

우송정보대학 산학협력단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 9 기

2012 년 03 월 01 일부터
2013 년 02 월 28 일까지

제 8 기

2011 년 03 월 01 일부터
2012 년 02 월 29 일까지

삼 정 회 계 법 인

목 차

I . 외부감사인의 감사보고서	-----	1
II . 재무제표		
대차대조표	-----	4
운영계산서	-----	5
운영차익처분계산서	-----	7
자금계산서	-----	8
재무제표에 대한 주석	-----	10

외부감사인의 감사보고서

우송정보대학 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

2013년 5월 8일

본 감사인은 첨부된 우송정보대학 산학협력단의 2013년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 자금계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 우송정보대학 산학협력단의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 비교표시된 2012년 2월 28일로 종료하는 회계연도의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인은 2012년 4월 13일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다.

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 우송정보대학 산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것은 아닙니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 우송정보대학 산학협력단의 2013년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 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 (2013년 5월 8일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 9 기

2012 년 03 월 01 일부터
2013 년 02 월 28 일까지

제 8 기

2011 년 03 월 01 일부터
2012 년 02 월 29 일까지

“첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다.”

우송정보대학 산학협력단 단장 김 규 생

대 차 대 조 표

제 9(당) 기: 2013년 2월 28일 현재
제 8(전) 기: 2012년 2월 29일 현재

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과 목					제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
					금	액	금	액
자	산							
I. 유 동 자 산						253,991,807		101,734,561
(1) 당 좌 자 산						253,991,807		101,734,561
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주2)					249,274,507		96,900,781	
2. 선 금 법 인 세					4,717,300		4,833,780	
II. 비 유 동 자 산 (주2,4)						4,094,536,260		2,639,399,878
(1) 유 형 자 산 (주2,4)						3,807,418,334		2,360,545,605
1. 기 계 기 구					6,727,029,171		4,497,891,956	
감 가 상 각 누 계 액					(2,951,014,530)		(2,144,949,184)	
2. 집 기 비 품					69,376,800		40,784,000	
감 가 상 각 누 계 액					(37,973,107)		(33,181,167)	
(2) 기 타 비 유 동 자 산						287,117,926		278,854,273
1. 장 학 기 금					287,117,926		278,854,273	
자 산 총 계						4,348,528,067		2,741,134,439
부 채								
I. 유 동 부 채						45,305,300		31,694,770
(1) 유 동 부 채						45,305,300		31,694,770
1. 미 지 급 비 용					9,087,700		29,476,970	
2. 선 수 수 익 (주6)					36,217,600		2,217,800	
I. 비 유 동 부 채						28,414,285		33,359,745
(2) 비 유 동 부 채						28,414,285		33,359,745
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주2,7)					28,414,285		33,359,745	
부 채 총 계						73,719,585		65,054,515
기 본 금								
I. 적 립 금						287,117,926		278,854,273
(1) 임 의 적 립 금						287,117,926		278,854,273
1. 장 학 적 립 금					287,117,926		278,854,273	
II. 차 기 이 월 운 영 차 익 (주7)						3,987,690,556		2,397,225,651
(1) 차 기 이 월 운 영 차 익						3,987,690,556		2,397,225,651
1. 전 기 이 월 운 영 차 익 (주2)					2,397,225,651		1,203,850,487	
2. 당 기 운 영 차 익					1,598,728,558		1,472,229,437	
3. 전 기 운 영 차 액 처 분 액					(8,263,653)		(278,854,273)	
기 본 금 총 계						4,274,808,482		2,676,079,924
부 채 와 기 본 금 총 계						4,348,528,067		2,741,134,439

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 9(당) 기 : 2012년 3월 1일부터 2013년 2월 28일까지
제 8(전) 기 : 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위:원)

과 목	제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
	금	액	금	액
운 영 수 익				
I. 산 학 협 력 수 익		147,483,660		53,936,200
(1) 산 학 협 력 연 구 수 익		99,387,800		53,936,200
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	99,387,800		53,936,200	
(2) 교 육 운 영 수 익		48,095,860		-
1. 교 육 운 영 수 익	48,095,860		-	
II. 지 원 금 수 익		5,829,537,400		4,737,654,800
(1) 국 고 지 원 금		5,829,537,400		4,737,654,800
1. 교 육 과 학 기 술 부 지 원 금	5,775,000,000		4,527,000,000	
2. 기 타 국 고 지 원 금	50,662,400		144,160,000	
3. 지 자 체 지 원 금	3,875,000		66,494,800	
III. 전 입 및 기 부 금 수 익		217,048,128		307,172,256
(1) 기 부 금 수 익		217,048,128		307,172,256
1. 일 반 기 부 금	28,400,000		64,400,000	
2. 지 정 기 부 금	152,808,128		242,772,256	
3. 현 물 기 부 금	35,840,000		-	
IV. 운 영 외 수 익		88,271,094		49,950,153
(1) 운 영 외 수 익		88,271,094		49,950,153
1. 이 자 수 익	33,730,867		34,584,684	
2. 유 형 자 산 처 분 이 익	75,850		-	
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 (주7)	54,464,377		11,208,849	
4. 기 타 운 영 외 수 익	-		4,156,620	
운 영 수 익 총 계		6,282,340,282		5,148,713,409
운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비 용		149,371,460		48,790,700
(1) 산 학 협 력 연 구 비		89,582,800		48,790,700
1. 인 건 비	75,145,000		28,900,000	
2. 연 구 계 경 비	14,437,800		19,890,700	
(2) 교 육 운 영 비		59,788,660		-
1. 인 건 비	19,630,000		-	
2. 교 육 과 정 개 발 비	20,000,000		-	
3. 기 타 교 육 운 영 비	20,158,660		-	
II. 지 원 금 사 업 비		3,542,133,460		2,944,903,130
(1) 연 구 비		18,472,800		-
1. 인 건 비	9,570,000		-	
2. 연 구 계 경 비	8,902,800		-	
(2) 교 육 운 영 비		3,383,581,225		2,664,985,390
1. 인 건 비	657,475,000		508,422,000	
2. 장 학 금	583,086,300		564,865,200	
3. 실 험 실 습 비	909,740,915		720,605,650	
4. 기 타 교 육 운 영 비	1,233,279,010		871,092,540	
(3) 기 타 지 원 금 사 업 비		140,079,435		279,917,740
1. 기 타 지 원 금 사 업 비	140,079,435		279,917,740	
III. 일 반 관 리 비		864,982,139		593,424,276
(1) 일 반 관 리 비		864,982,139		593,424,276
1. 연 구 진 흥 비	4,600,000		2,822,750	

과 목	제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
	금	액	금	액
2. 소 모 품 비	18,700		111,000	
3. 업 무 추 진 비	-		898,500	
4. 회 의 비	2,877,400		4,541,500	
5. 지 급 수 수 료	2,070,480		921,800	
6. 세 금 과 공 과	17,920		300,000	
7. 감 가 상 각 비 (주4)	854,597,319		524,660,106	
8. 학 교 회 계 전 출 금	-		58,356,000	
9. 출 판 인 쇄 비	-		52,800	
10. 흥 보 비	-		147,870	
11. 기 타 관 리 운 영 비	800,320		611,950	
IV. 운 영 외 비 용		127,124,665		89,365,866
(1) 운 영 외 비 용		127,124,665		89,365,866
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	22,111,792		438,065	
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액 (주7)	49,518,917		43,886,804	
3. 기 타 운 영 외 비 용	55,493,956		45,040,997	
운 영 비 용 합 계		4,683,611,724		3,676,483,972
당 기 운 영 차 (손) 익		1,598,728,558		1,472,229,437
운 영 비 용 총 계		6,282,340,282		5,148,713,409

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영차익처분계산서

제 9(당) 기 : 2012년 3월 1일 부터
2013년 2월 28일 까지
처분확정일 : 2013년 4월 30일

제 8(전) 기 : 2011년 3월 1일 부터
2012년 2월 29일 까지
처분확정일 : 2012년 4월 15일

우송정보대학 산학협력단

(단위:원)

	제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차익		3,987,690,556		2,397,225,651
1. 전기이월운영차익	2,388,961,998		924,996,214	
2. 당기운영차익	1,598,728,558		1,472,229,437	
II. 적립금등이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금	-		-	
III. 합계		3,987,690,556		2,397,225,651
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익		3,987,690,556		2,397,225,651

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

제 9(당) 기 : 2012년 3월 1일부터 2013년 2월 28일까지
제 8(전) 기 : 2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		2,448,303,369		1,975,999,463
(1) 운영활동으로 인한 자금유입액		6,191,960,055		5,137,504,560
1. 산학협력수익 자금유입액		147,483,660		53,936,200
가. 산학협력수익	99,387,800		53,936,200	
나. 교육운영수익	48,095,860		-	
2. 지원금수익 자금유입액		5,829,537,400		4,737,654,800
가. 국공지원금		5,829,537,400		4,737,654,800
1) 교육과학기술부지원금	5,775,000,000		4,527,000,000	
2) 기타국고지원금	50,662,400		144,160,000	
3) 지자체지원금	3,875,000		66,494,800	
3. 전입및기부금수익 자금유입액		181,208,128		307,172,256
가. 일반기부금	28,400,000		64,400,000	
나. 지정기부금	152,808,128		242,772,256	
4. 운영외수익 자금유입액		33,730,867		38,741,304
가. 이자수익	33,730,867		34,584,684	
나. 기타운영외수익	-		4,156,620	
(2) 운영활동으로 인한 자금유출액		(3,757,383,696)		(3,107,498,997)
1. 산학협력비자금유출액		149,371,460		48,790,700
가. 산학협력연구비		89,582,800		48,790,700
1) 인건비	75,145,000		28,900,000	
2) 연구체경비	14,437,800		19,890,700	
나. 교육운영비		59,788,660		-
1) 인건비	19,630,000		-	
2) 장학금	20,000,000		-	
3) 기타교육운영비	20,158,660		-	
2. 지원금사업비자금유출액		3,542,133,460		2,944,903,130
가. 연구비		18,472,800		-
1) 인건비	9,570,000		-	
2) 연구체경비	8,902,800		-	
나. 교육운영비		3,383,581,225		2,664,985,390
1) 인건비	657,475,000		508,422,000	
2) 장학금	583,086,300		564,865,200	
3) 실험실습비	909,740,915		720,605,650	
4) 기타교육운영비	1,233,279,010		871,092,540	
다. 기타지원금사업비		140,079,435		279,917,740
1) 기타지원금사업비	140,079,435		279,917,740	
3. 일반관리비자금유출액		10,384,820		68,764,170
가. 일반관리비		10,384,820		68,764,170
1) 연구진흥비	4,600,000		2,822,750	
2) 소모품비	18,700		111,000	
3) 업무추진비	-		898,500	
4) 회의비	2,877,400		4,541,500	
5) 지급수수료	2,070,480		921,800	
6) 세금과공과	17,920		300,000	
7) 출판인쇄비	-		52,800	
8) 홍보비	-		147,870	
9) 학교회계전출금	-		58,356,000	
10) 기타관리운영경비	800,320		611,950	
4. 운영외비용자금유출액		55,493,956		45,040,997
가. 운영외비용		55,493,956		45,040,997
1) 기타운영외비용	55,493,956		45,040,997	

과 목	제 9 (당) 기		제 8 (전) 기	
	금	액	금	액
(3) 운영활동으로 인한 자산부채의변동		13,727,010		(54,006,100)
1. 유 동 자 산 의 변 동		116,480		(4,151,990)
가. 선금법인세의 감소 (증가)	116,480		(4,151,990)	
2. 유 동 부 채 의 변 동		13,610,530		(49,854,110)
가. 미지급비용의 증가 (감소)	(20,389,270)		(1,301,970)	
나. 선수수익의 증가 (감소)	33,999,800		(48,552,140)	
II. 투자활동으로인한 자금흐름		(2,295,929,643)		(2,034,571,713)
(1) 투자활동으로인한 자금유입액		75,850		26,330
1. 유형 자산 매 각 대		75,850		26,330
가. 기계기구 의 처 분	75,850		26,330	
(2) 투자활동으로인한 자금유출액		(2,296,005,493)		(2,034,598,043)
1. 유형 자산 취득 지 출		2,287,741,840		1,755,743,770
가. 기계기구 의 취 득	2,259,149,040		1,755,743,770	
나. 집 기 비 품 의 취 득	28,592,800		-	
2. 기타 비유동 자산 취득 지 출		8,263,653		278,854,273
가. 장학 기 금 적 립 지 출	8,263,653		278,854,273	
III. 재무활동으로인한 자금흐름		-		-
(1) 재무활동으로인한 자금유입액		-		-
(2) 재무활동으로인한 자금유출액		-		-
IV. 자금의 증감 (I + II + III)		152,373,726		(58,572,250)
V. 기 초 의 자 금		96,900,781		155,473,031
VI. 기 말 의 자 금		249,274,507		96,900,781

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

=====

우송정보대학 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

우송정보대학 산학협력단(이하 “산학협력단” 이라 함)은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률에 의하여 2004 년 3 월 3 일 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 자양동 226-2 번지에 주사무소를 두고 있습니다.

산학협력단은 설립 이래 교육과학기술부에서 시행한 지방대학 혁신역량 강화사업에 참여하였으며, 당기말 현재 교육과학기술부가 지원하는 누리사업(노인복지-실버사업), 전문대학 해외인턴쉽사업, 영역별 특성화사업 및 주문식 교육사업, 전문대학 교육역량 강화사업, 여대생 특화교육사업과 노동부에서 시행한 대학생 취업지원기능확충사업 그리고 중소기업청에서 시행한 청소년 직장체험프로그램의 운영을 통하여 산업인재양성과 산업교육촉진을 위한 사업을 추진하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반적으로 인정된 회계처리기준과 사학기관재무·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.

재무제표에 대한 주석, 계속

우송정보대학 산학협력단

(2) 현금및현금성자산

산학협력단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득시 만기가 3 개월 이내에 도래하는 자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

산학협력단은 대차대조표일 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. 유형자산은 아래의 내용연수 동안 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수
기계장치	5년	집기비품	5년

(5) 고유목적사업준비금

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

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

우송정보대학 산학협력단

3. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금잔액은 없습니다.

4. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

구분	기초					(단위:천원)	
	장부가액	취득액(*)	처분액	감가상각비	기타	기말	장부가액
기계기구	2,352,943	2,294,989	(22,112)	(849,805)	-	3,776,015	
집기비품	7,603	28,593	-	(4,792)	-	31,404	
합계	2,360,546	2,323,582	(22,112)	(854,597)	-	3,807,419	

(*) 기계기구 취득에는 현물기부로 인한 증가액 35,840 천원이 포함되어 있습니다.

② 전기

구분	기초					(단위:천원)	
	장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타	기말	장부가액
기계기구	1,117,336	1,755,744	(464)	(519,673)	-	2,352,943	
집기비품	12,590	-	-	(4,987)	-	7,603	
합계	1,129,926	1,755,744	(464)	(524,660)	-	2,360,546	

5. 보험가입내역

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

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

우송정보대학 산학협력단

6. 선수수익

산학협력단은 산학협력수익 및 보조금수익에 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.

거래처	내역	(단위:천원) 금액
충북대학교산학협력단	4 배체 도라지의 효율적 생산연구	24,527
대전경제통상진흥원	청년창업 500 프로젝트사업	9,810
대전경제통상진흥원	청년인력 해외취업 보조금	1,001
(주)효광테크존	자기부상식 Conveyor Kit 연구	880
합계		36,218

7. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
기초잔액	33,360	682
전입액	49,519	43,887
환입액	(54,464)	(11,209)
기말잔액	28,414	33,360

8. 자금계산서

자금계산서상의 자금은 대차대조표상의 현금및현금성자산(당기말 249,275 천원, 전기말 96,901 천원)입니다.