

# 2016 회계연도 법인일반업무회계 재무제표

학교법인 포항공과대학교

# 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2016년 3월 1일부터 2017년 2월28일까지)

학교법인 포항공과대학교\_법인일반업무회계\_ 1. 수입

(단위: 원)

| 과 목       |         |         | 예 산 액          | 결 산 액          | 증 감 액            | 비 고 |
|-----------|---------|---------|----------------|----------------|------------------|-----|
| 관         | 항       | 목       |                |                |                  |     |
| 전입및기부금수입  |         |         | 48,083,901,000 | 32,552,499,032 | △ 15,531,401,968 |     |
|           | 전입금수입   |         | 48,083,901,000 | 31,028,499,032 | △ 17,055,401,968 |     |
|           |         | 수익사업전입금 | 48,083,901,000 | 31,028,499,032 | △ 17,055,401,968 |     |
|           | 기부금수입   |         | -              | 1,524,000,000  | 1,524,000,000    |     |
|           |         | 일반기부금   | -              | 1,524,000,000  | 1,524,000,000    |     |
| 교육외수입     |         |         | -              | 5,022,953      | 5,022,953        |     |
|           | 예금이자수입  |         | -              | 5,000,073      | 5,000,073        |     |
|           |         | 예금이자    | -              | 5,000,073      | 5,000,073        |     |
|           | 기타교육외수입 |         | -              | 22,880         | 22,880           |     |
|           |         | 잡 수 입   | -              | 22,880         | 22,880           |     |
| 투자및기타자산수입 |         |         | 14,300,000,000 | 27,571,241,297 | 13,271,241,297   |     |
|           | 투자자산수입  |         | 14,200,000,000 | 27,483,453,767 | 13,283,453,767   |     |
|           |         | 출자금회수   | 14,200,000,000 | 27,483,453,767 | 13,283,453,767   |     |
|           | 기타자산수입  |         | 100,000,000    | 87,787,530     | △ 12,212,470     |     |
|           |         | 대여금회수   | 100,000,000    | 87,787,530     | △ 12,212,470     |     |
| 소 계       |         |         | 62,383,901,000 | 60,128,763,282 | △ 2,255,137,718  |     |

(단위: 원)

| 과 목       |        |        | 예 산 액          | 결 산 액          | 증 감 액          | 비 고 |
|-----------|--------|--------|----------------|----------------|----------------|-----|
| 관         | 항      | 목      |                |                |                |     |
| 미사용전기이월자금 |        |        | 52,883,000     | 252,163,097    | 199,280,097    |     |
|           | 기초유동자산 |        | 87,883,000     | 419,671,689    | 331,788,689    |     |
|           |        | 유동자금   | 86,883,000     | 310,559,344    | 223,676,344    |     |
|           |        | 기타유동자산 | 1,000,000      | 109,112,345    | 108,112,345    |     |
|           | 기초유동부채 |        | 35,000,000     | 167,508,592    | 132,508,592    |     |
|           |        | 예 수 금  | 30,000,000     | 75,254,690     | 45,254,690     |     |
|           |        | 기타유동부채 | 5,000,000      | 92,253,902     | 87,253,902     |     |
| 자금수입총계    |        |        | 62,436,784,000 | 60,380,926,379 | △2,055,857,621 |     |

| 과 목   |         |         | 예 산 현 액       |            |             |               | 결 산 액         | 증 감 액       |
|-------|---------|---------|---------------|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 관     | 항       | 목       | 예 산 액         | 예비비사용액     | 전용증감액       | 차 감 액         |               |             |
| 보 수   |         |         | 1,792,591,000 | 70,000,000 | -           | 1,862,591,000 | 1,857,461,361 | △5,129,639  |
|       | 직 원 보 수 |         | 1,792,591,000 | 70,000,000 | -           | 1,862,591,000 | 1,857,461,361 | △5,129,639  |
|       |         | 직원급여    | 1,112,517,000 | -          | △42,000,000 | 1,070,517,000 | 1,069,526,248 | △990,752    |
|       |         | 직원상여금   | 153,527,000   | -          | △7,000,000  | 146,527,000   | 145,578,265   | △948,735    |
|       |         | 직원각종수당  | 105,440,000   | -          | △20,000,000 | 85,440,000    | 84,138,474    | △1,301,526  |
|       |         | 직원법정부담금 | 162,926,000   | -          | △40,000,000 | 122,926,000   | 122,180,220   | △745,780    |
|       |         | 임시직인건비  | 155,856,000   | 70,000,000 | 95,000,000  | 320,856,000   | 320,236,323   | △619,677    |
|       |         | 직원퇴직금   | 102,325,000   | -          | 14,000,000  | 116,325,000   | 115,801,831   | △523,169    |
| 관리운영비 |         |         | 556,006,000   | -          | -           | 556,006,000   | 461,804,789   | △94,201,211 |
|       | 시설관리비   |         | 86,206,000    | -          | -           | 86,206,000    | 80,252,500    | △5,953,500  |
|       |         | 건축물관리비  | 10,000,000    | -          | -           | 10,000,000    | 8,743,897     | △1,256,103  |
|       |         | 장비관리비   | 1,200,000     | -          | 2,000,000   | 3,200,000     | 2,495,900     | △704,100    |
|       |         | 시설용역비   | 3,084,000     | -          | -           | 3,084,000     | 2,796,420     | △287,580    |
|       |         | 보 험 료   | 100,000       | -          | -           | 100,000       | 35,603        | △64,397     |
|       |         | 리스·임차료  | 71,822,000    | -          | △2,000,000  | 69,822,000    | 66,180,680    | △3,641,320  |
|       | 일반관리비   |         | 116,698,000   | -          | -           | 116,698,000   | 83,578,705    | △33,119,295 |
|       |         | 여비교통비   | 54,048,000    | -          | -           | 54,048,000    | 37,468,426    | △16,579,574 |
|       |         | 차량유지비   | 10,200,000    | -          | -           | 10,200,000    | 7,389,345     | △2,810,655  |

(단위: 원)

| 과 목 |     |         | 예 산 현 액        |              |              |                | 결 산 액          | 증 감 액           |
|-----|-----|---------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 관   | 항   | 목       | 예 산 액          | 예비비사용액       | 전용증감액        | 차 감 액          |                |                 |
|     |     | 소모품비    | 16,076,000     | -            | -            | 16,076,000     | 6,004,270      | △ 10,071,730    |
|     |     | 인쇄출판비   | 2,400,000      | -            | -            | 2,400,000      | 1,577,312      | △ 822,688       |
|     |     | 통신비     | 10,380,000     | -            | -            | 10,380,000     | 9,720,060      | △ 659,940       |
|     |     | 제세·공과금  | 19,820,000     | -            | △ 1,500,000  | 18,320,000     | 16,383,900     | △ 1,936,100     |
|     |     | 지급수수료   | 3,774,000      | -            | 1,500,000    | 5,274,000      | 5,035,392      | △ 238,608       |
|     | 운영비 |         | 353,102,000    | -            | -            | 353,102,000    | 297,973,584    | △ 55,128,416    |
|     |     | 복리후생비   | 51,950,000     | -            | -            | 51,950,000     | 23,485,532     | △ 28,464,468    |
|     |     | 교육훈련비   | 30,000,000     | -            | -            | 30,000,000     | 15,485,532     | △ 14,514,468    |
|     |     | 일반용역비   | 68,960,000     | -            | 57,500,000   | 126,460,000    | 126,042,580    | △ 417,420       |
|     |     | 업무추진비   | 54,000,000     | -            | △ 26,000,000 | 28,000,000     | 25,556,280     | △ 2,443,720     |
|     |     | 회의비     | 138,192,000    | -            | △ 31,500,000 | 106,692,000    | 103,519,460    | △ 3,172,540     |
|     |     | 행사비     | 10,000,000     | -            | -            | 10,000,000     | 3,884,200      | △ 6,115,800     |
| 전출금 |     |         | 57,212,047,000 | -            | -            | 57,212,047,000 | 55,438,047,596 | △ 1,773,999,404 |
|     | 전출금 |         | 57,212,047,000 | -            | -            | 57,212,047,000 | 55,438,047,596 | △ 1,773,999,404 |
|     |     | 경상비전출금  | 51,130,220,000 | -            | -            | 51,130,220,000 | 49,955,024,897 | △ 1,175,195,103 |
|     |     | 법정부담전출금 | 3,778,572,000  | -            | -            | 3,778,572,000  | 3,637,235,851  | △ 141,336,149   |
|     |     | 자산전출금   | 2,303,255,000  | -            | -            | 2,303,255,000  | 1,845,786,848  | △ 457,468,152   |
| 예비비 |     |         | 200,000,000    | △ 70,000,000 | -            | 130,000,000    | -              | △ 130,000,000   |
|     | 예비비 |         | 200,000,000    | △ 70,000,000 | -            | 130,000,000    | -              | △ 130,000,000   |
|     |     | 예비비     | 200,000,000    | △ 70,000,000 | -            | 130,000,000    | -              | △ 130,000,000   |

(단위: 원)

| 과 목       |            |         | 예 산 현 액        |        |       |                | 결 산 액          | 증 감 액          |
|-----------|------------|---------|----------------|--------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 관         | 항          | 목       | 예 산 액          | 예비비사용액 | 전용증감액 | 차 감 액          |                |                |
| 투자외기타자산지출 |            |         | 2,568,000,000  | -      | -     | 2,568,000,000  | 2,520,596,700  | △47,403,300    |
|           | 설치학교       |         | 2,548,000,000  | -      | -     | 2,548,000,000  | 2,520,596,700  | △27,403,300    |
|           |            | 대학      | 2,548,000,000  | -      | -     | 2,548,000,000  | 2,520,596,700  | △27,403,300    |
|           | 기타자산지출     |         | 20,000,000     | -      | -     | 20,000,000     | -              | △20,000,000    |
|           |            | 장기대여금지출 | 20,000,000     | -      | -     | 20,000,000     | -              | △20,000,000    |
| 고정자산매입지출  |            |         | 20,000,000     | -      | -     | 20,000,000     | 17,656,103     | △2,343,897     |
|           | 유형고정자산매입지출 |         | 20,000,000     | -      | -     | 20,000,000     | 17,656,103     | △2,343,897     |
|           |            | 집기비품매입비 | 20,000,000     | -      | -     | 20,000,000     | 17,656,103     | △2,343,897     |
| 소 계       |            |         | 62,348,644,000 | -      | -     | 62,348,644,000 | 60,295,566,549 | △2,053,077,451 |
| 미사용차기이월자금 |            |         | 88,140,000     | -      | -     | 88,140,000     | 85,359,830     | △2,780,170     |
|           | 기말유동자산     |         | 123,140,000    | -      | -     | 123,140,000    | 328,604,539    | 205,464,539    |
|           |            | 유동자금    | 122,140,000    | -      | -     | 122,140,000    | 244,830,199    | 122,690,199    |
|           |            | 기타유동자산  | 1,000,000      | -      | -     | 1,000,000      | 83,774,340     | 82,774,340     |
|           | 기말유동부채     |         | 35,000,000     | -      | -     | 35,000,000     | 243,244,709    | 208,244,709    |
|           |            | 예 수 금   | 30,000,000     | -      | -     | 30,000,000     | 51,011,710     | 21,011,710     |
|           |            | 기타유동부채  | 5,000,000      | -      | -     | 5,000,000      | 192,232,999    | 187,232,999    |
| 자금지출총계    |            |         | 62,436,784,000 | -      | -     | 62,436,784,000 | 60,380,926,379 | △2,055,857,621 |

# 대 차 대 조 표

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2017년 2월28일 현재)

(전기 : 2016년 2월29일 현재)

(법인일반업무회계) 1. 자산

(단위: 원)

| 과 목      |         |           | 당 기             | 전 기             | 증 감 액           |
|----------|---------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 관        | 항       | 목         |                 |                 |                 |
| 유 동 자 산  |         |           | 328,604,539     | 419,671,689     | △91,067,150     |
|          | 유 동 자 금 |           | 244,830,199     | 310,559,344     | △65,729,145     |
|          |         | 예 금       | 244,830,199     | 310,559,344     | △65,729,145     |
|          | 기타유동자산  |           | 83,774,340      | 109,112,345     | △25,338,005     |
|          |         | 단기대여금     | 83,057,610      | 89,938,270      | △6,880,660      |
|          |         | 미 수 금     |                 | 18,293,905      | △18,293,905     |
|          |         | 선급법인세     | 716,730         | 880,170         | △163,440        |
| 투자와 기타자산 |         |           | 776,218,783,155 | 801,269,427,752 | △25,050,644,597 |
|          | 설 치 학 교 |           | 118,847,107,524 | 116,326,510,824 | 2,520,596,700   |
|          |         | 대 학       | 118,847,107,524 | 116,326,510,824 | 2,520,596,700   |
|          | 투 자 자 산 |           | 657,163,256,061 | 684,646,709,828 | △27,483,453,767 |
|          |         | 출 자 금     | 657,163,256,061 | 684,646,709,828 | △27,483,453,767 |
|          | 기 타 자 산 |           | 208,419,570     | 296,207,100     | △87,787,530     |
|          |         | 장기대여금     | 208,279,570     | 296,067,100     | △87,787,530     |
|          |         | 기타자산      | 140,000         | 140,000         | -               |
| 고 정 자 산  |         |           | 19,930,591      | 5,707,737       | 14,222,854      |
|          | 유형고정자산  |           | 19,930,591      | 5,707,737       | 14,222,854      |
|          |         | 집 기 비 품   | 154,359,283     | 136,703,180     | 17,656,103      |
|          |         | 비품감가상각누계액 | △134,428,692    | △130,995,443    | △3,433,249      |
| 자 산 총 계  |         |           | 776,567,318,285 | 801,694,807,178 | △25,127,488,893 |

(법인일반업무회계) 2. 부채와 기본금

(단위: 원)

| 과 목        |        |          | 당 기             | 전 기             | 증 감 액           |
|------------|--------|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 관          | 항      | 목        |                 |                 |                 |
| 유 동 부 채    |        |          | 243,244,709     | 167,508,592     | 75,736,117      |
|            | 예 수 금  |          | 51,011,710      | 75,254,690      | △24,242,980     |
|            |        | 일반예수금    | 8,080,930       | 7,688,590       | 392,340         |
|            |        | 제세예수금    | 42,930,780      | 67,566,100      | △24,635,320     |
|            | 기타유동부채 |          | 192,232,999     | 92,253,902      | 99,979,097      |
|            |        | 미지급금     | 30,532,999      | 2,317,624       | 28,215,375      |
|            |        | 기타유동부채   | 161,700,000     | 89,936,278      | 71,763,722      |
| 부채 합계      |        |          | 243,244,709     | 167,508,592     | 75,736,117      |
| 기본금        | 출연기본금  |          | 816,419,573,555 | 816,419,573,555 | -               |
|            |        | 설립자기본금   | 86,961,639,042  | 86,961,639,042  | -               |
|            |        | 기타기본금    | 729,457,934,513 | 729,457,934,513 | -               |
|            | 운영차액   |          | △40,095,499,979 | △14,892,274,969 | △25,203,225,010 |
|            |        | 전기이월운영차액 | △14,892,274,969 | △10,943,059,370 | △3,949,215,599  |
|            |        | 당기운영차액   | △25,203,225,010 | △3,949,215,599  | △21,254,009,411 |
| 기본금 합계     |        |          | 776,324,073,576 | 801,527,298,586 | △25,203,225,010 |
| 부채와 기본금 총계 |        |          | 776,567,318,285 | 801,694,807,178 | △25,127,488,893 |

# 운 영 계 산 서

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월28일까지)

(전기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월29일까지)

(법인일반업무회계) 1. 운영수익

(단위: 원)

| 과 목       |          |         | 당 기            | 전 기            | 증 감 액            |
|-----------|----------|---------|----------------|----------------|------------------|
| 관         | 항        | 목       |                |                |                  |
| 전입 및 기부수입 |          |         | 32,552,499,032 | 49,556,968,243 | △ 17,004,469,211 |
|           | 전입금 수입   |         | 31,028,499,032 | 46,746,968,243 | △ 15,718,469,211 |
|           |          | 수익사업전입금 | 31,028,499,032 | 46,746,968,243 | △ 15,718,469,211 |
|           | 기부금수입    |         | 1,524,000,000  | 2,810,000,000  | △ 1,286,000,000  |
|           |          | 일반기부금   | 1,524,000,000  | 2,810,000,000  | △ 1,286,000,000  |
| 교육외 수입    |          |         | 5,022,953      | 6,147,385      | △ 1,124,432      |
|           | 예금이자수입   |         | 5,000,073      | 6,126,935      | △ 1,126,862      |
|           |          | 예금이자    | 5,000,073      | 6,126,935      | △ 1,126,862      |
|           | 기타교육외 수입 |         | 22,880         | 20,450         | 2,430            |
|           |          | 잡 수 입   | 22,880         | 20,450         | 2,430            |
| 운영수익합계    |          |         | 32,557,521,985 | 49,563,115,628 | △ 17,005,593,643 |

(법인일반업무회계) 2. 운영비용

(단위: 원)

| 과 목   |         |         | 당 기           | 전 기           | 증 감 액        |
|-------|---------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 관     | 항       | 목       |               |               |              |
| 보 수   |         |         | 1,857,461,361 | 2,080,428,584 | △222,967,223 |
|       | 직 원 보 수 |         | 1,857,461,361 | 2,080,428,584 | △222,967,223 |
|       |         | 직원급여    | 1,069,526,248 | 1,103,232,097 | △33,705,849  |
|       |         | 직원상여금   | 145,578,265   | 138,217,660   | 7,360,605    |
|       |         | 직원각종수당  | 84,138,474    | 53,822,707    | 30,315,767   |
|       |         | 직원법정부담금 | 122,180,220   | 130,789,618   | △8,609,398   |
|       |         | 임시직인건비  | 320,236,323   | 371,288,419   | △51,052,096  |
|       |         | 직원퇴직금   | 115,801,831   | 283,078,083   | △167,276,252 |
| 관리운영비 |         |         | 465,238,038   | 382,595,030   | 82,643,008   |
|       | 시설관리비   |         | 80,252,500    | 57,886,399    | 22,366,101   |
|       |         | 건축물관리비  | 8,743,897     | -             | 8,743,897    |
|       |         | 장비관리비   | 2,495,900     | 60,000        | 2,435,900    |
|       |         | 시설용역비   | 2,796,420     | 2,796,420     | -            |
|       |         | 보 험 료   | 35,603        | 38,339        | △2,736       |
|       |         | 리스임차료   | 66,180,680    | 54,991,640    | 11,189,040   |
|       | 일반관리비   |         | 83,578,705    | 85,272,789    | △1,694,084   |
|       |         | 여비교통비   | 37,468,426    | 34,939,462    | 2,528,964    |
|       |         | 차량유지비   | 7,389,345     | 8,394,490     | △1,005,145   |
|       |         | 소모품비    | 6,004,270     | 10,135,520    | △4,131,250   |
|       |         | 인쇄출판비   | 1,577,312     | 936,691       | 640,621      |
|       |         | 통 신 비   | 9,720,060     | 8,665,830     | 1,054,230    |

(단위: 원)

| 과 목    |           |          | 당 기            | 전 기            | 증 감 액         |            |
|--------|-----------|----------|----------------|----------------|---------------|------------|
| 관      | 항         | 목        |                |                |               |            |
|        |           | 제세·공과금   | 16,383,900     | 17,007,416     | △623,516      |            |
|        |           | 지급수수료    | 5,035,392      | 5,193,380      | △157,988      |            |
|        | 운 영 비     |          | 297,973,584    | 235,571,790    | 62,401,794    |            |
|        |           |          | 복리후생비          | 23,485,532     | 23,904,582    | △419,050   |
|        |           |          | 교육훈련비          | 15,485,532     | 21,103,640    | △5,618,108 |
|        |           |          | 일반용역비          | 126,042,580    | 62,471,200    | 63,571,380 |
|        |           |          | 업무추진비          | 25,556,280     | 30,157,650    | △4,601,370 |
|        |           |          | 회 의 비          | 103,519,460    | 87,401,528    | 16,117,932 |
|        |           |          | 행 사 비          | 3,884,200      | 10,533,190    | △6,648,990 |
|        | 감 가 상 각 비 |          | 3,433,249      | 3,864,052      | △430,803      |            |
|        |           |          | 유형고정자산감가상각비    | 3,433,249      | 3,864,052     | △430,803   |
| 교육외 비용 |           |          | -              | 8,000          | △8,000        |            |
|        | 기타교육외 비용  |          | -              | 8,000          | △8,000        |            |
|        |           | 고정자산폐기손실 | -              | 8,000          | △8,000        |            |
| 전 출 금  |           |          | 55,438,047,596 | 51,237,632,944 | 4,200,414,652 |            |
|        | 전 출 금     |          | 55,438,047,596 | 51,237,632,944 | 4,200,414,652 |            |
|        |           | 경상비전출금   | 49,955,024,897 | 47,299,625,406 | 2,655,399,491 |            |
|        |           | 법정부담전출금  | 3,637,235,851  | 3,275,856,277  | 361,379,574   |            |
|        |           | 자산전출금    | 1,845,786,848  | 662,151,261    | 1,183,635,587 |            |
| 운영비용합계 |           |          | 57,760,746,995 | 53,700,664,558 | 4,060,082,437 |            |

(단위: 원)

| 과 목     |   |   | 당 기             | 전 기            | 증 감 액            |
|---------|---|---|-----------------|----------------|------------------|
| 관       | 항 | 목 |                 |                |                  |
| 운영차액대체  |   |   | -               | 188,333,331    | △ 188,333,331    |
| 당기운영차액  |   |   | △25,203,225,010 | △3,949,215,599 | △21,254,009,411  |
| 비 용 총 계 |   |   | 32,557,521,985  | 49,563,115,628 | △ 17,005,593,643 |