

충북대학교

독립된 감사인의
감 사 보 고 서

2016년 회계연도

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

2015년 회계연도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	4
재정운영표	6
순자산변동표	8
주석	9
III. 종합재무상태표	21
IV. 종합재정운영표	23

독립된 감사인의 감사보고서

충북대학교

재정위원회 귀중

2016년 4월 20일

우리는 첨부된 충북대학교의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재정상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 재정운영표 및 순자산변동표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

충북대학교의 총장은 국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 및 동 법률에서 위임하고 있는 국립대학교의 재무·회계규정에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준을 준용하여 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 충북대학교의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견

을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가
뿐만 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 충북대학교가 적용한 회계정책의 적합성과
충북대학교가 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는
믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 충북대학교의 재무제표는 충북대학교의 2017년 2월 28일과 201
6년 2월 29일 현재의 재정상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재정운영 및 순자산변
동의 내용을 국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 및 동 법률에서 위임하
고 있는 국립대학교의 재무·회계규정에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고
있습니다.

정진회계법인

대표이사 전이현

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 20일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사
보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 충북대학교의 재무
제표에 중대한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이
감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

충북대학교

2016년 회계연도

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

2015년 회계연도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 충북대학교가 작성한 것입니다."

충북대학교 총장 윤여표

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 청주시 서원구 충대로 1

(전 화) 043) 261-2114

재 정 상 태 표

해당연도: 2017년 2월 28일 현재

직전연도: 2016년 2월 29일 현재

충북대학교 대학회계

(단위: 원)

과 목	해당연도(2016년)		해당연도(2015년)	
자 산				
I. 유동자산		29,173,864,618		32,100,804,862
1. 현금및현금성자산(주석 3,10)	29,173,864,618		32,079,804,862	
2. 단기금융상품	-		-	
3. 단기투자증권	-		-	
4. 미수채권(주석 4)	-		-	
5. 미수금 (대손충당금)	-		-	
6. 미수수익(주석 8)	-		-	
7. 선급금(주석 5)	-		21,000,000	
8. 선급비용(주석 6)	-		-	
9. 기타유동자산	-		-	
II. 투자자산		155,132,912		-
1. 장기금융상품(주석 10)	155,132,912		-	
2. 장기투자증권	-		-	
3. 기타투자자산	-		-	
III. 유형자산(주석 11)		982,116,243,685		839,530,203,568
1. 토지	490,842,687,785		400,489,585,031	
2. 건물 (감가상각누계액)	476,192,080,571 (65,362,643,520)		455,833,863,416 (51,628,639,041)	
3. 구축물 (감가상각누계액)	19,829,125,535 (4,838,921,475)		7,338,155,248 (3,114,037,221)	
4. 기계장치 (감가상각누계액)	85,648,184,243 (60,314,020,574)		70,815,214,699 (54,024,581,376)	
5. 집기비품 (감가상각누계액)	41,215,945,038 (21,246,496,200)		26,659,916,471 (18,320,158,202)	
6. 차량운반구 (감가상각누계액)	832,302,915 (636,085,263)		2,099,866,000 (1,547,362,977)	
7. 기타유형자산 (감가상각누계액)	3,487,274,920 -		3,118,104,920 -	
8. 건설중인자산	16,466,809,710		1,810,276,600	
IV. 무형자산(주석 12,13)		1,085,216,139		782,287,731
1. 지식재산권	6,920,275		-	
2. 소프트웨어	1,078,295,864		782,287,731	
3. 기타무형자산	-		-	
V. 기타비유동자산		3,250,000		3,250,000
1. 보증금(주석 9)	3,250,000		3,250,000	

과 목	해당연도(2016년)	해당연도(2015년)
2. 기타의기타비유동자산	-	-
자 산 총 계	1,012,533,707,354	872,416,546,161
부 채		
I. 유동부채	28,331,988,952	27,190,974,716
1. 선수등록금(주석 10,15)	22,584,766,922	21,198,815,150
2. 미지급금(주석 7)	3,454,127,861	4,619,824,018
3. 선수금(주석 10,15)	48,804,922	-
4. 예수금(주석 10)	2,024,789,738	912,192,982
5. 미지급비용(주석 14)	74,967,190	329,032,412
6. 선수수익(주석 10,16)	137,330,754	130,110,154
7. 기타유동부채(주석 10,17)	7,201,565	1,000,000
II. 비유동부채	51,787,641,047	52,853,442,466
1. 장기일반미지급금(주석 14) (현재가치할인차금)	-	-
2. 장기민간투자미지급금(주석 14) (현재가치할인차금)	65,175,267,925 (13,387,626,878)	69,805,367,196 (17,091,380,513)
3. 퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)(주석 10)	608,519,336 (608,519,336)	537,135,846 (397,680,063)
4. 기타비유동부채(주석 18)	-	-
부 채 총 계	80,119,629,999	80,044,417,182
순 자 산		
I. 기본순자산	697,297,610,032	697,297,610,032
II. 잉여금	53,931,101,896	1,836,836,595
1. 전기이월잉여금	48,292,472,350	-
2. 재정운영결과	5,638,629,546	1,836,836,595
III. 순자산조정	181,185,365,427	93,237,682,352
1. 순자산조정	181,185,365,427	93,237,682,352
순 자 산 총 계	932,414,077,355	792,372,128,979
부 채 및 순 자 산 총 계	1,012,533,707,354	872,416,546,161

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

재 정 운 영 표

해당연도: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

직전연도: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

충북대학교 대학회계

(단위 : 원)

과 목	해당연도(2016년)		해당연도(2015년)	
수 익				
I. 국가 및 지방자치단체 지원금		113,363,316,795		22,423,520,505
1. 국가 지원금	112,801,410,819		21,759,247,511	
2. 지방자치단체 지원금	561,905,976		664,272,994	
II. 자체수익		95,020,525,918		87,985,790,161
1. 교육활동수익	77,724,404,736		75,893,523,990	
2. 평생교육기관 등의 수업료	2,900,351,447		3,409,535,499	
3. 사용료 및 수수료 수익	6,495,116,103		4,699,691,114	
4. 다른 회계로부터의 전입금	6,056,095,323		2,977,086,750	
5. 이자수익	172,568,017		284,500,721	
6. 기타수익	1,671,990,292		721,452,087	
수 익 총 계		208,383,842,713		110,409,310,666
비 용				
I. 인적 비용		101,436,722,856		38,195,336,138
1. 인건비	86,281,576,385		28,611,073,770	
2. 복리후생비	2,098,170,290		2,009,980,151	
3. 실비변상인적경비	2,079,346,300		612,958,910	
4. 강의료	9,889,634,186		6,005,631,320	
5. 법정고용부담금	1,087,995,695		955,691,987	
II. 교육·연구·학생지도 및 장학비		42,057,768,610		32,977,720,218
1. 장학금	16,670,409,620		15,838,806,400	
2. 교육·연구 및 학생지도 비용	21,177,965,413		15,186,607,480	
3. 학생교육및활동지원비	4,209,393,577		1,952,306,338	
III. 학교운영비		59,250,721,701		37,399,417,715
1. 일반수용비	5,575,010,536		4,409,932,620	
2. 공공요금 및 각종 세금	6,697,511,485		4,934,162,543	
3. 수선유지비	2,510,152,579		1,621,857,742	
4. 급량비	1,244,980,410		1,193,698,700	
5. 교육훈련비및행사비	817,646,151		592,854,258	
6. 재료비	1,633,536,579		1,099,072,895	
7. 용역비	6,728,464,843		5,254,638,075	
8. 연구용역비및개발비	428,907,183		2,922,404,425	
9. 이자비용	1,728,093,812		1,734,878,071	
10. 유형자산상각비	28,953,412,317		11,377,975,427	
11. 무형자산상각비	51,485,631		333,922,983	
12. 기타학교운영비	2,881,520,175		1,924,019,976	
비 용 총 계		202,745,213,167		108,572,474,071

과 목	해당연도(2016년)		해당연도(2015년)	
재 정 운 영 결 과		5,638,629,546		1,836,836,595

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

순 자산 변동 표

해당연도: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

직전연도: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

충북대학교 대학회계

(단위 : 원)

과목	기본순자산	잉여금	순자산조정	합계
I. 전기초 순자산	697,297,610,032	-	-	697,297,610,032
1. 보고금액	-	-	-	-
2. 전기오류수정손익	-	-	-	-
3. 회계변경누적효과	-	-	-	-
II. 재정운영결과	-	1,836,836,595	-	1,836,836,595
III. 조정항목	-	-	93,237,682,352	93,237,682,352
1. 순자산조정	-	-	93,237,682,352	93,237,682,352
IV. 전기말 순자산	697,297,610,032	1,836,836,595	93,237,682,352	792,372,128,979
V. 당기초 순자산	697,297,610,032	1,836,836,595	93,237,682,352	792,372,128,979
1. 보고금액	-	-	-	-
2. 전기오류수정손익	-	46,455,635,755	-	46,455,635,755
3. 회계변경누적효과	-	-	-	-
VI. 재정운영결과	-	5,638,629,546	-	5,638,629,546
VII. 조정항목	-	-	87,947,683,075	87,947,683,075
1. 순자산조정	-	-	87,947,683,075	87,947,683,075
VIII. 당기말 순자산	697,297,610,032	53,931,101,896	181,185,365,427	932,414,077,355

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

주석

해당연도: 2017년 2월 28일 현재

직전연도 : 2016년 2월 29일 현재

충북대학교 대학회계

1. 일반사항

국립대학교인 충북대학교(이하 "학교")는 1951년 9월 27일에 독립 청주농과초급대학으로 개교하였습니다. 1962년 충남대학교와 통합하여 교명을 국립충청대학교로 교명을 변경하였으며, 1963년 3월 1일에 국립 충북대학교로 개편하며 충남대학교와 분리하였습니다.

학교는 「교육기본법」 제11조제1항 및 「고등교육법」 제18조· 제19조에 따라 설치령에 따라 국립학교 설치령에 의하여 학교의 설치·조직 및 운영 등을 하고 있습니다. 한편 학교는 충청북도 서원구 충대로 1에 소재하고 있습니다.

2. 주요 회계정책

대학회계 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 '국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 및 동법 시행규칙'과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '교육부 결산 작성기준'을 준수하였습니다.

대학회계 재무제표 작성을 위하여 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2-1. 발생주의·복식부기의 적용

충북대학회계에 대한 회계처리와 재무제표는 발생주의·복식부기의 방식에 따라 인식·측정하였습니다. 발생주의란 현금의 수입 및 지출에 관계없이 거래의 발생사실

에 따라 인식하는 것으로서 발생주의에서는 현금의 수입·지출이 없더라도 권리와 의무가 발생하거나 재정상태의 변동을 초래하는 경우 회계처리의 대상이 됩니다.

모든 거래에는 원인과 결과가 존재하며, 복식부기에 의한 회계처리 방법은 이러한 원인과 결과를 차변과 대변이라는 이분법을 사용하여 기록하는 방법을 의미합니다. 복식부기에서는 차변과 대변에 동일한 금액이 기록됨으로써 일정기간 동안 모든 회계처리를 합산한 후의 차변 합계액은 항상 일치하게 되며, 이러한 일치여부를 확인함으로써 기록의 정확성을 자동적으로 검증할 수 있습니다.

2-2. 자산의 인식 및 평가

자산은 미래 경제적 효익이 충북대학교에 유입될 가능성이 높고, 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있을 때 인식합니다.

재정상태표에 기록하는 자산의 가액은 해당 자산의 취득원가를 원칙으로 하며, 교환, 기부채납, 관리전환, 그 밖에 무상으로 취득한 자산의 가액은 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 간에 거래도리 수 있는 교환가격을 취득원가로 합니다.

자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등에 따라 해당 자산의 회수가능액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)이 장부금액에 현저하게 미달하는 경우에는 장부금액과 회수가능액과의 차액을 손상차손으로 인식합니다.

2-3. 수익의 인식

재화나 서비스 제공의 반대급부로 발생하는 사용료 및 수수료 등의 수익은 수익 창출 활동이 끝나고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때에 인식합니다.

반대급부 없이 발생하는 국가 및 지방자치단체 지원금 등의 수익은 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때에 인식합니다.

2-4. 비용의 인식

반대급부로 발생하는 급여·지급수수료·임차료 및 수선유지비 등의 비용은 재화나 서비스의 제공이 끝나고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때에 인식합니다.

2-5. 재정자금의 표시

회계연도 종료일 현재 충북대학교회계의 현금 및 예금 등의 자금(이하 "재정자금")은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금 및 현금성자산은 현금, 금융기관에서 즉시 인출이 가능하여 현금과 동등하다고 인정되는 보통예금, 자유저축예금 등 요구불예금 및 취득(가입)시점에 만기가 3개월 이내인 금융상품(정기예금, 정기적금, 환매채 등)을 말합니다.

현금 및 현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서 회계연도 종료일 현재 만기가 1년 이내이고 현금및현금성자산에 포함되지 않는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 만기가 1년을 초과하는 것은 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

한편, 회계연도 종료일 현재 충북대학교회계의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

2-6. 미수채권 등의 평가

미수채권은 미수입학금, 미수수업료, 미수임대료, 미수사용료, 미수수수수료 등으로 구성됩니다. 대손충당금은 미수채권금액에서 차감하는 형식으로 표시합니다.

2-7. 유형자산

유형자산은 1년 이상 반복적 또는 계속적으로 사용되는 자산으로 해당 자산의 매입가액 또는 건설원가에 취득과 직접 관련하여 발생한 부대비용을 더한 가액을 취득원가로 하고, 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 각각 차감하는 형식으

로 표시하고 있습니다.

유형자산 취득 이후의 지출 중 해당 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증대시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 해당 자산의 내용연수와 가치를 원상회복 시키는 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 월할 상각에 의한 정액법을 원칙으로 하고 있습니다. 다만, 토지, 도서, 입목, 건설중인자산, 미술품 등 기타의 유형자산에 대해서는 감가상각을 실시하지 아니 하며, 도서, 입목에 대해서는 폐기 시 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대해 적용한 내용연수는 아래와 같습니다.

구분	내용연수
건물	20년 ~ 54년
구축물	10년 ~ 44년
기계장치	1년 ~ 12년
차량운반구	7년 ~ 11년
집기비품	3년 ~ 13년

2-8. 무형자산의 평가

무형자산은 산업재산권, 저작권 등과 같이 물리적 실체는 없으나 일정기간 동안 독점적·배타적으로 이용할 수 있는 권리로서 해당 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 가액을 취득원가로 하고, 재정상태표의 가액은 취득원가에서 무형자산상각비와 손상차손을 직접 차감한 후의 금액으로 표시하고 있습니다.

무형자산은 정액법에 따라 월할 상각하며, 개별 무형자산에 대한 내용연수는 다음과 같습니다.

구분	내용연수
산업재산권	5년
저작권	5년
소프트웨어	4년 ~ 10년

2-9. 등록금선수금

등록금선수금은 당기에 수취한 금액 중 2017. 3. 1. 이후에 속하는 금액으로 기말시점을 기준으로 내년도에 교육서비스를 제공해야 할 의무에 해당하므로 부채로 분류됩니다. 등록금선수금은 입학금선수금, 수업료선수금으로 구분 표시하고 있습니다.

2-10. 퇴직급여충당부채

퇴직급여충당부채는 공무원연금법의 적용을 받지 않는 대학회계직 등이 기말 현재 일시에 퇴직할 경우 근로기준법 및 근로자퇴직급여보장법 퇴직금지급규정에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금 추계액을 말합니다.

퇴직급여충당부채 설정 대상은 2017년 2월 28일자 현재 근무하고 있는 근로자 중 근로기준법상 계상이 되는 1년 이상 근무자에 한하여 계상하고 있습니다.

2-11. 장기민간투자 미지급금

민자리스부채는 "사회기반시설에 대한 민간투자법"에 의해 취득한 시설과 관련하여 사업 시행자에게 지급해야 하는 임차료의 현재가치를 말합니다.

2-12. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하진 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함됩니다. 우발상황에 대한 회계처리에 대해서는 기업회계기준을 준용하고 있습니다.

2-13. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2017년 2월 28일(이하 "회계연도 종료일") 경과 후 국립대학의 회계 설치 및 재정운영에 관한 법률 제33조에 따라 출납폐쇄기한인 3월 20일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기간") 중에 발생한 자금의 출납거래는 2016회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태표 상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석에 반영하였습니다.

3. 재정자금의 세부내역

(단위: 원)

구분	상품명	계좌번호	금액	비고
현금및현금성자산	보통예금	301-0047-3579-01	4,888	여대생커리어개발센터
	보통예금	301-0049-3427-91	1,180	대학취업지원기능확충사업
	보통예금	301-0097-9849-21	3,186	미정산보조금사업
	보통예금	301-0098-6227-11	12,546	임시유해안치시설운영사업
	보통예금	301-0101-9484-51	8	사회통합프로그램
	보통예금	301-0151-1427-01	11,031	현장맞춤형교육훈련지원사업
	보통예금	301-0153-1914-61	853,764	시민인문학강좌
	보통예금	301-0154-0292-81	21,072,155	보은군초.중
	보통예금	301-0154-8694-81	10,533	생활스포츠택지도사연수원운영
	보통예금	301-0166-8826-51	63,009,900	대학회계세입
	보통예금	301-0167-8361-51	938	평생교육프로그램 공모사업
	보통예금	301-0167-8368-11	400	평생학습우수프로그램지원
	보통예금	301-0168-9280-91	178,840	학술연구년특별연수사업
	보통예금	301-0174-7968-11	33,240	자격연수위탁과정
	보통예금	301-0175-3413-51	330	2015맞춤형청년취업지원사업
	보통예금	301-0176-3349-21	17,023,730	증평군글로벌인재육성사업
	보통예금	301-0178-6732-81	1,810	충북농협여성리더아카데미과정
	보통예금	301-0181-8055-81	31,280	평가문화개발역량강화교사연수
	보통예금	301-0182-3843-51	376,193,542	일반회계국가지원금운영
	보통예금	301-0182-5669-81	379,386,690	2015 국립대 혁신지원사업
	보통예금	301-0187-5731-71	466,300	글로벌건설엔지니어링인력
	보통예금	301-0187-5736-51	-	충북장애인생활체육지원
	보통예금	301-0187-5741-11	333	국제교류담당자 연수사업
	보통예금	301-0187-9692-81	65,653	대학창조일자리센터(정부보조금)
	보통예금	301-0187-9715-81	76,167	대학창조일자리센터(청주시보조)
	보통예금	301-0188-2601-61	-	2016 장애대학생도우미지원사업
	보통예금	301-0188-7240-11	284,464,011	2016대학특성화사업
	보통예금	301-0189-0852-81	46,554,209	지역선도대학 육성사업
	보통예금	301-0190-3285-01	2,090	16년충북평생교육프로그램공모
	보통예금	301-0192-8051-71	10,381	주요국가학생초청연수사업
	보통예금	301-0193-1538-31	-	조교연구성과금
	보통예금	301-0194-1726-01	1,688,600	2016고교교육정상화기여대학지원
	보통예금	301-0194-9572-81	536,679,416	대학인문역량강화사업
	보통예금	301-0195-5943-11	167,430	2016대학운동부평가및지원사업
	보통예금	301-0195-8009-51	6,076,790	재학생 직무체험 사업
	보통예금	301-0196-7898-71	3,965	지방대학 지역전략산업 인재양성
	보통예금	301-0197-0195-11	1,800	법전원 취업계층 장학사업
	보통예금	301-0197-1200-31	56,930	16년고교교육정상화추가지원
	보통예금	301-0198-1403-21	2,100	법전원 취업역량 강화사업
	보통예금	301-0201-8146-71	80,710	2016 충북대 해외단기 교육봉사
	보통예금	301-0207-4091-41	50,249,890	대학특성화(사고이월)
	보통예금	301-0207-4096-21	5,200,000	지역선도대학(사고이월)
	보통예금	301-0207-4098-01	78,201,520	대학인문역량강화(사고이월)

구분	상품명	계좌번호	금액	비고
	보통예금	304-05-000017	62,429,015	당좌계좌
	보통예금	304-17-000351	6,569	전문농업인최고농업경영자과정
	보통예금	317-0006-8080-81	356,583,923	산학협력단보조금사업
	보통예금	317-0008-6968-91	1,444,997,120	대학회계자금운영
3,460,510			출납폐쇄기한 내 자금조정액	
(5,226,200)			출납폐쇄기한 내 지출액	
	소 계		3,730,129,223	

4. 미수채권

2016회계연도 말 현재 보유하고 있는 미수채권은 없습니다.

5. 선급금

2016회계연도 말 현재 보유하고 있는 선급금은 없습니다.

6. 선급비용

2016회계연도 말 현재 보유하고 있는 선급비용은 없습니다.

7. 보험가입현황

(단위: 원)

과목	연간보험료	내역	소관
보험료	57,704,460	교육시설재난공제	시설과

8. 미수수익 내역

2016회계연도 말 현재 보유하고 있는 미수수익은 없습니다.

9. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

과목	구분	내역	금액	소관
보증금	전신전화가입권	전화가입권	3,250,000	공통

10. 세입세출외보관현금의 세부내역

(단위: 원)

자산과목	부채과목	종류	금액
현금및현금성자산	선수등록금	잡종금	22,584,766,922
	선수금	잡종금	48,804,922
	예수금	보관금	2,024,789,738
	기타유동부채	보증금	7,201,565
	선수수익	잡종금	14,520,000
세외현금 계	세외예수금 계		24,680,083,147
퇴직급여예치금		보관금	763,652,248
세외세출외보관현금 합계			25,443,735,395

11. 유형자산

(단위: 원)

과목	취득원가	감가상각누계액	기말잔액
토지	490,842,687,785	-	490,842,687,785
건물	476,192,080,571	65,362,643,520	410,829,437,051
구축물	19,829,125,535	4,838,921,475	14,990,204,060
기계장치	85,648,184,243	60,314,020,574	25,334,163,669
집기비품	41,215,945,038	21,246,496,200	19,969,448,838
차량운반구	832,302,915	636,085,263	196,217,652
기타유형자산	3,487,274,920	-	3,487,274,920
건설중인자산	16,466,809,710	-	16,466,809,710
계	1,134,514,410,717	152,398,167,032	982,116,243,685

12. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

과목	기말잔액
특허권	6,920,275
저작권	-
상표권	-
실용신안권	-
소프트웨어	1,078,295,864
기타비유동자산	-
계	1,085,216,139

13. 무상사용이 허가된 기부채납 자산

2016회계연도 말 현재 보유하고 있는 무상사용이 허가된 기부채납 자산은 없습니다.

14. 미지급금의 세부내역

(단위: 원)

과목	구분	금액
미지급금	일반미지급금	633,216,123
	단기민간투자미지급금	2,820,911,738
	소 계	3,454,127,861
장기미지급금	장기민간투자미지급금	51,787,641,047
	소 계	51,787,641,047
계		54,608,552,785

15. 선수금의 세부내역

(단위: 원)

과목	구분	내역	금액	소관
등록금선수금	선수입학금	2017년도 입학금	599,885,000	재무과
	선수수업료	2017년도 수업료	21,241,236,480	재무과
	기타선수등록금	기타 수업료	743,645,442	국제교류본부 등
	소계		22,584,766,922	
선수금	사용료선수금	토익스피킹 사용료 등	794,000	국제교류본부 등
	기타선수금	페더럴모굴 등	48,010,922	공동실험실습관
	소계		48,804,922	
계			22,633,571,844	

16. 선수수익의 세부내역

(단위: 원)

과목	구분	내역	금액	소관
선수수익	선수사용료수익	국유재산 사용료 선 수령분	122,810,754	재무과
	기타선수수익	논문심사료	14,520,000	사범대학
계			137,330,754	

17. 기타의 유동부채

(단위: 원)

과목	구분	내역	금액	소관
기타의 유동부채	단기임대보증금	게스트하우스 임대보증금	7,201,565	재무과
계			7,201,565	

18. 퇴직급여충당부채

(단위: 원)

구분	퇴직급여충당부채	퇴직연금	차감계	소관
대학회계직	91,269,570	91,269,570	-	총무과 등
계약직	517,249,766	517,249,766	-	총무과 등
계	608,519,336	608,519,336	-	

19. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

(단위: 원)

회계연도	수입			지출			세계잉여금 (A-B)
	총액(A)	출납폐쇄 기간금액	비율	총액(A)	출납폐쇄 기간금액	비율	
2016	206,030,715,233	-	0.0%	202,300,586,010	5,226,200	0.0%	3,730,129,223

20. 계중중인 소송사건

2016회계연도 말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

III. 종합재정상태표

종합재정상태표

해당연도: 2017년 2월 28일 현재

충북대학교

(단위 : 원)

계정과목	대학회계	산학협력단회계	발전기금회계	내부거래	계
자 산					
I. 유동자산	29,328,093,940	51,292,671,390	21,563,388,125	-	102,184,153,455
1. 현금및현금성자산	29,328,093,940	49,319,804,158	21,553,808,125	-	100,201,706,223
2. 단기금융상품	-	1,660,000,000	-	-	1,660,000,000
3. 단기투자증권	-	-	-	-	-
4. 미수채권	-	16,522,250	-	-	16,522,250
5. 미수금	-	228,063,098	9,580,000	-	237,643,098
(대손충당금)	-	-	-	-	-
6. 미수수익	-	8,427,184	-	-	8,427,184
7. 선급금	-	2,160,000	-	-	2,160,000
8. 선급비용	-	-	-	-	-
9. 기타유동자산	-	57,694,700	-	-	57,694,700
II. 투자자산	155,132,912	2,490,300,000	-	-	2,645,432,912
1. 장기금융상품	155,132,912	60,000,000	-	-	215,132,912
2. 장기투자증권	-	-	-	-	-
3. 출자금	-	2,430,300,000	-	-	2,430,300,000
4. 기타투자자산	-	-	-	-	-
III. 유형자산	982,116,243,685	3,258,123,859	5,094,769,559	-	990,469,137,103
1. 토지	490,842,687,785	-	3,702,158,539	-	494,544,846,324
2. 건물	476,192,080,571	-	1,392,611,020	-	477,584,691,591
(감가상각누계액)	(65,362,643,520)	-	-	-	(65,362,643,520)
3. 구축물	19,829,125,535	-	-	-	19,829,125,535
(감가상각누계액)	(4,838,921,475)	-	-	-	(4,838,921,475)
4. 기계장치	85,648,184,243	17,971,398,416	-	-	103,619,582,659
(감가상각누계액)	(60,314,020,574)	-	-	-	(60,314,020,574)
5. 집기비품	41,215,945,038	3,400,898,878	-	-	44,616,843,916
(감가상각누계액)	(21,246,496,200)	-	-	-	(21,246,496,200)
6. 차량운반구	832,302,915	70,689,263	-	-	902,992,178
(감가상각누계액)	(636,085,263)	-	-	-	(636,085,263)
7. 기타유형자산	3,487,274,920	1,014,020,038	-	-	4,501,294,958
(감가상각누계액)	-	(19,198,882,736)	-	-	(19,198,882,736)
8. 건설중인자산	16,466,809,710	-	-	-	16,466,809,710
IV. 무형자산	1,085,216,139	2,096,235	-	-	1,087,312,374
1. 지식재산권	6,920,275	-	-	-	6,920,275
2. 소프트웨어	1,078,295,864	-	-	-	1,078,295,864
3. 개발비	-	-	-	-	-
4. 기타무형자산	-	2,096,235	-	-	2,096,235

계정과목	대화회계	산학협력단회계	발전기금회계	내부거래	계
V. 기타비유동자산	3,250,000	-	-	-	3,250,000
1. 보증금	3,250,000	-	-	-	3,250,000
2. 기타의기타비유동자산	-	-	-	-	-
자 산 총 계	1,012,687,936,676	57,043,191,484	26,658,157,684	-	1,096,389,285,844
부 채					
I. 유동부채	28,331,988,952	31,797,870,970	-	-	60,129,859,922
1. 선수등록금	22,584,766,922	-	-	-	22,584,766,922
2. 미지급금	3,454,127,861	2,676,690	-	-	3,456,804,551
3. 선수금	48,804,922	78,678,189	-	-	127,483,111
4. 예수금	2,024,789,738	1,711,877,865	-	-	3,736,667,603
5. 미지급비용	74,967,190	-	-	-	74,967,190
6. 선수수익	137,330,754	29,894,011,349	-	-	30,031,342,103
7. 기타유동부채	7,201,565	110,626,877	-	-	117,828,442
II. 비유동부채	51,787,641,047	6,869,332,221	200,200,000	-	58,857,173,268
1. 장기일반미지급금 (현재가치할인차금)	-	-	-	-	-
2. 장기민간투자미지급금 (현재가치할인차금)	65,175,267,925 (13,387,626,878)	-	-	-	65,175,267,925 (13,387,626,878)
3. 퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)	608,519,336 (608,519,336)	-	-	-	608,519,336 (608,519,336)
4. 기타비유동부채	-	6,869,332,221	200,200,000	-	7,069,532,221
부 채 총 계	80,119,629,999	38,667,203,191	200,200,000	-	118,987,033,190
순 자 산	-				
I. 기본순자산	697,297,610,032	-	25,144,644,944	-	722,442,254,976
II. 적립금	-	-	1,313,312,740	-	1,313,312,740
1. 일반적립금	-	-	-	-	-
2. 고유목적사업준비금	-	-	1,313,312,740	-	1,313,312,740
III. 잉여금	54,085,331,218	18,375,988,293	-	-	72,461,319,511
1. 전기이월잉여금	48,292,472,350	21,769,233,668	-	-	70,061,706,018
2. 재정운영결과	5,792,858,868	(3,393,245,375)	-	-	2,399,613,493
IV. 순자산조정	181,185,365,427	-	-	-	181,185,365,427
1. 순자산조정	181,185,365,427	-	-	-	181,185,365,427
순 자 산 총 계	932,568,306,677	18,375,988,293	26,457,957,684	-	977,402,252,654
부채 및 순자산 총계	1,012,687,936,676	57,043,191,484	26,658,157,684	-	1,096,389,285,844

IV. 종합재정운영표

종합재정운영표

해당연도: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 29일까지

충북대학교

(단위 : 원)

계정과목	대학회계	산학협력단회계	발전기금회계	내부거래	계
수 익					
I. 국가 및 지방자치단체 지원금	113,363,316,795	57,527,446,283	-	-	170,890,763,078
1. 국가 지원금	112,801,410,819	-	-	-	112,801,410,819
2. 지방자치단체 지원금	561,905,976	-	-	-	561,905,976
3. 산업체 및 기타 지원금	-	57,527,446,283	-	-	57,527,446,283
II. 자체수익	95,174,755,240	32,555,424,289	5,152,757,140	(6,337,743,214)	126,545,193,455
1. 교육활동수익	77,724,404,736	-	-	-	77,724,404,736
2. 평생교육기관 등의 수업료	2,900,351,447	-	-	-	2,900,351,447
3. 연구 및 산학협력 활동 수익	-	19,344,507,803	-	-	19,344,507,803
4. 발전기금수익사업매출	-	-	-	-	-
5. 사용료 및 수수료 수익	6,495,116,103	-	116,570,000	-	6,611,686,103
6. 다른 회계로부터의 전입금	6,056,095,323	281,647,891	-	(6,337,743,214)	-
7. 기부금	-	-	2,919,619,731	-	2,919,619,731
8. 이자수익	172,548,369	-	310,997,337	-	483,545,706
9. 기타수익	1,826,239,262	12,929,268,595	1,805,570,072	-	16,561,077,929
수 익 총 계	208,538,072,035	90,082,870,572	5,152,757,140	(6,337,743,214)	297,435,956,533
비 용					
I. 인적 비용	101,436,722,856	28,081,582,080	49,613,020	-	129,567,917,956
1. 인건비	86,281,576,385	28,081,582,080	39,843,720	-	114,403,002,185
2. 복리후생비	2,098,170,290	-	2,500,000	-	2,100,670,290
3. 실비변상인적경비	2,079,346,300	-	7,269,300	-	2,086,615,600
4. 강의료	9,889,634,186	-	-	-	9,889,634,186
5. 법정고용부담금	1,087,995,695	-	-	-	1,087,995,695
II. 교육·연구·학생지도 및 장학비	42,057,768,610	18,881,878,124	4,972,992,100	(1,466,223,204)	64,446,415,630
1. 장학금	16,670,409,620	2,974,419,600	336,315,660	-	19,981,144,880
2. 교육·연구 및 학생지도 비용	21,177,965,413	-	-	-	21,177,965,413
3. 학생교육및활동지원비	4,209,393,577	-	-	-	4,209,393,577
4. 산학협력활동비	-	5,900,585,743	3,000,000	-	5,903,585,743
5. 지원금사업비	-	10,006,872,781	723,866,334	(350,000,000)	10,380,739,115
6. 기타발전기금사업비	-	-	3,909,810,106	(1,116,223,204)	2,793,586,902
III. 학교운영비	59,250,721,701	46,512,655,743	130,152,020	(4,871,520,010)	101,022,009,454

계정과목	대학회계	산학협력단회계	발전기금회계	내부거래	계
1. 일반수용비	5,575,010,536	65,433,790	48,459,540	-	5,688,903,866
2. 공공요금 및 각종 세금	6,697,511,485	-	20,472,030	-	6,717,983,515
3. 수선유지비	2,510,152,579	-	11,548,500	-	2,521,701,079
4. 급량비	1,244,980,410	-	360,000	-	1,245,340,410
5. 교육훈련비및행사비	817,646,151	-	-	-	817,646,151
6. 재료비	1,633,536,579	13,758,169,276	-	-	15,391,705,855
7. 용역비	6,728,464,843	-	-	-	6,728,464,843
8. 연구용역비및개발비	428,907,183	17,082,388,692	49,311,950	(1,883,385,600)	15,677,222,225
9. 기타간접사업비	-	7,406,948,555	-	-	7,406,948,555
10. 이자비용	1,728,093,812	-	-	-	1,728,093,812
11. 유형자산상각비	28,953,412,317	2,428,125,327	-	-	31,381,537,644
12. 무형자산상각비	51,485,631	2,953,695	-	-	54,439,326
13. 기타학교운영비	2,881,520,175	2,780,501,998	-	-	5,662,022,173
14. 다른 회계로의 전출금	-	2,988,134,410	-	(2,988,134,410)	-
비 용 총 계	202,745,213,167	93,476,115,947	5,152,757,140	(6,337,743,214)	295,036,343,040
재 정 운 영 결 과	5,792,858,868	(3,393,245,375)	-	-	2,399,613,493