

전주대학교산학협력단

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

당기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
전기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

알천공인회계사감사반(제51호)

목 차

I.외부감사인의 감사보고서 -----	1
II.재무제표	
재무상태표 -----	3
운영계산서 -----	5
현금흐름표 -----	9
운영차익처분계산서 -----	13
III.재무제표에 대한 주석 -----	14

알천공인회계사감사반(제51호)

전라북도 전주시 덕진구 안덕원로27-1(진북동1033-16)

TEL : (063)252-0315

FAX : (063)252-5337

외부감사인의 감사보고서

전주대학교 총장

전주대학교 산학협력단장 귀하

2017년 05월 08일

본 감사인은 산학협력단회계처리규칙 제36조의 규정에 의하여 전주대학교 산학협력단회계의 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한 사항 및 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서, 현금흐름표 및 운영차익처분계산서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 산학협력단장에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표작성을 위해 산학협력단장이 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 전주대학교 산학협력단회계의 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에 따라 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과 및 현금흐름의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

알천공인회계사감사반(제51호)

전라북도 전주시 덕진구 안덕원로27-1(진북동1033-16)

공인회계사 김 용 (인)

공인회계사 한 승 희 (인)

공인회계사 홍 호 성 (인)



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 감사보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

전주대학교산학협력단

재무제표

재 무 상 태 표

(당 기 : 2017년 2월 28일 현재)

(전 기 : 2016년 2월 29일 현재)

전주대학교산학협력단

가. 자 산

(단 위: 원)

관		항		과	목	제13(당) 기		제12(전) 기	
						금 액		금 액	
						목	관, 항	목	관, 항
11000		유		동		자		산	
		11100		당		좌		자	
				11102		현금및현금성자산		6,000,791,212	
				11103		단기금융상품		1,466,540,258	
				11106		미수금		73,530,468	
				11109		선급금		119,831,003	
				11110		선급비용		-	
				11111		선급법인세		6,156,820	
				11112		부가세대급금		11,588,618	
12000		비		유		동		자	
		12100		투		자		자	
				12101		장기금융상품		-	
				12102		장기투자금융자산		-	
				12103		출자금		142,500,000	
				12199		기타투자자산		-	
								142,500,000	
12200		유		형		자		산	
				12204		기계기구		13,189,842,552	
				12284		(감가상각누계액)		(10,974,248,854)	
				12205		집기비품		924,877,063	
				12285		(감가상각누계액)		(573,483,730)	
				12206		차량운반구		189,995,567	
				12286		(감가상각누계액)		(117,588,332)	
				12207		건설중인자산		918,562,200	
				12299		기타유형자산		-	
12300		무		형		자		산	
				12301		지식재산권		81,956,331	
				12302		개발비		-	
				12309		기타무형자산		-	
								3,531,134	
자		산		총		계			
								11,460,851,176	
								9,258,232,494	

나. 부채와 기본금

과 목			제13(당) 기		제12(전) 기	
관	항	목	금 액		금 액	
			목	관, 항	목	관, 항
21000	유	동 부 채		3,597,782,400		3,024,629,331
	21100	유 동 부 채		3,597,782,400		3,024,629,331
		21101 매 입 채 무	-		-	
		21102 미 지 급 금	152,883,327		50,082,023	
		21103 선 수 금	-		-	
		21104 예 수 금	204,816,000		7,694,941	
		21105 제 세 예 수 금	17,082,430		26,183,420	
		21106 부 가 세 예 수 금	76,752,783		47,584,437	
		21107 미 지 급 비 용	-		123,201	
		21108 선 수 수 익	3,146,247,860		2,892,961,309	
		21109 가 수 금	-		-	
		21199 기 타 유 동 부 채	-		-	
22000	비	유 동 부 채		11,500,000		11,500,000
	22100	비 유 동 부 채		11,500,000		11,500,000
		22101 임 대 보 증 금	11,500,000		11,500,000	
		22102 퇴 직 급 여 충 당 부 채	-		-	
		22199 기 타 비 유 동 부 채	-		-	
		22201 고유목적사업준비금	-		-	
부 채 총 계				3,609,282,400		3,036,129,331
31000	출	연 기 본 금		-		-
32000	적	립 금		-		-
33000	운	영 차 손 익		7,851,568,776		6,222,103,163
	33100	처 분 전 운 영 차 손 익		7,851,568,776		6,222,103,163
		33101 전 기 이 월 운 영 차 손 익	6,222,103,163		5,426,164,792	
		33103 당 기 운 영 차 손 익	1,629,465,613		795,938,371	
기 본 금 총 계				7,851,568,776		6,222,103,163
부 채 와 기 본 금 총 계				11,460,851,176		9,258,232,494

운영계산서

(당 기: 2016. 3. 1.부터 2017. 2. 28.까지)

(전 기: 2015. 3. 1.부터 2016. 2. 29.까지)

전주대학교산학협력단

가. 운영수입

(단 위: 원)

과 목			제13(당) 기		제12(전) 기									
관	항	목	금 액		금 액									
			목	관, 항	목	관, 항								
51000	산	학	협	력	수	익		4,711,579,952		3,823,252,862				
	51100	연	구	수	익 (수	익 사업)		1,877,567,435		913,097,502				
		51101	정	부	연	구	수	익	1,559,357,399		634,695,063			
		51102	산	업	체	연	구	수	익	318,210,036		278,402,439		
	51200	교	육	운	영	수	익		405,567,774		625,820,000			
		51201	교	육	운	영	수	익	405,567,774		625,820,000			
	51300	지	식	재	산	권	수	익		198,288,183		66,688,654		
		51301	지	식	재	산	권	이	전	수	익	27,500,000		60,854,546
		51302	노	하	우	이	전	수	익	170,788,183		5,834,108		
	51400	설	비	자	산	사	용	료	수	익		204,800,221		164,576,664
		51401	설	비	자	산	사	용	료	수	익	204,800,221		164,576,664
		51402	임	대	료	수	익		-		-		-	
	51900	기	타	산	학	협	력	수	익		2,025,356,339		2,053,070,042	
		51901	기	타	산	학	협	력	수	익	2,025,356,339		2,053,070,042	
52000	지	원	금	수	익					12,872,854,138		11,183,010,629		
	52100	연	구	수	익 (비	수	익 사업)			4,758,575,666		4,721,463,516		
		52101	정	부	연	구	수	익	4,694,714,894		4,564,664,527			
		52102	산	업	체	연	구	수	익	63,860,772		156,798,989		
	52200	교	육	운	영	수	익			5,612,990,113		5,683,324,824		
		52201	교	육	운	영	수	익	5,612,990,113		5,683,324,824			
	52300	기	타	지	원	금				2,501,288,359		778,222,289		
		52399	기	타	지	원	금	2,501,288,359				778,222,289		
53000	전	입	금	및	기	부	금	수	익		81,375,000		77,200,000	
	53100	전	입	금	수	입				-		-		
	53200	기	부	금	수	익				81,375,000		77,200,000		
		53201	일	반	기	부	금			-		-		

	53202	지정기부금	81,375,000		77,200,000	
	53203	현물기부금	-		-	
54000	간접비수익			1,248,897,456		1,245,399,802
54100	산학협력력수익			287,580,143		258,508,594
	54101	산학협력연구수익	138,318,354		91,090,803	
	54102	산학협력교육운영수익	8,279,159		15,550,000	
	54199	기타산학협력수익	140,982,630		151,867,791	
54200	지원금수익			961,317,313		986,891,208
	54201	지원금연구수익	643,554,749		752,999,625	
	54202	지원금교육운영수익	205,898,120		154,665,283	
	54299	기타지원금수익	111,864,444		79,226,300	
55000	운영외수익			71,899,859		93,016,541
55100	운영외수익			71,899,859		93,016,541
	55101	이자수익	40,629,814		54,994,880	
	55102	배당금수익	-		-	
	55199	기타운영외수익	31,270,045		38,021,661	
운영수입총계				18,986,606,405		16,421,879,834

나. 운영비용

(단위: 원)

과목		제13(당)기		제12(전)기	
관	항	금액		금액	
		목	관, 항	목	관, 항
41000	산학협력비		4,178,776,192		3,308,980,674
41100	산학협력연구비		1,884,585,087		1,044,255,408
	41101	인건비	623,074,874		309,131,026
	41102	학생인건비	71,549,687		98,875,000
	41103	연구장비·재료비	148,927,759		122,898,040
	41104	연구활동비	434,437,735		171,290,314
	41105	연구수당	366,482,063		239,443,373
	41106	위탁연구개발비	138,436,364		81,211,905
	41107	연구과제추진비	101,676,605		21,405,750
41200	교육운영비		254,037,174		595,722,935
	41201	인건비	208,556,665		367,054,533
	41202	교육과정개발비	-		-

	41203	장 학 금	-		-	
	41204	실 험 실 습 비	4,399,980		-	
	41299	기 타 교 육 운 영 비	41,080,529		228,668,402	
41300	지 식 재 산 권 비 용			191,623,319		26,193,547
	41301	지식재산권실시·양도비	2,884,141		-	
	41302	산 학 협 력 보 상 금	188,739,178		26,193,547	
41400	학 교 시 설 사 용 료			-		-
	41401	학 교 시 설 사 용 료	-		-	
41900	기 타 산 학 협 력 비			1,848,530,612		1,642,808,784
	41901	기 타 산 학 협 력 비	1,025,646,665		1,642,808,784	
	41902	인 건 비	822,883,947		-	
42000	지 원 금 사 업 비			11,079,871,922		10,201,816,622
	42100	연 구 비		4,444,448,636		4,720,181,965
	42101	인 건 비	1,047,859,789		1,121,677,666	
	42102	학 생 인 건 비	659,116,290		792,292,859	
	42103	연 구 장 비 · 재 료 비	1,182,489,756		1,137,616,943	
	42104	연 구 활 동 비	1,006,525,982		1,110,336,675	
	42105	연 구 수 당	324,974,500		375,607,955	
	42106	위 탁 연 구 개 발 비	3,500,000		92,450,000	
	42107	연 구 과 제 추 진 비	219,982,319		90,199,867	
42200	교 육 운 영 비			5,183,192,052		5,075,535,114
	42201	인 건 비	1,784,257,316		2,185,800,604	
	42202	교 육 과 정 개 발 비	1,678,934,665		1,329,454,720	
	42203	장 학 금	310,886,000		252,482,000	
	42204	실 험 실 습 비	-		20,011,360	
	42299	기 타 교 육 운 영 비	1,409,114,071		1,287,786,430	
42900	기 타 지 원 금 사 업 비			1,452,231,234		406,099,543
	42901	기 타 지 원 금 사 업 비	905,378,098		366,640,954	
	42902	인 건 비	546,853,136		39,458,589	
43000	간 접 사 업 비			758,825,229		836,513,108
	43100	인 력 지 원 비		316,424,580		323,051,084
	43101	인 건 비	207,656,341		203,408,997	
	43102	연 구 개 발 능 령 성 과 급	108,768,239		119,642,087	
43200	연 구 지 원 비			416,640,738		459,094,207

	43201	기관공통지원경비	185,090,359		193,868,678	
	43202	사업단 또는 연구단 연구비	121,328,234		130,527,287	
	43203	연구실안전관리비	14,260,510		12,269,730	
	43204	연구보안관리비	7,200,000		5,903,800	
	43205	연구윤리활동비	2,269,000		1,482,400	
	43206	연구개발준비금	-		-	
	43207	대학연구활동지원금	86,492,635		115,042,312	
	43300	성과활용지원비		25,759,911		24,367,817
	43301	과학문화활동비	-		-	
	43302	지식재산권출원등록 비	25,759,911		24,367,817	
	43400	기타지원비		-		30,000,000
	43499	기타지원비	-		30,000,000	
44000		일반관리비		821,481,938		874,328,115
	44101	인건비	-		17,097,750	
	44102	감가상각비	758,643,476		799,820,544	
	44103	무형자산상각비	35,641,672		53,462,191	
	44104	대손상각비	-		-	
	44199	일반재경비	27,196,790		3,947,630	
45000		영업외비용		21,416,637		139,302,944
	45100	운영외비용		21,416,637		139,302,944
	45104	유가증권평가손실	-		-	
	45105	유가증권처분손실	-		-	
	45199	기타운영외비용	21,416,637		139,302,944	
46000		학교회계전출금		496,768,874		265,000,000
		운영비용합계		17,357,140,792		15,625,941,463
		당기운영차액		1,629,465,613		795,938,371
		운영비용총계		18,986,606,405		16,421,879,834

현금흐름표

(당 기: 2016. 3. 1.부터 2017. 2. 28.까지)

(전 기: 2015. 3. 1.부터 2016. 2. 29.까지)

전주대학교산학협력단

(단 위: 원)

과 목		제13(당) 기		제12(전) 기	
관	항	목	관, 항	목	관, 항
I. 현금유입액			19,560,070,028		16,475,411,218
(1) 운영활동으로인한현금유입액			19,560,070,028		16,463,911,218
51000 산학협력수익현금유입액			5,007,282,975		3,966,895,310
	51100 연구수익		1,948,471,941		1,003,029,934
	51101 정부연구수익	1,606,767,246		828,147,489	
	51102 산업체연구수익	341,704,695		174,882,445	
	51200 교육운영수익		552,912,651		633,320,000
	51201 교육운영수익	552,912,651		633,320,000	
	51300 지식재산권수익		198,288,183		66,688,654
	51301 지식재산권이전수익	27,500,000		60,854,546	
	51302 노하우이전수익	170,788,183		5,834,108	
	51400 설비자산사용료수익		184,584,204		166,331,345
	51401 설비자산사용료수익	184,584,204		166,331,345	
	51402 임대료수익	-		-	
	51900 기타산학협력수익		2,123,025,996		2,097,525,377
	51901 기타산학협력수익	2,123,025,996		2,097,525,377	
52000 지원금수익현금유입액			12,951,301,689		11,080,548,745
	52100 연구수익(비수익사업)		4,942,835,997		4,534,205,764
	52101 정부연구수익	4,831,426,997		4,478,169,264	
	52102 산업체연구수익	111,409,000		56,036,500	
	52200 교육운영수익		5,580,001,043		5,594,711,241
	52201 교육운영수익	5,580,001,043		5,594,711,241	
	52300 기타지원금수익		2,428,464,649		951,631,740
	52399 기타지원금수익	2,428,464,649		951,631,740	
53000 전입금및기부금수익			81,375,000		77,200,000
	53100 전입금수입		-		-
	53200 기부금수익		81,375,000		77,200,000
	53201 일반기부금	-		-	
	53202 지정기부금	81,375,000		77,200,000	
	53203 현물기부금	-		-	
54000 간접비수익			1,248,897,456		1,245,399,802

과 목		제13(당) 기		제12(전) 기	
54100	산 학 협 력 수 익		287,580,143		258,508,594
	54101 산 학 협 력 연 구 수 익	138,318,354		91,090,803	
	54102 산 학 협 력 교 육 운 영 수 익	8,279,159		15,550,000	
	54199 기 타 산 학 협 력 수 익	140,982,630		151,867,791	
54200	지 원 금 수 익		961,317,313		986,891,208
	54201 지 원 금 연 구 수 익	643,554,749		752,999,625	
	54202 지 원 금 교 육 운 영 수 익	205,898,120		154,665,283	
	54299 기 타 지 원 금 수 익	111,864,444		79,226,300	
55000	운 영 외 수 익		271,212,908		93,867,361
55100	운 영 외 수 익		271,212,908		93,867,361
	55101 이 자 수 익	42,821,804		55,795,700	
	55199 기 타 운 영 외 수 익	228,391,104		38,071,661	
(2) 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액			-		-
(3) 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액			-		11,500,000
22000	부 채 의 차 입		-		11,500,000
22100	비 유 동 부 채 의 차 입		-		11,500,000
	22101 임 대 보 증 금 증 가	-		11,500,000	
II. 현 금 유 출 액			18,257,948,282		16,733,689,153
(1) 운 영 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액			16,292,249,057		14,832,529,604
41000	산 학 협 력 비 현 금 유 출 액		4,189,476,884		3,300,708,266
41100	산 학 협 력 연 구 비		1,889,152,971		1,035,983,000
	41101 인 건 비	624,156,813		309,131,026	
	41102 학 생 인 건 비	71,549,687		98,875,000	
	41103 연 구 장 비 · 재 료 비	149,558,199		114,625,632	
	41104 연 구 활 동 비	436,276,794		171,290,314	
	41105 연 구 수 당	366,482,063		239,443,373	
	41106 위 탁 연 구 개 발 비	139,022,392		81,211,905	
	41107 연 구 과 제 추 진 비	102,107,022		21,405,750	
41200	교 육 운 영 비		254,399,323		595,722,935
	41201 인 건 비	208,918,814		367,054,533	
	41204 실 험 실 습 비	4,399,980		-	
	41299 기 타 교 육 운 영 비	41,080,529		228,668,402	
41300	지 식 재 산 권 비 용		191,623,319		26,193,547
	41301 지 식 재 산 권 실 시 · 양 도 비	2,884,141		-	
	41302 산 학 협 력 보 상 금	188,739,178		26,193,547	