

결 산 부 속 서 류

동명대학교산학협력단

회 의 록

전결04/24
이기수

회 의 명		산학협력단 결산심의위원회							
일 시		2024년 4월 24일 (수요일) 16:00 ~ 17:00							
장 소		국제산학협력관 209호 회의실							
의 안		2023회계년도 동명대학교 산학협력단 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 2023회계연도 동명대학교산학협력단 결산서에 대하여 다음과 같이 심의·의결함.</div> <div>- 산학협력단 현금흐름표의 수입·지출 총액 18,489,002,606원이 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.</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		산학기획팀	팀장	김승우			
	불참자	2명		재무팀	팀장	김대정			
교무처장 전정희 기획처장 박동우 공무 불참		유통물류학과		교원	임채관				
		국제통상물류학과		학과장	안요한				
불 참 내 역	사무처			처장	류화영				
작 성 자		소 속 : 산학기획팀			직위(직급) : 직원		성 명 : 김양규		

동명대학교

PowerPoint 프레젠테이션

gw.tu.ac.kr/myoffice/ezportal/index_portal.aspx

동명대학교

교직원 조회

320

업무시스템

전자결재

기안 연동기안

전자결재

완료문서

결재한문서

공람한문서

구문서보기

기록물대장

기록물관리

결재한 문서 [총 5 개 - 2023-04-25 ~ 2024-04-25]

내보내기 전체내보내기 최근 1년

결산심의위원회

문서번호	제목	작성자	기안부서	완료일시	문서명
산학기획팀-1227	산학협력단 예-결산심의위원회 개최(2023회계연도 결...	김양규	산학기획팀	2024-04-24 19:56:16	일반기안문
산학기획팀-1226	산학협력단 결산심의위원회	김양규	산학기획팀	2024-04-24 19:55:43	회의록(결지
산학기획팀-186					
산학기획팀-169					
산학협력단-3999					

1

결재선	수신처	첨부	의견
7	이기수	단장	산학협력단
6	류화영	처장	사무처
5	안요한	학과장	국제통상물류학과
4	임채관	교원	유통물류학과
3	김대정	팀장	재무팀
2	김승우	팀장	산학기획팀
1	김양규	직원	산학기획팀

동명대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제20기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제19기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

동명대학교 산학협력단

목 차

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

독립된 감사인의 감사보고서

동명대학교 산학협력단

동명대학교 총장 및 산학협력단장 귀하

감사의견

우리는 별첨된 동명대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 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 2024년 2월 29일과 2023년 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 큼니다.
- 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 계속 기업으로서의 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

2024년 4월 19일

이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2024년 4월 19일) 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 감
사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동명대학교 산학협력단

제 20 기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 까지

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

동명대학교 산학협력단장 이기수

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 남구 신선로 428

(전 화) 051-629-3710

재 무 상 태 표

제 20(당)기 2024년 2월 29일 현재

제 19(전)기 2023년 2월 28일 현재

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 20(당)기		제 19(전)기	
자 산				
I. 유동자산		5,564,080,077		6,463,202,922
1. 당좌자산		5,564,080,077		6,463,202,922
1) 현금및현금성자산	3,865,579,722		4,592,625,617	
2) 단기금융상품	1,400,000,000		1,600,000,000	
3) 미수금	42,186,100		12,593,792	
4) 선급금	233,119,175		246,875,093	
5) 선급법인세	23,195,080		11,108,420	
II. 비유동자산		4,744,214,452		5,538,915,215
1. 투자자산		491,137,587		473,385,000
1) 출자금	473,385,000		473,385,000	
2) 기타투자자산 (주식 5)	17,752,587		-	
2. 유형자산 (주식 3)		3,725,080,471		4,468,560,259
1) 기계기구	15,467,311,571		14,529,483,164	
감가상각누계액	(11,965,301,538)		(10,304,107,876)	
2) 집기비품	701,784,919		781,900,139	
감가상각누계액	(478,714,481)		(538,715,168)	
3. 무형자산 (주식 4)		481,024,394		549,997,956
1) 지식재산권	481,024,394		549,997,956	
4. 기타비유동자산		46,972,000		46,972,000
1) 연구기금	46,972,000		46,972,000	
자 산 총 계		10,308,294,529		12,002,118,137
부 채				
I. 유동부채		1,061,539,267		2,019,609,928
1. 유동부채		1,061,539,267		2,019,609,928
1) 예수금	27,288,230		14,425,158	
2) 미지급금	10,513,053		27,258,374	
3) 제세예수금	36,992,740		46,123,540	
4) 부가세예수금	22,790,982		60,193,057	
5) 선수수익	963,954,262		1,871,609,799	
II. 비유동부채		841,061,177		645,194,713
1. 비유동부채		841,061,177		645,194,713
1) 퇴직급여충당부채 (주식 5)	477,026,988		388,611,613	
2) 퇴직연금운용자산 (주식 5)	(477,026,988)		(386,711,897)	
3) 고유목적사업준비금 (주식 6)	841,061,177		643,294,997	

과목	제 20(당)기		제 19(전)기	
부채총계		1,902,600,444		2,664,804,641
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		8,358,722,085		9,290,341,496
1. 처분전운영차익		8,358,722,085		9,290,341,496
1) 전기이월운영차익	9,290,341,496		9,812,230,755	
2) 당기운영차익(차손)	(931,619,411)		(521,889,259)	
기본금총계		8,405,694,085		9,337,313,496
부채와기본금총계		10,308,294,529		12,002,118,137

주석 참조

운 영 계 산 서

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

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

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당)기	제 19(전)기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	2,153,292,797	2,519,992,056
1. 연구수익	1,417,477,516	1,869,643,047
1) 정부연구수익	555,640,362	670,648,989
2) 산업체연구수익	861,837,154	1,198,994,058
2. 교육운영수익	161,144,250	145,456,900
1) 교육운영수익	161,144,250	145,456,900
3. 기술이전수익	300,568,784	228,005,028
1) 지식재산권이전수익	300,568,784	228,005,028
4. 설비자산사용료수익	3,851,091	10,083,996
1) 설비자산사용료수익	3,851,091	10,083,996
5. 기타산학협력수익	270,251,156	266,803,085
1) 기타산학협력수익	270,251,156	266,803,085
II. 지원금수익	9,889,722,062	10,226,083,255
1. 연구수익	2,710,472,202	3,614,486,984
1) 정부연구수익	2,710,472,202	3,552,893,117
2) 산업체연구수익	-	61,593,867
2. 교육운영수익	3,241,559,452	2,816,068,846
1) 교육운영수익	3,241,559,452	2,816,068,846
3. 기타지원금수익	3,937,690,408	3,795,527,425
1) 기타지원금수익	3,937,690,408	3,795,527,425
III. 간접비수익	956,582,200	1,088,512,366
1. 산학협력수익	233,476,703	225,791,424
1) 산학협력연구수익	228,137,897	224,444,624
2) 산학협력교육운영수익	407,273	-
3) 기타산학협력수익	4,931,533	1,346,800
2. 지원금수익	723,105,497	862,720,942
1) 지원금연구수익	359,189,665	479,834,983
2) 지원금교육운영수익	240,028,893	138,164,161
3) 기타지원금수익	123,886,939	244,721,798
IV. 전입및기부금수익	35,422,500	30,000,000
1. 기부금수익	35,422,500	30,000,000
1) 일반기부금	3,422,500	-
2) 지정기부금	32,000,000	30,000,000
V. 운영외수익	807,724,060	1,355,044,223

과목	제 20(당)기		제 19(전)기	
1. 운영외수익		807,724,060		1,355,044,223
1) 이자수익	162,770,501		75,373,840	
2) 유형자산처분이익	-		170,000,000	
3) 전기오류수정이익	-		43,928,720	
4) 고유목적사업준비금환입액	643,294,997		1,018,529,493	
5) 기타운영외수익	1,658,562		47,212,170	
운 영 수 익 총 계		13,842,743,619		15,219,631,900
운 영 비 용				
I. 산학협력비		1,705,919,847		2,153,677,638
1. 산학협력연구비		1,387,099,210		1,834,134,771
1) 인건비	991,543,764		1,282,661,831	
2) 학생인건비	57,338,622		62,503,914	
3) 연구시설장비비	-		11,200,000	
4) 연구재료비	166,877,275		299,984,890	
5) 연구활동비	112,570,549		153,514,136	
6) 연구수당	34,769,000		24,270,000	
7) 위탁연구개발비	24,000,000		-	
2. 교육운영비		100,517,310		69,792,678
1) 인건비	9,776,754		37,664,595	
2) 실험실습비	-		889,640	
3) 기타교육운영비	90,740,556		31,238,443	
3. 지식재산권비용		167,318,560		201,203,988
1) 지식재산권실시양도비	31,748,179		30,318,593	
2) 산학협력보상금	135,570,381		170,885,395	
4. 기타산학협력비		50,984,767		48,546,201
1) 기타산학협력비	50,984,767		48,546,201	
II. 지원금사업비		8,887,868,245		9,074,018,727
1. 연구비		2,463,148,233		2,422,146,896
1) 인건비	774,388,702		674,517,661	
2) 학생인건비	214,083,122		266,140,114	
3) 연구시설장비비	12,548,000		21,089,730	
4) 연구재료비	595,496,090		519,366,548	
5) 연구활동비	591,762,308		635,412,680	
6) 연구수당	274,870,011		290,620,163	
7) 위탁연구개발비	-		15,000,000	
2. 교육운영비		2,732,627,551		2,611,936,903
1) 인건비	855,035,046		1,019,094,272	
2) 장학금	287,845,950		305,761,560	
3) 실험실습비	273,434,744		246,950,239	
4) 기타교육운영비	1,316,311,811		1,040,130,832	
3. 기타지원금사업비		3,692,092,461		4,039,934,928

과목	제 20(당)기		제 19(전)기	
1) 기타지원금사업비	3,692,092,461		4,039,934,928	
III. 간접비사업비		752,767,604		803,306,771
1. 인력지원비		587,911,746		537,359,272
1) 인건비	516,023,096		464,349,652	
2) 연구개발능률성과급	71,888,650		73,009,620	
2. 연구지원비		116,980,308		95,867,059
1) 기관공통비용	73,659,848		71,773,839	
2) 사업단또는연구단운영비	22,217,140		-	
3) 연구실안전관리비	17,564,670		21,813,400	
4) 연구보안관리비	105,300		-	
5) 연구윤리활동비	1,348,350		194,820	
6) 기반시설장비구축운영비	2,085,000		2,085,000	
3. 성과활용지원비		47,875,550		170,080,440
1) 지식재산권출원등록비	47,875,550		170,080,440	
IV. 일반관리비		2,075,878,777		2,116,487,742
1. 일반관리비		2,075,878,777		2,116,487,742
1) 감가상각비	1,931,672,550		1,951,030,541	
2) 무형자산상각비	144,206,227		163,080,201	
3) 대손상각비	-		2,377,000	
V. 운영외비용		847,728,557		755,832,281
1. 운영외비용		847,728,557		755,832,281
1) 유형자산처분손실	-		99,779,686	
2) 전기오류수정손실	6,349,921		10,864,035	
3) 고유목적사업준비금전입액	841,061,177		643,294,997	
4) 기타운영외비용	317,459		1,893,563	
VI. 학교회계전출금		504,200,000		838,198,000
운 영 비 용 합 계		14,774,363,030		15,741,521,159
당기운영차익(차손)		(931,619,411)		(521,889,259)
운 영 비 용 총 계		13,842,743,619		15,219,631,900

주석 참조

현 금 흐 름 표

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

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

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당)기	제 19(전)기
I. 현금유입액	12,296,376,989	14,309,282,668
1. 운영활동으로인한현금유입액	12,280,128,810	14,127,164,075
1) 산학협력수익현금유입액	2,034,019,525	2,660,545,016
2) 지원금수익현금유입액	9,121,254,725	10,195,785,580
3) 간접비수익현금유입액	899,434,007	1,057,975,226
4) 전입및기부금수익현금유입액	35,422,500	30,000,000
5) 운영외수익현금유입액	189,998,053	182,858,253
2. 투자활동으로인한현금유입액	16,248,179	182,118,593
1) 유형자산매각대	-	170,000,000
2) 무형자산매각대	16,248,179	12,118,593
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	13,223,422,884	14,358,233,227
1. 운영활동으로인한현금유출액	11,943,540,522	12,901,589,479
1) 산학협력비현금유출액	1,705,919,847	2,155,066,539
2) 지원금사업비현금유출액	8,889,750,952	9,085,151,152
3) 간접비사업비현금유출액	759,989,261	796,863,917
4) 일반관리비현금유출액	78,271,838	23,547,560
5) 운영외비용현금유출액	5,408,624	2,762,311
6) 학교회계전출금현금유출액	504,200,000	838,198,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	1,279,882,362	1,456,643,748
1) 유형자산취득지출	1,188,192,762	1,403,104,178
2) 무형자산취득지출	91,689,600	53,539,570
3) 기타비유동자산의 증가	-	-
3. 재무활동으로인한현금유출액	-	-
III. 현금의증감	(927,045,895)	(48,950,559)
IV. 기초의현금	6,192,625,617	6,241,576,176
V. 기말의현금	5,265,579,722	6,192,625,617

주석 참조

주석

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 19(전) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 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 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	4,225,375	1,110,272	-	(1,833,637)	3,502,010
집기비품	243,185	77,921	-	(98,036)	223,070
합 계	4,468,560	1,188,193	-	(1,931,673)	3,725,080

(전기)

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

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	549,998	91,690	(16,458)	(144,206)	-	481,024
합 계	549,998	91,690	(16,248)	(144,206)	-	481,024

(전기)

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
기타의무형자산	929	-	-	-	(929)	-
합 계	618,086	107,112	(12,120)	(163,080)	-	549,998

5. 퇴직급여충당부채

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

구 분	당 기	전 기
기초잔액	388,612	345,913
퇴직급여지급액	(53,903)	(81,587)
퇴직급여설정액	142,318	124,286
기말잔액	477,027	388,612
퇴직연금운용자산	(494,780)	(386,772)
차감후잔액(*1)	(17,753)	1,900

(*1) 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 금액을 기타투자자산으로 표시하고 있습니다.

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

구 분	당 기	전 기
정기예금 등	494,780	386,772

6. 고유목적사업준비금

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

(당기)

내역	기초	전입	환입	기말
고유목적사업준비금	643,295	841,061	(643,295)	841,061

(전기)

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

7. 우발부채 및 약정사항

당기말 현재 법인은 계약이행 등과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 171,367천원의 보증을 제공받고 있습니다.

합 계 잔 액 시 산 표

2024년 2월 29일 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
23,229,337,536	46,634,174,829	[자 산]	35,848,853,312	12,444,016,019
5,564,080,077	28,065,151,684	1. 유 동 자 산	22,501,071,607	-
5,564,080,077	28,065,151,684	< 당 좌 자 산 >	22,501,071,607	-
3,865,579,722	23,310,159,126	현금 및현 금성 자산	19,444,579,404	-
1,400,000,000	4,000,000,000	단 기 금 융 상 품	2,600,000,000	-
42,186,100	331,447,572	미 수 금	289,261,472	-
233,119,175	340,344,975	선 급 금	107,225,800	-
-	11,743,915	가 지 급 금	11,743,915	-
-	37,152,596	부 가 세 대 급 금	37,152,596	-
21,086,600	31,185,350	선 급 법 인 세	10,098,750	-
2,108,480	3,118,150	선 납 세 금	1,009,670	-
17,665,257,459	18,569,023,145	2. 비 유 동 자 산	13,347,781,705	12,444,016,019
968,164,575	1,034,059,770	< 투 자 자 산 >	65,895,195	-
473,385,000	473,385,000	출 자 금	-	-
494,779,575	560,674,770	퇴직 연금 운용 자산	65,895,195	-
16,169,096,490	16,830,055,640	< 유 형 자 산 >	13,104,975,169	12,444,016,019
15,467,311,571	15,639,754,616	기 계 기 구	172,443,045	-
-	172,443,045	감 가 상 각 누 계 액	12,137,744,583	11,965,301,538

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
701,784,919	859,821,449	집 기 비 품	158,036,530	-
-	158,036,530	감 가 상 각 누 계 액	636,751,011	478,714,481
481,024,394	657,935,735	< 무 형 자 산 >	176,911,341	-
481,024,394	657,935,735	지 식 재 산 권	176,911,341	-
-	-	기 타 무 형 자 산	-	-
46,972,000	46,972,000	< 기 타 비 유 동 자 산 >	-	-
46,972,000	46,972,000	연 구 기 금	-	-
-	4,122,158,714	[부 채]	6,501,786,146	2,379,627,432
-	3,424,961,168	1. 유 동 부 채	4,486,500,435	1,061,539,267
-	29,060,318	미 지 급 금	39,573,371	10,513,053
-	180,000	선 수 금	180,000	-
-	331,871,928	예 수 금	359,160,158	27,288,230
-	-	예수금국민연금	-	-
-	-	예수금건강보험	-	-
-	-	예수금고용보험	-	-
-	34,071,677	예수금법인카드대금	39,128,716	5,057,039
-	-	예수금부산권LINC+사업협의회	-	-
-	297,800,251	예수금기타	320,031,442	22,231,191
-	967,266,190	제 세 예 수 금	1,004,258,930	36,992,740
-	259,915,130	제세예수금소득세	282,275,680	22,360,550
-	25,962,180	제세예수금주민세	28,295,740	2,333,560
-	69,940,950	제세예수금국민연금	75,756,180	5,815,230

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	68,240,430	제세예수금건강보험	73,299,150	5,058,720
-	17,036,990	제세예수금고용보험	18,461,670	1,424,680
-	257,641,992	부 가 세 예 수 금	280,432,974	22,790,982
-	1,836,120,780	선 수 수 익	2,800,075,042	963,954,262
-	2,819,960	가 수 금	2,819,960	-
-	697,197,546	2. 비 유 동 부 채	2,015,285,711	1,318,088,165
-	53,902,549	퇴직 급여 총당 부채	530,929,537	477,026,988
-	643,294,997	고유목적 사업 준비금	1,484,356,174	841,061,177
13,868,510	13,868,510	[기 본 금]	9,351,182,006	9,351,182,006
-	-	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	9,304,210,006	9,304,210,006
-	-	이 월 이 익 잉 여 금	9,304,210,006	9,304,210,006
13,868,510	13,868,510	이 월 결 손 금	-	-
-	-	[운 영 수 익]	14,502,286,795	14,502,286,795
-	-	1. 산 학 협 력 수 익	2,153,292,797	2,153,292,797
-	-	< 연 구 수 익 >	1,417,477,516	1,417,477,516
-	-	정 부 연 구 수 익	555,640,362	555,640,362
-	-	산 업 체 연 구 수 익	861,837,154	861,837,154
-	-	< 교 육 운 영 수 익 >	161,144,250	161,144,250
-	-	교 육 운 영 수 익	161,144,250	161,144,250

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	< 기 술 이 전 수 익 >	300,568,784	300,568,784
-	-	지식재산 권이 전수익	300,568,784	300,568,784
-	-	< 설비자산 사용 료수익 >	3,851,091	3,851,091
-	-	설비자산 사용 료수익	3,851,091	3,851,091
-	-	< 기타 산학 협력 수익 >	270,251,156	270,251,156
-	-	기타 산학 협력 수익	270,251,156	270,251,156
-	-	2. 지 원 금 수 익	9,889,722,062	9,889,722,062
-	-	< 연 구 수 익 >	2,710,472,202	2,710,472,202
-	-	정 부 연 구 수 익	2,710,472,202	2,710,472,202
-	-	< 교 육 운 영 수 익 >	3,241,559,452	3,241,559,452
-	-	교 육 운 영 수 익	3,241,559,452	3,241,559,452
-	-	< 기 타 지 원 금 수 익 >	3,937,690,408	3,937,690,408
-	-	기 타 지 원 금 수 익	3,937,690,408	3,937,690,408
-	-	3. 간 접 비 수 익	956,582,200	956,582,200
-	-	< 산 학 협 력 수 익 >	233,476,703	233,476,703
-	-	산학 협력 연구 수익	228,137,897	228,137,897
-	-	산학협력교육운영수익	407,273	407,273
-	-	기타 산학 협력 수익	4,931,533	4,931,533
-	-	< 지 원 금 수 익 >	723,105,497	723,105,497
-	-	지 원 금 연 구 수 익	359,189,665	359,189,665
-	-	지원금교육운영수익	240,028,893	240,028,893
-	-	기 타 지 원 금 수 익	123,886,939	123,886,939

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	4. 전입 및기 부금 수익	694,965,676	694,965,676
-	-	< 전 입 금 수 익 >	659,543,176	659,543,176
-	-	수 익 사 업 전 입 금	643,294,997	643,294,997
-	-	목 적 사 업 전 입 금	16,248,179	16,248,179
-	-	< 기 부 금 수 익 >	35,422,500	35,422,500
-	-	일 반 기 부 금	3,422,500	3,422,500
-	-	지 정 기 부 금	32,000,000	32,000,000
-	-	5. 운 영 외 수 익	807,724,060	807,724,060
-	-	< 운 영 외 수 익 >	807,724,060	807,724,060
-	-	이 자 수 익	162,770,501	162,770,501
-	-	고유목적사업준비금환입액	643,294,997	643,294,997
-	-	기 타 운 영 외 수 익	1,658,562	1,658,562
15,433,906,206	15,433,906,206	[운 영 비 용]	-	-
1,705,919,847	1,705,919,847	1. 산 학 협 력 비	-	-
1,387,099,210	1,387,099,210	< 산 학 협 력 연 구 비 >	-	-
991,543,764	991,543,764	인 건 비	-	-
57,338,622	57,338,622	학 생 인 건 비	-	-
166,877,275	166,877,275	연 구 재 료 비	-	-
112,570,549	112,570,549	연 구 활 동 비	-	-
34,769,000	34,769,000	연 구 수 당	-	-
24,000,000	24,000,000	위 탁 연 구 개 발 비	-	-
100,517,310	100,517,310	< 교 육 운 영 비 >	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
9,776,754	9,776,754	인 건 비	-	-
90,740,556	90,740,556	기 타 교 육 운 영 비	-	-
167,318,560	167,318,560	< 지 식 재 산 권 비 용 >	-	-
31,748,179	31,748,179	지식재산권실시양도비	-	-
135,570,381	135,570,381	산 학 협 력 보 상 금	-	-
50,984,767	50,984,767	< 기 타 산 학 협 력 비 >	-	-
50,984,767	50,984,767	기 타 산 학 협 력 비	-	-
8,887,868,245	8,887,868,245	2. 지 원 금 사 업 비	-	-
2,463,148,233	2,463,148,233	< 연 구 비 >	-	-
774,388,702	774,388,702	인 건 비	-	-
214,083,122	214,083,122	학 생 인 건 비	-	-
12,548,000	12,548,000	연 구 시 설 장 비 비	-	-
595,496,090	595,496,090	연 구 재 료 비	-	-
591,762,308	591,762,308	연 구 활 동 비	-	-
274,870,011	274,870,011	연 구 수 당	-	-
2,732,627,551	2,732,627,551	< 교 육 운 영 비 >	-	-
855,035,046	855,035,046	인 건 비	-	-
287,845,950	287,845,950	장 학 금	-	-
273,434,744	273,434,744	실 험 실 습 비	-	-
1,316,311,811	1,316,311,811	기 타 교 육 운 영 비	-	-
3,692,092,461	3,692,092,461	< 기타 지원 금사 업비 >	-	-
3,692,092,461	3,692,092,461	기타 지원 금사 업비	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
752,767,604	752,767,604	3. 간 접 비 사 업 비	-	-
587,911,746	587,911,746	< 인 력 지 원 비 >	-	-
516,023,096	516,023,096	인 건 비	-	-
71,888,650	71,888,650	연구개발 능력 성과급	-	-
116,980,308	116,980,308	< 연 구 지 원 비 >	-	-
73,659,848	73,659,848	기관 공통 지원 경비	-	-
22,217,140	22,217,140	사업단또는연구단운영비	-	-
17,564,670	17,564,670	연구 실안 전관 리비	-	-
105,300	105,300	연 구 보 안 관 리 비	-	-
1,348,350	1,348,350	연 구 윤 리 활 동 비	-	-
2,085,000	2,085,000	대학기반시설및장비운영비	-	-
47,875,550	47,875,550	< 성 과 활 용 지 원 비 >	-	-
47,875,550	47,875,550	지식재산권출원·등록비	-	-
2,735,421,953	2,735,421,953	4. 일 반 관 리 비	-	-
2,735,421,953	2,735,421,953	< 일 반 관 리 비 >	-	-
1,931,672,550	1,931,672,550	감 가 상 각 비	-	-
144,206,227	144,206,227	무 형 자 산 상 각 비	-	-
643,294,997	643,294,997	목 적 사 업 전 출 금	-	-
16,248,179	16,248,179	수 익 사 업 전 출 금	-	-
847,728,557	847,728,557	5. 운 영 외 비 용	-	-
847,728,557	847,728,557	< 운 영 외 비 용 >	-	-
6,349,921	6,349,921	전기 오류 수정 손실	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
841,061,177	841,061,177	고유목적사업준비금전입액	-	-
317,459	317,459	기 타 운 영 외 비 용	-	-
504,200,000	504,200,000	6. 학 교 회 계 전 출 금	-	-
504,200,000	504,200,000	학 교 회 계 전 출 금	-	-
38,677,112,252	66,204,108,259	합계	66,204,108,259	38,677,112,252