

2015회계연도

(2015.3.1 ~ 2016.2.29)

학교기업 결산서 (DIT스포츠재활센터)

동의과학대학교 산학협력단 학교기업

2015년도 결산서를 학교기업의설치운영에관한규정 제9조에 의거한
학교기업회계처리규칙에 의하여 관계서류를 첨부하여 제출합니다.

동의과학대학교 산학협력단 학교기업 고 석 조

목 차

1. 대차대조표	1
2. 운영계산서	4
3. 운영차손익처분(처리)계산서	7
4. 현금흐름표(직접법)	8
5. 부속명세서	
1) 현금및단기금융상품 명세서	12
2) 은행계좌별 예금증감명세서	13
3) 미수금 명세서	14
4) 선급법인세 명세서	15
5) 유형자산 명세서	16
6) 기계기구 감가상각 명세서	17
7) 집기비품 감가상각 명세서	18
8) 미지급금 명세서	19
9) 예수금 명세서	20
10) 운영수익 명세서	21
11) 기본금 명세서	22
12) 보조금수익 명세서	23
6. 합계잔액시산표	24
7. 주석	29
8. 감사보고서	39

재 무 상 태 표

재 무 제 표 재 무 상 태 표

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

2014회계연도 2015년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		179,055,977		176,302,492
(1) 당 좌 자 산		179,055,977		176,302,492
1. 현금및현금성자산 (주석3) (국고보조금)	170,232,944 (1,533,791)		172,753,472 -	
2. 매출채권	-		2,986,000	
3. 미수금	1,147,600		-	
4. 선급법인세	230,250		563,020	
5. 부가세대급금	8,978,974		-	
II. 비 유 동 자 산		72,042,133		8,443,982
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4,7)		72,042,133		8,443,982

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
1. 기계기구	99,677,272		10,151,818	
(국고보조금)	(22,223,329)		-	
(감가상각누계액)	(5,642,810)		(2,004,836)	
2. 집기비품	330,000		330,000	
(감가상각누계액)	(99,000)		(33,000)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		251,098,110		184,746,474
부 채				
I. 유 동 부 채		3,539,930		3,570,455
1. 미지급금	2,147,690		575,600	
2. 예수금	1,198,730		564,750	
3. 제세예수금	193,510		-	
4. 부가세예수금	-		2,430,105	
II. 비유동부채		1,404,845		16,972,240
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5)	10,907,530		16,972,240	
(퇴직연금운용자산)	(9,502,685)		-	
부 채 총 계		4,944,775		20,542,695
자 본				

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
I. 자 본 금		85,381,900		17,500,000
1. 출연기본금	85,381,900		17,500,000	
II. 운영차손익		160,771,435		146,703,779
1. 고유목적사업준비금	135,103,779		114,954,292	
2. 처 분 전 운 영 차 익	25,667,656		31,749,487	
자 본 총 계		246,153,335		164,203,779
부 채 및 자 본 총 계		251,098,110		184,746,474

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

운 영 계 산 서

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

2014회계연도 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단 위 : 원)

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매출액		108,808,291		218,152,979
1. 용역수익	108,808,291		218,152,979	
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		108,808,291		218,152,979
IV. 판매비와 관리비		286,879,695		190,292,185
1. 급여	90,581,240		70,900,000	
2. 상여금	9,321,180		7,892,000	
3. 제수당	5,040,750		28,175,900	
4. 퇴직급여 (주석 2,5)	7,862,690		7,018,530	
5. 복리후생비	7,448,170		4,828,583	
6. 여비교통비	3,850,400		2,974,200	
7. 통신비	616,760		-	
8. 세금과공과	2,981,180		2,872,100	

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
9. 임 차 료	10,000,000		-	
10. 건 축 물 관 리 비	-		10,619,636	
11. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	3,327,304		1,309,199	
12. 수 선 비	2,190,000		-	
13. 보 험 료	1,884,460		1,067,520	
14. 접 대 비	7,282,390		9,937,450	
15. 홍 보 비	27,775,636		-	
16. 소 모 품 비	10,728,120		11,558,854	
17. 지 급 수 수 료	17,674,495		28,068,786	
18. 실 험 실 습 비	73,501,720		-	
19. 교 육 훈 련 비	1,100,000		1,075,454	
20. 회 의 비	2,202,582		-	
21. 기 타 관 리 운 영 비	1,510,618		1,993,973	
V. 영 업 이 익		(178,071,404)		27,860,794
VI. 영 업 외 수 익		215,339,060		4,034,364
1. 이 자 수 익	1,469,537		3,926,864	
2. 국 고 보 조 금 수 입 (주석2,7)	202,166,838		-	
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석7)	11,600,000		-	

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
4.기 타 운 영 외 수 익	102,685		107,500	
VII. 영 업 외 비 용		11,600,000		145,671
1. 산 학 단 전 출 금	11,600,000		-	
2. 기 타 운 영 외 비 용	-		145,671	
VIII. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		25,667,656		31,749,487
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당 기 운 영 차 익		25,667,656		31,749,487

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

운영차손익처분계산서

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

2014회계연도 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

처분예정일 2016년 4월 일 처분확정일 2015년 4월 일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금	액	금	액
I . 처분전운영차손익		25,667,656		31,749,487
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-			
2. 당 기 운 영 차 손 익	25,667,656		31,749,487	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		25,667,656		31,749,487
III . 운영차익처분액		25,667,656		31,749,487
1. 고유목적사업준비금	25,667,656		31,749,487	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

현 금 흐 름 표

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

2014회계연도 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
I. 현금유입액		403,917,915		225,573,788
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	313,436,016		225,573,788	
1. 매출액	109,364,186		222,097,084	
- 용역수익	109,364,186		222,097,084	
2. 운영외수익 현금유입액	204,071,830		3,476,704	
1) 운영외수익	204,071,830		3,476,704	
- 이자수익	1,802,307		3,369,204	
- 국고보조금수입	202,166,838			
- 기타운영외수익	102,685		107,500	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	22,599,999		-	
1. 투자자산수입	-		-	
2. 유형자산매각대	22,599,999		-	

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
- (국고보조금)	22,599,999			
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	67,881,900		-	
2. 기본금의 조달	67,881,900		-	
1) 출 연 기 본 금	67,881,900		-	
- 출연기본금의 증가	67,881,900			
II. 현금유출액		(407,972,234)		(195,941,647)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	286,306,694		185,041,647	
1. 일반관리비 현금유출액	274,706,694		184,895,976	
- 급여	90,901,350		73,247,600	
- 상여금	9,321,180		7,892,000	
- 제수당	5,040,750		28,175,900	
- 복리후생비	7,131,313		4,828,583	
- 여비교통비	3,850,400		2,974,200	
- 통신비	616,760			
- 세금과공과	2,981,180		2,872,100	
- 임차료	10,000,000			
- 건축물관리비	-		10,619,636	
- 수선비	2,190,000			
- 보험료	1,884,460		1,067,520	

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
- 접대비	7,110,190		10,521,370	
- 홍보비	27,775,636			
- 소모품비	10,294,760		11,558,854	
- 지급수수료	17,674,495		28,068,786	
- 실험실습비	73,501,720			
- 교육훈련비	1,100,000		1,075,454	
- 회의비	1,856,582			
- 기타관리운영비	1,475,918		1,993,973	
2. 운영외비용 현금유출액	11,600,000		145,671	
- 산학단전출금	11,600,000			
- 기타운영외비용	-		145,671	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	107,738,140		8,400,000	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	9,502,685		0	
- 퇴직연금운용자산의 증가	9,502,685			
2. 유형자산의 취득지출	98,235,455		8,400,000	
- 기계장치의 취득	98,235,455		8,070,000	
- 집기비품의 취득	0		330,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	13,927,400		2,500,000	

과 목	2015회계연도		2014회계연도	
	금 액		금 액	
1. 부채의 상환	13,927,400		-	
- 퇴직급여충당부채	13,927,400			
2. 기본금의 반환	-		2,500,000	
I. 출 연 기 본 금	-		2,500,000	
(1) 출 연 기 본 금	-		2,500,000	
- 출연기본금의 감소	0		2,500,000	
Ⅲ. 현금의 증감(I+Ⅱ)		(4,054,319)		29,632,141
Ⅳ. 기초의자금		172,753,472		143,121,331
Ⅴ. 기말의자금		168,699,153		172,753,472

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

부속명세서

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

자금의 종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
현금성자산	기업자유예금	총괄	부산은행	101-2000-9826-02	158,424,752	수시	변동금리	
	기업자유예금	용역(수수료)	부산은행	101-2000-9823-03	9,618,120	수시	변동금리	
	기업자유예금	국고계좌	부산은행	113-2006-0554-09	1,449,551	수시	변동금리	
	기업자유예금	대응계좌	부산은행	113-2006-0551-00	740,521	수시	변동금리	
	계				170,232,944			
합	계				170,232,944			

은행계좌별 예금증감명세서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

일련번호	거래은행	예금종류	통 장 번 호	차변합계	전기이월	당기예입	당기인출	당기말잔액
1	부산	보통	101-2000-9826-02	314,001,444	98,658,272	215,343,172	155,576,692	158,424,752
2	부산	보통	101-2000-9823-03	136,684,529	14,095,200	122,589,329	127,066,409	9,618,120
3	부산	기업자유	113-2006-0554-09	227,097,388	-	227,097,388	225,647,837	1,449,551
4	부산	기업자유	113-2006-0551-00	67,889,521	-	67,889,521	67,149,000	740,521
5	부산	정기예금	105-2195-8361-06	61,193,985	60,000,000	1,193,985	61,193,985	-
합 계				806,866,867	172,753,472	634,113,395	636,633,923	170,232,944
합계잔액시산표				806,866,867			636,633,923	170,232,944
차 액				-			-	-

미수금명세서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

내역	금액	비고
2015년 연말정산 환급에 따른 미수금 처리	1,147,600	
합계	1,147,600	

선 급 법 인 세 명 세 서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

NO	적 요	원천징수 의무자	원천징수일	과 세 표 준	선 급 법 인 세	선 급 지 방 세	합 계	비고
1	예금이자	부산은행	2015-05-17	31,246	4,370	430	26,446	
2	예금이자	부산은행	2015-05-17	8,841	1,230	120	7,491	
3	예금이자	부산은행	2015-08-13	1,411,315	197,580	19,750	1,193,985	
4	예금이자	부산은행	2015-09-20	8,267	1,150	110	7,007	이자수익 차감(국고)
5	예금이자	부산은행	2015-09-20	464	-	-	464	
6	예금이자	부산은행	2015-11-15	8,121	1,130	110	6,881	
7	예금이자	부산은행	2015-11-15	1,103	-	-	1,103	
8	예금이자	부산은행	2015-12-20	19,361	2,710	270	16,381	이자수익 차감(국고)
9	예금이자	부산은행	2015-12-20	8,447	1,180	110	7,157	
합 계				1,497,165	209,350	20,900	1,266,915	

□ 과세표준(이자수익) : 당기말 손익계산서상 이자수익은 국고보조금수령을 제외한 금액

유형 자산 명세서

동의과학대학교산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
	금액	금액	금액	금액			
기계기구	10,151,818	89,525,454		99,677,272	5,642,810	94,034,462	
소 계	10,151,818	89,525,454	-	99,677,272	5,642,810	94,034,462	
집기비품	330,000	-		330,000	99,000	231,000	
소 계	330,000	-	-	330,000	99,000	231,000	
합 계	10,481,818	89,525,454	-	100,007,272	5,741,810	94,265,462	

2015년 감가상각명세서

DIT스포츠재활센터 회계

기계기구

(단위: 원)

품명	수량	취득일	내용연수		상각율	취득가액				감가상각누계액				미상각잔액	비고	
			회사	세무		전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	전기감가상각누계액	당기감소	일반상각	감가상각누계액			
팬티엄 IV 이상	20120975	2	2012-06-04	5	5	0.200	1,718,182	-	-	1,718,182	945,002	-	343,636	1,288,638	429,544	
프린터	20120976	1	2012-06-04	5	5	0.200	363,636	-	-	363,636	200,000	-	72,727	272,727	90,909	
레그프레스	20140349	1	2014-06-03	5	5	0.200	2,550,000	-	-	2,550,000	382,500	-	510,000	892,500	1,657,500	
파워레그프레스	20140350	1	2014-06-03	5	5	0.200	2,100,000	-	-	2,100,000	315,000	-	420,000	735,000	1,365,000	
치닝 & 딥스	20140351	1	2014-06-03	5	5	0.200	790,000	-	-	790,000	118,500	-	158,000	276,500	513,500	
그라스톤장비세트	20140352	1	2015-02-25	5	5	0.200	2,630,000	-	-	2,630,000	43,834	-	526,000	569,834	2,060,166	
팬티엄 IV 이상	20150015	2	2015-11-25	5	5	0.200	-	1,600,000	-	1,600,000	-	-	106,668	106,668	1,493,332	
LED모니터	20150016	2	2015-11-25	5	5	0.200	-	480,000	-	480,000	-	-	32,000	32,000	448,000	
영사용스크린(이동식)	20150017	1	2015-12-04	5	5	0.200	-	345,455	-	345,455	-	-	17,273	17,273	328,182	
등속성근관절검사기	20150024	1	2016-02-03	5	5	0.200	-	6,045,454	-	6,045,454	-	-	100,758	100,758	5,944,696	국고
등속성근관절검사기	20150024	1	2016-02-03	5	5	0.200	-	64,500,000	-	64,500,000	-	-	1,075,000	1,075,000	63,425,000	
에르고메터	20150037	2	2016-02-16	5	5	0.200	-	7,600,000	-	7,600,000	-	-	126,668	126,668	7,473,332	국고
하지운동기구(벨리우스 스테이션) 세트	20150038	2	2016-02-16	5	5	0.200	-	8,954,545	-	8,954,545	-	-	149,244	149,244	8,805,301	국고
기계기구 합계							10,151,818	89,525,454	-	99,677,272	2,004,836	-	3,637,974	5,642,810	94,034,462	

2015년 감가상각명세서

DIT스포츠재활센터 회계

집기비품

(단위:원)

품명	수량	취득일	내용연수		상각율	취득가액				감가상각누계액				미상각잔액	비고	
			회사	세무		전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액	전기감가상각누계액	당기감소	일반상각	감가상각누계액			
제빙기	20140353	1	2014-09-02	5	5	0.200	330,000	-	-	330,000	33,000	-	66,000	99,000	231,000	
집기비품 합계							330,000	-	-	330,000	33,000	-	66,000	99,000	231,000	

미 지 급 금 명 세 서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
맛고을	DIT스포츠재활센터 법인카드 회의비 정산	82,000	법인카드사용분
사미헌	DIT스포츠재활센터 법인카드 회의비 정산	450,000	법인카드사용분
급행장	DIT스포츠재활센터 법인카드 회의비 정산	281,000	법인카드사용분
맛나감자탕	DIT스포츠재활센터 법인카드 회의비 정산	65,000	법인카드사용분
동의과학대학교 우체국	DIT스포츠재활센터 우편요금 법인카드 사용분 정산	11,400	법인카드사용분
동창기획	DIT스포츠재활센터 학교기업지원사업 중간보고서 및 사업계획서 제본비용 지급	660,000	법인카드사용분
탐앤탐스 서면점 외 3	DIT스포츠재활센터 복리후생비(2월분) 법인카드 정산	352,500	법인카드사용분
피자스쿨부산여대점, D트리	DIT스포츠재활센터 접대비(2월분) 법인카드 정산	172,200	법인카드사용분
이마트연제점	DIT스포츠재활센터 탕비용품 법인카드 정산	73,590	법인카드사용분
합 계		2,147,690	

예 수 금 명 세 서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위:원)

과 목	적 요	금 액	비 고
예 수 금	2016년 2월 건강보험 개인부담금	462,050	
	2016년 2월 국민연금 개인부담금	636,160	
	2016년 2월 고용보험 개인부담금	100,520	
	소 계	1,198,730	
제세예수금	2016년 2월 갑근세	193,510	
	소 계	193,510	
합 계		1,392,240	

운 영 수 익 명 세 서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위:원)

과 목	내 역	금 액	비 고
용역수익	재활수수료	108,808,291	
	소 계	108,808,291	
합 계		108,808,291	

기 본 금 명 세 서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	17,500,000	-	67,881,900	85,381,900	
출연기본금	17,500,000	-	67,881,900	85,381,900	
2. 적립금	114,954,292	11,600,000	31,749,487	135,103,779	
연구적립금	-	-	-	-	
건축적립금	-	-	-	-	
장학적립금	-	-	-	-	
기타적립금	-	-	-	-	
고유목적사업준비금	114,954,292	11,600,000	31,749,487	135,103,779	
3. 차기이월운영차익	31,749,487	31,749,487	25,667,656	25,667,656	
전기이월운영차액	31,749,487	31,749,487	-	-	
당기운영차익	-	-	25,667,656	25,667,656	
합 계	164,203,779	43,349,487	125,299,043	246,153,335	

보조금수익 명세서

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위: 원)

구 분	배 부 처	금 액		비 고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	226,300,628	-	
계		226,300,628	-	
자산계상액		22,599,999		
수익계상액		202,166,838		
계		224,766,837	-	

	기 초	증 가	감 소	기 말
국고보조금		226,300,628	224,766,837	1,533,791

합 계 잔 액 시 산 표

합계잔액시산표

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

단위 : 원

차 변		과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
179,055,977	1,172,274,265	유 동 자 산	993,218,288	-
179,055,977	1,172,274,265	당 좌 자 산	993,218,288	-
170,232,944	806,866,867	현 금 및 현 금 성 자 산	636,633,923	
(1,533,791)	224,766,837	(예 금 차 감 국 고 보 조 금)	226,300,628	
-	123,043,000	매 출 채 권	123,043,000	
1,147,600	1,147,600	미 수 금	-	
230,250	793,270	선 급 법 인 세	563,020	
8,978,974	15,656,691	부 가 세 대 급 금	6,677,717	
100,007,272	100,383,942	비 유 동 자 산	28,341,809	27,965,139
100,007,272	100,383,942	유 형 자 산	28,341,809	27,965,139
99,677,272	99,677,272	기 계 기 구	-	
	376,670	(국 고 보 조 금)	22,599,999	22,223,329
	-	(감 가 상 각 누 계 액)	5,642,810	5,642,810
330,000	330,000	집 기 비 품	-	
	-	(감 가 상 각 누 계 액)	99,000	99,000

차 변		과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
279,063,249	1,272,658,207	자 산 총 계	1,021,560,097	27,965,139
		부 채		
-	40,758,385	유 동 부 채	44,298,315	3,539,930
	16,498,020	미 지 급 금	18,645,710	2,147,690
	400,000	선 수 금	400,000	-
	6,860,660	예 수 금	8,059,390	1,198,730
	3,081,930	제 세 예 수 금	3,275,440	193,510
	13,917,775	부 가 세 예 수 금	13,917,775	-
9,502,685	25,067,395	비 유 동 부 채	26,472,240	10,907,530
	15,564,710	퇴 직 급 여 총 당 부 채	26,472,240	10,907,530
9,502,685	9,502,685	퇴 직 연 금 운 용 자 산	-	-
9,502,685	65,825,780	부 채 총 계	70,770,555	14,447,460
		자 본		
-	-	자 본 금	85,381,900	85,381,900
	-	출 연 기 본 금	85,381,900	85,381,900
-	43,349,487	이 익 잉 여 금	178,453,266	135,103,779
	11,600,000	고 유 목 적 사 업 준 비 금	146,703,779	135,103,779
-	31,749,487	미 처 분 이 익 잉 여 금 (미 처 리 결 손 금)	31,749,487	-

차 변		과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	43,349,487	자 본 총 계	263,835,166	220,485,679
9,502,685	109,175,267	부 채 및 자 본 총 계	334,605,721	234,933,139
288,565,934	1,381,833,474	대 차 대 조 표 총 계	1,356,165,818	262,898,278
		손 익 계 산 서		
-	-	매 출 액	108,808,291	108,808,291
		용 역 수 익	108,808,291	108,808,291
-	-	매 출 원 가	-	-
286,879,695	286,879,695	판 매 비 와 일 반 관 리 비	-	-
90,581,240	90,581,240	급 여	-	-
9,321,180	9,321,180	상 여 금	-	-
5,040,750	5,040,750	제 수 당	-	-
7,862,690	7,862,690	퇴 직 급 여	-	-
7,448,170	7,448,170	복 리 후 생 비	-	-
3,850,400	3,850,400	여 비 교 통 비	-	-
616,760	616,760	통 신 비	-	-
2,981,180	2,981,180	세 금 과 공 과	-	-
10,000,000	10,000,000	임 차 료	-	-
3,327,304	3,327,304	감 가 상 각 비	-	-

차 변		과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
2,190,000	2,190,000	수 선 비	-	
1,884,460	1,884,460	보 험 료	-	
7,282,390	7,282,390	접 대 비	-	
27,775,636	27,775,636	홍 보 비	-	
10,728,120	10,728,120	소 모 품 비	-	
17,674,495	17,674,495	지 급 수 수 료	-	
73,501,720	73,501,720	실 험 실 습 비	-	
1,100,000	1,100,000	교 육 훈 련 비	-	
2,202,582	2,202,582	회 의 비	-	
1,510,618	1,510,618	기 타 관 리 운 영 비	-	
-	-	영 업 외 수 익	215,339,060	215,339,060
		- 이 자 수 익	1,469,537	1,469,537
		- 국 고 보조금 수입	202,166,838	202,166,838
		- 고유목적사업준비금환입	11,600,000	11,600,000
		- 기 타 운 영 외 수 익	102,685	102,685
11,600,000	11,600,000	기 타 운 영 외 비 용	-	-
11,600,000	11,600,000	산 학 단 진 출 금	-	
298,479,695	298,479,695	손 익 계 산 서 계	324,147,351	324,147,351

차 변		과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
298,479,695	298,479,695	손 익 합 계	324,147,351	324,147,351
587,045,629	1,680,313,169	합 계	1,680,313,169	587,045,629

주 석

재무제표에 대한 주석

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

2014회계연도 2015년 2월 28일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

1. 학교기업의 개요

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

2. 중요한 회계처리 방침

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

학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

용역수익에 대해서는 용역제공이 완료된 시점에 수익으로 인식합니다.

연구사업진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 이때 적용되는 연구사업진행율은 총연구사업
예정원가중 연구간접비를 제외한 총 연구사업예정원가에 대한 실제 연구사업비 발생액의 비율에
의하여 계산하고 있습니다.

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
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 바뀔에 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	170,232,944	172,753,472
합 계			170,232,944	172,753,472

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	10,151,818	89,525,454	-	99,677,272	5,642,810	94,034,462
(국고보조금)	-	(22,599,999)	-	(22,599,999)	(376,670)	(22,223,329)
집기비품	330,000	-	-	330,000	99,000	231,000
계	10,481,818	66,925,455	-	77,407,273	5,365,140	72,042,133

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각총당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	2,081,818	8,070,000	-	10,151,818	2,004,836	8,146,982
집기비품	-	330,000	-	330,000	33,000	297,000
계	2,081,818	8,400,000	-	10,481,818	2,037,836	8,443,982

5. 퇴직급여충당부채

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기 말	전 기 말	당 기 말	전 기 말
기 초 잔 액	16,972,240	9,953,710	-	-
충당부채 설정액	9,500,000	7,018,530	9,502,685	-
퇴직금 지급액	15,564,710	-	-	-
기말 잔액	10,907,530	16,972,240	9,502,685	-
기말 퇴직금 소요액	10,907,530	16,972,240	9,502,685	-

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2013년	61,913,499	-	11,600,000	50,313,499	
2014년	53,040,793	-	-	103,354,292	
2015년	31,749,487	-	-	135,103,779	
계	146,703,779	-	11,600,000	135,103,779	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	226,296,388	-	
계		226,296,388	-	
자산계상액		22,599,999	-	
수익계상액		202,166,838	-	

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
교육부보조금(국고)	2015.06.01 ~ 2016.02.29	224,766,837	교육훈련비	990,000
			급여	67,870,030
			상여금	7,322,180
			소모품비	9,578,992
			수선비	990,000
			여비교통비	3,210,200
			제수당	2,728,950
			지급수수료	3,262,730
			임차료	10,000,000
			실험실습비	71,628,120
			홍보비	24,135,636
			회의비	450,000
			기계기구	22,599,999
계		224,766,837	계	224,766,837

8. 재무제표의 승인

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

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 압 우 (인)





동의과학대학교
제35차 대학평의원회 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) 대학평의원회 회의록 간서명 추천

7. 회의내용

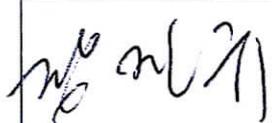
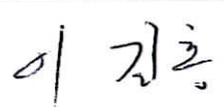
가. 개회

○ 장진규 의장이 11명의 재적의원 중 전원이 참석하여 회의 성립요건을 갖추었음을 확인하고, 제35차 대학평의원회 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

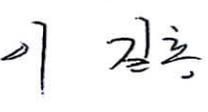
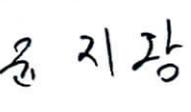
- 경리부 심성용 부장이 2015 회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 설명하다.
- 윤지광 의원이 건축물 관리비 및 기타시설관리비 리모델링 개보수 공사에 대해 질의하다.
- 경리부 심성용 부장이 적요에 제시된 미래관 외 타 건물에 지출된 개보수 리모델링 비용을 답변하다.
- 이상찬 의원이 결산이 예산편성 대비 적절하게 집행되었음을 확인하고 2015 회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 동의하다.
- 별 다른 질의가 없어 장진규 의장이 전 의원의 동의하에 2015 회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 승인을 선언하다.(찬성:11, 반대:0)

제3호 의안) 대학평의원회 회의록 간서명 추천

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

