

강원도립대학교 산학협력단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 20 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 19 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

동 서 회 계 법 인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	5
· 운 영 계 산 서	7
· 운영차익처분계산서	10
· 현 금 흐름 표	11
· 재무제표에 대한 주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

강원도립대학교 산학협력단

운영위원회 및 강원도립대학교 총장 귀중

감사의견

우리는 강원도립대학교 산학협력단(이하 "산단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산단의 재무제표는 산단의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 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 산단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법 시행령에 의한 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, 산단의 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 산단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산단의 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 요구

받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 산단의 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 강남구 테헤란로 108길 29 상림빌딩

동 서 회 계 법 인
대 표 이 사 김 형 주



2022년 4월 25일

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

(첨부)재 무 제 표

강원도립대학교 산학협력단

제 20 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 19 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한

강원도립대학교 산학협력단 단장 박병수



본점 소재지 : (도로명주소) 강원도 강릉시 주문진읍 연주로 270

(전 화) 033-660-8092

재 무 상 태 표

제 20 기 2022년 02월 28일 현재

제 19 기 2021년 02월 28일 현재

강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당)기		제19(전)기	
자 산				
I. 유동자산		727,482,554		955,796,282
1. 당좌자산		727,482,554		955,796,282
1) 현금성자산(주석3)	497,070,024		734,482,852	
2) 단기금융상품(주석3)	215,000,000		213,600,000	
3) 미수금	7,340,030		1,996,890	
4) 선급금	7,443,700		4,910,020	
5) 선급법인세	628,800		806,520	
2. 재고자산		-		-
II. 비유동자산		4,950,415,304		3,961,664,353
1. 투자자산		-		-
2. 유형자산(주석4)		4,777,948,679		3,957,086,928
1) 건물	3,117,382,620		3,117,382,620	
건물감가상각누계액	(1,343,102,611)		(1,192,232,311)	
2) 구축물	1,106,149,270		723,208,900	
구축물감가상각누계액	(147,529,825)		(81,802,711)	
3) 기계기구	2,823,420,688		1,809,594,920	
기계기구감가상각누계액	(914,021,217)		(578,900,961)	
4) 집기비품	5,750,076,035		5,736,206,685	
집기비품감가상각누계액	(5,614,429,281)		(5,576,373,214)	
5) 차량운반구	27,144,620		27,144,620	
차량운반구감가상각누계액	(27,141,620)		(27,141,620)	
3. 무형자산(주석5)		172,466,625		4,577,425
1) 지식재산권	6,231,875		4,523,925	
2) 소프트웨어	166,215,250		34,000	
3) 기타무형자산	19,500		19,500	
자 산 총 계		5,677,897,858		4,917,460,635
부 채				

과목	제 20(당)기		제19(전)기	
I. 유동부채		152,628,236		432,640,053
1. 미지급금	120,000		19,567,850	
2. 제세예수금	4,620,000		8,631,420	
3. 부가세예수금	1,921,782		5,462,465	
4. 선수수익(주석6)	145,966,454		398,978,318	
II. 비유동부채		132,153,681		125,682,763
1. 임대보증금	82,150,000		75,851,520	
2. 퇴직급여충당부채(주석7)	50,003,681		49,831,243	
부채총계		284,781,917		558,322,816
기본금(주석8)				
I. 출연기본금		4,929,000		4,929,000
1. 출연기본금	4,929,000		4,929,000	
II. 적립금		-		-
III. 처분전운영차익		5,388,186,941		4,354,208,819
1. 전기이월운영차익	4,354,208,819		3,338,595,916	
2. 당기운영차익	1,033,978,122		1,015,612,903	
기본금총계		5,393,115,941		4,359,137,819
부채와 기본금총계		5,677,897,858		4,917,460,635

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



운 영 계 산 서

제 20 기 2021년 3월 1일부터 2022년 02월 28일까지

제 19 기 2020년 3월 1일부터 2021년 02월 28일까지

강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당)기		제 19(전)기	
I. 산학협력수익		273,492,597		165,174,484
1. 연구수익		128,827,980		34,180,570
1) 정부연구수익	124,377,960		18,714,490	
2) 산업체연구수익	4,450,020		15,466,080	
2. 교육운영수익		4,000,000		
1) 교육운영수익	4,000,000			
3. 기술이전수익		-		3,000,000
1) 노하우이전수익	-		3,000,000	
4. 설비자산사용료수익		140,664,617		116,293,914
1) 설비자산사용료수익	4,804,326		1,864,588	
2) 임대료수익	135,860,291		114,429,326	
5. 기타산학협력수익		-		11,700,000
1) 기타산학협력수익	-		11,700,000	
II. 지원금수익		4,354,211,334		3,545,623,906
1. 연구수익		402,887,840		223,548,680
1) 정부연구수익	402,887,840		223,548,680	
2) 산업체연구수익			-	
2. 교육운영수익		2,589,992,429		387,533,630
1) 교육운영수익	2,589,992,429		387,533,630	
3. 기타지원금수익		1,361,331,065		2,934,541,596
1) 기타지원금수익	1,361,331,065		2,934,541,596	
III. 간접비수익		155,380,480		16,353,070
1. 산학협력수익		12,230,980		4,878,070
1) 산학협력 연구수익	12,230,980		3,578,070	
2) 기타 산학협력수익	-		1,300,000	
2. 지원금수익		143,149,500		11,475,000
1) 지원금 연구수익	20,112,000		11,475,000	
2) 지원금 교육운영수익	123,037,500			
IV. 운영외수익		37,229,543		7,412,452
1. 이자수익	4,285,087		5,401,956	

과 목	제 20(당)기		제 19(전)기	
2. 유형자산처분이익			1,096,000	
3. 기타운영외수익	32,944,456		914,496	
운 영 수 익 총 계		4,820,313,954		3,734,563,912
I. 산학협력비		132,076,901		48,247,335
1. 산학협력연구비		127,926,901		34,138,255
1) 인건비	61,099,180		19,097,350	
2) 연구시설·장비비	-		917,700	
3) 연구활동비	15,866,348		-	
4) 연구재료비	2,696,473		2,849,455	
5) 연구수당	28,264,900		11,273,750	
6) 위탁연구개발비	20,000,000		-	
2. 교육운영비		4,150,000		500,000
1) 인건비	150,000		-	
2) 교육과정개발비	4,000,000		-	
3) 장학금	-		500,000	
3. 지식재산권비용		-		1,909,080
1) 산학협력보상금	-		1,909,080	
4. 기타산학협력비		-		11,700,000
1) 기타산학협력비	-		11,700,000	
II. 지원금사업비		2,144,442,356		1,559,981,589
1. 연구비		2,144,442,356		223,548,680
1) 인건비	149,429,840		116,347,850	
2) 학생인건비	11,706,000			
3) 연구시설·장비비	19,228,000		58,161,180	
4) 연구활동비	31,673,140		21,339,650	
5) 연구재료비	139,340,860			
6) 연구수당	51,600,000		27,700,000	-
7) 위탁연구개발비	-		-	
2. 교육운영비		755,698,731		446,040,810
1) 인건비	119,000,000		23,850,000	
2) 교육과정개발비	179,891,120		126,354,240	
3) 실험실습비	352,516,119		13,519,770	
4) 기타교육운영비	104,291,492		282,316,800	
3. 기타지원금사업비		985,765,785		890,392,099
1) 기타지원금사업비	985,765,785		890,392,099	
III. 간접비사업비		109,161,878		49,252,410

과 목	제 20(당)기		제 19(전)기	
1. 인력지원비		2,030,230		27,437,540
1) 인건비			24,366,640	
2) 연구개발능력성성과급	2,030,230		3,070,900	
2. 연구지원비		103,109,768		19,661,830
1) 기관공통비용	54,268,760		18,861,830	
2) 사업단운영비	44,166,128			
3) 연구실안전관리비	3,874,880		-	
4) 연구활동지원금	800,000		800,000	
3. 성과활용지원비		4,021,880		2,153,040
1) 지식재산권 출원비	4,021,880		2,153,040	
IV. 일반관리비		1,345,086,766		1,050,281,071
1. 인건비	467,500,300		473,911,840	
2. 퇴직급여	32,757,128		43,374,801	
3. 감가상각비	589,773,737		363,076,456	
4. 무형자산상각비	12,128,300		1,557,434	
5. 일반재경비	242,927,301		168,360,540	
V. 운영외비용		55,567,931		11,188,604
1. 기타운영외비용	55,567,931		11,188,604	
운 영 비 용 합 계		3,786,335,832		2,718,951,009
당 기 운 영 차 익		1,033,978,122		1,015,612,903
운 영 비 용 총 계		4,820,313,954		3,734,563,912

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 차 의 처 분 계 산 서

제 20 기 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

제 19 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	처분예정일: 2022.4.27		처분확정일: 2021.4.29	
I. 처분전 운영차익		5,388,186,941		4,354,208,819
1. 전기이월운영차익	4,354,208,819		3,338,595,916	
2. 당기운영차익	1,033,978,122		1,015,612,903	
II. 적립금등 이입액		-		-
III. 합 계(I+II)		5,388,186,941		4,354,208,819
IV. 운영차익 처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III-IV)		5,388,186,941		4,354,208,819

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

강원도립대학교
산학협력단

현금흐름표

제 20 기 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

제 19 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
I. 현금유입액		4,587,979,810		3,834,823,733
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		4,567,479,810		3,814,573,733
1) 산학협력수의 현금유입액	237,030,207		203,806,768	
2) 지원금수의 현금유입액	4,137,661,860		3,588,322,403	
3) 간접비수의 현금유입액	155,380,480		16,353,070	
4) 운영외수의 현금유입액	37,407,263		6,091,492	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		1,100,000
1) 유형자산의 처분	-		1,100,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		20,500,000		19,150,000
1) 임대보증금의 증가	20,500,000		19,150,000	
II. 현금유출액		4,823,992,638		3,675,568,319
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		3,219,138,130		2,332,250,089
1) 산학협력비 현금유출액	132,076,901		48,247,335	
2) 지원금사업비 현금유출액	2,144,442,356		1,559,981,589	
3) 간접비사업비 현금유출액	109,161,878		49,252,410	
4) 일반관리비 현금유출액	777,889,064		663,580,151	
5) 운영외비용 현금유출액	55,567,931		11,188,604	
2. 투자활동으로인한 현금유출액		1,590,652,988		1,327,619,750
1) 유형자산 취득	1,410,635,488		1,327,619,750	
2) 무형자산 증가	180,017,500		-	
3. 재무활동으로인한 현금유출액		14,201,520		15,698,480
1) 임대보증금 반환	14,201,520		15,698,480	
III. 현금의증가(감소)		(236,012,828)		159,255,414
IV. 기초의현금		948,082,852		788,827,438
V. 기말의현금		712,070,024		948,082,852

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 20(당) 기: 2022년 02월 28일 현재

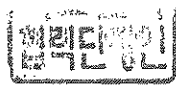
제 19(전) 기: 2021년 02월 28일 현재

강원도립대학교 산학협력단

1. 일반사항

강원도립대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 제 25조의 규정에 의하여 설립되었으며, 그 목적은 산.학.연.관 협력을 통하여 지역특성에 맞는 산업을 육성하고, 지역에서 필요로 하는 고급인력의 양성에 이바지하는데 있습니다. 산학협력단의 사무소는 강원도 강릉시 주문진읍 연주로 270 강원도립대학 내에 두고 있습니다.

당 산학협력단의 법인 설립등기일은 2003년 12월 23일이며, 당기말 현재 단장은 박병수입니다.



2. 중요한 회계처리 방침

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2.1 현금및현금성자산

산학협력단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.2 금융상품

산학협력단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2.3 대손충당금

산학협력단은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 일반관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 운영외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.4 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득 부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수	상각방법
건물	10~20년	정액법
구축물	10~12년	정액법
차량운반구	5년	정액법

과 목	내 용 연 수	상각방법
기계기구	5년	정액법
비품	5년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.5 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 산단은 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	상각방법
산업재산권	5년	정액법
개발비(소프트웨어)	5년	정액법

산단은 신제품, 신기술 등의 개발원가 중 개별적으로 식별가능하고, 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 원가는 개발비로 계상하고, 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 상각하고 있습니다.

2.6 퇴직급여충당부채

산학협력단은 무기계약 및 기간제근로자 등에 관한 규정 제 22조(퇴직급여)에 따라 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 지급해야 할 퇴직금 추계액을 계산하여, 별도의 예금으로 예치하고 있습니다.

2.7 운영수익의 인식

(1) 운영수익의 구분

(가) 산학협력수익

국가 및 지방자치단체나 산업체 등으로부터 받는 대가성이 있는 연구용역수익과 산학협력에 관련되는 수탁교육, 직업훈련과정, 계약학과 설치·운영 등 계약에 의한 교육운영수익, 지식재산권의 대여 및 양도로 인하여 발생하는 기술이전수익, 연구 및 실험실습시설장비의 사용료와 건물 등의 임대료 수입인 설비자산사용료수익, 기타의 산학협력사업수익(산업자문 등)으로 구분된다.

(나) 지원금수익

국가 및 지방자치단체나 산업체 등으로부터 받는 대가성이 없는 연구용역수익과 산학협력수익에 속하지 아니하는 교육운영수익, 기타의 지원금사업수익으로 구분된다.

대가성의 판단기준은 결과물의 소유권을 산학협력단이 취득하면 기업의 입장에서는 대가성이 없는 지원금으로 판단될 수 있음.

(다) 간접비수익

산학협력수익에 발생하는 간접비수익과 지원금수익에서 발생하는 간접비수익으로 구분된다.

(라) 전입 및 기부금수익

전입금수익은 학교법인전입금, 학교회계전입금, 학교기업전입금, 기타 전입금으로 구분된다.

(마) 운영외수익

이자수익, 배당금수익, 유형자산처분이익, 고유목적사업준비금환입액, 전기오류수정이익, 기타운영외수익 등으로 구분한다.

(2) 운영수익의 인식

산업협력수익과 지원금수익은 동 연구 및 개발 그리고 용역이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 전입 및 기부금수익은 전입 또는 기부금을 받은 날에 수익을 인식하고 있습니다.



3. 현금성자산 및 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

예금명	계좌용도	금융기관	계좌번호	당기말	전기말
보통예금	산학협력단 운영	농협	259-01-226407	58,757,677	70,624,438
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0062-4522-41	9,669,990	12,603,380
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0241-8317-31	36,916,639	42,434,385
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0243-5229-51	-	110
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0263-8504-61	37,240	59,754,690
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0303-7662-21	51,348,300	-
보통예금	산학협력단 운영	농협	259-01-226370	134,918,130	76,263,318
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	259-01-273211	-	8,606,106
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0194-7053-21	-	941,910
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0197-7235-31	-	2,361,720
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0211-3425-51	-	2,161,850
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0213-8986-01	-	6,716,590
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0218-6451-41	4,395,550	3,858,920
보통예금	외부연구용역과제	농협	259-01-226366	11,051,020	11,039,610
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0008-8293-41	52,239	52,169
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0234-9247-31	1,370	660
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0250-4928-81	574	184
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0294-1255-81	8,475,890	-
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0257-9538-31	5,928	5,621
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0262-5556-01	1,994	1,896
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0272-2193-21	12,180	6,750
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0283-8830-41	18,710	40,936,370
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0294-8963-81	5,488	-
보통예금	외부연구용역과제	기업	127-084678-01-126	-	111
보통예금	외부연구용역과제	기업	127-084678-01-158	37,725	19,294
보통예금	외부연구용역과제	기업	127-084678-01-165	659	654
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-226436	35,320,496	29,063,452
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-277080	633,910	40,780
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-277823	47,992,977	42,406,277
보통예금	창업보육센터 운영	농협	253-01-013671	12,527,792	19,540,652
보통예금	창업보육센터 운영	농협	301-0088-5737-11	10,016	1,457,246

예금명	계좌용도	금융기관	계좌번호	당기말	전기말
보통예금	창업보육센터 운영	농협	301-0227-6194-61	4,015,060	4,011,070
보통예금	창업보육센터 운영	농협	301-0253-7672-31	-	50
보통예금	창업보육센터 운영	신한	100-034-455268	36,135	36,132
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-281835	-	950
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5825-21	-	13,370,490
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5810-01	-	31,263,230
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5818-91	-	2,416,237
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5812-71	-	24,363,583
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5805-31	-	358,540
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5803-61	-	2,015,568
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5806-71	-	26,706,390
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5761-11	-	18,735,710
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5795-91	-	3,121,130
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5791-41	-	28,330,880
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5756-41	18,150	366,150
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4092-91	10,213,160	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4123-61	43,240	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4102-31	16,898,990	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4148-31	363,228	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4150-91	80,225	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4117-61	651,327	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4133-11	16,668,280	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4106-81	25,740	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4137-51	15,760	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4129-81	19,740	-
보통예금	2021 예비창업지원사업	농협	301-0292-4152-61	12,909	-
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0246-8822-31	980	980
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0257-6444-91	134	2,090
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0257-9548-81	707	1,982
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0257-9557-91	227	815
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0263-7246-91	220	240
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0303-6513-11	120,000	-
보통예금	전문대학 혁신지원사업	농협	301-0249-3893-91	677,820	86,416,430
보통예금	전문대학 혁신지원사업	농협	301-0252-2395-81	144,000	17,986,260
보통예금	후진학선도사업	농협	301-0275-7127-91	86,438	38,147,000
보통예금	후진학선도사업	농협	301-0277-2877-21	7,723	4,001,128

예금명	계좌용도	금융기관	계좌번호	당기말	전기말
보통예금	2020년 대학발전육성사업(시)	농협	301-0267-9373-91	-	29,739
보통예금	2020년 대학발전육성사업(도)	농협	301-0267-9378-71	25,190,068	24,912
보통예금	대학 비대면교육 긴급지원 사업	농협	301-0278-2780-31	-	2,613
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	신한	100-035-062991	2,203	-
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	농협	301-0271-7859-91	11,711	7,532
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	농협	301-0254-5919-21	6,674,784	1,864,848
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	농협	301-0267-9363-41	980	980
보통예금	취업역량강화 한시 지원사업	농협	301-0301-0001-01	2,897,531	-
	현금성자산 소계			497,070,024	734,482,852
정기예금	산학협력단운영	농협	303-4280-2290-41	-	39,000,000
정기예금	산학협력단운영	농협	303-4280-2310-31	-	80,000,000
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-4279-9058-81	-	55,000,000
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-4280-2273-61	-	39,600,000
정기예금	산학협력단운영	농협	303-5509-2912-91	40,000,000	-
정기예금	산학협력단운영	농협	303-5509-2924-11	80,000,000	-
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-5509-2932-81	55,000,000	-
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-5509-2950-01	40,000,000	-
	단기금융상품 소계			215,000,000	213,600,000
합 계				712,070,024	948,082,852

정확한 정보

4. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
건물	1,925,150,309	-	-	(150,870,300)	1,774,280,009
구축물	641,406,189	382,940,370	-	(65,727,114)	958,619,445
차량운반구	3,000	-	-	-	3,000
기계기구	1,230,693,959	1,013,825,768	-	(335,120,256)	1,909,399,471
비품	159,833,471	13,869,350	-	(38,056,067)	135,646,754
합계	3,957,086,928	1,410,635,488	-	(589,773,737)	4,777,948,679

- 전기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
건물	2,076,020,609	422,995,570	-	(150,870,300)	1,925,150,309
구축물	244,872,941	422,995,570	-	(26,462,322)	641,406,189
차량운반구	3,000	-	-	-	3,000
기계기구	639,299,892	763,933,980	-	(172,539,913)	1,230,693,959
비품	32,351,192	140,690,200	(4,000)	(13,203,921)	159,833,471
합계	2,992,547,634	1,327,619,750	(4,000)	(363,076,456)	3,957,086,928

(2) 보험가입현황

건물 등에 대한 보험은 강원도에서 공유재산으로 일괄하여 가입하고 있습니다.

5. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
지적재산권	4,523,925	3,392,500	(1,684,550)	6,231,875
소프트웨어	34,000	176,625,000	(10,443,750)	166,215,250
기타무형자산	19,500	-	-	19,500
합 계	4,577,425	180,017,500	(12,128,300)	172,466,625

- 전기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
지적재산권	6,081,359	-	(1,557,434)	4,523,925
소프트웨어	34,000	-	-	34,000
기타무형자산	19,500	-	-	19,500
합 계	6,134,859	-	(1,557,434)	4,577,425

6. 선수수익

(1) 당기중 선수수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목		기초 선수수익	당기 현금 입금액	당기 수익 해당액	기말 선수수익
산업협력수익	정부연구수익	40,936,370	91,915,570	(124,377,960)	8,473,980
	산업체연구수익	4	4,450,020	(4,450,020)	4
	교육운영수익	4,000,000	-	(4,000,000)	-
	소계	44,936,374	96,365,590	(132,827,980)	8,473,984
지원금수익	정부연구수익	-	402,887,840	(402,887,840)	-
	교육운영수익	123,860,900	2,494,214,190	(2,589,992,429)	28,082,661
	기타지원금수익	230,181,044	1,240,559,830	(1,361,331,065)	109,409,809
	소계	354,041,944	4,137,661,860	(4,354,211,334)	137,492,470
합 계		398,978,318	4,234,027,450	(4,487,039,314)	145,966,454

(2) 당기말 현재의 선수수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목		내역	금액
산학협력수익	정부연구수익	2020-9과제	8,473,980
	산업체연구수익	2020-1과제	1
		2020-2과제	1
		2020-3과제	1
		2020-4과제	1
	소계		8,473,984
지원금수익	교육운영수익	후진학선도사업	3,621
		대학발전 육성사업	25,121,290
		취업역량강화 한시 지원사업	2,957,750
	기타지원금수익	산학협력단 운영	51,348,300
		창업운영지원(국비)	36,132
		창업보육센터 운영(도)	12,514,032
		창업보육센터 운영(시)	623,600
		예비창업지원사업	44,767,745

과 목		내역	금액
		청년일자리양성사업 (4차산업드론)	120,000
	소계		137,492,470
합계			145,966,454

7. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초금액	49,831,243	29,825,802
증가	32,757,128	43,374,801
지급액	(32,584,690)	(23,369,360)
기말금액	50,003,681	49,831,243

당기말 현재 산단 전임직원의 퇴직금소요액은 50,004천원(전기말 현재: 49,831천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 산단은 퇴직금추계액 중 36,916,639원을 퇴직금추계금으로 농협에 보통예금으로 별도 예치하고 있습니다.

8. 기본금

당기 및 전기말 현재 기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
1. 출연기본금	4,929,000	4,929,000
출연기본금	4,929,000	4,929,000
2. 적립금	-	-
3. 차기이월운영차액	5,388,186,941	4,354,208,819
전기이월운영차액	4,354,208,819	3,338,595,916
당기운영차액	1,033,978,122	1,015,612,903
합 계	5,393,115,941	4,359,137,819

9. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 현금성자산과 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기 및 전기의 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
비품 처분시 감가상각충당금 상계	-	245,707,820

10. 산학협력단의 재무제표는 2022년 4월 27일 운영위원회에서 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	XXXX년 XX월 XX일	부터	XXXX년 XX월 XX일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사								전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
		담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사									
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수															
투입 시간	분·빈기검토														
	감사														
	합계														



3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기						일	
	주요내용							
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
		일		명		명		
		일		명		명		
		일		명		명		
재고자산실시(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
금융자산실시(입회)	실사(입회)시기						일	
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
	금융거래조회		채권채무조회				변호사조회	

외부조회	기타조회			
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회	
	수행시기			
외부전문가 활용	감사 활용 내용			
	수행시기			일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1				
2				
3				
4				

