

결산부속서류

동명대학교산학협력단

회 의 록

전결04/21
박동우

회 의 명	산학협력단 결산심의위원회								
일 시	2023년 4월 21일 (금요일) 12:00 ~ 13:00								
장 소	국제산학협력관 209호 회의실								
의 안	2022회계연도 동명대학교 산학협력단 결산서 심의								
토의내용 요 지	<ul style="list-style-type: none"> ● 근거: 산학협력단결산서 심의를 위한 회의 소집 <ul style="list-style-type: none"> - 산학협력단 회계처리규칙 제36조와 39조 - 산학협력단 예·결산자문위원회 규정 제4조 ● 위 근거에 의거 2022회계연도 동명대학교산학협력단 결산서에 대하여 다음과 같이 심의·의결함. <ul style="list-style-type: none"> - 산학협력단 현금흐름표의 수입·지출 총액 20,550,858,844원이 일치하고, 재무상태표의 현금성자산, 단기금융상품 합계 금액과 현금흐름표의 기초·기말의 자금, 재무상태표와 운영계산서의 당기 운영차익이 일치함을 확인하고, 산학협력단회계처리규칙에 어긋남이 없이 결산서가 작성 되었음으로 원안 심의·확정기로 함. 								
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	7명				김대정 김승우 류화영 안요한 임채관 강영민			
	불참자	1명							
불 참 내 역	공무								
작 성 자	소 속 : 산학기획팀			직위(직급) : 직원			성 명 : 김양규		

전자결재

기간 [모든기간]

- 전자결재
- 원문문서
 - 결재한문서
 - 공통한문서
- 구문서보기
- 기록물대장
- 기록물관리

결재한 문서 [총 11 개 - 2022-04-26 ~ 2023-04-26]

최근 1년

결산심의 문서번호	제목	작성자	기안부서	완료일시	문서명	첨부	공개	의견	수신상
산학기획팀-186	산학협력단 결산심의위원회	김양규	산학기획팀	2023-04-21 16:53:16	회의록				
산학기획팀-169	산학협력단 예결산심의위원회 개최(2022회계연도 결...	김대정	산학기획팀	2023-04-20 16:48:33	일반기안문(내부결재)_산...				
산학협력단-1878					위원회 회의록				
산학협력단-1696					일반기안문(내부결재)				
산학협력단-1677					일반기안문(내부결재)				
산학협력단-7396					일반기안문(내부결재)				
산학협력단-3999					회의록				
산학협력단-3925					일반기안문(내부결재)_산...				
산학협력단-3441					일반기안문(내부결재)				
산학협력단-2954					회의록				
산학협력단-2855					일반기안문(내부결재)_산...				

결재순	수신처	첨부	의견	순번	성명	직위	부서	결재유형	결재상태	결재일시	대리자	대리자직위	대리자부서
8	박동우	단장	산학협력단	전결	승인	2023-04-21 16:53:16							
7	강영민	처장	기획처	병합합조	승인	2023-04-21 15:09:12							
6	임재관	교원	유용물류학과	병합합조	승인	2023-04-21 15:46:49							
5	안요한	학과장	글로벌비즈니스학과	병합합조	승인	2023-04-21 16:16:35							
4	류희영	처장	사무처	병합합조	승인	2023-04-21 14:48:05							
3	김승우	팀장	재무팀	병합합조	승인	2023-04-21 15:06:01							
2	김대정	팀장	산학기획팀	병합합조	승인	2023-04-21 14:23:36							
1	김양규	직함	산학기획팀	기안	승인	2023-04-21 14:22:30							

동명대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제19기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제18기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

목 차

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

독립된 감사인의 감사보고서

동명대학교 산학협력단

동명대학교 총장 및 산학협력단장 귀하

감사의견

우리는 별첨된 동명대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 2월 28일과 2022년 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 2023년 2월 28일과 2022년 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

2023년 4월 18일

이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2023년 4월 18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 독립된 감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동명대학교 산학협력단

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

동명대학교 산학협력단장 박동우

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-3710

재 무 상 태 표

제 19(당)기 2023년 2월 28일 현재

제 18(전)기 2022년 2월 28일 현재

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당)기	제 18(전)기
자 산		
I. 유동자산	6,463,202,922	6,628,002,298
1. 당좌자산	6,463,202,922	6,628,002,298
1) 현금및현금성자산	4,592,625,617	5,741,576,176
2) 단기금융상품	1,600,000,000	500,000,000
3) 미수금	12,593,792	11,861,343
4) 선급금	246,875,093	372,121,219
5) 선급법인세	11,108,420	2,443,560
II. 비유동자산	5,538,915,215	6,264,703,775
1. 유형자산 (주석 3)	4,468,560,259	5,126,261,595
1) 기계기구	14,529,483,164	14,918,050,116
감가상각누계액	(10,304,107,876)	(10,119,620,751)
2) 집기비품	781,900,139	814,428,907
감가상각누계액	(538,715,168)	(486,596,677)
2. 무형자산 (주석 4)	549,997,956	618,085,180
1) 지식재산권	549,997,956	617,157,167
2) 기타무형자산	-	928,013
3. 기타비유동자산	520,357,000	520,357,000
1) 기타비유동자산	473,385,000	473,385,000
2) 연구기금	46,972,000	46,972,000
자 산 총 계	12,002,118,137	12,892,706,073
부 채		
I. 유동부채	2,019,609,928	1,974,750,067
1. 유동부채	2,019,609,928	1,974,750,067
1) 예수금	14,425,158	69,755,761
2) 미지급금	27,258,374	29,477,379
3) 체세예수금	46,123,540	24,816,850
4) 부가세예수금	60,193,057	55,681,405
5) 선수수익	1,871,609,799	1,795,018,672
II. 비유동부채	645,194,713	1,058,753,251
1. 비유동부채	645,194,713	1,058,753,251
1) 퇴직급여충당부채 (주석 5)	388,611,613	345,912,779
2) 퇴직연금운용자산 (주석 5)	(386,711,897)	(305,689,021)
3) 고유목적사업준비금 (주석 6)	643,294,997	1,018,529,493
부 채 총 계	2,664,804,641	3,033,503,318

과 목	제 19(당)기		제 18(전)기	
기 본 금				
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		9,290,341,496		9,812,230,755
1. 처분전운영차익		9,290,341,496		9,812,230,755
1) 전기이월운영차익	9,812,230,755		10,846,632,717	
2) 당기운영차익(차손)	(521,889,259)		(1,034,401,962)	
기 본 금 총 계		9,337,313,496		9,859,202,755
부 채 와 기 본 금 총 계		12,002,118,137		12,892,706,073

주석 참조

운 영 계 산 서

제 19(당) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18(전) 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당)기	제 18(전)기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	2,519,992,056	2,683,476,661
1. 연구수익	1,869,643,047	1,928,038,433
1) 정부연구수익	670,648,989	477,966,662
2) 산업체연구수익	1,198,994,058	1,450,071,771
2. 교육운영수익	145,456,900	179,308,363
1) 교육운영수익	145,456,900	179,308,363
3. 기술이전수익	228,005,028	277,390,906
1) 지식재산권이전수익	228,005,028	277,390,906
4. 설비자산사용료수익	10,083,996	11,765,126
1) 설비자산사용료수익	10,083,996	11,765,126
5. 기타산학협력수익	266,803,085	286,973,833
1) 기타산학협력수익	266,803,085	286,973,833
II. 지원금수익	10,226,083,255	11,289,047,998
1. 연구수익	3,614,486,984	2,395,600,267
1) 정부연구수익	3,552,893,117	2,385,600,267
2) 산업체연구수익	61,593,867	10,000,000
2. 교육운영수익	2,816,068,846	4,258,093,920
1) 교육운영수익	2,816,068,846	4,258,093,920
3. 기타지원금수익	3,795,527,425	4,635,353,811
1) 기타지원금수익	3,795,527,425	4,635,353,811
III. 간접비수익	1,088,512,366	987,548,630
1. 산학협력수익	225,791,424	349,212,961
1) 산학협력연구수익	224,444,624	348,687,961
2) 산학협력교육운영수익	-	525,000
3) 기타산학협력수익	1,346,800	-
2. 지원금수익	862,720,942	638,335,669
1) 지원금연구수익	479,834,983	288,389,300
2) 지원금교육운영수익	138,164,161	183,329,339
3) 기타지원금수익	244,721,798	166,617,030
IV. 전입및기부금수익	1,048,529,493	933,782,068
1. 전입금수익	1,018,529,493	883,782,068
1) 수익사업전입금	1,018,529,493	883,782,068
2. 기부금수익	30,000,000	50,000,000
1) 지정기부금	30,000,000	50,000,000

과 목	제 19(당)기		제 18(전)기	
V. 운영외수익		336,514,730		19,795,079
1. 운영외수익		336,514,730		19,795,079
1) 이자수익	75,373,840		17,501,459	
2) 유형자산처분이익	170,000,000		-	
3) 전기오류수정이익	43,928,720		1,819	
4) 기타운영외수익	47,212,170		2,291,801	
운 영 수 익 총 계		15,219,631,900		15,913,650,436
운 영 비 용				
I. 산학협력비		2,153,677,638		2,009,694,450
1. 산학협력연구비		1,834,134,771		1,886,814,229
1) 인건비	1,282,661,831		1,534,843,120	
2) 학생인건비	62,503,914		49,584,253	
3) 연구시설장비비	11,200,000		6,000,000	
4) 연구재료비	299,984,890		209,314,541	
5) 연구활동비	153,514,136		65,892,315	
6) 연구수당	24,270,000		21,180,000	
2. 교육운영비		69,792,678		13,683,379
1) 인건비	37,664,595		8,596,943	
2) 실험실습비	889,640		690,981	
3) 기타교육운영비	31,238,443		4,395,455	
3. 지식재산권비용		201,203,988		109,196,842
1) 지식재산권실시양도비	30,318,593		20,515,024	
2) 산학협력보상금	170,885,395		88,681,818	
4. 기타산학협력비		48,546,201		-
1) 기타산학협력비	48,546,201		-	
II. 지원금사업비		9,074,018,727		9,968,292,403
1. 연구비		2,422,146,896		2,247,310,288
1) 인건비	674,517,661		260,929,859	
2) 학생인건비	266,140,114		229,141,340	
3) 연구시설장비비	21,089,730		36,681,880	
4) 연구재료비	519,366,548		955,739,532	
5) 연구활동비	635,412,680		526,859,677	
6) 연구수당	290,620,163		237,958,000	
7) 위탁연구개발비	15,000,000		-	
2. 교육운영비		2,611,936,903		3,241,897,956
1) 인건비	1,019,094,272		933,986,159	
2) 장학금	305,761,560		461,798,620	
3) 실험실습비	246,950,239		477,371,252	
4) 기타교육운영비	1,040,130,832		1,368,741,925	
3. 기타지원금사업비		4,039,934,928		4,479,084,159
1) 기타지원금사업비	4,039,934,928		4,479,084,159	

과 목	제 19(당)기		제 18(전)기	
III. 간접비사업비		803,306,771		651,756,932
1. 인력지원비		537,359,272		462,133,296
1) 인건비	464,349,652		394,533,296	
2) 연구개발능률성과급	73,009,620		67,600,000	
2. 연구지원비		95,867,059		112,720,836
1) 기관공통지원경비	71,773,839		90,018,476	
2) 연구실안전관리비	21,813,400		22,021,190	
3) 연구보안관리비	-		172,170	
4) 연구윤리활동비	194,820		509,000	
5) 대학기반시설및장비운영비	2,085,000		-	
3. 성과활용지원비		170,080,440		76,902,800
1) 지식재산권출원등록비	170,080,440		76,902,800	
IV. 일반관리비		2,116,487,742		2,050,219,592
1. 일반관리비		2,116,487,742		2,050,219,592
1) 감가상각비	1,951,030,541		1,875,272,595	
2) 무형자산상각비	163,080,201		149,780,997	
3) 대손상각비	2,377,000		-	
4) 일반제경비	-		25,166,000	
V. 운영외비용		755,832,281		1,019,337,829
1. 운영외비용		755,832,281		1,019,337,829
1) 유형자산처분손실	99,779,686		-	
2) 전기오류수정손실	10,864,035		665,226	
3) 고유목적사업준비금전입액	643,294,997		1,018,529,493	
4) 기타운영외비용	1,893,563		143,110	
VI. 학교회계전출금		838,198,000		1,248,751,192
운 영 비 용 합 계		15,741,521,159		16,948,052,398
당기운영차익(차손)		(521,889,259)		(1,034,401,962)
운 영 비 용 총 계		15,219,631,900		15,913,650,436

주석 참조

현금흐름표

제 19(당) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18(전) 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당)기	제 18(전)기
I. 현금유입액	14,309,282,668	14,109,611,669
1. 운영활동으로인한현금유입액	14,127,164,075	14,099,096,645
1) 산학협력수익현금유입액	2,660,545,016	2,635,028,632
2) 지원금수익현금유입액	10,195,785,580	10,320,392,188
3) 간접비수익현금유입액	1,057,975,226	1,073,880,746
4) 전입및기부금수익현금유입액	30,000,000	50,000,000
5) 운영외수익현금유입액	182,858,253	19,795,079
2. 투자활동으로인한현금유입액	182,118,593	10,515,024
1) 유형자산매각대	170,000,000	-
2) 무형자산매각대	12,118,593	10,515,024
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	14,358,233,227	15,832,387,168
1. 운영활동으로인한현금유출액	12,901,589,479	13,908,265,147
1) 산학협력비현금유출액	2,155,066,539	2,022,156,935
2) 지원금사업비현금유출액	9,085,151,152	9,962,881,480
3) 간접비사업비현금유출액	796,863,917	650,540,129
4) 일반관리비현금유출액	23,547,560	23,127,075
5) 운영외비용현금유출액	2,762,311	808,336
6) 학교회계전출금현금유출액	838,198,000	1,248,751,192
2. 투자활동으로인한현금유출액	1,456,643,748	1,924,122,021
1) 유형자산취득지출	1,403,104,178	1,619,918,216
2) 무형자산취득지출	53,539,570	272,203,805
3) 기타비유동자산의 증가	-	32,000,000
3. 재무활동으로인한현금유출액	-	-
III. 현금의증감	(48,950,559)	(1,722,775,499)
IV. 기초의현금	6,241,576,176	7,964,351,675
V. 기말의현금	6,192,625,617	6,241,576,176

주석 참조

주석

제 19(당) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18(전) 기 2021년 3월 1일부터 2022년 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 사학기관채무·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 7년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 감가상각하고 있습니다. 무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

5) 퇴직급여

당 법인은 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 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	4,798,430	1,387,719	(107,267)	(1,853,507)	4,225,375
집기비품	327,832	15,385	(2,508)	(97,524)	243,185
합 계	5,126,262	1,403,104	(109,775)	(1,951,031)	4,468,560

(전기)

과 목	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
기계기구	5,168,478	1,417,504	-	(1,787,552)	4,798,430
집기비품	213,138	202,414	-	(87,720)	327,832
합 계	5,381,616	1,619,918	-	(1,875,272)	5,126,262

4. 무형자산

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

(당기)

과 목	기 초	취 득	처 분	상 각	대체	기 말
지식재산권	617,157	107,112	(12,120)	(163,080)	929	549,998
기타무형자산	929	-	-	-	(929)	-
합 계	618,086	107,112	(12,120)	(163,080)	-	549,998

(전기)

과 목	기 초	취 득	처 분	상 각	대체	기 말
지식재산권	456,973	329,763	(20,183)	(149,396)	-	617,157
기타무형자산	1,206	3,238	(3,130)	(385)	-	929
합 계	458,179	333,001	(23,313)	(149,781)	-	618,086

5. 퇴직급여충당부채

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

구 분	당 기	전 기
기초잔액	345,913	382,080
퇴직급여지급액	(81,587)	(129,610)
퇴직급여설정액	124,286	93,443
기말잔액	388,612	345,913
퇴직연금운용자산	(386,772)	(305,690)
차감후잔액	1,900	40,223

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

구 분	당 기	전 기
정기예금 등	386,772	305,690

6. 고유목적사업준비금

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

(당기)

내역	기초	전입	환입	기말
고유목적사업준비금	1,018,529	643,295	(1,018,529)	643,295

(전기)

내역	기초	전입	환입	기말
고유목적사업준비금	883,782	1,018,529	(883,782)	1,018,529

7. 우발부채 및 약정사항

당기말 현재 법인은 계약이행 등과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 647,290천원의 보증을 제공받고 있습니다.

합 계 잔 액 시 산 표

2023년 2월 28일 현재

회 사 : 동명대학교산학협력단

회계단위 : 동명대학교산학협력단(통합)

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
23,231,652,950	55,899,345,722	[자 산]	43,510,515,816	10,842,823,044
6,463,202,794	35,360,802,244	1. 유 동 자 산	28,897,599,450	-
6,463,202,794	35,360,802,244	< 당 좌 자 산 >	28,897,599,450	-
4,592,625,489	29,091,350,097	현금 및현 금성 자산	24,498,724,608	-
1,600,000,000	4,974,000,000	단 기 금 융 상 품	3,374,000,000	-
12,593,792	794,964,372	미 수 금	782,370,580	-
246,875,093	420,580,993	선 급 금	173,705,900	-
-	19,958,303	가 지 급 금	19,958,303	-
-	46,396,499	부 가 세 대 급 금	46,396,499	-
10,098,750	12,320,320	선 급 법 인 세	2,221,570	-
1,009,670	1,231,660	선 납 세 금	221,990	-
16,768,450,156	20,538,543,478	2. 비 유 동 자 산	14,612,916,366	10,842,823,044
860,096,897	903,319,996	< 투 자 자 산 >	43,223,099	-
473,385,000	473,385,000	출 자 금	-	-
386,711,897	429,934,996	퇴직 연금 운용 자산	43,223,099	-
15,311,383,303	18,850,008,126	< 유 형 자 산 >	14,381,447,867	10,842,823,044
14,529,483,164	16,305,769,744	기 계 기 구	1,776,286,580	-
-	1,669,019,172	감 가 상 각 누 계 액	11,973,127,048	10,304,107,876

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
781,900,139	829,813,457	집 기 비 품	47,913,318	-
-	45,405,753	감 가 상 각 누 계 액	584,120,921	538,715,168
549,997,956	738,243,356	< 무 형 자 산 >	188,245,400	-
549,997,956	737,315,343	지 식 재 산 권	187,317,387	-
-	928,013	기 타 무 형 자 산	928,013	-
46,972,000	46,972,000	< 기 타 비 유 동 자 산 >	-	-
46,972,000	46,972,000	연 구 기 금	-	-
-	4,797,076,436	[부 채]	7,848,592,846	3,051,516,410
-	3,696,959,563	1. 유 동 부 채	5,716,569,491	2,019,609,928
-	29,477,379	미 지 급 금	56,735,753	27,258,374
-	7,248,000	선 수 금	7,248,000	-
-	794,902,868	예 수 금	809,328,026	14,425,158
-	63,292,850	예수금국민연금	63,292,850	-
-	59,056,850	예수금건강보험	59,056,850	-
-	14,176,380	예수금고용보험	14,176,380	-
-	65,087,620	예수금법인카드대금	66,489,370	1,401,750
-	322,981	예수금인력양성교육부담금	322,981	-
-	211,234	예수금기업부설연구소	211,234	-
-	11,906,110	예수금부산권LINC+사업협의회	11,906,110	-
-	580,848,843	예수금기타	593,872,251	13,023,408
-	751,740,580	제 세 예 수 금	797,864,120	46,123,540
-	275,724,090	제세예수금소득세	311,419,960	35,695,870
-	30,726,630	제세예수금주민세	34,369,770	3,643,140

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	제세예수금국민연금	2,520,370	2,520,370
-	-	제세예수금건강보험	800,900	800,900
-	-	제세예수금고용보험	2,750,440	2,750,440
-	275,478,724	부 가 세 예 수 금	335,671,781	60,193,057
-	1,795,018,672	선 수 수 익	3,666,628,471	1,871,609,799
-	43,093,340	가 수 금	43,093,340	-
-	1,100,116,873	2. 비 유 동 부 채	2,132,023,355	1,031,906,482
-	81,587,380	퇴직 급여 총당 부채	470,198,993	388,611,613
-	1,018,529,493	고유목적 사업 준비금	1,661,824,362	643,294,869
13,868,510	13,868,510	[기 본 금]	9,873,071,265	9,873,071,265
-	-	1. 적 립 금	46,972,000	46,972,000
-	-	< 적 립 금 >	46,972,000	46,972,000
-	-	연 구 적 립 금	46,972,000	46,972,000
13,868,510	13,868,510	2. 운 영 차 익	9,826,099,265	9,826,099,265
-	-	이 월 이 익 잉 여 금	9,826,099,265	9,826,099,265
13,868,510	13,868,510	이 월 결 손 금	-	-
-	-	[운 영 수 익]	15,231,750,365	15,231,750,365
-	-	1. 산 학 협 력 수 익	2,519,992,056	2,519,992,056
-	-	< 연 구 수 익 >	1,869,643,047	1,869,643,047
-	-	정 부 연 구 수 익	670,648,989	670,648,989
-	-	산 업 체 연 구 수 익	1,198,994,058	1,198,994,058
-	-	< 교 육 운 영 수 익 >	145,456,900	145,456,900
-	-	교 육 운 영 수 익	145,456,900	145,456,900

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	< 기 술 이 전 수 익 >	228,005,028	228,005,028
-	-	지식재산 권이 전수익	228,005,028	228,005,028
-	-	< 설비자산 사용 료수익 >	10,083,996	10,083,996
-	-	설비자산 사용 료수익	10,083,996	10,083,996
-	-	< 기타 산학 협력 수익 >	266,803,085	266,803,085
-	-	기타 산학 협력 수익	266,803,085	266,803,085
-	-	2. 지 원 금 수 익	10,233,283,255	10,233,283,255
-	-	< 연 구 수 익 >	3,614,486,984	3,614,486,984
-	-	정 부 연 구 수 익	3,552,893,117	3,552,893,117
-	-	산 업 체 연 구 수 익	61,593,867	61,593,867
-	-	< 교 육 운 영 수 익 >	2,823,268,846	2,823,268,846
-	-	교 육 운 영 수 익	2,823,268,846	2,823,268,846
-	-	< 기 타 지 원 금 수 익 >	3,795,527,425	3,795,527,425
-	-	기 타 지 원 금 수 익	3,795,527,425	3,795,527,425
-	-	3. 간 접 비 수 익	1,081,312,366	1,081,312,366
-	-	< 산 학 협 력 수 익 >	225,791,424	225,791,424
-	-	산학 협력 연구 수익	224,444,624	224,444,624
-	-	기타 산학 협력 수익	1,346,800	1,346,800
-	-	< 지 원 금 수 익 >	855,520,942	855,520,942
-	-	지 원 금 연 구 수 익	479,834,983	479,834,983
-	-	지원금교육운영수익	130,964,161	130,964,161
-	-	기 타 지 원 금 수 익	244,721,798	244,721,798
-	-	4. 전입 및기 부금 수익	1,060,648,086	1,060,648,086

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	< 전 입 금 수 익 >	1,030,648,086	1,030,648,086
-	-	수 익 사 업 전 입 금	1,018,529,493	1,018,529,493
-	-	목 적 사 업 전 입 금	12,118,593	12,118,593
-	-	< 기 부 금 수 익 >	30,000,000	30,000,000
-	-	지 정 기 부 금	30,000,000	30,000,000
-	-	5. 운 영 외 수 익	336,514,602	336,514,602
-	-	< 운 영 외 수 익 >	336,514,602	336,514,602
-	-	이 자 수 익	75,373,736	75,373,736
-	-	유형 자산 처분 이익	170,000,000	170,000,000
-	-	전기 오류 수정 이익	43,928,696	43,928,696
-	-	기 타 운 영 외 수 익	47,212,170	47,212,170
15,753,639,624	15,753,639,624	[운 영 비 용]	-	-
2,153,677,638	2,153,677,638	1. 산 학 협 력 비	-	-
1,834,134,771	1,834,134,771	< 산 학 협 력 연 구 비 >	-	-
1,282,661,831	1,282,661,831	인 건 비	-	-
62,503,914	62,503,914	학 생 인 건 비	-	-
11,200,000	11,200,000	연 구 시 설 장 비 비	-	-
299,984,890	299,984,890	연 구 재 료 비	-	-
153,514,136	153,514,136	연 구 활 동 비	-	-
24,270,000	24,270,000	연 구 수 당	-	-
69,792,678	69,792,678	< 교 육 운 영 비 >	-	-
37,664,595	37,664,595	인 건 비	-	-
889,640	889,640	실 험 실 습 비	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
31,238,443	31,238,443	기 타 교 육 운 영 비	-	-
201,203,988	201,203,988	< 지 식 재 산 권 비 용 >	-	-
30,318,593	30,318,593	지식재산권실시양도비	-	-
170,885,395	170,885,395	산 학 협 력 보 상 금	-	-
48,546,201	48,546,201	< 기 타 산 학 협 력 비 >	-	-
48,546,201	48,546,201	기 타 산 학 협 력 비	-	-
9,074,018,727	9,074,018,727	2. 지 원 금 사 업 비	-	-
2,422,146,896	2,422,146,896	< 연 구 비 >	-	-
674,517,661	674,517,661	인 건 비	-	-
266,140,114	266,140,114	학 생 인 건 비	-	-
21,089,730	21,089,730	연 구 시 설 장 비 비	-	-
519,366,548	519,366,548	연 구 재 료 비	-	-
635,412,680	635,412,680	연 구 활 동 비	-	-
290,620,163	290,620,163	연 구 수 당	-	-
15,000,000	15,000,000	위 탁 연 구 개 발 비	-	-
2,611,936,903	2,611,936,903	< 교 육 운 영 비 >	-	-
1,019,094,272	1,019,094,272	인 건 비	-	-
305,761,560	305,761,560	장 학 금	-	-
246,950,239	246,950,239	실 험 실 습 비	-	-
1,040,130,832	1,040,130,832	기 타 교 육 운 영 비	-	-
4,039,934,928	4,039,934,928	< 기 타 지 원 금 사 업 비 >	-	-
4,039,934,928	4,039,934,928	기 타 지 원 금 사 업 비	-	-
803,306,771	803,306,771	3. 간 접 비 사 업 비	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
537,359,272	537,359,272	< 인 력 지 원 비 >	-	-
464,349,652	464,349,652	인 건 비	-	-
73,009,620	73,009,620	연구개발 능력 성과급	-	-
95,867,059	95,867,059	< 연 구 지 원 비 >	-	-
71,773,839	71,773,839	기관 공통 지원 경비	-	-
21,813,400	21,813,400	연구 실안 전관 리비	-	-
194,820	194,820	연 구 윤 리 활 동 비	-	-
2,085,000	2,085,000	대학기반시설및장비운영비	-	-
170,080,440	170,080,440	< 성 과 활 용 지 원 비 >	-	-
170,080,440	170,080,440	지식재산권출원.등록비	-	-
2,128,606,335	2,128,606,335	4. 일 반 관 리 비	-	-
2,128,606,335	2,128,606,335	< 일 반 관 리 비 >	-	-
1,951,030,541	1,951,030,541	감 가 상 각 비	-	-
163,080,201	163,080,201	무 형 자 산 상 각 비	-	-
2,377,000	2,377,000	대 손 상 각 비	-	-
12,118,593	12,118,593	수 익 사 업 전 출 금	-	-
755,832,153	755,832,153	5. 운 영 외 비 용	-	-
755,832,153	755,832,153	< 운 영 외 비 용 >	-	-
99,779,686	99,779,686	유형 자산 처분 손실	-	-
10,864,035	10,864,035	전기 오류 수정 손실	-	-
643,294,869	643,294,869	고유목적사업준비금전입액	-	-
1,893,563	1,893,563	기 타 운 영 외 비 용	-	-
838,198,000	838,198,000	6. 학 교 회 계 전 출 금	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
838,198,000	838,198,000	전 출 금	-	-
38,999,161,084	76,463,930,292	합 계	76,463,930,292	38,999,161,084

