

서울여자대학교 산합협력단의

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 13 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

제 12 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

삼덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
운영계산서	7
운영차익처분계산서	10
현금흐름표	11
주석	14

독립된 감사인의 감사보고서

서울여자대학교 산학협력단

산학협력단장 귀하

우리는 별첨된 서울여자대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 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.

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 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 서울여자대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 그리고 운영차익의 변동 및 현금흐름을 산업교육진흥및산학협력촉진에관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

강조사항

이 보고서의 이용자는 주석2에 주의를 기울일 필요가 있습니다. 산학협력단의 재무제표는 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 동 규칙은 일반기업회계기준의 회계처리방법과 일부 상이합니다. 우리의 의견은 이 사항과 관련하여 영향을 받지 아니합니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 장 영 철

2018년 4월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 4월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 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 13 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

제 12 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

서울여자대학교 산학협력단 단장 허종호

본점 소재지 : (도로명주소)

(전 화)

서울특별시 노원구 화랑로 621 (공릉동)

02-970-5202

재무상태표

제 13 기 2018년 2월 28일 현재

제 12 기 2017년 2월 29일 현재

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자산				
I. 유동자산		5,659,151,811		3,970,368,797
(1) 당좌자산		5,659,151,811		3,970,368,797
1. 현금성자산(주석3)	3,077,631,239		2,765,103,490	
2. 단기금융상품(주석3)	2,500,000,000		1,100,000,000	
3. 미수금	44,408,735		28,263,265	
4. 미수수익	21,187,313		72,019,477	
5. 선급비용	796,284		1,157,565	
6. 선급법인세	15,128,240		3,825,000	
(2) 재고자산		-		-
II. 비유동자산		545,505,565		1,857,752,089
(1) 투자자산		-		1,470,000,000
1. 장기금융상품(주석3)	-		1,400,000,000	
2. 출자금(주석2,12)	-		70,000,000	
(2) 유형자산(주석2,4)		515,741,463		337,542,136
1. 기계기구	1,531,942,238		1,246,463,310	
감가상각누계액	(1,073,289,286)		(950,573,261)	
2. 집기비품	352,066,139		319,485,439	
감가상각누계액	(294,977,628)		(277,833,352)	
(3) 무형자산(주석2,5)		29,764,102		50,209,953
1. 기타무형자산	29,764,102		50,209,953	
자산총계		6,204,657,376		5,828,120,886
부채				
I. 유동부채		2,393,251,109		2,307,803,645
1. 예수금	23,246,708		11,122,186	
2. 체세예수금	12,759,960		12,740,550	
3. 부가세예수금	17,657,879		21,056,366	
4. 미지급비용	29,032,635		49,903,707	
5. 선수수익(주석2,6)	2,310,553,927		2,212,980,836	
II. 비유동부채		-		-
부채총계		2,393,251,109		2,307,803,645
기본금(주석2,9)				
I. 출연기본금		-		-

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
II. 적립금		1,160,712,000		1,260,712,000
1. 고유목적사업준비금	1,160,712,000		1,260,712,000	
III. 처분전운영차익		2,650,694,267		2,259,605,241
1. 전기이월운영차익	2,359,605,241		2,336,105,731	
2. 당기운영차액	291,089,026		(76,500,490)	
기본금총계		3,811,406,267		3,520,317,241
부채와기본금총계		6,204,657,376		5,828,120,886

"별첨 주석 참조"

운영계산서

제 13 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 12 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 산학협력수익(주석2,10)		2,512,145,747		1,490,863,371
(1) 산학협력연구수익		2,398,638,410		1,372,033,211
1. 정부연구수익	1,882,160,561		1,181,323,825	
2. 사업체연구수익	516,477,849		190,709,386	
(2) 교육운영수익		-		-
(3) 지적재산권운영·이전수익		18,797,786		6,156,410
1. 지적재산권운영·이전수익	18,797,786		6,156,410	
(4) 설비자산사용료수익		2,084,111		-
1. 설비자산사용료수익	2,084,111		-	
(5) 기타산학협력수익		92,625,440		112,673,750
1. 기타산학협력수익	92,625,440		112,673,750	
II. 지원금수익(주석2,11)		5,304,579,131		4,055,826,095
(1) 연구수익		5,209,110,850		4,029,166,184
1. 정부연구수익	5,062,493,740		3,941,693,724	
2. 사업체연구수익	146,617,110		87,472,460	
(2) 교육운영수익		22,130,000		-
1. 교육운영수익	22,130,000		-	
(3) 기타지원금수익		73,338,281		26,659,911
1. 기타지원금수익	73,338,281		26,659,911	
III. 간접비수익(주석2)		926,027,276		760,040,800
(1) 산학협력수익		197,204,501		186,116,495
1. 연구수익	192,461,990		173,086,669	
2. 기타산학협력수익	4,742,511		13,029,826	
(2) 지원금수익		728,822,775		573,924,305
1. 연구수익	728,218,015		573,924,305	
2. 기타산학협력수익	604,760		-	
IV. 전입및기부금수익(주석2)		-		-
V. 운영외수익		44,010,393		49,436,516
(1) 운영외수익		44,010,393		49,436,516
1. 이자수익	43,948,449		49,403,680	
2. 기타운영외수익	61,944		32,836	
운영수익총계		8,786,762,547		6,356,166,782
I. 산학협력비		2,465,106,841		1,490,863,371

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
(1) 산학협력연구비		2,353,683,615		1,372,033,211
1. 인건비	648,333,037		670,558,216	
2. 학생인건비	81,292,927		113,034,422	
3. 연구장비재료비	197,191,825		291,519,713	
4. 연구활동비	1,277,625,741		174,524,075	
5. 연구과제추진비	57,193,572		51,074,842	
6. 연구수당	92,046,513		71,321,943	
(2) 교육운영비		-		-
(3) 지적재산권운영·이전비		18,797,786		6,156,410
1. 지적재산권운영·이전비	18,797,786		6,156,410	
(4) 학교시설사용료		-		-
(5) 산학협력보상금		-		-
(6) 기타산학협력비		92,625,440		112,673,750
1. 기타산학협력비	92,625,440		112,673,750	
II. 지원금사업비		5,029,614,298		3,999,629,495
(1) 연구비		4,934,146,017		3,972,969,584
1. 인건비	1,762,139,645		1,648,206,074	
2. 학생인건비	517,489,253		431,506,479	
3. 연구장비재료비	446,997,183		430,869,898	
4. 연구활동비	1,639,455,506		1,055,774,712	
5. 연구과제추진비	120,632,335		111,618,321	
6. 연구수당	302,932,095		294,994,100	
7. 위탁연구개발비	144,500,000		-	
(2) 교육운영비		22,130,000		-
1. 인건비	6,650,000		-	
2. 기타교육운영비	15,480,000		-	
(3) 기타지원금사업비		73,338,281		26,659,911
1. 기타지원금사업비	73,338,281		26,659,911	
III. 간접비사업비		540,677,376		556,988,116
(1) 인력지원비		336,671,221		311,218,781
1. 인건비	271,957,673		234,609,008	
2. 연구개발능력성숙과급	64,713,548		76,609,773	
(2) 연구지원비		137,897,514		150,328,248
1. 기관공통지원비	78,922,234		112,505,198	
2. 사업단또는연구단운영비	16,913,530		6,965,020	
3. 연구실안전관리비	10,050,200		9,402,000	
4. 연구보안관리비	-		1,128,660	
5. 연구윤리활동비	2,083,180		3,981,930	
6. 대학연구활동지원금	29,928,370		16,345,440	
(3) 성과활용비		66,108,641		95,441,087
1. 지식재산권출원·등록비	66,108,641		95,441,087	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
IV. 일반관리비		163,684,152		135,129,513
1. 감가상각비(주석2,4)	139,860,301		109,192,246	
2. 무형자산상각비(주석2,5)	23,823,851		25,937,267	
V. 운영외비용		46,590,854		56,777
(1) 운영외비용		46,590,854		56,777
1. 기타운영외비용	46,590,854		56,777	
VI. 학교회계전출금		250,000,000		250,000,000
(1) 학교회계전출금		250,000,000		250,000,000
1. 학교회계전출금	250,000,000		250,000,000	
운영비용합계		8,495,673,521		6,432,667,272
당기운영차액(주석2,9)		291,089,026		(76,500,490)
비용총계		8,786,762,547		6,356,166,782

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제 13 기 2017년 3월 1일 부터 제 12 기 2016년 3월 1일 부터
 2018년 2월 28일 까지 2017년 2월 28일 까지
 처분에정일 2018년 4월 25일 처분확정일 2017년 4월 25일

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 처분전 운영차익		2,650,694,267		2,259,605,241
1. 전기이월운영차익	2,359,605,241		2,336,105,731	
2. 당기운영차익	291,089,026		(76,500,490)	
II. 적립금 등 이입액		350,000,000		250,000,000
1. 연구적립금 이입액	-		-	
2. 건축적립금 이입액	-		-	
3. 장학적립금 이입액	-		-	
4. 기타적립금 이입액	-		-	
5. 고유목적사업준비금 이입액	350,000,000		250,000,000	
III. 합 계 (I + II)		3,000,694,267		2,509,605,241
IV. 운영차익 처분액		450,000,000		150,000,000
1. 연구적립금 적립액	-		-	
2. 건축적립금 적립액	-		-	
3. 장학적립금 적립액	-		-	
4. 기타적립금 적립액	-		-	
5. 고유목적사업준비금 설정액	450,000,000		150,000,000	
V. 차기이월운영차익 (III - IV)		2,550,694,267		2,359,605,241

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 13 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 12 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 현금유입액		10,389,836,469		7,146,391,748
1. 운영활동으로인한현금유입액		8,922,496,469		7,131,814,148
1) 산학협력연구수익현금유입액	2,413,615,547		1,593,517,820	
(1) 연구수익	2,291,668,797		1,474,239,547	
가. 정부연구수익	1,847,012,350		1,200,487,921	
나. 산업체연구수익	444,656,447		273,751,626	
(2) 지식재산권수익	17,571,421		25,132,531	
가. 지식재산권실시수익	17,571,421		25,132,531	
(3) 설비자산사용료수익	2,084,111		-	
가. 설비자산사용료수익	2,084,111		-	
(4) 기타산학협력수익	102,291,218		94,145,742	
가. 기타산학협력수익	102,291,218		94,145,742	
2) 지원금수입금유입액	5,484,536,952		4,753,769,822	
(1) 연구수익	5,390,411,712		4,704,635,322	
가. 정부연구수익	5,297,187,242		4,556,468,158	
나. 산업체연구수익	93,224,470		148,167,164	
(2) 교육운영수익	22,130,000		-	
가. 교육운영수익	22,130,000		-	
(3) 기타지원금수익	71,995,240		49,134,500	
가. 기타지원금수익	71,995,240		49,134,500	
3) 간접비수익현금유입액	926,027,276		760,040,791	
(1) 산학협력수익	197,204,501		186,116,486	
가. 연구수익	192,461,990		173,086,660	
나. 기타산학협력수익	4,742,511		13,029,826	
(2) 지원금수익	728,822,775		573,924,305	
가. 연구수익	728,218,015		573,924,305	
나. 기타지원금수익	604,760		-	
4) 운영외수익현금유입액	98,316,694		24,485,715	
(1) 운영외수익	98,316,694		24,485,715	
가. 이자수익	98,254,750		24,452,879	
나. 기타운영외수익	61,944		32,836	
2. 투자활동으로인한현금유입액		1,467,340,000		14,577,600
1) 기타비유동자산수입	1,467,340,000		14,577,600	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
(1) 보증금회수수입	1,400,000,000		14,577,600	
(2) 출자금의회수	67,340,000		-	
3. 재무활동으로인한현금유입액		-		-
II. 현금유출액		8,677,308,720		6,457,020,248
1. 운영활동으로인한현금유출액		8,355,871,092		6,327,462,648
1) 산학협력비현금유출액	2,467,016,914		1,504,250,329	
(1) 산학협력연구비	2,355,593,688		1,385,420,169	
가. 인건비	648,333,037		670,834,820	
나. 학생인건비	81,292,927		113,034,422	
다. 연구장비.재료비	200,411,957		304,193,168	
라. 연구활동비	1,275,579,023		175,453,287	
마. 연구과제추진비	57,930,231		50,582,529	
바. 연구수당	92,046,513		71,321,943	
(2) 지적재산권비용	18,797,786		6,156,410	
가. 지적재산권실시·양도비	18,797,786		6,156,410	
(3) 기타산학협력비	92,625,440		112,673,750	
가. 기타산학협력비	92,625,440		112,673,750	
2) 지원금사업비현금유출액	5,054,607,229		4,015,807,519	
(1) 연구비	4,960,311,888		3,989,147,608	
가. 인건비	1,762,139,645		1,647,929,470	
나. 학생인건비	517,489,253		431,506,479	
다. 연구장비·재료비	466,203,603		441,807,906	
라. 연구활동비	1,641,157,257		1,064,195,547	
마. 연구과제추진비	125,890,035		108,714,106	
바. 연구수당	302,932,095		294,994,100	
사. 위탁연구개발비	144,500,000		-	
(2) 교육운영비	22,130,000		-	
가. 인건비	6,650,000		-	
나. 기타교육운영비	15,480,000		-	
(3) 기타지원금사업비	72,165,341		26,659,911	
가. 기타지원금사업비	72,165,341		26,659,911	
3) 간접비사업비현금유출액	540,316,095		557,348,023	
(1) 인력지원비	336,671,221		311,976,241	
가. 인건비	271,957,673		235,366,468	
나. 연구개발능력성과급	64,713,548		76,609,773	
(2) 연구지원비	137,536,233		149,930,695	
가. 기관공통지원경비	78,560,953		112,107,645	
나. 사업단또는연구단운영비	16,913,530		6,965,020	
다. 연구실안전관리비	10,050,200		9,402,000	
라. 연구보안관리비	-		1,128,660	
마. 연구윤리활동비	2,083,180		3,981,930	

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
바. 대학연구활동지원금	29,928,370		16,345,440	
(3) 성과활용지원비	66,108,641		95,441,087	
가. 지식재산권출원·등록비	66,108,641		95,441,087	
4) 일반관리비현금유출액	-		-	
5) 운영외비용현금유출액	43,930,854		56,777	
(1) 운영외비용	43,930,854		56,777	
가. 기타운영외비용	43,930,854		56,777	
6) 학교회계전출금현금유출액	250,000,000		250,000,000	
(1) 학교회계전출금	250,000,000		250,000,000	
가. 학교회계전출금	250,000,000		250,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		321,437,628		129,557,600
1) 투자자산지출	-		70,000,000	
(1) 장기금융상품의증가	-		-	
(2) 출자금의 투자지출	-		70,000,000	
2) 유형자산취득지출액	318,059,628		50,557,600	
(1) 기계기구취득	285,478,928		43,846,000	
(2) 집기비품취득	32,580,700		6,711,600	
3) 무형자산취득지출	3,378,000		9,000,000	
(1) 기타무형자산취득	3,378,000		9,000,000	
3. 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의증감 (I - II)		1,712,527,749		689,371,500
IV. 기초의현금		3,865,103,490		3,175,731,990
V. 기말의 현금		5,577,631,239		3,865,103,490

주석

제 13 기 2018년 2월 28일 현재

제 12 기 2017년 2월 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 정하지 아니한 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 수행함으로 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 산학협력연구수익분으로 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 내용년수(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 이익잉여금을 처분을 통해 고유목적사업준비금을 적립금으로 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) 전기 재무제표의 계정과목 재분류

전기 재무제표는 당기와의 비교를 용이하게 하기 위하여 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하고 있습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 당기 운영차액이나 기본금에 영향을 미치지 아니합니다.

(9) 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. 현금 및 예금의 내용

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	3,077,631	2,765,103	
단기금융상품	정기예금	우리은행	2,500,000	1,100,000	
장기금융상품	정기예금	우리은행등	-	1,400,000	
합 계			5,577,631	5,265,103	

4. 유형자산의 변동내용

유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)

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

② 전기

(단위: 천 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기계기구	349,382	43,846	-	-	97,338	295,890
집기비품	46,795	6,711	-	-	11,854	41,652
합 계	396,177	50,557	-	-	109,192	337,542

5. 무형자산의 내용

무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천 원)

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

② 전기

(단위: 천 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	상각	기말잔액
기타의무형자산	67,147	9,000	-	-	25,937	50,210

6. 선수수익의 내용

선수수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
한국연구재단	연구비	1,881,197	1,641,170
공공기관및공익법인등	연구비	380,125	523,344
민간기업등	연구비	49,232	48,467
합 계		2,310,554	2,212,981

7. 퇴직급여

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

(단위: 천원)

구분	당기	전기
운영비용	14,881	14,451

8. 보험가입 현황

산학협력단은 산업재해보상보험, 자동차종합보험, 국민건강보험, 고용보험 및 이행보증보험 등에 가입하고 있습니다.

9. 기본금 및 적립금의 내용

기본금 및 적립금의 변동내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)

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

② 전기

(단위: 천 원)

구분	기초	증가	감소	기말
출연기본금	-	-	-	-
출연기본금	-	-	-	-
적립금	828,712	600,000	168,000	1,260,712
고유목적사업준비금	828,712	600,000	168,000	1,260,712
운영차액	2,768,105	426,456	934,956	2,259,605
전기이월운영차액	2,265,149	502,956	432,000	2,336,105
당기운영차액	502,956	(-)76,500	502,956	(-)76,500
계	3,596,817	1,026,456	1,102,956	3,520,317

10. 산학협력수익의 내용

산학협력수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
정부연구수익	국방부등	1,882,161	1,181,324
산업체연구수익	지에스칼텍스(주)등	516,478	190,709
지식재산권실시수익	씨이랩등	18,798	6,156
설비자산사용료수익	뉴잇등	2,084	-
기타산학협력수익	균주분양대금등	92,625	112,674
합 계		2,512,146	1,490,863

11. 지원금수익의 내용

지원금수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
정부연구수익	한국연구재단등	5,062,494	3,941,694
산업체연구수익	오뚜기재단등	146,617	87,472
지원금운용수익	서울시청	22,130	
기타지원금수익	한국연구재단등	73,338	26,660
합 계		5,304,579	4,055,826

12. 출자금의 내용

출자금은 시장성 없는 지분증권으로 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기					전기		
	보유좌수(좌)	지분율(%)	취득원가	순자산가치	장부금액	취득원가	순자산가치	장부금액
서울연합기술지주회사	140,000	9.16	-	-	-	70,000	70,000	70,000

13. 재무제표의 확정

산합협력단의 재무제표는 2018년 4월 27일 서울여자대학교 총장의 승인에 의해 최종 확정될 예정입니다.

이하 해당사항 없음

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도		부터		까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
				당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수															
투입 시간	분·반기검토														
	감사														
	합계														

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기					일		
	주요내용							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원			주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주		
			일		명		명	
			일		명		명	
			일		명		명	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기					일		
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기					일		
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
외부조회	금융거래조회		채권채무조회				변호사조회	-
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회					
	수행시기							