

학교법인 우성학원

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

2018학년도

2018년 03월 01일부터

2019년 02월 28일까지

2017학년도

2017년 03월 01일부터

2018년 02월 28일까지

회계법인 조 은

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	4
1. 학교법인 우성학원(합산재무제표)	5
대차대조표	5
운영계산서	7
자금계산서	10
2. 학교법인 우성학원(법인일반회계 재무제표)	13
대차대조표	13
운영계산서	14
자금계산서	16
3. 제네바신학대학원대학교(교비회계 재무제표)	19
대차대조표	19
운영계산서	20
자금계산서	23
III. 재무제표에 대한 주석	26
IV. 재무제표외 확인사항 집계표	31

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 우성학원
이사회 귀중

감사의견

우리는 학교법인 우성학원의 각 회계단위별 재무제표와 합산재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 (합산)대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 (합산)자금계산서, (합산)운영계산서 그리고 유의적인 회계정책의 요약에 포함된 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 자금상태 및 운영상태를 일반적으로 인정된 회계처리기준(사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법 및 관련 규정 포함)에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반적으로 인정된 회계처리기준(사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법 및 관련 규정 포함)에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해

당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부

를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

2019년 4월 11일

서울특별시 강서구 공항대로 227, 마곡센트럴타워 308호

회계법인 조은

대표이사 공인회계사 김 태 영



재무제표

학교법인 우성학원

2018학년도

2018년 3월 1일부터
2019년 2월 28일까지

2017학년도

2017년 3월 1일부터
2018년 2월 28일까지

“첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다.”

학교법인 우성학원 이사장 최창식

대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 2월 28일 현재

2017학년도 2018년 2월 28일 현재

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 유동자산	202,887,725	125,888,029
1. 유동자금	199,696,515	125,888,029
예금(주석3)	199,696,515	125,888,029
2. 기타유동자산	3,191,210	-
선급법인세	3,191,210	-
II. 투자와기타자산	1,100,000,000	1,100,000,000
1. 기타자산	1,100,000,000	1,100,000,000
수익용예금	1,100,000,000	1,100,000,000
III. 고정자산	8,645,918,134	8,715,141,036
1. 유형고정자산(주석4)	8,645,918,134	8,715,141,036
토지	4,454,818,000	4,454,818,000
건물	4,369,797,000	4,369,797,000
감가상각누계액	(231,718,225)	(122,473,300)
기계기구	220,514,730	220,514,730
감가상각누계액	(220,514,730)	(220,514,730)
집기비품	114,587,190	78,176,930
감가상각누계액	(82,631,563)	(76,944,230)
도서	73,183,984	58,618,456
감가상각누계액	(52,118,252)	(46,851,820)
자 산 총 계	9,948,805,859	9,941,029,065
I. 유동부채	7,999,860	-
1. 유동부채	7,999,860	-
미지급금	7,999,860	-
II. 고정부채	-	-
1. 기타고정부채	-	-
장기미지급금	-	-

대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 2월 28일 현재

2017학년도 2018년 2월 28일 현재

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
III. 기본금	9,940,805,999	9,941,029,065
1. 출연기본금	6,355,885,821	6,355,885,821
설립자기본금	6,355,885,821	6,355,885,821
2. 적립금	4,039,755,999	4,039,755,999
재평가적립금(주석2)	4,039,755,999	4,039,755,999
3. 운영차액	454,835,821	454,612,755
부채와 기본금 총계	9,948,805,859	9,941,029,065

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

운 영 계 산 서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 등록금수입	59,700,000	54,850,000
1. 등록금수입	51,500,000	47,000,000
대학원입학금	1,500,000	4,500,000
대학원수업료	50,000,000	42,500,000
2. 수강료수입	8,200,000	7,850,000
단기수강료	8,200,000	7,850,000
II. 전입및기부수입	763,770,379	869,222,980
1. 전입금수입	-	-
2. 기부금수입	763,770,379	869,222,980
일반기부금	763,770,379	869,222,980
3. 국고보조금수입	-	-
III. 교육부대수입	36,721,160	35,317,190
1. 입시수수료수입	160,000	160,000
수험료	160,000	160,000
2. 증명사용료수입	32,161,160	35,157,190
증명료	15,500	5,000
대여료및사용료	32,145,660	35,152,190
3. 기타교육부대수입	4,400,000	-
논문심사수입	-	-
기타교육부대수입	4,400,000	-
IV. 교육외수입	84,730,735	67,270,280
1. 예금이자수입	166,644	3,008,828
예금이자	166,644	3,008,828
2. 기타교육외수입	36,825,500	22,413,492
잡수입	36,825,500	22,413,492
전기오류수정이익	-	-
3. 수익재산수입	47,738,591	41,847,960
임대료수입	24,200,000	26,400,000
기타수익재산수입	23,538,591	15,447,960
운 영 수 익 총 계	944,922,274	1,026,660,450
I. 보수	508,959,374	581,999,676
1. 교원보수	306,561,274	379,982,376
교원급여	257,777,270	357,272,366
교원제수당	21,950,000	-
교원법정부담금	20,252,170	22,710,010
시간강의료	1,560,000	-

운 영 계 산 서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
퇴직급여	5,021,834	-
2. 직원보수	202,398,100	202,017,300
직원급여	183,368,060	183,686,720
직원법정부담금	19,030,040	18,330,580
II. 관리운영비	354,035,995	347,138,247
1. 시설관리비	35,658,145	18,995,355
건축물관리비	2,546,500	3,836,660
장비관리비	2,923,360	2,692,200
시설용역비	9,848,140	7,226,490
보험료	3,062,630	-
기타시설관리비	17,277,515	5,240,005
2. 일반관리비	128,714,957	154,785,381
여비교통비	829,115	240,000
차량유지비	6,664,032	4,644,641
소모품비	11,850,260	11,773,820
인쇄출판비	1,346,750	29,628,120
난방비	55,206,190	54,246,470
전기수도료	36,741,520	36,159,930
통신비	7,318,960	5,524,160
세금과공과금	7,630,030	12,125,940
지급수수료	1,128,100	442,300
3. 운영비	69,464,203	64,112,586
복리후생비	19,727,633	10,178,983
교육훈련비	960,000	1,395,200
일반용역비	22,299,600	24,034,900
업무추진비	2,110,000	9,792,363
홍보비	1,222,900	1,121,150
회의비	451,610	122,460
행사비	3,989,800	2,008,130
기타운영비	18,702,660	15,459,400
4. 감가상각비	120,198,690	109,244,925
유형고정자산상각비(주석4)	120,198,690	109,244,925
III. 연구학생경비	82,149,971	80,903,500
1. 연구비	14,302,300	18,249,000
연구비	12,748,000	18,249,000
연구관리비	1,554,300	-

운 영 계 산 서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
2. 학생경비	62,368,820	55,450,500
교내장학금	53,100,000	44,250,000
기타학생경비	9,268,820	11,200,500
3. 입시관리비	5,478,851	7,204,000
입시경비	5,478,851	7,204,000
IV. 교육외비용	-	-
1. 지급이자	-	-
2. 기타교육외비용	-	-
VI. 전출금	-	-
1. 전출금	-	-
합 계	945,145,340	1,010,041,423
당기운영차액	(223,066)	16,619,027
운 영 비 용 총 계	944,922,274	1,026,660,450

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
I. 등록금수입	59,700,000	63,500,000
1. 등록금수입	51,500,000	54,500,000
대학원입학금	1,500,000	2,000,000
대학원수업료	50,000,000	52,500,000
2. 수강료수입	8,200,000	9,000,000
단기수강료	8,200,000	9,000,000
II. 전입및기부수입	763,770,379	790,000,000
1. 전입금수입	-	-
2. 기부금수입	763,770,379	790,000,000
일반기부금	763,770,379	790,000,000
3. 국고보조금수입	-	-
III. 교육부대수입	36,721,160	54,900,000
1. 입시수수료수입	160,000	800,000
수험료	160,000	800,000
2. 증명사용료수입	32,161,160	48,100,000
증명료	15,500	100,000
대여료및사용료	32,145,660	48,000,000
3. 기타교육부대수입	4,400,000	6,000,000
IV. 교육외수입	84,730,735	80,000,000
1. 예금이자수입	166,644	300,000
예금이자	166,644	300,000
2. 기타교육외수입	36,825,500	35,300,000
잡수입	36,825,500	35,300,000
3. 수익재산수입	47,738,591	44,400,000
임대료수입	24,200,000	26,400,000
기타수익재산수입	23,538,591	18,000,000
V. 투자와기타자산수입	-	-
VI. 고정자산매각수입	-	-
VII. 고정부채입금	-	-
VIII. 유동부채입금	-	-
IX. 기본금	-	-
합 계	944,922,274	988,400,000
미사용전기이월자금	125,888,029	125,288,029
기초유동자산	125,888,029	125,288,029
유동자금	125,888,029	125,288,029
기초유동부채	-	-
기타유동부채	-	-
자금수입총계	1,070,810,303	1,113,688,029

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
I. 보수	508,959,374	525,831,834
1. 교원보수	306,561,274	312,581,834
교원급여	257,777,270	260,000,000
교원제수당	21,950,000	23,000,000
교원법정부담금	20,252,170	21,000,000
시간강의료	1,560,000	1,560,000
특별강의료	-	2,000,000
교원퇴직금	5,021,834	5,021,834
2. 직원보수	202,398,100	213,250,000
직원급여	183,368,060	184,000,000
직원법정부담금	19,030,040	20,000,000
직원퇴직금	-	9,250,000
II. 관리운영비	233,837,305	273,150,000
1. 시설관리비	35,658,145	47,250,000
건축물관리비	2,546,500	5,000,000
장비관리비	2,923,360	3,000,000
시설용역비	9,848,140	10,000,000
보험료	3,062,630	3,800,000
기타시설관리비	17,277,515	25,450,000
2. 일반관리비	128,714,957	146,100,000
여비교통비	829,115	1,500,000
차량유지비	6,664,032	10,000,000
소모품비	11,850,260	12,500,000
인쇄출판비	1,346,750	2,500,000
난방비	55,206,190	58,000,000
전기수도료	36,741,520	38,000,000
통신비	7,318,960	7,900,000
세금과공과금	7,630,030	14,000,000
지급수수료	1,128,100	1,700,000
3. 운영비	69,464,203	79,800,000
복리후생비	19,727,633	20,000,000
교육훈련비	960,000	2,000,000
일반용역비	22,299,600	24,000,000
업무추진비	2,110,000	3,500,000
홍보비	1,222,900	5,000,000

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
회의비	451,610	800,000
행사비	3,989,800	4,000,000
기타운영비	18,702,660	20,500,000
III. 연구학생경비	82,149,971	87,654,300
1. 연구비	14,302,300	14,554,300
연구비	12,748,000	13,000,000
연구관리비	1,554,300	1,554,300
2. 학생경비	62,368,820	63,100,000
교내장학금	53,100,000	53,100,000
기타학생경비	9,268,820	10,000,000
3. 입시관리비	5,478,851	10,000,000
입시경비	5,478,851	10,000,000
IV. 교육외비용	-	-
1. 지급이자	-	-
2. 기타교육외비용	-	-
V. 전출금	-	-
1. 전출금	-	-
VI. 예비비	-	10,000,000
1. 예비비	-	10,000,000
VII. 투자와기타자산지출	-	-
VIII. 고정자산매입지출	50,975,788	51,000,000
1. 유형고정자산매입지출	50,975,788	51,000,000
기계기구매입비	-	5,000,000
집기비품매입비	36,410,260	31,000,000
도서구입비	14,565,528	15,000,000
IX. 유동부채상환	-	-
X. 고정부채상환	-	-
합 계	875,922,438	947,636,134
미사용차기이월자금	194,887,865	166,051,895
기말유동자산	202,887,725	166,051,895
유동자금	199,696,515	166,051,895
기타유동자산	3,191,210	-
기말유동부채	7,999,860	-
기타유동부채	7,999,860	-
자금지출총계	1,070,810,303	1,113,688,029

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 2월 28일 현재

2017학년도 2018년 2월 28일 현재

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 유동자산	185,165,303	115,976,613
1. 유동자금	185,165,303	115,976,613
예금(주석3)	181,974,093	115,976,613
선급법인세	3,191,210	-
II. 투자와기타자산	2,912,360,873	2,912,360,873
1. 설치학교	1,812,360,873	1,812,360,873
대학교	1,812,360,873	1,812,360,873
2. 기타자산	1,100,000,000	1,100,000,000
수익용예금	1,100,000,000	1,100,000,000
III. 고정자산	3,075,924,649	3,058,352,375
1. 유형고정자산(주석4)	3,075,924,649	3,058,352,375
토지	2,696,118,000	2,696,118,000
건물	385,090,000	385,090,000
감가상각누계액	(32,482,875)	(22,855,625)
기계기구	215,696,730	215,696,730
감가상각누계액	(215,696,730)	(215,696,730)
집기비품	107,773,270	75,773,830
감가상각누계액	(80,573,746)	(75,773,830)
도서	46,851,820	46,851,820
감가상각누계액	(46,851,820)	(46,851,820)
자 산 총 계	6,173,450,825	6,086,689,861
I. 유동부채	7,999,860	-
미지급금	7,999,860	-
II. 고정부채	-	-
III. 기본금	6,355,885,821	6,355,885,821
1. 출연기본금	6,355,885,821	6,355,885,821
설립자기본금	6,355,885,821	6,355,885,821
2. 적립금	-	-
재평가적립금	△ -	△ -
3. 운영차액	190,434,856	269,195,960
부채와 기본금 총계	6,173,450,825	6,086,689,861

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

운영계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 전입및기부수입	763,770,379	869,222,980
1. 기부금수입	763,770,379	869,222,980
일반기부금	763,770,379	869,222,980
II. 교육외수입	49,186,801	44,847,003
1. 예금이자수입	148,210	2,999,043
예금이자	148,210	2,999,043
2. 기타교육외수입	1,300,000	-
잡수입	1,300,000	-
3. 수익재산수입	47,738,591	41,847,960
임대료수입	24,200,000	26,400,000
기타수익재산수입	23,538,591	15,447,960
운 영 수 익 총 계	812,957,180	914,069,983
I. 보수	-	455,380
1. 직원보수	-	455,380
직원법정부담금	-	455,380
II. 관리운영비	33,219,306	29,070,750
1. 시설관리비	1,446,500	-
기타시설관리비	1,446,500	-
2. 일반관리비	7,854,450	11,956,040
소모품비	108,500	-
인쇄출판비	101,000	-
통신비	91,320	41,700
세금과공과금	6,921,230	11,711,940
지급수수료	632,400	202,400
3. 운영비	9,491,190	7,487,460
일반용역비	8,720,000	7,365,000
업무추진비	500,000	-
회의비	271,190	122,460
4. 감가상각비	14,427,166	9,627,250
유형고정자산감가상각비(주석4)	14,427,166	9,627,250
III. 교육외비용	-	-
1. 지급이자	-	-
2. 기타교육외비용	-	-
IV. 전출금	700,976,770	792,917,206

운영계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
1. 전출금	700,976,770	792,917,206
경상비 전출금	661,694,560	753,658,126
법정부담금 전출금	39,282,210	39,259,080
합 계	734,196,076	822,443,336
당기운영차액	78,761,104	91,626,647
운영비용 총계	812,957,180	914,069,983

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
I. 전입및기부수입	763,770,379	790,000,000
1. 기부금수입	763,770,379	790,000,000
일반기부금	763,770,379	790,000,000
II. 교육외수입	49,186,801	45,900,000
1. 예금이자수입	148,210	200,000
예금이자	148,210	200,000
2. 기타교육외수입	1,300,000	1,300,000
잡수입	1,300,000	1,300,000
3. 수익재산수입	47,738,591	44,400,000
임대료수입	24,200,000	26,400,000
기타수익재산수입	23,538,591	18,000,000
III. 투자와기타자산수입	-	-
IV. 고정자산매각수입	-	-
V. 고정부채입금	-	-
VI. 유동부채입금	-	-
VII. 기본금	-	-
합 계	812,957,180	835,900,000
미사용전기이월자금	115,976,613	115,976,613
기초유동자산	115,976,613	115,976,613
유동자금	115,976,613	115,976,613
기초유동부채	-	-
자금수입총계	928,933,793	951,876,613
I. 보수	-	-
1. 직원보수	-	-
직원법정부담금	-	-
II. 관리운영비	18,792,140	26,450,000

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
1. 시설관리비	1,446,500	1,450,000
기타시설관리비	1,446,500	1,450,000
2. 일반관리비	7,854,450	14,500,000
여비교통비	-	500,000
소모품비	108,500	500,000
인쇄출판비	101,000	500,000
통신비	91,320	300,000
각종세금공과금	6,921,230	12,000,000
지급수수료	632,400	700,000
3. 운영비	9,491,190	10,500,000
일반용역비	8,720,000	9,000,000
업무추진비	500,000	500,000
회의비	271,190	500,000
기타운영비	-	500,000
III. 전출금	700,976,770	757,450,000
1. 전출금	700,976,770	757,450,000
경상비전출금	661,694,560	716,450,000
법정부담금전출금	39,282,210	41,000,000
IV. 예비비	-	-
예비비	-	-
V. 투자와기타자산지출	-	-
VI. 고정자산매입지출	31,999,440	24,000,000
집기부품매입비	31,999,440	24,000,000
VII. 고정부채상환	-	-
합 계	751,768,350	807,900,000
미사용차기이월자금	177,165,443	143,976,613

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
기말유동자산	185,165,303	143,976,613
유동자금	181,974,093	143,976,613
기타유동자산	3,191,210	-
기말유동부채	7,999,860	-
기타유동부채	7,999,860	-
자 금 지 출 총 계	928,933,793	951,876,613

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

대 차 대 조 표

2018학년도 2019년 2월 28일 현재

2017학년도 2018년 2월 28일 현재

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 유동자산	17,722,422	9,911,416
1. 유동자금	17,722,422	9,911,416
예금(주석3)	17,722,422	9,911,416
2. 기타유동자산	-	-
II. 고정자산	5,569,993,485	5,656,788,661
1. 유형고정자산(주석4)	5,569,993,485	5,656,788,661
토지	1,758,700,000	1,758,700,000
건물	3,984,707,000	3,984,707,000
감가상각누계액	(199,235,350)	(99,617,675)
기계기구	4,818,000	4,818,000
감가상각누계액	(4,818,000)	(4,818,000)
집기비품	6,813,920	2,403,100
감가상각누계액	(2,057,817)	(1,170,400)
도서	26,332,164	11,766,636
감가상각누계액	(5,266,432)	-
자 산 총 계	5,587,715,907	5,666,700,077
I. 유동부채	-	-
1. 예수금	-	-
일반예수금	-	-
2. 선수금	-	-
3. 기타유동부채	-	-
II. 고정부채	-	-
1. 기타고정부채	-	-
장기미지급금	-	-
III. 기본금	5,587,715,907	5,666,700,077
1. 출연기본금	1,812,360,873	1,812,360,873
법인	1,812,360,873	1,812,360,873
2. 적립금	4,039,755,999	4,039,755,999
재평가적립금(주석2)	4,039,755,999	4,039,755,999
3. 운영차액	264,400,965	185,416,795
부채와 기본금 총계	5,587,715,907	5,666,700,077

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

운영계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 등록금수입	59,700,000	54,850,000
1. 등록금수입	51,500,000	47,000,000
대학원입학금	1,500,000	4,500,000
대학원수업료	50,000,000	42,500,000
2. 수강료수입	8,200,000	7,850,000
단기수강료	8,200,000	7,850,000
II. 전입및기부수입	700,976,770	792,917,206
1. 전입금수입	700,976,770	792,917,206
경상비전입금	661,694,560	753,658,126
법정부담금전입금	39,282,210	39,259,080
2. 기부금수입	-	-
3. 국고보조금	-	-
III. 교육부대수입	36,721,160	35,317,190
1. 입시수수료수입	160,000	160,000
수험료	160,000	160,000
2. 증명사용료수입	32,161,160	35,157,190
증명료	15,500	5,000
대여료및사용료	32,145,660	35,152,190
3. 기타교육부대수입	4,400,000	-
기타교육부대수입	4,400,000	-
IV. 교육외수입	35,543,934	22,423,277
1. 예금이자수입	18,434	9,785
예금이자	18,434	9,785
2. 기타교육외수입	35,525,500	22,413,492
잡수입	35,525,500	22,413,492
운 영 수 입 총 계	832,941,864	905,507,673
I. 보수	508,959,374	581,544,296
1. 교원보수	306,561,274	379,982,376
교원급여	257,777,270	357,272,366
교원제수당	21,950,000	-
교원법정부담금	20,252,170	22,710,010
시간강의료	1,560,000	-

운영예산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
퇴직급여	5,021,834	-
2. 직원보수	202,398,100	201,561,920
직원급여	183,368,060	183,686,720
직원법정부담금	19,030,040	17,875,200
II. 관리운영비	320,816,689	318,067,497
1. 시설관리비	34,211,645	18,995,355
건축물관리비	2,546,500	3,836,660
장비관리비	2,923,360	2,692,200
시설용역비	9,848,140	7,226,490
보험료	3,062,630	-
기타시설관리비	15,831,015	5,240,005
2. 일반관리비	120,860,507	142,829,341
여비교통비	829,115	240,000
차량유지비	6,664,032	4,644,641
소모품비	11,741,760	11,773,820
인쇄출판비	1,245,750	29,628,120
난방비	55,206,190	54,246,470
전기수도료	36,741,520	36,159,930
통신비	7,227,640	5,482,460
세금과공과금	708,800	414,000
지급수수료	495,700	239,900
3. 운영비	59,973,013	56,625,126
복리후생비	19,727,633	10,178,983
교육훈련비	960,000	1,395,200
일반용역비	13,579,600	16,669,900
업무추진비	1,610,000	9,792,363
홍보비	1,222,900	1,121,150
회의비	180,420	-
행사비	3,989,800	2,008,130
기타운영비	18,702,660	15,459,400
4. 감가상각비	105,771,524	99,617,675
유형고정자산감가상각비(주석4)	105,771,524	99,617,675
III. 연구학생경비	82,149,971	80,903,500

운영계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
1. 연구비	14,302,300	18,249,000
연구비	12,748,000	18,249,000
연구관리비	1,554,300	-
2. 학생경비	62,368,820	55,450,500
교내장학금	53,100,000	44,250,000
기타학생경비	9,268,820	11,200,500
3. 입시관리비	5,478,851	7,204,000
입시경비	5,478,851	7,204,000
IV. 교육외비용	-	-
1. 지급이자	-	-
2. 기타교육외비용	-	-
합 계	911,926,034	980,515,293
당기운영차액	(78,984,170)	(75,007,620)
운영비용총계	832,941,864	905,507,673

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
I. 등록금수입	59,700,000	63,500,000
1. 등록금수입	51,500,000	54,500,000
대학원입학금	1,500,000	2,000,000
대학원수업료	50,000,000	52,500,000
2. 수강료수입	8,200,000	9,000,000
단기수강료	8,200,000	9,000,000
II. 전입및기부수입	700,976,770	757,450,000
1. 전입금수입	700,976,770	757,450,000
경상비전입금	661,694,560	716,450,000
법정부담금전입금	39,282,210	41,000,000
III. 교육부대수입	36,721,160	54,900,000
1. 입시수수료수입	160,000	800,000
수험료	160,000	800,000
2. 증명사용료수입	32,161,160	48,100,000
증명료	15,500	100,000
대여료및사용료	32,145,660	48,000,000
3. 기타교육부대수입	4,400,000	6,000,000
기타교육부대수입	4,400,000	6,000,000
IV. 교육외수입	35,543,934	34,100,000
1. 예금이자수입	18,434	100,000
예금이자	18,434	100,000
2. 기타교육외수입	35,525,500	34,000,000
잡수입	35,525,500	34,000,000
V. 고정부채입금	-	-
합 계	832,941,864	909,950,000
미사용전기이월자금	9,911,416	9,311,416
기초유동자산	9,911,416	9,311,416
유동자금	9,911,416	9,311,416
기초유동부채	-	-
기타유동부채	-	-
자금수입총계	842,853,280	919,261,416
I. 보수	508,959,374	525,831,834
1. 교원보수	306,561,274	312,581,834
교원급여	257,777,270	260,000,000
교원제수당	21,950,000	23,000,000
교원법정부담금	20,252,170	21,000,000
시간강의료	1,560,000	1,560,000
특별강의료	-	2,000,000
교원퇴직금	5,021,834	5,021,834
2. 직원보수	202,398,100	213,250,000

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
직원급여	183,368,060	184,000,000
직원법정부담금	19,030,040	20,000,000
직원퇴직금	-	9,250,000
II. 관리운영비	215,045,165	246,700,000
1. 시설관리비	34,211,645	45,800,000
건축물관리비	2,546,500	5,000,000
장비관리비	2,923,360	3,000,000
시설용역비	9,848,140	10,000,000
보험료	3,062,630	3,800,000
기타시설관리비	15,831,015	24,000,000
2. 일반관리비	120,860,507	131,600,000
여비교통비	829,115	1,000,000
차량유지비	6,664,032	10,000,000
소모품비	11,741,760	12,000,000
인쇄출판비	1,245,750	2,000,000
난방비	55,206,190	58,000,000
전기수도료	36,741,520	38,000,000
통신비	7,227,640	7,600,000
세금과공과금	708,800	2,000,000
지급수수료	495,700	1,000,000
3. 운영비	59,973,013	69,300,000
복리후생비	19,727,633	20,000,000
교육훈련비	960,000	2,000,000
일반용역비	13,579,600	15,000,000
업무추진비	1,610,000	3,000,000
홍보비	1,222,900	5,000,000
회의비	180,420	300,000
행사비	3,989,800	4,000,000
기타운영비	18,702,660	20,000,000
III. 연구학생경비	82,149,971	87,654,300
1. 연구비	14,302,300	14,554,300
연구비	12,748,000	13,000,000
연구관리비	1,554,300	1,554,300
2. 학생경비	62,368,820	63,100,000
교내장학금	53,100,000	53,100,000
기타학생경비	9,268,820	10,000,000
3. 입시관리비	5,478,851	10,000,000
입시경비	5,478,851	10,000,000
IV. 교육외비용	-	-
V. 전출금	-	-
VI. 예비비	-	10,000,000

자금계산서

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결산액	예산액
1. 예비비	-	10,000,000
예비비	-	10,000,000
VII. 고정자산매입지출	18,976,348	27,000,000
1. 유형고정자산매입지출	18,976,348	27,000,000
기계기구매입비	-	5,000,000
집기비품매입비	4,410,820	7,000,000
도서구입비	14,565,528	15,000,000
VIII. 고정부채상환	-	-
합 계	825,130,858	897,186,134
미사용차기이월자금	17,722,422	22,075,282
기말유동자산	17,722,422	22,075,282
유동자금	17,722,422	22,075,282
기말유동부채	-	-
기타유동부채	-	-
자금지출총계	842,853,280	919,261,416

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

재무제표에 대한 주석

2018학년도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

학교법인 우성학원

1. 중요한 회계처리 방침

(1) 회계기준의 적용

학교법인 우성학원(이하 법인 '이라 함) 및 법인이 설치한 대학교인 제네바신학대학원대학교(이하 '학교 '라 함)이 적용하고 있는 회계기준은 「사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙」을 적용하고 있으며, 수익사업이 있는 경우 수익사업회계는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다.

(2) 재무제표의 작성과 표시

사립학교법 제29조(회계의 구분)에 따라 교비회계는 등록금 재원으로 구성된 등록금회계와 그 외의 재원으로 구성된 비등록금회계로 구분하여 작성, 표시하고 있습니다.

(3) 수익의 인식

당 법인 및 학교회계는 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙」에 따라 운영되고 있으므로 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 선수수익 및 선급비용 등을 발생주의에 의하여 계상하지 아니하고 현금주의에 의하여 계상하고 있습니다. 한편, 학기 개시전 입금된 등록금 등은 선수금으로 처리하고 있습니다.

(4) 유형고정자산의 평가 및 상각

당 학교법인의 유형고정자산은 당 회계연도 중 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙의 규정에 따라 취득원가로 평가함을 원칙으로 하며, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여받은 자산의 평가는 취득하거나 증여받은 때의 시가로 평가할 수 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초

과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

한편, 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제34조에 따라 유형고정자산에 대한 감가상각비를 계상하고 있으며, 각 자산별로 아래의 내용연수와 감가상각방법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건축물	40년	정액법
연구기자재	5년	정액법
기계 비품	5년	정액법
차량운반구	5년	정액법
소프트웨어	5년	정액법
도서	5년	정액법

2. 유형자산의 재평가

당법인은 2016년 11월 30일자에 부동산 교환계약에 의하여 기존에 학교법인 우성하원이 보유하고 있던 서울시 강북구 수유동 410-39의 토지와 건물을 대한예수교장로회경향교회가 보유하고 있던 경기도 파주시 파평면 늘노리 268-18의 토지 및 건물과 교환하였습니다.

교환거래를 통해 신규로 취득한 자산의 가액은 제공한 자산의 공정가액으로 평가되는 것이 적정한바, 기존에 보유하고 있던 토지와 건물의 가액을 자산재평가를 통한 공정가액으로 계상하고 기존의 장부가액과 공정가액간의 차액을 당기말 및 전기말 현재 교비회계의 대차대조표 상 재평가적립금으로 계상하였습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
재평가적립금	4,039,755,999	4,039,755,999

3. 예금

법인회계 및 교비회계의 예금은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	종류	당기	전기
법인회계	보통예금	181,974,093	115,976,613
	소계	181,974,093	115,976,613
교비회계	보통예금	17,722,422	9,911,416
	소계	17,722,422	9,911,416
합계		199,696,515	125,888,029

4. 유형고정자산

(1) 법인회계 및 교비회계의 당기말과 전기말 현재 유형고정자산 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 원)

구분	과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
법인회계	토지	2,696,118,000	-	-	2,696,118,000	-	2,696,118,000
	건물	385,090,000	-	-	385,090,000	32,482,875	352,607,125
	기계기구	215,696,730	-	-	215,696,730	215,696,730	-
	집기비품	75,773,830	31,999,440	-	107,773,270	80,573,746	27,199,524
	도서	46,851,820	-	-	46,851,820	46,851,820	-
	소계	3,419,530,380	31,999,440	-	3,451,529,820	375,605,171	3,075,924,649
교비회계	토지	1,758,700,000	-	-	1,758,700,000	-	1,758,700,000
	건물	3,984,707,000	-	-	3,984,707,000	199,235,350	3,785,471,650
	기계기구	4,818,000	-	-	4,818,000	4,818,000	-
	집기비품	2,403,100	4,410,820	-	6,813,920	2,057,817	4,756,103
	도서	11,766,636	14,565,528	-	26,332,164	5,266,432	21,065,732
	소계	5,762,394,736	18,976,348	-	5,781,371,084	211,377,599	5,569,993,485
합계	9,181,925,116	50,975,788	-	9,232,900,904	586,982,770	8,645,918,134	

② 전기말

(단위: 원)

구분	과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
법인회계	토지	2,696,118,000	-	-	2,696,118,000	-	2,696,118,000
	건물	385,090,000	-	-	385,090,000	22,855,625	362,234,375
	기계기구	215,696,730	-	-	215,696,730	215,696,730	-
	집기비품	75,773,830	-	-	75,773,830	75,773,830	-
	도서	46,851,820	-	-	46,851,820	46,851,820	-
	소계	3,419,530,380	-	-	3,419,530,380	361,178,005	3,058,352,375
교비회계	토지	1,758,700,000	-	-	1,758,700,000	-	1,758,700,000
	건물	3,984,707,000	-	-	3,984,707,000	99,617,675	3,885,089,325
	기계기구	4,818,000	-	-	4,818,000	4,818,000	-
	집기비품	1,170,400	1,232,700	-	2,403,100	1,170,400	1,232,700
	도서	-	11,766,636	-	11,766,636	-	11,766,636
	소계	5,749,395,400	12,999,336	-	5,762,394,736	105,606,075	5,656,788,661
합계	9,168,925,780	12,999,336	-	9,181,925,116	466,784,080	8,715,141,036	

(2) 법인회계 및 교비회계의 당기말과 전기말 현재 감가상각비는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 원)

구분	과목	취득원가	감가상각				기말 미상각잔액
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액	
법인회계	토지	2,696,118,000	-	-	-	-	2,696,118,000
	건물	385,090,000	22,855,625	9,627,250	-	32,482,875	352,607,125
	기계기구	215,696,730	215,696,730	-	-	215,696,730	-
	집기비품	107,773,270	75,773,830	4,799,916	-	80,573,746	27,199,524
	도서	46,851,820	46,851,820	-	-	46,851,820	-
	소계	3,451,529,820	361,178,005	14,427,166	-	375,605,171	3,075,924,649
교비회계	토지	1,758,700,000	-	-	-	-	1,758,700,000
	건물	3,984,707,000	99,617,675	99,617,675	-	199,235,350	3,785,471,650
	기계기구	4,818,000	4,818,000	-	-	4,818,000	-
	집기비품	6,813,920	1,170,400	887,417	-	2,057,817	4,756,103
	도서	26,332,164	-	5,266,432	-	5,266,432	21,065,732
	소계	5,781,371,084	105,606,075	105,771,524	-	211,377,599	5,569,993,485
합계	9,232,900,904	466,784,080	120,198,690	-	586,982,770	8,645,918,134	

② 전기말

(단위: 원)

구분	과목	취득원가	감가상각				기말 미상각잔액
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액	
법인 회계	토지	2,696,118,000	-	-	-	-	2,696,118,000
	건물	385,090,000	13,228,375	9,627,250	-	22,855,625	362,234,375
	기계기구	215,696,730	215,696,730	-	-	215,696,730	-
	집기비품	75,773,830	75,773,830	-	-	75,773,830	-
	도서	46,851,820	46,851,820	-	-	46,851,820	-
	소계	3,419,530,380	351,550,755	9,627,250	-	361,178,005	3,058,352,375
교비 회계	토지	1,758,700,000	-	-	-	-	1,758,700,000
	건물	3,984,707,000	-	99,617,675	-	99,617,675	3,885,089,325
	기계기구	4,818,000	4,818,000	-	-	4,818,000	-
	집기비품	2,403,100	1,170,400	-	-	1,170,400	1,232,700
	도서	11,766,636	-	-	-	-	11,766,636
	소계	5,762,394,736	5,988,400	99,617,675	-	105,606,075	5,656,788,661
합계	9,181,925,116	357,539,155	109,244,925	-	466,784,080	8,715,141,036	

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2018.3.1~ 2019.2.28	학교 법인명	우성학원	학교명	제네바신학대학원대학교
------	------------------------	-----------	------	-----	-------------

확인사항	위반여부	
	법인에 속하는 회계	학교에 속하는 회계
	일반업무회계	교비회계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	부	부
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	부	부
3. 재산 취득시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	부	부
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌내역이 일치하는지 여부	부	부
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	부	부
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	부	부
7. 기타 외부감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	부	부

재무제표 외 확인사항 세부내역

회계연도	2018.3.1~ 2019.2.28	학교 법인명	우성학원	학교명	제네바신학대학원대학교
확인사항	위반 내용	관련법령	위반금액 (단위: 천원)		
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	없음	사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조	-		
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 진출하거나 대여하였는지 여부	없음	사립학교법 제29조	-		
3. 재산 취득시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	없음	사학기관 재무·회계규칙 제44조	-		
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌내역이 일치하는지 여부	없음	사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제5조	-		
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	없음	사학기관 재무·회계규칙 제22조 및 동규칙에 대한 특례규칙 제21조	-		
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	없음	사립학교법 시행령 제13조	-		
7. 기타 외부감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	없음	-	-		
	(0) 건	-			
외부 감사인의 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용					
1. 법인일반회계					
2. 교비회계					