

2014회계연도

산학협력단 결산서

청강문화산업대학교 산학협력단

목 차

1. 표지
2. 목차
3. 재무상태표(자산)
4. 재무상태표(부채, 자본)
5. 운영계산서(수익)
6. 운영계산서(비용)
7. 현금흐름표
8. 운영차손익처분계산서
9. 부속명세서
 - 1) 현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서
 - 2) 단기매매금융자산명세서
 - 3) 매출채권명세서
 - 4) 미수금 명세서
 - 5) 선급금명세서
 - 6) 재고자산명세서
 - 7) 장기금융상품명세서
 - 8) 장기투자금융자산 및 출자금명세서
 - 9) 유형자산명세서
 - 10) 무형자산명세서
 - 11) 특정기금명세서
 - 12) 매입채무명세서
 - 13) 미지급금명세서
 - 14) 선수금명세서
 - 15) 충당부채명세서
 - 16) 기본금명세서
 - 17) 산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서
 - 18) 지식재산권 수익명세서
 - 19) 지원금 수익명세서
 - 20) 기부금 수익명세서
 - 21) 간접비 수익명세서
 - 22) 유·무형자산(감가)상각비 명세서
10. 결산부속서류
 - 1) 합계잔액시산표

재무상태표

당기 2015년 2월28일 현재
 전기 2014년 2월28일 현재

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당기)			제 10 (전기)		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I. 유동자산				474,721,292			671,422,039
1. 당좌자산			474,721,292			671,422,039	
	1) 현금및현금성자산	438,934,077			645,282,492		
	2) 단기금융상품						
	3) 단기매매금융자산						
	4) 매출채권 (대손충당금)						
	5) 미수금 (대손충당금)	26,857,225			17,758,747		
	6) 미수수익						
	7) 선급금	8,772,930			8,225,930		
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	157,060			154,870		
	10) 부가세대급금	-			-		
	11) 기타당좌자산						
2. 재고자산			-			-	
	1) 재고자산						
II. 비유동자산				6,042,808,616			5,995,427,460

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1.투자자산		328,009,000			298,009,000	
	1) 장기금융상품						
	2) 장기투자금융자산						
	3) 출자금	328,009,000			298,009,000		
	4) 기타투자자산						
	2.유형자산		5,704,632,706			5,689,123,203	
	1) 토지						
	2) 건물	3,026,789,000			3,026,789,000		
	(감가상각누계액)	338,752,809	2,688,036,191		263,083,084	2,763,705,916	
	3) 구축물						
	4) 기계기구	7,623,032,089			7,082,537,037		
	(감가상각누계액)	5,176,622,784	2,446,409,305		4,761,197,932	2,321,339,105	
	5) 집기비품	1,457,762,200			1,404,932,510		
	(감가상각누계액)	887,574,990	570,187,210		805,937,921	598,994,589	
	6) 차량운반구						
	(감가상각누계액)		-			-	
	7) 건설중인자산						
	8) 기타유형자산	118,115,207			118,115,207		
	(감가상각누계액)	118,115,207	-		113,031,614	5,083,593	
	3.무형자산		10,166,910			8,295,257	
	1) 지식재산권	7,493,076			5,041,923		
	2) 개발비				-		
	3) 기타무형자산	2,673,834			3,253,334		
	4.기타비유동자산		-			-	
	1) 연구기금						
	2) 건축기금						

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항 목	목	항	관	목	항	관
	3) 장학기금						
	4) 기타기금						
	5) 보증금						
	6) 기타비유동자산						
자 산 총 계				6,517,529,908			6,666,849,499

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
부 채							
I.유동부채				198,164,638			507,826,359
1.당좌부채			198,164,638			507,826,359	
	1)매입채무						
	2)미지급금	32,450,545			26,220		
	3)선수금	28,427,242			6,232,853		
	4)예수금						
	5)채세예수금	5,356,608			12,155,650		
	6)부가세예수금	3,768,702			5,095,411		
	7)미지급비용				33,818,140		
	8)선수수익	128,161,541			450,498,085		
	9)기타유동부채						
II.비유동부채				149,413,266			144,100,871
1.비유동부채			149,413,266			144,100,871	
	1)임대보증금	12,020,000			8,720,000		
	2)퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)						
	3)고유목적사업준비금	137,393,266			135,380,871		
	4)기타비유동부채						
부 채 총 계				347,577,904			651,927,230
기 본 금							
I.출연기본금				451,984,722			451,984,722
1.출연기본금			451,984,722			451,984,722	
	1)출연기본금	451,984,722			451,984,722		

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
II.적립금				-			-
1.적립금			-			-	
	1) 연구적립금						
	2) 건축적립금						
	3) 장학적립금						
	4) 기타적립금						
2.고유목적사업준비금			-			-	
	1) 고유목적사업준비금						
III.운영차익				5,717,967,282			5,562,937,547
1.처분전운영차익			5,717,967,282			5,562,937,547	
	1) 전기이월운영차익	5,562,937,547			5,854,310,523		
	2) 당기운영차익	155,029,735			- 291,372,976		
기본금총계				6,169,952,004			6,014,922,269
부채외기본금총계				6,517,529,908			6,666,849,499

운영계산서

당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월28일 까지
 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월28일 까지

1. 운영수익

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
I. 산학협력수익				562,675,580			539,421,840
	1. 연구수익		15,886,450			142,279,890	
	1) 정부연구수익	13,293,280			49,232,761		
	2) 산업체연구수익	2,593,170			93,047,129		
	2. 교육운영수익		74,371,870			101,230,910	
	1) 교육운영수익	74,371,870			101,230,910		
	3. 지식재산권수익		-			-	
	1) 지식재산권실시수익						
	2) 지식재산권양도수익						
	4. 설비자산사용료수익		81,479,267			10,907,000	
	1) 설비자산사용료수익	64,869,267					
	2) 임대료수익	16,610,000			10,907,000		
	5. 기타산학협력수익		390,937,993			285,004,040	
	1) 기타산학협력수익	390,937,993			285,004,040		
II. 지원금수익				4,594,471,922			4,484,613,155
	1. 연구수익		114,970,558			39,188,204	
	1) 정부연구수익	114,970,558			34,188,204		
	2) 산업체연구수익				5,000,000		
	2. 교육운영수익		332,037,590			807,556,090	

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1) 교육운영수익	332,037,590			807,556,090		
	3.기타지원금수익		4,147,463,774			3,637,868,861	
	1)기타지원금수익	4,147,463,774			3,637,868,861		
III.	간접비수익			110,694,720			83,315,432
	1.산학협력수익		23,146,430			14,347,742	
	1) 산학협력 연구수익	3,013,364			8,230,948		
	2) 교육운영수익						
	3)기타 산학협력수익	20,133,066			6,116,794		
	2.지원금수익		87,548,290			68,967,690	
	1) 연구수익	12,963,290			6,037,690		
	2) 교육운영수익	38,010,000			42,730,000		
	3)기타지원금수익	36,575,000			20,200,000		
IV.	전입및기부금수익			89,415,000			107,475,000
	1.전입금수익		12,500,000			32,500,000	
	1) 학교법인전입금	-					
	2) 학교회계전입금						
	3) 학교기업전입금	12,500,000			32,500,000		
	4)기타전입금						
	2.기부금수익		76,915,000			74,975,000	
	1) 일반기부금	58,000,000			59,675,000		
	2) 지정기부금	15,725,000			15,300,000		
	3) 현물기부금	3,190,000					
V.	운영외수익			67,472,684			6,550,557
	1.운영외수익		67,472,684			6,550,557	
	1) 이자수익	1,244,061			1,262,629		
	2) 배당금수익						

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항 목	목	항	관	목	항	관
	3) 유가증권평가이익						
	4) 유가증권처분이익						
	5) 외환차익						
	6) 외화환산이익						
	7) 유형자산처분이익						
	8) 대손충당환입						
	9) 전기오류수정이익						
	10) 고유목적사업준비금환입액	50,000,000					
	11) 기타운영외수익	16,228,623			5,287,928		
	운영수익총계			5,424,729,906			5,221,375,984

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
I. 산학협력비				613,339,206			585,335,316
1. 산학협력연구비			365,551,926			292,143,592	
	1) 인건비	120,419,124			209,852,199		
	2) 학생인건비	2,751,945			24,226,000		
	3) 연구장비·재료비	219,309,840			22,355,560		
	4) 연구활동비	16,041,453			25,440,520		
	5) 연구과제추진비	425,000			8,542,040		
	6) 연구수당						
	7) 위탁연구개발비	6,604,564			1,727,273		
2. 교육운영비			246,402,230			282,021,584	
	1) 인건비	47,797,200			16,206,000		
	2) 교육과정개발비						
	3) 장학금	76,158,700			72,067,000		
	4) 실험실습비	3,479,625					
	5) 기타교육운영비	118,966,705			193,748,584		
3. 지식재산권비용			-			6,503,640	
	1) 지식재산권실시·양도비				6,503,640		
	2) 산학협력보상금						
4. 학교시설사용료			-			4,666,500	
	1) 학교시설사용료				4,666,500		
5. 기타산학협력비			1,385,050			-	
	1) 기타산학협력비	1,385,050					
II. 지원금사업비				3,288,209,944			3,429,746,876
1. 연구비			161,678,934			34,231,045	

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1) 인건비	65,633,200			23,700,000		
	2) 학생인건비						
	3) 연구장비·재료비	90,374,444			8,631,045		
	4) 연구활동비	5,671,290			1,900,000		
	5) 연구과제추진비						
	6) 연구수당						
	7) 위탁연구개발비						
	2. 교육운영비		2,047,011,768			2,562,853,022	
	1) 인건비	937,321,899			926,318,421		
	2) 교육과정개발비						
	3) 장학금	44,579,360			70,482,053		
	4) 실험실습비	709,069,103			1,041,414,016		
	5) 기타교육운영비	356,041,406			524,638,532		
	3. 기타지원금사업비		1,079,519,242			832,662,809	
	1) 기타지원금사업비	1,079,519,242			832,662,809		
Ⅲ. 간접비사업비				2,746,510			8,675,835
	1. 인력지원비		-			2,500,895	
	1) 인건비				2,500,895		
	2) 연구개발능력성과급						
	2. 연구지원비		2,746,510			4,174,940	
	1) 기관 공통지원경비	2,746,510			4,174,940		
	2) 사업단 또는 연구단운영비						
	3) 연구실안전관리비						
	4) 연구보안관리비						
	5) 연구윤리활동비						

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		6) 연구개발준비금					
		7) 대학 연구활동지원금					
		3.성과활용지원비	-			-	
		1) 과학문화활동비					
		2) 지식재산권 출원·등록비					
		4.기타지원비	-			2,000,000	
		1) 기타지원비			2,000,000		
		IV.일반관리비		1,261,826,392			1,357,221,038
		1.일반관리비	1,261,826,392			1,357,221,038	
		1) 인건비	12,927,509		13,000,000		
		2) 감가상각비	1,223,101,342		1,307,797,813		
		3) 무형자산상각비	1,471,347				
		4) 대손상각비					
		5) 일반제경비	24,326,194		36,423,225		
		V.운영외비용		53,578,119			131,769,895
		1.운영외비용	53,578,119			131,769,895	
		1) 유가증권처분손실	-				
		2) 유가증권평가손실					
		3) 외환차손					
		4) 외화환산손실					
		5) 유형자산처분손실	432,195		5,852,391		
		6) 전기오류수정손실					
		7) 고유목적사업준비금전입액	52,012,395		123,745,100		
		8) 장학금					
		9) 현장실습비					

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	10)기타운영외비용	1,133,529			2,172,404		
VI. 학교회계전출금		50,000,000	50,000,000	50,000,000		-	-
	운영비용합계			5,269,700,171			5,512,748,960
	당기운영차익 (또는 당기운영차손)			155,029,735			- 291,372,976
	운영비용총계			5,424,729,906			5,221,375,984

-

-

[별지 제5호서식]

현금흐름표

당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월28일 까지
 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월28일 까지

1. 현금흐름표(유입)

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1. 현금유입액			5,064,306,374			5,567,812,167
	2. 운영활동현금유입			5,061,006,374			5,550,812,167
	3. 산학협력수익		564,186,912			522,251,171	
	4. 연구수익	14,446,280			142,215,654		
	5. 정부연구수익	13,293,280			66,570,051		
	5. 산업체연구수익	1,153,000			75,645,603		
	4. 교육운영수익	73,811,870			101,230,910		
	5. 교육운영수익	73,811,870			101,230,910		
	4. 지식재산권수익	-			-		
	5. 지식재산권실시수익	-			-		
	5. 지식재산권양도수익	-			-		
	4. 설비자산사용료수익	74,646,267			10,907,000		
	5. 설비자산사용료수익	68,004,267			-		
	5. 임대료수익	6,642,000			10,907,000		
	4. 기타산학협력수익	401,282,495			267,897,607		
	5. 기타산학협력수익	401,282,495			267,897,607		
	3. 지원금수익		4,280,823,456			4,785,233,947	
	4. 연구수익	142,354,720			69,841,000		
	5. 정부연구수익	142,354,720			64,841,000		
	5. 산업체연구수익				5,000,000		
	4. 교육운영수익	332,037,590			922,418,030		

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		5.교육운영수익	332,037,590			922,418,030	
		4.기타지원금수익	3,806,431,146			3,792,974,917	
		5.기타지원금수익	3,806,431,146			3,792,974,917	
		3.간접비수익		110,694,720			83,315,432
		4.산학협력수익	23,146,430			14,347,742	
		5.산학협력연구수익	3,013,364			8,230,948	
		5.교육운영수익	-			-	
		5.기타산학협력수익	20,133,066			6,116,794	
		4.지원금수익	87,548,290			68,967,690	
		5.연구수익	12,963,290			6,037,690	
		5.교육운영수익	38,010,000			42,730,000	
		5.기타지원금수익	36,575,000			20,200,000	
		3.전입및기부금수익		86,225,000			107,475,000
		4.전입금수익	12,500,000			32,500,000	
		5.학교법인전입금	-			-	
		5.학교회계전입금	-			-	
		5.학교기업전입금	12,500,000			32,500,000	
		5.기타전입금	-			-	
		4.기부금수익	73,725,000			74,975,000	
		5.일반기부금	58,000,000			59,675,000	
		5.지정기부금	15,725,000			15,300,000	
		5.현물기부금	-			-	
		3.운영외수익		19,076,286			52,536,617
		4.운영외수익	19,076,286			52,536,617	
		5.예금이자	1,241,871			1,264,389	
		5.배당금수익	-			-	
		5.전기오류수정이익	-			-	

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		5.기타운영외수익	17,834,415		51,272,228		
		2.투자활동현금유입		-			-
		3.투자자산수입		-		-	
		4.장기금융상품인출					
		4.장기투자금융자산매각대					
		4.출자금회수액					
		4.기타투자자산수입					
		3.유형자산매각대		-		-	
		4.토지매각대					
		4.건물매각대					
		4.구축물매각대					
		4.기계기구매각대					
		4.집기비품매각대					
		4.차량운반구매각대					
		4.기타유형자산매각대					
		3.무형자산매각대		-		-	
		4.지식재산권매각대					
		4.개발비매각대					
		4.기타무형자산매각대					
		3.기타비유동자산수입		-		-	
		4.연구기금인출수입					
		4.건축기금인출수입					
		4.장학기금인출수입					
		4.기타기금인출수입					
		4.보증금수입					
		4.기타비유동자산수입					
		2.재무활동현금유입		3,300,000			17,000,000

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		3.부채의차입				3,000,000	
		4.비유동부채입금액	3,300,000			3,000,000	
		5.입대보증금증가	3,300,000			3,000,000	
		5.기타비유동부채증가	-				
		3.기본금의조달		-		14,000,000	
		4.출연기본금입금액	-			14,000,000	
		5.법인일반회계출연금증가					
		5.교비회계출연금증가					
		5.학교기업회계출연금증가					
		5.기타출연금증가				14,000,000	
		1.기초의현금		645,282,492			279,823,228
		2.기초의현금	645,282,492			279,823,228	
		현금유입총계		5,709,588,866			5,847,635,395

※ 기재상의 주의

1. 현금흐름표의 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합으로 정의된다.

[별지 제5호서식]

2. 현금흐름표(유출)

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		1.현금 유출액			5,270,654,789		5,202,352,903
		2.운영활동현금유출			4,001,611,749		4,066,801,053
		3.산학협력비	628,479,297			585,039,096	
		4.산학협력연구비	372,350,968		292,143,592		
		5.인건비	127,218,166		209,852,199		
		5.학생인건비	2,751,945		24,226,000		
		5.연구장비·재료비	219,309,840		22,355,560		
		5.연구활동비	16,041,453		25,440,520		
		5.연구과제추진비	425,000		8,542,040		
		5.연구수당					
		5.위탁연구개발비	6,604,564		1,727,273		
		5.제경비					
		4.교육운영비	249,212,629		281,725,364		
		5.인건비	47,797,200		16,206,000		
		5.교육과정개발비					
		5.장학금	76,158,700		72,067,000		
		5.실험실습비	3,479,625				
		5.기타교육운영비	121,777,104		193,452,364		
		4.지식재산권비용	-		6,503,640		
		5.지식재산권실시·양도비			6,503,640		
		5.산학협력보상금	-		-		
		4.학교시설사용료	-		4,666,500		
		5.학교시설사용료			4,666,500		
		4.기타산학협력비	6,915,700		-		
		5.기타산학협력비	6,915,700		-		

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		3.지원금사업비				3,422,116,983	
		4.연구비	161,678,934		34,231,045		
		5.인건비	65,633,200		23,700,000		
		5.학생인건비			-		
		5.연구장비·재료비	90,374,444		8,631,045		
		5.연구활동비	5,671,290		1,900,000		
		5.연구과제추진비	-		-		
		5.연구수당	-		-		
		5.위탁연구개발비	-		-		
		5.제경비					
		4.교육운영비	2,047,011,768		2,559,536,222		
		5.인건비	937,321,899		926,001,621		
		5.교육과정개발비			-		
		5.장학금	44,579,360		67,482,053		
		5.실험실습비	709,069,103		1,041,414,016		
		5.기타교육운영비	356,041,406		524,638,532		
		4.기타지원금사업비	1,071,641,375		828,349,716		
		5.기타지원금사업비	1,071,641,375		828,349,716		
		3.간접비사업비		3,293,510		8,675,835	
		4.인력지원비	-		2,500,895		
		5.인건비			2,500,895		
		5.연구개발능률성과급	-		-		
		4.연구지원비	2,746,510		4,174,940		
		5.기관 공통지원경비	2,746,510		4,174,940		
		5.사업단 또는 연구단 운영비	-		-		
		5.연구실안전관리비	-		-		
		5.연구보안관리비	-		-		

과 목		제 11 (당기)			제 10 (전기)		
관	항	목	항	관	목	항	관
		5.연구윤리활동비	-			-	
		5.연구개발준비금	-			-	
		5.대학 연구활동지원금	-			-	
		5.대학기반시설및장비운영비					
		4.성과활용지원비	547,000			-	
		5.과학문화활동비	-			-	
		5.지식재산권출원·등록비	547,000			-	
		4.기타지원비	-			2,000,000	
		5.기타지원비				2,000,000	
		3.일반관리비		38,194,823			49,423,225
		4.일반관리비	38,194,823			49,423,225	
		5.인건비	12,927,509			13,000,000	
		5.일반제경비	25,267,314			36,423,225	
		3.운영외비용		1,312,042			1,545,914
		4.전기오류수정손실	-			-	
		4.기타운영외비용	1,312,042			1,545,914	
		3.학교회계전출금		50,000,000			-
		4.학교회계전출금	50,000,000			-	
		2.투자활동현금유출			1,269,043,040		1,135,551,850
		3.투자자산지출		30,000,000			-
		4.장기금융상품의증가					
		4.장기투자금융자산취득지출					
		4.출자금의투자지출	30,000,000				
		4.기타투자자산지출					
		3.유형자산취득지출		1,239,043,040			1,130,148,710
		4.토지취득					
		4.건물취득					

과 목		제 11 (당기)			제 10 (전기)		
관	항	목	항	관	목	항	관
		4.구축물취득					
		4.기계기구취득	1,095,754,450		729,432,940		
		4.집기비품취득	143,288,590		400,715,770		
		4.차량운반구취득					
		4.건설중인자산의취득					
		4.기타유형자산취득					
		3.무형자산취득지출		-		5,403,140	
		4.지적재산권취득			5,403,140		
		4.개발비취득					
		4.기타무형자산취득					
		3.기타비유동자산지출		-		-	
		4.연구기금적립지출					
		4.건축기금적립지출					
		4.장학기금적립지출					
		4.기타기금적립지출					
		4.보증금지출					
		4.기타비유동자산지출					
		2.재무활동현금유출		-			-
		3.부채의상환		-		-	
		4.비유동부채입금액	-		-		
		5.임대보증금감소					
		5.퇴직급여충당부채지출					
		5.퇴직연금운용자산지출					
		5.기타비유동부채감소					
		3.기본금의반환		-		-	
		4.출연기본금감소	-		-		
		5.법인일반회계출연금감소					

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		5.교비회계출연금감소					
		5.학교기업회계출연금감소					
		5.기타출연금 감소					
		1.기말의현금			438,934,077		645,282,492
		2.기말의현금	438,934,077			645,282,492	
		현금유출총계			5,709,588,866		5,847,635,395

※ 기재상의 주의

1. 현금흐름표의 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합으로 정의된다.