

학교법인 우성학원

재무제표에 대한 감 사 보 고 서

2020학년도

2020년 03월 01일부터

2021년 02월 28일까지

2019학년도

2019년 03월 01일부터

2020년 02월 29일까지

하늘회계법인

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).....	14
대차대조표.....	14
운영계산서.....	16
자금계산서.....	18
3. 제네바신학대학원대학교(교비회계 재무제표).....	20
대차대조표.....	20
운영계산서.....	22
자금계산서.....	25
III. 재무제표에 대한 주석.....	29
IV. 재무제표외 확인사항 집계표	33
V. 재무제표외 확인사항 세부내역	35

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 우성학원
이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 우성학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 우성학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 제네바신학대학교대학원 교비회계의 2021년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2021년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업의 2021년 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 재무·회계규칙 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 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 아니

라 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 우성학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 제네바신학대학교대학원 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2021년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금수지 및 재무성과와 2021년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

학교법인 우성학원의 2020년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2020년 4월 8일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 우성학원의 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 회계 감사기준 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 인허가

기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 강남구 선릉로 801, 6층
하늘회계법인
대표이사 남영우



2021년 4월 13일

(첨부)재 무 제 표

학교법인 우성학원

2020 학년도

2020 년 03 월 01 일부터

2021 년 02 월 28 일까지

2019 학년도

2019 년 03 월 01 일부터

2020 년 02 월 29 일까지

“첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다.”

학교법인 우성학원 이사장 이현돈

대 차 대 조 표

2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 유동자산	812,249,840	240,466,085
1. 유동자금	808,109,720	238,948,195
예금	808,109,720	238,948,195
2. 기타유동자산	4,140,120	1,517,890
미수금	3,750,000	-
선급법인세	390,120	1,517,890
II. 고정자산	9,593,162,717	9,722,801,824
1. 유형고정자산	9,593,162,717	9,722,801,824
토지	5,242,774,325	5,242,774,325
건물	4,734,497,675	4,734,497,675
감가상각누계액	(464,644,142)	(346,281,701)
기계기구	240,182,730	220,514,730
감가상각누계액	(224,232,730)	(220,514,730)
집기비품	127,909,050	122,838,350
감가상각누계액	(102,930,825)	(92,032,616)
차량운반구	34,859,530	34,859,530
감가상각누계액	(13,362,819)	(6,390,913)
도서	83,005,545	92,376,344
감가상각누계액	(64,895,622)	(59,839,170)
자 산 총 계	10,405,412,557	9,963,267,909
I. 유동부채	3,783,889	15,422,099
1. 유동부채	3,783,889	15,422,099
미지급금	-	15,422,099
예수금	2,783,889	-
부가세예수금	1,000,000	-
II. 고정부채	-	-
III. 기본금	10,401,628,668	9,947,845,810
1. 출연기본금	9,001,736,821	6,355,885,821

과 목	금액	
	당 기	전 기
설립자기본금	9,001,736,821	6,355,885,821
2. 적립금	-	4,039,755,999
재평가적립금	-	4,039,755,999
3. 운영차액	1,399,891,847	(447,796,010)
부채와 기본금 총계	10,405,412,557	9,963,267,909

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

운 영 계 산 서

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

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

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 등록금수입	45,650,000	61,550,000
1. 등록금수입	45,500,000	58,000,000
대학원입학금	500,000	500,000
대학원수업료	45,000,000	57,500,000
2. 수강료수입	150,000	3,550,000
단기수강료	150,000	3,550,000
II. 전입및기부수입	651,794,700	782,863,188
1. 전입금수입	-	-
2. 기부금수입	651,794,700	782,863,188
일반기부금	651,794,700	782,863,188
3. 국고보조금수입	-	-
III. 교육부대수입	2,126,000	38,675,000
1. 입시수수료수입	160,000	400,000
수험료	160,000	400,000
2. 증명사용료수입	1,306,000	27,855,000
증명료	6,000	2,000
대여료및사용료	1,300,000	27,853,000
3. 기타교육부대수입	660,000	10,420,000
기타교육부대수입	660,000	10,420,000
IV. 교육외수입	807,463,673	78,391,214
1. 예금이자수입	2,546,626	8,162,588
예금이자	2,546,626	8,162,588
2. 기타교육외수입	744,917,047	18,528,626
잡수입	742,417,047	18,528,626
고정자산처분이익	-	-
전기오류수정이익	2,500,000	-
고유목적사업준비금환입액	-	-
3. 수익재산수입	60,000,000	51,700,000

과 목	금액	
	당 기	전 기
임대료수입	60,000,000	51,700,000
운 영 수 익 총 계	1,507,034,373	961,479,402
I. 보수	543,050,380	457,311,850
1. 교원보수	271,814,540	255,359,810
교원급여	223,567,200	208,941,480
교원제수당	21,000,000	19,800,000
교원법정부담금	16,972,340	16,545,830
시간강의료	7,875,000	6,412,500
특별강의료	2,400,000	3,660,000
2. 직원보수	271,235,840	201,952,040
직원급여	103,970,760	184,067,760
직원법정부담금	20,474,710	17,884,280
임시직인건비	114,462,000	-
노임	2,483,020	-
직원퇴직금	29,845,350	-
II. 관리운영비	431,303,588	392,047,918
1. 시설관리비	41,392,421	45,631,230
건축물관리비	23,067,321	21,793,190
장비관리비	2,206,440	4,477,660
조경관리비	0	102,000
시설용역비	7,488,000	13,195,500
보험료	4,204,240	3,951,910
리스임차료	770,400	708,480
기타시설관리비	3,656,020	1,402,490
2. 일반관리비	160,991,628	132,781,200
여비교통비	510,225	1,414,900
차량유지비	3,935,300	7,519,100
소모품비	11,900,930	11,064,880
인쇄출판비	1,654,000	1,210,600
난방비	38,498,990	53,284,730
전기수도료	34,882,690	36,539,060
통신비	6,646,400	6,592,300
각종세금공과금	48,759,940	11,852,710
지급수수료	14,203,153	3,302,920

과 목	금액	
	당 기	전 기
3. 운영비	75,088,320	75,559,128
복리후생비	10,822,270	16,414,096
교육훈련비	5,148,000	500,000
일반용역비	26,190,000	23,589,970
업무추진비	419,000	3,015,000
홍보비	6,598,000	2,020,252
회의비	1,084,050	1,551,840
행사비	1,125,360	4,768,200
기타운영비	23,701,640	23,699,770
4. 감가상각비	153,831,219	138,076,360
유형고정자산상각비(주석 4)	153,831,219	138,076,360
III. 연구학생경비	57,428,990	104,361,555
1. 연구비	7,380,000	10,115,300
연구비	5,500,000	8,000,000
연구관리비	1,880,000	2,115,300
2. 학생경비	48,662,000	93,442,030
교내장학금	48,550,000	63,200,000
실험실습비	0	27,920,000
기타학생경비	112,000	2,322,030
3. 입시관리비	1,386,990	804,225
입시경비	1,386,990	804,225
IV. 교육외비용	21,468,557	718,268
1. 지급이자	386,528	718,268
2. 전기오류수정손실	21,082,029	-
V. 전출금	-	-
1. 전출금	-	-
합 계	1,053,251,515	954,439,591
당기운영차액	453,782,858	7,039,811
부채와 기본금 총계	1,507,034,373	961,479,402

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자 금 계 산 서

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

학교법인 우성학원(합산)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결 산 액	예 산 액
I. 등록금수입	44,400,000	45,500,000
1. 등록금수입	44,250,000	45,500,000
대학원입학금	500,000	500,000
대학원수업료	43,750,000	45,000,000
2. 수강료수입	150,000	-
단기수강료	150,000	-
II. 전입및기부수입	651,794,700	1,530,620,000
1. 전입금수입	-	830,480,000
경상비전입금	-	791,880,000
법정부담전입금	-	38,600,000
2. 기부금수입	651,794,700	700,140,000
일반기부금	651,794,700	700,140,000
3. 국고보조금수입	-	-
III. 교육부대수입	2,126,000	3,150,000
1. 입시수수료수입	160,000	800,000
수험료	160,000	800,000
2. 증명사용료수입	1,306,000	1,350,000
증명료	6,000	50,000
대여료및사용료	1,300,000	1,300,000
3. 기타교육부대수입	660,000	1,000,000
기타교육부대수입	660,000	1,000,000
IV. 교육외수입	804,963,673	805,691,000
1. 예금이자수입	2,546,626	2,551,000
예금이자	2,546,626	2,551,000
2. 기타교육외수입	742,417,047	743,140,000
잡수입	742,417,047	743,140,000
3. 수익재산수입	60,000,000	60,000,000
임대료수입	60,000,000	60,000,000

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
V. 투자와기타자산수입	-	-
VI. 고정자산매각수입	-	-
VII. 고정부채입금	-	-
VIII. 유동부채입금	-	-
IX. 기본금	-	-
합 계	1,503,284,373	2,384,961,000
미사용전기이월자금	225,043,986	225,043,986
기초유동자산	240,466,085	240,466,085
유동자금	238,948,195	238,948,195
기타유동자산	1,517,890	1,517,890
기초유동부채	15,422,099	15,422,099
기타유동부채	15,422,099	15,422,099
자 금 수 입 총 계	1,728,328,359	2,610,004,986
I. 보수	543,050,380	544,895,800
1. 교원보수	271,814,540	272,245,800
교원급여	223,567,200	223,570,800
교원제수당	21,000,000	21,000,000
교원법정부담금	16,972,340	17,300,000
시간강의료	7,875,000	7,875,000
특별강의료	2,400,000	2,500,000
2. 직원보수	271,235,840	272,650,000
직원급여	103,970,760	104,000,000
직원법정부담금	20,474,710	21,300,000
임시직인건비	114,462,000	114,500,000
노임		3,000,000
직원퇴직금	29,845,350	29,850,000
II. 관리운영비	297,140,369	315,381,000
1. 시설관리비	61,060,421	66,481,000
건축물관리비	36,267,321	37,000,000
장비관리비	2,206,440	4,000,000
시설용역비	7,488,000	8,000,000
보험료	4,204,240	4,210,000
리스임차료	770,400	771,000
기타시설관리비	10,124,020	12,500,000

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
2. 일반관리비	160,991,628	167,800,000
여비교통비	510,225	1,500,000
차량유지비	3,935,300	5,000,000
소모품비	11,900,930	12,600,000
인쇄출판비	1,654,000	2,200,000
난방비	38,498,990	40,000,000
전기수도료	34,882,690	36,000,000
통신비	6,646,400	6,700,000
각종세금공과금	48,759,940	49,530,000
지급수수료	14,203,153	14,270,000
3. 운영비	75,088,320	81,100,000
복리후생비	10,822,270	11,000,000
교육훈련비	5,148,000	6,000,000
일반용역비	26,190,000	27,000,000
업무추진비	419,000	1,300,000
홍보비	6,598,000	7,000,000
회의비	1,084,050	1,300,000
행사비	1,125,360	3,000,000
기타운영비	23,701,640	24,500,000
Ⅲ. 연구학생경비	57,428,990	59,750,000
1. 연구비	7,380,000	8,000,000
연구비	5,500,000	5,500,000
연구관리비	1,880,000	2,500,000
2. 학생경비	48,662,000	49,050,000
교내장학금	48,550,000	48,550,000
기타학생경비	112,000	500,000
3. 입시관리비	1,386,990	2,700,000
입시경비	1,386,990	2,700,000
Ⅳ. 교육외비용	386,528	400,000
1. 이자비용	386,528	400,000
지급이자	386,528	400,000
V. 전출금	-	830,480,000
Ⅵ. 예비비	-	-
Ⅶ. 투자와기타자산지출	-	-

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
VIII. 고정자산매입지출	25,606,141	27,000,000
1. 유형고정자산매입지출	25,606,141	27,000,000
집기비품매입비	5,070,700	6,000,000
도서구입비	20,535,441	21,000,000
IX. 유동부채상환	-	-
X. 고정부채상환	-	-
합 계	923,612,408	1,777,906,800
미사용차기이월자금	804,715,951	832,098,186
기말유동자산	805,715,951	832,098,186
유동자금	805,325,831	832,098,186
기타유동자산	390,120	-
기말유동부채	1,000,000	-
기타유동부채	1,000,000	-
자 금 지 출 총 계	1,728,328,359	2,610,004,986

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

대 차 대 조 표

2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 유동자산	801,039,398	226,204,870
1. 유동자금	800,653,198	226,204,870
예금	800,653,198	224,691,320
2. 기타유동자산	386,200	1,513,550
선급법인세	386,200	1,513,550
II. 투자와기타자산	4,458,211,873	1,812,360,873
1. 설치학교	4,458,211,873	1,812,360,873
대학교	4,458,211,873	1,812,360,873
III. 고정자산	4,182,091,306	4,207,235,960
1. 유형고정자산	4,182,091,306	4,207,235,960
토지	3,484,074,325	3,484,074,325
건물	749,790,675	749,790,675
감가상각누계액	(66,173,442)	(47,428,676)
기계기구	215,696,730	215,696,730
감가상각누계액	(215,696,730)	(215,696,730)
집기비품	107,773,270	107,773,270
감가상각누계액	(93,373,522)	(86,973,634)
도서	46,851,820	46,851,820
감가상각누계액	(46,851,820)	(46,851,820)
자 산 총 계	9,441,342,577	6,245,801,703
I. 유동부채	1,000,000	-
1. 유동부채	1,000,000	-
부가세예수금	1,000,000	-
II. 고정부채	-	-
III. 기본금	9,440,342,577	6,245,801,703
1. 출연기본금	9,001,736,821	6,355,885,821
설립자기본금	9,001,736,821	6,355,885,821
2. 적립금	-	-

과 목	금액	
	당 기	전 기
재평가적립금	-	-
3. 운영차액	438,605,756	(110,084,118)
부채와 기본금 총계	9,441,342,577	6,245,801,703

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

운 영 계 산 서

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

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

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 전입및기부수입	651,654,700	782,863,188
1. 기부금수입	651,654,700	782,863,188
일반기부금	651,654,700	782,863,188
II. 교육외수입	802,657,516	61,129,779
1. 예금이자수입	2,520,479	8,129,779
예금이자	2,520,479	8,129,779
2. 기타교육외수입	740,137,037	1,300,000
잡수입	740,137,037	1,300,000
3. 수익재산수입	60,000,000	51,700,000
임대료수입	60,000,000	51,700,000
운 영 수 익 총 계	1,454,312,216	843,992,967
I. 보수	-	-
1. 직원보수	-	-
직원법정부담금	-	-
II. 관리운영비		43,111,349
1. 시설관리비	-	-
기타시설관리비	-	-
2. 일반관리비	62,085,718	12,112,010
여비교통비	480,225	301,900
소모품비	22,000	-
인쇄출판비	191,000	101,600
난방비	-	-
전기수도료	-	-
통신비	152,760	129,170
각종세금공과금	47,528,820	8,647,940
지급수수료	13,710,913	2,931,400
3. 운영비	8,555,570	9,653,650
일반용역비	7,740,000	8,235,000

과 목	금액	
	당 기	전 기
업무추진비	72,000	-
회의비	743,570	1,418,650
4. 감가상각비	25,144,654	21,345,689
유형고정자산상각비(주석 4)	25,144,654	21,345,689
III. 교육외비용	-	-
1. 지급이자	-	-
2. 전기오류수정손실	-	-
IV. 전출금	809,836,400	720,530,880
1. 전출금	809,836,400	720,530,880
경상비전출금	772,389,350	686,100,770
법정부담금전출금	37,447,050	34,430,110
합 계	905,622,342	763,642,229
당기운영차액	548,689,874	80,350,738
부채와 기본금 총계	1,454,312,216	843,992,967

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자 금 계 산 서

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

학교법인 우성학원(법인회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	결 산 액	예 산 액
I. 전입및기부수입	651,654,700	700,000,000
1. 기부금수입	651,654,700	700,000,000
일반기부금	651,654,700	700,000,000
II. 교육외수입	802,657,516	802,640,000
1. 예금이자수입	2,520,479	2,500,000
예금이자	2,520,479	2,500,000
2. 기타교육외수입	740,137,037	740,140,000
잡수입	740,137,037	740,140,000
3. 수익재산수입	60,000,000	60,000,000
임대료수입	60,000,000	60,000,000
III. 투자와기타자산수입	-	-
IV. 고정자산매각수입	-	-
V. 고정부채입금	-	-
VI. 유동부채입금	-	-
VII. 기본금	-	-
합 계	1,454,312,216	1,502,640,000
미사용전기이월자금	226,204,870	226,204,870
기초유동자산	226,204,870	226,204,870
유동자금	224,691,320	224,691,320
기타유동자산	1,513,550	1,513,550
기초유동부채	-	-
기타유동부채	-	-
자 금 수 입 총 계	1,680,517,086	1,728,844,870
I. 보수	-	-
1. 직원보수	-	-
직원법정부담금	-	-
II. 관리운영비	70,641,288	71,900,000
1. 시설관리비	-	500,000

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
기타시설관리비	-	500,000
2. 일반관리비	62,085,718	62,300,000
여비교통비	480,225	500,000
소모품비	22,000	100,000
인쇄출판비	191,000	200,000
통신비	152,760	200,000
각종세금공과금	47,528,820	47,530,000
지급수수료	13,710,913	13,770,000
3. 운영비	8,555,570	9,100,000
일반용역비	7,740,000	8,000,000
업무추진비	72,000	300,000
회의비	743,570	800,000
III. 전출금	809,836,400	830,480,000
1. 전출금	809,836,400	830,480,000
경상비전출금	772,389,350	791,880,000
법정부담금전출금	37,447,050	38,600,000
IV. 예비비	-	-
V. 투자와기타자산지출	-	-
VI. 고정자산매입지출	-	-
VII. 고정부채상환	-	-
합 계	880,477,688	902,380,000
미사용차기이월자금	800,039,398	826,464,870
기말유동자산	801,039,398	826,464,870
유동자금	800,653,198	826,464,870
기타유동자산	386,200	-
기말유동부채	1,000,000	-
기타유동부채	1,000,000	-
자 금 지 출 총 계	1,680,517,086	1,728,844,870

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

대 차 대 조 표

2020 학년도 2021년 2월 28일 현재

2019 학년도 2020년 2월 29일 현재

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 유동자산	11,210,442	14,261,215
1. 유동자금	7,456,522	14,256,875
예금	7,456,522	14,256,875
2. 기타유동자산	3,753,920	4,340
미수금	3,750,000	-
선급법인세	3,920	-
II. 고정자산	5,411,071,411	5,515,565,864
1. 유형고정자산	5,411,071,411	5,515,565,864
토지	1,758,700,000	1,758,700,000
건물	3,984,707,000	3,984,707,000
감가상각누계액	(398,470,700)	(298,853,025)
기계기구	24,486,000	4,818,000
감가상각누계액	(8,536,000)	(4,818,000)
집기비품	20,135,780	15,065,080
감가상각누계액	(9,557,303)	(5,058,982)
차량운반구	34,859,530	34,859,530
감가상각누계액	(13,362,819)	(6,390,913)
도서	36,153,725	45,524,524
감가상각누계액	(18,043,802)	(12,987,350)
자 산 총 계	5,422,281,853	5,529,827,079
I. 유동부채	2,783,889	15,422,099
1. 유동부채	2,783,889	15,422,099
미지급금	-	15,422,099
예수금	2,783,889	-
II. 고정부채	-	-
III. 기본금	5,419,497,964	5,514,404,980
1. 출연기본금	4,458,211,873	1,812,360,873
법인	4,458,211,873	1,812,360,873

과 목	금액	
	당 기	전 기
2. 적립금	0	4,039,755,999
재평가적립금	0	4,039,755,999
3. 운영차액	961,286,091	(337,711,892)
부채와 기본금 총계	5,422,281,853	5,529,827,079

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

운 영 계 산 서

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

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

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
I. 등록금수입	45,650,000	61,550,000
1. 등록금수입	45,500,000	58,000,000
대학원입학금	500,000	500,000
대학원수업료	45,000,000	57,500,000
2. 수강료수입	150,000	3,550,000
단기수강료	150,000	3,550,000
II. 전입및기부수입	651,794,700	782,863,188
1. 전입금수입	809,836,400	720,530,880
경상비전입금	772,389,350	686,100,770
법정부담금전입금	37,447,050	34,430,110
2. 기부금수입	140,000	0
일반기부금	140,000	0
3. 국고보조금수입	-	-
III. 교육부대수입	2,126,000	38,675,000
1. 입시수수료수입	160,000	400,000
수험료	160,000	400,000
2. 증명사용료수입	1,306,000	27,855,000
증명료	6,000	2,000
대여료및사용료	1,300,000	27,853,000
3. 기타교육부대수입	660,000	10,420,000
기타교육부대수입	660,000	10,420,000
IV. 교육외수입	4,806,157	17,261,435
1. 예금이자수입	26,147	32,809
예금이자	26,147	32,809
2. 기타교육외수입	4,780,010	17,228,626
잡수입	2,280,010	17,228,626
전기오류수정이익	2,500,000	-
운 영 수 익 총 계	862,558,557	838,017,315

과 목	금액	
	당 기	전 기
I. 보수	543,050,380	457,311,850
1. 교원보수	271,814,540	255,359,810
교원급여	223,567,200	208,941,480
교원제수당	21,000,000	19,800,000
교원법정부담금	16,972,340	16,545,830
시간강의료	7,875,000	6,412,500
특별강의료	2,400,000	3,660,000
2. 직원보수	271,235,840	201,952,040
직원급여	103,970,760	184,067,760
직원법정부담금	20,474,710	17,884,280
임시직인건비	114,462,000	-
노임	2,483,020	-
직원퇴직금	29,845,350	-
II. 관리운영비	335,517,646	348,936,569
1. 시설관리비	41,392,421	45,631,230
건축물관리비	23,067,321	21,793,190
장비관리비	2,206,440	4,477,660
조경관리비	0	102,000
시설용역비	7,488,000	13,195,500
보험료	4,204,240	3,951,910
리스임차료	770,400	708,480
기타시설관리비	3,656,020	1,402,490
2. 일반관리비		
여비교통비	30,000	1,113,000
차량유지비	3,935,300	7,519,100
소모품비	11,878,930	11,064,880
인쇄출판비	1,463,000	1,109,000
난방비	38,498,990	53,284,730
전기수도료	34,882,690	36,539,060
통신비	6,493,640	6,463,130
각종세금공과금	1,231,120	3,204,770
지급수수료	492,240	371,520
3. 운영비	66,532,750	65,905,478
복리후생비	10,822,270	16,414,096

과 목	금액	
	당 기	전 기
교육훈련비	5,148,000	500,000
일반용역비	18,450,000	15,354,970
업무추진비	347,000	3,015,000
홍보비	6,598,000	2,020,252
회의비	340,480	133,190
행사비	1,125,360	4,768,200
기타운영비	23,701,640	23,699,770
4. 감가상각비	128,686,565	116,730,671
유형고정자산상각비(주석 4)	128,686,565	116,730,671
III. 연구학생경비	57,428,990	104,361,555
1. 연구비	7,380,000	10,115,300
연구비	5,500,000	8,000,000
연구관리비	1,880,000	2,115,300
2. 학생경비	48,662,000	93,442,030
교내장학금	48,550,000	63,200,000
실험실습비	0	27,920,000
기타학생경비	112,000	2,322,030
3. 입시관리비	1,386,990	804,225
입시경비	1,386,990	804,225
IV. 교육외비용	21,468,557	718,268
1. 지급이자	386,528	718,268
2. 전기오류수정손실	21,082,029	-
합 계	957,465,573	911,328,242
당기운영차액	(94,907,016)	(73,310,927)
부채와 기본금 총계	862,558,557	838,017,315

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

자 금 계 산 서

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

제네바신학대학교대학원(교비회계)

(단위: 원)

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
I. 등록금수입	44,400,000	45,500,000
1. 등록금수입	44,250,000	45,500,000
대학원입학금	500,000	500,000
대학원수업료	43,750,000	45,000,000
2. 수강료수입	150,000	-
단기수강료	150,000	-
II. 전입및기부수입	809,976,400	830,620,000
1. 전입금수입	809,836,400	830,480,000
경상비전입금	772,389,350	791,880,000
법정부담전입금	37,447,050	38,600,000
2. 기부금수입	140,000	140,000
일반기부금	140,000	140,000
3. 국고보조금수입	-	-
III. 교육부대수입	2,126,000	3,150,000
1. 입시수수료수입	160,000	800,000
수험료	160,000	800,000
2. 증명사용료수입	1,306,000	1,350,000
증명료	6,000	50,000
대여료및사용료	1,300,000	1,300,000
3. 기타교육부대수입	660,000	1,000,000
기타교육부대수입	660,000	1,000,000
IV. 교육외수입	2,306,157	3,051,000
1. 예금이자수입	26,147	51,000
예금이자	26,147	51,000
2. 기타교육외수입	2,280,010	3,000,000
잡수입	2,280,010	3,000,000
V. 고정부채입금	-	-
합 계	858,808,557	882,321,000

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
미사용전기이월자금	(1,160,884)	(1,160,884)
기초유동자산	14,261,215	14,261,215
유동자금	14,256,875	14,256,875
기타유동자산	4,340	4,340
기초유동부채	15,422,099	15,422,099
기타유동부채	15,422,099	15,422,099
자 금 수 입 총 계	857,647,673	881,160,116
I. 보수	543,050,380	544,895,800
1. 교원보수	271,814,540	272,245,800
교원급여	223,567,200	223,570,800
교원제수당	21,000,000	21,000,000
교원법정부담금	16,972,340	17,300,000
시간강의료	7,875,000	7,875,000
특별강의료	2,400,000	2,500,000
2. 직원보수	271,235,840	272,650,000
직원급여	103,970,760	104,000,000
직원법정부담금	20,474,710	21,300,000
임시직인건비	114,462,000	114,500,000
노임		3,000,000
직원퇴직금	29,845,350	29,850,000
II. 관리운영비	226,499,081	243,481,000
1. 시설관리비	61,060,421	65,981,000
건축물관리비	36,267,321	37,000,000
장비관리비	2,206,440	4,000,000
시설용역비	7,488,000	8,000,000
보험료	4,204,240	4,210,000
리스임차료	770,400	771,000
기타시설관리비	10,124,020	12,000,000
2. 일반관리비	98,905,910	105,500,000
여비교통비	30,000	1,000,000
차량유지비	3,935,300	5,000,000
소모품비	11,878,930	12,500,000
인쇄출판비	1,463,000	2,000,000
난방비	38,498,990	40,000,000

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
전기수도료	34,882,690	36,000,000
통신비	6,493,640	6,500,000
각종세금공과금	1,231,120	2,000,000
지급수수료	492,240	500,000
3. 운영비	66,532,750	72,000,000
복리후생비	10,822,270	11,000,000
교육훈련비	5,148,000	6,000,000
일반용역비	18,450,000	19,000,000
업무추진비	347,000	1,000,000
홍보비	6,598,000	7,000,000
회의비	340,480	500,000
행사비	1,125,360	3,000,000
기타운영비	23,701,640	24,500,000
III. 연구학생경비	57,428,990	59,750,000
1. 연구비	7,380,000	8,000,000
연구비	5,500,000	5,500,000
연구관리비	1,880,000	2,500,000
2. 학생경비	48,662,000	49,050,000
교내장학금	48,550,000	48,550,000
기타학생경비	112,000	500,000
3. 입시관리비	1,386,990	2,700,000
입시경비	1,386,990	2,700,000
IV. 교육외비용	386,528	400,000
1. 이자비용	386,528	400,000
지급이자	386,528	400,000
V. 전출금	-	-
VI. 예비비	-	-
VII. 고정자산매입지출	25,606,141	27,000,000
1. 유형고정자산매입지출	25,606,141	27,000,000
집기비품매입비	5,070,700	6,000,000
도서구입비	20,535,441	21,000,000
VIII. 고정부채상환	-	-
합 계	852,971,120	875,526,800
미사용차기이월자금	4,676,553	5,633,316

과 목	금액	
	결 산 액	예 산 액
기말유동자산	7,460,442	5,633,316
유동자금	7,456,522	5,633,316
기타유동자산	3,920	-
기말유동부채	2,783,889	-
기타유동부채	2,783,889	-
자 금 지 출 총 계	857,647,673	881,160,116

별첨 주석은 본 재무제표의 일부분입니다.

재무제표에 대한 주석

2020학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
2019학년도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교법인 우성학원

1. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

(1) 회계처리방침

학교법인 우성학원(이하 '법인'이라 함)과 그 부설학교인 제네바신학대학원대학교(이하 '학교'라 함)는 「사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙」에서 정한 회계처리방법에 따라 재무제표를 작성하고 있고, 법인의 수익사업회계에 대해서는 일반기업회계기준에 준하여 작성하고 있으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(2) 재무제표의 작성과 표시

사립학교법 제 29 조(회계의 구분)에 따라 교비회계는 등록금 재원으로 구성된 등록금회계와 그 외의 재원으로 구성된 비등록금회계로 구분하여 작성, 표시하고 있습니다.

(3) 대차대조표 작성기준

학교의 법인회계 및 학교회계에서 작성하는 대차대조표는 자산,부채 및 기본금으로 구분하고, 자산은 유동자산, 투자와 기타자산 및 고정자산으로, 부채는 유동부채 및 고정부채로, 기본금은 출연기본금, 적립금 및 운영차액으로 구분하며, 자산과 부채의 분류기준은 1년을 기준으로 하여 유동자산 또는 투자와 기타자산, 고정자산, 유동부채 또는 고정부채로 구분하고 있습니다. 한편, 자산,부채 및 기본금은 총액에 의하여 기재합니다.

(4) 운영계산서의 작성기준

학교의 법인회계 및 학교회계의 운영계산서를 작성함에 있어서 운영수익의 계산은 당해 회계연도의 운영수익을 계정과목별로 구분하여 계산하며, 운영비용의 계산은 당해 회계연도의 비용, 기본금대체액 및 당기운영차액으로 구분하여 계산합니다. 한편, 당기운영차액은 운영수익과 운영비용을 일치시키기 위한 차액을 말합니다.

(5) 자금계산서 작성기준

자금계산서는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 자금수입 및 자금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 자금수입 및 자금지출의 내용을 명백하게 하기 위하여 작성합니다.

자금계산은 자금수입란과 자금지출란을 구분하여 계정과목별로 계산하며, 자금수입과 자금지출을 총액으로 표시합니다.

자금수입의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월자금으로 구분하여 작성합니다.

자금지출의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월자금으로 구분하여 작성합니다.

한편, 미사용전기이월자금의 계산은 전기말 대차대조표상의 유동자산금액 및 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 하며, 미사용차기이월자금의 계산은 당기말 대차대조표상의 유동자산금액과 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 합니다.

(6) 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.

(7) 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 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

한편, 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제 34 조에 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. 예금

법인회계 및 교비회계의 예금은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	종류	당기말	전기말
법인회계	보통예금	800,653,198	224,691,320
교비회계	보통예금	7,456,522	14,256,875
합 계		808,109,720	238,948,195

3. 유형고정자산

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

1) 당기말

(단위: 원)

구분	계정과목	기초잔액	취득	감가상각비	기타변동	기말잔액
법인회계	토지	3,484,074,325	-	-	-	3,484,074,325
	건물	749,790,675	-	-	-	749,790,675
	감가상각누계액	(47,428,676)	-	(18,744,766)	-	(66,173,442)
	기계기구	215,696,730	-	-	-	215,696,730
	감가상각누계액	(215,696,730)	-	-	-	(215,696,730)
	집기비품	107,773,270	-	-	-	107,773,270
	감가상각누계액	(86,973,634)	-	(6,399,888)	-	(93,373,522)
	도서	46,851,820	-	-	-	46,851,820
	감가상각누계액	(46,851,820)	-	-	-	(46,851,820)
	소 계	4,207,235,960	-	(25,144,654)	-	4,182,091,306
교비회계	토지	1,758,700,000	-	-	-	1,758,700,000
	건물	3,984,707,000	-	-	-	3,984,707,000
	감가상각누계액	(298,853,025)	-	(99,617,675)	-	(398,470,700)
	기계기구	4,818,000	19,668,000	-	-	24,486,000
	감가상각누계액	(4,818,000)	-	(3,718,000)	-	(8,536,000)
	집기비품	15,065,080	5,070,700	-	-	20,135,780
	감가상각누계액	(5,058,982)	-	(4,498,321)	-	(9,557,303)
	차량운반구	34,859,530	-	-	-	34,859,530
	감가상각누계액	(6,390,913)	-	(6,971,906)	-	(13,362,819)
	도서	45,524,524	20,535,441	-	(29,906,240)	36,153,725
	감가상각누계액	(12,987,350)	-	(13,880,663)	8,824,211	(18,043,802)
	소 계	5,515,565,864	45,274,141	(128,686,565)	(21,082,029)	5,411,071,411

2) 전기말

(단위: 원)

구분	계정과목	기초잔액	취득	감가상각비	기타변동	기말잔액
법인회계	토지	2,696,118,000	787,956,325	-	-	3,484,074,325
	건물	385,090,000	364,700,675	-	-	749,790,675
	감가상각누계액	(32,482,875)	-	(14,945,801)	-	(47,428,676)
	기계기구	215,696,730	-	-	-	215,696,730
	감가상각누계액	(215,696,730)	-	-	-	(215,696,730)
	집기비품	107,773,270	-	-	-	107,773,270
	감가상각누계액	(80,573,746)	-	(6,399,888)	-	(86,973,634)
	도서	46,851,820	-	-	-	46,851,820

	감가상각누계액	(46,851,820)	-	-	-	(46,851,820)
	소 계	3,075,924,649	1,152,657,000	(21,345,689)	-	4,207,235,960
교비 회계	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)	-	(298,853,025)
	기계기구	4,818,000	-	-	-	4,818,000
	감가상각누계액	(4,818,000)	-	-	-	(4,818,000)
	집기비품	6,813,920	8,251,160	-	-	15,065,080
	감가상각누계액	(2,057,817)	-	(3,001,165)	-	(5,058,982)
	차량운반구	-	34,859,530	-	-	34,859,530
	감가상각누계액	-	-	(6,390,913)	-	(6,390,913)
	도서	26,332,164	19,192,360	-	-	45,524,524
	감가상각누계액	(5,266,432)	-	(7,720,918)	-	(12,987,350)
	소 계	5,569,993,485	62,303,050	(116,730,671)	-	5,515,565,864

4. 기본금의 증감

(단위: 원)

구분	기초	증가(*)	기말
설립자기본금	6,355,885,821	2,645,851,000	9,001,736,821

(*)학교는 과거(2016년 11월) 특수관계인과의 자산 교환으로 증여받은 교환차액을 재평가적립금으로 잘못 처리함에 따라 당기 이를 설립자기본금으로 수정하였습니다.

5. 특수관계자간의 거래

당기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	관계	회계구분	계정과목	금액
경향교회	학교장이 중요한 영향력을 행사할 수 있는 법인	법인회계	임대료수입	60,000,000
			일반기부금	395,400,000

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지	학교법인명	우성학원	학교명	제네바신학 대학원대학교
확인 사항		위반여부			
		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		부	부	부	부
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		부	부	부	부
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		부	부	부	부
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		부	부	부	부
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		부	부	부	부

6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의 계약 사유에 해당하는지 여부	부	부	부	부
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	부	부	부	부

재무제표 외 확인사항 세부 내역

회계연도	2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지	학교법인명	우성학원	학교명	제네바신학 대학원대학교
확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위:천원)		
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도.증여.교환.용도변경.담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	없음	사립학교법 제28조, 같은법 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	없음	사립학교법 제29조 같은법 시행령 제13조	-		
3. 재산 취득 시 등기.등록 기타 권리 확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	없음	사립학교법 제44조	-		
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	없음	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-		
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	없음	사립학교법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙 제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-		

6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	없음	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	-
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	없음	-	-
	(0) 건		