

우송대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 12 기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

제 11 기

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서	_____	1
II. 재무제표		
재무상태표	_____	4
운영계산서	_____	m
운영차익처분계산서	_____	p
현금흐름표	_____	Xq
재무제표에 대한 주석	_____	ij

외부감사인의 감사보고서

우송대학교 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

2016년 5월 23일

본 감사인은 첨부된 우송대학교 산학협력단의 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 우송대학교 산학협력단의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 의한 회계감사기준을 준용하여 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 우송대학교 산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것은 아닙니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 우송대학교 산학협력단의 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영수지 및 운영차익의 변동과 자금의 변동내용을 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에서 정하는 회계처리방법에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사

김 교 태



이 감사보고서는 감사보고서일(2016년 5월 23일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

우송대학교 산학협력단

제 12 기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

제 11 기

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

우송대학교 산학협력단 단장 임승철

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 동구 백룡로 59

(전 화) 042-630-9655

재 무 상 태 표
제 12 기 2016년 02월 29일 현재
제 11 기 2015년 02월 28일 현재

우송대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
자산				
I. 유동자산		477,224,284		294,061,246
(1) 당좌자산		477,224,284		294,061,246
현금및현금성자산(주8)	470,898,394		290,529,046	
미수수익	5,500,000		3,393,500	
선급법인세	46,190		138,700	
부가세대급금	779,700		-	
II. 비유동자산		981,397,354		1,395,332,453
(1) 유형자산(주2,4)		981,397,354		1,395,332,453
기계기구	6,229,216,400		6,396,063,881	
감가상각누계액	(5,290,958,096)		(5,064,608,930)	
집기비품	96,262,950		96,262,950	
감가상각누계액	(53,123,900)		(33,871,310)	
차량운반구	8,915,172		8,915,172	
감가상각누계액	(8,915,172)		(7,429,310)	
자산총계		1,458,621,638		1,689,393,699
부채부채				
I. 유동부채		211,659,213		168,013,526
(1) 유동부채		211,659,213		168,013,526
미지급금	25,185,048		12,393,500	
예수금	20,397,717		18,772,255	
부가세예수금	-		8,314,153	
미지급비용	4,262,488		18,878,481	
선수수익(주6)	161,813,960		109,655,137	
II. 비유동부채		622,841,939		481,110,924
(1) 비유동부채		622,841,939		481,110,924
고유목적사업준비금(주2,7)	622,841,939		481,110,924	
부채총계		834,501,152		649,124,450
기본금				
I. 차기이월운영차익		624,120,486		1,040,269,249
(1) 차기이월운영차익		624,120,486		1,040,269,249
전기이월운영차익	1,040,269,249		1,508,501,234	
당기운영차익	(416,148,763)		(468,231,985)	
기본금 총계		624,120,486		1,040,269,249
부채와 기본금 총계		1,458,621,638		1,689,393,699

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 12 기 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

제 11 기 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

우송대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
운영수익		
I. 산학협력수익	834,937,432	1,410,614,423
(1) 연구수익	393,414,444	1,210,812,730
정부연구수익	150,571,543	578,119,756
산업체연구수익	242,842,901	632,692,974
(2) 교육운영수익	9,500,000	115,440,000
교육운영수익	9,500,000	115,440,000
(3) 지적재산권운영이전수익	256,000,000	-
지적재산권운영이전수익	256,000,000	-
(4) 기타산학협력수익	176,022,988	84,361,693
기타산학협력수익	176,022,988	84,361,693
II. 지원금수익	738,826,130	194,914,000
(1) 연구수익	165,535,833	194,914,000
정부연구수익	165,535,833	194,914,000
(2) 교육운영수익	567,290,297	-
교육운영수익	567,290,297	-
(3) 기타지원금수익	6,000,000	-
기타지원금수익	6,000,000	-
III. 간접비수익	89,358,198	75,149,005
(1) 산학협력수익	34,021,878	75,149,005
산학협력연구수익	33,521,878	62,549,005
교육운영수익	500,000	12,600,000
(2) 지원금 수익	55,336,320	-
연구수익	34,557,000	-
교육운영수익	20,779,320	-
IV. 전입및기부금수익	19,200,000	60,000,000
(1) 기부금수익	19,200,000	60,000,000
지정기부금	19,200,000	60,000,000
V. 운영외수익	20,238,297	181,130,101
(1) 운영외수익	20,238,297	181,130,101
이자수익	465,128	1,154,618
고유목적사업준비금환입액(주2,7)	9,949,907	177,249,402
유형자산처분이익	1,680,000	650,000
기타운영외수익	8,143,262	2,076,081
운영수익총계	1,702,560,057	1,921,807,529

과목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
운영비용		
I. 산학협력비	709,278,935	1,353,332,143
(1) 산학협력연구비	408,056,517	995,347,045
인건비	80,751,409	364,522,331
학생인건비	137,569,867	188,935,036
연구장비재료비	54,567,878	139,321,262
연구활동비	41,250,047	169,518,588
연구과제추진비	26,995,585	57,533,419
연구수당	24,841,731	53,604,409
위탁연구개발비	42,080,000	21,912,000
(2) 교육운영비	9,500,000	99,220,910
인건비	4,750,000	34,920,000
기타교육운영비	4,750,000	64,300,910
(3) 지적재산권운영·이전비	125,000,000	-
산학협력보상금	125,000,000	-
(4) 기타산학협력비	166,722,418	258,764,188
기타산학협력비	166,722,418	258,764,188
II. 지원금사업비	693,973,107	187,887,395
(1) 연구비	184,523,970	24,617,490
인건비	58,519,960	24,617,490
학생인건비	19,440,000	-
연구장비재료비	86,967,350	-
연구활동비	6,398,300	-
연구과제추진비	7,378,360	-
연구수당	5,820,000	-
(2) 교육운영비	501,991,567	-
인건비	122,788,560	-
장학금	113,577,000	-
기타교육운영비	265,626,007	-
(3) 기타지원금사업비	7,457,570	163,269,905
기타지원금사업비	7,457,570	163,269,905
III. 간접비사업비	73,624,163	197,544,875
(1) 인력지원비	23,370,589	28,700,003
연구개발능력성과급	23,370,589	28,700,003
(2) 연구지원비	31,372,477	161,397,752
기관공통지원경비	22,456,894	120,899,862
사업단 또는 연구단운영비	8,915,583	40,497,890
(3) 성과활용지원비	18,881,097	7,447,120
지식재산권출원등록비	18,881,097	7,447,120
IV. 일반관리비	456,081,099	495,985,883
(1) 일반관리비	456,081,099	495,985,883

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
감가상각비(주4)	456,081,099		495,985,883	
V. 운영외비용		182,751,516		110,289,218
(1) 운영외비용		182,751,516		110,289,218
고유목적사업준비금전입액(주2,7)	151,680,922		4,294,899	
기타운영외비용	31,070,594		105,994,319	
VI. 학교회계전출금		3,000,000		45,000,000
(1) 학교회계전출금		3,000,000		45,000,000
학교회계전출금	3,000,000		45,000,000	
운영비용합계		2,118,708,820		2,390,039,514
당기운영차익		(416,148,763)		(468,231,985)
운영비용총계		1,702,560,057		1,921,807,529

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영차익처분계산서

제 12 기 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

제 11 기 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

우송대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
I. 처분전운영차익		624,120,486		1,040,169,249
전기이월운영차익	1,040,269,249		1,508,401,234	
당기운영차익	(416,148,763)		(468,231,985)	
II. 차기이월운영차익		624,120,486		1,040,169,249

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 12 기 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지

제 11 기 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지

우송대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
I. 현금유입액		1,744,380,445		1,465,020,180
1. 운영활동으로인한현금유입액		1,742,700,445		1,464,370,180
1) 산학협력수익현금유입액		820,291,468		1,021,695,485
(1) 연구수익	378,768,480		813,457,732	
정부연구수익	158,853,979		438,403,099	
산업체연구수익	219,914,501		375,054,633	
(2) 교육운영수익	9,500,000		115,440,000	
교육운영수익	9,500,000		115,440,000	
(3) 지적재산운영이전수익	256,000,000		-	
지적재산운영이전수익	256,000,000		-	
(4) 기타산학협력수익	176,022,988		92,797,753	
기타산학협력수익	176,022,988		92,797,753	
2) 지원금수익현금유입액		803,524,417		194,914,000
(1) 연구수익	230,234,120		194,914,000	
정부연구수익	230,234,120		194,914,000	
(2) 교육운영수익	567,290,297		-	
교육운영수익	567,290,297		-	
(3) 기타지원금수익	6,000,000		-	
기타지원금수익	6,000,000		-	
3) 간접비수익현금유입액		89,358,198		70,208,396
(1) 산학협력수익	34,021,878		70,208,396	
산학협력연구수익	33,521,878		57,608,396	
교육운영수익	500,000		12,600,000	
(2) 지원금수익	55,336,320		-	
연구수익	34,557,000		-	
교육운영수익	20,779,320		-	
4) 전입 및 기부금 현금 유입액		19,200,000		60,000,000
(1) 기부금 수익	19,200,000		60,000,000	
지정기부금 수익	19,200,000		60,000,000	
5) 운영외수익현금유입액		10,326,362		117,552,299
(1) 운영외수익	10,326,362		117,552,299	
이자수익	557,638		1,430,118	
기타운영외수익	9,768,724		116,122,181	
2. 투자활동으로인한현금유입액		1,680,000		650,000
1) 유형자산매각대	1,680,000		650,000	

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
(1)기계기구 매각대	1,680,000		650,000	
II. 현금유출액		1,564,011,097		2,097,000,819
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		1,521,865,097		2,089,300,819
1) 산학협력비 현금유출액		703,413,300		1,370,521,252
(1) 산학협력 연구비	411,450,017		1,012,536,154	
인건비	80,751,409		358,322,331	
학생인건비	137,569,867		188,935,036	
연구장비재료비	57,961,378		159,591,845	
연구활동비	41,250,047		171,205,444	
연구과제추진비	26,995,585		57,555,089	
연구수당	24,841,731		55,014,409	
위탁개발연구비	42,080,000		21,912,000	
(2) 교육운영비	9,500,000		99,220,910	
인건비	4,750,000		34,920,000	
기타교육운영비	4,750,000		64,300,910	
(3) 지적재산권 운영·이전비	125,000,000		-	
산학협력보상금	125,000,000		-	
(4) 기타 산학협력비	157,463,283		258,764,188	
기타 산학협력비	157,463,283		258,764,188	
2) 지원금 사업비 현금유출액		678,973,107		197,150,687
(1) 연구비	169,523,970		24,617,490	
인건비	58,519,960		24,617,490	
학생인건비	19,440,000		-	
연구장비재료비	71,967,350		-	
연구활동비	6,398,300		-	
연구과제추진비	7,378,360		-	
연구수당	5,820,000		-	
(2) 교육운영비	501,991,567		490,596	
인건비	122,788,560		-	
장학금	113,577,000		-	
기타교육운영비	265,626,007		490,596	
(3) 기타 지원금 사업비	7,457,570		172,042,601	
기타 지원금 사업비	7,457,570		172,042,601	
3) 간접비 사업비 현금유출액		73,624,163		197,544,875
(1) 인력지원비	23,370,589		28,700,003	
연구개발능력성숙과급	23,370,589		28,700,003	
(2) 연구지원비	31,372,477		161,397,752	
기관공동지원경비	22,456,894		120,899,862	
사업단 또는 연구단 운영비	8,915,583		40,497,890	
(3) 성과활용지원비	18,881,097		7,447,120	
지식재산권출원·등록비	18,881,097		7,447,120	

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
4)운영외비용현금유출액		62,854,527		279,084,005
기타운영외비용	62,854,527		279,084,005	
5)학교회계전출금현금유출액		3,000,000		45,000,000
2.투자활동으로인한현금유출액		42,146,000		7,700,000
1)유형자산취득지출	42,146,000		7,700,000	
(1)기계기구취득	42,146,000		7,700,000	
III.현금의증감		180,369,348		(631,980,639)
IV.기초의현금		290,529,046		922,509,685
V.기말의현금		470,898,394		290,529,046

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 12 기 2016년 02월 29일 현재

제 11 기 2015년 02월 28일 현재

우송대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

우송대학교 산학협력단(이하 "산학협력단"이라 함)은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한법률에 의하여 2004년 3월 3일 설립되었으며, 산학협력계약의 체결 및 이행, 산학협력사업과 관련된 회계의 관리, 지적재산권의 취득 및 관리에 관한 업무, 대학의 시설 및 운영의 지원, 기술의 이전 및 사업화의 촉진에 관한 업무 등이 주요 업무입니다. 당기말 현재 산학협력단은 대전광역시 동구 백룡로 59 에 주사무소를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 준용하고 있습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당 산학협력단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 운영수익의 인식

산학협력수익과 지원금 수익에 대하여 진행기준을 적용하여 용역제공 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 전입금 및 기부금 수익은 수령한 날에 수익을 인식하고 있습니다. 또한, 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

산학협력단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치 변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득시 만기가 3개월 이내에 도래하는 자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

산학협력단은 보고기간말 현재 회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산정된 대손추계액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고, 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산의 감가상각내용연수 및 상각방법은 다음과 같습니다.

자산구분	감가상각내용연수	감가상각방법
기계기구	5년	정액법
집기비품	5년	정액법
차량운반구	5년	정액법

(5) 고유목적사업준비금

산학협력단은 당 회계에서 발생한 소득을 학교회계의 고유목적사업에 전출시키기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 고유목적사업준비금의 전입 및 환입은 운영계산서 상의 운영외손익으로 반영하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금잔액은 없습니다.

4. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	기초장부가액	취득	감가상각	기말장부가액
기계기구	1,331,455	42,146	(435,342)	938,259
집기비품	62,391	-	(19,253)	43,138
차량운반구	1,486	-	(1,486)	-
합계	1,395,332	42,146	(456,081)	981,397

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	기초장부가액	취득	감가상각	기말장부가액
기계기구	1,798,705	7,700	(474,950)	1,331,455
집기비품	81,644	-	(19,253)	62,391
차량운반구	3,269	-	(1,783)	1,486
합계	1,883,618	7,700	(495,986)	1,395,332

5. 보험가입내역

당기말 현재 산학협력단은 종업원건강보험, 고용보험, 종업원에 대한 신원보증보험에 가입하고 있으며, 서울보증보험으로부터 산업체 연구용역 관련 이행하자보험 등에 51,929천원을 가입하고 있습니다.

6. 선수수익

산학협력단은 산학협력수익 및 지원금수익에 대하여 진행기준을 적용하고 있으며 용역제공의 진행 정도에 따라 수익을 인식하고 있습니다. 이로 인하여 당기 중 자금은 수취하였으나 차기 이후에 속하는 수익을 선수수익으로 계상하고 있으며 당기말 현재 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
거래처	내역	금액
(주)세종이엔씨	개발공법의 현장 적용성 검토	31,061
한국전자통신연구원	전자정보디바이스산업원천기술개발사업 BLDC모터용 고전압/대전류 파워모듈 및 ESD기술개발	14,237
(주)CTC바이오	고기능성 사료첨가용 효소제의 생산균주 개발 용역연구	13,936
(주)스마트미디어테크	언어가 낮은 아동을 위한 음성인식 기반 의사소통 훈련 서비스 시스템 개발	37,882
한국연구재단	정상청력 및 청각장애 아동들의 초기 말지각 능력 연구	561
중소기업 기술정보진흥원	산학연컨소시엄사업에 따른 연구자 및 교육지원사업 등	64,137
합계		161,814

7. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	481,111	654,065
전입액	151,681	4,295
환입액	(9,950)	(177,249)
기말잔액	622,842	481,111

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금및현금성자산(당기말 470,898천원, 전기말 290,529천원)입니다.