

울산과학대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

2021 학년도 제 18 기 2021 년 3 월 1 일부터 2022 년 2 월 28 일까지
2020 학년도 제 17 기 2020 년 3 월 1 일부터 2021 년 2 월 28 일까지

울산과학대학교 산학협력단

목 차

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

재무제표

재무상태표	5
운영계산서	7
운영차익처분계산서	10
현금흐름표	11
주석	15

<별첨> 합산재무제표(울산과학대학교 산학협력단과 학교기업)

합산재무상태표	19
합산운영계산서	21
합산운영차익처분계산서	25
합산현금흐름표	26

독립된 감사인의 감사보고서

울산과학기술대학교 산학협력단
산학협력단장 및 운영위원회 귀하

감사의견

우리는 울산과학기술대학교 산학협력단(이하 “산학협력단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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.

경영진은 재무제표를 작성할 때 산학협력단의 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 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산학협력단의 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 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 산학협력단의 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.

대표이사

배홍기



2022년 5월 27일

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

(첨부) 재 무 제 표

울산과학대학교 산학협력단

제 18 기 2021 년 3 월 1 일부터 2022 년 2 월 28 일까지
제 17 기 2020 년 3 월 1 일부터 2021 년 2 월 28 일까지

“첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다.”

울산과학대학교 산학협력단장 이남우

재무상태표

제 18 기 2022년 2월 28일 현재

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 18 기		제 17 기	
자산				
I. 유동자산		2,112,062,847		3,234,237,578
(1) 당좌자산	2,112,062,847		3,234,237,578	
1. 예금(주식 3)	1,534,510,505		2,687,954,536	
2. 단기금융상품(주식 3)	500,000,000		-	
3. 미수금	11,899,292		16,788,758	
4. 미수수익	5,215,285		784,372	
5. 선급금	59,513,225		525,111,134	
6. 선급법인세	924,540		2,628,250	
7. 부가세대급금	-		970,528	
II. 비유동자산		9,067,774,043		6,235,169,150
(1) 투자자산	313,000,000		308,000,000	
1. 출자금(주식 4)	313,000,000		308,000,000	
(2) 유형자산(주식 5)	8,146,082,912		5,275,369,619	
1. 구축물	1,114,224,660		-	
감가상각누계액	(4,642,603)		-	
2. 기계기구	23,744,453,408		21,200,321,330	
감가상각누계액	(17,883,061,946)		(16,737,476,343)	
3. 집기비품	3,344,165,463		2,774,089,323	
감가상각누계액	(2,169,056,070)		(1,961,564,691)	
(3) 무형자산(주식 6)	598,691,131		641,799,531	
1. 지적재산권	114,613,571		92,618,611	
2. 기타무형자산	484,077,560		549,180,920	
(4) 기타비유동자산	10,000,000		10,000,000	
1. 연구기금	10,000,000		10,000,000	
자산총계		11,179,836,890		9,469,406,728

재무상태표 - 계속

과목	제 18 기		제 17 기	
부채와기본금				
I. 유동부채		392,257,926		415,573,002
1. 미지급금	5,084,580		61,695,394	
2. 선수금	60,991,000		92,987	
3. 예수금	257,745,486		306,647,676	
4. 제세예수금	13,970,120		32,862,230	
5. 부가세예수금	359,235		858,415	
6. 선수수익	54,107,505		13,416,300	
II. 비유동부채		17,200,000		14,800,000
1. 임대보증금	17,200,000		14,800,000	
III. 기본금		10,770,378,964		9,039,033,726
(1) 적립금	10,000,000		10,000,000	
1. 연구적립금	10,000,000		10,000,000	
(2) 처분전운영차익	10,760,378,964		9,029,033,726	
1. 전기이월운영차익	9,029,033,726		6,793,643,015	
2. 당기운영차익	1,731,345,238		2,235,390,711	
부채와기본금총계		11,179,836,890		9,469,406,728

주석 참조

운 영 계 산 서

제 18 기 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지

제 17 기 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

울산과학대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 18 기		제 17 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력연구수익		386,301,277		509,266,422
(1) 산학협력연구수익	231,504,047		269,698,751	
1. 정부연구수익	144,745,754		140,369,823	
2. 산업체연구수익	86,758,293		129,328,928	
(2) 교육운영수익	72,079,182		114,806,469	
(3) 설비자산사용료수익	69,518,048		71,373,784	
(4) 기타산학협력수익	13,200,000		53,387,418	
II. 지원금수익		13,625,485,968		13,296,836,670
(1) 연구수익	167,305,529		369,147,368	
1. 정부연구수익	167,305,529		369,147,368	
(2) 교육운영수익	11,368,694,230		10,822,383,166	
(3) 기타지원금수익	2,089,486,209		2,105,306,136	
III. 간접비수익		88,456,884		79,183,072
(1) 산학협력수익	54,391,884		38,343,072	
1. 산학협력연구수익	52,991,884		29,943,272	
2. 교육운영수익	-		3,859,800	
3. 기타산학협력수익	1,400,000		4,540,000	
(2) 지원금수익	34,065,000		40,840,000	
1. 연구수익	34,065,000		40,840,000	
IV. 전입및기부금수익		-		500,000
(1) 기부금수익	-		500,000	
1. 일반기부금	-		500,000	
V. 운영외수익		22,391,060		30,037,488
(1) 운영외수익	22,391,060		30,037,488	
1. 이자수익	10,507,879		10,673,131	
2. 전기오류수정이익	-		363,636	
3. 기타운영외수익	11,883,181		19,000,721	
운 영 수 익 총 계		14,122,635,189		13,915,823,652

과목	제 18 기		제 17 기	
운 영 비 용				
I. 산학협력비		257,452,451		342,006,709
(1) 산학협력연구비	192,966,742		251,428,574	
1. 인건비	105,740,090		108,294,083	
2. 학생인건비	-		4,750,000	
3. 연구시설,장비비	-		33,052,447	
4. 연구활동비	28,137,842		67,090,013	
5. 연구재료비	33,988,810		11,822,031	
6. 연구수당	25,100,000		26,420,000	
(2) 교육운영비	51,885,709		58,393,510	
1. 인건비(교육운영)	-		30,280,000	
2. 장학금	-		1,346,400	
3. 실험실습비	2,921,800		12,984,200	
4. 기타교육운영비	48,963,909		13,782,910	
(3) 지식재산권비용	-		2,904,625	
(4) 기타산학협력비	12,600,000		29,280,000	
II. 지원금사업비		9,599,669,004		9,284,066,051
(1) 연구비	127,223,576		260,559,197	
1. 인건비	42,171,237		113,783,294	
2. 학생인건비	8,400,000		5,500,000	
3. 연구시설,장비비	-		53,162,300	
4. 연구활동비	21,003,129		38,921,903	
5. 연구재료비	37,059,210		2,777,700	
6. 연구수당	18,590,000		46,414,000	
(2) 교육운영비	7,540,649,603		8,432,673,028	
1. 인건비	2,442,844,463		3,673,961,577	
2. 교육과정개발비	29,214,800		110,967,500	
3. 장학금	55,890,950		40,365,400	
4. 실험실습비	542,537,938		532,760,693	
5. 기타교육운영비	4,470,161,452		4,074,617,858	
(3) 기타지원금사업비	1,931,795,825		590,833,826	
III. 간접비사업비		97,810,204		131,609,044
(1) 인력지원비	62,997,427		74,886,765	
1. 인건비	55,454,592		65,524,361	
2. 연구개발능률성과급	7,542,835		9,362,404	

과목	제 18 기		제 17 기	
(2) 연구지원비	29,409,777		45,153,779	
1. 기관공통비용	1,210,060		948,520	
2. 사업단·연구단 운영비	28,199,717		42,271,759	
3. 기반시설, 장비구축, 운영비	-		1,933,500	
(3) 성과활용지원비	5,403,000		11,568,500	
1. 지식재산권출원·등록비	5,403,000		11,568,500	
IV. 일반관리비		2,400,311,074		1,890,408,785
(1) 일반관리비	2,400,311,074		1,890,408,785	
1. 인건비	192,847,235		236,356,462	
2. 감가상각비	1,919,811,309		1,399,170,375	
3. 무형자산상각비	221,141,536		210,758,576	
4. 일반제경비	66,510,994		44,123,372	
V. 운영외비용		26,047,218		22,342,352
(1) 운영외비용	26,047,218		22,342,352	
1. 유형자산처분손실	-		3,639,998	
2. 기타운영외비용	26,047,218		18,702,354	
VI. 학교회계전출금		10,000,000		10,000,000
(1) 학교회계전출금	10,000,000		10,000,000	
1. 학교회계전출금	10,000,000		10,000,000	
운 영 비 용 총 계		12,391,289,951		11,680,432,941
VII. 당기운영차손익		1,731,345,238		2,235,390,711
비 용 총 계		14,122,635,189		13,915,823,652

주석 참조

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 18 기 2021년 3월 1일부터
2022년 2월 28일까지

제 17 기 2020년 3월 1일부터
2021년 2월 28일까지

처분확정일: 2022년 4월 15일

처분일: 2021년 4월 14일

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 18 기		제 17 기	
I. 처분전 운영차익		10,760,378,964		9,029,033,726
1. 전기이월운영차익	9,029,033,726		6,793,643,015	
2. 당기운영차익	1,731,345,238		2,235,390,711	
II. 운영차익 처분액		-		-
III. 차기이월운영차익		10,760,378,964		9,029,033,726

주석 참조

현금흐름표

제 18 기 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지

제 17 기 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

울산과학대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 18 기		제 17 기	
I. 현금유입액		14,416,035,816		14,236,601,685
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		14,408,735,816		14,230,101,685
1) 산학협력수익 현금유입액	405,216,884		513,882,722	
(1) 산학협력연구수익	255,316,664		274,315,051	
가. 정부연구수익	144,745,754		140,369,823	
나. 산업체연구수익	110,570,910		133,945,228	
(2) 교육운영수익	72,079,182		114,806,469	
가. 교육운영수익	72,079,182		114,806,469	
(3) 설비자산사용료수익	69,121,038		71,373,784	
가. 설비자산사용료수익	12,000,000		19,000,000	
나. 임대료수익	57,121,038		52,373,784	
(4) 기타산학협력수익	8,700,000		53,387,418	
가. 기타산학협력수익	8,700,000		53,387,418	
2) 지원금수익 현금유입액	13,821,934,106		13,294,557,225	
(1) 연구수익	184,184,117		377,947,368	
가. 정부연구수익	184,184,117		377,947,368	
(2) 교육운영수익	11,548,263,780		10,811,303,721	
가. 교육운영수익	11,548,263,780		10,811,303,721	
(3) 기타지원금수익	2,089,486,209		2,105,306,136	
가. 기타지원금수익	2,089,486,209		2,105,306,136	
3) 간접비수익 현금유입액	87,956,884		79,183,072	
(1) 산학협력수익	53,891,884		38,343,072	
가. 산학협력연구수익	52,991,884		29,943,272	
나. 교육운영수익	-		3,859,800	
다. 기타산학협력수익	900,000		4,540,000	
(2) 지원금수익	34,065,000		40,840,000	
가. 연구수익	34,065,000		40,840,000	
4) 전입및기부금수익 현금유입액	-		500,000	
(1) 기부금수익	-		500,000	
가. 일반기부금	-		500,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 18 기	제 17 기
5) 운영외수익 현금유입액	93,627,942	341,978,666
(1) 운영외수익	93,627,942	341,978,666
가. 이자수익	5,292,594	9,888,759
나. 기타운영외수익	88,335,348	332,089,907
2. 재무활동으로 인한 현금유입액	7,300,000	6,500,000
1) 비유동부채	7,300,000	6,500,000
(1) 비유동부채 현금 유입	7,300,000	6,500,000
가. 임대보증금 증가	7,300,000	6,500,000
II. 현금유출액	(15,069,479,847)	(13,590,117,482)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	(10,634,591,609)	(10,716,410,973)
1) 산학협력비 현금유출액	257,452,451	338,758,384
(1) 산학협력연구비	192,966,742	251,084,874
가. 인건비	105,740,090	108,294,083
나. 학생인건비	-	4,750,000
다. 연구시설,장비비	-	32,791,747
라. 연구활동비	28,137,842	67,007,013
마. 연구재료비	33,988,810	11,822,031
바. 연구수당	25,100,000	26,420,000
(2) 교육운영비	51,885,709	58,393,510
가. 인건비	-	30,280,000
나. 장학금	-	1,346,400
다. 실험실습비	2,921,800	12,984,200
라. 기타교육운영비	48,963,909	13,782,910
(3) 기타산학협력비	12,600,000	29,280,000
가. 기타산학협력비	12,600,000	29,280,000
2) 지원금사업비 현금유출액	9,599,669,004	9,280,216,957
(1) 연구비	127,223,576	256,710,103
가. 인건비	42,171,237	113,783,294
나. 학생인건비	8,400,000	5,500,000
다. 연구시설,장비비	-	52,207,300
라. 연구활동비	21,003,129	36,208,809

현금흐름표 - 계속

과목	제 18 기		제 17 기	
마. 연구재료비	37,059,210		2,596,700	
바. 연구수당	18,590,000		46,414,000	
(2) 교육운영비	7,540,649,603		8,432,673,028	
가. 인건비	2,442,844,463		3,673,961,577	
나. 교육과정개발비	29,214,800		110,967,500	
다. 장학금	55,890,950		40,365,400	
라. 실험실습비	542,537,938		532,760,693	
마. 기타교육운영비	4,470,161,452		4,074,617,858	
(3) 기타지원금사업비	1,931,795,825		590,833,826	
가. 기타지원금사업비	1,931,795,825		590,833,826	
3) 간접비사업비 현금유출액	97,810,204		131,406,444	
(1) 인력지원비	62,997,427		74,886,765	
가. 인건비	55,454,592		65,524,361	
나. 연구개발능률성과급	7,542,835		9,362,404	
(2) 연구지원비	29,409,777		44,951,179	
가. 기관공통비용	1,210,060		745,920	
나. 사업단또는연구단운영비	28,199,717		42,271,759	
다. 기반시설,장비구축,운영비	-		1,933,500	
(3) 성과활용지원비	5,403,000		11,568,500	
가. 지식재산권출원·등록비	5,403,000		11,568,500	
4) 일반관리비 현금유출액	259,358,229		280,479,834	
(1) 일반관리비	259,358,229		280,479,834	
가. 인건비	192,847,235		236,356,462	
나. 일반제경비	66,510,994		44,123,372	
5) 운영외비용 자금유출	410,301,721		675,549,354	
(1) 운영외비용	410,301,721		675,549,354	
가. 기타운영외비용	410,301,721		675,549,354	

현금흐름표 - 계속

과목	제 18 기		제 17 기	
6) 학교회계 진출금 현금유출액	10,000,000		10,000,000	
(1) 학교회계 진출금	10,000,000		10,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(4,429,988,238)		(2,867,206,509)
1) 비유동자산	4,429,988,238		2,867,206,509	
(1) 투자자산 지출	5,000,000		-	
가. 출자금 지출	5,000,000		-	
(1) 유형자산 취득 지출	4,268,314,602		2,634,487,006	
가. 구축물 취득	1,114,224,660		-	
나. 기계기구 취득	2,516,302,102		2,302,223,726	
다. 집기비품 취득	637,787,840		332,263,280	
(2) 무형자산 취득 지출	156,673,636		232,719,503	
가. 지적재산권 취득	19,150,600		25,197,305	
나. 기타무형자산 취득	137,523,036		207,522,198	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		(4,900,000)		(6,500,000)
1) 비유동부채	4,900,000		6,500,000	
(1) 비유동부채 상환 지출	4,900,000		6,500,000	
가. 임대보증금 상환	4,900,000		6,500,000	
III. 현금의 증감		(653,444,031)		646,484,203
IV. 기초의 현금		2,687,954,536		2,041,470,333
V. 기말의 현금		2,034,510,505		2,687,954,536

주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 18 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

울산과학기술대학교 산학협력단

1. 개요

울산과학기술대학교 산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 3월 15일에 설립된 법인으로서, 울산과학기술대학교 산학협력단 정관이 정하는 바에 따라 울산과학기술대학교의 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

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

(1) 현금및현금성자산

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 3월 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. 다만, 사업기간이 정하여진 보조금의 경우에는 사업기간 동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

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) 유가증권

산학협력단은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 유가증권, 투자유가증권 그리고 출자금으로 분류하고 있습니다. 유가증권은 시장성 있는 유가증권으로 단기적 자금운영목적으로 소유하고 있는 주식, 국공채 및 사채 등이며 투자유가증권은 유동자산에 속하지 않는 것으로 1년 이상 장기적 자금 운영목적으로 보유하고 있는 주식, 국공채 및 사채 등입니다. 출자금은 비상장 수익사업체에 대한 출자액입니다.

유가증권, 투자유가증권, 출자금의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정되고 있습니다.

산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙 제29조에 따라 유가증권과 투자유가증권을 기업회계기준에 따라서 공정가액으로 평가하되 그 평가손익은 당기의 운영외손익에 반영하였습니다. 단, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 또는 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 자회사의 주식을 보유하고 있는 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

또한, 산학협력단은 재무상태표일 현재 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고, 감액손실이 발생한 객관적 증거가 있는 경우에는 감액손실을 인식하고 있습니다.

3. 자금운용내역

당기말 및 전기말 현재 은행에 예치하고 있는 자금의 내역은 다음과 같습니다.

		(단위: 천원)	
		금 액	
구 분	은 행	당기말	전기말
보통예금	신한은행	1,534,511	2,687,955
단기금융상품	신한은행	500,000	-

4. 투자자산

출자금은 전액 산학협력단이 수익사업체인 울산과학대학교 산학협력단 학교기업에 대한 투자액으로 당기말 및 전기말 현재 각각 313,000천원 및 308,000천원입니다.

5. 유형자산

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

(당기)

구 분	기초가액	취 득	처 분	감가상각비	기말가액
구축물	-	1,114,225	-	(4,643)	1,109,582
기계기구	4,462,845	3,038,512	-	(1,639,966)	5,861,391
집기비품	812,525	637,787	-	(275,203)	1,175,109
합 계	5,275,370	4,790,524	-	(1,919,812)	8,146,082

(전기)

구 분	기초가액	취 득	처 분	감가상각비	기말가액
기계기구	3,345,804	2,302,224	(3,640)	(1,181,543)	4,462,845
집기비품	697,889	332,263	-	(217,627)	812,525
합 계	4,043,693	2,634,487	(3,640)	(1,399,170)	5,275,370

6. 무형자산

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

(당기)

구 분	기초가액	취 득	처 분	상각비	기말가액
지적재산권	92,619	40,510	-	(18,515)	114,614
기타무형자산	549,181	137,523	-	(202,626)	484,078
합 계	641,800	178,033	-	(221,141)	598,692

(전기)

구 분	기초가액	취 득	처 분	상각비	기말가액
지적재산권	87,208	25,197	(2,904)	(16,882)	92,619
기타무형자산	535,535	207,522	-	(193,876)	549,181
합 계	622,743	232,719	(2,904)	(210,758)	641,800

(별첨) 합 산 재 무 제 표

합산재무제표는 울산과학대학교 산학협력단과 울산과학대학교 산학협력단 학교기업의 상호내부거래를 제거하고 합산한 재무제표입니다.

합산재무상태표

합산운영계산서

합산운영차익처분계산서

합산현금흐름표

“첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다.”

울산과학대학교 산학협력단장 이남우

합산재무상태표

2022년 2월 28일 현재

2021년 2월 28일 현재

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	2022년 2월 28일 현재		2021년 2월 28일 현재	
자산				
I. 유동자산		3,696,394,895		4,739,631,469
(1) 당좌자산	3,681,684,729		4,737,804,009	
1. 현금및현금성자산	1,829,297,824		2,967,234,921	
2. 단기금융상품	1,700,000,000		1,100,000,000	
3. 단기매매금융자산	32,031,786		76,616,152	
4. 매출채권	46,926,984		42,287,159	
대손충당금	(14,990,210)		(10,394,910)	
5. 미수금	11,899,292		16,788,758	
6. 미수수익	9,668,573		3,179,112	
7. 선급금	59,513,225		525,111,134	
8. 선급비용	1,759,551		1,860,183	
9. 선급법인세	2,786,250		4,875,200	
10. 부가세대급금	2,791,454		10,246,300	
(2) 재고자산	14,710,166		1,827,460	
1. 원재료	14,710,166		1,827,460	
II. 비유동자산		9,010,884,141		6,255,711,813
(1) 유형자산	8,401,387,480		5,602,881,952	
1. 구축물	1,114,224,660			
감가상각누계액	(4,642,603)			
2. 기계기구	25,366,264,860		22,787,414,601	
감가상각누계액	(19,252,524,475)		(18,007,164,817)	
3. 집기비품	3,374,928,279		2,804,852,139	
감가상각누계액	(2,197,713,973)		(1,988,515,114)	
4. 차량운반구	160,677,361		160,677,361	
감가상각누계액	(157,993,300)		(141,548,888)	
국고보조금	(1,833,329)		(12,833,330)	

합산재무상태표 - 계속

과목	2022년 2월 28일 현재		2021년 2월 28일 현재	
(2) 무형자산	599,496,661		642,829,861	
1. 지적재산권	114,613,571		92,618,611	
2. 기타무형자산	484,883,090		550,211,250	
(3) 기타비유동자산	10,000,000		10,000,000	
1. 연구자금	10,000,000		10,000,000	
자 산 총 계		12,707,279,036		10,995,343,282
부 채 와 기 본 금				
I. 유동부채		465,460,829		502,416,240
1. 미지급금	5,084,580		64,044,394	
2. 예수금	261,467,699		311,852,599	
3. 제세예수금	15,539,680		33,634,510	
4. 부가세예수금	611,053		11,016,098	
5. 선수금	128,650,312		68,452,339	
6. 선수수익	54,107,505		13,416,300	
II. 비유동부채		17,200,000		14,800,000
1. 임대보증금	17,200,000		14,800,000	
III. 기본금		12,224,618,207		10,478,127,042
(1) 적립금	10,000,000		10,000,000	
1. 연구적립금	10,000,000		10,000,000	
(2) 고유목적사업준비금	-		345,284,337	
1. 고유목적사업준비금	-		345,284,337	
(3) 처분전 운영차익	12,214,618,207		10,122,842,705	
1. 전기이월운영차익	10,468,127,042		7,802,360,127	
2. 당기운영차익	1,746,491,165		2,320,482,578	
부 채 와 기 본 금 총 계		12,707,279,036		10,995,343,282

주석 참조

합 산 운 영 계 산 서

2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지

2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	2021		2020	
운 영 수 익				
I. 산학협력연구수익		1,535,795,421		1,664,951,788
(1) 산학협력연구수익	231,504,047		269,698,751	
1. 정부연구수익	144,745,754		140,369,823	
2. 산업체연구수익	86,758,293		129,328,928	
(2) 교육운영수익	72,079,182		114,806,469	
(3) 설비자산사용료수익	69,518,048		71,373,784	
(4) 기타산학협력수익	1,162,694,144		1,209,072,784	
II. 지원금수익		13,625,485,968		13,296,836,670
(1) 연구수익	167,305,529		369,147,368	
1. 정부연구수익	167,305,529		369,147,368	
2. 산업체연구수익	-		-	
(2) 교육운영수익	11,368,694,230		10,822,383,166	
(3) 기타지원금수익	2,089,486,209		2,105,306,136	
III. 간접비수익		88,456,884		79,183,072
(1) 산학협력수익	54,391,884		38,343,072	
1. 산학협력연구수익	52,991,884		29,943,272	
2. 교육운영수익	-		3,859,800	
3. 기타산학협력수익	1,400,000		4,540,000	
(2) 지원금수익	34,065,000		40,840,000	
1. 연구수익	34,065,000		40,840,000	
IV. 전입및기부금수익		-		500,000
(1) 기부금수익	-		500,000	
V. 운영외수익		37,746,067		44,821,143
(1) 운영외수익	37,746,067		44,821,143	
1. 이자수익	24,693,237		25,351,816	
2. 전기오류수정이익	526,499		363,636	
3. 기타운영외수익	12,526,331		19,105,691	
운 영 수 익 총 계		15,287,484,340		15,086,292,673

합산운영예산서 - 계속

과목	2021		2020	
운영비용				
I. 산학협력비		1,223,152,124		1,293,013,363
(1) 산학협력연구비	192,966,742		251,428,574	
1. 인건비	105,740,090		108,294,083	
2. 학생인건비	-		4,750,000	
3. 연구시설,장비비	-		33,052,447	
4. 연구활동비	28,137,842		67,090,013	
5. 연구재료비	33,988,810		11,822,031	
6. 연구수당	25,100,000		26,420,000	
(2) 교육운영비	51,885,709		58,393,510	
1. 인건비(교육운영)	-		30,280,000	
2. 장학금	-		1,346,400	
3. 실험실습비	2,921,800		12,984,200	
4. 기타교육운영비	48,963,909		13,782,910	
(3) 지식재산권비용	-		2,904,625	
1. 지식재산권양도비	-		2,904,625	
(4) 기타산학협력비	978,299,673		980,286,654	
1. 기타산학협력비	12,600,000		29,280,000	
2. 매출원가	965,699,673		951,006,654	
II. 지원금사업비		9,599,669,004		9,284,066,051
(1) 연구비	127,223,576		260,559,197	
1. 인건비	42,171,237		113,783,294	
2. 학생인건비	8,400,000		5,500,000	
3. 연구시설,장비비	-		53,162,300	
4. 연구활동비	21,003,129		38,921,903	
5. 연구재료비	37,059,210		2,777,700	
6. 연구수당	18,590,000		46,414,000	
(2) 교육운영비	7,540,649,603		8,432,673,028	

합산운영계산서 - 계속

과목	2021		2020	
1. 인건비	2,442,844,463		3,673,961,577	
2. 교육과정개발비	29,214,800		110,967,500	
3. 장학금	55,890,950		40,365,400	
4. 실험실습비	542,537,938		532,760,693	
5. 기타교육운영비	4,470,161,452		4,074,617,858	
(3) 기타지원금사업비	1,931,795,825		590,833,826	
III. 간접비사업비		97,810,204		131,609,044
(1) 인력지원비	62,997,427		74,886,765	
1. 인건비	55,454,592		65,524,361	
2. 연구개발능률성과급	7,542,835		9,362,404	
(2) 연구지원비	29,409,777		45,153,779	
1. 기관공통비용	1,210,060		948,520	
2. 사업단·연구단 운영비	28,199,717		42,271,759	
3. 기반시설, 장비구축, 운영비	-		1,933,500	
(3) 성과활용지원비	5,403,000		11,568,500	
1. 지식재산권출원·등록비	5,403,000		11,568,500	
IV. 일반관리비		2,520,682,159		1,997,439,098
(1) 일반관리비	2,520,682,159		1,997,439,098	
1. 인건비	192,847,235		236,356,462	
2. 감가상각비	1,919,811,309		1,399,170,375	
3. 무형자산상각비	221,141,536		210,758,576	
4. 대손상각비	4,595,300		10,093,174	
5. 일반제경비	182,286,779		141,060,511	
V. 운영외비용		89,679,684		49,682,539
(1) 운영외비용	89,679,684		49,682,539	
1. 잡손실	-		360	
2. 유가증권평가손실	44,584,366		10,047,007	
3. 실험실습비	19,048,100		17,292,820	
4. 유형자산처분손실	-		3,639,998	
5. 기타운영외비용	26,047,218		18,702,354	

합산운영계산서 - 계속

과목	2021		2020	
V. 학교회계전출금		10,000,000		10,000,000
(1) 학교회계전출금	10,000,000		10,000,000	
1. 학교회계전출금	10,000,000		10,000,000	
운 영 비 용 총 계		13,540,993,175		12,765,810,095
VI. 당기운영차손익		1,746,491,165		2,320,482,578
비 용 총 계		15,287,484,340		15,086,292,673

주석 참조

합 산 운 영 차 익 처 분 계 산 서

2021년 3월 1일부터
2022년 2월 28일까지

2020년 3월 1일부터
2021년 2월 28일까지

처분확정일: 2022년 4월 15일

처분확정일: 2021년 4월 14일

울산과학대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	2021		2020	
I. 처분전 운영차익		12,214,618,207		10,122,842,705
1. 전기이월운영차익	10,468,127,042		7,802,360,127	
2. 당기운영차익	1,746,491,165		2,320,482,578	
II. 적립금 등 이입액		-		345,284,337
1. 고유목적사업준비금 이입액	-		345,284,337	
III. 운영차익 처분액		-		-
IV. 차기이월운영차익(I+II-III)		12,214,618,207		10,468,127,042

주석 참조

합산 현금흐름표

2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지

2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	2021	2020
I. 현금유입액	15,580,343,337	15,478,888,415
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	15,573,043,337	15,472,388,415
1) 산학협력수익 현금유입액	1,554,123,828	1,669,568,088
(1) 산학협력연구수익	255,316,664	274,315,051
가. 정부연구수익	144,745,754	140,369,823
나. 산업체연구수익	110,570,910	133,945,228
(2) 교육운영수익	72,079,182	114,806,469
가. 교육운영수익	72,079,182	114,806,469
(3) 설비자산사용료수익	69,121,038	71,373,784
가. 설비자산사용료수익	12,000,000	19,000,000
나. 임대료수익	57,121,038	52,373,784
(4) 기타산학협력수익	1,157,606,944	1,209,072,784
가. 기타산학협력수익	1,157,606,944	1,209,072,784
2) 지원금수익 현금유입액	13,821,934,106	13,294,557,225
(1) 연구수익	184,184,117	377,947,368
가. 정부연구수익	184,184,117	377,947,368
(2) 교육운영수익	11,548,263,780	10,811,303,721
가. 교육운영수익	11,548,263,780	10,811,303,721
(3) 기타지원금수익	2,089,486,209	2,105,306,136
가. 기타지원금수익	2,089,486,209	2,105,306,136
3) 간접비수익 현금유입액	87,956,884	79,183,072
(1) 산학협력수익	53,891,884	38,343,072
가. 산학협력연구수익	52,991,884	29,943,272
나. 교육운영수익	-	3,859,800
다. 기타산학협력수익	900,000	4,540,000

합산현금흐름표 - 계속

과목	2021		2020	
(2) 지원금수익	34,065,000		40,840,000	
가. 연구수익	34,065,000		40,840,000	
4) 전입및기부금수익 현금유입액	-		500,000	
(1) 기부금수익	-		500,000	
가. 일반기부금	-		500,000	
5) 운영외수익 현금유입액	109,028,519		428,580,030	
(1) 운영외수익	109,028,519		428,580,030	
가. 이자수익	15,024,664		24,567,444	
나. 기타운영외수익	94,003,855		404,012,586	
2. 재무활동으로 인한 현금유입액		7,300,000		6,500,000
(1) 비유동부채 차입	7,300,000		6,500,000	
가. 임대보증금의 증가	7,300,000		6,500,000	
II. 현금유출액		(16,118,280,434)		(14,722,975,150)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		(11,653,674,015)		(11,706,782,642)
1) 산학협력비 현금유출액	1,128,256,953		1,175,995,876	
(1) 산학협력연구비	192,966,742		251,084,874	
가. 인건비	105,740,090		108,294,083	
나. 학생인건비	-		4,750,000	
다. 연구시설,장비비	-		32,791,747	
라. 연구활동비	28,137,842		67,007,013	
마. 연구재료비	33,988,810		11,822,031	
바. 연구수당	25,100,000		26,420,000	
(2) 교육운영비	51,885,709		58,393,510	
가. 인건비	-		30,280,000	
나. 장학금	-		1,346,400	
다. 실험실습비	2,921,800		12,984,200	
라. 기타교육운영비	48,963,909		13,782,910	

합산현금흐름표 - 계속

과목	2021	2020
(3) 기타산학협력비	883,404,502	866,517,492
가. 매출원가	870,804,502	837,237,492
나. 기타산학협력비	12,600,000	29,280,000
2) 지원금사업비 현금유출액	9,599,669,004	9,280,216,957
(1) 연구비	127,223,576	256,710,103
가. 인건비	42,171,237	113,783,294
나. 학생인건비	8,400,000	5,500,000
다. 연구시설,장비비	-	52,207,300
라. 연구활동비	21,003,129	36,208,809
마. 연구재료비	37,059,210	2,596,700
바. 연구수당	18,590,000	46,414,000
(2) 교육운영비	7,540,649,603	8,432,673,028
가. 인건비	2,442,844,463	3,673,961,577
나. 장학금	55,890,950	40,365,400
다. 교육과정개발비	29,214,800	110,967,500
라. 실험실습비	542,537,938	532,760,693
마. 기타교육운영비	4,470,161,452	4,074,617,858
(3) 기타지원금사업비	1,931,795,825	590,833,826
가. 기타지원금사업비	1,931,795,825	590,833,826
3) 간접비사업비 현금유출액	97,810,204	131,406,444
(1) 인력지원비	62,997,427	74,886,765
가. 인건비	55,454,592	65,524,361
나. 연구개발능력성성과급	7,542,835	9,362,404
(2) 연구지원비	29,409,777	44,951,179
가. 기관공통비용	1,210,060	745,920
나. 사업단·연구단운영비	28,199,717	42,271,759
다. 기반시설,장비구축,운영비	-	1,933,500
(3) 성과활용지원비	5,403,000	11,568,500
가. 지식재산권출원·등록비	5,403,000	11,568,500

합산현금흐름표 - 계속

과목	2021		2020	
4) 일반관리비 현금유출액	375,134,014		377,416,973	
(1) 일반관리비	375,134,014		377,416,973	
가. 인건비	192,847,235		236,356,462	
나. 일반제경비	182,286,779		141,060,511	
5) 운영외비용 자금유출	442,803,840		731,746,392	
(1) 운영외비용	442,803,840		731,746,392	
가. 실험실습비	-		17,292,820	
나. 잡손실	19,048,100		360	
다. 기타운영외비용	423,755,740		714,453,212	
6) 학교회계 전출금 현금유출액	10,000,000		10,000,000	
(1) 학교회계전출금	10,000,000		10,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(4,459,706,419)		(3,009,692,508)
1) 비유동자산	4,459,706,419		3,009,692,508	
(1) 유형자산 취득 지출	4,303,032,783		2,775,849,005	
가. 구축물 취득	1,114,224,660		-	
나. 기계기구 취득	2,551,020,283		2,442,953,725	
다. 집기비품 취득	637,787,840		332,895,280	
(2) 무형자산 취득 지출	156,673,636		233,843,503	
가. 지적재산권 취득	19,150,600		25,197,305	
나. 기타무형자산 취득	137,523,036		208,646,198	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		(4,900,000)		(6,500,000)
1) 비유동부채	4,900,000		6,500,000	
(1) 임대보증금 상환	4,900,000		6,500,000	
IV. 현금의 증감		(537,937,097)		755,913,265
V. 기초의 현금		4,067,234,921		3,311,321,656
VI. 기말의 현금		3,529,297,824		4,067,234,921

주석 참조