

학교법인 단국대학의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

당 기

2023년 3월 1일부터

2024년 2월 29일까지

전 기

2022년 3월 1일부터

2023년 2월 28일까지

학교법인 단국대학

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	4
재무제표	-----	7
I. 대학회계		
I-1. 교비회계	-----	8
자금계산서	-----	9
재무상태표	-----	18
운영계산서	-----	22
주 석	-----	28
I-2. 부속병원회계	-----	44
자금계산서	-----	45
재무상태표	-----	50
손익계산서	-----	52
주 석	-----	54
II. 법인회계		
II-1. 일반업무회계	-----	75
자금계산서	-----	76
재무상태표	-----	84
운영계산서	-----	88
주 석	-----	92
II-2. 수익사업회계	-----	109
자금계산서	-----	110
재무상태표	-----	115
손익계산서	-----	118
주 석	-----	121
III. 합산재무제표	-----	130
합산자금계산서	-----	131
합산재무상태표	-----	138
합산운영계산서	-----	142
재무제표 감사외 확인사항	-----	147
외부감사 실시내용	-----	152

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 단국대학
이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 단국대학의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 단국대학의 일반업무회계 및 동 법인이 설립한 단국대학교(이하 '설치학교') 교비회계의 2024년 2월 29일 및 2023년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2024년 2월 29일 및 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표 및 합산재무상태표로 구성되어 있으며, 또한, 학교법인 수익사업 및 단국대학교 부속병원의 2024년 2월 29일 및 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서 및 자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 단국대학의 일반업무회계 및 법인이 설립한 설치학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2024년 2월 29일 및 2023년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지 및 재무성과와 2024년 2월 29일 및 2023년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2024년 2월 29일 및 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 일반기업회계기준과 의료기관회계기준규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않지만, 이 보고서의 이용자는 부속병원회계 재무제표에 대한 주석20에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 부속병원회계 재무제표에 대한 주석20에는 의료원 소속 전공의 및 전문의 중 다수가 사직함에 따른 대응계획이 서술되어 있는 바, 여기에는 인력재배치, 자금조달계획 및 수익구조의 변경 등 자구책이 포함되어 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 학교법인 단국대학의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

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

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 중요한 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 서초구 사평대로 361

삼도회계법인 대표이사 김 동 루

2024년 5월 16일



이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 5월 16일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 기간까지의 시점 사이에 첨부된 학교법인 및 설치학교의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재무제표

학교법인 단국대학

당 기

2023년 3월 01일 부터
2024년 2월 29일 까지

전 기

2022년 3월 01일 부터
2023년 2월 28일 까지

첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다.

학교법인 단국대학 이사장 장호성

본점 소재지: (도로명주소) 경기도 용인시 수지구 죽전로 152

(전 화) 1899-3700

I-1. 교비회계

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

자금계산서

당 기: 2023.03.01부터 2024.02.29까지

전 기: 2022.03.01부터 2023.02.28까지

단국대학교

1. 수입

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
5100 등록금및수강료수입			225,080,092,543	225,069,752,000	10,340,543	222,861,105,286	224,132,176,000	(1,271,070,714)
	5110 등록금수입		222,137,032,273	222,054,611,000	82,421,273	220,425,179,941	221,565,818,000	(1,140,638,059)
		5111 학부입학금	-	-	-	1,146,600,000	1,143,900,000	2,700,000
		5112 대학원입학금	1,906,100,000	1,907,080,000	(980,000)	2,030,560,000	2,030,560,000	-
		5113 학부수업료	171,272,379,317	171,154,939,000	117,440,317	168,902,632,178	169,769,538,000	(866,905,822)
		5114 대학원수업료	48,958,552,956	48,992,592,000	(34,039,044)	48,345,387,763	48,621,820,000	(276,432,237)
	5120 수강료수입		2,943,060,270	3,015,141,000	(72,080,730)	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)
		5121 단기수강료	2,943,060,270	3,015,141,000	(72,080,730)	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)
5200 전입및기부수입			84,097,529,267	87,262,507,000	(3,164,977,733)	87,372,129,314	91,065,073,000	(3,692,943,686)
	5210 전입금수입		14,993,458,766	15,110,900,000	(117,441,234)	14,078,517,399	14,142,131,000	(63,613,601)
		5212 법정부담전입금	12,801,069,000	12,801,069,000	-	10,342,825,000	10,342,825,000	-
		5214 부속병원전입금	2,192,389,766	2,309,831,000	(117,441,234)	3,735,692,399	3,799,306,000	(63,613,601)
	5220 기부금수입		6,261,012,491	6,378,503,000	(117,490,509)	4,362,319,672	5,322,469,000	(960,149,328)
		5221 일반기부금	1,895,541,528	1,800,000,000	95,541,528	1,140,308,577	1,700,000,000	(559,691,423)
		5222 지정기부금	4,365,470,963	4,578,503,000	(213,032,037)	3,222,011,095	3,622,469,000	(400,457,905)
	5230 국고보조금수입		60,918,058,010	62,073,104,000	(1,155,045,990)	63,716,292,243	66,385,473,000	(2,669,180,757)
		5231 교육부	54,787,098,845	55,516,361,000	(729,262,155)	56,188,770,233	58,673,401,000	(2,484,630,767)
		5232 기타국고지원	5,349,145,325	5,630,656,000	(281,510,675)	6,643,471,270	6,778,836,000	(135,364,730)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		5233 지방자치단체	781,813,840	926,087,000	(144,273,160)	884,050,740	933,236,000	(49,185,260)
	5240 산학협력단및학교기업전입금		1,925,000,000	3,700,000,000	(1,775,000,000)	5,215,000,000	5,215,000,000	-
		5241 산학협력단전입금	1,925,000,000	3,700,000,000	(1,775,000,000)	5,215,000,000	5,215,000,000	-
5300 교육부대수입			10,797,226,326	11,243,447,000	(446,220,674)	8,991,057,102	10,098,861,000	(1,107,803,898)
	5310 입시수수료수입		3,905,210,000	4,587,552,000	(682,342,000)	3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)
		5312 수험료	3,905,210,000	4,587,552,000	(682,342,000)	3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)
	5320 증명·사용료수입		5,317,503,136	5,011,459,000	306,044,136	4,180,457,913	4,646,482,000	(466,024,087)
		5321 증명료	69,161,670	71,290,000	(2,128,330)	69,779,680	70,090,000	(310,320)
		5322 대여료및사용료	5,248,341,466	4,940,169,000	308,172,466	4,110,678,233	4,576,392,000	(465,713,767)
	5330 기타교육부대수입		1,574,513,190	1,644,436,000	(69,922,810)	1,256,729,189	1,348,682,000	(91,952,811)
		5331 논문심사수입	267,020,000	284,600,000	(17,580,000)	210,630,000	211,030,000	(400,000)
		5332 실습수입	11,290,000	11,290,000	-	8,660,328	8,661,000	(672)
		5339 기타교육부대수입	1,296,203,190	1,348,546,000	(52,342,810)	1,037,438,861	1,128,991,000	(91,552,139)
5400 교육외수입			4,428,924,088	4,289,917,000	139,007,088	3,142,875,555	2,686,032,000	456,843,555
	5410 예금이자수입		2,474,672,542	2,203,830,000	270,842,542	1,290,301,285	896,180,000	394,121,285
		5411 예금이자	2,474,672,542	2,203,830,000	270,842,542	1,290,301,285	896,180,000	394,121,285
	5420 기타교육외수입		1,954,251,546	2,086,087,000	(131,835,454)	1,852,574,270	1,789,852,000	62,722,270
		5421 잡수입	1,954,251,546	2,086,087,000	(131,835,454)	1,852,574,270	1,789,852,000	62,722,270
1200 투자와기타자산수입			4,982,023,623	5,240,537,000	(258,513,377)	2,526,642,312	2,753,361,000	(226,718,688)
	1240 기타자산수입		-	-	-	-	-	-
		1242 임차보증금회수	-	-	-	-	-	-
	1250 원금보존기금인출수입		-	-	-	-	-	-

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		1254 원금보존장학기금인출	-	-	-	-	-	-
	1260 임의기금인출수입		4,982,023,623	5,240,537,000	(258,513,377)	2,526,642,312	2,753,361,000	(226,718,688)
		1262 임의연구기금인출	39,211,800	111,786,000	(72,574,200)	42,740,200	97,320,000	(54,579,800)
		1263 임의건축기금인출	3,073,547,000	3,073,547,000	-	-	-	-
		1264 임의장학기금인출	176,200,000	187,300,000	(11,100,000)	281,641,650	157,066,000	124,575,650
		1265 임의퇴직기금인출	257,411,600	243,164,000	14,247,600	174,256,340	203,387,000	(29,130,660)
		1266 임의특정목적기금인출	1,435,653,223	1,624,740,000	(189,086,777)	2,028,004,122	2,295,588,000	(267,583,878)
1300 고정자산매각수입			19,363,636	19,600,000	(236,364)	1,090,909	1,091,000	(91)
	1310 유형고정자산매각수입		19,363,636	19,600,000	(236,364)	1,090,909	1,091,000	(91)
		1316 차량운반구매각대	19,363,636	19,600,000	(236,364)	1,090,909	1,091,000	(91)
자 금 수 입 합 계			329,405,159,483	333,125,760,000	(3,720,600,517)	324,894,900,478	330,736,594,000	(5,841,693,522)
미사용전기이월자금	전기이월자금		5,535,616,771	5,535,616,000	771	7,873,929,856	7,873,931,000	(1,144)
(주석14)	1100 기초유동자산		91,356,914,357	91,356,918,000	(3,643)	91,401,636,463	91,401,638,000	(1,537)
		1110 유동자금	88,029,660,002	88,029,662,000	(1,998)	88,052,671,989	88,052,673,000	(1,011)
		1120 기타유동자산	3,327,254,355	3,327,256,000	(1,645)	3,348,964,474	3,348,965,000	(526)
	2100 기초유동부채		85,821,297,586	85,821,302,000	(4,414)	83,527,706,607	83,527,707,000	(393)
		2120 예수금	1,826,504,299	1,826,506,000	(1,701)	2,057,632,247	2,057,631,000	1,247
		2130 선수금	82,739,365,087	82,739,366,000	(913)	80,811,946,080	80,811,946,000	80
		2140 기타유동부채	1,255,428,200	1,255,430,000	(1,800)	658,128,280	658,130,000	(1,720)
자 금 수 입 총 계			334,940,776,254	338,661,376,000	(3,720,599,746)	332,768,830,334	338,610,525,000	(5,841,694,666)

2. 지출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기			
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액	
4100 보수			159,911,040,583	162,540,973,000	2,629,932,417	159,862,375,668	162,039,719,000	2,177,343,332	
	4110 교원보수		123,938,053,822	125,359,744,000	1,421,690,178	123,459,892,320	124,719,292,000	1,259,399,680	
		4111 교원급여	48,854,275,350	49,135,870,000	281,594,650	48,797,539,116	49,015,512,000	217,972,884	
		4112 교원상여금	32,119,135,356	32,162,417,000	43,281,644	32,253,038,350	32,354,913,000	101,874,650	
		4113 교원각종수당	20,169,437,020	20,345,257,000	175,819,980	18,971,462,960	19,248,459,000	276,996,040	
		4114 교원법정부담금	10,356,733,280	11,143,242,000	786,508,720	9,933,366,167	10,246,962,000	313,595,833	
		4115 시간강의료	6,690,185,590	6,711,275,000	21,089,410	8,393,452,360	8,477,734,000	84,281,640	
		4116 특별강의료	1,997,000,081	2,049,975,000	52,974,919	1,802,535,510	1,893,192,000	90,656,490	
		4117 교원퇴직금	780,788,815	821,890,000	41,101,185	779,160,157	918,291,000	139,130,843	
		4118 조교인건비	2,970,498,330	2,989,818,000	19,319,670	2,529,337,700	2,564,229,000	34,891,300	
		4120 직원보수		35,972,986,761	37,181,229,000	1,208,242,239	36,402,483,348	37,320,427,000	917,943,652
			4121 직원급여	15,136,116,510	15,243,060,000	106,943,490	15,692,566,050	15,920,489,000	227,922,950
	4122 직원상여금		10,989,978,893	11,090,864,000	100,885,107	11,658,438,320	11,734,470,000	76,031,680	
	4123 직원각종수당		4,102,275,435	4,189,062,000	86,786,565	4,083,482,060	4,188,848,000	105,365,940	
	4124 직원법정부담금		4,603,052,725	5,500,188,000	897,135,275	4,135,184,473	4,562,170,000	426,985,527	
	4125 임시직인건비		433,007,730	438,037,000	5,029,270	435,162,165	486,813,000	51,650,835	
	4126 노임		16,152,620	16,818,000	665,380	67,590,300	77,358,000	9,767,700	
	4127 직원퇴직금		692,402,848	703,200,000	10,797,152	330,059,980	350,279,000	20,219,020	
	4200 관리·운영비		37,959,760,615	41,749,833,000	3,790,072,385	36,036,151,001	37,968,128,000	1,931,976,999	

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
	4210	시설관리비	18,958,901,310	19,344,226,000	385,324,690	16,829,565,761	17,199,986,000	370,420,239
	4211	건축물관리비	3,469,661,182	3,621,843,000	152,181,818	1,999,823,400	2,052,578,000	52,754,600
	4212	장비관리비	1,802,928,400	1,848,625,000	45,696,600	1,710,576,890	1,734,289,000	23,712,110
	4213	조경관리비	252,003,000	252,211,000	208,000	456,265,000	460,894,000	4,629,000
	4214	박물관관리비	44,829,980	46,225,000	1,395,020	38,228,860	51,550,000	13,321,140
	4215	시설용역비	10,912,184,533	11,054,541,000	142,356,467	10,336,723,497	10,518,916,000	182,192,503
	4216	보험료	134,084,352	134,563,000	478,648	114,838,320	114,841,000	2,680
	4217	리스·임차료	2,250,381,863	2,261,740,000	11,358,137	2,028,739,794	2,121,848,000	93,108,206
	4219	기타시설관리비	92,828,000	124,478,000	31,650,000	144,370,000	145,070,000	700,000
	4220	일반관리비	10,622,720,854	13,320,471,000	2,697,750,146	10,917,772,179	11,603,093,000	685,320,821
	4221	여비교통비	217,968,980	255,419,000	37,450,020	209,988,645	265,130,000	55,141,355
	4222	차량유지비	110,038,008	128,055,000	18,016,992	171,151,412	174,604,000	3,452,588
	4223	소모품비	1,008,702,064	1,075,556,000	66,853,936	722,159,611	794,729,000	72,569,389
	4224	인쇄·출판비	405,946,762	435,000,000	29,053,238	465,572,022	532,522,000	66,949,978
	4225	난방비	1,429,696,190	2,217,257,000	787,560,810	2,118,684,013	2,330,025,000	211,340,987
	4226	전기·수도료	5,727,274,920	7,380,269,000	1,652,994,080	5,487,588,430	5,663,999,000	176,410,570
	4227	통신비	382,569,173	407,581,000	25,011,827	430,348,783	443,891,000	13,542,217
	4228	각종세금·공과금	1,155,161,606	1,231,609,000	76,447,394	1,103,778,141	1,182,012,000	78,233,859
	4229	지급수수료	185,363,151	189,725,000	4,361,849	208,501,122	216,181,000	7,679,878

과 목			당 기			전 기			
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액	
4230 운영비			8,378,138,451	9,085,136,000	706,997,549	8,288,813,061	9,165,049,000	876,235,939	
	4231	복리후생비	1,139,524,591	1,162,850,000	23,325,409	1,070,472,633	1,100,623,000	30,150,367	
	4232	교육·훈련비	272,040,132	316,807,000	44,766,868	213,264,112	229,389,000	16,124,888	
	4233	일반용역비	1,152,444,873	1,204,785,000	52,340,127	1,291,100,497	1,438,092,000	146,991,503	
	4234	기관장업무추진비	71,910,480	81,000,000	9,089,520	43,232,000	57,450,000	14,218,000	
	4236	기타업무추진비	89,361,479	112,000,000	22,638,521	101,052,530	125,000,000	23,947,470	
	4237	홍보비	926,807,862	1,101,207,000	174,399,138	987,793,951	1,118,388,000	130,594,049	
	4238	회의비	40,089,432	54,281,000	14,191,568	45,095,652	70,245,000	25,149,348	
	4239	행사비	687,232,957	766,737,000	79,504,043	811,184,370	948,016,000	136,831,630	
	4241	기타운영비	3,998,726,645	4,285,469,000	286,742,355	3,725,617,316	4,077,846,000	352,228,684	
	4300 연구·학생경비			108,439,010,056	111,792,616,000	3,353,605,944	115,738,802,199	119,602,565,000	3,863,762,801
	4310 연구비			5,773,780,054	6,234,176,000	460,395,946	5,882,623,048	6,272,422,000	389,798,952
4311		연구비	5,572,848,549	5,903,490,000	330,641,451	5,758,676,241	6,059,962,000	301,285,759	
4312		연구관리비	200,931,505	330,686,000	129,754,495	123,946,807	212,460,000	88,513,193	
4320 학생경비			98,760,207,802	100,985,967,000	2,225,759,198	106,316,568,494	109,255,503,000	2,938,934,506	
	4321	교외장학금	46,992,859,982	48,319,178,000	1,326,318,018	49,927,842,317	51,255,928,000	1,328,085,683	
	4322	교내장학금	43,939,681,498	44,177,976,000	238,294,502	44,694,327,784	45,494,161,000	799,833,216	
	4323	실행실습비	2,116,483,730	2,188,439,000	71,955,270	2,038,495,131	2,072,882,000	34,386,869	

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		4324 논문심사료	266,804,895	284,600,000	17,795,105	210,364,480	211,030,000	665,520
		4325 학생지원비	4,192,489,135	4,630,565,000	438,075,865	4,159,882,103	4,855,279,000	695,396,897
		4329 기타학생경비	1,251,888,562	1,385,209,000	133,320,438	5,285,656,679	5,366,223,000	80,566,321
	4330 입시관리비		3,905,022,200	4,572,473,000	667,450,800	3,539,610,657	4,074,640,000	535,029,343
		4331 입시수당	1,653,557,900	1,913,372,000	259,814,100	1,494,592,800	1,752,597,000	258,004,200
		4332 입시경비	2,251,464,300	2,659,101,000	407,636,700	2,045,017,857	2,322,043,000	277,025,143
4400 교육외비용			1,312,661,463	1,312,663,000	1,537	33,207,718	33,213,000	5,282
	4420 기타교육외비용		1,312,661,463	1,312,663,000	1,537	33,207,718	33,213,000	5,282
		4421 잡손실	1,312,661,463	1,312,663,000	1,537	33,207,718	33,213,000	5,282
4600 예비비			-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
	4610 예비비		-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
		4611 예비비	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
1200 투자외기타자산지출			6,686,941,555	6,687,021,000	79,445	7,055,624,704	7,357,243,000	301,618,296
	1260 원금보존기금적립		164,952,700	164,953,000	300	34,252,986	34,253,000	14
		1254 원금보존장학기금적립	164,952,700	164,953,000	300	34,252,986	34,253,000	14
	1260 임의기금적립		6,521,988,855	6,522,068,000	79,145	7,021,371,718	7,322,990,000	301,618,282
		1262 임의연구기금적립	50,478,550	50,479,000	450	44,872,109	44,873,000	891
		1263 임의건축기금적립	111,499,428	111,501,000	1,572	3,003,700,638	3,240,244,000	236,543,362

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		1264 임의장학기금적립	555,845,197	555,846,000	803	2,161,068,957	2,182,701,000	21,632,043
		1265 임의퇴직기금적립	562,176	567,000	4,824	237,538,424	280,547,000	43,008,576
		1266 임의특정목적기금적립	5,803,603,504	5,803,675,000	71,496	1,574,191,590	1,574,625,000	433,410
1300			12,115,827,449	12,478,270,000	362,442,551	8,507,052,273	9,509,657,000	1,002,604,727
고정자산매입지출								
	1310	유형고정자산매입지출	12,115,827,449	12,478,270,000	362,442,551	8,507,052,273	9,509,657,000	1,002,604,727
		1311 토지매입비	189,924,500	200,000,000	10,075,500	-	-	-
		1312 건물매입비	438,830,000	475,120,000	36,290,000	-	-	-
		1314 기계·기구매입비	5,250,930,640	5,402,261,000	151,330,360	5,664,888,960	6,641,364,000	976,475,040
		1315 집기비품매입비	64,325,600	65,127,000	801,400	38,774,000	38,795,000	21,000
		1316 차량운반구매입비	175,195,840	177,696,000	2,500,160	2,727,809,313	2,738,498,000	10,688,687
		1317 도서구입비	2,791,961,169	2,797,617,000	5,655,831	2,727,809,313	2,738,498,000	10,688,687
		1319 건설중인자산	3,204,659,700	3,360,449,000	155,789,300	75,580,000	91,000,000	15,420,000
자 금 지 출 합 계			326,425,241,721	336,661,376,000	10,236,134,279	327,233,213,563	336,610,525,000	9,377,311,437
미사용차기이월자금	차기이월자금		8,515,534,533	2,000,000,000	(6,515,534,533)	5,535,616,771	2,000,000,000	(3,535,616,771)
(주석12)	1100	기말유동자산	94,567,516,447	86,103,316,000	(8,464,200,447)	91,356,914,357	86,103,316,000	(5,253,598,357)
		1110 유동자금	91,676,738,892	82,975,663,000	(8,701,075,892)	88,029,660,002	82,975,663,000	(5,053,997,002)
		1120 기타유동자산	2,890,777,555	3,127,653,000	236,875,445	3,327,254,355	3,127,653,000	(199,601,355)
	2100	기말유동부채	86,051,981,914	84,103,316,000	(1,948,665,914)	85,821,297,586	84,103,316,000	(1,717,981,586)
		2120 예수금	1,883,861,345	1,866,745,000	(17,116,345)	1,826,504,299	1,866,745,000	40,240,701

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
		2130 선수금	81,357,874,912	79,925,500,000	(1,432,374,912)	82,739,365,087	79,925,500,000	(2,813,865,087)
		2140 기타유동부채	2,810,245,657	2,311,071,000	(499,174,657)	1,255,428,200	2,311,071,000	1,055,642,800
자 금 지 출 총 계			334,940,776,254	338,661,376,000	3,720,599,746	332,768,830,334	338,610,525,000	5,841,694,666

재무상태표

당기말 : 2024.02.29 현재

전기말 : 2023.02.28 현재

단국대학교

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		주 석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 재무상태표	
관 . 항	목					당기말	전기말
1100	유동자산		83,838,377,754	10,729,138,693	-	94,567,516,447	91,356,914,357
1110	유동자금		81,197,906,489	10,478,832,403	-	91,676,738,892	88,029,660,002
	1112 예금	(주석4)	81,197,906,489	10,478,832,403	-	91,676,738,892	88,029,660,002
1120	기타유동자산		2,640,471,265	250,306,290	-	2,890,777,555	3,327,254,355
	1122 선급금		300,000	92,340,000	-	92,640,000	92,640,000
	1123 미수금		2,416,525,485	665,500	-	2,417,190,985	3,036,021,805
	1125 선급법인세		223,645,780	157,300,790	-	380,946,570	198,592,550
1200	투자및기타자산		-	387,560,057,047	(358,460,129,727)	29,099,927,320	27,395,009,388
1220	투자자산		-	358,660,129,727	(358,460,129,727)	200,000,000	200,000,000
	1221 투자유가증권	(주석5)	-	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000
	1225 등록금회계		-	358,460,129,727	(358,460,129,727)	-	-
1240	기타자산		-	419,928,000	-	419,928,000	419,928,000
	1249 기타자산		-	419,928,000	-	419,928,000	419,928,000
1250	원금보존기금	(주석4,6)	-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750
	1254 원금보존장학기금		-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750
1260	임의기금	(주석4,6)	-	26,330,426,870	-	26,330,426,870	24,790,461,638
	1262 임의연구기금		-	235,495,506	-	235,495,506	224,228,756

과 목		주 석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 재무상태표	
관 . 항	목					당기말	전기말
	1263 임의건축기금		-	269,308,109	-	269,308,109	3,231,355,681
	1264 임의장학기금		-	6,824,178,767	-	6,824,178,767	6,444,533,570
	1265 임의퇴직기금		-	504,545,672	-	504,545,672	761,395,096
	1266 임의특정목적기금		-	18,496,898,816	-	18,496,898,816	14,128,948,535
1300 고정자산			344,453,960,579	49,976,401,848	-	394,430,362,427	400,950,269,817
1310 유형고정자산		(주석7,8)	344,453,960,579	49,976,401,848	-	394,430,362,427	400,950,269,817
	1311 토지		44,611,335,283	2,041,975,830	-	46,653,311,113	46,037,578,613
	1312 건물		523,392,668,601	90,356,932,274	-	613,749,600,875	613,284,490,875
	2312 건물감가상각누계액		(238,510,319,414)	(26,650,735,447)	-	(265,161,054,861)	(248,571,227,049)
	2411 사용수익권		-	(28,545,195,538)	-	(28,545,195,538)	(32,415,341,434)
	1313 구축물		7,290,801,774	238,573,760	-	7,529,375,534	7,529,375,534
	2313 구축물감가상각누계액		(5,300,840,796)	(90,630,858)	-	(5,391,471,654)	(5,152,977,066)
	1314 기계기구		101,944,288,680	23,493,605,863	-	125,437,894,543	125,016,965,243
	2314 기계기구감가상각누계액		(94,740,180,818)	(14,142,671,860)	-	(108,882,852,678)	(106,524,715,282)
	1315 집기비품		19,909,001,576	667,569,130	-	20,576,570,706	21,029,915,856
	2315 집기비품감가상각누계액		(19,848,127,098)	(579,803,607)	-	(20,427,930,705)	(20,864,168,164)
	1316 차량운반구		641,897,976	86,694,280	-	728,592,256	839,741,756
	2316 차량운반구감가상각누계액		(552,738,544)	(15,065,979)	-	(567,804,523)	(838,256,792)
	1317 도서		73,529,845,005	-	-	73,529,845,005	71,187,896,089
	2317 도서감가상각누계액		(71,991,705,846)	-	-	(71,991,705,846)	(69,684,588,362)
	1319 건설가계정		4,078,034,200	3,115,154,000	-	7,193,188,200	75,580,000
자 산 총 계			428,292,338,333	448,265,597,588	(358,460,129,727)	518,097,806,194	519,702,193,562

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 재무상태표		
관 . 항	목					당기말	전기말	
2100	유동부채		80,657,583,486	5,394,398,428	-	86,051,981,914	85,821,297,586	
	2120	예수금	1,644,739,883	239,121,462	-	1,883,861,345	1,826,504,299	
		2121	일반예수금	33,764,478	-	33,764,478	33,789,737	
		2122	각종세금예수금	1,298,643,200	62,609,936	-	1,361,253,136	1,338,332,441
		2124	개인예수금	-	173,932,880	-	173,932,880	164,334,350
		2125	학비예수금	214,605,569	-	214,605,569	220,580,501	
		2129	기타예수금	97,726,636	2,578,646	-	100,305,282	69,467,270
	2130	선수금	78,139,743,690	3,218,131,222	-	81,357,874,912	82,739,365,087	
		2131	등록금선수금	78,139,743,690	-	78,139,743,690	80,068,158,610	
		2139	기타선수금	-	3,218,131,222	-	3,218,131,222	2,671,206,477
	2140	기타유동부채	873,099,913	1,937,145,744	-	2,810,245,657	1,255,428,200	
		2141	미지급금	873,099,913	1,937,145,744	-	2,810,245,657	1,255,428,200
2200	고정부채		3,939,228,500	-	-	3,939,228,500	-	
	2220	기타유동부채	3,939,228,500	-	-	3,939,228,500	-	
		2222	장기미지급금	3,939,228,500	-	3,939,228,500	-	
3100	기본금		343,695,526,347	442,871,199,160	(358,460,129,727)	428,106,595,780	433,880,895,976	
	3110	출연기본금	-	242,776,932,134	-	242,776,932,134	242,776,932,134	
		3112	법인	-	242,776,932,134	-	242,776,932,134	
	3150	원금보존적립금	-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750	
		3154	원금보존장학적립금	-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	
	3160	임의적립금	-	26,330,426,870	-	26,330,426,870	24,790,461,638	
		3162	임의연구적립금	-	235,495,506	-	235,495,506	
		3163	임의건축적립금	-	269,308,109	-	269,308,109	

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 재무상태표	
관 . 항	목					당기말	전기말
	3164 임의장학적립금		-	6,824,178,767	-	6,824,178,767	6,444,533,570
	3165 임의퇴직적립금		-	504,545,672	-	504,545,672	761,395,096
	3166 임의특정목적적립금		-	18,496,898,816	-	18,496,898,816	14,128,948,535
3170 기본금조정			358,460,129,727	-	(358,460,129,727)	-	-
	3173 비등록금회계		358,460,129,727	-	(358,460,129,727)	-	-
3130 운영차액			(14,764,603,380)	171,614,267,706	-	156,849,664,326	164,328,882,454
	3131 전기이월운영차액		223,942,204	164,104,940,250	-	164,328,882,454	180,929,042,025
	3132 당기운영차액		(14,988,545,584)	7,509,327,456	-	(7,479,218,128)	(16,600,159,571)
부 채 및 기 본 금 총 계			428,292,338,333	448,265,597,588	(358,460,129,727)	518,097,806,194	519,702,193,562

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영계산서

당기 : 2023.03.01 부터 2024.02.29 까지

전기 : 2022.03.01 부터 2023.02.28 까지

단국대학교

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
5100	등록금및수강료수입		222,137,032,273	2,943,060,270	-	225,080,092,543	222,861,105,286
5110	등록금수입		222,137,032,273	-	-	222,137,032,273	220,425,179,941
	5111 학부입학금		-	-	-	-	1,146,600,000
	5112 대학원입학금		1,906,100,000	-	-	1,906,100,000	2,030,560,000
	5113 학부수업료		171,272,379,317	-	-	171,272,379,317	168,902,632,178
	5114 대학원수업료		48,958,552,956	-	-	48,958,552,956	48,345,387,763
5120	수강료수입		-	2,943,060,270	-	2,943,060,270	2,435,925,345
	5121 단기수강료		-	2,943,060,270	-	2,943,060,270	2,435,925,345
5200	전입및기부수입		-	88,595,791,759	-	88,595,791,759	91,442,089,458
5210	전입금수입		-	14,993,458,766	-	14,993,458,766	14,078,517,399
	5212 법정부담전입금		-	12,801,069,000	-	12,801,069,000	10,342,825,000
	5214 부속병원전입금		-	2,192,389,766	-	2,192,389,766	3,735,692,399
5220	기부금수입		-	10,757,774,983	-	10,757,774,983	8,426,806,570
	5221 일반기부금		-	1,895,541,528	-	1,895,541,528	1,140,308,577
	5222 지정기부금		-	4,365,470,963	-	4,365,470,963	3,222,011,095
	5224 현물기부금	(주석7)	-	4,496,762,492	-	4,496,762,492	4,064,486,898
5230	국고보조금		-	60,919,558,010	-	60,919,558,010	63,716,292,243
	5231 교육부		-	54,787,098,845	-	54,787,098,845	56,188,770,233
	5232 기타국고지원		-	5,349,145,325	-	5,349,145,325	6,643,471,270

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
	5233 지방자치단체		-	783,313,840	-	783,313,840	884,050,740
5240	산학협력단및학교기업전입금		-	1,925,000,000	-	1,925,000,000	5,220,473,246
	5241 산학협력단전입금		-	1,925,000,000	-	1,925,000,000	5,220,473,246
5300	교육부대수입		-	10,797,226,326	-	10,797,226,326	8,991,057,102
5310	입시수수료수입		-	3,905,210,000	-	3,905,210,000	3,553,870,000
	5312 수험료		-	3,905,210,000	-	3,905,210,000	3,553,870,000
5320	증명·사용료수입		-	5,317,503,136	-	5,317,503,136	4,180,457,913
	5321 증명료		-	69,161,670	-	69,161,670	69,779,680
	5322 대어·사용료		-	5,248,341,466	-	5,248,341,466	4,110,678,233
5330	기타교육부대수입		-	1,574,513,190	-	1,574,513,190	1,256,729,189
	5331 논문심사료수입		-	267,020,000	-	267,020,000	210,630,000
	5332 실습수입		-	11,290,000	-	11,290,000	8,660,328
	5339 기타교육부대수입		-	1,296,203,190	-	1,296,203,190	1,037,438,861
5400	교육외수입		1,808,621,564	2,700,400,560	-	4,509,022,124	3,205,101,504
5410	예금이자수입		1,452,696,664	1,021,975,878	-	2,474,672,542	1,290,301,285
	5411 예금이자		1,452,696,664	1,021,975,878	-	2,474,672,542	1,290,301,285
5420	기타교육외수입		355,924,900	1,678,424,682	-	2,034,349,582	1,914,800,219
	5421 잡수입		338,924,900	1,676,061,046	-	2,014,985,946	1,913,709,310
	5426 고정자산처분이익		17,000,000	2,363,636	-	19,363,636	1,090,909
운 영 수 익 총 계			223,945,653,837	105,036,478,915	-	328,982,132,752	326,499,353,350

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
4100	보수		139,945,768,182	19,965,272,401	-	159,911,040,583	159,862,375,668
4110	교원보수		111,035,214,049	12,902,839,773	-	123,938,053,822	123,459,892,320
	4111	교원급여	47,651,573,930	1,202,701,420	-	48,854,275,350	48,797,539,116
	4112	교원상여금	32,098,290,356	20,845,000	-	32,119,135,356	32,253,038,350
	4113	교원각종수당	18,556,096,800	1,613,340,220	-	20,169,437,020	18,971,462,960
	4114	교원법정부담금	2,512,429,620	7,844,303,660	-	10,356,733,280	9,933,366,167
	4115	시간강의료	6,680,732,340	9,453,250	-	6,690,185,590	8,393,452,360
	4116	특별강의료	249,356,443	1,747,643,638	-	1,997,000,081	1,802,535,510
	4117	교원퇴직금	523,626,230	257,162,585	-	780,788,815	779,160,157
	4118	조교인건비	2,763,108,330	207,390,000	-	2,970,498,330	2,529,337,700
4120	직원보수		28,910,554,133	7,062,432,628	-	35,972,986,761	36,402,483,348
	4121	직원급여	13,150,556,970	1,985,559,540	-	15,136,116,510	15,692,566,050
	4122	직원상여금	10,455,764,893	534,214,000	-	10,989,978,893	11,658,438,320
	4123	직원각종수당	3,494,502,015	607,773,420	-	4,102,275,435	4,083,482,060
	4124	직원법정부담금	1,022,540,075	3,580,512,650	-	4,603,052,725	4,135,184,473
	4125	임시직인건비	168,252,060	264,755,670	-	433,007,730	435,162,165
	4126	노임	-	16,152,620	-	16,152,620	67,590,300
	4127	직원퇴직금	618,938,120	73,464,728	-	692,402,848	330,059,980
4200	관리·운영비		45,672,739,324	19,420,881,272	-	65,093,620,596	62,936,144,944
4210	시설관리비		15,621,622,175	3,337,279,135	-	18,958,901,310	16,829,565,761
	4211	건축물관리비	1,753,872,300	1,715,788,882	-	3,469,661,182	1,999,823,400
	4212	장비관리비	1,503,055,300	299,873,100	-	1,802,928,400	1,710,576,890
	4213	조경관리비	250,903,000	1,100,000	-	252,003,000	456,265,000

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
	4214 박물관관리비		-	44,829,980	-	44,829,980	38,228,860
	4215 시설용역비		10,900,332,573	11,851,960	-	10,912,184,533	10,336,723,497
	4216 보험료		126,785,842	7,298,510	-	134,084,352	114,838,320
	4217 리스·임차료		993,845,160	1,256,536,703	-	2,250,381,863	2,028,739,794
	4219 기타시설관리비		92,828,000	-	-	92,828,000	144,370,000
4220 일반관리비			7,918,527,689	2,828,226,125	-	10,746,753,814	10,938,327,807
	4221 여비교통비		174,653,559	43,315,421	-	217,968,980	209,988,645
	4222 차량유지비		-	110,038,008	-	110,038,008	171,151,412
	4223 소모품비		644,348,220	488,386,804	-	1,132,735,024	742,715,239
	4224 인쇄·출판비		40,119,087	365,827,675	-	405,946,762	465,572,022
	4225 난방비		1,204,956,700	224,739,490	-	1,429,696,190	2,118,684,013
	4226 전기·수도료		4,529,235,460	1,198,039,460	-	5,727,274,920	5,487,588,430
	4227 통신비		292,005,592	90,563,581	-	382,569,173	430,348,783
	4228 각종세금·공과금		856,878,951	298,282,655	-	1,155,161,606	1,103,778,141
	4229 지급수수료		176,330,120	9,033,031	-	185,363,151	208,501,122
4230 운영비			1,594,524,741	6,783,613,710	-	8,378,138,451	8,288,813,061
	4231 복리후생비		126,970,864	1,012,553,727	-	1,139,524,591	1,070,472,633
	4232 교육·훈련비		193,146,799	78,893,333	-	272,040,132	213,264,112
	4233 일반용역비		493,105,930	659,338,943	-	1,152,444,873	1,291,100,497
	4234 기관장업무추진비		-	71,910,480	-	71,910,480	43,232,000
	4236 기타업무추진비		-	89,361,479	-	89,361,479	101,052,530
	4237 홍보비		537,102,310	389,705,552	-	926,807,862	987,793,951
	4238 회의비		10,881,526	29,207,906	-	40,089,432	45,095,652
	4239 행사비		151,707,296	535,525,661	-	687,232,957	811,184,370

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
	4241 기타운영비		81,610,016	3,917,116,629	-	3,998,726,645	3,725,617,316
4250	감가상각비		20,538,064,719	6,471,762,302	-	27,009,827,021	26,879,438,315
	4252 유형고정자산감가상각비	(주석7)	20,538,064,719	6,471,762,302	-	27,009,827,021	26,879,438,315
4300	연구학생경비		52,883,593,455	55,555,416,601	-	108,439,010,056	115,738,802,199
4310	연구비		4,485,076,428	1,288,703,626	-	5,773,780,054	5,882,623,048
	4311 연구비		4,340,248,773	1,232,599,776	-	5,572,848,549	5,758,676,241
	4312 연구관리비		144,827,655	56,103,850	-	200,931,505	123,946,807
4320	학생경비		48,398,517,027	50,361,690,775	-	98,760,207,802	106,316,568,494
	4321 교외장학금		-	46,992,859,982	-	46,992,859,982	49,927,842,317
	4322 교내장학금		43,471,961,498	467,720,000	-	43,939,681,498	44,694,327,784
	4323 실험실습비		2,109,765,450	6,718,280	-	2,116,483,730	2,038,495,131
	4324 논문심사료		-	266,804,895	-	266,804,895	210,364,480
	4325 학생지원비		2,364,635,547	1,827,853,588	-	4,192,489,135	4,159,882,103
	4329 기타학생경비	(주석7)	452,154,532	799,734,030	-	1,251,888,562	5,285,656,679
4330	입시관리비		-	3,905,022,200	-	3,905,022,200	3,539,610,657
	4331 입시수당		-	1,653,557,900	-	1,653,557,900	1,494,592,800
	4332 입시경비		-	2,251,464,300	-	2,251,464,300	2,045,017,857
4400	교육외비용		432,098,460	880,663,253	-	1,312,761,713	33,207,718
4420	기타교육외비용		432,098,460	880,663,253	-	1,312,761,713	33,207,718
	4421 잡손실		431,998,210	880,663,253	-	1,312,661,463	33,207,718
	4426 고정자산처분손실		100,250	-	-	100,250	-
운 영 비 용 합 계			238,934,199,421	95,822,233,527	-	334,756,432,948	338,570,530,529
3100	기본금대체액		-	6,686,941,555	-	6,686,941,555	7,055,624,704
3120	각종적립금대체액		-	6,686,941,555	-	6,686,941,555	7,055,624,704

(단위 : 원)

과 목		주석	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	교비회계 운영계산서	
관 . 항	목					당기	전기
	3121 각종적립금대체액		-	6,686,941,555	-	6,686,941,555	7,055,624,704
운영차액대체액(-)			-	4,982,023,623	-	4,982,023,623	2,526,642,312
당기운영차액			(14,988,545,584)	7,509,327,456	-	(7,479,218,128)	(16,600,159,571)
비용총계			223,945,653,837	105,036,478,915	-	328,982,132,752	326,499,353,350

교비회계 주석

당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

1. 단국대학교 설립 및 개요

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

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

2. 학교법인의 회계구분과 교비회계의 범위

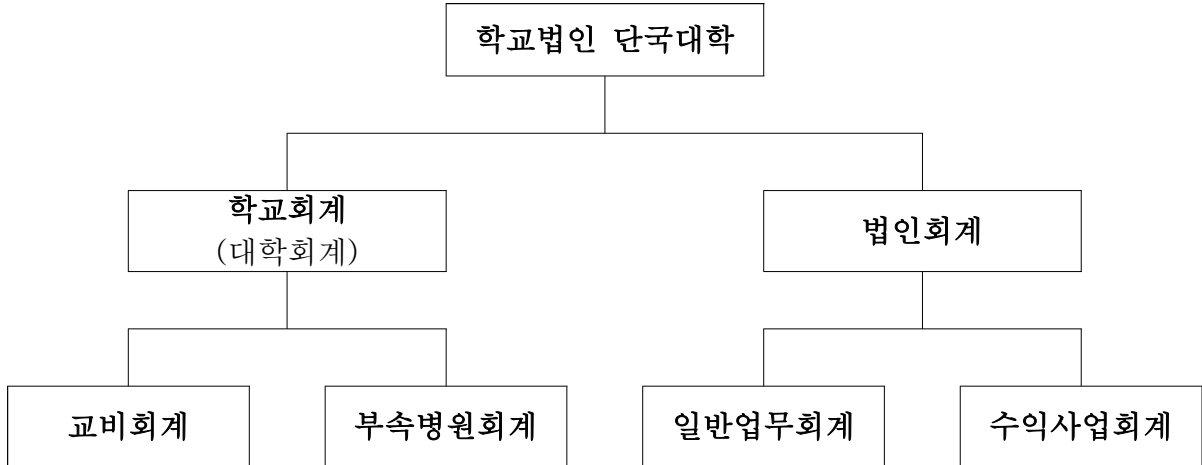
(1) 사립학교법 제29조에 의한 회계의 구분

사립학교법 제29조(회계의 구분)에 의하면 학교법인의 회계는 그가 설치·경영하는 학교에 속하는 회계와 법인의 업무에 속하는 회계로 구분하고, 학교에 속하는 회계는 다시 교비회계와 부속병원회계로 구분하고 법인의 업무에 속하는 회계도 다시 일반 업무회계와 수익사업회계로 구분하도록 하고 있습니다. 이는 비영리법인인 학교법인에게 영리법인과는 달리 공공성이 강조되어 엄격히 회계

구분할 필요가 있기 때문입니다.

학교법인 단국대학의 회계구분을 도식화하면 다음과 같습니다.

<학교법인 단국대학의 회계구분>



(2) 교비회계의 범위

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

3. 중요한 회계정책

(1) 투자유가증권

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

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

(2) 원금보존기금 및 임의기금

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

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

(3) 유형고정자산

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

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

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

(주1) 교비회계의 도서는 연도별 취득금액을 5년의 내용연수를 적용하여 감가상각을 계상하고, 다만, 계약기간에 따른 해외저널, 학술데이터베이스의 전자적 구독 등은 사용기간을 적용하여 감가상각을 수행합니다.

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

(4) 사용수익권

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

(5) 무형고정자산

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

(6) 기본금

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

(7) 적립금의 적립과 사용

2010학년도 중 개정된 특례규칙에 따라 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분합니다. 교비회계는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 연구적립금·건축적립금·장학적립금·퇴직적립금·특정목적적립금 등 각종 적립금을 적립하고 있으며, 그 적립금 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다. 또한 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하고 있습니다.

한편, 적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 각종적립금대체액으로 계상하며, 적립금환입시에는 기본금대체액 중 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

(8) 수익과 비용의 인식 등

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

(9) 운영차액의 계산

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

4. 예금 및 기금

보고기간말 현재 예금 및 기금 등의 상품별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	당기말	전기말	인출제한
예금	보통예금	11,376,738,892	7,529,660,002	-
	정기예금	80,300,000,000	80,500,000,000	-
예금 소계		91,676,738,892	88,029,660,002	-
원금보전기금	정기예금	2,149,572,450	1,984,619,750	-
원금보전기금 소계		2,149,572,450	1,984,619,750	-
임의연구기금	정기예금	235,495,506	224,228,756	-
임의건축기금	정기예금	269,308,109	3,231,355,681	-
임의장학기금	정기예금	6,824,178,767	6,444,533,570	-
임의퇴직기금	보통예금	504,545,672	761,395,096	-
임의특정목적기금	정기예금	18,496,898,816	14,128,948,535	-
임의기금 소계		26,330,426,870	24,790,461,638	-
합 계		120,156,738,212	114,804,741,390	-

5. 투자유가증권

(1) 보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

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

나. 전기말

(단위 : 원)

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

(2) 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

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

나. 전 기

(단위 : 원)

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

6. 원금보존기금 및 임의기금

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

(단위 : 원)

구 분	과 목	사용제한내역	당기말	전기말
원금보존기금	원금보존기금	장학금	2,149,572,450	1,984,619,750
	소계		2,149,572,450	1,984,619,750
임의기금	임의연구기금	연구소기금	235,495,506	224,228,756
	임의건축기금	교육용건물건설비외	269,308,109	3,231,355,681
	임의장학기금	장학금	6,824,178,767	6,444,533,570
	임의퇴직기금	강사퇴직기금	504,545,672	761,395,096
	임의특정목적기금	교육환경개선의	18,496,898,816	14,128,948,535
	소계		26,330,426,870	24,790,461,638
합 계			28,479,999,320	26,775,081,388

7. 유형고정자산

(1) 당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기 초	취 득 (주2)	처 분	대 체	감가상각	사용수익권 상각(주3)	기 말
토지	46,037,578,613	615,732,500	-	-	-	-	46,653,311,113
건물(주1)	332,297,922,392	438,830,000	-	26,280,000	(16,589,827,812)	3,870,145,896	320,043,350,476
구축물	2,376,398,468	-	-	-	(238,494,588)	-	2,137,903,880
기계기구	18,492,249,961	5,337,996,326	100,250	-	(7,275,104,172)	-	16,555,041,865
집기비품	165,747,692	64,325,600	-	-	(81,433,291)	-	148,640,001
차량운반구	1,484,964	176,695,840	-	-	(17,393,071)	-	160,787,733
도서	1,503,307,727	2,842,405,519	-	-	(2,807,574,087)	-	1,538,139,159
건설가계정	75,580,000	7,143,888,200	-	(26,280,000)	-	-	7,193,188,200
합 계	400,950,269,817	16,619,873,985	100,250	-	(27,009,827,021)	3,870,145,896	394,430,362,427

- (주1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.
- (주2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.
- (주3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

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

- (주1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.
- (주2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.
- (주3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

(2) 사용수익권(민자기숙사와 공공기숙사)

가. 표시와 공시

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

(단위: 천원)

구 분	실시협약 대상자	사용수익권 상각개시일	취득가액		사용수익권잔액	
			건물	사용수익권	당기말	전기말
천안캠퍼스 민자기숙사	홍익인간 요람(유)	2009.3.1.	21,953,847	21,953,847	5,488,462	6,586,154
죽전캠퍼스 민자기숙사		2009.3.1.	22,264,035	22,260,947	5,565,237	6,678,284
천안캠퍼스 공공기숙사	단국대학교 공공기숙사 (유)	2014.3.1.	17,161,424	15,239,424	7,619,712	8,381,683
죽전캠퍼스 공공기숙사		2015.3.1.	22,122,670	17,948,699	9,871,785	10,769,220
합계			83,501,976	77,402,917	28,545,196	32,415,341

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

(당 기)

(단위 : 원)

내역	기 초	증 가	감 소	기 말
천안캠퍼스민자기숙사	6,586,154,332	-	(1,097,692,380)	5,488,461,952
죽전캠퍼스민자기숙사	6,678,284,138	-	(1,113,047,352)	5,565,236,786
천안캠퍼스공공기숙사	8,381,683,391	-	(761,971,212)	7,619,712,179
죽전캠퍼스공공기숙사	10,769,219,573	-	(897,434,952)	9,871,784,621
합 계	32,415,341,434	-	(3,870,145,896)	28,545,195,538

(전 기)

(단위 : 원)

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

나. 약정사항 및 우발부채

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

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

(당 기)

(단위: 천원)

구 분	보장운영 수입액(a)	운영실적(b)	운영비 절감액(c)	부담지출액 (d=a-b-c)
천안캠퍼스 민자기숙사	3,482,676	2,521,014	129,745	880,479
죽전캠퍼스 민자기숙사	3,683,324	3,634,762	-	-
천안캠퍼스 공공기숙사	2,151,752	2,415,200	-	-
죽전캠퍼스 공공기숙사	2,149,217	2,375,900	-	-
합 계	11,466,969	10,946,876	129,745	880,479

(전 기)

(단위: 천원)

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

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

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

8. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험내용	보험가입자산	보험회사	장부가액	부보금액
재산종합보험	건물 등	현대해상보험	340,582,378	779,068,263

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

9. 출연기본금

보고기간말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

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

10. 적립금

(1) 당기와 전기 중 적립금의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
[원금보존적립금]				
장학적립금	1,984,619,750	164,952,700	-	2,149,572,450
[임의적립금]				
연구적립금	224,228,756	50,478,550	39,211,800	235,495,506
건축적립금	3,231,355,681	111,499,428	3,073,547,000	269,308,109
장학적립금	6,444,533,570	555,845,197	176,200,000	6,824,178,767
퇴직적립금	761,395,096	562,176	257,411,600	504,545,672
특정목적적립금	14,128,948,535	5,803,603,504	1,435,653,223	18,496,898,816
소 계	24,790,461,638	6,521,988,855	4,982,023,623	26,330,426,870
합 계	26,775,081,388	6,686,941,555	4,982,023,623	28,479,999,320

나. 전 기

(단위 : 원)

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

(2) 당기와 전기 중 적립재원 및 사용내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	적립액		사용액	
	내 용	금 액	내 용	금 액
[원금보존적립금]				
장학적립금	기부금 및 예금이자수입	164,952,700	-	-
[임의적립금]				
가. 연구적립금	기부금 및 예금이자수입	50,478,550	연구소운영	39,211,800
나. 건축적립금	예금이자 수입	111,499,428	도서관 신축 및 시설 개보수	3,073,547,000
다. 장학적립금	기부금 및 예금이자 수입	555,845,197	장학금 지급	176,200,000
라. 퇴직적립금	예금이자 수입	562,176	퇴직금 지급	257,411,600
마. 특정목적적립금		5,803,603,504		1,435,653,223
a. 단과대학 및 발전 기금	기부금 및 예금이자 수입	569,775,806	학과 운영 및 지원	307,054,960
b. 기숙사 및 행정발전기금	기부금 및 예금이자 수입	1,705,355,262	체육부 지원 등	89,590,310
c. 대학발전유치기금	예금이자 수입	9,838,433	대학발전유치	158,529,000
d. 교육환경개선기금	기부금 및 예금이자 수입	3,518,634,003	기숙사보장입주 수입금액 지급	880,478,953
합 계		6,686,941,555		4,982,023,623

나. 전 기

(단위 : 원)

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

11. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 서울보증보험(주)로부터 이행(지급)보증 등과 관련하여 70,519천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

12. 미사용차기이월자금

당기말 현재 미사용 차기이월자금의 내역 및 사용계획은 다음과 같습니다.

구 분	내 역	금 액(원)	세부 내역	
미사용 이월자금	유동자산 (A)	1. 유동자금	91,676,738,892	
		(1) 예금	91,676,738,892	
		2. 기타유동자산	2,890,777,555	
		(1) 선급금	92,640,000	소송 관련 공탁금 등
		(2) 미수금	2,417,190,985	23년 연말정산 환급금 등
		(3) 선급법인세	380,946,570	원천징수세액 등
		소 계	94,567,516,447	
	유동부채 (B)	(1) 예수금	1,883,861,345	급여 관련 예수 금액
		(2) 선수금	81,357,874,912	등록금 선수금 등
		(3) 미지급금	2,810,245,657	용역비 등 미지급금
		소 계	80,657,581,886	
	차감 계(A-B)		8,515,534,533	
	내역 및 사용계획	1. 사고이월	-	
2. 명시이월		2,562,213,871		
(1) 장학금		198,299,916		
(2) 국고사업 대응자금		173,138,037		
(3) 퇴직금 지급 예상액		1,296,127,000		
(4) 국고사업 잔액		737,348,128		
(5) 선급법인세		157,300,790		
3. 기타이월		5,953,320,662		
(1) 교육환경개선		5,729,674,882	대학발전협의회 이행 등	
(2) 선급법인세		223,645,780		
합 계		8,515,534,533		

13. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

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

(단위: 원)

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

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

(3) 보고기간말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 없습니다.

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

14. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류 중인 소송사건 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

사건명	관할지청	원고	피고	소송금액	진행내용
기숙사업중변경 및 가구분할직권취 소처분등 취소 재심	대전지방법원	(학) 단국대학	천안시 맑은물 사업본부장	277,697	1심진행중
부당이득 반환 재심	대구지방법원 포항지원	(학) 단국대학	이○○ (한국수도 관리컨설팅 사 대표)	461,700	1심진행중

I-2. 부속병원회계

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

자 금 계 산 서

당 기: 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지

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

단국대학교의료원 및 치과대학부속병원

1. 수 입

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
의료수익			391,025,461,000	383,463,057,362	(7,562,403,638)	368,701,589,000	378,230,310,433	9,528,721,433
	의료수익		391,025,461,000	383,463,057,362	(7,562,403,638)	368,701,589,000	378,230,310,433	9,528,721,433
		입원수익	231,160,804,000	235,762,025,800	4,601,221,800	212,098,500,000	230,516,027,487	18,417,527,487
		외래수익	143,669,616,000	131,740,924,559	(11,928,691,441)	139,586,904,000	131,928,764,785	(7,658,139,215)
		기타의료수익	16,195,041,000	15,960,107,003	(234,933,997)	17,016,185,000	15,785,518,161	(1,230,666,839)
의료외수익			19,006,776,000	16,601,437,247	(2,405,338,753)	28,822,505,000	29,638,777,209	816,272,209
	의료외수익		19,006,776,000	16,601,437,247	(2,405,338,753)	28,822,505,000	29,638,777,209	816,272,209
		이자수익	245,458,000	963,947,605	718,489,605	104,228,000	184,009,744	79,781,744
		임대료수익	547,551,000	551,496,534	3,945,534	534,584,000	510,755,621	(23,828,379)
		연구수익	7,898,200,000	4,907,944,330	(2,990,255,670)	5,854,990,000	5,907,692,014	52,702,014
		외환차익	500,000	-	(500,000)	500,000	-	(500,000)
		기부금수익(국고보조금)	8,121,946,000	8,661,705,696	539,759,696	20,994,383,000	21,777,850,501	783,467,501
		기부금수익	168,348,000	229,010,800	60,662,800	201,004,000	187,652,830	(13,351,170)
		잡이익	2,024,773,000	1,287,332,282	(737,440,718)	1,132,816,000	1,070,816,499	(61,999,501)
비유동자산			628,000,000	2,647,472,986	2,019,472,986	989,019,000	1,005,211,086	16,192,086
	투자자산		628,000,000	2,647,472,986	2,019,472,986	989,019,000	1,005,211,086	16,192,086
		장기금융상품	-	2,019,472,986	2,019,472,986	989,019,000	989,018,146	(854)
		보증금	628,000,000	628,000,000	-	-	16,192,940	16,192,940
유동부채			1,325,516,000	923,427,371	(402,088,629)	1,260,462,000	1,018,375,451	(242,086,549)
	유동부채		1,325,516,000	923,427,371	(402,088,629)	1,260,462,000	1,018,375,451	(242,086,549)
		유동성장기부채	1,325,516,000	923,427,371	(402,088,629)	1,260,462,000	1,018,375,451	(242,086,549)

1. 수 입

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
비유동부채			9,174,484,000	7,152,526,973	(2,021,957,027)	14,400,802,000	12,295,326,434	(2,105,475,566)
	비유동부채		9,174,484,000	7,152,526,973	(2,021,957,027)	14,400,802,000	12,295,326,434	(2,105,475,566)
		장기차입금	-	-	-	4,820,000,000	4,818,000,000	(2,000,000)
		금융리스미지급금	8,674,484,000	6,652,526,973	(2,021,957,027)	9,380,802,000	7,277,326,434	(2,103,475,566)
		임대보증금	500,000,000	500,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-
합 계			421,160,237,000	410,787,921,939	(10,372,315,061)	414,174,377,000	422,188,000,613	8,013,623,613
전 기 이 월 자 금			45,791,623,000	45,791,623,699	699	34,647,121,000	34,580,740,585	(66,380,415)
미사용 전기이월자금	기초유동자산		100,287,650,000	100,154,752,737	(132,897,263)	85,608,783,000	85,554,047,118	(54,735,882)
		유동자금	45,820,664,000	45,820,664,745	745	81,852,395,000	36,600,413,472	(45,251,981,528)
		기타유동자산	54,466,986,000	54,334,087,992	(132,898,008)	3,756,388,000	48,953,633,646	45,197,245,646
	기초유동부채		54,496,027,000	54,363,129,038	(132,897,962)	50,961,662,000	50,973,306,533	11,644,533
		예수금	5,239,490,000	5,131,841,230	(107,648,770)	44,580,292,000	3,834,271,784	(40,746,020,216)
		기타유동부채	49,256,537,000	49,231,287,808	(25,249,192)	6,381,370,000	47,139,034,749	40,757,664,749
자금수입총계			466,951,860,000	456,579,545,638	(10,372,314,362)	448,821,498,000	456,768,741,198	7,947,243,198

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
의료비용			379,485,615,000	370,394,202,156	9,091,412,844	352,999,020,000	346,421,802,080	6,577,217,920
	인건비		193,004,219,000	190,507,718,645	2,496,500,355	176,455,633,000	173,577,028,682	2,878,604,318
		급여	180,620,421,000	178,394,891,385	2,225,529,615	165,362,539,000	163,374,495,762	1,988,043,238
		퇴직급여	12,383,798,000	12,112,827,260	270,970,740	11,093,094,000	10,202,532,920	890,561,080
			123,976,797,000	121,898,126,456	2,078,670,544	118,458,427,000	117,475,278,774	983,148,226
	재료비		58,884,680,000	57,452,594,232	1,432,085,768	54,933,857,000	54,903,021,655	30,835,345
		약품비	65,092,117,000	64,445,532,224	646,584,776	63,524,570,000	62,572,257,119	952,312,881
		진료재료비	123,976,797,000	121,898,126,456	2,078,670,544	118,458,427,000	117,475,278,774	983,148,226
	관리운영비		62,504,599,000	57,988,357,055	4,516,241,945	58,084,960,000	55,369,494,624	2,715,465,376
		복리후생비	10,061,005,000	9,769,739,178	291,265,822	9,750,803,000	9,382,651,256	368,151,744
		여비교통비	583,956,000	482,793,277	101,162,723	372,072,000	354,192,391	17,879,609
		통신비	452,069,000	440,160,537	11,908,463	426,415,000	420,802,209	5,612,791
		전기수도료	5,369,912,000	4,910,978,260	458,933,740	4,683,120,000	4,414,762,870	268,357,130
		세금과공과	2,119,002,000	1,863,371,440	255,630,560	1,937,782,000	1,742,973,510	194,808,490
		보험료	101,221,000	56,195,059	45,025,941	123,852,000	64,066,827	59,785,173
		환경관리비	861,859,000	713,278,693	148,580,307	993,783,000	875,861,825	117,921,175
		지급임차료	1,616,481,000	1,411,164,203	205,316,797	1,203,005,000	1,167,436,727	35,568,273
		지급수수료	3,097,712,943	2,953,879,933	143,833,010	3,281,085,000	2,880,287,861	400,797,139
		수선비	6,347,029,000	6,051,851,203	295,177,797	8,248,229,000	7,774,274,794	473,954,206
		차량유지비	134,717,000	101,087,880	33,629,120	144,176,000	120,595,784	23,580,216
		교육훈련비	644,358,000	431,862,248	212,495,752	543,355,000	397,680,659	145,674,341
		도서인쇄비	634,073,000	589,932,000	44,141,000	599,429,000	587,992,416	11,436,584
		접대비	117,084,000	88,688,890	28,395,110	109,707,000	73,729,690	35,977,310
		행사비	129,415,010	122,825,020	6,589,990	104,382,000	94,084,979	10,297,021
		연료비	2,480,169,790	2,399,615,282	80,554,508	2,940,095,000	2,902,727,322	37,367,678
		의료사회사업비	463,917,000	435,064,528	28,852,472	285,800,000	210,284,169	75,515,831
		소모품비	2,515,608,000	1,875,553,765	640,054,235	2,238,421,000	2,126,741,061	111,679,939
		자체연구비	1,765,666,000	1,653,570,808	112,095,192	1,645,399,000	1,573,155,710	72,243,290
		광고선전비	488,930,930	472,907,930	16,023,000	318,724,000	307,357,118	11,366,882
		피복침구비	360,945,000	291,158,039	69,786,961	277,535,000	262,402,835	15,132,165
		외주용역비	21,824,425,327	20,622,294,112	1,202,131,215	17,514,766,000	17,402,946,720	111,819,280
		잡비	154,229,000	145,892,343	8,336,657	126,629,000	92,517,791	34,111,209
		의료분쟁비용	180,814,000	104,492,427	76,321,573	216,396,000	139,968,100	76,427,900
의료외비용			8,518,030,000	7,866,245,678	651,784,322	8,227,571,000	8,175,915,297	51,655,703
		의료외비용		8,518,030,000	7,866,245,678	651,784,322	8,227,571,000	8,175,915,297

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
		이자비용	2,348,413,000	2,300,597,563	47,815,437	1,870,049,000	1,868,016,997	2,032,003
		연구비용	5,898,200,000	5,448,615,227	449,584,773	6,213,537,000	6,189,366,386	24,170,614
		외환차손	500,000	-	500,000	500,000	-	500,000
		기부금	116,500,000	69,204,000	47,296,000	91,691,000	79,690,940	12,000,060
		잡손실	154,417,000	47,828,888	106,588,112	51,794,000	38,840,974	12,953,026
비유동자산			27,778,795,000	27,378,647,454	400,147,546	32,398,478,000	27,125,030,962	5,273,447,038
	투자자산		100,000,000	38,500,000	61,500,000	1,151,873,000	1,101,872,986	50,000,014
		장기금융상품	-	-	-	1,019,473,000	1,019,472,986	14
		보증금	100,000,000	38,500,000	61,500,000	100,000,000	50,000,000	50,000,000
		기타투자자산	-	-	-	32,400,000	32,400,000	-
	유형자산		21,981,245,954	21,769,647,454	211,598,500	31,246,605,000	26,023,157,976	5,223,447,024
		건물	4,326,076,000	4,326,076,000	-	7,137,771,000	7,137,770,540	460
		기계장치	46,232,000	46,232,000	-	27,775,000	2,775,000	25,000,000
		의료장비	9,571,931,264	9,444,359,764	127,571,500	9,603,892,000	7,088,703,800	2,515,188,200
		공기구비품	4,769,152,190	4,698,125,190	71,027,000	6,023,526,000	3,517,757,650	2,505,768,350
		기타유형자산	13,000,000	-	13,000,000	534,700,000	357,220,000	177,480,000
		건설중인자산	3,254,854,500	3,254,854,500	-	7,918,941,000	7,918,930,986	10,014
	무형자산		5,697,549,046	5,570,500,000	127,049,046	-	-	-
		기타무형자산	5,697,549,046	5,570,500,000	127,049,046	-	-	-
유동부채			8,030,694,414	8,030,693,137	1,277	7,802,286,000	7,241,994,181	560,291,819
	유동부채		8,030,694,414	8,030,693,137	1,277	7,802,286,000	7,241,994,181	560,291,819
		유동성장기부채	8,030,694,414	8,030,693,137	1,277	7,502,286,000	7,241,994,181	260,291,819
		대손충당금	-	-	-	300,000,000	-	300,000,000
비유동부채			6,203,902,000	5,511,555,468	692,346,532	5,661,595,000	5,433,857,580	227,737,420
	비유동부채		6,203,902,000	5,511,555,468	692,346,532	5,661,595,000	5,433,857,580	227,737,420
		장기차입금	3,702,700,000	3,702,700,000	-	3,702,700,000	3,702,700,000	-
		금융리스미지급금	90,785,698	90,785,698	-	-	-	-
		퇴직급여충당금	1,901,916,302	1,218,069,770	683,846,532	1,958,895,000	1,731,157,580	227,737,420
		임대보증금	508,500,000	500,000,000	8,500,000	-	-	-
고유목적사업준비금			16,610,900,000	16,102,389,766	508,510,234	16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601
	고유목적사업준비금		16,610,900,000	16,102,389,766	508,510,234	16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601
		고유목적사업준비금	16,610,900,000	16,102,389,766	508,510,234	16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601
예비비			1,398,505,586	-	1,398,505,586	155,608,000	-	155,608,000
	예비비		1,398,505,586	-	1,398,505,586	155,608,000	-	155,608,000

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예산	결산	증감액	예산	결산	증감액
		예비비	1,398,505,586	-	1,398,505,586	155,608,000	-	155,608,000
합 계			448,026,442,000	435,283,733,659	12,742,708,341	423,893,173,000	410,977,117,499	12,916,055,501
차 기 이 월 자 금			18,925,418,000	21,295,811,979	(2,370,393,979)	24,928,325,000	45,791,623,699	(20,863,298,699)
미사용 차기이월자금	기말유동자산		93,995,759,000	75,734,462,599	18,261,296,401	74,843,793,000	100,154,752,737	(25,310,959,737)
		유동자금	42,920,114,000	20,720,213,977	22,199,900,023	23,845,829,000	45,820,664,745	(21,974,835,745)
		기타유동자산	51,075,645,000	55,014,248,622	(3,938,603,622)	50,997,964,000	54,334,087,992	(3,336,123,992)
	기말유동부채		75,070,341,000	54,438,650,620	20,631,690,380	49,915,468,000	54,363,129,038	(4,447,661,038)
		예수금	3,842,408,000	2,536,444,708	1,305,963,292	4,453,567,000	5,131,841,230	(678,274,230)
		기타유동부채	71,227,933,000	51,902,205,912	19,325,727,088	45,461,901,000	49,231,287,808	(3,769,386,808)
자 금 지 출 총 계			466,951,860,000	456,579,545,638	10,372,314,362	448,821,498,000	456,768,741,198	(7,947,243,198)

재 무 상 태 표

당기 : 2024년 02월 29일 현재

전기 : 2023년 02월 28일 현재

단국대학교의료원 및 치과대학부속병원

(단위 : 원)

계 정 과 목	주 석	당기말	전기말
자 산			
I. 유동자산		78,085,718,756	101,618,324,599
(1) 당좌자산		74,569,801,934	98,155,250,568
1. 현금 및 현금성자산	(주석3)	18,200,740,991	24,252,471,417
2. 단기금융상품	(주석3)	2,519,472,986	21,568,193,328
3. 의료미수금 (대손충당금)	(주석4)	50,323,435,336 (1,164,660,665)	50,279,888,073 (1,999,502,169)
4. 미수금		4,232,143,784	2,248,289,802
5. 미수수익		67,462,437	-
6. 선급금		-	1,650,420,000
7. 선급비용		253,179,415	127,169,757
8. 선급제세		138,027,650	28,320,360
(2) 재고자산	(주석5)	3,515,916,822	3,463,074,031
1. 약품		2,745,789,124	1,838,135,177
2. 진료재료		770,127,698	1,624,938,854
3. 저장품		-	-
II. 비유동자산		184,824,658,190	179,703,285,945
(1) 투자자산		1,399,146,450	4,008,119,436
1. 장기금융상품	(주석3)	-	2,019,472,986
2. 장기대여금		-	-
3. 보증금		1,129,067,000	1,718,567,000
4. 기타투자자산		270,079,450	270,079,450
(2) 유형자산	(주석6,7)	176,135,058,404	175,695,166,509
1. 토지		1,267,426,918	1,267,426,918
2. 건물 (국고보조금)		267,872,038,231 (5,434,451,647)	263,604,884,220 (5,628,898,329)
(감가상각누계액)		(115,198,690,352)	(108,314,985,202)
3. 구축물 (국고보조금)		5,915,943,912 (58,541,933)	5,915,943,912 (90,189,733)
(감가상각누계액)		(4,501,239,757)	(4,306,882,130)
4. 기계장치 (감가상각누계액)		4,616,603,447 (4,481,530,990)	4,573,346,447 (4,382,342,841)
5. 의료장비 (국고보조금)		109,145,091,161 (348,623,519)	102,635,188,177 (650,163,407)
(감가상각누계액)		(94,481,821,576)	(89,702,272,933)
6. 차량운반구 (국고보조금)		799,248,240 (1,000)	799,248,240 (1,000)
(감가상각누계액)		(799,238,240)	(794,069,356)
7. 공기구비품		34,308,414,175	29,335,201,935

계 정 과 목	주석	당기말	전기말
(국고보조금)		(87,092,424)	(65,795,193)
(감가상각누계액)		(27,366,126,891)	(24,001,366,670)
8.기타유형자산		7,133,931,320	7,623,222,083
(국고보조금)		(481,210,334)	(2,000)
(감가상각누계액)		(5,666,351,323)	(6,070,267,615)
9.건설중인자산		4,006,130,986	3,947,940,986
(국고보조금)		(24,850,000)	-
(3)무형자산	(주석8)	7,290,453,336	-
1.기타무형자산		7,290,453,336	-
자 산 총 계		262,910,376,946	281,321,610,544
부 채			
I.유동부채		68,038,311,073	61,470,394,805
1.매입채무		34,690,661,988	32,887,965,791
2.미지급금		6,894,632,526	7,016,715,713
3.선수금		148,424,637	-
4.예수금		2,388,020,071	5,131,841,230
5.미지급비용		6,511,949,019	6,060,440,033
6.미지급제세		4,543,307	-
7.유동성장기부채	(주석9)	13,599,660,453	7,107,265,767
8.선수수익		3,540,794,482	3,266,166,271
9.예수보증금		259,624,590	-
II.비유동부채		85,320,183,725	94,055,733,560
1.장기차입금	(주석9)	50,671,446,943	61,898,914,226
2.금융리스미지급금	(주석9,10)	9,517,487,268	9,030,639,162
3.퇴직급여충당금	(주석11)	21,721,249,514	19,716,180,172
4.임대보증금		3,410,000,000	3,410,000,000
III.고유목적사업준비금	(주석12)	67,076,949,902	92,133,746,932
1.고유목적사업준비금		67,076,949,902	92,133,746,932
IV.의료발전준비금	(주석13)	98,636,695,494	87,268,121,059
1.의료발전준비금		98,636,695,494	87,268,121,059
부 채 총 계		319,072,140,194	334,927,996,356
자 본			
I.기본금(기본재산)	(주석14)	93,841,368,215	93,841,368,215
1.법인기본금		71,131,351,900	71,131,351,900
2.기타기본금		22,710,016,315	22,710,016,315
II.결손금	(주석14)	(150,003,131,463)	(147,447,754,027)
1.전기이월결손금		(147,447,754,027)	(142,404,954,682)
2.당기손실		(2,555,377,436)	(5,042,799,345)
자 본 총 계		(56,161,763,248)	(53,606,385,812)
부채와 자본 총계		262,910,376,946	281,321,610,544

손 익 계 산 서

당 기: 2023.03.01. 부터 2024.02.29. 까지

전 기: 2022.03.01. 부터 2023.02.28. 까지

단국대학교의료원 및 치과대학부속병원

(단위 : 원)

계 정 과 목	주 석	당 기	전 기
I. 의료수익	(주석16)	383,463,057,362	378,230,310,433
1.입원수익		235,762,025,800	230,516,027,487
2.외래수익		131,740,924,559	131,928,764,785
3.기타의료수익		15,960,107,003	15,785,518,161
II. 의료비용		393,265,668,910	369,622,417,441
(1)인건비		193,730,857,757	177,236,696,444
1.급여		178,394,891,385	162,580,249,336
2.퇴직급여		15,335,966,372	14,656,447,108
(2)재료비		121,845,283,665	116,156,068,386
1.약품비		56,544,940,285	54,140,106,269
2.진료재료비		65,300,343,380	62,015,962,117
(3)관리운영비		77,689,527,488	76,229,652,611
1.복리후생비		9,769,739,178	9,382,651,256
2.여비교통비		482,793,277	354,192,391
3.통신비		440,160,537	420,802,209
4.전기수도료		4,910,978,260	4,414,762,870
5.세금과공과	(주석19)	1,863,371,440	1,742,973,510
6.보험료		56,195,059	64,066,827
7.환경관리비		713,278,693	875,861,825
8.지급임차료		1,411,164,203	1,167,436,727
9.지급수수료		2,953,879,933	2,880,287,861
10.수선비		6,051,851,203	8,481,382,548
11.차량유지비		101,087,880	120,595,784
12.교육훈련비		431,862,248	397,680,659
13.도서인쇄비		589,932,000	587,992,416
14.접대비		88,688,890	73,729,690
15.행사비		122,825,020	94,084,979
16.연료비		2,399,615,282	2,902,727,322
17.의료사회사업비		435,064,528	210,284,169
18.소모품비		1,875,553,765	2,136,741,061
19.자체연구비		1,653,570,808	1,573,155,710
20.감가상각비	(주석6)	19,179,120,559	19,512,221,762

계 정 과 목	주석	당 기	전 기
21.무형자산상각비	(주석8)	520,746,664	-
22.광고선전비		472,907,930	307,357,118
23.대손상각비	(주석4)	1,303,210	587,401,861
24.피복침구비		291,158,039	262,402,835
25.외주용역비		20,622,294,112	17,431,385,830
26.잡비		145,892,343	107,505,291
27.의료분쟁비용	(주석17)	104,492,427	139,968,100
III.의료이익(손실)		(9,802,611,548)	8,607,892,992
IV.의료외수익		17,529,095,961	29,649,547,209
1.이자수익		963,947,605	184,009,744
2.임대료수익		551,496,534	510,755,621
3.연구수익		4,907,944,330	5,907,692,014
4.대손충당금환입		836,144,714	-
5.기부금수익(보조금)		8,661,705,696	21,777,850,501
6.기부금수익		320,524,800	198,422,830
7.잡이익		1,287,332,282	1,070,816,499
V.의료외비용		7,867,694,678	8,324,099,297
1.이자비용		2,300,597,563	1,868,016,997
2.기부금		69,204,000	79,690,940
3.연구비용		5,448,615,227	6,189,366,386
4.유형자산처분손실		1,449,000	1,810,000
5.잡손실	(주석19)	47,828,888	185,214,974
VI.법인세차감전순이익(손실)		(141,210,265)	29,933,340,904
VII.법인세비용		-	-
VIII.고유목적사업준비금설정전당기순이익(손실)		(141,210,265)	29,933,340,904
IX.고유목적사업준비금전입액	(주석12)	12,600,000,000	45,500,000,000
X.고유목적사업준비금환입액	(주석13)	10,185,832,829	10,523,859,751
XI.당기순손실		(2,555,377,436)	(5,042,799,345)

부속병원회계 주석

당 기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

단국대학교 의료원 및 치과대학부속병원

1. 개 요

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

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

(단위 : 병상, 명)

구분	병상수 (주1)	의사 (주2)	간호사 (주3)
단국대학교의료원 (의과대학 부속병원)	1,014	350	1,109
치과대학 부속병원(천안) (주4)	30	137	71
치과대학 부속병원(죽전)	6	33	42
합 계	1,050	520	1,222

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

(주2) 의사수에는 전공의를 포함하여 산정하였습니다.

(주3) 치과대학 부속병원의 간호사는 위생사를 포함하여 산정하였습니다.

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

2. 중요한 회계정책

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

(1) 대손충당금

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

(2) 재고자산

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

(3) 유형자산

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

유형자산의 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

계정과목	상각방법	내용연수(년)
건 물 (건물부속설비 포함)	정액법	5~50
구축물		5~40
기계장치	정률법	5
의료장비		5,15
차량운반구		5
공기구비품		5,15
기타의 유형자산(주1)		5

(주1) 서화 및 수목 등의 자산은 상각하지 않고 있습니다.

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

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

(4) 무형자산

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

(5) 리스거래의 회계처리

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

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

(6) 퇴직급여충당금

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

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

(7) 고유목적사업준비금

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

(8) 의료발전준비금

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

(9) 의료수익의 인식기준

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

(10) 연구수익의 인식기준

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

(11) 의료분쟁비용의 표시

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

(12) 이연법인세회계

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

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

3. 예금 등

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

(단위: 천원)

회계구분	금융기관	상품구분	당기말	전기말	인출제한
[현금및현금성자산]					
의료원	시재금	현금	4,700	25,909	-
	기업은행	보통예금	3,330	26,268	-
	신한은행	보통예금	6,330	4,143	-
	우리은행	보통예금	16,164,163	22,969,475	-
	농협은행	보통예금	3,502	-	-
천안치과병원	시재금	현금	1,898	1,588	-
	우리은행	보통예금	1,750,327	970,555	-
세종치과병원	시재금	현금	1,047	1,947	-
	하나은행	보통예금	100,193	24,886	-
죽전치과병원	시재금	현금	2,244	1,285	-
	우리은행	보통예금	8,815	9,421	-
	국민은행	보통예금	154,164	216,978	-
	농협은행	보통예금	28	17	-
소 계			18,200,741	24,252,472	-
[단기금융상품]					
의료원	농협은행	정기예금	1,019,473	1,568,193	-
	우리은행	정기예금	-	20,000,000	-
	새마을금고	정기예금	500,000	-	-
	삼성생명	저축성보험	1,000,000	-	-
소 계			2,519,473	21,568,193	-
[장기금융상품]					
의료원	농협은행	정기예금	-	519,473	-
	새마을금고	정기예금	-	500,000	-
	삼성생명	정기예금	-	1,000,000	-
소 계			-	2,019,473	-

4. 의료미수금

(1) 보고기간말 현재 의료미수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
부속병원회계	50,323,435,336	50,279,888,073

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

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초잔액	1,999,502,169	1,412,100,308
전입액(환입액)	(834,841,504)	587,401,861
제각	-	-
기말잔액	1,164,660,665	1,999,502,169

5. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
약품	2,745,789,124	1,838,135,177
진료재료	770,127,698	1,624,938,854
합계	3,515,916,822	3,463,074,031

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

6. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기초	취 득	감가상각	처 분	대 체	기 말
토지	1,267,426,918	-	-	-	-	1,267,426,918
건물	155,289,899,018	648,117,000	(6,942,627,139)	-	3,677,959,000	152,673,347,879
국고보조금	(5,628,898,329)	-	194,446,682	-	-	(5,434,451,647)
구축물	1,609,061,782	-	(194,357,627)	-	-	1,414,704,155
국고보조금	(90,189,733)	-	31,647,800	-	-	(58,541,933)
기계장치	191,003,606	46,232,000	(102,161,149)	(2,000)	-	135,072,457
의료장비	12,932,915,244	9,483,959,764	(7,753,437,423)	(168,000)	-	14,663,269,585
국고보조금	(650,163,407)	(1,600,000)	303,139,888	-	-	(348,623,519)
차량운반구	5,178,884	-	(5,168,884)	-	-	10,000
국고보조금	(1,000)	-	-	-	-	(1,000)
공기구비품	5,333,835,265	2,468,062,090	(4,126,061,071)	(1,264,000)	3,267,715,000	6,942,287,284
국고보조금	(65,795,193)	(53,583,400)	32,286,169	-	-	(87,092,424)
건설중인자산	3,947,940,986	9,244,564,000	-	-	(9,186,374,000)	4,006,130,986
국고보조금	-	(24,850,000)	-	-	-	(24,850,000)
기타유형자산	1,552,954,468	550,260,000	(635,619,471)	(15,000)	-	1,467,579,997
국고보조금	(2,000)	(500,000,000)	18,791,666	-	-	(481,210,334)
합 계	175,695,166,509	21,861,161,454	(19,179,120,559)	(1,449,000)	(2,240,700,000)	176,135,058,404

나. 전 기

(단위 : 원)

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

7. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험내용	가입자산	구 분	보험사	부보금액
재산종합보험	건물 등	단국대학교의료원	현대해상화재보험(주)	144,450,727,300
		치과대학 부속병원 (죽전)	현대해상화재보험(주)	5,165,001,000
		치과대학 부속병원 (천안)	현대해상화재보험(주)	36,831,677,000
			MG손해보험(주)	5,426,210,520
합계				191,873,615,820

8. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	기 초	증 가	상 각	기 말
기타무형자산	-	7,811,200,000	(520,746,664)	7,290,453,336

나. 전 기

(단위 : 원)

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

(주1) 전기 중 선급비용으로 대체되었습니다.

9. 차입금 및 유동성장기부채

(1) 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

차입처	사용용도	당기말 이자율 (%)	당기말	전기말
내부차입금 (법인일반회계)	운영자금	-	11,970,982,657	15,673,682,657
국민은행	시설자금	5.72	18,564,902	241,342,670
신한은행	시설자금	5.89	10,000,000,000	10,000,000,000
하나은행	시설자금	5.94	3,966,666,669	4,000,000,000
한국사학진흥재단	시설자금	2.62	32,240,000,000	33,770,000,000
차입금 합계			58,196,214,228	63,685,025,327
차감: 유동성장기부채			(7,524,767,285)	(1,786,111,101)
차감 계			50,671,446,943	61,898,914,226

(2) 유동성장기부채

보고기간말 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
유동성장기차입금	7,524,767,285	1,786,111,101
유동성금융리스미지급금(주석10 참조)	6,074,893,168	5,321,154,666
합 계	13,599,660,453	7,107,265,767

(3) 상환계획

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

(단위: 원)

상환연도	금 액
2024학년도	7,524,767,285
2025학년도	10,066,033,333
2026학년도	10,661,271,428
2027학년도	7,821,454,085
2028학년도 이후	22,122,688,097
합 계	58,196,214,228

10. 금융리스미지급금

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

(단위 : 원)

회계 구분	학년도 구분	리스료	이자비용	지급리스료 총액
단국대학교 의료원	2024	5,661,612,669	471,509,351	6,133,122,020
	2025	4,724,266,955	272,778,389	4,997,045,344
	2026	2,625,380,101	110,917,838	2,736,297,939
	2027	966,935,853	15,129,847	982,065,700
치과대학 부속병원 (죽전)	2024	413,280,499	76,296,701	489,577,200
	2025	435,670,081	53,907,119	489,577,200
	2026	459,293,670	30,283,530	489,577,200
	2027	305,940,608	7,157,392	313,098,000
총 합계		15,592,380,436	1,037,980,167	16,630,360,603
차감: 유동성장기부채		(6,074,893,168)	(주석9 참조)	
차감 계		9,517,487,268		

11. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위: 원)

회계 구분	기 초	증 가	감 소	기 말
단국대학교의료원	18,403,044,910	2,913,804,420	(1,012,065,490)	20,304,783,840
치과대학 부속병원(천안)	1,053,894,352	147,038,502	(110,641,590)	1,090,291,264
치과대학 부속병원(죽전)	259,240,910	162,296,190	(95,362,690)	326,174,410
합계	19,716,180,172	3,223,139,112	(1,218,069,770)	21,721,249,514

나. 전 기

(단위: 원)

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

12. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위: 원)

회계 구분	기 초	증 가	감 소		기 말
			고유목적사업비	의료기기 및 암센터 등 지출 (주1)	
단국대학교 의료원	85,406,371,316	10,288,504,810	14,673,758,766	21,484,207,264	59,536,910,096
치과대학 부속병원(천안)	6,561,422,616	2,311,495,190	1,428,631,000	70,200,000	7,374,086,806
치과대학 부속병원(죽전)	165,953,000	-	-	-	165,953,000
합 계	92,133,746,932	12,600,000,000	16,102,389,766	21,554,407,264	67,076,949,902

(주1) 당기 중 의료발전준비금으로 대체되었습니다(주석13참조).

나. 전 기

(단위: 원)

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

(주1) 전기 중 의료발전준비금으로 대체되었습니다(주석13참조).

13. 의료발전준비금

당기와 전기 중 의료발전준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	87,268,121,059	83,703,875,270
증 가(주1)	21,554,407,264	14,088,105,540
감 소(주2)	(10,185,832,829)	(10,523,859,751)
기말잔액	98,636,695,494	87,268,121,059

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

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

14. 기본금

(1) 보고기간말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

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

(2) 당기와 전기의 기본금변동계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기		전기	
I. 기본금		93,841,368,215		93,841,368,215
1. 법인기본금	71,131,351,900		71,131,351,900	
2. 기타기본금	22,710,016,315		22,710,016,315	
II. 결손금		(150,003,131,463)		(147,447,754,027)
1. 전기이월결손금	(147,447,754,027)		(142,404,954,682)	
2. 당기순손실	(2,555,377,436)		(5,042,799,345)	
III. 차기이월결손금		(150,003,131,463)		(147,447,754,027)
IV. 자본총계		(56,161,763,248)		(53,606,385,812)

15. 구분회계의 요약재무정보

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

가. 당기(말)

(단위 : 원)

구분	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래조정	합계
[재무상태표]					
자산	237,581,113,402	26,335,265,590	6,534,838,362	(7,540,840,408)	262,910,376,946
부채	286,607,823,730	30,297,831,672	9,707,325,200	(7,540,840,408)	319,072,140,194
자본	(49,026,710,328)	(3,962,566,082)	(3,172,486,838)	-	(56,161,763,248)
[손익계산서]					
의료수익	343,445,824,531	29,030,173,034	11,015,015,797	(27,956,000)	383,463,057,362
의료비용	353,711,096,172	27,594,208,542	11,988,320,196	(27,956,000)	393,265,668,910
의료이익(손실)	(10,265,271,641)	1,435,964,492	(973,304,399)	-	(9,802,611,548)
의료외수익	15,663,915,114	1,206,621,292	658,559,555	-	17,529,095,961
의료외비용	6,964,686,871	556,328,006	346,679,801	-	7,867,694,678
법인세비용차감전순이익 (법인세비용차감전순손실)	(1,566,043,398)	2,086,257,778	(661,424,645)	-	(141,210,265)
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설정전 당기순이익(손실)	(1,566,043,398)	2,086,257,778	(661,424,645)	-	(141,210,265)
고유목적사업준비금전입액	10,288,504,810	2,311,495,190	-	-	12,600,000,000
고유목적사업준비금환입액	9,825,373,690	125,285,756	235,173,383	-	10,185,832,829
당기순손실	2,029,174,518	99,951,656	426,251,262	-	2,555,377,436

나. 전기(말)

(단위 : 원)

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

16. 의료수익

(1) 의료수익 감면

당기와 전기 중 의료수익 감면액의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구분	감면 전 총수익	진료비에누리	자선환자감면	기 타 (주1)	합 계
입원수익	236,245,087,184	(368,750,125)	(80,775,464)	(33,535,795)	235,762,025,800
외래수익	134,771,486,453	(907,653,229)	(2,080,455,400)	(42,453,265)	131,740,924,559
기타의료수익	16,587,528,003	-	(627,421,000)	-	15,960,107,003
합계	387,604,101,640	(1,276,403,354)	(2,788,651,864)	(75,989,060)	383,463,057,362

(주1) 기관별 2023학년도 청구조정액 및 심사조정액, 구강외과 미수금 내부거래 금액(27,956천원)을 차감조정하였습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

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

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

(2) 의료수익 삭감

당기와 전기 중 의료수익 삭감액의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구분	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기 타 (주1)	합 계
입원수익	236,245,087,184	(8,953,315,178)	6,424,256,260	2,045,997,534	235,762,025,800
외래수익	134,771,486,453	(2,530,853,865)	403,798,050	(903,506,079)	131,740,924,559
기타의료수익	16,587,528,003	-	-	(627,421,000)	15,960,107,003
합계	387,604,101,640	(11,484,169,043)	6,828,054,310	515,070,455	383,463,057,362

(주1) 2023학년도 진료비 감면 금액과 구강외과 미수금 내부거래 금액(27,956천원)을 차감조정하였습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

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

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

17. 의료분쟁비용

당기와 전기 중 의료분쟁비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
의료사고 보상금	75,892,427	116,803,900
의료사고 처리수수료	28,600,000	23,164,200
합 계	104,492,427	139,968,100

18. 계류중인 소송사건

당기말 현재 의료원이 피고로 제소되어 있는 소송 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

소송상대방	소송내용	관할지청	소송가액	진행상황
이○○	소송비용액 확정 청구 소	서울중앙지방법원	18,791	1심 승소
강○○	채무부존재 확인의 소	서울중앙지방법원	165,961	1심 진행중
문○○	업무상과실차사 청구 소	천안지방법원	- (형사소송)	1심 진행중
송○○	손해배상청구의 소	천안지방법원	90,000	1심 진행중
조○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	714,138	1심 원고 일부 승소
		수원고등법원	582,325	2심 진행중
최○○	손해배상청구의 소	천안지방법원	382,637	1심 승소
	소송비용액 확정 청구 소	천안지방법원	10,024	1심 승소
송○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	1,034,620	1심 원고 일부 승소
		수원고등법원	30,000	2심 진행중
이○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	31,000	1심 진행중
이○○	손해배상청구의 소	수원지방법원	30,000	1심 진행중
전○○	손해배상청구의 소	천안지방법원	31,000	1심 진행중

19. 법령 위반에 따른 벌과금 등

당기 중 부과된 벌금 등은 없습니다.

20. 보고기간말 이후의 사건

(1) 의료원의 전공의 및 전문의 사직사태

2024년 4월 중 의료원 소속 전공의 및 인턴 총원 149명 중 사직서를 제출한 인원은 145명으로 총원대비 97.4%에 이르며, 전문의 총원 219명 중 사직서 제출인원은 76명으로 총원대비 34.7%에 이르고 있습니다.

이에 대응하여 의료원은 인력재배치, 자금조달계획수립 및 수익구조의 변경 등 자구책을 마련하여 시행할 계획에 있습니다.

(2) 사직사태에 따른 대응방안

가. 인력재배치

진료보조인력(PA:physician assistant)간호사 수를 기존대비 확대 배치하여, 진료과, 수술실 및 회복실을 지원하고, 인턴업무의 일부를 대체할 계획을 수립·시행하고 있습니다.

나. 자금조달계획수립

전공의 및 전문의 사직에 따른 여파로 의료수익의 감소에 따른 운영자금부족에 대비하여, 학교법인 단국대학의 자금지원(70억원), 교육부 기채(200억원), 건강보험공단 요양급여 조기수령(선지급) 및 미청구 진료비의 조기청구(119억원) 등을 통하여 운영자금확보 계획을 수립·시행하고 있습니다.

다. 수익구조의 변경

의료수익 급감에 대비하여 관련 운영비의 절감을 계획하고 있는 바, 무급휴직, 시간외근무 축소 및 관리운영비의 절감 등 의료비용 절감계획을 통하여 차기이월자금의 확보 계획을 수립·시행하고 있습니다.

II-1. 법인일반업무회계

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

자 금 계 산 서

당 기: 2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지

전 기: 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

학교법인 단국대학(일반업무회계)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항 목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
5200	전입 및 기부수입	16,715,654,000	16,319,585,000	(396,069,000)	13,838,568,000	13,833,838,000	(4,730,000)
	5210 전입금수입	16,656,084,000	16,265,015,000	(391,069,000)	13,814,018,000	13,814,018,000	-
	5214 부속병원전입금	14,301,069,000	13,910,000,000	(391,069,000)	12,842,825,000	12,842,825,000	-
	5217 수익사업전입금	2,355,015,000	2,355,015,000	-	971,193,000	971,193,000	-
	5220 기부금수입	59,570,000	54,570,000	(5,000,000)	24,550,000	19,820,000	(4,730,000)
	5222 지정기부금	59,570,000	54,570,000	(5,000,000)	24,550,000	19,820,000	(4,730,000)
5400	교육외수입	593,918,000	586,033,100	(7,884,900)	620,320,000	605,949,746	(14,370,254)
	5410 예금이자수입	51,174,000	51,840,493	666,493	12,923,000	29,282,967	16,359,967
	5411 예금이자	51,174,000	51,840,493	666,493	12,923,000	29,282,967	16,359,967
	5420 기타교육외수입	26,210,000	25,135,319	(1,074,681)	137,989,000	149,710,657	11,721,657
	5421 잡수입	26,210,000	25,135,319	(1,074,681)	137,989,000	149,710,657	11,721,657
	5430 수익재산수입	516,534,000	509,057,288	(7,476,712)	469,408,000	426,956,122	(42,451,878)
	5431 임대료수입	373,037,000	355,544,290	(17,492,710)	288,415,000	262,665,000	(25,750,000)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항 목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
	5432 배 당 금 수 입	14,782,000	14,782,500	500	14,582,000	14,582,500	500
	5433 임 · 농 수 산 물 수 입	128,715,000	138,730,498	10,015,498	166,411,000	149,708,622	(16,702,378)
1200 투자와 기타 자산 수입		4,811,677,000	4,811,676,150	(850)	4,789,736,000	4,789,735,040	(960)
	1240 기타 자산 수입	4,811,677,000	4,811,676,150	(850)	4,789,736,000	4,789,735,040	(960)
	1243 장 기 대 여 금 회 수	4,811,677,000	4,811,676,150	(850)	4,789,736,000	4,789,735,040	(960)
1300 고정 자산 매각 수입		843,803,000	843,803,900	900	79,412,000	79,412,370	370
	1310 유형 고정 자산 매각 수입	843,803,000	843,803,900	900	79,412,000	79,412,370	370
	1311 토 지 매 각 대	843,803,000	843,803,900	900	79,412,000	79,412,370	370
2200 고정부채입금		635,000,000	335,000,000	(300,000,000)	320,000,000	300,000,000	(20,000,000)
	2220 기타 고정 부 채	635,000,000	335,000,000	(300,000,000)	320,000,000	300,000,000	(20,000,000)
	2221 임 대 보 증 금 수 입	635,000,000	335,000,000	(300,000,000)	320,000,000	300,000,000	(20,000,000)
자 금 수 입 합 계		23,600,052,000	22,896,098,150	(703,953,850)	19,648,036,000	19,608,935,156	(39,100,844)
미 사 용 전 기 이 월 자 금		1,730,373,000	1,730,373,146	146	1,430,998,000	1,430,997,999	(1)
	1100 기 초 유 동 자 산	1,756,748,000	1,756,748,256	256	1,457,500,000	1,457,499,589	(411)
	1110 유 동 자 금	1,676,625,000	1,676,624,636	(364)	1,324,892,000	1,324,891,679	(321)
	1120 기 타 유 동 자 산	80,123,000	80,123,620	620	132,608,000	132,607,910	(90)
	2100 기 초 유 동 부 채	26,375,000	26,375,110	110	26,502,000	26,501,590	(410)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		2120 예 수 금	19,567,000	19,566,710	(290)	19,722,000	19,721,790	(210)
		2130 선 수 금	4,000,000	4,000,000	-	4,750,000	4,750,000	-
		2140 기 타 유 동 부 채	2,808,000	2,808,400	400	2,030,000	2,029,800	(200)
자 금 수 입 총 계			25,330,425,000	24,626,471,296	(703,953,704)	21,079,034,000	21,039,933,155	(39,100,845)

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
4100			1,637,473,000	1,592,182,088	45,290,912	1,653,328,000	1,616,045,731	37,282,269
보	수							
	4120		1,637,473,000	1,592,182,088	45,290,912	1,653,328,000	1,616,045,731	37,282,269
	직 원 보 수							
		4121	647,106,000	642,010,194	5,095,806	668,556,000	661,709,320	6,846,680
		직 원 급 여						
		4122	525,459,000	519,358,580	6,100,420	528,269,000	522,030,481	6,238,519
		직 원 상 여 금						
		4123	258,444,000	238,999,924	19,444,076	228,660,000	214,469,180	14,190,820
		직 원 각 종 수 당						
		4124	156,764,000	153,433,390	3,330,610	157,002,000	153,696,160	3,305,840
		직 원 법 정 부 담 금						
		4126	40,700,000	29,380,000	11,320,000	61,260,000	54,560,000	6,700,000
		임 금						
		4127	9,000,000	9,000,000	-	9,581,000	9,580,590	410
		직 원 퇴 직 금						
4200			1,544,419,000	1,346,179,287	198,239,713	1,584,349,000	1,396,456,268	187,892,732
관 리 운 영 비								
	4210		77,934,000	67,094,165	10,839,835	75,333,000	63,072,422	12,260,578
	시 설 관 리 비							
		4211	8,905,000	756,800	8,148,200	17,600,000	10,150,000	7,450,000
		건 축 물 관 리 비						
		4212	4,816,000	3,627,900	1,188,100	5,800,000	2,316,000	3,484,000
		장 비 관 리 비						
		4216	6,044,000	6,042,078	1,922	5,792,000	5,790,836	1,164
		보 형 료						
		4217	38,330,000	37,469,997	860,003	37,741,000	37,125,936	615,064
		리 스 · 임 차 료						

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		4219 기 타 시 설 관 리 비	19,839,000	19,197,390	641,610	8,400,000	7,689,650	710,350
	4220 일 반 관 리 비		945,904,000	893,939,297	51,964,703	1,017,368,000	988,137,169	29,230,831
		4221 여 비 교 통 비	67,773,000	47,071,722	20,701,278	17,692,000	16,951,000	741,000
		4222 차 량 유 지 비	31,091,000	29,249,607	1,841,393	32,943,000	30,135,604	2,807,396
		4223 소 모 품 비	7,795,000	6,182,208	1,612,792	7,696,000	6,230,409	1,465,591
		4224 인 쇄 출 판 비	4,927,000	3,461,700	1,465,300	11,844,000	6,093,050	5,750,950
		4225 난 방 비	2,789,000	2,164,480	624,520	2,802,000	2,164,280	637,720
		4226 전 기 · 수 도 료	4,454,000	3,939,170	514,830	3,770,000	3,760,730	9,270
		4227 통 신 비	6,673,000	5,881,870	791,130	12,213,000	10,395,480	1,817,520
		4228 각 종 세 금 공 과 금	803,260,000	784,029,300	19,230,700	897,205,000	888,853,056	8,351,944
		4229 지 급 수 수 료	17,142,000	11,959,240	5,182,760	31,203,000	23,553,560	7,649,440
	4230 운 영 비		520,581,000	385,145,825	135,435,175	491,648,000	345,246,677	146,401,323
		4231 복 리 후 생 비	53,601,000	44,896,000	8,705,000	54,102,000	46,656,497	7,445,503
		4232 교 육 훈 련 비	1,400,000	900,000	500,000	7,410,000	960,000	6,450,000

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		4233 일 반 용 역 비	189,650,000	99,444,000	90,206,000	128,068,000	34,566,700	93,501,300
		4234 기 관 장 업 무 추 진 비	50,039,000	44,968,095	5,070,905	55,723,000	49,802,200	5,920,800
		4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비	5,289,000	5,106,800	182,200	3,523,000	3,447,800	75,200
		4236 기 타 업 무 추 진 비	11,525,000	10,324,000	1,201,000	9,856,000	8,980,200	875,800
		4237 홍 보 비	10,724,000	9,278,500	1,445,500	6,000,000	6,000,000	-
		4238 회 의 비	76,488,000	61,899,540	14,588,460	60,359,000	44,010,400	16,348,600
		4239 행 사 비	28,499,000	26,170,980	2,328,020	37,006,000	33,406,000	3,600,000
		4241 기 타 운 영 비	93,366,000	82,157,910	11,208,090	129,601,000	117,416,880	12,184,120
4400	교 육 외 비 용		161,391,000	161,390,510	490	226,445,000	226,444,350	650
	4410 지 급 이 자		161,391,000	161,390,510	490	226,445,000	226,444,350	650
	4411 지 급 이 자		161,391,000	161,390,510	490	226,445,000	226,444,350	650
4500	전 출 금		13,658,154,000	13,654,116,440	4,037,560	11,158,433,000	11,156,638,820	1,794,180
	4510 전 출 금		13,658,154,000	13,654,116,440	4,037,560	11,158,433,000	11,156,638,820	1,794,180
	4511 경 상 비 전 출 금		20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		4512 법 정 부 담 전 출 금	13,638,154,000	13,634,116,440	4,037,560	11,138,433,000	11,136,638,820	1,794,180
4600	예 비 비		300,000,000	-	300,000,000	299,960,000	-	299,960,000
	4610 예 비 비		300,000,000	-	300,000,000	299,960,000	-	299,960,000
		4611 예 비 비	300,000,000	-	300,000,000	299,960,000	-	299,960,000
1200	투자과 기타자산 지출		372,860,000	372,860,000	-	11,800,000	11,800,000	-
	1260 임 의 기 금 적 립		372,860,000	372,860,000	-	11,800,000	11,800,000	-
		1266 임 의 특 정 목 적 기 금 적 립	372,860,000	372,860,000	-	11,800,000	11,800,000	-
1300	고정자산 매 입 지 출		26,648,000	21,892,512	4,755,488	14,431,000	12,439,800	1,991,200
	1310유형고정 자산매입지출		26,648,000	21,892,512	4,755,488	14,431,000	12,439,800	1,991,200
		1314 기 계 기 구 매 입 비	-	-	-	451,000	451,000	-
		1315 집 기 비 품 매 입 비	26,648,000	21,892,512	4,755,488	13,980,000	11,988,800	1,991,200
2200	고 정 부 채 상 환		5,421,677,000	5,121,676,150	300,000,850	4,909,736,000	4,889,735,040	20,000,960
	2210 장기 차 입 금 상 환		4,811,677,000	4,811,676,150	850	4,789,736,000	4,789,735,040	960
		2211 장 기 차 입 금 상 환	4,811,677,000	4,811,676,150	850	4,789,736,000	4,789,735,040	960

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
	2220기타고정 부 채 상 환		610,000,000	310,000,000	300,000,000	120,000,000	100,000,000	20,000,000
		2221 임 대 보 증 금 환 급	610,000,000	310,000,000	300,000,000	120,000,000	100,000,000	20,000,000
자 금 지 출 합 계			23,122,622,000	22,270,296,987	852,325,013	19,858,482,000	19,309,560,009	548,921,991
미 사 용 차 기 이 월 자 금 (주석10)			2,207,803,000	2,356,174,309	(148,371,309)	1,220,552,000	1,730,373,146	(509,821,146)
	1100 기 말 유 동 자 산		2,234,178,000	2,385,220,524	(151,042,524)	1,246,304,000	1,756,748,256	(510,444,256)
		1110 유 동 자 금	2,175,681,000	2,126,888,054	48,792,946	1,193,793,000	1,676,624,636	(482,831,636)
		1120 기 타 유 동 자 산	58,497,000	258,332,470	(199,835,470)	52,511,000	80,123,620	(27,612,620)
	2100 기 말 유 동 부 채		26,375,000	29,046,215	(2,671,215)	25,752,000	26,375,110	(623,110)
		2120 예 수 금	19,567,000	21,715,990	(2,148,990)	19,722,000	19,566,710	155,290
		2130 선 수 금	4,000,000	4,880,000	(880,000)	4,000,000	4,000,000	-
		2140 기 타 유 동 부 채	2,808,000	2,450,225	357,775	2,030,000	2,808,400	(778,400)
자 금 지 출 총 계			25,330,425,000	24,626,471,296	703,953,704	21,079,034,000	21,039,933,155	39,100,845

재 무 상 태 표

당기말 : 2024. 2. 29 현재

전기말 : 2023. 2. 28 현재

학교법인 단국대학(일반업무회계)

1. 자 산

(단위 : 원)

과	목	주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목		2024. 2. 29 현재	2023. 2. 28 현재	2023. 2. 28 현재	2022. 12. 31 현재
1100	유 동 자 산			2,385,220,524		1,756,748,256
1110	유 동 자 금			2,126,888,054		1,676,624,636
	1112 예 금	(주석3)	2,126,888,054		1,676,624,636	
1120	기 타 유 동 자 산			258,332,470		80,123,620
	1123 미 수 금		250,352,450		75,617,150	
	1125 선 급 법 인 세		7,980,020		4,506,470	
1200	투 자 와 기 타 자 산	(주석4)		440,604,009,614		444,983,325,764
1210	설 치 학 교			318,098,652,633		318,098,652,633
	1211 대 학 (교)		242,776,932,134		242,776,932,134	
	1213 초 · 중 · 고 교		4,190,368,599		4,190,368,599	
	1214 부 속 병 원		71,131,351,900		71,131,351,900	
1220	투 자 자 산			78,382,778,011		78,387,278,011
	1221 투 자 유 가 증 권		482,318,700		486,818,700	
	1222 출 자 금		55,190,442,996		55,190,442,996	
	1223 부 속 병 원 투 자		22,710,016,315		22,710,016,315	
1240	기 타 자 산			43,102,089,560		47,913,765,710
	1243 장 기 대 여 금	(주석11)	23,822,089,560		28,633,765,710	
	1249 기 타 자 산		19,280,000,000		19,280,000,000	

과 목		주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
1260 임 의 기 금				1,020,489,410		583,629,410
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금		1,020,489,410		583,629,410	
1300 고 정 자 산				42,364,496,894		42,729,349,378
1310 유 형 고 정 자 산		(주석5)		42,364,496,894		42,729,349,378
	1311 토 지		39,651,159,350		39,922,624,206	
	1312 건 물		3,224,704,622		3,224,704,622	
	(건물 감 가 상 각 누 계 액)		(572,528,880)		(492,040,270)	
	1314 기 계 기 구		103,758,000		103,758,000	
	(기계 기 구 감 가 상 각 누 계 액)		(97,984,920)		(93,207,820)	
	1315 집 기 비 품		144,948,262		123,055,750	
	(집 기 비 품 감 가 상 각 누 계 액)		(101,751,790)		(85,850,070)	
	1316 차 량 운 반 구		150,402,983		150,402,983	
	(차 량 운 반 구 감 가 상 각 누 계 액)		(138,210,733)		(124,098,023)	
자 산 총 계				485,353,727,032		489,469,423,398

2. 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
2100	유 동 부 채			4,863,106,315		26,375,110
2110	단 기 차 입 금	(주석6)		4,834,060,100		-
	2112 유 동 성 장 기 부 채		4,834,060,100		-	
2120	예 수 금			21,715,990		19,566,710
	2121 일 반 예 수 금		5,001,730		4,974,830	
	2122 각 종 세 금 예 수 금		16,714,260		14,591,880	
2130	선 수 금			4,880,000		4,000,000
	2139 기 타 선 수 금		4,880,000		4,000,000	
2140	기 타 유 동 부 채			2,450,225		2,808,400
	2141 미 지 급 금		2,450,225		2,808,400	
2200	고 정 부 채			11,235,296,803		20,856,033,053
2210	장 기 차 입 금	(주석6)		10,880,296,803		20,526,033,053
	2211 장 기 차 입 금		10,880,296,803		20,526,033,053	
2220	기 타 고 정 부 채			355,000,000		330,000,000
	2221 임 대 보 증 금	(주석7)	355,000,000		330,000,000	
3100	기 본 금			469,255,323,914		468,587,015,235
3110	출 연 기 본 금	(주석8)		163,699,088,889		163,699,088,889
	3111 설 립 자 기 본 금		147,289,072,574		147,289,072,574	
	3113 기 타 기 본 금		16,410,016,315		16,410,016,315	

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기 말		전 기 말	
관 · 항	목					
3160 임 의 적 립 금		(주석9)		901,760,000		528,900,000
	3166 임 의 특 정 목 적 적 립 금		901,760,000		528,900,000	
3170 기 본 금 조 정		(주석4)		193,329,410		133,829,410
	3171 투 자 유 가 증 권 평 가 손 익		74,600,000		79,100,000	
	3172 기 금 평 가 손 익		118,729,410		54,729,410	
3130 운 영 차 액				304,461,145,615		304,225,196,936
	3131 전 기 이 월 운 영 차 액		304,225,196,936		304,256,877,770	
	3132 당 기 운 영 차 액		235,948,679		(31,680,834)	
부 채 및 기 본 금 총 계				485,353,727,032		489,469,423,398

운 영 계 산 서

당기 : 2023. 3. 1 부터 2024. 2.29까지

전기 : 2022. 3. 1 부터 2023. 2.28까지

1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목 목					
5200	전 입 및 기 부 수 입			16,319,585,000		13,833,838,000
5210	전 입 금 수 입			16,265,015,000		13,814,018,000
	5214 부 속 병 원 전 입 금		13,910,000,000		12,842,825,000	
	5217 수 익 사 업 전 입 금		2,355,015,000		971,193,000	
5220	기 부 금 수 입			54,570,000		19,820,000
	5222 지 정 기 부 금		54,570,000		19,820,000	
5400	교 육 외 수 입			1,158,372,144		664,838,260
5410	예 금 이 자 수 입			51,840,493		29,282,967
	5411 예 금 이 자		51,840,493		29,282,967	
5420	기 타 교 육 외 수 입			597,474,363		208,599,171
	5421 잡 수 입		25,135,319		149,710,657	
	5426 고 정 자 산 처 분 이 익	(주석5)	572,339,044		58,888,514	
5430	수 익 재 산 수 입			509,057,288		426,956,122
	5431 임 대 료 수 입		355,544,290		262,665,000	
	5432 배 당 금 수 입		14,782,500		14,582,500	
	5433 임 · 농 · 수 산 물 수 입		138,730,498		149,708,622	
운 영 수 익 총 계				17,477,957,144		14,498,676,260

2. 운영비용

(단위 : 원)

과		목	주석	당기		전기	
관 · 항	수	목					
4100	보수				1,592,182,088		1,616,045,731
4120	직원보수				1,592,182,088		1,616,045,731
		4121	직원급여	642,010,194		661,709,320	
		4122	직원상여금	519,358,580		522,030,481	
		4123	직원각종수당	238,999,924		214,469,180	
		4124	직원법정부담금	153,433,390		153,696,160	
		4126	임금	29,380,000		54,560,000	
		4127	직원퇴직금	9,000,000		9,580,590	
4200	관리운영비				1,461,459,427		1,518,278,258
4210	시설관리비				67,094,165		63,072,422
		4211	건축물관리비	756,800		10,150,000	
		4212	장비관리비	3,627,900		2,316,000	
		4216	보험료	6,042,078		5,790,836	
		4217	리스·임차료	37,469,997		37,125,936	
		4219	기타시설관리비	19,197,390		7,689,650	
4220	일반관리비				893,939,297		988,137,169
		4221	여비교통비	47,071,722		16,951,000	
		4222	차량유지비	29,249,607		30,135,604	
		4223	소모품비	6,182,208		6,230,409	
		4224	인쇄출판비	3,461,700		6,093,050	

(단위 : 원)

과		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
4230 운영비	4225 난 방 비		2,164,480		2,164,280	
	4226 전 기 · 수 도 료		3,939,170		3,760,730	
	4227 통 신 비		5,881,870		10,395,480	
	4228 각 종 세 금 공 과 금		784,029,300		888,853,056	
	4229 지 급 수 수 료		11,959,240		23,553,560	
				385,145,825		345,246,677
	4231 복 리 후 생 비		44,896,000		46,656,497	
	4232 교 육 훈 련 비		900,000		960,000	
	4233 일 반 용 역 비		99,444,000		34,566,700	
	4234 기 관 장 업 무 추 진 비		44,968,095		49,802,200	
	4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비		5,106,800		3,447,800	
	4236 기 타 업 무 추 진 비		10,324,000		8,980,200	
	4237 흥 보 비		9,278,500		6,000,000	
	4238 회 의 비		61,899,540		44,010,400	
4239 행 사 비		26,170,980		33,406,000		
4250 감 가 상 각 비	4241 기 타 운 영 비		82,157,910		117,416,880	
	4252 유형고정자산감가상각비	(주석5)	115,280,140	115,280,140	121,821,990	121,821,990
4400 교 육 외 비 용				161,390,510	227,594,285	
4410 지 급 이 자				161,390,510	226,444,350	
	4411 지 급 이 자		161,390,510		226,444,350	

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
4420 기타 교육외 비용				-		1,149,935
	4421 잡 손 실		-		1,149,935	
4500 전 출 금				13,654,116,440		11,156,638,820
4510 전 출 금				13,654,116,440		11,156,638,820
	4511 경 상 비 전 출 금		20,000,000		20,000,000	
	4512 법 정 부 담 전 출 금		13,634,116,440		11,136,638,820	
운 영 비 용 합 계				16,869,148,465		14,518,557,094
3100 기본금 대체액				372,860,000		11,800,000
3120 각종적립금대체액	-			372,860,000		11,800,000
운 영 차 액 대 체 (-)				-		-
당 기 운 영 차 액				235,948,679		(31,680,834)
비 용 총 계				17,477,957,144		14,498,676,260

법인일반업무회계 주석

당 기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(법인일반업무회계)

1. 학교법인 단국대학의 설립

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

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

2. 중요한 회계정책

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

(1) 설치학교

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

(2) 투자유가증권

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

(3) 출자금

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

(4) 부속병원투자

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

(5) 원금보존기금 및 임의기금

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

(6) 유형고정자산

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

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

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

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

(7) 기본금

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

(8) 적립금의 적립과 사용

2010학년 개정된 특례규칙에 따라 원금보전적립금과 임의적립금으로 구분합니다. 일반업무회계는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 임의특정목적적립금을 적립하고 있으며, 그 적립금 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다. 또한 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하고 있습니다.

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

(9) 운영차액의 계산과 기본금 대체액

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

3. 예금 등

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

(단위: 원)

상품구분	당기말	전기말	인출제한
보통예금	621,888,054	646,624,636	-
정기예금	1,505,000,000	1,030,000,000	-
합 계	2,126,888,054	1,676,624,636	-

4. 투자와 기타자산

보고기간말 현재 투자와 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 설치학교

(당 기)

(단위: 천원)

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

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

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

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

(전 기)

(단위: 천원)

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

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

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

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

(2) 투자자산

1) 투자유가증권

가. 보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구 분	종목	주식수	취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
상장주식	(주)신흥	10,000	68,900,000	143,500,000	74,600,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970	3,970,000	3,970,000	-
	(주)채널에이	20,000	100,000,000	100,000,000	-
	(주)호젝스	33,000	165,000,000	165,000,000	-
	(주)세종약품	15,900	69,848,700	69,848,700	-
합 계		82,870	407,718,700	482,318,700	74,600,000

(전기말)

(단위 : 원)

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

나. 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구분	종목	기초	취득	처분	평가	기말
상장주식	(주)신흥	148,000,000	-	-	(4,500,000)	143,500,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	(주)채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
	(주)호젝스	165,000,000	-	-	-	165,000,000
	(주)세종약품	69,848,700	-	-	-	69,848,700
합계		486,818,700	-	-	(4,500,000)	482,318,700

(전기)

(단위 : 원)

구분	종목	기초	취득	처분	평가	기말
상장주식	(주)신흥	162,500,000	-	-	(14,500,000)	148,000,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	(주)채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
	(주)호젝스	165,000,000	-	-	-	165,000,000
	(주)세종약품	69,848,700	-	-	-	69,848,700
합계		501,318,700	-	-	(14,500,000)	486,818,700

2) 출자금

보고기간말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

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

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

나. 전기말

(단위 : 원)

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

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

3) 부속병원투자

보고기간말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

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

나. 전기말

(단위: 원)

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

(3) 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

계정과목	내 용	기 초	증 가	감 소	기 말
장기대여금	공공기숙사 외	28,633,765,710	-	(4,811,676,150)	23,822,089,560
기타자산	고서화	19,280,000,000	-	-	19,280,000,000
합 계		47,913,765,710		(4,811,676,150)	43,102,089,560

나. 전기말

(단위: 원)

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

(4) 임의기금

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

가. 당기말

(단위 : 원)

구 분	종목	취득원가	장부가액	기금평가손익
임의특정 목적기금	예금	653,489,410	653,489,410	-
	지분증권	248,270,590	367,000,000	118,729,410
합 계		901,760,000	1,020,489,410	118,729,410

나. 전기말

(단위 : 원)

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

5. 유형고정자산

당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기초장부가액	취 득	처 분(주1)	감가상각	기말장부가액
토지	39,922,624,206	-	(271,464,856)	-	39,651,159,350
건물	2,732,664,352	-	-	(80,488,610)	2,652,175,742
기계기구	10,550,180	-	-	(4,777,100)	5,773,080
집기비품	37,205,680	21,892,512	-	(15,901,720)	43,196,472
차량운반구	26,304,960	-	-	(14,112,710)	12,192,250
합 계	42,729,349,378	21,892,512	(271,464,856)	(115,280,140)	42,364,496,894

(주1) 당기 중 토지매각에 따라 572,339,044원의 고정자산처분이익이 발생하였습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

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

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

6. 장기차입금 및 유동성장기부채

(1) 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

차입처	사용용도	당기말 이자율 (%)	당기말	전기말
우리은행	국민주택기금	2.00	5,455,458,275	5,987,077,165
		2.00	6,395,648,628	6,973,005,888
한국사학진흥재단	시설자금	2.67	802,750,000	1,444,950,000
		2.67	3,060,500,000	6,121,000,000
장기차입금 합계			15,714,356,903	20,526,033,053
차감 : 유동성장기부채 (주1)			(4,834,060,100)	-
차감 계			10,880,296,803	20,526,033,053

(주1) 사학기관 재무회계 규칙에 대한 특례규칙이 2023년 5월에 일부 개정되어 2023학년도 부터 1년 이내 상환이 도래되는 차입금을 유동성장기부채로 대체하였습니다.

(2) 유동성장기부채

보고기간말 현재 유동성장기부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
유동성장기차입금	4,834,060,100	-

(3) 상환계획

당기말 현재 차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

상환연도	국민주택기금	시설자금	금 액
2024학년	1,131,360,100	3,702,700,000	4,834,060,100
2025학년	1,154,195,930	160,550,000	1,314,745,930
2026학년	1,177,492,600	-	1,177,492,600
2027학년	1,201,259,530	-	1,201,259,530
2028학년 이후	7,186,798,743	-	7,186,798,743
합계	11,851,106,903	3,863,250,000	15,714,356,903

7. 기타고정부채

보고기간말 현재 기타고정부채의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
오피스텔 등 임대보증금	355,000,000	330,000,000

8. 출연기본금

보고기간말 현재 출연기본금의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

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

9. 적립금

적립금은 임의특정목적적립금으로 구성되는 바, 당기와 전기의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위: 원)

구 분	금 액	적립재원 / 사용내역
기 초	528,900,000	-
증 가	372,860,000	토지처분대금 및 당기 이자수입 등
감 소	-	-
기 말	901,760,000	-

나. 전 기

(단위: 원)

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

10. 미사용차기이월자금

당기말 현재 미사용 차기이월자금의 내역 및 사용계획은 다음과 같습니다.

구 분	내 역	금 액(원)	세부 내역	
미사용 이월자금	유동자산 (A)	1. 유동자금	2,126,888,054	현금성자산
		(1) 임대보증금	355,000,000	
		(2) 운영자금	1,771,888,054	
		2. 기타유동자산	258,332,470	2023학년도 귀속 연말정산 환급금 등 수입이자에 대한 선급법인세 및 지방소득세
		(1) 미수금	250,352,450	
		(2) 선급법인세	7,980,020	
		소 계	2,385,220,524	
	유동부채 (B)	(1) 예수금	21,715,990	2024년 2월분 소득세 및 건강보험료 등 예수금
		(2) 선수금	4,880,000	2024년 3월 ~ 7월분 임대 료수입 선수금
		(3) 미지급금	2,450,225	2024년 2월 법인카드 사용액
		소 계	29,046,215	
	차감계(A-B)		2,356,174,309	

구 분	내 역	금 액(원)	세부 내역
내역 및 사용계획	사고이월	-	
	명시이월	355,000,000	
	- 임대보증금	355,000,000	정기예금 예치
	기타이월	2,001,174,309	
	- 농장운영 이월자금	310,496,152	농장 운영자금
	- 법인운영 이월자금	1,690,678,157	법인 운영자금
	합 계	2,356,174,309	

11. 특수관계자와의 거래

(1) 특수관계자 현황

보고기간말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

(2) 특수관계자와의 거래현황

당기와 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 천원)

특수관계자	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
단국대학교 공공기숙사(유)	장기대여금	12,960,083	-	(1,108,976)	11,851,107

나. 전 기

(단위 : 천원)

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

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

12. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 부동산점유이전금지처분 공탁 등과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 304,840,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

13. 법령위반에 따른 벌과금 등

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없습니다.

14. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

15. 수익용 기본재산 및 학교운영경비부담 현황

당기말 현재 확인가능한 가장 최근 공시일자인 2023년 4월 1일 기준 학교법인의 수익용 기본재산 및 학교운영경비부담 현황은 다음과 같습니다.

가. 수익용 기본재산 확보율

(단위 : 천원)

운영수익총계 (A)	전입,기부,원조 보조수입(B)	국고 보조금 수입(C)	기준액(D) (주1)	보유액(E)	확보율 (E/D)	확보율 기준	결과
346,843,147	100,597,833	-	240,651,288	437,397,299	181.8%	100%	충족

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

나. 수익용 기본재산 수익률

(단위 : 천원)

수익용 기본재산 평가액(A)	수입액(B)	수익률(B/A) (주1)	수익률 기준	결과
437,397,299	1,388,530	0.32%	2.77%	미충족

(주1) 수익률 기준 산출근거 : 「대학설립·운영 규정」 제7조(수익용기본재산) 3항에 의거하여, 「전년도의 예금은행 가중평균 금리 중 저축성 수신금리」에 따라 2023년도 저축성 수신금리를 적용

다. 학교운영경비 부담률

(단위 : 천원)

소득액(A)	부담액(B)	부담률(B/A)	부담률 기준	결과
1,388,530	1,388,530	100%	80%	충족

II-2. 법인수익사업회계

재무제표		
자금계산서	-----	110
재무상태표	-----	115
손익계산서	-----	118
주 석	-----	121

자 금 계 산 서

당 기 : 2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지

전 기 : 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
부 동 산 임 대 및 장 례 식 장 수 입			6,129,128,000	6,199,944,764	70,816,764	6,136,010,000	6,146,893,632	10,883,632
	임 대 및 관 리 비 수 입	임 대 료 수 입	3,009,822,000	3,017,422,048	7,600,048	2,974,219,000	3,027,098,894	52,879,894
		관 리 비 수 입	1,955,365,000	1,949,040,290	(6,324,710)	1,949,309,000	1,949,628,436	319,436
		주 차 수 입	871,416,000	875,635,064	4,219,064	809,804,000	859,862,349	50,058,349
			183,041,000	192,746,694	9,705,694	215,106,000	217,608,109	2,502,109
	장 례 식 장 수 입		3,119,306,000	3,182,522,716	63,216,716	3,161,791,000	3,119,794,738	(41,996,262)
		장 례 식 장 운 영 수 입	2,415,440,000	2,436,666,216	21,226,216	2,434,724,000	2,395,796,471	(38,927,529)
		장 례 식 장 협 력 사 수 입	1,177,659,000	1,221,279,700	43,620,700	1,195,791,000	1,173,289,517	(22,501,483)
		장 례 식 장 수 입 감 면	(473,793,000)	(475,423,200)	(1,630,200)	(468,724,000)	(449,291,250)	19,432,750
	영 업 외 수 입			385,995,000	348,544,531	(37,450,469)	191,187,000	200,285,281
영 업 외 수 입			385,995,000	348,544,531	(37,450,469)	191,187,000	200,285,281	9,098,281
		예 금 이 자 수 입	363,462,000	317,428,355	(46,033,645)	171,843,000	180,861,186	9,018,186
		잡 수 입	22,533,000	31,116,176	8,583,176	19,344,000	19,424,095	80,095
고 정 자 산 매 각 입 금			-	-	-	237,643,000	237,642,500	(500)
	유 형 고 정 자 산 매 각 수 입		-	-	-	237,643,000	237,642,500	(500)
	건 물 매 각 대		-	-	-	237,643,000	237,642,500	(500)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기			
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액	
고 정 부 채 입 금			470,000,000	70,000,000	(400,000,000)	670,000,000	470,000,000	(200,000,000)	
	기 타 고 정 부 채 입 금		470,000,000	70,000,000	(400,000,000)	670,000,000	470,000,000	(200,000,000)	
		임 대 보 증 금 수 입		470,000,000	70,000,000	(400,000,000)	670,000,000	470,000,000	(200,000,000)
자 금 수 입 합 계			6,985,123,000	6,618,489,295	(366,633,705)	7,234,840,000	7,054,821,413	(180,018,587)	
미 사 용 전 기 이 월 자 금			9,593,872,000	9,593,871,716	(284)	10,105,491,000	10,105,491,722	722	
	기 초 유 동 자 산		9,842,138,000	9,842,137,351	(649)	10,327,672,000	10,327,673,769	1,769	
		유 동 자 금		9,465,461,000	9,465,460,577	(423)	9,991,216,000	9,991,217,412	1,412
		기 타 유 동 자 산		376,677,000	376,676,774	(226)	336,456,000	336,456,357	357
	기 초 유 동 부 채		248,266,000	248,265,635	(365)	222,181,000	222,182,047	1,047	
		예 수 금		5,431,000	5,430,580	(420)	4,211,000	4,211,260	260
		기 타 유 동 부 채		242,835,000	242,835,055	55	217,970,000	217,970,787	787
자 금 수 입 총 계			16,578,995,000	16,212,361,011	(366,633,989)	17,340,331,000	17,160,313,135	(180,017,865)	

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
판 매 비 와 관 리 비			3,009,022,000	2,881,369,198	127,652,802	2,940,785,000	2,824,276,691	116,508,309
	인 건 비		533,665,000	527,642,231	6,022,769	530,723,000	519,444,725	11,278,275
		직 원 급 여	484,055,000	480,075,831	3,979,169	481,968,000	474,310,650	7,657,350
		직 원 법 정 부 담 금	48,310,000	46,866,400	1,443,600	43,679,000	41,358,360	2,320,640
		직 원 퇴 직 금	-	-	-	1,176,000	1,175,715	285
		일 용 직 급 여	1,300,000	700,000	600,000	3,900,000	2,600,000	1,300,000
	판 매 비		481,944,000	460,099,158	21,844,842	492,977,000	459,898,453	33,078,547
		장 례 용 품 구 입 비	142,067,000	135,215,750	6,851,250	145,703,000	136,840,750	8,862,250
		매 정 물 품 구 입 비	339,877,000	324,883,408	14,993,592	347,274,000	323,057,703	24,216,297
	일 반 관 리 비		1,993,413,000	1,893,627,809	99,785,191	1,917,085,000	1,844,933,513	72,151,487
		시 설 용 역 비	392,644,000	371,056,554	21,587,446	389,288,000	366,776,593	22,511,407
		관 리 비	210,168,000	210,168,000	-	210,168,000	210,168,000	-
		임 차 료	369,091,000	368,570,273	520,727	361,393,000	359,610,604	1,782,396
		수 선 비	155,387,000	141,818,223	13,568,777	109,230,000	100,584,739	8,645,261
		보 험 료	15,974,000	15,971,391	2,609	17,315,000	17,312,231	2,769
		여 비 교 통 비	340,000	179,200	160,800	330,000	176,050	153,950
		차 량 유 지 비	1,024,000	564,675	459,325	916,000	445,050	470,950
		소 모 품 비	42,499,000	34,770,255	7,728,745	43,286,000	36,342,516	6,943,484
		인 쇄 출 판 비	2,411,000	1,697,700	713,300	2,418,000	1,648,446	769,554

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
		수 도 광 열 비	420,146,000	381,524,092	38,621,908	379,630,000	369,852,190	9,777,810
		통 신 비	3,340,000	2,864,274	475,726	3,299,000	2,783,181	515,819
		제 세 공 과 금	177,858,000	177,428,001	429,999	187,728,000	187,144,510	583,490
		지 급 수 수 료	132,321,000	124,308,281	8,012,719	156,589,000	147,285,668	9,303,332
		복 리 후 생 비	13,618,000	12,088,809	1,529,191	13,255,000	11,555,025	1,699,975
		교 육 훈 련 비	783,000	342,500	440,500	492,000	392,000	100,000
		일 반 용 역 비	9,530,000	9,527,215	2,785	5,489,000	5,473,606	15,394
		업 무 추 진 비	16,953,000	14,004,150	2,948,850	16,500,000	8,624,370	7,875,630
		광 고 선 전 비	1,150,000	650,000	500,000	-	-	-
		피 복 침 구 비	5,774,000	5,132,135	641,865	4,400,000	4,321,038	78,962
		기 타 운 영 비	21,401,000	20,762,080	638,920	14,659,000	14,034,074	624,926
		잡 비	1,001,000	200,001	800,999	700,000	403,622	296,378
영 업 외 비 용			-	-	-	1,000	2	998
	영 업 외 비 용		-	-	-	1,000	2	998
		잡 손 실	-	-	-	1,000	2	998
예 비 비			141,658,000	-	141,658,000	140,140,000	-	140,140,000
	예 비 비		141,658,000	-	141,658,000	140,140,000	-	140,140,000
		예 비 비	141,658,000	-	141,658,000	140,140,000	-	140,140,000
고 정 자 산 매 입 지 출			10,490,000	10,489,334	666	162,466,000	162,099,720	366,280

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	예 산 액	결 산 액	증 감 액	예 산 액	결 산 액	증 감 액
	유형 고정 자산 매입		10,490,000	10,489,334	666	162,466,000	162,099,720	366,280
		공 기 구 비 품 매 입	7,190,000	7,189,334	666	10,114,000	9,749,107	364,893
		기 타 유 형 자 산 매 입	-	-	-	90,918,000	90,917,539	461
		건 설 중 인 자 산	3,300,000	3,300,000	-	61,434,000	61,433,074	926
고 정 부 채 상 환			2,965,360,000	2,561,630,010	403,729,990	4,819,703,000	4,580,065,006	239,637,994
	기 타 고 정 부 채 상 환		2,965,360,000	2,561,630,010	403,729,990	4,819,703,000	4,580,065,006	239,637,994
		임 대 보 증 금 환 급	568,000,000	168,000,000	400,000,000	3,768,000,000	3,550,000,000	218,000,000
		퇴 직 급 여 충 당 부 채	42,345,000	38,615,010	3,729,990	80,510,000	58,872,006	21,637,994
		고 유 목 적 사 업 준 비 금 지	2,355,015,000	2,355,015,000	-	971,193,000	971,193,000	-
자 금 지 출 합 계			6,126,530,000	5,453,488,542	673,041,458	8,063,095,000	7,566,441,419	496,653,581
미 사 용 차 기 이 월 자 금			10,452,465,000	10,758,872,469	(306,407,469)	9,277,236,000	9,593,871,716	(316,635,716)
	기 말 유 동 자 산		10,700,731,000	10,998,367,880	(297,636,880)	9,487,541,000	9,842,137,351	(354,596,351)
		유 동 자 금	10,239,328,000	10,557,539,290	(318,211,290)	9,069,854,000	9,465,460,577	(395,606,577)
		기 타 유 동 자 산	461,403,000	440,828,590	20,574,410	417,687,000	376,676,774	41,010,226
	기 말 유 동 부 채		248,266,000	239,495,411	8,770,589	210,305,000	248,265,635	(37,960,635)
		예 수 금	5,431,000	4,685,440	745,560	4,211,000	5,430,580	(1,219,580)
		기 타 유 동 부 채	242,835,000	234,809,971	8,025,029	206,094,000	242,835,055	(36,741,055)
자 금 지 출 총 계			16,578,995,000	16,212,361,011	366,633,989	17,340,331,000	17,160,313,135	180,017,865

재 무 상 태 표

당기말 : 2024. 2. 29 현재

전기말 : 2023. 2. 28 현재

학교법인 단국대학(수익사업회계)

1. 자 산

(단위 : 원)

과 관 · 항	목 목	주석	당 기 말		전 기 말	
유 동 자 산				11,021,802,911		9,865,021,889
당 좌 자 산				10,998,367,880		9,842,137,351
	현 금		90,000		50,000	
	예 금	(주석3)	10,557,449,290		9,465,410,577	
	미 수 금		180,627,445		161,357,886	
	미 수 수 익		114,778,077		113,969,404	
	선 납 법 인 세		48,752,930		15,983,300	
	선 급 비 용		96,670,138		85,366,184	
재 고 자 산		(주석4)		23,435,031		22,884,538
	장 례 용 품		8,634,600		9,294,920	
	매 점 용 품		14,800,431		13,589,618	
비 유 동 자 산				48,198,333,729		49,303,376,358
유 형 자 산		(주석5,6)		48,198,333,729		49,303,376,358
	토 지		13,671,957,115		13,671,957,115	
	건 물		40,431,470,998		40,431,470,998	
	(감가상각누계액)		(6,030,571,543)		(5,019,784,769)	
	공 기 구 비 품		168,075,483		160,886,149	
	(감가상각누계액)		(142,755,241)		(122,931,984)	
	차 량 운 반 구		31,020,130		31,020,130	
	(감가상각누계액)		(29,986,125)		(23,782,099)	

(단위 : 원)

과목		주석	당기말		전기말	
관·항	목					
	기타 유형 자산 (감가상각누계액)		323,552,571 (227,729,659)		323,552,571 (149,011,753)	
	건설 중인 자산		3,300,000		-	
자산 총계				59,220,136,640		59,168,398,247

2. 부채 및 자본금

(단위 : 원)

과목		주석	당기말		전기말	
관·항	목					
유동부채				239,495,411		248,265,635
유동부채				239,495,411		248,265,635
	예수금		4,685,440		5,430,580	
	미지급금		190,308,754		192,688,799	
	매출부가세		44,501,217		50,146,256	
비유동부채				4,755,940,464		4,695,430,636
기타고정부채				4,755,940,464		4,695,430,636
	임대보증금	(주석7)	2,170,000,000		2,268,000,000	
	퇴직급여충당부채	(주석8)	71,422,464		72,415,636	
	고유목적사업준비금	(주석9)	2,514,518,000		2,355,015,000	
자본금				55,175,442,996		55,175,442,996
출연금		(주석10)		55,175,442,996		55,175,442,996
	출연금		55,175,442,996		55,175,442,996	
결손금				(950,742,231)		(950,741,020)
결손금		(주석11)		(950,742,231)		(950,741,020)
	전기이월결손금		(950,741,020)		(950,739,635)	
	당기순손실		(1,211)		(1,385)	
부채 및 자본금 총계				59,220,136,640		59,168,398,247

손익계산서

당 기 : 2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지
전 기 : 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
1. 매출액				6,199,944,764		6,146,893,632
1) 임대및관리비수입				3,017,422,048		3,027,098,894
	1. 임대료수입		1,949,040,290		1,949,628,436	
	2. 관리비수입		875,635,064		859,862,349	
	3. 주차수입		192,746,694		217,608,109	
2) 장례식장운영수입				3,182,522,716		3,119,794,738
	1. 장례식장운영수입		2,436,666,216		2,395,796,471	
	2. 장례식장협력사수입		1,221,279,700		1,173,289,517	
	3. 장례식장수입감면		(475,423,200)		(449,291,250)	
2. 매출원가				459,548,665		453,338,808
	1. 장례용품매입비		135,876,070		136,505,730	
	2. 매장물품매입비		323,672,595		316,833,078	
3. 매출총이익				5,740,396,099		5,693,554,824
4. 판매비와관리비				3,574,423,841		3,538,826,488
1) 인건비				565,264,069		561,490,426
	1. 직원급여		480,075,831		474,310,650	
	2. 직원법정부담금		46,866,400		41,358,360	
	3. 퇴직급여	(주석8)	37,621,838		42,045,701	
	4. 직원퇴직금		-		1,175,715	
	5. 일용직급여		700,000		2,600,000	
2) 일반관리비				3,009,159,772		2,977,336,062

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
	1. 시설 용역 비		371,056,554		366,776,593	
	2. 관리 비		210,168,000		210,168,000	
	3. 임차료		368,570,273		359,610,604	
	4. 수선 비		141,818,223		100,584,739	
	5. 보험료		15,971,391		17,312,231	
	6. 여비교통비		179,200		176,050	
	7. 차량유지비		564,675		445,050	
	8. 소모품비		34,770,255		36,342,516	
	9. 인쇄출판비		1,697,700		1,648,446	
	10. 수도광열비		381,524,092		369,852,190	
	11. 통신비		2,864,274		2,783,181	
	12. 제세공과금		177,428,001		187,144,510	
	13. 지급수수료		124,308,281		147,285,668	
	14. 복리후생비		12,088,809		11,555,025	
	15. 교육훈련비		342,500		392,000	
	16. 일반용역비		9,527,215		5,473,606	
	17. 업무추진비		14,004,150		8,624,370	
	18. 광고선전비		650,000		-	
	19. 피복침구비		5,132,135		4,321,038	
	20. 기타운영비		20,762,080		14,034,074	
	21. 잡비		200,001		403,622	
	22. 감가상각비	(주석5)	1,115,531,963		1,132,402,549	
5. 영업이익				2,165,972,258		2,154,728,336
6. 영업외수익				348,544,531		200,285,281
1) 영업외수익				348,544,531		200,285,281
	1. 예금이자		317,428,355		180,861,186	

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목		주석	당 기		전 기	
관 · 항	목					
7. 영 업 외 비 용	2. 잡 수 입		31,116,176		19,424,095	
	1)영 업 외 비 용			2,514,518,000		2,355,015,002
8. 법 인 세 비 용 차 감 전 순 손 실	1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	(주석9)	2,514,518,000	2,514,518,000	2,355,015,000	2,355,015,002
	2. 잡 손 실		-		2	
9. 법 인 세 비 용				-		-
10. 당 기 순 손 실				(1,211)		(1,385)

법인수익사업회계 주석

당 기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(법인수익사업회계)

1. 학교법인 단국대학 수익사업 현황

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

학교법인 단국대학의 수익사업의 운영현황은 다음과 같습니다.

구 분	운영현황
단국대학교병원 천안장례식장	천안시 단국대학교 부속병원에서 장례식장 운영
단국세종빌딩	임대업 영위
단국성정빌딩	임대업 영위

2. 중요한 회계정책

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

(1) 대손충당금

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

(2) 재고자산의 평가

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

(3) 유형자산

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

유형자산의 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

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

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

(4) 퇴직급여충당금

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

(5) 수익의 인식

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

(6) 법인세비용

법인세비용은 법인세법령 등에 의하여 납부하여야 할 세액으로 표시하고 있습니다.

3. 예 금

보고기간말 현재 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

상품구분	당기말	전기말	인출제한
보통예금	599,499,290	659,460,577	-
정기예금	9,957,950,000	8,805,950,000	-
합 계	10,557,449,290	9,465,410,577	-

4. 재고자산

보고기간말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

상품구분	취득원가	순실현가능가치	장부가액
장례용품	8,634,600	29,072,100	8,634,600
매점용품	14,800,431	28,627,097	14,800,431
합 계	23,435,031	57,699,197	23,435,031

나. 전기말

(단위: 원)

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

5. 유형고정자산

당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

계정과목	기초장부가액	취득	처 분	대 체	감가상각	기말장부가액
토지	13,671,957,115	-	-	-	-	13,671,957,115
건물	35,411,686,229	-	-	-	(1,010,786,774)	34,400,899,455
차량운반구	7,238,031	-	-	-	(6,204,026)	1,034,005
공기구비품	37,954,165	7,189,334	-	-	(19,823,257)	25,320,242
기타유형자산	174,540,818	-	-	-	(78,717,906)	95,822,912
건설중인자산	-	3,300,000	-	-	-	3,300,000
합 계	49,303,376,358	10,489,334	-	-	(1,115,531,963)	48,198,333,729

나. 전 기

(단위 : 원)

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

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

6. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험내용	보험가입 자산	보험사	장부가액	부보금액
재산종합보험	건물 등	삼성화재 해상보험(주) 외	34,457,818,314	32,711,430,000

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

7. 임대보증금

보고기간말 현재 기타고정부채의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
단국대학교병원 천안장례식장	200,000,000	200,000,000
단국세종빌딩	770,000,000	868,000,000
단국성정빌딩	1,200,000,000	1,200,000,000
합 계	2,170,000,000	2,268,000,000

8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	72,415,636	89,241,941
증 가	37,621,838	42,045,701
감 소	(38,615,010)	(58,872,006)
기 말	71,422,464	72,415,636

9. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당 기

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가	감소(주1)	기말잔액
단국대학교병원 천안장례식장	1,529,251,000	1,615,563,000	1,529,251,000	1,615,563,000
단국세종빌딩	103,372,000	146,467,000	103,372,000	146,467,000
단국성정빌딩	722,392,000	752,488,000	722,392,000	752,488,000
합계	2,355,015,000	2,514,518,000	2,355,015,000	2,514,518,000

(주1) 법인일반업무회계로 전출되었습니다.

나. 전 기

(단위 : 원)

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

(주1) 법인일반업무회계로 전출되었습니다.

10. 출연금

보고기간말 현재 출연금의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
단국대학교병원 천안장례식장	300,000,000	300,000,000
단국세종빌딩	28,875,442,996	28,875,442,996
단국성정빌딩	26,000,000,000	26,000,000,000
합 계	55,175,442,996	55,175,442,996

11. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산서의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 처리전결손금		950,742,231		950,741,020
1. 전기이월결손금	950,741,020		950,739,635	
2. 당기순손실	1,211		1,385	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월결손금		950,742,231		950,741,020

12. 담보 및 지급보증

(1) 타인으로부터 제공받은 지급보증

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

(2) 타인을 위하여 제공한 담보

보고기간말 현재 타인을 위하여 제공한 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

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

13. 수익용기본재산확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수현황

당기 중 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수현황은 다음과 같습니다.

구 분	결 과
수익용 기본재산 확보율	충족
수익용 기본재산 수익률	미충족
학교운영경비부담률	충족

14. 법령위반에 따른 벌과금 등

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없습니다.

15. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

Ⅲ. 합산재무제표

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

재무제표

합산자금계산서	-----	131
합산재무상태표	-----	138
합산운영계산서	-----	142

합 산 자 금 계 산 서

당 기: 2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지

전 기: 2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지

학교법인 단국대학

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
5100	등록금및수강료수입	225,080,092,543	225,069,752,000	10,340,543	222,861,105,286	224,132,176,000	(1,271,070,714)
5110	등록금수입	222,137,032,273	222,054,611,000	82,421,273	220,425,179,941	221,565,818,000	(1,140,638,059)
	5111 학 부 입 학 금	-	-	-	1,146,600,000	1,143,900,000	2,700,000
	5112 대 학 원 입 학 금	1,906,100,000	1,907,080,000	(980,000)	2,030,560,000	2,030,560,000	-
	5113 학 부 수 업 료	171,272,379,317	171,154,939,000	117,440,317	168,902,632,178	169,769,538,000	(866,905,822)
	5114 대 학 원 수 업 료	48,958,552,956	48,992,592,000	(34,039,044)	48,345,387,763	48,621,820,000	(276,432,237)
5120	수강료수입	2,943,060,270	3,015,141,000	(72,080,730)	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)
	5121 단 기 수 강 료	2,943,060,270	3,015,141,000	(72,080,730)	2,435,925,345	2,566,358,000	(130,432,655)
5200	전입및기부수입	87,616,045,267	91,177,092,000	(3,561,046,733)	90,863,142,314	94,560,816,000	(3,697,673,686)
5210	전입금수입	18,457,404,766	18,965,915,000	(508,510,234)	17,549,710,399	17,613,324,000	(63,613,601)
	5214 부 속 병 원 전 입 금	16,102,389,766	16,610,900,000	(508,510,234)	16,578,517,399	16,642,131,000	(63,613,601)
	5217 수 익 사 업 전 입 금	2,355,015,000	2,355,015,000	-	971,193,000	971,193,000	-
5220	기부금수입	6,315,582,491	6,438,073,000	(122,490,509)	4,382,139,672	5,347,019,000	(964,879,328)
	5221 일 반 기 부 금	1,895,541,528	1,800,000,000	95,541,528	1,140,308,577	1,700,000,000	(559,691,423)
	5222 지 정 기 부 금	4,420,040,963	4,638,073,000	(218,032,037)	3,241,831,095	3,647,019,000	(405,187,905)
5230	국고보조금수입	60,918,058,010	62,073,104,000	(1,155,045,990)	63,716,292,243	66,385,473,000	(2,669,180,757)
	5231 교 육 부	54,787,098,845	55,516,361,000	(729,262,155)	56,188,770,233	58,673,401,000	(2,484,630,767)
	5232 기 타 국 고 지 원	5,349,145,325	5,630,656,000	(281,510,675)	6,643,471,270	6,778,836,000	(135,364,730)
	5233 지 방 자 치 단 체	781,813,840	926,087,000	(144,273,160)	884,050,740	933,236,000	(49,185,260)
5240	산학협력단 및 학교 기업 전입금	1,925,000,000	3,700,000,000	(1,775,000,000)	5,215,000,000	5,215,000,000	-
	5241 산 학 협 력 단 전 입 금	1,925,000,000	3,700,000,000	(1,775,000,000)	5,215,000,000	5,215,000,000	-
5300	교육부대수입	10,797,226,326	11,243,447,000	(446,220,674)	8,991,057,102	10,098,861,000	(1,107,803,898)
5310	입시수수료수입	3,905,210,000	4,587,552,000	(682,342,000)	3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	5312 수 형 료	3,905,210,000	4,587,552,000	(682,342,000)	3,553,870,000	4,103,697,000	(549,827,000)
5320 증명·사용료수입		5,317,503,136	5,011,459,000	306,044,136	4,180,457,913	4,646,482,000	(466,024,087)
	5321 증 명 료	69,161,670	71,290,000	(2,128,330)	69,779,680	70,090,000	(310,320)
	5322 대 여 료 및 사 용 료	5,248,341,466	4,940,169,000	308,172,466	4,110,678,233	4,576,392,000	(465,713,767)
5330 기타교육부대수입		1,574,513,190	1,644,436,000	(69,922,810)	1,256,729,189	1,348,682,000	(91,952,811)
	5331 논 문 심 사 수 입	267,020,000	284,600,000	(17,580,000)	210,630,000	211,030,000	(400,000)
	5332 실 습 수 입	11,290,000	11,290,000	-	8,660,328	8,661,000	(672)
	5339 기 타 교 육 부 대 수 입	1,296,203,190	1,348,546,000	(52,342,810)	1,037,438,861	1,128,991,000	(91,552,139)
5400 교육 외 수입		5,014,957,188	4,883,835,000	131,122,188	3,748,825,301	3,306,352,000	442,473,301
5411 예금이자수입		2,526,513,035	2,255,004,000	271,509,035	1,319,584,252	909,103,000	410,481,252
	5411 예 금 이 자	2,526,513,035	2,255,004,000	271,509,035	1,319,584,252	909,103,000	410,481,252
5420 기타교육외수입		1,979,386,865	2,112,297,000	(132,910,135)	2,002,284,927	1,927,841,000	74,443,927
	5421 잡 수 입	1,979,386,865	2,112,297,000	(132,910,135)	2,002,284,927	1,927,841,000	74,443,927
5430 수익재산수입		509,057,288	516,534,000	(7,476,712)	426,956,122	469,408,000	(42,451,878)
	5431 임 대 료 수 입	355,544,290	373,037,000	(17,492,710)	262,665,000	288,415,000	(25,750,000)
	5432 배 당 금 수 입	14,782,500	14,782,000	500	14,582,500	14,582,000	500
	5433 임 · 농 · 수 산 물 수 입	138,730,498	128,715,000	10,015,498	149,708,622	166,411,000	(16,702,378)
1200 투자와기타자산수입		9,793,699,773	10,052,214,000	(258,514,227)	7,316,377,352	7,543,097,000	(226,719,648)
1240 기타자산수입		4,811,676,150	4,811,677,000	(850)	4,789,735,040	4,789,736,000	(960)
	1243 장 기 대 여 금 회 수	4,811,676,150	4,811,677,000	(850)	4,789,735,040	4,789,736,000	(960)
1260 임의기금인출수입		4,982,023,623	5,240,537,000	(258,513,377)	2,526,642,312	2,753,361,000	(226,718,688)
	1262 임 의 연 구 기 금 인 출	39,211,800	111,786,000	(72,574,200)	42,740,200	97,320,000	(54,579,800)
	1263 임 의 건 축 기 금 인 출	3,073,547,000	3,073,547,000	-	-	-	-
	1264 임 의 장 학 기 금 인 출	176,200,000	187,300,000	(11,100,000)	281,641,650	157,066,000	124,575,650
	1265 임 의 퇴 직 기 금 인 출	257,411,600	243,164,000	14,247,600	174,256,340	203,387,000	(29,130,660)
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금 인 출	1,435,653,223	1,624,740,000	(189,086,777)	2,028,004,122	2,295,588,000	(267,583,878)
1300 고정자산매각수입		863,167,536	863,403,000	(235,464)	80,503,279	80,503,000	279
1310 유형고정자산매각수입		863,167,536	863,403,000	(235,464)	80,503,279	80,503,000	279
	1311 토 지 매 각 대	843,803,900	843,803,000	900	79,412,370	79,412,000	370

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	1316 차량운반구매각대	19,363,636	19,600,000	(236,364)	1,090,909	1,091,000	(91)
2200	고정부채입금	335,000,000	635,000,000	(300,000,000)	300,000,000	320,000,000	(20,000,000)
2220	기타고정부채	335,000,000	635,000,000	(300,000,000)	300,000,000	320,000,000	(20,000,000)
	2221 임대보증금수입	335,000,000	635,000,000	(300,000,000)	300,000,000	320,000,000	(20,000,000)
자 금 수 입 합 계		339,500,188,633	343,924,743,000	(4,424,554,367)	334,161,010,634	340,041,805,000	(5,880,794,366)
미 사 용 전 기 이 월 자 금		7,265,989,917	7,265,989,000	917	9,304,927,855	9,304,929,000	(1,145)
1100	기초유동자산	93,113,662,613	93,113,666,000	(3,387)	92,859,136,052	92,859,138,000	(1,948)
	1110 유 동 자 금	89,706,284,638	89,706,287,000	(2,362)	89,377,563,668	89,377,565,000	(1,332)
	1120 기 타 유 동 자 산	3,407,377,975	3,407,379,000	(1,025)	3,481,572,384	3,481,573,000	(616)
2100	기초유동부채	85,847,672,696	85,847,677,000	(4,304)	83,554,208,197	83,554,209,000	(803)
	2120 예 수 금	1,846,071,009	1,846,073,000	(1,991)	2,077,354,037	2,077,353,000	1,037
	2130 선 수 금	82,743,365,087	82,743,366,000	(913)	80,816,696,080	80,816,696,000	80
	2140 기 타 유 동 부 채	1,258,236,600	1,258,238,000	(1,400)	660,158,080	660,160,000	(1,920)
자 금 수 입 총 계		346,766,178,550	351,190,732,000	(4,424,553,450)	343,465,938,489	349,346,734,000	(5,880,795,511)

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
4100 보 수		161,503,222,671	164,178,446,000	2,675,223,329	161,478,421,399	163,693,047,000	2,214,625,601
4110 교 원 보 수		123,938,053,822	125,359,744,000	1,421,690,178	123,459,892,320	124,719,292,000	1,259,399,680
	4111 교 원 급 여	48,854,275,350	49,135,870,000	281,594,650	48,797,539,116	49,015,512,000	217,972,884
	4112 교 원 상 여 금	32,119,135,356	32,162,417,000	43,281,644	32,253,038,350	32,354,913,000	101,874,650
	4113 교 원 각 종 수 당	20,169,437,020	20,345,257,000	175,819,980	18,971,462,960	19,248,459,000	276,996,040
	4114 교 원 법 정 부 담 금	10,356,733,280	11,143,242,000	786,508,720	9,933,366,167	10,246,962,000	313,595,833
	4115 시 간 강 의 료	6,690,185,590	6,711,275,000	21,089,410	8,393,452,360	8,477,734,000	84,281,640
	4116 특 별 강 의 료	1,997,000,081	2,049,975,000	52,974,919	1,802,535,510	1,893,192,000	90,656,490
	4117 교 원 퇴 직 금	780,788,815	821,890,000	41,101,185	779,160,157	918,291,000	139,130,843
	4118 조 교 인 건 비	2,970,498,330	2,989,818,000	19,319,670	2,529,337,700	2,564,229,000	34,891,300
4120 직 원 보 수		37,565,168,849	38,818,702,000	1,253,533,151	38,018,529,079	38,973,755,000	955,225,921
	4121 직 원 급 여	15,778,126,704	15,890,166,000	112,039,296	16,354,275,370	16,589,045,000	234,769,630
	4122 직 원 상 여 금	11,509,337,473	11,616,323,000	106,985,527	12,180,468,801	12,262,739,000	82,270,199
	4123 직 원 각 종 수 당	4,341,275,359	4,447,506,000	106,230,641	4,297,951,240	4,417,508,000	119,556,760
	4124 직 원 법 정 부 담 금	4,756,486,115	5,656,952,000	900,465,885	4,288,880,633	4,719,172,000	430,291,367
	4125 임 시 직 인 건 비	433,007,730	438,037,000	5,029,270	435,162,165	486,813,000	51,650,835
	4126 임 금	45,532,620	57,518,000	11,985,380	122,150,300	138,618,000	16,467,700
	4127 직 원 퇴 직 금	701,402,848	712,200,000	10,797,152	339,640,570	359,860,000	20,219,430
4200 관 리·운 영 비		39,305,939,902	43,294,252,000	3,988,312,098	37,432,607,269	39,552,477,000	2,119,869,731
4210 시 설 관 리 비		19,025,995,475	19,422,160,000	396,164,525	16,892,638,183	17,275,319,000	382,680,817
	4211 건 축 물 관 리 비	3,470,417,982	3,630,748,000	160,330,018	2,009,973,400	2,070,178,000	60,204,600
	4212 장 비 관 리 비	1,806,556,300	1,853,441,000	46,884,700	1,712,892,890	1,740,089,000	27,196,110
	4213 조 경 관 리 비	252,003,000	252,211,000	208,000	456,265,000	460,894,000	4,629,000
	4214 박 물 관 관 리 비	44,829,980	46,225,000	1,395,020	38,228,860	51,550,000	13,321,140
	4215 시 설 용 역 비	10,912,184,533	11,054,541,000	142,356,467	10,336,723,497	10,518,916,000	182,192,503
	4216 보 형 료	140,126,430	140,607,000	480,570	120,629,156	120,633,000	3,844
	4217 리 스 · 임 차 료	2,287,851,860	2,300,070,000	12,218,140	2,065,865,730	2,159,589,000	93,723,270

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	4219 기 타 시 설 관 리 비	112,025,390	144,317,000	32,291,610	152,059,650	153,470,000	1,410,350
4220 일반관리비		11,516,660,151	14,266,375,000	2,749,714,849	11,905,909,348	12,620,461,000	714,551,652
	4221 여 비 교 통 비	265,040,702	323,192,000	58,151,298	226,939,645	282,822,000	55,882,355
	4222 차 량 유 지 비	139,287,615	159,146,000	19,858,385	201,287,016	207,547,000	6,259,984
	4223 소 모 품 비	1,014,884,272	1,083,351,000	68,466,728	728,390,020	802,425,000	74,034,980
	4224 인 쇄 · 출 판 비	409,408,462	439,927,000	30,518,538	471,665,072	544,366,000	72,700,928
	4225 난 방 비	1,431,860,670	2,220,046,000	788,185,330	2,120,848,293	2,332,827,000	211,978,707
	4226 전 기 · 수 도 료	5,731,214,090	7,384,723,000	1,653,508,910	5,491,349,160	5,667,769,000	176,419,840
	4227 통 신 비	388,451,043	414,254,000	25,802,957	440,744,263	456,104,000	15,359,737
	4228 각 종 세 금 · 공 과 금	1,939,190,906	2,034,869,000	95,678,094	1,992,631,197	2,079,217,000	86,585,803
	4229 지 급 수 수 료	197,322,391	206,867,000	9,544,609	232,054,682	247,384,000	15,329,318
4230 운 영 비		8,763,284,276	9,605,717,000	842,432,724	8,634,059,738	9,656,697,000	1,022,637,262
	4231 복 리 후 생 비	1,184,420,591	1,216,451,000	32,030,409	1,117,129,130	1,154,725,000	37,595,870
	4232 교 육 · 훈 련 비	272,940,132	318,207,000	45,266,868	214,224,112	236,799,000	22,574,888
	4233 일 반 용 역 비	1,251,888,873	1,394,435,000	142,546,127	1,325,667,197	1,566,160,000	240,492,803
	4234 기 관 장 업 무 추 진 비	116,878,575	131,039,000	14,160,425	93,034,200	113,173,000	20,138,800
	4235 상 임 이 사 업 무 추 진 비	5,106,800	5,289,000	182,200	3,447,800	3,523,000	75,200
	4236 기 타 업 무 추 진 비	99,685,479	123,525,000	23,839,521	110,032,730	134,856,000	24,823,270
	4237 흥 보 비	936,086,362	1,111,931,000	175,844,638	993,793,951	1,124,388,000	130,594,049
	4238 회 의 비	101,988,972	130,769,000	28,780,028	89,106,052	130,604,000	41,497,948
	4239 행 사 비	713,403,937	795,236,000	81,832,063	844,590,370	985,022,000	140,431,630
	4241 기 타 운 영 비	4,080,884,555	4,378,835,000	297,950,445	3,843,034,196	4,207,447,000	364,412,804
4300 연구·학생경비		108,439,010,056	111,792,616,000	3,353,605,944	115,738,802,199	119,602,565,000	3,863,762,801
4310 연 구 비		5,773,780,054	6,234,176,000	460,395,946	5,882,623,048	6,272,422,000	389,798,952
	4311 연 구 비	5,572,848,549	5,903,490,000	330,641,451	5,758,676,241	6,059,962,000	301,285,759
	4312 연 구 관 리 비	200,931,505	330,686,000	129,754,495	123,946,807	212,460,000	88,513,193
4320 학 생 경 비		98,760,207,802	100,985,967,000	2,225,759,198	106,316,568,494	109,255,503,000	2,938,934,506
	4321 교 외 장 학 금	46,992,859,982	48,319,178,000	1,326,318,018	49,927,842,317	51,255,928,000	1,328,085,683

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	4322 교 내 장 학 금	43,939,681,498	44,177,976,000	238,294,502	44,694,327,784	45,494,161,000	799,833,216
	4323 실 험 실 습 비	2,116,483,730	2,188,439,000	71,955,270	2,038,495,131	2,072,882,000	34,386,869
	4324 논 문 심 사 료	266,804,895	284,600,000	17,795,105	210,364,480	211,030,000	665,520
	4325 학 생 지 원 비	4,192,489,135	4,630,565,000	438,075,865	4,159,882,103	4,855,279,000	695,396,897
	4329 기 타 학 생 경 비	1,251,888,562	1,385,209,000	133,320,438	5,285,656,679	5,366,223,000	80,566,321
4330	입시관리비	3,905,022,200	4,572,473,000	667,450,800	3,539,610,657	4,074,640,000	535,029,343
	4331 입 시 수 당	1,653,557,900	1,913,372,000	259,814,100	1,494,592,800	1,752,597,000	258,004,200
	4332 입 시 경 비	2,251,464,300	2,659,101,000	407,636,700	2,045,017,857	2,322,043,000	277,025,143
4400	교육외비용	1,474,051,973	1,474,054,000	2,027	259,652,068	259,658,000	5,932
4410	지 급 이 자	161,390,510	161,391,000	490	226,444,350	226,445,000	650
	4411 지 급 이 자	161,390,510	161,391,000	490	226,444,350	226,445,000	650
4420	기타교육외비용	1,312,661,463	1,312,663,000	1,537	33,207,718	33,213,000	5,282
	4421 잡 손 실	1,312,661,463	1,312,663,000	1,537	33,207,718	33,213,000	5,282
4500	전 출 금	853,047,440	857,085,000	4,037,560	813,813,820	815,608,000	1,794,180
4510	전 출 금	853,047,440	857,085,000	4,037,560	813,813,820	815,608,000	1,794,180
	4511 경 상 비 전 출 금	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	-
	4512 법 정 부 담 전 출 금	833,047,440	837,085,000	4,037,560	793,813,820	795,608,000	1,794,180
4600	예 비 비	-	400,000,000	400,000,000	-	399,960,000	399,960,000
4610	예 비 비	-	400,000,000	400,000,000	-	399,960,000	399,960,000
	4611 예 비 비	-	400,000,000	400,000,000	-	399,960,000	399,960,000
1200	투자외기타자산지출	7,059,801,555	7,059,881,000	79,445	7,067,424,704	7,369,043,000	301,618,296
1250	원금보존기금적립	164,952,700	164,953,000	300	34,252,986	34,253,000	14
	1254 원금보존장학기금적립	164,952,700	164,953,000	300	34,252,986	34,253,000	14
1260	임의기금적립	6,894,848,855	6,894,928,000	79,145	7,033,171,718	7,334,790,000	301,618,282
	1262 임 의 연 구 기 금 적 립	50,478,550	50,479,000	450	44,872,109	44,873,000	891
	1263 임 의 건 축 기 금 적 립	111,499,428	111,501,000	1,572	3,003,700,638	3,240,244,000	236,543,362
	1264 임 의 장 학 기 금 적 립	555,845,197	555,846,000	803	2,161,068,957	2,182,701,000	21,632,043
	1265 임 의 퇴 직 기 금 적 립	562,176	567,000	4,824	237,538,424	280,547,000	43,008,576

과 목		당 기			전 기		
관 · 항	목	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
	1266 임의특정목적기금적립	6,176,463,504	6,176,535,000	71,496	1,585,991,590	1,586,425,000	433,410
1300 고정자산매입지출		12,137,719,961	12,504,918,000	367,198,039	8,519,492,073	9,524,088,000	1,004,595,927
1310 유형고정자산매입지출		12,137,719,961	12,504,918,000	367,198,039	8,519,492,073	9,524,088,000	1,004,595,927
	1311 토 지 매 입 비	189,924,500	200,000,000	10,075,500	-	-	-
	1312 건 물 매 입 비	438,830,000	475,120,000	36,290,000	-	-	-
	1314 기 계 · 기 구 매 입 비	5,250,930,640	5,402,261,000	151,330,360	5,665,339,960	6,641,815,000	976,475,040
	1315 집 기 비 품 배 입 비	86,218,112	91,775,000	5,556,888	50,762,800	52,775,000	2,012,200
	1316 차 량 운 반 구 매 입 비	175,195,840	177,696,000	2,500,160	-	-	-
	1317 도 서 구 입 비	2,791,961,169	2,797,617,000	5,655,831	2,727,809,313	2,738,498,000	10,688,687
	1319 건 설 중 인 자 산	3,204,659,700	3,360,449,000	155,789,300	75,580,000	91,000,000	15,420,000
2200 고정부채상환		5,121,676,150	5,421,677,000	300,000,850	4,889,735,040	4,909,736,000	20,000,960
2210 장기차입금상환		4,811,676,150	4,811,677,000	850	4,789,735,040	4,789,736,000	960
	2211 장 기 차 입 금 상 환	4,811,676,150	4,811,677,000	850	4,789,735,040	4,789,736,000	960
2220 기타고정부채상환		310,000,000	610,000,000	300,000,000	100,000,000	120,000,000	20,000,000
	2221 임 대 보 증 금 환 급	310,000,000	610,000,000	300,000,000	100,000,000	120,000,000	20,000,000
자 금 지 출 합 계		335,894,469,708	346,982,929,000	11,088,459,292	336,199,948,572	346,126,182,000	9,926,233,428
미 사 용 차 기 이 월 자 금		10,871,708,842	4,207,803,000	(6,663,905,842)	7,265,989,917	3,220,552,000	(4,045,437,917)
1100 기말유동자산		96,952,736,971	88,337,494,000	(8,615,242,971)	93,113,662,613	87,349,620,000	(5,764,042,613)
	1110 유 동 자 금	93,803,626,946	85,151,344,000	(8,652,282,946)	89,706,284,638	84,169,456,000	(5,536,828,638)
	1120 기 타 유 동 자 산	3,149,110,025	3,186,150,000	37,039,975	3,407,377,975	3,180,164,000	(227,213,975)
2100 기말유동부채		86,081,028,129	84,129,691,000	(1,951,337,129)	85,847,672,696	84,129,068,000	(1,718,604,696)
	2120 예 수 금	1,905,577,335	1,886,312,000	(19,265,335)	1,846,071,009	1,886,467,000	40,395,991
	2130 선 수 금	81,362,754,912	79,929,500,000	(1,433,254,912)	82,743,365,087	79,929,500,000	(2,813,865,087)
	2140 기 타 유 동 부 채	2,812,695,882	2,313,879,000	(498,816,882)	1,258,236,600	2,313,101,000	1,054,864,400
자 금 지 출 총 계		346,766,178,550	351,190,732,000	4,424,553,450	343,465,938,489	349,346,734,000	5,880,795,511

합산재무상태표

당기말 : 2024. 2.29 현재

전기말 : 2023. 2.28 현재

학교법인 단국대학

1. 자산

(단위 : 원)

과목	법인회계	학교회계	내부거래제거	당기	전기	
관·항	목					
1100 유동자산		2,385,220,524	94,567,516,447	-	96,952,736,971	93,113,662,613
1110 유동자금		2,126,888,054	91,676,738,892	-	93,803,626,946	89,706,284,638
1112 예금	금	2,126,888,054	91,676,738,892	-	93,803,626,946	89,706,284,638
1120 기타유동자산		258,332,470	2,890,777,555	-	3,149,110,025	3,407,377,975
1122 선급금	금	-	92,640,000	-	92,640,000	92,640,000
1123 미수금	금	250,352,450	2,417,190,985	-	2,667,543,435	3,111,638,955
1125 선급법인세		7,980,020	380,946,570	-	388,926,590	203,099,020
1200 투자와기타자산		440,604,009,614	29,099,927,320	242,776,932,134	226,927,004,800	229,601,403,018
1210 설치학교		318,098,652,633	-	242,776,932,134	75,321,720,499	75,321,720,499
1211 대학	학	242,776,932,134	-	242,776,932,134	-	-
1214 유·초·중·고교		4,190,368,599	-	-	4,190,368,599	4,190,368,599
1215 부속병원		71,131,351,900	-	-	71,131,351,900	71,131,351,900
1220 투자자산		78,382,778,011	200,000,000	-	78,582,778,011	78,587,278,011
1221 투자유가증권		482,318,700	200,000,000	-	682,318,700	686,818,700
1222 출자금	금	55,190,442,996	-	-	55,190,442,996	55,190,442,996
1223 부속병원투자		22,710,016,315	-	-	22,710,016,315	22,710,016,315
1240 기타자산		43,102,089,560	419,928,000	-	43,522,017,560	48,333,693,710
1243 장기대여금		23,822,089,560	-	-	23,822,089,560	28,633,765,710
1249 기타자산		19,280,000,000	419,928,000	-	19,699,928,000	19,699,928,000
1250 원금보존기금		-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750
1254 원금보존장학기금		-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750
1260 임의기금		1,020,489,410	26,330,426,870	-	27,350,916,280	25,374,091,048

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	당 기	전 기
관 · 항	목					
	1262 임 의 연 구 기 금	-	235,495,506	-	235,495,506	224,228,756
	1263 임 의 건 축 기 금	-	269,308,109	-	269,308,109	3,231,355,681
	1264 임 의 장 학 기 금	-	6,824,178,767	-	6,824,178,767	6,444,533,570
	1265 임 의 퇴 직 기 금	-	504,545,672	-	504,545,672	761,395,096
	1266 임 의 특 정 목 적 기 금	1,020,489,410	18,496,898,816	-	19,517,388,226	14,712,577,945
1300	고 정 자 산	42,364,496,894	394,430,362,427	-	436,794,859,321	443,679,619,195
1310	유형고정자산	42,364,496,894	394,430,362,427	-	436,794,859,321	443,679,619,195
	1311 토 지	39,651,159,350	46,653,311,113	-	86,304,470,463	85,960,202,819
	1312 건 물	3,224,704,622	613,749,600,875	-	616,974,305,497	616,509,195,497
	(건물감가상각누계액)	(572,528,880)	(265,161,054,861)	-	(265,733,583,741)	(249,063,267,319)
	(사 용 수 익 권)	-	(28,545,195,538)	-	(28,545,195,538)	(32,415,341,434)
	1313 구 축 물	-	7,529,375,534	-	7,529,375,534	7,529,375,534
	(구축물감가상각누계액)	-	(5,391,471,654)	-	(5,391,471,654)	(5,152,977,066)
	1314 기 계 기 구	103,758,000	125,437,894,543	-	125,541,652,543	125,120,723,243
	(기계기구감가상각누계액)	(97,984,920)	(108,882,852,678)	-	(108,980,837,598)	(106,617,923,102)
	1315 집 기 비 품	144,948,262	20,576,570,706	-	20,721,518,968	21,152,971,606
	(집기비품감가상각누계액)	(101,751,790)	(20,427,930,705)	-	(20,529,682,495)	(20,950,018,234)
	1316 차 량 운 반 구	150,402,983	728,592,256	-	878,995,239	990,144,739
	(차량운반구감가상각누계액)	(138,210,733)	(567,804,523)	-	(706,015,256)	(962,354,815)
	1317 도 서	-	73,529,845,005	-	73,529,845,005	71,187,896,089
	(도서감가상각누계액)	-	(71,991,705,846)	-	(71,991,705,846)	(69,684,588,362)
	1319 건 설 중 인 자 산	-	7,193,188,200	-	7,193,188,200	75,580,000
자 산 총 계		485,353,727,032	518,097,806,194	242,776,932,134	760,674,601,092	766,394,684,826

2. 부 채 및 기 본 금

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	대 차 대 조 표	
관 · 항	목				당 기	전 기
2100	유 동 부 채	4,863,106,315	86,051,981,914	-	90,915,088,229	85,847,672,696
2110	단기차입금	4,834,060,100	-	-	4,834,060,100	-
	2112 유 동 성 장 기 부 채	4,834,060,100	-		4,834,060,100	-
2120	예 수 금	21,715,990	1,883,861,345	-	1,905,577,335	1,846,071,009
	2121 일 반 예 수 금	5,001,730	33,764,478	-	38,766,208	38,764,567
	2122 각 종 세 금 예 수 금	16,714,260	1,361,253,136	-	1,377,967,396	1,352,924,321
	2124 개 인 예 수 금	-	173,932,880	-	173,932,880	164,334,350
	2125 학 비 예 수 금	-	214,605,569	-	214,605,569	220,580,501
	2129 기 타 예 수 금	-	100,305,282	-	100,305,282	69,467,270
2130	선 수 금	4,880,000	81,357,874,912	-	81,362,754,912	82,743,365,087
	2131 등 록 금 선 수 금	-	78,139,743,690	-	78,139,743,690	80,068,158,610
	2139 기 타 선 수 금	4,880,000	3,218,131,222	-	3,223,011,222	2,675,206,477
2140	기타유동부채	2,450,225	2,810,245,657	-	2,812,695,882	1,258,236,600
	2141 미 지 급 금	2,450,225	2,810,245,657	-	2,812,695,882	1,258,236,600
2200	고 정 부 채	11,235,296,803	3,939,228,500	-	15,174,525,303	20,856,033,053
2210	장기차입금	10,880,296,803	-	-	10,880,296,803	20,526,033,053
	2211 장 기 차 입 금	10,880,296,803	-	-	10,880,296,803	20,526,033,053
2220	기타고정부채	355,000,000	3,939,228,500	-	4,294,228,500	330,000,000
	2221 임 대 보 증 금	355,000,000	-	-	355,000,000	330,000,000
	2222 장 기 미 지 급 금		3,939,228,500	-	3,939,228,500	-
3100	기 본 금	469,255,323,914	428,106,595,780	242,776,932,134	654,584,987,560	659,690,979,077
3110	출연기본금	163,699,088,889	242,776,932,134	242,776,932,134	163,699,088,889	163,699,088,889
	3111 설 립 자 기 본 금	147,289,072,574	-	-	147,289,072,574	147,289,072,574
	3112 법 인	-	242,776,932,134	242,776,932,134	-	-

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	대 차 대 조 표	
관 · 항	목				당 기	전 기
	3113 기 타 기 본 금	16,410,016,315	-	-	16,410,016,315	16,410,016,315
3150 원금보존적립금		-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750
	3154 원금보존장학적립금	-	2,149,572,450	-	2,149,572,450	1,984,619,750
3160 임 의 적 립 금		901,760,000	26,330,426,870	-	27,232,186,870	25,319,361,638
	3162 임 의 연 구 적 립 금	-	235,495,506	-	235,495,506	224,228,756
	3163 임 의 건 축 적 립 금	-	269,308,109	-	269,308,109	3,231,355,681
	3164 임 의 장 학 적 립 금	-	6,824,178,767	-	6,824,178,767	6,444,533,570
	3165 임 의 퇴 직 적 립 금	-	504,545,672	-	504,545,672	761,395,096
	3166 임 의 특 정 목 적 적 립 금	901,760,000	18,496,898,816	-	19,398,658,816	14,657,848,535
3170 기 본 금 조 정		193,329,410	-	-	193,329,410	133,829,410
	3171 투 자 유 가 증 권 평 가 손 익	74,600,000	-	-	74,600,000	79,100,000
	3172 기 금 평 가 손 익	118,729,410	-	-	118,729,410	54,729,410
3130 운 영 차 액		304,461,145,615	156,849,664,326	-	461,310,809,941	468,554,079,390
	3131 전 기 이 월 운 영 차 액	304,225,196,936	164,328,882,454	-	468,554,079,390	485,185,919,795
	3132 당 기 운 영 차 액	235,948,679	(7,479,218,128)	-	(7,243,269,449)	(16,631,840,405)
부 채 및 기 본 금 총 계		485,353,727,032	518,097,806,194	242,776,932,134	760,674,601,092	766,394,684,826

합산운영계산서

당 기 : 2023. 3. 1부터 2024. 2.29까지

전 기 : 2022. 3. 1부터 2023. 2.28까지

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
5100 등록금및수강료수입		-	225,080,092,543	-	225,080,092,543	222,861,105,286
5110 등록금수입		-	222,137,032,273	-	222,137,032,273	220,425,179,941
5111 학 부 입 학 금		-	-	-	-	1,146,600,000
5112 대 학 원 입 학 금		-	1,906,100,000	-	1,906,100,000	2,030,560,000
5113 학 부 수 업 료		-	171,272,379,317	-	171,272,379,317	168,902,632,178
5114 대 학 원 수 업 료		-	48,958,552,956	-	48,958,552,956	48,345,387,763
5120 수강료수입		-	2,943,060,270	-	2,943,060,270	2,435,925,345
5121 단 기 수 강 료		-	2,943,060,270	-	2,943,060,270	2,435,925,345
5200 전입및기부수입		16,319,585,000	88,595,791,759	12,801,069,000	92,114,307,759	94,933,102,458
5210 전입금수입		16,265,015,000	14,993,458,766	12,801,069,000	18,457,404,766	17,549,710,399
5212 법 정 부 담 전 입 금		-	12,801,069,000	12,801,069,000	-	-
5214 부 속 병 원 전 입 금		13,910,000,000	2,192,389,766	-	16,102,389,766	16,578,517,399
5217 수 익 사 업 전 입 금		2,355,015,000	-	-	2,355,015,000	971,193,000
5220 기부금수입		54,570,000	10,757,774,983	-	10,812,344,983	8,446,626,570
5221 일 반 기 부 금		-	1,895,541,528	-	1,895,541,528	1,140,308,577
5222 지 정 기 부 금		54,570,000	4,365,470,963	-	4,420,040,963	3,241,831,095
5224 현 물 기 부 금		-	4,496,762,492	-	4,496,762,492	4,064,486,898
5230 국 고 보 조 금		-	60,919,558,010	-	60,919,558,010	63,716,292,243
5231 교 육 부		-	54,787,098,845	-	54,787,098,845	56,188,770,233
5232 기 타 국 고 지 원		-	5,349,145,325	-	5,349,145,325	6,643,471,270
5233 지 방 자 치 단 체		-	783,313,840	-	783,313,840	884,050,740
5240 산학협력단 및 학교		-	1,925,000,000	-	1,925,000,000	5,220,473,246
5241 산 학 협 력 단 전 입 금		-	1,925,000,000	-	1,925,000,000	5,220,473,246

과 목		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
5300	교육부대수입	-	10,797,226,326	-	10,797,226,326	8,991,057,102
5310	입시수수료수입	-	3,905,210,000	-	3,905,210,000	3,553,870,000
	5312 수 령 료	-	3,905,210,000	-	3,905,210,000	3,553,870,000
5320	증명·사용료수입	-	5,317,503,136	-	5,317,503,136	4,180,457,913
	5321 증 명 료	-	69,161,670	-	69,161,670	69,779,680
	5322 대 여 · 사 용 료	-	5,248,341,466	-	5,248,341,466	4,110,678,233
5330	기타교육부대수입	-	1,574,513,190	-	1,574,513,190	1,256,729,189
	5331 논 문 심 사 료 수 입	-	267,020,000	-	267,020,000	210,630,000
	5332 실 습 수 입	-	11,290,000	-	11,290,000	8,660,328
	5339 기 타 교 육 부 대 수 입	-	1,296,203,190	-	1,296,203,190	1,037,438,861
5400	교 육 외 수 입	1,158,372,144	4,509,022,124	-	5,667,394,268	3,869,939,764
5410	예금이자수입	51,840,493	2,474,672,542	-	2,526,513,035	1,319,584,252
	5411 예 금 이 자	51,840,493	2,474,672,542	-	2,526,513,035	1,319,584,252
5420	기타교육외수입	597,474,363	2,034,349,582	-	2,631,823,945	2,123,399,390
	5421 잡 수 입	25,135,319	2,014,985,946	-	2,040,121,265	2,063,419,967
	5426 고 정 자 산 처 분 이 익	572,339,044	19,363,636	-	591,702,680	59,979,423
5430	수익재산수입	509,057,288	-	-	509,057,288	426,956,122
	5431 임 대 료 수 입	355,544,290	-	-	355,544,290	262,665,000
	5432 배 당 금 수 입	14,782,500	-	-	14,782,500	14,582,500
	5433 임 농 수 산 물 수 입	138,730,498	-	-	138,730,498	149,708,622
운 영 수 익 총 계		17,477,957,144	328,982,132,752	12,801,069,000	333,659,020,896	330,655,204,610

2. 운영비용

(단위 : 원)

과목		법인회계	학교회계	내부거래제거	운영계산서	
관·항	목				당기	전기
4100	보수	1,592,182,088	159,911,040,583	-	161,503,222,671	161,478,421,399
4110	교원보수	-	123,938,053,822	-	123,938,053,822	123,459,892,320
	4111 교원급여	-	48,854,275,350	-	48,854,275,350	48,797,539,116
	4112 교원상여금	-	32,119,135,356	-	32,119,135,356	32,253,038,350
	4113 교원각종수당	-	20,169,437,020	-	20,169,437,020	18,971,462,960
	4114 교원법정부담금	-	10,356,733,280	-	10,356,733,280	9,933,366,167
	4115 시간강의료	-	6,690,185,590	-	6,690,185,590	8,393,452,360
	4116 특별강의료	-	1,997,000,081	-	1,997,000,081	1,802,535,510
	4117 교원퇴직금	-	780,788,815	-	780,788,815	779,160,157
	4118 조교인건비	-	2,970,498,330	-	2,970,498,330	2,529,337,700
4120	직원보수	1,592,182,088	35,972,986,761	-	37,565,168,849	38,018,529,079
	4121 직원급여	642,010,194	15,136,116,510	-	15,778,126,704	16,354,275,370
	4122 직원상여금	519,358,580	10,989,978,893	-	11,509,337,473	12,180,468,801
	4123 직원각종수당	238,999,924	4,102,275,435	-	4,341,275,359	4,297,951,240
	4124 직원법정부담금	153,433,390	4,603,052,725	-	4,756,486,115	4,288,880,633
	4125 임시직인건비	-	433,007,730	-	433,007,730	435,162,165
	4126 임금	29,380,000	16,152,620	-	45,532,620	122,150,300
	4127 직원퇴직금	9,000,000	692,402,848	-	701,402,848	339,640,570
4200	관리·운영비	1,461,459,427	65,093,620,596	-	66,555,080,023	64,454,423,202
4210	시설관리비	67,094,165	18,958,901,310	-	19,025,995,475	16,892,638,183
	4211 건축물관리비	756,800	3,469,661,182	-	3,470,417,982	2,009,973,400
	4212 장비관리비	3,627,900	1,802,928,400	-	1,806,556,300	1,712,892,890
	4213 조경관리비	-	252,003,000	-	252,003,000	456,265,000
	4214 박물관관리비	-	44,829,980	-	44,829,980	38,228,860
	4215 시설용역비	-	10,912,184,533	-	10,912,184,533	10,336,723,497
	4216 보험료	6,042,078	134,084,352	-	140,126,430	120,629,156
	4217 리스·임차료	37,469,997	2,250,381,863	-	2,287,851,860	2,065,865,730

과		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
4220 일반관리비	4219 기타 시설 관리비	19,197,390	92,828,000	-	112,025,390	152,059,650
		893,939,297	10,746,753,814	-	11,640,693,111	11,926,464,976
	4221 여비 교통비	47,071,722	217,968,980	-	265,040,702	226,939,645
	4222 차량유지비	29,249,607	110,038,008	-	139,287,615	201,287,016
	4223 소모품비	6,182,208	1,132,735,024	-	1,138,917,232	748,945,648
	4224 인쇄·출판비	3,461,700	405,946,762	-	409,408,462	471,665,072
	4225 난방비	2,164,480	1,429,696,190	-	1,431,860,670	2,120,848,293
	4226 전기·수도료	3,939,170	5,727,274,920	-	5,731,214,090	5,491,349,160
	4227 통신비	5,881,870	382,569,173	-	388,451,043	440,744,263
	4228 각종세금·공과금	784,029,300	1,155,161,606	-	1,939,190,906	1,992,631,197
4229 지급수수료	11,959,240	185,363,151	-	197,322,391	232,054,682	
4230 운영비		385,145,825	8,378,138,451	-	8,763,284,276	8,634,059,738
	4231 복리후생비	44,896,000	1,139,524,591	-	1,184,420,591	1,117,129,130
	4232 교육·훈련비	900,000	272,040,132	-	272,940,132	214,224,112
	4233 일반용역비	99,444,000	1,152,444,873	-	1,251,888,873	1,325,667,197
	4234 기관장업무추진비	44,968,095	71,910,480	-	116,878,575	93,034,200
	4235 상임이사업무추진비	5,106,800	-	-	5,106,800	3,447,800
	4236 기타업무추진비	10,324,000	89,361,479	-	99,685,479	110,032,730
	4237 홍보비	9,278,500	926,807,862	-	936,086,362	993,793,951
	4238 회의비	61,899,540	40,089,432	-	101,988,972	89,106,052
	4239 행사비	26,170,980	687,232,957	-	713,403,937	844,590,370
4241 기타운영비	82,157,910	3,998,726,645	-	4,080,884,555	3,843,034,196	
4250 감가상각비		115,280,140	27,009,827,021	-	27,125,107,161	27,001,260,305
	4252 유형고정자산감가상각비	115,280,140	27,009,827,021	-	27,125,107,161	27,001,260,305
4300 연구학생경비		-	108,439,010,056	-	108,439,010,056	115,738,802,199
4310 연구비		-	5,773,780,054	-	5,773,780,054	5,882,623,048
	4311 연구비	-	5,572,848,549	-	5,572,848,549	5,758,676,241
	4312 연구관리비	-	200,931,505	-	200,931,505	123,946,807

과		법 인 회 계	학 교 회 계	내부거래제거	운 영 계 산 서	
관 · 항	목				당 기	전 기
4320 학생경비		-	98,760,207,802	-	98,760,207,802	106,316,568,494
	4321 교 외 장 학 금	-	46,992,859,982	-	46,992,859,982	49,927,842,317
	4322 교 내 장 학 금	-	43,939,681,498	-	43,939,681,498	44,694,327,784
	4323 실 험 실 습 비	-	2,116,483,730	-	2,116,483,730	2,038,495,131
	4324 논 문 심 사 료	-	266,804,895	-	266,804,895	210,364,480
	4325 학 생 지 원 비	-	4,192,489,135	-	4,192,489,135	4,159,882,103
	4329 기 타 학 생 경 비	-	1,251,888,562	-	1,251,888,562	5,285,656,679
4330 입시관리비		-	3,905,022,200	-	3,905,022,200	3,539,610,657
	4331 입 시 수 당	-	1,653,557,900	-	1,653,557,900	1,494,592,800
	4332 입 시 경 비	-	2,251,464,300	-	2,251,464,300	2,045,017,857
4400 교육외비용		161,390,510	1,312,761,713	-	1,474,152,223	260,802,003
4410 지급이자		161,390,510	-	-	161,390,510	226,444,350
	4411 지 급 이 자	161,390,510	-	-	161,390,510	226,444,350
4420 기타교육외비용		-	1,312,761,713	-	1,312,761,713	34,357,653
	4421 잡 손 실	-	1,312,661,463	-	1,312,661,463	34,357,653
	4426 고 정 자 산 처 분 손 실	-	100,250	-	100,250	-
4500 전 출 금		13,654,116,440	-	12,801,069,000	853,047,440	813,813,820
4510 전 출 금		13,654,116,440	-	12,801,069,000	853,047,440	813,813,820
	4511 경 상 비 전 출 금	20,000,000	-	-	20,000,000	20,000,000
	4512 법 정 부 담 전 출 금	13,634,116,440	-	12,801,069,000	833,047,440	793,813,820
운 영 비 용 합 계		16,869,148,465	334,756,432,948	12,801,069,000	338,824,512,413	342,746,262,623
3100 기본금대체액		372,860,000	6,686,941,555	-	7,059,801,555	7,067,424,704
3120 각종적립금대체액	-	372,860,000	6,686,941,555	-	7,059,801,555	7,067,424,704
운 영 차 액 대 체(-)		-	4,982,023,623	-	4,982,023,623	2,526,642,312
당 기 운 영 차 액		235,948,679	(7,479,218,128)	-	(7,243,269,449)	(16,631,840,405)
비 용 총 계		17,477,957,144	328,982,132,752	12,801,069,000	333,659,020,896	330,655,204,610

- 재무제표 외 확인사항 집계표 -

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2023학년도	학교법인명	학교법인 단국대학	학교명	단국대학교
확인 사항		위반여부			
		법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
		일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
7. 등록금회계에서 감가상각비 범위안에서 적립하는지 여부		해당없음	해당없음	해당없음	해당없음

확인 사항	위반여부			
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계
8. 적립금의 2분의 1을 초과하여 주식 또는 파생상품 등에 투자하는지 여부	해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
9. 등록금 선수금을 선집행한 사실이 있는지 여부	해당없음	해당없음	해당없음	해당없음
10. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	해당없음	해당없음	해당없음	해당없음

재무제표 외 확인사항 세부 내역

회계연도	2023학년도	학교법인명	학교법인 단국대학	학교명	단국대학교
확인 사항			위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위: 천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부			-	사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입 처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부			-	사립학교법 제29조 같은법 시행령 제13조	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리 확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부			-	사학기관 재무·회계 규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부			-	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부			-	사립학교법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의 계약 사유에 해당하는지 여부			-	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	-
7. 등록금회계에서 감가상각비 범위안에서 적립하는지 여부			-	사립학교법 제32조의2제1항	-
8. 적립금의 2분의 1을 초과하여 주식 또는 파생상품 등에 투자하는지 여부			-	사립학교법 제32조의2제3항	-

확인 사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위: 천원)
9. 등록금 선수금을 선집행한 사실이 있는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제20조	-
10. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	-	-	-
	(-) 건		-

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

학교법인명(대학)	학교법인 단국대학(단국대학교)
감사대상 사업연도	2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위: 명, 시간)

인원수 및 시간	감사참여자	품질관리 검토자		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무· 가치평가 등 전문가		합계	
				담당이사		등록 공인 회계사		수습 공인 회계사					
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	5	4	-	-	-	-	7	6
투입 시간	감사	8	8	156	255	608	505	-	-	-	-	772	768
	합계	8	8	156	255	608	505	-	-	-	-	772	768

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역		
전반감사계획 (감사착수단계)	- 수행시기 : 2023.12.27.~ 2023.12.28.(2일) - 주요내용 : 중간감사 및 기말감사계획 수립		
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원	주요 감사업무 수행내용
	2023.11.27. ~ 2023.12.8. (10일)	상 주 (6)명, 비상주 (-)명	중간감사 수행 (중요한 왜곡표시위험 식별 및 실증절차 계획 수립)
	2024.4.8.~ 2024.4.24. (10일)	상 주 (6)명, 비상주 (-)명	기말감사 수행 (계정과목에 대한 실증절차 수행)
재고자산실사(입회)	- 실사(입회)시기 : 2024.2.29.~3.2. - 실사(입회)장소 : 천안 및 죽전소재 의료원, 법인수익회계 사업소 - 실사(입회)대상 : 각 회계별 보유재고자산		
금융자산실사(입회)	- 실사(입회)시기 : 2024.2.29.~3.2.		

	<ul style="list-style-type: none"> - 실사(입회)장소 : 천안 및 죽전소재 의료원, 법인수익회계 사업소 - 실사(입회)대상 : 각 회계별 시재금
외부조회	<ul style="list-style-type: none"> 금융거래조회(○), 채권채무조회 (○), 변호사조회 (○) 기타조회 (-)
지배기구와의 커뮤니케이션	<ul style="list-style-type: none"> - 커뮤니케이션 횟수 : (4)회 - 수행시기 : <ul style="list-style-type: none"> 가. 중간감사 종결보고(2024.1.8.) 나. 단국대학교 의료원 사업운영계획 제출요청(2024.4.24.) 다. 기말현장감사 종결보고(2024.4.26.) 라. 감사보고전 완료단계(2024.5.9.)
외부전문가 활용	<ul style="list-style-type: none"> - 감사 활용 내용 : - - 수행시기 : -

4. 감사(내부감사, 감사기구)와의 커뮤니케이션

구 분	일 자	참석자	방 식	주요 논의 내용
1	2024년 1월 8일	실무진 및 감사팀	서면회의 및 대면회의	기말결산시 반영하여야 할 사항 등 중간감사 결과보고
2	2024년 4월 24일	실무진 및 감사팀	서면회의 및 대면회의	의료원 전공의 사직이후 운영계획에 대한 사항
3	2024년 4월 26일	실무진 및 감사팀	서면회의 및 대면회의	기말현장 감사결과에 대한 사항
4	2024년 5월 9일	실무진 및 감사팀	서면보고 및 구두설명	감사보고서의 내용 및 형태에 대한 사항