

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액		④ 비고
학교법인 대한예수교장로회 총신대학교 법인회계	해당 사항 없음			
⑤ 합계				

작성방법

1. 전기말의 미수금을 추정하여 항목별로 내용과 금액을 적습니다.
2. ①란은 미수금에 대체할 계정과목을 적습니다.
3. ②란은 미수금에 대한 내용을 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

전기말추정차입금명세서

(단위: 천원)

① 허가 근거	② 차입처	차입 내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환 기간	⑧ 차기상환 예정액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
사립대학 정책과 - 14517 (2018.10. 10., 교육부)	우리은행	2018.11.2	2,794,000 ,000원	2,794,000 ,000원	6개월 변동금리+ 2.4%	2022.11.2	-	-2018.11. 2. 최초 차입 후, 2021.11.2 . 1차 연장하였 으며, 이후 계속 연장 예정 * 이자는 차입금 포함하여 구매한 상가 건물의 임차료로 지급 중
⑩ 합계			2,794,000 ,000원	2,794,000 ,000원				

작성방법

1. 전기말의 차입금 명세를 추정하여 항목별로 적습니다.
2. ①란은 교육부에서 허가한 문서번호를 적습니다.
3. ②~⑧란은 각 차입 건별로 차입처, 차입시기와 금액, 전기말 잔액, 차입이자율, 잔존상환 기간 및 차기 상환 예정액을 각각 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 유형	적립목적	전기 이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	적립금 운용계획				기말 추정 잔액 (d=a+b- c)	적립금 사용계획					
				당해연도 적립액(b)		당해연도 사용액(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)
				금액	적립 재원	금액	사용 내역							
원금보존	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적		해당 사업 없음											
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
합계														

작성방법

1. 적립유형: 원금보존(원금은 사용하지 못하고 발생하는 이자만 사용 가능한 적립금), 임의(원금과 이자 모두 사용 가능한 적립금)
2. 전기이월추정액: 전기 대차대조표 상 누적적립금 추정액
3. 적립금 세부용도: 적립 목적보다 구체적인 세부용도 기재
4. 적립재원: 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함

<별지 제1의5호 서식>

인건비 명세서

(단위:천원)

회계구분	구분	직급	항목		인원수(A)	인건비총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비고	
법인 일반 회계	직원	정규직	기본급		4	187,200	46,800		
			고정수당	직급정액수당					
				자가운전보조비					
				보직수당					
				팀운영수당					
				특수업무수당					
				교통비					
				가계보조비					
				가족수당					
				장기근속수당					
				정근수당					
				계절수당					
				복리후생비					
				특별교통비					
			급량비	4	4,800	1,200			
			실적수당	학자금보조					
				휴일근무수당					
				초과근무수당					
				근로자의날					
				연가보상비					
			법정부담금	건강보험	4	5,300	1,325		
				국민연금	3	4,500	1,500		
				고용보험	4	1,500	375		
				산재보험	4	1,700	425		
				사학연금					
				퇴직수당	4	16,000			
법인 수익 회계	합계				3	221,000	51,625		
	계약직	인건비				2	34,000	17,000	
		법정부담금	건강보험	2	1,400	700			
			국민연금						
			고용보험	2	100	50			
			산재보험	2	500	250			
			퇴직수당						
			일용직	인건비					
	합계				2	36,000	18,000		
	총계				5	257,000	69,625		

*고정수당 : 실적과 무관하게 고정적으로 지급되는 수당(예 : 자격수당, 특수지근무수당, 특수업무수당 등)

*실적수당 : 개인의 근무시간 등 실적에 따라 차등 지급되는 수당(예 : 시간외근무수당, 연차수당 등)