

결산부속서류

동명대학교산학협력단

회 의 록

전결04/25
이기수

회 의 명	산학협력단 결산심의위원회								
일 시	2025년 4월 25일 (금요일) 14:00~15:00								
장 소	국제산학협력관 209호 회의실								
의 안	2024회계연도 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 2024회계연도 동명대학교산학협력단 결산서에 대하여 다음과 같이 심의·의결함. <ul style="list-style-type: none"> - 산학협력단 현금흐름표의 수입·지출 총액 14,794,196,094원이 일치하고, 재무상태표의 현금성 자산, 단기금융상품 합계 금액과 현금흐름표의 기초·기말의 자금, 재무상태표와 운영계산서의 당기운영차익이 일치함을 확인하고, 산학협력단회계처리규칙에 어긋남이 없이 결산서가 작성 되었으므로 원안 심의·확정키로 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	5명				김대정			
	불참자	3명				김승우 류화영 박동우			
불 참 내 역	전정희(타회의) 임채관(타회의) 안요한(공무)								
작 성 자	소 속 : 산학기획팀			직위(직급) : 직원			성 명 : 김양규		

전자결재

결재한 문서 [총 7 개 - 2024-04-25 ~ 2025-04-25]

기안 | 연동기안

전자결재

완료문서

결재한문서

공립한문서

구문서보기

기록물대장

기록물관리

내보내기 | 전체내보내기 | 최근 1년

결산심의위원회

문서번호	제목	작성자	기안부서	완료일시	문서명	첨부	공개	의견	수신상태
산학기획팀-860	산학협력단 결산심의위원회	김양규	산학기획팀	2025-04-25 16:10:28	회의록(위원회)				
산학기획팀-835	산학협력단 예결산심의위원회 개최(2024회계연도 결산서 심의)	김양규	산학기획팀	2025-04-22 16:51:46	일반기안문(내부결재)_산...				

결재선	수신처	첨부	의견	순번	성명	직위	부서	결재유형	결재상태	결재일시	대리자	대리자직위	대리자부서
				6	이기수	단장	산학협력단	전결	승인	2025-04-25 16:10:28			
				5	박동우	저장	기획처	병렬합조	승인	2025-04-25 15:54:36			
				4	류화영	저장	사무처	병렬합조	승인	2025-04-25 15:35:34			
				3	김승우	팀장	재무팀	병렬합조	승인	2025-04-25 16:07:39			
				2	김대정	팀장	산학기획팀	병렬합조	승인	2025-04-25 15:19:55			
				1	김양규	직원	산학기획팀	기안	승인	2025-04-25 15:06:05			

동명대학교 산학협력단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제21기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

제20기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

동명대학교 산학협력단

동명대학교 산학협력단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제21기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

제20기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

동명대학교 산학협력단

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1 - 4
재 무 제 표	5
· 재 무 상 태 표	6 - 7
· 운 영 계 산 서	8 - 10
· 현 금 흐 름 표	11
· 주 석	12 - 17

독립된 감사인의 감사보고서

동명대학교 산학협력단

동명대학교 총장 및 산학협력단장 귀하

감사의견

우리는 별첨된 동명대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2025년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리 규칙에 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 회계처리 규칙에 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.

산학협력단의 2024년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타 감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 4월 19일자 감사보고서에서는 적정의견이 표명되었습니다.

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 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 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.

선 일 회 계 법 인

2025년 4월 18일

대표이사

반 경 찬



이 감사보고서는 감사보고서일 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 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동명대학교 산학협력단

제 21 기

2024년 03월 01일 부터

2025년 02월 28일 까지

제 20 기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 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 21(당) 기 2025년 2월 28일 현재

제 20(전) 기 2024년 2월 29일 현재

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기	제 20(전) 기
자 산		
I. 유동자산	4,534,845,310	5,564,080,077
1. 당좌자산	4,534,845,310	5,564,080,077
1) 현금및현금성자산	3,320,702,364	3,865,579,722
2) 단기금융상품	1,100,000,000	1,400,000,000
3) 미수금	4,504,540	42,186,100
4) 선급금	89,053,346	233,119,175
5) 선급법인세	20,585,060	23,195,080
II. 비유동자산	3,628,979,905	4,744,214,452
1. 투자자산	484,246,322	491,137,587
1) 출자금	473,385,000	473,385,000
2) 기타투자자산 (주식 5)	10,861,322	17,752,587
2. 유형자산 (주식 3)	2,665,947,185	3,725,080,471
1) 기계기구	15,498,494,378	15,467,311,571
감가상각누계액	(13,027,521,069)	(11,965,301,538)
2) 집기비품	747,919,429	701,784,919
감가상각누계액	(552,945,553)	(478,714,481)
3. 무형자산 (주식 4)	431,814,398	481,024,394
1) 지식재산권	431,814,398	481,024,394
4. 기타비유동자산	46,972,000	46,972,000
1) 연구기금	46,972,000	46,972,000
자 산 총 계	8,163,825,215	10,308,294,529
부 채		
I. 유동부채	371,410,310	1,061,539,267
1. 유동부채	371,410,310	1,061,539,267
1) 미지급금	15,084,645	10,513,053
2) 예수금	19,321,756	27,288,230
3) 제세예수금	28,801,020	36,992,740
4) 부가세예수금	11,797,851	22,790,982
5) 선수수익	296,405,038	963,954,262
II. 비유동부채	681,406,329	841,061,177
1. 비유동부채	681,406,329	841,061,177
1) 퇴직급여충당부채 (주식 5)	479,559,647	477,026,988
2) 퇴직연금운용자산 (주식 5)	(479,559,647)	(477,026,988)
3) 고유목적사업준비금 (주식 6)	681,406,329	841,061,177

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
부 채 총 계		1,052,816,639		1,902,600,444
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		7,064,036,576		8,358,722,085
1. 처분전운영차익		7,064,036,576		8,358,722,085
1) 전기이월운영차익	8,358,722,085		9,290,341,496	
2) 당기운영차익(차손)	(1,294,685,509)		(931,619,411)	
기 본 금 총 계		7,111,008,576		8,405,694,085
부 채 와 기 본 금 총 계		8,163,825,215		10,308,294,529

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 21(당) 기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

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

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기	제 20(전) 기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	2,018,518,475	2,153,292,797
1. 연구수익	1,400,987,477	1,417,477,516
1) 정부연구수익	383,674,345	555,640,362
2) 산업체연구수익	1,017,313,132	861,837,154
2. 교육운영수익	170,966,950	161,144,250
1) 교육운영수익	170,966,950	161,144,250
3. 기술이전수익	252,357,932	300,568,784
1) 지식재산권이전수익	252,357,932	300,568,784
4. 설비자산사용료수익	-	3,851,091
1) 설비자산사용료수익	-	3,851,091
5. 기타산학협력수익	194,206,116	270,251,156
1) 기타산학협력수익	194,206,116	270,251,156
II. 지원금수익	7,310,781,791	9,889,722,062
1. 연구수익	1,891,539,049	2,710,472,202
1) 정부연구수익	1,874,309,099	2,710,472,202
2) 산업체연구수익	17,229,950	-
2. 교육운영수익	873,497,372	3,241,559,452
1) 교육운영수익	873,497,372	3,241,559,452
3. 기타지원금수익	4,545,745,370	3,937,690,408
1) 기타지원금수익	4,545,745,370	3,937,690,408
III. 간접비수익	647,872,160	956,582,200
1. 산학협력수익	263,279,837	233,476,703
1) 산학협력연구수익	259,384,382	228,137,897
2) 산학협력교육운영수익	-	407,273
3) 기타산학협력수익	3,895,455	4,931,533
2. 지원금수익	384,592,323	723,105,497
1) 지원금연구수익	221,566,864	359,189,665
2) 지원금교육운영수익	35,221,521	240,028,893
3) 기타지원금수익	127,803,938	123,886,939
IV. 전입및기부금수익	36,750,030	35,422,500
1. 기부금수익	36,750,030	35,422,500
1) 일반기부금	4,750,030	3,422,500
2) 지정기부금	32,000,000	32,000,000
V. 운영외수익	986,623,020	807,724,060

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
1. 운영외수익		986,623,020		807,724,060
1) 이자수익	145,344,903		162,770,501	
2) 고유목적사업준비금환입액	841,061,177		643,294,997	
3) 기타운영외수익	216,940		1,658,562	
운 영 수 익 총 계		11,000,545,476		13,842,743,619
운 영 비 용				
I. 산학협력비		1,497,063,660		1,705,919,847
1. 산학협력연구비		1,344,880,720		1,387,099,210
1) 인건비	971,943,084		991,543,764	
2) 학생인건비	54,246,724		57,338,622	
3) 연구시설·장비비	379,682		-	
4) 연구활동비	114,824,376		112,570,549	
5) 연구재료비	122,810,490		166,877,275	
6) 연구수당	53,040,000		34,769,000	
7) 위탁연구개발비	27,636,364		24,000,000	
2. 교육운영비		24,884,495		100,517,310
1) 인건비	4,830,250		9,776,754	
2) 기타교육운영비	20,054,245		90,740,556	
3. 지식재산권비용		99,742,505		167,318,560
1) 지식재산권실시·양도비	15,431,908		31,748,179	
2) 산학협력보상금	84,310,597		135,570,381	
4. 기타산학협력비		27,555,940		50,984,767
1) 기타산학협력비	27,555,940		50,984,767	
II. 지원금사업비		6,631,509,167		8,887,868,245
1. 연구비		1,765,914,797		2,463,148,233
1) 인건비	559,996,364		774,388,702	
2) 학생인건비	96,188,958		214,083,122	
3) 연구시설·장비비	1,188,000		12,548,000	
4) 연구활동비	354,717,456		591,762,308	
5) 연구재료비	514,117,146		595,496,090	
6) 연구수당	234,706,873		274,870,011	
7) 위탁연구개발비	5,000,000		-	
2. 교육운영비		898,689,963		2,732,627,551
1) 인건비	247,710,250		855,035,046	
2) 장학금	18,066,020		287,845,950	
3) 실험실습비	126,644,077		273,434,744	
4) 기타교육운영비	506,269,616		1,316,311,811	
3. 기타지원금사업비		3,966,904,407		3,692,092,461
1) 기타지원금사업비	3,966,904,407		3,692,092,461	
III. 간접비사업비		789,170,777		752,767,604
1. 인력지원비		565,314,703		587,911,746

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
1) 인건비	510,367,593		516,023,096	
2) 연구개발능력성성과급	54,947,110		71,888,650	
2. 연구지원비		81,863,095		116,980,308
1) 기관공통비용	66,858,695		73,659,848	
2) 사업단또는연구단운영비	-		22,217,140	
3) 기반시설·장비구축·운영비	2,085,000		2,085,000	
4) 연구실안전관리비	12,417,200		17,564,670	
5) 연구보안관리비	211,900		105,300	
6) 연구윤리활동비	290,300		1,348,350	
3. 성과활용지원비		141,032,979		47,875,550
1) 지식재산권출원·등록비	141,032,979		47,875,550	
4. 기타지원비		960,000		-
1) 기타지원비	960,000		-	
IV. 일반관리비		1,736,799,339		2,075,878,777
1. 일반관리비		1,736,799,339		2,075,878,777
1) 감가상각비	1,593,584,451		1,931,672,550	
2) 무형자산상각비	143,214,888		144,206,227	
V. 운영외비용		687,138,042		847,728,557
1. 운영외비용		687,138,042		847,728,557
1) 유형자산처분손실	2,524,447		-	
2) 전기오류수정손실	1,488,618		6,349,921	
3) 고유목적사업준비금전입액	681,406,329		841,061,177	
4) 기타운영외비용	1,718,648		317,459	
VI. 학교회계전출금		953,550,000		504,200,000
운 영 비 용 합 계		12,295,230,985		14,774,363,030
당기운영차익(차손)		(1,294,685,509)		(931,619,411)
운 영 비 용 총 계		11,000,545,476		13,842,743,619

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 21(당) 기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

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

동명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 21(당) 기	제 20(전) 기
I. 현금유입액	9,528,616,372	12,296,376,989
1. 운영활동으로인한현금유입액	9,522,084,464	12,280,128,810
1) 산학협력수익현금유입액	1,838,541,910	2,034,019,525
2) 지원금수익현금유입액	6,936,908,001	9,121,254,725
3) 간접비수익현금유입액	561,712,660	899,434,007
4) 전입및기부금수익현금유입액	36,750,030	35,422,500
5) 운영외수익현금유입액	148,171,863	189,998,053
2. 투자활동으로인한현금유입액	6,531,908	16,248,179
1) 무형자산매각대	6,531,908	16,248,179
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	10,373,493,730	13,223,422,884
1. 운영활동으로인한현금유출액	9,778,947,918	11,943,540,522
1) 산학협력비현금유출액	1,497,141,873	1,705,919,847
2) 지원금사업비현금유출액	6,635,328,352	8,889,750,952
3) 간접비사업비현금유출액	689,720,427	759,989,261
4) 일반관리비현금유출액	-	78,271,838
5) 운영외비용현금유출액	3,207,266	5,408,624
6) 학교회계전출금현금유출액	953,550,000	504,200,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	594,545,812	1,279,882,362
1) 유형자산취득지출	531,234,812	1,188,192,762
2) 무형자산취득지출	63,311,000	91,689,600
3. 재무활동으로인한현금유출액	-	-
III. 현금의증감	(844,877,358)	(927,045,895)
IV. 기초의현금	5,265,579,722	6,192,625,617
V. 기말의현금	4,420,702,364	5,265,579,722

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 21(당) 기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

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

동명대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

동명대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')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. 산학협력단은 현재 부산광역시 남구 신선로 428 동명대학교내에 소재하고 있으며, 2006년 중 교육과학기술부의 동명정보대학교산학협력단 및 동명대학 산학협력단 통합 허가에 근거하여 양 대학 산학협력단은 합병(통합)하여 동명대학교 산학협력단으로 명칭을 변경하였습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계처리규칙에대한특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 산학협력단회계처리규칙에 따라 산학협력단의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서 및 현금흐름표로 구성됩니다. 그 외의 산학협력단의 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 산학협력단은 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 산학협력단은 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당 산학협력단은 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 퇴직연금운용자산은 당 산학협력단이 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 산학협력단의 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 정당하게배분되도록 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	3,502,010	464,230	(2,524)	(1,492,743)	2,470,973
집기비품	223,070	72,745	-	(100,841)	194,974
합 계	3,725,080	536,975	(2,524)	(1,593,584)	2,665,947

(전기)

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

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	481,024	100,537	(6,532)	(143,215)	-	431,814

(전기)

과 목	기 초	취 득	처 분	상 각	대체	기 말
지식재산권	549,998	91,690	(16,458)	(144,206)	-	481,024

5. 퇴직급여충당부채

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

구 분	당 기	전 기
기초잔액	477,027	388,612
퇴직급여지급액	(114,926)	(53,903)
퇴직급여설정액	117,459	142,318
기말잔액	479,560	477,027
퇴직연금운용자산	(490,421)	(494,780)
차감후잔액(*1)	(10,861)	(17,753)

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

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

구 분	당 기	전 기
정기예금 등	490,421	494,780

6. 고유목적사업준비금

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

(당기)

내역	기초	전입	환입	기말
고유목적사업준비금	841,061	681,406	(841,061)	681,406

(전기)

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

7. 우발부채 및 약정사항

당기말 현재 산학협력단은 계약이행 등과 관련하여 서울보증보험(주)로부터 110,396천원의 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
22,223,851,484	41,973,664,398	[자 산]	33,330,279,536	13,580,466,622
4,534,845,310	22,883,696,514	1. 유 동 자 산	18,348,851,204	-
4,534,845,310	22,883,696,514	< 당 좌 자 산 >	18,348,851,204	-
3,320,702,364	18,732,332,619	현금 및현 금성 자산	15,411,630,255	-
1,100,000,000	3,600,000,000	단 기 금 융 상 품	2,500,000,000	-
4,504,540	212,568,220	미 수 금	208,063,680	-
89,053,346	264,508,375	선 급 금	175,455,029	-
-	955,935	가 지 급 금	955,935	-
-	29,551,225	부 가 세 대 급 금	29,551,225	-
18,713,820	39,800,420	선 급 법 인 세	21,086,600	-
1,871,240	3,979,720	선 납 세 금	2,108,480	-
17,689,006,174	19,089,967,884	2. 비 유 동 자 산	14,981,428,332	13,580,466,622
963,805,969	1,291,696,832	< 투 자 자 산 >	327,890,863	-
473,385,000	674,770,000	출 자 금	201,385,000	-
490,420,969	616,926,832	퇴직 연금 운용 자산	126,505,863	-
16,246,413,807	17,163,205,950	< 유 형 자 산 >	14,497,258,765	13,580,466,622
15,498,494,378	15,931,542,183	기 계 기 구	433,047,805	-
-	430,523,358	감 가 상 각 누 계 액	13,458,044,427	13,027,521,069

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
747,919,429	774,529,919	집 기 비 품	26,610,490	-
-	26,610,490	감 가 상 각 누 계 액	579,556,043	552,945,553
431,814,398	588,093,102	< 무 형 자 산 >	156,278,704	-
431,814,398	588,093,102	지 식 재 산 권	156,278,704	-
-	-	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	-	-
-	2,330,485,588	[부 채]	3,862,861,874	1,532,376,286
-	1,374,497,847	1. 유 동 부 채	1,745,908,157	371,410,310
-	67,436,093	미 지 급 금	82,520,738	15,084,645
-	22,000	선 수 금	22,000	-
-	212,503,766	예 수 금	231,825,522	19,321,756
-	-	예수금국민연금	-	-
-	-	예수금건강보험	-	-
-	-	예수금고용보험	-	-
-	35,667,683	예수금법인카드대금	36,368,856	701,173
-	-	예수금부산권LINC+사업협의회	-	-
-	176,836,083	예수금기타	195,456,666	18,620,583
-	852,177,700	제 세 예 수 금	880,978,720	28,801,020
-	200,601,010	제세예수금소득세	216,750,660	16,149,650
-	20,098,220	제세예수금주민세	21,767,390	1,669,170
-	63,807,090	제세예수금국민연금	68,789,780	4,982,690

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	61,648,430	제세예수금건강보험	66,278,120	4,629,690
-	13,875,320	제세예수금고용보험	15,241,640	1,366,320
-	45,639,390	제세예수금케어센터	45,642,890	3,500
-	203,836,350	부 가 세 예 수 금	215,634,201	11,797,851
-	21,073,932	선 수 수 익	317,478,970	296,405,038
-	17,448,006	가 수 금	17,448,006	-
-	955,987,741	2. 비 유 동 부 채	2,116,953,717	1,160,965,976
-	114,926,564	퇴직 급여 총당 부채	594,486,211	479,559,647
-	841,061,177	고유목적 사업 준비금	1,522,467,506	681,406,329
13,868,510	13,868,510	[기 본 금]	8,419,562,595	8,419,562,595
-	-	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	8,372,590,595	8,372,590,595
-	-	이 월 이 익 잉 여 금	8,372,590,595	8,372,590,595
13,868,510	13,868,510	이 월 결 손 금	-	-
-	-	[운 영 수 익]	12,169,523,561	12,169,523,561
-	-	1. 산 학 협 력 수 익	2,018,518,475	2,018,518,475
-	-	< 연 구 수 익 >	1,400,987,477	1,400,987,477
-	-	정 부 연 구 수 익	383,674,345	383,674,345
-	-	산 업 체 연 구 수 익	1,017,313,132	1,017,313,132
-	-	< 교 육 운 영 수 익 >	170,966,950	170,966,950

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	교 육 운 영 수 익	170,966,950	170,966,950
-	-	< 기 술 이 전 수 익 >	252,357,932	252,357,932
-	-	지식재산 권이 전수익	252,357,932	252,357,932
-	-	< 기타 산학 협력 수익 >	194,206,116	194,206,116
-	-	기타 산학 협력 수익	194,206,116	194,206,116
-	-	2. 지 원 금 수 익	7,310,781,791	7,310,781,791
-	-	< 연 구 수 익 >	1,891,539,049	1,891,539,049
-	-	정 부 연 구 수 익	1,874,309,099	1,874,309,099
-	-	산 업 체 연 구 수 익	17,229,950	17,229,950
-	-	< 교 육 운 영 수 익 >	873,497,372	873,497,372
-	-	교 육 운 영 수 익	873,497,372	873,497,372
-	-	< 기 타 지 원 금 수 익 >	4,545,745,370	4,545,745,370
-	-	기 타 지 원 금 수 익	4,545,745,370	4,545,745,370
-	-	3. 간 접 비 수 익	647,872,160	647,872,160
-	-	< 산 학 협 력 수 익 >	263,279,837	263,279,837
-	-	산학 협력 연구 수익	259,384,382	259,384,382
-	-	기타 산학 협력 수익	3,895,455	3,895,455
-	-	< 지 원 금 수 익 >	384,592,323	384,592,323
-	-	지 원 금 연 구 수 익	221,566,864	221,566,864
-	-	지원금교 육운 영수익	35,221,521	35,221,521
-	-	기 타 지 원 금 수 익	127,803,938	127,803,938
-	-	4. 전입 및기 부금 수익	1,205,728,115	1,205,728,115

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
-	-	< 전 입 금 수 익 >	1,168,978,085	1,168,978,085
-	-	수 익 사 업 전 입 금	1,042,446,177	1,042,446,177
-	-	목 적 사 업 전 입 금	6,531,908	6,531,908
-	-	기 타 전 입 금	60,000,000	60,000,000
-	-	케 어 센 터 전 입 금	60,000,000	60,000,000
-	-	< 기 부 금 수 익 >	36,750,030	36,750,030
-	-	일 반 기 부 금	4,750,030	4,750,030
-	-	지 정 기 부 금	32,000,000	32,000,000
-	-	5. 운 영 외 수 익	986,623,020	986,623,020
-	-	< 운 영 외 수 익 >	986,623,020	986,623,020
-	-	이 자 수 익	145,344,903	145,344,903
-	-	고유목적사업준비금환입액	841,061,177	841,061,177
-	-	기 타 운 영 외 수 익	216,940	216,940
13,464,209,070	13,464,209,070	[운 영 비 용]	-	-
1,497,063,660	1,497,063,660	1. 산 학 협 력 비	-	-
1,344,880,720	1,344,880,720	< 산 학 협 력 연 구 비 >	-	-
971,943,084	971,943,084	인 건 비	-	-
54,246,724	54,246,724	학 생 인 건 비	-	-
379,682	379,682	연 구 시 설 장 비 비	-	-
122,810,490	122,810,490	연 구 재 료 비	-	-
114,824,376	114,824,376	연 구 활 동 비	-	-
53,040,000	53,040,000	연 구 수 당	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
27,636,364	27,636,364	위탁연구개발비	-	-
24,884,495	24,884,495	<교육운영비>	-	-
4,830,250	4,830,250	인건비	-	-
20,054,245	20,054,245	기타교육운영비	-	-
99,742,505	99,742,505	<지식재산권비용>	-	-
15,431,908	15,431,908	지식재산권실시양도비	-	-
84,310,597	84,310,597	산학협력보상금	-	-
27,555,940	27,555,940	<기타산학협력비>	-	-
27,555,940	27,555,940	기타산학협력비	-	-
6,631,509,167	6,631,509,167	2. 지원금사업비	-	-
1,765,914,797	1,765,914,797	<연구비>	-	-
559,996,364	559,996,364	인건비	-	-
96,188,958	96,188,958	학생인건비	-	-
1,188,000	1,188,000	연구시설장비비	-	-
514,117,146	514,117,146	연구재료비	-	-
354,717,456	354,717,456	연구활동비	-	-
234,706,873	234,706,873	연구수당	-	-
5,000,000	5,000,000	위탁연구개발비	-	-
898,689,963	898,689,963	<교육운영비>	-	-
247,710,250	247,710,250	인건비	-	-
18,066,020	18,066,020	장학금	-	-
126,644,077	126,644,077	실험실습비	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
506,269,616	506,269,616	기 타 교 육 운 영 비	-	-
3,966,904,407	3,966,904,407	< 기타 지원 금사 업비 >	-	-
3,966,904,407	3,966,904,407	기타 지원 금사 업비	-	-
789,170,777	789,170,777	3. 간 접 비 사 업 비	-	-
565,314,703	565,314,703	< 인 력 지 원 비 >	-	-
510,367,593	510,367,593	인 건 비	-	-
54,947,110	54,947,110	연구개발 능력 성과급	-	-
81,863,095	81,863,095	< 연 구 지 원 비 >	-	-
66,858,695	66,858,695	기 관 공 통 비 용	-	-
12,417,200	12,417,200	연구 실안 전관 리비	-	-
211,900	211,900	연 구 보 안 관 리 비	-	-
290,300	290,300	연 구 윤 리 활 동 비	-	-
2,085,000	2,085,000	기반시설·장비구축·운영비	-	-
141,032,979	141,032,979	< 성 과 활 용 지 원 비 >	-	-
141,032,979	141,032,979	지식재산권출원·등록비	-	-
960,000	960,000	< 기 타 지 원 비 >	-	-
960,000	960,000	기 타 지 원 비	-	-
2,785,777,424	2,785,777,424	4. 일 반 관 리 비	-	-
2,785,777,424	2,785,777,424	< 일 반 관 리 비 >	-	-
1,593,584,451	1,593,584,451	감 가 상 각 비	-	-
143,214,888	143,214,888	무 형 자 산 상 각 비	-	-
1,042,446,177	1,042,446,177	목 적 사 업 전 출 금	-	-

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
6,531,908	6,531,908	수 익 사 업 전 출 금	-	-
687,138,042	687,138,042	5. 운 영 외 비 용	-	-
687,138,042	687,138,042	< 운 영 외 비 용 >	-	-
2,524,447	2,524,447	유형 자산 처분 손실	-	-
1,488,618	1,488,618	전기 오류 수정 손실	-	-
681,406,329	681,406,329	고유목적사업준비금전입액	-	-
1,718,648	1,718,648	기 타 운 영 외 비 용	-	-
1,073,550,000	1,073,550,000	6. 학 교 회 계 전 출 금	-	-
953,550,000	953,550,000	학 교 회 계 전 출 금	-	-
60,000,000	60,000,000	케 어 센 터 전 출 금	-	-
60,000,000	60,000,000	기 타 전 출 금	-	-
35,701,929,064	57,782,227,566	합계	57,782,227,566	35,701,929,064