

한밭대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 18 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 17 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

회계법인 상지원

목 차

I . 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
--------------------------	---

II. 재 무 제 표

1. 재무상태표 -----	5
2. 운영계산서 -----	7
3. 운영차익처분계산서 -----	11
4. 현금흐름표 -----	12
5. 주석 -----	16

독립된 감사인의 감사보고서

한밭대학교 산학협력단장 귀하

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 산단의 재무제표는 산단의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표 감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 산단으로부터 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 일반기업회계기준에 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, 산단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 산단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 지에 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 불확

실성이 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 회사의 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 강남구 영동대로 708, 정화빌딩 2층

회계법인 상지원

대표이사 강 문



2021년 4월 21일

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

(첨부)재 무 제 표

한밭대학교 산학협력단

제 18 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 17 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한밭대학교 산학협력단장 최종인

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 유성구 동서대로 125

(전 화) 042-821-1814

재 무 상 태 표

제 18 기 2021년 02월 28일 현재

제 17 기 2020년 02월 29일 현재

한밭대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		13,218,028,128		14,119,886,760
(1) 당좌자산		13,218,028,128		14,119,886,760
현금및현금성자산(주석3)	7,933,164,648		8,872,628,622	
단기금융상품(주석4)	4,019,279,163		4,208,889,853	
미수금	811,399,342		622,453,067	
대손충당금	(18,992,790)		(18,992,790)	
미수수익	30,333,037		25,198,857	
선급금	421,255,247		353,580,653	
선급비용	10,841,571		36,368,408	
선급법인세	10,747,910		19,760,090	
II. 비유동자산		3,122,611,265		3,365,237,498
(1) 투자자산		2,017,700,000		1,917,700,000
출자금(주석5)	2,017,700,000		1,917,700,000	
(2) 유형자산(주석2,6)		107,177,658		478,004,819
기계기구	17,859,267,598		17,859,267,598	
감가상각누계액	(17,768,436,797)		(17,451,325,678)	
집기비품	4,096,539,198		4,096,539,198	
감가상각누계액	(4,080,192,341)		(4,026,476,299)	
기타유형자산	1,179,238,774		1,179,238,774	
감가상각누계액	(1,179,238,774)		(1,179,238,774)	
(3) 무형자산(주석2,7)		297,733,607		299,532,679
지식재산권	252,918,409		172,137,573	
기타무형자산	44,815,198		127,395,106	
(4) 기타비유동자산		700,000,000		670,000,000
기타기금	700,000,000		650,000,000	
보증금	-		20,000,000	
자 산 총 계		16,340,639,393		17,485,124,258
부 채				
I. 유동부채		6,208,539,465		7,910,185,081
미지급금	40,840,431		7,740,000	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
예수금	322,336,676		163,768,697	
제세예수금	255,767,044		240,358,527	
부가세예수금	79,658,239		139,943,082	
선수금	150,840		723,520	
미지급비용	648,063,403		679,353,170	
선수수익(주석2,8)	4,861,722,832		6,678,298,085	
II.비유동부채		340,592,379		322,796,549
임대보증금	188,773,210		160,754,160	
퇴직급여충당부채(주석9)	1,707,319,260		1,322,228,914	
퇴직연금운용자산	(1,555,500,091)		(1,160,186,525)	
부채총계		6,549,131,844		8,232,981,630
기본금				
I.출연기본금		-		-
II.적립금		700,000,000		650,000,000
기타적립금	700,000,000		650,000,000	
III.운영차익		9,091,507,549		8,602,142,628
전기이월운영차익	8,552,142,628		9,686,417,589	
당기운영차익	539,364,921		(1,084,274,961)	
기본금총계		9,791,507,549		9,252,142,628
부채및기본금총계		16,340,639,393		17,485,124,258

" 별첨 주석 참조 "

운 영 계 산 서

제 18 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

제 17 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

한밭대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 산학협력수익		9,304,344,850		8,233,790,445
(1)연구수익		5,763,851,863		5,962,414,473
정부연구수익	4,159,839,709		4,513,103,009	
산업체연구수익	1,604,012,154		1,449,311,464	
(2)교육운영수익		930,518,625		736,055,151
교육운영수익	930,518,625		736,055,151	
(3)기술이전수익		643,698,182		261,750,000
지식재산권이전수익	642,030,000		250,200,000	
노하우이전수익	1,668,182		11,550,000	
(4)설비자산사용료수익		453,755,601		329,295,835
설비자산사용료수익	446,914,246		329,295,835	
임대료수익	6,841,355		-	
(5)기타산학협력수익		1,512,520,579		944,274,986
기타산학협력수익	1,512,520,579		944,274,986	
II. 지원금수익		30,978,870,396		23,729,109,402
(1)연구수익		15,525,541,559		9,047,655,975
정부연구수익	15,418,979,214		8,977,331,995	
산업체연구수익	106,562,345		70,323,980	
(2)교육운영수익		3,158,630,456		3,172,342,955
교육운영수익	3,158,630,456		3,172,342,955	
(3)기타지원금수익		12,294,698,381		11,509,110,472
기타지원금수익	12,294,698,381		11,509,110,472	
III. 간접비수익		4,114,524,928		3,347,915,616
(1)산학협력수익		1,296,475,084		1,012,081,345
산학협력연구수익	658,518,712		607,599,925	
교육운영수익	362,574,894		343,354,991	
기타산학협력수익	275,381,478		61,126,429	
(2)지원금수익		2,818,049,844		2,335,834,271
연구수익	2,190,919,384		1,796,946,653	
교육운영수익	217,668,260		173,243,080	
기타지원금수익	409,462,200		365,644,538	

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
IV. 전입및기부금수익	265,798,867	297,304,574
(1) 전입금수익	149,635,367	253,694,574
기타전입금	149,635,367	253,694,574
(2) 기부금수익	116,163,500	43,610,000
지정기부금	116,163,500	33,610,000
현물기부금	-	10,000,000
V. 운영외수익	151,351,072	384,014,959
(1) 운영외수익	151,351,072	384,014,959
이자수익	98,635,427	148,186,082
대손충당금환입	-	777,890
전기오류수정이익	23,019,632	224,748,939
기타운영외수익	29,696,013	10,302,048
운 영 수 익 총 계	44,814,890,113	35,992,134,996
I. 산학협력비	7,904,913,917	7,494,877,255
(1) 산학협력연구비	5,407,972,945	5,936,016,695
인건비	528,332,929	642,510,071
학생인건비	768,513,382	897,510,928
연구장비재료비	816,034,874	1,127,770,785
연구활동비	621,233,744	560,361,017
연구과제추진비	173,890,958	361,752,009
연구수당	2,474,967,058	2,331,266,885
위탁연구개발비	25,000,000	14,845,000
(2) 교육운영비	914,896,677	862,331,852
인건비	701,934,960	529,218,948
교육과정개발비	44,701,800	31,171,264
장학금	23,000,000	16,500,000
실험실습비	14,268,160	11,527,710
기타교육운영비	130,991,757	273,913,930
(3) 지식재산권비용	385,582,016	151,345,105
지식재산권실시양도비	15,797,478	9,911,000
산학협력보상금	369,784,538	141,434,105
(4) 기타산학협력비	1,196,462,279	545,183,603
기타산학협력비	1,196,462,279	545,183,603
II. 지원금사업비	27,250,843,178	21,383,774,223
(1) 연구비	12,625,786,245	8,710,980,862
인건비	2,498,679,093	1,347,630,521

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
학생인건비	2,361,859,976		2,338,648,835	
연구장비재료비	4,333,017,525		1,912,728,289	
연구활동비	1,815,024,063		1,243,020,920	
연구과제추진비	243,478,838		703,142,035	
연구수당	1,373,726,750		1,165,810,262	
(2)교육운영비		3,004,963,378		3,144,856,096
인건비	1,219,398,047		1,271,303,737	
교육과정개발비	10,670,000		6,000,000	
장학금	101,440,000		128,900,000	
실험실습비	16,282,992		24,670,400	
기타교육운영비	1,657,172,339		1,713,981,959	
(3)기타지원금사업비		11,620,093,555		9,527,937,265
기타지원금사업비	11,620,093,555		9,527,937,265	
III.간접비사업비		3,537,929,085		3,664,555,129
(1)인력지원비		1,991,660,505		1,913,320,251
인건비	1,803,111,505		1,762,272,371	
연구개발능률성과급	188,549,000		151,047,880	
(2)연구지원비		1,441,739,820		1,626,805,205
기관공통지원경비	722,786,430		828,932,340	
사업단또는연구단운영비	343,575,134		351,664,640	
연구실안전관리비	76,029,321		49,086,974	
연구보안관리비	-		1,250,000	
연구윤리활동비	5,566,800		8,546,300	
대학연구활동지원금	293,782,135		387,324,951	
(3)성과활용지원비		104,528,760		124,429,673
과학문화활동비	9,339,000		7,040,000	
지식재산권출원등록비	95,189,760		117,389,673	
IV.일반관리비		1,225,646,586		1,451,378,127
인건비	206,422,250		194,937,345	
감가상각비	370,827,161		733,132,075	
무형자산상각비	153,030,227		176,653,857	
대손상각비	-		6,086,700	
일반제경비	495,366,948		340,568,150	
V.운영외비용		63,231,539		298,016,153
(1)운영외비용		63,231,539		298,016,153
전기오류수정손실	39,437,518		273,459,129	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
기타운영외비용	23,794,021		24,557,024	
VI.학교회계전출금		4,292,960,887		2,783,809,070
운 영 비 용 합 계		44,275,525,192		37,076,409,957
당 기 운 영 차 익		539,364,921		(1,084,274,961)
운 영 비 용 총 계		44,814,890,113		35,992,134,996

" 별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제 18 기	2020년 03월 01일 부터	제 17 기	2019년 03월 01일 부터
	2021년 02월 28일 까지		2020년 02월 29일 까지
처분예정일	2021년 04월 28일	처분확정일	2020년 04월 23일

한밭대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 처분전운영차익		8,999,304,473		8,555,734,463
1. 전기이월운영차익	8,459,939,552		9,640,009,424	
2. 당기운영차익	539,364,921		(1,084,274,961)	
II. 적립금등이입액		92,203,076		46,408,165
1. 고유목적사업준비금	92,203,076		46,408,165	
합 계		9,091,507,549		8,602,142,628
III. 운영차익처분예정액		50,000,000		142,203,076
1. 고유목적사업준비금	-		92,203,076	
2. 기타적립금	50,000,000		50,000,000	
IV. 차기이월운영차익		9,041,507,549		8,459,939,552

" 별첨 주석 참조 "

현 금 흐 름 표

제 18 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

제 17 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

한밭대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 현금유입액		42,875,382,437		34,367,400,111
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		42,779,432,987		34,329,278,511
1) 산학협력수익 현금유입액		8,800,220,334		8,481,436,914
(1) 연구수익	5,557,984,794		5,944,349,295	
정부연구수익	3,773,134,721		4,420,123,074	
산업체연구수익	1,784,850,073		1,524,226,221	
(2) 교육운영수익	936,870,050		754,502,570	
교육운영수익	936,870,050		754,502,570	
(3) 기술이전수익	663,609,569		261,750,000	
지식재산권이전수익	661,941,387		250,200,000	
노하우이전수익	1,668,182		11,550,000	
(4) 설비자산사용료수익	453,182,921		329,295,835	
설비자산사용료수익	446,914,246		329,295,835	
임대료수익	6,268,675		-	
(5) 기타산학협력수익	1,188,573,000		1,191,539,214	
기타산학협력수익	1,188,573,000		1,191,539,214	
2) 지원금수익 현금유입액		29,511,717,353		22,593,320,235
(1) 연구수익	14,931,007,073		6,708,728,750	
정부연구수익	14,808,581,718		6,622,241,900	
산업체연구수익	122,425,355		86,486,850	
(2) 교육운영수익	3,422,903,819		2,908,265,831	
교육운영수익	3,422,903,819		2,908,265,831	
(3) 기타지원금수익	11,157,806,461		12,976,325,654	
기타지원금수익	11,157,806,461		12,976,325,654	
3) 간접비수익 현금유입액		3,994,722,728		2,708,394,436
(1) 산학협력수익	1,288,429,598		1,020,126,831	
산학협력연구수익	650,473,226		615,645,411	
교육운영수익	362,574,894		343,354,991	
기타산학협력수익	275,381,478		61,126,429	
(2) 지원금수익	2,706,293,130		1,688,267,605	
연구수익	2,172,308,050		1,149,379,987	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
교육운영수익	117,823,440		173,243,080	
기타지원금수익	416,161,640		365,644,538	
4)전입및기부금수익 현금유입액		317,543,500		226,426,729
(1)전입금수익	201,380,000		192,816,729	
기타전입금	201,380,000		192,816,729	
(2)기부금수익	116,163,500		33,610,000	
지정기부금	116,163,500		33,610,000	
5)운영외수익 현금유입액		155,229,072		319,700,197
이자수익	102,513,427		148,639,113	
전기오류수정이익	23,019,632		160,759,036	
기타운영외수익	29,696,013		10,302,048	
2.투자활동으로 인한 현금유입액		20,000,000		-
1)기타비유동자산수입	20,000,000		-	
보증금수입	20,000,000		-	
3.재무활동으로 인한 현금유입액		75,949,450		38,121,600
1)부채의 차입	75,949,450		38,121,600	
(1)비유동부채 입금액	75,949,450		38,121,600	
임대보증금 증가	75,949,450		38,121,600	
II. 현금유출액		44,004,457,101		36,094,017,506
1.운영활동으로 인한 현금유출액		42,870,662,209		35,259,518,429
1)산학협력비 현금유출액		7,736,912,668		7,397,788,154
(1)산학협력연구비	5,342,609,730		5,882,778,511	
인건비	462,969,714		589,271,887	
학생인건비	768,513,382		897,510,928	
연구장비재료비	816,034,874		1,127,770,785	
연구활동비	621,233,744		560,361,017	
연구과제추진비	173,890,958		361,752,009	
연구수당	2,474,967,058		2,331,266,885	
위탁연구개발비	25,000,000		14,845,000	
(2)교육운영비	828,056,121		818,480,935	
인건비	615,094,404		485,368,031	
교육과정개발비	44,701,800		31,171,264	
장학금	23,000,000		16,500,000	
실험실습비	14,268,160		11,527,710	
기타교육운영비	130,991,757		273,913,930	
(3)지식재산권비용	369,784,538		151,345,105	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
지식재산권실시양도비	-		9,911,000	
산학협력보상금	369,784,538		141,434,105	
(4)기타산학협력비	1,196,462,279		545,183,603	
기타산학협력비	1,196,462,279		545,183,603	
2)지원금사업비 현금유출액		26,849,331,886		20,916,498,151
(1)연구비	12,375,133,949		8,349,044,621	
인건비	2,189,552,618		1,235,966,276	
학생인건비	2,361,859,976		2,338,648,835	
연구장비재료비	4,391,491,704		1,662,456,293	
연구활동비	1,815,024,063		1,243,020,920	
연구과제추진비	243,478,838		703,142,035	
연구수당	1,373,726,750		1,165,810,262	
(2)교육운영비	2,854,104,382		3,039,516,265	
인건비	1,068,539,051		1,165,963,906	
교육과정개발비	10,670,000		6,000,000	
장학금	101,440,000		128,900,000	
실험실습비	16,282,992		24,670,400	
기타교육운영비	1,657,172,339		1,713,981,959	
(3)기타지원금사업비	11,620,093,555		9,527,937,265	
기타지원금사업비	11,620,093,555		9,527,937,265	
3)간접비사업비 현금유출액		3,293,141,010		3,518,533,789
(1)인력지원비	1,768,586,839		1,767,298,911	
인건비	1,580,037,839		1,616,251,031	
연구개발능률성과급	188,549,000		151,047,880	
(2)연구지원비	1,441,739,820		1,626,805,205	
기관공통지원경비	722,786,430		828,932,340	
사업단또는연구단운영비	343,575,134		351,664,640	
연구실안전관리비	76,029,321		49,086,974	
연구보안관리비	-		1,250,000	
연구윤리활동비	5,566,800		8,546,300	
대학연구활동지원금	293,782,135		387,324,951	
(3)성과활용지원비	82,814,351		124,429,673	
과학문화활동비	9,339,000		7,040,000	
지식재산권출원등록비	73,475,351		117,389,673	
4)일반관리비 현금유출액		650,724,637		544,199,489
인건비	180,884,526		178,784,895	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
일반제경비	469,840,111		365,414,594	
5)운영외비용 현금유출액		47,591,121		98,689,776
전기오류수정손실	30,248,743		74,132,752	
기타운영외비용	17,342,378		24,557,024	
6)학교회계전출금 현금유출액		4,292,960,887		2,783,809,070
2.투자활동으로 인한 현금유출액		388,817,136		313,026,485
1)투자자산 지출	100,000,000		-	
출자금의 투자지출	100,000,000		-	
2)무형자산 취득지출	238,817,136		193,026,485	
지식재산권 취득	238,817,136		193,026,485	
3)기타비유동자산 지출	50,000,000		120,000,000	
기타기금 적립	50,000,000		100,000,000	
보증금지출	-		20,000,000	
3.재무활동으로 인한 현금유출액		744,977,756		521,472,592
1)부채의 상환	744,977,756		521,472,592	
(1)비유동부채 지출액	744,977,756		521,472,592	
임대보증금 감소	47,930,400		45,031,800	
퇴직연금운용자산 지출	697,047,356		476,440,792	
III.현금의 증감(I -II)		(1,129,074,664)		(1,726,617,395)
IV.기초의 현금		13,081,518,475		14,808,135,870
V.기말의 현금		11,952,443,811		13,081,518,475

" 별첨 주석 참조"

주석

제 18 기 2021년 02월 28일 현재

제 17 기 2020년 02월 29일 현재

한밭대학교 산학협력단

1. 한밭대학교 산학협력단의 개황과 영업내용

한밭대학교 산학협력단은 「산업교육진흥 및 산학연협력 촉진에 관한 법률」에 의하여 설립된 특수법인으로서 법인의 개황은 다음과 같습니다.

(1) 설립연월일 : 2004년 1월 9일

(2) 주요 업무의 목적

- 대학 산학협력 관련 계약의 주체
- 대학 산학협력 관련 수익 및 회계관리
- 지식재산권 취득 및 관리
- 기술이전 및 사업화 촉진
- 연구지원 및 관리

(3) 주요 사업의 내용

- 산학협력선도대학육성사업(LINC)
- 지역혁신특성화사업(RIS)
- 공용장비 지원사업
- 창업보육 지원사업
- 디자인 개발사업
- 기술개발/기술지원사업
- 지식재산권 관리
- 산학협력협약 체결

(4) 주요사업장 : 대전광역시 유성구 동서대로 125(덕명동, 한밭대학교)

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 결산지침 및 산학협력단 회계처리규칙과 일반 기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 자산의 평가기준

- ① 재무상태표에 기재하는 자산의 가액은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상하고 있습니다.
- ② 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 인식합니다.
- ③ 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산의 평가는 제1항의 규정에도 불구하고 취득한 때의 공정가액으로 합니다.

(2) 유가증권의 평가

산학협력단 회계의 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 합니다. 단, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 또는 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 자회사의 주식을 보유하고 있는 경우에는 평가손익을 계상하지 않고 있습니다.

(3) 유형 및 무형자산의 평가와 감가상각 방법

- ① 토지 및 건설중인자산을 제외한 유형자산은 당해 자산의 내용연수 기간동안 정액법에 따라 감가상각하고 있습니다.
- ② 무형자산은 취득원가를 내용연수동안 균등하게 상각합니다.
- ③ 제1항의 유형자산에 대한 감가상각비는 감가상각누계액의 과목으로 당해 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 제2항의 무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감하고 있습니다.

(4) 부채의 평가기준

채무상태표에 기재하는 부채의 가액은 산학협력단이 부담하는 채무액으로 계상하고 있습니다.

(5) 운영계산서 작성기준

산학협력단은 운영계산서를 작성함에 있어 운영수익에서 운영비용을 차감하여 운영차손익을 계산하고 있으며, 운영수익은 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부금수익, 운영외수익으로 구성되어 있고, 운영비용은 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용으로 구성되어 있습니다.

(6) 운영수익의 인식

산학협력단의 사업과 관련된 사업비로 수령하는 지원금 및 기부금은 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 회계연도 중 미집행된 사업비상당액은 선수수익으로 분류하고 차기에 비용이 발생하는 때에 수익을 인식하고 있습니다.

(7) 현금

현금흐름표상 "현금"은 현금및현금성자산과 단기금융상품을 말합니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금융기관	당기말	전기말
사업비	(주)국민은행	406,838	194,823
	중소기업은행	3,139,715	3,394,034
	(주)하나은행	65,907	109,018
	(주)신한은행	983,323	295,680
	(주)우리은행	-	1,873,273
연구비	(주)국민은행	1	-
	중소기업은행	1,269,582	1,814,146
	(주)신한은행	693	1,547
운영비	(주)국민은행	1,609,484	836,014
	중소기업은행	457,622	354,094
합 계		7,933,165	8,872,629

4. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금융기관	당기말	전기말
사업비	(주)국민은행	252,920	1,043,958
	중소기업은행	68,505	67,569
연구비	(주)국민은행	-	100,000
	중소기업은행	900,000	900,000
	(주)하나은행	500,000	500,000
운영비	(주)국민은행	2,297,854	1,547,363
	중소기업은행	-	50,000
합 계		4,019,279	4,208,890

5. 출자금

당기말과 전기말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

출자회사	설립일	출자지분	당기말			전기말		
			현 금	현 물	합 계	현 금	현 물	합 계
한밭대학교 기술지주(주)	2014.2.17	100%	500,000	1,517,700	2,017,700	400,000	1,517,700	1,917,700

6. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	감가상각	대 체	기 말
기계기구	407,942	-	-	(317,111)	-	90,831
집기비품	70,063	-	-	(53,716)	-	16,347
합 계	478,005	-	-	(370,827)	-	107,178

<전 기>

(단위 : 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	감가상각	대 체	기 말
기계기구	1,025,323	-	-	(617,381)	-	407,942
집기비품	185,814	-	-	(115,751)	-	70,063
합 계	1,211,137	-	-	(733,132)	-	478,005

7. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 천원)

계정과목	기 초	증 가	감 소(*1)	무형자산상각비	기 말
지식재산권	172,138	171,142	(19,912)	(70,450)	252,918
기타무형자산	127,395	-	-	(82,580)	44,815
합 계	299,533	171,142	(19,912)	(153,030)	297,733

(*1) 당기 중 지식재산권 감소액은 지식재산권출원등록비로 대체되었습니다.

<전 기>

(단위 : 천원)

계정과목	기 초	증 가	감 소(*1)	무형자산상각비	기 말
지식재산권	155,028	69,991	(4,259)	(48,622)	172,138
기타무형자산	255,427	-	-	(128,032)	127,395
합 계	410,455	69,991	(4,259)	(176,654)	299,533

(*1) 전기 중 지식재산권 감소액은 지식재산권출원등록비로 대체되었습니다.

8. 선수수익

당기말과 전기말 현재의 선수수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 역	당기말	전기말
산학협력수익	정부연구수익	349,730	641,962
	산업체연구수익	496,572	315,734
	교육운영수익	577,015	570,664
	기타산학협력수익	5,805	257,311
	소 계	1,429,122	1,785,671
지원금수익	정부연구수익	1,203,858	1,719,783
	산업체연구수익	44,019	28,156
	교육운영수익	436,457	172,184
	기타지원금수익	1,661,664	2,798,556
	소 계	3,345,998	4,718,679
간접비수익	산학협력연구수익	-	8,045
	교육운영수익	-	19,289
	연구수익	26,215	44,826
	교육운영수익	-	99,845
	기타지원금수익	8,643	1,943
	소 계	34,858	173,948
전입및기부금수익	기타전입금수익	51,745	-
합 계		4,861,723	6,678,298

9. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초	1,322,229	1,085,672
증 가	686,824	504,175
감 소	(301,734)	(267,618)
기 말	1,707,319	1,322,229

당 산단은 확정급여형퇴직연금을 (주)국민은행에 가입하고 있으며, 납입한 부담금 1,555,500천원은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.