

우송정보대학 산학협력단

재무제표에 대한

# 감사보고서

제 8 기 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지

제 7 기 2010년 3월 1일부터 2011년 2월 28일까지

삼덕회계법인

# 목 차

외부감사인의 감사보고서	-----	1
--------------	-------	---

## 재무제표

대차대조표	-----	3
운영계산서	-----	4
운영차손익처분계산서	-----	6
자금계산서	-----	7
재무제표에 대한 주석	-----	9

## 외부감사인의 감사보고서

우송정보대학 산학협력단장 및  
우송정보대학 산학협력단 운영위원회 귀중

본 감사인은 첨부된 우송정보대학 산학협력단의 2012년 2월 29일과 2011년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서, 운영차손익처분계산서 및 자금계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 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 왜곡표시 되지 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 평가 뿐만 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.

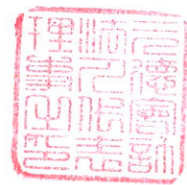
첨부된 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 우송정보대학 산학협력단의 재무제표는 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동 규칙에 대한 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 동 규칙은 일반적으로 인정된 회계처리기준상의 회계처리방법과 일부 상이합니다.

계속;

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 우송정보대학 산학협력단의 2012년 2월 29일과 2011년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과 및 운영차손익의 변동과 자금수지의 내용을 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동 규칙에 대한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 명 철



2012년 4월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 4월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 우송정보대학 산학협력단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 대 차 대 조 표

제8(당)기 2012년 2월 29일 현재

제7(전)기 2011년 2월 28일 현재

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 8(당)기		제 7(전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		101,734,561		156,154,821
(1) 당 좌 자 산		101,734,561		156,154,821
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주식2)	96,900,781		122,528,772	
2. 단 기 금 융 상 품	-		32,944,259	
3. 선 급 법 인 세	4,833,780		681,790	
II. 비 유 동 자 산		2,639,399,878		1,129,926,336
(1) 유 형 자 산 (주식2,6)		2,360,545,605		1,129,926,336
1. 기 계 기 구	4,497,891,956		2,747,405,506	
감 가 상 각 누 계 액	(-)2,144,949,184		(-)1,630,069,603	
2. 집 기 비 품	40,784,000		40,784,000	
감 가 상 각 누 계 액	(-)33,181,167		(-)28,193,567	
(2) 무 형 자 산 (주식2,7)		-		-
1. 기 타 무 형 자 산	-		-	
(3) 기 타 유 동 자 산		278,854,273		-
1. 장 학 기 금	278,854,273		-	
자 산 총 계		2,741,134,439		1,286,081,157
부 채				
I. 유 동 부 채		31,694,770		81,548,880
(1) 유 동 부 채	31,694,770		81,548,880	
1. 미 지 급 비 용	29,476,970		30,778,940	
2. 선 수 수 익 (주식4)	2,217,800		50,769,940	
II. 비 유 동 부 채		33,359,745		681,790
(1) 비 유 동 부 채	33,359,745		681,790	
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주식2,8)	33,359,745		681,790	
부 채 총 계		65,054,515		82,230,670
기 본 금				
I. 차 기 이 월 운 영 차 익		2,676,079,924		1,203,850,487
(1) 차 기 이 월 운 영 차 익		2,676,079,924		1,203,850,487
1. 전 기 이 월 운 영 차 익	1,203,850,487		1,332,700,534	
2. 당 기 운 영 차 손 익	1,472,229,437		(-)128,850,047	
기 본 금 총 계		2,676,079,924		1,203,850,487
부 채 및 기 본 금 총 계		2,741,134,439		1,286,081,157

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

# 운영계산서

제8(당)기 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지  
제7(전)기 2010년 3월 1일부터 2011년 2월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 8(당)기		제 7(전)기	
	금액		금액	
I. 산학협력 수익		53,936,200		222,747,830
(1) 산학협력 연구 수익	53,936,200		210,147,830	
1. 산학협력 연구 수익	53,936,200		210,147,830	
(2) 교육 운영 수익	-		8,100,000	
1. 교육 운영 수익	-		8,100,000	
(3) 기타 산학협력 수익	-		4,500,000	
1. 기타 산학협력 수익	-		4,500,000	
II. 지원금 수익		4,737,654,800		1,473,520,350
(1) 국공지원금	4,737,654,800		1,473,520,350	
1. 교육과학기술부 지원금	4,527,000,000		1,253,918,910	
2. 기타 국고 지원금	144,160,000		167,954,040	
3. 지자체 지원금	66,494,800		51,647,400	
III. 전입 및 기부금 수익		307,172,256		487,489,600
(1) 기부금 수익	307,172,256		487,489,600	
1. 일반 기부금	64,400,000		30,500,000	
2. 지정 기부금	242,772,256		451,139,600	
3. 현물 기부금	-		5,850,000	
IV. 운영외 수익		49,950,153		39,023,132
1. 이자 수익	34,584,684		4,892,344	
2. 전기오류수정이익	-		1,107,197	
3. 고유목적사업준비금환입액(주석8)	11,208,849		33,022,191	
4. 기타 운영외 수익	4,156,620		1,400	
운영수익 총계		5,148,713,409		2,222,780,912
I. 산학협력비		48,790,700		195,122,830
(1) 산학협력 연구비	48,790,700		177,176,830	
1. 인건비	28,900,000		64,135,970	
2. 연구제경비	19,890,700		113,040,860	
(2) 교육 운영비	-		13,446,000	
1. 인건비	-		1,500,000	
2. 실험실습비	-		5,850,000	
3. 기타 교육 운영비	-		6,096,000	
(3) 기타 산학협력비	-		4,500,000	
1. 기타 산학협력비	-		4,500,000	
II. 지원금 사업비		2,944,903,130		1,094,787,340
(1) 연구비	-		4,365,000	
1. 연구제경비	-		4,365,000	
(2) 교육 운영비	2,664,985,390		1,074,917,140	
1. 인건비	508,422,000		174,953,940	
2. 장학금	564,865,200		186,074,000	
3. 실험실습비	720,605,650		199,840,540	

4. 기타 교육 운영 비	871,092,540		514,048,660	
(3) 기타 지원금 사업 비	279,917,740		15,505,200	
1. 기타 지원금 사업 비	279,917,740		15,505,200	
III. 일반 관리 비		593,424,276		1,010,534,653
(1) 일반 관리 비	593,424,276		1,010,534,653	
1. 연구 진흥 비	2,822,750		9,932,000	
2. 여비 교통 비	-		531,900	
3. 업무 추진 비	898,500		1,170,000	
4. 회의 비	4,541,500		606,300	
5. 지급 수수료	921,800		756,800	
6. 감가상각비 (주식 2)	524,660,106		442,240,928	
7. 무형자산상각비 (주식 2)	-		179,020	
8. 학교 회계 진출금	58,356,000		552,906,885	
9. 기타 관리 운영 비	611,950		2,210,820	
10. 소모품 비	111,000		-	
11. 세금과 공과	300,000		-	
12. 출판 인쇄 비	52,800		-	
13. 홍보 비	147,870		-	
IV. 운영 외 비용		89,365,866		51,186,136
(1) 운영 외 비용	89,365,866		51,186,136	
1. 유형자산 처분 손실	438,065		128,092	
2. 고유목적사업준비금전입액(주식8)	43,886,804		33,625,941	
3. 기타 운영 외 비용	45,040,997		17,432,103	
운영 비용 합계		3,676,483,972		2,351,630,959
당기 운영 차익		1,472,229,437		(-)128,850,047
운영 비용 총계		5,148,713,409		2,222,780,912

"별첨 재무제표에 대한 주식 참조"

# 운영차손익처분계산서

제 8(당) 기 2011년 3월 1일부터

제 7(전) 기 2010년 3월 1일부터

2012년 2월 29일까지

2011년 2월 28일까지

처분확정일 2012년 4월 15일

처분확정일 2011년 4월 15일

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 8(당)기		제 7(전)기	
	금 액		금 액	
I. 처분전 운영차손익		2,676,079,924		1,203,850,487
1. 전기이월운영차익	1,203,850,487		1,332,700,534	
2. 당기운영차손	1,472,229,437		△128,850,047	
II. 적립금등이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금	-		-	
III. 합 계		2,676,079,924		1,203,850,487
IV. 운영차익처분액		278,854,273		-
1. 장학적립금적립액	278,854,273		-	
V. 차기이월운영차익		2,397,225,651		1,203,850,487

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"



# 자 금 계 산 서

제8(당)기 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지

제7(전)기 2010년 3월 1일부터 2011년 2월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 8(당)기		제 7(전)기	
	금 액		금 액	
I . 운영활동으로인한자금흐름		1,975,999,463		223,415,256
(1) 운영활동으로인한자금유입액	5,091,310,760		2,013,432,801	
1. 산학협력수익자금유입액	49,237,200		211,964,860	
1) 산학협력연구수익	49,237,200		199,364,860	
2) 교육운영수익	-		8,100,000	
3) 기타산학협력수익	-		4,500,000	
2. 지원금수익자금유입액	4,696,160,000		1,313,827,400	
1) 교육과학기술부지원금	4,527,000,000		1,148,820,000	
2) 기타국고지원금	144,160,000		113,360,000	
3) 지자체지원금	25,000,000		51,647,400	
3. 전입및기부금수익자금유입액	307,172,256		481,639,600	
1) 기부금수익	307,172,256		481,639,600	
4. 운영외수익자금유입액	38,741,304		6,000,941	
1) 이자수익	34,584,684		4,892,344	
2) 전기오류수정이익	-		1,107,197	
3) 기타운영외수익	4,156,620		1,400	
(2) 운영활동으로인한자금유출액	3,107,498,997		1,869,606,978	
1. 산학협력비자금유출액	48,790,700		189,272,830	
1) 산학협력연구비	48,790,700		177,176,830	
인건비	28,900,000		64,135,970	
연구제경비	19,890,700		113,040,860	
2) 교육운영비	-		7,596,000	
인건비	-		1,500,000	
기타교육운영비	-		6,096,000	
3) 기타산학협력비	-		4,500,000	
기타산학협력비	-		4,500,000	
2. 지원금사업비자금유출액	2,944,903,130		1,094,787,340	
1) 연구비	-		4,365,000	
연구제경비	-		4,365,000	
2) 교육운영비	2,664,985,390		1,074,917,140	
인건비	508,422,000		174,953,940	
장학금	564,865,200		186,074,000	
실험실습비	720,605,650		199,840,540	
기타교육운영비	871,092,540		514,048,660	
3) 기타지원금사업비	279,917,740		15,505,200	
기타지원금사업비	279,917,740		15,505,200	
3. 일반관리비자금유출액	68,764,170		568,114,705	
연구진흥비	2,822,750		9,932,000	
여비교통비	-		531,900	
업무추진비	898,500		1,170,000	
회의비	4,541,500		606,300	

지 급 수 수 료	921,800		756,800
학 교 회 계 전 출 금	58,356,000		552,906,885
기 타 관 리 운 영 경 비	611,950		2,210,820
소 모 품 비	111,000		-
세 금 과 공 과	300,000		-
출 판 인 쇄 비	52,800		-
홍 보 비	147,870		-
4. 운영 외 비용 자금 유출액	45,040,997		17,432,103
기 타 운 영 외 비 용	45,040,997		17,432,103
(3) 운영활동으로인한 자산부채의변동	(-)7,812,300		79,589,433
1. 선급법인세의 감소(증가)	(-)4,151,990		(-)603,750
2. 선수금의 증가(감소)	-		(-)4,587
3. 미지급비용의 증가(감소)	(-)1,301,970		29,427,830
4. 선수수익의 증가(감소)	(-)2,358,340		50,769,940
II. 투자활동으로인한자금흐름		(-)2,034,571,713	(-)346,764,650
(1) 투자활동으로인한자금유입액	26,330		-
1. 기계기구취득	26,330		-
(2) 투자활동으로인한자금유출액	2,034,598,043		346,764,650
1. 기계기구취득	1,755,743,770		346,764,650
2. 장학기금적립지출	278,854,273		-
III. 자금의증가(감소)		(-)58,572,250	(-)123,349,394
IV. 기초의자금		155,473,031	278,822,425
V. 기말의자금		96,900,781	155,473,031

# 우송정보대학 산학협력단 재무제표에 대한 주석

제 8 기 2012년 2월 29일 현재

제 7 기 2011년 2월 28일 현재

## 우송정보대학 산학협력단

### 1. 우송정보대학 산학협력단의 개요

우송정보대학 산학협력단(이하 “산학협력단”)은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 학교규칙에 따라 2004년 3월 3일 설립되었으며, 대전광역시 동구 자양동 226-2 번지에 주사무소를 두고 있고, 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.

산학협력단은 설립 이래 교육과학기술부에서 시행한 지방대학 혁신역량 강화사업에 참여하였으며, 2012년 2월 29일 종료되는 회계연도(이하 “당기”라 하며, 2011년 2월 28일로 종료되는 회계연도는 “전기”라 함)중 교육과학기술부가 지원하는 전문대학생 해외현장실습사업, 전문대학 교육역량강화사업, 대표브랜드사업, 노동부에서 시행한 취업지원기능확충사업 그리고 중소기업청에서 시행한 청소년 직장체험프로그램의 운영을 통하여 산업인재양성과 산업교육촉진을 위한 사업을 추진하고 있습니다.

### 2. 중요한 회계처리방침

산학협력단의 재무제표는 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동 규칙에 대한 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 동 규칙은 일반적으로 인정된 회계처리기준상의 회계처리방법과 일부 상이합니다.

한편, 동 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반적으로 인정된 회계처리기준과 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙을 준용하고 있습니다.

산학협력단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

#### (1) 운영수익의 인식

산학협력단은 산학협력수익과 보조금 수익에 대하여 진행기준을 적용하여 용역제공 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며 전입금 및 기부금 수익은 수령한 날에 수익

을 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 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 취득시 만기가 3개월 이내인 단기금융상품을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금의 설정

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

(4) 유형자산의 평가와 감가상각

산학협력단은 유형자산에 대하여 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출원가를 취득원가로 산정하고 있으며 다음의 내용연수에 걸쳐 정액법을 적용하여 산정된 감가상각누계액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 대차대조표에 표시하고 있습니다.

구	분	내	용	연	수
기	계	기	구		5
집	기	비	품		5

(5) 무형자산의 상각

산학협력단은 무형자산에 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출원가를 취득원가로 산정하고 있으며 5년의 내용연수에 걸쳐 정액법을 적용하여 산정된 상각액을 당해 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

산학협력단은 당 회계에서 발생한 소득을 학교회계의 고유목적사업에 전출시키기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 전기에 고유목적사업준비금에 관한

회계처리를 운영차손익처분 등에 의한 방법에서 운영계산서상의 전입 등을 통한 방법으로 변경하였습니다. 이로 인하여 전기말 현재 기본금 및 운영차액에 미치는 영향은 없습니다.

### 3. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금잔액은 없습니다.

### 4. 선수수익

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

		(단위:원)
지원기관명	내역	금액
한국에너지기술연구원	외부연구용역과제	2,217,800
합	계	2,217,800

### 5. 보험가입내역

당기말 현재 산학협력단은 종업원건강보험, 고용보험, 종업원에 대한 신원보증보험 등에 가입하고 있습니다.

6. 유형자산

당기 및 전기중 산학협력단이 보유 중인 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

계정과목	(단위: 원)				
	기초잔액	취득	처분	감가상각	기말잔액
기계기구	1,117,335,903	1,755,743,770	464,395	519,672,506	2,352,942,772
집기비품	12,590,433	-	-	4,987,600	7,602,833
합계	<u>1,129,926,336</u>	<u>1,755,743,770</u>	<u>464,395</u>	<u>524,660,106</u>	<u>2,360,545,605</u>

2) 전기

계정과목	(단위: 원)				
	기초잔액	취득	처분	감가상각	기말잔액
기계기구	1,204,933,933	346,764,650	128,092	434,234,588	1,117,335,903
집기비품	20,596,773	-	-	8,006,340	12,590,433
합계	<u>1,225,530,706</u>	<u>346,764,650</u>	<u>128,092</u>	<u>442,240,928</u>	<u>1,129,926,336</u>

7. 무형자산

당기 및 전기중 산학협력단이 보유 중인 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

해당사항없음

2) 전기

계정과목	(단위: 원)				
	기초잔액	취득	처분	감가상각	기말잔액
기타무형자산	179,020	-	-	179,020	-

8. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내용은 다음과 같습니다.

				(단위: 원)	
구분				당기	전기
기	초	잔	액	681,790	78,040
전	환	입	액	43,886,804	33,625,941
기	말	잔	액	11,208,849	33,022,191
				<u>33,359,745</u>	<u>681,790</u>

9. 자금계산서

자금계산서상의 자금은 대차대조표상의 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계인 (당기말 96,900,781 원 , 전기말 155,473,031 원) 입니다.