

사학기관 감사증명서

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 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다. 또한 수익사업 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 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 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 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2019년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무

성과 및 현금흐름을 각각 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 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

학교법인 서정학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 서정대학교 교비회계의 2018년 2월 28일로 종료되는 재무제표 및 수익사업회계의 2018년 2월 28일로 종료되는 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 2018년 4월 27일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울시 강남구 남부순환로 2913

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시



2019년 4월 22일

학교법인 서정학원

재무제표에 대한
감사보고서

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 학교법인 서정학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 서정학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 서정대학교 교비회계의 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산 운영계산서, 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다. 또한 수익사업 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 자금계산서 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 각각 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡 표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 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 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2019년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 각각 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 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

학교법인 서정학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 서정대학교 교비회계의 2018년 2월 28일로 종료되는 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 2018년 4월 27일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시



2019년 4월 22일

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 2018 학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 2017 학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 합산재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 서정학원 이사장 양영희

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

(전 화) 031-859-6900

합 산 대 차 대 조 표

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

제 2017 학년도 2018년 2월 28일 현재

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I.유동자산		21,521,092,534		28,719,692,980
1.유동자금		21,247,692,705		28,514,339,596
(1)현금	47,677,000		45,419,250	
(2)예 금(주석 3)	21,200,015,705		28,468,920,346	
2.기타유동자산		273,399,829		205,353,384
(1)선급금	65,100,000		30,255,940	
(2)미수금	77,584,550		52,402,745	
(3)선급 법인세	61,319,830		28,886,860	
(4)기타유동자산	69,395,449		93,807,839	
II.투자및기타자산		16,094,199,488		6,701,720,499
1.투자자산		-		2,426,600,000
(1)투자유가증권(주석 4)	-		2,426,600,000	
2.기타자산		10,954,413,247		3,369,848,587
(1)임차 보증금	1,770,000,000		1,845,000,000	
(2)수익용예금(주석 3)	9,152,748,247		1,493,183,587	
(3)기타자산	31,665,000		31,665,000	
3.임의기금(주석 3)		5,139,786,241		905,271,912
(1)임의건축기금	2,114,943,513		902,571,912	
(2)임의퇴직기금	10,803,744		2,700,000	
(3)임의특정목적기금	3,014,038,984		-	
III.고정자산		67,651,309,605		66,960,910,087
1.유형 고정자산(주석 5,7)		67,651,309,605		66,960,910,087
(1)토지(주석 6)	21,550,973,359		21,550,973,359	
(2)건물	48,074,141,294		48,074,141,294	
감가상각누계액	(10,842,544,690)		(9,640,691,170)	
(3)구축물	4,963,924,945		4,862,854,945	
감가상각누계액	(2,645,891,270)		(2,402,748,510)	
(4)기계기구	6,935,161,045		6,691,667,245	
감가상각누계액	(5,567,327,185)		(4,755,189,470)	
(5)집기비품	4,871,456,511		4,673,443,378	
감가상각누계액	(3,910,746,525)		(3,585,349,689)	
(6)차량 운반구	703,910,486		703,910,486	
감가상각누계액	(590,289,272)		(514,907,492)	
(7)도서	587,727,371		506,270,687	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
감가상각누계액	(373,038,875)		(298,969,405)	
(8)건설가계정	3,893,852,411		1,095,504,429	
자 산 총 계		105,266,601,627		102,382,323,566
부 채				
I.유동부채		13,417,668,871		15,571,651,331
1.예수금		1,447,386,823		1,918,322,526
(1)일반 예수금	3,891,530		9,713,256	
(2)각종세금 예수금	8,785,538		2,792,806	
(3)기타예수금	1,434,709,755		1,905,816,464	
2.선수금		11,581,277,838		13,224,893,046
(1)등록금선수금	11,296,619,601		12,923,293,046	
(2)기타선수금	284,658,237		301,600,000	
3.기타 유동부채		389,004,210		428,435,759
(1)미지급금	375,981,429		421,542,069	
(2)기타유동부채	13,022,781		6,893,690	
II.고정부채		2,362,000,000		2,162,000,000
1.기타 고정부채		2,362,000,000		2,162,000,000
(1)임대 보증금	2,362,000,000		2,162,000,000	
부 채 총 계		15,779,668,871		17,733,651,331
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	
II.임의적립금(주석 11)		5,139,786,241		905,271,912
(1)임의건축적립금	2,114,943,513		902,571,912	
(2)임의퇴직적립금	10,803,744		2,700,000	
(3)임의특정목적적립금	3,014,038,984		-	
III.운영차액		60,738,363,934		60,134,617,742
(1)전기이월운영차액	60,134,617,742		56,381,142,216	
(2)당기운영차액	603,746,192		3,753,475,526	
기 본 금 총 계		89,486,932,756		84,648,672,235
부채와기본금총계		105,266,601,627		102,382,323,566

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

합 산 운 영 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I.등록금 및 수강료수입		31,978,818,115		29,925,845,130
1.등록금수입		29,746,628,125		28,233,945,130
(1)학부입학금	1,406,082,450		1,691,054,000	
(2)학부수업료	28,340,545,675		26,542,891,130	
2.수강료수입		2,232,189,990		1,691,900,000
(1)단기수강료	2,232,189,990		1,691,900,000	
II.전입및기부금수입		14,598,928,950		12,987,985,160
1.기부금수입		517,107,700		508,756,218
(1)일반기부금	430,000,000		440,300,000	
(2)지정기부금	87,107,700		68,456,218	
2.국고보조금		14,013,821,250		12,479,228,942
(1)교육부	13,469,953,550		11,943,542,290	
(2)기타국고지원	435,005,290		404,020,600	
(3)지방자치단체	108,862,410		131,666,052	
3.산학협력단및학교기업전입금		68,000,000		-
(1)산학협력단전입금	68,000,000		-	
III.교육부대수입		282,234,500		285,249,400
1.입시수수료수입		262,075,000		255,650,000
(1)수험료	262,075,000		255,650,000	
2.증명사용료수입		20,159,500		29,599,400
(1)증명료	5,623,700		5,698,800	
(2)대여사용료	14,535,800		23,900,600	
IV.교육외 수입		1,700,812,470		5,788,641,828
1.예금이자수입		395,799,238		187,767,289
(1)예금이자	395,799,238		187,767,289	
2.기타교육외수입		1,305,013,232	-	5,600,874,539
(1)잡수입	1,139,523,068		544,247,277	
(2)고정자산처분이익	-		4,994,320,669	
(3)고유목적사업환입액	165,490,164		62,306,593	
운영수익총계		48,560,794,035		48,987,721,518

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I.보수		14,704,711,135		14,321,048,850
1.교원보수		11,275,917,246		10,933,036,647
(1)교원급여	5,896,280,940		5,344,300,747	
(2)교원상여금	247,000,010		831,906,200	
(3)교원각종수당	3,414,272,397		3,167,186,929	
(4)교원법정부담금	583,050,899		510,793,771	
(5)시간강의료	900,008,000		847,444,000	
(6)특별강의료	235,305,000		231,405,000	
2.직원보수		3,428,793,889		3,388,012,203
(1)직원급여	673,155,657		529,604,661	
(2)직원상여금	26,193,210		112,630,150	
(3)직원각종수당	568,572,154		525,254,385	
(4)직원법정부담금	254,577,141		189,793,834	
(5)임시직인건비	1,720,688,915		1,818,296,549	
(6)노임	64,550,800		112,009,107	
(7)직원퇴직금	121,056,012		100,423,517	
II.관리운영비		6,974,750,251		12,590,635,085
1.시설관리비		730,989,122		5,827,836,201
(1)건축물관리비	183,273,234		4,662,873,476	
(2)장비관리비	127,822,545		150,388,100	
(3)조경관리비	59,558,497		244,632,020	
(4)시설용역비	800,000		-	
(5)보험료	20,955,170		25,463,490	
(6)리스임차료	275,587,621		368,873,896	
(7)기타시설관리비	62,992,055		375,605,219	
2.일반관리비		1,520,989,521		1,786,269,323
(1)여비교통비	554,190,980		615,273,126	
(2)차량유지비	29,818,055		27,971,896	
(3)소모품비	143,394,706		238,011,372	
(4)인쇄출판비	43,292,361		114,335,700	
(5)난방비	1,079,580		439,350	
(6)전기수도료	525,208,045		531,894,536	
(7)통신비	60,158,370		57,382,991	
(8)세금공과금	55,477,250		82,998,730	
(9)지급수수료	108,370,174		117,961,622	
3.운영비		1,990,789,527		2,015,474,589

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(1)복리후생비	537,605,008		546,739,246	
(2)교육훈련비	63,749,630		67,818,900	
(3)일반용역비	726,252,590		678,206,197	
(4)업무추진비	5,033,000		11,049,480	
(5)홍보비	365,928,907		384,249,382	
(6)회의비	22,995,220		29,524,290	
(7)행사비	32,549,655		65,536,789	
(8)기타운영비	236,675,517		232,350,305	
4.감가상각비		2,731,982,081		2,961,054,972
(1)유형고정자산감가상각비	2,731,982,081		2,961,054,972	
Ⅲ.연구학생경비		21,844,796,716		19,099,571,977
1.연구비		18,880,380		20,146,550
(1)연구비	18,880,380		20,146,550	
2.학생경비		21,563,814,966		18,823,702,097
(1)교외장학금	13,647,797,410		12,116,586,500	
(2)교내장학금	5,194,484,140		4,895,117,630	
(3)실험실습비	1,291,764,467		1,119,738,607	
(4)학생지원비	1,429,768,949		682,431,210	
(5)기타학생경비	-		9,828,150	
3.입시관리비		262,101,370		255,723,330
(1)입시경비	262,101,370		255,723,330	
Ⅳ.교육외비용		198,275,412		138,789,047
1.기타교육외비용		198,275,412		138,789,047
(1)잡손실	32,785,248		76,254,832	
(2)투자유가증권처분손실	-		227,622	
(3)고유목적사업전입액	165,490,164		62,306,593	
운영비용합계		43,722,533,514		46,150,044,959
V. 기본금대체액		4,234,514,329		377,630,022
1.제적립금대체액	4,234,514,329		377,630,022	
Ⅵ.운영차액대체액		-		-
Ⅶ.당기운영차액		603,746,192		2,460,046,537
비용총계		48,560,794,035		48,987,721,518

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

합 산 자 금 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I. 등록금및수강료수입		31,978,818,115		29,925,845,130
1. 등록금수입		29,746,628,125		28,233,945,130
(1) 학부입학금	1,406,082,450		1,691,054,000	
(2) 학부수업료	28,340,545,675		26,542,891,130	
2. 수강료수입		2,232,189,990		1,691,900,000
(1) 단기수강료	2,232,189,990		1,691,900,000	
II. 전입및기부금수입		14,598,928,950		12,987,985,160
1. 기부금수입		517,107,700		508,756,218
(1) 일반기부금	430,000,000		440,300,000	
(2) 지정기부금	87,107,700		68,456,218	
2. 국고보조금수입		14,013,821,250		12,479,228,942
(1) 교육부	13,469,953,550		11,943,542,290	
(2) 기타국고지원	435,005,290		404,020,600	
(3) 지방자치단체	108,862,410		131,666,052	
3. 산학협력단및학교기업전입금		68,000,000		-
(1) 산학협력단전입금	68,000,000		-	
III. 교육부대수입		282,234,500		285,249,400
1. 입시수수료수입		262,075,000		255,650,000
(1) 수험료	262,075,000		255,650,000	
2. 증명·사용료수입		20,159,500		29,599,400
(1) 증명료	5,623,700		5,698,800	
(2) 대여료및사용료	14,535,800		23,900,600	
IV. 교육외수입		1,535,322,306		732,014,566
1. 예금이자수입		395,799,238		187,767,289
(1) 예금이자	395,799,238		160,001,865	
(2) 정기예금이자수입	-		27,765,424	
2. 기타교육외수입		1,139,523,068		544,247,277
(1) 잡수입	1,139,523,068		544,247,277	
V. 투자와기타자산수입		9,227,748,247		5,485,925,214
1. 투자자산수입		2,426,600,000		2,426,600,000
(1) 투자유가증권매각대	2,426,600,000		2,426,600,000	
2. 기타자산수입		6,801,148,247		1,765,896,225
(1) 임차보증금회수	75,000,000		-	
(2) 수익용예금인출	6,726,148,247		1,765,896,225	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
2. 임의기금인출수입		-		1,293,428,989
(1) 임의건축기금인출	-		936,865,600	
(2) 임의기타기금인출	-		356,563,389	
Ⅵ. 고정자산매각수입		-		6,511,903,320
1. 유형고정자산매각수입		-		6,511,903,320
(1) 토지매각대	-		6,511,903,320	
Ⅶ. 고정부채입금		200,000,000		300,000,000
1. 기타고정부채		200,000,000		300,000,000
(1) 임대보증금수입	200,000,000		300,000,000	
Ⅷ. 미사용전기이월자금		13,148,041,649		7,497,134,902
1. 기초유동자산		28,719,692,980		20,820,790,518
(1) 유동자금	28,514,339,596		20,551,142,846	
(2) 기타유동자산	205,353,384		269,647,672	
2. 기초유동부채		15,571,651,331		13,323,655,616
(1) 예수금	1,918,322,526		1,016,055,642	
(2) 선수금	13,224,893,046		12,285,037,946	
(3) 기타유동부채	428,435,759		22,562,028	
자금수입총계		70,971,093,767		63,726,057,692
Ⅰ. 보수		14,704,711,135		14,321,048,850
1. 교원보수		11,275,917,246		10,933,036,647
(1) 교원급여	5,896,280,940		5,344,300,747	
(2) 교원상여금	247,000,010		831,906,200	
(3) 교원각종수당	3,414,272,397		3,167,186,929	
(4) 교원법정부담금	583,050,899		510,793,771	
(5) 시간강의료	900,008,000		847,444,000	
(6) 특별강의료	235,305,000		231,405,000	
2. 직원보수		3,428,793,889		3,388,012,203
(1) 직원급여	673,155,657		529,604,661	
(2) 직원상여금	26,193,210		112,630,150	
(3) 직원제수당	568,572,154		525,254,385	
(4) 직원법정부담금	254,577,141		189,793,834	
(5) 임시직인건비	1,720,688,915		1,818,296,549	
(6) 노임	64,550,800		112,009,107	
(7) 직원퇴직금	121,056,012		100,423,517	
Ⅱ. 관리·운영비		4,242,768,170		9,629,580,113
1. 시설관리비		730,989,122		5,827,836,201
(1) 건축물관리비	183,273,234		4,662,873,476	
(2) 장비관리비	127,822,545		150,388,100	
(3) 조경관리비	59,558,497		244,632,020	
(4) 시설용역비	800,000		-	
(5) 보험료	20,955,170		25,463,490	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(6)리스·임차료	275,587,621		368,873,896	
(7)기타시설관리비	62,992,055		375,605,219	
2.일반관리비		1,520,989,521		1,786,269,323
(1)여비교통비	554,190,980		615,273,126	
(2)차량유지비	29,818,055		27,971,896	
(3)소모품비	143,394,706		238,011,372	
(4)인쇄·출판비	43,292,361		114,335,700	
(5)난방비	1,079,580		439,350	
(6)전기·수도료	525,208,045		531,894,536	
(7)통신비	60,158,370		57,382,991	
(8)각종세금·공과금	55,477,250		82,998,730	
(9)지급수수료	108,370,174		117,961,622	
3.운영비		1,990,789,527		2,015,474,589
(1)복리후생비	537,605,008		546,739,246	
(2)교육·훈련비	63,749,630		67,818,900	
(3)일반용역비	726,252,590		678,206,197	
(4)업무추진비	5,033,000		11,049,480	
(5)홍보비	365,928,907		384,249,382	
(6)회의비	22,995,220		29,524,290	
(7)행사비	32,549,655		65,536,789	
(8)기타운영비	236,675,517		232,350,305	
Ⅲ.연구·학생경비		21,844,796,716		19,099,571,977
1.연구비		18,880,380		20,146,550
(1)연구비	18,880,380		20,146,550	
2.학생경비		21,563,814,966		18,823,702,097
(1)교외장학금	13,647,797,410		12,116,586,500	
(2)교내장학금	5,194,484,140		4,895,117,630	
(3)실험실습비	1,291,764,467		1,119,738,607	
(4)학생지원비	1,429,768,949		682,431,210	
(5)기타학생경비	-		9,828,150	
3.임시관리비		262,101,370		255,723,330
(1)임시경비	262,101,370		255,723,330	
Ⅳ.교육외비용		32,785,248		76,482,454
1.기타교육외비용		32,785,248		76,482,454
(1)잡손실	32,785,248		76,482,454	
Ⅴ.투자및기타자산지출		22,042,608,835		7,071,332,649
1.투자자산지출		-		2,426,600,000
(1)투자유가증권매입대	-		2,426,600,000	
2.기타자산지출		14,385,712,907		2,005,896,225
(1)임차보증금지출	-		240,000,000	
(2)수익용예금예치	14,385,712,907		1,765,896,225	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
3. 임의기금적립		4,234,514,329		377,630,022
(1)임의건축기금적립	1,212,371,601		374,930,022	
(2)임의퇴직기금적립	8,103,744		2,700,000	
(3)임의기타기금적립	3,014,038,984		-	
4. 유형고정자산매입지출		3,422,381,599		2,261,206,402
(1)구축물매입비	101,070,000		-	
(2)기계·기구매입비	243,493,800		405,601,240	
(3)집기비품매입비	198,013,133		686,598,082	
(4)차량운반구매입비	-		18,393,300	
(5)도서구입비	81,456,684		80,861,891	
(6)건설가계정	2,798,347,982		1,069,751,889	
Ⅵ. 고정부채상환		-		380,000,000
1. 기타고정부채상환		-		380,000,000
(1)임대보증금환급	-		380,000,000	
Ⅶ. 미사용차기이월자금		8,103,423,663		13,148,041,649
1. 기말유동자산		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. 기말유동부채		13,417,668,871		15,571,651,331
(1)예수금	711,302,615		1,042,621,050	
(2)선수금	11,581,277,838		13,224,893,046	
(3)기타예수금	736,084,208		875,701,476	
(4)기타유동부채	389,004,210		428,435,759	
자금지출총계		70,971,093,767		63,726,057,692

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

제 2017 학년도 2018년 2월 28일 현재

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
자 산				
I. 유동자산		1,221,999,902		6,550,597,921
1. 유동자금		1,196,127,992		6,511,024,131
(1) 예 금(주석 3)	1,196,127,992		6,511,024,131	
2. 기타유동자산		25,871,910		39,573,790
(1) 선급금	-		30,000,000	
(2) 선급 법인세	25,871,910		9,573,790	
II. 투자와기타자산		14,400,979,035		9,228,014,375
1. 설치학교		5,248,230,788		5,248,230,788
(1) 전문대학	5,248,230,788		5,248,230,788	
2. 투자자산		-		2,426,600,000
(1) 투자유가증권	-		2,426,600,000	
3. 기타자산		9,152,748,247		1,553,183,587
(1) 임차 보증금	-		60,000,000	
(2) 수익용예금	9,152,748,247		1,493,183,587	
III. 고정자산		4,036,042,271		3,934,972,271
1. 유형 고정자산(주석 5)		4,036,042,271		3,934,972,271
(1) 토지	3,934,972,271		3,934,972,271	
(2) 구축물	101,070,000		-	
(3) 집기비품	14,453,000		14,453,000	
감가상각누계액	(14,453,000)		(14,453,000)	
자 산 총 계		19,659,021,208		19,713,584,567
부 채				
I. 유동부채		1,196,182,267		1,225,299,276
1. 예수금		736,084,208		875,701,476
(1) 기타예수금	736,084,208		875,701,476	
2. 선수금		110,000,000		-
(1) 기타선수금	110,000,000		-	
3. 기타 유동부채		350,098,059		349,597,800
(1) 미지급금	350,098,059		349,597,800	
II. 고정부채		240,000,000		240,000,000
1. 기타 고정부채		240,000,000		240,000,000
(1) 임대 보증금	240,000,000		240,000,000	
부채총계		1,436,182,267		1,465,299,276

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
기본금				
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	
II.운영차액		(5,385,943,640)		(5,360,497,290)
(1)전기이월운영차액	(5,360,497,290)		(9,645,843,124)	
(2)당기운영차액	(25,446,350)		4,285,345,834	
기 본 금 총 계		18,222,838,941		18,248,285,291
부채와기본금총계		19,659,021,208		19,713,584,567

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I. 전입및기부금수입		430,000,000		440,300,000
1. 기부금수입		430,000,000		440,300,000
(1) 일반기부금	430,000,000		440,300,000	
II. 교육외수입		330,980,328		4,408,684,438
1. 예금이자수입		165,490,164		62,306,593
(1) 예금이자	165,490,164		62,306,593	
2. 기타교육외수입		165,490,164		4,346,377,845
(1) 잡수입	-		15,343	
(2) 고정자산처분이익	-		4,284,055,909	
(3) 고유목적사업환입액	165,490,164		62,306,593	
운영수익총계		760,980,328		4,848,984,438
I. 보수		292,091,984		281,894,759
1. 직원보수		292,091,984		281,894,759
(1) 직원급여	94,607,400		94,607,400	
(2) 직원각종수당	180,839,844		180,839,844	
(3) 직원법정부담금	16,464,740		6,447,515	
(4) 노임	180,000		-	
II. 관리운영비		108,942,216		69,209,630
1. 시설관리비		1,950,740		-
(1) 조경관리비	1,950,740		-	
2. 일반관리비		75,752,360		63,204,330
(1) 여비교통비	46,605,340		47,447,000	
(2) 소모품비	1,375,000		-	
(3) 통신비	1,223,260		731,510	
(4) 각종세금·공과금	15,221,160		14,319,820	
(5) 지급수수료	11,327,600		706,000	
3. 운영비		31,239,116		6,005,300
(1) 복리후생비	2,747,116		5,905,300	
(2) 교육·훈련비	27,500,000		100,000	
(3) 업무추진비	992,000		-	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
Ⅲ. 교육외비용		195,792,478		62,534,215
1. 기타교육외비용		195,792,478		62,534,215
(1) 잡손실	30,302,314		—	
(2) 투자유가증권처분손실	—		227,622	
(3) 고유목적사업전입액	165,490,164		62,306,593	
Ⅳ. 전출금		189,600,000		150,000,000
1. 전출금		189,600,000		150,000,000
(1) 법정부담전출금	189,600,000		150,000,000	
운영비용합계		786,426,678		563,638,604
Ⅴ. 당기운영차액		(25,446,350)		4,285,345,834
비용총계		760,980,328		4,848,984,438

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I. 전입및기부금수입		430,000,000		440,300,000
1. 기부금수입		430,000,000		440,300,000
(1) 일반기부금	430,000,000		440,300,000	
II. 교육외수입		165,490,164		62,321,936
1. 예금이자수입		165,490,164		62,306,593
(1) 예금이자	165,490,164		34,541,169	
(2) 정기예금이자수입	-		27,765,424	
2. 기타교육외수입		-		15,343
(1) 잡수입	-		15,343	
III. 투자와기타자산수입		9,212,748,247		4,192,496,225
1. 투자자산수입		2,426,600,000		2,426,600,000
(1) 투자유가증권매각대	2,426,600,000		2,426,600,000	
2. 기타자산수입		6,786,148,247		1,765,896,225
(1) 임차보증금회수	60,000,000		-	
(2) 수익용예금인출	6,726,148,247		1,765,896,225	
IV. 고정자산매각수입		-		5,232,964,660
1. 유형고정자산매각수입		-		5,232,964,660
(1) 토지매각대	-		5,232,964,660	
V. 미사용전기이월자금		5,325,298,645		91,044,060
1. 기초유동자산		6,550,597,921		102,129,924
(1) 유동자금	6,511,024,131		61,847,504	
(2) 기타유동자산	39,573,790		40,282,420	
2. 기초유동부채		1,225,299,276		11,085,864
(1) 예수금	875,701,476		11,085,864	
(2) 기타유동부채	349,597,800		-	
자금수입총계		15,133,537,056		10,019,126,881
I. 보수		292,091,984		281,894,759
1. 직원보수		292,091,984		281,894,759
(1) 직원급여	94,607,400		94,607,400	
(2) 직원제수당	180,839,844		180,839,844	
(3) 직원법정부담금	16,464,740		6,447,515	
(4) 노임	180,000		-	
II. 관리·운영비		108,942,216		69,209,630
1. 시설관리비		1,950,740		-
(1) 조경관리비	1,950,740		-	
2. 일반관리비		75,752,360		63,204,330

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(1)여비교통비	46,605,340		47,447,000	
(2)소모품비	1,375,000		-	
(3)통신비	1,223,260		731,510	
(4)각종세금·공과금	15,221,160		14,319,820	
(5)지급수수료	11,327,600		706,000	
3.운영비		31,239,116		6,005,300
(1)복리후생비	2,747,116		5,905,300	
(2)교육·훈련비	27,500,000		100,000	
(3)업무추진비	992,000		-	
Ⅲ.교육외비용		30,302,314		227,622
1.기타교육외비용		30,302,314		227,622
(1)접손실	30,302,314		227,622	
Ⅳ.전출금		189,600,000		150,000,000
1.전출금		189,600,000		150,000,000
(1)법정부담전출금	189,600,000		150,000,000	
Ⅴ.투자및기타자산지출		14,486,782,907		4,192,496,225
1.투자자산지출		-		2,426,600,000
(1)투자유가증권매입대	-		2,426,600,000	
2.기타자산지출		14,385,712,907		1,765,896,225
(1)수익용예금예치	14,385,712,907		1,765,896,225	
3.유형고정자산매입지출		101,070,000		-
(1)건축물매입비	101,070,000		-	
Ⅵ.미사용차기이월자금		25,817,635		5,325,298,645
1.기말유동자산		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.기말유동부채		1,196,182,267		1,225,299,276
(1)선수금	110,000,000		-	
(2)기타예수금	736,084,208		875,701,476	
(3)기타유동부채	350,098,059		349,597,800	
자금지출총계		15,133,537,056		10,019,126,881

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

제 2017 학년도 2018년 2월 29일 현재

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
자 산				
I. 유동자산		20,299,092,632		22,169,095,059
1. 유동자금		20,051,564,713		22,003,315,465
(1) 현금	47,677,000		45,419,250	
(2) 예금(주석 3)	20,003,887,713		21,957,896,215	
2. 기타유동자산		247,527,919		165,779,594
(1) 선급금	65,100,000		255,940	
(2) 미수금	77,584,550		52,402,745	
(3) 선급 법인세	35,447,920		19,313,070	
(4) 기타유동자산	69,395,449		93,807,839	
II. 투자와기타자산		6,941,451,241		2,721,936,912
1. 기타자산		1,801,665,000		1,816,665,000
(1) 임차 보증금	1,770,000,000		1,785,000,000	
(2) 기타자산	31,665,000		31,665,000	
2. 임의기금		5,139,786,241		905,271,912
(1) 임의건축기금	2,114,943,513		902,571,912	
(2) 임의퇴직기금	10,803,744		2,700,000	
(3) 임의특정목적기금	3,014,038,984		-	
III. 고정자산		63,615,267,334		63,025,937,816
1. 유형 고정자산(주석 5)		63,615,267,334		63,025,937,816
(1) 토지	17,616,001,088		17,616,001,088	
(2) 건물	48,074,141,294		48,074,141,294	
감가상각누계액	(10,842,544,690)		(9,640,691,170)	
(3) 구축물	4,862,854,945		4,862,854,945	
감가상각누계액	(2,645,891,270)		(2,402,748,510)	
(4) 기계기구	6,935,161,045		6,691,667,245	
감가상각누계액	(5,567,327,185)		(4,755,189,470)	
(5) 집기비품	4,857,003,511		4,658,990,378	
감가상각누계액	(3,896,293,525)		(3,570,896,689)	
(6) 차량 운반구	703,910,486		703,910,486	
감가상각누계액	(590,289,272)		(514,907,492)	
(7) 도서	587,727,371		506,270,687	
감가상각누계액	(373,038,875)		(298,969,405)	
(8) 건설 가계정	3,893,852,411		1,095,504,429	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
자 산 총 계		90,855,811,207		87,916,969,787
부 채				
I.유동부채		12,221,486,604		14,346,352,055
1.예수금		711,302,615		1,042,621,050
(1)일반 예수금	3,891,530		9,713,256	
(2)각종세금 예수금	8,785,538		2,792,806	
(3)기타예수금	698,625,547		1,030,114,988	
2.선수금		11,471,277,838		13,224,893,046
(1)등록금선수금	11,296,619,601		12,923,293,046	
(2)기타선수금	174,658,237		301,600,000	
3.기타 유동부채		38,906,151		78,837,959
(1)미지급금	25,883,370		71,944,269	
(2)기타유동부채	13,022,781		6,893,690	
II.고정부채		2,122,000,000		1,922,000,000
1.기타 고정부채		2,122,000,000		1,922,000,000
(1)임대 보증금	2,122,000,000		1,922,000,000	
부 채 총 계		14,343,486,604		16,268,352,055
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		5,139,786,241		905,271,912
(1)임의건축적립금	2,114,943,513		902,571,912	
(2)임의퇴직적립금	10,803,744		2,700,000	
(3)임의특정목적적립금	3,014,038,984		-	
III.운영차액		66,124,307,574		65,495,115,032
(1)전기이월운영차액	65,495,115,032		66,026,985,340	
(2)당기운영차액	629,192,542		(531,870,308)	
기 본 금 총 계		76,512,324,603		71,648,617,732
부채와기본금총계		90,855,811,207		87,916,969,787

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I.등록금 및 수강료수입		31,978,818,115		29,925,845,130
1.등록금수입		29,746,628,125		28,233,945,130
(1)학부입학금	1,406,082,450		1,691,054,000	
(2)학부수업료	28,340,545,675		26,542,891,130	
2.수강료수입		2,232,189,990		1,691,900,000
(1)단기수강료	2,232,189,990		1,691,900,000	
II.전입및기부금수입		14,358,528,950	-	12,697,685,160
1.전입금수입		189,600,000		150,000,000
(1)법정부담전입금	189,600,000		150,000,000	
2.기부금수입		87,107,700		68,456,218
(1)지정기부금	87,107,700		68,456,218	
3.국고보조금		14,013,821,250		12,479,228,942
(1)교육부	13,469,953,550		11,943,542,290	
(2)기타국고지원	435,005,290		404,020,600	
(3)지방자치단체	108,862,410		131,666,052	
4.산학협력단및학교기업전입금		68,000,000		-
(1)산학협력단전입금	68,000,000		-	
III.교육부대수입		282,234,500		285,249,400
1.입시수수료수입		262,075,000		255,650,000
(1)수험료	262,075,000		255,650,000	
2.증명사용료수입		20,159,500		29,599,400
(1)증명료	5,623,700		5,698,800	
(2)대여사용료	14,535,800		23,900,600	
IV.교육외수입		1,369,832,142		1,379,957,390
1.예금이자수입		230,309,074		125,460,696
(1)예금이자	230,309,074		125,460,696	
2.기타교육외수입		1,139,523,068		1,254,496,694
(1)잡수입	1,139,523,068		544,231,934	
(2)고정자산처분이익	-		710,264,760	
운영수익총계		47,989,413,707		44,288,737,080
I.보수		14,412,619,151		14,039,154,091
1.교원보수		11,275,917,246		10,933,036,647
(1)교원급여	5,896,280,940		5,344,300,747	
(2)교원상여금	247,000,010		831,906,200	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(3)교원각종수당	3,414,272,397		3,167,186,929	
(4)교원법정부담금	583,050,899		510,793,771	
(5)시간강의료	900,008,000		847,444,000	
(6)특별강의료	235,305,000		231,405,000	
2.직원보수		3,136,701,905		3,106,117,444
(1)직원급여	578,548,257		434,997,261	
(2)직원상여금	26,193,210		112,630,150	
(3)직원각종수당	387,732,310		344,414,541	
(4)직원법정부담금	238,112,401		183,346,319	
(5)임시직인건비	1,720,688,915		1,818,296,549	
(6)노임	64,370,800		112,009,107	
(7)직원퇴직금	121,056,012		100,423,517	
II.관리운영비		6,865,808,035		12,521,425,455
1.시설관리비		729,038,382		5,827,836,201
(1)건축물관리비	183,273,234		4,662,873,476	
(2)장비관리비	127,822,545		150,388,100	
(3)조경관리비	57,607,757		244,632,020	
(4)시설용역비	800,000		-	
(5)보험료	20,955,170		25,463,490	
(6)리스임차료	275,587,621		368,873,896	
(7)기타시설관리비	62,992,055		375,605,219	
2.일반관리비		1,445,237,161		1,723,064,993
(1)여비교통비	507,585,640		567,826,126	
(2)차량유지비	29,818,055		27,971,896	
(3)소모품비	142,019,706		238,011,372	
(4)인쇄출판비	43,292,361		114,335,700	
(5)난방비	1,079,580		439,350	
(6)전기수도료	525,208,045		531,894,536	
(7)통신비	58,935,110		56,651,481	
(8)세금공과금	40,256,090		68,678,910	
(9)지급수수료	97,042,574		117,255,622	
3.운영비		1,959,550,411		2,009,469,289
(1)복리후생비	534,857,892		540,833,946	
(2)교육훈련비	36,249,630		67,718,900	
(3)일반용역비	726,252,590		678,206,197	
(4)업무추진비	4,041,000		11,049,480	
(5)홍보비	365,928,907		384,249,382	
(6)회의비	22,995,220		29,524,290	
(7)행사비	32,549,655		65,536,789	
(8)기타운영비	236,675,517		232,350,305	
4.감가상각비		2,731,982,081		2,961,054,972

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(1)유형고정자산감가상각비	2,731,982,081		2,961,054,972	
Ⅲ.연구학생경비		21,844,796,716		19,099,571,977
1.연구비		18,880,380		20,146,550
(1)연구비	18,880,380		20,146,550	
2.학생경비		21,563,814,966		18,823,702,097
(1)교외장학금	13,647,797,410		12,116,586,500	
(2)교내장학금	5,194,484,140		4,895,117,630	
(3)실험실습비	1,291,764,467		1,119,738,607	
(4)학생지원비	1,429,768,949		682,431,210	
(5)기타학생경비	-		9,828,150	
3.입시관리비		262,101,370		255,723,330
(1)입시경비	262,101,370		255,723,330	
Ⅳ.교육외비용		2,482,934		76,254,832
1.기타교육외비용		2,482,934		76,254,832
(1)잡손실	2,482,934		76,254,832	
운영비용합계		43,125,706,836		45,736,406,355
Ⅴ. 기본금대체액		4,234,514,329		377,630,022
1.제적립금대체액	4,234,514,329		377,630,022	
Ⅵ.운영차액대체액		-		1,293,428,989
Ⅶ.당기운영차액		629,192,542		(531,870,308)
비용총계		47,989,413,707		44,288,737,080

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I. 등록금및수강료수입		31,978,818,115		29,925,845,130
1. 등록금수입		29,746,628,125		28,233,945,130
(1) 학부입학금	1,406,082,450		1,691,054,000	
(2) 학부수업료	28,340,545,675		26,542,891,130	
2. 수강료수입		2,232,189,990		1,691,900,000
(1) 단기수강료	2,232,189,990		1,691,900,000	
II. 전입및기부금수입		14,358,528,950		12,697,685,160
1. 전입금수입		189,600,000		150,000,000
(1) 법정부담전입금	189,600,000		150,000,000	
2. 기부금수입		87,107,700		68,456,218
(1) 지정기부금	87,107,700		68,456,218	
3. 국고보조금수입		14,013,821,250		12,479,228,942
(1) 교육부	13,469,953,550		11,943,542,290	
(2) 기타국고지원	435,005,290		404,020,600	
(3) 지방자치단체	108,862,410		131,666,052	
4. 산학협력단및학교기업전입금		68,000,000		-
(1) 산학협력단전입금	68,000,000		-	
III. 교육부대수입		282,234,500		285,249,400
1. 입시수수료수입		262,075,000		255,650,000
(1) 수험료	262,075,000		255,650,000	
2. 증명·사용료수입		20,159,500		29,599,400
(1) 증명료	5,623,700		5,698,800	
(2) 대여료및사용료	14,535,800		23,900,600	
IV. 교육외수입		1,369,832,142		669,692,630
1. 예금이자수입		230,309,074		125,460,696
(1) 예금이자	230,309,074		125,460,696	
2. 기타교육외수입		1,139,523,068		544,231,934
(1) 잡수입	1,139,523,068		544,231,934	
V. 투자와기타자산수입		15,000,000		1,293,428,989
1. 기타자산수입		15,000,000		-
(1) 임차보증금회수	15,000,000		-	
2. 임의기금인출수입		-		1,293,428,989
(1) 임의건축기금인출	-		936,865,600	
(2) 임의기타기금인출	-		356,563,389	
VI. 고정자산매각수입		-		1,278,938,660
1. 유형고정자산매각수입		-		1,278,938,660

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(1)토지매각대	-		1,278,938,660	
Ⅶ. 고정부채입금		200,000,000		300,000,000
1. 기타고정부채		200,000,000		300,000,000
(1)임대보증금수입	200,000,000		300,000,000	
Ⅷ. 미사용전기이월자금		7,822,743,004		7,406,090,842
1. 기초유동자산		22,169,095,059		20,718,660,594
(1)유동자금	22,003,315,465		20,489,295,342	
(2)기타유동자산	165,779,594		229,365,252	
2. 기초유동부채		14,346,352,055		13,312,569,752
(1)예수금	1,042,621,050		1,004,969,778	
(2)선수금	13,224,893,046		12,285,037,946	
(3)기타유동부채	78,837,959		22,562,028	
자금수입총계		56,027,156,711		53,856,930,811
Ⅰ. 보수		14,412,619,151		14,039,154,091
1. 교원보수		11,275,917,246		10,933,036,647
(1)교원급여	5,896,280,940		5,344,300,747	
(2)교원상여금	247,000,010		831,906,200	
(3)교원각종수당	3,414,272,397		3,167,186,929	
(4)교원법정부담금	583,050,899		510,793,771	
(5)시간강의료	900,008,000		847,444,000	
(6)특별강의료	235,305,000		231,405,000	
2. 직원보수		3,136,701,905		3,106,117,444
(1)직원급여	578,548,257		434,997,261	
(2)직원상여금	26,193,210		112,630,150	
(3)직원제수당	387,732,310		344,414,541	
(4)직원법정부담금	238,112,401		183,346,319	
(5)임시직인건비	1,720,688,915		1,818,296,549	
(6)노임	64,370,800		112,009,107	
(7)직원퇴직금	121,056,012		100,423,517	
Ⅱ. 관리·운영비		4,133,825,954		9,560,370,483
1. 시설관리비		729,038,382		5,827,836,201
(1)건축물관리비	183,273,234		4,662,873,476	
(2)장비관리비	127,822,545		150,388,100	
(3)조경관리비	57,607,757		244,632,020	
(4)시설용역비	800,000		-	
(5)보험료	20,955,170		25,463,490	
(6)리스·임차료	275,587,621		368,873,896	
(7)기타시설관리비	62,992,055		375,605,219	
2. 일반관리비		1,445,237,161		1,723,064,993
(1)여비교통비	507,585,640		567,826,126	
(2)차량유지비	29,818,055		27,971,896	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(3)소모품비	142,019,706		238,011,372	
(4)인쇄·출판비	43,292,361		114,335,700	
(5)난방비	1,079,580		439,350	
(6)전기·수도료	525,208,045		531,894,536	
(7)통신비	58,935,110		56,651,481	
(8)각종세금·공과금	40,256,090		68,678,910	
(9)지급수수료	97,042,574		117,255,622	
3.운영비		1,959,550,411		2,009,469,289
(1)복리후생비	534,857,892		540,833,946	
(2)교육·훈련비	36,249,630		67,718,900	
(3)일반용역비	726,252,590		678,206,197	
(4)업무추진비	4,041,000		11,049,480	
(5)홍보비	365,928,907		384,249,382	
(6)회의비	22,995,220		29,524,290	
(7)행사비	32,549,655		65,536,789	
(8)기타운영비	236,675,517		232,350,305	
Ⅲ.연구·학생경비		21,844,796,716		19,099,571,977
1.연구비		18,880,380		20,146,550
(1)연구비	18,880,380		20,146,550	
2.학생경비		21,563,814,966		18,823,702,097
(1)교외장학금	13,647,797,410		12,116,586,500	
(2)교내장학금	5,194,484,140		4,895,117,630	
(3)실험실습비	1,291,764,467		1,119,738,607	
(4)학생지원비	1,429,768,949		682,431,210	
(5)기타학생경비	-		9,828,150	
3.입시관리비		262,101,370		255,723,330
(1)입시경비	262,101,370		255,723,330	
Ⅳ.교육외비용		2,482,934		76,254,832
1.기타교육외비용		2,482,934		76,254,832
(1)잡손실	2,482,934		76,254,832	
Ⅴ.투자및기타자산지출		7,555,825,928		2,878,836,424
1.기타자산지출		-		240,000,000
(1)임차보증금지출	-		240,000,000	
2.임의기금적립		4,234,514,329		377,630,022
(1)임의건축기금적립	1,212,371,601		374,930,022	
(2)임의퇴직기금적립	8,103,744		2,700,000	
(3)임의기타기금적립	3,014,038,984		-	
3.유형고정자산매입지출		3,321,311,599		2,261,206,402
(1)기계·기구매입비	243,493,800		405,601,240	
(2)집기비품매입비	198,013,133		686,598,082	
(3)차량운반구매입비	-		18,393,300	

과목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
(4)도서구입비	81,456,684		80,861,891	
(5)건설가계정	2,798,347,982		1,069,751,889	
Ⅵ.고정부채상환		-		380,000,000
1.기타고정부채상환		-		380,000,000
(1)임대보증금환급	-		380,000,000	380,000,000
Ⅶ.미사용차기이월자금		8,077,606,028		7,822,743,004
1.기말유동자산		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.기말유동부채		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	
자금지출총계		56,027,156,711		53,856,930,811

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 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 운영계 산서상의 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 및 사용이 제한된 예금

(1) 2018학년도 말 현재 학교법인의 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	예금종류	2018학년도말	비고
(법인일반업무회계)			
국민은행	보통예금	155,426	운영자금
신한은행	보통예금	1,040,679	운영자금
기업은행	보통예금	23	운영자금
기업은행	중금채(원금보전1년만기)	2,426,600	수익용예금
농협은행	정기예금	3,857,861	수익용예금
신한은행	정기예금	1,500,000	수익용예금
국민은행	정기예금	195,287	수익용예금
푸른저축은행 외 24	정기예금	1,173,000	수익용예금
소계		10,348,876	
(교비회계)			
농협	정기예탁금 및 보통예금	3,345,892	등록금
국민은행	보통예금	3,855,502	등록금
신한은행	보통예금 및 정기예금	7,115,648	등록금
기업은행	보통예금 및 정기예금	444,689	등록금
농협은행	보통예금	143,166	비등록금
기업은행	중금채(원금보전1년만기)	2,776,199	비등록금
신한은행	보통예금	416,594	비등록금
국민은행	보통예금	1,906,198	비등록금
소계		20,003,888	
합계		30,352,764	

(2) 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	2018학년도말	2017학년도말
임의건축기금	국민은행, 신한은행	건축 및 건물보수	2,114,944	902,572
임의퇴직기금	국민은행	퇴직적립금	10,804	2,700
임의기타기금	광주은행, 신한은행, 농협은행	교지구입 및 학교기업설립자금	3,014,039	-
합계			5,139,786	905,272

4. 투자유가증권

보고기간종료일 현재 학교법인의 투자유가증권의 종류와 평가내역은 다음과 같습니다. 주석 2에서 언급한 바와 같이 투자유가증권은 채권으로서 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 투자유가증권을 시가로 평가하여 발생한 평가차익을 기본금 조정에 반영하고 있습니다.

(1) 법인일반업무회계

(단위:천원)

구분	2018학년도말			2017학년도말		
	취득가액	공정가액	평가차익	취득가액	공정가액	평가차익
<채권>						
기업은행중금채(*)	-	-	-	2,426,600	2,426,600	-

* 2018학년도 말 해당 중금채는 원금보전 성격이며 만기가 1년 이내에 도래하여 수익용예금으로 대체하였습니다.

5. 유형자산

당기 및 전기 중 학교법인의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(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

(2017학년도)

(단위: 천원)

과목	기초잔액	취득	감소	감가상각비	기말잔액
(법인일반업무회계)					
토지	4,883,881	-	(948,909)	-	3,934,972
집기비품	-	-	-	-	-
소계	4,883,881	-	(948,909)	-	3,934,972
(교비회계)					
토지	18,184,675	-	(568,674)	-	17,616,001
건물	39,635,304	-	-	(1,201,854)	38,433,450
구축물	2,703,249	-	-	(243,143)	2,460,106
기계기구	2,460,357	405,601	-	(929,480)	1,936,478
집기비품	841,272	686,598	-	(439,776)	1,088,094
차량운반구	252,130	18,393	-	(81,521)	189,002
도서	191,721	80,862	-	(65,281)	207,302
건설가계정	25,753	1,069,752	-	-	1,095,505
소 계	64,294,461	2,261,206	(568,674)	(2,961,055)	63,025,938
합 계	69,178,342	2,261,206	(1,517,583)	(2,961,055)	66,960,910

6. 보유토지의 공시지가

2018학년도말 현재 학교법인이 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내역	면적(㎡)	장부가액	공시지가
(법인일반업무회계)			
수익용토지	34,955	3,934,972	5,274,922
(교비회계)			
전문대학	103,273	17,616,001	21,449,802
합 계	138,228	21,550,973	26,724,724

7. 보험가입의 내용

2018학년도말 현재 학교법인의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보금액	보험료
영업배상책임보험	학교시설	현대해상화재보험	505,000	9,276
연구실 안전공제	연구활동종사자	교육시설재난공제회	460,050	3,750

상기 자산 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

8. 우발부채

학교법인은 산지전용에 따른 원상복구비 예치금 보증과 관련하여 서울보증보험으로부터 이행지급보증 2,045백만원을 제공받고 있습니다.

9. 설립자 기본금

2018학년도말 현재 설립자 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	법인	전문대학	계
토지	3,934,972	5,248,231	9,183,203
출연금	9,866,191	-	9,866,191
합 계	13,801,163	5,248,231	19,049,394

10. 출연기본금

2018학년도 말 현재 출연기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	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

2018학년도 말 현재 적립금 운용 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		기초	증가	감소	기말	비고
(교비회계)						
임의적립금	건축적립금	902,572	1,212,372	-	2,114,944	건축적립금 적립 및 이자수익
	퇴직적립금	2,700	8,104	-	10,804	퇴직적립금 적립 및 이자수익
	기타적립금		3,014,039	-	3,014,039	특정목적적립금 적립
합 계		905,272	4,234,514	-	5,139,786	

12. 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
40,560,848	430,000	40,130,848	13,087,721	33%

(2) 법정 수익률(한국은행 저축성 수신금리이상) 충족 여부

(단위: 천원)

수익용예금	수입액	수익률	한국은행저축성수신금리
9,152,748	165,272	1.81%	1.85%

(3) 법정 부담률(80%) 준수 여부

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

(단위: 천원)

수익금	기준액	부담액	부담률
165,272	132,218	189,600	115%

[별첨] 교비회계 중 학교기업(수익사업) 개별재무제표

대 차 대 조 표

제 2018 학년도 2019년 2월 28일 현재

제 2017 학년도 2018년 2월 28일 현재

서정대학교 학교기업(수익사업)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
자 산				
I.유동자산		111,197,057		120,920,798
현금및 현금성자산	37,145,578		24,699,959	
외상매출금	8,824,760		8,236,664	
미수금	4,641,560		1,306,376	
선급금	-		273,540	
선급법인세	14,470		43,600	
부가세대급금	7,392,502		8,240,083	
재고자산	53,178,187		78,120,576	
II.비유동자산		672,177,378		723,846,256
(1)투자자산		430,000,000		430,000,000
임차보증금	430,000,000		430,000,000	
기타투자자산			-	
(2)유형자산		242,177,378		293,846,256
기계기구	18,261,727		18,261,727	
감가상각누계액	(13,696,295)		(11,422,710)	
집기비품	96,614,165		89,693,892	
감가상각누계액	(28,335,854)		(13,922,919)	
임차점포시설물	334,560,029		332,760,029	
감가상각누계액	(165,226,394)		(121,523,763)	
자 산 총 계		783,374,435		844,767,054
부 채				
I.유동부채		37,588,486		41,001,590
부가세예수금	8,785,538		2,792,806	
기타예수금	3,891,530		9,713,256	
외상매입금	11,888,637		21,601,838	
단기차입금	-		3,000,000	
미지급비용	13,022,781		3,893,690	

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
부 채 총 계		37,588,486		41,001,590
기 본 금				
Ⅰ.기본금		600,000,000		600,000,000
출연기본금	600,000,000		600,000,000	
Ⅱ.이익잉여금		145,785,949		203,765,464
전기운영이월손익	203,765,464		(13,746,443)	
당기운영손익	(57,979,515)		217,511,907	
자 본 총 계		745,785,949		803,765,464
부채와자본총계		783,374,435		844,767,054

운 영 계 산 서

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

제 2017 학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

서정대학교 학교기업(수익사업)

(단위 : 원)

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
I. 매출액		795,891,102		297,388,921
상품매출	679,586,560		228,959,897	
용역매출	116,304,542		68,429,024	
II. 매출원가		755,247,135		376,825,778
(1)재료비		424,128,361		141,729,144
원재료비	424,128,361		141,729,144	
(2)인건비		331,118,774		235,096,634
직원급여	275,821,477		157,143,621	
상여금	26,193,210		35,430,150	
제수당	16,127,480		7,807,589	
퇴직급여	12,976,607		15,644,884	
잡급	-		19,070,390	
III. 매출총이익(손실)		40,643,967		(79,436,857)
IV. 판매비와관리비		277,296,731		261,577,108
복리후생비	7,103,464		11,149,133	
여비교통비	9,053,110		6,434,663	
통신비	3,225,550		2,056,281	
수도광열비	974,580		370,960	
전력비	10,656,143		5,945,170	
세금과공과금	648,960		15,223,350	
지급임차료	92,610,552		65,155,836	
수선비	1,361,000		1,560,000	
보험료	427,800		427,030	
운반비	-		5,500	
교육훈련비	1,020,000		1,142,100	
도서인쇄비	1,289,090		5,409,892	
회의비	1,291,900		862,600	
소모품비	7,293,295		9,917,524	
지급수수료	21,044,394		42,479,222	
광고선전비	8,942,197		10,941,392	

과 목	제 2018 학년도		제 2017 학년도	
건물관리비	-		5,049,453	
장학금	-		4,000,000	
잡비	13,500,000		-	
업무추진비	1,800,000		-	
학생지원비	5,857,250		-	
감가상각비	60,389,151		73,447,002	
4대보험료	28,808,295		-	
V.영업이익(손실)		(236,652,764)		(341,013,965)
VI.영업외수익		235,049,275		592,145,172
국고보조금	174,634,262		209,192,916	
이자수익	108,131		225,019	
잡이익	10,306,882		32,727,237	
학교전입금	50,000,000		350,000,000	
VII.영업외비용		56,332,426		33,619,300
현장실습비	51,888,039		26,003,820	
장학금	4,000,000		6,589,980	
전기오류수정손실	-		1,025,500	
잡손실	444,387		4	
VIII.법인세비용차감전이익		(57,935,915)		217,511,907
IX.법인세비용		43,600		-
법인세비용	43,600		-	
X.당기순이익		(57,979,515)		217,511,907

자 금 계 산 서
제 2018 학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

서정대학학교기업(수익사업)

(단위 : 원)

과목			예산액	결산액	증감액
관	항	목			
손익계정수입			630,000,000	1,030,940,377	400,940,377
	매출액		270,000,000	795,891,102	525,891,102
		상품매출액	205,200,000	679,586,560	474,386,560
		용역매출액	64,800,000	116,304,542	51,504,542
	영업외수익		360,000,000	235,049,275	(124,950,725)
		국고보조금	210,000,000	174,634,262	(35,365,738)
		이자수익	-	108,131	108,131
		잡이익	-	10,306,882	10,306,882
		학교전입금	150,000,000	50,000,000	(100,000,000)
합 계			630,000,000	1,030,940,377	400,940,377
미사용전기이월자금			143,624,429	79,919,208	(63,705,221)
	기초유동자산		158,624,429	120,920,798	(37,703,631)
		유동자금	158,624,429	24,699,959	(133,924,470)
		기타유동자산	-	96,220,839	96,220,839
	기초유동부채		15,000,000	41,001,590	26,001,590
		예수금	15,000,000	12,506,062	(2,493,938)
		기타유동부채	-	28,495,528	28,495,528
	자금수입총계			773,624,429	1,110,859,585
손익계정지출			406,043,582	1,028,530,741	622,487,159
	재료비		148,008,192	424,128,361	276,120,169
		상품매입비	148,008,192	424,128,361	276,120,169
	급여		92,515,390	331,118,774	238,603,384
		직원급여	87,737,390	275,821,477	188,084,087
		상여금	-	26,193,210	26,193,210
		제수당	4,778,000	16,127,480	11,349,480
		퇴직급여	-	12,976,607	12,976,607
	판매비와관리비		111,520,000	216,907,580	105,387,580
		복리후생비	9,000,000	7,103,464	(1,896,536)
		여비교통비	2,500,000	9,053,110	6,553,110
		통신비	-	3,225,550	3,225,550
		수도광열비	-	974,580	974,580
		전력비	-	10,656,143	10,656,143
		세금과공과금	7,720,000	648,960	(7,071,040)
		지급임차료	50,460,000	92,610,552	42,150,552
		수선비	-	1,361,000	1,361,000

과 목			예 산 액	결 산 액	증감액
관	항	목			
		보험료	1,000,000	427,800	(572,200)
		교육훈련비	-	1,020,000	1,020,000
		도서인쇄비	-	1,289,090	1,289,090
		회의비	-	1,291,900	1,291,900
		소모품비	28,040,000	7,293,295	(20,746,705)
		지급수수료	-	21,044,394	21,044,394
		광고선전비	12,800,000	8,942,197	(3,857,803)
		잡비	-	13,500,000	13,500,000
		업무추진비	-	1,800,000	1,800,000
		건물관리비	-	5,857,250	5,857,250
		4대보험료	-	28,808,295	28,808,295
	영업외비용		54,000,000	56,332,426	2,332,426
		현장실습비	54,000,000	51,888,039	(2,111,961)
		장학금	-	4,000,000	4,000,000
		잡손실	-	444,387	444,387
	법인세비용		-	43,600	43,600
		법인세비용	-	43,600	43,600
자산변동지출			20,000,000	8,720,273	(11,279,727)
	고정자산취득지출		20,000,000	8,720,273	(11,279,727)
		집기비품매입비	20,000,000	6,920,273	(13,079,727)
		임차점포시설물	-	1,800,000	1,800,000
합 계			426,043,582	1,037,251,014	611,207,432
차기이월자금			336,100,347	73,608,571	(262,491,776)
	기말유동자금		336,100,347	111,197,057	(224,903,290)
		유동자금	336,100,347	37,145,578	(298,954,769)
		기타유동자산	-	74,051,479	74,051,479
	기말유동부채		-	37,588,486	37,588,486
		예수금	-	12,677,068	12,677,068
		기타유동부채	-	24,911,418	24,911,418
자 금 지 출 총 계			773,624,429	1,110,859,585	337,235,156

재무제표 감사 외 확인사항

재무제표 외 확인사항 집계표			
회계연도	제2018학년도	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	제2018학년도	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	-	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	-
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-
	(0) 건		