

동의과학대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

2022학년도

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

2021학년도

2021년 03월 01일 부터

2022년 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

독립된 감사인의 감사보고서

동의과학대학교 총장
동의과학대학교 산학협력단장 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 동의과학대학교 산학협력단(이하, 산학협력단)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 산학협력단의 2023년 2월 28일과 2022년 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 평가 뿐 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 2023년 2월 28일과 2022년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 708, 정확빌딩 2층

회계법인 상지원

대표이사 이 상 원



2023년 04월 20일

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

2022학년도

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

2021학년도

2021년 03월 01일 부터

2022년 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

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재
2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

동원과학기술대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스프츠개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산대차대조표	
							당 기	전 기
자 산								
I. 유 동 자 산	1,666,768,402	609,868,535	397,932,728	-	19,497,894	-	2,694,067,559	2,362,230,946
(1) 당 좌 자 산	1,666,768,402	609,868,535	397,932,728	-	19,497,894	-	2,694,067,559	2,361,011,216
1. 현금및현금성자산(주식 3)	1,591,767,416	581,512,685	403,037,628	-	24,617,499	-	2,600,935,228	2,344,105,521
(국고보조금)	-	-	(9,640,320)	-	(5,463,505)	-	(15,103,825)	(96,533,550)
2. 매출채권	-	27,115,705	4,530,000	-	343,900	-	31,989,605	55,139,205
(대손충당금)(주식 2)	-	(3,204,905)	-	-	-	-	(3,204,905)	(1,596,400)
4. 선금	74,688,000	-	-	-	-	-	74,688,000	54,574,000
5. 선금비용	-	4,167,220	-	-	-	-	4,167,220	5,261,530
6. 선금법인세	115,570	277,830	5,420	-	-	-	398,820	57,190
7. 선납지방소득세	11,490	-	-	-	-	-	11,490	3,720
9. 부가세대금	185,926	-	-	-	-	-	185,926	-
(2) 계 고 자 산	-	-	-	-	-	-	-	1,219,730
1. 원재료	-	-	-	-	-	-	-	1,219,730
II. 비 유 동 자 산	9,476,733,175	215,389,299	899,636	-	-	(80,025,800)	9,612,996,310	10,003,214,022
(1) 투 자 자 산	418,396,208	-	-	-	-	(80,025,800)	338,370,408	331,725,000
1. 장기금융상품(주식 3)	6,645,408	-	-	-	-	-	6,645,408	-
1. 출자	411,750,800	-	-	-	-	(80,025,800)	331,725,000	331,725,000
(2) 유 형 자 산 (주식 2,4)	9,033,081,315	215,389,299	899,636	-	-	-	9,249,370,250	9,654,336,638
1. 기계기구	26,488,116,524	1,456,539,944	193,804,088	-	67,606,110	-	28,206,066,666	27,842,018,715
(국고보조금)	-	-	(15,941,815)	-	(42,936,258)	-	(58,878,073)	(76,281,470)
(감가상각누계액)	(22,589,012,363)	(1,336,839,425)	(176,962,637)	-	(24,669,852)	-	(24,127,484,277)	(23,422,542,252)
2. 차량운반구	34,252,500	325,122,114	-	-	-	-	359,374,614	325,122,114
(국고보조금)	-	(3,966,667)	-	-	-	-	(3,966,667)	(10,766,667)
(감가상각누계액)	(4,567,001)	(239,210,527)	-	-	-	-	(243,777,528)	(193,641,763)
3. 시설장비	-	136,111,636	-	-	7,878,288	-	143,989,924	143,989,924
(국고보조금)	-	-	-	-	(5,908,716)	-	(5,908,716)	(7,484,373)
(감가상각누계액)	-	(136,111,636)	-	-	(1,969,572)	-	(138,081,208)	(136,505,551)
4. 집기비품	3,453,901,210	36,492,042	3,770,000	-	32,730,500	-	3,526,893,752	3,441,340,299
(국고보조금)	-	-	-	-	(22,181,780)	-	(22,181,780)	(25,842,581)
(감가상각누계액)	(3,328,233,314)	(22,748,182)	(3,770,000)	-	(10,548,720)	-	(3,365,300,216)	(3,255,449,973)
5. 기타유형자산	8,400,764,800	-	-	-	-	-	8,400,764,800	6,997,416,290
(감가상각누계액)	(3,422,141,041)	-	-	-	-	-	(3,422,141,041)	(1,967,036,074)
(3) 무 형 자 산 (주식 2,7)	25,255,652	-	-	-	-	-	25,255,652	17,152,384
1. 지식재산권	25,255,652	-	-	-	-	-	25,255,652	17,152,384
자 산 총 계	11,143,501,577	825,257,834	398,832,364	-	19,497,894	(80,025,800)	12,307,063,869	12,365,444,968
부 제								
I. 유 동 부 제	572,812,395	16,419,625	7,485,477	-	12,390,144	-	609,107,641	682,175,529
1. 미지급금	3,876,760	-	-	-	-	-	3,876,760	42,083,080
2. 선수수금	-	5,486,050	-	-	8,189,201	-	13,675,251	25,301,260
3. 예수수금	-	6,359,110	2,459,940	-	2,659,550	-	11,478,600	12,013,610
4. 제세예수금	19,458,330	1,973,370	4,450	-	226,170	-	21,662,320	20,260,820
5. 부가세예수금	7,300,001	2,601,095	5,021,087	-	1,315,223	-	16,237,406	17,845,495
6. 선수수익(주식 2,7)	542,177,304	-	-	-	-	-	542,177,304	564,671,264
II. 비 유 동 부 제	-	40,082,409	3,545,283	-	1,631,272	-	45,258,964	75,301,330
1. 퇴직급여충당부채(주식 2,5)	-	692,729,600	64,362,210	-	42,647,900	-	799,739,710	886,625,040
(퇴직연금운용자산)	-	(652,647,191)	(60,816,927)	-	(41,016,628)	-	(754,480,746)	(811,323,710)
부 제 총 계	572,812,395	56,502,034	11,030,760	-	14,021,416	-	654,366,605	757,476,859
기 본 금								
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	76,525,800	-	-	(80,025,800)	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	76,525,800	-	-	(80,025,800)	-	-
1. 출연기본금	-	3,500,000	76,525,800	-	-	(80,025,800)	-	-
II. 적 립 금	-	526,749,362	303,166,431	-	-	-	829,915,793	866,764,587
(1) 적 립 금	-	526,749,362	303,166,431	-	-	-	829,915,793	866,764,587

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠팀센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산대차대조표	
							당 기	전 기
1. 고유목적사업준비금	-	526,749,362	303,166,431	-	-	-	829,915,793	866,764,587
Ⅲ. 차기이월 운영차손익	10,570,689,182	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	10,822,781,471	10,741,203,522
(1) 차기이월 운영차손익	10,570,689,182	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	10,822,781,471	10,741,203,522
1. 전기이월 운영차손익	10,559,855,138	-	-	-	-	-	10,559,855,138	8,924,339,100
2. 당 기 운 영 차 손 익	10,834,044	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	262,926,333	1,816,864,422
기 본 금 총 계	10,570,689,182	768,755,800	387,801,604	-	5,476,478	(80,025,800)	11,652,697,264	11,607,968,109
부 채 와 기 본 금 총 계	11,143,501,577	825,257,834	398,832,364	-	19,497,894	(80,025,800)	12,307,063,869	12,365,444,968

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 *

합산운영계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지
2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산운영계산서	
							당 기	권 기
I. 운영수익								
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	764,689,370	1,988,824,043	316,695,683	-	230,777,402	-	3,300,986,498	2,874,116,972
(1) 연구수익	79,065,846	-	-	-	-	-	79,065,846	82,591,328
1. 정부 연구 수익	26,124,455	-	-	-	-	-	26,124,455	82,591,328
2. 산업체 연구 수익	52,941,391	-	-	-	-	-	52,941,391	-
(2) 교육운영수익	591,776,000	-	-	-	-	-	591,776,000	337,696,891
1. 교육 운영 수익	591,776,000	-	-	-	-	-	591,776,000	337,696,891
(3) 기술이전수익	62,874,799	-	-	-	-	-	62,874,799	55,000,000
1. 지식재산권이전수익	62,874,799	-	-	-	-	-	62,874,799	55,000,000
(4) 설비자산사용료수익	2,272,725	-	-	-	-	-	2,272,725	-
1. 설비자산사용료수익	2,272,725	-	-	-	-	-	2,272,725	-
(4) 기타산학협력수익	28,700,000	1,988,824,043	316,695,683	-	230,777,402	-	2,564,997,128	2,398,828,753
1. 기타 산학협력수익	28,700,000	1,988,824,043	316,695,683	-	230,777,402	-	2,564,997,128	2,398,828,753
II. 지원금수익	8,558,516,975	-	193,565,675	-	761,216,783	-	9,513,299,433	11,184,515,413
(1) 연구수익	257,413,743	-	-	-	-	-	257,413,743	223,752,505
1. 정부 연구 수익	257,413,743	-	-	-	-	-	257,413,743	223,752,505
(2) 교육운영수익	7,144,744,972	-	-	-	-	-	7,144,744,972	8,690,902,110
1. 교육 운영 수익	7,144,744,972	-	-	-	-	-	7,144,744,972	8,690,902,110
(3) 기타 지원금수익	1,156,358,260	-	193,565,675	-	761,216,783	-	2,111,140,718	2,269,860,798
1. 기타 지원금수익	1,156,358,260	-	193,565,675	-	761,216,783	-	2,111,140,718	2,269,860,798
III. 간접비수익	429,252,692	-	-	-	-	-	429,252,692	514,695,319
(1) 산학협력수익	5,959,608	-	-	-	-	-	5,959,608	14,858,339
1. 산학협력 연구수익	3,381,608	-	-	-	-	-	3,381,608	9,182,000
2. 산학협력 교육운영수익	2,578,000	-	-	-	-	-	2,578,000	5,496,339
3. 기타 산학협력수익	-	-	-	-	-	-	-	180,000
(2) 지원금수익	423,293,084	-	-	-	-	-	423,293,084	499,836,980
1. 지원금 연구수익	24,544,000	-	-	-	-	-	24,544,000	22,500,000
2. 지원금 교육운영수익	318,217,005	-	-	-	-	-	318,217,005	329,595,925
3. 기타 지원금수익	80,532,079	-	-	-	-	-	80,532,079	147,741,055
IV. 전입 및 기부금수익	256,947,143	-	-	-	-	(234,778,443)	22,168,700	107,998,684
(1) 전입금수익	234,778,443	-	-	-	-	(234,778,443)	-	-
1. 학교 기업 전입금	234,778,443	-	-	-	-	(234,778,443)	-	-
(2) 기부금수익	22,168,700	-	-	-	-	-	22,168,700	107,998,684
2. 지정 기부금	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	28,000,000
3. 현물 기부금	20,168,700	-	-	-	-	-	20,168,700	79,998,684
V. 운영외수익	2,713,753	212,556,251	8,999,751	-	34,070,684	-	258,340,439	239,210,519
(1) 운영외수익	2,713,753	212,556,251	8,999,751	-	34,070,684	-	258,340,439	239,210,519
1. 이자 수익	981,568	1,819,485	39,284	-	10,647	-	2,850,984	671,334
2. 고유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	201,200,000	-	-	33,578,443	-	234,778,443	215,113,551
3. 기타 운영외수익	1,732,185	9,536,766	8,960,467	-	481,594	-	20,711,012	23,425,634
운영수익총계	10,012,119,933	2,201,380,294	519,261,109	-	1,026,064,869	(234,778,443)	13,524,047,762	14,920,536,907
2. 운영비용								
I. 산학협력비	368,921,672	-	-	-	-	-	368,921,672	516,824,877
(1) 산학협력연구비	78,300,925	-	-	-	-	-	78,300,925	82,883,948
1. 인건비	36,141,108	-	-	-	-	-	36,141,108	6,900,000
2. 연구시설·장비비	-	-	-	-	-	-	-	4,200,000
3. 연구활동비	14,043,149	-	-	-	-	-	14,043,149	5,664,898
4. 연구재료진비	16,828,022	-	-	-	-	-	16,828,022	49,779,050
5. 연구수당	11,288,646	-	-	-	-	-	11,288,646	16,340,000
(2) 교육운영비	258,199,747	-	-	-	-	-	258,199,747	306,191,193
1. 인건비	140,362,678	-	-	-	-	-	140,362,678	84,806,970
3. 실험실습비	48,937,199	-	-	-	-	-	48,937,199	180,645,643
4. 기타 교육운영비	68,899,870	-	-	-	-	-	68,899,870	40,738,580
(3) 지적재산권 운영·이전비	32,421,000	-	-	-	-	-	32,421,000	32,849,500
1. 지적재산권 운영·이전비	16,551,000	-	-	-	-	-	16,551,000	17,049,500
2. 산학협력보상금	15,870,000	-	-	-	-	-	15,870,000	15,800,000
(4) 기타산학협력비	-	-	-	-	-	-	-	94,900,236

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠클럽센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산운영예산서	
							당 기	전 기
1. 기타 산 학 협 력 비	-	-	-	-	-	-	-	1,638,182
2. 제 품 매 출 원 가	-	-	-	-	-	-	-	93,262,054
II. 지원금사업비	5,476,387,338	-	-	-	-	-	5,476,387,338	5,578,731,455
(1) 연구 비	257,414,733	-	-	-	-	-	257,414,733	223,752,505
1. 인 건 비	34,880,943	-	-	-	-	-	34,880,943	25,138,990
2. 학 생 인 건 비	21,000,000	-	-	-	-	-	21,000,000	15,050,000
2. 연구 시설 · 장 비 비	59,080,000	-	-	-	-	-	59,080,000	43,720,000
3. 연 구 활 동 비	103,505,290	-	-	-	-	-	103,505,290	84,046,415
4. 연 구 재 료 비	30,248,500	-	-	-	-	-	30,248,500	49,397,100
5. 연 구 수 당	8,700,000	-	-	-	-	-	8,700,000	6,400,000
(2) 교육운영비	4,540,915,429	-	-	-	-	-	4,540,915,429	4,402,491,870
1. 인 건 비	1,070,054,319	-	-	-	-	-	1,070,054,319	933,291,117
2. 교 육 과 정 개 발 비	282,507,092	-	-	-	-	-	282,507,092	285,355,550
3. 장 학 금	213,594,000	-	-	-	-	-	213,594,000	251,691,000
4. 실 험 실 습 비	868,534,656	-	-	-	-	-	868,534,656	904,245,638
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,106,225,362	-	-	-	-	-	2,106,225,362	2,027,908,565
(3) 기타지원금사업비	678,057,176	-	-	-	-	-	678,057,176	952,487,080
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	678,057,176	-	-	-	-	-	678,057,176	952,487,080
III. 간접사업비	194,485,301	-	-	-	-	-	194,485,301	246,246,755
(1) 인력지원비	1,984,930	-	-	-	-	-	1,984,930	-
1. 인건비	1,984,930	-	-	-	-	-	1,984,930	-
(1) 연구지원비	189,475,791	-	-	-	-	-	189,475,791	244,266,205
1. 기 관 공 통 지 원 경 비	37,378,000	-	-	-	-	-	37,378,000	35,682,400
1. 사업단 또는 연구단운영비	152,097,791	-	-	-	-	-	152,097,791	208,583,805
(2) 성과활용지원비	3,024,580	-	-	-	-	-	3,024,580	1,980,550
1. 지식재산권 출원 · 등록비	3,024,580	-	-	-	-	-	3,024,580	1,980,550
IV. 일반관리비	3,511,270,941	1,751,678,961	406,170,912	-	987,009,948	-	6,656,130,762	6,117,147,505
(1) 일반관리비	3,511,270,941	1,751,678,961	406,170,912	-	987,009,948	-	6,656,130,762	6,117,147,505
1. 인 건 비	523,822,358	752,023,895	261,615,500	-	412,342,110	-	1,949,803,863	1,874,645,612
2. 상 여 금	-	59,271,671	15,110,000	-	15,120,100	-	89,501,771	118,252,350
3. 제 수 당	-	15,215,100	7,333,900	-	13,200,000	-	35,749,000	32,106,000
4. 잡 금	-	-	-	-	-	-	-	1,185,760
5. 퇴 직 급 여 (주석 2.5)	-	69,007,138	19,814,636	-	30,409,582	-	119,231,356	149,594,776
6. 복 리 후 생 비	-	49,969,336	12,514,360	-	18,758,310	-	81,242,006	76,164,365
7. 여 비 교 통 비	-	5,899,800	2,085,000	-	3,890,000	-	11,874,800	9,483,800
8. 통 신 비	-	11,470,142	9,900	-	1,914,710	-	13,394,752	11,492,880
9. 수 도 광 열 비	-	-	-	-	29,112,381	-	29,112,381	12,322,340
10. 세 금 과 공 과	-	35,059,170	11,300,060	-	14,964,650	-	61,323,880	55,074,560
11. 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-	-	18,000,000	18,800,000
12. 건 축 물 관 리 비	-	5,934,545	-	-	363,000	-	6,297,545	27,062,000
13. 감 가 상 각 비 (주석 2.4)	2,951,511,101	100,307,333	453,630	-	-	-	3,052,272,064	2,754,957,629
14. 수 선 비	-	49,426,047	430,000	-	308,000	-	50,164,047	14,783,175
15. 보 험 료	-	23,906,950	6,369,170	-	10,561,650	-	40,837,770	36,395,360
16. 흥 보 비	-	-	8,605,909	-	-	-	8,605,909	28,983,544
17. 차 량 유 지 비	-	24,792,765	-	-	1,120,090	-	25,912,855	28,108,257
18. 소 모 품 비	-	300,691,649	19,879,646	-	389,369,298	-	709,940,593	580,858,245
19. 지 급 수 수 료	-	17,603,106	15,530,368	-	16,545,622	-	49,679,096	50,820,029
20. 교 육 훈 련 비	-	-	-	-	164,000	-	164,000	837,000
21. 용 역 비	-	225,552,000	-	-	25,964,135	-	251,516,135	199,220,000
22. 회 의 비	-	-	4,274,000	-	1,521,860	-	5,795,860	7,373,840
23. 대 손 상 각 비 (주석 2)	-	1,608,505	-	-	-	-	1,608,505	39,500
24. 기 타 관 리 운 영 비	-	3,939,809	2,844,833	-	1,380,450	-	8,165,092	8,712,198
25. 일 반 제 경 비	35,937,482	-	-	-	-	-	35,937,482	19,874,285
IV. 운영의비용	47,020,637	211,194,895	104,980,824	-	33,578,443	(234,778,443)	161,996,356	187,014,049
(1) 운영의비용	47,020,637	211,194,895	104,980,824	-	33,578,443	(234,778,443)	161,996,356	187,014,049
1. 현 장 실 습 비	-	9,855,550	104,980,820	-	-	-	114,836,370	100,340,070
2. 산 학 단 전 출 금	-	201,200,000	-	-	33,578,443	(234,778,443)	-	-
3. 기 타 운 영 의 비 용	47,020,637	139,345	4	-	-	-	47,159,986	86,673,979
VI. 학교회계전출금	403,200,000	-	-	-	-	-	403,200,000	431,913,551
1. 학 교 회 계 전 출 금	403,200,000	-	-	-	-	-	403,200,000	431,913,551
운 영 비 용 합 계	10,001,285,889	1,962,873,856	511,151,736	-	1,020,588,391	(234,778,443)	13,261,121,429	13,077,878,192
당기운영차익(운영차손)	10,834,044	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	262,926,333	1,842,658,715
운 영 비 용 총 계	10,012,119,933	2,201,380,294	519,261,109	-	1,026,064,869	(234,778,443)	13,524,047,762	14,920,536,907

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 *

합산구분운영계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지
2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스프링계활센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합 계	구 분 금 액	
								교육목적사업	수익사업
I. 운영수익									
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	764,689,370	1,988,824,043	316,695,683	-	230,777,402	-	3,300,986,498	-	3,300,986,498
(1) 연구수익	79,065,846	-	-	-	-	-	79,065,846	-	79,065,846
1. 정부 연구 수익	26,124,455	-	-	-	-	-	26,124,455	-	26,124,455
2. 산업체 연구 수익	52,941,391	-	-	-	-	-	52,941,391	-	52,941,391
(2) 교육운영수익	591,776,000	-	-	-	-	-	591,776,000	-	591,776,000
1. 교육 운영 수익	591,776,000	-	-	-	-	-	591,776,000	-	591,776,000
(3) 기술이전수익	62,874,799	-	-	-	-	-	62,874,799	-	62,874,799
1. 지식재산권이전수익	62,874,799	-	-	-	-	-	62,874,799	-	62,874,799
(2) 설비자산사용료수익	2,272,725	-	-	-	-	-	2,272,725	-	2,272,725
1. 설비자산사용료수익	2,272,725	-	-	-	-	-	2,272,725	-	2,272,725
(4) 기타산학협력수익	28,700,000	1,988,824,043	316,695,683	-	230,777,402	-	2,564,997,128	-	2,564,997,128
1. 기타산학협력수익	28,700,000	1,988,824,043	316,695,683	-	230,777,402	-	2,564,997,128	-	2,564,997,128
II. 지원금수익 (주석2,7,8)	8,568,516,975	-	193,565,675	-	761,216,783	-	9,513,299,433	8,568,516,975	954,782,458
(1) 연구수익	257,413,743	-	-	-	-	-	257,413,743	257,413,743	-
1. 정부 연구 수익	257,413,743	-	-	-	-	-	257,413,743	257,413,743	-
(1) 교육운영수익	7,144,744,972	-	-	-	-	-	7,144,744,972	7,144,744,972	-
1. 교육 운영 수익	7,144,744,972	-	-	-	-	-	7,144,744,972	7,144,744,972	-
(2) 기타 지원금수익	1,156,358,260	-	193,565,675	-	761,216,783	-	2,111,140,718	1,156,358,260	954,782,458
1. 기타 지원금 수익	1,156,358,260	-	193,565,675	-	761,216,783	-	2,111,140,718	1,156,358,260	954,782,458
III. 간접비수익	429,252,692	-	-	-	-	-	429,252,692	423,293,084	5,959,608
(1) 산학협력수익	5,959,608	-	-	-	-	-	5,959,608	-	5,959,608
1. 산학협력 연구수익	3,381,608	-	-	-	-	-	3,381,608	-	3,381,608
2. 산학협력교육운영수익	2,578,000	-	-	-	-	-	2,578,000	-	2,578,000
(2) 지원금수익	423,293,084	-	-	-	-	-	423,293,084	423,293,084	-
1. 지원금 연구수익	24,544,000	-	-	-	-	-	24,544,000	24,544,000	-
1. 지원금 교육운영수익	318,217,005	-	-	-	-	-	318,217,005	318,217,005	-
2. 기타 지원금 수익	80,532,079	-	-	-	-	-	80,532,079	80,532,079	-
IV. 전입 및 기부금수익	256,947,143	-	-	-	-	-234,778,443	22,168,700	256,947,143	-
(1) 전입금수익	234,778,443	-	-	-	-	-234,778,443	-	234,778,443	-
1. 학교 기업 전입금	234,778,443	-	-	-	-	-234,778,443	-	234,778,443	-
(2) 기부금수익	22,168,700	-	-	-	-	-	22,168,700	22,168,700	-
1. 지정 기부금	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	2,000,000	-
2. 현물 기부금	20,168,700	-	-	-	-	-	20,168,700	20,168,700	-
V. 운영외수익	2,713,753	212,556,251	8,999,751	-	34,070,684	-	258,340,439	-	258,340,439
(1) 운영외수익	2,713,753	212,556,251	8,999,751	-	34,070,684	-	258,340,439	-	258,340,439
1. 이자수익	981,568	1,819,485	39,284	-	10,647	-	2,850,984	-	2,850,984
2. 교육목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	201,200,000	-	-	33,578,443	-	234,778,443	-	234,778,443
3. 기타 운영외수익	1,732,185	9,536,766	8,960,467	-	481,594	-	20,711,012	-	20,711,012
운 영 수 익 총 계	10,012,119,933	2,201,380,294	519,261,109	-	1,026,064,869	-234,778,443	13,524,047,762	9,238,757,202	4,520,069,003
2. 운영비용									
I. 산 학 령 력 비	368,921,672	-	-	-	-	-	368,921,672	-	368,921,672
(1) 산학협력연구비	78,300,925	-	-	-	-	-	78,300,925	-	78,300,925
1. 인 건 비	36,141,108	-	-	-	-	-	36,141,108	-	36,141,108
3. 연구 활동 비	14,043,149	-	-	-	-	-	14,043,149	-	14,043,149
4. 연구 재료 진 비	16,828,022	-	-	-	-	-	16,828,022	-	16,828,022
5. 연 구 수 당	11,288,646	-	-	-	-	-	11,288,646	-	11,288,646
(2) 교육운영비	258,199,747	-	-	-	-	-	258,199,747	-	258,199,747
1. 인 건 비	140,362,678	-	-	-	-	-	140,362,678	-	140,362,678
3. 실 험 설 습 비	48,937,199	-	-	-	-	-	48,937,199	-	48,937,199
4. 기 타 교 육 운 영 비	68,899,870	-	-	-	-	-	68,899,870	-	68,899,870
(3) 지식재산권비용 (주석)	32,421,000	-	-	-	-	-	32,421,000	-	32,421,000
1. 지식재산권 운영·이전비	16,551,000	-	-	-	-	-	16,551,000	-	16,551,000
2. 산 학 령 력 보 상 금	15,870,000	-	-	-	-	-	15,870,000	-	15,870,000
II. 지원금사업비	5,476,387,338	-	-	-	-	-	5,476,387,338	5,476,387,338	-
(1) 연구비	257,414,733	-	-	-	-	-	257,414,733	257,414,733	-
1. 인 건 비	34,880,943	-	-	-	-	-	34,880,943	34,880,943	-
2. 학 생 인 건 비	21,000,000	-	-	-	-	-	21,000,000	21,000,000	-
3. 연 구 시 설 · 장 비 비	59,080,000	-	-	-	-	-	59,080,000	59,080,000	-
4. 연 구 활 동 비	103,505,290	-	-	-	-	-	103,505,290	103,505,290	-
5. 연 구 재 료 비	30,248,500	-	-	-	-	-	30,248,500	30,248,500	-

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT스프츠재활센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합계	구분금액	
								교유목적사업	수익사업
6. 연구수당	8,700,000	-	-	-	-	-	8,700,000	8,700,000	-
(2)교육운영비	4,540,915,429	-	-	-	-	-	4,540,915,429	4,540,915,429	-
1. 인건비	1,070,054,319	-	-	-	-	-	1,070,054,319	1,070,054,319	-
2. 교육과정개발비	282,507,092	-	-	-	-	-	282,507,092	282,507,092	-
3. 장학금	213,594,000	-	-	-	-	-	213,594,000	213,594,000	-
4. 실험실습비	868,534,656	-	-	-	-	-	868,534,656	868,534,656	-
5. 기타 교육운영비	2,106,225,362	-	-	-	-	-	2,106,225,362	2,106,225,362	-
(3)기타지원금사업비	678,057,176	-	-	-	-	-	678,057,176	678,057,176	-
1. 기타지원금사업비	678,057,176	-	-	-	-	-	678,057,176	678,057,176	-
III. 간접사업비	194,485,301	-	-	-	-	-	194,485,301	179,462,740	15,022,561
(1)인력지원비	1,984,930	-	-	-	-	-	1,984,930	1,831,609	153,321
1. 인건비	1,984,930	-	-	-	-	-	1,984,930	1,831,609	153,321
(1)연구지원비	189,475,791	-	-	-	-	-	189,475,791	174,840,178	14,635,613
1. 기관 공통지원경비	37,378,000	-	-	-	-	-	37,378,000	34,490,824	2,887,176
2. 사업단 또는 연구단운영비	152,097,791	-	-	-	-	-	152,097,791	140,349,354	11,748,437
(2)성과활용지원비	3,024,580	-	-	-	-	-	3,024,580	2,790,953	233,627
1. 지식재산권 출원·등록비	3,024,580	-	-	-	-	-	3,024,580	2,790,953	233,627
IV. 일반관리비	3,511,270,941	1,751,678,961	406,170,912	-	987,009,948	-	6,656,130,762	3,240,051,049	3,416,079,713
(1)일반관리비	3,511,270,941	1,751,678,961	406,170,912	-	987,009,948	-	6,656,130,762	3,240,051,049	3,416,079,713
1. 인건비	523,822,358	752,023,895	261,615,500	-	412,342,110	-	1,949,803,863	483,360,928	1,466,442,935
2. 상여금	-	59,271,671	15,110,000	-	15,120,100	-	89,501,771	-	89,501,771
3. 제수당	-	15,215,100	7,333,900	-	13,200,000	-	35,749,000	-	35,749,000
5. 퇴직급여(주석 2,5)	-	69,007,138	19,814,636	-	30,409,582	-	119,231,356	-	119,231,356
6. 복리후생비	-	49,969,336	12,514,360	-	18,758,310	-	81,242,006	-	81,242,006
7. 여비교통비	-	5,899,800	2,085,000	-	3,890,000	-	11,874,800	-	11,874,800
8. 통신비	-	11,470,142	9,900	-	1,914,710	-	13,394,752	-	13,394,752
9. 수도광열비	-	-	-	-	29,112,381	-	29,112,381	-	29,112,381
10. 세금과공과	-	35,059,170	11,300,060	-	14,964,650	-	61,323,880	-	61,323,880
11. 임차료	-	-	18,000,000	-	-	-	18,000,000	-	18,000,000
12. 건축물관리비	-	5,934,545	-	-	363,000	-	6,297,545	-	6,297,545
13. 감가상각비(주석 2,4)	2,951,511,101	100,307,333	453,630	-	-	-	3,052,272,064	2,723,528,546	328,743,518
14. 수선비	-	49,426,047	430,000	-	308,000	-	50,164,047	-	50,164,047
15. 보험료	-	23,906,950	6,369,170	-	10,561,650	-	40,837,770	-	40,837,770
16. 홍보비	-	-	8,605,909	-	-	-	8,605,909	-	8,605,909
17. 차량유지비	-	24,792,765	-	-	1,120,090	-	25,912,855	-	25,912,855
18. 소모품비	-	300,691,649	19,879,646	-	389,369,298	-	709,940,593	-	709,940,593
19. 지급수수료	-	17,603,106	15,530,368	-	16,545,622	-	49,679,096	-	49,679,096
20. 교육훈련비	-	-	-	-	164,000	-	164,000	-	164,000
21. 용역비	-	225,552,000	-	-	25,964,135	-	251,516,135	-	251,516,135
22. 회의비	-	-	4,274,000	-	1,521,860	-	5,795,860	-	5,795,860
23. 대손상각비(주석 2)	-	1,608,505	-	-	-	-	1,608,505	-	1,608,505
24. 기타관리운영비	-	3,939,809	2,844,833	-	1,380,450	-	8,165,092	-	8,165,092
25. 일반계정비	35,937,482	-	-	-	-	-	35,937,482	33,161,575	2,775,907
IV. 운영외비용	47,020,637	211,194,895	104,980,824	-	33,578,443	(234,778,443)	161,996,356	-	396,774,799
(1)운영외비용	47,020,637	211,194,895	104,980,824	-	33,578,443	(234,778,443)	161,996,356	-	396,774,799
1. 현장실습비	-	9,855,550	104,980,820	-	-	-	114,836,370	-	114,836,370
2. 산학단전출금	-	201,200,000	-	-	33,578,443	(234,778,443)	-	-	234,778,443
3. 기타운영외비용	47,020,637	139,345	4	-	-	-	47,159,986	-	47,159,986
VI. 학교회계전출금	403,200,000	-	-	-	-	-	403,200,000	-	403,200,000
1. 학교회계전출금	403,200,000	-	-	-	-	-	403,200,000	-	403,200,000
운영비용합계	10,001,285,889	1,962,873,856	511,151,736	-	1,020,588,391	(234,778,443)	13,261,121,429	8,895,901,127	4,599,998,745
당기운영차익(운영차손)	10,834,044	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	262,926,333	342,856,075.00	(79,929,742)
운영비용총계	10,012,119,933	2,201,380,294	519,261,109	-	1,026,064,869	(234,778,443)	13,524,047,762	9,238,757,202	4,520,069,003

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 *

합산운영차손익처분계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2021회계연도 2021년 3월 1일부터
 2023년 2월 28일까지 2022년 2월28일까지
 처분예정일 2023년 4월 14일 처분확정일 2022년 4월 18일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스 지원센터	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
							당 기	전 기
I. 처분전 운영차익	10,570,689,182	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	10,822,781,471	10,741,203,522
1. 전기이월운영차익	10,559,855,138	-	-	-	-	-	10,559,855,138	8,898,544,807
2. 당기운영차익	10,834,044	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	262,926,333	1,842,658,715
II. 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 합 계 (I + II)	10,570,689,182	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	10,822,781,471	10,741,203,522
IV. 운영차익 처분액	-	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	252,092,289	197,929,649
1. 고유목적사업준비금 설정액	-	238,506,438	8,109,373	-	5,476,478	-	252,092,289	197,929,649
V. 차기이월운영차익(III-IV)	10,570,689,182	-	-	-	-	-	10,570,689,182	10,543,273,873

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산 현금흐름표

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지
2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센 터	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
I. 현금유입액	10,149,006,095	1,992,105,245	551,005,186	-	984,345,096	270,324,243	13,406,137,379	14,340,457,521
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	9,974,206,095	1,992,105,245	518,486,659	-	979,944,096	234,778,443	13,229,963,652	14,250,730,354
1. 산학협력수의 현금유입액	771,480,663	1,981,012,124	315,922,033	-	218,235,072	-	3,286,649,892	2,921,498,691
(가) 연구수익	81,113,757	-	-	-	-	-	81,113,757	82,591,328
1) 경 부 연 구 수 익	26,124,455	-	-	-	-	-	26,124,455	82,591,328
2) 산 업 체 연 구 수 익	54,989,302	-	-	-	-	-	54,989,302	-
(나) 교육운영수익	591,776,000	-	-	-	-	-	591,776,000	337,696,891
1) 교 육 운 영 수 익	591,776,000	-	-	-	-	-	591,776,000	337,696,891
(다) 기술이전수익	66,709,090	-	-	-	-	-	66,709,090	56,700,000
1) 지 식 계 산 권 이 전 수 익	66,709,090	-	-	-	-	-	66,709,090	56,700,000
(라) 설 비 자 산 사 용 료 수 익	3,181,816	-	-	-	-	-	3,181,816	-
1. 설 비 자 산 사 용 료 수 익	3,181,816	-	-	-	-	-	3,181,816	-
(라) 기타산학협력수익	28,700,000	1,981,012,124	315,922,033	-	218,235,072	-	2,543,869,229	2,444,510,472
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	28,700,000	1,981,012,124	315,922,033	-	218,235,072	-	2,543,869,229	2,444,510,472
2. 지원금수입 현금유입액	8,545,963,019	-	193,565,675	-	761,216,783	-	9,500,745,477	10,745,211,156
(가) 연구수익	257,413,743	-	-	-	-	-	257,413,743	223,752,505
1) 경 부 연 구 수 익	257,413,743	-	-	-	-	-	257,413,743	223,752,505
(나) 교육운영수익	7,155,905,521	-	-	-	-	-	7,155,905,521	8,424,609,345
1) 교 육 운 영 수 익	7,155,905,521	-	-	-	-	-	7,155,905,521	8,424,609,345
(다) 기타지원금수익	1,132,643,755	-	193,565,675	-	761,216,783	-	2,087,426,213	2,096,849,306
1) 기 타 지 원 금	1,132,643,755	-	193,565,675	-	761,216,783	-	2,087,426,213	2,096,849,306
3. 간접비 수익 현금유입액	417,355,687	-	-	-	-	-	417,355,687	533,099,394
(가) 산학협력수익	5,959,608	-	-	-	-	-	5,959,608	14,858,339
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	3,381,608	-	-	-	-	-	3,381,608	9,182,000
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	2,578,000	-	-	-	-	-	2,578,000	5,496,339
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	-	-	-	-	-	-	-	180,000
(나) 지원금수익	411,396,079	-	-	-	-	-	411,396,079	518,241,055
1) 지 원 금 연 구 수 익	24,544,000	-	-	-	-	-	24,544,000	22,500,000
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	306,320,000	-	-	-	-	-	306,320,000	348,000,000
3) 기 타 지 원 금 수 익	80,532,079	-	-	-	-	-	80,532,079	147,741,055
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	236,778,443	-	-	-	-	234,778,443	2,000,000	28,000,000
(가) 전입금수익	234,778,443	-	-	-	-	234,778,443	-	-
1) 학 교 기 업 전 입 금	234,778,443	-	-	-	-	234,778,443	-	-
(나) 기부금수익	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	28,000,000
1) 지 경 기 부 금	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	28,000,000
5. 운영외 수익 현금유입액	2,628,283	11,093,121	8,998,951	-	492,241	-	23,212,596	22,921,113
(가) 운영외수익	2,628,283	11,093,121	8,998,951	-	492,241	-	23,212,596	22,921,113
1) 이 차 수 익	896,098	1,556,355	38,484	-	10,647	-	2,501,584	660,114
2) 기 타 운 영 외 수 익	1,732,185	9,536,766	8,960,467	-	481,594	-	20,711,012	22,260,999
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	174,800,000	-	1,772,727	-	4,401,000	4,800,000	176,173,727	85,813,616
1. 투자자산 수입	174,800,000	-	-	-	-	4,800,000	170,000,000	-
1) 출 자 금 회 수	174,800,000	-	-	-	-	4,800,000	170,000,000	-
2. 유형자산 매각대	-	-	1,772,727	-	4,401,000	-	6,173,727	85,813,616
1) (기 계 국 고 보 조 금)	-	-	1,772,727	-	1,563,000	-	3,335,727	57,641,428
2) (시 설 국 고 보 조 금)	-	-	-	-	-	-	-	7,878,288
3) (집 기 국 고 보 조 금)	-	-	-	-	2,838,000	-	2,838,000	20,293,900
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	-	-	30,745,800	-	-	30,745,800	-	3,913,551
1. 부채의 차입	-	-	-	-	-	-	-	3,913,551
2) 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	-	-	-	-	-	-	3,913,551
2. 기본금의 조달	-	-	30,745,800	-	-	30,745,800	-	-
(가) 출연기본금	-	-	30,745,800	-	-	30,745,800	-	-
1) 출 연 기 본 금 의 증 가 액	-	-	30,745,800	-	-	30,745,800	-	-
II. 현금유출액	(9,765,636,099)	(1,894,181,331)	(527,372,730)	-	(1,024,773,066)	(270,324,243)	(12,941,638,983)	(14,683,378,749)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	7,085,726,214	1,789,429,010	496,262,936	-	994,232,511	234,778,443	10,130,872,228	10,035,451,914
1. 산학협력비 현금유출액	367,537,218	-	-	-	-	-	367,537,218	503,035,913
(가) 산학협력 연구비	78,189,871	-	-	-	-	-	78,189,871	82,241,828

과 목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
1) 인 건 비	36,185,108	-	-	-	-	-	36,185,108	6,939,600
2) 연구 시설, 장비 비	-	-	-	-	-	-	-	3,818,900
3) 연구 활동 비	13,993,695	-	-	-	-	-	13,993,695	5,264,278
4) 연구 재료 비	16,828,022	-	-	-	-	-	16,828,022	49,879,050
5) 연구 수 당	11,183,046	-	-	-	-	-	11,183,046	16,340,000
(나) 교육운영비	256,926,347	-	-	-	-	-	256,926,347	305,566,173
인 건 비	138,574,258	-	-	-	-	-	138,574,258	84,820,170
실험실습비	48,937,199	-	-	-	-	-	48,937,199	180,645,643
기타 교육운영비	69,414,890	-	-	-	-	-	69,414,890	40,100,360
(다) 지적재산권운영·이전비	32,421,000	-	-	-	-	-	32,421,000	32,849,500
지적재산권 실시·양도비	16,551,000	-	-	-	-	-	16,551,000	17,049,500
산학협력보상금	15,870,000	-	-	-	-	-	15,870,000	15,800,000
(라) 기타산학협력비	-	-	-	-	-	-	-	82,378,412
1) 기타 산학협력비	-	-	-	-	-	-	-	1,638,182
2) 제품 매출원가	-	-	-	-	-	-	-	80,740,230
2. 지원금사업비 현금유출액	5,527,655,208	-	-	-	-	-	5,527,655,208	5,539,364,885
(가) 연구비	258,037,813	-	-	-	-	-	258,037,813	223,129,425
1) 인 건 비	34,880,943	-	-	-	-	-	34,880,943	25,138,990
2) 연구 제 경 비	21,000,000	-	-	-	-	-	21,000,000	15,050,000
3) 연구 장비·재료비	59,080,000	-	-	-	-	-	59,080,000	43,720,000
4) 연구 활동 비	103,655,290	-	-	-	-	-	103,655,290	83,896,415
5) 연구 과제 추진 비	30,248,500	-	-	-	-	-	30,248,500	49,397,100
6) 연구 수 당	9,173,080	-	-	-	-	-	9,173,080	5,926,920
(나) 교육운영비	4,591,640,839	-	-	-	-	-	4,591,640,839	4,364,119,760
1) 인 건 비	1,065,337,769	-	-	-	-	-	1,065,337,769	929,378,767
2) 교육 과정 개발 비	283,974,932	-	-	-	-	-	283,974,932	282,094,270
3) 장학금	213,594,000	-	-	-	-	-	213,594,000	251,691,000
4) 실험실습비	870,234,923	-	-	-	-	-	870,234,923	901,825,531
5) 기타 교육운영비	2,158,499,215	-	-	-	-	-	2,158,499,215	1,999,130,192
(다) 기타 지원금사업비	677,976,556	-	-	-	-	-	677,976,556	952,115,700
1) 기타 지원금사업비	677,976,556	-	-	-	-	-	677,976,556	952,115,700
3. 간접비사업비 현금유출액	204,395,941	-	-	-	-	-	204,395,941	237,338,355
(가) 인력지원비	1,984,930	-	-	-	-	-	1,984,930	-
1. 인건비	1,984,930	-	-	-	-	-	1,984,930	-
(가) 연구지원비	195,522,431	-	-	-	-	-	195,522,431	235,357,805
1) 기관 공통 지원 경 비	37,378,000	-	-	-	-	-	37,378,000	35,682,400
2) 사업단 또는 연구단 운영비	158,144,431	-	-	-	-	-	158,144,431	199,675,405
(나) 성과활용지원비	6,888,580	-	-	-	-	-	6,888,580	1,980,550
1) 지식재산권출원·등록비	6,888,580	-	-	-	-	-	6,888,580	1,980,550
4. 일반관리비 현금유출액	563,228,910	1,578,234,115	391,282,112	-	960,654,068	-	3,493,399,205	3,202,128,245
1) 교 직 원 보 수	527,678,428	749,990,465	264,429,670	-	412,679,680	-	1,954,778,243	1,857,063,032
2) 상 여	-	59,271,671	15,110,000	-	15,120,100	-	89,501,771	118,252,350
3) 계 수 당	-	15,215,100	7,333,900	-	13,200,000	-	35,749,000	32,106,000
4) 갑	-	-	-	-	-	-	-	1,185,760
5) 퇴 직 금	-	-	2,565,296	-	4,322,002	-	6,887,298	2,057,519
6) 복 리 후 생 비	-	49,969,336	12,514,360	-	18,758,310	-	81,242,006	77,191,915
7) 여 비 교 통 비	-	5,899,800	2,085,000	-	3,890,000	-	11,874,800	9,483,800
8) 통 신 비	-	11,470,142	9,900	-	1,914,710	-	13,394,752	11,492,880
9) 교 육 훈 련 비	-	-	-	-	164,000	-	164,000	837,000
10) 소 모 품 비	-	300,691,649	19,879,646	-	389,369,298	-	709,940,593	583,437,425
11) 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-	-	18,000,000	18,800,000
12) 건 축 물 관 리 비	-	5,934,545	-	-	363,000	-	6,297,545	27,062,000
13) 보 험 료	-	23,418,510	6,369,170	-	10,561,650	-	40,349,330	36,587,840
14) 회 의 비	-	-	4,274,000	-	1,521,860	-	5,795,860	7,373,840
15) 지 급 수 수 료	-	17,603,106	15,530,368	-	16,545,622	-	49,679,096	49,895,529
16) 용 역 비	-	225,552,000	-	-	25,964,135	-	251,516,135	199,220,000
17) 수 도 광 열 비	-	-	-	-	28,506,511	-	28,506,511	12,928,210
18) 세 금 과 공 과	-	35,059,170	11,300,060	-	14,964,650	-	61,323,880	55,074,560
19) 총 보 비	-	-	8,605,909	-	-	-	8,605,909	28,983,544
20) 차 량 유 지 비	-	24,792,765	-	-	1,120,090	-	25,912,855	29,022,647
21) 수 선 비	-	49,426,047	430,000	-	308,000	-	50,164,047	14,783,175

과 목	산학협력단	동의분석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
22) 기 타 관 리 운 영 비	-	3,939,809	2,844,833	-	1,380,450	-	8,165,092	9,315,678
23) 일 반 계 경 비	35,550,482	-	-	-	-	-	35,550,482	19,973,541
5. 운영의비용 현금유출액	19,708,937	211,194,895	104,980,824	-	33,578,443	234,778,443	134,684,686	121,670,965
1) 현 장 실 습 비	-	9,855,550	104,980,820	-	-	-	114,836,370	100,340,070
2) 산 학 단 전 출 금	-	201,200,000	-	-	33,578,443	234,778,443	-	-
3) 기 타 운 영 의 비 용	19,708,937	139,345	4	-	-	-	19,848,286	21,330,895
6. 학교회계전출금 현금유출액	403,200,000	-	-	-	-	-	403,200,000	431,913,551
1) 학 교 회 계 전 출 금	403,200,000	-	-	-	-	-	403,200,000	431,913,551
(2) 부자활동으로 인한 현금유출액	2,668,136,490	104,752,321	26,309,794	-	30,540,555	30,745,800	2,798,993,360	4,638,159,634
1. 투자자산의 지출	30,745,800	85,635,958	23,492,067	-	26,139,555	30,745,800	135,267,580	115,703,711
2) 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	-	85,635,958	23,492,067	-	26,139,555	-	135,267,580	115,703,711
3) 출 자 금	30,745,800	-	-	-	-	30,745,800	-	-
2. 유형자산의 취득지출	2,623,247,590	19,116,363	2,817,727	-	4,401,000	-	2,649,582,680	4,504,623,343
1) 기 계 기 구 취 득	1,100,183,490	10,430,000	2,817,727	-	1,563,000	-	1,114,994,217	1,762,007,905
2) 차 량 운 반 구 취 득	34,252,500	-	-	-	-	-	34,252,500	35,910,000
3) 시 설 장 치 의 취 득	-	-	-	-	-	-	-	7,878,288
4) 집 기 비 품 취 득	85,463,090	-	-	-	2,838,000	-	88,301,090	66,116,430
5) 기 타 유 형 자 산 취 득	1,403,348,510	8,686,363	-	-	-	-	1,412,034,873	2,632,710,720
3. 무형자산취득지출	14,143,100	-	-	-	-	-	14,143,100	17,832,580
1) 지 식 제 산 권 취 득	14,143,100	-	-	-	-	-	14,143,100	17,832,580
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	11,773,395	-	4,800,000	-	-	4,800,000	11,773,395	9,767,201
1. 부채의 상환	11,773,395	-	-	-	-	-	11,773,395	9,767,201
2) 퇴 직 연 금 운 용 자 산	11,773,395	-	-	-	-	-	11,773,395	5,853,650
3) 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	-	-	-	-	-	-	3,913,551
2. 기본금의 반환	-	-	4,800,000	-	-	4,800,000	-	-
I. 출 연 기 본 금	-	-	4,800,000	-	-	4,800,000	-	-
(가) 출연기본금	-	-	4,800,000	-	-	4,800,000	-	-
1) 출 연 기 본 금 의 감 소	-	-	4,800,000	-	-	-	-	-
III. 현금의 증감(I+II)	383,369,996	97,923,914	23,632,456	-	(40,427,970)	-	464,498,396	(342,921,228)
IV. 기초의 현금	1,208,397,420	483,588,771	369,764,852	-	59,581,964	-	2,121,333,007	2,590,493,199
V. 기말의 현금	1,591,767,416	581,512,685	393,397,308	-	19,153,994	-	2,585,831,403	2,247,571,971

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 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 교원연금관리공단에 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.

회사는 퇴직급여충당금에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,591,767,416	1,208,396,151	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	-	1,269	
	산학단 계		1,591,767,416	1,208,397,420	
	부산은행	기업자유예금	265,305,715	379,918,191	동의분석센터
	부산은행	정기예금	300,000,000	-	
	우체국	기업자유예금	16,206,970	103,670,580	
	동의분석센터 계		581,512,685	483,588,771	
	부산은행	기업자유예금	403,037,628	373,926,814	스포츠재활센터
	스포츠재활센터 계		403,037,628	373,926,814	
	부산은행	기업자유예금	-	126,238,964	테크노밸리
	DIT테크노밸리 계		-	126,238,964	
	부산은행	기업자유예금	24,617,499	151,953,552	지역사회
	지역사회 통합돌봄 식 사서비스지원센터 계		24,617,499	151,953,552	
	계			2,600,935,228	2,344,105,521

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	27,712,838,153	1,164,557,582	750,946,266	28,126,449,469	24,106,745,153	4,019,704,316
산학협력단	26,085,980,208	1,153,082,582	750,946,266	26,488,116,524	22,589,012,363	3,899,104,161
동의분석센터	1,446,109,944	10,430,000	-	1,456,539,944	1,336,839,425	119,700,519
(국고보조금-분석)	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	190,986,361	2,817,727	-	193,804,088	176,962,637	16,841,451
(국고보조금-재활)	(21,439,088)	(1,772,727)	-	(23,211,815)	(7,270,000)	(15,941,815)
지역사회	66,043,110	1,563,000	-	67,606,110	24,669,852	42,936,258
(국고보조금-지역)	(54,842,382)	(1,563,000)	-	(56,405,382)	(13,469,124)	(42,936,258)
차량운반구	314,355,447	34,252,500	-	348,607,947	236,977,528	111,630,419
산학협력단	-	34,252,500	-	34,252,500	4,567,001	29,685,499
동의분석센터	325,122,114	-	-	325,122,114	239,210,527	85,911,587
(국고보조금-분석)	(10,766,667)	-	-	(10,766,667)	(6,800,000)	(3,966,667)
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액			
기타시설장치	136,505,551	-	-	136,505,551	136,505,551	-
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	136,111,636	-
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
지역사회	7,878,288	-	-	7,878,288	1,969,572	5,908,716
(국고보조금-지역)	(7,484,373)	-	-	(7,484,373)	(1,575,657)	(5,908,716)
과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액			
집기비품	3,415,347,718	94,299,453	11,434,000	3,498,213,171	3,358,801,415	139,411,756
산학협력단	3,379,722,120	85,613,090	11,434,000	3,453,901,210	3,328,233,314	125,667,896
동의분석센터	27,805,679	8,686,363	-	36,492,042	22,748,182	13,743,860
스포츠재활센터	3,770,000	-	-	3,770,000	3,770,000	-
지역사회	29,892,500	2,838,000	-	32,730,500	10,548,720	22,181,780
(국고보조금-지역)	(25,842,581)	(2,838,000)	-	(28,680,581)	(6,498,801)	(22,181,780)
기타유형자산	6,997,416,290	1,403,348,510	-	8,400,764,800	3,422,141,041	4,978,623,759
산학협력단	6,997,416,290	1,403,348,510	-	8,400,764,800	3,422,141,041	4,978,623,759
계	38,576,463,159	2,696,458,045	762,380,266	40,510,540,938	31,261,170,688	9,249,370,250
산학협력단	36,463,118,618	2,676,296,682	762,380,266	38,377,035,034	29,343,953,719	9,033,081,315
동의분석센터	1,935,149,373	19,116,363	-	1,954,265,736	1,734,909,770	219,355,966
(국고보조금-분석)	(10,766,667)	-	-	(10,766,667)	(6,800,000)	(3,966,667)
스포츠재활센터	194,756,361	2,817,727	-	197,574,088	180,732,637	16,841,451
(국고보조금-재활)	(21,439,088)	(1,772,727)	-	(23,211,815)	(7,270,000)	(15,941,815)
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
지역사회	103,813,898	4,401,000	-	108,214,898	37,188,144	71,026,754
(국고보조금-지역)	(88,169,336)	(4,401,000)	-	(92,570,336)	(21,543,582)	(71,026,754)

2) 전기

(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)

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	29,745,980	4,490,328	25,255,652	18,076,180	923,796	17,152,384
계	29,745,980	4,490,328	25,255,652	18,076,180	923,796	17,152,384

(2) 당기의 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
지적재산권	17,152,384	14,143,100	-	2,034,291	4,005,541	25,255,652
계	17,152,384	14,143,100	-	2,034,291	4,005,541	25,255,652

2) 전기

(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

6. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	886,625,040	754,528,660	811,323,710	716,342,511
충당부채 설정액	139,350,242	159,837,177	167,014,732	122,721,996
퇴직금 지급액	226,235,572	27,740,797	217,212,288	27,740,797
기말 잔액	799,739,710	886,625,040	761,126,154	811,323,710
기말 퇴직금 소요액	799,739,710	886,625,040	761,126,154	811,323,710

(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

6) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기	전기
장기금융상품	761,126,154	811,323,710

7) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 공정가치 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	811,323,710	716,342,511
불입	186,876,664	114,120,680
퇴직금의 지급	(248,768,875)	(27,740,797)
평가	11,694,655	8,601,316
기말	761,126,154	811,323,710

당기말 현재 회사가 불입한 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채 금액을 초과하여 6,645,408원을 장기금융상품으로 인식하였습니다.

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		잔액
		전기이전 사용	당기 사용	
2008년	5,721,147	5,721,147	-	-
2013년	-	-	-	-
2014년	979,934,329	929,620,830	-	50,313,499
2015년	57,783,034	4,742,241	-	103,354,292
2016년	272,627,318	240,877,831	-	135,103,779
2017년	521,529,023	495,861,367	-	160,771,435
2018년	662,279,091	652,995,409	-	170,055,117
2019년	831,503,998	749,927,354	52,096,527	199,535,234
2020년	205,069,713	-	138,838,795	265,766,152
2021년	413,976,664	3,913,551	10,264,678	665,564,587
2022년	197,929,649	-	33,578,443	829,915,793
계	4,148,353,966	3,083,659,730	234,778,443	829,915,793

8. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	26,124,455	-	26,124,455
산업체연구수익(산학협력)	-	54,898,392	1,957,001	52,941,391
교육운영수익(산학협력)	-	591,776,000	-	591,776,000
지적재산이전수익	-	62,874,799	-	62,874,799
설비자산사용료수익	-	2,272,725	-	2,272,725
기타산학협력수익	-	28,700,000	-	28,700,000
산학협력수익 계	-	766,646,371	1,957,001	764,689,370
정부연구수익(지원금)	-	257,413,743	-	257,413,743
교육운영수익(지원금)	459,202,685	7,155,905,521	470,363,234	7,144,744,972
기타지원금수익(지원금)	43,703,104	1,132,643,755	19,988,599	1,156,358,260
지원금수익 계	502,905,789	8,545,963,019	490,351,833	8,558,516,975
산학협력연구수익(간접비)	-	3,381,608	-	3,381,608
교육운영수익(간접비)	-	2,578,000	-	2,578,000
기타산학협력수익(간접비)	-	-	-	-
연구수익(간접비)	-	24,544,000	-	24,544,000
교육운영수익(간접비)	61,765,475	306,320,000	49,868,470	318,217,005
기타지원금수익(간접비)	-	80,532,079	-	80,532,079
간접비수익 계	61,765,475	417,355,687	49,868,470	429,252,692
계	564,671,264	9,729,965,077	542,177,304	9,752,459,037

9. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자	
정부연구수익	유무선 스마트 센터 기반 표준 스마트센터관리시스템 및 운영 기술 개발	수시	14,669,500	송기홍	
	SD600 고강도 절연히姆용 잔류 변형 만족형 원터치 커플러 개발	수시	9,391,000	김성원	
	조복나무 주출물의 비알콜성 지방간염 억제효과 및 작용 기전에 대한 연구	2022-09-29	15,000,000	김혜란	
	2022년도 미래형자동차 현장인력양성사업	수시	218,353,243	김만호	
	소계		257,413,743		
교육운영수익	2021년 P-TECH사업	수시	(30,420,150)	김성원	
	2021년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	수시	(4,214,470)	김성원	
	2021년 조기취업형 계약학과 선도전문대학 육성사업	2021-06-30	(34,043,271)	김태영	
	2022년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2022-07-26	518,254,000	김태경	
	2022년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영비	2022-08-12	150,000,000	김태경	
	2022년 LINC 3.0사업	수시	1,884,065,000	김경호	
	2022년 전문대학 혁신지원사업	수시	3,005,920,000	김경화	
	2022년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	수시	40,000,000	김만호	
	2022년 P-TECH사업	수시	135,369,269	김창동	
	2022년 기술사관육성사업	수시	194,070,000	김국용	
	2022년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	수시	185,405,143	김창동	
	2022년 조기취업형 계약학과 선도전문대학 육성사업	2022-07-07	1,111,500,000	이화석	
		소계		7,155,905,521	

기타지원금수익	2021년 기술사관육성사업-부산시	2021-07-23	(672,500)	김국용
	2021년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업비	2021-05-13	(4,400,000)	김경화
	크루즈 전문인력양성과정(7기 A반)	수시	16,335,738	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(7기 B반)	수시	31,682,143	정연국
	2022년 LINC 3.0사업 시비보조금	2022-10-04	71,865,000	이화석
	2022년 과정평가형 자격 교육 훈련과정 사업	2022-05-23	42,400,000	나영수
	2022년 기술사관육성사업 시비보조금	2022-10-17	15,000,000	김국용
	2022년 부산진구 어린이 급식 관리지원센터(부산시)	수시	21,528,000	한진숙
	크루즈 전문인력양성과정(8기)	수시	99,535,100	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(9기-A반)	수시	127,838,560	정연국
	동남권 CAM기술경진대회 부산시 보조금	2022-05-23	8,000,000	김경화
	2022년 부산진구 어린이 급식 관리지원센터	수시	522,067,790	한진숙
	2023년 부산진구 어린이 급식 관리지원센터	수시	78,015,524	한진숙
	지역대학 비교과과정 활성화 지원사업 시비보조금	2022-05-27	50,000,000	석은정
	직업능력개발훈련사업	수시	53,448,400	장정현
	소계		1,132,643,755	
	합 계		8,545,963,019	

10. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2023년 4월 14일에 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

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,666,768,402		1,263,013,010
(1) 당 좌 자 산		1,666,768,402		1,263,013,010
1. 현금및현금성자산		1,591,767,416		1,208,397,420
2. 선 급 금		74,688,000		54,574,000
3. 선 급 법 인 세		115,570		37,870
4. 선 납 지방소득세		11,490		3,720
5. 부 가 세 대 급 금		185,926		-
II. 비유동자산		9,476,733,175		9,930,296,669
(1) 투 자 자 산		418,396,208		555,805,000
1. 장 기 금 융 상 품 (주석 3)		6,645,408		-
1. 출 자 금		411,750,800		555,805,000
(2) 유 형 자 산		9,033,081,315		9,357,339,285
1. 기 계 기 구	26,488,116,524		26,085,980,208	
(감가상각누계액)	(22,589,012,363)	3,899,104,161	(21,911,583,692)	4,174,396,516
6. 차 량 운 반 구	34,252,500		-	
(감가상각누계액)	(4,567,001)	29,685,499	-	-
2. 집 기 비 품	3,453,901,210		3,379,722,120	
(감가상각누계액)	(3,328,233,314)	125,667,896	(3,227,159,567)	152,562,553
3. 기 타 유 형 자 산	8,400,764,800		6,997,416,290	
(감가상각누계액)	(3,422,141,041)	4,978,623,759	(1,967,036,074)	5,030,380,216
(3) 무 형 자 산		25,255,652		17,152,384
1. 지 식 재 산 권		25,255,652		17,152,384
자 산 총 계		11,143,501,577		11,193,309,679
부 채				
I. 유 동 부 채		572,812,395		628,326,554
1. 미 지 급 금		3,876,760		42,083,080
2. 제 세 예 수 금		19,458,330		17,072,210
3. 부 가 세 예 수 금		7,300,001		4,500,000
4. 선 수 수 익		542,177,304		564,671,264
II. 비 유 동 부 채		-		5,127,987
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채		-		92,629,880

과 목(관,항,목)	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
(퇴직연금운용자산)		-		(87,501,893)
부 채 총 계		572,812,395		633,454,541
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금		-		-
II. 적 립 금		-		-
III. 운 영 차 손 익		10,570,689,182		10,559,855,138
(1) 처 분 전 운 영 차 익		10,570,689,182		10,559,855,138
1. 전 기 이 월 운 영 차 익		10,559,855,138		8,924,339,100
2. 당 기 운 영 차 익		10,834,044		1,635,516,038
기 본 금 총 계		10,570,689,182		10,559,855,138
부 채 와 기 본 금 총 계		11,143,501,577		11,193,309,679

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
1. 운영수익				
I. 산학협력수익		764,689,370		476,926,401
(1)연구수익	79,065,846		82,591,328	
1.정부연구수익	26,124,455		82,591,328	
2.산업체연구수익	52,941,391		-	
(2)교육운영수익	591,776,000		337,696,891	
1.교육운영수익	591,776,000		337,696,891	
(3)기술이전수익	62,874,799		55,000,000	
1.지식재산권이전수익	62,874,799		55,000,000	
(4)설비자산사용료수익	2,272,725		-	
1.설비자산사용료수익	2,272,725		-	
(4)기타산학협력수익	28,700,000		1,638,182	
1.기타산학협력수익	28,700,000		1,638,182	
II. 지원금수익		8,558,516,975		10,297,221,482
(1)연구수익	257,413,743		223,752,505	
1.정부연구수익	257,413,743		223,752,505	
(2)교육운영수익	7,144,744,972		8,690,902,110	
1.교육운영수익	7,144,744,972		8,690,902,110	
(3)기타지원금수익	1,156,358,260		1,382,566,867	
1.기타지원금수익	1,156,358,260		1,382,566,867	
III. 간접비수익		429,252,692		514,695,319
(1)산학협력수익	5,959,608		14,858,339	
1.산학협력연구수익	3,381,608		9,182,000	
2.산학협력교육운영수익	2,578,000		5,496,339	
3.기타산학협력수익	-		180,000	
(2)지원금수익	423,293,084		499,836,980	
1.지원금연구수익	24,544,000		22,500,000	
2.지원금교육운영수익	318,217,005		329,595,925	
3.기타지원금수익	80,532,079		147,741,055	
IV. 전입및기부금수익		256,947,143		323,112,235
(1)전입금수익	234,778,443		215,113,551	
1.학교기업전입금	234,778,443		215,113,551	
(2)기부금수익	22,168,700		107,998,684	
2.지정기부금	2,000,000		28,000,000	
3.현물기부금	20,168,700		79,998,684	
V. 운영외수익		2,713,753		6,430,125
(1)운영외수익	2,713,753		6,430,125	

과 목(관,항,목)	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
1. 이 자 수 익	981,568		503,900	
2. 기 타 운 영 외 수 익	1,732,185		5,926,225	
운 영 수 익 합 계		10,012,119,933		11,618,385,562
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		368,921,672		423,562,823
(1) 산 학 협 력 연 구 비	78,300,925		82,883,948	
1. 인 건 비	36,141,108		6,900,000	
3. 연 구 시 설 · 장 비 비	-		4,200,000	
4. 연 구 활 동 비	14,043,149		5,664,898	
5. 연 구 재 료 비	16,828,022		49,779,050	
6. 연 구 수 당	11,288,646		16,340,000	
(2) 교 육 운 영 비	258,199,747		306,191,193	
1. 인 건 비	140,362,678		84,806,970	
2. 실 험 실 습 비	48,937,199		180,645,643	
3. 기 타 교 육 운 영 비	68,899,870		40,738,580	
(3) 지 식 재 산 권 비 용	32,421,000		32,849,500	
1. 지 식 재 산 권 실 시 · 양 도 비	16,551,000		17,049,500	
2. 산 학 협 력 보 상 금	15,870,000		15,800,000	
(4) 기 타 산 학 협 력 비	-		1,638,182	
1. 기 타 산 학 협 력 비			1,638,182	
II. 지 원 금 사 업 비		5,476,387,338		5,578,731,455
(1) 연 구 비	257,414,733		223,752,505	
1. 인 건 비	34,880,943		25,138,990	
2. 학 생 인 건 비	21,000,000		15,050,000	
2. 연 구 시 설 · 장 비 비	59,080,000		43,720,000	
3. 연 구 활 동 비	103,505,290		84,046,415	
4. 연 구 재 료 비	30,248,500		49,397,100	
5. 연 구 수 당	8,700,000		6,400,000	
(2) 교 육 운 영 비	4,540,915,429		4,402,491,870	
1. 인 건 비	1,070,054,319		933,291,117	
2. 교 육 과 정 개 발 비	282,507,092		285,355,550	
3. 장 학 금	213,594,000		251,691,000	
4. 실 험 실 습 비	868,534,656		904,245,638	
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,106,225,362		2,027,908,565	
(3) 기 타 지 원 금 사 업 비	678,057,176		952,487,080	
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	678,057,176		952,487,080	
III. 간 접 사 업 비		194,485,301		246,246,755
(1) 인 력 지 원 비	1,984,930		-	
1. 인 건 비	1,984,930		-	
(1) 연 구 지 원 비	189,475,791		244,266,205	
1. 기 관 공 통 비 용	37,378,000		35,682,400	
1. 사 업 단 또는 연 구 단 운 영 비	152,097,791		208,583,805	

과 목(관,항,목)	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
(2)성과활용지원비	3,024,580		1,980,550	
1. 지식재산권 출원 · 등록비	3,024,580		1,980,550	
III. 일반관리비		3,511,270,941		3,215,748,562
(1)일반관리비	3,511,270,941		3,215,748,562	
1. 인 건 비	523,822,358		541,303,437	
2. 감 가 상 각 비	2,951,511,101		2,654,570,840	
3. 일 반 제 경 비	35,937,482		19,874,285	
IV. 운영외비용		47,020,637		86,666,378
(1)운영외비용	47,020,637		86,666,378	
1. 기 타 운 영 외 비 용	47,020,637		86,666,378	
VI. 학교회계전출금		403,200,000		431,913,551
1. 학 교 회 계 전 출 금	403,200,000		431,913,551	
운 영 비 용 합 계		10,001,285,889		9,982,869,524
당기운영차익(운영차손)		10,834,044		1,635,516,038
운 영 비 용 총 계		10,012,119,933		11,618,385,562

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

구분운영계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 운영수익				
I. 산학협력수익		764,689,370	-	764,689,370
(1)연구수익	79,065,846		-	79,065,846
1. 정부연구수익	26,124,455		-	26,124,455
2. 산업체연구수익	52,941,391		-	52,941,391
(2)교육운영수익	591,776,000		-	591,776,000
1. 교육운영수익	591,776,000			591,776,000
(3)기술이전수익	62,874,799		-	62,874,799
1. 지식재산권이전수익	62,874,799			62,874,799
(4)설비자산사용료수익	2,272,725		-	2,272,725
1. 설비자산 사용료수익	2,272,725			2,272,725
(4)기타산학협력수익	28,700,000		-	28,700,000
1. 기타산학협력수익	28,700,000		-	28,700,000
II. 지원금수익		8,558,516,975	8,558,516,975	-
(1) 연구수익	257,413,743		257,413,743	-
1. 정부연구수익	257,413,743		257,413,743	-
(1) 교육운영수익	7,144,744,972		7,144,744,972	-
1. 교육운영수익	7,144,744,972		7,144,744,972	-
(2)기타지원금수익	1,156,358,260		1,156,358,260	-
1. 기타지원금수익	1,156,358,260		1,156,358,260	-
III. 간접비수익		429,252,692	423,293,084	5,959,608
(1)산학협력수익	5,959,608		-	5,959,608
1. 산학협력연구수익	3,381,608		-	3,381,608
2. 산학협력교육운영수익	2,578,000		-	2,578,000
(2)지원금수익	423,293,084		423,293,084	-
1. 지원금연구수익	24,544,000		24,544,000	-
2. 지원금교육운영수익	318,217,005		318,217,005	-
3. 기타지원금수익	80,532,079		80,532,079	-
IV. 전입및기부금수익		256,947,143	256,947,143	-
(1) 전입금수익	234,778,443		234,778,443	-
1. 학교기업전입금	234,778,443		234,778,443	-
(2)기부금수익	22,168,700		22,168,700	-

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 지 정 기 부 금	2,000,000		2,000,000	-
2. 현 물 기 부 금	20,168,700		20,168,700	-
V. 운영 외 수익		2,713,753	-	2,713,753
(1)운영외수익	2,713,753		-	2,713,753
1. 이 자 수 익	981,568		-	981,568
2. 기 타 운 영 외 수 익	1,732,185		-	1,732,185
운 영 수 익 합 계		10,012,119,933	9,238,757,202	773,362,731
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 령 력 비		368,921,672	-	368,921,672
(1)산학협력연구비	78,300,925		-	78,300,925
1. 인 건 비	36,141,108		-	36,141,108
3. 연 구 활 동 비	14,043,149		-	14,043,149
4. 연 구 재 료 비	16,828,022		-	16,828,022
5. 연 구 수 당	11,288,646		-	11,288,646
(2)교육운영비	258,199,747		-	258,199,747
1. 인 건 비	140,362,678		-	140,362,678
2. 실 험 실 습 비	48,937,199		-	48,937,199
3. 기 타 교 육 운 영 비	68,899,870		-	68,899,870
(3) 지식재산권비용	32,421,000		-	32,421,000
1. 지식재산권 실시 · 양도비	16,551,000		-	16,551,000
2. 산 학 협 력 보 상 금	15,870,000		-	15,870,000
II. 지 원 금 사 업 비		5,476,387,338	5,476,387,338	-
(1)연 구 비	257,414,733		257,414,733	-
1. 인 건 비	34,880,943		34,880,943	-
2. 학 생 인 건 비	21,000,000		21,000,000	-
2. 연 구 시 설 · 장 비 비	59,080,000		59,080,000	-
3. 연 구 활 동 비	103,505,290		103,505,290	-
4. 연 구 재 료 비	30,248,500		30,248,500	-
5. 연 구 수 당	8,700,000		8,700,000	-
(1)교육운영비	4,540,915,429		4,540,915,429	-
1. 인 건 비	1,070,054,319		1,070,054,319	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	282,507,092		282,507,092	-
3. 장 학 금	213,594,000		213,594,000	-
4. 실 험 실 습 비	868,534,656		868,534,656	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	2,106,225,362		2,106,225,362	-
(2)기타지원금사업비	678,057,176		678,057,176	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	678,057,176		678,057,176	-

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
Ⅲ. 간접사업비		194,485,301	179,462,740	15,022,561
(1)인력지원비	1,984,930		1,831,609	153,321
1. 인 건 비	1,984,930		1,831,609	153,321
(2)연구지원비	189,475,791		174,840,178	14,635,613
1. 기관 공통 지원 경비	37,378,000		34,490,824	2,887,176
1. 사업단 또는 연구단운영비	152,097,791		140,349,354	11,748,437
(3)성과활용지원비	3,024,580		2,790,953	233,627
1. 지식재산권 출원 · 등록비	3,024,580		2,790,953	233,627
Ⅲ. 일반관리비		3,511,270,941	3,240,051,049	271,219,892
(1)일반관리비	3,511,270,941		3,240,051,049	271,219,892
1. 인 건 비	523,822,358		483,360,928	40,461,430
2. 감 가 상 각 비	2,951,511,101		2,723,528,546	227,982,555
3. 일 반 제 경 비	35,937,482		33,161,575	2,775,907
Ⅳ. 운영외비용		47,020,637	-	47,020,637
(1)운영외비용	47,020,637		-	47,020,637
1. 기 타 운 영 외 비 용	47,020,637		-	47,020,637
Ⅵ. 학교회계전출금		403,200,000	-	403,200,000
1. 학 교 회 계 전 출 금	403,200,000			403,200,000
운영비용합계		10,001,285,889	8,895,901,127	1,105,384,762
당기운영차익(운영차손)		10,834,044	342,856,075	(332,022,031)
운영비용총계		10,012,119,933	9,238,757,202	773,362,731

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2022회계년도 2022년 3월 1일부터 2021회계년도 2021년 3월 1일부터
 2023년 2월 28일까지 2022년 2월28일까지
 처분예정일 2023년 4월 18일 처분확정일 2022년 4월 14일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
I . 처분전 운영차익		10,570,689,182		10,559,855,138
1. 전기이월운영차익	10,559,855,138		8,924,339,100	
2. 당기운영차익	10,834,044		1,635,516,038	
II . 적립금 등 이입액		-		-
III . 합 계 (I + II)		10,570,689,182		10,559,855,138
IV . 운영차익 처분액		-		-
V . 차기이월운영차익(III-IV)		10,570,689,182		10,559,855,138

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I . 현금유입액		10,149,006,095		11,127,610,831
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	9,974,206,095		11,118,010,831	
1. 산학협력수의 현금유입액	771,480,663		478,626,401	
(가) 연구수익	81,113,757		82,591,328	
1) 정 부 연 구 수 익	26,124,455		82,591,328	
2) 산 업 체 연 구 수 익	54,989,302		-	
(나) 교육운영수익	591,776,000		337,696,891	
1) 교 육 운 영 수 익	591,776,000		337,696,891	
(다) 기술이전수익	66,709,090		56,700,000	
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	66,709,090		56,700,000	
(라) 설 비 자 산 사 용 료 수 익	3,181,816		-	
1. 설 비 자 산 사 용 료 수 익	3,181,816		-	
(리) 기타산학협력수익	28,700,000		1,638,182	
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	28,700,000		1,638,182	
2. 지원금수입 현금유입액	8,545,963,019		9,857,917,225	
(가) 연구수익	257,413,743		223,752,505	
1) 정 부 연 구 수 익	257,413,743		223,752,505	
(나) 교육운영수익	7,155,905,521		8,424,609,345	
1) 교 육 운 영 수 익	7,155,905,521		8,424,609,345	
(다) 기타지원금수익	1,132,643,755		1,209,555,375	
1) 기 타 지 원 금	1,132,643,755		1,209,555,375	
3. 간접비 수익 현금유입액	417,355,687		533,099,394	
(가) 산학협력수익	5,959,608		14,858,339	
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	3,381,608		9,182,000	
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	2,578,000		5,496,339	
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	-		180,000	
(나) 지원금수익	411,396,079		518,241,055	
1) 지 원 금 연 구 수 익	24,544,000		22,500,000	
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	306,320,000		348,000,000	
3) 기 타 지 원 금 수 익	80,532,079		147,741,055	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	236,778,443		243,113,551	
(가) 전 입 금 수 익	234,778,443		215,113,551	
1) 학 교 기 업 전 입 금	234,778,443		215,113,551	
(나) 기부금수익	2,000,000		28,000,000	
1) 지 정 기 부 금	2,000,000		28,000,000	
5. 운영외 수익 현금유입액	2,628,283		5,254,260	
(1) 운영외수익	2,628,283		5,254,260	
1) 이 자 수 익	896,098		492,670	
2) 기 타 운 영 외 수 익	1,732,185		4,761,590	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	174,800,000		9,600,000	
1. 투자자산 수입	174,800,000		9,600,000	
(가) 출 자 금 회 수	174,800,000		9,600,000	
II. 현금유출액		(9,765,636,099)		(11,614,875,226)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	7,085,726,214		7,205,479,996	
1. 산학협력비 현금유출액	367,537,218		422,295,683	
(가) 산학협력연구비	78,189,871		82,241,828	
1) 인 건 비	36,185,108		6,939,600	
2) 연 구 시 설 , 장 비 비	-		3,818,900	
3) 연 구 활 동 비	13,993,695		5,264,278	
4) 연 구 재 료 비	16,828,022		49,879,050	
5) 연 구 수 당	11,183,046		16,340,000	
(나) 교육운영비	256,926,347		305,566,173	
1) 인 건 비	138,574,258		84,820,170	
3) 실 험 실 습 비	48,937,199		180,645,643	
4) 기 타 교 육 운 영 비	69,414,890		40,100,360	
(다) 지식재산권비용	32,421,000		32,849,500	
1) 지 식 재 산 권 실 시 · 양 도 비	16,551,000		17,049,500	
2) 산 학 협 력 보 상 금	15,870,000		15,800,000	
(라) 기타산학협력비	-		1,638,182	
1) 기 타 산 학 협 력 비	-		1,638,182	
2. 지원금사업비 현금유출액	5,527,655,208		5,539,364,885	
(가) 연구비	258,037,813		223,129,425	
1) 인 건 비	34,880,943		25,138,990	
2) 학 생 인 건 비	21,000,000		15,050,000	
2) 연 구 시 설 · 장 비 비	59,080,000		43,720,000	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
3)연구 활동 비	103,655,290		83,896,415	
4)연구 재료 비	30,248,500		49,397,100	
5)연구 수 당	9,173,080		5,926,920	
(나) 교육운영비	4,591,640,839		4,364,119,760	
1)인 건 비	1,065,337,769		929,378,767	
2)교육 과정 개발 비	283,974,932		282,094,270	
3)장 학 금	213,594,000		251,691,000	
4)실 험 실 습 비	870,234,923		901,825,531	
5)기 타 교 육 운 영 비	2,158,499,215		1,999,130,192	
(다) 기타지원금사업비	677,976,556		952,115,700	
1)기 타 지 원 금 사 업 비	677,976,556		952,115,700	
3. 간접비사업비 현금유출액	204,395,941		237,338,355	
(가) 인력지원비	1,984,930		-	
1. 인 건 비	1,984,930		-	
(나) 연구지원비	195,522,431		235,357,805	
1)기 관 공 통 비 용	37,378,000		35,682,400	
1)사업 단 또는 연구 단 운 영 비	158,144,431		199,675,405	
(다) 성과활용지원비	6,888,580		1,980,550	
1)지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	6,888,580		1,980,550	
4. 일반관리비 현금유출액	563,228,910		553,244,228	
1)교 직 원 보 수	527,678,428		533,270,687	
2)일 반 제 경 비	35,550,482		19,973,541	
5. 운영외비용 현금유출액	19,708,937		21,323,294	
1)기 타 운 영 외 비 용	19,708,937		21,323,294	
6. 학교회계전출금 현금유출액	403,200,000		431,913,551	
1)학 교 회 계 전 출 금	403,200,000		431,913,551	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,668,136,490		4,403,541,580	
1. 투자자산 지출	30,745,800		30,180,000	
1)출 자 금 의 투 자 지 출	30,745,800		30,180,000	
2. 유형자산의 취득지출	2,623,247,590		4,355,529,000	
1)기 계 기 구 취 득	1,100,183,490		1,676,995,750	
2)집 기 비 품 취 득	85,463,090		45,822,530	
6. 차 량 운 반 구 취 득	34,252,500		-	
3)기 타 유 형 자 산 취 득	1,403,348,510		2,632,710,720	
3. 무형자산취득지출	14,143,100		17,832,580	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
1)지 식 재 산 권 취 득	14,143,100		17,832,580	
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	11,773,395		5,853,650	
1. 부채의 상환	11,773,395		5,853,650	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	11,773,395		5,853,650	
Ⅲ. 현금의 증감(I +Ⅱ)		383,369,996		(487,264,395)
Ⅳ. 기초의 현금		1,208,397,420		1,695,661,815
Ⅴ. 기말의 현금		1,591,767,416		1,208,397,420

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 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 않습니다.

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 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.

회사는 퇴직급여충당금에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,591,767,416	1,208,396,151
	기업은행	기업자유예금	-	1,269
합 계			1,591,767,416	1,208,397,420

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	26,085,980,208	1,153,082,582	750,946,266	26,488,116,524	22,589,012,363	3,899,104,161
기타시설장치				-		-
차량운반구	-	34,252,500	-	34,252,500	4,567,001	29,685,499
집기비품	3,379,722,120	85,613,090	11,434,000	3,453,901,210	3,328,233,314	125,667,896
기타유형자산	6,997,416,290	1,403,348,510	-	8,400,764,800	3,422,141,041	4,978,623,759
계	36,463,118,618	2,676,296,682	762,380,266	38,377,035,034	29,343,953,719	9,033,081,315

2) 전 기

(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

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	29,745,980	4,490,328	25,255,652	18,076,180	923,796	17,152,384
계	29,745,980	4,490,328	25,255,652	18,076,180	923,796	17,152,384

(2) 당기의 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
지식재산권	17,152,384	14,143,100		2,034,291	4,005,541	25,255,652
계	17,152,384	14,143,100	-	2,034,291	4,005,541	25,255,652

1) 전기

(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

6. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기전수수익	당기 입금액	당기전수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	26,124,455		26,124,455
교육운영수익(산학협력)	-	591,776,000	-	591,776,000
지적재산권이전수익	-	62,874,799		62,874,799
기타산학협력수익	-	28,700,000		28,700,000
산학협력수익 계	-	766,646,371	1,957,001	764,689,370
정부연구수익(지원금)	-	257,413,743		257,413,743
교육운영수익(지원금)	459,202,685	7,155,905,521	470,363,234	7,144,744,972
기타지원금수익(지원금)	43,703,104	1,132,643,755	19,988,599	1,156,358,260
지원금수익 계	502,905,789	8,545,963,019	490,351,833	8,558,516,975
산학협력연구수익(간접비)	-	3,381,608		3,381,608
교육운영수익(간접비)	-	2,578,000		2,578,000
기타산학협력수익(간접비)	-			-
연구수익(간접비)	-	24,544,000		24,544,000
교육운영수익(간접비)	61,765,475	306,320,000	49,868,470	318,217,005
기타지원금수익(간접비)	-	80,532,079		80,532,079
간접비수익 계	61,765,475	417,355,687	49,868,470	429,252,692
합 계	564,671,264	9,729,965,077	542,177,304	9,752,459,037

7. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	유무선 스마트 센터 기반 표준 스마트센터관리시스템 및 SD600 고강도 철근이음용 잔류변형 만족형 윈터치 커플	수시	14,669,500	송기홍
	조록나무 추출물의 비알콜성 지방간염 억제효과 및 작용	수시	9,391,000	김성원
	2022년도 미래형자동차 현장	2022-09-29	15,000,000	김혜란
	인력양성사업	수시	218,353,243	김만호
	소계		257,413,743	
교육운영수익	2021년 P-TECH사업	수시	(30,420,150)	김성원
	2021년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	수시	(4,214,470)	김성원
	2021년 조기취업형 계약학과 선도전문대학 육성사업	2021-06-30	(34,043,271)	김태영
	2022년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2022-07-26	518,254,000	김태경
	2022년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영	2022-08-12	150,000,000	김태경
	2022년 LINC 3.0사업	수시	1,884,065,000	김경호
	2022년 전문대학 혁신지원사업	수시	3,005,920,000	김경화
	2022년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	수시	40,000,000	김만호
	2022년 P-TECH사업	수시	135,369,269	김창동
	2022년 기술사관육성사업	수시	194,070,000	김국용
	2022년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	수시	185,405,143	김창동
	2022년 조기취업형 계약학과 선도전문대학 육성사업	2022-07-07	1,111,500,000	이화석
		소계		7,155,905,521
기타지원금수익	2021년 기술사관육성사업-부산시	2021-07-23	(672,500)	김국용
	2021년 뿌리산업 전문인력양성 CAM기술 경진대회 사업	2021-05-13	(4,400,000)	김경화
	크루즈 전문인력양성과정(7기 A반)	수시	16,335,738	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(7기 B반)	수시	31,682,143	정연국
	2022년 LINC 3.0사업 시비 보조금	2022-10-04	71,865,000	이화석
	2022년 과정평가형 자격 교육훈련과정 사업	2022-05-23	42,400,000	나영수
	2022년 기술사관육성사업 시비보조금	2022-10-17	15,000,000	김국용
	2022년 부산진구 어린이 급식관리지원센터(부산시)	수시	21,528,000	한진숙

	크루즈 전문인력양성과정(8기)	수시	99,535,100	정연국
	크루즈 전문인력양성과정(9기-A반)	수시	127,838,560	정연국
	동남권 CAM기술경진대회 부산시 보조금	2022-05-23	8,000,000	김경화
	2022년 부산진구 어린이 급식관리지원센터	수시	522,067,790	한진숙
	2023년 부산진구 어린이 급식관리지원센터	수시	78,015,524	한진숙
	지역대학 비교과과정 활성화 지원사업 시비보조금	2022-05-27	50,000,000	석은정
	직업능력개발훈련사업	수시	53,448,400	장정현
	소계		1,132,643,755	
	합 계		8,545,963,019	

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	92,629,880	84,686,210	87,501,893	80,483,608
충당부채 설정액	-	7,943,670	2,750,111	7,018,285
퇴직금 지급액	92,629,880	-	83,606,596	-
기말 잔액	-	92,629,880	6,645,408	87,501,893
기말 퇴직금 소요액	-	92,629,880	6,645,408	87,501,893

(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

6) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기	전기
장기금융상품	6,645,408	116,004,786

7) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 공정가치 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	116,004,786	105,184,102
불입	4,984,470	9,381,140
퇴직금의 지급	(115,163,183)	-
평가	819,335	1,439,544
기말	6,645,408	116,004,786

당기말 현재 회사가 불입한 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채 금액을 초과하여 6,645,408원을 장기금융상품으로 인식하였습니다.

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2023년 4월 14일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인 될 예정입니다.

2. 학교기업 동의분석센터 재무제표

대차대조표	50
운영계산서	52
운영차손익처분계산서	54
현금흐름표	55
재무제표에 대한주석	57

재 무 상 태 표

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		609,868,535		508,041,036
(1) 당 좌 자 산		609,868,535		508,041,036
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	581,512,685		483,588,771	
2. 매 출 채 권	27,115,705		21,378,305	
3. (대 손 충 당 금) (주석2)	(3,204,905)		(1,596,400)	
6. 선 급 비 용	4,167,220		4,655,660	
7. 선 급 법 인 세	277,830		14,700	
II. 비 유 동 자 산		215,389,299		296,580,269
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		215,389,299		296,580,269
1. 기 계 기 구 (감 가 상 각 누 계 액)	1,456,539,944 (1,336,839,425)		1,446,109,944 (1,277,689,223)	
2. 차 량 운 반 구 (국 고 보 조 금) (감 가 상 각 누 계 액)	325,122,114 (3,966,667) (239,210,527)		325,122,114 (10,766,667) (193,641,763)	
3. 시 설 장 치 (감 가 상 각 누 계 액)	136,111,636 (136,111,636)		136,111,636 (136,111,636)	
4. 집 기 비 품 (감 가 상 각 누 계 액)	36,492,042 (22,748,182)		27,805,679 (20,359,815)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		825,257,834		804,621,305
부 채				
I. 유 동 부 채		16,419,625		16,460,714
2. 선 수 금	5,486,050		4,166,460	
3. 예 수 금	6,359,110		6,016,380	
4. 제 세 예 수 금	1,973,370		282,670	
5. 부 가 세 예 수 금	2,601,095		5,995,204	
II. 비 유 동 부 채		40,082,409		56,711,229
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5) (퇴 직 연 금 운 용 자 산)	692,729,600 (652,647,191)		605,352,120 (548,640,891)	
부 채 총 계		56,502,034		73,171,943

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
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		765,255,800		727,949,362
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주석6)	526,749,362		600,998,435	
2. 처 분 전 운 영 차 익	238,506,438		126,950,927	
자 본 총 계		768,755,800		731,449,362
부 채 및 자 본 총 계		825,257,834		804,621,305

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단 위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		1,988,824,043		1,773,126,329
1. 용역수익	1,988,824,043		1,773,126,329	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		1,988,824,043		1,773,126,329
IV. 판매비와 관리비		1,751,678,961		1,652,141,873
1. 급여	752,023,895		752,277,855	
2. 상여금	59,271,671		85,838,150	
3. 제수당	15,215,100		3,613,100	
4. 잡급	-		924,000	
5. 퇴직급여 (주석2,5)	69,007,138		103,520,267	
6. 복리후생비	49,969,336		45,678,919	
7. 여비교통비	5,899,800		2,835,000	
8. 통신비	11,470,142		10,083,140	
9. 세금과공과	35,059,170		35,405,840	
10. 건축물관리비	5,934,545		90,000	
11. 감가상각비 (주석2,4)	100,307,333		97,656,307	
12. 수선비	49,426,047		11,511,220	
13. 보험료	23,906,950		24,149,030	
14. 홍보비	-		2,907,000	
15. 차량유지비	24,792,765		28,108,257	
16. 소모품비	300,691,649		247,693,557	
17. 지급수수료	17,603,106		16,990,069	
18. 교육훈련비	-		45,000	
19. 용역비	225,552,000		178,907,000	
20. 대손상각비 (주석2)	1,608,505		39,500	
21. 기타관리운영비	3,939,809		3,868,662	
V. 영업이익		237,145,082		120,984,456
VI. 영업외수익		212,556,251		218,074,072
1. 이자수익	1,819,485		105,880	
2. 고유목적사업준비금환입 (주석6)	201,200,000		211,200,000	
3. 기타영업외수익	9,536,766		6,768,192	
VII. 영업외비용		211,194,895		212,107,601

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
1. 현 장 실 습 비	9,855,550		900,000	
2. 산 학 단 전 출 금	201,200,000		211,200,000	
3. 기 타 운 영 외 비 용	139,345		7,601	
VIII. 법인세차감전순손익		238,506,438		126,950,927
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		238,506,438		126,950,927

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2021회계연도 2021년 3월 1일부터

2023년 2월 28까지 2022년 2월 28일까지

처분예정일 2023년 4월 14일 처분확정일 2022년 4월 18일

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		238,506,438		126,950,927
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	238,506,438		126,950,927	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		238,506,438		126,950,927
III. 운영차익처분액		238,506,438		126,950,927
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	238,506,438		126,950,927	
IV. 차기이월운영차익		-		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		1,992,105,245		1,796,207,408
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	1,992,105,245		1,796,207,408	
1. 매출액	1,981,012,124		1,789,333,176	
- 용역수익	1,981,012,124		1,789,333,176	
2. 운영외수익 현금유입액	11,093,121		6,874,232	
1) 운영외수익	11,093,121		6,874,232	
- 이자수익	1,556,355		106,040	
- 기타운영외수익	9,536,766		6,768,192	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
II. 현금유출액		(1,894,181,331)		(1,793,873,151)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	1,789,429,010		1,657,467,490	
1. 일반관리비 현금유출액	1,578,234,115		1,445,359,889	
- 급여	749,990,465		744,141,985	
- 상여금	59,271,671		85,838,150	
- 계수당	15,215,100		3,613,100	
- 잡급	-		924,000	
- 복리후생비	49,969,336		46,706,469	
- 여비교통비	5,899,800		2,835,000	
- 통신비	11,470,142		10,083,140	
- 세금과공과	35,059,170		35,405,840	
- 건축물관리비	5,934,545		90,000	
- 수선비	49,426,047		11,511,220	
- 보험료	23,418,510		24,341,510	
- 홍보비	-		2,907,000	
- 차량유지비	24,792,765		29,022,647	
- 소모품비	300,691,649		247,845,357	
- 지급수수료	17,603,106		16,990,069	
- 교육훈련비	-		45,000	
- 용역비	225,552,000		178,907,000	
- 기타관리운영비	3,939,809		4,152,402	
2. 운영외비용 현금유출액	211,194,895		212,107,601	
- 현장실습비	9,855,550		900,000	
- 산학단전출금	201,200,000		211,200,000	
- 기타운영외비용	139,345		7,601	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	104,752,321		136,405,661	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	85,635,958		73,124,934	
- 퇴직연금운용자산의 증가	85,635,958		73,124,934	
2. 유형자산의 취득지출	19,116,363		63,280,727	
- 기계장치의 취득	10,430,000		27,370,727	
- 차량운반구의 취득	-		35,910,000	
- 집기비품의 취득	8,686,363		-	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
III. 현금의 증감(I+II)		97,923,914		2,334,257
V. 기초의 자금		483,588,771		481,254,514
VI. 기말의 자금		581,512,685		483,588,771

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 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 개별분석에 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.

회사는 퇴직급여충당금에서 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 상계처리하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	265,305,715	379,918,191
	부산은행	정기예금	300,000,000	-
	우체국	기업자유예금	16,206,970	103,670,580
합 계			581,512,685	483,588,771

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,446,109,944	10,430,000	-	1,456,539,944	1,336,839,425	119,700,519
차량운반구	325,122,114	-	-	325,122,114	239,210,527	85,911,587
(국고보조금-차량)	(10,766,667)	-	-	(10,766,667)	(6,800,000)	(3,966,667)
집기비품	27,805,679	8,686,363	-	36,492,042	22,748,182	13,743,860
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	136,111,636	-
계	1,924,382,706	19,116,363	-	1,943,499,069	1,728,109,770	215,389,299

2) 전기

(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

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	605,352,120	529,572,650	548,640,891	503,256,754
충당부채 설정액	126,507,072	103,520,267	143,135,892	73,124,934
퇴직금 지급액	39,129,592	27,740,797	39,129,592	27,740,797
기말 잔액	692,729,600	605,352,120	652,647,191	548,640,891
기말 퇴직금 소요액	692,729,600	605,352,120	652,647,191	548,640,891

(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

6) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기	전기
장기금융상품	652,647,191	548,640,891

7) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 공정가치 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	548,640,891	503,256,754
불입	133,599,904	67,219,440
퇴직금의 지급	(39,129,592)	(27,740,797)
평가	9,535,988	5,905,494
기말	652,647,191	548,640,891

6. 고유목적사업준비금

학교기업의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 진출되고 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	749,927,354	52,096,527	-	
2020년	138,838,795		138,838,795	-	
2021년	410,063,113		10,264,678	399,798,435	
2022년	126,950,927			526,749,362	
계	4,555,930,912	3,827,981,550	201,200,000	526,749,362	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2023년 4월 14일에 동의과학대학교 평의회에서 최종 승인될 예정 입니다.

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

대차대조표	63
운영계산서	65
운영차손익처분계산서	67
현금흐름표	68
재무제표에 대한주석	70

재무상태표

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		397,932,728		374,019,472
(1) 당 좌 자 산		397,932,728		374,019,472
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	403,037,628		373,926,814	
(국 고 보 조 금)	(9,640,320)		(4,161,962)	
2. 매 출 채 권	4,530,000		4,250,000	
4. 선 급 법 인 세	5,420		4,620	
II. 비 유 동 자 산		899,636		308,266
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		899,636		308,266
1. 기 계 기 구	193,804,088		190,986,361	
(국 고 보 조 금)	(15,941,815)		(21,439,088)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(176,962,637)		(169,278,335)	
2. 집 기 비 품	3,770,000		3,770,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	(3,770,000)		(3,730,672)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		398,832,364		374,327,738
부 채				
I. 유 동 부 채		7,485,477		10,793,297
2. 예 수 금	2,459,940		2,781,340	
3. 제 세 예 수 금	4,450		2,497,220	
4. 부 가 세 예 수 금	5,021,087		5,514,737	
II. 비 유 동 부 채		3,545,283		9,788,010
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5)	64,362,210		141,588,970	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(60,816,927)		(131,800,960)	
부 채 총 계		11,030,760		20,581,307
자 본				
I. 자 본 금		76,525,800		50,580,000
1. 출 연 기 본 금	76,525,800		50,580,000	
II. 운 영 차 손 익		311,275,804		303,166,431
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주석6)	303,166,431		265,766,152	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
2. 처 분 전 운 영 차 익	8,109,373		37,400,279	
자 본 총 계		387,801,604		353,746,431
부 채 및 자 본 총 계		398,832,364		374,327,738

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단 위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		316,695,683		465,811,514
1. 용역수익	316,695,683		465,811,514	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		316,695,683		465,811,514
IV. 판매비와 관리비		406,170,912		515,236,936
1. 급여	261,615,500		327,848,200	
2. 상여금	15,110,000		19,395,000	
3. 제수당	7,333,900		10,800,000	
4. 퇴직급여(주석 2.5)	19,814,636		27,456,670	
5. 복리후생비	12,514,360		15,544,880	
6. 여비교통비	2,085,000		89,200	
7. 통신비	9,900		28,960	
8. 세금과공과	11,300,060		10,500,950	
9. 임차료	18,000,000		18,000,000	
10. 감가상각비(주석2.4)	453,630		2,730,482	
11. 수선비	430,000		3,266,455	
12. 보험료	6,369,170		6,967,010	
13. 홍보비	8,605,909		20,574,544	
14. 소모품비	19,879,646		22,030,108	
15. 지급수수료	15,530,368		19,731,271	
16. 교육훈련비	-		510,000	
17. 회의비	4,274,000		6,926,840	
18. 기타관리운영비	2,844,833		2,836,366	
V. 영업이익		(89,475,229)		(49,425,422)
VI. 영업외수익		202,565,426		204,982,895
1. 이자수익	39,284		35,359	
2. 국고보조금수입(주석2.7)	193,565,675		194,564,351	
3. 기타운영외수익	8,960,467		10,383,185	
VII. 영업외비용		104,980,824		98,134,150
1. 현장실습비	104,980,820		98,134,150	
2. 기타운영외비용	4		-	
VIII. 법인세차감전순손익		8,109,373		57,423,323

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
IX.법인세등		-		-
X.당기운영차익		8,109,373		57,423,323

" 별첨 재무제표에 대한 주식 참조 "

운영차손익처분계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2021회계연도 2021년 3월 1일부터
 2023년 2월 28까지 2022년 2월 28일까지
 처분예정일 2023년 4월 14일 처분확정일 2022년 4월 18일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		8,109,373		37,400,279
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		(20,023,044)	
2. 당 기 운 영 차 손 익	8,109,373		57,423,323	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		8,109,373		37,400,279
III. 운영차익처분액		8,109,373		37,400,279
1. 고유목적사업준비금	8,109,373		37,400,279	
IV. 차기이월운영차익		-		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		551,005,186		724,879,095
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	518,486,659		676,517,277	
1. 매 출 액	315,922,033		471,534,532	
- 용 역 수 익	315,922,033		471,534,532	
2. 운영의 수익 현금유입액	202,564,626		204,982,745	
1)운영외수익	202,564,626		204,982,745	
- 이 자 수 익	38,484		35,209	
- 국 고 보 조 금 수 입	193,565,675		194,564,351	
- 기 타 운 영 외 수 익	8,960,467		10,383,185	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	1,772,727		18,181,818	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	1,772,727		18,181,818	
- (국 고 보 조 금 - 기 계)	1,772,727		18,181,818	
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	30,745,800		30,180,000	
1. 기본금의 조달	30,745,800		30,180,000	
(1) 출 연 기 본 금	30,745,800		30,180,000	
- 출 연 기 본 금 의 증 가	30,745,800		30,180,000	
II. 현금유출액		(527,372,730)		(630,863,447)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	496,262,936		583,982,324	
1. 일반관리비 현금유출액	391,282,112		485,848,174	
- 급 여	264,429,670		328,711,350	
- 상 여 금	15,110,000		19,395,000	
- 제 수 당	7,333,900		10,800,000	
- 퇴 직 급 여	2,565,296		-	
- 복 리 후 생 비	12,514,360		15,544,880	
- 여 비 교 통 비	2,085,000		89,200	
- 통 신 비	9,900		28,960	
- 세 금 과 공 과	11,300,060		10,500,950	
- 임 차 료	18,000,000		18,000,000	
- 수 선 비	430,000		3,266,455	
- 보 험 료	6,369,170		6,967,010	
- 홍 보 비	8,605,909		20,574,544	
- 소 모 품 비	19,879,646		22,570,108	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
- 지 급 수 수 료	15,530,368		18,806,771	
- 교 육 훈 련 비	-		510,000	
- 회 의 비	4,274,000		6,926,840	
- 기 타 관 리 운 영 비	2,844,833		3,156,106	
2. 운영의비용 현금유출액	104,980,824		98,134,150	
- 현 장 실 습 비	104,980,820		98,134,150	
- 기 타 운 영 의 비 용	4		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	26,309,794		42,081,123	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	23,492,067		23,899,305	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	23,492,067		23,899,305	
2. 유형자산의 취득지출	2,817,727		18,181,818	
- 기 계 장 치 의 취 득	2,817,727		18,181,818	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	4,800,000		4,800,000	
- 기 본 금 의 반 환	4,800,000		4,800,000	
I. 출 연 기 본 금	4,800,000		4,800,000	
(1) 출 연 기 본 금	4,800,000		4,800,000	
- 출 연 기 본 금 의 감 소	4,800,000		4,800,000	
III. 현금의 증감(I+II)		23,632,456		94,015,648
IV. 기초의자금		369,764,852		275,749,204
V. 기말의자금		393,397,308		369,764,852

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

1. 학교기업의 개요

- (1) 학교기업의 명칭 : DIT스포츠재활센터
- (2) 소재지 : 부산광역시 부산진구 양지로 54
- (3) 설립일자 : 2012년 3월 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.

제품매출에 대해서는 판매시점에 수익을 인식하고 있으며, 반품가능판매의 경우에는 반품추정액을
수익에서 차감하고 있습니다. 또한 S/W등 용역매출은 당해 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정
할 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.

회사는 퇴직급여충당금에서 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	403,037,628	373,926,814
합 계			403,037,628	373,926,814

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	190,986,361	2,817,727	-	193,804,088	176,962,637	16,841,451
(국고보조금-기계)	(21,439,088)	(1,772,727)	-	(23,211,815)	(7,270,000)	(15,941,815)
집기비품	3,770,000	-	-	3,770,000	3,770,000	-
계	173,317,273	1,045,000	-	174,362,273	173,462,637	899,636

2) 전기

(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

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	141,588,970	114,132,300	131,800,960	107,901,655
충당부채 설정액	17,249,340	27,456,670	23,492,067	23,899,305
퇴직금 지급액	94,476,100	-	94,476,100	-
기말 잔액	64,362,210	141,588,970	60,816,927	131,800,960
기말 퇴직금 소요액	64,362,210	141,588,970	60,816,927	131,800,960

(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) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기	전기
장기금융상품	60,816,927	131,800,960

- 7) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 공정가치 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	131,800,960	107,901,655
불입	22,631,600	22,716,150
퇴직금의 지급	(94,476,100)	-
평가	860,467	1,183,155
기말	60,816,927	131,800,960

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	
2021년	-	-	-	265,766,152	
2022년	37,400,279	-	-	303,166,431	
계	314,766,431	11,600,000	-	303,166,431	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비 고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	204,972,000	216,908,131	
계		204,972,000	216,908,131	
자산계상액		1,772,727	18,181,818	
수익계상액		193,565,675	194,564,351	
비용계상액				

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
전기이월		4,161,962		
교육부보조금(국고)	수시	204,972,000	기계기구취득	1,772,727
이자	3, 6, 9, 12월	6,722	관관비(인건비 등)	193,565,675
			21년도 사업비 반납	4,161,962
			잔액	9,640,320
계		209,140,684	계	209,140,684

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터의 재무제표는 2023년 4월 14일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

4. 학교기업 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터 재무제표

대차대조표	76
운영계산서	78
운영차손익처분계산서	80
현금흐름표	81
재무제표에 대한주석	83

재 무 상 태 표

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		19,497,894		60,196,734
(1) 당 좌 자 산		19,497,894		60,196,734
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	24,617,499		151,953,552	
(국 고 보 조 금)	(5,463,505)		(92,371,588)	
2. 매 출 채 권	343,900		8,900	
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	67,606,110		66,043,110	
(국 고 보 조 금)	(42,936,258)		(54,842,382)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(24,669,852)		(11,200,728)	
2. 시 설 장 치	7,878,288		7,878,288	
(국 고 보 조 금)	(5,908,716)		(7,484,373)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(1,969,572)		(393,915)	
3. 집 기 비 품	32,730,500		29,892,500	
(국 고 보 조 금)	(22,181,780)		(25,842,581)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(10,548,720)		(4,049,919)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		19,497,894		60,196,734
부 채				
I. 유 동 부 채		12,390,144		24,935,044
2. 선 수 금	8,189,201		21,134,800	
3. 예 수 금	2,659,550		2,814,570	
4. 제 세 예 수 금	226,170		408,720	
5. 부 가 세 예 수 금	1,315,223		576,954	
II. 비 유 동 부 채		1,631,272		1,683,247
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,5)	42,647,900		16,560,320	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(41,016,628)		(14,877,073)	
부 채 총 계		14,021,416		26,618,291
자 본				

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 자 본 금		-		-
II. 운영차손익		5,476,478		33,578,443
1. 처 분 전 운 영 차 익	5,476,478		33,578,443	
자 본 총 계		5,476,478		33,578,443
부 채 및 자 본 총 계		19,497,894		60,196,734

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단 위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		230,777,402		72,552,728
1. 용역수익	230,777,402		72,552,728	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		230,777,402		72,552,728
IV. 판매비와 관리비		987,009,948		730,984,407
1. 급여	412,342,110		253,216,120	
2. 상여금	15,120,100		13,019,200	
3. 제수당	13,200,000		17,692,900	
4. 잡급	-		261,760	
5. 퇴직급여 (주석 2,5)	30,409,582		18,617,839	
6. 복리후생비	18,758,310		14,940,566	
7. 여비교통비	3,890,000		6,559,600	
8. 통신비	1,914,710		1,380,780	
9. 수도광열비	29,112,381		12,322,340	
10. 세금과공과	14,964,650		9,167,770	
11. 임차료	-		800,000	
12. 건축물관리비	363,000		26,972,000	
13. 수선비	308,000		5,500	
14. 보험료	10,561,650		5,279,320	
15. 홍보비	-		5,502,000	
16. 차량유지비	1,120,090		-	
16. 소모품비	389,369,298		310,994,580	
17. 지급수수료	16,545,622		11,202,962	
18. 교육훈련비	164,000		282,000	
19. 용역비	25,964,135		20,313,000	
20. 회의비	1,521,860		447,000	
21. 기타관리운영비	1,380,450		2,007,170	
V. 영업이익		(756,232,546)		(658,431,679)
VI. 영업외수익		795,287,467		696,729,593
1. 이자수익	10,647		13,339	
2. 국고보조금수입 (주석2,7)	761,216,783		692,729,580	
3. 고유목적사업준비금환입 (주석6)	33,578,443		3,913,551	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
4. 기 타 운 영 외 수 익	481,594		73,123	
VII. 영 업 외 비 용		33,578,443		4,719,471
1. 현 장 실 습 비	-		805,920	
2. 산 학 단 전 출 금	33,578,443		3,913,551	
VIII. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		5,476,478		33,578,443
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당 기 운 영 차 익		5,476,478		33,578,443

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2021회계연도 2021년 3월 1일부터

2023년 2월 28까지

2022년 2월 28일까지

처분예정일 2023년 4월 14일

처분확정일 2022년 4월 18일

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		5,476,478		33,578,443
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	5,476,478		33,578,443	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		5,476,478		33,578,443
III. 운영차익처분액		5,476,478		33,578,443
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	5,476,478		33,578,443	
IV. 차기이월운영차익		-		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 림 표

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		984,345,096		847,266,573
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	979,944,096		775,721,224	
1. 매 출 액	218,235,072		82,905,182	
- 용 역 수 익	218,235,072		82,905,182	
2. 운영의 수익 현금유입액	761,709,024		692,816,042	
1)운영외수익	761,709,024		692,816,042	
- 이 자 수 익	10,647		13,339	
- 국 고 보 조 금 수 입	761,216,783		692,729,580	
- 기 타 운 영 외 수 익	481,594		73,123	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	4,401,000		67,631,798	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	4,401,000		67,631,798	
- (국 고 보 조 금 - 기 계)	1,563,000		39,459,610	
- (국 고 보 조 금 - 시 설)	-		7,878,288	
- (국 고 보 조 금 - 집 기)	2,838,000		20,293,900	
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	-		3,913,551	
1. 기본금의 조달	-		3,913,551	
(1) 적 립 금	-		3,913,551	
- 고유목적사업준비금	-		3,913,551	
II. 현금유출액		(1,024,773,066)		(805,782,120)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	994,232,511		719,359,698	
1. 일반관리비 현금유출액	960,654,068		714,640,227	
- 급 여	412,679,680		250,939,010	
- 상 여 금	15,120,100		13,019,200	
- 제 수 당	13,200,000		17,692,900	
- 잡 급	-		261,760	
- 퇴 직 급 여	4,322,002		2,057,519	
- 복 리 후 생 비	18,758,310		14,940,566	
- 여 비 교 통 비	3,890,000		6,559,600	
- 통 신 비	1,914,710		1,380,780	
- 수 도 광 열 비	28,506,511		12,928,210	
- 세 금 과 공 과	14,964,650		9,167,770	
- 임 차 료	-		800,000	

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
- 건축물관리비	363,000		26,972,000	
- 수선비	308,000		5,500	
- 보험료	10,561,650		5,279,320	
- 홍보비	-		5,502,000	
- 차량유지비	1,120,090		-	
- 소모품비	389,369,298		312,881,960	
- 지급수수료	16,545,622		11,202,962	
- 교육훈련비	164,000		282,000	
- 용역비	25,964,135		20,313,000	
- 회의비	1,521,860		447,000	
- 기타관리운영비	1,380,450		2,007,170	
2. 운영의비용 현금유출액	33,578,443		4,719,471	
- 현장실습비	-		805,920	
- 산학단전출금	33,578,443		3,913,551	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	30,540,555		82,508,871	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	26,139,555		14,877,073	
- 퇴직연금운용자산의 증가	26,139,555		14,877,073	
2. 유형자산의 취득지출	4,401,000		67,631,798	
- 기계장치취득	1,563,000		39,459,610	
- 시설장치취득	-		7,878,288	
- 집기비품취득	2,838,000		20,293,900	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		3,913,551	
1. 부채의 상환	-		3,913,551	
- 고유목적사업준비금의 감소	-		3,913,551	
III. 현금의 증감(I+II)		(40,427,970)		41,484,453
IV. 기초의자금		59,581,964		18,097,511
V. 기말의자금		19,153,994		59,581,964

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2022회계연도 2023년 2월 28일 현재

2021회계연도 2022년 2월 28일 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 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.

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 개별분석에 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.

회사는 퇴직급여충당금에서 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	24,617,499	151,953,552
합 계			24,617,499	151,953,552

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	66,043,110	1,563,000	-	67,606,110	24,669,852	42,936,258
(국고보조금-기계)	(54,842,382)	(1,563,000)	-	(56,405,382)	(13,469,124)	(42,936,258)
집기비품	29,892,500	2,838,000	-	32,730,500	10,548,720	22,181,780
(국고보조금-집기)	(25,842,581)	(2,838,000)	-	(28,680,581)	(6,498,801)	(22,181,780)
시설장치	7,878,288	-	-	7,878,288	1,969,572	5,908,716
(국고보조금-시설)	(7,484,373)	-	-	(7,484,373)	(1,575,657)	(5,908,716)
계	15,644,562	-	-	15,644,562	15,644,562	-

2) 전기

(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	-	-	4,413,846	4,413,846	-

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	16,560,320	-	14,877,073	-
충당부채 설정액	26,087,580	16,560,320	26,139,555	14,877,073
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	42,647,900	16,560,320	41,016,628	14,877,073
기말 퇴직금 소요액	42,647,900	16,560,320	41,016,628	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 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) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	당기	전기
장기금융상품	41,016,628	14,877,073

- 7) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 공정가치 및 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	14,877,073	-
불입	25,660,690	14,803,950
퇴직금의 지급	-	-
평가	478,865	73,123
기말	41,016,628	14,877,073

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		-	
2022년	33,578,443	-	33,578,443	-	
계	37,491,994	3,913,551	33,578,443	-	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비 고
		당기	전 기	
보조금(국고)	부산진구청	375,000,000	574,617,700	보조금
보조금(국고)	이자	8,419	11,646	보조금-이자
보조금(국고)	사회보장정보원	303,709,700	353,170,400	바우처정부지원금
계		678,718,119	927,799,746	
자산계상액		4,401,000	67,631,798	
수익계상액		761,216,783	692,729,580	
비용계상액		-	-	

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
기초	-	92,371,588		
보조금(국고)	수시	375,000,000	기계, 집기 취득	4,401,000
이자	3,6,9,12월	8,419	관관비(인건비 등)	761,216,783
보조금(국고)	수시	303,709,700	22년도이자 및 예산 반납	8,419
			잔액	5,463,505
계		771,089,707	계	771,089,707

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터의 재무제표는 2023년 4월 14일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.