

우송정보대학 산학협력단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 10 기 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

제 9 기 2012년 3월 1일부터 2013년 2월 28일까지

삼 정 회 계 법 인

목 차

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

삼정회계법인

서울시 강남구 테헤란로 152
(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)
우. 135-984

전화 (02) 2112 0100
팩스 (02) 2112 0101
www.kr.kpmg.com

외부감사인의 감사보고서

우송정보대학 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

2014년 5월 15일

본 감사인은 첨부된 우송정보대학 산학협력단의 2014년 2월 28일과 2013년 2월 28일 현재 재의 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 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것은 아닙니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 우송정보대학 산학협력단의 2014년 2월 28일과 2013년 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

대 표 이 사 **김 교 태**



이 감사보고서는 감사보고서일 (2014년 5월 15일) 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 10 기

2013 년 03 월 01 일부터
2014 년 02 월 28 일까지

제 9 기

2012 년 03 월 01 일부터
2013 년 02 월 28 일까지

“첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다.”

우송정보대학 산학협력단 단장 김 규 생

재 무 상 태 표

제 10(당) 기: 2014년 2월 28일 현재
제 9(전) 기: 2013년 2월 28일 현재

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		200,919,687		253,991,807
(1) 당 좌 자 산		200,919,687		253,991,807
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주2)	199,283,247		249,274,507	
2. 선 급 법 인 세	1,636,440		4,717,300	
II. 비 유 동 자 산		4,774,361,670		4,094,536,260
(1) 유 형 자 산 (주2,4)		4,480,818,209		3,807,418,334
1. 기 계 기 구	8,379,327,481		6,727,029,171	
감 가 상 각 누 계 액	(3,966,032,722)		(2,951,014,530)	
2. 집 기 비 품	115,432,000		69,376,800	
감 가 상 각 누 계 액	(47,908,550)		(37,973,107)	
(2) 기 타 비 유 동 자 산		293,543,461		287,117,926
1. 장 학 기 금	293,543,461		287,117,926	
자 산 총 계		4,975,281,357		4,348,528,067
부 채				
I. 유 동 부 채		122,591,210		45,305,300
(1) 유 동 부 채		122,591,210		45,305,300
1. 미 지 급	12,656,100		-	
2. 예 수	45,980		-	
3. 미 지 급 비 용	3,972,150		9,087,700	
4. 선 수 익 (주6)	105,916,980		36,217,600	
II. 비 유 동 부 채		16,821,974		28,414,285
(1) 비 유 동 부 채		16,821,974		28,414,285
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (주2,7)	16,821,974		28,414,285	
부 채 총 계		139,413,184		73,719,585
기 본 금				
I. 적 립 금		293,543,461		287,117,926
(1) 적 립 금		293,543,461		287,117,926
1. 장 학 적 립 금	293,543,461		287,117,926	
II. 차 기 이 월 운 영 차 익 (주7)		4,542,324,712		3,987,690,556
(1) 처 분 전 운 영 차 익		4,542,324,712		3,987,690,556
1. 전 기 이 월 운 영 차 익 (주2)	3,981,265,021		2,388,961,998	
2. 당 기 운 영 차 익	561,059,691		1,598,728,558	
기 본 금 총 계		4,835,868,173		4,274,808,482
부 채 와 기 본 금 총 계		4,975,281,357		4,348,528,067

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 10(당) 기 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지
제 9(전) 기 : 2012년 3월 1일부터 2013년 2월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
	금	액	금	액
운 영 수 익				
I. 산 학 협 력 수 익		110,578,023		147,483,660
(1) 연 구 수 익		36,879,993		99,387,800
1. 산 업 체 연 구 수 익	36,879,993		99,387,800	
(2) 교 육 운 영 수 익		64,698,030		48,095,860
1. 교 육 운 영 수 익	64,698,030		48,095,860	
(3) 기 타 산 학 협 력 수 익		9,000,000		-
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	9,000,000		-	
II. 지 원 금 수 익		4,260,132,710		5,829,537,400
(1) 연 구 수 익		80,016,820		18,472,800
1. 정 부 연 구 수 익	80,016,820		18,472,800	
(2) 교 육 운 영 수 익		4,142,522,090		5,777,375,000
1. 교 육 운 영 수 익	4,142,522,090		5,777,375,000	
(3) 기 타 지 원 금 수 익		37,593,800		33,689,600
1. 기 타 지 원 금 수 익	37,593,800		33,689,600	
III. 간 접 비 수 익		20,870,077		-
(1) 산 학 협 력 수 익		15,235,077		-
1. 산 학 협 력 연 구 수 익	4,000,007		-	
2. 교 육 운 영 수 익	10,235,070		-	
3. 기 타 산 학 협 력 수 익	1,000,000		-	
(2) 지 원 금 수 익		5,635,000		-
1. 연 구 수 익	4,160,000		-	
2. 교 육 운 영 수 익	1,475,000		-	
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익		200,354,309		217,048,128
(1) 기 부 금 수 익		200,354,309		217,048,128
1. 일 반 기 부 금	27,600,000		28,400,000	
2. 지 정 기 부 금	52,679,909		152,808,128	
3. 현 물 기 부 금	120,074,400		35,840,000	
V. 운 영 외 수 익		39,399,671		88,271,094
(1) 운 영 외 수 익		39,399,671		88,271,094
1. 이 자 수 익	11,723,294		33,730,867	
2. 유 형 자 산 처 분 이 익	-		75,850	
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액 (주7)	27,531,377		54,464,377	
4. 기 타 운 영 외 수 익	145,000		-	
운 영 수 익 총 계		4,631,334,790		6,282,340,282
운 영 비 용				
I. 산 학 협 력 비		147,933,623		149,371,460
(1) 산 학 협 력 연 구 비		36,879,993		89,582,800
1. 인 건 비	27,918,112		75,145,000	
2. 연 구 활 동 비	8,961,881		14,437,800	
(2) 교 육 운 영 비		102,053,630		59,788,660
1. 인 건 비	19,985,000		19,630,000	
2. 장 학 금	31,110,000		20,000,000	
3. 실 험 실 습 비	6,494,400		-	
4. 기 타 교 육 운 영 비	44,464,230		20,158,660	
(3) 기 타 산 학 협 력 비		9,000,000		-
1. 기 타 산 학 협 력 비	9,000,000		-	

과목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
	금	액	금	액
Ⅱ. 지원금 사업비		2,592,875,500		3,542,133,460
(1) 연구비		83,455,320		18,472,800
1. 인건비	18,493,000		9,570,000	
2. 연구장비재료비	58,692,300		-	
3. 연구활동동비	6,270,020		8,902,800	
(2) 교육운영비		2,418,054,712		3,383,581,225
1. 인건비	645,339,980		657,475,000	
2. 교육과정개발비	48,400,000		-	
3. 장학금	309,384,900		583,086,300	
4. 실험실습비	429,263,775		909,740,915	
5. 기타교육운영비	985,666,057		1,233,279,010	
(3) 기타지원금 사업비		91,365,468		140,079,435
1. 기타지원금 사업비	91,365,468		140,079,435	
Ⅲ. 간접비 사업비		17,048,105		-
(1) 연구지원비		11,271,605		-
1. 기관공통지원경비	11,251,605		-	
2. 사업단 또는 연구단 사업비	20,000		-	
(2) 성과활용지원비		4,418,000		-
1. 지식재산권출원등록비	4,418,000		-	
(3) 기타지원비		1,358,500		-
1. 기타지원비	1,358,500		-	
Ⅳ. 간접비 사업비		1,106,282,085		864,982,139
(1) 연구지원비		1,106,282,085		864,982,139
1. 감가상각비	1,106,282,085		854,597,319	
2. 일반재경비	-		10,384,820	
Ⅴ. 운영외비용		37,102,658		127,124,665
(1) 운영외비용		37,102,658		127,124,665
1. 유형자산처분손실	57,750		22,111,792	
2. 고유목적사업준비금진입액 (주7)	15,939,066		49,518,917	
3. 기타운영외비용	21,105,842		55,493,956	
Ⅵ. 학교회계전출금		169,033,128		-
운영비용합계		4,070,275,099		4,683,611,724
당기운영차(손)익		561,059,691		1,598,728,558
운영비용총계		4,631,334,790		6,282,340,282

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영차익처분계산서

제 10(당) 기 : 2013년 3월 1일 부터
 2014년 2월 28일 까지
 처분확정일 : 2014년 4월 30일

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

우송정보대학 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 10 (당) 기		제 9 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 처분전운영차익		4,542,324,712		3,987,690,556
1. 전기이월운영차익	3,981,265,021		2,388,961,998	
2. 당기운영차익	561,059,691		1,598,728,558	
II. 적립금등이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금	-		-	
III. 합계		4,542,324,712		3,987,690,556
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익		4,542,324,712		3,987,690,556

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 림 표

제 10(당) 기 : 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

우송정보대학 산학협력단

과 목	제 10 (당) 기	
	금	액
I. 현 금 유 입 액		4,556,704,233
1. 운 영 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액		4,556,704,233
1) 산 학 협 력 수 익 현 금 유 입 액		114,198,023
(1) 연 구 수 익		40,499,993
가. 산 업 체 연 구 수 익	40,499,993	
(2) 교 육 운 영 수 익		64,698,030
가. 교 육 운 영 수 익	64,698,030	
(3) 기 타 산 학 협 력 수 익		9,000,000
가. 기 타 산 학 협 력 수 익	9,000,000	
2) 지 원 금 수 익 현 금 유 입 액		4,313,232,090
(1) 연 구 수 익		140,360,000
가. 정 부 연 구 수 익	140,360,000	
(2) 교 육 운 영 수 익		4,142,522,090
가. 교 육 운 영 수 익	4,142,522,090	
(3) 기 타 지 원 금 수 익		30,350,000
가. 기 타 지 원 금 수 익	30,350,000	
3) 간 접 비 수 익 현 금 유 입 액		33,850,077
(1) 산 학 협 력 수 익		15,235,077
가. 산 학 협 력 연 구 수 익	4,000,007	
나. 교 육 운 영 수 익	10,235,070	
다. 기 타 산 학 협 력 수 익	1,000,000	
(2) 지 원 금 수 익		18,615,000
가. 연 구 수 익	17,140,000	
나. 교 육 운 영 수 익	1,475,000	
4) 전 입 및 기 부 금 수 익 현 금 유 입 액		80,279,909
(1) 기 부 금 수 익		80,279,909
가. 일 반 기 부 금	27,600,000	
나. 지 정 기 부 금	52,679,909	
5) 운 영 외 수 익 현 금 유 입 액		15,144,134
(1) 운 영 외 수 익		15,144,134
가. 이 자 수 익	14,804,154	
나. 기 타 운 영 외 수 익	339,980	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액		-
II. 현 금 유 출 액		
1. 운 영 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액		(2,934,110,248)
1) 산 학 협 력 비 현 금 유 출 액		141,199,223
(1) 산 학 협 력 연 구 비		36,879,993
가. 인 건 비	27,918,112	
나. 연 구 활 동 비	8,961,881	
(2) 교 육 운 영 비		95,319,230
가. 인 건 비	19,745,000	

우송정보대학 산학협력단

과목	제 10 (당) 기	
	금	액
나. 장 학 금	31,110,000	
다. 기 타 교 육 운 영 비	44,464,230	
(3) 기 타 산 학 협 력 비		9,000,000
가. 기 타 산 학 협 력 비	9,000,000	
2) 지 원 금 사 업 비 현 금 유 출 액		2,581,483,950
(1) 연 구 비		76,035,920
가. 인 건 비	16,928,000	
나. 연 구 제 경 비	52,929,500	
다. 연 구 활 동 비	6,178,420	
(2) 교 육 운 영 비		2,417,200,712
가. 인 건 비	645,339,980	
나. 교 육 과 정 개 발 비	48,400,000	
다. 장 학 금	309,384,900	
라. 실 험 실 습 비	429,263,775	
마. 기 타 교 육 운 영 비	984,812,057	
(3) 기 타 지 원 금 사 업 비		88,247,318
가. 기 타 지 원 금 사 업 비	88,247,318	
3) 간 접 비 사 업 비 현 금 유 출 액		17,048,105
(1) 연 구 지 원 비		11,271,605
가. 기 관 공 통 지 원 경 비	11,251,605	
나. 사 업 단 또 는 연 구 단 운 영 비	20,000	
(2) 성 과 활 용 지 원 비		4,418,000
가. 지 식 재 산 권 출 원 · 등 록 비	4,418,000	
(3) 기 타 지 원 비		1,358,500
가. 기 타 지 원 비	1,358,500	
4) 운 영 외 비 용 현 금 유 출 액		25,345,842
가. 기 타 운 영 외 비 용	25,345,842	
5) 학 교 회 계 전 출 금 현 금 유 출 액		169,033,128
가. 학 교 회 계 전 출 금	169,033,128	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액		(1,672,585,245)
1) 유 형 자 산 취 득 지 출		1,666,159,710
(1) 기 계 기 구 취 득	1,620,104,510	
(2) 집 기 비 품 취 득	46,055,200	
2) 기 타 비 유 동 자 산 취 득 지 출		6,425,535
(1) 장 학 기 금 적 립 지 출	6,425,535	
Ⅲ. 현 금 의 증 감		(49,991,260)
Ⅳ. 기 초 의 현 금		249,274,507
Ⅴ. 기 말 의 현 금		199,283,247

"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 동구 동대전로 171 에 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 금액으로 계상하고, 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 금액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산은 아래의 내용연수 동안 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수
기계장치	5 년	집기비품	5 년

(5) 고유목적사업준비금

산학협력단은 당 회계에서 발생한 소득을 학교회계의 고유목적사업에 전출시키기 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) 기말
	장부가액	취득액(*)	처분액	감가상각비	기타	장부가액
기계기구	3,776,015	1,733,685	(58)	(1,096,347)	-	4,413,295
집기비품	31,404	46,055	-	(9,935)	-	67,524
합계	3,807,419	1,779,740	(58)	(1,106,282)	-	4,480,819

(*) 기계기구 취득에는 현물기부로 인한 증가액 113,580 천원이 포함되어 있습니다.

② 전기

구분	기초					(단위:천원) 기말
	장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타	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.

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	23,017
대전경제통상진흥원	청년창업 500 프로젝트사업	3,567
중소기업청 등	산학연 컨소시엄 사업비	79,333
합계		105,917

7. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	(단위:천원) 전기
기초잔액	28,414	33,360
전입액	15,939	49,519
환입액	(27,531)	(54,464)
기말잔액	16,822	28,414

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 대차대조표상의 현금및현금성자산(당기말 199,283 천원, 전기말 249,275 천원)입니다.