

대구공업대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

2015회계연도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

2014회계연도

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

대신회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 1

재무제표

재무상태표 4

운영계산서 6

현금흐름표 8

재무제표에 대한 주석 9

독립된 감사인의 감사보고서

대구공업대학교 총장

대구공업대학교 산학협력단장 귀하

2016년 4월 26일

우리는 별첨된 대구공업대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙에 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 한국 회계감사기준에 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 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 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 산학협력단의 재무제표는 대구공업대학교 산학협력단의 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

경남 창원시 성산구 상남로71 창원코아 6층

대 신 회 계 법 인

대 표 이 사 이 태 현

대 표 이 사

李泰鉉
이 태 현



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

대구공업대학교 산학협력단

2015회계연도

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

2014회계연도

2014년 03월 01일 부터

2015년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

대구공업대학교 산학협력단장

본점 소재지 : (도로명주소) 대구광역시 달서구 송현로 205

(전 화) 053-560-4008

재 무 상 태 표

2015회계연도(당기) 2016년 2월 29일 현재

2014회계연도(전기) 2015년 2월 28일 현재

대구공업대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
자 산				
I. 유동자산		350,667,110		221,227,978
(1) 당좌자산		350,667,110		221,227,978
1. 현금및현금성자산	217,888,080		110,804,948	
2. 단기금융상품	125,000,000		110,000,000	
3. 미수금	7,399,750		-	
4. 당기법인세자산	379,280		423,030	
II. 비유동자산		145,384,097		130,555,263
(1) 유형자산(주석3)		140,384,097		121,776,096
1. 기계기구	1,176,012,050		1,059,012,050	
감가상각누계액	(1,051,093,995)		(990,282,835)	
2. 집기비품	113,232,750		113,232,750	
감가상각누계액	(97,766,708)		(78,833,787)	
3. 기타유형자산	274,012,390		274,012,390	
감가상각누계액	(274,012,390)		(255,364,472)	
(2) 무형자산(주석4)		5,000,000		8,779,167
1. 기타무형자산	5,000,000		8,779,167	
자 산 총 계		496,051,207		351,783,241
부 채				
I. 유동부채		152,828,123		35,075,021
1. 예수금	76,510		256,610	
2. 제세예수금	250,420		109,620	
3. 부가세예수금	567,600		526,350	
4. 미지급비용	7,700,000		-	
5. 선수수익	144,233,593		34,182,441	
II. 비유동부채		82,427,000		61,284,455
1. 임대보증금	19,900,000		16,200,000	
2. 퇴직급여충당부채	6,827,460		4,895,200	
3. 고유목적사업준비금(주석5)	55,699,540		40,189,255	

과목	당기		전기	
부 채 총 계		235,255,123		96,359,476
기 본 금				
I. 처분전운영차익(주식6)		260,796,084		255,423,765
1. 전기이월미처분운영차익	255,423,765		775,378,409	
2. 당기운영차익(차손)	5,372,319		(519,954,644)	
기 본 금 총 계		260,796,084		255,423,765
부 채 및 기본금 총계		496,051,207		351,783,241

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

2015회계연도(당기) 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

2014회계연도(전기) 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

대구공업대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기	전기
운영수익		
I. 산학협력수익	79,252,104	55,120,505
1. 연구수익	3,865,890	21,361,505
1) 정부연구수익	-	15,545,455
2) 산업체연구수익	3,865,890	5,816,050
2. 교육운영수익	37,485,714	-
1) 교육운영수익	37,485,714	-
3. 설비자산사용료수익	37,900,500	33,759,000
1) 임대료수익	37,900,500	33,759,000
II. 지원금수익	222,537,348	65,972,102
1. 연구수익	68,566,028	30,235,282
1) 정부연구수익	64,510,028	30,235,282
2) 산업체연구수익	4,056,000	-
2. 교육운영수익	126,920,000	4,950,000
1) 교육운영수익	126,920,000	4,950,000
3. 기타지원금수익	27,051,320	30,786,820
1) 기타지원금수익	27,051,320	30,786,820
III. 간접비수익	1,591,500	1,156,681
1. 산학협력수익	1,511,000	1,156,681
1) 산학협력연구수익	225,000	1,156,681
2) 교육운영수익	1,286,000	-
2. 지원금수익	80,500	-
1) 연구수익	80,500	-
IV. 전입및기부금수익	47,729,390	46,084,430
1. 기부금수익	47,729,390	46,084,430
1) 지정기부금	47,729,390	46,084,430
V. 운영외수익	44,248,809	45,315,254
1. 운영외수익	44,248,809	45,315,254
1) 이자수익	2,525,850	2,888,551
2) 고유목적사업준비금환입액	40,189,255	39,618,453
3) 기타운영외수익	1,533,704	2,808,250
운영수익총계	395,359,151	213,648,972
운영비용		
I. 산학협력비	35,130,600	21,217,645
1. 산학협력연구비	3,865,890	21,217,645
1) 인건비	3,865,890	17,088,045

과목	당기	전기
2)연구장비및재료비	-	463,100
3)연구활동비	-	3,666,500
2. 교육운영비	31,264,710	-
1)인건비	2,540,000	-
2)실험실습비	1,335,000	-
3)기타교육운영비	27,389,710	-
II. 지원금사업비	98,116,248	64,521,010
1. 연구비	68,566,028	28,805,490
1)인건비	2,100,000	2,100,000
2)학생인건비	12,300,000	12,300,000
3)연구장비및재료비	40,275,000	1,752,300
4)연구활동비	6,926,328	5,349,450
5)연구과제추진비	1,564,700	1,903,740
6)연구수당	5,400,000	5,400,000
2. 교육운영비	9,898,900	4,928,700
1)인건비	3,400,000	3,600,000
2)실험실습비	2,478,900	1,328,700
3)기타교육운영비	4,020,000	-
3.기타지원금사업비	19,651,320	30,786,820
1)기타지원사업비	19,651,320	30,786,820
III. 간접비사업비	5,033,790	6,114,730
1. 연구지원비	4,613,290	6,114,730
1)기관공통지원경비	4,613,290	6,114,730
2.기타지원비	420,500	-
1)기타지원비	420,500	-
IV. 일반관리비	151,027,264	317,345,196
1. 일반관리비	151,027,264	317,345,196
1)인건비	25,106,880	7,051,690
2)감가상각비	98,391,999	229,475,615
3)무형자산상각비	3,779,167	16,330,000
4)일반제경비	23,749,218	64,487,891
V. 운영외비용	55,699,540	40,283,851
1. 운영외비용	55,699,540	40,283,851
1)고유목적사업준비금전입액	55,699,540	40,189,255
2)기타운영외비용	-	94,596
VI. 학교회계전출금	44,979,390	284,121,184
운영비용합계	389,986,832	733,603,616
당기운영차익(차손)	5,372,319	(519,954,644)
운영비용총계	395,359,151	213,648,972

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

2015회계연도(당기) 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

2014회계연도(전기) 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

대구공업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 현금유입액	465,266,998	185,069,352
1. 운영활동으로인한현금유입액	457,865,048	177,969,352
1) 산학협력수익현금유입액	71,852,354	56,243,360
2) 지원금수익현금유입액	316,547,000	70,568,000
3) 간접비수익현금유입액	17,633,000	1,156,681
4) 전입및기부금수익현금유입액	47,729,390	46,084,430
5) 운영외수익현금유입액	4,103,304	3,916,881
2. 재무활동으로인한현금유입액	7,401,950	7,100,000
1) 부채의차입	7,401,950	7,100,000
II. 현금유출액	343,183,866	226,578,045
1. 운영활동으로인한현금유출액	222,483,866	216,898,045
1) 산학협력비현금유출액	35,130,600	21,217,645
2) 지원금사업비현금유출액	90,416,248	64,865,430
3) 간접비사업비현금유출액	5,033,790	6,114,730
4) 일반관리비현금유출액	46,923,838	69,609,851
5) 운영외비용현금유출액	-	7,090,389
6) 학교회계전출금현금유출액	44,979,390	48,000,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	117,000,000	780,000
1) 유형자산취득지출	117,000,000	780,000
3. 재무활동으로인한현금유출액	3,700,000	8,900,000
1) 부채상환	3,700,000	8,900,000
III. 현금의증감	122,083,132	(41,508,693)
IV. 기초의현금	220,804,948	262,313,641
V. 기말의현금	342,888,080	220,804,948

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

주석

2015회계연도(당기) 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

2014회계연도(전기) 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

대구공업대학교 산학협력단

1. 법인의 개요

대구공업대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한법률에 의하여 산업교육을 진흥하고 산학협력을 촉진함으로써 창의력 있는 인력을 양성하고 새로운 지식·기술을 개발, 보급, 확산하여 지역사회와 국가발전에 이바지함을 목적으로 하여 2004년 4월 20일에 설립되었습니다. 산학협력단은 현재 대구광역시 달서구 송현로 205 대구공업대학 내에 소재하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 규정하지 않은 사항은 대한민국의 기업회계기준 및 사학기관재무·회계처리규칙에대한특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 산학협력단회계처리규칙에 따라 법인의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서, 현금흐름표로 구성됩니다. 그 외의 법인의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 현금성자산

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

(2) 단기금융상품

단기적 자금운용목적으로 기한이 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품으로 구성되어 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 유형자산은 당해 자산의 내용연수(5년 등)에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

(4) 무형자산

산학협력단은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 관련 제품의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(5) 운영수익 및 운영비용

산학협력단회계처리규칙의 규정에 따라 산학협력단의 운영수익은 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입및기부수익 및 운영외수익으로 구분하여 계상하고, 운영비용은 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비 및 운영외비용으로 구분하여 계상하고 있습니다. 또한 모든 수익과 비용은 그것이 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 동 수익이 실현된 시기를 기준으로, 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

3. 유형자산

유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	기말
기계기구	68,729	117,000	-	(60,811)	124,918
집기비품	34,399	-	-	(18,933)	15,466
기타유형자산	18,648	-	-	(18,648)	-
합계	121,776	117,000	-	(98,392)	140,384

<전기>

(단위 : 천원)

계정과목	기초	취득	처분	감가상각비	기말
기계기구	396,483	780	(173,164)	(155,370)	68,729
집기비품	101,814	-	(45,107)	(22,308)	34,399
기타유형자산	88,297	-	(17,850)	(51,799)	18,648
합계	586,594	780	(236,121)	(229,477)	121,776

4. 무형자산

무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어 등	8,779	-	-	(3,779)	5,000

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	상각비	기말
소프트웨어 등	25,109	-	-	(16,330)	8,779

5. 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	40,189	39,618
전입액	55,670	40,189
환입액	(40,189)	(39,618)
기말	55,670	40,189

6. 운영차익처분계산서

당기	2015년 03월 01일 부터 2016년 02월 29일 까지	전기	2014년 03월 01일 부터 2015년 02월 28일 까지
처분예정일	2016년 04월 30일	처분확정일	2015년 04월 30일

대구공업대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 처분전운영차익		260,796,084		255,423,765
1. 전기이월운영차익	255,423,765		775,378,409	
2. 당기운영차익(차손)	5,372,319		(519,954,644)	
II. 적립금등 이입액		-		-
III. 합계(I + II)		260,796,084		255,423,765
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III - IV)		260,796,084		255,423,765