

서울대학교 산학협력단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 16 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 15 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

삼덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	5
1. 재무상태표	6
2. 운영계산서	8
3. 운영차익처분계산서	11
4. 현금흐름표	12
5. 주석	13

독립된 감사인의 감사보고서

서울대학교 총장

서울대학교 산학협력단 이사회 귀중

감사의견

우리는 서울대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약 을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 회사의 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 그리고 운영차익의 변동과 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.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이 감사보고서의 이용자는 다음 사항에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

(1) 첨부된 주석2에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 동 규칙은 일반기업회계기준의 회계처리방법과 일부 상이합니다.

(2) 재무제표에 대한 주석 12의 보조금 관련 주석누락으로 인하여 2019년 5월 20일자 감사보고서에 첨부된 2019년 2월 28일로 종료되는 회계연도 재무제표의 주석이 추가되었습니다. 따라서, 재무제표에 대한 주석은 이러한 사항을 추가반영하여 재작성된 것입니다.

기타사항

(1) 서울대학교 산학협력단은 '보조금 관리에 관한 법률'에 따른 특정사업자로서 해당 법률 및 '보조사업자 회계감사 세부기준'에서 규정하고 있는 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역과 보조사업별 유형자산 내역은 재무제표에 대한 주석 12번에 기재되어 있습니다.

(2) 우리는 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 2019년 5월 20일자로 감사보고서를 발행한 바 있습니다. 강조사항에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단은 동 일자 감사보고서에 첨부된 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대한 주석을 재작성 하였으며, 우리는 감사보고서를 재발행하게 되었습니다. 우리는 재작성된 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간 재무제표에 대한 감사의견을 표명하기 위하여 필요한 추가적인 감사절차를 수행하였습니다.

위에서 설명한 바와 같이 산학협력단의 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표가 재작성 되었으므로 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표에 대하여 2019년 5월 20일자로 우리가 발행한 감사보고서는 더 이상 유효하지 않으며 산학협력단의 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표와 관련하여 사용될 수 없습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 산학협력단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이

산학협력단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산학협력단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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 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 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 산학협력단의 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.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 용 모



2019년 11월 6일

이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 11월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

서울대학교 산학협력단

제 16 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

제 15 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

서울대학교 산학협력단 단장 윤의준

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 관악구 관악로1 서울대학교 행정관(60동) 5층

(전 화) 02-880-5196

재 무 상 태 표

제16(당)기 2019년 2월 28일 현재

제15(전)기 2018년 2월 28일 현재

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
자산				
I. 유동자산		431,816,064,458		311,359,540,004
1. 당좌자산		431,816,064,458		311,359,540,004
1) 현금및현금성자산(주석3)	337,112,149,718		167,115,034,253	
2) 단기금융상품	63,584,000,000		129,861,000,000	
3) 미수금(주석9)	26,099,749,907		8,410,743,762	
4) 미수수익	546,715,589		680,681,339	
5) 선급금	3,854,602,974		4,914,403,360	
6) 선급법인세	618,846,270		377,677,290	
II. 비유동자산		142,601,021,440		141,824,185,318
1. 투자자산		19,521,000,000		19,521,000,000
1) 출자금(주석2,4)	19,521,000,000		19,521,000,000	
2. 유형자산(주석2,5,12)		109,635,855,930		113,902,300,358
1) 기계기구	152,974,361,161		128,087,041,511	
감가상각누계액	(76,786,645,604)		(57,658,326,802)	
2) 비품	126,374,897,307		125,951,053,916	
감가상각누계액	(93,554,399,994)		(83,318,644,240)	
3) 차량운반구	996,411,697		922,771,697	
감가상각누계액	(671,631,094)		(561,174,722)	
4) 기타유형자산	1,254,986,789		1,320,414,738	
감가상각누계액	(952,124,332)		(840,835,740)	
3. 무형자산(주석2,6)		5,497,664,228		4,139,637,401
1) 지적재산권	4,274,431,204		3,118,114,552	
2) 기타무형자산	1,223,233,024		1,021,522,849	
4. 기타비유동자산		7,946,501,282		4,261,247,559
1) 건축기금	7,946,501,282		4,261,247,559	
자산총계		574,417,085,898		453,183,725,322
부채				
I. 유동부채		328,181,919,581		224,047,376,978
1. 미지급금(주석9)	13,385,140,739		11,453,173,482	
2. 예수금	5,649,296,391		4,582,141,210	
3. 제세예수금	2,424,143,145		1,553,039,307	
4. 부가세예수금	1,812,561,253		1,216,194,011	
5. 미지급비용	4,769,885,718		1,802,991,757	
6. 선수수익	300,140,892,335		203,439,837,211	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
II. 비유동부채		11,030,646,385		6,603,518,485
1. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	16,558,142,623		9,832,000,476	
2. 퇴직연금운용자산(주석2,7)	(5,527,496,238)		(3,228,481,991)	
부채총계		339,212,565,966		230,650,895,463
I. 출연기본금		-		-
1. 출연기본금	-		-	
II. 적립금		7,946,501,282		4,261,247,559
1. 건축적립금	7,946,501,282		4,261,247,559	
2. 고유목적사업준비금(주석8)	-		-	
III. 운영차익		227,258,018,650		218,271,582,300
1. 전기이월운영차익	214,586,328,577		212,120,899,490	
2. 당기운영차익	12,671,690,073		6,150,682,810	
기본금총계		235,204,519,932		222,532,829,859
부채와기본금총계		574,417,085,898		453,183,725,322

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 16(당)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 15(전)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기	제 15(전) 기
운영수익(주석2,9)		
I. 산학협력수익	170,326,970,091	163,935,258,431
1. 연구수익	141,508,426,655	127,974,950,745
1) 정부연구수익	72,461,858,942	64,240,203,383
2) 산업체연구수익	69,046,567,713	63,734,747,362
2. 교육운영수익	4,016,388,015	8,576,082,147
1) 교육운영수익	4,016,388,015	8,576,082,147
3. 기술이전수익	4,274,291,234	4,164,017,763
1) 지식재산권이전수익	3,585,305,921	3,461,947,064
2) 노하우이전수익	688,985,313	702,070,699
4. 설비자산사용료수익	314,306,288	582,182,467
1) 설비자산사용료수익	314,306,288	582,182,467
5. 기타산학협력수익	20,213,557,899	22,638,025,309
1) 기타산학협력수익	20,213,557,899	22,638,025,309
II. 지원금수익	352,572,046,204	360,863,856,584
1. 연구수익	278,626,684,490	289,328,231,009
1) 정부연구수익	273,456,489,083	284,812,386,431
2) 산업체연구수익	5,170,195,407	4,515,844,578
2. 교육운영수익	52,380,194,260	52,529,935,769
1) 교육운영수익	52,380,194,260	52,529,935,769
3. 기타지원금수익	21,565,167,454	19,005,689,806
1) 기타지원금수익	21,565,167,454	19,005,689,806
III. 간접비수익	122,927,975,338	88,766,850,408
1. 산학협력수익	30,600,714,961	22,713,520,712
1) 산학협력연구수익	26,947,547,156	17,987,673,620
2) 교육운영수익	915,722,117	2,400,577,180
3) 기타산학협력수익	2,737,445,688	2,325,269,912
2. 지원금수익	92,327,260,377	66,053,329,696
1) 연구수익	85,336,353,125	63,503,702,634
2) 교육운영수익	6,391,591,947	2,431,070,138
3) 기타지원금수익	599,315,305	118,556,924
IV. 운영외수익	6,403,072,496	5,351,507,688
1. 운영외수익	6,403,072,496	5,351,507,688
1) 이자수익	3,871,866,451	2,709,876,207
2) 전기오류수정이익	116,577,614	-

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
3) 기타운영외수익	2,414,628,431		2,641,631,481	
운 영 수 익 총 계		652,230,064,129		618,917,473,111
운영비용(주석2,9)				
I. 산학협력비		165,526,554,580		159,117,641,115
1. 산학협력연구비		136,145,746,764		126,542,995,108
1) 인건비	69,839,033,055		61,693,230,278	
2) 학생인건비	6,535,342,587		7,295,434,677	
3) 연구장비·재료비	28,926,106,417		27,386,775,803	
4) 연구활동비	16,838,402,973		17,261,447,702	
5) 연구과제추진비	5,598,687,196		5,326,619,941	
6) 연구수당	4,711,002,533		4,518,235,506	
7) 위탁연구개발비	3,697,172,003		3,061,251,201	
2. 교육운영비		3,638,877,422		7,982,775,050
1) 인건비	387,929,500		653,322,186	
2) 교육과정개발비	1,318,155,248		3,271,030,584	
3) 실험실습비	70,053,739		160,905,715	
4) 기타교육운영비	1,862,738,935		3,897,516,565	
3. 지식재산권비용		4,856,483,729		2,524,927,758
1) 지적재산권실시·양도비	47,673,179		71,708,978	
2) 산학협력보상금	4,808,810,550		2,453,218,780	
4. 학교시설사용료		52,981,727		9,304,662
1) 학교시설사용료	52,981,727		9,304,662	
5. 기타산학협력비		20,832,464,938		22,057,638,537
1) 기타산학협력비	20,832,464,938		22,057,638,537	
II. 지원금사업비		356,234,734,968		343,611,281,109
1. 연구비		280,047,917,025		271,438,332,624
1) 인건비	60,459,602,705		57,003,286,353	
2) 학생인건비	63,937,979,574		62,727,891,617	
3) 연구장비·재료비	69,939,628,136		72,990,919,974	
4) 연구활동비	44,703,013,454		41,049,774,651	
5) 연구과제추진비	12,245,372,762		10,510,113,738	
6) 연구수당	24,373,080,566		21,247,927,275	
7) 위탁연구개발비	4,389,239,828		5,908,419,016	
2. 교육운영비		56,540,344,146		54,609,897,947
1) 인건비	10,213,786,807		10,010,626,234	
2) 교육과정개발비	8,332,624,855		5,818,903,325	
3) 장학금	28,569,555,332		31,045,749,707	
4) 실험실습비	388,875,548		189,273,673	
5) 기타교육운영비	9,035,501,604		7,545,345,008	
3. 기타지원금사업비		19,646,473,797		17,563,050,538
1) 기타지원금사업비	19,646,473,797		17,563,050,538	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
Ⅲ. 간접비사업비		79,631,914,389		76,226,280,677
1. 인력지원비		29,366,458,455		28,346,869,559
1) 인건비	21,018,438,290		20,792,571,511	
2) 연구개발능률성과급	8,348,020,165		7,554,298,048	
2. 연구지원비		48,435,419,975		43,932,591,392
1) 기관공통지원경비	22,453,963,487		23,906,145,225	
2) 사업단또는연구단운영비	2,426,221,465		2,090,312,585	
3) 연구실안전관리비	1,525,182,516		1,091,431,054	
4) 연구보안관리비	23,122,000		-	
5) 연구윤리활동비	412,084,950		411,637,711	
6) 대학연구활동지원금	21,326,621,785		16,245,712,102	
7) 대학기본시설및장비운영비	268,223,772		187,352,715	
3. 성과활용지원비		1,407,399,569		3,111,521,812
1) 과학문화활동비	53,348,561		72,258,954	
2) 지식재산권 출원·등록비	1,354,051,008		3,039,262,858	
4. 기타지원비		422,636,390		835,297,914
1) 기타지원비	422,636,390		835,297,914	
Ⅳ. 일반관리비		38,017,374,924		33,756,282,789
1. 일반관리비		38,017,374,924		33,756,282,789
1) 인건비	953,334,173		646,500,474	
2) 감가상각비(주석5)	30,936,154,835		28,169,762,179	
3) 무형자산상각비(주석6)	2,270,528,316		2,364,613,092	
4) 일반제경비	3,857,357,600		2,575,407,044	
V. 운영외비용		147,795,195		55,304,611
1. 운영외비용		147,795,195		55,304,611
1) 유형자산처분손실	147,795,195		55,304,611	
Ⅵ. 학교회계전출금		-		-
운 영 비 용 합 계		639,558,374,056		612,766,790,301
당 기 운 영 차 익		12,671,690,073		6,150,682,810
운 영 비 용 총 계		652,230,064,129		618,917,473,111

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제16(당)기 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지
 제15(전)기 2017년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지
 처분예정일 2019년 05월 27일 처분확정일 2018년 05월 24일

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 처분전운영차익		227,258,018,650		218,271,582,300
전기이월운영차익	214,586,328,577		212,120,899,490	
당기운영차익	12,671,690,073		6,150,682,810	
II. 적립금등이입액		10,593,783,862		812,848,970
고유목적사업준비금이입액	10,593,783,862		812,848,970	
III. 합계(Ⅰ+Ⅱ)		237,851,802,512		219,084,431,270
IV. 운영차익처분액		13,452,490,247		4,498,102,693
건축적립금적립액	2,858,706,385		3,685,253,723	
고유목적사업준비금설정액	10,593,783,862		812,848,970	
V. 차기이월운영차익		224,399,312,265		214,586,328,577

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제16(당)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제15(전)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 현금유입액		735,809,923,826		596,132,389,745
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		735,809,923,826		596,032,389,745
1) 산학협력수익 현금유입액	192,597,406,563		149,514,203,561	
2) 지원금수익 현금유입액	442,633,727,807		332,618,090,115	
3) 간접비수익 현금유입액	93,171,167,445		108,413,043,015	
4) 운영외수익 현금유입액	7,407,622,011		5,487,053,054	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		100,000,000
1) 기타비유동자산 수입	-		100,000,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
II. 현금유출액		(632,089,808,361)		(609,939,993,129)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		(599,650,143,957)		(580,820,729,691)
1) 산학협력비 현금유출액	(162,360,813,596)		(158,985,164,649)	
2) 지원금사업비 현금유출액	(352,425,116,141)		(342,837,938,967)	
3) 간접비사업비 현금유출액	(80,053,522,447)		(75,775,718,557)	
4) 일반관리비 현금유출액	(4,810,691,773)		(3,221,907,518)	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(32,439,664,404)		(29,119,263,438)
1) 투자자산 지출	-		(3,500,000,000)	
2) 유형자산취득 지출	(26,839,764,276)		(23,995,733,720)	
3) 무형자산취득 지출	(1,914,646,405)		(573,282,159)	
4) 기타비유동자산 지출	(3,685,253,723)		(1,050,247,559)	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 현금의 증감(I + II)		103,720,115,465		(13,807,603,384)
IV. 기초의 현금		296,976,034,253		310,783,637,637
V. 기말의 현금		400,696,149,718		296,976,034,253

"별첨 주석 참조"

주석

제16(당)기 2019년 2월 28일 현재

제15(전)기 2018년 2월 28일 현재

서울대학교 산학협력단

1. 협력단의 개요

서울대학교 산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률에 의하여 2004년 5월에 설립되었으며, 산학협력 활성화를 통해 산업체의 필요에 부응하는 실용적인 연구 및 교육을 실현하고 선진국과 경쟁할 수 있는 세계적인 기술의 개발과 핵심 두뇌 발굴에 이바지하고자 산업교육진흥 및 산학협력촉진에관한법률에 따라 산학협력 촉진 및 산업교육진흥의 핵심 주체로서 서울대학교내에 설립된 특수법인입니다.

산학협력단의 주요업무는 연구실적의 산업화를 지원하고 정부, 지방자치단체, 정부출연 연구기관 및 산업체 등과의 학술·연구 교류 및 산학협동을 위한 협정체결 등 연구개발사업의 지원에 관한 사항을 관장하고 있습니다. 또한 지식재산권의 취득, 관리 및 기술이전업무를 담당하며 유망벤처기업을 발굴 및 육성하여 기술, 경영, 마케팅, 세무 등을 종합 지원하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단의 재무제표는 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 산학협력단이 채택한 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 자산의 인식기준

재무상태표에 기재하는 자산의 가액은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상함을 원칙으로 하고 있습니다. 다만 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산의 평가는 위 규정에도 불구하고 취득한 때의 공정가액으로 하고 있습니다.

(2) 유가증권 등의 평가

단기매매금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
기계기구	5년
비품	5년
차량운반구	5년
기타유형자산	5년

3) 표시방법

감가상각누계액, 손상차손누계액 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 무형자산의 취득원가와 상각방법 등

1) 무형자산의 취득원가

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

2) 상각방법

무형자산은 취득원가를 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

과목	상 각 연 수
지적재산권	5년
기타무형자산	5년

3) 무형자산의 표시방법

무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

(5) 외화 환산

화폐성 외화자산 및 화폐성 외화부채는 재무제표일 현재의 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다.

비화폐성외화자산 및 비화폐성외화부채는 원칙적으로 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

위 경우에 발생하는 손익은 외화환산이익 또는 외화환산손실의 과목으로 하여 당기 손익으로 처리하고 있으며, 화폐성외화자산 및 화폐성외화부채의 회수 또는 상환으로 인하여 발생하는 손익은 외환차익 또는 외환차손의 과목으로 처리하며 당기손익으로 하고 있습니다.

(6) 리스

산학협력단은 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 산학협력단에 대부분 이전된 리스의 경우에는 금융리스로 분류하며, 일반적으로 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권을 산학협력단에 이전하기로 약정한 경우이거나, 리스실행일 현재 리스자산의 염가매수선택권을 가지고 있고 이를 행사할 것이 확실한 경우 또는 리스기간이 리스자산의 내용연수의 상당부분을 차지하는 경우, 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산의 공정가치의 대부분을 차지하는 경우 또는 리스자산의 범용성이 없는 경우의 리스거래를 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 분류하여 각각 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

금융리스

리스실행일에 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하며, 최소리스료의 현재가치를 계산할 때 적용해야 할 할인율은 내재이자율이며 리스개설직접원가는 금융리스자산으로 인식하는 금액에 포함하고 있습니다.

매기 지급되는 최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 나누고 금융원가는 매기 부채의 잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간의 각 회계기간에 배분하고 있으며, 조정리스료는 발생한 기간의 비용으로 회계처리하고 있습니다.

금융리스자산의 감가상각대상금액은 산학협력단이 소유한 다른 감가상각대상자산에 대하여 채택한 감가상각정책과 일관된 체계적인 기준으로 매 회계기간에 배분하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실시 된다면 기대사용기간이 자산의 내용연수가 되며, 그러하지 않은 경우에는 리스기간과 자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다.

운용리스

운용리스에서 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 있으며, 신규 또는 갱신되는 운용리스 계약에 따른 모든 인센티브는 총효익을 리스기간에 걸쳐 정액기준에 따라 리스비용에서 차감하여 인식하고 있습니다.

(7) 충당부채

산학협력단은 과거 사건이나 거래의 결과로 인하여 존재하는 현재의무로서, 지출의 시기 또는 금액이 불확실하지만 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 또한 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 충당부채로 인식하고 있습니다.

(8) 대손충당금

회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손충당금을 설정하고 충당금 잔액 초과분에 대해서 대손상각 할 수 있으며, 대손충당금의 표시는 당해 채권과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(9) 수익의 인식

산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

지원금 수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

이자수익 등 기타수익은 일반기업회계기준에 의하여 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할수 있을 때 수익으로 인식하고 있습니다.

(10) 퇴직급여

보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당 산학협력단의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당 산학협력단은 2010년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따라 퇴직연금제도의 설정 이후의 근무기간을 가입기간으로 하고 그 이전 근무기간에 대해서는 기존의 퇴직금제도를 그대로 유지하고 있습니다.

한편, 임금수준의 변동에 따른 기존제도하의 퇴직급여충당부채의 증감은 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

퇴직급여충당부채에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 계상하고 있습니다.

(11) 학교회계전출금

학교회계전출금은 산학협력단의 운영차익을 재원으로 학교회계에 전출하는 현물 및 자금으로서 운영계산서에 학교회계전출금 이라는 별도항목으로 표시하고 있습니다.

(12) 회계변경과 오류수정

회계정책을 변경하는 경우에는 변경된 새로운 회계정책을 소급 적용하여 그 누적효과를 전기이월운영차익 또는 전기이월운영차손에 반영하고 있습니다. 다만, 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 결정하기 어려운 경우에는 회계변경을 전진적으로 처리하여 그 효과가 당기와 당기이후의 기간에 반영되도록 합니다.

회계추정을 변경하는 경우에는 전진적으로 처리하여 그 효과를 당기와 당기이후의 기간에 반영하고 있습니다.

당기에 발견한 전기 또는 그 이전기간의 오류는 당기 운영계산서의 운영외수익 또는 운영외비용에 반영하여 전기오류수정이익 또는 전기오류수정손실의 과목으로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 또는 그 이전기간에 발생한 중대한 오류의 수정은 전기이월운영차익이나 전기이월운영차손에 반영하고, 관련 계정잔액을 수정하고 있습니다.

(13) 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 회사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산 및 충당부채 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 현금및현금성자산의 내용

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
보 통 예 금	288,301,531,001	161,883,034,253
정기예금 등	48,810,618,717	5,232,000,000
합 계	337,112,149,718	167,115,034,253

4. 출자금의 내용

(1) 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회 사 명	당 기			전 기		
	지분율(%)	취득원가	장부금액	지분율(%)	취득원가	장부금액
서울대학교 기술지주(주)	100	19,521,000,000	19,521,000,000	100	19,521,000,000	19,521,000,000

출자금은 기술지주회사에 대한 투자로서 산학협력단 회계처리규칙 제29조에 의하여 취득원가로 평가하고 있습니다.

전기 중 산학협력단은 서울대학교기술지주(주)에 35억원을 추가출자 하였습니다.

(2) 피투자기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	구 분	당 기	전 기
재무상태표	I. 유동자산	3,208,404,113	1,757,785,337
	(1) 당좌자산	3,208,404,113	1,757,785,337
	II. 비유동자산	8,574,330,739	7,095,322,646
	(1) 투자자산	7,899,549,309	6,355,664,843
	(2) 유형자산	19,548,096	42,424,459
	(3) 무형자산	12,833,334	29,633,344
	(4) 기타비유동자산	642,400,000	667,600,000
	자 산 총 계	11,782,734,852	8,853,107,983
	I. 유동부채	514,279,768	544,048,088
	II. 비유동부채	340,200,000	641,591,694
	부 채 총 계	854,479,768	1,185,639,782

회사명	구 분	당 기	전 기
재무상태표	I. 자본금	19,521,000,000	16,021,000,000
	II. 자본조정	(77,463,000)	(58,602,000)
	III. 기타포괄손익누계액	1,068,448,317	1,138,448,317
	IV. 결손금	(9,583,730,233)	(9,433,378,116)
	자 본 총 계	10,928,255,084	7,667,468,201
	부 채 및 자 본 총 계	11,782,734,852	8,853,107,983
손익계산서	I. 영업수익	1,362,359,013	1,323,303,920
	1. 지분법이익	496,802,025	604,733,435
	2. 지분법적용투자주식처분이익	116,123,775	-
	3. 용역매출	198,884,723	156,515,152
	4. 임대료수익	550,548,490	562,055,333
	II. 영업비용	1,641,946,090	1,826,318,076
	1. 지분법손실	363,316,174	280,322,412
	2. 매도가능증권손상차손	13,188,957	-
	3. 용역매출원가	-	32,694,141
	4. 판매비와일반관리비	1,265,440,959	1,513,301,523
	III. 영업이익(손실)	(279,587,077)	(503,014,156)
	IV. 영업외수익	329,425,494	377,332,879
	V. 영업외비용	5,804,288	837,984,476
	VI. 당기순이익(손실)	44,034,129	(963,665,753)

(주1) 상기 서울대학교기술지주 주식회사는 회계기간 종료일이 투자기업과 일치하지 아니하나 그 차이가 3개월 이내이고 그 기간동안의 순자산변동액이 중요하지 않다고 판단되어 피투자기업의 보고기간종료일을 기준으로 작성한 감사를 받은 재무제표를 이용하였습니다.

5. 유형자산의 내용

유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	손상차손	감가상각비	기말잔액
기계기구	70,428,714,709	25,116,019,229	57,596,604	(89,491,068)	-	(19,325,123,917)	76,187,715,557
비품	42,632,409,676	1,595,881,047	41,033,015	(53,672,993)	-	(11,395,153,432)	32,820,497,313
차량운반구	361,596,975	88,460,000	380,449	(4,623,134)	-	(121,033,687)	324,780,603
기타유형자산	479,578,998	39,404,000	(121,276,742)	-	-	(94,843,799)	302,862,457
합 계	113,902,300,358	26,839,764,276	(22,266,674)	(147,787,195)	-	(30,936,154,835)	109,635,855,930

② 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분및폐기	손상차손	감가상각비	기말잔액
기계기구	65,266,009,252	21,168,797,385	108,144,640	(7,987,874)	-	(16,106,248,694)	70,428,714,709
비품	51,877,775,848	2,449,455,481	172,412,015	(26,826,361)	-	(11,840,407,307)	42,632,409,676
차량운반구	476,514,565	29,440,324	-	(20,490,376)	-	(123,867,538)	361,596,975
기타유형자산	431,630,001	348,040,530	(200,852,893)	-	-	(99,238,640)	479,578,998
합 계	118,051,929,666	23,995,733,720	79,703,762	(55,304,611)	-	(28,169,762,179)	113,902,300,358

6. 무형자산의 내용

무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및대체	손상차손	무형자산상각비	기말잔액
지적재산권	3,118,114,552	2,792,852,483	-	-	(1,636,535,831)	4,274,431,204
기타무형자산	1,021,522,849	835,710,660	(8,000)	-	(633,992,485)	1,223,233,024
합 계	4,139,637,401	3,628,563,143	(8,000)	-	(2,270,528,316)	5,497,664,228

② 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및대체	손상차손	무형자산상각비	기말잔액
지적재산권	2,959,903,418	198,266,649	1,555,866,334	(8,139,519)	(1,587,782,330)	3,118,114,552
기타무형자산	1,502,830,744	375,015,510	(79,492,643)	-	(776,830,762)	1,021,522,849
합 계	4,462,734,162	573,282,159	1,476,373,691	(8,139,519)	(2,364,613,092)	4,139,637,401

7. 퇴직급여충당부채의 내용

(1) 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	9,832,000,476	8,028,986,860
충당 부채 설정액	9,644,056,817	3,245,785,698
퇴 직 금 지 급 액	(2,917,914,670)	(1,442,772,082)
기 말 잔 액	16,558,142,623	9,832,000,476
퇴직연금운용자산	5,527,496,238	3,228,481,991

(2) 퇴직연금운용자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	3,228,481,991	1,521,181,564
당 기 증 가 액	2,391,922,367	1,952,132,522
당 기 감 소 액	(92,908,120)	(244,832,095)
기 말 잔 액	5,527,496,238	3,228,481,991

(3) 퇴직연금운용자산의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
정 기 예 금 등	5,527,496,238	3,228,481,991

8. 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 의거, 산학협력단의 고유목적사업에 지출하기 위하여 수입이자 상당액과 수익사업소득금액의 100%를 운영차익 처분에 의하여 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 고유목적사업에 지출한 금액은 고유목적사업준비금 이입으로 계상하고 있습니다. 당기와 전기의 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	-	-
당기설정액	10,593,783,862	812,848,970
당기이입액	(10,593,783,862)	(812,848,970)
기 말 잔 액	-	-

9. 특수관계자와의 주요거래내용

(1) 특수관계자 현황

관 계	회사명	비 고
종속기업	서울대학교기술지주(주)	

(2) 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자	관계	운영수익		운영비용	
		당기	전기	당기	전기
서울대학교기술지주(주)	종속기업	643,589	-	52,233	93,103

(3) 특수관계자와의 채권·채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자 (회사명 또는 성명)	관계	미수금		미지급금		비고
		당기	전기	당기	전기	
서울대학교기술지주(주)	종속기업	481,000	481,000	-	-	

10. 리스

산학협력단은 당기말 현재 삼성카드와 기계기구 및 차량운반구의 운용리스계약을 체결하고 있습니다. 상기 계약은 리스기간 종료 후 상호 합의에 따라 일정기간동안 재리스할 수 있으며, 회사는 상기 리스료를 당기 비용으로 처리하고 있습니다. 향후 5년간 연도별 리스료의 지급계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연 도 별	리 스 료	비 고
1년 이내	10,547	
1년 초과 5년 이내	3,515	
합 계	14,062	

11. 우발상황

(1) 제공받은 보증의 내용

산학협력단이 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증 제공자	제공받은 보증내용	보증금액	실행액	보증기간	보증처
신한은행	신한플러스 이행보증	219,283	84,111	2017.03.09 ~2020.05.19	전자조달시스템 계약 외 조달업체
신한은행	공공조달 전자지급보증	196,802	196,802	2017.06.29 ~2019.04.06	전자조달시스템을 통해 공공기관과 거래하는 조달업체
서울보증보험	이행지보	4,833,440	-	-	계약당사자
	신원보증	11,580,000	-	2018.02.01 ~2019.02.28	서울대학교산학협력단
중소기업중앙회	이행지보	16,375,721	-	-	계약당사자
합 계		33,205,246	280,913		

(2) 계류중인 소송사건

산학협력단이 피고인 중요한 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

사건의 내용	소송금액	원 고	피 고	계류법원	진행상황
전국 아이돌보미 1330명이 사용자 82명에 대하여 연장수당 등 임금청구	5,397,000	권현숙 외 1329명	대한민국 외 81명	서울중앙지방법원	1심 계류중
전국 다문화지원센터 방문교육지도사 등 143명이 사용자 22명을 피고로 주휴수당 등 임금청구	147,000	권혁선 외 137명	대한민국 외 21명	서울중앙지방법원	1심 계류중

상기 소송 관련 소송비용(대리인 선임비용 및 패소시 지급해야 할 임금 포함)은 관련 사업 시행 주체인 여성가족부 재원으로 충당하기로 하였으며, 부족분이 발생할 경우 해당 단과대학에서 부담하기로 하였습니다.

12. 보조금

산학협력단은 '보조금 관리에 의한 법률'에 따른 특정사업자입니다. 운영계산서의 산학협력수익과 지원금수익 중 관련 법률에 따라 중앙관서의 장으로부터 교부받은 보조금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 중 산학협력단의 보조금사업별 보조금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

부처	사업내용	수행기간	2018당 기예산액	전기이 월분(A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D=A+B -C)
					교부,지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고 보조 금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담 금	지자 체부 담금	국고보 조금	
서울 시	서울특별시강령 병관리지원단운 영	2018-01-01 ~ 2018-12-31	305,625	242,853	-	152,813	152,813	-	1,291	1,075	-	275,423	275,422	-	-	-	-
서울 시	2018년도 지자 체 역량강화 실 무자교육(FETP) 지역현장교육(서울특별시)	2018-03-01 ~ 2018-12-31	89,362	-	-	-	89,362	-	-	2	-	89,362	-	-	-	2	-
보건 복지 부	과천시 지역사 회 건강조사 사 업	2017-03-01 ~ 2019-02-28	53,118	-	-	26,559	26,559	-	-	-	-	26,559	26,559	-	9	9	(18)
보건 복지 부	동두천시 지역 사회 건강조사 사업	2017-03-01 ~ 2019-02-28	53,354	-	-	26,677	26,677	-	-	-	-	26,677	26,677	-	9	9	(18)
보건 복지 부	양주시 지역사 회 건강조사 사	2017-03-01 ~	53,588	-	-	26,794	26,794	-	-	-	-	26,794	26,794	-	9	9	(18)

부처	사업내용	수행기간	2018당 기예산액	전기이 월분(A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D=A+B -C)
					교부,지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담 금	지자 체부 담금	국고보 조금	
부	업	2019-02-28															
보건 복지 부	연천군 지역사 회 건강조사 사 업	2017-03-01 ~ 2019-02-28	52,764	-	-	26,382	26,382	-	-	-	-	26,382	26,382	-	9	9	(18)
보건 복지 부	의정부시 지역 사회 건강조사 사업	2017-03-01 ~ 2019-02-28	53,648	-	-	26,824	26,824	-	-	-	-	26,824	26,824	-	9	9	(18)
보건 복지 부	파주시 지역사 회 건강조사 사 업	2017-03-01 ~ 2019-02-28	53,648	-	-	26,824	26,824	-	-	-	-	26,824	26,824	-	9	9	(18)
보건 복지 부	포천시 지역사 회 건강조사 사 업	2017-03-01 ~ 2019-02-28	53,530	-	-	26,765	26,765	-	-	-	-	26,765	26,765	-	-	-	-
질병 관리 본부	지역사회 만성 질환 예방관리 사업 근거평가 센터 운영지원(심뇌혈관질환)	2019-01-01 ~ 2019-12-31	30,000	-	-	-	30,000	-	-	-	-	-	2,498	-	-	-	27,502
질병 관리 본부	지역중심 만성 질환 예방관리 를 위한 지역사 회 가이드라인 개발 및 보급	2018-01-01 ~ 2018-12-31	20,000	27,803	-	-	20,000	-	-	-	-	-	47,803	-	-	-	-
환경 부	환경성질환경연구 센터(11차년도)	2018-01-01 ~ 2018-12-31	193,868	126,125	40,868	-	153,000	14	-	-	40,868	-	279,139	-	-	-	-
순창 군	2018년 순창군 고령화대비 자 립지원 지자체 기반구축 사업	2018-02-05 ~ 2018-12-31	32,500	192,500	-	-	32,500	-	-	-	-	112,500	112,500	-	-	-	-
농림 축산 식품 부	연계구조 및 라 이프사이클 분 석	2018-03-09 ~ 2018-11-19	80,000	-	-	-	80,000	-	-	-	-	-	79,858	-	-	142	-
사)한 국대 학교 육협 의회	2018 CAMPUS Asia 한일중 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	111,600	-	-	-	111,600	-	-	52	-	-	104,000	-	-	-	7,652
사)한 국대 학교 육협 의회	2018 CAMPUS Asia 한일중 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	137,200	-	-	-	137,200	-	-	51	-	-	136,824	-	-	-	427
사)한 국대 학교 육협 의회	BESETO 국제 학 및 공공정책 학 복수 석사학 위 프로그램(BE SETO DDMP)	2018-03-01 ~ 2019-02-28	154,800	-	-	-	154,800	-	-	44	-	-	153,747	-	-	-	1,097
중소 벤처 기업 부	2018년 장애인 맞춤형 창업교 육(특화과정)	2018-05-25 ~ 2018-10-31	100,000	-	-	-	90,000	-	-	-	-	-	90,000	-	-	-	-
국토	항공특성화대학 지원사업 : 항	2018-03-01															

부처	사업내용	수행기간	2018당 기예산액	전기이 월분(A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D=A+B -C)
					교부,지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고보 조금	
교통 부	공우주기술인력 양성과정(5차년 도)	~ 2019-02-28	119,000	-	-	-	119,000	-	-	2	-	-	118,993	-	-	-	9
과학 기술 정보 통신 부	생체 건강나이 기반의 심뇌혈 관질환 발생 위 험 측정모델을 통한 노후필요 자금 설계	2018-06-15 ~ 2018-12-14	75,000	-	-	-	75,000	-	-	1	-	-	72,986	-	-	2,015	-
질병 관리 본부	(민간경상보조)_ 2018년도 지역 사회건강조사 질관리 및 평가 사업	2018-05-15 ~ 2019-03-15	100,000	-	-	-	100,000	-	-	1	-	-	95,235	-	-	-	4,766
환경 부 국 립생 물자 원관	(서울대학교 약 초원/김진웅) 생 물다양성 관리 기관 통합정보 체계 구축	2018-06-15 ~ 2018-12-14	28,000	-	-	-	28,000	-	-	-	-	-	28,000	-	-	-	-
질병 관리 본부	2017년 동작구 지역사회건강조 사	2017-03-01 ~ 2018-03-28	-	458	-	-	-	-	-	-	-	-	392	-	33	33	-
(재)예 술경 영지 원센 터	2017년 원로작 가 디지털 아카 이빙 연구	2017-06-26 ~ 2018-05-31	-	26,258	-	-	-	-	-	-	-	-	26,257	-	-	1	-
질병 관리 본부	2017년도 지역 사회건강조사 질관리 및 평가 사업	2017-06-15 ~ 2018-03-15	-	3,159	-	-	-	-	-	1	-	-	3,101	-	-	59	-
문화 체육 관광 부	2018 평창동계 올림픽 및 패럴 림픽 계기 기념 저술 발간	2018-01-01 ~ 2018-03-31	-	55,746	-	-	-	-	-	-	-	-	53,142	-	-	2,604	-
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 강서구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	54,002	-	-	27,001	27,001	-	-	-	-	27,001	27,001	-	-	-	-
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 관악구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 구로구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 금천구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 동작구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-

부처	사업내용	수행기간	2018당 기예산액	전기이 월분(A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D=A+B -C)
					교부,지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담 금	지자 체부 담금	국고보 조금	
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 마포구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 양천구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 영등포구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~ 2019-02-28	53,942	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-	26,971	26,971	-	-	-	-
문화 체육 관광 부	4D 기술과 정서 모델링을 기반으로 한 몰입형 관광기술 구현	2018-05-01 ~ 2018-12-31	300,000	-	-	-	300,000	-	-	1	-	-	260,354	-	-	-	39,647
문화 체육 관광 부	개발도상국 스포츠행정가 교육과정	2017-02-01 ~ 2019-02-28	1,385,480	41,055	-	-	1,385,480	-	-	7	-	-	1,324,159	-	-	102,382	1
산업 통상 자원 부	광물자원 탐사 개발 연구단 운영	2018-01-01 ~ 2019-02-28	151,213	-	49,999	-	101,214	-	-	2	49,999	-	100,017	-	-	-	1,199
문화 체육 관광 부	국제스포츠행정가 양성사업	2017-02-01 ~ 2019-02-28	13,577	-	-	-	13,577	-	-	-	-	-	6,168	-	-	2,839	4,570
문화 체육 관광 부	근육활성도 측정용 무선기반 다채널 근적외선 분광장치 및 맞춤형 훈련시스템 개발	2017-07-01 ~ 2018-12-31	114,000	6,000	-	-	114,000	-	-	-	-	-	120,000	-	-	-	-
식품 의약 품안 전처	금천구어린이급식관리지원센터	2018-01-01 ~ 2019-12-31	410,000	-	-	287,000	123,000	-	-	2	-	221,356	94,867	-	-	-	93,779
문화 체육 관광 부	능동형 서스펜션기반 장애인 선수용 모노스키 개발	2017-07-01 ~ 2018-12-31	39,670	14,878	-	-	39,670	-	-	-	-	-	54,548	-	-	-	-
농림 축산 식품 부	바른 식생활교육의 사회·경제적 효과 분석	2018-09-18 ~ 2019-02-28	50,000	-	-	-	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-	-	-	-
환경 부 국 립생 물자 원관	생물다양성 관리기관 통합관리체계 구축사업	2018-06-15 ~ 2018-12-14	42,000	-	-	-	42,000	-	-	-	-	-	42,000	-	-	-	-
식품 의약 품안 전처	서초구어린이급식관리지원센터	2019-01-01 ~ 2019-12-31	320,000	-	-	224,000	96,000	-	-	5	-	210,363	90,157	-	-	-	19,485

부처	사업내용	수행기간	2018당 기예산액	전기이 월분(A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D=A+B -C)
					교부,지급			발생이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자 체부 담금	국고보 조금	
산업 통상 자원 부	석유가스 물리 탐사 연구단 운 영	2018-01-01 ~ 2019-02-28	605,553	-	198,178	-	407,375	-	-	1	198,178	-	407,247	-	-	-	129
산업 통상 자원 부	석유가스 비전 통자원개발 연 구단 운영	2018-01-01 ~ 2019-02-28	175,314	-	71,714	-	103,600	-	-	2	71,714	-	103,477	-	-	-	125
농림 축산 식품 부	식생활교육 정 책 제도 연구 - 지속가능한 식 생활· 영양 정 책 선진사례 및 국민 식생활실 태조사 개편방 안 연구-	2018-04-23 ~ 2018-12-31	100,000	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	100,000	-	-	-	-
전남 테크 노파 크	유동성 향상제(WAFI) 국산화 를 위한 시생산 및 공정 확립 연 구개발	2018-12-01 ~ 2019-11-30	34,740	-	-	17,370	17,370	-	-	-	-	4,087	4,087	-	-	-	26,566
문화 체육 관광 부	종교계 청소년 인성 교육 프로 그램 평가 및 우 수사례 발굴	2017-07-01 ~ 2018-03-31	-	10,506	-	-	-	-	-	1	1,000	-	9,507	-	-	-	-
지방 자치 단체	천연유래 물질 을 이용한 신개 념 고분자의 합 성 및 경유용 필 터막형성 개선 제 개발	2017-07-01 ~ 2018-06-30	-	24,548	-	-	-	-	-	1	-	12,161	12,162	-	113	113	-
문화 체육 관광 부	청소년 인성교 육을 위한 종교 계 교육 프로그 램 개발	2017-07-01 ~ 2019-03-31	66,000	-	6,000	-	60,000	-	-	4	1,500	-	40,208	-	-	-	24,296
한국 특허 전략 개발 원	포트폴리오_TY PE 1	2018-03-02 ~ 2018-11-09	45,000	-	-	-	45,000	-	-	-	-	-	45,000	-	-	-	-
산업 통상 자원 부	한양대 그룹	2018-01-01 ~ 2019-02-28	205,426	2,677	98,129	-	107,297	-	-	1	94,876	-	100,949	-	-	12,279	-
합 계			6,440,174	774,566	464,888	1,083,806	4,881,481	14	1,291	1,256	458,135	1,327,875	5,047,427	-	200	122,523	251,142

(2) 당기 중 산학협력단의 보조금사업별 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

부처	세부사업명	구분	기초	취득	감가상각비	기말
농촌진흥청	사업단운영과제	유형자산	20,345	-	3,933	16,412
문화체육관광부	e-나라도움사업(예치형)	유형자산	-	357	54	304
문화체육관광부	e-나라도움사업예치형 (국가연구개발사업)	유형자산	-	497	75	422
산업통상자원부	e-나라도움사업(예치형)	유형자산	-	6,223	655	5,568
중소벤처기업부	창업선도대학육성사업	유형자산	-	52,723	2,944	49,779
지방자치단체	e-나라도움사업(예치형)	유형자산	-	7,719	135	7,584
계			20,345	67,519	7,795	80,069

13. 재무제표의 확정

산학협력단의 재무제표는 2019년 5월 27일자 이사회에서 최종 승인 되었습니다.