

(첨부)재 무 제 표

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단 단장 이 윤 정

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 청주시 서원구 현도면 상삼길 133

(전 화) 043-270-0114

재 무 상 태 표

제 19(당) 기말 2023년 2월 28일 현재

제 18(전) 기말 2022년 2월 28일 현재

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기말		제 18(전) 기말	
자 산				
I. 유동자산		60,224,063		48,730,679
(1) 당좌자산		60,224,063		48,730,679
1. 현금및현금성자산(주석3)	59,524,063		48,600,083	
2. 미수금	-		126,866	
3. 선급금	700,000		-	
4. 선급법인세	-		3,730	
II. 비유동자산		295,589		389,969
(1) 유형자산		295,589		389,969
1. 기계기구	471,900		471,900	
감가상각누계액	(176,311)		(81,931)	
2. 집기비품	3,300,000		3,300,000	
감가상각누계액	(3,300,000)		(3,300,000)	
자 산 총 계		60,519,652		49,120,648
부 채				
I. 유동부채		9,752,744		4,780,384
1. 미지급금	3,184,485		156,440	
2. 예수금	1,148,975		979,385	
3. 제예수금	1,612,880		1,043,790	
4. 선수수익	3,806,404		2,600,769	
II. 비유동부채		12,586		8,056
1. 고유목적사업준비금(주석4)	12,586		8,056	
부 채 총 계		9,765,330		4,788,440
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		-		-
III. 차기이월운영차익(주석5)		50,754,322		44,332,208
1. 전기이월운영차익	44,332,208		37,616,956	
2. 당기운영차익	6,422,114		6,715,252	
기 본 금 총 계		50,754,322		44,332,208
부 채 와 기 본 금 총 계		60,519,652		49,120,648

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 19(당) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18(전) 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
운영수익		
I. 산학협력수익	88,604,180	38,529,000
(1) 연구수익	88,604,180	38,529,000
1. 정부연구수익	88,604,180	38,529,000
II. 지원금수익	91,655,824	92,415,168
(1) 연구수익	91,655,824	92,415,168
1. 정부연구수익	91,655,824	92,415,168
III. 간접비수익	8,048,928	6,210,545
(1) 산학협력수익	3,763,928	1,925,545
1. 산학협력연구수익	3,763,928	1,925,545
(2) 지원금수익	4,285,000	4,285,000
1. 연구수익	4,285,000	4,285,000
IV. 전입및기부금수익	1,760,000	1,760,000
(1) 전입금수익	1,760,000	1,760,000
1. 학교법인전입금	1,760,000	1,760,000
V. 운영외수익	46,674	2,216,937
(1) 운영외수익	46,674	2,216,937
1. 이자수익	12,586	32,005
2. 고유목적사업준비금환입액	8,056	2,059,231
3. 기타운영외수익	26,032	125,701
운영수익총계	190,115,606	141,131,650
운영비용		
I. 산학협력비	88,150,534	38,074,446
(1) 연구비	88,150,534	38,074,446
1. 인건비	46,557,000	22,277,361
2. 연구활동비	41,593,534	15,797,085
II. 지원금사업비	91,676,662	92,453,675
(1) 연구비	91,676,662	92,453,675
1. 인건비	47,373,560	55,283,370
2. 학생인건비	14,400,000	9,000,000
3. 연구활동비	15,289,412	13,640,305
4. 연구수당	14,613,690	14,530,000
III. 간접비사업비	1,999,330	2,038,290
(1) 연구지원비	1,999,330	2,015,790

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
1. 기관공통지원경비	1,999,330		2,015,790	
(2) 성과활용지원비		-		22,500
1. 지식재산권출원등록비	-		22,500	
Ⅳ. 일반관리비		1,854,380		1,841,931
(1) 일반관리비		1,854,380		1,841,931
1. 감가상각비	94,380		81,931	
2. 일반제경비	1,760,000		1,760,000	
Ⅴ. 운영외비용		12,586		8,056
(1) 운영외비용		12,586		8,056
1. 고유목적사업준비금전입	12,586		8,056	
운영비용합계		183,693,492		134,416,398
당기운영차익		6,422,114		6,715,252
운영비용총계		190,115,606		141,131,650

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 19(당) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18(전) 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 현금유입액		191,613,371		132,255,095
(1) 운영활동으로인한현금유입액		191,613,371		132,255,095
1. 산학협력연구수익현금유입액	88,604,180		38,529,000	
2. 지원금수익현금유입액	92,861,459		85,715,000	
3. 간접비수익현금유입액	8,048,928		6,210,545	
4. 전입및기부금수익현금유입액	1,760,000		1,760,000	
5. 운영외수익현금유입액	338,804		40,550	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
(3) 재무활동으로인한현금유입액		-		-
II. 현금유출액		(180,689,391)		(134,729,866)
(1) 운영활동으로인한현금유출액		(180,689,391)		(134,257,966)
1. 산학협력비현금유출액	88,850,534		38,074,446	
2. 지원금사업비현금유출액	88,079,527		92,385,230	
3. 간접사업비현금유출액	1,999,330		2,038,290	
4. 일반관리비현금유출액	1,760,000		1,760,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		-		(471,900)
1. 기계기구의 취득	-		471,900	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의 증가(감소)(I - II)		10,923,980		(2,474,771)
IV. 기초의 현금(주석3)		48,600,083		51,074,854
V. 기말의 현금(주석3)		59,524,063		48,600,083

"별첨 주석 참조"

주석

제 19(당) 기말 2023년 2월 28일 현재

제 18(전) 기말 2022년 2월 28일 현재

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단

1. 일반사항

가톨릭꽃동네대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 4월 19일 설립되었으며, 산학협력계약의 체결 및 이행, 산학협력사업과 관련된 회계의 관리, 지적재산권의 취득 및 관리에 관한 업무, 대학의 시설 및 운영의 지원, 기술의 이전 및 사업화의 촉진에 관한 업무 등이 주요 업무입니다.

당기말 현재 산학협력단은 충청북도 청주시 현도면에 주 사무소를 두고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 대한민국의 일반기업회계기준 및 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 산학협력단회계처리규칙에 따라 산학협력단의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서, 현금흐름표로 구성됩니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 수익의 인식

산학협력단 회계처리규칙의 규정에 따라 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 완료되는 기간 동안 용역제공의 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 대여기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 한편, 지원금수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식하며, 전입금 및 기부금수익은 해당 금원 및 금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

산학협력단은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득시 만기가 3개월 이내에 도래하는 자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

산학협력단은 재무상태표일 현재 회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산정된 대손추계액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 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.

산학협력단의 유형자산은 다음의 추정내용연수를 적용하여 정액법에 따라 감가상각하고 있습니다.

구 분	추정내용연수
기계기구	5년
집기비품	5년

산학협력단은 산정된 감가상각누계액, 손상차손누계액 및 정부보조금 등을 유형자산의 취득원가에서 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

산학협력단은 당 회계에서 발생한 소득을 학교회계의 고유목적사업에 전출시키기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 동 고유목적사업준비금의 전입 및 환입은 운영계산서상의 운영외손익으로 반영하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	종 류	당기말	전기말	예치기관
현금및현금성자산	보통예금	59,524,063	48,600,083	농협 외

4. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
기초금액	8,056	2,059,231
고유목적사업준비금전입액	12,586	8,056
고유목적사업준비금환입액	8,056	2,059,231
기말금액	12,586	8,056

5. 운영차익처분계산서

산학협력단은 전기로부터 이월된 운영차익에 당기운영차손익을 가감하여 차기이월 운영차익을 계상하고 있습니다. 당기와 전기 중 운영차익처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

제19(당)기	2022년 03월 01일	부터	제18(전기)	2021년 03월 01일	부터
	2023년 02월 28일	까지		2022년 02월 28일	까지
처분예정일	2023년 04월 20일		처분확정일	2022년 04월 22일	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 처분전 운영차익		50,754,322		44,332,208
1. 전기이월운영차익	44,332,208		37,616,956	
2. 당기운영차익	6,422,114		6,715,252	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합계(I + II)		50,754,322		44,332,208
IV. 운영차익 처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III - IV)		50,754,322		44,332,208