

청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 16 기

2019년 3월 1일부터

2020년 2월 28일까지

제 15 기

2018년 3월 1일부터

2019년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재무제표

재무상태표	3
-------------	---

운영계산서	5
-------------	---

현금흐름표	8
-------------	---

재무제표에 대한 주석	11
-------------------	----

독립된 감사인의 감사보고서

청강문화산업대학 산학협력단
산학협력단장 및 운영위원회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 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.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 한국공인회계사회가 제정한 특수목적 감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이

아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표는 청강문화산업대학 산학협력단의 2020 년 2 월 29 일과 2019 년 2 월 28 일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시



2020년 5월 7일

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

재 무 상 태 표

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

제 15 기 2019년 2월 28일 현재

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목		제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
자	산				
I. 유동자산			2,136,770,482		1,247,084,518
(1) 당좌자산			2,134,043,202		1,245,123,823
1. 현금및현금성자산(주석3)	2,026,143,359			1,198,511,457	
2. 매출채권	-			8,800,000	
대손충당금	-			(8,800,000)	
3. 미수금	96,319,139			36,672,715	
4. 선급금	11,244,554			9,552,581	
5. 선급법인세	336,150			387,070	
(2) 재고자산			2,727,280		1,960,695
1. 원재료	1,020,530			1,229,155	
2. 부재료	1,706,750			731,540	
II. 비유동자산			3,795,865,552		4,451,714,638
(1) 투자자산			100,200,000		100,200,000
1. 출자금	100,200,000			100,200,000	
(2) 유형자산(주석4)			3,692,704,005		4,347,400,068
1. 건물	3,026,789,000			3,026,789,000	
감가상각누계액	(717,101,434)			(641,431,709)	
2. 기계장치	8,179,868,654			8,647,630,087	
감가상각누계액	(6,830,288,353)			(6,790,289,109)	
3. 집기비품	1,389,627,889			1,538,403,327	
감가상각누계액	(1,356,191,751)			(1,433,701,528)	
4. 기타의유형자산	118,115,207			118,115,207	
감가상각누계액	(118,115,207)			(118,115,207)	
(3) 무형자산			2,961,547		4,114,570
1. 지적재산권	2,961,547			3,702,820	
2. 기타의무형자산	-			411,750	
자 산 총 계			5,932,636,034		5,698,799,156

재무상태표 - 계속

과 목		제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
부 채					
I. 유동부채			1,062,618,507		213,672,611
1.	미지급금	85,537,329		34,368,820	
2.	선수금	7,648,600		7,599,600	
3.	제세예수금	21,039,284		19,304,664	
4.	부가세예수금	4,858,025		1,645,320	
5.	선수수익	943,535,269		150,754,207	
II. 비유동부채			645,293,442		616,130,706
1.	임대보증금	7,520,000		7,520,000	
2.	퇴직급여충당부채	77,305,168		57,257,000	
3.	고유목적사업준비금	560,468,274		551,353,706	
부 채 총 계			1,707,911,949		829,803,317
기 본 금					
I. 출연기본금			451,984,722		451,984,722
1.	출연기본금	451,984,722		451,984,722	
II. 처분전이월운영차손익			3,772,739,363		4,417,011,117
1.	전기이월운영차손익	4,417,011,117		5,205,164,999	
2.	당기운영차손익	(644,271,754)		(788,153,882)	
기 본 금 총 계			4,224,724,085		4,868,995,839
부 채 와 기 본 금 총 계			5,932,636,034		5,698,799,156

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 15 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
I. 산학협력수익		899,528,757		813,571,803
(1) 교육운영수익		185,498,350		301,276,140
1. 교육운영수익	185,498,350		301,276,140	
(2) 설비자산사용료수익		29,908,591		40,539,306
1. 설비자산사용료수익	23,216,271		23,530,906	
2. 임대료수익	6,692,320		17,008,400	
(3) 기타산학협력수익		684,121,816		471,756,357
1. 기타산학협력수익	684,121,816		471,756,357	
II. 지원금수익		3,988,722,217		4,237,932,206
(1) 연구수익		-		183,835,000
1. 정부연구수익	-		183,835,000	
(2) 교육운영수익		1,431,509,000		2,610,853,570
1. 교육운영수익	1,431,509,000		2,610,853,570	
(3) 기타지원금수익		2,557,213,217		1,443,243,636
1. 기타지원금수익	2,557,213,217		1,443,243,636	
III. 간접비수익		60,243,860		77,836,244
(1) 산학협력수익		14,741,940		3,520,300
1. 기타산학협력수익	14,741,940		3,520,300	
(2) 지원금수익		45,501,920		74,315,944
1. 연구수익	-		2,700,000	
2. 교육운영수익	-		25,528,510	
3. 기타지원금수익	45,501,920		46,087,434	
IV. 전입및기부금수익		53,746,200		76,555,480
(1) 전입금수익		-		-
1. 학교기업전입금	-		-	
(1) 기부금수익		53,746,200		76,555,480
1. 일반기부금	23,000,000		33,355,480	
2. 지정기부금	30,746,200		43,200,000	
V. 운영외수익		242,470,722		194,490,743
(1) 운영외수익		242,470,722		194,490,743
1. 이자수익	2,408,822		2,637,529	
2. 유형자산처분이익	4,150,927		5,914,248	

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
3. 고유목적사업준비금환입	135,550,000		113,000,000	
4. 기타운영외수익	100,360,973		72,938,966	
운 영 수 익 총 계		5,244,711,756		5,400,386,476
I. 산학협력비		728,975,428		553,361,376
(1) 산학협력연구비		214,575,812		64,592,053
1. 인건비	181,032,438		47,733,184	
2. 학생인건비	2,800,000		6,809,600	
3. 연구장비·재료비	5,593,100		-	
4. 연구활동비	25,150,274		132,909	
5. 위탁연구개발비	-		9,916,360	
(2) 교육운영비		222,153,172		277,413,019
1. 인건비	10,086,700		21,591,770	
2. 장학금	-		20,800,000	
3. 기타교육운영비	212,066,472		235,021,249	
(3) 기타산학협력비		292,246,444		211,356,304
1. 기타산학협력비	292,246,444		211,356,304	
II. 지원금사업비		3,732,116,151		4,041,656,177
(1) 연구비		-		120,791,290
1. 인건비	-		118,140,000	
2. 연구장비·재료비	-		674,290	
3. 연구과제추진비	-		1,977,000	
(2) 교육운영비		1,188,948,398		2,568,484,608
1. 인건비	299,522,271		676,195,346	
2. 장학금	4,200,000		50,508,000	
3. 실험실습비	482,233,626		563,946,423	
4. 기타교육운영비	402,992,501		1,277,834,839	
(3) 기타지원금사업비		2,543,167,753		1,352,380,279
1. 기타지원금사업비	2,543,167,753		1,352,380,279	
III. 간접비사업비		13,980,490		11,537,450
(1) 연구지원비		13,980,490		11,537,450
1. 사업단운영비	13,980,490		11,537,450	

운영계산서 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
IV. 일반관리비		1,112,646,939		1,260,749,396
(1) 일반관리비		1,112,646,939		1,260,749,396
1. 인건비	5,585,800		11,216,645	
2. 감가상각비	973,706,818		1,119,275,024	
3. 무형자산상각비	1,153,023		1,496,564	
4. 대손상각비	-		2,875,400	
5. 일반제경비	100,665,829		81,317,664	
6. 기타관리운영비	31,535,469		44,568,099	
V. 운영외비용		174,264,502		217,235,959
(1) 운영외비용		174,264,502		217,235,959
1. 유형자산처분손실	883,404		-	
2. 고유목적사업준비금전입	144,664,568		180,231,525	
3. 현장실습비	-		35,560,000	
4. 기타운영외비용	28,716,530		1,444,434	
VI. 학교회계전출금		127,000,000		104,000,000
(1) 학교회계전출금		127,000,000		104,000,000
1. 학교회계전출금	127,000,000		104,000,000	
운영비용합계		5,888,983,510		6,188,540,358
당기운영차익(차손)		(644,271,754)		(788,153,882)
비용총계		5,244,711,756		5,400,386,476

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
제 15 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16 (당) 기	제 15 (전) 기
I. 현금유입액	5,987,945,625	5,345,459,104
(1) 운영활동으로인한현금유입액	5,036,181,494	5,095,796,454
1. 산학협력수익	899,528,757	812,521,803
가. 교육운영수익	185,498,350	300,226,140
1) 교육운영수익	185,498,350	300,226,140
나. 설비자산사용료수익	29,908,591	40,539,306
1) 설비자산사용료수익	23,216,271	23,530,906
2) 임대료수익	6,692,320	17,008,400
다. 기타산학협력수익	684,121,816	471,756,357
1) 기타산학협력수익	684,121,816	471,756,357
2. 지원금수익	3,919,892,882	4,053,306,432
가. 연구수익	-	90,636,000
1) 정부연구수익	-	90,636,000
나. 교육운영수익	1,431,509,000	2,610,853,570
1) 교육운영수익	1,431,509,000	2,610,853,570
다. 기타지원금수익	2,488,383,882	1,351,816,862
1) 기타지원금수익	2,488,383,882	1,351,816,862
3. 간접비수익	60,243,860	77,836,244
가. 산학협력수익	14,741,940	3,520,300
1) 기타산학협력수익	14,741,940	3,520,300
나. 지원금수익	45,501,920	74,315,944
1) 연구수익	-	2,700,000
2) 교육운영수익	-	25,528,510
3) 기타지원금수익	45,501,920	46,087,434
4. 전입및기부금수익	53,746,200	76,555,480
가. 기부금수익	53,746,200	76,555,480
1) 일반기부금	23,000,000	33,355,480
2) 지정기부금	30,746,200	43,200,000

현금흐름표 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
5. 운영외수익	102,769,795		75,576,495	
가. 운영외수익	102,769,795		75,576,495	
1) 예금이자	2,408,822		2,637,529	
2) 기타운영외수익	100,360,973		72,938,966	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		4,656,489		13,468,106
1. 유형자산매각대	4,319,999		7,191,800	
2. 기타비유동자산수입	336,490		6,276,306	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		947,107,642		236,194,544
1. 부채의차입	947,107,642		209,194,544	
가. 비유동부채입금액	947,107,642		209,194,544	
2. 기본금의조달	-		27,000,000	
가. 출연기본금입금액	-		27,000,000	
II. 현금유출액		5,160,313,723		5,247,311,485
(1) 운영활동으로인한현금유출액		4,768,575,697		4,884,661,845
1. 산학협력비	728,975,428		553,298,117	
가. 산학협력연구비	214,575,812		64,592,053	
1) 인건비	181,032,438		47,733,184	
2) 학생인건비	2,800,000		6,809,600	
3) 연구장비·재료비	5,593,100		-	
4) 연구활동비	25,150,274		132,909	
5) 위탁연구개발비	-		9,916,360	
나. 교육운영비	222,153,172		277,413,019	
1) 인건비	10,086,700		21,591,770	
2) 장학금	-		20,800,000	
3) 기타교육운영비	212,066,472		235,021,249	
다. 기타산학협력비	292,246,444		211,293,045	
1) 기타산학협력비	292,246,444		211,293,045	
2. 지원금사업비	3,732,116,151		4,041,656,177	
가. 연구비	-		120,791,290	
1) 인건비	-		118,140,000	
2) 연구장비·재료비	-		674,290	
3) 연구과제추진비	-		1,977,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
나. 교육운영비	1,188,948,398		2,568,484,608	
1) 인건비	299,522,271		676,195,346	
2) 장학금	4,200,000		50,508,000	
3) 실험실습비	482,233,626		563,946,423	
4) 기타교육운영비	402,992,501		1,277,834,839	
다. 기타지원금사업비	2,543,167,753		1,352,380,279	
1) 기타지원금사업비	2,543,167,753		1,352,380,279	
3. 간접비사업비	13,980,490		11,537,450	
가. 연구지원비	13,980,490		11,537,450	
1) 사업단운영비	13,980,490		11,537,450	
4. 일반관리비	137,787,098		137,165,667	
가. 일반관리비	137,787,098		137,165,667	
1) 인건비	5,585,800		17,978,585	
2) 일반제경비	132,201,298		119,187,082	
5. 운영외비용	28,716,530		37,004,434	
가. 기타운영외비용	28,716,530		37,004,434	
1) 기타운영외비용	28,716,530		37,004,434	
6. 학교회계전출금	127,000,000		104,000,000	
가. 학교회계전출금	127,000,000		104,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		330,997,694		305,954,975
1. 투자자산지출	-		27,000,000	
2. 유형자산취득지출	320,063,231		278,832,615	
3. 기타비유동자산지출	10,934,463		122,360	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		60,740,332		56,694,665
1. 부채의상환	60,740,332		56,694,665	
가. 비유동부채지출	60,740,332		56,694,665	
III. 현금의증감		827,631,902		98,147,619
IV. 기초의현금		1,198,511,457		1,100,363,838
V. 기말의현금		2,026,143,359		1,198,511,457

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 15 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단

1. 개 요

청강문화산업대학 산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 3월 19일에 설립된 법인으로서, 청강문화산업대학 학칙이 정하는 바에 따라 청강문화산업대학의 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금성자산

보통예금 및 현금성자산으로 구성되어 있으며, 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기가 3 월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

(2) 수익의 인식

정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하며, 보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산은 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 내용연수 5년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

(4) 고유목적사업준비금

수익사업을 비수익사업인 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다.

3. 예금 보유 현황

당기말과 전기말 현재 은행에 예치하고 있는 예금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	금융기관	금 액	
		당기말	전기말
보통예금	국민은행 등	2,025,843	1,198,211

4. 유형자산 현황

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당기)

구 분	기초잔액	취 득	기 타	감가상각비	기말잔액
건물	2,385,357	-	-	(-)75,670	2,309,687
기계장치	1,857,341	309,665	(-)339	(-)817,087	1,349,580
집기비품	104,702	10,398	(-)713	(-)80,950	33,437
기타의유형자산	-	-	-	-	-
계	4,347,400	320,063	(-)1,052	(-)973,707	3,692,704

(전기)

구 분	기초잔액	취 득	기 타	감가상각비	기말잔액
건물	2,461,027	-	-	(-)75,670	2,385,357
기계장치	2,491,575	277,073	(-)1,278	(-)910,029	1,857,341
집기비품	236,518	1,760	-	(-)133,576	104,702
기타의유형자산	-	-	-	-	-
계	5,189,120	278,833	(-)1,278	(-)1,119,275	4,347,400

부 속 명 세 서

1. 산학협력단(일반) 재무제표

1-1 재무상태표

1-2 운영계산서

1-3 현금흐름표

2. 학교기업 CCRC 재무제표

2-1 재무상태표

2-2 운영계산서

2-3 현금흐름표

3. 학교기업 쿨투라 재무제표

3-1 재무상태표

3-2 운영계산서

3-3 현금흐름표

1-1.재 무 상 태 표

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

제 15 기 2019년 2월 28일 현재

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목		제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
자	산				
I. 유동자산			1,747,595,530		995,660,375
(1) 당좌자산			1,747,595,530		995,660,375
1. 현금및현금성자산	1,654,012,625			953,330,904	
2. 미수금	82,055,091			32,181,650	
3. 선급금	11,244,554			9,552,581	
4. 부가세대급금	-			247,910	
5. 선급법인세	283,260			347,330	
(2) 재고자산			-		-
II. 비유동자산			4,165,695,867		4,791,176,799
(1) 투자자산			517,427,980		491,777,980
1. 출자금	517,427,980			491,777,980	
(2) 유형자산			3,645,306,340		4,295,284,249
1. 건물	3,026,789,000			3,026,789,000	
감가상각누계액	(717,101,434)			(641,431,709)	
2. 기계장치	7,940,325,249			8,375,784,517	
감가상각누계액	(6,634,205,537)			(6,566,163,705)	
3. 집기비품	1,354,615,616			1,505,680,417	
감가상각누계액	(1,325,116,554)			(1,405,374,271)	
4. 기타의유형자산	118,115,207			118,115,207	
감가상각누계액	(118,115,207)			(118,115,207)	
(3) 무형자산			2,961,547		4,114,570
1. 지적재산권	2,961,547			3,702,820	
2. 기타의무형자산	-			411,750	
자 산 총 계			5,913,291,397		5,786,837,174
부 채					
I. 유동부채			1,038,336,855		184,673,772
1. 미지급금	68,585,734			7,944,143	
2. 선수금	7,599,600			7,599,600	

재무상태표 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
3. 제세예수금	16,309,114		16,937,514	
4. 부가세예수금	2,307,138		1,438,308	
5. 선수수익	943,535,269		150,754,207	
II. 비유동부채		344,438,077		428,924,238
1. 임대보증금	7,520,000		7,520,000	
2. 퇴직급여충당부채	67,462,285		54,027,834	
3. 고유목적사업준비금	269,455,792		367,376,404	
부채총계		1,382,774,932		613,598,010
기분금				
I. 출연기본금		451,984,722		451,984,722
1. 출연기본금	451,984,722		451,984,722	
II. 처분전이월운영차손익		4,078,531,743		4,721,254,442
1. 전기이월운영차손익	4,721,254,442		5,494,888,311	
2. 당기운영차손익	(642,722,699)		(773,633,869)	
기본금총계		4,530,516,465		5,173,239,164
부채와기본금총계		5,913,291,397		5,786,837,174

1-2.운 영 계 산 서

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
제 15 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
I. 산학협력수익		457,102,756		441,769,837
(1) 교육운영수익		185,498,350		301,276,140
1. 교육운영수익	185,498,350		301,276,140	
(2) 설비자산사용료수익		29,908,591		40,539,306
1. 설비자산사용료수익	23,216,271		23,530,906	
2. 임대료수익	6,692,320		17,008,400	
(3) 기타산학협력수익		241,695,815		99,954,391
1. 기타산학협력수익	241,695,815		99,954,391	
II. 지원금수익		3,817,722,217		4,057,932,206
(1) 연구수익		-		183,835,000
1. 정부연구수익	-		183,835,000	
(2) 교육운영수익		1,431,509,000		2,610,853,570
1. 교육운영수익	1,431,509,000		2,610,853,570	
(3) 기타지원금수익		2,386,213,217		1,263,243,636
1. 기타지원금수익	2,386,213,217		1,263,243,636	
III. 간접비수익		60,243,860		77,836,244
(1) 산학협력수익		14,741,940		3,520,300
1. 기타산학협력수익	14,741,940		3,520,300	
(2) 지원금수익		45,501,920		74,315,944
1. 연구수익	-		2,700,000	
2. 교육운영수익	-		25,528,510	
3. 기타지원금수익	45,501,920		46,087,434	
IV. 전입및기부금수익		62,296,200		85,555,480
(1) 전입금수익		8,550,000		9,000,000
1. 학교기업전입금	8,550,000		9,000,000	
(2) 기부금수익		53,746,200		76,555,480
1. 일반기부금	23,000,000		33,355,480	
2. 지정기부금	30,746,200		43,200,000	

운영계산서 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
V. 운영외수익		197,977,650		175,822,894
(1) 운영외수익		197,977,650		175,822,894
1. 이자수익	2,019,410		2,351,268	
2. 유형자산처분이익	3,360,000		5,914,248	
3. 고유목적사업준비금환입	127,000,000		104,000,000	
4. 기타운영외수익	65,598,240		63,557,378	
운 영 수 익 총 계		4,595,342,683		4,838,916,661
I. 산학협력비		436,728,984		342,005,072
(1) 산학협력연구비		214,575,812		64,592,053
1. 인건비	181,032,438		47,733,184	
2. 학생인건비	2,800,000		6,809,600	
3. 연구장비·재료비	5,593,100		-	
4. 연구활동비	25,150,274		132,909	
5. 위탁연구개발비	-		9,916,360	
(2) 교육운영비		222,153,172		277,413,019
1. 인건비	10,086,700		21,591,770	
2. 장학금	-		20,800,000	
3. 기타교육운영비	212,066,472		235,021,249	
II. 지원금사업비		3,569,666,151		3,870,656,177
(1) 연구비		-		120,791,290
1. 인건비	-		118,140,000	
2. 연구장비·재료비	-		674,290	
3. 연구과제추진비	-		1,977,000	
(2) 교육운영비		1,188,948,398		2,568,484,608
1. 인건비	299,522,271		676,195,346	
2. 장학금	4,200,000		50,508,000	
3. 실험실습비	482,233,626		563,946,423	
4. 기타교육운영비	402,992,501		1,277,834,839	
(3) 기타지원금사업비		2,380,717,753		1,181,380,279
1. 기타지원금사업비	2,380,717,753		1,181,380,279	

운영계산서 - 계속

과 목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
III. 간접비사업비		13,980,490		11,537,450
(1) 연구지원비		13,980,490		11,537,450
1. 사업단운영비	13,980,490		11,537,450	
IV. 일반관리비		1,056,078,407		1,182,628,911
(1) 일반관리비		1,056,078,407		1,182,628,911
1. 감가상각비	954,259,555		1,096,939,283	
2. 무형자산상각비	1,153,023		1,496,564	
3. 대손상각비	-		2,875,400	
4. 일반제경비	100,665,829		81,317,664	
V. 운영외비용		34,611,350		101,722,920
(1) 운영외비용		34,611,350		101,722,920
1. 유형자산처분손실	883,404		-	
2. 고유목적사업준비금전입	29,079,388		101,124,476	
3. 기타운영외비용	4,648,558		598,444	
VI. 학교회계전출금		127,000,000		104,000,000
(1) 학교회계전출금		127,000,000		104,000,000
1. 학교회계전출금	127,000,000		104,000,000	
운 영 비 용 합 계		5,238,065,382		5,612,550,530
당 기 운 영 차 익(차 손)		(642,722,699)		(773,633,869)
비 용 총 계		4,595,342,683		4,838,916,661

1-3. 현금흐름표

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 15 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
I. 현금유입액		5,335,440,217		4,743,775,405
(1) 운영활동으로인한현금유입액		4,396,153,348		4,543,326,639
1. 산학협력수익	457,102,756		440,719,837	
가. 교육운영수익	185,498,350		300,226,140	
1) 교육운영수익	185,498,350		300,226,140	
나. 설비자산사용료수익	29,908,591		40,539,306	
1) 설비자산사용료수익	23,216,271		23,530,906	
2) 임대료수익	6,692,320		17,008,400	
다. 기타산학협력수익	241,695,815		99,954,391	
1) 기타산학협력수익	241,695,815		99,954,391	
2. 지원금수익	3,748,892,882		3,873,306,432	
가. 연구수익	-		90,636,000	
1) 정부연구수익	-		90,636,000	
나. 교육운영수익	1,431,509,000		2,610,853,570	
1) 교육운영수익	1,431,509,000		2,610,853,570	
다. 기타지원금수익	2,317,383,882		1,171,816,862	
1) 기타지원금수익	2,317,383,882		1,171,816,862	
3. 간접비수익	60,243,860		77,836,244	
가. 산학협력수익	14,741,940		3,520,300	
1) 기타산학협력수익	14,741,940		3,520,300	
나. 지원금수익	45,501,920		74,315,944	
1) 연구수익	-		2,700,000	
2) 교육운영수익	-		25,528,510	
3) 기타지원금수익	45,501,920		46,087,434	
4. 전입및기부금수익	62,296,200		85,555,480	
가. 전입금수익	8,550,000		9,000,000	
1) 학교기업전입금	8,550,000		9,000,000	
나. 기부금수익	53,746,200		76,555,480	
1) 일반기부금	23,000,000		33,355,480	
2) 지정기부금	30,746,200		43,200,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
5. 운영외수익	67,617,650		65,908,646	
가. 운영외수익	67,617,650		65,908,646	
1) 예금이자	2,019,410		2,351,268	
2) 기타운영외수익	65,598,240		63,557,378	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		3,360,000		7,191,800
1. 유형자산매각대	3,360,000		7,191,800	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		935,926,869		193,256,966
1. 부채의차입	935,926,869		193,256,966	
가. 비유동부채입금액	935,926,869		193,256,966	
II. 현금유출액		4,634,758,496		4,759,836,652
(1) 운영활동으로인한현금유출액		4,252,690,012		4,410,114,807
1. 산학협력비	436,728,984		342,005,072	
가. 산학협력연구비	214,575,812		64,592,053	
1) 인건비	181,032,438		47,733,184	
2) 학생인건비	2,800,000		6,809,600	
3) 연구장비·재료비	5,593,100		-	
4) 연구활동비	25,150,274		132,909	
5) 위탁연구개발비	-		9,916,360	
나. 교육운영비	222,153,172		277,413,019	
1) 인건비	10,086,700		21,591,770	
2) 장학금	-		20,800,000	
3) 기타교육운영비	212,066,472		235,021,249	
2. 지원금사업비	3,569,666,151		3,870,656,177	
가. 연구비	-		120,791,290	
1) 인건비	-		118,140,000	
2) 연구장비·재료비	-		674,290	
3) 연구과제추진비	-		1,977,000	
나. 교육운영비	1,188,948,398		2,568,484,608	
1) 인건비	299,522,271		676,195,346	
2) 장학금	4,200,000		50,508,000	
3) 실험실습비	482,233,626		563,946,423	
4) 기타교육운영비	402,992,501		1,277,834,839	

현금흐름표 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
다. 기타지원금사업비	2,380,717,753		1,181,380,279	
1) 기타지원금사업비	2,380,717,753		1,181,380,279	
3. 간접비사업비	13,980,490		11,537,450	
가. 연구지원비	13,980,490		11,537,450	
1) 사업단운영비	13,980,490		11,537,450	
4. 일반관리비	100,665,829		81,317,664	
가. 일반관리비	100,665,829		81,317,664	
1) 일반재경비	100,665,829		81,317,664	
5. 운영외비용	4,648,558		598,444	
가. 기타운영외비용	4,648,558		598,444	
6. 학교회계진출금	127,000,000		104,000,000	
가. 학교회계진출금	127,000,000		104,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		330,815,050		294,504,432
1. 투자자산지출	25,650,000		27,000,000	
2. 유형자산취득지출	305,165,050		267,504,432	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		51,253,434		55,217,413
1. 부채의상환	51,253,434		55,217,413	
가. 비유동부채지출	51,253,434		55,217,413	
III. 현금의증감		700,681,721		(16,061,247)
IV. 기초의현금		953,330,904		969,392,151
V. 기말의현금		1,654,012,625		953,330,904

2-1.재 무 상 태 표

제 11 기 2020년 2월 29일 현재

제 10 기 2019년 2월 28일 현재

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			18,664,445		24,059,575
(1) 당좌자산			18,664,445		24,059,575
1. 현금및현금성자산	18,480,405			23,539,045	
2. 매출채권	-			8,800,000	
대손충당금	-			(8,800,000)	
3. 미수금	184,040			520,530	
II. 비유동자산			349,242		5,990,065
(1) 유형자산			349,242		5,990,065
1. 기계장치	163,383,005			208,173,351	
감가상각누계액	(163,383,005)			(204,848,272)	
2. 집기비품	30,842,273			30,962,910	
감가상각누계액	(30,493,031)			(28,297,924)	
자 산 총 계			19,013,687		30,049,640
부 채					
I. 유동부채			3,809,384		13,296,282
1. 미지급금	3,503,852			12,643,555	
2. 제세예수금	241,390			139,110	
3. 부가세예수금	64,142			513,617	
II. 비유동부채			-		-
부 채 총 계			3,809,384		13,296,282
기 본 금					
I. 출연기본금			334,577,980		334,577,980
1. 출연기본금	334,577,980			334,577,980	
II. 처분전이월운영차손익			(319,373,677)		(317,824,622)
1. 전기이월운영차손익	(317,824,622)			(303,304,609)	
2. 당기운영차손익	(1,549,055)			(14,520,013)	
기 본 금 총 계			15,204,303		16,753,358
부 채 와 기 본 금 총 계			19,013,687		30,049,640

2-2.운 영 계 산 서

제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
제 10 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 매출액		-		22,847,819
II. 매출원가		-		-
III. 매출총이익		-		22,847,819
IV. 판매비및일반관리비		9,200,414		46,623,061
1. 직원급여	-		3,147,540	
2. 기타인건비	3,185,800		10,959,405	
3. 퇴직급여	-		3,614,400	
4. 복리후생비	-		707,750	
5. 통신비	309,035		151,000	
6. 세금과공과금	55,000		55,000	
7. 감가상각비	5,471,751		11,199,761	
8. 지급수수료	141,208		439,538	
9. 기타운영비	37,620		-	
10. 외주비	-		16,348,667	
V. 영업손실		9,200,414		23,775,242
VI. 영업외수익		29,551,359		9,364,319
1. 이자수익	17,897		15,433	
2. 유형자산처분이익	790,927		-	
3. 기타운용외수익	28,742,535		9,348,886	
VII. 영업외비용		21,900,000		109,090
1. 연구비	21,850,000		-	
2. 기타운영외비용	50,000		109,090	
VIII. 법인세차감전순손실		1,549,055		14,520,013
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차손		1,549,055		14,520,013

2-3. 현금흐름표

제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 10 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과목	제 11 (당) 기	제 10 (전) 기
I. 운영활동으로인한자금흐름	(6,018,639)	9,265,800
(1) 운영활동으로인한현금유입액	28,760,432	32,212,138
1. 영업수익자금유입액	-	22,847,819
가. 매출액	-	22,847,819
2. 영업외수익자금유입액	28,760,432	9,364,319
가. 이자수익	17,897	15,433
1) 이자수익	17,897	15,433
나. 기타수익	28,742,535	9,348,886
1) 기타운영외수익	28,742,535	9,348,886
(2) 운영활동으로인한현금유출액	25,628,663	35,532,390
1. 판매관리비자금유출액	3,728,663	35,423,300
가. 인건비	3,185,800	17,721,345
1) 직원급여	-	3,147,540
2) 기타인건비	3,185,800	10,959,405
3) 퇴직급여	-	3,614,400
나. 일반관리비	542,863	17,701,955
1) 복리후생비	-	707,750
2) 통신비	309,035	151,000
3) 세금과공과금	55,000	55,000
4) 지급수수료	141,208	439,538
5) 기타운영비	37,620	-
6) 외주비	-	16,348,667
2. 영업외비용자금유출액	21,900,000	109,090
가. 영업외비용	21,900,000	109,090
1) 연구비	21,850,000	-
2) 기타운영외비용	50,000	109,090

현금흐름표 - 계속

과목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
(3) 영업활동으로인한자산·부채의 변동		(9,150,408)		12,586,052
1. 유동자산의변동	336,490		(122,360)	
가. 미수금회수액	336,490		(260,760)	
나. 선급법인세유입(유출)액	-		29,310	
다. 부가세대급금유입(유출)액	-		109,090	
2. 유동부채의변동	(9,486,898)		12,708,412	
가. 미지급금상환액	(9,139,703)		12,372,405	
나. 제세예수금유입(유출)액	102,280		(177,610)	
다. 부가세예수금유입(유출)액	(449,475)		513,617	
II. 투자활동으로인한자금흐름		959,999		-
(1) 투자활동으로인한현금유입액		959,999		-
1. 유형자산매각대	959,999		-	
가. 기계장치매각대	959,999		-	
III. 재무활동으로인한자금흐름		-		-
(1) 재무활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
IV. 현금의증감		(5,058,640)		9,265,800
V. 기초의현금		23,539,045		14,273,245
VI. 기말의현금		18,480,405		23,539,045

3-1.재 무 상 태 표

제 11 기 2020년 2월 29일 현재

제 10 기 2019년 2월 28일 현재

학교기업 클투라

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			370,614,457		227,671,173
(1) 당좌자산			367,887,177		225,710,478
1. 현금및현금성자산		353,650,329		221,641,508	
2. 미수금		14,183,958		3,970,535	
3. 부가세대급금		-		58,695	
4. 선급법인세		52,890		39,740	
(2) 재고자산			2,727,280		1,960,695
1. 원재료		1,020,530		1,229,155	
2. 부재료		1,706,750		731,540	
II. 비유동자산			47,048,423		46,125,754
(1) 유형자산			47,048,423		46,125,754
1. 기계장치		76,160,400		63,672,219	
감가상각누계액		(32,699,811)		(19,277,132)	
2. 집기비품		4,170,000		1,760,000	
감가상각누계액		(582,166)		(29,333)	
자 산 총 계			417,662,880		273,796,927
부 채					
I. 유동부채			20,576,218		16,009,162
1. 미지급금		13,551,693		13,781,122	
2. 선수금		49,000		-	
3. 제세예수금		4,488,780		2,228,040	
4. 부가세예수금		2,486,745		-	
II. 비유동부채			300,855,365		187,206,468
1. 퇴직급여충당부채		9,842,883		3,229,166	
2. 고유목적사업준비금		291,012,482		183,977,302	
부 채 총 계			321,431,583		203,215,630
기 본 금					
I. 출연기본금			82,650,000		57,000,000
1. 출연기본금		82,650,000		57,000,000	
II. 처분전이월운영차손익			13,581,297		13,581,297
1. 전기이월운영차손익		13,581,297		13,581,297	
2. 당기운영차손익		-		-	
기 본 금 총 계			96,231,297		70,581,297
부 채 와 기 본 금 총 계			417,662,880		273,796,927

3-2.운 영 계 산 서

제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
제 10 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기	제 10 (전) 기
I. 매출액	442,426,001	348,954,147
II. 매출원가	343,725,749	273,164,464
III. 매출총이익	98,700,252	75,789,683
IV. 판매비및일반관리비	58,778,813	64,385,264
1. 급여	-	9,600,000
2. 제수당	-	400,000
3. 기타인건비	2,400,000	2,057,240
4. 복리후생비	-	1,245,000
5. 여비교통비	510,695	507,154
6. 세금과공과금	161,000	274,000
7. 감가상각비	13,975,512	11,135,980
8. 운반비	60,000	-
9. 교육훈련비	1,440,000	900,000
10. 도서인쇄비	-	550,000
11. 소모품비	449,366	-
12. 지급수수료	7,214,665	8,319,036
13. 광고선전비	-	4,622,728
14. 시설관리비	20,737,272	12,694,636
15. 기타운영비	3,280,303	3,079,490
16. 산학협력단전출금	8,550,000	9,000,000
V. 영업이익(손실)	39,921,439	11,404,419
VI. 영업외수익	185,941,713	189,303,530
1. 이자수익	371,515	270,828
2. 국고보조금수익	171,000,000	180,000,000
3. 고유목적사업준비금환입	8,550,000	9,000,000
4. 기타운영외수익	6,020,198	32,702
VII. 영업외비용	225,863,152	200,707,949
1. 장학금	4,000,000	5,000,000
2. 협회비	1,710,000	1,800,000
3. 현장실습비	102,400,000	114,064,000
4. 고유목적사업준비금전입	115,585,180	79,107,049
5. 기타운영외비용	2,167,972	736,900
VIII. 법인세차감전순손익	-	-
IX. 법인세등	-	-
X. 당기운영차손익	-	-

3-3. 현금흐름표

제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
제 10 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 운영활동으로인한자금흐름		121,257,002		89,271,249
(1) 운영활동으로인한현금유입액		619,817,714		529,257,677
1. 영업수익자금유입액	442,426,001		348,954,147	
가. 매출액	442,426,001		348,954,147	
2. 운영외수익자금유입액	177,391,713		180,303,530	
가. 이자수익	371,515		270,828	
1) 이자수익	371,515		270,828	
나. 지원금수익	171,000,000		180,000,000	
1) 국고보조금수익	171,000,000		180,000,000	
다. 기타수익	6,020,198		32,702	
1) 기타운영외수익	6,020,198		32,702	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		498,807,022		448,014,648
1. 매출원가자금유출액	343,725,749		273,164,464	
가. 매출원가	343,725,749		273,164,464	
2. 판매관리비자금유출액	36,253,301		44,249,284	
가. 인건비	2,400,000		12,057,240	
1) 급여	-		9,600,000	
2) 제수당	-		400,000	
3) 기타인건비	2,400,000		2,057,240	
나. 일반관리비	33,853,301		32,192,044	
1) 복리후생비	-		1,245,000	
2) 여비교통비	510,695		507,154	
3) 세금과공과금	161,000		274,000	
4) 운반비	60,000		-	
5) 교육훈련비	1,440,000		900,000	
6) 도서인쇄비	-		550,000	
7) 소모품비	449,366		-	
8) 지급수수료	7,214,665		8,319,036	
9) 광고선전비	-		4,622,728	
10) 시설관리비	20,737,272		12,694,636	
11) 기타운영비	3,280,303		3,079,490	
3. 영업외비용자금유출액	110,277,972		121,600,900	
가. 영업외비용	110,277,972		121,600,900	
1) 장학금	4,000,000		5,000,000	
2) 협회비	1,710,000		1,800,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
3) 현장실습비	102,400,000		114,064,000	
4) 기타운영외비용	2,167,972		736,900	
4. 전출금자금유출액	8,550,000		9,000,000	
가. 전출금	8,550,000		9,000,000	
1) 산학협력단전출금	8,550,000		9,000,000	
(3) 영업활동으로인한자산·부채의 변동		246,310		8,028,220
1. 유동자산의변동	(10,934,463)		6,276,306	
가. 미수금회수액	(10,213,423)		(793,577)	
나. 선급법인세유입(유출)액	(13,150)		(1,830)	
다. 부가세대급금유입(유출)액	58,695		6,691,285	
라. 채고자산유입(유출)액	(766,585)		380,428	
2. 유동부채의변동	4,567,056		(1,477,252)	
가. 미지급금상환액	(229,429)		1,759,263	
나. 선수금유입(유출)액	49,000		-	
다. 제세예수금유입(유출)액	2,260,740		(677,730)	
라. 부가세예수금유입(유출)액	2,486,745		(2,558,785)	
3. 고정부채의변동	6,613,717		3,229,166	
가. 퇴직급여충당금유입(유출)액	6,613,717		3,229,166	
II. 투자활동으로인한자금흐름		(14,898,181)		(11,328,183)
(1) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 투자활동으로인한현금유출액		14,898,181		11,328,183
1. 유형자산취득지출액	14,898,181		11,328,183	
가. 기계장치취득	12,488,181		9,568,183	
나. 집기비품취득	2,410,000		1,760,000	
III. 재무활동으로인한자금흐름		25,650,000		27,000,000
(1) 재무활동으로인한현금유입액		25,650,000		27,000,000
1. 기본금의 조달	25,650,000		27,000,000	
가. 출연기본금의증가	25,650,000		27,000,000	
(2) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
IV. 현금의증감		132,008,821		104,943,066
V. 기초의현금		221,641,508		116,698,442
VI. 기말의현금		353,650,329		221,641,508

