

우송정보대학 산학협력단의

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 14 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	_____	1
II. (첨부)재무제표		
재무상태표	_____	4
운영계산서	_____	6
운영차익처분계산서	_____	8
현금흐름표	_____	9
주석	_____	12

독립된 감사인의 감사보고서

우송정보대학 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

우리는 별첨된 우송정보대학 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 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 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 산학협력단의 재무제표는 우송정보대학 산학협력단의 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 운영차익의 변동과 현금흐름의 변동내용을 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

비교표시된 우송정보대학 산학협력단의 2017년 2월 28일로 종료되는 재무제표는 삼정회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2017년 5월 23일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 종로구 우정국로 48
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 장 영 철



2018년 5월 3일

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 5월 3일) 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 14 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

제 13 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

우송정보대학 산학협력단 단장 이용환

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

(전 화) 042-629-6305

재 무 상 태 표

제 14 기 2018년 02월 28일 현재

제 13 기 2017년 02월 28일 현재

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자산		
I. 유동자산	622,526,575	352,892,603
(1) 당좌자산	622,526,575	352,892,603
현금및현금성자산(주8)	618,381,175	228,720,038
미수금	3,923,270	123,934,015
선급법인세	222,130	238,550
II. 비유동자산	926,940,385	1,111,872,742
(1) 유형자산(주4)	822,291,315	1,007,817,882
기계기구	8,879,994,781	8,402,826,481
감가상각누계액	(8,145,865,066)	(7,434,751,609)
잡기비품	208,139,000	135,842,000
감가상각누계액	(119,977,400)	(96,098,990)
(2) 기타비유동자산	104,649,070	104,054,860
장학기금	104,649,070	104,054,860
자산총계	1,549,466,960	1,464,765,345
부채		
I. 유동부채	94,668,346	169,039,110
(1) 유동부채	94,668,346	169,039,110
미지급금	10,180,000	69,960,000
미지급비용	52,000	4,743,510
부가세예수금	100,000	-
선수수익(주6)	84,336,346	94,335,600
II. 비유동부채	222,130	238,550
(1) 비유동부채	222,130	238,550
고유목적사업준비금(주7)	222,130	238,550
부채총계	94,890,476	169,277,660
기본금		
I. 적립금	104,054,860	104,054,860
(1) 적립금	104,054,860	104,054,860
장학적립금	104,054,860	104,054,860
II. 차기이월운영차익	1,350,521,624	1,191,432,825

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
(1)처분전운영차익		1,350,521,624		1,191,432,825
전기이월운영차익	1,191,432,825		2,236,680,331	
당기운영차익	159,088,799		(1,045,247,506)	
기본금총계		1,454,576,484		1,295,487,685
부채와기본금총계		1,549,466,960		1,464,765,345

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 14 기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

제 13 기 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
운영수익		
I. 산학협력수익	50,748,089	123,121,677
(1) 연구수익	49,968,089	99,092,877
정부연구수익	48,249,907	24,272,727
산업체연구수익	1,718,182	74,820,150
(2) 교육운영수익	780,000	24,028,800
교육운영수익	780,000	24,028,800
II. 지원금수익	2,790,125,819	963,986,382
(1) 연구수익	149,126,254	161,863,636
정부연구수익	149,126,254	145,500,000
산업체연구수익	-	16,363,636
(2) 교육운영수익	2,640,999,565	802,122,746
교육운영수익	2,640,999,565	802,122,746
III. 간접비수익	10,231,909	14,202,000
(1) 산학협력수익	6,058,909	14,202,000
산학협력연구수익	6,058,909	11,752,000
교육운영수익	-	2,450,000
(2) 지원금수익	4,173,000	-
연구수익	4,173,000	-
IV. 전입및기부금수익	141,885,000	255,250,614
(1) 기부금수익	141,885,000	255,250,614
일반기부금	5,985,000	8,995,000
지정기부금	135,900,000	246,255,614
V. 운영외수익	1,816,110	1,950,875
(1) 운영외수익	1,816,110	1,950,875
이자수익	1,483,837	1,578,408
고유목적사업준비금환입액(주7)	238,550	313,690
기타운영외수익	93,723	58,777
운영수익총계	2,994,806,927	1,358,511,548
운영비용		
I. 산학협력비	143,032,073	124,392,860
(1) 산학협력연구비	142,444,073	101,592,880
인건비	90,805,767	62,012,730
연구장비재료비	40,939,041	28,731,080
연구활동비	10,699,265	10,849,070
(2) 교육운영비	588,000	22,799,980

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
인건비	180,000		10,350,000	
기타교육운영비	408,000		12,449,980	
(3)기타산학협력비				-
기타산학협력비	-		-	
II. 지원금사업비		1,715,994,227		749,885,151
(1)연구비		54,868,220		112,048,060
인건비	30,655,000		44,344,760	
연구장비재료비	22,432,720		57,549,500	
연구활동비	1,780,500		10,153,800	
연구과제추진비	-		-	
연구수당	-		-	
(2)교육운영비		1,661,126,007		625,087,091
인건비	616,034,180		327,127,920	
장학금	27,400,000		28,900,000	
실험실습비	192,484,445		12,999,950	
기타교육운영비	784,718,532		256,059,221	
교육과정개발비	40,488,850		-	
(3)기타지원금사업비				12,750,000
기타지원금사업비	-		12,750,000	
III. 간접비사업비		13,684,783		18,895,768
(1)인력지원비		1,580,000		1,500,000
연구개발능력성과급	1,580,000		1,500,000	
(2)연구지원비		10,233,383		15,282,668
기관공통지원경비	10,233,383		15,282,668	
(3)성과활용지원비		771,400		733,700
지식재산권출원등록비	771,400		733,700	
(4)기타지원비		1,100,000		1,379,400
기타지원비	1,100,000		1,379,400	
IV. 일반관리비		740,621,967		1,059,577,320
(1)일반관리비		740,621,967		1,059,577,320
감가상각비(주4)	734,991,867		1,059,577,320	
인건비	5,630,100			
V. 운영외비용		82,719,078		47,021,133
(1)운영외비용		82,719,078		47,021,133
고유목적사업준비금전입액(주7)	222,130		238,550	
기타운영외비용	82,496,948		46,782,583	
VI. 학교회계전출금		139,666,000		403,986,822
운영비용합계		2,835,718,128		2,403,759,054
당기운영차익		159,088,799		(1,045,247,506)
운영비용총계		2,994,806,927		1,358,511,548

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영차익처분계산서

제 14 기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

제 13 기 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 처분전운영차익		1,350,521,624		1,191,432,825
전기이월운영차익	1,191,432,825		2,236,680,331	
당기운영차익	159,088,799		(1,045,247,506)	
II. 운영차익처분액		(594,210)		-
장학적립금 적립액	594,210		-	
III. 차기이월운영차익		1,349,927,414		1,191,432,825

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 14 기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

제 13 기 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 현금유입액		3,104,696,288		1,301,268,033
1. 운영활동으로인한현금유입액		3,104,696,288		1,301,268,033
1) 산학협력수익현금유입액		50,748,089		190,049,527
(1) 연구수익	49,968,089		166,020,727	
정부연구수익	48,249,907		24,272,727	
산업체연구수익	1,718,182		141,748,000	
(2) 교육운영수익	780,000		24,028,800	
교육운영수익	780,000		24,028,800	
2) 지원금수익현금유입액		2,900,137,310		840,052,367
(1) 연구수익	139,127,000		161,863,636	
정부연구수익	139,127,000		145,500,000	
산업체연구수익	-		16,363,636	
(2) 교육운영수익	2,761,010,310		678,188,731	
교육운영수익	2,761,010,310		678,188,731	
3) 간접비수익현금유입액		10,231,909		14,202,000
(1) 산학협력수익	6,058,909		14,202,000	
산학협력연구수익	6,058,909		11,752,000	
교육운영수익	-		2,450,000	
(2) 지원금수익	4,173,000		-	
연구수익	4,173,000		-	
4) 전입및기부금수익현금유입액		141,885,000		255,250,614
(1) 기부금수익	141,885,000		255,250,614	
일반기부금	5,985,000		8,995,000	
지정기부금	135,900,000		246,255,614	
5) 운영외수익현금유입액		1,693,980		1,713,525
(1) 운영외수익	1,693,980		1,713,525	
이자수익	1,500,257		1,653,548	
기타운영외수익	193,723		59,977	
II. 현금유출액		2,715,035,151		1,313,935,496
1. 운영활동으로인한현금유출액		2,164,975,641		1,269,239,674
1) 산학협력비현금유출액		143,032,073		124,392,860
(1) 산학협력연구비	142,444,073		101,592,880	
인건비	90,805,767		62,012,730	
연구장비재료비	40,939,041		28,731,080	
연구활동비	10,699,265		10,849,070	
(2) 교육운영비	588,000		22,799,980	

과목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
인건비	180,000		10,350,000	
기타교육운영비	408,000		12,449,980	
2)지원금사업비 자금유출액		1,780,465,737		675,181,641
(1)연구비	54,868,220		112,048,060	
인건비	30,655,000		44,344,760	
연구장비재료비	22,432,720		57,549,500	
연구제경비	1,780,500		10,153,800	
(2)교육운영비	1,725,597,517		550,383,581	
인건비	675,814,180		257,167,920	
교육과정개발비	40,488,850		-	
장학금	27,400,000		28,900,000	
실험실습비	192,484,445		12,999,950	
기타교육운영비	789,410,042		251,315,711	
(3)기타지원금사업비	-		12,750,000	
기타지원금사업비	-		12,750,000	
3)간접비사업비현금유출액		13,684,783		18,895,768
(1)인력지원비	1,580,000		1,500,000	
연구개발능력성과급	1,580,000		1,500,000	
(2)연구지원비	10,233,383		15,282,668	
기관공통지원경비	10,233,383		15,282,668	
(3)성과활용지원비	771,400		733,700	
지식재산권출원·등록비	771,400		733,700	
(4)기타지원비	1,100,000		1,379,400	
기타지원비	1,100,000		1,379,400	
4)일반관리비 현금유출액		5,630,100		-
(1)일반관리비	5,630,100		-	
인건비	5,630,100		-	
5)운영외비용현금유출액		82,496,948		46,782,583
(1)기타운영외비용	82,496,948		46,782,583	
기타운영외비용	82,496,948		46,782,583	
6)학교회계전출금현금유출액		139,666,000		403,986,822
(1)학교회계전출금	139,666,000		403,986,822	
학교회계전출금	139,666,000		403,986,822	
2.투자활동으로인한현금유출액		550,059,510		44,695,822
1)유형자산 취득지출		549,465,300		43,909,000
(1)기계기구취득	477,168,300		23,499,000	
(2)집기비품취득	72,297,000		20,410,000	
2)기타비유동자산 취득지출		594,210		786,822
(1)장학기금적립	594,210		786,822	
장학기금적립	594,210		786,822	
III.현금의증감(I - II)		389,661,137		(12,667,463)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
IV.기초의현금		228,720,038		241,387,501
V.기말의현금(III+IV)		618,381,175		228,720,038

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 14 기 2018년 02월 28일 현재

제 13 기 2017년 02월 28일 현재

우송정보대학 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

우송정보대학 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 금액으로 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 전출시키기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 고유목적사업준비금의 전입 및 환입은 운영계산서 상의 운영외손익으로 반영하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금잔액은 없습니다.

4. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
기계기구	968,074,872	477,168,300	-	(711,113,457)	-	734,129,715
집기비품	39,743,010	72,297,000	-	(23,878,410)	-	88,161,600
합계	1,007,817,882	549,465,300	-	(734,991,867)	-	822,291,315

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
기계기구	1,985,821,952	23,499,000	-	(1,041,246,080)	-	968,074,872
집기비품	37,664,250	20,410,000	-	(18,331,240)	-	39,743,010
합계	2,023,486,202	43,909,000	-	(1,059,577,320)	-	1,007,817,882

5. 보험가입내역

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

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 및 전기말 현재 세부내역은 다음과 같습니다.

-당기말

(단위 : 원)		
거래처	내역	금액
농림수산식품기술평가원	국내 자생 더덕의 우량품종 개발	25,507,770
농림수산식품기술평가원	녹색꽃잎 및 겹꽃도라지 우량품종 육성법 개발	51,316,576
한국연구재단	까치버섯을 이용한 일시적 영모제개발	7,512,000
합계		84,336,346

-전기말

(단위 : 원)		
거래처	내역	금액
(주)웰파이토	국내 자생 더덕의 우량품종 개발연구	27,932,800
충북대학교	녹색꽃잎 및 겹꽃도라지 우량품종 육성법 개발연구	66,402,800
합계		94,335,600

7. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초잔액	238,550	313,690
전입액	222,130	238,550
환입액	(238,550)	(313,690)
기말잔액	222,130	238,550

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금및현금성자산(당기말 618,381,175원, 전기말 228,720,038원)입니다.

9. 우발상황과 약정사항의 내용

산학협력단이 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보증수혜자	보증 제공자	제공받은 보증내용	보증금액	보증처
우송정보대학 산학협력단	서울보증보험	반환 지급보증 등	90,170,580	한국산업인력공단 등

10. 특수관계자와의 주요거래내용

(1) 특수관계자 현황

관 계	회사명 및 성명
기타	우송정보대학

(2) 당기중 특수관계자와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)			
특수관계자	계정과목	당기	전기
우송정보대학	학교회계전출금	139,666,000	403,986,822