

학교법인 포항공과대학교의
재무제표

(별첨)
독립된 감사인의
감사보고서

당기 (2017학년도)

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

전기 (2016학년도)

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서

II. 재무제표

1. 합산재무제표(법인일반업무회계 및 학교회계)

자금계산서.....	5
대차대조표.....	9
운영계산서.....	11

2. 법인일반업무회계재무제표

자금계산서.....	16
대차대조표.....	19
운영계산서.....	21

3. 학교회계재무제표

자금계산서.....	24
대차대조표.....	28
운영계산서.....	30

4. 수익사업회계재무제표

재무상태표.....	35
손익계산서.....	37
자본변동표.....	38
현금흐름표.....	39

III. 재무제표 외 확인사항

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 포항공과대학교

이사회 귀중

2018년 4월 5일

우리는 별첨된 학교법인 포항공과대학교의 일반업무회계 및 법인이 설립한 포항공과대학교 교비회계 및 학교법인 수익사업 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서와 동일로 종료되는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 대차대조표, 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서와 동일로 종료되는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 합산 대차대조표 및 동 학교법인 수익사업의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법, 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 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 법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 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 학교법인 포항공과대학교의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 포항공과대학교의 교비회계에 속하는 각각의 재무제표와 그 합산재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과, 자금수지와 동일로 종료되는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 경영성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 4월 5일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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

학교법인 포항공과대학교

당기(2017학년도)

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

전기(2016학년도)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권 오 준

본점 소재지 : (도로명주소) 경북 포항시 남구 청암로 77번지

(전 화) 054-279-0114

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 교비회계

재 무 제 표

당기(2017학년도)

2017년 3월 01일 부터

2018년 2월 28일 까지

전기(2016학년도)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권 오 준

자 금 계 산 서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 등록금 및 수강료수입	25,028,138,000	26,967,659,492	1,939,521,492	25,109,152,500
1. 등록금수입	22,251,178,000	22,161,858,999	(89,319,001)	22,598,835,500
학부입학금	212,984,000	208,940,000	(4,044,000)	204,222,000
대학원입학금	450,796,000	455,286,000	4,490,000	475,245,000
학부수업료	7,602,540,000	7,506,430,000	(96,110,000)	7,721,402,000
대학원수업료	13,984,858,000	13,991,202,999	6,344,999	14,197,966,500
2. 수강료수입	2,776,960,000	4,805,800,493	2,028,840,493	2,510,317,000
단기수강료	2,776,960,000	4,805,800,493	2,028,840,493	2,510,317,000
(2) 전입및기부수입	89,632,851,000	72,360,024,540	(17,272,826,460)	57,358,112,488
1. 전입금수입	67,111,511,000	55,429,013,725	(11,682,497,275)	35,654,039,258
수익사업전입금	59,763,935,000	51,254,292,982	(8,509,642,018)	31,028,499,032
산학협력단전입금	7,347,576,000	4,174,720,743	(3,172,855,257)	4,625,540,226
2. 기부금수입	3,867,829,000	3,172,522,872	(695,306,128)	4,564,177,363
일반기부금	-	1,100,000,000	1,100,000,000	1,524,000,000
지정기부금	3,867,829,000	1,855,563,982	(2,012,265,018)	2,697,325,953
연구기부금	-	216,958,890	216,958,890	342,851,410
3. 국고보조금수입	18,653,511,000	13,758,487,943	(4,895,023,057)	17,139,895,867
교육부	6,890,120,000	6,862,998,050	(27,121,950)	7,436,862,860
기타국고보조금	7,655,391,000	4,622,357,373	(3,033,033,627)	5,128,527,517
지방자치단체	4,108,000,000	2,273,132,520	(1,834,867,480)	4,574,505,490
(3) 교육부대수입	24,185,722,000	16,682,749,509	(7,502,972,491)	18,274,261,719
1. 입시수수료수입	232,030,000	239,581,542	7,551,542	256,377,522
수험료	232,030,000	239,581,542	7,551,542	256,377,522
2. 증명·사용료수입	23,811,092,000	16,354,345,027	(7,456,746,973)	17,846,069,197
증명료	2,400,000	18,685,910	16,285,910	18,346,370
대여료 및 사용료	23,808,692,000	16,335,659,117	(7,473,032,883)	17,827,722,827
3. 기타교육부대수입	142,600,000	88,822,940	(53,777,060)	171,815,000
기타교육부대수입	142,600,000	88,822,940	(53,777,060)	171,815,000
(4) 교육외수입	4,738,198,000	6,639,982,757	1,901,784,757	5,380,624,693
1. 예금이자수입	1,745,864,000	2,414,948,627	669,084,627	2,423,297,124
예금이자	1,745,864,000	2,414,948,627	669,084,627	2,423,297,124
2. 기타교육외수입	2,992,334,000	4,225,034,130	1,232,700,130	2,957,327,569
잡수입	2,992,334,000	4,225,034,130	1,232,700,130	2,957,327,569
(5) 투자와기타자산수입	24,486,178,000	26,901,362,258	2,415,184,258	42,756,754,604
1. 투자자산수입	1,300,000,000	11,019,164,875	9,719,164,875	27,483,453,767

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
투자유가증권매각대	1,300,000,000	3,968,457,857	2,668,457,857	-
출자금회수	-	7,050,707,018	7,050,707,018	27,483,453,767
2.임의기금인출수입	23,086,178,000	15,830,386,903	(7,255,791,097)	15,185,513,307
연구기금인출	13,208,744,000	6,576,904,203	(6,631,839,797)	6,090,903,275
건축기금인출	7,781,891,000	7,263,652,548	(518,238,452)	6,445,528,472
특정목적기금인출	2,095,543,000	1,989,830,152	(105,712,848)	2,649,081,560
3.기타자산수입	100,000,000	51,810,480	(48,189,520)	87,787,530
대여금회수	100,000,000	51,810,480	(48,189,520)	87,787,530
(6) 고정자산매각수입	40,400,000	282,019,308	241,619,308	55,901,740
1.유형고정자산매각수입	40,400,000	282,019,308	241,619,308	55,901,740
건물매각대	-	161,048,882	161,048,882	-
기계기구매각대	40,400,000	98,659,157	58,259,157	50,445,248
잡기비품매각대	-	16,611,269	16,611,269	5,201,492
차량운반구매각대	-	5,700,000	5,700,000	-
도서매각대	-	-	-	255,000
(7) 미사용전기이월자금	41,257,996,000	40,866,669,833	(391,326,167)	40,967,813,979
1.기초유동자산	48,802,736,000	48,113,217,296	(689,518,704)	49,067,190,642
유동자금	46,122,613,000	46,674,400,529	551,787,529	46,038,545,287
기타유동자산	2,680,123,000	1,438,816,767	(1,241,306,233)	3,028,645,355
2.기초유동부채	7,544,740,000	7,246,547,463	(298,192,537)	8,099,376,663
예수금	2,793,430,000	1,599,064,077	(1,194,365,923)	2,680,656,518
선수금	2,451,437,000	2,993,801,000	542,364,000	2,792,700,077
기타유동부채	2,299,873,000	2,653,682,386	353,809,386	2,626,020,068
자금수입총계	209,369,483,000	190,700,467,697	(18,669,015,303)	189,902,621,723
I.자금지출				
(1) 보수	62,433,149,000	57,752,503,610	(4,680,645,390)	55,307,422,371
1.교원보수	48,283,673,000	43,807,093,270	(4,476,579,730)	41,279,488,719
교원급여	41,791,992,000	37,631,276,950	(4,160,715,050)	35,833,087,999
교원제수당	1,303,764,000	1,294,295,360	(9,468,640)	1,276,221,806
교원법정부담금	2,999,004,000	2,926,668,924	(72,335,076)	2,397,824,245
시간강의료	167,840,000	167,360,000	(480,000)	188,480,000
특별강의료	588,666,000	429,200,392	(159,465,608)	173,484,504
교원퇴직금	1,098,573,000	1,026,699,748	(71,873,252)	1,077,031,656
조교인건비	333,834,000	331,591,896	(2,242,104)	333,358,509
2.직원보수	14,149,476,000	13,945,410,340	(204,065,660)	14,027,933,652
직원급여	9,104,579,000	9,093,022,381	(11,556,619)	9,068,415,321
직원상여금	1,684,041,000	1,676,105,358	(7,935,642)	1,598,156,076
직원제수당	1,053,512,000	906,327,539	(147,184,461)	1,057,905,532
직원법정부담금	1,507,688,000	1,476,978,176	(30,709,824)	1,361,591,826

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
임시직인건비	623,409,000	617,541,798	(5,867,202)	772,068,891
직원퇴직금	176,247,000	175,435,088	(811,912)	169,796,006
(2) 관리운영비	33,425,739,700	27,561,430,119	(5,864,309,581)	29,581,780,521
1. 시설관리비	12,814,379,000	10,732,011,429	(2,082,367,571)	11,607,564,741
건축물관리비	4,311,830,000	3,464,820,919	(847,009,081)	3,407,927,411
장비관리비	3,107,749,000	2,033,298,910	(1,074,450,090)	3,285,369,168
조경관리비	337,726,000	331,991,670	(5,734,330)	302,322,200
시설용역비	3,902,532,000	3,860,607,595	(41,924,405)	3,596,813,406
보험료	342,060,000	250,536,214	(91,523,786)	290,462,072
리스·임차료	812,482,000	790,756,121	(21,725,879)	724,670,484
2. 일반관리비	12,243,637,000	10,548,121,597	(1,695,515,403)	10,907,784,645
여비교통비	1,030,493,000	609,012,732	(421,480,268)	665,961,562
차량유지비	65,400,000	52,904,167	(12,495,833)	58,100,239
소모품비	1,104,003,000	1,065,995,750	(38,007,250)	754,755,751
인쇄출판비	165,942,000	145,496,037	(20,445,963)	125,425,517
난방비	1,281,286,000	1,220,855,796	(60,430,204)	1,208,150,510
전기·수도료	4,184,525,000	3,489,162,187	(695,362,813)	4,163,742,429
통신비	188,221,000	156,220,689	(32,000,311)	176,493,967
제세·공과금	405,674,000	302,427,566	(103,246,434)	270,878,642
지급수수료	3,818,093,000	3,506,046,673	(312,046,327)	3,484,276,028
3. 운영비	8,367,723,700	6,281,297,093	(2,086,426,607)	7,066,431,135
복리후생비	654,806,000	620,639,266	(34,166,734)	366,612,601
교육훈련비	268,750,000	136,507,118	(132,242,882)	166,491,458
일반용역비	2,184,721,700	1,761,856,045	(422,865,655)	1,877,409,906
업무추진비	542,760,000	434,673,796	(108,086,204)	430,020,761
홍보비	1,189,030,000	851,921,358	(337,108,642)	962,283,230
회의비	323,933,000	272,329,609	(51,603,391)	300,887,401
행사비	2,992,867,000	1,995,677,289	(997,189,711)	2,791,869,471
기타운영비	210,856,000	207,692,612	(3,163,388)	170,856,307
(3) 연구·학생경비	35,484,839,000	30,971,645,309	(4,513,193,691)	30,813,420,143
1. 연구비	16,307,874,000	13,638,524,409	(2,669,349,591)	12,582,660,193
연구비	16,307,874,000	13,638,524,409	(2,669,349,591)	12,582,660,193
2. 학생경비	18,669,159,000	17,050,601,996	(1,618,557,004)	17,761,013,380
교내장학금	9,614,243,000	8,146,456,190	(1,467,786,810)	8,406,637,753
교외장학금	6,634,048,000	6,628,173,217	(5,874,783)	6,869,313,592
실험실습비	829,978,000	744,799,959	(85,178,041)	1,005,291,091
학생지원비	1,590,890,000	1,531,172,630	(59,717,370)	1,479,770,944
3. 입시관리비	507,806,000	282,518,904	(225,287,096)	469,746,570
입시수당	80,000,000	79,942,444	(57,556)	-
입시경비	427,806,000	202,576,460	(225,229,540)	469,746,570

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
(4) 교육외비용	2,115,439,422	2,075,401,227	(40,038,195)	449,827,668
1.지급이자	265,442,000	263,911,191	(1,530,809)	435,827,460
지급이자	265,442,000	263,911,191	(1,530,809)	435,827,460
2.기타교육외비용	1,849,997,422	1,811,490,036	(38,507,386)	14,000,208
잡손실	1,849,997,422	1,811,490,036	(38,507,386)	14,000,208
(5) 예비비	472,677,878	-	(472,677,878)	-
1.예비비	472,677,878	-	(472,677,878)	-
예비비	472,677,878	-	(472,677,878)	-
(6) 투자와기타자산지출	18,582,104,000	18,514,889,302	(67,214,698)	19,962,627,462
1.임의기금적립	18,562,104,000	18,514,889,302	(47,214,698)	19,896,365,362
연구기금적립	6,537,272,000	6,499,989,084	(37,282,916)	8,181,256,584
건축기금적립	5,954,492,000	5,947,263,821	(7,228,179)	8,768,181,669
특정목적기금적립	6,070,340,000	6,067,636,397	(2,703,603)	2,946,927,109
2.기타자산지출	20,000,000	-	(20,000,000)	66,262,100
임차보증금지출	-	-	-	66,262,100
대여금지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
(7) 고정자산매입지출	30,804,832,000	13,441,665,124	(17,363,166,876)	12,129,189,725
1.유형고정자산매입지출	30,801,832,000	13,438,665,124	(17,363,166,876)	12,129,189,725
건물매입비	17,476,100,000	5,080,249,210	(12,395,850,790)	4,641,005,000
구축물매입비	25,000,000	24,013,000	(987,000)	90,634,390
기계기구매입비	11,728,467,000	6,789,585,776	(4,938,881,224)	5,463,371,819
집기비품매입비	889,340,000	879,939,386	(9,400,614)	1,014,641,153
차량운반구매입비	120,000,000	103,564,000	(16,436,000)	24,910,000
도서구입비	242,925,000	242,343,562	(581,438)	66,996,188
건설가계정	320,000,000	318,970,190	(1,029,810)	827,631,175
2.무형고정자산취득비	3,000,000	3,000,000	-	-
무형고정자산취득비	3,000,000	3,000,000	-	-
(8) 고정부채상환	791,684,000	791,684,000	-	791,684,000
1.장기차입금상환	791,684,000	791,684,000	-	791,684,000
장기차입금상환	791,684,000	791,684,000	-	791,684,000
(9) 미사용 차기이월자금	25,259,018,000	39,591,249,006	14,332,231,006	40,866,669,833
1.기말유동자산	32,968,015,000	46,863,914,108	13,895,899,108	48,113,217,296
유동자금	30,290,215,000	44,164,285,441	13,874,070,441	46,674,400,529
기타유동자산	2,677,800,000	2,699,628,667	21,828,667	1,438,816,767
2.기말유동부채	7,708,997,000	7,272,665,102	(436,331,898)	7,246,547,463
예수금	2,928,973,000	3,053,207,559	124,234,559	1,599,064,077
선수금	2,475,151,000	2,842,863,000	367,712,000	2,993,801,000
기타유동부채	2,304,873,000	1,376,594,543	(928,278,457)	2,653,682,386
자금지출총계	209,369,483,000	190,700,467,697	(18,669,015,303)	189,902,621,723

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

당기 (2017학년도) 2018년 02월 28일 현재

전기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2017학년도)	전기말 (2016학년도)
자산		
I. 유동자산	46,863,914,108	48,113,217,296
(1) 유동자금	44,164,285,441	46,674,400,529
현금과예금(주3)	44,164,285,441	46,674,400,529
(2) 기타유동자산	2,699,628,667	1,438,816,767
단기대여금	46,579,010	83,057,610
선급금	312,506,483	458,442,129
미수금	1,966,635,584	523,847,458
선급법인세	373,907,590	373,469,570
II. 투자와기타자산	769,229,855,584	757,458,779,679
(1) 설치학교(주11)	14,361,276,331	14,361,276,331
대학교	14,361,276,331	14,361,276,331
(2) 투자자산(주5)	670,504,446,987	665,790,925,805
투자유가증권	20,391,897,944	8,427,669,744
출자금	650,112,549,043	657,363,256,061
(3) 임의기금(주3,5)	79,917,147,703	72,527,782,504
연구기금	34,486,820,256	34,547,685,375
건축기금	2,082,143,122	3,398,531,849
특정목적기금	43,348,184,325	34,581,565,280
(4) 기타자산	4,446,984,563	4,778,795,039
전신전화보증금	780,000	780,000
임차보증금	66,262,100	66,262,100
장기대여금	156,469,090	208,279,570
기타자산	4,223,473,373	4,503,473,369
III. 고정자산	342,884,332,182	349,292,599,175
(1) 유형고정자산(주6)	342,852,411,682	349,246,854,675
토지	73,255,577,354	73,255,577,354
건물	392,951,342,101	387,477,394,091
감가상각누계액	(151,789,544,499)	(142,036,089,700)
구축물	26,502,560,795	26,478,547,795
감가상각누계액	(22,179,142,612)	(21,588,176,423)
기계기구	249,269,376,138	253,902,657,764
감가상각누계액	(230,400,499,185)	(234,316,270,360)
집기비품	25,161,107,329	25,184,725,665
감가상각누계액	(21,025,160,732)	(20,778,319,043)
차량운반구	495,807,173	455,050,583
감가상각누계액	(326,460,699)	(295,408,967)
도서	39,880,322,224	39,637,978,662
감가상각누계액	(39,283,843,895)	(38,958,443,921)
건설가계정	340,970,190	827,631,175
(2) 무형고정자산	31,920,500	45,744,500
무형고정자산	31,920,500	45,744,500
자산총계	1,158,978,101,874	1,154,864,596,150

과목	당기말 (2017학년도)	전기말 (2016학년도)
부채		
I. 유동부채	8,064,349,102	8,038,231,463
(1) 단기차입금(주7)	791,684,000	791,684,000
단기차입금	791,684,000	791,684,000
(2) 예수금	3,053,207,559	1,599,064,077
일반예수금	812,939,942	760,335,149
제세예수금	1,667,566,959	63,798,869
예수부가세	357,140,044	370,018,581
기타예수금	215,560,614	404,911,478
(3) 선수금	2,842,863,000	2,993,801,000
등록금선수금	2,493,843,000	2,594,800,000
기타선수금	349,020,000	399,001,000
(4) 기타유동부채	1,376,594,543	2,653,682,386
미지급금	1,070,410,405	2,226,690,441
기타유동부채(주8)	306,184,138	426,991,945
II. 고정부채	10,093,971,000	10,885,655,000
(1) 장기차입금(주7)	10,093,971,000	10,885,655,000
장기차입금	10,093,971,000	10,885,655,000
부채총계	18,158,320,102	18,923,886,463
기본금		
I. 출연기본금(주11)	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
II. 적립금(주11)	72,296,943,798	69,612,441,399
연구적립금	34,470,770,256	34,547,685,375
건축적립금	2,082,143,122	3,398,531,849
특정목적적립금	35,744,030,420	31,666,224,175
III. 기본금조정	21,369,447,849	11,057,841,525
투자유가증권평가손익	13,749,243,944	8,142,500,420
기금평가손익	7,620,203,905	2,915,341,105
IV. 운영차액	230,733,816,570	238,850,853,208
전기이월운영차액	238,850,853,208	271,491,525,243
당기운영차액	(8,117,036,638)	(32,640,672,035)
기본금총계	1,140,819,781,772	1,135,940,709,687
부채와기본금총계	1,158,978,101,874	1,154,864,596,150

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
I. 운영수익		133,240,566,293		108,774,506,725
(1) 등록금 및 수강료수입	26,967,659,492		25,109,152,500	
1. 등록금수입	22,161,858,999		22,598,835,500	
학부입학금	208,940,000		204,222,000	
대학원입학금	455,286,000		475,245,000	
학부수업료	7,506,430,000		7,721,402,000	
대학원수업료	13,991,202,999		14,197,966,500	
2. 수강료수입	4,805,800,493		2,510,317,000	
단기수강료	4,805,800,493		2,510,317,000	
(2) 전입및기부수입	78,834,190,540		59,956,009,460	
1. 전입금수입	55,429,013,725		35,654,039,258	
수익사업전입금	51,254,292,982		31,028,499,032	
산학협력단전입금	4,174,720,743		4,625,540,226	
2. 기부금수입	9,646,688,872		7,162,074,335	
일반기부금	1,100,000,000		1,524,000,000	
지정기부금	1,855,563,982		2,697,325,953	
연구기부금	216,958,890		342,851,410	
현물기부금	6,474,166,000		2,597,896,972	
3. 국고보조금	13,758,487,943		17,139,895,867	
교육부	6,862,998,050		7,436,862,860	
기타국고보조금	4,622,357,373		5,128,527,517	
지방자치단체	2,273,132,520		4,574,505,490	
(3) 교육부대수입	16,682,749,509		18,274,261,719	
1. 입시수수료수입	239,581,542		256,377,522	
수험료	239,581,542		256,377,522	
2. 증명·사용료수입	16,354,345,027		17,846,069,197	
증명료	18,685,910		18,346,370	
대여·사용료수입	16,335,659,117		17,827,722,827	
3. 기타교육부대수입	88,822,940		171,815,000	
기타교육부대수입	88,822,940		171,815,000	
(4) 교육외수입	10,755,966,752		5,435,083,046	

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
1.예금이자수입	2,414,948,627		2,423,297,124	
예금이자	2,414,948,627		2,423,297,124	
2.기타교육외수입	8,341,018,125		3,011,785,922	
잡수입	4,282,250,014		2,871,018,761	
외환차익	184,116		86,224,837	
투자유가증권처분이익	3,940,442,533			
유형자산처분이익	118,141,462		54,542,324	
II.운영비용		138,673,100,532		136,719,761,200
(1) 보수	57,752,503,610		55,307,422,371	
1.교원보수	43,807,093,270		41,279,488,719	
교원급여	37,631,276,950		35,833,087,999	
교원제수당	1,294,295,360		1,276,221,806	
교원법정부담금	2,926,668,924		2,397,824,245	
시간강의료	167,360,000		188,480,000	
특별강의료	429,200,392		173,484,504	
교원퇴직금	1,026,699,748		1,077,031,656	
조교인건비	331,591,896		333,358,509	
2.직원보수	13,945,410,340		14,027,933,652	
직원급여	9,093,022,381		9,068,415,321	
직원상여금	1,676,105,358		1,598,156,076	
직원제수당	906,327,539		1,057,905,532	
직원법정부담금	1,476,978,176		1,361,591,826	
임시직인건비	617,541,798		772,068,891	
직원퇴직금	175,435,088		169,796,006	
(2) 관리운영비	47,631,592,643		50,089,774,995	
1.시설관리비	11,012,011,425		11,887,564,737	
건축물관리비	3,464,820,919		3,407,927,411	
장비관리비	2,033,298,910		3,285,369,168	
조경관리비	331,991,670		302,322,200	
시설용역비	3,860,607,595		3,596,813,406	
보험료	250,536,214		290,462,072	
리스·임차료	1,070,756,117		1,004,670,480	
2.일반관리비	10,548,121,597		10,907,784,645	
여비교통비	609,012,732		665,961,562	
차량유지비	52,904,167		58,100,239	
소모품비	1,065,995,750		754,755,751	

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
인쇄출판비	145,496,037		125,425,517	
난방비	1,220,855,796		1,208,150,510	
전기·수도료	3,489,162,187		4,163,742,429	
통신비	156,220,689		176,493,967	
제세·공과금	302,427,566		270,878,642	
지급수수료	3,506,046,673		3,484,276,028	
3.운영비	6,281,297,093		7,066,431,135	
복리후생비	620,639,266		366,612,601	
교육훈련비	136,507,118		166,491,458	
일반용역비	1,761,856,045		1,877,409,906	
업무추진비	434,673,796		430,020,761	
홍보비	851,921,358		962,283,230	
회의비(주14)	272,329,609		300,887,401	
행사비	1,995,677,289		2,791,869,471	
기타운영비	207,692,612		170,856,307	
4.감가상각비(주6)	19,790,162,528		20,227,994,478	
유형고정자산감가상각비	19,773,338,528		20,211,620,478	
무형고정자산감가상각비	16,824,000		16,374,000	
(3) 연구·학생경비	30,971,645,309		30,813,420,143	
1.연구비	13,638,524,409		12,582,660,193	
연구비	13,638,524,409		12,582,660,193	
2.학생경비	17,050,601,996		17,761,013,380	
교내장학금	8,146,456,190		8,406,637,753	
교외장학금	6,628,173,217		6,869,313,592	
실험실습비	744,799,959		1,005,291,091	
학생지원비	1,531,172,630		1,479,770,944	
3.입시관리비	282,518,904		469,746,570	
입시수당	79,942,444		-	
입시경비	202,576,460		469,746,570	
(4) 교육외비용	2,317,358,970		509,143,691	
1.지급이자	263,911,191		435,827,460	
지급이자	263,911,191		435,827,460	
2.기타교육외비용	2,053,447,779		73,316,231	
잡손실	1,928,934,315		14,000,201	
외화환산손실	744,979		-	
외환차손	81,810,742		7	

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
투자유가증권처분손실		-	15,434,495	
고정자산처분손실	37,889,887		26,492,513	
고정자산폐기손실	4,067,856		17,389,015	
III. 기본금대체액		18,514,889,302		19,896,365,362
(1) 기본금대체액	18,514,889,302		19,896,365,362	
1. 제적립금대체액	18,514,889,302		19,896,365,362	
제적립금대체액	18,514,889,302		19,896,365,362	
IV. 운영차액대체액		15,830,386,903		15,200,947,802
V. 당기운영차액		(8,117,036,638)		(32,640,672,035)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

재 무 제 표

당기(2017학년도)

2017년 3월 01일 부터

2018년 2월 28일 까지

전기(2016학년도)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권오준

자 금 계 산 서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 전입및기부수입	59,763,935,000	52,354,292,982	(7,409,642,018)	32,552,499,032
1. 전입금수입	59,763,935,000	51,254,292,982	(8,509,642,018)	31,028,499,032
수익사업전입금	59,763,935,000	51,254,292,982	(8,509,642,018)	31,028,499,032
2. 기부금수입	-	1,100,000,000	1,100,000,000	1,524,000,000
일반기부금	-	1,100,000,000	1,100,000,000	1,524,000,000
(2) 교육외수입	-	3,351,502	3,351,502	5,022,953
1. 예금이자수입	-	3,318,484	3,318,484	5,000,073
예금이자	-	3,318,484	3,318,484	5,000,073
2. 기타교육외수입	-	33,018	33,018	22,880
잡수입	-	33,018	33,018	22,880
(3) 투자와기타자산수입	100,000,000	7,102,517,498	7,002,517,498	27,571,241,297
1. 투자자산수입	-	7,050,707,018	7,050,707,018	27,483,453,767
출자금회수	-	7,050,707,018	7,050,707,018	27,483,453,767
2. 기타자산수입	100,000,000	51,810,480	(48,189,520)	87,787,530
대여금회수	100,000,000	51,810,480	(48,189,520)	87,787,530
(4) 미사용전기이월자금	94,844,000	85,359,830	(9,484,170)	252,163,097
1. 기초유동자산	179,844,000	328,604,539	148,760,539	419,671,689
유동자금	58,844,000	244,830,199	185,986,199	310,559,344
기타유동자산	121,000,000	83,774,340	(37,225,660)	109,112,345
2. 기초유동부채	85,000,000	243,244,709	158,244,709	167,508,592
예수금	80,000,000	51,011,710	(28,988,290)	75,254,690
기타유동부채	5,000,000	192,232,999	187,232,999	92,253,902
자금수입총계	59,958,779,000	59,545,521,812	(413,257,188)	60,380,926,379
I. 자금지출				
(1) 보수	1,729,782,000	1,710,275,172	(19,506,828)	1,857,461,361
1. 직원보수	1,729,782,000	1,710,275,172	(19,506,828)	1,857,461,361
직원급여	1,143,459,000	1,143,079,373	(379,627)	1,069,526,248
직원상여금	156,519,000	152,651,089	(3,867,911)	145,578,265
직원제수당	105,600,000	97,404,362	(8,195,638)	84,138,474
직원법정부담금	138,704,000	134,998,370	(3,705,630)	122,180,220
임시직인건비	89,353,000	86,111,462	(3,241,538)	320,236,323
직원퇴직금	96,147,000	96,030,516	(116,484)	115,801,831
(2) 관리운영비	673,330,700	525,059,130	(148,271,570)	461,804,789
1. 시설관리비	83,276,000	67,346,981	(15,929,019)	80,252,500

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
건축물관리비	9,000,000	-	(9,000,000)	8,743,897
장비관리비	1,200,000	-	(1,200,000)	2,495,900
시설용역비	3,084,000	2,796,420	(287,580)	2,796,420
보험료	100,000	42,541	(57,459)	35,603
리스·임차료	69,892,000	64,508,020	(5,383,980)	66,180,680
2.일반관리비	110,050,000	83,157,044	(26,892,956)	83,578,705
여비교통비	50,256,000	36,752,800	(13,503,200)	37,468,426
차량유지비	10,200,000	7,396,084	(2,803,916)	7,389,345
소모품비	13,200,000	12,755,778	(444,222)	6,004,270
인쇄출판비	2,400,000	1,201,772	(1,198,228)	1,577,312
통신비	12,120,000	6,758,070	(5,361,930)	9,720,060
제세·공과금	18,600,000	16,673,740	(1,926,260)	16,383,900
지급수수료	3,274,000	1,618,800	(1,655,200)	5,035,392
3.운영비	480,004,700	374,555,105	(105,449,595)	297,973,584
복리후생비	46,200,000	17,709,540	(28,490,460)	23,485,532
교육훈련비	30,000,000	9,593,635	(20,406,365)	15,485,532
일반용역비	229,872,700	229,215,492	(657,208)	126,042,580
업무추진비	49,200,000	33,667,500	(15,532,500)	25,556,280
회의비	117,732,000	77,790,948	(39,941,052)	103,519,460
행사비	7,000,000	6,577,990	(422,010)	3,884,200
(3) 예비비	67,677,878	-	(67,677,878)	-
1.예비비	67,677,878	-	(67,677,878)	-
예비비	67,677,878	-	(67,677,878)	-
(4) 투자와기타자산지출	20,000,000	-	(20,000,000)	2,520,596,700
1.설치학교	-	-	-	2,520,596,700
대학교	-	-	-	2,520,596,700
2.기타자산지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
대여금지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
(5) 고정자산매입지출	20,000,000	17,007,370	(2,992,630)	17,656,103
1.유형고정자산매입지출	20,000,000	17,007,370	(2,992,630)	17,656,103
집기비품매입비	20,000,000	17,007,370	(2,992,630)	17,656,103
(6) 교육외비용	214,997,422	214,997,422	-	-
1.기타교육외비용	214,997,422	214,997,422	-	-
잡손실	214,997,422	214,997,422	-	-
(7) 전출금	57,100,000,000	56,905,000,000	(195,000,000)	55,438,047,596
1.전출금	57,100,000,000	56,905,000,000	(195,000,000)	55,438,047,596
경상비전출금	50,940,722,000	50,845,061,270	(95,660,730)	49,955,024,897
법정부담전출금	4,367,988,000	4,268,648,730	(99,339,270)	3,637,235,851
자산전출금	1,791,290,000	1,791,290,000	-	1,845,786,848
(8) 미사용 차기이월자금	132,991,000	173,182,718	40,191,718	85,359,830

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.기말유동자산	232,991,000	344,777,027	111,786,027	328,604,539
유동자금	111,991,000	249,838,207	137,847,207	244,830,199
기타유동자산	121,000,000	94,938,820	(26,061,180)	83,774,340
2.기말유동부채	100,000,000	171,594,309	71,594,309	243,244,709
예수금	90,000,000	79,626,692	(10,373,308)	51,011,710
기타유동부채	10,000,000	91,967,617	81,967,617	192,232,999
자금지출총계	59,958,779,000	59,545,521,812	(413,257,188)	60,380,926,379

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표
 당기 (2017학년도) 2018년 02월 28일 현재
 전기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2017학년도)	전기말 (2016학년도)
자산		
I. 유동자산	344,777,027	328,604,539
(1) 유동자금	249,838,207	244,830,199
현금과예금(주3)	249,838,207	244,830,199
(2) 기타유동자산	94,938,820	83,774,340
단기대여금	46,579,010	83,057,610
미수금	47,916,960	-
선급법인세	442,850	716,730
II. 투자와기타자산	769,116,265,657	776,218,783,155
(1) 설치학교(주11)	118,847,107,524	118,847,107,524
대학교	118,847,107,524	118,847,107,524
(2) 투자자산(주5)	650,112,549,043	657,163,256,061
출자금	650,112,549,043	657,163,256,061
(3) 기타자산	156,609,090	208,419,570
장기대여금	156,469,090	208,279,570
기타자산	140,000	140,000
III. 고정자산	31,695,411	19,930,591
(1) 유형고정자산(주6)	31,695,411	19,930,591
집기비품	157,998,696	154,359,283
감가상각누계액	(126,303,285)	(134,428,692)
자산총계	769,492,738,095	776,567,318,285
부채		
I. 유동부채	171,594,309	243,244,709
(1) 예수금	79,626,692	51,011,710
일반예수금	12,785,762	8,080,930
제세예수금	66,840,930	42,930,780
(2) 기타유동부채	91,967,617	192,232,999
미지급금	18,467,617	30,532,999
기타유동부채(주8)	73,500,000	161,700,000
부채총계	171,594,309	243,244,709
기본금		
I. 출연기본금(주11)	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
II. 운영차액	(47,098,429,769)	(40,095,499,979)
전기이월운영차액	(40,095,499,979)	(14,892,274,969)

과목	당기말 (2017학년도)		전기말 (2016학년도)	
당기운영차액	(7,002,929,790)		(25,203,225,010)	
기본금총계		769,321,143,786		776,324,073,576
부채와기본금총계		769,492,738,095		776,567,318,285

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)	전기 (2016학년도)
I. 운영수익	52,357,644,484	32,557,521,985
(1) 전입및기부수입	52,354,292,982	32,552,499,032
1. 전입금수입	51,254,292,982	31,028,499,032
수익사업전입금	51,254,292,982	31,028,499,032
2. 기부금수입	1,100,000,000	1,524,000,000
일반기부금	1,100,000,000	1,524,000,000
(2) 교육외수입	3,351,502	5,022,953
1. 예금이자수입	3,318,484	5,000,073
예금이자	3,318,484	5,000,073
2. 기타교육외수입	33,018	22,880
잡수입	33,018	22,880
II. 운영비용	59,360,574,274	57,760,746,995
(1) 보수	1,710,275,172	1,857,461,361
1. 직원보수	1,710,275,172	1,857,461,361
직원급여	1,143,079,373	1,069,526,248
직원상여금	152,651,089	145,578,265
직원제수당	97,404,362	84,138,474
직원법정부담금	134,998,370	122,180,220
임시직인건비	86,111,462	320,236,323
직원퇴직금	96,030,516	115,801,831
(2) 관리운영비	530,287,680	465,238,038
1. 시설관리비	67,346,981	80,252,500
건축물관리비	-	8,743,897
장비관리비	-	2,495,900
시설용역비	2,796,420	2,796,420
보험료	42,541	35,603
리스·임차료	64,508,020	66,180,680
2. 일반관리비	83,157,044	83,578,705
여비교통비	36,752,800	37,468,426
차량유지비	7,396,084	7,389,345
소모품비	12,755,778	6,004,270

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
인쇄출판비	1,201,772		1,577,312	
통신비	6,758,070		9,720,060	
제세·공과금	16,673,740		16,383,900	
지급수수료	1,618,800		5,035,392	
3.운영비	374,555,105		297,973,584	
복리후생비	17,709,540		23,485,532	
교육훈련비	9,593,635		15,485,532	
일반용역비	229,215,492		126,042,580	
업무추진비	33,667,500		25,556,280	
회의비(주14)	77,790,948		103,519,460	
행사비	6,577,990		3,884,200	
4.감가상각비(주6)	5,228,550		3,433,249	
유형고정자산감가상각비	5,228,550		3,433,249	
(3) 교육외비용	215,011,422		-	
1.기타교육외비용	215,011,422		-	
잡손실	214,997,422		-	
고정자산폐기손실	14,000		-	
(4) 전출금	56,905,000,000		55,438,047,596	
1.전출금	56,905,000,000		55,438,047,596	
경상비전출금	50,845,061,270		49,955,024,897	
법정부담전출금	4,268,648,730		3,637,235,851	
자산전출금	1,791,290,000		1,845,786,848	
Ⅲ. 당기운영차액		(7,002,929,790)		(25,203,225,010)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 포항공과대학교 학교회계

재 무 제 표

당기(2017학년도)

2017년 3월 01일 부터

2018년 2월 28일 까지

전기(2016학년도)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권오준

자 금 계 산 서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 등록금 및 수강료수입	25,028,138,000	26,967,659,492	1,939,521,492	25,109,152,500
1. 등록금수입	22,251,178,000	22,161,858,999	(89,319,001)	22,598,835,500
학부입학금	212,984,000	208,940,000	(4,044,000)	204,222,000
대학원입학금	450,796,000	455,286,000	4,490,000	475,245,000
학부수업료	7,602,540,000	7,506,430,000	(96,110,000)	7,721,402,000
대학원수업료	13,984,858,000	13,991,202,999	6,344,999	14,197,966,500
2. 수강료수입	2,776,960,000	4,805,800,493	2,028,840,493	2,510,317,000
단기수강료	2,776,960,000	4,805,800,493	2,028,840,493	2,510,317,000
(2) 전입및기부수입	86,968,916,000	76,910,731,558	(10,058,184,442)	80,243,661,052
1. 전입금수입	64,447,576,000	61,079,720,743	(3,367,855,257)	60,063,587,822
경상비전입금	50,940,722,000	50,845,061,270	(95,660,730)	49,955,024,897
법정부담전입금	4,367,988,000	4,268,648,730	(99,339,270)	3,637,235,851
자산전입금	1,791,290,000	1,791,290,000	-	1,845,786,848
산학협력단전입금	7,347,576,000	4,174,720,743	(3,172,855,257)	4,625,540,226
2. 기부금수입	3,867,829,000	2,072,522,872	(1,795,306,128)	3,040,177,363
지정기부금	3,867,829,000	1,855,563,982	(2,012,265,018)	2,697,325,953
연구기부금	-	216,958,890	216,958,890	342,851,410
3. 국고보조금수입	18,653,511,000	13,758,487,943	(4,895,023,057)	17,139,895,867
교육부	6,890,120,000	6,862,998,050	(27,121,950)	7,436,862,860
기타국고보조금	7,655,391,000	4,622,357,373	(3,033,033,627)	5,128,527,517
지방자치단체	4,108,000,000	2,273,132,520	(1,834,867,480)	4,574,505,490
(3) 교육부대수입	24,185,722,000	16,682,749,509	(7,502,972,491)	18,274,261,719
1. 입시수수료수입	232,030,000	239,581,542	7,551,542	256,377,522
수험료	232,030,000	239,581,542	7,551,542	256,377,522
2. 증명·사용료수입	23,811,092,000	16,354,345,027	(7,456,746,973)	17,846,069,197
증명료	2,400,000	18,685,910	16,285,910	18,346,370
대여료 및 사용료	23,808,692,000	16,335,659,117	(7,473,032,883)	17,827,722,827
3. 기타교육부대수입	142,600,000	88,822,940	(53,777,060)	171,815,000
기타교육부대수입	142,600,000	88,822,940	(53,777,060)	171,815,000
(4) 교육외수입	4,738,198,000	6,636,631,255	1,898,433,255	5,375,601,740
1. 예금이자수입	1,745,864,000	2,411,630,143	665,766,143	2,418,297,051
예금이자	1,745,864,000	2,411,630,143	665,766,143	2,418,297,051
2. 기타교육외수입	2,992,334,000	4,225,001,112	1,232,667,112	2,957,304,689
잡수입	2,992,334,000	4,225,001,112	1,232,667,112	2,957,304,689
(5) 투자와기타자산수입	24,386,178,000	19,798,844,760	(4,587,333,240)	15,185,513,307

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.임의기금인출수입	23,086,178,000	15,830,386,903	(7,255,791,097)	15,185,513,307
연구기금인출	13,208,744,000	6,576,904,203	(6,631,839,797)	6,090,903,275
건축기금인출	7,781,891,000	7,263,652,548	(518,238,452)	6,445,528,472
특정목적기금인출	2,095,543,000	1,989,830,152	(105,712,848)	2,649,081,560
2.투자자산수입	1,300,000,000	3,968,457,857	2,668,457,857	-
투자유가증권매각대	1,300,000,000	3,968,457,857	2,668,457,857	-
(6) 고정자산매각수입	40,400,000	282,019,308	241,619,308	55,901,740
1.유형고정자산매각수입	40,400,000	282,019,308	241,619,308	55,901,740
건물매각대	-	161,048,882	161,048,882	-
기계기구매각대	40,400,000	98,659,157	58,259,157	50,445,248
집기비품매각대	-	16,611,269	16,611,269	5,201,492
차량운반구매각대	-	5,700,000	5,700,000	-
도서매각대	-	-	-	255,000
(7) 기본금	-	-	-	2,520,596,700
1.출연기본금	-	-	-	2,520,596,700
법인	-	-	-	2,520,596,700
(8) 미사용전기이월자금	41,163,152,000	40,781,310,003	(381,841,997)	40,715,650,882
1.기초유동자산	48,622,892,000	47,784,612,757	(838,279,243)	48,647,518,953
유동자금	46,063,769,000	46,429,570,330	365,801,330	45,727,985,943
기타유동자산	2,559,123,000	1,355,042,427	(1,204,080,573)	2,919,533,010
2.기초유동부채	7,459,740,000	7,003,302,754	(456,437,246)	7,931,868,071
예수금	2,713,430,000	1,548,052,367	(1,165,377,633)	2,605,401,828
선수금	2,451,437,000	2,993,801,000	542,364,000	2,792,700,077
기타유동부채	2,294,873,000	2,461,449,387	166,576,387	2,533,766,166
자금수입총계	206,510,704,000	188,059,945,885	(18,450,758,115)	187,480,339,640
I.자금지출				
(1) 보수	60,703,367,000	56,042,228,438	(4,661,138,562)	53,449,961,010
1.교원보수	48,283,673,000	43,807,093,270	(4,476,579,730)	41,279,488,719
교원급여	41,791,992,000	37,631,276,950	(4,160,715,050)	35,833,087,999
교원제수당	1,303,764,000	1,294,295,360	(9,468,640)	1,276,221,806
교원법정부담금	2,999,004,000	2,926,668,924	(72,335,076)	2,397,824,245
시간강의료	167,840,000	167,360,000	(480,000)	188,480,000
특별강의료	588,666,000	429,200,392	(159,465,608)	173,484,504
교원퇴직금	1,098,573,000	1,026,699,748	(71,873,252)	1,077,031,656
조교인건비	333,834,000	331,591,896	(2,242,104)	333,358,509
2.직원보수	12,419,694,000	12,235,135,168	(184,558,832)	12,170,472,291
직원급여	7,961,120,000	7,949,943,008	(11,176,992)	7,998,889,073
직원상여금	1,527,522,000	1,523,454,269	(4,067,731)	1,452,577,811
직원제수당	947,912,000	808,923,177	(138,988,823)	973,767,058

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원법정부담금	1,368,984,000	1,341,979,806	(27,004,194)	1,239,411,606
임시직인건비	534,056,000	531,430,336	(2,625,664)	451,832,568
직원퇴직금	80,100,000	79,404,572	(695,428)	53,994,175
(2) 관리운영비	32,752,409,000	27,036,370,989	(5,716,038,011)	29,119,975,732
1. 시설관리비	12,731,103,000	10,664,664,448	(2,066,438,552)	11,527,312,241
건축물관리비	4,302,830,000	3,464,820,919	(838,009,081)	3,399,183,514
장비관리비	3,106,549,000	2,033,298,910	(1,073,250,090)	3,282,873,268
조경관리비	337,726,000	331,991,670	(5,734,330)	302,322,200
시설용역비	3,899,448,000	3,857,811,175	(41,636,825)	3,594,016,986
보험료	341,960,000	250,493,673	(91,466,327)	290,426,469
리스·임차료	742,590,000	726,248,101	(16,341,899)	658,489,804
2. 일반관리비	12,133,587,000	10,464,964,553	(1,668,622,447)	10,824,205,940
여비교통비	980,237,000	572,259,932	(407,977,068)	628,493,136
차량유지비	55,200,000	45,508,083	(9,691,917)	50,710,894
소모품비	1,090,803,000	1,053,239,972	(37,563,028)	748,751,481
인쇄출판비	163,542,000	144,294,265	(19,247,735)	123,848,205
난방비	1,281,286,000	1,220,855,796	(60,430,204)	1,208,150,510
전기·수도료	4,184,525,000	3,489,162,187	(695,362,813)	4,163,742,429
통신비	176,101,000	149,462,619	(26,638,381)	166,773,907
제세·공과금	387,074,000	285,753,826	(101,320,174)	254,494,742
지급수수료	3,814,819,000	3,504,427,873	(310,391,127)	3,479,240,636
3. 운영비	7,887,719,000	5,906,741,988	(1,980,977,012)	6,768,457,551
복리후생비	608,606,000	602,929,726	(5,676,274)	343,127,069
교육훈련비	238,750,000	126,913,483	(111,836,517)	151,005,926
일반용역비	1,954,849,000	1,532,640,553	(422,208,447)	1,751,367,326
업무추진비	493,560,000	401,006,296	(92,553,704)	404,464,481
홍보비	1,189,030,000	851,921,358	(337,108,642)	962,283,230
회의비	206,201,000	194,538,661	(11,662,339)	197,367,941
행사비	2,985,867,000	1,989,099,299	(996,767,701)	2,787,985,271
기타운영비	210,856,000	207,692,612	(3,163,388)	170,856,307
(3) 연구·학생경비	35,484,839,000	30,971,645,309	(4,513,193,691)	30,813,420,143
1. 연구비	16,307,874,000	13,638,524,409	(2,669,349,591)	12,582,660,193
연구비	16,307,874,000	13,638,524,409	(2,669,349,591)	12,582,660,193
2. 학생경비	18,669,159,000	17,050,601,996	(1,618,557,004)	17,761,013,380
교내장학금	9,614,243,000	8,146,456,190	(1,467,786,810)	8,406,637,753
교외장학금	6,634,048,000	6,628,173,217	(5,874,783)	6,869,313,592
실험실습비	829,978,000	744,799,959	(85,178,041)	1,005,291,091
학생지원비	1,590,890,000	1,531,172,630	(59,717,370)	1,479,770,944
3. 입시관리비	507,806,000	282,518,904	(225,287,096)	469,746,570
입시수당	80,000,000	79,942,444	(57,556)	-

과목	당기 (2017학년도)			전기 (2016학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
입시경비	427,806,000	202,576,460	(225,229,540)	469,746,570
(4) 교육외비용	1,900,442,000	1,860,403,805	(40,038,195)	449,827,668
1.지급이자	265,442,000	263,911,191	(1,530,809)	435,827,460
지급이자	265,442,000	263,911,191	(1,530,809)	435,827,460
2.기타교육외비용	1,635,000,000	1,596,492,614	(38,507,386)	14,000,208
잡손실	1,635,000,000	1,596,492,614	(38,507,386)	14,000,208
(5) 예비비	405,000,000	-	(405,000,000)	-
1.예비비	405,000,000	-	(405,000,000)	-
예비비	405,000,000	-	(405,000,000)	-
(6) 투자와기타자산지출	18,562,104,000	18,514,889,302	(47,214,698)	19,962,627,462
1.기타자산지출	-	-	-	66,262,100
임차보증금지출	-	-	-	66,262,100
2.임의기금적립	18,562,104,000	18,514,889,302	(47,214,698)	19,896,365,362
연구기금적립	6,537,272,000	6,499,989,084	(37,282,916)	8,181,256,584
건축기금적립	5,954,492,000	5,947,263,821	(7,228,179)	8,768,181,669
특정목적기금적립	6,070,340,000	6,067,636,397	(2,703,603)	2,946,927,109
(7) 고정자산매입지출	30,784,832,000	13,424,657,754	(17,360,174,246)	12,111,533,622
1.유형고정자산매입지출	30,781,832,000	13,421,657,754	(17,360,174,246)	12,111,533,622
건물매입비	17,476,100,000	5,080,249,210	(12,395,850,790)	4,641,005,000
건축물매입비	25,000,000	24,013,000	(987,000)	90,634,390
기계기구매입비	11,728,467,000	6,789,585,776	(4,938,881,224)	5,463,371,819
집기비품매입비	869,340,000	862,932,016	(6,407,984)	996,985,050
차량운반구매입비	120,000,000	103,564,000	(16,436,000)	24,910,000
도서구입비	242,925,000	242,343,562	(581,438)	66,996,188
건설가계정	320,000,000	318,970,190	(1,029,810)	827,631,175
2.무형고정자산취득비	3,000,000	3,000,000	-	-
무형고정자산취득비	3,000,000	3,000,000	-	-
(8) 고정부채상환	791,684,000	791,684,000	-	791,684,000
1.장기차입금상환	791,684,000	791,684,000	-	791,684,000
장기차입금상환	791,684,000	791,684,000	-	791,684,000
(9) 미사용 차기이월자금	25,126,027,000	39,418,066,288	14,292,039,288	40,781,310,003
1.기말유동자산	32,735,024,000	46,519,137,081	13,784,113,081	47,784,612,757
유동자금	30,178,224,000	43,914,447,234	13,736,223,234	46,429,570,330
기타유동자산	2,556,800,000	2,604,689,847	47,889,847	1,355,042,427
2.기말유동부채	7,608,997,000	7,101,070,793	(507,926,207)	7,003,302,754
예수금	2,838,973,000	2,973,580,867	134,607,867	1,548,052,367
선수금	2,475,151,000	2,842,863,000	367,712,000	2,993,801,000
기타유동부채	2,294,873,000	1,284,626,926	(1,010,246,074)	2,461,449,387
자금지출총계	206,510,704,000	188,059,945,885	(18,450,758,115)	187,480,339,640

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표
 당기 (2017학년도) 2018년 02월 28일 현재
 전기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2017학년도)	전기말 (2016학년도)
자산		
I. 유동자산	46,519,137,081	47,784,612,757
(1) 유동자금	43,914,447,234	46,429,570,330
현금과예금(주3)	43,914,447,234	46,429,570,330
(2) 기타유동자산	2,604,689,847	1,355,042,427
선급금	312,506,483	458,442,129
미수금	1,918,718,624	523,847,458
선급법인세	373,464,740	372,752,840
II. 투자와기타자산	104,599,421,120	85,725,827,717
(1) 투자자산(주5)	20,391,897,944	8,627,669,744
투자유가증권	20,391,897,944	8,427,669,744
출자금	-	200,000,000
(2) 임의기금(주3,5)	79,917,147,703	72,527,782,504
연구기금	34,486,820,256	34,547,635,375
건축기금	2,082,143,122	3,398,531,849
특정목적기금	43,348,184,325	34,581,565,280
(3) 기타자산	4,290,375,473	4,570,375,469
전신전화보증금	780,000	780,000
임차보증금	66,262,100	66,262,100
기타자산	4,223,333,373	4,503,333,369
III. 고정자산	342,852,636,771	349,272,668,584
(1) 유형고정자산(주6)	342,820,716,271	349,226,924,084
토지	73,255,577,354	73,255,577,354
건물	392,951,342,101	387,477,394,091
감가상각누계액	(151,789,544,499)	(142,036,089,700)
구축물	26,502,560,795	26,478,547,795
감가상각누계액	(22,179,142,612)	(21,588,176,423)
기계기구	249,269,376,138	253,902,657,764
감가상각누계액	(230,400,499,185)	(234,316,270,360)
집기비품	25,003,108,633	25,030,366,382
감가상각누계액	(20,898,857,447)	(20,643,890,351)
차량운반구	495,807,173	455,050,583
감가상각누계액	(326,460,699)	(295,408,967)
도서	39,880,322,224	39,637,978,662
감가상각누계액	(39,283,843,895)	(38,958,443,921)
건설가계정	340,970,190	827,631,175

과목	당기말 (2017학년도)		전기말 (2016학년도)	
(2) 무형고정자산	31,920,500		45,744,500	
무형고정자산	31,920,500		45,744,500	
자산총계		493,971,194,972		482,783,109,058
부채				
I. 유동부채		7,892,754,793		7,794,986,754
(1) 단기차입금(주7)	791,684,000		791,684,000	
단기차입금	791,684,000		791,684,000	
(2) 예수금	2,973,580,867		1,548,052,367	
일반예수금	800,154,180		752,254,219	
제세예수금	1,600,726,029		20,868,089	
예수부가세	357,140,044		370,018,581	
기타예수금	215,560,614		404,911,478	
(3) 선수금	2,842,863,000		2,993,801,000	
등록금선수금	2,493,843,000		2,594,800,000	
기타선수금	349,020,000		399,001,000	
(4) 기타유동부채	1,284,626,926		2,461,449,387	
미지급금	1,051,942,788		2,196,157,442	
기타유동부채	232,684,138		265,291,945	
II. 고정부채		10,093,971,000		10,885,655,000
(1) 장기차입금(주7)	10,093,971,000		10,885,655,000	
장기차입금	10,093,971,000		10,885,655,000	
부채총계		17,986,725,793		18,680,641,754
기본금				
I. 출연기본금(주11)		104,485,831,193		104,485,831,193
법인	104,485,831,193		104,485,831,193	
II. 적립금(주11)		72,296,943,798		69,612,441,399
연구적립금	34,470,770,256		34,547,685,375	
건축적립금	2,082,143,122		3,398,531,849	
특정목적적립금	35,744,030,420		31,666,224,175	
III. 기본금조정		21,369,447,849		11,057,841,525
투자유가증권평가손익	13,749,243,944		8,142,500,420	
기금평가손익	7,620,203,905		2,915,341,105	
IV. 운영차액		277,832,246,339		278,946,353,187
전기이월운영차액	278,946,353,187		286,383,800,212	
당기운영차액	(1,114,106,848)		(7,437,447,025)	
기본금총계		475,984,469,179		464,102,467,304
부채와기본금총계		493,971,194,972		482,783,109,058

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
I. 운영수익		137,787,921,809		131,655,032,336
(1) 등록금 및 수강료수입	26,967,659,492		25,109,152,500	
1. 등록금수입	22,161,858,999		22,598,835,500	
학부입학금	208,940,000		204,222,000	
대학원입학금	455,286,000		475,245,000	
학부수업료	7,506,430,000		7,721,402,000	
대학원수업료	13,991,202,999		14,197,966,500	
2. 수강료수입	4,805,800,493		2,510,317,000	
단기수강료	4,805,800,493		2,510,317,000	
(2) 전입및기부수입	83,384,897,558		82,841,558,024	
1. 전입금수입	61,079,720,743		60,063,587,822	
경상비전입금	50,845,061,270		49,955,024,897	
법정부담전입금	4,268,648,730		3,637,235,851	
자산전입금	1,791,290,000		1,845,786,848	
산학협력단전입금	4,174,720,743		4,625,540,226	
2. 기부금수입	8,546,688,872		5,638,074,335	
지정기부금	1,855,563,982		2,697,325,953	
연구기부금	216,958,890		342,851,410	
현물기부금	6,474,166,000		2,597,896,972	
3. 국고보조금	13,758,487,943		17,139,895,867	
교육부	6,862,998,050		7,436,862,860	
기타국고보조금	4,622,357,373		5,128,527,517	
지방자치단체	2,273,132,520		4,574,505,490	
(3) 교육부대수입	16,682,749,509		18,274,261,719	
1. 입시수수료수입	239,581,542		256,377,522	
수험료	239,581,542		256,377,522	
2. 증명·사용료수입	16,354,345,027		17,846,069,197	
증명료	18,685,910		18,346,370	
대여·사용료수입	16,335,659,117		17,827,722,827	
3. 기타교육부대수입	88,822,940		171,815,000	
기타교육부대수입	88,822,940		171,815,000	

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
(4) 교육외수입	10,752,615,250		5,430,060,093	
1.예금이자수입	2,411,630,143		2,418,297,051	
예금이자	2,411,630,143		2,418,297,051	
2.기타교육외수입	8,340,985,107		3,011,763,042	
잡수입	4,282,216,996		2,870,995,881	
외환차익	184,116		86,224,837	
투자유가증권처분이익	3,940,442,533		-	
유형자산처분이익	118,141,462		54,542,324	
II.운영비용		136,217,526,258		134,397,061,801
(1) 보수	56,042,228,438		53,449,961,010	
1.교원보수	43,807,093,270		41,279,488,719	
교원급여	37,631,276,950		35,833,087,999	
교원제수당	1,294,295,360		1,276,221,806	
교원법정부담금	2,926,668,924		2,397,824,245	
시간강의료	167,360,000		188,480,000	
특별강의료	429,200,392		173,484,504	
교원퇴직금	1,026,699,748		1,077,031,656	
조교인건비	331,591,896		333,358,509	
2.직원보수	12,235,135,168		12,170,472,291	
직원급여	7,949,943,008		7,998,889,073	
직원상여금	1,523,454,269		1,452,577,811	
직원제수당	808,923,177		973,767,058	
직원법정부담금	1,341,979,806		1,239,411,606	
임시직인건비	531,430,336		451,832,568	
직원퇴직금	79,404,572		53,994,175	
(2) 관리운영비	47,101,304,963		49,624,536,957	
1.시설관리비	10,944,664,444		11,807,312,237	
건축물관리비	3,464,820,919		3,399,183,514	
장비관리비	2,033,298,910		3,282,873,268	
조경관리비	331,991,670		302,322,200	
시설용역비	3,857,811,175		3,594,016,986	
보험료	250,493,673		290,426,469	
리스·임차료	1,006,248,097		938,489,800	
2.일반관리비	10,464,964,553		10,824,205,940	
여비교통비	572,259,932		628,493,136	
차량유지비	45,508,083		50,710,894	

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
소모품비	1,053,239,972		748,751,481	
인쇄출판비	144,294,265		123,848,205	
난방비	1,220,855,796		1,208,150,510	
전기·수도료	3,489,162,187		4,163,742,429	
통신비	149,462,619		166,773,907	
제세·공과금	285,753,826		254,494,742	
지급수수료	3,504,427,873		3,479,240,636	
3.운영비	5,906,741,988		6,768,457,551	
복리후생비	602,929,726		343,127,069	
교육훈련비	126,913,483		151,005,926	
일반용역비	1,532,640,553		1,751,367,326	
업무추진비	401,006,296		404,464,481	
홍보비	851,921,358		962,283,230	
회의비	194,538,661		197,367,941	
행사비	1,989,099,299		2,787,985,271	
기타운영비	207,692,612		170,856,307	
4.감가상각비(주6)	19,784,933,978		20,224,561,229	
유형고정자산감가상각비	19,768,109,978		20,208,187,229	
무형고정자산감가상각비	16,824,000		16,374,000	
(3) 연구·학생경비	30,971,645,309		30,813,420,143	
1.연구비	13,638,524,409		12,582,660,193	
연구비	13,638,524,409		12,582,660,193	
2.학생경비	17,050,601,996		17,761,013,380	
교내장학금	8,146,456,190		8,406,637,753	
교외장학금	6,628,173,217		6,869,313,592	
실험실습비	744,799,959		1,005,291,091	
학생지원비	1,531,172,630		1,479,770,944	
3.입시관리비	282,518,904		469,746,570	
입시수당	79,942,444		-	
입시경비	202,576,460		469,746,570	
(4) 교육외비용	2,102,347,548		509,143,691	
1.지급이자	263,911,191		435,827,460	
지급이자	263,911,191		435,827,460	
2.기타교육외비용	1,838,436,357		73,316,231	
잡손실	1,713,936,893		14,000,201	
외화환산손실	744,979		-	

과목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
외환차손	81,810,742		7	
투자유가증권처분손실	-		15,434,495	
고정자산처분손실	37,889,887		26,492,513	
고정자산폐기손실	4,053,856		17,389,015	
III. 기본금대체액		18,514,889,302		19,896,365,362
(1) 기본금대체액	18,514,889,302		19,896,365,362	
1. 제적립금대체액	18,514,889,302		19,896,365,362	
제적립금대체액	18,514,889,302		19,896,365,362	
IV. 운영차액대체액		15,830,386,903		15,200,947,802
V. 당기운영차액		(1,114,106,848)		(7,437,447,025)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

재 무 제 표

당기(2017학년도)

2017년 3월 01일 부터

2018년 2월 28일 까지

전기(2016학년도)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권오준

재 무 상 태 표

당기 (2017학년도) 2018년 02월 28일 현재

전기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2017학년도)	전기말 (2016학년도)
자산		
I. 유동자산	55,798,421,892	42,902,290,928
(1) 당좌자산	55,798,421,892	42,902,290,928
현금및현금성자산(주3)	31,481,538,562	39,456,171,339
단기금융상품(주4)	1,527,953,000	239,124,000
만기보유증권(주5)	20,064,478,904	-
미수금	189,101,143	2,931,280
미수수익	430,433,490	395,362,963
선급법인세	2,103,189,210	2,806,961,220
선급비용	1,727,583	1,740,126
II. 비유동자산	1,154,341,361,102	946,530,234,081
(1) 투자자산	1,127,008,546,858	918,751,238,657
장기금융상품(주4)	851,892,000	1,870,953,000
매도가능증권(주5)	1,080,457,594,406	850,718,524,270
만기보유증권(주5)	45,699,060,452	66,161,761,387
(2) 유형자산(주6)	25,713,014,244	26,159,195,424
토지	12,720,875,172	12,720,875,172
건물	22,374,885,092	22,374,885,092
감가상각누계액	(9,382,748,020)	(8,936,566,840)
비품	7,409,090	7,409,090
감가상각누계액	(7,407,090)	(7,407,090)
(3) 기타비유동자산	1,619,800,000	1,619,800,000
기타투자자산	919,800,000	919,800,000
기타보유증권	700,000,000	700,000,000
자산총계	1,210,139,782,994	989,432,525,009
부채		
I. 유동부채	25,535,588,001	24,751,586,360
미지급금	13,976,438	6,412,239
예수금	24,346,039,397	24,342,393,367
예수부가세	41,652,326	26,209,754
단기임대보증금	1,133,919,840	376,571,000
II. 비유동부채	989,060,000	2,307,490,215
임대보증금(주14)	833,596,000	2,214,840,840
퇴직급여충당부채(주8)	155,464,000	92,649,375
부채총계	26,524,648,001	27,059,076,575
자본		
I. 목적사업계정(주5)	650,112,549,043	657,163,256,061

과목	당기말 (2017학년도)		전기말 (2016학년도)	
학원목적사업계정	650,112,549,043		657,163,256,061	
II.기타포괄손익누계액(주12)		589,506,619,538		367,787,118,553
매도가능증권평가이익	589,506,619,538		367,787,118,553	
III.결손금		(56,004,033,588)		(62,576,926,180)
고유목적사업준비금(주10)	27,594,015,262		51,510,334,951	
처리전결손금(주13)	(83,598,048,850)		(114,087,261,131)	
자본총계		1,183,615,134,993		962,373,448,434
부채와자본총계		1,210,139,782,994		989,432,525,009

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기 (2017학년도)	전기 (2016학년도)
I. 매출(주14)	37,288,856,622	36,188,868,190
부동산임대수익	2,510,362,000	1,781,404,100
배당수익	34,778,494,622	34,407,464,090
II. 매출원가	803,170,768	1,219,618,775
III. 매출총이익	36,485,685,854	34,969,249,415
IV. 판매비와관리비	1,085,229,237	1,271,097,845
급여	291,078,334	264,087,500
제수당	19,200,000	16,000,000
퇴직급여	62,814,625	71,449,375
복리후생비	23,795,270	17,000,481
여비교통비	4,408,340	5,564,060
지급수수료	129,400	3,120,004
일반용역비	683,803,268	891,950,625
교육훈련비	-	1,925,800
V. 영업이익	35,400,456,617	33,698,151,570
VI. 영업외수익	22,601,209,720	2,614,471,240
이자수익	2,310,301,524	2,608,284,501
투자자산처분이익	20,290,800,075	1,750,000
잡이익	108,121	4,436,739
VII. 영업외비용	51,428,773,745	60,165,745,091
기부금	51,254,292,982	31,028,499,032
투자자산처분손실	174,480,763	29,137,246,059
VIII. 법인세차감전순이익(손실)	6,572,892,592	(23,853,122,281)
IX. 법인세비용	-	-
X. 당기순이익(손실)	6,572,892,592	(23,853,122,281)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	자본금	기타포괄손익누계액	결손금	합계
2016년 3월 1일 (전기초)	684,646,709,828	172,883,760,326	(38,723,803,899)	818,806,666,255
당기순손실	-	-	(23,853,122,281)	(23,853,122,281)
출자반환	(27,483,453,767)	-	-	(27,483,453,767)
매도가능증권평가손익	-	194,903,358,227	-	194,903,358,227
2017년 2월 28일 (전기말)	657,163,256,061	367,787,118,553	(62,576,926,180)	962,373,448,434
2017년 3월 1일 (당기초)	657,163,256,061	367,787,118,553	(62,576,926,180)	962,373,448,434
당기순이익	-	-	6,572,892,592	6,572,892,592
출자반환	(7,050,707,018)	-	-	(7,050,707,018)
매도가능증권평가손익	-	221,719,500,985	-	221,719,500,985
2018년 2월 28일 (당기말)	650,112,549,043	589,506,619,538	(56,004,033,588)	1,183,615,134,993

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기 (2017학년도)	전기 (2016학년도)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(12,750,907,920)	9,672,059,680
1. 당기순이익(손실)	6,572,892,592	(23,853,122,281)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	683,476,568	29,654,876,614
감가상각비	446,181,180	446,181,180
퇴직급여	62,814,625	71,449,375
투자자산처분손실	174,480,763	29,137,246,059
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(21,969,189,696)	(1,119,081,215)
투자자산처분이익	(20,290,800,075)	(1,750,000)
이자수익	(1,678,389,621)	(1,117,331,215)
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	1,961,912,616	4,989,386,562
미수금의 감소(증가)	(186,169,863)	57,284,060
미수수익의 감소(증가)	2,041,541,125	1,620,813,367
선급법인세의 감소(증가)	703,772,010	1,655,259,550
선급비용의 감소(증가)	12,543	206,447
부가세대금금의 감소(증가)	-	10,460,597
미지급금의 증가(감소)	7,564,199	(75,498,153)
예수금의 증가(감소)	3,646,030	(26,549,060)
예수부가세의 증가(감소)	15,442,572	26,209,754
임대보증금의 증가(감소)	(623,896,000)	1,721,200,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	11,826,982,161	34,965,282,173
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	40,759,900,966	281,664,864,660
단기금융상품의 감소	239,124,000	105,452,751,949
장기금융상품의 감소	-	173,899,000
매도가능증권의 처분	40,520,776,966	175,525,486,438
기타투자자산의 감소	-	512,727,273
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(28,932,918,805)	(246,699,582,487)
단기금융상품의 증가	-	239,124,000
장기금융상품의 증가	508,892,000	1,870,953,000
매도가능증권의 취득	28,424,026,805	177,583,691,321
만기보유증권의 증가	-	66,443,714,166
기타투자자산의 증가	-	562,100,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(7,050,707,018)	(27,483,453,767)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(7,050,707,018)	(27,483,453,767)
출자금반환	7,050,707,018	27,483,453,767
IV. 현금의 증가(감소)	(7,974,632,777)	17,153,888,086

과 목	당기 (2017학년도)		전기 (2016학년도)	
V.기초의 현금		39,456,171,339		22,302,283,253
VI.기말의 현금		31,481,538,562		39,456,171,339

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

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

전기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교

1. 포항공과대학교의 개요

학교법인 포항공과대학교(이하 “ 당 법인” 이라 함)는 소수의 영재를 모아 질 높은 교육을 실시함으로써 지식과 지성을 겸비한 글로벌 과학기술분야 리더를 양성하고, 기초과학 연구와 산학연 협동의 실현으로 인류와 국가 발전에 기여하고자 사립학교법에 따라 설립, 운영되고 있습니다.

법인이 운영 중인 포항공과대학교는 1986년 12월 3일 개교한 이래, 체계적인 지원 체재를 바탕으로 탁월한 연구성과와 튼실한 교육을 통해 국내 최정상급의 이공계 대학으로 성장하였습니다. 그리고 영국 더타임즈가 실시하는 “ 소규모대학평가” 에서 세계 3위에 올라 세계적으로 잘 알려진 캘리포니아공과대학(CALTECH)과 프랑스의 그랑제콜과 함께 어깨를 나란히 하며 세계적으로 우수한 역량과 잠재력을 갖춘 연구 중심대학으로 인정받고 있으며, 직접적으로 지역과 국가의 경제·사회 발전에 기여할 수 있는 “ 가치창출대학” 으로 나아갈 수 있도록 진력하고 있습니다.

당 법인의 연혁은 아래와 같습니다.

- 1986. 11. 대학 설립인가
- 1986. 12. 포항공과대학 개교
- 1992. 03. 정보통신대학원 개원
- 1994. 03. 포항공과대학교로 명칭변경
- 1994. 12. 포항방사광가속기 준공
- 1995. 03. 철강대학원 개원
- 1996. 03. 환경공학부 개원
- 2000. 11. 생명공학연구센터 설립
- 2005. 04. 시스템생명공학 협동과정 신설
- 2005. 09. 철강전문대학원 개원

- 2007. 05. 포항나노기술집적센터(현 나노융합기술원) 개소
- 2008. 05. 풍력특성화협동과정 개원
- 2009. 03. WCU 대학원과정 신설
- 2011. 08. 창의 IT융합공학과 신설
- 2011. 10. 막스플랑크 한국/포스텍연구소 설립
- 2011. 12. 엔지니어링 특성화 협동과정 신설
- 2012. 04. 미래 IT융합연구원 개원
- 2012. 08. 엔지니어링대학원 신설
- 2012. 12. 톱슨로이터 세계 100대 혁신기관(Top 100 Global Innovators) 선정
- 2013. 02. 박태준미래전략연구소 개소
- 2013. 05. 4세대 방사광가속기 기공식
- 2013. 06. 기초과학연구원(IBS) 캠퍼스연구단 선정 및 운영(수학, 물리, 화학, 생명분야)
- 2014. 05. 3년연속 영국 더타임즈 “ 설립 50년 이내 대학평가” 세계1위
- 2014. 10. 2년연속 중앙일보 전국대학평가 1위
- 2015. 10. 중앙일보 대학평가 자연과학/공학계열 1위
- 2016. 01. 영국 더타임즈 소규모대학평가 세계 4위, 아시아 1위
- 2016. 04. 산학일체교수제 도입, LG디스플레이-POSTECH 산학협력센터 개소
- 2016. 09. 4세대 방사광가속기 준공 (세계 3번째)
- 2017. 03. 영국 더타임즈 소규모대학평가 세계 3위
- 2017. 06. POSTECH· POSCO 취준생 IoT· 빅데이터 무료 교육 실시
- 2017. 12. 방사광가속기 공동이용연구지원 연구개발사업운영주관기관 선정

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법:

당 법인의 법인일반업무회계(이하 "법인회계") 및 교비회계(이하 "학교회계")에 대해서는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 또한, 수익사업회계에 대해서는 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

당 법인의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

(1) 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙의 개정

가. 2010년 3월 1일 개정

개정일로부터 유형고정자산에 대하여 감가상각을 인식하였으며 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 경우에 한하여 기본금의 증가로 처리하였습니다. 투자유가증권의 경우 시가로 평가하고 있습니다.

나. 2014년 3월 6일 개정

개정일로부터 교비회계를 등록금 재원으로 구성된 등록금회계와 그 외의 재원으로 구성된 비등록금회계로 구분하여 등록금 사용내역의 명확한 파악을 가능하게 하였습니다. 또한 투자유가증권을 시가로 평가하여 발생한 평가손익을 기본금 조정에 반영하고 미실현손익으로 회계처리하여 실제 처분 시점에서 운영손익을 인식하고 있습니다.

(2) 회계단위의 종합

당 법인의 회계단위는 법인회계 및 학교회계와 수익사업회계로 나뉘어 내부적으로 독립된 회계단위로 운영, 기록되고 있으며 결산시에는 법인회계와 학교회계를 합산하여 합산재무제표를 작성하고 있습니다. 한편, 포항가속기연구소는 방사광가속기 공동이용 연구사업비에 대하여 미래창조과학부 방사광가속기 공동이용 연구사업 지원규정에 따라 회계처리하고 있으며, 1995회계연도부터 학교회계에서 분리하여 별도회계로 운영하고 있습니다.

(3) 자금계산서 작성기준

자금계산서는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 자금수입 및 자금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 자금수입 및 자금지출의 내용을 명백하게 하기 위하여 작성합니다. 자금계산은 자금수입란과 자금지출란을 구분하여 계정과목별로 계산하며, 자금수입과 자금지출을 총액으로 기재합니다. 자금수입의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월자금으로 구분하여 작성하며, 자금지출의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금지출을 예산항목과 미사용차기이월자금으로 구분하여 작성합니다. 한편, 미사용전기이월자금의 계산은 전기말 대차대조표상의 유동자산 금액과 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액의 차액으로 하며, 미사용차기이월자금의 계산은 당기말 대차대조표상의 유동자산 금액과 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액의 차액으로 합니다.

(4) 대차대조표 작성기준

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서 작성하는 대차대조표는 자산·부채 및 기본금으로 구분하고, 자산은 유동자산·투자자산 및 고정자산으로, 부채는 유동부채 및 고정부채로, 기본금은 출연기본금·적립금 및 운영차액으로 구분하며, 자산과 부채의 분류기준은 1년을 기준으로 하여 유동자산, 투자자산, 고정자산 및 유동부채, 고정부채로 구분하고 있습니다. 그리고 자산·부채 및 기본금은 총액으로 기재합니다.

(5) 운영계산서 작성기준

당 법인의 법인회계 및 학교회계의 운영계산서를 작성함에 있어서 운영수익의 계산은 당해 회계연도의 운영수익을 계정과목별로 구분하여 계산하며, 운영비용의 계산은 당해 회계연도의 운영비용·기본금대체액·당기운영차액으로 구분하여 계산합니다. 한편, 당기운영차액은 운영수익과 운영비용을 일치시키기 위한 차액을 말합니다.

(6) 발생주의회계 부적용

사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에서는 기간 경과에 따라 인식하여야 할 미수수익과 미지급비용, 기간 미경과에 따른 선수수익과 선급비용에 대한 회계처리를 발생주의에 의하지 아니하고 현금주의를 적용하고 있습니다. 한편, 학기개시전에 입금된 등록금의 경우 선수금으로 처리하고 있으며, 구매관련 선급금 및 미지급금은 인식하고 있습니다.

(7) 대손상각 등

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서는 자산 중 회수불가능한 것으로 추정되는 부실채권이나 사용이 불가능한 고정자산에 대하여 이사회의 승인을 얻어 대손상각하거나 폐기할 수 있습니다.

(8) 설치학교

당 법인은 학교회계에 투입되어 있는 법인회계의 토지, 건물 및 구축물에 대한 투자액을 설치학교계정으로 계상하고 있으며, 학교회계와 법인회계를 연결할 때 법인기본금계정과 상계하여 회계처리하고 있습니다. 그러나 1995회계연도부터 학교회계에서 포항가속기연구소회계가 분리되어 법인회계에서 포항가속기연구소회계로 대체

된 토지에 대한 투자액은 법인기본금계정과 상계되지 아니하고 설치학교계정으로 회계처리되고 있습니다.

(9) 유가증권의 평가

당 법인은 유가증권의 취득원가를 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 유가증권의 평가방법은 회계단위별로 다음과 같습니다.

가. 법인회계 및 학교회계

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서는 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격으로 평가하고 있으며, 시가로 평가하는 경우에 발생하는 평가손익은 대차대조표의 기본금조정 계정에 반영되고 있습니다.

나. 수익사업회계

당 법인의 수익사업회계에서는 종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 보고기간종료일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당 법인은 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된

신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

당 법인은 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

당 법인은 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(10) 유형자산

당 법인은 유형고정자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산하며, 유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생한 즉시 비용으로 처리하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

가. 법인회계 및 학교회계

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서는 유형자산의 감가상각을 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습니다.

종류	추정내용연수	종류	추정내용연수
건물	40년	집기비품	5년
구축물	20년	차량운반구	5년
기계기구	5년	도서	5년

나. 수익사업회계

당 법인의 수익사업회계에서는 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있으며 이에 의해 계산된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 2007년에 건물의 감가상각방법을 정률법에서 정액법으로 변경하였습니다.

종류	추정내용연수
건물	60년
비품	5년

(11) 무형자산

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서는 무형자산 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 상각은 당해 무형자산이 사용가능한 시점부터 아래의 내용연수동안 매기 균등액을 상각하고 이에 의해 계산된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 계상하고 있습니다.

종류	추정내용연수
개발비	5년
기타의 무형고정자산	5년

(12) 외화표시 자산과 부채의 환산

당 법인은 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 또는 보고기간종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(13) 기본금의 증감

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서는 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액 만큼을 기본금의 증가로 대체합니다.

(14) 적립금의 적립 및 사용

당 법인의 법인회계 및 학교회계에서는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 연구적립금, 건축적립금, 퇴직적립금 및 특정목적적립금 등 각종 적립금을 적립할 수 있으며, 그 적립금 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다. 또한, 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하되, 적립목적에 한하여 사용하여야 합니다.

(15) 퇴직적립금

당 법인은 하기 (16)의 사학연금대상에서 제외되는 임원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 전액에 대해 법인회계 및 수익사업회계에서는 퇴직급여충당부채로 계상합니다. (16)의 사학연금대상에서 제외되는 직원의 퇴직급여에 대해서는 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하고 있습니다.

(16) 교직원법정부담금

당 법인은 사립학교 교직원연금법 제47조 규정에 의거 교원 기준소득월액의 5%, 직원 기준소득월액의 8.5%, 재해보상부담금(교직원 개인부담금 기준소득월액 8.5%의 4.54%)을 부담하며, 사립학교 교직원연금법 시행령 개정(2014.2.27 공포)에 의거 사립학교 교직원의 퇴직수당 지급 금액의 100분의 40에 해당하는 금액을 부담하고 있습니다.

(17) 충당부채

당 법인은 수익사업회계와 관련하여 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거 사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제 3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당되는 금액은 충당부채의 인식에 따라 운영계산서에 계상될 비용과 상계하고 있습니다.

3. 현금과 예금 및 임의기금

당기말 및 전기말 현재 당 법인의 현금과예금, 현금및현금성자산 및 임의기금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 현금과예금

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
법인회계 :			
현금과예금	MMW	249,838	244,830
소계		249,838	244,830
학교회계 :			
현금과예금	정기예금	20,500,000	25,420,000
	기업자유예금	579,425	224,375
	MMDA	20,816,345	20,585,195
	양도성예금증서	-	200,000
	저축보험	2,000,000	-
	외화예금(*)	18,677	-
소계		43,914,447	46,429,570
합계		44,164,285	46,674,400

(*) 상기 외화예금의 외화금액은 USD 17,438.84이며, 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다. 당기에 인식한 외화환산손실은 745천원입니다.

(2) 현금및현금성자산

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
수익사업회계 :			
현금및현금성자산	MMW / MMF	31,475,361	39,448,171
	기업자유예금	6,178	8,000
합계		31,481,539	39,456,171

(3) 임의기금

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
학교회계 :			
임의기금	기업자유예금	8,650	239,276
	MMDA	5,722,688	2,277,689
	정기예금	21,500,000	35,100,000
	양도성예금증서	-	800,000
	저축보험	16,500,000	-
	후순위채권	2,981,927	3,978,040
	채권	13,755,850	18,037,934
	수익증권	6,064,377	6,400,000
	지분증권(*)	8,354,274	3,665,461
	금전신탁	5,029,382	2,029,382
합계		79,917,148	72,527,782

(*) 주식 5 참조

4. 장·단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 당 법인의 수익사업회계의 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
수익사업회계 :			
단기금융상품	정기예금(*)	1,527,953	239,124
장기금융상품	정기예금(*)	851,892	1,870,953
합계		2,379,845	2,110,077

(*) 상기 정기예금(당기: 1,601,861천원, 전기 1,497,364천원)은 임대보증금과 관련하여 대우조선해양건설 등에 질권이 설정되어 있습니다.

5. 유가증권 및 투자유가증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 당 법인의 학교회계의 투자자산 및 임의기금으로 계상하고 있는 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 투자자산

(단위 : 천원)					
당기말					전기말
회사명	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)제넥신	0.77%	77,000	13,829,200	13,829,200	8,274,000
고려제강주(*1)	1.00%	6,385,485	6,410,128	6,410,128	-
소계		6,462,485	20,239,328	20,239,328	8,274,000
시장성 없는 주식(*2)					
프로디젠주(*3)	0.03%	24,000	-	-	-
제노마인주	1.91%	35,150	35,150	35,150	35,150
(주)넷스루	1.60%	14,400	14,400	14,400	14,400
(주)브이엠티	2.14%	7,500	7,500	7,500	7,500
(주)케이에스티	0.50%	4,000	4,000	4,000	4,000
(주)팬바이오넷	2.10%	1,680	1,680	1,680	1,680
포스트마이크로주(*3)	5.00%	2,500	-	-	-
서울바이오시스주	0.17%	30,000	30,000	30,000	30,000
(주)아코빅스	0.48%	484	484	484	484
(주)이엔메딕스	0.89%	8,000	8,000	8,000	8,000
(주)포스비	2.50%	2,500	2,500	2,500	2,500
(주)메디플	0.26%	4,800	4,800	4,800	4,800
(주)씨비텍	2.86%	2,000	2,000	2,000	2,000
(주)아데소(*3)	0.52%	1,100	-	-	1,100
(주)웨이브엠	0.50%	1,500	1,500	1,500	1,500
(주)사이버다임	1.00%	21,000	21,000	21,000	21,000
(주)피엠그로우	0.70%	7,000	7,000	7,000	7,000
(주)인벤티지랩	1.57%	7,000	7,000	7,000	7,000
(주)바이오엠피	0.71%	5,556	5,556	5,556	5,556
소계		180,170	152,570	152,570	153,670
합계		6,642,655	20,391,898	20,391,898	8,427,670

(*1) 당기 중 기부로 취득하였으며, 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙에 따라 회계연도 말 기준으로 시가평가를 수행하였습니다.

(*2) 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙에 따라 기부로 취득한 비시장성 유가증권은 평가를 하지 않습니다.

(*3) 자본잠식 등의 사유로 순자산가액이 유의적으로 하락한 유가증권에 대하여 평가손실을 인식하였습니다.

② 임의기금

(단위 : 천원)					
당기말					전기말
회사명	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)제넥신	0.46%	750,120	8,354,274	8,354,274	3,665,461

(2) 당기말 및 전기말 현재 당 법인의 수익사업회계의 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 매도가능증권(투자자산)

(단위 : 천원)					
회사명	당기말				전기말
	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)포스코	2.18%	206,697,966	688,657,500	688,657,500	540,067,500
(주)포스코엔텍	4.72%	5,655,912	6,977,880	6,977,880	5,464,368
(주)포스코캠텍	4.27%	3,901,218	112,421,925	112,421,925	38,690,850
(주)포스코CT	0.87%	7,200,000	10,301,968	10,301,968	8,151,877
(주)포스코대우	0.30%	9,102,084	7,489,291	7,489,291	-
(주)KT	0.15%	17,384,428	11,160,000	11,160,000	12,180,000
(주)유수홀딩스	-	-	-	-	44,018
수익증권(*1)	-	182,490,002	184,929,666	184,929,666	182,784,165
소계		432,431,610	1,021,938,230	1,021,938,230	787,382,778
시장성 없는 주식(*2)					
(주)포스코피앤에스	3.90%	2,708,452	20,283,305	2,708,452	4,383,246
(주)포스코건설	2.07%	20,699,059	55,371,062	20,699,059	20,699,059
에이케이캠텍(주)	2.91%	270,000	3,491,202	270,000	270,000
(주)동원개발	5.00%	20,000	216,389	20,000	20,000
광양조경(주)	5.00%	20,000	124,551	20,000	20,000
(주)거양	3.42%	143,554	-	143,554	143,554
코리아니켈(주)	5.00%	604,852	3,765,706	604,852	604,852
포스코기술투자(주)	5.00%	6,446,910	5,875,717	6,446,910	6,446,910
범우화학공업(주)	5.00%	748,125	3,790,919	748,125	748,125
에트라제2호사모투자합자회사	26.74%	26,483,270	30,106,132	26,483,270	30,000,000
테크이노베이션투자조합	75.00%	375,142	360,040	375,142	-
소계		58,519,364	123,385,023	58,519,364	63,335,746
합계		490,950,974	1,145,323,253	1,080,457,594	850,718,524

(*1) 국내부동산펀드(한남더힐) 외 8개의 펀드로 구성되어 있으며 당기말까지 누적적으로 인식된 손상차손 금액은 50,000백만원입니다.

(*2) 시장성 없는 지분증권으로서 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였으며, 피투자회사에 대한 순자산가액의 산정은 2017년 12월말 현재 감사 받은 재무제표를 이용하였습니다.

② 만기보유증권

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산		
후순위채권	20,064,479	-
비유동자산		
후순위채권	45,699,060	66,161,761
합계	65,763,539	66,161,761

(3) 당기말 및 전기말 현재 당 법인의 법인회계의 출자금 650,112,549천원 및 657,163,256천원은 당 법인이 수익사업을 위하여 목적회계로부터 수익사업회계에 자본 출자한 금액으로서 수익사업회계의 목적사업과 일치합니다.

6. 유형자산

(1) 보유토지 공시지가

당기말 및 전기말 현재 당 법인이 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
소재지	면적(㎡)	장부가액		공시지가	
		당기말	전기말	당기말	전기말
학교회계 :					
포항시남구지곡동외(*)	1,026,989	73,255,577	73,255,577	186,863,362	182,896,022
수익사업회계 :					
서울시 중구 을지로 1가 16	1,711.99	12,720,875	12,720,875	59,919,650	55,982,073
합계		85,976,452	85,976,452	246,783,012	238,878,095

(*) 당 법인이 보유한 토지 중 국유재산인 포항가속기연구소(건물 27개동 국유재산 편입, 2017년 9월) 운영과 관련하여 지상권이 설정되어 있습니다.

- 지상권자: 과학기술정보통신부

- 지상권설정면적: 247,420㎡ (학교회계 토지 16,496㎡, 가속기회계 토지 230,924㎡)

(2) 보험가입내역

당기말 현재 당 법인의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
보험종류	보험가입자산	부보금액	보험가입처
법인회계 :			
재산종합보험	비품	184,158	동부화재해상보험(주)
학교회계 :			
재산종합보험	건물, 기계기구, 비품, 도서	1,140,934,411	삼성화재보험(주) 외
수익사업회계 :			
재산종합보험	건물	23,380,287	동부화재해상보험(주)

당 법인은 상기 보험 외에 차량운반구에 대하여 자동차종합보험 및 손해배상책임보험을 가입하고 있으며 또한 가스사고배상책임보험, 어린이놀이시설배상책임보험과 생산물배상책임보험에 가입하고 있습니다.

(3) 당기 및 전기 중 당 법인의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

① 법인회계

가. 제 42(당)기

(단위 : 천원)					
과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	처분액	기말장부금액
집기비품	19,931	17,007	(5,229)	(14)	31,695

나. 제 41(전기)

(단위 : 천원)				
과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
집기비품	5,708	17,656	(3,433)	19,931

② 학교회계

가. 제 42(당)기

(단위 : 천원)						
과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감	기말장부금액
토지	73,255,577	-	-	-	-	73,255,577
건물	245,441,304	5,080,249	(161,049)	(9,753,455)	554,748	241,161,797
건축물	4,890,371	24,013	-	(590,966)	-	4,323,418
기계기구	19,586,388	6,789,586	(42,272)	(7,733,163)	268,339	18,868,878
집기비품	4,386,477	862,932	(2,500)	(1,336,868)	194,210	4,104,251
차량운반구	159,641	103,564	(1)	(93,858)	-	169,346
도서	679,535	242,344	-	(325,400)	-	596,479
건설중인자산	827,631	318,970	(805,631)	-	-	340,970
합 계	349,226,924	13,421,658	(1,011,453)	(19,833,710)	1,017,297	342,820,716

나. 제 41(전기)

(단위 : 천원)						
과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감(*)	기말장부금액
토지	73,255,577	-	-	-	-	73,255,577
건물	249,746,907	4,641,005	-	(9,598,426)	651,818	245,441,304
건축물	5,417,254	90,634	(6,114)	(611,403)	-	4,890,371
기계기구	22,242,444	5,463,372	(27,783)	(8,560,200)	468,555	19,586,388
집기비품	2,244,632	996,985	(548)	(978,378)	2,123,786	4,386,477
차량운반구	209,253	24,910	-	(74,522)	-	159,641
도서	851,667	66,997	(10,796)	(385,258)	156,925	679,535
건설중인자산	808,827	827,631	-	-	(808,827)	827,631
합 계	354,776,561	12,111,534	(45,241)	(20,208,187)	2,592,257	349,226,924

③ 수익사업회계

가. 제 42(당)기

(단위 : 천원)			
과목	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
토지	12,720,875	-	12,720,875
건물	13,438,319	(446,182)	12,992,137
집기비품	2	-	2
합 계	26,159,196	(446,182)	25,713,014

나. 제 41(전)기

(단위 : 천원)			
과목	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
토지	12,720,875	-	12,720,875
건물	13,884,500	(446,181)	13,438,319
집기비품	2	-	2
합 계	26,605,377	(446,181)	26,159,196

7. 장·단기차입금

당기말 및 전기말 현재 당 법인의 학교회계의 장·단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
(주)우리은행	2.32	10,885,655	11,677,339
차감 : 1년 이내 만기도래분(*)		(791,684)	(791,684)
차 감 계		10,093,971	10,885,655

(*) 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

8. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 당 법인의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 법인회계

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기 초 잔 액	161,700	89,936
퇴직급여설정액	88,200	71,764
퇴직급여지급액	(176,400)	-
기 말 잔 액(*)	73,500	161,700

(*) 기타유동부채로 계상하고 있습니다.

② 수익사업회계

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기 초 잔 액	92,649	21,200
퇴직급여설정액	62,815	71,449
기 말 잔 액	155,464	92,649

9. 우발채무와 약정사항

(1) 당기말 현재 당 법인의 우발채무와 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : USD)			
구분	내역	한도금액	실행금액
(주)우리은행	수입 일람불수입, LC보증	USD 20,000,000	USD 69,000
(주)국민은행		USD 10,000,000	-

(2) 당기말 현재 당 법인의 계류중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계류법인	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
대법원	학교법인 포항공과대학교 외 1인	케이티비자산운용(주), 장인환	손해배상	60,000,000	3심 진행중
부산지방법원	(주)부산저축은행 파산관재인 예금보험공사	학교법인 포항공과대학교, 삼성공장학재단	이의의 소	20,000,000	진행중
합계				80,000,000	

10. 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조 규정에 의거하여 수익사업에서 발생한 소득금액 전액을 고유목적사업준비금으로 계상하고 있는 바, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업에 사용하여야 합니다.

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
처분 전 잔액	51,510,335	48,767,595
당기 설정액	21,024,934	62,676,916
당기 환입액	(44,941,254)	(59,934,176)
처분 후 잔액	27,594,015	51,510,335

한편, 법인세법의 개정으로 인해 신고조정에 의한 고유목적사업준비금의 손금산입이 허용됨에 따라 2005회계연도 이후의 고유목적사업준비금 전입액과 환입액은 각각 이익잉여금의 처분과 이입으로 계상하고 있습니다.

11. 기본금

(1) 당기 중 당 법인의 법인회계 및 학교회계의 출연기본금 및 적립금의 증감액은 다음과 같습니다.

① 법인회계

(단위 : 천원)			
과목	기초	감소	기말
출연기본금	816,419,574	-	816,419,574
합 계	816,419,574	-	816,419,574

② 학교회계

(단위 : 천원)				
과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	104,485,831	-	-	104,485,831
적립금	69,612,442	18,514,889	15,830,387	72,296,944
합 계	174,098,273	18,514,889	15,830,387	176,782,775

(2) 당기말 현재 출연기본금 관련 자산 내역은 다음과 같습니다.

① 법인회계

(단위 : 천원)					
종류	구분	과목	내역	면적(㎡)	장부가액
설립자기본금	학교	토지	학교 부지	1,023,530	72,600,363
	가속기	토지	가속기 부지	648,698	14,361,276
					86,961,639
기타기본금	법인	수익회계출자금	-	-	729,457,935
합 계					816,419,574

② 학교회계

(단위 : 천원)					
종류	구분	과목	내역	면적(㎡)	장부가액
법인	학교	토지	학교 부지	1,023,530	73,187,249
		건물 및 구축물	융합동,기숙사 등	-	31,298,582
합 계					104,485,831

(3) 당기말 현재 학교회계의 적립금 관련 자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
과목	당기말
연구기금	34,470,770
건축기금	2,082,143
특정목적기금	35,744,031
합 계	72,296,944

12. 포괄손익계산서

당 법인의 수익사업회계의 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	당기말	전기말
당기순이익(손실)	6,572,893	(23,853,122)
매도가능증권평가손익	221,719,501	194,903,358
포괄손익	228,292,394	171,050,236

13. 결손금처리계산서

당 법인의 수익사업회계의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기		전기	
	처리에정일: 2018년 4월 19일		처리확정일: 2017년 4월 20일	
I. 미처리결손금		83,598,048		114,087,262
전기이월미처리결손금	90,170,942		90,234,140	
당기순손실(이익)	(6,572,893)		23,853,122	
II. 임의적립금등의 이입액		66,510,367		44,941,254
고유목적사업준비금환입액	66,510,367		44,941,254	
III. 이익잉여금처분액		74,960,944		21,024,934
고유목적사업준비금전입액	74,960,944		21,024,934	
III. 차기이월미처리결손금		92,048,625		90,170,942

14. 특수관계자 및 특수관계자거래

(1) 당 법인의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	내역
특수관계자	(주)포스코, 이사회 임원

(2) 특수관계자와의 거래내역 및 채무 내역은 다음과 같습니다.

① 법인회계

가. 제 42(당)기

(단위 : 천원)		
특수관계자명	내역	금액
이사회 임원	회의비	34,519

나. 제 41(전기)

(단위 : 천원)		
특수관계자명	내역	금액
이사회 임원	회의비	46,548

② 수익사업회계

가. 제 42(당)기

(단위 : 천원)				
특수관계자명	내역	금액	채무	금액
(주)포스코	부동산임대수익	50,544	임대보증금	42,125
	배당금 수익	19,526,250	-	

나. 제 41(전기)

(단위 : 천원)				
특수관계자명	내역	금액	채무	금액
(주)포스코	부동산임대수익	50,544	임대보증금	42,125
	배당금 수익	15,716,250	-	

재무제표 외 확인사항

첨부된 외부감사인의 재무제표 감사 외 확인사항 집계표는 교육부 고시 제2014-55호 「사학기관 외부회계감사 유의사항」 제5조제1항에 따라 외부 감사인이 재무제표 외에 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 사항으로서 같은 조 제1항 각 호에 대해 법규 위반 및 부정이 존재하는지를 확인하는 업무 수행을 위하여 첨부하는 것입니다.

재무제표 외 확인사항 집계표

사학기관 외부회계감사 유의사항 [별지 제1호 서식]

회계연도	2017.3.1 ~ 2018.2.28	학교법인명	포항공과대학교	학교명	포항공과대학교
------	----------------------	-------	---------	-----	---------

확인항목	위반여부			
	법인이 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
	일반업무	수익사업	교비	부속병원
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보 제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	-	-	해당사항 없음
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전 출하거나 대여하였는지 여부	-	-	-	해당사항 없음
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	-	-	해당사항 없음
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	-	-	-	해당사항 없음
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	-	-	-	해당사항 없음
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	-	-	-	해당사항 없음
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	-	-	-	해당사항 없음

재무제표 외 확인사항 세부 내역

사학기관 외부회계감사 유의사항 [별지 제2호 서식]

회계연도	2017.3.1 ~ 2018.2.28	학교법인명	포항공과대학교	학교명	포항공과대학교
------	----------------------	-------	---------	-----	---------

확인사항	위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위:천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	-	사립학교법 제28조, 동법 시행령 제11조	-
2. 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여하였는지 여부	-	사립학교법 제29조	-
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌내역이 일치하는지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	-	사학기관 재무·회계 규칙 제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-
6. 「사립학교교직원 연금법」 등 관련 법령에 따라 교직원 개인이 부담할 각종 연금의 개인부담금 등을 교비회계 등에서 지급하였는지 여부	-	사립학교법 시행령 제13조	-
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요사항	-	-	-

(별지 제4호 서식)

회계연도	외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표		학교법인명	포항공과대학교	
2017			대학교명	포항공과대학교	
확인항목	위반금액 (단위 : 천원)				
	법인회계		학교회계		합계
	일반업무	수익사업	교비	부속병원	
합 계	-	-	-	해당사항 없음	-
①관할청의 허가없이 기본재산을 매도·증여교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기여부(사립학교법제28조제1항) [별지 제4의1호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
②재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부(사학기관재무·회계규칙제44조) [별지 제4의1호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
③학교법인 명의로 자금을 차입하여 차입목적 이외에 법인 임원 등의 개인 목적 사용 여부(사학기관재무·회계규칙 제21조) [별지 제4의2호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
④학교법인이 부담해야하는 사학연금 법인부담금 및 퇴직수당을 교육부장관의 승인 없이 또는 승인액을 초과하여 교비회계에서 부담 여부(사립학교교직원연금법 제47조, 동법 시행령 69조의3) [별지 제4의2호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑤학교법인의 법인세 환급금(학교회계 자금예치로 발생한 이자소득세)을 당해 학교에 미전출 여부(사립학교법 제29조제6항, 법인세법 제62조) [별지 제4의2호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑥수익용기본재산의 확보 및 수익금의 교비회계전출 여부 등 (대학설립운영규정제7조 제1항, 제2항 및 제8조)	-	-	-	해당사항 없음	-

회계연도	외부감사인의 외부감사결과	학교법인명	포항공과대학교		
2017	보고사항 집계표	대학교명	포항공과대학교		
확인항목	위반금액 (단위 : 천원)				
	법인회계		학교회계		합계
	일반업무	수익사업	교비	부속병원	
[별지 제4의2호 서식]					
⑦학교법인의 인건비·운영비 등을 교비회계에서 사용 여부(사립학교법 제29조제6항) [별지 제4의3호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑧자금의 횡령·유용 또는 개인용으로 사용 여부(사학기관 재무·회계규칙 제21조) [별지 제4의3호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑨교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여 또는 부속병원의 임상교원 인건비를 법인으로 직접 전출여부(사립학교법제29조제6항) [별지 제4의3호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑩이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부(사립학교법 제32조의3) [별지 제4의3호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑪시설 공사 및 구매 계약이 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 적절히 이루어졌는지 여부(사학기관재무·회계규칙제35조) [별지 제4의3호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑫ 사기업이 발행한 기업어음(OP) 매입 여부(사학기관 재무·회계규칙 제4조, 제7조 및 제33조) [별지 제4의4호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-
⑬ 기타 교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항 [별지 제4의5호 서식]	-	-	-	해당사항 없음	-

(별지 제4-1호 서식)

회계연도	2017	학교법인명	포항공과대학교	대학교명	포항공과대학교
감사항목		위반내용			위반금액 (천원)
①관할청의 허가없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담 보제공 또는 의무부담이나 권리의 포기에 관한 감사사항 여부 (사립학교법제28조제1항)		위반사항 없음			-
(-) 건		계			-
② 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하 였는지 여부 (사학기관재무·회계규칙제44조)		위반사항 없음			-
(-) 건		계			-

(별지 제4-2호 서식)

회계연도	2017	학교법인명	포항공과대학교	대학교명	포항공과대학교																										
감사항목		위반내용			위반금액 (천원)																										
③법인명의로 자금을 차입하여 법인 임원 등의 개인 목적 사용 여부 (사학기관재무·회계규칙제21조)		위반내용 없음			-																										
④학교법인이 부담해야하는 사학연금 법인부담금 및 퇴직수당을 교육부장관의 승인 없이 또는 승인액을 초과하여 교비회계에서 부담 여부 (사립학교교직원연금법 제47조, 동법 시행령 69조의3)		위반내용 없음			-																										
⑤학교법인의 법인세 환급금(학교자금 예치로 발생한 이자 소득세)을 당해 학교에 미전출 여부 (사립학교법제29조 제6항, 법인세법 제62조)		위반내용 없음			-																										
⑥수익용기본재산의 확보 및 수익금의 학교 전출 여부 등 (대학설립운영규정제7조제1항, 제2항 및 제8조)		<p>· 수익용기본재산의 확보 및 수익금의 학교 전출 <법정기준(연간 학교회계운영수익총액) 확보 여부></p> <p style="text-align: right;">(단위: 천원)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">확보기준액</th> <th colspan="2">수익용기본재산</th> <th rowspan="2">확보율</th> </tr> <tr> <th>구분</th> <th>금액</th> <th>구분</th> <th>금액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>운영수익총액</td> <td style="text-align: right;">131,655,032</td> <td>토지</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td rowspan="4" style="vertical-align: middle; text-align: center;">177.3%</td> </tr> <tr> <td>전입기부 및 원조보조수입</td> <td style="text-align: right;">(82,841,558)</td> <td>건물</td> <td style="text-align: right;">45,806,227</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>유가증권</td> <td style="text-align: right;">40,777,776</td> </tr> <tr> <td>합 계</td> <td style="text-align: right;">48,813,474</td> <td>합 계</td> <td style="text-align: right;">86,584,003</td> </tr> </tbody> </table> <p>※대학설립·운영 규정 제7조 제1항 각호에 따른 기준액(대학 100억원, 전문대학 70억원) 이상을 확보하고 있음</p> <p><법정 수익률 충족 여부> 충족함</p> <p><법정 부담률(80%) 준수 여부> 준수함</p> <p>· 수익용 기본재산(현금)의 유용·횡령 여부 위반사항 없음</p> <p>· 수익성 있는 재산으로 관리 여부 위반사항 없음</p> <p><수익 없는 재산의 수익성 결여 사유 규명 등> · 수익용 기본재산의 임대절차 및 임대료 관리 적정 여부 위반사항 없음</p> <p><임대계약서 작성, 임대료 산정 등> · 수익사업회계의 타 회계와 구분 여부 위반사항 없음</p>			확보기준액		수익용기본재산		확보율	구분	금액	구분	금액	운영수익총액	131,655,032	토지	-	177.3%	전입기부 및 원조보조수입	(82,841,558)	건물	45,806,227			유가증권	40,777,776	합 계	48,813,474	합 계	86,584,003	-
확보기준액		수익용기본재산		확보율																											
구분	금액	구분	금액																												
운영수익총액	131,655,032	토지	-	177.3%																											
전입기부 및 원조보조수입	(82,841,558)	건물	45,806,227																												
		유가증권	40,777,776																												
합 계	48,813,474	합 계	86,584,003																												

(별지 제4-3호 서식)

회계연도	2017	학교법인명	포항공과대학교	대학교명	포항공과대학교
감사항목		위반내용			위반금액 (천원)
⑦학교법인의 인건비·운영비 등을 교비회계에서 사용여부 (사립학교법 제29조제6항)		위반사항 없음			-
⑧공금의 횡령·유용 또는 개인 용도로 사용여부 (사학기관재무·회계규칙제21조)		위반사항 없음			-
⑨교비회계 수입을 다른회계에 전출하거나 대여 여부 (사립학교법제29조제6항) - 또는 부속병원의 임상교원인건비를 법인으로 전출여부 (의료기관 재무제표 세부작성방법)		위반사항 없음			-
⑩이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부 (사립학교법 제32조의3)		위반사항 없음			-
⑪시설 공사 및 구매 계약이 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 적절히 이루어졌는지 여부 (사학기관재무·회계규칙제35조)		위반사항 없음			-

(별지 제4-4호 서식)

회계연도	⑫사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 명세서 (사학기관재무·회계규칙제4조, 제7조 및 제33조)				학교법인명	포항공과대학교	
2017					대학교명	포항공과대학교	
구분	중개 회사명	구입기간 (기간: 년 월 일부터 년 월 일까지)	총매입 회수	총매입액 (천원)	부도/대손처리액		비고
					매수	금액(천원)	
법인일반 업무회계		부터 까지	-	-	-	-	
수익사업 회계		계	-	-	-	-	
교비 회계		부터 까지	-	-	-	-	
		계	-	-	-	-	
합계			-	-	-		
· 상기에 관한 외부감사인의 의견 : 해당사항 없음							

(별지 제4-5호 서식)

회계연도	㉓교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항		학교법인명	포항공과대학교
2017			대학교명	포항공과대학교
요청한 세부사항	감사인의 보고내용	위반금액(천원)	비고	
-	-	-		
(-)건	계	-	-	
· 상기에 관한 외부감사인의 의견 : 해당사항 없음				