

동의과학대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

2020학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

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	9
합산운영차손익처분계산서	11
합산현금흐름표	12
재무제표에 대한 주석	15
III . 산학협력단과 학교기업의 개별재무제표	
1. 산학협력단의 개별재무제표	
재무상태표	26
운영계산서	28
구분운영계산서	31
운영차손익처분계산서	34
현금흐름표	35
재무제표에 대한 주석.....	39
2. 학교기업 동의분석센터의 개별재무제표	
재무상태표	49

운영계산서	51
운영차손익처분계산서	52
현금흐름표	53
재무제표에 대한 주석.....	54

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터의 개별재무제표

재무상태표	60
운영계산서	62
운영차손익처분계산서	63
현금흐름표	65
재무제표에 대한 주석.....	67

4. 학교기업 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터의 개별재무제표

재무상태표	73
운영계산서	74
운영차손익처분계산서	75
현금흐름표	76
재무제표에 대한 주석.....	78

5. 학교기업 DIT테크노밸리의 개별재무제표

재무상태표	83
-------------	----

운영계산서	85
운영차손익처분계산서	86
현금흐름표	87
재무제표에 대한 주석.....	89

독립된 감사인의 감사보고서

동의과학대학교 총장
동의과학대학교 산학협력단장 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 동의과학대학교 산학협력단(이하, 산학협력단)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 산학협력단의 2021년 2월 28일과 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 평가 뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 산학협력단이 적용한 회계정책의 적합성과 산학협력단이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 708, 정화빌딩 2층

회계법인 상지원

대표이사 이 상 윤



2021년 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

2020학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

2019학년도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 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	9
4. 합산운영차손익처분계산서	11
5. 합산현금흐름표	12
6. 재무제표에 대한 주석	15

재 무 제 표

합 산 재 무 상 태 표

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재
2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동일본석센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산대차대조표	
							당 기	전 기
자 산								
I. 유 동 자 산	1,945,599,675	611,376,704	287,274,674	163,948,785	18,341,481	-	3,026,541,319	2,644,640,845
(1) 당 좌 자 산	1,945,599,675	611,376,704	287,274,674	162,012,155	18,341,481	-	3,024,604,689	2,643,689,445
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 3) (국 고 보 조 금)	1,695,661,815	481,254,514	291,455,894	119,730,155	154,141,811		2,742,244,189	2,515,494,525
(대 손 충 당 금) (주석 2)	-	-	(15,706,690)	-	(136,044,300)		(151,750,990)	-
2. 매 출 채 권	-	35,383,780	9,440,000	42,282,000	-		87,105,780	100,333,550
(대 손 충 당 금) (주석 2)	-	(1,556,900)	-	-	-		(1,556,900)	(1,253,600)
3. 미 수 금	-	7,817,270	-	-	243,970		8,061,240	-
4. 선 금 금	249,518,400	84,000,000	2,081,000	-	-		335,599,400	21,992,500
5. 선 금 비 용	-	4,463,180	-	-	-		4,463,180	4,057,490
6. 선 금 법 인 세	27,640	14,860	4,470	-	-		46,970	60,540
7. 지 방 소 득 세	2,720	-	-	-	-		2,720	4,440
8. 받 을 어 음	-	-	-	-	-		-	3,000,000
9. 부 가 세 대 금	389,100	-	-	-	-		389,100	-
(2) 채 고 자 산	-	-	-	1,936,630	-	-	1,936,630	951,400
1. 원 계 료	-	-	-	1,936,630	-		1,936,630	951,400
II. 비 유 동 자 산	7,981,325,929	246,955,849	3,038,748	8,057,272	-	203,500,000	8,035,877,798	6,852,386,156
(1) 투 자 자 산	535,225,000	-	-	-	-	203,500,000	331,725,000	321,725,000
1. 출 자 금	535,225,000	-	-	-	-	203,500,000	331,725,000	321,725,000
(2) 유 형 자 산 (주석 2.4)	7,445,891,920	246,955,849	3,038,748	8,057,272	-	-	7,703,943,789	6,530,661,156
1. 기 계 기 구 (국 고 보 조 금)	27,373,844,353	1,418,739,217	172,804,543	52,899,092	26,583,500		29,044,870,705	27,230,404,083
(감 가 상 각 누 계 액)	(23,455,077,499)	(1,221,688,860)	(156,795,910)	(44,846,820)	(3,288,344)		(24,881,707,433)	(23,670,350,680)
2. 차 량 운 반 구 (국 고 보 조 금)	-	205,212,114	-	-	-		205,212,114	205,212,114
(감 가 상 각 누 계 액)	-	(17,566,667)	-	-	-		(17,566,667)	(24,366,667)
3. 시 설 장 치 (감 가 상 각 누 계 액)	-	136,111,636	-	-	-		136,111,636	136,111,636
(감 가 상 각 누 계 액)	-	(135,236,636)	-	-	-		(135,236,636)	(133,136,636)
4. 집 기 비 품 (국 고 보 조 금)	3,342,127,590	27,805,679	3,770,000	150,000	9,598,600		3,383,451,869	3,364,880,541
(감 가 상 각 누 계 액)	(3,003,968,850)	(17,803,187)	(3,168,672)	(145,000)	(8,483,098)		(3,026,201,211)	(2,494,726,592)
5. 기 타 유 형 자 산 (감 가 상 각 누 계 액)	4,155,105,570	-	-	-	-		4,155,105,570	2,411,735,810
(감 가 상 각 누 계 액)	(966,139,244)	-	-	-	-		(966,139,244)	(340,754,914)
(3) 무 형 자 산 (주석 2.7)	209,009	-	-	-	-	-	209,009	-
1. 지 식 제 산 권	209,009	-	-	-	-		209,009	-
자 산 총 계	9,926,925,604	858,332,553	290,313,422	172,006,057	18,341,481	203,500,000	11,062,419,117	9,497,027,001
부 채								
I. 유 동 부 채	998,383,902	16,318,222	13,139,669	1,540,300	14,427,930	-	1,043,810,023	1,073,018,619
1. 미 지 금 금	689,256	2,377,480	2,016,240	-	1,887,380		6,970,356	5,113,561
2. 선 수 금	-	2,522,760	-	-	11,350,400		13,873,160	2,260,660
3. 예 수 금	-	5,980,450	2,339,660	385,150	1,190,150		9,895,410	8,585,310
4. 제 세 예 수 금	9,323,200	0	3,802,050	515,950	0		13,641,200	26,932,200
5. 부 가 세 예 수 금	2,800,000	5,437,532	4,981,719	639,200	-		13,858,451	20,715,658
6. 선 수 수 익 (주석 2.7)	985,571,446	-	-	-	-		985,571,446	1,009,411,230
II. 비 유 동 부 채	4,202,602	26,315,896	6,230,645	1,437,006	-	-	38,186,149	12,501,478
1. 퇴 직 금 여 충 당 부 채 (주석 2.5) (퇴 직 연 금 운 용 자 산)	84,686,210	529,572,650	114,132,300	26,137,500	-		754,528,660	646,301,900
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(80,483,608)	(503,256,754)	(107,901,655)	(24,700,494)	-		(716,342,511)	(633,800,422)
부 채 총 계	1,002,586,504	42,634,118	19,370,314	2,977,306	14,427,930	-	1,081,996,172	1,085,520,097
기 본 금								
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	25,200,000	174,800,000	-	203,500,000	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	25,200,000	174,800,000	-	203,500,000	-	-
1. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	25,200,000	174,800,000	-	203,500,000	-	-
II. 적 립 금	-	402,135,322	265,766,152	-	-	-	667,901,474	753,875,260
(1) 적 립 금	-	402,135,322	265,766,152	-	-	-	667,901,474	753,875,260
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	402,135,322	265,766,152	-	-	-	667,901,474	753,875,260
III. 차 기 이 월 운 영 차 손 익	8,924,339,100	410,063,113	(20,023,044)	(5,771,249)	3,913,551	-	9,312,521,471	7,657,631,644
(1) 차 기 이 월 운 영 차 손 익	8,924,339,100	410,063,113	(20,023,044)	(5,771,249)	3,913,551		9,312,521,471	7,657,631,644
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	7,469,860,455	-	-	-	-		7,469,860,455	7,327,043,735
2. 당 기 운 영 차 손 익	1,454,478,645	410,063,113	(20,023,044)	(5,771,249)	3,913,551		1,842,661,016	330,587,909
기 본 금 총 계	8,924,339,100	815,698,435	270,943,108	169,028,751	3,913,551	203,500,000	9,980,422,945	8,411,506,904
부 채 와 기 본 금 총 계	9,926,925,604	858,332,553	290,313,422	172,006,057	18,341,481	203,500,000	11,062,419,117	9,497,027,001

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 *

합산운영계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT소프트개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스 지원센터	내부거래	합산운영계산서	
							당 기	전 기
I. 운영수익								
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	937,455,924	2,134,656,021	373,423,162	114,070,000	13,076,800	-	3,572,681,907	3,443,620,998
(1) 연구수익	225,859,632	-	-	-	-	-	225,859,632	87,839,061
1. 정부 연구 수익	154,879,632	-	-	-	-	-	154,879,632	59,795,345
2. 산업체 연구 수익	70,980,000	-	-	-	-	-	70,980,000	28,043,716
(2) 교육운영수익	656,927,020	-	-	-	-	-	656,927,020	1,042,466,730
1. 교육 운영 수익	656,927,020	-	-	-	-	-	656,927,020	1,042,466,730
(3) 기술이전수익	42,000,000	-	-	-	-	-	42,000,000	9,200,000
1. 지식재산권이전수익	42,000,000	-	-	-	-	-	42,000,000	9,200,000
(4) 기타산학협력수익	12,669,272	2,134,656,021	373,423,162	114,070,000	13,076,800	-	2,647,895,255	2,304,115,207
1. 기타 산학협력 수익	12,669,272	2,134,656,021	373,423,162	114,070,000	13,076,800	-	2,647,895,255	2,304,115,207
II. 지원금수익	9,289,631,229	-	184,299,856	-	287,532,800	-	9,761,463,885	7,223,043,861
(1) 연구수익	-	-	-	-	-	-	-	37,631,630
1. 정부 연구 수익	-	-	-	-	-	-	-	37,631,630
(2) 교육운영수익	8,130,082,976	-	-	-	-	-	8,130,082,976	5,711,230,610
1. 교육 운영 수익	8,130,082,976	-	-	-	-	-	8,130,082,976	5,711,230,610
(3) 기타 지원금 수익	1,159,548,253	-	184,299,856	-	287,532,800	-	1,631,380,909	1,474,181,621
1. 기타 지원금 수익	1,159,548,253	-	184,299,856	-	287,532,800	-	1,631,380,909	1,474,181,621
III. 간접비수익	92,652,816	-	-	-	-	-	92,652,816	96,815,909
(1) 산학협력수익	10,045,700	-	-	-	-	-	10,045,700	7,101,822
1. 산학협력 연구 수익	8,637,700	-	-	-	-	-	8,637,700	5,347,052
2. 산학협력 교육운영 수익	-	-	-	-	-	-	-	854,770
2. 기타 산학협력 수익	1,408,000	-	-	-	-	-	1,408,000	900,000
(2) 지원금수익	82,607,116	-	-	-	-	-	82,607,116	89,714,087
1. 지원금 연구 수익	-	-	-	-	-	-	-	2,285,000
2. 지원금 교육운영 수익	30,875,000	-	-	-	-	-	30,875,000	7,004,600
3. 기타 지원금 수익	51,732,116	-	-	-	-	-	51,732,116	80,424,487
IV. 전입 및 기부금 수익	301,570,999	-	-	-	-	291,043,499	10,527,500	321,249,163
(1) 전입금 수익	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	-
1. 학교 기업 전입금	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	-
(2) 기부금수익	10,527,500	-	-	-	-	-	10,527,500	321,249,163
1. 일반 기부금	10,527,500	-	-	-	-	-	10,527,500	321,249,163
V. 운영외수익	6,026,993	291,035,697	7,112,938	6,741,299	1,045	-	310,917,972	715,809,182
(1) 운영외수익	6,026,993	291,035,697	7,112,938	6,741,299	1,045	-	310,917,972	715,809,182
1. 이차수익	562,850	107,981	34,519	9,178	1,045	-	715,573	959,124
2. 고유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	284,581,550	-	6,461,949	-	-	291,043,499	704,800,000
3. 기타 운영외수익	5,464,143	6,346,166	7,078,419	270,172	-	-	19,158,900	10,050,058
운영수익총계	10,627,337,961	2,425,691,718	564,835,956	120,811,299	300,610,645	291,043,499	13,748,244,080	11,800,539,113
2. 운영비용								
I. 산학협력비	503,166,681	-	-	98,965,348	-	-	602,132,029	600,330,877
(1) 산학협력연구비	225,278,534	-	-	-	-	-	225,278,534	90,039,273
1. 인건비	57,150,000	-	-	-	-	-	57,150,000	11,939,398
2. 연구시설·장비비	127,644,749	-	-	-	-	-	127,644,749	50,913,000
3. 연구활동비	16,042,794	-	-	-	-	-	16,042,794	10,159,818
4. 연구재료진비	8,540,991	-	-	-	-	-	8,540,991	8,527,057
5. 연구수당	15,900,000	-	-	-	-	-	15,900,000	8,500,000
(2) 교육운영비	245,438,875	-	-	-	-	-	245,438,875	384,295,984
1. 인건비	168,421,670	-	-	-	-	-	168,421,670	274,635,080
2. 교육과정개발비	7,450,000	-	-	-	-	-	7,450,000	-
3. 실험실습비	-	-	-	-	-	-	-	13,272,444
4. 기타교육운영비	69,567,205	-	-	-	-	-	69,567,205	96,388,460
(3) 지적재산권 운영·이전비 (주석 3)	19,780,000	-	-	-	-	-	19,780,000	10,007,500
1. 지적재산권 운영·이전비	13,010,000	-	-	-	-	-	13,010,000	10,007,500
2. 산학협력보상금	6,770,000	-	-	-	-	-	6,770,000	-
(4) 기타산학협력비	12,669,272	-	-	98,965,348	-	-	111,634,620	115,988,120
1. 기타 산학협력비	12,669,272	-	-	-	-	-	12,669,272	23,733,668
2. 제품매출원가	-	-	-	98,965,348	-	-	98,965,348	92,254,452
II. 지원금사업비	4,964,029,854	-	-	-	-	-	4,964,029,854	4,376,971,222
(1) 연구비	-	-	-	-	-	-	-	37,124,410
1. 인건비	-	-	-	-	-	-	-	13,000,000
2. 연구시설·장비비	-	-	-	-	-	-	-	17,514,079
3. 연구활동비	-	-	-	-	-	-	-	180,000

과 목(관,항,목)	산학협력단	등의분석센터	DIT소프트개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합산운영계산서	
							당 기	전 기
4. 연구 재료 비	-	-	-	-	-	-	-	2,730,331
5. 연구 수 당	-	-	-	-	-	-	-	3,700,000
(2)교육운영비	4,190,622,126	-	-	-	-	-	4,190,622,126	3,476,310,329
1. 인 건 비	989,790,280	-	-	-	-	-	989,790,280	805,596,440
2. 교 육 과 정 개 발 비	180,836,140	-	-	-	-	-	180,836,140	83,915,700
3. 장 학 급	165,028,200	-	-	-	-	-	165,028,200	33,600,000
4. 실 험 실 습 비	907,354,408	-	-	-	-	-	907,354,408	778,392,082
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,947,613,098	-	-	-	-	-	1,947,613,098	1,774,806,107
(3)기타지원금사업비	773,407,728	-	-	-	-	-	773,407,728	863,536,483
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	773,407,728	-	-	-	-	-	773,407,728	863,536,483
III. 간접사업비	22,763,160	-	-	-	-	-	22,763,160	31,853,680
(1)연구지원비	19,719,670	-	-	-	-	-	19,719,670	27,817,440
1. 사업단 또는 연구단운영비	19,719,670	-	-	-	-	-	19,719,670	27,817,440
(2)성과활용지원비	3,043,490	-	-	-	-	-	3,043,490	4,036,240
1. 지식재산권 출원 · 등록비	3,043,490	-	-	-	-	-	3,043,490	4,036,240
III. 일반관리비	3,311,745,976	1,730,118,694	504,325,127	2,756,727	296,697,094	-	5,845,643,618	5,133,808,179
(1)일반관리비	3,311,745,976	1,730,118,694	504,325,127	2,756,727	296,697,094	-	5,845,643,618	5,133,808,179
1. 교 직 원 보 수	626,980,101	736,222,910	310,596,600	-	95,612,420	-	1,769,412,031	1,636,521,988
2. 상 여 금	-	61,428,280	24,154,000	-	7,775,400	-	93,357,680	145,476,250
3. 제 수 당	-	5,418,400	2,880,000	-	10,326,000	-	18,624,400	15,106,820
4. 퇴 직 급 여 (주석 2,5)	-	77,076,895	29,850,380	-	-	-	106,927,275	107,295,640
5. 복 리 후 생 비	-	48,093,969	12,478,550	-	5,034,440	-	65,606,959	75,536,239
6. 여 비 교 통 비	-	5,099,600	1,289,800	-	4,250,000	-	10,639,400	18,223,220
7. 통 신 비	-	10,450,392	31,080	-	742,117	-	11,223,589	8,138,758
8. 수 도 광 열 비	-	-	-	-	6,135,140	-	6,135,140	-
9. 세 금 과 공 과	-	35,420,650	9,587,270	-	3,111,210	-	48,119,130	45,149,650
10. 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-	-	18,000,000	18,000,000
11. 건 축 물 관 리 비	-	15,363,637	-	-	15,563,200	-	30,926,837	9,482,500
12. 감 가 상 각 비 (주석 2,4)	2,662,551,527	62,417,459	16,411,240	-	-	-	2,741,380,226	2,488,002,563
13. 수 선 비	-	10,934,373	340,000	-	358,930	-	11,633,303	13,252,648
14. 보 험 료	-	24,956,530	6,307,310	-	1,922,920	-	33,186,760	28,193,960
15. 흥 보 비	-	2,595,454	20,499,999	-	1,349,600	-	24,445,053	17,679,092
16. 차 량 유 지 비	-	24,852,870	-	-	-	-	24,852,870	30,725,809
17. 소 모 품 비	-	263,606,459	19,724,254	-	135,062,597	-	418,393,310	248,139,004
18. 지 급 수 수 도	-	17,373,174	21,857,633	2,756,727	3,591,700	-	45,579,234	62,648,207
19. 교 육 훈 련 비	-	-	360,000	-	70,000	-	430,000	3,364,000
20. 용 역 비	-	324,930,709	-	-	4,400,000	-	329,330,709	125,154,309
21. 회 의 비	-	-	6,162,500	-	1,391,420	-	7,553,920	4,977,630
22. 대 손 상 각 비 (주석2)	-	303,300	-	-	-	-	303,300	1,253,600
23. 기 타 관 리 운 영 비	-	3,573,633	3,794,511	-	-	-	7,368,144	7,342,569
24. 일 반 제 경 비	22,214,348	-	-	-	-	-	22,214,348	24,143,723
IV. 운 영 의 비 용	14,691,696	285,509,911	80,533,873	7,561,949	-	291,043,499	97,253,930	90,163,072
(1)운영외비용	14,691,696	285,509,911	80,533,873	7,561,949	-	291,043,499	97,253,930	90,163,072
1. 현장실습비	-	900,000	80,526,510	1,100,000	-	-	82,526,510	88,044,490
2. 산 학 단 전 출 금	-	284,581,550	-	6,461,949	-	291,043,499	-	-
3. 기 타 운 영 의 비 용	14,691,696	28,361	7,363	-	-	-	14,727,420	2,118,582
VI. 학교회계전출금	356,461,949	-	-	-	-	-	356,461,949	1,200,000,000
1. 학교회계전출금	356,461,949	-	-	-	-	-	356,461,949	1,200,000,000
운 영 비 용 합 계	9,172,859,316	2,015,628,605	584,859,000	109,284,024	296,697,094	291,043,499	11,888,284,540	11,433,127,030
당기운영차익(운영차손)	1,454,478,645	410,063,113	(20,023,044)	11,527,275	3,913,551	-	1,859,959,540	367,412,083
운 영 비 용 총 계	10,627,337,961	2,425,691,718	564,835,956	120,811,299	300,610,645	291,043,499	13,748,244,080	11,800,539,113

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산구분운영계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의본석센터	DIT스프즈개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합 계	구 분 금 액	
								고유목적사업	수익사업
I. 운영수익									
I. 산학협력수익 (주식 2,7)	937,455,924	2,134,656,021	373,423,162	114,070,000	13,076,800	-	3,572,681,907	-	3,572,681,907
(1) 연구수익	225,859,632	-	-	-	-	-	225,859,632	-	225,859,632
1. 정부 연구 수익	154,879,632	-	-	-	-	-	154,879,632	-	154,879,632
2. 산업체 연구 수익	70,980,000	-	-	-	-	-	70,980,000	-	70,980,000
(2) 교육운영수익	656,927,020	-	-	-	-	-	656,927,020	-	656,927,020
1. 교육운영수익	656,927,020	-	-	-	-	-	656,927,020	-	656,927,020
(3) 기술이전수익	42,000,000	-	-	-	-	-	42,000,000	-	42,000,000
1. 지식재산권이전수익	42,000,000	-	-	-	-	-	42,000,000	-	42,000,000
(4) 기타산학협력수익	12,669,272	2,134,656,021	373,423,162	114,070,000	13,076,800	-	2,647,895,255	-	2,647,895,255
1. 기타산학협력수익	12,669,272	2,134,656,021	373,423,162	114,070,000	13,076,800	-	2,647,895,255	-	2,647,895,255
III. 지원금수익 (주식 2,7,8)	9,289,631,229	-	184,299,856	-	287,532,800	-	9,761,463,885	9,289,631,229	471,832,656
(1) 교육운영수익	8,130,082,976	-	-	-	-	-	8,130,082,976	8,130,082,976	-
1. 교육운영수익	8,130,082,976	-	-	-	-	-	8,130,082,976	8,130,082,976	-
(2) 기타 지원금수익	1,159,548,253	-	184,299,856	-	287,532,800	-	1,631,380,909	1,159,548,253	471,832,656
1. 기타 지원금수익	1,159,548,253	-	184,299,856	-	287,532,800	-	1,631,380,909	1,159,548,253	471,832,656
III. 간접비수익	92,652,816	-	-	-	-	-	92,652,816	82,607,116	10,045,700
(1) 산학협력수익	10,045,700	-	-	-	-	-	10,045,700	-	10,045,700
1. 산학협력 연구수익	8,637,700	-	-	-	-	-	8,637,700	-	8,637,700
2. 기타 산학협력수익	1,408,000	-	-	-	-	-	1,408,000	-	1,408,000
(2) 지원금수익	82,607,116	-	-	-	-	-	82,607,116	82,607,116	-
1. 지원금 교육운영수익	30,875,000	-	-	-	-	-	30,875,000	30,875,000	-
2. 기타 지원금수익	51,732,116	-	-	-	-	-	51,732,116	51,732,116	-
IV. 전입 및 기부금수익	301,570,999	-	-	-	-	291,043,499	10,527,500	301,570,999	-
(1) 전입금수익	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	291,043,499	-
1. 학교기업전입금	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	291,043,499	-
(2) 기부금수익	10,527,500	-	-	-	-	-	10,527,500	10,527,500	-
1. 일반기부금	10,527,500	-	-	-	-	-	10,527,500	10,527,500	-
V. 운영외수익	6,026,993	291,035,697	7,112,938	6,741,299	1,045	-	310,917,972	-	310,917,972
(1) 운영외수익	6,026,993	291,035,697	7,112,938	6,741,299	1,045	-	310,917,972	-	310,917,972
1. 이자수익	562,850	107,981	34,519	9,178	1,045	-	715,573	-	715,573
2. 고유목적사업준비금환입액(주식 6)	-	284,581,550	-	6,461,949	-	-	291,043,499	-	291,043,499
3. 기타 운영외수익	5,464,143	6,346,166	7,078,419	270,172	-	-	19,158,900	-	19,158,900
운 영 수 익 총 계	10,627,337,961	2,425,691,718	564,835,956	120,811,299	300,610,645	291,043,499	13,748,244,080	9,873,809,344	4,365,478,235
2. 운영비용									
I. 산 학 령 력 비	503,166,681	-	-	98,965,348	-	-	602,132,029	-	602,132,029
(1) 산학협력연구비	225,278,534	-	-	-	-	-	225,278,534	-	225,278,534
1. 인 건 비	57,150,000	-	-	-	-	-	57,150,000	-	57,150,000
2. 연구장비·재료비	127,644,749	-	-	-	-	-	127,644,749	-	127,644,749
3. 연구활동비	16,042,794	-	-	-	-	-	16,042,794	-	16,042,794
4. 연구과제추진비	8,540,991	-	-	-	-	-	8,540,991	-	8,540,991
5. 연구수당	15,900,000	-	-	-	-	-	15,900,000	-	15,900,000
(2) 교육운영비	245,438,875	-	-	-	-	-	245,438,875	-	245,438,875
1. 인 건 비	168,421,670	-	-	-	-	-	168,421,670	-	168,421,670
2. 교육과정개발비	7,450,000	-	-	-	-	-	7,450,000	-	7,450,000
3. 기타 교육운영비	69,567,205	-	-	-	-	-	69,567,205	-	69,567,205
(3) 지적재산권 운영·이전비 (주식)	19,780,000	-	-	-	-	-	19,780,000	-	19,780,000
1. 지적재산권 운영·이전비	13,010,000	-	-	-	-	-	13,010,000	-	13,010,000
2. 산학협력보상금	6,770,000	-	-	-	-	-	6,770,000	-	6,770,000
(4) 기타산학협력비	12,669,272	-	-	98,965,348	-	-	111,634,620	-	111,634,620
1. 기타 산학협력비	12,669,272	-	-	-	-	-	12,669,272	-	12,669,272
2. 제품배출원가	-	-	-	98,965,348	-	-	98,965,348	-	98,965,348
II. 지원금사업비	4,964,029,854	-	-	-	-	-	4,964,029,854	4,964,029,854	-
(1) 교육운영비	4,190,622,126	-	-	-	-	-	4,190,622,126	4,190,622,126	-
1. 인 건 비	989,790,280	-	-	-	-	-	989,790,280	989,790,280	-
2. 교육과정개발비	180,836,140	-	-	-	-	-	180,836,140	180,836,140	-
3. 장학금	165,028,200	-	-	-	-	-	165,028,200	165,028,200	-
4. 실험실습비	907,354,408	-	-	-	-	-	907,354,408	907,354,408	-
5. 기타 교육운영비	1,947,613,098	-	-	-	-	-	1,947,613,098	1,947,613,098	-
(2) 기타지원금사업비	773,407,728	-	-	-	-	-	773,407,728	773,407,728	-
1. 기타 지원금사업비	773,407,728	-	-	-	-	-	773,407,728	773,407,728	-
III. 간접사업비	22,763,160	-	-	-	-	-	22,763,160	20,720,755	2,042,405
(1) 연구지원비	19,719,670	-	-	-	-	-	19,719,670	17,950,340	1,769,330
1. 사업단 또는 연구단운영비	19,719,670	-	-	-	-	-	19,719,670	17,950,340	1,769,330
(2) 성과활용지원비	3,043,490	-	-	-	-	-	3,043,490	2,770,416	273,074
1. 지식재산권 출원·등록비	3,043,490	-	-	-	-	-	3,043,490	2,770,416	273,074
III. 일반관리비	3,336,199,310	1,730,118,694	504,325,127	2,756,727	296,697,094	-	5,870,096,952	3,036,861,741	2,833,235,211
(1) 일반관리비	3,336,199,310	1,730,118,694	504,325,127	2,756,727	296,697,094	-	5,870,096,952	3,036,861,741	2,833,235,211

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	DIT프로젝트개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비스지원센터	내부거래	합계	구분금액	
								교유목적사업	수익사업
1. 교 직 원 보 수	626,980,101	736,222,910	310,596,600	-	95,612,420	-	1,769,412,031	570,724,859	1,198,687,172
2. 상 여 금	-	61,428,280	24,154,000	-	7,775,400	-	93,357,680	-	93,357,680
3. 제 수 당	-	5,418,400	2,880,000	-	10,326,000	-	18,624,400	-	18,624,400
4. 퇴 직 금 여 (주석 2,5)	-	77,076,895	29,850,380	-	-	-	106,927,275	-	106,927,275
5. 복 리 후 생 비	-	48,093,969	12,478,550	-	5,034,440	-	65,606,959	-	65,606,959
6. 여 비 교 통 비	-	5,099,600	1,289,800	-	4,250,000	-	10,639,400	-	10,639,400
7. 통 신 비	-	10,450,392	31,080	-	742,117	-	11,223,589	-	11,223,589
8. 수 도 광 열 비	-	-	-	-	6,135,140	-	6,135,140	-	6,135,140
9. 세 금 과 공 과	-	35,420,650	9,587,270	-	3,111,210	-	48,119,130	-	48,119,130
10. 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-	-	18,000,000	-	18,000,000
11. 건 축 물 관 리 비	-	15,363,637	-	-	15,563,200	-	30,926,837	-	30,926,837
12. 감 가 상 각 비 (주석 2,4)	2,687,004,861	62,417,459	16,411,240	-	-	-	2,765,833,560	2,445,915,697	319,917,863
13. 수 선 비	-	10,934,373	340,000	-	358,930	-	11,633,303	-	11,633,303
14. 보 험 료	-	24,956,530	6,307,310	-	1,922,920	-	33,186,760	-	33,186,760
15. 홍 보 비	-	2,595,454	20,499,999	-	1,349,600	-	24,445,053	-	24,445,053
16. 차 량 유 지 비	-	24,852,870	-	-	-	-	24,852,870	-	24,852,870
17. 소 모 품 비	-	263,606,459	19,724,254	-	135,062,597	-	418,393,310	-	418,393,310
18. 지 금 수 수 료	-	17,373,174	21,857,633	2,756,727	3,591,700	-	45,579,234	-	45,579,234
19. 교 육 훈 련 비	-	-	360,000	-	70,000	-	430,000	-	430,000
20. 용 역 비	-	324,930,709	-	-	4,400,000	-	329,330,709	-	329,330,709
21. 회 의 비	-	-	6,162,500	-	1,391,420	-	7,553,920	-	7,553,920
22. 대 손 상 각 비 (주석2)	-	303,300	-	-	-	-	303,300	-	303,300
23. 기 타 관 리 운 영 비	-	3,573,633	3,794,511	-	-	-	7,368,144	-	7,368,144
24. 일 반 제 경 비	22,214,348	-	-	-	-	-	22,214,348	20,221,185	1,993,163
IV. 운 영 의 비 용	14,691,696	285,509,911	80,533,873	7,561,949	-	291,043,499	97,253,930	-	388,297,429
(1)운영외비용	14,691,696	285,509,911	80,533,873	7,561,949	-	291,043,499	97,253,930	-	388,297,429
1. 현 장 실 습 비	-	900,000	80,526,510	1,100,000	-	-	82,526,510	-	82,526,510
2. 산 학 단 전 출 금	-	284,581,550	-	6,461,949	-	291,043,499	-	-	291,043,499
3. 기 타 운 영 의 비 용	14,691,696	28,361	7,363	-	-	-	14,727,420	-	14,727,420
VI. 학 교 회 계 전 출 금	356,461,949	-	-	-	-	-	356,461,949	-	356,461,949
1. 학 교 회 계 전 출 금	356,461,949	-	-	-	-	-	356,461,949	-	356,461,949
운 영 비 용 합 계	9,197,312,650	2,015,628,605	584,859,000	109,284,024	296,697,094	291,043,499	11,912,737,874	8,021,612,350	4,182,169,023
당기운영차익(운영차손)	1,430,025,311	410,063,113	(20,023,044)	11,527,275	3,913,551	-	1,835,506,206	1,652,196,994	183,309,212
운 영 비 용 총 계	10,627,337,961	2,425,691,718	564,835,956	120,811,299	300,610,645	291,043,499	13,748,244,080	9,673,809,344	4,365,478,235

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 *

합산운영차손익처분계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2019회계연도 2019년 3월 1일부터
2021년 2월 28까지 2020년 2월 29일까지
처분예정일 2021년 4월 19일 처분확정일 2020년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분식센터	DIT스포츠개발센터	DIT테크노벨리	지역사회 통합 돌봄 식사서비 스지원센터	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
							당 기	전 기
I. 처분전 운영차익	8,924,339,100	410,063,113	(20,023,044)	(5,771,249)	3,913,551	-	9,312,521,471	7,800,448,364
1. 전기이월운영차익	7,469,860,455	-	-	(17,298,524)	-	-	7,452,561,931	7,433,036,281
2. 당기운영차익	1,454,478,645	410,063,113	(20,023,044)	11,527,275	3,913,551	-	1,859,959,540	367,412,083
II. 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-	-
III. 합 계 (I + II)	8,924,339,100	410,063,113	(20,023,044)	(5,771,249)	3,913,551	-	9,312,521,471	7,800,448,364
IV. 운영차익 처분액	-	410,063,113	-	-	3,913,551	-	413,976,664	205,069,713
1. 고유목적사업준비금 설정액	-	410,063,113	-	-	3,913,551	-	413,976,664	205,069,713
V. 차기이월운영차익(III-IV)	8,924,339,100	-	(20,023,044)	(5,771,249)	-	-	8,898,544,807	7,595,378,651

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산현금흐름표

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	산학협력단	동의분석센터	DIT스프츠재활센터	DIT테크노밸리	지역사회공헌활동사업	내부거래	합산현금흐름표	
							당기	전기
I. 현금유입액	10,728,321,118	2,121,483,406	589,613,472	147,856,750	348,143,145	445,270,399	13,490,147,492	11,670,610,753
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	10,592,756,985	2,121,483,406	559,613,472	147,856,750	311,961,045	291,043,499	13,442,628,159	11,667,010,753
1. 산학협력수익 현금유입액	938,426,833	2,115,032,309	368,201,228	147,577,400	24,427,200	-	3,593,664,970	3,435,172,459
(가) 연구수익	224,950,541	-	-	-	-	-	224,950,541	74,030,418
1) 정부 연구수익	154,879,632	-	-	-	-	-	154,879,632	47,391,020
2) 산업체 연구수익	70,070,909	-	-	-	-	-	70,070,909	26,639,398
(나) 교육운영수익	656,927,020	-	-	-	-	-	656,927,020	1,042,466,730
1) 교육운영수익	656,927,020	-	-	-	-	-	656,927,020	1,042,466,730
(다) 기술이전수익	43,880,000	-	-	-	-	-	43,880,000	10,120,000
1) 지식재산권이전수익	43,880,000	-	-	-	-	-	43,880,000	10,120,000
(라) 기타산학협력수익	12,669,272	2,115,032,309	368,201,228	147,577,400	24,427,200	-	2,667,907,409	2,308,555,311
1) 기타산학협력수익	12,669,272	2,115,032,309	368,201,228	147,577,400	24,427,200	-	2,667,907,409	2,308,555,311
2. 지원금수입 현금유입액	9,252,302,395	-	184,299,856	-	287,532,800	-	9,724,135,051	8,094,561,751
(가) 연구수익	(6,500,000)	-	-	-	-	-	6,500,000	37,631,630
1) 정부 연구수익	(6,500,000)	-	-	-	-	-	6,500,000	37,631,630
(나) 교육운영수익	8,002,361,076	-	-	-	-	-	8,002,361,076	6,463,403,970
1) 교육운영수익	8,002,361,076	-	-	-	-	-	8,002,361,076	6,463,403,970
(다) 기타지원금수익	1,256,441,319	-	184,299,856	-	287,532,800	-	1,728,273,975	1,593,526,151
1) 기타지원금	1,256,441,319	-	184,299,856	-	287,532,800	-	1,728,273,975	1,593,526,151
3. 간접비수익 현금유입액	106,141,866	-	-	-	-	-	106,141,866	126,688,259
(가) 산학협력수익	3,481,750	-	-	-	-	-	3,481,750	13,665,772
1) 산학협력연구수익	2,073,750	-	-	-	-	-	2,073,750	11,911,002
2) 산학협력교육운영수익	-	-	-	-	-	-	-	854,770
3) 기타산학협력수익	1,408,000	-	-	-	-	-	1,408,000	900,000
(나) 지원금수익	102,660,116	-	-	-	-	-	102,660,116	113,022,487
1) 지원금연구수익	-	-	-	-	-	-	-	2,285,000
2) 지원금교육운영수익	50,928,000	-	-	-	-	-	50,928,000	30,313,000
3) 기타지원금수익	51,732,116	-	-	-	-	-	51,732,116	80,424,487
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	-
(가) 전입금수익	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	-
1) 학교기업전입금	291,043,499	-	-	-	-	291,043,499	-	-
5. 운영의 수익 현금유입액	4,842,392	6,451,097	7,112,388	279,350	1,045	-	18,686,272	10,588,284
(1) 운영의 수익	4,842,392	6,451,097	7,112,388	279,350	1,045	-	18,686,272	10,588,284
1) 이자수익	581,740	104,931	33,969	9,178	1,045	-	730,863	1,753,304
2) 기타운영의 수익	4,260,652	6,346,166	7,078,419	270,172	-	-	17,955,409	8,834,980
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	124,226,900	-	-	-	36,182,100	124,226,900	36,182,100	3,600,000
1. 투자자산 수입	124,226,900	-	-	-	-	124,226,900	-	-
1) 출자금회수	124,226,900	-	-	-	-	124,226,900	-	-
1. 유형자산 매각대	-	-	-	-	36,182,100	-	36,182,100	3,600,000
1) (기계국고보조금)	-	-	-	-	26,583,500	-	26,583,500	3,600,000
3) (집기국고보조금)	-	-	-	-	9,598,600	-	9,598,600	-
(3) 재무활동으로 인한 현금유입액	11,337,233	-	30,000,000	-	-	30,000,000	11,337,233	-
1. 부채의 차입	11,337,233	-	-	-	-	-	11,337,233	-
(외적연금운용자산)	11,337,233	-	-	-	-	-	11,337,233	-
2. 기본금의 조달	-	-	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
(1) 출연기본금	-	-	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
(가) 출연기본금의 증가액	-	-	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
II. 현금유출액	(10,596,674,063)	(2,139,504,458)	(690,331,559)	(103,863,473)	(330,045,634)	(445,270,399)	(13,415,148,818)	(11,459,667,881)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	6,729,976,090	1,887,482,647	543,189,140	94,928,782	293,863,534	291,043,499	9,258,396,694	8,820,512,666
1. 산학협력비 현금유출액	503,932,741	-	-	84,610,106	-	-	588,542,847	585,344,443
(가) 산학협력연구비	225,484,034	-	-	-	-	-	225,484,034	89,375,974
1) 인건비	57,066,400	-	-	-	-	-	57,066,400	11,939,398
2) 연구시설장비비	128,025,849	-	-	-	-	-	128,025,849	50,179,356
3) 연구활동비	16,050,794	-	-	-	-	-	16,050,794	10,159,818
4) 연구재료비	8,440,991	-	-	-	-	-	8,440,991	8,597,402

과 목	산학협력단	동의본석센터	DIT소프트개발센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합활동 지원사업(지역사회연계사업)	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
5) 연 구 수 당	15,900,000						15,900,000	8,500,000
(나) 교육 운영비	245,577,035	-	-	-	-	-	245,577,035	384,997,884
인 건 비	168,559,830						168,559,830	275,336,990
교육 과정 개발비	7,450,000						7,450,000	-
실험실습비	-						-	13,272,444
기타 교육 운영비	69,567,205						69,567,205	96,388,460
(다) 지적재산권운영·이전비	19,780,000	-	-	-	-	-	19,780,000	10,007,500
지식재산권 실시·양도비	13,010,000						13,010,000	10,007,500
산 학 협 력 보 상 금	6,770,000						6,770,000	-
(라) 기타 산학협력비	13,091,672	-	-	84,610,106	-	-	97,701,778	100,963,075
1) 기타 산학협력비	13,091,672						13,091,672	23,311,268
2) 제품 매출원가				84,610,106			84,610,106	77,651,807
2. 지원금사업비 현금유출액	4,966,189,994	-	-	-	-	-	4,966,189,994	4,361,452,962
(가) 연구비	-	-	-	-	-	-	-	37,631,630
1) 인 건 비	-						-	13,000,000
2) 연구장비·재료비	-						-	17,514,079
3) 연구활동비	-						-	180,000
4) 연구과제추진비	-						-	3,237,551
5) 연 구 수 당	-						-	3,700,000
(나) 교육운영비	4,190,915,226	-	-	-	-	-	4,190,915,226	3,462,315,879
1) 인 건 비	995,846,040						995,846,040	799,430,890
2) 교육 과정 개발비	180,710,300						180,710,300	83,765,220
3) 장 학 금	165,028,200						165,028,200	33,600,000
4) 실험실습비	902,571,388						902,571,388	773,049,382
5) 기타 교육 운영비	1,946,759,298						1,946,759,298	1,772,470,387
(다) 기타 지원금사업비	775,274,768	-	-	-	-	-	775,274,768	861,505,443
1) 기타 지원금사업비	775,274,768						775,274,768	861,505,443
3. 간접비사업비 현금유출액	22,763,160	-	-	-	-	-	22,763,160	36,227,280
(가) 연구지원비	19,719,670	-	-	-	-	-	19,719,670	32,191,040
1) 사업단 또는 연구단 운영비	19,719,670						19,719,670	32,191,040
(나) 성과활용지원비	3,043,490	-	-	-	-	-	3,043,490	4,036,240
1) 지식재산권출원·등록비	3,043,490						3,043,490	4,036,240
4. 일반관리비 현금유출액	638,410,650	1,601,972,736	462,655,267	2,756,727	293,863,534	-	2,999,658,914	2,526,382,419
1) 교 직 원 보 수	616,295,558	744,788,590	315,608,800	-	94,666,240		1,771,359,188	1,625,244,868
2) 상 여 금	-	61,428,280	24,154,000	-	7,775,400		93,357,680	145,476,250
3) 체 수 당	-	5,418,400	2,880,000	-	10,326,000		18,624,400	15,106,820
4) 퇴 직 금 여	-	1,945,045	-	-	-		1,945,045	-
5) 복 리 후 생 비	-	48,898,180	12,478,550	-	5,034,440		66,411,170	75,975,418
6) 여 비 교 통 비	-	5,099,600	1,289,800	-	4,250,000		10,639,400	18,223,220
7) 통 신 비	-	10,450,392	31,080	-	742,117		11,223,589	8,138,758
8) 교 육 훈 련 비	-	-	360,000	-	70,000		430,000	3,258,400
9) 소 모 품 비	-	263,454,659	19,184,254	-	133,175,217		415,814,130	248,194,444
10) 임 차 료	-	-	18,000,000	-	-		18,000,000	18,000,000
11) 건 축 물 관 리 비	-	15,363,637	-	-	15,563,200		30,926,837	9,482,500
12) 보 험 료	-	25,362,220	6,307,310	-	1,922,920		33,592,450	28,480,570
13) 회 의 비	-	-	6,162,500	-	1,391,420		7,553,920	4,977,630
15) 지 급 수 수 료	-	17,373,174	22,110,933	2,756,727	3,591,700		45,832,534	61,568,407
16) 용 역 비	-	324,930,709	-	-	4,400,000		329,330,709	125,154,309
0 수도광열비	-	-	-	-	6,135,140	-	6,135,140	-
17) 세 금 과 공 과	-	35,420,650	9,587,270	-	3,111,210		48,119,130	45,149,650
18) 흥 보 비	-	2,595,454	20,499,999	-	1,349,600		24,445,053	17,679,092
19) 차 량 유 지 비	-	25,098,480	-	-	-		25,098,480	30,187,809
20) 수 신 비	-	10,934,373	340,000	-	358,930		11,633,303	13,252,648
21) 기 타 관 리 운 영 비	-	3,410,893	3,660,771	-	-		7,071,664	7,637,903
22) 일 반 계 경 비	22,115,092						22,115,092	24,143,723
5. 운영외비용 현금유출액	242,217,596	285,509,911	80,533,873	7,561,949	-	291,043,499	324,779,830	112,155,572
1) 현 장 실 습 비	-	900,000	80,526,510	1,100,000	-	-	82,526,510	88,044,490
2) 산 학 단 전 출 금	-	284,581,550	-	6,461,949	-	291,043,499	-	-
3) 기 타 운 영 외 비 용	242,217,596	28,361	7,363	-	-	-	242,253,320	24,111,082
6. 학교회계전출금 현금유출액	356,461,949	-	-	-	-	-	356,461,949	1,200,000,000

과 목	산학협력단	동의본석센터	DIT스포츠재활센터	DIT테크노밸리	지역사회 통합활동 지원사업(사회복지사업)	내부거래	합산현금흐름표	
							당 기	전 기
1) 학 교 회 계 전 출 금	356,461,949						356,461,949	1,200,000,000
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	3,849,494,140	252,021,811	27,715,519	4,134,691	36,182,100	30,000,000	4,139,548,261	2,626,351,325
1. 투자자산의 지출	40,000,000	141,211,810	27,715,519	3,962,872	-	30,000,000	182,890,201	124,904,306
1) 선 금		84,000,000	2,081,000	-	-		86,081,000	-
2) 퇴직연금 운용 자산의 증가		57,211,810	25,634,519	3,962,872	-		86,809,201	124,904,306
3) 출 자	40,000,000					30,000,000	10,000,000	-
2. 유형자산의 취득지출	3,809,250,540	110,810,001	-	171,819	36,182,100	-	3,956,414,460	2,501,447,019
1) 기 계 기 구	2,065,880,780	101,837,273	-	171,819	26,583,500		2,194,473,372	1,318,228,319
2) 집 기 비 품	-	-	-	-	9,598,600		9,598,600	1,338,700
3) 기 타 유 형 자 산	1,743,369,760	8,972,728	-	-	-		1,752,342,488	1,181,880,000
3. 무형자산취득지출	243,600	-	-	-	-	-	243,600	-
1) 지 적 재 산 권	243,600	-	-	-	-		243,600	-
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	17,203,863	-	119,426,900	4,800,000	-	124,226,900	17,203,863	12,803,890
1. 부채의 상환	17,203,863	-	-	-	-	-	17,203,863	12,803,890
1) 퇴 직 금 여 총 당 부 채 (퇴 직 연 금 운 용 자 산)	11,337,233 5,866,630	- -	- -	- -	- -	- -	11,337,233 5,866,630	- 12,803,890
2. 기본금의 반환	-	-	119,426,900	4,800,000	-	124,226,900	-	-
I. 출 연 기 본 금	-	-	119,426,900	4,800,000	-	124,226,900	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	-	119,426,900	4,800,000	-	124,226,900	-	-
1) 출 연 기 본 금 의 감 소	-	-	119,426,900	4,800,000	-	124,226,900	-	-
III. 현금의 증감(I + II)	131,647,025	(18,021,052)	(100,718,087)	43,993,277	18,097,511	-	74,998,674	210,942,872
IV. 기초의 현금	1,564,014,790	499,275,566	376,467,291	75,736,878	-		2,515,494,525	2,304,551,653
V. 기말의 현금	1,695,661,815	481,254,514	275,749,204	119,730,155	18,097,511		2,590,493,199	2,515,494,525

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 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 근속한 계약직 직원중 산학협력단의 예산으로 퇴직금을 지급하는 직원의 퇴직금은 확정기여형퇴직연금신탁(DC형)계좌로 1년 단위로 매년 지급하고 있습니다.

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

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

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,695,660,546	1,564,013,521	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269	
	산학단 계		1,695,661,815	1,564,014,790	
	부산은행	기업자유예금	421,015,434	442,714,442	동의분석센터
	우체국	기업자유예금	60,239,080	56,561,124	
	국민은행	기업자유예금	-	-	
	동의분석센터 계		481,254,514	499,275,566	
	부산은행	기업자유예금	291,455,894	376,467,291	스포츠재활센터
	스포츠재활센터 계		291,455,894	376,467,291	
	부산은행	기업자유예금	119,730,155	75,736,878	테크노벨리
	DIT테크노벨리 계		119,730,155	75,736,878	
	부산은행	기업자유예금	154,141,811	-	지역사회
지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터 계		154,141,811	-		
계			2,742,244,189	2,515,494,525	

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당금누계액	미상각기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	27,201,633,175	2,172,889,872	385,006,750	28,989,516,297	24,863,209,394	4,126,306,903
산학협력단	25,687,970,323	2,070,880,780	385,006,750	27,373,844,353	23,455,077,499	3,918,766,854
동의분석센터	1,316,901,944	101,837,273	-	1,418,739,217	1,221,688,860	197,050,357
(국고보조금-분석)	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	172,804,543	-	-	172,804,543	156,795,910	16,008,633
(국고보조금-재활)	(28,770,908)	0	-	(28,770,908)	(15,199,695)	(13,571,213)
테크노벨리	52,727,273	171,819	-	52,899,092	44,846,820	8,052,272

지역사회	-	26,583,500	-	26,583,500	3,298,344	23,285,156
(국고보조금-지역)	-	(26,583,500)	-	(26,583,500)	(3,298,344)	(23,285,156)
차량운반구	180,845,447	-	-	180,845,447	141,817,447	39,028,000
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	205,212,114	-	-	205,212,114	148,617,447	56,594,667
(국고보조금-분석)	(24,366,667)	-	-	(24,366,667)	(6,800,000)	(17,566,667)
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	135,236,636	875,000
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	135,236,636	875,000
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
집기비품	3,364,880,541	8,972,728	-	3,373,853,269	3,025,085,709	348,767,560
산학협력단	3,342,127,590	-	-	3,342,127,590	3,003,968,850	338,158,740
동의분석센터	18,832,951	8,972,728	-	27,805,679	17,803,187	10,002,492
스포츠재활센터	3,770,000	-	-	3,770,000	3,168,672	601,328
테크노밸리	150,000	-	-	150,000	145,000	5,000
지역사회	-	9,598,600	-	9,598,600	1,115,502	8,483,098
(국고보조금-지역)	-	(9,598,600)	-	(9,598,600)	(1,115,502)	(8,483,098)
기타유형자산	2,411,735,810	1,743,369,760	-	4,155,105,570	966,139,244	3,188,966,326
산학협력단	2,411,735,810	1,743,369,760	-	4,155,105,570	966,139,244	3,188,966,326
동의분석센터	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	-	-	-	-	-	-
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
계	33,295,206,609	3,925,232,360	385,006,750	36,835,432,219	29,131,488,430	7,703,943,789
산학협력단	31,441,833,723	3,814,250,540	385,006,750	34,871,077,513	27,425,185,593	7,445,891,920
동의분석센터	1,677,058,645	110,810,001	-	1,787,868,646	1,523,346,130	264,522,516
(국고보조금-분석)	(24,366,667)	-	-	(24,366,667)	(6,800,000)	(17,566,667)
스포츠재활센터	176,574,543	-	-	176,574,543	159,964,582	16,609,961
(국고보조금-재활)	(28,770,908)	0	-	(28,770,908)	(15,199,695)	(13,571,213)
테크노밸리	52,877,273	171,819	-	53,049,092	44,991,820	8,057,272
지역사회	-	36,182,100	-	36,182,100	4,413,846	31,768,254
(국고보조금-지역)	-	(36,182,100)	-	(36,182,100)	(4,413,846)	(31,768,254)

2) 전 기

(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)	0	-	-	0	0	-
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	0	-	52,727,273	34,272,728	18,454,545
지역사회	-	-	-	-	-	-
(국고보조금-지역)	-	-	-	0	-	0
차량운반구	174,045,447	-	-	174,045,447	118,776,631	55,268,816
동의분석센터	205,212,114	-	-	205,212,114	125,576,631	79,635,483
(국고보조금-분석)	(31,166,667)	0	-	(31,166,667)	(6,800,000)	(24,366,667)
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-

기타시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	133,136,636	2,975,000
동의분석센터	136,111,636	-	-	136,111,636	133,136,636	2,975,000
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
지역사회	-	-	-	-	-	-
(국고보조금-지역)	-	-	-	0	-	0
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

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
계	31,328,245,893	2,813,568,682	868,444,328	33,273,370,247	26,742,709,091	6,530,661,156
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)	0	-	(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
지역사회	-	-	-	-	-	-
(국고보조금-지역)	-	-	-	-	-	-

5. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	646,301,900	543,727,300	633,800,422	517,077,248
충당부채 설정액	121,509,038	124,774,700	93,879,322	138,923,274
퇴직금 지급액	13,282,278	22,200,100	11,337,233	22,200,100
기말 잔액	754,528,660	646,301,900	716,342,511	633,800,422
기말 퇴직금 소요액	754,528,660	646,301,900	716,342,511	633,800,422

(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	116,597,420	6,461,949	160,771,435
2017년	505,145,049	495,861,367	-	170,055,117
2018년	652,995,409	652,995,409	-	170,055,117
2019년	831,503,998	254,145,804	-	747,413,311
2020년	205,069,713	-	284,581,550	667,901,474
계	4,346,766,120	3,387,821,147	291,043,499	667,901,474

7. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	154,879,632	-	154,879,632
산업체연구수익(산학협력)	-	70,980,000	-	70,980,000
교육운영수익(산학협력)	-	656,927,020	-	656,927,020
지적재산이전수익	-	42,000,000	-	42,000,000
노하우이전수익	-	-	-	-
설비자산사용료수익	-	-	-	-
임대료수익	-	-	-	-
기타산학협력수익	-	12,669,272	-	12,669,272
산학협력수익 계	-	937,455,924	-	937,455,924
정부연구수익(지원금)	6,500,000	- 6,500,000	-	-
산업체연구수익(지원금)	-	-	-	-
교육운영수익(지원금)	853,217,350	8,002,361,076	725,495,450	8,130,082,976
기타지원금수익(지원금)	119,821,530	1,256,441,319	216,714,596	1,159,548,253
지원금수익 계	979,538,880	9,252,302,395	942,210,046	9,289,631,229
산학협력연구수익(간접비)	6,563,950	2,073,750	-	8,637,700
교육운영수익(간접비)	-	-	-	-
기타산학협력수익(간접비)	-	1,408,000	-	1,408,000
연구수익(간접비)	-	-	-	-
교육운영수익(간접비)	23,308,400	50,928,000	43,361,400	30,875,000
기타지원금수익(간접비)	-	51,732,116	-	51,732,116
간접비수익 계	29,872,350	106,141,866	43,361,400	92,652,816
계	1,009,411,230	10,295,900,185	985,571,446	10,319,739,969

8. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	시간강사지원사업(선종수-의료 인공지능에 대한 형법적 고찰)	2020-04-08	(6,500,000)	
	소계		- 6,500,000	
교육운영수익	2020년 P-TECH사업	2020-03-20	290,477,000	
	2020년 유니테크(Uni-Tech)사 업	2020-03-27	193,125,000	
	2020년 전문대 재학생단계 일 학습병행사업	2020-09-29	36,810,000	
	2020년 전문대학 혁신지원 사 업	2020-04-01	5,089,000,000	
	2020년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2020-04-02	1,045,000,000	
	2020년 대학연계 중소기업 인 력양성사업	2020-05-28	183,000,000	
	2020년 기술사관육성사업	2020-06-26	198,572,000	
	2020년 청년취업아카데미	수시	35,073,896	
	2020년 과정평가형 자격 교육 훈련과정	2020-06-10	43,000,000	
	2020년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2020-08-31	42,000,000	
	2020년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2020-09-11	704,616,000	
	2020년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영비	2020-09-23	150,000,000	
	대학 비대면 교육 긴급지원사 업	2020-11-04	190,000,000	
	2019년 기술사관육성사업	2020-06-05	(15,902,000)	
	2019년 대학연계 중소기업 인 력양성사업	2020-06-05	(10,858,120)	
	2019년 유니테크(Uni-Tech)사 업	2020-06-25	(48,883,634)	
	2019년 P-TECH사업	2020-06-25	(119,136,706)	
	2019년 전문대학 혁신지원 사 업	2020-05-27	(960,000)	
	2019년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2020-06-02	(2,572,360)	
	소계		8,002,361,076	
기타지원금수익	2020년 부산진구어린이급식관 리지원센터	수시	511,930,728	
	2021년 부산진구어린이급식관 리지원센터	수시	86,262,660	
	2020년 뿌리산업 전문인력 양 성 CAM기술 경진대회 사업비	2020-05-26	8,800,000	
	2020 부산 OK일자리사업	2020-05-29	80,641,510	
	2020년 기술사관육성사업-부 산시	2020-07-07	15,000,000	
	2020년 대학 모바일 AI서브센 터 사업	2020-07-10	28,079,257	
	2020년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	수시	59,349,000	
	2020년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2020-09-29	15,675,000	
	2020년 스마트공장 전문가 인 력양성사업	2020-05-14	27,600,000	

	크루즈 전문인력양성과정(1기~4기)	수시	13,130,084	
	크루즈 전문인력양성과정(5기 A반)	수시	150,316,980	
	크루즈 전문인력양성과정(5기 B반)	수시	150,723,480	
	크루즈 전문인력양성과정(6기 A반)	수시	84,605,200	
	크루즈 전문인력양성과정(6기 B반)	수시	24,427,920	
	2019년 기술사관육성사업-부산시	2020-05-20	(15,000)	
	2019년 뿌리산업 전문인력 양성 CAM기술 경진대회 사업비	2020-03-10	(85,500)	
	소계		1,256,441,319	
	합 계		9,252,302,395	

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2021년 4월 19일에 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.....	39

재무상태표

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재
2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		1,945,599,675		1,586,056,540
(1) 당 좌 자 산		1,945,599,675		1,586,056,540
1. 현금 및 현금성자산		1,695,661,815		1,564,014,790
2. 선 급 금		249,518,400		21,992,500
3. 선 급 법 인 세		27,640		44,810
4. 선 납 지 방 소 득 세		2,720		4,440
5. 부 가 세 대 급 금		389,100		-
II. 비유동자산		7,981,325,929		6,913,610,216
(1) 투 자 자 산		535,225,000		619,451,900
1. 출 자 금		535,225,000		619,451,900
(2) 유 형 자 산		7,445,891,920		6,294,158,316
1. 기 계 기 구 (감가상각누계액)	27,373,844,353 (23,455,077,499)	3,918,766,854	25,687,970,323 (22,331,633,318)	3,356,337,005
2. 집 기 비 품 (감가상각누계액)	3,342,127,590 (3,003,968,850)	338,158,740	3,342,127,590 (2,475,287,175)	866,840,415
3. 기 타 유 형 자 산 (감가상각누계액)	4,155,105,570 (966,139,244)	3,188,966,326	2,411,735,810 (340,754,914)	2,070,980,896
(3) 무 형 자 산		209,009		-
1. 지 식 재 산 권		209,009		-
자 산 총 계		9,926,925,604		8,499,666,756
부 채				
I. 유 동 부 채		998,383,902		1,028,227,841
1. 미 지 급 금		689,256		405,000
2. 제 세 예 수 금		9,323,200		16,582,520
3. 부 가 세 예 수 금		2,800,000		1,829,091
4. 선 수 수 익		985,571,446		1,009,411,230
II. 비 유 동 부 채		4,202,602		1,578,460
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (퇴직연금운용자산)		84,686,210 (80,483,608)		86,329,180 (84,750,720)
부 채 총 계		1,002,586,504		1,029,806,301
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금		-		-
II. 적 립 금		-		-
III. 운영차손익		8,924,339,100		7,469,860,455
(1) 처 분 전 운 영 차 익		8,924,339,100		7,469,860,455

과 목(관,항,목)	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
1. 전 기 이 월 운 영 차 익		7,469,860,455		7,327,043,735
2. 당 기 운 영 차 익		1,454,478,645		142,816,720
기 본 금 총 계		8,924,339,100		7,469,860,455
부 채 와 기 본 금 총 계		9,926,925,604		8,499,666,756

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
1. 운영수익				
I. 산학협력수익		937,455,924		1,164,589,459
(1)연구수익	225,859,632		87,839,061	
1.정부연구수익	154,879,632		59,795,345	
2.산업체연구수익	70,980,000		28,043,716	
(2)교육운영수익	656,927,020		1,042,466,730	
1.교육운영수익	656,927,020		1,042,466,730	
(3)기술이전수익	42,000,000		9,200,000	
1.지식재산권이전수익	42,000,000		9,200,000	
(4)기타산학협력수익	12,669,272		25,083,668	
1.기타산학협력수익	12,669,272		25,083,668	
II. 지원금수익		9,289,631,229		7,018,735,783
(1)연구수익	-		37,631,630	
1.정부연구수익	-		37,631,630	
(2)교육운영수익	8,130,082,976		5,711,230,610	
1.교육운영수익	8,130,082,976		5,711,230,610	
(3)기타지원금수익	1,159,548,253		1,269,873,543	
1.기타지원금수익	1,159,548,253		1,269,873,543	
III. 간접비수익		92,652,816		96,815,909
(1)산학협력수익	10,045,700		7,101,822	
1.산학협력연구수익	8,637,700		5,347,052	
2.산학협력교육운영수익	-		854,770	
3.기타산학협력수익	1,408,000		900,000	
(2)지원금수익	82,607,116		89,714,087	
1.지원금연구수익	-		2,285,000	
2.지원금교육운영수익	30,875,000		7,004,600	
3.기타지원금수익	51,732,116		80,424,487	
IV. 전입및기부금수익		301,570,999		1,026,049,163
(1)전입금수익	291,043,499		704,800,000	
1.학교기업전입금	291,043,499		704,800,000	
(2)기부금수익	10,527,500		321,249,163	
1.일반기부금	10,527,500		321,249,163	
V. 운영외수익		6,026,993		2,740,494
(1)운영외수익	6,026,993		2,740,494	
1.이자수익	562,850		827,067	
2.기타운영외수익	5,464,143		1,913,427	
운영수익합계		10,627,337,961		9,308,930,808
2. 운영비용				
I. 산학협력비		503,166,681		508,076,425
(1)산학협력연구비	225,278,534		90,039,273	

과 목(관,항,목)	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
1. 인 건 비	57,150,000		11,939,398	
3. 연구 시설 · 장비 비	127,644,749		50,913,000	
4. 연구 활동 비	16,042,794		10,159,818	
5. 연구 재료 비	8,540,991		8,527,057	
6. 연구 수 당	15,900,000		8,500,000	
(2)교육운영비	245,438,875		384,295,984	
1. 인 건 비	168,421,670		274,635,080	
2. 교육 과정 개발 비	7,450,000		-	
2. 실험 실 습 비	-		13,272,444	
3. 기타 교육 운영 비	69,567,205		96,388,460	
(3)지식재산권 운영 · 이전비	19,780,000		10,007,500	
1. 지식재산권 실시 · 양도비	13,010,000		10,007,500	
2. 산 학 협 력 보 상 금	6,770,000		-	
(4)기타산학협력비	12,669,272		23,733,668	
1. 기 타 산 학 협 력 비	12,669,272		23,733,668	
II. 지원금사업비		4,964,029,854		4,376,971,222
(1)연구비	-		37,124,410	
1. 인 건 비	-		13,000,000	
2. 연구 시설 · 장비 비	-		17,514,079	
3. 연구 활동 비	-		180,000	
4. 연구 재료 비	-		2,730,331	
5. 연구 수 당	-		3,700,000	
(2)교육운영비	4,190,622,126		3,476,310,329	
1. 인 건 비	989,790,280		805,596,440	
2. 교육 과정 개발 비	180,836,140		83,915,700	
3. 장 학 금	165,028,200		33,600,000	
4. 실험 실 습 비	907,354,408		778,392,082	
5. 기타 교육 운영 비	1,947,613,098		1,774,806,107	
(3)기타지원금사업비	773,407,728		863,536,483	
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	773,407,728		863,536,483	
III. 간접사업비		22,763,160		31,853,680
(1)연구지원비	19,719,670		27,817,440	
1. 사업단 또는 연구단운영비	19,719,670		27,817,440	
(2)성과활용지원비	3,043,490		4,036,240	
1. 지식재산권 출원 · 등록비	3,043,490		4,036,240	
III. 일반관리비		3,311,745,976		3,047,094,179
(1)일반관리비	3,311,745,976		3,047,094,179	
1. 교 직 원 보 수	626,980,101		611,490,318	
2. 감 가 상 각 비	2,662,551,527		2,411,460,138	
3. 일 반 제 경 비	22,214,348		24,143,723	
IV. 운영외비용		14,691,696		2,118,582
(1)운영외비용	14,691,696		2,118,582	
1. 기 타 운 영 외 비 용	14,691,696		2,118,582	
VI. 학교회계전출금		356,461,949		1,200,000,000
1. 학 교 회 계 전 출 금	356,461,949		1,200,000,000	

과 목(관,항,목)	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
운 영 비 용 합 계		9,172,859,316		9,166,114,088
당기운영차익(운영차손)		1,454,478,645		142,816,720
운 영 비 용 총 계		10,627,337,961		9,308,930,808

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

구분운영계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 운영수익				
I. 산학협력수익		937,455,924	-	937,455,924
(1)연구수익	225,859,632		-	225,859,632
1. 정부 연구 수익	154,879,632		-	154,879,632
2. 산업체 연구 수익	70,980,000		-	70,980,000
(2)교육운영수익	656,927,020		-	656,927,020
1. 교육 운영 수익	656,927,020			656,927,020
(3)기술이전수익	42,000,000		-	42,000,000
1. 지식재산권이전수익	42,000,000			42,000,000
(4)기타산학협력수익	12,669,272		-	12,669,272
1. 기타 산학협력수익	12,669,272		-	12,669,272
II. 지원금수익		9,289,631,229	9,289,631,229	-
(1) 교육운영수익	8,130,082,976		8,130,082,976	-
1. 교육 운영 수익	8,130,082,976		8,130,082,976	-
(2) 기타 지원금수익	1,159,548,253		1,159,548,253	-
1. 기타 지원금수익	1,159,548,253		1,159,548,253	-
III. 간접비수익		92,652,816	82,607,116	10,045,700
(1)산학협력수익	10,045,700		-	10,045,700
1. 산학협력 연구수익	8,637,700		-	8,637,700
3. 기타 산학협력수익	1,408,000		-	1,408,000
(2)지원금수익	82,607,116		82,607,116	-
2. 지원금 교육 운영 수익	30,875,000		30,875,000	-
3. 기타 지원금수익	51,732,116		51,732,116	-
IV. 전입 및 기부금수익		301,570,999	301,570,999	-
(1) 전입금수익	291,043,499		291,043,499	-
1. 학교 기업 전입금	291,043,499		291,043,499	-
(2)기부금수익	10,527,500		10,527,500	-
1. 일 반 기 부 금	10,527,500		10,527,500	-
V. 운영외수익		6,026,993	-	6,026,993
(1)운영외수익	6,026,993		-	6,026,993
1. 이 자 수 익	562,850		-	562,850
2. 기 타 운 영 외 수 익	5,464,143		-	5,464,143
운영수익합계		10,627,337,961	9,673,809,344	953,528,617
2. 운영비용				
I. 산학협력비		503,166,681	-	503,166,681
(1)산학협력연구비	225,278,534		-	225,278,534

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 인 건 비	57,150,000		-	57,150,000
2. 연구 시설 · 장비비	127,644,749		-	127,644,749
3. 연구 활동 비	16,042,794		-	16,042,794
4. 연구 재 료 비	8,540,991		-	8,540,991
5. 연 구 수 당	15,900,000		-	15,900,000
(2)교육운영비	245,438,875		-	245,438,875
1. 인 건 비	168,421,670		-	168,421,670
2. 교 육 과 정 개 발 비	7,450,000			7,450,000
3. 기 타 교 육 운 영 비	69,567,205		-	69,567,205
(3)지적재산권 운영 · 이전비	19,780,000		-	19,780,000
1. 지적재산권 운영 · 이전비	13,010,000			13,010,000
2. 산 학 협 력 보 상 금	6,770,000			6,770,000
(4)기타산학협력비	12,669,272		-	12,669,272
1. 기 타 산 학 협 력 비	12,669,272		-	12,669,272
II. 지원금사업비		4,964,029,854	4,964,029,854	-
(1)교육운영비	4,190,622,126		4,190,622,126	-
1. 인 건 비	989,790,280		989,790,280	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	180,836,140		180,836,140	-
3. 장 학 금	165,028,200		165,028,200	-
4. 실 험 실 습 비	907,354,408		907,354,408	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,947,613,098		1,947,613,098	-
(2)기타지원금사업비	773,407,728		773,407,728	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	773,407,728		773,407,728	-
III. 간접사업비		22,763,160	20,720,755	2,042,405
(1)연구지원비	19,719,670		17,950,340	1,769,330
1. 사업단 또는 연구단운영비	19,719,670		17,950,340	1,769,330
(2)성과활용지원비	3,043,490		2,770,416	273,074
1. 지식재산권 출원 · 등록비	3,043,490		2,770,416	273,074
III. 일반관리비		3,311,745,976	3,014,602,461	297,143,515
(1)일반관리비	3,311,745,976		3,014,602,461	297,143,515
1. 교 직 원 보 수	626,980,101		570,724,859	56,255,242
2. 감 가 상 각 비	2,662,551,527		2,423,656,417	238,895,110
3. 일 반 제 경 비	22,214,348		20,221,185	1,993,163
IV. 운영외비용		14,691,696	-	14,691,696
(1)운영외비용	14,691,696		-	14,691,696
1. 기 타 운 영 외 비 용	14,691,696		-	14,691,696
VI. 학교회계전출금		356,461,949	-	356,461,949
1. 학 교 회 계 전 출 금	356,461,949			356,461,949
운 영 비 용 합 계		9,172,859,316	7,999,353,070	1,173,506,246
당 기 운 영 차 익 (운 영 차 손)		1,454,478,645	1,674,456,274	(219,977,629)
운 영 비 용 총 계		10,627,337,961	9,673,809,344	953,528,617

과 목(관,항,목)	합 계	구 분 금 액	
		고유목적사업	수익사업

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2019회계년도 2019 3월 1일부터 2020회계년도 2020년 3월 1일부터

2020년 2월 29일까지

2021년 2월28일까지

처분예정일 2020년 4월 16일

처분확정일 2021년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금	액	금	액
I . 처분전 운영차익		8,924,339,100		7,612,677,175
1. 전기이월운영차익	7,469,860,455		7,469,860,455	
2. 당기운영차익	1,454,478,645		142,816,720	
II . 적립금 등 이입액		-		-
III . 합 계 (I + II)		8,924,339,100		7,612,677,175
IV . 운영차익 처분액		-		-
V . 차기이월운영차익(III-IV)		8,924,339,100		7,612,677,175

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		10,728,321,118		9,871,623,764
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	10,592,756,985		9,866,823,764	
1. 산학협력수익 현금유입액	938,426,833		1,143,518,966	
(가) 연구수익	224,950,541		74,030,418	
1) 정 부 연 구 수 익	154,879,632		47,391,020	
2) 산 업 체 연 구 수 익	70,070,909		26,639,398	
(나) 교육운영수익	656,927,020		1,042,466,730	
1) 교 육 운 영 수 익	656,927,020		1,042,466,730	
(다) 기술이전수익	43,880,000		10,120,000	
1) 지 식 재 산 권 이 전 수 익	43,880,000		10,120,000	
(라) 기타산학협력수익	12,669,272		16,901,818	
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	12,669,272		16,901,818	
2. 지원금수입 현금유입액	9,252,302,395		7,890,253,673	
(가) 연구수익	- 6,500,000		37,631,630	
1) 정 부 연 구 수 익	- 6,500,000		37,631,630	
(나) 교육운영수익	8,002,361,076		6,463,403,970	
1) 교 육 운 영 수 익	8,002,361,076		6,463,403,970	
(다) 기타지원금수익	1,256,441,319		1,389,218,073	
1) 기 타 지 원 금	1,256,441,319		1,389,218,073	
3. 간접비 수익 현금유입액	106,141,866		126,688,259	
(가) 산학협력수익	3,481,750		13,665,772	
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	2,073,750		11,911,002	
2) 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	-		854,770	
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	1,408,000		900,000	
(나) 지원금수익	102,660,116		113,022,487	
1) 지 원 금 연 구 수 익	-		2,285,000	
2) 지 원 금 교 육 운 영 수 익	50,928,000		30,313,000	
3) 기 타 지 원 금 수 익	51,732,116		80,424,487	
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	291,043,499		704,800,000	
(가) 전 입 금 수 익	291,043,499		704,800,000	
1) 학 교 기 업 전 입 금	291,043,499		704,800,000	
5. 운영외 수익 현금유입액	4,842,392		1,562,866	
(1) 운영외수익	4,842,392		1,562,866	

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
1) 이 자 수 익	581,740		864,517	
2) 기 타 운 영 외 수 익	4,260,652		698,349	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	124,226,900		4,800,000	
1. 투자자산 수입	124,226,900		4,800,000	
(가) 출 자 금 회 수	124,226,900		4,800,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	11,337,233		-	
1. 부채의 차입	11,337,233		-	
(퇴직연금운용자산)	11,337,233			
II. 현금유출액		(10,596,674,093)		(9,146,865,338)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	6,520,376,090		6,752,856,701	
1. 산학협력비 현금유출액	503,932,741		507,692,636	
(가) 산학협력연구비	225,484,034		89,375,974	
1) 인 건 비	57,066,400		11,939,398	
2) 연 구 시 설 , 장 비 비	128,025,849		50,179,356	
3) 연 구 활 동 비	16,050,794		10,159,818	
4) 연 구 재 료 비	8,440,991		8,597,402	
5) 연 구 수 당	15,900,000		8,500,000	
(나) 교육운영비	245,577,035		384,997,894	
1) 인 건 비	168,559,830		275,336,990	
2) 교 육 과 정 개 발 비	7,450,000		-	
3) 실 험 실 습 비	-		13,272,444	
4) 기 타 교 육 운 영 비	69,567,205		96,388,460	
(다) 지적재산권운영·이전비	19,780,000		10,007,500	
1) 지 식 재 산 권 실 시 · 양 도 비	13,010,000		10,007,500	
2) 산 학 협 력 보 상 금	6,770,000		-	
(라) 기타산학협력비	13,091,672		23,311,268	
1) 기 타 산 학 협 력 비	13,091,672		23,311,268	
2. 지원금사업비 현금유출액	4,966,189,994		4,361,452,952	
(가) 연구비	-		37,631,630	
1) 인 건 비	-		13,000,000	
2) 연 구 시 설 · 장 비 비	-		17,514,079	
3) 연 구 활 동 비	-		180,000	
4) 연 구 재 료 비	-		3,237,551	
5) 연 구 수 당	-		3,700,000	
(나) 교육운영비	4,190,915,226		3,462,315,879	
1) 인 건 비	995,846,040		799,430,890	
2) 교 육 과 정 개 발 비	180,710,300		83,765,220	
3) 장 학 금	165,028,200		33,600,000	

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
4)실 험 실 습 비	902,571,388		773,049,382	
5)기 타 교 육 운 영 비	1,946,759,298		1,772,470,387	
(다) 기타지원금사업비	775,274,768		861,505,443	
1)기 타 지 원 금 사 업 비	775,274,768		861,505,443	
3. 간접비사업비 현금유출액	22,763,160		36,227,280	
(나) 연구지원비	19,719,670		32,191,040	
1)사 업 단 또 는 연 구 단 운 영 비	19,719,670		32,191,040	
(다) 성과활용지원비	3,043,490		4,036,240	
1)지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	3,043,490		4,036,240	
4. 일반관리비 현금유출액	638,410,650		623,372,751	
1)교 직 원 보 수	616,295,558		599,229,028	
2)일 반 제 경 비	22,115,092		24,143,723	
5. 운영외비용 현금유출액	32,617,596		24,111,082	
1)기 타 운 영 외 비 용	32,617,596		24,111,082	
6. 학교회계전출금 현금유출액	356,461,949		1,200,000,000	
1)학 교 회 계 전 출 금	356,461,949		1,200,000,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	4,059,094,140		2,381,204,747	
1. 투자자산의 지출	40,000,000		31,185,000	
1)출 자 금	40,000,000		31,185,000	
2. 유형자산의 취득지출	4,018,850,540		2,350,019,747	
1)기 계 기 구	2,065,880,780		1,166,801,047	
2)집 기 비 품	0		1,338,700	
3)기 타 유 형 자 산	1,952,969,760		1,181,880,000	
3. 무형자산취득지출	243,600		-	
1)지 적 재 산 권	243,600			
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	17,203,863		12,803,890	
1. 부채의 상환	17,203,863		12,803,890	
1)퇴 직 급 여 충 당 부 채	11,337,233		-	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	5,866,630		12,803,890	
Ⅲ. 현금의 증감(I+II)		131,647,025		724,758,426
Ⅳ. 기초의 현금		1,564,014,790		839,256,364
Ⅴ. 기말의 현금		1,695,661,815		1,564,014,790

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 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
기타유형자산	5 년

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 무형자산의 평가와 감가상각

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

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

과 목	내용연수
지식재산권	7 년

(5) 퇴직급여

산학협력단 소속된 정규 직원은 학교에서 파견된 직원으로서 사립학교 교원연금법에 따라 사립학교

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

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

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

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,695,660,546	839,255,095
	기업은행	기업자유예금	1,269	1,269
합 계			1,695,661,815	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	25,687,970,323	2,070,880,780	385,006,750	27,373,844,353	23,455,077,499	3,918,766,854
집기비품	3,342,127,590	-		3,342,127,590	3,003,968,850	338,158,740
기타유형자산	2,411,735,810	1,743,369,760		4,155,105,570	966,139,244	3,188,966,326
계	31,441,833,723	3,814,250,540	385,006,750	34,871,077,513	27,425,185,593	7,445,891,920

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각총당 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

5. 무형자산

(1) 무형자산의 취득원가 및 상각누계액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	취득원가	상각누계액	기말잔액	취득원가	상각누계액	기말잔액
지식재산권	243,600	34,591	209,009			-
계	243,600	34,591	209,009	-	-	-

(2) 당기의 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 원)

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

6. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	-	154,879,632	-	154,879,632
산업체연구수익(산학협력)	-	70,980,000	-	70,980,000
교육운영수익(산학협력)	-	656,927,020	-	656,927,020
지적재산권이전수익	-	42,000,000	-	42,000,000
노하우이전수익	-	-	-	-
설비자산사용료수익	-	-	-	-
임대료수익	-	-	-	-
기타산학협력수익	-	12,669,272	-	12,669,272
산학협력수익 계	-	937,455,924	-	937,455,924
정부연구수익(지원금)	6,500,000	- 6,500,000	-	-
산업체연구수익(지원금)	-	-	-	-
교육운영수익(지원금)	853,217,350	8,002,361,076	725,495,450	8,130,082,976
기타지원금수익(지원금)	119,821,530	1,256,441,319	216,714,596	1,159,548,253
지원금수익 계	979,538,880	9,252,302,395	942,210,046	9,289,631,229
산학협력연구수익(간접비)	6,563,950	2,073,750	-	8,637,700
교육운영수익(간접비)	-	-	-	-
기타산학협력수익(간접비)	-	1,408,000	-	1,408,000
연구수익(간접비)	-	-	-	-
교육운영수익(간접비)	23,308,400	50,928,000	43,361,400	30,875,000
기타지원금수익(간접비)	-	51,732,116	-	51,732,116
간접비수익 계	29,872,350	106,141,866	43,361,400	92,652,816
합 계	1,009,411,230	10,295,900,185	985,571,446	10,319,739,969

7. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	시간강사지원사업(전종수-의료 인공지능에 대한 형법적	2020-04-08	(6,500,000)	
	소계		(6,500,000)	
교육운영수익	2020년 P-TECH사업	2020-03-20	290,477,000	
	2020년 유니테크(Uni-Tech)사업	2020-03-27	193,125,000	
	2020년 전문대 재학생단계 일학습병행사업	2020-09-29	36,810,000	
	2020년 전문대학 혁신지원사업	2020-04-01	5,089,000,000	
	2020년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2020-04-02	1,045,000,000	
	2020년 대학연계 중소기업 인력양성사업	2020-05-28	183,000,000	
	2020년 기술사관육성사업	2020-06-26	198,572,000	
	2020년 청년취업아카데미	수시	35,073,896	
	2020년 과정평가형 자격 교육훈련과정	2020-06-10	43,000,000	
	2020년 BB21플러스(Brain Busan 21+) 사업	2020-08-31	42,000,000	
	2020년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE)	2020-09-11	704,616,000	
	2020년 대학의 평생교육체제 지원사업(LiFE) 협의회 운영	2020-09-23	150,000,000	
	대학 비대면 교육 긴급지원사업	2020-11-04	190,000,000	
	2019년 기술사관육성사업	2020-06-05	(15,902,000)	
	2019년 대학연계 중소기업 인력양성사업	2020-06-05	(10,858,120)	
	2019년 유니테크(Uni-Tech)사업	2020-06-25	(48,883,634)	
	2019년 P-TECH사업	2020-06-25	(119,136,706)	
	2019년 전문대학 혁신지원사업	2020-05-27	(960,000)	
	2019년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2020-06-02	(2,572,360)	
	소계		8,002,361,076	
기타지원금수익	2020년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	511,930,728	
	2021년 부산진구어린이급식관리지원센터	수시	86,262,660	
	2020년 뿌리산업 전문인력양성 CAM기술 경진대회 사업	2020-05-26	8,800,000	
	2020 부산 OK일자리사업	2020-05-29	80,641,510	
	2020년 기술사관육성사업-부산시	2020-07-07	15,000,000	
	2020년 대학 모바일 AI서비스센터 사업	2020-07-10	28,079,257	

	2020년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	수시	59,349,000	
	2020년 사회맞춤형 산학협력 선도전문대학(LINC+) 육성사업	2020-09-29	15,675,000	
	2020년 스마트공장 전문가 인력양성사업	2020-05-14	27,600,000	
	크루즈 전문인력양성과정(1기~4기)	수시	13,130,084	
	크루즈 전문인력양성과정(5기 A반)	수시	150,316,980	
	크루즈 전문인력양성과정(5기 B반)	수시	150,723,480	
	크루즈 전문인력양성과정(6기 A반)	수시	84,605,200	
	크루즈 전문인력양성과정(6기 B반)	수시	24,427,920	
	2019년 기술사관육성사업-부산시	2020-05-20	(15,000)	
	2019년 뿌리산업 전문인력양성 CAM기술 경진대회 사업	2020-03-10	(85,500)	
	소계		1,256,441,319	
	합 계		9,252,302,395	

8. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	86,329,180	73,100,120	84,750,720	70,731,752
충당부채 설정액	9,694,263	13,229,060	7,070,121	14,018,968
퇴직금 지급액	11,337,233		11,337,233	
기말 잔액	84,686,210	86,329,180	80,483,608	84,750,720
기말 퇴직금 소요액	84,686,210	86,329,180	80,483,608	84,750,720

(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

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2021년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인 될 예정입니다.

2. 학교기업 동의분석센터 재무제표

대차대조표	49
운영계산서	51
운영차손익처분계산서.....	52
현금흐름표	53
재무제표에 대한주석	54

재 무 상 태 표

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		611,376,704		524,187,816
(1) 당 좌 자 산		611,376,704		524,187,816
1. 현금및현금성자산 (주석3)	481,254,514		499,275,566	
2. 매출채권	35,383,780		22,096,550	
3. 대손충당금 (주석)	(1,556,900)		(1,253,600)	
4. 미수금	7,817,270			
5. 선급금	84,000,000		-	
6. 선급비용	4,463,180		4,057,490	
7. 선급법인세	14,860		11,810	
II. 비 유 동 자 산		246,955,849		198,563,307
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		246,955,849		198,563,307
1. 기계기구 (감가상각누계액)	1,418,739,217 (1,221,688,860)		1,316,901,944 (1,178,571,659)	
2. 차량운반구 (국고보조금) (감가상각누계액)	205,212,114 (17,566,667) (148,617,447)		205,212,114 (24,366,667) (125,576,631)	
3. 시설장치 (감가상각누계액)	136,111,636 (135,236,636)		136,111,636 (133,136,636)	
4. 집기비품 (감가상각누계액)	27,805,679 (17,803,187)		18,832,951 (16,843,745)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		858,332,553		722,751,123
부 채				
I. 유 동 부 채		16,318,222		24,138,395
1. 미지급금	2,377,480		3,112,761	
2. 선수금	2,522,760		2,260,660	
3. 예수금	5,980,450		5,757,190	
4. 제세예수금	-		971,670	
5. 부가세예수금	5,437,532		12,036,114	
II. 비유동부채		26,315,896		8,395,856
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5) (퇴직연금운용자산)	529,572,650 (503,256,754)		454,440,800 (446,044,944)	
부 채 총 계		42,634,118		32,534,251
자 본				

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 자 본 금		3,500,000		3,500,000
1. 출연기본금	3,500,000		3,500,000	
II. 운영차손익		812,198,435		686,716,872
1. 고유목적사업준비금	402,135,322		547,878,077	
2. 처 분 전 운 영 차 익	410,063,113		138,838,795	
자 본 총 계		815,698,435		690,216,872
부 채 및 자 본 총 계		858,332,553		722,751,123

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단 위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		2,134,656,021		1,684,456,677
1. 용역수익	2,134,656,021		1,684,456,677	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		2,134,656,021		1,684,456,677
IV. 판매비와 관리비		1,730,118,694		1,552,322,256
1. 급여	736,222,910		725,340,670	
2. 상여금	61,428,280		129,516,850	
3. 제수당	5,418,400		14,463,140	
4. 퇴직급여 (주석2,5)	77,076,895		80,162,662	
5. 복리후생비	48,093,969		61,207,969	
6. 여교통비	5,099,600		10,334,000	
7. 통신비	10,450,392		8,068,548	
8. 세금과공과	35,420,650		35,587,310	
9. 건축물관리비	15,363,637		9,482,500	
10. 감가상각비 (주석2,4)	62,417,459		58,113,078	
11. 수선비	10,934,373		9,558,101	
12. 보험료	24,956,530		22,188,060	
13. 홍보비	2,595,454		-	
14. 차량유지비	24,852,870		30,725,809	
15. 소모품비	263,606,459		213,498,459	
16. 지급수수료	17,373,174		13,155,277	
17. 교육훈련비	-		844,000	
19. 용역비	324,930,709		125,154,309	
20. 대손상각비 (주석)	303,300		1,253,600	
21. 기타관리운영비	3,573,633		3,667,914	
V. 영업이익		404,537,327		132,134,421
VI. 영업외수익		291,035,697		706,914,374
1. 이자수익	107,981		95,084	
2. 고유목적사업준비금환입 (주석6)	284,581,550		700,000,000	
3. 기타운영외수익	6,346,166		6,819,290	
VII. 영업외비용		285,509,911		700,210,000
1. 현장실습비	900,000		210,000	
2. 산학단전출금	284,581,550		700,000,000	
3. 기타운영외비용	28,361		-	
VIII. 법인세차감전순손익		410,063,113		138,838,795
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익		410,063,113		138,838,795

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2019회계연도 2019년 3월 1일부터
 2021년 2월 28까지 2020년 2월 29일까지
 처분예정일 2021년 4월 19일 처분확정일 2020년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		410,063,113		138,838,795
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	410,063,113		138,838,795	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		410,063,113		138,838,795
III. 운영차익처분액		410,063,113		138,838,795
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	410,063,113		138,838,795	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

회 금 흐 립 표

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		2,121,483,406		1,704,900,756
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액		2,121,483,406		1,704,900,756
1. 매 출 액		2,115,032,309		1,697,466,172
- 용 역 수 익		2,115,032,309		1,697,466,172
2. 운영의 수익 현금유입액		6,451,097		7,434,584
1) 운영외수익		6,451,097		7,434,584
- 이 자 수 익		104,931		615,294
- 기 타 운 영 외 수 익		6,346,166		6,819,290
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
1. 투자자산 수입		-		-
II. 현금유출액		(2,139,504,458)		(2,352,277,722)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액		1,887,482,647		2,115,914,445
1. 일반관리비 현금유출액		1,601,972,736		1,415,704,445
- 급 여		744,788,590		727,558,870
- 상 여		61,428,280		129,516,850
- 제 수 당		5,418,400		14,463,140
- 퇴 직 급 여		1,945,045		-
- 복 리 후 생 비		48,898,180		61,647,148
- 여 비 교 통 비		5,099,600		10,334,000
- 통 신 비		10,450,392		8,068,548
- 세 금 과 공 과		35,420,650		35,587,310
- 건 축 물 관 리 비		15,363,637		9,482,500
- 수 선 비		10,934,373		9,558,101
- 보 험 료		25,362,220		22,474,670
- 흥 보 비		2,595,454		-
- 차 량 유 지 비		25,098,480		30,187,809
- 소 모 품 비		263,454,659		213,498,459
- 지 급 수 수 료		17,373,174		13,485,277
- 교 육 훈 련 비		-		844,000
- 용 역 비		324,930,709		125,154,309
- 기 타 관 리 운 영 비		3,410,893		3,843,454
2. 운영외비용 현금유출액		285,509,911		700,210,000
- 현 장 실 습 비		900,000		210,000
- 산 학 단 전 출 금		284,581,550		700,000,000
- 기 타 운 영 외 비 용		28,361		-
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		252,021,811		236,363,277
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액		141,211,810		88,536,005
- 선 급 금		84,000,000		-
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가		57,211,810		88,536,005
2. 유형자산의 취득지출		110,810,001		147,827,272
- 기 계 장 치 의 취 득		101,837,273		147,827,272
- 집 기 비 품 의 취 득		8,972,728		-
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액		-		-
1. 부채의 상환		-		-
III. 현금의 증감(I+II)		(18,021,052)		(647,376,966)
V. 기 초 의 자 금		499,275,566		1,146,652,532
VI. 기 말 의 자 금		481,254,514		499,275,566

* 별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재
2019회계연도 2020년 2월 29일 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 개별분석 에 의한 장래의
대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는

지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

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

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

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

당기말 현재 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 종업원에 대해서는 당기말 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 예상퇴직연금합계액은 퇴직 후 사망률과 같은 보험수리적 가정을 사용하여 추정하고, 그 현재가치를 계산할 때는 만기가 비슷한 국공채의 매 대차대조표일 현재 시장이자율에 기초하여 할인합니다. 사망률과 같은 보험수리적 가정이 바뀌거나 할인율이 바뀔 때 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	421,015,434	442,714,442
	우체국	기업자유예금	60,239,080	56,561,124
합 계			481,254,514	499,275,566

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,316,901,944	101,837,273		1,418,739,217	1,221,688,860	197,050,357
(국고보조금)	0	-		0	0	-
차량운반구	205,212,114	-	-	205,212,114	148,617,447	56,594,667
(국고보조금)	(24,366,667)	0		(24,366,667)	(6,800,000)	(17,566,667)
집기비품	18,832,951	8,972,728	-	27,805,679	17,803,187	10,002,492
시설장치	136,111,636	-	-	136,111,636	135,236,636	875,000
계	1,652,691,978	110,810,001	-	1,763,501,979	1,516,546,130	246,955,849

2) 전기

(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)	0		-	0	0	0
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

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	454,440,800	387,133,030	446,044,944	370,363,831
충당부채 설정액	77,076,895	80,162,662	57,211,810	88,536,005
퇴직금 지급액	1,945,045	12,854,892	-	12,854,892
기말 잔액	529,572,650	454,440,800	503,256,754	446,044,944
기말 퇴직금 소요액	529,572,650	454,440,800	503,256,754	446,044,944

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2014년	918,020,830	918,020,830	-	-	
2015년	4,742,241	4,742,241	-	-	
2016년	196,115,882	196,115,882	-	-	
2017년	495,861,367	495,861,367	-	-	
2018년	652,995,409	652,995,409		-	
2019년	802,023,881	254,145,804	284,581,550	263,296,527	
2020년	138,838,795			402,135,322	
계	4,018,916,872	3,332,200,000	284,581,550	402,135,322	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2021년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

대차대조표	60
운영계산서	62
운영차손익처분계산서.....	63
현금흐름표	65
재무제표에 대한주석	67

재 무 상 태 표

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		287,274,674		380,071,211
(1) 당 좌 자 산		287,274,674		380,071,211
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	291,455,894		376,467,291	
(국고보조금)	(15,706,690)		-	
2. 매 출 채 권	9,440,000		3,600,000	
3. 선 급 금	2,081,000		-	
4. 선 급 법 인 세	4,470		3,920	
II. 비 유 동 자 산		3,038,748		19,449,988
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		3,038,748		19,449,988
1. 기 계 기 구	172,804,543		172,804,543	
(국 고 보 조 금)	(13,571,213)		(28,770,908)	
(감 가 상 각 누 계 액)	(156,795,910)		(125,872,975)	
2. 집 기 비 품	3,770,000		3,770,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	(3,168,672)		(2,480,672)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		290,313,422		399,521,199
부 채				
I. 유 동 부 채		13,139,669		17,113,363
1. 미 지 급 금	2,016,240		1,595,800	
2. 예 수 금	2,339,660		2,457,410	
3. 제 세 예 수 금	3,802,050		8,696,500	
4. 부 가 세 예 수 금	4,981,719		4,363,653	
II. 비 유 동 부 채		6,230,645		2,014,784
1. 퇴 직 급 여 충 당 금 (주석2,5)	114,132,300		84,281,920	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(107,901,655)		(82,267,136)	
부 채 총 계		19,370,314		19,128,147
자 본				
I. 자 본 금		25,200,000		114,626,900
1. 출 연 기 본 금	25,200,000		114,626,900	
II. 운영차손익		245,743,108		265,766,152
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	265,766,152		199,535,234	
2. 처 분 전 운 영 차 익	(20,023,044)		66,230,918	
자 본 총 계		270,943,108		380,393,052
부 채 및 자 본 총 계		290,313,422		399,521,199

과 목	2020회계연도	2019회계연도
	금 액	금 액

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단 위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		373,423,162		479,969,407
1. 용역수익	373,423,162		479,969,407	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		373,423,162		479,969,407
IV. 판매비와 관리비		504,325,127		531,635,017
1. 급여	310,596,600		299,691,000	
2. 상여금	24,154,000		15,959,400	
3. 제수당	2,880,000		643,680	
4. 퇴직급여 (주식 2.5)	29,850,380		27,132,978	
5. 복리후생비	12,478,550		14,328,270	
6. 여비교통비	1,289,800		7,889,220	
7. 통신비	31,080		70,210	
8. 세금과공과	9,587,270		9,562,340	
9. 임차료	18,000,000		18,000,000	
10. 감가상각비 (주식2.4)	16,411,240		18,429,347	
11. 수선비	340,000		3,694,547	
12. 보험료	6,307,310		6,005,900	
13. 홍보비	20,499,999		17,679,092	
14. 소모품비	19,724,254		34,640,545	
15. 지급수수료	21,857,633		46,736,203	
16. 교육훈련비	360,000		2,520,000	
17. 회의비	6,162,500		4,977,630	
18. 기타관리운영비	3,794,511		3,674,655	
V. 영업이익		(130,901,965)		(51,665,610)
VI. 영업외수익		191,412,794		205,381,018
1. 이자수익	34,519		30,569	
2. 국고보조금수입 (주식2.7)	184,299,856		204,308,078	
3. 기타운영외수익	7,078,419		1,042,371	
VII. 영업외비용		80,533,873		87,484,490
1. 현장실습비	80,526,510		87,484,490	
2. 기타운영외비용	7,363		-	
VIII. 법인세차감전순손익		(20,023,044)		66,230,918
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익		(20,023,044)		66,230,918

" 별첨 재무제표에 대한 주식 참조 "

운영차손익처분계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2019회계연도 2019년 3월 1일부터
 2021년 2월 28까지 2020년 2월 29일까지
 처분예정일 2021년 4월 19일 처분확정일 2020년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		(20,023,044)		66,230,918
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	0			
2. 당 기 운 영 차 손 익	(20,023,044)		66,230,918	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		(20,023,044)		66,230,918
III. 운영차익처분액		-		66,230,918
1. 고유목적사업준비금			66,230,918	
IV. 차기이월운영차익		(20,023,044)		0

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		589,613,472		724,989,692
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	559,613,472		690,204,692	
1. 매출액	368,201,228		484,587,154	
- 용역수익	368,201,228		484,587,154	
2. 운영외 수익 현금유입액	191,412,244		205,617,538	
1)운영외수익	191,412,244		205,617,538	
- 이자수익	33,969		267,089	
- 국고보조금수입	184,299,856		204,308,078	
- 기타운영외수익	7,078,419		1,042,371	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		3,600,000	
1. 투자자산수입	-		-	
2. 유형자산매각대	-		3,600,000	
- (국고보조금)	-		3,600,000	
(3)재무활동으로 인한 현금유입액	30,000,000		31,185,000	
1. 기본금의 조달	30,000,000		31,185,000	
(1)출연기본금	30,000,000		31,185,000	
- 출연기본금의증가	30,000,000		31,185,000	
II. 현금유출액		(690,331,559)		(611,130,437)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	543,189,140		570,982,986	
1. 일반관리비 현금유출액	462,655,267		483,498,496	
- 급여	315,608,800		298,456,970	
- 상여금	24,154,000		15,959,400	
- 제수당	2,880,000		643,680	
- 복리후생비	12,478,550		14,328,270	
- 여비교통비	1,289,800		7,889,220	
- 통신비	31,080		70,210	
- 세금과공과	9,587,270		9,562,340	
- 임차료	18,000,000		18,000,000	
- 수선비	340,000		3,694,547	
- 보험료	6,307,310		6,005,900	
- 홍보비	20,499,999		17,679,092	
- 소모품비	19,184,254		34,695,985	
- 지급수수료	22,110,933		45,326,403	
- 교육훈련비	360,000		2,414,400	
- 회의비	6,162,500		4,977,630	
- 기타관리운영비	3,660,771		3,794,449	
2. 운영외비용 현금유출액	80,533,873		87,484,490	
- 현장실습비	80,526,510		87,484,490	

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
- 기타 운영 외 비용	7,363		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	27,715,519		35,347,451	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	27,715,519		31,747,451	
- 선 급 금	2,081,000		-	
- 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가	25,634,519		31,747,451	
2. 유형자산의 취득지출	-		3,600,000	
- 기 계 장 치 의 취 득	-		3,600,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	119,426,900		4,800,000	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	119,426,900		4,800,000	
I. 출 연 기 본 금	119,426,900		4,800,000	
(1) 출 연 기 본 금	119,426,900		4,800,000	
- 출 연 기 본 금 의 감 소	119,426,900		4,800,000	
III. 현금의 증감(I+II)		(100,718,087)		113,859,255
IV. 기초의자금		376,467,291		262,608,036
V. 기말의자금		275,749,204		376,467,291

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 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 중소기업회계기준에 따라작성되었으며
전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.

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

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

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

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	291,455,894	376,467,291
합 계			291,455,894	376,467,291

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	172,804,543	-	-	172,804,543	156,795,910	16,008,633
(국고보조금)	(28,770,908)	0	-	(28,770,908)	(15,199,695)	(13,571,213)
집기비품	3,770,000	-	-	3,770,000	3,168,672	601,328
계	147,803,635	-	-	147,803,635	144,764,887	3,038,748

2) 전기

(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

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	84,281,920	66,494,150	82,267,136	59,864,893
충당부채 설정액	29,850,380	27,132,978	25,634,519	31,747,451
퇴직금 지급액	-	9,345,208	-	9,345,208
기말 잔액	114,132,300	84,281,920	107,901,655	82,267,136
기말 퇴직금 소요액	114,132,300	84,281,920	107,901,655	82,267,136

(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 진출되고 있습니다.

(단위 : 원)

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

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	200,007,171	207,908,078	
계		200,007,171	207,908,078	
자산계상액		-	3,600,000	
수익계상액		184,299,856	204,308,078	
비용계상액				

(단위 : 원)

구 분	수명일	금 액	보조금의 사용	금 액
교육부보조금(국고)	2020-06-26	200,000,000	기계기구취득	-
이자	-	7,171	관관비(인건비 등)	184,299,856
			19년도 사업비 반납	625
			잔액	15,706,690
계		200,007,171	계	200,007,171

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터의 재무제표는 2021년 4월 19일에 동의과학대학교 평의회에서 최종 승인될 예정 입니다.

4. 학교기업 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터 재무제표

대차대조표	73
운영계산서	74
운영차손익처분계산서.....	75
현금흐름표	76
재무제표에대한주석	78

재 무 상 태 표

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		18,341,481		-
(1) 당 좌 자 산		18,341,481		-
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	154,141,811		-	
(국고보조금)	(136,044,300)		-	
2. 미 수 금	243,970			
II. 비 유 동 자 산		-		-
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		-		-
1. 기 계 기 구	26,583,500		-	
(국 고 보 조 금)	(23,285,156)		-	
(감 가 상 각 누 계 액)	(3,298,344)		-	
2. 집 기 비 품	9,598,600		-	
(국 고 보 조 금)	(8,483,098)		-	
(감 가 상 각 누 계 액)	(1,115,502)		-	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		18,341,481		-
부 채				
I. 유 동 부 채		14,427,930		-
1. 미 지 급 금	1,887,380		-	
2. 선 수 금	11,350,400		-	
3. 예 수 금	1,190,150		-	
II. 비 유 동 부 채		-		-
부 채 총 계		14,427,930		-
자 본				
I. 자 본 금		-		-
II. 운영차손익		3,913,551		-
1. 처 분 전 운 영 차 익	3,913,551		-	
자 본 총 계		3,913,551		-
부 채 및 자 본 총 계		18,341,481		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단 위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		13,076,800		-
1. 용역수익	13,076,800		-	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		13,076,800		-
IV. 판매비와 관리비		296,697,094		-
1. 급여	95,612,420		-	
2. 상여금	7,775,400		-	
3. 제수당	10,326,000		-	
4. 복리후생비	5,034,440		-	
5. 여비교통비	4,250,000		-	
6. 통신비	742,117		-	
7. 수도광열비	6,135,140		-	
8. 세금과공과	3,111,210		-	
9. 건축물관리비	15,563,200		-	
10. 수선비	358,930		-	
11. 보험료	1,922,920		-	
12. 홍보비	1,349,600		-	
13. 소모품비	135,062,597		-	
14. 지급수수료	3,591,700		-	
15. 교육훈련비	70,000		-	
16. 용역비	4,400,000		-	
17. 회의비	1,391,420		-	
V. 영업이익		(283,620,294)		-
VI. 영업외수익		287,533,845		-
1. 이자수익	1,045		-	
2. 국고보조금수입 (주식2,5)	287,532,800		-	
VII. 영업외비용		-		-
VIII. 법인세차감전순손익		3,913,551		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익		3,913,551		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2019회계연도 2019년 3월 1일부터
2021년 2월 28까지 2020년 2월 29일까지

처분예정일 2021년 4월 19일 처분확정일 년 월 일

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		3,913,551		-
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-		-	
2. 당 기 운 영 차 손 익	3,913,551		-	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		3,913,551		-
III. 운영차익처분액		3,913,551		-
1. 고유목적사업준비금	3,913,551		-	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		348,143,145		-
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	311,961,045		-	
1. 매 출 액	24,427,200		-	
- 용 역 수 익	24,427,200		-	
2. 운영외 수익 현금유입액	287,533,845		-	
1)운영외수익	287,533,845		-	
- 이 자 수 익	1,045		-	
- 국 고 보 조 금 수 입	287,532,800		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	36,182,100		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	36,182,100		-	
- (국 고 보 조 금)	26,583,500		-	
- (국 고 보 조 금)	9,598,600		-	
II. 현금유출액		(330,045,634)		-
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	293,863,534		-	
1. 일반관리비 현금유출액	293,863,534		-	
- 급 여	94,666,240		-	
- 상 여 금	7,775,400		-	
- 제 수 당	10,326,000		-	
- 복 리 후 생 비	5,034,440		-	
- 여 비 교 통 비	4,250,000		-	
- 통 신 비	742,117		-	
- 수 도 광 열 비	6,135,140		-	
- 세 금 과 공 과	3,111,210		-	
- 건 축 물 관 리 비	15,563,200		-	
- 수 선 비	358,930		-	
- 보 협 료	1,922,920		-	
- 홍 보 비	1,349,600		-	
- 소 모 품 비	133,175,217		-	
- 지 급 수 수 료	3,591,700		-	
- 교 육 훈 련 비	70,000		-	
- 용 역 비	4,400,000		-	
- 회 의 비	1,391,420		-	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	36,182,100		-	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	-		-	
2. 유형자산의 취득지출	36,182,100		-	
- 기 계 장 치 의 취 득	26,583,500		-	

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
- 집 기 비 품 의 취 득	9,598,600		-	
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
Ⅲ. 현금의 증감(I+II)		18,097,511		-
IV. 기초의자금		-		-
V. 기말의자금		18,097,511		-

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터

1. 학교기업의 개요

- (1) 학교기업의 명칭 : 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터
- (2) 소 재 지 : 부산광역시 부산진구 양지로 54
- (3) 설 립 일 자 : 2020년 7월 28일
- (4) 사 업 목 적 : 지역사회 통합돌봄 선도사업

- (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 추정
할 수 있을 때 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 이때 적용되는 진행율은 총추정원가 대비 당기말
현재까지 발생한 누적원가의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

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

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	154,141,811	-
합 계			154,141,811	-

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

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

5. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
보조금(국고)	부산진구청	331,700,000	-	보조금
보조금(국고)	이자	3,156	-	보조금-이자
보조금(국고)	사회보장정보원	128,059,200	-	바우처정부지원금
계		459,762,356	-	
자산계상액		36,182,100	-	
수익계상액		287,532,800	-	
비용계상액		-	-	

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
보조금(국고)	2020-06-18 외 3	331,700,000	기계, 집기 취득	36,182,100

이자	-	3,156	관관비(인건비 등)	287,532,800
보조금(국고)	수시	128,059,200	20년도이자반납	3,156
			잔액	136,044,300
계		459,762,356	계	459,762,356

6. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 지역사회 통합돌봄 식사서비스지원센터의 재무제표는 2021년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

5. 학교기업 DIT 테크노밸리 재무제표

대차대조표	83
운영계산서	85
운영차손익처분계산서.....	86
현금흐름표	87
재무제표에 대한주석	89

재무상태표

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		163,948,785		154,325,278
(1) 당 좌 자 산		162,012,155		153,373,878
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석3)	119,730,155		75,736,878	
2. 매 출 채 권	42,282,000		74,637,000	
3. 받 을 어 음	-		3,000,000	
(2) 재 고 자 산 (주석2)		1,936,630		951,400
1. 원 재 료	1,936,630		951,400	
II. 비 유 동 자 산		8,057,272		18,489,545
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산		8,057,272		18,489,545
1. 기 계 기 구 (감 가 상 각 누 계 액)	52,899,092 (44,846,820)		52,727,273 (34,272,728)	
2. 집 기 비 품 (감 가 상 각 누 계 액)	150,000 (145,000)		150,000 (115,000)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		172,006,057		172,814,823
부 채				
I. 유 동 부 채		1,540,300		3,539,020
1. 예 수 금	385,150		370,710	
2. 제 세 예 수 금	515,950		681,510	
3. 부 가 세 예 수 금	639,200		2,486,800	
II. 비 유 동 부 채		1,437,006		512,378
1. 퇴 직 급 여 총 당 금 (주석2.5) (퇴 직 연 금 운 용 자 산)	26,137,500 (24,700,494)		21,250,000 (20,737,622)	
부 채 총 계		2,977,306		4,051,398
자 본				
I. 자 본 금		174,800,000		179,600,000
1. 출 연 기 본 금	174,800,000		179,600,000	
II. 운영차손익		(5,771,249)		(10,836,575)
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-		6,461,949	
2. 처 분 전 운 영 차 익	(5,771,249)		(17,298,524)	
자 본 총 계		169,028,751		168,763,425
부 채 및 자 본 총 계		172,006,057		172,814,823

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단 위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		114,070,000		114,605,455
1. 제품 매출	114,070,000		114,605,455	
II. 매출원가		98,965,348		92,254,452
(1) 제품매출원가	98,965,348		92,254,452	
1. 기초 제품 재고액	-		-	
2. 당기 제품 제조원가	98,965,348		92,254,452	
계	98,965,348		92,254,452	
III. 매출총이익		15,104,652		22,351,003
IV. 판매비와 관리비		2,756,727		2,756,727
1. 지급수수료	2,756,727		2,756,727	
V. 영업이익		12,347,925		19,594,276
VI. 영업외수익		6,741,299		5,081,374
1. 이자수익	9,178		6,404	
2. 고유목적사업준비금환입 (주식 6)	6,461,949		4,800,000	
3. 기타 운영외수익	270,172		274,970	
VII. 영업외비용		7,561,949		5,150,000
1. 현장실습비	1,100,000		350,000	
2. 산학단전출금	6,461,949		4,800,000	
VIII. 법인세차감전순손익		11,527,275		19,525,650
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익		11,527,275		19,525,650

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2019회계연도 2019년 3월 1일부터
 2021년 2월 28까지 2020년 2월 29일까지
 처분예정일 2021년 4월 19일 처분확정일 2020년 4월 16일

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차손익		(5,771,249)		(17,298,524)
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	(17,298,524)		(36,824,174)	
2. 당 기 운 영 차 손 익	11,527,275		19,525,650	
II. 적립금등의 이입액		-		-
합 계		(5,771,249)		(17,298,524)
III. 운영차익처분액		-		-
IV. 차기이월운영차익		(5,771,249)		(17,298,524)

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2019회계연도 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2020회계연도		2019회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		147,856,750		109,881,541
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	147,856,750		109,881,541	
1. 매출액	147,577,400		109,600,167	
- 제품매출	147,577,400		109,600,167	
2. 운영의 수익 현금유입액	279,350		281,374	
1) 운영외수익	279,350		281,374	
- 이자수익	9,178		6,404	
- 기타운영외수익	270,172		274,970	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
II. 현금유출액		(103,863,473)		(90,179,384)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	94,928,782		85,558,534	
1. 매출원가	84,610,106		77,651,807	
- 제품매출원가	84,610,106		77,651,807	
2. 일반관리비 현금유출액	2,756,727		2,756,727	
- 지급수수료	2,756,727		2,756,727	
3. 운영외비용 현금유출액	7,561,949		5,150,000	
- 현장실습비	1,100,000		350,000	
- 산학단전출금	6,461,949		4,800,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	4,134,691		4,620,850	
1. 투자활동으로 인한 자금유출액	3,962,872		4,620,850	
- 퇴직연금운용자산의 증가	3,962,872		4,620,850	
2. 유형자산의 취득지출	171,819		-	
- 기계장치취득	171,819		-	
(3) 재무활동으로 인한 현금유출액	4,800,000		-	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	4,800,000		-	
I. 출연기본금	4,800,000		-	
(1) 출연기본금	4,800,000		-	
- 출연기본금의 감소	4,800,000		-	
III. 현금의 증감(I+II)		43,993,277		19,702,157
IV. 기초의자금		75,736,878		56,034,721
V. 기말의자금		119,730,155		75,736,878

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

2019회계연도 2020년 2월 29일 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 바뀔에 따라 발생하는 퇴직연금미지급금 증감액과 시간의 경과에 따른 현재가치 증가액은 퇴직급여로 당기손익에 반영하고 있습니다.

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	119,730,155	75,736,878
합 계			119,730,155	75,736,878

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	171,819	-	52,899,092	44,846,820	8,052,272
집기비품	150,000	-	-	150,000	145,000	5,000
계	52,877,273	171,819	-	53,049,092	44,991,820	8,057,272

2) 전기

(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

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	21,250,000	17,000,000	20,737,622	16,116,772
충당부채 설정액	4,887,500	4,250,000	3,962,872	4,620,850
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	26,137,500	21,250,000	24,700,494	20,737,622
기말 퇴직금 소요액	26,137,500	21,250,000	24,700,494	20,737,622

(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 확정급여형 자산관리 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 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

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

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2021년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.