

학교법인 우송학원 우송정보대학

학교회계

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

2011 학년도 : 2011 년 3 월 1 일부터 2012 년 2 월 29 일까지

2010 학년도 : 2010 년 3 월 1 일부터 2011 년 2 월 28 일까지

삼덕회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서	-----	1
--------------	-------	---

재무제표

1. 자금계산서	-----	3
2. 대차대조표	-----	7
3. 운영계산서	-----	9
4. 재무제표에 대한 주석	-----	12

외부감사인의 감사보고서

학교법인 우송학원

이사회 및 우송정보대학 총장 귀중

본 감사인은 첨부된 학교법인 우송학원이 설립한 우송정보대학 학교회계의 2012 년 2 월 29 일과 2011 년 2 월 28 일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서 및 자금계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 우송정보대학의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

첨부된 재무제표에 대한 주석 2 에서 설명하고 있는 바와 같이, 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법은 발생주의에 따라 수익비용을 인식하지 아니하는 등 일반적으로 인정된 회계처리기준상의 회계처리방법과 상이합니다. 따라서, 상기 재무제표는 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

계속;

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표는 우송정보대학 학교회계의 2012 년 2 월 29 일과 2011 년 2 월 28 일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과 그리고 자금수지의 내용을 사학기관 재무 회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 명 철



2012 년 4 월 13 일

이 감사보고서는 감사보고서일(2012 년 4 월 13 일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 우송정보대학 학교회계의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

자 금 계 산 서

(당 기 : 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지)

(전 기 : 2010년 3월 1일부터 2011년 2월 28일까지)

학교법인 우송학원 우송정보대학(학교회계)

(단위 : 원)

과 목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
자 금 수 입				
I. 등 록 금 수 입		30,933,459,200		29,354,712,350
(1) 등 록 금 수 입		30,933,459,200		29,354,712,350
1. 입 학 금	1,661,020,000		1,761,720,000	
2. 수 업 료	29,256,439,200		27,563,452,350	
3. 단 기 수 강 료	16,000,000		29,540,000	
II. 전 입 및 기 부 금 수 입		2,425,981,020		1,748,585,537
(1) 전 입 금 수 입		571,000,000		205,000,000
1. 경 상 비 전 입 금	-		176,000,000	
2. 법 정 부 담 금 전 입 금	571,000,000		29,000,000	
3. 특 별 회 계 전 입 금	-		-	
(2) 기 부 금 수 입		124,431,700		33,457,000
1. 지 정 기 부 금	124,431,700		33,457,000	
(3) 국 고 보 조 금 수 입		1,672,193,320		957,221,652
1. 교 육 부 보 조 금	1,495,537,500		737,106,292	
2. 기 타 보 조 금	143,434,250		171,068,260	
3. 지 방 자 치 단 체 보 조	33,221,570		49,047,100	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		58,356,000		552,906,885
1. 산 학 협 력 단 전 입 금	58,356,000		552,906,885	
III. 교 육 부 대 수 입		1,693,356,405		1,968,260,899
(1) 입 시 수 수 료 수 입		162,970,000		144,020,000
1. 수 협 료	162,970,000		144,020,000	
(2) 증 명 사 용 료 수 입		1,440,740,405		1,426,570,979
1. 증 명 료	13,954,500		13,815,600	
2. 대 여 료 및 사 용 료	1,426,785,905		1,412,755,379	
(3) 기 타 교 육 부 대 수 입		89,646,000		397,669,920
1. 실 습 수 입	-		13,960,000	
2. 기 타 교 육 부 대 사 업 수 입	89,646,000		383,709,920	
IV. 교 육 외 수 익		1,683,665,991		1,204,568,258
(1) 예 금 이 자 수 입		1,632,242,575		1,117,298,479
1. 예 금 이 자	1,632,242,575		1,117,298,479	
(2) 기 타 교 육 외 수 입		51,423,416		87,269,779
1. 잡 수 입	51,423,416		87,269,779	
V. 투 자 와 기 타 자 산 수 입		16,519,994,924		103,000,000
(1) 투 자 자 산 수 입		4,097,285,830		-
1. 투 자 유 가 증 권 매 각 대	4,097,285,830		-	
(2) 기 타 자 산 수 입		2,407,267,000		101,500,000
1. 입 차 보 증 금 회 수	2,402,000,000		101,500,000	
2. 기 타 자 산 수 입	5,267,000		-	
(3) 임 의 기 금 인 출 수 입		10,015,442,094		1,500,000
1. 임 의 건 축 기 금 인 출	4,849,886,858		-	
2. 임 의 장 학 기 금 인 출	459,882		1,500,000	
3. 임 의 기 타 기 금 인 출	5,165,095,354		-	

과목	2011 학년도		2010 학년도	
	금액		금액	
VI. 고정자산매각수입		7,442,370		3,039,600
(1) 유형고정자산매각대		7,442,370		3,039,600
1. 기계기구매각대	4,420,170		3,039,600	
2. 도서매각대	3,022,200		-	
VII. 고정부채입금		-		-
VIII. 미사용전기이월자금		1,024,344,277		1,471,160,447
(1) 기초유동자산		17,852,101,809		16,464,364,165
1. 유동자산금	17,599,694,882		16,213,742,166	
2. 기타유동자산	252,406,927		250,621,999	
(2) 기초유동부채		16,827,757,532		14,993,203,718
1. 예수금	9,355,912		235,308,338	
2. 선수금	16,811,421,000		14,745,635,300	
3. 기타유동부채	6,980,620		12,260,080	
자금수입총계		54,288,244,187		35,853,327,091
자금지출				
I. 보수		15,177,894,890		14,200,764,320
(1) 교원보수		13,047,648,440		12,910,830,810
1. 교원급여	6,958,722,270		5,816,637,680	
2. 교원상여금	578,090,000		487,060,000	
3. 교원제수당	1,362,327,620		2,116,520,990	
4. 교원법정부담금	585,833,940		456,616,130	
5. 시간강의료	2,177,295,000		2,051,402,000	
6. 특별강의료	6,750,000		24,656,000	
7. 교원퇴직금	578,057,930		723,154,300	
8. 조교인건비	800,571,680		1,234,783,710	
(2) 직원보수		2,130,246,450		1,289,933,510
1. 직원급여	1,105,415,790		628,165,020	
2. 직원상여	195,590,000		36,360,000	
3. 직원제수당	549,134,090		436,293,240	
4. 직원법정부담금	129,794,330		104,466,590	
5. 임시직인건비	26,574,990		60,545,160	
6. 노임	12,799,500		24,103,500	
7. 직원퇴직금	110,937,750		-	
II. 관리운영비		8,526,214,910		7,605,261,685
(1) 시설관리비		4,246,094,005		3,508,149,333
1. 건축물관리비	1,712,370,282		1,534,700,550	
2. 장비관리비	362,926,392		275,983,581	
3. 조경관리비	99,974,360		57,117,300	

과목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
4. 시설 용역 비	1,953,377,399		1,527,370,602	
5. 보험료	4,983,112		18,149,300	
6. 리스임차료	105,967,460		92,760,000	
7. 기타 시설 관리 비	6,495,000		2,068,000	
(2) 일반 관리 비		1,739,444,410		2,144,185,398
1. 여비교통비	89,082,165		101,553,500	
2. 차량유지비	44,296,920		26,850,920	
3. 소모품비	101,232,817		118,416,116	
4. 인쇄출판비	17,020,700		11,255,000	
5. 난방비	436,852,627		681,243,080	
6. 전기수도료	779,252,420		836,563,360	
7. 통신비	141,301,199		144,787,553	
8. 제세공과금	63,033,352		53,578,074	
9. 지급수수료	67,372,210		169,937,795	
(3) 운영비		2,540,676,495		1,952,926,954
1. 복리후생비	23,474,630		32,137,940	
2. 교육훈련비	75,573,290		62,558,950	
3. 일반용역비	1,553,680,630		872,257,301	
4. 업무추진비	42,347,800		55,906,535	
5. 홍보비	589,093,880		697,997,020	
6. 회의비	11,513,960		3,230,745	
7. 행사비	140,249,505		141,639,103	
8. 기타운영비	104,742,800		87,199,360	
III. 연구·학생경비		9,020,261,641		7,756,645,434
(1) 연구비		82,764,230		117,785,920
1. 연구비	76,729,000		106,104,810	
2. 연구관리비	6,035,230		11,681,110	
(2) 학생경비		8,774,247,621		7,494,258,263
1. 교외장학금	1,745,091,220		1,005,744,583	
2. 교내장학금	4,347,002,950		2,960,658,487	
3. 실험실습비	1,182,284,910		1,003,643,277	
4. 학생지원비	1,279,156,261		2,166,597,970	
5. 기타학생경비	220,712,280		357,613,946	
(3) 입시관리비		163,249,790		144,601,251
1. 입시수당	49,855,000		51,720,000	
2. 입시경비	113,394,790		92,881,251	
IV. 교육외비용		134,319,022		130,345,853
(1) 기타교육외비용		134,319,022		130,345,853
1. 잡손실	134,319,022		130,345,853	

과 목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
VI. 투 자 와 기 타 자 산 지 출		17,094,757,563		1,614,543,907
(1) 기 타 투 자 자 산 지 출		4,151,601,544		39,863,345
1. 투 자 유 가 증 권 매 입	4,151,601,544		39,863,345	
(3) 기 타 자 산 지 출		430,753,000		30,508,000
1. 임 차 보 증 금 지 출	430,000,000		30,000,000	
2. 기 타 자 산 지 출	753,000		508,000	
(3) 임 의 기 금 적 립		12,512,403,019		1,544,172,562
1. 임 의 건 축 기 금 적 립	2,146,221,361		868,124,265	
2. 임 의 장 학 기 금 적 립	10,028,598,802		443,445,720	
3. 임 의 기 타 기 금 적 립	337,582,856		232,602,577	
VII. 고 정 자 산 매 입 지 출		3,158,668,210		3,521,421,615
(1) 유 형 고 정 자 산 매 입 지 출		3,158,668,210		3,521,421,615
1. 토 지 매 입 비	1,696,673,000		509,000,000	
2. 건 물 매 입 비	727,987,000		436,074,000	
3. 기 계 기 구 매 입 비	606,524,010		850,985,750	
4. 집 기 비 품 매 입 비	104,469,700		58,688,745	
5. 차 량 운 반 구 매 입 비	-		14,300,000	
6. 도 서 구 입 비	23,014,500		24,565,120	
7. 건 설 중 인 자 산	-		1,627,808,000	
VIII. 고 정 부 채 상 환		-		-
IX. 미 사 용 차 기 이 월 자 금		1,176,127,951		1,024,344,277
(1) 기 말 유 동 자 산		14,716,879,390		17,852,101,809
1. 유 동 자 금	14,472,587,546		17,599,694,882	
2. 기 타 유 동 자 산	244,291,844		252,406,927	
(2) 기 말 유 동 부 채		13,540,751,439		16,827,757,532
1. 예 수 금	5,519,369		9,355,912	
2. 선 수 금	12,971,139,050		16,811,421,000	
3. 기 타 유 동 부 채	564,093,020		6,980,620	
자 금 지 출 총 계		54,288,244,187		35,853,327,091

"별첨 재무제표에 대한주석참조"

대 차 대 조 표

(당 기 : 2011년 2월 29일 현재)

(전 기 : 2010년 2월 28일 현재)

학교법인 우송학원 우송정보대학(학교회계)

(단위 : 원)

과목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		14,716,879,390		17,852,101,809
(1) 유 동 자 금		14,472,587,546		17,599,694,882
1. 현 금	1,000,000		1,000,000	
2. 예 금	14,471,587,546		17,598,694,882	
(2) 기 타 유 동 자 산		244,291,844		252,406,927
1. 선 급 금	-		84,000,000	
2. 미 수 금	13,089,950		10,081,410	
3. 선 급 법 인 세	228,502,580		156,082,040	
4. 기 타 유 동 자 산	2,699,314		2,243,477	
II. 투 자 와 기 타 자 산		32,961,166,456		32,447,456,287
(1) 투 자 자 산		5,267,719,172		5,274,455,928
1. 투 자 유 가 증 권 (주식4)	5,191,464,889		5,137,149,175	
(투자유가증권평가충당금)	76,254,283		137,306,753	
(2) 기 타 자 산		593,849,000		2,570,363,000
1. 전 신 전 화 보 증 금	8,130,000		8,130,000	
2. 임 차 보 증 금	584,000,000		2,556,000,000	
4. 기 타 자 산	1,719,000		6,233,000	
(3) 임 의 기 금 (주식3)		27,099,598,284		24,602,637,359
1. 임 의 건 축 기 금	11,485,855,015		14,189,520,512	
2. 임 의 장 학 기 금	10,618,280,921		590,142,001	
3. 임 의 기 타 기 금	4,995,462,348		9,822,974,846	
III. 고 정 자 산		48,244,351,851		47,310,369,432
(1) 유 형 고 정 자 산 (주식2,5)		48,244,351,851		47,310,369,432
1. 토 지	9,416,372,000		7,719,699,000	
2. 건 물	48,447,089,090		47,719,102,090	
건물감가상각누계액	(11,914,415,437)		(10,620,054,827)	
3. 기 계 기 구	10,014,972,691		10,408,468,700	
기계기구감가상각누계액	(8,232,578,502)		(8,684,566,814)	
4. 집 기 비 품	3,437,322,375		3,332,852,675	
집기비품감가상각누계액	(3,017,939,893)		(2,675,916,740)	
5. 차 량 운 반 구	24,550,000		24,550,000	
차량운반구감가상각누계액	(13,586,667)		(10,726,667)	
6. 도 서	1,961,702,600		2,768,488,100	
도서감가상각누계액	(1,879,136,406)		(2,671,526,085)	
자 산 총 계		95,922,397,697		97,609,927,528

과목	2011 학년도		2010 학년도	
	금액		금액	
I. 유 동 부 채		13,540,751,439		16,827,757,532
(1) 예 수 금		5,519,369		9,355,912
1. 일 반 예 수 금	1,415,250		3,009,440	
2. 제 세 예 수 금	3,597,819		3,758,772	
3. 기 타 예 수 금	506,300		2,587,700	
(2) 선 수 금		12,971,139,050		16,811,421,000
1. 등 록 금 선 수 금	12,223,809,600		15,821,187,800	
2. 기 타 선 수 금	747,329,450		990,233,200	
(3) 기 타 유 동 부 채		564,093,020		6,980,620
1. 미 지 급 금	564,093,020		6,980,620	
II. 고 정 부 채		410,573,879		219,082,040
(1) 기 타 고 정 부 채		410,573,879		219,082,040
1. 임 대 보 증 금	63,000,000		63,000,000	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주석6)	347,573,879		156,082,040	
III. 기 본 금 (주석7)		81,971,072,379		80,563,087,956
(1) 출 연 기 본 금		7,210,699,000		7,210,699,000
1. 법 인	7,210,699,000		7,210,699,000	
(2) 임 의 적 립 금		27,099,598,284		24,602,637,359
1. 임 의 건 축 적 립 금	11,485,855,015		14,189,520,512	
2. 임 의 장 학 적 립 금	10,618,280,921		590,142,001	
3. 임 의 기 타 적 립 금	4,995,462,348		9,822,974,846	
(3) 운 영 차 액		47,660,775,095		48,749,751,597
1. 전 기 이 월 운 영 차 액	48,749,751,597		47,731,508,961	
2. 당 기 운 영 차 액	(1,088,976,502)		1,018,242,636	
부 채 및 기 본 금 총 계		95,922,397,697		97,609,927,528

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

(당 기 : 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지)

(전 기 : 2010년 3월 1일부터 2011년 2월 28일까지)

학교법인 우송학원 우송정보대학(학교회계)

(단위 : 원)

과 목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
운 영 수 익				
I. 등 록 금 수 입		30,933,459,200		29,354,712,350
(1) 등 록 금 수 입		30,933,459,200		29,354,712,350
1. 입 학 금	1,661,020,000		1,761,720,000	
2. 수 업 료	29,256,439,200		27,563,452,350	
3. 단 기 수 강 료	16,000,000		29,540,000	
II. 전 입 및 기 부 수 입		2,452,977,020		1,751,020,237
(1) 전 입 금 수 입		571,000,000		205,000,000
1. 경 상 비 전 입 금	-		176,000,000	
2. 범 정 부 담 전 입 금	571,000,000		29,000,000	
(2) 기 부 금 수 입		151,427,700		35,891,700
1. 지 정 기 부 금	124,431,700		33,457,000	
2. 현 물 기 부 금	26,996,000		2,434,700	
(3) 국 고 보 조 금 수 입		1,672,193,320		957,221,652
1. 교 육 부 보 조 금	1,495,537,500		737,106,292	
2. 기 타 보 조 금	143,434,250		171,068,260	
3. 지 방 자 치 단 체 보 조	33,221,570		49,047,100	
(4) 산학협력단및학교기업전입금		58,356,000		552,906,885
1. 산 학 협 력 단 전 입 금	58,356,000		552,906,885	
III. 교 육 부 대 수 입		1,693,356,405		1,968,260,899
(1) 입 시 수 수 료 수 입		162,970,000		144,020,000
1. 수 협 료	162,970,000		144,020,000	
(2) 증 명 및 사 용 료 수 입		1,440,740,405		1,426,570,979
1. 증 명 료	13,954,500		13,815,600	
2. 대 여 료 및 사 용 료	1,426,785,905		1,412,755,379	
(3) 기 타 교 육 부 대 수 입		89,646,000		397,669,920
1. 실 습 수 입	-		13,960,000	
2. 기 타 교 육 부 대 수 입	89,646,000		383,709,920	
IV. 교 육 외 수 입		3,561,075,100		2,887,785,279
(1) 예 금 이 자 수 입		1,632,242,575		1,117,298,479
1. 예 금 이 자 수 입	1,632,242,575		1,117,298,479	
(2) 기 타 교 육 외 수 입		1,928,832,525		1,770,486,800
1. 잡 수 입	51,423,416		87,269,779	
2. 투자유가증권평가충당금환입	(137,306,753)		-	
2. 고 정 자 산 처 분 이 익	6,808,811		3,039,600	

과목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
3. 고유목적사업준비금환입	1,931,652,768		1,542,870,668	
4. 투자유가증권평가이익	76,254,283		137,306,753	
운영수익총계		38,640,867,725		35,961,778,765
운영비용				
I. 보수		15,177,894,890		14,200,764,320
(1) 교원보수		13,047,648,440		12,910,830,810
1. 교원급여	6,958,722,270		5,816,637,680	
2. 교원상여금	578,090,000		487,060,000	
3. 교원제수당	1,362,327,620		2,116,520,990	
4. 교원법정부담금	585,833,940		456,616,130	
5. 시간강의료	2,177,295,000		2,051,402,000	
6. 특별강의료	6,750,000		24,656,000	
7. 교원퇴직금	578,057,930		723,154,300	
8. 조교인건비	800,571,680		1,234,783,710	
(2) 직원보수		2,130,246,450		1,289,933,510
1. 직원급여	1,105,415,790		628,165,020	
2. 직원상여금	195,590,000		36,360,000	
3. 직원제수당	549,134,090		436,293,240	
4. 직원법정부담금	129,794,330		104,466,590	
5. 임시직인건비	26,574,990		60,545,160	
6. 노임	12,799,500		24,103,500	
7. 직원퇴직금	110,937,750		-	
II. 관리운영비		10,777,223,251		9,844,380,682
(1) 시설관리비		4,246,094,005		3,508,149,333
1. 건축물관리비	1,712,370,282		1,534,700,550	
2. 장비관리비	362,926,392		275,983,581	
3. 조경관리비	99,974,360		57,117,300	
4. 시설용역비	1,953,377,399		1,527,370,602	
5. 보험료	4,983,112		18,149,300	
6. 리스임차료	105,967,460		92,760,000	
7. 기타시설관리비	6,495,000		2,068,000	
(2) 일반관리비		1,739,444,410		2,144,185,398
1. 여비교통비	89,082,165		101,553,500	
2. 차량유지비	44,296,920		26,850,920	
3. 소모품비	101,232,817		118,416,116	
4. 인쇄출판비	17,020,700		11,255,000	
5. 난방비	436,852,627		681,243,080	
6. 전기수도료	779,252,420		836,563,360	
7. 통신비	141,301,199		144,787,553	
8. 제세공과금	63,033,352		53,578,074	

과목	2011 학년도		2010 학년도	
	금 액		금 액	
9. 지 급 수 수 료	67,372,210		169,937,795	
(3) 운 영 비		2,540,676,495		1,952,926,954
1. 복 리 후 생 비	23,474,630		32,137,940	
2. 교 육 훈 련 비	75,573,290		62,558,950	
3. 일 반 용 역 비	1,553,680,630		872,257,301	
4. 업 무 추 진 비	42,347,800		55,906,535	
5. 홍 보 비	589,093,880		697,997,020	
6. 회 의 비	11,513,960		3,230,745	
7. 행 사 비	140,249,505		141,639,103	
8. 기 타 운 영 비	104,742,800		87,199,360	
(4) 감 가 상 각 비		2,251,008,341		2,239,118,997
1. 유형고정자산감가상각비	2,251,008,341		2,239,118,997	
III. 연 구 · 학 생 경 비		9,020,261,641		7,756,645,434
(1) 연 구 비		82,764,230		117,785,920
1. 연 구 비	76,729,000		106,104,810	
2. 연 구 관 리 비	6,035,230		11,681,110	
(2) 학 생 경 비		8,774,247,621		7,494,258,263
1. 교 외 장 학 금	1,745,091,220		1,005,744,583	
2. 교 내 장 학 금	4,347,002,950		2,960,658,487	
3. 실 험 실 습 비	1,182,284,910		1,003,643,277	
4. 학 생 지 원 비	1,279,156,261		2,166,597,970	
5. 기 타 학 생 경 비	220,712,280		357,613,946	
(3) 입 시 관 리 비		163,249,790		144,601,251
1. 입 시 수 당	49,855,000		51,720,000	
2. 입 시 경 비	113,394,790		92,881,251	
IV. 교 육 외 비 용		2,257,503,520		1,599,073,131
(1) 기 타 교 육 외 비 용		2,257,503,520		1,599,073,131
1. 잡 손 실	97,471,577		135,345,853	
2. 투 자 유 가 증 권 처 분 손 실	36,847,445		-	
3. 고 정 자 산 처 분 손 실	39,891		-	
4. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	2,123,144,607		1,463,727,278	
운 영 비 용 합 계		37,232,883,302		33,400,863,567
VI. 기 본 금 대 체 액		12,512,403,019		1,544,172,562
(1) 출 연 기 본 금 대 체 액		-		-
(2) 제 적 립 금 대 체 액		12,512,403,019		1,544,172,562
1. 제 적 립 금 대 체 액	12,512,403,019		1,544,172,562	
VII. 운 영 차 액 대 체		(-)10,015,442,094		(-)1,500,000
VIII. 당 기 운 영 차 액		(-)1,088,976,502		1,018,242,636
운 영 비 용 총 계		38,640,867,725		35,961,778,765

학교회계 재무제표에 대한 주석

2011 학년도 2012 년 2 월 29 일 종료 회계연도
2010 학년도 2011 년 2 월 28 일 종료 회계연도

학교법인 우송학원 우송정보대학

1. 학교법인의 개요

- (1) 학교법인 우송학원(이하 “학교법인” 이라 함)은 진리탐구의 고귀한 사명을 다하여 투철한 자립정신으로 국가기반을 공고히 하며, 홍익인간의 이념을 구현하기 위하여 인격을 도야하고 인류사회에 헌신할 수 있는 인간상을 정립하며, 교육입국의 정신에 입각하여 심오한 학리를 실천궁행함으로써 역사창조의 새 역군을 기른다는 창학이념 하에 1954 년 4 월 17 일 재단법인 동아학원으로 설립되었으며, 1964 년 1 월 18 일 학교법인으로 조직변경하였고, 2006 년 7 월 12 일 중등교육의 실시를 목적으로 하는 우송고등학교, 서대전고등학교 및 우송중학교를 학교법인 대전우송학원으로 분리하여 현재에 이르고 있습니다.

2012 년 2 월 29 일(이하, “당기말” 이라 하며, 2011 년 2 월 28 일은 “전기말” 이라 함) 현재 학교법인은 대전광역시 동구 자양동 155-3 번지에 주사무소를 두고 있고, 대한민국의 교육이념에 입각하여 고등교육의 실시를 목적으로 하는 우송대학교, 우송정보대학 및 유아교육의 실시를 목적으로 하는 솔파란유치원을 설치 운영하고 있습니다.

- (2) 우송정보대학(이하 “학교” 라 함)은 1963 년 1 월 18 일 대전실업초급대학 2 부 설립 인가로 시작되어 1976 년 12 월 31 일 대전초급대학으로 교명을 변경하였고, 1978 년 12 월 28 일 대전실업전문대학으로 학제를 개편한 뒤, 1998 년 5 월 1 일 현재의 우송정보대학으로 교명을 변경하였습니다.

당기말 현재 학교는 대전광역시 동구 자양동 226-2 번지에 소재하고 있고, 7 개 계열 22 개 학과와 5 처 12 팀의 행정조직 및 7 개의 부속기관으로 구성되어 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

학교회계는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 2009 년 12 월 22 일자로 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙이 개정됨에 따라 동 규칙이 요구하는 개정사항을 적용하였습니다.

당기에 학교회계가 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 발생주의 회계의 예외

학교회계는 사학기관재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 미수수익, 미지급비용, 선수수익 및 선급비용 등을 인식하지 아니하고 있습니다. 다만, 학기 개시전 입금된 등록금의 경우 선수금으로 처리하고 있으며, 구매관련 선급금 및 미지급금은 발생주의에 의하여 회계처리하고 있습니다.

(2) 유가증권의 평가

투자유가증권은 매입가액에 부대비용을 가산하고 총평균법을 적용하여 산정한 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 또한 대차대조표기준일 현재의 투자유가증권을 시가로 평가하고, 동 평가손실은 평가충당금을 설정하여 유가증권 등에서 차감하는 형식으로 기재하며, 평가충당금을 계상한 후에 시가가 회복된 만큼 평가충당금을 환입하여 영업외수익으로 계상하고 있습니다.

(3) 유형고정자산의 평가 및 감가상각

유형고정자산에 대해서 감가상각을 하여 해당 자산의 감가상각 누계액으로 표시하고, 토지, 박물관의 유물 및 건설 중인 유형고정자산에 대해서는 감가상각을 하지 아니하고 있습니다. 유형고정자산의 감가상각에 아래의 내용연수 동안 정액법을 적용하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수
건축물	20 년, 40 년	연구기자재	5 년
기계비품	5 년	차량운반구	5 년
소프트웨어	5 년	도서	5 년

3. 임의기금

(1) 당기 및 전기 중 임의기금의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
임의건축기금	14,189,520	2,146,221	4,849,886	11,485,855
임의장학기금	590,142	10,028,599	460	10,618,281
임의기타기금	9,822,975	337,583	5,165,096	4,995,462
합계	24,602,637	12,512,403	10,015,442	27,099,598

2) 전기

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
임의건축기금	13,321,396	868,124	-	14,189,520
임의장학기금	148,196	443,446	1,500	590,142
임의기타기금	9,590,372	232,603	-	9,822,975
합계	23,059,964	1,544,173	1,500	24,602,637

(2) 당기 및 전기말 현재 상기 임의기금은 SC 제일은행 등 금융기관에 정기예금, 양도성 예금증서 등으로 예치되어 있으며, 각각의 기금은 고유용도별로 사용이 제한되어 있습니다.

4. 투자유가증권

당기 및 전기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다

1) 당기

(단위:천원)			
구분	취득가액	공정가액	평가충당금
채권(공사채)	5,191,465	5,267,719	76,254

1) 전기

(단위:천원)			
구분	취득가액	공정가액	평가충당금
채권(공사채)	5,137,149	5,274,456	137,037

5. 유형고정자산

(1) 당기 및 전기 중 유형고정자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:천원)							
구분	기초	취득	대체	처분	폐기	감가상각비	감가상각비 (당기이전)
토지	7,719,699	1,696,673	-	-	-	-	-
건물	47,719,102	727,987	-	-	-	-	-
감가상각누계액	(10,620,055)	-	-	-	(1,294,360)	-	-
기계기구	10,408,468	633,520	-	(1,027,015)	-	-	-
감가상각누계액	(8,684,567)	-	-	1,026,343	(574,354)	-	-
집기비품	3,332,853	104,469	-	-	-	-	-
감가상각누계액	(2,675,916)	-	-	-	(342,024)	-	-
차량운반구	24,550	-	-	-	-	-	-
감가상각누계액	(10,727)	-	-	-	(2,860)	-	-
도서	2,768,488	23,014	-	(829,800)	-	-	-
감가상각누계액	(2,671,526)	-	-	829,800	(37,410)	-	-
건설가계정	-	-	-	-	-	-	-
합계	47,310,369	3,185,663	-	(672)	(2,251,008)	-	-

(㉞) 기계기구 당기증가분에는 현물취득분 26,996 천원이 포함되어 있습니다.

2) 전기

(단위:천원)

구분	기초	취득	대체	처분 폐기	감가상각비	감가상각비 (당기이전)	기말
토지	7,210,699	509,000	-	-	-	-	7,719,699
건물	45,655,220	436,074	1,627,808	-	-	-	47,719,102
감가상각누계액	-	-	-	-	(1,270,911)	(9,349,144)	(10,620,055)
기계기구	9,992,711	853,420	-	(437,663)	-	-	10,408,468
감가상각누계액	-	-	-	437,663	(546,641)	(8,575,589)	(8,684,567)
집기비품	3,274,164	58,689	-	-	-	-	3,332,853
감가상각누계액	-	-	-	-	(376,108)	(2,299,808)	(2,675,916)
차량운반구	10,250	14,300	-	-	-	-	24,550
감가상각누계액	-	-	-	-	(837)	(9,890)	(10,727)
도서	2,743,923	24,565	-	-	-	-	2,768,488
감가상각누계액	-	-	-	-	(44,622)	(2,626,904)	(2,671,526)
건설가계정	-	1,627,808	(1,627,808)	-	-	-	-
합계	68,886,967	3,523,856	-	-	(2,239,119)	(22,861,335)	47,310,369

(2) 당기말 현재 학교는 건물에 대한 화재 등 재난으로 인한 물적 피해의 보상 등과 관련하여 교육시설재난공제회에 보험을 가입하고 있습니다.

(3) 토지 공시지가

보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	장부가액	공시지가
당기	9,416,372,000	35,216,170,000
전기	7,719,699,000	33,152,091,289

6. 교육목적사업준비금

당기 및 전기 중 교육목적사업준비금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기 초 잔 액	156,082	235,225
전 입 액	2,123,145	1,463,727
환 입 액	1,931,653	1,542,870
기 말 잔 액	347,574	156,082

7. 기본금

당기 및 전기 중 기본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:천원)					
구분	과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	법인기본금	7,210,699	-	-	7,210,699
	기타기본금	-	-	-	-
소계		7,210,699	-	-	7,210,699
임의적립금	임의건축적립금	14,189,520	2,146,221	4,849,886	11,485,855
	임의장학적립금	590,142	10,028,599	460	10,618,281
	임의기타적립금	9,822,975	337,583	5,165,096	4,995,462
소계		24,602,637	12,512,403	10,015,442	27,099,598
운영차액		48,749,752	-	1,088,977	47,660,775
합계		80,563,088	12,512,403	11,104,419	81,971,072

2) 전기

(단위:천원)						
구분	과목	기초	회계변경효과(*)	증가	감소	기말
출연기본금	법인기본금	52,865,919	(45,655,220)	-	-	7,210,699
	기타기본금	16,021,048	(16,021,048)	-	-	-
소계		68,886,967	(61,676,268)	-	-	7,210,699
임의적립금	임의건축적립금	13,321,396		868,124	-	14,189,520
	임의장학적립금	148,196		443,446	1,500	590,142
	임의기타적립금	9,590,372		232,603	-	9,822,975
소계		23,059,964		1,544,173	1,500	24,602,637
운영차액		8,916,576	38,814,933	1,018,243	-	48,749,752
합계		100,863,507	(22,861,335)	2,562,416	1,500	80,563,088

(*) 전기 중 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙 개정사항의 적용에 따른 회계처리변경효과입니다.