

# 학교법인 단국대학의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

당 기

2022년 3월 1일부터

2023년 2월 28일까지

전 기

2021년 3월 1일부터

2022년 2월 28일까지

학교법인 단국대학

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	4
재무제표	-----	7
I. 대학회계		
I-1. 교비회계	-----	8
자금계산서	-----	9
대차대조표	-----	18
운영계산서	-----	22
주 석	-----	28
I-2. 부속병원회계	-----	44
자금계산서	-----	45
재무상태표	-----	50
손익계산서	-----	52
주 석	-----	54
II. 법인회계		
II-1. 일반업무회계	-----	75
자금계산서	-----	76
대차대조표	-----	84
운영계산서	-----	88
주 석	-----	92
II-2. 수익사업회계	-----	108
자금계산서	-----	109
재무상태표	-----	114
손익계산서	-----	116
주 석	-----	119
III. 합산재무제표	-----	127
합산자금계산서	-----	128
합산대차대조표	-----	136
합산운영계산서	-----	140

재무제표 감사의 확인사항	-----	146
외부감사 실시내용	-----	149

## 독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 단국대학  
이사회 귀중

### 재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 단국대학의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 단국대학의 일반업무회계 및 동 법인이 설립한 단국대학교(이하 '설치학교') 교비회계의 2023년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2023년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있으며, 또한, 학교법인 수익사업 및 단국대학교 부속 병원의 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서 및 자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교의 재무제표를 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 대한민국의 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 평가

할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

### **감사의견**

우리의 의견으로는 학교법인 단국대학의 일반업무회계 및 법인이 설립한 설치학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2023년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 자금수지 및 재무성과와 2023년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계 규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 일반기업회계 기준과 의료기관 회계기준 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

### **기타법규의 요구 사항에 대한 보고**

우리는 학교법인 단국대학의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

### **기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임**

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

### **감사인 책임**

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을

미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

#### 확인 의견

우리의 확인결과 중요한 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

#### 기타사항

법인의 2022년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2022년 5월 10일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 서초구 사평대로 361

삼도회계법인 대표이사 김 동 루

2023년 5월 18일



이 감사보고서는 감사보고서일(2023년 5월 18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 기간까지의 시점 사이에 첨부된 학교법인 및 설치학교의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부) 재무제표

학교법인 단국대학

당 기

2022년 3월 01일 부터  
2023년 2월 28일 까지

전 기

2021년 3월 01일 부터  
2022년 2월 28일 까지

첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다.

학교법인 단국대학 이사장 장호성

본점 소재지: (도로명주소) 경기도 용인시 수지구 죽전로 152

(전 화) 1899-3700

## I-1. 교비회계

재무제표		
자금계산서	-----	9
대차대조표	-----	18
운영계산서	-----	22
주 석	-----	28

# 자금계산서

당 기: 2022.03.01부터 2023.02.28까지

전 기: 2021.03.01부터 2022.02.28까지

단국대학교

## 1. 수입

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
5100 등록금및수강료수입			222,861,105,286	224,132,176,000	(1,271,070,714)	223,078,679,595	223,295,361,000	(216,681,405)
	5110 등록금수입		220,425,179,941	221,565,818,000	(1,140,638,059)	220,768,583,350	220,879,776,000	(111,192,650)
		5111 학부입학금	1,146,600,000	1,143,900,000	2,700,000	1,997,076,000	1,992,751,000	4,325,000
		5112 대학원입학금	2,030,560,000	2,030,560,000	-	2,122,680,000	2,122,680,000	-
		5113 학부수업료	168,902,632,178	169,769,538,000	(866,905,822)	171,236,602,260	171,314,054,000	(77,451,740)
		5114 대학원수업료	48,345,387,763	48,621,820,000	(276,432,237)	45,412,225,090	45,450,291,000	(38,065,910)
	5120 수강료수입		2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)
		5121 단기수강료	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)
5200 전입및기부수입			87,372,129,314	91,065,073,000	(3,692,943,686)	79,395,658,189	81,990,343,000	(2,594,684,811)
	5210 전입금수입		14,078,517,399	14,142,131,000	(63,613,601)	14,032,809,000	14,079,337,000	(46,528,000)
		5212 법정부담전입금	10,342,825,000	10,342,825,000	-	10,645,578,000	10,692,106,000	(46,528,000)
		5214 부속병원전입금	3,735,692,399	3,799,306,000	(63,613,601)	3,387,231,000	3,387,231,000	-
	5220 기부금수입		4,362,319,672	5,322,469,000	(960,149,328)	3,582,499,002	3,794,669,000	(212,169,998)
		5221 일반기부금	1,140,308,577	1,700,000,000	(559,691,423)	1,176,057,978	1,338,984,000	(162,926,022)
		5222 지정기부금	3,222,011,095	3,622,469,000	(400,457,905)	2,406,441,024	2,455,685,000	(49,243,976)
	5230 국고보조금수입		63,716,292,243	66,385,473,000	(2,669,180,757)	58,537,432,587	60,896,337,000	(2,358,904,413)
		5231 교육부	56,188,770,233	58,673,401,000	(2,484,630,767)	51,132,994,238	53,353,885,000	(2,220,890,762)
		5232 기타국고지원	6,643,471,270	6,778,836,000	(135,364,730)	6,817,602,589	6,871,959,000	(54,356,411)

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		5233 지방자치단체	884,050,740	933,236,000	(49,185,260)	586,835,760	670,493,000	(83,657,240)
	5240 산학협력단및학교기업전입금		5,215,000,000	5,215,000,000	-	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600
		5241 산학협력단전입금	5,215,000,000	5,215,000,000	-	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600
5300 교육부대수입			8,991,057,102	10,098,861,000	(1,107,803,898)	8,412,803,373	8,481,363,000	(68,559,627)
	5310 입시수수료수입		3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)
		5312 수험료	3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)
	5320 증명·사용료수입		4,180,457,913	4,646,482,000	(466,024,087)	3,806,318,389	3,361,390,000	444,928,389
		5321 증명료	69,779,680	70,090,000	(310,320)	68,739,210	68,512,000	227,210
		5322 대여료및사용료	4,110,678,233	4,576,392,000	(465,713,767)	3,737,579,179	3,292,878,000	444,701,179
	5330 기타교육부대수입		1,256,729,189	1,348,682,000	(91,952,811)	932,279,984	1,021,942,000	(89,662,016)
		5331 논문심사수입	210,630,000	211,030,000	(400,000)	225,720,000	232,900,000	(7,180,000)
		5332 실습수입	8,660,328	8,661,000	(672)	10,273,884	12,025,000	(1,751,116)
		5339 기타교육부대수입	1,037,438,861	1,128,991,000	(91,552,139)	696,286,100	777,017,000	(80,730,900)
5400 교육외수입			3,142,875,555	2,686,032,000	456,843,555	3,234,512,275	3,486,078,000	(251,565,725)
	5410 예금이자수입		1,290,301,285	896,180,000	394,121,285	463,515,640	531,993,000	(68,477,360)
		5411 예금이자	1,290,301,285	896,180,000	394,121,285	463,515,640	531,993,000	(68,477,360)
	5420 기타교육외수입		1,852,574,270	1,789,852,000	62,722,270	2,770,996,635	2,954,085,000	(183,088,365)
		5421 잡수입	1,852,574,270	1,789,852,000	62,722,270	2,770,996,635	2,954,085,000	(183,088,365)
1200 투자외기타자산수입			2,526,642,312	2,753,361,000	(226,718,688)	6,714,897,665	6,770,730,000	(55,832,335)
	1240 기타자산수입		-	-	-	2,160,890	2,161,000	(110)
		1242 임차보증금회수	-	-	-	2,160,890	2,161,000	(110)
	1250 원금보존기금인출수입		-	-	-	6,752,378	-	6,752,378

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		1254 원금보존장학기금인출	-	-	-	6,752,378	-	6,752,378
	1260 임의기금인출수입		2,526,642,312	2,753,361,000	(226,718,688)	6,705,984,397	6,768,569,000	(62,584,603)
		1262 임의연구기금인출	42,740,200	97,320,000	(54,579,800)	60,554,010	103,319,000	(42,764,990)
		1263 임의건축기금인출	-	-	-	1,049	-	1,049
		1264 임의장학기금인출	281,641,650	157,066,000	124,575,650	140,300,000	125,700,000	14,600,000
		1265 임의퇴직기금인출	174,256,340	203,387,000	(29,130,660)	68,421,472	41,262,000	27,159,472
		1266 임의특정목적기금인출	2,028,004,122	2,295,588,000	(267,583,878)	6,436,707,866	6,498,288,000	(61,580,134)
1300 고정자산매각수입			1,090,909	1,091,000	(91)	-	-	-
	1310 유형고정자산매각수입		1,090,909	1,091,000	(91)	-	-	-
		1316 차량운반구매각대	1,090,909	1,091,000	(91)	-	-	-
자 금 수 입 합 계			324,894,900,478	330,736,594,000	(5,841,693,522)	320,836,551,097	324,023,875,000	(3,187,323,903)
미사용전기이월자금 (주석14)	전기이월자금		7,873,929,856	7,873,931,000	(1,144)	6,959,991,885	6,959,992,000	(115)
	1100 기초유동자산		91,401,636,463	91,401,638,000	(1,537)	93,569,108,770	93,569,109,000	(230)
		1110 유동자금	88,052,671,989	88,052,673,000	(1,011)	90,978,620,992	90,978,621,000	(8)
		1120 기타유동자산	3,348,964,474	3,348,965,000	(526)	2,590,487,778	2,590,488,000	(222)
	2100 기초유동부채		83,527,706,607	83,527,707,000	(393)	86,609,116,885	86,609,117,000	(115)
		2120 예수금	2,057,632,247	2,057,631,000	1,247	1,971,137,241	1,971,137,000	241
		2130 선수금	80,811,946,080	80,811,946,000	80	83,090,972,714	83,090,973,000	(286)
		2140 기타유동부채	658,128,280	658,130,000	(1,720)	1,547,006,930	1,547,007,000	(70)
자 금 수 입 총 계			332,768,830,334	338,610,525,000	(5,841,694,666)	327,796,542,982	330,983,867,000	(3,187,324,018)

2. 지출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
4100 보수			159,862,375,668	162,039,719,000	2,177,343,332	162,445,051,380	164,661,143,000	2,216,091,620
	4110 교원보수		123,459,892,320	124,719,292,000	1,259,399,680	124,434,458,933	125,911,937,000	1,477,478,067
		4111 교원급여	48,797,539,116	49,015,512,000	217,972,884	50,065,798,294	50,606,137,000	540,338,706
		4112 교원상여금	32,253,038,350	32,354,913,000	101,874,650	32,682,995,167	32,701,873,000	18,877,833
		4113 교원각종수당	18,971,462,960	19,248,459,000	276,996,040	18,492,900,655	18,601,774,000	108,873,345
		4114 교원법정부담금	9,933,366,167	10,246,962,000	313,595,833	9,923,172,955	10,194,293,000	271,120,045
		4115 시간강의료	8,393,452,360	8,477,734,000	84,281,640	8,393,661,578	8,715,165,000	321,503,422
		4116 특별강의료	1,802,535,510	1,893,192,000	90,656,490	1,638,893,096	1,798,534,000	159,640,904
		4117 교원퇴직금	779,160,157	918,291,000	139,130,843	734,824,678	755,787,000	20,962,322
		4118 조교인건비	2,529,337,700	2,564,229,000	34,891,300	2,502,212,510	2,538,374,000	36,161,490
		4120 직원보수		36,402,483,348	37,320,427,000	917,943,652	38,010,592,447	38,749,206,000
	4121 직원급여		15,692,566,050	15,920,489,000	227,922,950	15,957,240,087	16,121,260,000	164,019,913
	4122 직원상여금		11,658,438,320	11,734,470,000	76,031,680	11,984,118,868	12,004,708,000	20,589,132
	4123 직원각종수당		4,083,482,060	4,188,848,000	105,365,940	3,992,411,109	4,048,322,000	55,910,891
	4124 직원법정부담금		4,135,184,473	4,562,170,000	426,985,527	4,368,622,645	4,755,348,000	386,725,355
	4125 임시직인건비		435,162,165	486,813,000	51,650,835	634,313,444	709,064,000	74,750,556
	4126 노임		67,590,300	77,358,000	9,767,700	410,515,000	427,500,000	16,985,000
	4127 직원퇴직금		330,059,980	350,279,000	20,219,020	663,371,294	683,004,000	19,632,706
	4200 관리·운영비		36,036,151,001	37,968,128,000	1,931,976,999	34,192,077,246	36,535,131,000	2,343,053,754

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
	4210	시설관리비	16,829,565,761	17,199,986,000	370,420,239	16,051,671,019	16,609,038,000	557,366,981
	4211	건축물관리비	1,999,823,400	2,052,578,000	52,754,600	2,321,920,580	2,616,380,000	294,459,420
	4212	장비관리비	1,710,576,890	1,734,289,000	23,712,110	1,495,942,300	1,565,657,000	69,714,700
	4213	조경관리비	456,265,000	460,894,000	4,629,000	272,753,000	398,595,000	125,842,000
	4214	박물관관리비	38,228,860	51,550,000	13,321,140	39,915,802	41,300,000	1,384,198
	4215	시설용역비	10,336,723,497	10,518,916,000	182,192,503	9,671,990,628	9,696,193,000	24,202,372
	4216	보험료	114,838,320	114,841,000	2,680	106,807,688	106,813,000	5,312
	4217	리스·임차료	2,028,739,794	2,121,848,000	93,108,206	2,040,221,021	2,080,000,000	39,778,979
	4219	기타시설관리비	144,370,000	145,070,000	700,000	102,120,000	104,100,000	1,980,000
	4220	일반관리비	10,917,772,179	11,603,093,000	685,320,821	9,842,426,598	10,155,331,000	312,904,402
	4221	여비교통비	209,988,645	265,130,000	55,141,355	20,610,879	80,487,000	59,876,121
	4222	차량유지비	171,151,412	174,604,000	3,452,588	155,188,433	160,956,000	5,767,567
	4223	소모품비	722,159,611	794,729,000	72,569,389	911,085,490	1,037,143,000	126,057,510
	4224	인쇄·출판비	465,572,022	532,522,000	66,949,978	482,655,000	561,768,000	79,113,000
	4225	난방비	2,118,684,013	2,330,025,000	211,340,987	1,207,872,766	1,212,876,000	5,003,234
	4226	전기·수도료	5,487,588,430	5,663,999,000	176,410,570	5,233,502,950	5,240,182,000	6,679,050
	4227	통신비	430,348,783	443,891,000	13,542,217	491,287,424	498,806,000	7,518,576
	4228	각종세금·공과금	1,103,778,141	1,182,012,000	78,233,859	1,181,261,357	1,194,957,000	13,695,643
	4229	지급수수료	208,501,122	216,181,000	7,679,878	158,962,299	168,156,000	9,193,701

과 목			당 기			전 기				
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액		
	4230 운영비		8,288,813,061	9,165,049,000	876,235,939	8,297,979,629	9,770,762,000	1,472,782,371		
		4231 복리후생비	1,070,472,633	1,100,623,000	30,150,367	916,926,618	986,606,000	69,679,382		
		4232 교육·훈련비	213,264,112	229,389,000	16,124,888	87,710,231	143,194,000	55,483,769		
		4233 일반용역비	1,291,100,497	1,438,092,000	146,991,503	1,529,725,260	1,834,300,000	304,574,740		
		4234 기관장업무추진비	43,232,000	57,450,000	14,218,000	37,764,900	51,000,000	13,235,100		
		4236 기타업무추진비	101,052,530	125,000,000	23,947,470	79,714,450	104,000,000	24,285,550		
		4237 홍보비	987,793,951	1,118,388,000	130,594,049	929,823,348	1,082,872,000	153,048,652		
		4238 회의비	45,095,652	70,245,000	25,149,348	27,032,651	53,833,000	26,800,349		
		4239 행사비	811,184,370	948,016,000	136,831,630	254,545,845	449,080,000	194,534,155		
		4241 기타운영비	3,725,617,316	4,077,846,000	352,228,684	4,434,736,326	5,065,877,000	631,140,674		
		4300 연구·학생경비			115,738,802,199	119,602,565,000	3,863,762,801	110,696,260,175	115,259,203,000	4,562,942,825
			4310 연구비		5,882,623,048	6,272,422,000	389,798,952	5,525,775,165	5,812,954,000	287,178,835
4311 연구비	5,758,676,241			6,059,962,000	301,285,759	5,385,154,205	5,604,721,000	219,566,795		
4312 연구관리비	123,946,807			212,460,000	88,513,193	140,620,960	208,233,000	67,612,040		
4320 학생경비				106,316,568,494	109,255,503,000	2,938,934,506	101,553,718,896	105,411,522,000	3,857,803,104	
	4321 교외장학금		49,927,842,317	51,255,928,000	1,328,085,683	44,076,632,374	46,644,671,000	2,568,038,626		
	4322 교내장학금		44,694,327,784	45,494,161,000	799,833,216	45,680,222,016	46,066,719,000	386,496,984		
	4323 실험실습비		2,038,495,131	2,072,882,000	34,386,869	1,860,002,314	1,905,954,000	45,951,686		

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		4324 논문심사료	210,364,480	211,030,000	665,520	222,116,902	232,959,000	10,842,098
		4325 학생지원비	4,159,882,103	4,855,279,000	695,396,897	3,117,026,759	3,817,614,000	700,587,241
		4329 기타학생경비	5,285,656,679	5,366,223,000	80,566,321	6,597,718,531	6,743,605,000	145,886,469
	4330 입시관리비		3,539,610,657	4,074,640,000	535,029,343	3,616,766,114	4,034,727,000	417,960,886
		4331 입시수당	1,494,592,800	1,752,597,000	258,004,200	1,549,481,100	1,819,320,000	269,838,900
		4332 입시경비	2,045,017,857	2,322,043,000	277,025,143	2,067,285,014	2,215,407,000	148,121,986
4400 교육외비용			33,207,718	33,213,000	5,282	155,151,710	164,116,000	8,964,290
	4410 지급이자		-	-	-	15,505,110	15,506,000	890
		4411 지급이자	-	-	-	15,505,110	15,506,000	890
	4420 기타교육외비용		33,207,718	33,213,000	5,282	139,646,600	148,610,000	8,963,400
		4421 잡손실	33,207,718	33,213,000	5,282	139,646,600	148,610,000	8,963,400
4600 예비비			-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
	4610 예비비		-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
		4611 예비비	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
1200 투자외기타자산지출			7,055,624,704	7,357,243,000	301,618,296	2,622,364,136	3,333,211,000	710,846,864
	1260 원금보존기금적립		34,252,986	34,253,000	14	757,064	758,000	936
		1254 원금보존장학기금적립	34,252,986	34,253,000	14	757,064	758,000	936
	1260 임의기금적립		7,021,371,718	7,322,990,000	301,618,282	2,621,607,072	3,332,453,000	710,845,928

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		1262 임의연구기금적립	44,872,109	44,873,000	891	47,867,212	47,868,000	788
		1263 임의건축기금적립	3,003,700,638	3,240,244,000	236,543,362	1,446,259	1,447,000	741
		1264 임의장학기금적립	2,161,068,957	2,182,701,000	21,632,043	400,653,632	400,655,000	1,368
		1265 임의퇴직기금적립	237,538,424	280,547,000	43,008,576	363,592,862	420,480,000	56,887,138
		1266 임의특정목적기금적립	1,574,191,590	1,574,625,000	433,410	1,808,047,107	2,462,003,000	653,955,893
1300 고정자산매입지출			8,507,052,273	9,509,657,000	1,002,604,727	8,258,612,479	8,577,967,000	319,354,521
	1310 유형고정자산매입지출		8,507,052,273	9,509,657,000	1,002,604,727	8,258,612,479	8,577,967,000	319,354,521
		1313 건축물매입비	-	-	-	65,700,000	65,700,000	-
		1314 기계·기구매입비	5,664,888,960	6,641,364,000	976,475,040	5,404,695,468	5,703,745,000	299,049,532
		1315 집기비품매입비	38,774,000	38,795,000	21,000	47,276,400	59,052,000	11,775,600
		1317 도서구입비	2,727,809,313	2,738,498,000	10,688,687	2,617,872,611	2,626,402,000	8,529,389
		1319 건설가계정	75,580,000	91,000,000	15,420,000	123,068,000	123,068,000	-
2100 유동부채상환			-	-	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
	2110 단기차입금상환		-	-	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
		2111 단기차입금상환	-	-	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
자 금 지 출 합 계			327,233,213,563	336,610,525,000	9,377,311,437	319,922,613,126	330,183,867,000	10,261,253,874
미사용차기이월자금	차기이월자금		5,535,616,771	2,000,000,000	(3,535,616,771)	7,873,929,856	800,000,000	(7,073,929,856)
(주석12)	1100 기말유동자산		91,356,914,357	86,103,316,000	(5,253,598,357)	91,401,636,463	84,903,316,000	(6,498,320,463)
		1110 유동자금	88,029,660,002	82,975,663,000	(5,053,997,002)	88,052,671,989	81,775,663,000	(6,277,008,989)

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		1120 기타유동자산	3,327,254,355	3,127,653,000	(199,601,355)	3,348,964,474	3,127,653,000	(221,311,474)
	2100 기말유동부채		85,821,297,586	84,103,316,000	(1,717,981,586)	83,527,706,607	84,103,316,000	575,609,393
		2120 예수금	1,826,504,299	1,866,745,000	40,240,701	2,057,632,247	1,866,745,000	(190,887,247)
		2130 선수금	82,739,365,087	79,925,500,000	(2,813,865,087)	80,811,946,080	79,925,500,000	(886,446,080)
		2140 기타유동부채	1,255,428,200	2,311,071,000	1,055,642,800	658,128,280	2,311,071,000	1,652,942,720
자 금 지 출 총 계			332,768,830,334	338,610,525,000	5,841,694,666	327,796,542,982	330,983,867,000	3,187,324,018

# 대 차 대 조 표

당기말 : 2023.02.28 현재

전기말 : 2022.02.28 현재

단국대학교

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		주 석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 대차대조표	
관 . 항	목					당기말	전기말
1100	유동자산		85,772,213,356	5,584,701,001	-	91,356,914,357	91,401,636,463
1110	유동자금		82,622,202,651	5,407,457,351	-	88,029,660,002	88,052,671,989
	1112 예금	(주석4)	82,622,202,651	5,407,457,351	-	88,029,660,002	88,052,671,989
1120	기타유동자산		3,150,010,705	177,243,650	-	3,327,254,355	3,348,964,474
	1122 선급금		-	92,640,000	-	92,640,000	-
	1123 미수금		3,027,681,055	8,340,750	-	3,036,021,805	3,277,709,574
	1125 선급법인세		122,329,650	76,262,900	-	198,592,550	71,254,900
1200	투자및기타자산		-	385,179,694,475	(357,784,685,087)	27,395,009,388	22,866,026,996
1220	투자자산		-	357,984,685,087	(357,784,685,087)	200,000,000	200,000,000
	1221 투자유가증권	(주석5)	-	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000
	1225 등록금회계		-	357,784,685,087	(357,784,685,087)	-	-
1240	기타자산		-	419,928,000	-	419,928,000	419,928,000
	1249 기타자산		-	419,928,000	-	419,928,000	419,928,000
1250	원금보존기금	(주석4,6)	-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
	1254 원금보존장학기금		-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
1260	임의기금	(주석4,6)	-	24,790,461,638	-	24,790,461,638	20,295,732,232
	1262 임의연구기금		-	224,228,756	-	224,228,756	222,096,847

과 목		주 석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 대차대조표	
관 . 항	목					당기말	전기말
	1263 임의건축기금		-	3,231,355,681	-	3,231,355,681	227,655,043
	1264 임의장학기금		-	6,444,533,570	-	6,444,533,570	4,565,106,263
	1265 임의퇴직기금		-	761,395,096	-	761,395,096	698,113,012
	1266 임의특정목적기금		-	14,128,948,535	-	14,128,948,535	14,582,761,067
1300 고정자산			354,899,110,659	46,051,159,158	-	400,950,269,817	415,212,116,303
1310 유형고정자산		(주석7,8)	354,899,110,659	46,051,159,158	-	400,950,269,817	415,212,116,303
	1311 토지		44,611,335,283	1,426,243,330	-	46,037,578,613	46,037,578,613
	1312 건물		523,261,268,601	90,023,222,274	-	613,284,490,875	613,284,490,875
	2312 건물감가상각누계액		(224,246,400,122)	(24,324,826,927)	-	(248,571,227,049)	(232,063,524,237)
	2411 사용수익권		-	(32,415,341,434)	-	(32,415,341,434)	(36,285,487,330)
	1313 구축물		7,290,801,774	238,573,760	-	7,529,375,534	7,529,375,534
	2313 구축물감가상각누계액		(5,074,274,892)	(78,702,174)	-	(5,152,977,066)	(4,914,482,478)
	1314 기계기구		103,916,879,296	21,100,085,947	-	125,016,965,243	125,948,277,947
	2314 기계기구감가상각누계액		(96,400,701,981)	(10,124,013,301)	-	(106,524,715,282)	(106,137,936,887)
	1315 집기비품		20,361,065,826	668,850,030	-	21,029,915,856	21,655,256,826
	2315 집기비품감가상각누계액		(20,351,935,817)	(512,232,347)	-	(20,864,168,164)	(21,434,398,241)
	1316 차량운반구		731,174,896	108,566,860	-	839,741,756	808,992,540
	2316 차량운반구감가상각누계액		(729,689,932)	(108,566,860)	-	(838,256,792)	(801,567,708)
	1317 도서		71,187,896,089	-	-	71,187,896,089	69,135,130,279
	2317 도서감가상각누계액		(69,684,588,362)	-	-	(69,684,588,362)	(67,672,657,430)
	1319 건설가계정		26,280,000	49,300,000	-	75,580,000	123,068,000
자 산 총 계			440,671,324,015	436,815,554,634	(357,784,685,087)	519,702,193,562	529,479,779,762

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 대차대조표	
관 . 항	목					당기말	전기말
2100	유동부채		82,662,696,724	3,158,600,862	-	85,821,297,586	83,527,706,607
2120	예수금		1,573,237,034	253,267,265	-	1,826,504,299	2,057,632,247
	2121 일반예수금		33,762,717	27,020	-	33,789,737	37,733,818
	2122 각종세금예수금		1,284,057,980	54,274,461	-	1,338,332,441	1,528,342,067
	2124 개인예수금	-	-	164,334,350	-	164,334,350	210,886,339
	2125 학비예수금		220,580,501	-	-	220,580,501	207,944,583
	2129 기타예수금		34,835,836	34,631,434	-	69,467,270	72,725,440
2130	선수금		80,068,158,610	2,671,206,477	-	82,739,365,087	80,811,946,080
	2131 등록금선수금		80,068,158,610	-	-	80,068,158,610	78,326,621,310
	2139 기타선수금	-	-	2,671,206,477	-	2,671,206,477	2,485,324,770
2140	기타유동부채		1,021,301,080	234,127,120	-	1,255,428,200	658,128,280
	2141 미지급금		1,021,301,080	234,127,120	-	1,255,428,200	658,128,280
3100	기본금		358,008,627,291	433,656,953,772	(357,784,685,087)	433,880,895,976	445,952,073,155
3110	출연기본금	(주석9)	-	242,776,932,134	-	242,776,932,134	242,776,932,134
	3112 법인		-	242,776,932,134	-	242,776,932,134	242,776,932,134
3150	원금보존적립금	(주석10)	-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
	3154 원금보존장학적립금		-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
3160	임의적립금	(주석10)	-	24,790,461,638	-	24,790,461,638	20,295,732,232
	3162 임의연구적립금		-	224,228,756	-	224,228,756	222,096,847
	3163 임의건축적립금		-	3,231,355,681	-	3,231,355,681	227,655,043
	3164 임의장학적립금		-	6,444,533,570	-	6,444,533,570	4,565,106,263
	3165 임의퇴직적립금		-	761,395,096	-	761,395,096	698,113,012
	3166 임의특정목적적립금		-	14,128,948,535	-	14,128,948,535	14,582,761,067

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 대차대조표	
관 . 항	목					당기말	전기말
3170 기본금조정			357,784,685,087	-	(357,784,685,087)	-	-
	3173 비등록금회계		357,784,685,087	-	(357,784,685,087)	-	-
3130 운영차액			223,942,204	164,104,940,250	-	164,328,882,454	180,929,042,025
	3131 전기이월운영차액		16,301,843,743	164,627,198,282	-	180,929,042,025	193,338,695,964
	3132 당기운영차액		(16,077,901,539)	(522,258,032)	-	(16,600,159,571)	(12,409,653,939)
부 채 및 기 본 금 총 계			440,671,324,015	436,815,554,634	(357,784,685,087)	519,702,193,562	529,479,779,762

# 운 영 계 산 서

당기 : 2022.03.01 부터 2023.02.28 까지

전기 : 2021.03.01 부터 2022.02.28 까지

단국대학교

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
5100	등록금및수강료수입		220,425,179,941	2,435,925,345	-	222,861,105,286	223,078,679,595
5110	등록금수입		220,425,179,941	-	-	220,425,179,941	220,768,583,350
	5111 학부입학금		1,146,600,000	-	-	1,146,600,000	1,997,076,000
	5112 대학원입학금		2,030,560,000	-	-	2,030,560,000	2,122,680,000
	5113 학부수업료		168,902,632,178	-	-	168,902,632,178	171,236,602,260
	5114 대학원수업료		48,345,387,763	-	-	48,345,387,763	45,412,225,090
5120	수강료수입		-	2,435,925,345	-	2,435,925,345	2,310,096,245
	5121 단기수강료		-	2,435,925,345	-	2,435,925,345	2,310,096,245
5200	전입및기부수입		-	91,442,089,458	-	91,442,089,458	83,385,715,538
5210	전입금수입		-	14,078,517,399	-	14,078,517,399	14,032,809,000
	5212 법정부담전입금		-	10,342,825,000	-	10,342,825,000	10,645,578,000
	5214 부속병원전입금		-	3,735,692,399	-	3,735,692,399	3,387,231,000
5220	기부금수입		-	8,426,806,570	-	8,426,806,570	7,572,556,351
	5221 일반기부금		-	1,140,308,577	-	1,140,308,577	1,176,057,978
	5222 지정기부금		-	3,222,011,095	-	3,222,011,095	2,406,441,024
	5224 현물기부금	(주석7)	-	4,064,486,898	-	4,064,486,898	3,990,057,349
5230	국고보조금		-	63,716,292,243	-	63,716,292,243	58,537,432,587
	5231 교육부		-	56,188,770,233	-	56,188,770,233	51,132,994,238
	5232 기타국고지원		-	6,643,471,270	-	6,643,471,270	6,817,602,589

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
	5233 지방자치단체		-	884,050,740	-	884,050,740	586,835,760
5240 산학협력단및학교기업전입금			-	5,220,473,246	-	5,220,473,246	3,242,917,600
	5241 산학협력단전입금		-	5,220,473,246	-	5,220,473,246	3,242,917,600
5300 교육부대수입			-	8,991,057,102	-	8,991,057,102	8,412,803,373
5310 입시수수료수입			-	3,553,870,000	-	3,553,870,000	3,674,205,000
	5312 수험료		-	3,553,870,000	-	3,553,870,000	3,674,205,000
5320 증명·사용료수입			-	4,180,457,913	-	4,180,457,913	3,806,318,389
	5321 증명료		-	69,779,680	-	69,779,680	68,739,210
	5322 대여·사용료		-	4,110,678,233	-	4,110,678,233	3,737,579,179
5330 기타교육부대수입			-	1,256,729,189	-	1,256,729,189	932,279,984
	5331 논문심사료수입		-	210,630,000	-	210,630,000	225,720,000
	5332 실습수입		-	8,660,328	-	8,660,328	10,273,884
	5339 기타교육부대수입		-	1,037,438,861	-	1,037,438,861	696,286,100
5400 교육외수입			1,287,846,208	1,917,255,296	-	3,205,101,504	3,331,900,595
5410 예금이자수입			794,699,983	495,601,302	-	1,290,301,285	463,515,640
	5411 예금이자		794,699,983	495,601,302	-	1,290,301,285	463,515,640
5420 기타교육외수입			493,146,225	1,421,653,994	-	1,914,800,219	2,868,384,955
	5421 잡수입		492,055,316	1,421,653,994	-	1,913,709,310	2,868,384,955
	5426 고정자산처분이익		1,090,909	-	-	1,090,909	-
운영수익총계			221,713,026,149	104,786,327,201	-	326,499,353,350	318,209,099,101

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
4100 보수			141,436,160,370	18,426,215,298	-	159,862,375,668	162,445,051,380
4110 교원보수			111,424,067,997	12,035,824,323	-	123,459,892,320	124,434,458,933
	4111 교원급여		47,842,442,519	955,096,597	-	48,797,539,116	50,065,798,294
	4112 교원상여금		32,253,038,350	-	-	32,253,038,350	32,682,995,167
	4113 교원각종수당		17,576,588,400	1,394,874,560	-	18,971,462,960	18,492,900,655
	4114 교원법정부담금		2,773,177,462	7,160,188,705	-	9,933,366,167	9,923,172,955
	4115 시간강의료		7,902,645,580	490,806,780	-	8,393,452,360	8,393,661,578
	4116 특별강의료		232,758,000	1,569,777,510	-	1,802,535,510	1,638,893,096
	4117 교원퇴직금		505,939,986	273,220,171	-	779,160,157	734,824,678
	4118 조교인건비		2,337,477,700	191,860,000	-	2,529,337,700	2,502,212,510
4120 직원보수			30,012,092,373	6,390,390,975	-	36,402,483,348	38,010,592,447
	4121 직원급여		13,389,351,890	2,303,214,160	-	15,692,566,050	15,957,240,087
	4122 직원상여금		11,533,428,320	125,010,000	-	11,658,438,320	11,984,118,868
	4123 직원각종수당		3,737,995,490	345,486,570	-	4,083,482,060	3,992,411,109
	4124 직원법정부담금		983,377,761	3,151,806,712	-	4,135,184,473	4,368,622,645
	4125 임시직인건비		158,311,500	276,850,665	-	435,162,165	634,313,444
	4126 노임		-	67,590,300	-	67,590,300	410,515,000
	4127 직원퇴직금		209,627,412	120,432,568	-	330,059,980	663,371,294
4200 관리·운영비			43,439,383,295	19,496,761,649	-	62,936,144,944	61,412,013,109
4210 시설관리비			12,788,475,411	4,041,090,350	-	16,829,565,761	16,051,671,019
	4211 건축물관리비		145,635,000	1,854,188,400	-	1,999,823,400	2,321,920,580
	4212 장비관리비		1,340,268,390	370,308,500	-	1,710,576,890	1,495,942,300

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서		
관 . 항	목					당기	전기	
4220 일반관리비	4213 조경관리비		-	456,265,000	-	456,265,000	272,753,000	
	4214 박물관관리비		-	38,228,860	-	38,228,860	39,915,802	
	4215 시설용역비		10,330,453,497	6,270,000	-	10,336,723,497	9,671,990,628	
	4216 보험료		107,707,260	7,131,060	-	114,838,320	106,807,688	
	4217 리스·임차료		864,411,264	1,164,328,530	-	2,028,739,794	2,040,221,021	
	4219 기타시설관리비		-	144,370,000	-	144,370,000	102,120,000	
				9,042,771,180	1,895,556,627	-	10,938,327,807	9,942,522,923
	4221 여비교통비		159,162,188	50,826,457	-	209,988,645	20,610,879	
	4222 차량유지비		-	171,151,412	-	171,151,412	155,188,433	
	4223 소모품비		306,219,940	436,495,299	-	742,715,239	1,011,181,815	
	4224 인쇄·출판비		49,280,912	416,291,110	-	465,572,022	482,655,000	
	4225 난방비		1,934,431,620	184,252,393	-	2,118,684,013	1,207,872,766	
	4226 전기·수도료		5,289,372,180	198,216,250	-	5,487,588,430	5,233,502,950	
	4227 통신비		345,524,896	84,823,887	-	430,348,783	491,287,424	
4230 운영비	4228 각종세금·공과금		808,068,660	295,709,481	-	1,103,778,141	1,181,261,357	
	4229 지급수수료		150,710,784	57,790,338	-	208,501,122	158,962,299	
			804,508,551	7,484,304,510	-	8,288,813,061	8,297,979,629	
	4231 복리후생비		52,199,526	1,018,273,107	-	1,070,472,633	916,926,618	
	4232 교육·훈련비		130,180,714	83,083,398	-	213,264,112	87,710,231	
	4233 일반용역비		260,185,485	1,030,915,012	-	1,291,100,497	1,529,725,260	
	4234 기관장업무추진비		-	43,232,000	-	43,232,000	37,764,900	
	4236 기타업무추진비		-	101,052,530	-	101,052,530	79,714,450	

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
	4237 홍보비		28,590,990	959,202,961	-	987,793,951	929,823,348
	4238 회의비		12,246,132	32,849,520	-	45,095,652	27,032,651
	4239 행사비		124,223,840	686,960,530	-	811,184,370	254,545,845
	4241 기타운영비		196,881,864	3,528,735,452	-	3,725,617,316	4,434,736,326
4250	감가상각비		20,803,628,153	6,075,810,162	-	26,879,438,315	27,119,839,538
	4252 유형고정자산감가상각비	(주석7)	20,803,628,153	6,075,810,162	-	26,879,438,315	27,119,839,538
4300	연구학생경비		52,913,906,615	62,824,895,584	-	115,738,802,199	110,696,260,175
4310	연구비		4,239,275,767	1,643,347,281	-	5,882,623,048	5,525,775,165
	4311 연구비		4,167,176,360	1,591,499,881	-	5,758,676,241	5,385,154,205
	4312 연구관리비		72,099,407	51,847,400	-	123,946,807	140,620,960
4320	학생경비		48,674,630,848	57,641,937,646	-	106,316,568,494	101,553,718,896
	4321 교외장학금		-	49,927,842,317	-	49,927,842,317	44,076,632,374
	4322 교내장학금		43,895,189,264	799,138,520	-	44,694,327,784	45,680,222,016
	4323 실험실습비		2,031,414,911	7,080,220	-	2,038,495,131	1,860,002,314
	4324 논문심사료		-	210,364,480	-	210,364,480	222,116,902
	4325 학생지원비		2,442,774,910	1,717,107,193	-	4,159,882,103	3,117,026,759
	4329 기타학생경비	(주석7)	305,251,763	4,980,404,916	-	5,285,656,679	6,597,718,531
4330	입시관리비		-	3,539,610,657	-	3,539,610,657	3,616,766,114
	4331 입시수당		-	1,494,592,800	-	1,494,592,800	1,549,481,100
	4332 입시경비		-	2,045,017,857	-	2,045,017,857	2,067,285,014
4400	교육외비용		1,477,408	31,730,310	-	33,207,718	155,801,015
4410	지급이자		-	-	-	-	15,505,110
	4411 지급이자		-	-	-	-	15,505,110

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
4420 기타교육외비용			1,477,408	31,730,310	-	33,207,718	140,295,905
	4421 잡손실		1,477,408	31,730,310	-	33,207,718	139,646,600
	4426 고정자산처분손실		-	-	-	-	649,305
운 영 비 용 합 계			237,790,927,688	100,779,602,841	-	338,570,530,529	334,709,125,679
3100 기본금대체액			-	7,055,624,704	-	7,055,624,704	2,622,364,136
3120 각종적립금대체액			-	7,055,624,704	-	7,055,624,704	2,622,364,136
	3121 각종적립금대체액		-	7,055,624,704	-	7,055,624,704	2,622,364,136
운 영 차 액 대 체 액(-)			-	2,526,642,312	-	2,526,642,312	6,712,736,775
당 기 운 영 차 액			(16,077,901,539)	(522,258,032)	-	(16,600,159,571)	(12,409,653,939)
비 용 총 계			221,713,026,149	104,786,327,201	-	326,499,353,350	318,209,099,101

# 교비회계 주석

당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

전기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

## 학교법인 단국대학(교비회계)

### 1. 단국대학교 설립 및 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 능동·혁신·헌신의 인재 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

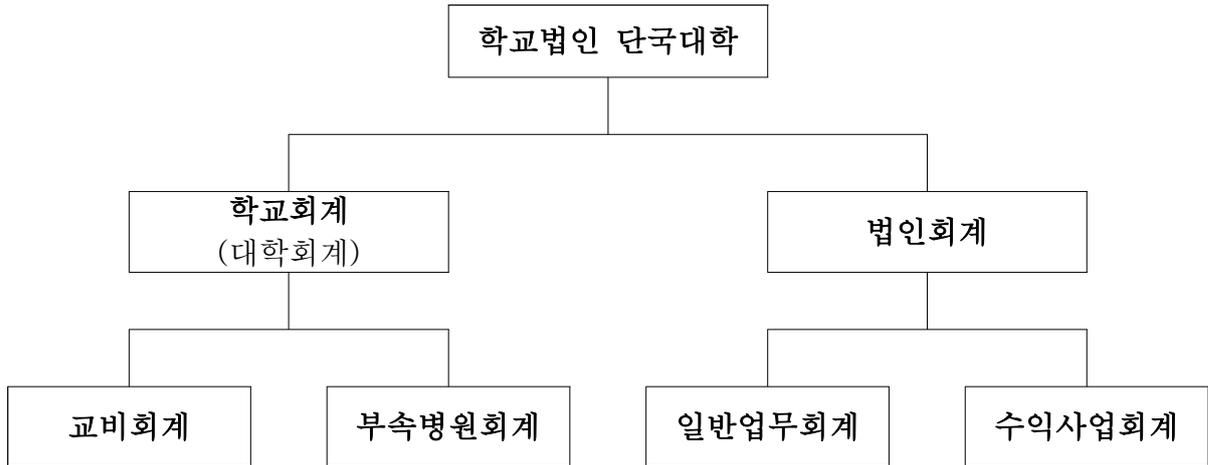
#### (1) 사립학교법 제29조에 의한 회계의 구분

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 일반 업무회계와 수익사업회계로 구분하도록 하고 있습니다. 이는 비영리법인인 학교법인에게 영리법인과는 달리 공공성이 강조되어 엄격히 회계

구분할 필요가 있기 때문입니다.

학교법인 단국대학의 회계구분을 도식화하면 다음과 같습니다.

<학교법인 단국대학의 회계구분>



(2) 교비회계의 범위

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

3. 중요한 회계정책

(1) 투자유가증권

투자유가증권의 취득원가는 투자유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장 가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다.

2010학년도 중 개정된 특례규칙에 따라 투자유가증권은 시가 평가하여 평가 손익은 당기 손익에 반영하도록 하였으나, 2014학년도부터는 평가손실과 평가이익은 기본금 조정에 반영하고 있습니다.

### (2) 원금보존기금 및 임의기금

원금보존기금의 적립원금은 사용하지 못하고 원금에 대한 과실만 사용 가능한 기금이고, 임의기금은 원금 사용이 가능한 기금입니다.

기금은 기부금을 재원으로 하여 향후 특정한 목적(연구, 장학, 건축, 퇴직 등)에 사용하기 위하여 사전에 적립한 금액으로서, 이중 임의건축기금은 해당연도 건물의 감가상각비 상당액을 등록금회계에서 비등록금회계로 전출하여 적립한 금액인 바, 교육 시설의 신축·증축 및 개수·보수 목적으로만 사용 가능합니다.

### (3) 유형고정자산

유형고정자산은 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 2010 학년도부터 감가상각을 계상하고 있으며, 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	상각방법	내용연수(년)
건물	정액법	40
구축물	정액법	20
그외 유형고정자산(주1)	정액법	5

(주1) 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.

#### (4) 사용수익권

2014학년부터 개정된 특례규칙에 따라 민간사업자에게 BTO(Build-Transfer-Operate) 방식으로 부여된 건물의 관리운영권을 사용수익권으로 계상하고 건물 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 사용수익권은 자산의 권리제공 기간에 걸쳐 상각하여 기부금 수입(현물기부금)으로 인식합니다.

#### (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.

#### (6) 기본금

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

#### (7) 적립금의 적립과 사용

2010학년도 중 개정된 특례규칙에 따라 원금보존적립금과 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, 적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 각종적립금대체액으로 계상하며 적립금환입시에는 기본금대체액 중 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

#### (8) 수익과 비용의 인식 등

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

(9) 운영차액의 계산

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

4. 예금 및 임의기금

보고기간말 현재 예금 및 임의기금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	당기말	전기말	인출제한
예금	보통예금	7,529,660,002	12,552,671,989	-
	정기예금	80,500,000,000	75,500,000,000	-
예금 소계		88,029,660,002	88,052,671,989	-
원금보전기금	정기예금	1,984,619,750	1,950,366,764	-
원금보전기금 소계		1,984,619,750	1,950,366,764	-
임의연구기금	정기예금	224,228,756	222,096,847	-
임의건축기금	정기예금	3,231,355,681	227,655,043	-
임의장학기금	정기예금	6,444,533,570	4,565,106,263	-
임의퇴직기금	정기예금	761,395,096	698,113,012	-
임의특정목적기금	정기예금	14,128,948,535	14,582,761,067	-
임의기금 소계		24,790,461,638	20,295,732,232	-
합 계		114,804,741,390	110,298,770,985	-

## 5. 투자유가증권

(1) 보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

### 가. 당기말

(단위 : 원)

구 분	종 목	주식수(주)	취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
비상장주식	(주)채널에이	40,000	200,000,000	200,000,000	-

### 나. 전기말

(단위 : 원)

구 분	종 목	주식수(주)	취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
비상장주식	(주)채널에이	40,000	200,000,000	200,000,000	-

(2) 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

### 가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	종 목	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
지분증권 (비상장주식)	(주)채널에이	200,000,000	-	-	-	200,000,000

### 나. 전 기

(단위 : 원)

구 분	종 목	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
지분증권 (비상장주식)	(주)채널에이	200,000,000	-	-	-	200,000,000

## 6. 원금보존기금 및 임의기금

보고기간말 현재 원금보존기금 및 임의기금의 내역은 다음과 같으며, 동 기금은 기본금 중 원금보존적립금 및 임의적립금으로 적립되어 있습니다.

(단위 : 원)

구 분	과 목	사용제한내역	당기말	전기말
원금보존기금	원금보존기금	장학금	1,984,619,750	1,950,366,764
	소 계		1,984,619,750	1,950,366,764
임의기금	임의연구기금	연구소기금	224,228,756	222,096,847
	임의건축기금	교육용건물건설비외	3,231,355,681	227,655,043
	임의장학기금	장학금	6,444,533,570	4,565,106,263
	임의퇴직기금	강사퇴직기금	761,395,096	698,113,012
	임의특정목적기금	교육환경개선의	14,128,948,535	14,582,761,067
	소 계		24,790,461,638	20,295,732,232
합 계			26,775,081,388	22,246,098,996

## 7. 유형고정자산

(1) 당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기 초	취 득 (주2)	처 분	대 체	감가상각	사용수익권 상각(주3)	기 말
토지	46,037,578,613	-	-	-	-	-	46,037,578,613
건물(주1)	344,935,479,308	-	-	-	(16,507,702,812)	3,870,145,896	332,297,922,392
구축물	2,614,893,056	-	-	-	(238,494,588)	-	2,376,398,468
기계기구	19,810,341,060	5,867,475,280	-	123,068,000	(7,308,634,379)	-	18,492,249,961
집기비품	220,858,585	38,774,000	-	-	(93,884,893)	-	165,747,692
차량운반구	7,424,832	-	-	-	(5,939,868)	-	1,484,964
도서	1,462,472,849	2,765,616,653	-	-	(2,724,781,775)	-	1,503,307,727
건설가계정	123,068,000	75,580,000	-	(123,068,000)	-	-	75,580,000
합 계	415,212,116,303	8,747,445,933	-	-	(26,879,438,315)	3,870,145,896	400,950,269,817

(주1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.

(주2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

(주3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

#### 나. 전 기

(단위 : 원)

계정과목	기 초	취 득 (주2)	처 분	대 체	감가상각	사용수익권 상각(주3)	기 말
토 지	46,037,578,613	-	-	-	-	-	46,037,578,613
건물(주1)	357,786,513,236	-	-	-	(16,721,179,824)	3,870,145,896	344,935,479,308
구축물	2,785,771,394	65,700,000	-	-	(236,578,338)	-	2,614,893,056
기계기구	21,743,338,087	5,488,585,596	(649,305)	-	(7,420,933,318)	-	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
도 서	1,447,479,820	2,651,185,931	-	-	(2,636,192,902)	-	1,462,472,849
건설가계정	-	123,068,000	-	-	-	-	123,068,000
합 계	430,086,643,323	8,375,815,927	(649,305)	-	(27,119,839,538)	3,870,145,896	415,212,116,303

(주1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.

(주2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

(주3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

#### (2) 사용수익권(민자기숙사와 공공기숙사)

#### 가. 표시와 공시

2014학년부터 개정된 특례규칙에 따라 민간사업자에게 BTO(Build-Transfer-Operate) 방식으로 부여된 건물의 관리운영권을 사용수익권으로 계상하고 건물취득 원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있는 바, 보고기간말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	실시협약 대상자	사용수익권 상각개시일	취득가액		사용수익권잔액	
			건물	사용수익권	당기말	전기말
천안캠퍼스 민자기숙사	홍익인간 요람(유)	2009.3.1.	21,953,847	21,953,847	6,586,154	7,683,847
죽전캠퍼스 민자기숙사		2009.3.1.	22,264,035	22,260,947	6,678,284	7,791,331
천안캠퍼스 공공기숙사	단국대 학 교 공공기 숙사(유)	2014.3.1.	17,161,424	15,239,424	8,381,683	9,143,655
죽전캠퍼스 공공기숙사		2015.3.1.	22,122,670	17,948,699	10,769,220	11,666,654
합계			83,501,976	77,402,917	32,415,341	36,285,487

한편, 상기 사용수익권은 자산의 권리제공 기간인 20년에 걸쳐 상각하여 기부금 수입(현물기부금)으로 인식합니다. 한편, 당기와 전기 중 사용수익권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 원)

내역	기 초	증 가	감 소	기 말
천안캠퍼스민자기숙사	7,683,846,712	-	(1,097,692,380)	6,586,154,332
죽전캠퍼스민자기숙사	7,791,331,490	-	(1,113,047,352)	6,678,284,138
천안캠퍼스공공기숙사	9,143,654,603	-	(761,971,212)	8,381,683,391
죽전캠퍼스공공기숙사	11,666,654,525	-	(897,434,952)	10,769,219,573
합 계	36,285,487,330	-	(3,870,145,896)	32,415,341,434

(전 기)

(단위 : 원)

내역	기 초	증 가	감 소	기 말
천안캠퍼스민자기숙사	8,781,539,092	-	(1,097,692,380)	7,683,846,712
죽전캠퍼스민자기숙사	8,904,378,842	-	(1,113,047,352)	7,791,331,490
천안캠퍼스공공기숙사	9,905,625,815	-	(761,971,212)	9,143,654,603
죽전캠퍼스공공기숙사	12,564,089,477	-	(897,434,952)	11,666,654,525
합 계	40,155,633,226	-	(3,870,145,896)	36,285,487,330

나. 약정사항 및 우발부채

대학교와 법인은 교육부 허가를 받은 실시협약서 「사립대학지원과-4422(2007.9.27.) 학교법인 단국대학 민자유치 교육시설 재산관리방안 허가」에 따라 기숙사시설에서 매 사업연도 발생하는 입주수입의 운영실적이 보장운영수입금액 이상이 되도록 실시협약 대상자에게 운영수입을 보장하는 약정을 체결하고 있습니다.

이와 관련하여 당기와 전기 중 기숙사별 운영수입보장과 관련하여 부담한 지출액(비등록금회계-기타학생경비)은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	보장운영 수입액(a)	운영실적(b)	운영비 절감액(c)	부담지출액 (d=a-b-c)
천안캠퍼스 민자기숙사	3,381,588	849,682	210,574	2,321,332
죽전캠퍼스 민자기숙사	3,576,412	2,227,579	222,706	1,126,127
천안캠퍼스 공공기숙사	2,010,424	1,287,340	42,299	680,785
죽전캠퍼스 공공기숙사	2,008,051	1,868,903	21,885	117,263
합 계	10,976,475	6,233,504	497,464	4,245,507

(전 기)

(단위: 천원)

구 분	보장운영 수입액(a)	운영실적(b)	운영비 절감액(c)	부담지출액 (d=a-b-c)
천안캠퍼스 민자기숙사	3,282,930	938,979	185,301	2,158,650
죽전캠퍼스 민자기숙사	3,472,070	1,367,246	195,977	1,908,847
천안캠퍼스 공공기숙사	1,951,764	827,945	-	1,123,819
죽전캠퍼스 공공기숙사	1,949,460	1,150,926	-	798,534
합 계	10,656,224	4,285,096	381,278	5,989,850

한편, 홍익인간요람(유)는 천안캠퍼스 및 죽전캠퍼스 민자기숙사의 건축과 관련하여 우리은행에서 40억원을 차입하였는 바, 만약 이 민자기숙사의 운영주체인 홍익인간요람(유)가 기숙사 운영을 계속하지 못하는 경우에는 실시협약서 규정(제18조 입주수입금 금액의 보장 및 제31조 협약 해지의 효과)에 따라 대학교와 법인은 우리은행에 대출금을 상환할 의무가 있습니다.

이와 관련하여 보고기간말 현재 홍익인간요람(유)가 기숙사 운영을 지속하지 못할만한 어떠한 사건이 발생하지 않았으며, 기숙사 운영의 중단과 관련된 의사결정도 일어나지 않았는 바, 재무제표에 추정부채 혹은 확정부채로 인식한 사항은 없습니다.

## 8. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험내용	보험가입자산	보험회사	장부가액	부보금액
재산종합보험	건물 등	현대해상보험	613,284,491	700,822,503

한편, 상기 보험 외에 교직원 단체상해보험, 학생 단체상해보험, 학교경영자배상 책임보험, 연구활동중사자상해보험 등에 가입하고 있으며, 차량운반구와 관련하여 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

## 9. 출연기본금

보고기간말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
법인기본금	242,776,932,134	242,776,932,134

## 10. 적립금

(1) 당기 중 적립금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
[원금보존적립금]				
장학적립금	1,950,366,764	34,252,986	-	1,984,619,750
[임의적립금]				
연구적립금	222,096,847	44,872,109	42,740,200	224,228,756
건축적립금	227,655,043	3,003,700,638	-	3,231,355,681
장학적립금	4,565,106,263	2,161,068,957	281,641,650	6,444,533,570
퇴직적립금	698,113,012	237,538,424	174,256,340	761,395,096
특정목적적립금	14,582,761,067	1,574,191,590	2,028,004,122	14,128,948,535
소 계	20,295,732,232	7,021,371,718	2,526,642,312	24,790,461,638
합 계	22,246,098,996	7,055,624,704	2,526,642,312	26,775,081,388

(2) 당기 중 적립재원 및 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	적립액		사용액	
	내 용	금 액	내 용	금 액
[원금보존적립금]				
장학적립금	기부금 및 예금이자수입	34,252,986		-
[임의적립금]				
가. 연구적립금	기부금 및 예금이자수입	44,872,109	연구소운영	42,740,200
나. 건축적립금	기부금 및 예금이자 수입	3,003,700,638		-
다. 장학적립금	기부금 및 예금이자 수입	2,161,068,957	장학금지급	281,641,650
라. 퇴직적립금	교육부보조금 및 예금이자 수입	237,538,424	퇴직금 지급	174,256,340
마. 특정목적적립금		1,574,191,590		2,028,004,122
a. 단과대학 및 발전 기금	기부금 및 예금이자 수입	449,123,173	학과 운영 및 지원	252,585,229
b. 기숙사 및 행정발전기금	기부금 및 예금이자 수입	741,525,463	행정부서 운영 등	68,826,660
c. 대학발전유치기금	기부금 및 예금이자 수입	264,703,981	대학발전유치	170,253,000
d. 교육환경개선기금	기부금 및 예금이자 수입	118,838,973	기숙사보장입주 수입금액 지급	1,536,339,233
합 계		7,055,624,704		2,526,642,312

## 11. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 서울보증보험(주)로부터 이행(지급)보증 등과 관련하여 143,850천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

## 12. 미사용차기이월자금

당기말 현재 미사용 차기이월자금의 내역 및 사용계획은 다음과 같습니다.

구 분	내 역		금 액(원)	세 부 내역
미사용 이월자금	유동자산 (A)	1. 유동자금	88,029,660,002	
		(1) 예금	88,029,660,002	
		2. 기타유동자산	3,327,254,355	
		(1) 선급금	92,640,000	소송 관련 공탁금 등
		(2) 미수금	3,036,021,805	22년 연말정산 환급금 등
		(3) 선급법인세	198,592,550	
		소 계	91,356,914,357	
	유동부채 (B)	(1) 예수금	1,826,504,299	급여 관련 예수 금액
		(2) 선수금	82,739,365,087	등록금 선수금 등
		(3) 미지급금	1,255,428,200	용역비 등 미지급금
		소 계	85,821,297,586	
	차감계(A-B)		5,535,616,771	
	내역 및 사용계획	1. 사고이월		-
2. 명시이월		1,835,107,333		
(1) 장학금		707,752,000		
(2) 국고사업 대응자금		167,364,659		
(3) 취업지원 등 학생지원비		116,742,000		
(4) 출장비		33,177,812		
(5) 학술논문지 발간 및 학회 지원		29,902,193		
(6) 노후기자재 교체		11,192,000		
(7) 국고사업 잔액		670,583,162		
(8) 국고사업 대응자금		22,130,607		
(9) 선급법인세		76,262,900		
3. 기타이월		3,700,509,438		
(1) 교육환경개선		3,578,179,788		
(2) 선급법인세		122,329,650		
합 계		5,535,616,771		

### 13. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자	영업활동
학교법인 출자회사	단국대학교 공공기숙사(유)	공공기숙사 운영
	홍익인간요람(유)	민자기숙사 운영

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와 관련하여 인식한 손익현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자	내 용(주1)	당 기	전 기
단국대학교 공공기숙사(유)	현물기부금	1,659,406,164	1,659,406,164
홍익인간요람(유)	현물기부금	2,210,739,732	2,210,739,732
합계		3,870,145,896	3,870,145,896

(주1) 민간사업자가 BTO 방식으로 부여된 건물의 관리운영권을 자산의 권리제공 기간(20년)에 걸쳐 상각하여 현물기부금으로 인식한 금액입니다(주석 7참조).

(3) 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 없습니다.

(4) 당기말 현재 홍익인간요람 유한회사의 우리은행에 대한 차입금 40억원과 관련하여 홍익인간요람 유한회사가 기숙사 운영을 계속하지 못하는 경우에는 실시협약서 규정 (제18조 입주수입금금액의 보장 및 제31조 협약 해지의 효과)에 따라 대학교와 법인은 우리은행에 대출금을 상환하는 약정이 체결되어 있습니다(주석7참조).

#### 14. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류 중인 소송사건 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

사건명	관할지청	원고	피고	소송금액	진행내용
교원소청심사 결정취소	서울행정법원	왕○○	교원소청 심사위원회	50,000	2심 원고 패
부당이득 반환	대구지방법원 포항지원	(학)단국대학	천안시 맑은물 사업소장	461,700	1심 원고 일부 승

## I-2. 부속병원회계

재무제표		
자금계산서	-----	45
재무상태표	-----	50
손익계산서	-----	52
주 석	-----	54

# 자 금 계 산 서

당 기: 2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지

전 기: 2021년 03월 01일 부터 2022년 02월 28일 까지

단국대학교의료원 및 치과대학부속병원

1. 수 입

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
의료수익			368,701,589,000	378,230,310,433	9,528,721,433	336,555,611,000	341,815,700,001	5,260,089,001
	의료수익		368,701,589,000	378,230,310,433	9,528,721,433	336,555,611,000	341,815,700,001	5,260,089,001
		입원수익	212,098,500,000	230,516,027,487	18,417,527,487	198,436,959,000	204,629,981,861	6,193,022,861
		외래수익	139,586,904,000	131,928,764,785	(7,658,139,215)	128,032,194,000	126,044,248,599	(1,987,945,401)
		기타의료수익	17,016,185,000	15,785,518,161	(1,230,666,839)	10,086,458,000	11,141,469,541	1,055,011,541
의료외수익			28,822,505,000	29,638,777,209	816,272,209	23,683,735,000	23,168,595,316	(515,139,684)
	의료외수익		28,822,505,000	29,638,777,209	816,272,209	23,683,735,000	23,168,595,316	(515,139,684)
		이자수익	104,228,000	184,009,744	79,781,744	311,275,000	301,549,862	(9,725,138)
		임대료수익	534,584,000	510,755,621	(23,828,379)	503,018,000	460,279,988	(42,738,012)
		연구수익	5,854,990,000	5,907,692,014	52,702,014	6,505,990,000	5,187,529,639	(1,318,460,361)
		외환차익	500,000	-	(500,000)	500,000	-	(500,000)
		기부금수익(국고보조금)	20,994,383,000	21,777,850,501	783,467,501	14,885,762,000	15,611,884,540	726,122,540
		기부금수익	201,004,000	187,652,830	(13,351,170)	264,998,000	195,965,000	(69,033,000)
	잡이익	1,132,816,000	1,070,816,499	(61,999,501)	1,212,192,000	1,411,386,287	199,194,287	
비유동자산			989,019,000	1,005,211,086	16,192,086	4,077,438,000	4,208,718,650	131,280,650
	투자자산		989,019,000	1,005,211,086	16,192,086	4,077,438,000	4,208,718,650	131,280,650
		장기금융상품	989,019,000	989,018,146	(854)	3,000,000,000	3,000,000,000	-
		보증금	-	16,192,940	16,192,940	1,077,438,000	1,208,718,650	131,280,650
유동부채			1,260,462,000	1,018,375,451	(242,086,549)	1,125,746,000	773,140,944	(352,605,056)
	유동부채		1,260,462,000	1,018,375,451	(242,086,549)	1,125,746,000	773,140,944	(352,605,056)
		유동성장기부채	1,260,462,000	1,018,375,451	(242,086,549)	1,125,746,000	773,140,944	(352,605,056)

1. 수 입

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
비유동부채			14,400,802,000	12,295,326,434	(2,105,475,566)	40,209,850,000	31,806,665,666	(8,403,184,334)
	비유동부채		14,400,802,000	12,295,326,434	(2,000,000)	40,209,850,000	31,806,665,666	(2,718,000,000)
		장기차입금	4,820,000,000	4,818,000,000	(2,000,000)	27,200,000,000	24,482,000,000	(2,718,000,000)
		기타장기차입금	9,380,802,000	7,277,326,434	(2,103,475,566)	-	-	(5,308,395,494)
		금융리스미지급금	9,380,802,000	7,277,326,434	(2,103,475,566)	12,609,850,000	7,301,454,506	(5,308,395,494)
		퇴직급여충당금	-	-	-	-	13,211,160	13,211,160
		임대보증금	200,000,000	200,000,000	-	400,000,000	10,000,000	(390,000,000)
		합 계		414,174,377,000	422,188,000,613	8,013,623,613	405,652,380,000	401,772,820,577
전 기 이 월 자 금			34,647,121,000	34,580,740,585	(66,380,415)	60,489,621,000	46,006,552,789	(14,483,068,211)
미사용 전기이월자금	기초유동자산		85,608,783,000	85,554,047,118	(54,735,882)	101,545,553,000	87,057,280,288	(14,488,272,712)
		유동자금	81,852,395,000	36,600,413,472	(45,251,981,528)	99,457,001,000	85,631,871,634	(13,825,129,366)
		기타유동자산	3,756,388,000	48,953,633,646	45,197,245,646	2,088,552,000	1,425,408,654	(663,143,346)
	기초유동부채		50,961,662,000	50,973,306,533	11,644,533	41,055,932,000	41,050,727,499	(5,204,501)
		예수금	44,580,292,000	3,834,271,784	(40,746,020,216)	1,964,208,000	1,959,053,728	(5,154,272)
		기타유동부채	6,381,370,000	47,139,034,749	40,757,664,749	39,091,724,000	39,091,673,771	(50,229)
	자금수입총계			448,821,498,000	456,768,741,198	7,947,243,198	466,142,001,000	447,779,373,366

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기				
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액		
의료비용			352,999,020,000	346,421,802,080	6,577,217,920	313,362,002,000	304,789,968,832	8,572,033,168		
	인건비		176,455,633,000	173,577,028,682	2,878,604,318	160,092,185,000	156,788,634,629	3,303,550,371		
		급여	165,362,539,000	163,374,495,762	1,988,043,238	149,841,958,000	147,163,336,479	2,678,621,521		
		퇴직급여	11,093,094,000	10,202,532,920	890,561,080	10,250,227,000	9,625,298,150	624,928,850		
		재료비	118,458,427,000	117,475,278,774	983,148,226	104,418,222,000	102,889,329,087	1,528,892,913		
	관리운영비	약품비	54,933,857,000	54,903,021,655	30,835,345	49,241,951,000	48,462,443,600	779,507,400		
		진료재료비	63,524,570,000	62,572,257,119	952,312,881	55,176,271,000	54,426,885,487	749,385,513		
		복리후생비	9,750,803,000	9,382,651,256	368,151,744	8,764,037,000	8,044,478,984	719,558,016		
		여비교통비	372,072,000	354,192,391	17,879,609	411,686,000	299,051,520	112,634,480		
		통신비	426,415,000	420,802,209	5,612,791	414,389,000	395,591,234	18,797,766		
		전기수도료	4,683,120,000	4,414,762,870	268,357,130	3,780,471,000	3,541,293,220	239,177,780		
		세금과공과	1,937,782,000	1,742,973,510	194,808,490	1,765,063,000	1,422,633,390	342,429,610		
		보험료	123,852,000	64,066,827	59,785,173	111,454,000	58,714,572	52,739,428		
		환경관리비	993,783,000	875,861,825	117,921,175	924,612,000	819,039,880	105,572,120		
		지급임차료	1,203,005,000	1,167,436,727	35,568,273	1,211,639,000	1,115,226,528	96,412,472		
		지급수수료	3,281,085,000	2,880,287,861	400,797,139	2,861,833,000	2,810,317,669	51,515,331		
		수선비	8,248,229,000	7,774,274,794	473,954,206	6,385,856,000	5,993,898,609	391,957,391		
		차량유지비	144,176,000	120,595,784	23,580,216	132,765,000	109,207,900	23,557,100		
		교육훈련비	543,355,000	397,680,659	145,674,341	460,243,000	283,377,007	176,865,993		
		도서인쇄비	599,429,000	587,992,416	11,436,584	494,825,000	456,226,722	38,598,278		
		접대비	109,707,000	73,729,690	35,977,310	117,850,000	64,583,160	53,266,840		
		행사비	104,382,000	94,084,979	10,297,021	210,712,000	38,669,440	172,042,560		
		연료비	2,940,095,000	2,902,727,322	37,367,678	1,435,021,000	1,379,420,435	55,600,565		
		의료사회사업비	285,800,000	210,284,169	75,515,831	220,921,000	162,915,865	58,005,135		
		소모품비	2,238,421,000	2,126,741,061	111,679,939	1,632,670,000	1,577,519,761	55,150,239		
		자체연구비	1,645,399,000	1,573,155,710	72,243,290	1,555,257,000	1,393,934,775	161,322,225		
		광고선전비	318,724,000	307,357,118	11,366,882	336,319,000	325,544,420	10,774,580		
		피복침구비	277,535,000	262,402,835	15,132,165	240,551,000	195,190,980	45,360,020		
		외주용역비	17,514,766,000	17,402,946,720	111,819,280	14,898,461,000	14,403,526,478	494,934,522		
		잡비	126,629,000	92,517,791	34,111,209	106,760,000	67,528,977	39,231,023		
		의료분쟁비용	216,396,000	139,968,100	76,427,900	378,200,000	154,113,590	224,086,410		
		의료외비용			8,227,571,000	8,175,915,297	51,655,703	7,473,960,000	7,102,225,219	371,734,781
			의료외비용		8,227,571,000	8,175,915,297	51,655,703	7,473,960,000	7,102,225,219	371,734,781

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
		이자비용	1,870,049,000	1,868,016,997	2,032,003	1,304,006,000	1,249,203,103	54,802,897
		연구비용	6,213,537,000	6,189,366,386	24,170,614	5,639,406,000	5,352,038,525	287,367,475
		외환차손	500,000	-	500,000	500,000	-	500,000
		기부금	91,691,000	79,690,940	12,000,060	112,500,000	98,380,000	14,120,000
		잡손실	51,794,000	38,840,974	12,953,026	417,548,000	402,603,591	14,944,409
비유동자산			32,398,478,000	27,125,030,962	5,273,447,038	73,987,315,000	58,293,353,430	15,693,961,570
	투자자산		1,151,873,000	1,101,872,986	50,000,014	200,000,000	100,000,000	100,000,000
		장기금융상품	1,019,473,000	1,019,472,986	14	100,000,000	100,000,000	-
		보증금	100,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000	-	100,000,000
		기타의투자자산	32,400,000	32,400,000	-	-	-	-
	유형자산		31,246,605,000	26,023,157,976	5,223,447,024	73,787,315,000	58,193,353,430	15,593,961,570
		건물	7,137,771,000	7,137,770,540	460	29,700,000	29,700,000	-
		기계장치	27,775,000	2,775,000	25,000,000	57,820,000	53,420,000	4,400,000
		의료장비	9,603,892,000	7,088,703,800	2,515,188,200	14,420,504,000	11,195,669,770	3,224,834,230
		공기구비품	6,023,526,000	3,517,757,650	2,505,768,350	6,623,010,000	1,886,023,050	4,736,986,950
		기타유형자산	534,700,000	357,220,000	177,480,000	956,240,000	892,713,000	63,527,000
		건설중인자산	7,918,941,000	7,918,930,986	10,014	51,661,321,000	44,097,107,610	7,564,213,390
유동부채			7,802,286,000	7,241,994,181	560,291,819	6,521,895,000	5,742,621,675	779,273,325
	유동부채		7,802,286,000	7,241,994,181	560,291,819	6,521,895,000	5,742,621,675	779,273,325
		유동성장기부채	7,502,286,000	7,241,994,181	260,291,819	6,221,895,000	5,742,621,675	479,273,325
		대손충당금	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000
비유동부채			5,661,595,000	5,433,857,580	227,737,420	20,438,415,000	20,337,654,625	100,760,375
	비유동부채		5,661,595,000	5,433,857,580	227,737,420	20,438,415,000	20,337,654,625	100,760,375
		장기차입금	3,702,700,000	3,702,700,000	-	19,015,500,000	19,015,500,000	-
		퇴직급여충당금	1,958,895,000	1,731,157,580	227,737,420	1,392,915,000	1,292,154,625	100,760,375
		임대보증금	-	-	-	30,000,000	30,000,000	-
고유목적사업준비금			16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601	16,935,589,000	16,932,809,000	2,780,000
	고유목적사업준비금		16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601	16,935,589,000	16,932,809,000	2,780,000
		고유목적사업준비금	16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601	16,935,589,000	16,932,809,000	2,780,000
예비비			155,608,000	-	155,608,000	1,005,000,000	-	1,005,000,000
	예비비		155,608,000	-	155,608,000	1,005,000,000	-	1,005,000,000
		예비비	155,608,000	-	155,608,000	1,005,000,000	-	1,005,000,000
합 계			423,893,173,000	410,977,117,499	12,916,055,501	439,724,176,000	413,198,632,781	26,525,543,219
차 기 이 월 자 금			24,928,325,000	45,791,623,699	(20,863,298,699)	26,417,825,000	34,580,740,585	(8,162,915,585)

## 2. 지 출

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
미사용 차기이월자금	기말유동자산		74,843,793,000	100,154,752,737	(25,310,959,737)	90,926,408,000	85,554,047,118	5,372,360,882
		유동자금	23,845,829,000	45,820,664,745	(21,974,835,745)	87,465,715,000	81,852,878,224	5,612,836,776
		기타유동자산	50,997,964,000	54,334,087,992	(3,336,123,992)	3,460,693,000	3,701,168,894	(240,475,894)
	기말유동부채		49,915,468,000	54,363,129,038	(4,447,661,038)	64,508,583,000	50,973,306,533	13,535,276,467
		예수금	4,453,567,000	5,131,841,230	(678,274,230)	6,806,006,000	3,829,806,119	2,976,199,881
		기타유동부채	45,461,901,000	49,231,287,808	(3,769,386,808)	57,702,577,000	47,143,500,414	10,559,076,586
자 금 지 출 총 계			448,821,498,000	456,768,741,198	(7,947,243,198)	466,142,001,000	447,779,373,366	18,362,627,634

## 재 무 상 태 표

당기 : 2023년 02월 28일 현재

전기 : 2022년 02월 28일 현재

단국대학교의료원 및 치과대학부속병원

(단위 : 원)

계 정 과 목	주 석	당기말	전기말
<b>자 산</b>			
<b>I. 유동자산</b>		<b>101,618,324,599</b>	<b>86,307,547,207</b>
(1) 당좌자산		98,155,250,568	84,141,946,810
1. 현금 및 현금성자산	(주석3)	24,252,471,417	36,600,413,472
2. 단기금융상품	(주석3)	21,568,193,328	1,054,140,957
3. 의료미수금 (대손충당금)	(주석4)	50,279,888,073 <span style="color: red;">(1,999,502,169)</span>	44,378,790,784 <span style="color: red;">(1,412,100,308)</span>
4. 미수금		2,248,289,802	2,120,580,996
5. 미수수익		-	10,808
6. 선급금		1,650,420,000	1,306,880,000
7. 선급비용		127,169,757	46,818,761
8. 선급제세		28,320,360	46,411,340
(2) 재고자산	(주석5)	3,463,074,031	2,165,600,397
1. 약품		1,838,135,177	1,075,219,791
2. 진료재료		1,624,938,854	1,068,643,852
3. 저장품		-	21,736,754
<b>II. 비유동자산</b>		<b>179,703,285,945</b>	<b>173,971,899,441</b>
(1) 투자자산		4,008,119,436	4,109,300,736
1. 장기금융상품	(주석3)	2,019,472,986	1,989,018,146
2. 보증금		1,718,567,000	1,684,759,940
3. 기타투자자산		270,079,450	435,522,650
(2) 유형자산	(주석6,7)	175,695,166,509	169,860,811,205
1. 토지		1,267,426,918	1,246,111,777
2. 건물 (국고보조금)		263,604,884,220 <span style="color: red;">(5,628,898,329)</span>	251,422,039,621 <span style="color: red;">(5,823,345,016)</span>
(감가상각누계액)		<span style="color: red;">(108,314,985,202)</span>	<span style="color: red;">(101,560,980,115)</span>
3. 구축물 (국고보조금)		5,915,943,912 <span style="color: red;">(90,189,733)</span>	6,122,150,912 <span style="color: red;">(121,837,533)</span>
(감가상각누계액)		<span style="color: red;">(4,306,882,130)</span>	<span style="color: red;">(4,112,524,502)</span>
4. 기계장치 (감가상각누계액)		4,573,346,447 <span style="color: red;">(4,382,342,841)</span>	4,460,413,573 <span style="color: red;">(4,302,427,852)</span>
5. 의료장비 (국고보조금)		102,635,188,177 <span style="color: red;">(650,163,407)</span>	97,906,584,247 <span style="color: red;">(959,288,046)</span>
(감가상각누계액)		<span style="color: red;">(89,702,272,933)</span>	<span style="color: red;">(83,564,453,987)</span>
6. 차량운반구 (국고보조금)		799,248,240 <span style="color: red;">(1,000)</span>	688,942,656 -
(감가상각누계액)		<span style="color: red;">(794,069,356)</span>	<span style="color: red;">(665,495,485)</span>
7. 공기구비품 (국고보조금)		29,335,201,935 <span style="color: red;">(65,795,193)</span>	24,874,720,044 <span style="color: red;">(105,418,063)</span>

계 정 과 목	주석	당기말	전기말
(감가상각누계액)		(24,001,366,670)	(21,179,066,705)
8.기타유형자산		7,623,222,083	6,490,675,083
(국고보조금)		(2,000)	(2,000)
(감가상각누계액)		(6,070,267,615)	(5,164,780,514)
9.건설중인자산		3,947,940,986	4,208,793,110
(3)무형자산	(주석8)	-	1,787,500
1.기타무형자산		-	1,787,500
<b>자 산 총 계</b>		<b>281,321,610,544</b>	<b>260,279,446,648</b>
<b>부 채</b>			
<b>I.유동부채</b>		<b>61,470,394,805</b>	<b>57,991,171,689</b>
1.매입채무		32,887,965,791	29,268,739,923
2.미지급금		7,016,715,713	9,749,502,827
3.예수금		5,131,841,230	3,779,038,713
4.미지급비용		6,060,440,033	5,681,081,880
5.유동성장기부채	(주석9)	7,107,265,767	6,223,618,730
6.선수수익		3,266,166,271	3,289,189,616
<b>II.비유동부채</b>		<b>94,055,733,560</b>	<b>89,847,616,285</b>
1.장기차입금	(주석9)	61,898,914,226	62,569,725,327
2.금융리스미지급금	(주석9,10)	9,030,639,162	7,074,467,394
3.퇴직급여충당금	(주석11)	19,716,180,172	16,993,423,564
4.임대보증금		3,410,000,000	3,210,000,000
<b>III.고유목적사업준비금</b>	(주석12)	<b>92,133,746,932</b>	<b>77,300,369,871</b>
1.고유목적사업준비금		92,133,746,932	77,300,369,871
<b>IV.의료발전준비금</b>	(주석13)	<b>87,268,121,059</b>	<b>83,703,875,270</b>
1.의료발전준비금		87,268,121,059	83,703,875,270
<b>부 채 총 계</b>		<b>334,927,996,356</b>	<b>308,843,033,115</b>
<b>자 본</b>			
<b>I.기본금(기본재산)</b>	(주석14)	<b>93,841,368,215</b>	<b>93,841,368,215</b>
1.법인기본금		71,131,351,900	71,131,351,900
2.기타기본금		22,710,016,315	22,710,016,315
<b>II.이익잉여금(결손금)</b>	(주석14)	<b>(147,447,754,027)</b>	<b>(142,404,954,682)</b>
1.전기이월잉여금(결손금)		(142,404,954,682)	(140,215,823,016)
2.당기순이익(순손실)		(5,042,799,345)	(2,189,131,666)
<b>자 본 총 계</b>		<b>(53,606,385,812)</b>	<b>(48,563,586,467)</b>
<b>부채와 자본 총계</b>		<b>281,321,610,544</b>	<b>260,279,446,648</b>

# 손 익 계 산 서

당 기: 2022.03.01. 부터 2023.02.28. 까지

전 기: 2021.03.01. 부터 2022.02.28. 까지

단국대학교의료원 및 치과대학부속병원

(단위 : 원)

계 정 과 목	주 석	당 기	전 기
<b>I. 의료수익</b>	(주석16)	<b>378,230,310,433</b>	<b>341,815,700,001</b>
1. 입원수익		230,516,027,487	204,629,981,861
2. 외래수익		131,928,764,785	126,044,248,599
3. 기타의료수익		15,785,518,161	11,141,469,541
<b>II. 의료비용</b>		<b>369,622,417,441</b>	<b>320,057,880,245</b>
(1) 인건비		177,236,696,444	159,019,985,901
1. 급여		162,580,249,336	147,957,582,905
2. 퇴직급여		14,656,447,108	11,062,402,996
(2) 재료비		116,156,068,386	102,787,892,099
1. 약품비		54,140,106,269	48,249,863,868
2. 진료재료비		62,015,962,117	54,538,028,231
(3) 관리운영비		76,229,652,611	58,250,002,245
1. 복리후생비		9,382,651,256	8,044,478,984
2. 여비교통비		354,192,391	299,051,520
3. 통신비		420,802,209	395,591,234
4. 전기수도료		4,414,762,870	3,541,293,220
5. 세금과공과	(주석19)	1,742,973,510	1,422,633,390
6. 보험료		64,066,827	58,714,572
7. 환경관리비		875,861,825	819,039,880
8. 지급임차료		1,167,436,727	1,115,226,528
9. 지급수수료		2,880,287,861	2,811,317,669
10. 수선비		8,481,382,548	5,986,934,689
11. 차량유지비		120,595,784	109,207,900
12. 교육훈련비		397,680,659	283,377,007
13. 도서인쇄비		587,992,416	456,226,722
14. 접대비		73,729,690	64,583,160
15. 행사비		94,084,979	38,669,440
16. 연료비		2,902,727,322	1,379,420,435
17. 의료사회사업비		210,284,169	162,915,865
18. 소모품비		2,136,741,061	1,577,519,761
19. 자체연구비		1,573,155,710	1,393,934,775
20. 감가상각비	(주석6)	19,512,221,762	13,143,246,049

계 정 과 목	주석	당 기	전 기
21.무형자산상각비	(주석8)	-	715,000
22.광고선전비		307,357,118	325,544,420
23.대손상각비	(주석4)	587,401,861	-
24.피복침구비		262,402,835	195,190,980
25.외주용역비		17,431,385,830	14,403,526,478
26.잡비		107,505,291	67,528,977
27.의료분쟁비용	(주석17)	139,968,100	154,113,590
<b>III.의료이익</b>		<b>8,607,892,992</b>	<b>21,757,819,756</b>
<b>IV.의료외수익</b>		<b>29,649,547,209</b>	<b>23,265,434,302</b>
1.이자수익		184,009,744	301,549,862
2.임대료수익		510,755,621	460,279,988
3.연구수익		5,907,692,014	5,187,529,639
4.유형자산처분이익		-	-
5.대손충당금환입		-	735,798,226
6.기부금수익(보조금)		21,777,850,501	14,919,963,540
7.기부금수익		198,422,830	248,926,760
8.잡이익		1,070,816,499	1,411,386,287
<b>V.의료외비용</b>		<b>8,324,099,297</b>	<b>7,103,454,219</b>
1.이자비용		1,868,016,997	1,249,203,103
2.기부금		79,690,940	98,380,000
3.연구비용		6,189,366,386	5,352,038,525
4.유형자산처분손실		1,810,000	1,229,000
5.잡손실	(주석19)	185,214,974	402,603,591
<b>VI.법인세차감전순이익</b>		<b>29,933,340,904</b>	<b>37,919,799,839</b>
<b>VII.법인세비용</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VIII.고유목적사업준비금설정전 당기순이익</b>		<b>29,933,340,904</b>	<b>37,919,799,839</b>
<b>IX.고유목적사업준비금전입액</b>	(주석12)	<b>45,500,000,000</b>	<b>46,697,000,000</b>
<b>X.고유목적사업준비금환입액</b>	(주석13)	<b>10,523,859,751</b>	<b>6,588,068,495</b>
<b>XI.당기순손실</b>		<b>(5,042,799,345)</b>	<b>(2,189,131,666)</b>

# 부속병원회계 주석

당 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

전 기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

## 단국대학교 의료원 및 치과대학부속병원

### 1. 개 요

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

한편, 당기말 현재 단국대학교 의료원 및 치과대학 부속병원의 병상수와 인력 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 병상, 명)

구분	병상수 (주1)	의사 (주2)	간호사 (주3)
단국대학교의료원 (의과대학 부속병원)	878	349	928
치과대학 부속병원(천안) (주4)	30	137	75
치과대학 부속병원(죽전)	6	34	40
합 계	914	520	1,043

(주1) 치과대학 부속병원(천안)의 병상수는 의과대학 부속병원과 공동으로 이용하고 있는 병상수로서 의과대학 부속병원의 병상수에도 포함되어 있습니다.

(주2) 의사수에는 전공의를 포함하여 산정하였습니다.

(주3) 치과대학 부속병원의 간호사는 위생사를 포함하여 산정하였습니다.

(주4) 치과대학 부속병원(천안)은 치과대학부속병원 세종분원을 포함하고 있습니다.

## 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.

### (1) 대손충당금

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

### (2) 재고자산

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

### (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(년)
건 물 (건물부속설비 포함)	정액법	5~50
건축물		5~40
기계장치	정률법	5
의료장비		5,15
차량운반구		5
공기구비품		5,15
기타의 유형자산(주1)		5

(주1) 서화 및 수목 등의 자산은 상각하지 않고 있습니다.

유형자산의 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.

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.

#### (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.

#### (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 내용년수의 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 처리하고 있습니다.

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

#### (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.

#### (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.

#### (8) 의료발전준비금

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

#### (9) 의료수익의 인식기준

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

#### (10) 연구수익의 인식기준

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

#### (11) 의료분쟁비용의 표시

의료행위 시행과정에서 발생한 의료사고 등 의료분쟁 관련 비용 등은 의료비용 중 의료분쟁비용으로 별도 분리 표시하고 있습니다.

#### (12) 이연법인세회계

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 당기에 부담할 법인세 및 법인세에 부가 되는 세액의 합계액에서 회계이익과 과세소득간의 일시적차이 및 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제에 대한 이연법인세의 변동액 등을 가감하여 산출하고 있습니다. 또한 이연법인세자산과 이연법인세부채는 대차대조표상 비유동항목으로 분류하고 있으며, 이연법인세자산과 이연법인세부채는 서로 상계하여 순액으로 표시하고 있습니다. 한편, 병원의 경우 향후에도 결손금이 지속적으로 발생할 것

으로 예측하여 과거에 발생한 이연법인세부채를 한도로 하여 일시적차이에 대한 법인세효과를 반영하였으나 이연법인세자산은 그 실현가능성이 없다고 판단하여 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

### 3. 예금 등

보고기간말 현재 예금 등(현금및현금성자산, 단·장기금융상품)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회계구분	금융기관	상품구분	당기말	전기말	인출제한
<b>[현금및현금성자산]</b>					
의료원	-	현금	25,909	-	-
	기업은행	보통예금	26,268	58,037	-
	신한은행	보통예금	4,143	34,290	-
	우리은행	보통예금	22,969,475	34,071,891	-
	국민은행	보통예금	-	78,547	-
	하나은행	보통예금	-	647,627	-
	농협은행	보통예금	-	8	-
천안치과병원	-	현금	1,588	2,960	-
	우리은행	보통예금	970,555	975,885	-
세종치과병원	-	현금	1,947	1,276	-
	하나은행	보통예금	24,886	219,015	-
죽전치과병원	-	현금	1,285	1,353	-
	우리은행	보통예금	9,421	133,829	-
	국민은행	보통예금	216,978	375,679	-
	농협은행	보통예금	17	17	-
소 계			24,252,472	36,600,414	-
<b>[단기금융상품]</b>					
의료원	농협은행	정기예금	1,568,193	1,054,141	-
	우리은행	정기예금	20,000,000	-	-
소 계			21,568,193	1,054,141	-
<b>[장기금융상품]</b>					
의료원	농협은행	정기예금	519,473	509,018	-
	새마을금고	정기예금	500,000	-	-
	삼성생명	저축성보험	1,000,000	1,000,000	-
	한화생명	정기예금	-	480,000	-
소 계			2,019,473	1,989,018	-

#### 4. 의료미수금

(1) 보고기간말 현재 의료미수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
부속병원회계	50,279,888,073	44,378,790,784

(2) 당기와 전기 중 의료미수금에 대한 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초잔액	1,412,100,308	2,147,898,534
전입액(환입액)	587,401,861	(735,798,226)
제각	-	-
기말잔액	1,999,502,169	1,412,100,308

#### 5. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
약품	1,838,135,177	1,075,219,791
진료재료	1,624,938,854	1,068,643,852
저장품	-	21,736,754
합계	3,463,074,031	2,165,600,397

한편, 약품 및 진료재료 중 보험 품목은 구입 단가 그대로 환자에게 처방하며, 비보험 품목은 구입원가에서 공시된 비율을 가산하여 환자에게 처방합니다. 그리고 의료소모품 관련 재고는 의료진이 사용하여 소모하는 것으로 부속병원회계의 재고자산은 구입원가 미만의 순실현재가치가 형성되어 있지 아니합니다.

## 6. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기초	취 득	감가상각	처 분	대 체	기 말
토지	1,246,111,777	21,315,141	-	-	-	1,267,426,918
건물	149,861,059,506	7,446,944,599	(6,754,005,087)	-	4,735,900,000	155,289,899,018
국고보조금	(5,823,345,016)	-	194,446,687	-	-	(5,628,898,329)
구축물	2,009,626,410	-	(194,357,628)	-	(206,207,000)	1,609,061,782
국고보조금	(121,837,533)	-	31,647,800	-	-	(90,189,733)
기계장치	157,985,721	2,775,000	(168,685,115)	(72,000)	199,000,000	191,003,606
의료장비	14,342,130,260	7,312,191,800	(8,721,290,816)	(116,000)	-	12,932,915,244
국고보조금	(959,288,046)	(222,718,000)	531,842,639	-	-	(650,163,407)
차량운반구	23,447,171	162,550,000	(180,817,287)	(1,000)	-	5,178,884
국고보조금	-	(162,550,000)	162,549,000	-	-	(1,000)
공기구비품	3,695,653,339	5,197,490,650	(3,557,687,724)	(1,621,000)	-	5,333,835,265
국고보조금	(105,418,063)	(10,000,000)	49,622,870	-	-	(65,795,193)
건설중인자산	4,208,793,110	7,439,168,786	-	-	(7,700,020,910)	3,947,940,986
기타유형자산	1,325,894,569	357,220,000	(905,487,101)	-	775,327,000	1,552,954,468
국고보조금	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
합 계	169,860,811,205	27,544,387,976	(19,512,221,762)	(1,810,000)	(2,196,000,910)	175,695,166,509

나. 전 기

(단위 : 원)

계정과목	기초	취 득	감가상각	처 분	대 체	기 말
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	149,861,059,906
국고보조금	(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	(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	(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	(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	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
합 계	125,451,892,064	57,601,983,350	(13,143,246,049)	(1,229,000)	(48,589,160)	169,860,811,205

## 7. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험내용	가입자산	구 분	보험사	부보금액
재산종합보험	건물 등	단국대학교의료원	DB손해보험(주)	134,813,268,382
		치과대학 부속병원 (죽전)	현대해상화재보험(주)	3,977,945,000
		치과대학 부속병원 (천안)	현대해상화재보험(주)	32,793,891,000
			MG손해보험(주)	5,286,179,520
합계				176,871,283,902

한편, 상기 보험이외에 의사및병원배상책임보험, 의료팀 단체상해보험 및 신원보증보험 등에 가입되어 있으며, 차량운반구와 관련하여 자동차종합보험에 가입되어 있습니다.

## 8. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	대 체(주1)	기 말
기타무형자산	1,787,500	-	(1,787,500)	-

(주1) 당기 중 선급비용으로 대체되었습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	상 각	기 말
기타무형자산	2,502,500	-	(715,000)	1,787,500

## 9. 차입금 및 유동성장기부채

### (1) 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

차입처	사용용도	당기말 이자율 (%)	당기말	전기말
내부차입금 (법인일반회계)	운영자금	-	15,673,682,657	19,376,382,657
국민은행	시설자금	3.72	241,342,670	464,120,438
신한은행	시설자금	6.08	10,000,000,000	8,000,000,000
하나은행	시설자금	5.85	4,000,000,000	1,182,000,000
한국사학진흥재단	시설자금	2.56~2.72	33,770,000,000	35,300,000,000
차입금 합계			63,685,025,327	64,322,503,095
차감: 유동성장기부채			(1,786,111,101)	(1,752,777,768)
차감 계			61,898,914,226	62,569,725,327

### (2) 유동성장기부채

보고기간말 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
유동성장기차입금	1,786,111,101	1,752,777,768
유동성금융리스미지급금(주석10 참조)	5,321,154,666	4,470,840,962
합 계	7,107,265,767	6,223,618,730

(3) 상환계획

당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획(유동성장기부채 포함)은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

상환연도	금 액
2023학년도	1,786,111,101
2024학년도	7,660,800,612
2025학년도	11,061,271,424
2026학년도	11,061,271,424
2027학년도 이후	32,115,570,766
합계	63,685,025,327

10. 금융리스미지급금

당기말 현재 금융리스 제공자와의 금융리스계약에 따라 계상한 학년도별 지급리스료 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회계 구분	학년도 구분	리스료	이자비용	지급리스료 총액
단국대학교 의료원	2023	4,929,095,043	325,895,747	5,254,990,790
	2024	3,896,407,301	193,475,679	4,089,882,980
	2025	2,871,917,375	81,888,929	2,953,806,304
	2026	648,129,627	11,944,863	660,074,490
치과대학 부속병원 (죽전)	2023	392,059,623	97,517,577	489,577,200
	2024	413,280,498	76,296,702	489,577,200
	2025	435,670,080	53,907,120	489,577,200
	2026	459,293,669	30,283,531	489,577,200
	2027	305,940,612	7,157,388	313,098,000
총 합계		14,351,793,828	878,367,536	15,230,161,364
차감: 유동성장기부채		(5,321,154,666)	(주석9 참조)	
차감 계		9,030,639,162		

## 11. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

### 가. 당 기

(단위: 원)

회계 구분	기 초	증 가	감 소	기 말
단국대학교의료원	15,855,915,262	4,033,024,228	1,485,894,580	18,403,044,910
치과대학 부속병원(천안)	862,921,492	379,084,680	188,111,820	1,053,894,352
치과대학 부속병원(죽전)	274,586,810	41,805,280	57,151,180	259,240,910
합계	16,993,423,564	4,453,914,188	1,731,157,580	19,716,180,172

### 나. 전 기

(단위: 원)

회계 구분	기 초	증 가	감 소	기 말
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

## 12. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위: 원)

회계 구분	기 초	증 가	감 소		기 말
			고유목적사업비	의료기기 및 암센터 등 지출 (주1)	
단국대학교 의료원	68,615,852,255	44,800,000,000	14,677,586,399	13,331,894,540	85,406,371,316
치과대학 부속병원(천안)	7,731,607,616	700,000,000	1,736,646,000	133,539,000	6,561,422,616
치과대학 부속병원(죽전)	952,910,000	-	164,285,000	622,672,000	165,953,000
합 계	77,300,369,871	45,500,000,000	16,578,517,399	14,088,105,540	92,133,746,932

(주1) 당기 중 의료발전준비금으로 대체되었습니다(주석13참조).

나. 전 기

(단위: 원)

회계 구분	기 초	증 가	감 소		기 말
			고유목적사업비	의료기기 및 암센터 등 지출 (주1)	
단국대학교 의료원	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
합 계	91,762,932,391	46,697,000,000	16,932,809,000	44,226,753,520	77,300,369,871

(주1) 전기 중 의료발전준비금으로 대체되었습니다(주석13참조).

### 13. 의료발전준비금

당기와 전기 중 의료발전준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	83,703,875,270	46,065,190,245
증 가(주1)	14,088,105,540	44,226,753,520
감 소(주2)	(10,523,859,751)	(6,588,068,495)
기말잔액	87,268,121,059	83,703,875,270

(주1) 의료기기 및 암센터 등 지출액으로 구성되며, 고유목적사업준비금에서 대체되었습니다(주석12참조).

(주2) 준비금 적립대상 자산구입액의 감가상각비 반영액 및 폐기액으로 구성됩니다.

## 14. 기본금

(1) 보고기간말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회계구분	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

(2) 당기와 전기의 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		(147,447,754,027)		(142,404,954,682)
1. 전기이월결손금	(142,404,954,682)		(140,215,823,016)	
2. 당기순손실	(5,042,799,345)		(2,189,131,666)	
III. 차기이월결손금		(147,447,754,027)		(142,404,954,682)
IV. 자본총계		(53,606,385,812)		(48,563,586,467)

### 15. 구분회계의 요약재무정보

의료기관 회계기준 규칙 제3조에 따라 병원별로 작성된 재무상태 및 운영성과의 요약된 재무정보의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기(말)

(단위 : 원)

구분	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래조정	합계
[재무상태표]					
자산	253,996,101,094	26,675,395,732	7,587,475,096	(6,937,361,378)	281,321,610,544
부채	300,993,636,904	30,538,010,158	10,333,710,672	(6,937,361,378)	334,927,996,356
자본	(46,997,535,810)	(3,862,614,426)	(2,746,235,576)	-	(53,606,385,812)
[손익계산서]					
의료수익	340,556,786,690	27,114,673,260	10,578,570,483	(19,720,000)	378,230,310,433
의료비용	330,958,628,645	27,400,403,100	11,283,105,696	(19,720,000)	369,622,417,441
의료이익(손실)	9,598,158,045	(285,729,840)	(704,535,213)	-	8,607,892,992
의료외수익	28,183,044,403	805,162,783	661,340,023	-	29,649,547,209
의료외비용	7,665,384,910	444,147,159	214,567,228	-	8,324,099,297
법인세비용차감전순이익 (법인세비용차감전순손실)	30,115,817,538	75,285,784	(257,762,418)	-	29,933,340,904
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설정전 당기순이익(손실)	30,115,817,538	75,285,784	(257,762,418)	-	29,933,340,904
고유목적사업준비금전입액	44,800,000,000	700,000,000	-	-	45,500,000,000
고유목적사업준비금환입액	10,055,578,442	251,055,024	217,226,285	-	10,523,859,751
당기순손실	4,628,604,020	373,659,192	40,536,133	-	5,042,799,345

나. 전기(말)

(단위 : 원)

구 분	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래조정	합 계
[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(손실)	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 (법인세비용차감전손실)	37,382,069,421	328,494,202	209,236,216	-	37,919,799,839
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설정전 당기순이익(손실)	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

## 16. 의료수익

### (1) 의료수익 감면

당기와 전기 중 의료수익 감면액의 내역은 다음과 같습니다.

#### 가. 당 기

(단위 : 원)

구분	감면 전 총수익	진료비에누리	자선환자감면	기 타 (주1)	합계
입원수익	231,006,212,109	(375,368,370)	(102,891,796)	(11,924,456)	230,516,027,487
외래수익	135,315,123,646	(961,357,025)	(2,371,623,716)	(53,378,120)	131,928,764,785
기타의료수익	15,785,518,161	-	-	-	15,785,518,161
합계	382,106,853,916	(1,336,725,395)	(2,474,515,512)	(65,302,576)	378,230,310,433

(주1) 기관별 2022학년도 청구조정액 및 심사조정액, 구강외과 미수금 내부거래 금액(19,720천원)을 차감조정하였습니다.

#### 나. 전 기

(단위 : 원)

구분	감면 전 총수익	진료비에누리	자선환자감면	기 타 (주1)	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

(주1) 기관별 2021학년도 청구조정액 및 심사조정액을 차감조정하였습니다.

(2) 의료수익 삭감

당기와 전기 중 의료수익 삭감액의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구분	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기 타 (주1)	합 계
입원수익	231,006,212,109	(8,510,520,902)	8,498,596,446	(478,260,166)	230,516,027,487
외래수익	135,315,123,646	(4,046,415,209)	4,012,757,089	(3,352,700,741)	131,928,764,785
기타의료수익	15,785,518,161	-	-	-	15,785,518,161
합계	382,106,853,916	(12,556,936,111)	12,511,353,535	(3,830,960,907)	378,230,310,433

(주1) 2022학년도 진료비 감면 금액과 구강외과 미수금 내부거래 금액(19,720천원)을 차감조정하였습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

구분	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기 타 (주1)	합 계
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

(주1) 2021학년도 진료비 감면 금액을 차감조정하였습니다.

## 17. 의료분쟁비용

당기와 전기 중 의료분쟁비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
의료사고 보상금	116,803,900	107,942,290
의료사고 처리수수료	23,164,200	46,171,300
합 계	139,968,100	154,113,590

## 18. 계류중인 소송사건

당기말 현재 의료원이 피고로 제소되어 있는 소송 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

소송상대방	소송내용	관할지청	소송가액	진행상황
강○○	채무부존재 확인의 소	서울중앙지방법원	165,961	1심 진행
문○○	손해배상청구의 소	울산지방법원	541,563	1심 일부패소
	진료비 반환 청구 소	"	4,500	반소 패소
	소송비용액 확정 청구소	"	2,931	1심 승소
문○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	50,000	1심 승소
	소송비용액 확정 청구의 소	"	4,466	1심 승소
송○○	손해배상청구의 소	천안지방법원	90,000	1심 진행중
조○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	714,138	1심 원고 일부승소, 2심 진행중
이○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	50,000	1심승소
	소송비용액 확정 청구의 소	"	4,416	1심승소
최○○	손해배상청구의 소	천안지방법원	382,637	1심승소
송○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	992,129	1심 진행중
강○○	손해배상청구의 소	대전지방법원	37,000	1심 진행중

## 19. 법령 위반에 따른 벌과금 등

당기 중 원자력 안전법 위반 행정처분 과태료 등은 4,232천원이고, 전기 중 건축법 위반으로 부과된 벌금 등은 8,000천원입니다.

## II-1. 법인일반업무회계

재무제표		
자금계산서	-----	76
대차대조표	-----	84
운영계산서	-----	88
주 석	-----	92

# 자 금 계 산 서

당 기: 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

전 기: 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지

학교법인 단국대학(일반업무회계)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과		목	당 기			전 기			
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액	
5200	전 입 및 기 부 수 입		13,838,568,000	13,833,838,000	(4,730,000)	14,496,850,000	14,501,790,000	4,940,000	
	5210	전 입 금 수 입	13,814,018,000	13,814,018,000	-	14,431,190,000	14,431,190,000	-	
		5214	부 속 병 원 전 입 금	12,842,825,000	12,842,825,000	-	13,545,578,000	13,545,578,000	-
		5217	수 익 사 업 전 입 금	971,193,000	971,193,000	-	885,612,000	885,612,000	-
	5220	기 부 금 수 입	24,550,000	19,820,000	(4,730,000)	65,660,000	70,600,000	4,940,000	
		5222	지 정 기 부 금	24,550,000	19,820,000	(4,730,000)	65,660,000	70,600,000	4,940,000
5400	교 육 외 수 입		620,320,000	605,949,746	(14,370,254)	470,825,000	488,438,493	17,613,493	
	5410	예 금 이 자 수 입	12,923,000	29,282,967	16,359,967	6,440,000	7,070,045	630,045	
		5411	예 금 이 자	12,923,000	29,282,967	16,359,967	6,440,000	7,070,045	630,045
	5420	기 타 교 육 외 수 입	137,989,000	149,710,657	11,721,657	24,034,000	25,714,300	1,680,300	
		5421	잡 수 입	137,989,000	149,710,657	11,721,657	24,034,000	25,714,300	1,680,300
	5430	수 익 재 산 수 입	469,408,000	426,956,122	(42,451,878)	440,351,000	455,654,148	15,303,148	
		5431	임 대 료 수 입	288,415,000	262,665,000	(25,750,000)	202,619,000	216,719,500	14,100,500

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항 목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
	5432 배 당 금 수 입	14,582,000	14,582,500	500	20,232,000	22,037,500	1,805,500
	5433 임 · 농 수 산 물 수 입	166,411,000	149,708,622	(16,702,378)	217,500,000	216,897,148	(602,852)
1200 투자와 기 타 자 산 수 입		4,789,736,000	4,789,735,040	(960)	4,877,600,000	4,877,599,650	(350)
	1220 투 자 자 산 수 입	-	-	-	109,371,000	109,371,600	600
	1221 투 자 유 가 증 권 매 각 대	-	-	-	109,371,000	109,371,600	600
	1240 기 타 자 산 수 입	4,789,736,000	4,789,735,040	(960)	4,768,229,000	4,768,228,050	(950)
	1243 장 기 대 여 금 회 수	4,789,736,000	4,789,735,040	(960)	4,768,229,000	4,768,228,050	(950)
1300 고정 자산 매 각 수 입		79,412,000	79,412,370	370	37,000,000	37,000,000	-
	1310 유형 고정 자 산 매 각 수 입	79,412,000	79,412,370	370	37,000,000	37,000,000	-
	1311 토 지 매 각 대	79,412,000	79,412,370	370	-	-	-
	1316 차 량 운 반 구 매 각 대	-	-	-	37,000,000	37,000,000	-
2200 고정 부채 입 금		320,000,000	300,000,000	(20,000,000)	515,000,000	15,000,000	(500,000,000)
	2220 기 타 고 정 부 채	320,000,000	300,000,000	(20,000,000)	515,000,000	15,000,000	(500,000,000)
	2221 임 대 보 증 금 수 입	320,000,000	300,000,000	(20,000,000)	515,000,000	15,000,000	(500,000,000)
자 금 수 입 합 계		19,648,036,000	19,608,935,156	(39,100,844)	20,397,275,000	19,919,828,143	(477,446,857)
미 사 용 전 기 이 월 자 금		1,430,998,000	1,430,997,999	(1)	1,207,111,000	1,207,110,623	(377)
	1100 기 초 유 동 자 산	1,457,500,000	1,457,499,589	(411)	1,232,942,000	1,232,942,155	155

1. 수 입

(단위 : 원)

과		목	당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		1110 유 동 자 금	1,324,892,000	1,324,891,679	(321)	1,169,020,000	1,169,020,355	355
		1120 기 타 유 동 자 산	132,608,000	132,607,910	(90)	63,922,000	63,921,800	(200)
	2100 기 초 유 동 부 채		26,502,000	26,501,590	(410)	25,831,000	25,831,532	532
		2120 예 수 금	19,722,000	19,721,790	(210)	18,192,000	18,192,172	172
		2130 선 수 금	4,750,000	4,750,000	-	4,000,000	4,000,000	-
		2140 기 타 유 동 부 채	2,030,000	2,029,800	(200)	3,639,000	3,639,360	360
	자 금 수 입 총 계		21,079,034,000	21,039,933,155	(39,100,845)	21,604,386,000	21,126,938,766	(477,447,234)

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
4100 보 수			1,653,328,000	1,616,045,731	37,282,269	1,625,150,000	1,596,652,507	28,497,493
	4120	직 원 보 수	1,653,328,000	1,616,045,731	37,282,269	1,625,150,000	1,596,652,507	28,497,493
	4121	직 원 급 여	668,556,000	661,709,320	6,846,680	665,645,000	663,386,040	2,258,960
	4122	직 원 상 여 금	528,269,000	522,030,481	6,238,519	508,078,000	506,113,757	1,964,243
	4123	직 원 각 종 수 당	228,660,000	214,469,180	14,190,820	217,739,000	210,590,700	7,148,300
	4124	직 원 법 정 부 담 금	157,002,000	153,696,160	3,305,840	159,268,000	150,022,010	9,245,990
	4126	노 임	61,260,000	54,560,000	6,700,000	74,420,000	66,540,000	7,880,000
	4127	직 원 퇴 직 금	9,581,000	9,580,590	410	-	-	-
4200 관 리 운 영 비			1,584,349,000	1,396,456,268	187,892,732	1,752,222,000	1,295,527,107	456,694,893
	4210	시 설 관 리 비	75,333,000	63,072,422	12,260,578	53,763,000	46,691,409	7,071,591
	4211	건 축 물 관 리 비	17,600,000	10,150,000	7,450,000	12,500,000	7,800,000	4,700,000
	4212	장 비 관 리 비	5,800,000	2,316,000	3,484,000	5,875,000	5,137,900	737,100
	4216	보 험 료	5,792,000	5,790,836	1,164	5,088,000	3,792,110	1,295,890
	4217	리 스 · 임 차 료	37,741,000	37,125,936	615,064	21,900,000	21,681,939	218,061
	4219	기 타 시 설 관 리 비	8,400,000	7,689,650	710,350	8,400,000	8,279,460	120,540

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
	4220							
	일 반 관 리 비		1,017,368,000	988,137,169	29,230,831	992,045,000	953,616,348	38,428,652
	4221	여 비 교 통 비	17,692,000	16,951,000	741,000	3,985,000	3,912,750	72,250
	4222	차 량 유 지 비	32,943,000	30,135,604	2,807,396	31,233,000	30,068,843	1,164,157
	4223	소 모 품 비	7,696,000	6,230,409	1,465,591	9,481,000	7,287,807	2,193,193
	4224	인 쇄 출 판 비	11,844,000	6,093,050	5,750,950	13,632,000	10,534,910	3,097,090
	4225	난 방 비	2,802,000	2,164,280	637,720	3,285,000	1,809,860	1,475,140
	4226	전 기 · 수 도 료	3,770,000	3,760,730	9,270	3,500,000	3,080,280	419,720
	4227	통 신 비	12,213,000	10,395,480	1,817,520	12,237,000	10,738,970	1,498,030
	4228	각 종 세 금 공 과 금	897,205,000	888,853,056	8,351,944	880,227,000	868,225,668	12,001,332
	4229	지 급 수 수 료	31,203,000	23,553,560	7,649,440	34,465,000	17,957,260	16,507,740
	4230							
	운 영 비		491,648,000	345,246,677	146,401,323	706,414,000	295,219,350	411,194,650
	4231	복 리 후 생 비	54,102,000	46,656,497	7,445,503	51,114,000	44,010,971	7,103,029
	4232	교 육 훈 련 비	7,410,000	960,000	6,450,000	1,350,000	1,350,000	-
	4233	일 반 용 역 비	128,068,000	34,566,700	93,501,300	421,307,000	47,733,800	373,573,200
	4234	기 관 장 업 무 추 진 비	55,723,000	49,802,200	5,920,800	29,891,000	29,340,219	550,781

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비	3,523,000	3,447,800	75,200	3,172,000	3,113,500	58,500
		4236 기 타 업 무 추 진 비	9,856,000	8,980,200	875,800	5,755,000	5,655,000	100,000
		4237 홍 보 비	6,000,000	6,000,000	-	5,873,000	4,002,250	1,870,750
		4238 회 의 비	60,359,000	44,010,400	16,348,600	74,864,000	58,321,560	16,542,440
		4239 행 사 비	37,006,000	33,406,000	3,600,000	17,503,000	17,503,000	-
		4241 기 타 운 영 비	129,601,000	117,416,880	12,184,120	95,585,000	84,189,050	11,395,950
4400	교 육 외 비 용		226,445,000	226,444,350	650	263,188,000	263,186,903	1,097
	4410 지 급 이 자		226,445,000	226,444,350	650	257,266,000	257,265,470	530
		4411 지 급 이 자	226,445,000	226,444,350	650	257,266,000	257,265,470	530
	4420 기 타 교 육 외 비 용		-	-	-	5,922,000	5,921,433	567
		4421 잡 손 실	-	-	-	5,922,000	5,921,433	567
4500	전 출 금		11,158,433,000	11,156,638,820	1,794,180	11,503,698,000	11,500,861,500	2,836,500
	4510 전 출 금		11,158,433,000	11,156,638,820	1,794,180	11,503,698,000	11,500,861,500	2,836,500
		4511 경 상 비 전 출 금	20,000,000	20,000,000	-	21,589,000	21,589,000	-
		4512 법 정 부 담 전 출 금	11,138,433,000	11,136,638,820	1,794,180	11,482,109,000	11,479,272,500	2,836,500
4600								

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
예 비 비			299,960,000	-	299,960,000	298,000,000	-	298,000,000
	4610	예 비 비	299,960,000	-	299,960,000	298,000,000	-	298,000,000
	4611	예 비 비	299,960,000	-	299,960,000	298,000,000	-	298,000,000
1200 투자와 기타자산 지출			11,800,000	11,800,000	-	251,949,000	251,948,700	300
	1220	투 자 자 산 지 출	-	-	-	234,849,000	234,848,700	300
	1221	투 자 유 가 증 권 매 입 대	-	-	-	234,849,000	234,848,700	300
	1260	임 의 기 금 적 립	11,800,000	11,800,000	-	17,100,000	17,100,000	-
	1266	임 의 특 정 목 적 기 금 적 립	11,800,000	11,800,000	-	17,100,000	17,100,000	-
1300 고정자산 매 입 지 출			14,431,000	12,439,800	1,991,200	20,418,000	14,536,000	5,882,000
	1310	유형고정 자산매입지출	14,431,000	12,439,800	1,991,200	20,418,000	14,536,000	5,882,000
	1314	기 계 기 구 매 입 비	451,000	451,000	-	8,305,000	8,305,000	-
	1315	집 기 비 품 매 입 비	13,980,000	11,988,800	1,991,200	12,113,000	6,231,000	5,882,000
2200 고 정 부 채 상 환			4,909,736,000	4,889,735,040	20,000,960	4,873,229,000	4,773,228,050	100,000,950
	2210	장 기 차 입 금 상 환	4,789,736,000	4,789,735,040	960	4,768,229,000	4,768,228,050	950
	2211	장 기 차 입 금 상 환	4,789,736,000	4,789,735,040	960	4,768,229,000	4,768,228,050	950
	2220	기타고정 부 채 상 환	120,000,000	100,000,000	20,000,000	105,000,000	5,000,000	100,000,000

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		2221 임 대 보 증 금 환 급	120,000,000	100,000,000	20,000,000	105,000,000	5,000,000	100,000,000
자 금 지 출 합 계			19,858,482,000	19,309,560,009	548,921,991	20,587,854,000	19,695,940,767	891,913,233
미 사 용 차 기 이 월 자 금 (주석10)			1,220,552,000	1,730,373,146	(509,821,146)	1,016,532,000	1,430,997,999	(414,465,999)
	1100 기 말 유 동 자 산		1,246,304,000	1,756,748,256	(510,444,256)	1,042,363,000	1,457,499,589	(415,136,589)
		1110 유 동 자 금	1,193,793,000	1,676,624,636	(482,831,636)	1,005,367,000	1,324,891,679	(319,524,679)
		1120 기 타 유 동 자 산	52,511,000	80,123,620	(27,612,620)	36,996,000	132,607,910	(95,611,910)
	2100 기 말 유 동 부 채		25,752,000	26,375,110	(623,110)	25,831,000	26,501,590	(670,590)
		2120 예 수 금	19,722,000	19,566,710	155,290	18,192,000	19,721,790	(1,529,790)
		2130 선 수 금	4,000,000	4,000,000	-	4,000,000	4,750,000	(750,000)
		2140 기 타 유 동 부 채	2,030,000	2,808,400	(778,400)	3,639,000	2,029,800	1,609,200
	자 금 지 출 총 계			21,079,034,000	21,039,933,155	39,100,845	21,604,386,000	21,126,938,766

# 대 차 대 조 표

당기말 : 2023. 2. 28 현재

전기말 : 2022. 2. 28 현재

학교법인 단국대학(일반업무회계)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과	목	주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
1100 유 동 자 산				1,756,748,256		1,457,499,589
1110 유 동 자 금				1,676,624,636		1,324,891,679
	1111 현 금			-	-	
	1112 예 금	(주석3)	1,676,624,636		1,324,891,679	
1120 기 타 유 동 자 산				80,123,620		132,607,910
	1123 미 수 금		75,617,150		131,520,810	
	1125 선 급 법 인 세		4,506,470		1,087,100	
1200 투 자 와 기 타 자 산		(주석4)		444,983,325,764		449,834,410,739
1210 설 치 학 교				318,098,652,633		318,098,652,633
	1211 대 학 ( 교 )		242,776,932,134		242,776,932,134	
	1213 초 · 중 · 고 교		4,190,368,599		4,190,368,599	
	1214 부 속 병 원		71,131,351,900		71,131,351,900	
1220 투 자 자 산				78,387,278,011		78,401,778,011
	1221 투 자 유 가 증 권		486,818,700		501,318,700	
	1222 출 자 금		55,190,442,996		55,190,442,996	
	1223 부 속 병 원 투 자		22,710,016,315		22,710,016,315	

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
1240	기 타 자 산			47,913,765,710		52,704,650,685
	1241 전 신 전 화 보 증 금		-		1,149,935	
	1243 장 기 대 여 금	(주석11)	28,633,765,710		33,423,500,750	
	1249 기 타 자 산		19,280,000,000		19,280,000,000	
1260	임 의 기 금			583,629,410		629,329,410
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금		583,629,410		629,329,410	
1300	고 정 자 산			42,729,349,378		42,859,255,424
1310	유 형 고 정 자 산	(주석5)		42,729,349,378		42,859,255,424
	1311 토 지		39,922,624,206		39,943,148,062	
	1312 건 물		3,224,704,622		3,224,704,622	
	( 건물 감 가 상 각 누 계 액 )		(492,040,270)		(411,551,660)	
	1314 기 계 기 구		103,758,000		103,307,000	
	( 기계 기 구 감 가 상 각 누 계 액 )		(93,207,820)		(87,508,560)	
	1315 집 기 비 품		123,055,750		111,066,950	
	( 집 기 비 품 감 가 상 각 누 계 액 )		(85,850,070)		(70,090,120)	
	1316 차 량 운 반 구		150,402,983		150,402,983	
	( 차 량 운 반 구 감 가 상 각 누 계 액 )		(124,098,023)		(104,223,853)	
자 산 총 계				489,469,423,398		494,151,165,752

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
2100	유 동 부 채			26,375,110		26,501,590
2120	예 수 금			19,566,710		19,721,790
	2121	일 반 예 수 금	4,974,830		5,105,820	
	2122	각 종 세 금 예 수 금	14,591,880		14,615,970	
2130	선 수 금			4,000,000		4,750,000
	2139	기 타 선 수 금	4,000,000		4,750,000	
2140	기 타 유 동 부 채			2,808,400		2,029,800
	2141	미 지 급 금	2,808,400		2,029,800	
2200	고 정 부 채			20,856,033,053		25,445,768,093
2210	장 기 차 입 금	(주석6)		20,526,033,053		25,315,768,093
	2211	장 기 차 입 금	20,526,033,053		25,315,768,093	
2220	기 타 고 정 부 채	(주석7)		330,000,000		130,000,000
	2221	임 대 보 증 금	330,000,000		130,000,000	
3100	기 본 금			468,587,015,235		468,678,896,069
3110	출 연 기 본 금	(주석8)		163,699,088,889		163,699,088,889
	3111	설 립 자 기 본 금	147,289,072,574		147,289,072,574	
	3113	기 타 기 본 금	16,410,016,315		16,410,016,315	
3160	임 의 적 립 금	(주석9)		528,900,000		517,100,000
	3166	임 의 특 정 목 적 적 립 금	528,900,000		517,100,000	

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
3170 기본금조정		(주석4)		133,829,410		205,829,410
	3171 투자유가증권평가손익		79,100,000		93,600,000	
	3172 기금평가손익		54,729,410		112,229,410	
3130 운영차액				304,225,196,936		304,256,877,770
	3131 전기이월운영차액		304,256,877,770		304,776,314,834	
	3132 당기운영차액		(31,680,834)		(519,437,064)	
부채및기본금총계				489,469,423,398		494,151,165,752

# 운 영 계 산 서

당기 : 2022. 3. 1 부터 2023. 2.28까지

전기 : 2021. 3. 1 부터 2022. 2.28까지

## 1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

과	목	주석	당 기		전 기	
관 · 항	목		13,833,838,000	(13,814,018,000)	14,501,790,000	(14,431,190,000)
5200 전 입 및 기 부 수 입						
5210 전 입 금 수 입						
5214 부 속 병 원 전 입 금		12,842,825,000		13,545,578,000		
5217 수 익 사 업 전 입 금		971,193,000		885,612,000		
5220 기 부 금 수 입			(19,820,000)		(70,600,000)	
5222 지 정 기 부 금		19,820,000		70,600,000		
5400 교 육 외 수 입						
5410 예 금 이 자 수 입				664,838,260		525,438,493
5411 예 금 이 자		29,282,967		7,070,045		(7,070,045)
5420 기 타 교 육 외 수 입				(208,599,171)		(62,714,300)
5421 잡 수 입		149,710,657		25,714,300		
5426 고 정 자 산 처 분 이 익	(주석5)	58,888,514		37,000,000		
5430 수 익 재 산 수 입				(426,956,122)		(455,654,148)
5431 임 대 료 수 입		262,665,000		216,719,500		
5432 배 당 금 수 입		14,582,500		22,037,500		
5433 임 · 농 · 수 산 물 수 입		149,708,622		216,897,148		
운 영 수 익 총 계				14,498,676,260		15,027,228,493

2. 운영비용

(단위 : 원)

과		주석	당기		전기	
관·항	목					
4100	보수			1,616,045,731		1,596,652,507
4120	직원보수			1,616,045,731		1,596,652,507
	4121	직원급여	661,709,320		663,386,040	
	4122	직원상여금	522,030,481		506,113,757	
	4123	직원각종수당	214,469,180		210,590,700	
	4124	직원법정부담금	153,696,160		150,022,010	
	4126	노임	54,560,000		66,540,000	
	4127	직원퇴직금	9,580,590		-	
4200	관리운영비			1,518,278,258		1,425,076,247
4210	시설관리비			63,072,422		46,691,409
	4211	건축물관리비	10,150,000		7,800,000	
	4212	장비관리비	2,316,000		5,137,900	
	4216	보험료	5,790,836		3,792,110	
	4217	리스·임차료	37,125,936		21,681,939	
	4219	기타시설관리비	7,689,650		8,279,460	
4220	일반관리비			988,137,169		953,616,348
	4221	여비교통비	16,951,000		3,912,750	
	4222	차량유지비	30,135,604		30,068,843	
	4223	소모품비	6,230,409		7,287,807	
	4224	인쇄출판비	6,093,050		10,534,910	
	4225	난방비	2,164,280		1,809,860	
	4226	전기·수도료	3,760,730		3,080,280	
	4227	통신비	10,395,480		10,738,970	

(단위 : 원)

과		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
	4228 각 종 세 금 공 과 금		888,853,056		868,225,668	
	4229 지 급 수 수 료		23,553,560		17,957,260	
4230	운 영 비			345,246,677		295,219,350
	4231 복 리 후 생 비		46,656,497		44,010,971	
	4232 교 육 훈 련 비		960,000		1,350,000	
	4233 일 반 용 역 비		34,566,700		47,733,800	
	4234 기 관 장 업 무 추 진 비		49,802,200		29,340,219	
	4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비		3,447,800		3,113,500	
	4236 기 타 업 무 추 진 비		8,980,200		5,655,000	
	4237 흥 보 비		6,000,000		4,002,250	
	4238 회 의 비		44,010,400		58,321,560	
	4239 행 사 비		33,406,000		17,503,000	
	4241 기 타 운 영 비		117,416,880		84,189,050	
4250	감 가 상 각 비			121,821,990		129,549,140
	4252 유형고정자산감가상각비	(주석5)	121,821,990		129,549,140	
4400	교 육 외 비 용			227,594,285		1,006,975,303
4410	지 급 이 자			226,444,350		257,265,470
	4411 지 급 이 자		226,444,350		257,265,470	
4420	기 타 교 육 외 비 용			1,149,935		749,709,833
	4421 잡 손 실		1,149,935		45,921,433	
	4424 투 자 유 가 증 권 처 분 손 실	(주석4)	-		703,788,400	

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
4500 전 출 금				11,156,638,820		11,500,861,500
4510 전 출 금				11,156,638,820		11,500,861,500
	4511 경 상 비 전 출 금		20,000,000		21,589,000	
	4512 법 정 부 담 전 출 금		11,136,638,820		11,479,272,500	
운 영 비 용 합 계				14,518,557,094		15,529,565,557
3100 기 본 금 대 체 액				11,800,000		17,100,000
3120 각종적립금대체액	-			11,800,000		17,100,000
운 영 차 액 대 체 (-)				-		-
당 기 운 영 차 액				(31,680,834)		(519,437,064)
비 용 총 계				14,498,676,260		15,027,228,493

# 법인일반업무회계 주석

당 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

전 기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 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.

#### (1) 설치학교

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

(2) 투자유가증권

투자유가증권의 취득원가는 투자유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장 가격에 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) 출자금

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

(4) 부속병원투자

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

(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 적립 원금은 사용하지 못하고 원금에 대한 과실만 사용 가능한 기금이고 임의기금은 원금이 사용 가능한 기금입니다.

(6) 유형고정자산

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

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

계정과목	상각방법	내용연수(년)
건물	정액법	40
그외의 유형고정자산	정액법	5

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.

#### (7) 기본금

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

#### (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, 적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 각종적립금대체액으로 계상하며 적립금인출시에는 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

#### (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. 예금 등

보고기간말 현재 예금 등(현금및현금성자산, 장기금융상품)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

상품구분	당기말	전기말	인출제한
보통예금	646,624,636	894,891,679	-
정기예금	1,030,000,000	430,000,000	-
합 계	1,676,624,636	1,324,891,679	-

### 4. 투자와 기타자산

보고기간말 현재 투자와 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 설치학교

(당 기)

(단위: 천원)

계정과목	내 용	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액
대학교(주1)	토지, 건물	242,776,932	-	-	242,776,932
초·중·고교(주2)	토지, 건물	4,190,369	-	-	4,190,369
부속병원(주3)	토지, 건물	71,131,352	-	-	71,131,352
합 계		318,098,653	-	-	318,098,653

(전 기)

(단위: 천원)

계정과목	내 용	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액
대학교(주1)	토지, 건물	242,776,932	-	-	242,776,932
초·중·고교(주2)	토지, 건물	4,190,369	-	-	4,190,369
부속병원(주3)	토지, 건물	71,131,352	-	-	71,131,352
합 계		318,098,653	-	-	318,098,653

(주1) 법인일반업무회계의 대학교 계정은 교비회계의 법인과 동일한 금액으로 합산 대차대조표 작성시 전액 상계하여 제거됩니다.

(주2) 법인일반업무회계의 초·중·고교 계정은 합산대차대조표 작성 범위에서 제외되므로 상계하여 제거되지 않습니다.

(주3) 법인일반업무회계의 부속병원 계정은 합산대차대조표 작성 범위에서 제외되므로 상계하여 제거되지 않습니다.

(2) 투자자산

1) 투자유가증권

가. 보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구 분	종목	주식수	취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
상장주식	(주)신흥	10,000	68,900,000	148,000,000	79,100,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970	3,970,000	3,970,000	-
	(주)채널에이	20,000	100,000,000	100,000,000	-
	(주)호젍스	33,000	165,000,000	165,000,000	-
	(주)세종약품	15,900	69,848,700	69,848,700	-
합 계		82,870	407,718,700	486,818,700	79,100,000

(전기말)

(단위 : 원)

구 분	종목	주식수	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)호젍스	33,000	165,000,000	165,000,000	-
	(주)세종약품	15,900	69,848,700	69,848,700	-
합 계		82,870	407,718,700	501,318,700	93,600,000

나. 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위 : 원)

구 분	종 목	기 초	취 득	처 분	평 가	기 말
상장주식	㈜신흥	162,500,000	-	-	(14,500,000)	148,000,000
비상장주식	㈜미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	㈜채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
	㈜호젝스	165,000,000	-	-	-	165,000,000
	㈜세종약품	69,848,700	-	-	-	69,848,700
합 계		501,318,700	-	-	(14,500,000)	486,818,700

(전 기)

(단위 : 원)

구 분	종 목	기 초	취 득	처 분(주1)	평 가	기 말
상장주식	㈜신흥	125,500,000	-	-	37,000,000	162,500,000
비상장주식	㈜미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	㈜예지실업	813,160,000	-	813,160,000	-	-
	㈜채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
	㈜호젝스	-	165,000,000	-	-	165,000,000
	㈜세종약품	-	69,848,700	-	-	69,848,700
합 계		1,042,630,000	234,848,700	813,160,000	37,000,000	501,318,700

(주1) 전기 중 (주)예지실업 지분처분에 따라 703,788,400원의 투자유가증권처분손실이 발생하였습니다.

## 2) 출자금

보고기간말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

### 가. 당기말

(단위 : 원)

출자법인	지분율(%)	취득원가	장부가액
천안장례식장 (법인수익사업회계)	100.0	300,000,000	300,000,000
단국세종빌딩 (법인수익사업회계)	100.0	28,875,442,996	28,875,442,996
단국성정빌딩 (법인수익사업회계)	100.0	26,000,000,000	26,000,000,000
단국대학교 공공기숙사(유)	50.0	15,000,000	15,000,000
홍익인간요람(유)(주1)	75.0	-	-
합 계		55,190,442,996	55,190,442,996

(주1) 2010학년도 중 지분을 기부받았으나, 기부받은 시점의 공정가치는 영(0)원입니다.

### 나. 전기말

(단위 : 원)

출자법인	지분율(%)	취득원가	장부가액
천안장례식장 (법인수익사업회계)	100.0	300,000,000	300,000,000
단국세종빌딩 (법인수익사업회계)	100.0	28,875,442,996	28,875,442,996
단국성정빌딩 (법인수익사업회계)	100.0	26,000,000,000	26,000,000,000
단국대학교 공공기숙사(유)	50.0	15,000,000	15,000,000
홍익인간요람(유)(주1)	75.0	-	-
합 계		55,190,442,996	55,190,442,996

(주1) 2010학년도 중 지분을 기부받았으나, 기부받은 시점의 공정가치는 영(0)원입니다.

### 3) 부속병원투자

보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
부속병원투자	22,710,016,315	-	-	22,710,016,315

나. 전기말

(단위: 원)

계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
부속병원투자	22,710,016,315	-	-	22,710,016,315

### (3) 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

계정과목	내 용	기 초	증 가	감 소	기 말
전신전화가입권	전화설비	1,149,935	-	(1,149,935)	-
장기대여금	공공기숙사 외	33,423,500,750	-	(4,789,735,040)	28,633,765,710
기타자산	고서화	19,280,000,000	-	-	19,280,000,000
합 계		52,704,650,685	-	(4,790,884,975)	47,913,765,710

나. 전기말

(단위: 원)

계정과목	내 용	기 초	증 가	감 소	기 말
전신전화가입권	전화설비	1,149,935	-	-	1,149,935
장기대여금	공공기숙사 외	38,191,728,800	-	(4,768,228,050)	33,423,500,750
기타자산	고서화	19,320,000,000	-	(40,000,000)	19,280,000,000
합 계		57,512,878,735	-	(4,808,228,050)	52,704,650,685

(4) 임의기금

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

가. 당기말

(단위 : 원)

구 분	종목	취득원가	장부가액	기금평가손익
임의특정 목적기금	예금	280,629,410	280,629,410	-
	지분증권	248,270,590	303,000,000	54,729,410
합 계		528,900,000	583,629,410	54,729,410

나. 전기말

(단위 : 원)

구 분	종목	취득원가	장부가액	기금평가손익
임의특정 목적기금	예금	268,829,410	268,829,410	-
	지분증권	248,270,590	360,500,000	112,229,410
합 계		517,100,000	629,329,410	112,229,410

## 5. 유형고정자산

당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

### 가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기초장부가액	취 득	처 분(주1)	감가상각	기말장부가액
토지	39,943,148,062	-	(20,523,856)	-	39,922,624,206
건물	2,813,152,962	-	-	(80,488,610)	2,732,664,352
기계기구	15,798,440	451,000	-	(5,699,260)	10,550,180
집기비품	40,976,830	11,988,800	-	(15,759,950)	37,205,680
차량운반구	46,179,130	-	-	(19,874,170)	26,304,960
합 계	42,859,255,424	12,439,800	(20,523,856)	(121,821,990)	42,729,349,378

(주1) 당기 중 토지매각에 따라 58,888,514원의 고정자산처분이익이 발생하였습니다.

### 나. 전 기

(단위 : 원)

계정과목	기초장부가액	취 득	처 분	감가상각	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
합 계	42,974,268,564	14,536,000	-	(129,549,140)	42,859,255,424

한편, 차량운반구 중 자가용 승용차에 대하여는 자동차 종합보험에 가입되어 있습니다.

## 6. 장기차입금

### (1) 장기차입금의 내역

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

차입처	사용용도	당기말 이자율 (%)	당기말	전기말
우리은행	국민주택기금	2.00	5,987,077,165	6,508,177,985
		2.00	6,973,005,888	7,538,940,108
한국사학진흥재단	시설자금	2.72	1,444,950,000	2,087,150,000
		2.72	6,121,000,000	9,181,500,000
장기차입금 합계			20,526,033,053	25,315,768,093

### (2) 상환계획

당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

상환연도	국민주택기금	시설자금	금 액
2023학년	1,108,976,150	3,702,700,000	4,811,676,150
2024학년	1,131,360,100	3,702,700,000	4,834,060,100
2025학년	1,154,195,930	160,550,000	1,314,745,930
2026학년	1,177,492,600	—	1,177,492,600
2027학년 이후	8,388,058,273	—	8,388,058,273
합계	12,960,083,053	7,565,950,000	20,526,033,053

## 7. 기타고정부채

보고기간말 현재 기타고정부채의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
오피스텔 등 임대보증금	330,000,000	130,000,000

## 8. 출연기본금

보고기간말 현재 출연기본금의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
설립자기본금	147,289,072,574	147,289,072,574
기타기본금	16,410,016,315	16,410,016,315
합 계	163,699,088,889	163,699,088,889

## 9. 적립금

적립금은 임의특정목적적립금으로 구성되는 바 당기와 전기의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위: 원)

구 분	금 액	적립재원 / 사용내역
기 초	517,100,000	-
증 가	11,800,000	당기 이자 및 배당금수입
감 소	-	-
기 말	528,900,000	-

나. 전 기

(단위: 원)

구 분	금 액	적립재원 / 사용내역
기 초	500,000,000	-
증 가	17,100,000	당기 이자 및 배당금수입
감 소	-	-
기 말	517,100,000	-

10. 미사용차기이월자금

당기말 현재 미사용 차기이월자금의 내역 및 사용계획은 다음과 같습니다.

구 분	내 역	금 액(원)	세부 내역	
미사용 이월자금	유동자산 (A)	1. 유동자금	1,676,624,636	현금성자산
		(1) 임대보증금	330,000,000	
		(2) 운영자금	1,346,624,636	
		2. 기타유동자산	80,123,620	
		(1) 미수금	75,617,150	22학년도 귀속 연말정산 환급금 등
		(2) 선급법인세	4,506,470	수입이자에 대한 선급법인세 · 지방소득세
		소 계	1,756,748,256	
	유동부채 (B)	(1) 예수금	19,566,710	'23년 2월분 소득세 및 건강보험료 등 예수금
		(2) 선수금	4,000,000	'23년 3월 ~ 7월분 임대료 수입 선수금
		(3) 미지급금	2,808,400	'23년 2월 법인카드 사용분
		소 계	26,375,110	
	차감계(A-B)		1,730,373,146	

구 분	내 역	금 액(원)	세부 내역
내역 및 사용계획	사고이월	-	
	명시이월	330,000,000	
	- 임대보증금	330,000,000	정기예금 예치
	기타이월	1,400,373,146	
	- 농장운영 이월자금	262,993,348	농장 운영자금
	- 법인운영 이월자금	1,137,379,798	법인 운영자금
	합 계	1,730,373,146	

## 11. 특수관계자와의 거래

### 가. 특수관계자 현황

보고기간말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자	영업활동
학교법인 출자회사	단국대학교 공공기숙사(유)	공공기숙사 운영
	홍익인간요람(유)	민자기숙사 운영

### 나. 특수관계자와의 거래현황

당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

#### 가. 당 기

(단위 : 천원)

특수관계자	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
단국대학교 공공기숙사(유)	장기대여금	14,047,118	-	(1,087,035)	12,960,083

나. 전 기

(단위 : 천원)

특수관계자	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
단국대학교 공공기숙사(유)	장기대여금	15,112,646	-	(1,065,528)	14,047,118

한편, 상기 대여금은 우리은행에서 차입한 재원을 기숙사건축 관련 시설자금으로 단국대학교 공공기숙사(유)에 대여한 것으로서 우리은행 국민주택기금 차입금 상환 계획에 따라 회수하고 있습니다(주석6참조).

**12. 타인으로부터 제공받은 지급보증**

당기말 현재 부동산점유이전금지가처분 공탁 등과 관련하여 서울보증보험(주)으로부터 164,840천원의 지급 보증을 제공받고 있습니다.

**13. 법령위반에 따른 벌과금 등**

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없습니다.

**14. 계류중인 소송사건**

당기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

## 15. 수익용 기본재산 및 학교운영경비부담 현황

당기말 현재 확인가능한 가장 최근 공시일자인 2022년 4월 1일 기준 학교법인의 수익용 기본재산 및 학교운영경비부담 현황은 다음과 같습니다.

### 가. 수익용 기본재산 확보율

(단위 : 천원)

운영수익총계 (A)	전입,기부,원조 보조수입(B)	국고 보조금 수입(C)	기준액 (D)	보유액(E)	확보율 (E/D)	확보율 기준	결과
337,403,563	92,100,308	-	240,063,319	465,913,997	194.1%	100%	충족

(주1) 중등학교 이하의 경우 운영수익 및 전입수익 등에 50% 가중치를 적용하여 기준액을 산정합니다.

### 나. 수익용 기본재산 수익률

(단위 : 천원)

수익용 기본재산 평가액(A)	수입액(B)	수익률(B/A)	수익률 기준	결과
465,913,997	1,328,984	0.29%	1.08%	미충족

(주1) 수익률 기준 산출근거 : 「대학설립·운영 규정」 제7조(수익용기본재산) 3항에 의거하여, 「전년도의 예금은행 가중평균 금리 중 저축성 수신금리」에 따라 2022년도 저축성 수신금리를 적용

### 다. 학교운영경비 부담률

(단위 : 천원)

소득액(A)	부담액(B)	부담률(B/A)	부담률 기준	결과
1,328,984	1,328,984	100%	80%	충족

## II-2. 법인수익사업회계

재무제표		
자금계산서	-----	109
재무상태표	-----	114
손익계산서	-----	116
주 석	-----	119

# 자 금 계 산 서

당 기 : 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

전 기 : 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
부 동 산 임 대 및 장 례 식 장 수 입			6,136,010,000	6,146,893,632	10,883,632	4,407,010,000	4,418,810,697	11,800,697
		임 대 및 관 리 비 수 입	2,974,219,000	3,027,098,894	52,879,894	2,481,993,000	2,487,062,048	5,069,048
		임 대 료 수 입	1,949,309,000	1,949,628,436	319,436	1,573,839,000	1,569,525,554	(4,313,446)
		관 리 비 수 입	809,804,000	859,862,349	50,058,349	712,988,000	724,843,172	11,855,172
		주 차 수 입	215,106,000	217,608,109	2,502,109	195,166,000	192,693,322	(2,472,678)
		장 례 식 장 수 입	3,161,791,000	3,119,794,738	(41,996,262)	1,925,017,000	1,931,748,649	6,731,649
		장 례 식 장 운 영 수 입	2,434,724,000	2,395,796,471	(38,927,529)	1,531,182,000	1,525,001,465	(6,180,535)
		장 례 식 장 협 력 사 수 입	1,195,791,000	1,173,289,517	(22,501,483)	685,475,000	700,903,484	15,428,484
		장 례 식 장 수 입 감 면	(468,724,000)	(449,291,250)	19,432,750	(291,640,000)	(294,156,300)	(2,516,300)
	영 업 외 수 입			191,187,000	200,285,281	9,098,281	125,086,000	127,403,706
		영 업 외 수 입	191,187,000	200,285,281	9,098,281	125,086,000	127,403,706	2,317,706
		예 금 이 자 수 입	171,843,000	180,861,186	9,018,186	70,691,000	73,774,360	3,083,360
		잡 수 입	19,344,000	19,424,095	80,095	54,395,000	53,629,346	(765,654)
고 정 자 산 매 각 입 금			237,643,000	237,642,500	(500)	-	-	-
		유 형 고 정 자 산 매 각 수 입	237,643,000	237,642,500	(500)	-	-	-
		건 물 매 각 대	237,643,000	237,642,500	(500)	-	-	-

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기			
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액	
고 정 부 채 입 금			670,000,000	470,000,000	(200,000,000)	590,000,000	408,000,000	(182,000,000)	
	기 타 고 정 부 채 입 금		670,000,000	470,000,000	(200,000,000)	590,000,000	408,000,000	(182,000,000)	
		임 대 보 증 금 수 입		670,000,000	470,000,000	(200,000,000)	590,000,000	408,000,000	(182,000,000)
자 금 수 입 합 계			7,234,840,000	7,054,821,413	(180,018,587)	5,122,096,000	4,954,214,403	(167,881,597)	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			10,105,491,000	10,105,491,722	722	9,393,340,000	9,393,340,584	584	
	기 초 유 동 자 산		10,327,672,000	10,327,673,769	1,769	9,616,012,000	9,616,013,265	1,265	
		유 동 자 금		9,991,216,000	9,991,217,412	1,412	9,358,635,000	9,358,636,140	1,140
		기 타 유 동 자 산		336,456,000	336,456,357	357	257,377,000	257,377,125	125
	기 초 유 동 부 채			222,181,000	222,182,047	1,047	222,672,000	222,672,681	681
		예 수 금		4,211,000	4,211,260	260	4,261,000	4,261,270	270
		선 수 금		-	-	-	60,000,000	60,000,000	-
		기 타 유 동 부 채		217,970,000	217,970,787	787	158,411,000	158,411,411	411
자 금 수 입 총 계			17,340,331,000	17,160,313,135	(180,017,865)	14,515,436,000	14,347,554,987	(167,881,013)	

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
판 매 비 와 관 리 비			2,940,785,000	2,824,276,691	116,508,309	2,564,917,000	2,411,893,754	153,023,246
	인 건 비		530,723,000	519,444,725	11,278,275	508,567,000	492,953,487	15,613,513
		직 원 급 여	481,968,000	474,310,650	7,657,350	453,839,000	445,141,907	8,697,093
		직 원 법 정 부 담 금	43,679,000	41,358,360	2,320,640	44,234,000	42,861,980	1,372,020
		직 원 퇴 직 금	1,176,000	1,175,715	285	-	-	-
		일 용 직 급 여	3,900,000	2,600,000	1,300,000	10,494,000	4,949,600	5,544,400
	판 매 비		492,977,000	459,898,453	33,078,547	263,293,000	249,763,794	13,529,206
		장 례 용 품 구 입 비	145,703,000	136,840,750	8,862,250	90,300,000	86,163,000	4,137,000
		매 점 물 품 구 입 비	347,274,000	323,057,703	24,216,297	172,993,000	163,600,794	9,392,206
	일 반 관 리 비		1,917,085,000	1,844,933,513	72,151,487	1,793,057,000	1,669,176,473	123,880,527
		시 설 용 역 비	389,288,000	366,776,593	22,511,407	403,938,000	383,726,335	20,211,665
		관 리 비	210,168,000	210,168,000	-	210,175,000	210,174,540	460
		임 차 료	361,393,000	359,610,604	1,782,396	358,864,000	357,284,543	1,579,457
		수 선 비	109,230,000	100,584,739	8,645,261	119,825,000	90,276,577	29,548,423
		보 험 료	17,315,000	17,312,231	2,769	15,717,000	14,610,800	1,106,200
		여 비 교 통 비	330,000	176,050	153,950	180,000	-	180,000
		차 량 유 지 비	916,000	445,050	470,950	529,000	249,000	280,000
		소 모 품 비	43,286,000	36,342,516	6,943,484	39,369,000	30,978,074	8,390,926
		인 쇄 출 판 비	2,418,000	1,648,446	769,554	2,512,000	1,691,924	820,076
		수 도 광 열 비	379,630,000	369,852,190	9,777,810	333,602,000	292,662,186	40,939,814

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		통 신 비	3,299,000	2,783,181	515,819	3,380,000	2,829,469	550,531
		제 세 공 과 금	187,728,000	187,144,510	583,490	175,718,000	174,648,464	1,069,536
		지 급 수 수 료	156,589,000	147,285,668	9,303,332	89,613,000	82,937,588	6,675,412
		복 리 후 생 비	13,255,000	11,555,025	1,699,975	11,029,000	9,299,458	1,729,542
		교 육 훈 련 비	492,000	392,000	100,000	155,000	54,500	100,500
		일 반 용 역 비	5,489,000	5,473,606	15,394	5,357,000	5,355,644	1,356
		업 무 추 진 비	16,500,000	8,624,370	7,875,630	16,418,000	6,281,080	10,136,920
		광 고 선 전 비	-	-	-	450,000	450,000	-
		피 복 침 구 비	4,400,000	4,321,038	78,962	666,000	593,045	72,955
		기 타 운 영 비	14,659,000	14,034,074	624,926	5,060,000	5,057,926	2,074
		잡 비	700,000	403,622	296,378	500,000	15,320	484,680
영 업 외 비 용			1,000	2	998	7,000,000	6,892,658	107,342
	영 업 외 비 용		1,000	2	998	7,000,000	6,892,658	107,342
		잡 손 실	1,000	2	998	7,000,000	6,892,658	107,342
예 비 비			140,140,000	-	140,140,000	162,070,000	-	162,070,000
	예 비 비		140,140,000	-	140,140,000	162,070,000	-	162,070,000
		예 비 비	140,140,000	-	140,140,000	162,070,000	-	162,070,000
고 정 자 산 매 입 지 출			162,466,000	162,099,720	366,280	221,857,000	221,535,644	321,356
	유 형 고 정 자 산 매 입		162,466,000	162,099,720	366,280	221,857,000	221,535,644	321,356
		공 기 구 비 품 매 입	10,114,000	9,749,107	364,893	57,908,000	57,907,706	294

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		기 타 유 형 자 산 매 입	90,918,000	90,917,539	461	-	-	-
		건 설 가 계 정	61,434,000	61,433,074	926	163,949,000	163,627,938	321,062
고 정 부 채 상 환			4,819,703,000	4,580,065,006	239,637,994	1,826,908,000	1,601,741,209	225,166,791
	기 타 고 정 부 채 상 환		4,819,703,000	4,580,065,006	239,637,994	1,826,908,000	1,601,741,209	225,166,791
		임 대 보 증 금 환 급	3,768,000,000	3,550,000,000	218,000,000	798,000,000	598,000,000	200,000,000
		퇴 직 급 여 총 당 부 채	80,510,000	58,872,006	21,637,994	143,296,000	118,129,209	25,166,791
		고 유 목 적 사 업 준 비 금 지	971,193,000	971,193,000	-	885,612,000	885,612,000	-
자 금 지 출 합 계			8,063,095,000	7,566,441,419	496,653,581	4,782,752,000	4,242,063,265	540,688,735
미 사 용 차 기 이 월 자 금			9,277,236,000	9,593,871,716	(316,635,716)	9,732,684,000	10,105,491,722	(372,807,722)
	기 말 유 동 자 산		9,487,541,000	9,842,137,351	(354,596,351)	9,878,723,000	10,327,673,769	(448,950,769)
		유 동 자 금	9,069,854,000	9,465,460,577	(395,606,577)	9,595,132,000	9,991,217,412	(396,085,412)
		기 타 유 동 자 산	417,687,000	376,676,774	41,010,226	283,591,000	336,456,357	(52,865,357)
	기 말 유 동 부 채		210,305,000	248,265,635	(37,960,635)	146,039,000	222,182,047	(76,143,047)
		예 수 금	4,211,000	5,430,580	(1,219,580)	4,262,000	4,211,260	50,740
		기 타 유 동 부 채	206,094,000	242,835,055	(36,741,055)	141,777,000	217,970,787	(76,193,787)
자 금 지 출 총 계			17,340,331,000	17,160,313,135	180,017,865	14,515,436,000	14,347,554,987	167,881,013

# 대 차 대 조 표

당기말 : 2023. 2. 28 현재

전기말 : 2022. 2. 28 현재

학교법인 단국대학(수익사업회계)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		주 석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목 목					
유 동 자 산				9,865,021,889		10,343,998,662
당 좌 자 산				9,842,137,351		10,327,673,769
	현 금		50,000		231,780	
	예 수 금	(주석3)	9,465,410,577		9,990,985,632	
	미 수 금		161,357,886		209,077,264	
	미 수 수 익		113,969,404		36,938,511	
	선 납 법 인 세		15,983,300		9,584,080	
	선 급 비 용		85,366,184		80,856,502	
재 고 자 산		(주석4)		22,884,538		16,324,893
	장 례 용 품		9,294,920		8,959,900	
	매 점 용 품		13,589,618		7,364,993	
비 유 동 자 산				49,303,376,358		50,511,321,687
유 형 자 산		(주석5,6)		49,303,376,358		50,511,321,687
	토 지		13,671,957,115		13,671,957,115	
	건 물		40,431,470,998		40,669,113,498	
	(감가상각누계액)		(5,019,784,769)		(4,008,997,995)	
	공 기 구 비 품		160,886,149		151,137,042	
	(감가상각누계액)		(122,931,984)		(94,655,219)	
	차 량 운 반 구		31,020,130		31,020,130	
	(감가상각누계액)		(23,782,099)		(17,578,073)	
	기 타 유 형 자 산		323,552,571		165,582,733	
	(감가상각누계액)		(149,011,753)		(61,876,769)	
자 산 총 계				59,168,398,247		60,855,320,349

2. 부채 및 자본금

(단위 : 원)

과목		주석	당기말		전기말	
관·항	목					
유동부채				248,265,635		222,182,047
유동부채				248,265,635		222,182,047
	예수금		5,430,580		4,211,260	
	미지급금		192,688,799		166,455,276	
	매출부가세		50,146,256		39,639,002	
	선수수익		-		11,876,509	
비유동부채				4,695,430,636		6,408,434,941
기타고정부채				4,695,430,636		6,408,434,941
	임대보증금	(주석7)	2,268,000,000		5,348,000,000	
	퇴직급여충당부채	(주석8)	72,415,636		89,241,941	
	고유목적사업준비금	(주석9)	2,355,015,000		971,193,000	
자본금				55,175,442,996		55,175,442,996
출연금		(주석10)		55,175,442,996		55,175,442,996
	출연금		55,175,442,996		55,175,442,996	
이익잉여금				(950,741,020)		(950,739,635)
이익잉여금		(주석11)		(950,741,020)		(950,739,635)
	전기이월이익잉여금		(950,739,635)		(950,739,294)	
	당기순이익		(1,385)		(341)	
부채 및 자본금 총계				59,168,398,247		60,855,320,349

# 손익계산서

당 기 : 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지  
전 기 : 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목		주 석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
<b>1. 매출액</b>				<b>6,146,893,632</b>		<b>4,418,810,697</b>
1) 임대및관리비수입				3,027,098,894		2,487,062,048
	1. 임대료수입		1,949,628,436		1,569,525,554	
	2. 관리비수입		859,862,349		724,843,172	
	3. 주차수입		217,608,109		192,693,322	
2) 장례식장운영수입				3,119,794,738		1,931,748,649
	1. 장례식장운영수입		2,395,796,471		1,525,001,465	
	2. 장례식장협력사수입		1,173,289,517		700,903,484	
	3. 장례식장수입감면		(449,291,250)		(294,156,300)	
<b>2. 매출원가</b>				<b>453,338,808</b>		<b>251,158,747</b>
	1. 장례용품매입비		136,505,730		86,945,000	
	2. 매장물품매입비		316,833,078		164,213,747	
<b>3. 매출총이익</b>				<b>5,693,554,824</b>		<b>4,167,651,950</b>
<b>4. 판매비와관리비</b>				<b>3,538,826,488</b>		<b>3,316,967,610</b>
1) 인건비				561,490,426		528,963,739
	1. 직원급여		474,310,650		445,141,907	
	2. 직원법정부담금		41,358,360		42,861,980	
	3. 퇴직급여	(주석8)	42,045,701		36,010,252	
	4. 직원퇴직금		1,175,715		-	
	5. 일용직급여		2,600,000		4,949,600	
2) 일반관리비				2,977,336,062		2,788,003,871
	1. 시설용역비		366,776,593		383,726,335	

과		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
	2. 관 리 비		210,168,000		210,174,540	
	3. 임 차 료		359,610,604		357,284,543	
	4. 수 선 비		100,584,739		90,276,577	
	5. 보 형 료		17,312,231		14,610,800	
	6. 여 비 교 통 비		176,050		-	
	7. 차 량 유 지 비		445,050		249,000	
	8. 소 모 품 비		36,342,516		30,978,074	
	9. 인 쇄 출 판 비		1,648,446		1,691,924	
	10. 수 도 광 열 비		369,852,190		292,662,186	
	11. 통 신 비		2,783,181		2,829,469	
	12. 제 세 공 과 금		187,144,510		174,648,464	
	13. 지 급 수 수 료		147,285,668		82,937,588	
	14. 복 리 후 생 비		11,555,025		9,299,458	
	15. 교 육 훈 련 비		392,000		54,500	
	16. 일 반 용 역 비		5,473,606		5,355,644	
	17. 업 무 추 진 비		8,624,370		6,281,080	
	18. 광 고 선 전 비		-		450,000	
	19. 피 복 침 구 비		4,321,038		593,045	
	20. 기 타 운 영 비		14,034,074		5,057,926	
	21. 잡 비		403,622		15,320	
	22. 감 가 상 각 비	(주석5)	1,132,402,549		1,118,827,398	
<b>5. 영 업 이 익</b>				<b>2,154,728,336</b>		<b>850,684,340</b>
<b>6. 영 업 외 수 익</b>				<b>200,285,281</b>		<b>127,403,706</b>
1) 영 업 외 수 익				200,285,281		127,403,706
	1. 예 금 이 자		180,861,186		73,774,360	
	2. 잡 수 입		19,424,095		53,629,346	

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
<b>7. 영업외비용</b>				<b>2,355,015,002</b>		<b>978,088,387</b>
1)영업외비용				2,355,015,002		978,088,387
	1. 고유목적사업준비금전입액	(주석9)	2,355,015,000		971,193,000	
	2. 유형자산처분손실		-		2,729	
	3. 잡손실		2		6,892,658	
<b>8. 법인세비용차감전순이익</b>				<b>(1,385)</b>		<b>(341)</b>
<b>9. 법인세비용</b>				-		-
<b>10. 당기순이익</b>				<b>(1,385)</b>		<b>(341)</b>

# 법인수익사업회계 주석

당 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

전 기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

## 학교법인 단국대학(법인수익사업회계)

### 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 운영현황은 다음과 같습니다.

구 분	운영현황
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.

#### (1) 대손충당금

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

## (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.

## (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(년)
건물	정액법	40
차량운반구	정액법	5
공기구비품	정률법	5

유형자산의 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.

## (4) 퇴직급여충당금

수익사업체는 근로자퇴직급여보장법에 준거한 퇴직금지급규정에 따라 결산일 현재 1년 이상 근속한 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 총 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

## (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.

## (6) 법인세비용

법인세비용은 법인세법령 등에 의하여 납부하여야 할 세액으로 표시하고 있습니다.

### 3. 예 금

보고기간말 현재 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

상품구분	당기말	전기말	인출제한
보통예금	659,460,577	924,985,632	-
정기예금	8,805,950,000	9,066,000,000	-
합 계	9,465,410,577	9,990,985,632	-

### 4. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

#### 가. 당기말

(단위: 원)

상품구분	취득원가	순실현가능가치	장부가액
장례용품	9,294,920	31,035,800	9,294,920
매점용품	13,589,618	27,282,915	13,589,618
합 계	22,884,538	58,318,715	22,884,538

#### 나. 전기말

(단위: 원)

상품구분	취득원가	순실현가능가치	장부가액
장례용품	8,959,900	30,820,700	8,959,900
매점용품	7,364,993	15,683,551	7,364,993
합 계	16,324,893	46,504,251	16,324,893

## 5. 유형고정자산

당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

### 가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기초장부가액	취득	처 분	대 체	감가상각	기말장부가액
토지	13,671,957,115	-	-	-	-	13,671,957,115
건물	36,660,115,503	-	(237,642,500)	-	(1,010,786,774)	35,411,686,229
차량운반구	13,442,057	-	-	-	(6,204,026)	7,238,031
공기구비품	56,481,823	9,749,107	-	-	(28,276,765)	37,954,165
기타유형자산	103,705,964	90,917,539	-	67,052,299	(87,134,984)	174,540,818
건설가계정	5,619,225	61,433,074	-	(67,052,299)	-	-
합 계	50,511,321,687	162,099,720	(237,642,500)	-	(1,132,402,549)	49,303,376,358

### 나. 전 기

(단위 : 원)

계정과목	기초장부가액	취득	처 분	대 체	감가상각	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	-	-	-	165,582,733	(61,876,769)	103,705,964
건설가계정	7,574,020	163,627,938	-	(165,582,733)	-	5,619,225
합 계	51,408,616,170	221,535,644	(2,729)	-	(1,118,827,398)	50,511,321,687

한편, 건물 중 일부가 임대차계약과 관련하여 전세권 등 담보가 설정되어 있습니다 (주석12참조).

## 6. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험내용	보험가입 자산	보험사	장부가액	부보금액
재산종합보험	건물 등	삼성화재 해상보험(주)	35,411,686,229	32,611,430,000

또한, 상기 보험 외에 영업배상보험과 가스사고배상책임보험에 가입하고 있으며, 차량운반구에 대하여 자동차종합보험에 가입되어 있습니다.

## 7. 임대보증금

보고기간말 현재 기타고정부채의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
천안장례식장	200,000,000	200,000,000
단국세종빌딩	868,000,000	418,000,000
단국성정빌딩	1,200,000,000	4,730,000,000
합 계	2,268,000,000	5,348,000,000

## 8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	89,241,941	171,360,898
증 가	42,045,701	36,010,252
감 소	(58,872,006)	(118,129,209)
기 말	72,415,636	89,241,941

## 9. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가	감소(주1)	기말잔액
단국대학교병원 천안장례식장	627,950,000	1,529,251,000	627,950,000	1,529,251,000
단국세종빌딩	-	103,372,000	-	103,372,000
단국성정빌딩	343,243,000	722,392,000	343,243,000	722,392,000
합계	971,193,000	2,355,015,000	971,193,000	2,355,015,000

(주1) 법인일반업무회계로 전출되었습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가	감소(주1)	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

(주1) 법인일반업무회계로 전출되었습니다.

## 10. 출연금

보고기간말 현재 출연금의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	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
합 계	55,175,442,996	55,175,442,996

## 11. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산서의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 처리전결손금		950,741,020		950,739,635
1. 전기이월결손금	950,739,635		950,739,294	
2. 당기순손실	1,385		341	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월결손금		950,741,020		950,739,635

## 12. 담보 및 지급보증

### (1) 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 단국세종빌딩의 이행지급과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 20,000천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

### (2) 타인을 위하여 제공한 담보

보고기간말 현재 타인을 위하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	권리자	제공자산	보증내용	당기말	전기말
단국성정빌딩	신한은행	건 물	근저당권	400,000,000	4,979,000,000
	개인(임차인)		전세권	100,000,000	100,000,000
	개인(임차인)		”	200,000,000	200,000,000
단국세종빌딩	공정거래위원회		전세권	100,000,000	100,000,000
	세종중앙농협		”	200,000,000	-
	GS ITM		”	200,000,000	-
합계				1,200,000,000	5,379,000,000

## 13. 법령위반에 따른 벌과금 등

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없습니다.

## 14. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

### Ⅲ. 합산재무제표

합산재무제표는 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제37조 제2항에 따라 대학회계 중 교비회계와 법인회계 중 일반업무회계의 재무제표를 합한 재무제표로서, 먼저 대학회계의 교비회계와 법인회계의 일반업무회계 개별재무제표를 합산한 후 각 회계간 내부거래(내부수입 및 지출, 내부채권·채무)를 상계·제거하여 작성한 것입니다

#### 재무제표

합산자금계산서	-----	128
합산대차대조표	-----	136
합산운영계산서	-----	140

# 합 산 자 금 계 산 서

당 기: 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

전 기: 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지

학교법인 단국대학

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
5100	등록금및수강료수입	222,861,105,286	224,132,176,000	(1,271,070,714)	223,078,679,595	223,295,361,000	(216,681,405)
5110	등록금수입	220,425,179,941	221,565,818,000	(1,140,638,059)	220,768,583,350	220,879,776,000	(111,192,650)
	5111 학 부 입 학 금	1,146,600,000	1,143,900,000	2,700,000	1,997,076,000	1,992,751,000	4,325,000
	5112 대 학 원 입 학 금	2,030,560,000	2,030,560,000	-	2,122,680,000	2,122,680,000	-
	5113 학 부 수 업 료	168,902,632,178	169,769,538,000	(866,905,822)	171,236,602,260	171,314,054,000	(77,451,740)
	5114 대 학 원 수 업 료	48,345,387,763	48,621,820,000	(276,432,237)	45,412,225,090	45,450,291,000	(38,065,910)
5120	수강료수입	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)
	5121 단 기 수 강 료	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)	2,310,096,245	2,415,585,000	(105,488,755)
5200	전입및기부수입	90,863,142,314	94,560,816,000	(3,697,673,686)	83,251,870,189	85,841,615,000	(2,589,744,811)
5210	전입금수입	17,549,710,399	17,613,324,000	(63,613,601)	17,818,421,000	17,864,949,000	(46,528,000)
	5212 법 정 부 담 전 입 금	-	-	-	-	46,528,000	(46,528,000)
	5214 부 속 병 원 전 입 금	16,578,517,399	16,642,131,000	(63,613,601)	16,932,809,000	16,932,809,000	-
	5217 수 익 사 업 전 입 금	971,193,000	971,193,000	-	885,612,000	885,612,000	-
5220	기부금수입	4,382,139,672	5,347,019,000	(964,879,328)	3,653,099,002	3,860,329,000	(207,229,998)
	5221 일 반 기 부 금	1,140,308,577	1,700,000,000	(559,691,423)	1,176,057,978	1,338,984,000	(162,926,022)
	5222 지 정 기 부 금	3,241,831,095	3,647,019,000	(405,187,905)	2,477,041,024	2,521,345,000	(44,303,976)
5230	국고보조금수입	63,716,292,243	66,385,473,000	(2,669,180,757)	58,537,432,587	60,896,337,000	(2,358,904,413)
	5231 교 육 부	56,188,770,233	58,673,401,000	(2,484,630,767)	51,132,994,238	53,353,885,000	(2,220,890,762)
	5232 기 타 국 고 지 원	6,643,471,270	6,778,836,000	(135,364,730)	6,817,602,589	6,871,959,000	(54,356,411)
	5233 지 방 자 치 단 체	884,050,740	933,236,000	(49,185,260)	586,835,760	670,493,000	(83,657,240)
5240	산학협력단 및 학교 기업 전입금	5,215,000,000	5,215,000,000	-	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600
	5241 산 학 협 력 단 전 입 금	5,215,000,000	5,215,000,000	-	3,242,917,600	3,220,000,000	22,917,600
5300	교육부대수입	8,991,057,102	10,098,861,000	(1,107,803,898)	8,412,803,373	8,481,363,000	(68,559,627)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
5310 입시수수료수입		3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)
	5312 수 령 료	3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)	3,674,205,000	4,098,031,000	(423,826,000)
5320 증명·사용료수입		4,180,457,913	4,646,482,000	(466,024,087)	3,806,318,389	3,361,390,000	444,928,389
	5321 증 명 료	69,779,680	70,090,000	(310,320)	68,739,210	68,512,000	227,210
	5322 대 여 료 및 사 용 료	4,110,678,233	4,576,392,000	(465,713,767)	3,737,579,179	3,292,878,000	444,701,179
5330 기타교육부대수입		1,256,729,189	1,348,682,000	(91,952,811)	932,279,984	1,021,942,000	(89,662,016)
	5331 논 문 심 사 수 입	210,630,000	211,030,000	(400,000)	225,720,000	232,900,000	(7,180,000)
	5332 실 습 수 입	8,660,328	8,661,000	(672)	10,273,884	12,025,000	(1,751,116)
	5339 기 타 교 육 부 대 수 입	1,037,438,861	1,128,991,000	(91,552,139)	696,286,100	777,017,000	(80,730,900)
5400 교 육 외 수 입		3,748,825,301	3,306,352,000	442,473,301	3,717,029,335	3,950,981,000	(233,951,665)
5411 예금이자수입		1,319,584,252	909,103,000	410,481,252	470,585,685	538,433,000	(67,847,315)
	5411 예 금 이 자	1,319,584,252	909,103,000	410,481,252	470,585,685	538,433,000	(67,847,315)
5420 기타교육외수입		2,002,284,927	1,927,841,000	74,443,927	2,790,789,502	2,972,197,000	(181,407,498)
	5421 잡 수 입	2,002,284,927	1,927,841,000	74,443,927	2,790,789,502	2,972,197,000	(181,407,498)
5430 수익재산수입		426,956,122	469,408,000	(42,451,878)	455,654,148	440,351,000	15,303,148
	5431 임 대 료 수 입	262,665,000	288,415,000	(25,750,000)	216,719,500	202,619,000	14,100,500
	5432 배 당 금 수 입	14,582,500	14,582,000	500	22,037,500	20,232,000	1,805,500
	5433 임 · 농 · 수 산 물 수 입	149,708,622	166,411,000	(16,702,378)	216,897,148	217,500,000	(602,852)
1200 투자와기타자산수입		7,316,377,352	7,543,097,000	(226,719,648)	11,592,497,315	11,648,330,000	(55,832,685)
1220 투자자산수입		-	-	-	109,371,600	109,371,000	600
	1221 투 자 유 가 증 권 매 각 대	-	-	-	109,371,600	109,371,000	600
1240 기타자산수입		4,789,735,040	4,789,736,000	(960)	4,770,388,940	4,770,390,000	(1,060)
	1242 임 차 보 증 금 회 수	-	-	-	2,160,890	2,161,000	(110)
	1243 장 기 대 여 금 회 수	4,789,735,040	4,789,736,000	(960)	4,768,228,050	4,768,229,000	(950)
1250 원금보존기금인출수입		-	-	-	6,752,378	-	6,752,378
	1254 원금보존장학기금인출	-	-	-	6,752,378	-	6,752,378
1260 임의기금인출수입		2,526,642,312	2,753,361,000	(226,718,688)	6,705,984,397	6,768,569,000	(62,584,603)
	1262 임 의 연 구 기 금 인 출	42,740,200	97,320,000	(54,579,800)	60,554,010	103,319,000	(42,764,990)
	1263 임 의 건 축 기 금 인 출	-	-	-	1,049	-	1,049

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	1264 임 의 장 학 기 금 인 출	281,641,650	157,066,000	124,575,650	140,300,000	125,700,000	14,600,000
	1265 임 의 퇴 직 기 금 인 출	174,256,340	203,387,000	(29,130,660)	68,421,472	41,262,000	27,159,472
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금 인 출	2,028,004,122	2,295,588,000	(267,583,878)	6,436,707,866	6,498,288,000	(61,580,134)
1300	고정자산매각수입	80,503,279	80,503,000	279	37,000,000	37,000,000	-
1310	유형고정자산매각수입	80,503,279	80,503,000	279	37,000,000	37,000,000	-
	1311 토 지 매 각 대	79,412,370	79,412,000	370	-	-	-
	1316 차 량 운 반 구 매 각 대	1,090,909	1,091,000	(91)	37,000,000	37,000,000	-
2200	고정부채입금	300,000,000	320,000,000	(20,000,000)	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)
2220	기타고정부채	300,000,000	320,000,000	(20,000,000)	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)
	2221 임 대 보 증 금 수 입	300,000,000	320,000,000	(20,000,000)	15,000,000	515,000,000	(500,000,000)
자 금 수 입 합 계		334,161,010,634	340,041,805,000	(5,880,794,366)	330,104,879,807	333,769,650,000	(3,664,770,193)
미 사 용 전 기 이 월 자 금		9,304,927,855	9,304,929,000	(1,145)	8,167,102,508	8,167,103,000	(492)
1100	기초유동자산	92,859,136,052	92,859,138,000	(1,948)	94,802,050,925	94,802,051,000	(75)
	1110 유 동 자 금	89,377,563,668	89,377,565,000	(1,332)	92,147,641,347	92,147,641,000	347
	1120 기 타 유 동 자 산	3,481,572,384	3,481,573,000	(616)	2,654,409,578	2,654,410,000	(422)
2100	기초유동부채	83,554,208,197	83,554,209,000	(803)	86,634,948,417	86,634,948,000	417
	2120 예 수 금	2,077,354,037	2,077,353,000	1,037	1,989,329,413	1,989,329,000	413
	2130 선 수 금	80,816,696,080	80,816,696,000	80	83,094,972,714	83,094,973,000	(286)
	2140 기 타 유 동 부 채	660,158,080	660,160,000	(1,920)	1,550,646,290	1,550,646,000	290
자 금 수 입 총 계		343,465,938,489	349,346,734,000	(5,880,795,511)	338,271,982,315	341,936,753,000	(3,664,770,685)

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
4100 보 수		161,478,421,399	163,693,047,000	2,214,625,601	164,041,703,887	166,286,293,000	2,244,589,113
4110 교 원 보 수		123,459,892,320	124,719,292,000	1,259,399,680	124,434,458,933	125,911,937,000	1,477,478,067
	4111 교 원 급 여	48,797,539,116	49,015,512,000	217,972,884	50,065,798,294	50,606,137,000	540,338,706
	4112 교 원 상 여 금	32,253,038,350	32,354,913,000	101,874,650	32,682,995,167	32,701,873,000	18,877,833
	4113 교 원 각 종 수 당	18,971,462,960	19,248,459,000	276,996,040	18,492,900,655	18,601,774,000	108,873,345
	4114 교 원 법 정 부 담 금	9,933,366,167	10,246,962,000	313,595,833	9,923,172,955	10,194,293,000	271,120,045
	4115 시 간 강 의 료	8,393,452,360	8,477,734,000	84,281,640	8,393,661,578	8,715,165,000	321,503,422
	4116 특 별 강 의 료	1,802,535,510	1,893,192,000	90,656,490	1,638,893,096	1,798,534,000	159,640,904
	4117 교 원 퇴 직 금	779,160,157	918,291,000	139,130,843	734,824,678	755,787,000	20,962,322
	4118 조 교 인 건 비	2,529,337,700	2,564,229,000	34,891,300	2,502,212,510	2,538,374,000	36,161,490
4120 직 원 보 수		38,018,529,079	38,973,755,000	955,225,921	39,607,244,954	40,374,356,000	767,111,046
	4121 직 원 급 여	16,354,275,370	16,589,045,000	234,769,630	16,620,626,127	16,786,905,000	166,278,873
	4122 직 원 상 여 금	12,180,468,801	12,262,739,000	82,270,199	12,490,232,625	12,512,786,000	22,553,375
	4123 직 원 각 종 수 당	4,297,951,240	4,417,508,000	119,556,760	4,203,001,809	4,266,061,000	63,059,191
	4124 직 원 법 정 부 담 금	4,288,880,633	4,719,172,000	430,291,367	4,518,644,655	4,914,616,000	395,971,345
	4125 임 시 직 인 건 비	435,162,165	486,813,000	51,650,835	634,313,444	709,064,000	74,750,556
	4126 노 임	122,150,300	138,618,000	16,467,700	477,055,000	501,920,000	24,865,000
	4127 직 원 퇴 직 금	339,640,570	359,860,000	20,219,430	663,371,294	683,004,000	19,632,706
4200 관리·운영비		37,432,607,269	39,552,477,000	2,119,869,731	35,487,604,353	38,287,353,000	2,799,748,647
4210 시설관리비		16,892,638,183	17,275,319,000	382,680,817	16,098,362,428	16,662,801,000	564,438,572
	4211 건 축 물 관 리 비	2,009,973,400	2,070,178,000	60,204,600	2,329,720,580	2,628,880,000	299,159,420
	4212 장 비 관 리 비	1,712,892,890	1,740,089,000	27,196,110	1,501,080,200	1,571,532,000	70,451,800
	4213 조 경 관 리 비	456,265,000	460,894,000	4,629,000	272,753,000	398,595,000	125,842,000
	4214 박 물 관 관 리 비	38,228,860	51,550,000	13,321,140	39,915,802	41,300,000	1,384,198
	4215 시 설 용 역 비	10,336,723,497	10,518,916,000	182,192,503	9,671,990,628	9,696,193,000	24,202,372
	4216 보 험 료	120,629,156	120,633,000	3,844	110,599,798	111,901,000	1,301,202
	4217 리 스 · 임 차 료	2,065,865,730	2,159,589,000	93,723,270	2,061,902,960	2,101,900,000	39,997,040

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	4219 기 타 시 설 관 리 비	152,059,650	153,470,000	1,410,350	110,399,460	112,500,000	2,100,540
4220 일반관리비		11,905,909,348	12,620,461,000	714,551,652	10,796,042,946	11,147,376,000	351,333,054
	4221 여 비 교 통 비	226,939,645	282,822,000	55,882,355	24,523,629	84,472,000	59,948,371
	4222 차 량 유 지 비	201,287,016	207,547,000	6,259,984	185,257,276	192,189,000	6,931,724
	4223 소 모 품 비	728,390,020	802,425,000	74,034,980	918,373,297	1,046,624,000	128,250,703
	4224 인 쇄 · 출 판 비	471,665,072	544,366,000	72,700,928	493,189,910	575,400,000	82,210,090
	4225 난 방 비	2,120,848,293	2,332,827,000	211,978,707	1,209,682,626	1,216,161,000	6,478,374
	4226 전 기 · 수 도 료	5,491,349,160	5,667,769,000	176,419,840	5,236,583,230	5,243,682,000	7,098,770
	4227 통 신 비	440,744,263	456,104,000	15,359,737	502,026,394	511,043,000	9,016,606
	4228 각 종 세 금 · 공 과 금	1,992,631,197	2,079,217,000	86,585,803	2,049,487,025	2,075,184,000	25,696,975
	4229 지 급 수 수 료	232,054,682	247,384,000	15,329,318	176,919,559	202,621,000	25,701,441
4230 운 영 비		8,634,059,738	9,656,697,000	1,022,637,262	8,593,198,979	10,477,176,000	1,883,977,021
	4231 복 리 후 생 비	1,117,129,130	1,154,725,000	37,595,870	960,937,589	1,037,720,000	76,782,411
	4232 교 육 · 훈 련 비	214,224,112	236,799,000	22,574,888	89,060,231	144,544,000	55,483,769
	4233 일 반 용 역 비	1,325,667,197	1,566,160,000	240,492,803	1,577,459,060	2,255,607,000	678,147,940
	4234 기 관 장 업 무 추 진 비	93,034,200	113,173,000	20,138,800	67,105,119	80,891,000	13,785,881
	4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비	3,447,800	3,523,000	75,200	3,113,500	3,172,000	58,500
	4236 기 타 업 무 추 진 비	110,032,730	134,856,000	24,823,270	85,369,450	109,755,000	24,385,550
	4237 흥 보 비	993,793,951	1,124,388,000	130,594,049	933,825,598	1,088,745,000	154,919,402
	4238 회 의 비	89,106,052	130,604,000	41,497,948	85,354,211	128,697,000	43,342,789
	4239 행 사 비	844,590,370	985,022,000	140,431,630	272,048,845	466,583,000	194,534,155
	4241 기 타 운 영 비	3,843,034,196	4,207,447,000	364,412,804	4,518,925,376	5,161,462,000	642,536,624
4300 연구·학생경비		115,738,802,199	119,602,565,000	3,863,762,801	110,696,260,175	115,259,203,000	4,562,942,825
4310 연 구 비		5,882,623,048	6,272,422,000	389,798,952	5,525,775,165	5,812,954,000	287,178,835
	4311 연 구 비	5,758,676,241	6,059,962,000	301,285,759	5,385,154,205	5,604,721,000	219,566,795
	4312 연 구 관 리 비	123,946,807	212,460,000	88,513,193	140,620,960	208,233,000	67,612,040
4320 학 생 경 비		106,316,568,494	109,255,503,000	2,938,934,506	101,553,718,896	105,411,522,000	3,857,803,104
	4321 교 외 장 학 금	49,927,842,317	51,255,928,000	1,328,085,683	44,076,632,374	46,644,671,000	2,568,038,626

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	4322 교 내 장 학 금	44,694,327,784	45,494,161,000	799,833,216	45,680,222,016	46,066,719,000	386,496,984
	4323 실 험 실 습 비	2,038,495,131	2,072,882,000	34,386,869	1,860,002,314	1,905,954,000	45,951,686
	4324 논 문 심 사 료	210,364,480	211,030,000	665,520	222,116,902	232,959,000	10,842,098
	4325 학 생 지 원 비	4,159,882,103	4,855,279,000	695,396,897	3,117,026,759	3,817,614,000	700,587,241
	4329 기 타 학 생 경 비	5,285,656,679	5,366,223,000	80,566,321	6,597,718,531	6,743,605,000	145,886,469
4330 입시관리비		3,539,610,657	4,074,640,000	535,029,343	3,616,766,114	4,034,727,000	417,960,886
	4331 입 시 수 당	1,494,592,800	1,752,597,000	258,004,200	1,549,481,100	1,819,320,000	269,838,900
	4332 입 시 경 비	2,045,017,857	2,322,043,000	277,025,143	2,067,285,014	2,215,407,000	148,121,986
4400 교육외비용		259,652,068	259,658,000	5,932	412,417,180	421,382,000	8,964,820
4410 지급이자		226,444,350	226,445,000	650	272,770,580	272,772,000	1,420
	4411 지 급 이 자	226,444,350	226,445,000	650	272,770,580	272,772,000	1,420
4420 기타교육외비용		33,207,718	33,213,000	5,282	139,646,600	148,610,000	8,963,400
	4421 잡 손 실	33,207,718	33,213,000	5,282	139,646,600	148,610,000	8,963,400
4500 전 출 금		813,813,820	815,608,000	1,794,180	855,283,500	858,120,000	2,836,500
4510 전 출 금		813,813,820	815,608,000	1,794,180	855,283,500	858,120,000	2,836,500
	4511 경 상 비 전 출 금	20,000,000	20,000,000	-	21,589,000	21,589,000	-
	4512 법 정 부 담 전 출 금	793,813,820	795,608,000	1,794,180	833,694,500	836,531,000	2,836,500
4600 예 비 비		-	399,960,000	399,960,000	-	398,000,000	398,000,000
4610 예 비 비		-	399,960,000	399,960,000	-	398,000,000	398,000,000
	4611 예 비 비	-	399,960,000	399,960,000	-	398,000,000	398,000,000
1200 투자와기타자산지출		7,067,424,704	7,369,043,000	301,618,296	2,874,312,836	3,585,160,000	710,847,164
1220 투자자산지출		-	-	-	234,848,700	234,849,000	300
	1221 투 자 유 가 증 권 매 입 대	-	-	-	234,848,700	234,849,000	300
1250 원금보존기금적립		34,252,986	34,253,000	14	757,064	758,000	936
	1254 원금보존장학기금적립	34,252,986	34,253,000	14	757,064	758,000	936
1260 임의기금적립		7,033,171,718	7,334,790,000	301,618,282	2,638,707,072	3,349,553,000	710,845,928
	1262 임 의 연 구 기 금 적 립	44,872,109	44,873,000	891	47,867,212	47,868,000	788
	1263 임 의 건 축 기 금 적 립	3,003,700,638	3,240,244,000	236,543,362	1,446,259	1,447,000	741

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	1264 임 의 장 학 기 금 적 립	2,161,068,957	2,182,701,000	21,632,043	400,653,632	400,655,000	1,368
	1265 임 의 퇴 직 기 금 적 립	237,538,424	280,547,000	43,008,576	363,592,862	420,480,000	56,887,138
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금 적 립	1,585,991,590	1,586,425,000	433,410	1,825,147,107	2,479,103,000	653,955,893
1300	고정자산매입지출	8,519,492,073	9,524,088,000	1,004,595,927	8,273,148,479	8,598,385,000	325,236,521
1310	유형고정자산매입지출	8,519,492,073	9,524,088,000	1,004,595,927	8,273,148,479	8,598,385,000	325,236,521
	1313 구 축 물 매 입 비	-	-	-	65,700,000	65,700,000	-
	1314 기 계 · 기 구 매 입 비	5,665,339,960	6,641,815,000	976,475,040	5,413,000,468	5,712,050,000	299,049,532
	1315 집 기 비 품 배 입 비	50,762,800	52,775,000	2,012,200	53,507,400	71,165,000	17,657,600
	1317 도 서 구 입 비	2,727,809,313	2,738,498,000	10,688,687	2,617,872,611	2,626,402,000	8,529,389
	1319 건 설 가 계 정	75,580,000	91,000,000	15,420,000	123,068,000	123,068,000	-
2100	유동부채상환	-	-	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
2110	단기차입금상환	-	-	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
	2111 단 기 차 입 금 상 환	-	-	-	1,553,096,000	1,553,096,000	-
2200	고정부채상환	4,889,735,040	4,909,736,000	20,000,960	4,773,228,050	4,873,229,000	100,000,950
2210	장기차입금상환	4,789,735,040	4,789,736,000	960	4,768,228,050	4,768,229,000	950
	2211 장 기 차 입 금 상 환	4,789,735,040	4,789,736,000	960	4,768,228,050	4,768,229,000	950
2220	기타고정부채상환	100,000,000	120,000,000	20,000,000	5,000,000	105,000,000	100,000,000
	2221 임 대 보 증 금 환 급	100,000,000	120,000,000	20,000,000	5,000,000	105,000,000	100,000,000
자 금 지 출 합 계		336,199,948,572	346,126,182,000	9,926,233,428	328,967,054,460	340,120,221,000	11,153,166,540
미 사용 차 기 이 월 자 금		7,265,989,917	3,220,552,000	(4,045,437,917)	9,304,927,855	1,816,532,000	(7,488,395,855)
1100	기말유동자산	93,113,662,613	87,349,620,000	(5,764,042,613)	92,859,136,052	85,945,679,000	(6,913,457,052)
	1110 유 동 자 금	89,706,284,638	84,169,456,000	(5,536,828,638)	89,377,563,668	82,781,030,000	(6,596,533,668)
	1120 기 타 유 동 자 산	3,407,377,975	3,180,164,000	(227,213,975)	3,481,572,384	3,164,649,000	(316,923,384)
2100	기말유동부채	85,847,672,696	84,129,068,000	(1,718,604,696)	83,554,208,197	84,129,147,000	574,938,803
	2120 예 수 금	1,846,071,009	1,886,467,000	40,395,991	2,077,354,037	1,884,937,000	(192,417,037)
	2130 선 수 금	82,743,365,087	79,929,500,000	(2,813,865,087)	80,816,696,080	79,929,500,000	(887,196,080)
	2140 기 타 유 동 부 채	1,258,236,600	2,313,101,000	1,054,864,400	660,158,080	2,314,710,000	1,654,551,920

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
자	금 지 출 총 계	343,465,938,489	349,346,734,000	5,880,795,511	338,271,982,315	341,936,753,000	3,664,770,685

# 합산 대차대조표

당기말 : 2023. 2.28 현재  
전기말 : 2022. 2.28 현재

학교법인 단국대학

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	교 비 회 계	내부거래제거	대 차 대 조 표	
관 · 항	목				당기말	전기말
1100	유 동 자 산	1,756,748,256	91,356,914,357	-	93,113,662,613	92,859,136,052
1110	유 동 자 금	1,676,624,636	88,029,660,002	-	89,706,284,638	89,377,563,668
	1112 예 금	1,676,624,636	88,029,660,002	-	89,706,284,638	89,377,563,668
1120	기타유동자산	80,123,620	3,327,254,355	-	3,407,377,975	3,481,572,384
	1122 선 급 금	-	92,640,000	-	92,640,000	-
	1123 미 수 금	75,617,150	3,036,021,805	-	3,111,638,955	3,409,230,384
	1125 선 급 법 인 세	4,506,470	198,592,550	-	203,099,020	72,342,000
1200	투자및기타자산	444,983,325,764	27,395,009,388	242,776,932,134	229,601,403,018	229,923,505,601
1210	설 치 학 교	318,098,652,633	-	242,776,932,134	75,321,720,499	75,321,720,499
	1211 대 학	242,776,932,134	-	242,776,932,134	-	-
	1214 유 · 초 · 중 · 고 교	4,190,368,599	-	-	4,190,368,599	4,190,368,599
	1215 부 속 병 원	71,131,351,900	-	-	71,131,351,900	71,131,351,900
1220	투 자 자 산	78,387,278,011	200,000,000	-	78,587,278,011	78,601,778,011
	1221 투 자 유 가 증 권	486,818,700	200,000,000	-	686,818,700	701,318,700
	1222 출 자 금	55,190,442,996	-	-	55,190,442,996	55,190,442,996
	1223 부 속 병 원 투 자	22,710,016,315	-	-	22,710,016,315	22,710,016,315
1240	기 타 자 산	47,913,765,710	419,928,000	-	48,333,693,710	53,124,578,685
	1241 전 신 · 전 화 보 증 금	-	-	-	-	1,149,935
	1243 장 기 대 여 금	28,633,765,710	-	-	28,633,765,710	33,423,500,750
	1249 기 타 자 산	19,280,000,000	419,928,000	-	19,699,928,000	19,699,928,000
1250	원금보존기금	-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
	1254 원 금 보 존 장 학 기 금	-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764

1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	교 비 회 계	내부거래제거	대 차 대 조 표	
관 · 항	목				당기말	전기말
1260 임 의 기 금		583,629,410	24,790,461,638	-	25,374,091,048	20,925,061,642
	1262 임 의 연 구 기 금	-	224,228,756	-	224,228,756	222,096,847
	1263 임 의 건 축 기 금	-	3,231,355,681	-	3,231,355,681	227,655,043
	1264 임 의 장 학 기 금	-	6,444,533,570	-	6,444,533,570	4,565,106,263
	1265 임 의 퇴 직 기 금	-	761,395,096	-	761,395,096	698,113,012
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금	583,629,410	14,128,948,535	-	14,712,577,945	15,212,090,477
1300 고 정 자 산		42,729,349,378	400,950,269,817	-	443,679,619,195	458,071,371,727
1310 유형고정자산		42,729,349,378	400,950,269,817	-	443,679,619,195	458,071,371,727
	1311 토 지	39,922,624,206	46,037,578,613	-	85,960,202,819	85,980,726,675
	1312 건 물	3,224,704,622	613,284,490,875	-	616,509,195,497	616,509,195,497
	( 건물감가상각누계액 )	(492,040,270)	(248,571,227,049)	-	(249,063,267,319)	(232,475,075,897)
	( 사 용 수 익 권 )	-	(32,415,341,434)	-	(32,415,341,434)	(36,285,487,330)
	1313 구 축 물	-	7,529,375,534	-	7,529,375,534	7,529,375,534
	( 구축물감가상각누계액 )	-	(5,152,977,066)	-	(5,152,977,066)	(4,914,482,478)
	1314 기 계 기 구	103,758,000	125,016,965,243	-	125,120,723,243	126,051,584,947
	( 기계기구감가상각누계액 )	(93,207,820)	(106,524,715,282)	-	(106,617,923,102)	(106,225,445,447)
	1315 집 기 비 품	123,055,750	21,029,915,856	-	21,152,971,606	21,766,323,776
	( 집기비품감가상각누계액 )	(85,850,070)	(20,864,168,164)	-	(20,950,018,234)	(21,504,488,361)
	1316 차 량 운 반 구	150,402,983	839,741,756	-	990,144,739	959,395,523
	( 차량운반구감가상각누계액 )	(124,098,023)	(838,256,792)	-	(962,354,815)	(905,791,561)
	1317 도 서	-	71,187,896,089	-	71,187,896,089	69,135,130,279
	( 도서감가상각누계액 )	-	(69,684,588,362)	-	(69,684,588,362)	(67,672,657,430)
	1319 건 설 가 계 정	-	75,580,000	-	75,580,000	123,068,000
자 산 총 계		489,469,423,398	519,702,193,562	242,776,932,134	766,394,684,826	780,854,013,380

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	교 비 회 계	내부거래제거	대 차 대 조 표	
관 · 항	목				당 기	전 기
2100	유 동 부 채	26,375,110	85,821,297,586	-	85,847,672,696	83,554,208,197
2120	예 수 금	19,566,710	1,826,504,299	-	1,846,071,009	2,077,354,037
2121	일 반 예 수 금	4,974,830	33,789,737	-	38,764,567	42,839,638
2122	각 종 세 금 예 수 금	14,591,880	1,338,332,441	-	1,352,924,321	1,542,958,037
2124	개 인 예 수 금	-	164,334,350	-	164,334,350	210,886,339
2125	학 비 예 수 금	-	220,580,501	-	220,580,501	207,944,583
2129	기 타 예 수 금	-	69,467,270	-	69,467,270	72,725,440
2130	선 수 금	4,000,000	82,739,365,087	-	82,743,365,087	80,816,696,080
2131	등 록 금 선 수 금	-	80,068,158,610	-	80,068,158,610	78,326,621,310
2139	기 타 선 수 금	4,000,000	2,671,206,477	-	2,675,206,477	2,490,074,770
2140	기타유동부채	2,808,400	1,255,428,200	-	1,258,236,600	660,158,080
2141	미 지 급 금	2,808,400	1,255,428,200	-	1,258,236,600	660,158,080
2200	고 정 부 채	20,856,033,053	-	-	20,856,033,053	25,445,768,093
2210	장기차입금	20,526,033,053	-	-	20,526,033,053	25,315,768,093
2211	장 기 차 입 금	20,526,033,053	-	-	20,526,033,053	25,315,768,093
2220	기타고정부채	330,000,000	-	-	330,000,000	130,000,000
2221	임 대 보 증 금	330,000,000	-	-	330,000,000	130,000,000
3100	기 본 금	468,587,015,235	433,880,895,976	242,776,932,134	659,690,979,077	671,854,037,090
3110	출연기본금	163,699,088,889	242,776,932,134	242,776,932,134	163,699,088,889	163,699,088,889
3111	설 립 자 기 본 금	147,289,072,574	-	-	147,289,072,574	147,289,072,574
3112	법 인	-	242,776,932,134	242,776,932,134	-	-
3113	기 타 기 본 금	16,410,016,315	-	-	16,410,016,315	16,410,016,315
3150	원금보존적립금	-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
3154	원금보존장학적립금	-	1,984,619,750	-	1,984,619,750	1,950,366,764
3160	임 의 적 립 금	528,900,000	24,790,461,638	-	25,319,361,638	20,812,832,232
3162	임 의 연 구 적 립 금	-	224,228,756	-	224,228,756	222,096,847
3163	임 의 건 축 적 립 금	-	3,231,355,681	-	3,231,355,681	227,655,043

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	교 비 회 계	내부거래제거	대 차 대 조 표	
관 · 항	목				당 기	전 기
	3164 임 의 장 학 적 립 금	-	6,444,533,570	-	6,444,533,570	4,565,106,263
	3165 임 의 퇴 직 적 립 금	-	761,395,096	-	761,395,096	698,113,012
	3166 임 의 특 정 목 적 적 립 금	528,900,000	14,128,948,535	-	14,657,848,535	15,099,861,067
3170 기본금조정		133,829,410	-	-	133,829,410	205,829,410
	3171 투자유가증권평가손익	79,100,000	-	-	79,100,000	93,600,000
	3172 기 금 평 가 손 익	54,729,410	-	-	54,729,410	112,229,410
3130 운영차액		304,225,196,936	164,328,882,454	-	468,554,079,390	485,185,919,795
	3131 전 기 이 월 운 영 차 액	304,256,877,770	180,929,042,025	-	485,185,919,795	498,115,010,798
	3132 당 기 운 영 차 액	(31,680,834)	(16,600,159,571)	-	(16,631,840,405)	(12,929,091,003)
부 채 및 기 본 금 총 계		489,469,423,398	519,702,193,562	242,776,932,134	766,394,684,826	780,854,013,380

# 합 산 운 영 계 산 서

당 기 : 2022. 3. 1부터 2023. 2.28 까지  
전 기 : 2021. 3. 1부터 2022. 2.28 까지

## 1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	교 비 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
5100	등록금및수강료수입	-	222,861,105,286	-	222,861,105,286	223,078,679,595
5110	등록금수입	-	220,425,179,941	-	220,425,179,941	220,768,583,350
	5111 학 부 입 학 금	-	1,146,600,000	-	1,146,600,000	1,997,076,000
	5112 대 학 원 입 학 금	-	2,030,560,000	-	2,030,560,000	2,122,680,000
	5113 학 부 수 업 료	-	168,902,632,178	-	168,902,632,178	171,236,602,260
	5114 대 학 원 수 업 료	-	48,345,387,763	-	48,345,387,763	45,412,225,090
5120	수강료수입	-	2,435,925,345	-	2,435,925,345	2,310,096,245
	5121 단 기 수 강 료	-	2,435,925,345	-	2,435,925,345	2,310,096,245
5200	전입및기부수입	13,833,838,000	91,442,089,458	10,342,825,000	94,933,102,458	87,241,927,538
5210	전입금수입	13,814,018,000	14,078,517,399	10,342,825,000	17,549,710,399	17,818,421,000
	5212 법 정 부 담 전 입 금	-	10,342,825,000	10,342,825,000	-	-
	5214 부 속 병 원 전 입 금	12,842,825,000	3,735,692,399	-	16,578,517,399	16,932,809,000
	5217 수 익 사 업 전 입 금	971,193,000	-	-	971,193,000	885,612,000
5220	기부금수입	19,820,000	8,426,806,570	-	8,446,626,570	7,643,156,351
	5221 일 반 기 부 금	-	1,140,308,577	-	1,140,308,577	1,176,057,978
	5222 지 정 기 부 금	19,820,000	3,222,011,095	-	3,241,831,095	2,477,041,024
	5224 현 물 기 부 금	-	4,064,486,898	-	4,064,486,898	3,990,057,349
5230	국 고 보 조 금	-	63,716,292,243	-	63,716,292,243	58,537,432,587
	5231 교 육 부	-	56,188,770,233	-	56,188,770,233	51,132,994,238
	5232 기 타 국 고 지 원	-	6,643,471,270	-	6,643,471,270	6,817,602,589
	5233 지 방 자 치 단 체	-	884,050,740	-	884,050,740	586,835,760

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	교 비 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
5240 산학협력단 및		-	5,220,473,246	-	5,220,473,246	3,242,917,600
학교기업 전입금	5241 산 학 협 력 단 전 입 금	-	5,220,473,246	-	5,220,473,246	3,242,917,600
5300 교육부대수입		-	8,991,057,102	-	8,991,057,102	8,412,803,373
5310 입시수수료수입		-	3,553,870,000	-	3,553,870,000	3,674,205,000
	5312 수 형 료	-	3,553,870,000	-	3,553,870,000	3,674,205,000
5320 증명·사용료수입		-	4,180,457,913	-	4,180,457,913	3,806,318,389
	5321 증 명 료	-	69,779,680	-	69,779,680	68,739,210
	5322 대 여 · 사 용 료	-	4,110,678,233	-	4,110,678,233	3,737,579,179
5330 기타교육부대수입		-	1,256,729,189	-	1,256,729,189	932,279,984
	5331 논 문 심 사 료 수 입	-	210,630,000	-	210,630,000	225,720,000
	5332 실 습 수 입	-	8,660,328	-	8,660,328	10,273,884
	5339 기 타 교 육 부 대 수 입	-	1,037,438,861	-	1,037,438,861	696,286,100
5400 교 육 외 수 입		664,838,260	3,205,101,504	-	3,869,939,764	3,851,417,655
5410 예금이자수입		29,282,967	1,290,301,285	-	1,319,584,252	470,585,685
	5411 예 금 이 자	29,282,967	1,290,301,285	-	1,319,584,252	470,585,685
5420 기타교육외수입		208,599,171	1,914,800,219	-	2,123,399,390	2,925,177,822
	5421 잡 수 입	149,710,657	1,913,709,310	-	2,063,419,967	2,888,177,822
	5426 고 정 자 산 처 분 이 익	58,888,514	1,090,909	-	59,979,423	37,000,000
5430 수익재산수입		426,956,122	-	-	426,956,122	455,654,148
	5431 임 대 료 수 입	262,665,000	-	-	262,665,000	216,719,500
	5432 배 당 금 수 입	14,582,500	-	-	14,582,500	22,037,500
	5433 임 농 수 산 물 수 입	149,708,622	-	-	149,708,622	216,897,148
운 영 수 익 총 계		14,498,676,260	326,499,353,350	10,342,825,000	330,655,204,610	322,584,828,161

2. 운영비용

(단위 : 원)

과목		법인회계	학교회계	내부거래제거	운영계산서	
관·항	목				당기	전기
4100	보수	1,616,045,731	159,862,375,668	-	161,478,421,399	164,041,703,887
4110	교원보수	-	123,459,892,320	-	123,459,892,320	124,434,458,933
	4111 교원급여	-	48,797,539,116	-	48,797,539,116	50,065,798,294
	4112 교원상여금	-	32,253,038,350	-	32,253,038,350	32,682,995,167
	4113 교원각종수당	-	18,971,462,960	-	18,971,462,960	18,492,900,655
	4114 교원법정부담금	-	9,933,366,167	-	9,933,366,167	9,923,172,955
	4115 시간강의료	-	8,393,452,360	-	8,393,452,360	8,393,661,578
	4116 특별강의료	-	1,802,535,510	-	1,802,535,510	1,638,893,096
	4117 교원퇴직금	-	779,160,157	-	779,160,157	734,824,678
	4118 조교인건비	-	2,529,337,700	-	2,529,337,700	2,502,212,510
4120	직원보수	1,616,045,731	36,402,483,348	-	38,018,529,079	39,607,244,954
	4121 직원급여	661,709,320	15,692,566,050	-	16,354,275,370	16,620,626,127
	4122 직원상여금	522,030,481	11,658,438,320	-	12,180,468,801	12,490,232,625
	4123 직원각종수당	214,469,180	4,083,482,060	-	4,297,951,240	4,203,001,809
	4124 직원법정부담금	153,696,160	4,135,184,473	-	4,288,880,633	4,518,644,655
	4125 임시직인건비	-	435,162,165	-	435,162,165	634,313,444
	4126 노임	54,560,000	67,590,300	-	122,150,300	477,055,000
	4127 직원퇴직금	9,580,590	330,059,980	-	339,640,570	663,371,294
4200	관리·운영비	1,518,278,258	62,936,144,944	-	64,454,423,202	62,837,089,356
4210	시설관리비	63,072,422	16,829,565,761	-	16,892,638,183	16,098,362,428
	4211 건축물관리비	10,150,000	1,999,823,400	-	2,009,973,400	2,329,720,580
	4212 장비관리비	2,316,000	1,710,576,890	-	1,712,892,890	1,501,080,200
	4213 조경관리비	-	456,265,000	-	456,265,000	272,753,000
	4214 박물관관리비	-	38,228,860	-	38,228,860	39,915,802
	4215 시설용역비	-	10,336,723,497	-	10,336,723,497	9,671,990,628
	4216 보험료	5,790,836	114,838,320	-	120,629,156	110,599,798

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
	4217 리 스 · 임 차 료	37,125,936	2,028,739,794	-	2,065,865,730	2,061,902,960
	4219 기 타 시 설 관 리 비	7,689,650	144,370,000	-	152,059,650	110,399,460
4220 일반관리비		988,137,169	10,938,327,807	-	11,926,464,976	10,896,139,271
	4221 여 비 교 통 비	16,951,000	209,988,645	-	226,939,645	24,523,629
	4222 차 량 유 지 비	30,135,604	171,151,412	-	201,287,016	185,257,276
	4223 소 모 품 비	6,230,409	742,715,239	-	748,945,648	1,018,469,622
	4224 인 쇄 · 출 판 비	6,093,050	465,572,022	-	471,665,072	493,189,910
	4225 난 방 비	2,164,280	2,118,684,013	-	2,120,848,293	1,209,682,626
	4226 전 기 · 수 도 료	3,760,730	5,487,588,430	-	5,491,349,160	5,236,583,230
	4227 통 신 비	10,395,480	430,348,783	-	440,744,263	502,026,394
	4228 각 종 세 금 · 공 과 금	888,853,056	1,103,778,141	-	1,992,631,197	2,049,487,025
	4229 지 급 수 수 료	23,553,560	208,501,122	-	232,054,682	176,919,559
4230 운 영 비		345,246,677	8,288,813,061	-	8,634,059,738	8,593,198,979
	4231 복 리 후 생 비	46,656,497	1,070,472,633	-	1,117,129,130	960,937,589
	4232 교 육 · 훈 련 비	960,000	213,264,112	-	214,224,112	89,060,231
	4233 일 반 용 역 비	34,566,700	1,291,100,497	-	1,325,667,197	1,577,459,060
	4234 기 관 장 업 무 추 진 비	49,802,200	43,232,000	-	93,034,200	67,105,119
	4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비	3,447,800	-	-	3,447,800	3,113,500
	4236 기 타 업 무 추 진 비	8,980,200	101,052,530	-	110,032,730	85,369,450
	4237 흥 보 비	6,000,000	987,793,951	-	993,793,951	933,825,598
	4238 회 의 비	44,010,400	45,095,652	-	89,106,052	85,354,211
	4239 행 사 비	33,406,000	811,184,370	-	844,590,370	272,048,845
	4241 기 타 운 영 비	117,416,880	3,725,617,316	-	3,843,034,196	4,518,925,376
4250 감가상각비		121,821,990	26,879,438,315	-	27,001,260,305	27,249,388,678
	4252 유형고정자산감가상각비	121,821,990	26,879,438,315	-	27,001,260,305	27,249,388,678
4300 연구학생경비		-	115,738,802,199	-	115,738,802,199	110,696,260,175
4310 연 구 비		-	5,882,623,048	-	5,882,623,048	5,525,775,165
	4311 연 구 비	-	5,758,676,241	-	5,758,676,241	5,385,154,205

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
	4312 연 구 관 리 비	-	123,946,807	-	123,946,807	140,620,960
4320 학 생 경 비		-	106,316,568,494	-	106,316,568,494	101,553,718,896
	4321 교 외 장 학 금	-	49,927,842,317	-	49,927,842,317	44,076,632,374
	4322 교 내 장 학 금	-	44,694,327,784	-	44,694,327,784	45,680,222,016
	4323 실 험 실 습 비	-	2,038,495,131	-	2,038,495,131	1,860,002,314
	4324 논 문 심 사 료	-	210,364,480	-	210,364,480	222,116,902
	4325 학 생 지 원 비	-	4,159,882,103	-	4,159,882,103	3,117,026,759
	4329 기 타 학 생 경 비	-	5,285,656,679	-	5,285,656,679	6,597,718,531
4330 입시관리비		-	3,539,610,657	-	3,539,610,657	3,616,766,114
	4331 입 시 수 당	-	1,494,592,800	-	1,494,592,800	1,549,481,100
	4332 입 시 경 비	-	2,045,017,857	-	2,045,017,857	2,067,285,014
4400 교 육 외 비 용		227,594,285	33,207,718	-	260,802,003	1,156,854,885
4410 지 급 이 자		226,444,350	-	-	226,444,350	272,770,580
	4411 지 급 이 자	226,444,350	-	-	226,444,350	272,770,580
4420 기타교육외비용		1,149,935	33,207,718	-	34,357,653	884,084,305
	4421 잡 손 실	1,149,935	33,207,718	-	34,357,653	179,646,600
	4424 투자유가증권처분손실	-	-	-	-	703,788,400
	4426 고정자산처분손실	-	-	-	-	649,305
4500 전 출 금		11,156,638,820	-	10,342,825,000	813,813,820	855,283,500
4510 전 출 금		11,156,638,820	-	10,342,825,000	813,813,820	855,283,500
	4511 경 상 비 전 출 금	20,000,000	-	-	20,000,000	21,589,000
	4512 법 정 부 담 전 출 금	11,136,638,820	-	10,342,825,000	793,813,820	833,694,500
운 영 비 용 합 계		14,518,557,094	338,570,530,529	10,342,825,000	342,746,262,623	339,587,191,803
3100 기본금대체액		11,800,000	7,055,624,704	-	7,067,424,704	2,639,464,136
3120 각종적립금대체액	-	11,800,000	7,055,624,704	-	7,067,424,704	2,639,464,136
운 영 차 액 대 체 (-)		-	2,526,642,312	-	2,526,642,312	6,712,736,775

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
당 기 운 영 차 액		(31,680,834)	(16,600,159,571)	-	(16,631,840,405)	(12,929,091,003)
비 용 총 계		14,498,676,260	326,499,353,350	10,342,825,000	330,655,204,610	322,584,828,161

- 재무제표 외 확인사항 집계표 -

## 재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2022학년도	학교법인명	학교법인 단국대학	학교명	단국대학교
확인 사항		위반여부			
		법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
		일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음

## 재무제표 외 확인사항 세부 내역

회계연도	2022학년도	학교법인명	학교법인 단국대학	학교명	단국대학교
		확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위: 천원)
		1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조	-
		2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입 처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	-	사립학교법 제29조 같은법 시행령 제13조	-
		3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리 확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제44조	-
		4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-
		5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	-	사립학교법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙제22조 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 수의 계약 사유에 해당하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	-
		7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	-	-	-
			( - ) 건		-

## 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

학교법인명(대학)	학교법인 단국대학(단국대학교)
감사대상 사업연도	2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위: 명, 시간)

인원수 및 시간	감사참여자	품질관리 검토자		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무· 가치평가 등 전문가		합계	
				담당이사		등록 공인 회계사		수습 공인 회계사					
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	-	1	-	4	-	-	-	-	-	6	-
투입 시간	감사	8	-	255	-	505	-	-	-	-	-	768	-
	합계	8	-	255	-	505	-	-	-	-	-	768	-

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역		
전반감사계획 (감사착수단계)	- 수행시기 : 2023.1.30.~ 2023.2.1.(3일) - 주요내용 : 중간감사 및 기말감사계획 수립		
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원	주요 감사업무 수행내용
	2023.2.7.~ 2023.2.9. (5일)	상 주 ( 5 )명, 비상주 ( - )명	중간감사 수행 (중요한 왜곡표시위험 식별 및 실증절차 계획 수립)
	2023.4.10.~ 2023.4.19. (8일)	상 주 ( 5 )명, 비상주 ( - )명	기말감사 수행 (계정과목에 대한 실증절차 수행)
재고자산실사(입회)	- 실사(입회)시기 : 2023.3.1.~3.2. - 실사(입회)장소 : 천안 및 죽전소재 의료원, 법인수익회계 사업소 - 실사(입회)대상 : 각 회계별 보유재고자산		
금융자산실사(입회)	- 실사(입회)시기 : 2023.3.1.~3.2.		

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 실사(입회)장소 : 천안 및 죽전소재 의료원, 법인수익회계 사업소</li> <li>- 실사(입회)대상 : 각 회계별 시재금</li> </ul>
외부조회	<ul style="list-style-type: none"> <li>금융거래조회(○), 채권채무조회 (○), 변호사조회 (○)</li> <li>기타조회 ( - )</li> </ul>
지배기구와의 커뮤니케이션	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 커뮤니케이션 횟수 : ( 2 )회</li> <li>- 수행시기 : <ul style="list-style-type: none"> <li>가. 중간감사 종결시(2023.2.21.)</li> <li>나. 기말현장감사 종결시(2023.4.12.)</li> <li>다. 감사보고전 완료단계(2023.5.12.)</li> </ul> </li> </ul>
외부전문가 활용	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 감사 활용 내용 : -</li> <li>- 수행시기 : -</li> </ul>

#### 4. 감사(내부감사, 감사기구)와의 커뮤니케이션

구 분	일 자	참석자	방 식	주요 논의 내용
1	2023년 2월 21일	실무진 및 감사팀	서면회의 및 대면회의	기말결산시 반영하여야 할 사항 등 중간감사 결과보고
2	2023년 4월 12일	실무진 및 감사팀	서면회의 및 대면회의	기말현장감사 발견된 오류수정 사항
3	2023년 5월 12일	실무진 및 감사팀	서면보고 및 구두설명	감사보고서의 내용 및 형태에 대한 사항