동서대학교 평의원회 회의록

동서대학교 평의원회 회의			
회의소집통보	2018년 4월 10일(화) 11:00		
회의일시	2018년 4월 17일(화) 14:00		
재적의원	11명	참석의원	9명
회의장소	뉴밀레니엄관 13층 회의실		
회의안건	1. 2017회계년도 교비회계 및 학교기업회계 결산심의 2. 교비회계 장기미회수채권 대손상각처리 3. 학교기업 장기미회수채권 대손상각처리		
회의내용			

1. 회의진행

조덕제 의장의 사회로 참석한 위원들을 점검한 후 회의 개최를 선언하고 금일 회의 요지에 대하여 간단하게 설명하고, 본 안건 심의에 들어갈 것을 선언하다.

2. 결산심의

가. 조덕제 의장은 박성오 경리실장으로 하여금 2017년도 자금계산서 등 재무제표 유인물을 각 의원들에게 나눠주고, 2017년도 교비회계 및 학교기업회계 결산에 대하여 설명하게 하다.

나. 박성오 경리실장은 등록금회계, 비등록금회계와 학교기업회계를 합산한 교비회계로 설명하겠다고 하다. 교비회계에 있어서 수입부에서 등록금수입 73,859,428,951원, 전입 및 기부금수입은 전입금수입과 기부금수입, 국고보조금수입으로 35,580,533,906원, 교육부대수입은 입시수수료수입과 증명사용료수입, 기타교육부대수입으로 4,391,809,176원, 교육외수입은 예금이자수입과 잡수입으로 1,055,760,016원, 투자와 기타자산수입은 관광학부 이전을 위한 센텀캠퍼스 매입자금 및 시설비와 기금용도변경을 위한 임의기금인출수입으로 12,500,000,000원, 고정자산 매각수입은 차량운반구매각대로 2,363,636원, 고정부채입금은 임대보증금수입으로 13,200,000원, 전기이월자금은 8,379,563,251원 등 수입 총예산대비 1,269,998,064원 감소한

간서명대표	의장	의원	의원

135,782,658,936원이며, 지출부에서 보수는 교직원 인건비와 강의료 등으로 50,767,772,357원, 관리운영비는 시설관리비, 일반관리비 및 운영비 등으로 14,333,602,791원, 연구비는 교수연구비와 연구관리비로 1,083,245,951원, 학생경비는 교내장학금, 교외장학금, 실험실습비, 학생지원비, 기타학생경비 등으로 42,694,854,577원, 입시관리비는 입시수당 및 입시경비로 863,480,213원, 교육외비용은 자퇴자 등록금 환불과 사업비 반환등 잡손실로 958,929,249원, 투자와 기타자산지출은 기금용도변경 재적립, 장학기부금적립 및 기금이자적립등으로 9,097,466,510원, 고정자산매입지출은 센텀캠퍼스 매입 및 기숙사매입과 기계기구매입비, 비품집기매입비, 차량매입비, 도서구입비 9,023,109,560원, 고정부채상환은 임대보증금환급으로 64,200,000원, 그리고 차기이월자금은 예금이자 법인세 및 차기이월금 등 6,895,997,728원으로 총지출예산대비 1,269,998,064원 감소한 135,782,658,936원이라고 상세히 설명하다.

다. 조덕제 의장은 각 위원들에게 의문사항이 있으면 질문하여 줄 것을 요청하다.

라. 하병욱 의원이 교비회계에 투자와 기타자산지출 9,097,466,510원의 지출내용을 묻다.

마. 박성오 경리실장은 기적립기금인 연구기금, 장학기금, 복지기금, 발전기금의 용도변경 재적립금과 건축기금, 장학기금, 퇴직기금, 임의특정목적금등의 발생이자 및 장학기부금의 기금적립 이라고 답하다.

바. 정종덕 의원이 내부 및 외부감사에서도 충분히 검토 되었으며 자금계산서와 재무제표를 검토하여 보니 수입과 지출이 정확하고 특별히 의문되는 내용도 없으므로 2017년도 교비회계 결산심의를 종결할 것을 동의하니 하병욱의원이 제청하고 위원전원이 찬성하다.

사. 조덕제 의장은 의원들에게 질문이 없음을 확인하고, 2017년도 학교기업회계를 합산한 교비회계 결산 총수입 135,782,658,936원, 총지출 128,886,661,208원, 미사용 차기이월자금 6,895,997,728원으로 확정하고 2017년도 교비회계 및 학교기업회계 결산 심의를 마친다고 선언하다.

3. 교비회계 장기미회수채권 대손상각 처리심의

가. 조덕제 의장은 두 번째 안건인 교비회계 장기미회수채권 대손상각처리건에

간서명대표	의장	의원	의원

대하여 박성오경리실장으로 하여금 설명하게 하다.

나. 박성오 경리실장은 센텀캠퍼스 편의시설 입주업체 ㈜엠피앤파트너스의 장기미회수채권은 총 117,923,540원이며 그동안의 진행경과를 보고하다. 2013년 9월 ㈜엠피엔파트너스는 동서대와 시설사용을 계약하고 센텀캠퍼스 2층 북카페 운영을 시작하였으며 이후 2016년 3월까지 계약서상 지정 시기에 시설사용료, 관리비 및 수도 광열비가 입금되지 않아 계속 독촉 하였으나 그때 마다 매출감소로 일부금액만 입금하고 대부분 미납상태 유지중 2016년 3월 15일부터는 영업을 중단하였고 2013년 10월 15일 부터 2016년 3월 14일까지 임대료/관리비 179,630,100원, 수도광열비 12,641,330원 합계 총 192,271,430원이 부과되었으나 ㈜엠피엔파트너스는 보증금 40,000,000원, 임대료및관리비 30,000,000원 및 수도광열비 4,347,890원 총 74,347,890원을 입금하여 미납금 총액이 117,923,540원 이며, 동서대학교는 2016년 4월 이후 계속 미납금 납부를 독촉하였으나 계속 납부하지않아 2017년 4월 11일에 법적 조치(명도소송)를 진행하니 2017년 5월 25일 폐업신고를 하였고, 2017년 8월 17일 부산지방법원 동부지원에서 화해권고결정으로 판결받았다고 하며, 장기미회수채권 117,923,540원을 회수가 불가능하므로 대손상각처리하고자 한다고 설명하다.

다. 조덕제 의장은 장기미회수채권 대손상각처리에 대하여 위원들에게 의견을 묻다

라. 공승무 의원은 미회수채권은 ㈜엠피앤파트너스가 이미 폐업한 상태로써 변제할 능력도 없고 회수가 불가능하니 이 장기 미회수채권은 원안대로 대손상각 처리하는 것이 좋겠다고 동의하니 김종무 의원이 제청하고 위원전원이 찬성하다.

마. 조덕제 의장은 장기 미회수채권 117,923,540원은 대손상각 처리 하도록 하고 장기미회수채권 대손상각처리 심의를 마친다고 선언하다.

4. 학교기업 장기미회수채권 대손상각처리심의

가. 조덕제 의장은 세 번째 안건인 학교기업 장기미회수채권 113,671,460원의 대손상각처리건에 대하여 박성오 경리실장으로 하여금 설명하게 하다.

나. 박성오경리실장은 학교기업 애니모션이 (주)에스하이텍과 써클비전 입체영상제작 및 시스템납품으로 249,000,000원을 계약체결 후 199,000,000원은 입금되었고 잔금 50,000,000원을 받지 못하여 2014년 4월 17일 미수금 50,000,000원의 청구건으로 내용증명 발송했으나 수취인 미거주로 반송되어 등기부등본 확인후 재발송했으나 다시 반송되었고 2014년 6월 23일 계약해지 내용증명서를 발송했으나 반송처리 되어

간서명대표	의장	의원	의원

확인 결과 2015년에 폐업하여 미수금액이 회수가능성이 없으므로 대손상각 처리하였다고 설명하다. 또 (주)아이리얼의 미수금 63,671,460원은 2012년 10월 1일부터 2013년 4월 31일까지 U-Park 4D영상제작외 4건의 계약금액 428,497,920원중 364,826,460원은 입금되었고 잔금 63,671,460원을 받지 못하여 2014년 2월 미수금 63,671,460원에 대해 청구하여 2014년 2월 25일 (주)아이리얼로부터 상환계획서를 받았으나 약속한대로 입금이 되지 않았으며 지속적인 미수금 요청에도 불구하고 입금을 이행하지 않아 2014년 5월 29일 채권추심 및 신용조사를 위임 진행하였으나 2014년 7월 7일 (주)아이리얼의 부산지방법원의 파산선고문을 받았고 2016년에 폐업처리되어 미수금액이 회수가능성이 없으므로 대손상각 처리하였음을 보고하다.

다. 조덕제 의장은 각 위원들에게 의문사항이 있으면 질문하여 줄 것을 요청하다.

라. 김희경 의원이 지난 2016회계년도 결산에 반영된 대손상각처리를 이번에 안건상정하는 이유를묻다.

마. 박성오 경리실장은 회수불가능으로 판단하여 2016회계년도 대손상각처리했으나 2017년 6월 교비회계 실태조사 시 이사회 승인이 누락됨을 지적받아 대손상각처리 사후승인을 받기 위해 안건을 상정하였다고 답하다

바. 조덕제 의장은 다른 의견이 없음을 확인하고 학교기업 113,671,460천원을 대손상각처리한다고 선언하다.

4. 폐　회

이상과 같이 2017년도 교비회계 및 학교기업회계 결산심의와 장기미회수채권 대손상각 처리 심의를 마치고 폐회를 하니 15:36분이 되다.

2018. 04. 17.

구분	성명	서명(인)	구분	성명	서명(인)
의　장	조덕제		의　원	문지환	
부의장	정종덕		의　원	김정수	
의　원	하병욱		의　원	박이봉	
의　원	김희경		의　원	백승엽	
의　원	공승무		의　원	권민철	
의　원	김종무				