송원대학교 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

송원대학교 산학협력단

목 차

감사보고서

독립된 감사인의 감사보고서 · · · · · · · · · · · · 1

(첨부)재무제표

재무상태표 · 5

운영계산서 · 6

현금흐름표 · 9

주석 · 12

일우회계법인

61979 광주광역시 서구 상무대로 1071
전화:062)369-7300 전송:062)351-7300

독립된 감사인의 감사보고서

송원대학교 총장

송원대학교 산학협력단장 귀중

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙 제36조에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 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 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 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 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.

일 우 회 계 법 인

대 표 이 사 金 正 訓 (逸優會計法人代表理事之印)

김 정 훈

2021년 4월 26일

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

(첨부)재 무 제 표

송원대학교 산학협력단

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

송원대학교 산학협력단장 한재호

본점 소재지 : (도로명주소) 광주광역시 남구 송암로 73

(전 화) 062-360-5700

재 무 상 태 표

제 17 기 2021년 02월 28일 현재

제 16 기 2020년 02월 29일 현재

송원대학교 산학협력단 (단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자산				
I. 유동자산		686,790,803		290,251,567
(1) 당좌자산		686,790,803		290,251,567
1. 현금및현금성자산(주석3)	686,556,827		290,196,487	
2. 미수금	161,830		-	
3. 부가세대급금	13,426		-	
4. 선급법인세	58,720		55,080	
II. 비유동자산		60,440,986		99,833,921
(1) 유형자산(주석4)		60,440,986		99,833,921
1. 기계기구	8,703,383,980		8,702,283,980	
감가상각누계액	(8,686,218,808)		(8,662,963,599)	
2. 집기비품	2,041,418,892		2,024,859,202	
감가상각누계액	(1,998,143,078)		(1,964,345,662)	
자산총계		747,231,789		390,085,488
부채				
I. 유동부채		598,915,407		377,084,396
1. 미지급금(주석9)	105,363,500		271,661,740	
2. 예수금	32,442,544		12,495,008	
3. 부가세예수금	-		880,000	
4. 선수수익(주석5)	435,989,543		92,047,648	
5. 단기차입금	21,500,000		-	
6. 미지급비용	3,619,820		-	
부채총계		598,915,407		377,084,396
기본금				
I. 출연기본금		-		-
II. 운영차익(주석7)		148,316,382		13,001,092
(1) 처분전운영차익		148,316,382		13,001,092
1. 전기이월운영차익	13,001,092		2,946,753	
2. 당기운영차익	135,315,290		10,054,339	
기본금총계		148,316,382		13,001,092
부채및기본금총계		747,231,789		390,085,488

별첨 "주석" 참조

운 영 계 산 서

제 17 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

제 16 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

송원대학교 산학협력단 (단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
Ⅰ. 산학협력수익		440,533,389		277,860,457
(1) 산학협력연구수익		319,658,741		152,413,275
1. 정부연구수익	74,366,308		45,665,393	
2. 산업체연구수익	245,292,433		106,747,882	
(2) 교육운영수익		106,374,648		116,647,182
1. 교육운영수익	106,374,648		116,647,182	
(3) 지적재산권운영・이전수익		14,500,000		8,800,000
1.지식재산권양도수익	14,500,000		8,800,000	
Ⅱ. 지원금수익		2,107,165,901		1,596,770,663
(1) 연구수익		306,113,485		336,299,073
1. 정부연구수익	306,113,485		336,299,073	
(2) 교육운영수익		1,797,372,416		1,250,471,590
1. 교육운영수익	1,797,372,416		1,250,471,590	
(3) 기타지원금수익		3,680,000		10,000,000
1. 기타지원금수익	3,680,000		10,000,000	
Ⅲ. 간접비수익		76,735,532		57,933,159
(1) 산학협력수익		27,398,532		16,516,159
1. 산학협력연구수익	26,398,532		15,516,159	
2. 교육운영수익	1,000,000		1,000,000	
(2) 지원금수익		49,337,000		41,417,000
1. 연구수익	15,162,000		9,712,000	
2. 교육운영수익	34,175,000		31,705,000	
Ⅳ. 운영외수익		173,454,632		10,728,481
(1) 운영외수익		173,454,632		10,728,481
1. 이자수익	481,247		447,259	
2. 기타운영외수익	172,973,385		10,281,222	
운영수익합계		2,797,889,454		1,943,292,760
Ⅰ. 산학협력비		425,692,039		268,230,361
(1) 산학협력연구비		319,371,559		151,673,717
1. 인건비	235,548,528		109,559,330	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
2. 연구장비 · 재료비	13,847,586		18,500,000	
3. 연구활동비	12,525,965		15,220,031	
4. 연구과제추진비	8,933,877		2,394,356	
5. 연구수당	-		6,000,000	
6. 위탁연구개발비	48,515,603		-	
(2) 교육운영비		106,320,480		116,556,644
1. 인건비	101,458,530		112,278,990	
2. 기타교육운영비	4,861,950		4,277,654	
Ⅱ. 지원금사업비		1,739,908,909		1,557,573,139
(1) 연구비		306,561,319		302,126,269
1. 인건비	56,190,000		34,790,000	
2. 학생인건비	35,500,000		22,200,000	
3. 연구장비 · 재료비	80,442,400		63,682,020	
4. 연구활동비	70,016,438		94,220,271	
5. 연구과제추진비	19,018,481		32,161,978	
6. 연구수당	45,394,000		55,072,000	
(2) 교육운영비		1,256,047,590		1,083,446,870
1. 인건비	856,315,530		640,686,630	
2. 실험실습비	40,180,620		50,321,600	
3. 기타교육운영비	359,551,440		392,438,640	
(3) 기타지원금사업비		177,300,000		172,000,000
1. 기타지원금사업비	177,300,000		172,000,000	
Ⅲ. 간접비사업비		56,442,319		39,593,972
(1)인력지원비		15,898,000		-
1. 연구개발능률성과급	15,898,000		-	
(2) 연구지원비		30,797,729		39,304,972
1. 기관공통지원경비	30,697,729		39,304,972	
2. 연구보안관리비	100,000		-	
(3) 성과활용지원비		9,746,590		289,000
1. 지식재산권출원등록비	9,746,590		289,000	
Ⅳ. 일반관리비		440,231,552		67,839,179
(1) 일반관리비		440,231,552		67,839,179
1. 감가상각비(주석4)	57,052,625		67,839,179	
2. 인건비	285,113,793		-	
3. 일반제경비	98,065,134		-	
Ⅴ. 운영외비용		299,345		1,770

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
(1) 운영외비용		299,345		1,770
1. 기타운영외비용	299,345		1,770	
운영비용합계		2,662,574,164		1,933,238,421
당기운영차익		135,315,290		10,054,339
운영비용총계		2,797,889,454		1,943,292,760

별첨 "주석" 참조

현 금 흐 름 표

제 17 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

제 16 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

송원대학교 산학협력단 (단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
Ⅰ. 현금유입액		3,002,213,425		1,757,662,545
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		2,980,713,425		1,757,662,545
1) 산학협력수익 현금유입액	487,850,813		256,365,569	
(1) 산학협력연구수익	366,976,165		130,918,387	
가. 정부연구수익	75,245,637		33,914,924	
나. 산업체연구수익	291,730,528		97,003,463	
(2) 교육운영수익	106,374,648		116,647,182	
가. 교육운영수익	106,374,648		116,647,182	
(3) 지적재산권운영·이전수익	14,500,000		8,800,000	
가. 지식재산권양도수익	14,500,000		8,800,000	
2) 지원금수익 현금유입액	2,400,089,155		1,432,772,836	
(1) 연구수익	351,153,922		186,830,996	
가. 정부연구수익	351,153,922		186,830,996	
(2) 교육운영수익	2,045,255,233		1,235,941,840	
가. 교육운영수익	2,045,255,233		1,235,941,840	
(3) 기타지원금수익	3,680,000		10,000,000	
가. 기타지원금수익	3,680,000		10,000,000	
3) 간접비수익 현금유입액	80,436,749		57,933,159	
(1) 산학협력수익	31,099,749		16,516,159	
가. 산학협력연구수익	30,099,749		15,516,159	
나. 교육운영수익	1,000,000		1,000,000	
(2) 지원금수익	49,337,000		41,417,000	
가. 연구수익	15,162,000		9,712,000	
나. 교육운영수익	34,175,000		31,705,000	
4) 운영외수익 현금유입액	12,336,708		10,590,981	
(1) 운영외수익	12,336,708		10,590,981	
가. 이자수익	477,607		429,759	
나. 기타운영외수익	11,859,101		10,161,222	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		21,500,000		-
1) 부채의 차입	21,500,000		-	
(1) 단기차입금의 차입	21,500,000		-	
Ⅱ. 현금유출액		2,605,853,085		1,908,051,852
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		2,588,193,395		1,865,433,712

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
1) 산학협력비 현금유출액	425,692,039		268,230,361	
(1) 산학협력연구비	319,371,559		151,673,717	
가. 인건비	235,548,528		109,559,330	
나. 연구장비・재료비	13,847,586		18,500,000	
다. 연구활동비	12,525,965		15,220,031	
라. 연구과제추진비	8,933,877		2,394,356	
마. 연구수당	-		6,000,000	
바. 위탁연구개발비	48,515,603		-	
(2) 교육운영비	106,320,480		116,556,644	
가. 인건비	101,458,530		112,278,990	
나. 기타교육운영비	4,861,950		4,277,654	
2) 지원금사업비 현금유출액	1,739,908,909		1,557,573,139	
(1) 연구비	306,561,319		302,126,269	
가. 인건비	56,190,000		34,790,000	
나. 학생인건비	35,500,000		22,200,000	
다. 연구장비・재료비	80,442,400		63,682,020	
라. 연구활동비	70,016,438		94,220,271	
마. 연구과제추진비	19,018,481		32,161,978	
바. 연구수당	45,394,000		55,072,000	
(2) 교육운영비	1,256,047,590		1,083,446,870	
가. 인건비	856,315,530		640,686,630	
나. 실험실습비	40,180,620		50,321,600	
다. 기타교육운영비	359,551,440		392,438,640	
(3) 기타지원금사업비	177,300,000		172,000,000	
가. 기타지원금사업비	177,300,000		172,000,000	
3) 간접비사업비 현금유출액	56,442,319		39,593,972	
(1) 인력지원비	15,898,000		-	
가. 연구개발능률성과급	15,898,000		-	
(2) 연구지원비	30,797,729		39,304,972	
가. 기관공통지원경비	30,697,729		39,304,972	
나. 연구보안관리비	100,000		-	
(3) 성과활용지원비	9,746,590		289,000	
가. 지식재산권출원등록비	9,746,590		289,000	
4) 일반관리비 현금유출액	365,837,357		-	
(1) 일반관리비	365,837,357		-	
가. 인건비	267,772,223		-	
나. 일반제경비	98,065,134		-	
5) 운영외비용 현금유출액	312,771		36,240	
(1) 운영외비용	312,771		36,240	
가. 기타운영외비용	312,771		36,240	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		17,659,690		42,618,140

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
1) 유형자산 취득 지출	17,659,690		42,618,140	
(1) 기계기구 취득	1,100,000		21,448,600	
(2) 집기비품 취득	16,559,690		21,169,540	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
Ⅲ. 현금의 증감		396,360,340		(150,389,307)
Ⅳ. 기초의 현금		290,196,487		440,585,794
Ⅴ. 기말의 현금		686,556,827		290,196,487

별첨 "주석" 참조

주석

제 17 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지
제 16 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

송원대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

송원대학교 산학협력단(이하 "산학협력단" 이라 함)은 2004년 2월 5일 '산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률'과 송원대학교 학칙에 따라 국가의 산업·경제와 과학기술 발전에 이바지할 목적으로 설립되어 산학협력 및 국책사업 계약의 체결과 이행, 지식재산권의 취득 및 관리에 관한 업무, 대학의 시설 및 운영의 지원과 기술의 이전 및 사업화 촉진에 관한 업무를 목적사업으로 영위하고 있습니다.

2. 주요 회계처리 방침

산학협력단의 재무제표는 '산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률' 및 동법 시행령의 규정에 따른 '산학협력단 회계처리규칙'에 따라 작성되고 있으며, 동 규칙에서 정하지 아니하는 사항은 '일반기업회계기준' 과 '사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙' 을 순차로 적용하며 그 주요 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1. 운영수익의 인식기준

산학협력단의 수익은 그 실현된 시기를 기준으로 인식하며, 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인

식하고 있으며, 특허권 및 상표권 등과 같은 지식재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하며 지식재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지식재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 또한, 지원금 및 기부금의 수익은 지원금, 기부금 및 기부금품의 수령일에 인식하고 있습니다.

2-2. 대손상각등

산학협력단은 자산 중 회수 불가능한 것으로 추정되는 회수불능채권이나 사용 불가능한 자산이 있는 경우 대손상각 또는 폐기처분하고 있습니다.

2-3. 유형자산의 평가 및 감가상각

산학협력단의 유형자산은 당해 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 또한 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 인식하고 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

산학협력단은 내용연수가 경과하지 않은 유형자산은 다음의 내용연수를 적용하여 정액법으로 계산하고, 간접법에 의하여 감가상각누계액을 취득원가에서 차감한 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	내용연수
기계기구	5 년
집기비품	5 년
기타의유형자산	5 년

2-4. 자산손상

산학협력단의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다. 회수가능액은 개별 자산별로 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손으로 인식하고 있습니다.

다만, 전기 이전에 감소된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감소되기 전 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 하여 운영외수익으로 처리하고 있습니다.

2-5. 국고보조금

당사는 자산취득에 사용될 국고보조금을 받을 경우에는 해당자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 해당자산을 취득하는 시점에서 해당자산의 차감계정으로 처리하고 있으며, 해당 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 해당자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 처분손익에 반영하고 있습니다. 한편, 자산취득에 사용될 국고보조금 외의 상환의무가 없는 국고보조금을 받은 경우에는 당기손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 특정의 조건을 충족해야하는 경우에는 그 조건을 충족하기 전에 받은 국고보조금은 선수금으로 처리하고, 특정의 조건이 충족되는 시점부터 특정의 비용과 상계처리하고 있습니다.

2-6. 부채의 평가기준

재무상태표에 기재하는 부채의 가액은 산학협력단이 부담하는 채무액으로 계상함을 원칙으로 하며, 용역의 제공에 따라 진행기준으로 인식하는 수익의 경우 현금수령 후 미사용 금액을 선수수익으로 계상하고 있습니다.

2-7. 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 및 조세특례제한법에 따라 이자소득과 수익사업에서 발생된 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 산입하되 결산상 고유목적사업준비금을 설정하지 않고 법인세법규정에 따라 법인세 신고시 신고조정에 의한 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 고유목적사업준비금을 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년 이내 미사용한 잔액은 익금에 산입하여야 합니다.

3. 현금및현금성 자산

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금융기관	당기	전기
현금및현금성자산	광주은행	28,051	10,853
	새마을금고	198,283	167,408
	국민은행	215,355	111,935
	농협	242,826	-
	신협	2,042	-
합 계		686,557	290,196

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

계정과목	기초장부가액	취득 및 기부	감가상각비	기타증감	기말장부가액
기계기구	39,320	1,100	(23,255)	-	17,165
집기비품	60,514	16,559	(33,797)	-	43,276
합 계	99,834	17,659	(57,052)	-	60,441

<전기>

(단위:천원)

계정과목	기초장부가액	취득 및 기부	감가상각비	기타증감	기말장부가액
기계기구	46,229	21,448	(28,357)	-	39,320
집기비품	78,826	21,170	(39,482)	-	60,514
합 계	125,055	42,618	(67,839)	-	99,834

5. 선수수익

당기 및 전기말 현재 선수수익의 계정과목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분			당기	전기
산학협력수익	산학협력연구수익	정부연구수익	879	-
		산업체연구수익	46,438	-
지원금수익	연구수익	정부연구수익	137,088	92,048
	교육운영수익	교육운영수익	247,883	-
간접비수익	산학협력수익	산학협력연구수익	3,701	-
합 계			435,989	92,048

6. 법인세등

산학협력단은 비영리법인으로서 법인세법상 과세대상 수익사업은 당기말 현재까지 산학협력연구수익, 지식재산권운영·이전수익 및 이자수익 등이 있으며, 과세소득 발생분에 대하여는 법인세법상 고유목적사업준비금을 100% 설정하여 고유목적사업에 사용하므로 납부할 법인세등은 없습니다.

7. 운영차익처분계산서

당기 및 전기 중 운영차익처분계산서는 다음과 같습니다.

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 17(당)기	제 16(전)기
2020년 03월 01일 부터	2019년 03월 01일 부터
2021년 02월 28일 까지	2020년 02월 29일 까지
처분예정일 : 2021년 04월 28일	처분확정일 : 2020년 04월 29일

송원대학교 산학협력단 (단위:원)

과 목	당기		전기	
Ⅰ. 처분전운영차익		148,316,382		13,001,092
1) 전기이월운영차익	13,001,092		2,946,753	
2) 당기운영차익	135,315,290		10,054,339	
Ⅱ. 적립금등이입액		17,659,690		20,348,824
1) 고유목적사업준비금이입액	17,659,690		20,348,824	
Ⅲ. 합계(Ⅰ+Ⅱ)		165,976,072		33,349,916
Ⅳ. 운영차익처분액		17,659,690		20,348,824
1) 고유목적사업준비금적립액	17,659,690		20,348,824	
Ⅴ. 차기이월운영차익(Ⅲ-Ⅳ)		148,316,382		13,001,092

8. 타인으로부터 제공받은 지급보증 내역

당기말 현재 산학협력단이 제3자로부터 제공받은 보증내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보증 제공인	제공받은 내역	금 액	보증처
서울보증보험	이행보증	79,463	남구청장 등
한재호	법인카드한도보증	85,200	광주은행
합 계		164,663	

9. 계류중인 소송 사건

당기말 현재 계류중인 소송 현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
광주지방법원	광주광역시 남구청	산학협력단	공공요금 등 청구	271,662	1심진행중

상기 소송은 2021년 3월 법원의 조정결정으로 종결되었고, 이로 인해 산학협력단은 기존에 계상하고 있던 관련 미지급금 271,662천원 중 조정결정으로 확정된 105,000천원을 제외한 금액을 이익으로 계상하였습니다.

10. 재무제표의 확정

산학협력단의 재무제표는 2021년 4월 28일자 운영위원회에서 확정됩니다.