

2022년도

수익사업회계결산서
(DUICA / 일산장례식장 / 동국부동산센터)

학교법인 동국대학교

목 차

1. 자금계산총괄표.....	3
2. 자금계산서.....	4
3. 대차대조표.....	11
4. 손익계산서.....	15

2022년도 자금계산 총괄표

학교법인 동국대학교 수익사업회계

(단위 : 원, %)

과 목	예산액	결산액	증 감	비 율	과 목	예산액	결산액	증 감	비 율
영 업 수 입	13,077,662,000	13,562,790,793	485,128,793	89.6%	영 업 비 용	7,196,223,000	7,176,167,353	-20,055,647	47.4%
영 업 외 수 입	78,700,000	89,697,875	10,997,875	0.6%	영 업 외 비 용	1,000,000	443,380	-556,620	0.0%
자 산 및 부 채 수 입	0	0	0	0.0%	전 출 금	4,278,000,000	4,278,000,000	0	28.3%
고 정 자 산 매 각 수 입	0	0	0	0.0%	예 비 비	36,000,000	0	-36,000,000	0.0%
유 동 부 채 수 입	0	0	0	0.0%	자 산 지 출	79,570,000	80,144,756	574,756	0.5%
고 정 부 채 수 입	0	0	0	0.0%	부 채 상 환	0	0	0	0.0%
기 본 금 수 입	0	0	0	0.0%					
미 사 용 전 기 이 월 자 금	1,480,418,000	1,480,418,623	623	9.8%	미 사 용 차 기 이 월 자 금	3,045,987,000	3,598,151,802	552,164,802	23.8%
자 금 수 입 총 계	14,636,780,000	15,132,907,291	496,127,291	100.0%	자 금 지 출 총 계	14,636,780,000	15,132,907,291	496,127,291	100.0%

자 금 계 산 서

수입의 부

(단위 : 원)

자 금 수 입 과 목	2022 예산(A)	2022 기관별 결산				2022 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
I 당기자금수입	13,156,362,000	6,536,020,587	7,116,407,281	24,060,800	-24,000,000	13,652,488,668	496,126,668
1.영업수입	13,077,662,000	6,509,756,170	7,053,034,623	24,000,000	-24,000,000	13,562,790,793	485,128,793
(1)영업수입	13,077,662,000	6,509,756,170	7,053,034,623	24,000,000	-24,000,000	13,562,790,793	485,128,793
1)수업료	6,457,880,000	6,478,209,670				6,478,209,670	20,329,670
2)특강수입	33,400,000	30,053,500				30,053,500	-3,346,500
3)DUICA증명료	1,200,000	1,493,000				1,493,000	293,000
4)시설사용료	3,646,745,000		3,914,770,680			3,914,770,680	268,025,680
5)임대료수입	2,903,684,000		3,103,511,271	24,000,000	-24,000,000	3,103,511,271	199,827,271
6)관리비수입	34,753,000		34,752,672			34,752,672	-328
7)수수료수입	0					0	0
2.영업외수입	78,700,000	26,264,417	63,372,658	60,800		89,697,875	10,997,875
(1)영업외수입	78,700,000	26,264,417	63,372,658	60,800		89,697,875	10,997,875
1)이자수입	65,870,000	12,057,817	61,899,613	60,800		74,018,230	8,148,230
2)잡수입	2,000,000	3,550,000	1,473,045	0		5,023,045	3,023,045
3)임대료수입	10,830,000	10,656,600	0	0		10,656,600	-173,400
4) 관리비수입	0	0	0	0		0	0
5)전기오류수정이익	0	0	0	0		0	0
3.자산및부채수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)자산수입	0	0	0	0	0	0	0
1)단기대여금회수	0	0	0	0		0	0
2)보증금회수	0	0	0	0		0	0
(2)장기차입금	0	0	0	0		0	0
1)장기차입금차입	0	0	0	0		0	0
(3)차량보증금회수	0	0	0	0		0	0
1)차량보증금회수	0	0	0	0		0	0
4.고정자산매각수입	0	0	0	0		0	0
(1)유형고정자산매각수입	0	0	0	0		0	0
1)고정자산매각수입	0	0	0	0		0	0
2)차량매각수입	0	0	0	0		0	0

자 금 수 입 과 목	2022 예산(A)	2022 기관별 결산				2022 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
5. 유동부채수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)단기차입금	0	0	0	0	0	0	0
1)단기차입금	0	0	0	0	0	0	0
6. 고정부채수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)기타고정부채	0	0	0	0	0	0	0
1)임대보증금수입	0	0	0	0	0	0	0
7. 기본금수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)기본금수입	0	0	0	0	0	0	0
1)기본금수입	0	0	0	0	0	0	0
Ⅱ미사용전기이월자금	1,480,418,000	48,654,154	1,377,373,374	54,391,095		1,480,418,623	623
수입총계	14,636,780,000	6,584,674,741	8,493,780,655	78,451,895	-24,000,000	15,132,907,291	496,127,291

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위: 천원)

자 금 지 출 과 목	2022 예산(A)	2022 기관별 결산				2022 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
I 당기자금지출	11,590,793,000	6,579,748,373	4,976,456,656	2,550,460	-24,000,000	11,534,755,489	-56,037,511
1.영업비용	7,196,223,000	5,237,732,817	1,959,884,076	2,550,460	-24,000,000	7,176,167,353	-20,055,647
(1)인건비	3,175,662,000	2,950,231,447	261,016,845	0		3,211,248,292	35,586,292
1)급여	1,523,608,000	1,444,925,526	105,354,376	0		1,550,279,902	26,671,902
2)상여수당	176,490,000	176,486,000	0	0		176,486,000	-4,000
3)제수당	265,954,000	233,581,874	44,380,166	0		277,962,040	12,008,040
4)정규강사료	822,990,000	825,345,000	0	0		825,345,000	2,355,000
5)특강강사료	37,690,000	29,924,000	0	0		29,924,000	-7,766,000
6)법정부담금	141,810,000	131,377,990	10,842,580	0		142,220,570	410,570
7)퇴직금	207,120,000	108,591,057	100,439,723	0		209,030,780	1,910,780
8)용역비	0	0	0	0		0	0
9)잡비	0	0	0	0		0	0
(2)재료비	0	0	0	0		0	0
1)재료비	0	0	0	0		0	0
(3)영업경비	4,020,561,000	2,287,501,370	1,698,867,231	2,550,460	-24,000,000	3,964,919,061	-55,641,939
1)수선유지비	391,090,000	53,779,300	309,583,062	0		363,362,362	-27,727,638
2)보험료	57,000,000	51,859,115	2,609,030	221,600		54,689,745	-2,310,255
3)여비교통비	960,000	0	609,382	0		609,382	-350,618
4)차량유지비	45,380,000	43,713,431	0	0		43,713,431	-1,666,569
5)소모품비	115,630,000	59,341,120	41,754,541	0		101,095,661	-14,534,339
6)난방비	0	0	0	0		0	0
7)통신비	65,970,000	60,757,940	3,683,302	0		64,441,242	-1,528,758
8)제세공과금	298,490,000	193,094,098	129,248,559	1,113,860		323,456,517	24,966,517
9)지급수수료	114,730,000	61,642,730	56,218,168	15,000		117,875,898	3,145,898
10)복리후생비	36,250,000	13,499,900	19,894,502	0		33,394,402	-2,855,598
11)일반용역비	239,130,000	229,121,790	6,600,000	1,200,000		236,921,790	-2,208,210
12)외주용역비	860,000,000	0	875,752,626	0		875,752,626	15,752,626

자 금 지 출 과 목	2022 예산(A)	2022 기관별 결산				2022 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
13)접대비	54,000,000	53,995,600	0	0		53,995,600	-4,400
14)홍보비	808,000,000	758,066,050	7,725,797	0		765,791,847	-42,208,153
15)회의비	2,800,000	1,900,000	0	0		1,900,000	-900,000
16)행사비	8,050,000	5,902,240	0	0		5,902,240	-2,147,760
17)기타경비	56,000,000	67,862,496	197,270	0		68,059,766	12,059,766
18)실험실습비	26,330,000	26,325,300	0	0		26,325,300	-4,700
19)장학금	65,030,000	61,374,900	0	0		61,374,900	-3,655,100
20)학비감면	413,000,000	433,909,000	0	0		433,909,000	20,909,000
21)기타학생복지비	56,440,000	47,050,780	0	0		47,050,780	-9,389,220
22)지급임차료	44,891,000	61,538,780	5,348,650	0	-24,000,000	42,887,430	-2,003,570
23)특강경비	3,690,000	2,766,800	0	0		2,766,800	-923,200
24)교육훈련비	700,000	0	668,500	0		668,500	-31,500
25)포교비	0	0	0	0		0	0
26)피복비	3,500,000	0	2,076,800	0		2,076,800	-1,423,200
27)환경관리비	30,500,000	0	26,769,277	0		26,769,277	-3,730,723
28)시설용역비	3,000,000	0	0	0		0	-3,000,000
29)전기료	145,000,000	0	139,158,556	0		139,158,556	-5,841,444
30)수도광열비	75,000,000	0	70,969,209	0		70,969,209	-4,030,791
2.영업외비용	1,000,000	0	443,380	0		443,380	-556,620
(1)영업외비용	0	0	0	0		0	0
1)지급이자	0	0	0	0		0	0
2) 전기오류수정손실	0	0	0	0		0	0
(2)기타영업외비용	1,000,000	0	443,380	0		443,380	-556,620
1)잡손실	1,000,000	0	443,380	0		443,380	-556,620
3.전출금	4,278,000,000	1,278,000,000	3,000,000,000	0		4,278,000,000	0
(1)전출금	4,278,000,000	1,278,000,000	3,000,000,000	0		4,278,000,000	0
1)법인전출금	4,278,000,000	1,278,000,000	3,000,000,000	0		4,278,000,000	0
4.예비비	36,000,000	0	0	0		0	-36,000,000

자 금 지 출 과 목	2022 예산(A)	2022 기관별 결산				2022 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
(1)예비비	36,000,000	0	0	0		0	-36,000,000
1)예비비	36,000,000	0	0	0		0	-36,000,000
5.자산지출	79,570,000	64,015,556	16,129,200	0		80,144,756	574,756
(1)유형자산매입지출	79,570,000	64,015,556	16,129,200	0		80,144,756	574,756
1)토지매입비	0	0	0	0		0	0
2)건물	0	0	0	0		0	0
3)건설가계정	0	0	0	0		0	0
4)기계기구매입비	55,000,000	54,445,556	0	0		54,445,556	-554,444
5)집기및비품매입비	24,570,000	9,570,000	16,129,200	0		25,699,200	1,129,200
6)차량운반구매입비	0	0	0	0		0	0
7)기타유형자산매입비	0	0	0	0		0	0
8)상표권	0	0	0	0		0	0
9)기타보증금	0	0	0	0		0	0
(2)무형자산매입지출	0	0	0	0		0	0
1)무형고정자산취득비	0	0	0	0		0	0
(3)임차보증금	0	0	0	0		0	0
1)임차보증금	0	0	0	0		0	0
6. 부채상환	0	0	0	0	0	0	0
(1)단기차입금상환	0	0	0	0	0	0	0
1)단기차입금상환	0	0	0	0	0	0	0
(2)고정부채상환	0	0	0	0	0	0	0
1)장기차입금상환	0	0	0	0	0	0	0
2)고유목적사업준비금상환	0	0	0	0	0	0	0
3)퇴직급여충당금지출	0	0	0	0	0	0	0
4)임대보증금환급	0	0	0	0	0	0	0
표미사용차기이월자금	3,045,987,000	4,926,368	3,517,323,999	75,901,435		3,598,151,802	552,164,802
지출총계	14,636,780,000	6,584,674,741	8,493,780,655	78,451,895	-24,000,000	15,132,907,291	496,127,291

재무상태표

합산재무상태표

당기(2022학년도) 2023년 02월 28일 현재

전기(2021학년도) 2022년 02월 28일 현재

학교법인 동국대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	당기(2022학년도)		전기(2021학년도)	
	합산		합산	
자 산				
I. 유 동 자 산		7,532,928,399		5,345,099,432
(1) 당좌자산		7,532,928,399		5,345,099,432
현금및현금성자산	4,088,479,433		4,489,008,026	
단기금융상품	3,085,000,000		590,000,000	
미수금	317,015,422		246,451,949	
미수수익	18,708,685		4,496,044	
선급금	100,000		0	
선납법인세	9,205,620		3,434,440	
선급비용	14,419,239		11,708,973	
II. 비유동자산		18,328,209,624		18,736,450,059
(1) 투자자산		153,250,800		153,250,800
보증금	750,800		750,800	
기타투자자산	152,500,000		152,500,000	
(2) 유형자산		18,153,185,470		18,548,944,029
토지	9,629,506,386		9,629,506,386	
건물	12,675,443,017		12,675,443,017	
감가상각누계액	(4,459,967,418)		(4,143,081,344)	
기계기구	850,470,604		796,025,048	
감가상각누계액	(734,103,153)		(675,415,629)	
차량운반구	530,081,920		177,796,330	

과 목	당기(2022학년도)		전기(2021학년도)	
	합 산		합 산	
감가상각누계액	(487,926,239)		(154,075,432)	
집기비품	858,748,534		1,203,759,924	
감가상각누계액	(709,068,181)		(961,014,271)	
건설중인자산	0		0	
(3) 무형자산		21,773,354		34,255,230
기타의무형자산	21,773,354		34,255,230	
자 산 총 계		25,861,138,023		24,081,549,491
부 채				
I. 유 동 부 채		3,934,776,597		3,864,680,809
예수금	9,283,480		7,674,550	
부가세예수금	48,732,523		31,461,959	
선수금	3,588,802,670		3,607,806,000	
미지급금	157,795,207		92,051,529	
미지급비용	130,162,717		125,686,771	
II. 비유동부채		2,793,115,480		1,077,371,760
고유목적사업준비금	2,200,000,000		400,000,000	
임대보증금	585,000,000		585,000,000	
퇴직급여충당부채	8,115,480		92,371,760	
부 채 총 계		6,727,892,077		4,942,052,569
자 본				
I. 자 본 금		7,507,523,507		7,507,523,507
자본금	7,507,523,507		7,507,523,507	
II. 이익잉여금		11,625,722,439		11,631,973,415
미처분이익잉여금	11,625,722,439		11,631,973,415	
자 본 총 계		19,133,245,946		19,139,496,922
부채및자본총계		25,861,138,023		24,081,549,491

손익계산서

합산손익계산서

당기(2022학년도) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지
 전기(2021학년도) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

학교법인 동국대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	당기(2022학년도)		전기(2021학년도)	
	합산		합산	
I. 매출액		13,562,790,793		9,901,390,914
시설사용료	3,914,770,680		2,881,540,830	
임대료수입	3,103,511,271		2,117,733,614	
관리비수입	34,752,672		34,752,670	
수업료	6,478,209,670		4,841,630,500	
특강수입	30,053,500		24,320,800	
증명료	1,493,000		1,412,500	
II. 매출원가		0		0
III. 매출총이익		13,562,790,793		9,901,390,914
IV. 판매비와관리비		7,580,295,264		6,348,744,165
급여	1,726,765,902		1,487,431,891	
제수당	277,962,040		243,339,464	
강사료	855,269,000		652,529,000	
법정부담금	142,220,570		169,908,004	
퇴직급여	124,774,500		13,384,696	
복리후생비	33,394,402		25,180,095	
여비교통비	609,382		196,400	
교육훈련비	668,500		52,000	
통신비	64,441,242		64,824,028	
세금과공과	323,456,517		261,727,245	
보험료	54,689,745		52,360,021	

과 목	당기(2022학년도)		전기(2021학년도)	
	합 산		합 산	
지급수수료	117,875,898		93,938,377	
수선유지비	363,362,362		186,888,562	
차량유지비	43,713,431		35,421,634	
접대비	53,995,600		50,978,870	
회의및행사비	7,802,240		6,322,860	
소모품비	101,095,661		82,019,309	
감가상각비	475,902,315		502,598,175	
무형자산상각비	12,481,876		11,701,710	
특강경비	2,766,800		3,438,390	
홍보비	765,791,847		678,080,028	
장학금	61,374,900		59,432,040	
학비감면	433,909,000		372,067,000	
실험실습비	26,325,300		28,381,700	
일반용역비	236,921,790		261,845,210	
시설용역비	875,752,626		680,186,400	
기타경비	67,862,496		47,128,334	
지급임차료	42,887,430		49,439,112	
기타학생복지비	47,050,780		21,023,591	
수도광열비	70,969,209		69,725,182	
전력비	139,158,556		105,826,319	
운반비	197,270		35,000	
피복비	2,076,800		1,562,000	
환경관리비	26,769,277		29,771,518	
V. 영업이익		5,982,495,529		3,552,646,749
VI. 영업외수익		89,697,875		47,876,359
수입이자	74,018,230		20,302,010	
임대료수입	10,656,600		24,769,413	

과 목	당기(2022학년도)		전기(2021학년도)	
	합 산		합 산	
고정자산처분이익	0		0	
전기오류수정이익	0		777,700	
잡이익	5,023,045		2,027,236	
VII. 영업외비용		6,078,444,380		4,210,862,650
고유목적사업비	4,278,000,000		3,810,000,000	
고유목적사업준비금전입액	1,800,000,000		400,000,000	
고정자산처분손실	1,000		0	
잡손실	443,380		862,650	
VIII. 법인세비용차감전순이익		(6,250,976)		(610,339,542)
IX. 법인세비용		0		0
X. 당기순이익		(6,250,976)		(610,339,542)