

학교법인 단국대학 재무제표

재무제표에 대한 감사보고서

(당) 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

(전) 기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

학교법인 단국대학

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
(첨부) 재무제표	
재무제표 및 주석	6
I. 대학회계	6
I-1. 교비회계	7
1. 자금계산서	8
2. 대차대조표	12
3. 운영계산서	14
4. 주석	18
I-2. 부속병원회계	32
1. 자금계산서	33
2. 재무상태표	36
3. 손익계산서	39
4. 기본금변동명세서	41
5. 주석	42
II. 법인회계	56
II-1. 일반업무회계	56
1. 자금계산서	57
2. 대차대조표	60
3. 운영계산서	62
4. 주석	64
II-2. 수익사업회계	73
1. 자금계산서	74
2. 재무상태표	76
3. 손익계산서	78
4. 주석	80
III. 합산재무제표	86
1. 합산자금계산서	87
2. 합산대차대조표	90

3.합산운영계산서	93
재무제표 감사 외 확인사항	96

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 단국대학

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 단국대학의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 단국대학의 일반업무회계 및 법인이 설립한 단국대학교 교비회계의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있고, 또한 수익사업의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서 및 자금계산서로 구성되어 있으며, 단국대학교 부속병원의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 기본금변동계산서 및 자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라

감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

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

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 단국대학의 일반업무회계와 법인이 설립한 단국대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지와 운영성과와 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 그리고 기본금의 변동과 자금수지를 각각 일반기업회계기준과 의료기관 회계기준 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이용자는 부속병원회계 재무제표에 대한 주석17에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 부속병원회계 주석에서 설명한

바와 같이, 2019년 5월 7일자 감사보고서에 첨부된 2019년 2월 28일로 종료되는 회계연도 부속병원 재무제표에서 퇴직수당 관련부채를 과소계상함에 따라 비교표시된 전기 재무제표를 소급하여 재작성하였습니다. 이러한 수정의 결과로 종전의 방법에 의하였을 경우보다 전기말 현재 부채가 10,860백만원만큼 증가하였고 자본은 10,860백만원만큼 감소하였습니다. 또한, 전기 당기순손실은 459백만원 증가하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 단국대학의 법규 위반 및 부정사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구사항에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

대표이사

이 재 덕



이 재 덕

2020년 4월 29일

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

(첨부)재 무 제 표

학교법인 단국대학

당기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

전기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다.

학교법인 단국대학 이사장 장충식

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 용인시 수지구 죽전로 152

(전 화) 1899-3700

재무제표 및 주석

I. 대학회계	6
I-1. 교비회계	7
I-2. 부속병원회계	32
II. 법인회계	56
II-1. 일반업무회계	56
II-2. 수익사업회계	73
III. 합산재무제표	86

I -1. 교비회계

자금계산서	8
대차대조표	12
운영계산서	14
주석	18

자 금 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 등록금및수강료수입	226,074,800,245	226,403,422,000	(328,621,755)	224,751,279,821	224,906,571,000	(155,291,179)
(1) 등록금수입	222,383,153,920	222,534,060,000	(150,906,080)	221,044,556,457	221,164,373,000	(119,816,543)
1. 학부입학금	3,726,540,000	3,726,540,000	-	4,601,572,000	4,601,572,000	-
2. 대학원입학금	1,790,460,000	1,790,460,000	-	1,904,140,000	1,904,140,000	-
3. 학부수업료	175,261,632,290	175,407,671,000	(146,038,710)	174,105,715,350	174,197,753,000	(92,037,650)
4. 대학원수업료	41,604,521,630	41,609,389,000	(4,867,370)	40,433,129,107	40,460,908,000	(27,778,893)
(2) 수강료수입	3,691,646,325	3,869,362,000	(177,715,675)	3,706,723,364	3,742,198,000	(35,474,636)
1. 단기수강료	3,691,646,325	3,869,362,000	(177,715,675)	3,706,723,364	3,742,198,000	(35,474,636)
II. 전입및기부수입	73,184,594,327	78,355,026,000	(5,170,431,673)	68,142,084,694	69,826,828,000	(1,684,743,306)
(1) 전입금수입	11,393,172,000	11,491,972,000	(98,800,000)	9,868,160,993	9,966,567,000	(98,406,007)
1. 경상비전입금	51,138,000	51,138,000	-	24,880,000	24,880,000	-
2. 법정부담전입금	8,733,220,000	8,733,220,000	-	8,458,796,993	8,508,601,000	(49,804,007)
3. 부속병원전입금	2,608,814,000	2,707,614,000	(98,800,000)	1,384,484,000	1,433,086,000	(48,602,000)
(2) 기부금수입	4,344,728,517	4,691,963,000	(347,234,483)	4,537,405,512	4,963,767,000	(426,361,488)
1. 일반기부금	1,451,176,339	1,452,000,000	(823,661)	1,304,658,279	1,300,000,000	4,658,279
2. 지정기부금	2,893,552,178	3,239,963,000	(346,410,822)	3,232,747,233	3,663,767,000	(431,019,767)
(3) 국고보조금수입	53,831,693,810	58,556,091,000	(4,724,397,190)	49,729,518,189	50,889,494,000	(1,159,975,811)
1. 교육부	46,014,317,970	50,651,351,000	(4,637,033,030)	42,503,226,283	43,130,866,000	(627,639,717)
2. 기타국고지원	7,119,760,190	7,176,411,000	(56,650,810)	6,774,628,121	7,179,152,000	(404,523,879)
3. 지방자치단체	697,615,650	728,329,000	(30,713,350)	451,663,785	579,476,000	(127,812,215)
(4) 산학협력단및학교기업전입금	3,615,000,000	3,615,000,000	-	4,007,000,000	4,007,000,000	-
1. 산학협력단전입금	3,615,000,000	3,615,000,000	-	4,007,000,000	4,007,000,000	-
III. 교육부대수입	10,092,772,638	10,411,079,000	(318,306,362)	14,458,280,881	14,475,971,000	(17,690,119)
(1) 임시수수료수입	3,471,135,000	3,600,716,000	(129,581,000)	3,586,680,000	3,654,164,000	(67,484,000)
1. 수험료	3,471,135,000	3,600,716,000	(129,581,000)	3,586,680,000	3,654,164,000	(67,484,000)
(2) 증명·사용료수입	5,332,332,760	5,501,955,000	(169,622,240)	4,854,108,926	4,732,932,000	121,176,926
1. 증명료	72,770,466	75,590,000	(2,819,534)	70,051,811	70,250,000	(198,189)
2. 대여료및사용료	5,259,562,294	5,426,365,000	(166,802,706)	4,784,057,115	4,662,682,000	121,375,115
(3) 기타교육부대수입	1,289,304,878	1,308,408,000	(19,103,122)	6,017,491,955	6,088,875,000	(71,383,045)
1. 논문심사수입	225,320,000	239,700,000	(14,380,000)	196,460,000	199,960,000	(3,500,000)
2. 실습수입	7,959,000	7,959,000	-	11,512,780	11,513,000	(220)
3. 기타교육부대수입	1,056,025,878	1,060,749,000	(4,723,122)	5,809,519,175	5,877,402,000	(67,882,825)
IV. 교육외수입	2,967,780,356	3,166,348,000	(198,567,644)	2,981,405,050	2,899,619,000	81,786,050
(1) 예금이자수입	1,069,449,541	1,144,071,000	(74,621,459)	1,188,407,452	1,096,068,000	92,339,452
1. 예금이자	1,069,449,541	1,144,071,000	(74,621,459)	1,188,407,452	1,096,068,000	92,339,452
(2) 기타교육외수입	1,898,330,815	2,022,277,000	(123,946,185)	1,792,997,598	1,803,551,000	(10,553,402)
1. 잡수입	1,898,330,815	2,022,277,000	(123,946,185)	1,792,997,598	1,803,551,000	(10,553,402)
V. 투자외기타자산수입	9,104,610,281	9,249,186,000	(144,575,719)	9,132,998,435	9,228,384,000	(95,385,565)
(1) 투자자산수입	5,600,000	-	5,600,000	118,478,162	118,479,000	(838)
1. 투자유가증권매각대	5,600,000	-	5,600,000	118,478,162	118,479,000	(838)
(2) 원금보존기금인출수입	33,100,000	33,100,000	-	-	-	-
1. 원금보존장학기금인출	33,100,000	33,100,000	-	-	-	-

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
(3) 임의기금인출수입	9,065,910,281	9,216,086,000	(150,175,719)	9,014,520,273	9,109,905,000	(95,384,727)
1. 임의건축기금인출	4,649,192,157	4,653,477,000	(4,284,843)	3,465,168,000	3,465,168,000	-
2. 임의장학기금인출	117,718,000	121,717,000	(3,999,000)	171,774,000	171,774,000	-
3. 임의특정목적기금인출	4,299,000,124	4,440,892,000	(141,891,876)	5,377,578,273	5,472,963,000	(95,384,727)
자 금 수 입 합 계	321,424,557,847	327,585,061,000	(6,160,503,153)	319,466,048,881	321,337,373,000	(1,871,324,119)
VI. 미사용전기이월자금	3,896,665,949	3,896,667,000	(1,051)	1,662,475,605	1,662,476,000	(395)
(1) 기초유동자산	88,180,110,951	88,180,115,000	(4,049)	84,903,315,379	84,903,316,000	(621)
1. 유동자산	84,214,060,883	84,214,064,000	(3,117)	81,775,662,509	81,775,663,000	(491)
2. 기타유동자산	3,966,050,068	3,966,051,000	(932)	3,127,652,870	3,127,653,000	(130)
(2) 기초유동부채	84,283,445,002	84,283,448,000	(2,998)	83,240,839,774	83,240,840,000	(226)
1. 예수금	2,763,006,992	2,763,008,000	(1,008)	1,866,744,378	1,866,745,000	(622)
2. 선수금	79,073,290,060	79,073,291,000	(940)	79,063,024,482	79,063,024,000	482
3. 기타유동부채	2,447,147,950	2,447,149,000	(1,050)	2,311,070,914	2,311,071,000	(86)
자 금 수 입 총 계	325,321,223,796	331,481,728,000	(6,160,504,204)	321,128,524,486	322,999,849,000	(1,871,324,514)
지 출						
I. 보수	156,989,607,045	157,432,969,000	443,361,955	158,218,099,545	159,232,091,000	1,013,991,455
(1) 교원보수	119,554,580,406	119,795,852,000	241,271,594	121,662,597,340	122,343,847,000	681,249,660
1. 교원급여	49,120,109,798	49,129,817,000	9,707,202	49,717,312,065	49,791,024,000	73,711,935
2. 교원상여금	31,822,469,449	31,823,840,000	1,370,551	32,621,124,682	32,622,053,000	928,318
3. 교원각종수당	18,437,380,153	18,501,766,000	64,385,847	18,475,909,881	18,625,712,000	149,802,119
4. 교원법정부담금	8,818,542,203	8,839,538,000	20,995,797	8,877,773,692	9,012,854,000	135,080,308
5. 시간강의료	6,550,830,000	6,563,393,000	12,563,000	7,268,223,410	7,276,422,000	8,198,590
6. 특별강의료	2,296,953,280	2,406,325,000	109,371,720	2,277,495,240	2,529,994,000	252,498,760
7. 교원퇴직금	593,747,863	613,836,000	20,088,137	584,812,090	644,472,000	59,659,910
8. 조교인건비	1,914,547,660	1,917,337,000	2,789,340	1,839,946,280	1,841,316,000	1,369,720
(2) 직원보수	37,435,026,639	37,637,117,000	202,090,361	36,555,502,205	36,888,244,000	332,741,795
1. 직원급여	15,594,448,507	15,627,121,000	32,672,493	15,435,640,004	15,568,071,000	132,430,996
2. 직원상여금	12,047,558,552	12,080,292,000	32,733,448	12,134,159,892	12,143,011,000	8,851,108
3. 직원각종수당	4,174,556,862	4,207,180,000	32,623,138	3,425,098,842	3,483,565,000	58,466,158
4. 직원법정부담금	4,137,362,110	4,172,336,000	34,973,890	3,903,134,577	3,975,146,000	72,011,423
5. 임시직인건비	272,762,327	324,298,000	51,535,673	579,800,830	614,170,000	34,369,170
6. 노임	19,980,000	20,350,000	370,000	83,452,000	83,452,000	-
7. 직원퇴직금	1,188,358,281	1,205,540,000	17,181,719	994,216,060	1,020,829,000	26,612,940
II. 관리·운영비	34,846,604,427	36,422,527,000	1,575,922,573	33,092,833,323	34,284,768,000	1,191,934,677
(1) 시설관리비	15,524,538,680	15,663,415,000	138,876,320	14,876,225,189	14,992,783,000	116,557,811
1. 건축물관리비	2,513,929,580	2,559,057,000	45,127,420	2,057,694,540	2,099,673,000	41,978,460
2. 장비관리비	1,365,534,730	1,403,355,000	37,820,270	1,324,548,790	1,347,887,000	23,338,210
3. 조경관리비	350,365,333	351,567,000	1,201,667	425,137,326	432,438,000	7,300,674
4. 박물관관리비	42,510,152	44,208,000	1,697,848	39,453,823	43,535,000	4,081,177
5. 시설용역비	9,220,279,823	9,236,719,000	16,439,177	9,020,127,796	9,022,938,000	2,810,204
6. 보험료	82,481,379	89,025,000	6,543,621	75,238,665	75,241,000	2,335
7. 리스·임차료	1,727,351,683	1,756,278,000	28,926,317	1,597,944,249	1,633,031,000	35,086,751
8. 기타시설관리비	222,086,000	223,206,000	1,120,000	336,080,000	338,040,000	1,960,000
(2) 일반관리비	10,709,977,351	11,094,754,000	384,776,649	11,282,501,623	11,567,596,000	285,094,377
1. 여비교통비	254,135,709	309,257,000	55,121,291	307,830,697	346,865,000	39,034,303
2. 차량유지비	129,686,667	139,433,000	9,746,333	123,738,939	129,415,000	5,676,061
3. 소모품비	763,874,513	821,539,000	57,664,487	872,451,143	918,335,000	45,883,857

과목	당기			전기		
	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
4. 인쇄·출판비	628,268,816	682,202,000	53,933,184	607,632,175	641,164,000	33,531,825
5. 난방비	1,262,889,411	1,379,753,000	116,863,589	1,267,203,506	1,286,070,000	18,866,494
6. 전기·수도료	5,256,989,390	5,296,045,000	39,055,610	6,335,051,900	6,448,533,000	113,481,100
7. 통신비	536,934,695	544,716,000	7,781,305	536,827,540	542,104,000	5,276,460
8. 각종세금·공과금	1,126,545,102	1,167,811,000	41,265,898	1,029,697,399	1,049,870,000	20,172,601
9. 지급수수료	750,653,048	753,998,000	3,344,952	202,068,324	205,240,000	3,171,676
(3) 운영비	8,612,088,396	9,664,358,000	1,052,269,604	6,934,106,511	7,724,389,000	790,282,489
1. 복리후생비	777,435,694	804,017,000	26,581,306	768,159,128	783,604,000	15,444,872
2. 교육·훈련비	430,487,615	500,675,000	70,187,385	329,606,215	375,558,000	45,951,785
3. 일반용역비	1,269,150,925	1,426,845,000	157,694,075	750,033,860	800,560,000	50,526,140
4. 업무추진비	163,967,737	190,290,000	26,322,263	188,892,720	196,804,000	7,911,280
5. 홍보비	931,030,484	1,020,923,000	89,892,516	976,450,084	1,024,065,000	47,614,916
6. 회의비	99,359,088	156,017,000	56,657,912	73,482,068	95,004,000	21,521,932
7. 행사비	786,790,293	992,428,000	205,637,707	646,991,434	745,530,000	98,538,566
8. 기타운영비	4,153,866,560	4,573,163,000	419,296,440	3,200,491,002	3,703,264,000	502,772,998
III. 연구·학생경비	104,298,522,500	110,978,334,000	6,679,811,500	106,428,325,243	108,811,313,000	2,382,987,757
(1) 연구비	5,075,024,913	5,330,031,000	255,006,087	4,742,289,376	4,925,877,000	183,587,624
1. 연구비	4,887,081,133	5,105,192,000	218,110,867	4,586,178,388	4,712,420,000	126,241,612
2. 연구관리비	187,943,780	224,839,000	36,895,220	156,110,988	213,457,000	57,346,012
(2) 학생경비	95,762,597,826	102,047,587,000	6,284,989,174	98,111,019,419	100,231,272,000	2,120,252,581
1. 교외장학금	40,971,617,110	45,984,673,000	5,013,055,890	42,234,227,189	43,535,164,000	1,300,936,811
2. 교내장학금	45,972,467,465	46,245,976,000	273,508,535	46,632,360,542	46,735,342,000	102,981,458
3. 실험실습비	1,988,674,082	2,058,969,000	70,294,918	2,110,228,195	2,137,296,000	27,067,805
4. 논문심사료	225,843,380	239,700,000	13,856,620	196,078,240	199,960,000	3,881,760
5. 학생지원비	5,606,797,524	6,402,430,000	795,632,476	5,866,068,723	6,477,577,000	611,508,277
6. 기타학생경비	997,198,265	1,115,839,000	118,640,735	1,072,056,530	1,145,933,000	73,876,470
(3) 입시관리비	3,460,899,761	3,600,716,000	139,816,239	3,575,016,448	3,654,164,000	79,147,552
1. 입시수당	1,349,449,100	1,383,076,000	33,626,900	1,374,405,624	1,403,936,000	29,530,376
2. 입시경비	2,111,450,661	2,217,640,000	106,189,339	2,200,610,824	2,250,228,000	49,617,176
IV. 교육외비용	351,491,780	351,893,000	401,220	194,857,410	194,858,000	590
(1) 지급이자	119,895,820	119,896,000	180	194,857,410	194,858,000	590
1. 지급이자	119,895,820	119,896,000	180	194,857,410	194,858,000	590
(2) 기타교육외비용	231,595,960	231,997,000	401,040	-	-	-
1. 잡손실	231,595,960	231,997,000	401,040	-	-	-
V. 예비비	-	70,000,000	70,000,000	-	150,000,000	150,000,000
(1) 예비비	-	70,000,000	70,000,000	-	150,000,000	150,000,000
1. 예비비	-	70,000,000	70,000,000	-	150,000,000	150,000,000
VI. 투자와기타자산지출	5,721,159,245	5,815,643,000	94,483,755	2,977,866,769	2,977,876,000	9,231
(1) 기타자산지출	24,350,890	24,351,000	110	-	-	-
1. 임차보증금지출	24,350,890	24,351,000	110	-	-	-
(2) 원금보존기금적립	52,604,391	52,605,000	609	12,905,711	12,906,000	289
1. 원금보존장학기금적립	52,604,391	52,605,000	609	12,905,711	12,906,000	289
(3) 임의기금적립	5,644,203,964	5,738,687,000	94,483,036	2,964,961,058	2,964,970,000	8,942
1. 임의연구기금적립	237,527,189	237,528,000	811	-	-	-
2. 임의건축기금적립	377,511,817	381,696,000	4,184,183	1,345,479,220	1,345,480,000	780
3. 임의장학기금적립	351,810,382	351,812,000	1,618	230,342,499	230,344,000	1,501
4. 임의특정목적기금적립	4,677,354,576	4,767,651,000	90,296,424	1,389,139,339	1,389,146,000	6,661

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
VII. 고정자산매입지출	16,547,323,244	17,391,366,000	844,042,756	14,100,160,247	14,329,227,000	229,066,753
(1) 유형고정자산매입지출	16,547,323,244	17,391,366,000	844,042,756	14,100,160,247	14,329,227,000	229,066,753
1. 건물매입비	1,110,856,910	1,114,306,000	3,449,090	1,238,184,390	1,255,968,000	17,783,610
2. 기계·기구매입비	8,947,741,834	9,698,300,000	750,558,166	6,082,962,849	6,190,557,000	107,594,151
3. 집기비품매입비	166,606,500	232,844,000	66,237,500	126,986,500	127,481,000	494,500
4. 차량운반구매입비	-	-	-	29,699,340	29,700,000	660
5. 도서구입비	2,671,141,660	2,694,939,000	23,797,340	2,430,057,168	2,433,128,000	3,070,832
6. 건설가계정	3,650,976,340	3,650,977,000	660	4,192,270,000	4,292,393,000	100,123,000
VIII. 고정부채상환	2,218,996,000	2,218,996,000	-	2,219,716,000	2,219,716,000	-
(1) 장기차입금상환	2,218,996,000	2,218,996,000	-	2,218,996,000	2,218,996,000	-
1. 장기차입금상환	2,218,996,000	2,218,996,000	-	2,218,996,000	2,218,996,000	-
(2) 기타고정부채상환	-	-	-	720,000	720,000	-
1. 임대보증금환급	-	-	-	720,000	720,000	-
자 금 지 출 합 계	320,973,704,241	330,681,728,000	9,708,023,759	317,231,858,537	322,199,849,000	4,967,990,463
IX. 미사용차기이월자금	4,347,519,555	800,000,000	(3,547,519,555)	3,896,665,949	800,000,000	(3,096,665,949)
(1) 기말유동자산	85,420,454,748	84,903,316,000	(517,138,748)	88,180,110,951	84,903,316,000	(3,276,794,951)
1. 유동자금	82,862,303,946	81,775,663,000	(1,086,640,946)	84,214,060,883	81,775,663,000	(2,438,397,883)
2. 기타유동자산	2,558,150,802	3,127,653,000	569,502,198	3,966,050,068	3,127,653,000	(838,397,068)
(2) 기말유동부채	81,072,935,193	84,103,316,000	3,030,380,807	84,283,445,002	84,103,316,000	(180,129,002)
1. 예수금	2,211,521,361	1,866,745,000	(344,776,361)	2,763,006,992	1,866,745,000	(896,261,992)
2. 선수금	77,651,875,155	79,925,500,000	2,273,624,845	79,073,290,060	79,925,500,000	852,209,940
3. 기타유동부채	1,209,538,677	2,311,071,000	1,101,532,323	2,447,147,950	2,311,071,000	(136,076,950)
자 금 지 출 총 계	325,321,223,796	331,481,728,000	6,160,504,204	321,128,524,486	322,999,849,000	1,871,324,514

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

당기말 : 2020년 2월 29일 현재

전기말 : 2019년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		85,420,454,748		88,180,110,951
(1) 유동자금		82,862,303,946		84,214,060,883
1. 예금	82,862,303,946		84,214,060,883	
(2) 기타유동자산		2,558,150,802		3,966,050,068
1. 선급금	24,000,000		21,000,000	
2. 미수금	2,369,561,792		3,762,125,288	
3. 선급법인세	164,589,010		182,924,780	
II. 투자와기타자산		22,970,521,460		26,353,972,496
(1) 투자자산		200,000,000		205,600,000
1. 투자유가증권 (주식 4)	200,000,000		205,600,000	
(2) 기타자산		444,278,890		419,928,000
1. 임차보증금	24,350,890		-	
2. 기타자산	419,928,000		419,928,000	
(3) 원금보존기금		1,944,592,102		1,925,087,711
1. 원금보존장학기금 (주식 5)	1,944,592,102		1,925,087,711	
(4) 임의기금		20,381,650,468		23,803,356,785
1. 임의연구기금 (주식 5)	237,527,189		-	
2. 임의건축기금 (주식 5)	1,209,278,880		5,480,959,220	
3. 임의장학기금 (주식 5)	3,111,596,881		2,877,504,499	
4. 임의특정목적기금 (주식 5)	15,823,247,518		15,444,893,066	
III. 고정자산		441,850,272,473		449,045,814,570
(1) 유형고정자산 (주식 6,7)		441,813,229,940		448,968,087,045
1. 토지	46,037,578,613		46,037,578,613	
2. 건물	613,250,290,875		603,870,035,265	
(건물감가상각누계액)	(198,548,083,593)		(183,192,056,374)	
(사용수익권) (주식 6,11)	(44,025,779,122)		(47,895,925,018)	
3. 구축물	7,463,675,534		8,842,840,452	
(구축물감가상각누계액)	(4,433,036,470)		(5,567,333,804)	
4. 기계기구	124,553,237,300		121,920,410,476	
(기계기구감가상각누계액)	(104,418,780,282)		(103,019,609,016)	
5. 집기비품	23,149,583,691		23,357,620,768	
(집기비품감가상각누계액)	(22,825,145,865)		(23,134,476,958)	
6. 차량운반구	808,992,540		808,992,540	
(차량운반구감가상각누계액)	(774,335,534)		(746,682,302)	
7. 도서	64,373,471,477		61,936,789,417	
(도서감가상각누계액)	(62,798,439,224)		(60,279,156,014)	

과 목	당 기 말		전 기 말	
8. 건설가계정	-		6,029,059,000	
(2) 무형고정자산 (주석 8)		37,042,533		77,727,525
1. 무형고정자산	37,042,533		77,727,525	
자 산 총 계		550,241,248,681		563,579,898,017
I. 유동부채		81,072,935,193		84,283,445,002
(1) 예수금		2,211,521,361		2,763,006,992
1. 일반예수금	28,993,591		30,315,367	
2. 각종세금예수금	1,391,469,983		1,316,742,120	
3. 개인예수금	164,393,227		164,248,600	
4. 학비예수금	566,719,601		587,603,048	
5. 기타예수금	59,944,959		664,097,857	
(2) 선수금		77,651,875,155		79,073,290,060
1. 등록금선수금	74,638,414,790		76,028,356,230	
2. 기타선수금	3,013,460,365		3,044,933,830	
(3) 기타유동부채		1,209,538,677		2,447,147,950
1. 미지급금	1,209,538,677		2,447,147,950	
II. 고정부채		3,772,092,000		5,991,088,000
(1) 장기차입금 (주석 9)		3,772,092,000		5,991,088,000
1. 장기차입금	3,772,092,000		5,991,088,000	
부 채 총 계		84,845,027,193		90,274,533,002
III. 기본금		465,396,221,488		473,305,365,015
(1) 출연기본금 (주석 10)		242,776,932,134		242,776,932,134
1. 법인	242,776,932,134		242,776,932,134	
(2) 원금보존적립금 (주석 11)		1,944,592,102		1,925,087,711
1. 원금보존장학적립금	1,944,592,102		1,925,087,711	
(3) 임의적립금 (주석 11)		20,381,650,468		23,803,356,785
1. 임의연구적립금	237,527,189		-	
2. 임의건축적립금	1,209,278,880		5,480,959,220	
3. 임의장학적립금	3,111,596,881		2,877,504,499	
4. 임의특정목적적립금	15,823,247,518		15,444,893,066	
(4) 운영차액		200,293,046,784		204,799,988,385
1. 전기이월운영차액	204,799,988,385		210,271,734,894	
2. 당기운영차액	(4,506,941,601)		(5,471,746,509)	
자 본 총 계		465,396,221,488		473,305,365,015
부 채 및 기 본 금 총 계		550,241,248,681		563,579,898,017

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
수 입		
I. 등록금및수강료수입	226,074,800,245	224,751,279,821
(1) 등록금수입	222,383,153,920	221,044,556,457
1. 학부입학금	3,726,540,000	4,601,572,000
2. 대학원입학금	1,790,460,000	1,904,140,000
3. 학부수업료	175,261,632,290	174,105,715,350
4. 대학원수업료	41,604,521,630	40,433,129,107
(2) 수강료수입	3,691,646,325	3,706,723,364
1. 단기수강료	3,691,646,325	3,706,723,364
II. 전입및기부수입	77,138,298,546	72,339,678,105
(1) 전입금수입	11,393,172,000	9,868,160,993
1. 경상비전입금	51,138,000	24,880,000
2. 법정부담전입금	8,733,220,000	8,458,796,993
3. 부속병원전입금	2,608,814,000	1,384,484,000
(2) 기부금수입	8,289,513,352	8,529,238,547
1. 일반기부금	1,451,176,339	1,304,658,279
2. 지정기부금	2,893,552,178	3,232,747,233
3. 현물기부금 (주석 6,13)	3,944,784,835	3,991,833,035
(3) 국고보조금	53,831,693,810	49,729,518,189
1. 교육부	46,014,317,970	42,503,226,283
2. 기타국고지원	7,119,760,190	6,774,628,121
3. 지방자치단체	697,615,650	451,663,785
(4) 산학협력단및학교기업전입금	3,623,919,384	4,212,760,376
1. 산학협력단전입금	3,623,919,384	4,212,760,376
III. 교육부대수입	10,092,772,638	14,458,280,881
(1) 입시수수료수입	3,471,135,000	3,586,680,000
1. 수험료	3,471,135,000	3,586,680,000
(2) 증명·사용료수입	5,332,332,760	4,854,108,926
1. 증명료	72,770,466	70,051,811
2. 대여·사용료	5,259,562,294	4,784,057,115
(3) 기타교육부대수입	1,289,304,878	6,017,491,955
1. 논문심사료수입	225,320,000	196,460,000
2. 실습수입	7,959,000	11,512,780
3. 기타교육부대수입 (주석 15)	1,056,025,878	5,809,519,175
IV. 교육외수입	2,989,302,146	3,012,859,212
(1) 예금이자수입	1,069,449,541	1,188,407,452
1. 예금이자	1,069,449,541	1,188,407,452

과 목	당 기		전 기	
(2) 기타교육외수입		1,919,852,605		1,824,451,760
1. 투자유가증권처분이익 (주석 4)	-		7,978,162	
2. 잡수입	1,919,852,605		1,816,473,598	
운 영 수 익 총 계		316,295,173,575		314,562,098,019
비 용				
I. 보수		156,989,607,045		158,218,099,545
(1) 교원보수		119,554,580,406		121,662,597,340
1. 교원급여	49,120,109,798		49,717,312,065	
2. 교원상여금	31,822,469,449		32,621,124,682	
3. 교원각종수당	18,437,380,153		18,475,909,881	
4. 교원법정부담금	8,818,542,203		8,877,773,692	
5. 시간강의료	6,550,830,000		7,268,223,410	
6. 특별강의료	2,296,953,280		2,277,495,240	
7. 교원퇴직금	593,747,863		584,812,090	
8. 조교인건비	1,914,547,660		1,839,946,280	
(2) 직원보수		37,435,026,639		36,555,502,205
1. 직원급여	15,594,448,507		15,435,640,004	
2. 직원상여금	12,047,558,552		12,134,159,892	
3. 직원각종수당	4,174,556,862		3,425,098,842	
4. 직원법정부담금	4,137,362,110		3,903,134,577	
5. 임시직인건비	272,762,327		579,800,830	
6. 노임	19,980,000		83,452,000	
7. 직원퇴직금	1,188,358,281		994,216,060	
II. 관리·운영비		62,563,774,533		61,204,718,565
(1) 시설관리비		15,524,538,680		14,956,225,189
1. 건축물관리비	2,513,929,580		2,057,694,540	
2. 장비관리비	1,365,534,730		1,324,548,790	
3. 조경관리비	350,365,333		425,137,326	
4. 박물관관리비	42,510,152		39,453,823	
5. 시설용역비	9,220,279,823		9,020,127,796	
6. 보험료	82,481,379		75,238,665	
7. 리스·임차료	1,727,351,683		1,677,944,249	
8. 기타시설관리비	222,086,000		336,080,000	
(2) 일반관리비		10,762,438,250		11,282,501,623
1. 여비교통비	254,135,709		307,830,697	
2. 차량유지비	129,686,667		123,738,939	
3. 소모품비	816,335,412		872,451,143	
4. 인쇄·출판비	628,268,816		607,632,175	
5. 난방비	1,262,889,411		1,267,203,506	
6. 전기·수도료	5,256,989,390		6,335,051,900	
7. 통신비	536,934,695		536,827,540	

과 목	당 기		전 기	
8. 각종세금·공과금	1,126,545,102		1,029,697,399	
9. 지급수수료	750,653,048		202,068,324	
(3) 운영비		8,612,088,396		6,934,106,511
1. 복리후생비	777,435,694		768,159,128	
2. 교육·훈련비	430,487,615		329,606,215	
3. 일반용역비	1,269,150,925		750,033,860	
4. 업무추진비	163,967,737		188,892,720	
5. 홍보비	931,030,484		976,450,084	
6. 회의비	99,359,088		73,482,068	
7. 행사비	786,790,293		646,991,434	
8. 기타운영비	4,153,866,560		3,200,491,002	
(4) 감가상각비		27,664,709,207		28,031,885,242
1. 유형고정자산감가상각비(주석 6)	27,624,024,215		27,957,283,580	
2. 무형고정자산감가상각비(주석 8)	40,684,992		74,601,662	
III. 연구·학생경비		104,298,522,500		106,452,404,782
(1) 연구비		5,075,024,913		4,742,289,376
1. 연구비	4,887,081,133		4,586,178,388	
2. 연구관리비	187,943,780		156,110,988	
(2) 학생경비		95,762,597,826		98,135,098,958
1. 교외장학금	40,971,617,110		42,234,227,189	
2. 교내장학금	45,972,467,465		46,632,360,542	
3. 실험실습비	1,988,674,082		2,134,307,734	
4. 논문심사료	225,843,380		196,078,240	
5. 학생지원비	5,606,797,524		5,866,068,723	
6. 기타학생경비	997,198,265		1,072,056,530	
(3) 입시관리비		3,460,899,761		3,575,016,448
1. 입시수당	1,349,449,100		1,374,405,624	
2. 입시경비	2,111,450,661		2,200,610,824	
IV. 교육외비용		352,413,024		195,275,140
(1) 지급이자		119,895,820		194,857,410
1. 지급이자	119,895,820		194,857,410	
(2) 기타교육외비용		232,517,204		417,730
1. 고정자산처분손실	921,244		417,730	
2. 잡손실	231,595,960		-	
운 영 비 용 합 계		324,204,317,102		326,070,498,032
V. 기본금대체액		5,696,808,355		2,977,866,769
(1) 각종적립금대체액	5,696,808,355		2,977,866,769	
VI. 운영차액대체액		(9,099,010,281)		(9,014,520,273)
VII. 당기운영차액		(4,506,941,601)		(5,471,746,509)
비 용 총 계		316,295,173,575		314,562,098,019

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

교비회계 주석

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(교비회계)

1. 개요

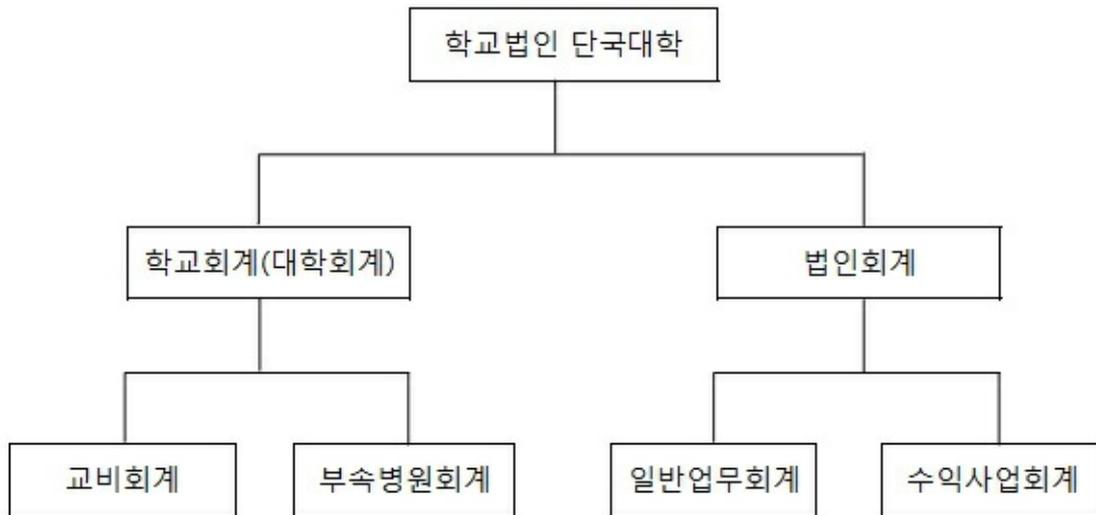
학교법인 단국대학(이하 "법인")은 1947년 11월 1일 단국대학 설립준비위원회, 조희재 여사로부터 토지 80여만평을 회사받아 동년 9월 15일자로 신청한 재단법인의 설립을 인가 받은 후 동년 11월 3일 서울특별시 종로구 낙원동 228번지에서 구국(救國)·자주(自主)·자립(自立)의 창학 이념으로 2학부 5학과(정치학부 : 법률학과, 정치학과 / 문리학부 : 사학과, 수학과, 물리과)로 개교하였습니다.

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

2. 학교법인의 회계구분과 교비회계의 범위

2-1. 사립학교법 제29조에 의한 회계의 구분

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



학교법인 단국대학의 회계구분

2-2. 교비회계의 범위

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

3. 중요한 회계정책

3-1. 투자유가증권

투자유가증권의 취득원가는 투자유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 2010회계연도에 개정된 특례규칙에 따라 투자유가증권은 시가 평가하여 평가손익은 당기 손익에 반영하도록 하였으나, 2014회계연도부터는 평가손실과 평가이익은 기본금 조정에 반영하고 있습니다.

3-2. 원금보존기금 및 임의기금

기금은 기부금을 재원으로 하여 향후 특정한 목적(연구, 장학, 건축, 퇴직 등)에 사용하기 위하여 사전에 적립한 금액과 해당연도 건물의 감가상각비 상당액을 등록금회계에서 비등록금회계로 전출하여 적립한 금액입니다. 후자의 경우는 교육시설의 신축·증축 및 개수·보수 목적으로 적립하는 경우에만 가능합니다. 한편, 원금보존기

금의 적립원금은 사용하지 못하고 원금에 대한 과실만 사용 가능한 기금이고 임의기금은 원금이 사용 가능한 기금입니다.

3-3. 유형고정자산

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

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

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

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

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

3-4. 사용수익권

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

3-5. 무형고정자산

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

3-6. 기본금

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

3-7. 적립금의 적립과 사용

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

한편, 제적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 제적립금대체액으로 계상하며 제적립금환입시에는 기본금대체액 중 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

3-8. 수익과 비용의 인식 등

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

3-9. 운영차액의 계산

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

4. 투자유가증권

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

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

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	전기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
비상장주식	(주)채널에이	40,000	200,000,000	200,000,000	-
채권	한국출판협동조합채권		5,600,000	5,600,000	-
합계		50,000	205,600,000	205,600,000	-

4-2. 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	종목	당기			
		기초	취득	처분(*)	기말
비상장주식	(주)채널에이	200,000,000	-	-	200,000,000
채권	한국출판협동조합채권	5,600,000	-	5,600,000	-
합계		205,600,000	-	5,600,000	200,000,000

(단위 : 원)					
구분	종목	전기			
		기초	취득	처분(*)	기말
상장주식	(주)신흥	109,000,000	-	109,000,000	-
비상장주식	(주)채널에이	200,000,000	-	-	200,000,000
채권	한국출판협동조합채권	5,600,000	-	-	5,600,000
합계		314,600,000	-	109,000,000	205,600,000

(*) 당기와 전기 중 투자유가증권의 처분에 따라 각각 "0"원과 7,978천원의 투자유가증권처분이익이 발생하였습니다.

5. 특정기금

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

(단위 : 원)				
구분	과목	사용제한내역	금액	
			당기말	전기말
원금보존기금	원금보존장학기금	장학기금	1,944,592,102	1,925,087,711
	소계		1,944,592,102	1,925,087,711
임의기금	임의연구기금	연구소기금	237,527,189	-
	임의건축기금	교육용건물건설비 외	1,209,278,880	5,480,959,220
	임의장학기금	장학기금	3,111,596,881	2,877,504,499
	임의특정목적기금	대학발전기금	15,823,247,518	15,444,893,066
	소계		20,381,650,468	23,803,356,785
합계			22,326,242,570	25,728,444,496

6. 유형고정자산

6-1. 당기와 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

계정과목	당기						
	기초	취득(*2)	감가상각비	사용수익권상각(*3)	처분 및 폐기	대체(*4)	기말
토지	46,037,578,613	-	-	-	-	-	46,037,578,613
건물(*1)	372,782,053,873	1,110,856,910	16,728,663,859	3,870,145,896	-	9,642,035,340	370,676,428,160
구축물	3,275,506,648	-	244,867,584	-	-	-	3,030,639,064
기계기구	18,900,801,460	8,956,285,774	7,750,628,356	-	921,244	28,919,384	20,134,457,018
집기비품	223,143,810	166,606,500	83,312,484	-	-	18,000,000	324,437,826
차량운반구	62,310,238	-	27,653,232	-	-	-	34,657,006
도서	1,657,633,403	2,706,297,550	2,788,898,700	-	-	-	1,575,032,253
건설가계정	6,029,059,000	3,650,976,340	-	-	-	(9,680,035,340)	-
합계	448,968,087,045	16,591,023,074	27,624,024,215	3,870,145,896	921,244	8,919,384	441,813,229,940

(*1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.

(*2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

(*3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

(*4) 건물과 집기비품 대체는 건설가계정에서 대체된 것이고, 기계기구 대체는 죽전 캠퍼스 산학협력단으로부터 받은 전입액과 건설가계정에서 대체된 가액의 합계액입니다.

계정과목	전기						
	기초	취득(*2)	감가상각비	사용수익권상각(*3)	처분 및 폐기	대체(*4)	기말
토지	46,037,578,613	-	-	-	-	-	46,037,578,613
건물(*1)	384,136,356,046	1,238,184,390	16,516,632,459	3,870,145,896	-	54,000,000	372,782,053,873
구축물	3,520,374,232	-	244,867,584	-	-	-	3,275,506,648
기계기구	20,906,000,447	6,082,962,849	8,316,984,482	-	413,730	229,236,376	18,900,801,460
집기비품	276,073,568	126,986,500	179,912,258	-	4,000	-	223,143,810
차량운반구	93,721,158	29,699,340	61,110,260	-	-	-	62,310,238
도서	1,847,745,172	2,447,664,768	2,637,776,537	-	-	-	1,657,633,403
건설가계정	1,890,789,000	4,192,270,000	-	-	-	(54,000,000)	6,029,059,000
합계	458,708,638,236	14,117,767,847	27,957,283,580	3,870,145,896	417,730	229,236,376	448,968,087,045

(*1) 사용수익권을 차감한 잔액입니다.

(*2) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

(*3) 사용수익권상각액은 현물기부금에 포함되어 있습니다.

(*4) 기계기구 대체는 천안캠퍼스 산학협력단으로부터 받은 전입액입니다.

6-2. 사용수익권(민자기숙사와 공공기숙사)

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

(단위 : 원)						
구분	실시협약 대상자	사용수익권 상각개시일	취득가액		사용수익권잔액	
			건물	사용수익권	당기말	전기말
천안캠퍼스 민자기숙사	홍익인간요람 유한회사	2009년 3월 1일	21,953,847,680	21,953,847,680	9,879,231,472	10,976,923,852
죽전캠퍼스 민자기숙사	홍익인간요람 유한회사	2009년 3월 1일	22,264,034,622	22,260,947,080	10,017,426,194	11,130,473,546
천안캠퍼스 공공기숙사	단국대학교 공공기숙사 유한회사	2014년 3월 1일	17,161,424,299	15,239,424,299	10,667,597,027	11,429,568,239
죽전캠퍼스 공공기숙사	단국대학교 공공기숙사 유한회사	2015년 3월 1일	22,122,699,201	17,948,699,201	13,461,524,429	14,358,959,381
합계			83,502,005,802	77,402,918,260	44,025,779,122	47,895,925,018

대학교와 법인은 교육부 허가를 받은 실시협약서[사립대학지원과-4422(2007.9.27.) "학교법인단국대학 민자유치 교육시설 재산관리방안 허가"]에 따라 상기 기숙사 시설에서 매 사업연도 발생하는 입주수입이 보장운영수입금액 이상이 되도록 실시협약 대상자에게 보장하고 있습니다.

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

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

(단위 : 원)				
내역	당기			
	기초	증가	감소	기말
천안캠퍼스 민자기숙사	10,976,923,852	-	1,097,692,380	9,879,231,472
죽전캠퍼스 민자기숙사	11,130,473,546	-	1,113,047,352	10,017,426,194
천안캠퍼스 공공기숙사	11,429,568,239	-	761,971,212	10,667,597,027
죽전캠퍼스 공공기숙사	14,358,959,381	-	897,434,952	13,461,524,429
합계	47,895,925,018	-	3,870,145,896	44,025,779,122

(단위 : 원)				
내역	전기			
	기초	증가	감소	기말
천안캠퍼스 민자기숙사	12,074,616,232	-	1,097,692,380	10,976,923,852
죽전캠퍼스 민자기숙사	12,243,520,898	-	1,113,047,352	11,130,473,546
천안캠퍼스 공공기숙사	12,191,539,451	-	761,971,212	11,429,568,239
죽전캠퍼스 공공기숙사	15,256,394,333	-	897,434,952	14,358,959,381
합계	51,766,070,914	-	3,870,145,896	47,895,925,018

7. 보험가입내역

당기말과 전기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험내용	보험가입자산	보험사	부보금액	
			당기말	전기말
재산종합보험	건물 등	메리츠화재해상보험(주) 등	612,504,181,000	588,416,029,915

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

8. 무형고정자산

당기와 전기 중 무형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초	증가	상각	기말
개발비	77,727,525	-	40,684,992	37,042,533

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초	증가	상각	기말
개발비	152,329,187	-	74,601,662	77,727,525

9. 장기차입금

9-1. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
차입처	사용용도	이자율(%)		금액		상환기간
		당기말	전기말	당기말	전기말	
한국사학진흥재단	시설자금	2.41	2.53	1,997,792,000	3,329,648,000	3년거치(차입일 : 2011년 7월 27일) 7년 분할 상환
		2.00	2.33	1,774,300,000	2,661,440,000	3년거치(차입일 : 2012년 3월 30일) 7년 분할 상환
합계				3,772,092,000	5,991,088,000	

9-2. 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
상환연도	금액
2020학년	2,218,996,000
2021학년	1,553,096,000
합계	3,772,092,000

10. 출연기본금

당기말과 전기말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

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

11. 적립금

당기 중 적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	기초	증가	감소	기말
원금보존적립금				
장학적립금	1,925,087,711	52,604,391	33,100,000	1,944,592,102
소계	1,925,087,711	52,604,391	33,100,000	1,944,592,102
임의적립금				
연구적립금	-	237,527,189	-	237,527,189
건축적립금	5,480,959,220	377,511,817	4,649,192,157	1,209,278,880
장학적립금	2,877,504,499	351,810,382	117,718,000	3,111,596,881
특정목적적립금	15,444,893,066	4,677,354,576	4,299,000,124	15,823,247,518
소계	23,803,356,785	5,644,203,964	9,065,910,281	20,381,650,468
합계	25,728,444,496	5,696,808,355	9,099,010,281	22,326,242,570

12. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 서울보증보험(주)로부터 인허가 및 이행지급보증 등과 관련하여 126,443,460원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

13. 특수관계자와의 거래

13-1. 당기말과 전기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

13-2. 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

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

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

13-3. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무잔액은 없습니다.

13-4. 당기말 현재 홍익인간요람 유한회사의 우리은행에 대한 차입금 40억원과 관련하여 홍익인간요람유한회사가 기숙사 운영을 계속하지 못하는 경우에는 실시협약서 규정("제18조 입주수입금액의 보장" 및 "제31조 협약 해지의 효과")에 따라 대학교와 법인은 우리은행에 대출금을 상환할 의무가 있습니다 (주석 6-2 참조).

14. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

15. 협력병원(제일병원) 협약해지

단국대학교는 2015년 3월 1일부터 2020년 3월 31일까지 제일병원과 협력병원 계약 (2015.3.1. 계약당사자 : 단국대학교와 의료법인 제일의료재단/ 2017.1.1. 계약당사자 변경 : 학교법인 단국대학과 의료법인 제일의료재단/ 2018.3.1. 계약당사자 변경 : 단국대학교와 의료법인 제일의료재단)을 체결하여 제일병원 임상외에게 단국대학교 교원의 지위를 부여하고 동 교원은 제일병원의 진료에 관련된 보건의료용역을 제공 하였으나 제일병원이 저출산 등의 여파로 경영상황이 현저히 악화됨에 따라 단국대학교는 2018년 11월 15일자로 협력병원 협약을 해지하였습니다.

이와 관련하여 전기 중 발생한 보건의료수익(기타교육부대수입)과 교원인건비는 각각 4,720백만원입니다.

I -2. 부속병원회계

자금계산서	33
재무상태표	36
손익계산서	39
기본금변동계산서	41
주석	42

자 금 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 의료수익	319,327,441,158	316,681,366,000	2,646,075,158	292,388,753,446	280,064,996,000	12,323,757,446
(1) 의료수익	319,327,441,158	316,681,366,000	2,646,075,158	292,388,753,446	280,064,996,000	12,323,757,446
1. 입원수익	197,259,940,158	192,740,021,000	4,519,919,158	179,557,444,662	166,444,314,000	13,113,130,662
2. 외래수익	111,970,836,307	113,770,554,000	(1,799,717,693)	104,212,040,361	105,400,969,000	(1,188,928,639)
3. 기타의료수익	10,096,664,693	10,170,791,000	(74,126,307)	8,619,268,423	8,219,713,000	399,555,423
II. 전입 및 기부금수익	3,850,089,972	4,033,964,000	(183,874,028)	3,011,239,273	3,210,986,000	(199,746,727)
(1) 국고보조금수입	3,652,639,972	3,710,514,000	(57,874,028)	2,940,509,273	3,077,586,000	(137,076,727)
1. 지방자치단체	3,652,639,972	3,710,514,000	(57,874,028)	2,940,509,273	3,077,586,000	(137,076,727)
(2) 기부금수익	197,450,000	323,450,000	(126,000,000)	70,730,000	133,400,000	(62,670,000)
1. 기부금수익	197,450,000	323,450,000	(126,000,000)	70,730,000	133,400,000	(62,670,000)
III. 의료외수익	4,976,829,659	6,957,098,000	(1,980,268,341)	5,544,343,412	6,619,150,000	(1,074,806,588)
1. 이자수익	228,185,490	394,673,000	(166,487,510)	283,582,338	424,616,000	(141,033,662)
2. 임대료수익	612,515,446	649,247,000	(36,731,554)	615,118,172	629,072,000	(13,953,828)
3. 연구수익	3,253,111,315	4,029,840,000	(776,728,685)	3,771,062,973	4,033,500,000	(262,437,027)
4. 병원전입금	-	75,954,000	(75,954,000)	-	90,388,000	(90,388,000)
5. 외환차익	-	1,000,000	(1,000,000)	45,883	200,000	(154,117)
6. 잡이익	883,017,408	1,806,384,000	(923,366,592)	874,534,046	1,441,374,000	(566,839,954)
IV. 비유동자산 매각수입	515,239,731	319,800,000	195,439,731	207,577,370	329,716,000	(122,138,630)
(1) 투자자산	436,530,640	312,000,000	124,530,640	207,577,370	329,716,000	(122,138,630)
1. 장기대여금	-	-	-	-	151,716,000	(151,716,000)
2. 보증금	436,530,640	312,000,000	124,530,640	177,003,710	178,000,000	(996,290)
3. 기타투자자산	-	-	-	30,573,660	-	30,573,660
(2) 유형자산	78,709,091	7,800,000	70,909,091	-	-	-
1. 의료장비매각	70,909,091	-	70,909,091	-	-	-
2. 차량운반구매각	7,800,000	7,800,000	-	-	-	-
V. 유동부채 입금	313,710,305	315,000,000	(1,289,695)	438,525,141	-	438,525,141
1. 유동성금융리스미지급금	313,710,305	315,000,000	(1,289,695)	438,525,141	-	438,525,141
VI. 비유동부채 입금	24,665,445,986	27,185,000,000	(2,519,554,014)	4,687,964,859	8,471,000,000	(3,783,035,141)
1. 장기차입금차입	20,000,000,000	22,500,000,000	(2,500,000,000)	-	3,071,000,000	(3,071,000,000)
2. 임대보증금수입	-	-	-	400,000,000	400,000,000	-
3. 금융리스미지급금	4,656,538,336	4,685,000,000	(28,461,664)	4,287,964,859	5,000,000,000	(712,035,141)
4. 퇴직급여충당금	8,907,650	-	8,907,650	-	-	-
VII. 기본금	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-
1. 기타기본금	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-
자 금 수 입 합 계	354,148,756,811	355,992,228,000	(1,843,471,189)	306,278,403,501	298,695,848,000	7,582,555,501
VIII. 미사용전기이월자금	49,369,962,662	49,246,840,000	123,122,662	34,220,182,735	34,220,184,000	(1,265)
(1) 기초유동자산	88,743,185,652	88,803,109,000	(59,923,348)	70,467,419,302	70,561,736,000	(94,316,698)
(2) 기초유동부채	39,373,222,990	39,556,269,000	(183,046,010)	36,247,236,567	36,341,552,000	(94,315,433)
자 금 수 입 총 계	403,518,719,473	405,239,068,000	(1,720,348,527)	340,498,586,236	332,916,032,000	7,582,554,236
지 출						
I. 의료비용	268,896,902,241	270,930,403,000	2,033,500,759	244,095,576,842	249,773,572,000	5,677,995,158
(1) 인건비	137,239,062,916	138,296,775,000	1,057,712,084	124,419,918,675	127,584,012,000	3,164,093,325

과목	당기			전기		
	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
1. 교직원급여	128,688,895,896	129,498,291,000	809,395,104	116,666,866,860	118,839,180,000	2,172,313,140
2. 퇴직급여	8,550,167,020	8,798,484,000	248,316,980	7,753,051,815	8,744,832,000	991,780,185
(2) 재료비	90,863,112,747	89,740,507,000	(1,122,605,747)	82,398,320,663	81,843,510,000	(554,810,663)
1. 약품비	40,913,125,209	40,064,887,000	(848,238,209)	36,257,526,097	36,166,621,000	(90,905,097)
2. 진료재료비	49,949,987,538	49,675,620,000	(274,367,538)	46,140,794,566	45,676,889,000	(463,905,566)
(3) 관리운영비	40,794,726,578	42,893,121,000	2,098,394,422	37,277,337,504	40,346,050,000	3,068,712,496
1. 복리후생비	6,438,805,915	6,788,568,000	349,762,085	5,345,661,252	5,599,689,000	254,027,748
2. 여비교통비	387,157,673	411,266,000	24,108,327	348,863,801	372,256,000	23,392,199
3. 통신비	383,431,126	398,164,000	14,732,874	364,418,536	375,403,000	10,984,464
4. 전기수도료	3,343,020,130	3,552,162,000	209,141,870	3,029,413,087	3,251,608,000	222,194,913
5. 세금과공과	1,286,226,360	1,356,798,000	70,571,640	1,017,388,102	1,036,130,000	18,741,898
6. 보험료	52,370,268	82,155,000	29,784,732	50,833,789	65,033,000	14,199,211
7. 환경관리비	532,323,040	555,408,000	23,084,960	493,088,190	504,624,000	11,535,810
8. 지급임차료	1,945,670,347	1,964,725,000	19,054,653	1,722,815,209	1,917,359,000	194,543,791
9. 지급수수료	2,474,882,846	2,586,044,000	111,161,154	2,291,814,888	2,411,465,000	119,650,112
10. 수선비	4,657,013,002	4,958,933,000	301,919,998	4,926,571,012	5,707,382,000	780,810,988
11. 차량유지비	109,244,616	129,081,000	19,836,384	106,064,469	129,365,000	23,300,531
12. 교육훈련비	413,214,609	487,116,000	73,901,391	426,414,699	458,711,000	32,296,301
13. 도서인쇄비	465,862,876	498,362,000	32,499,124	522,214,018	544,599,000	22,384,982
14. 접대비	56,423,574	99,881,000	43,457,426	64,359,580	109,836,000	45,476,420
15. 행사비	221,356,906	230,164,000	8,807,094	150,096,579	161,904,000	11,807,421
16. 연료비	1,331,433,875	1,640,833,000	309,399,125	1,143,073,960	1,686,144,000	543,070,040
17. 의료사회사업비	256,732,276	330,729,000	73,996,724	142,577,798	249,738,000	107,160,202
18. 소모품비	1,242,515,193	1,282,461,000	39,945,807	1,144,370,279	1,170,575,000	26,204,721
19. 자체연구비	1,234,134,060	1,315,844,000	81,709,940	1,306,587,272	1,522,728,000	216,140,728
20. 광고선전비	190,038,200	216,806,000	26,767,800	207,616,810	230,726,000	23,109,190
21. 피복침구비	250,990,180	251,954,000	963,820	183,954,170	234,107,000	50,152,830
22. 외주용역비	13,065,487,264	13,197,705,000	132,217,736	11,833,111,227	12,049,890,000	216,778,773
23. 잡비	131,302,744	144,396,000	13,093,256	124,107,610	128,763,000	4,655,390
24. 의료분쟁비용	325,089,498	413,566,000	88,476,502	331,921,167	428,015,000	96,093,833
II. 의료외비용	4,504,805,960	5,112,752,000	607,946,040	5,168,731,632	5,444,037,000	275,305,368
1. 이자비용	1,082,539,357	1,096,725,000	14,185,643	1,065,524,020	1,108,064,000	42,539,980
2. 기부금	128,760,000	138,815,000	10,055,000	43,621,620	76,607,000	32,985,380
3. 의과학전출금	-	92,192,000	92,192,000	-	90,388,000	90,388,000
4. 연구비용	3,213,752,580	3,694,734,000	480,981,420	3,810,387,889	3,860,584,000	50,196,111
5. 고유목적사업비	-	-	-	-	48,512,000	48,512,000
6. 잡손실	79,754,023	89,786,000	10,031,977	249,198,103	259,382,000	10,183,897
7. 외환차손	-	500,000	500,000	-	500,000	500,000
III. 비유동자산 증가	22,547,315,315	27,143,150,000	4,595,834,685	18,126,823,600	23,649,431,000	5,522,607,400
(1) 투자자산	1,080,000,000	3,209,385,000	2,129,385,000	316,766,600	4,601,069,000	4,284,302,400
1. 장기금융상품	140,000,000	-	(140,000,000)	-	-	-
2. 보증금	940,000,000	1,060,000,000	120,000,000	286,192,940	401,000,000	114,807,060
3. 기타투자자산	-	149,385,000	149,385,000	30,573,660	34,961,000	4,387,340
4. 장기대여금	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-	4,165,108,000	4,165,108,000
(2) 유형자산	21,467,315,315	23,933,765,000	2,466,449,685	17,810,057,000	19,048,362,000	1,238,305,000
1. 건물	117,768,000	456,089,000	338,321,000	254,519,200	255,279,000	759,800
2. 구축물	9,780,000	31,280,000	21,500,000	15,950,000	15,950,000	-

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
3. 기계장치	85,205,000	112,205,000	27,000,000	106,066,000	106,910,000	844,000
4. 의료장비	7,378,008,591	7,564,138,000	186,129,409	5,586,842,500	6,048,052,000	461,209,500
5. 공기구비품	2,274,675,240	2,494,902,000	220,226,760	1,256,614,690	1,921,474,000	664,859,310
6. 차량운반구	-	-	-	38,116,210	38,117,000	790
7. 건설중인자산	10,596,825,484	11,890,151,000	1,293,325,516	10,244,388,400	10,256,080,000	11,691,600
8. 기타유형자산	1,005,053,000	1,385,000,000	379,947,000	307,560,000	406,500,000	98,940,000
IV. 유동부채 감소	7,842,099,643	7,928,960,000	86,860,357	6,413,973,049	6,414,742,000	768,951
1. 유동성금융리스미지급금	4,544,601,875	4,631,182,000	86,580,125	4,024,595,281	4,025,362,000	766,719
2. 유동성장기부채	3,297,497,768	3,297,778,000	280,232	2,389,377,768	2,389,380,000	2,232
V. 비유동부채 등의 감소	24,578,440,724	24,363,018,000	(215,422,724)	17,323,518,451	17,347,103,000	23,584,549
1. 장기차입금	-	-	-	600,000,000	600,000,000	-
2. 기타장기차입금	9,638,184,000	9,638,184,000	-	3,638,184,000	3,638,184,000	-
3. 퇴직급여충당금	598,222,724	284,000,000	(314,222,724)	659,505,451	683,000,000	23,494,549
4. 임대보증금	1,000,000,000	1,000,000,000	-	400,000,000	400,000,000	-
5. 고유목적사업준비금	13,342,034,000	13,440,834,000	98,800,000	12,025,829,000	12,025,919,000	90,000
VI. 기본금 감소	-	-	-	-	-	-
VII. 예비비	-	970,000,000	970,000,000	-	498,000,000	498,000,000
1. 예비비	-	970,000,000	970,000,000	-	498,000,000	498,000,000
자 금 지 출 합 계	328,369,563,883	336,448,283,000	8,078,719,117	291,128,623,574	303,126,885,000	11,998,261,426
VIII. 미사용차기이월자금	75,149,155,590	68,790,785,000	(6,358,370,590)	49,369,962,662	29,789,147,000	(19,580,815,662)
(1) 기말유동자산	115,130,247,444	143,808,375,000	28,678,127,556	88,743,185,652	117,091,703,000	28,348,517,348
(2) 기말유동부채	39,981,091,854	75,017,590,000	35,036,498,146	39,373,222,990	87,302,556,000	47,929,333,010
자 금 지 출 총 계	403,518,719,473	405,239,068,000	1,720,348,527	340,498,586,236	332,916,032,000	(7,582,554,236)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표

당기말 : 2020년 2월 29일 현재

전기말 : 2019년 2월 28일 현재

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		115,433,150,276		88,661,929,932
(1) 당좌자산		113,170,490,165		86,810,987,082
1. 현금및현금등가물	50,888,188,937		27,692,960,212	
국고보조금	-		(101,602)	
2. 의료미수금	61,112,172,507		57,080,501,687	
대손충당금 (주석 3)	(1,093,672,169)		(1,066,011,858)	
3. 단기대여금	866,085,110		866,085,110	
대손충당금 (주석 3)	(866,085,110)		(866,085,110)	
4. 미수금	2,150,034,022		2,675,447,989	
5. 미수수익	1,084,316		75,989,238	
6. 선급금	-		250,979,400	
7. 선급비용	66,135,362		42,552,936	
8. 선급제세	46,547,190		58,669,080	
(2) 재고자산		2,262,660,111		1,850,942,850
1. 약품	1,073,691,339		729,624,685	
2. 진료재료	1,175,907,875		1,106,425,946	
3. 저장품	13,060,897		14,892,219	
II. 비유동자산		119,859,533,139		113,371,581,799
(1) 투자자산		7,469,001,240		6,825,531,880
1. 장기금융상품	4,140,000,000		4,000,000,000	
2. 보증금	2,893,478,590		2,390,009,230	
3. 기타투자자산	435,522,650		435,522,650	
(2) 유형자산 (주석 4,5)		112,387,314,399		106,542,117,419
1. 토지	1,246,111,777		1,246,111,777	
2. 건물	175,239,337,207		173,655,222,547	
국고보조금	(6,118,435,013)		(6,308,152,683)	
감가상각누계액	(92,167,227,434)		(88,792,308,069)	
3. 구축물	5,123,660,912		4,660,700,912	
국고보조금	(185,133,133)		(216,780,933)	
감가상각누계액	(3,922,345,843)		(3,866,772,521)	
4. 기계장치	6,054,649,293		6,459,253,341	
감가상각누계액	(5,695,792,076)		(5,863,362,678)	
5. 의료장비	91,748,506,456		91,106,740,520	
국고보조금	(305,836,112)		(841,196,244)	

과 목	당 기 말		전 기 말	
감가상각누계액	(80,397,929,220)		(80,472,329,631)	
6. 차량운반구	700,942,656		767,291,536	
감가상각누계액	(626,295,824)		(644,056,751)	
7. 공기구비품	21,903,192,459		20,467,204,018	
국고보조금	(4,485,267)		(16,767,505)	
감가상각누계액	(18,767,479,228)		(17,642,989,234)	
8. 건설중인자산	15,567,827,484		9,385,960,000	
국고보조금	(27,300,000)		-	
9. 기타유형자산	8,546,712,083		7,541,659,083	
국고보조금	(2,000)		(2,000)	
감가상각누계액	(5,525,364,778)		(4,083,308,066)	
(3) 무형자산 (주석 6)		3,217,500		3,932,500
1. 기타무형자산	3,217,500		3,932,500	
자 산 총 계		235,292,683,415		202,033,511,731
부 채				
I. 유동부채		47,317,705,863		46,901,612,328
1. 매입채무	25,685,902,411		23,321,650,384	
2. 미지급금	5,669,409,535		5,688,830,759	
3. 예수금	1,563,954,217		4,133,303,237	
4. 미지급비용	4,359,662,943		3,573,084,088	
5. 유동성장기부채 (주석 7,8)	7,336,614,009		7,528,389,338	
6. 선수수익	2,702,162,748		2,656,354,522	
II. 비유동부채		91,144,270,875		83,045,545,291
1. 장기차입금 (주석 7)	65,907,340,863		58,218,222,631	
2. 금융리스미지급금 (주석 8)	7,256,586,235		7,263,964,140	
3. 퇴직급여충당금 (주석 9)	14,750,343,777		13,333,358,520	
4. 임대보증금	3,230,000,000		4,230,000,000	
III. 고유목적사업준비금		95,372,202,391		80,052,096,466
1. 고유목적사업준비금 (주석 10)	95,372,202,391		80,052,096,466	
IV. 의료발전적립금		29,698,708,302		18,268,562,668
1. 의료발전적립금	29,698,708,302		18,268,562,668	
부 채 총 계		263,532,887,431		228,267,816,753
자 본				
I. 기본금		93,841,368,215		93,341,368,215
1. 법인기본금 (주석 11)	71,131,351,900		71,131,351,900	
2. 기타기본금 (주석 11)	22,710,016,315		22,210,016,315	
II. 결손금		(122,081,572,231)		(119,575,673,237)
1. 전기이월결손금	(119,575,673,237)		(118,309,248,465)	
2. 당기순손실	(2,505,898,994)		(1,266,424,772)	
자 본 총 계		(28,240,204,016)		(26,234,305,022)
부 채 및 자 본 총 계		235,292,683,415		202,033,511,731

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 의료수익	319,327,441,158	292,388,753,446
(1) 의료수익 (주석 13)	319,327,441,158	292,388,753,446
1. 입원수익	197,259,940,158	179,557,444,662
2. 외래수익	111,970,836,307	104,212,040,361
3. 기타의료수익	10,096,664,693	8,619,268,423
II. 의료비용	284,752,545,702	260,699,130,960
(1) 인건비	139,245,363,247	125,760,038,818
1. 교직원급여	128,688,895,896	116,666,866,860
2. 퇴직급여	10,556,467,351	9,093,171,958
(2) 재료비	90,454,264,864	82,000,712,316
1. 약품비	40,569,058,555	36,000,627,062
2. 진료재료비	49,885,206,309	46,000,085,254
(3) 관리운영비	55,052,917,591	52,938,379,826
1. 복리후생비	6,438,805,915	5,345,661,252
2. 여비교통비	387,157,673	348,863,801
3. 통신비	383,431,126	364,418,536
4. 전기수도료	3,343,020,130	3,029,413,087
5. 세금과공과	1,286,226,360	1,017,388,102
6. 보험료	52,370,268	50,833,789
7. 환경관리비	532,323,040	493,088,190
8. 지급임차료	1,945,670,347	1,722,815,209
9. 지급수수료	2,474,882,846	2,291,814,888
10. 수선비	4,658,844,324	5,949,261,913
11. 차량유지비	109,244,616	106,064,469
12. 교육훈련비	413,214,609	426,414,699
13. 도서인쇄비	465,862,876	522,214,018
14. 접대비	56,423,574	64,359,580
15. 행사비	221,356,906	150,096,579
16. 연료비	1,331,433,875	1,143,073,960
17. 의료사회사업비	256,732,276	142,577,798
18. 소모품비	1,242,515,193	1,144,370,279
19. 자체연구비	1,234,134,060	1,306,587,272
20. 감가상각비 (주석 4)	14,227,984,380	14,460,925,522
21. 무형자산상각비 (주석 6)	715,000	715,000
22. 광고선전비	190,038,200	207,616,810

과목	당기		전기	
23.대손상각비	27,660,311		176,710,899	
24.피복침구비	250,990,180		183,954,170	
25.외주용역비	13,065,487,264		11,833,111,227	
26.잡비	131,302,744		124,107,610	
27.의료분쟁비용 (주석 14)	325,089,498		331,921,167	
III. 의료이익		34,574,895,456		31,689,622,486
IV. 의료외수익		8,878,873,933		8,564,649,083
1. 이자수익	228,287,092		292,648,737	
2. 임대료수익	612,515,446		615,118,172	
3. 연구수익	3,253,111,315		3,771,062,973	
4. 외환차익	-		45,883	
6. 유형자산처분이익	7,798,000		-	
5. 기부금수익(보조금)	3,625,339,972		2,940,509,273	
6. 기부금수익	268,804,700		70,730,000	
7. 잡이익	883,017,408		874,534,045	
V. 의료외비용		5,867,382,824		6,243,960,864
1. 이자비용	1,082,539,357		1,065,524,020	
2. 기부금	128,760,000		43,621,620	
3. 연구비용	3,213,752,580		3,817,213,901	
4. 유형자산처분손실	1,362,576,864		1,068,403,220	
5. 잡손실	79,754,023		249,198,103	
VI. 법인세비용차감전순이익		37,586,386,565		34,010,310,705
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익		37,586,386,565		34,010,310,705
IX. 고유목적사업준비금전입액 (주석 10)		45,700,000,000		40,530,000,000
X. 고유목적사업준비금환입액		5,607,714,441		5,253,264,523
XI. 당기순손실		(2,505,898,994)		(1,266,424,772)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

기본금 변동 계산서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 기본금		93,841,368,215		93,341,368,215
1. 법인기본금	71,131,351,900		71,131,351,900	
2. 기타기본금	22,710,016,315		22,210,016,315	
II. 결손금		(122,081,572,231)		(119,575,673,237)
1. 전기이월결손금	(119,575,673,237)		(107,908,160,025)	
2. 전기오류수정손실 (주석 17)	-		(10,401,088,440)	
3. 당기손실	(2,505,898,994)		(1,266,424,772)	
III. 차기이월결손금		(122,081,572,231)		(119,575,673,237)
IV. 자본총계		(28,240,204,016)		(26,234,305,022)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

부속병원회계 주석

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원

1. 개요

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

한편, 단국대학교의료원 및 치과대학 부속병원의 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 수, 명)				
구분		병상수(*1)	의사(*2)	간호사(*3)
단국대학교 의료원	의과대학 부속병원(천안본원)	809	341	777
	의과대학 부속병원(세종분원)	-	3	11
	환경보건센터(천안)	-	-	-
	의과학연구소(천안)	-	-	-
치과대학 부속병원(천안)(*4)		30	127	67
치과대학 부속병원(죽전)		6	24	40
합계		845	495	895

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

(*2) 의사수에는 전공의를 포함하여 산정함

(*3) 치과대학 부속병원의 간호사는 위생사를 포함하여 산정함

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

2. 중요한 회계정책

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

2-1. 대손충당금

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

2-2. 재고자산

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

2-3. 유형자산

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

유형자산의 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

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

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

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

2-4. 무형자산

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

2-5. 리스거래의 회계처리

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

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

2-6. 퇴직급여충당금

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

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

2-7. 고유목적사업준비금

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

2-8. 의료수익의 인식기준

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

2-9. 연구수익의 인식기준

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

2-10. 의료분쟁비용의 표시

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

2-11. 전기오류수정손익

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

2-12. 계정재분류

부속병원은 병원증축 등을 위해 출연한 금액 중 미등기금액을 당기 중 법인기본금에서 기타기본금으로 분류하기로 하였습니다. 이러한 표시방법의 변경에 따른 당기 및 전기 이전의 의료이익과 자금계산서상 자금의 수입 및 지출의 변동은 없습니다. 또한, 비교표시된 전기 재무상태표와 주식은 당기의 표시방법과 일치시키기 위해 계정재분류 하였습니다.

3. 대손충당금

당기와 전기 중 대손충당금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	의료미수금	단기대여금	의료미수금	단기대여금
기초잔액	1,066,011,858	866,085,110	889,300,959	866,085,110
전입액	27,660,311	-	176,710,899	-
제각	-	-	-	-
기말잔액	1,093,672,169	866,085,110	1,066,011,858	866,085,110

4. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
계정과목	당기					
	기초장부가액	취득	감가상각비	처분	대체	기말장부가액
토지	1,246,111,777	-	-	-	-	1,246,111,777
건물	84,862,914,478	117,768,000	4,463,778,488	1,406,572,217	3,961,778,000	83,072,109,773
국고보조금(건물)	(6,308,152,683)	-	(189,717,670)	-	-	(6,118,435,013)
구축물	793,928,391	9,780,000	55,573,322	-	453,180,000	1,201,315,069
국고보조금(구축물)	(216,780,933)	-	(31,647,800)	-	-	(185,133,133)
기계장치	595,890,663	85,205,000	320,969,407	1,269,039	-	358,857,217
의료장비	10,634,410,889	7,444,662,591	6,725,707,534	2,788,710	-	11,350,577,236
국고보조금(의료장비)	(841,196,244)	-	(535,360,132)	-	-	(305,836,112)
차량운반구	123,234,785	-	48,585,953	2,000	-	74,646,832
공기구비품	2,824,214,784	2,274,675,240	1,940,320,804	22,855,989	-	3,135,713,231
국고보조금(공기구비품)	(16,767,505)	-	(12,282,238)	-	-	(4,485,267)
건설중인자산	9,385,960,000	10,596,825,484	-	-	(4,414,958,000)	15,567,827,484
국고보조금(건설중인자산)	-	(27,300,000)	-	-	-	(27,300,000)
기타유형자산	3,458,351,017	1,005,053,000	1,442,056,712	-	-	3,021,347,305
국고보조금(기타유형자산)	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
합계	106,542,117,419	21,506,669,315	14,227,984,380	1,433,487,955	-	112,387,314,399

(단위 : 원)						
계정과목	전기					
	기초장부가액	취득	감가상각비	처분	대체	기말장부가액
토지	1,246,111,777	-	-	-	-	1,246,111,777
건물	86,240,728,854	355,369,200	4,341,125,901	1,060,754,375	3,668,696,700	84,862,914,478
국고보조금(건물)	(6,497,883,686)	-	(189,731,003)	-	-	(6,308,152,683)
구축물	842,568,209	15,950,000	64,589,818	-	-	793,928,391
국고보조금(구축물)	(248,428,733)	-	(31,647,800)	-	-	(216,780,933)
기계장치	949,827,485	106,066,000	459,999,822	3,000	-	595,890,663
의료장비	12,096,177,532	5,586,842,500	7,047,441,969	1,167,174	-	10,634,410,889
국고보조금(의료장비)	(1,559,651,260)	-	(718,425,016)	(30,000)	-	(841,196,244)
차량운반구	168,585,087	38,116,210	83,464,512	2,000	-	123,234,785
공기구비품	3,148,165,793	1,155,764,690	1,857,232,028	6,533,671	384,050,000	2,824,214,784
국고보조금(공기구비품)	(30,435,905)	-	(13,641,400)	(27,000)	-	(16,767,505)
건설중인자산	4,218,471,300	10,244,388,400	-	1,024,153,000	(4,052,746,700)	9,385,960,000
기타유형자산	4,711,307,708	307,560,000	1,560,516,691	-	-	3,458,351,017
국고보조금(기타유형자산)	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
합계	105,285,542,161	17,810,057,000	14,460,925,522	2,092,556,220	-	106,542,117,419

(*) 현물기부금으로 인한 증가분이 포함되어 있습니다.

5. 보험가입내역

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	보험내용	보험가입자산	보험사	부보금액
단국대학교의료원	재산종합보험	건물 등	메리츠화재해상보험(주)	56,078,816,739
			한화손해보험(주)	6,882,044,360
메리츠화재해상보험(주)			3,557,671,000	
			33,850,008,288	
치과대학 부속병원(죽전)			MG손해보험(주)	8,462,400,000
치과대학 부속병원(천안)				108,830,940,387
합계				

6. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	증가	상각	기말잔액
기타무형자산	3,932,500	-	715,000	3,217,500

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	증가	상각	기말잔액
기타무형자산	4,647,500	-	715,000	3,932,500

7. 장기차입금

7-1. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
차입처	사용용도	이자율(%)		금액		상환기간
		당기말	전기말	당기말	전기말	
내부차입금(법인일반회계)	운영자금	-	-	31,745,082,657	41,383,266,657	
국민은행	시설자금	3.69	3.82	909,675,974	1,132,453,742	9년 원금균등분할상환
	운영자금	-	3.63	-	1,500,000,000	만기(2019년 3월 11일)일시상환
우리은행	시설자금	3.38	3.74	15,925,280,000	17,500,000,000	5년거치(차입일 : 2011년 8월 29일) 10년 원금균등 상환
한국사학진흥재단	시설자금	1.87	-	5,905,000,000	-	5년거치(차입일 : 2019년 7월 26일) 5 년 원금균등 상환
				14,095,000,000	-	5년거치(차입일 : 2019년 11월 29일) 5년 원금균등 상환
차입금 합계				68,580,038,631	61,515,720,399	
1년 이내 상환예정분(유동성장기부채)				(2,672,697,768)	(3,297,497,768)	
장기차입금				65,907,340,863	58,218,222,631	

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

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
유동성장기차입금	2,672,697,768	3,297,497,768
유동성금융리스미지급금	4,663,916,241	4,230,891,570
합계	7,336,614,009	7,528,389,338

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

(단위 : 원)	
상환연도	금액
2020학년	2,672,697,768
2021학년	2,672,697,768
2022학년	2,672,697,768
2023학년	2,672,697,768
2024학년 이후	57,889,247,559
합계	68,580,038,631

8. 금융리스료의 향후 지급내역

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

(단위 : 원)				
구분	연도별	금액		
		장기리스부채	지급이자	리스료총액
단국대학교의료원	2020 학년	4,663,916,241	274,699,520	4,938,615,761
	2021 학년	4,285,382,080	145,970,710	4,431,352,790
	2022 학년	2,020,413,224	48,554,416	2,068,967,640
	2023 학년	950,790,931	10,514,779	961,305,710
합계		11,920,502,476	479,739,425	12,400,241,901

9. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
단국대학교의료원	12,382,153,670	1,648,096,871	352,338,724	13,677,911,817
치과대학 부속병원(천안)	777,487,450	199,513,420	187,110,840	789,890,030
치과대학 부속병원(죽전)	173,717,400	167,597,690	58,773,160	282,541,930
합계	13,333,358,520	2,015,207,981	598,222,724	14,750,343,777

(단위 : 원)					
구분	전기				
	기초잔액	전기오류수정 (주석 17 참조)	당기증가	당기감소	기말잔액
단국대학교의료원	2,133,253,486	9,763,355,310	1,021,434,595	535,889,721	12,382,153,670
치과대학 부속병원(천안)	44,129,050	574,681,480	214,112,080	55,435,160	777,487,450
치과대학 부속병원(죽전)	67,446,840	63,051,650	117,964,640	74,745,730	173,717,400
합계	2,244,829,376	10,401,088,440	1,353,511,315	666,070,611	13,333,358,520

10. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	당기				
	기초잔액	증가	감소		기말잔액
			고유목적사업비	의료기기 등 취득	
단국대학교의료원	70,852,024,090	43,250,000,000	11,923,286,000	16,903,706,075	85,275,032,015
치과대학 부속병원(천안)	8,800,072,376	2,000,000,000	1,418,748,000	119,624,000	9,261,700,376
치과대학 부속병원(죽전)	400,000,000	450,000,000	-	14,530,000	835,470,000
합계	80,052,096,466	45,700,000,000	13,342,034,000	17,037,860,075	95,372,202,391

(단위 : 원)					
구분	전기				
	기초잔액	증가	감소		기말잔액
			고유목적사업비	의료기기 취득	
단국대학교의료원	58,340,804,090	38,330,000,000	10,818,847,000	14,999,933,000	70,852,024,090
치과대학 부속병원(천안)	8,362,319,376	1,800,000,000	1,206,982,000	155,265,000	8,800,072,376
치과대학 부속병원(죽전)	-	400,000,000	-	-	400,000,000
합계	66,703,123,466	40,530,000,000	12,025,829,000	15,155,198,000	80,052,096,466

11. 기본금

당기말과 전기말 현재 기본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	법인기본금	기타기본금	법인기본금	기타기본금
단국대학교의료원	71,131,351,900	21,910,016,315	71,131,351,900	21,910,016,315
치과대학 부속병원(천안)	-	300,000,000	-	300,000,000
치과대학 부속병원(죽전)	-	500,000,000	-	-
합계	71,131,351,900	22,710,016,315	71,131,351,900	22,210,016,315

12. 회계의 구분

의료기관 회계기준규칙 제3조에 따른 회계 구분 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	당기				
	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래 조정	합계
재무상태표					
자산	209,867,485,517	30,690,294,726	1,691,780,421	(6,956,877,249)	235,292,683,415
부채	232,663,365,747	33,591,073,819	4,235,325,114	(6,956,877,249)	263,532,887,431
자본	(22,795,880,230)	(2,900,779,093)	(2,543,544,693)	-	(28,240,204,016)
손익계산서					
의료수익	286,648,081,556	24,117,306,852	8,562,052,750	-	319,327,441,158
의료비용	254,000,050,302	22,350,260,199	8,402,235,201	-	284,752,545,702
의료이익	32,648,031,254	1,767,046,653	159,817,549	-	34,574,895,456
의료외수익	7,910,175,127	586,907,159	381,791,647	-	8,878,873,933
의료외비용	5,198,969,143	619,922,701	48,470,980	-	5,867,382,824
법인세비용차감전순이익	35,359,217,238	1,734,031,111	493,138,216	-	37,586,386,565
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설 전 당기순이익	35,359,217,238	1,734,031,111	493,138,216	-	37,586,386,565
고유목적사업준비금전입액	43,250,000,000	2,000,000,000	450,000,000	-	45,700,000,000
고유목적사업준비금환입액	5,277,382,738	325,563,883	4,767,820	-	5,607,714,441
당기순이익(손실)	(2,613,400,024)	59,594,994	47,906,036	-	(2,505,898,994)

(단위 : 원)					
구분	전기				
	의료원	천안치과병원	죽전치과병원	내부거래 조정	합계
재무상태표					
자산	175,156,274,602	31,867,508,582	1,676,958,421	(6,667,229,874)	202,033,511,731
부채	195,338,754,808	34,827,882,669	4,768,409,150	(6,667,229,874)	228,267,816,753
자본	(20,182,480,206)	(2,960,374,087)	(3,091,450,729)	-	(26,234,305,022)
손익계산서					
의료수익	261,940,826,495	23,111,584,522	7,336,342,429	-	292,388,753,446
의료비용	231,971,367,086	21,587,955,000	7,139,808,874	-	260,699,130,960
의료이익	29,969,459,409	1,523,629,522	196,533,555	-	31,689,622,486
의료외수익	7,755,301,850	488,367,819	320,979,414	-	8,564,649,083
의료외비용	5,414,533,575	728,155,534	101,271,755	-	6,243,960,864
법인세비용차감전순이익	32,310,227,684	1,283,841,807	416,241,214	-	34,010,310,705
법인세비용	-	-	-	-	-
고유목적사업준비금설 전 당기순이익	32,310,227,684	1,283,841,807	416,241,214	-	34,010,310,705
고유목적사업준비금전입액	38,330,000,000	1,800,000,000	400,000,000	-	40,530,000,000
고유목적사업준비금환입액	4,777,202,570	476,061,953	-	-	5,253,264,523
당기순이익(손실)	(1,242,569,746)	(40,096,240)	16,241,214	-	(1,266,424,772)

13. 의료수익

13-1. 당기와 전기 중 의료수익 감면액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	당기					
	감면 전 총수익	진료비에누리	연구용환자감면	자선환자감면	기타	합계
입원수익	197,788,214,848	(397,081,086)	-	(115,348,254)	(15,845,350)	197,259,940,158
외래수익	114,212,692,603	(430,156,402)	-	(1,604,404,578)	(207,295,316)	111,970,836,307
기타의료수익	10,096,664,693	-	-	-	-	10,096,664,693
합계	322,097,572,144	(827,237,488)	-	(1,719,752,832)	(223,140,666)	319,327,441,158

(단위 : 원)						
구분	전기					
	감면 전 총수익	진료비에누리	연구용환자감면	자선환자감면	기타	합계
입원수익	180,038,560,013	(337,211,743)	-	(126,358,248)	(17,545,360)	179,557,444,662
외래수익	106,428,819,822	(1,076,426,019)	-	(1,025,161,819)	(115,191,623)	104,212,040,361
기타의료수익	8,619,268,423	-	-	-	-	8,619,268,423
합계	295,086,648,258	(1,413,637,762)	-	(1,151,520,067)	(132,736,983)	292,388,753,446

13-2. 당기와 전기 중 의료수익 삭감액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
세부내역	당기				
	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기타	합계
입원수익	194,099,280,580	(7,726,539,418)	11,942,003,887	(1,054,804,891)	197,259,940,158
외래수익	113,442,878,700	(173,145,897)	555,444,312	(1,854,340,808)	111,970,836,307
기타의료수익	10,096,664,693	-	-	-	10,096,664,693
합계	317,638,823,973	(7,899,685,315)	12,497,448,199	(2,909,145,699)	319,327,441,158

(단위 : 원)					
세부내역	전기				
	삭감 전 총수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	기타	합계
입원수익	177,113,273,808	(8,138,042,976)	11,746,107,744	(1,163,893,914)	179,557,444,662
외래수익	106,146,832,602	(1,277,967,077)	613,245,422	(1,270,070,586)	104,212,040,361
기타의료수익	8,619,268,423	-	-	-	8,619,268,423
합계	291,879,374,833	(9,416,010,053)	12,359,353,166	(2,433,964,500)	292,388,753,446

14. 의료분쟁비용

당기와 전기 중 의료분쟁비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
의료사고 보상금	280,772,698	244,282,731
의료사고 처리수수료	44,316,800	87,638,436
합계	325,089,498	331,921,167

15. 법령 위반에 따른 벌과금 등

당기 중 전공의수련환경법률 위반에 따라 발생한 과태료는 2,400,000원이고 전기 중 폐기물관리법 위반에 따라 발생한 과태료는 800,000원입니다.

16. 계류중인 소송사건

당기말 현재 부속병원이 손해배상 등으로 인하여 피소된 소송사건은 14건(소송가액 : 2,083백만원)이고, 원고로서 제소한 소송사건은 3건(소송가액 : 9백만원)입니다.

17. 전기도료수정

부속병원은 2014년 2월 27일 사립학교교직원 연금법 시행령이 개정되어 퇴직수당 지급비용의 40%를 부담하여야 하나, 동 퇴직수당 관련 부채를 과소계상함에 따라 전기 재무제표를 소급하여 재작성하였습니다. 동 수정사항이 재무제표에 미치는 효과는 다음과 같습니다.

17-1. 재무상태에 미치는 효과

(단위 : 원)						
계정과목	당기말		전기말		전기초	
	수정전 금액	수정후 금액	수정전 금액	수정후 금액	수정전 금액	수정후 금액
자산	235,292,683,415	235,292,683,415	202,033,511,731	202,033,511,731	182,161,269,948	182,161,269,948
유동자산	115,433,150,276	115,433,150,276	88,661,929,932	88,661,929,932	70,154,737,637	70,154,737,637
비유동자산	119,859,533,139	119,859,533,139	113,371,581,799	113,371,581,799	112,006,532,311	112,006,532,311
부채	252,301,339,551	263,532,887,431	217,407,737,983	228,267,816,753	196,728,061,758	207,129,150,198
유동부채	47,317,705,863	47,317,705,863	46,901,612,328	46,901,612,328	42,228,328,939	42,228,328,939
비유동부채	79,912,722,995	91,144,270,875	72,185,466,521	83,045,545,291	79,429,980,162	89,831,068,602
자본	(17,008,656,136)	(28,240,204,016)	(15,374,226,252)	(26,234,305,022)	(14,566,791,810)	(24,967,880,250)
기본금	93,841,368,215	93,841,368,215	93,341,368,215	93,341,368,215	93,341,368,215	93,341,368,215
미처리결손금	(110,850,024,351)	(122,081,572,231)	(108,715,594,467)	(119,575,673,237)	(107,908,160,025)	(118,309,248,465)

17-2. 경영성과에 미치는 효과

(단위 : 원)				
계정과목	당기		전기	
	수정전 금액	수정후 금액	수정전 금액	수정후 금액
의료수익	319,327,441,158	319,327,441,158	292,388,753,446	292,388,753,446
의료비용	284,381,076,592	284,752,545,702	260,240,140,630	260,699,130,960
의료이익	34,946,364,566	34,574,895,456	32,148,612,816	31,689,622,486
당기순손실	(2,134,429,884)	(2,505,898,994)	(807,434,442)	(1,266,424,772)

II -1. 법인일반업무회계

자금계산서	57
대차대조표	60
운영계산서	62
주석	64

자 금 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 전입및기부수입	12,161,522,000	12,181,522,000	(20,000,000)	12,184,045,000	12,164,045,000	20,000,000
(1) 전입금수입	12,161,522,000	12,161,522,000	-	11,834,045,000	11,834,045,000	-
1. 부속병원전입금	10,733,220,000	10,733,220,000	-	10,641,345,000	10,641,345,000	-
2. 수익사업전입금	1,428,302,000	1,428,302,000	-	1,192,700,000	1,192,700,000	-
(2) 기부금수입	-	20,000,000	(20,000,000)	350,000,000	330,000,000	20,000,000
1. 일반기부금	-	10,000,000	(10,000,000)	240,000,000	210,000,000	30,000,000
2. 지정기부금	-	10,000,000	(10,000,000)	110,000,000	120,000,000	(10,000,000)
II. 교육외수입	594,345,719	600,797,000	(6,451,281)	496,425,118	479,985,000	16,440,118
(1) 예금이자수입	252,909,722	253,272,000	(362,278)	222,423,456	222,323,000	100,456
1. 예금이자	252,909,722	253,272,000	(362,278)	222,423,456	222,323,000	100,456
(2) 기타교육외수입	22,240,497	18,486,000	3,754,497	15,007,062	13,479,000	1,528,062
1. 잡수입	22,240,497	18,486,000	3,754,497	15,007,062	13,479,000	1,528,062
(3) 수익재산수입	319,195,500	329,039,000	(9,843,500)	258,994,600	244,183,000	14,811,600
1. 임대료수입	132,489,500	145,489,000	(12,999,500)	83,056,100	82,056,000	1,000,100
2. 배당금수입	13,050,000	13,050,000	-	9,048,500	10,818,000	(1,769,500)
3. 임·농·수산물수입	173,656,000	170,500,000	3,156,000	166,890,000	151,309,000	15,581,000
III. 투자외기타자산수입	11,241,726,190	11,241,727,000	(810)	5,170,470,640	5,170,472,000	(1,360)
(1) 기타자산수입	10,661,966,190	10,661,967,000	(810)	4,651,710,640	4,651,712,000	(1,360)
1. 임차보증금회수	-	-	-	10,000,000	10,000,000	-
2. 장기대여금회수	10,661,966,190	10,661,967,000	(810)	4,641,710,640	4,641,712,000	(1,360)
(2) 임의기금인출수입	579,760,000	579,760,000	-	518,760,000	518,760,000	-
1. 임의특정목적기금인출	579,760,000	579,760,000	-	518,760,000	518,760,000	-
IV. 고정자산매각수입	-	-	-	108,620,500	108,620,000	500
(1) 유형고정자산매각수입	-	-	-	108,620,500	108,620,000	500
1. 토지매각대	-	-	-	103,120,500	103,120,000	500
2. 차량운반구매각대	-	-	-	5,500,000	5,500,000	-
V. 고정부채입금	130,000,000	130,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-
(1) 기타고정부채	130,000,000	130,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-
1. 임대보증금수입	130,000,000	130,000,000	-	200,000,000	200,000,000	-
자 금 수 입 합 계	24,127,593,909	24,154,046,000	(26,452,091)	18,159,561,258	18,123,122,000	36,439,258
VI. 미사용전기이월자금	1,810,030,070	1,810,030,000	70	2,060,213,656	2,060,214,000	(344)
(1) 기초유동자산	1,826,286,382	1,826,286,000	382	2,078,652,808	2,078,653,000	(192)
1. 유동자금	1,761,715,422	1,761,715,000	422	2,008,533,688	2,008,534,000	(312)
2. 기타유동자산	64,570,960	64,571,000	(40)	70,119,120	70,119,000	120
(2) 기초유동부채	16,256,312	16,256,000	312	18,439,152	18,439,000	152
1. 예수금	16,256,312	16,256,000	312	16,299,152	16,299,000	152
2. 기타유동부채	-	-	-	2,140,000	2,140,000	-
자 금 수 입 총 계	25,937,623,979	25,964,076,000	(26,452,021)	20,219,774,914	20,183,336,000	36,438,914
지 출						
I. 보수	1,502,221,000	1,530,371,000	28,150,000	1,291,258,720	1,307,434,000	16,175,280
(1) 직원보수	1,502,221,000	1,530,371,000	28,150,000	1,291,258,720	1,307,434,000	16,175,280
1. 직원급여	543,527,000	551,271,000	7,744,000	485,813,000	491,026,000	5,213,000

과목	당기			전기		
	결산액	예산액	증감액	결산액	예산액	증감액
2. 직원상여금	513,127,000	520,871,000	7,744,000	464,313,000	469,526,000	5,213,000
3. 직원각종수당	217,601,240	222,651,000	5,049,760	172,726,440	174,212,000	1,485,560
4. 직원법정부담금	156,770,760	159,878,000	3,107,240	111,944,280	114,368,000	2,423,720
5. 노임	71,195,000	75,700,000	4,505,000	51,860,000	53,700,000	1,840,000
6. 직원퇴직금	-	-	-	4,602,000	4,602,000	-
II. 관리·운영비	1,291,682,360	1,373,462,000	81,779,640	1,116,267,576	1,199,581,000	83,313,424
(1) 시설관리비	29,569,122	37,445,000	7,875,878	97,050,335	98,999,000	1,948,665
1. 건축물관리비	1,540,000	7,100,000	5,560,000	40,198,000	41,198,000	1,000,000
2. 장비관리비	7,537,500	8,500,000	962,500	13,312,782	14,021,000	708,218
3. 보험료	3,800,174	3,864,000	63,826	3,943,319	4,016,000	72,681
4. 리스·임차료	9,323,848	10,166,000	842,152	3,813,334	3,814,000	666
5. 기타시설관리비	7,367,600	7,815,000	447,400	35,782,900	35,950,000	167,100
(2) 일반관리비	876,391,280	895,840,000	19,448,720	663,607,889	689,819,000	26,211,111
1. 여비교통비	9,937,640	10,204,000	266,360	11,940,985	22,311,000	10,370,015
2. 차량유지비	23,088,202	25,864,000	2,775,798	24,382,019	25,884,000	1,501,981
3. 소모품비	6,497,950	8,144,000	1,646,050	6,495,670	9,134,000	2,638,330
4. 인쇄·출판비	3,154,500	5,995,000	2,840,500	3,144,100	4,040,000	895,900
5. 난방비	1,963,470	2,396,000	432,530	1,775,730	2,245,000	469,270
6. 전기수도료	3,143,490	3,480,000	336,510	3,402,640	3,800,000	397,360
7. 통신비	8,766,110	9,314,000	547,890	7,311,610	7,441,000	129,390
8. 각종세금·공과금	790,267,578	798,092,000	7,824,422	581,115,195	585,714,000	4,598,805
9. 지급수수료	29,572,340	32,351,000	2,778,660	24,039,940	29,250,000	5,210,060
(3) 운영비	385,721,958	440,177,000	54,455,042	355,609,352	410,763,000	55,153,648
1. 복리후생비	35,791,058	38,652,000	2,860,942	32,389,006	37,201,000	4,811,994
2. 교육·훈련비	5,000,000	5,000,000	-	2,410,000	2,860,000	450,000
3. 일반용역비	139,000,300	157,834,000	18,833,700	141,361,000	168,962,000	27,601,000
4. 업무추진비	31,255,100	41,962,000	10,706,900	39,897,846	46,740,000	6,842,154
5. 홍보비	4,933,500	4,934,000	500	-	-	-
6. 회의비	78,267,950	88,800,000	10,532,050	44,174,480	45,368,000	1,193,520
7. 행사비	16,915,000	17,315,000	400,000	31,714,000	31,914,000	200,000
8. 기타운영비	74,559,050	85,680,000	11,120,950	63,663,020	77,718,000	14,054,980
III. 교육외비용	640,835,603	645,036,000	4,200,397	815,195,093	817,300,000	2,104,907
(1) 지급이자	633,384,972	637,585,000	4,200,028	705,677,703	707,700,000	2,022,297
1. 지급이자	633,384,972	637,585,000	4,200,028	705,677,703	707,700,000	2,022,297
(2) 기타교육외비용	7,450,631	7,451,000	369	109,517,390	109,600,000	82,610
1. 잡손실	7,450,631	7,451,000	369	109,517,390	109,600,000	82,610
IV. 전출금	9,621,792,790	9,626,368,000	4,575,210	9,276,325,423	9,332,123,000	55,797,577
(1) 전출금	9,621,792,790	9,626,368,000	4,575,210	9,276,325,423	9,332,123,000	55,797,577
1. 경상비전출금	96,665,140	96,666,000	860	47,719,180	49,568,000	1,848,820
2. 법정부담전출금	9,525,127,650	9,529,702,000	4,574,350	9,228,606,243	9,282,555,000	53,948,757
V. 예비비	-	300,000,000	300,000,000	-	500,000,000	500,000,000
(1) 예비비	-	300,000,000	300,000,000	-	500,000,000	500,000,000
1. 예비비	-	300,000,000	300,000,000	-	500,000,000	500,000,000
VI. 투자외기타자산지출	6,750,502,000	6,750,820,000	318,000	571,222,000	572,920,000	1,698,000
(1) 투자자산지출	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-
1. 부속병원투자지출	500,000,000	500,000,000	-	-	-	-
(2) 임의기금적립	6,250,502,000	6,250,820,000	318,000	571,222,000	572,920,000	1,698,000

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
1. 임의특정목적기금적립	6,250,502,000	6,250,820,000	318,000	571,222,000	572,920,000	1,698,000
VII. 고정자산매입지출	628,739,600	657,104,000	28,364,400	697,765,392	705,835,000	8,069,608
(1) 유형고정자산매입지출	628,739,600	657,104,000	28,364,400	697,765,392	705,835,000	8,069,608
1. 토지매입비	-	-	-	111,834,800	111,835,000	200
2. 건물매입비	-	-	-	13,079,782	13,080,000	218
3. 기계기구매입비	12,133,000	12,133,000	-	4,950,000	4,950,000	-
4. 집기비품매입비	36,846,600	65,211,000	28,364,400	10,731,000	18,800,000	8,069,000
5. 차량운반구매입비	-	-	-	38,409,810	38,410,000	190
6. 건설가계정	579,760,000	579,760,000	-	518,760,000	518,760,000	-
VIII. 고정부채상환	4,861,966,190	4,861,967,000	810	4,641,710,640	4,641,712,000	1,360
(1) 장기차입금상환	4,661,966,190	4,661,967,000	810	4,641,710,640	4,641,712,000	1,360
1. 장기차입금상환	4,661,966,190	4,661,967,000	810	4,641,710,640	4,641,712,000	1,360
(2) 기타고정부채상환	200,000,000	200,000,000	-	-	-	-
1. 임대보증금환급	200,000,000	200,000,000	-	-	-	-
자 금 지 출 합 계	25,297,739,543	25,745,128,000	447,388,457	18,409,744,844	19,076,905,000	667,160,156
IX. 미사용차기이월자금	639,884,436	218,948,000	(420,936,436)	1,810,030,070	1,106,431,000	(703,599,070)
(1) 기말유동자산	659,236,418	235,204,000	(424,032,418)	1,826,286,382	1,121,728,000	(704,558,382)
1. 유동자금	583,640,058	166,598,000	(417,042,058)	1,761,715,422	1,035,459,000	(726,256,422)
2. 기타유동자산	75,596,360	68,606,000	(6,990,360)	64,570,960	86,269,000	21,698,040
(2) 기말유동부채	19,351,982	16,256,000	(3,095,982)	16,256,312	15,297,000	(959,312)
1. 예수금	18,431,442	16,256,000	(2,175,442)	16,256,312	15,297,000	(959,312)
2. 기타유동부채	920,540	-	(920,540)	-	-	-
자 금 지 출 총 계	25,937,623,979	25,964,076,000	26,452,021	20,219,774,914	20,183,336,000	(36,438,914)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

대 차 대 조 표

당기말 : 2020년 2월 29일 현재

전기말 : 2019년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학(일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		659,236,418		1,826,286,382
(1) 유동자금		583,640,058		1,761,715,422
1. 현금		-	520,058	
2. 예금	583,640,058		1,761,195,364	
(2) 기타유동자산		75,596,360		64,570,960
1. 단기대여금		-	700,000	
2. 미수금	36,651,050		29,621,280	
3. 선급법인세	38,945,310		34,249,680	
II. 투자와기타자산		459,321,882,669		463,777,606,859
(1) 설치학교		318,098,652,633		318,098,652,633
1. 대학	242,776,932,134		242,776,932,134	
2. 초·중·고교	4,190,368,599		4,190,368,599	
3. 부속병원	71,131,351,900		71,131,351,900	
(2) 투자자산		54,209,089,311		53,719,089,311
1. 투자유가증권(주식 3)	1,008,630,000		1,018,630,000	
2. 출자금(주식 4)	30,490,442,996		30,490,442,996	
3. 부속병원투자	22,710,016,315		22,210,016,315	
(3) 기타자산		67,223,325,315		77,885,291,505
1. 전신회보보증금	1,149,935		1,149,935	
2. 장기대여금(주식 11)	47,902,175,380		58,564,141,570	
3. 기타자산	19,320,000,000		19,320,000,000	
(4) 임의기금(주식 5)		19,790,815,410		14,074,573,410
1. 임의특정목적기금	19,790,815,410		14,074,573,410	
III. 고정자산		43,048,271,744		42,302,094,337
(1) 유형고정자산(주식 6)		43,048,271,744		42,302,094,337
1. 토지(주식 10)	39,943,148,062		38,923,715,062	
2. 건물	3,224,704,622		2,638,468,622	
(건물감가상각누계액)	(250,574,440)		(176,192,460)	
3. 기계기구	101,423,000		89,290,000	
(기계기구감가상각누계액)	(86,624,690)		(83,819,510)	
4. 집기비품	107,549,910		70,703,310	
(집기비품감가상각누계액)	(62,343,120)		(55,633,700)	
5. 차량운반구	252,864,293		252,864,293	
(차량운반구감가상각누계액)	(181,875,893)		(135,441,280)	

과 목	당 기 말		전 기 말	
6. 건설가계정	-		778,140,000	
자 산 총 계		503,029,390,831		507,905,987,578
부 채				
I. 유동부채		19,351,982		16,256,312
(1) 예수금		18,431,442		16,256,312
1. 일반예수금	5,055,872		3,648,462	
2. 각종세금예수금	13,375,570		12,607,850	
(2) 기타유동부채		920,540		-
1. 미지급금	920,540		-	
II. 고정부채		34,174,830,723		38,906,796,913
(1) 장기차입금		34,044,830,723		38,706,796,913
1. 장기차입금 (주석 7)	34,044,830,723		38,706,796,913	
(2) 기타고정부채		130,000,000		200,000,000
1. 임대보증금	130,000,000		200,000,000	
부 채 총 계		34,194,182,705		38,923,053,225
자 본				
I. 기본금		468,835,208,126		468,982,934,353
(1) 출연기본금 (주석 8)		163,699,088,889		163,699,088,889
1. 설립자기본금	147,289,072,574		147,289,072,574	
2. 기타기본금	16,410,016,315		16,410,016,315	
(2) 임의적립금 (주석 9)		19,768,086,000		14,097,344,000
1. 임의특정목적적립금	19,768,086,000		14,097,344,000	
(3) 기본금조정		45,329,410		9,829,410
1. 투자유가증권평가손익 (주석 3)	22,600,000		32,600,000	
2. 기금평가손익 (주석 5)	22,729,410		(22,770,590)	
(4) 운영차액		285,322,703,827		291,176,672,054
1. 전기이월운영차액	291,176,672,054		286,827,353,428	
2. 당기운영차액	(5,853,968,227)		4,349,318,626	
자 본 총 계		468,835,208,126		468,982,934,353
부 채 및 기본금 총계		503,029,390,831		507,905,987,578

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(일반업무회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
운 영 수 익				
I. 전입및기부수입		12,161,522,000		16,424,045,000
(1) 전입금수입		12,161,522,000		11,834,045,000
1. 부속병원전입금	10,733,220,000		10,641,345,000	
2. 수익사업전입금	1,428,302,000		1,192,700,000	
(2) 기부금수입		-		4,590,000,000
1. 일반기부금	-		240,000,000	
2. 지정기부금	-		110,000,000	
3. 현물기부금	-		4,240,000,000	
II. 교육외수입		842,114,719		594,247,328
(1) 예금이자수입		252,909,722		222,423,456
1. 예금이자	252,909,722		222,423,456	
(2) 기타교육외수입		270,009,497		112,829,272
1. 잡수입	22,240,497		15,007,062	
2. 고정자산처분이익	-		97,822,210	
3. 전기요류수정이익 (주석 6,10)	247,769,000		-	
(3) 수익재산수입		319,195,500		258,994,600
1. 임대료수입	132,489,500		83,056,100	
2. 배당금수입	13,050,000		9,048,500	
3. 임·농·수산물수입	173,656,000		166,890,000	
운 영 수 익 총 계		13,003,636,719		17,018,292,328
운 영 비 용				
I. 보수		1,502,221,000		1,291,258,720
(1) 직원보수		1,502,221,000		1,291,258,720
1. 직원급여	543,527,000		485,813,000	
2. 직원상여금	513,127,000		464,313,000	
3. 직원각종수당	217,601,240		172,726,440	
4. 직원법정부담금	156,770,760		111,944,280	
5. 노임	71,195,000		51,860,000	
6. 직원퇴직금	-		4,602,000	
II. 관리·운영비		1,422,013,553		1,233,732,466
(1) 시설관리비		29,569,122		97,050,335
1. 건축물관리비	1,540,000		40,198,000	
2. 장비관리비	7,537,500		13,312,782	
3. 보험료	3,800,174		3,943,319	

과 목	당 기		전 기	
4. 리스·임차료	9,323,848		3,813,334	
5. 기타시설관리비	7,367,600		35,782,900	
(2) 일반관리비		876,391,280		663,607,889
1. 여비교통비	9,937,640		11,940,985	
2. 차량유지비	23,088,202		24,382,019	
3. 소모품비	6,497,950		6,495,670	
4. 인쇄·출판비	3,154,500		3,144,100	
5. 난방비	1,963,470		1,775,730	
6. 전기·수도료	3,143,490		3,402,640	
7. 통신비	8,766,110		7,311,610	
8. 각종세금·공과금	790,267,578		581,115,195	
9. 지급수수료	29,572,340		24,039,940	
(3) 운영비		385,721,958		355,609,352
1. 복리후생비	35,791,058		32,389,006	
2. 교육·훈련비	5,000,000		2,410,000	
3. 일반용역비	139,000,300		141,361,000	
4. 업무추진비	31,255,100		39,897,846	
5. 홍보비	4,933,500		-	
6. 회의비	78,267,950		44,174,480	
7. 행사비	16,915,000		31,714,000	
8. 기타운영비	74,559,050		63,663,020	
(4) 감가상각비		130,331,193		117,464,890
1. 유형고정자산감가상각비 (주석 6)	130,331,193		117,464,890	
III. 교육외비용		640,835,603		815,195,093
(1) 지급이자		633,384,972		705,677,703
1. 지급이자	633,384,972		705,677,703	
(2) 기타교육외비용		7,450,631		109,517,390
1. 잡손실	7,450,631		109,517,390	
IV. 전출금		9,621,792,790		9,276,325,423
(1) 전출금		9,621,792,790		9,276,325,423
1. 경상비전출금	96,665,140		47,719,180	
2. 법정부담전출금	9,525,127,650		9,228,606,243	
운 영 비 용 합 계		13,186,862,946		12,616,511,702
V. 기본금대체액		6,250,502,000		571,222,000
(1) 각종적립금대체액	6,250,502,000		571,222,000	
VI. 운영차액대체		(579,760,000)		(518,760,000)
VII. 당기운영차액		(5,853,968,227)		4,349,318,626
비 용 총 계		13,003,636,719		17,018,292,328

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

법인일반업무회계 주석

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 2018년 3월 1일부터 2019년 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

2-1. 설치학교

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

2-2. 투자유가증권

투자유가증권의 취득원가는 투자유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 2010학년부터 개정된 특례규칙에 따라 투자유가증권은 시가평가하고 있으며, 처분 이전까지 미실현손익으로 회계처리하고 처분하였을 때 투자유가증권처분손익으로 반영합니다.

2-3. 출자금

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

2-4. 부속병원투자

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

2-5. 원금보존기금 및 임의기금

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

2-6. 유형고정자산

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

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

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

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

2-7. 기본금

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

2-8. 적립금의 적립과 사용

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

한편, 제적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 각종적립금대체액으로 계상하며 제적립금인출시에는 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

2-9. 운영차액의 계산과 기본금 대체액

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

3. 투자유가증권

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

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	당기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
상장주식	(주)신흥	10,000	68,900,000	91,500,000	22,600,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970	3,970,000	3,970,000	-
	(주)예지실업	11,700	813,160,000	813,160,000	-
	(주)채널에이	20,000	100,000,000	100,000,000	-
합계		45,670	986,030,000	1,008,630,000	22,600,000

(단위 : 원)					
구분	종목	주식수	전기말		
			취득원가	장부가액	투자유가증권 평가손익
상장주식	(주)신흥	10,000	68,900,000	101,500,000	32,600,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970	3,970,000	3,970,000	-
	(주)예지실업	11,700	813,160,000	813,160,000	-
	(주)채널에이	20,000	100,000,000	100,000,000	-
합계		45,670	986,030,000	1,018,630,000	32,600,000

3-2. 당기와 전기 중 투자유가증권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	종목	당기				
		기초	취득	처분	평가	기말
상장주식	(주)신흥	101,500,000	-	-	(10,000,000)	91,500,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	(주)예지실업	813,160,000	-	-	-	813,160,000
	(주)채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
합계		1,018,630,000	-	-	(10,000,000)	1,008,630,000

(단위 : 원)						
구분	종목	전기				
		기초	취득	처분	평가	기말
상장주식	(주)신흥	109,000,000	-	-	(7,500,000)	101,500,000
비상장주식	(주)미래엔	3,970,000	-	-	-	3,970,000
	(주)예지실업	813,160,000	-	-	-	813,160,000
	(주)채널에이	100,000,000	-	-	-	100,000,000
합계		1,026,130,000	-	-	(7,500,000)	1,018,630,000

4. 출자금

당기말과 전기말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
출자법인	당기말			전기말		
	지분율	취득원가	장부가액	지분율	취득원가	장부가액
천안사업소(법인수익사업)	100%	300,000,000	300,000,000	100%	300,000,000	300,000,000
세종사업소(법인수익사업)	100%	30,175,442,996	30,175,442,996	100%	30,175,442,996	30,175,442,996
단국대학교 공공기숙사 유한회사	50%	15,000,000	15,000,000	50%	15,000,000	15,000,000
홍익인간요람 유한회사(*)	75%	-	-	75%	-	-
합계		30,490,442,996	30,490,442,996		30,490,442,996	30,490,442,996

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

5. 임의기금

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

(단위 : 원)							
구분		당기말			전기말		
		취득원가	장부가액	기금평가손익	취득원가	장부가액	기금평가손익
임의기금	예금	19,519,815,410	19,519,815,410	-	13,849,073,410	13,849,073,410	-
	지분증권	248,270,590	271,000,000	22,729,410	248,270,590	225,500,000	(22,770,590)
합계		19,768,086,000	19,790,815,410	22,729,410	14,097,344,000	14,074,573,410	(22,770,590)

6. 유형고정자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
계정과목	당기				
	기초장부가액	취득(*1)	감가상각비	대체	기말장부가액
토지	38,923,715,062	247,769,000	-	771,664,000	39,943,148,062
건물	2,462,276,162	-	74,381,980	586,236,000	2,974,130,182
기계기구	5,470,490	12,133,000	2,805,180	-	14,798,310
집기비품	15,069,610	36,846,600	6,709,420	-	45,206,790
차량운반구	117,423,013	-	46,434,613	-	70,988,400
건설가계정	778,140,000	579,760,000	-	(1,357,900,000)	-
합계	42,302,094,337	876,508,600	130,331,193	-	43,048,271,744

(*1) 당기 중 토지 증가액 : 주식 10 참조

(단위 : 원)					
계정과목	전기				
	기초장부가액	취득	감가상각비	처분	기말장부가액
토지	35,026,646,352	3,907,867,000	-	10,798,290	38,923,715,062
건물	2,067,252,570	457,047,582	62,023,990	-	2,462,276,162
기계기구	2,186,990	4,950,000	1,666,500	-	5,470,490
집기비품	11,000,650	10,731,000	6,662,040	-	15,069,610
차량운반구	126,125,563	38,409,810	47,112,360	-	117,423,013
건설가계정	259,380,000	518,760,000	-	-	778,140,000
합계	37,492,592,125	4,937,765,392	117,464,890	10,798,290	42,302,094,337

7. 장기차입금

7-1. 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
차입처	사용용도	이자율(%)		금액		상환기간
		당기말	전기말	당기말	전기말	
우리은행	국민주택기금	2.00	2.00	7,519,653,665	8,010,432,445	3년거치(차입일 : 2013년 6월 7일) 17년 원금균등 상환
		2.00	2.00	8,637,439,058	9,170,442,468	3년거치(차입일 : 2014년 2월 7일) 17년 원금균등 상환
	시설자금	3.02	3.42	17,887,738,000	21,525,922,000	3년거치(최초차입일 : 2015년 1월 28일) 7년 원금균등 상환
합계				34,044,830,723	38,706,796,913	

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

(단위 : 원)			
상환연도	국민주택기금	시설자금	합계
2020년	1,044,446,580	3,638,184,000	4,682,630,580
2021년	1,065,528,050	3,638,184,000	4,703,712,050
2022년	1,087,035,040	3,638,184,000	4,725,219,040
2023년	1,108,976,150	3,638,184,000	4,747,160,150
2024년 이후	11,851,106,903	3,335,002,000	15,186,108,903
합계	16,157,092,723	17,887,738,000	34,044,830,723

8. 출연기본금

당기말과 전기말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

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

9. 적립금

당기 중 적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	기초	증가	감소	기말
임의적립금				
특정목적적립금	14,097,344,000	6,250,502,000	579,760,000	19,768,086,000

10. 전기오류수정이익

당 법인은 당기 중 재산보유대장에서 누락된 토지 12필지를 발견하여 동 시점의 공정가치 247,769천원(독립적인 감정평가법인 평가금액)을 수익용기본재산과 전기오류수정이익(기타교육외수입)으로 인식하였습니다.

11. 특수관계자와의 거래

11-1. 당기말과 전기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

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

11-2. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
특수관계자	계정과목	내용	금액	
			당기말	전기말
단국대학교 공공기숙사 유한회사	장기대여금	시설자금 대여	16,157,092,723	17,180,874,913

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

12. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 인허가 관련하여 서울보증보험(주)로부터 2,480,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

13. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
사건명	원고	피고	소송금액	담당변호인	진행내용
약정금	한국부동산신탁 주식회사	학교법인 단국대학	238,842,880	법무법인 리우	2심 진행중
임금	왕열	학교법인 단국대학	121,213,060	법무법인 세양	2심 진행중
징계해임무효확인 소	정희정	학교법인 단국대학	50,000,000	법무법인 세양	2심 진행중
교원소청심사위원회 결정취소	왕열	교원소청심사위원회 (피고(보조참가) : 단국대학)	50,000,000	법률사무소 가치	1심 진행중
	김선정		50,000,000	법무법인 세양	

Ⅱ-2. 수익사업회계

자금계산서	74
재무상태표	76
손익계산서	78
주석	80

자 금 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
수 입						
I. 영업수익	3,994,304,324	3,994,447,000	(142,676)	4,160,962,744	4,135,347,000	25,615,744
(1) 부동산임대수익	1,672,164,170	1,681,502,000	(9,337,830)	1,476,180,981	1,480,331,000	(4,150,019)
1. 임대료수입	1,196,324,180	1,196,597,000	(272,820)	1,062,983,860	1,065,897,000	(2,913,140)
2. 관리비수입	474,748,104	484,172,000	(9,423,896)	412,723,007	413,599,000	(875,993)
3. 주차수입	1,091,886	733,000	358,886	474,114	835,000	(360,886)
(2) 장례식장운영수입	2,322,140,154	2,312,945,000	9,195,154	2,684,781,763	2,655,016,000	29,765,763
1. 장례식장운영수입	1,765,285,546	1,784,017,000	(18,731,454)	2,070,558,881	2,048,836,000	21,722,881
2. 장례식장협력사수입	863,787,558	845,425,000	18,362,558	1,005,698,482	998,713,000	6,985,482
3. 장례식장수입감면	(306,932,950)	(316,497,000)	9,564,050	(391,475,600)	(392,533,000)	1,057,400
II. 영업외수익	59,769,319	60,606,000	(836,681)	53,219,706	50,173,000	3,046,706
1. 이자수익	55,566,939	56,913,000	(1,346,061)	42,554,545	39,543,000	3,011,545
2. 잡이익	4,202,380	3,693,000	509,380	10,665,161	10,630,000	35,161
III. 비유동부채 입금	47,500,000	247,500,000	(200,000,000)	60,000,000	410,000,000	(350,000,000)
1. 임대보증금수입	47,500,000	247,500,000	(200,000,000)	60,000,000	410,000,000	(350,000,000)
자 금 수 입 합 계	4,101,573,643	4,302,553,000	(200,979,357)	4,274,182,450	4,595,520,000	(321,337,550)
IV. 미사용전기이월자금	3,579,538,767	3,579,539,000	(233)	3,441,257,255	3,441,257,000	255
(1) 기초유동자산	3,731,362,709	3,731,362,000	709	3,584,385,012	3,584,384,000	1,012
(2) 기초유동부채	151,823,942	151,823,000	942	143,127,757	143,127,000	757
자 금 수 입 총 계	7,681,112,410	7,882,092,000	(200,979,590)	7,715,439,705	8,036,777,000	(321,337,295)
지 출						
I. 영업비용	2,039,826,264	2,134,804,000	94,977,736	2,109,342,614	2,190,736,000	81,393,386
(1) 인건비	438,307,480	448,302,000	9,994,520	537,555,122	538,588,000	1,032,878
1. 교직원급여	398,007,930	407,092,000	9,084,070	482,954,060	482,986,000	31,940
2. 퇴직급여	-	-	-	11,287,482	11,288,000	518
3. 연금법정부담금	40,299,550	41,210,000	910,450	43,313,580	44,314,000	1,000,420
(2) 장례식장원가	360,567,137	379,189,000	18,621,863	447,378,370	468,624,000	21,245,630
1. 장례용품매입비	76,298,500	84,792,000	8,493,500	95,904,000	100,972,000	5,068,000
2. 매장물품매입비	284,268,637	294,397,000	10,128,363	351,474,370	367,652,000	16,177,630
(3) 관리운영비	1,240,951,647	1,307,313,000	66,361,353	1,124,409,122	1,183,524,000	59,114,878
1. 복리후생비	5,864,679	7,029,000	1,164,321	6,980,374	8,154,000	1,173,626
2. 여비교통비	47,300	117,000	69,700	54,600	57,000	2,400
3. 통신비	1,975,763	2,375,000	399,237	1,768,035	2,145,000	376,965
4. 전기수도료	137,553,113	181,011,000	43,457,887	133,850,695	154,060,000	20,209,305
5. 세금과공과	106,007,657	106,361,000	353,343	103,852,439	104,138,000	285,561
6. 보험료	10,954,222	10,956,000	1,778	12,310,330	12,663,000	352,670
7. 지급임차료	251,028,903	251,059,000	30,097	245,203,632	245,204,000	368
8. 지급수수료	75,637,483	76,563,000	925,517	88,279,004	92,186,000	3,906,996
9. 수선비	40,688,331	50,508,000	9,819,669	56,887,907	63,359,000	6,471,093
10. 차량유지비	6,684,876	7,930,000	1,245,124	8,898,392	10,213,000	1,314,608

과 목	당 기			전 기		
	결 산 액	예 산 액	증 감 액	결 산 액	예 산 액	증 감 액
11. 교육훈련비	370,000	370,000	-	410,000	410,000	-
12. 도서인쇄비	1,242,982	1,394,000	151,018	1,246,022	1,347,000	100,978
13. 접대비	12,655,120	15,900,000	3,244,880	10,750,250	12,300,000	1,549,750
14. 소모품비	20,530,855	24,509,000	3,978,145	23,901,230	25,809,000	1,907,770
15. 피복침구비	894,367	901,000	6,633	1,099,355	1,101,000	1,645
16. 일반용역비	4,815,569	4,833,000	17,431	9,767,456	27,786,000	18,018,544
17. 시설용역비	348,743,275	349,790,000	1,046,725	203,994,912	206,889,000	2,894,088
18. 관리비	210,174,540	210,175,000	460	210,174,540	210,175,000	460
19. 기타운영비	4,985,892	5,032,000	46,108	4,979,949	5,028,000	48,051
20. 잡비	96,720	500,000	403,280	-	500,000	500,000
II. 영업외비용	-	-	-	-	-	-
III. 비유동자산 증가	33,796,218	34,021,000	224,782	1,166,974	1,167,000	26
(1) 유형자산	33,796,218	34,021,000	224,782	1,166,974	1,167,000	26
1. 공기구비품	2,776,088	3,000,000	223,912	1,166,974	1,167,000	26
2. 차량운반구	31,020,130	31,021,000	870	-	-	-
IV. 비유동부채 감소	1,481,934,400	1,684,302,000	202,367,600	2,025,391,350	2,343,200,000	317,808,650
1. 퇴직급여충당금	23,632,400	26,000,000	2,367,600	32,691,350	50,500,000	17,808,650
2. 임대보증금	30,000,000	230,000,000	200,000,000	800,000,000	1,100,000,000	300,000,000
3. 고유목적사업준비금	1,428,302,000	1,428,302,000	-	1,192,700,000	1,192,700,000	-
V. 예비비	-	50,000,000	50,000,000	-	36,900,000	36,900,000
1. 예비비	-	50,000,000	50,000,000	-	36,900,000	36,900,000
자 금 지 출 합 계	3,555,556,882	3,903,127,000	347,570,118	4,135,900,938	4,572,003,000	436,102,062
VI. 미사용차기이월자금	4,125,555,528	3,978,965,000	(146,590,528)	3,579,538,767	3,464,774,000	(114,764,767)
(1) 기말유동자산	4,299,788,755	4,130,788,000	(169,000,755)	3,731,362,709	3,647,557,000	(83,805,709)
(2) 기말유동부채	174,233,227	151,823,000	(22,410,227)	151,823,942	182,783,000	30,959,058
자 금 지 출 총 계	7,681,112,410	7,882,092,000	200,979,590	7,715,439,705	8,036,777,000	321,337,295

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재 무 상 태 표

당기말 : 2020년 2월 29일 현재

전기말 : 2019년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
자 산				
I. 유동자산		4,316,505,015		3,749,027,854
(1) 당좌자산		4,299,788,755		3,731,362,709
1. 현금및현금등가물	4,121,863,841		3,561,787,291	
2. 미수금	153,720,200		149,828,680	
3. 미수수익	9,674,332		6,908,507	
4. 선급비용	6,403,612		6,503,001	
5. 선급제세	8,126,770		6,335,230	
(2) 재고자산		16,716,260		17,665,145
1. 장례용품	8,343,250		9,554,300	
2. 매장용품	8,373,010		8,110,845	
II. 비유동자산		27,851,276,339		28,459,084,479
(1) 유형자산 (주석 3)		27,851,276,339		28,459,084,479
1. 토지	4,588,630,040		4,588,630,040	
2. 건물	25,334,052,253		25,334,052,253	
감가상각누계액	(2,103,334,498)		(1,469,983,192)	
3. 차량운반구	93,230,594		62,210,464	
감가상각누계액	(67,379,485)		(62,209,464)	
4. 공기구비품	76,523,234		73,747,146	
감가상각누계액	(70,445,799)		(67,362,768)	
자 산 총 계		32,167,781,354		32,208,112,333
부 채				
I. 유동부채		174,233,227		151,823,942
1. 미지급금	140,583,910		125,526,390	
2. 예수금	3,344,750		3,197,860	
3. 부가세예수금	25,932,287		23,099,692	
4. 선수수익	4,372,280		-	
II. 비유동부채		2,468,842,179		2,531,581,592
1. 퇴직급여충당금 (주석 5)	138,299,179		133,279,592	
2. 임대보증금	987,500,000		970,000,000	
3. 고유목적사업준비금 (주석 8)	1,343,043,000		1,428,302,000	
부 채 총 계		2,643,075,406		2,683,405,534
자 본				
I. 기본금		30,475,442,996		30,475,442,996
1. 법인기본금 (주석 6)	30,475,442,996		30,475,442,996	

과 목	당 기 말		전 기 말	
II. 이익잉여금(결손금) (주석 7)		(950,737,048)		(950,736,197)
1. 전기이월결손금	(950,736,197)		(950,635,530)	
2. 당기순손실	(851)		(100,667)	
자 본 총 계		29,524,705,948		29,524,706,799
부 채 및 자 본 총 계		32,167,781,354		32,208,112,333

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 영업수익	3,994,304,324	4,160,962,744
(1) 부동산임대수익	1,672,164,170	1,476,180,981
1. 임대료수입	1,196,324,180	1,062,983,860
2. 관리비수입	474,748,104	412,723,007
3. 주차수입	1,091,886	474,114
(2) 장례식장운영수입	2,322,140,154	2,684,781,763
1. 장례식장운영수입	1,765,285,546	2,070,558,881
2. 장례식장협력사수입	863,787,558	1,005,698,482
3. 장례식장수입감면	(306,932,950)	(391,475,600)
II. 영업비용	2,711,031,494	2,785,981,117
(1) 인건비	466,959,467	576,883,256
1. 교직원급여	398,007,930	482,954,060
2. 퇴직급여 (주석 5)	28,651,987	50,615,616
3. 연금법정부담금	40,299,550	43,313,580
(2) 장례식장원가	361,516,022	446,421,361
1. 장례용품매입비	77,509,550	95,500,100
2. 매장용품매입비	284,006,472	350,921,261
(3) 관리운영비	1,882,556,005	1,762,676,500
1. 복리후생비	5,864,679	6,980,374
2. 여비교통비	47,300	54,600
3. 통신비	1,975,763	1,768,035
4. 수도광열비	137,553,113	133,850,695
5. 세금과공과	106,007,657	103,852,439
6. 보험료	10,954,222	12,310,330
7. 지급임차료	251,028,903	245,203,632
8. 지급수수료	75,637,483	88,279,004
9. 수선비	40,688,331	56,887,907
10. 차량유지비	6,684,876	8,898,392
11. 교육훈련비	370,000	410,000
12. 도서인쇄비	1,242,982	1,246,022
13. 접대비/업무추진비	12,655,120	10,750,250
14. 소모품비	20,530,855	23,901,230
15. 감가상각비 (주석 3)	641,604,358	638,267,378
16. 피복참구비	894,367	1,099,355
17. 외주용역비/일반용역비	4,815,569	9,767,456

과 목	당 기		전 기	
18. 시설용역비	348,743,275		203,994,912	
19. 관리비	210,174,540		210,174,540	
20. 기타운영비	4,985,892		4,979,949	
21. 잡비	96,720		-	
III. 영업이익		1,283,272,830		1,374,981,627
IV. 영업외수익		59,769,319		53,219,706
1. 이자수익	55,566,939		42,554,545	
2. 잡이익	4,202,380		10,665,161	
V. 영업외비용		-		-
VI. 법인세비용차감전순이익		1,343,042,149		1,428,201,333
VII. 법인세비용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익		1,343,042,149		1,428,201,333
IX. 고유목적사업준비금전입액 (주석 8)		1,343,043,000		1,428,302,000
X. 고유목적사업준비금환입액		-		-
XI. 당기순손실		(851)		(100,667)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

수익사업회계 주석

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학(수익사업회계)

1. 학교법인 단국대학 수익사업 현황

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

학교법인 단국대학의 수익사업의 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
천안사업소	천안시 단국대학교 부속병원에서 장례식장 운영
세종사업소	임대업 영위

2. 중요한 회계정책

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

2-1. 대손충당금

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

2-2. 재고자산의 평가

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

2-3. 유형자산

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

유형자산의 감가상각방법 및 내용연수는 다음과 같습니다.

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

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

2-4. 퇴직급여충당금

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

2-5. 수익의 인식

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

3. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
계정과목	당기			
	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
토지	4,588,630,040	-	-	4,588,630,040
건물	23,864,069,061	-	633,351,306	23,230,717,755
차량운반구	1,000	31,020,130	5,170,021	25,851,109
공기구비품	6,384,378	2,776,088	3,083,031	6,077,435
합계	28,459,084,479	33,796,218	641,604,358	27,851,276,339

(단위 : 원)				
계정과목	전기			
	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
토지	4,588,630,040	-	-	4,588,630,040
건물	24,497,420,367	-	633,351,306	23,864,069,061
차량운반구	1,000	-	-	1,000
공기구비품	10,133,476	1,166,974	4,916,072	6,384,378
합계	29,096,184,883	1,166,974	638,267,378	28,459,084,479

4. 보험가입내역

당기말과 전기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	보험내용	보험가입자산	보험사	부보금액	
				당기말	전기말
천안사업소	재산종합보험	건물 등	KB손해보험	100,000,000	100,000,000
세종사업소			메리츠화재해상보험	20,526,100,000	20,526,100,000
합계				20,626,100,000	20,626,100,000

또한, 상기 보험 외에 영업배상보험과 가스사고배상책임보험에 가입하고 있습니다.

5. 퇴직급여충당금

당기와 전기 중 퇴직급여충당금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직급여충당금	133,279,592	28,651,987	23,632,400	138,299,179

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직급여충당금	126,642,808	50,615,616	43,978,832	133,279,592

6. 기본금

당기 중 법인기본금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	전기말	증가	감소	당기말
천안사업소	300,000,000	-	-	300,000,000
세종사업소	30,175,442,996	-	-	30,175,442,996
합계	30,475,442,996	-	-	30,475,442,996

7. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
과목	당기		전기	
1. 처리전결손금		950,737,048		950,736,197
1) 전기이월결손금	950,736,197		950,635,530	
2) 당기순손실	851		100,667	
2. 결손금처리액		-		-
3. 차기이월결손금		950,737,048		950,736,197

8. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기			
	기초잔액	증가	감소 (고유목적사업비)	기말잔액
천안사업소	1,256,500,000	1,006,402,000	1,256,500,000	1,006,402,000
세종사업소	171,802,000	336,641,000	171,802,000	336,641,000
합계	1,428,302,000	1,343,043,000	1,428,302,000	1,343,043,000

(단위 : 원)				
구분	전기			
	기초잔액	증가	감소 (고유목적사업비)	기말잔액
천안사업소	1,192,700,000	1,256,500,000	1,192,700,000	1,256,500,000
세종사업소	-	171,802,000	-	171,802,000
합계	1,192,700,000	1,428,302,000	1,192,700,000	1,428,302,000

9. 타인으로부터 제공받은 지급보증

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

10. 법령위반에 따른 벌과금 등

당기 중 법령위반에 따른 벌과금 등 납부내역은 없습니다.

11. 계류중인 소송사건

당기말 현재 수익사업과 관련하여 계류중인 소송사건은 없습니다.

Ⅲ. 합산재무제표

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

합산자금계산서	87
합산대차대조표	90
합산운영계산서	93

합 산 자 금 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교법인 단국대학

(단위 : 원)

과 목	법인일반회계	교비회계	내부거래제거	합산자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
수 입						
I. 등록금및수강료수입	-	226,074,800,245	-	226,074,800,245	226,403,422,000	(328,621,755)
(1) 등록금수입	-	222,383,153,920	-	222,383,153,920	222,534,060,000	(150,906,080)
(2) 수강료수입	-	3,691,646,325	-	3,691,646,325	3,869,362,000	(177,715,675)
II. 전입및기부수입	12,161,522,000	73,184,594,327	8,784,358,000	76,561,758,327	81,752,190,000	(5,190,431,673)
(1) 전입금수입	12,161,522,000	11,393,172,000	8,784,358,000	14,770,336,000	14,869,136,000	(98,800,000)
1. 경상비전입금	-	51,138,000	51,138,000	-	-	-
2. 법정부담전입금	-	8,733,220,000	8,733,220,000	-	-	-
3. 부속병원전입금	10,733,220,000	2,608,814,000	-	13,342,034,000	13,440,834,000	(98,800,000)
4. 수익사업전입금	1,428,302,000	-	-	1,428,302,000	1,428,302,000	-
(2) 기부금수입	-	4,344,728,517	-	4,344,728,517	4,711,963,000	(367,234,483)
1. 일반기부금	-	1,451,176,339	-	1,451,176,339	1,462,000,000	(10,823,661)
2. 지정기부금	-	2,893,552,178	-	2,893,552,178	3,249,963,000	(356,410,822)
(3) 국고보조금수입	-	53,831,693,810	-	53,831,693,810	58,556,091,000	(4,724,397,190)
(4) 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	3,615,000,000	-	3,615,000,000	3,615,000,000	-
III. 교육부대수입	-	10,092,772,638	-	10,092,772,638	10,411,079,000	(318,306,362)
(1) 입시수수료수입	-	3,471,135,000	-	3,471,135,000	3,600,716,000	(129,581,000)
(2) 증명·사용료수입	-	5,332,332,760	-	5,332,332,760	5,501,955,000	(169,622,240)
(3) 기타교육부대수입	-	1,289,304,878	-	1,289,304,878	1,308,408,000	(19,103,122)
IV. 교육외수입	594,345,719	2,967,780,356	-	3,562,126,075	3,767,145,000	(205,018,925)
(1) 예금이자수입	252,909,722	1,069,449,541	-	1,322,359,263	1,397,343,000	(74,983,737)
1. 예금이자	252,909,722	1,069,449,541	-	1,322,359,263	1,397,343,000	(74,983,737)
(2) 기타교육외수입	22,240,497	1,898,330,815	-	1,920,571,312	2,040,763,000	(120,191,688)
1. 잡수입	22,240,497	1,898,330,815	-	1,920,571,312	2,040,763,000	(120,191,688)
(3) 수익재산수입	319,195,500	-	-	319,195,500	329,039,000	(9,843,500)
1. 임대료수입	132,489,500	-	-	132,489,500	145,489,000	(12,999,500)
2. 배당금수입	13,050,000	-	-	13,050,000	13,050,000	-
3. 임농수산물수입	173,656,000	-	-	173,656,000	170,500,000	3,156,000
V. 투자와기타자산수입	11,241,726,190	9,104,610,281	-	20,346,336,471	20,490,913,000	(144,576,529)
(1) 투자자산	-	5,600,000	-	5,600,000	-	5,600,000
1. 투자유가증권	-	5,600,000	-	5,600,000	-	5,600,000
(2) 원금보존기금	-	33,100,000	-	33,100,000	33,100,000	-
1. 원금보존장학기금	-	33,100,000	-	33,100,000	33,100,000	-
(3) 임의기금	579,760,000	9,065,910,281	-	9,645,670,281	9,795,846,000	(150,175,719)
1. 임의건축기금	-	4,649,192,157	-	4,649,192,157	4,653,477,000	(4,284,843)
2. 임의장학기금	-	117,718,000	-	117,718,000	121,717,000	(3,999,000)
3. 임의특정목적기금	579,760,000	4,299,000,124	-	4,878,760,124	5,020,652,000	(141,891,876)
(4) 기타자산	10,661,966,190	-	-	10,661,966,190	10,661,967,000	(810)
1. 장기대여금	10,661,966,190	-	-	10,661,966,190	10,661,967,000	(810)
VI. 고정자산매각수입	-	-	-	-	-	-
VII. 고정부채입금	130,000,000	-	-	130,000,000	130,000,000	-
(1) 임대보증금수입	130,000,000	-	-	130,000,000	130,000,000	-
VIII. 미사용전기이월자금	1,810,030,070	3,896,665,949	-	5,706,696,019	5,706,697,000	(981)

과목	법인일반회계	교비회계	내부거래제거	합산자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
(1) 기초유동자산	1,826,286,382	88,180,110,951	-	90,006,397,333	90,006,401,000	(3,667)
(2) 기초유동부채	16,256,312	84,283,445,002	-	84,299,701,314	84,299,704,000	(2,686)
자금수입총계	25,937,623,979	325,321,223,796	8,784,358,000	342,474,489,775	348,661,446,000	(6,186,956,225)
지출						
I. 보수	1,502,221,000	156,989,607,045	-	158,491,828,045	158,963,340,000	471,511,955
(1) 교원보수	-	119,554,580,406	-	119,554,580,406	119,795,852,000	241,271,594
(2) 직원보수	1,502,221,000	37,435,026,639	-	38,937,247,639	39,167,488,000	230,240,361
II. 관리운영비	1,291,682,360	34,846,604,427	-	36,138,286,787	37,795,989,000	1,657,702,213
(1) 시설관리비	29,569,122	15,524,538,680	-	15,554,107,802	15,700,860,000	146,752,198
1. 건축물관리비	1,540,000	2,513,929,580	-	2,515,469,580	2,566,157,000	50,687,420
2. 장비관리비	7,537,500	1,365,534,730	-	1,373,072,230	1,411,855,000	38,782,770
3. 조경관리비	-	350,365,333	-	350,365,333	351,567,000	1,201,667
4. 박물관관리비	-	42,510,152	-	42,510,152	44,208,000	1,697,848
5. 시설용역비	-	9,220,279,823	-	9,220,279,823	9,236,719,000	16,439,177
6. 보험료	3,800,174	82,481,379	-	86,281,553	92,889,000	6,607,447
7. 리스·임차료	9,323,848	1,727,351,683	-	1,736,675,531	1,766,444,000	29,768,469
8. 기타시설관리비	7,367,600	222,086,000	-	229,453,600	231,021,000	1,567,400
(2) 일반관리비	876,391,280	10,709,977,351	-	11,586,368,631	11,990,594,000	404,225,369
1. 여비교통비	9,937,640	254,135,709	-	264,073,349	319,461,000	55,387,651
2. 차량유지비	23,088,202	129,686,667	-	152,774,869	165,297,000	12,522,131
3. 소모품비	6,497,950	763,874,513	-	770,372,463	829,683,000	59,310,537
4. 인쇄·출판비	3,154,500	628,268,816	-	631,423,316	688,197,000	56,773,684
5. 난방비	1,963,470	1,262,889,411	-	1,264,852,881	1,382,149,000	117,296,119
6. 전기·수도료	3,143,490	5,256,989,390	-	5,260,132,880	5,299,525,000	39,392,120
7. 통신비	8,766,110	536,934,695	-	545,700,805	554,030,000	8,329,195
8. 각종세금·공과금	790,267,578	1,126,545,102	-	1,916,812,680	1,965,903,000	49,090,320
9. 지급수수료	29,572,340	750,653,048	-	780,225,388	786,349,000	6,123,612
(3) 운영비	385,721,958	8,612,088,396	-	8,997,810,354	10,104,535,000	1,106,724,646
1. 복리후생비	35,791,058	777,435,694	-	813,226,752	842,669,000	29,442,248
2. 교육·훈련비	5,000,000	430,487,615	-	435,487,615	505,675,000	70,187,385
3. 일반용역비	139,000,300	1,269,150,925	-	1,408,151,225	1,584,679,000	176,527,775
4. 업무추진비	31,255,100	163,967,737	-	195,222,837	232,252,000	37,029,163
5. 홍보비	4,933,500	931,030,484	-	935,963,984	1,025,857,000	89,893,016
6. 회의비	78,267,950	99,359,088	-	177,627,038	244,817,000	67,189,962
7. 행사비	16,915,000	786,790,293	-	803,705,293	1,009,743,000	206,037,707
8. 기타운영비	74,559,050	4,153,866,560	-	4,228,425,610	4,658,843,000	430,417,390
III. 연구학생경비	-	104,298,522,500	-	104,298,522,500	110,978,334,000	6,679,811,500
(1) 연구비	-	5,075,024,913	-	5,075,024,913	5,330,031,000	255,006,087
1. 연구비	-	4,887,081,133	-	4,887,081,133	5,105,192,000	218,110,867
2. 연구관리비	-	187,943,780	-	187,943,780	224,839,000	36,895,220
(2) 학생경비	-	95,762,597,826	-	95,762,597,826	102,047,587,000	6,284,989,174
(3) 입사관리비	-	3,460,899,761	-	3,460,899,761	3,600,716,000	139,816,239
IV. 교육외비용	640,835,603	351,491,780	-	992,327,383	996,929,000	4,601,617
(1) 지급이자	633,384,972	119,895,820	-	753,280,792	757,481,000	4,200,208
(2) 기타교육외비용	7,450,631	231,595,960	-	239,046,591	239,448,000	401,409
V. 전출금	9,621,792,790	-	8,784,358,000	837,434,790	842,010,000	4,575,210
(1) 경상비전출금	96,665,140	-	51,138,000	45,527,140	45,528,000	860

과목	법인일반회계	교비회계	내부거래제거	합산자금계산서		
				결산액	예산액	증감액
(2) 법정부담전출금	9,525,127,650	-	8,733,220,000	791,907,650	796,482,000	4,574,350
VI. 예비비	-	-	-	-	370,000,000	370,000,000
VII. 투자와기타자산지출	6,750,502,000	5,721,159,245	-	12,471,661,245	12,566,463,000	94,801,755
(1) 투자자산지출	500,000,000	-	-	500,000,000	500,000,000	-
1. 부속병원투자	500,000,000	-	-	500,000,000	500,000,000	-
(2) 원금보존기금	-	52,604,391	-	52,604,391	52,605,000	609
1. 원금보존장학기금	-	52,604,391	-	52,604,391	52,605,000	609
(3) 임의기금	6,250,502,000	5,644,203,964	-	11,894,705,964	11,989,507,000	94,801,036
1. 임의연구기금	-	237,527,189	-	237,527,189	237,528,000	811
2. 임의건축기금	-	377,511,817	-	377,511,817	381,696,000	4,184,183
3. 임의장학기금	-	351,810,382	-	351,810,382	351,812,000	1,618
4. 임의특정목적기금	6,250,502,000	4,677,354,576	-	10,927,856,576	11,018,471,000	90,614,424
(4) 기타자산지출	-	24,350,890	-	24,350,890	24,351,000	110
1. 임차보증금	-	24,350,890	-	24,350,890	24,351,000	110
VIII. 고정자산매입지출	628,739,600	16,547,323,244	-	17,176,062,844	18,048,470,000	872,407,156
(1) 유형고정자산매입지출	628,739,600	16,547,323,244	-	17,176,062,844	18,048,470,000	872,407,156
1. 건물	-	1,110,856,910	-	1,110,856,910	1,114,306,000	3,449,090
2. 기계장치	12,133,000	8,947,741,834	-	8,959,874,834	9,710,433,000	750,558,166
3. 공기구비품	36,846,600	166,606,500	-	203,453,100	298,055,000	94,601,900
4. 도서	-	2,671,141,660	-	2,671,141,660	2,694,939,000	23,797,340
5. 건설가계정	579,760,000	3,650,976,340	-	4,230,736,340	4,230,737,000	660
IX. 고정부채상환	4,861,966,190	2,218,996,000	-	7,080,962,190	7,080,963,000	810
1. 장기차입금	4,661,966,190	2,218,996,000	-	6,880,962,190	6,880,963,000	810
2. 임대보증금	200,000,000	-	-	200,000,000	200,000,000	-
자산 및 부채 지출 합계	12,241,207,790	24,487,478,489	-	36,728,686,279	37,695,896,000	967,209,721
X. 미사용차기이월자금	639,884,436	4,347,519,555	-	4,987,403,991	1,018,948,000	(3,968,455,991)
(1) 기말유동자산	659,236,418	85,420,454,748	-	86,079,691,166	85,138,520,000	(941,171,166)
(2) 기말유동부채	19,351,982	81,072,935,193	-	81,092,287,175	84,119,572,000	3,027,284,825
자 금 지 출 총 계	25,937,623,979	325,321,223,796	8,784,358,000	342,474,489,775	348,661,446,000	6,186,956,225

합 산 대 차 대 조 표

당기말 : 2020년 2월 29일 현재

전기말 : 2019년 2월 28일 현재

학교법인 단국대학

(단위 : 원)

과 목	법인일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산대차대조표	
				당기말	전기말
자 산					
I. 유동자산	659,236,418	85,420,454,748	-	86,079,691,166	90,006,397,333
(1) 유동자금	583,640,058	82,862,303,946	-	83,445,944,004	85,975,776,305
1. 현금	-	-	-	-	520,058
2. 예금	583,640,058	82,862,303,946	-	83,445,944,004	85,975,256,247
(2) 기타유동자산	75,596,360	2,558,150,802	-	2,633,747,162	4,030,621,028
1. 단기대여금	-	-	-	-	700,000
2. 선급금	-	24,000,000	-	24,000,000	21,000,000
3. 미수금	36,651,050	2,369,561,792	-	2,406,212,842	3,791,746,568
4. 선급법인세	38,945,310	164,589,010	-	203,534,320	217,174,460
II. 투자와기타자산	459,321,882,669	22,970,521,460	242,776,932,134	239,515,471,995	247,354,647,221
(1) 설치학교	318,098,652,633	-	242,776,932,134	75,321,720,499	75,321,720,499
1. 대학	242,776,932,134	-	242,776,932,134	-	-
2. 초·중·고교	4,190,368,599	-	-	4,190,368,599	4,190,368,599
3. 부속병원	71,131,351,900	-	-	71,131,351,900	71,131,351,900
(2) 투자자산	54,209,089,311	200,000,000	-	54,409,089,311	53,924,689,311
1. 투자유가증권	1,008,630,000	200,000,000	-	1,208,630,000	1,224,230,000
2. 출자금	30,490,442,996	-	-	30,490,442,996	30,490,442,996
3. 부속병원투자	22,710,016,315	-	-	22,710,016,315	22,210,016,315
(3) 기타자산	67,223,325,315	444,278,890	-	67,667,604,205	78,305,219,505
1. 전신·전화보증금	1,149,935	-	-	1,149,935	1,149,935
2. 보증금	-	24,350,890	-	24,350,890	-
3. 장기대여금	47,902,175,380	-	-	47,902,175,380	58,564,141,570
4. 기타자산	19,320,000,000	419,928,000	-	19,739,928,000	19,739,928,000
(4) 원금보존기금	-	1,944,592,102	-	1,944,592,102	1,925,087,711
1. 원금보존장학기금	-	1,944,592,102	-	1,944,592,102	1,925,087,711
(5) 임의기금	19,790,815,410	20,381,650,468	-	40,172,465,878	37,877,930,195
1. 임의연구기금	-	237,527,189	-	237,527,189	-
2. 임의건축기금	-	1,209,278,880	-	1,209,278,880	5,480,959,220
3. 임의장학기금	-	3,111,596,881	-	3,111,596,881	2,877,504,499
4. 임의특정목적기금	19,790,815,410	15,823,247,518	-	35,614,062,928	29,519,466,476
III. 고정자산	43,048,271,744	441,850,272,473	-	484,898,544,217	491,347,908,907
(1) 유형고정자산	43,048,271,744	441,813,229,940	-	484,861,501,684	491,270,181,382
1. 토지	39,943,148,062	46,037,578,613	-	85,980,726,675	84,961,293,675
2. 건물	3,224,704,622	613,250,290,875	-	616,474,995,497	606,508,503,887
감가상각누계액	(250,574,440)	(198,548,083,593)	-	(198,798,658,033)	(183,368,248,834)

과목	법인일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산대차대조표	
				당기말	전기말
사용수익권	-	(44,025,779,122)	-	(44,025,779,122)	(47,895,925,018)
3. 구축물	-	7,463,675,534	-	7,463,675,534	8,842,840,452
감가상각누계액	-	(4,433,036,470)	-	(4,433,036,470)	(5,567,333,804)
4. 기계장치	101,423,000	124,553,237,300	-	124,654,660,300	122,009,700,476
감가상각누계액	(86,624,690)	(104,418,780,282)	-	(104,505,404,972)	(103,103,428,526)
5. 공기구비품	107,549,910	23,149,583,691	-	23,257,133,601	23,428,324,078
감가상각누계액	(62,343,120)	(22,825,145,865)	-	(22,887,488,985)	(23,190,110,658)
6. 차량운반구	252,864,293	808,992,540	-	1,061,856,833	1,061,856,833
감가상각누계액	(181,875,893)	(774,335,534)	-	(956,211,427)	(882,123,582)
7. 도서	-	64,373,471,477	-	64,373,471,477	61,936,789,417
감가상각누계액	-	(62,798,439,224)	-	(62,798,439,224)	(60,279,156,014)
8. 건설가계정	-	-	-	-	6,807,199,000
(2) 무형고정자산	-	37,042,533	-	37,042,533	77,727,525
1. 기타무형고정자산	-	37,042,533	-	37,042,533	77,727,525
자 산 총 계	503,029,390,831	550,241,248,681	242,776,932,134	810,493,707,378	828,708,953,461
부 채					
I. 유동부채	19,351,982	81,072,935,193	-	81,092,287,175	84,299,701,314
(1) 예수금	18,431,442	2,211,521,361	-	2,229,952,803	2,779,263,304
1. 일반예수금	5,055,872	28,993,591	-	34,049,463	33,963,829
2. 각종세금예수금	13,375,570	1,391,469,983	-	1,404,845,553	1,329,349,970
3. 개인예수금	-	164,393,227	-	164,393,227	164,248,600
4. 학비예수금	-	566,719,601	-	566,719,601	587,603,048
5. 기타예수금	-	59,944,959	-	59,944,959	664,097,857
(2) 기타유동부채	920,540	78,861,413,832	-	78,862,334,372	81,520,438,010
1. 미지급금	920,540	1,209,538,677	-	1,210,459,217	2,447,147,950
2. 등록금선수금	-	74,638,414,790	-	74,638,414,790	76,028,356,230
3. 선수금	-	3,013,460,365	-	3,013,460,365	3,044,933,830
II. 고정부채	34,174,830,723	3,772,092,000	-	37,946,922,723	44,897,884,913
(1) 장기차입금	34,044,830,723	3,772,092,000	-	37,816,922,723	44,697,884,913
1. 장기차입금	34,044,830,723	3,772,092,000	-	37,816,922,723	44,697,884,913
(2) 기타고정부채	130,000,000	-	-	130,000,000	200,000,000
1. 임대보증금	130,000,000	-	-	130,000,000	200,000,000
부 채 총 계	34,194,182,705	84,845,027,193	-	119,039,209,898	129,197,586,227
자 본					
I. 기본금	468,835,208,126	465,396,221,488	242,776,932,134	691,454,497,480	699,511,367,234
(1) 출연기본금	163,699,088,889	242,776,932,134	242,776,932,134	163,699,088,889	163,699,088,889
1. 설립자기본금	147,289,072,574	-	-	147,289,072,574	147,289,072,574
2. 법인기본금	-	242,776,932,134	242,776,932,134	-	-
3. 기타기본금	16,410,016,315	-	-	16,410,016,315	16,410,016,315
(2) 원금보존적립금	-	1,944,592,102	-	1,944,592,102	1,925,087,711

과목	법인일반업무회계	교비회계	내부거래제거	합산대차대조표	
				당기말	전기말
1. 원금보존장학적립금	-	1,944,592,102	-	1,944,592,102	1,925,087,711
(3) 임의적립금	19,768,086,000	20,381,650,468	-	40,149,736,468	37,900,700,785
1. 임의연구적립금	-	237,527,189	-	237,527,189	-
2. 임의건축적립금	-	1,209,278,880	-	1,209,278,880	5,480,959,220
3. 임의장학적립금	-	3,111,596,881	-	3,111,596,881	2,877,504,499
4. 임의특정목적적립금	19,768,086,000	15,823,247,518	-	35,591,333,518	29,542,237,066
(4) 기본금조정	45,329,410	-	-	45,329,410	9,829,410
1. 투자유가증권평가손익	22,600,000	-	-	22,600,000	32,600,000
2. 기금평가손익	22,729,410	-	-	22,729,410	(22,770,590)
(5) 운영차액	285,322,703,827	200,293,046,784	-	485,615,750,611	495,976,660,439
1. 전기이월운영차액	291,176,672,054	204,799,988,385	-	495,976,660,439	497,099,088,322
2. 당기운영차액	(5,853,968,227)	(4,506,941,601)	-	(10,360,909,828)	(1,122,427,883)
자 본 총 계	468,835,208,126	465,396,221,488	242,776,932,134	691,454,497,480	699,511,367,234
부 채 및 자 본 총 계	503,029,390,831	550,241,248,681	242,776,932,134	810,493,707,378	828,708,953,461

합 산 운 영 계 산 서

당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교법인 단국대학

(단위 : 원)

과 목	법인업무회계	교비회계	내부거래제거	합산운영계산서	
				당기	전기
수 입					
I. 등록금및수강료수입	-	226,074,800,245	-	226,074,800,245	224,751,279,821
(1) 등록금수입	-	222,383,153,920	-	222,383,153,920	221,044,556,457
(2) 수강료수입	-	3,691,646,325	-	3,691,646,325	3,706,723,364
II. 전입및기부수입	12,161,522,000	77,138,298,546	8,784,358,000	80,515,462,546	80,280,046,112
(1) 전입금수입	12,161,522,000	11,393,172,000	8,784,358,000	14,770,336,000	13,218,529,000
1. 경상비전입금	-	51,138,000	51,138,000	-	-
2. 법정부담전입금	-	8,733,220,000	8,733,220,000	-	-
3. 부속병원전입금	10,733,220,000	2,608,814,000	-	13,342,034,000	12,025,829,000
4. 수익사업전입금	1,428,302,000	-	-	1,428,302,000	1,192,700,000
(2) 기부금수입	-	8,289,513,352	-	8,289,513,352	13,119,238,547
1. 일반기부금	-	1,451,176,339	-	1,451,176,339	1,544,658,279
2. 지정기부금	-	2,893,552,178	-	2,893,552,178	3,342,747,233
3. 현물기부금	-	3,944,784,835	-	3,944,784,835	8,231,833,035
(3) 국고보조금수입	-	53,831,693,810	-	53,831,693,810	49,729,518,189
(4) 산학협력단 및 학교기업 전입금	-	3,623,919,384	-	3,623,919,384	4,212,760,376
III. 교육부대수입	-	10,092,772,638	-	10,092,772,638	14,458,280,881
(1) 입시수수료수입	-	3,471,135,000	-	3,471,135,000	3,586,680,000
(2) 증명·사용료수입	-	5,332,332,760	-	5,332,332,760	4,854,108,926
(3) 기타교육부대수입	-	1,289,304,878	-	1,289,304,878	6,017,491,955
IV. 교육외수입	842,114,719	2,989,302,146	-	3,831,416,865	3,607,106,540
(1) 예금이자수입	252,909,722	1,069,449,541	-	1,322,359,263	1,410,830,908
1. 예금이자	252,909,722	1,069,449,541	-	1,322,359,263	1,410,830,908
(2) 기타교육외수입	270,009,497	1,919,852,605	-	2,189,862,102	1,937,281,032
1. 투자유가증권처분이익	-	-	-	-	7,978,162
2. 고정자산처분이익	-	-	-	-	97,822,210
3. 전기오류수정이익	247,769,000	-	-	247,769,000	-
4. 잡수입	22,240,497	1,919,852,605	-	1,942,093,102	1,831,480,660
(3) 수익재산수입	319,195,500	-	-	319,195,500	258,994,600
1. 임대료수입	132,489,500	-	-	132,489,500	83,056,100
2. 배당금수입	13,050,000	-	-	13,050,000	9,048,500
3. 임농수산물수입	173,656,000	-	-	173,656,000	166,890,000
운 영 수 익 총 계	13,003,636,719	316,295,173,575	8,784,358,000	320,514,452,294	323,096,713,354
비 용					
I. 보수	1,502,221,000	156,989,607,045	-	158,491,828,045	159,509,358,265
(1) 교원보수	-	119,554,580,406	-	119,554,580,406	121,662,597,340

과	목	법인업무회계	교비회계	내부거래제거	합산운영계산서	
					당기	전기
	(2) 직원보수	1,502,221,000	37,435,026,639	-	38,937,247,639	37,846,760,925
II.	관리운영비	1,422,013,553	62,563,774,533	-	63,985,788,086	62,438,451,031
	(1) 시설관리비	29,569,122	15,524,538,680	-	15,554,107,802	15,053,275,524
	1. 건축물관리비	1,540,000	2,513,929,580	-	2,515,469,580	2,097,892,540
	2. 장비관리비	7,537,500	1,365,534,730	-	1,373,072,230	1,337,861,572
	3. 조경관리비	-	350,365,333	-	350,365,333	425,137,326
	4. 박물관관리비	-	42,510,152	-	42,510,152	39,453,823
	5. 시설용역비	-	9,220,279,823	-	9,220,279,823	9,020,127,796
	6. 보험료	3,800,174	82,481,379	-	86,281,553	79,181,984
	7. 리스·임차료	9,323,848	1,727,351,683	-	1,736,675,531	1,681,757,583
	8. 기타시설관리비	7,367,600	222,086,000	-	229,453,600	371,862,900
	(2) 일반관리비	876,391,280	10,762,438,250	-	11,638,829,530	11,946,109,512
	1. 여비교통비	9,937,640	254,135,709	-	264,073,349	319,771,682
	2. 차량유지비	23,088,202	129,686,667	-	152,774,869	148,120,958
	3. 소모품비	6,497,950	816,335,412	-	822,833,362	878,946,813
	4. 인쇄·출판비	3,154,500	628,268,816	-	631,423,316	610,776,275
	5. 난방비	1,963,470	1,262,889,411	-	1,264,852,881	1,268,979,236
	6. 전기·수도료	3,143,490	5,256,989,390	-	5,260,132,880	6,338,454,540
	7. 통신비	8,766,110	536,934,695	-	545,700,805	544,139,150
	8. 각종세금·공과금	790,267,578	1,126,545,102	-	1,916,812,680	1,610,812,594
	9. 지급수수료	29,572,340	750,653,048	-	780,225,388	226,108,264
	(3) 운영비	385,721,958	8,612,088,396	-	8,997,810,354	7,289,715,863
	1. 복리후생비	35,791,058	777,435,694	-	813,226,752	800,548,134
	2. 교육·훈련비	5,000,000	430,487,615	-	435,487,615	332,016,215
	3. 일반용역비	139,000,300	1,269,150,925	-	1,408,151,225	891,394,860
	4. 업무추진비	31,255,100	163,967,737	-	195,222,837	228,790,566
	5. 홍보비	4,933,500	931,030,484	-	935,963,984	976,450,084
	6. 회의비	78,267,950	99,359,088	-	177,627,038	117,656,548
	7. 행사비	16,915,000	786,790,293	-	803,705,293	678,705,434
	8. 기타운영비	74,559,050	4,153,866,560	-	4,228,425,610	3,264,154,022
	(4) 감가상각비	130,331,193	27,664,709,207	-	27,795,040,400	28,149,350,132
	1. 유형자산감가상각비	130,331,193	27,624,024,215	-	27,754,355,408	28,074,748,470
	2. 무형자산감가상각비	-	40,684,992	-	40,684,992	74,601,662
III.	연구학생경비	-	104,298,522,500	-	104,298,522,500	106,452,404,782
	(1) 연구비	-	5,075,024,913	-	5,075,024,913	4,742,289,376
	1. 연구비	-	4,887,081,133	-	4,887,081,133	4,586,178,388
	2. 연구관리비	-	187,943,780	-	187,943,780	156,110,988
	(2) 학생경비	-	95,762,597,826	-	95,762,597,826	98,135,098,958
	(3) 입시관리비	-	3,460,899,761	-	3,460,899,761	3,575,016,448
IV.	교육외비용	640,835,603	352,413,024	-	993,248,627	1,010,470,233

과목	법인업무회계	교비회계	내부거래제거	합산운영계산서	
				당기	전기
(1) 지급이자	633,384,972	119,895,820	-	753,280,792	900,535,113
(2) 기타교육외비용	7,450,631	232,517,204	-	239,967,835	109,935,120
1. 고정자산처분손실	-	921,244	-	921,244	417,730
2. 잡손실	7,450,631	231,595,960	-	239,046,591	109,517,390
V. 전출금	9,621,792,790	-	8,784,358,000	837,434,790	792,648,430
(1) 경상비전출금	96,665,140	-	51,138,000	45,527,140	22,839,180
(2) 법정부담전출금	9,525,127,650	-	8,733,220,000	791,907,650	769,809,250
운 영 비 용 합 계	13,186,862,946	324,204,317,102	8,784,358,000	328,606,822,048	330,203,332,741
VI. 기본금대체액	6,250,502,000	5,696,808,355	-	11,947,310,355	3,549,088,769
1. 각종적립금대체액	6,250,502,000	5,696,808,355	-	11,947,310,355	3,549,088,769
VII. 운영차액대체	(579,760,000)	(9,099,010,281)	-	(9,678,770,281)	(9,533,280,273)
VIII. 당기운영차액	(5,853,968,227)	(4,506,941,601)	-	(10,360,909,828)	(1,122,427,883)
비 용 총 계	13,003,636,719	316,295,173,575	8,784,358,000	320,514,452,294	323,096,713,354

재무제표 감사 외 확인 사항

재무제표 외 확인사항 집계표					
회계연도	2019년	학교법인명	(학)단국대학	학교명	단국대학교(죽전캠퍼스, 천안캠퍼스)

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

재무제표의 확인사항 세부 내역

회계연도	2019년	학교법인명	(학)단국대학	학교명	단국대학교(죽전캠퍼스, 천안캠퍼스)
------	-------	-------	---------	-----	---------------------

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

