

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

당기 (2017학년도) 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

목 차

I 독립된 감사인의 감사보고서	1
II (첨부)재무제표	3
재무상태표	4
운영계산서	6
현금흐름표	9
운영차익처분계산서	10
주석	11

독립된 감사인의 감사보고서

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단
단장 및 산학연구위원회 귀중

우리는 별첨된 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 현금흐름표 및 운영차익처분계산서 그리고 유의적인 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙과 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대해 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 산학협력단의 재무제표는 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 2018년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 그리고 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙과 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 다음 사항들에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

(1) 산학협력단 회계처리규칙의 적용

재무제표에 대한 주석2와 주석3에서 기술하고 있는 바와 같이 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표 작성에 적용된 교육과학기술부의 산학협력단회계처리규칙은 일반기업회계기준과 일부 상이한 점이 있습니다.

(2) 학교기업의 폐지

산학협력단의 재무제표에 대한 주석13에서 기술하고 있는 바와 같이 동국대학교 경주캠퍼스 학교기업 운영위원회는 학교기업 운영 한계 등의 사유로 학교기업 힐링여행과 학교기업 건강운동과학센터를 당기중에 폐지하였습니다.

기타사항

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 2017년 2월 28일로 종료된 보고기간의 재무제표는 타감사인인 감사하였으며, 이 감사인의 2017년 5월 23일자 감사보고서에는 해당 재무제표에 대하여 적정의견이 표명되었습니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 장 영 철



2018년 5월 4일

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 5월 4일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

당기 (2017학년도)

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

전기 (2016학년도)

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 본 산학협력단이 작성한 것입니다."

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단 단장 김규태

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 경주시 동대로 123 (석장동)

(전 화) (054)770-2069

재 무 상 태 표

당기 (2017학년도) 2018년 2월 28일 현재

전기 (2016학년도) 2017년 2월 28일 현재

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
자 산				
I 유 동 자 산		8,694,392,530		9,169,611,336
(1) 당좌자산		8,694,392,530		9,169,611,336
현금및현금성자산(주석4)	5,608,800,646		4,863,464,993	
단기금융상품(주석4)	2,975,000,000		3,000,000,000	
미수금	3,485,820		17,336,899	
미수수익	30,933,836		26,730,676	
선급금	68,235,668		1,250,530,050	
선급비용	-		3,296,408	
선급법인세	7,936,560		8,252,310	
II 비 유 동 자 산		3,464,753,935		2,239,232,501
(1) 투자자산		30,000,000		30,000,000
출자금(주석5)	30,000,000		30,000,000	
(2) 유형자산(주석6)		2,916,354,387		1,355,030,302
기계기구	8,084,159,913		5,972,400,879	
감가상각누계액	(5,233,773,816)		(4,696,190,261)	
집기비품	686,837,953		683,648,307	
감가상각누계액	(620,869,663)		(604,828,623)	
(3) 무형자산(주석7)		518,399,548		854,202,199
지적재산권	50,402,148		35,852,361	
기타무형자산	467,997,400		818,349,838	
자 산 총 계		12,159,146,465		11,408,843,837
부 채				
I 유 동 부 채		4,990,708,245		4,071,858,498
미지급금	3,197,080		20,344,945	
선수금	539,710		-	
예수금	400,345,726		193,484,380	
제세예수금	22,023,653		23,829,846	
부가세예수금	30,816,442		25,135,378	
미지급비용	-		4,400,000	
선수수익	4,533,785,634		3,804,663,949	
II 비 유 동 부 채		145,738,387		160,710,069
임대보증금	77,909,020		107,508,940	
퇴직급여충당부채(주석8)	67,829,367		53,201,129	
부 채 총 계		5,136,446,632		4,232,568,567
기 본 금				
I 출연기본금		-		-

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
Ⅱ 적립금		-		-
Ⅲ 운영차익		7,022,699,833		7,176,275,270
전기이월운영차익	7,176,275,270		8,080,647,101	
당기운영차익(차손)	(153,575,437)		(904,371,831)	
기본금 총 계		7,022,699,833		7,176,275,270
부채및기본금총계		12,159,146,465		11,408,843,837

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당기 (2017학년도) 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

전기 (2016학년도) 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		2,850,653,912		3,238,742,571
1. 연구수익		2,516,380,613		2,995,176,227
정부연구수익	1,603,632,276		1,814,179,146	
산업체연구수익	912,748,337		1,180,997,081	
2. 지적재산권운영이전수익		50,070,806		24,781,239
지식재산권실시수익	50,070,806		14,781,242	
지식재산권양도수익	-		9,999,997	
3. 설비자산사용료수익		221,619,800		205,936,648
설비자산사용료수익	10,142,500		4,051,728	
임대료수익	211,477,300		201,884,920	
4. 기타산학협력수익		62,582,693		12,848,457
기타산학협력수익	62,582,693		12,848,457	
II. 지원금수익		10,067,860,900		18,756,150,583
1. 연구수익		8,887,670,998		17,773,768,364
정부연구수익	8,853,562,127		17,602,520,724	
산업체연구수익	34,108,871		171,247,640	
2. 교육운영수익		216,984,178		96,574,555
교육운영수익	216,984,178		96,574,555	
3. 기타지원금수익		963,205,724		885,807,664
기타지원금수익	963,205,724		885,807,664	
III. 간접비수익		1,639,832,335		1,584,522,584
1. 산학협력수익		258,521,614		289,291,359
산학협력연구수익	253,947,342		289,291,359	
기타산학협력수익	4,574,272		-	
2. 지원금수익		1,381,310,721		1,295,231,225
연구수익	1,380,370,596		1,293,211,188	
교육운영수익	-		889,000	
기타지원금수익	940,125		1,131,037	
IV. 전입및기부금수익		-		50,912,324
1. 기부금수익		-		50,912,324
지정기부금	-		50,000,000	
현물기부금	-		912,324	
V. 운영외수익		202,472,723		770,426,511
이자수익	57,178,796		63,824,979	
유형자산처분이익	1,951,104		-	
고유목적사업준비금환입액	-		115,099,398	

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
기타운영외수익	143,342,823		591,502,134	
운 영 수 익 합 계		14,760,819,870		24,400,754,573
운 영 비 용				
I. 산학협력비		2,477,300,156		3,045,964,469
1. 산학협력연구비(주11)		2,456,111,389		3,041,784,108
인건비	1,176,403,843		1,303,435,192	
연구장비재료비	255,685,825		235,242,064	
연구활동비	599,559,589		886,156,050	
연구과제추진비	326,777,746		362,208,518	
연구수당	92,840,454		56,559,102	
위탁연구개발비	4,843,932		198,183,182	
2. 교육운영비		-		-
3. 지적재산권운영이전비		21,188,767		4,180,361
지식재산권실시양도비	-		700,000	
산학협력보상금	21,188,767		3,480,361	
II. 지원금사업비(주11)		9,404,775,447		13,293,932,458
1. 연구비		9,025,160,684		12,960,650,536
인건비	3,455,396,837		3,599,957,078	
학생인건비	659,395,030		591,437,179	
연구장비재료비	1,579,184,814		5,357,167,368	
연구활동비	2,144,335,625		2,132,668,660	
연구과제추진비	506,672,854		677,721,557	
연구수당	542,135,004		518,698,694	
위탁연구개발비	138,040,520		83,000,000	
2. 교육운영비		349,130,843		294,048,258
인건비	137,914,534		72,798,480	
장학금	109,800,000		164,228,393	
기타교육운영비	101,416,309		57,021,385	
3. 기타지원금사업비		30,483,920		39,233,664
기타지원금사업비	30,483,920		39,233,664	
III. 간접비사업비		875,373,370		821,454,720
1. 인력지원비		448,053,858		432,044,517
인건비	281,030,738		273,119,001	
연구개발능력률성과급	160,940,299		152,592,301	
복리후생비	6,082,821		6,333,215	
2. 연구지원비		333,217,082		302,200,991
기관공통지원경비	144,468,300		145,951,627	
사업단또는연구단운영비	42,035,611		44,122,574	
연구실안전관리비	13,614,570		10,844,360	
대학연구활동지원금	133,098,601		101,282,430	
3. 성과활용지원비		94,102,430		87,209,212

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
과학문화활동비	1,213,636		2,530,000	
지식재산권출원등록비	92,888,794		84,679,212	
4. 기타지원비		-		-
IV. 일반관리비		1,286,434,624		2,443,504,553
인건비	126,847,478		345,389,290	
감가상각비(주6)	561,825,930		1,124,329,706	
무형자산상각비(주7)	374,838,365		478,964,986	
일반제경비	222,922,851		494,820,571	
V. 운영외비용		13,858,817		4,908,557,590
유형자산처분손실	25,847		3,644,882,541	
무형자산처분손실	-		1,241,133,333	
전기오류수정손실	559,719		-	
기타운영외비용	13,273,251		22,541,716	
VI. 학교회계전출금		856,652,893		791,712,614
학교회계전출금(주11)	856,652,893		791,712,614	
운영비용합계		14,914,395,307		25,305,126,404
당기운영차익(차손)		(153,575,437)		(904,371,831)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 림 표

당기 (2017학년도) 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

전기 (2016학년도) 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)	전기 (2016학년도)
I. 현금유입액	15,690,879,885	17,129,587,871
1. 운영활동으로인한현금유입액	15,690,879,885	17,104,379,801
1) 산학협력수익현금유입액	2,506,022,901	3,402,641,446
2) 지원금수익현금유입액	11,272,928,430	11,380,490,646
3) 간접비수익현금유입액	1,639,832,335	1,584,522,584
4) 전입및기부금수익현금유입액	-	50,000,000
5) 운영외수익현금유입액	272,096,219	686,725,125
2. 투자활동으로인한현금유입액	-	-
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	25,208,070
1) 부채의 차입	-	25,208,070
II. 현금유출액	14,970,544,232	24,518,832,885
1. 운영활동으로인한현금유출액	14,027,828,009	18,791,303,413
1) 산학협력비현금유출액	2,477,300,156	3,045,964,469
2) 지원금사업비현금유출액	9,404,775,447	13,293,932,458
3) 간접비사업비현금유출액	930,500,726	824,244,084
4) 일반관리비현금유출액	345,053,323	812,725,756
5) 운영외비용현금유출액	13,545,464	22,724,032
6) 학교회계전출금현금유출액	856,652,893	791,712,614
2. 투자활동으로인한현금유출액	913,116,303	5,680,121,562
1) 투자자산지출	-	10,000,000
2) 유형자산취득지출	874,080,589	4,255,357,062
3) 무형자산취득지출	39,035,714	1,414,764,500
3. 재무활동으로인한현금유출액	29,599,920	47,407,910
1) 부채의 상환	29,599,920	47,407,910
III. 현금의 증감(I-II)	720,335,653	(7,389,245,014)
IV. 기초의 현금	7,863,464,993	15,252,710,007
V. 기말의 현금	8,583,800,646	7,863,464,993

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 차 익 처 분 계 산 서

당기 (2017학년도) 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지(처분예정일 : 2018년 4월 25일)

전기 (2016학년도) 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지(처분확정일 : 2017년 5월 16일)

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
I 처분전운영차익		7,022,699,833		7,176,275,270
전기이월운영차익	7,176,275,270		8,080,647,101	
당기운영차익	(153,575,437)		(904,371,831)	
II 차기이월운영차익		7,022,699,833		7,176,275,270

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

당기 (2017학년도) 2018년 2월 28일 현재

전기 (2016학년도) 2017년 2월 28일 현재

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단(이하 '산학협력단')은 동국대학교 경주캠퍼스의 산학협력과 연구 및 사업을 촉진하고 발전시키기 위해 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2009년 2월 10일에 학교법인 동국대학교의 지원을 받아 설립되었습니다. 2008년까지는 캠퍼스간의 유기적인 산학 연계를 위하여 동국대학교 산학협력단의 단일 조직으로 운영되었으나, 업무의 효율성을 증대시키기 위하여 경주캠퍼스 산학협력단을 별도의 법인으로 설립하였습니다. 산학협력사업, 지적재산권 취득 및 관리, 신기술의 이전 및 사업화의 촉진을 주 업무로 수행하고 있으며 경북 경주시 석장동 동국대학교 경주캠퍼스내에 위치하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리 방침

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정하고 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 처리하고 있습니다. 산학협력단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

3. 유의적인 회계정책

산학협력단이 산학협력단회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

국가, 지방자치단체, 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익(산학협력수익)은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용

역제공의 진행에 따라 인식합니다.

계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생하는 수익(교육운영수익)은 동 용역이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식합니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 양도함에 따라 발생하는 수익(지적재산권 양도수익)은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식합니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생하는 수익(지적재산권실시수익)은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식합니다.

지원금수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식합니다. 기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

기부금 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

(2) 유형자산

산학협력단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
기계기구	5년
집기비품	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 무형자산

산학협력단은 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있으며, 상각누계액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

또한, 산학협력단은 신제품, 신기술 등의 개발과 관련하여 발생한 비용(소프트웨어 개발과 관련된 비용을 포함)으로서 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 비용은 개발비의 과목으로 하여 무형자산으로 계상하고 있습니다. 산학협력단의 무형자산은 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
지적재산권	5년
기타무형자산	5년

한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능액

이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 무형자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 손상되기 전 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(4) 대손충당금

산학협력단은 재무상태표일 현재 매출채권 및 미수금 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

산학협력단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직연금 운용자산은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 학교법인 동국대학교의 고유목적사업 또는 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 계상하고 있으며, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업 등에 사용하여야 합니다.

(7) 현금흐름표 작성지침

산학협력단회계처리규칙에서 현금흐름표의 "현금"이라 함은 현금및현금성자산과 단기금융상품을 말하며, 일반기업회계기준의 현금흐름표에서의 현금의 범위는 단기금융상품이 제외되나 산학협력단의 현금흐름표에서는 단기금융상품이 현금의 범위에 포함되는 차이가 있습니다.

4. 예금 및 기금

(1) 당기말과 전기말 현재 보유 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
현금	-	5,892
현금성자산	5,608,801	4,857,573
단기금융상품	2,975,000	3,000,000
합계	8,583,801	7,863,465

(2) 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금 등은 없습니다.

5. 투자자산

(1) 당기말과 전기말 현재 보유하고 있는 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
<출자금>		
대정지주회사(주)	30,000	30,000

(2) 당기 중 투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취 득	기말금액
출자금	30,000	-	30,000

(3) 전기 중 투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취 득	기말금액
출자금	20,000	10,000	30,000

6. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각비	기타증감(*)	기말금액
기계기구	1,276,210	855,626	-	(535,689)	1,254,239	2,850,386
집기비품	78,820	18,455	(1,254)	(26,137)	(3,916)	65,968
합계	1,355,030	874,081	(1,254)	(561,826)	1,250,323	2,916,354

(*) 당기 중 기타증감에는 전기에 유형자산의 취득을 위하여 지급한 선급금 1,250,323천원이 포함되어 있습니다.

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득(*)	처분	감가상각비	기타증감	기말금액
기계기구	2,976,283	2,954,926	(3,633,780)	(1,098,319)	77,100	1,276,210
집기비품	65,826	50,108	(11,103)	(26,011)	-	78,820
건설중인자산	77,100	-	-	-	(77,100)	-
합계	3,119,209	3,005,034	(3,644,883)	(1,124,330)	-	1,355,030

(*) 전기 중 취득에는 유형자산의 취득을 위하여 지급한 선급금 1,250,323천원이 포함되어 있지 않습니다.

7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	상각	기말금액
지적재산권	35,852	32,968	(18,418)	50,402
기타무형자산	818,350	6,068	(356,420)	467,998
합계	854,202	39,036	(374,838)	518,400

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	처분	상각	기말금액
지적재산권	39,206	14,45	-	(17,809)	35,852
기타무형자산	1,120,330	1,400,309	(1,241,133)	(461,156)	818,350
합계	1,159,536	1,414,764	(1,241,133)	(478,965)	854,202

8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초금액	53,201	54,696
퇴직급여설정액	16,186	10,85
퇴직급여지급액	(1,558)	(12,350)
기말금액	67,829	53,201

9. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말과 전기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 당기말 현재 산학협력단은 삼성전자주식회사로부터 기부금 회수를 위하여 주식 회사 우리은행과 상생파트너론 약정을 체결하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 산학협력단 또는 타인을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산은 없습니다.

(4) 당기말 현재 산학협력단이 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

제공자	물건 또는 내용	금액	종류	채권자
서울보증보험(주)	보증보험증서	778,961	이행 보증보험	한국산업인력공단 등

10. 특수관계자

당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 및 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	비용		학교회계전출금	
	당기	전기	당기	전기
동국대학교 경주캠퍼스	-	-	856,653	791,713
동국대학교 부속병원	41,533	92,692	-	-

11. 채무제표의 사실상의 확정일

산학협력단의 채무제표는 2018년 4월 25일 산학연구위원회에서 사실상 확정되었습니다.

12. 학교기업의 폐지

동국대학교 경주캠퍼스 학교기업 운영위원회는 학교기업 운영 한계 등의 사유로 학교기업 힐링여행과 학교기업 건강운동과학센터를 당기중에 폐지하였습니다.