

대전보건대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

2020 학년도

2020년 3월 1일부터

2021년 2월 28일까지

2019 학년도

2019년 3월 1일부터

2020년 2월 29일까지

대전보건대학교 산학협력단

목 차

| | |
|----------------------|---|
| 독립된 감사인의 감사보고서 | 1 |
|----------------------|---|

재무제표

| | |
|-------------|---|
| 재무상태표 | 5 |
|-------------|---|

| | |
|-------------|---|
| 운영계산서 | 7 |
|-------------|---|

| | |
|-----------------|----|
| 운영차익처분계산서 | 10 |
|-----------------|----|

| | |
|-------------|----|
| 현금흐름표 | 11 |
|-------------|----|

| | |
|-------------------|----|
| 재무제표에 대한 주석 | 12 |
|-------------------|----|

信宇會計法人

ShinWoo Accounting Corporation

Certified Public Accountants

서울특별시 강남구 언주로 86길 5, 육성빌딩 10층
TEL: (02) 557-4608 FAX: (02) 557-4609

Yuksung Building 10th fl., 5, Eonju-ro 86-gil,
Gangnam-gu, Seoul. 06210. Korea

독립된 감사인의 감사보고서

대전보건대학교 산학협력단

대전보건대학교 총장 및 산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 대전보건대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 2월 28과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 대전보건대학교 산학협력단의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 그리고 운영차익의 변동과 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙 및 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 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 산학협력단 회계처리규칙 및 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 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 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 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 대전보건대학교 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.

신 우 회 계 법 인

대 표 이 사

韓尚佑
한 상 우



2021년 4월 21일

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

(첨부)재 무 제 표

대전보건대학교 산학협력단

당기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

전기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 대전보건대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

대전보건대학교 산학협력단장 김정숙

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 동구 충청로 21

(전 화) 042-670-9610

재무상태표

2020학년도 : 2021년 2월 28일 현재

2019학년도 : 2020년 2월 29일 현재

대전보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

| 과목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 1,551,403,314 | | 1,749,768,056 |
| (1) 당좌자산 | | 1,551,403,314 | | 1,749,768,056 |
| 현금및현금성자산(주석 5) | 738,052,128 | | 885,157,089 | |
| 단기금융상품(주석 5) | 704,306,604 | | 700,000,000 | |
| 미수금 | 27,518,503 | | 78,035,840 | |
| 미수수익 | 1,041,987 | | - | |
| 선급금 | 2,726,900 | | 2,226,917 | |
| 선급비용 | 76,552,623 | | 83,208,759 | |
| 당기법인세자산 | 1,079,990 | | 650,770 | |
| 부가세대급금 | 124,579 | | 488,681 | |
| II. 비유동자산 | | 5,550,423,616 | | 4,829,542,866 |
| (1) 유형자산(주석 2,3) | | 3,717,182,099 | | 3,478,679,059 |
| 기계기구 | 20,082,881,529 | | 19,439,485,107 | |
| 감가상각누계액 | (16,970,366,458) | | (16,320,992,247) | |
| 집기비품 | 88,918,400 | | - | |
| 감가상각누계액 | (3,939,473) | | - | |
| 차량운반구 | 22,030,000 | | 22,030,000 | |
| 감가상각누계액 | (6,609,000) | | (2,203,000) | |
| 기타유형자산 | 921,316,980 | | 627,302,980 | |
| 감가상각누계액 | (417,049,879) | | (286,943,781) | |
| (2) 무형자산(주석 2,4) | | 1,833,241,517 | | 1,350,863,807 |
| 산업재산권 | 5,141,574 | | 5,516,881 | |
| 기타의무형자산 | 1,028,099,943 | | 1,345,346,926 | |
| 건설중인자산 | 800,000,000 | | - | |
| 자 산 총 계 | | 7,101,826,930 | | 6,579,310,922 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 102,152,478 | | 290,796,940 |
| 미지급금(주석 7,9) | 13,305,436 | | 8,288,583 | |
| 예수금 | 22,749,289 | | 26,015,154 | |
| 부가가치세예수금 | 2,435,001 | | 8,645,200 | |
| 선수금 | 1,601,490 | | 1,069,200 | |
| 미지급비용 | - | | 310,500 | |
| 선수수익(주석 2) | 62,061,262 | | 246,468,303 | |

| 과 목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | |
| II. 비유동부채 | | 12,192,000 | | 14,616,000 |
| 임대보증금 | 12,192,000 | | 14,616,000 | |
| 부 채 총 계 | | 114,344,478 | | 305,412,940 |
| 기본금 | | | | |
| I. 출연기본금 | | - | | - |
| II. 적립금 | | - | | - |
| 고유목적사업준비금(주석 6) | - | | - | |
| III. 미처분운영차익 | | 6,987,482,452 | | 6,273,897,982 |
| 전기이월운영차익 | 6,273,897,982 | | 6,709,257,643 | |
| 당기운영차익 | 713,584,470 | | (435,359,661) | |
| 기본금총계 | | 6,987,482,452 | | 6,273,897,982 |
| 부채와기본금총계 | | 7,101,826,930 | | 6,579,310,922 |

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

2020학년도 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

대전보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

| 과 목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 운영수익 | | | | |
| I. 산학협력수익(주석 2,8) | | 169,708,985 | | 550,680,320 |
| (1) 산학협력연구수익 | 103,698,075 | | 115,111,310 | |
| 정부연구수익 | 92,107,135 | | 94,611,310 | |
| 산업체연구수익 | 11,590,940 | | 20,500,000 | |
| (2) 교육운영수익 | 58,280,000 | | 240,420,459 | |
| 교육운영수익 | 58,280,000 | | 240,420,459 | |
| (3) 기타산학협력수익 | 7,730,910 | | 195,148,551 | |
| 기타산학협력수익 | 7,730,910 | | 195,148,551 | |
| II. 지원금수익(주석 2,8) | | 5,138,513,244 | | 5,184,710,977 |
| (1) 연구수익 | 52,467,387 | | 190,575,130 | |
| 정부연구수익 | 52,467,387 | | 163,275,130 | |
| 산업체연구수익 | - | | 27,300,000 | |
| (2) 교육운영수익 | 4,328,765,016 | | 4,333,981,109 | |
| 교육운영수익 | 4,328,765,016 | | 4,333,981,109 | |
| (3) 기타지원금수익 | 757,280,841 | | 660,154,738 | |
| 기타지원금수익 | 757,280,841 | | 660,154,738 | |
| III. 간접비수익(주석 2) | | 226,914,497 | | 69,684,009 |
| (1) 산학협력수익 | 9,162,937 | | 8,672,309 | |
| 산학협력연구수익 | 7,802,937 | | 8,672,309 | |
| 기타산학협력연구수익 | 1,360,000 | | - | |
| (2) 지원금수익 | 217,751,560 | | 61,011,700 | |
| 연구수익 | (19,269,000) | | 19,667,000 | |
| 교육운영수익 | 200,820,560 | | 6,344,700 | |
| 기타지원금수익 | 36,200,000 | | 35,000,000 | |
| IV. 전입및기부금수익(주석 2) | | 280,229,050 | | 473,431,480 |
| (1) 전입금수익 | - | | - | |
| (2) 기부금수익 | 280,229,050 | | 473,431,480 | |
| 지정기부금 | 280,229,050 | | 473,431,480 | |
| V. 운영외수익 | | 80,693,384 | | 58,005,963 |

| 과 목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 이자수익 | 6,971,695 | | 3,158,809 | |
| 유형자산처분이익 | 471,670 | | 1,332,637 | |
| 전기오류수정이익 | 18,006 | | 150,000 | |
| 기타운영외수익 | 73,232,013 | | 53,364,517 | |
| 운영수익 총계 | | 5,896,059,160 | | 6,336,512,749 |
| 운영비용 | | | | |
| I. 산학협력비 | | 453,630,719 | | 1,014,341,631 |
| (1) 산학협력연구비 | 99,472,306 | | 133,483,901 | |
| 인건비 | 72,213,023 | | 64,557,364 | |
| 학생인건비 | - | | 2,500,000 | |
| 연구장비재료비 | - | | 29,732,590 | |
| 연구활동비 | 4,944,471 | | 8,479,910 | |
| 연구과제추진비 | 22,314,812 | | 26,214,037 | |
| 연구수당 | - | | 2,000,000 | |
| (2) 교육운영비 | 346,685,140 | | 653,743,397 | |
| 인건비 | 50,890,404 | | 74,068,940 | |
| 장학금 | 276,141,050 | | 482,561,400 | |
| 기타교육운영비 | 19,653,686 | | 97,113,057 | |
| (3) 기타산학협력비 | 7,473,273 | | 227,114,333 | |
| 기타산학협력비 | 7,473,273 | | 227,114,333 | |
| II. 지원금사업비 | | 2,853,400,625 | | 3,763,079,531 |
| (1) 연구비 | 113,323,589 | | 206,505,413 | |
| 인건비 | - | | 32,430,000 | |
| 학생인건비 | 14,176,000 | | 20,000,000 | |
| 연구장비재료비 | 58,016,390 | | 85,106,753 | |
| 연구활동비 | 10,822,759 | | 23,008,110 | |
| 연구과제추진비 | 7,689,940 | | 14,156,550 | |
| 연구수당 | 22,618,500 | | 31,804,000 | |
| (2) 교육운영비 | 1,992,654,346 | | 2,902,181,630 | |
| 인건비 | 704,912,341 | | 1,080,766,450 | |
| 장학금 | 11,000,000 | | 16,000,000 | |
| 실험실습비 | 622,662,993 | | 1,303,357,847 | |
| 기타교육운영비 | 654,079,012 | | 502,057,333 | |
| (3) 기타지원금사업비 | 747,422,690 | | 654,392,488 | |
| 기타지원금사업비 | 747,422,690 | | 654,392,488 | |
| III. 간접비사업비 | | 136,030,521 | | 104,651,179 |

| 과 목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|--------------|---------|---------------|---------|---------------|
| (1) 인력지원비 | | - | | - |
| (2) 연구지원비 | | 125,921,881 | | 101,056,119 |
| 기관공통지원경비 | | 95,803,437 | | 85,906,664 |
| 사업단또는연구단운영비 | | 30,118,444 | | 15,149,455 |
| (3) 성과활용지원비 | | 10,108,640 | | 3,595,060 |
| 지식재산권출원/등록비 | | 10,108,640 | | 3,595,060 |
| IV. 일반관리비 | | 1,650,246,790 | | 1,811,095,470 |
| (1) 일반관리비 | | 1,650,246,790 | | 1,811,095,470 |
| 감가상각비(주석3) | | 1,272,092,060 | | 1,412,436,524 |
| 무형자산상각비(주석4) | | 378,154,730 | | 398,658,946 |
| V. 운영외비용 | | 53,166,035 | | 78,704,599 |
| (1) 운영외비용 | | 53,166,035 | | 78,704,599 |
| 전기오류수정손실 | | 312,934 | | 743,600 |
| 기타운영외비용 | | 52,853,101 | | 77,960,999 |
| VI. 학교회계전출금 | | 36,000,000 | | - |
| (1) 학교회계전출금 | | 36,000,000 | | - |
| 학교회계전출금 | | 36,000,000 | | - |
| 운영비용총계 | | 5,182,474,690 | | 6,771,872,410 |
| 당기 운영 차익 | | 713,584,470 | | (435,359,661) |

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

2020학년도 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

처분예정일 2021년 4월 30일/ 처분확정일 2020년 4월 30일

대전보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

| 과목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I.미처분운영차익 | | 6,987,482,452 | | 6,273,897,982 |
| 1. 전기이월운영차익 | 6,273,897,982 | | 6,709,257,643 | |
| 2. 당기운영차익 | 713,584,470 | | (435,359,661) | |
| II.적립금 등 이입액 | | - | | - |
| 1. 고유목적사업준비금 | - | | - | |
| III.운영차익처분액 | | - | | - |
| 1. 고유목적사업준비금 | - | | - | |
| IV.차기이월운영차익 | | 6,987,482,452 | | 6,273,897,982 |

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

2020학년도 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

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

대전보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

| 과목 | 2020학년도 | | 2019학년도 | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 현금유입액 | | 5,759,240,490 | | 6,462,153,940 |
| (1) 운영활동으로인한현금유입액 | 5,754,052,820 | | 6,460,821,303 | |
| 1. 산학협력수익현금유입액 | 159,488,494 | | 549,446,004 | |
| 2. 지원금수익현금유입액 | 5,012,718,393 | | 5,303,377,385 | |
| 3. 간접비수익현금유입액 | 223,318,497 | | 73,928,279 | |
| 4. 전입및기부금수익현금유입액 | 280,229,050 | | 477,260,949 | |
| 5. 운영외수익현금유입액 | 78,298,386 | | 56,808,686 | |
| (2) 투자활동으로인한현금유입액 | 471,670 | | 1,332,637 | |
| 1. 유형자산처분유입 | 471,670 | | 1,332,637 | |
| (3) 재무활동으로인한현금유입액 | 4,716,000 | | - | |
| 1. 임대보증금의 증가 | 4,716,000 | | - | |
| II. 현금유출액 | | 5,902,038,847 | | 6,456,685,509 |
| (1) 운영활동으로인한현금유출액 | 3,523,771,307 | | 5,106,173,869 | |
| 1. 산학협력비현금유출액 | 450,076,930 | | 1,058,832,214 | |
| 2. 지원금사업비현금유출액 | 2,848,320,893 | | 3,860,540,779 | |
| 3. 간접비사업비현금유출액 | 136,030,521 | | 106,696,576 | |
| 4. 일반관리비현금유출액 | - | | - | |
| 5. 운영외비용현금유출액 | 53,342,963 | | 80,104,300 | |
| 6. 학교회계전출금현금유출액 | 36,000,000 | | - | |
| (2) 투자활동으로인한현금유출액 | 2,371,127,540 | | 1,349,371,640 | |
| 1. 유형자산취득지출 | 1,510,595,100 | | 1,192,071,640 | |
| 2. 무형자산취득지출 | 860,532,440 | | 157,300,000 | |
| (3) 재무활동으로인한현금유출액 | 7,140,000 | | 1,140,000 | |
| 1. 임대보증금의 감소 | 7,140,000 | | 1,140,000 | |
| III. 현금의 증가(감소)(I -II) | | (142,798,357) | | 5,468,431 |
| IV. 기초의 현금 | | 1,585,157,089 | | 1,579,688,658 |
| V. 기말의 현금 | | 1,442,358,732 | | 1,585,157,089 |

"별첨 주석 참조"

주석

당기 2021년 2월 28일 현재

전기 2020년 2월 29일 현재

대전보건대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

대전보건대학교 산학협력단은 산학협력활동의 체계적인 지원 및 성과 관리를 위해 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의거 2004년 7월 1일에 설립되었으며, 대전광역시 동구 가양2동 77-3번지 대전보건대학교 교내에 사무소를 두고 있습니다.

2. 주요회계처리 방법

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준 등을 준용하여 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 운영수익의 인식

1) 산학협력수익, 지원금수익 및 간접비수익

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

2) 전입 및 기부금수익

산학협력단은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 재무상태표 작성기준

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

(3) 운영계산서 작성기준

운영계산서는 1) 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부금수익, 운영외수익 등의 수익항목과 2) 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비 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 발생한 시기를 기준으로 작성하고 있습니다. 또한 수익과 비용은 발생원천에 따라 명확히 분류하고, 각 수익항목과 이에 관련되는 비용항목을 서로 대응표시하고 있습니다.

(4) 현금흐름표 작성기준

현금흐름표는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 현금유입 및 현금유출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 자금수입 및 자금지출의 내용을 구체적으로 표시하기 위하여 작성하며, 고유목적사업과 수익사업 등과 관련된 거래는 운영활동으로, 비유동자산의 취득과 처분 등과 관련된 거래는 투자활동으로, 비유동부채의 차입 및 상환, 기본금의 출연 및 반환 등과 관련된 거래는 재무활동으로 구분작성하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가와 감가상각방법

산학협력단은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 정액법에 의하여 계상된 감가상각비를 감가상각누계액의 항목으로 해당 유형자산에 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 계상되고 있습니다.

| 구분 | 내용연수 |
|--------|-------|
| 기계기구 | 5~11년 |
| 집기비품 | 5년 |
| 차량운반구 | 5년 |
| 기타유형자산 | 5년 |

(6) 무형자산

산학협력단은 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며 5~7년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

3. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당 기

(단위 : 천원)

| 계 정 과 목 | 기초장부가액 | 취 득 액 | 처 분 액 | 감가상각비 | 기말장부가액 |
|---------|-----------|-----------|-------|-------------|-----------|
| 기계기구 | 3,118,493 | 1,127,663 | - | (1,133,641) | 3,112,515 |
| 집기비품 | - | 88,918 | - | (3,939) | 84,979 |
| 차량운반구 | 19,827 | - | - | (4,406) | 15,421 |
| 기타의유형자산 | 340,359 | 294,014 | - | (130,106) | 504,267 |
| 합 계 | 3,478,679 | 1,510,595 | - | (1,272,092) | 3,717,182 |

(2) 전 기

(단위 : 천원)

| 계 정 과 목 | 기초장부가액 | 취 득 액 | 처 분 액 | 감가상각비 | 기말장부가액 |
|---------|-----------|-----------|-------|-------------|-----------|
| 기계기구 | 3,419,230 | 1,002,160 | - | (1,302,897) | 3,118,493 |
| 차량운반구 | - | 22,030 | - | (2,203) | 19,827 |
| 기타의유형자산 | 279,814 | 167,882 | - | (107,337) | 340,359 |
| 합 계 | 3,699,044 | 1,192,072 | - | (1,412,437) | 3,478,679 |

4. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당 기

(단위 : 천원)

| 계 정 과 목 | 기초장부가액 | 취 득 액 | 처 분 액 | 상각비 | 기타증감 | 기말장부가액 |
|---------|-----------|---------|-------|-----------|------|-----------|
| 산업재산권 | 5,517 | 1,532 | - | (1,908) | - | 5,141 |
| 기타의무형자산 | 1,345,347 | 59,000 | - | (376,247) | - | 1,028,100 |
| 건설중인자산 | - | 800,000 | - | - | - | 800,000 |
| 합 계 | 1,350,864 | 860,532 | - | (378,155) | - | 1,833,241 |

(2) 전 기

(단위 : 천원)

| 계 정 과 목 | 기초장부가액 | 취 득 액 | 처 분 액 | 상각비 | 기타증감 | 기말장부가액 |
|---------|-----------|---------|-------|-----------|---------|-----------|
| 산업재산권 | 2,453 | 2,508 | - | (1,652) | 2,208 | 5,517 |
| 기타의무형자산 | 1,587,262 | 157,300 | - | (397,007) | (2,208) | 1,345,347 |
| 합 계 | 1,589,715 | 159,808 | - | (398,659) | - | 1,350,864 |

5. 현금흐름표

현금흐름표의 기말현금은 재무상태표일 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계(당기말 : 1,442,359천원, 전기말 : 1,585,157천원)입니다.

6. 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제 74 조 규정에 의거하여 수익사업에서 발생한 소득금액에 대해 잉여금처분에 의하여 고유목적사업준비금으로 적립하고 있는 바, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날 까지 고유목적사업에 사용하여야 합니다. 당기말 현재 적립된 고유목적사업준비금은 없습니다.

7. 진행중인 소송사건

보고기간종료일 현재 산학협력단이 피소되어 계류중에 있는 소송사건은 없습니다.

8. 보조사업

당기 및 전기 중 중앙관서로부터 교부받은 보조사업별 세부내역 및 보조금의 증감내역은 다음과 같습니다.

1) 세부내역

ㄱ) 당기

(단위 : 천원)

| 부처 | 세부사업명 | 사업내용 | 수행기간 | 예산액 |
|--------------|--------------------------|----------------------|----------------|-----------|
| 고용노동부 | 창직과정 | 청년취업아카데미 | 20/4/6~21/8/31 | 68,000 |
| 보건복지부 | 통합건강증진 | 세종시 지역사회 통합건강증진사업 운영 | 20/1/1~12/31 | 70,000 |
| 식품의약품 안전처 | 2020 세종시 어린이급식 관리지원센터 | 어린이급식관리지원센터 운영 | 20/1/1~12/31 | 724,000 |
| | 2021 세종시 어린이급식 관리지원센터 | 어린이급식관리지원센터 운영 | 21/1/1~2/28 | 840,000 |
| 합 계 | | | | 1,702,000 |

ㄴ) 전기

(단위 : 천원)

| 부처 | 세부사업명 | 사업내용 | 수행기간 | 예산액 |
|--------------|--------------------------|----------------------|-----------------|-----------|
| 고용노동부 | 창직과정 | 청년취업아카데미 | 19/3/14~20/2/28 | 32,269 |
| | 헤드스파 | 헤드스파뷰티코디네이터양성과정 | 19/1/1~12/31 | 82,776 |
| 여성가족부 | 여성인재아카데미 | 청년/재직 여성 교육과정 | 19/3/1~11/30 | 9,340 |
| 보건복지부 | 통합건강증진 | 세종시 지역사회 통합건강증진사업 운영 | 19/1/1~12/31 | 70,000 |
| | 통합건강증진 | 세종시 지역사회 통합건강증진사업 운영 | 20/1/1~12/31 | 70,000 |
| 교육부 | 글로벌 현장학습 | 2019 전문대학 글로벌 현장학습 | 19/1/1~12/31 | 16,000 |
| 식품의약품 안전처 | 2019 세종시 어린이급식 관리지원센터 | 어린이급식관리지원센터 운영 | 19/1/1~12/31 | 700,000 |
| | 2020 세종시 어린이급식 관리지원센터 | 어린이급식관리지원센터 운영 | 20/1/1~12/31 | 724,000 |
| 합 계 | | | | 1,704,385 |

2) 보조금 증감내역

ㄱ) 당기

(단위 : 천 원)

| 부처 | 전기 이월(A) | 증가(B) | | | | | |
|----------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | | 교부· 지급 | | | 발생이자 | | |
| | | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 |
| 고용노동부 | - | - | - | 68,000 | - | - | - |
| 보건복지부 | 61,195 | - | - | - | - | - | - |
| 식품의약품안전처 | 629,982 | - | 420,000 | 420,000 | - | 1 | 1 |
| 합계 | 691,177 | - | 420,000 | 488,000 | - | 1 | 1 |

| 부처 | 감소(C) | | | | | | 차기 이월 (A+B-C) |
|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------------------|
| | 집행 | | | 반환 | | | |
| | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 | |
| 고용노동부 | - | - | 38,232 | - | - | 29,768 | - |
| 보건복지부 | - | 28,021 | 28,021 | - | 2,577 | 2,576 | - |
| 식품의약품안전처 | - | 376,576 | 376,575 | - | 421 | 420 | 715,992 |
| 합계 | - | 404,597 | 442,828 | - | 2,998 | 32,764 | 715,992 |

나) 전기

(단위 : 천원)

| 부처 | 전기 이월(A) | 증가(B) | | | | | |
|----------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | | 교부·지급 | | | 발생이자 | | |
| | | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 |
| 고용노동부 | - | - | 8,276 | 106,769 | - | - | - |
| 여성가족부 | - | - | - | 9,340 | - | - | - |
| 보건복지부 | 64,066 | - | 35,000 | 35,000 | - | - | - |
| 교육부 | - | - | - | 16,000 | - | - | - |
| 식품의약품안전처 | 599,200 | - | 362,000 | 362,000 | - | 1 | 1 |
| 합계 | 663,266 | - | 405,276 | 529,109 | - | 1 | 1 |

| 부처 | 감소(C) | | | | | | 차기 이월 (A+B-C) |
|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------------------|
| | 집행 | | | 반환 | | | |
| | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 | 자기 부담금 | 지자체 부담금 | 국고 보조금 | |
| 고용노동부 | - | 6,480 | 101,465 | - | - | - | 7,100 |
| 여성가족부 | - | - | 9,340 | - | - | - | - |
| 보건복지부 | - | 34,671 | 34,671 | - | 2,594 | 935 | 61,195 |
| 교육부 | - | - | 16,000 | - | - | - | - |
| 식품의약품안전처 | - | 346,278 | 346,278 | - | 332 | 332 | 629,982 |
| 합계 | - | 387,429 | 507,754 | - | 2,926 | 1,267 | 698,277 |