

동의과학대학교 산학협력단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

2019학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

회계법인 상지원

목 차

I . 감사보고서	1
II . 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표	
합산재무상태표	5
합산운영계산서	7
합산구분운영계산서	10
합산운영차손익처분계산서	12
합산현금흐름표	13
재무제표에 대한 주석	16
III . 산학협력단과 학교기업의 개별재무제표	
1. 산학협력단의 개별재무제표	
재무상태표	26
운영계산서	28
구분운영계산서	31
운영차손익처분계산서	34
현금흐름표	35
재무제표에 대한 주석.....	38
2. 학교기업 동의분석센터의 개별재무제표	

재무상태표	47
운영계산서	49
운영차손익처분계산서	51
현금흐름표	52
재무제표에 대한 주석.....	54

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터의 개별재무제표

재무상태표	60
운영계산서	62
운영차손익처분계산서	63
현금흐름표	64
재무제표에 대한 주석.....	66

4. 학교기업 DIT테크노밸리의 개별재무제표

재무상태표	72
운영계산서	73
운영차손익처분계산서	74
현금흐름표	75
재무제표에 대한 주석.....	76

독립된 감사인의 감사보고서

동의과학대학교 총장

동의과학대학교 산학협력단장 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 동의과학대학교 산학협력단(이하, 산학협력단)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 산학협력단의 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 산학협력단의 재무제표 작성 및 공정한

표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 산학협력단이 적용한 회계정책의 적합성과 산학협력단이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

동의과학대학교 산학협력단의 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 2019년 4월 12일의 감사보고서는 적정 의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 708, 정화빌딩 2층

회계법인 상지원

대표이사 이 상 윤



2020년 04월 22일

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

2019학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

2018학년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 동의과학대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

동의과학대학교 산학협력단장 고석조

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 부산진구 양지로 54

(전 화) 051-860-3050

Ⅱ . 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

1. 합산재무상태표	5
2. 합산운영계산서	7
3. 합산구분운영계산서	10
4. 합산운영차손익처분계산서	12
5. 합산현금흐름표	13
6. 재무제표에 대한 주석	16

재 무 제 표

합 산 재 무 상 태 표

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
자 산							
I. 유 동 자 산	1,586,056,540	524,187,816	380,071,211	154,325,278	-	2,644,640,845	2,421,842,897
(1) 당 좌 자 산	1,586,056,540	524,187,816	380,071,211	153,373,878	-	2,643,689,445	2,420,834,537
1. 현금 및 현금성자산 (주석 3)	1,564,014,790	499,275,566	376,467,291	75,736,878	-	2,515,494,525	2,304,551,653
2. 매 출 채 권	-	22,096,550	3,600,000	74,637,000	-	100,333,550	110,870,545
(대 손 충 당 금) (주석 2)	-	(1,253,600)	-	-	-	(1,253,600)	-
3. 선 급 금	21,992,500	-	-	-	-	21,992,500	-
4. 선 급 비 용	-	4,057,490	-	-	-	4,057,490	3,770,880
5. 선 급 법 인 세	44,810	11,810	3,920	-	-	60,540	851,330
6. 지 방 소 득 세	4,440	-	-	-	-	4,440	7,830
7. 받 을 어 음	-	-	-	3,000,000	-	3,000,000	-
8. 부 가 세 대 급 금	-	-	-	-	-	-	782,299
(2) 재 고 자 산	-	-	-	951,400	-	951,400	1,008,360
1. 원 재 료	-	-	-	951,400	-	951,400	1,008,360
II. 비 유 동 자 산	6,913,610,216	198,563,307	19,449,988	18,489,545	297,726,900	6,852,386,156	6,537,395,492
(1) 투 자 자 산	619,451,900	-	-	-	297,726,900	321,725,000	321,725,000
1. 출 자 금	619,451,900	-	-	-	297,726,900	321,725,000	321,725,000
(2) 유 형 자 산 (주석 2,4)	6,294,158,316	198,563,307	19,449,988	18,489,545	-	6,530,661,156	6,215,670,492
1. 기 계 기 구	25,687,970,323	1,316,901,944	172,804,543	52,727,273	-	27,230,404,083	26,750,898,429
(국 고 보 조 금)	-	-	(28,770,908)	-	-	(28,770,908)	(40,207,270)
(감가상각누계액)	(22,331,633,318)	(1,178,571,659)	(125,872,975)	(34,272,728)	-	(23,670,350,680)	(22,937,859,664)
2. 차 량 운 반 구	-	205,212,114	-	-	-	205,212,114	205,212,114
(국 고 보 조 금)	-	(24,366,667)	-	-	-	(24,366,667)	(31,166,667)
(감가상각누계액)	-	(125,576,631)	-	-	-	(125,576,631)	(102,535,814)
3. 시 설 장 치	-	136,111,636	-	-	-	136,111,636	136,111,636
(감가상각누계액)	-	(133,136,636)	-	-	-	(133,136,636)	(131,036,636)
4. 집 기 비 품	3,342,127,590	18,832,951	3,770,000	150,000	-	3,364,880,541	3,363,541,841
(감가상각누계액)	(2,475,287,175)	(16,843,745)	(2,480,672)	(115,000)	-	(2,494,726,592)	(1,835,803,822)
5. 기 타 유 형 자 산	2,411,735,810	-	-	-	-	2,411,735,810	943,855,810
(감가상각누계액)	(340,754,914)	-	-	-	-	(340,754,914)	(105,339,465)
자 산 총 계	8,499,666,756	722,751,123	399,521,199	172,814,823	297,726,900	9,497,027,001	8,959,238,389
부 채							
I. 유 동 부 채	1,028,227,841	24,138,395	17,113,363	3,539,020	-	1,073,018,619	183,693,516
1. 미 지 급 금	405,000	3,112,761	1,595,800	-	-	5,113,561	4,506,934
2. 선 수 금	-	2,260,660	-	-	-	2,260,660	1,029,100
3. 예 수 금	-	5,757,190	2,457,410	370,710	-	8,585,310	7,558,980
4. 제 세 예 수 금	16,582,520	971,670	8,696,500	681,510	-	26,932,200	24,644,760
5. 부 가 세 예 수 금	1,829,091	12,036,114	4,363,653	2,486,800	-	20,715,658	15,851,350
6. 선 수 수 익 (주석 2,7)	1,009,411,230	-	-	-	-	1,009,411,230	130,102,392
II. 비 유 동 부 채	1,578,460	8,395,856	2,014,784	512,378	-	12,501,478	26,650,052
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석 2,5)	86,329,180	454,440,800	84,281,920	21,250,000	-	646,301,900	543,727,300
(퇴 직 연금운용자산)	(84,750,720)	(446,044,944)	(82,267,136)	(20,737,622)	-	(633,800,422)	(517,077,248)
부 채 총 계	1,029,806,301	32,534,251	19,128,147	4,051,398	-	1,085,520,097	210,343,568
기 본 금							
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	114,626,900	179,600,000	297,726,900	-	-

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	114,626,900	179,600,000	297,726,900	-	-
1. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	114,626,900	179,600,000	297,726,900	-	-
Ⅱ. 적 립 금	-	547,878,077	199,535,234	6,461,949	-	753,875,260	627,171,262
(1) 적 립 금	-	547,878,077	199,535,234	6,461,949	-	753,875,260	627,171,262
1. 고유목적사업준비금	-	547,878,077	199,535,234	6,461,949	-	753,875,260	627,171,262
Ⅲ. 차기이월 운영차손익	7,469,860,455	138,838,795	66,230,918	(17,298,524)	-	7,657,631,644	8,121,723,559
(1) 차기이월 운영차손익	7,469,860,455	138,838,795	66,230,918	(17,298,524)	-	7,657,631,644	8,121,723,559
1. 전기이월 운영차손익	7,327,043,735	-	-	-	-	7,327,043,735	7,269,748,657
2. 당 기 운 영 차 손 익	142,816,720	138,838,795	66,230,918	(17,298,524)	-	330,587,909	851,974,902
기 본 금 총 계	7,469,860,455	690,216,872	380,393,052	168,763,425	297,726,900	8,411,506,904	8,748,894,821
부 채 와 기 본 금 총 계	8,499,666,756	722,751,123	399,521,199	172,814,823	297,726,900	9,497,027,001	8,959,238,389

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영계산서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
1. 운영수익							
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	1,164,589,459	1,684,456,677	479,969,407	114,605,455	-	3,443,620,998	812,244,506
(1)연구수익	87,839,061	-	-	-	-	87,839,061	134,175,538
1. 정 부 연 구 수 익	59,795,345	-	-	-	-	59,795,345	105,826,584
2. 산 업 체 연 구 수 익	28,043,716	-	-	-	-	28,043,716	28,348,954
(2)교육운영수익	1,042,466,730	-	-	-	-	1,042,466,730	509,800,300
1. 교 육 운 영 수 익	1,042,466,730	-	-	-	-	1,042,466,730	509,800,300
(3)기술이전수익	9,200,000	-	-	-	-	9,200,000	151,725,000
1. 지 식 제 산 권 이 전 수 익	9,200,000	-	-	-	-	9,200,000	151,725,000
(4)기타산학협력수익	25,083,668	1,684,456,677	479,969,407	114,605,455	-	2,304,115,207	16,543,668
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	25,083,668	1,684,456,677	479,969,407	114,605,455	-	2,304,115,207	16,543,668
II. 지원금수익	7,018,735,783	-	204,308,078	-	-	7,223,043,861	6,307,000,363
(1) 연구수익	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	30,767,842
1. 정 부 연 구 수 익	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	30,767,842
(2) 교육운영수익	5,711,230,610	-	-	-	-	5,711,230,610	5,077,068,081
1. 교 육 운 영 수 익	5,711,230,610	-	-	-	-	5,711,230,610	5,077,068,081
(3) 기 타 지 원 금 수 익	1,269,873,543	-	204,308,078	-	-	1,474,181,621	1,199,164,440
1. 기 타 지 원 금 수 익	1,269,873,543	-	204,308,078	-	-	1,474,181,621	1,199,164,440
III. 간접비수익	96,815,909	-	-	-	-	96,815,909	268,783,502
(1)산학협력수익	7,101,822	-	-	-	-	7,101,822	19,797,572
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	5,347,052	-	-	-	-	5,347,052	17,141,272
2. 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	854,770	-	-	-	-	854,770	-
2. 기 타 산 학 협 력 수 익	900,000	-	-	-	-	900,000	2,656,300
(2)지원금수익	89,714,087	-	-	-	-	89,714,087	248,985,930
1. 지 원 금 연 구 수 익	2,285,000	-	-	-	-	2,285,000	4,519,000
2. 지 원 금 교 육 운 영 수 익	7,004,600	-	-	-	-	7,004,600	183,000,000
3. 기 타 지 원 금 수 익	80,424,487	-	-	-	-	80,424,487	61,466,930
IV. 전입 및 기부금 수익	1,026,049,163	-	-	-	704,800,000	321,249,163	33,933,340
(1) 전 입 금 수 익	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	-
1. 학 교 기 업 전 입 금	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	-
(2)기부금수익	321,249,163	-	-	-	-	321,249,163	33,933,340
1. 일 반 기 부 금	321,249,163	-	-	-	-	321,249,163	-
2. 지 정 기 부 금	-	-	-	-	-	-	24,290,000
3. 현 물 기 부 금	-	-	-	-	-	-	9,643,340
V. 운 영 외 수 익	2,740,494	706,914,374	1,072,940	5,081,374	-	715,809,182	4,181,004,995
(1)운영외수익	2,740,494	706,914,374	1,072,940	5,081,374	-	715,809,182	4,181,004,995
1. 이 자 수 익	827,067	95,084	30,569	6,404	-	959,124	5,690,714
2. 제 품 매 출	-	-	-	-	-	-	116,350,000
3. 용 역 수 익	-	-	-	-	-	-	3,049,061,676
4. 국 고 보 조 금 수 입	-	-	-	-	-	-	176,326,899
5. 고유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	700,000,000	-	4,800,000	-	704,800,000	814,800,000
6. 기 타 운 영 외 수 익	1,913,427	6,819,290	1,042,371	274,970	-	10,050,058	18,775,706
운 영 수 익 총 계	9,308,930,808	2,391,371,051	685,350,425	119,686,829	704,800,000	11,800,539,113	11,602,966,706
2. 운영비용							
I. 산 학 협 력 비	508,076,425	-	-	92,254,452	-	600,330,877	456,189,743
(1)산학협력연구비	90,039,273	-	-	-	-	90,039,273	132,991,277
1. 인 건 비	11,939,398	-	-	-	-	11,939,398	52,406,363
2. 학 생 인 건 비	-	-	-	-	-	-	9,100,000
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	50,913,000	-	-	-	-	50,913,000	33,930,842
4. 연 구 활 동 비	10,159,818	-	-	-	-	10,159,818	10,898,907
5. 연 구 과 제 추 진 비	8,527,057	-	-	-	-	8,527,057	17,155,165

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
6. 연 구 수 당	8,500,000	-	-	-	-	8,500,000	9,500,000
(2)교육운영비	384,295,984	-	-	-	-	384,295,984	208,886,487
1. 인 건 비	274,635,080	-	-	-	-	274,635,080	142,470,440
2. 실 험 실 습 비	13,272,444	-	-	-	-	13,272,444	11,068,827
3. 기 타 교 육 운 영 비	96,388,460	-	-	-	-	96,388,460	55,347,220
(3)지적재산권 운영·이전비	10,007,500	-	-	-	-	10,007,500	-
1. 지적재산권 운영·이전비	10,007,500	-	-	-	-	10,007,500	-
(4)기타산학협력비	23,733,668	-	-	92,254,452	-	115,988,120	114,311,979
1. 기 타 산 학 협 력 비	23,733,668	-	-	-	-	23,733,668	16,543,668
2. 제 품 매 출 원 가	-	-	-	92,254,452	-	92,254,452	97,768,311
II. 지원금사업비	4,376,971,222	-	-	-	-	4,376,971,222	4,161,454,465
(1)연 구 비	37,124,410	-	-	-	-	37,124,410	31,185,062
1. 인 건 비	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	13,000,000
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	17,514,079	-	-	-	-	17,514,079	4,545,342
3. 연 구 활 동 비	180,000	-	-	-	-	180,000	756,000
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,730,331	-	-	-	-	2,730,331	2,155,720
5. 연 구 수 당	3,700,000	-	-	-	-	3,700,000	10,728,000
(2)교육운영비	3,476,310,329	-	-	-	-	3,476,310,329	3,280,261,752
1. 인 건 비	805,596,440	-	-	-	-	805,596,440	740,702,511
2. 교 육 과 정 개 발 비	83,915,700	-	-	-	-	83,915,700	214,086,180
3. 장 학 금	33,600,000	-	-	-	-	33,600,000	99,010,000
4. 실 험 실 습 비	778,392,082	-	-	-	-	778,392,082	1,064,977,983
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,774,806,107	-	-	-	-	1,774,806,107	1,161,485,078
(3)기타지원금사업비	863,536,483	-	-	-	-	863,536,483	850,007,651
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	863,536,483	-	-	-	-	863,536,483	850,007,651
III. 간접사업비	31,853,680	-	-	-	-	31,853,680	259,070,900
(1)인력지원비	-	-	-	-	-	-	50,000,000
1. 연 구 개 발 능 령 성 과 급	-	-	-	-	-	-	50,000,000
(2)연구지원비	27,817,440	-	-	-	-	27,817,440	200,965,610
1. 사업단 또는 연구단운영비	27,817,440	-	-	-	-	27,817,440	200,965,610
(3)성과활용지원비	4,036,240	-	-	-	-	4,036,240	8,105,290
1. 지식재산권 출원·등록비	4,036,240	-	-	-	-	4,036,240	8,105,290
III. 일반관리비	3,047,094,179	1,552,322,256	531,635,017	2,756,727	-	5,133,808,179	5,411,559,534
(1)일반관리비	3,047,094,179	1,552,322,256	531,635,017	2,756,727	-	5,133,808,179	5,411,559,534
1. 교 직 원 보 수	611,490,318	725,340,670	299,691,000	-	-	1,636,521,988	1,632,877,709
2. 상 여 금	-	129,516,850	15,959,400	-	-	145,476,250	149,727,355
3. 제 수 당	-	14,463,140	643,680	-	-	15,106,820	20,180,030
4. 퇴 직 급 여 (주석 2,5)	-	80,162,662	27,132,978	-	-	107,295,640	111,864,323
5. 복 리 후 생 비	-	61,207,969	14,328,270	-	-	75,536,239	86,077,156
6. 여 비 교 통 비	-	10,334,000	7,889,220	-	-	18,223,220	24,115,780
7. 통 신 비	-	8,068,548	70,210	-	-	8,138,758	8,672,599
8. 세 금 과 공 과	-	35,587,310	9,562,340	-	-	45,149,650	41,800,480
9. 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-	18,000,000	53,000,000
10. 건 축 물 관 리 비	-	9,482,500	-	-	-	9,482,500	-
11. 감 가 상 각 비 (주석 2,4)	2,411,460,138	58,113,078	18,429,347	-	-	2,488,002,563	2,530,221,785
12. 수 선 비	-	9,558,101	3,694,547	-	-	13,252,648	19,940,948
13. 보 험 료	-	22,188,060	6,005,900	-	-	28,193,960	28,468,450
14. 홍 보 비	-	-	17,679,092	-	-	17,679,092	17,244,545
15. 차 량 유 지 비	-	30,725,809	-	-	-	30,725,809	26,284,689
16. 소 모 품 비	-	213,498,459	34,640,545	-	-	248,139,004	249,147,586
17. 지 급 수 수 료	-	13,155,277	46,736,203	2,756,727	-	62,648,207	59,325,476
18. 교 육 훈 련 비	-	844,000	2,520,000	-	-	3,364,000	2,472,000
19. 용 역 비	-	125,154,309	-	-	-	125,154,309	287,097,950
20. 회 의 비	-	-	4,977,630	-	-	4,977,630	4,699,700
21. 대 손 상 각 비 (주석2)	-	1,253,600	-	-	-	1,253,600	-
22. 기 타 관 리 운 영 비	24,143,723	3,667,914	3,674,655	-	-	31,486,292	58,340,973

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
IV.운 영 외 비 용	2,118,582	700,210,000	87,484,490	5,150,000	704,800,000	90,163,072	240,920,411
(1)운영외비용	2,118,582	700,210,000	87,484,490	5,150,000	704,800,000	90,163,072	240,920,411
1. 현장실습비	-	210,000	87,484,490	350,000	-	88,044,490	82,158,180
2. 산 학 단 전 출 금	-	700,000,000	-	4,800,000	704,800,000	-	-
3. 기 타 운 영 외 비 용	2,118,582	-	-	-	-	2,118,582	158,762,231
VI. 학교회계전출금	1,200,000,000	-	-	-	-	1,200,000,000	160,000,000
1. 학교회계전출금	1,200,000,000	-	-	-	-	1,200,000,000	160,000,000
운 영 비 용 합 계	9,166,114,088	2,252,532,256	619,119,507	100,161,179	704,800,000	11,433,127,030	10,689,195,053
당기운영차익(운영차손)	142,816,720	138,838,795	66,230,918	19,525,650	-	367,412,083	913,771,653
운 영 비 용 총 계	9,308,930,808	2,391,371,051	685,350,425	119,686,829	704,800,000	11,800,539,113	11,602,966,706

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합 산 구 분 운 영 계 산 서

동외과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합 계	구 분 금 액	
							교유목적사업	수익사업
1. 운영수익								
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	1,164,589,459	1,684,456,677	479,969,407	114,605,455	-	3,443,620,998	-	1,164,589,459
(1) 연구수익	87,839,061	-	-	-	-	87,839,061	-	87,839,061
1. 정 부 연 구 수 익	59,795,345	-	-	-	-	59,795,345	-	59,795,345
2. 산 업 체 연 구 수 익	28,043,716	-	-	-	-	28,043,716	-	28,043,716
(2) 교육운영수익	1,042,466,730	-	-	-	-	1,042,466,730	-	1,042,466,730
1. 교육운영수익	1,042,466,730	-	-	-	-	1,042,466,730	-	1,042,466,730
(3) 기술이전수익	9,200,000	-	-	-	-	9,200,000	-	9,200,000
1. 지식재산권이전수익	9,200,000	-	-	-	-	9,200,000	-	9,200,000
(4) 기타산학협력수익	25,083,668	1,684,456,677	479,969,407	114,605,455	-	2,304,115,207	-	25,083,668
1. 기타산학협력수익	25,083,668	1,684,456,677	479,969,407	114,605,455	-	2,304,115,207	-	25,083,668
III. 지원금수익 (주석 2,7,8)	7,018,735,783	-	204,308,078	-	-	7,223,043,861	7,018,735,783	-
(1) 연구수익	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	37,631,630	-
1. 정 부 연 구 수 익	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	37,631,630	-
(2) 교육운영수익	5,711,230,610	-	-	-	-	5,711,230,610	5,711,230,610	-
1. 교육운영수익	5,711,230,610	-	-	-	-	5,711,230,610	5,711,230,610	-
(3) 기타지원금수익	1,269,873,543	-	204,308,078	-	-	1,474,181,621	1,269,873,543	-
1. 기타지원금수익	1,269,873,543	-	204,308,078	-	-	1,474,181,621	1,269,873,543	-
III. 간접비수익	96,815,909	-	-	-	-	96,815,909	89,714,087	7,101,822
(1) 산학협력수익	7,101,822	-	-	-	-	7,101,822	-	7,101,822
1. 산학협력연구수익	5,347,052	-	-	-	-	5,347,052	-	5,347,052
2. 산학협력교육운영수익	854,770	-	-	-	-	854,770	-	854,770
3. 기타산학협력수익	900,000	-	-	-	-	900,000	-	900,000
(2) 지원금수익	89,714,087	-	-	-	-	89,714,087	89,714,087	-
1. 지원금연구수익	2,285,000	-	-	-	-	2,285,000	2,285,000	-
2. 지원금교육운영수익	7,004,600	-	-	-	-	7,004,600	7,004,600	-
3. 기타지원금수익	80,424,487	-	-	-	-	80,424,487	80,424,487	-
IV. 전입 및 기부금수익	1,026,049,163	-	-	-	704,800,000	321,249,163	1,026,049,163	-
(1) 전입금수익	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	704,800,000	-
1. 학교기업전입금	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	704,800,000	-
(2) 기부금수익	321,249,163	-	-	-	-	321,249,163	321,249,163	-
1. 일반기부금	321,249,163	-	-	-	-	321,249,163	321,249,163	-
V. 운영외수익	2,740,494	706,914,374	1,072,940	5,081,374	-	715,809,182	-	3,199,148,799
(1) 운영외수익	2,740,494	706,914,374	1,072,940	5,081,374	-	715,809,182	-	3,199,148,799
1. 이 자 수 익	827,067	95,084	30,569	6,404	-	959,124	-	959,124
2. 제 품 매 출	-	-	-	-	-	-	-	114,605,455
3. 용 역 수 익	-	-	-	-	-	-	-	2,164,426,084
4. 국 고 보 조 금 수 입	-	-	-	-	-	-	-	204,308,078
5. 교유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	700,000,000	-	4,800,000	-	704,800,000	-	704,800,000
6. 기타운영외수익	1,913,427	6,819,290	1,042,371	274,970	-	10,050,058	-	10,050,058
운 영 수 익 총 계	9,308,930,808	2,391,371,051	685,350,425	119,686,829	704,800,000	11,800,539,113	8,134,499,033	4,370,840,080
2. 운영비용								
I. 산 학 령 력 비	508,076,425	-	-	92,254,452	-	600,330,877	-	600,330,877
(1) 산학협력연구비	90,039,273	-	-	-	-	90,039,273	-	90,039,273
1. 인 건 비	11,939,398	-	-	-	-	11,939,398	-	11,939,398
3. 연구장비·재료비	50,913,000	-	-	-	-	50,913,000	-	50,913,000
4. 연구활동비	10,159,818	-	-	-	-	10,159,818	-	10,159,818
5. 연구과제추진비	8,527,057	-	-	-	-	8,527,057	-	8,527,057
6. 연구수당	8,500,000	-	-	-	-	8,500,000	-	8,500,000
(2) 교육운영비	384,295,984	-	-	-	-	384,295,984	-	384,295,984
1. 인 건 비	274,635,080	-	-	-	-	274,635,080	-	274,635,080
2. 실험실습비	13,272,444	-	-	-	-	13,272,444	-	13,272,444
3. 기타교육운영비	96,388,460	-	-	-	-	96,388,460	-	96,388,460
(3) 지적재산권 운영·이전비 (주석)	10,007,500	-	-	-	-	10,007,500	-	10,007,500
1. 지적재산권 운영·이전비	10,007,500	-	-	-	-	10,007,500	-	10,007,500
(4) 기타산학협력비	23,733,668	-	-	92,254,452	-	115,988,120	-	115,988,120
1. 기타산학협력비	23,733,668	-	-	-	-	23,733,668	-	23,733,668
2. 제 품 매 출 원 가	-	-	-	92,254,452	-	92,254,452	-	92,254,452

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합계	구분금액	
							교유목적사업	수익사업
II.지원금사업비	4,376,971,222	-	-	-	-	4,376,971,222	4,376,971,222	-
(1)연구비	37,124,410	-	-	-	-	37,124,410	37,124,410	-
1. 인건비	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	13,000,000	-
2. 연구장비·재료비	17,514,079	-	-	-	-	17,514,079	17,514,079	-
3. 연구활동비	180,000	-	-	-	-	180,000	180,000	-
4. 연구과제추진비	2,730,331	-	-	-	-	2,730,331	2,730,331	-
5. 연구수당	3,700,000	-	-	-	-	3,700,000	3,700,000	-
(2)교육운영비	3,476,310,329	-	-	-	-	3,476,310,329	3,476,310,329	-
1. 인건비	805,596,440	-	-	-	-	805,596,440	805,596,440	-
2. 교육과정개발비	83,915,700	-	-	-	-	83,915,700	83,915,700	-
3. 장학금	33,600,000	-	-	-	-	33,600,000	33,600,000	-
4. 실험실습비	778,392,082	-	-	-	-	778,392,082	778,392,082	-
5. 기타교육운영비	1,774,806,107	-	-	-	-	1,774,806,107	1,774,806,107	-
(3)기타지원금사업비	863,536,483	-	-	-	-	863,536,483	863,536,483	-
1. 기타지원금사업비	863,536,483	-	-	-	-	863,536,483	863,536,483	-
III.간접사업비	31,853,680	-	-	-	-	31,853,680	27,834,961	4,018,719
(1)연구지원비	27,817,440	-	-	-	-	27,817,440	24,307,941	3,509,499
1. 사업단 또는 연구단운영비	27,817,440	-	-	-	-	27,817,440	24,307,941	3,509,499
(2)성과활용지원비	4,036,240	-	-	-	-	4,036,240	3,527,021	509,219
1. 지식재산권출원·등록비	4,036,240	-	-	-	-	4,036,240	3,527,021	509,219
III.일반관리비	3,047,094,179	1,552,322,256	531,635,017	2,756,727	-	5,133,808,179	2,662,667,192	2,471,140,987
(1)일반관리비	3,047,094,179	1,552,322,256	531,635,017	2,756,727	-	5,133,808,179	2,662,667,192	2,471,140,987
1. 교직원보수	611,490,318	725,340,670	299,691,000	-	-	1,636,521,988	534,343,579	1,102,178,409
2. 상여금	-	129,516,850	15,959,400	-	-	145,476,250	-	145,476,250
3. 제수당	-	14,463,140	643,680	-	-	15,106,820	-	15,106,820
4. 퇴직급여(주석 2.5)	-	80,162,662	27,132,978	-	-	107,295,640	-	107,295,640
5. 복리후생비	-	61,207,969	14,328,270	-	-	75,536,239	-	75,536,239
6. 여비교통비	-	10,334,000	7,889,220	-	-	18,223,220	-	18,223,220
7. 통신비	-	8,068,548	70,210	-	-	8,138,758	-	8,138,758
8. 세금과공과	-	35,587,310	9,562,340	-	-	45,149,650	-	45,149,650
9. 임차료	-	-	18,000,000	-	-	18,000,000	-	18,000,000
10. 건축물관리비	-	9,482,500	-	-	-	9,482,500	-	9,482,500
11. 감가상각비(주석 2.4)	2,411,460,138	58,113,078	18,429,347	-	-	2,488,002,563	2,107,225,907	380,776,656
12. 수선비	-	9,558,101	3,694,547	-	-	13,252,648	-	13,252,648
13. 보험료	-	22,188,060	6,005,900	-	-	28,193,960	-	28,193,960
14. 홍보비	-	-	17,679,092	-	-	17,679,092	-	17,679,092
15. 차량유지비	-	30,725,809	-	-	-	30,725,809	-	30,725,809
16. 소모품비	-	213,498,459	34,640,545	-	-	248,139,004	-	248,139,004
17. 지급수수료	-	13,155,277	46,736,203	2,756,727	-	62,648,207	-	62,648,207
18. 교육훈련비	-	844,000	2,520,000	-	-	3,364,000	-	3,364,000
19. 용역비	-	125,154,309	-	-	-	125,154,309	-	125,154,309
20. 회의비	-	-	4,977,630	-	-	4,977,630	-	4,977,630
21. 대손상각비(주석2)	-	1,253,600	-	-	-	1,253,600	-	1,253,600
22. 기타관리운영비	24,143,723	3,667,914	3,674,655	-	-	31,486,292	21,097,707	10,388,585
IV.운영외비용	2,118,582	700,210,000	87,484,490	5,150,000	704,800,000	90,163,072	-	794,963,072
(1)운영외비용	2,118,582	700,210,000	87,484,490	5,150,000	704,800,000	90,163,072	-	794,963,072
1. 현장실습비	-	210,000	87,484,490	350,000	-	88,044,490	-	88,044,490
2. 산학단전출금	-	700,000,000	-	4,800,000	704,800,000	-	-	704,800,000
3. 기타운영외비용	2,118,582	-	-	-	-	2,118,582	-	2,118,582
VI.학교회계전출금	1,200,000,000	-	-	-	-	1,200,000,000	-	1,200,000,000
1. 학교회계전출금	1,200,000,000	-	-	-	-	1,200,000,000	-	1,200,000,000
운영비용합계	9,166,114,088	2,252,532,256	619,119,507	100,161,179	704,800,000	11,433,127,030	7,067,473,375	5,070,453,655
당기운영자익(운영자손)	142,816,720	138,838,795	66,230,918	19,525,650	-	367,412,083	1,067,025,658	(699,613,575)
운영비용총계	9,308,930,808	2,391,371,051	685,350,425	119,686,829	704,800,000	11,800,539,113	8,134,499,033	4,370,840,080

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영차손익처분계산서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2018회계연도 2018년 3월 1일부터
2020년 2월 29까지 2019년 2월 28일까지
처분예정일 2020년 4월 일 처분확정일 2019년 4월 15일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
						당 기	전 기
I. 처분전 운영차익	7,469,860,455	138,838,795	66,230,918	(17,298,524)	-	7,657,631,644	8,121,723,559
1. 전기이월운영차익	7,327,043,735	-	-	(36,824,174)	-	7,290,219,561	7,207,951,906
2. 당기운영차익	142,816,720	138,838,795	66,230,918	19,525,650	-	367,412,083	913,771,653
II. 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-
III. 합 계 (I + II)	7,469,860,455	138,838,795	66,230,918	(17,298,524)	-	7,657,631,644	8,121,723,559
IV. 운영차익 처분액	-	138,838,795	66,230,918	-	-	205,069,713	831,503,998
1. 고유목적사업준비금 설정액	-	138,838,795	66,230,918	-	-	205,069,713	831,503,998
V. 차기이월운영차익(III-IV)	7,469,860,455	-	-	(17,298,524)	-	7,452,561,931	7,290,219,561

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합 산 현 금 흐 림 표

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산현금흐림표	
						당 기	전 기
I. 현금유입액	9,871,623,764	1,704,900,756	724,989,692	109,881,541	740,785,000	11,670,610,753	10,711,803,923
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	9,866,823,764	1,704,900,756	690,204,692	109,881,541	704,800,000	11,667,010,753	10,664,122,105
1. 산학협력수익 현금유입액	1,143,518,966	1,697,466,172	484,587,154	109,600,167	-	3,435,172,459	691,679,090
(가) 연 구 수 익	74,030,418	-	-	-	-	74,030,418	147,153,272
1) 정 부 연 구 수 익	47,391,020	-	-	-	-	47,391,020	118,230,909
2) 산 업 체 연 구 수 익	26,639,398	-	-	-	-	26,639,398	28,922,363
(나) 교 육 운 영 수 익	1,042,466,730	-	-	-	-	1,042,466,730	509,800,300
1) 교 육 운 영 수 익	1,042,466,730	-	-	-	-	1,042,466,730	509,800,300
(다) 기술이전 수 익	10,120,000	-	-	-	-	10,120,000	10,000,000
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	10,120,000	-	-	-	-	10,120,000	10,000,000
(라) 기 타 산 학 협 력 수 익	16,901,818	1,697,466,172	484,587,154	109,600,167	-	2,308,555,311	24,725,518
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	16,901,818	1,697,466,172	484,587,154	109,600,167	-	2,308,555,311	24,725,518
2. 지원금수입 현금유입액	7,890,253,673	-	204,308,078	-	-	8,094,561,751	6,324,189,191
(가) 연 구 수 익	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	26,458,342
1) 정 부 연 구 수 익	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	26,458,342
(나) 교 육 운 영 수 익	6,463,403,970	-	-	-	-	6,463,403,970	5,103,212,109
1) 교 육 운 영 수 익	6,463,403,970	-	-	-	-	6,463,403,970	5,103,212,109
(다) 기 타 지 원 금 수 익	1,389,218,073	-	204,308,078	-	-	1,593,526,151	1,194,518,740
1) 기 타 지 원 금	1,389,218,073	-	204,308,078	-	-	1,593,526,151	1,194,518,740
3. 간접비 수익 현금유입액	126,688,259	-	-	-	-	126,688,259	268,783,502
(가) 산 학 협 력 수 익	13,665,772	-	-	-	-	13,665,772	19,797,572
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	11,911,002	-	-	-	-	11,911,002	17,141,272
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	854,770	-	-	-	-	854,770	-
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	900,000	-	-	-	-	900,000	2,656,300
(나) 지 원 금 수 익	113,022,487	-	-	-	-	113,022,487	248,985,930
1) 지 원 금 연 구 수 익	2,285,000	-	-	-	-	2,285,000	4,519,000
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	30,313,000	-	-	-	-	30,313,000	183,000,000
3) 기 타 지 원 금 수 익	80,424,487	-	-	-	-	80,424,487	61,466,930
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	24,290,000
(가) 전 입 금 수 익	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	-
1) 학 교 기 업 전 입 금	704,800,000	-	-	-	704,800,000	-	-
(나) 기 부 금 수 익	-	-	-	-	-	-	24,290,000
1) 지 정 기 부 금	-	-	-	-	-	-	24,290,000
5. 운영외 수익 현금유입액	1,562,866	7,434,584	1,309,460	281,374	-	10,588,284	3,355,180,322
(1) 운 영 외 수 익	1,562,866	7,434,584	1,309,460	281,374	-	10,588,284	3,355,180,322
1) 이 자 수 익	864,517	615,294	267,089	6,404	-	1,753,304	4,928,394
2) 제 품 매 출	-	-	-	-	-	-	110,747,414
3) 용 역 수 익	-	-	-	-	-	-	3,048,937,364
4) 국 고 보 조 금 수 입	-	-	-	-	-	-	176,326,899
5) 기 타 운 영 외 수 익	698,349	6,819,290	1,042,371	274,970	-	8,834,980	14,240,251
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	4,800,000	-	3,600,000	-	4,800,000	3,600,000	47,681,818
1. 투자자산 수입	4,800,000	-	-	-	4,800,000	-	-
(가) 출 자 금 회 수	4,800,000	-	-	-	4,800,000	-	-
1. 유형자산 매각대	-	-	3,600,000	-	-	3,600,000	47,681,818
1) (기 계 국 고 보 조 금)	-	-	3,600,000	-	-	3,600,000	13,681,818
2) (차 량 국 고 보 조 금)	-	-	-	-	-	-	34,000,000
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	-	-	31,185,000	-	31,185,000	-	-
2. 기본금의 조달	-	-	31,185,000	-	31,185,000	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	-	31,185,000	-	31,185,000	-	-
(가) 출연기본금의 증가액	-	-	31,185,000	-	31,185,000	-	-

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산원금흐름표	
						당 기	전 기
II. 현금유출액	(9,146,865,338)	(2,352,277,722)	(611,130,437)	(90,179,384)	(740,785,000)	(11,459,667,881)	(10,449,656,835)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	6,752,856,701	2,115,914,445	570,982,986	85,558,534	704,800,000	8,820,512,666	7,987,910,850
1. 산학협력비 현금유출액	507,692,636	-	-	77,651,807	-	585,344,443	439,219,221
(가) 산학협력 연구비	89,375,974	-	-	-	-	89,375,974	133,654,576
1) 인 건 비	11,939,398	-	-	-	-	11,939,398	52,406,363
2) 학 생 인 건 비	-	-	-	-	-	-	9,100,000
3) 연 구 장 비 · 제 료 비	50,179,356	-	-	-	-	50,179,356	34,664,486
4) 연 구 활 동 비	10,159,818	-	-	-	-	10,159,818	10,898,907
5) 연 구 과 제 추 진 비	8,597,402	-	-	-	-	8,597,402	17,084,820
6) 연 구 수 당	8,500,000	-	-	-	-	8,500,000	9,500,000
(나) 교 육 운 영 비	384,997,894	-	-	-	-	384,997,894	208,033,217
인 건 비	275,336,990	-	-	-	-	275,336,990	141,617,170
실 형 실 습 비	13,272,444	-	-	-	-	13,272,444	11,068,827
3) 기 타 교 육 운 영 비	96,388,460	-	-	-	-	96,388,460	55,347,220
(다) 지적재산권운영 · 이전비	10,007,500	-	-	-	-	10,007,500	-
1) 지적재산권 실시 · 양도비	10,007,500	-	-	-	-	10,007,500	-
(라) 기타 산학 협력비	23,311,268	-	-	77,651,807	-	100,963,075	97,531,428
1) 기 타 산 학 협 력 비	23,311,268	-	-	-	-	23,311,268	16,543,668
2) 제 품 매 출 원 가	-	-	-	77,651,807	-	77,651,807	80,987,760
2. 지원금사업비 현금유출액	4,361,452,952	-	-	-	-	4,361,452,952	4,148,980,425
(가) 연 구 비	37,631,630	-	-	-	-	37,631,630	30,767,842
1) 인 건 비	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	13,000,000
2) 연 구 장 비 · 제 료 비	17,514,079	-	-	-	-	17,514,079	4,545,342
3) 연 구 활 동 비	180,000	-	-	-	-	180,000	756,000
4) 연 구 과 제 추 진 비	3,237,551	-	-	-	-	3,237,551	1,738,500
5) 연 구 수 당	3,700,000	-	-	-	-	3,700,000	10,728,000
(나) 교육운영비	3,462,315,879	-	-	-	-	3,462,315,879	3,268,231,332
1) 인 건 비	799,430,890	-	-	-	-	799,430,890	738,835,511
2) 교 육 과 정 개 발 비	83,765,220	-	-	-	-	83,765,220	213,818,660
3) 장 학 금	33,600,000	-	-	-	-	33,600,000	99,010,000
4) 실 형 실 습 비	773,049,382	-	-	-	-	773,049,382	1,054,916,643
5) 기 타 교 육 운 영 비	1,772,470,387	-	-	-	-	1,772,470,387	1,161,650,518
(다) 기타 지원금사업비	861,505,443	-	-	-	-	861,505,443	849,981,251
1) 기 타 지 원 금 사 업 비	861,505,443	-	-	-	-	861,505,443	849,981,251
3. 간접비사업비 현금유출액	36,227,280	-	-	-	-	36,227,280	256,637,700
(가) 인력지원비	-	-	-	-	-	-	47,610,800
1) 연 구 개 발 능 령 성 과 금	-	-	-	-	-	-	47,610,800
(나) 연구지원비	32,191,040	-	-	-	-	32,191,040	200,921,610
1) 사업단 또는 연구단운영비	32,191,040	-	-	-	-	32,191,040	200,921,610
(다) 성과활용지원비	4,036,240	-	-	-	-	4,036,240	8,105,290
1) 지식재산권출원 · 등록비	4,036,240	-	-	-	-	4,036,240	8,105,290
4. 일반관리비 현금유출액	623,372,751	1,415,704,445	483,498,496	2,756,727	-	2,525,332,419	2,824,311,273
1) 교 직 원 보 수	599,229,028	727,558,870	298,456,970	-	-	1,625,244,868	1,604,269,336
2) 상 여 금	-	129,516,850	15,959,400	-	-	145,476,250	149,727,355
3) 제 수 당	-	14,463,140	643,680	-	-	15,106,820	20,180,030
4) 복 리 후 생 비	-	61,647,148	14,328,270	-	-	75,975,418	86,077,156
5) 여 비 교 통 비	-	10,334,000	7,889,220	-	-	18,223,220	24,115,780
6) 통 신 비	-	8,068,548	70,210	-	-	8,138,758	8,672,599
7) 교 육 훈 련 비	-	844,000	2,414,400	-	-	3,258,400	2,472,000
8) 소 모 품 비	-	213,498,459	34,695,985	-	-	248,194,444	249,147,586
9) 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-	18,000,000	53,000,000
10) 건 축 물 관 리 비	-	9,482,500	-	-	-	9,482,500	-
11) 보 험 료	-	22,474,670	6,005,900	-	-	28,480,570	29,756,490
12) 회 의 비	-	-	4,977,630	-	-	4,977,630	4,699,700
13) 지 금 수 수 료	-	13,485,277	45,326,403	2,756,727	-	61,568,407	59,325,476
14) 실 형 실 습 비	-	-	-	-	-	-	82,158,180
15) 용 역 비	-	125,154,309	-	-	-	125,154,309	287,097,950

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당기	전기
16) 세 금 과 공 과	-	35,587,310	9,562,340	-	-	45,149,650	41,800,480
17) 홍 보 비	-	-	17,679,092	-	-	17,679,092	17,244,545
18) 차 량 유 지 비	-	30,187,809	-	-	-	30,187,809	26,284,689
19) 수 선 비	-	9,558,101	3,694,547	-	-	13,252,648	19,940,948
20) 기 타 관 리 운 영 비	24,143,723	3,843,454	3,794,449	-	-	31,781,626	58,340,973
5. 운영의비용 현금유출액	24,111,082	700,210,000	87,484,490	5,150,000	704,800,000	112,155,572	158,762,231
1) 현 장 설 습 비	-	210,000	87,484,490	350,000	-	88,044,490	-
2) 산 학 단 전 출 금	-	700,000,000	-	4,800,000	704,800,000	-	-
3) 기 타 운 영 의 비 용	24,111,082	-	-	-	-	24,111,082	158,762,231
6. 학교회계전출금 현금유출액	1,200,000,000	-	-	-	-	1,200,000,000	160,000,000
1) 학 교 회 계 전 출 금	1,200,000,000	-	-	-	-	1,200,000,000	160,000,000
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,381,204,747	236,363,277	35,347,451	4,620,850	31,185,000	2,626,351,325	2,447,808,503
1. 투자자산의 지출	31,185,000	88,536,005	31,747,451	4,620,850	31,185,000	124,904,306	142,597,692
1) 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	-	88,536,005	31,747,451	4,620,850	-	124,904,306	92,597,692
2) 출 자 금	31,185,000	-	-	-	31,185,000	-	50,000,000
2. 유형자산의 취득지출	2,350,019,747	147,827,272	3,600,000	-	-	2,501,447,019	2,305,210,811
1) 기 계 기 구	1,166,801,047	147,827,272	3,600,000	-	-	1,318,228,319	1,300,895,410
2) 차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	-	105,510,391
3) 집 기 비 품	1,338,700	-	-	-	-	1,338,700	42,106,120
4) 기 타 유 형 자 산	1,181,880,000	-	-	-	-	1,181,880,000	856,698,890
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	12,803,890	-	4,800,000	-	4,800,000	12,803,890	13,937,482
1. 부채의 상환	12,803,890	-	-	-	-	12,803,890	13,937,482
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	12,803,890	-	-	-	-	12,803,890	13,937,482
2. 기본금의 반환	-	-	4,800,000	-	4,800,000	-	-
1) 출 연 기 본 금 의 감 소	-	-	4,800,000	-	4,800,000	-	-
III. 현금의 증감(I + II)	724,758,426	(647,376,966)	113,859,255	19,702,157	-	210,942,872	262,147,088
IV. 기초의 현금	839,256,364	1,146,652,532	262,608,036	56,034,721	-	2,304,551,653	2,042,404,565
V. 기말의 현금	1,564,014,790	499,275,566	376,467,291	75,736,878	-	2,515,494,525	2,304,551,653

" 별첨 제무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 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 급여에서, 법인부담금은 교비회계에서 각각 납부하고 있으며, 정규직원은 퇴직시 산학협력단에서 퇴직급여를 지급하지 아니하고 사립학교 교원연금관리공단에서 지급하기 때문에 퇴직급여충당금을 설정하지 않고 있으나, 1년 이상 근무한 계약직 직원중 산학협력단의 예산으로 퇴직금을 지급하는 직원의 퇴직금은 확정기여형퇴직연금신탁(DC형)계좌로 1년 단위로 매년 지급하고 있습니다.

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

당기말 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 당기말 현재 퇴직연금에 대한

수급요건 중 가입기간 요건을 갖추었으나 퇴직하지 않은 종업원이 퇴직할 경우 퇴직일시금의 수령을 선택한다고 가정할 때 지급하여야 할 퇴직일시금상당액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,564,013,521	839,255,095	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269	
	산학단 계		1,564,014,790	839,256,364	
	부산은행	기업자유예금	442,714,442	1,125,931,032	동의분석센터
	우체국	기업자유예금	56,561,124	20,721,500	
	국민은행	기업자유예금	-	-	
	동의분석센터 계		499,275,566	1,146,652,532	
	부산은행	기업자유예금	376,467,291	262,608,036	스포츠재활센터
	스포츠재활센터 계		376,467,291	262,608,036	
	부산은행	기업자유예금	75,736,878	56,034,721	테크노벨리
	DIT테크노벨리 계		75,736,878	56,034,721	
계			2,515,494,525	2,304,551,653	

4. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	26,710,691,159	1,344,349,982	868,444,328	27,186,596,813	23,655,314,318	3,531,282,495
산학협력단	25,349,228,305	1,196,522,710	857,780,692	25,687,970,323	22,331,633,318	3,356,337,005
동의분석센터	1,179,738,308	147,827,272	10,663,636	1,316,901,944	1,178,571,659	138,330,285
(국고보조금-분석)	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	169,204,543	3,600,000	-	172,804,543	125,872,975	46,931,568
(국고보조금-재활)	(40,207,270)	(3,600,000)	-	(43,807,270)	(15,036,362)	(28,770,908)
테크노밸리	52,727,273	-	-	52,727,273	34,272,728	18,454,545
차량운반구	174,045,447	-	-	174,045,447	118,776,631	55,268,816
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	205,212,114	-	-	205,212,114	125,576,631	79,635,483
(국고보조금-분석)	(31,166,667)	-	-	(31,166,667)	(6,800,000)	(24,366,667)
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	133,136,636	2,975,000
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	133,136,636	2,975,000
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
집기비품	3,363,541,841	1,338,700	-	3,364,880,541	2,494,726,592	870,153,949
산학협력단	3,340,788,890	1,338,700	-	3,342,127,590	2,475,287,175	866,840,415
동의분석센터	18,832,951	-	-	18,832,951	16,843,745	1,989,206
스포츠재활센터	3,770,000	-	-	3,770,000	2,480,672	1,289,328
테크노밸리	150,000	-	-	150,000	115,000	35,000
기타유형자산	943,855,810	1,467,880,000	-	2,411,735,810	340,754,914	2,070,980,896
산학협력단	943,855,810	1,467,880,000	-	2,411,735,810	340,754,914	2,070,980,896
동의분석센터	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
계	31,328,245,893	2,813,568,682	868,444,328	33,273,370,247	26,742,709,091	6,530,661,156

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
산학협력단	29,633,873,005	2,665,741,410	857,780,692	31,441,833,723	25,147,675,407	6,294,158,316
동의분석센터	1,539,895,009	147,827,272	10,663,636	1,677,058,645	1,454,128,671	222,929,974
(국고보조금-분석)	(31,166,667)	-	-	(31,166,667)	(6,800,000)	(24,366,667)
스포츠재활센터	172,974,543	3,600,000	-	176,574,543	128,353,647	48,220,896
(국고보조금-재활)	(40,207,270)	(3,600,000)	-	(43,807,270)	(15,036,362)	(28,770,908)
테크노밸리	52,877,273	-	-	52,877,273	34,387,728	18,489,545

2) 전 기

(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)
테크노밸리	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)
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
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
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
테크노밸리	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
과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
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)
테크노밸리	52,877,273	-	-	52,877,273	23,812,273	29,065,000

5. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	543,727,300	479,476,970	517,077,248	477,811,737
충당부채 설정액	124,774,700	137,224,560	138,923,274	112,239,741
퇴직금 지급액	22,200,100	72,974,230	22,200,100	72,974,230
기말 잔액	646,301,900	543,727,300	633,800,422	517,077,248
기말 퇴직금 소요액	646,301,900	543,727,300	633,800,422	517,077,248

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학 산학협력단은 퇴직연금사업자인 대한생명보험주식회사와 법 제15조에서 정한 운용관리업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약을 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		잔 액
		전기이전 사용	당기 사용	
2008년	5,721,147	5,721,147	-	-
2013년	872,231,966	872,231,966	-	-
2014년	971,061,623	971,061,623	-	-
2015년	36,491,728	19,206,411	-	17,285,317
2016년	266,545,487	111,797,420	4,800,000	167,233,384
2017년	505,145,049	495,861,367	-	176,517,066
2018년	652,995,409	207,141,213	445,854,196	176,517,066
2019년	831,503,998	-	254,145,804	753,875,260
계	4,141,696,407	2,683,021,147	704,800,000	753,875,260

7. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	12,404,325	47,391,020	-	59,795,345
산업체연구수익(산학협력)	2,313,409	25,730,307	-	28,043,716
교육운영수익(산학협력)	-	1,042,466,730	-	1,042,466,730
지적재산이전수익	-	9,200,000	-	9,200,000
노하우이전수익	-	-	-	-
설비자산사용료수익	-	-	-	-
임대료수익	-	-	-	-
기타산학협력수익	7,363,668	17,720,000	-	25,083,668
산학협력수익 계	22,081,402	1,142,508,057	-	1,164,589,459
정부연구수익(지원금)	6,500,000	37,631,630	6,500,000	37,631,630
산업체연구수익(지원금)	-	-	-	-
교육운영수익(지원금)	101,043,990	6,463,403,970	853,217,350	5,711,230,610
기타지원금수익(지원금)	477,000	1,389,218,073	119,821,530	1,269,873,543
지원금수익 계	108,020,990	7,890,253,673	979,538,880	7,018,735,783
산학협력연구수익(간접비)	-	11,911,002	6,563,950	5,347,052
교육운영수익(간접비)	-	854,770	-	854,770
기타산학협력수익(간접비)	-	900,000	-	900,000
연구수익(간접비)	-	2,285,000	-	2,285,000
교육운영수익(간접비)	-	30,313,000	23,308,400	7,004,600
기타지원금수익(간접비)	-	80,424,487	-	80,424,487
간접비수익 계	-	126,688,259	29,872,350	96,815,909
총계	130,102,392	9,159,449,989	1,009,411,230	8,280,141,151

8. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	급진오·고속미스공·협제어·등급 C를 만족하는 자동 승강 장치 개발	수시	24,631,630	
	시간강사지원사업(선종수-의료인공지능에 대한 형법적 고찰)	2019-09-25	13,000,000	
	소계		37,631,630	
교육운영수익	2019년 기술사관육성사업	2019-06-07	280,000,000	
	2019년 대학연계중소기업 인력양성사업	2019-10-04	245,000,000	
	2019년 유니테크(Uni-Tech)사업	2019-03-26	220,840,000	
	2019년 P-TECH사업	2019-03-05	365,182,000	
	2019년 전문대학 혁신지원 사업	2019-04-22	3,435,300,000	
	2019년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2019-06-10	1,000,000,000	
	간호대학 실습교육 지원사업	2019-07-30	206,250,000	
	2019년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2019-06-27	619,687,000	
	2019년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영비	2019-07-26	102,000,000	
	2019년 청년취업아카데미 창직과정	수시	47,478,960	
	2019년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2019-07-01	34,610,000	
	2018년 유니테크(Uni-Tech)사업	2019-08-09	(60,312,790)	
	2018년 기술사관육성사업	2019-08-08	(500,000)	
	2018년 P-TECH사업	2019-06-21	(32,131,200)	
	소계		6,463,403,970	
기타지원금수익	교직원 표준안전 연수비	수시	94,259,000	
	2019년 기술사관육성사업-부산시	2019-06-07	15,000,000	
	2019년 대학 모바일 앱 서버센터 운영 사업	2019-05-27	28,200,000	
	2019년 미래 신직업군 전문인력 양성사업	2019-05-15	32,299,500	
	2019년 구조 및 응급처치 교육사업	수시	50,000,000	
	2019년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2019-07-15	32,415,000	
	2019년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	490,475,970	
	2020년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	82,170,920	
	2019년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업비	2019-05-03	8,800,000	
	2019년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2019-08-01	15,000,000	
	2019년 스마트공장 전문가 인력양성사업	2019-04-16	27,600,000	
	크루즈 전문인력양성과정	수시	513,474,683	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
	2018년 기술사관육성사업-부산 시(반납)	2019-05-31	(177,000)	
	제6회 동남권대학생 CAM기술 경진대회 지원사업 사업비	2019-04-17	(300,000)	
	DIT스포츠재활센터 학교기업지 원사업	2019-05-17	204,308,078	
	소계		1,593,526,151	
합 계			8,094,561,751	

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2020년 4월 16일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될
예정 입니다.

Ⅲ. 산학협력단회계 및 학교기업회계 개별 재무제표

1. 산학협력단회계 개별재무제표

1. 재무상태표	26
2. 운영계산서	28
3. 구분운영계산서	31
4. 운영차손익처분계산서	34
5. 현금흐름표	35
6. 재무제표에 대한 주석.....	38

재 무 상 태 표

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,586,056,540		840,125,363
(1) 당 좌 자 산		1,586,056,540		840,125,363
1. 현금 및 현금성 자산		1,564,014,790		839,256,364
2. 선 급 금		21,992,500		-
3. 선 급 법 인 세		44,810		78,870
4. 선 납 지 방 소 득 세		4,440		7,830
5. 부 가 세 대 급 금		-		782,299
II. 비유동자산		6,913,610,216		6,632,943,944
(1) 투 자 자 산		619,451,900		593,066,900
1. 출 자 금		619,451,900		593,066,900
(2) 유 형 자 산		6,294,158,316		6,039,877,044
1. 기 계 기 구	25,687,970,323		25,349,228,305	
(감 가 상 각 누 계 액)	(22,331,633,318)	3,356,337,005	(21,669,546,130)	3,679,682,175
2. 집 기 비 품	3,342,127,590		3,340,788,890	
(감 가 상 각 누 계 액)	(2,475,287,175)	866,840,415	(1,819,110,366)	1,521,678,524
3. 기 타 유 형 자 산	2,411,735,810		943,855,810	
(감 가 상 각 누 계 액)	(340,754,914)	2,070,980,896	(105,339,465)	838,516,345
자 산 총 계		8,499,666,756		7,473,069,307
부 채				
I. 유 동 부 채		1,028,227,841		143,657,204
1. 미 지 급 금		405,000		626,220
2. 제 세 예 수 금		16,582,520		12,110,410
3. 부 가 세 예 수 금		1,829,091		818,182
4. 선 수 수 익		1,009,411,230		130,102,392
II. 비 유 동 부 채		1,578,460		2,368,368
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석2,7)		86,329,180		73,100,120
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)		(84,750,720)		(70,731,752)
부 채 총 계		1,029,806,301		146,025,572
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금		-		-

과 목(관,항,목)	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
Ⅱ. 적 립 금		-		-
Ⅲ. 운영차손익		7,469,860,455		7,327,043,735
(1) 처 분 전 운 영 차 익		7,469,860,455		7,327,043,735
1. 전 기 이 월 운 영 차 익		7,327,043,735		7,277,092,714
2. 당 기 운 영 차 익		142,816,720		49,951,021
기 본 금 총 계		7,469,860,455		7,327,043,735
부 채 와 기 본 금 총 계		8,499,666,756		7,473,069,307

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
1. 운 영 수 익				
I. 산 학 협 력 수 익		1,164,589,459		812,244,506
(1)연구수익	87,839,061		134,175,538	
1. 정 부 연 구 수 익	59,795,345		105,826,584	
2. 산 업 체 연 구 수 익	28,043,716		28,348,954	
(2)교육운영수익	1,042,466,730		509,800,300	
1. 교 육 운 영 수 익	1,042,466,730		509,800,300	
(3)기술이전수익	9,200,000		151,725,000	
1. 지 식 재 산 권 이 전 수 익	9,200,000		151,725,000	
(4)기타산학협력수익	25,083,668		16,543,668	
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	25,083,668		16,543,668	
II. 지 원 금 수 익		7,018,735,783		6,307,000,363
(1)연구수익	37,631,630		30,767,842	
1. 정 부 연 구 수 익	37,631,630		30,767,842	
(2)교육운영수익	5,711,230,610		5,077,068,081	
1. 교 육 운 영 수 익	5,711,230,610		5,077,068,081	
(3)기타지원금수익	1,269,873,543		1,199,164,440	
1. 기 타 지 원 금 수 익	1,269,873,543		1,199,164,440	
III. 간 접 비 수 익		96,815,909		268,783,502
(1)산학협력수익	7,101,822		19,797,572	
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	5,347,052		17,141,272	
2. 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	854,770		-	
3. 기 타 산 학 협 력 수 익	900,000		2,656,300	
(2)지원금수익	89,714,087		248,985,930	
1. 지 원 금 연 구 수 익	2,285,000		4,519,000	
2. 지 원 금 교 육 운 영 수 익	7,004,600		183,000,000	
3. 기 타 지 원 금 수 익	80,424,487		61,466,930	
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익		1,026,049,163		848,733,340
(1)전입금수익	704,800,000		814,800,000	
1. 학 교 기 업 전 입 금	704,800,000		814,800,000	
(2)기부금수익	321,249,163		33,933,340	
1. 일 반 기 부 금	321,249,163		-	
2. 지 정 기 부 금	-		24,290,000	
3. 현 물 기 부 금	-		9,643,340	

과목(관,항,목)	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
V. 운 영 외 수 익		2,740,494		13,427,526
(1)운영외수익	2,740,494		13,427,526	
1. 이 자 수 익	827,067		647,961	
2. 기 타 운 영 외 수 익	1,913,427		12,779,565	
운 영 수 익 합 계		9,308,930,808		8,250,189,237
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		508,076,425		358,421,432
(1)산학협력연구비	90,039,273		132,991,277	
1. 인 건 비	11,939,398		52,406,363	
2. 학 생 인 건 비	-		9,100,000	
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	50,913,000		33,930,842	
4. 연 구 활 동 비	10,159,818		10,898,907	
5. 연 구 과 제 추 진 비	8,527,057		17,155,165	
6. 연 구 수 당	8,500,000		9,500,000	
(2)교육운영비	384,295,984		208,886,487	
1. 인 건 비	274,635,080		142,470,440	
2. 실 험 실 습 비	13,272,444		11,068,827	
3. 기 타 교 육 운 영 비	96,388,460		55,347,220	
(3)지적재산권 운영·이전비	10,007,500		-	
1. 지식재산권 실시·양도비	10,007,500		-	
(4)기타산학협력비	23,733,668		16,543,668	
1. 기 타 산 학 협 력 비	23,733,668		16,543,668	
II. 지 원 금 사 업 비		4,376,971,222		4,161,454,465
(1)연 구 비	37,124,410		31,185,062	
1. 인 건 비	13,000,000		13,000,000	
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	17,514,079		4,545,342	
3. 연 구 활 동 비	180,000		756,000	
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,730,331		2,155,720	
5. 연 구 수 당	3,700,000		10,728,000	
(2)교육운영비	3,476,310,329		3,280,261,752	
1. 인 건 비	805,596,440		740,702,511	
2. 교 육 과 정 개 발 비	83,915,700		214,086,180	
3. 장 학 금	33,600,000		99,010,000	
4. 실 험 실 습 비	778,392,082		1,064,977,983	
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,774,806,107		1,161,485,078	
(3)기타지원금사업비	863,536,483		850,007,651	
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	863,536,483		850,007,651	
III. 간 접 사 업 비		31,853,680		259,070,900
(1)인력지원비	-		50,000,000	

과목(관,항,목)	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
1. 연구 개발 능력 성과 급	-		50,000,000	
(1)연구지원비	27,817,440		200,965,610	
1. 사업 단 또는 연구 단 운영비	27,817,440		200,965,610	
(2)성과활용지원비	4,036,240		8,105,290	
1. 지식 재산권 출원 · 등록비	4,036,240		8,105,290	
Ⅲ. 일 반 관 리 비		3,047,094,179		3,135,776,816
(1)일반관리비	3,047,094,179		3,135,776,816	
1. 교 직 원 보 수	611,490,318		635,493,489	
2. 감 가 상 각 비	2,411,460,138		2,450,398,860	
3. 일 반 제 경 비	24,143,723		49,884,467	
Ⅳ. 운 영 외 비 용		2,118,582		125,514,603
(1)운영외비용	2,118,582		125,514,603	
1. 기 타 운 영 외 비 용	2,118,582		125,514,603	
Ⅵ. 학 교 회 계 전 출 금		1,200,000,000		160,000,000
1. 학 교 회 계 전 출 금	1,200,000,000		160,000,000	
운 영 비 용 합 계		9,166,114,088		8,200,238,216
당기운영차익(운영차손)		142,816,720		49,951,021
운 영 비 용 총 계		9,308,930,808		8,250,189,237

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

구 분 운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 운 영 수 익				
Ⅰ. 산 학 협 력 수 익		1,164,589,459	-	1,164,589,459
(1)연구수익	87,839,061		-	87,839,061
1. 정 부 연 구 수 익	59,795,345		-	59,795,345
2. 산 업 체 연 구 수 익	28,043,716		-	28,043,716
(2)교육운영수익	1,042,466,730		-	1,042,466,730
1. 교 육 운 영 수 익	1,042,466,730			1,042,466,730
(3)기술이전수익	9,200,000		-	9,200,000
1. 지 식 재 산 권 이 전 수 익	9,200,000			9,200,000
(4)기타산학협력수익	25,083,668		-	25,083,668
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	25,083,668		-	25,083,668
Ⅱ. 지 원 금 수 익		7,018,735,783	7,018,735,783	-
(1) 연구수익	37,631,630		37,631,630	-
1. 정 부 연 구 수 익	37,631,630		37,631,630	-
(2) 교육운영수익	5,711,230,610		5,711,230,610	-
1. 교 육 운 영 수 익	5,711,230,610		5,711,230,610	-
(3) 기 타 지 원 금 수 익	1,269,873,543		1,269,873,543	-
1. 기 타 지 원 금 수 익	1,269,873,543		1,269,873,543	-
Ⅲ. 간 접 비 수 익		96,815,909	89,714,087	7,101,822
(1)산학협력수익	7,101,822		-	7,101,822
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	5,347,052		-	5,347,052
2. 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	854,770		-	854,770
3. 기 타 산 학 협 력 수 익	900,000		-	900,000
(2)지원금수익	89,714,087		89,714,087	-
1. 지 원 금 연 구 수 익	2,285,000		2,285,000	-
2. 지 원 금 교 육 운 영 수 익	7,004,600		7,004,600	-
3. 기 타 지 원 금 수 익	80,424,487		80,424,487	-
Ⅳ. 전 입 및 기 부 금수 익		1,026,049,163	1,026,049,163	-
(1) 전 입 금 수 익	704,800,000		704,800,000	-
1. 학 교 기 업 전 입 금	704,800,000		704,800,000	-
(2)기부금수익	321,249,163		321,249,163	-
1. 일 반 기 부 금	321,249,163		321,249,163	-

과목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
V.운 영 외 수 익		2,740,494	-	2,740,494
(1)운영외수익	2,740,494		-	2,740,494
1. 이 자 수 익	827,067		-	827,067
2. 기 타 운 영 외 수 익	1,913,427		-	1,913,427
운 영 수 익 합 계		9,308,930,808	8,134,499,033	1,174,431,775
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 령 력 비		508,076,425	-	508,076,425
(1)산학협력연구비	90,039,273		-	90,039,273
1. 인 건 비	11,939,398		-	11,939,398
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	50,913,000		-	50,913,000
3. 연 구 활 동 비	10,159,818		-	10,159,818
4. 연 구 과 제 추 진 비	8,527,057		-	8,527,057
5. 연 구 수 당	8,500,000		-	8,500,000
(2)교육운영비	384,295,984		-	384,295,984
1. 인 건 비	274,635,080		-	274,635,080
2. 실 험 실 습 비	13,272,444			13,272,444
3. 기 타 교 육 운 영 비	96,388,460		-	96,388,460
(3)지적재산권 운영 · 이전비	10,007,500		-	10,007,500
1. 지적재산권 운영 · 이전비	10,007,500			10,007,500
(4)기타산학협력비	23,733,668		-	23,733,668
1. 기 타 산 학 협 력 비	23,733,668		-	23,733,668
II. 지 원 금 사 업 비		4,376,971,222	4,376,971,222	-
(1)연 구 비	37,124,410		37,124,410	-
1. 인 건 비	13,000,000		13,000,000	-
2. 연 구 장 비 · 재 료 비	17,514,079		17,514,079	-
3. 연 구 활 동 비	180,000		180,000	-
4. 연 구 과 제 추 진 비	2,730,331		2,730,331	-
5. 연 구 수 당	3,700,000		3,700,000	-
(2)교육운영비	3,476,310,329		3,476,310,329	-
1. 인 건 비	805,596,440		805,596,440	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	83,915,700		83,915,700	-
3. 장 학 금	33,600,000		33,600,000	-
4. 실 험 실 습 비	778,392,082		778,392,082	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,774,806,107		1,774,806,107	-
(3)기타지원금사업비	863,536,483		863,536,483	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	863,536,483		863,536,483	-

과목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
Ⅲ. 간접사업비		31,853,680	27,834,961	4,018,719
(1)연구지원비	27,817,440		24,307,941	3,509,499
1. 사업단 또는 연구단운영비	27,817,440		24,307,941	3,509,499
(2)성과활용지원비	4,036,240		3,527,021	509,219
1. 지식재산권 출원 · 등록비	4,036,240		3,527,021	509,219
Ⅲ. 일반관리비		3,047,094,179	2,662,667,192	384,426,987
(1)일반관리비	3,047,094,179		2,662,667,192	384,426,987
1. 교직원보수	611,490,318		534,343,579	77,146,739
2. 감가상각비	2,411,460,138		2,107,225,907	304,234,231
3. 일반제경비	24,143,723		21,097,707	3,046,016
Ⅳ. 운영외비용		2,118,582	-	2,118,582
(1)운영외비용	2,118,582		-	2,118,582
1. 기타운영외비용	2,118,582		-	2,118,582
Ⅵ. 학교회계전출금		1,200,000,000	-	1,200,000,000
1. 학교회계전출금	1,200,000,000			1,200,000,000
운영비용합계		9,166,114,088	7,067,473,375	2,098,640,713
당기운영차익(운영차손)		142,816,720	1,067,025,658	(924,208,938)
운영비용총계		9,308,930,808	8,134,499,033	1,174,431,775

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2018회계연도 2018 3월 1일부터 2019회계연도 2019년 3월 1일부터

2019년 2월 28일까지

2020년 2월29일까지

처분예정일 2018년 4월 12일

처분확정일 2019년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금액		금액	
I .처분전 운영차익		7,469,860,455		7,327,043,735
1. 전기이월운영차익	7,327,043,735		7,277,092,714	
2. 당기운영차익	142,816,720		49,951,021	
II .적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계 (I + II)		7,469,860,455		7,327,043,735
IV. 운영차익 처분액		-		-
V .차기이월운영차익(III-IV)		7,469,860,455		7,327,043,735

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

회 금 흐 름 표

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		9,871,623,764		8,187,427,064
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	9,866,823,764		8,132,627,064	
1. 산학협력수익 현금유입액	1,143,518,966		691,679,090	
(가) 연구수익	74,030,418		147,153,272	
1) 정 부 연 구 수 익	47,391,020		118,230,909	
2) 산 업 체 연 구 수 익	26,639,398		28,922,363	
(나) 교육운영수익	1,042,466,730		509,800,300	
1) 교 육 운 영 수 익	1,042,466,730		509,800,300	
(다) 기술이전수익	10,120,000		10,000,000	
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	10,120,000		10,000,000	
(라) 기타산학협력수익	16,901,818		24,725,518	
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	16,901,818		24,725,518	
2. 지원금수입 현금유입액	7,890,253,673		6,324,189,191	
(가) 연구수익	37,631,630		26,458,342	
1) 정 부 연 구 수 익	37,631,630		26,458,342	
(나) 교육운영수익	6,463,403,970		5,103,212,109	
1) 교 육 운 영 수 익	6,463,403,970		5,103,212,109	
(다) 기타지원금수익	1,389,218,073		1,194,518,740	
1) 기 타 지 원 금	1,389,218,073		1,194,518,740	
3. 간접비 수익 현금유입액	126,688,259		268,783,502	
(가) 산학협력수익	13,665,772		19,797,572	
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	11,911,002		17,141,272	
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	854,770		-	
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	900,000		2,656,300	
(나) 지원금수익	113,022,487		248,985,930	
1) 지 원 금 연 구 수 익	2,285,000		4,519,000	
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	30,313,000		183,000,000	
3) 기 타 지 원 금 수 익	80,424,487		61,466,930	
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	704,800,000		839,090,000	
(가) 전 입 금 수 익	704,800,000		814,800,000	

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
1) 학 교 기 업 전 입 금	704,800,000		814,800,000	
(나) 기부금수익	-		24,290,000	
1) 지 정 기 부 금	-		24,290,000	
5. 운영외 수익 현금유입액	1,562,866		8,885,281	
(1) 운영외수익	1,562,866		8,885,281	
1) 이 자 수 익	864,517		641,171	
2) 기 타 운 영 외 수 익	698,349		8,244,110	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	4,800,000		54,800,000	
1. 투자자산 수입	4,800,000		54,800,000	
(가) 출 자 금 회 수	4,800,000		54,800,000	
II. 현금유출액		(9,146,865,338)		(7,984,972,041)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	6,752,856,701		5,717,500,492	
1. 산학협력비 현금유출액	507,692,636		358,231,461	
(가) 산학협력연구비	89,375,974		133,654,576	
1) 인 건 비	11,939,398		52,406,363	
2) 학 생 인 건 비	-		9,100,000	
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	50,179,356		34,664,486	
4) 연 구 활 동 비	10,159,818		10,898,907	
5) 연 구 과 제 추 진 비	8,597,402		17,084,820	
6) 연 구 수 당	8,500,000		9,500,000	
(나) 교육운영비	384,997,894		208,033,217	
1) 인 건 비	275,336,990		141,617,170	
2) 실 험 실 습 비	13,272,444		11,068,827	
3) 기 타 교 육 운 영 비	96,388,460		55,347,220	
(다) 지적재산권운영 · 이전비	10,007,500		-	
1) 지 식 재 산 권 실 시 · 양 도 비	10,007,500			
(라) 기타산학협력비	23,311,268		16,543,668	
1) 기 타 산 학 협 력 비	23,311,268		16,543,668	
2. 지원금사업비 현금유출액	4,361,452,952		4,148,980,425	
(가) 연구비	37,631,630		30,767,842	
1) 인 건 비	13,000,000		13,000,000	
2) 연 구 장 비 · 재 료 비	17,514,079		4,545,342	
3) 연 구 활 동 비	180,000		756,000	
4) 연 구 과 제 추 진 비	3,237,551		1,738,500	
5) 연 구 수 당	3,700,000		10,728,000	

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
(나) 교육운영비	3,462,315,879		3,268,231,332	
1) 인 건 비	799,430,890		738,835,511	
2) 교 육 과 정 개 발 비	83,765,220		213,818,660	
3) 장 학 금	33,600,000		99,010,000	
4) 실 험 실 습 비	773,049,382		1,054,916,643	
5) 기 타 교 육 운 영 비	1,772,470,387		1,161,650,518	
(다) 기타지원금사업비	861,505,443		849,981,251	
1) 기 타 지 원 금 사 업 비	861,505,443		849,981,251	
3. 간접비사업비 현금유출액	36,227,280		256,637,700	
(가) 인력지원비	-		47,610,800	
1) 연 구 개 발 능 령 성 과 급	-		47,610,800	
(나) 연구지원비	32,191,040		200,921,610	
1) 사 업 단 또 는 연 구 단 운 영 비	32,191,040		200,921,610	
(다) 성과활용지원비	4,036,240		8,105,290	
1) 지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	4,036,240		8,105,290	
4. 일반관리비 현금유출액	623,372,751		668,136,303	
1) 교 직 원 보 수	599,229,028		618,251,836	
2) 일 반 제 경 비	24,143,723		49,884,467	
5. 운영외비용 현금유출액	24,111,082		125,514,603	
1) 기 타 운 영 외 비 용	24,111,082		125,514,603	
6. 학교회계전출금 현금유출액	1,200,000,000		160,000,000	
1) 학 교 회 계 전 출 금	1,200,000,000		160,000,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,381,204,747		2,253,534,067	
1. 투자자산의 지출	31,185,000		78,500,000	
1) 출 자 금	31,185,000		78,500,000	
2. 유형자산의 취득지출	2,350,019,747		2,175,034,067	
1) 기 계 기 구	1,166,801,047		1,276,229,057	
2) 집 기 비 품	1,338,700		42,106,120	
3) 기 타 유 형 자 산	1,181,880,000		856,698,890	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	12,803,890		13,937,482	
1. 부채의 상환	12,803,890		13,937,482	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	12,803,890		13,937,482	
Ⅲ. 현금의 증감(Ⅰ+Ⅱ)		724,758,426		202,455,023
Ⅳ. 기초의 현금		839,256,364		636,801,341
Ⅴ. 기말의 현금		1,564,014,790		839,256,364

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 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 : 고 석 조

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 의 계산하고 있습니다.

(2) 유가증권

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

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 가감하여 취득원가로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 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
지적재산권	7 년

(5) 퇴직급여

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

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

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

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

당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 당기말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은 퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때는 만기가 비슷한 국공채의 매 대차대조표일 현재 시장이자율에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정 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

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금및성자산	부산은행	기업자유예금	1,564,013,521	839,255,095
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269
합 계			1,564,014,790	839,256,364

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	25,349,228,305	1,196,522,710	857,780,692	25,687,970,323	22,331,633,318	3,356,337,005
집기비품	3,340,788,890	1,338,700		3,342,127,590	2,475,287,175	866,840,415
기타유형자산	943,855,810	1,467,880,000		2,411,735,810	340,754,914	2,070,980,896
계	29,633,873,005	2,665,741,410	857,780,692	31,441,833,723	25,147,675,407	6,294,158,316

2) 전 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

5. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	12,404,325	47,391,020	-	59,795,345
산업체연구수익(산학협력)	2,313,409	25,730,307	-	28,043,716
교육운영수익(산학협력)	-	1,042,466,730	-	1,042,466,730
지적재산권이전수익	-	9,200,000	-	9,200,000
노하우이전수익	-	-	-	-
설비자산사용료수익	-	-	-	-
임대료수익	-	-	-	-
기타산학협력수익	7,363,668	17,720,000	-	25,083,668
산학협력수익 계	22,081,402	1,142,508,057	-	1,164,589,459
정부연구수익(지원금)	6,500,000	37,631,630	6,500,000	37,631,630
산업체연구수익(지원금)	-	-	-	-
교육운영수익(지원금)	101,043,990	6,463,403,970	853,217,350	5,711,230,610
기타지원금수익(지원금)	477,000	1,389,218,073	119,821,530	1,269,873,543
지원금수익 계	108,020,990	7,890,253,673	979,538,880	7,018,735,783
산학협력연구수익(간접비)	-	11,911,002	6,563,950	5,347,052
교육운영수익(간접비)	-	854,770	-	854,770
기타산학협력수익(간접비)	-	900,000	-	900,000
연구수익(간접비)	-	2,285,000	-	2,285,000
교육운영수익(간접비)	-	30,313,000	23,308,400	7,004,600
기타지원금수익(간접비)	-	80,424,487	-	80,424,487
간접비수익 계	-	126,688,259	29,872,350	96,815,909
합 계	130,102,392	9,159,449,989	1,009,411,230	8,280,141,151

6. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	김만호-고속버스용 휠체어 등급 C를 만족하는 자동 승강 장치 개발	수시	24,631,630	
	시간강사지원사업(선종수-의료 인공지능에 대한 형법적	2019-09-25	13,000,000	
	소계		37,631,630	
교육운영수익	2019년 기술사관육성사업	2019-06-07	280,000,000	
	2019년 대학연계중소기업 인력양성사업	2019-10-04	245,000,000	
	2019년 유니테크(Uni-Tech)사업	2019-03-26	220,840,000	
	2019년 P-TECH사업	2019-03-05	365,182,000	
	2019년 전문대학 혁신지원사업	2019-04-22	3,435,300,000	
	2019년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2019-06-10	1,000,000,000	
	간호대학 실습교육 지원사업	2019-07-30	206,250,000	
	2019년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2019-06-27	619,687,000	
	2019년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영	2019-07-26	102,000,000	
	2019년 청년취업아카데미 창직과정	수시	47,478,960	
	2019년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2019-07-01	34,610,000	
	2018년 유니테크(Uni-Tech)사업	2019-08-09	(60,312,790)	
	2018년 기술사관육성사업	2019-08-08	(500,000)	
	2018년 P-TECH사업	2019-06-21	(32,131,200)	
	소계		6,463,403,970	
기타지원금수익	교직원 표준안전 연수비	수시	94,259,000	
	2019년 기술사관육성사업-부산시	2019-06-07	15,000,000	
	2019년 대학 모바일 앱 서브센터 운영 사업	2019-05-27	28,200,000	
	2019년 미래 신직업군 전문인력 양성사업	2019-05-15	32,299,500	
	2019년 구조 및 응급처치 교육사업	수시	50,000,000	
	2019년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2019-07-15	32,415,000	
	2019년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	490,475,970	
	2020년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	82,170,920	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
	2019년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업	2019-05-03	8,800,000	
	2019년 사회맞춤형 산학협 력 선도전문대학(LINC+) 육	2019-08-01	15,000,000	
	2019년 스마트공장 전문가 인력양성사업	2019-04-16	27,600,000	
	크루즈 전문인력양성과정	수시	513,474,683	
	2018년 기술사관육성사업- 부산시(반남)	2019-05-31	(177,000)	
	제6회 동남권대학생 CAM기 술 경진대회 지원사업 사업	2019-04-17	(300,000)	
	소계		1,389,218,073	
합 계			7,890,253,673	

7. 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	73,100,120	52,448,680	70,731,752	51,089,703
충당부채 설정액	13,229,060	20,651,440	14,018,968	19,642,049
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	86,329,180	73,100,120	84,750,720	70,731,752
기말 퇴직금 소요액	86,329,180	73,100,120	84,750,720	70,731,752

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 1) 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도 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

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2020년 4월 16일에 동의과학대학교 평의회에서 최종 승인 될 예정입니다.

2. 학교기업 동의분석센터 재무제표

대차대조표	47
운영계산서	49
운영차손익처분계산서	51
현금흐름표	52
재무제표에 대한주석	54

재 무 상 태 표

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		524,187,816		1,180,906,965
(1) 당 좌 자 산		524,187,816		1,180,906,965
1. 현금및현금성자산 (주석3)	499,275,566		1,146,652,532	
2. 매출채권	22,096,550		29,951,533	
대손충당금 (주석2)	(1,253,600)		-	
3. 선급비용	4,057,490		3,770,880	
4. 선급법인세	11,810		532,020	
II. 비 유 동 자 산		198,563,307		108,849,113
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		198,563,307		108,849,113
1. 기계기구	1,316,901,944		1,179,738,308	
(감가상각누계액)	(1,178,571,659)		(1,151,457,995)	
2. 차량운반구	205,212,114		205,212,114	
(국고보조금)	(24,366,667)		(31,166,667)	
(감가상각누계액)	(125,576,631)		(102,535,814)	
3. 시설장치	136,111,636		136,111,636	
(감가상각누계액)	(133,136,636)		(131,036,636)	
4. 집기비품	18,832,951		18,832,951	
(감가상각누계액)	(16,843,745)		(14,848,784)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		722,751,123		1,289,756,078
부 채				
I. 유 동 부 채		24,138,395		21,608,802
1. 미지급금	3,112,761		3,519,480	
2. 선수금	2,260,660		1,029,100	
3. 예수금	5,757,190		4,683,110	
4. 제세예수금	971,670		4,263,950	
5. 부가세예수금	12,036,114		8,113,162	
II. 비유동부채		8,395,856		16,769,199
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5)	454,440,800		387,133,030	
(퇴직연금운용자산)	(446,044,944)		(370,363,831)	
부 채 총 계		32,534,251		38,378,001

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
자 본				
I. 자 본 금		3,500,000		3,500,000
1. 출연기본금	3,500,000		3,500,000	
II. 운영차손익		686,716,872		1,247,878,077
1. 고유목적사업준비금	547,878,077		445,854,196	
2. 처분전운영차익	138,838,795		802,023,881	
자 본 총 계		690,216,872		1,251,378,077
부 채 및 자 본 총 계		722,751,123		1,289,756,078

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단 위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		1,684,456,677		2,567,216,503
1. 용 역 수 익	1,684,456,677		2,567,216,503	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		1,684,456,677		2,567,216,503
IV. 판매비와 관리비		1,552,322,256		1,741,331,269
1. 급 여	725,340,670		673,206,920	
2. 상 여 금	129,516,850		131,442,955	
3. 제 수 당	14,463,140		20,180,030	
4. 퇴 직 급 여 (주석2,5)	80,162,662		83,877,804	
5. 복 리 후 생 비	61,207,969		69,275,566	
6. 여 비 교 통 비	10,334,000		18,348,000	
7. 통 신 비	8,068,548		8,649,209	
8. 세 금 과 공 과	35,587,310		31,854,450	
9. 임 차 료	-		35,000,000	
10. 건 축 물 관 리 비	9,482,500		-	
11. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	58,113,078		60,564,379	
12. 수 선 비	9,558,101		19,340,948	
13. 보 험 료	22,188,060		21,923,050	
14. 홍 보 비	-		4,667,727	
15. 차 량 유 지 비	30,725,809		26,284,689	
16. 소 모 품 비	213,498,459		220,609,010	
17. 지 급 수 수 료	13,155,277		24,618,601	
18. 교 육 훈 련 비	844,000		522,000	
19. 용 역 비	125,154,309		287,097,950	
20. 대 손 상 각 비 (주석2)	1,253,600		-	
21. 기 타 관 리 운 영 비	3,667,914		3,867,981	
V. 영 업 이 익		132,134,421		825,885,234
VI. 영 업 외 수 익		706,914,374		818,496,275
1. 이 자 수 익	95,084		3,465,610	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석6)	700,000,000		810,000,000	
3. 기 타 운 영 외 수 익	6,819,290		5,030,665	
VII. 영 업 외 비 용		700,210,000		842,357,628

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
1. 현 장 실 습 비	210,000		210,000	
2. 산 학 단 전 출 금	700,000,000		810,000,000	
3. 기 타 운 영 외 비 용	-		32,147,628	
VIII. 법인세차감전순손익		138,838,795		802,023,881
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		138,838,795		802,023,881

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

처분예정일 2019년 월 일 처분확정일 2019년 4월 15일

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금액		금액	
I. 처분전운영차손익		138,838,795		802,023,881
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	138,838,795		802,023,881	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		138,838,795		802,023,881
III. 운영차익처분액		138,838,795		802,023,881
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	138,838,795		802,023,881	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		1,704,900,756		2,613,457,584
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	1,704,900,756		2,579,457,584	
1. 매출액	1,697,466,172		2,571,477,679	
- 용역수익	1,697,466,172		2,571,477,679	
2. 운영의 수익 현금유입액	7,434,584		7,979,905	
1)운영외수익	7,434,584		7,979,905	
- 이자수익	615,294		2,949,240	
- 기타운영외수익	6,819,290		5,030,665	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		34,000,000	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	-		34,000,000	
- (국고보조금)	-		34,000,000	
II. 현금유출액		(2,352,277,722)		(2,619,178,021)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	2,115,914,445		2,436,377,864	
1. 일반관리비 현금유출액	1,415,704,445		1,594,020,236	
- 급여	727,558,870		669,050,030	
- 상여금	129,516,850		131,442,955	
- 제수당	14,463,140		20,180,030	
- 복리후생비	61,647,148		69,275,566	
- 여비교통비	10,334,000		18,348,000	
- 통신비	8,068,548		8,649,209	
- 세금과공과	35,587,310		31,854,450	
- 임차료	-		35,000,000	
- 건축물관리비	9,482,500		-	
- 수선비	9,558,101		19,340,948	
- 보험료	22,474,670		23,211,090	
- 홍보비	-		4,667,727	
- 차량유지비	30,187,809		26,284,689	
- 소모품비	213,498,459		220,609,010	
- 지급수수료	13,485,277		24,618,601	
- 교육훈련비	844,000		522,000	
- 용역비	125,154,309		287,097,950	
- 기타관리운영비	3,843,454		3,867,981	

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
2. 운영외비용 현금유출액	700,210,000		842,357,628	
- 현장실습비	210,000		210,000	
- 산학단전출금	700,000,000		810,000,000	
- 기타운영외비용	-		32,147,628	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	236,363,277		182,800,157	
1. 투자자산의 지출	88,536,005		67,259,776	
- 퇴직연금운용자산의 증가	88,536,005		67,259,776	
2. 유형자산의 취득지출	147,827,272		115,540,381	
- 기계장치의 취득	147,827,272		10,029,990	
- 차량운반구의 취득	-		105,510,391	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
Ⅲ. 현금의 증감(Ⅰ+Ⅱ)		(647,376,966)		(5,720,437)
Ⅳ. 기초의 현금		1,146,652,532		1,152,372,969
Ⅴ. 기말의 현금		499,275,566		1,146,652,532

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 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 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.

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
현금및현금성자산	부산은행	기업자유예금	442,714,442	1,125,931,032
	우체국	기업자유예금	56,561,124	20,721,500
합 계			499,275,566	1,146,652,532

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,179,738,308	147,827,272	10,663,636	1,316,901,944	1,178,571,659	138,330,285
(국고보조금)	-	-	-	-	-	-
차량운반구	205,212,114	-	-	205,212,114	125,576,631	79,635,483
(국고보조금)	(31,166,667)	-	-	(31,166,667)	(6,800,000)	(24,366,667)
집기비품	18,832,951	-	-	18,832,951	16,843,745	1,989,206
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	133,136,636	2,975,000
계	1,508,728,342	147,827,272	10,663,636	1,645,891,978	1,447,328,671	198,563,307

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	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

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	387,133,030	368,024,890	370,363,831	367,873,719
충당부채 설정액	80,162,662	83,877,804	88,536,005	67,259,776
퇴직금 지급액	12,854,892	64,769,664	12,854,892	64,769,664
기말 잔액	454,440,800	387,133,030	446,044,944	370,363,831
기말 퇴직금 소요액	454,440,800	387,133,030	446,044,944	370,363,831

(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	196,115,882	-	-	
2017년	495,861,367	495,861,367	-	-	
2018년	652,995,409	207,141,213	445,854,196	-	
2019년	802,023,881		254,145,804	547,878,077	
계	3,880,078,077	2,632,200,000	700,000,000	547,878,077	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2020년 4월 16일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

대차대조표	60
운영계산서	62
운영차손익처분계산서	63
현금흐름표	64
재무제표에 대한주석	66

재무상태표

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		380,071,211		272,048,476
(1) 당 좌 자 산		380,071,211		272,048,476
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	376,467,291		262,608,036	
2. 매 출 채 권	3,600,000		9,200,000	
3. 선 급 법 인 세	3,920		240,440	
II. 비 유 동 자 산		19,449,988		37,879,335
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		19,449,988		37,879,335
1. 기 계 기 구	172,804,543		169,204,543	
(국 고 보 조 금)	(28,770,908)		(40,207,270)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(125,872,975)		(93,128,266)	
2. 집 기 비 품	3,770,000		3,770,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	(2,480,672)		(1,759,672)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		399,521,199		309,927,811
부 채				
I. 유 동 부 채		17,113,363		15,521,420
1. 미 지 급 금	1,595,800		361,234	
2. 예 수 금	2,457,410		2,539,450	
3. 제 세 예 수 금	8,696,500		7,274,830	
4. 부 가 세 예 수 금	4,363,653		5,345,906	
II. 비유동부채		2,014,784		6,629,257
1. 퇴 직 급 여 충 당 금 (주석2,5)	84,281,920		66,494,150	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(82,267,136)		(59,864,893)	
부 채 총 계		19,128,147		22,150,677
자 본				
I. 자 본 금		114,626,900		88,241,900
1. 출 연 기 본 금	114,626,900		88,241,900	
II. 운영차손익		265,766,152		199,535,234
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	199,535,234		170,055,117	
2. 처 분 전 운 영 차 익	66,230,918		29,480,117	

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
자 본 총 계		380,393,052		287,777,134
부 채 및 자 본 총 계		399,521,199		309,927,811

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단 위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		479,969,407		481,845,173
1. 용 역 수 익	479,969,407		481,845,173	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		479,969,407		481,845,173
IV. 판매비와 관리비		531,635,017		531,694,722
1. 급 여	299,691,000		324,177,300	
2. 상 여 금	15,959,400		18,284,400	
3. 제 수 당	643,680		-	
4. 퇴 직 급 여 (주식 2,5)	27,132,978		27,986,519	
5. 복 리 후 생 비	14,328,270		16,801,590	
6. 여 비 교 통 비	7,889,220		5,767,780	
7. 통 신 비	70,210		23,390	
8. 세 금 과 공 과	9,562,340		9,946,030	
9. 임 차 료	18,000,000		18,000,000	
10. 감 가 상 각 비 (주식2,4)	18,429,347		19,258,546	
11. 수 선 비	3,694,547		600,000	
12. 보 험 료	6,005,900		6,545,400	
13. 홍 보 비	17,679,092		12,576,818	
14. 소 모 품 비	34,640,545		28,538,576	
15. 지 급 수 수 료	46,736,203		31,950,148	
16. 교 육 훈 련 비	2,520,000		1,950,000	
17. 회 의 비	4,977,630		4,699,700	
18. 기 타 관 리 운 영 비	3,674,655		4,588,525	
V. 영 업 이 익		(51,665,610)		(49,849,549)
VI. 영 업 외 수 익		205,381,018		178,632,267
1. 이 자 수 익	30,569		1,572,477	
2. 국 고 보 조 금 수 입 (주식2,7)	204,308,078		176,326,899	
3. 기 타 운 영 외 수 익	1,042,371		732,891	
VII. 영 업 외 비 용		87,484,490		80,688,180
1. 기 부 금	87,484,490		80,688,180	
VIII. 법인세차감전순손익		66,230,918		48,094,538
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		66,230,918		48,094,538

" 별첨 재무제표에 대한 주식 참조 "

운영차손익처분계산서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

처분예정일 2020년 월 일 처분확정일 2019년 4월 15일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전운영차손익		66,230,918		29,480,117
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		(18,614,421)	
2. 당 기 운 영 차 손 익	66,230,918		48,094,538	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		66,230,918		29,480,117
III . 운영차익처분액		66,230,918		29,480,117
1. 고유목적사업준비금	66,230,918		29,480,117	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		724,989,692		698,034,610
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	690,204,692		655,852,792	
1. 매출액	484,587,154		477,459,685	
- 용역수익	484,587,154		477,459,685	
2. 운영의 수익 현금유입액	205,617,538		178,393,107	
1)운영외수익	205,617,538		178,393,107	
- 이자수익	267,089		1,333,317	
- 국고보조금수입	204,308,078		176,326,899	
- 기타운영외수익	1,042,371		732,891	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	3,600,000		13,681,818	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	3,600,000		13,681,818	
- (국고보조금)	3,600,000		13,681,818	
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	31,185,000		28,500,000	
1. 기본금의 조달	31,185,000		28,500,000	
(1)출연기본금	31,185,000		28,500,000	
- 출연기본금의증가	31,185,000		28,500,000	
II. 현금유출액		(611,130,437)		(648,798,311)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	570,982,986		557,928,007	
1. 일반관리비 현금유출액	483,498,496		477,239,827	
- 급여	298,456,970		316,967,470	
- 상여금	15,959,400		18,284,400	
- 제수당	643,680		-	
- 복리후생비	14,328,270		16,801,590	
- 여비교통비	7,889,220		5,767,780	
- 통신비	70,210		23,390	
- 세금과공과	9,562,340		9,946,030	
- 임차료	18,000,000		18,000,000	
- 수선비	3,694,547		600,000	
- 보험료	6,005,900		6,545,400	
- 홍보비	17,679,092		12,576,818	
- 소모품비	34,695,985		28,538,576	
- 지급수수료	45,326,403		31,950,148	

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
- 교 육 훈 련 비	2,414,400		1,950,000	
- 회 의 비	4,977,630		4,699,700	
- 기 타 관 리 운 영 비	3,794,449		4,588,525	
2. 운영외비용 현금유출액	87,484,490		80,688,180	
- 현 장 실 습 비	87,484,490		80,688,180	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	35,347,451		36,070,304	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	31,747,451		21,433,941	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	31,747,451		21,433,941	
2. 유형자산의 취득지출	3,600,000		14,636,363	
- 기 계 장 치 의 취 득	3,600,000		14,636,363	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	4,800,000		54,800,000	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	4,800,000		54,800,000	
(1) 출 연 기 본 금	4,800,000		54,800,000	
- 출 연 기 본 금 의 감 소	4,800,000		54,800,000	
Ⅲ. 현금의 증감(Ⅰ+Ⅱ)		113,859,255		49,236,299
Ⅳ. 기초의자금		262,608,036		213,371,737
Ⅴ. 기말의자금		376,467,291		262,608,036

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

1. 학교기업의 개요

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

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 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
현금및현금성자산	부산은행	기업자유예금	376,467,291	262,608,036
합 계			376,467,291	262,608,036

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	169,204,543	3,600,000	-	172,804,543	125,872,975	46,931,568
(국고보조금)	(40,207,270)	(3,600,000)	-	(43,807,270)	(15,036,362)	(28,770,908)
집기비품	3,770,000	-	-	3,770,000	2,480,672	1,289,328
계	132,767,273	-	-	132,767,273	113,317,285	19,449,988

2) 전기

(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

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	66,494,150	41,007,630	59,864,893	40,930,951
충당부채 설정액	27,132,978	27,986,519	31,747,451	21,433,941
퇴직금 지급액	9,345,208	2,499,999	9,345,208	2,499,999
기말 잔액	84,281,920	66,494,150	82,267,136	59,864,893
기말 퇴직금 소요액	84,281,920	66,494,150	82,267,136	59,864,893

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2014년	61,913,499	11,600,000	-	50,313,499	
2015년	53,040,793	-	-	103,354,292	
2016년	31,749,487	-	-	135,103,779	
2017년	25,667,656	-	-	160,771,435	
2018년	9,283,682	-	-	170,055,117	
2019년	29,480,117	-	-	199,535,234	
계	211,135,234	11,600,000	-	199,535,234	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	204,308,078	190,008,717	
계		204,308,078	190,008,717	
자산계상액		3,600,000	13,681,818	
수익계상액		204,308,078	176,326,899	
비용계상액		-	-	

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
교육부보조금(국고)	2019-05-17	207,908,078	기계기구취득	3,600,000
			관관비(인건비 등)	204,308,078
계		207,908,078	계	207,908,078

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터의 재무제표는 2020년 4월 16일에
동의과학대학교 평의회에서 최종 승인될 예정 입니다.

4. 학교기업 DIT 테크노밸리 재무제표

대차대조표	72
운영계산서	73
운영차손익처분계산서	74
현금흐름표	75
재무제표에 대한주석	76

재무상태표

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과목	2019회계연도		2018회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		154,325,278		128,762,093
(1) 당 좌 자 산		153,373,878		127,753,733
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	75,736,878		56,034,721	
2. 매 출 채 권	74,637,000		71,719,012	
3. 받 을 어 음	3,000,000		-	
(2) 재 고 자 산 (주석2)		951,400		1,008,360
1. 원 재 료	951,400		1,008,360	
II. 비 유 동 자 산		18,489,545		29,065,000
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산		18,489,545		29,065,000
1. 기 계 기 구	52,727,273		52,727,273	
(감 가 상 각 누 계 액)	(34,272,728)		(23,727,273)	
2. 집 기 비 품	150,000		150,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	(115,000)		(85,000)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		172,814,823		157,827,093
부 채				
I. 유 동 부 채		3,539,020		2,906,090
1. 예 수 금	370,710		336,420	
2. 제 세 예 수 금	681,510		995,570	
3. 부 가 세 예 수 금	2,486,800		1,574,100	
II. 비유동부채		512,378		883,228
1. 퇴 직 급 여 충 당 금 (주석2,5)	21,250,000		17,000,000	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(20,737,622)		(16,116,772)	
부 채 총 계		4,051,398		3,789,318
자 본				
I. 자 본 금		179,600,000		179,600,000
1. 출 연 기 본 금	179,600,000		179,600,000	
II. 운영차손익		(10,836,575)		(25,562,225)
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	6,461,949		11,261,949	
2. 처 분 전 운 영 차 익	(17,298,524)		(36,824,174)	
자 본 총 계		168,763,425		154,037,775
부 채 및 자 본 총 계		172,814,823		157,827,093

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단 위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		114,605,455		116,350,000
1. 제 품 매 출	114,605,455		116,350,000	
II. 매 출 원 가		92,254,452		97,768,311
(1) 제품매출원가	92,254,452		97,768,311	
1. 기 초 제 품 재 고 액	-		-	
2. 당 기 제 품 제 조 원 가	92,254,452		97,768,311	
계	92,254,452		97,768,311	
III. 매 출 총 이 익		22,351,003		18,581,689
IV. 판매비와 관리비		2,756,727		2,756,727
1. 지 급 수 수 료	2,756,727		2,756,727	
V. 영 업 이 익		19,594,276		15,824,962
VI. 영 업 외 수 익		5,081,374		5,037,251
1. 이 자 수 익	6,404		4,666	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주식 6)	4,800,000		4,800,000	
3. 기 타 운 영 외 수 익	274,970		232,585	
VII. 영 업 외 비 용		5,150,000		7,160,000
1. 현 장 실 습 비	350,000		1,260,000	
2. 산 학 단 전 출 금	4,800,000		4,800,000	
3. 기 타 운 영 외 비 용	-		1,100,000	
VIII. 법인세차감전순손익		19,525,650		13,702,213
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		19,525,650		13,702,213

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

처분예정일 2020년 4월 일 처분확정일 2019년 4월 15일

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I. 처분전운영차손익		(17,298,524)		(36,824,174)
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	(36,824,174)		(50,526,387)	
2. 회 계 정 책 변 경 누 적 효 과 (주식)				
3. 전 기 오 류 수 정 이 익 (주식)				
(전 기 오 류 수 정 손 실)				
2. 당 기 운 영 차 손 익	19,525,650		13,702,213	
II. 적립금등의 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금 이입액				
3. 기 술 개 발 준 비 금				
4. 연 구 및 인 력 개 발 준 비 금				
시 설 적 립 금				
별 도 적 립 금				
합 계		(17,298,524)		(36,824,174)
III. 운영차익처분액		-		-
2. 기 타 법 정 적 립 금				
5. 임 의 적 립 금				
기 술 개 발 준 비 금				
연 구 및 인 력 개 발 준 비 금				
시 설 적 립 금				
별 도 적 립 금				
1. 고유목적사업준비금				
IV. 차기이월운영차익		(17,298,524)		(36,824,174)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2019회계연도		2018회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		109,881,541		110,984,665
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	109,881,541		110,984,665	
1. 매 출 액	109,600,167		110,747,414	
- 제 품 매 출	109,600,167		110,747,414	
2. 운영외 수익 현금유입액	281,374		237,251	
1)운영외수익	281,374		237,251	
- 이 자 수 익	6,404		4,666	
- 기 타 운 영 외 수 익	274,970		232,585	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
II. 현금유출액		(90,179,384)		(94,808,462)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	85,558,534		90,904,487	
1. 매 출 원 가	77,651,807		80,987,760	
- 제 품 매 출 원 가	77,651,807		80,987,760	
2. 일반관리비 현금유출액	2,756,727		2,756,727	
- 지 급 수 수 료	2,756,727		2,756,727	
3. 운영외비용 현금유출액	5,150,000		7,160,000	
- 현 장 실 습 비	350,000		1,260,000	
- 산 학 단 전 출 금	4,800,000		4,800,000	
- 기 타 운 영 외 비 용	-		1,100,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	4,620,850		3,903,975	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	4,620,850		3,903,975	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	4,620,850		3,903,975	
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
III. 현금의 증감(I+II)		19,702,157		16,176,203
IV. 기초의자금		56,034,721		39,858,518
V. 기말의자금		75,736,878		56,034,721

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

2018회계연도 2019년 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 중소기업회계기준에 따라작성되었으며
전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.
학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

제품매출에 대해서는 판매시점에 수익을 인식하고 있으며, 반품가능판매의 경우에는 반품추정액을
수익에서 차감하고 있습니다. 또한 용역매출은 당해 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 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) 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
현금및현금성자산	부산은행	기업자유예금	75,736,878	56,034,721
합 계			75,736,878	56,034,721

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	34,272,728	18,454,545
집기비품	150,000	-	-	150,000	115,000	35,000
계	52,877,273	-	-	52,877,273	34,387,728	18,489,545

2) 전기

(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

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	17,000,000	17,995,770	16,116,772	17,917,364
충당부채 설정액	4,250,000	4,708,797	4,620,850	3,903,975
퇴직금 지급액	-	5,704,567	-	5,704,567
기말 잔액	21,250,000	17,000,000	20,737,622	16,116,772
기말 퇴직금 소요액	21,250,000	17,000,000	20,737,622	16,116,772

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2016년도	44,761,949	33,500,000	4,800,000	6,461,949	
계	44,761,949	33,500,000	4,800,000	6,461,949	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2019년 4월 16일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.