

학교법인 우암학원

재무제표에 대한
감사보고서

2019회계연도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

2018회계연도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

양지회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
II. 재무제표		
1. 법인일반업무회계		
자금계산서	-----	5
대차대조표	-----	8
운영계산서	-----	10
2. 남부대학교 교비회계		
자금계산서	-----	12
대차대조표	-----	16
운영계산서	-----	18
3. 전남과학대학교 교비회계		
자금계산서	-----	21
대차대조표	-----	25
운영계산서	-----	27
4. 합산재무제표		
합산자금계산서	-----	30
합산대차대조표	-----	35
합산운영계산서	-----	38
5. 수익사업회계		
자금계산서	-----	41
대차대조표	-----	43
손익계산서	-----	45
6. 주식	-----	46
III. 첨부자료		
재무제표 외 확인사항 집계표	-----	64

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 우암학원

이사회 귀중

2020년 04월 13일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 우암학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 우암학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 남부대학교 교비회계와 전남과학대학교 교비회계의 2020년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2020년 2월 29일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업회계의 2020년 2월 29일 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, 수익사업회계는 일반기업회계기준에 따라, 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 우암학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 남부대학교 교비회계와 전남과학대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2020년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 자금수지와 재무성과, 2020년 2월 29일 현재의 재무상태를 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

비교표시된 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2019년 4월 19일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 우암학원의 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.

확인의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

광주광역시 서구 상무중앙로43

양 지 회 계 법 인

대표이사 김 기 옥

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

(첨부)재 무 제 표

학교법인 우암학원

2019회계연도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

2018회계연도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

학교법인 우암학원 이사장 황승룡

본점 소재지 : (도로명주소) 전라남도 곡성군 옥과면 대학로113

(전 화) (062)970-0001

자 금 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
I. 등록금수입	-	-	-	-	-	-
II. 전입및기부수입	652,003,000	650,760,000	1,243,000	705,603,000	548,300,000	157,303,000
1. 전입금수입	447,000,000	447,000,000	-	414,000,000	414,000,000	-
수익사업전입금	447,000,000	447,000,000	-	414,000,000	414,000,000	-
2. 기부금수입	205,000,000	203,760,000	1,240,000	291,600,000	134,300,000	157,300,000
일반기부금	51,400,000	50,160,000	1,240,000	138,000,000	134,300,000	3,700,000
지정기부금	153,600,000	153,600,000	-	153,600,000	-	153,600,000
3. 국고보조금수입	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
교육과학기술부지원금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타국고지원금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
지방자치단체지원금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
III. 교육부대수입	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
1. 입시수수료수입	-	-	-	-	-	-
2. 증명사용료수입	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
증명료	10,000	-	10,000	10,000	-	10,000
IV. 교육외수입	11,000	7,732	3,268	461,000	716,723	(255,723)
1. 예금이자수입	10,000	7,712	2,288	460,000	516,723	(56,723)
예금이자	10,000	7,712	2,288	460,000	516,723	(56,723)
2. 기타교육외수입	1,000	20	980	1,000	200,000	(199,000)
잡수입	1,000	20	980	1,000	200,000	(199,000)
V. 투자와기타자산수입	6,000	-	6,000	6,000	-	6,000
1. 투자자산수입	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
투자유가증권매각대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
출자금회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타투자자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타자산수입	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
전신전화보증금회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임차보증금회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VI. 고정자산매각수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 유형고정자산매각수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기계기구매각대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VII. 유동부채입금	-	-	-	-	-	-
VIII. 고정부채입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 장기차입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
장기차입금차입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
IX. 기본금	-	-	-	-	-	-
합계	652,032,000	650,767,732	1,264,268	706,082,000	549,016,723	157,065,277
미사용 전기이월자금	9,268,000	9,345,298	(77,298)	1,000	440,035	(439,035)
1. 기초유동자산	9,376,000	9,453,838	(77,838)	409,000	549,765	(140,765)

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
유동자금	9,375,000	9,375,538	(538)	408,000	514,955	(106,955)
기타유동자산	1,000	78,300	(77,300)	1,000	34,810	(33,810)
2. 기초유동부채	108,000	108,540	(540)	408,000	109,730	298,270
예수금	108,000	108,540	(540)	408,000	109,730	298,270
자금수입총계	661,300,000	660,113,030	1,186,970	706,083,000	549,456,758	156,626,242
I. 보수	51,939,000	51,332,340	606,660	48,513,000	48,355,040	157,960
1. 교원보수	-	-	-	-	-	-
2. 직원보수	51,939,000	51,332,340	606,660	48,513,000	48,355,040	157,960
직원급여	44,940,000	44,940,000	-	42,940,000	42,940,000	-
직원제수당	1,001,000	595,600	405,400	1,000	-	1,000
직원법정부담금	4,198,000	3,996,740	201,260	3,832,000	3,675,040	156,960
직원퇴직금	1,800,000	1,800,000	-	1,740,000	1,740,000	-
II. 관리운영비	43,064,000	25,259,770	17,804,230	28,682,000	17,595,810	11,086,190
1. 시설관리비	-	-	-	-	-	-
2. 일반관리비	4,401,000	2,752,970	1,648,030	4,801,000	3,157,710	1,643,290
여비교통비	1,000,000	619,500	380,500	1,200,000	1,200,000	-
차량유지비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
소모품비	1,000,000	500,000	500,000	200,000	200,000	-
통신비	200,000	184,990	15,010	200,000	196,000	4,000
제세공과금	1,200,000	952,000	248,000	2,200,000	846,000	1,354,000
지급수수료	1,000,000	496,480	503,520	1,000,000	715,710	284,290
3. 운영비	38,663,000	22,506,800	16,156,200	23,881,000	14,438,100	9,442,900
일반용역비	6,200,000	6,123,700	76,300	7,500,000	5,595,700	1,904,300
업무추진비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
홍보비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
회의비	10,000,000	8,900,000	1,100,000	5,000,000	3,800,000	1,200,000
행사비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타운영비	22,460,000	7,483,100	14,976,900	11,378,000	5,042,400	6,335,600
III. 연구·학생경비	-	-	-	-	-	-
IV. 교육외비용	5,501,000	5,096,280	404,720	7,101,000	7,060,610	40,390
1. 지급이자	5,500,000	5,096,280	403,720	7,100,000	7,060,610	39,390
지급이자	5,500,000	5,096,280	403,720	7,100,000	7,060,610	39,390
2. 기타교육외비용	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
잡손실	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
V. 전출금	347,180,000	347,178,000	2,000	437,102,000	437,100,000	2,000
1. 전출금	347,180,000	347,178,000	2,000	437,102,000	437,100,000	2,000
경상비전출금	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
법정부담금전출금	347,178,000	347,178,000	-	437,100,000	437,100,000	-
VI. 예비비	1,000	-	1,000	1,001,000	-	1,001,000
1. 예비비	1,000	-	1,000	1,001,000	-	1,001,000
예비비	1,000	-	1,000	1,001,000	-	1,001,000
VII. 투자와기타자산지출	9,000	-	9,000	9,000	-	9,000
1. 설치학교	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
초중고교	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 투자자산지출	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
출자금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
3. 기타자산지출	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
전신,전화보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임차보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 원금보전기금적립	-	-	-	-	-	-
5. 임의기금적립	4,000	-	4,000	4,000	-	4,000
임의연구기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의건축기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의장학기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의특정목적기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VIII. 고정자산매입지출	4,000	-	4,000	4,000	-	4,000
1. 유형고정자산지출	4,000	-	4,000	4,000	-	4,000
토지매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
집기비품매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건설가계정	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
IX. 유동부채상환	-	-	-	-	-	-
X. 고정부채상환	213,600,000	213,600,000	-	183,600,000	30,000,000	153,600,000
1. 장기차입금상환	60,000,000	60,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-
장기차입금상환	60,000,000	60,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-
2. 기타고정부채상환	153,600,000	153,600,000	-	153,600,000	-	153,600,000
장기미지급금상환	153,600,000	153,600,000	-	153,600,000	-	153,600,000
합계	661,298,000	642,466,390	18,831,610	706,012,000	540,111,460	165,900,540
미사용 차기이월자금	2,000	17,646,640	(17,644,640)	71,000	9,345,298	(9,274,298)
1. 기말유동자산	85,000	17,751,040	(17,666,040)	232,000	9,453,838	(9,221,838)
유동자금	83,000	17,751,040	(17,668,040)	161,000	9,375,538	(9,214,538)
기타유동자산	2,000	-	2,000	71,000	78,300	(7,300)
2. 기말유동부채	83,000	104,400	(21,400)	161,000	108,540	52,460
예수금	83,000	104,400	(21,400)	161,000	108,540	52,460
자금지출총계	661,300,000	660,113,030	1,186,970	706,083,000	549,456,758	156,626,242

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

2019회계연도 2020년 02월 29일 현재

2018회계연도 2019년 02월 28일 현재

회사명 : 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자산				
I. 유동자산		17,751,040		9,453,838
1. 유동자금		17,751,040		9,375,538
예금(주석3)	17,751,040		9,375,538	
2. 기타유동자산		-		78,300
선급법인세	-		78,300	
II. 투자와기타자산		111,721,639,163		111,721,639,163
1. 설치학교(주석5)		101,006,963,990		101,006,963,990
대학교	36,996,158,870		36,996,158,870	
전문대학	49,062,626,830		49,062,626,830	
초중고교	14,948,178,290		14,948,178,290	
2. 투자자산(주석5)		10,714,675,173		10,714,675,173
출자금	10,714,675,173		10,714,675,173	
III. 고정자산		-		-
자산총계		111,739,390,203		111,731,093,001
부채				
I. 유동부채		60,104,400		60,108,540
1. 단기차입금(주석7)		60,000,000		60,000,000
단기차입금	60,000,000		60,000,000	
2. 예수금		104,400		108,540
제세예수금	104,400		108,540	
II. 고정부채		150,000,000		363,600,000
1. 장기차입금(주석7)		150,000,000		210,000,000
장기차입금	150,000,000		210,000,000	
2. 기타고정부채		-		153,600,000
장기미지급금	-		153,600,000	
부채총계		210,104,400		423,708,540
기본금(주석8)				
I. 출연기본금		110,927,114,753		110,927,114,753
설립자기본금	106,996,941,696		106,996,941,696	
기타기본금	3,930,173,057		3,930,173,057	
II. 적립금		-		-
III. 기본금조정		-		-
IV. 운영차액		602,171,050		380,269,708
전기이월운영차액	380,269,708		341,364,445	

과목	당기		전기	
당기운영차액	221,901,342		38,905,263	
자본총계		111,529,285,803		111,307,384,461
부채와기본금총계		111,739,390,203		111,731,093,001

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 등록금수입		-		-
II. 전입 및 기부수입		650,760,000		548,300,000
1. 전입금수입		447,000,000		414,000,000
수익사업전입금	447,000,000		414,000,000	
2. 기부금수입		203,760,000		134,300,000
일반기부금	50,160,000		134,300,000	
지정기부금	153,600,000		-	
III. 교육부대수입		-		-
IV. 교육외수입		7,732		716,723
1. 예금이자수입		7,712		516,723
예금이자	7,712		516,723	
2. 기타교육외수입		20		200,000
잡수입	20		200,000	
운영수입총계		650,767,732		549,016,723
I. 보수		51,332,340		48,355,040
1. 교원보수		-		-
2. 직원보수		51,332,340		48,355,040
직원급여	44,940,000		42,940,000	
직원제수당	595,600		-	
직원법정부담금	3,996,740		3,675,040	
직원퇴직금	1,800,000		1,740,000	
II. 관리운영비		25,259,770		17,595,810
1. 시설관리비		-		-
2. 일반관리비		2,752,970		3,157,710
여비교통비	619,500		1,200,000	
소모품비	500,000		200,000	
통신비	184,990		196,000	
제세공과금	952,000		846,000	
지급수수료	496,480		715,710	
3. 운영비		22,506,800		14,438,100
일반용역비	6,123,700		5,595,700	
회의비	8,900,000		3,800,000	
기타운영비	7,483,100		5,042,400	
III. 연구·학생경비		-		-
IV. 교육외비용		5,096,280		7,060,610

과목	당기		전기	
1. 지급이자		5,096,280		7,060,610
지급이자	5,096,280		7,060,610	
V. 전출금		347,178,000		437,100,000
1. 전출금		347,178,000		437,100,000
법정부담금전출금	347,178,000		437,100,000	
VI. 운영비용합계		428,866,390		510,111,460
VII. 기본금대체액		-		-
VIII. 운영차액대체		-		-
IX. 당기운영차액		221,901,342		38,905,263
비용총계		650,767,732		549,016,723

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 금 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 남부대학교교비회계

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
I. 등록금수입	24,350,761,000	22,896,650,670	1,454,110,330	24,324,820,000	23,113,912,860	1,210,907,140
1. 등록금수입	23,386,761,000	22,043,852,070	1,342,908,930	23,544,820,000	22,391,944,410	1,152,875,590
학부입학금	353,950,000	332,932,800	21,017,200	511,520,000	458,588,800	52,931,200
대학원입학금	90,720,000	92,968,000	(2,268,000)	99,320,000	99,225,000	95,000
학부수업료	20,373,132,000	19,292,179,760	1,080,952,240	20,471,169,000	19,433,593,110	1,037,575,890
대학원수업료	2,568,959,000	2,325,751,510	243,207,490	2,462,811,000	2,400,537,500	62,273,500
2. 수강료수입	964,000,000	852,798,600	111,201,400	780,000,000	721,968,450	58,031,550
단기수강료	964,000,000	852,798,600	111,201,400	780,000,000	721,968,450	58,031,550
II. 전입및기부수입	12,343,951,000	10,778,021,340	1,565,929,660	10,907,625,000	9,855,919,572	1,051,705,428
1. 전입금수입	275,001,000	275,078,000	(77,000)	295,001,000	295,000,000	1,000
경상비전입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
법정부담전입금	275,000,000	275,078,000	(78,000)	295,000,000	295,000,000	-
2. 기부금수입	358,002,000	168,642,480	189,359,520	155,302,000	124,820,152	30,481,848
일반기부금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
지정기부금	358,000,000	168,642,480	189,357,520	155,300,000	124,820,152	30,479,848
연구기부금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 국고보조금수입	11,610,948,000	10,234,300,860	1,376,647,140	10,357,322,000	9,336,099,420	1,021,222,580
교육과학기술부지원금	9,129,400,000	7,809,025,860	1,320,374,140	8,211,584,000	7,908,233,980	303,350,020
기타국고지원금	591,048,000	531,037,940	60,010,060	584,238,000	537,680,390	46,557,610
지방자치단체지원금	1,890,500,000	1,894,237,060	(3,737,060)	1,561,500,000	890,185,050	671,314,950
4. 산학협력단및학교기업전입금	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
산학협력단전입금	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
III. 교육부대수입	4,170,452,000	3,018,906,452	1,151,545,548	4,933,956,000	4,071,405,108	862,550,892
1. 입시수수료수입	143,351,000	95,493,000	47,858,000	137,351,000	92,636,000	44,715,000
입학원서대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
수험료	143,350,000	95,493,000	47,857,000	137,350,000	92,636,000	44,714,000
2. 증명사용료수입	3,780,401,000	2,702,185,698	1,078,215,302	4,619,745,000	3,834,735,494	785,009,506
증명료	9,638,000	6,437,000	3,201,000	9,638,000	6,470,000	3,168,000
대여료및사용료	3,770,763,000	2,695,748,698	1,075,014,302	4,610,107,000	3,828,265,494	781,841,506
3. 교육부대수입	246,700,000	221,227,754	25,472,246	176,860,000	144,033,614	32,826,386
논문심사수입	22,900,000	21,700,000	1,200,000	22,000,000	20,280,000	1,720,000
기타교육부대수입	223,800,000	199,527,754	24,272,246	154,860,000	123,753,614	31,106,386
IV. 교육외수입	1,099,315,000	893,312,399	206,002,601	1,211,138,000	1,529,949,556	(318,811,556)
1. 예금이자수입	355,250,000	325,954,238	29,295,762	250,207,000	272,306,176	(22,099,176)
예금이자	355,250,000	325,954,238	29,295,762	250,207,000	272,306,176	(22,099,176)
2. 기타교육외수입	744,065,000	567,358,161	176,706,839	960,931,000	1,257,643,380	(296,712,380)
잡수입	744,065,000	567,358,161	176,706,839	960,931,000	1,257,643,380	(296,712,380)
V. 투자외기타자산수입	302,515,000	302,009,000	506,000	5,006,000	5,000,000	6,000
1. 투자자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
투자유가증권매각대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
2. 기타자산수입	250,002,000	250,000,000	2,000	2,000	-	2,000
전신전화보증금회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임차보증금회수	250,001,000	250,000,000	1,000	1,000	-	1,000
3. 원금보전기금인출수입	-	-	-	-	-	-
4. 임의기금인출수입(주석4)	52,512,000	52,009,000	503,000	5,003,000	5,000,000	3,000
임의연구기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의건축기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의장학기금인출	47,510,000	47,509,000	1,000	1,000	-	1,000
임의특정목적기금인출	5,000,000	4,500,000	500,000	5,000,000	5,000,000	-
VI. 고정자산매각수입	8,000	-	8,000	8,000	-	8,000
1. 유형고정자산매각수입	8,000	-	8,000	8,000	-	8,000
기계기구매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
집기비품매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
차량운반구매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
도서매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
VII. 유동부채입금	-	-	-	-	-	-
VIII. 고정부채입금	140,001,000	100,000,000	40,001,000	84,001,000	84,000,000	1,000
1. 장기차입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
장기차입금차입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타고정부채	140,000,000	100,000,000	40,000,000	84,000,000	84,000,000	-
임대보증금수입	140,000,000	100,000,000	40,000,000	84,000,000	84,000,000	-
IX. 기본금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 출연기본금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
법인	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
합계	42,407,004,000	37,988,899,861	4,418,104,139	41,466,555,000	38,660,187,096	2,806,367,904
미사용 전기이월자금	4,629,110,000	4,628,109,495	1,000,505	3,404,039,000	3,404,038,179	821
1. 기초유동자산	12,825,952,000	12,825,952,026	(26)	12,766,958,000	12,766,957,335	665
유동자금	12,783,653,000	12,783,652,996	4	12,719,965,000	12,719,964,738	262
기타유동자산	42,299,000	42,299,030	(30)	46,993,000	46,992,597	403
2. 기초유동부채	8,196,842,000	8,197,842,531	(1,000,531)	9,362,919,000	9,362,919,156	(156)
예수금	618,334,000	619,333,859	(999,859)	1,153,517,000	1,153,517,137	(137)
선수금	6,986,614,000	6,986,614,565	(565)	7,016,523,000	7,016,523,739	(739)
기타유동부채	591,894,000	591,894,107	(107)	1,192,879,000	1,192,878,280	720
자금수입총계	47,036,114,000	42,617,009,356	4,419,104,644	44,870,594,000	42,064,225,275	2,806,368,725
I. 보수	15,070,366,000	14,245,999,810	824,366,190	14,937,188,000	14,348,384,480	588,803,520
1. 교원보수	10,096,903,000	9,828,649,820	268,253,180	10,055,297,000	9,750,050,300	305,246,700
교원급여	7,907,105,000	7,849,213,300	57,891,700	7,663,355,000	7,636,264,590	27,090,410
교원제수당	587,400,000	493,043,450	94,356,550	535,780,000	450,865,150	84,914,850
교원법정부담금	647,500,000	583,144,760	64,355,240	582,027,000	525,163,530	56,863,470
시간강의료	954,398,000	903,248,310	51,149,690	1,273,135,000	1,137,757,030	135,377,970
특별강의료	500,000	-	500,000	1,000,000	-	1,000,000
2. 직원보수	4,973,463,000	4,417,349,990	556,113,010	4,881,891,000	4,598,334,180	283,556,820
직원급여	1,699,702,000	1,678,296,200	21,405,800	1,681,069,000	1,645,553,930	35,515,070
직원제수당	187,700,000	177,977,640	9,722,360	151,500,000	144,955,700	6,544,300
직원법정부담금	194,200,000	180,120,820	14,079,180	153,240,000	153,194,290	45,710
임시직인건비	2,865,861,000	2,360,875,090	504,985,910	2,855,582,000	2,619,880,260	235,701,740
노임	26,000,000	20,080,240	5,919,760	40,500,000	34,750,000	5,750,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
II. 관리운영비	5,200,547,000	4,100,304,404	1,100,242,596	5,596,194,000	4,244,073,280	1,352,120,720
1. 시설관리비	760,860,000	670,300,030	90,559,970	830,699,000	684,927,570	145,771,430
건축물관리비	387,900,000	343,474,220	44,425,780	497,193,000	415,547,570	81,645,430
장비관리비	217,074,000	195,794,540	21,279,460	198,220,000	172,084,050	26,135,950
조경관리비	99,000,000	76,714,940	22,285,060	79,000,000	45,631,100	33,368,900
시설용역비	25,000,000	23,848,800	1,151,200	25,000,000	23,278,800	1,721,200
보험료	31,885,000	30,467,530	1,417,470	31,285,000	28,386,050	2,898,950
리스·임차료	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 일반관리비	997,520,000	852,464,107	145,055,893	1,023,921,000	836,665,101	187,255,899
여비교통비	158,420,000	107,427,760	50,992,240	141,120,000	81,270,270	59,849,730
차량유지비	16,500,000	14,014,190	2,485,810	16,500,000	12,801,320	3,698,680
소모품비	141,148,000	125,869,290	15,278,710	125,500,000	122,328,040	3,171,960
인쇄출판비	66,330,000	48,900,300	17,429,700	57,190,000	33,379,170	23,810,830
난방비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
전기수도료	430,000,000	394,130,750	35,869,250	474,360,000	424,905,810	49,454,190
통신비	77,000,000	70,047,280	6,952,720	82,000,000	73,696,710	8,303,290
제세공과금	99,371,000	88,519,849	10,851,151	116,500,000	83,746,785	32,753,215
지급수수료	8,750,000	3,554,688	5,195,312	10,750,000	4,536,996	6,213,004
3. 운영비	3,442,167,000	2,577,540,267	864,626,733	3,741,574,000	2,722,480,609	1,019,093,391
복리후생비	86,500,000	85,692,000	808,000	80,300,000	80,196,500	103,500
교육훈련비	83,350,000	65,117,470	18,232,530	81,510,000	48,973,230	32,536,770
일반용역비	101,400,000	96,234,000	5,166,000	95,400,000	91,016,000	4,384,000
업무추진비	66,000,000	60,215,910	5,784,090	65,000,000	59,996,550	5,003,450
홍보비	304,015,000	253,221,050	50,793,950	318,150,000	274,706,800	43,443,200
회의비	50,790,000	23,776,300	27,013,700	49,790,000	15,786,670	34,003,330
행사비	13,000,000	9,394,500	3,605,500	13,000,000	11,685,320	1,314,680
기타운영비	2,737,112,000	1,983,889,037	753,222,963	3,038,424,000	2,140,119,539	898,304,461
III. 연구·학생경비	17,682,276,000	15,350,486,206	2,331,789,794	16,611,765,000	15,752,752,020	859,012,980
1. 연구비	263,550,000	246,458,480	17,091,520	288,700,000	221,822,980	66,877,020
연구비	223,850,000	215,703,000	8,147,000	232,400,000	197,445,900	34,954,100
연구관리비	39,700,000	30,755,480	8,944,520	56,300,000	24,377,080	31,922,920
2. 학생경비	17,275,375,000	14,973,672,586	2,301,702,414	16,185,714,000	15,416,249,460	769,464,540
교외장학금	9,499,707,000	7,917,626,260	1,582,080,740	8,405,435,000	8,025,171,460	380,263,540
교내장학금	4,651,682,000	4,580,594,420	71,087,580	4,909,963,000	4,901,086,850	8,876,150
실험실습비	592,153,000	429,010,620	163,142,380	547,850,000	515,488,210	32,361,790
논문심사료	13,400,000	12,700,000	700,000	12,200,000	11,680,000	520,000
학생지원비	779,654,000	547,013,030	232,640,970	640,942,000	493,691,820	147,250,180
기타학생경비	1,738,779,000	1,486,728,256	252,050,744	1,669,324,000	1,469,131,120	200,192,880
3. 입시관리비	143,351,000	130,355,140	12,995,860	137,351,000	114,679,580	22,671,420
입시수당	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
입시경비	143,350,000	130,355,140	12,994,860	137,350,000	114,679,580	22,670,420
IV. 교육외비용	181,952,000	148,662,324	33,289,676	210,000,000	185,945,412	24,054,588
1. 지급이자	-	-	-	-	-	-
2. 기타교육외비용	181,952,000	148,662,324	33,289,676	210,000,000	185,945,412	24,054,588
잡손실	181,952,000	148,662,324	33,289,676	210,000,000	185,945,412	24,054,588
V. 전출금	-	-	-	-	-	-
VI. 예비비	101,000,000	-	101,000,000	200,000,000	-	200,000,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
1. 예비비	101,000,000	-	101,000,000	200,000,000	-	200,000,000
예비비	101,000,000	-	101,000,000	200,000,000	-	200,000,000
VII. 투자와기타자산지출	2,025,634,000	1,793,133,107	232,500,893	2,304,120,000	1,965,064,287	339,055,713
1. 설치학교	-	-	-	-	-	-
2. 투자자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 기타자산지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임차보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
4. 원금보전기금적립	-	-	-	-	-	-
5. 임의기금적립(주석4)	2,025,632,000	1,793,133,107	232,498,893	2,304,118,000	1,965,064,287	339,053,713
임의연구기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의건축기금적립	1,189,761,000	1,156,793,922	32,967,078	1,535,026,000	1,422,393,656	112,632,344
임의장학기금적립	14,690,000	12,809,990	1,880,010	64,402,000	59,354,036	5,047,964
임의특정목적기금적립	821,180,000	623,529,195	197,650,805	704,689,000	483,316,595	221,372,405
VIII. 고정자산매입지출	6,110,828,000	967,782,095	5,143,045,905	4,412,440,000	838,896,301	3,573,543,699
1. 유형고정자산지출(주석6)	6,110,828,000	967,782,095	5,143,045,905	4,412,440,000	838,896,301	3,573,543,699
토지매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건축물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기계기구매입비	558,033,000	504,042,760	53,990,240	534,086,000	386,463,620	147,622,380
집기비품매입비	457,800,000	272,739,880	185,060,120	270,350,000	177,435,500	92,914,500
차량운반구매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
도서매입비	191,000,000	190,999,455	545	191,000,000	190,997,181	2,819
건설가계정	4,903,992,000	-	4,903,992,000	3,417,001,000	84,000,000	3,333,001,000
IX. 유동부채상환	-	-	-	-	-	-
X. 고정부채상환	310,000,000	20,000,000	290,000,000	100,000,000	100,000,000	-
1. 장기차입금상환	-	-	-	-	-	-
2. 기타고정부채상환	310,000,000	20,000,000	290,000,000	100,000,000	100,000,000	-
임대보증금환급	310,000,000	20,000,000	290,000,000	100,000,000	100,000,000	-
합계	46,682,603,000	36,626,367,946	10,056,235,054	44,371,707,000	37,435,115,780	6,936,591,220
미사용 차기이월자금	353,511,000	5,990,641,410	(5,637,130,410)	498,887,000	4,629,109,495	(4,130,222,495)
1. 기말유동자산	6,104,511,000	13,390,581,832	(7,286,070,832)	6,249,887,000	12,825,952,026	(6,576,065,026)
유동자금	6,055,500,000	13,333,532,675	(7,278,032,675)	6,225,500,000	12,783,652,996	(6,558,152,996)
기타유동자산	49,011,000	57,049,157	(8,038,157)	24,387,000	42,299,030	(17,912,030)
2. 기말유동부채	5,751,000,000	7,399,940,422	(1,648,940,422)	5,751,000,000	8,196,842,531	(2,445,842,531)
예수금	50,000,000	761,228,962	(711,228,962)	50,000,000	618,333,859	(568,333,859)
선수금	5,501,000,000	6,150,897,480	(649,897,480)	5,501,000,000	6,986,614,565	(1,485,614,565)
기타유동부채	200,000,000	487,813,980	(287,813,980)	200,000,000	591,894,107	(391,894,107)
자금지출총계	47,036,114,000	42,617,009,356	4,419,104,644	44,870,594,000	42,064,225,275	2,806,368,725

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

2019회계연도 2020년 02월 29일 현재

2018회계연도 2019년 02월 28일 현재

회사명 : 남부대학교 교비회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자산				
I. 유동자산		13,390,581,832		12,825,952,026
1. 유동자금		13,333,532,675		12,783,652,996
예금(주석3)	13,333,532,675		12,783,652,996	
2. 기타유동자산		57,049,157		42,299,030
선급법인세	50,351,210		42,040,730	
부가세대금	6,697,947		258,300	
II. 투자와기타자산		10,732,775,051		9,241,650,944
1. 설치학교(주석5)		-		-
2. 투자자산(주석5)		-		-
3. 기타자산		-		250,000,000
4. 원금보전기금		-		-
5. 임의기금(주석4)		10,732,775,051		8,991,650,944
임의건축기금	8,605,712,231		7,448,918,309	
임의장학기금	539,442,139		574,141,149	
임의기타기금	1,587,620,681		968,591,486	
III. 고정자산		61,121,273,638		62,509,269,753
1. 유형고정자산(주석6,9)		61,121,273,638		62,509,269,753
토지(주석10)	24,255,308,680		24,255,308,680	
건물	51,816,194,870		51,816,194,870	
(감가상각누계액)	(17,812,454,805)		(16,503,619,185)	
건축물	1,344,849,260		1,344,849,260	
(감가상각누계액)	(763,609,171)		(704,431,171)	
기계기구	10,964,960,610		10,607,313,500	
(감가상각누계액)	(9,766,368,589)		(9,407,815,495)	
집기비품	4,369,518,840		4,162,838,760	
(감가상각누계액)	(3,828,029,168)		(3,663,834,504)	
차량운반구	279,362,296		279,362,296	
(감가상각누계액)	(181,085,979)		(131,118,271)	
도서	1,987,370,515		1,796,371,060	
(감가상각누계액)	(1,653,430,721)		(1,450,837,047)	
건설가계정	108,687,000		108,687,000	
자산총계		85,244,630,521		84,576,872,723
부채				
I. 유동부채		7,399,940,422		8,197,842,531

과목	당기		전기	
1. 단기차입금		-		-
2. 예수금		761,228,962		619,333,859
일반예수금	14,475,660		17,719,650	
체세예수금	101,030,217		82,121,727	
기타예수금	645,723,085		519,492,482	
3. 선수금		6,150,897,480		6,986,614,565
등록금선수금	5,251,524,600		6,005,995,200	
기타선수금	899,372,880		980,619,365	
4. 기타유동부채		487,813,980		591,894,107
미지급금	487,813,980		591,894,107	
II. 고정부채		250,000,000		170,000,000
1. 장기차입금		-		-
2. 기타고정부채		250,000,000		170,000,000
임대보증금	250,000,000		170,000,000	
부채총계		7,649,940,422		8,367,842,531
기본금(주석8)				
I. 출연기본금		36,996,158,870		36,996,158,870
법인	36,996,158,870		36,996,158,870	
II. 적립금		10,732,775,051		8,991,650,944
1. 원금보전적립금		-		-
2. 임의적립금		10,732,775,051		8,991,650,944
임의건축적립금	8,605,712,231		7,448,918,309	
임의장학적립금	539,442,139		574,141,149	
임의기타적립금	1,587,620,681		968,591,486	
III. 기본금조정		-		-
IV. 운영차액		29,865,756,178		30,221,220,378
전기이월운영차액	30,221,220,378		30,558,631,522	
당기운영차액	(355,464,200)		(337,411,144)	
자본총계		77,594,690,099		76,209,030,192
부채와기본금총계		85,244,630,521		84,576,872,723

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 남부대학교 교비회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 등록금수입		22,896,650,670		23,113,912,860
1. 등록금수입		22,043,852,070		22,391,944,410
학부입학금	332,932,800		458,588,800	
대학원입학금	92,988,000		99,225,000	
학부수업료	19,292,179,760		19,433,593,110	
대학원수업료	2,325,751,510		2,400,537,500	
2. 수강료수입		852,798,600		721,968,450
단기수강료	852,798,600		721,968,450	
II. 전입 및 기부수입		10,778,021,340		9,855,919,572
1. 전입금수입		275,078,000		295,000,000
법정부담전입금	275,078,000		295,000,000	
2. 기부금수입		168,642,480		124,820,152
지정기부금	168,642,480		124,820,152	
3. 국고보조금수입		10,234,300,860		9,336,099,420
교육부	7,809,025,860		7,908,233,980	
기타국고지원금	531,037,940		537,680,390	
지방자치단체지원금	1,894,237,060		890,185,050	
4. 산학협력단및학교기업전입금		100,000,000		100,000,000
산학협력단전입금	100,000,000		100,000,000	
III. 교육부대수입		3,018,906,452		4,071,405,108
1. 입시수수료수입		95,493,000		92,636,000
수험료	95,493,000		92,636,000	
2. 증명사용료수입		2,702,185,698		3,834,735,494
증명료	6,437,000		6,470,000	
대여료 및 사용료	2,695,748,698		3,828,265,494	
3. 기타교육부대수입		221,227,754		144,033,614
논문심사료수입	21,700,000		20,280,000	
기타교육부대수입	199,527,754		123,753,614	
IV. 교육외수입		893,312,399		1,529,949,556
1. 예금이자수입		325,954,238		272,306,176
예금이자	325,954,238		272,306,176	
2. 기타교육외수입		567,358,161		1,257,643,380
잡수입	567,358,161		1,257,643,380	
운영수입총계		37,586,890,861		38,571,187,096
I. 보수		14,245,999,810		14,348,384,480

과목	당기		전기	
1. 교원보수		9,828,649,820		9,750,050,300
교원급여	7,849,213,300		7,636,264,590	
교원제수당	493,043,450		450,865,150	
교원법정부담금	583,144,760		525,163,530	
시간강의료	903,248,310		1,137,757,030	
2. 직원보수		4,417,349,990		4,598,334,180
직원급여	1,678,296,200		1,645,553,930	
직원제수당	177,977,640		144,955,700	
직원법정부담금	180,120,820		153,194,290	
임시직인건비	2,360,875,090		2,619,880,260	
노임	20,080,240		34,750,000	
II. 관리운영비		6,454,780,287		6,660,452,041
1. 시설관리비		670,300,030		684,927,570
건축물관리비	343,474,220		415,547,570	
장비관리비	195,794,540		172,084,050	
조경관리비	76,714,940		45,631,100	
시설용역비	23,848,800		23,278,800	
보험료	30,467,530		28,386,050	
2. 일반관리비		852,464,107		836,665,101
여비교통비	107,427,760		81,270,270	
차량유지비	14,014,190		12,801,320	
소모품비	125,869,290		122,328,040	
인쇄출판비	48,900,300		33,379,170	
전기수도료	394,130,750		424,905,810	
통신비	70,047,280		73,696,710	
제세공과금	88,519,849		83,746,785	
지급수수료	3,554,688		4,536,996	
3. 운영비		2,577,540,267		2,722,480,609
복리후생비	85,692,000		80,196,500	
교육훈련비	65,117,470		48,973,230	
일반용역비	96,234,000		91,016,000	
업무추진비	60,215,910		59,996,550	
홍보비	253,221,050		274,706,800	
회의비	23,776,300		15,786,670	
행사비	9,394,500		11,685,320	
기타운영비	1,983,889,037		2,140,119,539	
4. 감가상각비(주석6)		2,354,475,883		2,416,378,761
유형고정자산감가상각비	2,354,475,883		2,416,378,761	
III. 연구·학생경비		15,350,486,206		15,753,752,020
1. 연구비		246,458,480		222,822,980
연구비	215,703,000		198,445,900	

과목	당기		전기	
연구관리비	30,755,480		24,377,080	
2. 학생경비		14,973,672,586		15,416,249,460
교외장학금	7,917,626,260		8,025,171,460	
교내장학금	4,580,594,420		4,901,086,850	
실험실습비	429,010,620		515,488,210	
논문심사료	12,700,000		11,680,000	
학생지원비	547,013,030		493,691,820	
기타학생경비	1,486,728,256		1,469,131,120	
3. 입시관리비		130,355,140		114,679,580
입시경비	130,355,140		114,679,580	
IV. 교육외비용		149,964,651		185,945,412
1. 지급이자		-		-
2. 기타교육외비용		149,964,651		185,945,412
잡손실	148,662,324		185,945,412	
고정자산폐기손실	1,302,327		-	
V. 전출금		-		-
VI. 운영비용합계		36,201,230,954		36,948,533,953
VII. 기본금대체액		1,793,133,107		1,965,064,287
제적립금대체액	1,793,133,107		1,965,064,287	
VIII. 운영차액대체		52,009,000		5,000,000
IX. 당기운영차액		(355,464,200)		(337,411,144)
비용총계		37,586,890,861		38,571,187,096

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 금 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 전남과학대학교교비회계

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
I. 등록금수입	21,900,518,000	19,892,580,310	2,007,937,690	21,339,344,000	19,405,357,230	1,933,986,770
1. 등록금수입	21,612,518,000	19,808,924,310	1,803,593,690	21,089,344,000	19,182,677,230	1,906,666,770
학부입학금	711,138,000	638,169,000	72,969,000	720,664,000	660,212,000	60,452,000
학부수업료	20,901,380,000	19,170,755,310	1,730,624,690	20,368,680,000	18,522,465,230	1,846,214,770
2. 수강료수입	288,000,000	83,656,000	204,344,000	250,000,000	222,680,000	27,320,000
단기수강료	288,000,000	83,656,000	204,344,000	250,000,000	222,680,000	27,320,000
II. 전입및기부수입	15,087,052,000	13,848,796,540	1,238,255,460	13,936,002,000	13,161,792,760	774,209,240
1. 전입금수입	50,001,000	50,000,000	1,000	120,001,000	120,000,000	1,000
경상비전입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
법정부담전입금	50,000,000	50,000,000	-	120,000,000	120,000,000	-
2. 기부금수입	124,000,000	84,720,000	39,280,000	117,000,000	85,260,960	31,739,040
일반기부금	40,000,000	34,970,000	5,030,000	40,000,000	34,590,000	5,410,000
지정기부금	84,000,000	49,750,000	34,250,000	77,000,000	50,670,960	26,329,040
3. 국고보조금수입	14,813,050,000	13,614,076,540	1,198,973,460	13,599,000,000	12,856,531,800	742,468,200
교육과학기술부지원금	14,138,050,000	13,004,870,210	1,133,179,790	13,000,000,000	12,288,109,140	711,890,860
기타국고지원금	615,000,000	560,206,330	54,793,670	539,000,000	516,422,660	22,577,340
지방자치단체지원금	60,000,000	49,000,000	11,000,000	60,000,000	52,000,000	8,000,000
4. 산학협력단및학교기업전입금	100,001,000	100,000,000	1,000	100,001,000	100,000,000	1,000
산학협력단전입금	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
학교기업전입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
III. 교육부대수입	2,299,542,000	1,869,316,120	430,225,880	2,364,742,000	2,105,140,048	259,601,952
1. 입시수수료수입	60,001,000	36,590,000	23,411,000	70,001,000	47,110,000	22,891,000
입학원서대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
수험료	60,000,000	36,590,000	23,410,000	70,000,000	47,110,000	22,890,000
2. 증명사용료수입	42,100,000	25,588,956	16,511,044	42,100,000	20,498,455	21,601,545
증명료	12,100,000	7,823,500	4,276,500	12,100,000	8,163,000	3,937,000
대여료및사용료	30,000,000	17,765,456	12,234,544	30,000,000	12,335,455	17,664,545
3. 교육부대수입	2,197,441,000	1,807,137,164	390,303,836	2,252,641,000	2,037,531,593	215,109,407
실습수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타교육부대수입	2,197,440,000	1,807,137,164	390,302,836	2,252,640,000	2,037,531,593	215,108,407
IV. 교육외수입	616,103,000	470,466,087	145,636,913	526,103,000	375,295,645	150,807,355
1. 예금이자수입	555,100,000	439,492,883	115,607,117	495,100,000	344,473,672	150,626,328
예금이자	555,100,000	439,492,883	115,607,117	495,100,000	344,473,672	150,626,328
2. 기타교육외수입	61,003,000	30,973,204	30,029,796	31,003,000	30,821,973	181,027
잡수입	61,003,000	30,973,204	30,029,796	31,003,000	30,821,973	181,027
V. 투자외기타자산수입	6,000	-	6,000	6,000	-	6,000
1. 투자자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
학교기업투자자산회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타자산수입	-	-	-	-	-	-
3. 원금보전기금인출수입	-	-	-	-	-	-

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
4. 임의기금인출수입(주석4)	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000
임의연구기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의건축기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의장학기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의퇴직기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의특정목적기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VI. 고정자산매각수입	45,001,000	45,000,000	1,000	1,000	-	1,000
1. 유형고정자산매각수입(주석6)	45,001,000	45,000,000	1,000	1,000	-	1,000
토지매각대	45,000,000	45,000,000	-	-	-	-
차량운반구매각대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VII. 유동부채입금	-	-	-	-	-	-
VIII. 고정부채입금	100,000,000	-	100,000,000	75,000,000	55,000,000	20,000,000
1. 장기차입금	-	-	-	-	-	-
2. 기타고정부채	100,000,000	-	100,000,000	75,000,000	55,000,000	20,000,000
임대보증금수입	100,000,000	-	100,000,000	75,000,000	55,000,000	20,000,000
IX. 기본금	-	-	-	-	-	-
합계	40,048,222,000	36,126,159,057	3,922,062,943	38,241,198,000	35,102,585,683	3,138,612,317
미사용 전기이월자금	1,941,299,000	1,941,297,679	1,321	1,747,882,000	1,793,097,482	(45,215,482)
1. 기초유동자산	7,371,615,000	7,371,612,013	2,987	7,628,569,000	7,673,784,340	(45,215,340)
유동자금	7,270,900,000	7,270,898,604	1,396	7,578,777,000	7,578,777,026	(26)
기타유동자산	100,715,000	100,713,409	1,591	49,792,000	95,007,314	(45,215,314)
2. 기초유동부채	5,430,316,000	5,430,314,334	1,666	5,880,687,000	5,880,686,858	142
예수금	406,406,000	406,404,217	1,783	481,502,000	481,501,466	534
선수금	5,006,662,000	5,006,662,025	(25)	5,381,937,000	5,381,937,300	(300)
기타유동부채	17,248,000	17,248,092	(92)	17,248,000	17,248,092	(92)
자금수입총계	41,989,521,000	38,067,456,736	3,922,064,264	39,989,080,000	36,895,683,165	3,093,396,835
I. 보수	12,373,163,000	11,567,639,294	805,523,706	12,446,887,000	11,716,305,478	730,581,522
1. 교원보수	9,196,367,000	8,690,227,733	506,139,267	9,659,312,000	8,995,294,620	664,017,380
교원급여	6,435,201,000	6,378,509,220	56,691,780	6,898,401,000	6,588,716,460	309,684,540
교원상여금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
교원제수당	1,529,400,000	1,382,662,843	146,737,157	1,515,508,000	1,501,054,390	14,453,610
교원법정부담금	817,330,000	655,696,820	161,633,180	781,401,000	591,191,170	190,209,830
시간강의료	324,000,000	266,483,850	57,516,150	440,000,000	308,982,600	131,017,400
특별강의료	31,000,000	6,875,000	24,125,000	24,000,000	5,350,000	18,650,000
교원퇴직금	59,434,000	-	59,434,000	-	-	-
조교인건비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 직원보수	3,176,796,000	2,877,411,561	299,384,439	2,787,575,000	2,721,010,858	66,564,142
직원급여	2,503,435,000	2,357,055,400	146,379,600	2,240,991,000	2,220,951,550	20,039,450
직원상여금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
직원제수당	296,096,000	207,439,900	88,656,100	224,918,000	214,332,620	10,585,380
직원법정부담금	189,763,000	181,285,400	8,477,600	176,864,000	160,949,410	15,914,590
임시직인건비	69,501,000	28,189,600	41,311,400	41,001,000	35,904,200	5,096,800
노임	24,200,000	23,800,000	400,000	24,200,000	14,600,000	9,600,000
직원퇴직금	93,800,000	79,641,261	14,158,739	79,600,000	74,273,078	5,326,922
II. 관리운영비	4,807,500,000	3,283,322,436	1,524,177,564	4,471,836,000	3,422,985,749	1,048,850,251
1. 시설관리비	2,003,800,000	1,425,640,045	578,159,955	1,526,801,000	1,278,898,960	247,902,040
건축물관리비	1,437,000,000	1,011,394,545	425,605,455	931,000,000	804,842,700	126,157,300

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
장비관리비	294,500,000	242,345,190	52,154,810	327,500,000	289,502,780	37,997,220
조경관리비	50,000,000	25,283,800	24,716,200	100,000,000	37,535,000	62,465,000
시설용역비	110,000,000	96,885,000	13,115,000	70,000,000	65,731,000	4,269,000
보험료	80,000,000	32,326,160	47,673,840	35,000,000	28,992,480	6,007,520
리스·임차료	2,000,000	1,164,850	835,150	1,000	-	1,000
기타시설관리비	30,300,000	16,240,500	14,059,500	63,300,000	52,295,000	11,005,000
2. 일반관리비	869,880,000	691,704,944	178,175,056	884,150,000	747,461,298	136,688,702
여비교통비	33,000,000	18,349,600	14,650,400	32,000,000	18,809,100	13,190,900
차량유지비	30,000,000	18,647,196	11,352,804	30,000,000	23,637,839	6,362,161
소모품비	128,500,000	114,514,360	13,985,640	121,300,000	111,934,370	9,365,630
인쇄출판비	100,880,000	44,765,000	56,115,000	102,350,000	61,086,000	41,264,000
난방비	1,000,000	-	1,000,000	9,000,000	-	9,000,000
전기수도료	400,000,000	360,323,170	39,676,830	400,000,000	360,614,840	39,385,160
통신비	80,000,000	62,750,358	17,249,642	80,000,000	62,581,508	17,418,492
제세공과금	81,500,000	59,841,160	21,658,840	71,500,000	71,104,670	395,330
지급수수료	15,000,000	12,514,100	2,485,900	38,000,000	37,692,971	307,029
3. 운영비	1,933,820,000	1,165,977,447	767,842,553	2,060,885,000	1,396,625,491	664,259,509
복리후생비	48,000,000	36,277,800	11,722,200	48,000,000	47,216,350	783,650
교육훈련비	52,600,000	29,267,300	23,332,700	40,900,000	18,390,300	22,509,700
일반용역비	20,000,000	9,000,000	11,000,000	20,000,000	18,750,000	1,250,000
업무추진비	119,800,000	65,866,100	53,933,900	119,800,000	80,036,090	39,763,910
홍보비	433,900,000	381,584,900	52,315,100	418,300,000	399,355,150	18,944,850
회의비	73,650,000	26,363,530	47,286,470	66,000,000	20,889,030	45,110,970
행사비	49,500,000	38,934,800	10,565,200	49,000,000	39,818,600	9,181,400
기타운영비	1,136,370,000	578,683,017	557,686,983	1,298,885,000	772,169,971	526,715,029
III. 연구·학생경비	19,991,151,000	18,270,015,356	1,721,135,644	19,154,751,000	17,721,303,112	1,433,447,888
1. 연구비	51,500,000	41,025,810	10,474,190	100,000,000	27,107,863	72,892,137
연구비	51,500,000	41,025,810	10,474,190	100,000,000	27,107,863	72,892,137
2. 학생경비	19,879,650,000	18,177,625,640	1,702,024,360	18,984,750,000	17,640,304,177	1,344,445,823
교외장학금	14,534,000,000	13,317,789,063	1,216,210,937	13,322,000,000	12,563,137,120	758,862,880
교내장학금	2,800,000,000	2,714,111,197	85,888,803	3,000,000,000	2,699,602,440	300,397,560
실험실습비	251,000,000	187,871,590	63,128,410	301,000,000	222,570,100	78,429,900
학생지원비	2,294,650,000	1,957,853,790	336,796,210	2,361,750,000	2,154,994,517	206,755,483
3. 입시관리비	60,001,000	51,363,906	8,637,094	70,001,000	53,891,072	16,109,928
입시수당	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
입시경비	60,000,000	51,363,906	8,636,094	70,000,000	53,891,072	16,108,928
IV. 교육외비용	100,001,000	67,734,940	32,266,060	105,001,000	91,113,480	13,887,520
1. 지급이자	-	-	-	-	-	-
2. 기타교육외비용	100,001,000	67,734,940	32,266,060	105,001,000	91,113,480	13,887,520
잡손실	100,001,000	67,734,940	32,266,060	105,001,000	91,113,480	13,887,520
V. 전출금	-	-	-	-	-	-
VI. 예비비	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000
1. 예비비	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000
예비비	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000
VII. 투자와기타자산지출	1,581,103,000	1,516,153,379	64,949,621	1,532,102,000	1,457,703,264	74,398,736
1. 설치학교	-	-	-	-	-	-
2. 투자자산지출	1,000	-	1,000	1,000,000	-	1,000,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000,000	-	1,000,000
3. 기타자산지출	-	-	-	-	-	-
4. 원금보전기금적립	-	-	-	-	-	-
5. 임의기금적립(주석4)	1,581,102,000	1,516,153,379	64,948,621	1,531,102,000	1,457,703,264	73,398,736
임의연구기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의건축기금적립	1,371,000,000	1,349,920,167	21,079,833	1,331,000,000	1,301,720,955	29,279,045
임의장학기금적립	100,000	46,480	53,520	100,000	49,189	50,811
임의퇴직기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의특정목적기금적립	210,000,000	166,186,732	43,813,268	200,000,000	155,933,120	44,066,880
VIII. 고정자산매입지출	1,123,603,000	855,033,560	268,569,440	573,503,000	514,974,403	58,528,597
1. 유형고정자산지출(주석6)	1,123,603,000	855,033,560	268,569,440	573,503,000	514,974,403	58,528,597
토지매입비	45,000,000	-	45,000,000	151,000,000	150,560,000	440,000
기계기구매입비	414,000,000	338,570,530	75,429,470	205,900,000	203,409,163	2,490,837
집기비품매입비	86,600,000	59,597,430	27,002,570	88,600,000	43,017,800	45,582,200
차량운반구매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
도서매입비	118,000,000	100,965,600	17,034,400	118,000,000	117,987,440	12,560
박물관유물구입비	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
건설가계정	450,002,000	355,900,000	94,102,000	2,000	-	2,000
IX. 유동부채상환	-	-	-	-	-	-
X. 고정부채상환	100,000,000	-	100,000,000	75,000,000	30,000,000	45,000,000
1. 장기차입금상환	-	-	-	-	-	-
2. 기타고정부채상환	100,000,000	-	100,000,000	75,000,000	30,000,000	45,000,000
임대보증금환급	100,000,000	-	100,000,000	75,000,000	30,000,000	45,000,000
합계	40,176,521,000	35,559,898,965	4,616,622,035	38,459,080,000	34,954,385,486	3,504,694,514
미사용 차기어월자금	1,813,000,000	2,507,557,771	(694,557,771)	1,530,000,000	1,941,297,679	(411,297,679)
1. 기말유동자산	7,322,000,000	7,459,920,965	(137,920,965)	7,575,000,000	7,371,612,013	203,387,987
유동자금	7,223,000,000	7,340,323,691	(117,323,691)	7,500,000,000	7,270,898,604	229,101,396
기타유동자산	99,000,000	119,597,274	(20,597,274)	75,000,000	100,713,409	(25,713,409)
2. 기말유동부채	5,509,000,000	4,952,363,194	556,636,806	6,045,000,000	5,430,314,334	614,685,666
예수금	419,000,000	385,966,219	33,033,781	505,000,000	406,404,217	98,595,783
선수금	5,071,000,000	4,566,396,975	504,603,025	5,540,000,000	5,006,662,025	533,337,975
기타유동부채	19,000,000	-	19,000,000	-	17,248,092	(17,248,092)
자금지출총계	41,989,521,000	38,067,456,736	3,922,064,264	39,989,080,000	36,895,683,165	3,093,396,835

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

2019회계연도 2020년 02월 29일 현재

2018회계연도 2019년 02월 28일 현재

회사명 : 전남과학대학교교비회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자산				
I. 유동자산		7,459,920,965		7,371,612,013
1. 유동자금		7,340,323,691		7,270,898,604
예금(주석3)	7,340,323,691		7,270,898,604	
2. 기타유동자산		119,597,274		100,713,409
선급금	994,382		2,483,394	
미수금	241,306		-	
선급법인세	61,520,250		48,220,170	
지방소득세	6,151,700		4,821,730	
부가세대급금	-		1,498,479	
기타유동자산	50,689,636		43,689,636	
II. 투자와기타자산		17,803,047,507		16,281,127,031
1. 설치학교(주석5)		-		-
2. 투자자산(주석5)		693,996		678,899
투자유가증권	693,996		678,899	
3. 기타자산		160,996,000		155,244,000
전신전화보증금	64,000		64,000	
기타자산	160,932,000		155,180,000	
4. 원금보전기금		-		-
5. 임의기금(주석4)		17,641,357,511		16,125,204,132
임의건축기금	8,078,901,086		6,728,980,919	
임의장학기금	2,793,025		2,746,545	
임의기타기금	9,559,663,400		9,393,476,668	
III. 고정자산		48,916,462,029		49,728,734,128
1. 유형고정자산(주석6,9)		48,909,095,436		49,719,049,650
토지	20,483,373,130		20,499,449,130	
건물	49,276,572,920		48,920,672,920	
(감가상각누계액)	(22,700,599,654)		(21,472,258,995)	
건축물	8,128,431,790		8,128,431,790	
(감가상각누계액)	(7,195,438,786)		(7,118,252,786)	
기계기구	11,095,118,146		12,041,462,452	
(감가상각누계액)	(10,498,831,125)		(11,625,024,291)	
집기비품	2,965,913,978		2,934,779,648	
(감가상각누계액)	(2,817,905,254)		(2,786,608,594)	
차량운반구	112,050,298		112,050,298	

과목	당기		전기	
(감가상각누계액)	(112,048,298)		(112,048,298)	
도서	1,361,225,781		1,260,260,181	
(감가상각누계액)	(1,193,767,490)		(1,068,863,805)	
박물관유물	5,000,000		5,000,000	
2. 무형고정자산		7,366,593		9,684,478
무형고정자산	7,366,593		9,684,478	
자산총계		74,179,430,501		73,381,473,172
부채				
I. 유동부채		5,046,472,974		5,430,314,334
1. 단기차입금		-		-
2. 예수금		385,966,219		406,404,217
일반예수금	335,494,672		354,098,218	
제세예수금	46,227,740		44,895,520	
기타예수금	4,243,807		7,410,479	
3. 선수금		4,566,396,975		5,006,662,025
등록금선수금	3,740,216,975		4,195,892,025	
기타선수금	826,180,000		810,770,000	
4. 기타유동부채		94,109,780		17,248,092
기타유동부채(주석11)	94,109,780		17,248,092	
II. 고정부채		100,000,000		100,000,000
1. 기타고정부채		100,000,000		100,000,000
임대보증금	100,000,000		100,000,000	
부채총계		5,146,472,974		5,530,314,334
기본금(주석8)				
I. 출연기본금		49,062,626,830		49,062,626,830
법인	49,062,626,830		49,062,626,830	
II. 적립금		17,641,357,511		16,125,204,132
1. 원금보전적립금		-		-
2. 임의적립금		17,641,357,511		16,125,204,132
임의건축적립금	8,078,901,086		6,728,980,919	
임의장학적립금	2,793,025		2,746,545	
임의기타적립금	9,559,663,400		9,393,476,668	
III. 기본금조정(주석5)		53,996		38,899
투자유가증권평가손익	53,996		38,899	
IV. 운영차액		2,328,919,190		2,663,288,977
전기이월운영차액	2,663,288,977		3,939,512,207	
당기운영차액	(334,369,787)		(1,276,223,230)	
자본총계		69,032,957,527		67,851,158,838
부채와기본금총계		74,179,430,501		73,381,473,172

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 전남과학대학교교비회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 등록금수입		19,892,580,310		19,405,357,230
1. 등록금수입		19,808,924,310		19,182,677,230
학부입학금	638,169,000		660,212,000	
학부수업료	19,170,755,310		18,522,465,230	
2. 수강료수입		83,656,000		222,680,000
단기수강료	83,656,000		222,680,000	
II. 전입 및 기부수입		13,778,116,590		13,102,137,765
1. 전입금수입		50,000,000		120,000,000
법정부담전입금	50,000,000		120,000,000	
2. 기부금수입		84,720,000		85,260,960
일반기부금	34,970,000		34,590,000	
지정기부금	49,750,000		50,670,960	
3. 국고보조금수입		13,543,396,590		12,796,876,805
교육부	12,934,190,260		12,228,454,145	
기타국고지원금	560,206,330		516,422,660	
지방자치단체지원금	49,000,000		52,000,000	
4. 산학협력단및학교기업전입금		100,000,000		100,000,000
산학협력단전입금	100,000,000		100,000,000	
III. 교육부대수입		1,886,564,212		2,105,140,048
1. 입시수수료수입		36,590,000		47,110,000
수험료	36,590,000		47,110,000	
2. 증명사용료수입		25,588,956		20,498,455
증명료	7,823,500		8,163,000	
대여료 및 사용료	17,765,456		12,335,455	
3. 기타교육부대수입		1,824,385,256		2,037,531,593
기타교육부대수입	1,824,385,256		2,037,531,593	
IV. 교육외수입		499,336,520		375,180,963
1. 예금이자수입		439,439,316		344,358,990
예금이자	439,439,316		344,358,990	
2. 기타교육외수입		59,897,204		30,821,973
잡수입	30,973,204		30,821,973	
고정자산처분이익	28,924,000		-	
운영수입총계		36,056,597,632		34,987,816,006
I. 보수		11,542,610,814		11,691,657,118
1. 교원보수		8,690,227,733		8,995,294,620

과목	당기		전기	
교원급여	6,378,509,220		6,588,716,460	
교원제수당	1,382,662,843		1,501,054,390	
교원법정부담금	655,696,820		591,191,170	
시간강의료	266,483,850		308,982,600	
특별강의료	6,875,000		5,350,000	
2. 직원보수		2,852,383,081		2,696,362,498
직원급여	2,318,122,480		2,201,618,250	
직원제수당	223,250,300		214,332,620	
직원법정부담금	181,285,400		160,949,410	
임시직인건비	28,189,600		32,200,200	
노임	23,800,000		14,600,000	
직원퇴직금	77,735,301		72,662,018	
II. 관리운영비		4,947,679,763		5,355,660,483
1. 시설관리비		1,424,485,500		1,276,398,960
건축물관리비	1,010,240,000		802,342,700	
장비관리비	242,345,190		289,502,780	
조경관리비	25,283,800		37,535,000	
시설용역비	96,885,000		65,731,000	
보험료	32,326,160		28,992,480	
리스임차료	1,164,850		-	
기타시설관리비	16,240,500		52,295,000	
2. 일반관리비		691,704,944		747,461,298
여비교통비	18,349,600		18,809,100	
차량유지비	18,647,196		23,637,839	
소모품비	114,514,360		111,934,370	
인쇄출판비	44,765,000		61,086,000	
전기수도료	360,323,170		360,614,840	
통신비	62,750,358		62,581,508	
제세공과금	59,841,160		71,104,670	
지급수수료	12,514,100		37,692,971	
3. 운영비		1,183,584,243		1,682,135,930
복리후생비	36,277,800		47,216,350	
교육훈련비	29,267,300		18,390,300	
일반용역비	9,000,000		18,750,000	
업무추진비	65,866,100		80,036,090	
홍보비	381,584,900		399,355,150	
회의비	26,363,530		20,889,030	
행사비	38,934,800		39,818,600	
기타운영비	596,289,813		1,057,680,410	
4. 감가상각비		1,647,905,076		1,649,664,295
유형고정자산감가상각비(주석6)	1,647,635,107		1,649,407,023	

과목	당기		전기	
무형고정자산감가상각비	269,969		257,272	
III. 연구·학생경비		18,221,402,076		17,666,870,935
1. 연구비		41,025,810		27,107,863
연구비	41,025,810		27,107,863	
2. 학생경비		18,129,012,360		17,585,872,000
교외장학금	13,317,789,063		12,563,137,120	
교내장학금	2,714,111,197		2,699,602,440	
실험실습비	187,871,590		222,570,100	
학생지원비	1,909,240,510		2,100,562,340	
3. 입시관리비		51,363,906		53,891,072
입시경비	51,363,906		53,891,072	
IV. 교육외비용		163,121,387		92,147,436
1. 지급이자		-		-
2. 기타교육외비용		163,121,387		92,147,436
잡손실(주석11)	161,844,720		92,147,436	
고정자산처분손실	1,276,667		-	
V. 전출금		-		-
VI. 운영비용합계		34,874,814,040		34,806,335,972
VII. 기본금대체액		1,516,153,379		1,457,703,264
제적립금대체액	1,516,153,379		1,457,703,264	
VIII. 운영차액대체		-		-
IX. 당기운영차액		(334,369,787)		(1,276,223,230)
비용총계		36,056,597,632		34,987,816,006

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

합 산 자 금 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 법인일반회계+남부대학교교비회계+전남과학대학교교비회계 (단위 : 원)

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
I. 등록금수입	46,251,279,000	42,789,230,980	3,462,048,020	45,664,164,000	42,519,270,090	3,144,893,910
1. 등록금수입	44,999,279,000	41,852,776,380	3,146,502,620	44,634,164,000	41,574,621,640	3,059,542,360
학부입학금	1,065,088,000	971,101,800	93,986,200	1,232,184,000	1,118,800,800	113,383,200
대학원입학금	90,720,000	92,988,000	(2,268,000)	99,320,000	99,225,000	95,000
학부수업료	41,274,512,000	38,462,935,070	2,811,576,930	40,839,849,000	37,956,058,340	2,883,790,660
대학원수업료	2,568,959,000	2,325,751,510	243,207,490	2,462,811,000	2,400,537,500	62,273,500
2. 수강료수입	1,252,000,000	936,454,600	315,545,400	1,030,000,000	944,648,450	85,351,550
단기수강료	1,252,000,000	936,454,600	315,545,400	1,030,000,000	944,648,450	85,351,550
II. 전입및기부수입	27,758,004,000	24,952,499,880	2,805,504,120	25,134,228,000	23,151,012,332	1,983,215,668
1. 전입금수입	447,000,000	447,000,000	-	414,000,000	414,000,000	-
수익사업전입금	447,000,000	447,000,000	-	414,000,000	414,000,000	-
2. 기부금수입	687,002,000	457,122,480	229,879,520	563,902,000	344,381,112	219,520,888
일반기부금	91,401,000	85,130,000	6,271,000	178,001,000	168,890,000	9,111,000
지정기부금	595,600,000	371,992,480	223,607,520	385,900,000	175,491,112	210,408,888
연구기부금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 국고보조금수입	26,424,001,000	23,848,377,400	2,575,623,600	23,956,325,000	22,192,631,220	1,763,693,780
교육과학기술부지원금	23,267,451,000	20,813,896,070	2,453,554,930	21,211,585,000	20,196,343,120	1,015,241,880
기타국고지원금	1,206,049,000	1,091,244,270	114,804,730	1,123,239,000	1,054,103,050	69,135,950
지방자치단체지원금	1,950,501,000	1,943,237,060	7,263,940	1,621,501,000	942,185,050	679,315,950
4. 산학협력단및학교기업전입금	200,001,000	200,000,000	1,000	200,001,000	200,000,000	1,000
산학협력단전입금	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-
학교기업전입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
III. 교육부대수입	6,470,004,000	4,888,222,572	1,581,781,428	7,298,708,000	6,176,545,156	1,122,162,844
1. 입시수수료수입	203,352,000	132,083,000	71,269,000	207,352,000	139,746,000	67,606,000
입학원서대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
수험료	203,350,000	132,083,000	71,267,000	207,350,000	139,746,000	67,604,000
2. 증명사용료수입	3,822,511,000	2,727,774,654	1,094,736,346	4,661,855,000	3,855,233,949	806,621,051
증명료	21,748,000	14,260,500	7,487,500	21,748,000	14,633,000	7,115,000
대여료및사용료	3,800,763,000	2,713,514,154	1,087,248,846	4,640,107,000	3,840,600,949	799,506,051
3. 교육부대수입	2,444,141,000	2,028,364,918	415,776,082	2,429,501,000	2,181,565,207	247,935,793
논문심사수입	22,900,000	21,700,000	1,200,000	22,000,000	20,280,000	1,720,000
실습수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타교육부대수입	2,421,240,000	2,006,664,918	414,575,082	2,407,500,000	2,161,285,207	246,214,793
IV. 교육외수입	1,715,429,000	1,363,786,218	351,642,782	1,737,702,000	1,905,961,924	(168,259,924)
1. 예금이자수입	910,360,000	765,454,833	144,905,167	745,767,000	617,296,571	128,470,429
예금이자	910,360,000	765,454,833	144,905,167	745,767,000	617,296,571	128,470,429
2. 기타교육외수입	805,069,000	598,331,385	206,737,615	991,935,000	1,288,665,353	(296,730,353)
잡수입	805,069,000	598,331,385	206,737,615	991,935,000	1,288,665,353	(296,730,353)
V. 투자와기타자산수입	302,527,000	302,009,000	518,000	5,018,000	5,000,000	18,000
1. 투자자산수입	5,000	-	5,000	5,000	-	5,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
투자유가증권매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
학교기업투자자산회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
출자금회수	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기타투자자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타자산수입	250,005,000	250,000,000	5,000	5,000	-	5,000
전신전화보증금회수	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
임차보증금회수	250,002,000	250,000,000	2,000	2,000	-	2,000
기타자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 원금보전기금인출수입	-	-	-	-	-	-
4. 임의기금인출수입	52,517,000	52,009,000	508,000	5,008,000	5,000,000	8,000
임의연구기금인출	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
임의건축기금인출	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
임의장학기금인출	47,511,000	47,509,000	2,000	2,000	-	2,000
임의퇴직기금인출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의특정목적기금인출	5,001,000	4,500,000	501,000	5,001,000	5,000,000	1,000
VI. 고정자산매각수입	45,010,000	45,000,000	10,000	10,000	-	10,000
1. 유형고정자산매각수입(주식6)	45,010,000	45,000,000	10,000	10,000	-	10,000
토지매각대	45,000,000	45,000,000	-	-	-	-
기계기구매각대	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
집기비품매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
차량운반구매각대	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
도서매각대	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
VII. 유동부채입금	-	-	-	-	-	-
VIII. 고정부채입금	240,002,000	100,000,000	140,002,000	159,002,000	139,000,000	20,002,000
1. 장기차입금	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
장기차입금차입	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
2. 기타고정부채	240,000,000	100,000,000	140,000,000	159,000,000	139,000,000	20,000,000
임대보증금수입	240,000,000	100,000,000	140,000,000	159,000,000	139,000,000	20,000,000
IX. 기본금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 출연기본금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
법인	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
합계	82,782,256,000	74,440,748,650	8,341,507,350	79,998,833,000	73,896,789,502	6,102,043,498
미사용 전기이월자금	6,579,677,000	6,578,752,472	924,528	5,151,922,000	5,197,575,696	(45,653,696)
1. 기초유동자산	20,206,943,000	20,207,017,877	(74,877)	20,395,936,000	20,441,291,440	(45,355,440)
유동자금	20,063,928,000	20,063,927,138	862	20,299,150,000	20,299,256,719	(106,719)
기타유동자산	143,015,000	143,090,739	(75,739)	96,786,000	142,034,721	(45,248,721)
2. 기초유동부채	13,627,266,000	13,628,265,405	(999,405)	15,244,014,000	15,243,715,744	298,256
예수금	1,024,848,000	1,025,846,616	(998,616)	1,635,427,000	1,635,128,333	298,667
선수금	11,993,276,000	11,993,276,590	(590)	12,398,460,000	12,398,461,039	(1,039)
기타유동부채	609,142,000	609,142,199	(199)	1,210,127,000	1,210,126,372	628
자금수입총계	89,361,933,000	81,019,501,122	8,342,431,878	85,150,755,000	79,094,365,198	6,056,389,802
I. 보수	27,495,468,000	25,864,971,444	1,630,496,556	27,432,588,000	26,113,044,998	1,319,543,002
1. 교원보수	19,293,270,000	18,518,877,553	774,392,447	19,714,609,000	18,745,344,920	969,264,080
교원급여	14,342,306,000	14,227,722,520	114,583,480	14,561,756,000	14,224,981,050	336,774,950
교원상여금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
교원제수당	2,116,800,000	1,875,706,293	241,093,707	2,051,288,000	1,951,919,540	99,368,460
교원법정부담금	1,464,830,000	1,238,841,580	225,988,420	1,363,428,000	1,116,354,700	247,073,300

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
시간강의료	1,278,398,000	1,169,732,160	108,665,840	1,713,135,000	1,446,739,630	266,395,370
특별강의료	31,500,000	6,875,000	24,625,000	25,000,000	5,350,000	19,650,000
교원퇴직금	59,434,000	-	59,434,000	-	-	-
조교인건비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 직원보수	8,202,198,000	7,346,093,891	856,104,109	7,717,979,000	7,367,700,078	350,278,922
직원급여	4,248,077,000	4,080,291,600	167,785,400	3,965,000,000	3,909,445,480	55,554,520
직원상여금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
직원제수당	484,797,000	386,013,140	98,783,860	376,419,000	359,288,320	17,130,680
직원법정부담금	388,161,000	365,402,960	22,758,040	333,936,000	317,818,740	16,117,260
임시직인건비	2,935,362,000	2,389,064,690	546,297,310	2,896,583,000	2,655,784,460	240,798,540
노임	50,200,000	43,880,240	6,319,760	64,700,000	49,350,000	15,350,000
직원퇴직금	95,600,000	81,441,261	14,158,739	81,340,000	76,013,078	5,326,922
II. 관리운영비	10,051,111,000	7,408,886,610	2,642,224,390	10,096,712,000	7,684,654,839	2,412,057,161
1. 시설관리비	2,764,660,000	2,095,940,075	668,719,925	2,357,500,000	1,963,826,530	393,673,470
건축물관리비	1,824,900,000	1,354,868,765	470,031,235	1,428,193,000	1,220,390,270	207,802,730
장비관리비	511,574,000	438,139,730	73,434,270	525,720,000	461,586,830	64,133,170
조경관리비	149,000,000	101,998,740	47,001,260	179,000,000	83,166,100	95,833,900
시설용역비	135,000,000	120,733,800	14,266,200	95,000,000	89,009,800	5,990,200
보험료	111,885,000	62,793,690	49,091,310	66,285,000	57,378,530	8,906,470
리스·임차료	2,001,000	1,164,850	836,150	2,000	-	2,000
기타시설관리비	30,300,000	16,240,500	14,059,500	63,300,000	52,295,000	11,005,000
2. 일반관리비	1,871,801,000	1,546,922,021	324,878,979	1,912,872,000	1,587,284,109	325,587,891
여비교통비	192,420,000	126,396,860	66,023,140	174,320,000	101,279,370	73,040,630
차량유지비	46,501,000	32,661,386	13,839,614	46,501,000	36,439,159	10,061,841
소모품비	270,648,000	240,883,650	29,764,350	247,000,000	234,462,410	12,537,590
인쇄출판비	167,210,000	93,665,300	73,544,700	159,540,000	94,465,170	65,074,830
난방비	1,001,000	-	1,001,000	9,001,000	-	9,001,000
전기수도료	830,000,000	754,453,920	75,546,080	874,360,000	785,520,650	88,839,350
통신비	157,200,000	132,982,628	24,217,372	162,200,000	136,474,218	25,725,782
제세공과금	182,071,000	149,313,009	32,757,991	190,200,000	155,697,455	34,502,545
지급수수료	24,750,000	16,565,268	8,184,732	49,750,000	42,945,677	6,804,323
3. 운영비	5,414,650,000	3,766,024,514	1,648,625,486	5,826,340,000	4,133,544,200	1,692,795,800
복리후생비	134,500,000	121,969,800	12,530,200	128,300,000	127,412,850	887,150
교육훈련비	135,950,000	94,384,770	41,565,230	122,410,000	67,363,530	55,046,470
일반용역비	127,600,000	111,357,700	16,242,300	122,900,000	115,361,700	7,538,300
업무추진비	185,801,000	126,082,010	59,718,990	184,801,000	140,032,640	44,768,360
홍보비	737,916,000	634,805,950	103,110,050	736,451,000	674,061,950	62,389,050
회의비	134,440,000	59,039,830	75,400,170	120,790,000	40,475,700	80,314,300
행사비	62,501,000	48,329,300	14,171,700	62,001,000	51,503,920	10,497,080
기타운영비	3,895,942,000	2,570,055,154	1,325,886,846	4,348,687,000	2,917,331,910	1,431,355,090
III. 연구·학생경비	37,673,427,000	33,620,501,562	4,052,925,438	35,766,516,000	33,474,055,132	2,292,460,868
1. 연구비	315,050,000	287,484,290	27,565,710	388,700,000	248,930,843	139,769,157
연구비	275,350,000	256,728,810	18,621,190	332,400,000	224,553,763	107,846,237
연구관리비	39,700,000	30,755,480	8,944,520	56,300,000	24,377,080	31,922,920
2. 학생경비	37,155,025,000	33,151,298,226	4,003,726,774	35,170,464,000	33,056,553,637	2,113,910,363
교외장학금	24,033,707,000	21,235,415,323	2,798,291,677	21,727,435,000	20,588,308,580	1,139,126,420
교내장학금	7,451,682,000	7,294,705,617	156,976,383	7,909,963,000	7,600,689,290	309,273,710

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
실험실습비	843,153,000	616,882,210	226,270,790	848,850,000	738,058,310	110,791,690
논문심사료	13,400,000	12,700,000	700,000	12,200,000	11,680,000	520,000
학생지원비	3,074,304,000	2,504,866,820	569,437,180	3,002,692,000	2,648,686,337	354,005,663
기타학생경비	1,738,779,000	1,486,728,256	252,050,744	1,669,324,000	1,469,131,120	200,192,880
3. 입시관리비	203,352,000	181,719,046	21,632,954	207,352,000	168,570,652	38,781,348
입시수당	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
입시경비	203,350,000	181,719,046	21,630,954	207,350,000	168,570,652	38,779,348
IV. 교육외비용	287,454,000	221,493,544	65,960,456	322,102,000	284,119,502	37,982,498
1. 지급이자	5,500,000	5,096,280	403,720	7,100,000	7,060,610	39,390
지급이자	5,500,000	5,096,280	403,720	7,100,000	7,060,610	39,390
2. 기타교육외비용	281,954,000	216,397,264	65,556,736	315,002,000	277,058,892	37,943,108
잡손실	281,954,000	216,397,264	65,556,736	315,002,000	277,058,892	37,943,108
V. 전출금	22,178,000	22,100,000	78,000	22,100,000	22,100,000	-
1. 전출금	22,178,000	22,100,000	78,000	22,100,000	22,100,000	-
법정부담금전출금	22,178,000	22,100,000	78,000	22,100,000	22,100,000	-
VI. 예비비	201,001,000	-	201,001,000	301,001,000	-	301,001,000
1. 예비비	201,001,000	-	201,001,000	301,001,000	-	301,001,000
예비비	201,001,000	-	201,001,000	301,001,000	-	301,001,000
VII. 투자외기타자산지출	3,606,746,000	3,309,286,486	297,459,514	3,836,231,000	3,422,767,551	413,463,449
1. 설치학교	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
초중고교	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 투자자산지출	4,000	-	4,000	1,003,000	-	1,003,000
투자유가증권매입대	3,000	-	3,000	1,002,000	-	1,002,000
출자금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
3. 기타자산지출	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
전신,전화보증금지출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임차보증금지출	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
4. 원금보전기금적립	-	-	-	-	-	-
5. 임의기금적립	3,606,738,000	3,309,286,486	297,451,514	3,835,224,000	3,422,767,551	412,456,449
임의연구기금적립	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
임의건축기금적립	2,560,762,000	2,506,714,089	54,047,911	2,866,027,000	2,724,114,611	141,912,389
임의장학기금적립	14,791,000	12,856,470	1,934,530	64,503,000	59,403,225	5,099,775
임의퇴직기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의특정목적기금적립	1,031,181,000	789,715,927	241,465,073	904,690,000	639,249,715	265,440,285
VIII. 고정자산매입지출	7,234,435,000	1,822,815,655	5,411,619,345	4,985,947,000	1,353,870,704	3,632,076,296
1. 유형고정자산지출(주식6)	7,234,435,000	1,822,815,655	5,411,619,345	4,985,947,000	1,353,870,704	3,632,076,296
토지매입비	45,002,000	-	45,002,000	151,002,000	150,560,000	442,000
건물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건축물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
기계기구매입비	972,033,000	842,613,290	129,419,710	739,986,000	589,872,783	150,113,217
집기비품매입비	544,401,000	332,337,310	212,063,690	358,951,000	220,453,300	138,497,700
차량운반구매입비	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
도서매입비	309,000,000	291,965,055	17,034,945	309,000,000	308,984,621	15,379
박물관유물구입비	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
건설가계정	5,353,995,000	355,900,000	4,998,095,000	3,417,004,000	84,000,000	3,333,004,000
IX. 유동부채상환	-	-	-	-	-	-
1. 단기차입금상환	-	-	-	-	-	-

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
X. 고정부채상환	623,600,000	233,600,000	390,000,000	358,600,000	160,000,000	198,600,000
1. 장기차입금상환	60,000,000	60,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-
장기차입금상환	60,000,000	60,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-
2. 기타고정부채상환	563,600,000	173,600,000	390,000,000	328,600,000	130,000,000	198,600,000
임대보증금환급	410,000,000	20,000,000	390,000,000	175,000,000	130,000,000	45,000,000
장기미지급금상환	153,600,000	153,600,000	-	153,600,000	-	153,600,000
합계	87,195,420,000	72,503,655,301	14,691,764,699	83,121,797,000	72,514,612,726	10,607,184,274
미사용 차기이월자금	2,166,513,000	8,515,845,821	(6,349,332,821)	2,028,958,000	6,579,752,472	(4,550,794,472)
1. 기말유동자산	13,426,596,000	20,868,253,837	(7,441,657,837)	13,825,119,000	20,207,017,877	(6,381,898,877)
유동자금	13,278,583,000	20,691,607,406	(7,413,024,406)	13,725,661,000	20,063,927,138	(6,338,266,138)
기타유동자산	148,013,000	176,646,431	(28,633,431)	99,458,000	143,090,739	(43,632,739)
2. 기말유동부채	11,260,083,000	12,352,408,016	(1,092,325,016)	11,796,161,000	13,627,265,405	(1,831,104,405)
예수금	469,083,000	1,147,299,581	(678,216,581)	555,161,000	1,024,846,616	(469,685,616)
선수금	10,572,000,000	10,717,294,455	(145,294,455)	11,041,000,000	11,993,276,590	(952,276,590)
기타유동부채	219,000,000	487,813,980	(268,813,980)	200,000,000	609,142,199	(409,142,199)
자금지출총계	89,361,933,000	81,019,501,122	8,342,431,878	85,150,755,000	79,094,365,198	6,056,389,802

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

합 산 대 차 대 조 표

2019회계연도 2020년 02월 29일 현재

2018회계연도 2019년 02월 28일 현재

회사명 : 법인일반회계+남부대학교교비회계+전남과학대학교교비회계 (단위 : 원)

과목	당기	전기
자산		
I. 유동자산	20,868,253,837	20,207,017,877
1. 유동자금	20,691,607,406	20,063,927,138
예금(주석3)	20,691,607,406	20,063,927,138
2. 기타유동자산	176,646,431	143,090,739
선급금	994,382	2,483,394
미수금	241,306	-
선급법인세	111,871,460	90,339,200
지방소득세	6,151,700	4,821,730
부가세대급금	6,697,947	1,756,779
기타유동자산	50,689,636	43,689,636
II. 투자와기타자산	54,198,676,021	51,185,631,438
1. 설치학교(주석5)	14,948,178,290	14,948,178,290
초중고교	14,948,178,290	14,948,178,290
2. 투자자산(주석5)	10,715,369,169	10,715,354,072
투자유가증권	693,996	678,899
출자금	10,714,675,173	10,714,675,173
3. 기타자산	160,996,000	405,244,000
전신전화보증금	64,000	64,000
장기대여금	-	250,000,000
기타자산	160,932,000	155,180,000
4. 원금보전기금	-	-
5. 임의기금(주석4)	28,374,132,562	25,116,855,076
임의건축기금	16,684,613,317	14,177,899,228
임의장학기금	542,235,164	576,887,694
임의기타기금	11,147,284,081	10,362,068,154
III. 고정자산	110,037,735,667	112,238,003,881
1. 유형고정자산(주석6,9)	110,030,369,074	112,228,319,403
토지(주석10)	44,738,681,810	44,754,757,810
건물	101,092,767,790	100,736,867,790
(감가상각누계액)	(40,513,054,459)	(37,975,878,180)
구축물	9,473,281,050	9,473,281,050
(감가상각누계액)	(7,959,047,957)	(7,822,683,957)
기계기구	22,060,078,756	22,648,775,952
(감가상각누계액)	(20,265,199,714)	(21,032,839,786)

과목	당기		전기	
집기비품	7,335,432,818		7,097,618,408	
(감가상각누계액)	(6,645,934,422)		(6,450,443,098)	
차량운반구	391,412,594		391,412,594	
(감가상각누계액)	(293,134,277)		(243,166,569)	
도서	3,348,596,296		3,056,631,241	
(감가상각누계액)	(2,847,198,211)		(2,519,700,852)	
박물관유물	5,000,000		5,000,000	
건설가계정	108,687,000		108,687,000	
2. 무형고정자산		7,366,593		9,684,478
무형고정자산	7,366,593		9,684,478	
자산총계		185,104,665,525		183,630,653,196
부채				
I. 유동부채		12,506,517,796		13,688,265,405
1. 단기차입금(주석7)		60,000,000		60,000,000
단기차입금	60,000,000		60,000,000	
2. 예수금		1,147,299,581		1,025,846,616
일반예수금	349,970,332		371,817,868	
제세예수금	147,362,357		127,125,787	
기타예수금	649,966,892		526,902,961	
3. 선수금		10,717,294,455		11,993,276,590
등록금선수금	8,991,741,575		10,201,887,225	
기타선수금	1,725,552,880		1,791,389,365	
4. 기타유동부채		581,923,760		609,142,199
미지급금	487,813,980		591,894,107	
기타유동부채(주석11)	94,109,780		17,248,092	
II. 고정부채		500,000,000		633,600,000
1. 장기차입금(주석7)		150,000,000		210,000,000
장기차입금	150,000,000		210,000,000	
2. 기타고정부채		350,000,000		423,600,000
장기미지급금	-		153,600,000	
임대보증금	350,000,000		270,000,000	
부채총계		13,006,517,796		14,321,865,405
기본금(주석8)				
I. 출연기본금		110,927,114,753		110,927,114,753
설립자기본금	106,996,941,696		106,996,941,696	
기타기본금	3,930,173,057		3,930,173,057	
II. 적립금		28,374,132,562		25,116,855,076
1. 원금보전적립금		-		-
2. 임의적립금		28,374,132,562		25,116,855,076
임의건축적립금	16,684,613,317		14,177,899,228	
임의장학적립금	542,235,164		576,887,694	

과목	당기		전기	
임의기타적립금	11,147,284,081		10,362,068,154	
III. 기본금조정(주석5)		53,996		38,899
투자유가증권평가손익	53,996		38,899	
IV. 운영차액		32,796,846,418		33,264,779,063
전기이월운영차액	33,264,779,063		34,839,508,174	
당기운영차액	(467,932,645)		(1,574,729,111)	
자본총계		172,098,147,729		169,308,787,791
부채와기본금총계		185,104,665,525		183,630,653,196

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

합 산 운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 법인일반회계+남부대학교교비회계+전남과학대학교교비회계 (단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 등록금수입		42,789,230,980		42,519,270,090
1. 등록금수입		41,852,776,380		41,574,621,640
학부입학금	971,101,800		1,118,800,800	
대학원입학금	92,988,000		99,225,000	
학부수업료	38,462,935,070		37,956,058,340	
대학원수업료	2,325,751,510		2,400,537,500	
2. 수강료수입		936,454,600		944,648,450
단기수강료	936,454,600		944,648,450	
II. 전입 및 기부수입		24,881,819,930		23,091,357,337
1. 전입금수입		447,000,000		414,000,000
수익사업전입금	447,000,000		414,000,000	
2. 기부금수입		457,122,480		344,381,112
일반기부금	85,130,000		168,890,000	
지정기부금	371,992,480		175,491,112	
3. 국고보조금수입		23,777,697,450		22,132,976,225
교육부	20,743,216,120		20,136,688,125	
기타국고지원금	1,091,244,270		1,054,103,050	
지방자치단체지원금	1,943,237,060		942,185,050	
4. 산학협력단및학교기업전입금		200,000,000		200,000,000
산학협력단전입금	200,000,000		200,000,000	
III. 교육부대수입		4,905,470,664		6,176,545,156
1. 입시수수료수입		132,083,000		139,746,000
수험료	132,083,000		139,746,000	
2. 증명사용료수입		2,727,774,654		3,855,233,949
증명료	14,260,500		14,633,000	
대여료 및 사용료	2,713,514,154		3,840,600,949	
3. 기타교육부대수입		2,045,613,010		2,181,565,207
논문심사료수입	21,700,000		20,280,000	
기타교육부대수입	2,023,913,010		2,161,285,207	
IV. 교육외수입		1,392,656,651		1,905,847,242
1. 예금이자수입		765,401,266		617,181,889
예금이자	765,401,266		617,181,889	
2. 기타교육외수입		627,255,385		1,288,665,353
잡수입	598,331,385		1,288,665,353	
고정자산처분이익	28,924,000		-	

과목	당기		전기	
운영수입총계		73,969,178,225		73,693,019,825
I. 보수		25,839,942,964		26,088,396,638
1. 교원보수		18,518,877,553		18,745,344,920
교원급여	14,227,722,520		14,224,981,050	
교원제수당	1,875,706,293		1,951,919,540	
교원법정부담금	1,238,841,580		1,116,354,700	
시간강의료	1,169,732,160		1,446,739,630	
특별강의료	6,875,000		5,350,000	
2. 직원보수		7,321,065,411		7,343,051,718
직원급여	4,041,358,680		3,890,112,180	
직원제수당	401,823,540		359,288,320	
직원법정부담금	365,402,960		317,818,740	
임시직인건비	2,389,064,690		2,652,080,460	
노임	43,880,240		49,350,000	
직원퇴직금	79,535,301		74,402,018	
II. 관리운영비		11,427,719,820		12,033,708,334
1. 시설관리비		2,094,785,530		1,961,326,530
건축물관리비	1,353,714,220		1,217,890,270	
장비관리비	438,139,730		461,586,830	
조경관리비	101,998,740		83,166,100	
시설용역비	120,733,800		89,009,800	
보험료	62,793,690		57,378,530	
리스임차료	1,164,850		-	
기타시설관리비	16,240,500		52,295,000	
2. 일반관리비		1,546,922,021		1,587,284,109
여비교통비	126,396,860		101,279,370	
차량유지비	32,661,386		36,439,159	
소모품비	240,883,650		234,462,410	
인쇄출판비	93,665,300		94,465,170	
전기수도료	754,453,920		785,520,650	
통신비	132,982,628		136,474,218	
제세공과금	149,313,009		155,697,455	
지급수수료	16,565,268		42,945,677	
3. 운영비		3,783,631,310		4,419,054,639
복리후생비	121,969,800		127,412,850	
교육훈련비	94,384,770		67,363,530	
일반용역비	111,357,700		115,361,700	
업무추진비	126,082,010		140,032,640	
홍보비	634,805,950		674,061,950	
회의비	59,039,830		40,475,700	
행사비	48,329,300		51,503,920	

과목	당기		전기	
기타운영비	2,587,661,950		3,202,842,349	
4. 감가상각비		4,002,380,959		4,066,043,056
유형고정자산감가상각비(주석6)	4,002,110,990		4,065,785,784	
무형고정자산감가상각비	269,969		257,272	
III. 연구·학생경비		33,571,888,282		33,420,622,955
1. 연구비		287,484,290		249,930,843
연구비	256,728,810		225,553,763	
연구관리비	30,755,480		24,377,080	
2. 학생경비		33,102,684,946		33,002,121,460
교외장학금	21,235,415,323		20,588,308,580	
교내장학금	7,294,705,617		7,600,689,290	
실험실습비	616,882,210		738,058,310	
논문심사료	12,700,000		11,680,000	
학생지원비	2,456,253,540		2,594,254,160	
기타학생경비	1,486,728,256		1,469,131,120	
3. 입시관리비		181,719,046		168,570,652
입시경비	181,719,046		168,570,652	
IV. 교육외비용		318,182,318		285,153,458
1. 지급이자		5,096,280		7,060,610
지급이자	5,096,280		7,060,610	
2. 기타교육외비용		313,086,038		278,092,848
잡손실(주석11)	310,507,044		278,092,848	
고정자산처분손실	1,276,667		-	
고정자산폐기손실	1,302,327		-	
V. 전출금		22,100,000		22,100,000
1. 전출금		22,100,000		22,100,000
법정부담금전출금	22,100,000		22,100,000	
VI. 운영비용합계		71,179,833,384		71,849,981,385
VII. 기본금대체액		3,309,286,486		3,422,767,551
제적립금대체액	3,309,286,486		3,422,767,551	
VIII. 운영차액대체		52,009,000		5,000,000
IX. 당기운영차액		(467,932,645)		(1,574,729,111)
비용총계		73,969,178,225		73,693,019,825

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 금 계 산 서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
I. 전입및기부수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 전입금수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
자산전입금	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
II. 교육외수입	485,923,000	485,332,152	590,848	481,092,000	480,549,750	542,250
1. 예금이자수입	48,558,000	47,372,982	1,185,018	53,915,000	57,024,394	(3,109,394)
예금이자	48,558,000	47,372,982	1,185,018	53,915,000	57,024,394	(3,109,394)
2. 기타교육외수입	100,000	20,014	79,986	100,000	20,020	79,980
잡수입	100,000	20,014	79,986	100,000	20,020	79,980
3. 수익재산수입	437,265,000	437,939,156	(674,156)	427,077,000	423,505,336	3,571,664
임대료수입	437,263,000	437,939,156	(676,156)	427,075,000	423,505,336	3,569,664
배당금수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임농수산물수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
III. 투자외기타자산 수입	55,644,000	55,706,560	(62,560)	530,004,000	530,000,000	4,000
1. 투자외자산수입	55,644,000	55,706,560	(62,560)	530,004,000	530,000,000	4,000
투자외유가증권매각대	641,000	706,560	(65,560)	1,000	-	1,000
출자금수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
정기예금해지수입	55,001,000	55,000,000	1,000	530,001,000	530,000,000	1,000
기타투자자산수입	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
IV. 고정자산매각수입	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
1. 유형고정자산매각수입	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
토지매각대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건물매각대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
V. 고정부채입금	1,000	-	1,000	550,001,000	210,000,000	340,001,000
1. 기타고정부채	1,000	-	1,000	550,001,000	210,000,000	340,001,000
임대보증금수입	1,000	-	1,000	550,001,000	210,000,000	340,001,000
VI. 미사용전기이월자금	26,323,000	26,322,088	912	6,148,000	6,308,155	(160,155)
1. 기초유동자산	32,744,000	32,744,030	(30)	12,515,000	12,785,227	(270,227)
유동자금	23,744,000	23,744,530	(530)	6,367,000	6,611,047	(244,047)
기타유동자산	8,782,000	8,781,500	500	6,092,000	6,118,180	(26,180)
부가세대급금	218,000	218,000	-	56,000	56,000	-
2. 기초유동부채	6,421,000	6,421,942	(942)	6,367,000	6,477,072	(110,072)
예수금	6,421,000	6,421,942	(942)	6,367,000	6,477,072	(110,072)
자금수입총계	567,894,000	567,360,800	533,200	1,567,248,000	1,226,857,905	340,390,095
I. 관리운영비	57,544,000	53,806,928	3,737,072	61,877,000	46,535,817	15,341,183
1. 시설관리비	7,000,000	4,584,909	2,415,091	15,000,000	7,021,020	7,978,980
건축물관리비	7,000,000	4,584,909	2,415,091	15,000,000	7,021,020	7,978,980
2. 일반관리비	43,044,000	42,032,019	1,011,981	41,877,000	38,093,397	3,783,603
여비교통비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
제세공과금	42,743,000	42,032,019	710,981	41,576,000	38,093,397	3,482,603
지급수수료	300,000	-	300,000	300,000	-	300,000

과목	당기			전기		
	예산	결산	증감	예산	결산	증감
3. 운영비	7,500,000	7,190,000	310,000	5,000,000	1,421,400	3,578,600
일반용역비	7,500,000	7,190,000	310,000	5,000,000	1,421,400	3,578,600
II. 교육외비용	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
1. 지급이자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
지급이자	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
2. 기타교육외비용	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
잡손실	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
III. 전출금	447,001,000	447,000,000	1,000	414,001,000	414,000,000	1,000
1. 전출금	447,001,000	447,000,000	1,000	414,001,000	414,000,000	1,000
법인전출금	447,000,000	447,000,000	-	414,000,000	414,000,000	-
출자금전출	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
IV. 예비비	1,000	-	1,000	3,001,000	-	3,001,000
1. 예비비	1,000	-	1,000	3,001,000	-	3,001,000
예비비	1,000	-	1,000	3,001,000	-	3,001,000
V. 투자와기타자산지출	804,000	706,560	97,440	550,004,000	210,000,000	340,004,000
1. 투자자산지출	802,000	706,560	95,440	550,002,000	210,000,000	340,002,000
투자유가증권매입대	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
정기예금	801,000	706,560	94,440	550,001,000	210,000,000	340,001,000
2. 임의기금적립	2,000	-	2,000	2,000	-	2,000
임의연구기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
임의건축기금적립	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VI. 고정자산매입지출	3,000	-	3,000	3,000	-	3,000
1. 유형고정자산매입지출	3,000	-	3,000	-	-	3,000
토지매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건물매입비	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
건설가계정	1,000	-	1,000	1,000	-	1,000
VII. 고정부채상환	55,001,000	55,000,000	1,000	530,001,000	530,000,000	1,000
1. 기타고정부채상환	55,001,000	55,000,000	1,000	530,001,000	530,000,000	1,000
임대보증금환급	55,001,000	55,000,000	1,000	530,001,000	530,000,000	1,000
VIII. 미사용차기이월자금	7,538,000	10,847,312	(3,309,312)	8,359,000	26,322,088	(17,963,088)
1. 기말유동자산	14,015,000	17,347,692	(3,332,692)	14,727,000	32,744,030	(18,017,030)
유동자금	6,477,000	8,406,112	(1,929,112)	6,368,000	23,744,530	(17,376,530)
기타유동자산	7,482,000	8,885,580	(1,403,580)	8,303,000	8,781,500	(478,500)
부가세대급금	56,000	56,000	-	56,000	218,000	(162,000)
2. 기말유동부채	6,477,000	6,500,380	(23,380)	6,368,000	6,421,942	(53,942)
예수금	6,477,000	6,500,380	(23,380)	6,368,000	6,421,942	(53,942)
자금지출총계	567,894,000	567,360,800	533,200	1,567,248,000	1,226,857,905	340,390,095

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

2019회계연도 2020년 02월 29일 현재

2018회계연도 2019년 02월 28일 현재

회사명 : 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자산				
I. 유동자산		17,347,692		32,744,030
1. 당좌자산		17,347,692		32,744,030
예금(주석3)	8,406,112		23,744,530	
미수금	1,580,000		-	
선급법인세	7,305,580		8,781,500	
부가세대급금	56,000		218,000	
II. 투자와기타자산		2,231,419,713		2,286,106,943
1. 투자자산(주석5)		7,556,878		7,950,668
투자유가증권	7,556,878		7,950,668	
2. 기타자산		2,223,862,835		2,278,156,275
정기예금(주석3)	2,177,914,835		2,232,208,275	
기타자산	45,948,000		45,948,000	
III. 고정자산		7,284,742,883		7,400,541,127
1. 유형고정자산(주석6,12)		7,284,742,883		7,400,541,127
토지	4,119,622,941		4,119,622,941	
건물	4,586,009,847		4,586,009,847	
(감가상각누계액)	(1,420,889,905)		(1,305,091,661)	
자산총계		9,533,510,288		9,719,392,100
부채				
I. 유동부채		6,500,380		6,421,942
예수금	6,500,380		6,421,942	
II. 고정부채		165,000,000		220,000,000
임대보증금	165,000,000		220,000,000	
부채총계		171,500,380		226,421,942
자본				
I. 자본		10,715,052,051		10,714,805,841
출연기본금	10,714,675,173		10,714,675,173	
II. 기본금조정(주석5)		376,878		130,668
투자유가증권평가손익	376,878		130,668	

과목	당기		전기	
Ⅲ. 차기이월차손익		(1,353,042,143)		(1,221,835,683)
전년도이월결손액	(1,221,835,683)		(1,148,158,372)	
당기순손익	(131,206,460)		(73,677,311)	
자본금합계		9,362,009,908		9,492,970,158
부채와자본총계		9,533,510,288		9,719,392,100

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

2019회계연도 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

2018회계연도 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회사명 : 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 수익용기본재산수익		437,939,156		423,505,336
임대수입(주석12)	437,939,156		423,505,336	
II. 일반관리비		169,605,172		162,334,061
건축물관리비	4,584,909		7,021,020	
세금과공과	42,032,019		38,093,397	
일반용역비	7,190,000		1,421,400	
감가상각비(주석6)	115,798,244		115,798,244	
III. 영업이익		268,333,984		261,171,275
IV. 영업외수익		47,459,556		79,151,414
예금이자수입	47,372,982		57,024,394	
잡수입	20,014		20,020	
투자유가증권처분이익	66,560		-	
전기오류수정이익	-		22,107,000	
V. 영업외비용		447,000,000		414,000,000
법인전출금	447,000,000		414,000,000	
VI. 경상이익		-		-
VII. 특별이익		-		-
VIII. 특별손실		-		-
IX. 법인세차감전순이익		-		-
X. 당기순손실		131,206,460		73,677,311

별첨주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

2019회계연도 : 2020년 02월 29일 현재

2018회계연도 : 2019년 02월 28일 현재

학교법인 우암학원

1. 일반사항

당 법인은 1950년 12월 조용기 학원장께서 애국운동의 일환으로 본격적인 농촌계몽 운동과 함께, 경제사정으로 향학의 꿈을 잃은 청소년들의 교육을 위하여 삼애정신에 기초한 3대 교육목표(도의교육·협동교육·직업교육)를 세우고 전남 곡성에 옥과고등학교의 전신인 옥과고등농민학원을 설립하고, 1954년 재단법인 옥과농도숙을 설립하였으며, 이후 1966년 재단법인을 학교법인으로 변경 인가받고, 1990년 현재 전남과학대학의 전신인 정선실업전문대학을 설립하고, 1998년 학교법인 옥과농도숙을 학교법인 우암학원으로 변경하고, 같은해 남부대학교를 설립하였습니다. 당 법인의 산하기관으로 남부대학교, 전남과학대학교, 옥과고등학교, 우암유치원, 우암어린이집, 곡성시니어클럽 등이 있습니다.

(1) 남부대학교

남부대학교는 우암학원의 삼애정신 및 건학이념과 도의교육·협동교육·직업교육을 통한 인재양성의 교육 목표를 토대로 1999년 3월 12일 2개 학과(자동차기계공학과, 컴퓨터전자공학과) 정원 60명으로 개교한 이래 국가와 지역사회에 기여하는 인재를 배출하기 위하여 노력해 왔으며 짧은 기간에도 불구하고, 실용 학문에 바탕을 두고 취업 중심의 교육을 추구함으로써 지역의 명문대학으로 나아가 세계로 진출할 수 있는 기반을 갖춘 대학으로 성장해 왔습니다.

특히, 학생 1:1 심층상담과 맞춤형 취업지도, 산업수요에 맞는 인력양성 프로그램, 창업활성화 프로그램 등을 운영하고 있으며, 그 결과 2016년 교육부 대학 취업률 조사에서 광주지역 4년제 9개 대학 중 1위를 달성하였습니다. 또한, 교육부 지방대학 특성화사업과 산업단지캠퍼스사업에도 선정되어 명실상부 취업 맞춤형 대학의 위상을

갖추었습니다.

2015년에는 남부대학교에서 2015 하계유니버시아드대회 수영 경기가 성공적으로 개최되었고, 현재 남부대 국제수영장은 대학시설로서 시민을 위한 한층 높은 공공서비스를 제공하고 있으며, 2019년에 세계수영선수권 대회가 개최 되어 글로벌 대학으로 성장· 발전되고 있습니다.

당기말 현재 대학원을 포함한 남부대학교의 학생정원은 3,153명이며, 광주광역시 광산구 첨단중앙로 23(월계동, 남부대학교)에 소재하고 있습니다.

(2) 전남과학대학교

전남과학대학교는 인간의 근원적 소망인 행복한 삶을 영위케 하기 위하여 자유와 평화, 사랑을 바탕으로 하는 도의교육·협동교육·직업교육의 건학이념을 바탕으로 1990년 12월 19일 '정선실업전문대학'으로 인가받아 1991년 3월 12일 역사적인 개교 및 제1회 입학식을 5개학과 정원 320명으로 시작하였습니다. 1994년 3월 1일 '전남전문과학대학'으로 교명을 변경하였고, 종합우수대학으로 선정되는 등 발전을 거듭하던 1998년 5월 1일 '전남과학대학'으로 교명을 변경하였고, 2012년 4월 3일 지금의 '전남과학대학교'로 교명을 변경하여 전국 최고의 전문대학으로 자리매김하고 있습니다.

전남과학대학은 취업을 먼저 생각하는 대학입니다. 삼성전자 등 전국 300여개 사업체와 산학협력을 체결하여 취업률 100%에 도전하고 있습니다.

그리고 재학생들의 즐겁고 재미있는 대학생활을 위한 기숙사, 복지회관, 볼링장, 게임방, 헬스장, 취업정보센터, 소극장 등 다양한 학생복지시설을 갖추고 있습니다.

세계로 앞서가는 대학을 위하여 해외 우수한 대학과 국제교류를 실시하여 해외 전공, 어학, 생활연수를 실시하고 홈스테이 등도 활발하게 진행하고 있습니다.

이러한 노력들이 인정되어 교육인적자원부로부터 10년 연속 전국 최다 특성화 우수대학으로 선정되었고, 다수의 정부기관 평가 사업에서도 타 대학과 비교할 수 없는

우수대학으로 평가 선정 되었습니다.

당기말 현재 전남과학대학교의 학생정원은 3,188명이며, 전남 곡성군 옥과면 대학로 113(옥과리)에 소재하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

법인일반회계와 교비회계의 재무제표는 사학기관재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성되었으며, 수익사업회계 재무제표는 일반기업회계기준을 준용하여 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

(1) 발생주의 회계의 적용배제

법인일반회계와 교비회계에서는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 기간경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대하여는 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의에 의하여 회계처리하고 있습니다. 다만, 학기 개시 전 입금된 등록금은 선수금으로 처리하고 있으며, 구매 관련 선급금 및 미지급금은 발생주의에 의하여 회계처리하고 있습니다.

한편, 수익사업회계에서는 일반기업회계기준을 준용하여 발생주의에 따라 회계처리하고 있습니다.

(2) 투자유가증권

당 법인은 투자유가증권 중 주식은 이동평균법, 채권과 출자금은 개별법에 의하여 산정된 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 투자유가증권 중 시장성 있는 주식은 대차대조표 기준일 현재의 시가로 평가하며, 취득원가와 시가와의 차액은 투자유가증권 계정과목에 직접 가산 또는 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 평가손익은 기본금조정 항목에 표기하여 투자유가증권에서 가감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법

1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자·증여·기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있습니다.

정부보조 등에 의해 자산을 무상 또는 공정가치보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가치로 계상하고 있으며, 이종자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 계상하고 있으며, 교환으로 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 계상하고 있습니다.

2) 감가상각방법

법인일반회계와 교비회계에서는 모든 유형자산에 대하여 정액법을 적용하여 감가상각하고 있으며, 수익사업회계에서는 건물과 구축물은 정액법, 그 외의 자산은 정률법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 내용연수는 다음과 같습니다.

과목	내용연수
건물	20 ~ 40년
구축물	20 ~ 40년
기계기구	5년
집기비품	5년
차량운반구	5년
도서	1 ~ 5년

3) 자본적지출과 수익적지출

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) 퇴직금

학교법인과 설치학교는 전 교직원이 퇴직시 지급하여야 할 퇴직금을 사립학교교직원 연금법에 의거 매월 보수월액을 기준으로 계산한 금액을 법정부담금으로 하여 사립학교교직원연금관리공단에 납부하고 있으며, 임시직 등은 기업은행과 광주은행에 확정기여형퇴직연금을 가입하고 당기비용으로 처리하고 있습니다.

(5) 기본금 증가

학교법인과 설치학교는 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에만 기본금을 증가시키고, 고정자산 취득 및 감소분을 설립자 기본금에 대체하지 않고 있습니다.

(6) 적립금의 적립과 사용

학교법인과 설치학교는 원금보전적립금과 임의적립금으로 구분합니다. 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 건축적립금, 장학적립금 등 각종 적립금을 적립하고 있으며, 그 적립금 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다. 또한 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하고 있습니다.

한편, 제적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 제적립금대체액으로 계상하며, 제적립금 환입시에는 기본금 대체액 중 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

(7) 운영차액의 계산과 기본금대체액

학교법인과 설치학교는 당해 회계연도의 운영수익총계에서 운영비용합계 및 기본금 대체액을 차감하고 운영차액대체액을 가산하여 당기운영차액을 산정하고 있으며, 이때의 기본금대체액은 당해 회계연도 중의 고정자산 구입 등 비운영지출에 대응한 설립자기본금대체액, 법인대체액, 제적립금대체액 및 기타기본금대체액으로 구성되어 있습니다.

3. 예금현황

(1) 당기말과 전기말 현재 법인 일반업무회계 및 교비회계와 수익사업회계의 예금과 장기성예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	과목	예금종류	당기말	전기말	비고
법인일반회계	예금	보통예금	17,751	9,376	운영자금
교비회계 (남부대학교)	예금	보통예금	4,555,319	4,637,792	등록금회계
		양도성예금	-	900,000	등록금회계
		정기예금	5,500,000	4,500,000	등록금회계
		보통예금	1,518,214	1,635,861	비등록금회계
		정기예금	1,760,000	1,110,000	비등록금회계
		소계	13,333,533	12,783,653	
교비회계 (전남과학대학교)	예금	보통예금	2,989,073	3,544,226	등록금회계
		정기예금	1,000,000	1,000,000	등록금회계
		보통예금	2,151,251	1,626,673	비등록금회계
		정기예금	1,200,000	100,000	비등록금회계
		양도성예금	-	1,000,000	비등록금회계
		소계	7,340,324	7,270,899	
수익사업회계	예금	보통예금	8,406	23,745	운영자금
	장기성예금	정기예금	2,177,915	2,232,208	수익용예금
		소계	2,186,321	2,255,953	
합계			22,877,929	22,319,881	

(2) 상기의 예금 및 장기성예금 중 사용이 제한된 예금은 없습니다.

4. 임의기금

(1) 당기말 및 전기말 현재 건축기금 및 장학기금 등으로 사용이 제한된 특정기금의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)

구분	자금의 종류	과목	기초	적립	인출	기말
교비회계 (남부대학교)	임의기금	건축기금	7,448,918	1,156,794	-	8,605,712
		장학기금	574,141	12,810	47,509	539,442
		기타기금	968,592	623,529	4,500	1,587,621
		소계	8,991,651	1,793,133	52,009	10,732,775
교비회계 (전남과학대학교)	임의기금	건축기금	6,728,981	1,349,920	-	8,078,901
		장학기금	2,746	46	-	2,792
		기타기금	9,393,477	166,187	-	9,559,664
		소계	16,125,204	1,516,153	-	17,641,357
합계			25,116,855	3,309,286	52,009	28,374,132

2) 전기

(단위: 천원)

구분	자금의 종류	과목	기초	적립	인출	기말
교비회계 (남부대학교)	임의기금	건축기금	6,026,525	1,422,393	-	7,448,918
		장학기금	514,787	59,354	-	574,141
		기타기금	490,275	483,317	5,000	968,592
		소계	7,031,587	1,965,064	5,000	8,991,651
교비회계 (전남과학대학교)	임의기금	건축기금	5,427,260	1,301,721	-	6,728,981
		장학기금	2,697	49	-	2,746
		기타기금	9,237,544	155,933	-	9,393,477
		소계	14,667,501	1,457,703	-	16,125,204
합계			21,699,088	3,422,767	5,000	25,116,855

(2) 상기의 특정기금은 전액 기본금 중 적립금으로 적립되어 있으며, 정기예금·양도성예금증서에 예치되어 있습니다.

5. 투자자산

(1) 투자유가증권

당기말과 전기말 현재 학교법인 및 설치학교와 수익사업의 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위: 천원)

구분	종류	취득원가	평가손익	장부금액
교비회계 (전남과학대학교)	국민주택채권	640	54	694
법인수익사업	국민주택채권	7,180	377	7,557
합계		7,820	431	8,251

2) 전기말

(단위: 천원)

구분	종류	취득원가	평가손익	장부금액
교비회계 (전남과학대학교)	국민주택채권	640	39	679
법인수익사업	국민주택채권	7,820	131	7,951
합계		8,460	170	8,630

(2) 설치학교

학교법인의 설치학교 중 초·중·고교 14,948,178천원의 내역은 옥과고등학교 13,918,778천원 및 우암유치원 1,029,400천원입니다.

(3) 출자금

학교법인의 출자금 10,714,675천원은 전액 수익사업회계에 대한 출자금으로서 수익사업회계의 자본금으로 계상되어 있습니다.

6. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 법인 수익사업회계

1) 당기

(단위: 천원)

과목	기초	취득	처분	기타증감	당기상각	기말
토지	4,119,623	-	-	-	-	4,119,623
건물	3,280,918	-	-	-	(115,798)	3,165,120
합계	7,400,541	-	-	-	(115,798)	7,284,743

2) 전기

(단위: 천원)

과목	기초	취득	처분	기타증감	당기상각	기말
토지	4,097,515	22,108	-	-	-	4,119,623
건물	3,396,717	-	-	-	(115,799)	3,280,918
합계	7,494,232	22,108	-	-	(115,799)	7,400,541

2) 교비회계(남부대학교)

1) 당기

(단위: 천원)

과목	기초	취득	폐기(*)	기타증감	당기상각	기말
토지	24,255,309	-	-	-	-	24,255,309
건물	35,312,575	-	-	-	(1,308,836)	34,003,739
구축물	640,418	-	-	-	(59,178)	581,240
기계기구	1,199,499	504,043	(584)	-	(504,365)	1,198,593
집기비품	499,004	272,740	(718)	-	(229,536)	541,490
차량운반구	148,244	-	-	-	(49,968)	98,276
도서	345,533	190,999	-	-	(202,594)	333,938
건설가계정	108,687	-	-	-	-	108,687
합계	62,509,269	967,782	(1,302)	-	(2,354,477)	61,121,272

(*) 당기 폐기분 취득원가 212,455천원(감가누계액 211,153천원)

2) 전기

(단위: 천원)

과목	기초	취득	폐기(*)	기타증감	당기상각	기말
토지	24,255,309	-	-	-	-	24,255,309
건물	36,614,754	-	-	-	(1,302,179)	35,312,575
구축물	705,649	-	-	-	(65,231)	640,418
기계기구	1,385,487	386,464	-	-	(572,452)	1,199,499
집기비품	568,834	177,435	-	-	(247,265)	499,004
차량운반구	201,819	-	-	-	(53,575)	148,244
도서	330,213	190,997	-	-	(175,677)	345,533
건설가계정	24,687	84,000	-	-	-	108,687
합계	64,086,752	838,896	-	-	(2,416,379)	62,509,269

(*) 당기 폐기분 취득원가 491,988천원(감가누계액 491,988천원)

4) 교비회계(전남과학대학교)

1) 당기

(단위: 천원)

과목	기초	취득	처분	기타증감	당기상각	기말
토지	20,499,449	-	(16,076)	-	-	20,483,373
건물	27,448,414	355,900	-	-	(1,228,341)	26,575,973
구축물	1,010,179	-	-	-	(77,186)	932,993
기계기구	416,439	338,571	(1,277)	-	(152,445)	601,288
집기비품	148,171	59,597	-	-	(64,760)	143,008
차량운반구	2	-	-	-	-	2
도서	191,396	100,966	-	-	(124,903)	167,459
박물관유물	5,000	-	-	-	-	5,000
합계	49,719,050	855,034	(17,353)	-	(1,647,635)	48,909,096

2) 전기

(단위: 천원)

과목	기초	취득	처분	기타증감	당기상각	기말
토지	20,304,489	150,560	-	44,400	-	20,499,449
건물	28,669,619	-	-	-	(1,221,205)	27,448,414
구축물	1,087,365	-	-	-	(77,186)	1,010,179
기계기구	357,411	200,282	-	2,802	(144,056)	416,439
집기비품	180,897	43,018	-	2	(75,746)	148,171
차량운반구	1	-	-	1	-	2
도서	204,622	117,987	-	-	(131,213)	191,396
박물관유물	5,000	-	-	-	-	5,000
합계	50,809,404	511,847	-	47,205	(1,649,406)	49,719,050

(2) 보유부동산 중 일부는 지상권이 설정되어 있습니다(주석10 참조).

(3) 수익사업회계에서 보유하고 있는 토지의 공시지가 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보유토지	당기		전기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
전남 곡성 옥과 죽림 177-2 외	4,119,623	4,692,730	4,119,623	4,532,324

7. 차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 법인일반업무회계의 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

차입처	차입일	최종상환일	연이자율	당기말	전기말
한국사학진흥재단	2017.09.28	2023.06.30	2.33%	210,000	270,000
1년 이내 만기도래				60,000	60,000
합 계				150,000	210,000

(2) 당기말 현재 상기 장기차입금의 연도별상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

연도	2020회계연도	2021회계연도	2022회계연도	2023회계연도
금액	60,000	60,000	60,000	30,000

8. 기본금

당기와 전기 중 기본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기증가		당기감소		기말잔액
		순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
법인 일반업무회계						
출연기본금	110,927,114	-	-	-	-	110,927,114
적립금	-	-	-	-	-	-
기본금조정	-	-	-	-	-	-
운영차액	380,270	221,901	-	-	-	602,171
소계	111,307,384	221,901	-	-	-	111,529,285
교비회계(남부대학교)						
출연기본금	36,996,159	-	-	-	-	36,996,159
적립금	8,991,651	1,793,133	-	52,009	-	10,732,775
기본금조정	-	-	-	-	-	-
운영차액	30,221,220	-	-	355,464	-	29,865,756
소계	76,209,030	1,793,133	-	407,473	-	77,594,690
교비회계(전남과학대학교)						
출연기본금	49,062,627	-	-	-	-	49,062,627
적립금	16,125,204	1,516,153	-	-	-	17,641,357
기본금조정	39	15	-	-	-	54
운영차액	2,663,289	-	-	334,370	-	2,328,919
소계	67,851,159	1,516,168	-	334,370	-	69,032,957
합산						
출연기본금	110,927,114	-	-	-	-	110,927,114
적립금	25,116,855	3,309,286	-	52,009	-	28,374,132
기본금조정	39	15	-	-	-	54
운영차액	33,264,779	221,901	-	689,834	-	32,796,846
합계	169,308,787	3,531,202	-	741,843	-	172,098,146

2) 전기

(단위: 천원)

구분	기초	당기증가		당기감소		기말
		순수증가	대체증가	순수감소	대체감소	
법인 일반업무회계						
출연기본금	110,927,114	-	-	-	-	110,927,114
적립금	-	-	-	-	-	-
기본금조정	-	-	-	-	-	-
운영차액	341,365	38,905	206,598	-	206,598	380,270
소계	111,268,479	38,905	206,598	-	206,598	111,307,384
교비회계(남부대학교)						
출연기본금	36,996,159	-	-	-	-	36,996,159
적립금	7,031,586	1,965,065	-	5,000	-	8,991,651
기본금조정	-	-	-	-	-	-
운영차액	30,558,632	-	-	337,412	-	30,221,220
소계	74,586,377	1,965,065	-	342,412	-	76,209,030
교비회계(전남과학대학교)						
출연기본금	49,062,627	-	-	-	-	49,062,627
적립금	14,667,501	1,457,703	-	-	-	16,125,204
기본금조정	20	19	-	-	-	39
운영차액	3,339,307	-	600,205	1,276,224	-	2,663,288
소계	67,069,455	1,457,722	600,205	1,276,224	-	67,851,158
합산						
출연기본금	110,927,114	-	-	-	-	110,927,114
적립금	21,699,087	3,422,768	-	5,000	-	25,116,855
기본금조정	20	19	-	-	-	39
운영차액	34,239,304	38,905	806,803	1,613,636	206,598	33,264,779
합계	166,865,525	3,461,692	806,803	1,618,636	206,598	169,308,787

9. 보험가입자산

당 법인이 가입하고 있는 화재보험의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

보험종류	보험가입자산	부보액	부보처
화재보험	남부대학교 학교시설	227,629,471	교육시설재난공제회
	전남과학대학교 학교시설	100,824,710	
	합계	328,454,181	

10. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 지상권이 설정된 토지 내역은 다음과 같습니다.

구분	설정권자	제공자산	주소	범위	존속기간
남부대학교	광주광역시	토지	광산구 월계동 864-1	71,205㎡중 2,080㎡	2012년 6월 22일부터 30년
			광산구 월계동 864-5	49,587㎡중 14,355㎡	
			광산구 월계동 864-14	44,866㎡ 중 12,000㎡	2020년부터 30년

11. 계류중인 소송내역

당기말 현재 계류중인 소송내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

관할법원	사건번호	원고	소송금액	내용	진행현황
광주고등법원	2019나25614	선득규	109,934	해고무효확인소송	1심패소(*), 항소진행중
광주지방법원	2020가합50060	유중삼외	200,000	손해배상청구소송	진행중
서울동부지방법원	2020가합103229	함정욱	55,344	면직처분무효확인소송	진행중

(*) 1심 패소에 따른 소송금액 94,110천원을 전남과학대학교 결산에 포함하여 기타유동부채로 회계처리 하였습니다.

12. 특수관계자 및 특수관계자 거래 현황

당기말 현재 특수관계자 및 특수관계자 거래현황은 다음과 같습니다.

(1) 특수관계자 현황

직위	성명	비고
학교법인우암학원 이사·남부대학교 총장	조성수	설립자 조용기의 자
우암의료재단 이사장	조성범	설립자 조용기의 자
제일태양광	조준범	설립자 조용기의 자

(2) 특수관계자 거래 현황

(단위: 천원)

성명	거래현황	장부가액	거래금액
조성범	수익용부동산 임대	2,588,169	376,214
조준범	수익용부동산 임대	86,906	541

13. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수 현황

당기말 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령기준 준수 현황은 다음과 같습니다.

(1) 수익률 기본재산 확보율 및 수익률

(단위: 천원,%)

기준액 (A)	보유액 (B)	과부족 (A-B)	확보율 (A/B)	순수입액 (C)	수익률 (C/B)*100
53,215,823	16,659,203	36,556,620	31.3	414,000	2.5

(2) 학교운영경비부담률 법령기준 준수 현황

(단위: 천원,%)

수입(A)	비용(B)	수익금 (C=A-B)	학교운영경비부담내역			준수 여부
			부담액(D)	부담률 (D/(C*80%))	부담률 (D/(C*100%))	
414,000	4,521	409,479	409,479	125	100	여

첨부자료

첨부된 외부감사인의 재무제표 감사 외 확인사항 집계표는 교육부 고시 제2018-159호 「사학기관 외부회계감사 유의사항」 제7조 제1항에 따라 외부 감사인이 재무제표 외에 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 사항으로서 같은 조 제1항 각 호에 대해 법규 위반 및 부정이 존재하는지를 확인하는 업무 수행을 위하여 첨부하는 것입니다.

■ 사학기관 외부회계감사 유의사항 [별지 제1호 서식] <개정 2018. . .>

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2019	학교법인명	학교법인 우암학원	학교명	남부대학교, 전남과학대학교
------	------	-------	--------------	-----	-------------------

확인 사항	위반여부			
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보 제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	-	-	해당사항 없음 (이하 동일)
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 적정한지 여부	-	-	-	
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	-	-	-	
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	-	-	-	

※ 위반사항이 존재하는 경우 해당 란에 (O) 표시

210mm× 297mm[백상지 80g/m²(재활용품)]