

한세대학교 산학협력단의 재무제표

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

2019 회계연도 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018 회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

한세대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표.....	5
운영계산서.....	7
운영차손익처분계산서.....	10
현금흐름표.....	11
재무제표에 대한 주석	14

독립된 감사인의 감사보고서

한세대학교 산학협력단
단장 귀중

2020년 4월 29일

감사의견

우리는 한세대학교 산학협력단(이하 “산학협력단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 운영차손익처분계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

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 적절하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

(1) 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하는 바와 같이, 상기 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었습니다. 따라서 상기 재무제표는 대한민국의 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

(2) 한세대학교 산학협력단의 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2019년 5월 21일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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, 산학협력단이 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.

재무제표에 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 중요 왜곡표시위험을 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 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 서초구 반포대로 306 (잠원동, 우진빌딩 5층)
이 정 지 울 회 계 법 인

대 표 이 사 _____

최 창



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 4월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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

한세대학교 산학협력단

2019회계연도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

2018회계연도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 한세대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

한세대학교 산학협력단 단장 윤 준 영

본점소재지:(도로명주소) 경기도 군포시 한세로 30(당정동, 한세대학교)

(전 화) 031-477-7504

재 무 상 태 표

제 15(당)기 : 2020년 2월 29일 현재

제 14(전)기 : 2019년 2월 28일 현재

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목		제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자	산				
I. 유동자산			247,308,133		318,645,679
1. 당좌자산			247,308,133		318,645,679
1) 현금성자산(주식3)			245,734,047		316,941,461
2) 미수금			226,940		160,260
3) 선급법인세(주식7)			33,420		17,130
4) 부가세대급금			1,313,726		1,526,828
II. 비유동자산			5,145,684		8,618,301
1. 유형자산(주식4)			3,765,084		8,265,784
1) 집기비품		47,610,190		47,610,190	
감가상각누계액		△43,845,106	3,765,084	△39,344,406	8,265,784
2. 무형자산			1,380,600		352,517
1) 지적재산권(주식5)			1,380,600		352,517
자	산	총	252,453,817		327,263,980
부	채				
I. 유동부채			199,677,529		292,057,465
1. 유동부채			199,677,529		292,057,465
1) 미지급금			-		3,688,431
2) 예수금			-		4,563,478
3) 제세예수금			12,138,620		2,628,690
4) 부가세예수금			-		609,091
5) 미지급비용			31,540,973		28,513,820
6) 선수수익(주식6)			155,997,936		252,053,955

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목		제 15(당) 기		제 14(전) 기	
II. 비유동부채			26,569,773		9,000,000
1. 비유동부채			26,569,773		9,000,000
1) 퇴직급여충당부채			1,221,600		-
2) 고유목적사업준비금(주석8)			25,348,173		9,000,000
부 채 총 계			226,247,302		301,057,465
기 본 금					
I. 출연기본금			-		-
1. 출연기본금			-		-
1) 출연기본금			-		-
II. 운영차익			26,206,515		26,206,515
1. 처분전운영차익			26,206,515		26,206,515
1) 전기이월운영차손익			26,206,515		18,646,944
2) 당기운영차손익			-		7,559,571
기 본 금 총 계			26,206,515		26,206,515
부 채 와 기 본 금 총 계			252,453,817		327,263,980

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

제 15(당)기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 14(전)기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목		제 15(당) 기		제 14(전) 기	
운	영 수 익				
I. 산학협력수익			1,901,375,609		540,546,215
1. 산학협력연구수익			277,411,948		476,526,165
1) 정부연구수익		131,852,614		305,435,404	
2) 산업체연구수익		145,559,334		171,090,761	
2. 교육운영수익			1,583,661,055		38,759,498
1) 교육운영수익		1,583,661,055		38,759,498	
3. 기타산학협력수익			40,302,606		25,260,552
1) 기타산학협력수익		40,302,606		25,260,552	
II. 지원금수익			531,023,435		515,079,077
1. 연구수익			187,403,581		192,835,985
1) 정부연구수익		110,902,801		139,766,764	
2) 산업체연구수익		76,500,780		53,069,221	
2. 교육운영수익			338,059,254		287,324,182
1) 교육운영수익		338,059,254		287,324,182	
3. 기타지원금수익			5,560,600		34,918,910
1) 기타지원금수익		5,560,600		34,918,910	
III. 간접비수익			51,080,787		42,080,931
1. 산학협력수익			41,037,957		28,504,841
1) 산학협력연구수익		20,957,407		19,177,355	
2) 교육운영수익		18,196,050		7,815,850	
3) 기타산학협력수익		1,884,500		1,511,636	
2. 지원금수익			10,042,830		13,576,090
1) 연구수익		10,041,000		9,530,000	
2) 교육운영수익		1,830		3,300,000	
3) 기타지원금수익		-		746,090	
IV. 전입 및 기부금수익			11,450,000		-
1. 기부금수익			11,450,000		-
1) 일반기부금		11,450,000		-	

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목		제 15(당) 기		제 14(전) 기	
V. 운영외수익			33,922,783		4,237,714
1. 운영외수익			33,922,783		4,237,714
1) 이자수익		336,324		189,846	
2) 고유목적사업준비금환입액		9,332,661		-	
3) 기타운영외수익		24,253,798		4,047,868	
운 영 수 익 총 계			2,528,852,614		1,101,943,937
운 영 비 용					
I. 산학협력비			1,912,720,938		523,606,012
1. 산학협력연구비			278,939,860		459,849,313
1) 인건비		123,209,839		252,405,936	
2) 학생인건비		16,683,852		22,675,082	
3) 연구장비·재료비		17,961,085		74,508,819	
4) 연구활동비		39,435,798		44,360,573	
5) 연구과제추진비		20,357,402		38,469,594	
6) 연구수당		20,382,792		21,450,400	
7) 위탁연구개발비		40,909,092		5,978,909	
2. 교육운영비			1,593,478,472		38,525,598
1) 인건비		1,207,033,445		7,722,798	
2) 기타교육운영비		386,445,027		30,802,800	
3. 기타산학협력비			40,302,606		25,231,101
1) 기타산학협력비		40,302,606		25,231,101	
II. 지원금사업비			532,431,165		527,614,692
1. 연구비			187,003,297		206,077,875
1) 인건비		99,942,311		66,269,696	
2) 학생인건비		21,140,000		51,108,000	
3) 연구장비·재료비		12,436,000		10,673,545	
4) 연구활동비		23,873,767		29,451,790	
5) 연구과제추진비		11,384,626		18,074,844	
6) 연구수당		18,226,593		30,500,000	
2. 교육운영비			339,867,268		286,620,807
1) 인건비		222,668,408		153,554,809	
2) 교육과정개발비		1,900,000		30,500,000	
3) 장학금		-		1,000,000	
4) 기타교육운영비		115,298,860		101,565,998	
3. 기타지원금사업비			5,560,600		34,916,010
1) 기타지원금사업비		5,560,600		34,916,010	

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목						제 15(당) 기		제 14(전) 기	
III. 간접비사업비							28,457,516		37,589,434
1. 인력지원비							8,956,700		19,766,800
1) 인건비						6,520,000		18,636,000	
2) 연구개발능률성과급						1,500,000		-	
3) 퇴직급여						936,700		1,130,800	
2. 연구지원비							19,500,816		17,608,234
1) 기관공통지원경비						19,500,816		17,443,234	
2) 연구실안전관리비						-		165,000	
3. 성과활용지원비							-		214,400
1) 지식재산권출원·등록비						-		214,400	
IV. 일반관리비							19,600,344		4,605,086
1. 일반관리비							19,600,344		4,605,086
1)세금과공과						55,000		55,000	
2)감가상각비						4,500,700		4,410,866	
3)무형자산상각비						244,644		139,220	
4)인건비						14,800,000		-	
V. 운영외비용							35,642,651		969,142
1. 운영외비용							35,642,651		969,142
1) 고유목적사업준비금전입액						25,680,834		-	
2) 기타운영외비용						9,961,817		969,142	
VI. 학교회계전출금							-		-
1. 학교회계전출금							-		-
1) 학교회계전출금						-		-	
운	영	비	용	합	계		2,528,852,614		1,094,384,366
당	기	운	영	차	익		-		7,559,571
비		용	총		계		2,528,852,614		1,101,943,937

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 차 의 처 분 계 산 서

제 15(당)기	2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지	제 14(전)기	2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
처분확정일	2020년 5월 31일	처분확정일	2019년 5월 31일

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 처분전 운영차익		26,206,515		26,206,515
1. 전기이월운영차익	26,206,515		18,646,944	
2. 회계수정효과	-		-	
3. 당기운영차익	-		7,559,571	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계(I + II)		26,206,515		26,206,515
IV. 운영차익처분액		-		-
1. 고유목적사업준비금설정액	-		-	
V. 차기이월운영차익(III-IV)		26,206,515		26,206,515

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 15(당)기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 14(전)기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
I. 현금유입액		2,422,771,873		1,244,655,937
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	2,422,771,873		1,244,655,937	
1) 산학협력수익 현금유입액	1,897,509,996		476,730,803	
(1) 산학협력연구수익	293,576,048		376,447,831	
가. 정부연구수익	131,542,114		287,366,012	
나. 산학협력연구수익	162,033,934		89,081,819	
(2) 교육운영수익	1,555,429,447		74,822,420	
가. 교육운영수익	1,555,429,447		74,822,420	
(3) 기타산학협력수익	48,504,501		25,460,552	
가. 기타산학협력수익	48,504,501		25,460,552	
2) 지원금수익 현금유입액	438,314,198		721,614,979	
(1) 연구수익	196,080,348		267,659,136	
가. 정부연구수익	138,480,348		190,329,136	
나. 산업체연구수익	57,600,000		77,330,000	
(2) 교육운영수익	234,693,850		419,036,933	
가. 교육운영수익	234,693,850		419,036,933	
(3) 기타지원금수익	7,540,000		34,918,910	
가. 기타지원금수익	7,540,000		34,918,910	
3) 간접비수익 현금유입액	51,080,787		42,080,931	
(1) 산학협력수익	41,037,957		28,504,841	
가. 산학협력연구수익	20,957,407		19,177,355	
나. 교육운영수익	18,196,050		7,815,850	
다. 기타산학협력수익	1,884,500		1,511,636	
(2) 지원금수익	10,042,830		13,576,090	
가. 연구수익	10,041,000		9,530,000	
나. 교육운영수익	1,830		3,300,000	
다. 기타지원금수익	-		746,090	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
4) 전입및기부금수익 현금유입액	11,450,000		-	
(1) 기부금수익	11,450,000		-	
가. 일반기부금	11,450,000		-	
5) 운영외수익 현금유입액	24,416,892		4,229,224	
(1) 운영외수익	24,416,892		4,229,224	
가. 이자수익	320,034		181,356	
나. 기타운영외수익	24,096,858		4,047,868	
2. 투자활동으로 인한 자금유입액	-		-	
3. 재무활동으로 인한 자금유입액	-		-	
II. 현금유출액		2,493,979,287		1,116,397,812
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	2,492,706,560		1,115,307,812	
1) 산학협력비 현금유출액	1,888,288,017		523,293,266	
(1) 산학협력연구비	275,967,757		461,839,285	
가. 인건비	120,123,510		252,796,476	
나. 학생인건비	16,683,852		22,855,822	
다. 연구장비·재료비	17,925,575		73,508,344	
라. 연구활동비	39,904,036		45,573,777	
마. 연구과제추진비	20,252,002		39,675,557	
바. 연구수당	20,382,792		21,450,400	
사. 위탁연구개발비	40,695,990		5,978,909	
(2) 교육운영비	1,575,329,954		36,306,480	
가. 인건비	1,200,786,637		5,628,180	
나. 기타교육운영비	374,543,317		30,678,300	
(3) 기타산학협력비	36,990,306		25,147,501	
가. 기타산학협력비	36,990,306		25,147,501	
2) 지원금사업비 현금유출액	553,552,490		554,496,090	
(1) 연구비	194,724,802		249,942,263	
가. 인건비	103,340,473		63,439,254	
나. 학생인건비	21,045,000		64,946,984	
다. 연구장비·재료비	12,436,000		27,674,934	
라. 연구활동비	23,747,767		41,164,610	
마. 연구과제추진비	13,496,809		22,451,681	
사. 연구수당	20,658,753		30,264,800	
(2) 교육운영비	354,888,888		269,637,817	
가. 인건비	237,541,708		136,869,739	
나. 교육과정개발비	1,900,000		30,500,000	
다. 장학금	-		1,000,000	
라. 기타교육운영비	115,447,180		101,268,078	

한세대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
(3) 기타지원금사업비	3,938,800		34,916,010	
가. 기타지원금사업비	3,938,800		34,916,010	
3) 간접비사업비 현금유출액	26,049,236		36,494,314	
(1) 인력지원비	7,134,050		18,869,000	
가. 인건비	5,634,050		17,738,200	
나. 연구개발능률성과급	1,500,000		-	
다. 퇴직급여	-		1,130,800	
(2) 연구지원비	18,915,186		17,410,914	
가. 기관공통지원경비	18,915,186		17,245,914	
나. 연구실안전관리비	-		165,000	
(3) 성과활용지원비	-		214,400	
가. 지식재산권출원등록비	-		214,400	
4) 일반관리비 현금유출액	14,855,000		55,000	
(1) 일반관리비	14,855,000		55,000	
가. 인건비	14,800,000		-	
나. 세금과공과	55,000		55,000	
5) 일반관리비 현금유출액	9,961,817		969,142	
(1) 일반관리비	9,961,817		969,142	
가. 기타운영외비용	9,961,817		969,142	
6) 학교회계전출금 현금유출액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	1,272,727		1,090,000	
1) 유형자산취득지출	-		1,090,000	
가. 집기비품	-		1,090,000	
2) 무형자산취득지출	1,272,727		-	
가. 지적재산권	1,272,727		-	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
III. 현금의 증감(I + II)		△71,207,414		128,258,125
IV. 기초의 현금		316,941,461		188,683,336
V. 기말의 현금		245,734,047		316,941,461

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

주석

2019 회계연도 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

2018 회계연도 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

한세대학교 산학협력단

1. 일반사항

한세대학교산학협력단(이하 “산학협력단” 이라 함)은 ‘산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률’에 따라 2005년 3월 설립되어 국책사업의 체결과 이행, 산학협력사업과 관련한 회계의 관리, 대학의 시설 및 운영의 지원 및 기술의 이전 및 사업화 촉진에 관한 업무를 목적사업으로 영위하고 있으며, 경기도 군포시 한세로 30(당정동, 한세대학교)에 위치하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단은 ‘산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률’ 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 기업회계기준 및 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하고 있습니다.

(1) 운영수익인식

산학협력단은 산업체등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 운영수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 지원금수입은 연구·개발·교육등의 진행에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있으며, 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다. 한편, 지적재산권의 대여로 발생하는 수익은 대여기간 또는 사용기간 동안 용역제공에 따라 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

산학협력단은 재무제표일 현재 회수불확실성이 존재하는 채권에 대해서 합리적이고 객관적인 기준에 따라 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 유가증권

산학협력단은 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산을 ‘일반기업회계기준’을 준용하여 평가하며, 평가손익은 당기의 운영외손익으로 처리하고 있습니다. 단, 만기까지 보유할 의도와 능력이 있는 채권과 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 보유하고 있는 자회사의 주식에 대해서는 평가를 하지 않습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 상각

산학협력단은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 계산된 금액을 간접법으로 표시하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

산학협력단은 비영리내국법인으로서 법인세법 제 29조에 의하여 이자소득금액과 수익사업에서 발생한 소득금액 중 일정금액의 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하고, 동 준비금을 고유목적사업 등에 지출하는 경우에는 그 금액을 먼저 계상한 사업연도의 고유목적사업준비금으로부터 순차로 상계환입하고 있습니다. 동 준비금을 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액에 대하여는 법인세 납세의무가 있습니다.

3. 현금성자산 및 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 산학협력단의 현금성자산 및 단기금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	금융기관	예금종류	당기말	전기말	비고
현금성자산	국민은행	보통예금	186,549	316,941	
	농협은행	보통예금	1,107	-	
	중소기업은행	보통예금	58,078	-	
합 계			245,734	316,941	

4. 유형자산

당기 및 전기 중 산학협력단의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
집기비품	8,266	-	-	4,501	-	3,765

② 전기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타증감	기말
집기비품	11,587	1,090	-	4,411	-	8,266

5. 무형자산

당기 및 전기 중 산학협력단의 무형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	상각비	기타증감	기말
지적재산권	353	1,273	-	245	-	1,381

② 전기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	상각비	기타증감	기말
지적재산권	492	-	-	139	-	353

6. 선수수익

당기말 현재 산학협력단의 선수수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	내역	금액
산학협력수익(교육운영수익)	2019 퇴직예정자 연수과정	112
산학협력수익(교육운영수익)	2018 코이카 다년간성과(1차년도)	6,893
산학협력수익(교육운영수익)	한세에듀센터 학교경영자 연수	736
산학협력수익(기타산학협력수익)	2019 한국개발연구원 새만금 환경생태용지(2단계)조성사업	2,903
산학협력수익(기타산학협력수익)	2019 기능성 스마트 의류제품 기획 컨설팅	5,299
산학협력수익(산업체연구수익)	2019 주차관리 로봇의 SLAM개발 연구	7,401
산학협력수익(산업체연구수익)	2019 (주) 참생태연구소 ICT기반 생태계 데이터(영상)	14,009
산학협력수익(산업체연구수익)	2017 (주)우리별 초고압 송전선로 점검	1,090
산학협력수익(산업체연구수익)	2017 한국서부발전_ 고압 CV 케이블의 수명 예측 및 실증시험에 관한 연구	236
지원금수익(교육운영수익)	대학생 공익활동 활성화 사업	1,098
지원금수익(교육운영수익)	2018 군포시 지역주도형 청년일자리	25,849
지원금수익(교육운영수익)	계약학과	1,400
지원금수익(기타지원금수익)	KOICA ODA 사업수행기관 영프로페셔널(YG) 약정	1,979
지원금수익(산업체연구수익)	2019 역직구에 대한 만족과 충성도 강화를 통한 중소기업의 수출 활성화 전략 방안	9,500
지원금수익(산업체연구수익)	2019 블록체인 기반의 보조금 통합관리 시스템 연구	3,300
지원금수익(정부연구수익)	2018 한국연구재단 우수논문 지원사업	300
지원금수익(정부연구수익)	2019년 한국연구재단 신진연구지원사업(3차년도)	3,323
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 시간강사지원사업	6,500
지원금수익(정부연구수익)	한국연구재단 시간강사사업	6,500
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 사이버범죄 상호연관성	8,819

(단위 : 천원)

계정과목	내역	금액
	에 관한연구	
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 시간강사사업	9,750
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 시간강사사업	9,750
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 시간강사사업	9,750
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 시간강사사업	9,750
지원금수익(정부연구수익)	2019 한국연구재단 시간강사사업	9,750
합 계		155,998

7. 선급법인세

산학협력단은 운영자금을 금융기관에 예치 운용하고 있으며 이로 인해 발생된 수입이자
예금이자로 계상 후 이자수령시 원천징수 및 특별징수된 법인세와 지방소득세를 선급법인
세 계정과목으로 처리하고 있습니다.

8. 고유목적사업준비금

산학협력단은 산학협력수익과 운영자금의 예치에 따라 발생하는 금융소득과 기타운영외수
익 등 법인세법상 수익사업회계소득과 관련하여 고유목적사업준비금을 적립한 후 고유목
적사업에 사용시 해당 계정과목에서 환입처리하고 있습니다.