

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

동의과학대학교 산학협력단

2015학년도 결산서를 산학협력단 회계처리규칙 제36조,

학교기업회계처리규칙 제16조 및

산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률시행령 제34조, 제35조, 제36조의

규정에 의하여 관계서류를 첨부하여 제출합니다.

동의과학대학교 산학협력단장 고 석 조

산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

1. 합산재무상태표	1
2. 합산운영계산서	5
3. 합산구분운영계산서	11
4. 합산운영차손익처분계산서	17
5. 합산현금흐름표	19
6. 재무제표에 대한 주석	26
7. 감사보고서	41

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

합 산 재 무 상 태 표

동의과학대학교 산학협력단

재 무 제 표

합 산 재 무 상 태 표

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

2014회계연도 2015년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
자 산							
I. 유 동 자 산	1,026,695,440	647,379,673	179,055,977	228,403,297	-	2,081,534,387	2,183,154,150
(1) 당 좌 자 산	1,026,695,440	647,379,673	179,055,977	226,808,297	-	2,079,939,387	2,183,154,150
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 3)	1,026,323,513	574,943,753	170,232,944	151,257,367	-	1,922,757,577	2,113,822,540
(국 고 보 조 금)	-	0	-1,533,791	-	-	- 1,533,791	(8,960,000)
2. 매 출 채 권	-	68,478,500	-	75,540,000	-	144,018,500	69,063,490
3. 미 수 금	-	-	1,147,600	-	-	1,147,600	0
4. 선 급 비 용	-	2,192,540	-	-	-	2,192,540	2,919,670
5. 선 급 법 인 세	289,790	1,764,880	230,250	10,930	-	2,295,850	6,308,450
6. 지 방 소 득 세	28,830	-	-	-	-	28,830	0
7. 부 가 세 대 급 금	53,307	-	8,978,974	-	-	9,032,281	0
(2) 재 고 자 산	-	-	-	1,595,000	-	1,595,000	-
1 원 재 료	-	-	-	1,595,000	-	1,595,000	0
II. 비 유 동 자 산	9,082,824,932	249,425,538	72,042,133	-	268,481,900	9,135,810,703	7,313,047,550
(1) 투 자 자 산	298,481,900	-	-	-	268,481,900	30,000,000	2,685,000
1. 만 기 보 유 증 권	-	-	-	-	-	-	2,685,000
2. 출 자 금	298,481,900	-	-	-	268,481,900	30,000,000	0
(2) 유 형 자 산 (주석 2,4)	8,784,343,032	249,425,538	72,042,133	-	-	9,105,810,703	7,310,362,550

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
1. 기계기구 (국고보조금) (감가상각누계액)	23,988,289,156 - (17,235,721,799)	1,151,981,048 (191,262,817) (787,838,112)	99,677,272 (22,223,329) (5,642,810)	- - -	- - -	25,239,947,476 - 213,486,146 - 18,029,202,721	23,226,423,205 (277,089,177) (16,244,844,957)
2. 차량운반구 (감가상각누계액)	- -	90,008,032 (67,047,885)	0 0	- -	- -	90,008,032 - 67,047,885	90,008,032 (50,932,948)
3. 시설장치 (감가상각누계액)	- -	125,611,636 (79,442,290)	0 0	- -	- -	125,611,636 - 79,442,290	125,611,636 (56,038,908)
4. 집기비품 (감가상각누계액)	2,135,339,330 (151,992,551)	15,022,550 (7,606,624)	330,000 (99,000)	- -	- -	2,150,691,880 - 159,698,175	480,924,880 (17,059,493)
5. 기타유형자산 (감가상각누계액)	87,156,920 (38,728,024)	- -	- -	- -	- -	87,156,920 - 38,728,024	57,156,920 (23,796,640)
자산총계	10,109,520,372	896,805,211	251,098,110	228,403,297	268,481,900	11,217,345,090	9,496,201,700
부채						-	
I. 유동부채	650,970,091	33,370,666	3,539,930	3,849,928	-	691,730,615	559,855,329
1. 미지급금	1,589,100	7,705,435	2,147,690	10,000	-	11,452,225	79,913,521
2. 선수금	-	1,103,491	-	-	-	1,103,491	378,480
3. 예수금	3,851,000	5,367,540	1,198,730	482,270	-	10,899,540	13,038,800
4. 제세예수금	10,378,240	708,250	193,510	1,456,380	-	12,736,380	12,233,690
5. 부가세예수금	-	18,485,950	-	1,901,278	-	20,387,228	9,050,241
6. 선수수익 (주석2,7)	635,151,751	-	-	-	-	635,151,751	443,462,365
7. 기타유동부채	-	0	-	-	-	-	1,778,232
II. 비유동부채	-	53,737,125	1,404,845	191,420	-	55,333,390	66,150,704
1. 퇴직급여충당부채 (주석2,5)	-	427,226,900	10,907,530	3,849,110	-	441,983,540	411,589,530
(퇴직연금운용자산)	-	(373,489,775)	(9,502,685)	(3,657,690)	-	- 386,650,150	(351,159,973)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
2. 고유목적사업준비금 (주석 6)	-	0	-	-	-	-	5,721,147
부 채 총 계	650,970,091	87,107,791	4,944,775	4,041,348	-	747,064,005	626,006,033
기 본 금						-	
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	85,381,900	179,600,000	268,481,900	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	85,381,900	179,600,000	268,481,900	-	-
1. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	85,381,900	179,600,000	268,481,900	-	0
II. 적 립 금	-	610,081,538	135,103,779	-	-	745,185,317	1,643,293,589
(1) 적 립 금	-	610,081,538	135,103,779	-	-	745,185,317	1,643,293,589
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		610,081,538	135,103,779	-		745,185,317	1,643,293,589
III. 차기이월 운영차손익	9,458,550,281	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	9,725,095,768	7,226,902,078
(1) 차기이월 운영차손익	9,458,550,281	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	9,725,095,768	7,226,902,078
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	7,190,410,350				-	7,190,410,350	7,190,433,699
2. 당 기 운 영 차 손 익	2,268,139,931	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	2,534,685,418	36,468,379
기 본 금 총 계	9,458,550,281	809,697,420	246,153,335	224,361,949	268,481,900	10,470,281,085	8,870,195,667
부 채 와 기 본 금 총 계	10,109,520,372	896,805,211	251,098,110	228,403,297	268,481,900	11,217,345,090	9,496,201,700

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

합 산 운 영 계 산 서

동의과학대학교 산학협력단

합 산 운 영 계 산 서

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2015년 2월 29일까지

2014회계연도 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
1. 운영수익							
Ⅰ. 산학협력수익 (주석2, 7)	171,275,054	-	-	-	-	171,275,054	350,337,353
(1) 산학협력연구수익	171,275,054	-	-	-	-	171,275,054	350,337,353
1. 정 부 연 구 수 익	111,702,665	-	-	-	-	111,702,665	285,660,405
2. 산 업 체 연 구 수 익	59,572,389	-	-	-	-	59,572,389	64,676,948
Ⅱ. 지원금수익 (주석2, 8)	8,743,970,018	-	-	-	-	8,743,970,018	5,530,560,048
(1) 연구수익	119,955,040	-	-	-	-	119,955,040	58,663,760
1. 정 부 연 구 수 익	97,905,040	-	-	-	-	97,905,040	44,113,860
2. 산 업 체 연 구 수 익	22,050,000	-	-	-	-	22,050,000	14,549,900
(2) 교육운영수익	7,733,090,321	-	-	-	-	7,733,090,321	5,121,752,800
1. 교 육 운 영 수 익	7,733,090,321	-	-	-	-	7,733,090,321	5,121,752,800
(3) 기 타 지 원 금 수익	890,924,657	-	-	-	-	890,924,657	350,143,488
1. 기 타 지 원 금 수 익	890,924,657	-	-	-	-	890,924,657	350,143,488
Ⅲ. 간접비수익	113,994,200	-	-	-	-	113,994,200	96,876,000
(1) 산학협력수익	13,974,200	-	-	-	-	13,974,200	25,850,000
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	13,974,200	-	-	-	-	13,974,200	25,850,000
(2) 지원금수익	100,020,000	-	-	-	-	100,020,000	71,026,000
1. 지 원 금 연 구 수 익	17,770,000	-	-	-	-	17,770,000	12,426,000

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
2. 지원금 교육 운영 수익	54,000,000					54,000,000	43,000,000
3. 기타 지원금 수익	28,250,000					28,250,000	15,600,000
IV. 전입 및 기부금 수익	1,078,671,596	-	-	-	934,600,000	144,071,596	262,080,088
(1) 전입금 수익	984,465,596	-	-	-	934,600,000	49,865,596	6,767,968
1. 학교 기업 전입금	934,600,000	-	-		934,600,000	-	-
2. 기타 전입금	49,865,596					49,865,596	6,767,968
(2)기부금수익	94,206,000	-	-	-	-	94,206,000	255,312,120
1. 일반 기부금	50,000,000					50,000,000	50,000,000
2. 지정 기부금	44,206,000					44,206,000	3,300,000
3. 현물 기부금	-	-	-		-	-	202,012,120
V. 운영 외 수익	8,235,100	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	-	3,286,044,864	2,537,368,792
(1)운영외수익	8,235,100	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	-	3,286,044,864	2,537,368,792
1. 이자 수익	2,369,122	10,104,315	1,469,537	78,152	-	14,021,126	43,540,697
2. 제품 매출		-	-	148,625,455		148,625,455	-
3. 용역 수익	-	1,854,160,697	108,808,291	-	-	1,962,968,988	2,257,526,940
4. 국고보조금수입	-	11,160,844	202,166,838	-	-	213,327,682	13,034,469
5. 고유목적사업준비금환입액(주식 6)	5,721,147	923,000,000	11,600,000	-	-	940,321,147	200,000,000
6. 기타 운영 외 수익	144,831	6,531,915	102,685	1,035	-	6,780,466	23,266,686
운영수익총계	10,116,145,968	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	934,600,000	12,459,355,732	8,777,222,281
2. 운영비용						-	
I. 산학협력비	170,085,585	-	-	96,921,402	-	267,006,987	393,366,516
(1)산학협력연구비	170,085,585	-	-	-	-	170,085,585	349,399,106
1. 인건비	36,060,000	-	-		-	36,060,000	39,600,000

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
2. 학생 인 건 비	7,374,980	-	-		-	7,374,980	25,200,000
3. 연구 장 비 · 재 료 비	81,839,052					81,839,052	222,892,100
4. 연구 활 동 비	18,613,165					18,613,165	21,382,491
5. 연구 과 제 추 진 비	11,998,388					11,998,388	2,964,515
6. 연 구 수 당	14,200,000					14,200,000	37,360,000
(2)교육운영비	-	-	-	-	-	-	43,967,410
1. 장 학 금	-					-	17,400,000
2. 기 타 교 육 운 영 비	-	-	-		-	-	26,567,410
(3)기타산학협력비	-	-	-	96,921,402	-	96,921,402	-
1. 제품매출원가		-	-	96,921,402		96,921,402	-
II.지원금사업비	4,604,565,941	-	-	-	-	4,604,565,941	3,448,002,635
(1)연 구 비	114,155,040	-	-	-	-	114,155,040	57,363,860
1. 인 건 비	21,936,000					21,936,000	13,700,000
2. 학 생 인 건 비	1,800,000					1,800,000	1,600,000
3. 연구 장 비 · 재 료 비	41,294,600					41,294,600	13,448,600
4. 연구 활 동 비	19,510,000					19,510,000	13,536,400
5. 연구 과 제 추 진 비	17,004,440					17,004,440	9,878,860
6. 연 구 수 당	12,610,000					12,610,000	5,200,000
(2)교육운영비	4,073,704,371	-	-	-	-	4,073,704,371	3,148,285,820
1. 인 건 비	584,078,420	-	-		-	584,078,420	438,611,270
2. 교 육 과 정 개 발 비	351,348,780	-	-		-	351,348,780	274,371,692
3. 장 학 금	219,150,000	-	-		-	219,150,000	151,300,000
4. 실 험 실 습 비	1,501,876,560	-	-		-	1,501,876,560	1,226,879,122

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
5.기타교육운영비	1,417,250,611	-	-	-	-	1,417,250,611	1,057,123,736
(3)기타지원금사업비	416,706,530	-	-	-	-	416,706,530	242,352,955
1.기타지원금사업비	416,706,530	-	-	-	-	416,706,530	242,352,955
III.간접사업비	119,037,010	-	-	-	-	119,037,010	92,537,410
(1)연구지원비	72,790,010	-	-	-	-	72,790,010	86,686,490
1.사업단 또는 연구단운영비	71,790,010	-	-	-	-	71,790,010	84,436,490
2.연구실안전관리비	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	2,250,000
(2)성과활용지원비	10,574,500	-	-	-	-	10,574,500	5,850,920
1.지식재산권출원·등록비	10,574,500	-	-	-	-	10,574,500	5,850,920
(3)기타지원비	35,672,500	-	-	-	-	35,672,500	-
1.기타지원비	35,672,500	-	-	-	-	35,672,500	-
III.일반관리비	2,951,930,501	1,673,331,969	286,879,695	7,021,291	-	4,919,163,456	4,801,313,341
(1)일반관리비	2,951,930,501	1,673,331,969	286,879,695	7,021,291	-	4,919,163,456	4,801,313,341
1.교직원보수	425,522,183	717,663,050	90,581,240	-	-	1,233,766,473	818,172,743
2.상여금	-	88,284,740	9,321,180	3,829,000	-	101,434,920	134,289,720
3.제수당	-	42,146,510	5,040,750	-	-	47,187,260	307,344,010
4.퇴직급여(주석2,5)	-	78,524,492	7,862,690	-	-	86,387,182	111,225,815
5.복리후생비	-	48,861,194	7,448,170	-	-	56,309,364	61,446,158
6.여비교통비	-	17,704,000	3,850,400	-	-	21,554,400	14,847,400
7.통신비	-	11,803,554	616,760	-	-	12,420,314	10,899,084
8.세금과공과	-	36,024,320	2,981,180	-	-	39,005,500	39,764,810
9.임차료	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-
10.건축물관리비	-	10,255,000	-	-	-	10,255,000	115,574,181

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
11. 감가상각비 (주석2,4)	2,512,760,208	177,019,047	3,327,304	-	-	2,693,106,559	2,454,844,341
12. 수선비	-	14,895,114	2,190,000	-	-	17,085,114	6,233,750
13. 보험료	-	25,042,440	1,884,460	-	-	26,926,900	27,306,160
14. 업무추진비	-	29,934,392	7,282,390	-	-	37,216,782	43,503,130
15. 홍보비	-	6,128,182	27,775,636	-	-	33,903,818	7,025,000
16. 차량유지비	-	26,694,194	-	-	-	26,694,194	35,297,207
17. 소모품비	-	246,697,920	10,728,120	783,200	-	258,209,240	425,876,522
18. 지급수수료	-	17,379,139	17,674,495	1,809,091	-	36,862,725	45,152,898
19. 실험실습비	-	185,160	73,501,720	600,000	-	74,286,880	6,000,000
20. 교육훈련비	-	1,291,046	1,100,000	-	-	2,391,046	6,235,354
21. 용역비	-	72,913,342	-	-	-	72,913,342	122,194,872
22. 회의비	-	2,314,363	2,202,582	-	-	4,516,945	200,000
23. 기타관리운영비	13,648,110	1,570,770	1,510,618	-	-	16,729,498	7,880,186
IV. 운영외비용	2,387,000	935,509,920	11,600,000	-	934,600,000	14,896,920	5,534,000
(1)운영외비용	2,387,000	935,509,920	11,600,000	-	934,600,000	14,896,920	5,534,000
1. 산학단전출금	-	923,000,000	11,600,000	-	934,600,000	-	-
2. 기타운영외비용	2,387,000	12,509,920	-	-	-	14,896,920	5,534,000
운영비용합계	7,848,006,037	2,608,841,889	298,479,695	103,942,693	934,600,000	9,924,670,314	8,740,753,902
당기운영차익(운영차손)	2,268,139,931	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	2,534,685,418	36,468,379
운영비용총계	10,116,145,968	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	934,600,000	12,459,355,732	8,777,222,281

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

합 산 구 분 운 영 계 산 서

동의과학대학교 산학협력단

합 산 구 분 운 영 계 산 서

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2015년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합 계	구 분 금 액	
							교유목적사업	수익사업
1. 운영수익								
I. 산학협력수익 (주석2, 7)	171,275,054	-	-	-	-	171,275,054	-	171,275,054
(1) 산학협력연구수익	171,275,054	-	-	-	-	171,275,054	-	171,275,054
1. 정 부 연 구 수 익	111,702,665	-	-	-	-	111,702,665	-	111,702,665
2. 산 업 체 연 구 수 익	59,572,389	-	-	-	-	59,572,389	-	59,572,389
III. 지 원 금 수 익 (주석2, 8)	8,743,970,018	-	-	-	-	8,743,970,018	8,743,970,018	-
(1) 연구수익	119,955,040	-	-	-	-	119,955,040	119,955,040	-
1. 정 부 연 구 수 익	97,905,040	-	-	-	-	97,905,040	97,905,040	-
2. 산 업 체 연 구 수 익	22,050,000	-	-	-	-	22,050,000	22,050,000	-
(2) 교육운영수익	7,733,090,321	-	-	-	-	7,733,090,321	7,733,090,321	-
1. 교 육 운 영 수 익	7,733,090,321	-	-	-	-	7,733,090,321	7,733,090,321	-
(3) 기 타 지 원 금 수 익	890,924,657	-	-	-	-	890,924,657	890,924,657	-
1. 기 타 지 원 금 수 익	890,924,657	-	-	-	-	890,924,657	890,924,657	-
III. 간 접 비 수 익	113,994,200	-	-	-	-	113,994,200	100,020,000	13,974,200
(1) 산학협력수익	13,974,200	-	-	-	-	13,974,200	-	13,974,200
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	13,974,200	-	-	-	-	13,974,200	-	13,974,200
(2) 지원금수익	100,020,000					100,020,000	100,020,000	-
1. 지 원 금 연 구 수 익	17,770,000					17,770,000	17,770,000	-
2. 지 원 금 교 육 운 영 수 익	54,000,000					54,000,000	54,000,000	-
3. 기 타 지 원 금 수 익	28,250,000					28,250,000	28,250,000	-

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합계	구분금액	
							고유목적사업	수익사업
IV.전입 및 기부금 수익	1,078,671,596	-	-	-	934,600,000	144,071,596	1,078,671,596	-
(1) 전입금수익	984,465,596	-	-	-	934,600,000	49,865,596	984,465,596	-
1. 학교기업전입금	934,600,000	-	-		934,600,000	-	934,600,000	-
2. 기타전입금	49,865,596					49,865,596	49,865,596	-
(2) 기부금수익	94,206,000	-	-		-	94,206,000	94,206,000	-
1. 일반기부금	50,000,000					50,000,000	50,000,000	-
2. 지정기부금	44,206,000					44,206,000	44,206,000	-
V.운영외수익	8,235,100	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	-	3,286,044,864	-	3,286,044,864
(1)운영외수익	8,235,100	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	-	3,286,044,864	-	3,286,044,864
1. 이자수익	2,369,122	10,104,315	1,469,537	78,152	-	14,021,126	-	14,021,126
2. 제품매출		-	-	148,625,455		148,625,455	-	148,625,455
3. 용역수익	-	1,854,160,697	108,808,291	-	-	1,962,968,988	-	1,962,968,988
4. 국고보조금수입	-	11,160,844	202,166,838	-	-	213,327,682	-	213,327,682
5. 고유목적사업준비금환입액(주석 6)	5,721,147	923,000,000	11,600,000	-	-	940,321,147	-	940,321,147
6. 기타운영외수익	144,831	6,531,915	102,685	1,035	-	6,780,466	-	6,780,466
운영수익총계	10,116,145,968	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	934,600,000	12,459,355,732	9,922,661,614	3,471,294,118
2. 운영비용							-	-
I.산학협력비	170,085,585	-	-	96,921,402	-	267,006,987	-	267,006,987
(1)산학협력연구비	170,085,585	-	-	-	-	170,085,585	-	170,085,585
1. 인건비	36,060,000	-	-		-	36,060,000	-	36,060,000
2. 학생인건비	7,374,980	-	-		-	7,374,980	-	7,374,980
3. 연구장비·재료비	81,839,052					81,839,052	-	81,839,052
4. 연구활동비	18,613,165					18,613,165	-	18,613,165
5. 연구과제추진비	11,998,388					11,998,388	-	11,998,388
6. 연구수당	14,200,000					14,200,000	-	14,200,000

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합계	구분금액	
							고유목적사업	수익사업
(2)기타산학협력비	-	-	-	96,921,402	-	96,921,402	-	96,921,402
1. 제품매출원가		-	-	96,921,402		96,921,402	-	96,921,402
Ⅱ.지원금사업비	4,604,565,941	-	-	-	-	4,604,565,941	4,604,565,941	-
(1)연구비	114,155,040	-	-	-	-	114,155,040	114,155,040	-
1. 인건비	21,936,000					21,936,000	21,936,000	-
2. 학생인건비	1,800,000					1,800,000	1,800,000	-
3. 연구장비·재료비	41,294,600					41,294,600	41,294,600	-
4. 연구활동비	19,510,000					19,510,000	19,510,000	-
5. 연구과제추진비	17,004,440					17,004,440	17,004,440	-
6. 연구수당	12,610,000					12,610,000	12,610,000	-
(2)교육운영비	4,073,704,371	-	-	-	-	4,073,704,371	4,073,704,371	-
1. 인건비	584,078,420	-	-		-	584,078,420	584,078,420	-
2. 교육과정개발비	351,348,780	-	-		-	351,348,780	351,348,780	-
3. 장학금	219,150,000	-	-		-	219,150,000	219,150,000	-
4. 실험실습비	1,501,876,560	-	-		-	1,501,876,560	1,501,876,560	-
5. 기타교육운영비	1,417,250,611					1,417,250,611	1,417,250,611	-
(3)기타지원금사업비	416,706,530	-	-	-	-	416,706,530	416,706,530	-
1. 기타지원금사업비	416,706,530					416,706,530	416,706,530	-
Ⅲ.간접사업비	119,037,010	-	-	-	-	119,037,010	116,760,273	2,276,737
(1)연구지원비	72,790,010					72,790,010	71,397,807	1,392,203
1. 사업단 또는 연구단운영비	71,790,010					71,790,010	70,416,933	1,373,077
2. 연구실안전관리비	1,000,000					1,000,000	980,874	19,126
(2)성과활용지원비	10,574,500					10,574,500	10,372,249	202,251
1. 지식재산권출원·등록비	10,574,500					10,574,500	10,372,249	202,251
(3)기타지원비	35,672,500					35,672,500	34,990,217	682,283

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합 계	구 분 금 액	
							고유목적사업	수익사업
1. 기타지원비	35,672,500					35,672,500	34,990,217	682,283
Ⅲ. 일반관리비	2,951,930,501	1,673,331,969	286,879,695	7,021,291	-	4,919,163,456	2,895,471,019	2,023,692,437
(1)일반관리비	2,951,930,501	1,673,331,969	286,879,695	7,021,291	-	4,919,163,456	2,895,471,019	2,023,692,437
1. 교 직 원 보 수	425,522,183	717,663,050	90,581,240	-	-	1,233,766,473	417,383,522	816,382,951
2. 상 여 금	-	88,284,740	9,321,180	3,829,000	-	101,434,920	-	101,434,920
3. 제 수 당	-	42,146,510	5,040,750	-	-	47,187,260	-	47,187,260
4. 퇴 직 급 여 (주석2,5)	-	78,524,492	7,862,690	-	-	86,387,182	-	86,387,182
5. 복 리 후 생 비	-	48,861,194	7,448,170	-	-	56,309,364	-	56,309,364
6. 여 비 교 통 비	-	17,704,000	3,850,400	-	-	21,554,400	-	21,554,400
7. 통 신 비	-	11,803,554	616,760	-	-	12,420,314	-	12,420,314
8. 세 금 과 공 과	-	36,024,320	2,981,180	-	-	39,005,500	-	39,005,500
9. 임 차 료	-	-	10,000,000	-	-	10,000,000	-	10,000,000
10. 건 축 물 관 리 비	-	10,255,000	-	-	-	10,255,000	-	10,255,000
11. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	2,512,760,208	177,019,047	3,327,304	-	-	2,693,106,559	2,464,700,424	228,406,135
12. 수 선 비	-	14,895,114	2,190,000	-	-	17,085,114	-	17,085,114
13. 보 험 료	-	25,042,440	1,884,460	-	-	26,926,900	-	26,926,900
14. 업 무 추 진 비	-	29,934,392	7,282,390	-	-	37,216,782	-	37,216,782
15. 홍 보 비	-	6,128,182	27,775,636	-	-	33,903,818	-	33,903,818
16. 차 량 유 지 비	-	26,694,194	-	-	-	26,694,194	-	26,694,194
17. 소 모 품 비	-	246,697,920	10,728,120	783,200	-	258,209,240	-	258,209,240
18. 지 급 수 수 료	-	17,379,139	17,674,495	1,809,091	-	36,862,725	-	36,862,725
19. 실 험 실 습 비	-	185,160	73,501,720	600,000	-	74,286,880	-	74,286,880
20. 교 육 훈 련 비	-	1,291,046	1,100,000	-	-	2,391,046	-	2,391,046
21. 용 역 비	-	72,913,342	-	-	-	72,913,342	-	72,913,342
22. 회 의 비	-	2,314,363	2,202,582	-	-	4,516,945	-	4,516,945

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합계	구분금액	
							고유목적사업	수익사업
23.기타관리운영비	13,648,110	1,570,770	1,510,618	-	-	16,729,498	13,387,072	3,342,426
IV.운영외비용	2,387,000	935,509,920	11,600,000	-	934,600,000	14,896,920	-	949,496,920
(1)운영외비용	2,387,000	935,509,920	11,600,000	-	934,600,000	14,896,920	-	949,496,920
1.산학단전출금		923,000,000	11,600,000	-	934,600,000	-	-	934,600,000
2.기타운영외비용	2,387,000	12,509,920	-	-	-	14,896,920	-	14,896,920
운영비용합계	7,848,006,037	2,608,841,889	298,479,695	103,942,693	934,600,000	9,924,670,314	7,616,797,233	3,242,473,081
당기운영차익(운영차손)	2,268,139,931	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	2,534,685,418	2,305,864,381	228,821,037
운영비용총계	10,116,145,968	2,804,957,771	324,147,351	148,704,642	934,600,000	12,459,355,732	9,922,661,614	3,471,294,118

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

합산운영차손익처분계산서

동의과학대학교 산학협력단

합산운영차손익처분계산서

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지
 2014회계연도 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지
 처분예정일 2016년 4월 19일 처분확정일 2015년 4월 9일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
						당 기	전 기
I . 처분전 운영차익	9,458,550,281	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	9,680,333,819	7,226,902,078
1. 전기이월운영차익	7,190,410,350	-	-	-	-	7,190,410,350	7,190,433,699
2. 당기운영차익	2,268,139,931	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	2,489,923,469	36,468,379
II . 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-
III . 합 계 (I + II)	9,458,550,281	196,115,882	25,667,656	44,761,949	-	9,680,333,819	7,226,902,078
IV . 운영차익 처분액	-	196,115,882	25,667,656	44,761,949	25,667,656	-	-
1. 고유목적사업준비금 설정액		196,115,882	25,667,656	44,761,949			
V . 차기이월운영차익(III-IV)	9,458,550,281	-	-	-	-25,667,656	9,680,333,819	7,226,902,078

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

합 산 현 금 흐 름 표

동의과학대학교 산학협력단

합 산 현 금 흐 름 표

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2015년 2월 29일까지
2014회계연도 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
I . 현금유입액	10,286,384,047	1,896,918,011	403,917,915	275,054,990	1,202,481,900	11,659,793,063	8,401,587,876
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	10,265,984,047	1,893,933,444	313,436,016	75,054,990	934,600,000	11,613,808,497	8,399,087,876
1. 산학협력수익 현금유입액	131,935,941	-	-	-	-	131,935,941	208,922,028
(가) 연 구 수 익	131,935,941	-	-	-	-	131,935,941	208,922,028
1) 정 부 연 구 수 익	38,376,620					38,376,620	174,899,300
2) 산 업 체 연 구 수 익	93,559,321					93,559,321	34,022,728
2.지원금수입 현금유입액	8,974,998,517	-	-	-	-	8,974,998,517	5,707,315,313
(가) 연 구 수 익	200,920,000	-	-	-	-	200,920,000	86,313,000
1) 정 부 연 구 수 익	178,870,000					178,870,000	73,063,000
2) 산 업 체 연 구 수 익	22,050,000					22,050,000	13,250,000
(나) 교 육 운 영 수 익	7,773,372,390	-	-	-	-	7,773,372,390	5,164,343,313
1) 교 육 운 영 수 익	7,773,372,390					7,773,372,390	5,164,343,313
(다) 기 타 지 원 금 수 익	1,000,706,127	-	-	-	-	1,000,706,127	456,659,000
1) 기 타 지 원 금	1,000,706,127					1,000,706,127	456,659,000
3. 간접비 수익 현금유입액	113,994,200	-	-	-	-	113,994,200	96,876,000
(가)산 학 협 력 수 익	13,974,200	-	-	-	-	13,974,200	25,850,000
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	13,974,200					13,974,200	25,850,000
(나) 지 원 금 수 익	100,020,000	-	-	-	-	100,020,000	71,026,000

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
1) 지원금 연구수익	17,770,000					17,770,000	12,426,000
2) 지원금 교육운영수익	54,000,000					54,000,000	43,000,000
3) 기타 지원금 수익	28,250,000					28,250,000	15,600,000
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	1,045,569,596	-	-	-	934,600,000	110,969,596	60,067,968
(가) 전입금 수익	984,465,596	-	-	-	934,600,000	49,865,596	6,767,968
1) 학교 기업 전입금	934,600,000				934,600,000	-	
2) 기타 전입금	49,865,596					49,865,596	6,767,968
(나) 기부금 수익	61,104,000	-	-	-	-	61,104,000	53,300,000
1) 일반 기부금	50,000,000					50,000,000	50,000,000
2) 지정 기부금	11,104,000					11,104,000	3,300,000
5. 운영외 수익 현금유입액	(514,207)	1,893,933,444	313,436,016	75,054,990	-	2,281,910,243	2,325,906,567
(1) 운영외 수익	(514,207)	1,893,933,444	313,436,016	75,054,990	-	2,281,910,243	2,325,906,567
1) 이자 수익	2,466,962	13,668,405	1,802,307	67,222		18,004,896	37,724,957
2) 제품 매출		-	-	74,986,733		74,986,733	
3) 용역 수익		1,862,572,280	109,364,186	-		1,971,936,466	2,244,903,455
4) 국고보조금수입		-	-	-		-	13,034,469
5) 국고보조금수입		11,160,844	202,166,838	-		213,327,682	
6) 기타 운영외 수익	- 2,981,169	6,531,915	102,685	1,035		3,654,466	30,243,686
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	20,400,000	2,984,567	22,599,999	-	-	45,984,566	2,500,000
1. 투자자산 수입	20,400,000	2,984,567	-	-	-	23,384,567	2,500,000
(가) 만기보유증권의처분		2,984,567	-	-		2,984,567	
(나) 출자금회수	20,400,000					20,400,000	2,500,000
2. 유형자산 매각대	-	-	22,599,999	-	-	22,599,999	-

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
(가) (국 고 보 조 금)		-	22,599,999	-		22,599,999	
Ⅱ. 현금유출액	(10,072,528,314)	(2,441,615,546)	(407,972,234)	(123,797,623)	(1,202,481,900)	(11,843,431,817)	(8,141,200,070)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	5,382,074,066	2,366,314,386	286,306,694	99,739,933	934,600,000	7,199,835,079	6,116,990,927
1. 산학협력비 현금유출액	171,123,032	-	-	92,718,642	-	263,841,674	394,841,286
(가) 산학협력 연구비	170,335,432	-	-	-	-	170,335,432	349,602,276
1) 인 건 비	36,033,600					36,033,600	39,699,880
2) 학 생 인 건 비	7,488,640					7,488,640	25,147,570
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	81,870,178					81,870,178	222,892,100
4) 연 구 활 동 비	18,613,165					18,613,165	21,515,491
5) 연 구 과 제 추 진 비	12,020,569					12,020,569	2,964,515
6) 연 구 수 당	14,309,280					14,309,280	37,382,720
(나) 교 육 운 영 비	787,600	-	-	-	-	787,600	45,239,010
1) 장 학 금	-					-	17,400,000
2) 기 타 교 육 운 영 비	787,600					787,600	27,839,010
(다) 기 타 산 학 협 력 비	-	-	-	92,718,642	-	92,718,642	-
3) 제 품 매 출 원 가		-	-	92,718,642		92,718,642	
2. 지원금사업비 현금유출액	4,646,589,021	-	-	-	-	4,646,589,021	3,401,282,175
(가) 연 구 비	117,069,840	-	-	-	-	117,069,840	54,229,060
1) 인 건 비	22,138,400					22,138,400	13,497,600
2) 학 생 인 건 비	1,800,000					1,800,000	1,600,000
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	41,294,600					41,294,600	13,448,600
4) 연 구 활 동 비	19,459,400					19,459,400	13,367,000
5) 연 구 과 제 추 진 비	19,767,440					19,767,440	7,115,860

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
6) 연구수당	12,610,000					12,610,000	5,200,000
(나) 교육운영비	4,092,533,651	-	-	-	-	4,092,533,651	3,102,629,650
1) 인건비	583,299,470					583,299,470	436,891,310
2) 교육과정개발비	363,140,230					363,140,230	261,750,002
3) 장학금	219,150,000					219,150,000	151,300,000
4) 실험실습비	1,494,254,320					1,494,254,320	1,189,195,522
5) 기타 교육운영비	1,432,689,631					1,432,689,631	1,063,492,816
(다) 기타 지원금사업비	436,985,530	-	-	-	-	436,985,530	244,423,465
1) 기타 지원금사업비	436,985,530					436,985,530	244,423,465
3. 간접비사업비 현금유출액	122,350,610	-	-	-	-	122,350,610	91,876,410
(가)연구지원비	76,262,010	-	-	-	-	76,262,010	86,025,490
1) 사업단 또는 연구단 운영비	75,262,010					75,262,010	83,775,490
2) 연구실 안전관리비	1,000,000					1,000,000	2,250,000
(나)성과활용지원비	10,574,500	-	-	-	-	10,574,500	5,850,920
1) 지식재산권출원·등록비	10,574,500					10,574,500	5,850,920
(다) 기타지원비	35,514,100	-	-	-	-	35,514,100	-
1) 기타 지원비	35,514,100					35,514,100	
4. 일반관리비 현금유출액	439,624,403	1,430,804,466	274,706,694	7,021,291	-	2,152,156,854	2,223,457,056
1) 교직원보수	425,976,293	721,272,020	90,901,350	-		1,238,149,663	820,591,443
2) 상여금		88,284,740	9,321,180	3,829,000		101,434,920	134,289,720
3) 제수당		42,146,510	5,040,750	-		47,187,260	307,344,010
4) 복리후생비	-	48,861,194	7,131,313	-		55,992,507	61,446,158
5) 여비교통비	-	17,704,000	3,850,400	-		21,554,400	14,847,400

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
6) 통 신 비		11,803,554	616,760	-		12,420,314	10,899,084
7) 교 육 훈 련 비	-	1,291,046	1,100,000	-		2,391,046	6,235,354
8) 소 모 품 비	-	256,832,116	10,294,760	783,200		267,910,076	411,103,973
9) 임차료		-	10,000,000	-		10,000,000	
10) 건 축 물 관 리 비		10,255,000	-	-		10,255,000	115,574,181
11) 보 험 료		24,315,310	1,884,460	-		26,199,770	27,289,960
12) 업 무 추 진 비	-	29,934,392	7,110,190	-		37,044,582	44,087,050
13) 회 의 비	-	2,314,363	1,856,582	-		4,170,945	200,000
14) 지 급 수 수 료	-	17,379,139	17,674,495	1,809,091		36,862,725	45,152,898
15) 실 험 실 습 비		185,160	73,501,720	600,000		74,286,880	6,000,000
16) 용 역 비		72,913,342	-	-		72,913,342	122,194,872
17) 세 금 과 공 과	-	36,024,320	2,981,180	-		39,005,500	39,764,810
18) 홍 보 비	-	6,128,182	27,775,636	-		33,903,818	7,025,000
19) 차 량 유 지 비		26,694,194	-	-		26,694,194	35,297,207
20) 수 선 비	-	14,895,114	2,190,000	-		17,085,114	6,233,750
21) 기 타 관 리 운 영 비	13,648,110	1,570,770	1,475,918	-		16,694,798	7,880,186
5. 운영의비용 현금유출액	2,387,000	935,509,920	11,600,000	-	934,600,000	14,896,920	5,534,000
1) 산 학 단 전 출 금		923,000,000	11,600,000	-	934,600,000	-	
2) 기 타 운 영 외 비 용	2,387,000	12,509,920	-	-		14,896,920	5,534,000
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	4,690,454,248	75,301,160	107,738,140	3,657,690	267,881,900	4,609,269,338	2,021,709,143
1. 투자자산의 지출	297,881,900	68,544,251	9,502,685	3,657,690	267,881,900	111,704,626	97,177,538
1) 퇴 직 연 금 운 용 자 산 의 증 가		68,244,684	9,502,685	3,657,690		81,405,059	97,177,538
2) 만 기 보 유 증 권 의 처 분		299,567	-	-		299,567	

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산현금흐름표	
						당 기	전 기
3) 출자금	297,881,900				267,881,900	30,000,000	
2. 유형자산의 취득지출	4,392,572,348	6,756,909	98,235,455	-	-	4,497,564,712	1,924,531,605
1) 기계기구	2,693,765,348	5,796,909	98,235,455	-		2,797,797,712	1,451,423,815
2) 집기비품	1,668,807,000	960,000	-	-		1,669,767,000	473,107,790
3) 기타 유형자산	30,000,000	-	-	-		30,000,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-	-	13,927,400	20,400,000	-	34,327,400	2,500,000
1. 부채의 상환	-	-	13,927,400	-	-	13,927,400	-
1) 퇴직급여충당부채	-	-	13,927,400	-		13,927,400	
2. 기본금의 반환	-	-	-	20,400,000	-	20,400,000	2,500,000
I. 출연기본금	-	-	-	20,400,000	-	20,400,000	2,500,000
1. 출연기본금	-	-	-	20,400,000	-	20,400,000	2,500,000
1. 출연기본금	-	-	-	20,400,000		20,400,000	2,500,000
III. 현금의 증감(I + II)	213,855,733	(544,697,535)	(4,054,319)	151,257,367	-	(183,638,754)	260,387,806
IV. 기초의 현금	812,467,780	1,119,641,288	172,753,472	-		2,104,862,540	1,844,474,734
V. 기말의 현금	1,026,323,513	574,943,753	168,699,153	151,257,367		1,921,223,786	2,104,862,540

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

재무제표에 대한 주석

동의과학대학교 산학협력단

재무제표에 대한 주석

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

2014회계연도 2015년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

- (1) 학교법인의 명칭 : 동의과학대학교 산학협력단
- (2) 소 재 지 : 부산광역시 부산진구 양지로54
- (3) 설 립 일 자 : 2003년 11월 22일
- (4) 사 업 목 적 : 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」 제1조에 규정된 목적의 이행
- (5) 대 표 자 : 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

동 의 과 학 대 학 교 산 업 협 력 단 은 산 학 협 력 단 회 계 처 리 규 칙 과 일 반 적 으 로 인 정 되 는 회 계 처 리 기 준 에 따 라 회 계 처 리 하 고 있 으 며 , 중 요 한 회 계 처 리 방 법 은 다 음 과 같 습 니 다 .

(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, 법정부담금은 교비회계에서 각각 납부하고 있으며, 정규직원은 퇴직시 산학협력단에서 퇴직급여를 지급하지 아니하고 사립학교 교원연금관리공단에서 지급하기 때문에 퇴직급여충당부채를 설정하지 않고 있으나, 1년 이상 근속한 계약직 직원중 산학협력단의 예산으로 퇴직금을 지급하는 직원의 퇴직금은 1년 단위로 매년 지급하고 있습니다.

학교기업의 계약직 직원은 연봉제를 실시하고 있으며, 매년 연말에 지급하여야 할 퇴직금소요액은 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.

학교기업은 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	1,026,323,401	812,464,450	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	112	70	
	신한은행	기업자유예금	-	3,260	
	산학단 계		1,026,323,513	812,467,780	
	부산은행	기업자유예금	561,705,343	1,111,321,419	동의분석센터
	우체국	기업자유예금	13,238,410	14,966,780	
	우리은행	기업자유예금	-	1,536,789	
	국민은행	기업자유예금	-	776,300	
	동의분석센터 계		574,943,753	1,128,601,288	
	부산은행	기업자유예금	170,232,944	112,753,472	스포츠재활센터
	부산은행	정기예금	-	60,000,000	
	스포츠재활센터 계		170,232,944	172,753,472	
	부산은행	기업자유예금	151,257,367	-	테크노밸리
	테크노밸리 계		151,257,367	-	
계			1,922,757,577	2,113,822,540	

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	879,246,780	72,722,364	-	951,969,144	17,942,999,691	-16,991,030,547
산학협력단	-	-	-	-	17,235,721,799	-17,235,721,799
동의분석센터	1,146,184,139	5,796,909	-	1,151,981,048	787,838,112	364,142,936
(국고보조금-1)	(277,089,177)	0	-	(277,089,177)	(85,826,360)	(191,262,817)
스포츠재활센터	10,151,818	89,525,454	-	99,677,272	5,642,810	94,034,462
(국고보조금-2)	-	(22,599,999)	-	(22,599,999)	(376,670)	(22,223,329)
테크노밸리	-	-	-	-	0	-
(국고보조금-3)	-	-	-	-	0	-
차량운반구	90,008,032	-	-	90,008,032	67,047,885	22,960,147
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	90,008,032	-	-	90,008,032	67,047,885	22,960,147
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
기타시설장치	22,195,698,884	2,716,065,348	797,863,440	24,113,900,792	17,315,164,089	6,798,736,703
산학협력단	22,070,087,248	2,716,065,348	797,863,440	23,988,289,156	17,235,721,799	6,752,567,357
동의분석센터	125,611,636	-	-	125,611,636	79,442,290	46,169,346
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
집기비품	14,392,550	960,000	-	15,352,550	7,705,624	7,646,926
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	14,062,550	960,000	-	15,022,550	7,606,624	7,415,926
스포츠재활센터	330,000	-	-	330,000	99,000	231,000
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
기타유형자산	466,532,330	1,668,807,000	-	2,135,339,330	151,992,551	1,983,346,779
산학협력단	466,532,330	1,668,807,000	-	2,135,339,330	151,992,551	1,983,346,779
동의분석센터						
스포츠재활센터						
테크노밸리					-	
계	23,703,035,496	4,488,554,712	797,863,440	27,393,726,768	35,523,637,864	-8,129,911,096
산학협력단	22,593,776,498	4,414,872,348	797,863,440	26,210,785,406	34,662,164,173	-8,451,378,767
동의분석센터	1,375,866,357	6,756,909	-	1,382,623,266	941,934,911	440,688,355
(국고보조금-1)	(277,089,177)	0	-	(277,089,177)	(85,826,360)	(191,262,817)
스포츠재활센터	10,481,818	89,525,454	-	100,007,272	5,741,810	94,265,462
(국고보조금-2)	-	-22,599,999	-	-22,599,999	-376,670	-22,223,329
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
(국고보조금-3)	-	-	-	-	-	-

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	762,735,872	26,634,545	-	789,370,417	479,468,298	309,902,119
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	1,127,619,594	18,564,545	-	1,146,184,139	567,339,825	578,844,314
(국고보조금-1)	(366,965,540)	0	-	(366,965,540)	(89,876,363)	(277,089,177)
스포츠재활센터	2,081,818	8,070,000	-	10,151,818	2,004,836	8,146,982
(국고보조금-2)	0	0	-	-	0	-
테크노밸리	-	-	-	-	0	-
(국고보조금-3)	0	0	-	-	0	-
차량운반구	90,008,032	-	-	90,008,032	50,932,948	39,075,084
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	90,008,032	-	-	90,008,032	50,932,948	39,075,084
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
기타시설장치	20,858,993,414	1,590,789,270	254,083,800	22,195,698,884	15,731,539,204	6,464,159,680
산학협력단	20,733,381,778	1,590,789,270	254,083,800	22,070,087,248	15,675,500,296	6,394,586,952
동의분석센터	125,611,636	-	-	125,611,636	56,038,908	69,572,728
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노밸리	-	-	-	-	-	-
집기비품	7,817,090	6,575,460	-	14,392,550	4,810,823	9,581,727
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	7,817,090	6,245,460	-	14,062,550	4,777,823	9,284,727
스포츠재활센터	-	330,000	-	330,000	33,000	297,000
테크노밸리	-	-	-	-	-	-

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기타유형자산	-	466,532,330	-	466,532,330	12,248,670	454,283,660
산학협력단	-	466,532,330	-	466,532,330	12,248,670	454,283,660
동의분석센터			-	-		-
스포츠재활센터			-	-		-
테크노밸리			-	-		-
계	21,776,711,328	2,090,531,605	254,083,800	23,613,159,133	16,278,999,943	7,334,159,190
산학협력단	20,790,538,698	2,057,321,600	254,083,800	22,593,776,498	15,687,748,966	6,906,027,532
동의분석센터	1,351,056,352	24,810,005	-	1,375,866,357	679,089,504	696,776,853
(국고보조금-1)	(366,965,540)	0	-	(366,965,540)	(89,876,363)	(277,089,177)
스포츠재활센터	2,081,818	8,400,000	-	10,481,818	2,037,836	8,443,982
(국고보조금-2)	0	0	-	-	0	-
테크노밸리	0	0	-	-	0	-
(국고보조금-3)	0	0	-	-	0	-

5. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	411,589,530	364,308,870	351,159,973	317,927,590
충당부채 설정액	91,873,602	111,225,815	81,405,059	97,177,538
퇴직금 지급액	61,479,592	63,945,155	45,914,882	63,945,155
기말 잔액	441,983,540	411,589,530	386,650,150	351,159,973
기말 퇴직금 소요액	441,983,540	411,589,530	386,650,150	351,159,973

(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 : 삼성생명
- 5) 청약일자 : 2015년 10월 30일

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		잔 액
		전기이전 사용	당기 사용	
2005년	-			-
2008년	5,721,147		5,721,147	-
2013년	872,231,966	200,000,000	672,231,966	-
2014년	971,061,623		262,368,034	708,693,589
2015년	36,491,728		-	745,185,317
계	1,885,506,464	200,000,000	940,321,147	745,185,317

(주) 2009년 전입액은 산학협력단이, 2011년 전입액은 동의분석센터가 고유목적사업준비금전입액으로 계상하고 2013년 전입액은 잉여금의 처분으로 계상하였으며, 잔액중 5,721,147원은 부채로 계상하고 810,318,647원은 이익잉여금으로 계상하고 있음

7. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	#VALUE!
산업체연구수익(산학협력)	78,191,675	38,376,620	4,865,630	111,702,665
교육운영수익(산학협력)	1,695,780	93,559,321	35,682,712	59,572,389
지적재산권이전수익	-	-	-	-
노하우이전수익	-	-	-	-
설비자산사용료수익	-	-	-	-
임대료수익	-	-	-	-
기타산학협력수익	-	-	-	-
산학협력수익 계	79,887,455	131,935,941	40,548,342	#VALUE!
정부연구수익(지원금)	79,887,455	131,935,941	40,548,342	171,275,054
산업체연구수익(지원금)	28,949,140	178,870,000	109,914,100	97,905,040
교육운영수익(지원금)	-	22,050,000	-	22,050,000
기타지원금수익(지원금)	210,569,690	7,773,372,390	250,851,759	7,733,090,321
지원금수익 계	319,406,285	8,106,228,331	401,314,201	8,024,320,415
산학협력연구수익(간접비)	363,574,910	8,974,998,517	594,603,409	8,743,970,018
산학협력교육운영수익(간접비)	-	13,974,200	-	13,974,200
기타산학협력수익(간접비)	-	-	-	-
지원금연구수익(간접비)	-	-	-	-
지원금교육운영수익(간접비)	-	17,770,000	-	17,770,000
기타지원금수익(간접비)	-	54,000,000	-	54,000,000
간접비수익 계	363,574,910	9,060,742,717	594,603,409	8,829,714,218
계	762,868,650	17,298,906,989	1,036,465,952	#VALUE!

8. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	기업부설연구소 신규설치사업		51,223,000	
	저소음, 출력속도 130ppm급 슬라이딩 Z자 접지 봉합기 개발		3,399,200	
	작동작중 Motor Case 변질 제조공정화를 위한 일체형 Press		14,973,700	
	군형익 성관 필 계량관 설계방			
	UO-포밍 타입의 사이드 멤버		3,192,100	
	경량화 기술개발			
	정책연구과제		27,000,000	
	냉각 지면 기술 및 냉방과 기술이 적용된 10,000사이클논스트		79,082,000	
	통 구이돌이 가오화 2세대 조			
	소계		178,870,000	
산업체연구수익	LINC사업 기술지도 업체분담금		5,800,000	
	LINC사업 기술지도 업체분담금		16,250,000	
	소계		22,050,000	
교육운영수익	에너지인력양성사업		267,916,390	
	2015년 기술사관육성사업		227,015,000	
	특성화전문대학육성사업-2차년도		5,040,000,000	
	취업약정형 주문식 교육과정사업		261,000,000	
	산학맞춤기술인력양성사업		190,000,000	
	산학협력선도전문대학(LINC)육성사업-4차년도		744,330,000	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
교육운영수익	유니테크(Uni-Tech)사업		1,043,111,000	
	소계		7,773,372,390	
기타지원금수익	어린이저당간식 요리 경연대회 지방보조금		10,000,000	
	부산시 구조 및 응급처치 교육 사업		39,901,800	
	대학 모바일 앱 서브센터 운영 사업		23,445,417	
	기술사관육성사업-부산시지원 금		20,000,000	
	산학맞춤기술인력양성사업-부 산시지원금		20,000,000	
	관광통역안내사 양성지원사업		50,000,000	
	크루즈 관광통역안내사 양성지 원사업		17,000,000	
	2015년 부산진구어린이급식관 리지원센터		305,000,000	
	2016년 부산진구어린이급식관 리지원센터		300,000,000	
	산학협력선도전문대학육성사업 -부산시지원금		85,330,000	
	테크숍구축지원사업		130,620,060	
	청년강소기업체험프로그램		- 591,150	
	소계		1,000,706,127	
합 계			8,974,998,517	

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2016년 4월 19일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

감 사 보 고 서

동의과학대학교 산학협력단

감 사 보 고 서

동의과학대학교 총장

동의과학대학교 산학협력단장 귀하

우리는 산학협력단 회계처리규칙 제37조의 규정에 의하여 동의과학대학교 산학협력단 회계의 2015 회계연도 정관상의 대학평의회와 그 업무에 관한 사항 및 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서· 현금흐름표 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 동의과학대학교 산학협력단회계의 2015회계연도 정관상의 대학평의회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

2016년 4월 15일

학교법인 동의학원

감사 김 형 태 (인)

(공인회계사 등록번호 제715호)

감사 김 암 우 (인)





동의과학대학교

제35차 대학평의위원회 회의록

회의소집통보일자 : 2016. 4. 1.			
의원정수	11인	재적정수	11인

1. 일 시 : 2016년 4월 19일(화) 11:00
2. 장 소 : DIT 본관 2층 소회의실
3. 참석의원 : 12명(의장 장진규, 의원 박영호, 이용우, 이상찬, 김창동, 노영한,
이성율, 이영환, 이길홍, 윤지광, 윤지환, 간사 조정우)
4. 결석의원 : 0명
5. 참석교직원 : 2명(경리부장 심성용, 산학협력부 차장 최장우)
6. 안 건

제1호 의안) 2015 회계연도 산학협력단회계 결산(안) 자문

제2호 의안) 2015 회계연도 교비회계 결산(안) 자문

제3호 의안) 대학평의위원회 회의록 간서명 추천

7. 회의내용

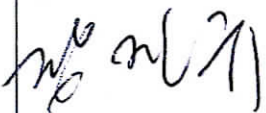
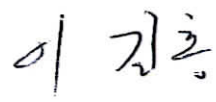
가. 개회

- 장진규 의장이 11명의 재적의원 중 전원이 참석하여 회의 성립요건을 갖추었음을 확인하고, 제35차 대학평의위원회 개회를 선언하다.

다. 안건 심의

제1호 의안) 2015 회계연도 산학협력단회계 결산(안) 자문

- 산학협력부 최장우 차장이 2015 회계연도 산학협력단회계 결산(안)에 대하여 설

	장진규 의장	이길홍 의원	윤지광 의원
<간서명>			

명하다.

- 박영호 의원이 국가보조 장학금 지급사항에 대하여 질의하다.
- 산학협력단 최장우 차장이 국가보조 장학금은 타 회계로 전출되는 일 없이 산학협력단회계 안에서 장학금을 보조받아 내부에서 지급하고 있다고 설명하다.
- 별 다른 질의가 없어 장진규 의장이 전 의원의 동의하에 2015 회계연도 산학협력단 회계 결산(안)의 승인을 선언하다. (찬성:11, 반대:0)

제2호 의안) 2015 회계연도 교비회계 결산(안) 자문

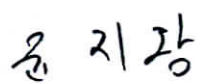
- 경리부 심성용 부장이 2015 회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 설명하다.
- 윤지광 의원이 건축물 관리비 및 기타시설관리비 리모델링 개보수 공사에 대해 질의하다.
- 경리부 심성용 부장이 적요에 제시된 미래관 외 타 건물에 지출된 개보수 리모델링 비용을 답변하다.
- 이상찬 의원이 결산이 예산편성 대비 적절하게 집행되었음을 확인하고 2015 회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 동의하다.
- 별 다른 질의가 없어 장진규 의장이 전 의원의 동의하에 2015 회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 승인을 선언하다.(찬성:11, 반대:0)

제3호 의안) 대학평의위원회 회의록 간서명 추천

- 장진규 의장이 사립학교법 제18조2 제2항에 의거한 간서명 대표임원을 추천받다.
- 노영한 의원이 간서명 대표위원으로 장진규 의장, 이길홍 의원, 윤지광 의원을 추천하다.
- 전 의원이 간서명에 대하여 동의하다. (찬성:11, 반대:0)
- 장진규 의장이 제35차 대학평의위원회 회의록의 간서명을 장진규 의장, 이길홍 의원, 윤지광 의원이 서명함을 선언하다.

라. 폐 회

- 장진규 의장이 폐회를 선언하다.

	장진규 의장	이길홍 의원	윤지광 의원
<간서명>			

위 사실을 확인함.

2016. 4. 19

동의과학대학교 대학평의회

의 장

장 진 규 (서명)

의 원

이 영 환 (서명)

의 원

박 영 호 (서명)

의 원

이 용 우 (서명)

의 원

이 상 찬 (서명)

의 원

김 창 동 (서명)

의 원

이 길 흥 (서명)

의 원

노 영 한 (서명)

의 원

이 성 울 (서명)

의 원

윤 지 광 (서명)

의 원

윤 지 환 (서명)

이사본은 원본과 상위없음을 증명합니다

년 월 일

동의과학대학교총장 김 영

