

학교법인 서정학원

재무제표에 대한
감사보고서

제 2019 학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 2018 학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

대주회계법인

목 차

I.	독립된 감사인의 감사보고서	1
II.	재무제표	
1.	합산재무제표(법인일반업무회계 및 교비회계)	
	대차대조표	5
	운영계산서	7
	자금계산서	10
2.	법인일반업무회계재무제표	
	대차대조표	14
	운영계산서	16
	자금계산서	18
3.	교비회계재무제표	
	대차대조표	20
	운영계산서	22
	자금계산서	25
4.	주석	29

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 서정학원

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 서정학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 서정학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 서정대학교 교비회계의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다. 또한 수익사업의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 준하여 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 표명하는 데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 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 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 서정학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 서정대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 서정학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 서정대학교 교비회계는 재무제표 감사 외 확인사항에서 설명하고 있는 바와 같이, 사학기관 재무·회계 규칙 제35조를 위반하여 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하지 아니한 구매계약 2건을 체결하였으며 위반금액은 60,535천원 입니다. 위의 사항을 제외하고는 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시



2020년 4월 24일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 합산재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

학교법인 서정학원

제 2019 학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 2018 학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 합산재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 서정학원 이사장 김홍용

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 양주시 은현면 화합로 1049-56

(전 화) 031-859-6900

합 산 대 차 대 조 표

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
자 산				
I. 유동자산		17,614,431,940		21,521,092,534
1. 유동자금		17,361,913,093		21,247,692,705
(1) 현금	47,333,400		47,677,000	
(2) 예금(주석3)	17,314,579,693		21,200,015,705	
2. 기타유동자산		252,518,847		273,399,829
(1) 선급금	62,675,000		65,100,000	
(2) 미수금	50,323,188		77,584,550	
(3) 선급 법인세	80,040,050		61,319,830	
(4) 기타유동자산	59,480,609		69,395,449	
II. 투자와기타자산		21,243,891,360		16,094,199,488
1. 기타자산		13,484,632,247		10,954,413,247
(1) 임차 보증금	1,430,000,000		1,770,000,000	
(2) 수익용예금(주석3)	12,054,632,247		9,152,748,247	
(3) 기타자산	-		31,665,000	
2. 임의기금(주석4)		7,759,259,113		5,139,786,241
(1) 임의건축기금	3,353,373,001		2,114,943,513	
(2) 임의장학기금	-		-	
(3) 임의퇴직기금	60,157		10,803,744	
(4) 임의특정목적기금	4,405,825,955		3,014,038,984	
III. 고정자산		72,933,710,522		67,651,309,605
1. 유형 고정자산(주석5,7)		72,933,710,522		67,651,309,605
(1) 토지(주석6)	24,041,776,898		21,550,973,359	
(2) 건물	48,074,141,294		48,074,141,294	
감가상각누계액	(12,044,398,230)		(10,842,544,690)	
(3) 구축물	5,290,716,045		4,963,924,945	
감가상각누계액	(2,890,395,660)		(2,645,891,270)	
(4) 기계기구	7,750,117,485		6,935,161,045	
감가상각누계액	(6,363,485,600)		(5,567,327,185)	
(5) 집기비품	5,017,635,213		4,871,456,511	
감가상각누계액	(4,240,361,122)		(3,910,746,525)	
(6) 차량 운반구	747,684,302		703,910,486	
감가상각누계액	(498,523,131)		(590,289,272)	
(7) 도서	666,602,856		587,727,371	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
감가상각누계액	(451,649,035)		(373,038,875)	
(8)건설 가계정	7,833,849,207		3,893,852,411	
자 산 총 계		111,792,033,822		105,266,601,627
부채				
I.유동부채		12,954,012,711		13,417,668,871
1.예수금		1,350,985,568		1,447,386,823
(1)일반 예수금	4,607,750		3,891,530	
(2)각종세금 예수금	13,386,453		8,785,538	
(3)기타예수금	1,332,991,365		1,434,709,755	
2.선수금		11,532,958,741		11,581,277,838
(1)등록금선수금	10,848,972,881		11,296,619,601	
(2)기타선수금	683,985,860		284,658,237	
3.기타 유동부채		70,068,402		389,004,210
(1)미지급금	70,068,402		375,981,429	
(2)기타유동부채	-		13,022,781	
II.고정부채		2,122,000,000		2,362,000,000
1.기타 고정부채		2,122,000,000		2,362,000,000
(1)임대 보증금(주석12)	2,122,000,000		2,362,000,000	
부채총계		15,076,012,711		15,779,668,871
기본금				
I.출연 기본금(주석9,10)		23,608,782,581		23,608,782,581
(1)설립자기본금	19,049,393,810		19,049,393,810	
(2)기타기본금	4,559,388,771		4,559,388,771	
II.임의적립금(주석11)		7,759,259,113		5,139,786,241
(1)임의건축적립금	3,353,373,001		2,114,943,513	
(2)임의퇴직적립금	60,157		10,803,744	
(3)임의특정목적적립금	4,405,825,955		3,014,038,984	
III.운영차액		65,347,979,417		60,738,363,934
(1)전기이월운영차액	60,738,363,934		60,134,617,742	
(2)당기운영차액	4,609,615,483		603,746,192	
기 본 금 총 계		96,716,021,111		89,486,932,756
부채와기본금총계		111,792,033,822		105,266,601,627

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

합 산 운 영 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I.등록금 및 수강료수입		32,463,279,080		31,978,818,115
1.등록금수입		30,603,989,070		29,746,628,125
(1)학부입학금	1,310,437,200		1,406,082,450	
(2)학부수업료	29,293,551,870		28,340,545,675	
2.수강료수입		1,859,290,010		2,232,189,990
(1)단기수강료	1,859,290,010		2,232,189,990	
II.전입및기부금수입		16,140,571,227		14,598,928,950
1.기부금수입		852,483,000		517,107,700
(1)일반기부금	747,000,000		430,000,000	
(2)지정기부금	105,483,000		87,107,700	
2.국고보조금		15,250,808,227		14,013,821,250
(1)교육부	14,090,157,430		13,469,953,550	
(2)기타국고지원	1,079,105,035		435,005,290	
(3)지방자치단체	81,545,762		108,862,410	
3.산학협력단및학교기업전입금		37,280,000		68,000,000
(1)산학협력단전입금	37,280,000		68,000,000	
III.교육부대수입		350,614,172		282,234,500
1.입시수수료수입		274,700,000		262,075,000
(1)수험료	274,700,000		262,075,000	
2.증명사용료수입		75,914,172		20,159,500
(1)증명료	6,569,396		5,623,700	
(2)대여사용료	69,344,776		14,535,800	
IV.교육외수입		5,140,082,351		1,700,812,470
1.예금이자수입		502,386,444		395,799,238
(1)예금이자	502,386,444		395,799,238	
2.기타교육외수입		4,637,695,907		1,305,013,232
(1)잡수입	1,929,078,138		1,139,523,068	
(2)고정자산처분이익	2,506,373,839		-	
(3)고유목적사업환입액	202,243,930		165,490,164	
운영수익총계		54,094,546,830		48,560,794,035

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I.보수		16,260,679,808		14,704,711,135
1.교원보수		12,471,130,872		11,275,917,246
(1)교원급여	6,672,795,882		5,896,280,940	
(2)교원상여금	557,768,340		247,000,010	
(3)교원각종수당	3,570,525,263		3,414,272,397	
(4)교원법정부담금	642,355,287		583,050,899	
(5)시간강의료	852,647,000		900,008,000	
(6)특별강의료	162,535,000		235,305,000	
(7)교원퇴직금	12,504,100		-	
2.직원보수		3,789,548,936		3,428,793,889
(1)직원급여	833,905,431		673,155,657	
(2)직원상여금	45,217,860		26,193,210	
(3)직원각종수당	537,830,826		568,572,154	
(4)직원법정부담금	288,388,573		254,577,141	
(5)임시직인건비	1,841,663,354		1,720,688,915	
(6)노임	38,506,100		64,550,800	
(7)직원퇴직금	204,036,792		121,056,012	
II.관리운영비		7,433,902,500		6,974,750,251
1.시설관리비		1,115,477,691		730,989,122
(1)건축물관리비	234,606,975		183,273,234	
(2)장비관리비	270,053,874		127,822,545	
(3)조경관리비	183,386,595		59,558,497	
(4)시설용역비	1,990,000		800,000	
(5)보험료	38,958,020		20,955,170	
(6)리스임차료	360,205,248		275,587,621	
(7)기타시설관리비	26,276,979		62,992,055	
2.일반관리비		1,630,916,189		1,520,989,521
(1)여비교통비	518,216,028		554,190,980	
(2)차량유지비	39,097,016		29,818,055	
(3)소모품비	193,857,448		143,394,706	
(4)인쇄출판비	33,633,822		43,292,361	
(5)난방비	1,247,390		1,079,580	
(6)전기수도료	537,285,420		525,208,045	
(7)통신비	57,793,100		60,158,370	
(8)세금공과금	64,151,320		55,477,250	
(9)지급수수료	185,634,645		108,370,174	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
3.운영비		1,956,880,505		1,990,789,527
(1)복리후생비	456,175,712		537,605,008	
(2)교육훈련비	52,918,460		63,749,630	
(3)일반용역비	816,534,409		726,252,590	
(4)업무추진비	2,574,540		5,033,000	
(5)홍보비	435,570,213		365,928,907	
(6)회의비	47,541,741		22,995,220	
(7)행사비	14,027,100		32,549,655	
(8)기타운영비	131,538,330		236,675,517	
4.감가상각비		2,730,628,115		2,731,982,081
(1)유형고정자산감가상각비	2,730,628,115		2,731,982,081	
Ⅲ.연구학생경비		22,889,796,809		21,844,796,716
1.연구비		-		18,880,380
(1)연구비	-		18,880,380	
2.학생경비		22,614,979,277		21,563,814,966
(1)교외장학금	14,295,948,100		13,647,797,410	
(2)교내장학금	5,314,488,840		5,194,484,140	
(3)실험실습비	1,707,504,819		1,291,764,467	
(4)학생지원비	1,293,565,618		1,429,768,949	
(5)기타학생경비	3,471,900		-	
3.입시관리비		274,817,532		262,101,370
(1)입시경비	274,817,532		262,101,370	
Ⅳ.교육외비용		281,079,358		198,275,412
1.기타교육외비용		281,079,358		198,275,412
(1)잡손실	78,835,428		32,785,248	
(2)고유목적사업전입액	202,243,930		165,490,164	
운영비용합계		46,865,458,475		43,722,533,514
V. 기본금대체액		2,630,276,616		4,234,514,329
1.제적립금대체액	2,630,276,616		4,234,514,329	
Ⅵ.운영차액대체액		10,803,744		-
Ⅶ.당기운영차액		4,609,615,483		603,746,192
비용총계		54,094,546,830		48,560,794,035

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

합 산 자 금 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I. 등록금및수강료수입		32,463,279,080		31,978,818,115
1. 등록금수입		30,603,989,070		29,746,628,125
(1) 학부입학금	1,310,437,200		1,406,082,450	
(2) 학부수업료	29,293,551,870		28,340,545,675	
2. 수강료수입		1,859,290,010		2,232,189,990
(1) 단기수강료	1,859,290,010		2,232,189,990	
II. 전입및기부금수입		16,147,771,227		14,598,928,950
1. 전입금수입		7,200,000		-
(1) 경상비전입금	7,200,000		-	
2. 기부금수입		852,483,000		517,107,700
(1) 일반기부금	747,000,000		430,000,000	
(2) 지정기부금	105,483,000		87,107,700	
3. 국고보조금수입		15,250,808,227		14,013,821,250
(1) 교육부	14,090,157,430		13,469,953,550	
(2) 기타국고지원	1,079,105,035		435,005,290	
(3) 지방자치단체	81,545,762		108,862,410	
4. 산학협력단및학교기업전입금		37,280,000		68,000,000
(1) 산학협력단전입금	37,280,000		68,000,000	
III. 교육부대수입		350,614,172		282,234,500
1. 입시수수료수입		274,700,000		262,075,000
(1) 수험료	274,700,000		262,075,000	
2. 증명·사용료수입		75,914,172		20,159,500
(1) 증명료	6,569,396		5,623,700	
(2) 대여료및사용료	69,344,776		14,535,800	
IV. 교육외수입		2,431,464,582		1,535,322,306
1. 예금이자수입		502,386,444		395,799,238
(1) 예금이자	502,386,444		395,799,238	
2. 기타교육외수입		1,929,078,138		1,139,523,068
(1) 잡수입	1,929,078,138		1,139,523,068	
V. 투자와기타자산수입		382,468,744		9,227,748,247
1. 투자자산수입		-		2,426,600,000
(1) 투자유가증권매각대	-		2,426,600,000	
2. 기타자산수입	371,665,000		6,801,148,247	
(1) 임차보증금회수	340,000,000		75,000,000	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(2) 수익용예금인출	-		6,726,148,247	
(3) 기타자산수입	31,665,000		-	
3. 임의기금인출수입		10,803,744		-
(1) 임의퇴직기금인출	10,803,744		-	
Ⅵ. 고정자산매각수입		2,917,454,300		-
1. 유형고정자산매각수입		2,917,454,300		-
(1) 토지매각대	2,901,884,000		-	
(2) 차량운반구매각대	15,570,300		-	
Ⅶ. 고정부채입금		-		200,000,000
1. 기타고정부채		-		200,000,000
(1) 임대보증금수입	-		200,000,000	
(2) 기타고정부채수입	-		-	
Ⅷ. 미사용전기이월자금		8,103,423,663		13,148,041,649
1. 기초유동자산		21,521,092,534		28,719,692,980
(1) 유동자금	21,247,692,705		28,514,339,596	
(2) 기타유동자산	273,399,829		205,353,384	
2. 기초유동부채		13,417,668,871		15,571,651,331
(1) 예수금	1,447,386,823		1,918,322,526	
(2) 선수금	11,581,277,838		13,224,893,046	
(3) 기타유동부채	389,004,210		428,435,759	
자금수입총계		62,796,475,768		70,971,093,767
Ⅰ. 보수		16,260,679,808		14,704,711,135
1. 교원보수		12,471,130,872		11,275,917,246
(1) 교원급여	6,672,795,882		5,896,280,940	
(2) 교원상여금	557,768,340		247,000,010	
(3) 교원각종수당	3,570,525,263		3,414,272,397	
(4) 교원법정부담금	642,355,287		583,050,899	
(5) 시간강의료	852,647,000		900,008,000	
(6) 특별강의료	162,535,000		235,305,000	
(7) 교원퇴직금	12,504,100		-	
2. 직원보수		3,789,548,936		3,428,793,889
(1) 직원급여	833,905,431		673,155,657	
(2) 직원상여금	45,217,860		26,193,210	
(3) 직원제수당	537,830,826		568,572,154	
(4) 직원법정부담금	288,388,573		254,577,141	
(5) 임시직인건비	1,841,663,354		1,720,688,915	
(6) 노임	38,506,100		64,550,800	
(7) 직원퇴직금	204,036,792		121,056,012	
Ⅱ. 관리·운영비		4,703,274,385		4,242,768,170
1. 시설관리비		1,115,477,691		730,989,122
(1) 건축물관리비	234,606,975		183,273,234	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(2)장비관리비	270,053,874		127,822,545	
(3)조경관리비	183,386,595		59,558,497	
(4)시설용역비	1,990,000		800,000	
(5)보험료	38,958,020		20,955,170	
(6)리스·임차료	360,205,248		275,587,621	
(7)기타시설관리비	26,276,979		62,992,055	
2.일반관리비		1,630,916,189		1,520,989,521
(1)여비교통비	518,216,028		554,190,980	
(2)차량유지비	39,097,016		29,818,055	
(3)소모품비	193,857,448		143,394,706	
(4)인쇄·출판비	33,633,822		43,292,361	
(5)난방비	1,247,390		1,079,580	
(6)전기·수도료	537,285,420		525,208,045	
(7)통신비	57,793,100		60,158,370	
(8)각종세금·공과금	64,151,320		55,477,250	
(9)지급수수료	185,634,645		108,370,174	
3.운영비		1,956,880,505		1,990,789,527
(1)복리후생비	456,175,712		537,605,008	
(2)교육·훈련비	52,918,460		63,749,630	
(3)일반용역비	816,534,409		726,252,590	
(4)업무추진비	2,574,540		5,033,000	
(5)홍보비	435,570,213		365,928,907	
(6)회의비	47,541,741		22,995,220	
(7)행사비	14,027,100		32,549,655	
(8)기타운영비	131,538,330		236,675,517	
Ⅲ.연구·학생경비		22,889,796,809		21,844,796,716
1.연구비		-		18,880,380
(1)연구비	-		18,880,380	
2.학생경비		22,614,979,277		21,563,814,966
(1)교외장학금	14,295,948,100		13,647,797,410	
(2)교내장학금	5,314,488,840		5,194,484,140	
(3)실험실습비	1,707,504,819		1,291,764,467	
(4)학생지원비	1,293,565,618		1,429,768,949	
(5)기타학생경비	3,471,900		-	
3.입시관리비		274,817,532		262,101,370
(1)입시경비	274,817,532		262,101,370	
Ⅳ.교육외비용		18,835,428		32,785,248
1.기타교육외비용		18,835,428		32,785,248
(1)잡손실	18,835,428		32,785,248	
V.전출금		7,200,000		-
1.전출금		7,200,000		-

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(1)경상비전출금	7,200,000		-	
Ⅵ.투자및기타자산지출		14,016,270,109		22,042,608,835
1.기타자산지출		2,901,884,000		14,385,712,907
(1)수익용예금예치	2,901,884,000		14,385,712,907	
2.임의기금적립		2,630,276,616		4,234,514,329
(1)임의건축기금적립	1,238,429,488		1,212,371,601	
(2)임의퇴직기금적립	60,157		8,103,744	
(3)임의기타기금적립	1,391,786,971		3,014,038,984	
3.유형고정자산매입지출		8,484,109,493		3,422,381,599
(1)토지매입비	2,901,884,000		-	
(2)건축물매입비	326,791,100		101,070,000	
(3)기계·기구매입비	814,956,440		243,493,800	
(4)집기비품매입비	146,178,702		198,013,133	
(5)차량운반구매입비	215,426,970		-	
(6)도서구입비	78,875,485		81,456,684	
(7)건설가계정	3,999,996,796		2,798,347,982	
Ⅶ.고정부채상환		240,000,000		-
1.기타고정부채상환		240,000,000		-
(1)임대보증금환급	240,000,000		-	
Ⅷ.미사용차기이월자금		4,660,419,229		8,103,423,663
1.기말유동자산		17,614,431,940		21,521,092,534
(1)유동자금	17,361,913,093		21,247,692,705	
(2)기타유동자산	252,518,847		273,399,829	
2.기말유동부채		12,954,012,711		13,417,668,871
(1)예수금	1,350,985,568		1,447,386,823	
(2)선수금	11,532,958,741		11,581,277,838	
(3)기타유동부채	70,068,402		389,004,210	
자금지출총계		62,796,475,768		70,971,093,767

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
자 산				
I. 유동자산		1,181,456,410		1,221,999,902
1. 유동자금		1,147,715,500		1,196,127,992
(1) 예 금(주석3)	1,147,715,500		1,196,127,992	
2. 기타유동자산		33,740,910		25,871,910
(1) 선급법인세	33,740,910		25,871,910	
II. 투자와기타자산		17,302,863,035		14,400,979,035
1. 설치학교		5,248,230,788		5,248,230,788
(1) 전문대학	5,248,230,788		5,248,230,788	
2. 기타자산		12,054,632,247		9,152,748,247
(1) 수익용예금(주석3)	12,054,632,247		9,152,748,247	
III. 고정자산		3,624,961,810		4,036,042,271
1. 유형 고정자산(주석5)		3,624,961,810		4,036,042,271
(1) 토지	3,523,891,810		3,934,972,271	
(2) 구축물	101,070,000		101,070,000	
(3) 집기비품	14,453,000		14,453,000	
감가상각누계액	(14,453,000)		(14,453,000)	
자 산 총 계		22,109,281,255		19,659,021,208
부 채				
I. 유동부채		1,136,534,842		1,196,182,267
1. 예수금		746,015,968		736,084,208
(1) 기타예수금	746,015,968		736,084,208	
2. 선수금		390,000,000		110,000,000
(1) 기타선수금	390,000,000		110,000,000	
3. 기타 유동부채		518,874		350,098,059
(1) 미지급금	518,874		350,098,059	
II. 고정부채		-		240,000,000
1. 기타 고정부채		-		240,000,000
(1) 임대 보증금	-		240,000,000	
부 채 총 계		1,136,534,842		1,436,182,267
기 본 금				
I. 출연 기본금(주석 9,10)		23,608,782,581		23,608,782,581
(1) 설립자기본금	19,049,393,810		19,049,393,810	
(2) 기타기본금	4,559,388,771		4,559,388,771	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
II. 운영차액		(2,636,036,168)		(5,385,943,640)
(1)전기이월운영차액	(5,385,943,640)		(5,360,497,290)	
(2)당기운영차액	2,749,907,472		(25,446,350)	
기 본 금 총 계		20,972,746,413		18,222,838,941
부채와기본금총계		22,109,281,255		19,659,021,208

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I. 전입및기부금수입		747,000,000		430,000,000
1. 기부금수입		747,000,000		430,000,000
(1) 일반기부금	747,000,000		430,000,000	
II. 교육외수입		2,895,529,020		330,980,328
1. 예금이자수입		202,243,930		165,490,164
(1) 예금이자	202,243,930		165,490,164	
2. 기타교육외수입		2,693,285,090		165,490,164
(1) 잡수입	237,621		-	
(2) 고정자산처분이익	2,490,803,539		-	
(3) 고유목적사업환입액	202,243,930		165,490,164	
운영수익총계		3,642,529,020		760,980,328
I. 보수		289,961,424		292,091,984
1. 직원보수		289,961,424		292,091,984
(1) 직원급여	124,968,000		94,607,400	
(2) 직원각종수당	151,141,444		180,839,844	
(3) 직원법정부담금	13,851,980		16,464,740	
(4) 노임	-		180,000	
II. 관리운영비		70,996,194		108,942,216
1. 시설관리비		-		1,950,740
(1) 조경관리비	-		1,950,740	
2. 일반관리비		62,385,410		75,752,360
(1) 여비교통비	38,635,400		46,605,340	
(2) 소모품비	-		1,375,000	
(3) 통신비	1,078,270		1,223,260	
(4) 각종세금·공과금	14,919,240		15,221,160	
(5) 지급수수료	7,752,500		11,327,600	
3. 운영비		8,610,784		31,239,116
(1) 복리후생비	7,622,784		2,747,116	
(2) 교육·훈련비	-		27,500,000	
(3) 일반용역비	810,000		-	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(4)업무추진비	178,000		992,000	
Ⅲ. 교육외비용		202,463,930		195,792,478
1.기타교육외비용		202,463,930		195,792,478
(1)잡손실	220,000		30,302,314	
(2)고유목적사업전입액	202,243,930		165,490,164	
Ⅳ. 전출금		329,200,000		189,600,000
1.전출금		329,200,000		189,600,000
(1)경상비전출금	7,200,000		-	
(2)법정부담전출금	322,000,000		189,600,000	
운영비용합계		892,621,548		786,426,678
Ⅴ. 당기운영차액		2,749,907,472		(25,446,350)
비용총계		3,642,529,020		760,980,328

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I. 전입및기부금수입		747,000,000		430,000,000
1. 기부금수입		747,000,000		430,000,000
(1) 일반기부금	747,000,000		430,000,000	
II. 교육외수입		202,481,551		165,490,164
1. 예금이자수입		202,243,930		165,490,164
(1) 예금이자	202,243,930		165,490,164	
2. 기타교육외수입		237,621		-
(1) 잡수입	237,621			
III. 투자와기타자산수입		-		9,212,748,247
1. 투자자산수입		-		2,426,600,000
(1) 투자유가증권매각대	-		2,426,600,000	
2. 기타자산수입		-		6,786,148,247
(1) 임차보증금회수	-		60,000,000	
(2) 수익용예금인출	-		6,726,148,247	
IV. 고정자산매각수입		2,901,884,000		-
1. 유형고정자산매각수입		2,901,884,000		-
(1) 토지매각대	2,901,884,000		-	
V. 미사용전기이월자금		25,817,635		5,325,298,645
1. 기초유동자산		1,221,999,902		6,550,597,921
(1) 유동자금	1,196,127,992		6,511,024,131	
(2) 기타유동자산	25,871,910		39,573,790	
2. 기초유동부채		1,196,182,267		1,225,299,276
(1) 예수금	736,084,208		875,701,476	
(2) 선수금	110,000,000		-	
(3) 기타유동부채	350,098,059		349,597,800	
자금수입총계		3,877,183,186		15,133,537,056
I. 보수		289,961,424		292,091,984
1. 직원보수		289,961,424		292,091,984
(1) 직원급여	124,968,000		94,607,400	
(2) 직원제수당	151,141,444		180,839,844	
(3) 직원법정부담금	13,851,980		16,464,740	
(4) 노임	-		180,000	
II. 관리·운영비		70,996,194		108,942,216
1. 시설관리비		-		1,950,740
(1) 조경관리비	-		1,950,740	
2. 일반관리비		62,385,410		75,752,360

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(1)여비교통비	38,635,400		46,605,340	
(2)소모품비	-		1,375,000	
(3)통신비	1,078,270		1,223,260	
(4)각종세금·공과금	14,919,240		15,221,160	
(5)지급수수료	7,752,500		11,327,600	
3.운영비		8,610,784		31,239,116
(1)복리후생비	7,622,784		2,747,116	
(2)교육·훈련비	-		27,500,000	
(3)일반용역비	810,000		-	
(4)업무추진비	178,000		992,000	
III.교육외비용		220,000		30,302,314
1.기타교육외비용		220,000		30,302,314
(1)잡손실	220,000		30,302,314	
IV.전출금		329,200,000		189,600,000
1.전출금		329,200,000		189,600,000
(1)경상비전출금	7,200,000		-	
(2)법정부담전출금	322,000,000		189,600,000	
V.투자외기타자산지출		2,901,884,000		14,486,782,907
1.기타자산지출		2,901,884,000		14,385,712,907
(1)수익용예금예치	2,901,884,000		14,385,712,907	
2.유형고정자산매입지출		-		101,070,000
(1)구축물매입비	-		101,070,000	
VI.고정부채상환		240,000,000		-
1.기타고정부채상환		240,000,000		-
(1)임대보증금환급	240,000,000		-	
VII.미사용차기이월자금		44,921,568		25,817,635
1.기말유동자산		1,181,456,410		1,221,999,902
(1)유동자금	1,147,715,500		1,196,127,992	
(2)기타유동자산	33,740,910		25,871,910	
2.기말유동부채		1,136,534,842		1,196,182,267
(1)예수금	746,015,968		736,084,208	
(2)선수금	390,000,000		110,000,000	
(3)기타유동부채	518,874		350,098,059	
자금지출총계		3,877,183,186		15,133,537,056

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
자 산				
I. 유동자산		16,432,975,530		20,299,092,632
1. 유동자금		16,214,197,593		20,051,564,713
(1) 현금	47,333,400		47,677,000	
(2) 예금(주석3)	16,166,864,193		20,003,887,713	
2. 기타유동자산		218,777,937		247,527,919
(1) 선급금	62,675,000		65,100,000	
(2) 미수금	50,323,188		77,584,550	
(3) 선급 법인세	46,299,140		35,447,920	
(4) 기타유동자산	59,480,609		69,395,449	
II. 투자와기타자산		9,189,259,113		6,941,451,241
1. 기타자산		1,430,000,000		1,801,665,000
(1) 임차 보증금	1,430,000,000		1,770,000,000	
(2) 기타자산	-		31,665,000	
2. 임의기금(주석4)		7,759,259,113		5,139,786,241
(1) 임의건축기금	3,353,373,001		2,114,943,513	
(2) 임의퇴직기금	60,157		10,803,744	
(3) 임의특정목적기금	4,405,825,955		3,014,038,984	
III. 고정자산		69,308,748,712		63,615,267,334
1. 유형 고정자산(주석 5)		69,308,748,712		63,615,267,334
(1) 토지	20,517,885,088		17,616,001,088	
(2) 건물	48,074,141,294		48,074,141,294	
감가상각누계액	(12,044,398,230)		(10,842,544,690)	
(3) 구축물	5,189,646,045		4,862,854,945	
감가상각누계액	(2,890,395,660)		(2,645,891,270)	
(4) 기계기구	7,750,117,485		6,935,161,045	
감가상각누계액	(6,363,485,600)		(5,567,327,185)	
(5) 집기비품	5,003,182,213		4,857,003,511	
감가상각누계액	(4,225,908,122)		(3,896,293,525)	
(6) 차량 운반구	747,684,302		703,910,486	
감가상각누계액	(498,523,131)		(590,289,272)	
(7) 도서	666,602,856		587,727,371	
감가상각누계액	(451,649,035)		(373,038,875)	
(8) 건설 가계정	7,833,849,207		3,893,852,411	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
자 산 총 계		94,930,983,355		90,855,811,207
부 채				
I.유동부채		11,817,477,869		12,221,486,604
1.예수금		604,969,600		711,302,615
(1)일반 예수금	4,607,750		3,891,530	
(2)각종세금 예수금	13,386,453		8,785,538	
(3)기타예수금	586,975,397		698,625,547	
2.선수금		11,142,958,741		11,471,277,838
(1)등록금선수금	10,848,972,881		11,296,619,601	
(2)기타선수금	293,985,860		174,658,237	
3.기타 유동부채		69,549,528		38,906,151
(1)미지급금	69,549,528		25,883,370	
(2)기타유동부채	-		13,022,781	
II.고정부채		2,122,000,000		2,122,000,000
1.기타 고정부채		2,122,000,000		2,122,000,000
(1)임대 보증금(주석12)	2,122,000,000		2,122,000,000	
부 채 총 계		13,939,477,869		14,343,486,604
기 본 금				
I.출연 기본금(주석 9,10)		5,248,230,788		5,248,230,788
(1)법인	5,248,230,788		5,248,230,788	
II.임의적립금(주석11)		7,759,259,113		5,139,786,241
(1)임의건축적립금	3,353,373,001		2,114,943,513	
(2)임의퇴직적립금	60,157		10,803,744	
(3)임의특정목적적립금	4,405,825,955		3,014,038,984	
III.운영차액		67,984,015,585		66,124,307,574
(1)전기이월운영차액	66,124,307,574		65,495,115,032	
(2)당기운영차액	1,859,708,011		629,192,542	
기 본 금 총 계		80,991,505,486		76,512,324,603
부채와기본금총계		94,930,983,355		90,855,811,207

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I. 등록금및수강료수입		32,463,279,080		31,978,818,115
1. 등록금수입		30,603,989,070		29,746,628,125
(1) 학부입학금	1,310,437,200		1,406,082,450	
(2) 학부수업료	29,293,551,870		28,340,545,675	
2. 수강료수입		1,859,290,010		2,232,189,990
(1) 단기수강료	1,859,290,010		2,232,189,990	
II. 전입및기부금수입		15,722,771,227		14,358,528,950
1. 전입금수입		329,200,000		189,600,000
(1) 경상비전입금	7,200,000		-	
(2) 법정부담전입금	322,000,000		189,600,000	
2. 기부금수입		105,483,000		87,107,700
(1) 지정기부금	105,483,000		87,107,700	
3. 국고보조금		15,250,808,227		14,013,821,250
(1) 교육부	14,090,157,430		13,469,953,550	
(2) 기타국고지원	1,079,105,035		435,005,290	
(3) 지방자치단체	81,545,762		108,862,410	
4. 산학협력단및학교기업전입금		37,280,000		68,000,000
(1) 산학협력단전입금	37,280,000		68,000,000	
III. 교육부대수입		350,614,172		282,234,500
1. 입시수수료수입		274,700,000		262,075,000
(1) 수험료	274,700,000		262,075,000	
2. 증명사용료수입		75,914,172		20,159,500
(1) 증명료	6,569,396		5,623,700	
(2) 대여사용료	69,344,776		14,535,800	
IV. 교육외수입		2,244,553,331		1,369,832,142
1. 예금이자수입		300,142,514		230,309,074
(1) 예금이자	300,142,514		230,309,074	
2. 기타교육외수입		1,944,410,817		1,139,523,068
(1) 잡수입	1,928,840,517		1,139,523,068	
(2) 고정자산처분이익	15,570,300		-	
운영수익총계		50,781,217,810		47,989,413,707
I. 보수		15,970,718,384		14,412,619,151
1. 교원보수		12,471,130,872		11,275,917,246
(1) 교원급여	6,672,795,882		5,896,280,940	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(2) 교원상여금	557,768,340		247,000,010	
(3) 교원각종수당	3,570,525,263		3,414,272,397	
(4) 교원법정부담금	642,355,287		583,050,899	
(5) 시간강의료	852,647,000		900,008,000	
(6) 특별강의료	162,535,000		235,305,000	
(7) 교원퇴직금	12,504,100		-	
2. 직원보수		3,499,587,512		3,136,701,905
(1) 직원급여	708,937,431		578,548,257	
(2) 직원상여금	45,217,860		26,193,210	
(3) 직원각종수당	386,689,382		387,732,310	
(4) 직원법정부담금	274,536,593		238,112,401	
(5) 임시직인건비	1,841,663,354		1,720,688,915	
(6) 노임	38,506,100		64,370,800	
(7) 직원퇴직금	204,036,792		121,056,012	
II. 관리운영비		7,362,906,306		6,865,808,035
1. 시설관리비		1,115,477,691		729,038,382
(1) 건축물관리비	234,606,975		183,273,234	
(2) 장비관리비	270,053,874		127,822,545	
(3) 조경관리비	183,386,595		57,607,757	
(4) 시설용역비	1,990,000		800,000	
(5) 보험료	38,958,020		20,955,170	
(6) 리스임차료	360,205,248		275,587,621	
(7) 기타시설관리비	26,276,979		62,992,055	
2. 일반관리비		1,568,530,779		1,445,237,161
(1) 여비교통비	479,580,628		507,585,640	
(2) 차량유지비	39,097,016		29,818,055	
(3) 소모품비	193,857,448		142,019,706	
(4) 인쇄출판비	33,633,822		43,292,361	
(5) 난방비	1,247,390		1,079,580	
(6) 전기수도료	537,285,420		525,208,045	
(7) 통신비	56,714,830		58,935,110	
(8) 세금공과금	49,232,080		40,256,090	
(9) 지급수수료	177,882,145		97,042,574	
3. 운영비		1,948,269,721		1,959,550,411
(1) 복리후생비	448,552,928		534,857,892	
(2) 교육훈련비	52,918,460		36,249,630	
(3) 일반용역비	815,724,409		726,252,590	
(4) 업무추진비	2,396,540		4,041,000	
(5) 홍보비	435,570,213		365,928,907	
(6) 회의비	47,541,741		22,995,220	
(7) 행사비	14,027,100		32,549,655	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(8)기타운영비	131,538,330		236,675,517	
4.감가상각비		2,730,628,115		2,731,982,081
(1)유형고정자산감가상각비	2,730,628,115		2,731,982,081	
Ⅲ.연구학생경비		22,889,796,809		21,844,796,716
1.연구비		-		18,880,380
(1)연구비	-		18,880,380	
2.학생경비		22,614,979,277		21,563,814,966
(1)교외장학금	14,295,948,100		13,647,797,410	
(2)교내장학금	5,314,488,840		5,194,484,140	
(3)실험실습비	1,707,504,819		1,291,764,467	
(4)학생지원비	1,293,565,618		1,429,768,949	
(5)기타학생경비	3,471,900		-	
3.임시관리비		274,817,532		262,101,370
(1)임시경비	274,817,532		262,101,370	
Ⅳ.교육외비용		78,615,428		2,482,934
1.기타교육외비용		78,615,428		2,482,934
(1)잡손실	78,615,428		2,482,934	
운영비용합계		46,302,036,927		43,125,706,836
Ⅴ. 기본금대체액		2,630,276,616		4,234,514,329
1.제적립금대체액	2,630,276,616		4,234,514,329	
Ⅵ. 운영차액대체액		10,803,744		-
Ⅶ. 당기운영차액		1,859,708,011		629,192,542
비용총계		50,781,217,810		47,989,413,707

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I. 등록금및수강료수입		32,463,279,080		31,978,818,115
1. 등록금수입		30,603,989,070		29,746,628,125
(1) 학부입학금	1,310,437,200		1,406,082,450	
(2) 학부수업료	29,293,551,870		28,340,545,675	
2. 수강료수입		1,859,290,010		2,232,189,990
(1) 단기수강료	1,859,290,010		2,232,189,990	
II. 전입및기부금수입		15,722,771,227		14,358,528,950
1. 전입금수입		329,200,000		189,600,000
(1) 경상비전입금	7,200,000		-	
(2) 법정부담전입금	322,000,000		189,600,000	
2. 기부금수입		105,483,000		87,107,700
(1) 지정기부금	105,483,000		87,107,700	
3. 국고보조금수입		15,250,808,227		14,013,821,250
(1) 교육부	14,090,157,430		13,469,953,550	
(2) 기타국고지원	1,079,105,035		435,005,290	
(3) 지방자치단체	81,545,762		108,862,410	
4. 산학협력단및학교기업전입금		37,280,000		68,000,000
(1) 산학협력단전입금	37,280,000		68,000,000	
III. 교육부대수입		350,614,172		282,234,500
1. 입시수수료수입		274,700,000		262,075,000
(1) 수험료	274,700,000		262,075,000	
2. 증명·사용료수입		75,914,172		20,159,500
(1) 증명료	6,569,396		5,623,700	
(2) 대여료및사용료	69,344,776		14,535,800	
IV. 교육외수입		2,228,983,031		1,369,832,142
1. 예금이자수입		300,142,514		230,309,074
(1) 예금이자	300,142,514		230,309,074	
2. 기타교육외수입		1,928,840,517		1,139,523,068
(1) 잡수입	1,928,840,517		1,139,523,068	
V. 투자와기타자산수입		382,468,744		15,000,000
1. 기타자산수입		371,665,000		15,000,000
(1) 임차보증금회수	340,000,000		15,000,000	
(2) 기타자산수입	31,665,000		-	
2. 임의기금인출수입		10,803,744		-
(1) 임의퇴직기금인출	10,803,744		-	
VI. 고정자산매각수입		15,570,300		-

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
1. 유형고정자산매각수입		15,570,300		-
(1)차량운반구매각대	15,570,300		-	
VIII. 고정부채입금		-		200,000,000
1. 기타고정부채		-		200,000,000
(1)임대보증금수입	-		200,000,000	
X. 미사용전기이월자금		8,077,606,028		7,822,743,004
1. 기초유동자산		20,299,092,632		22,169,095,059
(1)유동자금	20,051,564,713		22,003,315,465	
(2)기타유동자산	247,527,919		165,779,594	
2. 기초유동부채		12,221,486,604		14,346,352,055
(1)예수금	711,302,615		1,042,621,050	
(2)선수금	11,471,277,838		13,224,893,046	
(3)기타유동부채	38,906,151		78,837,959	
자금수입총계		59,241,292,582		56,027,156,711
I. 보수		15,970,718,384		14,412,619,151
1. 교원보수		12,471,130,872		11,275,917,246
(1)교원급여	6,672,795,882		5,896,280,940	
(2)교원상여금	557,768,340		247,000,010	
(3)교원각종수당	3,570,525,263		3,414,272,397	
(4)교원법정부담금	642,355,287		583,050,899	
(5)시간강의료	852,647,000		900,008,000	
(6)특별강의료	162,535,000		235,305,000	
(7)교원퇴직금	12,504,100		-	
2. 직원보수		3,499,587,512		3,136,701,905
(1)직원급여	708,937,431		578,548,257	
(2)직원상여금	45,217,860		26,193,210	
(3)직원제수당	386,689,382		387,732,310	
(4)직원법정부담금	274,536,593		238,112,401	
(5)임시직인건비	1,841,663,354		1,720,688,915	
(6)노임	38,506,100		64,370,800	
(7)직원퇴직금	204,036,792		121,056,012	
II. 관리·운영비		4,632,278,191		4,133,825,954
1. 시설관리비		1,115,477,691		729,038,382
(1)건축물관리비	234,606,975		183,273,234	
(2)장비관리비	270,053,874		127,822,545	
(3)조경관리비	183,386,595		57,607,757	
(4)시설용역비	1,990,000		800,000	
(5)보험료	38,958,020		20,955,170	
(7)리스·임차료	360,205,248		275,587,621	
(8)기타시설관리비	26,276,979		62,992,055	
2. 일반관리비		1,568,530,779		1,445,237,161

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(1)여비교통비	479,580,628		507,585,640	
(2)차량유지비	39,097,016		29,818,055	
(3)소모품비	193,857,448		142,019,706	
(4)인쇄·출판비	33,633,822		43,292,361	
(5)난방비	1,247,390		1,079,580	
(6)전기·수도료	537,285,420		525,208,045	
(7)통신비	56,714,830		58,935,110	
(8)각종세금·공과금	49,232,080		40,256,090	
(9)지급수수료	177,882,145		97,042,574	
3.운영비		1,948,269,721		1,959,550,411
(1)복리후생비	448,552,928		534,857,892	
(2)교육·훈련비	52,918,460		36,249,630	
(3)일반용역비	815,724,409		726,252,590	
(3)업무추진비	2,396,540		4,041,000	
(4)홍보비	435,570,213		365,928,907	
(5)회의비	47,541,741		22,995,220	
(6)행사비	14,027,100		32,549,655	
(7)기타운영비	131,538,330		236,675,517	
Ⅲ.연구·학생경비		22,889,796,809		21,844,796,716
1.연구비		-		18,880,380
(1)연구비	-		18,880,380	
2.학생경비		22,614,979,277		21,563,814,966
(1)교외장학금	14,295,948,100		13,647,797,410	
(2)교내장학금	5,314,488,840		5,194,484,140	
(3)실험실습비	1,707,504,819		1,291,764,467	
(4)학생지원비	1,293,565,618		1,429,768,949	
(5)기타학생경비	3,471,900		-	
3.입시관리비		274,817,532		262,101,370
(1)입시경비	274,817,532		262,101,370	
Ⅳ.교육외비용		18,615,428		2,482,934
1.기타교육외비용		18,615,428		2,482,934
(1)잡손실	18,615,428		2,482,934	
Ⅴ.투자및기타자산지출		11,114,386,109		7,555,825,928
1.임의기금적립		2,630,276,616		4,234,514,329
(1)임의건축기금적립	1,238,429,488		1,212,371,601	
(2)임의퇴직기금적립	60,157		8,103,744	
(3)임의기타기금적립	1,391,786,971		3,014,038,984	
2.유형고정자산매입지출		8,484,109,493		3,321,311,599
(1)토지매입비	2,901,884,000		-	
(2)건축물매입비	326,791,100		-	
(3)기계·기구매입비	814,956,440		243,493,800	

과목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
(4) 집기비품매입비	146,178,702		198,013,133	
(5) 차량운반구매입비	215,426,970		-	
(6) 도서구입비	78,875,485		81,456,684	
(7) 건설가계정	3,999,996,796		2,798,347,982	
VI. 미사용차기이월자금		4,615,497,661		8,077,606,028
1. 기말유동자산		16,432,975,530		20,299,092,632
(1) 유동자금	16,214,197,593		20,051,564,713	
(2) 기타유동자산	218,777,937		247,527,919	
2. 기말유동부채		11,817,477,869		12,221,486,604
(1) 예수금	604,969,600		711,302,615	
(2) 선수금	11,142,958,741		11,471,277,838	
(3) 기타유동부채	69,549,528		38,906,151	
자금지출총계		59,241,292,582		56,027,156,711

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 서정학원

1. 개요

(1) 학교법인의 명칭 : 학교법인 서정학원

(2) 소재지 : 경기도 양주시 은현면 화합로 1049-56

(3) 설치학교 : 서정대학

(4) 설립연월일 : 2001년 3월 5일

(5) 학교설립 개요

- 2002. 11. 19. : 서정대학 대학설립 인가(교육인적자원부)
- 2007. 07. 13. : 응급구조과(20명) 신설 인가
- 2009. 07. 29. : 섬유패션디자인과(40명) 신설 인가
- 2010. 08. 09. : 간호과(30명) 신설 인가
- 2011. 06. 09. : 정원증가인가(간호과 증 15, 응급구조과 증 20)
- 2012. 10. 12. : 교과부전공심화과정인가(사회복지행정학과 40명
유아교육학과40명)

2. 중요한 회계처리방침

학교법인 서정학원(법인일반회계)과 설치학교(서정대학교)의 재무제표는 한국의 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리 방법에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 학교법인 및 설치학교가 채택한 중요한 회계처리 방침은 다음과 같으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙에서 변경된 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 일반적으로 인정된 회계처리기준과의 차이

사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 의한 회계처리는 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대하여는 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의에 의하여 회계처리하는 등 일반적으로 인정된 회계처리기준과 그 회계처리 방법이 상이합니다.

그러나 학기 개시 전 입금된 등록금의 경우 등록금선수금으로 처리하고 있으며, 지출 예산항목으로서 물품인도전에 지출된 금액은 선급금으로, 물품이 인도되었으나 대금이 지급되지 않은 금액은 미지급금으로 회계처리하고 있습니다.

(2) 투자유가증권 및 출자금의 평가

대차대조표일 현재 학교법인은 투자유가증권을 시가로 평가하고 있습니다. 투자유가증권을 시가로 평가하여 발생한 평가손실 및 평가이익은 기본금 조정에 반영하고 미 실현손익으로 회계처리하여 운영손익으로 인식하지 않으며, 실제 처분시점에서 운영손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 유형고정자산의 평가와 감가상각

학교법인은 유형고정자산을 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하여 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다.

유형고정자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있으며 감가상각누계액은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

과 목	내용연수
건물	40년
건축물	10년~20년
기계기구, 집기비품, 차량운반구, 도서	5년

또한 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

(4) 기본금

설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액 만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

(5) 기본금대체액

학교법인(법인일반회계) 및 설치학교(비등록금회계)의 기본금대체액은 당해 연도 중의 각종 적립기금에 상당하는 운영차액의 대체액으로서 이는 운영계산서상의 비용항목에 구분하여 표시하고 있습니다.

(6) 운영차액대체액

학교법인(법인일반회계) 및 설치학교(비등록금회계)의 운영차액대체액은 당해연도 중의 각종 적립금 인출에 따른 적립금의 운영차액으로서의 대체액으로 이를 운영계산서상의 비용항목에 구분하여 표시하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

학교법인은 전 교직원이 퇴직할 때 지급하여야 할 퇴직금에 충당하기 위하여 사립학교 교직원연금법에 의거 매월 보수액을 기준으로 계산한 금액을 법정부담금으로 하여 사립학교 교직원연금관리공단에 납부하고 있으며, 연금법이 적용되지 아니하는 임시직 등은 매 회계연도의 예산에 의하여 지급하고 기간비용으로 처리하고 있습니다.

3. 예금 등

보고기간종료일 현재 예금 및 수익용예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	예금종류	2019학년도말	2018학년도말	비고
(법인일반업무회계)				
국민은행	보통예금	-	155,426	운영자금
신한은행	보통예금	1,147,692	1,040,679	운영자금
기업은행	보통예금	23	23	운영자금
기업은행	중금채(원금보전1년만기)	2,426,600	2,426,600	수익용예금
농협은행	정기예금	-	3,857,861	수익용예금
신한은행	정기예금	8,455,032	1,500,000	수익용예금
국민은행	정기예금	-	195,287	수익용예금
푸른자축은행 외 24	정기예금	1,173,000	1,173,000	수익용예금
소계		13,202,347	10,348,876	
(교비회계)				
농협	정기예탁금 및 보통예금	3,989,544	3,345,892	등록금
국민은행	보통예금	319	3,855,502	등록금
신한은행	보통예금 및 정기예금	7,881,733	7,115,648	등록금
기업은행	보통예금 및 정기예금	-	444,689	등록금
농협은행	보통예금	2,999	143,166	비등록금
기업은행	중금채(원금보전1년만기)	-	2,776,199	비등록금
신한은행	보통예금	4,273,636	416,594	비등록금
국민은행	보통예금	18,633	1,906,198	비등록금
소계		16,166,864	20,003,888	
합계		29,369,211	30,352,764	

4. 사용이 제한된 예금 등

보고기간 종료일 현재 교비회계의 기금예금 중 원금보전 목적을 위하여 별도로 예치한 예금과 원금보전 목적이 아닌 별도로 예치한 예금의 내역은 다음과 같으며, 동 금액은 원금보존특정목적적립금 등의 과목으로 적립되어 있습니다.

(단위: 천원)

기금종류	금융기관	사용목적	2019학년도말	2018학년도말
임의건축기금	신한은행	건축 및 건물보수	3,353,373	2,114,944
임의퇴직기금	신한은행	퇴직적립금	60	10,804
임의특정목적기금	신한은행	교지구입 및 학교기업설립자금	4,405,826	3,014,039
합계			7,759,259	5,139,786

5. 유형자산

당기 및 전기 중 학교법인의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(2019학년도)

(단위: 천원)

과목	기초잔액	취득	감소	감가상각비	기말잔액
(법인일반업무회계)					
토지	3,934,972	-	411,080	-	3,523,892
건축물	101,070	-	-	-	101,070
소계	4,036,042	-	411,080	-	3,624,962
(교비회계)					
토지	17,616,001	2,901,884	-	-	20,517,885
건물	37,231,597	-	-	(1,201,854)	36,029,743
건축물	2,216,964	326,791	-	(244,504)	2,299,251
기계기구	1,367,834	814,956	-	(796,158)	1,386,632
집기비품	960,710	146,179	-	(329,615)	777,274
차량운반구	113,621	215,427	-	(79,887)	249,161
도서	214,688	78,875	-	(78,610)	214,953
건설가계정	3,893,852	4,000,122	60,125	-	7,833,849
소계	63,615,267	8,484,234	60,125	(2,730,628)	69,308,748
합계	67,651,309	8,484,234	471,205	(2,730,628)	72,933,710

(2018학년도)

(단위: 천원)

과목	기초잔액	취득	감소	감가상각비	기말잔액
(법인일반업무회계)					
토지	3,934,972	-	-	-	3,934,972
건축물	-	101,070	-	-	101,070
소계	3,934,972	101,070	-	-	4,036,042
(교비회계)					
토지	17,616,001	-	-	-	17,616,001
건물	38,433,450	-	-	(1,201,854)	37,231,597
건축물	2,460,106	-	-	(243,143)	2,216,964
기계기구	1,936,478	243,494	-	(812,138)	1,367,834
집기비품	1,088,094	198,013	-	(325,397)	960,710
차량운반구	189,003	-	-	(75,382)	113,621
도서	207,301	81,457	-	(74,069)	214,688
건설가계정	1,095,504	2,798,348	-	-	3,893,852
소 계	63,025,938	3,321,312	-	(2,731,982)	63,615,267
합 계	66,960,910	3,422,382	-	(2,731,982)	67,651,309

6. 보유토지의 공시지가

2019학년도말 현재 학교법인이 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내역	면적(㎡)	장부가액	공시지가
(법인일반업무회계)			
수익용토지	25,832	3,523,892	4,149,107
(교비회계)			
전문대학	111,141	20,517,885	27,262,503
합 계	136,973	24,041,777	31,411,610

7. 보험가입의 내용

2019학년도말 현재 학교법인의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보금액	보험료
영업배상책임보험	학교시설	현대해상화재보험	505,000	9,961
연구실 안전공제	연구활동종사자	교육시설재난공제회	400,000	6,975

상기 자산 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

8. 우발부채

학교법인은 산지전용에 따른 원상복구비 예치금 보증과 관련하여 서울보증보험으로부터 이행지급보증 2,044백만원을 제공받고 있습니다.

9. 설립자 기본금

2019학년도말 현재 설립자 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	법인	전문대학	계
토지	3,523,892	5,248,231	8,772,123
출연금	10,277,271	-	10,277,271
합 계	13,801,163	5,248,231	19,049,394

10. 출연기본금

2019학년도말 현재 출연기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초잔액	증가	감소	기말잔액
(법인일반업무회계)				
설립자기본금	19,049,394	-	-	19,049,394
기타기본금	4,559,380	-	-	4,559,380
(교비회계)				
법인기본금	5,248,231	-	-	5,248,231

11. 임의적립금

2019학년도 말 현재 적립금 운용 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		기초	증가	감소	기말	비고
(교비회계)						
임의적립금	건축적립금	2,114,944	1,238,429	-	3,353,373	건축적립금 적립 및 이자수익
	퇴직적립금	10,804	60	10,804	60	퇴직적립금 이자수익
	기타적립금	3,014,039	1,391,787	-	4,405,826	특정목적적립금 적립
합 계		5,139,787	2,630,276	10,804	7,759,259	

12. 특수관계자

2019학년도 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	관계	구분	금액
김아정외 1인	이사장의 자녀	임대보증금(구내식당 등)	2,122,000
김아정외 2인	이사장의 자녀	매입 등(구내식당 등)	374,442

13. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담율 법령 기준 준수현황

(1) 법정기준 확보 여부

학교법인은 대학의 연간 학교회계 운영수익총액에 해당하는 가액의 수익용 기본재산을 확보하여야 합니다.

(단위: 천원)

운영수익총계	전입금,기부금 및 정부보조금 수입	기준액	보유액	확보율
50,781,218	15,722,771	35,058,447	15,578,524	44%

(2) 법정 수익률(한국은행 저축성 수신금리이상) 충족 여부

(단위: 천원)

수익용예금	수입액	수익률	한국은행저축성수신금리
12,054,362	202,243	1.68%	1.43%

(3) 법정 부담률(80%) 준수 여부

수익용기본재산에서 생긴 소득의 100분의 80이상에 해당하는 가액을 대학운영에 필요한 경비로 충당하여야 합니다.

(단위: 천원)

수익금	기준액	부담액	부담률
202,243	161,794	329,200	163%

[별첨] 교비회계 중 학교기업(수익사업) 개별재무제표

대 차 대 조 표

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

서정대학교 학교기업(애완동물센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
I. 유동자산		416,778,458		111,197,057
현금및 현금성자산	356,466,205		37,145,578	
외상매출금	800,554		8,824,760	
미수금	-		4,641,560	
선급금	-		-	
선급법인세	31,090		14,470	
부가세대급금	7,916,229		7,392,502	
재고자산	51,564,380		53,178,187	
II. 비유동자산		606,989,275		672,177,378
(1) 투자자산		430,000,000		430,000,000
임차보증금	430,000,000		430,000,000	
(2) 유형자산		176,989,275		242,177,378
기계기구	18,261,727		18,261,727	
감가상각누계액	(17,348,640)		(13,696,295)	
차량운반구	9,067,000			
감가상각누계액	(1,208,933)			
집기비품	115,466,437		96,614,165	
감가상각누계액	(49,669,945)		(28,335,854)	
임차점포시설물	334,560,029		334,560,029	
감가상각누계액	(232,138,400)		(165,226,394)	
자 산 총 계		1,023,767,733		783,374,435
부 채				
I. 유동부채		27,401,293		37,588,486
부가세예수금	13,386,453		8,785,538	
기타예수금	4,607,750		3,891,530	
외상매입금	6,141,780		11,888,637	
단기차입금	-		-	
미지급비용	3,265,310		13,022,781	

과 목	제 2019 학년도		제 2018 학년도	
부 채 총 계				37,588,486
기 본 금				
Ⅰ.기본금		600,000,000		600,000,000
출연기본금	600,000,000		600,000,000	
Ⅱ.이익잉여금		396,366,440		145,785,949
전기운영이월손익	145,785,949		203,765,464	
당기운영손익	250,580,491		(57,979,515)	
자 본 총 계		996,366,440		745,785,949
부채와자본총계		1,023,767,733		783,374,435

운 영 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

서정대학교 학교기업(애완동물센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I. 매출액		1,557,014,860		795,891,102
상품매출	1,436,088,675		679,586,560	
용역매출	120,926,185		116,304,542	
II. 매출원가		1,131,818,533		755,247,135
(1)재료비		770,280,622		424,128,361
원재료비	770,280,622		424,128,361	
(2)인건비		361,537,911		331,118,774
직원급여	298,574,512		275,821,477	
상여금	45,217,860		26,193,210	
제수당	6,220,000		16,127,480	
퇴직급여	11,525,539		12,976,607	
III. 매출총이익		425,196,327		40,643,967
IV. 판매비와관리비		379,818,237		277,296,731
복리후생비	3,485,588		7,103,464	
여비교통비	6,299,643		9,053,110	
통신비	2,841,260		3,225,550	
수도광열비	1,184,390		974,580	
전력비	11,785,069		10,656,143	
세금과공과금	597,570		648,960	
지급임차료	94,419,738		92,610,552	
수선비	7,139,545		1,361,000	
보험료	1,408,030		427,800	
교육훈련비	1,500,000		1,020,000	
도서인쇄비	420,681		1,289,090	
회의비	2,038,002		1,291,900	
소모품비	16,912,461		7,293,295	
지급수수료	85,278,305		21,044,394	
광고선전비	7,794,727		8,942,197	
건물관리비	5,550,879		-	
차량유지비	1,544,634		-	

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
잡비	585,000		13,500,000	
업무추진비	2,000,000		1,800,000	
학생지원비	-		5,857,250	
감가상각비	93,107,375		60,389,151	
4대보험료	33,925,340		28,808,295	
V. 영업이익		45,378,090		(236,652,764)
VI. 영업외수익		266,926,787		235,049,275
국고보조금	213,050,000		174,634,262	
이자수익	238,232		108,131	
잡이익	3,638,555		10,306,882	
학교전입금	50,000,000		50,000,000	
VII. 영업외비용		61,709,916		56,332,426
현장실습비	59,709,215		51,888,039	
장학금	2,000,000		4,000,000	
잡손실	701		444,387	
VIII. 법인세비용차감전이익(손실)		250,594,961		(57,935,915)
IX. 법인세비용		14,470		43,600
법인세비용	14,470		43,600	
X. 당기순이익(손실)		250,580,491		(57,979,515)

자 금 계 산 서
제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

서정대학교 학교기업(애완동물센터)

(단위 : 원)

과목			예 산 액	결 산 액	증감액
관	항	목			
손익계정수입			958,000,000	1,823,941,647	865,941,647
	매출액		708,000,000	1,557,014,860	849,014,860
		상품매출액	600,000,000	1,436,088,675	836,088,675
		용역매출액	108,000,000	120,926,185	12,926,185
	영업외수익		250,000,000	266,926,787	16,926,787
		국고보조금	200,000,000	213,050,000	13,050,000
		이자수익	-	238,232	238,232
		잡이익	-	3,638,555	3,638,555
		학교전입금	50,000,000	50,000,000	-
	합 계			958,000,000	1,823,941,647
미사용전기이월자금			4,089,386	73,608,571	69,519,185
	기초유동자산		12,182,437	111,197,057	99,014,620
		유동자금	12,182,437	37,145,578	24,963,141
		기타유동자산	-	74,051,479	74,051,479
	기초유동부채		8,093,051	37,588,486	29,495,435
		예수금	8,093,051	12,677,068	4,584,017
		기타유동부채	-	24,911,418	24,911,418
자 금 수 입 총 계			962,089,386	1,897,550,218	935,460,832
손익계정지출			938,472,000	1,480,253,781	541,781,781
	재료비		324,000,000	770,280,622	446,280,622
		상품매입비	324,000,000	770,280,622	446,280,622
	급여		370,220,000	361,537,911	(8,682,089)
		직원급여	300,000,000	298,574,512	(1,425,488)
		상여금	36,000,000	45,217,860	9,217,860
		제수당	15,600,000	6,220,000	(9,380,000)
		퇴직급여	18,620,000	11,525,539	(7,094,461)
	판매비와관리비		208,832,000	286,710,862	77,878,862
		복리후생비	2,880,000	3,485,588	605,588
		여비교통비	5,000,000	6,299,643	1,299,643
		통신비	3,000,000	2,841,260	(158,740)
		수도광열비	1,200,000	1,184,390	(15,610)

과 목			예 산 액	결 산 액	증감액
관	항	목			
		전력비	8,400,000	11,785,069	3,385,069
		세금과공과금	440,000	597,570	157,570
		지급임차료	92,064,000	94,419,738	2,355,738
		수선비	1,000,000	7,139,545	6,139,545
		보험료	1,000,000	1,408,030	408,030
		교육훈련비	1,000,000	1,500,000	500,000
		도서인쇄비	1,000,000	420,681	(579,319)
		회의비	1,500,000	2,038,002	538,002
		소모품비	5,000,000	16,912,461	11,912,461
		지급수수료	31,880,000	85,278,305	53,398,305
		차량유지비	-	1,544,634	1,544,634
		광고선전비	12,500,000	7,794,727	(4,705,273)
		잡비	-	585,000	585,000
		업무추진비	2,400,000	2,000,000	(400,000)
		건물관리비	4,800,000	5,550,879	750,879
		4대보험료	33,768,000	33,925,340	157,340
	영업외비용		35,420,000	61,709,916	26,289,916
		현장실습비	31,420,000	59,709,215	28,289,215
		장학금	4,000,000	2,000,000	(2,000,000)
		잡손실	-	701	701
	법인세비용		-	14,470	14,470
		법인세비용	-	14,470	14,470
자산변동지출			10,000,000	27,919,272	17,919,272
	고정자산취득지출		10,000,000	27,919,272	17,919,272
		집기비품매입비	10,000,000	18,852,272	8,852,272
		차량운반구	-	9,067,000	9,067,000
합 계			948,472,000	1,508,173,053	559,701,053
차기이월자금			13,617,386	389,377,165	375,759,779
	기말유동자금		29,797,236	416,778,458	386,981,222
		유동자금	16,057,676	356,466,205	340,408,529
		기타유동자산	13,739,560	60,312,253	46,572,693
	기말유동부채		16,179,850	27,401,293	11,221,443
		예수금	6,418,331	17,994,203	11,575,872
		기타유동부채	9,761,519	9,407,090	(354,429)
자 금 지 출 총 계			962,089,386	1,897,550,218	935,460,832

대 차 대 조 표
제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

서정대학교 학교기업(주야간센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도	
자 산		
Ⅰ.유동자산		24,296,329
현금및 현금성자산	24,291,589	
선급법인세	4,740	
Ⅱ.비유동자산		7,101,750
(1)유형자산		7,101,750
집기비품	8,355,000	
감가상각누계액	(1,253,250)	
자 산 총 계		31,398,079
부 채		
Ⅰ.유동부채	-	-
부 채 총 계		
기 본 금		
Ⅰ.이익잉여금		31,398,079
당기운영손익	31,398,079	
자 본 총 계		31,398,079
부채와자본총계		31,398,079

운 영 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

서정대학교 학교기업(주야간센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2019 학년도	
I. 매출액		129,916,384
입소자부담금	21,019,974	
요양급여수입	108,896,410	
II. 매출원가		134,211,870
직원급여	134,211,870	
III. 매출총이익(손실)		(4,295,486)
IV. 판매비와관리비		66,017,794
기관운영비	339,000	
회의비	183,540	
여비교통비	1,800	
수용비 및 수수료	16,226,530	
공공요금 및 세금공과금	2,771,050	
차량유지비	9,528,234	
기타운영비	2,027,550	
생계비	8,770,010	
수용기관경비	1,938,500	
의료비	1,667,500	
프로그램 사업비	1,267,200	
시설장비유지비	815,000	
소모품비	5,294,200	
감가상각비	1,253,250	
4대보험료	13,934,430	
V. 영업이익(손실)		(70,313,280)
VI. 영업외수익		101,711,359
직원식재료수입	1,680,400	
이자수익	30,959	
학교전입금	100,000,000	

과 목	제 2019 학년도	
Ⅶ. 영업외비용	-	-
Ⅷ. 법인세비용차감전이익		31,398,079
Ⅸ. 법인세비용		4,740
법인세비용	4,740	
Ⅹ. 당기순이익		31,393,339

자 금 계 산 서

제 2019 학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

서정대학교 학교기업(주야간센터)

(단위 : 원)

과목			예산액	결산액	증감액
관	항	목			
손익계정수입				231,627,743	231,627,743
	매출액			129,916,384	129,916,384
		입소자부담금		21,019,974	21,019,974
		요양급여수입		108,896,410	108,896,410
	영업외수익		101,711,359	101,711,359	
		직원식재료수입		1,680,400	1,680,400
		이자수익		30,959	30,959
		학교전입금		100,000,000	100,000,000
합 계				231,627,743	231,627,743
미사용전기이월자금				-	-
	기초유동자산			-	-
		유동자금		-	-
		기타유동자산		-	-
	기초유동부채			-	-
		예수금		-	-
		기타유동부채		-	-
자금수입총계				231,627,743	231,627,743
손익계정지출				198,981,154	198,981,154
	재료비				-
		상품매입비			-
	급여			134,211,870	134,211,870
		직원급여		134,211,870	134,211,870
		상여금			-
		제수당			-
		퇴직급여			-
	판매비와관리비			64,764,544	64,764,544
		기관운영비		339,000	339,000
		회의비		183,540	183,540
		여비교통비		1,800	1,800
		수용비 및 수수료		16,226,530	16,226,530

과 목			예 산 액	결 산 액	증감액
관	항	목			
		공공요금 및 세금 공과금		2,771,050	2,771,050
		차량유지비		9,528,234	9,528,234
		기타운영비		2,027,550	2,027,550
		생계비		8,770,010	8,770,010
		수용기관경비		1,938,500	1,938,500
		의료비		1,667,500	1,667,500
		프로그램 사업비		1,267,200	1,267,200
		시설장비유지비		815,000	815,000
		소모품비		5,294,200	5,294,200
		4대보험료		13,934,430	13,934,430
					-
	영업외비용				-
		현장실습비			-
		장학금			-
		잡손실			-
	법인세비용			4,740	4,740
		법인세비용		4,740	4,740
자산변동지출				8,355,000	8,355,000
	고정자산취득지출			8,355,000	8,355,000
		집기비품매입비		8,355,000	8,355,000
		차량운반구		-	-
		임차점포시설물		-	-
합 계				207,336,154	207,336,154
차기이월자금				24,291,589	24,291,589
	기말유동자금			24,291,589	24,291,589
		유동자금		24,291,589	24,291,589
		기타유동자산		-	-
	기말유동부채			-	-
		예수금		-	-
		기타유동부채		-	-
자 금 지 출 총 계				231,627,743	231,627,743

재무제표 감사 외 확인사항

재무제표 외 확인사항 집계표			
회계연도	제2019학년도	학교법인명	서정학원
학교명	서정대학교		

확인 사항	위반금액			
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	-	-	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	-	-	-	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	-	-	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	-	-	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적절한지 여부	-	-	-	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수익계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수익계약 사유에 해당 하는지 여부	-	-	-	-
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-	-

재무제표 외 확인사항 세부내역			
회계연도	제2019학년도	학교법인명	서정학원
학교명	서정대학교		

확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위:천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	사립학교법 제28조, 같은 법 시행령 제11조	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입 처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	-	사립학교법 제29조 같은법 시행령 제13조	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	-	사립학교법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙제22조 및 동 규칙 에 대한 특례규칙 제21 조	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	서정대학교 교비회계 수의계약 중 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하지 아니한 구매계약 2건 확인됨.	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	60,535
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-
(2) 건			