

신한대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

당기(2020 학년도) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

신한대학교 산학협력단

목 차

I. 외부감사인의 감사보고서	3
II. 재무제표	
1. 재무상태표.....	6
2. 운영계산서.....	7
3. 현금흐름표.....	9
4. 운영차액처분계산서.....	11
5. 재무제표에 대한 주석	12

新韓會計法人

서울特別市 永登浦區 議事堂大路 8, 8層
(汝矣島洞)

대표전화 : 782-9940

F A X : 782-9941

독립된 감사인의 감사보고서

신한대학교 산학협력단

단장 귀중

2021년 5월 27일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 신한대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 신한대학교 산학협력단의 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표 와 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 현금흐름표, 운영차손익처분계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 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 한국회계감사기준에 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 포 함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시 위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 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 신한대학교 산학협력단의 2020년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과, 현금흐름 및 운영차익의 내용을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 주석 2에 기술하고 있는 바와 같이 산학협력단의 회계처리에 관하여 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하였습니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8, 8층(여의도동)

신한회계법인

대표이사 이 상 문



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

(첨부)재무제표

신한대학교 산학협력단

당기(2020 학년도)

2020 년 03 월 01 일 부터

2020 년 02 월 28 일 까지

전기(2019 학년도)

2019 년 03 월 01 일 부터

2020 년 02 월 29 일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

신한대학교 산학협력단 단장 장형성

본점 소재지: (도로명주소) 경기도 의정부시 호암로 95

(전 화) 031-870-3364

재무상태표

제 17(당) 기 : 2021년 02월 28일 현재
제 16(전) 기 : 2020년 02월 29일 현재

신한대학교 산학협력단

(단위: 원)

계정과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자산				
I. 유동자산		2,989,660,498		2,968,199,213
(1) 당좌자산		2,989,660,498		2,968,199,213
현금및현금성자산	2,884,718,372		2,889,149,250	
미수금	11,330,606		12,394,192	
선급금	80,821,863		61,791,650	
선급법인세	444,360		411,640	
부가세대급금	12,345,297		4,452,481	
II. 비유동자산		124,699,622		124,658,759
(1) 유형자산(주석 4)		123,488,559		120,388,056
기계기구	170,932,653		127,718,336	
(기계기구감가상각누계액)	(76,948,024)		(50,765,363)	
집기비품	71,910,540		70,675,000	
(집기비품감가상각누계액)	(42,406,610)		(27,239,917)	
(2) 무형자산(주석 5)		1,211,063		4,270,703
지식재산권	1,211,063		4,270,703	
자산총계		3,114,360,120		3,092,857,972
부채				
I. 유동부채		1,959,680,362		2,007,294,848
(1) 유동부채		1,959,680,362		2,007,294,848
미지급금	2,000,530		2,000,530	
예수금	29,026,210		30,239,830	
제세예수금	16,409,820		26,468,779	
부가세예수금	13,082,498		20,489,528	
선수수익	1,899,161,304		1,928,096,181	
II. 비유동부채		227,168,518		163,683,875
(1) 비유동부채		227,168,518		163,683,875
고유목적사업준비금	227,168,518		163,683,875	
부채총계		2,186,848,880		2,170,978,723
기본금				
I. 차기이월운영차손익		927,511,240		921,879,249
(1) 처분전운영차익		927,511,240		921,879,249
전기이월운영차익	921,879,249		909,186,491	
당기운영차익	5,631,991		12,692,758	
기본금총계		927,511,240		921,879,249
부채와기본금총계		3,114,360,120		3,092,857,972

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지

신한대학교 산학협력단

(단위: 원)

계정과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 산학협력수익		1,174,549,656		2,174,317,031
1. 연구수익		869,495,085		796,192,853
1) 정부연구수익	599,035,694		407,037,444	
2) 산업체연구수익	270,459,391		389,155,409	
2. 교육운영수익		305,054,571		1,376,392,178
1) 교육운영수익	305,054,571		1,376,392,178	
3. 기타산학협력수익		-		1,732,000
1) 기타산학협력수익	-		1,732,000	
II. 지원금수익		7,497,259,259		6,620,221,101
1. 연구수익		818,045,497		695,263,093
1) 정부연구수익	818,045,497		695,263,093	
2. 교육운영수익		92,137,250		82,999,006
1) 교육운영수익	92,137,250		82,999,006	
3. 기타지원금수익		6,587,076,512		5,841,959,002
1) 기타지원금수익	6,587,076,512		5,841,959,002	
III. 간접비수익		339,783,694		156,870,026
1. 산학협력수익		266,656,343		70,490,373
1) 산학협력연구수익	43,265,179		62,343,191	
2) 교육운영수익	223,387,006		8,061,000	
3) 기타산학협력수익	4,158		86,182	
2. 지원금수익		73,127,351		86,379,653
1) 연구수익	36,688,333		41,454,653	
2) 교육운영수익	1,320,000		7,400,000	
3) 기타지원금수익	35,119,018		37,525,000	
IV. 전입및기부금수익		3,200,000		7,640,000
1. 기부금수익		3,200,000		7,640,000
1) 일반기부금	3,200,000		100,000	
2) 지정기부금			7,540,000	
V. 운영외수익		168,102,521		236,312,024
1. 운영외수익		168,102,521		236,312,024
1) 이자수익	3,171,881		2,991,005	
2) 전기오류수정이익			30,244,387	
3) 고유목적사업준비금환입액	160,000,000		200,000,000	
4) 기타운영외수익	4,930,640		3,076,632	
운영수익총계		9,182,895,130		9,195,360,182
I. 산학협력비		1,225,823,877		2,179,556,524
1. 산학협력연구비		935,340,995		793,059,850
1) 인건비	703,625,508		551,835,835	
2) 학생인건비	10,000,000		23,700,000	
3) 연구장비·재료비	76,167,049		59,011,710	
4) 연구활동비	101,648,999		102,420,350	
5) 연구과제추진비	38,349,439		40,331,075	
6) 연구수당	5,550,000		15,760,880	
2. 교육운영비		290,482,882		1,384,464,674
1) 인건비	179,236,212		605,214,588	

계정과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
2)실험실습비	7,170,800		3,976,700	
3)기타교육운영비	104,075,870		775,273,386	
3. 학교시설사용료		-		300,000
1)학교시설사용료	-		300,000	
4.기타산학협력비		-		1,732,000
1)기타산학협력비	-		1,732,000	
Ⅱ. 지원금사업비		7,437,230,855		6,502,723,826
1. 연구비		726,523,019		669,829,021
1)인건비	134,511,333		106,780,040	
2)학생인건비	104,570,000		96,400,000	
3)연구장비·재료비	97,577,183		105,981,100	
4)연구활동비	220,644,132		196,618,530	
5)연구과제추진비	47,015,371		62,415,351	
6)연구수당	122,205,000		101,634,000	
2. 교육운영비		63,473,742		74,332,454
1)인건비	45,456,000		60,040,000	
3)장학금	-		4,000,000	
5)기타교육운영비	18,017,742		10,292,454	
3. 기타지원금사업비		6,647,234,094		5,758,562,351
1)기타지원금사업비	6,647,234,094		5,758,562,351	
Ⅲ. 간접비사업비		143,875,883		107,538,963
1. 인력지원비		5,598,978		2,979,060
1)인건비	5,598,978		2,979,060	
2. 연구지원비		78,642,975		61,383,787
1)기관공통지원경비	78,642,975		61,383,787	
3. 성과활용비지원비		58,919,440		23,176,116
2)지식재산권출원·등록비	58,919,440		23,176,116	
4. 기타지원비		714,490		20,000,000
1)기타지원비	714,490		20,000,000	
Ⅳ. 일반관리비		44,408,994		59,843,774
1. 일반관리비		44,408,994		59,843,774
1)인건비	-		19,073,420	
2)감가상각비	41,349,354		35,737,984	
3)무형자산상각비	3,059,640		3,692,370	
4)일반제경비	-		1,340,000	
Ⅴ. 운영외비용		230,923,530		133,004,337
1. 운영외비용		230,923,530		133,004,337
1)고유목적사업준비금전입액	223,484,643		101,562,904	
2)기타운영외비용	7,438,887		31,441,433	
Ⅵ. 학교회계전출금		95,000,000		200,000,000
1. 학교회계전출금		95,000,000		200,000,000
1)학교회계전출금	95,000,000		200,000,000	
운영비용합계		9,177,263,139		9,182,667,424
당기운영차익		5,631,991		12,692,758
운영비용총계		9,182,895,130		9,195,360,182

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지

신한대학교 산학협력단

(단위 : 원)

계정과목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
I. 현금유입액	8,960,269,406	9,358,477,096
1. 운영활동으로인한현금유입액	8,960,269,406	9,358,477,096
1) 산학협력수익현금유입액	985,722,547	2,521,846,658
(1) 연구수익	824,773,069	736,725,687
정부연구수익	538,142,482	380,340,754
산업체연구수익	286,630,587	356,384,933
(2) 교육운영수익	160,949,478	-
교육운영수익	160,949,478	1,783,388,971
(3) 기타산학협력수익	-	-
기타산학협력수익	-	1,732,000
2) 지원금수익현금유입액	7,622,887,340	6,553,405,906
(1) 연구수익	876,989,561	513,032,109
정부연구수익	876,989,561	513,032,109
(2) 교육운영수익	79,302,944	99,661,216
교육운영수익	79,302,944	99,661,216
(3) 기타지원금수익	6,666,594,835	5,940,712,581
기타지원금수익	6,666,594,835	5,940,712,581
3) 간접비수익현금유입액	340,389,718	180,104,878
(1) 산학협력수익	267,428,337	87,297,577
산학협력연구수익	43,585,909	79,150,395
교육운영수익	223,551,906	8,061,000
기타산학협력수익	290,522	86,182
(2) 지원금수익	72,961,381	92,807,301
연구수익	36,688,333	47,716,331
교육운영수익	1,320,000	7,400,000
기타지원금수익	34,953,048	37,690,970
4) 전입및기부금수익현금유입액	3,200,000	7,640,000
(1) 기부금수익	3,200,000	7,640,000
일반기부금	3,200,000	100,000
지정기부금	-	7,540,000
5) 운영외수익현금유입액	8,069,801	95,479,654
(1) 운영외수익	8,069,801	-
이자수익	3,139,161	3,002,275
기타운영외수익	4,930,640	92,477,379
II. 현금유출액	8,964,700,284	9,100,784,692
1. 운영활동으로인한현금유출액	8,918,144,107	9,059,817,092
1) 산학협력비현금유출액	1,225,823,877	2,179,556,524
(1) 산학협력연구비	935,340,995	793,059,850
인건비	703,625,508	551,835,835
학생인건비	10,000,000	23,700,000
연구장비. 재료비	76,167,049	59,011,710
연구활동비	101,648,999	102,420,350
연구수당	5,550,000	15,760,880
연구과제추진비	38,349,439	40,331,075
(2) 교육운영비	290,482,882	1,384,464,674
인건비	179,236,212	605,214,588

계정과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
실험실습비	7,170,800		3,976,700	
기타교육운영비	104,075,870		775,273,386	
(3)학교시설사용료		-		300,000
학교시설사용료	-		300,000	
(4)기타산학협력비		-		1,732,000
기타산학협력비	-		1,732,000	
2)지원금사업비현금유출액		7,461,696,960		6,502,923,826
(1)연구비		726,523,019		669,829,021
인건비	134,511,333		106,780,040	
학생인건비	104,570,000		96,400,000	
연구장비·재료비	97,577,183		105,981,100	
연구활동비	220,644,132		196,618,530	
연구수당	122,205,000		101,634,000	
연구과제추진비	47,015,371		62,415,351	
(2)교육운영비		63,473,742		74,532,454
인건비	45,456,000		60,240,000	
장학금	-		4,000,000	
기타교육운영비	18,017,742		10,292,454	
(3)기타지원금사업비		6,671,700,199		5,758,562,351
기타지원금사업비	6,671,700,199		5,758,562,351	
3)간접비사업비현금유출액		128,184,383		124,474,843
(1)인력지원비		5,598,978		2,979,060
인건비	5,598,978		2,979,060	
(2)연구지원비		78,642,975		78,319,667
기관공통지원경비	78,642,975		61,383,787	
연구실안전관리비	-		16,935,880	
(3)성과활용지원비		43,227,940		23,176,116
지식재산권출원?등록비	43,227,940		23,176,116	
(4)기타지원비		714,490		20,000,000
기타지원비	714,490		20,000,000	
4)일반관리비현금유출액		-		20,413,420
(1)일반관리비		-		20,413,420
인건비	-		19,073,420	
일반제경비	-		1,340,000	
5)운영외비용 현금유출액		7,438,887		32,448,479
(1)운영외비용		7,438,887		32,448,479
기타운영외비용	7,438,887		32,448,479	
6)학교회계전출금 현금유출액		95,000,000		200,000,000
(1)학교회계전출금		95,000,000		200,000,000
학교회계전출금	95,000,000		200,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		46,556,177		40,967,600
1)유형자산취득지출		46,556,177		40,967,600
(1)기계기구취득	45,320,637		27,967,600	
(2)집기비품취득	1,235,540		13,000,000	
III. 현금의증감		(4,430,878)		257,692,404
IV. 기초의현금		2,889,149,250		2,631,456,846
V. 기말의현금		2,884,718,372		2,889,149,250

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 차 손 익 처 분 계 산 서

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지

신한대학교 산학협력단

(단위: 원)

계정과목	제 17(당) 기 (처분예정일: 2021년 5월 31일)		제 16(전) 기 (처분확정일: 2020년 5월 25일)	
I. 처분전 운영차익		930,286,720		921,879,249
1. 전기이월운영차익	921,879,249		909,186,491	
2. 당기운영차익	8,407,471		12,692,758	
II. 적립금 등 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금이입액	-		-	
III. 합계(I+II)		930,286,720		921,879,249
IV. 운영차익처분액		-		-
1. 고유목적사업준비금환입액	-		-	
V. 차기이월운영차익(III - IV)		930,286,720		921,879,249

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

당기 (2020 학년도) 2020 년 03 월 01 일부터 2021 년 02 월 28 일까지
전기 (2019 학년도) 2019 년 03 월 01 일부터 2020 년 02 월 29 일까지

신한대학교 산학협력단

1. 일반사항

신한대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')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 호암로 95에 소재하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

당 산학협력단의 재무제표는 산학협력단회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

현금성자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 자산을 말합니다.

(2) 운영수익 인식기준

산학협력단은 연구 및 개발을 의뢰받아 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 받을 채권 잔액의 회수 가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 구입가액 또는 제작원가와 당해 자산의 취득 목적으로 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 지출된 모든 비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
기계기구	5년
집기비품	5년

(5) 현금흐름표 작성지침

산학협력단 회계처리규칙에서 현금흐름표의 "현금"이라 함은 현금 및 현금성자산, 단기 금융상품을 말합니다. 일반기업회계기준의 현금흐름표에서의 현금의 범위에는 단기금융상품이 제외되나 당법인의 현금흐름표에서는 단기금융상품이 현금의 범위에 포함되는 차이가 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

산학협력단은 비영리 내국법인으로서 법인세법 제 29 조에 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 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계정과목	금융기관명	예금종류	당기말	전기말
현금성자산	국민은행	보통예금	2,867,131	2,877,775
	우리은행	보통예금	1	1,675
	중소기업은행	보통예금	2,045	2,043
	농협은행	보통예금	15,525	7,656
	신한은행	보통예금	16	-
합계			2,884,718	2,889,149

4. 유형자산

당기 및 전기 중 산학협력단의 유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)						
계정과목	기초장부금액	취득가액	처분장부가액	감가상각비	대체(주 1)	기말장부금액
기계기구	76,953	45,321	-	(26,183)	(2,106)	93,985
집기비품	43,435	1,236	-	(15,167)	-	29,504
합계	120,388	46,557	-	(41,350)	(2,106)	123,489

(주 1) 소모품비 등으로 대체된 금액입니다.

나. 전기

(단위: 천원)						
계정과목	기초장부금액	취득가액	처분장부가액	감가상각비	대체	기말장부금액
기계기구	71,532	27,968	-	(22,547)	-	76,953
집기비품	43,626	13,000	-	(13,191)	-	43,435
합계	115,158	40,968	-	(35,738)	-	120,388

5. 무형자산

당기와 전기 중 산학협력단의 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)					
계정과목	기초장부금액	취득가액	처분장부가액	감가상각비	기말장부금액
지식재산권	4,271	-	-	(3,060)	1,211

나. 전기

(단위: 천원)					
계정과목	기초장부금액	취득가액	처분장부가액	감가상각비	기말장부금액
지식재산권	7,963	-	-	(3,692)	4,271

6. 학교회계전출금

산학협력단의 학교회계전출금은 전액 신한대학교로 전출된 것으로 당기 및 전기 각각 95,000 천원 및 200,000 천원입니다.

7. 선급법인세

산학협력단은 운영자금을 금융기관에 예치운용하고 있으며 이로 인해 발생된 수입이자에는 예금이자로 계상 후 이자수령시 원천징수된 법인세를 선급법인세로 계상하고 다음 연도에 전액 환급 받고 있습니다. 2021년 2월 28일 현재 선급법인세는 444 천원입니다.

8. 고유목적사업준비금

산학협력단은 산학협력수익 및 운영자금 등의 일시적 예치에 따른 이자수익(선급법인세를 포함한 금액)과 기타운영외수익 등을 고유목적사업준비금전입액과 고유목적사업준비금으로 계상후 고유목적사업에 사용시 차감 처리하고 있습니다.

9. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금, 현금성자산, 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

10. 재무제표의 승인기관

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 운영위원회에서 심의, 확정될 예정입니다.