

제63차

## 산학협력단 운영위원회 회의록

■ 일 시 : 2020. 04. 28.(화) 10:30

■ 장 소 : 디자인관 305호

■ 운영위원 : (총 10명)

위 원 장 : 이왕헌 산학협력단장

위 원 : 이영호 신학부장, 신현기 인문사회과학부장, 백진아 간  
호복지학부장, 류대현 IT학부장, 장남경 디자인학부  
장, 임미정 예술학부장, 최화숙 교양학부장, 김선구 일  
자리본부장, 강승모 산학혁신센터장

■ 안 건 : 1. 2019회계년도 결산(안).



한세대학교 산학협력단

# 회 의 록

회 의 명	제63차 산학협력단 운영위원회																				
일 시	2020. 04. 28.(화). 10:30																				
장 소	디자인관 305호																				
안 건	1호의 안 : 2019회계년도 결산(안).																				
회의내용 요지 및 의결사항	<p>○ 이영호위원의 기도로 개회함.</p> <p>○ 이왕헌 위원장이 운영위원 10명(위원장 포함) 중 8명이 참석함으로써 개최 정족수를 충족하였기에 성원이 되었음을 알림.</p> <p><b>▶안건 1호 「2019회계년도 결산(안)」</b></p> <p>○ 이왕헌 위원장이 산학협력단 회계처리규칙 제36조에 따라 2019 회계연도 결산(안)에 대하여 산학협력단 예결산 심의기구인 본 운영위원회의 심의를 받기 위하여 본 안건을 상정하였다고 설명하고 위원들의 심의를 요청함. 이어서 2019 회계연도 결산 재무제표의 주요 내용을 설명함.</p> <p>1. 자산의 증감내역으로 자산이 -74,810,163원 감소하였는데, 이는 현금성자산이 -71,207,414원 감소하였다고 설명함</p> <p style="text-align: right;">(단위: 원)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">구 분</th> <th style="width: 25%;">당 기</th> <th style="width: 25%;">전 기</th> <th style="width: 25%;">증 감</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>자 산</td> <td style="text-align: right;">252,453,817</td> <td style="text-align: right;">327,263,980</td> <td style="text-align: right;">-74,810,163</td> </tr> <tr> <td>부채와 기본금</td> <td style="text-align: right;">252,453,817</td> <td style="text-align: right;">327,263,980</td> <td style="text-align: right;">-74,810,163</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 그리고 차기 연구비 등으로 사용할 금액 155,997,936을 선수수익으로 계상하였다고 설명함.</p> <p style="text-align: right;">(단위: 원)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">구 분</th> <th style="width: 25%;">당 기</th> <th style="width: 25%;">전 기</th> <th style="width: 25%;">증 감</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>선수수익</td> <td style="text-align: right;">155,997,936</td> <td style="text-align: right;">252,053,955</td> <td style="text-align: right;">-96,056,019</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 산학협력단 당기 운영손익은 25,218,173원 증가하였고 당기 운영손익은 고유목적준비금으로 적립되어 운영손익이 0으로 표시되었다고 설명함.</p>	구 분	당 기	전 기	증 감	자 산	252,453,817	327,263,980	-74,810,163	부채와 기본금	252,453,817	327,263,980	-74,810,163	구 분	당 기	전 기	증 감	선수수익	155,997,936	252,053,955	-96,056,019
구 분	당 기	전 기	증 감																		
자 산	252,453,817	327,263,980	-74,810,163																		
부채와 기본금	252,453,817	327,263,980	-74,810,163																		
구 분	당 기	전 기	증 감																		
선수수익	155,997,936	252,053,955	-96,056,019																		

고유목적준비금은 전기에 9,000,000원 적립하였고, 2019년 8,870,000원 비용으로 계상하였고 전기잔액 130,000원과 당기 운영손익 25,218,173원 포함 25,348,173원이 되었다고 설명함.

(단위: 원)

구 분	운영수익①	운영비용②	운영손익(①-②)
당기(2019년)	2,528,852,614	2,528,852,614	0
전기(2018년)	1,101,943,937	1,094,384,366	7,559,571
증감	1,426,908,677	1,434,468,248	-7,560,571

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감
고유목적준비금	25,348,173	9,000,000	16,348,173

4. 현금유입액은 현금의 수입 원천별로, 현금유출액은 현금의 지출용도별로 현금흐름표를 작성하였고, 현금흐름표의 기말현금 245,734,047원은 재무상태표의 현금성자산 245,734,047원을 표시하고 있다고 설명함.

그리고 당기 현금유입액과 유출액의 차액인 현금의 감소액 -71,207,414원은 선수 수익 감소 -96,056,019로 당기 지출됨에 다른 현금감소라고 설명함.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기	증 감
I 현금유입액	2,422,771,873	1,244,776,753	650,262,800
II 현금유출액	2,493,979,287	1,116,518,628	557,533,281
III 현금의 증감 (I - II)	-71,207,414	128,258,125	92,729,519
IV 기초의 현금	316,941,461	188,683,336	35,528,606
V 기말의 현금(III+IV)	245,734,047	316,941,461	128,258,125

이어서 이왕헌 위원장이 2019 회계연도 결산자료는 이정지유회계법인의 외부회계감사를 받았고, 외부 감사인은 한세대학교 산학협력단 재무제표에 대하여 “우리의 의견으로는 한세대학교 산학협력단의 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.” 라고 ‘적정의견’을 표명하였다고 말하고, 2019 회계연도 결산심의와 관련하여

여 의문사항이 있는지 물음.

- 신현기 위원이 고유목적준비금에 대해 질의함.
- 이왕헌 위원장이 고유목적준비금은 산학협력단 당기순이익을 고유목적준비금으로 적립하고 향후 5년동안 고유목적사업에 사용하면 된다고 답변함.
- 백진아 위원이 당기순이익을 고유목적준비금으로 적립하는 것에 동의한다고 함.
- 김선구 위원이 산학협력수익 1,901,375천원 산학협력비용이 1,912,720천원으로 수익 대응의 법칙으로 비용이 더 많은 이유에 대해 질의함.
- 이왕헌 위원장이 수익대응의 법칙에 의거 발생주의 시점에서 2020.02.29.일 현재까지 발생된 비용을 계상하고 그에 대응되는 수익은 미확정이므로 산학협력비가 추가로 발생되었고 회계 감사보고서 참고하라고 답변함.
- 김선구 위원이 고유목적사업준비금을 기본금계정이 아닌 부채로 계상한것에 대해 질의함.
- 이왕헌 위원장이 회계감사시 기본금계정이 아닌 부채계정으로 회계처리한 것이라고 답변함.
- 이왕헌 위원장 산학협력단 2019 회계연도 결산내용에 이의가 없으며 동의하는 것으로 말하고 참석위원 모두의 제청으로 가결됨.

**【첨부1】 2019년 감사보고서**

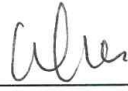

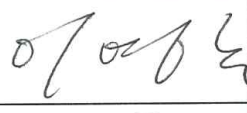





**폐회**

- 이왕헌 위원장이 폐회를 선언함.  
주기도문으로 마침.

붙임 : 서명지 1부. 끝.

제63차 산학협력단 운영위원회 서명지

2020. 04. 28. (화)

구 분	보직 및 소속	성 명	서 명
위 원 장	산 학 협 력 단 장	이 왕 헌	
위 원	대학일자리본부장	김 선 구	
	신 학 부 장	이 영 호	
	인문사회과학부장	신 현 기	
	간호복지학부장	백 진 아	
	I T 학 부 장	류 대 현	
	디 자 인 학 부 장	장 남 경	
	예 술 학 부 장	임 미 정	
	교 양 학 부 장	최 화 속	
	산학혁신센터장	강 승 모	

끝.