

학교법인 포항공과대학교의
재무제표

(별첨)
독립된 감사인의
감사보고서

당기 (2015학년도)

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

전기 (2014학년도)

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서

II. 재무제표

1. 합산재무제표(법인일반업무회계 및 학교회계)

자금계산서.....	5
대차대조표.....	10
운영계산서.....	13

2. 법인일반업무회계재무제표

자금계산서.....	18
대차대조표.....	21
운영계산서.....	23

3. 학교회계재무제표

자금계산서.....	26
대차대조표.....	31
운영계산서.....	33

4. 수익사업회계재무제표

재무상태표.....	38
손익계산서.....	40
자본변동표.....	41
현금흐름표.....	42

III. 재무제표 외 확인사항

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 포항공과대학교

이사회 귀중

2016년 4월 11일

우리는 별첨된 학교법인 포항공과대학교의 일반업무회계 및 법인이 설립한 포항공과대학교 교비회계 및 학교법인 수익사업 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 자금계산서, 운영계산서와 동일로 종료되는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 대차대조표, 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일로 종료되는 양 회계연도의 합산자금계산서, 합산운영계산서와 동일로 종료되는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 합산 대차대조표 및 동 학교법인 수익사업의 2016년 2월 29일과 2015년 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 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과, 자금수지와 동일로 종료되는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계의 재무제표는 2016년 2월 29일과 2015년 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(2016년 4월 11일)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(2015학년도)

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

전기(2014학년도)

2015년 3월 01일 부터

2014년 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(2015학년도)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

전기(2014학년도)

2014년 3월 01일 부터

2015년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권 오 준

자 금 계 산 서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 등록금수입	25,094,619,000	24,640,191,120	(454,427,880)	24,055,613,012
1. 등록금수입	22,385,117,000	21,985,525,500	(399,591,500)	21,316,362,154
학부입학금	215,680,000	219,724,000	4,044,000	216,354,000
대학원입학금	460,416,000	439,488,000	(20,928,000)	427,704,000
학부수업료	7,629,513,000	7,773,095,000	143,582,000	7,281,750,000
대학원수업료	14,079,508,000	13,553,218,500	(526,289,500)	13,390,554,154
2. 수강료수입	2,709,502,000	2,654,665,620	(54,836,380)	2,739,250,858
단기수강료	2,709,502,000	2,654,665,620	(54,836,380)	2,739,250,858
(2) 전입및기부수입	74,697,193,000	73,930,810,495	(766,382,505)	66,480,021,895
1. 전입금수입	58,215,513,000	54,407,865,977	(3,807,647,023)	45,628,503,083
수익사업전입금	50,919,288,000	46,746,968,243	(4,172,319,757)	32,987,185,100
산학협력단전입금	7,296,225,000	7,660,897,734	364,672,734	12,641,317,983
2. 기부금수입	5,744,166,000	7,100,099,056	1,355,933,056	7,610,461,016
일반기부금	-	2,810,000,000	2,810,000,000	3,135,000,000
지정기부금	5,744,166,000	4,064,163,859	(1,680,002,141)	4,372,993,266
연구기부금	-	225,935,197	225,935,197	102,467,750
3. 국고보조금수입	10,737,514,000	12,422,845,462	1,685,331,462	13,241,057,796
교육부	5,797,294,000	7,261,271,660	1,463,977,660	6,629,658,084
기타국고보조금	4,940,220,000	5,143,964,802	203,744,802	6,611,399,712
지방자치단체	-	17,609,000	17,609,000	-
(3) 교육부대수입	20,281,243,000	17,303,797,694	(2,977,445,306)	16,881,417,840
1. 입시수수료수입	196,480,000	232,466,583	35,986,583	239,600,427
수험료	196,480,000	232,466,583	35,986,583	239,600,427
2. 증명·사용료수입	19,936,963,000	16,942,809,895	(2,994,153,105)	16,495,442,021
증명료	15,000,000	3,847,480	(11,152,520)	2,293,940
대여료 및 사용료	19,921,963,000	16,938,962,415	(2,983,000,585)	16,493,148,081
3. 기타교육부대수입	147,800,000	128,521,216	(19,278,784)	146,375,392
기타교육부대수입	147,800,000	128,521,216	(19,278,784)	146,375,392
(4) 교육외수입	3,561,262,000	4,087,661,931	526,399,931	3,787,936,335
1. 예금이자수입	1,997,803,000	2,327,818,134	330,015,134	2,663,472,263
예금이자	1,997,803,000	2,327,818,134	330,015,134	2,663,472,263
2. 기타교육외수입	1,563,459,000	1,759,843,797	196,384,797	1,124,464,072
잡수입	1,563,459,000	1,759,843,797	196,384,797	1,124,464,072
(5) 투자와기타자산수입	27,209,190,000	20,903,347,519	(6,305,842,481)	55,819,166,038

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.투자자산수입	11,600,000,000	7,440,000,000	(4,160,000,000)	42,416,412,361
출자금회수	11,600,000,000	7,440,000,000	(4,160,000,000)	42,010,282,000
투자유가증권매각대	-	-	-	406,130,361
2.임의기금인출수입	15,508,190,000	13,352,580,009	(2,155,609,991)	13,287,899,797
연구기금인출	8,799,700,000	6,175,725,892	(2,623,974,108)	5,476,551,772
건축기금인출	5,124,246,000	5,446,849,374	322,603,374	6,531,628,566
퇴직기금인출	188,334,000	188,333,331	(669)	-
대학발전기금인출	1,395,910,000	1,541,671,412	145,761,412	1,279,719,459
3.기타자산수입	101,000,000	110,767,510	9,767,510	114,853,880
대여금회수	101,000,000	110,767,510	9,767,510	114,853,880
(6) 고정자산매각수입	20,000,000	321,226,879	301,226,879	76,435,977
1.유형고정자산매각수입	20,000,000	321,226,879	301,226,879	76,435,977
건물매각대	-	286,973,838	286,973,838	-
기계기구매각대	20,000,000	31,184,000	11,184,000	45,751,198
집기비품매각대	-	3,067,782	3,067,782	4,269,779
차량운반구매각대	-	1,259	1,259	26,006,000
도서매각대	-	-	-	409,000
(7) 미사용전기이월자금	38,884,072,000	40,934,879,254	2,050,807,254	35,558,203,779
1.기초유동자산	46,763,349,000	48,922,750,471	2,159,401,471	43,020,213,501
유동자금	41,906,121,000	46,793,925,296	4,887,804,296	40,799,342,802
기타유동자산	4,857,228,000	2,128,825,175	(2,728,402,825)	2,220,870,699
2.기초유동부채	7,879,277,000	7,987,871,217	108,594,217	7,462,009,722
예수금	2,303,558,000	2,407,924,925	104,366,925	2,191,265,903
선수금	3,060,000,000	3,516,567,260	456,567,260	3,082,194,155
기타유동부채	2,515,719,000	2,063,379,032	(452,339,968)	2,188,549,664
자금수입총계	189,747,579,000	182,121,914,892	(7,625,664,108)	202,658,794,876
I.자금지출				
(1) 보수	58,235,938,000	56,304,212,448	(1,931,725,552)	54,400,936,858
1.교원보수	43,911,570,000	42,826,490,946	(1,085,079,054)	41,860,954,225
교원급여	38,772,426,000	37,801,316,558	(971,109,442)	37,158,057,104
교원제수당	1,174,000,000	1,098,119,375	(75,880,625)	1,117,433,550
교원법정부담금	2,256,779,000	2,256,153,743	(625,257)	1,982,741,841
시간강의료	200,060,000	182,240,000	(17,820,000)	177,180,000
특별강의료	117,900,000	102,780,632	(15,119,368)	104,710,814
교원퇴직금	1,058,213,000	1,057,987,944	(225,056)	1,019,256,120
조교인건비	332,192,000	327,892,694	(4,299,306)	301,574,796
2.직원보수	14,324,368,000	13,477,721,502	(846,646,498)	12,539,982,633
직원급여	8,811,361,000	8,459,275,511	(352,085,489)	7,940,830,539
직원상여금	1,612,453,000	1,601,266,573	(11,186,427)	1,524,743,436

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원제수당	1,132,424,000	932,529,332	(199,894,668)	1,122,019,692
직원법정부담금	1,255,444,000	1,150,492,152	(104,951,848)	1,058,795,856
임시직인건비	1,118,663,000	951,846,133	(166,816,867)	795,533,104
직원퇴직금	394,023,000	382,311,801	(11,711,199)	98,060,006
(2) 관리운영비	26,491,887,000	23,579,398,219	(2,912,488,781)	21,685,216,974
1. 시설관리비	10,141,779,000	8,306,136,384	(1,835,642,616)	7,140,676,853
건축물관리비	3,718,453,000	2,414,825,135	(1,303,627,865)	1,588,506,411
장비관리비	2,591,128,000	2,113,171,989	(477,956,011)	2,312,819,070
조경관리비	300,926,000	293,996,388	(6,929,612)	286,561,324
시설용역비	2,531,604,000	2,518,436,696	(13,167,304)	2,153,667,766
보험료	318,064,000	312,451,550	(5,612,450)	307,005,179
리스·임차료	681,604,000	653,254,626	(28,349,374)	492,117,103
2. 일반관리비	10,915,303,000	10,437,308,567	(477,994,433)	10,011,883,701
여비교통비	629,191,000	600,610,526	(28,580,474)	521,495,669
차량유지비	66,600,000	56,056,494	(10,543,506)	52,954,180
소모품비	629,703,000	620,573,572	(9,129,428)	711,960,568
인쇄출판비	132,062,000	128,195,021	(3,866,979)	84,989,758
난방비	1,435,028,000	1,190,821,753	(244,206,247)	1,074,214,066
전기·수도료	3,712,737,000	3,686,169,018	(26,567,982)	3,178,258,255
통신비	212,500,000	181,585,500	(30,914,500)	187,683,759
제세·공과금	492,806,000	417,930,750	(74,875,250)	1,130,718,902
지급수수료	3,604,676,000	3,555,365,933	(49,310,067)	3,069,608,544
3. 운영비	5,434,805,000	4,835,953,268	(598,851,732)	4,532,656,420
복리후생비	331,064,000	288,093,565	(42,970,435)	254,531,732
교육훈련비	255,325,000	157,957,817	(97,367,183)	163,957,721
일반용역비	994,482,000	919,485,544	(74,996,456)	644,023,515
업무추진비	456,300,000	366,473,144	(89,826,856)	323,509,778
홍보비	741,242,000	738,221,206	(3,020,794)	698,621,438
회의비	309,738,000	242,055,581	(67,682,419)	273,252,551
행사비	2,123,465,000	1,942,810,411	(180,654,589)	1,951,694,685
기타운영비	223,189,000	180,856,000	(42,333,000)	223,065,000
(3) 연구·학생경비	34,032,883,000	30,177,741,689	(3,855,141,311)	27,896,323,754
1. 연구비	14,064,765,000	11,114,203,499	(2,950,561,501)	8,569,901,842
연구비	14,064,765,000	11,114,203,499	(2,950,561,501)	8,569,901,842
2. 학생경비	19,527,648,000	18,623,926,260	(903,721,740)	18,920,594,068
교내장학금	10,301,880,000	9,412,713,790	(889,166,210)	10,450,360,186
교외장학금	6,771,216,000	6,770,407,610	(808,390)	6,478,322,225
실험실습비	1,227,719,000	1,225,528,463	(2,190,537)	872,430,385
논문심사료	-	-	-	2,273,109
학생지원비	1,223,733,000	1,212,275,605	(11,457,395)	1,112,035,163

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
기타학생경비	3,100,000	3,000,792	(99,208)	5,173,000
3.입시관리비	440,470,000	439,611,930	(858,070)	405,827,844
입시경비	440,470,000	439,611,930	(858,070)	405,827,844
(4) 교육외비용	576,257,000	571,005,270	(5,251,730)	647,776,737
1.지급이자	517,257,000	517,137,642	(119,358)	548,747,469
지급이자	517,257,000	517,137,642	(119,358)	548,747,469
2.기타교육외비용	59,000,000	53,867,628	(5,132,372)	99,029,268
잡손실	59,000,000	53,867,628	(5,132,372)	99,029,268
(5) 예비비	2,446,000,000	-	(2,446,000,000)	-
1.예비비	2,446,000,000	-	(2,446,000,000)	-
예비비	2,446,000,000	-	(2,446,000,000)	-
(6) 투자와기타자산지출	18,741,549,000	16,379,548,666	(2,362,000,334)	18,051,309,167
1.임의기금적립	18,721,549,000	16,379,548,666	(2,342,000,334)	18,051,309,167
연구기금적립	7,057,582,000	6,985,796,807	(71,785,193)	6,893,681,718
건축기금적립	6,027,336,000	5,025,815,683	(1,001,520,317)	6,283,426,593
퇴직기금적립	-	-	-	53,333,331
대학발전기금적립	5,636,631,000	4,367,936,176	(1,268,694,824)	4,820,867,525
2.기타자산지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
대여금지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
(7) 고정자산매입지출	16,722,501,000	13,440,448,891	(3,282,052,109)	38,250,668,132
1.유형고정자산매입지출	16,622,501,000	13,394,578,891	(3,227,922,109)	38,250,668,132
토지매입비	-	-	-	586,886,177
건물매입비	5,359,396,000	4,320,845,099	(1,038,550,901)	26,038,530,636
구축물매입비	-	-	-	540,566,871
기계기구매입비	8,817,035,000	7,565,707,696	(1,251,327,304)	8,318,206,548
집기비품매입비	1,717,830,000	781,717,908	(936,112,092)	786,273,815
차량운반구매입비	-	-	-	281,077,373
도서구입비	75,240,000	74,490,188	(749,812)	72,051,106
건설가계정	653,000,000	651,818,000	(1,182,000)	1,627,075,606
2.무형고정자산취득비	100,000,000	45,870,000	(54,130,000)	-
무형고정자산취득비	100,000,000	45,870,000	(54,130,000)	-
(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	31,708,880,000	40,877,875,709	9,168,995,709	40,934,879,254
1.기말유동자산	39,358,588,000	48,977,252,372	9,618,664,372	48,922,750,471
유동자금	36,955,588,000	46,038,545,287	9,082,957,287	46,793,925,296
기타유동자산	2,403,000,000	2,938,707,085	535,707,085	2,128,825,175
2.기말유동부채	7,649,708,000	8,099,376,663	449,668,663	7,987,871,217
예수금	2,289,059,000	2,680,656,518	391,597,518	2,407,924,925

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
선수금	3,083,000,000	2,792,700,077	(290,299,923)	3,516,567,260
기타유동부채	2,277,649,000	2,626,020,068	348,371,068	2,063,379,032
자금지출총계	189,747,579,000	182,121,914,892	(7,625,664,108)	202,658,794,876

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

당기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

전기 (2014학년도) 2015년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2015학년도)	전기말 (2014학년도)
자산		
I. 유동자산	49,067,190,642	48,922,750,471
(1) 유동자금	46,038,545,287	46,793,925,296
현금과예금(주3)	46,038,545,287	46,793,925,296
(2) 기타유동자산	3,028,645,355	2,128,825,175
단기대여금	89,938,270	-
선급금	822,821,379	69,213,361
미수금	1,757,481,436	1,683,922,374
선급법인세	358,404,270	375,689,440
II. 투자와기타자산	783,768,421,898	782,715,731,817
(1) 설치학교(주11)	14,361,276,331	14,361,276,331
대학교	14,361,276,331	14,361,276,331
(2) 투자자산(주5)	695,515,824,072	698,832,824,072
투자유가증권	10,669,114,244	6,546,114,244
출자금	684,846,709,828	692,286,709,828
(3) 임의기금(주3,5)	68,811,001,030	63,960,605,173
연구기금	32,455,960,247	31,645,889,332
건축기금	1,075,878,652	1,496,912,343
퇴직기금	-	188,333,331
대학발전기금	35,279,162,131	30,629,470,167
(4) 기타자산	5,080,320,465	5,561,026,241
전신전화보증금	780,000	780,000
장기대여금	296,067,100	496,772,880
기타자산	4,783,473,365	5,063,473,361
III. 고정자산	354,844,387,371	361,610,541,696
(1) 유형고정자산(주6)	354,782,268,871	361,581,741,696
토지	73,255,577,354	73,255,577,354
건물	382,184,571,091	377,234,058,196
감가상각누계액	(132,437,663,675)	(122,953,101,280)
구축물	26,419,813,405	26,419,813,405
감가상각누계액	(21,002,558,911)	(20,392,575,301)
기계기구	256,434,237,295	262,986,974,434
감가상각누계액	(234,191,794,095)	(240,899,854,705)
집기비품	23,279,636,856	23,704,718,889
감가상각누계액	(21,029,298,270)	(21,108,093,549)
차량운반구	430,140,583	355,693,583

과목	당기말 (2015학년도)		전기말 (2014학년도)	
감가상각누계액	(220,887,325)		(121,997,656)	
도서	39,462,204,142		39,236,200,981	
감가상각누계액	(38,610,536,835)		(38,182,469,763)	
건설가계정	808,827,256		2,046,797,108	
(2) 무형고정자산	62,118,500		28,800,000	
무형고정자산	62,118,500		28,800,000	
자산총계		1,187,679,999,911		1,193,249,023,984
부채				
I. 유동부채		8,891,060,663		7,987,871,217
(1) 단기차입금(주7)	791,684,000		-	
단기차입금	791,684,000		-	
(2) 예수금	2,680,656,518		2,407,924,925	
일반예수금	724,193,644		674,811,285	
제세예수금	1,516,528,099		1,383,240,678	
예수부가세	208,217,489		176,430,824	
기타예수금	231,717,286		173,442,138	
(3) 선수금	2,792,700,077		3,516,567,260	
등록금선수금	2,441,220,300		3,516,567,260	
기타선수금	351,479,777		-	
(4) 기타유동부채	2,626,020,068		2,063,379,032	
미지급금	2,435,254,271		1,841,376,507	
기타유동부채	190,765,797		222,002,525	
II. 고정부채		11,677,339,000		13,260,707,000
(1) 장기차입금(주7)	11,677,339,000		13,260,707,000	
장기차입금	11,677,339,000		13,260,707,000	
부채총계		20,568,399,663		21,248,578,217
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)		64,933,547,525		61,906,578,868
연구적립금	32,489,290,247		31,679,219,332	
건축적립금	1,075,878,652		1,496,912,343	
퇴직적립금	-		188,333,331	
대학발전적립금	31,368,378,626		28,542,113,862	
III. 기본금조정		14,266,953,925		8,330,026,725
투자유가증권평가손익	10,389,500,420		6,276,000,420	
기금평가손익	3,877,453,505		2,054,026,305	
IV. 운영차액		271,491,525,243		285,344,266,619
전기이월운영차액	285,344,266,619		298,540,802,209	
당기운영차액	(13,852,741,376)		(13,196,535,590)	

과목	당기말 (2015학년도)		전기말 (2014학년도)	
기본금총계		1,167,111,600,248		1,172,000,445,767
부채와기본금총계		1,187,679,999,911		1,193,249,023,984

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계 및 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
1. 운영수익		121,253,190,414		117,814,468,435
(1) 등록금수입	24,640,191,120		24,055,613,012	
1. 등록금수입	21,985,525,500		21,316,362,154	
학부입학금	219,724,000		216,354,000	
대학원입학금	439,488,000		427,704,000	
학부수업료	7,773,095,000		7,281,750,000	
대학원수업료	13,553,218,500		13,390,554,154	
2. 수강료수입	2,654,665,620		2,739,250,858	
단기수강료	2,654,665,620		2,739,250,858	
(2) 전입및기부수입	75,186,289,222		72,638,749,158	
1. 전입금수입	54,407,865,977		51,609,420,346	
수익사업전입금	46,746,968,243		32,987,185,100	
산학협력단전입금	7,660,897,734		18,622,235,246	
2. 기부금수입	8,355,577,783		7,788,271,016	
일반기부금	2,810,000,000		3,135,000,000	
지정기부금	4,064,163,859		4,372,993,266	
연구기부금	225,935,197		102,467,750	
현물기부금	1,255,478,727		177,810,000	
3. 국고보조금	12,422,845,462		13,241,057,796	
교육부	7,261,271,660		6,629,658,084	
기타국고보조금	5,143,964,802		6,611,399,712	
지방자치단체	17,609,000		-	
(3) 교육부대수입	17,303,797,694		16,881,417,840	
1. 입시수수료수입	232,466,583		239,600,427	
수험료	232,466,583		239,600,427	
2. 증명·사용료수입	16,942,809,895		16,495,442,021	
증명료	3,847,480		2,293,940	
대여·사용료수입	16,938,962,415		16,493,148,081	
3. 기타교육부대수입	128,521,216		146,375,392	
기타교육부대수입	128,521,216		146,375,392	
(4) 교육외수입	4,122,912,378		4,238,688,425	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
1.예금이자수입	2,327,818,134		2,663,472,263	
예금이자	2,327,818,134		2,663,472,263	
2.기타교육외수입	1,795,094,244		1,575,216,162	
잡수입	1,720,166,676		1,093,883,034	
외화환산이익	-		140,252	
외환차익	43,490,961		30,581,038	
유형자산처분이익	31,436,607		44,481,477	
투자유가증권처분이익	-		406,130,361	
II.운영비용		132,078,963,133		126,247,594,655
(1) 보수	56,304,212,448		54,400,936,858	
1.교원보수	42,826,490,946		41,860,954,225	
교원급여	37,801,316,558		37,158,057,104	
교원제수당	1,098,119,375		1,117,433,550	
교원법정부담금	2,256,153,743		1,982,741,841	
시간강의료	182,240,000		177,180,000	
특별강의료	102,780,632		104,710,814	
교원퇴직금	1,057,987,944		1,019,256,120	
조교인건비	327,892,694		301,574,796	
2.직원보수	13,477,721,502		12,539,982,633	
직원급여	8,459,275,511		7,940,830,539	
직원상여금	1,601,266,573		1,524,743,436	
직원제수당	932,529,332		1,122,019,692	
직원법정부담금	1,150,492,152		1,058,795,856	
임시직인건비	951,846,133		795,533,104	
직원퇴직금	382,311,801		98,060,006	
(2) 관리운영비	45,005,877,037		42,461,961,218	
1.시설관리비	8,604,490,980		7,420,676,849	
건축물관리비	2,433,179,735		1,588,506,411	
장비관리비	2,113,171,989		2,312,819,070	
조경관리비	293,996,388		286,561,324	
시설용역비	2,518,436,696		2,153,667,766	
보험료	312,451,550		307,005,179	
리스·임차료	933,254,622		772,117,099	
2.일반관리비	10,446,438,567		10,011,883,701	
여비교통비	600,610,526		521,495,669	
차량유지비	56,056,494		52,954,180	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
소모품비	620,573,572		711,960,568	
인쇄출판비	128,195,021		84,989,758	
난방비	1,190,821,753		1,074,214,066	
전기·수도료	3,686,169,018		3,178,258,255	
통신비	181,585,500		187,683,759	
제세·공과금	417,930,750		1,130,718,902	
지급수수료	3,564,495,933		3,069,608,544	
3.운영비	4,835,953,268		4,532,656,420	
복리후생비	288,093,565		254,531,732	
교육훈련비	157,957,817		163,957,721	
일반용역비	919,485,544		644,023,515	
업무추진비	366,473,144		323,509,778	
홍보비	738,221,206		698,621,438	
회의비(주14)	242,055,581		273,252,551	
행사비	1,942,810,411		1,951,694,685	
기타운영비	180,856,000		223,065,000	
4.감가상각비	21,118,994,222		20,496,744,248	
유형고정자산감가상각비	21,106,442,722		20,489,544,248	
무형고정자산감가상각비	12,551,500		7,200,000	
(3) 연구·학생경비	30,177,741,689		27,896,323,754	
1.연구비	11,114,203,499		8,569,901,842	
연구비	11,114,203,499		8,569,901,842	
2.학생경비	18,623,926,260		18,920,594,068	
교내장학금	9,412,713,790		10,450,360,186	
교외장학금	6,770,407,610		6,478,322,225	
실험실습비	1,225,528,463		872,430,385	
논문심사료	-		2,273,109	
학생지원비	1,212,275,605		1,112,035,163	
기타학생경비	3,000,792		5,173,000	
3.입시관리비	439,611,930		405,827,844	
입시경비	439,611,930		405,827,844	
(4) 교육외비용	591,131,959		1,488,372,825	
1.지급이자	517,137,642		548,747,469	
지급이자	517,137,642		548,747,469	
2.기타교육외비용	73,994,317		939,625,356	
잡손실	21,127,380		76,338,161	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
외화환산손실	-		15,669	
외환차손	32,740,248		22,815,690	
고정자산처분손실	1,900,022		-	
고정자산폐기손실	18,226,667		840,455,836	
III. 기본금대체액		16,379,548,666		18,051,309,167
(1) 기본금대체액	16,379,548,666		18,051,309,167	
1. 제적립금대체액	16,379,548,666		18,051,309,167	
제적립금대체액	16,379,548,666		18,051,309,167	
IV. 운영차액대체액		13,352,580,009		13,287,899,797
V. 당기운영차액		(13,852,741,376)		(13,196,535,590)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

재 무 제 표

당기(2015학년도)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

전기(2014학년도)

2014년 3월 01일 부터

2015년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권오준

자 금 계 산 서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
Ⅰ. 자금수입				
(1) 전입및기부수입	50,919,288,000	49,556,968,243	(1,362,319,757)	36,122,185,100
1. 전입금수입	50,919,288,000	46,746,968,243	(4,172,319,757)	32,987,185,100
수익사업전입금	50,919,288,000	46,746,968,243	(4,172,319,757)	32,987,185,100
2. 기부금수입	-	2,810,000,000	2,810,000,000	3,135,000,000
일반기부금	-	2,810,000,000	2,810,000,000	3,135,000,000
(2) 교육외수입	4,000,000	6,147,385	2,147,385	7,083,129
1. 예금이자수입	4,000,000	6,126,935	2,126,935	7,063,129
예금이자	4,000,000	6,126,935	2,126,935	7,063,129
2. 기타교육외수입	-	20,450	20,450	20,000
잡수입	-	20,450	20,450	20,000
(3) 투자와기타자산수입	11,888,334,000	7,729,350,431	(4,158,983,569)	42,124,135,920
1. 투자자산수입	11,600,000,000	7,440,000,000	(4,160,000,000)	42,010,282,000
출자금회수	11,600,000,000	7,440,000,000	(4,160,000,000)	42,010,282,000
2. 기타자산수입	100,000,000	101,017,100	1,017,100	113,853,920
대여금회수	100,000,000	101,017,100	1,017,100	113,853,920
3. 임의기금인출수입	188,334,000	188,333,331	(669)	-
임의퇴직기금인출	188,334,000	188,333,331	(669)	-
(4) 미사용전기이월자금	55,968,000	55,967,956	(44)	65,100,167
1. 기초유동자산	121,925,000	121,925,189	189	86,159,372
유동자금	95,697,000	95,697,259	259	69,121,412
기타유동자산	26,228,000	26,227,930	(70)	17,037,960
2. 기초유동부채	65,957,000	65,957,233	233	21,059,205
예수금	58,558,000	58,558,222	222	18,747,324
기타유동부채	7,399,000	7,399,011	11	2,311,881
자금수입총계	62,867,590,000	57,348,434,015	(5,519,155,985)	78,318,504,316
Ⅰ. 자금지출				
(1) 보수	2,205,977,000	2,080,428,584	(125,548,416)	1,434,999,524
1. 직원보수	2,205,977,000	2,080,428,584	(125,548,416)	1,434,999,524
직원급여	1,115,930,000	1,103,232,097	(12,697,903)	1,047,650,861
직원상여금	148,641,000	138,217,660	(10,423,340)	165,888,709
직원제수당	115,440,000	53,822,707	(61,617,293)	48,910,440
직원법정부담금	153,175,000	130,789,618	(22,385,382)	117,138,218
임시직인건비	388,598,000	371,288,419	(17,309,581)	50,789,307

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원퇴직금	284,193,000	283,078,083	(1,114,917)	4,621,989
(2) 관리운영비	598,562,000	378,730,978	(219,831,022)	360,739,358
1.시설관리비	72,017,000	57,886,399	(14,130,601)	51,875,136
건축물관리비	10,000,000	-	(10,000,000)	-
장비관리비	1,200,000	60,000	(1,140,000)	264,000
시설용역비	2,940,000	2,796,420	(143,580)	2,796,420
보험료	55,000	38,339	(16,661)	37,695
리스·임차료	57,822,000	54,991,640	(2,830,360)	48,777,021
2.일반관리비	112,585,000	85,272,789	(27,312,211)	73,027,150
여비교통비	48,000,000	34,939,462	(13,060,538)	34,838,442
차량유지비	10,200,000	8,394,490	(1,805,510)	10,482,224
소모품비	18,676,000	10,135,520	(8,540,480)	9,312,370
인쇄출판비	2,200,000	936,691	(1,263,309)	257,942
통신비	10,380,000	8,665,830	(1,714,170)	7,887,087
제세·공과금	17,255,000	17,007,416	(247,584)	8,388,085
지급수수료	5,874,000	5,193,380	(680,620)	1,861,000
3.운영비	413,960,000	235,571,790	(178,388,210)	235,837,072
복리후생비	34,800,000	23,904,582	(10,895,418)	20,815,640
교육훈련비	30,000,000	21,103,640	(8,896,360)	12,321,782
일반용역비	134,560,000	62,471,200	(72,088,800)	36,349,616
업무추진비	54,000,000	30,157,650	(23,842,350)	21,867,986
회의비	149,800,000	87,401,528	(62,398,472)	140,388,418
행사비	10,800,000	10,533,190	(266,810)	4,093,630
(3) 예비비	200,000,000	-	(200,000,000)	-
1.예비비	200,000,000	-	(200,000,000)	-
예비비	200,000,000	-	(200,000,000)	-
(4) 투자와기타자산지출	3,819,000,000	3,486,578,382	(332,421,618)	25,931,626,731
1.설치학교	3,799,000,000	3,486,578,382	(312,421,618)	25,878,293,400
대학교	3,799,000,000	3,486,578,382	(312,421,618)	25,878,293,400
2.임의기금적립	-	-	-	53,333,331
퇴직기금적립	-	-	-	53,333,331
3.기타자산지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
대여금지출	20,000,000	-	(20,000,000)	-
(5) 고정자산매입지출	20,000,000	2,838,300	(17,161,700)	450,000
1.유형고정자산매입지출	20,000,000	2,838,300	(17,161,700)	450,000
집기비품매입비	20,000,000	2,838,300	(17,161,700)	450,000
(6) 전출금	56,002,000,000	51,237,632,944	(4,764,367,056)	50,534,720,747
1.전출금	56,002,000,000	51,237,632,944	(4,764,367,056)	50,534,720,747
경상비전출금	50,348,952,000	47,299,625,406	(3,049,326,594)	46,766,750,298
법정부담전출금	3,318,048,000	3,275,856,277	(42,191,723)	2,924,399,479

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
자산전출금	2,335,000,000	662,151,261	(1,672,848,739)	843,570,970
(7) 미사용 차기이월자금	22,051,000	162,224,827	140,173,827	55,967,956
1.기말유동자산	128,566,000	329,733,419	201,167,419	121,925,189
유동자금	127,566,000	310,559,344	182,993,344	95,697,259
기타유동자산	1,000,000	19,174,075	18,174,075	26,227,930
2.기말유동부채	106,515,000	167,508,592	60,993,592	65,957,233
예수금	16,000,000	75,254,690	59,254,690	58,558,222
기타유동부채	90,515,000	92,253,902	1,738,902	7,399,011
자금지출총계	62,867,590,000	57,348,434,015	(5,519,155,985)	78,318,504,316

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표
 당기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재
 전기 (2014학년도) 2015년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2015학년도)	전기말 (2014학년도)
자산		
I. 유동자산	419,671,689	121,925,189
(1) 유동자금	310,559,344	95,697,259
현금과예금(주3)	310,559,344	95,697,259
(2) 기타유동자산	109,112,345	26,227,930
단기대여금	89,938,270	-
미수금	18,293,905	25,230,470
선급법인세	880,170	997,460
II. 투자와기타자산	801,269,427,752	805,602,138,071
(1) 설치학교(주11)	116,326,510,824	112,839,932,442
대학교	116,326,510,824	112,839,932,442
(2) 투자자산(주5)	684,646,709,828	692,086,709,828
출자금	684,646,709,828	692,086,709,828
(3) 임의기금(주3,5)	-	188,333,331
퇴직기금	-	188,333,331
(4) 기타자산	296,207,100	487,162,470
장기대여금	296,067,100	487,022,470
기타자산	140,000	140,000
III. 고정자산	5,707,737	6,741,489
(1) 유형고정자산(주6)	5,707,737	6,741,489
집기비품	136,703,180	143,940,480
감가상각누계액	(130,995,443)	(137,198,991)
자산총계	801,694,807,178	805,730,804,749
부채		
I. 유동부채	167,508,592	65,957,233
(1) 예수금	75,254,690	58,558,222
일반예수금	7,688,590	6,997,672
제세예수금	67,566,100	51,560,550
(2) 기타유동부채	92,253,902	7,399,011
미지급금	2,317,624	7,399,011
기타유동부채	89,936,278	-
부채총계	167,508,592	65,957,233
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

과목	당기말 (2015학년도)		전기말 (2014학년도)	
II. 적립금(주11)		-		188,333,331
퇴직적립금		-	188,333,331	
III. 운영차액		(14,892,274,969)		(10,943,059,370)
전기이월운영차액	(10,943,059,370)		5,316,891,761	
당기운영차액	(3,949,215,599)		(16,259,951,131)	
기본금총계		801,527,298,586		805,664,847,516
부채와기본금총계		801,694,807,178		805,730,804,749

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
I. 운영수익		49,563,115,628		36,129,268,229
(1) 전입및기부수입	49,556,968,243		36,122,185,100	
1. 전입금수입	46,746,968,243		32,987,185,100	
수익사업전입금	46,746,968,243		32,987,185,100	
2. 기부금수입	2,810,000,000		3,135,000,000	
일반기부금	2,810,000,000		3,135,000,000	
(2) 교육외수입	6,147,385		7,083,129	
1. 예금이자수입	6,126,935		7,063,129	
예금이자	6,126,935		7,063,129	
2. 기타교육외수입	20,450		20,000	
잡수입	20,450		20,000	
II. 운영비용		53,700,664,558		52,335,886,029
(1) 보수	2,080,428,584		1,434,999,524	
1. 직원보수	2,080,428,584		1,434,999,524	
직원급여	1,103,232,097		1,047,650,861	
직원상여금	138,217,660		165,888,709	
직원제수당	53,822,707		48,910,440	
직원법정부담금	130,789,618		117,138,218	
임시직인건비	371,288,419		50,789,307	
직원퇴직금	283,078,083		4,621,989	
(2) 관리운영비	382,595,030		366,165,758	
1. 시설관리비	57,886,399		51,875,136	
장비관리비	60,000		264,000	
시설용역비	2,796,420		2,796,420	
보험료	38,339		37,695	
리스·임차료	54,991,640		48,777,021	
2. 일반관리비	85,272,789		73,027,150	
여비교통비	34,939,462		34,838,442	
차량유지비	8,394,490		10,482,224	
소모품비	10,135,520		9,312,370	
인쇄출판비	936,691		257,942	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
통신비	8,665,830		7,887,087	
제세·공과금	17,007,416		8,388,085	
지급수수료	5,193,380		1,861,000	
3.운영비	235,571,790		235,837,072	
복리후생비	23,904,582		20,815,640	
교육훈련비	21,103,640		12,321,782	
일반용역비	62,471,200		36,349,616	
업무추진비	30,157,650		21,867,986	
회의비(주14)	87,401,528		140,388,418	
행사비	10,533,190		4,093,630	
4.감가상각비	3,864,052		5,426,400	
유형고정자산감가상각비	3,864,052		5,426,400	
(3) 교육외비용	8,000		-	
1.기타교육외비용	8,000		-	
고정자산폐기손실	8,000		-	
(4) 전출금	51,237,632,944		50,534,720,747	
1.전출금	51,237,632,944		50,534,720,747	
경상비전출금	47,299,625,406		46,766,750,298	
법정부담전출금	3,275,856,277		2,924,399,479	
자산전출금	662,151,261		843,570,970	
III.기본금대체액		-		53,333,331
(1) 기본금대체액	-		53,333,331	
1.제적립금대체액	-		53,333,331	
제적립금대체액	-		53,333,331	
IV.운영차액대체액		188,333,331		-
V.당기운영차액		(3,949,215,599)		(16,259,951,131)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 포항공과대학교 학교회계

재 무 제 표

당기(2015학년도)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

전기(2014학년도)

2014년 3월 01일 부터

2015년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권오준

자 금 계 산 서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
I. 자금수입				
(1) 등록금수입	25,094,619,000	24,640,191,120	(454,427,880)	24,055,613,012
1. 등록금수입	22,385,117,000	21,985,525,500	(399,591,500)	21,316,362,154
학부입학금	215,680,000	219,724,000	4,044,000	216,354,000
대학원입학금	460,416,000	439,488,000	(20,928,000)	427,704,000
학부수업료	7,629,513,000	7,773,095,000	143,582,000	7,281,750,000
대학원수업료	14,079,508,000	13,553,218,500	(526,289,500)	13,390,554,154
2. 수강료수입	2,709,502,000	2,654,665,620	(54,836,380)	2,739,250,858
단기수강료	2,709,502,000	2,654,665,620	(54,836,380)	2,739,250,858
(2) 전입및기부수입	79,779,905,000	75,611,475,196	(4,168,429,804)	80,892,557,542
1. 전입금수입	63,298,225,000	58,898,530,678	(4,399,694,322)	63,176,038,730
경상비전입금	50,348,952,000	47,299,625,406	(3,049,326,594)	46,766,750,298
법정부담전입금	3,318,048,000	3,275,856,277	(42,191,723)	2,924,399,479
자산전입금	2,335,000,000	662,151,261	(1,672,848,739)	843,570,970
산학협력단전입금	7,296,225,000	7,660,897,734	364,672,734	12,641,317,983
2. 기부금수입	5,744,166,000	4,290,099,056	(1,454,066,944)	4,475,461,016
지정기부금	5,744,166,000	4,064,163,859	(1,680,002,141)	4,372,993,266
연구기부금	-	225,935,197	225,935,197	102,467,750
3. 국고보조금수입	10,737,514,000	12,422,845,462	1,685,331,462	13,241,057,796
교육부	5,797,294,000	7,261,271,660	1,463,977,660	6,629,658,084
기타국고보조금	4,940,220,000	5,143,964,802	203,744,802	6,611,399,712
지방자치단체	-	17,609,000	17,609,000	-
(3) 교육부대수입	20,281,243,000	17,303,797,694	(2,977,445,306)	16,881,417,840
1. 입시수수료수입	196,480,000	232,466,583	35,986,583	239,600,427
수험료	196,480,000	232,466,583	35,986,583	239,600,427
2. 증명·사용료수입	19,936,963,000	16,942,809,895	(2,994,153,105)	16,495,442,021
증명료	15,000,000	3,847,480	(11,152,520)	2,293,940
대여료 및 사용료	19,921,963,000	16,938,962,415	(2,983,000,585)	16,493,148,081
3. 기타교육부대수입	147,800,000	128,521,216	(19,278,784)	146,375,392
기타교육부대수입	147,800,000	128,521,216	(19,278,784)	146,375,392
(4) 교육외수입	3,557,262,000	4,081,514,546	524,252,546	3,780,853,206
1. 예금이자수입	1,993,803,000	2,321,691,199	327,888,199	2,656,409,134
예금이자	1,993,803,000	2,321,691,199	327,888,199	2,656,409,134
2. 기타교육외수입	1,563,459,000	1,759,823,347	196,364,347	1,124,444,072
잡수입	1,563,459,000	1,759,823,347	196,364,347	1,124,444,072
(5) 투자와기타자산수입	15,320,856,000	13,173,997,088	(2,146,858,912)	13,695,030,118

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
1.투자자산수입	-	-	-	406,130,361
투자유가증권매각대			-	406,130,361
2.임의기금인출수입	15,319,856,000	13,164,246,678	(2,155,609,322)	13,287,899,797
연구기금인출	8,799,700,000	6,175,725,892	(2,623,974,108)	5,476,551,772
건축기금인출	5,124,246,000	5,446,849,374	322,603,374	6,531,628,566
대학발전기금인출	1,395,910,000	1,541,671,412	145,761,412	1,279,719,459
3.기타자산수입	1,000,000	9,750,410	8,750,410	999,960
대여금회수	1,000,000	9,750,410	8,750,410	999,960
(6) 고정자산매각수입	20,000,000	321,226,879	301,226,879	76,435,977
1.유형고정자산매각수입	20,000,000	321,226,879	301,226,879	76,435,977
건물매각대	-	286,973,838	286,973,838	-
기계기구매각대	20,000,000	31,184,000	11,184,000	45,751,198
집기비품매각대	-	3,067,782	3,067,782	4,269,779
차량운반구매각대	-	1,259	1,259	26,006,000
도서매각대	-	-	-	409,000
(7) 기본금	3,799,000,000	3,486,578,382	(312,421,618)	25,878,293,400
1.출연기본금	3,799,000,000	3,486,578,382	(312,421,618)	25,878,293,400
법인	3,799,000,000	3,486,578,382	(312,421,618)	25,878,293,400
(8) 미사용전기이월자금	38,828,104,000	40,878,911,298	2,050,807,298	35,493,103,612
1.기초유동자산	46,641,424,000	48,800,825,282	2,159,401,282	42,934,054,129
유동자금	41,810,424,000	46,698,228,037	4,887,804,037	40,730,221,390
기타유동자산	4,831,000,000	2,102,597,245	(2,728,402,755)	2,203,832,739
2.기초유동부채	7,813,320,000	7,921,913,984	108,593,984	7,440,950,517
예수금	2,245,000,000	2,349,366,703	104,366,703	2,172,518,579
선수금	3,060,000,000	3,516,567,260	456,567,260	3,082,194,155
기타유동부채	2,508,320,000	2,055,980,021	(452,339,979)	2,186,237,783
자금수입총계	186,680,989,000	179,497,692,203	(7,183,296,797)	200,753,304,707
I. 자금지출				
(1) 보수	56,029,961,000	54,223,783,864	(1,806,177,136)	52,965,937,334
1.교원보수	43,911,570,000	42,826,490,946	(1,085,079,054)	41,860,954,225
교원급여	38,772,426,000	37,801,316,558	(971,109,442)	37,158,057,104
교원제수당	1,174,000,000	1,098,119,375	(75,880,625)	1,117,433,550
교원법정부담금	2,256,779,000	2,256,153,743	(625,257)	1,982,741,841
시간강의료	200,060,000	182,240,000	(17,820,000)	177,180,000
특별강의료	117,900,000	102,780,632	(15,119,368)	104,710,814
교원퇴직금	1,058,213,000	1,057,987,944	(225,056)	1,019,256,120
조교인건비	332,192,000	327,892,694	(4,299,306)	301,574,796
2.직원보수	12,118,391,000	11,397,292,918	(721,098,082)	11,104,983,109
직원급여	7,695,431,000	7,356,043,414	(339,387,586)	6,893,179,678

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
직원상여금	1,463,812,000	1,463,048,913	(763,087)	1,358,854,727
직원제수당	1,016,984,000	878,706,625	(138,277,375)	1,073,109,252
직원법정부담금	1,102,269,000	1,019,702,534	(82,566,466)	941,657,638
임시직인건비	730,065,000	580,557,714	(149,507,286)	744,743,797
직원퇴직금	109,830,000	99,233,718	(10,596,282)	93,438,017
(2) 관리운영비	25,893,325,000	23,200,667,241	(2,692,657,759)	21,324,477,616
1.시설관리비	10,069,762,000	8,248,249,985	(1,821,512,015)	7,088,801,717
건축물관리비	3,708,453,000	2,414,825,135	(1,293,627,865)	1,588,506,411
장비관리비	2,589,928,000	2,113,111,989	(476,816,011)	2,312,555,070
조경관리비	300,926,000	293,996,388	(6,929,612)	286,561,324
시설용역비	2,528,664,000	2,515,640,276	(13,023,724)	2,150,871,346
보험료	318,009,000	312,413,211	(5,595,789)	306,967,484
리스·임차료	623,782,000	598,262,986	(25,519,014)	443,340,082
2.일반관리비	10,802,718,000	10,352,035,778	(450,682,222)	9,938,856,551
여비교통비	581,191,000	565,671,064	(15,519,936)	486,657,227
차량유지비	56,400,000	47,662,004	(8,737,996)	42,471,956
소모품비	611,027,000	610,438,052	(588,948)	702,648,198
인쇄출판비	129,862,000	127,258,330	(2,603,670)	84,731,816
난방비	1,435,028,000	1,190,821,753	(244,206,247)	1,074,214,066
전기·수도료	3,712,737,000	3,686,169,018	(26,567,982)	3,178,258,255
통신비	202,120,000	172,919,670	(29,200,330)	179,796,672
제세·공과금	475,551,000	400,923,334	(74,627,666)	1,122,330,817
지급수수료	3,598,802,000	3,550,172,553	(48,629,447)	3,067,747,544
3.운영비	5,020,845,000	4,600,381,478	(420,463,522)	4,296,819,348
복리후생비	296,264,000	264,188,983	(32,075,017)	233,716,092
교육훈련비	225,325,000	136,854,177	(88,470,823)	151,635,939
일반용역비	859,922,000	857,014,344	(2,907,656)	607,673,899
업무추진비	402,300,000	336,315,494	(65,984,506)	301,641,792
홍보비	741,242,000	738,221,206	(3,020,794)	698,621,438
회의비	159,938,000	154,654,053	(5,283,947)	132,864,133
행사비	2,112,665,000	1,932,277,221	(180,387,779)	1,947,601,055
기타운영비	223,189,000	180,856,000	(42,333,000)	223,065,000
(3) 연구·학생경비	34,032,883,000	30,177,741,689	(3,855,141,311)	27,896,323,754
1.연구비	14,064,765,000	11,114,203,499	(2,950,561,501)	8,569,901,842
연구비	14,064,765,000	11,114,203,499	(2,950,561,501)	8,569,901,842
2.학생경비	19,527,648,000	18,623,926,260	(903,721,740)	18,920,594,068
교내장학금	10,301,880,000	9,412,713,790	(889,166,210)	10,450,360,186
교외장학금	6,771,216,000	6,770,407,610	(808,390)	6,478,322,225
실험실습비	1,227,719,000	1,225,528,463	(2,190,537)	872,430,385
논문심사료	-	-	-	2,273,109

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
학생지원비	1,223,733,000	1,212,275,605	(11,457,395)	1,112,035,163
기타학생경비	3,100,000	3,000,792	(99,208)	5,173,000
3.입시관리비	440,470,000	439,611,930	(858,070)	405,827,844
입시경비	440,470,000	439,611,930	(858,070)	405,827,844
(4) 교육외비용	576,257,000	571,005,270	(5,251,730)	647,776,737
1.지급이자	517,257,000	517,137,642	(119,358)	548,747,469
지급이자	517,257,000	517,137,642	(119,358)	548,747,469
2.기타교육외비용	59,000,000	53,867,628	(5,132,372)	99,029,268
잡손실	59,000,000	53,867,628	(5,132,372)	99,029,268
(5) 예비비	2,246,000,000	-	(2,246,000,000)	-
1.예비비	2,246,000,000	-	(2,246,000,000)	-
예비비	2,246,000,000	-	(2,246,000,000)	-
(6) 투자와기타자산지출	18,721,549,000	16,379,548,666	(2,342,000,334)	17,997,975,836
1.임의기금적립	18,721,549,000	16,379,548,666	(2,342,000,334)	17,997,975,836
연구기금적립	7,057,582,000	6,985,796,807	(71,785,193)	6,893,681,718
건축기금적립	6,027,336,000	5,025,815,683	(1,001,520,317)	6,283,426,593
대학발전기금적립	5,636,631,000	4,367,936,176	(1,268,694,824)	4,820,867,525
(7) 고정자산매입지출	16,702,501,000	13,437,610,591	(3,264,890,409)	38,250,218,132
1.유형고정자산매입지출	16,602,501,000	13,391,740,591	(3,210,760,409)	38,250,218,132
토지매입비	-	-	-	586,886,177
건물매입비	5,359,396,000	4,320,845,099	(1,038,550,901)	26,038,530,636
건축물매입비	-	-	-	540,566,871
기계기구매입비	8,817,035,000	7,565,707,696	(1,251,327,304)	8,318,206,548
집기비품매입비	1,697,830,000	778,879,608	(918,950,392)	785,823,815
차량운반구매입비	-	-	-	281,077,373
도서구입비	75,240,000	74,490,188	(749,812)	72,051,106
건설가계정	653,000,000	651,818,000	(1,182,000)	1,627,075,606
2.무형고정자산취득비	100,000,000	45,870,000	(54,130,000)	-
무형고정자산취득비	100,000,000	45,870,000	(54,130,000)	-
(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	31,686,829,000	40,715,650,882	9,028,821,882	40,878,911,298
1.기말유동자산	39,230,022,000	48,647,518,953	9,417,496,953	48,800,825,282
유동자금	36,828,022,000	45,727,985,943	8,899,963,943	46,698,228,037
기타유동자산	2,402,000,000	2,919,533,010	517,533,010	2,102,597,245
2.기말유동부채	7,543,193,000	7,931,868,071	388,675,071	7,921,913,984
예수금	2,273,059,000	2,605,401,828	332,342,828	2,349,366,703
선수금	3,083,000,000	2,792,700,077	(290,299,923)	3,516,567,260
기타유동부채	2,187,134,000	2,533,766,166	346,632,166	2,055,980,021

과목	당기 (2015학년도)			전기 (2014학년도)
	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	결산액
자금지출총계	186,680,989,000	179,497,692,203	(7,183,296,797)	200,753,304,707

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

대 차 대 조 표

당기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

전기 (2014학년도) 2015년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2015학년도)	전기말 (2014학년도)
자산		
I. 유동자산	48,647,518,953	48,800,825,282
(1) 유동자금	45,727,985,943	46,698,228,037
현금과예금(주3)	45,727,985,943	46,698,228,037
(2) 기타유동자산	2,919,533,010	2,102,597,245
선급금	822,821,379	69,213,361
미수금	1,739,187,531	1,658,691,904
선급법인세	357,524,100	374,691,980
II. 투자와기타자산	84,464,228,639	75,592,249,857
(1) 투자자산(주5)	10,869,114,244	6,746,114,244
투자유가증권	10,669,114,244	6,546,114,244
출자금	200,000,000	200,000,000
(2) 임의기금(주3,5)	68,811,001,030	63,772,271,842
연구기금	32,455,960,247	31,645,889,332
건축기금	1,075,878,652	1,496,912,343
대학발전기금	35,279,162,131	30,629,470,167
(3) 기타자산	4,784,113,365	5,073,863,771
전신전화보증금	780,000	780,000
장기대여금	-	9,750,410
기타자산	4,783,333,365	5,063,333,361
III. 고정자산	354,838,679,634	361,603,800,207
(1) 유형고정자산(주6)	354,776,561,134	361,575,000,207
토지	73,255,577,354	73,255,577,354
건물	382,184,571,091	377,234,058,196
감가상각누계액	(132,437,663,675)	(122,953,101,280)
건축물	26,419,813,405	26,419,813,405
감가상각누계액	(21,002,558,911)	(20,392,575,301)
기계기구	256,434,237,295	262,986,974,434
감가상각누계액	(234,191,794,095)	(240,899,854,705)
집기비품	23,142,933,676	23,560,778,409
감가상각누계액	(20,898,302,827)	(20,970,894,558)
차량운반구	430,140,583	355,693,583
감가상각누계액	(220,887,325)	(121,997,656)
도서	39,462,204,142	39,236,200,981
감가상각누계액	(38,610,536,835)	(38,182,469,763)
건설가계정	808,827,256	2,046,797,108

과목	당기말 (2015학년도)		전기말 (2014학년도)	
(2) 무형고정자산	62,118,500		28,800,000	
무형고정자산	62,118,500		28,800,000	
자산총계		487,950,427,226		485,996,875,346
부채				
I. 유동부채		8,723,552,071		7,921,913,984
(1) 단기차입금(주7)	791,684,000		-	
단기차입금	791,684,000		-	
(2) 예수금	2,605,401,828		2,349,366,703	
일반예수금	716,505,054		667,813,613	
제세예수금	1,448,961,999		1,331,630,128	
예수부가세	208,217,489		176,430,824	
기타예수금	231,717,286		173,442,138	
(3) 선수금	2,792,700,077		3,516,567,260	
등록금선수금	2,441,220,300		3,516,567,260	
기타선수금	351,479,777		-	
(4) 기타유동부채	2,533,766,166		2,055,980,021	
미지급금	2,432,936,647		1,833,977,496	
기타유동부채	100,829,519		222,002,525	
II. 고정부채		11,677,339,000		13,260,707,000
(1) 장기차입금(주7)	11,677,339,000		13,260,707,000	
장기차입금	11,677,339,000		13,260,707,000	
부채총계		20,400,891,071		21,182,620,984
기본금				
I. 출연기본금(주11)		101,965,234,493		98,478,656,111
법인	101,965,234,493		98,478,656,111	
II. 적립금(주11)		64,933,547,525		61,718,245,537
연구적립금	32,489,290,247		31,679,219,332	
건축적립금	1,075,878,652		1,496,912,343	
대학발전적립금	31,368,378,626		28,542,113,862	
III. 기본금조정		14,266,953,925		8,330,026,725
투자유가증권평가손익	10,389,500,420		6,276,000,420	
기금평가손익	3,877,453,505		2,054,026,305	
IV. 운영차액		286,383,800,212		296,287,325,989
전기이월운영차액	296,287,325,989		293,223,910,448	
당기운영차액	(9,903,525,777)		3,063,415,541	
기본금총계		467,549,536,155		464,814,254,362
부채와기본금총계		487,950,427,226		485,996,875,346

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 학교회계

(단위 : 원)

과 목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
I. 운영수익		122,927,707,730		132,219,920,953
(1) 등록금수입	24,640,191,120		24,055,613,012	
1. 등록금수입	21,985,525,500		21,316,362,154	
학부입학금	219,724,000		216,354,000	
대학원입학금	439,488,000		427,704,000	
학부수업료	7,773,095,000		7,281,750,000	
대학원수업료	13,553,218,500		13,390,554,154	
2. 수강료수입	2,654,665,620		2,739,250,858	
단기수강료	2,654,665,620		2,739,250,858	
(2) 전입및기부수입	76,866,953,923		87,051,284,805	
1. 전입금수입	58,898,530,678		69,156,955,993	
경상비전입금	47,299,625,406		46,766,750,298	
법정부담전입금	3,275,856,277		2,924,399,479	
자산전입금	662,151,261		843,570,970	
산학협력단전입금	7,660,897,734		18,622,235,246	
2. 기부금수입	5,545,577,783		4,653,271,016	
지정기부금	4,064,163,859		4,372,993,266	
연구기부금	225,935,197		102,467,750	
현물기부금	1,255,478,727		177,810,000	
3. 국고보조금	12,422,845,462		13,241,057,796	
교육부	7,261,271,660		6,629,658,084	
기타국고보조금	5,143,964,802		6,611,399,712	
지방자치단체	17,609,000		-	
(3) 교육부대수입	17,303,797,694		16,881,417,840	
1. 입시수수료수입	232,466,583		239,600,427	
수험료	232,466,583		239,600,427	
2. 증명·사용료수입	16,942,809,895		16,495,442,021	
증명료	3,847,480		2,293,940	
대여·사용료수입	16,938,962,415		16,493,148,081	
3. 기타교육부대수입	128,521,216		146,375,392	
기타교육부대수입	128,521,216		146,375,392	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
(4) 교육외수입	4,116,764,993		4,231,605,296	
1.예금이자수입	2,321,691,199		2,656,409,134	
예금이자	2,321,691,199		2,656,409,134	
2.기타교육외수입	1,795,073,794		1,575,196,162	
잡수입	1,720,146,226		1,093,863,034	
외화환산이익	-		140,252	
외환차익	43,490,961		30,581,038	
투자유가증권처분이익	-		406,130,361	
유형자산처분이익	31,436,607		44,481,477	
II.운영비용		129,615,931,519		124,446,429,373
(1) 보수	54,223,783,864		52,965,937,334	
1.교원보수	42,826,490,946		41,860,954,225	
교원급여	37,801,316,558		37,158,057,104	
교원제수당	1,098,119,375		1,117,433,550	
교원법정부담금	2,256,153,743		1,982,741,841	
시간강의료	182,240,000		177,180,000	
특별강의료	102,780,632		104,710,814	
교원퇴직금	1,057,987,944		1,019,256,120	
조교인건비	327,892,694		301,574,796	
2.직원보수	11,397,292,918		11,104,983,109	
직원급여	7,356,043,414		6,893,179,678	
직원상여금	1,463,048,913		1,358,854,727	
직원제수당	878,706,625		1,073,109,252	
직원법정부담금	1,019,702,534		941,657,638	
임시직인건비	580,557,714		744,743,797	
직원퇴직금	99,233,718		93,438,017	
(2) 관리운영비	44,623,282,007		42,095,795,460	
1.시설관리비	8,546,604,581		7,368,801,713	
건축물관리비	2,433,179,735		1,588,506,411	
장비관리비	2,113,111,989		2,312,555,070	
조경관리비	293,996,388		286,561,324	
시설용역비	2,515,640,276		2,150,871,346	
보험료	312,413,211		306,967,484	
리스·임차료	878,262,982		723,340,078	
2.일반관리비	10,361,165,778		9,938,856,551	
여비교통비	565,671,064		486,657,227	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
차량유지비	47,662,004		42,471,956	
소모품비	610,438,052		702,648,198	
인쇄출판비	127,258,330		84,731,816	
난방비	1,190,821,753		1,074,214,066	
전기·수도료	3,686,169,018		3,178,258,255	
통신비	172,919,670		179,796,672	
제세·공과금	400,923,334		1,122,330,817	
지급수수료	3,559,302,553		3,067,747,544	
3.운영비	4,600,381,478		4,296,819,348	
복리후생비	264,188,983		233,716,092	
교육훈련비	136,854,177		151,635,939	
일반용역비	857,014,344		607,673,899	
업무추진비	336,315,494		301,641,792	
홍보비	738,221,206		698,621,438	
회의비	154,654,053		132,864,133	
행사비	1,932,277,221		1,947,601,055	
기타운영비	180,856,000		223,065,000	
4.감가상각비	21,115,130,170		20,491,317,848	
유형고정자산감가상각비	21,102,578,670		20,484,117,848	
무형고정자산감가상각비	12,551,500		7,200,000	
(3) 연구·학생경비	30,177,741,689		27,896,323,754	
1.연구비	11,114,203,499		8,569,901,842	
연구비	11,114,203,499		8,569,901,842	
2.학생경비	18,623,926,260		18,920,594,068	
교내장학금	9,412,713,790		10,450,360,186	
교외장학금	6,770,407,610		6,478,322,225	
실험실습비	1,225,528,463		872,430,385	
논문심사료	-		2,273,109	
학생지원비	1,212,275,605		1,112,035,163	
기타학생경비	3,000,792		5,173,000	
3.입시관리비	439,611,930		405,827,844	
입시경비	439,611,930		405,827,844	
(4) 교육외비용	591,123,959		1,488,372,825	
1.지급이자	517,137,642		548,747,469	
지급이자	517,137,642		548,747,469	
2.기타교육외비용	73,986,317		939,625,356	

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
잡손실	21,127,380		76,338,161	
외화환산손실	-		15,669	
외환차손	32,740,248		22,815,690	
고정자산처분손실	1,900,022		-	
고정자산폐기손실	18,218,667		840,455,836	
III. 기본금대체액		16,379,548,666		17,997,975,836
(1) 기본금대체액	16,379,548,666		17,997,975,836	
1. 제적립금대체액	16,379,548,666		17,997,975,836	
제적립금대체액	16,379,548,666		17,997,975,836	
IV. 운영차액대체액		13,164,246,678		13,287,899,797
V. 당기운영차액		(9,903,525,777)		3,063,415,541

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

재 무 제 표

당기(2015학년도)

2015년 3월 01일 부터

2016년 2월 29일 까지

전기(2014학년도)

2014년 3월 01일 부터

2015년 2월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 포항공과대학교 이사장 권오준

재 무 상 태 표

당기 (2015학년도) 2016년 02월 29일 현재

전기 (2014학년도) 2015년 02월 28일 현재

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	당기말 (2015학년도)	전기말 (2014학년도)
자산		
I. 유동자산	132,906,770,818	109,673,279,980
(1) 당좌자산	132,906,770,818	109,673,279,980
현금및현금성자산(주3)	22,302,283,253	6,148,327,443
단기금융상품(주4)	105,452,751,949	82,617,943,039
만기보유증권(주5)	-	18,635,000,000
미수금	60,215,340	2,790,110
미수수익	616,892,336	667,475,140
선급법인세	4,462,220,770	1,599,864,860
선급비용	1,946,573	1,879,388
부가세대급금	10,460,597	-
II. 비유동자산	711,242,160,096	891,110,004,263
(1) 투자자산	682,918,488,507	862,340,151,494
장기금융상품(주4)	173,899,000	-
매도가능증권(주5)	682,744,589,507	862,340,151,494
(2) 유형자산(주6)	26,605,376,604	27,051,557,784
토지	12,720,875,172	12,720,875,172
건물	22,374,885,092	22,374,885,092
감가상각누계액	(8,490,385,660)	(8,044,204,480)
비품	7,409,090	7,409,090
감가상각누계액	(7,407,090)	(7,407,090)
(3) 기타비유동자산	1,718,294,985	1,718,294,985
기타투자자산	1,018,294,985	1,018,294,985
기타보증금	700,000,000	700,000,000
자산총계	844,148,930,914	1,000,783,284,243
부채		
I. 유동부채	24,450,852,819	24,433,685,287
미지급금	81,910,392	9,950,511
예수금	24,368,942,427	24,366,526,593
예수부가세	-	57,208,183
II. 비유동부채	891,411,840	2,700,794,520
임대보증금(주14)	870,211,840	2,568,736,920
퇴직급여충당부채(주8)	21,200,000	132,057,600
부채총계	25,342,264,659	27,134,479,807
자본		
I. 목적사업계정(주5)	684,646,709,828	692,086,709,828
학원목적사업계정	684,646,709,828	692,086,709,828

과목	당기말 (2015학년도)		전기말 (2014학년도)	
II. 기타포괄손익누계액(주12)		172,883,760,326		322,977,653,513
매도가능증권평가이익	172,883,760,326		322,977,653,513	
III. 결손금		(38,723,803,899)		(41,415,558,905)
고유목적사업준비금(주10)	48,767,595,685		48,215,155,606	
처리전결손금(주13)	(87,491,399,584)		(89,630,714,511)	
자본총계		818,806,666,255		973,648,804,436
부채와자본총계		844,148,930,914		1,000,783,284,243

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기 (2015학년도)		전기 (2014학년도)	
I. 매출		48,836,409,762		29,226,617,411
부동산임대수익(주14)	2,866,659,500		3,716,186,000	
배당수익	45,969,750,262		25,510,431,411	
II. 매출원가		1,249,365,563		831,814,528
III. 매출총이익		47,587,044,199		28,394,802,883
IV. 판매비와관리비		775,334,848		775,750,640
급여	150,758,493		210,442,666	
제수당	19,010,161		18,183,600	
퇴직급여	32,204,800		44,019,210	
복리후생비	20,880,712		24,463,052	
여비교통비	4,096,700		2,602,300	
지급수수료	777,000		116,500	
일반용역비	546,286,982		474,823,312	
교육훈련비	1,320,000		1,100,000	
V. 영업이익		46,811,709,351		27,619,052,243
VI. 영업외수익		2,627,013,898		4,549,650,608
이자수익	2,626,993,878		3,279,539,021	
투자자산처분이익	-		1,241,019,400	
잡이익	20,020		29,092,187	
VII. 영업외비용		46,746,968,243		32,987,185,100
기부금	46,746,968,243		32,987,185,100	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		2,691,755,006		(818,482,249)
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기순이익(손실)		2,691,755,006		(818,482,249)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과 목	자본금	기타포괄손익누계액	결손금	합계
2014년 3월 1일 (전기초)	734,096,991,828	352,115,347,955	(40,597,076,656)	1,045,615,263,127
당기순손실	-	-	(818,482,249)	(818,482,249)
출자반환	(42,010,282,000)	-	-	(42,010,282,000)
매도가능증권평가손실	-	(29,137,694,442)	-	(29,137,694,442)
2015년 2월 28일 (전기말)	692,086,709,828	322,977,653,513	(41,415,558,905)	973,648,804,436
2015년 3월 1일 (당기초)	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)
매도가능증권평가손실	-	(150,093,893,187)	-	(150,093,893,187)
2016년 2월 29일 (당기말)	684,646,709,828	172,883,760,326	(38,723,803,899)	818,806,666,255

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위 : 원)

과목	당기 (2015학년도)	전기 (2014학년도)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(23,495,208,866)	23,671,859,827
1. 당기순이익(손실)	2,691,755,006	(818,482,249)
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	478,385,980	490,200,390
감가상각비	446,181,180	446,181,180
퇴직급여	32,204,800	44,019,210
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(21,961,203,786)	(1,241,019,400)
투자자산처분이익	-	1,241,019,400
배당수익	21,961,203,786	-
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(4,704,146,066)	25,241,161,086
미수금의 감소(증가)	(57,425,230)	13,213,431
미수수익의 감소(증가)	50,582,804	1,443,375,484
선급법인세의 감소(증가)	(2,862,355,910)	(484,420,680)
선급비용의 감소(증가)	(67,185)	28,918
부가세대금의 감소(증가)	(10,460,597)	-
미지급금의 증가(감소)	71,959,881	862,726
예수금의 증가(감소)	2,415,834	24,365,157,009
예수부가세의 증가(감소)	(57,208,183)	(1,014,722)
임대보증금의 증가(감소)	(1,698,525,080)	(96,041,080)
퇴직금의 지급	(143,062,400)	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	47,089,164,676	13,155,112,193
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	190,876,075,574	119,902,590,232
단기금융상품의 감소	120,778,202,988	82,661,570,832
매도가능증권의 감소	51,462,872,586	37,241,019,400
만기보증증권의 감소	18,635,000,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(143,786,910,898)	(106,747,478,039)
단기금융상품의 증가	143,613,011,898	106,747,478,039
장기금융상품의 증가	173,899,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(7,440,000,000)	(42,010,282,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(7,440,000,000)	(42,010,282,000)
출자금반환	7,440,000,000	42,010,282,000
IV. 현금의 증가(감소)	16,153,955,810	(5,183,309,980)
V. 기초의 현금	6,148,327,443	11,331,637,423
VI. 기말의 현금	22,302,283,253	6,148,327,443

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

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

전기 (2014학년도) 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

학교법인 포항공과대학교

1. 포항공과대학교의 개요

당 법인은 과학기술 분야의 지도자적 인재를 양성하고 기초과학 연구와 산학 협동을 통하여 인류와 국가 발전에 기여하는 연구중심의 고등교육을 실시할 목적으로 사립 학교법에 따라 설립, 운영되고 있습니다. 법인이 운영 중인 포항공과대학교는 1987년 첫 신입생을 모집한 이래 탁월한 연구 성과와 질 높은 교육을 실시하는 한편 이를 뒷받침하는 지원체제를 구축함으로써 국내 최정상급의 이공계 대학으로 성장하였습니다. 그리고 영국 더타임즈가 실시하는 '개교 50년 이내 세계대학평가(THE 100 Under 50)'에서 3년간 1위를 차지하며 세계적으로 잠재력이 큰 대학으로 인정받고 있으며, 명실상부한 세계수준의 대학으로 도약하기 위해 많은 노력을 기울이고 있습니다.

당 법인의 연혁은 아래와 같습니다.

- 1986. 11. 대학 설립인가
- 1986. 12. 포항공과대학 개교
- 1992. 03. 정보통신대학원 개원
- 1994. 03. 포항공과대학교로 명칭변경
- 1994. 12. 포항 방사광가속기 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. 톰슨로이터 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, 생명 분야)
- 2014. 05. 3년연속 영국 더타임즈 '설립 50년 이내 대학평가' 세계 1위
- 2014. 10. 2년연속 중앙일보 전국대학평가 1위
- 2015. 10. 중앙일보 대학평가 자연과학/공학계열 1위
- 2015. 12. 4세대 방사광가속기 건물완공

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 유동자산금액과 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 기타자산 및 고정자산으로, 부채는 유동부채 및 고정부채로, 기본금은 출연기본금·적립금 및 운영차액으로 구분하며, 자산과 부채의 분류기준은 1년을 기준으로 하여 유동자산, 투자자산, 기타자산, 고정자산 및 유

동부채, 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, 학기 개시전에 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 대체된 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 공정가

액으로 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 감가상각에 아래의 내용연수 동안 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 대학발전적립금 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 4.117%, 직원 기준소득월액의 7%, 재해보상부담금(교직원 개인부담금 기준소득월액 7%의 0.0454%)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, 임의기금 및 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 현금과예금

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
법인회계 :			
현금과예금	MMW	310,559	95,697
합계		310,559	95,697
학교회계 :			
현금과예금	정기예금	25,950,000	20,610,000
	기업자유예금	1,365,683	674,425
	MMDA	14,412,303	23,408,738
	RP	-	300,000
	양도성예금증서	4,000,000	1,700,000
	외화예금	-	5,065
합계		45,727,986	46,698,228
수익사업회계 :			
현금및현금성자산	MMW	22,302,283	5,745,597
	기업자유예금	-	402,730
합계		22,302,283	6,148,327

(2) 임의기금

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
법인회계 :			
임의기금	MMW	-	188,333
합계		-	188,333
학교회계 :			
임의기금	기업자유예금	314,165	674,327
	MMDA	1,179,958	8,213,093
	MMW	-	3,200,000
	정기예금	26,900,000	25,400,000
	양도성예금증서	6,300,000	-
	후순위채권	5,986,640	3,978,040
	채권	22,469,335	18,469,336
	수익증권	1,000,000	1,000,000
	지분증권	4,660,903	2,837,476
합계		68,811,001	63,772,272

4. 장·단기금융상품

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

(단위 : 천원)			
계정과목	종류	당기말	전기말
수익사업회계 :			
단기금융상품	정기예금(*)	105,452,752	82,617,943
장기금융상품	정기예금(*)	173,899	-

(*) 당기 정기예금 173,899천원 및 전기 정기예금 170,465천원은 임차보증금과 관련하여 메트라이프생명보험(주)에 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)제백신	1.42%	105,000	10,521,000	10,521,000	6,405,000
시장성 없는 주식(*1)					
프로디젠(주)(*2) (구:토자이홀딩스(주))	0.035%	24,000	-	-	-
제노마인(주)	1.91%	35,150	35,150	35,150	35,150
(주)넷스루	1.60%	14,400	14,400	14,400	14,400
(주)브이엠티	1.32%	7,500	7,500	7,500	5,000
(주)케이에스티	0.50%	4,000	4,000	4,000	4,000
(주)팬바이오넷	2.10%	1,680	1,680	1,680	1,680
포스트마이크로(주)(*2)	5.00%	2,500	-	-	2,500
서울바이오시스(주)	0.17%	30,000	30,000	30,000	30,000
(주)아코빅스	0.48%	484	484	484	484
(주)이엔메딕스	1.33%	8,000	8,000	8,000	8,000
(주)포스비	2.50%	2,500	2,500	2,500	2,500
(주)메디플	0.44%	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	0.75%	1,500	1,500	1,500	1,500
(주)사이버다임	1.00%	21,000	21,000	21,000	21,000
(주)피엠그로우	0.95%	7,000	7,000	7,000	7,000
(주)인벤티지랩	3.04%	7,000	7,000	7,000	-
소계		174,614	148,114	148,114	141,114
합계		279,614	10,669,114	10,669,114	6,546,114

(*1) 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙에 따라 기부로 취득한 유가증권은

평가를 하지 않습니다.

(*2) 자본잠식 등의 사유로 원가 이하로 유의적으로 하락한 유가증권에 대하여 평가 손실을 인식하였습니다.

② 임의기금

(단위 : 천원)					
당기말					전기말
회사명	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
시장성 있는 주식					
(주)제넥신	0.63%	783,450	4,660,903	4,660,903	2,837,476
시장성 없는 주식					
(주)펄서스테크놀로지(*1)	2.80%	33,330	-	-	-
합계		816,780	4,660,903	4,660,903	2,837,476

(*1) 자본잠식 등의 사유로 원가 이하로 유의적으로 하락한 유가증권에 대하여 평가 손실을 인식하였습니다.

(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	378,142,500	378,142,500	509,587,500
(주)포스코엠텍	4.72%	5,655,912	4,501,224	4,501,224	5,454,540
수익증권(*1)	-	283,836,183	214,179,481	214,179,481	250,204,711
(주)포스코켐텍	5.00%	4,565,979	34,408,275	34,408,275	42,914,355
(주)한진해운	0.03%	722,530	193,968	193,968	530,931
(주)유수홀딩스	0.03%	27,473	53,464	53,464	62,976
(주)포스코ICT	0.87%	7,200,000	6,080,931	6,080,931	7,703,392

(단위 : 천원)					
회사명	당기말				전기말
	지분율	취득원가	공정가액 (순자산가액)	장부가액	장부가액
(주)KT	0.16%	17,819,039	11,849,000	11,849,000	12,546,000
소계		526,525,082	649,408,843	649,408,843	829,004,405
시장성 없는 주식(*2)					
(주)포스코피앤에스	3.39%	4,383,246	34,781,033	4,383,246	4,383,246
(주)포스코건설	2.07%	20,699,059	72,636,579	20,699,059	20,699,059
에이케이컴텍(주)	2.91%	270,000	2,539,048	270,000	270,000
(주)동원개발	5.00%	20,000	158,574	20,000	20,000
광양조경(주)	5.00%	20,000	173,939	20,000	20,000
(주)거양	3.42%	143,554	-	143,554	143,554
코리아니켈(주)	5.00%	604,852	4,320,384	604,852	604,852
포스코기술투자(주)	5.00%	6,446,910	5,700,180	6,446,910	6,446,910
범우화학공업(주)	5.00%	748,125	3,265,686	748,125	748,125
소계		33,335,746	123,575,423	33,335,746	33,335,746
합계		559,860,828	772,984,266	682,744,589	862,340,151

(*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 2015년 12월말 현재 감사 받은 재무제표를 이용하였습니다.

② 만기보유증권

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산		
후순위채권	-	18,635,000

(3) 당기말 및 전기말 현재 당 법인의 법인회계의 출자금 684,646,710천원은 당 법인이 수익사업을 위하여 목적회계로부터 수익사업회계에 자본 출자한 금액으로서 수익사업회계의 목적사업계정과 일치하며, 학교회계의 출자금 200,000천원은 재단법인 포항공과대학교 대학원육성재단 설립 시 출자한 금액입니다.

6. 유형자산

(1) 보유토지 공시지가

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

(단위 : 천원)					
소재지	면적(m ²)	장부가액		공시지가	
		당기말	전기말	당기말	전기말
학교회계 :					
포항시남구지곡동외	1,026,989	73,255,577	73,255,577	178,922,933	163,533,640
수익사업회계 :					
서울시 중구 을지로 1가 16	1,711.99	12,720,875	12,720,875	55,639,675	52,900,491
합계		85,976,452	85,976,452	234,562,608	216,434,131

(2) 보험가입내역

당기말 현재 당 법인의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
보험종류	보험가입자산	보험금액	보험가입처
법인회계 :			
재산종합보험	비품	175,868	동부화재해상보험(주)
학교회계 :			
재산종합보험	건물, 기계기구, 비품, 도서	1,107,474,560	삼성화재해상보험(주) 외
수익사업회계 :			
재산종합보험	건물	22,502,232	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 40(당)기

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

나. 제 39(전기)

(단위 : 천원)				
과목	기초장부금액	취득액	감가상각비	기말장부금액
집기비품	11,718	450	(5,426)	6,742

② 학교회계

가. 제 40(당)기

(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

나. 제 39(전기)

(단위 : 천원)						
과목	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감(*)	기말장부금액
토지	72,668,691	586,886	-	-	-	73,255,577
건물	227,599,543	26,038,531	(831,935)	(8,670,167)	10,144,985	254,280,957
건축물	6,108,561	540,567	-	(621,890)	-	6,027,238
기계기구	23,112,362	8,318,206	(40,280)	(9,476,798)	173,630	22,087,120
집기비품	3,030,409	785,824	(193)	(1,226,156)	-	2,589,884
차량운반구	2,192	281,077	(1)	(49,572)	-	233,696
도서	1,161,662	72,051	-	(439,535)	259,553	1,053,731
건설중인자산	4,875,162	1,627,076	-	-	(4,455,441)	2,046,797
합 계	338,558,582	38,250,218	(872,409)	(20,484,118)	6,122,727	361,575,000

(*) 전기 기타증감 중 141,810천원은 유형자산을 현물로 기부 받은 금액이며, 5,980,917천원은 포항공과대학교 산학협력단으로부터 전입된 금액입니다.

③ 수익사업회계

가. 제 40(당기)

(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

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

나. 제 39(전기)

(단위 : 천원)			
과목	기초장부금액	감가상각비	기말장부금액
토지	12,720,875	-	12,720,875
건물(*)	14,776,862	(446,181)	14,330,681
집기비품	2	-	2
합 계	27,497,739	(446,181)	27,051,558

(*) 전기말 현재 수익사업회계는 건물 임대와 관련하여 국가인권위원회에 1,688,260천원, 주식회사 더벨에 150,344천원, 메트라이프생명보험주식회사에 249,168천원의 전세권이 설정되어 있습니다.

7. 장·단기차입금

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

(단위 : 천원)			
차입처	연이자율(%)	당기말	전기말
(주)우리은행	3.99	12,469,023	13,260,707
차감 : 1년 이내 만기도래분(*)		(791,684)	(791,684)
차 감 계		11,677,339	12,469,023

(*) 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	-	-
퇴직급여설정액	89,936	-
기 말 잔 액(*)	89,936	-

(*) 기타유동부채로 계상하고 있습니다.

② 수익사업회계

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기 초 잔 액	132,057	88,038
퇴직급여설정액	32,205	44,019
퇴직급여지급액	(143,062)	-
기 말 잔 액	21,200	132,057

9. 우발채무와 약정사항

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

(단위 : USD, EUR, GBP)			
구분	내역	한도금액	실행금액
(주)우리은행	수입 일람불수입, LC보증	USD 20,000,000	USD 304,200
			EUR 4,674
(주)국민은행		USD 10,000,000	GBP 36,400

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

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

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 사용하여 합니다.

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
처분 전 잔액	48,215,155	48,219,055
당기 설정액	50,138,864	46,666,302
당기 환입액	(49,586,424)	(46,670,202)
처분 후 잔액	48,767,595	48,215,155

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
적립금	188,333	(188,333)	-
합계	816,607,907	(188,333)	816,419,574

② 학교회계

(단위 : 천원)				
과목	기초	증가	감소	기말
출연기본금	98,478,656	3,486,578	-	101,965,234
적립금	61,718,246	16,379,549	(13,164,247)	64,933,548
합계	160,196,902	19,866,127	(13,164,247)	166,898,782

(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
합계					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	-	28,777,985
합계					101,965,234

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

(단위 : 천원)	
과목	당기말
연구기금	32,489,290
건축기금	1,075,879
대학발전기금	31,368,379
합 계	64,933,548

12. 포괄손익계산서

당 법인의 수익사업회계의 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	당기말	전기말
당기순이익(손실)	2,691,755	(818,482)
매도가능증권평가손익	(150,093,893)	(29,137,694)
포괄손익	(147,402,138)	(29,956,176)

13. 결손금처리계산서

당 법인의 수익사업회계의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기		전기	
	처리에정일: 2016년 4월 21일		처리확정일: 2015년 4월 23일	
I. 미처리결손금		87,491,400		89,630,714
전기이월미처리결손금	90,183,155		88,812,232	
당기순손실(이익)	(2,691,755)		818,482	
II. 임의적립금등의 이입액		59,934,176		49,586,424
고유목적사업준비금환입액	59,934,176		49,586,424	
III. 이익잉여금처분액		62,676,916		50,138,864
고유목적사업준비금전입액	62,676,916		50,138,864	
III. 차기이월미처리결손금		90,234,140		90,183,154

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 40(당)기

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

나. 제 39(전기)

(단위 : 천원)		
특수관계자명	내역	금액
이사회 임원	회의비	28,500

② 수익사업회계

가. 제 40(당)기

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

나. 제 39(전기)

(단위 : 천원)				
특수관계자명	내역	금액	채무	금액
(주)포스코	부동산임대수익	49,548	임대보증금	41,293
	배당금 수익	15,240,000	-	-

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	2015.3.1 ~ 2016.2.29	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	2015.3.1 ~ 2016.2.29	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	
2015			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		
2015	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(사학기관재무·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	2015	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	2015	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>132,219,921</td> <td>토지</td> <td>55,640,000</td> <td rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;">239.7%</td> </tr> <tr> <td>전입기부 및 원조보조수입</td> <td>(87,051,285)</td> <td>건물</td> <td>11,851,675</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>신탁예금</td> <td>40,769,433</td> </tr> <tr> <td>합 계</td> <td>45,168,636</td> <td>합 계</td> <td>108,261,108</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> 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	132,219,921	토지	55,640,000	239.7%	전입기부 및 원조보조수입	(87,051,285)	건물	11,851,675			신탁예금	40,769,433	합 계	45,168,636	합 계	108,261,108	-
확보기준액		수익용기본재산		확보율																											
구분	금액	구분	금액																												
운영수익총액	132,219,921	토지	55,640,000	239.7%																											
전입기부 및 원조보조수입	(87,051,285)	건물	11,851,675																												
		신탁예금	40,769,433																												
합 계	45,168,636	합 계	108,261,108																												

(별지 제4-3호 서식)

회계연도	2015	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)		위반사항 없음			-

(별지 제4-4호 서식)

회계연도	⑫사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 명세서 (사학기관재무·회계규칙제4조, 제7조 및 제33조)				학교법인명	포항공과대학교	
2015					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	-	-	-	-	
		계	-	-	-	-	
교비 회계		부터 까지	-	-	-	-	
		계	-	-	-	-	
합계			-	-	-		

· 상기에 관한 외부감사인의 의견 : 해당사항 없음

(별지 제4-5호 서식)

회계연도	⑬교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항		학교법인명	포항공과대학교
2015			대학교명	포항공과대학교
요청한 세부사항	감사인의 보고내용	위반금액(천원)	비고	
-	-	-	-	
(-)건	계	-	-	
· 상기에 관한 외부감사인의 의견 : 해당사항 없음				