

청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 17 기

2020년 3월 1일부터

2021년 2월 28일까지

제 16 기

2019년 3월 1일부터

2020년 2월 29일까지

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 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 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 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 남부순환로 2913(대치동)

대주회계법인



대표이사 권장시

2021년 5월 20일

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 17 기 2021년 2월 28일 현재

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,390,262,662		2,136,770,482
(1) 당좌자산		1,387,968,912		2,134,043,202
1. 현금및현금성자산(주석3)	1,337,500,485		2,026,143,359	
2. 미수금	44,431,862		96,319,139	
3. 선급금	5,609,475		11,244,554	
4. 선급법인세	427,090		336,150	
(2) 재고자산		2,293,750		2,727,280
1. 원재료	1,542,450		1,020,530	
2. 부재료	751,300		1,706,750	
II. 비유동자산		4,346,552,390		3,795,865,552
(1) 투자자산		100,200,000		100,200,000
1. 출자금	100,200,000		100,200,000	
(2) 유형자산(주석4)		4,243,757,368		3,692,704,005
1. 건물	3,026,789,000		3,026,789,000	
감가상각누계액	(792,771,159)		(717,101,434)	
2. 기계장치	9,007,115,358		8,179,868,654	
감가상각누계액	(7,032,857,907)		(6,830,288,353)	
3. 집기비품	1,396,706,419		1,389,627,889	
감가상각누계액	(1,361,224,343)		(1,356,191,751)	
4. 기타의유형자산	118,115,207		118,115,207	
감가상각누계액	(118,115,207)		(118,115,207)	
(3) 무형자산		2,595,022		2,961,547
1. 지적재산권	2,595,022		2,961,547	
자 산 총 계		5,736,815,052		5,932,636,034

재무상태표 - 계속

과목	제 17 (당) 기		제 16 (당) 기	
부채				
I. 유동부채		554,004,690		1,062,618,507
1. 미지급금	93,104,291		85,537,329	
2. 선수금	7,499,600		7,648,600	
3. 제세예수금	15,639,938		21,039,284	
4. 부가세예수금	3,996,670		4,858,025	
5. 선수수익	433,764,191		943,535,269	
II. 비유동부채		1,142,018,244		645,293,442
1. 임대보증금	11,020,000		7,520,000	
2. 퇴직급여충당부채	102,604,752		77,305,168	
3. 고유목적사업준비금	1,028,393,492		560,468,274	
부채총계		1,696,022,934		1,707,911,949
기본금				
I. 출연기본금		451,984,722		451,984,722
1. 출연기본금	451,984,722		451,984,722	
II. 적립금		-		-
II. 처분전이월운영차손익		3,588,807,396		3,772,739,363
1. 전기이월운영차손익	3,772,739,363		4,417,011,117	
2. 당기운영차손익	(183,931,967)		(644,271,754)	
기본금총계		4,040,792,118		4,224,724,085
부채와기본금총계		5,736,815,052		5,932,636,034

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 산학협력수익		697,757,016		899,528,757
(1) 교육운영수익		227,197,850		185,498,350
1. 교육운영수익	227,197,850		185,498,350	
(2) 설비자산사용료수익		4,460,817		29,908,591
1. 설비자산사용료수익	1,355,455		23,216,271	
2. 임대료수익	3,105,362		6,692,320	
(3) 기타산학협력수익		466,098,349		684,121,816
1. 기타산학협력수익	466,098,349		684,121,816	
II. 지원금수익		4,715,129,627		3,988,722,217
(1) 연구수익		-		-
1. 정부연구수익	-		-	
(2) 교육운영수익		2,809,995,078		1,431,509,000
1. 교육운영수익	2,809,995,078		1,431,509,000	
(3) 기타지원금수익		1,905,134,549		2,557,213,217
1. 기타지원금수익	1,905,134,549		2,557,213,217	
III. 간접비수익		70,278,802		60,243,860
(1) 산학협력수익		25,016,351		14,741,940
1. 기타산학협력수익	25,016,351		14,741,940	
(2) 지원금수익		45,262,451		45,501,920
1. 연구수익	-		-	
2. 교육운영수익	-		-	
3. 기타지원금수익	45,262,451		45,501,920	
IV. 전입및기부금수익		23,148,400		53,746,200
(1) 전입금수익		-		-
1. 학교기업전입금	-		-	
(1) 기부금수익		23,148,400		53,746,200
1. 일반기부금	-		23,000,000	
2. 지정기부금	23,148,400		30,746,200	
V. 운영외수익		373,204,960		242,470,722
(1) 운영외수익		373,204,960		242,470,722
1. 이자수익	2,931,550		2,408,822	
2. 유형자산처분이익	15,216,240		4,150,927	

운영계산서 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
3. 고유목적사업준비금환입	251,650,000		135,550,000	
4. 기타운영외수익	103,407,170		100,360,973	
운 영 수 익 총 계		5,879,518,805		5,244,711,756
I. 산학협력비		856,128,007		728,975,428
(1) 산학협력연구비		74,880,871		214,575,812
1. 인건비	21,874,019		181,032,438	
2. 학생인건비	-		2,800,000	
3. 연구장비·재료비	5,913,000		5,593,100	
4. 연구활동비	35,873,161		25,150,274	
5. 연구과제추진비	11,220,691		-	
(2) 교육운영비		313,252,275		222,153,172
1. 인건비	-		10,086,700	
2. 장학금	600,000		-	
3. 기타교육운영비	312,652,275		212,066,472	
(3) 기타산학협력비		467,994,861		292,246,444
1. 기타산학협력비	467,994,861		292,246,444	
II. 지원금사업비		3,448,402,639		3,732,116,151
(1) 연구비		-		-
1. 인건비	-		-	
2. 연구장비·재료비	-		-	
3. 연구과제추진비	-		-	
(2) 교육운영비		1,579,900,173		1,188,948,398
1. 인건비	130,158,507		299,522,271	
2. 장학금	-		4,200,000	
3. 실험실습비	727,840,892		482,233,626	
4. 기타교육운영비	721,900,774		402,992,501	
(3) 기타지원금사업비		1,868,502,466		2,543,167,753
1. 기타지원금사업비	1,868,502,466		2,543,167,753	
III. 간접비사업비		6,315,523		13,980,490
(1) 연구지원비		4,315,523		13,980,490
1. 사업단운영비	4,315,523		13,980,490	
(2) 성과활용지원비		2,000,000		-
1. 지식재산권 출원·등록비	2,000,000		-	
(4) 기타지원비		-		-
1. 기타지원비	-		-	

운영계산서 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
IV. 일반관리비		841,379,190		1,112,646,939
(1) 일반관리비		841,379,190		1,112,646,939
1. 인건비	9,652,000		5,585,800	
2. 감가상각비	754,137,949		973,706,818	
3. 무형자산상각비	7,121,615		1,153,023	
4. 대손상각비	-		-	
5. 일반제경비	27,165,805		100,665,829	
6. 기타관리운영비	43,301,821		31,535,469	
V. 운영외비용		809,225,413		174,264,502
(1) 운영외비용		809,225,413		174,264,502
1. 유형자산처분손실	-		883,404	
2. 고유목적사업준비금전입	719,575,218		144,664,568	
3. 현장실습비	-		-	
4. 기타운영외비용	89,650,195		28,716,530	
VI. 학교회계전출금		102,000,000		127,000,000
(1) 학교회계전출금		102,000,000		127,000,000
1. 학교회계전출금	102,000,000		127,000,000	
운 영 비 용 합 계		6,063,450,772		5,888,983,510
당 기 운 영 차 익(차 손)		(183,931,967)		(644,271,754)
비 용 총 계		5,879,518,805		5,244,711,756

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 현금유입액		5,852,639,041		5,987,945,625
(1) 운영활동으로인한현금유입액		5,612,652,565		5,036,181,494
1. 산학협력수익	697,757,016		899,528,757	
가. 교육운영수익	227,197,850		185,498,350	
1) 교육운영수익	227,197,850		185,498,350	
나. 설비자산사용료수익	4,460,817		29,908,591	
1) 설비자산사용료수익	1,355,455		23,216,271	
2) 임대료수익	3,105,362		6,692,320	
다. 기타산학협력수익	466,098,349		684,121,816	
1) 기타산학협력수익	466,098,349		684,121,816	
2. 지원금수익	4,715,129,627		3,919,892,882	
가. 연구수익	-		-	
1) 정부연구수익	-		-	
나. 교육운영수익	2,809,995,078		1,431,509,000	
1) 교육운영수익	2,809,995,078		1,431,509,000	
다. 기타지원금수익	1,905,134,549		2,488,383,882	
1) 기타지원금수익	1,905,134,549		2,488,383,882	
3. 간접비수익	70,278,802		60,243,860	
가. 산학협력수익	25,016,351		14,741,940	
1) 기타산학협력수익	25,016,351		14,741,940	
나. 지원금수익	45,262,451		45,501,920	
1) 연구수익	-		-	
2) 교육운영수익	-		-	
3) 기타지원금수익	45,262,451		45,501,920	
4. 전입및기부금수익	23,148,400		53,746,200	
가. 기부금수익	23,148,400		53,746,200	
1) 일반기부금	-		23,000,000	
2) 지정기부금	23,148,400		30,746,200	
5. 운영외수익	106,338,720		102,769,795	
가. 운영외수익	106,338,720		102,769,795	
1) 예금이자	2,931,550		2,408,822	
2) 기타운영외수익	103,407,170		100,360,973	

현금흐름표 - 계속

과목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		129,219,676		4,656,489
1. 투자자산수입	52,650,000		-	
2. 유형자산매각대	15,216,240		4,319,999	
3. 기타비유동자산수입	61,353,436		336,490	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		110,766,800		947,107,642
1. 부채의차입	110,766,800		947,107,642	
가. 비유동부채의 증가	110,766,800		947,107,642	
2. 기본금의조달	-		-	
가. 출연기본금입금액	-		-	
II. 현금유출액		6,541,281,915		5,160,313,723
(1) 운영활동으로인한현금유출액		4,582,615,990		4,768,575,697
1. 산학협력비	856,128,007		728,975,428	
가. 산학협력연구비	74,880,871		214,575,812	
1) 인건비	21,874,019		181,032,438	
2) 학생인건비	-		2,800,000	
3) 연구장비·재료비	5,913,000		5,593,100	
4) 연구활동비	35,873,161		25,150,274	
5) 연구과제추진비	11,220,691		-	
나. 교육운영비	313,252,275		222,153,172	
1) 인건비	-		10,086,700	
2) 장학금	600,000		-	
3) 기타교육운영비	312,652,275		212,066,472	
다. 기타산학협력비	467,994,861		292,246,444	
1) 기타산학협력비	467,994,861		292,246,444	
2. 지원금사업비	3,448,402,639		3,732,116,151	
가. 연구비	-		-	
1) 인건비	-		-	
2) 연구장비·재료비	-		-	
3) 연구과제추진비	-		-	
나. 교육운영비	1,579,900,173		1,188,948,398	
1) 인건비	130,158,507		299,522,271	
2) 장학금	-		4,200,000	
3) 실험실습비	727,840,892		482,233,626	
4) 기타교육운영비	721,900,774		402,992,501	
다. 기타지원금사업비	1,868,502,466		2,543,167,753	
1) 기타지원금사업비	1,868,502,466		2,543,167,753	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
3. 간접비사업비	6,315,523		13,980,490	
가. 연구지원비	4,315,523		13,980,490	
1) 사업단운영비	4,315,523		13,980,490	
나. 성과활용지원비	2,000,000		-	
1) 지식재산권출원·등록비	2,000,000		-	
4. 일반관리비	80,119,626		137,787,098	
가. 일반관리비	80,119,626		137,787,098	
1) 인건비	9,652,000		5,585,800	
2) 일반제경비	70,467,626		132,201,298	
5. 운영외비용	89,650,195		28,716,530	
가. 기타운영외비용	89,650,195		28,716,530	
1) 기타운영외비용	89,650,195		28,716,530	
6. 학교회계전출금	102,000,000		127,000,000	
가. 학교회계전출금	102,000,000		127,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		1,958,665,925		330,997,694
1. 투자자산지출	52,650,000		-	
2. 유형자산취득지출	1,305,191,312		320,063,231	
3. 무형자산취득지출	6,755,090		-	
4. 기타비유동자산지출	594,069,523		10,934,463	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		60,740,332
1. 부채의상환	-		60,740,332	
가. 비유동부채의 감소	-		60,740,332	
III. 현금의증감		(688,642,874)		827,631,902
IV. 기초의현금		2,026,143,359		1,198,511,457
V. 기말의현금		1,337,500,485		2,026,143,359

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

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.

(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	1,337,200	2,025,843

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	2,309,687	-	-	(-)75,670	2,234,017
기계장치	1,349,580	1,274,004	-	(-)649,327	1,974,257
집기비품	33,437	31,187	-	(-)29,141	35,483
기타의유형자산	-	-	-	-	-
계	<u>3,692,704</u>	<u>1,305,191</u>	<u>-</u>	<u>(-)754,138</u>	<u>4,243,757</u>

(전기)

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	<u>4,347,400</u>	<u>320,063</u>	<u>(-)1,052</u>	<u>(-)973,707</u>	<u>3,692,704</u>

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 17 기 2021년 2월 28일 현재

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,210,336,556		1,747,595,530
(1) 당좌자산		1,210,336,556		1,747,595,530
1. 현금및현금성자산	1,165,388,201		1,654,012,625	
2. 미수금	40,104,740		82,055,091	
3. 선급금	4,465,475		11,244,554	
4. 선급법인세	378,140		283,260	
(2) 재고자산		-		-
II. 비유동자산		4,676,462,087		4,165,695,867
(1) 투자자산		464,777,980		517,427,980
1. 출자금	464,777,980		517,427,980	
(2) 유형자산		4,209,089,085		3,645,306,340
1. 건물	3,026,789,000		3,026,789,000	
감가상각누계액	(792,771,159)		(717,101,434)	
2. 기계장치	8,767,779,228		7,940,325,249	
감가상각누계액	(6,822,737,126)		(6,634,205,537)	
3. 집기비품	1,358,695,146		1,354,615,616	
감가상각누계액	(1,328,666,004)		(1,325,116,554)	
4. 기타의유형자산	118,115,207		118,115,207	
감가상각누계액	(118,115,207)		(118,115,207)	
(3) 무형자산		2,595,022		2,961,547
1. 지적재산권	2,595,022		2,961,547	
자 산 총 계		5,886,798,643		5,913,291,397
부 채				
I. 유동부채		444,267,332		1,038,336,855
1. 미지급금	50,269,392		68,585,734	
2. 선수금	7,499,600		7,599,600	

재무상태표 - 계속

과목	제 16 (당) 기		제 15 (전) 기	
3. 제세예수금	10,643,120		16,309,114	
4. 부가세예수금	514,589		2,307,138	
5. 선수수익	375,340,631		943,535,269	
II. 비유동부채		984,661,136		344,438,077
1. 임대보증금	11,020,000		7,520,000	
2. 퇴직급여충당부채	91,687,160		67,462,285	
3. 고유목적사업준비금	881,953,976		269,455,792	
부채총계		1,428,928,468		1,382,774,932
기본금				
I. 출연기본금		451,984,722		451,984,722
1. 출연기본금	451,984,722		451,984,722	
II. 처분전이월운영차손익		4,005,885,453		4,078,531,743
1. 전기이월운영차손익	4,078,531,743		4,721,254,442	
2. 당기운영차손익	(72,646,290)		(642,722,699)	
기본금총계		4,457,870,175		4,530,516,465
부채와기본금총계		5,886,798,643		5,913,291,397

1-2. 운 영 계 산 서

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 산학협력수익		434,334,933		457,102,756
(1) 교육운영수익		227,197,850		185,498,350
1. 교육운영수익	227,197,850		185,498,350	
(2) 설비자산사용료수익		4,460,817		29,908,591
1. 설비자산사용료수익	1,355,455		23,216,271	
2. 임대료수익	3,105,362		6,692,320	
(3) 기타산학협력수익		202,676,266		241,695,815
1. 기타산학협력수익	202,676,266		241,695,815	
II. 지원금수익		4,573,553,187		3,817,722,217
(1) 교육운영수익		2,809,995,078		1,431,509,000
1. 교육운영수익	2,809,995,078		1,431,509,000	
(2) 기타지원금수익		1,763,558,109		2,386,213,217
1. 기타지원금수익	1,763,558,109		2,386,213,217	
III. 간접비수익		64,344,003		60,243,860
(1) 산학협력수익		19,081,552		14,741,940
1. 기타산학협력수익	19,081,552		14,741,940	
(2) 지원금수익		45,262,451		45,501,920
1. 기타지원금수익	45,262,451		45,501,920	
IV. 전입및기부금수익		172,798,400		62,296,200
(1) 전입금수익		149,650,000		8,550,000
1. 학교기업전입금	149,650,000		8,550,000	
(2) 기부금수익		23,148,400		53,746,200
1. 일반기부금	-		23,000,000	
2. 지정기부금	23,148,400		30,746,200	

운영계산서 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
V. 운영외수익		126,101,197		197,977,650
(1) 운영외수익		126,101,197		197,977,650
1. 이자수익	2,582,492		2,019,410	
2. 유형자산처분이익	15,216,240		3,360,000	
3. 고유목적사업준비금환입	102,000,000		127,000,000	
4. 기타운영외수익	6,302,465		65,598,240	
운영수익총계		5,371,131,720		4,595,342,683
I. 산학협력비		533,314,101		436,728,984
(1) 산학협력연구비		74,880,871		214,575,812
1. 인건비	21,874,019		181,032,438	
2. 학생인건비	-		2,800,000	
3. 연구장비·재료비	5,913,000		5,593,100	
4. 연구활동비	35,873,161		25,150,274	
5. 위탁연구개발비	11,220,691		-	
(2) 교육운영비		313,252,275		222,153,172
1. 인건비	-		10,086,700	
2. 장학금	600,000		-	
3. 기타교육운영비	312,652,275		212,066,472	
(3) 기타산학협력비		145,180,955		-
1. 기타산학협력비	145,180,955		-	
II. 지원금사업비		3,306,826,199		3,569,666,151
(1) 교육운영비		1,579,900,173		1,188,948,398
1. 인건비	130,158,507		299,522,271	
2. 장학금	-		4,200,000	
3. 실험실습비	727,840,892		482,233,626	
4. 기타교육운영비	721,900,774		402,992,501	
(2) 기타지원금사업비		1,726,926,026		2,380,717,753
1. 기타지원금사업비	1,726,926,026		2,380,717,753	

운영계산서 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
III. 간접비사업비		6,315,523		13,980,490
(1) 연구지원비		4,315,523		13,980,490
1. 사업단운영비	4,315,523		13,980,490	
(3) 성과활용지원비		2,000,000		-
1. 지식재산권 출원·등록비	2,000,000		-	
IV. 일반관리비		771,978,806		1,056,078,407
(1) 일반관리비		771,978,806		1,056,078,407
1. 감가상각비	737,691,386		954,259,555	
2. 무형자산상각비	7,121,615		1,153,023	
3. 일반채경비	27,165,805		100,665,829	
V. 운영외비용		723,343,381		34,611,350
(1) 운영외비용		723,343,381		34,611,350
1. 유형자산처분손실	-		883,404	
2. 고유목적사업준비금전입	714,498,184		29,079,388	
3. 기타운영외비용	8,845,197		4,648,558	
VI. 학교회계전출금		102,000,000		127,000,000
(1) 학교회계전출금		102,000,000		127,000,000
1. 학교회계전출금	102,000,000		127,000,000	
운영비용합계		5,443,778,010		5,238,065,382
당기운영차익(차손)		(72,646,290)		(642,722,699)
비용총계		5,371,131,720		4,595,342,683

1-3. 현금흐름표

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 현금유입액		5,428,141,145		5,335,440,217
(1) 운영활동으로인한현금유입액		5,253,915,480		4,396,153,348
1. 산학협력수익	434,334,933		457,102,756	
가. 교육운영수익	227,197,850		185,498,350	
1) 교육운영수익	227,197,850		185,498,350	
나. 설비자산사용료수익	4,460,817		29,908,591	
1) 설비자산사용료수익	1,355,455		23,216,271	
2) 임대료수익	3,105,362		6,692,320	
다. 기타산학협력수익	202,676,266		241,695,815	
1) 기타산학협력수익	202,676,266		241,695,815	
2. 지원금수익	4,573,553,187		3,748,892,882	
가. 교육운영수익	2,809,995,078		1,431,509,000	
1) 교육운영수익	2,809,995,078		1,431,509,000	
나. 기타지원금수익	1,763,558,109		2,317,383,882	
1) 기타지원금수익	1,763,558,109		2,317,383,882	
3. 간접비수익	64,344,003		60,243,860	
가. 산학협력수익	19,081,552		14,741,940	
1) 기타산학협력수익	19,081,552		14,741,940	
나. 지원금수익	45,262,451		45,501,920	
1) 기타지원금수익	45,262,451		45,501,920	
4. 전입및기부금수익	172,798,400		62,296,200	
가. 전입금수익	149,650,000		8,550,000	
1) 학교기업전입금	149,650,000		8,550,000	
나. 기부금수익	23,148,400		53,746,200	
1) 일반기부금	-		23,000,000	
2) 지정기부금	23,148,400		30,746,200	
5. 운영외수익	8,884,957		67,617,650	
가. 운영외수익	8,884,957		67,617,650	
1) 예금이자	2,582,492		2,019,410	
2) 기타운영외수익	6,302,465		65,598,240	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		150,000,790		3,360,000
1. 투자자산수입	82,650,000		-	
가. 유형자산매각대	15,216,240		3,360,000	
나. 기타비유동자산수입	52,134,550		-	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		24,224,875		935,926,869
1. 부채의차입	24,224,875		935,926,869	
가. 비유동부채의 증가	24,224,875		935,926,869	
II. 현금유출액		5,916,765,569		4,634,758,496
(1) 운영활동으로인한현금유출액		3,984,466,825		4,252,690,012
1. 산학협력비	533,314,101		436,728,984	
가. 산학협력연구비	74,880,871		214,575,812	
1) 인건비	21,874,019		181,032,438	
2) 학생인건비	-		2,800,000	
3) 연구장비·재료비	5,913,000		5,593,100	
4) 연구활동비	35,873,161		25,150,274	
5) 위탁연구개발비	11,220,691		-	
나. 교육운영비	313,252,275		222,153,172	
1) 인건비	-		10,086,700	
2) 장학금	600,000		-	
3) 기타교육운영비	312,652,275		212,066,472	
다. 기타산학협력비	145,180,955		-	
1) 기타산학협력비	145,180,955		-	
2. 지원금사업비	3,306,826,199		3,569,666,151	
가. 연구비	-		-	
나. 교육운영비	1,579,900,173		1,188,948,398	
1) 인건비	130,158,507		299,522,271	
2) 장학금	-		4,200,000	
3) 실험실습비	727,840,892		482,233,626	
4) 기타교육운영비	721,900,774		402,992,501	
다. 기타지원금사업비	1,726,926,026		2,380,717,753	
1) 기타지원금사업비	1,726,926,026		2,380,717,753	
3. 간접비사업비	6,315,523		13,980,490	
가. 연구지원비	4,315,523		13,980,490	
1) 사업단운영비	4,315,523		13,980,490	
다. 성과활용지원비	2,000,000		-	
1) 지식재산권출원·등록비	2,000,000		-	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
4. 일반관리비	27,165,805		100,665,829	
가. 일반관리비	27,165,805		100,665,829	
1) 일반재경비	27,165,805		100,665,829	
5. 운영외비용	8,845,197		4,648,558	
가. 기타운영외비용	8,845,197		4,648,558	
6. 학교회계전출금	102,000,000		127,000,000	
가. 학교회계전출금	102,000,000		127,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		1,932,298,744		330,815,050
1. 투자자산지출	30,000,000		25,650,000	
2. 유형자산취득지출	1,301,474,131		305,165,050	
3. 무형자산취득지출	6,755,090		-	
4. 기타비유동자산지출	594,069,523		-	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		51,253,434
1. 부채의상환	-		51,253,434	
가. 비유동부채의 감소	-		51,253,434	
III. 현금의증감		(488,624,424)		700,681,721
IV. 기초의현금		1,654,012,625		953,330,904
V. 기말의현금		1,165,388,201		1,654,012,625

2-1.재 무 상 태 표

제 12 기 2021년 2월 28일 현재

제 11 기 2020년 2월 29일 현재

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		31,773,408		18,664,445
(1) 당좌자산		31,773,408		18,664,445
1. 현금및현금성자산	31,658,507		18,480,405	
2. 미수금	113,311		184,040	
3. 선급법인세	1,590		-	
(2) 재고자산	-		-	
II. 비유동자산		-		349,242
(1) 유형자산		-		349,242
1. 기계장치	162,837,549		163,383,005	
감가상각누계액	(162,837,549)		(163,383,005)	
2. 집기비품	30,842,273		30,842,273	
감가상각누계액	(30,842,273)		(30,493,031)	
자 산 총 계		31,773,408		19,013,687
부 채				
I. 유동부채		11,492,071		3,809,384
1. 미지급금	7,910,317		3,503,852	
2. 제세예수금	1,170,318		241,390	
3. 부가세예수금	2,411,436		64,142	
II. 비유동부채		5,077,034		-
1. 고유목적사업준비금	5,077,034		-	
부 채 총 계		16,569,105		3,809,384
기 본 금				
I. 출연기본금		334,577,980		334,577,980
1. 출연기본금	334,577,980		334,577,980	
II. 처분전이월운영차손익		(319,373,677)		(319,373,677)
1. 전기이월운영차손익	(319,373,677)		(317,824,622)	
2. 당기운영차손익	-		(1,549,055)	
기 본 금 총 계		15,204,303		15,204,303
부 채 와 기 본 금 총 계		31,773,408		19,013,687

2-2. 운영계산서

제 12 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 매출액	-	-	-	-
II. 매출원가	-	-	-	-
III. 매출충이익	-	-	-	-
IV. 판매비및일반관리비	13,141,582	-	9,200,414	-
1. 직원급여	-	-	-	-
2. 기타인건비	6,652,000	-	3,185,800	-
3. 퇴직급여	-	-	-	-
4. 복리후생비	-	-	-	-
5. 통신비	113,800	-	309,035	-
6. 세금과공과금	169,000	-	55,000	-
7. 감가상각비	349,242	-	5,471,751	-
8. 지급수수료	5,807,540	-	141,208	-
9. 기타운영비	50,000	-	37,620	-
10. 외주비	-	-	-	-
V. 영업손실	13,141,582	-	9,200,414	-
VI. 영업외수익	98,891,614	-	29,551,359	-
1. 이자수익	30,496	-	17,897	-
2. 유형자산처분이익	-	-	790,927	-
3. 기타운용외수익	98,861,118	-	28,742,535	-
VII. 영업외비용	85,750,032	-	21,900,000	-
1. 고유목적사업준비금전입액	5,077,034	-	-	-
1. 현장실습비	-	-	-	-
2. 연구비	75,701,454	-	21,850,000	-
3. 기타운영외비용	4,971,544	-	50,000	-
VIII. 법인세차감전순손실	-	-	1,549,055	-
IX. 법인세등	-	-	-	-
X. 당기운영차손	-	-	1,549,055	-

2-3. 현금흐름표

제 12 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 운영활동으로인한자금흐름		13,178,102		(6,018,639)
(1) 운영활동으로인한현금유입액		98,891,614		28,760,432
1. 영업수익자금유입액	-		-	
가. 매출액	-		-	
2. 영업외수익자금유입액	98,891,614		28,760,432	
가. 이자수익	30,496		17,897	
1) 이자수익	30,496		17,897	
나. 기타수익	98,861,118		28,742,535	
1) 기타운영외수익	98,861,118		28,742,535	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		93,465,338		25,628,663
1. 판매관리비자금유출액	12,792,340		3,728,663	
가. 인건비	6,652,000		3,185,800	
1) 직원급여	-		-	
2) 기타인건비	6,652,000		3,185,800	
3) 퇴직급여	-		-	
나. 일반관리비	6,140,340		542,863	
1) 복리후생비	-		-	
2) 통신비	113,800		309,035	
3) 세금과공과금	169,000		55,000	
4) 지급수수료	5,807,540		141,208	
5) 기타운영비	50,000		37,620	
6) 외주비	-		-	
2. 영업외비용자금유출액	80,672,998		21,900,000	
가. 영업외비용	80,672,998		21,900,000	
1) 연구비	75,701,454		21,850,000	
2) 기타운영외비용	4,971,544		50,000	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
(3) 영업활동으로인한자산·부채의 변동		7,751,826		(9,150,408)
1. 유동자산의변동	69,139		336,490	
가. 미수금회수액	70,729		336,490	
나. 선급법인세유입(유출)액	(1,590)		-	
다. 부가세대급금유입(유출)액	-		-	
2. 유동부채의변동	7,682,687		(9,486,898)	
가. 미지급금상환액	4,406,465		(9,139,703)	
나. 제세예수금유입(유출)액	928,928		102,280	
다. 부가세예수금유입(유출)액	2,347,294		(449,475)	
II. 투자활동으로인한자금흐름		-		959,999
(1) 투자활동으로인한현금유입액		-		959,999
1. 유형자산매각대	-		959,999	
가. 기계장치매각대	-		959,999	
III. 재무활동으로인한자금흐름		-		-
(1) 재무활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
IV. 현금의증감		13,178,102		(5,058,640)
V. 기초의현금		18,480,405		23,539,045
VI. 기말의현금		31,658,507		18,480,405

3-1. 재 무 상 태 표

제 12 기 2021년 2월 28일 현재

제 11 기 2020년 2월 29일 현재

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		148,268,158		370,614,457
(1) 당좌자산		145,974,408		367,887,177
1. 현금및현금성자산	140,453,777		353,650,329	
2. 미수금	4,329,271		14,183,958	
3. 선급금	1,144,000		-	
4. 선급법인세	47,360		52,890	
(2) 재고자산		2,293,750		2,727,280
1. 원재료	1,542,450		1,020,530	
2. 부재료	751,300		1,706,750	
II. 비유동자산		34,668,283		47,048,423
(1) 유형자산		34,668,283		47,048,423
1. 기계장치	76,498,581		76,160,400	
감가상각누계액	(47,283,232)		(32,699,811)	
2. 집기비품	7,169,000		4,170,000	
감가상각누계액	(1,716,066)		(582,166)	
자 산 총 계		182,936,441		417,662,880
부 채				
I. 유동부채		98,360,747		20,576,218
1. 미지급금	35,040,042		13,551,693	
2. 선수금	-		49,000	
3. 체세예수금	3,826,500		4,488,780	
4. 부가세예수금	1,070,645		2,486,745	
5. 선수수익	58,423,560		-	
II. 비유동부채		152,280,074		300,855,365
1. 퇴직급여충당부채	10,917,592		9,842,883	
2. 고유목적사업준비금	141,362,482		291,012,482	
부 채 총 계		250,640,821		321,431,583
기 본 금				
I. 출연기본금		30,000,000		82,650,000
1. 출연기본금	30,000,000		82,650,000	
II. 처분전이월운영차손익		(97,704,380)		13,581,297
1. 전기이월운영차손익	13,581,297		13,581,297	
2. 당기운영차손익	(111,285,677)		-	
기 본 금 총 계		(67,704,380)		96,231,297
부 채 와 기 본 금 총 계		182,936,441		417,662,880

3-2. 운영계산서

제 12 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 매출액		263,422,083		442,426,001
(1) 상품매출액	263,422,083		442,426,001	
II. 매출원가		384,807,690		343,725,749
(1) 상품매출원가	384,807,690		343,725,749	
III. 매출총이익		(121,385,607)		98,700,252
IV. 판매비및일반관리비		215,358,657		58,778,813
1. 기타인건비	3,000,000		2,400,000	
2. 여비교통비	-		510,695	
3. 세금과공과금	182,000		161,000	
4. 감가상각비	16,097,321		13,975,512	
5. 운반비	-		60,000	
6. 교육훈련비	58,065		1,440,000	
7. 지급임차료	27,500,000		-	
8. 소모품비	-		449,366	
9. 지급수수료	7,806,171		7,214,665	
10. 시설관리비	8,339,650		20,737,272	
11. 기타운영비	2,725,450		3,280,303	
12. 산학협력단전출금	149,650,000		8,550,000	
V. 영업이익(손실)		(336,744,264)		39,921,439
VI. 영업외수익		295,723,388		185,941,713
1. 이자수익	318,562		371,515	
2. 국고보조금수익	141,576,440		171,000,000	
3. 고유목적사업준비금환입	149,650,000		8,550,000	
4. 기타운영외수익	4,178,386		6,020,198	
VII. 영업외비용		70,264,801		225,863,152
1. 장학금	4,020,801		4,000,000	
2. 협회비	2,000,000		1,710,000	
3. 현장실습비	64,112,000		102,400,000	
4. 고유목적사업준비금전입	-		115,585,180	
5. 기타운영외비용	132,000		2,167,972	
VIII. 법인세차감전순손익		(111,285,677)		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차손익		(111,285,677)		-

3-3. 현금흐름표

제 12 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
제 11 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교기업 콜투라

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 운영활동으로인한자금흐름		(156,829,371)		121,257,002
(1) 운영활동으로인한현금유입액		409,495,471		619,817,714
1. 영업수익자금유입액	263,422,083		442,426,001	
가. 매출액	263,422,083		442,426,001	
2. 운영외수익자금유입액	146,073,388		177,391,713	
가. 이자수익	318,562		371,515	
1) 이자수익	318,562		371,515	
나. 지원금수익	141,576,440		171,000,000	
1) 국고보조금수익	141,576,440		171,000,000	
다. 기타수익	4,178,386		6,020,198	
1) 기타운영외수익	4,178,386		6,020,198	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		654,333,827		498,807,022
1. 매출원가자금유출액	384,807,690		343,725,749	
가. 매출원가	384,807,690		343,725,749	
2. 판매관리비자금유출액	49,611,336		36,253,301	
가. 인건비	3,000,000		2,400,000	
1) 기타인건비	3,000,000		2,400,000	
나. 일반관리비	46,611,336		33,853,301	
1) 여비교통비	-		510,695	
2) 세금과공과금	182,000		161,000	
3) 운반비	-		60,000	
4) 교육훈련비	58,065		1,440,000	
5) 지급임차료	27,500,000		-	
6) 소모품비	-		449,366	
7) 지급수수료	7,806,171		7,214,665	
8) 시설관리비	8,339,650		20,737,272	
9) 기타운영비	2,725,450		3,280,303	
3. 영업외비용자금유출액	70,264,801		110,277,972	
가. 영업외비용	70,264,801		110,277,972	
1) 장학금	4,020,801		4,000,000	
2) 협회비	2,000,000		1,710,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
3) 현장실습비	64,112,000		102,400,000	
4) 기타운영외비용	132,000		2,167,972	
4. 전출금자금유출액	149,650,000		8,550,000	
가. 전출금	149,650,000		8,550,000	
1) 산학협력단전출금	149,650,000		8,550,000	
(3) 영업활동으로인한자산·부채의 변동		88,008,985		246,310
1. 유동자산의변동	9,149,747		(10,934,463)	
가. 미수금회수액	9,854,687		(10,213,423)	
나. 선급법인세유입(유출)액	5,530		(13,150)	
다. 부가세대급금유입(유출)액	-		58,695	
라. 선급금유입(유출)액	(1,144,000)		-	
마. 채고자산유입(유출)액	433,530		(766,585)	
2. 유동부채의변동	77,784,529		4,567,056	
가. 미지급금상환액	21,488,349		(229,429)	
나. 선수금유입(유출)액	(49,000)		49,000	
다. 제세예수금유입(유출)액	(662,280)		2,260,740	
라. 부가세예수금유입(유출)액	(1,416,100)		2,486,745	
마. 선수수익유입(유출)액	58,423,560		-	
3. 고정부채의변동	1,074,709		6,613,717	
가. 퇴직급여충당금유입(유출)액	1,074,709		6,613,717	
II. 투자활동으로인한자금흐름		(3,717,181)		(14,898,181)
(1) 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		3,717,181		14,898,181
1. 유형자산취득지출액	3,717,181		14,898,181	
가. 기계장치취득	718,181		12,488,181	
나. 집기비품취득	2,999,000		2,410,000	
III. 재무활동으로인한자금흐름		(52,650,000)		25,650,000
(1) 재무활동으로인한현금유입액		30,000,000		25,650,000
1. 기본금의 조달	30,000,000		25,650,000	
가. 출연기본금의증가	30,000,000		25,650,000	
(2) 재무활동으로인한현금유출액		82,650,000		-
IV. 현금의증감		(213,196,552)		132,008,821
V. 기초의현금		353,650,329		221,641,508
VI. 기말의현금		140,453,777		353,650,329

