

삼육대학교 산학협력단

산학협력단 감사증명서

2021회계연도: 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

및

재무제표에 대한 감사보고서

2021회계연도: 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

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

대현회계법인

목 차

산학협력단 감사증명서.....	1
외부감사인의 감사보고서.....	2
재무제표	
재무상태표.....	4
운영계산서.....	6
현금흐름표.....	10
운영차익처분계산서.....	12
재무제표에 대한 주석.....	13

산학협력단 감사증명서

1. 법인	①법인명	삼육대학교 산학협력단	②단 장	한경식
	③소재지	서울시 노원구 화랑로 815 삼육대학교 내		
	④전화번호	02-3399-3900	⑤Fax	02-3399-3929
	⑥회계연도	2021회계연도 (2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)		
	⑦본법인의설립학 교명	삼육대학교		

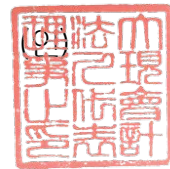
2. 재무제표에 대한 외부감사인의 감사결과

구 분	외부감사인의 감사결과 요약
⑨감사의견 ⑩한정사항 ⑪특기사항 ⑫기타⑩⑪이외의 중점확인사항관련 위반사항	1) 산학협력단의 재무제표는 재무상태, 운영성과 그리고 현금흐름의 내용을 산학협력단회계처리규칙 및 기업회계기준, 사학기관 재무회계규칙에대한특례규칙에 따라 적정하게 표시하고 있음.

산업교육진흥및산학연협력촉진에관한법률시행령 제30조, 산학협력단회계처리규칙 제37조 및 사립학교법 제14조 제3항에 의거 회계감사기준 및 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 감사를 실시하고 감사증명서를 제출합니다.

2022 년 4 월 13일

대현회계법인
대표이사 공인회계사 김 경 태



삼육대학교총장 및
삼육대학교산학협력단장 귀하

외부감사인의 감사보고서

삼육대학교 산학협력단

삼육대학교 총장 및 산학협력단장귀중

2022년 4월 13일

본 감사인은 첨부된 삼육대학교 산학협력단(이하 “법인”이라 함)의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서와 현금흐름표, 운영차익처분계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 삼육대학교 산학협력단 운영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시 되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 삼육대학교 산학협력단이 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

별첨 재무제표에 대한 주석2에서 설명하고 있는 바와 같이 법인은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 대한민국의 기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계 처리하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 대한민국의 기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

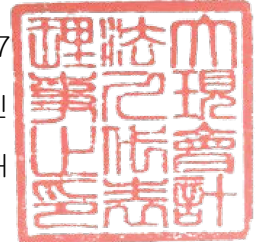
본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 삼육대학교 산학협력단의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 현금흐름

및 운영성과의 내용을 산학협력단회계처리규칙, 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준 및 사학기관재무·회계규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 광진구 능동로 7

대 현 회 계 법 인

대표이사 김경태



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

재무상태표

당기 : 2022년 2월 28일 현재

전기 : 2021년 2월 28일 현재

삼육대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
자산				
I. 유동자산		3,445,279,764		2,993,213,276
1. 당좌자산		3,445,279,764		2,993,213,276
현금및현금성자산(주석3)	2,553,489,972		2,351,103,545	
단기금융상품(주석3)	700,000,000		500,000,000	
미수수익	88,652,350		56,198,026	
선급금	101,870,222		84,835,235	
선급법인세	1,152,460		979,010	
선급지방소득세	114,760		97,460	
2. 재고자산		-		-
II. 비유동자산		978,425,064		687,824,044
1. 투자자산		298,785,500		198,785,500
출자금(주석4)	298,785,500		198,785,500	
2. 유형자산(주석5)		511,728,021		385,504,533
기계기구	918,605,499		670,505,369	
감가상각누계액	(428,569,836)		(298,234,491)	
집기비품	88,412,823		70,020,179	
감가상각누계액	(66,720,465)		(56,786,524)	
3. 무형자산(주석6)		167,911,543		103,534,011
지적재산권	167,911,543		103,534,011	
자산총계		4,423,704,828		3,681,037,320
부채				
I. 유동부채		1,476,751,254		1,230,030,617
미지급금	68,270,131		25,408,701	
일반예수금	4,571,960		7,642,600	
제세예수금	17,108,390		19,604,740	
부가세예수금	27,253,877		16,832,119	
선수수익	1,359,546,896		1,160,542,457	
II. 비유동부채		6,184,014		51,969,223
퇴직급여충당금(주석7)	6,184,014		51,969,223	

과목	당기		전기	
부채총계		1,482,935,268		1,281,999,840
기본금				
Ⅰ. 출연기본금		-		-
1. 출연기본금	-		-	
Ⅱ. 적립금		-		-
1. 적립금	-		-	
Ⅲ. 운영차익		2,940,769,560		2,399,037,480
1. 처분전운영차익		2,940,769,560		2,399,037,480
전기이월운영차익	2,326,261,900		1,899,698,213	
고유목적사업준비금	72,775,580		-	
당기운영차손익	541,732,080		499,339,267	
기본금총계		2,940,769,560		2,399,037,480
부채와기본금총계		4,423,704,828		3,681,037,320

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운영계산서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

삼육대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기	전기
운영수익		
Ⅰ. 산학협력수익	2,107,260,131	2,135,216,150
1. 연구수익	1,581,457,245	1,759,029,891
정부연구수익	951,713,612	706,758,413
산업체연구수익	629,743,633	1,052,271,478
2. 교육운영수익	183,578,355	112,218,500
교육운영수익	183,578,355	112,218,500
3. 지적재산권운영·이전	160,500,000	107,000,000
지적재산권이전수익	160,500,000	107,000,000
4. 설비자산사용료수익	136,659,351	132,174,123
임대료수익	136,659,351	132,174,123
5. 기타산학협력수익	45,065,180	24,793,636
기타산학협력수익	45,065,180	24,793,636
Ⅱ. 지원금수익	4,162,907,199	3,874,733,088
1. 연구수익	2,953,799,677	2,359,248,607
정부연구수익	2,922,999,677	2,300,029,687
산업체연구수익	30,800,000	59,218,920
2. 교육운영수익	12,700,000	12,620,000
교육운영수익	12,700,000	12,620,000
3. 기타지원금수익	1,196,407,522	1,502,864,481
기타지원금수익	1,196,407,522	1,502,864,481
Ⅲ. 간접비수익	1,013,048,965	828,198,114
1. 산학협력수익	268,413,661	269,827,721
연구수익	250,159,205	253,447,630
교육운영수익	14,656,000	13,901,000
기타산학협력수익	3,598,456	2,479,091
2. 지원금수익	744,635,304	558,370,393
연구수익	739,699,304	531,174,670
교육운영수익	1,300,000	380,000
기타지원금수익	3,636,000	26,815,723

과목	당기		전기	
IV. 전입및기부금수익		12,000,000		2,000,000
1. 전입금수익		-		-
2. 기부금수익		12,000,000		2,000,000
일반기부금	12,000,000		2,000,000	
V. 운영외수익		10,256,788		40,633,288
1. 운영외수익		10,256,788		40,633,288
이자수익	10,210,079		8,523,600	
전기오류수정이익	-		32,080,320	
기타운영외수익	46,709		29,368	
운영수익합계		7,305,473,083		6,880,780,640
운영비용				
I. 산학협력비		1,958,180,443		1,953,748,880
1. 산학협력연구비		1,581,605,907		1,740,279,574
인건비	791,643,506		735,149,404	
학생인건비	55,689,448		63,249,916	
연구시설. 장비비	40,409,213		-	
연구활동비	194,695,654		242,852,347	
연구장비. 재료비	270,444,736		450,656,337	
연구수당	116,836,260		33,603,479	
위탁연구개발비	111,887,090		214,768,091	
2. 교육운영비		182,126,606		111,653,663
인건비	123,942,800		53,453,873	
교육과정개발비	5,500,000		6,263,430	
실험실습비	34,060,400		39,758,860	
기타교육운영비	18,623,406		12,177,500	
3. 지적재산권비용		143,511,568		71,376,552
지적재산권실시양도비	26,150,040		6,142,835	
산학협력보상금	117,361,528		65,233,717	
4. 학교시설사용료		9,018,182		5,645,455
학교시설사용료	9,018,182		5,645,455	
5. 기타산학협력비		41,918,180		24,793,636
기타산학협력비	41,918,180		24,793,636	
II. 지원금사업비		3,931,629,043		3,786,544,360
1. 지원금사업비		2,729,319,743		2,272,130,183
인건비	486,033,368		468,776,370	
학생인건비	568,865,600		434,017,672	

과목	당기		전기	
연구시설.장비비	23,151,210		-	
연구활동비	462,789,519		301,696,603	
연구장비.재료비	901,648,046		785,259,538	
연구수당	286,832,000		282,380,000	
2.교육운영비		12,700,000		12,620,000
인건비	11,550,000		10,650,000	
기타교육운영비	1,150,000		1,970,000	
3.기타지원금사업비		1,189,609,300		1,501,794,177
기타지원금사업비	1,189,609,300		1,501,794,177	
III.간접비사업비		586,132,843		408,138,618
1.인력지원비		227,793,269		176,291,295
인건비	153,147,375		115,047,420	
연구개발능률성과급	74,645,894		61,243,875	
2.연구지원비		313,960,568		170,437,990
기관공통지원비	87,451,529		35,641,979	
사업단또는연구단운영비	106,716,077		96,200,246	
연구실안전관리비	17,411,400		13,009,536	
연구실보안관리비	15,147,000		12,000,000	
연구활동지원금	87,234,562		13,586,229	
3.성과활용지원비		25,853,551		8,486,054
지식재산권출원.등록비	25,853,551		8,486,054	
4.기타지원비		18,525,455		52,923,279
기타지원비	18,525,455		52,923,279	
IV.일반관리비		247,251,059		192,659,154
1.일반관리비		247,251,059		192,659,154
인건비	40,974,182		45,403,946	
감가상각비	140,976,952		107,871,263	
무형자산상각비	20,761,700		11,292,057	
일반제경비	44,538,225		28,091,888	
V.운영외비용		547,615		350,361
1.운영외비용		547,615		350,361
무형자산처분손실	3,000		-	
기타운영외비용	544,615		350,361	
VI.학교회계전출금		40,000,000		40,000,000
1.학교회계전출금		40,000,000		40,000,000
학교회계전출금	40,000,000		40,000,000	

과목	당기	전기
운영비용합계	6,763,741,003	6,381,441,373
당기운영차익	541,732,080	499,339,267
운영비용총계	7,305,473,083	6,880,780,640

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

삼육대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 현금유입액		7,463,164,336		7,155,791,599
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		7,461,385,762		7,149,648,764
산학협력수익 현금유입액	2,214,916,128		2,078,033,695	
지원금수익 현금유입액	4,212,966,027		4,229,023,681	
간접비수익 현금유입액	1,013,048,965		828,198,114	
전입및기부금수익 현금유입액	12,000,000		2,000,000	
운영외수익 현금유입액	8,454,642		12,393,274	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		1,778,574		6,142,835
유형자산 매각대	1,222,334		-	
무형자산 매각대	556,240		6,142,835	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액				-
II. 현금유출액		7,060,777,909		6,550,544,134
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		6,606,856,676		6,288,754,476
산학협력비 현금유출액	1,932,765,741		1,975,908,473	
지원금사업비 현금유출액	3,932,320,320		3,781,072,507	
간접비사업비 현금유출액	587,006,378		427,351,653	
일반관리비 현금유출액	108,652,632		64,071,482	
운영외비용 현금유출액	6,111,605		350,361	
학교회계전출금 현금유출액	40,000,000		40,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		453,921,233		261,789,658
투자자산 지출	100,000,000		54,500,000	
유형자산 취득지출	251,187,774		169,224,325	
무형자산 취득지출	102,733,459		38,065,333	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 현금의 증감		402,386,427		605,247,465
IV. 기초의 현금		2,851,103,545		2,245,856,080
V. 기말의 현금		3,253,489,972		2,851,103,545

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운영차익처분계산서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

삼육대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기		전기	
I. 처분전운영차손익		2,940,769,560		2,399,037,480
전기이월운영차익	2,399,037,480		1,899,698,213	
당기운영차익(손)	541,732,080		499,339,267	
II. 적립금등이입액		97,224,420		40,000,000
고유목적사업준비금이입액	97,224,420		40,000,000	
III. 합계(I + II)		3,037,993,980		2,439,037,480
IV. 운영차익처분액		215,420,876		170,000,000
고유목적사업준비금설정액	215,420,876		170,000,000	
V. 차기이월운영차손익(III-IV)		2,822,573,104		2,269,037,480

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

주 석

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

삼육대학교 산학협력단

1. 삼육대학교 산학협력단의 개요

삼육대학교 산학협력단(이하 “법인”)은 정부의 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한법률에 따라 삼육대학교의 산업교육을 진흥하고 산학협력을 촉진함으로써 삼육대학교와 국가의 발전에 이바지함을 목적으로 설립되어 운영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

법인은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 동 회계처리규칙에 따라 법인의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서, 현금흐름표와 운영차익처분계산서로 구성됩니다. 그 밖의 법인의 재무제표작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

가. 수익의 인식

산학협력단회계처리규칙의 규정에 따라 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 연구 및 개발이 완료되는 기간 동안 용역 제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 또한, 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있으며, 대여함에 따라 발생한 수익은 대여 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 한편, 보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

나. 현금성자산

현금성자산은 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 만기가 3개월 이내인 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

다. 유형자산의 평가

유형자산은 취득원가로 평가하고 있으며, 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산하고 있으며, 이를 간접법으로 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
기계기구	5년
집기비품	5년

라. 고유목적사업준비금

법인은 법인세법에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 및 수익사업소득금액을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 동준비금을 설정 당해 연도말부터 5년 내에 고유목적사업에 사용하여야 하며, 위 기간 내에 사용하지 못한 준비금은 과세소득에 포함됩니다.

마. 퇴직급여충당부채

법인은 당기말 현재 전직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 산학협력단 직원 중 학교에서 파견된 직원은 연금대상자에 해당되어 퇴직금 지급 대상이 아니며, 산학협력단 자체 채용 직원은 퇴직금 지급 대상에 해당합니다.

3. 금융자산

당기 및 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	예치기관	당 기	전 기
보통예금	우리은행	857	1,172
보통예금	기업은행	2,493,747	2,007,068
보통예금	신한은행	58,886	342,864
정기예금	기업은행	200,000	300,000
정기예금	우리은행	500,000	200,000
계		3,253,490	2,851,104

4. 출자금

(1) 당기 및 전기말 현재 출자금에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
<당기>					
피투자회사	주식수	지분율	취득금액	장부금액	평가손실누계
삼육대학교 기술지주회사(주)	348,571 주	100.00%	308,333	174,286	(134,047)
(주)무브에듀	1,000 주	32.89%	24,500	24,500	-
에스유신기술창업(주)	100,000주	100.00%	100,000	100,000	-
합계			432,833	298,786	(134,047)

(단위: 천원)					
<전기>					
피투자회사	주식수	지분율	취득금액	장부금액	평가손실누계
삼육대학교기술 지주회사(주)	348,571 주	100.00%	308,333	174,286	134,047
(주)무브에듀	1,000 주	32.89%	24,500	24,500	-
합계			332,833	198,786	134,047

(2) 피투자회사의 2021년 12월 현재의 순자산가액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
피투자회사	자산총계	부채총계	자본총계	당기손익
삼육대학교 기술지주회사(주)	40,458	(1)	40,458	(34,667)
(주)무브에듀	305,406	477,388	(171,982)	(169,880)
에스유신기술창업(주)	72,500	-	72,500	(27,500)

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)					
구 분	기초금액	취득금액	처분장부금액	감가상각	기말금액
기계기구	372,271	250,030	(1,222)	(131,043)	490,036
집기비품	13,234	18,393	-	(9,934)	21,692
계	385,505	268,423	(1,222)	(140,977)	511,728

<전기> (단위: 천원)					
구 분	기초금액	취득금액	처분장부금액	감가상각	기말금액
기계기구	274,588	198,121	-	100,439	372,271
집기비품	17,483	3,183	-	7,433	13,234
계	292,071	201,305	-	107,871	385,505

6. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)					
구 분	기초금액	취득금액	처분장부금액	상각	기말금액
지적재산권	103,534	85,698	(559)	(20,762)	167,912

<전기>					(단위: 천원)
구 분	기초금액	취득금액	처분장부금액	상각	기말금액
지적재산권	82,904	38,065	6,143	11,292	103,534

7. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초	51,969	35,080
설 정	9,834	26,049
지 급	55,619	9,160
기 말	6,184	51,969

8. 약정사항

법인은 당기말 현재 서울보증보험으로부터 241만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.