

학교법인 포항공과대학교의 재무제표

당 기 (2016학년도) 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
전 기 (2015학년도) 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

학교법인 포항공과대학교

I.

II.

1.

()

.....	5
.....	9
.....	12

2.

.....	17
.....	20
.....	22

3.

.....	25
.....	29
.....	31

4.

.....	36
.....	38
.....	39
.....	40

III.

가

가

가

가

가

가

2017 2

28 2016 2 29

2017 2 28 2016 2 29

2017 2 28 2016 2 29

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태



이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 6일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

()

(2016)

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

(2015)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 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

(2016)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

(2015)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권 오 준

자 금 계 산 서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 등록금수입	24,779,273,000	25,109,152,500	329,879,500	24,640,191,120
1. 등록금수입	22,201,737,000	22,598,835,500	397,098,500	21,985,525,500
학부입학금	220,932,000	204,222,000	(16,710,000)	219,724,000
대학원입학금	440,730,000	475,245,000	34,515,000	439,488,000
학부수업료	7,693,268,000	7,721,402,000	28,134,000	7,773,095,000
대학원수업료	13,846,807,000	14,197,966,500	351,159,500	13,553,218,500
2. 수강료수입	2,577,536,000	2,510,317,000	(67,219,000)	2,654,665,620
단기수강료	2,577,536,000	2,510,317,000	(67,219,000)	2,654,665,620
(2) 전입및기부수입	72,787,924,000	57,358,112,488	(15,429,811,512)	73,930,810,495
1. 전입금수입	54,294,638,000	35,654,039,258	(18,640,598,742)	54,407,865,977
수익사업전입금	48,083,901,000	31,028,499,032	(17,055,401,968)	46,746,968,243
산학협력단전입금	6,210,737,000	4,625,540,226	(1,585,196,774)	7,660,897,734
2. 기부금수입	6,026,352,000	4,564,177,363	(1,462,174,637)	7,100,099,056
일반기부금	-	1,524,000,000	1,524,000,000	2,810,000,000
지정기부금	6,026,352,000	2,697,325,953	(3,329,026,047)	4,064,163,859
연구기부금	-	342,851,410	342,851,410	225,935,197
3. 국고보조금수입	12,466,934,000	17,139,895,867	4,672,961,867	12,422,845,462
교육부	7,034,520,000	7,436,862,860	402,342,860	7,261,271,660
기타국고보조금	5,378,414,000	5,128,527,517	(249,886,483)	5,143,964,802
지방자치단체	54,000,000	4,574,505,490	4,520,505,490	17,609,000
(3) 교육부대수입	19,983,701,000	18,274,261,719	(1,709,439,281)	17,303,797,694
1. 입시수수료수입	226,000,000	256,377,522	30,377,522	232,466,583
수험료	226,000,000	256,377,522	30,377,522	232,466,583
2. 증명·사용료수입	19,579,801,000	17,846,069,197	(1,733,731,803)	16,942,809,895
증명료	2,400,000	18,346,370	15,946,370	3,847,480
대여료 및 사용료	19,577,401,000	17,827,722,827	(1,749,678,173)	16,938,962,415
3. 기타교육부대수입	177,900,000	171,815,000	(6,085,000)	128,521,216
기타교육부대수입	177,900,000	171,815,000	(6,085,000)	128,521,216
(4) 교육외수입	5,048,779,000	5,380,624,693	331,845,693	4,087,661,931
1. 예금이자수입	2,101,709,000	2,423,297,124	321,588,124	2,327,818,134
예금이자	2,101,709,000	2,423,297,124	321,588,124	2,327,818,134
2. 기타교육외수입	2,947,070,000	2,957,327,569	10,257,569	1,759,843,797
잡수입	2,947,070,000	2,957,327,569	10,257,569	1,759,843,797
(5) 투자와기타자산수입	33,176,314,000	42,756,754,604	9,580,440,604	20,903,347,519

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.투자자산수입	14,200,000,000	27,483,453,767	13,283,453,767	7,440,000,000
출자금회수	14,200,000,000	27,483,453,767	13,283,453,767	7,440,000,000
2.임의기금인출수입	18,876,314,000	15,185,513,307	(3,690,800,693)	13,352,580,009
연구기금인출	9,580,147,000	6,090,903,275	(3,489,243,725)	6,175,725,892
건축기금인출	5,957,296,000	6,445,528,472	488,232,472	5,446,849,374
퇴직기금인출	-	-	-	188,333,331
대학발전기금인출	3,338,871,000	2,649,081,560	(689,789,440)	1,541,671,412
3.기타자산수입	100,000,000	87,787,530	(12,212,470)	110,767,510
대여금회수	100,000,000	87,787,530	(12,212,470)	110,767,510
(6) 고정자산매각수입	40,000,000	55,901,740	15,901,740	321,226,879
1.유형고정자산매각수입	40,000,000	55,901,740	15,901,740	321,226,879
건물매각대	-	-	-	286,973,838
기계기구매각대	40,000,000	50,445,248	10,445,248	31,184,000
집기비품매각대	-	5,201,492	5,201,492	3,067,782
차량운반구매각대	-	-	-	1,259
도서매각대	-	255,000	255,000	-
(7) 미사용전기이월자금	34,752,259,000	40,967,813,979	6,215,554,979	40,934,879,254
1.기초유동자산	42,897,499,000	49,067,190,642	6,169,691,642	48,922,750,471
유동자금	40,717,320,000	46,038,545,287	5,321,225,287	46,793,925,296
기타유동자산	2,180,179,000	3,028,645,355	848,466,355	2,128,825,175
2.기초유동부채	8,145,240,000	8,099,376,663	(45,863,337)	7,987,871,217
예수금	2,420,500,000	2,680,656,518	260,156,518	2,407,924,925
선수금	3,598,740,000	2,792,700,077	(806,039,923)	3,516,567,260
기타유동부채	2,126,000,000	2,626,020,068	500,020,068	2,063,379,032
자금수입총계	190,568,250,000	189,902,621,723	(665,628,277)	182,121,914,892
I.자금지출				
(1) 보수	58,622,525,000	55,307,422,371	(3,315,102,629)	56,304,212,448
1.교원보수	44,512,325,000	41,279,488,719	(3,232,836,281)	42,826,490,946
교원급여	38,901,464,000	35,833,087,999	(3,068,376,001)	37,801,316,558
교원제수당	1,283,642,000	1,276,221,806	(7,420,194)	1,098,119,375
교원법정부담금	2,549,508,000	2,397,824,245	(151,683,755)	2,256,153,743
시간강의료	190,280,000	188,480,000	(1,800,000)	182,240,000
특별강의료	175,940,000	173,484,504	(2,455,496)	102,780,632
교원퇴직금	1,077,033,000	1,077,031,656	(1,344)	1,057,987,944
조교인건비	334,458,000	333,358,509	(1,099,491)	327,892,694
2.직원보수	14,110,200,000	14,027,933,652	(82,266,348)	13,477,721,502
직원급여	9,069,521,000	9,068,415,321	(1,105,679)	8,459,275,511
직원상여금	1,661,188,000	1,598,156,076	(63,031,924)	1,601,266,573
직원제수당	1,061,676,000	1,057,905,532	(3,770,468)	932,529,332

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원법정부담금	1,364,990,000	1,361,591,826	(3,398,174)	1,150,492,152
임시직인건비	776,368,000	772,068,891	(4,299,109)	951,846,133
직원퇴직금	176,457,000	169,796,006	(6,660,994)	382,311,801
(2) 관리운영비	30,102,483,000	29,581,780,521	(520,702,479)	23,579,398,219
1. 시설관리비	11,748,673,000	11,607,564,741	(141,108,259)	8,306,136,384
건축물관리비	3,455,147,000	3,407,927,411	(47,219,589)	2,414,825,135
장비관리비	3,299,999,000	3,285,369,168	(14,629,832)	2,113,171,989
조경관리비	305,756,000	302,322,200	(3,433,800)	293,996,388
시설용역비	3,645,838,000	3,596,813,406	(49,024,594)	2,518,436,696
보험료	305,520,000	290,462,072	(15,057,928)	312,451,550
리스·임차료	736,413,000	724,670,484	(11,742,516)	653,254,626
2. 일반관리비	11,095,321,000	10,907,784,645	(187,536,355)	10,437,308,567
여비교통비	697,473,000	665,961,562	(31,511,438)	600,610,526
차량유지비	61,300,000	58,100,239	(3,199,761)	56,056,494
소모품비	772,884,000	754,755,751	(18,128,249)	620,573,572
인쇄출판비	139,361,000	125,425,517	(13,935,483)	128,195,021
난방비	1,215,539,000	1,208,150,510	(7,388,490)	1,190,821,753
전기·수도료	4,170,430,000	4,163,742,429	(6,687,571)	3,686,169,018
통신비	202,797,000	176,493,967	(26,303,033)	181,585,500
제세·공과금	321,538,000	270,878,642	(50,659,358)	417,930,750
지급수수료	3,513,999,000	3,484,276,028	(29,722,972)	3,555,365,933
3. 운영비	7,258,489,000	7,066,431,135	(192,057,865)	4,835,953,268
복리후생비	396,594,000	366,612,601	(29,981,399)	288,093,565
교육훈련비	215,700,000	166,491,458	(49,208,542)	157,957,817
일반용역비	1,911,338,000	1,877,409,906	(33,928,094)	919,485,544
업무추진비	445,165,000	430,020,761	(15,144,239)	366,473,144
홍보비	977,381,000	962,283,230	(15,097,770)	738,221,206
회의비	312,756,000	300,887,401	(11,868,599)	242,055,581
행사비	2,818,699,000	2,791,869,471	(26,829,529)	1,942,810,411
기타운영비	180,856,000	170,856,307	(9,999,693)	180,856,000
(3) 연구·학생경비	35,870,590,000	30,813,420,143	(5,057,169,857)	30,177,741,689
1. 연구비	15,559,609,000	12,582,660,193	(2,976,948,807)	11,114,203,499
연구비	15,559,609,000	12,582,660,193	(2,976,948,807)	11,114,203,499
2. 학생경비	19,838,181,000	17,761,013,380	(2,077,167,620)	18,623,926,260
교내장학금	10,062,833,000	8,406,637,753	(1,656,195,247)	9,412,713,790
교외장학금	6,918,792,000	6,869,313,592	(49,478,408)	6,770,407,610
실험실습비	1,229,303,000	1,005,291,091	(224,011,909)	1,225,528,463
학생지원비	1,627,253,000	1,479,770,944	(147,482,056)	1,212,275,605
기타학생경비	-	-	-	3,000,792
3. 입시관리비	472,800,000	469,746,570	(3,053,430)	439,611,930

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
입시경비	472,800,000	469,746,570	(3,053,430)	439,611,930
(4) 교육외비용	512,000,000	449,827,668	(62,172,332)	571,005,270
1.지급이자	487,000,000	435,827,460	(51,172,540)	517,137,642
지급이자	487,000,000	435,827,460	(51,172,540)	517,137,642
2.기타교육외비용	25,000,000	14,000,208	(10,999,792)	53,867,628
잡손실	25,000,000	14,000,208	(10,999,792)	53,867,628
(5) 예비비	1,230,000,000	-	(1,230,000,000)	-
1.예비비	1,230,000,000	-	(1,230,000,000)	-
예비비	1,230,000,000	-	(1,230,000,000)	-
(6) 투자와기타자산지출	20,261,627,000	19,962,627,462	(298,999,538)	16,379,548,666
1.임의기금적립	20,141,627,000	19,896,365,362	(245,261,638)	16,379,548,666
연구기금적립	8,270,448,000	8,181,256,584	(89,191,416)	6,985,796,807
건축기금적립	8,838,440,000	8,768,181,669	(70,258,331)	5,025,815,683
대학발전기금적립	3,032,739,000	2,946,927,109	(85,811,891)	4,367,936,176
2.기타자산지출	120,000,000	66,262,100	(53,737,900)	-
임차보증금지출	100,000,000	66,262,100	(33,737,900)	-
대여금지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
(7) 고정자산매입지출	15,497,033,000	12,129,189,725	(3,367,843,275)	13,440,448,891
1.유형고정자산매입지출	15,147,033,000	12,129,189,725	(3,017,843,275)	13,394,578,891
건물매입비	5,462,000,000	4,641,005,000	(820,995,000)	4,320,845,099
건축물매입비	91,310,000	90,634,390	(675,610)	-
기계기구매입비	7,054,507,000	5,463,371,819	(1,591,135,181)	7,565,707,696
집기비품매입비	1,583,216,000	1,014,641,153	(568,574,847)	781,717,908
차량운반구매입비	27,000,000	24,910,000	(2,090,000)	-
도서구입비	97,000,000	66,996,188	(30,003,812)	74,490,188
건설가계정	832,000,000	827,631,175	(4,368,825)	651,818,000
2.무형고정자산취득비	350,000,000	-	(350,000,000)	45,870,000
무형고정자산취득비	350,000,000	-	(350,000,000)	45,870,000
(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	27,680,308,000	40,866,669,833	13,186,361,833	40,877,875,709
1.기말유동자산	35,874,235,000	48,113,217,296	12,238,982,296	48,977,252,372
유동자금	33,818,531,000	46,674,400,529	12,855,869,529	46,038,545,287
기타유동자산	2,055,704,000	1,438,816,767	(616,887,233)	2,938,707,085
2.기말유동부채	8,193,927,000	7,246,547,463	(947,379,537)	8,099,376,663
예수금	2,463,500,000	1,599,064,077	(864,435,923)	2,680,656,518
선수금	3,604,427,000	2,993,801,000	(610,626,000)	2,792,700,077
기타유동부채	2,126,000,000	2,653,682,386	527,682,386	2,626,020,068
자금지출총계	190,568,250,000	189,902,621,723	(665,628,277)	182,121,914,892

대 차 대 조 표

당기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

전기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2016학년도)	전기말 (2015학년도)
자산		
I. 유동자산	48,113,217,296	49,067,190,642
(1) 유동자금	46,674,400,529	46,038,545,287
현금과예금(주3)	46,674,400,529	46,038,545,287
(2) 기타유동자산	1,438,816,767	3,028,645,355
단기대여금	83,057,610	89,938,270
선급금	458,442,129	822,821,379
미수금	523,847,458	1,757,481,436
선급법인세	373,469,570	358,404,270
II. 투자와기타자산	757,458,779,679	783,768,421,898
(1) 설치학교(주11)	14,361,276,331	14,361,276,331
대학교	14,361,276,331	14,361,276,331
(2) 투자자산(주5)	665,790,925,805	695,515,824,072
투자유가증권	8,427,669,744	10,669,114,244
출자금	657,363,256,061	684,846,709,828
(3) 임의기금(주3,5)	72,527,782,504	68,811,001,030
연구기금	34,547,685,375	32,455,960,247
건축기금	3,398,531,849	1,075,878,652
대학발전기금	34,581,565,280	35,279,162,131
(4) 기타자산	4,778,795,039	5,080,320,465
전신전화보증금	780,000	780,000
임차보증금	66,262,100	-
장기대여금	208,279,570	296,067,100
기타자산	4,503,473,369	4,783,473,365
III. 고정자산	349,292,599,175	354,844,387,371
(1) 유형고정자산(주6)	349,246,854,675	354,782,268,871
토지	73,255,577,354	73,255,577,354
건물	387,477,394,091	382,184,571,091
감가상각누계액	(142,036,089,700)	(132,437,663,675)
구축물	26,478,547,795	26,419,813,405
감가상각누계액	(21,588,176,423)	(21,002,558,911)
기계기구	253,902,657,764	256,434,237,295
감가상각누계액	(234,316,270,360)	(234,191,794,095)
집기비품	25,184,725,665	23,279,636,856
감가상각누계액	(20,778,319,043)	(21,029,298,270)
차량운반구	455,050,583	430,140,583

과목	당기말 (2016학년도)		전기말 (2015학년도)	
감가상각누계액	(295,408,967)		(220,887,325)	
도서	39,637,978,662		39,462,204,142	
감가상각누계액	(38,958,443,921)		(38,610,536,835)	
건설가계정	827,631,175		808,827,256	
(2) 무형고정자산	45,744,500		62,118,500	
무형고정자산	45,744,500		62,118,500	
자산총계		1,154,864,596,150		1,187,679,999,911
부채				
I. 유동부채		8,038,231,463		8,891,060,663
(1) 단기차입금(주7)	791,684,000		791,684,000	
단기차입금	791,684,000		791,684,000	
(2) 예수금	1,599,064,077		2,680,656,518	
일반예수금	760,335,149		724,193,644	
제세예수금	63,798,869		1,516,528,099	
예수부가세	370,018,581		208,217,489	
기타예수금	404,911,478		231,717,286	
(3) 선수금	2,993,801,000		2,792,700,077	
등록금선수금	2,594,800,000		2,441,220,300	
기타선수금	399,001,000		351,479,777	
(4) 기타유동부채	2,653,682,386		2,626,020,068	
미지급금	2,226,690,441		2,435,254,271	
기타유동부채(주8)	426,991,945		190,765,797	
II. 고정부채		10,885,655,000		11,677,339,000
(1) 장기차입금(주7)	10,885,655,000		11,677,339,000	
장기차입금	10,885,655,000		11,677,339,000	
부채총계		18,923,886,463		20,568,399,663
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)		69,612,441,399		64,933,547,525
연구적립금	34,547,685,375		32,489,290,247	
건축적립금	3,398,531,849		1,075,878,652	
대학발전적립금	31,666,224,175		31,368,378,626	
III. 기본금조정		11,057,841,525		14,266,953,925
투자유가증권평가손익	8,142,500,420		10,389,500,420	
기금평가손익	2,915,341,105		3,877,453,505	
IV. 운영차액		238,850,853,208		271,491,525,243
전기이월운영차액	271,491,525,243		285,344,266,619	
당기운영차액	(32,640,672,035)		(13,852,741,376)	
기본금총계		1,135,940,709,687		1,167,111,600,248

과 목	당기말 (2016학년도)		전기말 (2015학년도)	
부채와기본금총계		1,154,864,596,150		1,187,679,999,911

운 영 계 산 서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
1. 운영수익		108,774,506,725		121,253,190,414
(1) 등록금수입	25,109,152,500		24,640,191,120	
1. 등록금수입	22,598,835,500		21,985,525,500	
학부입학금	204,222,000		219,724,000	
대학원입학금	475,245,000		439,488,000	
학부수업료	7,721,402,000		7,773,095,000	
대학원수업료	14,197,966,500		13,553,218,500	
2. 수강료수입	2,510,317,000		2,654,665,620	
단기수강료	2,510,317,000		2,654,665,620	
(2) 전입및기부수입	59,956,009,460		75,186,289,222	
1. 전입금수입	35,654,039,258		54,407,865,977	
수익사업전입금	31,028,499,032		46,746,968,243	
산학협력단전입금	4,625,540,226		7,660,897,734	
2. 기부금수입	7,162,074,335		8,355,577,783	
일반기부금	1,524,000,000		2,810,000,000	
지정기부금	2,697,325,953		4,064,163,859	
연구기부금	342,851,410		225,935,197	
현물기부금	2,597,896,972		1,255,478,727	
3. 국고보조금	17,139,895,867		12,422,845,462	
교육부	7,436,862,860		7,261,271,660	
기타국고보조금	5,128,527,517		5,143,964,802	
지방자치단체	4,574,505,490		17,609,000	
(3) 교육부대수입	18,274,261,719		17,303,797,694	
1. 입시수수료수입	256,377,522		232,466,583	
수형료	256,377,522		232,466,583	
2. 증명·사용료수입	17,846,069,197		16,942,809,895	
증명료	18,346,370		3,847,480	
대여·사용료수입	17,827,722,827		16,938,962,415	
3. 기타교육부대수입	171,815,000		128,521,216	
기타교육부대수입	171,815,000		128,521,216	
(4) 교육외수입	5,435,083,046		4,122,912,378	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
1.예금이자수입	2,423,297,124		2,327,818,134	
예금이자	2,423,297,124		2,327,818,134	
2.기타교육외수입	3,011,785,922		1,795,094,244	
잡수입	2,871,018,761		1,720,166,676	
외환차익	86,224,837		43,490,961	
유형자산처분이익	54,542,324		31,436,607	
II. 운영비용		136,719,761,200		132,078,963,133
(1) 보수	55,307,422,371		56,304,212,448	
1.교원보수	41,279,488,719		42,826,490,946	
교원급여	35,833,087,999		37,801,316,558	
교원제수당	1,276,221,806		1,098,119,375	
교원법정부담금	2,397,824,245		2,256,153,743	
시간강의료	188,480,000		182,240,000	
특별강의료	173,484,504		102,780,632	
교원퇴직금	1,077,031,656		1,057,987,944	
조교인건비	333,358,509		327,892,694	
2.직원보수	14,027,933,652		13,477,721,502	
직원급여	9,068,415,321		8,459,275,511	
직원상여금	1,598,156,076		1,601,266,573	
직원제수당	1,057,905,532		932,529,332	
직원법정부담금	1,361,591,826		1,150,492,152	
임시직인건비	772,068,891		951,846,133	
직원퇴직금	169,796,006		382,311,801	
(2) 관리운영비	50,089,774,995		45,005,877,037	
1.시설관리비	11,887,564,737		8,604,490,980	
건축물관리비	3,407,927,411		2,433,179,735	
장비관리비	3,285,369,168		2,113,171,989	
조경관리비	302,322,200		293,996,388	
시설용역비	3,596,813,406		2,518,436,696	
보험료	290,462,072		312,451,550	
리스·임차료	1,004,670,480		933,254,622	
2.일반관리비	10,907,784,645		10,446,438,567	
여비교통비	665,961,562		600,610,526	
차량유지비	58,100,239		56,056,494	
소모품비	754,755,751		620,573,572	
인쇄출판비	125,425,517		128,195,021	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
난방비	1,208,150,510		1,190,821,753	
전기·수도료	4,163,742,429		3,686,169,018	
통신비	176,493,967		181,585,500	
제세·공과금	270,878,642		417,930,750	
지급수수료	3,484,276,028		3,564,495,933	
3.운영비	7,066,431,135		4,835,953,268	
복리후생비	366,612,601		288,093,565	
교육훈련비	166,491,458		157,957,817	
일반용역비	1,877,409,906		919,485,544	
업무추진비	430,020,761		366,473,144	
홍보비	962,283,230		738,221,206	
회의비(주14)	300,887,401		242,055,581	
행사비	2,791,869,471		1,942,810,411	
기타운영비	170,856,307		180,856,000	
4.감가상각비(주6)	20,227,994,478		21,118,994,222	
유형고정자산감가상각비	20,211,620,478		21,106,442,722	
무형고정자산감가상각비	16,374,000		12,551,500	
(3) 연구·학생경비	30,813,420,143		30,177,741,689	
1.연구비	12,582,660,193		11,114,203,499	
연구비	12,582,660,193		11,114,203,499	
2.학생경비	17,761,013,380		18,623,926,260	
교내장학금	8,406,637,753		9,412,713,790	
교외장학금	6,869,313,592		6,770,407,610	
실험실습비	1,005,291,091		1,225,528,463	
학생지원비	1,479,770,944		1,212,275,605	
기타학생경비	-		3,000,792	
3.입시관리비	469,746,570		439,611,930	
입시경비	469,746,570		439,611,930	
(4) 교육외비용	509,143,691		591,131,959	
1.지급이자	435,827,460		517,137,642	
지급이자	435,827,460		517,137,642	
2.기타교육외비용	73,316,231		73,994,317	
잡손실	14,000,201		21,127,380	
외환차손	7		32,740,248	
투자유가증권처분손실	15,434,495		-	
고정자산처분손실	26,492,513		1,900,022	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
고정자산폐기손실	17,389,015		18,226,667	
III. 기본금대체액		19,896,365,362		16,379,548,666
(1) 기본금대체액	19,896,365,362		16,379,548,666	
1. 제적립금대체액	19,896,365,362		16,379,548,666	
제적립금대체액	19,896,365,362		16,379,548,666	
IV. 운영차액대체액		15,200,947,802		13,352,580,009
V. 당기운영차액		(32,640,672,035)		(13,852,741,376)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

(2016)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

(2015)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

"

."

자금 계산서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
Ⅰ. 자금수입				
(1) 전입및기부수입	48,083,901,000	32,552,499,032	(15,531,401,968)	49,556,968,243
1. 전입금수입	48,083,901,000	31,028,499,032	(17,055,401,968)	46,746,968,243
수익사업전입금	48,083,901,000	31,028,499,032	(17,055,401,968)	46,746,968,243
2. 기부금수입	-	1,524,000,000	1,524,000,000	2,810,000,000
일반기부금	-	1,524,000,000	1,524,000,000	2,810,000,000
(2) 교육외수입	-	5,022,953	5,022,953	6,147,385
1. 예금이자수입	-	5,000,073	5,000,073	6,126,935
예금이자	-	5,000,073	5,000,073	6,126,935
2. 기타교육외수입	-	22,880	22,880	20,450
잡수입	-	22,880	22,880	20,450
(3) 투자와기타자산수입	14,300,000,000	27,571,241,297	13,271,241,297	7,729,350,431
1. 투자자산수입	14,200,000,000	27,483,453,767	13,283,453,767	7,440,000,000
출자금회수	14,200,000,000	27,483,453,767	13,283,453,767	7,440,000,000
2. 기타자산수입	100,000,000	87,787,530	(12,212,470)	101,017,100
대여금회수	100,000,000	87,787,530	(12,212,470)	101,017,100
3. 임의기금인출수입	-	-	-	188,333,331
임의퇴직기금인출	-	-	-	188,333,331
(4) 미사용전기이월자금	52,883,000	252,163,097	199,280,097	55,967,956
1. 기초유동자산	87,883,000	419,671,689	331,788,689	121,925,189
유동자금	86,883,000	310,559,344	223,676,344	95,697,259
기타유동자산	1,000,000	109,112,345	108,112,345	26,227,930
2. 기초유동부채	35,000,000	167,508,592	132,508,592	65,957,233
예수금	30,000,000	75,254,690	45,254,690	58,558,222
기타유동부채	5,000,000	92,253,902	87,253,902	7,399,011
자금수입총계	62,436,784,000	60,380,926,379	(2,055,857,621)	57,348,434,015
Ⅰ. 자금지출				
(1) 보수	1,862,591,000	1,857,461,361	(5,129,639)	2,080,428,584
1. 직원보수	1,862,591,000	1,857,461,361	(5,129,639)	2,080,428,584
직원급여	1,070,517,000	1,069,526,248	(990,752)	1,103,232,097
직원상여금	146,527,000	145,578,265	(948,735)	138,217,660
직원제수당	85,440,000	84,138,474	(1,301,526)	53,822,707
직원법정부담금	122,926,000	122,180,220	(745,780)	130,789,618
임시직인건비	320,856,000	320,236,323	(619,677)	371,288,419

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원퇴직금	116,325,000	115,801,831	(523,169)	283,078,083
(2) 관리운영비	556,006,000	461,804,789	(94,201,211)	378,730,978
1.시설관리비	86,206,000	80,252,500	(5,953,500)	57,886,399
건축물관리비	10,000,000	8,743,897	(1,256,103)	-
장비관리비	3,200,000	2,495,900	(704,100)	60,000
시설용역비	3,084,000	2,796,420	(287,580)	2,796,420
보험료	100,000	35,603	(64,397)	38,339
리스·임차료	69,822,000	66,180,680	(3,641,320)	54,991,640
2.일반관리비	116,698,000	83,578,705	(33,119,295)	85,272,789
여비교통비	54,048,000	37,468,426	(16,579,574)	34,939,462
차량유지비	10,200,000	7,389,345	(2,810,655)	8,394,490
소모품비	16,076,000	6,004,270	(10,071,730)	10,135,520
인쇄출판비	2,400,000	1,577,312	(822,688)	936,691
통신비	10,380,000	9,720,060	(659,940)	8,665,830
제세·공과금	18,320,000	16,383,900	(1,936,100)	17,007,416
지급수수료	5,274,000	5,035,392	(238,608)	5,193,380
3.운영비	353,102,000	297,973,584	(55,128,416)	235,571,790
복리후생비	51,950,000	23,485,532	(28,464,468)	23,904,582
교육훈련비	30,000,000	15,485,532	(14,514,468)	21,103,640
일반용역비	126,460,000	126,042,580	(417,420)	62,471,200
업무추진비	28,000,000	25,556,280	(2,443,720)	30,157,650
회의비	106,692,000	103,519,460	(3,172,540)	87,401,528
행사비	10,000,000	3,884,200	(6,115,800)	10,533,190
(3) 예비비	130,000,000	-	(130,000,000)	-
1.예비비	130,000,000	-	(130,000,000)	-
예비비	130,000,000	-	(130,000,000)	-
(4) 투자와기타자산지출	2,568,000,000	2,520,596,700	(47,403,300)	3,486,578,382
1.설치학교	2,548,000,000	2,520,596,700	(27,403,300)	3,486,578,382
대학교	2,548,000,000	2,520,596,700	(27,403,300)	3,486,578,382
2.기타자산지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
대여금지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
(5) 고정자산매입지출	20,000,000	17,656,103	(2,343,897)	2,838,300
1.유형고정자산매입지출	20,000,000	17,656,103	(2,343,897)	2,838,300
집기비품매입비	20,000,000	17,656,103	(2,343,897)	2,838,300
(6) 전출금	57,212,047,000	55,438,047,596	(1,773,999,404)	51,237,632,944
1.전출금	57,212,047,000	55,438,047,596	(1,773,999,404)	51,237,632,944
경상비전출금	51,130,220,000	49,955,024,897	(1,175,195,103)	47,299,625,406
법정부담전출금	3,778,572,000	3,637,235,851	(141,336,149)	3,275,856,277
자산전출금	2,303,255,000	1,845,786,848	(457,468,152)	662,151,261
(7) 미사용 차기이월자금	88,140,000	85,359,830	(2,780,170)	162,224,827

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.기말유동자산	123,140,000	328,604,539	205,464,539	329,733,419
유동자금	122,140,000	244,830,199	122,690,199	310,559,344
기타유동자산	1,000,000	83,774,340	82,774,340	19,174,075
2.기말유동부채	35,000,000	243,244,709	208,244,709	167,508,592
예수금	30,000,000	51,011,710	21,011,710	75,254,690
기타유동부채	5,000,000	192,232,999	187,232,999	92,253,902
자금지출총계	62,436,784,000	60,380,926,379	(2,055,857,621)	57,348,434,015

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표
 당기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재
 전기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2016학년도)	전기말 (2015학년도)
자산		
I. 유동자산	328,604,539	419,671,689
(1) 유동자금	244,830,199	310,559,344
현금과예금(주3)	244,830,199	310,559,344
(2) 기타유동자산	83,774,340	109,112,345
단기대여금	83,057,610	89,938,270
미수금	-	18,293,905
선급법인세	716,730	880,170
II. 투자와기타자산	776,218,783,155	801,269,427,752
(1) 설치학교(주11)	118,847,107,524	116,326,510,824
대학교	118,847,107,524	116,326,510,824
(2) 투자자산(주5)	657,163,256,061	684,646,709,828
출자금	657,163,256,061	684,646,709,828
(3) 기타자산	208,419,570	296,207,100
장기대여금	208,279,570	296,067,100
기타자산	140,000	140,000
III. 고정자산	19,930,591	5,707,737
(1) 유형고정자산(주6)	19,930,591	5,707,737
집기비품	154,359,283	136,703,180
감가상각누계액	(134,428,692)	(130,995,443)
자산총계	776,567,318,285	801,694,807,178
부채		
I. 유동부채	243,244,709	167,508,592
(1) 예수금	51,011,710	75,254,690
일반예수금	8,080,930	7,688,590
제세예수금	42,930,780	67,566,100
(2) 기타유동부채	192,232,999	92,253,902
미지급금	30,532,999	2,317,624
기타유동부채(주8)	161,700,000	89,936,278
부채총계	243,244,709	167,508,592
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	(40,095,499,979)	(14,892,274,969)
전기이월운영차액	(14,892,274,969)	(10,943,059,370)

과목	당기말 (2016학년도)		전기말 (2015학년도)	
당기운영차액	(25,203,225,010)		(3,949,215,599)	
기본금총계		776,324,073,576		801,527,298,586
부채와기본금총계		776,567,318,285		801,694,807,178

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
I. 운영수익		32,557,521,985		49,563,115,628
(1) 전입및기부수입	32,552,499,032		49,556,968,243	
1. 전입금수입	31,028,499,032		46,746,968,243	
수익사업전입금	31,028,499,032		46,746,968,243	
2. 기부금수입	1,524,000,000		2,810,000,000	
일반기부금	1,524,000,000		2,810,000,000	
(2) 교육외수입	5,022,953		6,147,385	
1. 예금이자수입	5,000,073		6,126,935	
예금이자	5,000,073		6,126,935	
2. 기타교육외수입	22,880		20,450	
잡수입	22,880		20,450	
II. 운영비용		57,760,746,995		53,700,664,558
(1) 보수	1,857,461,361		2,080,428,584	
1. 직원보수	1,857,461,361		2,080,428,584	
직원급여	1,069,526,248		1,103,232,097	
직원상여금	145,578,265		138,217,660	
직원제수당	84,138,474		53,822,707	
직원법정부담금	122,180,220		130,789,618	
임시직인건비	320,236,323		371,288,419	
직원퇴직금	115,801,831		283,078,083	
(2) 관리운영비	465,238,038		382,595,030	
1. 시설관리비	80,252,500		57,886,399	
건축물관리비	8,743,897		-	
장비관리비	2,495,900		60,000	
시설용역비	2,796,420		2,796,420	
보험료	35,603		38,339	
리스·임차료	66,180,680		54,991,640	
2. 일반관리비	83,578,705		85,272,789	
여비교통비	37,468,426		34,939,462	
차량유지비	7,389,345		8,394,490	
소모품비	6,004,270		10,135,520	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
인쇄출판비	1,577,312		936,691	
통신비	9,720,060		8,665,830	
제세·공과금	16,383,900		17,007,416	
지급수수료	5,035,392		5,193,380	
3.운영비	297,973,584		235,571,790	
복리후생비	23,485,532		23,904,582	
교육훈련비	15,485,532		21,103,640	
일반용역비	126,042,580		62,471,200	
업무추진비	25,556,280		30,157,650	
회의비(주14)	103,519,460		87,401,528	
행사비	3,884,200		10,533,190	
4.감가상각비(주6)	3,433,249		3,864,052	
유형고정자산감가상각비	3,433,249		3,864,052	
(3) 교육외비용	-		8,000	
1.기타교육외비용	-		8,000	
고정자산폐기손실	-		8,000	
(4) 전출금	55,438,047,596		51,237,632,944	
1.전출금	55,438,047,596		51,237,632,944	
경상비전출금	49,955,024,897		47,299,625,406	
법정부담전출금	3,637,235,851		3,275,856,277	
자산전출금	1,845,786,848		662,151,261	
III.기본금대체액		-		-
(1) 기본금대체액	-		-	
1.제적립금대체액	-		-	
제적립금대체액	-		-	
IV.운영차액대체액		-		188,333,331
V.당기운영차액		(25,203,225,010)		(3,949,215,599)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

(2016)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

(2015)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

"

."

자금 계산서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 등록금수입	24,779,273,000	25,109,152,500	329,879,500	24,640,191,120
1. 등록금수입	22,201,737,000	22,598,835,500	397,098,500	21,985,525,500
학부입학금	220,932,000	204,222,000	(16,710,000)	219,724,000
대학원입학금	440,730,000	475,245,000	34,515,000	439,488,000
학부수업료	7,693,268,000	7,721,402,000	28,134,000	7,773,095,000
대학원수업료	13,846,807,000	14,197,966,500	351,159,500	13,553,218,500
2. 수강료수입	2,577,536,000	2,510,317,000	(67,219,000)	2,654,665,620
단기수강료	2,577,536,000	2,510,317,000	(67,219,000)	2,654,665,620
(2) 전입및기부수입	81,916,070,000	80,243,661,052	(1,672,408,948)	75,611,475,196
1. 전입금수입	63,422,784,000	60,063,587,822	(3,359,196,178)	58,898,530,678
경상비전입금	51,130,220,000	49,955,024,897	(1,175,195,103)	47,299,625,406
법정부담전입금	3,778,572,000	3,637,235,851	(141,336,149)	3,275,856,277
자산전입금	2,303,255,000	1,845,786,848	(457,468,152)	662,151,261
산학협력단전입금	6,210,737,000	4,625,540,226	(1,585,196,774)	7,660,897,734
2. 기부금수입	6,026,352,000	3,040,177,363	(2,986,174,637)	4,290,099,056
지정기부금	6,026,352,000	2,697,325,953	(3,329,026,047)	4,064,163,859
연구기부금	-	342,851,410	342,851,410	225,935,197
3. 국고보조금수입	12,466,934,000	17,139,895,867	4,672,961,867	12,422,845,462
교육부	7,034,520,000	7,436,862,860	402,342,860	7,261,271,660
기타국고보조금	5,378,414,000	5,128,527,517	(249,886,483)	5,143,964,802
지방자치단체	54,000,000	4,574,505,490	4,520,505,490	17,609,000
(3) 교육부대수입	19,983,701,000	18,274,261,719	(1,709,439,281)	17,303,797,694
1. 입시수수료수입	226,000,000	256,377,522	30,377,522	232,466,583
수험료	226,000,000	256,377,522	30,377,522	232,466,583
2. 증명·사용료수입	19,579,801,000	17,846,069,197	(1,733,731,803)	16,942,809,895
증명료	2,400,000	18,346,370	15,946,370	3,847,480
대여료 및 사용료	19,577,401,000	17,827,722,827	(1,749,678,173)	16,938,962,415
3. 기타교육부대수입	177,900,000	171,815,000	(6,085,000)	128,521,216
기타교육부대수입	177,900,000	171,815,000	(6,085,000)	128,521,216
(4) 교육외수입	5,048,779,000	5,375,601,740	326,822,740	4,081,514,546
1. 예금이자수입	2,101,709,000	2,418,297,051	316,588,051	2,321,691,199
예금이자	2,101,709,000	2,418,297,051	316,588,051	2,321,691,199
2. 기타교육외수입	2,947,070,000	2,957,304,689	10,234,689	1,759,823,347
잡수입	2,947,070,000	2,957,304,689	10,234,689	1,759,823,347
(5) 투자와기타자산수입	18,876,314,000	15,185,513,307	(3,690,800,693)	13,173,997,088

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.임의기금인출수입	18,876,314,000	15,185,513,307	(3,690,800,693)	13,164,246,678
연구기금인출	9,580,147,000	6,090,903,275	(3,489,243,725)	6,175,725,892
건축기금인출	5,957,296,000	6,445,528,472	488,232,472	5,446,849,374
대학발전기금인출	3,338,871,000	2,649,081,560	(689,789,440)	1,541,671,412
2.기타자산수입	-	-	-	9,750,410
대여금회수	-	-	-	9,750,410
(6) 고정자산매각수입	40,000,000	55,901,740	15,901,740	321,226,879
1.유형고정자산매각수입	40,000,000	55,901,740	15,901,740	321,226,879
건물매각대	-	-	-	286,973,838
기계기구매각대	40,000,000	50,445,248	10,445,248	31,184,000
집기비품매각대	-	5,201,492	5,201,492	3,067,782
차량운반구매각대	-	-	-	1,259
도서매각대	-	255,000	255,000	-
(7) 기본금	2,548,000,000	2,520,596,700	(27,403,300)	3,486,578,382
1.출연기본금	2,548,000,000	2,520,596,700	(27,403,300)	3,486,578,382
법인	2,548,000,000	2,520,596,700	(27,403,300)	3,486,578,382
(8) 미사용전기이월자금	34,699,376,000	40,715,650,882	6,016,274,882	40,878,911,298
1.기초유동자산	42,809,616,000	48,647,518,953	5,837,902,953	48,800,825,282
유동자금	40,630,437,000	45,727,985,943	5,097,548,943	46,698,228,037
기타유동자산	2,179,179,000	2,919,533,010	740,354,010	2,102,597,245
2.기초유동부채	8,110,240,000	7,931,868,071	(178,371,929)	7,921,913,984
예수금	2,390,500,000	2,605,401,828	214,901,828	2,349,366,703
선수금	3,598,740,000	2,792,700,077	(806,039,923)	3,516,567,260
기타유동부채	2,121,000,000	2,533,766,166	412,766,166	2,055,980,021
자금수입총계	187,891,513,000	187,480,339,640	(411,173,360)	179,497,692,203
I.자금지출				
(1) 보수	56,759,934,000	53,449,961,010	(3,309,972,990)	54,223,783,864
1.교원보수	44,512,325,000	41,279,488,719	(3,232,836,281)	42,826,490,946
교원급여	38,901,464,000	35,833,087,999	(3,068,376,001)	37,801,316,558
교원제수당	1,283,642,000	1,276,221,806	(7,420,194)	1,098,119,375
교원법정부담금	2,549,508,000	2,397,824,245	(151,683,755)	2,256,153,743
시간강의료	190,280,000	188,480,000	(1,800,000)	182,240,000
특별강의료	175,940,000	173,484,504	(2,455,496)	102,780,632
교원퇴직금	1,077,033,000	1,077,031,656	(1,344)	1,057,987,944
조교인건비	334,458,000	333,358,509	(1,099,491)	327,892,694
2.직원보수	12,247,609,000	12,170,472,291	(77,136,709)	11,397,292,918
직원급여	7,999,004,000	7,998,889,073	(114,927)	7,356,043,414
직원상여금	1,514,661,000	1,452,577,811	(62,083,189)	1,463,048,913
직원제수당	976,236,000	973,767,058	(2,468,942)	878,706,625

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원법정부담금	1,242,064,000	1,239,411,606	(2,652,394)	1,019,702,534
임시직인건비	455,512,000	451,832,568	(3,679,432)	580,557,714
직원퇴직금	60,132,000	53,994,175	(6,137,825)	99,233,718
(2) 관리운영비	29,546,477,000	29,119,975,732	(426,501,268)	23,200,667,241
1. 시설관리비	11,662,467,000	11,527,312,241	(135,154,759)	8,248,249,985
건축물관리비	3,445,147,000	3,399,183,514	(45,963,486)	2,414,825,135
장비관리비	3,296,799,000	3,282,873,268	(13,925,732)	2,113,111,989
조경관리비	305,756,000	302,322,200	(3,433,800)	293,996,388
시설용역비	3,642,754,000	3,594,016,986	(48,737,014)	2,515,640,276
보험료	305,420,000	290,426,469	(14,993,531)	312,413,211
리스·임차료	666,591,000	658,489,804	(8,101,196)	598,262,986
2. 일반관리비	10,978,623,000	10,824,205,940	(154,417,060)	10,352,035,778
여비교통비	643,425,000	628,493,136	(14,931,864)	565,671,064
차량유지비	51,100,000	50,710,894	(389,106)	47,662,004
소모품비	756,808,000	748,751,481	(8,056,519)	610,438,052
인쇄출판비	136,961,000	123,848,205	(13,112,795)	127,258,330
난방비	1,215,539,000	1,208,150,510	(7,388,490)	1,190,821,753
전기·수도료	4,170,430,000	4,163,742,429	(6,687,571)	3,686,169,018
통신비	192,417,000	166,773,907	(25,643,093)	172,919,670
제세·공과금	303,218,000	254,494,742	(48,723,258)	400,923,334
지급수수료	3,508,725,000	3,479,240,636	(29,484,364)	3,550,172,553
3. 운영비	6,905,387,000	6,768,457,551	(136,929,449)	4,600,381,478
복리후생비	344,644,000	343,127,069	(1,516,931)	264,188,983
교육훈련비	185,700,000	151,005,926	(34,694,074)	136,854,177
일반용역비	1,784,878,000	1,751,367,326	(33,510,674)	857,014,344
업무추진비	417,165,000	404,464,481	(12,700,519)	336,315,494
홍보비	977,381,000	962,283,230	(15,097,770)	738,221,206
회의비	206,064,000	197,367,941	(8,696,059)	154,654,053
행사비	2,808,699,000	2,787,985,271	(20,713,729)	1,932,277,221
기타운영비	180,856,000	170,856,307	(9,999,693)	180,856,000
(3) 연구·학생경비	35,870,590,000	30,813,420,143	(5,057,169,857)	30,177,741,689
1. 연구비	15,559,609,000	12,582,660,193	(2,976,948,807)	11,114,203,499
연구비	15,559,609,000	12,582,660,193	(2,976,948,807)	11,114,203,499
2. 학생경비	19,838,181,000	17,761,013,380	(2,077,167,620)	18,623,926,260
교내장학금	10,062,833,000	8,406,637,753	(1,656,195,247)	9,412,713,790
교외장학금	6,918,792,000	6,869,313,592	(49,478,408)	6,770,407,610
실험실습비	1,229,303,000	1,005,291,091	(224,011,909)	1,225,528,463
학생지원비	1,627,253,000	1,479,770,944	(147,482,056)	1,212,275,605
기타학생경비	-	-	-	3,000,792
3. 입시관리비	472,800,000	469,746,570	(3,053,430)	439,611,930

과목	당기 (2016학년도)			전기 (2015학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
입시경비	472,800,000	469,746,570	(3,053,430)	439,611,930
(4) 교육외비용	512,000,000	449,827,668	(62,172,332)	571,005,270
1.지급이자	487,000,000	435,827,460	(51,172,540)	517,137,642
지급이자	487,000,000	435,827,460	(51,172,540)	517,137,642
2.기타교육외비용	25,000,000	14,000,208	(10,999,792)	53,867,628
잡손실	25,000,000	14,000,208	(10,999,792)	53,867,628
(5) 예비비	1,100,000,000	-	(1,100,000,000)	-
1.예비비	1,100,000,000	-	(1,100,000,000)	-
예비비	1,100,000,000	-	(1,100,000,000)	-
(6) 투자와기타자산지출	20,241,627,000	19,962,627,462	(278,999,538)	16,379,548,666
1.기타자산지출	100,000,000	66,262,100	(33,737,900)	-
임차보증금지출	100,000,000	66,262,100	(33,737,900)	-
2.임의기금적립	20,141,627,000	19,896,365,362	(245,261,638)	16,379,548,666
연구기금적립	8,270,448,000	8,181,256,584	(89,191,416)	6,985,796,807
건축기금적립	8,838,440,000	8,768,181,669	(70,258,331)	5,025,815,683
대학발전기금적립	3,032,739,000	2,946,927,109	(85,811,891)	4,367,936,176
(7) 고정자산매입지출	15,477,033,000	12,111,533,622	(3,365,499,378)	13,437,610,591
1.유형고정자산매입지출	15,127,033,000	12,111,533,622	(3,015,499,378)	13,391,740,591
건물매입비	5,462,000,000	4,641,005,000	(820,995,000)	4,320,845,099
건축물매입비	91,310,000	90,634,390	(675,610)	-
기계기구매입비	7,054,507,000	5,463,371,819	(1,591,135,181)	7,565,707,696
집기비품매입비	1,563,216,000	996,985,050	(566,230,950)	778,879,608
차량운반구매입비	27,000,000	24,910,000	(2,090,000)	-
도서구입비	97,000,000	66,996,188	(30,003,812)	74,490,188
건설가계정	832,000,000	827,631,175	(4,368,825)	651,818,000
2.무형고정자산취득비	350,000,000	-	(350,000,000)	45,870,000
무형고정자산취득비	350,000,000	-	(350,000,000)	45,870,000
(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	27,592,168,000	40,781,310,003	13,189,142,003	40,715,650,882
1.기말유동자산	35,751,095,000	47,784,612,757	12,033,517,757	48,647,518,953
유동자금	33,696,391,000	46,429,570,330	12,733,179,330	45,727,985,943
기타유동자산	2,054,704,000	1,355,042,427	(699,661,573)	2,919,533,010
2.기말유동부채	8,158,927,000	7,003,302,754	(1,155,624,246)	7,931,868,071
예수금	2,433,500,000	1,548,052,367	(885,447,633)	2,605,401,828
선수금	3,604,427,000	2,993,801,000	(610,626,000)	2,792,700,077
기타유동부채	2,121,000,000	2,461,449,387	340,449,387	2,533,766,166
자금지출총계	187,891,513,000	187,480,339,640	(411,173,360)	179,497,692,203

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

당기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

전기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2016학년도)	전기말 (2015학년도)
자산		
I. 유동자산	47,784,612,757	48,647,518,953
(1) 유동자금	46,429,570,330	45,727,985,943
현금과예금(주3)	46,429,570,330	45,727,985,943
(2) 기타유동자산	1,355,042,427	2,919,533,010
선급금	458,442,129	822,821,379
미수금	523,847,458	1,739,187,531
선급법인세	372,752,840	357,524,100
II. 투자와기타자산	85,725,827,717	84,464,228,639
(1) 투자자산(주5)	8,627,669,744	10,869,114,244
투자유가증권	8,427,669,744	10,669,114,244
출자금	200,000,000	200,000,000
(2) 임의기금(주3,5)	72,527,782,504	68,811,001,030
연구기금	34,547,685,375	32,455,960,247
건축기금	3,398,531,849	1,075,878,652
대학발전기금	34,581,565,280	35,279,162,131
(3) 기타자산	4,570,375,469	4,784,113,365
전신전화보증금	780,000	780,000
임차보증금	66,262,100	-
기타자산	4,503,333,369	4,783,333,365
III. 고정자산	349,272,668,584	354,838,679,634
(1) 유형고정자산(주6)	349,226,924,084	354,776,561,134
토지	73,255,577,354	73,255,577,354
건물	387,477,394,091	382,184,571,091
감가상각누계액	(142,036,089,700)	(132,437,663,675)
구축물	26,478,547,795	26,419,813,405
감가상각누계액	(21,588,176,423)	(21,002,558,911)
기계기구	253,902,657,764	256,434,237,295
감가상각누계액	(234,316,270,360)	(234,191,794,095)
집기비품	25,030,366,382	23,142,933,676
감가상각누계액	(20,643,890,351)	(20,898,302,827)
차량운반구	455,050,583	430,140,583
감가상각누계액	(295,408,967)	(220,887,325)
도서	39,637,978,662	39,462,204,142
감가상각누계액	(38,958,443,921)	(38,610,536,835)
건설가계정	827,631,175	808,827,256
(2) 무형고정자산	45,744,500	62,118,500

과목	당기말 (2016학년도)		전기말 (2015학년도)	
무형고정자산	45,744,500		62,118,500	
자산총계		482,783,109,058		487,950,427,226
부채				
I. 유동부채		7,794,986,754		8,723,552,071
(1) 단기차입금(주7)	791,684,000		791,684,000	
단기차입금	791,684,000		791,684,000	
(2) 예수금	1,548,052,367		2,605,401,828	
일반예수금	752,254,219		716,505,054	
제세예수금	20,868,089		1,448,961,999	
예수부가세	370,018,581		208,217,489	
기타예수금	404,911,478		231,717,286	
(3) 선수금	2,993,801,000		2,792,700,077	
등록금선수금	2,594,800,000		2,441,220,300	
기타선수금	399,001,000		351,479,777	
(4) 기타유동부채	2,461,449,387		2,533,766,166	
미지급금	2,196,157,442		2,432,936,647	
기타유동부채	265,291,945		100,829,519	
II. 고정부채		10,885,655,000		11,677,339,000
(1) 장기차입금(주7)	10,885,655,000		11,677,339,000	
장기차입금	10,885,655,000		11,677,339,000	
부채총계		18,680,641,754		20,400,891,071
기본금				
I. 출연기본금(주11)		104,485,831,193		101,965,234,493
법인	104,485,831,193		101,965,234,493	
II. 적립금(주11)		69,612,441,399		64,933,547,525
연구적립금	34,547,685,375		32,489,290,247	
건축적립금	3,398,531,849		1,075,878,652	
대학발전적립금	31,666,224,175		31,368,378,626	
III. 기본금조정		11,057,841,525		14,266,953,925
투자유가증권평가손익	8,142,500,420		10,389,500,420	
기금평가손익	2,915,341,105		3,877,453,505	
IV. 운영차액		278,946,353,187		286,383,800,212
전기이월운영차액	286,383,800,212		296,287,325,989	
당기운영차액	(7,437,447,025)		(9,903,525,777)	
기본금총계		464,102,467,304		467,549,536,155
부채와기본금총계		482,783,109,058		487,950,427,226

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
I. 운영수익		131,655,032,336		122,927,707,730
(1) 등록금수입	25,109,152,500		24,640,191,120	
1. 등록금수입	22,598,835,500		21,985,525,500	
학부입학금	204,222,000		219,724,000	
대학원입학금	475,245,000		439,488,000	
학부수업료	7,721,402,000		7,773,095,000	
대학원수업료	14,197,966,500		13,553,218,500	
2. 수강료수입	2,510,317,000		2,654,665,620	
단기수강료	2,510,317,000		2,654,665,620	
(2) 전입및기부수입	82,841,558,024		76,866,953,923	
1. 전입금수입	60,063,587,822		58,898,530,678	
경상비전입금	49,955,024,897		47,299,625,406	
법정부담전입금	3,637,235,851		3,275,856,277	
자산전입금	1,845,786,848		662,151,261	
산학협력단전입금	4,625,540,226		7,660,897,734	
2. 기부금수입	5,638,074,335		5,545,577,783	
지정기부금	2,697,325,953		4,064,163,859	
연구기부금	342,851,410		225,935,197	
현물기부금	2,597,896,972		1,255,478,727	
3. 국고보조금	17,139,895,867		12,422,845,462	
교육부	7,436,862,860		7,261,271,660	
기타국고보조금	5,128,527,517		5,143,964,802	
지방자치단체	4,574,505,490		17,609,000	
(3) 교육부대수입	18,274,261,719		17,303,797,694	
1. 입시수수료수입	256,377,522		232,466,583	
수험료	256,377,522		232,466,583	
2. 증명·사용료수입	17,846,069,197		16,942,809,895	
증명료	18,346,370		3,847,480	
대여·사용료수입	17,827,722,827		16,938,962,415	
3. 기타교육부대수입	171,815,000		128,521,216	
기타교육부대수입	171,815,000		128,521,216	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
(4) 교육외수입	5,430,060,093		4,116,764,993	
1.예금이자수입	2,418,297,051		2,321,691,199	
예금이자	2,418,297,051		2,321,691,199	
2.기타교육외수입	3,011,763,042		1,795,073,794	
잡수입	2,870,995,881		1,720,146,226	
외환차익	86,224,837		43,490,961	
유형자산처분이익	54,542,324		31,436,607	
II.운영비용		134,397,061,801		129,615,931,519
(1) 보수	53,449,961,010		54,223,783,864	
1.교원보수	41,279,488,719		42,826,490,946	
교원급여	35,833,087,999		37,801,316,558	
교원제수당	1,276,221,806		1,098,119,375	
교원법정부담금	2,397,824,245		2,256,153,743	
시간강의료	188,480,000		182,240,000	
특별강의료	173,484,504		102,780,632	
교원퇴직금	1,077,031,656		1,057,987,944	
조교인건비	333,358,509		327,892,694	
2.직원보수	12,170,472,291		11,397,292,918	
직원급여	7,998,889,073		7,356,043,414	
직원상여금	1,452,577,811		1,463,048,913	
직원제수당	973,767,058		878,706,625	
직원법정부담금	1,239,411,606		1,019,702,534	
임시직인건비	451,832,568		580,557,714	
직원퇴직금	53,994,175		99,233,718	
(2) 관리운영비	49,624,536,957		44,623,282,007	
1.시설관리비	11,807,312,237		8,546,604,581	
건축물관리비	3,399,183,514		2,433,179,735	
장비관리비	3,282,873,268		2,113,111,989	
조경관리비	302,322,200		293,996,388	
시설용역비	3,594,016,986		2,515,640,276	
보험료	290,426,469		312,413,211	
리스·임차료	938,489,800		878,262,982	
2.일반관리비	10,824,205,940		10,361,165,778	
여비교통비	628,493,136		565,671,064	
차량유지비	50,710,894		47,662,004	
소모품비	748,751,481		610,438,052	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
인쇄출판비	123,848,205		127,258,330	
난방비	1,208,150,510		1,190,821,753	
전기·수도료	4,163,742,429		3,686,169,018	
통신비	166,773,907		172,919,670	
제세·공과금	254,494,742		400,923,334	
지급수수료	3,479,240,636		3,559,302,553	
3.운영비	6,768,457,551		4,600,381,478	
복리후생비	343,127,069		264,188,983	
교육훈련비	151,005,926		136,854,177	
일반용역비	1,751,367,326		857,014,344	
업무추진비	404,464,481		336,315,494	
홍보비	962,283,230		738,221,206	
회의비	197,367,941		154,654,053	
행사비	2,787,985,271		1,932,277,221	
기타운영비	170,856,307		180,856,000	
4.감가상각비(주6)	20,224,561,229		21,115,130,170	
유형고정자산감가상각비	20,208,187,229		21,102,578,670	
무형고정자산감가상각비	16,374,000		12,551,500	
(3) 연구·학생경비	30,813,420,143		30,177,741,689	
1.연구비	12,582,660,193		11,114,203,499	
연구비	12,582,660,193		11,114,203,499	
2.학생경비	17,761,013,380		18,623,926,260	
교내장학금	8,406,637,753		9,412,713,790	
교외장학금	6,869,313,592		6,770,407,610	
실험실습비	1,005,291,091		1,225,528,463	
학생지원비	1,479,770,944		1,212,275,605	
기타학생경비	-		3,000,792	
3.입시관리비	469,746,570		439,611,930	
입시경비	469,746,570		439,611,930	
(4) 교육외비용	509,143,691		591,123,959	
1.지급이자	435,827,460		517,137,642	
지급이자	435,827,460		517,137,642	
2.기타교육외비용	73,316,231		73,986,317	
잡손실	14,000,201		21,127,380	
외환차손	7		32,740,248	
투자유가증권처분손실	15,434,495		-	

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
고정자산처분손실	26,492,513		1,900,022	
고정자산폐기손실	17,389,015		18,218,667	
III. 기본금대체액		19,896,365,362		16,379,548,666
(1) 기본금대체액	19,896,365,362		16,379,548,666	
1. 제적립금대체액	19,896,365,362		16,379,548,666	
제적립금대체액	19,896,365,362		16,379,548,666	
IV. 운영차액대체액		15,200,947,802		13,164,246,678
V. 당기운영차액		(7,437,447,025)		(9,903,525,777)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

(2016)

2016년 3월 01일 부터

2017년 2월 28일 까지

(2015)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

"

."

재 무 상 태 표

당기 (2016학년도) 2017년 02월 28일 현재

전기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2016학년도)	전기말 (2015학년도)
자산		
I. 유동자산	42,902,290,928	132,906,770,818
(1) 당좌자산	42,902,290,928	132,906,770,818
현금및현금성자산(주3)	39,456,171,339	22,302,283,253
단기금융상품(주4)	239,124,000	105,452,751,949
미수금	2,931,280	60,215,340
미수수익	395,362,963	616,892,336
선급법인세	2,806,961,220	4,462,220,770
선급비용	1,740,126	1,946,573
부가세대급금	-	10,460,597
II. 비유동자산	946,530,234,081	711,242,160,096
(1) 투자자산	918,751,238,657	682,918,488,507
장기금융상품(주4)	1,870,953,000	173,899,000
매도가능증권(주5)	850,718,524,270	682,744,589,507
만기보유증권(주5)	66,161,761,387	-
(2) 유형자산(주6)	26,159,195,424	26,605,376,604
토지	12,720,875,172	12,720,875,172
건물	22,374,885,092	22,374,885,092
감가상각누계액	(8,936,566,840)	(8,490,385,660)
비품	7,409,090	7,409,090
감가상각누계액	(7,407,090)	(7,407,090)
(3) 기타비유동자산	1,619,800,000	1,718,294,985
기타투자자산	919,800,000	1,018,294,985
기타보증금	700,000,000	700,000,000
자산총계	989,432,525,009	844,148,930,914
부채		
I. 유동부채	24,751,586,360	24,450,852,819
미지급금	6,412,239	81,910,392
예수금	24,342,393,367	24,368,942,427
예수부가세	26,209,754	-
단기임대보증금(주14)	376,571,000	-
II. 비유동부채	2,307,490,215	891,411,840
임대보증금	2,214,840,840	870,211,840
퇴직급여충당부채(주8)	92,649,375	21,200,000
부채총계	27,059,076,575	25,342,264,659
자본		
I. 목적사업계정(주5)	657,163,256,061	684,646,709,828

과목	당기말 (2016학년도)		전기말 (2015학년도)	
학원목적사업계정	657,163,256,061		684,646,709,828	
II.기타포괄손익누계액(주12)		367,787,118,553		172,883,760,326
매도가능증권평가이익	367,787,118,553		172,883,760,326	
III.결손금		(62,576,926,180)		(38,723,803,899)
고유목적사업준비금(주10)	51,510,334,951		48,767,595,685	
처리전결손금(주13)	(114,087,261,131)		(87,491,399,584)	
자본총계		962,373,448,434		818,806,666,255
부채와자본총계		989,432,525,009		844,148,930,914

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
I. 매출(주14)		36,188,868,190		48,836,409,762
부동산임대수익	1,781,404,100		2,866,659,500	
배당수익	34,407,464,090		45,969,750,262	
II. 매출원가		1,219,618,775		1,249,365,563
III. 매출총이익		34,969,249,415		47,587,044,199
IV. 판매비와관리비		1,271,097,845		775,334,848
급여	264,087,500		150,758,493	
제수당	16,000,000		19,010,161	
퇴직급여(주8)	71,449,375		32,204,800	
복리후생비	17,000,481		20,880,712	
여비교통비	5,564,060		4,096,700	
지급수수료	3,120,004		777,000	
일반용역비	891,950,625		546,286,982	
교육훈련비	1,925,800		1,320,000	
V. 영업이익		33,698,151,570		46,811,709,351
VI. 영업외수익		2,614,471,240		2,627,013,898
이자수익	2,608,284,501		2,626,993,878	
투자자산처분이익	1,750,000		-	
잡이익	4,436,739		20,020	
VII. 영업외비용		60,165,745,091		46,746,968,243
기부금	31,028,499,032		46,746,968,243	
투자자산처분손실	29,137,246,059		-	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		(23,853,122,281)		2,691,755,006
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기순이익(손실)		(23,853,122,281)		2,691,755,006

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	자본금	기타포괄손익누계액	결손금	합계
2015년 3월 1일 (전기초)	692,086,709,828	322,977,653,513	(41,415,558,905)	973,648,804,436
당기순이익	-	-	2,691,755,006	2,691,755,006
출자반환	(7,440,000,000)	-	-	(7,440,000,000)
매도가능증권평가손익	-	(150,093,893,187)	-	(150,093,893,187)
2016년 2월 29일 (전기말)	684,646,709,828	172,883,760,326	(38,723,803,899)	818,806,666,255
2016년 3월 1일 (당기초)	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 (당기말)	657,163,256,061	367,787,118,553	(62,576,926,180)	962,373,448,434

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

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

전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기 (2016학년도)	전기 (2015학년도)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	9,390,106,901	(23,495,208,866)
1. 당기순이익(손실)	(23,853,122,281)	2,691,755,006
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	29,654,876,614	478,385,980
감가상각비	446,181,180	446,181,180
퇴직급여	71,449,375	32,204,800
투자자산처분손실	29,137,246,059	-
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(1,750,000)	(21,961,203,786)
투자자산처분이익	1,750,000	-
배당수익	-	21,961,203,786
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	3,590,102,568	(4,704,146,066)
미수금의 감소(증가)	57,284,060	(57,425,230)
미수수익의 감소(증가)	221,529,373	50,582,804
선급법인세의 감소(증가)	1,655,259,550	(2,862,355,910)
선급비용의 감소(증가)	206,447	(67,185)
부가세대급금의 감소(증가)	10,460,597	(10,460,597)
미지급금의 증가(감소)	(75,498,153)	71,959,881
예수금의 증가(감소)	(26,549,060)	2,415,834
예수부가세의 증가(감소)	26,209,754	(57,208,183)
임대보증금의 증가(감소)	1,721,200,000	(1,698,525,080)
퇴직금의 지급	-	(143,062,400)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	35,247,234,952	47,089,164,676
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	281,664,864,660	190,876,075,574
단기금융상품의 감소	105,452,751,949	120,778,202,988
장기금융상품의 감소	173,899,000	-
매도가능증권의 처분	175,525,486,438	51,462,872,586
만기보유증권의 감소	-	18,635,000,000
기타투자자산의 감소	512,727,273	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(246,417,629,708)	(143,786,910,898)
단기금융상품의 증가	239,124,000	143,613,011,898
장기금융상품의 증가	1,870,953,000	173,899,000
매도가능증권의 취득	177,583,691,321	-
만기보유증권의 증가	66,161,761,387	-
기타투자자산의 증가	562,100,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(27,483,453,767)	(7,440,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(27,483,453,767)	(7,440,000,000)

과목	당기 (2016학년도)		전기 (2015학년도)	
출자금반환	27,483,453,767		7,440,000,000	
IV.현금의 증가		17,153,888,086		16,153,955,810
V.기초의 현금		22,302,283,253		6,148,327,443
VI.기말의 현금		39,456,171,339		22,302,283,253

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

당기 (2016학년도) 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지
전기 (2015학년도) 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

학교법인 포항공과대학교

1.

(“ ”)
가
,
1987
가
가' 4 (CAL
TECH)
, 가
'가
1986. 11. 가
1986. 12.
1992. 03.
1994. 03.
1994. 12. 가
1995. 03.
1996. 03.
2000. 11.
2005. 04.
2005. 09.
2007. 05. ()

2008. 05.
 2009. 03. WCU
 2011. 08. IT
 2011. 10. /
 2011. 12.
 2012. 04. IT
 2012. 08.
 2012. 12. 100 (Top 100 Global Innovators)
 2013. 02.
 2013. 05. 4 가
 2013. 06. (IBS) (, , ,)
)
 2014. 05. 3 ' 50 가' 1
 2014. 10. 2 가 1
 2015. 10. 가 / 1
 2016. 01. 가 4 , 1
 2016. 04. , LG -POSTECH
 2016. 09. 4 가 (3)

2. :
 (" ") (" ")
 .
 . ,
 .
 .

(1) .
 가. 2010 3 1
 가

가 가 가 . 가 가

. 2014 3 6

가

. 가 가 가 가

(2)

, , 가 가
가
, 1995

(3)

, .
, .
, .
, .

(4)

.

1

(5)

(6)

(7)

(8)

가

가

1995

가

가

가

(10)

가 , 가 가
 가 , , ,
 가 , 가 가
 가 , 가
 , 가 가
 가 , 가 가
 가 가 , 가
 가 가 ,
 가
 가 가 ,
 가 가
 가 .
 가

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

2007 가 가 ,

종류	추정내용연수
건물	60년
비품	5년

(11)

가 가 ,

종류	추정내용연수
개발비	5년
기타의 무형고정자산	5년

(12)

가

(13)

가 가 가 가 ,

3.

(1)

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
법인회계 :			
현금과예금	MMW	244,830	310,559
소계		244,830	310,559
학교회계 :			
현금과예금	정기예금	25,420,000	25,950,000
	기업자유예금	224,375	1,365,683
	MMDA	20,585,195	14,412,303
	RP	-	-
	양도성예금증서	200,000	4,000,000
	외화예금	-	-
소계		46,429,570	45,727,986
합계		46,674,400	46,038,545

(2)

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
수익사업회계 :			
현금및현금성자산	MMW	39,448,171	22,302,283
	기업자유예금	8,000	-
합계		39,456,171	22,302,283

(3)

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
학교회계 :			
임의기금	기업자유예금	239,276	314,165
	MMDA	2,277,689	1,179,958
	MMW	-	-
	정기예금	35,100,000	26,900,000
	양도성예금증서	800,000	6,300,000
	후순위채권	3,978,040	5,986,640
	채권	18,037,934	22,469,335
	수익증권	6,400,000	1,000,000
	지분증권(*)	3,665,461	4,660,903
	금전신탁	2,029,382	-
합계		72,527,782	68,811,001

4. .

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
수익사업회계 :			
단기금융상품	정기예금(*)	239,124	105,452,752
장기금융상품	정기예금(*)	1,870,953	173,899

(*) 당기 정기예금 1,497,364천원 및 전기 정기예금 173,899천원은 임대보증금과 관련하여 (주)BNK투자증권 등에 질권이 설정되어 있습니다.

5. 가 가

(1)

가

(단위 : 천원)					
당기말					전기말
회사명	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)제넥신	1.08%	105,000	8,274,000	8,274,000	10,521,000
시장성 없는 주식(*1)					
프로디젠주(*2)	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(*2)	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	0.52%	1,100	1,100	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	0.78%	7,000	7,000	7,000	7,000
(주)인벤티지랩	1.83%	7,000	7,000	7,000	7,000
(주)바이오옵	0.96%	5,556	5,556	5,556	-
소계		180,170	153,670	153,670	148,114
합계		285,170	8,427,670	8,427,670	10,669,114

- (*1) 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙에 따라 기부로 취득한 유가증권은 평가를 하지 않습니다.
- (*2) 자본잠식 등의 사유로 원가 이하로 유의적으로 하락한 유가증권에 대하여 평가손실을 인식하였습니다.

(단위 : 천원)					
당기말					전기말
회사명	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)제넥신	0.48%	750,120	3,665,461	3,665,461	4,660,903

(2) 가

가 ()

(단위 : 천원)					
회사명	당기말				전기말
	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)포스코	2.18%	206,697,966	540,067,500	540,067,500	378,142,500
(주)포스코엠텍	4.72%	5,655,912	5,464,368	5,464,368	4,501,224
수익증권(*1)	-	258,063,900	212,784,165	212,784,165	214,179,481
(주)포스코엠텍	5.00%	3,335,433	38,690,850	38,690,850	34,408,275
(주)한진해운	-	-	-	-	193,968
(주)유수홀딩스	0.03%	27,473	44,018	44,018	53,464
(주)포스코ICT	0.87%	7,200,000	8,151,877	8,151,877	6,080,931
(주)KT	0.15%	17,384,428	12,180,000	12,180,000	11,849,000
소계		498,365,112	817,382,778	817,382,778	649,408,843
시장성 없는 주식(*2)					
(주)포스코피앤에스	3.90%	4,383,246	30,737,143	4,383,246	4,383,246
(주)포스코건설	2.07%	20,699,059	54,194,032	20,699,059	20,699,059

(단위 : 천원)					
회사명	당기말				전기말
	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
에이케이켐텍(주)	2.91%	270,000	2,994,248	270,000	270,000
(주)동원개발	5.00%	20,000	173,459	20,000	20,000
광양조경(주)	5.00%	20,000	149,141	20,000	20,000
(주)거양	3.42%	143,554	-	143,554	143,554
코리아니켈(주)	5.00%	604,852	3,595,659	604,852	604,852
포스코기술투자(주)	5.00%	6,446,910	5,711,089	6,446,910	6,446,910
범우화학공업(주)	5.00%	748,125	3,487,619	748,125	748,125
소계		33,335,746	101,042,390	33,335,746	33,335,746
합계		531,700,858	918,425,168	850,718,524	682,744,589

- (*1) 당기말까지 누적적으로 인식된 손상차손 금액은 50,000백만원 입니다.
- (*2) 시장성 없는 지분증권으로서 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였으며, 피투자회사에 대한 순자산가액의 산정은 2016년 12월말 현재 감사받은 재무제표를 이용하였습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산		
후순위채권	66,161,761	-

(3) 657,163,256

, 200,000

.

6.

(1) 가

가

(단위 : 천원)					
소재지	면적(㎡)	장부가액		공시지가	
		당기말	전기말	당기말	전기말
학교회계 :					
포항시남구지곡동외	1,026,989	73,255,577	73,255,577	182,896,022	178,922,933
수익사업회계 :					
서울시 중구 을지로 1가 16	1,711.99	12,720,875	12,720,875	55,982,073	55,639,675
합계		85,976,452	85,976,452	238,878,095	234,562,608

(2) 가

가

(단위 : 천원)			
보험종류	보험가입자산	보험금액	보험가입처
법인회계 :			
재산종합보험	비품	166,369	동부화재해상보험(주)
학교회계 :			
재산종합보험	건물, 기계기구, 비품, 도서	1,216,384,440	동부화재해상보험(주) 외
수익사업회계 :			
재산종합보험	건물	23,431,616	동부화재해상보험(주)

가

가

가

(3)

가. 41()

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

. 40()

(단위 : 천원)					
과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말장부금액
집기비품	6,742	2,838	(8)	(3,864)	5,708

가. 41()

(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

. 40()

(단위 : 천원)						
과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감(*)	기말장부금액
토지	73,255,577	-	-	-	-	73,255,577
건물	254,280,957	4,320,845	(286,974)	(9,484,562)	916,641	249,746,907
건축물	6,027,238	-	-	(609,984)	-	5,417,254
기계기구	22,087,120	7,565,708	(18,495)	(9,330,807)	1,938,918	22,242,444
집기비품	2,589,884	778,880	(4,414)	(1,177,236)	57,518	2,244,632
차량운반구	233,696	-	(3)	(71,923)	47,483	209,253
도서	1,053,731	74,490	-	(428,067)	151,513	851,667
건설중인자산	2,046,797	651,818	-	-	(1,889,788)	808,827
합 계	361,575,000	13,391,741	(309,886)	(21,102,579)	1,222,285	354,776,561

가. 41()

(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

. 40()

(단위 : 천원)			
과목	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
토지	12,720,875	-	12,720,875
건물(*)	14,330,681	(446,181)	13,884,500
집기비품	2	-	2
합 계	27,051,558	(446,181)	26,605,377

(*) 전기말 현재 수익사업회계는 건물 임대와 관련하여 주식회사 더벨에 150,344천원, 메트라이 프생명보험주식회사에 249,168천원의 전세권이 설정되어 있습니다.

7. .

(단위 : 천원)			
차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
(주)우리은행	2.32	11,677,339	12,469,023
차감 : 1년 이내 만기도래분(*)		(791,684)	(791,684)
차 감 계		10,885,655	11,677,339

(*)

8.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기 초 잔 액	89,936	-
퇴직급여설정액	71,764	89,936
기 말 잔 액(*)	161,700	89,936

(*)

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기 초 잔 액	21,200	132,057
퇴직급여설정액	71,449	32,205
퇴직급여지급액	-	(143,062)
기 말 잔 액	92,649	21,200

9.

(1)

(단위 : USD)			
구분	내역	한도금액	실행금액
(주)우리은행	수입 일람불수입, LC보증	USD 20,000,000	USD 133,386
(주)국민은행		USD 10,000,000	-

(2)

(단위 : 천원)					
계류법인	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
대법원	학교법인 포항공과대학교	케이티비자산운용주	손해배상	60,000,000	3심진행중

10.

29

74

5

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
처분 전 잔액	48,767,595	48,215,155
당기 설정액	62,676,916	50,138,864
당기 환입액	(59,934,176)	(49,586,424)
처분 후 잔액	51,510,335	48,767,595

2005

11.

(1)

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

(단위 : 천원)				
과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	101,965,234	2,520,597	-	104,485,831
적립금	64,933,548	19,896,364	15,217,471	69,612,442
합 계	166,898,782	22,416,961	15,217,471	174,098,273

(2)

(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
소 계					86,961,639
기타기본금	법인	수익회계출자금	-	-	729,457,935
합 계					816,419,574

(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)

(단위 : 천원)	
과목	당기말
연구기금	34,547,685
건축기금	3,398,532
대학발전기금	31,666,224
합 계	69,612,441

12.

(단위 : 천원)		
과목	당기말	전기말
당기순이익(손실)	(23,853,122)	2,691,755
매도가능증권평가손익	194,903,358	(150,093,893)
포괄손익	171,050,236	(147,402,138)

13.

(단위: 천원)				
구 분	당기		전기	
	처리에정일: 2017년 4월 20일		처리확정일: 2016년 4월 21일	
I. 미처리결손금		114,087,262		87,491,400
전기이월미처리결손금	90,234,140		90,183,155	
당기순손실(이익)	23,853,122		(2,691,755)	
II. 임의적립금등의 이입액		44,941,254		59,934,176
고유목적사업준비금환입액	44,941,254		59,934,176	
III. 이익잉여금처분액		21,024,934		62,676,916
고유목적사업준비금전입액	21,024,934		62,676,916	
III. 차기이월미처리결손금		90,170,942		90,234,140

14.

(1)

구분	내역
특수관계자	(주)포스코, 이사회 임원

(2)

가. 41()

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

. 40()

(단위 : 천원)		
특수관계자명	내역	금액
이사회 임원	회의비	28,828

가. 41()

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

. 40()

(단위 : 천원)				
특수관계자명	내역	금액	채무	금액
(주)포스코	부동산임대수익	50,461	단기임대보증금	42,125
	배당금 수익	15,240,000	-	-

2014 -55

Г

Г 5 1

1

.

[1]

회계연도	2016.3.1 ~ 2017.2.28	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

[2]

회계연도	2016.3.1 ~ 2017.2.28	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	-	-	-

(4)

회계연도	외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표		학교법인명	포항공과대학교	
2016			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		
2016	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]	-	-	203,580	해당사항 없음	203,580
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	-

(4-1)

회계연도	2016	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			-

(4-2)

회계연도	2016	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: right;">55,982,400</td> <td rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;">222.9%</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;">12,033,775</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>신탁예금</td> <td style="text-align: right;">40,769,433</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;">108,785,608</td> </tr> </tbody> </table> <p>※대학설립·운영 규정 제7조 제1항 각호에 따른 기준액(대학 100억원, 전문대학 70억원) 이상을 확보하고 있음</p> <p><법정 수익률(3.5%) 충족 여부> 당기 수익률은 2.5%로 충족하지 아니함.</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	55,982,400	222.9%	전입기부 및 원조보조수입	(82,841,558)	건물	12,033,775			신탁예금	40,769,433	합 계	48,813,474	합 계	108,785,608	-
확보기준액		수익용기본재산		확보율																											
구분	금액	구분	금액																												
운영수익총액	131,655,032	토지	55,982,400	222.9%																											
전입기부 및 원조보조수입	(82,841,558)	건물	12,033,775																												
		신탁예금	40,769,433																												
합 계	48,813,474	합 계	108,785,608																												

(4-3)

회계연도	2016	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 세부작성 방법)		위반사항 없음			-
⑩이월금 구분(사고·명시·기타 이월)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)		2천만원이상 계약에 대하여 수의계약 체결			203,580

(4-4)

회계연도	⑫사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 명세서 (사학기관재무·회계규칙제4조, 제7조 및 제33조)				학교법인명	포항공과대학교	
2016					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		부터 까지	-	-	-	-	
교비 회계		부터 까지	-	-	-	-	
		계	-	-	-	-	
합계			-	-	-	-	

· 상기에 관한 외부감사인의 의견 : 해당사항 없음

(4-5)

회계연도	⑬교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항		학교법인명	포항공과대학교
2016			대학교명	포항공과대학교
요청한 세부사항	감사인의 보고내용	위반금액(천원)	비고	
-	-	-	-	
(-)건	계	-	-	
· 상기에 관한 외부감사인의 의견 : 해당사항 없음				