

우송정보대학 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. (첨부)재무제표		
재무상태표	_____	4
운영계산서	_____	6
운영차익처분계산서	_____	9
현금흐름표	_____	10
재무제표에 대한 주석	_____	13

외부감사인의 감사보고서

우송정보대학 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

2016년 5월23일

본 감사인은 첨부된 우송정보대학 산학협력단의 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표를 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.

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 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것은 아닙니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 우송정보대학 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

우송정보대학 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."

우송정보대학 산학협력단 단장 우경환

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 동구 동대전로 131번길 53

(전 화) 042-629-6305

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

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
자산		
I. 유동자산	241,702,391	195,604,719
(1) 당좌자산	241,702,391	195,604,719
현금및현금성자산(주8)	241,387,501	194,685,429
미수금	1,200	-
선급법인세	313,690	919,290
II. 비유동자산	2,126,754,240	3,340,058,610
(1) 유형자산(주2,4)	2,023,486,202	3,238,282,615
기계기구	8,379,327,481	8,379,327,481
감가상각누계액	(6,393,505,529)	(5,193,638,716)
집기비품	115,432,000	115,432,000
감가상각누계액	(77,767,750)	(62,838,150)
(2) 기타비유동자산	103,268,038	101,775,995
장학기금	103,268,038	101,775,995
자산총계	2,368,456,631	3,535,663,329
부채		
I. 유동부채	27,407,750	71,183,800
(1) 유동부채	27,407,750	71,183,800
미지급금	-	9,279,500
예수금	-	122,870
미지급비용	-	5,179,940
선수수익(주6)	27,407,750	56,601,490
II. 비유동부채	313,690	7,952,518
(1) 비유동부채	313,690	7,952,518
고유목적사업준비금(주2,7)	313,690	7,952,518
부채총계	27,721,440	79,136,318
기본금		
I. 적립금	103,268,038	101,775,995
(1) 적립금	103,268,038	101,775,995
장학적립금	103,268,038	101,775,995

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
II. 차기이월운영차익		2,237,467,153		3,354,751,016
(1) 처분전운영차익		2,237,467,153		3,354,751,016
전기이월운영차익	3,353,258,973		4,734,092,178	
당기운영차익	(1,115,791,820)		(1,379,341,162)	
기본금총계		2,340,735,191		3,456,527,011
부채와기본금총계		2,368,456,631		3,535,663,329

"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

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
운영수익		
I. 산학협력수익	142,065,994	85,488,640
(1) 연구수익	106,252,294	28,764,320
정부연구수익	28,636,364	-
산업체연구수익	77,615,930	28,764,320
(2) 교육운영수익	34,913,700	56,724,320
교육운영수익	34,913,700	56,724,320
(3) 기타산학협력수익	900,000	-
기타산학협력수익	900,000	-
II. 지원금수익	314,220,550	380,771,860
(1) 연구수익	67,880,810	112,660,740
정부연구수익	49,880,810	112,660,740
산업체연구수익	18,000,000	-
(2) 교육운영수익	246,339,740	255,394,520
교육운영수익	246,339,740	255,394,520
(3) 기타지원금수익	-	12,716,600
기타지원금수익	-	12,716,600
III. 간접비수익	9,458,818	26,105,780
(1) 산학협력수익	6,603,818	9,190,780
산학협력연구수익	5,203,818	1,920,000
교육운영수익	1,400,000	7,270,780
(2) 지원금수익	2,855,000	16,915,000
연구수익	2,855,000	16,290,000
교육운영수익	-	625,000
IV. 전입및기부금수익	195,370,208	183,241,200
(1) 기부금수익	195,370,208	183,241,200
일반기부금	16,011,860	6,070,000
지정기부금	179,358,348	177,171,200
V. 운영외수익	10,141,746	23,825,172
(1) 운영외수익	10,141,746	23,825,172
이자수익	2,055,208	6,568,575
고유목적사업준비금환입액(주7)	7,952,518	16,821,974
기타운영외수익	134,020	434,623
운영수익총계	671,257,316	699,432,652
운영비용		

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 산학협력비	136,168,474	91,331,920
(1) 산학협력연구비	107,044,294	28,764,320
인건비	55,083,364	16,540,000
연구장비재료비	43,055,150	9,403,100
연구활동비	8,905,780	2,821,220
(2) 교육운영비	28,224,180	62,567,600
인건비	14,480,000	27,610,000
장학금	-	8,080,000
기타교육운영비	13,744,180	26,877,600
(3) 기타산학협력비	900,000	-
기타산학협력비	900,000	-
II. 지원금사업비	312,406,600	373,058,230
(1) 연구비	66,670,530	108,281,720
인건비	22,369,700	28,126,170
연구장비재료비	26,831,220	71,107,900
연구활동비	12,097,710	9,047,650
연구과제추진비	871,900	-
연구수당	4,500,000	-
(2) 교육운영비	245,736,070	248,059,910
인건비	69,741,000	77,149,430
장학금	40,900,000	12,600,000
실험실습비	5,281,070	3,005,200
기타교육운영비	129,814,000	155,305,280
(3) 기타지원금사업비	-	16,716,600
기타지원금사업비	-	16,716,600
III. 간접비사업비	21,487,962	27,393,180
(1) 인력지원비	2,500,000	8,845,910
인건비	-	8,845,910
연구개발능력성성과급	2,500,000	-
(2) 연구지원비	16,857,462	15,590,380
기관공통지원경비	16,857,462	15,590,380
(3) 성과활용지원비	728,000	1,516,000
지식재산권출원등록비	728,000	1,516,000
(4) 기타지원비	1,402,500	1,440,890
기타지원비	1,402,500	1,440,890
IV. 일반관리비	1,214,796,413	1,242,535,594
(1) 일반관리비	1,214,796,413	1,242,535,594
감가상각비(주4)	1,214,796,413	1,242,535,594
V. 운영외비용	9,247,687	11,933,367
(1) 운영외비용	9,247,687	11,933,367
고유목적사업준비금전입액(주7)	313,690	7,952,518

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
기타운영외비용	8,933,997		3,980,849	
VI. 학교회계전출금		92,942,000		332,521,523
운영비용합계		1,787,049,136		2,078,773,814
당기운영차익		(1,115,791,820)		(1,379,341,162)
운영비용총계		671,257,316		699,432,652

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영차익처분계산서

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

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

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
I. 처분전운영차익		2,237,467,153		3,354,751,016
전기이월운영차익	3,353,258,973		4,734,092,178	
당기운영차익	(1,115,791,820)		(1,379,341,162)	
II. 합계		2,237,467,153		3,354,751,016
III. 운영차익처분액		10,000,000		1,492,043
장학적립금 적립액	10,000,000		1,492,043	
IV. 차기이월운영차익		2,227,467,153		3,353,258,973

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

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

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

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 현금유입액	634,716,658	828,582,540
1. 운영활동으로인한현금유입액	634,716,658	634,089,228
1) 산학협력수익현금유입액	129,658,064	120,804,320
(1) 연구수익	93,844,364	64,080,000
정부연구수익	28,636,364	-
산업체연구수익	65,208,000	64,080,000
(2) 교육운영수익	34,913,700	56,724,320
교육운영수익	34,913,700	56,724,320
(3) 기타산학협력수익	900,000	-
기타산학협력수익	900,000	-
2) 지원금수익현금유입액	297,434,740	311,120,690
(1) 연구수익	51,095,000	46,576,170
정부연구수익	33,095,000	46,576,170
산업체연구수익	18,000,000	-
(2) 교육운영수익	246,339,740	255,394,520
교육운영수익	246,339,740	255,394,520
(3) 기타지원금수익	-	9,150,000
기타지원금수익	-	9,150,000
3) 간접비수익현금유입액	9,458,818	11,125,780
(1) 산학협력수익	6,603,818	9,190,780
산학협력연구수익	5,203,818	1,920,000
교육운영수익	1,400,000	7,270,780
(2) 지원금수익	2,855,000	1,935,000
연구수익	2,855,000	1,310,000
교육운영수익	-	625,000
4) 전입및기부금수익현금유입액	195,370,208	183,241,200
(1) 기부금수익	195,370,208	183,241,200
일반기부금	16,011,860	6,070,000
지정기부금	179,358,348	177,171,200
5) 운영외수익현금유입액	2,794,828	7,797,238
(1) 운영외수익	2,794,828	7,797,238
이자수익	2,660,808	7,285,725
기타운영외수익	134,020	511,513
2. 투자활동으로인한현금유입액	-	194,493,312
1) 기타비유동자산 인출수입	-	194,493,312

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
(1)장학기금인출	-	194,493,312
II. 현금유출액	588,014,586	833,180,358
1.운영활동으로인한현금유출액	586,522,543	830,454,512
1)산학협력비현금유출액	136,168,474	107,171,920
(1)산학협력연구비	107,044,294	28,764,320
인건비	55,083,364	16,540,000
연구장비재료비	43,055,150	9,403,100
연구활동비	8,905,780	2,821,220
(2)교육운영비	28,224,180	78,407,600
인건비	14,480,000	43,450,000
장학금	-	8,080,000
기타교육운영비	13,744,180	26,877,600
(3)기타산학협력비	900,000	-
기타산학협력비	900,000	-
2)지원금사업비현금유출액	326,866,040	359,387,040
(1)연구비	70,325,030	117,043,320
인건비	25,862,200	29,691,170
연구장비재료비	26,831,220	78,192,900
연구활동비	12,259,710	9,159,250
연구과제추진비	871,900	-
연구수당	4,500,000	-
(2)교육운영비	256,541,010	225,627,120
인건비	69,741,000	77,149,430
장학금	40,900,000	12,600,000
실험실습비	5,281,070	3,005,200
기타교육운영비	140,618,940	132,872,490
(3)기타지원금사업비	-	16,716,600
기타지원금사업비	-	16,716,600
3)간접비사업비현금유출액	21,487,962	27,393,180
(1)인력지원비	2,500,000	8,845,910
인건비	-	8,845,910
연구개발능력성과급	2,500,000	-
(2)연구지원비	16,857,462	15,590,380
기관공동지원경비	16,857,462	15,590,380
(3)성과활용지원비	728,000	1,516,000
지식재산권출원·등록비	728,000	1,516,000
(4)기타지원비	1,402,500	1,440,890
기타지원비	1,402,500	1,440,890
4)운영외비용현금유출액	9,058,067	3,980,849
(1)기타운영외비용	9,058,067	3,980,849
기타운영외비용	9,058,067	3,980,849

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
5) 학교회계전출금현금유출액		92,942,000		332,521,523
(1) 학교회계전출금	92,942,000		332,521,523	
학교회계전출금	92,942,000		332,521,523	
2. 투자활동으로인한현금유출액		1,492,043		2,725,846
1) 기타비유동자산 취득지출		1,492,043		2,725,846
(1) 장학기금적립	1,492,043		2,725,846	
장학기금적립	1,492,043		2,725,846	
III. 현금의증감		46,702,072		(4,597,818)
IV. 기초의현금		194,685,429		199,283,247
V. 기말의현금		241,387,501		194,685,429

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 12 기 2016년 02월 29일 현재

제 11 기 2015년 02월 28일 현재

우송정보대학 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

우송정보대 산학협력단(이하 "산학협력단" 이라 함)은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한 법률에 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 동대전로 131번길 53에 주사무소를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한 법률 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 이자율변동에 따른 가치변동의 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

(5) 고유목적사업준비금

산학협력단은 당 회계에서 발생한 소득을 학교회계의 고유목적사업에 진출시키기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 고유목적사업준비금의 전입 및 환입은 운영계산서 상의 운영의손익으로 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	감가상각	기말장부가액
기계기구	3,185,689	(1,199,867)	1,985,822
집기비품	52,595	(14,930)	37,665
합계	3,238,284	(1,214,797)	2,023,487

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	기초장부가액	감가상각	기말장부가액
기계기구	4,413,295	(1,227,606)	3,185,689
집기비품	67,525	(14,930)	52,595
합계	4,480,820	(1,242,536)	3,238,284

5. 보험가입내역

당기말 현재 산학협력단은 종업원건강보험, 고용보험, 종업원에 대한 신원보증보험 등에 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)월파이토	더덕을 이용한 호흡기 및 순환기계 개선 효능 건강기능식품 개발	27,408

7. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	7,953	16,822
전입액	314	7,953
환입액	(7,953)	(16,822)
기말잔액	314	7,953

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금및현금성자산(당기말 241,388천원, 전기말 194,685천원)입니다.