

서울여자대학교 산학협력단 재무제표

제 19 기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 18 기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(별첨: 독립된 감사인의 감사보고서)

서울여자대학교 산학협력단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
운영계산서	7
운영차익처분계산서	10
현금흐름표	11
주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

서울여자대학교 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

감사의견

우리는 서울여자대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게표시하고 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 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 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 기업을 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 발행하는 데 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 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 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 영등포구 국회대로 70길 19,

인 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 종 필



2024년 05월 08일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

서울여자대학교 산학협력단

제 19 기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 까지

제 18 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

서울여자대학교 산학협력단 단장 HONG HELEN KIM

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

(전 화) 02-970-5808

재 무 상 태 표

제 19 기 2024년 2월 29일 현재

제 18 기 2023년 2월 28일 현재

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
자산				
I. 유동자산		5,304,874,074		5,170,054,833
(1) 당좌자산		5,304,874,074		5,170,054,833
1. 현금성자산(주석3)	2,786,509,287		2,860,062,690	
2. 단기금융상품(주석3)	2,300,000,000		2,200,000,000	
3. 미수금	127,898,522		59,396,242	
4. 미수수익	12,255,615		537,945	
5. 선급금	64,873,914		38,737,622	
6. 선급비용	1,681,006		3,814,034	
7. 선급법인세	11,655,730		7,506,300	
II. 비유동자산		517,239,914		521,143,944
(1) 투자자산		3,597,000		-
1. 장기투자금융자산(주석2,4)	3,597,000		-	
(2) 유형자산(주석2,5)		358,086,413		370,750,516
1. 기계기구	1,175,972,362		1,085,973,445	
감가상각누계액	(824,502,721)		(723,481,635)	
2. 집기비품	33,435,540		39,041,140	
감가상각누계액	(26,818,768)		(30,782,434)	
(3) 무형자산(주석2,6)		105,556,501		100,393,428
1. 지식재산권	98,574,394		91,472,893	
2. 기타무형자산	6,982,107		8,920,535	
(4) 기타비유동자산		50,000,000		50,000,000
1. 보증금	50,000,000		50,000,000	
자산총계		5,822,113,988		5,691,198,777
부채				
I. 유동부채		1,030,851,303		1,331,253,544
1. 미지급금	62,443,847		16,088,640	
2. 예수금	-		8,242	
3. 체세예수금	69,016,242		52,126,219	
4. 부가세예수금	23,910,635		24,840,962	
5. 미지급비용	-		69,683,342	
6. 선수수익(주석2,7)	875,480,579		1,168,506,139	
II. 비유동부채		31,499,895		-
1. 퇴직급여충당부채(주석2,8)	31,499,895		-	
부채총계		1,062,351,198		1,331,253,544
기본금(주석2,10)				

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		1,038,712,000		1,038,712,000
1. 고유목적사업준비금	1,038,712,000		1,038,712,000	
III. 처분전운영차익		3,721,050,790		3,321,233,233
1. 전기이월운영차익	3,321,233,233		2,846,786,408	
2. 당기운영차익	399,817,557		474,446,825	
기본금총계		4,759,762,790		4,359,945,233
부채와기본금총계		5,822,113,988		5,691,198,777

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 19 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 18 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 산학협력수익(주석2,11)		2,564,972,581		2,697,258,563
(1) 연구수익		1,476,906,875		1,564,529,709
1. 정부연구수익	1,113,171,776		1,136,897,852	
2. 사업체연구수익	363,735,099		427,631,857	
(2) 교육운영수익		940,045,000		996,480,160
1. 교육운영수익	940,045,000		996,480,160	
(3) 기술이전수익		20,425,625		72,218,694
1. 지식재산권이전수익	10,425,625		72,218,694	
2. 노하우이전수익	10,000,000		-	
(4) 기타산학협력수익		127,595,081		64,030,000
1. 기타산학협력수익	127,595,081		64,030,000	
II. 지원금수익(주석2,12)		6,619,083,820		6,831,268,027
(1) 연구수익		2,980,349,862		6,499,965,260
1. 정부연구수익	2,976,940,485		6,492,376,460	
2. 사업체연구수익	3,409,377		7,588,800	
(2) 교육운영수익		629,113,345		306,369,582
1. 교육운영수익	629,113,345		306,369,582	
(3) 기타지원금수익		3,009,620,613		24,933,185
1. 기타지원금수익	3,009,620,613		24,933,185	
III. 간접비수익(주석2)		1,289,887,847		1,188,781,684
(1) 산학협력수익		214,883,274		216,069,393
1. 연구수익	151,726,082		153,908,079	
2. 교육운영수익	55,664,091		58,841,040	
3. 기타산학협력수익	7,493,101		3,320,274	
(2) 지원금수익		1,075,004,573		972,712,291
1. 연구수익	847,166,573		968,180,291	
2. 교육운영수익	40,058,000		4,532,000	
3. 기타지원금수익	187,780,000		-	
IV. 전입및기부금수익(주석2)		3,597,000		-
(1) 기부금수익		3,597,000		-
1. 일반기부금수익	3,597,000		-	
V. 운영외수익		95,734,833		63,214,750
(1) 운영외수익		95,734,833		63,214,750
1. 이자수익	86,191,081		48,011,986	
2. 기타운영외수익	9,543,752		15,202,764	
운영수익총계		10,573,276,081		10,780,523,024

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 산학협력비		2,554,689,164		2,682,849,706
(1) 연구비		1,466,623,458		1,552,339,943
1. 인건비	922,956,828		860,798,113	
2. 학생인건비	116,877,759		152,559,590	
3. 연구시설장비비	28,042,094		3,299,935	
4. 연구활동비	242,403,996		231,614,763	
5. 연구재료비	116,313,552		181,432,742	
6. 연구수당	40,029,229		72,634,800	
7. 위탁연구개발비	-		50,000,000	
(2) 교육운영비		936,337,671		992,479,694
1. 인건비	811,777,561		890,015,963	
2. 교육과정개발비	19,859,000		3,180,000	
3. 실험실습비	3,688,056		7,232,863	
4. 기타교육운영비	101,013,054		92,050,868	
(3) 지식재산권비용		20,425,625		72,218,694
1. 지적재산권 실시·양도비	2,225,625		10,672,694	
2. 산학협력보상금	18,200,000		61,546,000	
(4) 학교시설사용료		3,707,329		4,000,466
1. 학교시설사용료	3,707,329		4,000,466	
(5) 기타산학협력비		127,595,081		61,810,909
1. 기타산학협력비	127,595,081		61,810,909	
II. 지원금사업비		6,547,287,070		6,705,476,357
(1) 연구비		2,908,553,112		6,374,173,590
1. 인건비	546,155,501		2,885,003,041	
2. 학생인건비	798,751,631		898,520,901	
3. 연구시설·장비비	30,044,535		72,342,054	
4. 연구활동비	426,495,867		1,446,231,322	
5. 연구재료비	687,551,000		742,880,162	
6. 연구수당	389,554,578		329,196,110	
7. 위탁연구개발비	30,000,000		-	
(2) 교육운영비		629,113,345		306,369,582
1. 인건비	257,430,557		56,142,870	
2. 실험실습비	49,610,825		82,217,473	
3. 기타교육운영비	322,071,963		168,009,239	
(3) 기타지원금사업비		3,009,620,613		24,933,185
1. 기타지원금사업비	3,009,620,613		24,933,185	
III. 간접비사업비		656,679,545		569,025,065
(1) 인력지원비		485,215,638		415,899,579
1. 인건비	385,415,798		318,551,103	
2. 연구개발능률성과급	99,799,840		97,348,476	
(2) 연구지원비		122,822,103		121,643,061

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
1. 기관공통비용	77,123,383		71,472,621	
2. 사업단또는연구단운영비	-		5,821,210	
3. 기반시설·장비구축·운영비	18,480,000		16,280,000	
4. 연구실안전관리비	26,818,720		17,087,960	
5. 연구보안관리비	-		500,000	
6. 연구윤리활동비	400,000		715,180	
7. 연구활동지원금	-		9,766,090	
(3) 성과활동비		42,955,424		31,482,425
1. 지식재산권출원·등록비	42,955,424		31,482,425	
(4) 기타지원비		5,686,380		-
1. 기타지원비	5,686,380		-	
IV. 일반관리비		153,157,147		143,146,904
1. 인건비	2,482,850		-	
2. 감가상각비(주석2,5)	128,732,070		114,238,234	
3. 무형자산상각비(주석2,6)	21,942,227		28,908,670	
V. 운영외비용		4,645,598		2,578,167
(1) 운영외비용		4,645,598		2,578,167
1. 기타운영외비용	4,645,598		2,578,167	
VI. 학교회계전출금(주석2)		257,000,000		203,000,000
(1) 학교회계전출금		257,000,000		203,000,000
1. 학교회계전출금	257,000,000		203,000,000	
운영비용합계		10,173,458,524		10,306,076,199
당기운영차익(주석2,10)		399,817,557		474,446,825
운영비용총계		10,573,276,081		10,780,523,024

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제 19 기	2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지	제 18 기	2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지
처분예정일	2024년 4월 24일	처분확정일	2023년 4월 28일

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 처분전 운영차익		3,721,050,790		3,321,233,233
1. 전기이월운영차익	3,321,233,233		2,846,786,408	
2. 당기운영차익	399,817,557		474,446,825	
II. 적립금 등 이입액		1,038,712,000		203,000,000
1. 고유목적사업준비금 이입액	1,038,712,000		203,000,000	
III. 합 계 (I + II)		4,759,762,790		3,524,233,233
IV. 운영차익 처분액		-		203,000,000
1. 고유목적사업준비금 설정액	-		203,000,000	
V. 차기이월운영차익 (III - IV)		4,759,762,790		3,321,233,233

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 19 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 18 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

서울여자대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 현금유입액		10,191,345,572		11,084,155,292
1. 운영활동으로인한현금유입액		10,191,345,572		11,064,155,292
1) 산학협력연구수익현금유입액	2,424,108,623		2,813,308,309	
2) 지원금수입금유입액	6,542,981,825		6,839,656,252	
3) 간접비수익현금유입액	1,144,395,633		1,351,319,034	
4) 운영외수익현금유입액	79,859,491		59,871,697	
2. 투자활동으로인한현금유입액		-		20,000,000
1) 보증금회수수입		-	20,000,000	
3. 재무활동으로인한현금유입액		-		-
II. 현금유출액		10,164,898,975		10,354,649,828
1. 운영활동으로인한현금유출액		10,021,725,708		10,141,235,777
1) 산학협력비현금유출액	2,551,155,706		2,691,127,413	
2) 지원금사업비현금유출액	6,525,905,145		6,687,154,167	
3) 간접비사업비현금유출액	680,580,559		557,376,030	
4) 일반관리비현금유출액	2,438,700		-	
5) 운영외비용현금유출액	4,645,598		2,578,167	
6) 학교회계전출금현금유출액	257,000,000		203,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		143,173,267		213,414,051
1) 유형자산취득지출	116,067,967		168,672,227	
2) 무형자산취득지출	27,105,300		44,741,824	
3. 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의증감(I - II)		26,446,597		729,505,464
IV. 기초의 현금		5,060,062,690		4,330,557,226
V. 기말의 현금		5,086,509,287		5,060,062,690

"별첨 주석 참조"

주석

제 19 기 2024년 2월 29일 현재

제 18 기 2023년 2월 28일 현재

서울여자대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

서울여자대학교 산학협력단(이하 "산학협력단"이라 함)은 산업교육진흥 및 산학협력 촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 5월 13일에 설립되었으며, 산학협력계약의 체결 및 이행, 산학연협력사업과 관련된 회계의 관리, 지식재산권의 취득 및 관리에 관한 업무, 기술의 이전과 사업화 촉진에 관한 업무, 직무발명과 관련된 기술을 제공하는 자 및 이와 관련된 연구를 수행하는 자에 대한 보상, 교원과 학생의 창업지원 및 기업가 정신함양 촉진 등에 관한 업무 등을 주요 업무로 하고 있습니다.

당기말 현재 산학협력단은 서울특별시 노원구 화랑로 621에 소재하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단의 재무제표는 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성되었습니다.

당 산학협력단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생하는 수익은 잔금청산 일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

지원금 수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

이자수익 등 기타수익은 일반기업회계기준에 의하여 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익으로 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) 유가증권 등의 평가

단기매매금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

(4) 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.

(5) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출원가를 취득원가로 산정하고 있으며 5~7년의 내용연수에 걸쳐 정액법을 적용하여 산정된 상각액을 당해 자산에 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

보고기간종료일 현재 산학협력단 및 급식센터 직원의 경우 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하여 당해 회계기간에 대하여 산학협력단이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

한편, 당기말 기타연구원의 경우 근로자가 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

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

(8) 학교회계전출금

학교회계전출금은 산학협력단의 운영차익을 재원으로 학교회계에 전출하는 현물 및 자금으로서 운영계산서에 학교회계전출금이라는 별도항목으로 표시하고 있습니다.

(9) 대손충당금

회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손충당금을 설정하고 충당금 잔액 초과분에 대해서 대손상각 할 수 있으며, 대손충당금의 표시는 당해 채권과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(10) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산 및 충당부채 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 현금 및 예금의 내용

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

(단위 : 원)

과 목	예금종류	금융기관명	금 액		사용제한내용
			당 기	전 기	
현금성자산	보통예금	우리은행 등	2,786,509,287	2,860,062,690	-
단기금융상품	정기예금	우리은행 등	2,300,000,000	2,200,000,000	-
합 계			5,086,509,287	5,060,062,690	

4. 투자자산의 내용

장기투자금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

회사명	1주의 금액	보유주식수	취득원가	공정가치	장부금액
콘젠	500	120	60,000	60,000	60,000
블래닛	5,000	60	300,000	300,000	300,000
에이아이닷컴	1,000	3,237	3,237,000	3,237,000	3,237,000
합 계			3,597,000	3,597,000	3,597,000

장기투자금융자산은 산학협력단회계처리규칙 제29조에 의하여 평가손익을 계상하지 아니합니다.

5. 유형자산의 변동내용

유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기계기구	362,491,810	115,187,967	-	(126,210,136)	351,469,641
집기비품	8,258,706	880,000	-	(2,521,934)	6,616,772
합 계	370,750,516	116,067,967	-	(128,732,070)	358,086,413

<전기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기계기구	306,541,720	167,213,227	-	(111,263,137)	362,491,810
집기비품	9,774,803	1,459,000	-	(2,975,097)	8,258,706
합 계	316,316,523	168,672,227	-	(114,238,234)	370,750,516

6. 무형자산의 내용

무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	상각	기말잔액
지적재산권	91,472,893	25,895,300	-	(18,793,799)	98,574,394
기타의무형자산	8,920,535	1,210,000	-	(3,148,428)	6,982,107
합 계	100,393,428	27,105,300	-	(21,942,227)	105,556,501

<전기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	상각	기말잔액
지적재산권	78,554,757	42,057,824	(2,939,781)	(26,199,907)	91,472,893
기타의무형자산	8,945,298	2,684,000	-	(2,708,763)	8,920,535
합 계	87,500,055	44,741,824	(2,939,781)	(28,908,670)	100,393,428

7. 선수수익의 내용

선수수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
지원금사업	연구비	637,011,612	710,045,342
산학협력사업	연구비	221,423,831	295,923,447
지원금사업	간접비	15,985,000	144,100,860
산학협력사업	간접비	1,060,136	18,436,490
합 계		875,480,579	1,168,506,139

8. 퇴직급여

산학협력단 및 급식센터 직원의 경우 우리은행에 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 확정기여제도와 관련하여 지원 인력의 퇴직급여로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
운영비용	196,917,530	175,502,806

당기말 근로자가 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 산학협력단 및 급식센터 직원은 확정기여형 퇴직연금 대상자에 해당되어 퇴직금 지급대상이 아니며 기타 연구원의 경우 퇴직금 지급 대상에 해당합니다.

퇴직급여충당부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초금액	-	-
퇴직급여설정액	40,055,723	-
퇴직금지급액	(8,555,828)	-
기말금액	31,499,895	-

9. 보험가입 현황

산학협력단은 산업재해보상보험, 국민건강보험, 고용보험 및 이해보증보험 등에 가입하고 있습니다.

10. 기본금 및 적립금의 내용

기본금 및 적립금의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	감소	기말
1. 출연기본금				
출연기본금				
2. 적립금				
고유목적사업준비금	1,038,712,000	-	-	1,038,712,000
3. 처분전운영차익				
전기이월운영차액	3,321,233,233	-	-	3,321,233,233
당기운영차액		399,817,557		399,817,557
합계	4,359,945,233	399,817,557	-	4,759,762,790

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	감소	기말
1. 출연기본금				
출연기본금				
2. 적립금				
고유목적사업준비금	1,038,712,000	150,000,000	(150,000,000)	1,038,712,000
3. 처분전운영차익				
전기이월운영차액	2,846,786,408	150,000,000	(150,000,000)	2,846,786,408
당기운영차액		474,446,825		474,446,825
합계	3,885,498,408	774,446,825	(300,000,000)	4,359,945,233

11. 산학협력수익의 내용

산학협력수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
정부연구수익	국립환경과학원 외	1,113,171,776	1,136,897,852
산업체연구수익	아모레퍼시픽 외	363,735,099	427,631,857
교육운영수익	국방부 외	940,045,000	996,480,160
지식재산권운영이전수익	세니젠 외	10,425,625	72,218,694
노하우이전수익	에이아이닷엠	10,000,000	-
기타산학협력수익	세종학당재단 외	127,595,081	64,030,000
합 계		2,564,972,581	2,697,258,563

12. 지원금수익의 내용

지원금수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	
		당 기	전 기
정부연구수익	한국연구재단 외	2,976,940,485	6,492,376,460
산업체연구수익	오뚜기재단	3,409,377	7,588,800
교육운영수익	한국산업기술진흥원 외	629,113,345	306,369,582
기타지원금수익	서울경제진흥원 외	3,009,620,613	24,933,185
합 계		6,619,083,820	6,831,268,027

13. 제공받은 보증의 내용

보고기간말 현재 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

제공자명	종류	보증금액	
		당기	전기
서울보증보험	이행지급보증	1,886,173,750	742,636,170

14. 재무제표의 확정

산합협력단의 재무제표는 2024년 4월 24일 서울여자대학교 운영위원회에서 확정되었습니다.