2021.06.19	이자소득원천징수	우리은행	6,786				1005-803-659085	적립금이자
2021.06.30	이자소득원천징수	우리은행	164,744	22,610	1,800	24,410	1120-500-279873	
2021.09.18	이자소득원천징수	우리은행	12				1005-603-843159	
2021.09.18	이자소득원천징수	우리은행	2,695				1005-702-265769	
2021.09.18	이자소득원천징수	우리은행	7,082				1005-803-659085	적립금이자
2021.09.30	이자소득원천징수	우리은행	264,768	36,570	3,170	39,740	1120-500-279873	
2021.12.18	이자소득원천징수	신한은행	8				100-033-905659	
2021.12.18	이자소득원천징수	우리은행	89				1005-603-843159	
2021.12.18	이자소득원천징수	우리은행	2,203				1005-702-265769	
2021.12.18	이자소득원천징수	우리은행	7,181	1,000	100	1,100	1005-803-659085	적립금이자
2021.12.28	이자소득원천징수	신한은행	-69				100-033-905659	보조금이자반환(종로구청)
2021.12.31	이자소득원천징수	우리은행	456,381	63,360	5,960	69,320	1120-500-279873	
2022.02.23	이자소득원천징수	우리은행	10,259,204	1,436,280	143,620	1,579,900	1020-541-928632	적립금이자
합계			11,587,948	1,616,530	159,870	1,776,400		

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	1,163,942,320	10,276,445		1,174,218,765	
	소계		1,163,942,320	10,276,445	0	1,174,218,765	
합계			1,163,942,320	10,276,445	0	1,174,218,765	

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	⑫ 종류	⑬ 특수관계 내역	⑭ 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

- ②, ⑪란은 투자 대상 법인명을 적습니다.
- ③란은 우선주, 보통주 등 주식의 종류를 기재하며, ⑩란에는 보증사채, 무보증사채, 담보부사채, 무담보사채 등 회사채의 종류를 기재합니다.
- ④, ⑬란은 투자 대상 법인과의 관계를 기재합니다.
- ⑤, ⑭란은 투자유가증권의 최초 취득일의 취득가액을 기재합니다.
- ⑦, ⑮란은 결산일 현재의 투자유가증권 평가액을 기재합니다.
- 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)	147,468,023	710,000	0	710,000	148,178,023	
	차량운반구							
	도서							
	건설가계정							
소계			147,468,023	710,000	0	710,000	148,178,023	
무형 고정 자산								
소계			0	0	0	0	0	
합계			147,468,023	710,000	0	710,000	148,178,023	

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	147,468,023	710,000	0	148,178,023	101,640,308	19,525,345		121,165,652	27,012,371	
차량운반구				0				0	0	
도서				0				0	0	
합계	147,468,023	710,000	0	148,178,023	101,640,308	19,525,345	0	121,165,652	27,012,371	

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	퇴직자 건강보험 정산분	100,000	
제세예수금		0	
부가세예수금	이용료 부가세예수금	59,750	
기타예수금	촉탁진료비	201,370	
합계		361,120	

기타선수금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 :원)

구분	발생일자	거래처	내역	금액	비고
			해당사항 없음		

미지급금 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

구분	발생일자		내용	금액	비고
미지급금	2022.02.28		12월 촉탁의 진료비_장진호내과의원	149,460	
미지급금	2022.02.28		2월 전기안전관리비	88,000	
미지급금	2022.02.28		2월 승강기 유지보수료	110,000	
미지급금	2022.02.28		2월 에스케이실더스	100,000	
미지급금	2022.02.28		뉴케어하이프로틴 외	2,244,000	
미지급금	2022.02.28		2월 의료폐기물 처리비	24,000	
미지급금	2022.02.28		성인용 기저귀	1,281,900	
미지급금	2022.02.28		화장지외	34,500	
미지급금	2022.02.28		피딩백	71,600	
미지급금	2022.02.28		2월 복사기 사용료	99,000	
미지급금	2022.02.28		2월 간식비 (우유외)	436,868	
미지급금	2022.02.28		2월 부식비 (동원 면세)	2,774,227	
미지급금	2022.02.28		2월 복리후생비	395,681	
미지급금	2022.02.28		2월 부식비 (동원 과세)	1,695,727	
미지급금	2022.02.28		2월 복리후생	370,570	
미지급금	2022.02.28		2월 소방안전관리비	120,000	
미지급금	2022.02.28		2월 방역비	50,000	
미지급금	2022.02.28		2월 간식비 (고구마외)	82,000	
합계				10,127,533	

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	1,163,942,320	10,276,445		0		1,174,218,765
연구적립금	0					0
건축적립금	0					0
장학적립금	0					0
퇴직적립금	0					0
특정목적적립금	1,163,942,320	10,276,445				1,174,218,765
-환경개선	1,136,728,082	0	운영수입			1,136,728,082
-환경개선	27,214,238	10,276,445	이자수익			37,490,683
합계	1,163,942,320	10,276,445	0	0		1,174,218,765

※ 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				
환경개선				
임의적립금	1,163,942,320	10,276,445	-1,153,665,875	
연구적립금				
건축적립금			0	
장학적립금				
퇴직적립금				
특정목적적립금	1,163,942,320	10,276,445	-1,153,665,875	
환경개선	1,163,942,320	10,276,445	-1,153,665,875	학교기업 운영수입
적립금 합계	1,163,942,320	10,276,445	-1,153,665,875	

※ 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	1,163,942,320	10,276,445				1,174,218,765	
	소계	1,163,942,320	10,276,445	0	0	0	1,174,218,765	
기본금 조정	투자유가증권평손익	0					0	
	기금평가손익	0					0	
	소계	0	0	0	0	0	0	
운영차액	전기이월운영차액	264,131,952					264,131,952	
	당기운영차액				18,994,006	0	-18,994,006	
	소계	264,131,952	0	0	18,994,006	0	245,137,946	
합계		1,314,917,853	10,276,445	0	18,994,006	0	1,607,101,353	

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

서울여자간호대학교 학교기업

(단위 : 원)

	내역	학교기업 회계	세부내역	비고
미사용차기 이월자금	유동자산(A)	418,135,270		
	1. 유동자금	308,834,615		
	(1) 사업준비금			
	(2) 자산처분대금			
	(3) 임대보증금			
	(4) 국고보조금			
	(5) 사고이월 및 명시이월			
	(6) 운영자금	308,834,615	장기요양수입	
	(7) 기타			
	2. 기타유동자산	109,300,655		
	(1) 단기대여금			
	(2) 선급금	1,224,027	보험료 선급금	
	(3) 미수금	107,291,600	요양수입미수금/연말정산	
	(4) 가자금			
	(5) 선급법인세	1,776,400	예금이자	
	(6) 기타유동자산	-991,372	미수금 대손충당금	
	유동부채(B)	10,488,653		
	(1) 예수금	361,120	진료비 外	
	(2) 선수금	0	이용료 선납	
	(3) 기타유동부채	10,127,533	미지급금	
미사용차기이월자금(A-B)		407,646,617		
내역 및 사용계획	사고이월			
	건축물관리비			
	선급금	1,224,027	보험료	
	소계	1,224,027		
	명시이월			
	선급법인세	1,581,000	적립금발생 선급법인세	
	소계	1,581,000		
	기타이월			
	선급금			
	선급법인세	195,400	일반 예금이자	
	예금	404,646,190	장기요양수입	
	소계	404,841,590		
내역 및 사용계획 합계		407,646,617		