

학교법인 단국대학

재무제표에 대한
감사보고서

당기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

전기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

서현회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
(첨부) 재무제표	
재무제표 및 주석	5
Ⅰ. 대학회계	6
Ⅰ-1. 교비회계	6
1. 자금계산서	7
2. 대차대조표	11
3. 운영계산서	13
4. 주석	16
Ⅰ-2. 부속병원회계	34
1. 자금계산서	35
2. 재무상태표	38
3. 손익계산서	40
4. 주석	42
Ⅱ. 법인회계	59
Ⅱ-1. 일반업무회계	59
1. 자금계산서	60
2. 대차대조표	63
3. 운영계산서	65
4. 주석	67
Ⅱ-2. 수익사업회계	77
1. 자금계산서	78
2. 재무상태표	80
3. 손익계산서	82
4. 주석	84

III. 합산재무제표	90
1. 합산자금계산서	91
2. 합산대차대조표	94
3. 합산운영계산서	97
재무제표 감사 외 확인사항	100

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 단국대학

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 단국대학의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 단국대학의 일반업무회계 및 법인이 설립한 단국대학교 교비회계의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업 및 단국대학교 부속병원의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교의 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 수익사업과 부속병원의 재무제표는 각각 일반기업회계기준과 의료기관 회계기준 규칙에 준하여 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

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

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 단국대학의 일반업무회계와 법인이 설립한 단국대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 운영성과와 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 각각 일반기업회계기준과 의료기관 회계기준 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 단국대학의 법규 위반 및 부정사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구사항에 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 부정사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계 감사기준 및 사학기관 외부감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액의 금액과 공시사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규위반 및 부정사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가 기관이나 규정기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인원의 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

대표이사

배홍기



2022년 5월 10일

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

(첨부)재 무 제 표

학교법인 단국대학

당기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

전기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다.

학교법인 단국대학 이사장 장호성

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 수지구 죽전로 152

(전 화) 1899-3700

재무제표 및 주석

I. 대학회계	6
I-1. 교비회계	6
I-2. 부속병원회계	34
II. 법인회계	59
II-1. 일반업무회계	59
II-2. 수익사업회계	77
III. 합산재무제표	90

I -1. 교비회계

자금계산서	7
대차대조표	11
운영계산서	13
주석	16

자 금 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 등록금및수강료수입	223,078,679,595	223,295,361,000	(216,681,405)	223,928,664,040	223,690,419,000	238,245,040
(1) 등록금수입	220,768,583,350	220,879,776,000	(111,192,650)	221,932,276,460	221,680,232,000	252,044,460
1. 학부입학금	1,997,076,000	1,992,751,000	4,325,000	2,857,852,000	2,852,840,000	5,012,000
2. 대학원입학금	2,122,680,000	2,122,680,000	-	1,817,900,000	1,811,040,000	6,860,000
3. 학부수업료	171,236,602,260	171,314,054,000	(77,451,740)	175,671,968,750	175,390,926,000	281,042,750
4. 대학원수업료	45,412,225,090	45,450,291,000	(38,065,910)	41,584,555,710	41,625,426,000	(40,870,290)
(2) 수강료수입	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)	1,996,387,580	2,010,187,000	(13,799,420)
1. 단기수강료	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)	1,996,387,580	2,010,187,000	(13,799,420)
II. 전입및기부수입	79,395,658,189	81,990,343,000	(2,594,684,811)	79,632,999,081	83,947,879,000	(4,314,879,919)
(1) 전입금수입	14,032,809,000	14,079,337,000	(46,528,000)	12,585,749,000	12,585,749,000	-
1. 법정부담전입금	10,645,578,000	10,692,106,000	(46,528,000)	9,835,842,000	9,835,842,000	-
2. 부속병원전입금	3,387,231,000	3,387,231,000	-	2,749,907,000	2,749,907,000	-
(2) 기부금수입	3,582,499,002	3,794,669,000	(212,169,998)	4,228,773,469	4,451,123,000	(222,349,531)
1. 일반기부금	1,176,057,978	1,338,984,000	(162,926,022)	1,649,032,714	1,778,218,000	(129,185,286)
2. 지정기부금	2,406,441,024	2,455,685,000	(49,243,976)	2,579,740,755	2,672,905,000	(93,164,245)
(3) 국고보조금수입	58,537,432,587	60,896,337,000	(2,358,904,413)	59,803,476,612	63,896,007,000	(4,092,530,388)
1. 교육부	51,132,994,238	53,353,885,000	(2,220,890,762)	51,961,650,807	55,895,396,000	(3,933,745,193)
2. 기타국고지원	6,817,602,589	6,871,959,000	(54,356,411)	7,260,082,130	7,339,714,000	(79,631,870)
3. 지방자치단체	586,835,760	670,493,000	(83,657,240)	581,743,675	660,897,000	(79,153,325)
(4) 산학협력단및학교기업전입금	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600	3,015,000,000	3,015,000,000	-
1. 산학협력단전입금	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600	3,015,000,000	3,015,000,000	-
III. 교육부대수입	8,412,803,373	8,481,363,000	(68,559,627)	8,626,241,149	9,894,616,000	(1,268,374,851)
(1) 임시수수료수입	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)	3,212,820,000	3,986,441,000	(773,621,000)
1. 수험료	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)	3,212,820,000	3,986,441,000	(773,621,000)
(2) 증명·사용료수입	3,806,318,389	3,361,390,000	444,928,389	4,504,015,156	4,922,227,000	(418,211,844)
1. 증명료	68,739,210	68,512,000	227,210	66,373,080	66,990,000	(616,920)
2. 대여료및사용료	3,737,579,179	3,292,878,000	444,701,179	4,437,642,076	4,855,237,000	(417,594,924)
(3) 기타교육부대수입	932,279,984	1,021,942,000	(89,662,016)	909,405,993	985,948,000	(76,542,007)
1. 논문심사수입	225,720,000	232,900,000	(7,180,000)	223,780,000	207,931,000	15,849,000
2. 실습수입	10,273,884	12,025,000	(1,751,116)	10,890,363	10,891,000	(637)
3. 기타교육부대수입	696,286,100	777,017,000	(80,730,900)	674,735,630	767,126,000	(92,390,370)
IV. 교육외수입	3,234,512,275	3,486,078,000	(251,565,725)	2,161,390,536	2,286,713,000	(125,322,464)
(1) 예금이자수입	463,515,640	531,993,000	(68,477,360)	605,596,423	696,493,000	(90,896,577)
1. 예금이자	463,515,640	531,993,000	(68,477,360)	605,596,423	696,493,000	(90,896,577)
(2) 기타교육외수입	2,770,996,635	2,954,085,000	(183,088,365)	1,555,794,113	1,590,220,000	(34,425,887)
1. 잡수입	2,770,996,635	2,954,085,000	(183,088,365)	1,555,794,113	1,590,220,000	(34,425,887)
V. 투자와기타자산수입	6,714,897,665	6,770,730,000	(55,832,335)	860,948,810	825,391,000	35,557,810
(1) 기타자산수입	2,160,890	2,161,000	(110)	26,164,500	28,326,000	(2,161,500)
1. 임차보증금회수	2,160,890	2,161,000	(110)	26,164,500	28,326,000	(2,161,500)
(2) 원금보존기금인출수입	6,752,378	-	6,752,378	-	-	-
1. 원금보존장학기금인출	6,752,378	-	6,752,378	-	-	-
(3) 임의기금인출수입	6,705,984,397	6,768,569,000	(62,584,603)	834,784,310	797,065,000	37,719,310

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
1. 임의연구기금인출	60,554,010	103,319,000	(42,764,990)	-	-	-
2. 임의건축기금인출	1,049	-	1,049	49,459,777	134,428,000	(84,968,223)
3. 임의장학기금인출	140,300,000	125,700,000	14,600,000	393,133,965	117,900,000	275,233,965
4. 임의퇴직기금인출	68,421,472	41,262,000	27,159,472	-	-	-
5. 임의특정목적기금인출	6,436,707,866	6,498,288,000	(61,580,134)	392,190,568	544,737,000	(152,546,432)
자 금 수 입 합 계	320,836,551,097	324,023,875,000	(3,187,323,903)	315,210,243,616	320,645,018,000	(5,434,774,384)
VI. 미사용전기이월자금	6,959,991,885	6,959,992,000	(115)	4,347,519,555	4,347,519,000	555
(1) 기초유동자산	93,569,108,770	93,569,109,000	(230)	85,420,454,748	85,420,457,000	(2,252)
1. 유동자금	90,978,620,992	90,978,621,000	(8)	82,862,303,946	82,862,305,000	(1,054)
2. 기타유동자산	2,590,487,778	2,590,488,000	(222)	2,558,150,802	2,558,152,000	(1,198)
(2) 기초유동부채	86,609,116,885	86,609,117,000	(115)	81,072,935,193	81,072,938,000	(2,807)
1. 예수금	1,971,137,241	1,971,137,000	241	2,211,521,361	2,211,522,000	(639)
2. 선수금	83,090,972,714	83,090,973,000	(286)	77,651,875,155	77,651,876,000	(845)
3. 기타유동부채	1,547,006,930	1,547,007,000	(70)	1,209,538,677	1,209,540,000	(1,323)
자 금 수 입 총 계	327,796,542,982	330,983,867,000	(3,187,324,018)	319,557,763,171	324,992,537,000	(5,434,773,829)
지 출						
I. 보수	162,445,051,380	164,661,143,000	2,216,091,620	160,726,283,297	161,886,038,000	1,159,754,703
(1) 교원보수	124,434,458,933	125,911,937,000	1,477,478,067	123,445,586,110	124,050,242,000	604,655,890
1. 교원급여	50,065,798,294	50,606,137,000	540,338,706	50,037,458,954	50,186,544,000	149,085,046
2. 교원상여금	32,682,995,167	32,701,873,000	18,877,833	32,659,487,476	32,663,661,000	4,173,524
3. 교원각종수당	18,492,900,655	18,601,774,000	108,873,345	18,592,864,799	18,685,273,000	92,408,201
4. 교원법정부담금	9,923,172,955	10,194,293,000	271,120,045	9,970,819,432	10,057,308,000	86,488,568
5. 시간강의료	8,393,661,578	8,715,165,000	321,503,422	7,779,082,020	7,794,599,000	15,516,980
6. 특별강의료	1,638,893,096	1,798,534,000	159,640,904	1,538,533,786	1,697,588,000	159,054,214
7. 교원퇴직금	734,824,678	755,787,000	20,962,322	404,187,551	491,100,000	86,912,449
8. 조교인건비	2,502,212,510	2,538,374,000	36,161,490	2,463,152,092	2,474,169,000	11,016,908
(2) 직원보수	38,010,592,447	38,749,206,000	738,613,553	37,280,697,187	37,835,796,000	555,098,813
1. 직원급여	15,957,240,087	16,121,260,000	164,019,913	15,814,825,742	16,013,747,000	198,921,258
2. 직원상여금	11,984,118,868	12,004,708,000	20,589,132	12,037,417,272	12,038,432,000	1,014,728
3. 직원각종수당	3,992,411,109	4,048,322,000	55,910,891	4,274,930,306	4,353,359,000	78,428,694
4. 직원법정부담금	4,368,622,645	4,755,348,000	386,725,355	4,211,425,612	4,296,714,000	85,288,388
5. 임시직인건비	634,313,444	709,064,000	74,750,556	339,272,843	370,830,000	31,557,157
6. 노임	410,515,000	427,500,000	16,985,000	265,002,000	291,672,000	26,670,000
7. 직원퇴직금	663,371,294	683,004,000	19,632,706	337,823,412	471,042,000	133,218,588
II. 관리·운영비	34,192,077,246	36,535,131,000	2,343,053,754	31,534,918,529	33,551,976,000	2,017,057,471
(1) 시설관리비	16,051,671,019	16,609,038,000	557,366,981	15,448,922,427	15,594,367,000	145,444,573
1. 건축물관리비	2,321,920,580	2,616,380,000	294,459,420	2,401,350,140	2,472,997,000	71,646,860
2. 장비관리비	1,495,942,300	1,565,657,000	69,714,700	1,392,452,830	1,414,020,000	21,567,170
3. 조경관리비	272,753,000	398,595,000	125,842,000	288,234,996	296,475,000	8,240,004
4. 박물관관리비	39,915,802	41,300,000	1,384,198	27,548,782	29,500,000	1,951,218
5. 시설용역비	9,671,990,628	9,696,193,000	24,202,372	9,346,913,750	9,348,608,000	1,694,250
6. 보험료	106,807,688	106,813,000	5,312	96,087,628	97,002,000	914,372
7. 리스·임차료	2,040,221,021	2,080,000,000	39,778,979	1,725,604,301	1,763,905,000	38,300,699
8. 기타시설관리비	102,120,000	104,100,000	1,980,000	170,730,000	171,860,000	1,130,000
(2) 일반관리비	9,842,426,598	10,155,331,000	312,904,402	8,074,084,512	8,682,094,000	608,009,488
1. 여비교통비	20,610,879	80,487,000	59,876,121	18,255,270	31,789,000	13,533,730
2. 차량유지비	155,188,433	160,956,000	5,767,567	103,334,725	115,264,000	11,929,275

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
3. 소모품비	911,085,490	1,037,143,000	126,057,510	653,607,407	689,065,000	35,457,593
4. 인쇄·출판비	482,655,000	561,768,000	79,113,000	585,196,479	629,523,000	44,326,521
5. 난방비	1,207,872,766	1,212,876,000	5,003,234	853,948,915	1,006,249,000	152,300,085
6. 전기·수도료	5,233,502,950	5,240,182,000	6,679,050	4,060,512,650	4,279,739,000	219,226,350
7. 통신비	491,287,424	498,806,000	7,518,576	506,717,138	510,985,000	4,267,862
8. 각종세금·공과금	1,181,261,357	1,194,957,000	13,695,643	1,101,419,199	1,221,995,000	120,575,801
9. 지급수수료	158,962,299	168,156,000	9,193,701	191,092,729	197,485,000	6,392,271
(3) 운영비	8,297,979,629	9,770,762,000	1,472,782,371	8,011,911,590	9,275,515,000	1,263,603,410
1. 복리후생비	916,926,618	986,606,000	69,679,382	781,765,791	801,817,000	20,051,209
2. 교육·훈련비	87,710,231	143,194,000	55,483,769	109,749,125	129,375,000	19,625,875
3. 일반용역비	1,529,725,260	1,834,300,000	304,574,740	1,683,956,563	1,775,120,000	91,163,437
4. 업무추진비	117,479,350	155,000,000	37,520,650	116,970,880	141,240,000	24,269,120
5. 홍보비	929,823,348	1,082,872,000	153,048,652	891,822,255	977,401,000	85,578,745
6. 회의비	27,032,651	53,833,000	26,800,349	55,447,928	79,775,000	24,327,072
7. 행사비	254,545,845	449,080,000	194,534,155	232,944,990	303,550,000	70,605,010
8. 기타운영비	4,434,736,326	5,065,877,000	631,140,674	4,139,254,058	5,067,237,000	927,982,942
III. 연구·학생경비	110,696,260,175	115,259,203,000	4,562,942,825	101,498,436,566	108,232,810,000	6,734,373,434
(1) 연구비	5,525,775,165	5,812,954,000	287,178,835	4,913,669,646	5,355,577,000	441,907,354
1. 연구비	5,385,154,205	5,604,721,000	219,566,795	4,791,149,449	5,122,489,000	331,339,551
2. 연구관리비	140,620,960	208,233,000	67,612,040	122,520,197	233,088,000	110,567,803
(2) 학생경비	101,553,718,896	105,411,522,000	3,857,803,104	93,403,163,297	98,915,855,000	5,512,691,703
1. 교외장학금	44,076,632,374	46,644,671,000	2,568,038,626	41,431,041,074	45,938,178,000	4,507,136,926
2. 교내장학금	45,680,222,016	46,066,719,000	386,496,984	46,405,483,545	46,549,056,000	143,572,455
3. 실험실습비	1,860,002,314	1,905,954,000	45,951,686	1,821,896,148	1,893,788,000	71,891,852
4. 논문심사료	222,116,902	232,959,000	10,842,098	222,596,157	222,611,000	14,843
5. 학생지원비	3,117,026,759	3,817,614,000	700,587,241	3,057,690,673	3,785,309,000	727,618,327
6. 기타학생경비	6,597,718,531	6,743,605,000	145,886,469	464,455,700	526,913,000	62,457,300
(3) 입시관리비	3,616,766,114	4,034,727,000	417,960,886	3,181,603,623	3,961,378,000	779,774,377
1. 입시수당	1,549,481,100	1,819,320,000	269,838,900	1,393,240,540	1,631,490,000	238,249,460
2. 입시경비	2,067,285,014	2,215,407,000	148,121,986	1,788,363,083	2,329,888,000	541,524,917
IV. 교육외비용	155,151,710	164,116,000	8,964,290	69,164,505	69,276,000	111,495
(1) 지급이자	15,505,110	15,506,000	890	58,866,110	58,867,000	890
1. 지급이자	15,505,110	15,506,000	890	58,866,110	58,867,000	890
(2) 기타교육외비용	139,646,600	148,610,000	8,963,400	10,298,395	10,409,000	110,605
1. 잡손실	139,646,600	148,610,000	8,963,400	10,298,395	10,409,000	110,605
V. 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
1. 예비비	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
VI. 투자와기타자산지출	2,622,364,136	3,333,211,000	710,846,864	4,848,987,875	4,864,648,000	15,660,125
(1) 기타자산지출	-	-	-	3,974,500	3,975,000	500
1. 임차보증금지출	-	-	-	3,974,500	3,975,000	500
(2) 원금보존기금적립	757,064	758,000	936	11,769,976	11,770,000	24
1. 원금보존장학기금적립	757,064	758,000	936	11,769,976	11,770,000	24
(3) 임의기금적립	2,621,607,072	3,332,453,000	710,845,928	4,833,243,399	4,848,903,000	15,659,601
1. 임의연구기금적립	47,867,212	47,868,000	788	46,716,233	46,717,000	767
2. 임의건축기금적립	1,446,259	1,447,000	741	16,929,904	16,930,000	96
3. 임의장학기금적립	400,653,632	400,655,000	1,368	1,586,289,715	1,586,291,000	1,285

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
4. 임의퇴직기금적립	363,592,862	420,480,000	56,887,138	402,941,622	403,017,000	75,378
5. 임의특정목적기금적립	1,808,047,107	2,462,003,000	653,955,893	2,780,365,925	2,795,948,000	15,582,075
VII. 고정자산매입지출	8,258,612,479	8,577,967,000	319,354,521	11,700,984,514	12,068,793,000	367,808,486
(1) 유형고정자산매입지출	8,258,612,479	8,577,967,000	319,354,521	11,700,984,514	12,068,793,000	367,808,486
1. 건물매입비	-	-	-	34,200,000	34,200,000	-
2. 구축물매입비	65,700,000	65,700,000	-	-	-	-
3. 기계·기구매입비	5,404,695,468	5,703,745,000	299,049,532	9,030,655,950	9,354,651,000	323,995,050
4. 집기비품매입비	47,276,400	59,052,000	11,775,600	48,980,000	75,100,000	26,120,000
5. 도서관입비	2,617,872,611	2,626,402,000	8,529,389	2,587,148,564	2,604,842,000	17,693,436
6. 건설가계정	123,068,000	123,068,000	-	-	-	-
VIII. 유동부채상환	1,553,096,000	1,553,096,000	-	-	-	-
(1) 단기차입금상환	1,553,096,000	1,553,096,000	-	-	-	-
1. 단기차입금상환	1,553,096,000	1,553,096,000	-	-	-	-
IX. 고정부채상환	-	-	-	2,218,996,000	2,218,996,000	-
(1) 장기차입금상환	-	-	-	2,218,996,000	2,218,996,000	-
1. 장기차입금상환	-	-	-	2,218,996,000	2,218,996,000	-
자 금 지 출 합 계	319,922,613,126	330,183,867,000	10,261,253,874	312,597,771,286	322,992,537,000	10,394,765,714
X. 미사용차기이월자금	7,873,929,856	800,000,000	(7,073,929,856)	6,959,991,885	2,000,000,000	(4,959,991,885)
(1) 기말유동자산	91,401,636,463	84,903,316,000	(6,498,320,463)	93,569,108,770	86,103,316,000	(7,465,792,770)
1. 유동자금	88,052,671,989	81,775,663,000	(6,277,008,989)	90,978,620,992	82,675,663,000	(8,302,957,992)
2. 기타유동자산	3,348,964,474	3,127,653,000	(221,311,474)	2,590,487,778	3,427,653,000	837,165,222
(2) 기말유동부채	83,527,706,607	84,103,316,000	575,609,393	86,609,116,885	84,103,316,000	(2,505,800,885)
1. 예수금	2,057,632,247	1,866,745,000	(190,887,247)	1,971,137,241	1,866,745,000	(104,392,241)
2. 선수금	80,811,946,080	79,925,500,000	(886,446,080)	83,090,972,714	79,925,500,000	(3,165,472,714)
3. 기타유동부채	658,128,280	2,311,071,000	1,652,942,720	1,547,006,930	2,311,071,000	764,064,070
자 금 지 출 총 계	327,796,542,982	330,983,867,000	3,187,324,018	319,557,763,171	324,992,537,000	5,434,773,829

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

당기말 : 2022년 2월 28일 현재

전기말 : 2021년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학(교비회계)

(단위 : 원)

과목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		91,401,636,463		93,569,108,770
(1) 유동자금		88,052,671,989		90,978,620,992
1. 예금	88,052,671,989		90,978,620,992	
(2) 기타유동자산		3,348,964,474		2,590,487,778
1. 미수금	3,277,709,574		2,497,312,928	
2. 선급법인세	71,254,900		93,174,850	
II. 투자와기타자산		22,866,026,996		26,958,560,525
(1) 투자자산 (주식 4)		200,000,000		200,000,000
1. 투자유가증권	200,000,000		200,000,000	
(2) 기타자산		419,928,000		422,088,890
1. 임차보증금	-		2,160,890	
2. 기타자산	419,928,000		419,928,000	
(3) 원금보존기금 (주식 5)		1,950,366,764		1,956,362,078
1. 원금보존장학기금	1,950,366,764		1,956,362,078	
(4) 임의기금 (주식 5)		20,295,732,232		24,380,109,557
1. 임의연구기금	222,096,847		234,783,645	
2. 임의건축기금	227,655,043		1,226,208,784	
3. 임의장학기금	4,565,106,263		4,304,752,631	
4. 임의퇴직기금	698,113,012		402,941,622	
5. 임의특정목적기금	14,582,761,067		18,211,422,875	
III. 고정자산		415,212,116,303		430,086,643,323
(1) 유형고정자산 (주식 6,7)		415,212,116,303		430,086,643,323
1. 토지	46,037,578,613		46,037,578,613	
2. 건물	613,284,490,875		613,284,490,875	
(건물감가상각누계액)	(232,063,524,237)		(215,342,344,413)	
(사용수익권) (주식 6,13)	(36,285,487,330)		(40,155,633,226)	
3. 구축물	7,529,375,534		7,463,675,534	
(구축물감가상각누계액)	(4,914,482,478)		(4,677,904,140)	
4. 기계기구	125,948,277,947		129,218,413,867	
(기계기구감가상각누계액)	(106,137,936,887)		(107,475,075,780)	
5. 집기비품	21,655,256,826		22,824,752,271	
(집기비품감가상각누계액)	(21,434,398,241)		(22,552,663,236)	
6. 차량운반구	808,992,540		808,992,540	
(차량운반구감가상각누계액)	(801,567,708)		(795,119,402)	
7. 도서	69,135,130,279		66,862,319,745	
(도서감가상각누계액)	(67,672,657,430)		(65,414,839,925)	

과목	당기말		전기말	
8. 건설가계정	123,068,000		-	
자 산 총 계		529,479,779,762		550,614,312,618
Ⅰ. 유동부채		83,527,706,607		88,162,212,885
(1) 단기차입금 (주석 9)		-		1,553,096,000
1. 단기차입금	-		1,553,096,000	
(2) 예수금		2,057,632,247		1,971,137,241
1. 일반예수금	37,733,818		25,525,222	
2. 각종세금예수금	1,528,342,067		1,508,528,211	
3. 개인예수금	210,886,339		180,015,169	
4. 학비예수금	207,944,583		199,048,849	
5. 기타예수금	72,725,440		58,019,790	
(2) 선수금		80,811,946,080		83,090,972,714
1. 등록금선수금	78,326,621,310		80,663,130,890	
2. 기타선수금	2,485,324,770		2,427,841,824	
(3) 기타유동부채		658,128,280		1,547,006,930
1. 미지급금	658,128,280		1,547,006,930	
부 채 총 계		83,527,706,607		88,162,212,885
Ⅰ. 기본금		445,952,073,155		462,452,099,733
(1) 출연기본금 (주석 10)		242,776,932,134		242,776,932,134
1. 법인	242,776,932,134		242,776,932,134	
(2) 원금보존적립금 (주석 11)		1,950,366,764		1,956,362,078
1. 원금보존장학적립금	1,950,366,764		1,956,362,078	
(3) 임의적립금 (주석 11)		20,295,732,232		24,380,109,557
1. 임의연구적립금	222,096,847		234,783,645	
2. 임의건축적립금	227,655,043		1,226,208,784	
3. 임의장학적립금	4,565,106,263		4,304,752,631	
4. 임의퇴직적립금	698,113,012		402,941,622	
5. 임의특정목적적립금	14,582,761,067		18,211,422,875	
(4) 운영차액		180,929,042,025		193,338,695,964
1. 전기이월운영차액	193,338,695,964		200,293,046,784	
2. 당기운영차액	(12,409,653,939)		(6,954,350,820)	
자 본 총 계		445,952,073,155		462,452,099,733
부 채 및 기 본 금 총 계		529,479,779,762		550,614,312,618

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
수 입		
I. 등록금및수강료수입	223,078,679,595	223,928,664,040
(1) 등록금수입	220,768,583,350	221,932,276,460
1. 학부입학금	1,997,076,000	2,857,852,000
2. 대학원입학금	2,122,680,000	1,817,900,000
3. 학부수업료	171,236,602,260	175,671,968,750
4. 대학원수업료	45,412,225,090	41,584,555,710
(2) 수강료수입	2,310,096,245	1,996,387,580
1. 단기수강료	2,310,096,245	1,996,387,580
II. 전입및기부수입	83,385,715,538	83,970,353,868
(1) 전입금수입	14,032,809,000	12,585,749,000
1. 법정부담전입금	10,645,578,000	9,835,842,000
2. 부속병원전입금	3,387,231,000	2,749,907,000
(2) 기부금수입	7,572,556,351	8,191,428,256
1. 일반기부금	1,176,057,978	1,649,032,714
2. 지정기부금	2,406,441,024	2,579,740,755
3. 현물기부금 (주석 6,14)	3,990,057,349	3,962,654,787
(3) 국고보조금	58,537,432,587	59,803,476,612
1. 교육부	51,132,994,238	51,961,650,807
2. 기타국고지원	6,817,602,589	7,260,082,130
3. 지방자치단체	586,835,760	581,743,675
(4) 산학협력단및학교기업전입금	3,242,917,600	3,389,700,000
1. 산학협력단전입금	3,242,917,600	3,389,700,000
III. 교육부대수입	8,412,803,373	8,626,241,149
(1) 입시수수료수입	3,674,205,000	3,212,820,000
1. 수험료	3,674,205,000	3,212,820,000
(2) 증명·사용료수입	3,806,318,389	4,504,015,156
1. 증명료	68,739,210	66,373,080
2. 대여·사용료	3,737,579,179	4,437,642,076
(3) 기타교육부대수입	932,279,984	909,405,993
1. 논문심사료수입	225,720,000	223,780,000
2. 실습수입	10,273,884	10,890,363
3. 기타교육부대수입 (주석 15)	696,286,100	674,735,630
IV. 교육외수입	3,331,900,595	2,237,676,316
(1) 예금이자수입	463,515,640	605,596,423
1. 예금이자	463,515,640	605,596,423

과목	당기		전기	
(2) 기타교육외수입		2,868,384,955		1,632,079,893
1. 잡수입	2,868,384,955		1,632,079,893	
운영수익총계		318,209,099,101		318,762,935,373
비용				
I. 보수		162,445,051,380		160,726,283,297
(1) 교원보수		124,434,458,933		123,445,586,110
1. 교원급여	50,065,798,294		50,037,458,954	
2. 교원상여금	32,682,995,167		32,659,487,476	
3. 교원각종수당	18,492,900,655		18,592,864,799	
4. 교원법정부담금	9,923,172,955		9,970,819,432	
5. 시간강의료	8,393,661,578		7,779,082,020	
6. 특별강의료	1,638,893,096		1,538,533,786	
7. 교원퇴직금	734,824,678		404,187,551	
8. 조교인건비	2,502,212,510		2,463,152,092	
(2) 직원보수		38,010,592,447		37,280,697,187
1. 직원급여	15,957,240,087		15,814,825,742	
2. 직원상여금	11,984,118,868		12,037,417,272	
3. 직원각종수당	3,992,411,109		4,274,930,306	
4. 직원법정부담금	4,368,622,645		4,211,425,612	
5. 임시직인건비	634,313,444		339,272,843	
6. 노임	410,515,000		265,002,000	
7. 직원퇴직금	663,371,294		337,823,412	
II. 관리·운영비		61,412,013,109		59,413,172,760
(1) 시설관리비		16,051,671,019		15,448,922,427
1. 건축물관리비	2,321,920,580		2,401,350,140	
2. 장비관리비	1,495,942,300		1,392,452,830	
3. 조경관리비	272,753,000		288,234,996	
4. 박물관관리비	39,915,802		27,548,782	
5. 시설용역비	9,671,990,628		9,346,913,750	
6. 보험료	106,807,688		96,087,628	
7. 리스·임차료	2,040,221,021		1,725,604,301	
8. 기타시설관리비	102,120,000		170,730,000	
(2) 일반관리비		9,942,522,923		8,138,485,912
1. 여비교통비	20,610,879		18,255,270	
2. 차량유지비	155,188,433		103,334,725	
3. 소모품비	1,011,181,815		718,008,807	
4. 인쇄·출판비	482,655,000		585,196,479	
5. 난방비	1,207,872,766		853,948,915	
6. 전기·수도료	5,233,502,950		4,060,512,650	
7. 통신비	491,287,424		506,717,138	
8. 각종세금·공과금	1,181,261,357		1,101,419,199	

과목	당기		전기	
9. 지급수수료	158,962,299		191,092,729	
(3) 운영비		8,297,979,629		8,011,911,590
1. 복리후생비	916,926,618		781,765,791	
2. 교육·훈련비	87,710,231		109,749,125	
3. 일반용역비	1,529,725,260		1,683,956,563	
4. 업무추진비	117,479,350		116,970,880	
5. 홍보비	929,823,348		891,822,255	
6. 회의비	27,032,651		55,447,928	
7. 행사비	254,545,845		232,944,990	
8. 기타운영비	4,434,736,326		4,139,254,058	
(4) 감가상각비		27,119,839,538		27,813,852,831
1. 유형고정자산감가상각비(주석 6)	27,119,839,538		27,776,810,298	
2. 무형고정자산감가상각비(주석 8)	-		37,042,533	
III. 연구·학생경비		110,696,260,175		101,498,436,566
(1) 연구비		5,525,775,165		4,913,669,646
1. 연구비	5,385,154,205		4,791,149,449	
2. 연구관리비	140,620,960		122,520,197	
(2) 학생경비		101,553,718,896		93,403,163,297
1. 교외장학금	44,076,632,374		41,431,041,074	
2. 교내장학금	45,680,222,016		46,405,483,545	
3. 실험실습비	1,860,002,314		1,821,896,148	
4. 논문심사료	222,116,902		222,596,157	
5. 학생지원비	3,117,026,759		3,057,690,673	
6. 기타학생경비	6,597,718,531		464,455,700	
(3) 입시관리비		3,616,766,114		3,181,603,623
1. 입시수당	1,549,481,100		1,393,240,540	
2. 입시경비	2,067,285,014		1,788,363,083	
IV. 교육외비용		155,801,015		69,164,505
(1) 지급이자		15,505,110		58,866,110
1. 지급이자	15,505,110		58,866,110	
(2) 기타교육외비용		140,295,905		10,298,395
1. 고정자산처분손실	649,305		-	
2. 잡손실	139,646,600		10,298,395	
운 영 비 용 합 계		334,709,125,679		321,707,057,128
V. 기본금대체액		2,622,364,136		4,845,013,375
(1) 각종적립금대체액	2,622,364,136		4,845,013,375	
VI. 운영차액대체액		(6,712,736,775)		(834,784,310)
VII. 당기운영차액		(12,409,653,939)		(6,954,350,820)
비 용 총 계		318,209,099,101		318,762,935,373

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

교비회계 주석

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

1. 개요

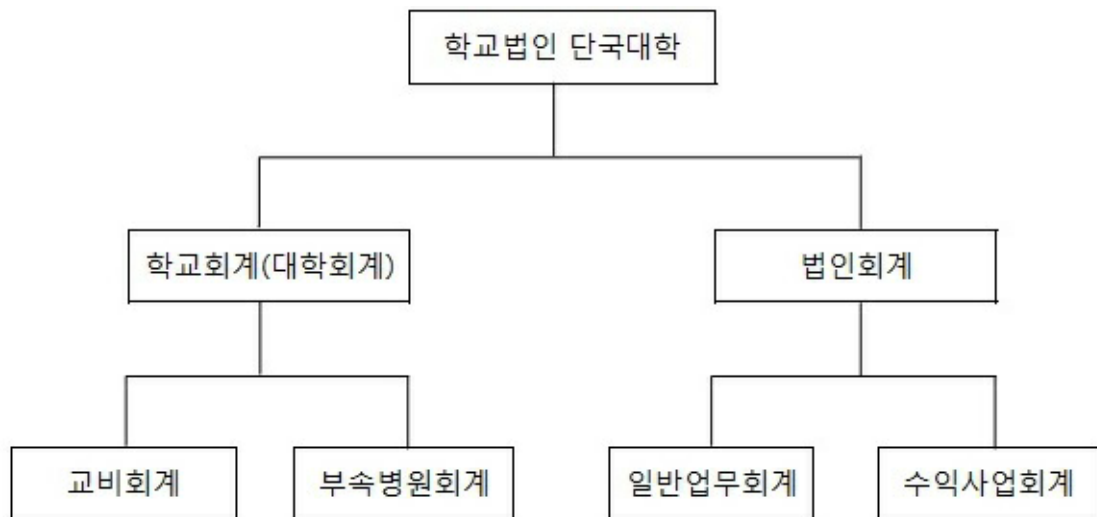
학교법인 단국대학(이하 "법인")은 1947년 11월 1일 단국대학 설립준비위원회, 조희재 여사로부터 토지 80여만평을 회사받아 동년 9월 15일자로 신청한 재단법인의 설립을 인가 받은 후 동년 11월 3일 서울특별시 종로구 낙원동 228번지에서 구국(救國)·자주(自主)·자립(自立)의 창학 이념으로 2학부 5학과(정치학부 : 법률학과, 정치학과 / 문리학부 : 사학과, 수학과, 물리과)로 개교하였습니다.

단국대학교는 1947에 설립된 광복 후 최초의 4년제 사립대학입니다. '진리, 봉사'를 교시로 하고, "민족애를 바탕으로 인류사회에 공헌하는 전문인 양성"을 교육목표로 바람직한 대학 교육의 사명을 다해왔으며, 1978년 천안캠퍼스 설립, 2007년 죽전캠퍼스로의 이전 등을 통해 한국 대학사에 새로운 지평을 열었습니다. 단국대학교는 "도전과 창조의 글로벌대학"을 발전 비전으로 설정하고 정보통신, 생명공학, 문화콘텐츠 분야를 중심으로 선도적 연구 역량을 확보하여 세계수준의 대학에 이르고자 하는 도전과 창조를 실천하고 있습니다.

2. 학교법인의 회계구분과 교비회계의 범위

2-1. 사립학교법 제29조에 의한 회계의 구분

사립학교법 제29조(회계의 구분)에 의하면 학교법인의 회계는 그가 설치·경영하는 학교에 속하는 회계와 법인의 업무에 속하는 회계로 구분하고, 학교에 속하는 회계는 다시 교비회계와 부속병원회계로 구분하고 법인의 업무에 속하는 회계도 다시 일반업무회계와 수익사업회계로 구분하도록 하고 있습니다. 이는 비영리법인인 학교법인에게 영리법인과는 달리 공공성이 강조되어 엄격히 회계 구분할 필요가 있기 때문입니다. 학교법인 단국대학교의 회계구분을 도식화하면 다음과 같습니다.



학교법인 단국대학의 회계구분

2-2. 교비회계의 범위

교비회계는 사립학교법 제29조 2항의 개정예에 따라 2014학년도부터 등록금회계와 비등록금회계로 구분하고 있습니다.

3. 중요한 회계정책

교비회계는 사학기관 재무·회계규칙 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 적용된 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

3-1. 투자유가증권

투자유가증권의 취득원가는 투자유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 특례규칙에 따라 취득 이후 투자유가증권은 시가로 평가하고 있으며 이로 인하여 발생한 평가손실과 평가이익은 기본금 조정에 반영하고 있습니다.

3-2. 원금보존기금 및 임의기금

기금은 기부금을 재원으로 하여 향후 특정한 목적(연구, 장학, 건축, 퇴직 등)에 사용

하기 위하여 사전에 적립한 금액과 해당연도 건물의 감가상각비 상당액을 등록금회계에서 비등록금회계로 전출하여 적립한 금액입니다. 후자의 경우는 교육시설의 신축·증축 및 개수·보수 목적으로 적립하는 경우에만 가능합니다. 한편, 원금보존기금의 적립원금은 사용하지 못하고 원금에 대한 과실만 사용 가능한 기금이고 임의기금은 원금이 사용 가능한 기금입니다.

3-3. 유형고정자산

유형고정자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

유형고정자산은 개정된 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 2010학년부터 감가상각을 계상하고 있으며, 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
건축물	정액법	20년
기타의 유형고정자산(*)	정액법	5년

(*) 교비회계의 도서는 연도별 취득금액을 5년의 내용연수를 적용하여 감가상각을 계상하고 다만, 계약기간에 따른 해외저널, 학술데이터베이스의 전자적 구독 등은 사용기간을 적용하여 감가상각을 계상합니다.

유형고정자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

3-4. 사용수익권

2014학년부터 개정된 특례규칙에 따라 민간사업자에게 BTO 방식으로 부여된 건물의 관리운영권을 사용수익권으로 계상하고 건물취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 사용수익권은 자산의 권리제공 기간에 걸쳐 상각하여 기부금수입(현물기부금)으로 인식합니다.

3-5. 무형고정자산

무형고정자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하며 동 상각누계액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

3-6. 기본금

2010학년 개정된 특례규칙에 따라 교비회계는 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액만큼의 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

3-7. 적립금의 적립과 사용

2010학년 개정된 특례규칙에 따라 원금보전적립금과 임의적립금으로 구분합니다. 교비회계는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 연구적립금·건축적립금·장학적립금·퇴직적립금·특정목적적립금 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 제적립금환입시에는 기본금대체액 중 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

3-8. 수익과 비용의 인식 등

수익인식 기준은 원칙적으로 현금주의에 의하고 있으므로 기간 경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간미경과에 따른 선급비용에 대한 회계처리를 하지 아니하고 있습니다. 한편, 학기 개시전 입금된 등록금의 경우 선수금 처리하고 있으며 구매 관련 선급금 및 미지급금은 인식하고 있습니다.

3-9. 운영차액의 계산

교비회계는 당해 회계연도의 운영수익에서 운영비용을 차감하고 운영차액대체액을 가산하여 당기운영차액을 계산하고 있습니다.

4. 투자유가증권

4-1. 당기말과 전기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	당기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
비상장주식	(주)채널에이	40,000	200,000,000	200,000,000	-

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	전기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
비상장주식	(주)채널에이	40,000	200,000,000	200,000,000	-

4-2. 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	종목	당기			
		기초	취득	처분	기말
비상장주식	(주)채널에이	200,000,000	-	-	200,000,000

(단위 : 원)					
구분	종목	전기			
		기초	취득	처분	기말
비상장주식	(주)채널에이	200,000,000	-	-	200,000,000

5. 특정기금

당기말과 전기말 현재 특정기금의 내역은 다음과 같으며, 동 특정기금은 전액 기본금 중 적립금으로 적립되어 있습니다.

(단위 : 원)				
구분	과목	사용제한내역	금액	
			당기말	전기말
원금보존기금	원금보존장학기금	장학기금	1,950,366,764	1,956,362,078
임의기금	임의연구기금	연구소기금	222,096,847	234,783,645
	임의건축기금	교육용건물건설비 외	227,655,043	1,226,208,784
	임의장학기금	장학기금	4,565,106,263	4,304,752,631
	임의퇴직기금	강사퇴직기금	698,113,012	402,941,622
	임의특정목적기금	대학발전기금	14,582,761,067	18,211,422,875
	소계		20,295,732,232	24,380,109,557
합계			22,246,098,996	26,336,471,635

6. 유형고정자산

6-1. 당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)							
계정과목	당기						
	기초	취득(*2)	감가상각비	사용수익권상각(*3)	처분 및 폐기	대체(*4)	기말
토지	46,037,578,613	-	-	-	-	-	46,037,578,613
건물(*1)	357,786,513,236	-	16,721,179,824	3,870,145,896	-	-	344,935,479,308
건축물	2,785,771,394	65,700,000	236,578,338	-	-	-	2,614,893,056
기계기구	21,743,338,087	5,412,765,596	7,420,933,318	-	649,305	75,820,000	19,810,341,060
집기비품	272,089,035	47,276,400	98,506,850	-	-	-	220,858,585
차량운반구	13,873,138	-	6,448,306	-	-	-	7,424,832
도서	1,447,479,820	2,651,185,931	2,636,192,902	-	-	-	1,462,472,849
건설가계정	-	123,068,000	-	-	-	-	123,068,000
합계	430,086,643,323	11,773,177,785	27,119,839,538	3,870,145,896	649,305	75,820,000	415,212,116,303

(*1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.

(*2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

(*3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

(*4) 기계기구 대체는 죽전캠퍼스 산학협력단으로부터 받은 전입액입니다.

(단위 : 원)							
계정과목	전기						
	기초	취득(*2)	감가상각비	사용수익권상각(*3)	처분 및 폐기	대체(*4)	기말
토지	46,037,578,613	-	-	-	-	-	46,037,578,613
건물(*1)	370,676,428,160	34,200,000	16,794,260,820	3,870,145,896	-	-	357,786,513,236
건축물	3,030,639,064	-	244,867,670	-	-	-	2,785,771,394
기계기구	20,134,457,018	9,043,565,041	7,841,583,972	-	-	406,900,000	21,743,338,087
집기비품	324,437,826	48,980,000	101,328,791	-	-	-	272,089,035
차량운반구	34,657,006	-	20,783,868	-	-	-	13,873,138
도서	1,575,032,253	2,646,432,744	2,773,985,177	-	-	-	1,447,479,820
합계	441,813,229,940	11,773,177,785	27,776,810,298	3,870,145,896	-	406,900,000	430,086,643,323

(*1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.

(*2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

(*3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

(*4) 기계기구 대체는 죽전캠퍼스 산학협력단으로부터 받은 전입액입니다.

6-2. 사용수익권(민자기숙사와 공공기숙사)

(1) 2014학년부터 개정된 특례규칙에 따라 민간사업자에게 BTO 방식으로 부여된 건물의 관리운영권을 사용수익권으로 계상하고 건물취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 당기말과 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	실시협약 대상자	사용수익권 상각개시일	취득가액		사용수익권잔액	
			건물	사용수익권	당기말	전기말
천안캠퍼스 민자기숙사	홍익인간요람 유한회사	2009년 3월 1일	21,953,847,680	21,953,847,680	7,683,846,712	8,781,539,092
죽전캠퍼스 민자기숙사	홍익인간요람 유한회사	2009년 3월 1일	22,264,034,622	22,260,947,080	7,791,331,490	8,904,378,842
천안캠퍼스 공공기숙사	단국대학교 공공기숙사 유한회사	2014년 3월 1일	17,161,424,299	15,239,424,299	9,143,654,603	9,905,625,815
죽전캠퍼스 공공기숙사	단국대학교 공공기숙사 유한회사	2015년 3월 1일	22,122,699,201	17,948,699,201	11,666,654,525	12,564,089,477
합계			83,502,005,802	77,402,918,260	36,285,487,330	40,155,633,226

대학교와 법인은 교육부 허가를 받은 실시협약서[사립대학지원과-4422(2007.9.27.) "학교법인단국대학 민자유치 교육시설 재산관리방안 허가"]에 따라 상기 기숙사 시설에서 매 사업연도 발생하는 입주수입이 보장운영수입금액 이상이 되도록 실시협약 대상자에게 보장하고 있으며, 코로나-19로 인한 입주를 감소 및 이에 따른 기숙사비 수입의 급격한 감소로 당기에 총 5,989,850천원의 지급액을 기타학생경비로 처리하였습니다 (주석 15 참조).

한편, 홍익인간요람 유한회사는 동 기숙사운영권을 근거로 우리은행에서 40억원을 차입하였고 이와 관련하여 홍익인간요람유한회사가 기숙사 운영을 계속하지 못하는 경우에는 실시협약서 규정("제18조 입주수입금액의 보장" 및 "제31조 협약 해지의 효과")에 따라 대학교와 법인은 우리은행에 대출금을 상환할 의무가 있었으나, 당기에 차입금이 전액 상환되어 해당 의무는 소멸되었습니다.

(2) 사용수익권은 자산의 권리제공 기간(20년)에 걸쳐 상각하여 기부금수입(현물기부금)으로 인식합니다. 한편, 당기와 전기 중 사용수익권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
내역	당기			
	기초	증가	감소	기말
천안캠퍼스 민자기숙사	8,781,539,092	—	1,097,692,380	7,683,846,712
죽전캠퍼스 민자기숙사	8,904,378,842	—	1,113,047,352	7,791,331,490
천안캠퍼스 공공기숙사	9,905,625,815	—	761,971,212	9,143,654,603
죽전캠퍼스 공공기숙사	12,564,089,477	—	897,434,952	11,666,654,525
합계	40,155,633,226	—	3,870,145,896	36,285,487,330

(단위 : 원)				
내역	전기			
	기초	증가	감소	기말
천안캠퍼스 민자기숙사	9,879,231,472	—	1,097,692,380	8,781,539,092
죽전캠퍼스 민자기숙사	10,017,426,194	—	1,113,047,352	8,904,378,842
천안캠퍼스 공공기숙사	10,667,597,027	—	761,971,212	9,905,625,815
죽전캠퍼스 공공기숙사	13,461,524,429	—	897,434,952	12,564,089,477
합계	44,025,779,122	—	3,870,145,896	40,155,633,226

7. 보험가입내역

당기말과 전기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험내용	보험가입자산	보험사	부보금액	
			당기말	전기말
재산종합보험	건물 등	현대해상화재보험(주) 등	648,760,432,000	630,716,581,000

또한, 상기 보험 외에 교직원 단체상해보험, 학생 단체상해보험, 학교경영자배상책임 보험, 연구활동종사자상해보험 등에 가입하고 있습니다.

8. 무형고정자산

당기 중 무형고정자산의 증감내역은 없으며, 전기 중 무형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초	증가	상각	기말
개발비	37,042,533	-	37,042,533	-

9. 차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
차입처	사용용도	이자율(%)		금액		상환기간
		당기말	전기말	당기말	전기말	
한국사학진흥재단	시설자금	-	1.73	-	665,936,000	3년거치(차입일 : 2011년 7월 27일) 7년 분할 상환
		-	1.73	-	887,160,000	3년거치(차입일 : 2012년 3월 30일) 7년 분할 상환
합계				-	1,553,096,000	

10. 출연기본금

당기말과 전기말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
법인기본금	242,776,932,134	242,776,932,134

11. 적립금

당기와 전기 중 적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당기			
	기초	증가	감소	기말
원금보존적립금				
장학적립금	1,956,362,078	757,064	6,752,378	1,950,366,764
소계	1,956,362,078	757,064	6,752,378	1,950,366,764
임의적립금				
연구적립금	234,783,645	47,867,212	60,554,010	222,096,847
건축적립금	1,226,208,784	1,446,259	1,000,000,000	227,655,043
장학적립금	4,304,752,631	400,653,632	140,300,000	4,565,106,263
퇴직적립금	402,941,622	363,592,862	68,421,472	698,113,012
특정목적적립금	18,211,422,875	5,808,046,058	9,436,707,866	14,582,761,067
소계	24,380,109,557	6,621,606,023	10,705,983,348	20,295,732,232
합계	26,336,471,635	6,622,363,087	10,712,735,726	22,246,098,996

(단위 : 원)				
구 분	전기			
	기초	증가	감소	기말
원금보존적립금				
장학적립금	1,944,592,102	11,769,976	-	1,956,362,078
소계	1,944,592,102	11,769,976	-	1,956,362,078
임의적립금				
연구적립금	237,527,189	46,716,233	49,459,777	234,783,645
건축적립금	1,209,278,880	16,929,904	-	1,226,208,784
장학적립금	3,111,596,881	1,586,289,715	393,133,965	4,304,752,631
퇴직적립금	-	402,941,622	-	402,941,622
특정목적적립금	15,823,247,518	2,780,365,925	392,190,568	18,211,422,875
소계	20,381,650,468	4,833,243,399	834,784,310	24,380,109,557
합계	22,326,242,570	4,845,013,375	834,784,310	26,336,471,635

12. 등록금회계와 비등록금회계

12-1. 재무상태표

당기말과 전기말 현재 등록금회계와 비등록금회계의 자산·부채 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말			
	등록금회계	비등록금회계	내부거래 조정	합계
유동자산	83,641,607,254	7,760,029,209	-	91,401,636,463
투자및기타자산	-	380,050,863,357	(357,184,836,361)	22,866,026,996
고정자산	370,155,407,059	45,056,709,244	-	415,212,116,303
자산총계	453,797,014,313	432,867,601,810	(357,184,836,361)	529,479,779,762
유동부채	80,310,334,209	3,217,372,398	-	83,527,706,607
부채총계	80,310,334,209	3,217,372,398	-	83,527,706,607
출연기본금	-	242,776,932,134	-	242,776,932,134
원금보존적립금	-	1,950,366,764	-	1,950,366,764
임의적립금	-	20,295,732,232	-	20,295,732,232
기본금조정	357,184,836,361	-	(357,184,836,361)	-
운영차액	16,301,843,743	164,627,198,282	-	180,929,042,025
기본금총계	373,486,680,104	429,650,229,412	(357,184,836,361)	445,952,073,155
부채와기본금총계	453,797,014,313	432,867,601,810	(357,184,836,361)	529,479,779,762

(단위 : 원)				
구분	전기말			
	등록금회계	비등록금회계	내부거래 조정	합계
유동자산	84,579,344,479	8,989,764,291	-	93,569,108,770
투자및기타자산	-	383,613,764,281	(356,655,203,756)	26,958,560,525
고정자산	387,004,688,039	43,081,955,284	-	430,086,643,323
자산총계	471,584,032,518	435,685,483,856	(356,655,203,756)	550,614,312,618
유동부채	82,449,682,369	5,712,530,516	-	88,162,212,885
부채총계	82,449,682,369	5,712,530,516	-	88,162,212,885
출연기본금	-	242,776,932,134	-	242,776,932,134
원금보존적립금	-	1,956,362,078	-	1,956,362,078
임의적립금	-	24,380,109,557	-	24,380,109,557
기본금조정	356,655,203,756	-	(356,655,203,756)	-
운영차액	32,479,146,393	160,859,549,571	-	193,338,695,964
기본금총계	389,134,350,149	429,972,953,340	(356,655,203,756)	462,452,099,733
부채와기본금총계	471,584,032,518	435,685,483,856	(356,655,203,756)	550,614,312,618

12-2. 운영계산서

당기와 전기의 등록금회계와 비등록금회계의 운영계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	등록금회계	비등록금회계	내부거래 조정	합계
등록금수입	220,768,583,350	2,310,096,245	-	223,078,679,595
전입 및 기부수입	-	84,954,316,648	(1,568,601,110)	83,385,715,538
교육부대수입	-	8,412,803,373	-	8,412,803,373
교육외수입	1,068,863,515	2,263,037,080	-	3,331,900,595
운영수익총계	221,837,446,865	97,940,253,346	(1,568,601,110)	318,209,099,101
보수	143,363,732,167	19,081,319,213	-	162,445,051,380
관리운영비	40,284,262,590	21,127,750,519	-	61,412,013,109
연구학생경비	52,797,504,343	57,898,755,832	-	110,696,260,175
교육외비용	649,305	155,151,710	-	155,801,015
전출금	1,568,601,110	-	(1,568,601,110)	-
운영비용합계	238,014,749,515	98,262,977,274	(1,568,601,110)	334,709,125,679
기본금대체액	-	2,622,364,136	-	2,622,364,136
운영차액대체액	-	(6,712,736,775)	-	(6,712,736,775)
당기운영차액	(16,177,302,650)	3,767,648,711	-	(12,409,653,939)
운영비용총계	221,837,446,865	97,940,253,346	(1,568,601,110)	318,209,099,101

(단위 : 원)				
구분	전기			
	등록금회계	비등록금회계	내부거래 조정	합계
등록금수입	221,932,276,460	1,996,387,580	-	223,928,664,040
전입 및 기부수입	-	86,248,215,978	(2,277,862,110)	83,970,353,868
교육부대수입	-	8,626,241,149	-	8,626,241,149
교육외수입	630,806,367	1,606,869,949	-	2,237,676,316
운영수익총계	222,563,082,827	98,477,714,656	(2,277,862,110)	318,762,935,373
보수	144,244,213,236	16,482,070,061	-	160,726,283,297
관리운영비	41,756,454,313	17,656,718,447	-	59,413,172,760
연구학생경비	52,789,726,250	48,708,710,316	-	101,498,436,566
교육외비용	-	69,164,505	-	69,164,505
전출금	2,277,862,110	-	(2,277,862,110)	-
운영비용합계	241,068,255,909	82,916,663,329	(2,277,862,110)	321,707,057,128
기본금대체액	-	4,845,013,375	-	4,845,013,375
운영차액대체액	-	(834,784,310)	-	(834,784,310)
당기운영차액	(18,505,173,082)	11,550,822,262	-	(6,954,350,820)
운영비용총계	222,563,082,827	98,477,714,656	(2,277,862,110)	318,762,935,373

12-3. 자금계산서

당기와 전기의 등록금회계와 비등록금회계의 자금계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	등록금회계	비등록금회계	내부거래 조정	합계
등록금및수강료수입	220,768,583,350	2,310,096,245	-	223,078,679,595
전입및기부수입	-	80,964,259,299	(1,568,601,110)	79,395,658,189
교육부대수입	-	8,412,803,373	-	8,412,803,373
교육외수입	1,068,863,515	2,165,648,760	-	3,234,512,275
투자및기타자산수입	-	6,714,897,665	-	6,714,897,665
미사용전기이월자금	2,129,662,110	4,830,329,775	-	6,959,991,885
자금수입총계	223,967,108,975	105,398,035,117	(1,568,601,110)	327,796,542,982
보수	143,363,732,167	19,081,319,213	-	162,445,051,380
관리운영비	18,635,370,546	15,556,706,700	-	34,192,077,246
연구학생경비	52,797,504,343	57,898,755,832	-	110,696,260,175
교육외비용	-	155,151,710	-	155,151,710
전출금	1,568,601,110	-	(1,568,601,110)	-
투자및기타자산지출	-	2,622,364,136	-	2,622,364,136
고정자산매입지출	4,270,627,764	3,987,984,715	-	8,258,612,479
유동부채상환	-	1,553,096,000	-	1,553,096,000
미사용차기이월자금	3,331,273,045	4,542,656,811	-	7,873,929,856
자금지출총계	223,967,108,975	105,398,035,117	(1,568,601,110)	327,796,542,982

(단위 : 원)				
구분	전기			
	등록금회계	비등록금회계	내부거래 조정	합계
등록금및수강료수입	221,932,276,460	1,996,387,580	-	223,928,664,040
전입및기부수입	-	81,910,861,191	(2,277,862,110)	79,632,999,081
교육부대수입	-	8,626,241,149	-	8,626,241,149
교육외수입	630,806,367	1,530,584,169	-	2,161,390,536
투자및기타자산수입	-	860,948,810	-	860,948,810
미사용전기이월자금	2,246,029,804	2,101,489,751	-	4,347,519,555
자금수입총계	224,809,112,631	97,026,512,650	(2,277,862,110)	319,557,763,171
보수	144,244,213,236	16,482,070,061	-	160,726,283,297
관리운영비	18,280,728,945	13,254,189,584	-	31,534,918,529
연구학생경비	52,789,726,250	48,708,710,316	-	101,498,436,566
교육외비용	-	69,164,505	-	69,164,505
전출금	2,277,862,110	-	(2,277,862,110)	-
투자및기타자산지출	-	4,848,987,875	-	4,848,987,875
고정자산매입지출	5,086,919,980	6,614,064,534	-	11,700,984,514
고정부채상환	-	2,218,996,000	-	2,218,996,000
미사용차기이월자금	2,129,662,110	4,830,329,775	-	6,959,991,885
자금지출총계	224,809,112,631	97,026,512,650	(2,277,862,110)	319,557,763,171

13. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 서울보증보험(주)로부터 인허가 및 이행지급보증 등과 관련하여 143,850,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

14. 특수관계자와의 거래

14-1. 당기말과 전기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자	영업활동
학교법인 출자회사	단국대학교 공공기숙사 유한회사	공공기숙사 운영
	홍익인간요람 유한회사	민자기숙사 운영

14-2. 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
특수관계자	내용	금액	
		당기	전기
단국대학교 공공기숙사 유한회사	현물기부금(*)	1,659,406,164	1,659,406,164
홍익인간요람 유한회사	현물기부금(*)	2,210,739,732	2,210,739,732
합계		3,870,145,896	3,870,145,896

(*) 민간사업자가 BTO 방식으로 부여된 건물의 관리운영권을 자산의 권리제공 기간 (20년)에 걸쳐 상각하여 현물기부금으로 인식한 금액입니다 (주석 6-2 참조).

14-3. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 없습니다.

14-4. 당기말 현재 홍익인간요람 유한회사의 우리은행에 대한 차입금 40억원과 관련하여 홍익인간요람유한회사가 기숙사 운영을 계속하지 못하는 경우에는 실시협약서 규정("제18조 입주수입금액의 보장" 및 "제31조 협약 해지의 효과")에 따라 대학교와 법인은 우리은행에 대출금을 상환할 의무가 있었으나, 당기에 차입금이 전액 상환되어 해당 의무는 소멸되었습니다 (주석 6-2 참조).

15. 우발채무

15-1. 계류중인 소송사건

당기말 현재 피소되어 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
사건명	원고	피고	소송금액(*)	담당변호인	진행내용
등록금환불	단국대학교 재학생포함 총 2721명	25개 학교법인 및 정부	35,000,000	법무법인 세양	1심 진행중
기타(금전)	개인	학교법인 단국대학	6,720,015	법무법인 세양	1심 진행중

(*) 전체 소송금액 중 단국대학교에 귀속되는 소송금액 입니다.

당기말 현재 상기 소송사건의 결과가 재무제표에 미치는 영향은 현재로서는 예측 할 수 없습니다.

15-2. 기숙사 보장운영수익

대학교와 법인은 교육부 허가를 받은 실시협약서 『사립대학지원과-4422(2007.9.27.) "학교법인 단국대학 민자유치 교육시설 재산관리방안 허가"』에 따라 기숙사 시설에서 매 사업연도 발생하는 입주수입이 보장운영수입금액 이상이 되도록 실시협약대상자에게 보장하고 있으며, 코로나-19로 인한 입주율 감소 및 이에 따른 기숙사비 수입의 급격한 감소로 차기 회계연도에 보장운영수익 지급액이 발생할 것으로 예상되나 당기말 현재 신뢰성 있게 추정하기 어려워 재무제표에 미치는 영향은 현재로서는 예측 할 수 없습니다.

I -2. 부속병원회계

자금계산서	35
재무상태표	38
손익계산서	40
주석	42

자 금 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 의료수익	341,815,700,001	336,555,611,000	5,260,089,001	310,290,501,430	308,865,402,000	1,425,099,430
(1) 의료수익	341,815,700,001	336,555,611,000	5,260,089,001	310,290,501,430	308,865,402,000	1,425,099,430
1. 입원수익	204,629,981,861	198,436,959,000	6,193,022,861	191,767,093,522	187,602,486,000	4,164,607,522
2. 외래수익	126,044,248,599	128,032,194,000	(1,987,945,401)	109,056,852,134	111,612,098,000	(2,555,245,866)
3. 기타의료수익	11,141,469,541	10,086,458,000	1,055,011,541	9,466,555,774	9,650,818,000	(184,262,226)
II. 의료외수익	23,168,595,316	23,683,735,000	(515,139,684)	14,563,435,614	14,089,686,000	473,749,614
1. 이자수익	301,549,862	311,275,000	(9,725,138)	179,067,665	180,111,000	(1,043,335)
2. 임대료수익	460,279,988	503,018,000	(42,738,012)	505,233,533	573,892,000	(68,658,467)
3. 연구수익	5,187,529,639	6,505,990,000	(1,318,460,361)	4,112,204,994	4,492,990,000	(380,785,006)
4. 기부금수익(국고보조금)	15,611,884,540	14,885,762,000	726,122,540	8,552,718,760	7,451,036,000	1,101,682,760
5. 기부금수익	195,965,000	264,998,000	(69,033,000)	210,045,712	257,086,000	(47,040,288)
6. 외환차익	-	500,000	(500,000)	-	1,000,000	(1,000,000)
7. 잡이익	1,411,386,287	1,212,192,000	199,194,287	1,004,164,950	1,133,571,000	(129,406,050)
III. 비유동자산 매각수입	4,208,718,650	4,077,438,000	131,280,650	313,000	313,000	-
(1) 투자자산	4,208,718,650	4,077,438,000	131,280,650	-	-	-
1. 장기금융상품	3,000,000,000	3,000,000,000	-	-	-	-
2. 보증금	1,208,718,650	1,077,438,000	131,280,650	-	-	-
(2) 유형자산	-	-	-	313,000	313,000	-
1. 의료장비매각	-	-	-	313,000	313,000	-
IV. 유동부채 입금	773,140,944	1,125,746,000	(352,605,056)	180,025,422	200,000,000	(19,974,578)
1. 유동성금융리스미지급금	773,140,944	1,125,746,000	(352,605,056)	180,025,422	200,000,000	(19,974,578)
V. 비유동부채 입금	31,806,665,666	40,209,850,000	(8,403,184,334)	1,759,497,198	2,800,000,000	(1,040,502,802)
1. 장기차입금차입	24,482,000,000	27,200,000,000	(2,718,000,000)	-	-	-
2. 임대보증금	10,000,000	400,000,000	(390,000,000)	-	-	-
3. 금융리스미지급금	7,301,454,506	12,609,850,000	(5,308,395,494)	1,733,970,578	2,800,000,000	(1,066,029,422)
4. 퇴직급여충당금	13,211,160	-	13,211,160	25,526,620	-	25,526,620
자 금 수 입 합 계	401,772,820,577	405,652,380,000	(3,879,559,423)	326,793,772,664	325,955,401,000	838,371,664
VI. 미사용전기이월자금	46,006,552,789	60,489,621,000	(14,483,068,211)	68,362,736,662	75,149,157,000	(6,786,420,338)
(1) 기초유동자산	87,057,280,288	101,545,553,000	(14,488,272,712)	108,343,828,516	115,167,818,000	(6,823,989,484)
(2) 기초유동부채	41,050,727,499	41,055,932,000	(5,204,501)	39,981,091,854	40,018,661,000	(37,569,146)
자 금 수 입 총 계	447,779,373,366	466,142,001,000	(18,362,627,634)	395,156,509,326	401,104,558,000	(5,948,048,674)
지 출						
I. 의료비용	304,789,968,832	313,362,002,000	8,572,033,168	283,173,216,185	289,097,890,000	5,924,673,815
(1) 인건비	156,788,634,629	160,092,185,000	3,303,550,371	147,743,293,678	149,967,065,000	2,223,771,322
1. 교직원급여	147,163,336,479	149,841,958,000	2,678,621,521	138,493,402,711	140,002,267,000	1,508,864,289
2. 퇴직급여	9,625,298,150	10,250,227,000	624,928,850	9,249,890,967	9,964,798,000	714,907,033
(2) 재료비	102,889,329,087	104,418,222,000	1,528,892,913	92,759,139,292	93,150,643,000	391,503,708
1.약품비	48,462,443,600	49,241,951,000	779,507,400	43,871,614,670	43,944,091,000	72,476,330
2. 진료재료비	54,426,885,487	55,176,271,000	749,385,513	48,887,524,622	49,206,552,000	319,027,378
(3) 관리운영비	45,112,005,116	48,851,595,000	3,739,589,884	42,670,783,215	45,980,182,000	3,309,398,785
1. 복리후생비	8,044,478,984	8,764,037,000	719,558,016	7,554,334,577	7,955,558,000	401,223,423
2. 여비교통비	299,051,520	411,686,000	112,634,480	273,540,230	301,375,000	27,834,770

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
3. 통신비	395,591,234	414,389,000	18,797,766	384,483,992	436,065,000	51,581,008
4. 전기수도료	3,541,293,220	3,780,471,000	239,177,780	3,227,067,630	3,345,316,000	118,248,370
5. 세금과공과	1,422,633,390	1,765,063,000	342,429,610	1,398,025,105	1,478,403,000	80,377,895
6. 보험료	58,714,572	111,454,000	52,739,428	60,274,042	79,107,000	18,832,958
7. 환경관리비	819,039,880	924,612,000	105,572,120	785,803,980	797,968,000	12,164,020
8. 지급임차료	1,115,226,528	1,211,639,000	96,412,472	1,612,290,543	1,647,367,000	35,076,457
9. 지급수수료	2,810,317,669	2,861,833,000	51,515,331	2,391,411,952	2,597,936,000	206,524,048
10. 수선비	5,993,898,609	6,385,856,000	391,957,391	4,749,284,775	5,403,138,000	653,853,225
11. 차량유지비	109,207,900	132,765,000	23,557,100	81,466,665	102,955,000	21,488,335
12. 교육훈련비	283,377,007	460,243,000	176,865,993	221,408,491	404,380,000	182,971,509
13. 도서인쇄비	456,226,722	494,825,000	38,598,278	451,799,919	472,666,000	20,866,081
14. 접대비	64,583,160	117,850,000	53,266,840	66,291,900	117,995,000	51,703,100
15. 행사비	38,669,440	210,712,000	172,042,560	189,066,500	212,705,000	23,638,500
16. 연료비	1,379,420,435	1,435,021,000	55,600,565	1,169,775,700	1,614,405,000	444,629,300
17. 의료사회사업비	162,915,865	220,921,000	58,005,135	198,433,223	256,957,000	58,523,777
18. 소모품비	1,577,519,761	1,632,670,000	55,150,239	1,486,704,688	1,698,030,000	211,325,312
19. 자체연구비	1,393,934,775	1,555,257,000	161,322,225	1,290,444,407	1,397,860,000	107,415,593
20. 광고선전비	325,544,420	336,319,000	10,774,580	263,849,840	266,425,000	2,575,160
21. 피복침구비	195,190,980	240,551,000	45,360,020	170,400,650	213,129,000	42,728,350
22. 외주용역비	14,403,526,478	14,898,461,000	494,934,522	13,571,226,371	13,953,134,000	381,907,629
23. 잡비	67,528,977	106,760,000	39,231,023	103,806,172	135,218,000	31,411,828
24. 의료분쟁비용	154,113,590	378,200,000	224,086,410	969,591,863	1,092,090,000	122,498,137
II. 의료외비용	7,102,225,219	7,473,960,000	371,734,781	4,964,463,826	5,799,619,000	835,155,174
1. 이자비용	1,249,203,103	1,304,006,000	54,802,897	1,107,083,610	1,131,988,000	24,904,390
2. 기부금	98,380,000	112,500,000	14,120,000	111,700,000	135,000,000	23,300,000
3. 연구비용	5,352,038,525	5,639,406,000	287,367,475	3,688,975,780	4,464,617,000	775,641,220
4. 잡손실	402,603,591	417,548,000	14,944,409	56,704,436	67,514,000	10,809,564
5. 외환차손	-	500,000	500,000	-	500,000	500,000
III. 비유동자산 증가	58,293,353,430	73,987,315,000	15,693,961,570	28,904,529,496	36,239,791,000	7,335,261,504
(1) 투자자산	100,000,000	200,000,000	100,000,000	749,018,146	340,000,000	(409,018,146)
1. 장기금융상품	100,000,000	100,000,000	-	749,018,146	240,000,000	(509,018,146)
2. 보증금	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
(2) 유형자산	58,193,353,430	73,787,315,000	15,593,961,570	28,155,511,350	35,899,791,000	7,744,279,650
1. 건물	29,700,000	29,700,000	-	17,380,000	42,810,000	25,430,000
2. 구축물	38,720,000	38,720,000	-	-	-	-
3. 기계장치	53,420,000	57,820,000	4,400,000	4,400,000	74,800,000	70,400,000
4. 의료장비	11,195,669,770	14,420,504,000	3,224,834,230	4,131,457,000	5,213,800,000	1,082,343,000
5. 공기구비품	1,886,023,050	6,623,010,000	4,736,986,950	1,960,683,920	2,863,723,000	903,039,080
6. 건설중인자산	44,097,107,610	51,661,321,000	7,564,213,390	22,021,750,430	27,194,658,000	5,172,907,570
7. 기타유형자산	892,713,000	956,240,000	63,527,000	19,840,000	510,000,000	490,160,000
IV. 유동부채 감소	5,742,621,675	6,521,895,000	779,273,325	7,387,908,520	7,407,688,000	19,779,480
1. 유동성금융리스미지급금	5,519,843,907	5,938,117,000	418,273,093	4,843,941,663	4,850,904,000	6,962,337
2. 유동성장기부채	222,777,768	283,778,000	61,000,232	835,257,768	835,698,000	440,232
3. 대손충당금	-	300,000,000	300,000,000	1,708,709,089	1,721,086,000	12,376,911
V. 비유동부채 등의 감소	37,270,463,625	37,374,004,000	103,540,375	24,719,838,510	25,012,936,000	293,097,490
1. 장기차입금	15,312,800,000	15,312,800,000	-	-	-	-
2. 기타장기차입금	3,702,700,000	3,702,700,000	-	8,666,000,000	8,666,000,000	-

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
3. 퇴직급여충당금	1,292,154,625	1,392,915,000	100,760,375	1,168,089,510	1,461,187,000	293,097,490
4. 임대보증금	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-
5. 교육목적사업준비금	16,932,809,000	16,935,589,000	2,780,000	14,885,749,000	14,885,749,000	-
VI. 예비비	-	1,005,000,000	1,005,000,000	-	1,235,000,000	1,235,000,000
1. 예비비	-	1,005,000,000	1,005,000,000	-	1,235,000,000	1,235,000,000
자 금 지 출 합 계	413,198,632,781	439,724,176,000	26,525,543,219	349,149,956,537	364,792,924,000	15,642,967,463
VII. 미사용차기이월자금	34,580,740,585	26,417,825,000	(8,162,915,585)	46,006,552,789	36,311,634,000	(9,694,918,789)
(1) 기말유동자산	85,554,047,118	90,926,408,000	5,372,360,882	87,057,280,288	95,343,412,000	8,286,131,712
(2) 기말유동부채	50,973,306,533	64,508,583,000	13,535,276,467	41,050,727,499	59,031,778,000	17,981,050,501
자 금 지 출 총 계	447,779,373,366	466,142,001,000	18,362,627,634	395,156,509,326	401,104,558,000	5,948,048,674

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표

당기말 : 2022년 2월 28일 현재

전기말 : 2021년 2월 28일 현재

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		86,307,547,207		86,966,581,243
(1) 당좌자산		84,141,946,810		84,909,381,754
1. 현금및현금등가물	36,600,413,472		40,627,855,404	
2. 단기금융상품	1,054,140,957		1,042,991,780	
3. 의료미수금	44,378,790,784		43,241,159,244	
대손충당금 (주석 3)	(1,412,100,308)		(2,147,898,534)	
4. 미수금	2,120,580,996		2,067,215,497	
5. 미수수익	10,808		7,740	
6. 선급금	1,306,880,000		350,000	
7. 선급비용	46,818,761		49,978,913	
8. 선급제세	46,411,340		27,721,710	
(2) 재고자산		2,165,600,397		2,057,199,489
1. 약품	1,075,219,791		862,640,059	
2. 진료재료	1,068,643,852		1,179,786,596	
3. 저장품	21,736,754		14,772,834	
II. 비유동자산		173,971,899,441		133,672,413,950
(1) 투자자산		4,109,300,736		8,218,019,386
1. 장기금융상품	1,989,018,146		4,889,018,146	
2. 보증금	1,684,759,940		2,893,478,590	
3. 기타투자자산	435,522,650		435,522,650	
(2) 유형자산 (주석 4,5)		169,860,811,205		125,451,892,064
1. 토지	1,246,111,777		1,246,111,777	
2. 건물	251,422,039,621		175,917,217,207	
국고보조금	(5,823,345,016)		(6,017,791,703)	
감가상각누계액	(101,560,980,115)		(96,728,444,067)	
3. 구축물	6,122,150,912		5,123,660,912	
국고보조금	(121,837,533)		(153,485,333)	
감가상각누계액	(4,112,524,502)		(4,013,244,458)	
4. 기계장치	4,460,413,573		4,423,012,463	
감가상각누계액	(4,302,427,852)		(4,224,516,802)	
5. 의료장비	97,906,584,247		91,438,819,081	
국고보조금	(959,288,046)		(509,446,235)	
감가상각누계액	(83,564,453,987)		(81,898,005,188)	
6. 차량운반구	688,942,656		700,942,656	
감가상각누계액	(665,495,485)		(656,407,505)	
7. 공기구비품	24,874,720,044		23,193,787,352	

과목	당 기 말		전 기 말	
국고보조금	(105,418,063)		(116,258,867)	
감가상각누계액	(21,179,066,705)		(20,088,666,200)	
8. 건설중인자산	4,208,793,110		36,929,077,914	
9. 기타유형자산	6,490,675,083		5,597,962,083	
국고보조금	(2,000)		(2,000)	
감가상각누계액	(5,164,780,514)		(4,712,431,023)	
(3) 무형자산 (주석 6)		1,787,500		2,502,500
1. 기타무형자산	1,787,500		2,502,500	
자 산 총 계		260,279,446,648		220,638,995,193
부 채				
I. 유동부채		57,991,171,689		46,020,208,230
1. 매입채무	29,268,739,923		25,754,769,669	
2. 미지급금	9,749,502,827		6,035,517,458	
3. 예수금	3,779,038,713		1,957,449,311	
4. 미지급비용	5,681,081,880		4,750,635,208	
5. 유동성장기부채 (주석 7,8)	6,223,618,730		4,969,480,731	
6. 선수수익	3,289,189,616		2,552,355,853	
II. 비유동부채		89,847,616,285		83,165,119,128
1. 장기차입금 (주석 7)	62,569,725,327		58,856,003,095	
2. 금융리스미지급금 (주석 8)	7,074,467,394		4,243,853,850	
3. 퇴직급여충당금 (주석 9)	16,993,423,564		16,835,262,183	
4. 임대보증금	3,210,000,000		3,230,000,000	
III. 고유목적사업준비금 (주석 10)		77,300,369,871		91,762,932,391
1. 고유목적사업준비금	77,300,369,871		91,762,932,391	
IV. 의료발전적립금 (주석 11)		83,703,875,270		46,065,190,245
1. 의료발전적립금	83,703,875,270		46,065,190,245	
부 채 총 계		308,843,033,115		267,013,449,994
자 본				
I. 기본금 (주석 12)		93,841,368,215		93,841,368,215
1. 법인기본금	71,131,351,900		71,131,351,900	
2. 기타기본금	22,710,016,315		22,710,016,315	
II. 결손금 (주석 13)		(142,404,954,682)		(140,215,823,016)
1. 전기이월결손금	(140,215,823,016)		(128,867,991,159)	
2. 당기순손실	(2,189,131,666)		(11,347,831,857)	
자 본 총 계		(48,563,586,467)		(46,374,454,801)
부 채 및 자 본 총 계		260,279,446,648		220,638,995,193

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 의료수익	341,815,700,001	310,290,501,430
(1) 의료수익 (주석 15)	341,815,700,001	310,290,501,430
1. 입원수익	204,629,981,861	191,767,093,522
2. 외래수익	126,044,248,599	109,056,852,134
3. 기타의료수익	11,141,469,541	9,466,555,774
II. 의료비용	320,057,880,245	302,280,287,540
(1) 인건비	159,019,985,901	150,970,774,974
1. 교직원급여	147,957,582,905	138,493,402,711
2. 퇴직급여	11,062,402,996	12,477,372,263
(2) 재료비	102,787,892,099	92,966,311,851
1. 약품비	48,249,863,868	44,082,665,950
2. 진료재료비	54,538,028,231	48,883,645,901
(3) 관리운영비	58,250,002,245	58,343,200,715
1. 복리후생비	8,044,478,984	7,554,334,577
2. 여비교통비	299,051,520	273,540,230
3. 통신비	395,591,234	384,483,992
4. 전기수도료	3,541,293,220	3,227,067,630
5. 세금과공과	1,422,633,390	1,398,025,105
6. 보험료	58,714,572	60,274,042
7. 환경관리비	819,039,880	785,803,980
8. 지급임차료	1,115,226,528	1,612,290,543
9. 지급수수료	2,811,317,669	2,391,411,952
10. 수선비	5,986,934,689	4,747,572,838
11. 차량유지비	109,207,900	81,466,665
12. 교육훈련비	283,377,007	221,408,491
13. 도서인쇄비	456,226,722	451,799,919
14. 접대비	64,583,160	66,291,900
15. 행사비	38,669,440	189,066,500
16. 연료비	1,379,420,435	1,169,775,700
17. 의료사회사업비	162,915,865	198,433,223
18. 소모품비	1,577,519,761	1,489,747,241
19. 자체연구비	1,393,934,775	1,290,444,407
20. 감가상각비 (주석 4)	13,143,246,049	13,773,521,540
21. 무형자산상각비 (주석 6)	715,000	715,000
22. 광고선전비	325,544,420	263,849,840
23. 대손상각비 (주석 3)	-	1,896,850,344
24. 피복침구비	195,190,980	170,400,650

과목	당기		전기	
25. 외주용역비	14,403,526,478		13,571,226,371	
26. 잡비	67,528,977		103,806,172	
27. 의료분쟁비용 (주석 16)	154,113,590		969,591,863	
III. 의료이익		21,757,819,756		8,010,213,890
IV. 의료외수익		23,265,434,302		14,211,930,677
1. 이자수익	301,549,862		179,067,665	
2. 임대료수익	460,279,988		505,233,533	
3. 연구수익	5,187,529,639		4,112,204,994	
4. 유형자산처분이익	-		294,000	
5. 대손충당금환입 (주석 3)	735,798,226		-	
6. 기부금수익(보조금)	14,919,963,540		8,197,877,270	
7. 기부금수익	248,926,760		213,088,265	
8. 잡이익	1,411,386,287		1,004,164,950	
V. 의료외비용		7,103,454,219		5,927,015,481
1. 이자비용	1,249,203,103		1,107,083,610	
2. 기부금	98,380,000		111,700,000	
3. 연구비용	5,352,038,525		3,688,975,780	
4. 유형자산처분손실	1,229,000		962,551,651	
5. 잡손실	402,603,591		56,704,440	
VI. 법인세비용차감전순이익		37,919,799,839		16,295,129,086
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익		37,919,799,839		16,295,129,086
IX. 고유목적사업준비금전입액 (주석 10)		46,697,000,000		33,570,000,000
X. 고유목적사업준비금환입액 (주석 11)		6,588,068,495		5,927,039,057
XI. 당기순손실		(2,189,131,666)		(11,347,831,857)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

부속병원회계 주석

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

1. 개요

대학설립·운영 규정 제4조에 따라 의학, 한의학 및 치의학에 관한 학과를 두는 의학 계열이 있는 대학은 부속병원을 갖추어야 하는 바, 단국대학교의료원과 치과대학 부속병원도 이에 근거하여 설치·운영되어 환자치료와 의학교육 및 연구를 통한 국민보건향상과 의학발전에 기여하고 있습니다.

한편, 단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 수, 명)				
구분		병상수(*1)	의사(*2)	간호사(*3)
단국대학교 의료원	의과대학 부속병원	895	345	867
	환경보건센터(천안)	-	-	-
	의과학연구소(천안)	-	-	-
치과대학 부속병원(천안)(*4)		30	134	80
치과대학 부속병원(죽전)		6	23	39
합계		931	502	986

(*1) 치과대학 부속병원(천안)의 병상수는 의과대학 부속병원과 공동으로 이용하고 있는 병상수로서 의과대학 부속병원의 병상수에도 포함되어 있음

(*2) 의사수에는 전공의를 포함하여 산정함

(*3) 치과대학 부속병원의 간호사는 위생사를 포함하여 산정함

(*4) 치과대학 부속병원(천안)은 치과대학부속병원 세종분원을 포함하고 있음

2. 중요한 회계정책

부속병원회계는 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제2조 제3항에 근거한 의료기관 회계기준 규칙과 이에 정하지 않은 사항은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간동안 계속적으로 적용됩니다.

2-1. 대손충당금

진료미수금 등 채권잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-2. 재고자산

재고자산은 이동평균법에 의한 취득원가로 평가하고 있으며, 수량은 계속기록법에 의한 장부수량을 기준으로 하되 실지조사에 의한 실사수량과 차이를 조정하고 있습니다.

2-3. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

유형자산의 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	상각방법	내용연수
건물	정액법	40년/15년
구축물	정액법	15년
기타의 유형자산	정률법	5년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 2016학년에 개정된 의료기관 회계기준 규칙에 따라 국고보조금의 시설투자목적 등 자본적지출에 충당할 목적으로 받은 국고보조금을 받는 경우 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각하는 방법으로 회계처리하고 있습니다.

2-4. 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 20년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하며 동 상각누계액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

2-5. 리스거래의 회계처리

부속병원은 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 부속병원으로 이전되는 정도에 따라 금융리스와 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있습니다. 부속병원은 ① 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 부속병원에게 이전되는 경우, ② 리스실행일 현재 부속병원이 염가매수선택권을 가지고 있고, 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, ③ 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용연수의 상당부분(75% 이상)인 경우, ④ 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산 공정가치의 대부분(90% 이상)을 차지하는 경우, 또는 ⑤ 부속병원만이 유의적인 변경없이 사용할 수 있는 특수한 용도의 리스자산인 경우에는 당해 리스계약을 금융리스로, 그 이외의 리스계약은 운용리스로 처리하고 있습니다.

한편, 기본리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가액 중 낮은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하고 있으며, 금융리스 자산은 소유자산과 동일한 방법으로 감가상각하고 있습니다.

2-6. 퇴직급여충당금

결산일 현재 1년 이상 근속한 계약직원에 대하여는 퇴직금 지급규정에 의거 퇴직급여충당금을 설정하여 지급하고 있습니다.

한편, 부속병원은 2014년 2월 27일 사립학교교직원 연금법 시행령이 개정되어 퇴직수당 지급비용의 40%를 부담함에 따라 해당 금액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있습니다.

2-7. 고유목적사업준비금

부속병원은 의료기관 회계기준 규칙에 따라 고유목적사업인 연구용진료·건물증축·의료장비구입·대학운영 등을 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 한편, 고유목적사업준비금전입액은 의료비용 및 의료외비용과는 별도로 구분하여 표시하고 해당 고유목적사업준비금은 유동부채 및 비유동부채와는 별도로 구분하여 표시하고 있습니다.

2-8. 의료발전적립금

부속병원은 법인세법 시행령 56조 10항에 따라 병원의 건물 및 부속토지, 의료기기 등 고정자산 투자시점에 해당 투자금액 상당액을 고유목적사업준비금에서 의료발전준비금으로 대체하고 있으며 해당 자산의 내용연수 동안 상각하여 환입하고 있습니다.

2-9. 의료수익의 인식기준

의료수익인 외래수익과 입원수익 등은 실현주의에 따라 그 수익을 인식하고 있으며, 미시행된 수납금액은 선수금으로 계상하고 있습니다.

2-10. 연구수익의 인식기준

연구수익은 현금주의에 따라 회계처리하고 있으며, 다만, 1년 이상 진행되는 연구수익은 진행기준으로 인식하고 있습니다.

2-11. 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전 기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월결손금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다.

3. 대손충당금

당기와 전기 중 대손충당금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	의료미수금	단기대여금	의료미수금	단기대여금
기초잔액	2,147,898,534	-	1,093,672,169	866,085,110
전입액(환입액)	(735,798,226)	-	1,896,850,344	-
제각	-	-	(842,623,979)	(866,085,110)
기말잔액	1,412,100,308	-	2,147,898,534	-

4. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
계정과목	당기					
	기초장부가액	취득	감가상각비	처분	대체	기말장부가액
토지	1,246,111,777	-	-	-	-	1,246,111,777
건물	79,188,773,140	29,700,000	4,832,536,048	-	75,475,122,414	149,861,059,506
국고보조금(건물)	(6,017,791,703)	-	(194,446,687)	-	-	(5,823,345,016)
구축물	1,110,416,454	38,720,000	99,280,044	-	959,770,000	2,009,626,410
국고보조금(구축물)	(153,485,333)	-	(31,647,800)	-	-	(121,837,533)
기계장치	198,495,661	53,420,000	93,925,940	4,000	-	157,985,721
의료장비	9,540,813,893	11,397,631,530	6,596,071,163	244,000	-	14,342,130,260
국고보조금(의료장비)	(509,446,235)	(799,212,000)	(349,370,189)	-	-	(959,288,046)
차량운반구	44,535,151	-	21,086,980	1,000	-	23,447,171
공기구비품	3,105,121,152	1,886,023,050	1,677,010,863	980,000	382,500,000	3,695,653,339
국고보조금(공기구비품)	(116,258,867)	(42,709,000)	(53,549,804)	-	-	(105,418,063)
건설중인자산	36,929,077,914	44,145,696,770	-	-	(76,865,981,574)	4,208,793,110
기타유형자산	885,531,060	892,713,000	452,349,491	-	-	1,325,894,569
국고보조금(기타유형자산)	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
합계	125,451,892,064	57,601,983,350	13,143,246,049	1,229,000	(48,589,160)	169,860,811,205

(단위 : 원)						
계정과목	전기					
	기초장부가액	취득	감가상각비	처분	대체	기말장부가액
토지	1,246,111,777	-	-	-	-	1,246,111,777
건물	83,072,109,773	17,380,000	4,561,216,633	-	660,500,000	79,188,773,140
국고보조금(건물)	(6,118,435,013)	(62,034,000)	(189,977,310)	-	(27,300,000)	(6,017,791,703)
구축물	1,201,315,069	-	90,898,615	-	-	1,110,416,454
국고보조금(구축물)	(185,133,133)	-	(31,647,800)	-	-	(153,485,333)
기계장치	358,857,217	4,400,000	164,754,556	7,000	-	198,495,661
의료장비	11,350,577,236	4,550,657,000	6,306,333,088	54,087,255	-	9,540,813,893
국고보조금(의료장비)	(305,836,112)	(590,490,004)	(386,879,881)	-	-	(509,446,235)
차량운반구	74,646,832	-	30,111,681	-	-	44,535,151
공기구비품	3,135,713,231	1,960,683,920	1,968,106,703	23,169,296	-	3,105,121,152
국고보조금(공기구비품)	(4,485,267)	(121,517,490)	(9,743,890)	-	-	(116,258,867)
건설중인자산	15,567,827,484	22,021,750,430	-	-	(660,500,000)	36,929,077,914
국고보조금(건설중인자산)	(27,300,000)	-	-	-	27,300,000	-
기타유형자산	3,021,347,305	19,840,000	1,270,349,145	885,307,100	-	885,531,060
국고보조금(기타유형자산)	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
합계	112,387,314,399	27,800,669,856	13,773,521,540	962,570,651	-	125,451,892,064

5. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	보험내용	보험가입자산	보험사	부보금액
단국대학교의료원	재산종합보험	건물 등	DB손해보험(주)	58,501,731,282
치과대학 부속병원(죽전)			현대해상화재보험(주)	3,738,531,000
치과대학 부속병원(천안)			현대해상화재보험(주)	30,922,344,000
			MG손해보험(주)	5,216,686,000
합계				98,379,292,282

한편, 당기말 현재 환경보험, 개인정보보호배상책임보험, 승강기배상보험 등에 가입하고 있습니다.

6. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	증가	상각	기말잔액
기타무형자산	2,502,500	-	715,000	1,787,500

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	증가	상각	기말잔액
기타무형자산	3,217,500	-	715,000	2,502,500

7. 장기차입금

7-1. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
차입처	사용용도	이자율(%)		금액		상환기간
		당기말	전기말	당기말	전기말	
내부차입금(법인일반회계)	운영자금	-	-	19,376,382,657	23,079,082,657	
국민은행	시설자금	2.65	2.93	464,120,438	686,898,206	9년 원금균등분할상환
우리은행	시설자금	-	2.59	-	15,312,800,000	5년거치(차입일 : 2011년 8월 29일) 10년 원금균등 상환
신한은행	시설자금	3.32	-	6,784,020,000	-	3년거치(차입일 : 2021년 9월 13일) 7년 원금균등 상환
		3.32	-	1,215,980,000	-	3년거치(차입일 : 2021년 11월 25일) 7년 원금균등 상환
하나은행	시설자금	3.76	-	422,000,000	-	2년거치(차입일 : 2022년 1월 28일) 10년 원금균등 상환
		3.76	-	760,000,000	-	2년거치(차입일 : 2022년 2월 28일) 10년 원금균등 상환
한국사학진흥재단	시설자금	2.10	1.73	5,905,000,000	5,905,000,000	5년거치(차입일 : 2019년 7월 26일) 5년 원금균등 상환
				14,095,000,000	14,095,000,000	5년거치(차입일 : 2019년 11월 29일) 5년 원금균등 상환
				15,300,000,000	-	10년 원금균등 상환
차입금 합계				64,322,503,095	59,078,780,863	
1년 이내 상환예정분(유동성장기부채)				(1,752,777,768)	(222,777,768)	
장기차입금				62,569,725,327	58,856,003,095	

7-2. 당기말과 전기말 현재 유동성장기부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
유동성장기차입금	1,752,777,768	222,777,768
유동성금융리스미지급금	4,470,840,962	4,746,702,963
합계	6,223,618,730	4,969,480,731

7-3. 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
상환연도	금액
2022학년	1,752,777,768
2023학년	1,762,627,767
2024학년	3,533,214,890
2025학년	6,790,599,988
2026학년 이후	50,483,282,682
합계	64,322,503,095

8. 금융리스료의 향후 지급내역

당기말 현재 부속병원회계의 롯데캐피탈(주)와 NH농협캐피탈(주)의 금융리스계약에 따라 계상한 연도별 리스료의 만기일 도래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	연도별	금액		
		장기리스부채	지급이자	리스료총액
단국대학교의료원	2022 학년	4,470,840,962	210,308,685	4,681,149,647
	2023 학년	3,456,128,374	117,046,936	3,573,175,310
	2024 학년	2,356,471,100	51,596,400	2,408,067,500
	2025 학년	1,261,867,920	10,122,904	1,271,990,824
합계		11,545,308,356	389,074,925	11,934,383,281

9. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
단국대학교의료원	15,716,727,607	1,162,096,480	1,022,908,825	15,855,915,262
치과대학 부속병원(천안)	835,915,816	104,331,196	77,325,520	862,921,492
치과대학 부속병원(죽전)	282,618,760	183,888,330	191,920,280	274,586,810
합계	16,835,262,183	1,450,316,006	1,292,154,625	16,993,423,564

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
단국대학교의료원	13,677,911,817	2,907,001,120	868,185,330	15,716,727,607
치과대학 부속병원(천안)	789,890,030	200,304,646	154,278,860	835,915,816
치과대학 부속병원(죽전)	282,541,930	145,702,150	145,625,320	282,618,760
합계	14,750,343,777	3,253,007,916	1,168,089,510	16,835,262,183

10. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	당기				
	기초잔액	증가	감소		기말잔액
			고유목적사업비	의료기기 및 암센터 등 지출	
단국대학교의료원	82,006,482,015	45,100,000,000	14,664,220,000	43,826,409,760	68,615,852,255
치과대학 부속병원(천안)	8,875,526,376	1,160,000,000	2,058,575,000	245,343,760	7,731,607,616
치과대학 부속병원(죽전)	880,924,000	437,000,000	210,014,000	155,000,000	952,910,000
합계	91,762,932,391	46,697,000,000	16,932,809,000	44,226,753,520	77,300,369,871

(단위 : 원)					
구분	전기				
	기초잔액	증가	감소		기말잔액
			고유목적사업비	의료기기 및 암센터 등 지출	
단국대학교의료원	85,275,032,015	32,000,000,000	13,070,015,000	22,198,535,000	82,006,482,015
치과대학 부속병원(천안)	9,261,700,376	1,400,000,000	1,704,238,000	81,936,000	8,875,526,376
치과대학 부속병원(죽전)	835,470,000	170,000,000	111,496,000	13,050,000	880,924,000
합계	95,372,202,391	33,570,000,000	14,885,749,000	22,293,521,000	91,762,932,391

11. 의료발전적립금

당기와 전기 중 의료발전준비금의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	46,065,190,245	29,698,708,302
증가	44,226,753,520	22,293,521,000
감소	(6,588,140,963)	(5,927,039,057)
기말잔액	83,703,802,802	46,065,190,245

(*) 의료발전적립금의 증가는 의료기기 및 암센터 등 지출이고 감소는 동 자산의 감가상각비 및 폐기액입니다.

12. 기본금

당기말과 전기말 현재 기본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	법인기본금	기타기본금	법인기본금	기타기본금
단국대학교의료원	71,131,351,900	21,910,016,315	71,131,351,900	21,910,016,315
치과대학 부속병원(천안)	-	300,000,000	-	300,000,000
치과대학 부속병원(죽전)	-	500,000,000	-	500,000,000
합계	71,131,351,900	22,710,016,315	71,131,351,900	22,710,016,315

13. 기본금변동계산서

당기 및 전기 중 기본금변동계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기		전기	
I. 기본금		93,841,368,215		93,841,368,215
1. 법인기본금	71,131,351,900		71,131,351,900	
2. 기타기본금	22,710,016,315		22,710,016,315	
II. 결손금		(142,404,954,682)		(140,215,823,016)
1. 전기이월결손금	(140,215,823,016)		(122,081,572,231)	
2. 전기오류수정손실 (주석 20)	-		(6,786,418,928)	
3. 당기순손실	(2,189,131,666)		(11,347,831,857)	
III. 차기이월결손금		(142,404,954,682)		(140,215,823,016)
IV. 자본총계		(48,563,586,467)		(46,374,454,801)

14. 회계의 구분

의료기관 회계기준규칙 제3조에 따른 회계 구분 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	당기				
	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래 조정	합계
재무상태표					
자산	235,316,194,395	28,524,182,011	3,036,766,376	(6,597,696,134)	260,279,446,648
부채	277,685,126,185	32,013,137,245	5,742,465,819	(6,597,696,134)	308,843,033,115
자본	(42,368,931,790)	(3,488,955,234)	(2,705,699,443)	-	(48,563,586,467)
손익계산서					
의료수익	305,841,467,764	26,238,351,088	9,735,881,149	-	341,815,700,001
의료비용	284,193,417,267	25,802,020,130	10,062,442,848	-	320,057,880,245
의료이익	21,648,050,497	436,330,958	(326,561,699)	-	21,757,819,756
의료외수익	22,038,473,464	674,046,477	552,914,361	-	23,265,434,302
의료외비용	6,304,454,540	781,883,233	17,116,446	-	7,103,454,219
법인세비용차감전순이익	37,382,069,421	328,494,202	209,236,216	-	37,919,799,839
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설 전 당기순이익	37,382,069,421	328,494,202	209,236,216	-	37,919,799,839
고유목적사업준비금전입액	45,100,000,000	1,160,000,000	437,000,000	-	46,697,000,000
고유목적사업준비금환입액	6,325,026,814	208,522,906	54,518,775	-	6,588,068,495
당기순손실	(1,392,903,765)	(622,982,892)	(173,245,009)	-	(2,189,131,666)

(단위 : 원)					
구분	전기				
	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래 조정	합계
재무상태표					
자산	196,793,599,162	29,079,480,143	1,729,634,149	(6,963,718,261)	220,638,995,193
부채	237,769,627,187	31,945,452,485	4,262,088,583	(6,963,718,261)	267,013,449,994
자본	(40,976,028,025)	(2,865,972,342)	(2,532,454,434)	-	(46,374,454,801)
손익계산서					
의료수익	278,282,902,445	23,839,099,436	8,168,499,549	-	310,290,501,430
의료비용	270,986,474,217	22,842,439,731	8,451,373,592	-	302,280,287,540
의료이익	7,296,428,228	996,659,705	(282,874,043)	-	8,010,213,890
의료외수익	13,088,968,834	638,622,583	484,339,260	-	14,211,930,677
의료외비용	5,465,435,003	433,322,565	28,257,913	-	5,927,015,481
법인세비용차감전순이익	14,919,962,059	1,201,959,723	173,207,304	-	16,295,129,086
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설 전 당기순이익	14,919,962,059	1,201,959,723	173,207,304	-	16,295,129,086
고유목적사업준비금전입액	32,000,000,000	1,400,000,000	170,000,000	-	33,570,000,000
고유목적사업준비금환입액	5,686,309,074	232,847,028	7,882,955	-	5,927,039,057
당기순이익(손실)	(11,393,728,867)	34,806,751	11,090,259	-	(11,347,831,857)

15. 의료수익

15-1. 당기와 전기 중 의료수익 감면액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	당기					
	감면 전 총수익	진료비에누리	연구용환자감면	자선환자감면	기타	합계
입원수익	205,502,065,016	(344,439,088)	-	(145,859,864)	(381,784,203)	204,629,981,861
외래수익	128,735,908,016	(979,255,976)	-	(1,478,490,671)	(233,912,770)	126,044,248,599
기타의료수익	11,141,469,541	-	-	-	-	11,141,469,541
합계	345,379,442,573	(1,323,695,064)	-	(1,624,350,535)	(615,696,973)	341,815,700,001

(단위 : 원)						
구분	전기					
	감면 전 총수익	진료비에누리	연구용환자감면	자선환자감면	기타	합계
입원수익	192,167,229,510	(756,741,110)	-	(350,274,992)	706,880,114	191,767,093,522
외래수익	110,580,961,100	(299,456,958)	-	(1,316,139,504)	91,487,496	109,056,852,134
기타의료수익	9,466,555,774	-	-	-	-	9,466,555,774
합계	312,214,746,384	(1,056,198,068)	-	(1,666,414,496)	798,367,610	310,290,501,430

15-2. 당기와 전기 중 의료수익 삭감액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
세부내역	당기				
	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기타	합계
입원수익	205,502,065,016	(442,774,980)	60,990,777	(490,298,952)	204,629,981,861
외래수익	128,735,908,016	(265,850,584)	31,937,814	(2,457,746,647)	126,044,248,599
기타의료수익	11,141,469,541	-	-	-	11,141,469,541
합계	345,379,442,573	(708,625,564)	92,928,591	(2,948,045,599)	341,815,700,001

(단위 : 원)					
세부내역	전기				
	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기타	합계
입원수익	192,167,229,510	422,982,782	138,406,540	(961,525,310)	191,767,093,522
외래수익	110,580,961,100	152,513,792	64,963,450	(1,741,586,208)	109,056,852,134
기타의료수익	9,466,555,774	-	-	-	9,466,555,774
합계	312,214,746,384	575,496,574	203,369,990	(2,703,111,518)	310,290,501,430

16. 의료분쟁비용

당기와 전기 중 의료분쟁비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
의료사고 보상금	107,942,290	425,767,014
의료사고 처리수수료	46,171,300	543,824,849
합계	154,113,590	969,591,863

17. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 이행지급 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 698,481,600원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

18. 법령 위반에 따른 벌과금 등

당기 중 건축법위반으로 부과된 벌금 등은 8,000,000원이고, 전기 중 의료급여기관 현지조사결과 행정처분에 따른 과징금 등은 12,262,480원입니다.

19. 계류중인 소송사건

당기말 현재 부속병원이 손해배상 등으로 인하여 피소된 소송사건은 8건(소송가액 : 2,472백만원)이며 동 소송사건의 결과가 재무제표에 미치는 영향은 현재로서는 예측할 수 없습니다.

20. 전기오류수정

부속병원은 의료미수금을 건강보험공단 등에 청구하는 과정에서 발생된 EDI생성 차액 및 심사자 조정 차액 등을 적시에 반영하지 않아 의료미수금과 의료수익을 과대계상하였습니다. 이에 따라, 부속병원은 2021년 2월 28일 이전 학년도의 회계처리 오류와 관련하여 2021년 2월 28일로 종료되는 보고기간 및 그 이전 보고기간의 재무제표 효과를 재계산하여 재무제표에 반영하였습니다.

한편, 재계산이 전기말과 전기초 재무제표에 미치는 효과는 다음과 같습니다.

20-1. 자금계산서에 미치는 효과

(단위 : 원)				
구분	계정과목	전기(결산액)		
		수정전 금액	수정후 금액	수정액
자금수입	의료수익	317,326,059,840	310,290,501,430	(7,035,558,410)
	전입 및 기부금수익	8,762,764,472	8,762,764,472	-
	의료외수익	5,800,671,142	5,800,671,142	-
	비유동자산 매각수입	313,000	313,000	-
	유동부채 입금	180,025,422	180,025,422	-
	비유동부채 입금	1,759,497,198	1,759,497,198	-
	기본금	-	-	-
	미사용전기이월자금	75,149,155,590	68,362,736,662	(6,786,418,928)
	자금수입총계	408,978,486,664	395,156,509,326	(13,821,977,338)
자금지출	의료비용	283,173,216,185	283,173,216,185	-
	의료외비용	4,964,463,826	4,964,463,826	-
	비유동자산 증가	28,904,529,496	28,904,529,496	-
	유동부채 감소	7,387,908,520	7,387,908,520	-
	비유동부채 등의 감소	24,719,838,510	24,719,838,510	-
	기본금 감소	-	-	-
	예비비	-	-	-
	미사용차기이월자금	59,828,530,127	46,006,552,789	(13,821,977,338)
	자금지출총계	408,978,486,664	395,156,509,326	(13,821,977,338)

20-2. 재무상태에 미치는 효과

(단위 : 원)						
계정과목	전기말			전기초		
	수정전 금액	수정후 금액	수정금액	수정전 금액	수정후 금액	수정금액
자산	234,460,972,531	220,638,995,193	(13,821,977,338)	235,292,683,415	228,506,264,487	(6,786,418,928)
유동자산	100,788,558,581	86,966,581,243	(13,821,977,338)	115,433,150,276	108,646,731,348	(6,786,418,928)
비유동자산	133,672,413,950	133,672,413,950	-	119,859,533,139	119,859,533,139	-
부채	267,013,449,994	267,013,449,994	-	263,532,887,431	263,532,887,431	-
유동부채	46,020,208,230	46,020,208,230	-	47,317,705,863	47,317,705,863	-
비유동부채	83,165,119,128	83,165,119,128	-	91,144,270,875	91,144,270,875	-
고유목적사업준비금	91,762,932,391	91,762,932,391	-	95,372,202,391	95,372,202,391	-
의료발전적립금	46,065,190,245	46,065,190,245	-	29,698,708,302	29,698,708,302	-
자본	(32,552,477,463)	(46,374,454,801)	(13,821,977,338)	(28,240,204,016)	(35,026,622,944)	(6,786,418,928)
기본금	93,841,368,215	93,841,368,215	-	93,841,368,215	93,841,368,215	-
미처리결손금	(126,393,845,678)	(140,215,823,016)	(13,821,977,338)	(122,081,572,231)	(128,867,991,159)	(6,786,418,928)

20-3. 경영성과에 미치는 효과

(단위 : 원)			
계정과목	전기		
	수정전 금액	수정후 금액	수정금액
의료수익	317,326,059,840	310,290,501,430	(7,035,558,410)
의료비용	302,280,287,540	302,280,287,540	-
의료이익	15,045,772,300	8,010,213,890	(7,035,558,410)
당기순손실	(4,312,273,447)	(11,347,831,857)	(7,035,558,410)

Ⅱ-1. 법인일반업무회계

자금계산서	60
대차대조표	63
운영계산서	65
주석	67

자 금 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 전입및기부수입	14,501,790,000	14,496,850,000	4,940,000	13,479,385,000	13,488,885,000	(9,500,000)
(1) 전입금수입	14,431,190,000	14,431,190,000	-	13,478,885,000	13,478,885,000	-
1. 부속병원전입금	13,545,578,000	13,545,578,000	-	12,135,842,000	12,135,842,000	-
2. 수익사업전입금	885,612,000	885,612,000	-	1,343,043,000	1,343,043,000	-
(2) 기부금수입	70,600,000	65,660,000	4,940,000	500,000	10,000,000	(9,500,000)
1. 지정기부금	70,600,000	65,660,000	4,940,000	500,000	10,000,000	(9,500,000)
II. 교육외수입	488,438,493	470,825,000	17,613,493	581,618,813	525,154,000	56,464,813
(1) 예금이자수입	7,070,045	6,440,000	630,045	93,632,224	93,595,000	37,224
1. 예금이자	7,070,045	6,440,000	630,045	93,632,224	93,595,000	37,224
(2) 기타교육외수입	25,714,300	24,034,000	1,680,300	17,680,364	19,384,000	(1,703,636)
1. 잡수입	25,714,300	24,034,000	1,680,300	17,680,364	19,384,000	(1,703,636)
(3) 수익재산수입	455,654,148	440,351,000	15,303,148	470,306,225	412,175,000	58,131,225
1. 임대료수입	216,719,500	202,619,000	14,100,500	218,349,500	202,574,000	15,775,500
2. 배당금수입	22,037,500	20,232,000	1,805,500	14,042,500	14,042,000	500
3. 임·농·수산물수입	216,897,148	217,500,000	(602,852)	237,914,225	195,559,000	42,355,225
III. 투자와기타자산수입	4,877,599,650	4,877,600,000	(350)	30,278,532,580	30,278,533,000	(420)
(1) 투자자산수입	109,371,600	109,371,000	600	1,300,000,000	1,300,000,000	-
1. 출자금회수	-	-	-	1,300,000,000	1,300,000,000	-
2. 투자유가증권매각대	109,371,600	109,371,000	600	-	-	-
(2) 기타자산수입	4,768,228,050	4,768,229,000	(950)	9,710,446,580	9,710,447,000	(420)
1. 장기대여금회수	4,768,228,050	4,768,229,000	(950)	9,710,446,580	9,710,447,000	(420)
(3) 임의기금인출수입	-	-	-	19,268,086,000	19,268,086,000	-
1. 임의특정목적기금인출	-	-	-	19,268,086,000	19,268,086,000	-
IV. 고정자산매각수입	37,000,000	37,000,000	-	-	-	-
(1) 유형고정자산매각수입	37,000,000	37,000,000	-	-	-	-
1. 차량운반구매각대	37,000,000	37,000,000	-	-	-	-
V. 고정부채입금	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)	15,458,000,000	15,563,000,000	(105,000,000)
(1) 장기차입금	-	-	-	15,453,000,000	15,453,000,000	-
1. 장기차입금차입	-	-	-	15,453,000,000	15,453,000,000	-
(2) 기타고정부채	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)	5,000,000	110,000,000	(105,000,000)
1. 임대보증금수입	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)	5,000,000	110,000,000	(105,000,000)
자 금 수 입 합 계	19,919,828,143	20,397,275,000	(477,446,857)	59,797,536,393	59,855,572,000	(58,035,607)
VI. 미사용전기이월자금	1,207,110,623	1,207,111,000	(377)	639,884,436	639,884,000	436
(1) 기초유동자산	1,232,942,155	1,232,942,000	155	659,236,418	659,236,000	418
1. 유동자금	1,169,020,355	1,169,020,000	355	583,640,058	583,640,000	58
2. 기타유동자산	63,921,800	63,922,000	(200)	75,596,360	75,596,000	360
(2) 기초유동부채	25,831,532	25,831,000	532	19,351,982	19,352,000	(18)
1. 예수금	18,192,172	18,192,000	172	18,431,442	18,431,000	442
2. 선수금	4,000,000	4,000,000	-	-	-	-
3. 기타유동부채	3,639,360	3,639,000	360	920,540	921,000	(460)
자 금 수 입 총 계	21,126,938,766	21,604,386,000	(477,447,234)	60,437,420,829	60,495,456,000	(58,035,171)
지 출						

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
I. 보수	1,596,652,507	1,625,150,000	28,497,493	1,540,341,910	1,567,911,000	27,569,090
(1) 직원보수	1,596,652,507	1,625,150,000	28,497,493	1,540,341,910	1,567,911,000	27,569,090
1. 직원급여	663,386,040	665,645,000	2,258,960	636,649,730	643,814,000	7,164,270
2. 직원상여금	506,113,757	508,078,000	1,964,243	499,860,710	504,265,000	4,404,290
3. 직원각종수당	210,590,700	217,739,000	7,148,300	203,383,810	206,431,000	3,047,190
4. 직원법정부담금	150,022,010	159,268,000	9,245,990	141,587,660	146,601,000	5,013,340
5. 노임	66,540,000	74,420,000	7,880,000	58,860,000	66,800,000	7,940,000
II. 관리·운영비	1,295,527,107	1,752,222,000	456,694,893	1,161,568,559	1,312,691,000	151,122,441
(1) 시설관리비	46,691,409	53,763,000	7,071,591	42,300,128	45,795,000	3,494,872
1. 건축물관리비	7,800,000	12,500,000	4,700,000	13,750,000	15,750,000	2,000,000
2. 장비관리비	5,137,900	5,875,000	737,100	3,499,000	4,502,000	1,003,000
3. 보험료	3,792,110	5,088,000	1,295,890	5,778,005	6,089,000	310,995
4. 리스·임차료	21,681,939	21,900,000	218,061	9,289,823	9,304,000	14,177
5. 기타시설관리비	8,279,460	8,400,000	120,540	9,983,300	10,150,000	166,700
(2) 일반관리비	953,616,348	992,045,000	38,428,652	755,127,522	796,351,000	41,223,478
1. 여비교통비	3,912,750	3,985,000	72,250	3,288,370	4,843,000	1,554,630
2. 차량유지비	30,068,843	31,233,000	1,164,157	25,576,358	29,528,000	3,951,642
3. 소모품비	7,287,807	9,481,000	2,193,193	6,575,553	9,317,000	2,741,447
4. 인쇄·출판비	10,534,910	13,632,000	3,097,090	5,366,000	8,620,000	3,254,000
5. 난방비	1,809,860	3,285,000	1,475,140	1,835,800	3,392,000	1,556,200
6. 전기수도료	3,080,280	3,500,000	419,720	3,030,430	3,500,000	469,570
7. 통신비	10,738,970	12,237,000	1,498,030	9,306,180	10,790,000	1,483,820
8. 각종세금·공과금	868,225,668	880,227,000	12,001,332	684,290,681	694,127,000	9,836,319
9. 지급수수료	17,957,260	34,465,000	16,507,740	15,858,150	32,234,000	16,375,850
(3) 운영비	295,219,350	706,414,000	411,194,650	364,140,909	470,545,000	106,404,091
1. 복리후생비	44,010,971	51,114,000	7,103,029	38,147,775	43,527,000	5,379,225
2. 교육·훈련비	1,350,000	1,350,000	-	450,000	5,340,000	4,890,000
3. 일반용역비	47,733,800	421,307,000	373,573,200	125,096,936	182,682,000	57,585,064
4. 업무추진비	38,108,719	38,818,000	709,281	19,075,220	22,832,000	3,756,780
5. 홍보비	4,002,250	5,873,000	1,870,750	9,345,000	9,405,000	60,000
6. 회의비	58,321,560	74,864,000	16,542,440	42,816,678	58,430,000	15,613,322
7. 행사비	17,503,000	17,503,000	-	44,547,000	46,727,000	2,180,000
8. 기타운영비	84,189,050	95,585,000	11,395,950	84,662,300	101,602,000	16,939,700
III. 교육외비용	263,186,903	263,188,000	1,097	361,864,857	361,866,000	1,143
(1) 지급이자	257,265,470	257,266,000	530	332,120,471	332,121,000	529
1. 지급이자	257,265,470	257,266,000	530	332,120,471	332,121,000	529
(2) 기타교육외비용	5,921,433	5,922,000	567	29,744,386	29,745,000	614
1. 잡손실	5,921,433	5,922,000	567	29,744,386	29,745,000	614
IV. 전출금	11,500,861,500	11,503,698,000	2,836,500	10,658,068,210	10,662,200,000	4,131,790
(1) 전출금	11,500,861,500	11,503,698,000	2,836,500	10,658,068,210	10,662,200,000	4,131,790
1. 경상비전출금	21,589,000	21,589,000	-	26,286,000	26,286,000	-
2. 법정부담전출금	11,479,272,500	11,482,109,000	2,836,500	10,631,782,210	10,635,914,000	4,131,790
V. 예비비	-	298,000,000	298,000,000	-	291,250,000	291,250,000
(1) 예비비	-	298,000,000	298,000,000	-	291,250,000	291,250,000
1. 예비비	-	298,000,000	298,000,000	-	291,250,000	291,250,000
VI. 투자와기타자산지출	251,948,700	251,949,000	300	26,000,000,000	26,000,000,000	-
(1) 투자자산지출	234,848,700	234,849,000	300	26,000,000,000	26,000,000,000	-

과목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
1. 출자금지출	-	-	-	26,000,000,000	26,000,000,000	-
2. 유가증권매입대	234,848,700	234,849,000	300	-	-	-
(2) 임의기금적립	17,100,000	17,100,000	-	-	-	-
1. 임의특정목적기금적립	17,100,000	17,100,000	-	-	-	-
VII. 고정자산매입지출	14,536,000	20,418,000	5,882,000	79,632,090	98,062,000	18,429,910
(1) 유형고정자산매입지출	14,536,000	20,418,000	5,882,000	79,632,090	98,062,000	18,429,910
1. 기계기구매입비	8,305,000	8,305,000	-	2,584,000	2,700,000	116,000
2. 집기비품매입비	6,231,000	12,113,000	5,882,000	16,087,000	34,400,000	18,313,000
3. 차량운반구매입비	-	-	-	60,961,090	60,962,000	910
VIII. 고정부채상환	4,773,228,050	4,873,229,000	100,000,950	19,428,834,580	19,528,835,000	100,000,420
(1) 장기차입금상환	4,768,228,050	4,768,229,000	950	19,413,834,580	19,413,835,000	420
1. 장기차입금상환	4,768,228,050	4,768,229,000	950	19,413,834,580	19,413,835,000	420
(2) 기타고정부채상환	5,000,000	105,000,000	100,000,000	15,000,000	115,000,000	100,000,000
1. 임대보증금환급	5,000,000	105,000,000	100,000,000	15,000,000	115,000,000	100,000,000
자 금 지 출 합 계	19,695,940,767	20,587,854,000	891,913,233	59,230,310,206	59,822,815,000	592,504,794
IX. 미사용차기이월자금	1,430,997,999	1,016,532,000	(414,465,999)	1,207,110,623	672,641,000	(534,469,623)
(1) 기말유동자산	1,457,499,589	1,042,363,000	(415,136,589)	1,232,942,155	695,993,000	(536,949,155)
1. 유동자금	1,324,891,679	1,005,367,000	(319,524,679)	1,169,020,355	644,940,000	(524,080,355)
2. 기타유동자산	132,607,910	36,996,000	(95,611,910)	63,921,800	51,053,000	(12,868,800)
(2) 기말유동부채	26,501,590	25,831,000	(670,590)	25,831,532	23,352,000	(2,479,532)
1. 예수금	19,721,790	18,192,000	(1,529,790)	18,192,172	18,431,000	238,828
2. 선수금	4,750,000	4,000,000	(750,000)	4,000,000	4,000,000	-
3. 기타유동부채	2,029,800	3,639,000	1,609,200	3,639,360	921,000	(2,718,360)
자 금 지 출 총 계	21,126,938,766	21,604,386,000	477,447,234	60,437,420,829	60,495,456,000	58,035,171

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

당기말 : 2022년 2월 28일 현재

전기말 : 2021년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학(일반업무회계)

(단위 : 원)

과목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		1,457,499,589		1,232,942,155
(1) 유동자금		1,324,891,679		1,169,020,355
1. 예금	1,324,891,679		1,169,020,355	
(2) 기타유동자산		132,607,910		63,921,800
1. 미수금	131,520,810		49,503,670	
2. 선급법인세	1,087,100		14,418,130	
II. 투자와기타자산		449,834,410,739		455,218,850,089
(1) 설치학교		318,098,652,633		318,098,652,633
1. 대학	242,776,932,134		242,776,932,134	
2. 초·중·고교	4,190,368,599		4,190,368,599	
3. 부속병원	71,131,351,900		71,131,351,900	
(2) 투자자산		78,401,778,011		78,943,089,311
1. 투자유가증권 (주식 3)	501,318,700		1,042,630,000	
2. 출자금 (주식 4)	55,190,442,996		55,190,442,996	
3. 부속병원투자	22,710,016,315		22,710,016,315	
(3) 기타자산		52,704,650,685		57,512,878,735
1. 전신전화보증금	1,149,935		1,149,935	
2. 장기대여금 (주식 10)	33,423,500,750		38,191,728,800	
3. 기타자산	19,280,000,000		19,320,000,000	
(4) 임의기금 (주식 5)		629,329,410		664,229,410
1. 임의특정목적기금	629,329,410		664,229,410	
III. 고정자산		42,859,255,424		42,974,268,564
(1) 유형고정자산 (주식 6)		42,859,255,424		42,974,268,564
1. 토지	39,943,148,062		39,943,148,062	
2. 건물	3,224,704,622		3,224,704,622	
(건물감가상각누계액)	(411,551,660)		(331,063,050)	
3. 기계기구	103,307,000		95,002,000	
(기계기구감가상각누계액)	(87,508,560)		(81,737,610)	
4. 집기비품	111,066,950		108,585,450	
(집기비품감가상각누계액)	(70,090,120)		(58,992,750)	
5. 차량운반구	150,402,983		313,825,383	
(차량운반구감가상각누계액)	(104,223,853)		(239,203,543)	
자 산 총 계		494,151,165,752		499,426,060,808
부 채				

과목	당기말		전기말	
I. 유동부채		26,501,590		25,831,532
(1) 예수금		19,721,790		18,192,172
1. 일반예수금	5,105,820		4,984,682	
2. 각종세금예수금	14,615,970		13,207,490	
(2) 선수금		4,750,000		4,000,000
1. 기타선수금	4,750,000		4,000,000	
(3) 기타유동부채		2,029,800		3,639,360
1. 미지급금	2,029,800		3,639,360	
II. 고정부채		25,445,768,093		30,203,996,143
(1) 장기차입금		25,315,768,093		30,083,996,143
1. 장기차입금 (주석 7)	25,315,768,093		30,083,996,143	
(2) 기타고정부채		130,000,000		120,000,000
1. 임대보증금	130,000,000		120,000,000	
부채총계		25,472,269,683		30,229,827,675
자본				
I. 기본금		468,678,896,069		469,196,233,133
(1) 출연기본금 (주석 8)		163,699,088,889		163,699,088,889
1. 설립자기본금	147,289,072,574		147,289,072,574	
2. 기타기본금	16,410,016,315		16,410,016,315	
(2) 임의적립금 (주석 9)		517,100,000		500,000,000
1. 임의특정목적적립금	517,100,000		500,000,000	
(3) 기본금조정		205,829,410		220,829,410
1. 투자유가증권평가손익 (주석 3)	93,600,000		56,600,000	
2. 기금평가손익 (주석 5)	112,229,410		164,229,410	
(4) 운영차액		304,256,877,770		304,776,314,834
1. 전기이월운영차액	304,776,314,834		285,322,703,827	
2. 당기운영차액	(519,437,064)		19,453,611,007	
자본총계		468,678,896,069		469,196,233,133
부채 및 기본금 총계		494,151,165,752		499,426,060,808

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
운 영 수 익				
I. 전입및기부수입		14,501,790,000		13,487,385,000
(1) 전입금수입		14,431,190,000		13,478,885,000
1. 부속병원전입금	13,545,578,000		12,135,842,000	
2. 수익사업전입금	885,612,000		1,343,043,000	
(2) 기부금수입		70,600,000		8,500,000
1. 지정기부금	70,600,000		500,000	
2. 현물기부금	-		8,000,000	
II. 교육외수입		525,438,493		581,618,813
(1) 예금이자수입		7,070,045		93,632,224
1. 예금이자	7,070,045		93,632,224	
(2) 기타교육외수입		62,714,300		17,680,364
1. 잡수입	25,714,300		17,680,364	
2. 고정자산처분이익	37,000,000		-	
(3) 수익재산수입		455,654,148		470,306,225
1. 임대료수입	216,719,500		218,349,500	
2. 배당금수입	22,037,500		14,042,500	
3. 임·농·수산물수입	216,897,148		237,914,225	
운 영 수 익 총 계		15,027,228,493		14,069,003,813
운 영 비 용				
I. 보수		1,596,652,507		1,540,341,910
(1) 직원보수		1,596,652,507		1,540,341,910
1. 직원급여	663,386,040		636,649,730	
2. 직원상여금	506,113,757		499,860,710	
3. 직원각종수당	210,590,700		203,383,810	
4. 직원법정부담금	150,022,010		141,587,660	
5. 노임	66,540,000		58,860,000	
II. 관리·운영비		1,425,076,247		1,323,203,829
(1) 시설관리비		46,691,409		42,300,128
1. 건축물관리비	7,800,000		13,750,000	
2. 장비관리비	5,137,900		3,499,000	
3. 보험료	3,792,110		5,778,005	
4. 리스·임차료	21,681,939		9,289,823	
5. 기타시설관리비	8,279,460		9,983,300	
(2) 일반관리비		953,616,348		763,127,522
1. 여비교통비	3,912,750		3,288,370	
2. 차량유지비	30,068,843		25,576,358	

과목	당기		전기	
3. 소모품비	7,287,807		14,575,553	
4. 인쇄·출판비	10,534,910		5,366,000	
5. 난방비	1,809,860		1,835,800	
6. 전기·수도료	3,080,280		3,030,430	
7. 통신비	10,738,970		9,306,180	
8. 각종세금·공과금	868,225,668		684,290,681	
9. 지급수수료	17,957,260		15,858,150	
(3) 운영비		295,219,350		364,140,909
1. 복리후생비	44,010,971		38,147,775	
2. 교육·훈련비	1,350,000		450,000	
3. 일반용역비	47,733,800		125,096,936	
4. 업무추진비	38,108,719		19,075,220	
5. 홍보비	4,002,250		9,345,000	
6. 회의비	58,321,560		42,816,678	
7. 행사비	17,503,000		44,547,000	
8. 기타운영비	84,189,050		84,662,300	
(4) 감가상각비		129,549,140		153,635,270
1. 유형고정자산감가상각비 (주석 6)	129,549,140		153,635,270	
III. 교육외비용		1,006,975,303		361,864,857
(1) 지급이자		257,265,470		332,120,471
1. 지급이자	257,265,470		332,120,471	
(2) 기타교육외비용		749,709,833		29,744,386
1. 잡손실	45,921,433		29,744,386	
2. 투자유가증권처분손실 (주석 3)	703,788,400		-	
IV. 전출금		11,500,861,500		10,658,068,210
(1) 전출금		11,500,861,500		10,658,068,210
1. 경상비전출금	21,589,000		26,286,000	
2. 법정부담전출금	11,479,272,500		10,631,782,210	
운 영 비 용 합 계		15,529,565,557		13,883,478,806
V. 기본금대체액		17,100,000		-
(1) 각종적립금대체액	17,100,000		-	
VI. 운영차액대체		-		(19,268,086,000)
VII. 당기운영차액		(519,437,064)		19,453,611,007
비 용 총 계		15,027,228,493		14,069,003,813

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

법인일반업무회계 주석

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(법인일반업무회계)

1. 학교법인 단국대학의 설립

학교법인 단국대학의 창학이념은 구국·자주·자립으로서 자신의 역량을 개인이 아닌 나라를 위해 쓰고, 사회적·역사적 진리를 바탕으로 확고한 주인의식을 실천하며, 이를 통해 개인과 민족공동체가 독립적 자아를 지켜가는 것을 지식인의 사명으로 인식하고 있습니다. 단국대학은 이 창학이념 위에 대학인의 보편적인 사명인 진리와 봉사를 교시로 제시하고 있습니다.

학교법인 단국대학은 1947년 11월 1일 단국대학 설립준비위원회, 조희재 여사로부터 토지 80여만평을 회사받아 동년 9월 15일자로 신청한 재단법인의 설립을 인가 받은 후 동년 11월 3일 서울특별시 종로구 낙원동 228번지에서 개교한 이래 현 경기도 용인시 수지구 죽전로로 이전하여 현재에 이르고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

일반업무회계는 사학기관 재무·회계규칙 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 적용된 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다

2-1. 설치학교

설치학교는 법인이 설치·운영하는 대학교, 초·중·고교 및 부속병원에 출연한 토지 및 건축물로서 법인회계와 학교회계를 연결할 때 학교회계상 법인기본금계정과 상계하고 있습니다.

2-2. 투자유가증권

투자유가증권의 취득원가는 투자유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 특례규칙에 따라 취득 이후 투자유가증권은 시가로 평가하고 있으며 이로 인하여 발생한 평가손실과 평가이익은 기본금 조정에 반영하고 있습니다.

2-3. 출자금

출자금은 수익사업을 영위하고 있는 학교법인이 수익사업회계를 법인일반업무회계와 분리하기 위하여 수익사업회계 분리시점에 기본금으로 투자한 금액입니다.

2-4. 부속병원투자

부속병원투자는 학교법인이 부속병원에 기계기구 및 비품 등 토지·건축물을 제외한 의료기자재 및 집기비품의 투자액입니다.

2-5. 원금보존기금 및 임의기금

기금은 기부금 등을 재원으로 하여 향후 특정한 목적(연구, 장학, 건축, 퇴직 등)에 사용하기 위하여 사전에 적립한 금액입니다. 한편, 원금보존기금은 적립원금은 사용하지 못하고 원금에 대한 과실만 사용 가능한 기금이고 임의기금은 원금이 사용 가능한 기금입니다.

2-6. 유형고정자산

유형고정자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

유형고정자산은 개정된 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 2010학년부터 감가상각을 계상하고 있으며, 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
기타의 유형고정자산	정액법	5년

유형고정자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2-7. 기본금

2010학년 개정된 특례규칙에 따라 일반업무회계는 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액만큼의 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

2-8. 적립금의 적립과 사용

2010학년 개정된 특례규칙에 따라 원금보전적립금과 임의적립금으로 구분합니다. 일반업무회계는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 임의특정목적적립금을 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 각종적립금대체액으로 계상하며 제적립금인출시에는 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

2-9. 운영차액의 계산과 기본금 대체액

일반업무회계는 당해 회계연도의 운영수익에서 운영비용과 기본금대체액을 차감하고 운영차액대체액을 가산하여 당기운영차액을 계산하고 있으며, 이때의 기본금대체액은 당해 회계연도 중의 제적립금 적립에 대응한 각종 적립금대체액으로 구성되어 있습니다.

3. 투자유가증권

3-1. 당기말과 전기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	당기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
상장주식	(주)신흥	10,000	68,900,000	162,500,000	93,600,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970	3,970,000	3,970,000	-
	(주)채널에이	20,000	100,000,000	100,000,000	-
	(주)호팩스	33,000	165,000,000	165,000,000	-
	(주)세종약품	15,900	69,848,700	69,848,700	-
합계		82,870	407,718,700	501,318,700	93,600,000

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	전기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
상장주식	(주)신흥	10,000	68,900,000	125,500,000	56,600,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970	3,970,000	3,970,000	-
	(주)예지실업	11,700	813,160,000	813,160,000	-
	(주)채널에이	20,000	100,000,000	100,000,000	-
합계		45,670	986,030,000	1,042,630,000	56,600,000

3-2. 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	종목	당기				
		기초	취득	처분(*)	평가	기말
상장주식	(주)신흥	125,500,000	-	-	37,000,000	162,500,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	(주)예지실업	813,160,000	-	813,160,000	-	-
	(주)채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
	(주)호팩스	-	165,000,000	-	-	165,000,000
	(주)세종약품	-	69,848,700	-	-	69,848,700
합계		1,042,630,000	234,848,700	813,160,000	37,000,000	501,318,700

(*) 당기 중 (주)예지실업 지분처분에 따라 703,788천원의 투자유가증권처분손실이 발생하였습니다.

(단위 : 원)						
구분	종목	전기				
		기초	취득	처분	평가	기말
상장주식	(주)신흥	91,500,000	-	-	34,000,000	125,500,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	(주)예지실업	813,160,000	-	-	-	813,160,000
	(주)채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
합계		1,008,630,000	-	-	34,000,000	1,042,630,000

4. 출자금

당기말과 전기말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
출자법인	당기말			전기말		
	지분율	취득원가	장부가액	지분율	취득원가	장부가액
천안사업소(법인수익사업)	100%	300,000,000	300,000,000	100%	300,000,000	300,000,000
세종사업소(법인수익사업)	100%	28,875,442,996	28,875,442,996	100%	28,875,442,996	28,875,442,996
성정사업소(법인수익사업)	100%	26,000,000,000	26,000,000,000	100%	26,000,000,000	26,000,000,000
단국대학교 공공기숙사 유한회사	50%	15,000,000	15,000,000	50%	15,000,000	15,000,000
홍익인간요람 유한회사(*)	75%	-	-	75%	-	-
합계		55,190,442,996	55,190,442,996		55,190,442,996	55,190,442,996

(*) 학교법인 단국대학은 2010학년에 홍익인간요람 유한회사의 지분을 기부받아 (기부시점의 공정가치 : "0") 받아 당기말과 전기말 현재 지분을 75% 보유하고 있습니다.

5. 임의기금

당기말과 전기말 현재 임의기금의 내역은 다음과 같으며 동 기금은 해당 목적에만 사용되는 예금 등으로 구분하여 별도로 적립하고 있습니다.

(단위 : 원)							
구분		당기말			전기말		
		취득원가	장부가액	기금평가손익	취득원가	장부가액	기금평가손익
임의기금	예금	268,829,410	268,829,410	-	251,729,410	251,729,410	-
	지분증권	248,270,590	360,500,000	112,229,410	248,270,590	412,500,000	164,229,410
합계		517,100,000	629,329,410	112,229,410	500,000,000	664,229,410	164,229,410

6. 유형고정자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
계정과목	당기			
	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
토지	39,943,148,062	-	-	39,943,148,062
건물	2,893,641,572	-	80,488,610	2,813,152,962
기계기구	13,264,390	8,305,000	5,770,950	15,798,440
집기비품	49,592,700	6,231,000	14,846,870	40,976,830
차량운반구	74,621,840	-	28,442,710	46,179,130
합계	42,974,268,564	14,536,000	129,549,140	42,859,255,424

(단위 : 원)				
계정과목	전기			
	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
토지	39,943,148,062	-	-	39,943,148,062
건물	2,974,130,182	-	80,488,610	2,893,641,572
기계기구	14,798,310	2,584,000	4,117,920	13,264,390
집기비품	45,206,790	16,087,000	11,701,090	49,592,700
차량운반구	70,988,400	60,961,090	57,327,650	74,621,840
합계	43,048,271,744	79,632,090	153,635,270	42,974,268,564

7. 장기차입금

7-1. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
차입처	사용용도	이자율(%)		금액		상환기간
		당기말	전기말	당기말	전기말	
우리은행	국민주택기금	2.00	2.00	6,508,177,985	7,018,968,825	3년거치(차입일 : 2013년 6월 7일) 17년 원금균등 상환
		2.00	2.00	7,538,940,108	8,093,677,318	3년거치(차입일 : 2014년 2월 7일) 17년 원금균등 상환
한국사학 진흥재단	시설자금	2.10	1.73	2,087,150,000	2,729,350,000	5년 원금균등 상환 (차입일 : 2020년 6월 24일)
		2.10	1.73	9,181,500,000	12,242,000,000	4년 원금균등 상환 (차입일 : 2020년 12월 21일)
합계				25,315,768,093	30,083,996,143	

7-2. 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
상환회계연도	국민주택기금	시설자금	합계
2022년	1,087,035,040	3,702,700,000	4,789,735,040
2023년	1,108,976,150	3,702,700,000	4,811,676,150
2024년	1,131,360,100	3,702,700,000	4,834,060,100
2025년	1,154,195,930	160,550,000	1,314,745,930
2026년 이후	9,565,550,873	-	9,565,550,873
합계	14,047,118,093	11,268,650,000	25,315,768,093

8. 출연기본금

당기말과 전기말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
설립자기본금	147,289,072,574	147,289,072,574
기타기본금	16,410,016,315	16,410,016,315
합계	163,699,088,889	163,699,088,889

9. 적립금

당기와 전기 중 적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	당기			
	기초	증가	감소	기말
임의적립금				
특정목적적립금	500,000,000	17,100,000	-	517,100,000

(단위 : 원)				
구 분	전기			
	기초	증가	감소	기말
임의적립금				
특정목적적립금	19,768,086,000	-	19,268,086,000	500,000,000

10. 특수관계자와의 거래

10-1. 당기말과 전기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자	영업활동
학교법인 출자회사	단국대학교 공공기숙사 유한회사	공공기숙사 운영
	홍익인간요람 유한회사	민자기숙사 운영

10-2. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
특수관계자	계정과목	내용	금액	
			당기말	전기말
단국대학교 공공기숙사 유한회사	장기대여금	시설자금 대여	14,047,118,093	15,112,646,143

당기말과 전기말 현재 상기 대여금은 우리은행에서 차입하여 기숙사 시설자금으로 단국대학교 공공기숙사 유한회사에 대여한 것으로서 우리은행 국민주택기금 차입금 상환계획(주식 7 참조)에 따라 회수하고 있습니다.

11. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 부동산점유이전금지가처분 공탁과 관련하여 서울보증보험(주)으로 부터 72,500,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

12. 법령위반에 따른 벌과금 등

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없고, 전기 중 전(前)교원 징계해임무효확인 항소심 조정결정에 따라 발생한 지연손해금은 29,744,386원 입니다.

13. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같으며 동 소송사건의 결과가 재무제표에 미치는 영향은 현재로서는 예측 할 수 없습니다.

(단위 : 원)					
사건명	원고	피고	소송금액	담당변호인	진행내용
교원소청심사위원회 결정취소	왕열	교원소청심사위원회 (피고(보조참가) : 단국대학)	50,000,000	법무법인 동인	3심 진행중

Ⅱ -2. 수익사업회계

자금계산서	78
재무상태표	80
손익계산서	82
주석	84

자 금 계 산 서

당 기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 영업수익	4,418,810,697	4,407,010,000	11,800,697	4,000,118,571	4,123,406,000	(123,287,429)
(1) 부동산임대수익	2,487,062,048	2,481,993,000	5,069,048	2,213,356,371	2,240,386,000	(27,029,629)
1. 임대료수입	1,569,525,554	1,573,839,000	(4,313,446)	1,516,934,670	1,534,925,000	(17,990,330)
2. 관리비수입	724,843,172	712,988,000	11,855,172	630,802,334	644,383,000	(13,580,666)
3. 주차수입	192,693,322	195,166,000	(2,472,678)	65,619,367	61,078,000	4,541,367
(2) 장례식장운영수입	1,931,748,649	1,925,017,000	6,731,649	1,786,762,200	1,883,020,000	(96,257,800)
1. 장례식장운영수입	1,525,001,465	1,531,182,000	(6,180,535)	1,453,455,642	1,519,267,000	(65,811,358)
2. 장례식장협력사수입	700,903,484	685,475,000	15,428,484	606,143,108	656,512,000	(50,368,892)
3. 장례식장수입감면	(294,156,300)	(291,640,000)	(2,516,300)	(272,836,550)	(292,759,000)	19,922,450
II. 영업외수익	127,403,706	125,086,000	2,317,706	68,863,952	71,896,000	(3,032,048)
1. 이자수익	73,774,360	70,691,000	3,083,360	48,742,750	52,552,000	(3,809,250)
2. 잡이익	53,629,346	54,395,000	(765,654)	20,121,202	19,344,000	777,202
III. 고정자산매각입금	-	-	-	10,454,545	10,454,000	545
1. 차량운반구매각대금	-	-	-	10,454,545	10,454,000	545
IV. 비유동부채 입금	408,000,000	590,000,000	(182,000,000)	4,908,000,000	4,908,000,000	-
1. 임대보증금수입	408,000,000	590,000,000	(182,000,000)	4,908,000,000	4,908,000,000	-
V. 기본금	-	-	-	26,000,000,000	26,000,000,000	-
1. 출연금수입	-	-	-	26,000,000,000	26,000,000,000	-
자 금 수 입 합 계	4,954,214,403	5,122,096,000	(167,881,597)	34,987,437,068	35,113,756,000	(126,318,932)
IV. 미사용전기이월자금	9,393,340,584	9,393,340,000	584	4,125,555,528	4,125,556,000	(472)
(1) 기초유동자산	9,616,013,265	9,616,012,000	1,265	4,299,788,755	4,299,788,000	755
(2) 기초유동부채	222,672,681	222,672,000	681	174,233,227	174,232,000	1,227
자 금 수 입 총 계	14,347,554,987	14,515,436,000	(167,881,013)	39,112,992,596	39,239,312,000	(126,319,404)
지 출						
I. 영업비용	2,411,893,754	2,564,917,000	153,023,246	2,247,194,144	2,494,938,000	247,743,856
(1) 인건비	492,953,487	508,567,000	15,613,513	507,059,124	529,420,000	22,360,876
1. 직원급여	445,141,907	453,839,000	8,697,093	458,419,554	468,558,000	10,138,446
2. 직원법정부담금	42,861,980	44,234,000	1,372,020	42,425,970	44,577,000	2,151,030
3. 일용직급여	4,949,600	10,494,000	5,544,400	6,213,600	16,285,000	10,071,400
(2) 장례식장원가	249,763,794	263,293,000	13,529,206	222,527,652	258,004,000	35,476,348
1. 장례용품매입비	86,163,000	90,300,000	4,137,000	81,089,750	86,242,000	5,152,250
2. 매장용품매입비	163,600,794	172,993,000	9,392,206	141,437,902	171,762,000	30,324,098
(3) 관리운영비	1,669,176,473	1,793,057,000	123,880,527	1,517,607,368	1,707,514,000	189,906,632
1. 복리후생비	9,299,458	11,029,000	1,729,542	7,810,635	10,082,000	2,271,365
2. 여비교통비	-	180,000	180,000	14,100	187,000	172,900
3. 통신비	2,829,469	3,380,000	550,531	2,377,187	2,945,000	567,813
4. 전기수도료	292,662,186	333,602,000	40,939,814	218,623,824	279,281,000	60,657,176
5. 세금과공과	174,648,464	175,718,000	1,069,536	116,727,370	116,916,000	188,630
6. 보험료	14,610,800	15,717,000	1,106,200	12,952,176	13,100,000	147,824

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
7. 지급임차료	357,284,543	358,864,000	1,579,457	278,108,501	278,583,000	474,499
8. 지급수수료	82,937,588	89,613,000	6,675,412	60,861,276	66,785,000	5,923,724
9. 수선비	90,276,577	119,825,000	29,548,423	169,614,228	224,172,000	54,557,772
10. 차량유지비	249,000	529,000	280,000	2,985,497	3,204,000	218,503
11. 교육훈련비	54,500	155,000	100,500	223,500	224,000	500
12. 도서인쇄비	1,691,924	2,512,000	820,076	1,858,622	2,722,000	863,378
13. 업무추진비	6,281,080	16,418,000	10,136,920	14,547,180	15,900,000	1,352,820
14. 소모품비	30,978,074	39,369,000	8,390,926	23,158,820	30,777,000	7,618,180
15. 피복침구비	593,045	666,000	72,955	205,168	215,000	9,832
16. 일반용역비	5,355,644	5,357,000	1,356	18,478,820	70,147,000	51,668,180
17. 시설용역비	383,726,335	403,938,000	20,211,665	373,499,095	376,453,000	2,953,905
18. 관리비	210,174,540	210,175,000	460	210,174,540	210,175,000	460
19. 광고선전비	450,000	450,000	-	-	-	-
20. 기타운영비	5,057,926	5,060,000	2,074	5,128,683	5,145,000	16,317
21. 잡비	15,320	500,000	484,680	258,146	501,000	242,854
II. 영업외비용	6,892,658	7,000,000	107,342	-	-	-
1. 잡손실	6,892,658	7,000,000	107,342	-	-	-
III. 비유동자산 증가	221,535,644	221,857,000	321,356	24,459,728,818	24,494,336,000	34,607,182
(1) 유형자산	221,535,644	221,857,000	321,356	24,459,728,818	24,494,336,000	34,607,182
1. 토지	-	-	-	9,083,327,075	9,083,328,000	925
2. 건물	-	-	-	15,335,061,245	15,335,062,000	755
3. 공기구비품	57,907,706	57,908,000	294	33,766,478	63,330,000	34,563,522
4. 건설중인자산	163,627,938	163,949,000	321,062	7,574,020	7,616,000	41,980
IV. 비유동부채 감소	1,601,741,209	1,826,908,000	225,166,791	1,712,729,050	1,842,730,000	130,000,950
1. 퇴직급여충당금	118,129,209	143,296,000	25,166,791	12,186,050	42,187,000	30,000,950
2. 임대보증금	598,000,000	798,000,000	200,000,000	357,500,000	457,500,000	100,000,000
3. 고유목적사업준비금	885,612,000	885,612,000	-	1,343,043,000	1,343,043,000	-
V. 기본금	-	-	-	1,300,000,000	1,300,000,000	-
1. 출연금반환	-	-	-	1,300,000,000	1,300,000,000	-
VI. 예비비	-	162,070,000	162,070,000	-	98,158,000	98,158,000
1. 예비비	-	162,070,000	162,070,000	-	98,158,000	98,158,000
자 금 지 출 합 계	4,242,063,265	4,782,752,000	540,688,735	29,719,652,012	30,230,162,000	510,509,988
VII. 미사용차기이월자금	10,105,491,722	9,732,684,000	(372,807,722)	9,393,340,584	9,009,150,000	(384,190,584)
(1) 기말유동자산	10,327,673,769	9,878,723,000	(448,950,769)	9,616,013,265	9,185,410,000	(430,603,265)
(2) 기말유동부채	222,182,047	146,039,000	(76,143,047)	222,672,681	176,260,000	(46,412,681)
자 금 지 출 총 계	14,347,554,987	14,515,436,000	167,881,013	39,112,992,596	39,239,312,000	126,319,404

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표

당기말 : 2022년 2월 28일 현재

전기말 : 2021년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		10,343,998,662		9,633,733,111
(1) 당좌자산		10,327,673,769		9,616,013,265
1. 현금및현금성가물	9,991,217,412		9,358,636,140	
2. 미수금	209,077,264		145,868,503	
3. 미수수익	36,938,511		25,440,264	
4. 선급비용	80,856,502		80,995,728	
5. 선급제세	9,584,080		5,072,630	
(2) 재고자산		16,324,893		17,719,846
1. 장례용품	8,959,900		9,741,900	
2. 매장용품	7,364,993		7,977,946	
II. 비유동자산		50,511,321,687		51,408,616,170
(1) 유형자산 (주석 3,4)		50,511,321,687		51,408,616,170
1. 토지	13,671,957,115		13,671,957,115	
2. 건물	40,669,113,498		40,669,113,498	
감가상각누계액	(4,008,997,995)		(2,992,270,158)	
3. 차량운반구	31,020,130		31,020,130	
감가상각누계액	(17,578,073)		(11,374,047)	
4. 공기구비품	151,137,042		110,289,712	
감가상각누계액	(94,655,219)		(77,694,100)	
5. 기타유형자산	165,582,733		-	
감가상각누계액	(61,876,769)		-	
6. 건설중인자산	5,619,225		7,574,020	
자 산 총 계		60,855,320,349		61,042,349,281
부 채				
I. 유동부채		222,182,047		222,672,681
1. 미지급금	166,455,276		136,346,013	
2. 예수금	4,211,260		4,261,270	
3. 부가세예수금	39,639,002		22,065,398	
4. 선수수익	11,876,509		-	
5. 선수금	-		60,000,000	
II. 비유동부채		6,408,434,941		6,594,972,898
1. 퇴직급여충당금 (주석 5)	89,241,941		171,360,898	
2. 임대보증금	5,348,000,000		5,538,000,000	
3. 고유목적사업준비금 (주석 8)	971,193,000		885,612,000	

과목	당 기 말		전 기 말	
부채총계		6,630,616,988		6,817,645,579
자본				
I. 기본금		55,175,442,996		55,175,442,996
1. 법인기본금 (주석 6)	55,175,442,996		55,175,442,996	
II. 이익잉여금(결손금) (주석 7)		(950,739,635)		(950,739,294)
1. 전기이월결손금	(950,739,294)		(950,737,048)	
2. 당기순손실	(341)		(2,246)	
자본총계		54,224,703,361		54,224,703,702
부채 및 자본총계		60,855,320,349		61,042,349,281

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 영업수익	4,418,810,697	4,000,118,571
(1) 부동산임대수익	2,487,062,048	2,213,356,371
1. 임대료수입	1,569,525,554	1,516,934,670
2. 관리비수입	724,843,172	630,802,334
3. 주차수입	192,693,322	65,619,367
(2) 장례식장운영수입	1,931,748,649	1,786,762,200
1. 장례식장운영수입	1,525,001,465	1,453,455,642
2. 장례식장협력사수입	700,903,484	606,143,108
3. 장례식장수입감면	(294,156,300)	(272,836,550)
II. 영업비용	3,568,126,357	3,193,826,314
(1) 인건비	528,963,739	552,306,893
1. 교직원급여	445,141,907	458,419,554
2. 퇴직급여 (주석 5)	36,010,252	45,247,769
3. 연금법정부담금	42,861,980	42,425,970
4. 일용직급여	4,949,600	6,213,600
(2) 장례식장원가	251,158,747	221,524,066
1. 장례용품매입비	86,945,000	79,691,100
2. 매장용품매입비	164,213,747	141,832,966
(3) 관리운영비	2,788,003,871	2,419,995,355
1. 복리후생비	9,299,458	7,810,635
2. 여비교통비	-	14,100
3. 통신비	2,829,469	2,377,187
4. 수도광열비	292,662,186	218,623,824
5. 세금과공과	174,648,464	116,727,370
6. 보험료	14,610,800	12,952,176
7. 지급임차료	357,284,543	278,108,501
8. 지급수수료	82,937,588	60,861,276
9. 수선비	90,276,577	169,614,228
10. 차량유지비	249,000	2,985,497
11. 교육훈련비	54,500	223,500
12. 도서인쇄비	1,691,924	1,858,622
13. 업무추진비	6,281,080	14,547,180
14. 소모품비	30,978,074	23,158,820
15. 감가상각비 (주석 3)	1,118,827,398	902,387,987
16. 피복침구비	593,045	205,168

과목	당기		전기	
17. 일반용역비	5,355,644		18,478,820	
18. 시설용역비	383,726,335		373,499,095	
19. 관리비	210,174,540		210,174,540	
20. 광고선전비	450,000		-	
21. 기타운영비	5,057,926		5,128,683	
22. 잡비	15,320		258,146	
III. 영업이익		850,684,340		806,292,257
IV. 영업외수익		127,403,706		79,317,497
1. 이자수익	73,774,360		48,742,750	
2. 잡이익	53,629,346		20,121,202	
3. 유형자산처분이익	-		10,453,545	
V. 영업외비용		6,895,387		-
1. 유형자산처분손실	2,729		-	
2. 잡손실	6,892,658		-	
VI. 법인세비용차감전순이익		971,192,659		885,609,754
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익		971,192,659		885,609,754
IX. 고유목적사업준비금전입액 (주석 8)		971,193,000		885,612,000
X. 고유목적사업준비금환입액		-		-
XI. 당기순손실		(341)		(2,246)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

수익사업회계 주석

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

1. 학교법인 단국대학 수익사업 현황

학교법인 단국대학은 단국대학교를 설치·운영하는 기본목적 외에 사립학교법 및 정관규정에 따라 교육에 지장이 없는 범위내에서 그 수익을 단국대학교의 고유목적에 충당하기 위하여 수익사업을 운영하고 있습니다.

학교법인 단국대학의 수익사업의 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
단국대학교병원 천안장례식장	천안시 단국대학교 부속병원에서 장례식장 운영
단국세종빌딩	임대업 영위
단국성정빌딩	임대업 영위

2. 중요한 회계정책

수익사업회계는 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제2조에 의거하여 기업회계기준을 준용한 재무제표를 작성하고 있으며, 적용된 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2-1. 대손충당금

매출채권 등 채권잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-2. 재고자산의 평가

재고자산은 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있으며, 수량은 계속기록법에 의한 장부수량을 기준으로 하되 실지조사에 의한 실사수량과 차이를 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 대차대조표가액으로 평가하고 있습니다.

2-3. 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

유형자산의 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
차량운반구	정률법	5년
공기구비품	정률법	5년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2-4. 퇴직급여충당금

수익사업체는 근로자퇴직급여보장법에 준거한 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 총 퇴직금추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

2-5. 수익의 인식

제품의 판매로 인한 수익은 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

3. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
계정과목	당기					
	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	대체	기말장부가액
토지	13,671,957,115	-	-	-	-	13,671,957,115
건물	37,676,843,340	-	-	1,016,727,837	-	36,660,115,503
차량운반구	19,646,083	-	-	6,204,026	-	13,442,057
공기구비품	32,595,612	57,907,706	2,729	34,018,766	-	56,481,823
기타유형자산	-	-	-	61,876,769	165,582,733	103,705,964
건설가계정	7,574,020	163,627,938	-	-	(165,582,733)	5,619,225
합계	51,408,616,170	221,535,644	2,729	1,118,827,398	-	50,511,321,687

(단위 : 원)					
계정과목	전기				
	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
토지	4,588,630,040	9,083,327,075	-	-	13,671,957,115
건물	23,230,717,755	15,335,061,245	-	888,935,660	37,676,843,340
차량운반구	25,851,109	-	1,000	6,204,026	19,646,083
공기구비품	6,077,435	33,766,478	-	7,248,301	32,595,612
건설가계정	-	7,574,020	-	-	7,574,020
합계	27,851,276,339	24,459,728,818	1,000	902,387,987	51,408,616,170

4. 보험가입내역

당기말과 전기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	보험내용	보험가입자산	보험사		부보금액	
			당기말	전기말	당기말	전기말
단국세종빌딩	재산종합보험	건물 등	삼성화재 해상보험(주)	메리츠화재 해상보험(주)	20,526,100,000	20,526,100,000
단국성정빌딩					12,085,330,000	12,085,330,000
합계					32,611,430,000	32,611,430,000

또한, 상기 보험 외에 영업배상보험과 가스사고배상책임보험에 가입하고 있습니다.

5. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직급여충당금	171,360,898	36,010,252	118,129,209	89,241,941

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직급여충당금	138,299,179	45,247,769	12,186,050	171,360,898

6. 기본금

당기말과 전기말 현재 기본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	법인기본금	
	당기말	전기말
단국대학교병원 천안장례식장	300,000,000	300,000,000
단국세종빌딩	28,875,442,996	28,875,442,996
단국성정빌딩	26,000,000,000	26,000,000,000
합계	55,175,442,996	55,175,442,996

7. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
과목	당기		전기	
1. 처리전결손금		950,739,635		950,739,294
1) 전기이월결손금	950,739,294		950,737,048	
2) 당기순손실	341		2,246	
2. 결손금처리액		-		-
3. 차기이월결손금		950,739,635		950,739,294

8. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	증가	감소(*)	기말잔액
단국대학교병원 천안장례식장	569,753,000	627,950,000	569,753,000	627,950,000
단국세종빌딩	142,688,000	-	142,688,000	-
단국성정빌딩	173,171,000	343,243,000	173,171,000	343,243,000
합계	885,612,000	971,193,000	885,612,000	971,193,000

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	증가	감소(*)	기말잔액
단국대학교병원 천안장례식장	1,006,402,000	569,753,000	1,006,402,000	569,753,000
단국세종빌딩	336,641,000	142,688,000	336,641,000	142,688,000
단국성정빌딩	-	173,171,000	-	173,171,000
합계	1,343,043,000	885,612,000	1,343,043,000	885,612,000

(*) 감소액은 법인일반업무회계에 전출한 금액입니다.

9. 담보 및 지급보증

9-1. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 단국세종빌딩의 이행지급과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 7,500,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

9-2. 타인을 위하여 제공한 담보 및 지급보증

당기말과 전기말 현재 타인을 위하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	권리자	보증내용	당기말	전기말
단국성정빌딩	신한은행	근저당권	4,979,000,000	4,979,000,000
단국성정빌딩	개인(임차인)	전세권	100,000,000	100,000,000
단국성정빌딩	개인(임차인)	전세권	200,000,000	200,000,000
단국세종빌딩	공정거래위원회	전세권	100,000,000	100,000,000
합계			5,379,000,000	5,379,000,000

10. 법령위반에 따른 벌과금 등

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없습니다.

11. 계류중인 소송사건

당기말 현재 수익사업과 관련하여 계류중인 소송사건은 없습니다.

Ⅲ. 합산재무제표

합산재무제표는 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제37조 제2항에 따라 대학회계 중 교비회계와 법인회계 중 일반업무회계의 2가지 재무제표만을 합한 재무제표로서, 먼저 대학회계의 교비회계와 법인회계의 일반업무회계 개별재무제표를 합산한 후 내부수입 및 지출, 내부채권·채무를 상계하여 작성한 것입니다.

합산자금계산서	91
합산대차대조표	94
합산운영계산서	97

합 산 자 금 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학

(단위 : 원)

과목	법인일반회계	교비회계	내부거래제거	합산자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
수입						
I. 등록금및수강료수입	-	223,078,679,595	-	223,078,679,595	223,295,361,000	(216,681,405)
(1) 등록금수입	-	220,768,583,350	-	220,768,583,350	220,879,776,000	(111,192,650)
(2) 수강료수입	-	2,310,096,245	-	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)
II. 전입및기부수입	14,501,790,000	79,395,658,189	10,645,578,000	83,251,870,189	85,841,615,000	(2,589,744,811)
(1) 전입금수입	14,431,190,000	14,032,809,000	10,645,578,000	17,818,421,000	17,864,949,000	(46,528,000)
1. 법정부담전입금	-	10,645,578,000	10,645,578,000	-	46,528,000	(46,528,000)
2. 부속병원전입금	13,545,578,000	3,387,231,000	-	16,932,809,000	16,932,809,000	-
3. 수익사업전입금	885,612,000	-	-	885,612,000	885,612,000	-
(2) 기부금수입	70,600,000	3,582,499,002	-	3,653,099,002	3,860,329,000	(207,229,998)
1. 일반기부금	-	1,176,057,978	-	1,176,057,978	1,338,984,000	(162,926,022)
2. 지정기부금	70,600,000	2,406,441,024	-	2,477,041,024	2,521,345,000	(44,303,976)
(3) 국고보조금수입	-	58,537,432,587	-	58,537,432,587	60,896,337,000	(2,358,904,413)
(4) 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	3,242,917,600	-	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600
III. 교육부대수입	-	8,412,803,373	-	8,412,803,373	8,481,363,000	(68,559,627)
(1) 입시수수료수입	-	3,674,205,000	-	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)
(2) 증명·사용료수입	-	3,806,318,389	-	3,806,318,389	3,361,390,000	444,928,389
(3) 기타교육부대수입	-	932,279,984	-	932,279,984	1,021,942,000	(89,662,016)
IV. 교육외수입	488,438,493	3,234,512,275	5,921,433	3,717,029,335	3,950,981,000	(233,951,665)
(1) 예금이자수입	7,070,045	463,515,640	-	470,585,685	538,433,000	(67,847,315)
1. 예금이자	7,070,045	463,515,640	-	470,585,685	538,433,000	(67,847,315)
(2) 기타교육외수입	25,714,300	2,770,996,635	5,921,433	2,790,789,502	2,972,197,000	(181,407,498)
1. 잡수입	25,714,300	2,770,996,635	5,921,433	2,790,789,502	2,972,197,000	(181,407,498)
(3) 수익재산수입	455,654,148	-	-	455,654,148	440,351,000	15,303,148
1. 임대료수입	216,719,500	-	-	216,719,500	202,619,000	14,100,500
2. 배당금수입	22,037,500	-	-	22,037,500	20,232,000	1,805,500
3. 임농수산물수입	216,897,148	-	-	216,897,148	217,500,000	(602,852)
V. 투자외기자산수입	4,877,599,650	6,714,897,665	-	11,592,497,315	11,648,330,000	(55,832,685)
(1) 투자자산	109,371,600	-	-	109,371,600	109,371,000	600
1. 투자유가증권매각대	109,371,600	-	-	109,371,600	109,371,000	600
(2) 원금보존기금	-	6,752,378	-	6,752,378	-	6,752,378
1. 원금보존장학기금	-	6,752,378	-	6,752,378	-	6,752,378
(3) 임의기금	-	6,705,984,397	-	6,705,984,397	6,768,569,000	(62,584,603)
1. 임의연구기금	-	60,554,010	-	60,554,010	103,319,000	(42,764,990)
2. 임의건축기금	-	1,049	-	1,049	-	1,049
3. 임의장학기금	-	140,300,000	-	140,300,000	125,700,000	14,600,000
4. 임의퇴직기금	-	68,421,472	-	68,421,472	41,262,000	27,159,472
5. 임의특정목적기금	-	6,436,707,866	-	6,436,707,866	6,498,288,000	(61,580,134)
(4) 기타자산	4,768,228,050	2,160,890	-	4,770,388,940	4,770,390,000	(1,060)
1. 임차보증금	-	2,160,890	-	2,160,890	2,161,000	(110)
2. 장기대여금	4,768,228,050	-	-	4,768,228,050	4,768,229,000	(950)
VI. 고정자산매각수입	37,000,000	-	-	37,000,000	37,000,000	-
(1) 유형고정자산매각수입	37,000,000	-	-	37,000,000	37,000,000	-

과목	법인일반회계	교비회계	내부거래제거	합산자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
1. 차량운반구매각대	37,000,000	-	-	37,000,000	37,000,000	-
VII. 고정부채입금	15,000,000	-	-	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)
(1) 임대보증금수입	15,000,000	-	-	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)
VIII. 미사용전기이월자금	1,207,110,623	6,959,991,885	-	8,167,102,508	8,167,103,000	(492)
(1) 기초유동자산	1,232,942,155	93,569,108,770	-	94,802,050,925	94,802,051,000	(75)
(2) 기초유동부채	25,831,532	86,609,116,885	-	86,634,948,417	86,634,948,000	417
자 금 수 입 총 계	21,126,938,766	327,796,542,982	10,651,499,433	338,271,982,315	341,936,753,000	(3,664,770,685)
지 출						
I. 보수	1,596,652,507	162,445,051,380	-	164,041,703,887	166,286,293,000	2,244,589,113
(1) 교원보수	-	124,434,458,933	-	124,434,458,933	125,911,937,000	1,477,478,067
(2) 직원보수	1,596,652,507	38,010,592,447	-	39,607,244,954	40,374,356,000	767,111,046
II. 관리운영비	1,295,527,107	34,192,077,246	-	35,487,604,353	38,287,353,000	2,799,748,647
(1) 시설관리비	46,691,409	16,051,671,019	-	16,098,362,428	16,662,801,000	564,438,572
1. 건축물관리비	7,800,000	2,321,920,580	-	2,329,720,580	2,628,880,000	299,159,420
2. 장비관리비	5,137,900	1,495,942,300	-	1,501,080,200	1,571,532,000	70,451,800
3. 조경관리비	-	272,753,000	-	272,753,000	398,595,000	125,842,000
4. 박물관관리비	-	39,915,802	-	39,915,802	41,300,000	1,384,198
5. 시설용역비	-	9,671,990,628	-	9,671,990,628	9,696,193,000	24,202,372
6. 보험료	3,792,110	106,807,688	-	110,599,798	111,901,000	1,301,202
7. 리스·임차료	21,681,939	2,040,221,021	-	2,061,902,960	2,101,900,000	39,997,040
8. 기타시설관리비	8,279,460	102,120,000	-	110,399,460	112,500,000	2,100,540
(2) 일반관리비	953,616,348	9,842,426,598	-	10,796,042,946	11,147,376,000	351,333,054
1. 여비교통비	3,912,750	20,610,879	-	24,523,629	84,472,000	59,948,371
2. 차량유지비	30,068,843	155,188,433	-	185,257,276	192,189,000	6,931,724
3. 소모품비	7,287,807	911,085,490	-	918,373,297	1,046,624,000	128,250,703
4. 인쇄·출판비	10,534,910	482,655,000	-	493,189,910	575,400,000	82,210,090
5. 난방비	1,809,860	1,207,872,766	-	1,209,682,626	1,216,161,000	6,478,374
6. 전기·수도료	3,080,280	5,233,502,950	-	5,236,583,230	5,243,682,000	7,098,770
7. 통신비	10,738,970	491,287,424	-	502,026,394	511,043,000	9,016,606
8. 각종세금·공과금	868,225,668	1,181,261,357	-	2,049,487,025	2,075,184,000	25,696,975
9. 지급수수료	17,957,260	158,962,299	-	176,919,559	202,621,000	25,701,441
(3) 운영비	295,219,350	8,297,979,629	-	8,593,198,979	10,477,176,000	1,883,977,021
1. 복리후생비	44,010,971	916,926,618	-	960,937,589	1,037,720,000	76,782,411
2. 교육·훈련비	1,350,000	87,710,231	-	89,060,231	144,544,000	55,483,769
3. 일반용역비	47,733,800	1,529,725,260	-	1,577,459,060	2,255,607,000	678,147,940
4. 업무추진비	38,108,719	117,479,350	-	155,588,069	193,818,000	38,229,931
5. 홍보비	4,002,250	929,823,348	-	933,825,598	1,088,745,000	154,919,402
6. 회의비	58,321,560	27,032,651	-	85,354,211	128,697,000	43,342,789
7. 행사비	17,503,000	254,545,845	-	272,048,845	466,583,000	194,534,155
8. 기타운영비	84,189,050	4,434,736,326	-	4,518,925,376	5,161,462,000	642,536,624
III. 연구학생경비	-	110,696,260,175	-	110,696,260,175	115,259,203,000	4,562,942,825
(1) 연구비	-	5,525,775,165	-	5,525,775,165	5,812,954,000	287,178,835
1. 연구비	-	5,385,154,205	-	5,385,154,205	5,604,721,000	219,566,795
2. 연구관리비	-	140,620,960	-	140,620,960	208,233,000	67,612,040
(2) 학생경비	-	101,553,718,896	-	101,553,718,896	105,411,522,000	3,857,803,104
(3) 입시관리비	-	3,616,766,114	-	3,616,766,114	4,034,727,000	417,960,886
IV. 교육외비용	263,186,903	155,151,710	5,921,433	412,417,180	421,382,000	8,964,820

과목	법인일반회계	교비회계	내부거래제거	합산자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
(1) 지급이자	257,265,470	15,505,110	-	272,770,580	272,772,000	1,420
(2) 기타교육외비용	5,921,433	139,646,600	5,921,433	139,646,600	148,610,000	8,963,400
V. 전출금	11,500,861,500	-	10,645,578,000	855,283,500	858,120,000	2,836,500
(1) 경상비전출금	21,589,000	-	-	21,589,000	21,589,000	-
(2) 법정부담전출금	11,479,272,500	-	10,645,578,000	833,694,500	836,531,000	2,836,500
VI. 예비비	-	-	-	-	398,000,000	398,000,000
VII. 투자외기타자산지출	251,948,700	2,622,364,136	-	2,874,312,836	3,585,160,000	710,847,164
(1) 투자자산지출	234,848,700	-	-	234,848,700	234,849,000	300
1. 투자유가증권매입대	234,848,700	-	-	234,848,700	234,849,000	300
(2) 원금보존기금	-	757,064	-	757,064	758,000	936
1. 원금보존장학기금	-	757,064	-	757,064	758,000	936
(3) 임의기금	17,100,000	2,621,607,072	-	2,638,707,072	3,349,553,000	710,845,928
1. 임의연구기금	-	47,867,212	-	47,867,212	47,868,000	788
2. 임의건축기금	-	1,446,259	-	1,446,259	1,447,000	741
3. 임의장학기금	-	400,653,632	-	400,653,632	400,655,000	1,368
4. 임의퇴직기금	-	363,592,862	-	363,592,862	420,480,000	56,887,138
5. 임의특정목적기금	17,100,000	1,808,047,107	-	1,825,147,107	2,479,103,000	653,955,893
VIII. 고정자산매입지출	14,536,000	8,258,612,479	-	8,273,148,479	8,598,385,000	325,236,521
(1) 유형고정자산매입지출	14,536,000	8,258,612,479	-	8,273,148,479	8,598,385,000	325,236,521
1. 구축물	-	65,700,000	-	65,700,000	65,700,000	-
2. 기계장치	8,305,000	5,404,695,468	-	5,413,000,468	5,712,050,000	299,049,532
3. 공기구비품	6,231,000	47,276,400	-	53,507,400	71,165,000	17,657,600
4. 도서	-	2,617,872,611	-	2,617,872,611	2,626,402,000	8,529,389
5. 건설기계정	-	123,068,000	-	123,068,000	123,068,000	-
IX. 유동부채상환	-	1,553,096,000	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
1. 단기차입금	-	1,553,096,000	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
X. 고정부채상환	4,773,228,050	-	-	4,773,228,050	4,873,229,000	100,000,950
1. 장기차입금	4,768,228,050	-	-	4,768,228,050	4,768,229,000	950
2. 임대보증금	5,000,000	-	-	5,000,000	105,000,000	100,000,000
자 금 지 출 합 계	19,695,940,767	319,922,613,126	10,651,499,433	328,967,054,460	340,120,221,000	11,153,166,540
XI. 미사용차기이월자금	1,430,997,999	7,873,929,856	-	9,304,927,855	1,816,532,000	(7,488,395,855)
(1) 기말유동자산	1,457,499,589	91,401,636,463	-	92,859,136,052	85,945,679,000	(6,913,457,052)
(2) 기말유동부채	26,501,590	83,527,706,607	-	83,554,208,197	84,129,147,000	574,938,803
자 금 지 출 총 계	21,126,938,766	327,796,542,982	10,651,499,433	338,271,982,315	341,936,753,000	3,664,770,685

합 산 대 차 대 조 표

당기말 : 2022년 2월 28일 현재

전기말 : 2021년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학

(단위 : 원)

과 목	법인일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산대차대조표	
				당기말	전기말
자 산					
I. 유동자산	1,457,499,589	91,401,636,463	-	92,859,136,052	94,802,050,925
(1) 유동자금	1,324,891,679	88,052,671,989	-	89,377,563,668	92,147,641,347
1. 예금	1,324,891,679	88,052,671,989	-	89,377,563,668	92,147,641,347
(2) 기타유동자산	132,607,910	3,348,964,474	-	3,481,572,384	2,654,409,578
1. 미수금	131,520,810	3,277,709,574	-	3,409,230,384	2,546,816,598
2. 선급법인세	1,087,100	71,254,900	-	72,342,000	107,592,980
II. 투자와기타자산	449,834,410,739	22,866,026,996	242,776,932,134	229,923,505,601	239,400,478,480
(1) 설치학교	318,098,652,633	-	242,776,932,134	75,321,720,499	75,321,720,499
1. 대학	242,776,932,134	-	242,776,932,134	-	-
2. 초·중·고교	4,190,368,599	-	-	4,190,368,599	4,190,368,599
3. 부속병원	71,131,351,900	-	-	71,131,351,900	71,131,351,900
(2) 투자자산	78,401,778,011	200,000,000	-	78,601,778,011	79,143,089,311
1. 투자유가증권	501,318,700	200,000,000	-	701,318,700	1,242,630,000
2. 출자금	55,190,442,996	-	-	55,190,442,996	55,190,442,996
3. 부속병원투자	22,710,016,315	-	-	22,710,016,315	22,710,016,315
(3) 기타자산	52,704,650,685	419,928,000	-	53,124,578,685	57,934,967,625
1. 전신·전화보증금	1,149,935	-	-	1,149,935	1,149,935
2. 보증금	-	-	-	-	2,160,890
3. 장기대여금	33,423,500,750	-	-	33,423,500,750	38,191,728,800
4. 기타자산	19,280,000,000	419,928,000	-	19,699,928,000	19,739,928,000
(4) 원금보존기금	-	1,950,366,764	-	1,950,366,764	1,956,362,078
1. 원금보존장학기금	-	1,950,366,764	-	1,950,366,764	1,956,362,078
(5) 임의기금	629,329,410	20,295,732,232	-	20,925,061,642	25,044,338,967
1. 임의연구기금	-	222,096,847	-	222,096,847	234,783,645
2. 임의건축기금	-	227,655,043	-	227,655,043	1,226,208,784
3. 임의장학기금	-	4,565,106,263	-	4,565,106,263	4,304,752,631
4. 임의퇴직기금	-	698,113,012	-	698,113,012	402,941,622
5. 임의특정목적기금	629,329,410	14,582,761,067	-	15,212,090,477	18,875,652,285
III. 고정자산	42,859,255,424	415,212,116,303	-	458,071,371,727	473,060,911,887
(1) 유형고정자산	42,859,255,424	415,212,116,303	-	458,071,371,727	473,060,911,887
1. 토지	39,943,148,062	46,037,578,613	-	85,980,726,675	85,980,726,675
2. 건물	3,224,704,622	613,284,490,875	-	616,509,195,497	616,509,195,497
감가상각누계액	(411,551,660)	(232,063,524,237)	-	(232,475,075,897)	(215,673,407,463)
사용수익권	-	(36,285,487,330)	-	(36,285,487,330)	(40,155,633,226)
3. 구축물	-	7,529,375,534	-	7,529,375,534	7,463,675,534

과목	법인일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산대차대조표	
				당기말	전기말
감가상각누계액	-	(4,914,482,478)	-	(4,914,482,478)	(4,677,904,140)
4. 기계장치	103,307,000	125,948,277,947	-	126,051,584,947	129,313,415,867
감가상각누계액	(87,508,560)	(106,137,936,887)	-	(106,225,445,447)	(107,556,813,390)
5. 공기구비품	111,066,950	21,655,256,826	-	21,766,323,776	22,933,337,721
감가상각누계액	(70,090,120)	(21,434,398,241)	-	(21,504,488,361)	(22,611,655,986)
6. 차량운반구	150,402,983	808,992,540	-	959,395,523	1,122,817,923
감가상각누계액	(104,223,853)	(801,567,708)	-	(905,791,561)	(1,034,322,945)
7. 도서	-	69,135,130,279	-	69,135,130,279	66,862,319,745
감가상각누계액	-	(67,672,657,430)	-	(67,672,657,430)	(65,414,839,925)
8. 건설가계정	-	123,068,000	-	123,068,000	-
자 산 총 계	494,151,165,752	529,479,779,762	242,776,932,134	780,854,013,380	807,263,441,292
부 채					
I. 유동부채	26,501,590	83,527,706,607	-	83,554,208,197	88,188,044,417
(1) 단기차입금	-	-	-	-	1,553,096,000
1. 단기차입금	-	-	-	-	1,553,096,000
(2) 예수금	19,721,790	2,057,632,247	-	2,077,354,037	1,989,329,413
1. 일반예수금	5,105,820	37,733,818	-	42,839,638	30,509,904
2. 각종세금예수금	14,615,970	1,528,342,067	-	1,542,958,037	1,521,735,701
3. 개인예수금	-	210,886,339	-	210,886,339	180,015,169
4. 학비예수금	-	207,944,583	-	207,944,583	199,048,849
5. 기타예수금	-	72,725,440	-	72,725,440	58,019,790
(3) 선수금	4,750,000	80,811,946,080	-	80,816,696,080	83,094,972,714
1. 등록금선수금	-	78,326,621,310	-	78,326,621,310	80,663,130,890
2. 기타선수금	4,750,000	2,485,324,770	-	2,490,074,770	2,431,841,824
(4) 기타유동부채	2,029,800	658,128,280	-	660,158,080	1,550,646,290
1. 미지급금	2,029,800	658,128,280	-	660,158,080	1,550,646,290
II. 고정부채	25,445,768,093	-	-	25,445,768,093	30,203,996,143
(1) 장기차입금	25,315,768,093	-	-	25,315,768,093	30,083,996,143
1. 장기차입금	25,315,768,093	-	-	25,315,768,093	30,083,996,143
(2) 기타고정부채	130,000,000	-	-	130,000,000	120,000,000
1. 임대보증금	130,000,000	-	-	130,000,000	120,000,000
부 채 총 계	25,472,269,683	83,527,706,607	-	108,999,976,290	118,392,040,560
자 본					
I. 기본금	468,678,896,069	445,952,073,155	242,776,932,134	671,854,037,090	688,871,400,732
(1) 출연기본금	163,699,088,889	242,776,932,134	242,776,932,134	163,699,088,889	163,699,088,889
1. 설립자기본금	147,289,072,574	-	-	147,289,072,574	147,289,072,574
2. 법인기본금	-	242,776,932,134	242,776,932,134	-	-
3. 기타기본금	16,410,016,315	-	-	16,410,016,315	16,410,016,315
(2) 원금보존적립금	-	1,950,366,764	-	1,950,366,764	1,956,362,078
1. 원금보존장학적립금	-	1,950,366,764	-	1,950,366,764	1,956,362,078

과목	법인일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산대차대조표	
				당기말	전기말
(3) 임의적립금	517,100,000	20,295,732,232	-	20,812,832,232	24,880,109,557
1. 임의연구적립금	-	222,096,847	-	222,096,847	234,783,645
2. 임의건축적립금	-	227,655,043	-	227,655,043	1,226,208,784
3. 임의장학적립금	-	4,565,106,263	-	4,565,106,263	4,304,752,631
4. 임의퇴직적립금	-	698,113,012	-	698,113,012	402,941,622
5. 임의특정목적적립금	517,100,000	14,582,761,067	-	15,099,861,067	18,711,422,875
(4) 기본금조정	205,829,410	-	-	205,829,410	220,829,410
1. 투자유가증권평가손익	93,600,000	-	-	93,600,000	56,600,000
2. 기금평가손익	112,229,410	-	-	112,229,410	164,229,410
(5) 운영차액	304,256,877,770	180,929,042,025	-	485,185,919,795	498,115,010,798
1. 전기이월운영차액	304,776,314,834	193,338,695,964	-	498,115,010,798	485,615,750,611
2. 당기운영차액	(519,437,064)	(12,409,653,939)	-	(12,929,091,003)	12,499,260,187
자 본 총 계	468,678,896,069	445,952,073,155	242,776,932,134	671,854,037,090	688,871,400,732
부 채 및 자 본 총 계	494,151,165,752	529,479,779,762	242,776,932,134	780,854,013,380	807,263,441,292

합 산 운 영 계 산 서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 단국대학

(단위 : 원)

과 목	법인업무회계	교비회계	내부거래제거	합산운영계산서	
				당기	전기
수 입					
I. 등록금및수강료수입	-	223,078,679,595	-	223,078,679,595	223,928,664,040
(1) 등록금수입	-	220,768,583,350	-	220,768,583,350	221,932,276,460
(2) 수강료수입	-	2,310,096,245	-	2,310,096,245	1,996,387,580
II. 전입및기부수입	14,501,790,000	83,385,715,538	10,645,578,000	87,241,927,538	87,621,896,868
(1) 전입금수입	14,431,190,000	14,032,809,000	10,645,578,000	17,818,421,000	16,228,792,000
1. 법정부담전입금	-	10,645,578,000	10,645,578,000	-	-
2. 부속병원전입금	13,545,578,000	3,387,231,000	-	16,932,809,000	14,885,749,000
3. 수익사업전입금	885,612,000	-	-	885,612,000	1,343,043,000
(2) 기부금수입	70,600,000	7,572,556,351	-	7,643,156,351	8,199,928,256
1. 일반기부금	-	1,176,057,978	-	1,176,057,978	1,649,032,714
2. 지정기부금	70,600,000	2,406,441,024	-	2,477,041,024	2,580,240,755
3. 현물기부금	-	3,990,057,349	-	3,990,057,349	3,970,654,787
(3) 국고보조금수입	-	58,537,432,587	-	58,537,432,587	59,803,476,612
(4) 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	3,242,917,600	-	3,242,917,600	3,389,700,000
III. 교육부대수입	-	8,412,803,373	-	8,412,803,373	8,626,241,149
(1) 입시수수료수입	-	3,674,205,000	-	3,674,205,000	3,212,820,000
(2) 증명·사용료수입	-	3,806,318,389	-	3,806,318,389	4,504,015,156
(3) 기타교육부대수입	-	932,279,984	-	932,279,984	909,405,993
IV. 교육외수입	525,438,493	3,331,900,595	5,921,433	3,851,417,655	2,819,295,129
(1) 예금이자수입	7,070,045	463,515,640	-	470,585,685	699,228,647
1. 예금이자	7,070,045	463,515,640	-	470,585,685	699,228,647
(2) 기타교육외수입	62,714,300	2,868,384,955	5,921,433	2,925,177,822	1,649,760,257
1. 잡수입	25,714,300	2,868,384,955	5,921,433	2,888,177,822	1,649,760,257
2. 고정자산처분이익	37,000,000	-	-	37,000,000	-
(3) 수익재산수입	455,654,148	-	-	455,654,148	470,306,225
1. 임대료수입	216,719,500	-	-	216,719,500	218,349,500
2. 배당금수입	22,037,500	-	-	22,037,500	14,042,500
3. 임농수산물수입	216,897,148	-	-	216,897,148	237,914,225
운 영 수 익 총 계	15,027,228,493	318,209,099,101	10,651,499,433	322,584,828,161	322,996,097,186
비 용					
I. 보수	1,596,652,507	162,445,051,380	-	164,041,703,887	162,266,625,207
(1) 교원보수	-	124,434,458,933	-	124,434,458,933	123,445,586,110
(2) 직원보수	1,596,652,507	38,010,592,447	-	39,607,244,954	38,821,039,097
II. 관리운영비	1,425,076,247	61,412,013,109	-	62,837,089,356	60,736,376,589
(1) 시설관리비	46,691,409	16,051,671,019	-	16,098,362,428	15,491,222,555

과목	법인업무회계	교비회계	내부거래제거	합산운영계산서	
				당기	전기
1. 건축물관리비	7,800,000	2,321,920,580	-	2,329,720,580	2,415,100,140
2. 장비관리비	5,137,900	1,495,942,300	-	1,501,080,200	1,395,951,830
3. 조경관리비	-	272,753,000	-	272,753,000	288,234,996
4. 박물관관리비	-	39,915,802	-	39,915,802	27,548,782
5. 시설용역비	-	9,671,990,628	-	9,671,990,628	9,346,913,750
6. 보험료	3,792,110	106,807,688	-	110,599,798	101,865,633
7. 리스·임차료	21,681,939	2,040,221,021	-	2,061,902,960	1,734,894,124
8. 기타시설관리비	8,279,460	102,120,000	-	110,399,460	180,713,300
(2) 일반관리비	953,616,348	9,942,522,923	-	10,896,139,271	8,901,613,434
1. 여비교통비	3,912,750	20,610,879	-	24,523,629	21,543,640
2. 차량유지비	30,068,843	155,188,433	-	185,257,276	128,911,083
3. 소모품비	7,287,807	1,011,181,815	-	1,018,469,622	732,584,360
4. 인쇄·출판비	10,534,910	482,655,000	-	493,189,910	590,562,479
5. 난방비	1,809,860	1,207,872,766	-	1,209,682,626	855,784,715
6. 전기·수도료	3,080,280	5,233,502,950	-	5,236,583,230	4,063,543,080
7. 통신비	10,738,970	491,287,424	-	502,026,394	516,023,318
8. 각종세금·공과금	868,225,668	1,181,261,357	-	2,049,487,025	1,785,709,880
9. 지급수수료	17,957,260	158,962,299	-	176,919,559	206,950,879
(3) 운영비	295,219,350	8,297,979,629	-	8,593,198,979	8,376,052,499
1. 복리후생비	44,010,971	916,926,618	-	960,937,589	819,913,566
2. 교육·훈련비	1,350,000	87,710,231	-	89,060,231	110,199,125
3. 일반용역비	47,733,800	1,529,725,260	-	1,577,459,060	1,809,053,499
4. 업무추진비	38,108,719	117,479,350	-	155,588,069	136,046,100
5. 홍보비	4,002,250	929,823,348	-	933,825,598	901,167,255
6. 회의비	58,321,560	27,032,651	-	85,354,211	98,264,606
7. 행사비	17,503,000	254,545,845	-	272,048,845	277,491,990
8. 기타운영비	84,189,050	4,434,736,326	-	4,518,925,376	4,223,916,358
(4) 감가상각비	129,549,140	27,119,839,538	-	27,249,388,678	27,967,488,101
1. 유형자산감가상각비	129,549,140	27,119,839,538	-	27,249,388,678	27,930,445,568
2. 무형자산감가상각비	-	-	-	-	37,042,533
III. 연구학생경비	-	110,696,260,175	-	110,696,260,175	101,498,436,566
(1) 연구비	-	5,525,775,165	-	5,525,775,165	4,913,669,646
1. 연구비	-	5,385,154,205	-	5,385,154,205	4,791,149,449
2. 연구관리비	-	140,620,960	-	140,620,960	122,520,197
(2) 학생경비	-	101,553,718,896	-	101,553,718,896	93,403,163,297
(3) 입시관리비	-	3,616,766,114	-	3,616,766,114	3,181,603,623
IV. 교육외비용	1,006,975,303	155,801,015	5,921,433	1,156,854,885	431,029,362
(1) 지급이자	257,265,470	15,505,110	-	272,770,580	390,986,581
(2) 기타교육외비용	749,709,833	140,295,905	5,921,433	884,084,305	40,042,781
1. 투자유가증권처분손실	703,788,400	-	-	703,788,400	-

과목	법인업무회계	교비회계	내부거래제거	합산운영계산서	
				당기	전기
2. 고정자산처분손실	-	649,305	-	649,305	-
3. 잡손실	45,921,433	139,646,600	5,921,433	179,646,600	40,042,781
V. 전출금	11,500,861,500	-	10,645,578,000	855,283,500	822,226,210
(1) 경상비전출금	21,589,000	-	-	21,589,000	26,286,000
(2) 법정부담전출금	11,479,272,500	-	10,645,578,000	833,694,500	795,940,210
운 영 비 용 합 계	15,529,565,557	334,709,125,679	10,651,499,433	339,587,191,803	325,754,693,934
VI. 기본금대체액	17,100,000	2,622,364,136	-	2,639,464,136	4,845,013,375
1. 각종적립금대체액	17,100,000	2,622,364,136	-	2,639,464,136	4,845,013,375
VII. 운영차액대체	-	(6,712,736,775)	-	(6,712,736,775)	(20,102,870,310)
VIII. 당기운영차액	(519,437,064)	(12,409,653,939)	-	(12,929,091,003)	12,499,260,187
비 용 총 계	15,027,228,493	318,209,099,101	10,651,499,433	322,584,828,161	322,996,097,186

재무제표 감사 외 확인 사항

재무제표 외 확인사항 집계표					
회계연도	2021년	학교법인명	(학)단국대학	학교명	단국대학교(죽전캠퍼스, 천안캠퍼스)

확인사항	위반여부			
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조 제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조 제2항에 따른 세출 범위의 용도로 지출하였는지 여부	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌내역이 일치하는 지 여부	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음
7. 기타 외부감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음

재무제표외 확인사항 세부 내역

회계연도	2021년	학교법인명	(학)단국대학	학교명	단국대학교(죽전캠퍼스, 천안캠퍼스)
------	-------	-------	---------	-----	---------------------

확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위 : 천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도 · 증여 · 교환 · 용도변경 · 담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	위반사항 없음	사립학교법 제28조, 같은법 시행령 제11조	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조 제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조 제2항에 따른 세출 범위의 용도로 지출하였는지 여부	위반사항 없음	사립학교법 제29조, 같은법 시행령 제13조	-
3. 재산 취득 시 등기 · 등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	위반사항 없음	사학기관 재무 · 회계 규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	위반사항 없음	사학기관 재무 · 회계 규칙에 대한 특례규칙제5조	-
5. 이월금 구분(사고 · 명시 · 기타이월)이 적정한지 여부	위반사항 없음	사학기관 재무 · 회계 규칙제 22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-
6. 공사 · 제조 · 구매 · 용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	위반사항 없음	사학기관 재무 · 회계 규칙 제35조	-
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	위반사항 없음	-	-