

결 산 부 속 서 류

동명대학교산학협력단

회 의 록

전결 04/20
정기호

회 의 명		산학협력단 결산심의위원회							
일 시		2020년 4월 20일 (월요일) 14:00 ~ 15:00							
장 소		국제산학관 209호 회의실							
의 안		2019회계연도 동명대학교산학협력단 결산서 심의							
토의내용 요 지		<div>● 근거 : 산학협력단결산서 심의를 위한 회의 소집</div> <div>－ 산학협력단 회계처리규칙 제36조와 39조</div> <div>－ 산학협력단 예·결산자문위원회 규정 제4조</div> <div>● 위 근거에 의거 2019회계연도 동명대학교산학협력단 결산서에 대하여 다음과 같이 심의·의결함.</div> <div>－ 산학협력단 현금흐름표의 수입·지출 총액 29,072,611천원이 일치하고, 재무상태표의 현금성자산, 단기금융상품 합계 금액과 현금흐름표의 기초·기말의 자금, 재무상태표와 운영계산서의 당기운영차익이 일치함을 확인하고, 산학협력단회계처리규칙에 어긋남이 없이 결산서가 작성 되었으므로 원안 심의·확정키로 함.</div>							
합의사항		원안 심의·확정							
이건사항									
참 석 현 황	참석 대상자	8명	참 석 자 서 명	소 속	직 위	성 명	소 속	직 위	성 명
	참석자	6명		전략기획본부장	위원	신동석			
	불참자	2명		경영학과 기획재정팀	위원	석기준 최욱			
불 참 내 역	공무			재 무 팀	위원	김승우			
				산학기획팀	위원	김홍			
작 성 자		소 속 : 산학협력단			직위(직급) : 직원		성 명 : 김대정		

[회의록(2019회계연도 산학협력단 결산심의위원회)] 지시사항 인쇄

문서제목	회의록(2019회계연도 산학협력단 결산심의위원회)					문서상태	일반완결
기안	김대정 [산학기획팀]						
기안일자	2020.04.20 15:37:26						
소속부서	직위	결재자	결재일시	결재유형	결재상태	첨부의견	
산학협력단	단장	정기호	2020.04.20 17:49:29	전결	전결승인		
산학기획팀	팀장	김홍	2020.04.20 15:45:54	병렬협조	결재승인		
재무팀	팀장	김승우	2020.04.20 15:54:49	병렬협조	결재승인		
기획재정팀	팀장	최욱	2020.04.20 15:43:47	병렬협조	결재승인		
경영학과	교원	석기준	2020.04.20 16:07:00	병렬협조	결재승인		
대학본부	부총장	신동석	2020.04.20 16:28:33	병렬협조	결재승인		
산학기획팀	직원	김대정	2020.04.20 15:37:26	기안	기안확인		

동명대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제16기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제15기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
재무제표		
재무상태표	-----	6
운영계산서	-----	8
현금흐름표	-----	11
주석	-----	12

독립된 감사인의 감사보고서

동명대학교

총장 및 산학협력단장 귀하

감사의견

우리는 별첨된 동명대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

주석 2에서 설명하는 바와 같이 산학협력단은 교육부가 제정한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에대한특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 작성할 때, 산학협력단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 산학협력단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산학협력단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 산학협력단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된
유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

안 경 회 계 법 인

대표이사

金 鎮 善

김 진 선



2020년 4월 14일

이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2020년 4월 14일) 현재로 유효한 것입니다.
따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한
영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 독립된 감사인의
감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동명대학교 산학협력단

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

동명대학교 산학협력단장 정기호

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-3710

재 무 상 태 표

제 16(당) 기 2020년 2월 29일 현재

제 15(당) 기 2019년 2월 28일 현재

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당)기		제 15(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		6,600,819,291		12,789,442,624
1. 당좌자산		6,600,819,291		12,789,442,624
1) 현금및현금성자산	5,652,563,807		11,861,554,335	
2) 단기금융상품	500,000,000		500,000,000	
3) 미수금	145,840,539		23,978,203	
4) 선급금	293,339,045		398,949,456	
5) 선급법인세	9,075,900		4,960,630	
II. 비유동자산		6,970,250,797		3,256,321,710
1. 유형자산 (주석 3)		6,052,892,357		2,322,915,051
1) 기계기구	12,880,691,475		8,032,397,341	
감가상각누계액	(6,978,387,446)		(5,812,826,282)	
2) 집기비품	551,140,074		469,422,474	
감가상각누계액	(400,551,746)		(366,078,482)	
2. 무형자산 (주석 4)		469,001,440		485,049,659
1) 지식재산권	468,222,454		483,897,259	
2) 기타무형자산	778,986		1,152,400	
3. 기타비유동자산		448,357,000		448,357,000
1) 기타비유동자산	401,385,000		401,385,000	
2) 연구기금	46,972,000		46,972,000	
자 산 총 계		13,571,070,088		16,045,764,334
부 채				
I. 유동부채		2,033,648,611		8,696,401,898
1. 유동부채		2,033,648,611		8,696,401,898
1) 예수금	57,763,466		1,498,164,318	
2) 미지급금	55,942,209		-	
3) 선수금	30,800		30,800	
4) 제세예수금	42,497,240		9,471,210	
5) 부가세예수금	65,422,075		10,142,764	
6) 미지급비용	-		72,890,774	
7) 선수수익	1,811,992,821		7,105,702,032	
II. 비유동부채		1,038,047,760		819,627,663
1. 비유동부채		1,038,047,760		819,627,663
1) 퇴직급여충당부채 (주석 5)	235,806,840		179,999,440	
2) 퇴직연금운용자산 (주석 5)	(195,525,370)		-	

과목	제 16(당)기		제 15(전) 기	
3) 고유목적사업준비금 (주석 6)	997,766,290		639,628,223	
부채총계		3,071,696,371		9,516,029,561
기본금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		46,972,000		46,972,000
1. 적립금		46,972,000		46,972,000
1) 연구적립금	46,972,000		46,972,000	
III. 운영차익		10,452,401,717		6,482,762,773
1. 처분전운영차익		10,452,401,717		6,482,762,773
1) 전기이월운영차익	6,482,762,773		6,987,206,634	
2) 당기운영차익	3,969,638,944		(504,443,861)	
기본금총계		10,499,373,717		6,529,734,773
부채와기본금총계		13,571,070,088		16,045,764,334

주석 참조

운 영 계 산 서

제 16(당) 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 15(전) 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당)기		제 15(당) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		3,999,144,265		3,127,840,080
1. 연구수익		2,144,540,579		1,726,159,828
1) 정부연구수익	715,864,596		426,322,023	
2) 산업체연구수익	1,428,675,983		1,299,837,805	
2. 교육운영수익		846,702,161		587,245,041
1) 교육운영수익	846,702,161		587,245,041	
3. 기술이전수익		406,000,000		346,480,000
1) 지식재산권이전수익	406,000,000		346,480,000	
4. 설비자산사용료수익		15,315,272		9,359,455
1) 설비자산사용료수익	10,550,000		6,400,000	
2) 임대료수익	4,765,272		2,959,455	
5. 기타산학협력수익		586,586,253		458,595,756
1) 기타산학협력수익	586,586,253		458,595,756	
II. 지원금수익		16,404,636,933		7,234,086,634
1. 연구수익		3,728,489,536		2,605,563,926
1) 정부연구수익	3,728,489,536		2,602,688,426	
2) 산업체연구수익	-		2,875,500	
2. 교육운영수익		3,250,599,785		1,637,538,507
1) 교육운영수익	3,250,599,785		1,637,538,507	
3. 기타지원금수익		9,425,547,612		2,990,984,201
1) 기타지원금수익	9,425,547,612		2,990,984,201	
III. 간접비수익		1,681,996,784		1,338,797,105
1. 산학협력수익		322,453,749		293,571,096
1) 산학협력연구수익	267,641,162		235,112,629	
2) 산학협력교육운영수익	47,308,507		35,350,049	
3) 기타산학협력수익	7,504,080		23,108,418	
2. 지원금수익		1,359,543,035		1,045,226,009
1) 지원금연구수익	772,130,715		792,903,679	
2) 지원금교육운영수익	182,844,124		148,662,410	
3) 기타지원금수익	404,568,196		103,659,920	
IV. 전입및기부금수익		685,628,223		855,593,995
1. 전입금수익		639,628,223		785,593,995
1) 수익사업전입금	639,628,223		785,593,995	
2. 기부금수익		46,000,000		70,000,000

과목	제 16(당)기		제 15(당)기	
1) 지정기부금	46,000,000		70,000,000	
V. 운영외수익		63,124,073		52,032,780
1. 운영외수익		63,124,073		52,032,780
1) 이자수익	59,571,136		32,500,102	
2) 전기오류수정이익	1,655,890		1,546,000	
3) 기타운영외수익	1,897,047		17,986,678	
운 영 수 익 총 계		22,834,530,278		12,608,350,594
운 영 비 용				
I. 산학협력비		3,439,495,547		2,805,572,458
1. 산학협력연구비		2,140,239,751		1,739,536,449
1) 인건비	1,425,471,162		1,170,379,623	
2) 학생인건비	135,839,496		110,499,417	
3) 연구장비재료비	182,787,570		258,296,642	
4) 연구활동비	124,412,697		59,761,624	
5) 연구과제추진비	87,015,063		52,279,597	
6) 연구수당	78,804,673		35,507,000	
7) 위탁연구개발비	105,909,090		52,812,546	
2. 교육운영비		802,824,202		627,047,402
1) 인건비	418,718,340		321,884,176	
2) 실험실습비	53,096,350		42,644,000	
3) 기타교육운영비	331,009,512		262,519,226	
3. 지식재산권비용		279,642,299		145,837,868
1) 지식재산권실시양도비	98,941,729		63,769,368	
2) 산학협력보상금	180,700,570		82,068,500	
4. 기타산학협력비		216,789,295		293,150,739
1) 기타산학협력비	216,789,295		293,150,739	
II. 지원금사업비		11,617,048,274		7,344,204,384
1. 연구비		3,402,304,394		2,861,351,669
1) 인건비	394,111,736		281,966,156	
2) 학생인건비	471,939,640		503,148,258	
3) 연구장비재료비	1,426,590,719		1,158,258,654	
4) 연구활동비	511,103,934		377,465,328	
5) 연구수당	267,640,835		321,931,498	
6) 연구과제추진비	300,917,530		218,581,775	
7) 위탁연구개발비	30,000,000		-	
2. 교육운영비		2,665,467,155		1,306,021,857
1) 인건비	611,470,696		345,870,428	
2) 교육과정개발비	-		-	
3) 장학금	180,276,450		113,586,960	
4) 실험실습비	371,833,413		84,700,365	
5) 기타교육운영비	1,501,886,596		761,864,104	

과목	제 16(당)기		제 15(당)기	
3. 기타지원금사업비		5,549,276,725		3,176,830,858
1) 기타지원금사업비	5,549,276,725		3,176,830,858	
III. 간접비사업비		794,156,908		704,599,065
1. 인력지원비		473,847,037		471,581,933
1) 인건비	327,613,137		362,675,833	
2) 연구개발능률성과급	146,233,900		108,906,100	
2. 연구지원비		127,709,765		219,334,482
1) 기관공통지원경비	91,875,505		112,659,191	
2) 사업단또는연구단운영비	3,670,770		78,338,951	
3) 연구실안전관리비	31,542,870		26,511,640	
4) 연구윤리활동비	620,620		1,824,700	
3. 성과활용지원비		179,827,326		13,682,650
1) 지식재산권출원등록비	179,827,326		13,682,650	
4. 기타지원금		12,772,780		-
1) 기타지원금	12,772,780		-	
IV. 일반관리비		1,312,955,208		1,017,263,003
1. 일반관리비		1,312,955,208		1,017,263,003
1) 인건비	-		-	
2) 감가상각비	1,200,034,428		845,957,367	
3) 무형자산상각비	111,112,390		131,565,836	
4) 일반재경비	1,808,390		39,739,800	
V. 운영외비용		1,001,235,397		641,155,545
1. 운영외비용		1,001,235,397		641,155,545
1) 전기요류수정손실	60,000		60,000	
2) 고유목적사업준비금전입액	997,766,290		639,628,223	
3) 기타운영외비용	3,409,107		1,467,322	
VI. 학교회계전출금		700,000,000		600,000,000
운 영 비 용 합 계		18,864,891,334		13,112,794,455
당기운영차익(차손)		3,969,638,944		(504,443,861)
운 영 비 용 총 계		22,834,530,278		12,608,350,594

주석 참조

현 금 흐 름 표

제 16(당) 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 15(전) 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당)기	제 15(전) 기
I. 현금유입액	16,711,056,491	17,700,360,375
1. 운영활동으로인한현금유입액	16,698,634,762	17,675,360,375
1) 산학협력수익현금유입액	4,198,346,279	2,990,364,331
2) 지원금수익현금유입액	11,354,407,236	11,793,196,903
3) 간접비수익현금유입액	1,099,881,247	1,713,006,495
4) 전입및기부금수익현금유입액	46,000,000	70,000,000
5) 운영외수익현금유입액	-	1,108,792,646
2. 투자활동으로인한현금유입액	12,421,729	25,000,000
1) 무형자산매각대	12,421,729	25,000,000
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	22,920,047,019	12,348,554,089
1. 운영활동으로인한현금유출액	17,889,104,705	11,660,694,685
1) 산학협력비현금유출액	3,458,255,102	2,793,267,873
2) 지원금사업비현금유출액	11,599,931,191	7,359,318,421
3) 간접비사업비현금유출액	647,433,512	696,575,831
4) 일반관리비현금유출액	102,739,014	210,005,238
5) 운영외비용현금유출액	1,380,745,886	1,527,322
6) 학교회계전출금현금유출액	700,000,000	600,000,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	5,030,942,314	687,859,404
1) 유형자산취득지출	4,931,206,064	477,930,224
2) 무형자산취득지출	99,736,250	159,929,180
3) 기타비유동자산의 증가	-	50,000,000
3. 재무활동으로인한현금유출액	-	-
III. 현금의증감	(6,208,990,528)	5,351,806,286
IV. 기초의현금	12,361,554,335	7,009,748,049
V. 기말의현금	6,152,563,807	12,361,554,335

주석 참조

주석

제 16(당) 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 15(전) 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

1. 법인의 개요

동명대학교 산학협력단(이하 '법인')은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률에 의하여 산업교육을 진흥하고 산학협력을 촉진함으로써 창의력 있는 인력을 양성하고 새로운 지식, 기술을 개발, 보급, 확산하여 지역사회와 국가발전에 이바지함을 목적으로 하여 2004년 3월 5일에 설립되었습니다. 법인은 현재 부산광역시 남구 신선로 428 동명대학교내에 소재하고 있으며, 2006년 중 교육과학기술부의 동명정보대학교 산학협력단 및 동명대학 산학협력단 통합 허가에 근거하여 양 대학 산학협력단은 합병(통합)하여 동명대학교 산학협력단으로 명칭을 변경하였습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

법인은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계처리규칙에 대한특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 산학협력단회계처리규칙에 따라 법인의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서 및 현금흐름표로 구성됩니다. 그 외의 법인의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

1) 현금성자산

현금성자산은 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 만기가 3개월 이내인 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

2) 단기금융상품

단기적 자금운용목적으로 기한이 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품으로 구성되어 있습니다.

3) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산은 당해 자산의 내용연수(5년)에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다. 감가상각누계액 및 손상차손누계액 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

4) 무형자산

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 또한, 당 법인은 무형자산에 대하여 관련 제품의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 5년 또는 10년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 감가상각하고 있습니다. 무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

5) 퇴직급여

당 법인은 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당 법인은 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 퇴직연금운용자산은 당 법인이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 회계처리합니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 상기 부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

6) 운영수익 및 운영비용

산학협력단회계처리규칙에 따라 법인의 운영수익은 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입및기부금수익, 운영외수익으로 구분하여 계상하고, 운영비용은 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용, 학교회계전출금으로 구분하여 계상하고 있습니다. 또한 모든 수익과 비용은 그것이 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 동 수익이 실현된 시기를 기준으로, 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

3. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당기)

과 목	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
기계기구	2,219,571	4,848,294	-	(1,165,561)	5,902,304
집기비품	103,344	81,718	-	(34,473)	150,589
합 계	2,322,915	4,930,012	-	(1,200,034)	6,052,893

(전기)

과 목	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
기계기구	2,609,345	396,994	-	(786,768)	2,219,571
집기비품	78,884	83,649	-	(59,189)	103,344
합 계	2,688,229	480,643	-	(845,957)	2,322,915

4. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당기)

과 목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
지식재산권	483,897	107,432	(12,422)	(110,685)	468,222
기타의무형자산	1,152	54	-	(427)	779
합 계	485,049	107,486	(12,422)	(111,112)	469,001

(전기)

과 목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
지식재산권	457,793	159,286	(3,569)	(129,612)	483,898
기타의무형자산	2,463	643	-	(1,953)	1,153
합 계	460,256	159,929	(3,569)	(131,565)	485,051

5. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기초잔액	179,999	206,923
퇴직급여지급액	(24,052)	(86,773)
퇴직급여설정액	79,860	59,849
기말잔액	235,807	179,999
퇴직연금운용자산	(195,525)	-
차감후잔액	40,282	179,999

(2) 퇴직연금운용자산의 구성내용은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
정기예금 등	195,525	-

6. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당기)

내역	기초	전입	환입	기말
고유목적사업준비금	639,628	977,766	(639,628)	977,766

(전기)

내역	기초	전입	환입	기말
고유목적사업준비금	785,594	639,628	(785,594)	639,628

7. 우발부채 및 약정사항

당기말 현재 법인은 계약이행 등과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 837,997천원의 보증을 제공받고 있습니다.

합 계 잔 액 시 산 표

2020년 2월 29일 현재

회 사 : 동명대학교산학협력단

회계단위 : 동명대학교산학협력단(통합)

(단위 : 원)

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	당월계		당월계	합 계	잔 액
21,145,534,650	57,724,524,541	3,835,730,400	<< 자 산 >>	7,762,896,947	43,957,929,083	7,378,939,192
6,600,819,291	43,023,701,594	3,606,315,510	[유 동 자 산]	6,452,714,152	36,422,882,303	
6,600,819,291	43,023,701,594	3,606,315,510	< 당 좌 자 산 >	6,452,714,152	36,422,882,303	
5,652,563,807	40,511,551,632	2,992,991,961	현 금 성 자 산	5,690,273,878	34,858,987,825	
500,000,000	1,000,000,000	500,000,000	단 기 금 융 상 품	500,000,000	500,000,000	
145,840,539	940,881,613	77,905,379	미 수 금	94,028,993	795,041,074	
	1,165,792	378,430	가 지 급 금	378,430	1,165,792	
293,339,045	507,950,481	26,371,400	선 급 금	158,741,986	214,611,436	
7,841,160	12,350,970	1,855,480	선 급 법 인 세		4,509,810	
	48,566,366	6,627,320	부 가 세 대 급 금	9,290,865	48,566,366	
1,234,740	1,234,740	185,540	선 납 세 금			
14,544,715,359	14,700,822,947	229,414,890	[비 유 동 자 산]	1,310,182,795	7,535,046,780	7,378,939,192
596,910,370	617,062,110	11,017,620	< 투 자 자 산 >		20,151,740	
401,385,000	401,385,000		출 자 금			
195,525,370	215,677,110	11,017,620	퇴직연금운용자산		20,151,740	
13,431,831,549	13,431,831,549	203,584,770	< 유 형 자 산 >	1,200,034,428	7,378,939,192	7,378,939,192
12,880,691,475	12,880,691,475	172,094,480	기 계 기 구			
			기계기구감가상각누계액	1,165,561,164	6,978,387,446	6,978,387,446

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	당월계		당월계	합 계	잔 액
551,140,074	551,140,074	31,490,290	집 기 비 품			
			집기비품감가상각누계액	34,473,264	400,551,746	400,551,746
469,001,440	604,957,288	14,812,500	< 무 형 자 산 >	110,148,367	135,955,848	
468,222,454	603,751,288	14,812,500	지 식 재 산 권	109,721,353	135,528,834	
778,986	1,206,000		기 타 무 형 자 산	427,014	427,014	
46,972,000	46,972,000		< 기타 비 유동자산 >			
46,972,000	46,972,000		연 구 기 금			
	11,101,712,026	157,217,220	<< 부 채 >>	3,109,233,338	14,368,933,767	3,267,221,741
	10,438,031,703	157,217,220	< 유 동 부 채 >	2,061,259,898	12,471,680,314	2,033,648,611
			미 지 급 금	55,000,709	55,942,209	55,942,209
	4,580,000		선 수 금		4,610,800	30,800
	92,383,640	9,178,450	예수금 국민연금	6,183,240	98,770,910	6,387,270
	85,774,500	7,969,160	예수금 건강보험	5,681,730	91,612,660	5,838,160
	16,904,080	1,763,280	예수금 고용보험	1,224,770	18,585,620	1,681,540
	53,227,753	4,777,160	예수금 법인카드대금	7,480,805	56,534,420	3,306,667
	200,000		예수금 인력양성교육부담금		522,981	322,981
	29,965,240		예수금 기업부설연구소		30,176,474	211,234
	2,278,180,885	5,858,936	예수금 기타	9,845,266	2,318,196,499	40,015,614
	308,221,781	9,290,865	부 가 세 예 수 금	43,539,668	373,643,856	65,422,075
	272,927,910	50,236,740	제세예수금 소득세	58,804,050	311,489,980	38,562,070
	27,209,390	5,015,920	제세예수금 주민세	5,880,130	31,144,560	3,935,170
	34,863,009	8,126,000	가 수 금	626,000	34,863,009	
	127,891,483	55,000,709	미 지 급 비 용	55,000,709	127,891,483	

차 변			계 정 과 목	대변		
잔 액	합 계	당월계		당월계	합 계	잔 액
	7,105,702,032		선 수 수 익	1,811,992,821	8,917,694,853	1,811,992,821
	663,680,323		< 비 유 동 부 채 >	1,047,973,440	1,897,253,453	1,233,573,130
	24,052,100		퇴직 급여 총당금	50,207,150	259,858,940	235,806,840
	639,628,223		고유목적사업준비금	997,766,290	1,637,394,513	997,766,290
	13,868,510		<< 자 본 >>		6,543,603,283	6,529,734,773
			< 자 본 잉 여 금 >		46,972,000	46,972,000
			연 구 적 립 금		46,972,000	46,972,000
	13,868,510		< 이 익 잉 여 금 >		6,496,631,283	6,482,762,773
	13,868,510		전기이월운영잉여금		6,496,631,283	6,482,762,773
18,877,313,063	18,877,313,063	5,923,818,597	<< 손 익 >>	-955,364,068	22,846,952,007	22,846,952,007
			< 매 출 액 >	-971,962,368	22,783,827,934	22,783,827,934
			정 부 연 구 수 익	-173,148,500	715,864,596	715,864,596
			산 업 체 연 구 수 익	186,650,888	1,428,675,983	1,428,675,983
			교 육 운 영 수 익	158,440,583	846,702,161	846,702,161
			지식재산권이전수익	2,500,000	406,000,000	406,000,000
			설비자산사용료수익	1,200,000	10,550,000	10,550,000
			임 대 료 수 익		4,765,272	4,765,272
			기 타 산학협력수익	6,443,352	586,586,253	586,586,253
			정 부 연 구 수 익	-615,742,370	3,728,489,536	3,728,489,536
			수익사업전입금		639,628,223	639,628,223
			목적사업전입금		12,421,729	12,421,729
			지 정 기 부 금		46,000,000	46,000,000
			교 육 운 영 수 익	-96,646,045	3,250,599,785	3,250,599,785

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	당월계		당월계	합 계	잔 액
			기 타 지 원 금수익	-195,740,224	9,425,547,612	9,425,547,612
			산학협력연구수익	23,073,378	267,641,162	267,641,162
			산학협력교육운영수익	3,300,327	47,308,507	47,308,507
			기타산학협력수익		7,504,080	7,504,080
			지원금연구수익	-91,658,173	772,130,715	772,130,715
			지원금교육운영수익	-173,781,856	182,844,124	182,844,124
			기 타 지 원 금 수 익	-6,853,728	404,568,196	404,568,196
17,876,077,666	17,876,077,666	4,926,038,571	< 판 매 관 리 비 >			
1,425,471,162	1,425,471,162	475,790,001	인 건 비			
135,839,496	135,839,496	24,036,808	학 생 인 건 비			
182,787,570	182,787,570	37,461,874	연 구 장 비.재료비			
124,412,697	124,412,697	20,521,526	연 구 활 동 비			
87,015,063	87,015,063	24,393,036	연 구 과 제 추진비			
78,804,673	78,804,673		연 구 수 당			
105,909,090	105,909,090		위 탁 연 구 개발비			
418,718,340	418,718,340	36,894,968	인 건 비			
53,096,350	53,096,350	455,000	실 험 실 습 비			
331,009,512	331,009,512	115,206,262	기 타 교 육 운영비			
98,941,729	98,941,729		지식재산권실시·양도비			
180,700,570	180,700,570	2,250,000	산 학 협 력 보상금			
216,789,295	216,789,295	24,990,600	기 타 산 학 협력비			
394,111,736	394,111,736	29,851,000	인 건 비			
471,939,640	471,939,640	27,299,597	학 생 인 건 비			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	당월계		당월계	합 계	잔 액
1,426,590,719	1,426,590,719	40,552,984	연 구 장 비.재료비			
511,103,934	511,103,934	56,556,071	연 구 활 동 비			
267,640,835	267,640,835	31,212,957	연 구 과 제 추진비			
300,917,530	300,917,530	101,553,978	연 구 수 당			
30,000,000	30,000,000		위 탁 연 구 개발비			
611,470,696	611,470,696	73,772,390	인 건 비			
180,276,450	180,276,450	7,712,150	장 학 금			
371,833,413	371,833,413	34,185,940	실 험 실 습 비			
1,501,886,596	1,501,886,596	290,223,340	기 타 교 육 운영비			
5,549,276,725	5,549,276,725	1,335,780,472	기타 지원금 사업비			
1,200,034,428	1,200,034,428	1,200,034,428	감 가 상 각 비			
111,112,390	111,112,390	110,148,367	무 형 자 산 상각비			
12,421,729	12,421,729		수익사업전출금			
1,808,390	1,808,390	1,335,290	일 반 제 경 비			
327,613,137	327,613,137	39,517,935	인 건 비			
146,233,900	146,233,900	146,233,900	연구개발능률성과급			
91,875,505	91,875,505	6,289,421	기 관 공통지원경비			
3,670,770	3,670,770	-25,283,860	사업단또는연구단운영비			
31,542,870	31,542,870		연 구 실안전관리비			
620,620	620,620		연 구 윤 리 활동비			
179,827,326	179,827,326	152,162,136	지식재산권출원.등록비			
12,772,780	12,772,780	4,900,000	기 타 지 원 비			
700,000,000	700,000,000	500,000,000	학 교 회 계 전출금			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	당월계		당월계	합 계	잔 액
			< 영 업 외 수 익 >	16,598,300	63,124,073	63,124,073
			이 자 수 익	16,588,100	59,571,136	59,571,136
			전 기 오류수정이익		1,655,890	1,655,890
			기 타 운 영 외수익	10,200	1,897,047	1,897,047
1,001,235,397	1,001,235,397	997,780,026	< 영 업 외 비 용 >			
60,000	60,000		전기오류수정손실			
997,766,290	997,766,290	997,766,290	고유목적사업준비금전입액			
3,409,107	3,409,107	13,736	기타운영외비용			
40,022,847,713	87,717,418,140	9,916,766,217	합 계	9,916,766,217	87,717,418,140	40,022,847,713