

서울대학교 산학협력단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 17 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 16 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

삼덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	4
1. 재무상태표	5
2. 운영계산서	7
3. 운영차익처분계산서	10
4. 현금흐름표	11
5. 주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

서울대학교 총장

서울대학교 산학협력단 이사회 귀중

감사의견

우리는 서울대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 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 2020년 2월 29일과 2019년 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

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

기타사항

서울대학교 산학협력단은 '보조금 관리에 관한 법률'에 따른 특정사업자로서 해당 법

를 및 '보조사업자 회계감사 세부기준'에서 규정하고 있는 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역과 보조사업별 유형자산 내역은 재무제표에 대한 주석 12번에 기재되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단 회계처리규칙에 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 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 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.

서울특별시 종로구 우정국로 48

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 용 모

2020년 5월 25일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 5월 25일) 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 17 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 16 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 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

제17(당)기 2020년 2월 29일 현재

제16(전)기 2019년 2월 28일 현재

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자산				
I. 유동자산		373,855,641,845		431,816,064,458
1. 당좌자산		373,855,641,845		431,816,064,458
1) 현금및현금성자산(주석3)	241,236,892,723		337,112,149,718	
2) 단기금융상품	89,637,000,000		63,584,000,000	
3) 미수금(주석9)	37,452,596,841		26,099,749,907	
4) 미수수익	540,879,182		546,715,589	
5) 선급금	4,450,515,339		3,854,602,974	
6) 선급법인세	537,757,760		618,846,270	
II. 비유동자산		141,544,986,178		142,601,021,440
1. 투자자산		21,912,371,000		19,521,000,000
1) 장기투자금융자산(주석2,4)	1,910,371,000		-	
2) 출자금(주석2,4)	20,002,000,000		19,521,000,000	
2. 유형자산(주석2,5,12)		103,766,326,368		109,635,855,930
1) 기계기구	176,584,175,056		152,974,361,161	
감가상각누계액	(98,339,768,486)		(76,786,645,604)	
2) 비품	127,637,966,344		126,374,897,307	
감가상각누계액	(103,081,618,859)		(93,554,399,994)	
3) 차량운반구	1,540,324,728		996,411,697	
감가상각누계액	(879,490,799)		(671,631,094)	
4) 기타유형자산	1,361,788,515		1,254,986,789	
감가상각누계액	(1,057,050,131)		(952,124,332)	
3. 무형자산(주석2,6)		5,061,081,143		5,497,664,228
1) 지적재산권	3,449,938,490		4,274,431,204	
2) 기타무형자산	1,611,142,653		1,223,233,024	
4. 기타비유동자산		10,805,207,667		7,946,501,282
1) 건축기금	10,805,207,667		7,946,501,282	
자산총계		515,400,628,023		574,417,085,898
부채				
I. 유동부채		272,620,771,402		328,181,919,581
1. 미지급금(주석9)	10,341,177,162		13,385,140,739	
2. 예수금	4,871,498,701		5,649,296,391	
3. 제세예수금	2,442,764,344		2,424,143,145	
4. 부가세예수금	1,461,698,224		1,812,561,253	
5. 미지급비용	4,835,416,549		4,769,885,718	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
6.선수수익	248,668,216,422		300,140,892,335	
II. 비유동부채		9,480,012,501		11,030,646,385
1. 퇴직급여충당부채(주석2,7)	16,471,351,516		16,558,142,623	
2. 퇴직연금운용자산(주석2,7)	(6,991,339,015)		(5,527,496,238)	
부채총계		282,100,783,903		339,212,565,966
I. 출연기본금		-		-
1. 출연기본금	-		-	
II. 적립금		10,805,207,667		7,946,501,282
1. 건축적립금	10,805,207,667		7,946,501,282	
2. 고유목적사업준비금(주석8)	-		-	
III. 운영차익		222,494,636,453		227,258,018,650
1. 전기이월운영차익	224,399,312,265		214,586,328,577	
2. 당기운영차익(차손)	(1,904,675,812)		12,671,690,073	
기본금총계		233,299,844,120		235,204,519,932
부채와기본금총계		515,400,628,023		574,417,085,898

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제17(당)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제16(전)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
운영수익(주석2,9)				
I. 산학협력수익		187,331,371,517		170,326,970,091
1. 연구수익		147,231,437,819		141,508,426,655
1) 정부연구수익	68,167,907,978		72,461,858,942	
2) 산업체연구수익	79,063,529,841		69,046,567,713	
2. 교육운영수익		10,174,467,273		4,016,388,015
1) 교육운영수익	10,174,467,273		4,016,388,015	
3. 기술이전수익		10,436,364,391		4,274,291,234
1) 지식재산권이전수익	7,460,780,584		3,585,305,921	
2) 노하우이전수익	2,975,583,807		688,985,313	
4. 설비자산사용료수익		229,117,638		314,306,288
1) 설비자산사용료수익	229,117,638		314,306,288	
5. 기타산학협력수익		19,259,984,396		20,213,557,899
1) 기타산학협력수익	19,259,984,396		20,213,557,899	
II. 지원금수익		352,443,444,664		352,572,046,204
1. 연구수익		276,195,355,184		278,626,684,490
1) 정부연구수익	272,738,351,687		273,456,489,083	
2) 산업체연구수익	3,457,003,497		5,170,195,407	
2. 교육운영수익		55,311,971,499		52,380,194,260
1) 교육운영수익	55,311,971,499		52,380,194,260	
3. 기타지원금수익		20,936,117,981		21,565,167,454
1) 기타지원금수익	20,936,117,981		21,565,167,454	
III. 간접비수익		95,184,559,854		122,927,975,338
1. 산학협력수익		27,412,575,971		30,600,714,961
1) 산학협력연구수익	23,375,195,899		26,947,547,156	
2) 교육운영수익	2,018,302,401		915,722,117	
3) 기타산학협력수익	2,019,077,671		2,737,445,688	
2. 지원금수익		67,771,983,883		92,327,260,377
1) 연구수익	62,906,020,967		85,336,353,125	
2) 교육운영수익	4,591,252,696		6,391,591,947	
3) 기타지원금수익	274,710,220		599,315,305	
IV. 운영외수익		6,298,520,804		6,403,072,496
1. 운영외수익		6,298,520,804		6,403,072,496
1) 이자수익	3,253,210,302		3,871,866,451	
2) 유가증권처분이익	2,263,046,939		-	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
3) 전기오류수정이익	-		116,577,614	
4) 기타운영외수익	782,263,563		2,414,628,431	
운 영 수 익 총 계		641,257,896,839		652,230,064,129
운영비용(주석2,9)				
I. 산학협력비		174,656,507,105		165,526,554,580
1. 산학협력연구비		140,973,039,840		136,145,746,764
1) 인건비	70,749,992,060		69,839,033,055	
2) 학생인건비	6,848,937,614		6,535,342,587	
3) 연구장비·재료비	30,597,976,046		28,926,106,417	
4) 연구활동비	19,806,512,225		16,838,402,973	
5) 연구과제추진비	5,948,401,673		5,598,687,196	
6) 연구수당	4,965,163,101		4,711,002,533	
7) 위탁연구개발비	2,056,057,121		3,697,172,003	
2. 교육운영비		9,292,203,513		3,638,877,422
1) 인건비	529,981,128		387,929,500	
2) 교육과정개발비	3,604,391,011		1,318,155,248	
3) 장학금	200,240,000		-	
4) 실험실습비	185,004,658		70,053,739	
5) 기타교육운영비	4,772,586,716		1,862,738,935	
3. 지식재산권비용		5,261,211,566		4,856,483,729
1) 지적재산권실시·양도비	239,561,087		47,673,179	
2) 산학협력보상금	5,021,650,479		4,808,810,550	
4. 학교시설사용료		6,946,710		52,981,727
1) 학교시설사용료	6,946,710		52,981,727	
5. 기타산학협력비		19,123,105,476		20,832,464,938
1) 기타산학협력비	19,123,105,476		20,832,464,938	
II. 지원금사업비		345,575,087,861		356,234,734,968
1. 연구비		273,438,124,832		280,047,917,025
1) 인건비	62,113,741,546		60,459,602,705	
2) 학생인건비	64,536,989,048		63,937,979,574	
3) 연구장비·재료비	67,693,932,367		69,939,628,136	
4) 연구활동비	41,321,331,300		44,703,013,454	
5) 연구과제추진비	10,890,060,294		12,245,372,762	
6) 연구수당	22,252,483,800		24,373,080,566	
7) 위탁연구개발비	4,629,586,477		4,389,239,828	
2. 교육운영비		52,200,578,413		56,540,344,146
1) 인건비	7,593,273,063		10,213,786,807	
2) 교육과정개발비	6,211,033,732		8,332,624,855	
3) 장학금	30,022,855,145		28,569,555,332	
4) 실험실습비	287,167,590		388,875,548	
5) 기타교육운영비	8,086,248,883		9,035,501,604	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
3. 기타지원금사업비		19,936,384,616		19,646,473,797
1) 기타지원금사업비	19,936,384,616		19,646,473,797	
Ⅲ. 간접비사업비		81,422,017,091		79,631,914,389
1. 인력지원비		31,433,245,915		29,366,458,455
1) 인건비	22,780,339,103		21,018,438,290	
2) 연구개발능률성과급	8,652,906,812		8,348,020,165	
2. 연구지원비		47,245,674,971		48,435,419,975
1) 기관공통지원경비	24,604,598,915		22,453,963,487	
2) 사업단또는연구단운영비	2,262,829,835		2,426,221,465	
3) 연구실안전관리비	1,821,715,819		1,525,182,516	
4) 연구보안관리비	30,463,620		23,122,000	
5) 연구유리활동비	475,690,660		412,084,950	
6) 대학연구활동지원금	17,537,439,215		21,326,621,785	
7) 대학기반시설및장비운영비	512,936,907		268,223,772	
3. 성과활용지원비		2,303,665,454		1,407,399,569
1) 과학문화활동비	63,419,259		53,348,561	
2) 지식재산권 출원·등록비	2,240,246,195		1,354,051,008	
4. 기타지원비		439,430,751		422,636,390
1) 기타지원비	439,430,751		422,636,390	
Ⅳ. 일반관리비		40,966,975,340		38,017,374,924
1. 일반관리비		40,966,975,340		38,017,374,924
1) 인건비	781,810,721		953,334,173	
2) 감가상각비(주석5)	33,770,638,615		30,936,154,835	
3) 무형자산상각비(주석6)	2,380,771,356		2,270,528,316	
4) 일반재경비	4,033,754,648		3,857,357,600	
Ⅴ. 운영외비용		541,985,254		147,795,195
1. 운영외비용		541,985,254		147,795,195
1) 유형자산처분손실	491,929,376		147,795,195	
2) 전기오류수정손실	50,055,878		-	
Ⅵ. 학교회계전출금		-		-
운 영 비 용 합 계		643,162,572,651		639,558,374,056
당기운영차익(차손)		(1,904,675,812)		12,671,690,073
운 영 비 용 총 계		641,257,896,839		652,230,064,129

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제17(당)기	2019년 03월 01일 부터	제16(전)기	2018년 03월 01일 부터
	2020년 02월 29일 까지		2019년 02월 28일 까지
처분예정일	2020년 05월 26일	처분확정일	2019년 05월 27일

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 처분전운영차익		222,494,636,453		227,258,018,650
전기이월운영차익	224,399,312,265		214,586,328,577	
당기운영차익	(1,904,675,812)		12,671,690,073	
II. 적립금등이입액		13,535,215,481		10,593,783,862
건축적립금이입액	9,000,000,000		-	
고유목적사업준비금이입액	4,535,215,481		10,593,783,862	
III. 합계(Ⅰ+Ⅱ)		236,029,851,934		237,851,802,512
IV. 운영차익처분액		8,391,948,208		13,452,490,247
건축적립금적립액	3,856,732,727		2,858,706,385	
고유목적사업준비금설정액	4,535,215,481		10,593,783,862	
V. 차기이월운영차익		227,637,903,726		224,399,312,265

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제17(당)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제16(전)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

서울대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 현금유입액		610,527,804,042		735,809,923,826
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		607,875,128,103		735,809,923,826
1) 산학협력수익 현금유입액	198,491,687,180		192,597,406,563	
2) 지원금수익 현금유입액	310,145,722,261		442,633,727,807	
3) 간접비수익 현금유입액	95,184,559,854		93,171,167,445	
4) 운영외수익 현금유입액	4,053,158,808		7,407,622,011	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		2,652,675,939		-
1) 투자자산 수입	2,652,675,939		-	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
II. 현금유출액		(680,350,061,037)		(632,089,808,361)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		(645,071,905,883)		(599,650,143,957)
1) 산학협력비 현금유출액	(177,634,525,358)		(162,360,813,596)	
2) 지원금사업비 현금유출액	(377,270,181,517)		(352,425,116,141)	
3) 간접비사업비 현금유출액	(84,975,185,161)		(80,053,522,447)	
4) 일반관리비 현금유출액	(5,192,013,847)		(4,810,691,773)	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(35,278,155,154)		(32,439,664,404)
1) 유형자산취득 지출	(28,443,092,307)		(26,839,764,276)	
2) 무형자산취득 지출	(2,552,616,915)		(1,914,646,405)	
3) 기타비유동자산 지출	(4,282,445,932)		(3,685,253,723)	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 현금의 증감(I + II)		(69,822,256,995)		103,720,115,465
IV. 기초의 현금		400,696,149,718		296,976,034,253
V. 기말의 현금		330,873,892,723		400,696,149,718

"별첨 주석 참조"

주석

제17(당)기 2020년 2월 29일 현재

제16(전)기 2019년 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.

과 목	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 리스자산의범용성이 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 내재이자율이며리스개설직접원가는 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 학교회계전출금이라는 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, 재고 자산 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	193,019,786,023	288,301,531,001
정기예금 등	48,217,106,700	48,810,618,717
합 계	241,236,892,723	337,112,149,718

4. 투자자산의 내용

(1) 장기투자금융자산

(단위 : 원)

회 사 명	당 기				
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	공정가치	장부금액
애플론(주)	65,926	0.92	560,371,000	1,928,335,500	560,371,000
(주)톨젠	30,000	0.46	1,350,000,000	1,014,000,000	1,350,000,000
합 계	95,926	-	1,910,371,000	2,942,335,500	1,910,371,000

장기투자금융자산은 산학협력단회계처리규칙 제29조에 의하여 평가손익을 계상하지 않습니다.

(2) 출자금

① 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회 사 명	당 기				전 기			
	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부금액	보유주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부금액
서울대학교 기술지주(주)	4,000,400	100	20,002,000,000	20,002,000,000	3,904,200	100	19,521,000,000	19,521,000,000

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

당기 중 산학협력단은 서울대학교기술지주(주)에 481백만원의 미수금을 출자전환 하였습니다.

② 피투자기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회사명	구 분	당 기	전 기
재무상태표	I. 유동자산	3,760,668,759	3,208,404,113
	(1) 당좌자산	3,760,668,759	3,208,404,113
	II. 비유동자산	9,676,284,563	8,574,330,739
	(1) 투자자산	9,023,318,933	7,899,549,309
	(2) 유형자산	10,565,630	19,548,096
	(3) 무형자산	-	12,833,334
	(4) 기타비유동자산	642,400,000	642,400,000
	자 산 총 계	13,436,953,322	11,782,734,852
	I. 유동부채	151,542,001	514,279,768
	II. 비유동부채	321,900,000	340,200,000
	부 채 총 계	473,442,001	854,479,768
	I. 자본금	20,002,000,000	19,521,000,000
	II. 자본조정	(80,805,350)	(77,463,000)
	III. 기타포괄손익누계액	1,068,448,317	1,068,448,317
	IV. 결손금	(8,026,131,646)	(9,583,730,233)
	자 본 총 계	12,963,511,321	10,928,255,084
	부 채 및 자 본 총 계	13,436,953,322	11,782,734,852
손익계산서	I. 영업수익	6,271,241,705	1,362,359,013
	1. 지분법이익	283,713,614	496,802,025
	2. 지분법적용투자주식처분이익	261,180,041	116,123,775
	3. 매도가능증권처분이익	4,651,739,887	-
	4. 용역매출	558,778,452	198,884,723
	5. 임대료수익	515,829,711	550,548,490
	II. 영업비용	4,721,209,496	1,641,946,090
	1. 지분법손실	651,222,191	363,316,174
	2. 지분법적용투자주식처분손실	27,134,772	-
	3. 매도가능증권손상차손	-	13,188,957
	4. 판매비와일반관리비	4,042,852,533	1,265,440,959
	III. 영업이익(손실)	1,550,032,209	(279,587,077)
	IV. 영업외수익	43,917,795	329,425,494
	V. 영업외비용	13,071,949	5,804,288
	VI. 당기순이익(손실)	1,580,878,055	44,034,129

(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	76,187,715,557	25,237,864,224	(59,711,419)	(289,523,025)	-	(22,831,938,767)	78,244,406,570
비품	32,820,497,313	2,577,660,736	(16,669,219)	(201,704,751)	-	(10,623,436,594)	24,556,347,485
차량운반구	324,780,603	543,913,031	-	-	-	(207,859,705)	660,833,929
기타유형자산	302,862,457	83,654,316	26,324,760	(699,600)	-	(107,403,549)	304,738,384
합 계	109,635,855,930	28,443,092,307	(50,055,878)	(491,927,376)	-	(33,770,638,615)	103,766,326,368

② 전기

(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

6. 무형자산의 내용

무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및대체	손상차손	무형자산상각비	기말잔액
지적재산권	4,274,431,204	1,075,717,108	-	-	(1,900,209,822)	3,449,938,490
기타무형자산	1,223,233,024	868,473,163	(2,000)	-	(480,561,534)	1,611,142,653
합 계	5,497,664,228	1,944,190,271	(2,000)	-	(2,380,771,356)	5,061,081,143

② 전기

(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

7. 퇴직급여충당부채의 내용

(1) 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	16,558,142,623	9,832,000,476
충당 부채 설정액	4,891,241,260	9,644,056,817
퇴 직 금 지 급 액	(4,978,032,367)	(2,917,914,670)
기 말 잔 액	16,471,351,516	16,558,142,623
퇴직연금운용자산	6,991,339,015	5,527,496,238

(2) 퇴직연금운용자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	5,527,496,238	3,228,481,991
당 기 증 가 액	1,630,110,647	2,391,922,367
당 기 감 소 액	(166,267,870)	(92,908,120)
기 말 잔 액	6,991,339,015	5,527,496,238

(3) 퇴직연금운용자산의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
정 기 예 금 등	6,991,339,015	5,527,496,238

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	4,535,215,481	10,593,783,862
당기이입액	(4,535,215,481)	(10,593,783,862)
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	2,608,041	643,589	-	52,233

(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	-	-	

(4) 특수관계자와의 출자 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	거래내용	당기
서울대학교기술지주(주)	현물출자	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	6,156	
1년 초과 5년 이내	-	
합 계	6,156	

11. 우발상황

(1) 제공받은 보증의 내용

산학협력단이 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보증 제공자	제공받은 보증내용	보증금액	실행액	보증기간	보증처
신한은행	신한플러스 이행보증	84,110,686	84,110,686	2017.09.15 ~ 2020.05.19	전자조달시스템 계약 외 조달업체
서울보증보험	이행지보	1,779,235,380	-	-	계약당사자
	신원보증	19,670,000,000	-	2019.03.01 ~ 2021.02.28	서울대학교산학협력단
중소기업중앙회	이행지보	25,514,762,445	-	-	계약당사자
합 계		47,048,108,511	84,110,686		

(2) 계류중인 소송사건

산학협력단이 피고인 중요한 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

사건의 내용	소송금액(*1)	원 고	피 고	계류법원	진행상황
전국 아이돌보미 등이 사용자들에 대하여 연장수당 등 임금청구(*2)	30,000,000(*1)	권현숙 외 132 9명(*3)	산단 외 86명 (*3)	서울중앙지방법원 (2018가합509326)	1심 계류중
전국 아이돌보미 등이 사용자들에 대하여 연장수당 등 임금청구(*2)	9,000,000(*1)	이숙여 외 586 명(*3)	산단 외 103명 (*3)	서울중앙지방법원 (2018가합570793)	1심 계류중
전국 아이돌보미 등이 사용자들에 대하여 연장수당 등 임금청구(*2)	6,000,000(*1)	강성자 외 278 (*3)	산단 외 74 (*3)	서울중앙지방법원 (2019가합41704)	1심 계류중
전국 다문화지원센터 방문교육지도사 등이 사용자들에 대하여 주휴수당 등 임금청구(*2)	4,000,000(*1)	권혁선 외 136 명(*3)	산단 외 21명 (*3)	서울중앙지방법원 (2020가합533544)	1심 계류중

(*1) 소송금액(소가)이란 원고가 소장의 청구취지로 구하는 범위 내에서 원고가 전부 승소할 경우 직접 받게 될 경제적 이익을 객관적으로 평가하여 정한 금액으로, 청구한 금액이나 실제 수령할 금액과 반드시 일치하지는 아니함

(*2) 본 소송 관련 소송비용(대리인 선임비용 및 패소시 지급해야 할 임금 포함)은 관련 사업 시행 주체인 여가부 재원으로 충당하기로 하였으며, 부족분이 발생할 경우 생활과학대학에서 부담하기로 하였음

(*3) 단체소송 특성상 원피고의 잦은 변동 있음

(3) 세무조사

산학협력단은 서울지방국세청으로부터 2014년부터 2018년을 대상으로 감사보고서 일 현재 세무조사가 진행 중입니다. 동 세무조사결과는 향후 재무제표 상 부채로 잡아야 될 필요성이 있는 것으로 확인 됩니다.

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 : 원)

부처	사업내용	수행기간	2019당 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	
질병 관리 본부	2018년도 지역 사회건강조사 질관리 및 평가 사업	2018-05-15 ~2019-03-15	-	4,765,835	-	-	-	-	-	-	-	-	4,764,960	-	-	875	
전남 테크 노파 크	유동성 향상제(WAFI) 국산화를 위한 시생산 및 공정 확립 연구개발	2018-12-01 ~2019-11-30	-	26,566,000	-	-	-	-	-	722	-	13,283,000	13,283,000	-	-	-	722
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 강서구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	-	-	-	208	-	-	-	-	104	104	
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 관악구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	-	-	-	216	-	-	-	-	108	108	
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 구로구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	-	-	-	242	-	-	-	-	121	121	
질병 관리 본부	2018년 서울특별시 금천구 지역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	-	-	-	194	-	-	-	-	97	97	
질병	2018년 서울특별시	2018-03-01															

부처	사업내용	수행기간	2019당 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 채부 담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담 금	지자 채부 담금	국고보 조금	
관리 본부	별시 동작구 지 역사회건강조사 사업	~2019-02-2 8	-	-	-	-	-	-	211	-	-	-	-	105	106	-	
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 마포구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	-	-	-	-	-	220	-	-	-	-	110	110	-	
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 양천구 지 역사회건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	-	-	-	-	-	322	-	-	-	-	161	161	-	
질병 관리 본부	2018년 서울특 별시 영등포구 지역사회건강조 사 사업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	-	-	-	-	-	245	-	-	-	-	122	123	-	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 강서구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,540.00 0	-	-	31,270.00 0	31,270.00 0	-	105	106	-	31,270.00 0	31,270.00 0	-	-	211	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 관악구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	112	112	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	224	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 구로구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	122	123	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	245	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 금천구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	110	111	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	221	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 동작구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	115	116	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	231	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 마포구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	106	107	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	213	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 양천구 지 역사회건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	119	120	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	239	
질병 관리 본부	2019년 서울특 별시 영등포구 지역사회건강조 사 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 8	62,472.00 0	-	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	117	117	-	31,236.00 0	31,236.00 0	-	-	234	
질병 관리 본부	2019년도 지역 사회건강조사 질관리 및 평가 사업	2019-05-15 ~2020-03-1 5	100,000.0 00	-	-	-	100,000.0 00	-	-	6,582	-	-	99,906,31 7	-	-	100,265	
국토 교통 부	2019년도 스마 트시티 헬린지	2019-06-01 ~2019-12-3 1	75,000.00 0	-	-	-	75,000.00 0	-	-	9	-	-	75,000.00 0	-	-	9	
과학	암예방-진단 라																

부처	사업내용	수행기간	2019당 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 채부 담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담 금	지자 채부 담금	국고보 조금	
기술 정보 통신 부	이프스타일 데 이터센터(헬스 케어 분야)	2019-10-04 ~2019-12-3 1	220,000.0 00	-	-	-	220,000.0 00	-	-	77	-	-	214,767.2 13	-	-	-	5,232.86 4
사)한 국대 학교 육협 의회	BESETO 국제 학 및 공공정책 학 복수 석사학 위 프로그램(BE SETO DDMP)	2019-03-01 ~2020-02-2 9	146,700.0 00	-	-	-	146,700.0 00	-	-	47,05 3	-	-	141,976.2 55	-	-	-	4,770.79 8
사)한 국대 학교 육협 의회	2019 CAMPUS Asia 한일중 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 9	147,360.0 00	-	-	-	147,360.0 00	-	-	52,79 4	-	-	144,576.0 05	-	-	-	2,836.78 9
사)한 국대 학교 육협 의회	2019 CAMPUS Asia 한일중 사업	2019-03-01 ~2020-02-2 9	91,800.00 0	-	-	-	90,000.00 0	-	-	45,84 5	-	-	63,893.16 6	-	-	-	26,152.6 79
국토 교통 부	항공특성화대학 지원사업 : 항 공우주기술인력 양성과정(5차년 도)	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	8,577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,577	-
사)한 국대 학교 육협 의회	2018 CAMPUS Asia 한일중 사업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	7,651.7 44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,651.7 44	-
사)한 국대 학교 육협 의회	2018 CAMPUS Asia 한일중 사업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	426,062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426,062	-
사)한 국대 학교 육협 의회	BESETO 국제 학 및 공공정책 학 복수 석사학 위 프로그램(BE SETO DDMP)	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	1,097.3 94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,097.3 94	-
문화 체육 관광 부	청소년 인성교 육을 위한 종교 계 교육프로그 램 개발(국고보 조금)	2017-07-01 ~2018-03-3 1	-	-	-	-	-	-	-	1,566	-	-	-	-	-	1,566	-
문화 체육 관광 부	종교계 청소년 인성 교육프로 그램 평가 및 우 수사례 발굴(국 고보조금)	2017-07-01 ~2018-03-3 1	-	-	-	-	-	-	-	106,9 70	-	-	-	-	-	106,970	-
문화 체육 관광 부	무선기반 다채 널 근적외선 분 광장치 개발 및 개인 맞춤형 훈 련 제공을 위한 근육활성도 모 니터링 훈련시 스템 개발	2017-07-01 ~2018-03-3 1	-	-	-	-	-	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-

부처	사업내용	수행기간	2019당 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	
서초 구보 건소	[국고보조금]서울특별시 서초구 어린이급식관리지원센터 운영	2018-01-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	-	-	-	4,061	-	-	-	-	-	4,061	-
산업 통상 자원 부	자원개발특성화대학사업(협력그룹)(정부지원금)	2018-01-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	-	-	-	12,279,445	-	-	-	6,317,000	-	5,962,445	-
산업 통상 자원 부	석유· 가스 물리탐사(정부지원금)	2018-01-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	-	-	-	141,731	-	-	-	35,581	-	106,150	-
산업 통상 자원 부	광물자원 탐사· 개발(정부지원금)	2018-01-01 ~2018-12-31	-	1,199,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728	-	1,198,272	-
산업 통상 자원 부	비전통자원개발(정부지원금)	2018-01-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	-	-	-	141,500	-	-	-	61,459	-	80,041	-
문화 체육 관광 부	[1차년도]개발도상국 스포츠행정가 양성사업 용역	2018-03-01 ~2019-02-29	-	1,000	-	-	100,449,397	-	-	-	-	-	17,826,442	-	-	-	82,623,955
문화 체육 관광 부	[1차년도]국제스포츠행정가 양성사업 용역	2018-03-01 ~2019-02-29	-	4,570,000	-	-	-	-	-	2,876,800	-	-	-	-	-	7,446,800	-
문화 체육 관광 부	무선기반 다채널 근적외선 분광장치 개발 및 개인 맞춤형 훈련 제공을 위한 근육활성도 모니터링 훈련시스템 개발	2018-04-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	-	-	-	408	-	-	-	-	-	95	313
한국 문화 관광 연구 원	4D 기술과 정서모델링을 기반으로 한 몰입형 관광기술 구현	2018-05-01 ~2018-12-31	-	39,646,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,646,960	-
문화 체육 관광 부	청소년 인성교육을 위한 종교계 교육프로그램 개발(국고보조금)	2018-07-01 ~2019-03-31	-	24,296,000	-	-	-	-	-	-	-	-	24,292,575	-	-	3,425	-
(사)식 생활 교육 국민 네트 워크	바른 식생활교육의 사회·경제적 효과 분석	2018-09-18 ~2019-02-28	-	-	-	-	-	-	-	32	-	-	-	-	-	-	32
서초 구보 건소	서울특별시 서초구 어린이급식관리지원센터	2019-01-01 ~2019-12-31	300,000,000	19,485,000	-	210,000,000	122,911,490	-	2,672	1,145	-	246,677,543	105,718,947	-	-	-	3,817

부처	사업내용	수행기간	2019당 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	
	위탁 운영																
금천 구보 건소	서울특별시 금천구 어린이급식관리지원센터 위탁 운영	2019-01-01 ~2019-12-31	200,000,000	93,779,000	-	140,000,000	107,664,430	-	1,484	636	-	239,010,398	102,433,032	-	-	-	2,120
산업 통상 자원 부	자원개발특성화 대학사업(협력 그룹)(정부지원금)	2019-01-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	3,651,005	-	-	455	3,252,875	-	-	-	-	398,482	103
산업 통상 자원 부	석유· 가스 물리탐사(정부지원금)	2019-01-01 ~2019-02-28	-	129,000	-	-	-	-	-	185	-	-	-	-	-	129,153	32
산업 통상 자원 부	광물자원 탐사· 개발(정부지원금)	2019-01-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	1,138,600	-	-	882	-	-	1,138,000	-	-	1,309	173
산업 통상 자원 부	비전통자원개발(정부지원금)	2019-01-01 ~2019-02-28	-	125,000	-	-	-	-	-	174	-	-	-	-	-	125,173	1
문화 체육 관광 부	개발도상국 스포츠행정가 양성사업 용역	2019-03-01 ~2020-02-29	1,459,696,000	-	-	-	1,459,696,000	-	-	3,718	-	-	1,262,177,009	-	-	-	197,522,709
문화 체육 관광 부	국제스포츠행정가 양성사업 용역	2019-03-01 ~2020-02-29	15,000,000	-	-	-	15,000,000	-	-	-	-	-	13,391,500	-	-	-	1,608,500
환경 부 국 립생 물자 원관	생물다양성 관리기관 통합정보체계 구축(식물표본관)	2019-04-19 ~2019-11-30	28,000,000	-	-	-	28,000,000	-	-	129	-	-	28,000,000	-	-	129	-
환경 부 국 립생 물자 원관	생물다양성 관리기관 통합정보체계 구축(약초원)	2019-04-19 ~2019-11-30	21,000,000	-	-	-	21,000,000	-	-	76	-	-	21,000,000	-	-	76	-
환경 부 국 립생 물자 원관	생물다양성 관리기관 통합정보체계 구축(곤충표본관)	2019-04-19 ~2019-11-30	23,000,000	-	-	-	23,000,000	-	-	160	-	-	22,998,000	-	-	2,160	-
한국 농촌 경제 연구 원	식품· 외식산업 심층분석	2019-04-17 ~2019-11-16	80,000,000	-	-	-	80,000,000	-	-	241	-	-	79,783,057	-	-	217,184	-
농림 수산 식품 교육 문화 정보 원	청년 혁신 푸드 비즈니스 사업화 교육	2019-05-27 ~2019-11-30	100,000,000	-	-	-	100,000,000	-	-	2,652	-	-	100,000,000	-	-	-	2,652

부처	사업내용	수행기간	2019당 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	
(재)한 국공 예디 자인 문화 진흥 원	대학생 대상 공 예· 디자인 교 육 사업	2019-06-12 ~2019-12-2 0	27,000,00 0	-	-	-	27,000,00 0	-	-	121	-	-	26,963,46 0	-	-	-	36,661
한국 콘텐츠 진흥원	4D 기술과 정서 모델링을 기반 으로 한 몰입형 관광기술 구현	2019-01-01 ~2019-12-3 1	300,000,0 00	-	-	-	300,000,0 00	-	-	1,159	-	-	296,594,8 92	-	-	-	3,406,26 7
문화 체육 관광 부	청소년 인성교 육을 위한 종교 계 교육프로그 램 개발(국고보 조금)	2019-06-01 ~2020-03-3 1	60,000,00 0	-	-	-	60,000,00 0	-	-	4,085	-	-	50,506,49 3	-	-	-	9,497,59 2
문화 체육 관광 부	청소년 인성교 육을 위한 종교 계 교육프로그 램 개발(자부담 금)	2019-06-01 ~2020-03-3 1	6,000,000	-	6,000,0 00	-	-	-	-	-	4,051,5 57	-	-	-	-	-	1,948,44 3
문화 체육 관광 부	종교계 청소년 인성 교육프로 그램 평가 및 우 수사례 발굴(국 고보조금)	2019-06-01 ~2020-03-3 1	20,000,00 0	-	-	-	20,000,00 0	-	-	1,296	-	-	14,541,07 1	-	-	-	5,460,22 5
문화 체육 관광 부	종교계 청소년 인성 교육프로 그램 평가 및 우 수사례 발굴(자 부담금)	2019-06-01 ~2020-03-3 1	2,000,000	-	2,000,0 00	-	-	-	-	-	25,729	-	-	-	-	-	1,974,27 1
문화 체육 관광 부	운동기능 향상 을 위한 하이브 리드 스마트 의 복 및 모니터링 시스템	2019-09-23 ~2019-12-3 1	70,000,00 0	-	-	-	70,000,00 0	-	-	161	-	-	68,594,44 5	-	-	-	1,405,71 6
서초 구보 건소	서울특별시 서 초구 어린이급 식관리지원센터 위탁 운영	2020-01-01 ~2020-12-3 1	113,400,0 00	-	-	-	113,400,0 00	-	-	-	-	43,407,95 5	18,603,40 5	-	-	-	51,388,6 40
금천 구보 건소	서울특별시 금 천구 어린이급 식관리지원센터 위탁 운영	2020-01-01 ~2020-12-3 1	210,000,0 00	-	-	-	210,000,0 00	-	-	-	-	44,159,68 0	18,925,48 0	-	-	-	146,914, 840
보건 복지 부	과천시 지역사 회 건강조사 사 업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	(18,000)	-	-	18,000	-	-	151	-	-	-	-	76	75	-
보건 복지 부	동두천시 지역 사회 건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	(18,000)	-	-	18,000	-	-	168	-	-	-	-	84	84	-
보건 복지 부	양주시 지역사 회 건강조사 사 업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	(18,000)	-	-	18,000	-	-	146	-	-	-	-	73	73	-
보건 복지 부	연천군 지역사 회 건강조사 사 업	2018-03-01 ~2019-02-2 8	-	(18,000)	-	-	18,000	-	-	171	-	-	-	-	86	85	-

부처	사업내용	수행기간	2019당 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	
보건 복지 부	의정부시 지역 사회 건강조사 사업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	(18,000)	-	-	18,000	-	-	179	-	-	-	-	90	89	-
보건 복지 부	파주시 지역사 회 건강조사 사 업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	(18,000)	-	-	18,000	-	-	193	-	-	-	-	97	96	-
보건 복지 부	포천시 지역사 회 건강조사 사 업	2018-03-01 ~2019-02-28	-	-	-	-	-	-	-	152	-	-	-	-	76	76	-
서울 시	서울특별시강염 병관리지원단운 영	2018-01-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	3,474,244	-	-	-	-	-	-	-	1,737 ,122	1,737,1 22	-
환경 부	환경성질환연구 센터(11차년도)	2018-01-01 ~2018-12-31	-	-	-	-	984,503	-	-	-	-	-	-	-	-	984,503	-
보건 복지 부	과천시 지역사 회 건강조사 사 업	2019-03-01 ~2020-02-29	61,516,000	-	-	30,758,000	30,758,000	-	387	388	-	30,758,000	30,758,000	-	-	-	775
보건 복지 부	동두천시 지역 사회 건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-29	61,790,000	-	-	30,895,000	30,895,000	-	397	397	-	30,895,000	30,895,000	-	-	-	794
보건 복지 부	양주시 지역사 회 건강조사 사 업	2019-03-01 ~2020-02-29	62,062,000	-	-	31,031,000	31,031,000	-	380	381	-	31,031,000	31,031,000	-	-	-	761
보건 복지 부	연천군 지역사 회 건강조사 사 업	2019-03-01 ~2020-02-29	61,106,000	-	-	30,553,000	30,553,000	-	367	367	-	30,553,000	30,552,999	-	-	-	735
보건 복지 부	의정부시 지역 사회 건강조사 사업	2019-03-01 ~2020-02-29	62,130,000	-	-	31,065,000	31,065,000	-	370	370	-	31,065,000	31,065,000	-	-	-	740
보건 복지 부	파주시 지역사 회 건강조사 사 업	2019-03-01 ~2020-02-29	62,130,000	-	-	31,065,000	31,065,000	-	403	404	-	31,065,000	31,065,000	-	-	-	807
보건 복지 부	포천시 지역사 회 건강조사 사 업	2019-03-01 ~2020-02-29	61,994,000	-	-	30,997,000	30,997,000	-	376	377	-	30,997,000	30,997,000	-	-	-	753
보건 복지 부	2019년 융합형 의사과학자 양 성사업	2019-07-09 ~2019-12-31	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-	2,078	-	-	200,000,000	-	-	-	2,078
질병 관리 본부	지역사회 만성 질환 예방관리 사업 근거평가 센터 운영지원(심뇌혈관질환)	2019-01-01 ~2019-12-31	20,000,000	27,502,366	-	-	20,000,000	-	-	1,063	-	-	47,502,340	-	-	1,089	-
지방 자치 단체	2019년 순창군 고령화대비 자 립지원 지자체 기반구축 사업	2019-01-01 ~2019-12-31	225,000,000	-	-	112,500,000	112,500,000	-	5,291	5,292	-	112,500,000	112,500,000	-	-	-	10,583
과학 기술 정보 통신 부	5G와 확장현실(Extended Rea lity)기반 지능형 의료(원격협진& 교육) 서비스 구 축 및 실증	2019-09-01 ~2019-12-31	261,000,000	-	-	-	261,000,000	-	-	-	-	-	237,169,941	-	-	-	23,830,059

부처	사업내용	수행기간	2019당 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 채부 담금	국고 보조 금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담 금	지자 채부 담금	국고보 조금	
서울 시	서울특별시강령 병관리지원단운 영	2019-01-01 ~2019-03-3 1	-	-	-	-	82,461,65 3	-	1,173	1,174	-	38,104,61 7	38,104,61 7	-	-	-	6,254,76 6
환경 부	환경성질환경연구 센터(12차년도)	2019-01-01 ~2019-12-3 1	143,000,0 00	-	-	-	248,672,3 40	-	-	7,474	-	-	248,672,3 40	-	-	-	7,474
질병 관리 본부	지역사회 만성 질환 예방관리 사업 근거평가 센터 운영 지원(만성질환 위험 요인)	2020-01-08 ~2020-12-3 1	30,000,00 0	-	-	-	30,000,00 0	-	-	-	-	-	7,692,354	-	-	-	22,307,6 46
합계			5,627,528 ,000	251,140 ,938	8,000,0 00	928,786,0 00	5,067,457 ,662	-	14,20 6	15,74 6,643	7,330,1 61	1,203,429 ,193	4,389,582 ,315	6,414 ,768	1,738 ,632	67,339, 403	595,310, 977

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

(단위 : 원)

부처	세부사업명	구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
농촌진흥청	사업단운영과제	유형자산	16,412,000	1,770,000	(9,998,000)	1,879,000	6,305,000
문화체육관광부	e-나라도움사업(예치형)	유형자산	304,000	11,726,000	-	3,080,000	8,950,000
문화체육관광부	e-나라도움사업(예치형) (국가연구개발사업)	유형자산	422,000	4,348,000	-	1,060,000	3,710,000
산업통상자원부	e-나라도움사업(예치형)	유형자산	5,568,000	41,591,000	-	9,897,000	37,262,000
중소벤처기업부	창업선도대학육성사업	유형자산	49,779,000	435,000	(44,946,000)	1,131,000	4,137,000
지방자치단체	e-나라도움사업(예치형)	유형자산	7,584,000	-	(4,925,000)	668,000	1,991,000
계			80,069,000	59,870,000	(59,869,000)	17,715,000	62,355,000

13. 재무제표의 확정

산학협력단의 재무제표는 2020년 5월 26일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.