

학교법인 서정학원

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 2020 학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 2019 학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

대 주 회 계 법 인

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 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다. 또한 수익사업의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 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 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 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 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시



2021년 5월 25일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 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 2020 학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 2019 학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 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 2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
자 산				
I. 유동자산		18,490,472,222		17,614,431,940
1. 유동자금		17,559,554,299		17,361,913,093
(1) 현금	500,000		47,333,400	
(2) 예금(주식3)	17,559,054,299		17,314,579,693	
2. 기타유동자산		930,917,923		252,518,847
(1) 선급금	-		62,675,000	
(2) 미수금	788,453,415		50,323,188	
(3) 선급 법인세	50,500,430		80,040,050	
(4) 기타유동자산	91,964,078		59,480,609	
II. 투자와기타자산		23,767,244,156		21,243,891,360
1. 기타자산		13,085,516,470		13,484,632,247
(1) 임차 보증금	1,030,000,000		1,430,000,000	
(2) 수익용예금(주식3)	12,055,516,470		12,054,632,247	
2. 임의기금(주식4)		10,681,727,686		7,759,259,113
(1) 임의건축기금	4,699,978,426		3,353,373,001	
(2) 임의퇴직기금	3,504,990		60,157	
(3) 임의특정목적기금	5,978,244,270		4,405,825,955	
III. 고정자산		74,277,896,672		72,933,710,522
1. 유형 고정자산(주식5,7)		74,277,896,672		72,933,710,522
(1) 토지(주식6)	24,041,776,898		24,041,776,898	
(2) 건물	57,889,985,260		48,074,141,294	
감가상각누계액	(13,409,849,160)		(12,044,398,230)	
(3) 구축물	5,290,716,045		5,290,716,045	
감가상각누계액	(3,149,877,950)		(2,890,395,660)	
(4) 기계기구	9,392,302,805		7,750,117,485	
감가상각누계액	(7,059,041,382)		(6,363,485,600)	
(5) 집기비품	5,414,613,492		5,017,635,213	
감가상각누계액	(4,575,404,711)		(4,240,361,122)	
(6) 차량 운반구	875,716,042		747,684,302	
감가상각누계액	(604,394,171)		(498,523,131)	
(7) 도서	726,815,057		666,602,856	
감가상각누계액	(555,461,553)		(451,649,035)	
(8) 건설 가계정	-		7,833,849,207	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
자 산 총 계		116,535,613,050		111,792,033,822
부채				
I.유동부채		13,482,420,033		12,954,012,711
1.예수금		1,307,608,791		1,350,985,568
(1)일반 예수금	7,154,260		4,607,750	
(2)각종세금 예수금	11,401,880		13,386,453	
(3)기타예수금	1,289,052,651		1,332,991,365	
2.선수금		11,989,861,341		11,532,958,741
(1)등록금선수금	11,405,860,341		10,848,972,881	
(2)기타선수금	584,001,000		683,985,860	
3.기타 유동부채		184,949,901		70,068,402
(1)미지급금	184,949,901		70,068,402	
II.고정부채		2,223,000,000		2,122,000,000
1.기타 고정부채		2,223,000,000		2,122,000,000
(1)임대 보증금(주석12)	2,223,000,000		2,122,000,000	
부채총계		15,705,420,033		15,076,012,711
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)		10,681,727,686		7,759,259,113
(1)임의건축적립금	4,699,978,426		3,353,373,001	
(2)임의퇴직적립금	3,504,990		60,157	
(3)임의특정목적적립금	5,978,244,270		4,405,825,955	
III.운영차액		66,539,682,750		65,347,979,417
(1)전기이월운영차액	65,347,979,417		60,738,363,934	
(2)당기운영차액	1,191,703,333		4,609,615,483	
기 본 금 총 계		100,830,193,017		96,716,021,111
부채와기본금총계		116,535,613,050		111,792,033,822

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

합 산 운 영 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 등록금 및 수강료수입		36,271,204,370		32,463,279,080
1. 등록금수입		34,146,550,370		30,603,989,070
(1) 학부입학금	1,310,563,800		1,310,437,200	
(2) 학부수업료	32,835,986,570		29,293,551,870	
2. 수강료수입		2,124,654,000		1,859,290,010
(1) 단기수강료	2,124,654,000		1,859,290,010	
II. 전입및기부금수입		17,320,707,182		16,140,571,227
1. 기부금수입		393,358,000		852,483,000
(1) 일반기부금	339,200,000		747,000,000	
(2) 지정기부금	54,158,000		105,483,000	
2. 국고보조금		16,877,687,269		15,250,808,227
(1) 교육부	14,947,459,720		14,090,157,430	
(2) 기타국고지원	1,915,537,909		1,079,105,035	
(3) 지방자치단체	14,689,640		81,545,762	
3. 산학협력단및학교기업전입금		49,661,913		37,280,000
(1) 산학협력단전입금	49,661,913		37,280,000	
III. 교육부대수입		234,765,705		350,614,172
1. 입시수수료수입		198,975,000		274,700,000
(1) 수험료	198,975,000		274,700,000	
2. 증명사용료수입		35,790,705		75,914,172
(1) 증명료	6,747,505		6,569,396	
(2) 대여사용료	29,043,200		69,344,776	
IV. 교육외수입		2,639,643,434		5,140,082,351
1. 예금이자수입		324,169,715		502,386,444
(1) 예금이자	324,169,715		502,386,444	
2. 기타교육외수입		2,315,473,719		4,637,695,907
(1) 잡수입	2,119,214,705		1,929,078,138	
(2) 고정자산처분이익	-		2,506,373,839	
(3) 고유목적사업환입액	196,259,014		202,243,930	
운영수익총계		56,466,320,691		54,094,546,830

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I.보수		17,605,856,960		16,260,679,808
1.교원보수		13,725,577,000		12,471,130,872
(1)교원급여	7,308,964,847		6,672,795,882	
(2)교원상여금	19,000,000		557,768,340	
(3)교원각종수당	3,833,160,420		3,570,525,263	
(4)교원법정부담금	771,455,233		642,355,287	
(5)시간강의료	1,561,712,000		852,647,000	
(6)특별강의료	205,592,500		162,535,000	
(7)교원퇴직금	25,692,000		12,504,100	
2.직원보수		3,880,279,960		3,789,548,936
(1)직원급여	853,245,886		833,905,431	
(2)직원상여금	60,751,050		45,217,860	
(3)직원각종수당	485,097,859		537,830,826	
(4)직원법정부담금	279,695,387		288,388,573	
(5)임시직인건비	1,980,306,125		1,841,663,354	
(6)노임	18,816,300		38,506,100	
(7)직원퇴직금	202,367,353		204,036,792	
II.관리운영비		9,823,881,549		7,433,902,500
1.시설관리비		2,816,266,171		1,115,477,691
(1)건축물관리비	1,556,114,215		234,606,975	
(2)장비관리비	197,533,571		270,053,874	
(3)조경관리비	421,912,141		183,386,595	
(4)시설용역비	31,243,800		1,990,000	
(5)보험료	43,685,590		38,958,020	
(6)리스임차료	372,641,583		360,205,248	
(7)기타시설관리비	193,135,271		26,276,979	
2.일반관리비		1,456,691,594		1,630,916,189
(1)여비교통비	70,800,117		518,216,028	
(2)차량유지비	28,352,156		39,097,016	
(3)소모품비	335,304,566		193,857,448	
(4)인쇄출판비	33,613,684		33,633,822	
(5)난방비	2,071,440		1,247,390	
(6)전기수도료	491,954,931		537,285,420	
(7)통신비	75,854,134		57,793,100	
(8)세금공과금	211,017,210		64,151,320	
(9)지급수수료	207,723,356		185,634,645	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
3.운영비		2,685,707,635		1,956,880,505
(1)복리후생비	435,501,469		456,175,712	
(2)교육훈련비	52,185,460		52,918,460	
(3)일반용역비	1,020,657,795		816,534,409	
(4)업무추진비	3,333,170		2,574,540	
(5)홍보비	967,642,974		435,570,213	
(6)회의비	51,446,217		47,541,741	
(7)행사비	34,798,220		14,027,100	
(8)기타운영비	120,142,330		131,538,330	
4.감가상각비		2,865,216,149		2,730,628,115
(1)유형고정자산감가상각비	2,865,216,149		2,730,628,115	
Ⅲ.연구학생경비		24,669,730,768		22,889,796,809
1.학생경비		24,468,876,240		22,614,979,277
(1)교외장학금	15,041,202,110		14,295,948,100	
(2)교내장학금	6,818,405,790		5,314,488,840	
(3)실험실습비	1,556,807,052		1,707,504,819	
(4)학생지원비	1,052,461,288		1,293,565,618	
(5)기타학생경비	-		3,471,900	
2.입시관리비		200,854,528		274,817,532
(1)입시수당	17,512,400		-	
(2)입시경비	183,342,128		274,817,532	
Ⅳ.교육외비용		252,679,508		281,079,358
1.기타교육외비용		252,679,508		281,079,358
(1)잡손실	56,420,494		78,835,428	
(2)고유목적사업전입액	196,259,014		202,243,930	
운영비용합계		52,352,148,785		46,865,458,475
V. 기본금대체액		2,922,468,573		2,630,276,616
1.제적립금대체액	2,922,468,573		2,630,276,616	
Ⅵ.운영차액대체액		-		10,803,744
Ⅶ.당기운영차액		1,191,703,333		4,609,615,483
비용총계		56,466,320,691		54,094,546,830

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

합 산 자 금 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

학교법인 서정학원(법인일반업무회계 및 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 등록금및수강료수입		36,271,204,370		32,463,279,080
1. 등록금수입		34,146,550,370		30,603,989,070
(1) 학부입학금	1,310,563,800		1,310,437,200	
(2) 학부수업료	32,835,986,570		29,293,551,870	
2. 수강료수입		2,124,654,000		1,859,290,010
(1) 단기수강료	2,124,654,000		1,859,290,010	
II. 전입및기부금수입		17,320,707,182		16,147,771,227
1. 전입금수입		-		7,200,000
(1) 경상비전입금	-		7,200,000	
2. 기부금수입		393,358,000		852,483,000
(1) 일반기부금	339,200,000		747,000,000	
(2) 지정기부금	54,158,000		105,483,000	
3. 국고보조금수입		16,877,687,269		15,250,808,227
(1) 교육부	14,947,459,720		14,090,157,430	
(2) 기타국고지원	1,915,537,909		1,079,105,035	
(3) 지방자치단체	14,689,640		81,545,762	
4. 산학협력단및학교기업전입금		49,661,913		37,280,000
(1) 산학협력단전입금	49,661,913		37,280,000	
III. 교육부대수입		234,765,705		350,614,172
1. 입시수수료수입		198,975,000		274,700,000
(1) 수험료	198,975,000		274,700,000	
2. 증명·사용료수입		35,790,705		75,914,172
(1) 증명료	6,747,505		6,569,396	
(2) 대여료및사용료	29,043,200		69,344,776	
IV. 교육외수입		2,443,384,420		2,431,464,582
1. 예금이자수입		324,169,715		502,386,444
(1) 예금이자	324,169,715		502,386,444	
2. 기타교육외수입		2,119,214,705		1,929,078,138
(1) 잡수입	2,119,214,705		1,929,078,138	
V. 투자와기타자산수입		1,000,000,000		382,468,744
1. 기타자산수입		1,000,000,000		371,665,000
(1) 임차보증금회수	1,000,000,000		340,000,000	
(2) 기타자산수입	-		31,665,000	
2. 임의기금인출수입		-		10,803,744

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
(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		101,000,000		-
1. 기타고정부채		101,000,000		-
(1)임대보증금수입	101,000,000		-	
Ⅷ. 미사용전기이월자금		4,660,419,229		8,103,423,663
1. 기초유동자산		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. 기초유동부채		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	
자금수입총계		62,031,480,906		62,796,475,768
Ⅰ. 보수		17,605,856,960		16,260,679,808
1. 교원보수		13,725,577,000		12,471,130,872
(1)교원급여	7,308,964,847		6,672,795,882	
(2)교원상여금	19,000,000		557,768,340	
(3)교원각종수당	3,833,160,420		3,570,525,263	
(4)교원법정부담금	771,455,233		642,355,287	
(5)시간강의료	1,561,712,000		852,647,000	
(6)특별강의료	205,592,500		162,535,000	
(7)교원퇴직금	25,692,000		12,504,100	
2. 직원보수		3,880,279,960		3,789,548,936
(1)직원급여	853,245,886		833,905,431	
(2)직원상여금	60,751,050		45,217,860	
(3)직원제수당	485,097,859		537,830,826	
(4)직원법정부담금	279,695,387		288,388,573	
(5)임시직인건비	1,980,306,125		1,841,663,354	
(6)노임	18,816,300		38,506,100	
(7)직원퇴직금	202,367,353		204,036,792	
Ⅱ. 관리·운영비		6,958,665,400		4,703,274,385
1. 시설관리비		2,816,266,171		1,115,477,691
(1)건축물관리비	1,556,114,215		234,606,975	
(2)장비관리비	197,533,571		270,053,874	
(3)조경관리비	421,912,141		183,386,595	
(4)시설용역비	31,243,800		1,990,000	
(5)보험료	43,685,590		38,958,020	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
(6)리스·임차료	372,641,583		360,205,248	
(7)기타시설관리비	193,135,271		26,276,979	
2.일반관리비		1,456,691,594		1,630,916,189
(1)여비교통비	70,800,117		518,216,028	
(2)차량유지비	28,352,156		39,097,016	
(3)소모품비	335,304,566		193,857,448	
(4)인쇄·출판비	33,613,684		33,633,822	
(5)난방비	2,071,440		1,247,390	
(6)전기·수도료	491,954,931		537,285,420	
(7)통신비	75,854,134		57,793,100	
(8)각종세금·공과금	211,017,210		64,151,320	
(9)지급수수료	207,723,356		185,634,645	
3.운영비		2,685,707,635		1,956,880,505
(1)복리후생비	435,501,469		456,175,712	
(2)교육·훈련비	52,185,460		52,918,460	
(3)일반용역비	1,020,657,795		816,534,409	
(4)업무추진비	3,333,170		2,574,540	
(5)홍보비	967,642,974		435,570,213	
(6)회의비	51,446,217		47,541,741	
(7)행사비	34,798,220		14,027,100	
(8)기타운영비	120,142,330		131,538,330	
Ⅲ.연구·학생경비		24,669,730,768		22,889,796,809
1.학생경비		24,468,876,240		22,614,979,277
(1)교외장학금	15,041,202,110		14,295,948,100	
(2)교내장학금	6,818,405,790		5,314,488,840	
(3)실험실습비	1,556,807,052		1,707,504,819	
(4)학생지원비	1,052,461,288		1,293,565,618	
(5)기타학생경비	-		3,471,900	
2.입시관리비		200,854,528		274,817,532
(1)입시수당	17,512,400		-	
(2)입시경비	183,342,128		274,817,532	
Ⅳ.교육외비용		56,420,494		18,835,428
1.기타교육외비용		56,420,494		18,835,428
(1)잡손실	56,420,494		18,835,428	
V.전출금		-		7,200,000
1.전출금		-		7,200,000
(1)경상비전출금	-		7,200,000	
Ⅵ.투자및기타자산지출		7,732,755,095		14,016,270,109
1.기타자산지출		600,884,223		2,901,884,000
(1)임차보증금지출	600,000,000		-	
(2)수익용예금예치	884,223		2,901,884,000	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
2. 임의기금적립		2,922,468,573		2,630,276,616
(1) 임의건축기금적립	1,346,605,425		1,238,429,488	
(2) 임의퇴직기금적립	3,444,833		60,157	
(3) 임의기타기금적립	1,572,418,315		1,391,786,971	
3. 유형고정자산매입지출		4,209,402,299		8,484,109,493
(1) 토지매입비	-		2,901,884,000	
(2) 구축물매입비	-		326,791,100	
(3) 기계·기구매입비	1,642,185,320		814,956,440	
(4) 집기비품매입비	396,978,279		146,178,702	
(5) 차량운반구매입비	128,031,740		215,426,970	
(6) 도서구입비	60,212,201		78,875,485	
(7) 건설가계정	1,981,994,759		3,999,996,796	
Ⅶ. 고정부채상환		-		240,000,000
1. 기타고정부채상환		-		240,000,000
(1) 임대보증금환급	-		240,000,000	
Ⅷ. 미사용차기이월자금		5,008,052,189		4,660,419,229
1. 기말유동자산		18,490,472,222		17,614,431,940
(1) 유동자금	17,559,554,299		17,361,913,093	
(2) 기타유동자산	930,917,923		252,518,847	
2. 기말유동부채		13,482,420,033		12,954,012,711
(1) 예수금	1,307,608,791		1,350,985,568	
(2) 선수금	11,989,861,341		11,532,958,741	
(3) 기타유동부채	184,949,901		70,068,402	
자금지출총계		62,031,480,906		62,796,475,768

"첨부된 주석은 본 합산재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

제 2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
자 산				
I. 유동자산		1,110,837,129		1,181,456,410
1. 유동자금		776,028,019		1,147,715,500
(1) 예 금(주석3)	776,028,019		1,147,715,500	
2. 기타유동자산		334,809,110		33,740,910
(1) 미수금	304,200,000		-	
(2) 선급법인세	30,609,110		33,740,910	
II. 투자와기타자산		17,303,747,258		17,302,863,035
1. 설치학교		5,248,230,788		5,248,230,788
(1) 전문대학	5,248,230,788		5,248,230,788	
2. 기타자산		12,055,516,470		12,054,632,247
(1) 수익용예금(주석3)	12,055,516,470		12,054,632,247	
III. 고정자산		3,624,961,810		3,624,961,810
1. 유형 고정자산(주석5)		3,624,961,810		3,624,961,810
(1) 토지	3,523,891,810		3,523,891,810	
(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		22,039,546,197		22,109,281,255
부 채				
I. 유동부채		1,071,842,237		1,136,534,842
1. 예수금		681,842,237		746,015,968
(1) 기타예수금	681,842,237		746,015,968	
2. 선수금		390,000,000		390,000,000
(1) 기타선수금	390,000,000		390,000,000	
3. 기타 유동부채		-		518,874
(1) 미지급금	-		518,874	
부 채 총 계		1,071,842,237		1,136,534,842
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. 운영차액		(2,641,078,621)		(2,636,036,168)
(1) 전기이월운영차액	(2,636,036,168)		(5,385,943,640)	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
(2)당기운영차액	(5,042,453)		2,749,907,472	
기 본 금 총 계		20,967,703,960		20,972,746,413
부채와기본금총계		22,039,546,197		22,109,281,255

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 전입및기부금수입		304,200,000		747,000,000
1. 기부금수입		304,200,000		747,000,000
(1) 일반기부금	304,200,000		747,000,000	
II. 교육외수입		393,367,621		2,895,529,020
1. 예금이자수입		196,259,014		202,243,930
(1) 예금이자	196,259,014		202,243,930	
2. 기타교육외수입		197,108,607		2,693,285,090
(1) 잡수입	849,593		237,621	
(2) 고정자산처분이익	-		2,490,803,539	
(3) 고유목적사업환입액	196,259,014		202,243,930	
운영수익총계		697,567,621		3,642,529,020
I. 보수		1,680,580		289,961,424
1. 직원보수		1,680,580		289,961,424
(1) 직원급여	-		124,968,000	
(2) 직원각종수당	-		151,141,444	
(3) 직원법정부담금	1,680,580		13,851,980	
II. 관리운영비		61,670,480		70,996,194
1. 일반관리비		51,641,110		62,385,410
(1) 여비교통비	35,700,000		38,635,400	
(2) 통신비	75,900		1,078,270	
(3) 각종세금·공과금	10,614,310		14,919,240	
(4) 지급수수료	5,250,900		7,752,500	
2. 운영비		10,029,370		8,610,784
(1) 복리후생비	9,970,370		7,622,784	
(2) 일반용역비	-		810,000	
(3) 업무추진비	59,000		178,000	
III. 교육외비용		196,259,014		202,463,930
1. 기타교육외비용		196,259,014		202,463,930
(1) 잡손실	-		220,000	
(2) 고유목적사업전입액	196,259,014		202,243,930	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
Ⅳ.전출금		443,000,000		329,200,000
1.전출금		443,000,000		329,200,000
(1)경상비전출금	3,600,000		7,200,000	
(2)법정부담전출금	439,400,000		322,000,000	
운영비용합계		702,610,074		892,621,548
Ⅴ.당기운영차액		(5,042,453)		2,749,907,472
비용총계		697,567,621		3,642,529,020

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

학교법인 서정학원(법인일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 전입및기부금수입		304,200,000		747,000,000
1. 기부금수입		304,200,000		747,000,000
(1) 일반기부금	304,200,000		747,000,000	
II. 교육외수입		197,108,607		202,481,551
1. 예금이자수입		196,259,014		202,243,930
(1) 예금이자	196,259,014		202,243,930	
2. 기타교육외수입		849,593		237,621
(1) 잡수입	849,593		237,621	
III. 고정자산매각수입		-		2,901,884,000
1. 유형고정자산매각수입		-		2,901,884,000
(1) 토지매각대	-		2,901,884,000	
IV. 미사용전기이월자금		44,921,568		25,817,635
1. 기초유동자산		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. 기초유동부채		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	
자금수입총계		546,230,175		3,877,183,186
I. 보수		1,680,580		289,961,424
1. 직원보수		1,680,580		289,961,424
(1) 직원급여	-		124,968,000	
(2) 직원제수당	-		151,141,444	
(3) 직원법정부담금	1,680,580		13,851,980	
II. 관리·운영비		61,670,480		70,996,194
1. 일반관리비		51,641,110		62,385,410
(1) 여비교통비	35,700,000		38,635,400	
(2) 통신비	75,900		1,078,270	
(3) 각종세금·공과금	10,614,310		14,919,240	
(4) 지급수수료	5,250,900		7,752,500	
2. 운영비		10,029,370		8,610,784
(1) 복리후생비	9,970,370		7,622,784	
(2) 일반용역비	-		810,000	
(3) 업무추진비	59,000		178,000	
III. 교육외비용		-		220,000

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
1.기타교육외비용		-		220,000
(1)잡손실	-		220,000	
IV.전출금		443,000,000		329,200,000
1.전출금		443,000,000		329,200,000
(1)경상비전출금	3,600,000		7,200,000	
(2)법정부담전출금	439,400,000		322,000,000	
V.투자및기타자산지출		884,223		2,901,884,000
1.기타자산지출		884,223		2,901,884,000
(1)수익용예금예치	884,223		2,901,884,000	
VI.고정부채상환		-		240,000,000
1.기타고정부채상환		-		240,000,000
(1)임대보증금환급	-		240,000,000	
VII.미사용차기이월자금		38,994,892		44,921,568
1.기말유동자산		1,110,837,129		1,181,456,410
(1)유동자금	776,028,019		1,147,715,500	
(2)기타유동자산	334,809,110		33,740,910	
2.기말유동부채		1,071,842,237		1,136,534,842
(1)예수금	681,842,237		746,015,968	
(2)선수금	390,000,000		390,000,000	
(3)기타유동부채	-		518,874	
자금지출총계		546,230,175		3,877,183,186

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

제 2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
자 산				
I. 유동자산		17,379,635,093		16,432,975,530
1. 유동자금		16,783,526,280		16,214,197,593
(1) 현금	500,000		47,333,400	
(2) 예금(주석3)	16,783,026,280		16,166,864,193	
2. 기타유동자산		596,108,813		218,777,937
(1) 선급금	-		62,675,000	
(2) 미수금	484,253,415		50,323,188	
(3) 선급 법인세	19,891,320		46,299,140	
(4) 기타유동자산	91,964,078		59,480,609	
II. 투자와기타자산		11,711,727,686		9,189,259,113
1. 기타자산		1,030,000,000		1,430,000,000
(1) 임차 보증금	1,030,000,000		1,430,000,000	
2. 임의기금(주석4)		10,681,727,686		7,759,259,113
(1) 임의건축기금	4,699,978,426		3,353,373,001	
(2) 임의퇴직기금	3,504,990		60,157	
(3) 임의특정목적기금	5,978,244,270		4,405,825,955	
III. 고정자산		70,652,934,862		69,308,748,712
1. 유형 고정자산(주석 5)		70,652,934,862		69,308,748,712
(1) 토지	20,517,885,088		20,517,885,088	
(2) 건물	57,889,985,260		48,074,141,294	
감가상각누계액	(13,409,849,160)		(12,044,398,230)	
(3) 구축물	5,189,646,045		5,189,646,045	
감가상각누계액	(3,149,877,950)		(2,890,395,660)	
(4) 기계기구	9,392,302,805		7,750,117,485	
감가상각누계액	(7,059,041,382)		(6,363,485,600)	
(5) 집기비품	5,400,160,492		5,003,182,213	
감가상각누계액	(4,560,951,711)		(4,225,908,122)	
(6) 차량 운반구	875,716,042		747,684,302	
감가상각누계액	(604,394,171)		(498,523,131)	
(7) 도서	726,815,057		666,602,856	
감가상각누계액	(555,461,553)		(451,649,035)	
(8) 건설 가계정	-		7,833,849,207	
자 산 총 계		99,744,297,641		94,930,983,355

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
부채				
I. 유동부채		12,410,577,796		11,817,477,869
1. 예수금		625,766,554		604,969,600
(1) 일반 예수금	7,154,260		4,607,750	
(2) 각종세금 예수금	11,401,880		13,386,453	
(3) 기타예수금	607,210,414		586,975,397	
2. 선수금		11,599,861,341		11,142,958,741
(1) 등록금선수금	11,405,860,341		10,848,972,881	
(2) 기타선수금	194,001,000		293,985,860	
3. 기타 유동부채		184,949,901		69,549,528
(1) 미지급금	184,949,901		69,549,528	
II. 고정부채		2,223,000,000		2,122,000,000
1. 기타 고정부채		2,223,000,000		2,122,000,000
(1) 임대 보증금(주석12)	2,223,000,000		2,122,000,000	
부채총계		14,633,577,796		13,939,477,869
기본금				
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)		10,681,727,686		7,759,259,113
(1) 임의건축적립금	4,699,978,426		3,353,373,001	
(2) 임의퇴직적립금	3,504,990		60,157	
(3) 임의특정목적적립금	5,978,244,270		4,405,825,955	
III. 운영차액		69,180,761,371		67,984,015,585
(1) 전기이월운영차액	67,984,015,585		66,124,307,574	
(2) 당기운영차액	1,196,745,786		1,859,708,011	
기본금총계		85,110,719,845		80,991,505,486
부채와기본금총계		99,744,297,641		94,930,983,355

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 등록금및수강료수입		36,271,204,370		32,463,279,080
1. 등록금수입		34,146,550,370		30,603,989,070
(1) 학부입학금	1,310,563,800		1,310,437,200	
(2) 학부수업료	32,835,986,570		29,293,551,870	
2. 수강료수입		2,124,654,000		1,859,290,010
(1) 단기수강료	2,124,654,000		1,859,290,010	
II. 전입및기부금수입		17,459,507,182		15,722,771,227
1. 전입금수입		443,000,000		329,200,000
(1) 경상비전입금	3,600,000		7,200,000	
(2) 법정부담전입금	439,400,000		322,000,000	
2. 기부금수입		89,158,000		105,483,000
(1) 일반기부금	35,000,000			
(2) 지정기부금	54,158,000		105,483,000	
3. 국고보조금		16,877,687,269		15,250,808,227
(1) 교육부	14,947,459,720		14,090,157,430	
(2) 기타국고지원	1,915,537,909		1,079,105,035	
(3) 지방자치단체	14,689,640		81,545,762	
4. 산학협력단및학교기업전입금		49,661,913		37,280,000
(1) 산학협력단전입금	49,661,913		37,280,000	
III. 교육부대수입		234,765,705		350,614,172
1. 입시수수료수입		198,975,000		274,700,000
(1) 수험료	198,975,000		274,700,000	
2. 증명사용료수입		35,790,705		75,914,172
(1) 증명료	6,747,505		6,569,396	
(2) 대여사용료	29,043,200		69,344,776	
IV. 교육외수입		2,246,275,813		2,244,553,331
1. 예금이자수입		127,910,701		300,142,514
(1) 예금이자	127,910,701		300,142,514	
2. 기타교육외수입		2,118,365,112		1,944,410,817
(1) 잡수입	2,118,365,112		1,928,840,517	
(2) 고정자산처분이익	-		15,570,300	
운영수익총계		56,211,753,070		50,781,217,810
I. 보수		17,604,176,380		15,970,718,384
1. 교원보수		13,725,577,000		12,471,130,872

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
(1)교원급여	7,308,964,847		6,672,795,882	
(2)교원상여금	19,000,000		557,768,340	
(3)교원각종수당	3,833,160,420		3,570,525,263	
(4)교원법정부담금	771,455,233		642,355,287	
(5)시간강의료	1,561,712,000		852,647,000	
(6)특별강의료	205,592,500		162,535,000	
(7)교원퇴직금	25,692,000		12,504,100	
2.직원보수		3,878,599,380		3,499,587,512
(1)직원급여	853,245,886		708,937,431	
(2)직원상여금	60,751,050		45,217,860	
(3)직원각종수당	485,097,859		386,689,382	
(4)직원법정부담금	278,014,807		274,536,593	
(5)임시직인건비	1,980,306,125		1,841,663,354	
(6)노임	18,816,300		38,506,100	
(7)직원퇴직금	202,367,353		204,036,792	
II.관리운영비		9,762,211,069		7,362,906,306
1.시설관리비		2,816,266,171		1,115,477,691
(1)건축물관리비	1,556,114,215		234,606,975	
(2)장비관리비	197,533,571		270,053,874	
(3)조경관리비	421,912,141		183,386,595	
(4)시설용역비	31,243,800		1,990,000	
(5)보험료	43,685,590		38,958,020	
(6)리스임차료	372,641,583		360,205,248	
(7)기타시설관리비	193,135,271		26,276,979	
2.일반관리비		1,405,050,484		1,568,530,779
(1)여비교통비	35,100,117		479,580,628	
(2)차량유지비	28,352,156		39,097,016	
(3)소모품비	335,304,566		193,857,448	
(4)인쇄출판비	33,613,684		33,633,822	
(5)난방비	2,071,440		1,247,390	
(6)전기수도료	491,954,931		537,285,420	
(7)통신비	75,778,234		56,714,830	
(8)세금공과금	200,402,900		49,232,080	
(9)지급수수료	202,472,456		177,882,145	
3.운영비		2,675,678,265		1,948,269,721
(1)복리후생비	425,531,099		448,552,928	
(2)교육훈련비	52,185,460		52,918,460	
(3)일반용역비	1,020,657,795		815,724,409	
(4)업무추진비	3,274,170		2,396,540	
(5)홍보비	967,642,974		435,570,213	
(6)회의비	51,446,217		47,541,741	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
(7)행사비	34,798,220		14,027,100	
(8)기타운영비	120,142,330		131,538,330	
4.감가상각비		2,865,216,149		2,730,628,115
(1)유형고정자산감가상각비	2,865,216,149		2,730,628,115	
Ⅲ.연구학생경비		24,669,730,768		22,889,796,809
1.학생경비		24,468,876,240		22,614,979,277
(1)교외장학금	15,041,202,110		14,295,948,100	
(2)교내장학금	6,818,405,790		5,314,488,840	
(3)실험실습비	1,556,807,052		1,707,504,819	
(4)학생지원비	1,052,461,288		1,293,565,618	
(5)기타학생경비	-		3,471,900	
2.입시관리비		200,854,528		274,817,532
(1)입시수당	17,512,400			
(2)입시경비	183,342,128		274,817,532	
Ⅳ.교육외비용		56,420,494		78,615,428
1.기타교육외비용		56,420,494		78,615,428
(1)잡손실	56,420,494		78,615,428	
운영비용합계		52,092,538,711		46,302,036,927
Ⅴ.기본금대체액		2,922,468,573		2,630,276,616
1.제적립금대체액	2,922,468,573		2,630,276,616	
Ⅵ.운영차액대체액		-		10,803,744
Ⅶ.당기운영차액		1,196,745,786		1,859,708,011
비용총계		56,211,753,070		50,781,217,810

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

학교법인 서정학원(서정대학교 교비회계)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 등록금및수강료수입		36,271,204,370		32,463,279,080
1. 등록금수입		34,146,550,370		30,603,989,070
(1) 학부입학금	1,310,563,800		1,310,437,200	
(2) 학부수업료	32,835,986,570		29,293,551,870	
2. 수강료수입		2,124,654,000		1,859,290,010
(1) 단기수강료	2,124,654,000		1,859,290,010	
II. 전입및기부금수입		17,459,507,182		15,722,771,227
1. 전입금수입		443,000,000		329,200,000
(1) 경상비전입금	3,600,000		7,200,000	
(2) 법정부담전입금	439,400,000		322,000,000	
2. 기부금수입		89,158,000		105,483,000
(1) 일반기부금	35,000,000			
(2) 지정기부금	54,158,000		105,483,000	
3. 국고보조금수입		16,877,687,269		15,250,808,227
(1) 교육부	14,947,459,720		14,090,157,430	
(2) 기타국고지원	1,915,537,909		1,079,105,035	
(3) 지방자치단체	14,689,640		81,545,762	
4. 산학협력단및학교기업전입금		49,661,913		37,280,000
(1) 산학협력단전입금	49,661,913		37,280,000	
III. 교육부대수입		234,765,705		350,614,172
1. 입시수수료수입		198,975,000		274,700,000
(1) 수험료	198,975,000		274,700,000	
2. 증명·사용료수입		35,790,705		75,914,172
(1) 증명료	6,747,505		6,569,396	
(2) 대여료및사용료	29,043,200		69,344,776	
IV. 교육외수입		2,246,275,813		2,228,983,031
1. 예금이자수입		127,910,701		300,142,514
(1) 예금이자	127,910,701		300,142,514	
2. 기타교육외수입		2,118,365,112		1,928,840,517
(1) 잡수입	2,118,365,112		1,928,840,517	
V. 투자와기타자산수입		1,000,000,000		382,468,744
1. 기타자산수입		1,000,000,000		371,665,000
(1) 임차보증금회수	1,000,000,000		340,000,000	
(2) 기타자산수입	-		31,665,000	
2. 임의기금인출수입		-		10,803,744
(1) 임의퇴직기금인출	-		10,803,744	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
Ⅵ. 고정자산매각수입		-		15,570,300
1. 유형고정자산매각수입		-		15,570,300
(1) 차량운반구매각대	-		15,570,300	
Ⅶ. 고정부채입금		101,000,000		-
1. 기타고정부채		101,000,000		-
(1) 임대보증금수입	101,000,000		-	
X. 미사용전기이월자금		4,615,497,661		8,077,606,028
1. 기초유동자산		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. 기초유동부채		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	
자금수입총계		61,928,250,731		59,241,292,582
I. 보수		17,604,176,380		15,970,718,384
1. 교원보수		13,725,577,000		12,471,130,872
(1) 교원급여	7,308,964,847		6,672,795,882	
(2) 교원상여금	19,000,000		557,768,340	
(3) 교원각종수당	3,833,160,420		3,570,525,263	
(4) 교원법정부담금	771,455,233		642,355,287	
(5) 시간강의료	1,561,712,000		852,647,000	
(6) 특별강의료	205,592,500		162,535,000	
(7) 교원퇴직금	25,692,000		12,504,100	
2. 직원보수		3,878,599,380		3,499,587,512
(1) 직원급여	853,245,886		708,937,431	
(2) 직원상여금	60,751,050		45,217,860	
(3) 직원제수당	485,097,859		386,689,382	
(4) 직원법정부담금	278,014,807		274,536,593	
(5) 임시직인건비	1,980,306,125		1,841,663,354	
(6) 노임	18,816,300		38,506,100	
(7) 직원퇴직금	202,367,353		204,036,792	
Ⅱ. 관리·운영비		6,896,994,920		4,632,278,191
1. 시설관리비		2,816,266,171		1,115,477,691
(1) 건축물관리비	1,556,114,215		234,606,975	
(2) 장비관리비	197,533,571		270,053,874	
(3) 조경관리비	421,912,141		183,386,595	
(4) 시설용역비	31,243,800		1,990,000	
(5) 보험료	43,685,590		38,958,020	
(7) 리스·임차료	372,641,583		360,205,248	
(8) 기타시설관리비	193,135,271		26,276,979	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
2.일반관리비		1,405,050,484		1,568,530,779
(1)여비교통비	35,100,117		479,580,628	
(2)차량유지비	28,352,156		39,097,016	
(3)소모품비	335,304,566		193,857,448	
(4)인쇄·출판비	33,613,684		33,633,822	
(5)난방비	2,071,440		1,247,390	
(6)전기·수도료	491,954,931		537,285,420	
(7)통신비	75,778,234		56,714,830	
(8)각종세금·공과금	200,402,900		49,232,080	
(9)지급수수료	202,472,456		177,882,145	
3.운영비		2,675,678,265		1,948,269,721
(1)복리후생비	425,531,099		448,552,928	
(2)교육·훈련비	52,185,460		52,918,460	
(3)일반용역비	1,020,657,795		815,724,409	
(3)업무추진비	3,274,170		2,396,540	
(4)홍보비	967,642,974		435,570,213	
(5)회의비	51,446,217		47,541,741	
(6)행사비	34,798,220		14,027,100	
(7)기타운영비	120,142,330		131,538,330	
Ⅲ.연구·학생경비		24,669,730,768		22,889,796,809
1.학생경비		24,468,876,240		22,614,979,277
(1)교외장학금	15,041,202,110		14,295,948,100	
(2)교내장학금	6,818,405,790		5,314,488,840	
(3)실험실습비	1,556,807,052		1,707,504,819	
(4)학생지원비	1,052,461,288		1,293,565,618	
(5)기타학생경비	-		3,471,900	
2.입시관리비		200,854,528		274,817,532
(1)입시수당	17,512,400		-	
(2)입시경비	183,342,128		274,817,532	
Ⅳ.교육외비용		56,420,494		18,615,428
1.기타교육외비용		56,420,494		18,615,428
(1)잡손실	56,420,494		18,615,428	
Ⅴ.투자및기타자산지출		7,731,870,872		11,114,386,109
1.기타자산지출		600,000,000		-
(1)임차보증금지출	600,000,000		-	
2.임의기금적립		2,922,468,573		2,630,276,616
(1)임의건축기금적립	1,346,605,425		1,238,429,488	
(2)임의퇴직기금적립	3,444,833		60,157	
(3)임의기타기금적립	1,572,418,315		1,391,786,971	
3.유형고정자산매입지출		4,209,402,299		8,484,109,493
(1)토지매입비	-		2,901,884,000	

과목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
(2) 건축물매입비	-		326,791,100	
(3) 기계·기구매입비	1,642,185,320		814,956,440	
(4) 집기비품매입비	396,978,279		146,178,702	
(5) 차량운반구매입비	128,031,740		215,426,970	
(6) 도서구입비	60,212,201		78,875,485	
(7) 건설가계정	1,981,994,759		3,999,996,796	
VI. 미사용차기이월자금		4,969,057,297		4,615,497,661
1. 기말유동자산		17,379,635,093		16,432,975,530
(1) 유동자금	16,783,526,280		16,214,197,593	
(2) 기타유동자산	596,108,813		218,777,937	
2. 기말유동부채		12,410,577,796		11,817,477,869
(1) 예수금	625,766,554		604,969,600	
(2) 선수금	11,599,861,341		11,142,958,741	
(3) 기타유동부채	184,949,901		69,549,528	
자금지출총계		61,928,250,731		59,241,292,582

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

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	2020학년도말	2019학년도말	비고
(법인일반업무회계)				
신한은행	보통예금	776,005	1,147,692	운영자금
기업은행	보통예금	23	23	운영자금
기업은행	중금채(원금보전1년만기)	2,426,600	2,426,600	수익용예금
신한은행	정기예금	8,643,916	8,455,032	수익용예금
푸른저축은행 외 20	정기예금	985,000	1,173,000	수익용예금
소 계		12,831,544	13,202,347	
(교비회계)				
농협	보통예금 및 정기예금	4,049,361	3,989,544	등록금
국민은행	보통예금	-	319	등록금
신한은행	보통예금 및 정기예금	8,155,045	7,881,733	등록금
농협은행	보통예금	1,074	2,999	비등록금
신한은행	보통예금 및 정기예금	4,577,546	4,273,636	비등록금
국민은행	보통예금	-	18,633	비등록금
소 계		16,783,026	16,166,864	
합 계		29,614,570	29,369,211	

4. 사용이 제한된 예금 등

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

(단위: 천원)

기금종류	금융기관	사용목적	2020학년도말	2019학년도말
임의건축기금	신한은행	건축 및 건물보수	4,699,978	3,353,373
임의퇴직기금	신한은행	퇴직적립금	3,505	60
임의특정목적기금	신한은행	노후된 기자재 시설물 교체 등	5,978,244	4,405,826
합계			10,681,727	7,759,259

5. 유형자산

당기 및 전기 중 학교법인의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

(2020학년도)

(단위: 천원)

과목	기초잔액	취득	감소	감가상각비	기말잔액
(법인일반업무회계)					
토지	3,523,892	-	-	-	3,523,892
건축물	101,070	-	-	-	101,070
소계	3,624,962	-	-	-	3,624,962
(교비회계)					
토지	20,517,885	-	-	-	20,517,885
건물	36,029,743	9,815,844	-	(1,365,451)	44,480,136
건축물	2,299,250	-	-	(259,482)	2,039,768
기계기구	1,386,632	1,642,185	-	(695,556)	2,333,261
집기비품	777,274	396,978	-	(335,044)	839,208
차량운반구	249,161	128,032	-	(105,871)	271,322
도서	214,954	60,212	-	(103,812)	171,354
건설가계정	7,833,849	1,981,995	9,815,844	-	-
소계	69,308,748	14,025,246	9,815,844	(2,865,216)	70,652,934
합계	72,933,710	14,025,246	9,815,844	(2,865,216)	74,277,896

(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
소 계	63,615,267	8,484,234	60,125	(2,730,628)	69,308,748
합 계	67,651,309	8,484,234	471,205	(2,730,628)	72,933,710

6. 보유토지의 공시지가

2020학년도말 현재 학교법인이 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내역	면적(㎡)	장부가액	공시지가
(법인일반업무회계)			
수익용토지	27,087	3,523,892	4,043,040
(교비회계)			
전문대학	111,141	20,517,885	23,435,167
합 계	138,228	24,041,777	27,478,207

7. 보험가입의 내용

2020학년도말 현재 학교법인의 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	부보자산	보험회사	부보금액	보험료
영업배상책임보험	학교시설	현대해상화재보험	505,000	11,760
연구실 안전공제	연구활동종사자	교육시설재난공제회	460,050	2,920

상기 자산 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

8. 우발부채

학교법인은 산지전용에 따른 원상복구비 예치금 보증과 관련하여 서울보증보험으로 부터 이행지급보증 2,142백만원을 제공받고 있습니다.

9. 설립자 기본금

2020학년도말 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

2020학년도말 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

2020학년도 말 현재 적립금 운용 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		기초	증가	감소	기말	비고
(교비회계)						
임의적립금	건축적립금	3,353,373	1,346,605	-	4,699,978	건축적립금 적립 및 이자수익
	퇴직적립금	60	3,445	-	3,505	퇴직적립금 적립 및 이자수익
	기타적립금	4,405,826	1,572,418	-	5,978,244	특정목적적립금 적립 및 이자수익
합 계		7,759,259	2,922,468	-	10,681,727	

12. 특수관계자

보고기간 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	관계	구분	2020학년도	2019학년도
김아정외 1인	이사장의 자녀	임대보증금(구내식당 등)	2,222,000	2,122,000
김아정외 1인	이사장의 자녀	매입 등(구내식당 등)	336,847	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
56,211,753	17,459,507	38,752,246	15,579,408	40%

(2) 법정 수익률(한국은행 저축성 수신금리이상) 충족 여부

(단위: 천원)

수익용예금	수입액	수익률	한국은행저축성수신금리
12,055,516	196,259	1.63%	0.85%

(3) 법정 부담률(80%) 준수 여부

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

(단위: 천원)

수익금	기준액	부담액	부담률
196,259	157,007	443,000	226%

[별첨] 교비회계 중 학교기업(수익사업) 개별재무제표

대 차 대 조 표

제 2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

서정대학교 학교기업(애완동물센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 유동자산		296,860,269		416,778,458
현금및현금성자산	203,374,456		356,466,205	
외상매출금	1,448,515		800,554	
선급법인세	73,220		31,090	
부가세대급금	27,538,134		7,916,229	
재고자산	64,425,944		51,564,380	
II. 비유동자산				606,989,275
(1) 투자자산		530,000,000		430,000,000
임차보증금	530,000,000		430,000,000	
(2) 유형자산		311,606,510		176,989,275
기계기구	18,261,727		18,261,727	
감가상각누계액	(18,246,727)		(17,348,640)	
차량운반구	9,067,000		9,067,000	
감가상각누계액	(3,022,333)		(1,208,933)	
집기비품	133,676,436		115,466,437	
감가상각누계액	(73,209,141)		(49,669,945)	
임차점포시설물	526,378,211		334,560,029	
감가상각누계액	(281,298,663)		(232,138,400)	
자 산 총 계		1,138,466,779		1,023,767,733
부 채				
I. 유동부채		35,102,268		27,401,293
부가세예수금	11,401,880		13,386,453	
기타예수금	7,154,260		4,607,750	
외상매입금	6,384,258		6,141,780	
미지급비용	10,161,870		3,265,310	
부 채 총 계		35,102,268		27,401,293
기 본 금				
I. 기본금		600,000,000		600,000,000

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
출연기본금	600,000,000		600,000,000	
II.이익잉여금		503,364,511		396,366,440
전기운영이월손익	396,366,440		145,785,949	
당기운영손익	106,998,071		250,580,491	
자 본 총 계		1,103,364,511		996,366,440
부채와자본총계		1,138,466,779		1,023,767,733

손 익 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

서정대학교 학교기업(애완동물센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 매출액		1,661,643,029		1,557,014,860
상품매출	1,574,205,758		1,436,088,675	
용역매출	87,437,271		120,926,185	
II. 매출원가		1,233,256,935		1,131,818,533
(1)재료비		806,646,974		770,280,622
원재료비	806,646,974		770,280,622	
(2)인건비		426,609,961		361,537,911
직원급여	293,765,330		298,574,512	
상여금	60,751,050		45,217,860	
제수당	21,710,500		6,220,000	
퇴직급여	44,032,281		11,525,539	
잡급	6,350,800			
III. 매출총이익		428,386,094		425,196,327
IV. 판매비와관리비		482,037,978		379,818,237
복리후생비	8,293,536		3,485,588	
여비교통비	4,794,699		6,299,643	
통신비	2,845,364		2,841,260	
수도광열비	1,516,440		1,184,390	
전력비	12,241,710		11,785,069	
세금과공과금	942,740		597,570	
지급임차료	96,197,516		94,419,738	
수선비	7,876,727		7,139,545	
보험료	1,469,940		1,408,030	
교육훈련비	1,333,000		1,500,000	
도서인쇄비	1,299,454		420,681	
회의비	2,571,409		2,038,002	
소모품비	34,130,022		16,912,461	
지급수수료	173,864,316		85,278,305	
광고선전비	10,394,909		7,794,727	
건물관리비	6,028,321		5,550,879	

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
차량유지비	2,659,749		1,544,634	
잡비	-		585,000	
업무추진비	2,000,000		2,000,000	
감가상각비	75,410,946		93,107,375	
4대보험료	36,167,180		33,925,340	
V. 영업이익		(53,651,884)		45,378,090
VI. 영업외수익		250,503,254		266,926,787
국고보조금	200,000,000		213,050,000	
이자수익	503,254		238,232	
잡이익	-		3,638,555	
학교전입금	50,000,000		50,000,000	
VII. 영업외비용		89,822,212		61,709,916
현장실습비	85,934,832		59,709,215	
장학금	2,500,000		2,000,000	
잡손실	1,387,380		701	
VIII. 법인세비용차감전이익		107,029,158		250,594,961
IX. 법인세비용		31,090		14,470
법인세비용	31,090		14,470	
X. 당기순이익		106,998,068		250,580,491

현 금 흐 름 표

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

서정대학교 학교기업(애완동물센터)

(단위 : 원)

과목			제 2020 학년도	제 2019 학년도
관	항	목		
손익계정수입			1,912,146,283	1,823,941,647
	매출액		1,661,643,029	1,557,014,860
		상품매출액	1,574,205,758	1,436,088,675
		용역매출액	87,437,271	120,926,185
	영업외수익		250,503,254	266,926,787
		국고보조금	200,000,000	213,050,000
		이자수익	503,254	238,232
		잡이익	-	3,638,555
		학교전입금	50,000,000	50,000,000
합 계			1,912,146,283	1,823,941,647
미사용전기이월자금			389,377,165	73,608,571
	기초유동자산		416,778,458	111,197,057
		유동자금	356,466,205	37,145,578
		기타유동자산	60,312,253	74,051,479
	기초유동부채		27,401,293	37,588,486
		예수금	17,994,203	12,677,068
		기타유동부채	9,407,090	24,911,418
자 금 수 입 총 계			2,301,523,448	1,897,550,218
손익계정지출				1,480,253,781
	재료비		806,646,971	770,280,622
		상품매입비	806,646,971	770,280,622
	급여		426,609,961	361,537,911
		직원급여	293,765,330	298,574,512
		상여금	60,751,050	45,217,860
		제수당	21,710,500	6,220,000
		잡급	6,350,800	-
		퇴직급여	44,032,281	11,525,539
	판매비와관리비		406,627,032	286,710,862
		복리후생비	8,293,536	3,485,588
		여비교통비	4,794,699	6,299,643

과 목			제 2020 학년도	제 2019 학년도
관	항	목		
		통신비	2,845,364	2,841,260
		수도광열비	1,516,440	1,184,390
		전력비	12,241,710	11,785,069
		세금과공과금	942,740	597,570
		지급임차료	96,197,516	94,419,738
		수선비	7,876,727	7,139,545
		보험료	1,469,940	1,408,030
		교육훈련비	1,333,000	1,500,000
		도서인쇄비	1,299,454	420,681
		회의비	2,571,409	2,038,002
		소모품비	34,130,022	16,912,461
		지급수수료	173,864,316	85,278,305
		차량유지비	2,659,749	1,544,634
		광고선전비	10,394,909	7,794,727
		잡비	-	585,000
		업무추진비	2,000,000	2,000,000
		건물관리비	6,028,321	5,550,879
		4대보험료	36,167,180	33,925,340
	영업외비용		89,822,212	61,709,916
		현장실습비	85,934,832	59,709,215
		장학금	2,500,000	2,000,000
		잡손실	1,387,380	701
	법인세비용		31,090	14,470
		법인세비용	31,090	14,470
자산변동지출			310,028,181	27,919,272
	고정자산취득지출		210,028,181	27,919,272
		집기비품매입비	18,209,999	18,852,272
		차량운반구	-	9,067,000
		임차점포시설물	191,818,182	-
	기타자산지출		100,000,000	-
		임차보증금	100,000,000	-
합 계			2,039,765,447	1,508,173,053
차기이월자금			261,758,001	389,377,165
	기말유동자금		296,860,269	416,778,458
		유동자금	203,374,456	356,466,205

과 목			제 2020 학년도	제 2019 학년도
관	항	목		
		기타유동자산	93,485,813	60,312,253
	기말유동부채		35,102,268	27,401,293
		예수금	18,556,140	17,994,203
		기타유동부채	16,546,128	9,407,090
자 금 지 출 총 계			2,301,523,448	1,897,550,218

대 차 대 조 표

제 2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

제 2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

서정대학교 학교기업(주야간센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
자 산				
I.유동자산		828,332		24,291,589
현금및 현금성자산	828,332		24,291,589	
II.비유동자산		5,430,750		7,101,750
(1)유형자산		5,430,750		7,101,750
집기비품	8,355,000		8,355,000	
감가상각누계액	(2,924,250)		(1,253,250)	
자 산 총 계		6,259,082		31,393,339
부 채				
I.유동부채		-		-
부 채 총 계		-		-
기 본 금				
I.기본금		100,000,000		100,000,000
출연기본금	100,000,000		100,000,000	
II.이익잉여금		(93,740,918)		(68,606,661)
전기운영이월손익	(68,606,661)		-	
당기운영손익	(25,134,257)		(68,606,661)	
자 본 총 계		6,259,082		31,393,339
부채와자본총계		6,259,082		31,393,339

손 익 계 산 서

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

서정대학교 학교기업(주야간센터)

(단위 : 원)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
I. 매출액		130,729,257		129,916,384
입소자부담금	20,097,697		21,019,974	
요양급여수입	110,631,560		108,896,410	
II.매출원가		122,052,319		134,211,870
직원급여	122,052,319		134,211,870	
III.매출총이익(손실)		8,676,938		(4,295,486)
IV.판매비와관리비		35,192,850		66,017,794
기관운영비	-		339,000	
회의비	-		183,540	
여비교통비	-		1,800	
수용비 및 수수료	3,111,260		16,226,530	
공공요금 및 세금공과금	326,570		2,771,050	
차량유지비	3,993,130		9,528,234	
기타운영비	2,797,940		2,027,550	
생계비	9,863,720		8,770,010	
수용기관경비	105,000		1,938,500	
의료비	-		1,667,500	
프로그램 사업비	2,423,680		1,267,200	
시설장비유지비	770,000		815,000	
소모품비	-		5,294,200	
감가상각비	1,671,000		1,253,250	
4대보험료	10,130,550		13,934,430	
V. 영업이익(손실)		(26,515,912)		(70,313,280)
VI. 영업외수익		2,805,945		1,711,359
직원식재료수입	2,168,000		1,680,400	
이자수익	8,856		30,959	
기타영업외수익	629,089		-	
VII. 영업외비용		1,424,290		-
잡손실	1,424,290			
VIII. 법인세비용차감전이익		(25,134,257)		(68,601,921)

과 목	제 2020 학년도		제 2019 학년도	
IX.법인세비용		-		4,740
법인세비용	-		4,740	
X.당기순이익		(25,134,257)		(68,606,661)

현 금 흐 름 표

제 2020 학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

서정대학교 학교기업(주야간센터)

(단위 : 원)

과 목			제 2020 학년도	제 2019 학년도
관	항	목		
손익계정수입			133,535,202	231,627,743
	매출액		130,729,257	129,916,384
		입소자부담금	20,097,697	21,019,974
		요양급여수입	110,631,560	108,896,410
	영업외수익		2,805,945	101,711,359
		직원식재료수입	2,168,000	1,680,400
		이자수익	8,856	30,959
		학교전입금	-	100,000,000
		기타영업외수익	629,089	-
합 계			133,535,202	231,627,743
미사용전기이월자금			-	-
	기초유동자산		24,291,589	-
		유동자금	24,291,589	-
자 금 수 입 총 계			157,826,791	231,627,743
손익계정지출			156,998,459	198,981,154
	급여		122,052,319	134,211,870
		직원급여	111,868,936	134,211,870
		퇴직급여	10,183,383	-
	판매비와관리비		33,521,850	64,764,544
		기관운영비	-	339,000
		회의비	-	183,540
		여비교통비	-	1,800
		수용비 및 수수료	3,111,260	16,226,530
		공공요금 및 세금공과금	326,570	2,771,050
		차량유지비	3,993,130	9,528,234

과 목			제 2020 학년도	제 2019 학년도
관	항	목		
		기타운영비	2,797,940	2,027,550
		생계비	9,863,720	8,770,010
		수용기관경비	105,000	1,938,500
		의료비	-	1,667,500
		프로그램 사업비	2,423,680	1,267,200
		시설장비유지비	770,000	815,000
		소모품비	-	5,294,200
		4대보험료	10,130,550	13,934,430
	영업외비용		1,424,290	
		잡손실	1,424,290	
	법인세비용		-	4,740
		법인세비용	-	4,740
자산변동지출			-	8,355,000
	고정자산취득지출		-	8,355,000
		집기비품매입비	-	8,355,000
합 계			156,998,459	207,336,154
차기이월자금			828,332	24,291,589
	기말유동자금		828,332	24,291,589
		유동자금	828,332	24,291,589
자 금 지 출 총 계			157,826,791	231,627,743

재무제표 감사 외 확인사항

재무제표 외 확인사항 집계표			
회계연도	제2020학년도	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 해당하는지 여부	-	-	-	-
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-	-

재무제표 외 확인사항 세부내역			
회계연도	제2020학년도	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	-	-	-