

2023년도

수익사업회계결산서
(DUICA / 일산장례식장 / 동국부동산센터)

학교법인 동국대학교

목 차

1. 자 금 계 산 총 괄 표	3
2. 자 금 계 산 서	4
3. 재 무 상 태 표	11
4. 손 익 계 산 서	15

2023년도 자금계산 총괄표

학교법인 동국대학교 수익사업회계

(단위 : 원, %)

과 목	예산액	결산액	증 감	비 율	과 목	예산액	결산액	증 감	비 율
영 업 수 입	13,073,676,354	13,532,539,172	458,862,818	78.0%	영 업 비 용	7,571,160,200	7,374,673,369	-196,486,831	42.5%
영 업 외 수 입	220,726,449	215,685,929	-5,040,520	1.2%	영 업 외 비 용	5,500,000	5,071,300	-428,700	0.0%
자 산 및 부 채 수 입	0	0	0	0.0%	전 출 금	1,860,000,000	1,860,000,000	0	10.7%
고 정 자 산 매 각 수 입	0	0	0	0.0%	예 비 비	41,000,000	0	-41,000,000	0.0%
유 동 부 채 수 입	0	0	0	0.0%	자 산 지 출	485,412,000	482,871,062	-2,540,938	2.8%
고 정 부 채 수 입	0	0	0	0.0%	부 채 상 환	2,200,000,000	2,200,000,000	0	12.7%
기 본 금 수 입	0	0	0	0.0%					
미 사 용 전 기 이 월 자 금	3,598,150,999	3,598,151,802	803	20.7%	미 사 용 차 기 이 월 자 금	4,729,481,602	5,423,761,172	694,279,570	31.3%
자 금 수 입 총 계	16,892,553,802	17,346,376,903	453,823,101	100.0%	자 금 지 출 총 계	16,892,553,802	17,346,376,903	453,823,101	100.0%

자 금 계 산 서

수입의 부

(단위 : 원)

자 금 수 입 과 목	2023 예산(A)	2023 기관별 결산				2023 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
I 당기자금수입	13,294,402,803	6,136,446,526	7,611,696,276	24,082,299	-24,000,000	13,748,225,101	453,822,298
1.영업수입	13,073,676,354	6,090,385,133	7,442,154,039	24,000,000	-24,000,000	13,532,539,172	458,862,818
(1)영업수입	13,073,676,354	6,090,385,133	7,442,154,039	24,000,000	-24,000,000	13,532,539,172	458,862,818
1)수업료	6,079,000,000	6,067,119,660				6,067,119,660	-11,880,340
2)특강수입	36,800,000	21,852,973				21,852,973	-14,947,027
3)DUICA증명료	1,200,000	1,412,500				1,412,500	212,500
4)시설사용료	3,768,967,798		4,029,945,700			4,029,945,700	260,977,902
5)임대료수입	3,152,955,884		3,377,455,667	24,000,000	-24,000,000	3,377,455,667	224,499,783
6)관리비수입	34,752,672		34,752,672			34,752,672	0
7)수수료수입	0					0	0
2.영업외수입	220,726,449	46,061,393	169,542,237	82,299		215,685,929	-5,040,520
(1)영업외수입	220,726,449	46,061,393	169,542,237	82,299		215,685,929	-5,040,520
1)이자수입	195,710,449	20,734,664	169,542,096	82,299		190,359,059	-5,351,390
2)잡수입	7,016,000	7,817,157	141	0		7,817,298	801,298
3)임대료수입	18,000,000	17,509,572	0	0		17,509,572	-490,428
4) 관리비수입	0	0	0	0		0	0
5)전기오류수정이익	0	0	0	0		0	0
3.자산및부채수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)자산수입	0	0	0	0	0	0	0
1)단기대여금회수	0	0	0	0		0	0
2)보증금회수	0	0	0	0		0	0
(2)장기차입금	0	0	0	0		0	0
1)장기차입금차입	0	0	0	0		0	0
(3)차량보증금회수	0	0	0	0		0	0
1)차량보증금회수	0	0	0	0		0	0
4.고정자산매각수입	0	0	0	0		0	0
(1)유형고정자산매각수입	0	0	0	0		0	0
1)고정자산매각수입	0	0	0	0		0	0
2)차량매각수입	0	0	0	0		0	0

자금수입 과목	2023 예산(A)	2023 기관별 결산				2023 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
5. 유동부채수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)단기차입금	0	0	0	0	0	0	0
1)단기차입금	0	0	0	0	0	0	0
6.고정부채수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)기타고정부채	0	0	0	0	0	0	0
1)임대보증금수입	0	0	0	0	0	0	0
7.기본금수입	0	0	0	0	0	0	0
(1)기본금수입	0	0	0	0	0	0	0
1)기본금수입	0	0	0	0	0	0	0
Ⅱ미사용전기이월자금	3,598,150,999	4,926,368	3,517,323,999	75,901,435		3,598,151,802	803
수입총계	16,892,553,802	6,141,372,894	11,129,020,275	99,983,734	-24,000,000	17,346,376,903	453,823,101

자 금 계 산 서

지출의 부

(단위: 천원)

자 금 지 출 과 목	2023 예산(A)	2023 기관별 결산				2023 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
I 당기자금지출	12,163,072,200	6,088,128,334	5,856,068,117	2,419,280	-24,000,000	11,922,615,731	-240,456,469
1.영업비용	7,571,160,200	5,154,756,472	2,241,497,617	2,419,280	-24,000,000	7,374,673,369	-196,486,831
(1)인건비	3,112,120,200	2,896,666,577	204,079,629	0		3,100,746,206	-11,373,994
1)급여	1,602,400,200	1,476,280,937	136,617,414	0		1,612,898,351	10,498,151
2)상여수당	10,580,000	10,580,000	0	0		10,580,000	0
3)제수당	306,080,000	254,712,420	52,476,939	0		307,189,359	1,109,359
4)정규강사료	767,400,000	761,175,000	0	0		761,175,000	-6,225,000
5)특강강사료	39,360,000	28,170,000	0	0		28,170,000	-11,190,000
6)법정부담금	164,800,000	147,240,010	14,985,276	0		162,225,286	-2,574,714
7)퇴직금	221,500,000	218,508,210	0	0		218,508,210	-2,991,790
8)용역비	0	0	0	0		0	0
9)잡비	0	0	0	0		0	0
(2)재료비	0	0	0	0		0	0
1)재료비	0	0	0	0		0	0
(3)영업경비	4,459,040,000	2,258,089,895	2,037,417,988	2,419,280	-24,000,000	4,273,927,163	-185,112,837
1)수선유지비	346,000,000	44,545,349	285,223,237	0		329,768,586	-16,231,414
2)보험료	62,000,000	57,970,895	1,799,266	191,200		59,961,361	-2,038,639
3)여비교통비	960,000		171,100	0		171,100	-788,900
4)차량유지비	41,600,000	32,688,168		0		32,688,168	-8,911,832
5)소모품비	102,800,000	46,343,503	44,074,765	0		90,418,268	-12,381,732
6)난방비	0			0		0	0
7)통신비	67,900,000	60,694,310	3,935,053	0		64,629,363	-3,270,637
8)제세공과금	317,500,000	185,095,633	126,194,215	1,020,080		312,309,928	-5,190,072
9)지급수수료	119,100,000	62,943,605	54,291,920	8,000		117,243,525	-1,856,475
10)복리후생비	35,000,000	12,661,900	18,894,422	0		31,556,322	-3,443,678
11)일반용역비	268,950,000	272,692,091	7,342,000	1,200,000		281,234,091	12,284,091
12)외주용역비	1,193,500,000		1,173,143,618	0		1,173,143,618	-20,356,382

자 금 지 출 과 목	2023 예산(A)	2023 기관별 결산				2023 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
13)접대비	54,000,000	53,992,200		0		53,992,200	-7,800
14)홍보비	760,000,000	711,823,667	5,154,867	0		716,978,534	-43,021,466
15)회의비	3,500,000	3,103,700		0		3,103,700	-396,300
16)행사비	8,400,000	6,102,560		0		6,102,560	-2,297,440
17)기타경비	49,500,000	56,382,624	45,570	0		56,428,194	6,928,194
18)실험실습비	30,430,000	30,422,300		0		30,422,300	-7,700
19)장학금	66,400,000	63,309,200		0		63,309,200	-3,090,800
20)학비감면	441,000,000	440,489,000		0		440,489,000	-511,000
21)기타학생복지비	51,000,000	46,916,650		0		46,916,650	-4,083,350
22)지급임차료	55,100,000	67,644,100	6,383,979	0	-24,000,000	50,028,079	-5,071,921
23)특강경비	6,000,000	2,268,440		0		2,268,440	-3,731,560
24)교육훈련비	3,000,000		2,964,100	0		2,964,100	-35,900
25)포교비	0			0		0	0
26)피복비	1,000,000		596,200	0		596,200	-403,800
27)환경관리비	35,000,000		28,525,567	0		28,525,567	-6,474,433
28)시설용역비	3,000,000			0		0	-3,000,000
29)전기료	210,000,000		173,390,511	0		173,390,511	-36,609,489
30)수도광열비	126,400,000		105,287,598	0		105,287,598	-21,112,402
2.영업외비용	5,500,000	0	5,071,300	0		5,071,300	-428,700
(1)영업외비용	0	0	0	0		0	0
1)지급이자	0	0	0	0		0	0
2) 전기오류수정손실	0	0	0	0		0	0
(2)기타영업외비용	5,500,000	0	5,071,300	0		5,071,300	-428,700
1)잡손실	5,500,000	0	5,071,300	0		5,071,300	-428,700
3.전출금	1,860,000,000	560,000,000	1,300,000,000	0		1,860,000,000	0
(1)전출금	1,860,000,000	560,000,000	1,300,000,000	0		1,860,000,000	0
1)법인전출금	1,860,000,000	560,000,000	1,300,000,000	0		1,860,000,000	0
4.예비비	41,000,000	0	0	0		0	-41,000,000

자 금 지 출 과 목	2023 예산(A)	2023 기관별 결산				2023 결산(B)	증감액(B-A)
		DUICA	일산장례식장	동국부동산센터	(내부거래제거)		
(1)예비비	41,000,000	0	0	0		0	-41,000,000
1)예비비	41,000,000	0	0	0		0	-41,000,000
5.자산지출	485,412,000	373,371,862	109,499,200	0		482,871,062	-2,540,938
(1)유형자산매입지출	457,012,000	344,971,862	106,709,200	0		451,681,062	-5,330,938
1)토지매입비	245,358,000	245,357,612	0	0		245,357,612	-388
2)건물	19,250,000	0	19,250,000	0		19,250,000	0
3)건설가계정	0	0	0	0		0	0
4)기계기구매입비	57,526,000	57,526,000	0	0		57,526,000	0
5)집기및비품매입비	90,000,000	0	87,459,200	0		87,459,200	-2,540,800
6)차량운반구매입비	42,088,000	42,088,250	0	0		42,088,250	250
7)기타유형자산매입비	2,790,000	0	0	0		0	-2,790,000
8)상표권	0	0	0	0		0	0
9)기타보증금	0	0	0	0		0	0
(2)무형자산매입지출	28,400,000	28,400,000	2,790,000	0		31,190,000	2,790,000
1)무형고정자산취득비	28,400,000	28,400,000	2,790,000	0		31,190,000	2,790,000
(3)임차보증금	0	0	0	0		0	0
1)임차보증금	0	0	0	0		0	0
6. 부채상환	2,200,000,000	0	2,200,000,000	0	0	2,200,000,000	0
(1)단기차입금상환	0	0	0	0	0	0	0
1)단기차입금상환	0	0	0	0		0	0
(2)고정부채상환	2,200,000,000	0	2,200,000,000	0	0	2,200,000,000	0
1)장기차입금상환	0	0	0	0		0	0
2)고유목적사업준비금상환	2,200,000,000	0	2,200,000,000	0		2,200,000,000	0
3)퇴직급여충당금지출	0	0	0	0		0	0
4)임대보증금환급	0	0	0	0		0	0
표미사용차기이월자금	4,729,481,602	53,244,560	5,272,952,158	97,564,454		5,423,761,172	694,279,570
지출총계	16,892,553,802	6,141,372,894	11,129,020,275	99,983,734	-24,000,000	17,346,376,903	453,823,101

재무상태표

합산재무상태표

당기(2023학년도) 2024년 02월 29일 현재

전기(2022학년도) 2023년 02월 28일 현재

학교법인 동국대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기(2023학년도)		전기(2022학년도)	
	합산		합산	
자 산				
I. 유 동 자 산		8,597,550,371		7,532,928,399
(1) 당좌자산		8,597,550,371		7,532,928,399
현금및현금성자산	4,127,964,320		4,088,479,433	
단기금융상품	3,885,000,000		3,085,000,000	
미수금	444,633,123		317,015,422	
미수수익	116,295,451		18,708,685	
선급금	0		100,000	
선납법인세	14,283,860		9,205,620	
선급비용	9,373,617		14,419,239	
II. 비유동자산		18,295,100,277		18,328,209,624
(1) 투자자산		153,250,800		153,250,800
보증금	750,800		750,800	
기타투자자산	152,500,000		152,500,000	
(2) 유형자산		18,102,464,168		18,153,185,470
토지	9,874,863,998		9,629,506,386	
건물	12,694,693,017		12,675,443,017	
감가상각누계액	(4,777,134,221)		(4,459,967,418)	
기계기구	907,996,604		850,470,604	
감가상각누계액	(803,036,007)		(734,103,153)	
차량운반구	219,884,580		530,081,920	

과 목	당기(2023학년도)		전기(2022학년도)	
	합 산		합 산	
감가상각누계액	(178,053,255)		(487,926,239)	
집기비품	1,282,527,556		858,748,534	
감가상각누계액	(1,119,278,104)		(709,068,181)	
건설중인자산	0		0	
(3) 무형자산		39,385,309		21,773,354
기타의무형자산	39,385,309		21,773,354	
자 산 총 계		26,892,650,648		25,861,138,023
부 채				
I. 유 동 부 채		3,173,789,199		3,934,776,597
예수금	11,384,760		9,283,480	
부가세예수금	65,725,014		48,732,523	
선수금	2,809,420,500		3,588,802,670	
미지급금	155,782,793		157,795,207	
미지급비용	131,476,132		130,162,717	
II. 비유동부채		611,870,029		2,793,115,480
고유목적사업준비금	0		2,200,000,000	
임대보증금	585,000,000		585,000,000	
퇴직급여충당부채	26,870,029		8,115,480	
부 채 총 계		3,785,659,228		6,727,892,077
자 본				
I. 자 본 금		7,507,523,507		7,507,523,507
자본금	7,507,523,507		7,507,523,507	
II. 이익잉여금		15,599,467,913		11,625,722,439
미처분이익잉여금	15,599,467,913		11,625,722,439	
자 본 총 계		23,106,991,420		19,133,245,946
부채및자본총계		26,892,650,648		25,861,138,023

손익계산서

합산손익계산서

당기(2023학년도) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기(2022학년도) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

학교법인 동국대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기(2023학년도)		전기(2022학년도)	
	합산		합산	
I. 매출액		13,532,539,172		13,562,790,793
시설사용료	4,029,945,700		3,914,770,680	
임대료수입	3,377,455,667		3,103,511,271	
관리비수입	34,752,672		34,752,672	
수업료	6,067,119,660		6,478,209,670	
특강수입	21,852,973		30,053,500	
증명료	1,412,500		1,493,000	
II. 매출원가		0		0
III. 매출총이익		13,532,539,172		13,562,790,793
IV. 판매비와관리비		7,909,140,924		7,580,295,264
급여	1,623,478,351		1,726,765,902	
제수당	307,189,359		277,962,040	
강사료	789,345,000		855,269,000	
법정부담금	162,225,286		142,220,570	
퇴직급여	237,262,759		124,774,500	
복리후생비	31,556,322		33,394,402	
여비교통비	171,100		609,382	
교육훈련비	2,964,100		668,500	
통신비	64,629,363		64,441,242	
세금과공과	312,309,928		323,456,517	
보험료	59,961,361		54,689,745	

과 목	당기(2023학년도)		전기(2022학년도)	
	합 산		합 산	
지급수수료	117,243,525		117,875,898	
수선유지비	329,768,586		363,362,362	
차량유지비	32,688,168		43,713,431	
접대비	53,992,200		53,995,600	
회의및행사비	9,206,260		7,802,240	
소모품비	90,418,268		101,095,661	
감가상각비	502,134,961		475,902,315	
무형자산상각비	13,578,045		12,481,876	
특강경비	2,268,440		2,766,800	
홍보비	716,978,534		765,791,847	
장학금	63,309,200		61,374,900	
학비감면	440,489,000		433,909,000	
실험실습비	30,422,300		26,325,300	
일반용역비	281,234,091		236,921,790	
시설용역비	1,173,143,618		875,752,626	
기타경비	56,382,624		67,862,496	
지급임차료	50,028,079		42,887,430	
기타학생복지비	46,916,650		47,050,780	
수도광열비	105,287,598		70,969,209	
전력비	173,390,511		139,158,556	
운반비	45,570		197,270	
피복비	596,200		2,076,800	
환경관리비	28,525,567		26,769,277	
V. 영업이익		5,623,398,248		5,982,495,529
VI. 영업외수익		215,685,929		89,697,875
수입이자	190,359,059		74,018,230	
임대료수입	17,509,572		10,656,600	

과 목	당기(2023학년도)		전기(2022학년도)	
	합 산		합 산	
고정자산처분이익	0		0	
전기오류수정이익	0		0	
잡이익	7,817,298		5,023,045	
VII. 영업외비용		1,865,338,703		6,078,444,380
고유목적사업비	1,860,000,000		4,278,000,000	
고유목적사업준비금전입액	0		1,800,000,000	
고정자산처분손실	267,403		1,000	
잡손실	5,071,300		443,380	
VIII. 법인세비용차감전순이익		3,973,745,474		(6,250,976)
IX. 법인세비용		0		0
X. 당기순이익		3,973,745,474		(6,250,976)