

선문대학교 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 15 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

선문대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무상태표	5
운영계산서	7
현금흐름표	10
주석	11

독립된 감사인의 감사보고서

선문대학교 산학협력단

운영위원회 귀중

감사의견

우리는 선문대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법시행령에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 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.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 교육부가 제정한 산학협력단 회계처리규칙에 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, 산학협력단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 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 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 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 큽니다.
- 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 회사의 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 커뮤니케이션합니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 **이 용 모**



2019년 5월 15일

이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 5월 15일) 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 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 14 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 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

재 무 상 태 표

제 15(당) 기 : 2019년 2월 28일 현재

제 14(전) 기 : 2018년 2월 28일 현재

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		6,778,903,802		7,052,714,412
(1) 당좌자산		6,778,903,802		7,052,714,412
1. 현금및현금성자산	5,519,627,742		5,832,945,235	
2. 단기금융상품	1,106,483,594		1,084,233,065	
3. 매출채권	3,823,200		4,735,600	
4. 미수금	65,725,213		114,252,409	
5. 미수수익	684,328		7,096,796	
6. 선급금	70,284,688		-	
7. 선급법인세	5,265,140		3,285,640	
8. 선급비용	434,275		526,648	
9. 부가세대금	6,575,622		5,639,019	
II. 비유동자산		2,370,688,809		2,007,111,592
(1) 투자자산(주식2,3)		346,100,000		346,100,000
1. 출자금	346,100,000		346,100,000	
(2) 유형자산(주식2,4)		1,856,284,276		1,417,647,853
1. 구축물	238,959,818		238,959,818	
감가상각누계액	(238,950,818)		(238,950,818)	
2. 기계기구	6,618,829,979		5,866,548,024	
감가상각누계액	(4,976,158,532)		(4,630,648,205)	
3. 집기비품	555,355,993		464,688,045	
감가상각누계액	(342,512,149)		(285,011,829)	
4. 차량운반구	6,514,163		6,514,163	
감가상각누계액	(5,754,178)		(4,451,345)	
(3) 무형자산(주식2,5)		144,304,533		219,363,739
1. 지식재산권	904,667		-	
2. 기타무형자산	143,399,866		219,363,739	
(4) 기타비유동자산		24,000,000		24,000,000
1. 보증금	24,000,000		24,000,000	
자 산 총 계		9,149,592,611		9,059,826,004
부 채				
I. 유동부채		3,315,121,838		3,229,783,421

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
1. 매입채무	10,327,270		13,093,297	
2. 미지급금	235,760,326		112,882,286	
3. 예수금	78,568,831		248,994,900	
4. 제세예수금	51,451,050		34,732,320	
5. 부가세예수금	43,765,039		43,174,511	
6. 선수수익	2,895,249,322		2,776,906,107	
II. 비 유 동 부 채		303,594,671		434,830,357
1. 임대보증금	73,200,000		73,070,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	230,394,671		361,760,357	
부 채 총 계		3,618,716,509		3,664,613,778
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		-		-
III. 운영차익(주석8)		5,530,876,102		5,395,212,226
(1) 처분전운영차익		5,530,876,102		5,395,212,226
1. 전기이월운영차익	5,395,212,226		5,677,500,759	
2. 당기운영차익(차손)	135,663,876		(282,288,533)	
기 본 금 총 계		5,530,876,102		5,395,212,226
부 채 와 기 본 금 총 계		9,149,592,611		9,059,826,004

별첨 주석 참조

운 영 계 산 서

제 15(당) 기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

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

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
운 영 수 익(주석2)				
I. 산학협력수익		2,666,920,055		3,360,268,450
(1) 연구수익	1,005,837,014		1,723,860,124	
1. 정부연구수익	416,371,071		324,362,722	
2. 산업체연구수익	589,465,943		1,399,497,402	
(2) 교육운영수익	125,669,860		172,742,120	
1. 교육운영수익	125,669,860		172,742,120	
(3) 지식재산권수익	295,382,731		172,821,822	
1. 지식재산권이전수익	153,318,186		172,821,822	
2. 노하우이전수익	142,064,545		-	
(4) 설비자산사용료수익	193,758,097		150,095,455	
1. 설비자산사용료수익	193,758,097		150,095,455	
(5) 기타산학협력수익	1,046,272,353		1,140,748,929	
1. 기타산학협력수익	1,046,272,353		1,140,748,929	
II. 지원금수익		11,253,884,884		11,180,327,706
(1) 연구수익	6,063,514,296		6,209,604,781	
1. 정부연구수익	6,049,464,296		6,198,854,781	
2. 산업체연구수익	14,050,000		10,750,000	
(2) 교육운영수익	4,615,443,388		4,620,345,245	
1. 교육운영수익	4,615,443,388		4,620,345,245	
(3) 기타지원금수익	574,927,200		350,377,680	
1. 기타지원금수익	574,927,200		350,377,680	
III. 간접비수익		1,359,719,873		1,290,441,427
(1) 산학협력수익	103,885,616		129,751,187	
1. 산학협력연구수익	103,885,616		127,191,187	
2. 산학협력교육운영수익	-		2,000,000	
3. 기타 산학협력수익	-		560,000	
(2) 지원금수익	1,255,834,257		1,160,690,240	
1. 지원금연구수익	955,812,500		1,141,086,590	
2. 지원금교육운영수익	300,021,757		19,603,650	
IV. 운영외수익		44,972,590		26,596,652
(1) 운영외수익	44,972,590		26,596,652	
1. 이자수익	28,324,999		23,507,033	
2. 유형자산처분이익	32,000		-	

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
3. 기타운영외수익	16,615,591		3,089,619	
운 영 수 익 합 계		15,325,497,402		15,857,634,235
운 영 비 용				
I. 산학협력비		2,238,007,104		2,272,029,430
(1) 산학협력연구비		1,322,720,454	1,107,427,720	
1. 인건비	674,149,236		656,143,947	
2. 학생인건비	130,235,185		91,115,968	
3. 연구장비·재료비	235,432,531		203,675,931	
4. 연구활동비	172,437,320		71,867,458	
5. 연구과제추진비	96,977,182		63,891,816	
6. 연구수당	13,489,000		20,732,600	
(2) 교육운영비		59,952,595	200,034,251	
1. 인건비	3,780,000		110,627,711	
2. 교육과정개발비	-		2,319,670	
3. 기타교육운영비	56,172,595		87,086,870	
(3) 지식재산권비용		188,695,910	99,877,000	
1. 산학협력보상금	188,695,910		99,877,000	
(4) 기타산학협력비		666,638,145	864,690,459	
1. 기타산학협력비	666,638,145		864,690,459	
II. 지원금사업비		10,469,896,904		11,213,955,282
(1) 연구비	5,355,739,676		6,451,084,400	
1. 인건비	897,047,312		1,022,541,460	
2. 학생인건비	948,101,722		1,016,894,408	
3. 연구장비·재료비	1,390,646,792		1,547,799,372	
4. 연구활동비	1,291,768,904		1,974,177,453	
5. 연구과제추진비	368,224,104		430,233,633	
6. 연구수당	459,950,842		459,438,074	
(2) 교육운영비	4,408,400,891		4,152,940,396	
1. 인건비	1,360,029,538		1,195,621,444	
2. 교육과정개발비	101,227,305		109,092,195	
3. 장학금	272,228,182		269,683,330	
4. 실험실습비	714,941,481		374,617,214	
5. 기타교육운영비	1,959,974,385		2,203,926,213	
(3) 기타지원금사업비	705,756,337		609,930,486	
1. 기타지원금사업비	705,756,337		609,930,486	
III. 간접비사업비		1,310,102,512		1,403,858,940
(1) 인력지원비	622,803,888		630,810,831	
1. 인건비	499,577,530		496,083,314	
2. 연구개발능력성과급	123,226,358		134,727,517	
(2) 연구지원비	600,194,340		508,768,875	
1. 기관공통지원경비	472,567,230		483,787,975	

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
2. 사업단또는연구단운영비	102,651,910		-	
3. 연구실안전관리비	24,975,200		24,980,900	
(3) 성과활용지원비	87,104,284		264,279,234	
1. 과학문화활동비	535,000		-	
2. 지식재산권출원·등록비	86,569,284		264,279,234	
Ⅳ. 일반관리비		845,315,391		855,412,016
(1) 일반관리비	845,315,391		855,412,016	
1. 인건비	114,288,699		51,463,810	
2. 감가상각비	562,300,228		542,229,999	
3. 무형자산상각비	76,059,206		75,963,873	
4. 일반제경비	92,667,258		185,754,334	
V. 운영외비용		26,511,615		94,667,100
(1) 운영외비용	26,511,615		94,667,100	
1. 유형자산처분손실	1,000		-	
2. 기타운영외비용	26,510,615		94,667,100	
Ⅵ. 학교회계전출금(주석6)		300,000,000		300,000,000
운 영 비 용 합 계		15,189,833,526		16,139,922,768
당기운영차익(차손)		135,663,876		(282,288,533)
운 영 비 용 총 계		15,325,497,402		15,857,634,235

별첨 주석 참조

현금흐름표

제 15(당) 기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

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

선문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 현금유입액		15,498,501,709		15,912,691,355
(1) 운영활동으로인한현금유입액	15,498,271,709		15,815,572,331	
1. 산학협력수익현금유입액	2,835,293,394		3,318,491,853	
2. 지원금수익현금유입액	11,253,884,884		11,180,327,706	
3. 간접비수익현금유입액	1,359,719,873		1,290,441,427	
4. 운영외수익현금유입액	49,373,558		26,311,345	
(2) 투자활동으로인한현금유입액	100,000		-	
1. 무형자산매각대	100,000		-	
(3) 재무활동으로인한현금유입액	130,000		97,119,024	
1. 부채의차입	130,000		97,119,024	
II. 현금유출액		(15,789,568,673)		(15,946,105,135)
(1) 운영활동으로인한현금유출액	14,485,771,267		15,607,005,951	
1. 산학협력비현금유출액	2,240,502,703		2,275,449,191	
2. 지원금사업비현금유출액	10,469,896,904		11,213,955,282	
3. 간접비사업비현금유출액	1,242,105,651		1,485,482,857	
4. 일반관리비현금유출액	206,755,394		237,451,521	
5. 운영외비용현금유출액	26,510,615		94,667,100	
6. 학교회계전출금현금유출액	300,000,000		300,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	1,002,005,651		335,960,584	
1. 투자자산지출	-		24,000,000	
2. 유형자산취득지출	1,001,005,651		311,960,584	
3. 무형자산취득지출	1,000,000		-	
(3) 재무활동으로인한현금유출액	301,791,755		3,138,600	
1. 부채의상환	301,791,755		3,138,600	
III. 현금의증감(+-)		(291,066,964)		(33,413,780)
IV. 기초의현금		6,917,178,300		6,950,592,080
V. 기말의현금(주석9)		6,626,111,336		6,917,178,300

별첨 주석 참조

주석

제 15(당) 기 : 2019년 2월 28일 종료회계연도

제 13(전) 기 : 2018년 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 15(당) 기		제 14(전) 기
	액면가액	장부금액	장부금액
선문대기술지주(주)	346,100	346,100	346,100

4. 유형자산

당기와 전기의 유형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

- 제 15(당) 기

(단위 : 천원)					
과 목	기초금액	당기증가액	당기감소액	당기상각액	기말금액
구축물	9	-	-	-	9
기계기구	1,235,900	894,283	(57)	(487,455)	1,642,671
집기비품	179,676	106,722	(12)	(73,542)	212,844
차량운반구	2,063	-	-	(1,303)	760
합 계	1,417,648	1,001,005	(69)	(562,300)	1,856,284

- 제 14(전) 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

5. 무형자산

당기 및 전기의 무형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

- 제 15(당) 기

(단위 : 천원)					
과 목	기초금액	당기증가액	당기감소액	당기상각액	기말금액
지식재산권	-	1,000	-	(95)	905
기타무형자산	219,364	-	-	(75,964)	143,400
합 계	219,364	1,000	-	(76,059)	144,305

- 제 14(전) 기

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

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 15(당) 기	제 14(전) 기	비 고
선문대학교	학교회계전출금	300,000	300,000	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 15(당) 기	제 14(전) 기
기초	361,760	338,530
전입액	153,931	173,247
지급액	(103,828)	(150,017)
확정기여형 전환	(181,468)	-
기말	230,395	361,760

8. 운영차익처분계산서

산학협력단의 당기 및 전기의 운영차익처분계산서는 다음과 같습니다.

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 15(당) 기	2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지	제 14(전) 기	2017년 03월 01일 2018년 02월 28일
처분확정일	2019년 04월 25일	처분확정일	2018년 04월 27일

전문대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 처분전운영차익		5,530,876,102		5,395,212,226
1. 전기이월운영차익	5,395,212,226		5,677,500,759	
2. 당기운영차익(차손)	135,663,876		(282,288,533)	
II. 적립금등 이입액		-		-
III. 합 계(Ⅰ+Ⅱ)		5,530,876,102		5,395,212,226
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(Ⅲ-Ⅳ)		5,530,876,102		5,395,212,226

9. 현금흐름표

현금흐름표상 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액입니다.