

동서대학교 산학협력단의
재무제표에 대한
감사보고서

제 20기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 까지

제 19기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

한국공인회계사회 대천 감사반(제318호)

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재 무 제 표	
재무상태표 -----	5
운영계산서 -----	7
운영차익처분계산서 -----	10
현금흐름표 -----	11
재무제표에 대한 주석 -----	14

독립된 감사인의 감사보고서

동서대학교 총장

동서대학교 산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 동서대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약 을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 동서대학교 산학협력단의 재무제표는 동서대학교 산학협력단의 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과, 현금흐름 및 운영차익의 변동 내용을 산학협력단 회계처리규칙에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단 회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는

데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

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

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 동서대학교 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 감사

보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 동서대학교 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.

첨부된 재무제표에 대한 주식 2에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙을 적용하고 있습니다.

부산광역시 동구 고관로 151 중원빌딩 5층
한국공인회계사회 대천 감사반(제318호)

공인회계사 정 형 섭



공인회계사 정 창 길



공인회계사 문 지 원



2024년 5월 16일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동서대학교 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."

동서대학교 산학협력단 단장 황기현

본점 소재지 : (도로명주소) 부산광역시 사상구 주례로47

(전 화) 051-320-2619

재 무 상 태 표

제 20기 2024년 02월 29일 현재

제 19 기 2023년 02월 28일 현재

동서대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		4,480,954,581		5,112,686,361
(1) 당좌자산		4,480,954,581		5,112,686,361
현금및현금성자산(주석3)	3,651,664,214		4,264,136,738	
단기금융상품(주석3)	800,000,000		600,000,000	
미수금	7,947,451		243,652,883	
미수수익	15,272,576		-	
선급법인세	6,070,340		4,896,740	
II. 비유동자산		3,908,229,190		3,700,911,249
(1) 투자자산		1,086,500,000		926,500,000
출자금(주석4)	1,086,500,000		926,500,000	
(2) 유형자산(주석5)		2,667,041,479		2,608,742,735
기계기구	7,279,045,671		6,359,858,918	
감가상각누계액	(4,803,370,085)		(3,948,576,066)	
집기비품	818,611,827		754,320,023	
감가상각누계액	(627,245,934)		(556,860,140)	
(3) 무형자산(주석6)		154,687,711		165,668,514
지식재산권	154,687,711		165,668,514	
자 산 총 계		8,389,183,771		8,813,597,610
부 채				
I. 유동부채		3,797,560,764		4,063,657,981
미지급금	39,277,625		-	
예수금	37,783,252		248,332,772	
제세예수금	33,626,760		32,013,040	
부가세예수금	14,314,976		12,853,731	
선수수익(주석7)	3,672,558,151		3,770,458,438	
부 채 총 계		3,797,560,764		4,063,657,981
기 본 금(주석8)				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		322,987,742		297,708,575
고유목적사업준비금	322,987,742		297,708,575	
III. 운영차익		4,268,635,265		4,452,231,054
전기이월운영차익	4,426,951,887		3,841,259,355	
당기운영차익(차손)	(158,316,622)		610,971,699	
기 본 금 총 계		4,591,623,007		4,749,939,629

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
부 채 와 기본금총계		8,389,183,771		8,813,597,610

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부임"

운 영 계 산 서

제 20 기 2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지

제 19 기 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지

동서대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20 (당) 기	제 19 (전) 기
[운영수익]		
I. 산학협력수익	2,202,604,941	1,254,960,198
1. 연구수익	1,686,808,364	668,725,229
1) 정부연구수익	1,546,561,821	521,840,728
2) 산업체연구수익	140,246,543	146,884,501
2. 기술이전수익	364,000,000	418,272,727
1) 지식재산권이전수익	364,000,000	396,000,000
2) 노하우이전수익	-	22,272,727
3. 설비자산사용료수익	122,552,181	103,417,616
1) 설비자산사용료수익	122,552,181	103,417,616
4. 기타산학협력수익	29,244,396	64,544,626
1) 기타산학협력수익	29,244,396	64,544,626
II. 지원금수익	13,024,161,047	11,983,998,166
1. 연구수익	8,024,961,529	7,585,852,738
1) 정부연구수익	7,859,412,931	7,332,524,239
2) 산업체연구수익	165,548,598	253,328,499
2. 교육운영수익	3,861,822,608	3,277,013,104
1) 교육운영수익	3,861,822,608	3,277,013,104
3. 기타지원금수익	1,137,376,910	1,121,132,324
1) 기타지원금수익	1,137,376,910	1,121,132,324
III. 간접비수익	1,446,472,148	1,236,901,496
1. 산학협력수익	111,500,984	40,408,515
1) 산학협력연구수익	111,500,984	40,305,599
2) 기타산학협력수익	-	102,916
2. 지원금수익	1,334,971,164	1,196,492,981
1) 지원금연구수익	1,170,204,564	1,034,657,841
2) 지원금교육운영수익	120,610,000	121,772,640
3) 기타지원금수익	44,156,600	40,062,500
IV. 전입및기부금수익	-	-
V. 운영외수익	59,586,990	299,121,240
1. 운영외수익	59,586,990	299,121,240

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
1)이자수익	54,967,637		32,125,591	
2)기타운영외수익	4,619,353		266,995,649	
운영수익총계		16,732,825,126		14,774,981,100
[운영비용]				
I.산학협력비		1,896,255,216		856,294,597
1.산학협력연구비		1,692,254,002		658,245,761
1)인건비	1,348,156,052		434,340,379	
2)학생인건비	3,625,000		54,189,700	
3)연구활동비	308,986,586		151,818,005	
4)연구재료비	26,786,364		10,197,677	
5)연구수당	4,700,000		7,700,000	
2.지식재산권비용		174,703,180		134,259,900
1)지식재산권실시양도비	45,080,000		36,475,000	
2)산학협력보상금	129,623,180		97,784,900	
3.기타산학협력비		29,298,034		63,788,936
1)기타산학협력비	29,298,034		63,788,936	
II.지원금사업비		12,117,090,427		11,016,423,689
1.연구비		7,757,172,209		7,434,176,154
1)인건비	2,467,439,094		2,035,171,205	
2)학생인건비	726,797,201		663,122,859	
3)연구시설·장비비	148,660,110		144,006,900	
4)연구활동비	2,702,322,279		2,719,217,885	
5)연구재료비	1,112,338,095		1,384,534,085	
6)연구수당	599,615,430		451,107,220	
7)위탁연구개발비	-		37,016,000	
2.교육운영비		3,229,505,918		2,475,281,211
1)인건비	242,764,400		272,398,362	
2)교육과정개발비	28,751,854		26,435,590	
3)장학금	581,216,433		425,818,474	
4)실험실습비	451,777,379		364,908,897	
5)기타교육운영비	1,924,995,852		1,385,719,888	
3.기타지원금사업비		1,130,412,300		1,106,966,324
1)기타지원금사업비	1,130,412,300		1,106,966,324	
III.간접비사업비		1,074,869,127		1,077,315,349
1.인력지원비		778,398,537		695,999,028
1)인건비	754,846,630		673,354,239	

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
2)연구개발능률성과급	23,551,907		22,644,789	
2.연구지원비		254,904,006		310,686,196
1)기관공통비용	226,605,285		288,193,466	
2)사업단 또는 연구단 운영비	3,565,000		-	
3)연구실안전관리비	18,806,340		18,664,630	
4)연구활동지원금	5,927,381		3,828,100	
3.성과활동지원비		40,830,604		70,630,125
1)지식재산권출원· 등록비	40,830,604		70,630,125	
4.기타지원비		735,980		-
1)기타지원비	735,980		-	
IV.일반관리비		1,024,026,836		875,485,980
1.일반관리비		1,024,026,836		875,485,980
1)인건비	7,500,540		15,850,290	
2)감가상각비	925,179,813		774,314,452	
3)무형자산상각비	65,876,043		72,184,941	
4)대손상각비	5,038,000		-	
5)일반재경비	20,432,440		13,136,297	
V.운영외비용		22,900,142		98,489,786
1.운영외비용		22,900,142		98,489,786
1)기타운영외비용	22,900,142		98,489,786	
VI.학교회계전출금		756,000,000		240,000,000
운영비용합계		16,891,141,748		14,164,009,401
당기운영차익(차손)		(158,316,622)		610,971,699
운영비용총계		16,732,825,126		14,774,981,100

" 별첨 주석은 본 재무제표의 일부임"

운영차익처분계산서

제20(당)기 2023년 03월 01일 부터 제19(전)기 2022년 03월 01일 부터
 2024년 02월 29일 까지 2023년 02월 28일 까지
 처분예정일 2024년 05월31일 처분확정일 2023년 05월27일

동서대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
I. 처분전운영차익		4,268,635,265		4,452,231,054
1. 전기이월운영차익	4,426,951,887		3,841,259,355	
2. 당기운영차익(차손)	(158,316,622)		610,971,699	
II. 적립금등 이입액		322,987,742		297,708,575
1. 고유목적사업준비금	322,987,742		297,708,575	
합 계		4,591,623,007		4,749,939,629
III. 운영차익처분액		390,630,984		322,987,742
1. 고유목적사업준비금	390,630,984		322,987,742	
IV. 차기이월운영차익		4,200,992,023		4,426,951,887

" 별첨 주석은 본 재무제표의 일부임 "

현금흐름표

제 20 기 2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지

제 19 기 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지

동서대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20 (당) 기	제 19 (전) 기
I. 현금유입액	16,577,057,820	15,100,937,072
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	16,577,057,820	15,100,937,072
1) 산학협력수익현금유입액	2,196,266,183	1,155,800,219
(1) 연구수익	1,649,963,104	627,886,131
가. 정부연구수익	1,555,137,739	483,262,657
나. 산업체연구수익	94,825,365	144,623,474
(2) 기술이전수익	301,000,000	321,272,727
가. 지식재산권이전수익	301,000,000	299,000,000
나. 노하우이전수익	-	22,272,727
(3) 설비자산사용료수익	118,884,903	145,626,095
가. 설비자산사용료수익	118,884,903	145,626,095
(4) 기타산학협력수익	126,418,176	61,015,266
가. 기타산학협력수익	126,418,176	61,015,266
2) 지원금수익현금유입액	12,836,582,446	12,385,768,359
(1) 연구수익	8,262,255,460	7,504,564,306
가. 정부연구수익	8,088,615,493	7,343,164,306
나. 산업체연구수익	173,639,967	161,400,000
(2) 교육운영수익	3,551,230,146	3,635,368,203
가. 교육운영수익	3,551,230,146	3,635,368,203
(3) 기타지원금수익	1,023,096,840	1,245,835,850
가. 기타지원금수익	1,023,096,840	1,245,835,850
3) 간접비수익현금유입액	1,475,821,942	1,352,107,476
(1) 산학협력수익	104,037,610	64,515,145
가. 산학협력연구수익	104,037,610	64,412,229
나. 기타산학협력수익	-	102,916
(2) 지원금수익	1,371,784,332	1,287,592,331
가. 지원금연구수익	1,207,017,732	1,125,757,191
나. 지원금교육운영수익	120,610,000	121,772,640
다. 기타지원금수익	44,156,600	40,062,500
4) 전입및기부금수익현금유입액	-	-
5) 운영외수익현금유입액	68,387,249	207,261,018
(1) 운영외수익	68,387,249	207,261,018
가. 이자수익	38,521,461	29,703,481
나. 기타운영외수익	29,865,788	177,557,537
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
3.재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
II. 현금유출액		16,989,530,344		14,736,615,039
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		15,854,156,547		13,315,269,368
1) 산학협력비 현금유출액	1,856,977,591		856,294,597	
(1) 산학협력연구비	1,652,976,377		658,245,761	
가. 인건비	1,348,156,052		434,340,379	
나. 학생인건비	3,625,000		54,189,700	
다. 연구활동비	269,708,961		151,818,005	
라. 연구재료비	26,786,364		10,197,677	
마. 연구수당	4,700,000		7,700,000	
(2) 지식재산권비용	174,703,180		134,259,900	
가. 지식재산권 실시. 양도비	45,080,000		36,475,000	
나. 산학협력보상금	129,623,180		97,784,900	
(3) 기타 산학협력비	29,298,034		63,788,936	
가. 기타 산학협력비	29,298,034		63,788,936	
2) 지원금사업비 현금유출액	12,115,476,707		11,014,183,049	
(1) 연구비	7,755,558,489		7,431,935,514	
가. 인건비	2,465,825,374		2,032,930,565	
나. 학생인건비	726,797,201		663,122,859	
다. 연구시설. 장비비	148,660,110		144,006,900	
라. 연구활동비	2,702,322,279		2,719,217,885	
마. 연구재료비	1,112,338,095		1,384,534,085	
바. 연구수당	599,615,430		451,107,220	
사. 위탁연구개발비	-		37,016,000	
(2) 교육운영비	3,229,505,918		2,475,281,211	
가. 인건비	242,764,400		272,398,362	
나. 교육과정개발비	28,751,854		26,435,590	
다. 장학금	581,216,433		425,818,474	
라. 실험실습비	451,777,379		364,908,897	
마. 기타 교육운영비	1,924,995,852		1,385,719,888	
(3) 기타 지원금사업비	1,130,412,300		1,106,966,324	
가. 기타 지원금사업비	1,130,412,300		1,106,966,324	
3) 간접비사업비 현금유출액	1,074,869,127		1,077,315,349	
(1) 인력지원비	778,398,537		695,999,028	
가. 인건비	754,846,630		673,354,239	
나. 연구개발능력성성과급	23,551,907		22,644,789	
(2) 연구지원비	254,904,006		310,686,196	
가. 기관공통비용	226,605,285		288,193,466	
나. 사업단 또는 연구단 운영비	3,565,000		-	
다. 연구실 안전관리비	18,806,340		18,664,630	
라. 연구활동지원금	5,927,381		3,828,100	

과 목	제 20 (당) 기		제 19 (전) 기	
(3)성과활용지원비	40,830,604		70,630,125	
가. 지식재산권출원등록비	40,830,604		70,630,125	
(4)기타지원비	735,980		-	
가.기타지원비	735,980		-	
4)일반관리비 현금유출액	27,932,980		28,986,587	
(1)일반관리비	27,932,980		28,986,587	
가.인건비	7,500,540		15,850,290	
나.일반재경비	20,432,440		13,136,297	
5)운영외비용 현금유출액	22,900,142		98,489,786	
(1)운영외비용	22,900,142		98,489,786	
가.기타운영외비용	22,900,142		98,489,786	
6)학교회계전출금현금유출액	756,000,000		240,000,000	
(1)학교회계전출금	756,000,000		240,000,000	
가.학교회계전출금	756,000,000		240,000,000	
2.투자활동으로 인한 현금유출액		1,135,373,797		1,421,345,671
1)투자자산지출	97,000,000		203,000,000	
(1)출자금투자지출	97,000,000		203,000,000	
2)유형자산취득지출	983,478,557		1,158,451,351	
(1)기계기구취득	919,186,753		1,046,384,377	
(2)집기비품취득	64,291,804		112,066,974	
3)무형자산취득지출	54,895,240		59,894,320	
(1)지식재산권취득	54,895,240		59,894,320	
3.재무활동으로 인한 현금유출액			-	-
III.현금의 증가(감소)(I+II)		(412,472,524)		364,322,033
IV.기초의 현금		4,864,136,738		4,499,814,705
V.기말의 현금		4,451,664,214		4,864,136,738

" 별첨 주석은 본 재무제표의 일부임"

주석

제 20(당)기:2024년 02월 29일 현재

제 19(전)기:2023년 02월 28일 현재

동서대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

(1) 동서대학교 산학협력단은 “ 산업교육진흥 및 산학협력의 촉진에 관한 법률” 에 의거 동서대학교의 산학협력산업을 종합적이고 체계적으로 육성하여 지역사회와 대학발전에 기여함을 목적으로 설립되었으며 산학협력단의 사업은 다음과 같습니다.

- (가) 산학협력계약의 체결 및 이행
- (나) 지적재산권의 취득 및 관리
- (다) 기술의 이전 및 사업화 촉진에 관한 업무
- (라) 산학협력수요 및 활동에 관한 정보의 수집, 제공, 홍보
- (마) 산학협력사업 관련 업무 담당자에 대한 교육 및 훈련
- (바) 대학과 협력연구소간의 상호협력 활동 및 대학과 협력연구소의 시설, 기자재, 인력 등의 공동활용에 관한 업무 지원
- (사) 산업기술단지지원에 관한 특례법 제2조의 규정에 의하여 산업기술단지안에 포함된 대학의 교지에 입주한 기업 및 연구소 등에 대한 지원
 - (아) 그 밖에 대학의 교지에 설치 운영되는 기업 및 연구소 등에 대한 지원
- (자) 기타 산학협력단의 목적을 달성하기 위해 필요한 사업
- (차) 2012년 ~ 해외인턴지원사업 수행
- (카) 2013년 ~ 2016년 : 산업단지캠퍼스조성사업수행
- (타) 2015년 ~ 산학협력선도대학(LINC)육성사업 수행
- (파) 2016년 ~ 창업선도대학육성사업수행

(2) 산학협력단 주요사업 수행

- (가) 2004년 ~ 2009년 : 교육과학기술부 누리사업 수행
- (나) 2006년 ~ 2010년 : 교육과학기술부 BK21사업 수행
- (다) 2007년 ~ 2008년 : 교육과학기술부 여대생특화지원사업 수행

- (라) 2007년 : 여성가족부 영화영상 Production전문가양성사업 수행
- (마) 2007년 ~ 2009년 : 한국산업기술재단 지역혁신인력양성사업 수행
- (바) 2008년 ~ 2010년 : 한국문화콘텐츠진흥원 문화콘텐츠특성화교육기관
지원사업 수행
- (사) 2008년 : 교육과학기술부 지방기업 주문형 인력 양성 사업 수행
- (아) 2009년 : 중소기업마케팅지원사업 수행
- (자) 2010년 ~ 2011년 : 교육과학기술부 여대생특화지원사업 수행
- (차) 2011년 : 부산시 지원 베를린공대 미생물생명공학 연구소 개소
- (카) 2012년 ~ 산학협력 선도대학 육성사업, 해외인턴지원사업 수행
- (타) 2013년 ~ 산업단지캠퍼스조성사업 수행
- (파) 2015년 ~ 산학협력선도대학(LINC)육성사업 수행
- (하) 2016년 ~ 창업선도대학육성사업 수행
- (거) 2019년 ~ 소프트웨어중심대학사업 및 초기창업패키지사업 수행

2. 중요한 회계처리 방법

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 작성되고 동 규칙은 기업회계기준을 준용하도록 규정하고 있으며 주요한 회계처리는 다음과 같습니다.

(1) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

① 유형자산은 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 동 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 비용을 가산한 취득원가에 의해 평가하고 있으며, 유형자산의 생산능력증대, 내용연수의 연장, 상당한 원가절감이나 품질향상을 가져오는 경우와 관련된 지출은 자본적 지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

② 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감 표시하고 있습니다.

자 산 의 종 류	추 정 내 용 연 수
기 계 기 구	5년
집 기 비 품	5년

(2) 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 지식재산권으로서 신기술 등의 개발과 관련하여 발생한 비용으로 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익을 확실하게 기대할 수 있는 것을 자산화하며 해당 기술이 등록된 시점부터 5년의 내용연수로 정액법에 따라 산정된 상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

3. 예금의 내용

보고기간 종료일 현재 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계정과목	은행	예금의 종류	당기	전기	증(감)
현금성자산	농협은행	보통예금	1,807,329	1,442,355	364,974
	기업은행	보통예금	1,843,878	2,458,945	(615,067)
	신한은행	보통예금	457	362,837	(362,380)
	계			3,651,664	4,264,137
단기금융상품	기업은행	정기예금	800,000	600,000	200,000
합계			4,451,664	4,864,137	(412,473)

4. 출자금의 내용

보고기간 종료일 현재 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)						
출자기관	1주당금액	주식수	출자금액	지분율	장부가액	순자산가액
부산지역대학연합기술지주(주)	5,000원	125,300	626,500	3.86%	626,500	471,371
동서대학교기술지주(주)	10,000원	46,000	460,000	100%	460,000	452,070
합계			1,086,500		1,086,500	923,441

(2) 전기

(단위:천원)						
출자기관	1주당금액	주식수	출자금액	지분율	장부가액	순자산가액
부산지역대학연합	5,000원	125,300	626,500	3.86%	626,500	494,032

합기술지주(주)						
동서대학교기술 지주(주)	10,000원	30,000	300,000	100%	300,000	300,000
합계			926,500		926,500	794,032

5. 유형고정자산의 내용

(1) 당기중 유형고정자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	기초장부가액	취 득 액	감가상각비	기말장부가액
기계기구	2,411,283	919,187	(854,794)	2,475,676
집기비품	197,460	64,292	(70,386)	191,366
합 계	2,608,743	983,479	(925,180)	2,667,042

(2)전기중 유형고정자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목	기초장부가액	취 득 액	감가상각비	기말장부가액
기계기구	2,079,096	1,046,384	(714,197)	2,411,283
집기비품	145,510	112,067	(60,117)	197,460
합 계	2,224,606	1,158,451	(774,314)	2,608,743

6. 무형자산의 내용

당기 및 전기중 무형자산의 변동사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	과 목	기초장부가액	증 가	상 각 액	기말장부가액
당 기	지식재산권	165,668	54,895	(65,876)	154,687
전 기	지식재산권	177,959	59,894	(72,185)	165,668

7. 선수수익의 내용

보고기간 종료일 현재 선수수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
과 목		내 역	당 기	전 기
산학협력수익	정부연구수익	질병관리본부 외	109,956	101,380
	산업체연구수익	산업체통합 외	20,857	66,278
	기타산학협력수익	LINC+유료회사 외	198,588	101,414
지원금수익	정부연구수익	LINC+국고 외	1,508,501	1,279,299
	산업체연구수익	LINC+외부대응 외	11,955	3,863
	교육운영수익	LINC+사업 외	102,480	413,072
	기타지원금수익	TLO기술지주 외	10,434	124,715
간접비수익	산학협력연구수익	간접산학협력 외	185,230	192,693
	기타산학협력수익	간접기타산학 외	-	-
	연구수익	연구재단간접 외	1,524,557	1,487,744
합 계			3,672,558	3,770,458

8. 기본금의 내용

(1) 당기말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
고유목적사업준비금	297,709	322,988	(297,709)	322,988
전기이월운영차익	3,841,259	908,681	(322,988)	4,426,952
당기운영차액	610,972	(158,317)	(610,972)	(158,317)
합 계	4,749,940	1,073,352	(1,231,669)	4,591,623

(2) 전기말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
고유목적사업준비금	2,006,013	297,709	(2,006,013)	297,709
전기이월운영차익	1,245,800	2,893,168	(297,709)	3,841,259
당기운영차액	887,154	610,972	(887,154)	610,972
합 계	4,138,967	3,801,849	(3,190,876)	4,749,940

9. 타인으로부터 제공받은 지급보증 등의 내용

당기 및 전기말 현재 서울보증보험으로부터 제공받은 지급보증 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보증내용	당 기		전 기	
	보증금액	보증제공처	보증금액	보증제공처
이행지급보증	207,938	질병관리청 외	82,150	한국선급 외
이행계약보증	26,500	한국지방행정연구원 외	18,245	질병관리청 외
이행선급금보증	424,804	부산광역시 기장군청 외	259,894	해운대구청 외
이행하자보증	3,500	부산영상위원회 외	6,479	부산영상위원회 외
계	662,742		366,768	