

# **신한대학교 산학협력단의 재무제표**

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

2018회계연도 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

신한대학교 산학협력단

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ······	1
재무제표	
재무상태표 ······	4
운영계산서 ······	5
현금흐름표 ······	8
운영차손익처분계산서 ······	9
주석 ······	10

# 독립된 감사인의 감사보고서

신한대학교

산학협력단장 귀하

2019년 5월 21일

우리는 별첨된 신한대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 신한대학교 산학협력단의 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서, 현금흐름표, 운영차손익처분계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 산학협력단장의 책임

산학협력단장은 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 기준 및 유의사항은 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 산학협력단의 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 신한대학교 산학협력단의 재무제표가 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과, 현금흐름 및 운영차익의 내용을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

### 강조사항

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하는 바와 같이, 상기 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었습니다. 따라서 상기 재무제표에 대한 대한민국의 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

### 기타사항

신한대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2018년 5월 17일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 강남대로 464, 비제바노빌딩 7층

정 인 회 계 법 인

대 표 이 사 정 창 기



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

## (첨부)재 무 제 표

신한대학교 산학협력단

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

신한대학교 산학협력단장 장 형 성

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 의정부시 호암로 95

(전 화) 031-870-3362

## 재 무 상 태 표

제 15(당) 기: 2019년 2월 28일 현재

제 14(전) 기: 2018년 2월 28일 현재

신한대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,842,482,037	2,264,153,526
(1) 당좌자산	2,842,482,037	2,264,153,526
1. 현금및현금성자산(주석3)	2,631,456,846	2,093,514,145
2. 미수금	12,245,660	4,676,660
3. 선금금	194,734,906	165,691,171
4. 선급법인세(주석6)	422,910	271,550
5. 부가세대금금	3,621,715	-
II. 비유동자산	123,121,513	133,028,010
(1) 유형자산(주석4)	115,158,440	121,072,157
1. 기계기구	99,750,736	76,514,436
(감가상각누계액)	(28,218,712)	(10,603,695)
2. 집기비품	57,675,000	57,675,000
(감가상각누계액)	(14,048,584)	(2,513,584)
(2) 무형자산(주석5)	7,963,073	11,955,853
1. 지식재산권	7,963,073	11,955,853
자 산 총 계	2,965,603,550	2,397,181,536
I. 유동부채	1,794,296,088	1,008,309,432
(1) 유동부채	1,794,296,088	1,008,309,432
1. 미지급금	2,200,530	411,000
2. 예수금	9,071,360	9,385,250
3. 제세예수금	13,766,309	8,309,809
4. 부가세예수금	7,886,362	9,626,364
5. 선수수익	1,761,371,527	980,577,009
II. 비유동부채	262,120,971	189,499,474
(1) 비유동부채	262,120,971	189,499,474
1. 고유목적사업준비금(주석7)	262,120,971	189,499,474
부 채 총 계	2,056,417,059	1,197,808,906
I. 운영차손익	909,186,491	1,199,372,630
(1) 처분전운영차손익	909,186,491	1,199,372,630
1. 전기이월운영차손익	1,199,372,630	553,791,602
2. 당기운영차익	(290,186,139)	645,581,028
기 본 금 총 계	909,186,491	1,199,372,630
부채와 기본금 총계	2,965,603,550	2,397,181,536

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 운 영 계 산 서

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

신한대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	2,496,375,229	3,101,252,694
(1) 연구수익	1,049,711,558	1,221,079,932
1. 정부연구수익	598,147,261	897,915,863
2. 산업체연구수익	451,564,297	323,164,069
(2) 교육운영수익	1,444,845,489	1,843,413,462
1. 교육운영수익	1,444,845,489	1,843,413,462
(3) 기타산학협력수익	1,818,182	36,759,300
1. 기타산학협력수익	1,818,182	36,759,300
II. 지원금수익	4,834,299,956	3,998,651,941
(1) 연구수익	706,194,223	265,533,010
1. 정부연구수익	696,664,223	265,533,010
2. 산업체연구수익	9,530,000	-
(2) 교육운영수익	5,000,000	32,078,150
1. 교육운영수익	5,000,000	32,078,150
(3) 기타지원금수익	4,123,105,733	3,701,040,781
1. 기타지원금수익	4,123,105,733	3,701,040,781
III. 간접비수익	259,240,464	501,976,981
(1) 산학협력수익	166,268,770	385,595,677
1. 산학협력연구수익	71,430,184	81,628,568
2. 산학협력교육운영수익	94,838,586	302,726,409
3. 기타산학협력수익	-	1,240,700
(2) 지원금수익	92,971,694	116,381,304
1. 지원금연구수익	32,601,327	28,395,369
2. 지원금교육운영수익	-	44,578,890
3. 기타지원금수익	60,370,367	43,407,045
IV. 운영외수익	3,184,309	157,780,026
(1) 운영외수익	3,184,309	157,780,026
1. 이자수익	3,015,757	2,030,693
2. 전기오류수정이익	47,080	-
3. 고유목적사업환입액	-	147,921,916
4. 기타운영외수익	121,472	7,827,417
운 영 수 익 총 계	7,593,099,958	7,759,661,642
운 영 비 용		
I. 산학협력비	2,592,262,552	2,909,381,020

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
(1) 산학협력연구비		1,060,131,007		1,179,431,937
1. 인건비	601,161,172		549,759,074	
2. 학생인건비	41,220,000		96,880,000	
3. 연구장비.재료비	136,642,890		246,674,586	
4. 연구활동비	169,515,551		138,345,194	
5. 연구과제추진비	61,851,394		110,693,083	
6. 연구수당	49,740,000		37,080,000	
(2) 교육운영비		1,500,883,363		1,515,491,283
1. 인건비	318,600,966		832,415,795	
2. 직접경비	7,890,565		19,072,271	
3. 기타교육운영비	1,174,391,832		664,003,217	
(3) 학교시설사용료		29,430,000		177,698,500
1. 학교시설사용료	29,430,000		177,698,500	
(4) 기타산학협력비		1,818,182		36,759,300
1. 기타산학협력비	1,818,182		19,939,300	
2. 인건비	-		16,020,000	
3. 연구과제추진비	-		800,000	
II. 지원금사업비		5,015,674,763		3,706,444,380
(1) 연구비		683,494,723		272,228,278
1. 인건비	98,144,000		38,785,820	
2. 학생인건비	117,114,000		23,360,000	
3. 연구장비재료비	195,616,400		112,998,290	
4. 연구활동비	112,322,873		62,979,148	
5. 연구과제추진비	60,573,450		10,513,020	
6. 연구수당	99,724,000		23,592,000	
(2) 교육운영비		5,000,000		32,999,250
1. 인건비	3,000,000		27,384,560	
2. 장학금	2,000,000		-	
3. 기타교육운영비	-		5,614,690	
(3) 기타지원금사업비		4,327,180,040		3,401,216,852
1. 기타지원금사업비	1,842,269,774		1,136,189,161	
2. 인건비	1,887,792,719		1,909,065,111	
3. 연구활동비	512,331,943		304,449,997	
4. 연구과제추진비	84,785,604		51,512,583	
III. 간접비사업비		119,233,449		97,408,260
(1) 연구지원비		98,534,649		97,408,260
1. 기관공통지원경비	98,534,649		97,408,260	
(2) 성과활용지원비		20,698,800		-
1. 지식재산권출원등록비	20,698,800		-	
IV. 일반관리비		59,113,327		60,045,014
(1) 일반관리비		59,113,327		60,045,014

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
1.인건비	24,273,836		43,167,910	
2.퇴직급여	1,696,694		3,575,910	
3.감가상각비(주석4)	29,150,017		9,290,514	
4.무형자산상각비(주석5)	3,992,780		4,010,680	
V.운영외비용		77,002,006		340,801,940
(1)운영외비용		77,002,006		340,801,940
1.전기오류수정손실	3,483,330		-	
2.고유목적사업전입액	72,621,497		337,217,330	
3.기타운영외비용	897,179		3,584,610	
VI.학교회계전출금		20,000,000		-
(1)학교회계전출금		20,000,000		-
1.학교회계전출금	20,000,000		-	
운영비용합계		7,883,286,097		7,114,080,614
당기운영차익		(290,186,139)		645,581,028
운영비용 총계		7,593,099,958		7,759,661,642

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현금흐름표

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

신한대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 현금유입액		10,618,553,581		8,765,214,449
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		10,618,553,581		8,765,214,449
1) 산학협력수익 현금유입액	2,450,449,179		3,779,672,270	
2) 지원금수익 현금유입액	5,694,313,931		4,028,059,914	
3) 간접비수익 현금유입액	216,185,310		345,486,540	
4) 운영외수익 현금유입액	2,257,605,161		611,995,725	
II. 현금유출액		10,080,937,680		7,522,306,517
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		10,057,701,380		7,409,867,017
1) 산학협력비 현금유출액	2,477,127,703		2,741,166,559	
2) 지원금사업비 현금유출액	4,820,366,401		3,550,250,346	
3) 간접비사업비 현금유출액	106,717,354		121,289,200	
4) 일반관리비 현금유출액	23,940,240		38,527,650	
5) 운영외비용 현금유출액	2,609,549,682		958,633,262	
6) 학교회계전출금 현금유출액	20,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		23,236,300		112,439,500
1) 유형자산취득지출	23,236,300		112,439,500	
III. 현금의 증감( I+II)		537,615,901		1,242,907,932
IV. 기초의 현금		2,093,514,145		850,606,213
V. 기말의 현금		2,631,456,846		2,093,514,145

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 운영 차손익 처분 계산서

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

신한대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기 (처분예정일: 2019년 4월 30일)		제 14(전) 기 (처분확정일: 2018년 4월 30일)	
I. 처분전 운영차익		909,186,491		1,199,372,630
1. 전기이월운영차익	1,199,372,630		553,791,602	
2. 당기운영차익	(290,186,139)		645,581,028	
II. 적립금 등 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금이입액	-		-	
III. 합 계( I+II)		909,186,491		1,199,372,630
IV. 운영차익처분액		-		-
1. 고유목적사업준비금설정액	-		-	
V. 차기이월운영차익(III-IV)		909,186,491		1,199,372,630

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

신한대학교 산학협력단

### 1. 일반사항

신한대학교 산학협력단(이하 “ 산학협력단” 이라 함)은 ‘ 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률’ 에 따라 2004년 3월 8일 산학협력사업, 지적재산권의 취득, 기술이전 및 사업화 촉진 그리고 수탁관리 등을 목적으로 설립되었으며, 경기도 의정부시 호원동 117번지에 소재하고 있습니다.

### 2. 중요한 회계처리방침

산학협력단이 채택하고 있는 주요 회계처리방법은 다음과 같습니다.

#### (1) 회계기준의 적용

산학협력단은 “ 산학협력단회계처리규칙” 을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

#### (2) 운영수익 인식기준

산학협력단은 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 운영수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 접수한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

#### (3) 대손충당금

산학협력단은 대차대조표일 현재 받을채권 잔액의 회수 가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

#### (4) 유형자산의 평가 및 상각

산학협력단은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 계산된 금액을 간접법으로 표시하고 있습니다.

#### (5) 고유목적사업준비금

산학협력단은 비영리 내국법인으로서 법인세법 제 29조에 의하여 이자소득금액과 수익사업에서 발생한 소득금액 중 일정금액의 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 산입하고 있으며 동 준비금을 고유목적사업 등에 지출하는 경우에는 그 금액을 먼저 계상한 사업연도의 고유목적사업준비금으로부터 순차로 상계하여야 하고 동 준비금을 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액은 익금에 산입하고 있습니다.

### 3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 산학협력단의 현금및현금성자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계정과목	금융기관	예금종류	당기말	전기말
현금성자산	국민은행	보통예금	2,629,179	2,075,387
	우리은행	보통예금	217	116
	중소기업은행	보통예금	2,041	18,005
	농협은행	보통예금	19	6
합 계			2,631,456	2,093,514

#### 4. 유형자산

당기 및 전기 중 산학협력단의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

##### ① 당기

(단위 : 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
기계기구	65,910	23,236	-	(17,615)		71,532
집기비품	55,162	-	-	(11,535)		43,626
합 계	121,072			(29,150)		115,158

##### ② 전기

(단위 : 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
기계기구	8,303	64,493	-	(6,886)	-	65,910
집기비품	276	57,290	-	(2,404)	-	55,162
합 계	8,579	121,783	-	(9,290)	-	121,072

#### 5. 무형자산

당기와 전기 중 산학협력단의 무형자산 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

##### ① 당기

(단위 : 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
지적재산권	11,955	-	-	(3,993)	-	7,963

##### ② 전기

(단위 : 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
지적재산권	15,966	-	-	(4,011)	-	11,955

## 6. 선급법인세

산학협력단은 운영자금을 금융기관에 예치운용하고 있으며 이로 인해 발생된 수입이자  
는 예금이자로 계상 후 이자수령시 원천징수된 법인세를 선급법인세로 계상하고  
다음 연도에 전액 환급 받고 있습니다. 2019년 2월 28일 현재 선급법인세는 423천원  
입니다.

## 7. 고유목적사업준비금

산학협력단은 산학협력수익 및 운영자금등의 일시적 예치에 따른 이자수익(선급법인  
세를 포함한 금액)과 기타운영외수익등을 고유목적사업준비금전입액과 고유목적사  
업준비금으로 계상후 고유목적사업에 사용시 차감 처리하고 있습니다.