

# 선문대학교 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 14 기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지  
제 13 기 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 29일까지

선문대학교 산학협력단

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무상태표 .....	4
운영계산서 .....	6
현금흐름표 .....	9
주석 .....	10

## 독립된 감사인의 감사보고서

선문대학교 산학협력단  
운영위원회 귀중

우리는 별첨된 선문대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법시행령에 의한 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 선문대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법시행령에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

삼 덕 회 계 법 인  
대표이사 공인회계사 장 영 철



2018년 5월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 5월 18일) 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

선문대학교 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 당법인이 작성한 것입니다."

선문대학교 산학협력단 대표이사 윤 기 용

본점 소재지 : (도로명주소) 충남 아산시 탕정면 선문로 221번길 70 선문대학교

(전 화) 041-530-2644

재무상태표

제 14(당) 기 : 2018년 2월 28일 현재

제 13(전) 기 : 2017년 2월 28일 현재

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자 산		
I. 유동자산	7,052,714,412	7,149,228,400
(1) 당좌자산	7,052,714,412	7,149,228,400
1. 현금및현금성자산	5,832,945,235	6,016,777,240
2. 단기금융상품	1,084,233,065	933,814,840
3. 매출채권	4,735,600	4,774,400
4. 미수금	114,252,409	128,316,810
5. 미수수익	7,096,796	5,575,439
6. 선급금	-	50,000,000
7. 선급법인세	3,285,640	4,521,690
8. 선급비용	526,648	580,541
9. 부가세대급금	5,639,019	4,867,440
II. 비유동자산	2,007,111,592	2,289,344,880
(1) 투자자산(주석2,3)	346,100,000	346,100,000
1. 출자금	346,100,000	346,100,000
(2) 유형자산(주석2,4)	1,417,647,853	1,647,917,268
1. 구축물	238,959,818	238,959,818
감가상각누계액	(238,950,818)	(237,519,997)
2. 기계기구	5,866,548,024	5,609,078,423
감가상각누계액	(4,630,648,205)	(4,160,087,442)
3. 집기비품	464,688,045	410,197,062
감가상각누계액	(285,011,829)	(216,076,247)
4. 차량운반구	6,514,163	6,514,163
감가상각누계액	(4,451,345)	(3,148,512)
(3) 무형자산(주석2,5)	219,363,739	295,327,612
1. 기타무형자산	219,363,739	295,327,612
(4) 기타비유동자산	24,000,000	-
1. 보증금	24,000,000	-
자 산 총 계	9,059,826,004	9,438,573,280
부 채		
I. 유동부채	3,229,783,421	3,348,822,390
1. 매입채무	13,093,297	13,814,880
2. 미지급금	112,882,286	255,444,672
3. 예수금	248,994,900	177,594,702

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
4. 제세예수금	34,732,320		26,007,720	
5. 부가세예수금	43,174,511		40,841,349	
6. 선수수익	2,776,906,107		2,835,119,067	
II. 비유동부채		434,830,357		412,250,131
1. 임대보증금	73,070,000		73,720,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	361,760,357		338,530,131	
부채총계		3,664,613,778		3,761,072,521
기본금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		-		-
III. 운영차익(주석8)		5,395,212,226		5,677,500,759
(1) 처분전운영차익		5,395,212,226		5,677,500,759
1. 전기이월운영차익	5,677,500,759		5,311,377,312	
2. 당기운영차익(차손)	(282,288,533)		366,123,447	
기본금총계		5,395,212,226		5,677,500,759
부채와기본금총계		9,059,826,004		9,438,573,280

별첨 주석 참조

운 영 계 산 서

제 14(당) 기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13(전) 기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
운 영 수 익(주석2)		
I. 산학협력수익	3,360,268,450	2,685,775,206
(1) 연구수익	1,723,860,124	884,152,902
1. 정부연구수익	324,362,722	442,921,981
2. 산업체연구수익	1,399,497,402	441,230,921
(2) 교육운영수익	172,742,120	177,991,200
1. 교육운영수익	172,742,120	177,991,200
(3) 지식재산권수익	172,821,822	491,663,636
1. 지식재산권이전수익	172,821,822	491,663,636
(4) 설비자산사용료수익	150,095,455	71,490,584
1. 설비자산사용료수익	150,095,455	71,490,584
(5) 기타산학협력수익	1,140,748,929	1,060,476,884
1. 기타산학협력수익	1,140,748,929	1,060,476,884
II. 지원금수익	11,180,327,706	11,904,292,749
(1) 연구수익	6,209,604,781	6,387,353,202
1. 정부연구수익	6,198,854,781	6,352,267,200
2. 산업체연구수익	10,750,000	35,086,002
(2) 교육운영수익	4,620,345,245	5,170,335,547
1. 교육운영수익	4,620,345,245	5,170,335,547
(3) 기타지원금수익	350,377,680	346,604,000
1. 기타지원금수익	350,377,680	346,604,000
III. 간접비수익	1,290,441,427	1,320,210,470
(1) 산학협력수익	129,751,187	162,486,513
1. 산학협력연구수익	127,191,187	147,486,513
2. 산학협력교육운영수익	2,000,000	8,000,000
3. 기타 산학협력수익	560,000	7,000,000
(2) 지원금수익	1,160,690,240	1,157,723,957
1. 지원금연구수익	1,141,086,590	939,348,957
2. 지원금교육운영수익	19,603,650	218,375,000
IV. 운영외수익	26,596,652	83,534,105
(1) 운영외수익	26,596,652	83,534,105
1. 이자수익	23,507,033	24,893,427
2. 전기오류수정이익	-	48,935,770
3. 기타운영외수익	3,089,619	9,704,908



과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
운영수익합계		15,857,634,235		15,993,812,530
운영비용				
I. 산학협력비		2,272,029,430		2,051,992,750
(1) 산학협력연구비	1,107,427,720		1,044,886,249	
1. 인건비	656,143,947		490,210,232	
2. 학생인건비	91,115,968		64,651,466	
3. 연구장비·재료비	203,675,931		246,685,892	
4. 연구활동비	71,867,458		97,987,738	
5. 연구과제추진비	63,891,816		81,570,921	
6. 연구수당	20,732,600		12,480,000	
7. 위탁연구개발비	-		51,300,000	
(2) 교육운영비	200,034,251		84,225,855	
1. 인건비	110,627,711		16,870,000	
2. 교육과정개발비	2,319,670		-	
3. 기타교육운영비	87,086,870		67,355,855	
(3) 지식재산권비용	99,877,000		152,104,910	
1. 산학협력보상금	99,877,000		152,104,910	
(4) 기타산학협력비	864,690,459		770,775,736	
1. 기타산학협력비	864,690,459		770,775,736	
II. 지원금사업비		11,213,955,282		11,127,062,841
(1) 연구비	6,451,084,400		6,151,636,866	
1. 인건비	1,022,541,460		895,215,762	
2. 학생인건비	1,016,894,408		1,064,649,660	
3. 연구장비·재료비	1,547,799,372		1,555,616,766	
4. 연구활동비	1,974,177,453		1,740,541,049	
5. 연구과제추진비	430,233,633		436,357,539	
6. 연구수당	459,438,074		408,136,090	
7. 위탁연구개발비	-		51,120,000	
(2) 교육운영비	4,152,940,396		3,154,679,331	
1. 인건비	1,195,621,444		1,162,104,968	
2. 교육과정개발비	109,092,195		125,953,100	
3. 장학금	269,683,330		258,600,000	
4. 실험실습비	374,617,214		440,217,639	
5. 기타교육운영비	2,203,926,213		1,167,803,624	
(3) 기타지원금사업비	609,930,486		1,820,746,644	
1. 기타지원금사업비	609,930,486		1,820,746,644	
III. 간접비사업비		1,403,858,940		1,528,418,998
(1) 인력지원비	630,810,831		684,777,953	
1. 인건비	496,083,314		546,390,524	
2. 연구개발능률성과급	134,727,517		138,387,429	
(2) 연구지원비	508,768,875		674,503,165	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
1. 기관공통지원경비	483,787,975		457,003,058	
2. 사업단또는연구단운영비	-		202,000,107	
3. 연구실안전관리비	24,980,900		15,500,000	
(3) 성과활용지원비	264,279,234		169,042,880	
1. 지식재산권출원·등록비	264,279,234		169,042,880	
(4) 기타지원비	-		95,000	
1. 기타지원비	-		95,000	
IV. 일반관리비		855,412,016		718,225,202
(1) 일반관리비	855,412,016		718,225,202	
1. 인건비	51,463,810		41,633,573	
2. 감가상각비	542,229,999		528,222,441	
3. 무형자산상각비	75,963,873		52,707,205	
4. 일반제경비	185,754,334		95,661,983	
V. 운영외비용		94,667,100		1,989,292
(1) 운영외비용	94,667,100		1,989,292	
1. 유형자산처분손실	-		535,000	
2. 기타운영외비용	94,667,100		1,454,292	
VI. 학교회계전출금(주석6)		300,000,000		200,000,000
운영비용합계		16,139,922,768		15,627,689,083
당기운영차익(차손)		(282,288,533)		366,123,447
운영비용총계		15,857,634,235		15,993,812,530

별첨 주석 참조

현금흐름표

제 14(당) 기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13(전) 기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 현금유입액	15,912,691,355	16,151,427,389
(1) 운영활동으로인한현금유입액	15,815,572,331	15,878,655,422
1. 산학협력수익현금유입액	3,318,491,853	2,408,906,960
2. 지원금수익현금유입액	11,180,327,706	12,060,746,107
3. 간접비수익현금유입액	1,290,441,427	1,320,210,470
4. 운영외수익현금유입액	26,311,345	88,791,885
(2) 투자활동으로인한현금유입액	-	28,909,017
1. 무형자산매각대	-	28,909,017
(3) 재무활동으로인한현금유입액	97,119,024	243,862,950
1. 부채의차입	97,119,024	243,862,950
II. 현금유출액	(15,946,105,135)	(15,870,541,506)
(1) 운영활동으로인한현금유출액	15,607,005,951	14,960,822,806
1. 산학협력비현금유출액	2,275,449,191	2,040,899,915
2. 지원금사업비현금유출액	11,213,955,282	11,127,062,841
3. 간접비사업비현금유출액	1,485,482,857	1,454,152,412
4. 일반관리비현금유출액	237,451,521	137,053,346
5. 운영외비용현금유출액	94,667,100	1,654,292
6. 학교회계전출금현금유출액	300,000,000	200,000,000
(2) 투자활동으로인한현금유출액	335,960,584	909,718,700
1. 투자자산지출	24,000,000	100,000,000
2. 유형자산취득지출	311,960,584	640,058,700
3. 무형자산취득지출	-	169,660,000
(3) 재무활동으로인한현금유출액	3,138,600	-
1. 부채의상환	3,138,600	-
III. 현금의증감(−)	(33,413,780)	280,885,883
IV. 기초의현금	6,950,592,080	6,669,706,197
V. 기말의현금(주석9)	6,917,178,300	6,950,592,080

별첨 주식 참조

## 주석

제 14(당) 기 : 2018년 2월 28일 종료회계연도

제 13(전) 기 : 2017년 2월 28일 종료회계연도

선문대학교 산학협력단

### 1. 산학협력단의 개요

선문대학교 산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의거 2004년 2월 17일에 설립되었으며, 선문대학교 내 비영리법인격을 갖는 독립사업자로서 다음과 같은 업무를 하고 있습니다.

1-1. 본점 및 사업장소재지 : 충남 아산시 탕정면 선문로 221번길 70 선문대학교 내

#### 1-2. 주요사업내용

산학협력 계약의 체결과 그 이행, 산학협력사업과 관련한 회계의 관리, 지적재산권의 취득 및 관리에 관한 업무, 대학의 시설 및 운영의 지원, 기술의 이전 및 사업화 촉진에 관한 업무 및 그 밖에 산학협력과 관련한 사항으로서 대통령령으로 정하는 사항

1-3. 대표이사 : 윤기용

### 2. 주요 회계처리 방침

산학협력단 회계는 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동 규칙에 대한 산학협력단회계처리규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 적용된 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

## 2-1. 대손상각 등

보고기간 종료일 현재 채권의 회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손충당금을 설정할 수 있으며 사용이 불가능하거나 기타 사유로 인하여 유·무형자산의 공정가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 공정가액으로 평가하거나 폐기할 수 있도록 하고 있습니다.

## 2-2. 유가증권의 평가

단기매매금융자산은 공정가치로 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 합니다. 단, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

## 2-3. 수익의 인식

정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익, 계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업자문등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 보조금 및 기부금의 수익은 보조금·기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다.

## 2-4. 정부보조금

정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 보조금을 인식하고 있습니다.

자산관련 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

수익관련 정부보조금은 보상하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 체계적인 기준에 따라 해당 기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전

또는 향후 관련원가의 발생 없이 당사에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## 2-5. 유형자산의 평가와 감가상각

2-5-1. 유형자산은 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 동 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 비용 및 매입할인 등을 취득원가로 측정하며, 교환·현물출자·증여·기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

2-5-2. 유형자산의 감가상각은 다음의 내용연수를 적용하여 정액법에 따라 감가상각하고 있으며, 간접법에 의하여 표시하고 있습니다.

자 산 의 종 류	내 용 연 수
구 축 물	5년
기 계 기 구	5년
집 기 비 품	5년
차 량 운 반 구	5년

## 2-6. 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 취득원가에서 상각액을 직접 차감한 잔액을 대차대조표가액으로 계상하고 있으며 5년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

## 2-7. 퇴직급여충당부채

보고기간종료일 현재 직원이 일시에 퇴직할 경우 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채으로 계상하고 있습니다.

### 3. 출자금

당기 및 전기의 출자금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
종 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기
	액면가액	장부금액	장부금액
선문대기술지주(주)	346,100	346,100	346,100

### 4. 유형자산

당기와 전기의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

#### - 제 14(당) 기

(단위 : 천원)					
과 목	기초금액	당기증가액	당기감소액	당기상각액	기말금액
구축물	1,440	-	-	(1,431)	9
기계기구	1,448,991	257,470	-	(470,561)	1,235,900
집기비품	194,120	54,491	-	(68,935)	179,676
차량운반구	3,366	-	-	(1,303)	2,063
합 계	1,647,917	311,961	-	(542,230)	1,417,648

#### - 제 13(전) 기

(단위 : 천원)					
과 목	기초금액	당기증가액	당기감소액	당기상각액	기말금액
구축물	4,876	-	-	(3,436)	1,440
기계기구	1,307,286	599,169	(282)	(457,182)	1,448,991
집기비품	219,585	40,890	(53)	(66,302)	194,120
차량운반구	4,668	-	-	(1,303)	3,366
합 계	1,536,416	640,059	(335)	(528,222)	1,647,917

5. 무형자산

당기 및 전기의 무형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

- 제 14(당) 기

(단위 : 천원)					
과 목	기초금액	당기증가액	당기감소액	당기상각액	기말금액
기타무형자산	295,328	-	-	(75,964)	219,364

- 제 13(전) 기

(단위 : 천원)					
과 목	기초금액	당기증가액	당기감소액	당기상각액	기말금액
기타무형자산	207,284	169,660	(28,909)	(52,707)	295,328

6. 특수관계자의 명칭과 관련 자산·부채 및 주요 거래내용

6-1. 특수관계 및 특수관계자의 명칭

당사와의 관계	관계기관	비 고
업무감독	선문대학교	대표자가 선문대학교 교수로 재직

6-2. 당기말과 전기말 현재 산학협력단이 특수관계자와 거래한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자	계정과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기	비 고
선문대학교	학교회계전출금	300,000	200,000	법인전입금

6-3. 당기말과 전기말 현재 산학협력단이 특수관계자를 위하여 제공하거나 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 보증의 내역은 없습니다.



7. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	제 14(당) 기	제 13(전) 기
기초	338,530	251,901
전입액	173,247	164,038
지급액	(150,017)	(77,409)
기말	361,760	338,530

8. 운영차익처분계산서

산학협력단의 당기 및 전기의 운영차익처분계산서는 다음과 같습니다.

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 14(당) 기	2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지	제 13(전) 기	2016년 03월 01일 2017년 02월 28일
처분확정일	2018년 04월 27일	처분확정일	2017년 04월 28일

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 처분전운영차익	5,395,212,226	5,677,500,759
1. 전기이월운영차익	5,677,500,759	5,311,377,312
2. 당기운영차익(차손)	(282,288,533)	366,123,447
II. 적립금등 이입액	-	-
III. 합 계(III)	5,395,212,226	5,677,500,759
IV. 운영차익처분액	-	-
V. 차기이월운영차익(III-IV)	5,395,212,226	5,677,500,759

9. 현금흐름표

9-1. 현금흐름표상 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액입니다.

9-2. 당기 및 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	제 14(당) 기	제 13(전) 기
출자금의 현물출자	-	251,901