

# 학교법인 대원교육재단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

2023학년도(제33기)

2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

학교법인 대원교육재단

# 목 차

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 독립된 감사인의 감사보고서 .....         | 3  |
| (첨부)재무제표                     |    |
| 법인과 대학교의 합산재무제표.....         | 7  |
| 법인일반업무회계의 재무제표 .....         | 19 |
| 세명대학교의 재무제표 .....            | 32 |
| 세명대학교 부속한방병원의 재무제표.....      | 54 |
| 학교법인 대원교육재단의 수익사업 재무제표 ..... | 70 |
| 재무제표 감사 외 확인사항.....          | 80 |

## 독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 대원교육재단  
이사회 귀중

### 재무제표감사에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 대원교육재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 대원교육재단의 일반업무회계 및 법인이 설립한 세명대학교 교비회계의 2024년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2024년 2월 29일 현재의 재무상태표 및 합산재무상태표로 구성되어 있으며, 또한 수익사업 및 부속병원인 세명대학교 부속제천한방병원과 부속충주한방병원의 2024년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

### 감사인의 책임

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

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적

합한 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 대원교육재단의 일반업무회계 및 법인이 설립한 세명대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2024년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 자금수지와 재무성과와 2024년 2월 29일 현재의 재무상태를 사학기관 재무·회계규칙 및 동규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2024년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 각각 일반기업회계기준과 의료기관 회계기준 규칙에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 기타사항

학교법인 대원교육재단의 2023년 2월 28일로 종료된 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2023년 4월 15일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

일반업무회계 및 교비회계 자금계산서와 합산자금계산서, 부속병원회계 자금계산서의 예산액은 감사받지 아니하였습니다.

## 기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 대원교육재단의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

## 기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

## 확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

우리회계법인

대표이사 공인회계사

김 병 익  
김 병 익



2024년 5월 14일

이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 5월 14일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

## 학교법인 대원교육재단

2023학년도(제33기)  
2023년 03월 01일부터  
2024년 02월 29일까지

2022학년도(제32기)  
2022년 03월 01일부터  
2023년 02월 28일까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것임  
학교법인 대원교육재단 이사장 김 엽



본점 소재지 : (도로명주소) 충북 제천시 세명로 65  
(전 화) 043-646-1717

# 법인과 대학교의 합산재무제표

## 합산 자금계산서

2023학년도(제33기) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

학교법인 대원교육재단(합산)

(단위: 원)

| 과목             |                      |               | ① 법인일반회계      | ② 학교회계         | ③ 내부거래계       | 합산자금계산서        |                |                 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| 관              | 항                    | 목             |               |                |               | ④ 결산액          | ⑤ 예산액          | ⑥ 증감액           |
| <b>I. 자금수입</b> |                      |               |               |                |               |                |                |                 |
|                | (5100 등록금 및 수강료수입)   |               | -             | 45,634,359,640 | -             | 45,634,359,640 | 45,821,809,000 | (187,449,360)   |
|                | 5110 등록금수입           |               | -             | 45,067,151,510 | -             | 45,067,151,510 | 45,085,276,000 | (18,124,490)    |
|                |                      | 5112 대학원입학금   | -             | 31,920,000     | -             | 31,920,000     | 31,920,000     | -               |
|                |                      | 5113 학부수업료    | -             | 42,070,138,650 | -             | 42,070,138,650 | 42,085,818,000 | (15,679,350)    |
|                |                      | 5114 대학원수업료   | -             | 2,965,092,860  | -             | 2,965,092,860  | 2,967,538,000  | (2,445,140)     |
|                | 5120 수강료수입           |               | -             | 567,208,130    | -             | 567,208,130    | 736,533,000    | (169,324,870)   |
|                |                      | 5121 단기수강료    | -             | 567,208,130    | -             | 567,208,130    | 736,533,000    | (169,324,870)   |
|                | (5200 전입 및 기부수입)     |               | 1,620,000,000 | 29,180,253,062 | 1,315,000,000 | 29,485,253,062 | 30,654,985,000 | (1,169,731,938) |
|                | 5210 전입금수입           |               | 855,000,000   | 1,315,000,000  | 1,315,000,000 | 855,000,000    | 1,945,000,000  | (1,090,000,000) |
|                |                      | 5212 별정부담금전입금 | -             | 1,315,000,000  | 1,315,000,000 | -              | 1,315,000,000  | (1,315,000,000) |
|                |                      | 5217 수익사업전입금  | 855,000,000   | -              | -             | 855,000,000    | 630,000,000    | 225,000,000     |
|                | 5220 기부금수입           |               | 765,000,000   | 898,576,355    | -             | 1,663,576,355  | 1,912,286,000  | (248,709,645)   |
|                |                      | 5221 일반기부금    | -             | 336,000,000    | -             | 336,000,000    | 344,000,000    | (8,000,000)     |
|                |                      | 5222 지정기부금    | 765,000,000   | 562,576,355    | -             | 1,327,576,355  | 1,568,286,000  | (240,709,645)   |
|                | 5230 국고보조금수입         |               | -             | 26,866,676,707 | -             | 26,866,676,707 | 26,697,699,000 | 168,977,707     |
|                |                      | 5231 교육부      | -             | 23,980,279,277 | -             | 23,980,279,277 | 23,791,334,000 | 188,945,277     |
|                |                      | 5232 기타국고지원   | -             | 266,804,580    | -             | 266,804,580    | 273,767,000    | (6,962,420)     |
|                |                      | 5233 지방자치단체지원 | -             | 2,619,592,850  | -             | 2,619,592,850  | 2,632,598,000  | (13,005,150)    |
|                | 5240 산학협력단 및 학교기업전입금 |               | -             | 100,000,000    | -             | 100,000,000    | 100,000,000    | -               |
|                |                      | 5241 산학협력단전입금 | -             | 100,000,000    | -             | 100,000,000    | 100,000,000    | -               |
|                | (5300 교육부대수입)        |               | -             | 5,697,095,868  | -             | 5,697,095,868  | 6,069,102,000  | (372,006,132)   |
|                | 5310 입시수수료수입         |               | -             | 100,795,000    | -             | 100,795,000    | 105,660,000    | (4,865,000)     |
|                |                      | 5312 수업료      | -             | 100,795,000    | -             | 100,795,000    | 105,660,000    | (4,865,000)     |
|                | 5320 증명·사용료수입        |               | -             | 4,545,873,790  | -             | 4,545,873,790  | 4,556,595,000  | (10,721,210)    |
|                |                      | 5321 증명료      | -             | 18,962,110     | -             | 18,962,110     | 18,291,000     | 671,110         |
|                |                      | 5322 대여·사용료   | -             | 4,526,911,680  | -             | 4,526,911,680  | 4,538,304,000  | (11,392,320)    |
|                | 5330 기타교육부대수입        |               | -             | 1,050,427,078  | -             | 1,050,427,078  | 1,406,847,000  | (356,419,922)   |
|                |                      | 5331 논문심사수입   | -             | 14,090,000     | -             | 14,090,000     | 19,600,000     | (5,510,000)     |
|                |                      | 5339 기타교육부대수입 | -             | 1,036,337,078  | -             | 1,036,337,078  | 1,387,247,000  | (350,909,922)   |

|                      |                    |                     |                      |                       |                      |                       |                       |                        |
|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| (5400<br>교육외수입)      |                    |                     | 32,478               | 4,044,880,471         | -                    | 4,044,912,949         | 4,006,501,000         | 38,411,949             |
|                      | 5410 예금이자수입        |                     | 15,948               | 3,937,490,632         | -                    | 3,937,506,580         | 3,900,986,000         | 36,520,580             |
|                      |                    | 5411 예금이자           | 15,948               | 3,937,490,632         | -                    | 3,937,506,580         | 3,900,986,000         | 36,520,580             |
|                      | 5420 기타교육외수입       |                     | 16,530               | 107,389,839           | -                    | 107,406,369           | 105,515,000           | 1,891,369              |
|                      |                    | 5421 잡수입            | 16,530               | 107,389,839           | -                    | 107,406,369           | 105,515,000           | 1,891,369              |
| (1200 투자와<br>기타자산수입) |                    |                     | -                    | 9,246,221,000         | -                    | 9,246,221,000         | 9,306,016,000         | (59,795,000)           |
|                      | 1260<br>임의기금인출수입   |                     | -                    | 9,246,221,000         | -                    | 9,246,221,000         | 9,306,016,000         | (59,795,000)           |
|                      |                    | 1262 임의연구기금인<br>출   | -                    | 100,000,000           | -                    | 100,000,000           | 100,000,000           | -                      |
|                      |                    | 1264 임의장학기금인<br>출   | -                    | 627,300,000           | -                    | 627,300,000           | 646,500,000           | (19,200,000)           |
|                      |                    | 1266 임의특정목적기<br>금인출 | -                    | 8,518,921,000         | -                    | 8,518,921,000         | 8,559,516,000         | (40,595,000)           |
| (1300 고정자산<br>매각수입)  |                    |                     | -                    | 17,299,300            | -                    | 17,299,300            | 10,000,000            | 7,299,300              |
|                      | 1310<br>유형고정자산매각수입 |                     | -                    | 17,299,300            | -                    | 17,299,300            | 10,000,000            | 7,299,300              |
|                      |                    | 1314 기계기구매각대        | -                    | 17,299,300            | -                    | 17,299,300            | 10,000,000            | 7,299,300              |
| <b>합 계</b>           |                    |                     | <b>1,620,032,478</b> | <b>93,820,109,341</b> | <b>1,315,000,000</b> | <b>94,125,141,819</b> | <b>1,630,040,000</b>  | <b>92,495,101,819</b>  |
| (미사용<br>전기이월자금)      | 전 기 이 월 자<br>금     |                     | 5,581,357            | 3,402,372,892         | -                    | 3,407,954,249         | 3,407,956,000         | (1,751)                |
|                      | 1100 기초유동자산        |                     | 6,870,402            | 22,160,522,215        | -                    | 22,167,392,617        | 6,870,000             | 22,160,522,617         |
|                      |                    | 1110 유동자금           | 6,870,402            | 21,037,743,953        | -                    | 21,044,614,355        | 6,870,000             | 21,037,744,355         |
|                      |                    | 1120 기타유동자산         | -                    | 1,122,778,262         | -                    | 1,122,778,262         | -                     | 1,122,778,262          |
|                      | 2100 기초유동부채        |                     | 1,289,045            | 18,758,149,323        | -                    | 18,759,438,368        | 1,289,000             | 18,758,149,368         |
|                      |                    | 2120 예수금            | 1,289,045            | 459,140,434           | -                    | 460,429,479           | 1,289,000             | 459,140,479            |
|                      |                    | 2130 선수금            | -                    | 17,045,907,301        | -                    | 17,045,907,301        | -                     | 17,045,907,301         |
|                      |                    | 2140 기타유동부채         | -                    | 1,253,101,588         | -                    | 1,253,101,588         | -                     | 1,253,101,588          |
| <b>자 금 수 입 계</b>     |                    |                     | <b>1,625,613,835</b> | <b>97,222,482,233</b> | <b>1,315,000,000</b> | <b>97,533,096,068</b> | <b>99,276,369,000</b> | <b>(1,743,272,932)</b> |
| <b>II. 자금지출</b>      |                    |                     |                      |                       |                      |                       |                       |                        |
| (4100 보수)            |                    |                     | 140,226,950          | 38,066,393,760        | -                    | 38,206,620,710        | 38,360,672,000        | (154,051,290)          |
|                      | 4110 교원보수          |                     | -                    | 28,899,117,639        | -                    | 28,899,117,639        | 28,966,466,000        | (67,348,361)           |
|                      |                    | 4111 교원급여           | -                    | 14,590,319,010        | -                    | 14,590,319,010        | 14,591,541,000        | (1,221,990)            |
|                      |                    | 4113 교원각종수당         | -                    | 8,946,292,490         | -                    | 8,946,292,490         | 8,962,524,000         | (16,231,510)           |
|                      |                    | 4114 교원법정부담금        | -                    | 2,380,255,689         | -                    | 2,380,255,689         | 2,413,790,000         | (33,534,311)           |
|                      |                    | 4116 특별강의료          | -                    | 155,609,000           | -                    | 155,609,000           | 156,409,000           | (800,000)              |
|                      |                    | 4117 교원퇴직금          | -                    | 814,874,430           | -                    | 814,874,430           | 824,202,000           | (9,327,570)            |
|                      |                    | 4118 조교인건비          | -                    | 2,011,767,020         | -                    | 2,011,767,020         | 2,018,000,000         | (6,232,980)            |
|                      | 4120 직원보수          |                     | 140,226,950          | 9,167,276,121         | -                    | 9,307,503,071         | 9,394,206,000         | (86,702,929)           |
|                      |                    | 4121 직원급여           | 73,080,120           | 3,419,214,040         | -                    | 3,492,294,160         | 3,494,240,000         | (1,945,840)            |
|                      |                    | 4122 직원각종수당         | 51,174,100           | 2,241,822,140         | -                    | 2,292,996,240         | 2,303,098,000         | (10,101,760)           |
|                      |                    | 4124 직원법정부담금        | 15,972,730           | 1,021,912,641         | -                    | 1,037,885,371         | 1,054,069,000         | (16,183,629)           |
|                      |                    | 4125 임시직인건비         | -                    | 1,958,801,841         | -                    | 1,958,801,841         | 2,010,695,000         | (51,893,159)           |

|                  |            |               |             |                |   |                |                |                 |
|------------------|------------|---------------|-------------|----------------|---|----------------|----------------|-----------------|
|                  |            | 4126 임금       | -           | 145,285,000    | - | 145,285,000    | 146,623,000    | (1,338,000)     |
|                  |            | 4127 직원퇴직금    | -           | 380,240,459    | - | 380,240,459    | 385,481,000    | (5,240,541)     |
| (4200<br>관리·운영비) |            |               | 101,000,990 | 11,066,134,009 | - | 11,167,134,999 | 12,549,748,000 | (1,382,613,001) |
|                  | 4210 시설관리비 |               | -           | 4,109,157,176  | - | 4,109,157,176  | 4,273,391,000  | (164,233,824)   |
|                  |            | 4211 건축물관리비   | -           | 1,085,324,320  | - | 1,085,324,320  | 1,185,601,000  | (100,276,680)   |
|                  |            | 4212 장비관리비    | -           | 599,344,700    | - | 599,344,700    | 628,791,000    | (29,446,300)    |
|                  |            | 4213 조경관리비    | -           | 313,320,700    | - | 313,320,700    | 338,544,000    | (25,223,300)    |
|                  |            | 4215 시설용역비    | -           | 1,970,157,515  | - | 1,970,157,515  | 1,971,118,000  | (960,485)       |
|                  |            | 4216 보험료      | -           | 37,254,941     | - | 37,254,941     | 37,477,000     | (222,059)       |
|                  |            | 4217 리스·임차료   | -           | 5,100,000      | - | 5,100,000      | 5,400,000      | (300,000)       |
|                  |            | 4219 기타시설관리비  | -           | 98,655,000     | - | 98,655,000     | 106,460,000    | (7,805,000)     |
|                  | 4220 일반관리비 |               | 83,505,780  | 3,539,366,579  | - | 3,622,872,359  | 4,353,083,000  | (730,210,641)   |
|                  |            | 4221 여비교통비    | 15,164,980  | 72,534,917     | - | 87,699,897     | 120,456,000    | (32,756,103)    |
|                  |            | 4222 차량유지비    | -           | 15,525,850     | - | 15,525,850     | 19,270,000     | (3,744,150)     |
|                  |            | 4223 소모품비     | 56,330      | 284,818,428    | - | 284,874,758    | 440,064,000    | (155,189,242)   |
|                  |            | 4224 인쇄출판비    | -           | 14,440,330     | - | 14,440,330     | 17,765,000     | (3,324,670)     |
|                  |            | 4225 난방비      | -           | 385,851,900    | - | 385,851,900    | 437,181,000    | (51,329,100)    |
|                  |            | 4226 전기·수도료   | -           | 2,188,946,895  | - | 2,188,946,895  | 2,652,105,000  | (463,158,105)   |
|                  |            | 4227 통신비      | 420,540     | 285,301,409    | - | 285,721,949    | 299,728,000    | (14,006,051)    |
|                  |            | 4228 각종세금·공과금 | 67,469,030  | 202,872,950    | - | 270,341,980    | 267,499,000    | 2,842,980       |
|                  |            | 4229 지급수수료    | 394,900     | 89,073,900     | - | 89,468,800     | 99,015,000     | (9,546,200)     |
|                  | 4230 운영비   |               | 17,495,210  | 3,417,610,254  | - | 3,435,105,464  | 3,923,274,000  | (488,168,536)   |
|                  |            | 4231 복리후생비    | 100,000     | 262,154,000    | - | 262,254,000    | 280,632,000    | (18,378,000)    |
|                  |            | 4232 교육훈련비    | 1,200,000   | 56,730,130     | - | 57,930,130     | 76,612,000     | (18,681,870)    |
|                  |            | 4233 일반용역비    | 8,416,480   | 347,588,440    | - | 356,004,920    | 456,477,000    | (100,472,080)   |
|                  |            | 4236 기타업무추진비  | 4,497,500   | 43,591,740     | - | 48,089,240     | 53,369,000     | (5,279,760)     |
|                  |            | 4237 홍보비      | -           | 2,217,557,547  | - | 2,217,557,547  | 2,545,485,000  | (327,927,453)   |
|                  |            | 4238 회의비      | 1,695,230   | 27,822,469     | - | 29,517,699     | 36,730,000     | (7,212,301)     |
|                  |            | 4239 행사비      | 1,586,000   | 404,655,444    | - | 406,241,444    | 414,425,000    | (8,183,556)     |
|                  |            | 4241 기타운영비    | -           | 57,510,484     | - | 57,510,484     | 59,544,000     | (2,033,516)     |
| (4300<br>연구학생경비) |            |               | -           | 35,575,564,107 | - | 35,575,564,107 | 36,076,970,000 | (501,405,893)   |
|                  | 4310 연구비   |               | -           | 878,682,363    | - | 878,682,363    | 926,923,000    | (48,240,637)    |
|                  |            | 4311 연구비      | -           | 865,372,863    | - | 865,372,863    | 909,273,000    | (43,900,137)    |
|                  |            | 4312 연구관리비    | -           | 13,309,500     | - | 13,309,500     | 17,650,000     | (4,340,500)     |
|                  | 4320 학생경비  |               | -           | 34,337,226,297 | - | 34,337,226,297 | 34,776,092,000 | (438,865,703)   |
|                  |            | 4321 교외장학금    | -           | 20,078,062,736 | - | 20,078,062,736 | 20,059,583,000 | 18,479,736      |
|                  |            | 4322 교내장학금    | -           | 9,267,831,028  | - | 9,267,831,028  | 9,282,913,000  | (15,081,972)    |

|                      |                    |                    |                      |                       |                      |                       |                       |                        |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                      |                    | 4323 실험실습비         | -                    | 1,404,959,128         | -                    | 1,404,959,128         | 1,457,613,000         | (52,653,872)           |
|                      |                    | 4324 논문심사료         | -                    | 14,090,000            | -                    | 14,090,000            | 19,600,000            | (5,510,000)            |
|                      |                    | 4325 학생지원비         | -                    | 3,229,162,395         | -                    | 3,229,162,395         | 3,590,325,000         | (361,162,605)          |
|                      |                    | 4329 기타학생경비        | -                    | 343,121,010           | -                    | 343,121,010           | 366,058,000           | (22,936,990)           |
|                      | 4330 입서관리비         |                    | -                    | 359,655,447           | -                    | 359,655,447           | 373,955,000           | (14,299,553)           |
|                      |                    | 4331 입시수당          | -                    | 47,110,000            | -                    | 47,110,000            | 52,630,000            | (5,520,000)            |
|                      |                    | 4332 입시경비          | -                    | 312,545,447           | -                    | 312,545,447           | 321,325,000           | (8,779,553)            |
| (4400<br>교육외비용)      |                    |                    | -                    | 148,162,595           | -                    | 148,162,595           | 149,579,000           | (1,416,405)            |
|                      | 4420 기타교육외비용       |                    | -                    | 148,162,595           | -                    | 148,162,595           | 149,579,000           | (1,416,405)            |
|                      |                    | 4421 잡손실           | -                    | 148,162,595           | -                    | 148,162,595           | 149,579,000           | (1,416,405)            |
| (4500 전출금)           |                    |                    | 1,378,000,000        | -                     | 1,315,000,000        | 63,000,000            | 1,378,000,000         | (1,315,000,000)        |
|                      | 4510 전출금           |                    | 1,378,000,000        | -                     | 1,315,000,000        | 63,000,000            | 1,378,000,000         | (1,315,000,000)        |
|                      |                    | 4512 법정부담전출금       | 1,378,000,000        | -                     | 1,315,000,000        | 63,000,000            | 1,378,000,000         | (1,315,000,000)        |
| (1200 투자와<br>기타자산지출) |                    |                    | -                    | 4,293,195,511         | -                    | 4,293,195,511         | 4,351,222,000         | (58,026,489)           |
|                      | 1260 임의기금적립        |                    | -                    | 4,293,195,511         | -                    | 4,293,195,511         | 4,351,222,000         | (58,026,489)           |
|                      |                    | 1262<br>임의연구기금적립   | -                    | 100,487,874           | -                    | 100,487,874           | 103,561,000           | (3,073,126)            |
|                      |                    | 1263<br>임의건축기금적립   | -                    | 1,777,690,577         | -                    | 1,777,690,577         | 1,818,934,000         | (41,243,423)           |
|                      |                    | 1264<br>임의장학기금적립   | -                    | 586,877,165           | -                    | 586,877,165           | 588,200,000           | (1,322,835)            |
|                      |                    | 1266<br>임의특정목적기금적립 | -                    | 1,828,139,895         | -                    | 1,828,139,895         | 1,840,527,000         | (12,387,105)           |
| (1300 고정자산<br>매입지출)  |                    |                    | -                    | 4,385,288,722         | -                    | 4,385,288,722         | 4,665,639,000         | (280,350,278)          |
|                      | 1310<br>유형고정자산매입지출 |                    | -                    | 4,385,288,722         | -                    | 4,385,288,722         | 4,665,639,000         | (280,350,278)          |
|                      |                    | 1312 건물매입비         | -                    | 762,850,000           | -                    | 762,850,000           | 810,750,000           | (47,900,000)           |
|                      |                    | 1314<br>기계기구매입비    | -                    | 2,742,469,760         | -                    | 2,742,469,760         | 2,783,118,000         | (40,648,240)           |
|                      |                    | 1315 집기비품매입비       | -                    | 380,814,963           | -                    | 380,814,963           | 469,647,000           | (88,832,037)           |
|                      |                    | 1317 도서구입비         | -                    | 415,153,999           | -                    | 415,153,999           | 412,124,000           | 3,029,999              |
|                      |                    | 1319 건설중인자산        | -                    | 84,000,000            | -                    | 84,000,000            | 190,000,000           | (106,000,000)          |
| <b>합 계</b>           |                    |                    | <b>1,619,227,940</b> | <b>93,534,738,704</b> | <b>1,315,000,000</b> | <b>93,838,966,644</b> | <b>97,531,830,000</b> | <b>(3,692,863,356)</b> |
| (미사용<br>차기이월자금)      | 차 기 이 월 자<br>금     |                    | 6,385,895            | 3,687,743,529         | -                    | 3,694,129,424         | 1,744,539,000         | 1,949,590,424          |
|                      | 1100 기말유동자산        |                    | 7,508,540            | 20,217,890,699        | -                    | 20,225,399,239        | 3,271,000             | 20,222,128,239         |
|                      |                    | 1110 유동자금          | 7,506,100            | 19,044,755,690        | -                    | 19,052,261,790        | 3,269,000             | 19,048,992,790         |
|                      |                    | 1120 기타유동자산        | 2,440                | 1,173,135,009         | -                    | 1,173,137,449         | 2,000                 | 1,173,135,449          |
|                      | 2100 기말유동부채        |                    | 1,122,645            | 16,530,147,170        | -                    | 16,531,269,815        | 1,200,000             | 16,530,069,815         |
|                      |                    | 2120 예수금           | 1,122,645            | 290,653,275           | -                    | 291,775,920           | 1,200,000             | 290,575,920            |
|                      |                    | 2130 선수금           | -                    | 15,924,246,750        | -                    | 15,924,246,750        | -                     | 15,924,246,750         |
|                      |                    | 2140 기타유동부채        | -                    | 315,247,145           | -                    | 315,247,145           | -                     | 315,247,145            |
| <b>자 금 지 출 계</b>     |                    |                    | <b>1,625,613,835</b> | <b>97,222,482,233</b> | <b>1,315,000,000</b> | <b>97,533,096,068</b> | <b>99,276,369,000</b> | <b>(1,743,272,932)</b> |

## 합산 재무상태표

2023학년도(제33기) 2024년 2월 29일 현재

2022학년도(제32기) 2023년 2월 28일 현재

학교법인 대원교육재단(합산)

(단위: 원)

| 과목             |               | ① 법인일반회계       | ② 학교회계          | ③ 내부거래제거       | 합산재무상태표         |                 |
|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 관·항            | 목             |                |                 |                | ④ 당기            | ⑤ 전기            |
| <b>자산</b>      |               |                |                 |                |                 |                 |
| (1100 유동자산)    |               | 7,508,540      | 20,217,890,699  | -              | 20,225,399,239  | 22,167,392,617  |
| 1110 유동자금      |               | 7,506,100      | 19,044,755,690  | -              | 19,052,261,790  | 21,044,614,355  |
|                | 1112 예금       | 7,506,100      | 19,044,755,690  | -              | 19,052,261,790  | 21,044,614,355  |
| 1120 기타유동자산    |               | 2,440          | 1,173,135,009   | -              | 1,173,137,449   | 1,122,778,262   |
|                | 1122 선급금      | -              | 205,482,709     | -              | 205,482,709     | 390,299,590     |
|                | 1123 미수금      | -              | 512,332,502     | -              | 512,332,502     | 482,393,372     |
|                | 1125 선급법인세    | 2,230          | 381,693,650     | -              | 381,695,880     | 226,958,760     |
|                | 1125 법인지방소득세  | 210            | 38,167,990      | -              | 38,168,200      | 22,694,080      |
|                | 1129 기타유동자산   | -              | 35,458,158      | -              | 35,458,158      | 432,460         |
| (1200 투자와기타자산) |               | 38,006,629,864 | 108,537,251,478 | 18,721,525,855 | 127,822,355,487 | 133,408,387,227 |
| 1210 설치학교      |               | 36,506,459,464 | -               | 18,721,525,855 | 17,784,933,609  | 17,784,933,609  |
|                | 1211 대학       | 18,721,525,855 | -               | 18,721,525,855 | -               | -               |
|                | 1214 유 초 중 고교 | 7,851,710,354  | -               | -              | 7,851,710,354   | 7,851,710,354   |
|                | 1215 부속병원     | 9,933,223,255  | -               | -              | 9,933,223,255   | 9,933,223,255   |
| 1220 투자자산      |               | 1,500,000,000  | -               | -              | 1,500,000,000   | 1,500,000,000   |
|                | 1222 출자금      | 1,500,000,000  | -               | -              | 1,500,000,000   | 1,500,000,000   |
| 1240 기타자산      |               | 170,400        | 866,645,000     | -              | 866,815,400     | 866,815,400     |
|                | 1242 임차보증금    | -              | 10,000,000      | -              | 10,000,000      | 10,000,000      |
|                | 1249 기 타 자 산  | -              | 856,645,000     | -              | 856,645,000     | 856,645,000     |
|                | 1241 전신전화보증금  | 170,400        | -               | -              | 170,400         | 170,400         |
| 1260 임의기금      |               | -              | 107,670,606,478 | -              | 107,670,606,478 | 113,256,638,218 |
|                | 1262 임의연구기금   | -              | 3,695,214,976   | -              | 3,695,214,976   | 3,676,203,990   |
|                | 1263 임의건축기금   | -              | 49,284,772,186  | -              | 49,284,772,186  | 47,535,301,246  |
|                | 1264 임의장학기금   | -              | 7,269,632,476   | -              | 7,269,632,476   | 7,516,632,279   |
|                | 1266 임의특정목적기금 | -              | 47,420,986,840  | -              | 47,420,986,840  | 54,528,500,703  |
| (1300 고정자산)    |               | -              | 137,385,596,814 | -              | 137,385,596,814 | 143,590,787,216 |
| 1310 유형고정자산    |               | -              | 137,385,596,814 | -              | 137,385,596,814 | 143,590,787,216 |
|                | 1311 토지       | -              | 3,960,612,075   | -              | 3,960,612,075   | 3,960,612,075   |

|             |                |                       |                        |                       |                        |                        |
|-------------|----------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|             | 1312 건물        | -                     | 206,568,628,943        | -                     | 206,568,628,943        | 205,805,778,943        |
|             | 2312 감가상각누계액   | -                     | (95,331,191,320)       | -                     | (95,331,191,320)       | (89,308,218,880)       |
|             | 1313 구축물       | -                     | 34,984,534,736         | -                     | 34,984,534,736         | 34,984,534,736         |
|             | 2313 감가상각누계액   | -                     | (21,169,427,466)       | -                     | (21,169,427,466)       | (20,193,654,556)       |
|             | 1314 기계기구      | 4,318,010             | 49,917,805,395         | -                     | 49,922,123,405         | 49,273,935,415         |
|             | 2314 감가상각누계액   | (4,318,010)           | (43,579,000,200)       | -                     | (43,583,318,210)       | (43,298,505,159)       |
|             | 1315 집기비품      | 6,729,000             | 14,758,133,679         | -                     | 14,764,862,679         | 14,566,024,953         |
|             | 2315 감가상각누계액   | (6,729,000)           | (13,078,698,968)       | -                     | (13,085,427,968)       | (12,657,344,073)       |
|             | 1316 차량운반구     | 202,674,270           | 222,648,630            | -                     | 425,322,900            | 425,322,900            |
|             | 2316 감가상각누계액   | (202,674,270)         | (204,957,760)          | -                     | (407,632,030)          | (399,315,940)          |
|             | 1318 도서        | -                     | 15,511,739,718         | -                     | 15,511,739,718         | 15,096,585,719         |
|             | 2317 감가상각누계액   | -                     | (15,195,541,648)       | -                     | (15,195,541,648)       | (14,735,279,917)       |
|             | 1318 박물관유물     | -                     | 20,311,000             | -                     | 20,311,000             | 20,311,000             |
|             | 1319 건설중인자산    | -                     | -                      | -                     | -                      | 50,000,000             |
|             | <b>자 산 총 계</b> | <b>38,014,138,404</b> | <b>266,140,738,991</b> | <b>18,721,525,855</b> | <b>285,433,351,540</b> | <b>299,166,567,060</b> |
| <b>부채</b>   |                |                       |                        |                       |                        |                        |
| (2100 유동부채) |                | 1,122,645             | 16,530,147,170         | -                     | 16,531,269,815         | 18,759,438,368         |
| 2120 예수금    |                | 1,122,645             | 290,653,275            | -                     | 291,775,920            | 460,429,479            |
|             | 2121 일반예수금     | 418,645               | 180,746,630            | -                     | 181,165,275            | 168,599,327            |
|             | 2122 각종세금 예수금  | 704,000               | 9,643,147              | -                     | 10,347,147             | 8,495,128              |
|             | 2129 기타예수금     | -                     | 100,263,498            | -                     | 100,263,498            | 283,335,024            |
| 2130 선수금    |                | -                     | 15,924,246,750         | -                     | 15,924,246,750         | 17,045,907,301         |
|             | 2131 등록금선수금    | -                     | 13,401,091,800         | -                     | 13,401,091,800         | 14,682,031,750         |
|             | 2139 기타선수금     | -                     | 2,523,154,950          | -                     | 2,523,154,950          | 2,363,875,551          |
| 2140 기타유동부채 |                | -                     | 315,247,145            | -                     | 315,247,145            | 1,253,101,588          |
|             | 2141 미지급금      | -                     | 315,247,145            | -                     | 315,247,145            | 1,253,101,588          |
|             | <b>부 채 총 계</b> | <b>1,122,645</b>      | <b>16,530,147,170</b>  | <b>-</b>              | <b>16,531,269,815</b>  | <b>18,759,438,368</b>  |
| (3100 기본금)  |                | 38,013,015,759        | 249,610,591,821        | 18,721,525,855        | 268,902,081,725        | 280,407,128,692        |
| 3110 출연기본금  |                | 40,282,450,326        | 18,721,525,855         | 18,721,525,855        | 40,282,450,326         | 40,282,450,326         |
|             | 3111 설립자기본금    | 36,506,459,464        | -                      | -                     | 36,506,459,464         | 36,506,459,464         |
|             | 3112 법인        | -                     | 18,721,525,855         | 18,721,525,855        | -                      | -                      |
|             | 3113 기타기본금     | 3,775,990,862         | -                      | -                     | 3,775,990,862          | 3,775,990,862          |
| 3160 임의적립금  |                | -                     | 108,435,052,633        | -                     | 108,435,052,633        | 114,370,396,175        |
|             | 3162 임의연구적립금   | -                     | 3,713,377,760          | -                     | 3,713,377,760          | 3,712,889,886          |
|             | 3163 임의건축적립금   | -                     | 49,806,622,755         | -                     | 49,806,622,755         | 48,280,558,111         |
|             | 3164 임의장학적립금   | -                     | 7,273,123,018          | -                     | 7,273,123,018          | 7,563,444,821          |
|             | 3166 임의특정목적적립금 | -                     | 47,641,929,100         | -                     | 47,641,929,100         | 54,813,503,357         |

|                   |             |                       |                        |                       |                        |                        |
|-------------------|-------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 3170 기본금조정        |             | -                     | (764,446,155)          | -                     | (764,446,155)          | (1,113,757,957)        |
|                   | 3172 기금평가손익 | -                     | (764,446,155)          | -                     | (764,446,155)          | (1,113,757,957)        |
| 3130 운영차액         |             | (2,269,434,567)       | 123,218,459,488        | -                     | 120,949,024,921        | 126,868,040,148        |
|                   | 3131 전기이월차액 | (2,270,239,105)       | 129,138,279,253        | -                     | 126,868,040,148        | 129,834,875,633        |
|                   | 3132 당기운영차액 | 804,538               | (5,919,819,765)        | -                     | (5,919,015,227)        | (2,966,835,485)        |
| <b>기 본 금 총 계</b>  |             | <b>38,013,015,759</b> | <b>249,610,591,821</b> | <b>18,721,525,855</b> | <b>268,902,081,725</b> | <b>280,407,128,692</b> |
| <b>부채와 기본금 총계</b> |             | <b>38,014,138,404</b> | <b>266,140,738,991</b> | <b>18,721,525,855</b> | <b>285,433,351,540</b> | <b>299,166,567,060</b> |

## 합산 운영계산서

2023학년도(제33기) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

2022학년도(제32기) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 대원교육재단(합산)

(단위: 원)

| 과목                   |               | ① 법인일반회계      | ② 학교회계         | ③ 내부거래계       | 합산운영계산서        |                |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 관·항                  | 목             |               |                |               | ④ 당기           | ⑤ 전기           |
| <b>운 영 수 익</b>       |               |               |                |               |                |                |
| (5100 등록금 및 수강료 수입)  |               | -             | 45,634,359,640 | -             | 45,634,359,640 | 47,426,857,660 |
| 5110 등록금수입           |               | -             | 45,067,151,510 | -             | 45,067,151,510 | 47,090,571,690 |
|                      | 5112 대학원입학금   | -             | 31,920,000     | -             | 31,920,000     | 29,120,000     |
|                      | 5113 학부수업료    | -             | 42,070,138,650 | -             | 42,070,138,650 | 44,566,986,160 |
|                      | 5114 대학원수업료   | -             | 2,965,092,860  | -             | 2,965,092,860  | 2,494,465,530  |
| 5120 수강료수입           |               | -             | 567,208,130    | -             | 567,208,130    | 336,285,970    |
|                      | 5121 단기수강료    | -             | 567,208,130    | -             | 567,208,130    | 336,285,970    |
| (5200 전입 및 기부수입)     |               | 1,620,000,000 | 29,195,253,062 | 1,315,000,000 | 29,500,253,062 | 30,009,372,399 |
| 5210 전입금수입           |               | 855,000,000   | 1,315,000,000  | 1,315,000,000 | 855,000,000    | 585,000,000    |
|                      | 5212 법정부담금전입금 | -             | 1,315,000,000  | 1,315,000,000 | -              | -              |
|                      | 5217 수익사업전입금  | 855,000,000   | -              | -             | 855,000,000    | 585,000,000    |
| 5220 기부금수입           |               | 765,000,000   | 913,576,355    | -             | 1,678,576,355  | 1,898,097,286  |
|                      | 5221 일반기부금    | -             | 336,000,000    | -             | 336,000,000    | 342,000,000    |
|                      | 5222 지정기부금    | 765,000,000   | 562,576,355    | -             | 1,327,576,355  | 1,520,733,650  |
|                      | 5224 현물기부금    | -             | 15,000,000     | -             | 15,000,000     | 35,363,636     |
| 5230 국고보조금           |               | -             | 26,866,676,707 | -             | 26,866,676,707 | 26,341,157,228 |
|                      | 5231 교육부      | -             | 23,980,279,277 | -             | 23,980,279,277 | 24,851,044,358 |
|                      | 5232 기타국고지원   | -             | 266,804,580    | -             | 266,804,580    | 297,390,770    |
|                      | 5223 지방자치단체지원 | -             | 2,619,592,850  | -             | 2,619,592,850  | 1,192,722,100  |
| 5240 산학협력단 및 학교기업전입금 |               | -             | 100,000,000    | -             | 100,000,000    | 1,185,117,885  |
|                      | 5241 산학협력단전입금 | -             | 100,000,000    | -             | 100,000,000    | 1,185,117,885  |
| (5300 교육부대수입)        |               | -             | 5,697,095,868  | -             | 5,697,095,868  | 5,069,385,953  |
| 5310 입시수수료수입         |               | -             | 100,795,000    | -             | 100,795,000    | 157,835,000    |
|                      | 5312 수험료      | -             | 100,795,000    | -             | 100,795,000    | 157,835,000    |
| 5320 증명·사용료수입        |               | -             | 4,545,873,790  | -             | 4,545,873,790  | 4,200,491,120  |
|                      | 5321 증명료      | -             | 18,962,110     | -             | 18,962,110     | 16,937,560     |
|                      | 5322 대여·사용료   | -             | 4,526,911,680  | -             | 4,526,911,680  | 4,183,553,560  |
| 5330 기타교육부대수입        |               | -             | 1,050,427,078  | -             | 1,050,427,078  | 711,059,833    |

|                    |               |                      |                       |                      |                       |                       |
|--------------------|---------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                    | 5331 논문심사료수입  | -                    | 14,090,000            | -                    | 14,090,000            | 11,870,000            |
|                    | 5339 기타교육부대수입 | -                    | 1,036,337,078         | -                    | 1,036,337,078         | 699,189,833           |
| (5400 교육외수입)       |               | 32,478               | 4,062,179,771         | -                    | 4,062,212,249         | 4,229,509,212         |
| 5410 예금이자수입        |               | 15,948               | 3,937,490,632         | -                    | 3,937,506,580         | 3,817,109,043         |
|                    | 5410 예금이자     | 15,948               | 3,937,490,632         | -                    | 3,937,506,580         | 3,817,109,043         |
| 5420 기타교육외수입       |               | 16,530               | 124,689,139           | -                    | 124,705,669           | 412,400,169           |
|                    | 5421 잡수입      | 16,530               | 107,389,839           | -                    | 107,406,369           | 108,438,589           |
|                    | 5426 고정자산처분이익 | -                    | 17,299,300            | -                    | 17,299,300            | 303,961,580           |
| <b>운 영 수 익 총 계</b> |               | <b>1,620,032,478</b> | <b>84,588,888,341</b> | <b>1,315,000,000</b> | <b>84,893,920,819</b> | <b>86,735,125,224</b> |
| <b>운 영 비 용</b>     |               |                      |                       |                      |                       |                       |
| (4100 보수)          |               | 140,226,950          | 38,066,393,760        | -                    | 38,206,620,710        | 39,890,923,130        |
| 4110 교원보수          |               | -                    | 28,899,117,639        | -                    | 28,899,117,639        | 30,274,371,628        |
|                    | 4111 교원급여     | -                    | 14,590,319,010        | -                    | 14,590,319,010        | 15,503,273,670        |
|                    | 4113 교원각종수당   | -                    | 8,946,292,490         | -                    | 8,946,292,490         | 9,501,226,710         |
|                    | 4114 교원법정부담금  | -                    | 2,380,255,689         | -                    | 2,380,255,689         | 2,339,084,520         |
|                    | 4116 특별강의료    | -                    | 155,609,000           | -                    | 155,609,000           | 111,808,600           |
|                    | 4117 교원퇴직금    | -                    | 814,874,430           | -                    | 814,874,430           | 903,533,778           |
|                    | 4118 조교인건비    | -                    | 2,011,767,020         | -                    | 2,011,767,020         | 1,915,444,350         |
| 4120 직원보수          |               | 140,226,950          | 9,167,276,121         | -                    | 9,307,503,071         | 9,616,551,502         |
|                    | 4121 직원급여     | 73,080,120           | 3,419,214,040         | -                    | 3,492,294,160         | 3,650,221,440         |
|                    | 4123 직원각종수당   | 51,174,100           | 2,241,822,140         | -                    | 2,292,996,240         | 2,425,575,247         |
|                    | 4124 직원법정부담금  | 15,972,730           | 1,021,912,641         | -                    | 1,037,885,371         | 1,013,640,260         |
|                    | 4125 임시직인건비   | -                    | 1,958,801,841         | -                    | 1,958,801,841         | 1,614,978,770         |
|                    | 4127 임금       | -                    | 145,285,000           | -                    | 145,285,000           | 104,946,900           |
|                    | 4127 직원퇴직금    | -                    | 380,240,459           | -                    | 380,240,459           | 807,188,885           |
| (4200 관리·운영비)      |               | 101,000,990          | 21,537,613,133        | -                    | 21,638,614,123        | 20,564,527,351        |
| 4210 시설관리비         |               | -                    | 4,109,157,176         | -                    | 4,109,157,176         | 4,264,726,147         |
|                    | 4211 건축물관리비   | -                    | 1,085,324,320         | -                    | 1,085,324,320         | 1,684,506,755         |
|                    | 4212 장비관리비    | -                    | 599,344,700           | -                    | 599,344,700           | 586,792,582           |
|                    | 4213 조경관리비    | -                    | 313,320,700           | -                    | 313,320,700           | 109,196,000           |
|                    | 4215 시설용역비    | -                    | 1,970,157,515         | -                    | 1,970,157,515         | 1,771,805,040         |
|                    | 4216 보험료      | -                    | 37,254,941            | -                    | 37,254,941            | 32,177,770            |
|                    | 4217 리스·임차료   | -                    | 5,100,000             | -                    | 5,100,000             | 5,250,000             |
|                    | 4219 기타시설관리비  | -                    | 98,655,000            | -                    | 98,655,000            | 74,998,000            |
| 4220 일반관리비         |               | 83,505,780           | 3,539,366,579         | -                    | 3,622,872,359         | 3,095,651,744         |
|                    | 4221 여비교통비    | 15,164,980           | 72,534,917            | -                    | 87,699,897            | 70,592,544            |
|                    | 4222 차량유지비    | -                    | 15,525,850            | -                    | 15,525,850            | 20,298,586            |

|               |                      |            |                |   |                |                |
|---------------|----------------------|------------|----------------|---|----------------|----------------|
|               | 4223 소모품비            | 56,330     | 284,818,428    | - | 284,874,758    | 292,471,963    |
|               | 4224 인쇄·출판비          | -          | 14,440,330     | - | 14,440,330     | 15,520,457     |
|               | 4225 난방비             | -          | 385,851,900    | - | 385,851,900    | 466,584,000    |
|               | 4226 전기·수도료          | -          | 2,188,946,895  | - | 2,188,946,895  | 1,616,291,900  |
|               | 4227 통신비             | 420,540    | 285,301,409    | - | 285,721,949    | 299,130,020    |
|               | 4228 각종세금·공과금        | 67,469,030 | 202,872,950    | - | 270,341,980    | 243,460,830    |
|               | 4229 지급수수료           | 394,900    | 89,073,900     | - | 89,468,800     | 71,301,444     |
| 4230 운영비      |                      | 17,495,210 | 3,417,610,254  | - | 3,435,105,464  | 3,198,300,871  |
|               | 4231 복리후생비           | 100,000    | 262,154,000    | - | 262,254,000    | 262,031,850    |
|               | 4232 교육훈련비           | 1,200,000  | 56,730,130     | - | 57,930,130     | 48,805,970     |
|               | 4233 일반용역비           | 8,416,480  | 347,588,440    | - | 356,004,920    | 247,391,630    |
|               | 4236 기타업무추진비         | 4,497,500  | 43,591,740     | - | 48,089,240     | 56,479,766     |
|               | 4237 홍보비             | -          | 2,217,557,547  | - | 2,217,557,547  | 2,366,574,907  |
|               | 4238 회의비             | 1,695,230  | 27,822,469     | - | 29,517,699     | 44,549,510     |
|               | 4239 행사비             | 1,586,000  | 404,655,444    | - | 406,241,444    | 115,692,600    |
|               | 4241 기타운영비           | -          | 57,510,484     | - | 57,510,484     | 56,774,638     |
| 4250 감가상각비    |                      | -          | 10,471,479,124 | - | 10,471,479,124 | 10,005,848,589 |
|               | 4252 유형고정자산<br>감가상각비 | -          | 10,471,479,124 | - | 10,471,479,124 | 10,005,848,589 |
| (4300 연구학생경비) |                      | -          | 35,575,564,107 | - | 35,575,564,107 | 35,921,751,851 |
| 4310 연구비      |                      | -          | 878,682,363    | - | 878,682,363    | 1,013,759,940  |
|               | 4311 연구비             | -          | 865,372,863    | - | 865,372,863    | 995,994,940    |
|               | 4312 연구관리비           | -          | 13,309,500     | - | 13,309,500     | 17,765,000     |
| 4320 학생경비     |                      | -          | 34,337,226,297 | - | 34,337,226,297 | 34,478,799,671 |
|               | 4321 교외장학금           | -          | 20,078,062,736 | - | 20,078,062,736 | 20,632,429,988 |
|               | 4322 교내장학금           | -          | 9,267,831,028  | - | 9,267,831,028  | 9,452,297,522  |
|               | 4323 실험실습비           | -          | 1,404,959,128  | - | 1,404,959,128  | 1,464,988,136  |
|               | 4324 논문심사료           | -          | 14,090,000     | - | 14,090,000     | 11,870,000     |
|               | 4325 학생지원비           | -          | 3,229,162,395  | - | 3,229,162,395  | 2,699,331,019  |
|               | 4329 기타학생경비          | -          | 343,121,010    | - | 343,121,010    | 217,883,006    |
| 4330 입시관리비    |                      | -          | 359,655,447    | - | 359,655,447    | 429,192,240    |
|               | 4331 입시수당            | -          | 47,110,000     | - | 47,110,000     | 58,485,000     |
|               | 4332 입시경비            | -          | 312,545,447    | - | 312,545,447    | 370,707,240    |
| (4400 교육외비용)  |                      | -          | 1,264,480,648  | - | 1,264,480,648  | 152,790,293    |
| 4420 기타교육외비용  |                      | -          | 1,264,480,648  | - | 1,264,480,648  | 152,790,293    |
|               | 4421 잡손실             | -          | 282,162,595    | - | 282,162,595    | 152,790,293    |
|               | 4424 투자유가증권<br>처분손실  | -          | 982,318,053    | - | 982,318,053    | -              |

|                    |              |                      |                        |                      |                        |                         |
|--------------------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| (4500 전출금)         |              | 1,378,000,000        | -                      | 1,315,000,000        | 63,000,000             | 63,000,000              |
| 4510 전출금           |              | 1,378,000,000        | -                      | 1,315,000,000        | 63,000,000             | 63,000,000              |
|                    | 4512 법정부담전출금 | 1,378,000,000        | -                      | 1,315,000,000        | 63,000,000             | 63,000,000              |
| <b>운 영 비 용 합 계</b> |              | <b>1,619,227,940</b> | <b>96,444,051,648</b>  | <b>1,315,000,000</b> | <b>96,748,279,588</b>  | <b>96,592,992,625</b>   |
| (3100 기본금대체액)      |              | -                    | 3,310,877,458          | -                    | 3,310,877,458          | 4,160,406,084           |
|                    | 각종적립금대체액     | -                    | 3,310,877,458          | -                    | 3,310,877,458          | 4,160,406,084           |
| <b>운영차액대체</b>      |              | <b>-</b>             | <b>(9,246,221,000)</b> | <b>-</b>             | <b>(9,246,221,000)</b> | <b>(11,051,438,000)</b> |
| <b>당기운영차액</b>      |              | <b>804,538</b>       | <b>(5,919,819,765)</b> | <b>-</b>             | <b>(5,919,015,227)</b> | <b>(2,966,835,485)</b>  |
| <b>운영비용총계</b>      |              | <b>1,620,032,478</b> | <b>84,588,888,341</b>  | <b>1,315,000,000</b> | <b>84,893,920,819</b>  | <b>86,735,125,224</b>   |

# 법인일반업무회계의 재무제표

## 자금계산서

2023학년도(제33기) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

2022학년도(제32기) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 대원교육재단(일반업무회계)

(단위: 원)

| 과 목                   |   |             | 2023 학년도(제 33 기)     |                      |                     | 2022 학년도(제 32 기)     |                      |                     |
|-----------------------|---|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 관                     | 항 | 목           | 예산액                  | 결산액                  | 증감액                 | 예산액                  | 결산액                  | 증감액                 |
| <b>I . 자 금 수 입</b>    |   |             |                      |                      |                     |                      |                      |                     |
|                       |   | 전입금및기부수입    | 1,630,000,000        | 1,620,000,000        | (10,000,000)        | 1,610,000,000        | 1,590,000,000        | (20,000,000)        |
|                       |   | 전 입 금 수 입   | 630,000,000          | 855,000,000          | 225,000,000         | 605,000,000          | 585,000,000          | (20,000,000)        |
|                       |   | 수익사업전입금     | 630,000,000          | 855,000,000          | 225,000,000         | 605,000,000          | 585,000,000          | (20,000,000)        |
|                       |   | 기 부 금 수 입   | 1,000,000,000        | 765,000,000          | (235,000,000)       | 1,000,000,000        | 1,000,000,000        | -                   |
|                       |   | 지 정 기 부 금   | 1,000,000,000        | 765,000,000          | (235,000,000)       | 1,000,000,000        | 1,000,000,000        | -                   |
|                       |   | 국고보조금수입     | -                    | -                    | -                   | 5,000,000            | 5,000,000            | -                   |
|                       |   | 지 방 자 치 단 체 | -                    | -                    | -                   | 5,000,000            | 5,000,000            | -                   |
|                       |   | 교 육 외 수 입   | 40,000               | 32,478               | (7,522)             | 19,000               | 16,744               | (2,256)             |
|                       |   | 예 금 이 자 수 입 | 20,000               | 15,948               | (4,052)             | 15,000               | 13,674               | (1,326)             |
|                       |   | 예 금 이 자     | 20,000               | 15,948               | (4,052)             | 15,000               | 13,674               | (1,326)             |
|                       |   | 기타교육외수입     | 20,000               | 16,530               | (3,470)             | 4,000                | 3,070                | (930)               |
|                       |   | 잡 수 입       | 20,000               | 16,530               | (3,470)             | 4,000                | 3,070                | (930)               |
| <b>합 계</b>            |   |             | <b>1,630,040,000</b> | <b>1,620,032,478</b> | <b>(10,007,522)</b> | <b>1,610,019,000</b> | <b>1,590,016,744</b> | <b>(20,002,256)</b> |
| ( 미 사 용 전 기 이 월 자 금 ) |   |             | 5,581,000            | 5,581,357            | 357                 | 4,801,000            | 4,801,073            | 73                  |
|                       |   | 기초유동자산      | 6,870,000            | 6,870,402            | 402                 | 5,904,000            | 5,903,958            | (42)                |
|                       |   | 유 동 자 금     | 6,870,000            | 6,870,402            | 402                 | 5,902,000            | 5,901,648            | (352)               |
|                       |   | 기타유동자산      | -                    | -                    | -                   | 2,000                | 2,310                | 310                 |
|                       |   | 기초유동부채      | 1,289,000            | 1,289,045            | 45                  | 1,103,000            | 1,102,885            | (115)               |
|                       |   | 예 수 금       | 1,289,000            | 1,289,045            | 45                  | 1,103,000            | 1,102,885            | (115)               |
| <b>자 금 수 입 총 계</b>    |   |             | <b>1,635,621,000</b> | <b>1,625,613,835</b> | <b>(10,007,165)</b> | <b>1,614,820,000</b> | <b>1,594,817,817</b> | <b>(20,002,183)</b> |
| <b>II . 자 금 지 출</b>   |   |             |                      |                      |                     |                      |                      |                     |
|                       |   | 인 건 비       | 147,000,000          | 140,226,950          | (6,773,050)         | 138,000,000          | 136,093,560          | (1,906,440)         |
|                       |   | 직 원 인 건 비   | 147,000,000          | 140,226,950          | (6,773,050)         | 138,000,000          | 136,093,560          | (1,906,440)         |
|                       |   | 직 원 급 여     | 75,000,000           | 73,080,120           | (1,919,880)         | 71,000,000           | 69,974,640           | (1,025,360)         |
|                       |   | 직 원 제 수 당   | 55,000,000           | 51,174,100           | (3,825,900)         | 51,000,000           | 50,604,700           | (395,300)           |
|                       |   | 직원법정부담금     | 17,000,000           | 15,972,730           | (1,027,270)         | 16,000,000           | 15,514,220           | (485,780)           |
|                       |   | 관 리 운 영 비   | 108,550,000          | 101,000,990          | (7,549,010)         | 100,150,000          | 80,142,900           | (20,007,100)        |
|                       |   | 일 반 관 리 비   | 87,400,000           | 83,505,780           | (3,894,220)         | 78,100,000           | 63,552,750           | (14,547,250)        |
|                       |   | 여 비 교 통 비   | 16,000,000           | 15,164,980           | (835,020)           | 16,000,000           | 13,637,500           | (2,362,500)         |

|                    |             |             |                      |                      |                     |                      |                      |                     |
|--------------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                    |             | 소 모 품 비     | 100,000              | 56,330               | (43,670)            | 200,000              | 116,200              | (83,800)            |
|                    |             | 인 쇄 출 판 비   | 200,000              | -                    | (200,000)           | 200,000              | -                    | (200,000)           |
|                    |             | 통 신 비       | 600,000              | 420,540              | (179,460)           | 900,000              | 781,580              | (118,420)           |
|                    |             | 각종세금공과금     | 70,000,000           | 67,469,030           | (2,530,970)         | 60,000,000           | 48,401,570           | (11,598,430)        |
|                    |             | 지 급 수 수 료   | 500,000              | 394,900              | (105,100)           | 800,000              | 615,900              | (184,100)           |
|                    | 운 영 비       |             | 21,150,000           | 17,495,210           | (3,654,790)         | 22,050,000           | 16,590,150           | (5,459,850)         |
|                    |             | 복 리 후 생 비   | 100,000              | 100,000              | -                   | 500,000              | -                    | (500,000)           |
|                    |             | 교 육 훈 련 비   | 1,500,000            | 1,200,000            | (300,000)           | 1,500,000            | 1,050,000            | (450,000)           |
|                    |             | 일 반 용 역 비   | 10,000,000           | 8,416,480            | (1,583,520)         | 12,000,000           | 10,154,500           | (1,845,500)         |
|                    |             | 기타업무추진비     | 5,000,000            | 4,497,500            | (502,500)           | 5,000,000            | 3,682,100            | (1,317,900)         |
|                    |             | 회 의 비       | 2,500,000            | 1,695,230            | (804,770)           | 2,000,000            | 1,353,550            | (646,450)           |
|                    |             | 행 사 비       | 2,000,000            | 1,586,000            | (414,000)           | 1,000,000            | 350,000              | (650,000)           |
|                    |             | 기 타 운 영 비   | 50,000               | -                    | (50,000)            | 50,000               | -                    | (50,000)            |
| 전 출 금              |             |             | 1,378,000,000        | 1,378,000,000        | -                   | 1,373,000,000        | 1,373,000,000        | -                   |
|                    | 전 출 금       |             | 1,378,000,000        | 1,378,000,000        | -                   | 1,373,000,000        | 1,373,000,000        | -                   |
|                    |             | 법정부담전출금     | 1,378,000,000        | 1,378,000,000        | -                   | 1,373,000,000        | 1,373,000,000        | -                   |
| <b>합</b>           |             | <b>계</b>    | <b>1,633,550,000</b> | <b>1,619,227,940</b> | <b>(14,322,060)</b> | <b>1,611,150,000</b> | <b>1,589,236,460</b> | <b>(21,913,540)</b> |
| 미 사 용 차 기 이 월 자 금  |             |             | 2,071,000            | 6,385,895            | 4,314,895           | 3,670,000            | 5,581,357            | 1,911,357           |
|                    | 기 말 유 동 자 산 |             | 3,271,000            | 7,508,540            | 4,237,540           | 4,870,000            | 6,870,402            | 2,000,402           |
|                    |             | 유 동 자 금     | 3,269,000            | 7,506,100            | 4,237,100           | 4,869,000            | 6,870,402            | 2,001,402           |
|                    |             | 기 타 유 동 자 산 | 2,000                | 2,440                | 440                 | 1,000                | -                    | (1,000)             |
|                    | 기 말 유 동 부 채 |             | 1,200,000            | 1,122,645            | (77,355)            | 1,200,000            | 1,289,045            | 89,045              |
|                    |             | 예 수 금       | 1,200,000            | 1,122,645            | (77,355)            | 1,200,000            | 1,289,045            | 89,045              |
| <b>자 금 지 출 총 계</b> |             |             | <b>1,635,621,000</b> | <b>1,625,613,835</b> | <b>(10,007,165)</b> | <b>1,614,820,000</b> | <b>1,594,817,817</b> | <b>(20,002,183)</b> |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

### 재무상태표

2023학년도(제33기) 2024년 2월 29일 현재

2022학년도(제32기) 2023년 2월 28일 현재

학교법인 대원교육재단(일반업무회계)

(단위: 원)

| 과 목           |               | 제 33 기 말       |                | 제 32 기 말       |                |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 관 · 항         | 목             | 금 액            |                | 금 액            |                |
|               |               | 목              | 관 · 항          | 목              | 관 · 항          |
| 자 산           |               |                |                |                |                |
| 유 동 자 산       |               |                | 7,508,540      |                | 6,870,402      |
| ( 유 동 자 금 )   |               |                | 7,506,100      |                | 6,870,402      |
|               | 예 금           | 7,506,100      |                | 6,870,402      |                |
| (기타유동자산)      |               |                | 2,440          |                | -              |
|               | 선 급 법 인 세     | 2,230          |                | -              |                |
|               | 법 인 지 방 소 득 세 | 210            |                | -              |                |
| 투 자 와 기 타 자 산 |               |                | 38,006,629,864 |                | 38,006,629,864 |
| ( 설 치 학 교 )   |               |                | 36,506,459,464 |                | 36,506,459,464 |
|               | 대 학 교         | 18,721,525,855 |                | 18,721,525,855 |                |
|               | 고 등 학 교       | 7,851,710,354  |                | 7,851,710,354  |                |
|               | 부 속 병 원       | 9,933,223,255  |                | 9,933,223,255  |                |
| ( 투 자 자 산 )   |               |                | 1,500,000,000  |                | 1,500,000,000  |
|               | 출 자 금         | 1,500,000,000  |                | 1,500,000,000  |                |
| ( 기 타 자 산 )   |               |                | 170,400        |                | 170,400        |
|               | 전 신 전 화 보 증 금 | 170,400        |                | 170,400        |                |
| 고 정 자 산       |               |                | -              |                | -              |
| (유형고정자산)      |               |                | -              |                | -              |
|               | 기 계 기 구       | 4,318,010      |                | 4,318,010      |                |
|               | 감 가 상 각 충 당 금 | (4,318,010)    |                | (4,318,010)    |                |
|               | 집 기 비 품       | 6,729,000      |                | 6,729,000      |                |
|               | 감 가 상 각 충 당 금 | (6,729,000)    |                | (6,729,000)    |                |
|               | 차 량 운 반 구     | 202,674,270    |                | 202,674,270    |                |
|               | 감 가 상 각 충 당 금 | (202,674,270)  |                | (202,674,270)  |                |
| 자 산 총 계       |               |                | 38,014,138,404 |                | 38,013,500,266 |

|            |          |                 |                 |                 |
|------------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 부채와 기본금    |          |                 |                 |                 |
| 유동부채       |          |                 | 1,122,645       | 1,289,045       |
| (예수금)      |          |                 | 1,122,645       | 1,289,045       |
|            | 일반예수금    | 418,645         |                 | 426,645         |
|            | 각종세금예수금  | 704,000         |                 | 862,400         |
| 기본금        |          |                 | 38,013,015,759  | 38,012,211,221  |
| (출연기본금)    |          |                 | 40,282,450,326  | 40,282,450,326  |
|            | 설립자기본금   | 36,506,459,464  |                 | 36,506,459,464  |
|            | 기타기본금    | 3,775,990,862   |                 | 3,775,990,862   |
| (운영차액)     |          |                 | (2,269,434,567) | (2,270,239,105) |
|            | 전기이월운영차액 | (2,270,239,105) |                 | (2,271,019,389) |
|            | 당기운영차액   | 804,538         |                 | 780,284         |
| 부채와 기본금 총계 |          |                 | 38,014,138,404  | 38,013,500,266  |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 운영계산서

2023학년도(제33기) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

2022학년도(제32기) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 대원교육재단(일반업무회계)

(단위: 원)

| 과 목                 |             | 2023 학년도(제 33 기) |                      | 2022 학년도(제 32 기) |                      |
|---------------------|-------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 관 · 항               | 목           | 금 액              |                      | 금 액              |                      |
|                     |             | 목                | 관 · 항                | 목                | 관 · 항                |
| <b>I . 운 영 수 익</b>  |             |                  |                      |                  |                      |
| 전입및기부금수입            |             |                  | 1,620,000,000        |                  | 1,590,000,000        |
| ( 전 입 금 수 입 )       |             |                  | 855,000,000          |                  | 585,000,000          |
|                     | 수익사업전입금     | 855,000,000      |                      | 585,000,000      |                      |
| ( 기 부 금 수 입 )       |             |                  | 765,000,000          |                  | 1,000,000,000        |
|                     | 지 정 기 부 금   | 765,000,000      |                      | 1,000,000,000    |                      |
| ( 국 고 보 조 금 )       |             |                  | -                    |                  | 5,000,000            |
|                     | 지 방 자 치 단 체 | -                |                      | 5,000,000        |                      |
| 교 육 외 수 입           |             |                  | 32,478               |                  | 16,744               |
| ( 예 금 이 자 수 입 )     |             |                  | 15,948               |                  | 13,674               |
|                     | 예 금 이 자     | 15,948           |                      | 13,674           |                      |
| ( 기 타 교 육 외 수 입 )   |             |                  | 16,530               |                  | 3,070                |
|                     | 잡 수 입       | 16,530           |                      | 3,070            |                      |
| <b>운 영 수 익 총 계</b>  |             |                  | <b>1,620,032,478</b> |                  | <b>1,590,016,744</b> |
| <b>II . 운 영 비 용</b> |             |                  |                      |                  |                      |
| 보 수                 |             |                  | 140,226,950          |                  | 136,093,560          |
| ( 직 원 보 수 )         |             |                  | 140,226,950          |                  | 136,093,560          |
|                     | 직 원 급 여     | 73,080,120       |                      | 69,974,640       |                      |
|                     | 직 원 각 종 수 당 | 51,174,100       |                      | 50,604,700       |                      |
|                     | 직원법정부담금     | 15,972,730       |                      | 15,514,220       |                      |
| 관 리 · 운 영 비         |             |                  | 101,000,990          |                  | 80,142,900           |
| ( 일 반 관 리 비 )       |             |                  | 83,505,780           |                  | 63,552,750           |
|                     | 여 비 교 통 비   | 15,164,980       |                      | 13,637,500       |                      |
|                     | 소 모 품 비     | 56,330           |                      | 116,200          |                      |
|                     | 통 신 비       | 420,540          |                      | 781,580          |                      |

|             |           |               |               |               |               |
|-------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 각종세금·공과금  | 67,469,030    |               | 48,401,570    |               |
|             | 지 급 수 수 료 | 394,900       |               | 615,900       |               |
| ( 운 영 비 )   |           |               | 17,495,210    |               | 16,590,150    |
|             | 복 리 후 생 비 | 100,000       |               | -             |               |
|             | 교 육 훈 련 비 | 1,200,000     |               | 1,050,000     |               |
|             | 일 반 용 역 비 | 8,416,480     |               | 10,154,500    |               |
|             | 기타업무추진비   | 4,497,500     |               | 3,682,100     |               |
|             | 회 의 비     | 1,695,230     |               | 1,353,550     |               |
|             | 행 사 비     | 1,586,000     |               | 350,000       |               |
| 전 출 금       |           |               | 1,378,000,000 |               | 1,373,000,000 |
| ( 전 출 금 )   |           |               | 1,378,000,000 |               | 1,373,000,000 |
|             | 법정부담전출금   | 1,378,000,000 |               | 1,373,000,000 |               |
| 운 영 비 용 합 계 |           |               | 1,619,227,940 |               | 1,589,236,460 |
| 당 기 운 영 차 액 |           |               | 804,538       |               | 780,284       |
| 운 영 비 용 총 계 |           |               | 1,620,032,478 |               | 1,590,016,744 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 재무제표에 대한 주석

2023학년도(제33기) 2024년 02월 29일 현재  
2022학년도(제32기) 2023년 02월 28일 현재

### 학교법인 대원교육재단(일반업무회계)

#### 1. 일반 사항

당 법인은 1987년 11월에 설립되었습니다. 부속기관으로는 세명대학교가 1990년 11월 세명대학을 설립인가를 받아 1991년 3월 개교하였으며, 1992년 4월 세명대학이 종합대학인 세명대학교로 승격되었고, 부속병원으로는 1996년 5월 충북 제천에 세명대학교 캠퍼스내 부속제천한방병원과 세명의원이 개원되어 있으며 부속충주한방병원이 3,435㎡의 대지에 건축 연면적 6,008㎡(지하1층, 지상7층), 입원실 72병상 규모와 현대식 의료장비를 완비하여 2001년 9월에 개원하여 운영 중입니다.

법인 수익사업으로는 2004년 7월에 신축한 근린상가와 수익용 토지를 이용한 임대사업을 영위하고 있으며, 수익사업의 활성화를 통해 고유목적사업에 전출금을 확대하여 기여하도록 노력하고 있습니다.

#### 2. 주요회계처리 방법

##### (1) 회계처리방침

학교법인 일반회계는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 특례규칙(이하 “특례규칙”이라 함)에 의하여 회계처리하고 있으며, 특례규칙의 변경사항을 제외하고는 전기와 동일한 회계처리방법을 적용하고 있습니다.

##### (2) 발생주의 적용배제

학교법인은 기간 경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용을 발생주의에 따라 회계처리하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있는 등 기업회계기준과 그 회계처리 방법이 상이합니다.

(3) 설치학교 계정과목의 회계처리

대차대조표의 설치학교계정은 대학회계 중 교비회계의 기본재산 증감에 따라 처리된 계정금액과 부속병원회계에 출자한 금액에 대응하여 재산관리 목적상 일반업무회계의 대차대조표에 계상된 것입니다.

(4) 유형고정자산

유형고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다. 유형고정자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

| 계정과목              | 내용연수 |
|-------------------|------|
| 기계기구, 집기비품, 차량운반구 | 5년   |

(5) 기본금

설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액 만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

(6) 퇴직급여 및 퇴직급여충당부채

학교법인은 근무하는 자 중에서 사학연금 미적용자는 퇴직급여로서 확정기여형으로 퇴직금을 정산처리하고 있으나 현재 대상자는 없습니다.

### 3. 임원 및 직원 현황

| 구분 |      | 인원 수(명) |
|----|------|---------|
| 임원 | 이사정수 | 8       |
|    | 재적이사 | 8       |
|    | 감사   | 2       |
| 직원 | 일반직원 | 2       |
| 합계 |      | 12      |

(주) 임직원 현황은 2024년 2월 29일 재직자 기준입니다.

### 4. 예금

당학년도 및 전학년도말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

### 5. 출자금

당학년도 및 전학년도말 현재 출자금은 전액 수익사업회계에 대한 것으로 변동내역은 없습니다.

### 6. 유형자산

당학년도 및 전학년도말 현재 유형자산은 모두 상각이 완료되어 장부가액은 0원이고, 변동내역은 없습니다.

### 7. 기본금

당학년도중 기본금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 기초잔액        | 증가    |      | 감소   |      | 기말잔액        |
|---------|-------------|-------|------|------|------|-------------|
|         |             | 순수증가  | 대체증가 | 순수감소 | 대체감소 |             |
| 1.출연기본금 | 40,282,450  | -     | -    | -    | -    | 40,282,450  |
| 설립자기본금  | 36,506,459  | -     | -    | -    | -    | 36,506,459  |
| 기타기본금   | 3,775,991   | -     | -    | -    | -    | 3,775,991   |
| 2.기타적립금 | -           | -     | -    | -    | -    | -           |
| 3.운영차액  | (2,270,239) | 1,585 | -    | 780  | -    | (2,269,434) |

|          |             |       |   |     |   |             |
|----------|-------------|-------|---|-----|---|-------------|
| 전기이월운영차액 | (2,271,019) | 780   | - | -   | - | (2,270,239) |
| 당기운영차액   | 780         | 805   | - | 780 | - | 805         |
| 계        | 38,012,211  | 1,585 | - | 780 | - | 38,013,016  |

## 8. 특수관계자

(1) 특수관계자 임원인 김\*\*이사장의 직계비속 권\*\*은 세명대학교 총장, 권\*\*은 세명대학교 교수로 근무하고 있습니다.

(2) 당학년도와 전학년도에 당 법인과 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 기타특수관계자(회사)는 다음과 같습니다.

| 구 분                | 당기말   | 전기말   | 비고 |
|--------------------|---|---|----|
| 기타특수관계자<br>(관계인회사) | (주)경기고속<br>(주)대원고속<br>(주)진명여객<br>(주)경기여객<br>(주)경기버스<br>(주)화성여객<br>(주)경기운수<br>(주)대원버스<br>(합)명진여객<br>(주)이엠코리아 | (주)경기고속<br>(주)대원고속<br>(주)진명여객<br>(주)경기여객<br>(주)경기버스<br>(주)화성여객<br>(주)경기운수<br>(주)대원버스<br>(합)명진여객 |    |

(3) 당학년도와 전학년도의 학교법인 대원교육재단 관련한 기타특수관계자(회사)의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분                | 회사명     | 거래내용 | 당기      | 전기      |
|--------------------|---------|------|---------|---------|
| 기타특수관계자<br>(관계인회사) | (주)경기고속 | 기부금  | 315,000 | 550,000 |
|                    | (주)대원고속 | 기부금  | 120,000 | 220,000 |
|                    | (주)진명여객 | 기부금  | 10,000  | 10,000  |
|                    | (주)경기여객 | 기부금  | 30,000  | 30,000  |
|                    | (주)경기버스 | 기부금  | 30,000  | 30,000  |

|          |          |     |                |                  |
|----------|----------|-----|----------------|------------------|
|          | (주)화성여객  | 기부금 | 20,000         | 20,000           |
|          | (주)경기운수  | 기부금 | 40,000         | 40,000           |
|          | (주)대원버스  | 기부금 | 70,000         | 70,000           |
|          | (합)명진여객  | 기부금 | 30,000         | 30,000           |
|          | (주)이엠코리아 | 기부금 | 100,000        | -                |
| <b>계</b> |          |     | <b>765,000</b> | <b>1,000,000</b> |

### 9. 계류중인 소송사건

당기말 현재 소송 중인 사건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 사건번호           | 원고   | 피고             | 소송내역           | 소송가액    | 진행상황          |
|----------------|------|----------------|----------------|---------|---------------|
| 2023 나 213083  | 정 OO | 학교법인<br>대원교육재단 | 부당이득금          | 13,303  | 소송<br>진행중(*1) |
| 2023 가합 404686 | 이 OO | 학교법인<br>대원교육재단 | 임용계약<br>무효확인 등 | 130,089 | 소송<br>진행중(*2) |

(\*1) 당해 사건은 원고가 대원교육재단을 피고로 부당이득금 반환과 관련하여 제기한 소송으로 1심에서 원고가 패소하였으며, 원고의 항소로 보고기간 종료일 현재 2심 소송을 진행중에 있습니다.

(\*2) 당해 사건은 원고가 대원교육재단을 피고로 임용계약 무효확인의 소를 제기한 것으로 보고기간 종료일 현재 소송을 진행중에 있습니다.

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

(1) 수익용 기본재산 확보율

(단위: 천원)

| 기준액        | 보유액        | 확보율   | 비고                          |
|------------|------------|-------|-----------------------------|
| 61,169,835 | 34,459,235 | 56.3% | 2023.4.1.<br>한국사학진흥재단 신고 기준 |

(2) 수익용 기본재산 수익률

(단위: 천원)

| 평가액        | 순수입액    | 수익율  | 비고                          |
|------------|---------|------|-----------------------------|
| 34,459,235 | 327,913 | 0.5% | 2023.4.1.<br>한국사학진흥재단 신고 기준 |

(3) 수익용 기본재산 발생수익 중 학교운영경비 부담내역

(단위: 천원)

| 수입      | 비용 | 수익금     | 부담액     | 부담율  |
|---------|----|---------|---------|------|
| 327,913 | -  | 327,913 | 327,913 | 100% |

11. 재무제표의 확정

본 재무제표는 2024년 5월 22일의 결산이사회에서 확정될 예정입니다.

# 세명대학교의 재무제표

## 자금계산서

2023학년도(제33기) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

2022학년도(제32기) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

세명대학교(교비회계)

(단위: 원)

| 과                 |   | 목                         | 2023 학년도(제 33 기) |                |               | 2022 학년도(제 32 기) |                |               |
|-------------------|---|---------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| 관                 | 항 | 목                         | 예 산 액            | 결 산 액          | 증 감 액         | 예 산 액            | 결 산 액          | 증 감 액         |
| <b>I. 자 금 수 입</b> |   |                           |                  |                |               |                  |                |               |
|                   |   | (등록금 및 수강료수입)             | 45,821,809,000   | 45,634,359,640 | (187,449,360) | 47,503,717,000   | 47,426,857,660 | (76,859,340)  |
|                   |   | 등 록 금 수 입                 | 45,085,276,000   | 45,067,151,510 | (18,124,490)  | 47,112,600,000   | 47,090,571,690 | (22,028,310)  |
|                   |   | 대 학 원 입 학 금               | 31,920,000       | 31,920,000     | -             | 29,120,000       | 29,120,000     | -             |
|                   |   | 학 부 수 업 료                 | 42,085,818,000   | 42,070,138,650 | (15,679,350)  | 44,589,014,000   | 44,566,986,160 | (22,027,840)  |
|                   |   | 대 학 원 수 업 료               | 2,967,538,000    | 2,965,092,860  | (2,445,140)   | 2,494,466,000    | 2,494,465,530  | (470)         |
|                   |   | 수 강 료 수 입                 | 736,533,000      | 567,208,130    | (169,324,870) | 391,117,000      | 336,285,970    | (54,831,030)  |
|                   |   | 단 기 수 강 료                 | 736,533,000      | 567,208,130    | (169,324,870) | 391,117,000      | 336,285,970    | (54,831,030)  |
|                   |   | (전입 및 기부수입)               | 29,024,985,000   | 29,180,253,062 | 155,268,062   | 28,900,441,000   | 28,608,890,878 | (291,550,122) |
|                   |   | 전 입 금 수 입                 | 1,315,000,000    | 1,315,000,000  | -             | 1,310,000,000    | 1,310,000,000  | -             |
|                   |   | 법정부담금전입금                  | 1,315,000,000    | 1,315,000,000  | -             | 1,310,000,000    | 1,310,000,000  | -             |
|                   |   | 기 부 금 수 입                 | 912,286,000      | 898,576,355    | (13,709,645)  | 881,545,000      | 862,733,650    | (18,811,350)  |
|                   |   | 일 반 기 부 금                 | 344,000,000      | 336,000,000    | (8,000,000)   | 342,000,000      | 342,000,000    | -             |
|                   |   | 지 정 기 부 금                 | 568,286,000      | 562,576,355    | (5,709,645)   | 539,545,000      | 520,733,650    | (18,811,350)  |
|                   |   | 국 고 보 조 금 수 입             | 26,697,699,000   | 26,866,676,707 | 168,977,707   | 26,608,896,000   | 26,336,157,228 | (272,738,772) |
|                   |   | 교 육 부                     | 23,791,334,000   | 23,980,279,277 | 188,945,277   | 25,104,440,000   | 24,851,044,358 | (253,395,642) |
|                   |   | 기 타 국 고 지 원 금             | 273,767,000      | 266,804,580    | (6,962,420)   | 298,957,000      | 297,390,770    | (1,566,230)   |
|                   |   | 지 방 자 치 단 체 지 원 금         | 2,632,598,000    | 2,619,592,850  | (13,005,150)  | 1,205,499,000    | 1,187,722,100  | (17,776,900)  |
|                   |   | 산 학 협 력 단 및 학 교 기 업 전 입 금 | 100,000,000      | 100,000,000    | -             | 100,000,000      | 100,000,000    | -             |
|                   |   | 산 학 협 력 단 전 입 금           | 100,000,000      | 100,000,000    | -             | 100,000,000      | 100,000,000    | -             |
|                   |   | (교 육 부 대 수 입)             | 6,069,102,000    | 5,697,095,868  | (372,006,132) | 5,225,092,000    | 5,069,385,953  | (155,706,047) |
|                   |   | 입 시 수 수 료 수 입             | 105,660,000      | 100,795,000    | (4,865,000)   | 161,850,000      | 157,835,000    | (4,015,000)   |
|                   |   | 수 협 료                     | 105,660,000      | 100,795,000    | (4,865,000)   | 161,850,000      | 157,835,000    | (4,015,000)   |
|                   |   | 증 명 · 사 용 료 수 입           | 4,556,595,000    | 4,545,873,790  | (10,721,210)  | 4,220,592,000    | 4,200,491,120  | (20,100,880)  |
|                   |   | 증 명 료                     | 18,291,000       | 18,962,110     | 671,110       | 14,411,000       | 16,937,560     | 2,526,560     |
|                   |   | 대 여 료 및 사 용 료             | 4,538,304,000    | 4,526,911,680  | (11,392,320)  | 4,206,181,000    | 4,183,553,560  | (22,627,440)  |
|                   |   | 기 타 교 육 부 대 수 입           | 1,406,847,000    | 1,050,427,078  | (356,419,922) | 842,650,000      | 711,059,833    | (131,590,167) |
|                   |   |                           | 19,600,000       | 14,090,000     | (5,510,000)   | 11,900,000       | 11,870,000     | (30,000)      |
|                   |   |                           | 1,387,247,000    | 1,036,337,078  | (350,909,922) | 830,750,000      | 699,189,833    | (131,560,167) |
|                   |   | (교 육 외 수 입)               | 4,006,461,000    | 4,044,880,471  | 38,419,471    | 3,808,752,000    | 3,925,530,888  | 116,778,888   |

|                 |            |            |                       |                       |                      |                       |                       |                      |
|-----------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                 | 예금이자수입     |            | 3,900,966,000         | 3,937,490,632         | 36,524,632           | 3,704,087,000         | 3,817,095,369         | 113,008,369          |
|                 |            | 예금이자       | 3,900,966,000         | 3,937,490,632         | 36,524,632           | 3,704,087,000         | 3,817,095,369         | 113,008,369          |
|                 | 기타교육외수입    |            | 105,495,000           | 107,389,839           | 1,894,839            | 104,665,000           | 108,435,519           | 3,770,519            |
|                 |            | 감수입        | 105,495,000           | 107,389,839           | 1,894,839            | 104,665,000           | 108,435,519           | 3,770,519            |
| (투자외기타자산수입)     |            |            | 9,306,016,000         | 9,246,221,000         | (59,795,000)         | 11,084,405,000        | 11,092,438,000        | 8,033,000            |
|                 | 투자자산수입     |            | -                     | -                     | -                    | -                     | 41,000,000            | 41,000,000           |
|                 |            | 기타투자자산수입   | -                     | -                     | -                    | -                     | 41,000,000            | 41,000,000           |
|                 | 임의기금인출수입   |            | 9,306,016,000         | 9,246,221,000         | (59,795,000)         | 11,084,405,000        | 11,051,438,000        | (32,967,000)         |
|                 |            | 임의연구기금인출   | 100,000,000           | 100,000,000           | -                    | 80,000,000            | 78,000,000            | (2,000,000)          |
|                 |            | 임의건축기금인출   | -                     | -                     | -                    | 2,348,000,000         | 2,348,000,000         | -                    |
|                 |            | 임의장학기금인출   | 646,500,000           | 627,300,000           | (19,200,000)         | 653,700,000           | 644,700,000           | (9,000,000)          |
|                 |            | 임의특정목적기금인출 | 8,559,516,000         | 8,518,921,000         | (40,595,000)         | 8,002,705,000         | 7,980,738,000         | (21,967,000)         |
| (조정자산매각수입)      |            |            | 10,000,000            | 17,299,300            | 7,299,300            | 425,000,000           | 428,302,000           | 3,302,000            |
|                 | 유형조정자산매각수입 |            | 10,000,000            | 17,299,300            | 7,299,300            | 425,000,000           | 428,302,000           | 3,302,000            |
|                 |            | 건물매각대      | -                     | -                     | -                    | 387,000,000           | 387,000,000           | -                    |
|                 |            | 기계기구매각대    | 10,000,000            | 17,299,300            | 7,299,300            | 15,000,000            | 18,302,000            | 3,302,000            |
|                 |            | 차량운반구매각대   | -                     | -                     | -                    | 23,000,000            | 23,000,000            | -                    |
| <b>합</b>        | <b>계</b>   |            | <b>94,238,373,000</b> | <b>93,820,109,341</b> | <b>(418,263,659)</b> | <b>96,947,407,000</b> | <b>96,551,405,379</b> | <b>(396,001,621)</b> |
| (미사용전기이월자금)     |            |            | 3,402,375,000         | 3,402,372,892         | (2,108)              | 2,744,485,000         | 2,744,483,908         | (683)                |
|                 | 기초유동자산     |            | -                     | 22,160,522,215        | 22,160,522,215       | -                     | 20,605,464,561        | 20,605,464,561       |
|                 |            | 유동자금       | -                     | 21,037,743,953        | 21,037,743,953       | -                     | 19,385,562,312        | 19,385,562,312       |
|                 |            | 기타유동자산     | -                     | 1,122,778,262         | 1,122,778,262        | -                     | 1,219,902,249         | 1,219,902,249        |
|                 | 기초유동부채     |            | -                     | 18,758,149,323        | 18,758,149,323       | -                     | 17,860,980,653        | 17,860,980,653       |
|                 |            | 예수금        | -                     | 459,140,434           | 459,140,434          | -                     | 355,059,193           | 355,059,193          |
|                 |            | 선수금        | -                     | 17,045,907,301        | 17,045,907,301       | -                     | 16,540,299,150        | 16,540,299,150       |
|                 |            | 기타유동부채     | -                     | 1,253,101,588         | 1,253,101,588        | -                     | 965,622,310           | 965,622,310          |
| <b>자금수입계</b>    |            |            | <b>97,640,748,000</b> | <b>97,222,482,233</b> | <b>(418,265,767)</b> | <b>99,691,892,000</b> | <b>99,295,889,287</b> | <b>(396,002,713)</b> |
| <b>II. 자금지출</b> |            |            |                       |                       |                      |                       |                       |                      |
| (보수)            |            |            | 38,213,672,000        | 38,066,393,760        | (147,278,240)        | 39,945,475,000        | 39,754,829,570        | (190,645,430)        |
|                 | 교원보수       |            | 28,966,466,000        | 28,899,117,639        | (67,348,361)         | 30,338,106,000        | 30,274,371,628        | (63,734,372)         |
|                 |            | 교원급여       | 14,591,541,000        | 14,590,319,010        | (1,221,990)          | 15,503,984,000        | 15,503,273,670        | (710,330)            |
|                 |            | 교원각종수당     | 8,962,524,000         | 8,946,292,490         | (16,231,510)         | 9,512,390,000         | 9,501,226,710         | (11,163,290)         |
|                 |            | 교원법정부담금    | 2,413,790,000         | 2,380,255,689         | (33,534,311)         | 2,367,612,000         | 2,339,084,520         | (28,527,480)         |
|                 |            | 특별강의료      | 156,409,000           | 155,609,000           | (800,000)            | 120,624,000           | 111,808,600           | (8,815,400)          |
|                 |            | 교원퇴직금      | 824,202,000           | 814,874,430           | (9,327,570)          | 905,010,000           | 903,533,778           | (1,476,222)          |
|                 |            | 조교인건비      | 2,018,000,000         | 2,011,767,020         | (6,232,980)          | 1,928,486,000         | 1,915,444,350         | (13,041,650)         |
|                 | 직원보수       |            | 9,247,206,000         | 9,167,276,121         | (79,929,879)         | 9,607,369,000         | 9,480,457,942         | (126,911,058)        |
|                 |            | 직원급여       | 3,419,240,000         | 3,419,214,040         | (25,960)             | 3,589,438,000         | 3,580,246,800         | (9,191,200)          |
|                 |            | 직원각종수당     | 2,248,098,000         | 2,241,822,140         | (6,275,860)          | 2,380,323,000         | 2,374,970,547         | (5,352,453)          |

|          |       |          |                |                |                 |                |                |               |
|----------|-------|----------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
|          |       | 직원법정부담금  | 1,037,069,000  | 1,021,912,641  | (15,156,359)    | 1,012,465,000  | 998,126,040    | (14,338,960)  |
|          |       | 임시직인건비   | 2,010,695,000  | 1,958,801,841  | (51,893,159)    | 1,700,224,000  | 1,614,978,770  | (85,245,230)  |
|          |       | 임금       | 146,623,000    | 145,285,000    | (1,338,000)     | 109,947,000    | 104,946,900    | (5,000,100)   |
|          |       | 직원퇴직금    | 385,481,000    | 380,240,459    | (5,240,541)     | 814,972,000    | 807,188,885    | (7,783,115)   |
| (관리운영비)  |       |          | 12,441,198,000 | 11,066,134,009 | (1,375,063,991) | 11,244,248,000 | 10,478,535,862 | (765,712,138) |
|          | 시설관리비 |          | 4,273,391,000  | 4,109,157,176  | (164,233,824)   | 4,541,080,000  | 4,264,726,147  | (276,353,853) |
|          |       | 건축물관리비   | 1,185,601,000  | 1,085,324,320  | (100,276,680)   | 1,865,833,000  | 1,684,506,755  | (181,326,245) |
|          |       | 장비관리비    | 628,791,000    | 599,344,700    | (29,446,300)    | 596,826,000    | 586,792,582    | (10,033,418)  |
|          |       | 조경관리비    | 338,544,000    | 313,320,700    | (25,223,300)    | 151,380,000    | 109,196,000    | (42,184,000)  |
|          |       | 시설용역비    | 1,971,118,000  | 1,970,157,515  | (960,485)       | 1,806,756,000  | 1,771,805,040  | (34,950,960)  |
|          |       | 보험료      | 37,477,000     | 37,254,941     | (222,059)       | 30,651,000     | 32,177,770     | 1,526,770     |
|          |       | 리스임차료    | 5,400,000      | 5,100,000      | (300,000)       | 5,550,000      | 5,250,000      | (300,000)     |
|          |       | 기타시설관리비  | 106,460,000    | 98,655,000     | (7,805,000)     | 84,084,000     | 74,998,000     | (9,086,000)   |
|          | 일반관리비 |          | 4,265,683,000  | 3,539,366,579  | (726,316,421)   | 3,341,371,000  | 3,032,098,994  | (309,272,006) |
|          |       | 여비교통비    | 104,456,000    | 72,534,917     | (31,921,083)    | 74,371,000     | 56,955,044     | (17,415,956)  |
|          |       | 차량유지비    | 19,270,000     | 15,525,850     | (3,744,150)     | 24,612,000     | 20,298,586     | (4,313,414)   |
|          |       | 소모품비     | 439,964,000    | 284,818,428    | (155,145,572)   | 254,610,000    | 292,355,763    | 37,745,763    |
|          |       | 인쇄출판비    | 17,565,000     | 14,440,330     | (3,124,670)     | 21,603,000     | 15,520,457     | (6,082,543)   |
|          |       | 난방비      | 437,181,000    | 385,851,900    | (51,329,100)    | 502,000,000    | 466,584,000    | (35,416,000)  |
|          |       | 전기수도료    | 2,652,105,000  | 2,188,946,895  | (463,158,105)   | 1,881,270,000  | 1,616,291,900  | (264,978,100) |
|          |       | 통신비      | 299,128,000    | 285,301,409    | (13,826,591)    | 305,044,000    | 298,348,440    | (6,695,560)   |
|          |       | 각종세금공과금  | 197,499,000    | 202,872,950    | 5,373,950       | 187,607,000    | 195,059,260    | 7,452,260     |
|          |       | 지급수수료    | 98,515,000     | 89,073,900     | (9,441,100)     | 90,254,000     | 70,685,544     | (19,568,456)  |
|          | 운영비   |          | 3,902,124,000  | 3,417,610,254  | (484,513,746)   | 3,361,797,000  | 3,181,710,721  | (180,086,279) |
|          |       | 복리후생비    | 280,532,000    | 262,154,000    | (18,378,000)    | 291,453,000    | 262,031,850    | (29,421,150)  |
|          |       | 교육훈련비    | 75,112,000     | 56,730,130     | (18,381,870)    | 56,894,000     | 47,755,970     | (9,138,030)   |
|          |       | 일반용역비    | 446,477,000    | 347,588,440    | (98,888,560)    | 241,453,000    | 237,237,130    | (4,215,870)   |
|          |       | 기관장업무추진비 | -              | -              | -               | 2,000,000      | -              | (2,000,000)   |
|          |       | 기타업무추진비  | 48,369,000     | 43,591,740     | (4,777,260)     | 61,528,000     | 52,797,666     | (8,730,334)   |
|          |       | 홍보비      | 2,545,485,000  | 2,217,557,547  | (327,927,453)   | 2,462,511,000  | 2,366,574,907  | (95,936,093)  |
|          |       | 회의비      | 34,230,000     | 27,822,469     | (6,407,531)     | 50,912,000     | 43,195,960     | (7,716,040)   |
|          |       | 행사비      | 412,425,000    | 404,655,444    | (7,769,556)     | 137,161,000    | 115,342,600    | (21,818,400)  |
|          |       | 기타운영비    | 59,494,000     | 57,510,484     | (1,983,516)     | 57,885,000     | 56,774,638     | (1,110,362)   |
| (연구학생경비) |       |          | 36,076,970,000 | 35,575,564,107 | (501,405,893)   | 36,786,094,000 | 35,891,751,851 | (894,342,149) |
|          | 연구비   |          | 926,923,000    | 878,682,363    | (48,240,637)    | 1,017,661,000  | 1,013,759,940  | (3,901,060)   |
|          |       | 연구비      | 909,273,000    | 865,372,863    | (43,900,137)    | 1,002,835,000  | 995,994,940    | (6,840,060)   |
|          |       | 연구관리비    | 17,650,000     | 13,309,500     | (4,340,500)     | 14,826,000     | 17,765,000     | 2,939,000     |
|          | 학생경비  |          | 34,776,092,000 | 34,337,226,297 | (438,865,703)   | 35,329,696,000 | 34,448,799,671 | (880,896,329) |
|          |       | 교외장학금    | 20,059,583,000 | 20,078,062,736 | 18,479,736      | 20,905,253,000 | 20,632,429,988 | (272,823,012) |

|                      |               |                 |                       |                       |                        |                       |                       |                        |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                      |               | 교 내 장 학 금       | 9,282,913,000         | 9,267,831,028         | (15,081,972)           | 9,526,400,000         | 9,452,297,522         | (74,102,478)           |
|                      |               | 실 험 실 습 비       | 1,457,613,000         | 1,404,959,128         | (52,653,872)           | 1,563,525,000         | 1,464,988,136         | (98,536,864)           |
|                      |               | 논 문 심 사 료       | 19,600,000            | 14,090,000            | (5,510,000)            | 11,900,000            | 11,870,000            | (30,000)               |
|                      |               | 학 생 지 원 비       | 3,590,325,000         | 3,229,162,395         | (361,162,605)          | 3,079,236,000         | 2,669,331,019         | (409,904,981)          |
|                      |               | 기 타 학 생 경 비     | 366,058,000           | 343,121,010           | (22,936,990)           | 243,382,000           | 217,883,006           | (25,498,994)           |
|                      | 입 시 관 리 비     |                 | 373,955,000           | 359,655,447           | (14,299,553)           | 438,737,000           | 429,192,240           | (9,544,760)            |
|                      |               | 입 시 수 당         | 52,630,000            | 47,110,000            | (5,520,000)            | 64,972,000            | 58,485,000            | (6,487,000)            |
|                      |               | 입 시 경 비         | 321,325,000           | 312,545,447           | (8,779,553)            | 373,765,000           | 370,707,240           | (3,057,760)            |
| ( 교육 의 비 용 )         |               |                 | 149,579,000           | 148,162,595           | (1,416,405)            | 138,577,000           | 136,873,593           | (1,703,407)            |
|                      | 기 타 교 육 의 비 용 |                 | 149,579,000           | 148,162,595           | (1,416,405)            | 138,577,000           | 136,873,593           | (1,703,407)            |
|                      |               | 잡 손 실           | 149,579,000           | 148,162,595           | (1,416,405)            | 138,577,000           | 136,873,593           | (1,703,407)            |
| ( 투자와기타자산지출 )        |               |                 | 4,351,222,000         | 4,293,195,511         | (58,026,489)           | 4,153,870,000         | 4,160,406,084         | 6,536,084              |
|                      | 임 의 기 금 적 립   |                 | 4,351,222,000         | 4,293,195,511         | (58,026,489)           | 4,153,870,000         | 4,160,406,084         | 6,536,084              |
|                      |               | 임의연구기금적립        | 103,561,000           | 100,487,874           | (3,073,126)            | 86,236,000            | 85,886,586            | (349,414)              |
|                      |               | 임의건축기금적립        | 1,818,934,000         | 1,777,690,577         | (41,243,423)           | 1,571,618,000         | 1,555,862,604         | (15,755,396)           |
|                      |               | 임의장학기금적립        | 588,200,000           | 586,877,165           | (1,322,835)            | 543,955,000           | 507,995,451           | (35,959,549)           |
|                      |               | 임의특정목적기금적립      | 1,840,527,000         | 1,828,139,895         | (12,387,105)           | 1,952,061,000         | 2,010,661,443         | 58,600,443             |
| ( 고정 자산 매 입 지 출 )    |               |                 | 4,665,639,000         | 4,385,288,722         | (280,350,278)          | 5,732,166,000         | 5,471,119,435         | (261,046,565)          |
|                      | 유형고정자산매입지출    |                 | 4,665,639,000         | 4,385,288,722         | (280,350,278)          | 5,732,166,000         | 5,471,119,435         | (261,046,565)          |
|                      |               | 건 물 매 입 비       | 810,750,000           | 762,850,000           | (47,900,000)           | 1,075,001,000         | 1,038,690,000         | (36,311,000)           |
|                      |               | 기 계 . 기 구 매 입 비 | 2,783,118,000         | 2,742,469,760         | (40,648,240)           | 1,916,545,000         | 1,749,105,262         | (167,439,738)          |
|                      |               | 집 기 비 품 매 입 비   | 469,647,000           | 380,814,963           | (88,832,037)           | 971,192,000           | 914,049,471           | (57,142,529)           |
|                      |               | 도 서 구 입 비       | 412,124,000           | 415,153,999           | 3,029,999              | 418,596,000           | 418,443,402           | (152,598)              |
|                      |               | 건 설 중 인 자 산     | 190,000,000           | 84,000,000            | (106,000,000)          | 1,350,832,000         | 1,350,831,300         | (700)                  |
| <b>합</b>             | <b>계</b>      |                 | <b>95,898,280,000</b> | <b>93,534,738,704</b> | <b>(2,363,541,296)</b> | <b>98,000,430,000</b> | <b>95,893,516,395</b> | <b>(2,106,913,605)</b> |
| ( 비 사용 차 기 이 월 자 금 ) |               |                 | 1,742,468,000         | 3,687,743,529         | 1,945,275,529          | 1,691,462,000         | 3,402,372,892         | 1,710,910,892          |
|                      | 기 말 유 동 자 산   |                 | -                     | 20,217,890,699        | 20,217,890,699         | -                     | 22,160,522,215        | 22,160,522,215         |
|                      |               | 유 동 자 금         | -                     | 19,044,755,690        | 19,044,755,690         | -                     | 21,037,743,953        | 21,037,743,953         |
|                      |               | 기 타 유 동 자 산     | -                     | 1,173,135,009         | 1,173,135,009          | -                     | 1,122,778,262         | 1,122,778,262          |
|                      | 기 말 유 동 부 채   |                 | -                     | 16,530,147,170        | 16,530,147,170         | -                     | 18,758,149,323        | 18,758,149,323         |
|                      |               | 예 수 금           | -                     | 290,653,275           | 290,653,275            | -                     | 459,140,434           | 459,140,434            |
|                      |               | 선 수 금           | -                     | 15,924,246,750        | 15,924,246,750         | -                     | 17,045,907,301        | 17,045,907,301         |
|                      |               | 기 타 유 동 부 채     | -                     | 315,247,145           | 315,247,145            | -                     | 1,253,101,588         | 1,253,101,588          |
| <b>자</b>             | <b>금</b>      | <b>지</b>        | <b>출</b>              | <b>계</b>              |                        | <b>97,640,748,000</b> | <b>97,222,482,233</b> | <b>(418,265,767)</b>   |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

### 재무상태표

2023학년도(제33기) 2024년 2월 29일 현재

2022학년도(제32기) 2023년 2월 28일 현재

세명대학교(교비회계)

(단위: 원)

| 과 목        |          | 2023 학년도(제 33 기말) |                 | 2022 학년도(제 32 기말) |                 |
|------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 관 · 항      | 목        | 금 액               |                 | 금 액               |                 |
|            |          | 목                 | 관 · 항           | 목                 | 관 · 항           |
| 자산         |          |                   |                 |                   |                 |
| ( 유동자산)    |          |                   | 20,217,890,699  |                   | 22,160,522,215  |
| 유동자금       |          |                   | 19,044,755,690  |                   | 21,037,743,953  |
|            | 예금       | 19,044,755,690    |                 | 21,037,743,953    |                 |
| 기타유동자산     |          |                   | 1,173,135,009   |                   | 1,122,778,262   |
|            | 선급금      | 205,482,709       |                 | 390,299,590       |                 |
|            | 미수금      | 512,332,502       |                 | 482,393,372       |                 |
|            | 선급법인세    | 419,861,640       |                 | 249,652,840       |                 |
|            | 기타유동자산   | 35,458,158        |                 | 432,460           |                 |
| ( 투자와기타자산) |          |                   | 108,537,251,478 |                   | 114,123,283,218 |
| 기타자산       |          |                   | 866,645,000     |                   | 866,645,000     |
|            | 임차보증금    | 10,000,000        |                 | 10,000,000        |                 |
|            | 기 타 자 산  | 856,645,000       |                 | 856,645,000       |                 |
| 임의기금       |          |                   | 107,670,606,478 |                   | 113,256,638,218 |
|            | 임의연구기금   | 3,695,214,976     |                 | 3,676,203,990     |                 |
|            | 임의건축기금   | 49,284,772,186    |                 | 47,535,301,246    |                 |
|            | 임의장학기금   | 7,269,632,476     |                 | 7,516,632,279     |                 |
|            | 임의특정목적기금 | 47,420,986,840    |                 | 54,528,500,703    |                 |
| ( 고정자산)    |          |                   | 137,385,596,814 |                   | 143,590,787,216 |
| 유형고정자산     |          |                   | 137,385,596,814 |                   | 143,590,787,216 |
|            | 토지       | 3,960,612,075     |                 | 3,960,612,075     |                 |
|            | 건물       | 206,568,628,943   |                 | 205,805,778,943   |                 |
|            | 감가상각누계액  | (95,331,191,320)  |                 | (89,308,218,880)  |                 |
|            | 구축물      | 34,984,534,736    |                 | 34,984,534,736    |                 |
|            | 감가상각누계액  | (21,169,427,466)  |                 | (20,193,654,556)  |                 |

|                |           |                  |                        |                  |                        |
|----------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
|                | 기계기구      | 49,917,805,395   |                        | 49,269,617,405   |                        |
|                | 감가상각누계액   | (43,579,000,200) |                        | (43,294,187,149) |                        |
|                | 집기비품      | 14,758,133,679   |                        | 14,559,295,953   |                        |
|                | 감가상각누계액   | (13,078,698,968) |                        | (12,650,615,073) |                        |
|                | 차량운반구     | 222,648,630      |                        | 222,648,630      |                        |
|                | 감가상각누계액   | (204,957,760)    |                        | (196,641,670)    |                        |
|                | 도서        | 15,511,739,718   |                        | 15,096,585,719   |                        |
|                | 감가상각누계액   | (15,195,541,648) |                        | (14,735,279,917) |                        |
|                | 박물관유물     | 20,311,000       |                        | 20,311,000       |                        |
|                | 건설중인자산    | -                |                        | 50,000,000       |                        |
| <b>자 산 총 계</b> |           |                  | <b>266,140,738,991</b> |                  | <b>279,874,592,649</b> |
| <b>부채</b>      |           |                  |                        |                  |                        |
| ( 유동부채)        |           |                  | 16,530,147,170         |                  | 18,758,149,323         |
| 예수금            |           |                  | 290,653,275            |                  | 459,140,434            |
|                | 일반예수금     | 180,746,630      |                        | 168,172,682      |                        |
|                | 각종세금 예수금  | 9,643,147        |                        | 7,632,728        |                        |
|                | 기타예수금     | 100,263,498      |                        | 283,335,024      |                        |
| 선수금            |           |                  | 15,924,246,750         |                  | 17,045,907,301         |
|                | 등록금선수금    | 13,401,091,800   |                        | 14,682,031,750   |                        |
|                | 기타선수금     | 2,523,154,950    |                        | 2,363,875,551    |                        |
| 기타유동부채         |           |                  | 315,247,145            |                  | 1,253,101,588          |
|                | 미지급금      | 315,247,145      |                        | 1,253,101,588    |                        |
| <b>부 채 총 계</b> |           |                  | <b>16,530,147,170</b>  |                  | <b>18,758,149,323</b>  |
| ( 기본금)         |           |                  | (249,610,591,821)      |                  | (261,116,443,326)      |
| 출연기본금          |           |                  | 18,721,525,855         |                  | 18,721,525,855         |
|                | 법인        | 18,721,525,855   |                        | 18,721,525,855   |                        |
| 임의적립금          |           |                  | 108,435,052,633        |                  | 114,370,396,175        |
|                | 임의연구적립금   | 3,713,377,760    |                        | 3,712,889,886    |                        |
|                | 임의건축적립금   | 49,806,622,755   |                        | 48,280,558,111   |                        |
|                | 임의장학적립금   | 7,273,123,018    |                        | 7,563,444,821    |                        |
|                | 임의특정목적적립금 | 47,641,929,100   |                        | 54,813,503,357   |                        |
| 기본금조정          |           |                  | (764,446,155)          |                  | (1,113,757,957)        |
|                | 기금평가손익    | (764,446,155)    |                        | (1,113,757,957)  |                        |
| 운영차액           |           |                  | 123,218,459,488        |                  | 129,138,279,253        |

|            |        |                 |                 |                 |                 |
|------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            | 전기이월차액 | 129,138,279,253 |                 | 132,105,895,022 |                 |
|            | 당기운영차액 | (5,919,819,765) |                 | (2,967,615,769) |                 |
| 기 본 금 총 계  |        |                 | 249,610,591,821 |                 | 261,116,443,326 |
| 부채와 기본금 총계 |        |                 | 266,140,738,991 |                 | 279,874,592,649 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 운영계산서

2023학년도(제33기) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

2022학년도(제32기) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

세명대학교(교비회계)

(단위: 원)

| 과 목             |          | 2023 학년도(제 33 기) |                  | 2022 학년도(제 32 기) |                  |
|-----------------|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 관 · 항           | 목        | 금 액              |                  | 금 액              |                  |
|                 |          | 목                | 관 · 항            | 목                | 관 · 항            |
| <b>운 영 수 익</b>  |          |                  |                  |                  |                  |
| ( 등록금 및 수강료 수입) |          |                  | (45,634,359,640) |                  | (47,426,857,660) |
| 등록금수입           |          |                  | 45,067,151,510   |                  | 47,090,571,690   |
|                 | 대학원입학금   | 31,920,000       |                  | 29,120,000       |                  |
|                 | 학부수업료    | 42,070,138,650   |                  | 44,566,986,160   |                  |
|                 | 대학원수업료   | 2,965,092,860    |                  | 2,494,465,530    |                  |
| 수강료수입           |          |                  | 567,208,130      |                  | 336,285,970      |
|                 | 단기수강료    | 567,208,130      |                  | 336,285,970      |                  |
| ( 전입 및 기부수입)    |          |                  | (29,195,253,062) |                  | (29,729,372,399) |
| 전입금수입           |          |                  | 1,315,000,000    |                  | 1,310,000,000    |
|                 | 법정부담금전입금 | 1,315,000,000    |                  | 1,310,000,000    |                  |
| 기부금수입           |          |                  | 913,576,355      |                  | 898,097,286      |
|                 | 일반기부금    | 336,000,000      |                  | 342,000,000      |                  |
|                 | 지정기부금    | 562,576,355      |                  | 520,733,650      |                  |
|                 | 현물기부금    | 15,000,000       |                  | 35,363,636       |                  |
| 국고보조금           |          |                  | 26,866,676,707   |                  | 26,336,157,228   |
|                 | 교육부      | 23,980,279,277   |                  | 24,851,044,358   |                  |
|                 | 기타국고지원   | 266,804,580      |                  | 297,390,770      |                  |
|                 | 지방자치단체지원 | 2,619,592,850    |                  | 1,187,722,100    |                  |
| 산학협력단 및 학교기업전입금 |          |                  | 100,000,000      |                  | 1,185,117,885    |
|                 | 산학협력단전입금 | 100,000,000      |                  | 1,185,117,885    |                  |
| ( 교육부대수입)       |          |                  | (5,697,095,868)  |                  | (5,069,385,953)  |
| 입시수수료수입         |          |                  | 100,795,000      |                  | 157,835,000      |
|                 | 수험료      | 100,795,000      |                  | 157,835,000      |                  |
| 증명·사용료수입        |          |                  | 4,545,873,790    |                  | 4,200,491,120    |

|                    |          |                |                       |                |                       |
|--------------------|----------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                    | 증명료      | 18,962,110     |                       | 16,937,560     |                       |
|                    | 대여·사용료   | 4,526,911,680  |                       | 4,183,553,560  |                       |
| 기타교육부대수입           |          |                | 1,050,427,078         |                | 711,059,833           |
|                    | 논문심사료수입  | 14,090,000     |                       | 11,870,000     |                       |
|                    | 기타교육부대수입 | 1,036,337,078  |                       | 699,189,833    |                       |
| (교육외수입)            |          |                | (4,062,179,771)       |                | (4,229,492,468)       |
| 예금이자수입             |          |                | 3,937,490,632         |                | 3,817,095,369         |
|                    | 예금이자     | 3,937,490,632  |                       | 3,817,095,369  |                       |
| 기타교육외수입            |          |                | 124,689,139           |                | 412,397,099           |
|                    | 잡수입      | 107,389,839    |                       | 108,435,519    |                       |
|                    | 고정자산처분이익 | 17,299,300     |                       | 303,961,580    |                       |
| <b>운 영 수 익 총 계</b> |          |                | <b>84,588,888,341</b> |                | <b>86,455,108,480</b> |
| <b>운 영 비 용</b>     |          |                |                       |                |                       |
| (보수)               |          |                | (38,066,393,760)      |                | (39,754,829,570)      |
| 교원보수               |          |                | 28,899,117,639        |                | 30,274,371,628        |
|                    | 교원급여     | 14,590,319,010 |                       | 15,503,273,670 |                       |
|                    | 교원각종수당   | 8,946,292,490  |                       | 9,501,226,710  |                       |
|                    | 교원법정부담금  | 2,380,255,689  |                       | 2,339,084,520  |                       |
|                    | 특별강의료    | 155,609,000    |                       | 111,808,600    |                       |
|                    | 교원퇴직금    | 814,874,430    |                       | 903,533,778    |                       |
|                    | 조교인건비    | 2,011,767,020  |                       | 1,915,444,350  |                       |
| 직원보수               |          |                | 9,167,276,121         |                | 9,480,457,942         |
|                    | 직원급여     | 3,419,214,040  |                       | 3,580,246,800  |                       |
|                    | 직원각종수당   | 2,241,822,140  |                       | 2,374,970,547  |                       |
|                    | 직원법정부담금  | 1,021,912,641  |                       | 998,126,040    |                       |
|                    | 임시직인건비   | 1,958,801,841  |                       | 1,614,978,770  |                       |
|                    | 임금       | 145,285,000    |                       | 104,946,900    |                       |
|                    | 직원퇴직금    | 380,240,459    |                       | 807,188,885    |                       |
| (관리·운영비)           |          |                | (21,537,613,133)      |                | (20,484,384,451)      |
| 시설관리비              |          |                | 4,109,157,176         |                | 4,264,726,147         |
|                    | 건축물관리비   | 1,085,324,320  |                       | 1,684,506,755  |                       |
|                    | 장비관리비    | 599,344,700    |                       | 586,792,582    |                       |
|                    | 조경관리비    | 313,320,700    |                       | 109,196,000    |                       |

|          |             |                |                  |                |                  |
|----------|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|          | 시설용역비       | 1,970,157,515  |                  | 1,771,805,040  |                  |
|          | 보험료         | 37,254,941     |                  | 32,177,770     |                  |
|          | 리스·임차료      | 5,100,000      |                  | 5,250,000      |                  |
|          | 기타시설관리비     | 98,655,000     |                  | 74,998,000     |                  |
| 일반관리비    |             |                | 3,539,366,579    |                | 3,032,098,994    |
|          | 여비교통비       | 72,534,917     |                  | 56,955,044     |                  |
|          | 차량유지비       | 15,525,850     |                  | 20,298,586     |                  |
|          | 소모품비        | 284,818,428    |                  | 292,355,763    |                  |
|          | 인쇄·출판비      | 14,440,330     |                  | 15,520,457     |                  |
|          | 난방비         | 385,851,900    |                  | 466,584,000    |                  |
|          | 전기·수도료      | 2,188,946,895  |                  | 1,616,291,900  |                  |
|          | 통신비         | 285,301,409    |                  | 298,348,440    |                  |
|          | 각종세금·공과금    | 202,872,950    |                  | 195,059,260    |                  |
|          | 지급수수료       | 89,073,900     |                  | 70,685,544     |                  |
| 운영비      |             |                | 3,417,610,254    |                | 3,181,710,721    |
|          | 복리후생비       | 262,154,000    |                  | 262,031,850    |                  |
|          | 교육훈련비       | 56,730,130     |                  | 47,755,970     |                  |
|          | 일반용역비       | 347,588,440    |                  | 237,237,130    |                  |
|          | 기타업무추진비     | 43,591,740     |                  | 52,797,666     |                  |
|          | 홍보비         | 2,217,557,547  |                  | 2,366,574,907  |                  |
|          | 회의비         | 27,822,469     |                  | 43,195,960     |                  |
|          | 행사비         | 404,655,444    |                  | 115,342,600    |                  |
|          | 기타운영비       | 57,510,484     |                  | 56,774,638     |                  |
| 감가상각비    |             |                | 10,471,479,124   |                | 10,005,848,589   |
|          | 유형고정자산감가상각비 | 10,471,479,124 |                  | 10,005,848,589 |                  |
| (연구학생경비) |             |                | (35,575,564,107) |                | (35,921,751,851) |
| 연구비      |             |                | 878,682,363      |                | 1,013,759,940    |
|          | 연구비         | 865,372,863    |                  | 995,994,940    |                  |
|          | 연구관리비       | 13,309,500     |                  | 17,765,000     |                  |
| 학생경비     |             |                | 34,337,226,297   |                | 34,478,799,671   |
|          | 교외장학금       | 20,078,062,736 |                  | 20,632,429,988 |                  |
|          | 교내장학금       | 9,267,831,028  |                  | 9,452,297,522  |                  |
|          | 실험실습비       | 1,404,959,128  |                  | 1,464,988,136  |                  |

|                    |            |               |                        |               |                         |
|--------------------|------------|---------------|------------------------|---------------|-------------------------|
|                    | 논문심사료      | 14,090,000    |                        | 11,870,000    |                         |
|                    | 학생지원비      | 3,229,162,395 |                        | 2,699,331,019 |                         |
|                    | 기타학생경비     | 343,121,010   |                        | 217,883,006   |                         |
| 입시관리비              |            |               | 359,655,447            |               | 429,192,240             |
|                    | 입시수당       | 47,110,000    |                        | 58,485,000    |                         |
|                    | 입시경비       | 312,545,447   |                        | 370,707,240   |                         |
| ( 교육외비용)           |            |               | (1,264,480,648)        |               | (152,790,293)           |
| 기타교육외비용            |            |               | 1,264,480,648          |               | 152,790,293             |
|                    | 잡손실        | 282,162,595   |                        | 152,790,293   |                         |
|                    | 투자유가증권처분손실 | 982,318,053   |                        | -             |                         |
| <b>운 영 비 용 합 계</b> |            |               | <b>96,444,051,648</b>  |               | <b>96,313,756,165</b>   |
| ( 기본금대채액)          |            |               | 3,310,877,458          |               | 4,160,406,084           |
|                    | 각종적립금 대채액  | 3,310,877,458 |                        | 4,160,406,084 |                         |
| <b>운영차액대체</b>      |            |               | <b>(9,246,221,000)</b> |               | <b>(11,051,438,000)</b> |
| <b>당기운영차액</b>      |            |               | <b>(5,919,819,765)</b> |               | <b>(2,967,615,769)</b>  |
| <b>운영비용총계</b>      |            |               | <b>84,588,888,341</b>  |               | <b>86,455,108,480</b>   |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 재무제표에 대한 주석

2023학년도(제33기) 2024년 02월 29일 현재  
2022학년도(제32기) 2023년 02월 28일 현재

### 세명대학교(교비회계)

#### 1. 일반 사항

세명대학교는 1990년 11월 설립인가 되어 당기 말 현재 6개 단과대학, 7개 학부, 32개 학과와 4개 부설연구소 등으로 편성되어 있습니다. 대학원은 석사과정으로 일반대학원 22개 학과, 경영행정복지대학원 5개 학과가 있으며, 국내대학 최초로 실무중심 전문교육을 통한 예비언론인 양성 대학원인 저널리즘스쿨대학원 1개 학과를 2008년 3월부터 개교하여 운영하고 있습니다. 박사과정으로 14개 학과가 설치되어 있습니다.

#### 2. 주요회계처리 방법

##### (1) 회계처리방침

세명대학교 회계는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 특례규칙(이하 “특례규칙”이라 함)에 의하여 회계처리하고 있으며, 특례규칙의 변경사항을 제외하고는 전기와 동일한 회계처리방법을 적용하고 있습니다.

##### (2) 발생주의 적용배제

세명대학교는 기간 경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용을 발생주의에 따라 회계처리하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있는 등 기업회계기준과 그 회계처리 방법이 상이합니다. 다만, 학기 개시 전 입금된 등록금의 경우 등록금선수금으로 처리하고 있으며, 구매 관련 선급금 및 미지급금은 대금을 지급하거나 대금지급의무가 발생한 때 회계처리하고 있습니다.

##### (3) 비등록금회계

세명대학교 회계는 등록금회계와 비등록금회계로 구분되어 관리 및 운영되고 있습니다. 비등록금회계 중 적립금은 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고, 성격에 따라 연구적립금·건축적립금·장학적립금·퇴직적립금·특정목적적립금으로 적립할 수 있으며, 비등록금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하고 있습니다.

등록금 재원의 건축적립금은 당해 연도 건물의 감가상각비 상당액을 적립하는 경우에만 등록금회계에서 비등록금회계로 진출이 가능하며, 적립하지 못한 부족액은 이월하여 다음 연도에 적립할 수 없습니다.

적립금은 보고기간종료일 현재의 시가를 대차대조표가액으로 하고 있으며, 공정가치와의 차액은 기본금조항목으로 가산 또는 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (4) 유형고정자산

유형고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다. 유형고정자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

| 계 정 과 목                               | 내 용 연 수    |
|---------------------------------------|------------|
| 건물                                    | 20년, 40년   |
| 구축물                                   | 20년, 40년   |
| 기계기구, 집기비품, 차량운반구, 일반도서               | 5년         |
| 계약기간에 따른 해외저널, 학술데이터베이스의 전자적 구독 등의 도서 | 사용기간(계약기간) |

#### (5) 기본금

설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액 만 큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

#### (6) 퇴직급여 및 퇴직급여충당부채

세명대학교에 근무하는 자 중에서 사학연금을 적용 받지 아니하는 직원은 퇴직급여로서 확정기여형으로 퇴직금을 정산처리하고 있습니다.

### 3. 교직원 및 학생 수 현황

#### (1) 교직원 현황

| 구 분   |             | 인원 수(명) |
|-------|-------------|---------|
| 전임교원  | 교수          | 93      |
|       | 부교수         | 95      |
|       | 조교수         | 75      |
| 비전임교원 | 겸임교수        | 61      |
|       | 강사          | 171     |
|       | 초빙, 명예 교수 등 | 89      |
| 조교    |             | 85      |
| 직원    | 일반직         | 88      |
|       | 기술직         | 12      |
|       | 기타          | 62      |
| 합 계   |             | 831(주1) |

(주1) 교직원 현황은 2024년 2월 29일 재직자 기준입니다.

#### (2) 학부생 현황

| 구 분  |     | 인원 수(명)     |
|------|-----|-------------|
| 등록학생 | 1학년 | 2,880       |
|      | 2학년 | 2,889       |
|      | 3학년 | 2,901       |
|      | 4학년 | 3,587       |
| 합 계  |     | 12,257 (주1) |

(주1) 학부생 합계는 1,2학기 등록학생수의 합계입니다.

#### (3) 대학원생 현황

| 구 분  |           |    | 인원수      |
|------|-----------|----|----------|
| 등록학생 | 대학원       | 석사 | 332      |
|      |           | 박사 | 252      |
|      | 경영행정복지대학원 | 석사 | 169      |
|      | 저널리즘스쿨대학원 | 석사 | 84       |
| 합 계  |           |    | 837 (주1) |

(주1) 대학원생 합계는 1, 2학기 등록학생수의 합계입니다.

#### 4. 예금

(단위: 천원)

| 구분   | 당기말        | 전기말        |
|------|------------|------------|
| 보통예금 | 18,324,756 | 18,287,744 |
| 정기예금 | 720,000    | 2,750,000  |
| 합계   | 19,044,756 | 21,037,744 |

당학년도 및 전학년도말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

#### 5. 기금

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 의하여 기금을 특정 목적에 사용하기 위하여 금융기관에 예치하여 관리하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 기금종류     | 기초잔액        | 증가        | 감소(주1)    | 기금평가손익    | 투자유가증권<br>처분손실 | 기말잔액        |
|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-------------|
| 임의연구기금   | 3,712,890   | 100,488   | 100,000   | (18,163)  | -              | 3,695,215   |
| 임의건축기금   | 48,280,558  | 1,777,690 | -         | (521,851) | 251,625        | 49,284,772  |
| 임의장학기금   | 7,563,445   | 586,877   | 627,300   | (3,490)   | 249,900        | 7,269,632   |
| 임의특정목적기금 | 54,813,503  | 1,828,140 | 8,518,921 | (220,942) | 480,793        | 47,420,987  |
| 계        | 114,370,396 | 4,293,195 | 9,246,221 | (764,446) | 982,318        | 107,670,606 |

(주1) 임의연구기금 100,000천원은 교원학술연구비로 사용, 임의장학기금은 위세광명포인트장학금 350,000천원, 교직원 장학금 10,000천원, 취업률제고장학금 65,300천원, 꿈설계학기장학금 202,000천원으로 사용, 임의특정목적기금 교직원급여 3,336,000천원 버스이미지 광고료 1,440,000천원, 전기요금 1100,000천원 교직원법정부담금 800,000천원 외 19건 (1,952,921천원)으로 사용하였습니다.

#### 6. 기본금

당학년도중 기본금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

| 구분      | 기초잔액    | 증가    |      | 감소     |      | 기말잔액    |
|---------|---------|-------|------|--------|------|---------|
|         |         | 순수증가  | 대체증가 | 순수감소   | 대체감소 |         |
| 1.출연기본금 | 18,722  | -     | -    | -      | -    | 18,722  |
| 법인      | 18,722  | -     | -    | -      | -    | 18,722  |
| 2.임의적립금 | 114,370 | 4,293 | -    | 10,228 | -    | 108,435 |

|                |                |              |            |               |              |                |
|----------------|----------------|--------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 임의연구적립금        | 3,713          | 100          | -          | 100           | -            | 3,713          |
| 임의건축적립금        | 48,281         | 1,778        | -          | 251           | -            | 49,808         |
| 임의장학적립금        | 7,563          | 587          | -          | 877           | -            | 7,273          |
| 임의특정목적적립금      | 54,813         | 1,828        | -          | 9,000         | -            | 47,641         |
| <b>3.기본금조정</b> | <b>(1,114)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>(764)</b>   |
| 기금평가손익         | (1,114)        | -            | -          | -             | -            | (764)          |
| <b>4.운영차액</b>  | <b>129,138</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>5,920</b> | <b>123,218</b> |
| 전기이월운영차액       | 132,106        | -            | -          | -             | 2,968        | 129,138        |
| 당기운영차액         | (2,968)        | -            | -          | -             | 2,952        | (5,920)        |
| <b>계</b>       | <b>261,116</b> | <b>4,293</b> | <b>350</b> | <b>10,228</b> | <b>5,920</b> | <b>249,611</b> |

## 7. 보험가입자산 등

당학년도말 현재 세명대학교 회계와 관련한 자산 중 보험가입자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 번호 | 보험명           | 대상물                                    | 보험가입현황(원)   | 보험료        |
|----|---------------|--|---|------------|
| 1  | 교육시설<br>재난공제회 | 대학교 건물 전체                              | 대인 인당: 300,000,000원<br>대인 사고당: 300,000,000원<br>대물 사고당: 1,000,000,000원 | 30,339,140 |
| 2  | 경영자배상<br>책임보험 | 학부생 6,453명<br>대학원생 415명                | 대인 인당: 100,000,000원<br>대인 사고당: 2,000,000,000원<br>대물 사고당: 100,000,000원 | 24,265,000 |
| 3  | 일반화재보험        | 공연영상학과 실습실<br>(서울시 종로구 대학로<br>144, 6층) | 대물 사고당 2,333,700,000원   | 586,100    |
|    | 영업배상<br>책임보험  | 공연영상학과 실습실<br>(서울시 종로구 대학로<br>144, 6층) | 대인 인당 100,000,000원<br>대인 사고당 500,000,000원<br>대물 사고당 100,000,000원      | 246,300    |
| 4  | 사고배상<br>책임보험  | 교내 강의동 및 생활관<br>승강기 (26대)              | 대인 인당 80,000,000원<br>대물 사고당 10,000,000원                               | 632,611    |
| 5  | 영업배상<br>책임보험  | 평생교육원 수강생 대상                           | 대인 인당: 100,000,000원<br>대인 사고당: 1,000,000,000원                         | 331,800    |

|            |        |              |   |                   |
|------------|--------|--------------|---|-------------------|
| 6          | 자동차보험  | 학교 업무용 차량 6대 | 대인배상 : 자배법 시행령에서<br>정한 금액<br>대인배상 : 무한<br>대물배상 : 1사고당 3억한도                                  | 4,261,870         |
| 7          | 신원보증보험 | 재무업무 관련직원 대상 | 처장: 50,000,000원<br>팀장: 30,000,000원<br>과장: 20,000,000원<br>계장: 20,000,000원<br>담당: 10,000,000원 | 71,120            |
| 8          | 화재보험   | 세네프리아 화재보험   | 가스사고<br>대인 1인당 80,000,000원<br>대물 1사고 500,000,000원   | 684,000           |
| <b>합 계</b> |        |              |   | <b>61,417,941</b> |

### 8. 보유토지의 공시지가

당학년도 및 전학년도말 현재 교비회계와 관련하여 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 회계   | 내용    | 장부가액      |           | 공시지가       |            |
|------|-------|-----------|-----------|------------|------------|
|      |       | 2022학년도   | 2023학년도   | 2022학년도    | 2023학년도    |
| 교비회계 | 교육용토지 | 3,960,612 | 3,960,612 | 88,931,812 | 83,053,423 |

### 9. 유형고정자산

유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 과목    | 기초잔액        | 당기증가액             | 당기감소액               | 기말잔액              | 감가상각<br>누계액  | 장부가액        |
|-------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------|
| 토지    | 3,960,612   | -                 | -                   | 3,960,612<br>(주8) | -            | 3,960,612   |
| 건물    | 205,805,779 | 762,850<br>(주1)   | -                   | 206,568,629       | (95,331,191) | 111,237,438 |
| 구축물   | 34,984,534  | -                 | -                   | 34,984,534        | (21,169,427) | 13,815,107  |
| 기계기구  | 49,269,617  | 2,757,470<br>(주2) | (2,109,282)<br>(주5) | 49,917,805        | (43,579,000) | 6,338,805   |
| 집기비품  | 14,559,296  | 380,815<br>(주3)   | (181,977)<br>(주6)   | 14,758,134        | (13,078,699) | 1,679,435   |
| 차량운반구 | 222,649     | -                 | -                   | 222,649           | (204,958)    | 17,691      |

|           |                    |                  |                    |                    |                    |                    |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 도서        | 15,096,586         | 415,154<br>(주4)  | -                  | 15,511,740         | (15,195,542)       | 316,198            |
| 박물관유물구입비  | 20,311             | -                | -                  | 20,311             | -                  | 20,311             |
| 건설중인자산    | 50,000             | -                | 50,000<br>(주7)     | -                  | -                  | -                  |
| <b>합계</b> | <b>323,969,384</b> | <b>4,316,289</b> | <b>(2,341,259)</b> | <b>325,944,414</b> | <b>188,558,817</b> | <b>137,385,597</b> |

(주1)당기 증가한 건물 금액 765,850천원은 콘텐츠스쿨 구축 공사 및 Creative Cube 외 구축 공사로 인한 증가 금액입니다.

(주2)당기 증가한 기계기구 금액 2,757,470천원은 교육용 기자재 구입으로 인한 증가 금액입니다.

(주3)당기 증가한 집기비품 금액 380,815천원은 교육용 기자재 구입으로 인한 증가 금액입니다.

(주4)당기 증가한 도서 금액 418,444천원은 교육용 도서 구입으로 인한 증가 금액입니다.

(주5)당기 감소한 기계기구 2,109,282천원은 내구연한 초과 및 사용 불가에 따라 처분하였습니다.

(주6)당기 감소한 집기비품 181,977천원은 내구연한 초과 및 사용 불가에 따라 처분하였습니다.

(주7)당기 감소한 건설중인자산 50,000천원은 공사의 취소로 감소하였으며 잡손실로 계상하였습니다.

(주8)재무제표 보고일 현재 일부 토지(제천시 신월동 산21)에 대하여 한국전력공사가 지상권을 설정하고 있습니다.

## 10. 계류중인 소송사건

재무제표 보고일 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

## 11. 특수관계자

(1) 당학년도 및 전학년도에 세명대학교와 거래 또는 채권채무 잔액이 있는 기타특수관계자(회사)는 다음과 같습니다.

| 구 분                | 당기   | 전기   | 비고 |
|--------------------|--|--|----|
| 기타특수관계자<br>(관계인회사) | (주)경기고속<br>(주)대원고속<br>(주)대원버스<br>(주)경기상운<br>(주)대원운수<br>(주)경기버스<br>주식회사 경기여객<br>주식회사 경기운수<br>주식회사 진명여객<br>(주)평안운수<br>합자회사 명진여객<br>(주)화성여객<br>(주)이천시내버스<br>안동버스터미널 | (주)경기고속<br>(주)대원고속<br>(주)대원버스<br>(주)경기상운<br>(주)대원운수<br>(주)경기버스<br>주식회사 경기여객<br>주식회사 경기운수<br>주식회사 진명여객<br>(주)평안운수<br>합자회사 명진여객<br>(주)화성여객<br>(주)이천시내버스<br>안동버스터미널 |    |

(2) 당학년도 및 전학년도에 세명대학교 관련한 기타특수관계자(회사)의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분                 | 회사명       | 거래내용 | 당기        | 전기        |
|--------------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 기타특수관계인<br>(관계인회사) | (주)경기고속   | 홍보비  | 453,600   | 453,600   |
|                    | (주)대원고속   | 홍보비  | 389,760   | 389,760   |
|                    | (주)대원버스   | 홍보비  | 71,520    | 71,520    |
|                    | (주)경기상운   | 홍보비  | 78,720    | 78,720    |
|                    | (주)대원운수   | 홍보비  | 119,520   | 119,520   |
|                    | (주) 경기버스  | 홍보비  | 48,480    | 48,480    |
|                    | 주식회사 경기여객 | 홍보비  | 42,720    | 42,720    |
|                    | 주식회사 경기운수 | 홍보비  | 56,160    | 56,160    |
|                    | 주식회사 진명여객 | 홍보비  | 19,200    | 19,200    |
|                    | (주) 평안운수  | 홍보비  | 74,880    | 74,880    |
|                    | 합자회사 명진여객 | 홍보비  | 46,560    | 46,560    |
|                    | (주)화성여객   | 홍보비  | 31,680    | 31,680    |
|                    | (주)이천시내버스 | 홍보비  | 7,200     | 7,200     |
|                    | 안동버스터미널   | 홍보비  | 9,240     | 9,240     |
| 계                  |           |      | 1,449,240 | 1,449,240 |

## 12. 국고 보조금 수입 내역

(단위: 원)

| 보조금 사업명                    | 지원기관   | 사업기간                  | 총사업금액          |
|----------------------------|--------|-----------------------|----------------|
| 국가장학금1유형                   | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 13,737,463,760 |
| 국가장학금2유형                   | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,136,201,150  |
| 국가우수장학금(이공계)               | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 35,858,000     |
| 국가우수장학금<br>(인문100년및예술체육비전) | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 260,975,000    |
| 국가장학금2유형<br>(신편입생지원)       | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 431,573,520    |
| 국가장학금2유형<br>(재난지원장학금)      | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,834,500      |
| 국가장학금2유형(지역인재)             | 한국장학재단 | 2023.03.01~2024.02.29 | 824,082,000    |

|                           |           |                       |                       |
|---------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 희망사다리장학금                  | 한국장학재단    | 2023.03.01~2024.02.29 | 84,201,300            |
| 국가근로장학금                   | 한국장학재단    | 2023.03.01~2024.02.29 | 676,417,882           |
| 대학생청소년교육지원장학금             | 한국장학재단    | 2023.03.01~2024.02.29 | 42,308,675            |
| 정부초청외국인장학사업               | 국립국제교육원   | 2023.03.01~2024.02.29 | 475,753,720           |
| 전문경력인사 초빙활용사업             | 한국연구재단    | 2023.03.01~2024.02.29 | 72,000,000            |
| 대학 진로탐색학점제 지원 사업          | 교육부       | 2023.03.01~2024.02.29 | 39,885,620            |
| 한국어능력시험 국내 시행기관<br>지원금 수입 | 국립국제교육원   | 2023.03.01~2024.02.29 | 40,477,150            |
| 온라인공개강좌<br>(K-MOOC) 운영사업  | 국가평생교육진흥원 | 2023.03.01~2024.02.29 | 118,247,000           |
| 대학혁신지원사업                  | 한국연구재단    | 2023.03.01~2024.02.29 | 4,475,000,000         |
| 지방대학활성화사업                 | 한국연구재단    | 2023.06.01~2024.02.29 | 1,528,000,000         |
| <b>교육부 소계</b>             |           |                       | <b>23,980,279,277</b> |
| 대학일자리 플러스센터 사업            | 고용노동부     | 2023.03.01~2024.02.29 | 199,697,900           |
| LED 효율향상 사업               | 한국전력공사    | 2023.03.01~2023.12.15 | 1,031,800             |
| 농림식품축산부장학금                | 농어촌희망재단   | 2023.03.01~2024.02.29 | 6,933,000             |
| 농업인자녀장학금                  | 농어촌희망재단   | 2023.03.01~2024.02.29 | 50,223,500            |
| 보훈장학금                     | 충북북부보훈지청  | 2023.03.01~2024.02.29 | 32,583,500            |
| <b>기타국고지원비 소계</b>         |           |                       | <b>290,469,700</b>    |
| 제천시 관내 대학생 장학금<br>지원사업    | 제천시청      | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,362,259,000         |
| 대학생 해외배낭연수                | 제천시청      | 2023.05.01~2024.02.29 | 323,100,000           |
| 과천시 애향장학회 장학금             | 과천시애향장학회  | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,500,000             |
| 서울장학재단 장학금                | 서울장학재단    | 2023.03.01~2024.02.29 | 5,000,000             |
| 성남시 장학회 장학금               | 성남시장학회    | 2023.03.01~2024.02.29 | 974,000               |
| 의용소방대 자녀장학금               | 강동소방서     | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,408,200             |
| 의용소방대 자녀장학금               | 단양소방서     | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,553,760             |
| 의용소방대 자녀장학금               | 도봉소방서     | 2023.03.01~2024.02.29 | 2,816,400             |
| 의용소방대 자녀장학금               | 용산소방서     | 2023.03.01~2024.02.29 | 2,816,400             |
| 의용소방대 자녀장학금               | 음성소방서     | 2023.03.01~2024.02.29 | 1,553,760             |
| 의용소방대 자녀장학금               | 제천소방서     | 2023.03.01~2024.02.29 | 7,577,040             |

|                          |       |                        |                       |
|--------------------------|-------|------------------------|-----------------------|
| 의용소방대 자녀장학금              | 평창소방서 | 2023.03.01~2024.02.29  | 406,000               |
| 2023년 제천문화페스티벌           | 제천 시청 | 2023.05.01~2023.09.30  | 69,000,000            |
| 2023년 도심활성화 이벤트          | 제천 시청 | 2023.05.30~2023.05.31  | 35,000,000            |
| 2023년 제천투어의 날            | 제천 시청 | 2023.11.01~2023.11.30  | 6,658,870             |
| 대학일자리 플러스센터 사업_도비        | 충청북도청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 20,000,000            |
| 대학일자리 플러스센터사업_시비         | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 40,000,000            |
| 2023년 제천시대학생지역기업탐방       | 제천 시청 | 2023.03.01~2023.12.31  | 12,000,000            |
| 2023년 제천시청년 창업발굴프로젝트     | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 30,000,000            |
| 2023년 제천시청 관내 현장실습       | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 120,000,000           |
| 제천학 강좌 (제천문화탐방과스토리텔링)    | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29. | 30,176,130            |
| 2023년 제천시장배 전국 e-스포츠대회   | 제천 시청 | 2023.06.01~2023.12.31  | 277,492,460           |
| 콘텐츠IP기업 연계사업             | 제천 시청 | 2023.11.01~2023.12.31  | 10,800,000            |
| 여성친화대학                   | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 21,500,000            |
| [계약]도시경영학과 지원 사업         | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 184,942,830           |
| 미식관광트랙 지방보조금             | 제천 시청 | 2023.06.01~2024.02.29  | 50,000,000            |
| 제천시 세명창업보육센터 입주기업 홍보 지원금 | 제천 시청 | 2023.03.01~2024.02.29  | 1,058,000             |
| <b>지방자치단체지원금 소계</b>      |       |                        | <b>2,619,592,850</b>  |
| <b>국고보조금 합계</b>          |       |                        | <b>26,866,676,707</b> |

주1) 2023년 제천시 관내 대학생 장학금 지원사업 금액 1,362,259천원에 대한 정산보고서의 적정성을 검증 하였습니다.

주2) 2023년 제천시 대학생 해외연수 지원사업 금액 323,100천원에 대한 정산보고서의 적정성을 검증 하였습니다.

### 13. 제무제표의 확정

본 제무제표는 2024년 5월 22일의 결산이사회에서 확정될 예정입니다.

# 세명대학교 부속한방병원의 재무제표

## 자금계산서

제28기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제27기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

세명대학교 부속한방병원

(단위: 원)

| 과 목       |         |           | 28 기          |               |              | 27 기          |               |              |
|-----------|---------|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 관         | 항       | 목         | 예 산 액         | 결 산 액         | 증 감 액        | 예 산 액         | 결 산 액         | 증 감 액        |
| I. 자금수입   |         |           |               |               |              |               |               |              |
| ( 의료수입 )  |         |           | 7,522,391,000 | 7,102,492,481 | 419,898,519  | 7,793,885,000 | 7,459,939,845 | 333,945,155  |
|           | 입원환자수입  |           | 2,054,227,000 | 1,996,909,880 | 57,317,120   | 2,174,863,000 | 2,088,607,889 | 86,255,111   |
|           |         | 보험환자수익    | 1,451,000,000 | 1,454,174,500 | (3,174,500)  | 1,452,420,000 | 1,403,634,320 | 48,785,680   |
|           |         | 보호환자수익    | 170,724,000   | 168,656,980   | 2,067,020    | 145,830,000   | 178,786,010   | (32,956,010) |
|           |         | 일반환자수익    | 1,000         | 344,900       | (343,900)    | 10,433,000    | 8,432,940     | 2,000,060    |
|           |         | 산재환자수익    | 1,000         |               | 1,000        | 1,000         |               | 1,000        |
|           |         | 자보환자수익    | 432,501,000   | 373,733,500   | 58,767,500   | 566,179,000   | 497,754,619   | 68,424,381   |
|           | 외래환자수익  |           | 5,440,774,000 | 5,079,107,964 | 361,666,036  | 5,595,788,000 | 5,349,126,774 | 246,661,226  |
|           |         | 보험환자수익    | 4,291,680,000 | 3,950,696,911 | 340,983,089  | 4,558,461,000 | 4,377,443,177 | 181,017,823  |
|           |         | 보호환자수익    | 114,852,000   | 109,610,710   | 5,241,290    | 136,562,000   | 123,062,400   | 13,499,600   |
|           |         | 일반환자수익    | 152,532,000   | 124,786,034   | 27,745,966   | 52,007,000    | 48,011,340    | 3,995,660    |
|           |         | 산재환자수익    | 8,345,000     | 8,116,150     | 228,850      | 9,426,000     | 22,495,330    | (13,069,330) |
|           |         | 자보환자수익    | 580,176,000   | 534,277,790   | 45,898,210   | 607,332,000   | 568,740,050   | 38,591,950   |
|           |         | 의원보험수익    | 88,635,000    | 86,817,210    | 1,817,790    | -             | -             | -            |
|           |         | 의원보호수익    | 4,537,000     | 2,887,290     | 1,649,710    | -             | -             | -            |
|           |         | 의원일반수익    | 1,817,000     | 1,384,870     | 432,130      | -             | -             | -            |
|           |         | 기타의료수익    | 198,200,000   | 260,530,999   | (62,330,999) | 232,000,000   | 209,374,477   | 22,625,523   |
|           | 기타의료수익  |           | 27,390,000    | 26,474,637    | 915,363      | 23,234,000    | 22,205,182    | 1,028,818    |
|           |         | 직원급식수익    | 27,390,000    | 26,474,637    | 915,363      | 23,234,000    | 22,205,182    | 1,028,818    |
| ( 전입금수입 ) |         |           | 240,000,000   | 235,000,000   | 5,000,000    | -             | -             | -            |
|           | 기부금수입   |           | 240,000,000   | 235,000,000   | 5,000,000    | -             | -             | -            |
|           |         | 기업체등기부금수입 | 240,000,000   | 235,000,000   | 5,000,000    | -             | -             | -            |
| ( 의료외수입 ) |         |           | 1,709,093,000 | 1,549,655,443 | 159,437,557  | 2,036,358,000 | 1,752,201,653 | 284,156,347  |
|           | 의료외수익   |           | 18,375,000    | 26,018,073    | (7,643,073)  | 3,529,000     | 24,256,709    | (20,727,709) |
|           |         | 예금이자수익    | 18,375,000    | 26,018,073    | (7,643,073)  | 3,529,000     | 24,256,709    | (20,727,709) |
|           | 기타의료외수익 |           | 1,690,718,000 | 1,523,637,370 | 167,080,630  | 2,032,829,000 | 1,727,944,944 | 304,884,056  |
|           |         | 잡수익       | 7,100,000     | 16,965,029    | (9,865,029)  | 46,128,000    | 46,045,876    | 82,124       |
|           |         | 임상시험수익    | 1,683,618,000 | 1,506,672,341 | 176,945,659  | 1,986,701,000 | 1,680,815,668 | 305,885,332  |

|                |                |          |                       |                       |                    |                       |                       |                    |
|----------------|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                |                | 대손충당금환입  | -                     | -                     | -                  | -                     | 1,083,400             | (1,083,400)        |
| (고정자산매각수입)     |                |          | 100,000               | -                     | 100,000            | 100,000               | -                     | 100,000            |
|                | 유형고정자산<br>매각수익 |          | 100,000               | -                     | 100,000            | 100,000               | -                     | 100,000            |
|                |                | 고정자산매각대  | 100,000               | -                     | 100,000            | 100,000               | -                     | 100,000            |
| <b>합</b>       | <b>계</b>       |          | <b>9,471,584,000</b>  | <b>8,887,147,924</b>  | <b>584,436,076</b> | <b>9,830,343,000</b>  | <b>9,212,141,498</b>  | <b>618,201,502</b> |
| (미사용전기이월자금)    |                |          | 1,934,598,000         | 1,934,598,326         | (326)              | 2,538,973,000         | 2,538,972,838         | 162                |
|                | 기초유동자산         |          | -                     | 2,839,082,790         | (2,839,082,790)    | (5,678,165,580)       | 3,269,070,046         | (8,947,235,626)    |
|                |                | 유동자산     | -                     | 2,674,148,111         | (2,674,148,111)    | -                     | 3,108,267,943         | (3,108,267,943)    |
|                |                | 기타유동자산   | -                     | 164,934,679           | (164,934,679)      | -                     | 160,802,103           | (160,802,103)      |
|                | 기초유동부채         |          | -                     | 904,484,464           | (904,484,464)      | -                     | 730,097,208           | (730,097,208)      |
|                |                | 예수금      | -                     | 17,240,313            | (17,240,313)       | -                     | 530,947,883           | (530,947,883)      |
|                |                | 기타유동부채   | -                     | 887,244,151           | (887,244,151)      | -                     | 199,149,325           | (199,149,325)      |
| <b>자</b>       | <b>금</b>       | <b>수</b> | <b>입</b>              | <b>계</b>              |                    |                       |                       |                    |
|                |                |          | <b>11,406,182,000</b> | <b>10,821,746,250</b> | <b>584,435,750</b> | <b>12,369,316,000</b> | <b>11,751,114,336</b> | <b>618,201,664</b> |
| <b>Ⅱ. 자금지출</b> |                |          |                       |                       |                    |                       |                       |                    |
| (인건비)          |                |          | 5,508,079,000         | 5,479,088,460         | 28,990,540         | 5,522,205,000         | 5,477,237,200         | 44,967,800         |
|                |                | 직원인건비    | 5,508,079,000         | 5,479,088,460         | 28,990,540         | 5,522,205,000         | 5,477,237,200         | 44,967,800         |
|                |                | 직원급여     | 3,926,477,000         | 3,906,410,930         | 20,066,070         | 3,933,124,000         | 3,919,198,640         | 13,925,360         |
|                |                | 교원제수당    | 247,537,000           | 244,136,400           | 3,400,600          | 267,306,000           | 256,485,100           | 10,820,900         |
|                |                | 직원제수당    | 619,091,000           | 612,823,090           | 6,267,910          | 667,853,000           | 656,023,780           | 11,829,220         |
|                |                | 법정부담금    | 595,000,000           | 596,146,790           | (1,146,790)        | 606,887,000           | 600,004,770           | 6,882,230          |
|                |                | 노임       | 2,231,000             | 2,000,900             | 230,100            | 4,034,000             | 3,896,360             | 137,640            |
|                |                | 직원퇴직금    | 117,743,000           | 117,570,350           | 172,650            | 43,001,000            | 41,628,550            | 1,372,450          |
| (관리운영비)        |                |          | 1,289,748,000         | 1,189,189,931         | 100,558,069        | 1,290,935,000         | 1,221,907,460         | 69,027,540         |
|                |                | 시설관리비    | 71,268,000            | 58,500,420            | 12,767,580         | 80,053,000            | 75,138,778            | 4,914,222          |
|                |                | 건축물관리비   | 1,000                 | -                     | 1,000              | 1,000                 | -                     | 1,000              |
|                |                | 보험료      | 8,767,000             | 7,514,270             | 1,252,730          | 12,305,000            | 9,258,380             | 3,046,620          |
|                |                | 임차료      | 19,800,000            | 19,800,000            | -                  | 20,350,000            | 20,350,000            | -                  |
|                |                | 기타시설관리비  | 42,700,000            | 31,186,150            | 11,513,850         | 47,397,000            | 45,530,398            | 1,866,602          |
|                |                | 일반관리비    | 687,070,000           | 636,725,101           | 50,344,899         | 709,080,000           | 659,604,993           | 49,475,007         |
|                |                | 여비교통비    | 2,092,000             | 1,645,600             | 446,400            | 3,154,000             | 3,015,600             | 138,400            |
|                |                | 차량유지비    | 13,500,000            | 11,207,355            | 2,292,645          | 10,302,000            | 9,374,450             | 927,550            |
|                |                | 소모품비     | 78,640,000            | 66,716,485            | 11,923,515         | 71,323,000            | 68,842,477            | 2,480,523          |
|                |                | 인쇄출판비    | 5,580,000             | 2,258,500             | 3,321,500          | 5,001,000             | 3,745,000             | 1,256,000          |
|                |                | 난방비      | 94,347,000            | 79,552,960            | 14,794,040         | 119,087,000           | 111,892,630           | 7,194,370          |
|                |                | 전기수도료    | 301,065,000           | 296,369,509           | 4,695,491          | 295,645,000           | 266,748,394           | 28,896,606         |
|                |                | 통신비      | 21,266,000            | 19,839,470            | 1,426,530          | 22,776,000            | 20,649,410            | 2,126,590          |
|                |                | 제세공과금    | 84,955,000            | 77,907,280            | 7,047,720          | 102,069,000           | 97,359,640            | 4,709,360          |
|                |                | 지급수수료    | 85,625,000            | 81,227,942            | 4,397,058          | 79,723,000            | 77,977,392            | 1,745,608          |

|               |             |             |                       |                       |                    |                       |                       |                    |
|---------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|               | 운 영 비       |             | 531,410,000           | 493,964,410           | 37,445,590         | 501,802,000           | 487,163,689           | 14,638,311         |
|               |             | 복 리 후 생 비   | 100,767,000           | 90,027,037            | 10,739,963         | 87,107,000            | 91,656,904            | (4,549,904)        |
|               |             | 교 육 훈 련 비   | 5,796,000             | 4,659,500             | 1,136,500          | 5,295,000             | 3,861,775             | 1,433,225          |
|               |             | 일 반 용 역 비   | 403,585,000           | 383,270,393           | 20,314,607         | 392,704,000           | 380,576,270           | 12,127,730         |
|               |             | 기타업무추진비     | 4,000,000             | 3,254,050             | 745,950            | 5,386,000             | 4,084,000             | 1,302,000          |
|               |             | 홍 보 비       | 10,062,000            | 10,253,430            | (191,430)          | 2,310,000             | 1,184,740             | 1,125,260          |
|               |             | 회 의 비       | 2,400,000             | -                     | 2,400,000          | 1,000,000             | -                     | 1,000,000          |
|               |             | 행 사 비       | 2,400,000             | -                     | 2,400,000          | 6,000,000             | 5,800,000             | 200,000            |
|               |             | 기 타 운 영 비   | 2,400,000             | -                     | 2,400,000          | 2,000,000             | -                     | 2,000,000          |
|               |             | 의 료 보 상 비   | -                     | 2,500,000             | (2,500,000)        | -                     | -                     | -                  |
| ( 재 료 비 )     |             |             | 1,727,790,000         | 1,576,535,018         | 151,254,982        | 1,917,856,000         | 1,667,009,213         | 250,846,787        |
|               | 재 료 비       |             | 1,727,790,000         | 1,576,535,018         | 151,254,982        | 1,917,856,000         | 1,667,009,213         | 250,846,787        |
|               |             | 한 약 재 료 비   | 1,351,694,000         | 1,214,705,123         | 136,988,877        | 1,497,655,000         | 1,270,818,369         | 226,836,631        |
|               |             | 진 료 재 료 비   | 51,600,000            | 50,704,210            | 895,790            | 49,442,000            | 57,175,640            | (7,733,640)        |
|               |             | 양 약 재 료 비   | 102,496,000           | 84,902,935            | 17,593,065         | 138,467,000           | 113,700,654           | 24,766,346         |
|               |             | 급 식 재 료 비   | 222,000,000           | 226,222,750           | (4,222,750)        | 232,292,000           | 225,314,550           | 6,977,450          |
| ( 의 료 외 비 용 ) |             |             | 966,700,000           | 919,718,822           | 46,981,178         | 1,180,100,000         | 1,318,509,037         | (138,409,037)      |
|               | 의 료 외 비 용   |             | 966,700,000           | 919,718,822           | 46,981,178         | 1,180,100,000         | 1,318,509,037         | (138,409,037)      |
|               |             | 잡 손 실       | 1,551,000             | 630,447               | 920,553            | 30,100,000            | 117,041,667           | (86,941,667)       |
|               |             | 임 상 시 험 비   | 965,149,000           | 911,806,705           | 53,342,295         | 1,150,000,000         | 1,199,653,220         | (49,653,220)       |
|               |             | 대 손 상 각 비   | -                     | 7,281,670             | (7,281,670)        | -                     | 1,814,150             | (1,814,150)        |
| (고정자산매입지출)    |             |             | 307,000,000           | 244,077,190           | 62,922,810         | 234,680,000           | 131,853,100           | 102,826,900        |
|               | 유형고정자산매입지출  |             | 307,000,000           | 244,077,190           | 62,922,810         | 234,680,000           | 131,853,100           | 102,826,900        |
|               |             | 의료기구매입비     | 63,000,000            | 9,460,700             | 53,539,300         | 129,760,000           | 122,092,000           | 7,668,000          |
|               |             | 집기비품매입비     | 244,000,000           | 234,616,490           | 9,383,510          | 104,920,000           | 9,761,100             | 95,158,900         |
| <b>합</b>      | <b>계</b>    |             | <b>9,799,317,000</b>  | <b>9,408,609,421</b>  | <b>390,707,579</b> | <b>10,145,776,000</b> | <b>9,816,516,010</b>  | <b>329,259,990</b> |
| (미사용차기이월자금)   |             |             | 1,606,865,000         | 1,413,136,829         | 193,728,171        | 2,223,540,000         | 1,934,598,326         | 288,941,674        |
|               | 기 말 유 동 자 산 |             | -                     | 2,427,440,433         | (2,427,440,433)    | -                     | 2,839,082,790         | (2,839,082,790)    |
|               |             | 유 동 자 산     | -                     | 2,254,377,005         | (2,254,377,005)    | -                     | 2,674,148,111         | (2,674,148,111)    |
|               |             | 기 타 유 동 자 산 | -                     | 173,063,428           | (173,063,428)      | -                     | 164,934,679           | (164,934,679)      |
|               | 기 말 유 동 부 채 |             | -                     | 1,014,303,604         | (1,014,303,604)    | -                     | 904,484,464           | (904,484,464)      |
|               |             | 예 수 금       | -                     | 13,873,767            | (13,873,767)       | -                     | 431,884,364           | (431,884,364)      |
|               |             | 기 타 유 동 부 채 | -                     | 1,000,429,837         | (1,000,429,837)    | -                     | 472,600,100           | (472,600,100)      |
| <b>자</b>      | <b>금</b>    | <b>지</b>    | <b>출</b>              | <b>계</b>              |                    |                       |                       |                    |
|               |             |             | <b>11,406,182,000</b> | <b>10,821,746,250</b> | <b>584,435,750</b> | <b>12,369,316,000</b> | <b>11,751,114,336</b> | <b>618,201,664</b> |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

**재무상태표**

제33(당)기 2024년 2월 29일 현재

제32(전)기 2023년 2월 28일 현재

세명대학교 부속한방병원

(단위: 원)

| 과 목         |               | 제 28 기 말        |               | 제 27 기 말        |               |
|-------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 관·항         | 목             | 금 액             |               | 금 액             |               |
|             |               | 목               | 관·항           | 목               | 관·항           |
| 자 산         |               |                 |               |                 |               |
| ( 유 동 자 산 ) |               |                 | 2,297,440,433 |                 | 2,709,082,790 |
| 유 동 자 금     |               |                 | 1,676,260,408 |                 | 2,081,392,398 |
|             | 현 금           | 5,039,050       |               | 4,852,100       |               |
|             | 예 금           | 1,671,221,358   |               | 2,076,540,298   |               |
| 기 타 유 동 자 산 |               |                 | 448,116,597   |                 | 462,755,713   |
|             | 의 료 미 수 금     | 402,052,590     |               | 422,463,000     |               |
|             | 대 손 충 당 금     | (12,136,570)    |               | (4,854,900)     |               |
|             | 기 타 미 수 금     | 42,097,600      |               | 22,196,870      |               |
|             | 선 급 법 인 세     | 5,569,690       |               | 2,171,410       |               |
|             | 미 수 수 익       | 10,533,287      |               | 20,771,506      |               |
|             | 부 가 세 대 급 금   | -               |               | 7,827           |               |
| 재 고 자 산     |               |                 | 173,063,428   |                 | 164,934,679   |
|             | 한 , 양 약 재 료   | 173,063,428     |               | 164,934,679     |               |
| (투자및기타자산)   |               |                 | 20,000,000    |                 | 20,000,000    |
| 기 타 자 산     |               |                 |               |                 |               |
|             | 임 차 보 증 금     | 20,000,000      |               | 20,000,000      |               |
| ( 고 정 자 산 ) |               |                 | 4,244,952,262 |                 | 4,391,713,041 |
| 유 형 자 산     |               |                 | 4,244,952,262 |                 | 4,391,713,041 |
|             | 토 지           | 34,533,100      |               | 34,533,100      |               |
|             | 건 물           | 9,172,605,740   |               | 9,172,605,740   |               |
|             | 감 가 상 각 누 계 액 | (5,499,531,237) |               | (5,270,216,094) |               |
|             | 구 축 물         | 726,084,415     |               | 726,084,415     |               |
|             | 감 가 상 각 누 계 액 | (470,908,526)   |               | (452,756,417)   |               |
|             | 의 료 기 기       | 1,855,285,632   |               | 1,845,824,932   |               |
|             | 감 가 상 각 누 계 액 | (1,775,486,806) |               | (1,703,725,692) |               |
|             | 집 기 비 품       | 1,129,678,560   |               | 895,062,070     |               |
|             | 감 가 상 각 누 계 액 | (928,749,459)   |               | (858,321,856)   |               |
|             | 차 량 운 반 구     | 61,555,550      |               | 61,555,550      |               |

|                  |               |               |                      |               |                      |
|------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                  | 감가상각누계액       | (60,114,707)  |                      | (58,932,707)  |                      |
| <b>자 산 총 계</b>   |               |               | <b>6,562,392,695</b> |               | <b>7,120,795,831</b> |
| <b>부 채</b>       |               |               |                      |               |                      |
| ( 유 동 부 채 )      |               |               | 1,037,704,353        |               | 1,096,873,108        |
| 예 수 금            |               |               | 580,923,837          |               | 556,414,264          |
|                  | 일 반 예 수 금     | 28,285,050    |                      | 32,656,832    |                      |
|                  | 제 세 예 수 금     | -             |                      | 501,600       |                      |
|                  | 부 가 세 예 수 금   | 14,779,607    |                      | 9,529,863     |                      |
|                  | 기 타 선 수 금     | 537,859,180   |                      | 513,725,969   |                      |
| 기 타 유 동 부 채      |               |               | 456,780,516          |               | 540,458,844          |
|                  | 미 지 급 금       | 85,404,433    |                      | 84,369,690    |                      |
|                  | 매 입 채 무       | 208,465,744   |                      | 207,545,520   |                      |
|                  | 미 지 급 급 여     | 139,509,590   |                      | 56,154,990    |                      |
|                  | 고유목적사업준비금     | -             |                      | 146,948,000   |                      |
|                  | 의 료 발 전 준 비 금 | 23,400,749    |                      | 45,440,644    |                      |
| ( 고 정 부 채 )      |               |               | 5,834,833            |               | 95,010,000           |
| 고 정 부 채          |               |               | 5,834,833            |               | 95,010,000           |
|                  | 퇴 직 급 여 총 당 금 | 5,834,833     |                      | 95,010,000    |                      |
| <b>부 채 총 계</b>   |               |               | <b>1,043,539,186</b> |               | <b>1,191,883,108</b> |
| <b>자 본</b>       |               |               |                      |               |                      |
| ( 기 본 금 )        |               |               | 9,933,223,255        |               | 9,933,223,255        |
| 출 연 기 본 금        |               |               | 9,933,223,255        |               | 9,933,223,255        |
|                  | 법 인           | 9,933,223,255 |                      | 9,933,223,255 |                      |
| ( 결 손 금 )        |               |               | (4,414,369,746)      |               | (4,004,310,532)      |
| 차기이월결손금          |               |               | 4,414,369,746        |               | 4,004,310,532        |
|                  | 전 기 이 월 결 손 금 | 4,004,310,532 |                      | 3,218,148,908 |                      |
|                  | 당 기 순 손 실     | 410,059,214   |                      | 786,161,624   |                      |
| <b>자 본 총 계</b>   |               |               | <b>5,518,853,509</b> |               | <b>5,928,912,723</b> |
| <b>부채와 자본 총계</b> |               |               | <b>6,562,392,695</b> |               | <b>7,120,795,831</b> |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 운영계산서

제28(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제27(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

세명대학교 부속한방병원

(단위: 원)

| 과 목           |                   | 제 28 기        |               | 제 27 기        |               |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 관 · 항         | 목                 | 금 액           |               | 금 액           |               |
|               |                   | 목             | 관 · 항         | 목             | 관 · 항         |
| 운 영 수 익       |                   |               |               |               |               |
| ( 의 료 수 입 )   |                   |               | 7,102,492,481 |               | 7,459,939,845 |
| 입원환자수입        |                   |               | 1,996,909,880 |               | 2,088,607,889 |
|               | 보 험 환 자 수 입       | 1,454,174,500 |               | 1,403,634,320 |               |
|               | 보 호 환 자 수 입       | 168,656,980   |               | 178,786,010   |               |
|               | 일 반 환 자 수 입       | 344,900       |               | 8,432,940     |               |
|               | 자 보 환 자 수 입       | 373,733,500   |               | 497,754,619   |               |
| 외래환자수입        |                   |               | 5,079,107,964 |               | 5,349,126,774 |
|               | 보 험 환 자 수 입       | 3,950,696,911 |               | 4,377,443,177 |               |
|               | 보 호 환 자 수 입       | 109,610,710   |               | 123,062,400   |               |
|               | 일 반 환 자 수 입       | 124,786,034   |               | 48,011,340    |               |
|               | 산 재 환 자 수 입       | 8,116,150     |               | 22,495,330    |               |
|               | 자 보 환 자 수 입       | 534,277,790   |               | 568,740,050   |               |
|               | 보 험 환 자 수 입       | 86,817,210    |               | -             |               |
|               | 보 호 환 자 수 입       | 2,887,290     |               | -             |               |
|               | 일 반 환 자 수 입       | 1,384,870     |               | -             |               |
|               | 기 타 의 료 수 입       | 260,530,999   |               | 209,374,477   |               |
| 기타의료수입        |                   |               | 26,474,637    |               | 22,205,182    |
|               | 직 원 급 식 수 입       | 26,474,637    |               | 22,205,182    |               |
| ( 전 입 금 수 입 ) |                   |               | 235,000,000   |               | -             |
| 기 부 금 수 입     |                   |               | 235,000,000   |               | -             |
|               | 기 업 체 간 기 부 금 수 입 | 235,000,000   |               | -             |               |
| ( 의 료 외 수 입 ) |                   |               | 1,718,643,338 |               | 1,780,666,503 |
| 예 금 이 자 수 입   |                   |               | 26,018,073    |               | 24,256,709    |
|               | 예 금 이 자           | 26,018,073    |               | 24,256,709    |               |
| 기타교육외수입       |                   |               | 1,692,625,265 |               | 1,756,409,794 |
|               | 잡 수 입             | 16,965,029    |               | 46,045,876    |               |
|               | 임 상 시 험 수 입       | 1,506,672,341 |               | 1,680,815,668 |               |
|               | 고유목적사업준비금환입       | 146,948,000   |               | -             |               |

|                |             |               |                      |               |                      |
|----------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                | 대손충당금환입액    | -             |                      | 1,083,400     |                      |
|                | 의료발전준비금     | 22,039,895    |                      | 28,464,850    |                      |
| <b>운영수익총계</b>  |             |               | <b>9,056,135,819</b> |               | <b>9,240,606,348</b> |
| <b>운영비용</b>    |             |               |                      |               |                      |
| <b>(인건비)</b>   |             |               |                      |               |                      |
|                | 직원인건비       |               | 5,389,913,293        |               | 5,483,571,200        |
|                | 직원급여        | 3,906,410,930 |                      | 3,919,198,640 |                      |
|                | 교원제수당       | 244,136,400   |                      | 256,485,100   |                      |
|                | 직원제수당       | 612,823,090   |                      | 656,023,780   |                      |
|                | 직원법정부담금     | 596,146,790   |                      | 600,004,770   |                      |
|                | 노임          | 2,000,900     |                      | 3,896,360     |                      |
|                | 직원퇴직금       | 28,395,183    |                      | 47,962,550    |                      |
| <b>(관리운영비)</b> |             |               |                      |               |                      |
|                | 시설관리비       |               | 58,500,420           |               | 75,138,778           |
|                | 보험료         | 7,514,270     |                      | 9,258,380     |                      |
|                | 리스임차료       | 19,800,000    |                      | 20,350,000    |                      |
|                | 기타시설관리비     | 31,186,150    |                      | 45,530,398    |                      |
|                | 일반관리비       |               | 636,725,101          |               | 659,604,993          |
|                | 여비교통비       | 1,645,600     |                      | 3,015,600     |                      |
|                | 차량유지비       | 11,207,355    |                      | 9,374,450     |                      |
|                | 소모품비        | 66,716,485    |                      | 68,842,477    |                      |
|                | 인쇄출판비       | 2,258,500     |                      | 3,745,000     |                      |
|                | 난방비         | 79,552,960    |                      | 111,892,630   |                      |
|                | 전기·수도료      | 296,369,509   |                      | 266,748,394   |                      |
|                | 통신비         | 19,839,470    |                      | 20,649,410    |                      |
|                | 세금과공과       | 77,907,280    |                      | 97,359,640    |                      |
|                | 지급수수료       | 81,227,942    |                      | 77,977,392    |                      |
|                | 운영비         |               | 493,964,410          |               | 487,163,689          |
|                | 복리후생비       | 90,027,037    |                      | 91,656,904    |                      |
|                | 교육훈련비       | 4,659,500     |                      | 3,861,775     |                      |
|                | 일반용역비       | 383,270,393   |                      | 380,576,270   |                      |
|                | 기타업무추진비     | 3,254,050     |                      | 4,084,000     |                      |
|                | 홍보비         | 10,253,430    |                      | 1,184,740     |                      |
|                | 행사비         | -             |                      | 5,800,000     |                      |
|                | 의료보상비       | 2,500,000     |                      | -             |                      |
|                | 감가상각비       |               | 390,837,969          |               | 335,771,062          |
|                | 유형고정자산감가상각비 | 390,837,969   |                      | 335,771,062   |                      |
|                | 대손상각비       |               | 7,281,670            |               | 1,814,150            |

|             |             |               |               |               |                |
|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|             | 의료미수금 대손상각비 | 7,281,670     |               | 1,814,150     |                |
| ( 재 료 비 )   |             |               | 1,576,535,018 |               | 1,667,009,213  |
|             | 한 약 재 료 비   | 1,214,705,123 |               | 1,270,818,369 |                |
|             | 진 료 재 료 비   | 50,704,210    |               | 57,175,640    |                |
|             | 양 약 재 료 비   | 84,902,935    |               | 113,700,654   |                |
|             | 급 식 재 료 비   | 226,222,750   |               | 225,314,550   |                |
| ( 의료외비용 )   |             |               | 912,437,152   |               | 1,316,694,887  |
| 의 료 외 비 용   |             |               | 912,437,152   |               | 1,316,694,887  |
|             | 잡 손 실       | 630,447       |               | 117,041,667   |                |
|             | 임 상 시 험 비   | 911,806,705   |               | 1,199,653,220 |                |
| 운 영 비 용 합 계 |             |               | 9,466,195,033 |               | 10,026,767,972 |
| 당 기 순 손 실   |             |               | 410,059,214   |               | 786,161,624    |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

### 기본금변동계산서

제28(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제27(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

세명대학교 부속한방병원

(단위: 원)

| 계 정 과 목        | 제 28 기        |               | 제 27 기        |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 금 액           |               | 금 액           |               |
| I. 기본금         |               | 9,933,223,255 |               | 9,933,223,255 |
| 1. 법인기본금       | 9,933,223,255 |               | 9,933,223,255 |               |
| II. 결손금        |               | 4,414,369,746 |               | 4,004,310,532 |
| 1. 전기이월결손금     | 4,004,310,532 |               | 3,218,148,908 |               |
| 2. 당기순손실       | 410,059,214   |               | 786,161,624   |               |
| III. 이익잉여금처분액  |               | -             |               | -             |
| IV. 차기이월미처리결손금 |               | 4,414,369,746 |               | 4,004,310,532 |

## 재무제표에 대한 주석

제28(당)기 2024년 02월 29일 현재  
제27(전)기 2023년 02월 28일 현재

### 세명대학교 부속병원

#### 1. 일반 사항

세명대학교 부속제천한방병원은 1996년 5월에 충북 제천시 세명대학교 캠퍼스내 건축면적 3,783.39㎡(지하1층, 지상5층) 70병상 규모로 개원되었으며, 세명대학교 부속충주한방병원은 3,435㎡의 대지에 건축 연면적 6,008㎡(지하1층, 지상7층), 입원실 72병상 규모와 현대식 의료장비를 완비하여 2001년 9월에 개원하여 운영 중입니다.

#### 2. 주요회계처리 방법

##### (1) 회계처리방침

세명대학교 부속제천병원과 충주한방병원(이하 “세명대학교 부속병원”이라 함)은 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제2조 3항에 근거한 의료기관회계기준과 이에 정하지 않은 사항은 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 의료기관 회계기준 규칙 제4조 재무제표 중 현금흐름표에 갈음하여 자금계산서를 작성하고 있습니다. 회계기준의 변경사항을 제외하고는 전기와 동일한 회계처리방법을 적용하고 있습니다.

##### (2) 대손충당금

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

##### (3) 재고자산

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

##### (4) 발생주의에 의한 회계처리

세명대학교 부속병원은 기간 경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간

미경과에 따른 선수수익과 선급비용을 발생주의에 따라 회계처리하고 있으며 의료기관 회계기준 규칙을 준용하여 회계처리하고 있습니다.

(5) 유형고정자산

유형고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으며, 세명대학교 부속병원 은 건물과 구축물은 정액법, 기타 유형고정자산은 정률법으로 감가상각을 하고 있습니다. 또한, 자본적 지출과 수익적 지출의 판단은 병원회계기준과 법인세법을 참고하여 합리적인 방법으로 처리하고 있습니다.

| 계 정 과 목                 | 내 용 연 수  |
|-------------------------|----------|
| 건물                      | 20년, 40년 |
| 구축물                     | 20년, 40년 |
| 기계기구, 집기비품, 차량운반구, 의료기기 | 5년       |

(6) 기본금

설립자 및 이사장과 학교법인의 특수관계자가 법인에 직접 출연한 재산을 출연재산으로 하고 있으며, 동 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액 만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

(7) 퇴직급여 및 퇴직급여충당부채

세명대학교 부속제천한방병원에 근무하는 직원 중에서 사학연금을 적용 대상이 아닌 직원은 금융기관에 확정기여형으로 매월 퇴직금을 납입하고 있으며, 세명대학교 부속충주 한방병원에 근무자중 사학연금을 적용 받지 아니하는 1년 이상 근속자에 대한 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

부속병원회계는 의료기관회 계기준규칙에 따라 법인의 고유목적사업인 건물증축, 의료장 비구입, 대학운영 등에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 전액 고유목적사업에 진출되고 있으며, 5년 이내에 사용되지 아니 한 고유목적사업준비금은 전액 환입처리하고 있습니다.

### 3. 예금 현황

(단위 : 천원)

| 구분   | 당기        | 전기        |
|------|-----------|-----------|
| 보통예금 | 1,171,221 | 1,076,540 |
| 정기예금 | 500,000   | 1,000,000 |
| 합 계  | 1,671,221 | 2,076,540 |

### 4. 교직원 현황

| 구분   |      | 인원 수(명)  |
|------|------|----------|
| 전임교원 | 임상교수 | 16       |
| 직원   | 수련의  | 22       |
|      | 일반직  | 97       |
| 합 계  |      | 135 (주1) |

(주1) 교직원 현황은 2024년 2월 29일 재직자 기준입니다.

### 5. 보험가입자산 등

당기말 현재 세명대학교 부속병원 회계와 관련한 자산 중 보험가입자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 번호        | 보험명              | 대상물                    | 보험가입현황(원)                         | 보험료       |
|-----------|------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------|
| 1         | 화재보험<br>[제천]     | 건물,시설,집기,의료자재,<br>전기시설 | 4,555,000,000                     | 1,334,600 |
|           |                  | 전기위험담보                 | 200,000,000                       |           |
|           |                  | 구내폭발손해담보               | 4,555,000,000                     |           |
|           |                  | 특수건물(풍수재)담보            | 2,155,000,000                     |           |
|           |                  | 특수건물 항공기,<br>낙하물 위험담보  | 2,155,000,000                     |           |
|           |                  | 신체손해<br>배상책임           | 1인당사망<br>후유장애                     |           |
| 1인당<br>부상 | 30,000,000       |                        |                                   |           |
| 2         | 업무용차량 보험<br>[제천] | 업무용차량 2대               | 대인배상:자배법시행령에서<br>정한 금액<br>대인배상:무한 | 1,449,020 |

|            |                       |            |   |                  |
|------------|-----------------------|------------|---|------------------|
|            |                       |            | 대물배상:1사고당 2억한도                                      |                  |
| 3          | 업무용차량 보험<br>[충주]      | 업무용차량 1대   | 대인배상:자배법시행령에서<br>정한 금액<br>대인배상:무한<br>대물배상:1사고당 2억한도 | 699,100          |
| 4          | 가스배상책임보험<br>[제천]      | 병원 시설물     | 대인 1인당 1억<br>대물사고 10억                               | 20,000           |
| 5          | 가스배상책임보험<br>[충주]      | 병원 시설물     | 대인 1인당 8천<br>대물사고 3억                                | 15,000           |
| 6          | 승강기사고배상책임<br>보험[제천]   | 승강기        | 대인 1인당 8천만<br>대물사고 1천만                              | 37,000           |
| 7          | 승강기사고배상책임<br>보험[충주]   | 승강기        | 대인 1인당 8천만<br>대물사고 1천만                              | 37,000           |
| 8          | 가스사고냉동제조<br>[충주]      | 병원 시설물     | 대인 1인당 8천<br>대물사고 3억                                | 15,000           |
| 9          | 한의사배상책임보험<br>(한의사15명) | 진료환자(의료과실) | 1청구당 5천만  | 2,614,500        |
| 10         | 의사배상책임보험              | 진료환자(의료과실) | 1청구당 3천만  | 338,300          |
| <b>합 계</b> |                       |            |   | <b>6,559,520</b> |

상기 자산 이외에 차량운반구에 대하여 종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

## 6. 유형고정자산명세서

유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 과목        | 기초잔액              | 당기증가액          | 당기감소액    | 기말잔액              | 감가상각<br>누계액        | 미상각잔액            |
|-----------|-------------------|----------------|----------|-------------------|--------------------|------------------|
| 토지        | 34,533            | -              | -        | 34,533            | -                  | 34,533           |
| 건물        | 9,172,606         | -              | -        | 9,172,606         | (5,499,531)        | 3,673,075        |
| 구축물       | 726,084           | -              | -        | 726,084           | (470,909)          | 255,175          |
| 의료기기      | 1,845,825         | 9,461          | -        | 1,855,286         | (1,775,487)        | 79,799           |
| 집기비품      | 895,062           | 234,616        | -        | 1,129,678         | (928,749)          | 200,929          |
| 차량운반구     | 61,556            | -              | -        | 61,556            | (60,115)           | 1,441            |
| <b>합계</b> | <b>12,735,666</b> | <b>244,077</b> | <b>-</b> | <b>12,979,743</b> | <b>(8,734,791)</b> | <b>4,244,952</b> |

## 7. 퇴직급여충당부채

(단위: 원)

| 구분                | 기초잔액       | 당기증가액     | 당기감소액        | 기말잔액      |
|-------------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| 세명대학교<br>부속충주한방병원 | 95,010,000 | 5,834,833 | (95,010,000) | 5,834,833 |

세명대학교 부속제천한방병원은 확정기여형으로 퇴직금을 정산 처리하고 있으며, 세명대학교 부속충주한방병원의 퇴직금추계액은 5,834,833원(전기: 95,010,000원)으로서 전액 퇴직급여충당부채로 계상하였으며, 당기 중 퇴직금지급액은 101,742,000원(전기: 0원)입니다.

## 8. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 서울보증보험주식회사로부터 아래와 같이 이행보증을 받아 타처에 제출하고 있습니다.

(단위: 원)

| 증권발급일      | 보험기간                       | 보험가입금액    | 보험료    | 피보험자         |
|------------|----------------------------|-----------|--------|--------------|
| 2023.09.21 | 2023.09.15.<br>~2024.07.31 | 6,600,000 | 26,210 | (주)한국생명과학연구소 |

## 9. 특수관계자

(1) 당기 및 전기말 현재 세명대학교 부속병원과 거래가 있거나 채권·채무잔액이 있는 특수관계자는 대원교육재단 이사장인 김\*\*씨입니다.

(2) 당기 및 전기 중 세명대학교 부속병원과 특수관계자간의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 특수관계자 | 계정  | 당기     | 전기     |
|-------|-----|--------|--------|
| 김**   | 임차료 | 19,800 | 20,350 |

## 10. 의료수익 청구 및 삭감내역

(단위: 천원)

| 내역        | 당기               |                |                  | 전기               |                  |                  |
|-----------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 감면등 전<br>의료수익    | 감면 및<br>삭감액    | 감면등 후<br>의료수익    | 감면등 전<br>의료수익    | 감면 및<br>삭감액      | 감면등 후<br>의료수익    |
| 외래수익      | 5,609,941        | 791,364        | 4,818,577        | 6,105,408        | 965,656          | 5,139,752        |
| 입원수익      | 2,181,777        | 184,868        | 1,996,909        | 2,206,542        | 177,935          | 2,088,607        |
| 기타의료수익    | 287,006          | -              | 287,006          | 231,580          | -                | 231,580          |
| <b>합계</b> | <b>8,078,724</b> | <b>976,232</b> | <b>7,102,492</b> | <b>8,543,530</b> | <b>1,143,591</b> | <b>7,459,939</b> |

## 11. 대손충당금

(단위: 원)

| 구분    | 당기         | 전기        |
|-------|------------|-----------|
| 기초잔액  | 4,854,900  | 3,040,750 |
| 대손상각비 | 7,281,670  | 1,814,150 |
| 기말잔액  | 12,136,570 | 4,854,900 |

## 12. 재무제표의 확정

본 재무제표는 2024년 5월 22일의 결산이사회에서 확정될 예정입니다.

학교법인 대원교육재단의  
수익사업 재무제표

## 자금계산서

제33(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제32(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 대원교육재단(수익사업회계)

(단위: 원)

| 과 목               |            |           | 제 33 기             |                    |                   | 제 32 기             |                    |                     |
|-------------------|------------|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 관                 | 항          | 목         | 예산액                | 결산액                | 증감액               | 예산액                | 결산액                | 증감액                 |
| <b>I. 자금수입</b>    |            |           |                    |                    |                   |                    |                    |                     |
| 교육외수입             |            |           | 641,000,000        | 688,173,177        | 47,173,177        | 582,634,000        | 587,138,601        | 4,504,601           |
|                   | 예금이자수입     |           | 500,000,000        | 617,073,177        | 117,073,177       | 300,000,000        | 304,505,201        | 4,505,201           |
|                   |            | 예 금 이 자   | 500,000,000        | 617,073,177        | 117,073,177       | 300,000,000        | 304,505,201        | 4,505,201           |
|                   | 기타교육외수입    |           | 11,000,000         | 11,000,000         | -                 | 207,034,000        | 207,033,400        | (600)               |
|                   |            | 잡 수 입     | 11,000,000         | 11,000,000         | -                 | 207,034,000        | 207,033,400        | (600)               |
|                   | 수익재산수입     |           | 130,000,000        | 60,100,000         | (69,900,000)      | 75,600,000         | 75,600,000         | -                   |
|                   |            | 임 대 료 수 입 | 80,000,000         | 60,100,000         | (19,900,000)      | 75,600,000         | 75,600,000         | -                   |
|                   |            | 배 당 금 수 입 | 50,000,000         | -                  | (50,000,000)      | -                  | -                  | -                   |
| 투자외기타자산수입         |            |           | 1,000              | -                  | (1,000)           | -                  | -                  | -                   |
|                   | 기타자산수입     |           | 1,000              | -                  | (1,000)           | -                  | -                  | -                   |
|                   |            | 수익용예금인출   | 1,000              | -                  | (1,000)           | -                  | -                  | -                   |
| 고정자산매각수입          |            |           | 1,000              | -                  | (1,000)           | 103,840,000        | 103,839,450        | (550)               |
|                   | 유형고정자산매각수입 |           | 1,000              | -                  | (1,000)           | 103,840,000        | 103,839,450        | (550)               |
|                   |            | 토 지 매 각 대 | 1,000              | -                  | (1,000)           | 103,840,000        | 103,839,450        | (550)               |
| 고정부채입금            |            |           | 18,000,000         | 18,000,000         | -                 | 15,000,000         | -                  | (15,000,000)        |
|                   | 기타고정부채     |           | 18,000,000         | 18,000,000         | -                 | 15,000,000         | -                  | (15,000,000)        |
|                   |            | 임대보증금수입   | 18,000,000         | 18,000,000         | -                 | 15,000,000         | -                  | (15,000,000)        |
| <b>합 계</b>        |            |           | <b>659,002,000</b> | <b>706,173,177</b> | <b>47,171,177</b> | <b>701,474,000</b> | <b>690,978,051</b> | <b>(10,495,949)</b> |
| 미 사 용 전 기 이 월 자 금 |            |           | 2,016,790,000      | 2,016,789,417      | (583)             | 2,235,042,000      | 2,235,042,276      | 276                 |
|                   | 기초유동자산     |           | 2,049,550,000      | 2,049,549,417      | (583)             | 2,540,891,000      | 2,540,891,176      | 176                 |
|                   |            | 유 동 자 금   | 2,002,656,000      | 2,002,656,077      | 77                | 2,540,891,000      | 2,540,891,176      | 176                 |
|                   |            | 기타유동자산    | 46,894,000         | 46,893,340         | (660)             | -                  | -                  | -                   |
|                   | 기초유동부채     |           | 32,760,000         | 32,760,000         | -                 | 305,849,000        | 305,848,900        | (100)               |
|                   |            | 예 수 금     | 6,760,000          | 6,760,000          | -                 | 6,160,000          | 6,160,000          | -                   |
|                   |            | 선 수 금     | 15,000,000         | 15,000,000         | -                 | -                  | -                  | -                   |

|                    |                 |           |                      |                      |                    |                      |                      |                     |
|--------------------|-----------------|-----------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                    |                 | 기타유동부채    | 11,000,000           | 11,000,000           | -                  | 299,689,000          | 299,688,900          | (100)               |
| <b>자 금 수 입 총 계</b> |                 |           | <b>2,675,792,000</b> | <b>2,722,962,594</b> | <b>47,170,594</b>  | <b>2,936,516,000</b> | <b>2,926,020,327</b> | <b>(10,495,673)</b> |
| <b>Ⅱ . 자 금 지 출</b> |                 |           |                      |                      |                    |                      |                      |                     |
| 관 리 운 영 비          |                 |           | 35,050,000           | 12,623,550           | (22,426,450)       | 35,050,000           | 24,367,840           | (10,682,160)        |
|                    | 일 반 관 리 비       |           | 30,050,000           | 12,623,550           | (17,426,450)       | 30,050,000           | 24,367,840           | (5,682,160)         |
|                    |                 | 전 기 수 도 료 | 50,000               | -                    | (50,000)           | 50,000               | 8,980                | (41,020)            |
|                    |                 | 각종세금공과금   | 30,000,000           | 12,623,550           | (17,376,450)       | 30,000,000           | 24,358,860           | (5,641,140)         |
|                    | 운 영 비           |           | 5,000,000            | -                    | (5,000,000)        | 5,000,000            | -                    | (5,000,000)         |
|                    |                 | 일 반 용 역 비 | 5,000,000            | -                    | (5,000,000)        | 5,000,000            | -                    | (5,000,000)         |
| 교 육 외 비 용          |                 |           | 1,000                | 20                   | (980)              | 1,000                | -                    | (1,000)             |
|                    | 기 타 교 육 외 비 용   |           | 1,000                | 20                   | (980)              | 1,000                | -                    | (1,000)             |
|                    |                 | 잡 손 실     | 1,000                | 20                   | (980)              | 1,000                | -                    | (1,000)             |
| 전 출 금              |                 |           | 630,000,000          | 855,000,000          | 225,000,000        | 605,000,000          | 585,000,000          | (20,000,000)        |
|                    | 전 출 금           |           | 630,000,000          | 855,000,000          | 225,000,000        | 605,000,000          | 585,000,000          | (20,000,000)        |
|                    |                 | 경상비전출금    | 630,000,000          | 855,000,000          | 225,000,000        | 605,000,000          | 585,000,000          | (20,000,000)        |
| 투자와기타자산지출          |                 |           | 11,000,000           | 11,000,000           | -                  | 299,864,000          | 299,863,070          | (930)               |
|                    | 기타자산지출          |           | 11,000,000           | 11,000,000           | -                  | 299,864,000          | 299,863,070          | (930)               |
|                    |                 | 수익용예금예치   | 11,000,000           | 11,000,000           | -                  | 299,864,000          | 299,863,070          | (930)               |
| 고 정 부 채 입 금        |                 |           | 3,000,000            | -                    | (3,000,000)        | 1,000                | -                    | (1,000)             |
|                    | 기 타 고 정 부 채 상 환 |           | 3,000,000            | -                    | (3,000,000)        | 1,000                | -                    | (1,000)             |
|                    |                 | 임대보증금환급   | 3,000,000            | -                    | (3,000,000)        | 1,000                | -                    | (1,000)             |
| <b>합 계</b>         |                 |           | <b>679,051,000</b>   | <b>878,623,570</b>   | <b>199,572,570</b> | <b>939,916,000</b>   | <b>909,230,910</b>   | <b>(30,685,090)</b> |
| 미 사 용 차 기 이 월 자 금  |                 |           | 1,996,741,000        | 1,844,339,024        | (152,401,976)      | 1,996,600,000        | 2,016,789,417        | 20,189,417          |
|                    | 기말유동자산          |           | 2,004,741,000        | 1,849,584,543        | (155,156,457)      | 2,015,160,000        | 2,049,549,417        | 34,389,417          |
|                    |                 | 유 동 자 금   | 1,954,741,000        | 1,754,555,753        | (200,185,247)      | 1,965,160,000        | 2,002,656,077        | 37,496,077          |
|                    |                 | 기타유동자산    | 50,000,000           | 95,028,790           | 45,028,790         | 50,000,000           | 46,893,340           | (3,106,660)         |
|                    | 기말유동부채          |           | 8,000,000            | 5,245,519            | (2,754,481)        | 18,560,000           | 32,760,000           | 14,200,000          |
|                    |                 | 예 수 금     | 8,000,000            | 5,245,519            | (2,754,481)        | 7,560,000            | 6,760,000            | (800,000)           |
|                    |                 | 선 수 금     | -                    | -                    | -                  | -                    | 15,000,000           | 15,000,000          |
|                    |                 | 기타유동부채    | -                    | -                    | -                  | 11,000,000           | 11,000,000           | -                   |
| <b>자 금 지 출 총 계</b> |                 |           | <b>2,675,792,000</b> | <b>2,722,962,594</b> | <b>47,170,594</b>  | <b>2,936,516,000</b> | <b>2,926,020,327</b> | <b>(10,495,673)</b> |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

### 재무상태표

제33(당)기 2024년 2월 29일 현재

제32(전)기 2023년 2월 28일 현재

학교법인 대원교육재단(수익사업회계)

(단위: 원)

| 과 목            |         | 제 33 기         |                       | 제 32 기         |                       |
|----------------|---------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 관·항            | 목       | 금 액            |                       | 금 액            |                       |
|                |         | 목              | 관·항                   | 목              | 관·항                   |
| <b>자산</b>      |         |                |                       |                |                       |
| 유동자산           |         |                | 1,849,584,543         |                | 2,049,549,417         |
| ( 유동자금)        |         |                | 1,754,555,753         |                | 2,002,656,077         |
|                | 예금      | 1,754,555,753  |                       | 2,002,656,077  |                       |
| ( 기타유동자산)      |         |                | 95,028,790            |                | 46,893,340            |
|                | 선급법인세   | 86,390,010     |                       | 42,630,510     |                       |
|                | 법인지방소득세 | 8,638,780      |                       | 4,262,830      |                       |
| 투자및기타자산        |         |                | 14,672,938,230        |                | 14,661,938,230        |
| ( 투자자산)        |         |                | 2,773,743,200         |                | 2,773,743,200         |
|                | 투자유가증권  | 2,773,743,200  |                       | 2,773,743,200  |                       |
| ( 기타자산)        |         |                | 11,899,195,030        |                | 11,888,195,030        |
|                | 수익용예금   | 11,899,195,030 |                       | 11,888,195,030 |                       |
| 고정자산           |         |                | 252,050,401           |                | 258,061,671           |
| ( 유형고정자산)      |         |                | 252,050,401           |                | 258,061,671           |
|                | 토 지     | 249,545,701    |                       | 249,545,701    |                       |
|                | 건 물     | 120,225,400    |                       | 120,225,400    |                       |
|                | 감가상각누계액 | (117,720,700)  |                       | (111,709,430)  |                       |
| <b>자 산 총 계</b> |         |                | <b>16,774,573,174</b> |                | <b>16,969,549,318</b> |
| <b>부채및기본금</b>  |         |                |                       |                |                       |
| 유동부채           |         |                | 5,245,519             |                | 32,760,000            |
| ( 예수금)         |         |                | 5,245,519             |                | 6,760,000             |
|                | 일반예수금   | 1,925,519      |                       | -              |                       |
|                | 부가세예수금  | 3,320,000      |                       | 6,760,000      |                       |
| ( 선수금)         |         |                | -                     |                | 15,000,000            |
|                | 기타선수금   | -              |                       | 15,000,000     |                       |
| ( 기타유동부채)      |         |                | -                     |                | 11,000,000            |

|                  |           |               |                       |               |                       |
|------------------|-----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
|                  | 기타유동부채    | -             |                       | 11,000,000    |                       |
| 고정부채             |           |               | 35,000,000            |               | 17,000,000            |
| (기타고정부채)         |           |               | 35,000,000            |               | 17,000,000            |
|                  | 임대보증금     | 35,000,000    |                       | 17,000,000    |                       |
| 기본금              |           |               | 16,734,327,655        |               | 16,919,789,318        |
| (출연기본금)          |           |               | 9,285,216,079         |               | 9,285,216,079         |
|                  | 설립자기본금    | 4,891,247,479 |                       | 4,891,247,479 |                       |
|                  | 법인        | 120,225,400   |                       | 120,225,400   |                       |
|                  | 기타기본금     | 2,773,743,200 |                       | 2,773,743,200 |                       |
|                  | 법인일반회계출연금 | 1,500,000,000 |                       | 1,500,000,000 |                       |
| (운영차액)           |           |               | 7,449,111,576         |               | 7,634,573,239         |
|                  | 전기이월운영차액  | 7,634,573,239 |                       | 7,560,099,546 |                       |
|                  | 당기운영차액    | (185,461,663) |                       | 74,473,693    |                       |
| <b>부채와기본금 총계</b> |           |               | <b>16,774,573,174</b> |               | <b>16,969,549,318</b> |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 운영계산서

제33(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제32(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 대원교육재단(수익사업회계)

(단위: 원)

| 과 목                |              | 제 33 기      |                      | 제 32 기      |                    |
|--------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|--------------------|
| 관 · 항              | 목            | 금 액         |                      | 금 액         |                    |
|                    |              | 목           | 관 · 항                | 목           | 관 · 항              |
| <b>I. 운영수익</b>     |              |             |                      |             |                    |
|                    | 교육외수입        |             | 688,173,177          |             | 689,852,803        |
|                    | (예금이자수입)     |             | 617,073,177          |             | 304,505,201        |
|                    | 예금이자수입       | 617,073,177 |                      | 304,505,201 |                    |
|                    | (기타교육외수입)    |             | 11,000,000           |             | 309,747,602        |
|                    | 잡수입          | 11,000,000  |                      | 207,033,400 |                    |
|                    | 고정자산처분이익     | -           |                      | 102,714,202 |                    |
|                    | (수익재산수입)     |             | 60,100,000           |             | 75,600,000         |
|                    | 임대료수입        | 60,100,000  |                      | 75,600,000  |                    |
| <b>운 영 수 익 총 계</b> |              |             | <b>688,173,177</b>   |             | <b>689,852,803</b> |
| <b>II. 운영비용</b>    |              |             |                      |             |                    |
|                    | 관리운영비        |             | 18,634,820           |             | 30,379,110         |
|                    | (일반관리비)      |             | 12,623,550           |             | 24,367,840         |
|                    | 전기수도료        | -           |                      | 8,980       |                    |
|                    | 각종세금공과금      | 12,623,550  |                      | 24,358,860  |                    |
|                    | (감가상각비)      |             | 6,011,270            |             | 6,011,270          |
|                    | 유형고정자산 감가상각비 | 6,011,270   |                      | 6,011,270   |                    |
|                    | 교육외비용        |             | 20                   |             | -                  |
|                    | (기타교육외 비용)   |             | 20                   |             | -                  |
|                    | 잡손실          | 20          |                      | -           |                    |
|                    | 전출금          |             | 855,000,000          |             | 585,000,000        |
|                    | (전출금)        |             | 855,000,000          |             | 585,000,000        |
|                    | 경상비전출금       | 855,000,000 |                      | 585,000,000 |                    |
| <b>운영차액대체</b>      |              |             | <b>(185,461,663)</b> |             | <b>74,473,693</b>  |
| <b>당기운영차액</b>      |              |             | <b>873,634,840</b>   |             | <b>615,379,110</b> |
| <b>운영비용총계</b>      |              |             | <b>688,173,177</b>   |             | <b>689,852,803</b> |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 재무제표에 대한 주석

제33(당기) 2024년 02월 29일 현재

제32(전기) 2023년 02월 28일 현재

### 학교법인 대원교육재단(수익사업회계)

#### 1. 일반 사항

당 법인은 1987년 11월에 설립되었습니다. 부속기관으로는 세명대학교가 1990년 11월 세명대학을 설립인가를 받아 1991년 3월 개교하였으며, 1992년 4월 세명대학이 종합대학인 세명대학교로 승격되었고, 부속병원으로는 1996년 5월 충북 제천에 세명대학교 캠퍼스내 부속제천한방병원과 세명의원이 개원되어 있으며 부속충주한방병원이 3,435㎡의 대지에 건축 연면적 6,008㎡(지하1층, 지상7층), 입원실 72병상 규모와 현대식 의료장비를 완비하여 2001년 9월에 개원하여 운영 중입니다.

법인 수익사업으로는 2004년 7월에 신축한 근린상가와 수익용 토지를 이용한 임대사업을 영위하고 있으며, 수익사업의 활성화를 통해 고유목적사업에 전출금을 확대하여 기여하도록 노력하고 있습니다.

#### 2. 주요회계처리 방법

##### (1) 회계처리방침

학교법인의 수익사업회계는 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제2조에 의거하여 기업회계기준을 준용한 재무제표를 작성하고 있으며 회계기준의 변경사항을 제외하고는 전기와 동일한 회계처리방법을 적용하고 있습니다.

##### (2) 대손충당금

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

### (3) 투자유가증권

대차대조표일 현재 투자유가증권은 전액 채권으로서 개별법에 의한 취득원가로 계상하고 있습니다. 투자유가증권은 공정가치로 평가하며 대차대조표일 현재의 시가와 취득원가의 차액은 기본금조정계정을 설정하여 계상하고, 취득원가에 가감하여 표시하며 향후 시가 변동시 차액을 가감합니다.

### (4) 유형고정자산

유형고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으나, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여 받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여 받은 때의 시가로 평가하고 있습니다. 유형고정자산은 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

학교법인 대원교육재단이 운영하는 수익사업회계에서는 합리적인 내용연수에 걸쳐 정액법으로 감가상각하고 있으며, 자본적 지출과 수익적 지출의 판단은 기업회계기준과 법인세법을 참고하여 합리적인 방법으로 처리하고 있습니다.

| 계 정 과 목                               | 내 용 연 수    |
|---------------------------------------|------------|
| 건물                                    | 20년, 40년   |
| 건축물                                   | 20년, 40년   |
| 기계기구, 집기비품, 차량운반구, 일반도서               | 5년         |
| 계약기간에 따른 해외저널, 학술데이터베이스의 전자적 구독 등의 도서 | 사용기간(계약기간) |

### (5) 퇴직급여 및 퇴직급여충당부채

학교법인은 근무하는 자 중에서 사학연금 미적용 자는 퇴직급여로서 확정기여형으로 퇴직금정산처리하고 있으나 현재 대상자는 없습니다.

### 3. 예금

재무제표 보고일 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

### 4. 수익용예금

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 의하여 기금을 특정 목적에 사용하기 위하여 금융기관에 예치하여 관리하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 기금종류  | 사용목적     | 기초잔액       | 증가     | 감소 | 기말잔액       |
|-------|----------|------------|--------|----|------------|
| 수익용예금 | 수익용 기본재산 | 11,888,195 | 11,000 | -  | 11,899,195 |

(주) 증가 11,000천원은 수익용 토지 처분 금액 중 제세공과금 환급액입니다.

### 5. 보유토지의 공시지가

당기 및 전기말 현재 수익사업회계와 관련하여 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 회계   | 내용    | 장부가액    |         | 공시지가       |            |
|------|-------|---------|---------|------------|------------|
|      |       | 당기말     | 전기말     | 당기말        | 전기말        |
| 수익회계 | 수익용토지 | 249,546 | 249,546 | 22,510,255 | 24,083,871 |

### 6. 유형고정자산명세서

유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 과목 | 기초잔액    | 당기증가액 | 당기감소액 | 기말잔액    | 감가상각누계액 | 미상각잔액   |
|----|---------|-------|-------|---------|---------|---------|
| 토지 | 249,546 | -     | -     | 249,546 | -       | 249,546 |
| 건물 | 120,225 | -     | -     | 120,225 | 117,721 | 2,504   |
| 합계 | 369,771 | -     | -     | 369,771 | 117,721 | 252,050 |

## 7. 투자유가증권

(단위: 천원)

| 회사명     | 주식수     | 지분율 | 취득원가      | 장부금액      |
|---------|---------|-----|-----------|-----------|
| (주)경기고속 | 100,600 | 5%  | 2,773,743 | 2,773,743 |
| 계       |         |     | 2,773,743 | 2,773,743 |

(주1) 상기 주식은 시장성이 없는 지분증권으로 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

## 8. 특수관계자

당기와 전기 중 학교법인의 수익사업회계와 거래내역이 있거나 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 없습니다.

## 9. 재무제표의 확정

본 재무제표는 2024년 5월 22일의 결산이사회에서 확정될 예정입니다.

## 재무제표 감사 외 확인사항

별첨 “재무제표 외 확인사항 집계표 및 동 세부내역”은 교육부 고시 제2023-18호 “사학기관 외부회계감사 유의사항”에 의해 첨부하는 것으로서 학교법인 대원교육재단에 대한 재무제표 감사 외에 ‘재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규위반 및 부정 사항을 확인하여야 한다’는 규정에 따른 것이므로 재무제표에 대한 감사보고서의 감사의견과 혼동하여서는 아니 됩니다.

## 재무제표 외 확인사항 집계표

| 회계연도  | 2023.3.1.~2024.2.29 | 학교법인명  | 학)대원교육재단   | 학교명    | 세명대학교 |
|---|---------------------|--------|------------|--------|-------|
| 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  | 없음                  | 없음     | 없음         | 없음     |       |
| 2. 교비회계 수입 또는 지출 처리<br>가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부<br>나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출범위 외의 용도로 지출하였는지 여부 | 없음                  | 없음     | 없음         | 없음     |       |
| 3. 재산 취득 시 등기, 등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부  | 없음                  | 없음     | 없음         | 없음     |       |
| 4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부   | 없음                  | 없음     | 없음         | 없음     |       |
| 5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부  | 없음                  | 없음     | 없음         | 없음     |       |

|  |    |    |    |    |
|--|----|----|----|----|
| 6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부 | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 7. 등록금회계에서 감가상각비 범위안에서 적립하는지 여부  | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 8. 적립금의 2분의 1을 초과하여 주식 또는 파생상품 등에 투자하는지 여부   | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 9. 등록금 선수금을 선집행한 사실이 있는지 여부  | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |
| 10. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항  | 없음 | 없음 | 없음 | 없음 |

※ 위반사항이 존재하는 경우 해당 란에 (0) 표시

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

## 사학기관 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 학교법인명(대학) | 학교법인 대원교육재단(세명대학교)           |
| 감사대상 사업연도 | 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지 |

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

| 감사참여자<br>\ 인원수 및 시간 | 품질관리<br>검토자<br>(심리실 등) | 감사업무 담당 회계사       |    |             |     |             |    | 전산감사<br>· 세무·가치평가 등 전문가 |    | 건설계약 등<br>수주산업 전문가 |    | 합계  |    |
|---------------------|------------------------|-------------------|----|-------------|-----|-------------|----|-------------------------|----|--------------------|----|-----|----|
|                     |                        | 담당이사<br>(업무수행 이사) |    | 등록<br>공인회계사 |     | 수습<br>공인회계사 |    | 당기                      | 전기 | 당기                 | 전기 | 당기  | 전기 |
|                     |                        | 당기                | 전기 | 당기          | 전기  | 당기          | 전기 |                         |    |                    |    |     |    |
| 투입 인원수              | 1                      | 1                 |    | 3           |     | 1           |    | -                       |    | -                  |    | 6   |    |
| 감사                  | 12                     |                   | 76 |             | 276 |             | 54 |                         | -  |                    | -  | 418 |    |
| 합계                  | 12                     |                   | 76 |             | 276 |             | 54 |                         | -  |                    | -  | 418 |    |

### 3. 주요 감사실시내용

| 구분                 | 내역          |                |   |      |   |     |   |              |        |  |  |
|--------------------|-------------|----------------|---|------|---|-----|---|--------------|--------|--|--|
| 전반감사계획<br>(감사착수단계) | 수행시기        | 23.6.21~23     |   |      |   |     |   | 3            | 일      |  |  |
|                    | 주요내용        | 전기조서열람, 감사계획수립 |   |      |   |     |   |              |        |  |  |
| 현장감사<br>주요내용       | 수행시기        |                |   | 투입인원 |   |     |   | 주요 감사업무 수행내용 |        |  |  |
|                    |             |                |   | 상주   |   | 비상주 |   |              |        |  |  |
|                    | 23.12.11~13 |                | 3 | 일    | 5 | 명   | - | 명            | 중간감사   |  |  |
|                    | 24.4.15~18  |                | 4 | 일    | 5 | 명   | - | 명            | 기말입증감사 |  |  |
|                    |             |                | 일 |      | 명 |     | 명 |              |        |  |  |
| 재고자산실사(입회)         | 실사(입회)시기    | 24.2.29        |   |      |   |     |   | 1            | 일      |  |  |
|                    | 실사(입회)장소    | 세명대학교 제천/충주병원  |   |      |   |     |   |              |        |  |  |
|                    | 실사(입회)대상    | 재고자산           |   |      |   |     |   |              |        |  |  |

|               |           |                      |        |   |       |   |
|---------------|-----------|----------------------|--------|---|-------|---|
| 금융자산실사(입회)    | 실사(입회)시기  | 24.2.29              | 1      | 일 |       |   |
|               | 실사(입회)장소  | 세명대학교, 세명대학교 제천/충주병원 |        |   |       |   |
|               | 실사(입회)대상  | 현금/회원권               |        |   |       |   |
| 외부조회          | 금융거래조회    | ○                    | 채권채무조회 | ○ | 변호사조회 | ○ |
|               | 기타조회      | -                    |        |   |       |   |
| 지배기구와의 커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | 2                    | 회      |   |       |   |
|               | 수행시기      |                      |        |   |       |   |
| 외부전문가 활용      | 감사 활용 내용  | -                    |        |   |       |   |
|               | 수행시기      | -                    | -      | 일 |       |   |

#### 4. 감사(내부감사, 감사기구)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자       | 참석자   | 방식   | 주요 논의 내용             |
|----|----------|---|------|----------------------|
| 1  | 23.12.13 | 재단: 총장, 법인사무국장, 학교 및 병원 재무회계팀장<br>회계법인: 담당이사, 책임회계사 | 대면회의 | 중간감사 결과 및 내부통제 관련 논의 |
| 2  | 24.4.18  | 재단: 총장, 법인사무국장, 학교 및 병원 재무회계팀장<br>회계법인: 담당이사, 책임회계사 | 대면회의 | 기말감사결과 논의            |

- 주: 1) 회계감사기준에 따른 핵심감사사항 선정 회의 등 감사(감사위원회)와 실시한 회의를 시간 순서에 따라 기재  
2) '참석자'는 회사측과 감사인측 각각에 대해 주요 참석자의 소속과 직위 및 총 참석인원을 기재  
3) 커뮤니케이션 방식은 대면회의, 서면회의 등으로 구분