

# 2016년도 서울대학교 종합재무제표

## □ 종합재무상태표

(단위: 억원)

| 구 분                   | 서울대              | 산학<br>협력단       | (재)서울대<br>발전기금  | 단과대학<br>발전기금    | 종합재무상태표          |                  |
|-----------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
|                       |                  |                 |                 |                 | 2016년도           | 2015년도           |
| 자산                    | 34,636<br>(100%) | 4,690<br>(100%) | 4,620<br>(100%) | 1,202<br>(100%) | 44,873<br>(100%) | 44,430<br>(100%) |
| 현금 및<br>현금성자산         | 2,804<br>(8%)    | 3,108<br>(66%)  | 2,874<br>(62%)  | 649<br>(54%)    | 9,435<br>(21%)   | 8,792<br>(20%)   |
| 유형자산                  | 31,065<br>(90%)  | 1,181<br>(25%)  | 217<br>(5%)     | 33<br>(3%)      | 32,496<br>(72%)  | 32,664<br>(74%)  |
| 기타자산 <sup>1) 2)</sup> | 767<br>(2%)      | 401<br>(9%)     | 1,529<br>(33%)  | 520<br>(43%)    | 2,942<br>(7%)    | 2,974<br>(6%)    |
| 부채 <sup>3)</sup>      | 3,091            | 2,526           | 122             | 8               | 5,748            | 5,529            |
| 자본 <sup>2) 4)</sup>   | 31,545           | 2,164           | 4,498           | 1,194           | 39,125           | 38,901           |

1) 선급금, (장기)미수금, 투자자산 등

2) 기타자산 중 발전기금에서 무형자산으로 계상한 사용수익기부자산 275억원은 내부거래에 해당하여 종합재무제표 작성 시 자본(전기이월운영차액) 등과 상계됨

3) 부채는 금융기관으로부터의 차입금이 아니며 정부출연금 수령분 등 예금으로 보유하고 있는 자금으로 지출이 예정된 금액이 회계 상 부채로 인식된 것임

4) 자본은 서울대 법인설립 시 정부로부터 양여받은 토지, 건물 등으로 구성되며 산학협력단 적립금, 발전기금 기본재산 등을 포함

## □ 종합운영계산서

(단위: 억원)

| 구 분                          | 서울대                    | 산학<br>협력단              | (재)서울대<br>발전기금       | 단과대<br>발전기금          | 종합운영계산서                 |                         |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                              |                        |                        |                      |                      | 2016년도                  | 2015년도                  |
| <b>운영수익</b>                  | <b>7,882</b><br>(100%) | <b>5,998</b><br>(100%) | <b>850</b><br>(100%) | <b>118</b><br>(100%) | <b>14,205</b><br>(100%) | <b>14,445</b><br>(100%) |
| 등록금수입                        | 1,905<br>(24%)         | -                      | -                    | -                    | 1,905<br>(13%)          | 1,891<br>(13%)          |
| 정부출연금 및<br>보조금 <sup>1)</sup> | 4,422<br>(56%)         | -                      | -                    | -                    | 4,422<br>(31%)          | 4,209<br>(29%)          |
| 산학협력수익<br>및 지원금수익            | -                      | 4,976<br>(83%)         | -                    | -                    | 4,976<br>(35%)          | 5,538<br>(38%)          |
| 기부금 및<br>간접비 수익              | 6<br>(1%)              | 933<br>(16%)           | 588<br>(69%)         | 74<br>(63%)          | 1,601<br>(11%)          | 1,528<br>(11%)          |
| 기타수입 <sup>2)</sup>           | 1,549<br>(19%)         | 89<br>(1%)             | 262<br>(31%)         | 44<br>(37%)          | 1,301<br>(10%)          | 1,279<br>(9%)           |
| <b>운영비용</b>                  | <b>7,882</b><br>(100%) | <b>5,998</b><br>(100%) | <b>850</b><br>(100%) | <b>118</b><br>(100%) | <b>14,205</b><br>(100%) | <b>14,445</b><br>(100%) |
| 인건비                          | 3,946<br>(50%)         | 2,599<br>(43%)         | 128<br>(15%)         | 3<br>(3%)            | 6,423<br>(45%)          | 6,192<br>(43%)          |
| 관리운영비 <sup>3)</sup>          | 2,674<br>(34%)         | 480<br>(8%)            | 220<br>(26%)         | 44<br>(37%)          | 3,172<br>(22%)          | 3,421<br>(24%)          |
| 연구비                          | 228<br>(3%)            | 2,882<br>(47%)         | 283<br>(33%)         | 30<br>(25%)          | 3,423<br>(24%)          | 3,404<br>(23%)          |
| 학생경비                         | 756<br>(10%)           | 2<br>(1%)              | 67<br>(8%)           | 31<br>(26%)          | 856<br>(6%)             | 870<br>(6%)             |
| 기타비용                         | 221<br>(2%)            | 113<br>(3%)            | 8<br>(1%)            | 7<br>(6%)            | 241<br>(2%)             | 71<br>(1%)              |
| 당기운영차익                       | 57<br>(1%)             | (78)<br>(-2%)          | 144<br>(17%)         | 3<br>(3%)            | 90<br>(1%)              | 487<br>(3%)             |

1] 정부출연금은 4,552억원이 세입 되었으며 이 중 건물취득에 사용된 금액은 재무상태표 해당 자산에 차감 표시되어 운영계산서 상에는 4,081억원으로 계상(보조금 수입 341억원과 합산 시 정부출연금 및 보조금수입은 총 4,422억원)

2] 서울대 기타수입 중 643억원은 산학협력단, 발전기금회계 전입금 등으로 개별 재무제표에만 기록되며 종합재무제표 작성 시 기타비용 등과 상계됨

3] 시설관리비, 일반관리비, 운영비(감가상각비) 등

□ 종합자금흐름표

(단위: 억원)

| 구 분                  | 2016년도           | 2015년도           | 증감액   |
|----------------------|------------------|------------------|-------|
| 자금수입                 | 19,391<br>(100%) | 19,490<br>(100%) | (99)  |
| 운영수입                 | 14,193<br>(72%)  | 14,560<br>(75%)  | (367) |
| 자본및부채수입              | 140<br>(1%)      | 249<br>(1%)      | (109) |
| 기본금 <sup>1)</sup>    | 65<br>(1%)       | -                | 65    |
| 전기이월자금 <sup>2)</sup> | 4,993<br>(26%)   | 4,681<br>(24%)   | 312   |
| 자금지출                 | 19,391<br>(100%) | 19,490<br>(100%) | (99)  |
| 운영지출                 | 12,966<br>(66%)  | 12,786<br>(65%)  | 180   |
| 자본및부채지출              | 1,360<br>(7%)    | 1,711<br>(9%)    | (351) |
| 기본금 <sup>3)</sup>    | 20<br>(1%)       | -                | 20    |
| 차기이월자금 <sup>4)</sup> | 5,045<br>(26%)   | 4,993<br>(26%)   | 52    |

1) (재)서울대학교의과대학교육연구재단 당기 기본금 증가

2) 기초유동자산 - 기초유동부채

3) (재)사회과학정보화교육연구재단의 당기 기본금 감소

4) 기말유동자산 - 기말유동부채