

동의과학대학교 산학협력단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

2016회계연도 (2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지)
2015회계연도 (2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지)

현진공인회계사 감사반 (제8호)

목 차

I. 감사보고서	1
----------------	---

II. 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

합산재무상태표	3
합산운영계산서	5
합산구분운영계산서	8
합산운영차손익처분계산서	10
합산현금흐름표	11
재무제표에 대한 주석	14

III. 산학협력단과 학교기업의 개별재무제표

1. 산학협력단의 개별재무제표

재무상태표	23
운영계산서	25
구분운영계산서	28
운영차손익처분계산서	31
현금흐름표	32
재무제표에 대한 주석	35

2. 학교기업 동의분석센터의 개별재무제표

재무상태표	42
운영계산서	44
운영차손익처분계산서	46
현금흐름표	47
재무제표에 대한 주석	49

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 개별재무제표

재무상태표	55
운영계산서	57
운영차손익처분계산서	59
현금흐름표	60
재무제표에 대한 주석	62

4. 학교기업 DIT테크노밸리 개별재무제표

재무상태표	68
운영계산서	70
운영차손익처분계산서	71
현금흐름표	72
재무제표에 대한 주석	74

외부감사인의 감사보고서

동의과학대학교 총장

동의과학대학교 산학협력단장 귀하

우리는 산학협력단 회계처리규칙에 의하여 동의과학대학교 산학협력단회계의 2016 및 2015 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한사항 및 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서·운영차손익처분계산서·현금흐름표를 감사하였습니다. 이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 회계감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 동의과학대학교 산학협력단회계의 2016 및 2015 양 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한사항은 적절하며, 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 현금흐름의 내용을 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

2017 년 4 월 14 일

서울시 강남구 테헤란로4길 13, 602호(역삼동)

현진공인회계사 감사반 (제8호)

공인회계사

黃 在 潤

황 재 윤



Ⅱ. 산학협력단과 학교기업의 합산재무제표

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

재 무 제 표

합 산 재 무 상 태 표

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재
2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
자 산							
I. 유 동 자 산	636,527,369	929,248,594	199,637,062	132,784,114	-	1,898,197,139	2,081,534,387
(1) 당 좌 자 산	636,527,369	929,248,594	199,637,062	130,498,994	-	1,895,912,019	2,079,939,387
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 3)	636,006,309	840,351,364	196,605,682	68,055,234		1,741,018,589	1,922,757,577
(국 고 보 조 금)		-	-	-		-	(1,533,791)
2. 매 출 채 권	-	85,823,700	700,000	62,440,000		148,963,700	144,018,500
3. 미 수 금	-	-	2,308,030	-		2,308,030	1,147,600
4. 선 급 비 용	-	2,911,940	-	-		2,911,940	2,192,540
5. 선 급 법 인 세	288,490	161,590	23,350	3,760		477,190	2,295,850
6. 지 방 소 득 세	57,570					57,570	28,830
7. 부 가 세 대 급 금	175,000	-	-	-		175,000	9,032,281
(2) 제 고 자 산	-	-	-	2,285,120	-	2,285,120	1,595,000
1. 원 제 료		-	-	2,285,120		2,285,120	1,595,000
II. 비 유 동 자 산	8,419,229,082	149,117,160	72,141,342	50,215,909	279,381,900	8,411,321,593	9,135,810,703
(1) 투 자 자 산	359,381,900	-	-	-	279,381,900	80,000,000	30,000,000
1. 출 자 금	359,381,900				279,381,900	80,000,000	30,000,000
(2) 유 형 자 산 (주석 2,4)	8,059,847,182	149,117,160	72,141,342	50,215,909	-	8,331,321,593	9,105,810,703
1. 기 계 기 구	25,099,201,754	1,155,931,956	153,704,544	52,727,273		26,461,565,527	25,239,947,476
(국 고 보 조 금)		(110,214,326)	(52,536,664)	-		(162,750,990)	(213,486,146)
(감 가 상 각 누 계 액)	(19,235,895,027)	(949,976,030)	(30,145,538)	(2,636,364)		(20,218,652,959)	(18,029,202,721)
2. 차 량 운 반 구	-	90,008,032	-	-		90,008,032	90,008,032
(감 가 상 각 누 계 액)	-	(77,502,803)	-	-		(77,502,803)	(67,047,885)
3. 시 설 장 치		136,111,636	-	-		136,111,636	125,611,636
(감 가 상 각 누 계 액)		(100,454,154)	-	-		(100,454,154)	(79,442,290)
4. 집 기 비 품	2,756,064,770	15,022,550	1,410,000	150,000		2,772,647,320	2,150,691,880
(감 가 상 각 누 계 액)	(590,750,133)	(9,809,701)	(291,000)	(25,000)		(600,875,834)	(159,698,175)
5. 기 타 유 형 자 산	87,156,920		-			87,156,920	87,156,920
(감 가 상 각 누 계 액)	(55,931,102)		-			(55,931,102)	(38,728,024)
자 산 총 계	9,055,756,451	1,078,365,754	271,778,404	183,000,023	279,381,900	10,309,518,732	11,217,345,090
부 채							
I. 유 동 부 채	276,803,051	47,406,361	3,411,330	2,533,917	-	330,154,659	691,730,615
1. 미 지 급 금	1,463,920	3,593,100	234,260	17,700		5,308,980	11,452,225
2. 선 수 금	-	5,252,791	-	-		5,252,791	1,103,491
3. 예 수 금	-	4,468,640	1,354,920	525,700		6,349,260	10,899,540
4. 제 세 예 수 금	3,968,350	735,090	487,490	1,101,500		6,292,430	12,736,380
5. 부 가 세 예 수 금	330,000	33,356,740	1,334,660	889,017		35,910,417	20,387,228
6. 선 수 수 익 (주석 2,7)	271,040,781	-	-	-		271,040,781	635,151,751
II. 비 유 동 부 채	-	24,600,606	2,030,057	1,500,720	-	28,131,383	55,333,390
1. 퇴 직 급 여 충 당 부 채 (주석 2,5)	-	320,075,810	18,751,970	11,206,220		350,034,000	441,983,540
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)		(295,475,204)	(16,721,913)	(9,705,500)		(321,902,617)	(386,650,150)
부 채 총 계	276,803,051	72,006,967	5,441,387	4,034,637	-	358,286,042	747,064,005
기 본 금							
I. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	96,281,900	179,600,000	279,381,900	-	-
(1) 출 연 기 본 금	-	3,500,000	96,281,900	179,600,000	279,381,900	-	-
1. 출 연 기 본 금	-	3,500,000	96,281,900	179,600,000	279,381,900	-	0
II. 적 립 금	-	506,997,420	160,771,435	22,661,949	-	690,430,804	745,185,317
(1) 적 립 금	-	506,997,420	160,771,435	22,661,949	-	690,430,804	745,185,317
1. 교육목적사업준비금	-	506,997,420	160,771,435	22,661,949		690,430,804	745,185,317
III. 차기이월 운영차손익	8,778,953,400	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	9,260,801,886	9,725,095,768
(1) 차기이월 운영차손익	8,778,953,400	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	9,260,801,886	9,725,095,768
1. 전기이월 운영차손익	9,458,550,281					9,458,550,281	7,456,955,837
2. 당 기 운 영 차 손 익	(679,596,881)	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)		(197,748,395)	2,268,139,931
기 본 금 총 계	8,778,953,400	1,006,358,787	266,337,017	178,965,386	279,381,900	9,951,232,690	10,470,281,085

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산대차대조표	
						당 기	전 기
부채와 기본금 총계	9,055,756,451	1,078,365,754	271,778,404	183,000,023	279,381,900	10,309,518,732	11,217,345,090

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영계산서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
I. 운영수익							
I. 산학협력수익 (주석 2,7)	176,818,121	-	-	-	-	176,818,121	171,275,054
(1) 산학협력연구수익	152,918,121	-	-	-	-	152,918,121	171,275,054
1. 정부연구수익	80,387,475				-	80,387,475	111,702,665
2. 산업체연구수익	72,530,646					72,530,646	59,572,389
(2) 교육운영수익	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-
1. 교육운영수익	1,400,000					1,400,000	-
(3) 기타산학협력수익	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	-
1. 기타산학협력수익	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	-
II. 지원금수익	6,342,817,469	-	-	-	-	6,342,817,469	8,743,970,018
(1) 연구수익	129,992,599	-	-	-	-	129,992,599	119,955,040
1. 정부연구수익	129,992,599					129,992,599	97,905,040
2. 산업체연구수익	-					-	22,050,000
(2) 교육운영수익	5,264,351,430	-	-	-	-	5,264,351,430	7,733,090,321
1. 교육운영수익	5,264,351,430					5,264,351,430	7,733,090,321
(3) 기타지원금수익	948,473,440	-	-	-	-	948,473,440	890,924,657
1. 기타지원금수익	948,473,440					948,473,440	890,924,657
III. 간접비수익	109,418,600	-	-	-	-	109,418,600	113,994,200
(1) 산학협력수익	11,260,200	-	-	-	-	11,260,200	13,974,200
1. 산학협력연구수익	10,760,200					10,760,200	13,974,200
2. 기타산학협력수익	500,000					500,000	-
(2) 지원금수익	98,158,400	-	-	-	-	98,158,400	100,020,000
1. 연구수익	25,828,000					25,828,000	17,770,000
2. 교육운영수익	35,800,000					35,800,000	54,000,000
3. 기타지원금수익	36,530,400					36,530,400	28,250,000
IV. 전입 및 기부금수익	412,052,926	-	-	-	321,300,000	90,752,926	144,071,596
(1) 전입금수익	361,300,000	-	-	-	321,300,000	40,000,000	49,865,596
1. 학교기업전입금	321,300,000				321,300,000	-	-
2. 기타전입금	40,000,000					40,000,000	49,865,596
(2) 기부금수익	50,752,926	-	-	-	-	50,752,926	94,206,000
1. 일반기부금	-					-	50,000,000
2. 지정기부금	14,484,000					14,484,000	44,206,000
3. 현물기부금	36,268,926					36,268,926	-
V. 운영외수익	2,956,035	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	-	2,752,609,857	3,286,044,864
(1) 운영외수익	2,956,035	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	-	2,752,609,857	3,286,044,864
1. 이자수익	2,250,969	155,573	25,529	28,558		2,460,629	14,021,126
2. 제품매출	-	-	-	101,351,817		101,351,817	148,625,455
3. 용역수익	-	1,985,049,518	153,245,618	-		2,138,295,136	1,962,968,988
4. 국고보조금수입	-	-	183,547,661	-		183,547,661	213,327,682
5. 고유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	299,200,000	-	22,100,000		321,300,000	940,321,147
6. 기타운영외수익	705,066	4,763,762	122,626	63,160		5,654,614	6,780,466
운영수익총계	7,044,063,151	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	321,300,000	9,472,416,973	12,459,355,732
2. 운영비용							
I. 산학협력비	176,404,279	-	-	118,014,553	-	294,418,832	267,006,987
(1) 산학협력연구비	152,504,279	-	-	-	-	152,504,279	170,085,585
1. 인건비	61,950,000					61,950,000	36,060,000
2. 학생인건비	4,200,000					4,200,000	7,374,980
3. 연구장비·재료비	53,486,195					53,486,195	81,839,052
4. 연구활동비	16,361,227					16,361,227	18,613,165
5. 연구과제추진비	11,706,857					11,706,857	11,998,388
6. 연구수당	4,800,000					4,800,000	14,200,000
(2) 교육운영비	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-

과목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영재산서	
						당 기	전 기
1. 기 타 교 육 운 영 비	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-
(3)기타산학협력비	22,500,000	-	-	118,014,553	-	140,514,553	96,921,402
1. 기 타 산 학 협 력 비	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	-
2. 제 품 매 출 원 가		-		118,014,553		118,014,553	96,921,402
II.지원금사업비	4,090,524,039	-	-	-	-	4,090,524,039	4,604,565,941
(1)연 구 비	130,020,482	-	-	-	-	130,020,482	114,155,040
1. 인 건 비	16,064,000					16,064,000	21,936,000
2. 학 생 인 건 비	2,200,000					2,200,000	1,800,000
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	91,704,682					91,704,682	41,294,600
4. 연 구 활 동 비	2,970,000					2,970,000	19,510,000
5. 연 구 과 제 추 진 비	3,371,800					3,371,800	17,004,440
6. 연 구 수 당	13,710,000					13,710,000	12,610,000
(2)교육운영비	3,349,620,980	-	-	-	-	3,349,620,980	4,073,704,371
1. 인 건 비	490,183,510	-	-	-	-	490,183,510	584,078,420
2. 교 육 과 정 개 발 비	312,834,416	-	-	-	-	312,834,416	351,348,780
3. 장 학 금	145,917,660	-	-	-	-	145,917,660	219,150,000
4. 실 험 실 습 비	1,306,977,590	-	-	-	-	1,306,977,590	1,501,876,560
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,093,707,804	-	-	-	-	1,093,707,804	1,417,250,611
(3)기타지원금사업비	610,882,577	-	-	-	-	610,882,577	416,706,530
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	610,882,577	-	-	-	-	610,882,577	416,706,530
III.간접사업비	79,744,754	-	-	-	-	79,744,754	119,037,010
(1)연구지원비	61,297,554	-	-	-	-	61,297,554	72,790,010
1. 사업단 또는 연구단운영비	61,297,554					61,297,554	71,790,010
2. 연 구 실 안 전 관 리 비	-					-	1,000,000
(2)성과활용지원비	18,447,200	-	-	-	-	18,447,200	10,574,500
1. 지식재산권 출원 · 등록비	18,447,200					18,447,200	10,574,500
(3)기타지원비	-	-	-	-	-	-	35,672,500
1. 기 타 지 원 비	-					-	35,672,500
III.일반관리비	3,372,968,145	1,493,984,758	327,657,752	6,725,545	-	5,201,336,200	4,919,163,456
(1)일반관리비	3,372,968,145	1,493,984,758	327,657,752	6,725,545	-	5,201,336,200	4,919,163,456
1. 교 직 원 보 수	533,543,519	639,289,940	128,033,000	-	-	1,300,866,459	1,233,766,473
2. 상 여 금	-	78,930,060	8,804,550	-	-	87,734,610	101,434,920
3. 제 수 당	-	38,459,550	-	-	-	38,459,550	47,187,260
4. 퇴 직 급 여 (주석 2,5)	-	73,753,220	10,172,903	-	-	83,926,123	86,387,182
5. 복 리 후 생 비	-	40,791,262	6,054,250	-	-	46,845,512	56,309,364
6. 여 비 교 통 비	-	32,779,600	7,553,600	-	-	40,333,200	21,554,400
7. 통 신 비	-	9,893,076	355,960	-	-	10,249,036	12,420,314
8. 세 금 과 공 과	-	31,881,440	5,342,990	-	-	37,224,430	39,005,500
9. 임 차 료	-	-	15,000,000	-	-	15,000,000	10,000,000
10. 건 축 물 관 리 비	-	-	-	-	-	-	10,255,000
11. 감 가 상 각 비 (주석 2,4)	2,826,685,787	120,672,922	17,008,063	-	-	2,964,366,772	2,693,106,559
12. 수 선 비	-	15,896,260	727,273	-	-	16,623,533	17,085,114
13. 보 험 료	-	20,530,570	2,474,130	-	-	23,004,700	26,926,900
14. 업 무 추 진 비	-	13,516,500	2,723,730	-	-	16,240,230	37,216,782
15. 홍 보 비	-	-	10,792,544	350,000	-	11,142,544	33,903,818
16. 차 량 유 지 비	-	25,450,627	-	-	-	25,450,627	26,694,194
17. 소 모 품 비	-	228,701,787	11,814,827	121,818	-	240,638,432	258,209,240
18. 지 급 수 수 료	-	16,507,378	21,235,771	4,253,727	-	41,996,876	36,862,725
19. 실 험 실 습 비	-	1,200,000	67,353,100	2,000,000	-	70,553,100	74,286,880
20. 교 육 훈 련 비	-	510,000	4,995,000	-	-	5,505,000	2,391,046
21. 용 역 비	-	103,054,405	-	-	-	103,054,405	72,913,342
22. 회 의 비	-	427,900	2,464,200	-	-	2,892,100	4,516,945
23. 기 타 관 리 운 영 비	12,738,839	1,738,261	4,751,861	-	-	19,228,961	16,729,498
IV.운 영 외 비 용	4,018,815	299,322,728	-	22,100,000	321,300,000	4,141,543	14,896,920
(1)운영외비용	4,018,815	299,322,728	-	22,100,000	321,300,000	4,141,543	14,896,920
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	22,989	122,728	-	-	-	145,717	-
2. 산 학 단 전 출 금	-	299,200,000	-	22,100,000	321,300,000	-	-

과 목(관,항,목)	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산운영계산서	
						당 기	전 기
3. 기 타 운 영 외 비 용	3,995,826	-	-	-	-	3,995,826	14,896,920
운 영 비 용 합 계	7,723,660,032	1,793,307,486	327,657,752	146,840,098	321,300,000	9,670,165,368	9,924,670,314
당기운영차익(운영차손)	(679,596,881)	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	(197,748,395)	2,534,685,418
운 영 비 용 총 계	7,044,063,151	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	321,300,000	9,472,416,973	12,459,355,732

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합 산 구 분 운 영 계 산 서

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 (주석 2,7)	176,818,121	-	-	-	-	176,818,121	-	176,818,121
(1) 산학협력연구수익	152,918,121	-	-	-	-	152,918,121	-	152,918,121
1. 정 부 연 구 수 익	80,387,475	-	-	-	-	80,387,475	-	80,387,475
2. 산 업 체 연 구 수 익	72,530,646	-	-	-	-	72,530,646	-	72,530,646
(2) 교육운영수익	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-	1,400,000
1. 교육운영수익	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-	1,400,000
(3) 기타산학협력수익	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	-	22,500,000
1. 기타산학협력수익	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	-	22,500,000
III. 지 원 금 수 익 (주석2,7,8)	6,342,817,469	-	-	-	-	6,342,817,469	6,342,817,469	-
(1) 연구수익	129,992,599	-	-	-	-	129,992,599	129,992,599	-
1. 정 부 연 구 수 익	129,992,599	-	-	-	-	129,992,599	129,992,599	-
(2) 교육운영수익	5,264,351,430	-	-	-	-	5,264,351,430	5,264,351,430	-
1. 교 육 운 영 수 익	5,264,351,430	-	-	-	-	5,264,351,430	5,264,351,430	-
(3) 기 타 지 원 금 수 익	948,473,440	-	-	-	-	948,473,440	948,473,440	-
1. 기 타 지 원 금 수 익	948,473,440	-	-	-	-	948,473,440	948,473,440	-
III. 간 접 비 수 익	109,418,600	-	-	-	-	109,418,600	98,158,400	11,260,200
(1) 산학협력수익	11,260,200	-	-	-	-	11,260,200	-	11,260,200
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	10,760,200	-	-	-	-	10,760,200	-	10,760,200
2. 기 타 산 학 협 력 수 익	500,000	-	-	-	-	500,000	-	500,000
(2) 지원금수익	98,158,400	-	-	-	-	98,158,400	98,158,400	-
1. 연 구 수 익	25,828,000	-	-	-	-	25,828,000	25,828,000	-
2. 교 육 운 영 수 익	35,800,000	-	-	-	-	35,800,000	35,800,000	-
3. 기 타 지 원 금 수 익	36,530,400	-	-	-	-	36,530,400	36,530,400	-
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익	412,052,926	-	-	-	321,300,000	90,752,926	412,052,926	-
(1) 전 입 금 수 익	361,300,000	-	-	-	321,300,000	40,000,000	361,300,000	-
1. 학 교 기 업 전 입 금	321,300,000	-	-	-	321,300,000	-	321,300,000	-
2. 기 타 전 입 금	40,000,000	-	-	-	-	40,000,000	40,000,000	-
(2) 기 부 금 수 익	50,752,926	-	-	-	-	50,752,926	50,752,926	-
1. 지 정 기 부 금	14,484,000	-	-	-	-	14,484,000	14,484,000	-
2. 현 물 기 부 금	36,268,926	-	-	-	-	36,268,926	36,268,926	-
V. 운 영 외 수 익	2,956,035	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	-	2,752,609,857	-	2,752,609,857
(1) 운영외수익	2,956,035	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	-	2,752,609,857	-	2,752,609,857
1. 이 자 수 익	2,250,969	155,573	25,529	28,558	-	2,460,629	-	2,460,629
2. 제 품 매 출	-	-	-	101,351,817	-	101,351,817	-	101,351,817
3. 용 역 수 익	-	1,985,049,518	153,245,618	-	-	2,138,295,136	-	2,138,295,136
4. 국 고 보 조 금 수 입	-	-	183,547,661	-	-	183,547,661	-	183,547,661
5. 교유목적사업준비금환입액 (주석 6)	-	299,200,000	-	22,100,000	-	321,300,000	-	321,300,000
6. 기 타 운 영 외 수 익	705,066	4,763,762	122,626	63,160	-	5,654,614	-	5,654,614
운 영 수 익 총 계	7,044,063,151	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	321,300,000	9,472,416,973	6,853,028,795	2,940,688,178
2. 운영비용								
I. 산 학 협 력 비	176,404,279	-	-	118,014,553	-	294,418,832	-	294,418,832
(1) 산학협력연구비	152,504,279	-	-	-	-	152,504,279	-	152,504,279
1. 인 건 비	61,950,000	-	-	-	-	61,950,000	-	61,950,000
2. 학 생 인 건 비	4,200,000	-	-	-	-	4,200,000	-	4,200,000
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	53,486,195	-	-	-	-	53,486,195	-	53,486,195
4. 연 구 활 동 비	16,361,227	-	-	-	-	16,361,227	-	16,361,227
5. 연 구 과 제 추 진 비	11,706,857	-	-	-	-	11,706,857	-	11,706,857
6. 연 구 수 당	4,800,000	-	-	-	-	4,800,000	-	4,800,000
(2) 교육운영비	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-	1,400,000
1. 기 타 교 육 운 영 비	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-	1,400,000
(3) 기타산학협력비	22,500,000	-	-	118,014,553	-	140,514,553	-	140,514,553
1. 기 타 산 학 협 력 비	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	-	22,500,000
2. 제 품 매 출 원 가	-	-	-	118,014,553	-	118,014,553	-	118,014,553
II. 지원금사업비	4,090,524,039	-	-	-	-	4,090,524,039	4,090,524,039	-
(1) 연구비	130,020,482	-	-	-	-	130,020,482	130,020,482	-
1. 인 건 비	16,064,000	-	-	-	-	16,064,000	16,064,000	-
2. 학 생 인 건 비	2,200,000	-	-	-	-	2,200,000	2,200,000	-
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	91,704,682	-	-	-	-	91,704,682	91,704,682	-

과목(관,항,목)	산학협력단	동의본식센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합계	구분금액	
							교유목적사업	수익사업
4. 연구활동비	2,970,000					2,970,000	2,970,000	-
5. 연구과제추진비	3,371,800					3,371,800	3,371,800	-
6. 연구수당	13,710,000					13,710,000	13,710,000	-
(2)교육운영비	3,349,620,980	-	-	-	-	3,349,620,980	3,349,620,980	-
1. 인건비	490,183,510	-	-	-	-	490,183,510	490,183,510	-
2. 교육과정개발비	312,834,416	-	-	-	-	312,834,416	312,834,416	-
3. 장학금	145,917,660	-	-	-	-	145,917,660	145,917,660	-
4. 실험실습비	1,306,977,590	-	-	-	-	1,306,977,590	1,306,977,590	-
5. 기타교육운영비	1,093,707,804	-	-	-	-	1,093,707,804	1,093,707,804	-
(3)기타지원금사업비	610,882,577	-	-	-	-	610,882,577	610,882,577	-
1. 기타지원금사업비	610,882,577	-	-	-	-	610,882,577	610,882,577	-
III. 간접사업비	79,744,754	-	-	-	-	79,744,754	77,582,083	2,162,671
(1)연구지원비	61,297,554	-	-	-	-	61,297,554	59,635,170	1,662,384
1. 사업단 또는 연구단운영비	61,297,554	-	-	-	-	61,297,554	59,635,170	1,662,384
(2)성과활용지원비	18,447,200	-	-	-	-	18,447,200	17,946,914	500,286
1. 지식재산권출원·등록비	18,447,200	-	-	-	-	18,447,200	17,946,914	500,286
III. 일반관리비	3,372,968,145	1,493,984,758	327,657,752	6,725,545	-	5,201,336,200	3,281,493,554	1,919,842,646
(1)일반관리비	3,372,968,145	1,493,984,758	327,657,752	6,725,545	-	5,201,336,200	3,281,493,554	1,919,842,646
1. 교직원보수	533,543,519	639,289,940	128,033,000	-	-	1,300,866,459	519,073,867	781,792,592
2. 상여금	-	78,930,060	8,804,550	-	-	87,734,610	-	87,734,610
3. 제수당	-	38,459,550	-	-	-	38,459,550	-	38,459,550
4. 퇴직급여(주식 2,5)	-	73,753,220	10,172,903	-	-	83,926,123	-	83,926,123
5. 복리후생비	-	40,791,262	6,054,250	-	-	46,845,512	-	46,845,512
6. 여비교통비	-	32,779,600	7,553,600	-	-	40,333,200	-	40,333,200
7. 통신비	-	9,893,076	355,960	-	-	10,249,036	-	10,249,036
8. 세금과공과	-	31,881,440	5,342,990	-	-	37,224,430	-	37,224,430
9. 임차료	-	-	15,000,000	-	-	15,000,000	-	15,000,000
10. 감가상각비(주식 2,4)	2,826,685,787	120,672,922	17,008,063	-	-	2,964,366,772	2,750,026,324	214,340,448
11. 수선비	-	15,896,260	727,273	-	-	16,623,533	-	16,623,533
12. 보험료	-	20,530,570	2,474,130	-	-	23,004,700	-	23,004,700
13. 업무추진비	-	13,516,500	2,723,730	-	-	16,240,230	-	16,240,230
14. 홍보비	-	-	10,792,544	350,000	-	11,142,544	-	11,142,544
15. 차량유지비	-	25,450,627	-	-	-	25,450,627	-	25,450,627
16. 소모품비	-	228,701,787	11,814,827	121,818	-	240,638,432	-	240,638,432
17. 지급수수료	-	16,507,378	21,235,771	4,253,727	-	41,996,876	-	41,996,876
18. 실험실습비	-	1,200,000	67,353,100	2,000,000	-	70,553,100	-	70,553,100
19. 교육훈련비	-	510,000	4,995,000	-	-	5,505,000	-	5,505,000
20. 용역비	-	103,054,405	-	-	-	103,054,405	-	103,054,405
21. 회의비	-	427,900	2,464,200	-	-	2,892,100	-	2,892,100
22. 기타관리운영비	12,738,839	1,738,261	4,751,861	-	-	19,228,961	12,393,363	6,835,598
IV. 운영외비용	4,018,815	299,322,728	-	22,100,000	321,300,000	4,141,543	-	325,441,543
(1)운영외비용	4,018,815	299,322,728	-	22,100,000	321,300,000	4,141,543	-	325,441,543
1. 유형자산처분손실	22,989	122,728	-	-	-	145,717	-	145,717
2. 산학단전출금	-	299,200,000	-	22,100,000	321,300,000	-	-	321,300,000
3. 기타운영외비용	3,995,826	-	-	-	-	3,995,826	-	3,995,826
운영비용합계	7,723,660,032	1,793,307,486	327,657,752	146,840,098	321,300,000	9,670,165,368	7,449,599,676	2,541,865,692
당기운영차익(운영차손)	(679,596,881)	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	(197,748,395)	(596,570,881)	398,822,486
운영비용총계	7,044,063,151	2,289,168,853	336,941,434	123,543,535	321,300,000	9,472,416,973	6,853,028,795	2,940,688,178

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산운영차손익처분계산서

2016회계년도 2016년 3월 1일부터 2015회계년도 2015년 3월 1일부터
2017년 2월 28일까지 2016년 2월29일까지
처분예정일 2017년 4월 6일 처분확정일 2016년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노밸리	내부거래	합산운영차손익처분계산서	
						당기	전기
I. 처분전 운영차익	8,778,953,400	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	9,260,801,886	9,725,095,768
1. 전기이월운영차익	9,458,550,281	-	-	-	-	9,458,550,281	7,190,410,350
2. 당기운영차익	(679,596,881)	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	(197,748,395)	2,534,685,418
II. 적립금 등 이입액	-	-	-	-	-	-	-
III. 합계 (I + II)	8,778,953,400	495,861,367	9,283,682	(23,296,563)	-	9,260,801,886	9,725,095,768
IV. 운영차익 처분액	-	495,861,367	9,283,682	-	-	505,145,049	266,545,487
1. 고유목적사업준비금 설정액	-	495,861,367	9,283,682	-	-	505,145,049	266,545,487
V. 차기이월운영차익(III-IV)	8,778,953,400	-	-	(23,296,563)	0	8,755,656,837	9,458,550,281

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

합산현금흐름표

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당기	전기
I. 현금유입액	6,662,234,815	1,989,711,972	415,848,538	113,538,444	376,400,000	8,804,933,769	11,659,793,063
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	6,640,134,815	1,989,134,698	344,848,538	113,538,444	321,300,000	8,766,356,495	11,613,808,497
1. 산학협력수익 현금유입액	138,339,779	-	-	-	-	138,339,779	131,935,941
(가) 연구수익	114,109,779	-	-	-	-	114,109,779	131,935,941
1) 정부연구수익	75,521,845	-	-	-	-	75,521,845	38,376,620
2) 산업체연구수익	38,587,934	-	-	-	-	38,587,934	93,559,321
(나) 교육운영수익	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-
1) 교육운영수익	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	-
(다) 기타산학협력수익	22,830,000	-	-	-	-	22,830,000	-
1) 기타산학협력수익	22,830,000	-	-	-	-	22,830,000	-
2. 지원금수입 현금유입액	6,017,514,841	-	-	-	-	6,017,514,841	8,974,998,517
(가) 연구수익	84,237,700	-	-	-	-	84,237,700	200,920,000
1) 정부연구수익	84,237,700	-	-	-	-	84,237,700	178,870,000
2) 산업체연구수익	-	-	-	-	-	-	22,050,000
(나) 교육운영수익	5,152,765,841	-	-	-	-	5,152,765,841	7,773,372,390
1) 교육운영수익	5,152,765,841	-	-	-	-	5,152,765,841	7,773,372,390
(다) 기타지원금수익	780,511,300	-	-	-	-	780,511,300	1,000,706,127
1) 기타지원금수익	780,511,300	-	-	-	-	780,511,300	1,000,706,127
3. 간접비수익 현금유입액	109,418,600	-	-	-	-	109,418,600	113,994,200
(가) 산학협력수익	11,260,200	-	-	-	-	11,260,200	13,974,200
1) 산학협력연구수익	10,760,200	-	-	-	-	10,760,200	13,974,200
2) 기타산학협력수익	500,000	-	-	-	-	500,000	-
(나) 지원금수익	98,158,400	-	-	-	-	98,158,400	100,020,000
1) 연구수익	25,828,000	-	-	-	-	25,828,000	17,770,000
2) 교육운영수익	35,800,000	-	-	-	-	35,800,000	54,000,000
3) 기타지원금수익	36,530,400	-	-	-	-	36,530,400	28,250,000
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	375,784,000	-	-	-	321,300,000	54,484,000	110,969,596
(가) 전입금수익	361,300,000	-	-	-	321,300,000	40,000,000	49,865,596
1) 학교기업전입금	321,300,000	-	-	-	321,300,000	-	-
2) 기타전입금	40,000,000	-	-	-	-	40,000,000	49,865,596
(나) 기부금수익	14,484,000	-	-	-	-	14,484,000	61,104,000
1) 일반기부금	-	-	-	-	-	-	50,000,000
2) 지정기부금	14,484,000	-	-	-	-	14,484,000	11,104,000
5. 운영외수익 현금유입액	(922,405)	1,989,134,698	344,848,538	113,538,444	-	2,446,599,275	2,281,910,243
(1) 운영외수익	(922,405)	1,989,134,698	344,848,538	113,538,444	-	2,446,599,275	2,281,910,243
1) 이자수익	2,223,529	1,758,863	232,429	35,728	-	4,250,549	18,004,896
2) 제품매출	-	-	-	113,439,556	-	113,439,556	74,986,733
3) 용역수익	-	1,982,612,073	160,945,822	-	-	2,143,557,895	1,971,936,466
5) 국고보조금수입	-	-	183,547,661	-	-	183,547,661	213,327,682
6) 기타운영외수익	(3,145,934)	4,763,762	122,626	63,160	-	1,803,614	3,654,466
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	22,100,000	577,274	38,000,000	-	22,100,000	38,577,274	45,984,566
1. 투자자산수입	22,100,000	-	-	-	22,100,000	-	23,384,567
(가) 만기보유증권	-	-	-	-	-	-	2,984,567
(나) 출자금회수	22,100,000	-	-	-	22,100,000	-	20,400,000
1. 유형자산매각대	-	577,274	38,000,000	-	-	38,577,274	22,599,999
(가) 기계·기구매각대	-	577,274	-	-	-	577,274	-
1) (국고보조금)	-	-	38,000,000	-	-	38,000,000	22,599,999
(3) 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-	33,000,000	-	33,000,000	-	-
2. 기본금의 조달	-	-	33,000,000	-	33,000,000	-	-
(1) 출연기본금	-	-	33,000,000	-	33,000,000	-	-
(가) 출연기본금의 증가액	-	-	33,000,000	-	33,000,000	-	-
II. 현금유출액	(7,052,552,019)	(1,724,304,361)	(387,942,009)	(196,740,577)	(376,400,000)	(8,985,138,966)	(11,843,431,817)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	4,882,279,519	1,600,472,804	301,187,046	137,815,494	321,300,000	6,600,454,863	7,199,835,079

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당기	전기
1. 산학협력비 현금유출액	176,319,172	-	-	108,989,949	-	285,309,121	263,841,674
(가) 산학협력 연구비	152,564,372	-	-	-	-	152,564,372	170,335,432
1) 인건비	61,862,000					61,862,000	36,033,600
2) 학생인건비	4,226,400					4,226,400	7,488,640
3) 연구장비, 재료비	53,455,069					53,455,069	81,870,178
4) 연구활동비	16,536,227					16,536,227	18,613,165
5) 연구과제추진비	11,684,676					11,684,676	12,020,569
6) 연구수당	4,800,000					4,800,000	14,309,280
(나) 교육운영비	1,400,000	-	-	-	-	1,400,000	787,600
1) 기타교육운영비	1,400,000					1,400,000	787,600
(다) 기타 산학협력비	22,354,800	-	-	108,989,949	-	131,344,749	92,718,642
1) 기타 산학협력비	22,354,800					22,354,800	-
2) 제품매출원가				108,989,949		108,989,949	92,718,642
2. 지원금사업비 현금유출액	4,074,274,159	-	-	-	-	4,074,274,159	4,646,589,021
(가) 연구비	130,191,482	-	-	-	-	130,191,482	117,069,840
1) 인건비	16,064,000					16,064,000	22,138,400
2) 연구제경비	2,200,000					2,200,000	1,800,000
3) 연구장비, 재료비	91,704,682					91,704,682	41,294,600
4) 연구활동비	3,190,000					3,190,000	19,459,400
5) 연구과제추진비	3,322,800					3,322,800	19,767,440
6) 연구수당	13,710,000					13,710,000	12,610,000
(나) 교육운영비	3,333,371,700	-	-	-	-	3,333,371,700	4,092,533,651
1) 인건비	492,778,210					492,778,210	583,299,470
2) 교육과정개발비	313,761,456					313,761,456	363,140,230
3) 장학금	145,917,660					145,917,660	219,150,000
4) 실험실습비	1,287,073,810					1,287,073,810	1,494,254,320
5) 기타교육운영비	1,093,840,564					1,093,840,564	1,432,689,631
(다) 기타 지원금사업비	610,710,977	-	-	-	-	610,710,977	436,985,530
1) 기타 지원금사업비	610,710,977					610,710,977	436,985,530
3. 간접비사업비 현금유출액	80,157,754	-	-	-	-	80,157,754	122,350,610
(가) 연구지원비	61,552,154	-	-	-	-	61,552,154	76,262,010
1) 사업단 또는 연구단운영비	61,552,154					61,552,154	75,262,010
2) 연구실안전관리비	-					-	1,000,000
(나) 성과활용지원비	18,447,200	-	-	-	-	18,447,200	10,574,500
1) 지식재산권출원·등록비	18,447,200					18,447,200	10,574,500
(다) 기타지원비	158,400	-	-	-	-	158,400	35,514,100
1) 기타지원비	158,400					158,400	35,514,100
4. 일반관리비 현금유출액	547,532,608	1,301,150,076	301,187,046	6,725,545	-	2,156,595,275	2,152,156,854
1) 교직원보수	535,073,689	640,162,000	128,743,260	-		1,303,978,949	1,238,149,663
2) 상여금		78,930,060	8,804,550	-		87,734,610	101,434,920
3) 제수당		38,459,550	-	-		38,459,550	47,187,260
4) 복리후생비	-	40,791,262	6,054,250	-		46,845,512	55,992,507
5) 여비교통비	-	32,779,600	7,553,600	-		40,333,200	21,554,400
6) 통신비		9,893,076	355,960	-		10,249,036	12,420,314
7) 교육훈련련비	-	510,000	4,995,000	-		5,505,000	2,391,046
8) 소모품비	-	228,701,787	11,814,827	121,818		240,638,432	267,910,076
9) 임차료		-	15,000,000	-		15,000,000	10,000,000
10) 건축물관리비		-	-	-		-	10,255,000
11) 보험료		21,249,970	2,474,130	-		23,724,100	26,199,770
12) 업무추진비	-	13,516,500	2,723,730	-		16,240,230	37,044,582
13) 회의비	-	427,900	2,464,200	-		2,892,100	4,170,945
14) 지급수수료	-	16,507,378	21,235,771	4,253,727		41,996,876	36,862,725
15) 실험실습비		1,200,000	67,353,100	2,000,000		70,553,100	74,286,880
16) 용역비		103,054,405	-	-		103,054,405	72,913,342
17) 세금과공과	-	31,881,440	5,342,990	-		37,224,430	39,005,500
18) 홍보비	-	-	10,792,544	350,000		11,142,544	33,903,818
19) 차량유지비		25,450,627	-	-		25,450,627	26,694,194
20) 수선비	-	15,896,260	727,273	-		16,623,533	17,085,114

과목	산학협력단	동의분석센터	스포츠재활센터	테크노벨리	내부거래	합산현금흐름표	
						당기	전기
21) 기타 관리운영비	12,458,919	1,738,261	4,751,861	-		18,949,041	16,694,798
5. 운영의비용 현금유출액	3,995,826	299,322,728	-	22,100,000	321,300,000	4,118,554	14,896,920
1) 유형자산처분손실	-	122,728	-	-		122,728	
2) 산학단전출금		299,200,000	-	22,100,000	321,300,000	-	
3) 기타운영외비용	3,995,826	-	-	-		3,995,826	14,896,920
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,170,272,500	123,831,557	64,654,963	58,925,083	33,000,000	2,384,684,103	4,609,269,338
1. 투자자산의 지출	83,000,000	102,889,739	9,547,691	6,047,810	33,000,000	168,485,240	111,704,626
1) 퇴직연금운용자산의 증가		102,889,739	9,547,691	6,047,810		118,485,240	81,405,059
2) 만기보유증권의 취득		-	-	-		-	299,567
3) 출자금	83,000,000				33,000,000	50,000,000	30,000,000
2. 유형자산의 취득지출	2,087,272,500	20,941,818	55,107,272	52,877,273	-	2,216,198,863	4,497,564,712
1) 기계기구	1,466,547,060	10,441,818	54,027,272	52,727,273		1,583,743,423	2,797,797,712
2) 집기비품	620,725,440	-	1,080,000	150,000		621,955,440	1,669,767,000
3) 기타유형자산	-	10,500,000	-	-		10,500,000	30,000,000
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-	-	22,100,000	-	22,100,000	-	34,327,400
1. 부채의 상환	-	-	-	-	-	-	13,927,400
1. 퇴직급여충당부채	-	-	-	-		-	13,927,400
2. 기본금의 반환	-	-	22,100,000	-	22,100,000	-	20,400,000
I. 출연기본금	-	-	22,100,000	-	22,100,000	-	20,400,000
(1) 출연기본금	-	-	22,100,000	-	22,100,000	-	20,400,000
1. 출연기본금의 감소	-	-	22,100,000	-	22,100,000	-	20,400,000
III. 현금의 증감(I+II)	(390,317,204)	265,407,611	27,906,529	(83,202,133)	-	(180,205,197)	(183,638,754)
IV. 기초의 현금	1,026,323,513	574,943,753	168,699,153	151,257,367		1,921,223,786	2,104,862,540
V. 기말의 현금	636,006,309	840,351,364	196,605,682	68,055,234		1,741,018,589	1,921,223,786

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 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.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기	비 고
현금 및 현금성자산	부산은행	기업자유예금	636,006,143	1,026,323,401	산학협력단
	기업은행	기업자유예금	166	112	
	산학단 계		636,006,309	1,026,323,513	
	부산은행	기업자유예금	585,395,974	561,705,343	동의분석센터
	우체국	기업자유예금	254,955,390	13,238,410	
	국민은행	기업자유예금	-	-	
	동의분석센터 계		840,351,364	574,943,753	
	부산은행	기업자유예금	196,605,682	170,232,944	스포츠재활센터
	부산은행	정기예금			
	스포츠재활센터 계		196,605,682	170,232,944	
	부산은행	기업자유예금	68,055,234	151,257,367	테크노벨리
	동의분석센터 계		68,055,234	151,257,367	
계			1,741,018,589	1,922,757,577	

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	25,026,461,330	1,560,683,849	372,883,979	26,214,261,200	20,129,917,803	6,080,161,578
산학협력단	23,988,289,156	1,481,487,486	370,574,888	25,099,201,754	19,235,895,027	5,863,306,727
동의분석센터	1,151,981,048	10,441,818	6,490,910	1,155,931,956	949,976,030	205,955,926
(국고보조금-분석)	(191,262,817)	-	(4,181,819)	(187,080,998)	(81,048,491)	(110,214,326)
스포츠재활센터	99,677,272	54,027,272	-	153,704,544	30,145,538	123,559,006
(국고보조금-재활)	(22,223,329)	(38,000,000)	-	(60,223,329)	(7,686,665)	(52,536,664)
테크노벨리	-	52,727,273	-	52,727,273	2,636,364	50,090,909
차량운반구	90,008,032	-	-	90,008,032	77,502,803	12,505,229
산학협력단	-	-	-	-	-	-
동의분석센터	90,008,032	-	-	90,008,032	77,502,803	12,505,229
스포츠재활센터	-	-	-	-	-	-
테크노벨리	-	-	-	-	-	-

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기타시설장치	125,611,636	10,500,000	-	136,111,636	100,454,154	35,657,482
산학협력단	-	-	-	-		-
동의분석센터	125,611,636	10,500,000	-	136,111,636	100,454,154	35,657,482
스포츠재활센터				-		-
테크노밸리				-		-
집기비품	2,150,691,880	621,955,440	-	2,772,647,320	600,875,834	2,171,771,486
산학협력단	2,135,339,330	620,725,440	-	2,756,064,770	590,750,133	2,165,314,637
동의분석센터	15,022,550	-	-	15,022,550	9,809,701	5,212,849
스포츠재활센터	330,000	1,080,000	-	1,410,000	291,000	1,119,000
테크노밸리	-	150,000	-	150,000	25,000	125,000
기타유형자산	87,156,920	-	-	87,156,920	55,931,102	31,225,818
산학협력단	87,156,920	-	-	87,156,920	55,931,102	31,225,818
동의분석센터	-	-	-	-		-
스포츠재활센터	-			-		-
테크노밸리				-		-
계	27,479,929,798	2,193,139,289	372,883,979	29,300,185,108	20,964,681,696	8,331,321,593
산학협력단	26,210,785,406	2,102,212,926	370,574,888	27,942,423,444	19,882,576,262	8,059,847,182
동의분석센터	1,382,623,266	20,941,818	6,490,910	1,397,074,174	1,137,742,688	259,331,486
(국고보조금-분석)	(191,262,817)	-	(4,181,819)	(187,080,998)	(81,048,491)	(110,214,326)
스포츠재활센터	100,007,272	55,107,272	-	155,114,544	30,436,538	124,678,006
(국고보조금-재활)	(22,223,329)	(38,000,000)	-	(60,223,329)	(7,686,665)	(52,536,664)
테크노밸리	-	52,877,273	-	52,877,273	2,661,364	50,215,909

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	22,949,334,028	2,788,787,712	797,863,440	24,940,258,300	17,942,999,691	6,997,258,609
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	1,146,184,139	5,796,909	-	1,151,981,048	787,838,112	364,142,936
(국고보조금-분석)	(277,089,177)	-	-	(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-재활)	-	(22,599,999)	-	(22,599,999)	(376,670)	(22,223,329)
테크노밸리						
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	125,611,636	-	-	125,611,636	79,442,290	46,169,346
산학협력단				-		-
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	480,924,880	1,669,767,000	-	2,150,691,880	159,698,175	1,990,993,705
산학협력단	466,532,330	1,668,807,000	-	2,135,339,330	151,992,551	1,983,346,779
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	57,156,920	30,000,000	-	87,156,920	38,728,024	48,428,896
산학협력단	57,156,920	30,000,000	-	87,156,920	38,728,024	48,428,896
동의분석센터				-		-
스포츠재활센터				-		-
테크노밸리						
건설중인자산	-	-	-	-	-	-
산학협력단				-		-
동의분석센터				-		-
스포츠재활센터				-		-
테크노밸리						
계	23,703,035,496	4,488,554,712	797,863,440	27,393,726,768	18,287,916,065	9,105,810,703
산학협력단	22,593,776,498	4,414,872,348	797,863,440	26,210,785,406	17,426,442,374	8,784,343,032
동의분석센터	1,375,866,357	6,756,909	-	1,382,623,266	941,934,911	440,688,355
(국고보조금-분석)	(277,089,177)	-	-	(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-재활)	-	(22,599,999)	-	(22,599,999)	(376,670)	(22,223,329)
테크노밸리	-	-	-	-	-	-

5. 퇴직급여충당금

(1) 퇴직급여충당부채 변동내용은 다음과 같습니다

구 분	퇴직급여충당부채		퇴직연금운용자산	
	당 기	전 기	당 기	전 기
기 초 잔 액	441,983,540	411,589,530	386,650,150	351,159,973
충당부채 설정액	91,283,233	91,873,602	118,485,240	81,405,059
퇴직금 지급액	183,232,773	61,479,592	183,232,773	45,914,882
기말 잔액	350,034,000	441,983,540	321,902,617	386,650,150
기말 퇴직금 소요액	350,034,000	441,983,540	321,902,617	386,650,150

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

- 근로자퇴직급여보장법 제12조에 기초한 확정급여형 퇴직연금규약에 따라 확정급여형퇴직연금제도를 실시하는 동의과학대학 산학협력단은 퇴직연금사업자인 대한생명보험주식회사와 법 제15조에서 정한 운용관리업무의 수행계약을 확정급여형 퇴직연금 운용관리계약서를 체결함
- 보험종목 : 무배당 확정급여형자산관리 퇴직 연금 보험
- 계약내용 : 무배당 대한확정급여형 자산관리 퇴직연금 보험협정서에 준함

4) 예입처 : 삼성생명보험주식회사

5) 청약일자 : 2015년 10월 30일

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		잔 액
		전기이전 사용	당기 사용	
2008년	5,721,147	5,721,147	-	-
2010년	-	-	-	-
2012년	-	-	-	-
2013년	872,231,966	872,231,966	-	-
2014년	971,061,623	262,368,034	321,300,000	387,393,589
2015년	36,491,728	-	-	423,885,317
2016년	266,545,487	-	-	690,430,804
계	2,152,051,951	1,140,321,147	321,300,000	690,430,804

7. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	4,865,630	75,521,845	-	80,387,475
산업체연구수익(산학협력)	35,682,712	38,587,934	1,740,000	72,530,646
교육운영수익(산학협력)	-	1,400,000	-	1,400,000
기타산학협력수익	-	22,500,000	-	22,500,000
산학협력수익 계	40,548,342	138,009,779	1,740,000	176,818,121
정부연구수익(지원금)	109,914,100	84,237,700	64,159,201	129,992,599
교육운영수익(지원금)	250,851,759	5,152,765,841	139,266,170	5,264,351,430
기타지원금수익(지원금)	233,837,550	780,511,300	65,875,410	948,473,440
지원금수익 계	594,603,409	6,017,514,841	269,300,781	6,342,817,469
산학협력연구수익(간접비)	-	10,760,200	-	10,760,200
기타산학협력수익(간접비)	-	500,000	-	500,000
연구수익(간접비)	-	25,828,000	-	25,828,000
교육운영수익(간접비)	-	35,800,000	-	35,800,000
기타지원금수익(간접비)	-	36,530,400	-	36,530,400
간접비수익 계	-	109,418,600	-	109,418,600
계	635,151,751	6,264,943,220	271,040,781	6,629,054,190

8. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	김순경-저소음, 출력속도 130ppm급 슬라이딩 Z자 접지	2016-04-04	7,100,000	
	이형국-고장력 강판을 이용한 일체형 UO-포팅 타입의 사이드	2016-04-19	13,171,500	
	권일근-자동차용 Motor Case 단일 제조공정화를 위한 일체	2016-04-21	5,248,400	
	김태훈-센서리스 힘 추종 기술 기반 오토 트레이너 시스템 개	2016-06-30	66,790,000	
	김국용-내외경 나사 동시성형 전조공정 기술개발	2016-06-30	67,496,000	
	이형국-고장력 강판을 적용한 승용차용 바디 마운팅 친환경	2017-02-08	309,000	
	이형국-고장력강판(SPFH590)을 사용한 승용차용 멀티링크 타	2016-07-28	(227,200)	
	기업부설연구소 신규설치사업-2차년도	2016-12-06	(100,000)	
	김순경-냉결 지연 기술 및 경량화 기술이 적용된 10,000사	2016-06-01	(75,550,000)	
	소계		84,237,700	
교육운영수익	에너지인력양성사업	2016-03-08	158,223,600	
	2016년 기술사관육성사업	2016-04-29	251,466,000	
	산학협력선도전문대학(LINC)육성사업	2016-06-30	681,700,000	
	2016년 유니테크(Uni-Tech)사업	2016-10-07	598,139,000	
	2017년 특성화전문대학육성사업	2016-10-12	3,700,000,000	
	2015년 기술사관육성사업	2016-03-28	(5,414,655)	
	산학맞춤기술인력양성사업	2016-06-28	(34,463,244)	
	산학협력선도전문대학(LINC)육성사업	2016-06-13	(39,000,000)	
	2015년 유니테크(Uni-Tech)사업	2016-12-23	(157,884,860)	
	소계		5,152,765,841	
기타지원금수익	취업인식개선사업	2016-05-19	7,500,000	
	2016년 부산진구어린이급식관리지원센터	2016-05-18	300,000,000	
	2017년 부산진구어린이급식관리지원센터	2017-01-16	139,000,000	
	2016년 대학 모바일 앱 센터	2016-03-18	27,556,000	
	2016년 스마트공장 전문가 인력양성 지원사업	2016-03-31	27,900,000	
	2016년 기술사관육성사업-부산시	2016-04-12	20,000,000	
	구. 군-지역대학 평생교육 협력 공모사업	2016-05-03	23,627,000	
	2016년 구조 및 응급처치교육사업	2016-05-23	50,000,000	
	5차년도 산학협력선도전문대학육성사업-부산시지원금	2016-06-17	89,450,000	
	2016년 관광통역안내사 양성사업	2016-06-20	38,501,580	
	2016년 크루즈 관광통역안내사 양성사업	2016-06-20	13,509,000	
	2016년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2016-10-04	39,083,600	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
	2016년 대한민국 행복교육박람회 참가기관 부스운영 지원금	2016-10-17	4,870,000	
	2016년 관광통역안내사 친절서비스마인드교육	2017-01-13	8,100,000	
	산학맞춤기술인력양성사업-부산시지원금	2016-03-28	(1,439,380)	
	관광통역안내사 양성지원사업	2016-05-04	(2,810,000)	
	크루즈 관광통역안내사 양성지원사업	2016-05-04	(751,000)	
	4차년도 산학협력선도전문대학육성사업-부산시지원금	2016-05-17	(3,585,500)	
	소계		780,511,300	
합 계			6,017,514,841	

9. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2017년 4월 6일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

Ⅲ. 산학협력단회계 및 학교기업회계 개별 재무제표

1. 산학협력단회계 개별재무제표

1. 재무상태표	23
2. 운영계산서	25
3. 구분운영계산서	28
4. 운영차손익처분계산서	31
5. 현금흐름표	32
6. 재무제표에 대한 주석.....	35

재무제표

재무상태표

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재
2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목(관,항,목)	2016회계연도		2015회계연도	
	금액		금액	
자 산				
I. 유 동 자 산		636,527,369		1,026,695,440
(1) 당 좌 자 산		636,527,369		1,026,695,440
1. 현금 및 현금성 자산		636,006,309		1,026,323,513
2. 선 급 법 인 세		288,490		289,790
3. 선 납 지 방 소 득 세		57,570		28,830
4. 부 가 세 대 급 금		175,000		53,307
II. 비유동자산		8,419,229,082		9,082,824,932
(1) 투 자 자 산		359,381,900		298,481,900
1. 출 자 금		359,381,900		298,481,900
(2) 유 형 자 산		8,059,847,182		8,784,343,032
1. 기 계 기 구	25,099,201,754		23,988,289,156	
(감 가 상 각 누 계 액)	(19,235,895,027)	5,863,306,727	(17,235,721,799)	6,752,567,357
2. 집 기 비 품	2,756,064,770		2,135,339,330	
(감 가 상 각 누 계 액)	(590,750,133)	2,165,314,637	(151,992,551)	1,983,346,779
3. 기 타 유 형 자 산	87,156,920		87,156,920	
(감 가 상 각 누 계 액)	(55,931,102)	31,225,818	(38,728,024)	48,428,896
자 산 총 계		9,055,756,451		10,109,520,372
부 채				
I. 유 동 부 채		276,803,051		650,970,091
1. 미 지 급 금		1,463,920		1,589,100
2. 예 수 금		-		3,851,000
3. 제 세 예 수 금		3,968,350		10,378,240
4. 부 가 세 예 수 금		330,000		-
5. 선 수 수 익		271,040,781		635,151,751
부 채 총 계		276,803,051		650,970,091
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금		-		-
II. 적 립 금		-		-
III. 운영차손익		8,778,953,400		9,458,550,281
(1) 처 분 전 운 영 차 익		8,778,953,400		9,458,550,281

과 목(관,항,목)	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
1. 전 기 이 월 운 영 차 익		9,458,550,281		7,190,410,350
2. 당 기 운 영 차 익		(679,596,881)		2,268,139,931
기 본 금 총 계		8,778,953,400		9,458,550,281
부 채 와 기 본 금 총 계		9,055,756,451		10,109,520,372

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
1. 운 영 수 익				
I. 산 학 협 력 수 익		176,818,121		171,275,054
(1)연구수익	152,918,121		171,275,054	
1. 정 부 연 구 수 익	80,387,475		111,702,665	
2. 산 업 체 연 구 수 익	72,530,646		59,572,389	
(2)교육운영수익	1,400,000		-	
1. 교 육 운 영 수 익	1,400,000		-	
(3)기타산학협력수익	22,500,000		-	
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	22,500,000		-	
II. 지 원 금 수 익		6,342,817,469		8,743,970,018
(1)연구수익	129,992,599		119,955,040	
1. 정 부 연 구 수 익	129,992,599		97,905,040	
2. 산 업 체 연 구 수 익	-		22,050,000	
(2)교육운영수익	5,264,351,430		7,733,090,321	
1. 교 육 운 영 수 익	5,264,351,430		7,733,090,321	
(3)기타지원금수익	948,473,440		890,924,657	
1. 기 타 지 원 금 수 익	948,473,440		890,924,657	
III. 간 접 비 수 익		109,418,600		113,994,200
(1)산학협력수익	11,260,200		13,974,200	
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	10,760,200		13,974,200	
2. 기 타 산 학 협 력 수 익	500,000		-	
(2)지원금수익	98,158,400		100,020,000	
1. 연 구 수 익	25,828,000		17,770,000	
2. 교 육 운 영 수 익	35,800,000		54,000,000	
3. 기 타 지 원 금 수 익	36,530,400		28,250,000	
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익		412,052,926		1,078,671,596
(1)전입금수익	361,300,000		984,465,596	
1. 학 교 기 업 전 입 금	321,300,000		934,600,000	
2. 기 타 전 입 금	40,000,000		49,865,596	
(2)기부금수익	50,752,926		94,206,000	
1. 일 반 기 부 금	-		50,000,000	
2. 지 정 기 부 금	14,484,000		44,206,000	
3. 현 물 기 부 금	36,268,926		-	
V. 운 영 외 수 익		2,956,035		8,235,100

과목(관,항,목)	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
(1)운영외수익	2,956,035		8,235,100	
1. 이 자 수 익	2,250,969		2,369,122	
2. 고유목적사업준비금환입액	-		5,721,147	
3. 기 타 운 영 외 수 익	705,066		144,831	
운 영 수 익 합 계		7,044,063,151		10,116,145,968
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		176,404,279		170,085,585
(1)산학협력연구비	152,504,279		170,085,585	
1. 인 건 비	61,950,000		36,060,000	
2. 학 생 인 건 비	4,200,000		7,374,980	
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	53,486,195		81,839,052	
4. 연 구 활 동 비	16,361,227		18,613,165	
5. 연 구 과 제 추 진 비	11,706,857		11,998,388	
6. 연 구 수 당	4,800,000		14,200,000	
(2)교육운영비	1,400,000		-	
1. 기 타 교 육 운 영 비	1,400,000		-	
(3)기타산학협력비	22,500,000		-	
1. 기 타 산 학 협 력 비	22,500,000		-	
II. 지 원 금 사 업 비		4,090,524,039		4,604,565,941
(1)연 구 비	130,020,482		114,155,040	
1. 인 건 비	16,064,000		21,936,000	
2. 학 생 인 건 비	2,200,000		1,800,000	
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	91,704,682		41,294,600	
4. 연 구 활 동 비	2,970,000		19,510,000	
5. 연 구 과 제 추 진 비	3,371,800		17,004,440	
6. 연 구 수 당	13,710,000		12,610,000	
(2)교육운영비	3,349,620,980		4,073,704,371	
1. 인 건 비	490,183,510		584,078,420	
2. 교 육 과 정 개 발 비	312,834,416		351,348,780	
3. 장 학 금	145,917,660		219,150,000	
4. 실 험 실 습 비	1,306,977,590		1,501,876,560	
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,093,707,804		1,417,250,611	
(3)기타지원금사업비	610,882,577		416,706,530	
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	610,882,577		416,706,530	
III. 간 접 사 업 비		79,744,754		119,037,010
(1)연구지원비	61,297,554		72,790,010	
1. 사업단 또는 연구단운영비	61,297,554		71,790,010	
2. 연 구 실 안 전 관 리 비	0		1,000,000	
(2)성과활용지원비	18,447,200		10,574,500	

과목(관,항,목)	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
1. 지식 재산권 출원 · 등록비	18,447,200		10,574,500	
(3) 기타지원비	-		35,672,500	
1. 기 타 지 원 비	-		35,672,500	
Ⅲ. 일 반 관 리 비		3,372,968,145		2,951,930,501
(1)일반관리비	3,372,968,145		2,951,930,501	
1. 교 직 원 보 수	533,543,519		425,522,183	
2. 감 가 상 각 비	2,826,685,787		2,512,760,208	
3. 일 반 제 경 비	12,738,839		13,648,110	
Ⅳ. 운 영 외 비 용		4,018,815		2,387,000
(1)운영외비용	4,018,815		2,387,000	
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	22,989		-	
2. 기 타 운 영 외 비 용	3,995,826		2,387,000	
운 영 비 용 합 계		7,723,660,032		7,848,006,037
당기운영차익(운영차손)		(679,596,881)		2,268,139,931
운 영 비 용 총 계		7,044,063,151		10,116,145,968

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

구 분 운 영 계 산 서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

동의과학대학교 산학협력단

(단 위 : 원)

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 운 영 수 익				
Ⅰ. 산 학 협 력 수 익		176,818,121	-	176,818,121
(1)연구수익	152,918,121		-	152,918,121
1. 정 부 연 구 수 익	80,387,475		-	80,387,475
2. 산 업 체 연 구 수 익	72,530,646		-	72,530,646
(2)교육운영수익	1,400,000		-	1,400,000
1. 교 육 운 영 수 익	1,400,000			1,400,000
(3)기타산학협력수익	22,500,000		-	22,500,000
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	22,500,000		-	22,500,000
Ⅱ. 지 원 금 수 익		6,342,817,469	6,342,817,469	-
(1) 연구수익	129,992,599		129,992,599	-
1. 정 부 연 구 수 익	129,992,599		129,992,599	-
(2) 교육운영수익	5,264,351,430		5,264,351,430	-
1. 교 육 운 영 수 익	5,264,351,430		5,264,351,430	-
(3) 기 타 지 원 금 수 익	948,473,440		948,473,440	-
1. 기 타 지 원 금 수 익	948,473,440		948,473,440	-
Ⅲ. 간 접 비 수 익		109,418,600	98,158,400	11,260,200
(1)산학협력수익	11,260,200		-	11,260,200
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	10,760,200		-	10,760,200
2. 기 타 산 학 협 력 수 익	500,000		-	500,000
(2)지원금수익	98,158,400		98,158,400	-
1. 연 구 수 익	25,828,000		25,828,000	-
2. 교 육 운 영 수 익	35,800,000		35,800,000	-
3. 기 타 지 원 금 수 익	36,530,400		36,530,400	-
Ⅳ. 전 입 및 기 부 금수 익		412,052,926	412,052,926	-
(1) 전 입 금 수 익	361,300,000		361,300,000	-
1. 학 교 기 업 전 입 금	321,300,000		321,300,000	-
2. 기 타 전 입 금	40,000,000		40,000,000	-
(2)기부금수익	50,752,926		50,752,926	-
1. 지 정 기 부 금	14,484,000		14,484,000	-
2. 현 물 기 부 금	36,268,926		36,268,926	-
V.운 영 외 수 익		2,956,035	-	2,956,035

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
(1)운영외수익	2,956,035		-	2,956,035
1. 이 자 수 익	2,250,969		-	2,250,969
2. 기 타 운 영 외 수 익	705,066		-	705,066
운 영 수 익 합 계		7,044,063,151	6,853,028,795	191,034,356
2. 운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		176,404,279	-	176,404,279
(1)산학협력연구비	152,504,279		-	152,504,279
1. 인 건 비	61,950,000		-	61,950,000
2. 학 생 인 건 비	4,200,000		-	4,200,000
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	53,486,195		-	53,486,195
4. 연 구 활 동 비	16,361,227		-	16,361,227
5. 연 구 과 제 추 진 비	11,706,857		-	11,706,857
6. 연 구 수 당	4,800,000		-	4,800,000
(2)교육운영비	1,400,000		-	1,400,000
1. 기 타 교 육 운 영 비	1,400,000		-	1,400,000
(3)기타산학협력비	22,500,000		-	22,500,000
1. 기 타 산 학 협 력 비	22,500,000		-	22,500,000
II. 지 원 금 사 업 비		4,090,524,039	4,090,524,039	-
(1)연 구 비	130,020,482		130,020,482	-
1. 인 건 비	16,064,000		16,064,000	-
2. 학 생 인 건 비	2,200,000		2,200,000	-
3. 연 구 장 비 · 재 료 비	91,704,682		91,704,682	-
4. 연 구 활 동 비	2,970,000		2,970,000	-
5. 연 구 과 제 추 진 비	3,371,800		3,371,800	-
6. 연 구 수 당	13,710,000		13,710,000	-
(2)교육운영비	3,349,620,980		3,349,620,980	-
1. 인 건 비	490,183,510		490,183,510	-
2. 교 육 과 정 개 발 비	312,834,416		312,834,416	-
3. 장 학 금	145,917,660		145,917,660	-
4. 실 험 실 습 비	1,306,977,590		1,306,977,590	-
5. 기 타 교 육 운 영 비	1,093,707,804		1,093,707,804	-
(3)기타지원금사업비	610,882,577		610,882,577	-
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	610,882,577		610,882,577	-
III. 간 접 사 업 비		79,744,754	77,582,083	2,162,671
(1)연구지원비	61,297,554		59,635,170	1,662,384
1. 사업단 또는 연구단운영비	61,297,554		59,635,170	1,662,384
(2)성과활용지원비	18,447,200		17,946,914	500,286

과 목(관,항,목)	합 계		구 분 금 액	
			고유목적사업	수익사업
1. 지식재산권 출원 · 등록비	18,447,200	3,372,968,145	17,946,914	500,286
Ⅲ. 일 반 관 리 비			3,281,493,554	91,474,591
(1)일반관리비	3,372,968,145		3,281,493,554	91,474,591
1. 교 직 원 보 수	533,543,519		519,073,867	14,469,652
2. 감 가 상 각 비	2,826,685,787		2,750,026,324	76,659,463
3. 일 반 제 경 비	12,738,839	4,018,815	12,393,363	345,476
Ⅳ. 운 영 외 비 용			-	4,018,815
(1)운영외비용	4,018,815		-	4,018,815
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	22,989			22,989
2. 기 타 운 영 외 비 용	3,995,826		-	3,995,826
운 영 비 용 합 계		7,723,660,032	7,449,599,676	274,060,356
당 기 운 영 차 익 (운 영 차 손)		(679,596,881)	(596,570,881)	(83,026,000)
운 영 비 용 총 계		7,044,063,151	6,853,028,795	191,034,356

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운영차손익처분계산서

2016회계년도 2016년 3월 1일부터 2015회계년도 2015년 3월 1일부터
 2017년 2월 28일까지 2016년 2월29일까지
 처분예정일 2017년 4월 6일 처분확정일 2016년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금액		금액	
I . 처분전 운영차익		8,778,953,400		9,458,550,281
1. 전기이월운영차익	9,458,550,281		7,190,410,350	
2. 당기운영차익	(679,596,881)		2,268,139,931	
II . 적립금 등 이입액		-		-
III . 합 계 (I + II)		8,778,953,400		9,458,550,281
IV . 운영차익 처분액		-		-
V . 차기이월운영차익(III-IV)		8,778,953,400		9,458,550,281

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

회 금 흐 름 표

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I . 현금유입액		6,662,234,815		10,286,384,047
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	6,640,134,815		10,265,984,047	
1. 산학협력수의 현금유입액	138,339,779		131,935,941	
(가) 연구수익	114,109,779		131,935,941	
1) 정 부 연 구 수 익	75,521,845		38,376,620	
2) 산 업 체 연 구 수 익	38,587,934		93,559,321	
(나) 교육운영수익	1,400,000		-	
1) 교 육 운 영 수 익	1,400,000		-	
(다) 기타산학협력수익	22,830,000		-	
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	22,830,000		-	
2. 지원금수입 현금유입액	6,017,514,841		8,974,998,517	
(가) 연구수익	84,237,700		200,920,000	
1) 정 부 연 구 수 익	84,237,700		178,870,000	
2) 산 업 체 연 구 수 익	-		22,050,000	
(나) 교육운영수익	5,152,765,841		7,773,372,390	
1) 교 육 운 영 수 익	5,152,765,841		7,773,372,390	
(다) 기타지원금수익	780,511,300		1,000,706,127	
1) 기 타 지 원 금	780,511,300		1,000,706,127	
3. 간접비 수익 현금유입액	109,418,600		113,994,200	
(가) 산학협력수익	11,260,200		13,974,200	
1) 산 학 협 력 연 구 수 익	10,760,200		13,974,200	
2) 기 타 산 학 협 력 수 익	500,000		-	
(나) 지원금수익	98,158,400		100,020,000	
1) 연 구 수 익	25,828,000		17,770,000	
2) 교 육 운 영 수 익	35,800,000		54,000,000	
3) 기 타 지 원 금 수 익	36,530,400		28,250,000	
4. 전입 및 기부금수익 현금유입액	375,784,000		1,045,569,596	
(가) 전 입 금 수 익	361,300,000		984,465,596	
1) 학 교 기 업 전 입 금	321,300,000		934,600,000	
2) 기 타 전 입 금	40,000,000		49,865,596	

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
(나) 기부금수익	14,484,000		61,104,000	
1) 일 반 기 부 금	-		50,000,000	
2) 지 정 기 부 금	14,484,000		11,104,000	
5. 운영외 수익 현금유입액	(922,405)		(514,207)	
(1) 운영외수익	(922,405)		(514,207)	
1) 이 자 수 익	2,223,529		2,466,962	
2) 기 타 운 영 외 수 익	(3,145,934)		(2,981,169)	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	22,100,000		20,400,000	
1. 투자자산 수입	22,100,000		20,400,000	
(가) 출 자 금 회 수	22,100,000		20,400,000	
II. 현금유출액		(7,052,552,019)		(10,072,528,314)
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액	4,882,279,519		5,382,074,066	
1. 산학협력비 현금유출액	176,319,172		171,123,032	
(가) 산학협력연구비	152,564,372		170,335,432	
1) 인 건 비	61,862,000		36,033,600	
2) 학 생 인 건 비	4,226,400		7,488,640	
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	53,455,069		81,870,178	
4) 연 구 활 동 비	16,536,227		18,613,165	
5) 연 구 과 제 추 진 비	11,684,676		12,020,569	
6) 연 구 수 당	4,800,000		14,309,280	
(나) 교육운영비	1,400,000		787,600	
1) 기 타 교 육 운 영 비	1,400,000		787,600	
(다) 기타산학협력비	22,354,800		-	
1) 기 타 산 학 협 력 비	22,354,800		-	
2. 지원금사업비 현금유출액	4,074,274,159		4,646,589,021	
(가) 연구비	130,191,482		117,069,840	
1) 인 건 비	16,064,000		22,138,400	
2) 학 생 인 건 비	2,200,000		1,800,000	
3) 연 구 장 비 , 재 료 비	91,704,682		41,294,600	
4) 연 구 활 동 비	3,190,000		19,459,400	
5) 연 구 과 제 추 진 비	3,322,800		19,767,440	
6) 연 구 수 당	13,710,000		12,610,000	
(나) 교육운영비	3,333,371,700		4,092,533,651	
1) 인 건 비	492,778,210		583,299,470	
2) 교 육 과 정 개 발 비	313,761,456		363,140,230	

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
3) 장 학 금	145,917,660		219,150,000	
4) 실 험 실 습 비	1,287,073,810		1,494,254,320	
5) 기 타 교 육 운 영 비	1,093,840,564		1,432,689,631	
(다) 기타지원금사업비	610,710,977		436,985,530	
1) 기 타 지 원 금 사 업 비	610,710,977		436,985,530	
3. 간접비사업비 현금유출액	80,157,754		122,350,610	
(가) 연구지원비	61,552,154		76,262,010	
1) 사 업 단 또 는 연 구 단 운 영 비	61,552,154		75,262,010	
2) 연 구 실 안 전 관 리 비	-		1,000,000	
(나) 성과활용지원비	18,447,200		10,574,500	
1) 지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	18,447,200		10,574,500	
(다) 기타지원비	158,400		35,514,100	
1) 기 타 지 원 비	158,400		35,514,100	
4. 일반관리비 현금유출액	547,532,608		439,624,403	
1) 교 직 원 보 수	535,073,689		425,976,293	
2) 일 반 제 경 비	12,458,919		13,648,110	
5. 운영외비용 현금유출액	3,995,826		2,387,000	
1) 기 타 운 영 외 비 용	3,995,826		2,387,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	2,170,272,500		4,690,454,248	
1. 투자자산의 지출	83,000,000		297,881,900	
1) 출 자 금	83,000,000		297,881,900	
2. 유형자산의 취득지출	2,087,272,500		4,392,572,348	
1) 기 계 기 구	1,466,547,060		2,693,765,348	
2) 집 기 비 품	620,725,440		1,668,807,000	
3) 기 타 유 형 자 산	-		30,000,000	
III. 현금의 증감 (I + II)		(390,317,204)		213,855,733
IV. 기초의 현금		1,026,323,513		812,467,780
V. 기말의 현금		636,006,309		1,026,323,513

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 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 : 고 석 조

2. 중요한 회계처리 방침

동의과학대학교 산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙과 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 회계처리하고 있으며, 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

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

(2) 유가증권

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

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내용연수
기계기구	5 년
집기비품	5 년

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 무형자산의 평가와 감가상각

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

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

과 목	내용연수
지적재산권	10 년

(5) 퇴직급여

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

3. 예금의 내용

과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	636,006,143	1,026,323,401
	기업은행	기업자유예금	166	112
합 계			636,006,309	1,026,323,513

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	23,988,289,156	1,481,487,486	370,574,888	25,099,201,754	19,235,895,027	5,863,306,727
집기비품	2,135,339,330	620,725,440		2,756,064,770	590,750,133	2,165,314,637
기타유형자산	87,156,920	-		87,156,920	55,931,102	31,225,818
계	26,210,785,406	2,102,212,926	370,574,888	27,942,423,444	19,882,576,262	8,059,847,182

2) 전 기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	22,070,087,248	2,716,065,348	797,863,440	23,988,289,156	17,235,721,799	6,752,567,357
집기비품	466,532,330	1,668,807,000		2,135,339,330	151,992,551	1,983,346,779
기타유형자산	57,156,920	30,000,000		87,156,920	38,728,024	48,428,896
계	22,593,776,498	4,414,872,348	797,863,440	26,210,785,406	17,426,442,374	8,784,343,032

5. 운영수익과 보조금수익의 내용

(단위 : 원)

구 분	전기선수수익	당기 입금액	당기선수수익	당기수익금액
정부연구수익(산학협력)	4,865,630	75,521,845	-	80,387,475
산업체연구수익(산학협력)	35,682,712	38,587,934	1,740,000	72,530,646
교육운영수익(산학협력)		1,400,000	-	1,400,000
기타산학협력수익		22,500,000	-	22,500,000
산학협력수익 계	40,548,342	138,009,779	1,740,000	176,818,121
정부연구수익(지원금)	109,914,100	84,237,700	64,159,201	129,992,599
교육운영수익(지원금)	250,851,759	5,152,765,841	139,266,170	5,264,351,430
기타지원금수익(지원금)	233,837,550	780,511,300	65,875,410	948,473,440
지원금수익 계	594,603,409	6,017,514,841	269,300,781	6,342,817,469
산학협력연구수익(간접비)	-	10,760,200	-	10,760,200
기타산학협력수익(간접비)		500,000	-	500,000
연구수익(간접비)		25,828,000	-	25,828,000
교육운영수익(간접비)		35,800,000	-	35,800,000
기타지원금수익(간접비)		36,530,400	-	36,530,400
간접비수익 계	-	109,418,600	-	109,418,600
합 계	635,151,751	6,264,943,220	271,040,781	6,629,054,190

6. 지원금수익의 입금명세

(단위 : 원)

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
정부연구수익	김순경-저소음, 출력속도 130ppm급 슬라이딩 Z자 접지	2016-04-04	7,100,000	
	이형국-고장력 강판을 이용한 일체형 UO-포밍 타입의	2016-04-19	13,171,500	
	권일근-자동차용 Motor Case	2016-04-21	5,248,400	
	단일 제조공정화를 위한 일			
	김태훈-센서리스 힘 주종 기	2016-06-30	66,790,000	
	술 기반 오토 트레이너 시스			
	김국용-내외경 나사 동시성	2016-06-30	67,496,000	
	형 전조공정 기술개발			
	이형국-고장력 강판을 적용	2017-02-08	309,000	
	한 승용차용 바디 마운팅 친			
	이형국-고장력강판(SPFH590)	2016-07-28	(227,200)	
	을 사용한 승용차용 멀티링			
	기업부설연구소 신규설치사	2016-12-06	(100,000)	
	업-2차년도			
	김순경-냉결 지연 기술 및	2016-06-01	(75,550,000)	
	경량화 기술이 적용된			
	소계		84,237,700	
교육운영수익	에너지인력양성사업	2016-03-08	158,223,600	
	2016년 기술사관육성사업	2016-04-29	251,466,000	
	산학협력선도전문대학(LINC)	2016-06-30	681,700,000	
	육성사업			
	2016년 유니테크(Uni-Tech)	2016-10-07	598,139,000	
	사업			
	2017년 특성화전문대학육성	2016-10-12	3,700,000,000	
	사업			
	2015년 기술사관육성사업	2016-03-28	(5,414,655)	
	산학맞춤기술인력양성사업	2016-06-28	(34,463,244)	
	산학협력선도전문대학(LINC)	2016-06-13	(39,000,000)	
	육성사업			
	2015년 유니테크(Uni-Tech)	2016-12-23	(157,884,860)	
	사업			
	소계		5,152,765,841	
기타지원금수익	취업인식개선사업	2016-05-19	7,500,000	
	2016년 부산진구어린이급식	2016-05-18	300,000,000	
	관리지원센터			
	2017년 부산진구어린이급식	2017-01-16	139,000,000	
	관리지원센터			
	2016년 대학 모바일 앱 센터	2016-03-18	27,556,000	

보조금의 종류	과제명	수령일	금 액	연구책임자
	2016년 스마트공장 전문가 인력양성 지원사업	2016-03-31	27,900,000	
	2016년 기술사관육성사업-부 산시	2016-04-12	20,000,000	
	구.군-지역대학 평생교육 협 력공모사업	2016-05-03	23,627,000	
	2016년 구조 및 응급처치교 육사업	2016-05-23	50,000,000	
	5차년도 산학협력선도전문대 학육성사업-부산시지원금	2016-06-17	89,450,000	
	2016년 관광통역안내사 양성 사업	2016-06-20	38,501,580	
	2016년 크루즈 관광통역안내 사 양성사업	2016-06-20	13,509,000	
	2016년 대학 학과별 맞춤형 취업지원사업	2016-10-04	39,083,600	
	2016년 대한민국 행복교육박 람회 참가기관 부스운영 지	2016-10-17	4,870,000	
	2016년 관광통역안내사 친절 서비스마인드교육	2017-01-13	8,100,000	
	산학맞춤기술인력양성사업- 부산시지원금	2016-03-28	(1,439,380)	
	관광통역안내사 양성지원사 업	2016-05-04	(2,810,000)	
	크루즈 관광통역안내사 양성 지원사업	2016-05-04	(751,000)	
	4차년도 산학협력선도전문대 학육성사업-부산시지원금	2016-05-17	(3,585,500)	
	소계		780,511,300	
합 계			6,017,514,841	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단의 재무제표는 2017년 4월 6일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인 될 예정입니다.

2. 학교기업 동의분석센터 재무제표

대차대조표	42
운영계산서	44
운영차손익처분계산서	46
현금흐름표	47
재무제표에 대한주석	49

재 무 제 표 대 차 대 조 표

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		929,248,594		647,379,673
(1) 당 좌 자 산		929,248,594		647,379,673
1. 현금및현금성자산 (주석3)	840,351,364		574,943,753	
2. 매출채권	85,823,700		68,478,500	
3. 선급비용	2,911,940		2,192,540	
4. 선급법인세	161,590		1,764,880	
II. 비 유 동 자 산		149,117,160		249,425,538
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		149,117,160		249,425,538
1. 기계기구	1,155,931,956		1,151,981,048	
(국고보조금)	(110,214,326)		(191,262,817)	
(감가상각누계액)	(949,976,030)		(787,838,112)	
2. 차량운반구	90,008,032		90,008,032	
(감가상각누계액)	(77,502,803)		(67,047,885)	
3. 시설장치	136,111,636		125,611,636	
(감가상각누계액)	(100,454,154)		(79,442,290)	
4. 집기비품	15,022,550		15,022,550	
(감가상각누계액)	(9,809,701)		(7,606,624)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		1,078,365,754		896,805,211
부 채				
I. 유 동 부 채		47,406,361		33,370,666
1. 미지급금	3,593,100		7,705,435	
2. 선수금	5,252,791		1,103,491	
3. 예수금	4,468,640		5,367,540	
4. 제세예수금	735,090		708,250	
5. 부가세예수금	33,356,740		18,485,950	
II. 비유동부채		24,600,606		53,737,125
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5)	320,075,810		427,226,900	
(퇴직연금운용자산)	(295,475,204)		(373,489,775)	

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
부 채 총 계		72,006,967		87,107,791
자 본				
I. 자 본 금		3,500,000		3,500,000
1. 출연기본금	3,500,000		3,500,000	
II. 운영차손익		1,002,858,787		806,197,420
1. 고유목적사업준비금	506,997,420		610,081,538	
2. 처 분 전 운 영 차 익	495,861,367		196,115,882	
자 본 총 계		1,006,358,787		809,697,420
부 채 및 자 본 총 계		1,078,365,754		896,805,211

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단 위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		1,985,049,518		1,854,160,697
1. 용 역 수 익	1,985,049,518		1,854,160,697	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		1,985,049,518		1,854,160,697
IV. 판매비와 관리비		1,493,984,758		1,673,331,969
1. 급 여	639,289,940		717,663,050	
2. 상 여 금	78,930,060		88,284,740	
3. 제 수 당	38,459,550		42,146,510	
4. 퇴 직 급 여 (주석2,5)	73,753,220		78,524,492	
5. 복 리 후 생 비	40,791,262		48,861,194	
6. 여 비 교 통 비	32,779,600		17,704,000	
7. 통 신 비	9,893,076		11,803,554	
8. 세 금 과 공 과	31,881,440		36,024,320	
9. 건 축 물 관 리 비	-		10,255,000	
10. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	120,672,922		177,019,047	
11. 수 선 비	15,896,260		14,895,114	
12. 보 험 료	20,530,570		25,042,440	
13. 접 대 비	13,516,500		29,934,392	
14. 홍 보 비	-		6,128,182	
15. 차 량 유 지 비	25,450,627		26,694,194	
16. 소 모 품 비	228,701,787		246,697,920	
17. 지 급 수 수 료	16,507,378		17,379,139	
18. 실 험 실 습 비	1,200,000		185,160	
19. 교 육 훈 련 비	510,000		1,291,046	
20. 용 역 비	103,054,405		72,913,342	
21. 회 의 비	427,900		2,314,363	
22. 기 타 관 리 운 영 비	1,738,261		1,570,770	
V. 영 업 이 익		491,064,760		180,828,728
VI. 영 업 외 수 익		304,119,335		950,797,074
1. 이 자 수 익	155,573		10,104,315	
2. 국 고 보 조 금 수 입 (주석2,7)	-		11,160,844	
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석6)	299,200,000		923,000,000	

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
4. 기 타 운 영 외 수 익	4,763,762		6,531,915	
VII. 영 업 외 비 용		299,322,728		935,509,920
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	122,728			
2. 산 학 단 전 출 금	299,200,000		923,000,000	
3. 기 타 운 영 외 비 용	-		12,509,920	
VIII. 법인세차감전순손익		495,861,367		196,115,882
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		495,861,367		196,115,882

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

유영차손익처분계산서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

처분예정일 2017년 4월 6일 처분확정일 2016년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전유영차손익		495,861,367		196,115,882
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-			
2. 당 기 운 영 차 손 익	495,861,367		196,115,882	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		495,861,367		196,115,882
III . 유영차익처분액		495,861,367		196,115,882
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	495,861,367		196,115,882	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터

(단위 : 원)

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		1,989,711,972		1,896,918,011
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	1,989,134,698		1,893,933,444	
1. 매출액	1,982,612,073		1,862,572,280	
- 용역수익	1,982,612,073		1,862,572,280	
2. 운영의 수익 현금유입액	6,522,625		31,361,164	
1)운영외수익	6,522,625		31,361,164	
- 이자수익	1,758,863		13,668,405	
- 국고보조금수입	-		11,160,844	
- 기타운영외수익	4,763,762		6,531,915	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	577,274		2,984,567	
1. 투자자산 수입	-		2,984,567	
- 만기보유증권의처분	-		2,984,567	
2. 유형자산 매각대	577,274		-	
(가) 기계·기구 매각대	577,274			
II. 현금유출액		(1,724,304,361)		(2,441,615,546)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	1,600,472,804		2,366,314,386	
1. 일반관리비 현금유출액	1,301,150,076		1,430,804,466	
- 급여	640,162,000		721,272,020	
- 상여금	78,930,060		88,284,740	
- 제수당	38,459,550		42,146,510	
- 복리후생비	40,791,262		48,861,194	
- 여비교통비	32,779,600		17,704,000	
- 통신비	9,893,076		11,803,554	
- 세금과공과	31,881,440		36,024,320	
- 건축물관리비	-		10,255,000	
- 수선비	15,896,260		14,895,114	
- 보험료	21,249,970		24,315,310	
- 접대비	13,516,500		29,934,392	
- 홍보비	-		6,128,182	
- 차량유지비	25,450,627		26,694,194	
- 소모품비	228,701,787		256,832,116	
- 지급수수료	16,507,378		17,379,139	
- 실험실습비	1,200,000		185,160	

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
- 교육훈련비	510,000		1,291,046	
- 용역비	103,054,405		72,913,342	
- 회의비	427,900		2,314,363	
- 기타관리운영비	1,738,261		1,570,770	
2. 운영외비용 현금유출액	299,322,728		935,509,920	
- 유형자산처분손실	122,728			
- 산학단전출금	299,200,000		923,000,000	
- 기타운영외비용	-		12,509,920	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	123,831,557		75,301,160	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	102,889,739		68,544,251	
- 퇴직연금운용자산의 증가	102,889,739		68,244,684	
- 만기보유증권의 취득	-		299,567	
2. 유형자산의 취득지출	20,941,818		6,756,909	
- 기계장치의 취득	10,441,818		5,796,909	
- 시설장치의 취득	10,500,000			
- 집기비품의 취득	0		960,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	-		-	
1. 부채의 상환	-		-	
Ⅲ. 현금의 증감(Ⅰ+Ⅱ)		265,407,611		(544,697,535)
V. 기 초 의 자 금		574,943,753		1,119,641,288
VI. 기 말 의 자 금		840,351,364		574,943,753

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 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 일반기업회계기준에 따라작성되었으며 전기재무제표를 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.
학교기업의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

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

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

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

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

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(5) 국고보조금

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

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

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

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	585,395,974	561,705,343
	우체국	기업자유예금	254,955,390	13,238,410
	우리은행	기업자유예금	-	-
	국민은행	기업자유예금	-	-
합 계			840,351,364	574,943,753

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당금누계액	미상각기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,151,981,048	10,441,818	6,490,910	1,155,931,956	949,976,030	205,955,926
(국고보조금)	(191,262,817)	-	(4,181,819)	(187,080,998)	(81,048,491)	(110,214,326)
차량운반구	90,008,032	-	-	90,008,032	77,502,803	12,505,229
집기비품	15,022,550	-	-	15,022,550	9,809,701	5,212,849
시설장치	125,611,636	10,500,000	-	136,111,636	100,454,154	35,657,482
계	1,191,360,449	20,941,818	2,309,091	1,209,993,176	1,056,694,197	149,117,160

2) 전기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	1,146,184,139	5,796,909	-	1,151,981,048	787,838,112	364,142,936
(국고보조금)	(277,089,177)	-	-	(277,089,177)	(85,826,360)	(191,262,817)
차량운반구	90,008,032	-	-	90,008,032	67,047,885	22,960,147
집기비품	14,062,550	960,000	-	15,022,550	7,606,624	7,415,926
시설장치	125,611,636	-	-	125,611,636	79,442,290	46,169,346
계	1,098,777,180	6,756,909	-	1,105,534,089	856,108,551	249,425,538

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	427,226,900	394,617,290	373,489,775	351,159,973
충당부채 설정액	73,753,220	78,524,492	102,889,739	68,244,684
퇴직금 지급액	180,904,310	45,914,882	180,904,310	45,914,882
기말 잔액	320,075,810	427,226,900	295,475,204	373,489,775
기말 퇴직금 소요액	320,075,810	427,226,900	295,475,204	373,489,775

(2) 퇴직연금운용자산의 내용

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

6. 고유목적사업준비금

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

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2014년	918,020,830	312,681,533	299,200,000	306,139,297	
2015년	4,742,241			310,881,538	
2016년	196,115,882			506,997,420	
계	1,929,197,420	1,123,000,000	299,200,000	506,997,420	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
우수농산물 이월예산	국립농산물품질관리원		8,960,000	
우수농산물 보조금	국립농산물품질관리원		2,197,770	
우수농산물 보조금이자	국립농산물품질관리원		3,074	
계		-	11,160,844	
자산계상액			-	
수익계상액			11,160,844	
비용계상액				

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 동의분석센터의 재무제표는 2017년 4월 6일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

대차대조표	55
운영계산서	57
운영차손익처분계산서	59
현금흐름표	60
재무제표에 대한주석	62

재 무 제 표 대 차 대 조 표

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		199,637,062		179,055,977
(1) 당 좌 자 산		199,637,062		179,055,977
1. 현금및현금성자산 (주석3)	196,605,682		170,232,944	
(국고보조금)	0		(1,533,791)	
2. 매출채권	700,000		-	
3. 미수금	2,308,030		1,147,600	
4. 선급법인세	23,350		230,250	
5. 부가세대급금	-		8,978,974	
II. 비 유 동 자 산		72,141,342		72,042,133
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산 (주석2, 4, 7)		72,141,342		72,042,133
1. 기계기구	153,704,544		99,677,272	
(국고보조금)	(52,536,664)		(22,223,329)	
(감가상각누계액)	(30,145,538)		(5,642,810)	
2. 집기비품	1,410,000		330,000	
(감가상각누계액)	(291,000)		(99,000)	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		271,778,404		251,098,110
부 채				
I. 유 동 부 채		3,411,330		3,539,930
1. 미지급금	234,260		2,147,690	
2. 예수금	1,354,920		1,198,730	
3. 제세예수금	487,490		193,510	
4. 부가세예수금	1,334,660		-	
II. 비유동부채		2,030,057		1,404,845
1. 퇴직급여충당금 (주석2, 5)	18,751,970		10,907,530	
(퇴직연금운용자산)	(16,721,913)		(9,502,685)	
부 채 총 계		5,441,387		4,944,775
자 본				
I. 자 본 금		96,281,900		85,381,900

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
1. 출연기본금	96,281,900	170,055,117	85,381,900	160,771,435
Ⅱ. 운영차손익				
1. 고유목적사업준비금	160,771,435		135,103,779	
2. 처 분 전 운 영 차 익	9,283,682		25,667,656	
자 본 총 계		266,337,017		246,153,335
부 채 및 자 본 총 계		271,778,404		251,098,110

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동 3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

(단 위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		153,245,618		108,808,291
1. 용 역 수 익	153,245,618		108,808,291	
II. 매 출 원 가		-		-
III. 매 출 총 이 익		153,245,618		108,808,291
IV. 판매비와 관리비		327,657,752		286,879,695
1. 급 여	128,033,000		90,581,240	
2. 상 여 금	8,804,550		9,321,180	
3. 제 수 당	-		5,040,750	
4. 퇴 직 급 여 (주석 2,5)	10,172,903		7,862,690	
5. 복 리 후 생 비	6,054,250		7,448,170	
6. 여 비 교 통 비	7,553,600		3,850,400	
7. 통 신 비	355,960		616,760	
8. 세 금 과 공 과	5,342,990		2,981,180	
9. 임 차 료	15,000,000		10,000,000	
10. 감 가 상 각 비 (주석2,4)	17,008,063		3,327,304	
11. 수 선 비	727,273		2,190,000	
12. 보 험 료	2,474,130		1,884,460	
13. 접 대 비	2,723,730		7,282,390	
14. 홍 보 비	10,792,544		27,775,636	
15. 소 모 품 비	11,814,827		10,728,120	
16. 지 급 수 수 료	21,235,771		17,674,495	
17. 실 험 실 습 비	67,353,100		73,501,720	
18. 교 육 훈 련 비	4,995,000		1,100,000	
19. 회 의 비	2,464,200		2,202,582	
20. 기 타 관 리 운 영 비	4,751,861		1,510,618	
V. 영 업 이 익		(174,412,134)		(178,071,404)
VI. 영 업 외 수 익		183,695,816		215,339,060
1. 이 자 수 익	25,529		1,469,537	
2. 국 고 보 조 금 수 입 (주석2,7)	183,547,661		202,166,838	
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석6)	-		11,600,000	
4. 기 타 운 영 외 수 익	122,626		102,685	
VII. 영 업 외 비 용		-		11,600,000

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
1. 산 학 단 전 출 금	-		11,600,000	
VIII. 법인세차감전순손익		9,283,682		25,667,656
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		9,283,682		25,667,656

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

유영차손익처분계산서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

처분예정일 2017년 4월 6일 처분확정일 2016년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전유영차손익		9,283,682		25,667,656
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-			
2. 당 기 운 영 차 손 익	9,283,682		25,667,656	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		9,283,682		25,667,656
III . 유영차익처분액		9,283,682		25,667,656
1. 고유목적사업준비금	9,283,682		25,667,656	

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

3. 학교기업 DIT스포츠재활센터 재무제표

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터

(단위 : 원)

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		415,848,538		403,917,915
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	344,848,538		313,436,016	
1. 매출액	160,945,822		109,364,186	
- 용역수익	160,945,822		109,364,186	
2. 운영의 수익 현금유입액	183,902,716		204,071,830	
1)운영외수익	183,902,716		204,071,830	
- 이자수익	232,429		1,802,307	
- 국고보조금수입	183,547,661		202,166,838	
- 기타운영외수익	122,626		102,685	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	38,000,000		22,599,999	
1. 투자자산 수입	-		-	
2. 유형자산 매각대	38,000,000		22,599,999	
- (국고보조금)	38,000,000		22,599,999	
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	33,000,000		67,881,900	
1. 기본금의 조달	33,000,000		67,881,900	
(1) 출 연 기 본 금	33,000,000		67,881,900	
출연기본금의 증가	33,000,000		67,881,900	
II. 현금유출액		(387,942,009)		(407,972,234)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	301,187,046		286,306,694	
1. 일반관리비 현금유출액	301,187,046		274,706,694	
- 급여	128,743,260		90,901,350	
- 상여금	8,804,550		9,321,180	
- 제수당	-		5,040,750	
- 복리후생비	6,054,250		7,131,313	
- 여비교통비	7,553,600		3,850,400	
- 통신비	355,960		616,760	
- 세금과공과	5,342,990		2,981,180	
- 임차료	15,000,000		10,000,000	
- 수선비	727,273		2,190,000	
- 보험료	2,474,130		1,884,460	
- 접대비	2,723,730		7,110,190	
- 홍보비	10,792,544		27,775,636	
- 소모품비	11,814,827		10,294,760	

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
- 지급수수료	21,235,771		17,674,495	
- 실험실습비	67,353,100		73,501,720	
- 교육훈련비	4,995,000		1,100,000	
- 회의비	2,464,200		1,856,582	
- 기타관리운영비	4,751,861		1,475,918	
2. 운영의비용 현금유출액	-		11,600,000	
- 산학단전출금	-		11,600,000	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	64,654,963		107,738,140	
1. 투자활동으로 인한 자금 유출액	9,547,691		9,502,685	
- 퇴직연금운용자산의 증가	9,547,691		9,502,685	
2. 유형자산의 취득지출	55,107,272		98,235,455	
- 기계장치의 취득	54,027,272		98,235,455	
- 집기비품의 취득	1,080,000		-	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	22,100,000		13,927,400	
1. 부채의 상환	-		13,927,400	
퇴직급여충당부채	0		13,927,400	
2. 기본금의 반환	22,100,000		-	
I. 출 연 기 본 금	22,100,000		-	
(1) 출 연 기 본 금	22,100,000		-	
출연기본금의 감소	22,100,000		-	
Ⅲ. 현금의 증감(Ⅰ+Ⅱ)		27,906,529		(4,054,319)
Ⅳ. 기초의자금		168,699,153		172,753,472
Ⅴ. 기말의자금		196,605,682		168,699,153

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

재무제표에 대한 주석

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 2월 29일 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.
제품매출에 대해서는 판매시점에 수익을 인식하고 있으며, 반품가능판매의 경우에는 반품추정액을 수익에서 차감하고 있습니다. 또한 S/W등 용역매출은 당해 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있을 때 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 이때 적용되는 진행율은 총추정원가 대비 당기말 현재까지 발생한 누적원가의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 퇴직급여충당부채

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

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

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	196,605,682	170,232,944
합 계			196,605,682	170,232,944

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

1) 당기

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	99,677,272	54,027,272	-	153,704,544	30,145,538	123,559,006
(국고보조금)	(22,223,329)	(38,000,000)	-	(60,223,329)	(7,686,665)	(52,536,664)
차량운반구	-	-	-	-	-	-
집기비품	330,000	1,080,000	-	1,410,000	291,000	1,119,000
시설장치	-	-	-	-	-	-
계	77,783,943	17,107,272	-	94,891,215	22,749,873	72,141,342

2) 전기

(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)
차량운반구			-	-		-
집기비품	330,000		-	330,000	99,000	231,000
시설장치			-	-		-
계	10,481,818	66,925,455	-	77,407,273	5,365,140	72,042,133

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	10,907,530	16,972,240	9,502,685	-
충당부채 설정액	10,172,903	9,500,000	9,547,691	9,502,685
퇴직금 지급액	2,328,463	15,564,710	2,328,463	-
기말 잔액	18,751,970	10,907,530	16,721,913	9,502,685
기말 퇴직금 소요액	18,751,970	10,907,530	16,721,913	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 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 전용되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2013년	61,913,499	-	11,600,000	50,313,499	
2014년	53,040,793	-	-	103,354,292	
2015년	31,749,487	-	-	135,103,779	
2016년	25,667,656	-	-	160,771,435	
계	172,371,435	-	11,600,000	160,771,435	

7. 보조금의 내용

(단위 : 원)

구 분	배 부 처	금 액		비고
		당기	전 기	
교육부보조금(국고)	한국산업기술진흥원	221,547,661	226,296,388	
계		221,547,661	226,296,388	
자산계상액		38,000,000	22,599,999	
수익계상액		183,547,661	202,166,838	
비용계상액				

(단위 : 원)

구 분	수령일	금 액	보조금의 사용	금 액
교육부보조금(국고)	2016.03.01 ~ 2017.02.28	221,547,661	교육훈련비	2,625,000
			급여	74,665,439
			상여금	4,402,240
			소모품비	11,555,226
			수선비	700,000
			여비교통비	7,406,134
			지급수수료	2,960,278
			실험실습비	66,623,000
			홍보비	10,354,544
			회의비	2,255,800
			기계기구	38,000,000
계		221,547,661	계	221,547,661

8. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT스포츠재활센터의 재무제표는 2017년 4월 6일에
동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.

4. 학교기업 DIT 테크노밸리 재무제표

대차대조표	68
운영계산서	70
운영차손익처분계산서	71
현금흐름표	72
재무제표에 대한주석	74

재 무 제 표 대 차 대 조 표

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		132,784,114		228,403,297
(1) 당 좌 자 산		130,498,994		226,808,297
1. 현금및현금성자산 (주석3)	68,055,234		151,257,367	
2. 매출채권	62,440,000		75,540,000	
3. 선급법인세	3,760		10,930	
(2) 재 고 자 산 (주석2)		2,285,120		1,595,000
1. 원 채 료	2,285,120		1,595,000	
II. 비 유 동 자 산		50,215,909		-
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산		50,215,909		-
1. 기계기구	52,727,273		-	
(감가상각누계액)	(2,636,364)		-	
2. 집기비품	150,000		-	
(감가상각누계액)	(25,000)		-	
(3) 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		183,000,023		228,403,297
부 채				
I. 유 동 부 채		2,533,917		3,849,928
1. 미지급금	17,700		10,000	
2. 예수금	525,700		482,270	
3. 제세예수금	1,101,500		1,456,380	
4. 부가세예수금	889,017		1,901,278	
II. 비유동부채		1,500,720		191,420
1. 퇴직급여충당금 (주석2,5)	11,206,220		3,849,110	
(퇴직연금운용자산)	(9,705,500)		(3,657,690)	
부 채 총 계		4,034,637		4,041,348
자 본				
I. 자 본 금		179,600,000		179,600,000
1. 출연기본금	179,600,000		179,600,000	
II. 운영차손익		(634,614)		44,761,949

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
1. 고유목적사업준비금	22,661,949			
2. 처 분 전 운 영 차 익	(23,296,563)		44,761,949	
자 본 총 계		178,965,386		224,361,949
부 채 및 자 본 총 계		183,000,023		228,403,297

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

운 영 계 산 서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단 위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		101,351,817		148,625,455
1. 제 품 매 출	101,351,817		148,625,455	
II. 매 출 원 가		118,014,553		96,921,402
(1) 제품매출원가	118,014,553		96,921,402	
1. 기 초 제 품 재 고 액	-		-	
2. 당 기 제 품 제 조 원 가	118,014,553		96,921,402	
계	118,014,553		96,921,402	
III. 매 출 총 이 익		(16,662,736)		51,704,053
IV. 판매비와 관리비		6,725,545		7,021,291
1. 상 여 금	-		3,829,000	
2. 흥 보 비	350,000			
3. 소 모 품 비	121,818		783,200	
4. 지 급 수 수 료	4,253,727		1,809,091	
5. 실 험 실 습 비	2,000,000		600,000	
V. 영 업 이 익		(23,388,281)		44,682,762
VI. 영 업 외 수 익		22,191,718		79,187
1. 이 자 수 익	28,558		78,152	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주석 6)	22,100,000			
3. 기 타 운 영 외 수 익	63,160		1,035	
VII. 영 업 외 비 용		22,100,000		-
1. 산 학 단 전 출 금	22,100,000			
VIII. 법인세차감전순손익		(23,296,563)		44,761,949
IX. 법 인 세 등		-		-
X. 당기운영차익		(23,296,563)		44,761,949

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

유영차손익처분계산서

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

처분예정일 2017년 4월 6일 처분확정일 2016년 4월 19일

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과 목	2016회계연도		2015회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전유영차손익		(23,296,563)		44,761,949
1. 전 기 이 월 운 영 차 손 익	-			
2. 당 기 운 영 차 손 익	(23,296,563)		44,761,949	
II . 적립금등의 이입액		-		-
합 계		(23,296,563)		44,761,949
III . 유영차익처분액		-		44,761,949
1. 고유목적사업준비금			44,761,949	
IV . 차기이월유영차익		(23,296,563)		0

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조 "

현금흐름표

2016회계연도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015회계연도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

(단위 : 원)

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금액		금액	
I. 현금유입액		113,538,444		275,054,990
(1)운영활동으로 인한 현금유입액	113,538,444		75,054,990	
1. 매출액	113,439,556		74,986,733	
- 제품매출	113,439,556		74,986,733	
2. 운영외 수익 현금유입액	98,888		68,257	
1)운영외수익	98,888		68,257	
- 이자수익	35,728		67,222	
- 기타 운영외 수익	63,160		1,035	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
1. 투자자산 수입	-		-	
(3)재무활동으로 인한 현금 유입액	-		200,000,000	
1. 기본금의 조달	-		200,000,000	
(1)출연기본금	-		200,000,000	
- 출연기본금의 증가	-		200,000,000	
II. 현금유출액		(196,740,577)		(123,797,623)
(1)운영활동으로 인한 현금유출액	137,815,494		99,739,933	
1. 매출원가	108,989,949		92,718,642	
- 제품매출원가	108,989,949		92,718,642	
2. 일반관리비 현금유출액	6,725,545		7,021,291	
- 상여금	-		3,829,000	
- 홍보비	350,000			
- 소모품비	121,818		783,200	
- 지급수수료	4,253,727		1,809,091	
- 실험실습비	2,000,000		600,000	
2. 운영외비용 현금유출액	22,100,000		-	
- 산학단전출금	22,100,000			
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	58,925,083		3,657,690	
1.투자활동으로 인한 자금 유출액	6,047,810		3,657,690	
- 퇴직연금운용자산의 증가	6,047,810		3,657,690	
2.유형자산의 취득지출	52,877,273		-	
- 기계장치의 취득	52,727,273			
- 집기비품의 취득	150,000			
(3)재무활동으로 인한 현금 유출액	-		20,400,000	

과목	2016회계연도		2015회계연도	
	금액		금액	
1. 부채의 상환	-		-	
2. 기본금의 반환	-		20,400,000	
I. 출 연 기 본 금	-		20,400,000	
(1) 출 연 기 본 금	-		20,400,000	
- 출연기본금의 감소	0		20,400,000	
III. 현금의 증감(I + II)		(83,202,133)		151,257,367
IV. 기초의자금		151,257,367		-
V. 기말의자금		68,055,234		151,257,367

" 별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2016회계연도 2017년 2월 28일 현재

2015회계연도 2016년 2월 29일 현재

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리

1. 학교기업의 개요

- (1) 학교기업의 명칭 : DIT테크노밸리
- (2) 소재지 : 부산광역시 부산진구 양정로 54
- (3) 설립일자 : 2015년 3월 1일
- (4) 사업목적 : 창의적인 신지식 기술인력의 양성
산학협력 강화(기술이전, 산학협력 인센티브 강화)
대학발전 및 위상 제고, 지역경제 활성화에 기여
- (5) 대표자 : 고 석 조

2. 중요한 회계처리 방침

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

(1) 수익의 인식

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

(2) 대손충당금의 설정

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

(3) 재고자산

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

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

(4) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

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

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

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

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

감가상각누계액 및 국고보조금 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

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

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

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

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

회사는 퇴직급여충당금과 퇴직연금미지급부채 합계액에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

(단위 : 원)

과 목	예입처	예금종류	당 기	전기
현금성자산	부산은행	기업자유예금	68,055,234	151,257,367
합 계			68,055,234	151,257,367

4. 유형자산

(1) 유형자산의 증감내용

(단위 : 원)

과 목	취득원가의 변동내용				감가상각충당 금누계액	미상각 기말잔액
	기초이월액	당기취득	처분및폐기	기말잔액		
기계기구	-	52,727,273	-	52,727,273	2,636,364	50,090,909
집기비품	-	150,000	-	150,000	25,000	125,000
계	-	52,877,273	-	52,877,273	2,661,364	50,215,909

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	3,849,110	-	3,657,690	-
충당부채 설정액	7,357,110	3,849,110	6,047,810	3,657,690
퇴직금 지급액	-	-	-	-
기말 잔액	11,206,220	3,849,110	9,705,500	3,657,690
기말 퇴직금 소요액	11,206,220	3,849,110	9,705,500	3,657,690

(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 전출되고 있습니다.

(단위 : 원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금잔액	비 고
		전기이전사용	당기사용액		
2016년도	44,761,949		22,100,000	22,661,949	
계	44,761,949	-	22,100,000	22,661,949	

7. 재무제표의 승인

동의과학대학교 산학협력단 DIT테크노밸리 재무제표는 2017년 4월 6일에 동의과학대학교 평의원회에서 최종 승인될 예정 입니다.