

추계예술대학교 산학협력단의

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

당 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
전 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

추계예술대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
재무상태표	-----	4
손익계산서	-----	5
현금흐름표	-----	6
재무제표에 대한주석	-----	7

독립된 감사인의 감사보고서

추계예술대학교 산학협력단

추계예술대학교 산학협력단장 귀중

2017년 5월 10일

우리는 첨부된 추계예술대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

산학협력단 경영진은 산학협력단 회계처리 규칙에 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 회계감사기준을 준용하여 감사를 실시하였습니다. 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 산학협력단의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가 뿐 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 추계예술대학교 산학협력단의 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

도원회계법인

대표이사 김 영 결



이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 05월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

추계예술대학교 산학협력단

당 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

전 기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

추계예술대학교 산학협력단장 김용배

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 서대문구 북아현로 11가길 7

(전 화) 02)362-4513

재무상태표

당기 2017년 2월 28일 현재

전기 2016년 2월 29일 현재

추계예술대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		29,835,201		17,821,129
1. 당좌자산		29,835,201		17,821,129
가. 현금및현금성자산(주석 3)	29,815,281		17,819,769	
나. 선급법인세	1,580		1,360	
다. 부가세대금	18,340		-	
Ⅱ. 비유동자산		-		-
자 산 총 계		29,835,201		17,821,129
부 채				
Ⅰ. 유동부채		15,877,850		5,962,079
1. 제세예수금	2,879,590		3,023,610	
2. 부가세예수금	-		2,938,469	
3. 선수수익	12,998,260		-	
Ⅱ. 비유동부채		13,957,351		11,859,050
1. 고유목적사업준비금(주석4)	13,957,351		11,859,050	
부 채 총 계		29,835,201		17,821,129
Ⅰ. 출연기본금		-		-
Ⅱ. 적립금		-		-
Ⅲ. 운영차손익		-		-
기 본 금 총 계		-		-
부 채 및 기 본 금 총 계		29,835,201		17,821,129

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

당기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

전기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

추계예술대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
I. 산학협력수익	170,250,387	134,294,290
(1) 연구수익	170,250,387	134,294,290
1. 정부연구수익	132,672,192	129,594,290
2. 산업체연구수익	37,578,195	4,700,000
II. 간접비수익	8,819,535	6,432,969
(1) 산학협력수익	8,819,535	6,432,969
1. 산학협력연구수익	8,819,535	6,432,969
III. 운영외수익	5,042,837	3,036,028
(1) 운영외수익	5,042,837	3,036,028
1. 이자수익	20,818	16,017
2. 고유목적사업환입액(주석4)	5,000,000	3,000,000
3. 기타운영외수익	22,019	20,011
운영수익총계	184,112,759	143,763,287
I. 산학협력비	170,001,009	132,746,720
(1) 산학협력연구비	170,001,009	132,746,720
1. 인건비	131,534,939	101,449,290
2. 연구활동비	25,580,011	23,748,420
3. 연구과제추진비	12,886,059	7,549,010
II. 간접비사업비	-	189,700
(1) 연구지원비	-	189,700
1. 사업단 또는 연구단운영비	-	189,700
III. 일반관리비	2,013,449	1,362,230
(1) 일반관리비	2,013,449	1,362,230
1. 일반제경비	2,013,449	1,362,230
IV. 운영외비용	7,098,301	6,464,637
(1) 운영외비용	7,098,301	6,464,637
1. 고유목적사업전입액(주석4)	7,098,301	6,464,637
V. 학교회계전출금	5,000,000	3,000,000
(1) 학교회계전출금	5,000,000	3,000,000
1. 학교회계전출금	5,000,000	3,000,000
운영비용합계	184,112,759	143,763,287
당기운영차익	-	-
운영비용총계	184,112,759	143,763,287

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

당기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

전기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

추계예술대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 현금유입액		189,172,330		142,496,809
1. 운영활동으로인한 현금유입액	189,172,330		142,496,809	
1) 산학협력수익 현금유입액	180,310,178		136,027,962	
2) 간접비수익 현금유입액	8,819,535		6,432,969	
3) 운영외수익 현금유입액	42,617		35,878	
2. 투자활동으로인한 현금유입액	-		-	
3. 재무활동으로인한 현금유입액	-		-	
II. 현금유출액		(177,176,818)		(135,854,078)
1. 운영활동으로인한 현금유출액	177,176,818		135,854,078	
1) 산학협력비 현금유출액	170,163,369		131,302,148	
2) 간접사업비 현금유출액	-		189,700	
3) 일반관리비 현금유출액	2,013,449		1,362,230	
4) 학교회계전출금 현금유출액	5,000,000		3,000,000	
2. 투자활동으로인한 현금유출액	-		-	
3. 재무활동으로인한 현금유출액	-		-	
III. 현금의증감(I + II)		11,995,512		6,642,731
IV. 기초의현금 (주석3)		17,819,769		11,177,038
V. 기말의현금 (주석3)		29,815,281		17,819,769

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

2017년 2월 28일 현재

2016년 2월 29일 현재

추계예술대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

추계예술대학교 산학협력단은 산학협력활동의 체계적인 지원 및 성과 관리를 위해 산업교육진흥 및 산학협력촉진에관한법률에 의거 2004년 3월 15일에 설립되었으며, 서울시 서대문구 북아현로 11가길 7 추계예술대학교 내에 사무소를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

가. 운영수익의 인식 -

(1) 산학협력수익 및 지원금수익

산학협력단은 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익과 사업기간이 정하여진 지원금수익 등에 대해 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 지적재산권 수익

산학협력단은 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 수익을 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침, 계속 ;

가. 운영수익의 인식, 계속 ;

(3) 기부금수익

산학협력단은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

나. 재무상태표 작성기준 -

재무상태표는 자산·부채 및 기본금으로 구성되어 있으며, 자산과 부채는 1년을 기준으로 하여 자산은 유동자산과 비유동자산으로, 부채는 유동부채 및 비유동부채로, 기본금은 적립금 및 운영차익으로 구분하고 있습니다. 한편 자산·부채 및 기본금은 총액에 의하여 기재하고 있습니다.

다. 운영계산서 작성기준 -

운영계산서는 1) 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부금수익, 운영외수익 등의 수익항목과 2) 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용, 학교회계전출금 등의 비용항목, 그리고 3) 당기운영차익으로 구분표시하며 총액으로 기재하고 있습니다. 운영계산서는 운영성과를 명확하게 보고하기 위하여 모든 수익과 비용은 발생한 기간에 적정하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 실현된 시기를 기준으로 비용은 발생된 시기를 기준으로 작성하고 있습니다. 또한 수익과 비용은 발생원천에 따라 명확히 분류하고, 각 수익항목과 이에 관련되는 비용항목을 서로 대응표시하고 있습니다.

3. 현금성자산 :

당기말 현재 산학협력단의 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

과 목	내 용	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	29,815	17,820

4. 고유목적사업준비금 :

산학협력단은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 의거하여 수익 사업에서 발생한 소득금액에 대해 결산조정에 의하여 고유목적사업준비금으로 적립 하고 있는 바, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날 까지 고유목적사업에 사용하여야 합니다. 당기말과 전기말 현재 적립된 고유목적사 업준비금은 다음과 같습니다(단위 : 천원).

내 용	당 기	전 기
전 기 이 월	11,859	8,394
당기설정액	7,098	6,465
당기사용액	(5,000)	(3,000)
기 말 잔 액	13,957	11,859