

서울여자대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 13 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

한길회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	6
운영계산서	8
운영차손익처분계산서	11
현금흐름표	12
주석	15

독립된 감사인의 감사보고서

서울여자대학교 산학협력단

산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 서울여자대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 운영차손익처분계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

이 보고서의 이용자는 주석2에 주의를 기울일 필요가 있습니다. 산학협력단의 재무

제표는 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 동 규칙은 일반기업회계기준의 회계처리방법과 일부 상이합니다. 우리의 의견은 이 사항과 관련하여 영향을 받지 아니합니다.

기타사항

산학협력단의 2018년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타 감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2018년 4월 19일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 귀 산학협력단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 서울여자대학교 산학협력단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재

재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 귀 산학협력단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케

이전합니다.

서울특별시 강남구 봉은사로 179 (논현동, H타워 13층,14층)

한 길 회 계 법 인

대표이사 이 승 현

2019년 4월 22일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 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

서울여자대학교 산학협력단

제 14기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 13 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

서울여자대학교 산학협력단 단장 허종호

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 노원구 화랑로 621 (공릉동)

(전 화) 02-970-5041

재 무 상 태 표

제 14 기 2019년 2월 28일 현재

제 13 기 2018년 2월 28일 현재

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
자산				
Ⅰ. 유동자산		4,125,168,817		5,659,151,811
(1) 당좌자산		4,125,168,817		5,659,151,811
1. 현금성자산(주석3)	3,248,075,685		3,077,631,239	
2. 단기금융상품(주석3)	700,000,000		2,500,000,000	
3. 미수금	152,654,355		44,408,735	
4. 미수수익	16,051,397		21,187,313	
5. 선급비용	862,820		796,284	
6. 선급법인세	7,524,560		15,128,240	
(2) 재고자산		-		-
Ⅱ. 비유동자산		1,406,276,130		545,505,565
(1) 투자자산		1,011,006,068		-
1. 장기금융상품(주석3)	1,011,006,068		-	
2. 출자금(주석2,12)	-		-	
(2) 유형자산(주석2,4)		378,648,227		515,741,463
1. 기계기구	976,707,344		1,531,942,238	
감가상각누계액	(638,524,432)		(1,073,289,286)	
2. 집기비품	89,705,140		352,066,139	
감가상각누계액	(49,239,825)		(294,977,628)	
(3) 무형자산(주석2,5)		16,621,835		29,764,102
1. 기타무형자산	16,621,835		29,764,102	
자산총계		5,531,444,947		6,204,657,376
부채				
Ⅰ. 유동부채		1,879,515,205		2,393,251,109
1. 예수금	16,274,227		23,246,708	
2. 제세예수금	19,573,970		12,759,960	
3. 부가세예수금	22,815,546		17,657,879	
4. 미지급비용	24,149,964		29,032,635	
5. 선수수익(주석2,6,12)	1,796,701,498		2,310,553,927	
Ⅱ. 비유동부채		-		-
부채총계		1,879,515,205		2,393,251,109
기본금(주석2,9)				
Ⅰ. 출연기본금		-		-

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
II. 적립금		1,260,712,000		1,160,712,000
1. 고유목적사업준비금	1,260,712,000		1,160,712,000	
III. 처분전운영차익		2,391,217,742		2,650,694,267
1. 전기이월운영차익	2,550,694,267		2,359,605,241	
2. 당기운영차익(차손)	(159,476,525)		291,089,026	
기본금총계		3,651,929,742		3,811,406,267
부채와기본금총계		5,531,444,947		6,204,657,376

“ 별첨 주석 참조 ”

운 영 계 산 서

제14기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

제13기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
I. 산학협력수익(주석2, 10)		2,477,919,442		2,512,145,747
(1) 산학협력연구수익		2,358,033,999		2,398,638,410
1. 정부연구수익	1,861,110,698		1,882,160,561	
2. 산업체연구수익	496,923,301		516,477,849	
(2) 지적재산권운영 · 이전수익		9,064,428	18,797,786	
1. 지적재산권운영 · 이전수익	9,064,428		18,797,786	
(3) 설비자산사용료수익		744,901		2,084,111
1. 설비자산사용료수익	744,901		2,084,111	
(4) 기타산학협력수익		110,076,114		92,625,440
1. 기타산학협력수익	110,076,114		92,625,440	
II. 지원금수익(주석2, 11)		5,328,658,346		5,304,579,131
(1) 연구수익		4,754,812,095		5,209,110,850
1. 정부연구수익	4,618,251,023		5,062,493,740	
2. 산업체연구수익	136,561,072		146,617,110	
(2) 교육운영수익		475,600,000		22,130,000
1. 교육운영수익	475,600,000		22,130,000	
(3) 기타지원금수익		98,246,251		73,338,281
1. 기타지원금수익	98,246,251		73,338,281	
III. 간접비수익(주석2)		875,035,754		926,027,276
(1) 산학협력수익		265,872,025		197,204,501
1. 연구수익	245,360,192		192,461,990	
2. 기타산학협력수익	20,511,833		4,742,511	
(2) 지원금수익		609,163,729		728,822,775
1. 연구수익	609,163,729		728,218,015	
2. 기타지원금수익	-		604,760	
IV. 전입및기부금수익(주석2)		-		-
V. 운영외수익		55,684,117		44,010,393
(1) 운영외수익		55,684,117		44,010,393
1. 이자수익	42,131,064		43,948,449	
2. 기타운영외수익	13,553,053		61,944	
운영수익총계		8,737,297,659		8,786,762,547
I. 산학협력비		2,469,027,151		2,465,106,841
(1) 산학협력연구비		2,349,886,609		2,353,683,615

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
1.인건비	976,680,741		648,333,037	
2.학생인건비	67,712,858		81,292,927	
3.연구장비재료비	80,675,509		197,191,825	
4.연구활동비	1,082,963,782		1,277,625,741	
5.연구과제추진비	42,777,782		57,193,572	
6.연구수당	99,075,937		92,046,513	
(2)지적재산권운영·이전비		9,064,428		18,797,786
1.지적재산권운영·이전비	9,064,428		18,797,786	
(3)기타산학협력비		110,076,114		92,625,440
1.기타산학협력비	110,076,114		92,625,440	
II.지원금사업비		5,305,014,099		5,029,614,298
(1)연구비		4,731,167,848		4,934,146,017
1.인건비	1,830,894,203		1,762,139,645	
2.학생인건비	453,317,330		517,489,253	
3.연구장비재료비	500,443,411		446,997,183	
4.연구활동비	1,466,345,211		1,639,455,506	
5.연구과제추진비	135,876,500		120,632,335	
6.연구수당	307,641,193		302,932,095	
7.위탁연구개발비	36,650,000		144,500,000	
(2)교육운영비		475,600,000		22,130,000
1.인건비	61,981,870		6,650,000	
2.기타교육운영비	413,618,130		15,480,000	
(3)기타지원금사업비		98,246,251		73,338,281
1.기타지원금사업비	98,246,251		73,338,281	
III.간접비사업비		658,562,584		540,677,376
(1)인력지원비		375,287,740		336,671,221
1.인건비	284,817,924		271,957,673	
2.연구개발능률성과급	90,469,816		64,713,548	
(2)연구지원비		189,896,516		137,897,514
1.기관공통지원비	90,927,187		78,922,234	
2.사업단또는연구단운영비	53,095,070		16,913,530	
3.연구실안전관리비	28,700,190		10,050,200	
4.연구윤리활동비	3,504,440		2,083,180	
5.대학연구활동지원금	13,669,629		29,928,370	
(3)성과활용비		79,312,328		66,108,641
1.지식재산권출원·등록비	79,312,328		66,108,641	
(4)기타지원비		14,066,000		-
1.기타지원비	14,066,000		-	

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
IV. 일반관리비		166,392,825		163,684,152
1. 감가상각비(주석2,4)	153,250,558		139,860,301	
2. 무형자산상각비(주석2,5)	13,142,267		23,823,851	
V. 운영외비용		17,777,525		46,590,854
(1) 운영외비용		17,777,525		46,590,854
1. 유형자산처분손실	17,726,584		-	
2. 기타운영외비용	50,941		46,590,854	
VI. 학교회계전출금		280,000,000		250,000,000
(1) 학교회계전출금		280,000,000		250,000,000
1. 학교회계전출금	280,000,000		250,000,000	
운영비용합계		8,896,774,184		8,495,673,521
당기운영차익(당기운영차손)(주석2,9)		(159,476,525)		291,089,026
비용총계		8,737,297,659		8,786,762,547

“ 별첨 주석 참조”

운영차손익 처분계산서

제 14 기 2018년 03월 01일 부터 제 13 기 2017년 03월 01일 부터
 2019년 02월 28일 까지 2018년 02월 28일 까지
 처분예정일 2019년 04월 25일 처분확정일 2018년 04월 27일

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
I. 처분전 운영차손익		2,391,217,742		2,650,694,267
1.전기이월운영차익(손)	2,550,694,267		2,359,605,241	
2.당기운영차익(손)	(159,476,525)		291,089,026	
II. 적립금 등 이입액		150,000,000		350,000,000
1.연구적립금 이입액	-		-	
2.건축적립금 이입액	-		-	
3.장학적립금 이입액	-		-	
4.기타적립금 이입액	-		-	
5.고유목적사업준비금 이입액	150,000,000		350,000,000	
III. 합 계(I + II)		2,541,217,742		3,000,694,267
IV. 운영차익 처분액		100,000,000		450,000,000
1.연구적립금 적립액	-		-	
2.건축적립금 적립액	-		-	
3.장학적립금 적립액	-		-	
4.기타적립금 적립액	-		-	
5.고유목적사업준비금 설정액	100,000,000		450,000,000	
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		2,441,217,742		2,550,694,267

“ 별첨 주석 참조 ”

현금흐름표

제14기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

제13기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
I. 현금유입액		8,110,648,211		10,389,836,469
1. 운영활동으로인한현금유입액		8,110,648,211		8,922,496,469
1) 산학협력연구수익현금유입액	2,740,384,691		2,413,615,547	
(1) 연구수익	2,582,356,212		2,291,668,797	
가. 정부연구수익	1,825,829,476		1,847,012,350	
나. 산업체연구수익	756,526,736		444,656,447	
(2) 지식재산권수익	16,936,319		17,571,421	
가. 지식재산권실시수익	16,936,319		17,571,421	
(3) 설비자산사용료수익	744,901		2,084,111	
가. 설비자산사용료수익	744,901		2,084,111	
(4) 기타산학협력수익	140,347,259		102,291,218	
가. 기타산학협력수익	140,347,259		102,291,218	
2) 지원금수입금유입액	4,444,095,048		5,484,536,952	
(1) 연구수익	3,904,679,148		5,390,411,712	
가. 정부연구수익	3,800,303,035		5,297,187,242	
나. 산업체연구수익	104,376,113		93,224,470	
(2) 교육운영수익	475,600,000		22,130,000	
가. 교육운영수익	475,600,000		22,130,000	
(3) 기타지원금수익	63,815,900		71,995,240	
가. 기타지원금수익	63,815,900		71,995,240	
3) 간접비수익현금유입액	875,035,754		926,027,276	
(1) 산학협력수익	265,872,025		197,204,501	
가. 연구수익	245,360,192		192,461,990	
나. 기타산학협력수익	20,511,833		4,742,511	
(2) 지원금수익	609,163,729		728,822,775	
가. 연구수익	609,163,729		728,218,015	
나. 기타지원금수익	-		604,760	
4) 전입및기부금수익현금유입액	-		-	
5) 운영외수익현금유입액	51,132,718		98,316,694	
(1) 운영외수익	51,132,718		98,316,694	
가. 이자수익	48,606,864		98,254,750	
나. 기타운영외수익	2,525,854		61,944	
2. 투자활동으로인한현금유입액		-		1,467,340,000

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
1) 투자자산수입	-		1,467,340,000	
(1) 장기금융상품인출	-		1,400,000,000	
(2) 출자금회수	-		67,340,000	
3. 재무활동으로인한현금유입액		-		-
II. 현금유출액		9,740,203,765		8,677,308,720
1. 운영활동으로인한현금유출액		8,706,319,859		8,355,871,092
1) 산학협력비현금유출액	2,459,434,228		2,467,016,914	
(1) 산학협력연구비	2,340,293,686		2,355,593,688	
가. 인건비	976,680,741		648,333,037	
나. 학생인건비	67,712,858		81,292,927	
다. 연구장비.재료비	80,675,509		200,411,957	
라. 연구활동비	1,073,370,859		1,275,579,023	
마. 연구과제추진비	42,777,782		57,930,231	
바. 연구수당	99,075,937		92,046,513	
(2) 지적재산권비용	9,064,428		18,797,786	
가. 지적재산권실시.양도비	9,064,428		18,797,786	
(3) 기타산학협력비	110,076,114		92,625,440	
가. 기타산학협력비	110,076,114		92,625,440	
2) 지원금사업비현금유출액	5,308,273,130		5,054,607,229	
(1) 연구비	4,733,253,939		4,960,311,888	
가. 인건비	1,830,894,203		1,762,139,645	
나. 학생인건비	453,317,330		517,489,253	
다. 연구장비.재료비	500,443,411		466,203,603	
라. 연구활동비	1,468,431,302		1,641,157,257	
마. 연구과제추진비	135,876,500		125,890,035	
바. 연구수당	307,641,193		302,932,095	
사. 위탁연구개발비	36,650,000		144,500,000	
(2) 교육운영비	475,600,000		22,130,000	
가. 인건비	61,981,870		6,650,000	
나. 기타교육운영비	413,618,130		15,480,000	
(3) 기타지원금사업비	99,419,191		72,165,341	
가. 기타지원금사업비	99,419,191		72,165,341	
3) 간접비사업비현금유출액	658,561,560		540,316,095	
(1) 인력지원비	375,287,740		336,671,221	
가. 인건비	284,817,924		271,957,673	
나. 연구개발능률성과급	90,469,816		64,713,548	
(2) 연구지원비	189,895,492		137,536,233	
가. 기관공통지원경비	90,993,723		78,560,953	

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
나. 사업단또는연구단운영비	53,095,070		16,913,530	
다. 연구실안전관리비	28,700,190		10,050,200	
라. 연구윤리활동비	3,504,440		2,083,180	
마. 대학연구활동지원금	13,602,069		29,928,370	
(3) 성과활용지원비	79,312,328		66,108,641	
가. 지식재산권출원,등록비	79,312,328		66,108,641	
(4) 기타지원비	14,066,000		-	
가. 기타지원비	14,066,000			
4) 운영외비용현금유출액	50,941		43,930,854	
(1) 운영외비용	50,941		43,930,854	
가. 기타운영외비용	50,941		43,930,854	
5) 학교회계전출금현금유출액	280,000,000		250,000,000	
(1) 학교회계전출금	280,000,000		250,000,000	
가. 학교회계전출금	280,000,000		250,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		1,033,883,906		321,437,628
1) 투자자산지출	1,000,000,000		-	
(1) 장기금융상품의증가	1,000,000,000		-	
2) 유형자산취득지출액	33,883,906		318,059,628	
(1) 기계기구취득	33,610,906		285,478,928	
(2) 집기비품취득	273,000		32,580,700	
3) 무형자산취득지출	-		3,378,000	
(1) 기타무형자산취득	-		3,378,000	
3. 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의 증감 (I - II)		(1,629,555,554)		1,712,527,749
IV. 기초의 현금		5,577,631,239		3,865,103,490
V. 기말의 현금		3,948,075,685		5,577,631,239

※ 현금흐름표상 "현금"은 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액을 말함.

“ 별첨 주석 참조”

주석

제 14 기 2019년 02월 28일 현재

제 13 기 2018년 02월 28일 현재

서울여자대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

서울여자대학교 산학협력단은 2004년 5월 13일에 설립되었으며, 서울시 노원구 화랑로 621에 소재하고 있고, 단장은 허종호입니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단의 재무제표는 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었으며 이 규칙에서 정하지아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에대한특례규칙에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 산학협력단이 채택한 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 한편, 용역제공 시 사용되는 용역진행률은 총용역예정원가에 대한 실제용역원가발생액의 비율로 계산하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지식재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지식재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지식재산권을 대여 또는 사용하는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 한편, 용역제공 시 사용되는 용역진행률은 총 용역예정원가에 대한 실제용역원가발생액의 비율로 계산하고 있습니다.

지원금 및 기부금의 수익은 지원금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

(2) 선수수익

교육부 및 과기부와 기타 학술진흥재단 등으로부터 지원금수익 및 산학협력연구수익 분으로 자금을 수취하였으나 연구 및 개발등과 관련한 용역에 대해 진행률 기준을 사용함에 따라 차기 이후에 속하는 이익에 대하여 선수수익으로 계상하고 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격 상당액으로 계상하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 미래 경제적 효익이 산학협력단에 유입될 가능성이 매우 높고 그 금액이 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 경제적 내용연수(5년)에 따라 취득한 기계기구, 집기비품은 정액법을 적용하여 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출원가를 취득원가로 산정하고 있으며 5년의 내용연수에 걸쳐 정액법을 적용하여 산정된 상각액을 당해 자산에 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

(5) 퇴직급여

보고기간종료일 현재 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하여 당해 회계기간에 대하여 산학협력단이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

법인세법 등의 규정에 따라 이자소득과 기타 수익사업 소득 발생액 중 고유목적사업에 사용할 금액에 상당하는 금액을 처분전운영차익의 처분을 통해 고유목적사업준비금으로 적립하고 있습니다.

(7) 유가증권

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가합니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 한편, 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 총평균법을 적용하고 있습니다.

(8) 중소기업의 회계처리에 대한 특례규정의 적용

수익사업부문은 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장 "중소기업 회계처리 특례"에 의하여 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

3. 예금보유 현황

당기 및 전기말 현재 예금보유 현황 및 사용제한 여부는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	예금종류	금융기관명	금 액		사용제한내용
			당 기	전 기	
현금성자산	보통예금	우리은행등	3,248,076	3,077,631	
단기금융상품	정기예금	우리은행	700,000	2,500,000	
장기금융상품	정기예금	우리은행등	1,011,006	-	
합 계			4,959,082	5,577,631	

4. 유형자산

유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기 계 기 구	458,653	33,611	-	17,727	136,354	338,183
집 기 비 품	57,088	273	-	-	16,896	40,465
합 계	515,741	33,884	-	17,727	153,250	378,648

(전기)

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기 계 기 구	295,890	285,479	-	-	122,716	458,653
집 기 비 품	41,652	32,581	-	-	17,145	57,088
합 계	337,542	318,060	-	-	139,861	515,741

5. 무형자산

무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기타의무형자산	29,764	-	-	-	13,142	16,622
합 계	29,764	-	-	-	13,142	16,622

(전기)

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기타의무형자산	50,210	3,378	-	-	23,824	29,764
합 계	50,210	3,378	-	-	23,824	29,764

6. 선수수익

선수수익의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
한국연구재단	연구비	1,263,237	1,881,197
공공기관및공익법인등	연구비	441,828	380,125
민간기업등	연구비	91,636	49,232
합 계		1,796,701	2,310,554

7. 퇴직급여

산학협력단은 우리은행에 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 퇴직급여로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
운영비용	21,453	14,881

8. 보험가입 현황

산학협력단은 산업재해보상보험, 국민건강보험, 고용보험 및 직원신원보증보험에 가입되어 있습니다..

9. 기본금 및 적립금

기본금 및 적립금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 천원)

구분		기초	증가	감소	기말
출연기본금	출연기본금	-	-	-	-
적립금	고유목적사업준비금	1,160,712	450,000	350,000	1,260,712

구분		기초	증가	감소	기말
운영차액	전기이월운영차액	2,359,605	453,286	262,197	2,550,694
	당기운영차액	291,089	(159,477)	291,089	(159,477)
운영차액 소계		2,650,694	293,809	553,286	2,391,217
합 계		3,811,406	743,809	903,286	3,651,929

(전기)

(단위 : 천원)

구분		기초	증가	감소	기말
출연기본금	출연기본금	-	-	-	-
적립금	고유목적사업준비금	1,260,712	150,000	250,000	1,160,712
운영차액	전기이월운영차액	2,336,105	(-)76,500	(-)100,000	2,359,605
	당기운영차액	(-)76,500	291,089	(-)76,500	291,089
운영차액 소계		2,259,605	214,589	(-)176,500	2,650,694
합 계		3,520,317	364,589	73,500	3,811,406

10. 산학협력수익

산학협력수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
정부연구수익	국방부 등	1,861,111	1,882,161
산업체연구수익	지에스칼텍스(주) 등	496,923	516,478
지식재산권실시수익	씨이랩등	9,064	18,798
설비자산사용료수익	뉴잇 등	745	2,084
기타산학협력수익	균주분양대금 등	110,076	92,625
합 계		2,477,919	2,512,146

11. 지원금수익

지원금수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
정부연구수익	한국연구재단 등	4,618,251	5,062,494
산업체연구수익	오뚜기재단 등	136,561	146,617
교육운용수익	서울시청	475,600	22,130
기타지원금수익	한국연구재단 등	98,246	73,338
합 계		5,328,658	5,304,579

12. 제공받은 보증의 내역

보고기간종료일 현재 타인으로부터 제공받은 담보·보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제공자 명	종 별	보 증 금 액	
		당 기	전 기
중소기업중앙회	선금금 지급보증	584,556	235,111
합 계		584,556	235,111

13. 재무제표의 확정

산합협력단의 재무제표는 2019년 4월 25일 서울여자대학교 총장의 승인에 의해 최종 확정될 예정입니다.