

동의과학대학교 산학협력단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

2018회계연도 (2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)
2017회계연도 (2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지)

현진공인회계사 감사반 (제8호)

목 차

I. 감사보고서	1
II. 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표	
합산재무상태표	3
합산운영계산서	5
합산구분운영계산서	8
합산운영차손익처분계산서	10
합산현금흐름표	11
재무제표에 대한 주석	14
III. 산학협력단과 학교기업의 개별재무제표	
1. 산학협력단의 개별재무제표	
재무상태표	23
운영계산서	25
구분운영계산서	28
운영차손익처분계산서	31
현금흐름표	32
재무제표에 대한 주석	36

2. 학교기업 동의분석센터의 개별재무제표

재무상태표	43
운영계산서	45
운영차손익처분계산서	47
현금흐름표	48
재무제표에 대한 주석	50

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 개별재무제표

재무상태표	56
운영계산서	58
운영차손익처분계산서	60
현금흐름표	61
재무제표에 대한 주석	63

4. 학교기업 DIT테크노밸리 재무제표

재무상태표	69
운영계산서.....	71
운영차손익처분계산서	72
현금흐름표.....	73
재무제표에 대한 주석	74

외부감사인의 감사보고서

동의과학대학교 총장

동의과학대학교 산학협력단장 귀하

우리는 산학협력단 회계처리규칙에 의하여 동의과학대학교 산학협력단 회계의 2018 및 2017 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한사항 및 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서·운영차손익처분계산서·현금흐름표를 감사하였습니다. 이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 회계감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 동의과학대학교 산학협력단회계의 2018 및 2017 양 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한사항은 적절하며, 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 현금흐름의 내용을 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

2019 년 4 월 12 일

서울시 강남구 테헤란로4길 13, 602호(역삼동)

현진공인회계사 감사반 (제8호)

공인회계사

黃 在 洵

황 재 윤



Ⅱ. 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

1. 합산재무상태표	3
2. 합산운영계산서	5
3. 합산구분운영계산서	8
4. 합산운영차손익처분계산서	10
5. 합산현금흐름표	11
6. 재무제표에 대한 주석	14

재무제표

합산재무상태표

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산대학대표	
						당 기	전 기
자 산							
I. 유 동 자 산	840,125,363	1,180,906,965	272,048,476	128,762,093	-	2,421,842,897	2,177,433,985
(1) 당 좌 자 산	840,125,363	1,180,906,965	272,048,476	127,753,733	-	2,420,834,537	2,175,693,605
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 3)	839,256,364	1,146,652,532	262,608,036	56,034,721		2,304,551,653	2,042,404,565
2. 매 출 채 권	-	29,951,533	9,200,000	71,719,012		110,870,545	130,709,360
3. 선 급 비 용	-	3,770,880	-	-		3,770,880	2,482,840
4. 선 급 법 인 세	78,870	532,020	240,440	-		851,330	89,630
5. 지 방 소 득 세	7,830	-	-	-		7,830	7,210
6. 부 가 세 대 급 금	782,299	-	-	-		782,299	-
(2) 재 고 자 산	-	-	-	1,008,360	-	1,008,360	1,740,380
1. 원 재 료	-	-	-	1,008,360		1,008,360	1,740,380
II. 비 유 동 자 산	6,632,943,944	108,849,113	37,879,335	29,065,000	271,341,900	6,537,395,492	6,628,938,738
(1) 투 자 자 산	593,066,900	-	-	-	271,341,900	321,725,000	130,000,000
1. 출 자 금	593,066,900	-	-	-	271,341,900	321,725,000	130,000,000
(2) 유 형 자 산 (주석 2,4)	6,039,877,044	108,849,113	37,879,335	29,065,000	-	6,215,670,492	6,498,938,738
1. 기 계 기 구 (국 고 보 조 금) (감 가 상 각 누 계 액)	25,349,228,305 (21,669,546,130)	1,179,738,308 (1,151,457,995)	169,204,543 (40,207,270) (93,128,266)	52,727,273 (23,727,273)		26,750,898,429 (40,207,270) (22,937,859,664)	25,663,181,219 (75,697,658) (21,279,450,288)
2. 차 량 운 반 구 (국 고 보 조 금) (감 가 상 각 누 계 액)	- (102,535,814)	205,212,114 (31,166,667)	- (102,535,814)	- (102,535,814)		205,212,114 (31,166,667)	99,701,723 (87,690,250)
3. 시 설 장 치 (감 가 상 각 누 계 액)	136,111,636 (131,036,636)	136,111,636 (131,036,636)	- (131,036,636)	- (131,036,636)		136,111,636 (131,036,636)	136,111,636 (122,341,016)
4. 집 기 비 품 (감 가 상 각 누 계 액)	3,340,788,890 (1,819,110,366)	18,832,951 (14,848,784)	3,770,000 (1,759,672)	150,000 (85,000)		3,363,541,841 (1,835,803,822)	3,321,435,721 (1,170,988,641)
5. 기 타 유 형 자 산 (감 가 상 각 누 계 액)	943,855,810 (105,339,465)	- (105,339,465)	- (105,339,465)	- (105,339,465)		943,855,810 (105,339,465)	87,156,920 (72,480,628)
자 산 총 계	7,473,069,307	1,289,756,078	309,927,811	157,827,093	271,341,900	8,959,238,389	8,806,372,723
부 채							
I. 유 동 부 채	143,657,204	21,608,802	15,521,420	2,906,090	-	183,693,516	154,784,322
1. 미 지 급 금	626,220	3,519,480	361,234	-		4,506,934	3,513,305
2. 선 수 금	-	1,029,100	-	-		1,029,100	1,819,600
3. 예 수 금	-	4,683,110	2,539,450	336,420		7,558,980	7,928,630
4. 제 세 예 수 금	12,110,410	4,263,950	7,274,830	995,570		24,644,760	4,132,880
5. 부 가 세 예 수 금	818,182	8,113,162	5,345,906	1,574,100		15,851,350	44,817,745
6. 선 수 수 익 (주석 2,7)	130,102,392	-	-	-		130,102,392	92,572,162
II. 비 유 동 부 채	2,368,368	16,769,199	6,629,257	883,228	-	26,650,052	1,665,233
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석 2,5) (퇴 직 연 금 운 용 자 산)	73,100,120 (70,731,752)	387,133,030 (370,363,831)	66,494,150 (59,864,893)	17,000,000 (16,116,772)		543,727,300 (517,077,248)	479,476,970 (477,811,737)
부 채 총 계	146,025,572	38,378,001	22,150,677	3,789,318	-	210,343,568	156,449,555
기 본 금							
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	88,241,900	179,600,000	271,341,900	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	88,241,900	179,600,000	271,341,900	-	-
1. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	88,241,900	179,600,000	271,341,900	-	-
II. 적 립 금	-	445,854,196	170,055,117	11,261,949	-	627,171,262	788,975,853
(1) 적 립 금	-	445,854,196	170,055,117	11,261,949	-	627,171,262	788,975,853
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	445,854,196	170,055,117	11,261,949		627,171,262	788,975,853
III. 차 기 이 월 운 영 차 손 익	7,327,043,735	802,023,881	29,480,117	(36,824,174)	-	8,121,723,559	7,860,947,315
(1) 차 기 이 월 운 영 차 손 익	7,327,043,735	802,023,881	29,480,117	(36,824,174)	-	8,121,723,559	7,860,947,315
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	7,277,092,714	-	(18,614,421)	(50,526,387)		7,207,951,906	8,709,812,592

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
2. 당 기 운 영 차 손 익	49,951,021	802,023,881	48,094,538	13,702,213		913,771,653	(848,865,277)
기 본 금 총 계	7,327,043,735	1,251,378,077	287,777,134	154,037,775	271,341,900	8,748,894,821	8,649,923,168
부 채 와 기 본 금 총 계	7,473,069,307	1,289,756,078	309,927,811	157,827,093	271,341,900	8,959,238,389	8,806,372,723

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영계산서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
I. 운영수익							
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	812,244,506	-	-	-	-	812,244,506	186,650,762
(1) 연구수익	134,175,538	-	-	-	-	134,175,538	106,650,042
1. 정부 연구 수익	105,826,584	-	-	-	-	105,826,584	49,990,620
2. 산업체 연구 수익	28,348,954	-	-	-	-	28,348,954	56,659,422
(2) 교육운영수익	509,800,300	-	-	-	-	509,800,300	55,220,720
1. 교육 운영 수익	509,800,300	-	-	-	-	509,800,300	55,220,720
(3) 기술이전수익	151,725,000	-	-	-	-	151,725,000	15,000,000
1. 지식재산권이전수익	151,725,000	-	-	-	-	151,725,000	15,000,000
(3) 기타산학협력수익	16,543,668	-	-	-	-	16,543,668	9,780,000
1. 기타 산학협력 수익	16,543,668	-	-	-	-	16,543,668	9,780,000
II. 지원금수익	6,307,000,363	-	-	-	-	6,307,000,363	5,158,900,238
(1) 연구수익	30,767,842	-	-	-	-	30,767,842	100,628,491
1. 정부 연구 수익	30,767,842	-	-	-	-	30,767,842	100,628,491
(2) 교육운영수익	5,077,068,081	-	-	-	-	5,077,068,081	4,313,931,838
1. 교육 운영 수익	5,077,068,081	-	-	-	-	5,077,068,081	4,313,931,838
(3) 기타 지원금 수익	1,199,164,440	-	-	-	-	1,199,164,440	744,339,909
1. 기타 지원금 수익	1,199,164,440	-	-	-	-	1,199,164,440	744,339,909
III. 간접비수익	268,783,502	-	-	-	-	268,783,502	237,191,909
(1) 산학협력수익	19,797,572	-	-	-	-	19,797,572	13,340,409
1. 산학협력 연구 수익	17,141,272	-	-	-	-	17,141,272	12,720,409
2. 기타 산학협력 수익	2,656,300	-	-	-	-	2,656,300	620,000
(2) 지원금수익	248,985,930	-	-	-	-	248,985,930	223,851,500
1. 지원금 연구 수익	4,519,000	-	-	-	-	4,519,000	7,446,000
2. 지원금 교육운영 수익	183,000,000	-	-	-	-	183,000,000	180,000,000
3. 기타 지원금 수익	61,466,930	-	-	-	-	61,466,930	36,405,500
IV. 전입 및 기부금 수익	848,733,340	-	-	-	814,800,000	33,933,340	50,209,000
(1) 전입금수익	814,800,000	-	-	-	814,800,000	-	40,000,000
1. 학교 기업 전입금	814,800,000	-	-	-	814,800,000	-	-
2. 기타 전입금	-	-	-	-	-	-	40,000,000
(2) 기부금수익	33,933,340	-	-	-	-	33,933,340	10,209,000
1. 지정 기부금	24,290,000	-	-	-	-	24,290,000	1,500,000
2. 현물 기부금	9,643,340	-	-	-	-	9,643,340	8,709,000
V. 운영외수익	13,427,526	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	-	4,181,004,995	3,609,856,614
(1) 운영외수익	13,427,526	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	-	4,181,004,995	3,609,856,614
1. 이자 수익	647,961	3,465,610	1,572,477	4,666	-	5,690,714	733,739
2. 제품 매출	-	-	-	116,350,000	-	116,350,000	109,479,091
3. 용역수익	-	2,567,216,503	481,845,173	-	-	3,049,061,676	2,863,751,288
4. 국고보조금수입	-	-	176,326,899	-	-	176,326,899	220,007,697
5. 고유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	810,000,000	-	4,800,000	-	814,800,000	406,600,000
6. 기타 운영외수익	12,779,565	5,030,665	732,891	232,585	-	18,775,706	9,284,799
운영수익총계	8,250,189,237	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	814,800,000	11,602,966,706	9,242,808,523
2. 운영비용							
I. 산학협력비	358,421,432	-	-	97,768,311	-	456,189,743	307,077,914
(1) 산학협력연구비	132,991,277	-	-	-	-	132,991,277	106,266,265
1. 인건비	52,406,363	-	-	-	-	52,406,363	37,188,064
2. 학생인건비	9,100,000	-	-	-	-	9,100,000	6,000,000
3. 연구장비·재료비	33,930,842	-	-	-	-	33,930,842	13,803,200
4. 연구활동비	10,898,907	-	-	-	-	10,898,907	18,272,991
5. 연구과제추진비	17,155,165	-	-	-	-	17,155,165	9,462,010

과 목(관,항,목)	산학협력단	동익분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
6. 연구 수 당	9,500,000					9,500,000	21,540,000
(2)교육운영비	208,886,487	-	-	-	-	208,886,487	53,587,380
1. 인 건 비	142,470,440					142,470,440	24,161,000
2. 실 험 실 습 비	11,068,827					11,068,827	-
3. 기 타 교 육 운 영 비	55,347,220	-	-	-	-	55,347,220	29,426,380
(3) 지적재산권 운영·이전비 (주식)	-	-	-	-	-	-	5,800,000
1. 산 학 협 력 보 상 금	-					-	5,800,000
(3)기타산학협력비	16,543,668	-	-	97,768,311	-	114,311,979	141,424,269
1. 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668	-	-			16,543,668	9,780,000
2. 제 품 매 출 원 가				97,768,311		97,768,311	131,644,269
II. 지원금사업비	4,161,454,465	-	-	-	-	4,161,454,465	3,533,998,624
(1)연구 비	31,185,062	-	-	-	-	31,185,062	100,718,491
1. 인 건 비	13,000,000					13,000,000	11,188,000
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	4,545,342					4,545,342	66,344,991
3. 연 구 활 동 비	756,000					756,000	4,928,800
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,155,720					2,155,720	4,682,700
5. 연 구 수 당	10,728,000					10,728,000	13,574,000
(2)교육운영비	3,280,261,752	-	-	-	-	3,280,261,752	2,916,742,079
1. 인 건 비	740,702,511	-	-	-	-	740,702,511	543,864,300
2. 교 육 과 정 개 발 비	214,086,180	-	-	-	-	214,086,180	274,263,800
3. 장 학 금	99,010,000	-	-	-	-	99,010,000	102,560,000
4. 실 험 실 습 비	1,064,977,983	-	-	-	-	1,064,977,983	1,003,026,444
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,161,485,078	-	-	-	-	1,161,485,078	993,027,535
(3)기타지원금사업비	850,007,651	-	-	-	-	850,007,651	516,538,054
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	850,007,651	-	-	-	-	850,007,651	516,538,054
III. 간접사업비	259,070,900	-	-	-	-	259,070,900	232,155,282
(1)인력지원비	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	50,000,000
1. 연 구 개 발 능 령 성 과 급	50,000,000					50,000,000	50,000,000
(1)연구지원비	200,965,610	-	-	-	-	200,965,610	168,947,462
1. 사 업 단 또 는 연 구 단 운 영 비	200,965,610					200,965,610	168,947,462
(2)성과활용지원비	8,105,290	-	-	-	-	8,105,290	13,207,820
1. 지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	8,105,290					8,105,290	13,207,820
III. 일반관리비	3,135,776,816	1,741,541,269	612,382,902	4,016,727	-	5,493,717,714	5,936,444,194
(1)일반관리비	3,135,776,816	1,741,541,269	612,382,902	4,016,727	-	5,493,717,714	5,936,444,194
1. 교 직 원 보 수	635,493,489	673,206,920	324,177,300	-	-	1,632,877,709	1,526,092,070
2. 상 여 금	-	131,442,955	18,284,400	-	-	149,727,355	145,611,210
3. 제 수 당	-	20,180,030	-	-	-	20,180,030	36,264,086
4. 퇴 직 급 여 (주식 2.5)	-	83,877,804	27,986,519	-	-	111,864,323	129,809,432
5. 복 리 후 생 비	-	69,275,566	16,801,590	-	-	86,077,156	84,052,568
6. 여 비 교 통 비	-	18,348,000	5,767,780	-	-	24,115,780	45,408,460
7. 통 신 비	-	8,649,209	23,390	-	-	8,672,599	9,567,977
8. 세 금 과 공 과	-	31,854,450	9,946,030	-	-	41,800,480	90,460,480
9. 임 차 료	-	35,000,000	18,000,000	-	-	53,000,000	18,000,000
10. 건 축 물 관 리 비	-	-	-	-	-	-	25,753,500
11. 감 가 상 각 비 (주식 2.4)	2,450,398,860	60,564,379	19,258,546	-	-	2,530,221,785	3,025,123,247
12. 수 선 비	-	19,340,948	600,000	-	-	19,940,948	17,843,283
13. 보 험 료	-	21,923,050	6,545,400	-	-	28,468,450	26,265,400
14. 흥 보 비	-	4,667,727	12,576,818	-	-	17,244,545	51,828,362
15. 차 량 유 지 비	-	26,284,689	-	-	-	26,284,689	30,273,451
16. 소 모 품 비	-	220,609,010	28,538,576	-	-	249,147,586	279,874,113
17. 지 급 수 수 료	-	24,618,601	31,950,148	2,756,727	-	59,325,476	52,095,663
18. 실 험 실 습 비	-	210,000	80,688,180	1,260,000	-	82,158,180	109,038,000
19. 교 육 훈 련 비	-	522,000	1,950,000	-	-	2,472,000	3,217,000
20. 용 역 비	-	287,097,950	-	-	-	287,097,950	192,092,300
21. 회 의 비	-	-	4,699,700	-	-	4,699,700	4,297,800

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
22.기타관리운영비	49,884,467	3,867,981	4,588,525	-	-	58,340,973	33,475,792
IV. 운영의비용	125,514,603	842,147,628	-	5,900,000	814,800,000	158,762,231	127,842,031
(1)운영의비용	125,514,603	842,147,628	-	5,900,000	814,800,000	158,762,231	127,842,031
1. 유형자산처분손실	-	-	-	-	-	-	93,513,649
2. 산학단전출금	-	810,000,000	-	4,800,000	814,800,000	-	-
3. 기타운영의비용	125,514,603	32,147,628	-	1,100,000	-	158,762,231	34,328,382
VI. 학교회계전출금	160,000,000	-	-	-	-	160,000,000	-
1. 학교회계전출금	160,000,000	-	-	-	-	160,000,000	-
운영비용합계	8,200,238,216	2,583,688,897	612,382,902	107,685,038	814,800,000	10,689,195,053	10,137,518,045
당기운영차익(운영자손)	49,951,021	802,023,881	48,094,538	13,702,213	-	913,771,653	(894,709,522)
운영비용총계	8,250,189,237	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	814,800,000	11,602,966,706	9,242,808,523

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산구분운영계산서

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관, 항, 목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합 계	구 분 금 액	
							교육목적사업	수익사업
I. 운영수익								
I. 산학협력수익 (주석 2.7)	812,244,506	-	-	-	-	812,244,506	-	812,244,506
(1) 연구수익	134,175,538	-	-	-	-	134,175,538	-	134,175,538
1. 정부 연구 수익	105,826,584	-	-	-	-	105,826,584	-	105,826,584
2. 산업체 연구 수익	28,348,954	-	-	-	-	28,348,954	-	28,348,954
(2) 교육운영수익	509,800,300	-	-	-	-	509,800,300	-	509,800,300
1. 교육 운영 수익	509,800,300	-	-	-	-	509,800,300	-	509,800,300
(3) 기술이전수익	151,725,000	-	-	-	-	151,725,000	-	151,725,000
1. 지식재산권이전수익	151,725,000	-	-	-	-	151,725,000	-	151,725,000
(3) 기타산학협력수익	16,543,668	-	-	-	-	16,543,668	-	16,543,668
1. 기타산학협력수익	16,543,668	-	-	-	-	16,543,668	-	16,543,668
III. 지원금수익 (주석 2.7.8)	6,307,000,363	-	-	-	-	6,307,000,363	6,307,000,363	-
(1) 연구수익	30,767,842	-	-	-	-	30,767,842	30,767,842	-
1. 정부 연구 수익	30,767,842	-	-	-	-	30,767,842	30,767,842	-
(2) 교육운영수익	5,077,068,081	-	-	-	-	5,077,068,081	5,077,068,081	-
1. 교육 운영 수익	5,077,068,081	-	-	-	-	5,077,068,081	5,077,068,081	-
(3) 기타 지원금수익	1,199,164,440	-	-	-	-	1,199,164,440	1,199,164,440	-
1. 기타 지원금수익	1,199,164,440	-	-	-	-	1,199,164,440	1,199,164,440	-
III. 간접비수익	268,783,502	-	-	-	-	268,783,502	248,985,930	19,797,572
(1) 산학협력수익	19,797,572	-	-	-	-	19,797,572	-	19,797,572
1. 산학협력 연구수익	17,141,272	-	-	-	-	17,141,272	-	17,141,272
2. 기타 산학협력수익	2,656,300	-	-	-	-	2,656,300	-	2,656,300
(2) 지원금수익	248,985,930	-	-	-	-	248,985,930	248,985,930	-
1. 지원금 연구수익	4,519,000	-	-	-	-	4,519,000	4,519,000	-
2. 지원금 교육운영수익	183,000,000	-	-	-	-	183,000,000	183,000,000	-
3. 기타 지원금수익	61,466,930	-	-	-	-	61,466,930	61,466,930	-
IV. 전입 및 기부금수익	848,733,340	-	-	-	814,800,000	33,933,340	848,733,340	-
(1) 전입금수익	814,800,000	-	-	-	814,800,000	-	814,800,000	-
1. 학교기업전입금	814,800,000	-	-	-	814,800,000	-	814,800,000	-
(2) 기부금수익	33,933,340	-	-	-	-	33,933,340	33,933,340	-
1. 지정기부금	24,290,000	-	-	-	-	24,290,000	24,290,000	-
2. 현물기부금	9,643,340	-	-	-	-	9,643,340	9,643,340	-
V. 운영외수익	13,427,526	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	-	4,181,004,995	-	4,181,004,995
(1) 운영외수익	13,427,526	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	-	4,181,004,995	-	4,181,004,995
1. 이자수익	647,961	3,465,610	1,572,477	4,666	-	5,690,714	-	5,690,714
2. 제품매출	-	-	-	116,350,000	-	116,350,000	-	116,350,000
3. 용역수익	-	2,567,216,503	481,845,173	-	-	3,049,061,676	-	3,049,061,676
4. 국고보조금수입	-	-	176,326,899	-	-	176,326,899	-	176,326,899
5. 교육목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	810,000,000	-	4,800,000	-	814,800,000	-	814,800,000
6. 기타 운영외수익	12,779,565	5,030,665	732,891	232,585	-	18,775,706	-	18,775,706
운 영 수 익 총 계	8,250,189,237	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	814,800,000	11,802,966,706	7,404,719,633	5,013,047,073
2. 운영비용								
I. 산 학 협 력 비	358,421,432	-	-	97,768,311	-	456,189,743	-	456,189,743
(1) 산학협력연구비	132,991,277	-	-	-	-	132,991,277	-	132,991,277
1. 인건비	52,406,363	-	-	-	-	52,406,363	-	52,406,363
2. 학생인건비	9,100,000	-	-	-	-	9,100,000	-	9,100,000
3. 연구장비·재료비	33,930,842	-	-	-	-	33,930,842	-	33,930,842
4. 연구활동비	10,898,907	-	-	-	-	10,898,907	-	10,898,907
5. 연구과제추진비	17,155,165	-	-	-	-	17,155,165	-	17,155,165
6. 연구수당	9,500,000	-	-	-	-	9,500,000	-	9,500,000
(2) 교육운영비	208,886,487	-	-	-	-	208,886,487	-	208,886,487
1. 인건비	142,470,440	-	-	-	-	142,470,440	-	142,470,440
2. 실험실습비	11,068,827	-	-	-	-	11,068,827	-	11,068,827
3. 기타 교육운영비	55,347,220	-	-	-	-	55,347,220	-	55,347,220
(3) 기타산학협력비	16,543,668	-	-	97,768,311	-	114,311,979	-	114,311,979

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합 계	구 분 금 액	
							교유목적사업	수익사업
1. 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668	-	-	-	-	16,543,668	-	16,543,668
2. 제 품 매 출 원 가	-	-	-	97,768,311	-	97,768,311	-	97,768,311
II. 지원금사업비	4,161,454,465	-	-	-	-	4,161,454,465	4,161,454,465	-
(1)연구비	31,185,062	-	-	-	-	31,185,062	31,185,062	-
1. 인 건 비	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	13,000,000	-
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	4,545,342	-	-	-	-	4,545,342	4,545,342	-
3. 연 구 활 동 비	756,000	-	-	-	-	756,000	756,000	-
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,155,720	-	-	-	-	2,155,720	2,155,720	-
5. 연 구 수 당	10,728,000	-	-	-	-	10,728,000	10,728,000	-
(2)교육운영비	3,280,261,752	-	-	-	-	3,280,261,752	3,280,261,752	-
1. 인 건 비	740,702,511	-	-	-	-	740,702,511	740,702,511	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	214,086,180	-	-	-	-	214,086,180	214,086,180	-
3. 장 학 금	99,010,000	-	-	-	-	99,010,000	99,010,000	-
4. 실 험 실 습 비	1,064,977,983	-	-	-	-	1,064,977,983	1,064,977,983	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,161,485,078	-	-	-	-	1,161,485,078	1,161,485,078	-
(3)기타지원금사업비	850,007,651	-	-	-	-	850,007,651	850,007,651	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	850,007,651	-	-	-	-	850,007,651	850,007,651	-
III. 간접사업비	259,070,900	-	-	-	-	259,070,900	232,521,622	26,549,278
(1)인력지원비	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	44,876,059	5,123,941
1. 연구개발능률성과급	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	44,876,059	5,123,941
(1)연구지원비	200,965,610	-	-	-	-	200,965,610	180,370,893	20,594,717
1. 사업단 또는 연구단운영비	200,965,610	-	-	-	-	200,965,610	180,370,893	20,594,717
(2)성과활용지원비	8,105,290	-	-	-	-	8,105,290	7,274,669	830,621
1. 지식재산권 출원 · 등록비	8,105,290	-	-	-	-	8,105,290	7,274,669	830,621
III. 일반관리비	3,135,776,816	1,741,541,269	612,382,902	4,016,727	-	5,493,717,714	2,814,426,129	2,679,291,585
(1)일반관리비	3,135,776,816	1,741,541,269	612,382,902	4,016,727	-	5,493,717,714	2,814,426,129	2,679,291,585
1. 교 직 원 보 수	635,493,489	673,206,920	324,177,300	-	-	1,632,877,709	570,368,870	1,062,508,839
2. 상 여 금	-	131,442,955	18,284,400	-	-	149,727,355	-	149,727,355
3. 제 수 당	-	20,180,030	-	-	-	20,180,030	-	20,180,030
4. 퇴 직 급 여 <small>(주석 2.5)</small>	-	83,877,804	27,986,519	-	-	111,864,323	-	111,864,323
5. 복 리 후 생 비	-	69,275,566	16,801,590	-	-	86,077,156	-	86,077,156
6. 여 비 교 통 비	-	18,348,000	5,767,780	-	-	24,115,780	-	24,115,780
7. 통 신 비	-	8,649,209	23,390	-	-	8,672,599	-	8,672,599
8. 세 금 과 공 과	-	31,854,450	9,946,030	-	-	41,800,480	-	41,800,480
9. 임 차 료	-	35,000,000	18,000,000	-	-	53,000,000	-	53,000,000
10. 감 가 상 각 비 <small>(주석 2.4)</small>	2,450,398,860	60,564,379	19,258,546	-	-	2,530,221,785	2,199,284,892	330,936,893
11. 수 선 비	-	19,340,948	600,000	-	-	19,940,948	-	19,940,948
12. 보 험 료	-	21,923,050	6,545,400	-	-	28,468,450	-	28,468,450
13. 흥 보 비	-	4,667,727	12,576,818	-	-	17,244,545	-	17,244,545
14. 차 량 유 지 비	-	26,284,689	-	-	-	26,284,689	-	26,284,689
15. 소 모 품 비	-	220,609,010	28,538,576	-	-	249,147,586	-	249,147,586
16. 지 급 수 수 료	-	24,618,601	31,950,148	2,756,727	-	59,325,476	-	59,325,476
17. 실 험 실 습 비	-	210,000	80,688,180	1,260,000	-	82,158,180	-	82,158,180
18. 교 육 훈 련 비	-	522,000	1,950,000	-	-	2,472,000	-	2,472,000
19. 용 역 비	-	287,097,950	-	-	-	287,097,950	-	287,097,950
20. 회 의 비	-	-	4,699,700	-	-	4,699,700	-	4,699,700
21. 기 타 관 리 운 영 비	49,884,467	3,867,981	4,588,525	-	-	58,340,973	44,772,366	13,568,607
IV. 운 영 의 비 용	125,514,603	842,147,628	-	5,900,000	814,800,000	158,762,231	-	973,562,231
(1)운영의비용	125,514,603	842,147,628	-	5,900,000	814,800,000	158,762,231	-	973,562,231
1. 산 학 단 전 출 금	-	810,000,000	-	4,800,000	814,800,000	-	-	814,800,000
2. 기 타 운 영 의 비 용	125,514,603	32,147,628	-	1,100,000	-	158,762,231	-	158,762,231
VI. 학교회계전출금	160,000,000	-	-	-	-	160,000,000	-	160,000,000
1. 학 교 회 계 전 출 금	160,000,000	-	-	-	-	160,000,000	-	160,000,000
운 영 비 용 합 계	8,200,238,216	2,583,688,897	612,382,902	107,685,038	814,800,000	10,689,195,053	7,208,402,215	4,295,592,838
당기운영차익(운영차손)	49,951,021	802,023,881	48,094,538	13,702,213	-	913,771,653	196,317,418	717,454,235
운 영 비 용 총 계	8,250,189,237	3,385,712,778	660,477,440	121,387,251	814,800,000	11,602,966,706	7,404,719,633	5,013,047,073

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영차손익처분계산서

2018회계년도 2018년 3월 1일부터 2017회계년도 2017년 3월 1일부터
2019년 2월 28일까지 2018년 2월28일까지
처분예정일 2019년 4월 15일 처분확정일 2018년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
						당 기	전 기
I. 처분전 운영차익	7,327,043,735	802,023,881	29,480,117	(36,824,174)	-	8,121,723,559	7,860,947,315
1. 전기이월운영차익	7,277,092,714	-	(18,614,421)	(50,526,387)	-	7,207,951,906	8,755,656,837
2. 당기운영차익	49,951,021	802,023,881	48,094,538	13,702,213	-	913,771,653	(894,709,522)
II. 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-
III. 합 계 (I + II)	7,327,043,735	802,023,881	29,480,117	(36,824,174)	-	8,121,723,559	7,860,947,315
IV. 운영차익 처분액	-	802,023,881	29,480,117	-	-	831,503,998	652,995,409
1. 고유목적사업준비금 설정액	-	802,023,881	29,480,117	-	-	831,503,998	652,995,409
V. 차기이월운영차익(III-IV)	7,327,043,735	-	-	(36,824,174)	-	7,290,219,561	7,207,951,906

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산 현금흐름표

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당기	전기
I. 현금유입액	8,187,427,064	2,613,457,584	698,034,610	110,984,665	898,100,000	10,711,803,923	8,747,222,200
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	8,132,627,064	2,579,457,584	655,852,792	110,984,665	814,800,000	10,664,122,105	8,668,241,291
1. 산학협력수의 현금유입액	691,679,090	-	-	-	-	691,679,090	186,320,762
(가) 연구수익	147,153,272	-	-	-	-	147,153,272	106,650,042
1) 정 부 연 구 수 익	118,230,909	-	-	-	-	118,230,909	49,990,620
2) 산 업 체 연 구 수 익	28,922,363	-	-	-	-	28,922,363	56,659,422
(나) 교 육 운 영 수 익	509,800,300	-	-	-	-	509,800,300	55,220,720
1) 교 육 운 영 수 익	509,800,300	-	-	-	-	509,800,300	55,220,720
(다) 기 술 이 전 수 익	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	15,000,000
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	15,000,000
(다) 기 타 산 학 협 력 수 익	24,725,518	-	-	-	-	24,725,518	9,450,000
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	24,725,518	-	-	-	-	24,725,518	9,450,000
2. 지원금수입 현금유입액	6,324,189,191	-	-	-	-	6,324,189,191	4,980,431,619
(가) 연구수익	26,458,342	-	-	-	-	26,458,342	47,278,790
1) 정 부 연 구 수 익	26,458,342	-	-	-	-	26,458,342	47,278,790
(나) 교 육 운 영 수 익	5,103,212,109	-	-	-	-	5,103,212,109	4,249,565,630
1) 교 육 운 영 수 익	5,103,212,109	-	-	-	-	5,103,212,109	4,249,565,630
(다) 기 타 지 원 금 수 익	1,194,518,740	-	-	-	-	1,194,518,740	683,587,199
1) 기 타 지 원 금	1,194,518,740	-	-	-	-	1,194,518,740	683,587,199
3. 간접비 수익 현금유입액	268,783,502	-	-	-	-	268,783,502	237,191,909
(가) 산 학 협 력 수 익	19,797,572	-	-	-	-	19,797,572	13,340,409
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	17,141,272	-	-	-	-	17,141,272	12,720,409
2) 기 타 산 학 협 력 수 익	2,656,300	-	-	-	-	2,656,300	620,000
(나) 지 원 금 수 익	248,985,930	-	-	-	-	248,985,930	223,851,500
1) 지 원 금 연 구 수 익	4,519,000	-	-	-	-	4,519,000	7,446,000
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	183,000,000	-	-	-	-	183,000,000	180,000,000
3) 기 타 지 원 금 수 익	61,466,930	-	-	-	-	61,466,930	36,405,500
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	839,090,000	-	-	-	814,800,000	24,290,000	41,500,000
(가) 전 입 금 수 익	814,800,000	-	-	-	814,800,000	-	40,000,000
1) 학 교 기 업 전 입 금	814,800,000	-	-	-	814,800,000	-	-
2) 기 타 전 입 금	-	-	-	-	-	-	40,000,000
(나) 기 부 금 수 익	24,290,000	-	-	-	-	24,290,000	1,500,000
1) 지 정 기 부 금	24,290,000	-	-	-	-	24,290,000	1,500,000
5. 운영외 수익 현금유입액	8,885,281	2,579,457,584	655,852,792	110,984,665	-	3,355,180,322	3,222,797,001
(1) 운 영 외 수 익	8,885,281	2,579,457,584	655,852,792	110,984,665	-	3,355,180,322	3,222,797,001
1) 이 자 수 익	641,171	2,949,240	1,333,317	4,666	-	4,928,394	1,171,659
2) 제 품 매 출	-	-	-	110,747,414	-	110,747,414	106,487,748
3) 용 역 수 익	-	2,571,477,679	477,459,685	-	-	3,048,937,364	2,885,845,098
5) 국 고 보 조 금 수 입	-	-	176,326,899	-	-	176,326,899	220,007,697
6) 기 타 운 영 외 수 익	8,244,110	5,030,665	732,891	232,585	-	14,240,251	9,284,799
(2) 투 자 활 동 으 로 인 한 현금유입액	54,800,000	34,000,000	13,681,818	-	54,800,000	47,681,818	78,980,909
1. 투 자 자 산 수 입	54,800,000	-	-	-	54,800,000	-	-
(나) 출 자 금 회 수	54,800,000	-	-	-	54,800,000	-	-
1. 유 형 자 산 매 각 대	-	34,000,000	13,681,818	-	-	47,681,818	78,980,909
(가) 기 계 · 기 구 매 각 대	-	-	-	-	-	-	78,980,909
(국 고 보 조 금)	-	-	13,681,818	-	-	13,681,818	-
(국 고 보 조 금)	-	34,000,000	-	-	-	34,000,000	-
(3) 제 무 활 동 으 로 인 한 현금 유입액	-	-	28,500,000	-	28,500,000	-	-

과 목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
2. 기본금의 조달	-	-	28,500,000	-	28,500,000	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	-	28,500,000	-	28,500,000	-	-
(가) 출연기본금의 증가액	-	-	28,500,000	-	28,500,000	-	-
II. 현금유출액	(7,984,972,041)	(2,619,178,021)	(648,798,311)	(94,808,462)	(898,100,000)	(10,449,656,835)	(8,445,836,224)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	5,717,500,492	2,436,377,864	557,928,007	90,904,487	814,800,000	7,987,910,850	6,809,047,462
1. 산학협력비 현금유출액	358,231,461	-	-	80,987,760	-	439,219,221	290,373,959
(가) 산학협력 연구비	133,654,576	-	-	-	-	133,654,576	106,249,665
1) 인 건 비	52,406,363	-	-	-	-	52,406,363	37,346,464
2) 학 생 인 건 비	9,100,000	-	-	-	-	9,100,000	6,000,000
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	34,664,486	-	-	-	-	34,664,486	13,803,200
4) 연 구 활 동 비	10,898,907	-	-	-	-	10,898,907	18,097,991
5) 연 구 과 제 추 진 비	17,084,820	-	-	-	-	17,084,820	9,462,010
6) 연 구 수 당	9,500,000	-	-	-	-	9,500,000	21,540,000
(나) 교 육 운 영 비	208,033,217	-	-	-	-	208,033,217	53,587,380
인 건 비	141,617,170	-	-	-	-	141,617,170	24,161,000
실험실습비	11,068,827	-	-	-	-	11,068,827	-
3) 기 타 교 육 운 영 비	55,347,220	-	-	-	-	55,347,220	29,426,380
(다) 지 력 재 산 권 운 영 · 이 전 비	-	-	-	-	-	-	5,800,000
1) 산학협력보상금	-	-	-	-	-	-	5,800,000
(다) 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668	-	-	80,987,760	-	97,531,428	124,736,914
1) 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668	-	-	-	-	16,543,668	9,925,200
2) 제 품 매 출 원 가	-	-	-	80,987,760	-	80,987,760	114,811,714
2. 지원금사업비 현금유출액	4,148,980,425	-	-	-	-	4,148,980,425	3,527,838,514
(가) 연 구 비	30,767,842	-	-	-	-	30,767,842	100,677,491
1) 인 건 비	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	11,188,000
2) 연 구 장 비 · 재 료 비	4,545,342	-	-	-	-	4,545,342	66,344,991
3) 연 구 활 동 비	756,000	-	-	-	-	756,000	4,928,800
4) 연 구 과 제 추 진 비	1,738,500	-	-	-	-	1,738,500	4,641,700
5) 연 구 수 당	10,728,000	-	-	-	-	10,728,000	13,574,000
(나) 교 육 운 영 비	3,268,231,332	-	-	-	-	3,268,231,332	2,910,433,769
1) 인 건 비	738,835,511	-	-	-	-	738,835,511	542,309,350
2) 교 육 과 정 개 발 비	213,818,660	-	-	-	-	213,818,660	274,277,000
3) 장 학 금	99,010,000	-	-	-	-	99,010,000	102,560,000
4) 실험실습비	1,054,916,643	-	-	-	-	1,054,916,643	994,455,604
5) 기 타 교 육 운 영 비	1,161,650,518	-	-	-	-	1,161,650,518	996,831,815
(다) 기 타 지원금사업비	849,981,251	-	-	-	-	849,981,251	516,727,254
1) 기 타 지원금사업비	849,981,251	-	-	-	-	849,981,251	516,727,254
3. 간접비사업비 현금유출액	256,637,700	-	-	-	-	256,637,700	230,230,282
(가) 인력지원비	47,610,800	-	-	-	-	47,610,800	48,059,600
1) 연구개발능력활성화급	47,610,800	-	-	-	-	47,610,800	48,059,600
(가) 연구지원비	200,921,610	-	-	-	-	200,921,610	168,962,862
1) 사업단 또는 연구단운영비	200,921,610	-	-	-	-	200,921,610	168,962,862
(나) 성과활용지원비	8,105,290	-	-	-	-	8,105,290	13,207,820
1) 지식재산권출원·등록비	8,105,290	-	-	-	-	8,105,290	13,207,820
4. 일반관리비 현금유출액	668,136,303	1,594,230,236	557,928,007	4,016,727	-	2,824,311,273	2,726,276,325
1) 교 직 원 보 수	618,251,836	669,050,030	316,967,470	-	-	1,604,269,336	1,471,006,060
2) 상 여 금	-	131,442,955	18,284,400	-	-	149,727,355	145,611,210
3) 제 수 당	-	20,180,030	-	-	-	20,180,030	36,264,086
4) 복 리 후 생 비	-	69,275,566	16,801,590	-	-	86,077,156	84,052,568
5) 여 비 교 통 비	-	18,348,000	5,767,780	-	-	24,115,780	45,408,460
6) 통 신 비	-	8,649,209	23,390	-	-	8,672,599	9,567,977
7) 교 육 훈 련 비	-	522,000	1,950,000	-	-	2,472,000	3,217,000
8) 소 모 품 비	-	220,609,010	28,538,576	-	-	249,147,586	279,874,113

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당기	전기
9) 임차료		35,000,000	18,000,000	-		53,000,000	18,000,000
10) 건축물관리비		-	-	-		-	25,753,500
11) 보험료		23,211,090	6,545,400	-		29,756,490	25,836,300
12) 회의비	-	-	4,699,700	-		4,699,700	4,297,800
13) 지급수수료	-	24,618,601	31,950,148	2,756,727		59,325,476	52,095,663
14) 실험실습비		210,000	80,688,180	1,260,000		82,158,180	109,038,000
15) 용역비		287,097,950	-	-		287,097,950	192,092,300
16) 세금과공과	-	31,854,450	9,946,030	-		41,800,480	90,460,480
17) 홍보비	-	4,667,727	12,576,818	-		17,244,545	51,828,362
18) 차량유지비		26,284,689	-	-		26,284,689	30,273,451
19) 수신비	-	19,340,948	600,000	-		19,940,948	17,843,283
20) 기타관리운영비	49,884,467	3,867,981	4,588,525	-		58,340,973	33,755,712
5. 운영의비용 현금유출액	125,514,603	842,147,628	-	5,900,000	814,800,000	158,762,231	34,328,382
1) 산학단전출금		810,000,000	-	4,800,000	814,800,000	-	-
2) 기타운영의비용	125,514,603	32,147,628	-	1,100,000		158,762,231	34,328,382
6. 학교회계전출금 현금유출액	160,000,000	-	-	-	-	160,000,000	-
1) 학교회계전출금	160,000,000					160,000,000	-
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,253,534,067	182,800,157	36,070,304	3,903,975	28,500,000	2,447,808,503	1,582,760,722
1. 투자자산의 지출	78,500,000	67,259,776	21,433,941	3,903,975	28,500,000	142,597,692	211,485,772
1) 퇴직연금운용자산의 증가		67,259,776	21,433,941	3,903,975		92,597,692	161,485,772
2) 출자금	78,500,000				28,500,000	50,000,000	50,000,000
2. 유형자산의 취득지출	2,175,034,067	115,540,381	14,636,363	-	-	2,305,210,811	1,371,274,950
1) 기계기구	1,276,229,057	10,029,990	14,636,363	-		1,300,895,410	812,792,858
2) 차량운반구	-	105,510,391	-	-		105,510,391	9,693,691
3) 집기비품	42,106,120	-	-	-		42,106,120	548,788,401
4) 기타유형자산	856,698,890	-	-	-		856,698,890	-
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	13,937,482	-	54,800,000	-	54,800,000	13,937,482	54,028,040
1. 부채의 상환	13,937,482	-	-	-	-	13,937,482	54,028,040
1) 퇴직급여충당부채	-	-	-	-		-	2,938,337
(퇴직연금운용자산)	13,937,482	-	-	-		13,937,482	51,089,703
2. 기본금의 반환	-	-	54,800,000	-	54,800,000	-	-
I. 출연기본금	-	-	54,800,000	-	54,800,000	-	-
(1) 출연기본금	-	-	54,800,000	-	54,800,000	-	-
1) 출연기본금의 감소	-	-	54,800,000	-	54,800,000	-	-
III. 현금의 증감(I+II)	202,455,023	(5,720,437)	49,236,299	16,176,203	-	262,147,088	301,385,976
IV. 기초의 현금	636,801,341	1,152,372,969	213,371,737	39,858,518	-	2,042,404,565	1,741,018,589
V. 기말의 현금	839,256,364	1,146,652,532	262,608,036	56,034,721	-	2,304,551,653	2,042,404,565

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 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 : 고석조
- (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 급료에서, 법인부담금은 교비회계에서 각각 납부하고 있으며, 정규직원은 퇴직시 산학협력단에서 퇴직급여를 지급하지 아니하고 사립학교 교원연금관리공단에서 지급하기 때문에 퇴직급여충당금을 설정하지 않고 있으나, 1년 이상 근속한 계약직 직원중 산학협력단의 예산으로 퇴직금을 지급하는 직원의 퇴직금은 확정기여형퇴직연금신탁(DC형)계좌로 1년 단위로 매년 지급하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	839,255,095	636,800,072	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269	
	산학단 계		839,256,364	636,801,341	
	부산은행	기업자유예금	1,125,931,032	758,995,809	동의분석센터
	우체국	기업자유예금	20,721,500	393,377,160	
	국민은행	기업자유예금	-	-	
	동의분석센터 계		1,146,652,532	1,152,372,969	
	부산은행	기업자유예금	262,608,036	213,371,737	스포츠재활센터
	부산은행	정기예금	-	-	
스포츠재활센터 계		262,608,036	213,371,737		
부산은행	기업자유예금	56,034,721	39,858,518	테크노벨리	
DIT테크노벨리 계		56,034,721	39,858,518		
계			2,304,551,653	2,042,404,565	

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	25,587,483,561	1,287,213,592	213,178,200	26,661,518,953	22,888,687,458	3,772,831,495
산학협력단	24,286,177,448	1,276,229,057	213,178,200	25,349,228,305	21,669,546,130	3,679,682,175
동의분석센터	1,169,708,318	10,029,990	-	1,179,738,308	1,151,457,995	28,280,313
(국고보조금-분석)	(35,280,993)	-	-	(35,280,993)	(35,280,993)	-
스포츠재활센터	154,568,180	14,636,363	-	169,204,543	93,128,266	76,076,277
(국고보조금-재활)	(40,416,665)	(13,681,818)	-	(54,098,483)	(13,891,213)	(40,207,270)
테크노벨리	52,727,273	-	-	52,727,273	23,727,273	29,000,000
차량운반구	99,701,723	71,510,391	-	171,212,114	99,702,481	71,509,633
동의분석센터	99,701,723	105,510,391	-	205,212,114	102,535,814	102,676,300
(국고보조금-분석)	-	(34,000,000)	-	(34,000,000)	(2,833,333)	(31,166,667)
기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	131,036,636	5,075,000
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	131,036,636	5,075,000

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
집기비품	3,321,435,721	42,106,120	-	3,363,541,841	1,835,803,822	1,527,738,019
산학협력단	3,298,682,770	42,106,120	-	3,340,788,890	1,819,110,366	1,521,678,524
동의분석센터	18,832,951	-	-	18,832,951	14,848,784	3,984,167
스포츠재활센터	3,770,000	-	-	3,770,000	1,759,672	2,010,328
테크노벨리	150,000	-	-	150,000	85,000	65,000
기타유형자산	87,156,920	856,698,890	-	943,855,810	105,339,465	838,516,345
산학협력단	87,156,920	856,698,890	-	943,855,810	105,339,465	838,516,345
계	29,231,889,561	2,257,528,993	213,178,200	31,276,240,354	25,060,569,862	6,215,670,492
산학협력단	27,672,017,138	2,175,034,067	213,178,200	29,633,873,005	23,593,995,961	6,039,877,044
동의분석센터	1,424,354,628	115,540,381	-	1,539,895,009	1,399,879,229	140,015,780
(국고보조금-분석)	(35,280,993)	(34,000,000)	-	(69,280,993)	(38,114,326)	(31,166,667)
스포츠재활센터	158,338,180	14,636,363	-	172,974,543	94,887,938	78,086,605
(국고보조금-재활)	(40,416,665)	(13,681,818)	-	(54,098,483)	(13,891,213)	(40,207,270)
테크노벨리	52,877,273	-	-	52,877,273	23,812,273	29,065,000

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	26,298,814,537	812,792,858	1,611,177,166	25,500,430,229	21,192,396,956	4,308,033,273
산학협력단	25,099,201,754	798,152,860	1,611,177,166	24,286,177,448	20,126,574,296	4,159,603,152
동의분석센터	1,155,931,956	13,776,362	-	1,169,708,318	1,078,961,666	90,746,652
(국고보조금-분석)	(110,214,326)	-	-	(110,214,326)	(74,933,333)	(35,280,993)
스포츠재활센터	153,704,544	863,636	-	154,568,180	60,732,507	93,835,673
(국고보조금-재활)	(52,536,664)	0	-	(52,536,664)	(12,119,999)	(40,416,665)
테크노벨리	52,727,273	0	-	52,727,273	13,181,819	39,545,454
차량운반구	90,008,032	9,693,691	-	99,701,723	87,690,250	12,011,473
동의분석센터	90,008,032	9,693,691	-	99,701,723	87,690,250	12,011,473
기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	122,341,016	13,770,620
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	122,341,016	13,770,620
집기비품	2,772,647,320	548,788,401	-	3,321,435,721	1,170,988,641	2,150,447,080
산학협력단	2,756,064,770	542,618,000	-	3,298,682,770	1,157,720,377	2,140,962,393
동의분석센터	15,022,550	3,810,401	-	18,832,951	12,207,592	6,625,359
스포츠재활센터	1,410,000	2,360,000	-	3,770,000	1,005,672	2,764,328
테크노벨리	150,000	-	-	150,000	55,000	95,000
기타유형자산	87,156,920	-	-	87,156,920	72,480,628	14,676,292
산학협력단	87,156,920	-	-	87,156,920	72,480,628	14,676,292

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
계	29,384,738,445	1,371,274,950	1,611,177,166	29,144,836,229	22,645,897,491	6,498,938,738
산학협력단	27,942,423,444	1,340,770,860	1,611,177,166	27,672,017,138	21,356,775,301	6,315,241,837
동의분석센터	1,397,074,174	27,280,454	-	1,424,354,628	1,301,200,524	123,154,104
(국고보조금-분석)	(110,214,326)	-	-	(110,214,326)	(74,933,333)	(35,280,993)
스포츠재활센터	155,114,544	3,223,636	-	158,338,180	61,738,179	96,600,001
(국고보조금-재활)	(52,536,664)	0	-	(52,536,664)	(12,119,999)	(40,416,665)
테크노밸리	52,877,273	-	-	52,877,273	13,236,819	39,640,454

5. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	479,476,970	350,034,000	477,811,737	321,902,617
충당부채 설정액	137,224,560	186,109,325	112,239,741	212,575,475
퇴직금 지급액	72,974,230	56,666,355	72,974,230	56,666,355
기말 잔액	543,727,300	479,476,970	517,077,248	477,811,737
기말 퇴직금 소요액	543,727,300	479,476,970	517,077,248	477,811,737

(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. 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	872,231,966	872,231,966	-	-
2014년	971,061,623	971,061,623	-	-
2015년	36,491,728	19,206,411	-	17,285,317
2016년	266,545,487	-	111,797,420	172,033,384
2017년	505,145,049	-	495,861,367	181,317,066
2018년	652,995,409	-	207,141,213	627,171,262
계	3,310,192,409	1,868,221,147	814,800,000	627,171,262

7. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	118,230,909	12,404,325	105,826,584
산업체연구수익(산학협력)	1,740,000	28,922,363	2,313,409	28,348,954
교육운영수익(산학협력)	-	509,800,300	-	509,800,300
지적재산권양도수익	-	151,725,000	-	151,725,000
기타산학협력수익	-	23,907,336	7,363,668	16,543,668
산학협력수익 계	1,740,000	832,585,908	22,081,402	812,244,506
정부연구수익(지원금)	10,809,500	26,458,342	6,500,000	30,767,842
교육운영수익(지원금)	74,899,962	5,103,212,109	101,043,990	5,077,068,081
기타지원금수익(지원금)	5,122,700	1,194,518,740	477,000	1,199,164,440
지원금수익 계	90,832,162	6,324,189,191	108,020,990	6,307,000,363
산학협력연구수익(간접비)	-	17,141,272	-	17,141,272
기타산학협력수익(간접비)	-	2,656,300	-	2,656,300
연구수익(간접비)	-	4,519,000	-	4,519,000
교육운영수익(간접비)	-	183,000,000	-	183,000,000
기타지원금수익(간접비)	-	61,466,930	-	61,466,930
간접비수익 계	-	268,783,502	-	268,783,502
계	92,572,162	7,425,558,601	130,102,392	7,388,028,371

8. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	김국용-4대이그-생산-인조-인공-정을 이용한 SD600급 고강도 나사 체결용 결합 키플리 케즈	수시	5,529,100	
	김태훈-대용량 및 업소용 모델의 고주파 해동기 개발 보급	수시	11,336,042	
	김진모-고속미끄럼-철재-인공-급 C를 만족하는 자동 승강 장치 개발	수시	902,700	
	시간강사연구지원사업(송진경-진술조력인제도의 개선방안)	2018-09-21	13,000,000	
	김국용-내외경 나사 동시성형 전조공정 기술개발(반납)	2018-05-04	(4,309,500)	
	소계		26,458,342	
교육운영수익	2018년 특성화전문대학육성사업	2018-04-23	3,897,000,000	
	2018년 유니테크(Uni-Tech)사업	2018-06-18	676,360,000	
	2018년 기술사관육성사업	2018-07-23	232,550,000	
	2018년 P-TECH사업	2018-10-15	203,714,000	
	BB21플러스(Brain Busan 21+)사업	2018-07-12	32,000,000	
	부산진구 수제맥주마스터 인력양성사업 사업	2018-05-09	96,964,881	
	2018년 청년취업아카데미 창직과정 사업	2018-06-25	39,523,190	
	2017년 유니테크(Uni-Tech)사업	2018-07-06	(12,331,370)	
	2017년 산학맞춤기술인력양성사업	2018-08-07	(62,568,592)	
	소계		5,103,212,109	
기타지원금수익	2018년 부산진구어린이급식관리지원센터	2018-03-09	498,671,150	
	2019년 부산진구어린이급식관리지원센터	2019-01-18	79,524,030	
	2018년 기술사관육성사업-부산시	2018-04-27	10,000,000	
	2018년 대학모바일앱서브센터	2018-05-15	28,044,600	
	2018년 대학평생교육지원사업	2018-05-08	12,000,000	
	2018년 구조 및 응급처치 교육사업	2018-05-29	39,160,000	
	2018년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2018-08-31	45,261,400	
	2018년 스마트공장전문가 인력양성사업	2018-04-06	27,154,600	
	미래 신직업군 전문인력 양성사업	2018-06-12	29,010,000	
	제6회 동남권대학생 CAM기술경진대회 지원사업 사업비	2018-04-10	8,800,000	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
	중학교 1학년 심폐소생술 교육 사업	2018-04-06	114,252,420	
	크루즈 전문인력양성과정 훈련비	2018-07-27	306,664,540	
	취업인식개선사업	2019-01-15	(1,632,600)	
	2017년 기술사관육성사업-부산시(반납)	2018-04-24	(500,000)	
	2017년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2019-02-22	(1,891,400)	
	소계		1,194,518,740	
	합 계		6,324,189,191	

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2019년 4월 15일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

Ⅲ. 산학협력단회계 및 학교기업회계 개별 재무제표

1. 산학협력단회계 개별재무제표

1. 재무상태표	23
2. 운영계산서	25
3. 구분운영계산서	28
4. 운영차손익처분계산서	31
5. 현금흐름표	32
6. 재무제표에 대한 주석.....	36

재무제표

재무상태표

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재
2017회계연도 2018년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		840,125,363		636,881,251
(1) 당 좌 자 산		840,125,363		636,881,251
1. 현금 및 현금성자산		839,256,364		636,801,341
2. 선 급 법 인 세		78,870		72,700
3. 선 납 지 방 소 득 세		7,830		7,210
4. 부 가 세 대 급 금		782,299		-
II. 비유동자산		6,632,943,944		6,742,883,737
(1) 투 자 자 산		593,066,900		427,641,900
1. 출 자 금		593,066,900		427,641,900
(2) 유 형 자 산		6,039,877,044		6,315,241,837
1. 기 계 기 구 (감가상각누계액)	25,349,228,305 (21,669,546,130)	3,679,682,175	24,286,177,448 (20,126,574,296)	4,159,603,152
2. 집 기 비 품 (감가상각누계액)	3,340,788,890 (1,819,110,366)	1,521,678,524	3,298,682,770 (1,157,720,377)	2,140,962,393
3. 기 타 유 형 자 산 (감가상각누계액)	943,855,810 (105,339,465)	838,516,345	87,156,920 (72,480,628)	14,676,292
자 산 총 계		7,473,069,307		7,379,764,988
부 채				
I. 유 동 부 채		143,657,204		101,313,297
1. 미 지 급 금		626,220		90,000
2. 제 세 예 수 금		12,110,410		4,115,680
3. 부 가 세 예 수 금		818,182		4,535,455
4. 선 수 수 익		130,102,392		92,572,162
II. 비 유 동 부 채		2,368,368		1,358,977
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,8) (퇴직연금운용자산)		73,100,120 (70,731,752)		52,448,680 (51,089,703)
부 채 총 계		146,025,572		102,672,274
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금		-		-
II. 적 립 금		-		-

과 목(관,항,목)	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 운영차손익		7,327,043,735		7,277,092,714
(1) 처분전 운영차익		7,327,043,735		7,277,092,714
1. 전기이월 운영차익		7,277,092,714		8,778,953,400
2. 당기 운영차익		49,951,021		(1,501,860,686)
기 본 금 총 계		7,327,043,735		7,277,092,714
부 채 와 기 본 금 총 계		7,473,069,307		7,379,764,988

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
1. 운영수익				
I. 산학협력수익		812,244,506		186,650,762
(1)연구수익	134,175,538		106,650,042	
1. 정부 연구 수익	105,826,584		49,990,620	
2. 산업체 연구 수익	28,348,954		56,659,422	
(2)교육운영수익	509,800,300		55,220,720	
1. 교육 운영 수익	509,800,300		55,220,720	
(3)기술이전수익	151,725,000		15,000,000	
1. 지식 재산권 이전 수익	151,725,000		15,000,000	
(4)기타산학협력수익	16,543,668		9,780,000	
1. 기타 산학 협력 수익	16,543,668		9,780,000	
II. 지원금수익		6,307,000,363		5,158,900,238
(1)연구수익	30,767,842		100,628,491	
1. 정부 연구 수익	30,767,842		100,628,491	
(2)교육운영수익	5,077,068,081		4,313,931,838	
1. 교육 운영 수익	5,077,068,081		4,313,931,838	
(3)기타지원금수익	1,199,164,440		744,339,909	
1. 기타 지원금 수익	1,199,164,440		744,339,909	
III. 간접비수익		268,783,502		237,191,909
(1)산학협력수익	19,797,572		13,340,409	
1. 산학 협력 연구 수익	17,141,272		12,720,409	
2. 기타 산학 협력 수익	2,656,300		620,000	
(2)지원금수익	248,985,930		223,851,500	
1. 지원금 연구 수익	4,519,000		7,446,000	
2. 지원금 교육 운영 수익	183,000,000		180,000,000	
3. 기타 지원금 수익	61,466,930		36,405,500	
IV. 전입 및 기부금수익		848,733,340		456,809,000
(1)전입금수익	814,800,000		446,600,000	
1. 학교 기업 전입금	814,800,000		406,600,000	
2. 기타 전입금	-		40,000,000	
(2)기부금수익	33,933,340		10,209,000	
1. 지정 기부금	24,290,000		1,500,000	
2. 현물 기부금	9,643,340		8,709,000	
V. 운영외수익		13,427,526		1,601,032

과 목(관,항,목)	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
(1)운영외수익	13,427,526		1,601,032	
1. 이 자 수 익	647,961		597,642	
2. 기 타 운 영 외 수 익	12,779,565		1,003,390	
운 영 수 익 합 계		8,250,189,237		6,041,152,941
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		358,421,432		175,433,645
(1)산학협력연구비	132,991,277		106,266,265	
1. 인 건 비	52,406,363		37,188,064	
2. 학 생 인 건 비	9,100,000		6,000,000	
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	33,930,842		13,803,200	
4. 연 구 활 동 비	10,898,907		18,272,991	
5. 연 구 과 제 추 진 비	17,155,165		9,462,010	
6. 연 구 수 당	9,500,000		21,540,000	
(2)교육운영비	208,886,487		53,587,380	
1. 인 건 비	142,470,440		24,161,000	
2. 실 험 실 습 비	11,068,827		-	
3. 기 타 교 육 운 영 비	55,347,220		29,426,380	
(3)지적재산권 운영·이전비 (주석)	-		5,800,000	
1. 산 학 협 력 보 상 금	-		5,800,000	
(4)기타산학협력비	16,543,668		9,780,000	
1. 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668		9,780,000	
II. 지 원 금 사 업 비		4,161,454,465		3,533,998,624
(1)연 구 비	31,185,062		100,718,491	
1. 인 건 비	13,000,000		11,188,000	
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	4,545,342		66,344,991	
3. 연 구 활 동 비	756,000		4,928,800	
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,155,720		4,682,700	
5. 연 구 수 당	10,728,000		13,574,000	
(2)교육운영비	3,280,261,752		2,916,742,079	
1. 인 건 비	740,702,511		543,864,300	
2. 교 육 과 정 개 발 비	214,086,180		274,263,800	
3. 장 학 금	99,010,000		102,560,000	
4. 실 험 실 습 비	1,064,977,983		1,003,026,444	
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,161,485,078		993,027,535	
(3)기타지원금사업비	850,007,651		516,538,054	
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	850,007,651		516,538,054	
III. 간 접 사 업 비		259,070,900		232,155,282
(1)인력지원비	50,000,000		50,000,000	
1. 연 구 개 발 능 령 성 과 금	50,000,000		50,000,000	

과 목(관,항,목)	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
(2)연구지원비	200,965,610		168,947,462	
1. 사업단 또는 연구단 운영비	200,965,610		168,947,462	
(3)성과활용지원비	8,105,290		13,207,820	
1. 지식재산권 출원 · 등록비	8,105,290		13,207,820	
Ⅲ. 일 반 관 리 비		3,135,776,816		3,504,282,805
(1)일반관리비	3,135,776,816		3,504,282,805	
1. 교 직 원 보 수	635,493,489		560,194,270	
2. 감 가 상 각 비	2,450,398,860		2,917,417,102	
3. 일 반 제 경 비	49,884,467		26,671,433	
Ⅳ. 운 영 외 비 용		125,514,603		97,143,271
(1)운영외비용	125,514,603		97,143,271	
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	-		93,513,649	
2. 기 타 운 영 외 비 용	125,514,603		3,629,622	
Ⅵ. 학 교 회 계 전 출 금		160,000,000		-
1. 학 교 회 계 전 출 금	160,000,000			
운 영 비 용 합 계		8,200,238,216		7,543,013,627
당기운영차익(운영차손)		49,951,021		(1,501,860,686)
운 영 비 용 총 계		8,250,189,237		6,041,152,941

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

구분운영계산서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 운영수익				
I. 산학협력수익		812,244,506	-	812,244,506
(1)연구수익	134,175,538		-	134,175,538
1. 정부 연구 수익	105,826,584		-	105,826,584
2. 산업체 연구 수익	28,348,954		-	28,348,954
(2)교육운영수익	509,800,300		-	509,800,300
1. 교육 운영 수익	509,800,300			509,800,300
(3)기술이전수익	151,725,000		-	151,725,000
1. 지식재산권이전수익	151,725,000			151,725,000
(4)기타산학협력수익	16,543,668		-	16,543,668
1. 기타 산학협력수익	16,543,668		-	16,543,668
II. 지원금수익		6,307,000,363	6,307,000,363	-
(1) 연구수익	30,767,842		30,767,842	-
1. 정부 연구 수익	30,767,842		30,767,842	-
(2) 교육운영수익	5,077,068,081		5,077,068,081	-
1. 교육 운영 수익	5,077,068,081		5,077,068,081	-
(3) 기타 지원금수익	1,199,164,440		1,199,164,440	-
1. 기타 지원금수익	1,199,164,440		1,199,164,440	-
III. 간접비수익		268,783,502	248,985,930	19,797,572
(1)산학협력수익	19,797,572		-	19,797,572
1. 산학협력 연구수익	17,141,272		-	17,141,272
2. 기타 산학협력수익	2,656,300		-	2,656,300
(2)지원금수익	248,985,930		248,985,930	-
1. 지원금 연구수익	4,519,000		4,519,000	-
2. 지원금 교육운영수익	183,000,000		183,000,000	-
3. 기타 지원금수익	61,466,930		61,466,930	-
IV. 전입 및 기부금수익		848,733,340	848,733,340	-
(1) 전입금수익	814,800,000		814,800,000	-
1. 학교 기업 전입금	814,800,000		814,800,000	-
2. 기타 전입금	-		-	-
(2)기부금수익	33,933,340		33,933,340	-
1. 지정 기부금	24,290,000		24,290,000	-

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
2. 현 물 기 부 금	9,643,340		9,643,340	-
V. 운영외수익		13,427,526	-	13,427,526
(1) 운영외수익	13,427,526		-	13,427,526
1. 이 자 수 익	647,961		-	647,961
2. 기 타 운 영 외 수 익	12,779,565		-	12,779,565
운 영 수 익 합 계		8,250,189,237	7,404,719,633	845,469,604
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 령 력 비		358,421,432	-	358,421,432
(1) 산학협력연구비	132,991,277		-	132,991,277
1. 인 건 비	52,406,363		-	52,406,363
2. 학 생 인 건 비	9,100,000		-	9,100,000
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	33,930,842		-	33,930,842
4. 연 구 활 동 비	10,898,907		-	10,898,907
5. 연 구 과 제 추 진 비	17,155,165		-	17,155,165
6. 연 구 수 당	9,500,000		-	9,500,000
(2) 교육운영비	208,886,487		-	208,886,487
1. 인 건 비	142,470,440		-	142,470,440
2. 기 타 교 육 운 영 비	55,347,220		-	55,347,220
(3) 지적재산권 운영·이전비 (주식)	-		-	-
1. 산 학 협 력 보 상 금	-		-	-
(4) 기타산학협력비	16,543,668		-	16,543,668
1. 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668		-	16,543,668
II. 지원금사업비		4,161,454,465	4,161,454,465	-
(1) 연구비	31,185,062		31,185,062	-
1. 인 건 비	13,000,000		13,000,000	-
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	4,545,342		4,545,342	-
3. 연 구 활 동 비	756,000		756,000	-
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,155,720		2,155,720	-
5. 연 구 수 당	10,728,000		10,728,000	-
(2) 교육운영비	3,280,261,752		3,280,261,752	-
1. 인 건 비	740,702,511		740,702,511	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	214,086,180		214,086,180	-
3. 장 학 금	99,010,000		99,010,000	-
4. 실 험 실 습 비	1,064,977,983		1,064,977,983	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,161,485,078		1,161,485,078	-
(3) 기타지원금사업비	850,007,651		850,007,651	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	850,007,651		850,007,651	-

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
Ⅲ. 간접사업비		259,070,900	232,521,622	26,549,278
(1)인력지원비	50,000,000		44,876,059	5,123,941
1. 연구개발능률성과급	50,000,000		44,876,059	5,123,941
(2)연구지원비	200,965,610		180,370,893	20,594,717
1. 사업단 또는 연구단운영비	200,965,610		180,370,893	20,594,717
(3)성과활용지원비	8,105,290		7,274,669	830,621
1. 지식재산권 출원·등록비	8,105,290		7,274,669	830,621
Ⅲ. 일반관리비		3,135,776,816	2,814,426,129	321,350,687
(1)일반관리비	3,135,776,816		2,814,426,129	321,350,687
1. 교직원보수	635,493,489		570,368,870	65,124,619
2. 감가상각비	2,450,398,860		2,199,284,892	251,113,968
3. 일반제경비	49,884,467		44,772,366	5,112,101
Ⅳ. 운영외비용		125,514,603	-	125,514,603
(1)운영외비용	125,514,603		-	125,514,603
1. 유형자산처분손실	-		-	-
2. 무형자산처분손실	-		-	-
3. 고유목적사업준비금전입액(주석 9)	-		-	-
4. 전기오류수정손실	-		-	-
5. 기타운영외비용	125,514,603		-	125,514,603
Ⅵ. 학교회계전출금		160,000,000	-	160,000,000
1. 학교회계전출금	160,000,000		-	160,000,000
운영비용합계		8,200,238,216	7,208,402,215	991,836,001
당기운영차익(운영차손)		49,951,021	196,317,418	(146,366,397)
운영비용총계		8,250,189,237	7,404,719,633	845,469,604

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2018회계년도 2018년 3월 1일부터 2017회계년도 2017년 3월 1일부터
 2019년 2월 28일까지 2018년 2월28일까지
 처분예정일 2018년 4월 12일 처분확정일 2019년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금	액	금	액
I . 처분전 운영차익		7,327,043,735		7,277,092,714
1. 전기이월운영차익	7,277,092,714		8,778,953,400	
2. 당기운영차익	49,951,021		(1,501,860,686)	
II . 적립금 등 이입액		-		-
III . 합 계 (I + II)		7,327,043,735		7,277,092,714
IV . 운영차익 처분액		-		-
V . 차기이월운영차익(III-IV)		7,327,043,735		7,277,092,714

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I . 현금유입액		8,187,427,064		5,947,632,381
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	8,132,627,064		5,853,911,472	
1. 산학협력수의 현금유입액	691,679,090		186,320,762	
(가) 연구수익	147,153,272		106,650,042	
1) 정 부 연 구 수 익	118,230,909		49,990,620	
2) 산 업 체 연 구 수 익	28,922,363		56,659,422	
(나) 교육운영수익	509,800,300		55,220,720	
1) 교 육 운 영 수 익	509,800,300		55,220,720	
(다) 기술이전수익	10,000,000		15,000,000	
1. 지 식 재 산 권 이 전 수 익	10,000,000		15,000,000	
(라) 기타산학협력수익	24,725,518		9,450,000	
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	24,725,518		9,450,000	
2. 지원금수입 현금유입액	6,324,189,191		4,980,431,619	
(가) 연구수익	26,458,342		47,278,790	
1) 정 부 연 구 수 익	26,458,342		47,278,790	
(나) 교육운영수익	5,103,212,109		4,249,565,630	
1) 교 육 운 영 수 익	5,103,212,109		4,249,565,630	
(다) 기타지원금수익	1,194,518,740		683,587,199	
1) 기 타 지 원 금	1,194,518,740		683,587,199	
3. 간접비 수익 현금유입액	268,783,502		237,191,909	
(가) 산학협력수익	19,797,572		13,340,409	
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	17,141,272		12,720,409	
2) 기 타 산 학 협 력 수 익	2,656,300		620,000	
(나) 지원금수익	248,985,930		223,851,500	
1) 지 원 금 연 구 수 익	4,519,000		7,446,000	
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	183,000,000		180,000,000	
3) 기 타 지 원 금 수 익	61,466,930		36,405,500	
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	839,090,000		448,100,000	
(가) 전 입 금 수 익	814,800,000		446,600,000	
1) 학 교 기 업 전 입 금	814,800,000		406,600,000	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
2) 기 타 전 입 금	-		40,000,000	
(나) 기부금수익	24,290,000		1,500,000	
1) 지 정 기 부 금	24,290,000		1,500,000	
5. 운영외 수익 현금유입액	8,885,281		1,867,182	
(1) 운영외수익	8,885,281		1,867,182	
1) 이 자 수 익	641,171		863,792	
2) 기 타 운 영 외 수 익	8,244,110		1,003,390	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	54,800,000		93,720,909	
1. 투자자산 수입	54,800,000		14,740,000	
(가) 출 자 금 회 수	54,800,000		14,740,000	
2. 유형자산 매각대	-		78,980,909	
(가) 기 계 · 기 구 매 각 대	-		78,980,909	
II. 현금유출액		(7,984,972,041)		(5,946,837,349)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	5,717,500,492		4,471,976,786	
1. 산학협력비 현금유출액	358,231,461		175,562,245	
(가) 산학협력연구비	133,654,576		106,249,665	
1) 인 건 비	52,406,363		37,346,464	
2) 학 생 인 건 비	9,100,000		6,000,000	
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	34,664,486		13,803,200	
4) 연 구 활 동 비	10,898,907		18,097,991	
5) 연 구 과 제 추 진 비	17,084,820		9,462,010	
6) 연 구 수 당	9,500,000		21,540,000	
(나) 교육운영비	208,033,217		53,587,380	
1) 인 건 비	141,617,170		24,161,000	
2) 실 험 실 습 비	11,068,827		-	
3) 기 타 교 육 운 영 비	55,347,220		29,426,380	
(다) 지적재산권운영 · 이전비	-		5,800,000	
1) 산 학 협 력 보 상 금	-		5,800,000	
(라) 기타산학협력비	16,543,668		9,925,200	
1) 기 타 산 학 협 력 비	16,543,668		9,925,200	
2. 지원금사업비 현금유출액	4,148,980,425		3,527,838,514	
(가) 연구비	30,767,842		100,677,491	
1) 인 건 비	13,000,000		11,188,000	
2) 연 구 장 비 · 재 료 비	4,545,342		66,344,991	
3) 연 구 활 동 비	756,000		4,928,800	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
4) 연구 과제 추진 비	1,738,500		4,641,700	
5) 연구 수 당	10,728,000		13,574,000	
(나) 교육운영비	3,268,231,332		2,910,433,769	
1) 인 건 비	738,835,511		542,309,350	
2) 교육 과정 개발 비	213,818,660		274,277,000	
3) 장 학 금	99,010,000		102,560,000	
4) 실 험 실 습 비	1,054,916,643		994,455,604	
5) 기 타 교 육 운 영 비	1,161,650,518		996,831,815	
(다) 기타지원금사업비	849,981,251		516,727,254	
1) 기 타 지 원 금 사 업 비	849,981,251		516,727,254	
3. 간접비사업비 현금유출액	256,637,700		230,230,282	
(가) 인력지원비	47,610,800		48,059,600	
1) 연구 개발 능력 성과 급	47,610,800		48,059,600	
(나) 연구지원비	200,921,610		168,962,862	
1) 사업 단 또는 연구 단 운 영 비	200,921,610		168,962,862	
(다) 성과활용지원비	8,105,290		13,207,820	
1) 지식 재산권 출원 · 등록 비	8,105,290		13,207,820	
4. 일반관리비 현금유출액	668,136,303		534,716,123	
1) 교 직 원 보 수	618,251,836		507,764,770	
2) 일 반 제 경 비	49,884,467		26,951,353	
5. 운영외비용 현금유출액	125,514,603		3,629,622	
1) 기 타 운 영 외 비 용	125,514,603		3,629,622	
6. 학교회계전출금 현금유출액	160,000,000		-	
1) 학 교 회 계 전 출 금	160,000,000		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,253,534,067		1,423,770,860	
1. 투자자산의 지출	78,500,000		83,000,000	
1) 출 자 금	78,500,000		83,000,000	
2. 유형자산의 취득지출	2,175,034,067		1,340,770,860	
1) 기 계 기 구	1,276,229,057		798,152,860	
2) 집 기 비 품	42,106,120		542,618,000	
3) 기 타 유 형 자 산	856,698,890		-	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	13,937,482		51,089,703	
1. 부채의 상환	13,937,482		51,089,703	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	13,937,482		51,089,703	
III. 현금의 증감 (I + II)		202,455,023		795,032

과목	2018회계연도		2017회계연도	
	금액		금액	
IV. 기초의 현금		636,801,341		636,006,309
V. 기말의 현금		839,256,364		636,801,341

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 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 : 고석조

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 가액으로 측정하고, 제공한 대가와 시장가격이 없는 기부받은 주식의 경우에는 취득한 유가증권의 액면가액으로 평가하고 취득한 주식의 순자산가액이 부수(-)가 될 때까지는 평가하지 아니합니다.
한편 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 총평균법을 적용하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
집기비품	5 년

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
지적재산권	10 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.

3. 예금의 내용

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	839,255,095	636,800,072
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269
합 계			839,256,364	636,801,341

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	24,286,177,448	1,276,229,057	213,178,200	25,349,228,305	21,669,546,130	3,679,682,175
집기비품	3,298,682,770	42,106,120		3,340,788,890	1,819,110,366	1,521,678,524
기타유형자산	87,156,920	856,698,890		943,855,810	105,339,465	838,516,345
계	27,672,017,138	2,175,034,067	213,178,200	29,633,873,005	23,593,995,961	6,039,877,044

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	25,099,201,754	798,152,860	1,611,177,166	24,286,177,448	20,126,574,296	4,159,603,152
집기비품	2,756,064,770	542,618,000		3,298,682,770	1,157,720,377	2,140,962,393
기타유형자산	87,156,920	-		87,156,920	72,480,628	14,676,292
계	27,942,423,444	1,340,770,860	1,611,177,166	27,672,017,138	21,356,775,301	6,315,241,837

5. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)		118,230,909	12,404,325	105,826,584
산업체연구수익(산학협력)	1,740,000	28,922,363	2,313,409	28,348,954
교육운영수익(산학협력)		509,800,300	-	509,800,300
지적재산권이전수익		151,725,000	-	151,725,000
노하우이전수익		-	-	-
설비자산사용료수익		-	-	-
임대료수익		-	-	-
기타산학협력수익		23,907,336	7,363,668	16,543,668
산학협력수익 계	1,740,000	832,585,908	22,081,402	812,244,506
정부연구수익(지원금)	10,809,500	26,458,342	6,500,000	30,767,842
산업체연구수익(지원금)		-	-	-
교육운영수익(지원금)	74,899,962	5,103,212,109	101,043,990	5,077,068,081
기타지원금수익(지원금)	5,122,700	1,194,518,740	477,000	1,199,164,440
지원금수익 계	90,832,162	6,324,189,191	108,020,990	6,307,000,363
산학협력연구수익(간접비)	-	17,141,272	-	17,141,272
교육운영수익(간접비)	-	-	-	-
기타산학협력수익(간접비)		2,656,300	-	2,656,300
연구수익(간접비)		4,519,000	-	4,519,000
교육운영수익(간접비)		183,000,000	-	183,000,000
기타지원금수익(간접비)		61,466,930	-	61,466,930
간접비수익 계	-	268,783,502	-	268,783,502
합 계	92,572,162	7,425,558,601	130,102,392	7,388,028,371

6. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	김국용-4 다이스 냉간 전조 공정을 이용한 SD600급 고강	수시	5,529,100	
	김태훈-대용량 및 업소용 모델의 고주파 해동기 개발 보	수시	11,336,042	
	김만호-고속버스용 휠체어 등급 C를 만족하는 자동 승	수시	902,700	
	시간강사연구지원사업(송진경-진술조력인제도의 개선방	2018-09-21	13,000,000	
	김국용-내외경 나사 동시성형 전조공정 기술개발(반납)	2018-05-04	(4,309,500)	
	소계		26,458,342	
교육운영수익	2018년 특성화전문대학육성 사업	2018-04-23	3,897,000,000	
	2018년 유니테크(Uni-Tech) 사업	2018-06-18	676,360,000	
	2018년 기술사관육성사업	2018-07-23	232,550,000	
	2018년 P-TECH사업	2018-10-15	203,714,000	
	BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2018-07-12	32,000,000	
	부산진구 수제맥주마스터 인력양성사업 사업	2018-05-09	96,964,881	
	2018년 청년취업아카데미 창작과정 사업	2018-06-25	39,523,190	
	2017년 유니테크(Uni-Tech) 사업	2018-07-06	(12,331,370)	
	2017년 산학맞춤기술인력양성사업	2018-08-07	(62,568,592)	
		소계		5,103,212,109
기타지원금수익	2018년 부산진구어린이급식 관리지원센터	2018-03-09	498,671,150	
	2019년 부산진구어린이급식 관리지원센터	2019-01-18	79,524,030	
	2018년 기술사관육성사업-부산시	2018-04-27	10,000,000	
	2018년 대학모바일앱서브센터	2018-05-15	28,044,600	
	2018년 대학평생교육지원사업	2018-05-08	12,000,000	
	2018년 구조 및 응급처치 교육사업	2018-05-29	39,160,000	
	2018년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2018-08-31	45,261,400	
	2018년 스마트공장전문가 인력양성사업	2018-04-06	27,154,600	
	미래 신직업군 전문인력 양성사업	2018-06-12	29,010,000	
	제6회 동남권대학생 CAM기술 경진대회 지원사업 사업비	2018-04-10	8,800,000	
	중학교 1학년 심폐소생술 교육 사업	2018-04-06	114,252,420	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
	크루즈 전문인력양성과정 훈련비	2018-07-27	306,664,540	
	취업인식개선사업	2019-01-15	(1,632,600)	
	2017년 기술사관육성사업-부산시(반납)	2018-04-24	(500,000)	
	2017년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2019-02-22	(1,891,400)	
	소계		1,194,518,740	
	합 계		6,324,189,191	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2019년 4월 15일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인 될 예정입니다.

2. 학교기업 동의분석센터 재무제표

대차대조표	43
운영계산서	45
운영차손익처분계산서.....	47
현금흐름표	48
재무제표에 대한주석	50

재 무 제 표 재 무 상 태 표

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,180,906,965		1,215,090,819
(1) 당 좌 자 산		1,180,906,965		1,215,090,819
1. 현금및현금성자산 (주석3)	1,146,652,532		1,152,372,969	
2. 매출채권	29,951,533		60,219,360	
3. 선급비용	3,770,880		2,482,840	
4. 선급법인세	532,020		15,650	
II. 비 유 동 자 산		108,849,113		87,873,111
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		108,849,113		87,873,111
1. 기계기구	1,179,738,308		1,169,708,318	
(국고보조금)	0		(35,280,993)	
(감가상각누계액)	(1,151,457,995)		(1,078,961,666)	
2. 차량운반구	205,212,114		99,701,723	
(국고보조금)	(31,166,667)		-	
(감가상각누계액)	(102,535,814)		(87,690,250)	
3. 시설장치	136,111,636		136,111,636	
(감가상각누계액)	(131,036,636)		(122,341,016)	
4. 집기비품	18,832,951		18,832,951	
(감가상각누계액)	(14,848,784)		(12,207,592)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		1,289,756,078		1,302,963,930
부 채				
I. 유 동 부 채		21,608,802		43,458,563
1. 미지급금	3,519,480		3,152,310	
2. 선수금	1,029,100		1,613,200	
3. 예수금	4,683,110		4,790,170	
4. 체세예수금	4,263,950		-	
5. 부가세예수금	8,113,162		33,902,883	
II. 비유동부채		16,769,199		151,171
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5)	387,133,030		368,024,890	
(퇴직연금운용자산)	(370,363,831)		(367,873,719)	
부 채 총 계		38,378,001		43,609,734

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
자 본				
I. 자본금		3,500,000		3,500,000
1. 출연기본금	3,500,000		3,500,000	
II. 운영차손익		1,247,878,077		1,255,854,196
1. 고유목적사업준비금	445,854,196		602,858,787	
2. 처분전운영차익	802,023,881		652,995,409	
자 본 총 계		1,251,378,077		1,259,354,196
부 채 및 자 본 총 계		1,289,756,078		1,302,963,930

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단 위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		2,567,216,503		2,404,532,476
1. 용역수익	2,567,216,503		2,404,532,476	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		2,567,216,503		2,404,532,476
IV. 판매비와 관리비		1,741,541,269		1,731,346,142
1. 급여	673,206,920		619,278,160	
2. 상여금	131,442,955		119,828,540	
3. 제수당	20,180,030		36,264,086	
4. 퇴직급여 (주석2,5)	83,877,804		97,459,512	
5. 복리후생비	69,275,566		72,011,396	
6. 여비교통비	18,348,000		38,995,400	
7. 통신비	8,649,209		9,552,607	
8. 세금과공과	31,854,450		80,394,490	
9. 임차료	35,000,000		-	
10. 건축물관리비	-		24,610,500	
11. 감가상각비 (주석2,4)	60,564,379		88,524,503	
12. 수선비	19,340,948		16,349,647	
13. 보험료	21,923,050		20,271,370	
14. 홍보비	4,667,727		15,780,635	
15. 차량유지비	26,284,689		30,273,451	
16. 소모품비	220,609,010		248,438,578	
17. 지급수수료	24,618,601		16,398,949	
18. 실험실습비	210,000		219,880	
19. 교육훈련비	522,000		702,000	
20. 용역비	287,097,950		192,092,300	
21. 기타관리운영비	3,867,981		3,900,138	
V. 영업이익		825,675,234		673,186,334
VI. 영업외수익		818,496,275		408,043,635
1. 이자수익	3,465,610		114,900	
2. 고유목적사업준비금환입 (주석6)	810,000,000		400,000,000	
3. 기타운영외수익	5,030,665		7,928,735	
VII. 영업외비용		842,147,628		428,234,560
1. 산학단전출금	810,000,000		400,000,000	
2. 기타운영외비용	32,147,628		28,234,560	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
VIII. 법인세차감전순손익		802,023,881		652,995,409
IX. 법인세 등		-		-
X. 당기운영차익		802,023,881		652,995,409

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

처분예정일 2019년 월 일 처분확정일 2018년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금	액	금	액
I . 처분전운영차손익		802,023,881		652,995,409
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-			
2. 당 기 운 영 차 손 익	802,023,881		652,995,409	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		802,023,881		652,995,409
III . 운영차익처분액		802,023,881		652,995,409
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	802,023,881		652,995,409	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I . 현금유입액		2,613,457,584		2,434,792,153
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	2,579,457,584		2,434,792,153	
1. 매 출 액	2,571,477,679		2,426,602,578	
- 용 역 수 익	2,571,477,679		2,426,602,578	
2. 운영의 수익 현금유입액	7,979,905		8,189,575	
1)운영외수익	7,979,905		8,189,575	
- 이 자 수 익	2,949,240		260,840	
- 기 타 운 영 외 수 익	5,030,665		7,928,735	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	34,000,000		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	34,000,000		-	
- (국고보조금)	34,000,000			
II . 현금유출액		(2,619,178,021)		(2,122,770,548)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	2,436,377,864		1,973,581,147	
1. 일반관리비 현금유출액	1,594,230,236		1,545,346,587	
- 급여	669,050,030		619,691,720	
- 상여금	131,442,955		119,828,540	
- 제수당	20,180,030		36,264,086	
- 복리후생비	69,275,566		72,011,396	
- 여비교통비	18,348,000		38,995,400	
- 통신비	8,649,209		9,552,607	
- 세금과공과	31,854,450		80,394,490	
- 임차료	35,000,000		-	
- 건축물관리비	-		24,610,500	
- 수선비	19,340,948		16,349,647	
- 보험료	23,211,090		19,842,270	
- 홍보비	4,667,727		15,780,635	
- 차량유지비	26,284,689		30,273,451	
- 소모품비	220,609,010		248,438,578	
- 지급수수료	24,618,601		16,398,949	
- 실험실습비	210,000		219,880	
- 교육훈련비	522,000		702,000	
- 용역비	287,097,950		192,092,300	
- 기타관리운영비	3,867,981		3,900,138	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
2. 운영의비용 현금유출액	842,147,628		428,234,560	
- 산학단전출금	810,000,000		400,000,000	
- 기타운영의비용	32,147,628		28,234,560	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	182,800,157		146,251,064	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	67,259,776		118,970,610	
- 퇴직연금운용자산의 증가	67,259,776		118,970,610	
2. 유형자산의 취득지출	115,540,381		27,280,454	
- 기계장치의 취득	10,029,990		13,776,362	
- 차량운반구의 취득	105,510,391		9,693,691	
- 집기비품의 취득	0		3,810,401	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		2,938,337	
1. 부채의 상환	-		2,938,337	
- 퇴직급여충당부채	0		2,938,337	
Ⅲ. 현금의 증감(I+Ⅱ)		(5,720,437)		312,021,605
V. 기 초 의 자 금		1,152,372,969		840,351,364
Ⅵ. 기 말 의 자 금		1,146,652,532		1,152,372,969

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 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 : 고석조

2. 중요한 회계처리 방침

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

(1) 수익의 인식

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

(2) 대손충당금의 설정

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

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

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(5) 국고보조금

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

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

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

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,125,931,032	758,995,809
	우체국	기업자유예금	20,721,500	393,377,160
합 계			1,146,652,532	1,152,372,969

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당금누계액	미상각기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,169,708,318	10,029,990		1,179,738,308	1,151,457,995	28,280,313
(국고보조금)	(35,280,993)	-		(35,280,993)	(35,280,993)	-
차량운반구	99,701,723	105,510,391	-	205,212,114	102,535,814	102,676,300
(국고보조금)	-	(34,000,000)		(34,000,000)	(2,833,333)	(31,166,667)
집기비품	18,832,951	-	-	18,832,951	14,848,784	3,984,167
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	131,036,636	5,075,000
계	1,389,073,635	81,540,381	-	1,470,614,016	1,361,764,903	108,849,113

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각총당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,155,931,956	13,776,362	-	1,169,708,318	1,078,961,666	90,746,652
(국고보조금)	(110,214,326)	-	-	(110,214,326)	(74,933,333)	(35,280,993)
차량운반구	90,008,032	9,693,691	-	99,701,723	87,690,250	12,011,473
집기비품	15,022,550	3,810,401	-	18,832,951	12,207,592	6,625,359
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	122,341,016	13,770,620
계	1,286,859,848	27,280,454	-	1,314,140,302	1,226,267,191	87,873,111

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	368,024,890	320,075,810	367,873,719	295,475,204
충당부채 설정액	83,877,804	94,521,175	67,259,776	118,970,610
퇴직금 지급액	64,769,664	46,572,095	64,769,664	46,572,095
기말 잔액	387,133,030	368,024,890	370,363,831	367,873,719
기말 퇴직금 소요액	387,133,030	368,024,890	370,363,831	367,873,719

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

학교기업의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득 전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정 기간내 고유목적사업에 전출되고 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	89,118,462	106,997,420	-	
2017년	495,861,367		495,861,367	-	
2018년	652,995,409		207,141,213	445,854,196	
계	3,078,054,196	1,822,200,000	810,000,000	445,854,196	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2019년 4월 15일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

대차대조표	56
운영계산서	58
운영차손익처분계산서.....	60
현금흐름표	61
재무제표에 대한주석	63

재 무 제 표

재 무 상 태 표

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		272,048,476		217,593,017
(1) 당 좌 자 산		272,048,476		217,593,017
1. 현금및현금성자산 (주석3)	262,608,036		213,371,737	
2. 매출채권	9,200,000		4,220,000	
3. 선급법인세	240,440		1,280	
II. 비 유 동 자 산		37,879,335		56,183,336
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		37,879,335		56,183,336
1. 기계기구	169,204,543		154,568,180	
(국고보조금)	(40,207,270)		(40,416,665)	
(감가상각누계액)	(93,128,266)		(60,732,507)	
2. 집기비품	3,770,000		3,770,000	
(감가상각누계액)	(1,759,672)		(1,005,672)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		309,927,811		273,776,353
부 채				
I. 유 동 부 채		15,521,420		7,717,078
1. 미지급금	361,234		254,495	
2. 예수금	2,539,450		2,587,250	
3. 체세예수금	7,274,830		17,200	
4. 부가세예수금	5,345,906		4,858,133	
II. 비유동부채		6,629,257		76,679
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5)	66,494,150		41,007,630	
(퇴직연금운용자산)	(59,864,893)		(40,930,951)	
부 채 총 계		22,150,677		7,793,757
자 본				
I. 자 본 금		88,241,900		114,541,900
1. 출연기본금	88,241,900		114,541,900	
II. 운영차손익		199,535,234		151,440,696
1. 고유목적사업준비금	170,055,117		170,055,117	
2. 처 분 전 운 영 차 익	29,480,117		(18,614,421)	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
자 본 총 계		287,777,134		265,982,596
부 채 및 자 본 총 계		309,927,811		273,776,353

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

유 영 계 산 서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동 의 과 학 대 학 교 산 학 협 력 단 DIT스 포 츠 재 활 센 터

(단 위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		481,845,173		459,218,812
1. 용역수익	481,845,173		459,218,812	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		481,845,173		459,218,812
IV. 판매비와 관리비		612,382,902		695,608,580
1. 급여	324,177,300		346,619,640	
2. 상여금	18,284,400		25,782,670	
3. 퇴직급여 (주석 2,5)	27,986,519		32,349,920	
4. 복리후생비	16,801,590		12,041,172	
5. 여비교통비	5,767,780		6,413,060	
6. 통신비	23,390		15,370	
7. 세금과공과	9,946,030		10,065,990	
8. 임차료	18,000,000		18,000,000	
9. 건축물관리비	-		1,143,000	
10. 감가상각비 (주석 2,4)	19,258,546		19,181,642	
11. 수선비	600,000		1,493,636	
12. 보험료	6,545,400		5,994,030	
13. 홍보비	12,576,818		36,047,727	
14. 소모품비	28,538,576		31,285,535	
15. 지급수수료	31,950,148		32,939,987	
16. 실험실습비	80,688,180		106,518,180	
17. 교육훈련비	1,950,000		2,515,000	
18. 회의비	4,699,700		4,297,800	
19. 기타관리운영비	4,588,525		2,904,221	
V. 영업이익		(130,537,729)		(236,389,768)
VI. 영업외수익		178,632,267		220,239,547
1. 이자수익	1,572,477		15,840	
2. 국고보조금수입 (주석 2,7)	176,326,899		220,007,697	
3. 기타운영외수익	732,891		216,010	
VII. 영업외비용		-		2,464,200
1. 기타운영외비용	-		2,464,200	
VIII. 법인세차감전순손익		48,094,538		(18,614,421)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
IX. 법인세 등		-		-
X. 당기운영차익		48,094,538		(18,614,421)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

처분예정일 2019년 월 일 처분확정일 2018년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전운영차손익		29,480,117		(18,614,421)
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	(18,614,421)		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	48,094,538		(18,614,421)	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		29,480,117		(18,614,421)
III . 운영차익처분액		29,480,117		-
1. 고유목적사업준비금	29,480,117		-	
IV . 차기이월운영차익		-		(18,614,421)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I . 현금유입액		698,034,610		712,504,137
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	655,852,792		679,504,137	
1. 매 출 액	477,459,685		459,242,520	
- 용역수익	477,459,685		459,242,520	
2. 운영의 수익 현금유입액	178,393,107		220,261,617	
1)운영외수익	178,393,107		220,261,617	
- 이자수익	1,333,317		37,910	
- 국고보조금수입	176,326,899		220,007,697	
- 기타운영외수익	732,891		216,010	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	13,681,818		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	13,681,818		-	
- (국고보조금)	13,681,818			
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	28,500,000		33,000,000	
1. 기본금의 조달	28,500,000		33,000,000	
(1) 출 연 기 본 금	28,500,000		33,000,000	
- 출연기본금의 증가	28,500,000		33,000,000	
II . 현금유출액		(648,798,311)		(695,738,082)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	557,928,007		643,471,148	
1. 일반관리비 현금유출액	557,928,007		641,006,948	
- 급여	316,967,470		343,549,570	
- 상여금	18,284,400		25,782,670	
- 복리후생비	16,801,590		12,041,172	
- 여비교통비	5,767,780		6,413,060	
- 통신비	23,390		15,370	
- 세금과공과	9,946,030		10,065,990	
- 임차료	18,000,000		18,000,000	
- 건축물관리비	-		1,143,000	
- 수선비	600,000		1,493,636	
- 보험료	6,545,400		5,994,030	
- 홍보비	12,576,818		36,047,727	
- 소모품비	28,538,576		31,285,535	
- 지급수수료	31,950,148		32,939,987	
- 실험실습비	80,688,180		106,518,180	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
- 교육훈련비	1,950,000		2,515,000	
- 회의비	4,699,700		4,297,800	
- 기타관리운영비	4,588,525		2,904,221	
2. 운영외비용 현금유출액	-		2,464,200	
- 기타운영외비용	-		2,464,200	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	36,070,304		37,526,934	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	21,433,941		34,303,298	
- 퇴직연금운용자산의 증가	21,433,941		34,303,298	
2. 유형자산의 취득지출	14,636,363		3,223,636	
- 기계장치의 취득	14,636,363		863,636	
- 집기비품의 취득	-		2,360,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	54,800,000		14,740,000	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	54,800,000		14,740,000	
I. 출 연 기 본 금	54,800,000		14,740,000	
(1) 출 연 기 본 금	54,800,000		14,740,000	
- 출연기본금의 감소	54,800,000		14,740,000	
III. 현금의 증감(I+II)		49,236,299		16,766,055
IV. 기초의자금		213,371,737		196,605,682
V. 기말의자금		262,608,036		213,371,737

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 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 : 고석조

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 학교기업의 재무제표는 학교기업회계처리규칙과 일반기업회계기준에 따라작성되었으며 전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.

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

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

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

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

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	262,608,036	213,371,737
합 계			262,608,036	213,371,737

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	154,568,180	14,636,363	-	169,204,543	93,128,266	76,076,277
(국고보조금)	(40,416,665)	(13,681,818)	-	(54,098,483)	(13,891,213)	(40,207,270)
집기비품	3,770,000	-	-	3,770,000	1,759,672	2,010,328
계	117,921,515	954,545	-	118,876,060	80,996,725	37,879,335

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	153,704,544	863,636	-	154,568,180	60,732,507	93,835,673
(국고보조금)	(52,536,664)	-	-	(52,536,664)	(12,119,999)	(40,416,665)
집기비품	1,410,000	2,360,000	-	3,770,000	1,005,672	2,764,328
계	102,577,880	3,223,636	-	105,801,516	49,618,180	56,183,336

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	41,007,630	18,751,970	40,930,951	16,721,913
충당부채 설정액	27,986,519	32,349,920	21,433,941	34,303,298
퇴직금 지급액	2,499,999	10,094,260	2,499,999	10,094,260
기말 잔액	66,494,150	41,007,630	59,864,893	40,930,951
기말 퇴직금 소요액	66,494,150	41,007,630	59,864,893	40,930,951

(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 대한 확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함
- 4) 예입처 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2016년 02월 24일

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2013년	61,913,499	11,600,000	-	50,313,499	
2014년	53,040,793	-	-	103,354,292	
2015년	31,749,487	-	-	135,103,779	
2016년	25,667,656	-	-	160,771,435	
2017년	9,283,682	-	-	170,055,117	
계	181,655,117	11,600,000	-	170,055,117	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구분	배부처	금액		비고
		당기	전기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	190,008,717	220,007,697	
계		190,008,717	220,007,697	
자산계상액		13,681,818	38,000,000	
수익계상액		176,326,899	183,547,661	
비용계상액				

(단위 : 원)

구분	수령일	금액	보조금의 사용	금액
교육부보조금(국고)	2018-05-03	190,008,717	기계기구취득	13,681,818
			관관비(인건비 등)	176,326,899
계		190,008,717	계	190,008,717

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터의 재무제표는 2019년 4월 15일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정입니다.

4. 학교기업 DIT 테크노밸리 재무제표

대차대조표	69
운영계산서	71
운영차손익처분계산서.....	72
현금흐름표	73
재무제표에 대한주석	74

재 무 제 표

재 무 상 태 표

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		128,762,093		107,868,898
(1) 당 좌 자 산		127,753,733		106,128,518
1. 현금및현금성자산 (주식3)	56,034,721		39,858,518	
2. 매출채권	71,719,012		66,270,000	
(2) 재 고 자 산 (주식2)		1,008,360		1,740,380
1. 원 재 료	1,008,360		1,740,380	
II. 비 유 동 자 산		29,065,000		39,640,454
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산		29,065,000		39,640,454
1. 기계기구	52,727,273		52,727,273	
(감가상각누계액)	(23,727,273)		(13,181,819)	
2. 집기비품	150,000		150,000	
(감가상각누계액)	(85,000)		(55,000)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		157,827,093		147,509,352
부 채				
I. 유 동 부 채		2,906,090		2,295,384
1. 미지급금	-		16,500	
2. 선수금	-		206,400	
3. 예수금	336,420		551,210	
4. 제세예수금	995,570			
5. 부가세예수금	1,574,100		1,521,274	
II. 비유동부채		883,228		78,406
1. 퇴직급여충당금 (주식2,5)	17,000,000		17,995,770	
(퇴직연금운용자산)	(16,116,772)		(17,917,364)	
부 채 총 계		3,789,318		2,373,790
자 본				
I. 자 본 금		179,600,000		179,600,000
1. 출연기본금	179,600,000		179,600,000	
II. 운영차손익		(25,562,225)		(34,464,438)
1. 고유목적사업준비금	11,261,949		16,061,949	

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
2. 처 분 전 운 영 차 익	(36,824,174)		(50,526,387)	
자 본 총 계		154,037,775		145,135,562
부 채 및 자 본 총 계		157,827,093		147,509,352

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노벨리

(단 위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		116,350,000		109,479,091
1. 제품매출	116,350,000		109,479,091	
II. 매출원가		97,768,311		131,644,269
(1) 제품매출원가	97,768,311		131,644,269	
1. 기초제품재고액	-		-	
2. 당기제품제조원가	97,768,311		131,644,269	
계	97,768,311		131,644,269	
III. 매출총이익		18,581,689		(22,165,178)
IV. 판매비와 관리비		4,016,727		5,206,667
1. 소모품비	-		150,000	
2. 지급수수료	2,756,727		2,756,727	
3. 실험실습비	1,260,000		2,299,940	
V. 영업이익		14,564,962		(27,371,845)
VI. 영업외수익		5,037,251		6,742,021
1. 이자수익	4,666		5,357	
2. 고유목적사업준비금환입(주식 6)	4,800,000		6,600,000	
3. 기타운영외수익	232,585		136,664	
VII. 영업외비용		5,900,000		6,600,000
1. 산학단전출금	4,800,000		6,600,000	
2. 기타운영외비용	1,100,000		-	
VIII. 법인세차감전순손익		13,702,213		(27,229,824)
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익		13,702,213		(27,229,824)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

처분예정일 2019년 4월 일 처분확정일 2018년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전운영차손익		(36,824,174)		(50,526,387)
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	(50,526,387)		(23,296,563)	
2. 당 기 운 영 차 손 익	13,702,213		(27,229,824)	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		(36,824,174)		(50,526,387)
III . 운영차익처분액		-		-
IV . 차기이월운영차익		(36,824,174)		(50,526,387)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

2017회계연도 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노벨리

(단위 : 원)

과 목	2018회계연도		2017회계연도	
	금 액		금 액	
I . 현금유입액		110,984,665		106,633,529
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	110,984,665		106,633,529	
1. 매 출 액	110,747,414		106,487,748	
- 제 품 매 출	110,747,414		106,487,748	
2. 운영의 수익 현금유입액	237,251		145,781	
1)운영외수익	237,251		145,781	
- 이 자 수 익	4,666		9,117	
- 기 타 운 영 외 수 익	232,585		136,664	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
II . 현금유출액		(94,808,462)		(134,830,245)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	90,904,487		126,618,381	
1. 매 출 원 가	80,987,760		114,811,714	
- 제 품 매 출 원 가	80,987,760		114,811,714	
2. 일반관리비 현금유출액	4,016,727		5,206,667	
- 소모품비	-		150,000	
- 지급수수료	2,756,727		2,756,727	
- 실험실습비	1,260,000		2,299,940	
3. 운영외비용 현금유출액	5,900,000		6,600,000	
- 산학단전출금	4,800,000		6,600,000	
- 기타운영외비용	1,100,000		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	3,903,975		8,211,864	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	3,903,975		8,211,864	
- 퇴직연금운용자산의 증가	3,903,975		8,211,864	
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
III . 현금의 증감(I+II)		16,176,203		(28,196,716)
IV . 기초의자금		39,858,518		68,055,234
V . 기말의자금		56,034,721		39,858,518

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

2017회계연도 2018년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

1. 학교기업의 개요

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

2. 중요한 회계처리 방침

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

(1) 수익의 인식

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

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 재고자산

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

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

(4) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

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

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

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	56,034,721	39,858,518
합 계			56,034,721	39,858,518

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	52,727,273	-	-	52,727,273	23,727,273	29,000,000
집기비품	150,000	-	-	150,000	85,000	65,000
계	52,877,273	-	-	52,877,273	23,812,273	29,065,000

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	52,727,273	-	-	52,727,273	13,181,819	39,545,454
집기비품	150,000	-	-	150,000	55,000	95,000
계	52,877,273	-	-	52,877,273	13,236,819	39,640,454

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	17,995,770	11,206,220	17,917,364	9,705,500
충당부채 설정액	4,708,797	6,789,550	3,903,975	8,211,864
퇴직금 지급액	5,704,567	-	5,704,567	-
기말 잔액	17,000,000	17,995,770	16,116,772	17,917,364
기말 퇴직금 소요액	17,000,000	17,995,770	16,116,772	17,917,364

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2016년도	44,761,949	28,700,000	4,800,000	11,261,949	
계	44,761,949	28,700,000	4,800,000	11,261,949	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2019년 4월 15일에 동의과학대학교 평의회에서 최종 승인될 예정 입니다.