

협성대학교 산학협력단의 재무제표
(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

당(13)기: 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지
전(12)기: 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 28일까지

협성대학교 산학협력단

목 차

	<u>PAGE</u>
I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
1. 재무상태표	4
2. 운영계산서	6
3. 자금계산서	8
4. 운영차익처분계산서	10
5. 재무제표에 대한 주석	11

독립된 감사인의 감사보고서

협성대학교 총장
협성대학교 산학협력단장 귀하

2017년 4월 21일

우리는 별첨된 협성대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 자금계산서 및 운영차익처분계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙에 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 회계감사기준에 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 기업의 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 아니

라 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 회사의 재무제표는 협성대학교 산학협력단의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 자금계산서 및 운영차익처분계산서를 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

회계처리기준과 보고서의 배포 및 이용제한

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 이 보고서의 이용자는 산학협력단의 회계처리기준을 기술하고 있는 재무제표에 대한 주석 2에 주의를 기울일 필요가 있습니다. 이 재무제표는 협성대학교 산학협력단이 상기 회계규정의 재무보고조항을 준수하도록 지원하기 위해 작성되었습니다. 따라서 해당 재무제표는 다른 목적에는 적합하지 않을 수 있습니다. 우리의 보고서는 협성대학교 산학협력단을 위한 것이며 그 밖의 다른 당사자들에게 배포되거나 이용되어서는 아니됩니다.

동 서 회 계 법 인

대 표 이 사 송 영



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 대한 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

협성대학교 산학협력단

제 13(당)기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

제 12(전기)

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 협성대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

협성대학교 산학협력단 단장 이 상 문

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 봉담읍 최루백로 72

(전 화) 031-299-1330

재 무 상 태 표

제 13(당)기 2017년 2월 28일 현재
제 12(전)기 2016년 2월 29일 현재

협성대학교 산학협력단

(단위:원)

과 목	주석	제 13 (당) 기		제 12(전) 기	
자산					
I. 유동자산			576,072,008		532,570,293
(1) 당좌자산			576,072,008		532,570,293
1. 현금및현금성자산	2, 3	444,440,096		411,212,843	
2. 단기금융상품	4	50,000,000		100,000,000	
3. 단기대여금		-		-	
4. 미수금		79,849,340		20,940,900	
5. 부가세대금		1,491,992		0	
6. 당기법인세자산		290,580		416,550	
II. 비유동자산			-		-
(1) 유형자산			-		-
1. 기계기구	2	25,000,000		25,000,000	
감가상각누계액		(25,000,000)		(25,000,000)	
자산총계			576,072,008		532,570,293
부채					
I. 유동부채			230,705,790		144,275,287
1. 미지급금		154,016,332		10,768,301	
2. 예수금		35,033,432		22,966,551	
3. 부가세예수금		0		22,376,897	
4. 선수금		0		523,160	
5. 미지급비용		4,849,752		4,849,752	
6. 선수수익	2, 5	36,806,274		82,790,626	
II. 비유동부채			261,674,242		249,841,990
1. 퇴직급여충당부채	2, 6	20,254,866		44,102,614	
2. 임대보증금		49,429,000		13,749,000	
3. 교육목적사업준비금	2	191,990,376		191,990,376	
부채총계			492,380,032		394,117,277
기본금					
I. 출연기본금			200,000,000		200,000,000
1. 출연기본금		200,000,000		200,000,000	
II. 운영차익			(116,308,024)		(61,546,984)

1. 전기이월운영차손익		(61,546,984)		(33,093,677)	
2. 당기운영차손익		(54,761,040)		(28,453,307)	
기본금총계			83,691,976		138,453,016
부채와기본금총계			576,072,008		532,570,293

【별첨 재무제표에 대한 주석 참조.】

운 영 계 산 서

제 13(당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
제 12(전)기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	주 석	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
운영수익					
I. 산학협력연구수익			1,373,756,143		1,202,870,787
1. 연구수익		155,439,403		378,077,862	
2. 교육운영수익		4,510,000		4,700,000	
3. 설비자산사용료수익		68,553,248		39,225,411	
4. 기타산학협력수익		1,145,253,492		780,867,514	
II. 지원금수익			971,955,057		545,910,119
1. 연구수익		304,708,883		153,718,496	
2. 교육운영수익		79,240,520		64,498,654	
3. 기타지원금수익		588,005,654		327,692,969	
III. 간접비수익			114,947,253		93,942,940
1. 산학협력연구수익	2	36,137,823		64,466,991	
2. 지원금수익		78,809,430		29,475,949	
IV. 전입및기부금수익			-		3,646,000
1. 전입금수익		-		-	
2. 기부금수익		-		3,646,000	
V. 운영외수익			20,260,579		18,118,206
1. 이자수익		2,485,883		2,597,574	
2. 전기오류수정이익		30,000		-	
3. 기타운영외수익		17,743,200		15,519,906	
4. 잡이익		1,496		726	
운영수익총계			2,480,919,032		1,864,488,052
운영비용					
I. 산학협력연구비			1,437,125,329		1,117,191,979
1. 인건비		148,699,853		289,540,917	
2. 학생인건비		18,935,000		18,500,000	
3. 연구장비재료비		722,727		2,500,000	
4. 연구활동비		15,526,174		33,383,638	
5. 연구과제추진비		18,654,938		18,392,584	
6. 연구수당		4,050,000		-	
7. 위탁연구개발비		-		213,945,110	
8. 기타산학협력비		1,230,536,637		540,929,730	
II. 지원금사업비			837,022,798		601,574,977

1. 연구비		221,508,794		188,786,121	
(1) 인건비		25,450,000		10,200,000	
(2) 학생인건비		64,992,100		57,356,000	
(3) 연구장비재료비		38,428,704		8,654,475	
(4) 연구활동비		20,001,462		37,701,112	
(5) 연구과제추진비		21,635,928		14,944,534	
(6) 연구수당		51,000,600		59,930,000	
2. 교육운영비		65,590,739		59,381,654	
(1) 인건비		18,908,719		9,250,000	
(2) 기타교육운영비		46,682,020		50,131,654	
3. 기타지원금사업비		549,923,265		353,407,202	
(1) 기타지원금사업비		549,923,265		348,881,290	
(2) 퇴직급여		-		4,525,912	
III. 간접비사업비			232,025,227		134,953,357
1. 인력지원비		104,127,546		67,139,772	
2. 연구지원비		67,673,681		49,790,225	
3. 성과활용지원비		224,000		1,572,000	
4. 기타지원비		-		16,451,360	
5. 학교회계전출금		60,000,000		-	
IV. 일반관리비			20,763,317		29,680,853
1. 일반계경비		20,763,317		29,680,853	
V. 운영외비용			8,743,401		9,540,193
1. 전기오류수정손실		5,416,550		0	
2. 기타운영외비용		3,326,850		9,540,193	
3. 감손실		1		-	
VI. 운영비용합계			2,535,680,072		1,892,941,359
VII. 당기운영차액			(54,761,040)		(28,453,307)
VIII. 비용총계			2,480,919,032		1,864,488,052

【별첨 재무제표에 대한 주석 참조.】

자 금 계 산 서

제 13(당)기 2016 년 3 월 1 일부터 2017 년 2 월 28 일까지
제 12(전)기 2015 년 3 월 1 일부터 2016 년 2 월 29 일까지

협성대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	주 석	제 13 (당) 기	제 12 (전) 기
I. 운영활동으로인한자금흐름		(28,649,747)	41,700,936
1. 운영활동으로인한자금유입액		2,420,614,570	1,891,074,026
1) 산학협력연구수익자금유입액		1,313,481,681	1,229,713,451
가. 산학협력연구수익		95,164,941	404,920,526
나. 교육운영수익		4,510,000	4,700,000
다. 설비자산사용료수익		68,553,248	39,225,411
라. 기타산학협력연구수익		1,145,253,492	780,867,514
2) 지원금수익자금유입액		971,955,057	545,910,119
가. 연구수익		304,708,883	153,718,496
나. 교육운영수익		79,240,520	64,498,654
다. 기타지원금수익		588,005,654	327,692,969
3) 간접비수익자금유입액		114,947,253	93,942,940
가. 산학협력연구수익		36,137,823	64,466,991
나. 지원금수익		78,809,430	29,475,949
다. 산학협력교육운영수익		-	-
4) 전입및기부금수익자금유입액		-	3,646,000
가. 전입금수익		-	-
나. 기부금수익		-	3,646,000
5) 운영외수익자금유입액		20,230,579	17,861,516
가. 이자수익		2,485,883	2,340,884
나. 기타운영외수익		17,743,200	15,519,906
다. 잡이익		1,496	726
2. 운영활동으로인한자금유출액		2,449,264,317	1,849,373,090
1) 산학협력미자금유출액		1,437,125,329	1,110,493,928
가. 산학협력연구미		206,588,692	569,564,198
나. 기타산학협력미		1,230,536,637	540,929,730
2) 지원금사업미자금유출액		762,177,689	564,704,759
가. 연구비		221,508,794	188,786,121
나. 교육운영비		65,590,739	59,381,654
다. 기타지원금사업비		475,078,156	316,536,984

3) 간접비사업비		225,871,131		134,953,357
가. 사업단또는연구단운영비	97,973,450		67,139,772	
나. 산학연구활동지원비	67,673,681		49,790,225	
다. 성과활용지원비	224,000		1,572,000	
라. 기타간접비사업비			16,451,360	
마. 학교회계진출금	60,000,000		-	
4) 일반관리비자금유출액		20,763,317		29,680,853
가. 일반관리비	20,763,317		29,680,853	
5) 운영외비용자금유출액		3,326,851		9,540,193
가. 운영외비용	3,326,851		9,540,193	
II. 투자활동으로인한자금흐름		50,000,000		-
1. 투자활동으로인한자금유입액		50,000,000		-
1) 투자자산수입		50,000,000		-
가. 단기금융상품감소	50,000,000		-	
2. 투자활동으로인한자금유출액		-		-
III. 재무활동으로인한자금흐름		11,877,000		2,658,000
1. 재무활동으로인한자금유입액		11,877,000		2,658,000
1) 임대보증금의 증가	11,877,000		2,658,000	
2. 재무활동으로인한자금유출액		-		-
IV. 자금의증가(I + II + III)		33,227,253		(55,641,064)
V. 기초의 자금		411,212,843		466,853,907
VI. 기말의 자금		444,440,096		411,212,843

【별첨 재무제표에 대한 주석 참조.】

운영차익처분계산서

제 13(당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
제 12(전)기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

(단위:원)

과 목	주식	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
		처분예정일 : 2017년 5월 31일		처분확정일 : 2016년 5월 31일	
I. 처분전이익잉여금			(116,308,024)		(61,546,984)
1. 전기이월운영차익		(61,546,984)		(33,093,677)	
2. 당기운영차익		(54,761,040)		(28,453,307)	
II. 적립금등이입액			-		-
III. 합계 (I + II)			(116,308,024)		(61,546,984)
IV. 운영차익처분액			-		-
V. 차기이월운영차손익 (III - IV)			(116,308,024)		(61,546,984)

【별첨 재무제표에 대한 주식 참조.】

재무제표에 대한 주석

제 13 (당)기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 12 (전)기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

1. 개요

협성대학교 산학협력단(이하 “산학협력단”)은 산업사회의 요구에 부응하는 창의력 있는 산업인력을 양성하고 산업발전에 필요한 새로운 지식·기술을 개발·보급·확산하여 지역사회와 국가의 발전에 이바지함을 목적으로 산업교육진흥 및 산업협력촉진에 관한 법률에 의거 2004년 6월 21일자로 설립되었으며, 경기도 화성시 봉담읍 협성대학교 내에 위치하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리 방침

산학협력단은 산업교육진흥 및 산업협력촉진에 관한 법률 제 33 조 및 동법 시행령 제 33 조의 규정에 의하여 제정된 산학협력단회계처리규칙에 따라서 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준 및 사학기관재무 회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하고 있습니다. 산학협력단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금성자산 및 단기금융상품

산학협력단은 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 만기가 3개월 이내인 단기금융상품을 현금성자산으로 분류하고 있으며, 단기적 자금운용목적으로 보고기간 종료일로부터 만기가 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품은 단기금융상품으로 분류하고 있습니다. 또한 자금계산서상 “자금”이라 함은 현금및현금성자산 및 단기금융상품을 포함하고 있습니다.

(2) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

산학협력단은 유형자산을 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 금액을 취득원가로 표시하고 있으며, 유형자산의 감가상각비는 다음의 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 산정되고 있습니다.

구 분	내용연수
기계장치	5년

(3) 퇴직급여충당부채

산학협력단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(4) 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법상 비영리법인에 해당하는 바, 수익사업회계에서 고유목적사업에 충당하기 위하여 법인세법 제 29 조 제 1 항 및 조세특례제한법 제 74 조에 따라 해당 사업연도에 수익사업에서 발생한 소득금액을 한도로 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 준비금은 설정한 날이 속하는 사업연도부터 5년 이내에 고유목적사업 또는 지정기부금에 사용하기로 되어 있습니다.

(5) 운영수익의 인식

산학협력단은 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있으며, 직업훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 한편 기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	예치기관	당기	전기
보통예금	농협	3,253	202
	기업은행	409,989	325,323
	신한은행	31,198	85,688
합계		444,441	411,213

4. 단기금융상품

당기 및 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	예치기관	당기	전기
정기예적금	신한은행	50,000	100,000
합계		50,000	100,000

5. 선수수익

당기 및 전기말 현재 선수수익의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

사업명	금액
safety critical System 을 위한 비용 효율적 Fail-sate 테스트 기술개발 및 사례 연구	36,806

<전기>

(단위:천원)

사업명	금액
비스페놀 A·F 형 에폭시 수지를 이용한 폴리머시멘트계 자기치유재료의 개발	16,718
safety critical System 을 위한 비용 효율적 Fail-sate 테스트 기술개발 및 사례 연구	36,806
캠벨 이론을 통한 경극 분석	2,027
탈북여성들에 대한 남한사회의 '종족화된 낙인'(ethnicized stigma)과 그들의 대응전략: 남한사회 내 탈북여성 커뮤니티 형성을 위한 활동들을 중심으로	723
상위인지 의식 활성화가 한국어 듣기 학습에 미치는 영향 연구	1,640
한부모 결혼이민자여성의 사회적 배제 경험과 적용에 대한 질적 연구	1,843
이혼가족 비양육부/모의 비동거 자녀와의 관계에 관한 연구	5,033
네버엔딩스토리 워더링하이츠: 텍스트에서 하이퍼텍스트로	6,000
부정성의 극단화로서의 노년. 노년의 철학적 규정에 대한 연구	6,000
신기후변화체제에 대한 일본의 대응정책분석과 시사점	6,000
합계	82,790

6. 퇴직급여충당부채

당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기	전기
기초잔액	44,103	18,829
퇴직급여설정액	20,255	55,849
퇴직급여지급액	44,103	30,575
기말잔액	20,255	44,103

7. 고유목적사업준비금

당기와 전기중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기	전기
기초잔액	191,990	191,990
전입액	-	-
환입액	-	-
기말잔액	191,990	191,990