

내부감사보고서

성균관대학교 산학협력단장 및 운영위원회 귀하

감사인은 산학협력단회계처리규칙 제36조의 규정 및 성균관대학교 산학협력단 정관 제7조의 규정에 따라 성균관대학교 산학협력단의 정관상의 운영위원회와 그 업무에 관한 사항 및 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서·현금흐름표 및 각 부속명세서를 감사하였습니다.

감사인의 의견으로는 성균관대학교 산학협력단의 2017학년도 회계연도의 정관상의 운영위원회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며, 감사를 실시한 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에 따라 2018년 2월 28일 현재의 재무 상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

위와 같이 내부감사인의 감사의견을 표명합니다.

2018년 5월 3일

내부감사 감사팀장 신현대(인)



성균관대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

2016학년도

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

한올회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재 무 제 표	
재무상태표 -----	4
운영계산서 -----	6
운영차익처분계산서 -----	9
현금흐름표 -----	10
재무제표에 대한 주석 -----	11

독립된 감사인의 감사보고서

성균관대학교 산학협력단

산학협력단장 및 운영위원회 귀중

우리는 별첨된 성균관대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단 회계처리규칙에 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 한국회계감사기준에 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 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 상기 재무제표는 성균관대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 그리고 운영차익의 변동과 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 테헤란로 88길 14
한울회계법인
대표이사 남기봉



2018년 4월 17일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 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

성균관대학교 산학협력단

2017학년도

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

2016학년도

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 성균관대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

성균관대학교 산학협력단 단장 유지범

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 장안구 서부로 2066

(전 화) 031-290-5563

재 무 상 태 표

2017학년도 2018년 02월 28일 현재

2016학년도 2017년 02월 29일 현재

성균관대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2017학년도	2016학년도
자 산		
I. 유동자산	74,714,437,626	93,506,744,941
(1) 당좌자산	74,714,437,626	93,506,744,941
1. 현금및현금성자산(주석3,8)	62,038,147,380	83,401,836,307
2. 단기금융상품(주석3,8)	6,000,000,000	6,000,000,000
3. 미수금	3,468,213,274	1,655,880,505
4. 미수수익	98,980,517	100,514,876
5. 선급금	3,062,391,735	2,302,764,473
6. 선급법인세	46,704,720	45,748,780
II. 비유동자산	40,523,078,316	28,096,091,232
(1) 투자자산	17,818,500,000	6,759,500,000
1. 장기투자금융자산	16,006,500,000	5,006,500,000
2. 출자금(주석4)	1,812,000,000	1,753,000,000
(2) 유형자산(주석5)	19,384,120,776	18,886,095,719
1. 기계기구	46,078,207,986	38,628,190,243
감가상각누계액	(26,905,617,436)	(19,894,300,504)
2. 집기비품	773,625,952	663,785,062
감가상각누계액	(593,301,391)	(527,047,282)
3. 차량운반구	78,929,267	55,052,000
감가상각누계액	(47,723,602)	(39,583,800)
(3) 무형자산(주석6)	3,320,457,540	2,450,495,513
1. 지식재산권	3,320,457,540	2,450,495,513
자 산 총 계	115,237,515,942	121,602,836,173
부 채		
I. 유동부채	97,185,801,330	104,000,972,378
1. 미지급금	251,576,037	210,969,586
2. 제세예수금	351,657,941	178,473,133
3. 부가세예수금	830,826,254	457,697,992
4. 선수수익	95,751,741,098	103,153,831,667
II. 비유동부채	-	-
부 채 총 계	97,185,801,330	104,000,972,378
기 본 금		
I. 출연기본금	-	-
II. 적립금	-	-
1. 고유목적사업준비금	-	-
III. 운영차익	18,051,714,612	17,601,863,795
1. 처분전운영차익	18,051,714,612	17,601,863,795

과목	2017학년도		2016학년도	
1) 전기이월운영차익	15,039,770,509		14,142,471,215	
2) 당기운영차익	3,011,944,103		3,459,392,580	
기본금총계		18,051,714,612		17,601,863,795
부채와 기본금총계		115,237,515,942		121,602,836,173

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다

운 영 계 산 서

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

2016학년도 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 29일까지

성균관대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	2017학년도		2016학년도	
I. 산학협력수익		59,855,819,269		47,110,360,392
(1) 연구수익	56,829,269,668		44,344,976,433	
1. 정부연구수익	38,507,572,429		32,304,559,974	
2. 산업체연구수익	18,321,697,239		12,040,416,459	
(2) 지식재산권수익	1,543,375,263		1,807,257,066	
1. 지식재산권이전수익	1,174,430,531		1,391,660,339	
2. 노하우이전수익	368,944,732		415,596,727	
(3) 기타산학협력수익	1,483,174,338		958,126,893	
1. 기타산학협력수익	1,483,174,338		958,126,893	
II. 지원금수익		150,185,476,099		151,662,727,710
(1) 연구수익	150,185,476,099		151,662,727,710	
1. 정부연구수익	149,881,695,923		148,593,669,172	
2. 산업체연구수익	303,780,176		3,069,058,538	
III. 간접비수익		31,675,409,636		30,228,650,067
(1) 산학협력수익	10,496,128,729		10,004,172,768	
1. 산학협력연구수익	10,496,128,729		10,004,172,768	
(2) 지원금수익	21,179,280,907		20,224,477,299	
1. 연구수익	21,179,280,907		20,224,477,299	
IV. 전입및기부금수익		318,000,000		363,000,000
(1) 기부금수익	318,000,000		363,000,000	
1. 지정기부금	318,000,000		362,000,000	
2. 현물기부금	-		1,000,000	
V. 운영외수익		748,555,611		591,005,780
(1) 운영외수익	748,555,611		591,005,780	
1. 이자수익	303,033,308		289,119,507	
2. 기타운영외수익	445,522,303		301,886,273	
운 영 수 익 총 계		242,783,260,615		229,955,743,949
I. 산학협력비		52,963,071,208		39,585,994,013
(1) 산학협력연구비	51,355,374,237		37,005,321,740	
1. 인건비	22,968,825,661		16,867,771,761	
2. 학생인건비	2,208,318,907		1,183,139,292	
3. 연구장비재료비	14,267,637,868		10,578,365,361	
4. 연구활동비	6,936,780,163		5,451,311,861	
5. 연구과제추진비	932,687,233		606,273,576	
6. 연구수당	1,514,876,809		862,647,152	
7. 위탁연구개발비	2,526,247,596		1,455,812,737	
(2) 교육운영비	74,101,000		-	

과목	2017학년도		2016학년도	
1. 장학금	74,101,000		-	
(3) 지식재산권비용	52,480,515		1,624,745,760	
1. 지식재산권실시양도비	50,591,811		78,967,466	
2. 산학협력보상금	1,888,704		1,545,778,294	
(4) 기타산학협력비	1,481,115,456		955,926,513	
1. 기타산학협력비	1,481,115,456		955,926,513	
II. 지원금사업비		141,961,281,224		143,140,267,795
(1) 연구비	126,581,196,976		127,240,336,133	
1. 인건비	25,317,575,403		25,168,205,567	
2. 학생인건비	28,309,588,460		25,282,026,757	
3. 연구장비재료비	27,858,202,527		26,767,867,493	
4. 연구활동비	26,940,833,456		31,320,777,343	
5. 연구과제추진비	4,383,744,939		2,851,344,666	
6. 연구수당	8,467,543,130		5,921,094,157	
7. 위탁연구개발비	5,303,709,061		9,929,020,150	
(2) 교육운영비	15,380,084,248		15,899,931,662	
1. 장학금	15,380,084,248		15,899,931,662	
III. 간접비사업비		16,143,914,379		7,431,251,209
(1) 인력지원비	4,059,257,435		2,874,416,602	
1. 인건비	2,425,503,637		1,971,718,492	
2. 연구개발능력성과급	1,633,753,798		902,698,110	
(2) 연구지원비	11,619,779,509		4,497,246,295	
1. 기관공통지원경비	7,629,325,677		193,879,608	
2. 사업단또는연구단운영비	1,467,863,560		1,631,092,108	
3. 대학연구활동지원금	2,522,590,272		2,672,274,579	
(3) 성과활용지원비	464,877,435		59,588,312	
1. 과학문화활동비	24,217,820		25,726,200	
2. 지식재산권출원·등록비	440,659,615		33,862,112	
IV. 일반관리비		7,762,867,742		6,473,491,324
1. 감가상각비	7,085,710,843		5,940,486,008	
2. 무형자산상각비	677,156,899		533,005,316	
V. 운영외비용			-	201,498
1. 유가증권처분손실	-		2,024	
2. 기타운영외비용	-		199,474	
VI. 학교회계전출금		20,940,181,959		29,865,145,530
(1) 학교회계전출금	20,940,181,959		29,865,145,530	
1. 학교회계전출금	20,940,181,959		29,865,145,530	
운영비용합계		239,771,316,512		226,496,351,369
당기운영차익		3,011,944,103		3,459,392,580
운영비용총계		242,783,260,615		229,955,743,949

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

2017학년도 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

2016학년도 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 29일까지

성균관대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	2017학년도	2016학년도
I. 현금유입액	233,956,035,862	248,539,989,545
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	233,956,035,862	248,532,289,545
1) 산학협력수익현금유입액	64,614,334,972	48,102,621,296
2) 지원금수익현금유입액	131,255,571,198	168,224,875,122
3) 간접비수익현금유입액	37,018,995,662	31,229,488,031
4) 전입및기부금수익현금유입액	318,000,000	362,000,000
5) 운영외수익현금유입액	749,134,030	613,305,096
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	7,700,000
1) 부채의차입	-	7,700,000
II. 현금유출액	(255,319,724,789)	(234,357,787,719)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	(232,486,905,410)	(219,165,014,942)
1) 산학협력비현금유출액	52,783,144,791	39,905,934,003
2) 지원금사업비현금유출액	141,927,416,382	143,097,909,578
3) 간접비사업비현금유출액	17,753,725,841	9,734,015,687
4) 운영외비용현금유출액	-	164,055
5) 학교회계전출금현금유출액	20,022,618,396	26,426,991,619
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(22,832,819,379)	(15,126,048,200)
1) 투자자산취득지출	11,059,000,000	5,000,000,000
2) 유형자산취득지출	11,063,392,749	9,662,557,226
3) 무형자산취득지출	710,426,630	463,490,974
3. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	(66,724,577)
1) 부채의상환	-	66,724,577
III. 현금의 증감 (I + II)	(21,363,688,927)	14,182,201,826
IV. 기초의 현금	89,401,836,307	75,219,634,481
V. 기말의 현금(주석8)	68,038,147,380	89,401,836,307

첨부된 주석은 재무제표의 일부입니다

주석

2017학년도 2017년 3월 1일부터 2018년 02월 28일까지

2016학년도 2016년 3월 1일부터 2017년 02월 28일까지

성균관대학교 산학협력단

1. 개요

성균관대학교 산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 3월 22일에 설립된 법인으로서, 성균관대학교 학칙이 정하는 바에 따라 성균관대학교의 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리 방침

성균관대학교 산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

통화 및 통화대용증권, 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 만기가 3개월 이내인 단기금융상품입니다.

(2) 수익의 인식

산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하며, 지원금수익은 연구·개발 및 교육 등의 진행에 따라 인식하고 있으며 지식재산권의 운영·이전수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른날에 인식하고 있습니다. 한편, 기부금수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 내용연수 5년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

(4) 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산하여 취득원가로 계상하며, 지식재산권의 경우 7년의 기간에 매기 정액법으로 상각한 금액을 직접 차감한 미상각액으로 표시하고 있습니다.

(5) 유가증권

지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 유가증권, 투자유가증권 그리고 출자금으로 분류하고 있습니다. 출자금은 비상장 수익사업체에 대한 출자액입니다.

유가증권, 투자유가증권, 출자금의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정되고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

수익사업을 비수익사업인 고유목적사업에 지출하기 위하여 당해 사업연도 운영차익 처분에 있어서 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 및 단기금융상품

당학년도말과 전학년도말 현재 은행에 예치하고 있는 자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	2017학년도	2016학년도
보통예금	62,038,147	83,401,836
정기예금	6,000,000	6,000,000
합 계	68,038,147	89,401,836

4. 출자금

당학년도말과 전학년도말 현재 출자금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
출자대상회사	2017학년도			2016학년도
	지분율(%)	출자금액	순자산가액(주1)	출자금액
성균관대학교 기술지주주식회사	100	1,812,000	816,380	1,753,000

(주1) 순자산가액은 당학년도말 현재의 가결산 재무제표 또는 최근 결산일의 재무제표를 이용하였으며, 당학년도말 현재의 감사 및 검토받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙 제29조에 따라 상기 출자금의 장부금액을 취득원가로 평가하였습니다.

5. 유형자산

유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 2017학년도

(단위: 천원)					
구 분	기초	취득	전출	감가상각비	기말
기계기구	18,733,890	10,900,534	(3,450,516)	(7,011,317)	19,172,591
집기비품	136,738	138,981	(29,140)	(66,254)	180,325
차량운반구	15,468	23,877	-	(8,140)	31,205
합 계	18,886,096	11,063,392	(3,479,656)	(7,085,711)	19,384,121

(2) 2016학년도

(단위: 천원)					
구 분	기초	취득	전출	감가상각비	기말
기계기구	19,969,065	9,570,118	(4,927,171)	(5,878,122)	18,733,890
집기비품	148,135	81,439	(40,858)	(51,978)	136,738
차량운반구	14,854	11,000	-	(10,386)	15,468
합 계	20,132,054	9,662,557	(4,968,029)	(5,940,486)	18,886,096

6. 무형자산

무형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 2017학년도

(단위: 천원)						
구 분	기초	취득	처분	상각비	대체	기말
지식재산권	2,450,496	710,427	(13,492)	(677,157)	850,184	3,320,458

(2) 2016학년도

						(단위: 천원)
구분	기초	취득	처분	상각비	대체	기말
지식재산권	2,531,198	463,491	(11,188)	(533,005)	-	2,450,496

7. 우발채무와 주요 약정사항

당학년도말 현재 산학협력단은 연구과제 이행 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 8,366,706천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금 은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

2017회계연도 결산 심의·확정 건 보고서식
(대학 총장용)

성균관대학교

수신자 : 한국사학진흥재단이사장

제목 : 2017회계연도 결산 심의·확정 건

1. 귀 재단의 무궁한 발전을 기원합니다.
2. 본교의 총장 정규상은 결산심의기구에서 심의를 거친 성균관대학 산학협력단 2017회계연도 결산에 대하여 심의 및 확정함을 알려드립니다.

성균관대학교 총장

