

iii. 부속명세서

4. 대차대조표 부속명세서
5. 운영계산서 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(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

자금의 종류	구분 (현금, 예금)	예치기관	예금종류	계좌번호	예치금액	비고
1110 유동자금	예금	대구은행	보통예금	207-05-000175-7	2,240,000	
		대구은행	보통예금	207-04-000400-4	53,963,087	
		대구은행	보통예금	207-04-000411-3	1,446,778	
		대구은행	보통예금	207-12-000635	372,000	
		대구은행	보통예금	505-10-161047-4	69,450,000	
		대구은행	보통예금	505-10-181928-2	4,196,500	
		대구은행	보통예금	207-04-000287-5	69,474,216	
		대구은행	보통예금	207-12-001021	16,750,533	
		대구은행	보통예금	560-10-229232-6	27,998,538	
		대구은행	보통예금	560-10-229233-3	40,000,000	
		대구은행	보통예금	560-10-237512-4	30,268,489	
		대구은행	보통예금	207-12-000354	78,150,000	
		대구은행	보통예금	207-12-000552	145,080	
		대구은행	보통예금	207-12-001188	42,600	
		대구은행	보통예금	207-12-000453	27,162,028	
		대구은행	보통예금	505-10-111191-0	768,500	
		농협	정기예금	303-3050-5724-91	444,973,026	
		우리은행	정기예금	1020-933-780539	1,024,021,396	
		대구은행	정기예금	517-10-110264-6	100,000,000	
		대구은행	정기예금	517-10-110266-0	330,000,000	
유동자금 소계					2,321,422,771	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-110078-2	5,566,964,070	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-110076-8	66,799,790	

4-1. 현금 및 예금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

자금의 종류	구분 (현금, 예금)	예치기관	예금종류	계좌번호	예치금액	비고
1260 임의기금	예금	임의건축기금 소계			5,633,763,860	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-110077-5	456,987,106	
		임의퇴직기금 소계			456,987,106	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-110079-9	1,216,756,699	
		대구은행	환매조건부채권	517-10-110080-0	2,543,159,057	
		임의기타기금 소계			3,759,915,756	
임의기금 소계					9,850,666,722	
합 계					12,172,089,493	

4-2. 선급금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 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			6,348,333	
			신·편입생 등록금 전자지불대행수수료	2,690,743		
			언어치료학과 실습교과목 실험실습비	3,657,590		
합 계					6,348,333	

4-3. 미수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 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			21,940,000	
			수강료 신용카드 결제 미수금	15,840,000		
			2019-1 공공기관 위탁교육생 수강료	6,100,000		
합 계					21,940,000	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-03-08	데일리특정금전	대구은행	48,392	6,220	620	
2018-03-12	데일리특정금전	대구은행	23,947	2,930	290	
2018-03-15	데일리특정금전	대구은행	17,722	2,210	220	
2018-03-17	보통예금	우리은행	54,714	7,650	760	
2018-03-22	데일리특정금전	대구은행	36,560	4,440	440	
2018-03-25	보통예금	대구은행	3	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	163	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	44	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	1	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	515	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	4,900	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	10,401	1,450	140	
2018-03-25	보통예금	대구은행	1,983	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	75	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	6,917	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	20	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	10	0	0	
2018-03-25	보통예금	대구은행	3,416	0	0	
2018-03-26	데일리특정금전	대구은행	75,759	10,590	1,050	
2018-03-26	데일리특정금전	대구은행	11,425	1,590	150	
2018-03-29	데일리특정금전	대구은행	22,913	3,200	310	
2018-04-17	데일리특정금전	대구은행	192,679	26,970	2,680	
2018-04-19	데일리특정금전	대구은행	27,675	3,280	320	
2018-04-19	환매조건부채권	대구은행	790,185	110,620	11,060	
2018-04-20	데일리특정금전	대구은행	26,029	3,060	300	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-04-20	데일리특정금전	대구은행	10,195	1,290	120	
2018-04-20	정기예금	우리은행	1,918,367	268,570	26,850	
2018-04-25	데일리특정금전	대구은행	80,780	11,300	1,120	
2018-04-26	데일리특정금전	대구은행	13,463	1,700	170	
2018-05-03	데일리특정금전	대구은행	93,315	13,050	1,290	
2018-05-10	데일리특정금전	대구은행	90,506	11,690	1,160	
2018-05-15	환매조건부채권	대구은행	1,749,041	244,860	24,480	
2018-05-15	환매조건부채권	대구은행	118,348	16,560	1,650	
2018-05-15	데일리특정금전	대구은행	64,242	8,230	820	
2018-05-15	환매조건부채권	대구은행	15,913,692	2,227,910	222,790	
2018-05-15	환매조건부채권	대구은행	7,287,671	1,020,270	102,020	
2018-05-15	환매조건부채권	대구은행	3,478,467	486,980	48,690	
2018-05-16	데일리특정금전	대구은행	33,121	4,190	410	
2018-05-17	데일리특정금전	대구은행	32,333	4,060	400	
2018-05-24	환매조건부채권	대구은행	560,136	78,410	7,840	
2018-05-24	정기예금	우리은행	1,342,179	187,900	18,790	
2018-05-24	데일리특정금전	대구은행	224,147	31,370	3,120	
2018-05-31	데일리특정금전	대구은행	16,354	2,150	210	
2018-06-07	데일리특정금전	대구은행	16,308	2,180	210	
2018-06-14	데일리특정금전	대구은행	15,592	2,020	200	
2018-06-15	데일리특정금전	대구은행	2,060	0	0	
2018-06-16	보통예금	우리은행	4	0	0	
2018-06-21	데일리특정금전	대구은행	8,461	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	14	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	90	0	0	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-06-24	보통예금	대구은행	66	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	3	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	2	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	104,245	14,590	1,450	
2018-06-24	보통예금	대구은행	6,611	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	3,957	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	178	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	20	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	7,832	1,090	100	
2018-06-24	보통예금	대구은행	1,269	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	1,754	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	4	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	1	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	3,413	0	0	
2018-06-24	보통예금	대구은행	5,814	0	0	
2018-06-25	데일리특정금전	대구은행	23,515	3,290	320	
2018-06-28	데일리특정금전	대구은행	52,551	3,160	310	
2018-06-28	데일리특정금전	대구은행	11,339	1,440	140	
2018-06-28	데일리특정금전	대구은행	7,762	0	0	
2018-07-05	데일리특정금전	대구은행	7,450	0	0	
2018-07-12	양도성예금	대구은행	770,927	107,920	10,790	
2018-07-12	데일리특정금전	대구은행	3,239	0	0	
2018-07-16	데일리특정금전	대구은행	55,605	7,620	760	
2018-07-25	데일리특정금전	대구은행	122,233	16,420	1,640	
2018-07-26	데일리특정금전	대구은행	13,736	1,800	180	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-08-30	데일리특정금전	대구은행	502,113	70,290	7,020	
2018-09-17	데일리특정금전	대구은행	333,209	46,640	4,650	
2018-09-23	보통예금	대구은행	965	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	58	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	29	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	769	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	4,182	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	4,718	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	150	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	7,880	1,100	110	
2018-09-23	보통예금	대구은행	147	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	8	0	0	
2018-09-23	보통예금	대구은행	3,409	0	0	
2018-09-27	데일리특정금전	대구은행	63,826	8,930	880	
2018-09-27	데일리특정금전	대구은행	10,738	1,280	120	
2018-09-27	데일리특정금전	대구은행	181,350	25,380	2,530	
2018-09-28	데일리특정금전	대구은행	13,500	1,730	170	
2018-09-28	데일리특정금전	대구은행	4,439	0	0	
2018-09-28	데일리특정금전	대구은행	22,057	2,730	270	
2018-10-11	데일리특정금전	대구은행	242,917	33,770	3,370	
2018-10-16	데일리특정금전	대구은행	93,918	13,090	1,300	
2018-10-18	보통예금	대구은행	△3,402	0	0	
2018-10-18	데일리특정금전	대구은행	35,153	4,800	480	
2018-10-25	데일리특정금전	대구은행	122,086	16,820	1,680	
2018-11-01	데일리특정금전	대구은행	121,705	17,030	1,700	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-11-08	데일리특정금전	대구은행	136,761	19,140	1,910	
2018-11-15	데일리특정금전	대구은행	136,914	19,100	1,910	
2018-11-22	데일리특정금전	대구은행	130,986	18,240	1,820	
2018-11-27	데일리특정금전	대구은행	92,121	12,840	1,280	
2018-11-27	정기예금	우리은행	9,680,182	1,355,220	135,520	
2018-11-27	양도성예금	대구은행	4,740,006	663,600	66,360	
2018-11-29	데일리특정금전	대구은행	21,655	2,980	290	
2018-12-05	데일리특정금전	대구은행	68,521	9,140	910	
2018-12-13	데일리특정금전	대구은행	97,646	13,270	1,320	
2018-12-14	데일리특정금전	대구은행	10,754	1,500	150	
2018-12-23	보통예금	대구은행	3	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	166	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	47	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	366	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	33	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	1	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	347	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	54,486	7,620	760	
2018-12-23	보통예금	대구은행	2,364	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	9,177	1,280	120	
2018-12-23	보통예금	대구은행	152	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	959	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	171	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	8,530	1,190	110	
2018-12-23	보통예금	대구은행	6	0	0	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2018-12-23	보통예금	대구은행	20	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	533	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	4,208	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	263	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	4	0	0	
2018-12-23	보통예금	대구은행	3,394	0	0	
2018-12-24	데일리특정금전	대구은행	52,605	7,360	720	
2018-12-24	데일리특정금전	대구은행	186,151	25,500	2,550	
2018-12-24	데일리특정금전	대구은행	92,789	12,990	1,290	
2018-12-26	보통예금	대구은행	△20	0	0	
2018-12-27	데일리특정금전	대구은행	28,731	4,020	400	
2018-12-27	데일리특정금전	대구은행	33,772	4,050	400	
2019-01-03	데일리특정금전	대구은행	59,658	8,120	810	
2019-01-10	데일리특정금전	대구은행	63,011	8,110	810	
2019-01-16	데일리특정금전	대구은행	98,626	12,960	1,290	
2019-01-17	데일리특정금전	대구은행	6,883	0	0	
2019-01-24	보통예금	대구은행	△330	0	0	
2019-01-24	데일리특정금전	대구은행	44,477	5,900	590	
2019-01-29	양도성예금	대구은행	797,467	111,640	11,160	
2019-02-08	데일리특정금전	대구은행	204,826	28,660	2,860	
2019-02-14	데일리특정금전	대구은행	104,003	13,860	1,380	
2019-02-19	환매조건부채권	대구은행	582,537	81,550	8,150	
2019-02-19	환매조건부채권	대구은행	78,522,309	10,993,120	1,099,310	
2019-02-19	양도성예금	대구은행	5,982,927	837,600	83,760	
2019-02-19	환매조건부채권	대구은행	17,162,414	2,402,730	240,270	

4-4. 선급법인세 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

년월일	내용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비고
2019-02-19	환매조건부채권	대구은행	35,871,386	5,021,990	502,190	
2019-02-19	데일리특정금전	대구은행	81,500	10,760	1,070	
2019-02-26	보통예금	대구은행	△20	0	0	
2019-02-28	데일리특정금전	대구은행	186,715	26,130	2,610	
2019-02-28	데일리특정금전	대구은행	130,471	18,260	1,820	
2019-02-28	데일리특정금전	대구은행	△19,905	0	0	
합계			192,868,543	26,970,250	2,696,550	

4-5. 투자와 기타자산 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 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	5,499,713,304	134,050,556	0	5,633,763,860	
	1265 임의퇴직기금	교직원 퇴직금 지급을 위한 퇴직기금	448,550,298	8,436,808	0	456,987,106	
	1266 임의특정목적기금	노후 시설·설비 및 신규 시설·설비 투자를 위한 특정목적기금	3,693,271,358	66,644,398	0	3,759,915,756	
합		계	9,641,534,960	209,131,762	0	9,850,666,722	

4-6. 유형고정자산 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 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	

4-7. 예수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

과 목			내용	금 액		비고
관	항	목		목	관,항	
2100 유동부채	2120 예수금	2121 일반예수금			347,610	
			교직원 고용보험예수금	7,610		
			기타 예수금	340,000		
		2122 제세예수금			814,000	
			소득세예수금	740,000		
			주민세예수금	74,000		
		2129 기타예수금			1,478,980	
			보육교사자격증 발급 수수료	42,600		
			평생교육사자격증 발급 수수료	133,380		
			임대수입 부가세예수금	1,303,000		
	합 계			2,640,590		

4-8. 선수금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 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			259,490,000	
			2019학년도 시간제등록생 수강료	180,040,000		
			2019학년도 실험실습비(언어치료학과)	78,150,000		
			2019학년도 지정기부금(장학금대응)	1,300,000		
합 계					259,490,000	

4-9. 미지급금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분			내용	금액		비고
관	항	목		목	관, 항	
4200	관리운영비				1,171,689	
	4220	일반관리비			1,171,689	
		4229	지급수수료	신용카드 수수료	1,171,689	
4300	연구학생경비				1,231,220	
	4320	학생경비			1,231,220	
		4323	실험실습비	실습 평가회 및 오티 특강비 등	1,220,000	
		4329	기타학생경비	원격교육연수원 통신비	11,220	
4400	교육외비용				10,196,333	
	4420	기타교육외비용				
		4421	잡손실	교육부회계감사 처분에 따른 입학전형료 반환금	10,196,333	
미지급금-일반 소계					12,599,242	
미지급금-법인카드					8,543,750	
	BC카드				486,060	
	삼성카드				8,057,690	
미지급금-카드 소계					8,543,750	
합 계					21,142,992	

4-10. 적립금의 적립·사용 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

계정과목		전기이월액	당기증가액		당기감소액		기말잔액
항	목		금액	적립자원	금액	사용내역	
3160 임의적립금	3163 임의건축적립금	5,499,713,304	134,050,556	건물 감가상각액 및 예금이자 재적립	0		5,633,763,860
	3165 임의퇴직적립금	448,550,298	8,436,808	예금이자 재적립	0		456,987,106
	3166 임의특정목적적립금	3,693,271,358	66,644,398	비등록금회계 운영자금 및 예금이자 재적립	0		3,759,915,756
합 계		9,641,534,960	209,131,762		0		9,850,666,722

4-11. 누적적립금 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

구분	전기누적적립금(A)	당기누적적립금(B)	당기증감(B-A)	적립재원
건축적립금	5,499,713,304	5,633,763,860	134,050,556	건물 감가상각액 및 예금이자 재적립
퇴직적립금	448,550,298	456,987,106	8,436,808	예금이자 재적립
특정목적적립금	3,693,271,358	3,759,915,756	66,644,398	비등록금회계 운영자금 및 예금이자 재적립
적립금 합계	9,641,534,960	9,850,666,722	209,131,762	

4-12. 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

구 분	내 역	금 액	세부내역	비 고
미 사용 차 기 이 월 자 금	유동자산(A)	2,379,377,904		
	유동자금	2,321,422,771	예금	
	기타유동자산	57,955,133	선급법인세 등	
	유동부채(B)	283,273,582		
	예수금	2,640,590	제세예수금 등	
	선수금	259,490,000	등록금선수금 등	
	기타유동부채	21,142,992	미지급금 등	
미사용차기이월자금(A-B)		2,096,104,322		
내 역 및 사용계획	명시이월		2개 이상의 학년도에 걸쳐 진행되는 사업에서 발생한 이월자금	
	외부연구프로젝트	57,500,000	중견연구자 및 일반공동연구지원사업 외부연구프로젝트	
	임대보증금	40,000,000	예금으로 보유하는 임대보증금	
	선급법인세	26,970,250	적립금에서 발생한 선급법인세	
	소 계	124,470,250		
	사고이월			
	전자지불대행수수료	2,690,743	전자지불대행수수료 선급금	
	언어치료실습	3,657,590	언어치료 실습 선급금	
	소 계	6,348,333		
	기타이월		예산절감, 사업취소, 불용액 등의 사유로 발생한 이월자금	
	스튜디오리뉴얼	550,000,000	스튜디오 노후화에 따른 리뉴얼 사업	
	교사 리모델링	850,000,000	교사 확보에 따른 건축물 리모델링 사업 및 교사 내 엘리베이터 설치	
	기타이월	565,285,739	신규교직원 미채용, 예산절감 등 각종 기타이월	
	소 계	1,965,285,739		
내역 및 사용계획 합계		2,096,104,322		

5. 운영계산서 부속명세서

5-1. 예비비명세서

5-1. 예비비사용액명세서

기관명 : 대구사이버대학교(비등록금회계)

2019. 02. 28. 현재(단위: 원)

예비비 사용 과목			내 용	예비비 사용 결정액	예비비 지출액	비 고
관	항	목				
1200 투자와기타자산지출	1260 임의기금적립	1263 임의건축기금적립	임의건축기금 예금이자 재적립	12,051,000	12,051,000	
		1265 임의퇴직기금적립	임의퇴직기금 예금이자 재적립	937,000	937,000	
		1266 임의특정목적기금적립	임의특정목적기금 예금이자 재적립	2,486,000	2,486,000	
합 계				15,474,000	15,474,000	