

동의과학대학교 산학협력단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

2021학년도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

2020학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

회계법인 상지원

목 차

I . 감사보고서	1
II . 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표	
합산재무상태표	5
합산운영계산서	7
합산구분운영계산서	9
합산운영차손익처분계산서	11
합산현금흐름표	12
재무제표에 대한 주석	15
III . 산학협력단과 학교기업의 개별재무제표	
1. 산학협력단의 개별재무제표	
재무상태표	27
운영계산서	29
구분운영계산서	32
운영차손익처분계산서	35
현금흐름표	36
재무제표에 대한 주석.....	40

2. 학교기업 동의분석센터의 개별재무제표

재무상태표	50
운영계산서	52
운영차손익처분계산서	54
현금흐름표	55
재무제표에 대한 주석.....	57

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터의 개별재무제표

재무상태표	63
운영계산서	65
운영차손익처분계산서	67
현금흐름표	68
재무제표에 대한 주석.....	70

4. 학교기업 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터의 개별재무제표

재무상태표	76
운영계산서	78
운영차손익처분계산서	80
현금흐름표	81
재무제표에 대한 주석.....	83

5. 학교기업 DIT테크노밸리의 개별재무제표

재무상태표	89
운영계산서	90
운영차손익처분계산서	91
현금흐름표	92
재무제표에 대한 주석.....	94

독립된 감사인의 감사보고서

동의과학대학교 총장

동의과학대학교 산학협력단장 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 동의과학대학교 산학협력단(이하, 산학협력단)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 산학협력단의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 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 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 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 산학협력단의 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 산학협력단이 적용한 회계정책의 적합성과 산학협력단이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 708, 정화빌딩 2층

회계법인 상지원

대표이사 강 문 석



2022년 04월 30일

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

(첨부) 재 무 제 표

동의과학대학교 산학협력단

2021학년도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

2020학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 동의과학대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

동의과학대학교 산학협력단장 이화석

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 부산진구 양지로 54

(전 화) 051-860-3050

Ⅱ . 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

1. 합산재무상태표	5
2. 합산운영계산서	7
3. 합산구분운영계산서	9
4. 합산운영차손익처분계산서	11
5. 합산현금흐름표	12
6. 재무제표에 대한 주석	15

재 무 제 표

합 산 재 무 상 태 표

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산대차대조표	
							당 기	전 기
자 산								
I. 유 동 자 산	1,263,013,010	508,041,036	374,019,472	156,960,694	60,196,734	-	2,362,230,946	3,026,541,319
(1) 당 좌 자 산	1,263,013,010	508,041,036	374,019,472	155,740,964	60,196,734	-	2,361,011,216	3,024,604,689
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 3)	1,208,397,420	483,588,771	373,926,814	126,238,964	151,953,552		2,344,105,521	2,742,244,189
(국 고 보 조 금)	-	-	(4,161,962)	-	(92,371,588)		(96,533,550)	(151,750,990)
2. 매 출 채 권	-	21,378,305	4,250,000	29,502,000	8,900		55,139,205	87,105,780
(대 손 충 당 금) (주석 2)	-	(1,596,400)	-	-	-		(1,596,400)	(1,556,900)
3. 미 수 금	-	-	-	-	-		-	8,061,240
4. 선 금 금	54,574,000	-	-	-	-		54,574,000	335,599,400
5. 선 금 비 용	-	4,655,660	-	-	605,870		5,261,530	4,463,180
6. 선 금 법 인 세	37,870	14,700	4,620	-	-		57,190	46,970
7. 선 납 지 방 소 득 세	3,720	-	-	-	-		3,720	2,720
9. 부 가 세 대 금 금	-	-	-	-	-		-	389,100
(2) 재 고 자 산	-	-	-	1,219,730	-	-	1,219,730	1,936,630
1. 원 재 료	-	-	-	1,219,730	-		1,219,730	1,936,630
II. 비 유 동 자 산	9,930,296,669	296,580,269	308,266	108,818	-	(224,080,000)	10,003,214,022	8,035,877,798
(1) 투 자 자 산	555,805,000	-	-	-	-	(224,080,000)	331,725,000	331,725,000
1. 출 자 금	555,805,000	-	-	-	-	(224,080,000)	331,725,000	331,725,000
(2) 유 형 자 산 (주석 2,4)	9,357,339,285	296,580,269	308,266	108,818	-	-	9,654,336,638	7,703,943,789
1. 기 계 기 구	26,085,980,208	1,446,109,944	190,986,361	52,899,092	66,043,110		27,842,018,715	29,044,870,705
(국 고 보 조 금)	-	-	(21,439,088)	-	(54,842,382)		(76,281,470)	(36,856,369)
(감가상각누계액)	(21,911,583,692)	(1,277,689,223)	(169,278,335)	(52,790,274)	(11,200,728)		(23,422,542,252)	(24,881,707,433)
2. 차 량 운 반 구	-	325,122,114	-	-	-		325,122,114	205,212,114
(국 고 보 조 금)	-	(10,766,667)	-	-	-		(10,766,667)	(17,566,667)
(감가상각누계액)	-	(193,641,763)	-	-	-		(193,641,763)	(148,617,447)
3. 시 설 장 치	-	136,111,636	-	-	7,878,288		143,989,924	136,111,636
(감가상각누계액)	-	(136,111,636)	-	-	(393,915)		(136,505,551)	(135,236,636)
4. 집 기 비 품	3,379,722,120	27,805,679	3,770,000	150,000	29,892,500		3,441,340,299	3,383,451,869
(국 고 보 조 금)	-	-	-	-	(25,842,581)		(25,842,581)	(8,483,098)
(감가상각누계액)	(3,227,159,567)	(20,359,815)	(3,730,672)	(150,000)	(4,049,919)		(3,255,449,973)	(3,026,201,211)
5. 기 타 유 형 자 산	6,997,416,290	-	-	-	-		6,997,416,290	4,155,105,570
(감가상각누계액)	(1,967,036,074)	-	-	-	-		(1,967,036,074)	(966,139,244)
(3) 무 형 자 산 (주석 2,7)	17,152,384	-	-	-	-	-	17,152,384	209,009
1. 지 식 제 산 권	17,152,384	-	-	-	-		17,152,384	209,009
자 산 총 계	11,193,309,679	804,621,305	374,327,738	157,069,512	60,196,734	(224,080,000)	12,365,444,968	11,062,419,117
부 채								
I. 유 동 부 채	628,326,554	16,460,714	10,793,297	1,659,920	24,935,044	-	682,175,529	1,043,810,023
1. 미 지 금 금	42,083,080	-	-	-	-		42,083,080	6,970,356
2. 선 수 금	-	4,166,460	-	-	21,134,800		25,301,260	13,873,160
3. 예 수 금	-	6,016,380	2,781,340	401,320	2,814,570		12,013,610	9,895,410
4. 제 세 예 수 금	17,072,210	282,670	2,497,220	-	408,720		20,260,820	13,641,200
5. 부 가 세 예 수 금	4,500,000	5,995,204	5,514,737	1,258,600	576,954		17,845,495	13,858,451
6. 선 수 수 익 (주석 2,7)	564,671,264	-	-	-	-		564,671,264	985,571,446
II. 비 유 동 부 채	5,127,987	56,711,229	9,788,010	1,990,857	1,683,247	-	75,301,330	38,186,149
1. 퇴 직 금 여 충 당 부 채 (주석 2,5)	92,629,880	605,352,120	141,588,970	30,493,750	16,560,320		886,625,040	754,528,660
(퇴 직 연금 운용 자산)	(87,501,893)	(548,640,891)	(131,800,960)	(28,502,893)	(14,877,073)		(811,323,710)	(716,342,511)
부 채 총 계	633,454,541	73,171,943	20,581,307	3,650,777	26,618,291	-	757,476,859	1,081,996,172
기 본 금								
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	50,580,000	170,000,000	-	(224,080,000)	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	50,580,000	170,000,000	-	(224,080,000)	-	-
1. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	50,580,000	170,000,000	-	(224,080,000)	-	-
II. 적 립 금	-	600,998,435	265,766,152	-	-	-	866,764,587	667,901,474
(1) 적 립 금	-	600,998,435	265,766,152	-	-	-	866,764,587	667,901,474
1. 고유목적사업준비금	-	600,998,435	265,766,152	-	-	-	866,764,587	667,901,474
III. 차기이월 운영차손익	10,559,855,138	126,950,927	37,400,279	(16,581,265)	33,578,443	-	10,741,203,522	9,312,521,471
(1) 차기이월 운영차손익	10,559,855,138	126,950,927	37,400,279	(16,581,265)	33,578,443	-	10,741,203,522	9,312,521,471
1. 전기이월 운영차손익	8,924,339,100	-	-	-	-	-	8,924,339,100	7,469,860,455

과목(관, 랑, 목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산대차대조표	
							당 기	전 기
2. 당 기 운 영 차 손 익	1,635,516,038	126,950,927	37,400,279	(16,581,265)	33,578,443	-	1,816,864,422	1,842,661,016
기 본 금 총 계	10,559,855,138	731,449,362	353,746,431	153,418,735	33,578,443	(224,080,000)	11,607,968,109	9,980,422,945
부 채 와 기 본 금 총 계	11,193,309,679	804,621,305	374,327,738	157,069,512	60,196,734	(224,080,000)	12,365,444,968	11,062,419,117

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스 지원센터	내부거래	합산운영계산서	
							당 기	전 기
I. 운영수익								
I. 산학협력수익 (주석 2.7)	476,926,401	1,773,126,329	465,811,514	85,700,000	72,552,728	-	2,874,116,972	3,572,681,907
(1) 연구수익	82,591,328	-	-	-	-	-	82,591,328	225,859,632
1. 정부 연구 수익	82,591,328	-	-	-	-	-	82,591,328	154,879,632
2. 산업체 연구 수익	-	-	-	-	-	-	-	70,980,000
(2) 교육운영수익	337,696,891	-	-	-	-	-	337,696,891	656,927,020
1. 교육 운영 수익	337,696,891	-	-	-	-	-	337,696,891	656,927,020
(3) 기술이전수익	55,000,000	-	-	-	-	-	55,000,000	42,000,000
1. 지식 재산권 이전 수익	55,000,000	-	-	-	-	-	55,000,000	42,000,000
(4) 기타 산학협력수익	1,638,182	1,773,126,329	465,811,514	85,700,000	72,552,728	-	2,398,828,753	2,647,895,255
1. 기타 산학협력 수익	1,638,182	1,773,126,329	465,811,514	85,700,000	72,552,728	-	2,398,828,753	2,647,895,255
II. 지원금수익	10,297,221,482	-	194,564,351	-	692,729,580	-	11,184,515,413	9,761,463,885
(1) 연구수익	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	-
1. 정부 연구 수익	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	-
(2) 교육운영수익	8,690,902,110	-	-	-	-	-	8,690,902,110	8,130,082,976
1. 교육 운영 수익	8,690,902,110	-	-	-	-	-	8,690,902,110	8,130,082,976
(3) 기타 지원금 수익	1,382,566,867	-	194,564,351	-	692,729,580	-	2,269,860,798	1,631,380,909
1. 기타 지원금 수익	1,382,566,867	-	194,564,351	-	692,729,580	-	2,269,860,798	1,631,380,909
III. 간접비수익	514,695,319	-	-	-	-	-	514,695,319	92,652,816
(1) 산학협력수익	14,858,339	-	-	-	-	-	14,858,339	10,045,700
1. 산학협력 연구 수익	9,182,000	-	-	-	-	-	9,182,000	8,637,700
2. 산학협력 교육 운영 수익	5,496,339	-	-	-	-	-	5,496,339	-
3. 기타 산학협력 수익	180,000	-	-	-	-	-	180,000	1,408,000
(2) 지원금수익	499,836,980	-	-	-	-	-	499,836,980	82,607,116
1. 지원금 연구 수익	22,500,000	-	-	-	-	-	22,500,000	-
2. 지원금 교육 운영 수익	329,595,925	-	-	-	-	-	329,595,925	30,875,000
3. 기타 지원금 수익	147,741,055	-	-	-	-	-	147,741,055	51,732,116
IV. 전입 및 기부금 수익	323,112,235	-	-	-	-	(215,113,551)	107,998,684	10,527,500
(1) 전입금 수익	215,113,551	-	-	-	-	(215,113,551)	-	-
1. 학교 기업 전입금	215,113,551	-	-	-	-	(215,113,551)	-	-
(2) 기부금수익	107,998,684	-	-	-	-	-	107,998,684	10,527,500
1. 일반 기부금	-	-	-	-	-	-	-	10,527,500
2. 지정 기부금	28,000,000	-	-	-	-	-	28,000,000	-
3. 현물 기부금	79,998,684	-	-	-	-	-	79,998,684	-
V. 운영외수익	6,430,125	218,074,072	10,418,544	287,765	4,000,013	-	239,210,519	310,917,972
(1) 운영외수익	6,430,125	218,074,072	10,418,544	287,765	4,000,013	-	239,210,519	310,917,972
1. 이자 수익	503,900	105,880	35,359	12,856	13,339	-	671,334	715,573
2. 교육목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	211,200,000	-	-	3,913,551	-	215,113,551	291,043,499
3. 기타 운영외수익	5,926,225	6,768,192	10,383,185	274,909	73,123	-	23,425,634	19,158,900
운영수익총계	11,618,385,562	1,991,200,401	670,794,409	85,987,765	769,282,321	-215,113,551	14,920,536,907	13,748,244,080
2. 운영비용								
I. 산학협력비	423,562,823	-	-	93,262,054	-	-	516,824,877	602,132,029
(1) 산학협력연구비	82,883,948	-	-	-	-	-	82,883,948	225,278,534
1. 인건비	6,900,000	-	-	-	-	-	6,900,000	57,150,000
2. 연구시설·장비비	4,200,000	-	-	-	-	-	4,200,000	127,644,749
3. 연구활동비	5,664,898	-	-	-	-	-	5,664,898	16,042,794
4. 연구재료진비	49,779,050	-	-	-	-	-	49,779,050	8,540,991
5. 연구수당	16,340,000	-	-	-	-	-	16,340,000	15,900,000
(2) 교육운영비	306,191,193	-	-	-	-	-	306,191,193	245,438,875
1. 인건비	84,806,970	-	-	-	-	-	84,806,970	168,421,670
2. 교육과정개발비	-	-	-	-	-	-	-	7,450,000
3. 실험실습비	180,645,643	-	-	-	-	-	180,645,643	-
4. 기타 교육운영비	40,738,580	-	-	-	-	-	40,738,580	69,567,205
(3) 지적재산권 운영·이전비	32,849,500	-	-	-	-	-	32,849,500	19,780,000
1. 지적재산권 운영·이전비	17,049,500	-	-	-	-	-	17,049,500	13,010,000
2. 산학협력보상금	15,800,000	-	-	-	-	-	15,800,000	6,770,000
(4) 기타 산학협력비	1,638,182	-	-	93,262,054	-	-	94,900,236	111,634,620

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산운영예산서	
							당 기	전 기
1. 기 타 산 학 협 력 비	1,638,182	-	-	-	-	-	1,638,182	12,669,272
2. 제 품 매 출 원 가		-	-	93,262,054	-	-	93,262,054	98,965,348
II. 지원금사업비	5,578,731,455	-	-	-	-	-	5,578,731,455	4,964,029,854
(1)연 구 비	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	-
1. 인 건 비	25,138,990	-	-	-	-	-	25,138,990	-
2. 학 생 인 건 비	15,050,000	-	-	-	-	-	15,050,000	-
2. 연 구 시 설 · 장 비 비	43,720,000	-	-	-	-	-	43,720,000	-
3. 연 구 활 동 비	84,046,415	-	-	-	-	-	84,046,415	-
4. 연 구 재 료 비	49,397,100	-	-	-	-	-	49,397,100	-
5. 연 구 수 당	6,400,000	-	-	-	-	-	6,400,000	-
(2)교육운영비	4,402,491,870	-	-	-	-	-	4,402,491,870	4,190,622,126
1. 인 건 비	933,291,117	-	-	-	-	-	933,291,117	989,790,280
2. 교 육 과 정 개 발 비	285,355,550	-	-	-	-	-	285,355,550	180,836,140
3. 장 학 금	251,691,000	-	-	-	-	-	251,691,000	165,028,200
4. 실 험 실 습 비	904,245,638	-	-	-	-	-	904,245,638	907,354,408
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,027,908,565	-	-	-	-	-	2,027,908,565	1,947,613,098
(3)기타지원금사업비	952,487,080	-	-	-	-	-	952,487,080	773,407,728
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	952,487,080	-	-	-	-	-	952,487,080	773,407,728
III. 간접사업비	246,246,755	-	-	-	-	-	246,246,755	22,763,160
(1)연구지원비	244,266,205	-	-	-	-	-	244,266,205	19,719,670
1. 기 관 공 통 지 원 경 비	35,682,400	-	-	-	-	-	35,682,400	-
1. 사업단 또는 연구단운영비	208,583,805	-	-	-	-	-	208,583,805	19,719,670
(2)성과활용지원비	1,980,550	-	-	-	-	-	1,980,550	3,043,490
1. 지식재산권 출원 · 등록비	1,980,550	-	-	-	-	-	1,980,550	3,043,490
IV. 일반관리비	3,215,748,562	1,652,141,873	515,236,936	3,035,727	730,984,407	-	6,117,147,505	5,845,643,618
(1)일반관리비	3,215,748,562	1,652,141,873	515,236,936	3,035,727	730,984,407	-	6,117,147,505	5,845,643,618
1. 교 직 원 보 수	541,303,437	752,277,855	327,848,200	-	253,216,120	-	1,874,645,612	1,769,412,031
2. 상 여 금	-	85,838,150	19,395,000	-	13,019,200	-	118,252,350	93,357,680
3. 제 수 당	-	3,613,100	10,800,000	-	17,692,900	-	32,106,000	18,624,400
4. 잡 금	-	924,000	-	-	261,760	-	1,185,760	-
5. 퇴 직 금 여 (주석 2.5)	-	103,520,267	27,456,670	-	18,617,839	-	149,594,776	106,927,275
6. 복 리 후 생 비	-	45,678,919	15,544,880	-	14,940,566	-	76,164,365	65,606,959
7. 여 비 교 통 비	-	2,835,000	89,200	-	6,559,600	-	9,483,800	10,639,400
8. 봉 신 비	-	10,083,140	28,960	-	1,380,780	-	11,492,880	11,223,589
9. 수 도 광 열 비	-	-	-	-	12,322,340	-	12,322,340	6,135,140
10. 세 금 과 공 과	-	35,405,840	10,500,950	-	9,167,770	-	55,074,560	48,119,130
11. 임 차 료	-	-	18,000,000	-	800,000	-	18,800,000	18,000,000
12. 건 축 물 관 리 비	-	90,000	-	-	26,972,000	-	27,062,000	30,926,837
13. 감 가 상 각 비 (주석 2.4)	2,654,570,840	97,656,307	2,730,482	-	-	-	2,754,957,629	2,741,380,226
14. 수 선 비	-	11,511,220	3,266,455	-	5,500	-	14,783,175	11,633,303
15. 보 험 료	-	24,149,030	6,967,010	-	5,279,320	-	36,395,360	33,186,760
16. 흥 보 비	-	2,907,000	20,574,544	-	5,502,000	-	28,983,544	24,445,053
17. 차 량 유 지 비	-	28,108,257	-	-	-	-	28,108,257	24,852,870
18. 소 모 품 비	-	247,693,557	22,030,108	140,000	310,994,580	-	580,858,245	418,393,310
19. 지 급 수 수 료	-	16,990,069	19,731,271	2,895,727	11,202,962	-	50,820,029	45,579,234
20. 교 육 훈 련 비	-	45,000	510,000	-	282,000	-	837,000	430,000
21. 용 역 비	-	178,907,000	-	-	20,313,000	-	199,220,000	329,330,709
22. 회 의 비	-	-	6,926,840	-	447,000	-	7,373,840	7,553,920
23. 대 손 상 각 비 (주석2)	-	39,500	-	-	-	-	39,500	303,300
24. 기 타 관 리 운 영 비	-	3,868,662	2,836,366	-	2,007,170	-	8,712,198	7,368,144
25. 일 반 제 경 비	19,874,285	-	-	-	-	-	19,874,285	22,214,348
IV. 운 영 외 비 용	86,666,378	212,107,601	98,134,150	500,000	4,719,471	(215,113,551)	187,014,049	97,253,930
(1)운영외비용	86,666,378	212,107,601	98,134,150	500,000	4,719,471	(215,113,551)	187,014,049	97,253,930
1. 현 장 실 습 비	-	900,000	98,134,150	500,000	805,920	-	100,340,070	82,526,510
2. 산 학 단 전 출 금	-	211,200,000	-	-	3,913,551	(215,113,551)	-	-
3. 기 타 운 영 외 비 용	86,666,378	7,601	-	-	-	-	86,673,979	14,727,420
VI. 학교회계전출금	431,913,551	-	-	-	-	-	431,913,551	356,461,949
1. 학 교 회 계 전 출 금	431,913,551	-	-	-	-	-	431,913,551	356,461,949
운 영 비 용 합 계	9,982,869,524	1,864,249,474	613,371,086	96,797,781	735,703,878	(215,113,551)	13,077,878,192	11,888,284,540
당기운영차익(운영차손)	1,635,516,038	126,950,927	57,423,323	(10,810,016)	33,578,443	-	1,842,658,715	1,859,959,540
운 영 비 용 총 계	11,618,385,562	1,991,200,401	670,794,409	85,987,765	769,282,321	(215,113,551)	14,920,536,907	13,748,244,080

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산구분운영계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지
2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과목(관,항,목)	산학협력단	동원분석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합계	구분금액	
								교육목적사업	수익사업
I. 운영수익									
I. 산학협력수익 (주식 2,7)	476,926,401	1,773,126,329	465,811,514	85,700,000	72,552,728	-	2,874,116,972	-	2,874,116,972
(1) 연구수익	82,591,328	-	-	-	-	-	82,591,328	-	82,591,328
1. 정부연구수익	82,591,328	-	-	-	-	-	82,591,328	-	82,591,328
(2) 교육운영수익	337,696,891	-	-	-	-	-	337,696,891	-	337,696,891
1. 교육운영수익	337,696,891	-	-	-	-	-	337,696,891	-	337,696,891
(3) 기술이전수익	55,000,000	-	-	-	-	-	55,000,000	-	55,000,000
1. 지식재산권이전수익	55,000,000	-	-	-	-	-	55,000,000	-	55,000,000
(4) 기타산학협력수익	1,638,182	1,773,126,329	465,811,514	85,700,000	72,552,728	-	2,398,828,753	-	2,398,828,753
1. 기타산학협력수익	1,638,182	1,773,126,329	465,811,514	85,700,000	72,552,728	-	2,398,828,753	-	2,398,828,753
II. 지원금수익 (주식 2,7,8)	10,297,221,482	-	194,564,351	-	692,729,580	-	11,184,515,413	10,297,221,482	887,293,931
(1) 연구수익	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	223,752,505	-
1. 정부연구수익	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	223,752,505	-
(1) 교육운영수익	8,690,902,110	-	-	-	-	-	8,690,902,110	8,690,902,110	-
1. 교육운영수익	8,690,902,110	-	-	-	-	-	8,690,902,110	8,690,902,110	-
(2) 기타지원금수익	1,382,566,867	-	194,564,351	-	692,729,580	-	2,269,860,798	1,382,566,867	887,293,931
1. 기타지원금수익	1,382,566,867	-	194,564,351	-	692,729,580	-	2,269,860,798	1,382,566,867	887,293,931
III. 간접비수익	514,695,319	-	-	-	-	-	514,695,319	499,836,980	14,858,339
(1) 산학협력수익	14,858,339	-	-	-	-	-	14,858,339	-	14,858,339
1. 산학협력연구수익	9,182,000	-	-	-	-	-	9,182,000	-	9,182,000
2. 산학협력교육운영수익	5,496,339	-	-	-	-	-	5,496,339	-	5,496,339
2. 기타산학협력수익	180,000	-	-	-	-	-	180,000	-	180,000
(2) 지원금수익	499,836,980	-	-	-	-	-	499,836,980	499,836,980	-
1. 지원금연구수익	22,500,000	-	-	-	-	-	22,500,000	22,500,000	-
1. 지원금교육운영수익	329,595,925	-	-	-	-	-	329,595,925	329,595,925	-
2. 기타지원금수익	147,741,055	-	-	-	-	-	147,741,055	147,741,055	-
IV. 전입 및 기부금수익	323,112,235	-	-	-	-	-215,113,551	107,998,684	323,112,235	-
(1) 전입금수익	215,113,551	-	-	-	-	-215,113,551	-	215,113,551	-
1. 학교기업전입금	215,113,551	-	-	-	-	-215,113,551	-	215,113,551	-
(2) 기부금수익	107,998,684	-	-	-	-	-	107,998,684	-	-
1. 지정기부금	28,000,000	-	-	-	-	-	28,000,000	28,000,000	-
2. 현물기부금	79,998,684	-	-	-	-	-	79,998,684	79,998,684	-
V. 운영외수익	6,430,125	218,074,072	10,418,544	287,765	4,000,013	-	239,210,519	-	239,210,519
(1) 운영외수익	6,430,125	218,074,072	10,418,544	287,765	4,000,013	-	239,210,519	-	239,210,519
1. 이자수익	503,900	105,880	35,359	12,856	13,339	-	671,334	-	671,334
2. 교육목적사업준비금환입액(주식 6)	-	211,200,000	-	-	3,913,551	-	215,113,551	-	215,113,551
3. 기타운영외수익	5,926,225	6,768,192	10,383,185	274,909	73,123	-	23,425,634	-	23,425,634
운 영 수 익 총 계	11,618,385,562	1,991,200,401	670,794,409	85,987,765	769,282,321	-215,113,551	14,920,536,907	11,120,170,697	4,015,479,761
2. 운영비용									
I. 산 학 협 력 비	423,562,823	-	-	93,262,054	-	-	516,824,877	-	516,824,877
(1) 산학협력연구비	82,883,948	-	-	-	-	-	82,883,948	-	82,883,948
1. 인건비	6,900,000	-	-	-	-	-	6,900,000	-	6,900,000
2. 연구시설·장비비	4,200,000	-	-	-	-	-	4,200,000	-	4,200,000
3. 연구활동비	5,664,898	-	-	-	-	-	5,664,898	-	5,664,898
4. 연구재료진비	49,779,050	-	-	-	-	-	49,779,050	-	49,779,050
5. 연구수당	16,340,000	-	-	-	-	-	16,340,000	-	16,340,000
(2) 교육운영비	306,191,193	-	-	-	-	-	306,191,193	-	306,191,193
1. 인건비	84,806,970	-	-	-	-	-	84,806,970	-	84,806,970
3. 실험실습비	180,645,643	-	-	-	-	-	180,645,643	-	180,645,643
4. 기타교육운영비	40,738,580	-	-	-	-	-	40,738,580	-	40,738,580
(3) 지식재산권비용 (주식)	32,849,500	-	-	-	-	-	32,849,500	-	32,849,500
1. 지적재산권운영·이전비	17,049,500	-	-	-	-	-	17,049,500	-	17,049,500
2. 산학협력보상금	15,800,000	-	-	-	-	-	15,800,000	-	15,800,000
(4) 기타산학협력비	1,638,182	-	-	93,262,054	-	-	94,900,236	-	94,900,236
1. 기타산학협력비	1,638,182	-	-	-	-	-	1,638,182	-	1,638,182
2. 제품매출원가	-	-	-	93,262,054	-	-	93,262,054	-	93,262,054
II. 지원금사업비	5,578,731,455	-	-	-	-	-	5,578,731,455	5,578,731,455	-
(1) 연구비	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	223,752,505	-
1. 인건비	25,138,990	-	-	-	-	-	25,138,990	25,138,990	-
2. 학생인건비	15,050,000	-	-	-	-	-	15,050,000	15,050,000	-
3. 연구시설·장비비	43,720,000	-	-	-	-	-	43,720,000	43,720,000	-

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT소프트웨어센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합 계	구 분 금 액	
								교육목적사업	수익사업
4. 연 구 활 동 비	84,046,415	-	-	-	-	-	84,046,415	84,046,415	-
5. 연 구 제 료 비	49,397,100	-	-	-	-	-	49,397,100	49,397,100	-
6. 연 구 수 당	6,400,000	-	-	-	-	-	6,400,000	6,400,000	-
(2)교육운영비	4,402,491,870	-	-	-	-	-	4,402,491,870	4,402,491,870	-
1. 인 건 비	933,291,117	-	-	-	-	-	933,291,117	933,291,117	-
2. 교 육 과 경 개 발 비	285,355,550	-	-	-	-	-	285,355,550	285,355,550	-
3. 장 학 금	251,691,000	-	-	-	-	-	251,691,000	251,691,000	-
4. 실 험 실 습 비	904,245,638	-	-	-	-	-	904,245,638	904,245,638	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,027,908,565	-	-	-	-	-	2,027,908,565	2,027,908,565	-
(3)기타지원금사업비	952,487,080	-	-	-	-	-	952,487,080	952,487,080	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	952,487,080	-	-	-	-	-	952,487,080	952,487,080	-
III. 간접사업비	246,246,755	-	-	-	-	-	246,246,755	235,687,303	10,559,453
(1)연구지원비	244,266,205	-	-	-	-	-	244,266,205	233,791,682	10,474,524
1. 기 관 공 통 지 원 경 비	35,682,400	-	-	-	-	-	35,682,400	34,152,282	1,530,118
2. 사업단 또는 연구단운영비	208,583,805	-	-	-	-	-	208,583,805	199,639,400	8,944,406
(2)성과활용지원비	1,980,550	-	-	-	-	-	1,980,550	1,895,621	84,929
1. 지식재산권 출원 · 등록비	1,980,550	-	-	-	-	-	1,980,550	1,895,621	84,929
IV. 일반관리비	3,215,748,562	1,652,141,873	515,236,936	3,035,727	730,984,407	-	6,117,147,505	3,077,852,145	3,039,295,359
(1)일반관리비	3,215,748,562	1,652,141,873	515,236,936	3,035,727	730,984,407	-	6,117,147,505	3,077,852,145	3,039,295,359
1. 교 직 원 보 수	541,303,437	752,277,855	327,848,200	-	253,216,120	-	1,874,645,612	518,001,484	1,356,554,128
2. 상 여 금	-	85,838,150	19,395,000	-	13,019,200	-	118,252,350	-	118,252,350
3. 제 수 당	-	3,613,100	10,800,000	-	17,692,900	-	32,106,000	-	32,106,000
4. 잡 금	-	924,000	-	-	261,760	-	1,185,760	-	1,185,760
5. 퇴 직 금 여 (주석 2,5)	-	103,520,267	27,456,670	-	18,617,839	-	149,594,776	-	149,594,776
6. 복 리 후 생 비	-	45,678,919	15,544,880	-	14,940,566	-	76,164,365	-	76,164,365
7. 여 비 교 통 비	-	2,835,000	89,200	-	6,559,600	-	9,483,800	-	9,483,800
8. 통 신 비	-	10,083,140	28,960	-	1,380,780	-	11,492,880	-	11,492,880
9. 수 도 광 열 비	-	-	-	-	12,322,340	-	12,322,340	-	12,322,340
10. 세 금 과 공 과	-	35,405,840	10,500,950	-	9,167,770	-	55,074,560	-	55,074,560
11. 임 차 료	-	-	18,000,000	-	800,000	-	18,800,000	-	18,800,000
12. 건 축 물 관 리 비	-	90,000	-	-	26,972,000	-	27,062,000	-	27,062,000
13. 감 가 상 각 비 (주석 2,4)	2,654,570,840	97,656,307	2,730,482	-	-	-	2,754,957,629	2,540,738,617	214,219,011
14. 수 선 비	-	11,511,220	3,266,455	-	5,500	-	14,783,175	-	14,783,175
15. 보 험 료	-	24,149,030	6,967,010	-	5,279,320	-	36,395,360	-	36,395,360
16. 홍 보 비	-	2,907,000	20,574,544	-	5,502,000	-	28,983,544	-	28,983,544
17. 차 량 유 지 비	-	28,108,257	-	-	-	-	28,108,257	-	28,108,257
18. 소 모 품 비	-	247,693,557	22,030,108	140,000	310,994,580	-	580,858,245	-	580,858,245
19. 지 급 수 수 료	-	16,990,069	19,731,271	2,895,727	11,202,962	-	50,820,029	-	50,820,029
20. 교 육 훈 련 비	-	45,000	510,000	-	282,000	-	837,000	-	837,000
21. 용 역 비	-	178,907,000	-	-	20,313,000	-	199,220,000	-	199,220,000
22. 회 의 비	-	-	6,926,840	-	447,000	-	7,373,840	-	7,373,840
23. 대 손 상 각 비 (주석 2)	-	39,500	-	-	-	-	39,500	-	39,500
24. 기 타 관 리 운 영 비	-	3,868,662	2,836,366	-	2,007,170	-	8,712,198	-	8,712,198
25. 일 반 제 경 비	19,874,285	-	-	-	-	-	19,874,285	19,022,044	852,241
IV.운 영 외 비 용	86,666,378	212,107,601	98,134,150	500,000	4,719,471	(215,113,551)	187,014,049	-	402,127,600
(1)운영외비용	86,666,378	212,107,601	98,134,150	500,000	4,719,471	(215,113,551)	187,014,049	-	402,127,600
1. 현 장 실 습 비	-	900,000	98,134,150	500,000	805,920	-	100,340,070	-	100,340,070
2. 산 학 단 전 출 금	-	211,200,000	-	-	3,913,551	(215,113,551)	-	-	215,113,551
3. 기 타 운 영 외 비 용	86,666,378	7,601	-	-	-	-	86,673,979	-	86,673,979
VI. 학교회계전출금	431,913,551	-	-	-	-	-	431,913,551	-	431,913,551
1. 학 교 회 계 전 출 금	431,913,551	-	-	-	-	-	431,913,551	-	431,913,551
운 영 비 용 합 계	9,982,869,524	1,864,249,474	613,371,086	96,797,781	735,703,878	(215,113,551)	13,077,878,192	8,892,270,903	4,400,720,840
당기운영차익(운영차손)	1,635,516,038	126,950,927	57,423,323	(10,810,016)	33,578,443	-	1,842,658,715	2,227,899,794	(385,241,079)
운 영 비 용 총 계	11,618,385,562	1,991,200,401	670,794,409	85,987,765	769,282,321	(215,113,551)	14,920,536,907	11,120,170,697	4,015,479,761

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 *

합산운영차손익처분계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2020회계연도 2020년 3월 1일부터
2022년 2월 28까지 2021년 2월 28일까지
처분예정일 2022년 4월 19일 처분확정일 2021년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비 스지원센터	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
							당 기	전 기
I. 처분전 운영차익	10,559,855,138	126,950,927	37,400,279	(16,581,265)	33,578,443	-	10,741,203,522	9,312,521,471
1. 전기이월운영차익	8,924,339,100	-	(20,023,044)	(5,771,249)	-	-	8,898,544,807	7,452,561,931
2. 당기운영차익	1,635,516,038	126,950,927	57,423,323	(10,810,016)	33,578,443	-	1,842,658,715	1,859,959,540
II. 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 합 계 (I + II)	10,559,855,138	126,950,927	37,400,279	(16,581,265)	33,578,443	-	10,741,203,522	9,312,521,471
IV. 운영차익 처분액	-	126,950,927	37,400,279	-	33,578,443	-	197,929,649	413,976,664
1. 고유목적사업준비금 설정액	-	126,950,927	37,400,279	-	33,578,443	-	197,929,649	413,976,664
V. 차기이월운영차익(III-IV)	10,559,855,138	-	-	(16,581,265)	-	-	10,543,273,873	8,898,544,807

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합 산 현 금 흐 릍 표

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지
2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노텔리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
I. 현금유입액	11,127,610,831	1,796,207,408	724,879,095	99,387,165	847,266,573	254,893,551	14,340,467,521	13,490,147,492
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	11,118,010,831	1,796,207,408	676,517,277	99,387,165	775,721,224	215,113,551	14,250,730,354	13,442,628,159
1. 산학협력수의 현금유입액	478,626,401	1,789,333,176	471,534,532	99,099,400	82,905,182	-	2,921,498,691	3,593,664,970
(가) 연구수익	82,591,328	-	-	-	-	-	82,591,328	224,950,541
1) 정 부 연 구 수 익	82,591,328	-	-	-	-	-	82,591,328	154,879,632
2) 산 업 체 연 구 수 익	-	-	-	-	-	-	-	70,070,909
(나) 교육운영수익	337,696,891	-	-	-	-	-	337,696,891	656,927,020
1) 교 육 운 영 수 익	337,696,891	-	-	-	-	-	337,696,891	656,927,020
(다) 기술이전수익	56,700,000	-	-	-	-	-	56,700,000	43,880,000
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	56,700,000	-	-	-	-	-	56,700,000	43,880,000
(라) 기타산학협력수익	1,638,182	1,789,333,176	471,534,532	99,099,400	82,905,182	-	2,444,510,472	2,667,907,409
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	1,638,182	1,789,333,176	471,534,532	99,099,400	82,905,182	-	2,444,510,472	2,667,907,409
2. 지원금수입 현금유입액	9,857,917,225	-	194,564,351	-	692,729,580	-	10,745,211,156	9,724,135,051
(가) 연구수익	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	6,500,000
1) 정 부 연 구 수 익	223,752,505	-	-	-	-	-	223,752,505	6,500,000
(나) 교육운영수익	8,424,609,345	-	-	-	-	-	8,424,609,345	8,002,361,076
1) 교 육 운 영 수 익	8,424,609,345	-	-	-	-	-	8,424,609,345	8,002,361,076
(다) 기타지원금수익	1,209,555,375	-	194,564,351	-	692,729,580	-	2,096,849,306	1,728,273,975
1) 기 타 지 원 금	1,209,555,375	-	194,564,351	-	692,729,580	-	2,096,849,306	1,728,273,975
3. 간접비 수익 현금유입액	533,099,394	-	-	-	-	-	533,099,394	106,141,866
(가) 산학협력수익	14,858,339	-	-	-	-	-	14,858,339	3,481,750
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	9,182,000	-	-	-	-	-	9,182,000	2,073,750
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	5,496,339	-	-	-	-	-	5,496,339	-
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	180,000	-	-	-	-	-	180,000	1,408,000
(나) 지원금수익	518,241,055	-	-	-	-	-	518,241,055	102,660,116
1) 지 원 금 연 구 수 익	22,500,000	-	-	-	-	-	22,500,000	-
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	348,000,000	-	-	-	-	-	348,000,000	50,928,000
3) 기 타 지 원 금 수 익	147,741,055	-	-	-	-	-	147,741,055	51,732,116
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	243,113,551	-	-	-	-	215,113,551	28,000,000	-
(가) 전입금수익	215,113,551	-	-	-	-	215,113,551	-	-
1) 학 교 기 업 전 입 금	215,113,551	-	-	-	-	215,113,551	-	-
(나) 기부금수익	28,000,000	-	-	-	-	-	28,000,000	-
1) 지 정 기 부 금	28,000,000	-	-	-	-	-	28,000,000	-
5. 운영의 수익 현금유입액	5,254,260	6,874,232	10,418,394	287,765	86,462	-	22,921,113	18,686,272
(가) 운영외수익	5,254,260	6,874,232	10,418,394	287,765	86,462	-	22,921,113	18,686,272
1) 이 자 수 익	492,670	106,040	35,209	12,856	13,339	-	660,114	730,863
2) 기 타 운 영 외 수 익	4,761,590	6,768,192	10,383,185	274,909	73,123	-	22,260,999	17,955,409
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	9,600,000	-	18,181,818	-	67,631,798	9,600,000	85,813,616	36,182,100
1. 투자자산 수입	9,600,000	-	-	-	-	9,600,000	-	-
1) 출 자 금 회 수	9,600,000	-	-	-	-	9,600,000	-	-
2. 유형자산 매각대	-	-	18,181,818	-	67,631,798	-	85,813,616	36,182,100
1) (기 계 국 고 보 조 금)	-	-	18,181,818	-	39,459,610	-	57,641,428	26,583,500
2) (시 설 국 고 보 조 금)	-	-	-	-	7,878,288	-	-	-
3) (집 기 국 고 보 조 금)	-	-	-	-	20,293,900	-	20,293,900	9,598,600
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	-	-	30,180,000	-	3,913,551	30,180,000	3,913,551	11,337,233
1. 부채의 차입	-	-	-	-	3,913,551	-	3,913,551	11,337,233
1) 퇴 직 연 금 운 용 자 산	-	-	-	-	-	-	-	11,337,233
2) 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	-	-	-	3,913,551	-	3,913,551	-
2. 기본금의 조달	-	-	30,180,000	-	-	30,180,000	-	-
(가) 출연기본금	-	-	30,180,000	-	-	30,180,000	-	-
1) 출 연 기 본 금 의 증 가 액	-	-	30,180,000	-	-	30,180,000	-	-
II. 현금유출액	(11,614,875,226)	(1,793,873,151)	(630,863,447)	(92,878,356)	(805,782,120)	(254,893,551)	(14,683,378,749)	(13,415,148,818)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	7,205,479,996	1,657,467,490	583,982,324	84,275,957	719,359,698	215,113,551	10,035,451,914	9,258,396,694
1. 산학협력비 현금유출액	422,295,683	-	-	80,740,230	-	-	503,035,913	588,542,847
(가) 산학협력 연구비	82,241,828	-	-	-	-	-	82,241,828	225,484,034
1) 인 건 비	6,939,600	-	-	-	-	-	6,939,600	57,066,400

과목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠저활센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산원금흐름표	
							당 기	전 기
2) 연구 시설, 장비비	3,818,900	-	-	-	-	-	3,818,900	128,025,849
3) 연구 활동비	5,264,278	-	-	-	-	-	5,264,278	16,050,794
4) 연구 재료비	49,879,050	-	-	-	-	-	49,879,050	8,440,991
5) 연구수당	16,340,000	-	-	-	-	-	16,340,000	15,900,000
(나) 교육운영비	305,566,173	-	-	-	-	-	305,566,173	245,577,035
인건비	84,820,170	-	-	-	-	-	84,820,170	168,559,830
교육과정개발비	-	-	-	-	-	-	-	7,450,000
실험실습비	180,645,643	-	-	-	-	-	180,645,643	-
기타교육운영비	40,100,360	-	-	-	-	-	40,100,360	69,567,205
(다) 지적재산권운영·이전비	32,849,500	-	-	-	-	-	32,849,500	19,780,000
지식재산권 실시·양도비	17,049,500	-	-	-	-	-	17,049,500	13,010,000
산학협력보상금	15,800,000	-	-	-	-	-	15,800,000	6,770,000
(라) 기타산학협력비	1,638,182	-	-	80,740,230	-	-	82,378,412	97,701,778
1) 기타 산학협력비	1,638,182	-	-	-	-	-	1,638,182	13,091,672
2) 제품매출원가	-	-	-	80,740,230	-	-	80,740,230	84,610,106
2. 지원금사업비 현금유출액	5,539,364,885	-	-	-	-	-	5,539,364,885	4,966,189,994
(가) 연구비	223,129,425	-	-	-	-	-	223,129,425	-
1) 인건비	25,138,990	-	-	-	-	-	25,138,990	-
2) 연구제정비	15,050,000	-	-	-	-	-	15,050,000	-
3) 연구장비·재료비	43,720,000	-	-	-	-	-	43,720,000	-
4) 연구활동비	83,896,415	-	-	-	-	-	83,896,415	-
5) 연구과제추진비	49,397,100	-	-	-	-	-	49,397,100	-
6) 연구수당	5,926,920	-	-	-	-	-	5,926,920	-
(나) 교육운영비	4,364,119,760	-	-	-	-	-	4,364,119,760	4,190,915,226
1) 인건비	929,378,767	-	-	-	-	-	929,378,767	995,846,040
2) 교육과정개발비	282,094,270	-	-	-	-	-	282,094,270	180,710,300
3) 장학금	251,691,000	-	-	-	-	-	251,691,000	165,028,200
4) 실험실습비	901,825,531	-	-	-	-	-	901,825,531	902,571,388
5) 기타교육운영비	1,999,130,192	-	-	-	-	-	1,999,130,192	1,946,759,298
(다) 기타 지원금사업비	952,115,700	-	-	-	-	-	952,115,700	775,274,768
1) 기타 지원금사업비	952,115,700	-	-	-	-	-	952,115,700	775,274,768
3. 간접비사업비 현금유출액	237,338,355	-	-	-	-	-	237,338,355	22,763,160
(가) 연구지원비	235,357,805	-	-	-	-	-	235,357,805	19,719,670
1) 기관공통지원경비	35,682,400	-	-	-	-	-	35,682,400	-
2) 사업단 또는 연구단운영비	199,675,405	-	-	-	-	-	199,675,405	19,719,670
(나) 성과활용지원비	1,980,550	-	-	-	-	-	1,980,550	3,043,490
1) 지식재산권출원·등록비	1,980,550	-	-	-	-	-	1,980,550	3,043,490
4. 일반관리비 현금유출액	553,244,228	1,445,359,889	485,848,174	3,035,727	714,640,227	-	3,202,128,245	2,999,658,914
1) 교직원보수	533,270,687	744,141,985	328,711,350	-	250,939,010	-	1,857,063,032	1,771,359,188
2) 상여금	-	85,838,150	19,395,000	-	13,019,200	-	118,252,350	93,357,680
3) 제수당	-	3,613,100	10,800,000	-	17,692,900	-	32,106,000	18,624,400
4) 갑급	-	924,000	-	-	261,760	-	1,185,760	-
5) 퇴직급여	-	-	-	-	2,057,519	-	2,057,519	1,945,045
6) 복리후생비	-	46,706,469	15,544,880	-	14,940,566	-	77,191,915	66,411,170
7) 여비교통비	-	2,835,000	89,200	-	6,559,600	-	9,483,800	10,639,400
8) 통신비	-	10,083,140	28,960	-	1,380,780	-	11,492,880	11,223,589
9) 교육훈련비	-	45,000	510,000	-	282,000	-	837,000	430,000
10) 소모품비	-	247,845,357	22,570,108	140,000	312,881,960	-	583,437,425	415,814,130
11) 임차료	-	-	18,000,000	-	800,000	-	18,800,000	18,000,000
12) 건축물관리비	-	90,000	-	-	26,972,000	-	27,062,000	30,926,837
13) 보험료	-	24,341,510	6,967,010	-	5,279,320	-	36,587,840	33,592,450
14) 회의비	-	-	6,926,840	-	447,000	-	7,373,840	7,553,920
15) 지급수수료	-	16,990,069	18,806,771	2,895,727	11,202,962	-	49,895,529	45,832,534
16) 용역비	-	178,907,000	-	-	20,313,000	-	199,220,000	329,330,709
17) 수도광열비	-	-	-	-	12,928,210	-	12,928,210	6,135,140
18) 세금과공과	-	35,405,840	10,500,950	-	9,167,770	-	55,074,560	48,119,130
19) 홍보비	-	2,907,000	20,574,544	-	5,502,000	-	28,983,544	24,445,053
20) 차량유지비	-	29,022,647	-	-	-	-	29,022,647	25,098,480
21) 수선비	-	11,511,220	3,266,455	-	5,500	-	14,783,175	11,633,303
22) 기타관리운영비	-	4,152,402	3,156,106	-	2,007,170	-	9,315,678	7,071,664
23) 일반제경비	19,973,541	-	-	-	-	-	19,973,541	22,115,992

과목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
5. 운영외비용 현금유출액	21,323,294	212,107,601	98,134,150	500,000	4,719,471	215,113,551	121,670,965	324,779,830
1) 현 장 실 습 비	-	900,000	98,134,150	500,000	805,920	-	100,340,070	82,526,510
2) 산 학 단 전 출 금	-	211,200,000	-	-	3,913,551	215,113,551	-	-
3) 기 타 운 영 외 비 용	21,323,294	7,601	-	-	-	-	21,330,895	242,253,320
6. 학교의제전출금 현금유출액	431,913,551	-	-	-	-	-	431,913,551	356,461,949
1) 학 교 회 계 전 출 금	431,913,551	-	-	-	-	-	431,913,551	356,461,949
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	4,403,541,580	136,405,661	42,081,123	3,802,399	82,508,871	30,180,000	4,638,159,634	4,139,548,261
1. 투자자산의 지출	30,180,000	73,124,934	23,899,305	3,802,399	14,877,073	30,180,000	115,703,711	182,890,201
1) 선 급 금	-	-	-	-	-	-	-	86,081,000
2) 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	-	73,124,934	23,899,305	3,802,399	14,877,073	-	115,703,711	86,809,201
3) 출 자 금	30,180,000	-	-	-	-	30,180,000	-	10,000,000
2. 유형자산의 취득지출	4,355,529,000	63,280,727	18,181,818	-	67,631,798	-	4,504,623,343	3,956,414,460
1) 기 계 기 구 취 득	1,676,995,750	27,370,727	18,181,818	-	39,459,610	-	1,762,007,905	2,194,473,372
2) 차 량 운 반 구 취 득	-	35,910,000	-	-	-	-	35,910,000	-
3) 시 설 장 치 의 취 득	-	-	-	-	7,878,288	-	7,878,288	-
4) 집 기 비 품 취 득	45,822,530	-	-	-	20,293,900	-	66,116,430	9,598,600
5) 기 타 유 형 자 산 취 득	2,632,710,720	-	-	-	-	-	2,632,710,720	1,752,342,488
3. 무형자산취득지출	17,832,580	-	-	-	-	-	17,832,580	243,600
1) 지 식 제 산 권 취 득	17,832,580	-	-	-	-	-	17,832,580	243,600
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	5,853,650	-	4,800,000	4,800,000	3,913,551	9,600,000	9,767,201	17,203,863
1. 부채의 상환	5,853,650	-	-	-	3,913,551	-	9,767,201	17,203,863
1) 퇴 직 급 여 총 당 부 채	-	-	-	-	-	-	-	11,337,233
2) 퇴 직 연 금 운 용 자 산	5,853,650	-	-	-	-	-	5,853,650	5,866,630
3) 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	-	-	-	3,913,551	-	3,913,551	-
2. 기본금의 반환	-	-	4,800,000	4,800,000	-	9,600,000	-	-
I. 출 연 기 본 금	-	-	4,800,000	4,800,000	-	9,600,000	-	-
(가) 출연기본금	-	-	4,800,000	4,800,000	-	9,600,000	-	-
1) 출 연 기 본 금 의 감 소	-	-	4,800,000	4,800,000	-	9,600,000	-	-
III. 현금의 증감(I + II)	(487,264,395)	2,334,257	94,015,648	6,508,809	41,484,453	-	(342,921,228)	74,998,674
IV. 기초의 현금	1,695,661,815	481,254,514	275,749,204	119,730,155	18,097,511	-	2,590,493,199	2,515,494,525
V. 기말의 현금	1,208,397,420	483,588,771	369,764,852	126,238,964	59,581,964	-	2,247,571,971	2,590,493,199

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

- (1) 학교법인의 명칭 : 동의과학대학교 산학협력단
- (2) 소재지 : 부산광역시 부산진구 양지로54
- (3) 설립일자 : 2003년 11월 22일
- (4) 사업목적 : 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」 제1조에 규정된 목적의 이행
- (5) 대표자 : 이 화 석
- (6) 학교기업의 설립 :
- 동의과학대학교 산학협력단은 2010년 3월 1일에 창의적인 신지식 기술인력의 양성과 산학협력 강화 및 대학발전과 지역경제 활성화에 기여하기 위하여 학교기업인 동의과학대학 산학협력단 동의분석센터를 설립하였습니다.
- 동의과학대학교 산학협력단은 2012년 3월 1일에 창의적인 신지식 기술인력의 양성과 산학협력 강화 및 대학발전과 지역경제 활성화에 기여하기 위하여 학교기업인 동의과학대학 산학협력단 스포츠재활센터를 설립하였습니다.

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙과 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 회계처리하고 있으며, 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

연구사업진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 이때 적용되는 연구사업진행율은 총연구사업 예정원가중 연구간접비를 제외한 총 연구사업예정원가에 대한 실제 연구사업비 발생액의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.

(2) 대손충당금의 설정

대차대조표일 현재의 매출채권잔액과 기타채권 잔액에 대하여 개별분석에 의한 장래의

대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있으나 당기말 현재 대손예상액은 없습니다.

(3) 유가증권

유가증권의 취득원가는 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 측정하고, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격으로 측정하고, 제공한 대가와 취득한 유가증권 모두 시장가격이 없는 경우에는 공정가치를 추정하여 측정하고 있습니다. 한편 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가 결정방법은 총평균법을 적용하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가와 감가상각

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 가감하여 취득원가로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
차량운반구	5 년
시설장치	5 년
집기비품	5 년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(5) 퇴직급여

산학협력단 소속된 정규 직원은 학교에서 파견된 직원으로서 사립학교 교원연금법에 따라 사립학교 교원연금관리공단에서 가입하여 동법 제44조와 제47조에 따라 매월 본인부담금은 본인의 급여에서, 법인부담금은 교비회계에서 각각 납부하고 있으며, 정규직원은 퇴직시 산학협력단에서 퇴직급여를 지급하지 아니하고 사립학교 교원연금관리공단에서 지급하기 때문에 퇴직급여충당금을 설정하지 않고 있으나, 1년 이상 근속한 계약직 직원중 산학협력단의 예산으로 퇴직금을 지급하는 직원의 퇴직금은 확정기여형퇴직연금신탁(DC형)계좌로 1년 단위로 매년 지급하고 있습니다.

학교기업부 소속의 직원은 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금 소요액은 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당기말 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추었으나 퇴직하지 않은 종업원이 퇴직할 경우 퇴직일시금의 수령을 선택한다고 가정할 때 지급하여야 할 퇴직일시금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 퇴직급여 연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우도 당기말 현재 전 임직원이 일시에 퇴직

할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 기존 퇴직금제도의 퇴직급여충당부채의 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 당기말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은 퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때는 만기가 비슷한 국공채의 매 대차대조표일 현재 시장이자율에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 할인율이 바뀔에 따라 발생하는 퇴직연금미지급금 증감액과 시간의 경과에 따른 현재가치 증감액은 퇴직급여로 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,208,396,151	1,695,660,546	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269	
	산학단 계		1,208,397,420	1,695,661,815	
	부산은행	기업자유예금	379,918,191	421,015,434	동의분석센터
	우체국	기업자유예금	103,670,580	60,239,080	
	국민은행	기업자유예금	-	-	
	동의분석센터 계		483,588,771	481,254,514	
	부산은행	기업자유예금	373,926,814	291,455,894	스포츠재활센터
	스포츠재활센터 계		373,926,814	291,455,894	
	부산은행	기업자유예금	126,238,964	119,730,155	테크노밸리
	DIT테크노밸리 계		126,238,964	119,730,155	
	부산은행	기업자유예금	151,953,552	154,141,811	지역사회
	지역사회 통합돌봄 식 사서비스지원센터 계		151,953,552	154,141,811	
계			2,344,105,521	2,742,244,189	

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	29,008,014,336	1,704,366,477	2,964,859,895	27,747,520,918	23,404,325,925	4,343,194,993
산학협력단	27,373,844,353	1,676,995,750	2,964,859,895	26,085,980,208	21,911,583,692	4,174,396,516
동의분석센터	1,418,739,217	27,370,727	-	1,446,109,944	1,277,689,223	168,420,721
스포츠재활센터	172,804,543	18,181,818	-	190,986,361	169,278,335	21,708,026
(국고보조금-재활)	(13,571,213)	(18,181,818)	-	(31,753,031)	(10,313,943)	(21,439,088)
테크노밸리	52,899,092	-	-	52,899,092	52,790,274	108,818
지역사회	26,583,500	39,459,610	-	66,043,110	11,200,728	54,842,382
(국고보조금-지역)	(23,285,156)	(39,459,610)	-	(62,744,766)	(7,902,384)	(54,842,382)
차량운반구	187,645,447	119,910,000	-	307,555,447	186,841,763	120,713,684
동의분석센터	205,212,114	119,910,000	-	325,122,114	193,641,763	131,480,351
(국고보조금-분석)	(17,566,667)	-	-	(17,566,667)	(6,800,000)	(10,766,667)
기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	136,111,636	-
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	136,111,636	-
지역사회	-	7,878,288	-	7,878,288	393,915	7,484,373
(국고보조금-지역)	-	(7,878,288)	-	(7,878,288)	(393,915)	(7,484,373)
집기비품	3,374,968,771	45,822,530	8,228,000	3,412,563,301	3,252,515,556	160,047,745
산학협력단	3,342,127,590	45,822,530	8,228,000	3,379,722,120	3,227,159,567	152,562,553
동의분석센터	27,805,679	-	-	27,805,679	20,359,815	7,445,864
스포츠재활센터	3,770,000	-	-	3,770,000	3,730,672	39,328
테크노밸리	150,000	-	-	150,000	150,000	-
지역사회	9,598,600	20,293,900	-	29,892,500	4,049,919	25,842,581
(국고보조금-지역)	(8,483,098)	(20,293,900)	-	(28,776,998)	(2,934,417)	(25,842,581)
기타유형자산	4,155,105,570	2,842,310,720	-	6,997,416,290	1,967,036,074	5,030,380,216
산학협력단	4,155,105,570	2,842,310,720	-	6,997,416,290	1,967,036,074	5,030,380,216
계	36,861,845,760	4,712,409,727	2,973,087,895	38,601,167,592	28,946,830,954	9,654,336,638
산학협력단	34,871,077,513	4,565,129,000	2,973,087,895	36,463,118,618	27,105,779,333	9,357,339,285
동의분석센터	1,787,868,646	147,280,727	-	1,935,149,373	1,627,802,437	307,346,936
(국고보조금-분석)	(17,566,667)	-	-	(17,566,667)	(6,800,000)	(10,766,667)
스포츠재활센터	176,574,543	18,181,818	-	194,756,361	173,009,007	21,747,354
(국고보조금-재활)	(13,571,213)	(18,181,818)	-	(31,753,031)	(10,313,943)	(21,439,088)
테크노밸리	53,049,092	-	-	53,049,092	52,940,274	108,818
지역사회	36,182,100	67,631,798	-	103,813,898	15,644,562	88,169,336
(국고보조금-지역)	(31,768,254)	(67,631,798)	-	(99,400,052)	(11,230,716)	(88,169,336)

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	27,201,633,175	2,172,889,872	385,006,750	28,989,516,297	24,863,209,394	4,126,306,903
산학협력단	25,687,970,323	2,070,880,780	385,006,750	27,373,844,353	23,455,077,499	3,918,766,854
동의분석센터	1,316,901,944	101,837,273	-	1,418,739,217	1,221,688,860	197,050,357
스포츠재활센터	172,804,543	-	-	172,804,543	156,795,910	16,008,633
(국고보조금-재활)	(28,770,908)	-	-	(28,770,908)	(15,199,695)	(13,571,213)
테크노밸리	52,727,273	171,819	-	52,899,092	44,846,820	8,052,272
지역사회	-	26,583,500	-	26,583,500	3,298,344	23,285,156
(국고보조금-지역)	-	(26,583,500)	-	(26,583,500)	(3,298,344)	(23,285,156)
차량운반구	180,845,447	-	-	180,845,447	141,817,447	39,028,000
동의분석센터	205,212,114	-	-	205,212,114	148,617,447	56,594,667
(국고보조금-분석)	(24,366,667)	-	-	(24,366,667)	(6,800,000)	(17,566,667)
기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	135,236,636	875,000
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	135,236,636	875,000
집기비품	3,364,880,541	8,972,728	-	3,373,853,269	3,025,085,709	348,767,560
산학협력단	3,342,127,590	-	-	3,342,127,590	3,003,968,850	338,158,740
동의분석센터	18,832,951	8,972,728	-	27,805,679	17,803,187	10,002,492
스포츠재활센터	3,770,000	-	-	3,770,000	3,168,672	601,328
테크노밸리	150,000	-	-	150,000	145,000	5,000
지역사회	-	9,598,600	-	9,598,600	1,115,502	8,483,098
(국고보조금-지역)	-	(9,598,600)	-	(9,598,600)	(1,115,502)	(8,483,098)
기타유형자산	2,411,735,810	1,743,369,760	-	4,155,105,570	966,139,244	3,188,966,326
산학협력단	2,411,735,810	1,743,369,760	-	4,155,105,570	966,139,244	3,188,966,326
계	33,295,206,609	3,925,232,360	385,006,750	36,835,432,219	29,131,488,430	7,703,943,789
산학협력단	31,441,833,723	3,814,250,540	385,006,750	34,871,077,513	27,425,185,593	7,445,891,920
동의분석센터	1,677,058,645	110,810,001	-	1,787,868,646	1,523,346,130	264,522,516
(국고보조금-분석)	(24,366,667)	-	-	(24,366,667)	(6,800,000)	(17,566,667)
스포츠재활센터	176,574,543	-	-	176,574,543	159,964,582	16,609,961
(국고보조금-재활)	(28,770,908)	-	-	(28,770,908)	(15,199,695)	(13,571,213)
테크노밸리	52,877,273	171,819	-	53,049,092	44,991,820	8,057,272
지역사회	-	36,182,100	-	36,182,100	4,413,846	31,768,254
(국고보조금-지역)	-	(36,182,100)	-	(36,182,100)	(4,413,846)	(31,768,254)

5. 무형자산

(1) 무형자산의 취득원가 및 상각누계액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	취득원가	상각누계액	기말잔액	취득원가	상각누계액	기말잔액
지적재산권	18,076,180	923,796	17,152,384	243,600	34,591	209,009
계	18,076,180	923,796	17,152,384	243,600	34,591	209,009

(2) 당기의 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
지적재산권	209,009	17,832,580	-	-	889,205	17,152,384
계	209,009	17,832,580	-	-	889,205	17,152,384

1) 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
지적재산권	-	243,600	-	-	34,591	209,009
계	-	243,600	-	-	34,591	209,009

6. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	754,528,660	646,301,900	716,342,511	633,800,422
충당부채 설정액	159,837,177	121,509,038	122,721,996	93,879,322
퇴직금 지급액	27,740,797	13,282,278	27,740,797	11,337,233
기말 잔액	886,625,040	754,528,660	811,323,710	716,342,511
기말 퇴직금 소요액	886,625,040	754,528,660	811,323,710	716,342,511

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학 산학협력단은 퇴직연금사업자인 대한생명보험주식회사와 법 제15조에서 정한 운용관리업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약서를 체결함
- 2) 보험종목 : 무배당 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 3) 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명보험주식회사
- 5) 청약일자 : 2015년 10월 30일

7. 고유목적사업준비금

산학협력단의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		잔 액
		전기이전 사용	당기 사용	
2008년	5,721,147	5,721,147	-	-
2013년	872,231,966	872,231,966	-	-
2014년	971,061,623	971,061,623	-	-
2015년	36,491,728	19,206,411	-	17,285,317
2016년	266,545,487	123,059,369	-	160,771,435
2017년	505,145,049	495,861,367	-	170,055,117
2018년	652,995,409	652,995,409	-	170,055,117
2019년	831,503,998	538,727,354	211,200,000	251,631,761
2020년	205,069,713	-	-	456,701,474
2021년	413,976,664	-	3,913,551	866,764,587
계	4,760,742,784	3,678,864,646	215,113,551	866,764,587

8. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기전수수익	당기 입금액	당기전수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	82,591,328	-	82,591,328
교육운영수익(산학협력)	-	337,696,891	-	337,696,891
지적재산이전수익	-	55,000,000	-	55,000,000
기타산학협력수익	-	1,638,182	-	1,638,182
산학협력수익 계	-	476,926,401	-	476,926,401
정부연구수익(지원금)	-	223,752,505	-	223,752,505
교육운영수익(지원금)	725,495,450	8,424,609,345	459,202,685	8,690,902,110
기타지원금수익(지원금)	216,714,596	1,209,555,375	43,703,104	1,382,566,867
지원금수익 계	942,210,046	9,857,917,225	502,905,789	10,297,221,482
산학협력연구수익(간접비)	-	9,182,000	-	9,182,000
교육운영수익(간접비)	-	5,496,339	-	5,496,339
기타산학협력수익(간접비)	-	180,000	-	180,000
연구수익(간접비)	-	22,500,000	-	22,500,000
교육운영수익(간접비)	43,361,400	348,000,000	61,765,475	329,595,925
기타지원금수익(간접비)	-	147,741,055	-	147,741,055
간접비수익 계	43,361,400	533,099,394	61,765,475	514,695,319
계	985,571,446	10,867,943,020	564,671,264	11,288,843,202

9. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	미래형자동차 현장인력양성사업	수시	223,752,505	김만호
	소계		223,752,505	
교육운영수익	2021년 P-TECH사업	2021-04-09	148,033,900	김성원
	2021년 유니테크(Uni-Tech)사업	2021-04-02	31,283,420	김성원
	2021년 전문대 재학생단계 일 학습병행사업	2021-04-02	155,185,000	김성원
	2021년 기술사관육성사업	수시	109,850,000	김국용
	2021년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2021-08-23	40,000,000	김만호
	2021년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2021-07-28	686,286,000	김태경
	2021년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영비	2021-07-30	150,000,000	김태경
	2021년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2021-03-26	1,054,571,000	김태훈
	2021년 전문대학 혁신지원 사 업	2021-03-10	4,925,000,000	김경화
	2021년 조기취업형 계약학과 선도전문대학 육성사업	2021-06-30	1,083,000,000	김태영
	2021년 지역·산업맞춤형 일자 리창출 지원사업	수시	88,993,070	김태경
	2021년 코로나19 상황 속 취업 역량 강화 한시 지원사업	수시	137,342,915	김성원
	2020년 P-TECH사업	2021-06-11	(75,619,670)	김성원
	2020년 유니테크(Uni-Tech)사 업	2021-06-11	(72,092,920)	김성원
	2020년 전문대 재학생단계 일 학습병행사업	2021-06-11	(16,498,440)	김성원
	2020년 대학연계 중소기업 인 력양성사업	2021-05-13	(710,030)	김태영
	2020년 기술사관육성사업	2021-05-11	(12,982,500)	김국용
	2020년 과정평가형 자격 교육 훈련과정	2021-05-18	(6,300,000)	나영수
	2020년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2021-09-02	(732,400)	김태경
	소계		8,424,609,345	

기타지원금수익	2021년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	512,237,340	한진숙
	2021년 과정평가형 국가기술자격 교육훈련과정 지원금	2021-05-10	40,000,000	나영수
	2021년 기술사관육성사업-부산시	2021-07-23	15,000,000	김국용
	2021년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업비	2021-05-13	8,000,000	김경화
	2022년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	76,432,210	한진숙
	2021년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업-부산시	2021-10-07	16,275,000	김태훈
	2021년 스마트공장 전문가 인력양성 지원사업	2021-03-31	24,300,000	조수범
	2021년 제대군인 전문위탁교육과정	수시	5,399,900	김태경
	2021년 직업능력개발훈련사업	2021-07-15	43,010,000	장정현
	크루즈 전문인력양성과정(5기 A반)	2021-03-15	22,072,682	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(5기 B반)	2021-07-06	16,144,245	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(6기 A반)	2021-03-15	53,350,445	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(6기 B반)	2021-03-15	111,160,626	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(7기 A반)	2021-09-07	146,724,990	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(7기 B반)	2021-09-07	133,658,310	정연국
	교직원 표준안전 연수비	2021-05-31	(5,049,190)	김태경
	2020년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2021-05-31	(678,510)	장정현
	크루즈 전문인력양성과정(1기~4기)	2021-05-31	(7,205,693)	정연국
	2020년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업비	2021-03-09	(1,140,000)	김경화
	2020년 기술사관육성사업-부산시	2021-06-11	(136,980)	김국용
	소계		1,209,555,375	
합 계			9,857,917,225	

10. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2022년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정입니다.

Ⅲ. 산학협력단회계 및 학교기업회계 개별 재무제표

1. 산학협력단회계 개별재무제표

1. 재무상태표	27
2. 운영계산서	29
3. 구분운영계산서	32
4. 운영차손익처분계산서	35
5. 현금흐름표	36
6. 재무제표에 대한 주석.....	40

재 무 상 태 표

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,263,013,010		1,945,599,675
(1) 당 좌 자 산		1,263,013,010		1,945,599,675
1. 현금 및 현금 성 자 산		1,208,397,420		1,695,661,815
2. 선 급 금		54,574,000		249,518,400
3. 선 급 법 인 세		37,870		27,640
4. 선 납 지 방 소 득 세		3,720		2,720
5. 부 가 세 대 급 금		-		389,100
II. 비유동자산		9,930,296,669		7,981,325,929
(1) 투 자 자 산		555,805,000		535,225,000
1. 출 자 금		555,805,000		535,225,000
(2) 유 형 자 산		9,357,339,285		7,445,891,920
1. 기 계 기 구	26,085,980,208		27,373,844,353	
(감 가 상 각 누 계 액)	(21,911,583,692)	4,174,396,516	(23,455,077,499)	3,918,766,854
2. 집 기 비 품	3,379,722,120		3,342,127,590	
(감 가 상 각 누 계 액)	(3,227,159,567)	152,562,553	(3,003,968,850)	338,158,740
3. 기 타 유 형 자 산	6,997,416,290		4,155,105,570	
(감 가 상 각 누 계 액)	(1,967,036,074)	5,030,380,216	(966,139,244)	3,188,966,326
(3) 무 형 자 산		17,152,384		209,009
1. 지 식 채 산 권		17,152,384		209,009
자 산 총 계		11,193,309,679		9,926,925,604
부 채				
I. 유 동 부 채		628,326,554		998,383,902
1. 미 지 급 금		42,083,080		689,256
2. 제 세 예 수 금		17,072,210		9,323,200
3. 부 가 세 예 수 금		4,500,000		2,800,000
4. 선 수 수 익		564,671,264		985,571,446
II. 비 유 동 부 채		5,127,987		4,202,602
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채		92,629,880		84,686,210
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)		(87,501,893)		(80,483,608)
부 채 총 계		633,454,541		1,002,586,504
기 본 금				

과 목(관,항,목)	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
I. 출 연 기 본 금		-		-
II. 적 립 금		-		-
III. 운영차손익		10,559,855,138		8,924,339,100
(1) 처 분 전 운 영 차 익		10,559,855,138		8,924,339,100
1. 전 기 이 월 운 영 차 익		8,924,339,100		7,469,860,455
2. 당 기 운 영 차 익		1,635,516,038		1,454,478,645
기 본 금 총 계		10,559,855,138		8,924,339,100
부 채 와 기 본 금 총 계		11,193,309,679		9,926,925,604

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
1. 운 영 수 익				
I. 산 학 협 력 수 익		476,926,401		937,455,924
(1)연구수익	82,591,328		225,859,632	
1. 정 부 연 구 수 익	82,591,328		154,879,632	
2. 산 업 체 연 구 수 익	-		70,980,000	
(2)교육운영수익	337,696,891		656,927,020	
1. 교 육 운 영 수 익	337,696,891		656,927,020	
(3)기술이전수익	55,000,000		42,000,000	
1. 지 식 재 산 권 이 전 수 익	55,000,000		42,000,000	
(4)기타산학협력수익	1,638,182		12,669,272	
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	1,638,182		12,669,272	
II. 지 원 금 수 익		10,297,221,482		9,289,631,229
(1)연구수익	223,752,505		-	
1. 정 부 연 구 수 익	223,752,505		-	
(2)교육운영수익	8,690,902,110		8,130,082,976	
1. 교 육 운 영 수 익	8,690,902,110		8,130,082,976	
(3)기타지원금수익	1,382,566,867		1,159,548,253	
1. 기 타 지 원 금 수 익	1,382,566,867		1,159,548,253	
III. 간 접 비 수 익		514,695,319		92,652,816
(1)산학협력수익	14,858,339		10,045,700	
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	9,182,000		8,637,700	
2. 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	5,496,339		-	
3. 기 타 산 학 협 력 수 익	180,000		1,408,000	
(2)지원금수익	499,836,980		82,607,116	
1. 지 원 금 연 구 수 익	22,500,000		-	
2. 지 원 금 교 육 운 영 수 익	329,595,925		30,875,000	
3. 기 타 지 원 금 수 익	147,741,055		51,732,116	
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익		323,112,235		301,570,999
(1)전입금수익	215,113,551		291,043,499	
1. 학 교 기 업 전 입 금	215,113,551		291,043,499	
(2)기부금수익	107,998,684		10,527,500	
1. 일 반 기 부 금	-		10,527,500	
2. 지 정 기 부 금	28,000,000		-	
3. 현 물 기 부 금	79,998,684		-	
V. 운 영 외 수 익		6,430,125		6,026,993
(1)운영외수익	6,430,125		6,026,993	

과 목(관,항,목)	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
1. 이 자 수 익	503,900		562,850	
2. 기 타 운 영 외 수 익	5,926,225		5,464,143	
운 영 수 익 합 계		11,618,385,562		10,627,337,961
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		423,562,823		503,166,681
(1)산학협력연구비	82,883,948		225,278,534	
1. 인 건 비	6,900,000		57,150,000	
3. 연 구 시 설 · 장 비 비	4,200,000		127,644,749	
4. 연 구 활 동 비	5,664,898		16,042,794	
5. 연 구 재 료 비	49,779,050		8,540,991	
6. 연 구 수 당	16,340,000		15,900,000	
(2)교육운영비	306,191,193		245,438,875	
1. 인 건 비	84,806,970		168,421,670	
2. 교 육 과 정 개 발 비	-		7,450,000	
2. 실 험 실 습 비	180,645,643		-	
3. 기 타 교 육 운 영 비	40,738,580		69,567,205	
(3) 지 식 재 산 권 비 용	32,849,500		19,780,000	
1. 지식재산권 실시 · 양도비	17,049,500		13,010,000	
2. 산 학 협 력 보 상 금	15,800,000		6,770,000	
(4)기타산학협력비	1,638,182		12,669,272	
1. 기 타 산 학 협 력 비	1,638,182		12,669,272	
II. 지 원 금 사 업 비		5,578,731,455		4,964,029,854
(1)연 구 비	223,752,505		-	
1. 인 건 비	25,138,990		-	
2. 학 생 인 건 비	15,050,000		-	
2. 연 구 시 설 · 장 비 비	43,720,000		-	
3. 연 구 활 동 비	84,046,415		-	
4. 연 구 재 료 비	49,397,100		-	
5. 연 구 수 당	6,400,000		-	
(2)교육운영비	4,402,491,870		4,190,622,126	
1. 인 건 비	933,291,117		989,790,280	
2. 교 육 과 정 개 발 비	285,355,550		180,836,140	
3. 장 학 금	251,691,000		165,028,200	
4. 실 험 실 습 비	904,245,638		907,354,408	
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,027,908,565		1,947,613,098	
(3)기타지원금사업비	952,487,080		773,407,728	
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	952,487,080		773,407,728	
III. 간 접 사 업 비		246,246,755		22,763,160
(1)연구지원비	244,266,205		19,719,670	
1. 기 관 공 통 비 용	35,682,400		-	
1. 사업단 또는 연구단 운영비	208,583,805		19,719,670	

과 목(관,항,목)	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
(2)성과활용지원비	1,980,550		3,043,490	
1. 지식 재산권 출원 · 등록 비	1,980,550		3,043,490	
Ⅲ. 일 반 관 리 비		3,215,748,562		3,311,745,976
(1)일반관리비	3,215,748,562		3,311,745,976	
1. 인 건 비	541,303,437		626,980,101	
2. 감 가 상 각 비	2,654,570,840		2,662,551,527	
3. 일 반 제 경 비	19,874,285		22,214,348	
Ⅳ. 운 영 외 비 용		86,666,378		14,691,696
(1)운영외비용	86,666,378		14,691,696	
1. 기 타 운 영 외 비 용	86,666,378		14,691,696	
Ⅵ. 학 교 회 계 전 출 금		431,913,551		356,461,949
1. 학 교 회 계 전 출 금	431,913,551		356,461,949	
운 영 비 용 합 계		9,982,869,524		9,172,859,316
당기운영차익(운영차손)		1,635,516,038		1,454,478,645
운 영 비 용 총 계		11,618,385,562		10,627,337,961

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

구분운영계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			교육목적사업	수익사업
1. 운 영 수 익				
Ⅰ. 산 학 협 력 수 익		476,926,401	-	476,926,401
(1)연구수익	82,591,328		-	82,591,328
1. 정 부 연 구 수 익	82,591,328		-	82,591,328
(2)교육운영수익	337,696,891		-	337,696,891
1. 교 육 운 영 수 익	337,696,891			337,696,891
(3)기술이전수익	55,000,000		-	55,000,000
1. 지 식 재 산 권 이 전 수 익	55,000,000			55,000,000
(4)기타산학협력수익	1,638,182		-	1,638,182
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	1,638,182		-	1,638,182
Ⅱ. 지 원 금 수 익		10,297,221,482	10,297,221,482	-
(1) 연구수익	223,752,505		223,752,505	-
1. 정 부 연 구 수 익	223,752,505		223,752,505	-
(1) 교육운영수익	8,690,902,110		8,690,902,110	-
1. 교 육 운 영 수 익	8,690,902,110		8,690,902,110	-
(2) 기 타 지 원 금 수 익	1,382,566,867		1,382,566,867	-
1. 기 타 지 원 금 수 익	1,382,566,867		1,382,566,867	
Ⅲ. 간 접 비 수 익		514,695,319	499,836,980	14,858,339
(1)산학협력수익	14,858,339		-	14,858,339
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	9,182,000		-	9,182,000
2. 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	5,496,339		-	5,496,339
3. 기 타 산 학 협 력 수 익	180,000		-	180,000
(2)지원금수익	499,836,980		499,836,980	-
1. 지 원 금 연 구 수 익	22,500,000		22,500,000	-
2. 지 원 금 교 육 운 영 수 익	329,595,925		329,595,925	-
3. 기 타 지 원 금 수 익	147,741,055		147,741,055	-
Ⅳ. 전 입 및 기 부 금 수 익		323,112,235	323,112,235	-
(1) 전 입 금 수 익	215,113,551		215,113,551	-
1. 학 교 기 업 전 입 금	215,113,551		215,113,551	-
(2)기부금수익	107,998,684		107,998,684	-
1. 지 정 기 부 금	28,000,000		28,000,000	-
2. 현 물 기 부 금	79,998,684		79,998,684	-

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
V.운 영 외 수 익		6,430,125	-	6,430,125
(1)운영외수익	6,430,125		-	6,430,125
1. 이 자 수 익	503,900		-	503,900
2. 기 타 운 영 외 수 익	5,926,225		-	5,926,225
운 영 수 익 합 계		11,618,385,562	11,120,170,697	498,214,865
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 령 력 비		423,562,823	-	423,562,823
(1)산학협력연구비	82,883,948		-	82,883,948
1. 인 건 비	6,900,000		-	6,900,000
2. 연 구 시 설 · 장 비 비	4,200,000		-	4,200,000
3. 연 구 활 동 비	5,664,898		-	5,664,898
4. 연 구 재 료 비	49,779,050		-	49,779,050
5. 연 구 수 당	16,340,000		-	16,340,000
(2)교육운영비	306,191,193		-	306,191,193
1. 인 건 비	84,806,970		-	84,806,970
2. 실 험 실 습 비	180,645,643			180,645,643
3. 기 타 교 육 운 영 비	40,738,580		-	40,738,580
(3)지식재산권비용	32,849,500		-	32,849,500
1. 지식재산권 실시 · 양도비	17,049,500			17,049,500
2. 산 학 협 력 보 상 금	15,800,000			15,800,000
(4)기타산학협력비	1,638,182		-	1,638,182
1. 기 타 산 학 협 력 비	1,638,182		-	1,638,182
II. 지 원 금 사 업 비		5,578,731,455	5,578,731,455	-
(1)연 구 비	223,752,505		223,752,505	-
1. 인 건 비	25,138,990		25,138,990	-
2. 학 생 인 건 비	15,050,000		15,050,000	-
2. 연 구 시 설 · 장 비 비	43,720,000		43,720,000	-
3. 연 구 활 동 비	84,046,415		84,046,415	-
4. 연 구 재 료 비	49,397,100		49,397,100	-
5. 연 구 수 당	6,400,000		6,400,000	-
(1)교육운영비	4,402,491,870		4,402,491,870	-
1. 인 건 비	933,291,117		933,291,117	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	285,355,550		285,355,550	-
3. 장 학 금	251,691,000		251,691,000	-
4. 실 험 실 습 비	904,245,638		904,245,638	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,027,908,565		2,027,908,565	-
(2)기타지원금사업비	952,487,080		952,487,080	-

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	952,487,080		952,487,080	-
Ⅲ. 간접사업비		246,246,755	235,687,302	10,559,453
(1)연구지원비	244,266,205		233,791,681	10,474,524
1. 기관 공통 지원 경비	35,682,400		34,152,282	1,530,118
1. 사업단 또는 연구단운영비	208,583,805		199,639,399	8,944,406
(2)성과활용지원비	1,980,550		1,895,621	84,929
1. 지식재산권 출원 · 등록비	1,980,550		1,895,621	84,929
Ⅲ. 일반관리비		3,215,748,562	3,077,852,145	137,896,417
(1)일반관리비	3,215,748,562		3,077,852,145	137,896,417
1. 교 직 원 보 수	541,303,437		518,091,484	23,211,953
2. 감 가 상 각 비	2,654,570,840		2,540,738,617	113,832,223
3. 일 반 제 경 비	19,874,285		19,022,044	852,241
Ⅳ. 운영외비용		86,666,378	-	86,666,378
(1)운영외비용	86,666,378		-	86,666,378
1. 기 타 운 영 외 비 용	86,666,378		-	86,666,378
Ⅵ. 학교회계전출금		431,913,551	-	431,913,551
1. 학 교 회 계 전 출 금	431,913,551			431,913,551
운 영 비 용 합 계		9,982,869,524	8,892,270,903	1,090,598,621
당 기 운 영 차 익 (운 영 차 손)		1,635,516,038	2,227,899,794	(592,383,756)
운 영 비 용 총 계		11,618,385,562	11,120,170,697	498,214,865

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021회계연도 2021년 3월 1일부터

2021년 2월 28일까지

2022년 2월28일까지

처분예정일 2021년 4월 19일

처분확정일 2022년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I .처분전 운영차익		10,559,855,138		8,924,339,100
1. 전기이월운영차익	8,924,339,100		7,469,860,455	
2. 당기운영차익	1,635,516,038		1,454,478,645	
II .적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계 (I + II)		10,559,855,138		8,924,339,100
IV. 운영차익 처분액		-		-
V .차기이월운영차익(III-IV)		10,559,855,138		8,924,339,100

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

회 금 호 립 표

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		11,127,610,831		10,728,321,118
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	11,118,010,831		10,592,756,985	
1. 산학협력수익 현금유입액	478,626,401		938,426,833	
(가) 연구수익	82,591,328		224,950,541	
1) 정 부 연 구 수 익	82,591,328		154,879,632	
2) 산 업 체 연 구 수 익	-		70,070,909	
(나) 교육운영수익	337,696,891		656,927,020	
1) 교 육 운 영 수 익	337,696,891		656,927,020	
(다) 기술이전수익	56,700,000		43,880,000	
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	56,700,000		43,880,000	
(라) 기타산학협력수익	1,638,182		12,669,272	
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	1,638,182		12,669,272	
2. 지원금수입 현금유입액	9,857,917,225		9,252,302,395	
(가) 연구수익	223,752,505		(6,500,000)	
1) 정 부 연 구 수 익	223,752,505		(6,500,000)	
(나) 교육운영수익	8,424,609,345		8,002,361,076	
1) 교 육 운 영 수 익	8,424,609,345		8,002,361,076	
(다) 기타지원금수익	1,209,555,375		1,256,441,319	
1) 기 타 지 원 금	1,209,555,375		1,256,441,319	
3. 간접비 수익 현금유입액	533,099,394		106,141,866	
(가) 산학협력수익	14,858,339		3,481,750	
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	9,182,000		2,073,750	
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	5,496,339		-	
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	180,000		1,408,000	
(나) 지원금수익	518,241,055		102,660,116	
1) 지 원 금 연 구 수 익	22,500,000		-	
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	348,000,000		50,928,000	
3) 기 타 지 원 금 수 익	147,741,055		51,732,116	
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	243,113,551		291,043,499	
(가) 전 입 금 수 익	215,113,551		291,043,499	

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
1) 학 교 기 업 전 입 금	215,113,551		291,043,499	
(나) 기부금수익	28,000,000		-	
1) 지 정 기 부 금	28,000,000		-	
5. 운영외 수익 현금유입액	5,254,260		4,842,392	
(1) 운영외수익	5,254,260		4,842,392	
1) 이 자 수 익	492,670		581,740	
2) 기 타 운 영 외 수 익	4,761,590		4,260,652	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	9,600,000		124,226,900	
1. 투자자산 수입	9,600,000		124,226,900	
(가) 출 자 금 회 수	9,600,000		124,226,900	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		11,337,233	
1. 부채의 차입	-		11,337,233	
(퇴직연금운용자산)	-		11,337,233	
II. 현금유출액		(11,614,875,226)		(10,596,674,093)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	7,205,479,996		6,729,976,090	
1. 산학협력비 현금유출액	422,295,683		503,932,741	
(가) 산학협력연구비	82,241,828		225,484,034	
1) 인 건 비	6,939,600		57,066,400	
2) 연 구 시 설 , 장 비 비	3,818,900		128,025,849	
3) 연 구 활 동 비	5,264,278		16,050,794	
4) 연 구 재 료 비	49,879,050		8,440,991	
5) 연 구 수 당	16,340,000		15,900,000	
(나) 교육운영비	305,566,173		245,577,035	
1) 인 건 비	84,820,170		168,559,830	
2) 교 육 과 정 개 발 비	-		7,450,000	
3) 실 험 실 습 비	180,645,643		-	
4) 기 타 교 육 운 영 비	40,100,360		69,567,205	
(다) 지식재산권비용	32,849,500		19,780,000	
1) 지 식 재 산 권 실 시 · 양 도 비	17,049,500		13,010,000	
2) 산 학 협 력 보 상 금	15,800,000		6,770,000	
(라) 기타산학협력비	1,638,182		13,091,672	
1) 기 타 산 학 협 력 비	1,638,182		13,091,672	
2. 지원금사업비 현금유출액	5,539,364,885		4,966,189,994	
(가) 연구비	223,129,425		-	
1) 인 건 비	25,138,990		-	

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
2)학 생 인 건 비	15,050,000		-	
2)연 구 시 설 · 장 비 비	43,720,000		-	
3)연 구 활 동 비	83,896,415		-	
4)연 구 재 료 비	49,397,100		-	
5)연 구 수 당	5,926,920		-	
(나) 교육운영비	4,364,119,760		4,190,915,226	
1)인 건 비	929,378,767		995,846,040	
2)교 육 과 정 개 발 비	282,094,270		180,710,300	
3)장 학 금	251,691,000		165,028,200	
4)실 험 실 습 비	901,825,531		902,571,388	
5)기 타 교 육 운 영 비	1,999,130,192		1,946,759,298	
(다) 기타지원금사업비	952,115,700		775,274,768	
1)기 타 지 원 금 사 업 비	952,115,700		775,274,768	
3. 간접비사업비 현금유출액	237,338,355		22,763,160	
(나) 연구지원비	235,357,805		19,719,670	
1) 기 관 공 통 비 용	35,682,400		-	
1)사 업 단 또 는 연 구 단 운 영 비	199,675,405		19,719,670	
(다) 성과활용지원비	1,980,550		3,043,490	
1)지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	1,980,550		3,043,490	
4. 일반관리비 현금유출액	553,244,228		638,410,650	
1)교 직 원 보 수	533,270,687		616,295,558	
2)일 반 제 경 비	19,973,541		22,115,092	
5. 운영외비용 현금유출액	21,323,294		242,217,596	
1)기 타 운 영 외 비 용	21,323,294		242,217,596	
6. 학교회계전출금 현금유출액	431,913,551		356,461,949	
1)학 교 회 계 전 출 금	431,913,551		356,461,949	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	4,403,541,580		3,849,494,140	
1. 투자자산 지출	30,180,000		40,000,000	
1)출 자 금 의 투 자 지 출	30,180,000		40,000,000	
2. 유형자산의 취득지출	4,355,529,000		3,809,250,540	
1)기 계 기 구 취 득	1,676,995,750		2,065,880,780	
2)집 기 비 품 취 득	45,822,530		-	
3)기 타 유 형 자 산 취 득	2,632,710,720		1,743,369,760	
3. 무형자산취득지출	17,832,580		243,600	
1)지 식 재 산 권 취 득	17,832,580		243,600	

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	5,853,650		17,203,863	
1. 부채의 상환	5,853,650		17,203,863	
1) 퇴직급여충당부채	-		11,337,233	
(퇴직연금운용자산)	5,853,650		5,866,630	
Ⅲ. 현금의 증감(I+Ⅱ)		(487,264,395)		131,647,025
Ⅳ. 기초의 현금		1,695,661,815		1,564,014,790
Ⅴ. 기말의 현금		1,208,397,420		1,695,661,815

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

- (1) 학교법인의 명칭 : 동의과학대학교 산학협력단
- (2) 소재지 : 부산광역시 부산진구 양지로 54
- (3) 설립일자 : 2003년 11월 22일
- (4) 사업목적 : 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」 제1조에 규정된 목적의 이행
- (5) 대표자 : 이 화 석

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙과 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 회계처리하고 있으며, 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

연구사업진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 이때 적용되는 연구사업진행율은 총연구사업 예정원가중 연구간접비를 제외한 총 연구사업예정원가에 대한 실제 연구사업비 발생액의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 유가증권

유가증권의 취득원가는 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 금액으로 측정하고, 제공한 대가와 시장가격이 없는 기부받은 주식의 경우에는 취득한 유가증권의 액면가액으로 평가하고 취득한 주식의 순자산가액이 부수(-)가 될 때까지는 평가하지 아니합니다.

한편 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 총평균법을 적용하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 가감하여 취득원가로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
집기비품	5 년
기타유형자산	5 년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 무형자산의 평가와 감가상각

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출의 합계액으로 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

무형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가액은 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

과 목	내용연수
지식재산권	7 년

(5) 퇴직급여

산학협력단 소속된 정규 직원은 학교에서 파견된 직원으로서 사립학교 교원연금법에 따라 사립학교 교원연금관리공단에 가입하여 동법 제44조와 제47조에 따라 매월 본인부담금은 본인의 급료에서, 법인부담금은 교비회계에서 각각 납부하고 있으며, 정규직원은 퇴직시 산학협력단에서 퇴직급여를 지급하지 아니하고 사립학교 교원연금관리공단에서 지급하기 때문에 퇴직급여충당금을 설정하지 않고 있으나, 1년 이상 근속한 계약직 직원중 산학협력단의 예산으로 퇴직금을 지급하는 직원의 퇴직금은 확정기여형퇴직연금신탁(DC형)계좌로 1년 단위로 매년 지급하고 있습니다.

학교기업부 소속의 직원은 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금 소요액은 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당기말 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추었으나 퇴직하지 않은 종업원이 퇴직할 경우 퇴직일시금의 수령을 선택한다고 가정할 때 지급하여야 할 퇴직일시금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 퇴직급여 연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우도 당기말 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 기존 퇴직금제도의 퇴직급여충당부채의 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 당기말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은 퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때는 만기가 비슷한 국공채의 매 대차대조표일 현재 시장이자율에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 할인율이 바뀔에 따라 발생하는 퇴직연금미지급금 증감액과 시간의 경과에 따른 현재가치 증가액은 퇴직급여로 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,208,396,151	1,695,660,546
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269
합 계			1,208,397,420	1,695,661,815

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	27,373,844,353	1,676,995,750	2,964,859,895	26,085,980,208	21,911,583,692	4,174,396,516
집기비품	3,342,127,590	45,822,530	8,228,000	3,379,722,120	3,227,159,567	152,562,553
기타유형자산	4,155,105,570	2,842,310,720	-	6,997,416,290	1,967,036,074	5,030,380,216
계	34,871,077,513	4,565,129,000	2,973,087,895	36,463,118,618	27,105,779,333	9,357,339,285

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	25,687,970,323	2,070,880,780	385,006,750	27,373,844,353	23,455,077,499	3,918,766,854
집기비품	3,342,127,590	-	-	3,342,127,590	3,003,968,850	338,158,740
기타유형자산	2,411,735,810	1,743,369,760	-	4,155,105,570	966,139,244	3,188,966,326
계	31,441,833,723	3,814,250,540	385,006,750	34,871,077,513	27,425,185,593	7,445,891,920

5. 무형자산

(1) 무형자산의 취득원가 및 상각누계액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	취득원가	상각누계액	기말잔액	취득원가	상각누계액	기말잔액
지식재산권	18,076,180	923,796	17,152,384	243,600	34,591	209,009
계	18,076,180	923,796	17,152,384	243,600	34,591	209,009

(2) 당기의 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
지식재산권	209,009	17,832,580	-	-	889,205	17,152,384
계	209,009	17,832,580	-	-	889,205	17,152,384

1) 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
지적재산권	-	243,600	-	-	34,591	209,009
계	-	243,600	-	-	34,591	209,009

6. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	82,591,328	-	82,591,328
교육운영수익(산학협력)	-	337,696,891	-	337,696,891
지적재산권이전수익	-	55,000,000	-	55,000,000
기타산학협력수익	-	1,638,182	-	1,638,182
산학협력수익 계	-	476,926,401	-	476,926,401
정부연구수익(지원금)	-	223,752,505	-	223,752,505
교육운영수익(지원금)	725,495,450	8,424,609,345	459,202,685	8,690,902,110
기타지원금수익(지원금)	216,714,596	1,209,555,375	43,703,104	1,382,566,867
지원금수익 계	942,210,046	9,857,917,225	502,905,789	10,297,221,482
산학협력연구수익(간접비)	-	9,182,000	-	9,182,000
교육운영수익(간접비)	-	5,496,339	-	5,496,339
기타산학협력수익(간접비)	-	180,000	-	180,000
연구수익(간접비)	-	22,500,000	-	22,500,000
교육운영수익(간접비)	43,361,400	348,000,000	61,765,475	329,595,925
기타지원금수익(간접비)	-	147,741,055	-	147,741,055
간접비수익 계	43,361,400	533,099,394	61,765,475	514,695,319
합 계	985,571,446	10,867,943,020	564,671,264	11,288,843,202

7. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	미래형자동차 현장인력양성사업	수시	223,752,505	김만호
	소계		223,752,505	
교육운영수익	2021년 P-TECH사업	2021-04-09	148,033,900	김성원
	2021년 유니테크(Uni-Tech)사업	2021-04-02	31,283,420	김성원
	2021년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	2021-04-02	155,185,000	김성원
	2021년 기술사관육성사업	수시	109,850,000	김국용
	2021년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2021-08-23	40,000,000	김만호
	2021년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2021-07-28	686,286,000	김태경
	2021년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영	2021-07-30	150,000,000	김태경
	2021년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2021-03-26	1,054,571,000	김태훈
	2021년 전문대학 혁신지원사업	2021-03-10	4,925,000,000	김경화
	2021년 조기취업형 계약학과 선도전문대학 육성사업	2021-06-30	1,083,000,000	김태영
	2021년 지역·산업맞춤형 일자리창출 지원사업	수시	88,993,070	김태경
	2021년 코로나19 상황 속 취업역량 강화 한시 지원사업	수시	137,342,915	김성원
	2020년 P-TECH사업	2021-06-11	(75,619,670)	김성원
	2020년 유니테크(Uni-Tech)사업	2021-06-11	(72,092,920)	김성원
	2020년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	2021-06-11	(16,498,440)	김성원
	2020년 대학연계 중소기업 인력양성사업	2021-05-13	(710,030)	김태영
	2020년 기술사관육성사업	2021-05-11	(12,982,500)	김국용
	2020년 과정평가형 자격 교육훈련과정	2021-05-18	(6,300,000)	나영수
	2020년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2021-09-02	(732,400)	김태경
	소계		8,424,609,345	
기타지원금수익	2021년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	512,237,340	한진숙
	2021년 과정평가형 국가기술자격 교육훈련과정 지원금	2021-05-10	40,000,000	나영수
	2021년 기술사관육성사업-부산시	2021-07-23	15,000,000	김국용
	2021년 뿌리산업 전문인력양성 CAM기술 경진대회 사업	2021-05-13	8,000,000	김경화

	2022년 부산진구어린이급식 관리지원센터	수시	76,432,210	한진숙
	2021년 사회맞춤형 산학협 력 선도전문대학(LINC+) 육	2021-10-07	16,275,000	김태훈
	2021년 스마트공장 전문가 인력양성 지원사업	2021-03-31	24,300,000	조수범
	2021년 제대군인 전문위탁 교육과정	수시	5,399,900	김태경
	2021년 직업능력개발훈련사 업	2021-07-15	43,010,000	장정현
	크루즈 전문인력양성과정(5 기 A반)	2021-03-15	22,072,682	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(5 기 B반)	2021-07-06	16,144,245	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(6 기 A반)	2021-03-15	53,350,445	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(6 기 B반)	2021-03-15	111,160,626	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(7 기 A반)	2021-09-07	146,724,990	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(7 기 B반)	2021-09-07	133,658,310	정연국
	교직원 표준안전 연수비	2021-05-31	(5,049,190)	김태경
	2020년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2021-05-31	(678,510)	장정현
	크루즈 전문인력양성과정(1 기~4기)	2021-05-31	(7,205,693)	정연국
	2020년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업	2021-03-09	(1,140,000)	김경화
	2020년 기술사관육성사업- 부산시	2021-06-11	(136,980)	김국용
	소계		1,209,555,375	
	합 계		9,857,917,225	

8. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	84,686,210	86,329,180	80,483,608	84,750,720
충당부채 설정액	7,943,670	9,694,263	7,018,285	7,070,121
퇴직금 지급액	-	11,337,233	-	11,337,233
기말 잔액	92,629,880	84,686,210	87,501,893	80,483,608
기말 퇴직금 소요액	92,629,880	84,686,210	87,501,893	80,483,608

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학은 퇴직연금사업자인 삼성생명과 법 제15조에서 정한 운용관리 업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약을 체결함
- 2) 보험종목 : 무배당 대한 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 3) 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2015년 10월 30일

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2022년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인 될 예정입니다.

2. 학교기업 동의분석센터 재무제표

대차대조표	50
운영계산서	52
운영차손익처분계산서	54
현금흐름표	55
재무제표에 대한주석	57

재무상태표

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		508,041,036		611,376,704
(1) 당 좌 자 산		508,041,036		611,376,704
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	483,588,771		481,254,514	
2. 매 출 채 권	21,378,305		35,383,780	
3. (대 손 충 당 금) (주석2)	(1,596,400)		(1,556,900)	
4. 미 수 금	-		7,817,270	
5. 선 급 금	-		84,000,000	
6. 선 급 비 용	4,655,660		4,463,180	
7. 선 급 법 인 세	14,700		14,860	
II. 비 유 동 자 산		296,580,269		246,955,849
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		296,580,269		246,955,849
1. 기 계 기 구	1,446,109,944		1,418,739,217	
(감 가 상 각 누 계 액)	(1,277,689,223)		(1,221,688,860)	
2. 차 량 운 반 구	325,122,114		205,212,114	
(국 고 보 조 금)	(10,766,667)		(17,566,667)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(193,641,763)		(148,617,447)	
3. 시 설 장 치	136,111,636		136,111,636	
(감 가 상 각 누 계 액)	(136,111,636)		(135,236,636)	
4. 집 기 비 품	27,805,679		27,805,679	
(감 가 상 각 누 계 액)	(20,359,815)		(17,803,187)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		804,621,305		858,332,553
부 채				
I. 유 동 부 채		16,460,714		16,318,222
1. 미 지 금 금	-		2,377,480	
2. 선 수 금	4,166,460		2,522,760	
3. 예 수 금	6,016,380		5,980,450	
4. 제 세 예 수 금	282,670		-	
5. 부 가 세 예 수 금	5,995,204		5,437,532	
II. 비유동부채		56,711,229		26,315,896
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5)	605,352,120		529,572,650	

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(548,640,891)		(503,256,754)	
부 채 총 계		73,171,943		42,634,118
자 본				
I. 자 본 금		3,500,000		3,500,000
1. 출 연 기 본 금	3,500,000		3,500,000	
II. 운영차손익		727,949,362		812,198,435
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주석6)	600,998,435		402,135,322	
2. 처 분 전 운 영 차 익	126,950,927		410,063,113	
자 본 총 계		731,449,362		815,698,435
부 채 및 자 본 총 계		804,621,305		858,332,553

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단 위 : 원)

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		1,773,126,329		2,134,656,021
1. 용 역 수 익	1,773,126,329		2,134,656,021	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		1,773,126,329		2,134,656,021
IV. 판매비와 관리비		1,652,141,873		1,730,118,694
1. 급 여	752,277,855		736,222,910	
2. 상 여 금	85,838,150		61,428,280	
3. 제 수 당	3,613,100		5,418,400	
4. 잡 급	924,000		-	
5. 퇴 직 급 여 (주석2,5)	103,520,267		77,076,895	
6. 복 리 후 생 비	45,678,919		48,093,969	
7. 여 비 교 통 비	2,835,000		5,099,600	
8. 통 신 비	10,083,140		10,450,392	
9. 세 금 과 공 과	35,405,840		35,420,650	
10. 건 축 물 관 리 비	90,000		15,363,637	
11. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	97,656,307		62,417,459	
12. 수 선 비	11,511,220		10,934,373	
13. 보 험 료	24,149,030		24,956,530	
14. 홍 보 비	2,907,000		2,595,454	
15. 차 량 유 지 비	28,108,257		24,852,870	
16. 소 모 품 비	247,693,557		263,606,459	
17. 지 급 수 수 료	16,990,069		17,373,174	
18. 교 육 훈 련 비	45,000		-	
19. 용 역 비	178,907,000		324,930,709	
20. 대 손 상 각 비 (주석2)	39,500		303,300	
21. 기 타 관 리 운 영 비	3,868,662		3,573,633	
V. 영 업 이 익		120,984,456		404,537,327
VI. 영 업 외 수 익		218,074,072		291,035,697
1. 이 자 수 익	105,880		107,981	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석6)	211,200,000		284,581,550	
3. 기 타 운 영 외 수 익	6,768,192		6,346,166	
VII. 영 업 외 비 용		212,107,601		285,509,911

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
1. 현 장 실 습 비	900,000		900,000	
2. 산 학 단 전 출 금	211,200,000		284,581,550	
3. 기 타 운 영 외 비 용	7,601		28,361	
VIII. 법인세차감전순손익		126,950,927		410,063,113
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		126,950,927		410,063,113

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2020회계연도 2020년 3월 1일부터

2022년 2월 28까지

2021년 2월 28일까지

처분예정일 2022년 4월 19일 처분확정일 2021년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 처분전운영차손익		126,950,927		410,063,113
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	126,950,927		410,063,113	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		126,950,927		410,063,113
III. 운영차익처분액		126,950,927		410,063,113
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	126,950,927		410,063,113	
IV. 차기이월운영차익		-		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		1,796,207,408		2,121,483,406
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	1,796,207,408		2,121,483,406	
1. 매출액	1,789,333,176		2,115,032,309	
- 용역수익	1,789,333,176		2,115,032,309	
2. 운영의 수익 현금유입액	6,874,232		6,451,097	
1) 운영외수익	6,874,232		6,451,097	
- 이자수익	106,040		104,931	
- 기타운영외수익	6,768,192		6,346,166	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
II. 현금유출액		(1,793,873,151)		(2,139,504,458)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	1,657,467,490		1,887,482,647	
1. 일반관리비 현금유출액	1,445,359,889		1,601,972,736	
- 급여	744,141,985		744,788,590	
- 상여금	85,838,150		61,428,280	
- 제수당	3,613,100		5,418,400	
- 잡급	924,000		-	
- 퇴직급여	-		1,945,045	
- 복리후생비	46,706,469		48,898,180	
- 여비교통비	2,835,000		5,099,600	
- 통신비	10,083,140		10,450,392	
- 세금과공과	35,405,840		35,420,650	
- 건축물관리비	90,000		15,363,637	
- 수선비	11,511,220		10,934,373	
- 보험료	24,341,510		25,362,220	
- 홍보비	2,907,000		2,595,454	
- 차량유지비	29,022,647		25,098,480	
- 소모품비	247,845,357		263,454,659	
- 지급수수료	16,990,069		17,373,174	
- 교육훈련비	45,000		-	
- 용역비	178,907,000		324,930,709	
- 기타관리운영비	4,152,402		3,410,893	
2. 운영외비용 현금유출액	212,107,601		285,509,911	
- 현장실습비	900,000		900,000	
- 산학단전출금	211,200,000		284,581,550	
- 기타운영외비용	7,601		28,361	

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	136,405,661		252,021,811	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	73,124,934		141,211,810	
- 선 급 금	-		84,000,000	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	73,124,934		57,211,810	
2. 유형자산의 취득지출	63,280,727		110,810,001	
- 기 계 장 치 의 취 득	27,370,727		101,837,273	
- 차 량 운 반 구 의 취 득	35,910,000		8,972,728	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
III. 현금의 증감(I + II)		2,334,257		(18,021,052)
V. 기 초 의 자 금		481,254,514		499,275,566
VI. 기 말 의 자 금		483,588,771		481,254,514

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

1. 학교기업의 개요

- (1) 학교기업의 명칭 : 동의분석센터
- (2) 소재지 : 부산광역시 부산진구 양지로 54
- (3) 설립일자 : 2004년 9월 1일
- (4) 사업목적 : 창의적인 신지식 기술인력의 양성
산학협력 강화(기술이전, 산학협력 인센티브 강화)
대학발전 및 위상 제고, 지역경제 활성화에 기여
- (5) 대표자 : 이화석

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 학교기업의 재무제표는 학교기업회계처리규칙과 중소기업회계기준에 따라작성되었으며 전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.
학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.
연구사업진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 이때 적용되는 연구사업진행율은 총연구사업
예정원가중 연구간접비를 제외한 총 연구사업예정원가에 대한 실제 연구사업비 발생액의 비율에
의하여 계산하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

대차대조표일 현재의 매출채권잔액과 기타채권 잔액에 대하여 개별분석 에 의한 장래의
대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
차량운반구	5 년
시설장치	5 년
집기비품	5 년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

학교기업의 계약직 직원은 연봉제를 실시하고 있으며, 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금 소요액은 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당기말 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추었으나 퇴직하지 않은 종업원이 퇴직할 경우 퇴직일시금의 수령을 선택한다고 가정할 때 지급하여야 할 퇴직일시금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 퇴직급여 연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우도 당기말 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 기존 퇴직금제도의 퇴직급여충당부채의 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 당기말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은 퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때는 만기가 비슷한 국공채의 매 대차대조표일 현재 시장이자율에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 할인율이 바뀌에 따라 발생하는 퇴직연금미지급금 증감액과 시간의 경과에 따른 현재가치 증가액은 퇴직급여로 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(5) 국고보조금

자산취득에 충당할 국고보조금 등으로 자산을 취득한 경우에는 이를 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하며, 해당 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영합니다.

수익관련 보조금을 받는 경우에 대응되는 비용이 없는 경우 기업의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있습니다.

반면 수익관련보조금이 특정의 비용을 지원 할 목적으로 지급되는 경우에는 동 기관으로 부터 수령한 보조금을 선수수익으로 계상하여 관련 기술개발사업에 사용하는 시점에 관련비용과 상계 처리하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	379,918,191	421,015,434
	우체국	기업자유예금	103,670,580	60,239,080
합 계			483,588,771	481,254,514

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,418,739,217	27,370,727	-	1,446,109,944	1,277,689,223	168,420,721
차량운반구	205,212,114	119,910,000	-	325,122,114	193,641,763	131,480,351
(국고보조금-차량)	(17,566,667)	-	-	(17,566,667)	(6,800,000)	(10,766,667)
집기비품	27,805,679	-	-	27,805,679	20,359,815	7,445,864
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	136,111,636	-
계	1,770,301,979	147,280,727	-	1,917,582,706	1,621,002,437	296,580,269

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,316,901,944	101,837,273	-	1,418,739,217	1,221,688,860	197,050,357
차량운반구	205,212,114	-	-	205,212,114	148,617,447	56,594,667
(국고보조금-차량)	(24,366,667)	-	-	(24,366,667)	(6,800,000)	(17,566,667)
집기비품	18,832,951	8,972,728	-	27,805,679	17,803,187	10,002,492
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	135,236,636	875,000
계	1,652,691,978	110,810,001	-	1,763,501,979	1,516,546,130	246,955,849

5. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	529,572,650	454,440,800	503,256,754	446,044,944
충당부채 설정액	103,520,267	77,076,895	73,124,934	57,211,810
퇴직금 지급액	27,740,797	1,945,045	27,740,797	-
기말 잔액	605,352,120	529,572,650	548,640,891	503,256,754
기말 퇴직금 소요액	605,352,120	529,572,650	548,640,891	503,256,754

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학은 퇴직연금사업자인 삼성생명과 법 제15조에서 정한 운용관리 업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약서를 체결함
- 2) 보험종목 : 무배당 대한 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 3) 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2015년 10월 30일

6. 고유목적사업준비금

학교기업의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2014년	918,020,830	918,020,830	-	-	
2015년	4,742,241	4,742,241	-	-	
2016년	196,115,882	196,115,882	-	-	
2017년	495,861,367	495,861,367	-	-	
2018년	652,995,409	652,995,409	-	-	
2019년	802,023,881	538,727,354	211,200,000	52,096,527	
2020년	138,838,795	-	-	190,935,322	
2021년	410,063,113	-	-	600,998,435	
계	4,428,979,985	3,616,781,550	211,200,000	600,998,435	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2022년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

대차대조표	63
운영계산서	65
운영차손익처분계산서	67
현금흐름표	68
재무제표에 대한주석	70

재무상태표

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		374,019,472		287,274,674
(1) 당 좌 자 산		374,019,472		287,274,674
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	373,926,814		291,455,894	
(국 고 보 조 금)	(4,161,962)		(15,706,690)	
2. 매 출 채 권	4,250,000		9,440,000	
3. 선 급 금	-		2,081,000	
4. 선 급 법 인 세	4,620		4,470	
II. 비 유 동 자 산		308,266		3,038,748
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		308,266		3,038,748
1. 기 계 기 구	190,986,361		172,804,543	
(국 고 보 조 금)	(21,439,088)		(13,571,213)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(169,278,335)		(156,795,910)	
2. 집 기 비 품	3,770,000		3,770,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	(3,730,672)		(3,168,672)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		374,327,738		290,313,422
부 채				
I. 유 동 부 채		10,793,297		13,139,669
1. 미 지 급 금	-		2,016,240	
2. 예 수 금	2,781,340		2,339,660	
3. 제 세 예 수 금	2,497,220		3,802,050	
4. 부 가 세 예 수 금	5,514,737		4,981,719	
II. 비유동부채		9,788,010		6,230,645
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5)	141,588,970		114,132,300	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(131,800,960)		(107,901,655)	
부 채 총 계		20,581,307		19,370,314
자 본				
I. 자 본 금		50,580,000		25,200,000
1. 출 연 기 본 금	50,580,000		25,200,000	
II. 운영차손익		303,166,431		245,743,108
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주석6)	265,766,152		265,766,152	

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
2. 처 분 전 운 영 차 익	37,400,279		(20,023,044)	
자 본 총 계		353,746,431		270,943,108
부 채 및 자 본 총 계		374,327,738		290,313,422

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2028년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단 위 : 원)

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		465,811,514		373,423,162
1. 용 역 수 익	465,811,514		373,423,162	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		465,811,514		373,423,162
IV. 판매비와 관리비		515,236,936		504,325,127
1. 급 여	327,848,200		310,596,600	
2. 상 여 금	19,395,000		24,154,000	
3. 제 수 당	10,800,000		2,880,000	
4. 퇴 직 급 여 (주석 2,5)	27,456,670		29,850,380	
5. 복 리 후 생 비	15,544,880		12,478,550	
6. 여 비 교 통 비	89,200		1,289,800	
7. 통 신 비	28,960		31,080	
8. 세 금 과 공 과	10,500,950		9,587,270	
9. 임 차 료	18,000,000		18,000,000	
10. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	2,730,482		16,411,240	
11. 수 선 비	3,266,455		340,000	
12. 보 험 료	6,967,010		6,307,310	
13. 홍 보 비	20,574,544		20,499,999	
14. 소 모 품 비	22,030,108		19,724,254	
15. 지 급 수 수 료	19,731,271		21,857,633	
16. 교 육 훈 련 비	510,000		360,000	
17. 회 의 비	6,926,840		6,162,500	
18. 기 타 관 리 운 영 비	2,836,366		3,794,511	
V. 영 업 이 익		(49,425,422)		(130,901,965)
VI. 영 업 외 수 익		204,982,895		191,412,794
1. 이 자 수 익	35,359		34,519	
2. 국 고 보 조 금 수 입 (주석2,7)	194,564,351		184,299,856	
3. 기 타 운 영 외 수 익	10,383,185		7,078,419	
VII. 영 업 외 비 용		98,134,150		80,533,873
1. 현 장 실 습 비	98,134,150		80,526,510	
2. 기 타 운 영 외 비 용	-		7,363	
VIII. 법인세차감전순손익		57,423,323		(20,023,044)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
IX.법인세등		-		-
X.당기운영차익		57,423,323		(20,023,044)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2020회계연도 2020년 3월 1일부터
2022년 2월 28까지 2021년 2월 28일까지
처분예정일 2022년 4월 19일 처분확정일 2021년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 처분전운영차손익		37,400,279		(20,023,044)
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	(20,023,044)		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	57,423,323		(20,023,044)	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		37,400,279		(20,023,044)
III. 운영차익처분액		37,400,279		-
1. 고유목적사업준비금	37,400,279		-	
IV. 차기이월운영차익		-		(20,023,044)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2028년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		724,879,095		589,613,472
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	676,517,277		559,613,472	
1. 매출액	471,534,532		368,201,228	
- 용역수익	471,534,532		368,201,228	
2. 운영의 수익 현금유입액	204,982,745		191,412,244	
1)운영외수익	204,982,745		191,412,244	
- 이자수익	35,209		33,969	
- 국고보조금수입	194,564,351		184,299,856	
- 기타운영외수익	10,383,185		7,078,419	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	18,181,818		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	18,181,818		-	
- (국고보조금-기계)	18,181,818		-	
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	30,180,000		30,000,000	
1. 기본금의 조달	30,180,000		30,000,000	
(1)출연기본금	30,180,000		30,000,000	
- 출연기본금의증가	30,180,000		30,000,000	
II. 현금유출액		(630,863,447)		(690,331,559)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	583,982,324		543,189,140	
1. 일반관리비 현금유출액	485,848,174		462,655,267	
- 급여	328,711,350		315,608,800	
- 상여금	19,395,000		24,154,000	
- 제수당	10,800,000		2,880,000	
- 복리후생비	15,544,880		12,478,550	
- 여비교통비	89,200		1,289,800	
- 통신비	28,960		31,080	
- 세금과공과	10,500,950		9,587,270	
- 임차료	18,000,000		18,000,000	
- 수선비	3,266,455		340,000	
- 보험료	6,967,010		6,307,310	
- 홍보비	20,574,544		20,499,999	
- 소모품비	22,570,108		19,184,254	
- 지급수수료	18,806,771		22,110,933	

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
- 교 육 훈 련 비	510,000		360,000	
- 회 의 비	6,926,840		6,162,500	
- 기 타 관 리 운 영 비	3,156,106		3,660,771	
2. 운영외비용 현금유출액	98,134,150		80,533,873	
- 현 장 실 습 비	98,134,150		80,526,510	
- 기 타 운 영 외 비 용	-		7,363	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	42,081,123		27,715,519	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	23,899,305		27,715,519	
- 선 급 금	-		2,081,000	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	23,899,305		25,634,519	
2. 유형자산의 취득지출	18,181,818		-	
- 기 계 장 치 의 취 득	18,181,818		-	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	4,800,000		119,426,900	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	4,800,000		119,426,900	
I. 출 연 기 본 금	4,800,000		119,426,900	
(1) 출 연 기 본 금	4,800,000		119,426,900	
- 출 연 기 본 금 의 감 소	4,800,000		119,426,900	
III. 현금의 증감(I + II)		94,015,648		(100,718,087)
IV. 기초의자금		275,749,204		376,467,291
V. 기말의자금		369,764,852		275,749,204

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

1. 학교기업의 개요

- (1) 학교기업의 명칭 : DIT스포츠재활센터
- (2) 소 재 지 : 부산광역시 부산진구 양지로 54
- (3) 설 립 일 자 : 2012년 3월 1일
- (4) 사 업 목 적 : 창의적인 신지식 기술인력의 양성
산학협력 강화(기술이전, 산학협력 인센티브 강화)
대학발전 및 위상 제고, 지역경제 활성화에 기여
- (5) 대 표 자 : 이화석

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 학교기업의 재무제표는 학교기업 회계처리규칙과 중소기업회계기준에 따라작성되었으며 전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.
학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.
제품매출에 대해서는 판매시점에 수익을 인식하고 있으며, 반품가능판매의 경우에는 반품추정액을 수익에서 차감하고 있습니다. 또한 S/W등 용역매출은 당해 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 이때 적용되는 진행율은 총추정원가 대비 당기말 현재까지 발생한 누적원가의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

대차대조표일 현재의 매출채권잔액과 기타채권 잔액에 대하여 개별분석 에 의한 장래의 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있으나 당기말 현재 대손예상액은 없습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
차량운반구	5 년
시설장치	5 년
집기비품	5 년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

학교기업의 계약직 직원은 연봉제를 실시하고 있으며, 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금 소요액은 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 퇴직급여 연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우도 당기말 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 기존 퇴직금제도의 퇴직급여충당부채의 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	373,926,814	291,455,894
합 계			373,926,814	291,455,894

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	172,804,543	18,181,818	-	190,986,361	169,278,335	21,708,026
(국고보조금-기계)	(13,571,213)	(18,181,818)	-	(31,753,031)	(10,313,943)	(21,439,088)
집기비품	3,770,000	-	-	3,770,000	3,730,672	39,328
계	163,003,330	-	-	163,003,330	162,695,064	308,266

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	172,804,543	-	-	172,804,543	156,795,910	16,008,633
(국고보조금-기계)	(28,770,908)	-	-	(28,770,908)	(15,199,695)	(13,571,213)
집기비품	3,770,000	-	-	3,770,000	3,168,672	601,328
계	147,803,635	-	-	147,803,635	144,764,887	3,038,748

5. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	114,132,300	84,281,920	107,901,655	82,267,136
충당부채 설정액	27,456,670	29,850,380	23,899,305	25,634,519
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	141,588,970	114,132,300	131,800,960	107,901,655
기말 퇴직금 소요액	141,588,970	114,132,300	131,800,960	107,901,655

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학은 퇴직연금사업자인 삼성생명과 법 제15조에서 정한 운용관리 업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약서를 체결함
- 2) 보험종목 : 무배당 대한 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 3) 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2016년 02월 24일

6. 고유목적사업준비금

학교기업의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2014년	61,913,499	11,600,000	-	50,313,499	
2015년	53,040,793	-	-	103,354,292	
2016년	31,749,487	-	-	135,103,779	
2017년	25,667,656	-	-	160,771,435	
2018년	9,283,682	-	-	170,055,117	
2019년	29,480,117	-	-	199,535,234	
2020년	66,230,918	-	-	265,766,152	
계	277,366,152	11,600,000	-	265,766,152	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	216,908,131	200,007,171	
계		216,908,131	200,007,171	
자산계상액		18,181,818	3,600,000	
수익계상액		194,564,351	204,308,078	
비용계상액				

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
전기이월		15,706,690		
교육부보조금(국고)	수시	201,200,000	기계기구취득	18,181,818
이자	3, 6, 9, 12월	7,987	관관비(인건비 등)	194,564,351
			20년도 사업비 반납	6,546
			잔액	4,161,962
계		216,914,677	계	216,914,677

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터의 재무제표는 2022년 4월 19일에
동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

4. 학교기업 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터 재무제표

대차대조표	76
운영계산서	78
운영차손익처분계산서	80
현금흐름표	81
재무제표에 대한주석	83

재무상태표

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		60,196,734		18,341,481
(1) 당 좌 자 산		60,196,734		18,341,481
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	151,953,552		154,141,811	
(국 고 보 조 금)	(92,371,588)		(136,044,300)	
2. 매 출 채 권	8,900		-	
3. 미 수 금	-		243,970	
4. 선 급 비 용	605,870		-	
II. 비 유 동 자 산		-		-
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		-		-
1. 기 계 기 구	66,043,110		26,583,500	
(국 고 보 조 금)	(54,842,382)		(23,285,156)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(11,200,728)		(3,298,344)	
2. 시 설 장 치	7,878,288		-	
(국 고 보 조 금)	(7,484,373)		-	
(감 가 상 각 누 계 액)	(393,915)		-	
3. 집 기 비 품	29,892,500		9,598,600	
(국 고 보 조 금)	(25,842,581)		(8,483,098)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(4,049,919)		(1,115,502)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		60,196,734		18,341,481
부 채				
I. 유 동 부 채		24,935,044		14,427,930
1. 미 지 급 금	-		1,887,380	
2. 선 수 금	21,134,800		11,350,400	
3. 예 수 금	2,814,570		1,190,150	
4. 제 세 예 수 금	408,720		-	
5. 부 가 세 예 수 금	576,954		-	
II. 비유동부채		1,683,247		-
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5)	16,560,320		-	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(14,877,073)		-	
부 채 총 계		26,618,291		14,427,930

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
자 본				
I. 자 본 금		-		-
II. 운영차손익		33,578,443		3,913,551
1. 처 분 전 운 영 차 익	33,578,443		3,913,551	
자 본 총 계		33,578,443		3,913,551
부 채 및 자 본 총 계		60,196,734		18,341,481

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단 위 : 원)

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		72,552,728		13,076,800
1. 용 역 수 익	72,552,728		13,076,800	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		72,552,728		13,076,800
IV. 판매비와 관리비		730,984,407		296,697,094
1. 급 여	253,216,120		95,612,420	
2. 상 여 금	13,019,200		7,775,400	
3. 제 수 당	17,692,900		10,326,000	
4. 잡 급	261,760		-	
5. 퇴 직 급 여 (주석 2,5)	18,617,839		-	
6. 복 리 후 생 비	14,940,566		5,034,440	
7. 여 비 교 통 비	6,559,600		4,250,000	
8. 통 신 비	1,380,780		742,117	
9. 수 도 광 열 비	12,322,340		6,135,140	
10. 세 금 과 공 과	9,167,770		3,111,210	
11. 임 차 료	800,000		-	
12. 건 축 물 관 리 비	26,972,000		15,563,200	
13. 수 선 비	5,500		358,930	
14. 보 험 료	5,279,320		1,922,920	
15. 홍 보 비	5,502,000		1,349,600	
16. 소 모 품 비	310,994,580		135,062,597	
17. 지 급 수 수 료	11,202,962		3,591,700	
18. 교 육 훈 련 비	282,000		70,000	
19. 용 역 비	20,313,000		4,400,000	
20. 회 의 비	447,000		1,391,420	
21. 기 타 관 리 운 영 비	2,007,170		-	
V. 영 업 이 익		(658,431,679)		(283,620,294)
VI. 영 업 외 수 익		696,729,593		287,533,845
1. 이 자 수 익	13,339		1,045	
2. 국 고 보 조 금 수 입 (주석2,7)	692,729,580		287,532,800	
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석6)	3,913,551		-	
4. 기 타 운 영 외 수 익	73,123		-	

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
VII. 영 업 외 비 용		4,719,471		-
1. 현 장 실 습 비	805,920		-	
2. 산 학 단 전 출 금	3,913,551		-	
VIII. 법인세차감전순손익		33,578,443		3,913,551
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		33,578,443		3,913,551

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2020회계연도 2020년 3월 1일부터

2022년 2월 28까지

2021년 2월 28일까지

처분예정일 2022년 4월 19일 처분확정일 2021년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 처분전운영차손익		33,578,443		3,913,551
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	33,578,443		3,913,551	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		33,578,443		3,913,551
III. 운영차익처분액		33,578,443		3,913,551
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	33,578,443		3,913,551	
IV. 차기이월운영차익		-		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		847,266,573		348,143,145
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	775,721,224		311,961,045	
1. 매출액	82,905,182		24,427,200	
- 용역수익	82,905,182		24,427,200	
2. 운영의 수익 현금유입액	692,816,042		287,533,845	
1)운영외수익	692,816,042		287,533,845	
- 이자수익	13,339		1,045	
- 국고보조금수입	692,729,580		287,532,800	
- 기타운영외수익	73,123		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	67,631,798		36,182,100	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	67,631,798		36,182,100	
- (국고보조금-기계)	39,459,610		26,583,500	
- (국고보조금-시설)	7,878,288		-	
- (국고보조금-집기)	20,293,900		9,598,600	
(3)재무활동으로 인한 현금유입액	3,913,551		-	
1. 부채의 차입	3,913,551		-	
- 고유목적사업준비금	3,913,551		-	
II. 현금유출액		(805,782,120)		(330,045,634)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	719,359,698		293,863,534	
1. 일반관리비 현금유출액	714,640,227		293,863,534	
- 급여	250,939,010		94,666,240	
- 상여금	13,019,200		7,775,400	
- 제수당	17,692,900		10,326,000	
- 잡급	261,760		-	
- 퇴직급여	2,057,519		-	
- 복리후생비	14,940,566		5,034,440	
- 여비교통비	6,559,600		4,250,000	
- 통신비	1,380,780		742,117	
- 수도광열비	12,928,210		6,135,140	
- 세금과공과	9,167,770		3,111,210	
- 임차료	800,000			
- 건축물관리비	26,972,000		15,563,200	

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
- 수 선 비	5,500		358,930	
- 보 험 료	5,279,320		1,922,920	
- 홍 보 비	5,502,000		1,349,600	
- 소 모 품 비	312,881,960		133,175,217	
- 지 급 수 수 료	11,202,962		3,591,700	
- 교 육 훈 련 비	282,000		70,000	
- 용 역 비	20,313,000		4,400,000	
- 회 의 비	447,000		1,391,420	
- 기 타 관 리 운 영 비	2,007,170		-	
2. 운영외비용 현금유출액	4,719,471		-	
- 현 장 실 습 비	805,920			
- 산 학 단 전 출 금	3,913,551		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	82,508,871		36,182,100	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	14,877,073		-	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	14,877,073		-	
2. 유형자산의 취득지출	67,631,798		36,182,100	
- 기 계 장 치 의 취 득	39,459,610		26,583,500	
- 시 설 장 치 의 취 득	7,878,288		-	
- 집 기 비 품 의 취 득	20,293,900		9,598,600	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	3,913,551		-	
1. 부채의 상환	3,913,551		-	
- 고 유 목 적 사 업 준 비 금 의 감 소	3,913,551		-	
Ⅲ. 현금의 증감 (I+II)		41,484,453		18,097,511
Ⅳ. 기초의자금		18,097,511		-
Ⅴ. 기말의자금		59,581,964		18,097,511

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

1. 학교기업의 개요

(1) 학교기업의 명칭 : 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(2) 소재지 : 부산광역시 부산진구 양지로 54

(3) 설립일자 : 2020년 7월 28일

(4) 사업목적 : 지역사회 통합돌봄 선도사업

(5) 대표자 : 이화석

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 학교기업의 재무제표는 학교기업 회계처리규칙과 중소기업회계기준에 따라작성되었으며 전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.

제품매출에 대해서는 판매시점에 수익을 인식하고 있으며, 반품가능판매의 경우에는 반품추정액을 수익에서 차감하고 있습니다. 또한 S/W등 용역매출은 당해 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 이때 적용되는 진행율은 총추정원가 대비 당기말 현재까지 발생한 누적원가의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

대차대조표일 현재의 매출채권잔액과 기타채권 잔액에 대하여 개별분석 에 의한 장래의 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있으나 당기말 현재 대손예상액은 없습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
차량운반구	5 년
시설장치	5 년
집기비품	5 년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

학교기업의 계약직 직원은 연봉제를 실시하고 있으며, 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금 소요액은 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 퇴직급여 연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우도 당기말 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 기존 퇴직금제도의 퇴직급여충당부채의 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	151,953,552	154,141,811
합 계			151,953,552	154,141,811

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	26,583,500	39,459,610	-	66,043,110	11,200,728	54,842,382
(국고보조금-기계)	(23,285,156)	(39,459,610)	-	(62,744,766)	(7,902,384)	(54,842,382)
집기비품	9,598,600	20,293,900	-	29,892,500	4,049,919	25,842,581
(국고보조금-집기)	(8,483,098)	(20,293,900)	-	(28,776,998)	(2,934,417)	(25,842,581)
시설장치	-	7,878,288	-	7,878,288	393,915	7,484,373
(국고보조금-시설)	-	(7,878,288)	-	(7,878,288)	(393,915)	(7,484,373)
계	4,413,846	7,878,288	-	4,413,846	4,413,846	-

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	-	26,583,500	-	26,583,500	3,298,344	23,285,156
(국고보조금-기계)	-	(26,583,500)	-	(26,583,500)	(3,298,344)	(23,285,156)
집기비품	-	9,598,600	-	9,598,600	1,115,502	8,483,098
(국고보조금-집기)	-	(9,598,600)	-	(9,598,600)	(1,115,502)	(8,483,098)
계	-	-	-	-	-	-

5. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	-	-	-	-
충당부채 설정액	16,560,320	-	14,877,073	-
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	16,560,320	-	14,877,073	-
기말 퇴직금 소요액	16,560,320	-	14,877,073	-

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학은 퇴직연금사업자인 삼성생명과 법 제15조에서 정한 운용관리 업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약을 체결함
- 2) 보험종목 : 무배당 대한 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 3) 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2016년 02월 24일

6. 고유목적사업준비금

학교기업의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2021년	3,913,551	-	3,913,551	-	
계	-	-	-	-	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
보조금(국고)	부산진구청	574,617,700	331,700,000	보조금
보조금(국고)	이자	11,646	3,156	보조금-이자
보조금(국고)	사회보장정보원	353,170,400	128,059,200	바우처정부지원금
계		927,799,746	459,762,356	
자산계상액		67,631,798	36,182,100	
수익계상액		692,729,580	287,532,800	
비용계상액		-	-	

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
기초	-	136,044,300		
보조금(국고)	수시	496,400,000	기계, 집기 취득	67,631,798
이자	3,6,9,12월	11,646	관관비(인건비 등)	692,729,580
보조금(국고)	수시	295,343,800	21년도이자 및 예산 반납	75,066,780
			잔액	92,371,588
계		927,799,746	계	927,799,746

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터의 재무제표는 2022년 4월 19일에 동의과학대학교 평의회회에서 최종 승인될 예정 입니다.

5. 학교기업 DIT 테크노밸리 재무제표

대차대조표	89
운영계산서	90
운영차손익처분계산서	91
현금흐름표	92
재무제표에 대한주석	94

재무상태표

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		156,960,694		163,948,785
(1) 당 좌 자 산		155,740,964		162,012,155
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	126,238,964		119,730,155	
2. 매 출 채 권	29,502,000		42,282,000	
(2) 재 고 자 산 (주석2)		1,219,730		1,936,630
1. 원 재 료	1,219,730		1,936,630	
II. 비 유 동 자 산		108,818		8,057,272
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		108,818		8,057,272
1. 기 계 기 구	52,899,092		52,899,092	
(감 가 상 각 누 계 액)	(52,790,274)		(44,846,820)	
2. 집 기 비 품	150,000		150,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	(150,000)		(145,000)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		157,069,512		172,006,057
부 채				
I. 유 동 부 채		1,659,920		1,540,300
1. 예 수 금	401,320		385,150	
2. 세 예 수 금	-		515,950	
3. 부 가 세 예 수 금	1,258,600		639,200	
II. 비유동부채		1,990,857		1,437,006
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5)	30,493,750		26,137,500	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(28,502,893)		(24,700,494)	
부 채 총 계		3,650,777		2,977,306
자 본				
I. 자 본 금		170,000,000		174,800,000
1. 출 연 기 본 금	170,000,000		174,800,000	
II. 운영차손익		(16,581,265)		(5,771,249)
2. 처 분 전 운 영 차 익	(16,581,265)		(5,771,249)	
자 본 총 계		153,418,735		169,028,751
부 채 및 자 본 총 계		157,069,512		172,006,057

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단 위 : 원)

과 목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		85,700,000		114,070,000
1. 제 품 매 출	85,700,000		114,070,000	
II. 매 출 원 가		93,262,054		98,965,348
(1) 제품매출원가	93,262,054		98,965,348	
1. 기 초 제 품 재 고 액	-		-	
2. 당 기 제 품 제 조 원 가	93,262,054		98,965,348	
계	93,262,054		98,965,348	
III. 매 출 총 이 익		(7,562,054)		15,104,652
IV. 판매비와 관리비		3,035,727		2,756,727
1. 소 모 품 비	140,000		-	
2. 지 급 수 수 료	2,895,727		2,756,727	
V. 영 업 이 익		(10,597,781)		12,347,925
VI. 영 업 외 수 익		287,765		6,741,299
1. 이 자 수 익	12,856		9,178	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주식 6)	-		6,461,949	
3. 기 타 운 영 외 수 익	274,909		270,172	
VII. 영 업 외 비 용		500,000		7,561,949
1. 현 장 실 습 비	500,000		1,100,000	
2. 산 학 단 전 출 금	-		6,461,949	
VIII. 법인세차감전순손익		(10,810,016)		11,527,275
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		(10,810,016)		11,527,275

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2020회계연도 2020년 3월 1일부터

2022년 2월 28까지

2021년 2월 28일까지

처분예정일 2022년 4월 19일 처분확정일 2021년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 처분전운영차손익		(16,581,265)		(5,771,249)
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	(5,771,249)		(17,298,524)	
2. 당 기 운 영 차 손 익	(10,810,016)		11,527,275	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		(16,581,265)		(5,771,249)
III. 운영차익처분액		-		-
IV. 차기이월운영차익		(16,581,265)		(5,771,249)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		99,387,165		147,856,750
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	99,387,165		147,856,750	
1. 매출액	99,099,400		147,577,400	
- 제품매출	99,099,400		147,577,400	
2. 운영외 수익 현금유입액	287,765		279,350	
1)운영외수익	287,765		279,350	
- 이자수익	12,856		9,178	
- 기타 운영외 수익	274,909		270,172	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
II. 현금유출액		(92,878,356)		(103,863,473)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	84,275,957		94,928,782	
1. 매출원가	80,740,230		84,610,106	
- 제품매출원가	80,740,230		84,610,106	
2. 일반관리비 현금유출액	3,035,727		2,756,727	
- 소모품비	140,000		-	
- 지급수수료	2,895,727		2,756,727	
3. 운영외비용 현금유출액	500,000		7,561,949	
- 현장실습비	500,000		1,100,000	
- 산학단전출금	-		6,461,949	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	3,802,399		4,134,691	
1.투자활동으로 인한 자금 유출액	3,802,399		3,962,872	
- 퇴직연금운용자산의 증가	3,802,399		3,962,872	
2.유형자산의 취득지출	-		171,819	
- 기계장치취득	-		171,819	
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	4,800,000		4,800,000	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	4,800,000		4,800,000	
I. 출연기본금	4,800,000		4,800,000	
(1)출연기본금	4,800,000		4,800,000	
-출연기본금의 감소	4,800,000		4,800,000	
III. 현금의 증감(I+II)		6,508,809		43,993,277

과목	2021회계연도		2020회계연도	
	금 액		금 액	
IV. 기초의자금		119,730,155		75,736,878
V. 기말의자금		126,238,964		119,730,155

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

1. 학교기업의 개요

- (1) 학교기업의 명칭 : DIT테크노밸리
- (2) 소 재 지 : 부산광역시 부산진구 양정로 54
- (3) 설 립 일 자 : 2015년 3월 1일
- (4) 사 업 목 적 : 창의적인 신지식 기술인력의 양성
산학협력 강화(기술이전, 산학협력 인센티브 강화)
대학발전 및 위상 제고, 지역경제 활성화에 기여
- (5) 대 표 자 : 이화석

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 학교기업의 재무제표는 학교기업회계처리규칙과 중소기업회계기준에 따라작성되었으며 전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.
학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

제품매출에 대해서는 판매시점에 수익을 인식하고 있으며, 반품가능판매의 경우에는 반품추정액을 수익에서 차감하고 있습니다. 또한 용역매출은 당해 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 이때 적용되는 진행율은 총추정원가 대비 당기말 현재까지 발생한 누적원가의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

대차대조표일 현재의 매출채권잔액과 기타채권 잔액에 대하여 개별분석 에 의한 장래의

대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있으나 당기말 현재 대손예상액은 없습니다.

(3) 재고자산

재고자산은 총평균법을 사용하여 재고자산의 단위원가를 결정하고, 이를 장부금액으로 계상하고 있습니다.

재고자산의 순실현가능가치(원재료는 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우 항목별 저가법을 사용하여 대차대조표가액을 결정하고 있습니다.

(4) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
차량운반구	5 년
시설장치	5 년
집기비품	5 년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

학교기업의 계약직 직원은 연봉제를 실시하고 있으며, 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금 소요액은 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

당기말 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추었으나 퇴직하지 않은 종업원이 퇴직할 경우 퇴직일시금의 수령을 선택한다고 가정할 때 지급하여야 할 퇴직일시금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 퇴직급여 연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우도 당기말 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 기존 퇴직금제도의 퇴직급여충당부채의 퇴직연금 도입 후 퇴직급여충당부채를 합산하여 표시하고 있습니다.

당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 당기말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은 퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때는 만기가 비슷한 국공채의 매 대차대조표일 현재 시장이자율에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 할인율이 바뀌에 따라 발생하는 퇴직연금미지급금 증감액과 시간의 경과에 따른 현재가치 증가액은 퇴직급여로 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	126,238,964	119,730,155
합 계			126,238,964	119,730,155

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	52,899,092	-	-	52,899,092	52,790,274	108,818
집기비품	150,000	-	-	150,000	150,000	-
계	53,049,092	-	-	53,049,092	52,940,274	108,818

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	52,727,273	171,819	-	52,899,092	44,846,820	8,052,272
집기비품	150,000	-	-	150,000	145,000	5,000
계	52,877,273	171,819	-	53,049,092	44,991,820	8,057,272

5. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	26,137,500	21,250,000	24,700,494	20,737,622
충당부채 설정액	4,356,250	4,887,500	3,802,399	3,962,872
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	30,493,750	26,137,500	28,502,893	24,700,494
기말 퇴직금 소요액	30,493,750	26,137,500	28,502,893	24,700,494

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학은 퇴직연금사업자인 삼성생명과 법 제15조에서 정한 운용관리 업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약서를 체결함
- 2) 보험종목 : 무배당 대한 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 3) 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2016년 02월 24일

6. 고유목적사업준비금

학교기업의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2016년도	44,761,949	38,300,000	6,461,949	-	
계	44,761,949	38,300,000	6,461,949	-	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리의 재무제표는 2022년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.