

울산과학기술대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

2023 학년도 제 20 기 2023 년 3 월 1 일부터 2024 년 2 월 29 일까지
2022 학년도 제 19 기 2022 년 3 월 1 일부터 2023 년 2 월 28 일까지

울산과학기술대학교 산학협력단

목 차

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

합산재무제표(울산과학대학교 산학협력단과 학교기업)

합산재무상태표	4
합산운영계산서	6
합산운영차익처분계산서	10
합산현금흐름표	11

재무제표

재무상태표	16
운영계산서	18
운영차익처분계산서	21
현금흐름표	22
주석	26

독립된 감사인의 감사보고서

울산과학기술대학교 산학협력단
산학협력단장 및 운영위원회 귀하

감사의견

우리는 울산과학기술대학교 산학협력단(이하 “산학협력단”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 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 2024년 2월 29일과 2023년 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 큼니다.
- 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



2024년 5월 17일

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

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 송경영

합산재무상태표

2024년 2월 29일 현재

2023년 2월 28일 현재

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	2024년 2월 29일 현재		2023년 2월 28일 현재	
자산				
I. 유동자산		7,819,895,368		4,992,762,301
(1) 당좌자산	7,803,271,159		4,988,218,611	
1. 현금및현금성자산	5,393,491,066		3,879,111,870	
2. 단기금융상품	1,900,000,000		900,000,000	
3. 단기매매금융자산	21,994,047		27,446,989	
4. 매출채권	73,712,719		93,263,159	
대손충당금	(24,376,260)		(20,874,530)	
5. 미수금	360,098,076		47,754,891	
대손충당금	(5,209,313)		(5,209,313)	
6. 미수수익	19,964,983		10,284,537	
7. 선급금	46,258,593		40,346,225	
8. 선급비용	1,177,404		1,434,787	
9. 선급법인세	9,498,010		4,699,900	
10. 부가세대급금	6,661,834		9,960,096	
(2) 재고자산	16,624,209		4,543,690	
1. 원재료	16,624,209		4,543,690	
II. 비유동자산		11,171,834,508		9,816,347,898
(1) 유형자산	10,349,389,527		9,280,466,786	
1. 구축물	1,159,224,660		1,159,224,660	
감가상각누계액	(120,565,051)		(62,603,827)	
2. 기계기구	31,287,279,463		28,019,035,731	
감가상각누계액	(23,296,565,298)		(21,287,661,725)	
정부보조금	(1,488,333)		(1,868,333)	
3. 집기비품	4,277,847,449		3,964,624,759	
감가상각누계액	(2,994,917,054)		(2,559,105,466)	
정부보조금	(384,476)		(486,968)	
4. 차량운반구	125,586,383		125,586,383	
감가상각누계액	(86,628,216)		(76,278,428)	

합산재무상태표 - 계속

과목	2024년 2월 29일 현재		2023년 2월 28일 현재	
(2) 무형자산	812,444,981		525,881,112	
1. 지적재산권	92,246,564		97,362,601	
정부보조금	(2,587,954)		-	
2. 기타무형자산	722,786,371		428,518,511	
(3) 기타비유동자산	10,000,000		10,000,000	
1. 연구기금	10,000,000		10,000,000	
자 산 총 계		18,991,729,876		14,809,110,199
부 채 와 기 본 금				
I. 유동부채		2,836,940,586		1,464,002,451
1. 미지급금	1,047,026,095		207,445,161	
2. 예수금	80,071,219		104,497,656	
3. 제세예수금	55,663,260		34,974,890	
4. 부가세예수금	61,036,683		33,533,991	
5. 선수금	79,540,000		195,909,312	
6. 선수수익	1,479,811,521		887,641,441	
II. 비유동부채		13,000,000		17,200,000
1. 임대보증금	13,000,000		17,200,000	
III. 기본금		16,141,789,290		13,327,907,748
(1) 적립금	10,000,000		10,000,000	
1. 연구적립금	10,000,000		10,000,000	
(2) 고유목적사업준비금	106,994,382		-	
1. 고유목적사업준비금	106,994,382		-	
(3) 처분전 운영차익	16,024,794,908		13,317,907,748	
1. 전기이월운영차익	13,210,913,366		12,214,618,207	
2. 당기운영차익	2,813,881,542		1,103,289,541	
부 채 와 기 본 금 총 계		18,991,729,876		14,809,110,199

주석 참조

합 산 운 영 계 산 서

2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지
2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	2023		2022	
운 영 수 익				
I. 산학협력연구수익		2,783,191,171		2,136,774,843
(1) 산학협력연구수익	345,848,692		254,468,451	
1. 정부연구수익	263,959,102		144,091,773	
2. 산업체연구수익	81,889,590		110,376,678	
(2) 교육운영수익	329,986,610		279,728,471	
(3) 기술이전수익	-		40,500,000	
(4) 설비자산사용료수익	68,906,960		73,953,895	
(5) 기타산학협력수익	2,038,448,909		1,488,124,026	
II. 지원금수익		20,765,946,996		12,526,765,492
(1) 연구수익	512,497,876		593,036,525	
1. 정부연구수익	502,497,876		593,036,525	
2. 산업체연구수익	10,000,000		-	
(2) 교육운영수익	17,158,694,966		9,322,430,964	
(3) 기타지원금수익	3,094,754,154		2,611,298,003	
III. 간접비수익		156,368,204		146,819,902
(1) 산학협력수익	39,191,564		35,206,626	
1. 산학협력연구수익	33,133,382		22,874,808	
2. 교육운영수익	-		1,650,000	
3. 기타산학협력수익	6,058,182		10,681,818	
(2) 지원금수익	117,176,640		111,613,276	
1. 연구수익	98,129,640		101,613,276	
2. 기타지원금수익	19,047,000		10,000,000	
IV. 전입및기부금수익		10,400,000		8,400,000
(1) 기부금수익	10,400,000		8,400,000	
V. 운영외수익		274,734,318		110,341,157
(1) 운영외수익	274,734,318		110,341,157	
1. 이자수익	71,417,615		31,223,338	
2. 유형자산처분이익	1,636,364		15,900,000	
3. 전기오류수정이익	2,272,727		45,004,545	
4. 기타운영외수익	199,407,612		18,213,274	
운 영 수 익 총 계		23,990,640,689		14,929,101,394

합산운영계산서 - 계속

과목	2023		2022	
운 영 비 용				
I. 산학협력비		1,775,846,117		1,681,006,855
(1) 산학협력연구비	214,828,997		227,003,198	
1. 인건비	120,056,515		76,691,808	
2. 학생인건비	1,993,986		4,309,040	
3. 연구활동비	47,686,085		46,586,120	
4. 연구재료비	11,865,436		75,167,239	
5. 연구수당	33,226,975		24,248,991	
(2) 교육운영비	222,129,998		227,473,390	
1. 인건비(교육운영)	116,340,000		62,475,000	
2. 교육과정개발비	5,000,000		-	
3. 실험실습비	13,070,000		36,727,740	
4. 기타교육운영비	87,719,998		128,270,650	
(3) 지식재산권비용	-		29,221,577	
1. 지식재산권양도비	-		4,505,977	
2. 산학협력보상금	-		24,715,600	
(4) 기타산학협력비	1,338,887,122		1,197,308,690	
1. 기타산학협력비	74,323,637		76,336,364	
2. 매출원가	1,264,563,485		1,120,972,326	
II. 지원금사업비		15,719,547,532		8,827,388,327
(1) 연구비	426,325,886		536,341,583	
1. 인건비	142,008,982		196,213,446	
2. 학생인건비	7,320,000		11,780,000	
3. 연구활동비	101,000,292		118,072,419	
4. 연구재료비	89,805,612		100,180,718	
5. 연구수당	86,191,000		110,095,000	
(2) 교육운영비	13,042,370,772		6,251,316,659	

합산운영계산서 - 계속

과목	2023		2022	
1. 인건비	4,832,382,094		2,229,626,396	
2. 교육과정개발비	1,200,000		11,050,000	
3. 장학금	224,328,600		28,110,800	
4. 실험실습비	937,311,471		512,774,327	
5. 기타교육운영비	7,047,148,607		3,469,755,136	
(3) 기타지원금사업비	2,250,850,874		2,039,730,085	
III. 간접비사업비		132,103,908		138,970,690
(1) 인력지원비	64,461,808		87,185,449	
1. 인건비	54,518,030		74,883,182	
2. 연구개발능률성과급	9,943,778		12,302,267	
(2) 연구지원비	58,286,680		47,655,941	
1. 기관공통비용	1,147,600		7,851,688	
2. 사업단·연구단 운영비	49,569,100		28,927,003	
3. 기반시설, 장비구축, 운영비	400,000		5,500,000	
4. 연구실안전관리비	7,169,980		5,377,250	
(3) 성과활용지원비	9,355,420		4,129,300	
1. 지식재산권출원·등록비	9,355,420		4,129,300	
IV. 일반관리비		3,350,102,294		3,032,546,742
(1) 일반관리비	3,350,102,294		3,032,546,742	
1. 인건비	148,692,680		187,685,180	
2. 감가상각비	2,710,040,060		2,347,814,670	
3. 무형자산상각비	208,111,758		235,212,440	
4. 대손상각비	3,501,730		11,093,633	
5. 일반제경비	279,756,066		250,740,819	
V. 운영외비용		189,159,296		135,899,239
(1) 운영외비용	189,159,296		135,899,239	
1. 유가증권평가손실	5,452,942		4,584,797	
2. 학생지원경비	54,446,627		65,204,240	
3. 실험실습비	20,575,645		20,601,906	
4. 기타운영외비용	108,684,082		45,508,296	

합산운영계산서 - 계속

과목	2023		2022	
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		21,176,759,147		13,825,811,853
VI. 당기운영차손익		2,813,881,542		1,103,289,541
비 용 총 계		23,990,640,689		14,929,101,394

주석 참조

합 산 운 영 차 익 처 분 계 산 서

2023년 3월 1일부터
2024년 2월 29일까지

2022년 3월 1일부터
2023년 2월 28일까지

처분확정일: 2024년 4월 26일

처분확정일: 2023년 4월 26일

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	2023		2022	
I. 처분전 운영차익		16,024,794,908		13,317,907,748
1. 전기이월운영차익	13,210,913,366		12,214,618,207	
2. 당기운영차익	2,813,881,542		1,103,289,541	
II. 적립금 등 이입액		106,994,382		-
1. 고유목적사업준비금 이입액	106,994,382		-	
III. 운영차익 처분액		751,503,776		106,994,382
1. 고유목적사업준비금 설정액	751,503,776		106,994,382	
IV. 차기이월운영차익(I+II-III)		15,380,285,514		13,210,913,366

주석 참조

합산 현금흐름표

2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지
2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	2023	2022
I. 현금유입액	24,282,766,848	15,966,513,861
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	24,277,630,484	15,942,451,961
1) 산학협력수익 현금유입액	2,950,593,293	2,130,327,174
(1) 산학협력연구수익	306,291,827	282,991,773
가. 정부연구수익	257,019,102	151,031,773
나. 산업체연구수익	49,272,725	131,960,000
(2) 교육운영수익	320,986,610	268,819,380
가. 교육운영수익	320,986,610	268,819,380
(3) 지식재산권수익	-	36,238,100
가. 지식재산권실시수익	-	36,238,100
(4) 설비자산사용료수익	68,530,960	73,953,895
가. 설비자산사용료수익	12,474,000	12,725,000
나. 임대료수익	56,056,960	61,228,895
(5) 기타산학협력수익	2,254,783,896	1,468,324,026
가. 기타산학협력수익	2,254,783,896	1,468,324,026
2) 지원금수익 현금유입액	20,841,309,235	13,271,850,887
(1) 연구수익	558,565,243	580,024,047
가. 정부연구수익	548,565,243	580,024,047
나. 산업체연구수익	10,000,000	-
(2) 교육운영수익	17,185,019,038	10,127,107,246
가. 교육운영수익	17,185,019,038	10,127,107,246
(3) 기타지원금수익	3,097,724,954	2,564,719,594
가. 기타지원금수익	3,097,724,954	2,564,719,594
3) 간접비수익 현금유입액	156,368,204	144,619,902
(1) 산학협력수익	39,191,564	33,006,626
가. 산학협력연구수익	33,133,382	22,874,808
나. 교육운영수익	-	1,650,000
다. 기타산학협력수익	6,058,182	8,481,818

합산현금흐름표 - 계속

과목	2023		2022	
(2) 지원금수익	117,176,640		111,613,276	
가. 연구수익	98,129,640		101,613,276	
나. 기타지원금수익	19,047,000		10,000,000	
4) 전입및기부금수익 현금유입액	10,400,000		8,400,000	
(1) 기부금수익	10,400,000		8,400,000	
가. 일반기부금	10,400,000		8,400,000	
5) 운영외수익 현금유입액	318,959,752		387,253,998	
(1) 운영외수익	318,959,752		387,253,998	
가. 이자수익	51,452,632		20,938,801	
나. 기타운영외수익	267,507,120		366,315,197	
2. 투자활동으로인한 현금유입액		1,636,364		20,161,900
(1) 유형자산매각대	1,636,364		15,900,000	
가. 기계기구매각대	1,636,364		-	
나. 차량운반구매각대	-		15,900,000	
(2) 무형자산매각대	-		4,261,900	
가. 지적자산매각대	-		4,261,900	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		3,500,000		3,900,000
(1) 비유동부채 차입	3,500,000		3,900,000	
가. 임대보증금의 증가	3,500,000		3,900,000	
II. 현금유출액		(21,768,387,652)		(14,716,699,815)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		(17,917,096,789)		(11,268,345,858)
1) 산학협력비 현금유출액	1,597,730,050		1,546,637,531	
(1) 산학협력연구비	214,828,997		219,003,198	
가. 인건비	120,056,515		76,691,808	
나. 학생인건비	1,993,986		4,309,040	
다. 연구활동비	47,686,085		38,586,120	
라. 연구재료비	11,865,436		75,167,239	
마. 연구수당	33,226,975		24,248,991	
(2) 교육운영비	205,009,898		227,473,390	
가. 인건비	100,520,000		62,475,000	
나. 교육과정개발비	5,000,000		-	
다. 실험실습비	13,070,000		36,727,740	
라. 기타교육운영비	86,419,898		128,270,650	

합산현금흐름표 - 계속

과목	2023	2022
(3) 지식재산권비용	-	24,715,600
가. 산학협력보상금	-	24,715,600
(4) 기타산학협력비	1,177,891,155	1,075,445,343
가. 매출원가	1,103,567,518	999,108,979
나. 기타산학협력비	74,323,637	76,336,364
2) 지원금사업비 현금유출액	15,246,825,047	8,759,368,097
(1) 연구비	424,302,370	522,227,733
가. 인건비	142,008,982	196,213,446
나. 학생인건비	7,320,000	11,780,000
다. 연구활동비	98,976,776	117,070,369
라. 연구재료비	89,805,612	87,068,918
마. 연구수당	86,191,000	110,095,000
(2) 교육운영비	12,606,571,803	6,249,910,279
가. 인건비	4,832,382,094	2,228,329,616
나. 장학금	224,328,600	28,110,800
다. 교육과정개발비	1,200,000	11,050,000
라. 실험실습비	933,695,971	512,774,327
마. 기타교육운영비	6,614,965,138	3,469,645,536
(3) 기타지원금사업비	2,215,950,874	1,987,230,085
가. 기타지원금사업비	2,215,950,874	1,987,230,085
3) 간접비사업비 현금유출액	132,103,908	138,970,690
(1) 인력지원비	64,461,808	87,185,449
가. 인건비	54,518,030	74,883,182
나. 연구개발능력성성과급	9,943,778	12,302,267
(2) 연구지원비	58,286,680	47,655,941
가. 기관공통비용	1,147,600	7,851,688
나. 사업단·연구단운영비	49,569,100	28,927,003
다. 기반시설,장비구축,운영비	400,000	5,500,000
라. 연구실안전관리비	7,169,980	5,377,250
(3) 성과활용지원비	9,355,420	4,129,300
가. 지식재산권출원·등록비	9,355,420	4,129,300

합산현금흐름표 - 계속

과목	2023		2022	
4) 일반관리비 현금유출액	428,424,936		436,295,999	
(1) 일반관리비	428,424,936		436,295,999	
가. 인건비	148,692,680		187,685,180	
나. 일반제경비	279,732,256		248,610,819	
5) 운영외비용 자금유출	502,012,848		377,073,541	
(1) 운영외비용	502,012,848		377,073,541	
가. 학생지원경비	54,446,627		65,204,240	
나. 실험실습비	20,575,645		20,601,906	
다. 기타운영외비용	426,990,576		291,267,395	
6) 학교회계 진출금 현금유출액	10,000,000		10,000,000	
(1) 학교회계 진출금	10,000,000		10,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(3,843,590,863)		(3,444,453,957)
1) 비유동자산	3,843,590,863		3,444,453,957	
(1) 유형자산 취득 지출	3,367,081,786		3,294,216,289	
가. 기계기구 취득	3,130,390,586		2,652,770,871	
나. 집기비품 취득	236,691,200		641,445,418	
(2) 무형자산 취득 지출	476,509,077		150,237,668	
가. 지적재산권 취득	12,637,477		7,409,668	
나. 기타무형자산 취득	463,871,600		142,828,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		(7,700,000)		(3,900,000)
1) 비유동부채	7,700,000		3,900,000	
(1) 임대보증금 상환	7,700,000		3,900,000	
IV. 현금의 증감		2,514,379,196		1,249,814,046
V. 기초의 현금		4,779,111,870		3,529,297,824
VI. 기말의 현금		7,293,491,066		4,779,111,870

주석 참조

(첨부) 재 무 제 표

울산과학대학교 산학협력단

제 20 기 2023 년 3 월 1 일부터 2024 년 2 월 29 일까지
제 19 기 2022 년 3 월 1 일부터 2023 년 2 월 28 일까지

“첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다.”

울산과학대학교 산학협력단장 송경영

재무상태표

제 20 기 2024년 2월 29일 현재

제 19 기 2023년 2월 28일 현재

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 20 기		제 19 기	
자산				
I. 유동자산		4,946,069,434		3,202,903,467
(1) 당좌자산	4,946,069,434		3,202,903,467	
1. 예금(주식 3)	4,037,704,294		3,118,107,325	
2. 단기금융상품(주식 3)	500,000,000		-	
3. 미수금	360,098,076		47,714,271	
대손충당금	(5,209,313)		(5,209,313)	
4. 미수수익	2,346,950		183,359	
5. 선급금	42,776,775		40,346,225	
6. 선급법인세	2,628,810		1,761,600	
7. 부가세대급금	5,723,842		-	
II. 비유동자산		11,174,301,462		9,770,794,193
(1) 투자자산	313,000,000		313,000,000	
1. 출자금(주식 4)	313,000,000		313,000,000	
(2) 유형자산(주식 5)	10,039,212,411		8,922,493,811	
1. 구축물	1,159,224,660		1,159,224,660	
감가상각누계액	(120,565,051)		(62,603,827)	
2. 기계기구	29,417,745,816		26,234,495,088	
감가상각누계액	(21,699,507,090)		(19,812,486,064)	
3. 집기비품	4,246,572,042		3,933,349,352	
감가상각누계액	(2,964,257,966)		(2,529,485,398)	
(3) 무형자산(주식 6)	812,089,051		525,300,382	
1. 지적재산권	89,658,610		97,362,601	
2. 기타무형자산	722,430,441		427,937,781	
(4) 기타비유동자산	10,000,000		10,000,000	
1. 연구기금	10,000,000		10,000,000	
자산총계		16,120,370,896		12,973,697,660

재무상태표 - 계속

과목	제 20 기		제 19 기	
부채와기본금				
I. 유동부채		2,514,916,179		1,334,246,766
1. 미지급금	1,047,026,095		201,809,311	
2. 선수금	79,540,000		128,250,000	
3. 예수금	74,729,630		81,160,026	
4. 제세예수금	50,143,920		33,650,090	
5. 부가세예수금	-		1,735,898	
6. 선수수익	1,263,476,534		887,641,441	
II. 비유동부채		13,000,000		17,200,000
1. 임대보증금	13,000,000		17,200,000	
III. 기본금		13,592,454,717		11,622,250,894
(1) 적립금	10,000,000		10,000,000	
1. 연구적립금	10,000,000		10,000,000	
(2) 고유목적사업준비금	106,994,382		-	
1. 고유목적사업준비금	106,994,382		-	
(3) 처분전운영차익	13,475,460,335		11,612,250,894	
1. 전기이월운영차익	11,505,256,512		10,760,378,964	
2. 당기운영차익	1,970,203,823		851,871,930	
부채와기본금총계		16,120,370,896		12,973,697,660

주석 참조

운 영 계 산 서

제 20 기 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

제 19 기 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지

울산과학대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 20 기		제 19 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력연구수익		799,265,899		744,787,181
(1) 산학협력연구수익	345,848,692		254,468,451	
1. 정부연구수익	263,959,102		144,091,773	
2. 산업체연구수익	81,889,590		110,376,678	
(2) 교육운영수익	329,986,610		279,728,471	
(3) 기술이전수익	-		40,500,000	
(4) 설비자산사용료수익	68,906,960		73,953,895	
(5) 기타산학협력수익	54,523,637		96,136,364	
II. 지원금수익		20,558,969,425		12,320,379,210
(1) 연구수익	512,497,876		593,036,525	
1. 정부연구수익	502,497,876		593,036,525	
2. 산업체연구수익	10,000,000		-	
(2) 교육운영수익	17,158,694,966		9,322,430,964	
(3) 기타지원금수익	2,887,776,583		2,404,911,721	
III. 간접비수익		156,368,204		146,819,902
(1) 산학협력수익	39,191,564		35,206,626	
1. 산학협력연구수익	33,133,382		22,874,808	
2. 교육운영수익	-		1,650,000	
3. 기타산학협력수익	6,058,182		10,681,818	
(2) 지원금수익	117,176,640		111,613,276	
1. 연구수익	98,129,640		101,613,276	
2. 기타지원금수익	19,047,000		10,000,000	
IV. 전입및기부금수익		54,400,000		8,400,000
(1) 전입금수익	44,000,000		-	
1. 학교기업전입금	44,000,000		-	
(2) 기부금수익	10,400,000		8,400,000	
1. 일반기부금	10,400,000		8,400,000	
V. 운영외수익		31,299,514		69,571,420
(1) 운영외수익	31,299,514		69,571,420	
1. 이자수익	19,282,467		6,463,249	
2. 유형자산처분이익	1,636,364		-	
3. 전기오류수정이익	-		45,004,545	
4. 기타운영외수익	10,380,683		18,103,626	
운 영 수 익 총 계		21,600,303,042		13,289,957,713

과목	제 20 기		제 19 기	
운 영 비 용				
I. 산학협력비		628,510,832		560,034,529
(1) 산학협력연구비	332,057,197		227,003,198	
1. 인건비	120,056,515		76,691,808	
2. 학생인건비	1,993,986		4,309,040	
3. 연구활동비	164,914,285		46,586,120	
4. 연구재료비	11,865,436		75,167,239	
5. 연구수당	33,226,975		24,248,991	
(2) 교육운영비	222,129,998		227,473,390	
1. 인건비(교육운영)	116,340,000		62,475,000	
2. 교육과정개발비	5,000,000		-	
3. 실험실습비	13,070,000		36,727,740	
4. 기타교육운영비	87,719,998		128,270,650	
(3) 지식재산권비용	-		29,221,577	
1. 지식재산권양도비	-		4,505,977	
2. 산학협력보상금	-		24,715,600	
(4) 기타산학협력비	74,323,637		76,336,364	
II. 지원금사업비		15,724,747,532		8,863,088,763
(1) 연구비	426,325,886		536,341,583	
1. 인건비	142,008,982		196,213,446	
2. 학생인건비	7,320,000		11,780,000	
3. 연구활동비	101,000,292		118,072,419	
4. 연구재료비	89,805,612		100,180,718	
5. 연구수당	86,191,000		110,095,000	
(2) 교육운영비	13,047,570,772		6,286,377,095	
1. 인건비	4,832,382,094		2,229,626,396	
2. 교육과정개발비	1,200,000		11,050,000	
3. 장학금	224,328,600		28,110,800	
4. 실험실습비	942,511,471		512,774,327	
5. 기타교육운영비	7,047,148,607		3,504,815,572	
(3) 기타지원금사업비	2,250,850,874		2,040,370,085	
III. 간접비사업비		132,103,908		138,970,690
(1) 인력지원비	64,461,808		87,185,449	
1. 인건비	54,518,030		74,883,182	
2. 연구개발능률성과급	9,943,778		12,302,267	

과목	제 20 기		제 19 기	
(2) 연구지원비	58,286,680		47,655,941	
1. 기관공통비용	1,147,600		7,851,688	
2. 사업단· 연구단 운영비	49,569,100		28,927,003	
3. 기반시설, 장비구축, 운영비	400,000		5,500,000	
4. 연구실안전관리비	7,169,980		5,377,250	
(3) 성과활용지원비	9,355,420		4,129,300	
1. 지식재산권출원· 등록비	9,355,420		4,129,300	
IV. 일반관리비		2,999,451,325		2,764,483,505
(1) 일반관리비	2,999,451,325		2,764,483,505	
1. 인건비	60,218,370		156,760,640	
2. 감가상각비	2,710,040,060		2,347,814,670	
3. 무형자산상각비	208,111,758		235,212,440	
4. 대손상각비	-		5,209,313	
5. 일반제경비	21,081,137		19,486,442	
V. 운영외비용		135,285,622		101,508,296
(1) 운영외비용	135,285,622		101,508,296	
1. 기타운영외비용	135,285,622		101,508,296	
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		19,630,099,219		12,438,085,783
VII. 당기운영차손익		1,970,203,823		851,871,930
비 용 총 계		21,600,303,042		13,289,957,713

주석 참조

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 20 기 2023년 3월 1일부터
2024년 2월 29일까지

제 19 기 2022년 3월 1일부터
2023년 2월 28일까지

처분확정일: 2024년 4월 26일

처분확정일: 2023년 4월 26일

울산과학대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 20 기		제 19 기	
I. 처분전 운영차익		13,475,460,335		11,612,250,894
1. 전기이월운영차익	11,505,256,512		10,760,378,964	
2. 당기운영차익	1,970,203,823		851,871,930	
II. 적립금 등 이입액		106,994,382		-
1. 고유목적사업준비금 이입액	106,994,382		-	
III. 운영차익처분액		751,503,776		106,994,382
1. 고유목적사업준비금 설정액	751,503,776		106,994,382	
III. 차기이월운영차익		12,830,950,941		11,505,256,512

주석 참조

현금흐름표

제 20 기 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

제 19 기 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지

울산과학기술대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목	제 20 기		제 19 기	
I. 현금유입액		21,681,584,569		14,260,811,831
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		21,676,448,205		14,252,649,931
1) 산학협력수익 현금유입액	750,333,034		738,339,512	
(1) 산학협력연구수익	306,291,827		282,991,773	
가. 정부연구수익	257,019,102		151,031,773	
나. 산업체연구수익	49,272,725		131,960,000	
(2) 교육운영수익	320,986,610		268,819,380	
가. 교육운영수익	320,986,610		268,819,380	
(3) 지식재산권수익	-		36,238,100	
가. 지식재산권실시수익	-		36,238,100	
(4) 설비자산사용료수익	68,530,960		73,953,895	
가. 설비자산사용료수익	12,474,000		12,725,000	
나. 임대료수익	56,056,960		61,228,895	
(5) 기타산학협력수익	54,523,637		76,336,364	
가. 기타산학협력수익	54,523,637		76,336,364	
2) 지원금수익 현금유입액	20,631,360,864		13,063,052,014	
(1) 연구수익	558,565,243		580,024,047	
가. 정부연구수익	548,565,243		580,024,047	
나. 산업체연구수익	10,000,000		-	
(2) 교육운영수익	17,185,019,038		10,127,107,246	
가. 교육운영수익	17,185,019,038		10,127,107,246	
(3) 기타지원금수익	2,887,776,583		2,355,920,721	
가. 기타지원금수익	2,887,776,583		2,355,920,721	
3) 간접비수익 현금유입액	156,368,204		144,619,902	
(1) 산학협력수익	39,191,564		33,006,626	
가. 산학협력연구수익	33,133,382		22,874,808	
나. 교육운영수익	-		1,650,000	
다. 기타산학협력수익	6,058,182		8,481,818	
(2) 지원금수익	117,176,640		111,613,276	
가. 연구수익	98,129,640		101,613,276	
나. 기타지원금수익	19,047,000		10,000,000	
4) 전입및기부금수익 현금유입액	54,400,000		8,400,000	
(1) 전입금수익	44,000,000		-	
가. 학교기업전입금	44,000,000		-	
(2) 기부금수익	10,400,000		8,400,000	
가. 일반기부금	10,400,000		8,400,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 20 기		제 19 기	
5) 운영외수익 현금유입액	83,986,103		298,238,503	
(1) 운영외수익	83,986,103		298,238,503	
가. 이자수익	16,935,517		6,279,890	
나. 기타운영외수익	67,050,586		291,958,613	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		1,636,364		4,261,900
(1) 유형자산매각대	1,636,364		-	
가. 기계기구매각대	1,636,364		-	
(2) 무형자산매각대	-		4,261,900	
가. 지적자산매각대	-		4,261,900	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		3,500,000		3,900,000
1) 비유동부채	3,500,000		3,900,000	
(1) 비유동부채 현금 유입	3,500,000		3,900,000	
가. 임대보증금 증가	3,500,000		3,900,000	
II. 현금유출액		(20,261,987,600)		(13,177,215,011)
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		(16,502,674,173)		(9,943,851,774)
1) 산학협력비 현금유출액	611,390,732		547,528,552	
(1) 산학협력연구비	332,057,197		219,003,198	
가. 인건비	120,056,515		76,691,808	
나. 학생인건비	1,993,986		4,309,040	
다. 연구활동비	164,914,285		38,586,120	
라. 연구재료비	11,865,436		75,167,239	
마. 연구수당	33,226,975		24,248,991	
(2) 교육운영비	205,009,898		227,473,390	
가. 인건비	100,520,000		62,475,000	
나. 교육과정개발	5,000,000		-	
다. 실험실습비	13,070,000		36,727,740	
라. 기타교육운영비	86,419,898		128,270,650	
(3) 지식재산권비용	-		24,715,600	
가. 산학협력보상금	-		24,715,600	
(4) 기타산학협력비	74,323,637		76,336,364	
가. 기타산학협력비	74,323,637		76,336,364	
2) 지원금사업비 현금유출액	15,252,025,047		8,795,068,533	
(1) 연구비	424,302,370		522,227,733	
가. 인건비	142,008,982		196,213,446	
나. 학생인건비	7,320,000		11,780,000	
다. 연구활동비	98,976,776		117,070,369	

현금흐름표 - 계속

과목	제 20 기	제 19 기
라. 연구재료비	89,805,612	87,068,918
마. 연구수당	86,191,000	110,095,000
(2) 교육운영비	12,611,771,803	6,284,970,715
가. 인건비	4,832,382,094	2,228,329,616
나. 교육과정개발비	1,200,000	11,050,000
다. 장학금	224,328,600	28,110,800
라. 실험실습비	938,895,971	512,774,327
마. 기타교육운영비	6,614,965,138	3,504,705,972
(3) 기타지원금사업비	2,215,950,874	1,987,870,085
가. 기타지원금사업비	2,215,950,874	1,987,870,085
3) 간접비사업비 현금유출액	132,103,908	138,970,690
(1) 인력지원비	64,461,808	87,185,449
가. 인건비	54,518,030	74,883,182
나. 연구개발능률성과급	9,943,778	12,302,267
(2) 연구지원비	58,286,680	47,655,941
가. 기관공통비용	1,147,600	7,851,688
나. 사업단또는연구단운영비	49,569,100	28,927,003
다. 기반시설,장비구축,운영비	400,000	5,500,000
라. 연구실안전관리비	7,169,980	5,377,250
(3) 성과활용지원비	9,355,420	4,129,300
가. 지식재산권출원·등록비	9,355,420	4,129,300
4) 일반관리비 현금유출액	81,299,507	176,247,082
(1) 일반관리비	81,299,507	176,247,082
가. 인건비	60,218,370	156,760,640
나. 일반제경비	21,081,137	19,486,442
5) 운영외비용 자금유출	415,854,979	276,036,917
(1) 운영외비용	415,854,979	276,036,917
가. 기타운영외비용	415,854,979	276,036,917

현금흐름표 - 계속

과목	제 20 기		제 19 기	
6) 학교회계 전출금 현금유출액	10,000,000		10,000,000	
(1) 학교회계전출금	10,000,000		10,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(3,751,613,427)		(3,229,463,237)
1) 비유동자산	3,751,613,427		3,229,463,237	
(1) 유형자산 취득 지출	3,276,075,150		3,079,225,569	
가. 기계기구 취득	3,039,383,950		2,490,041,680	
나. 집기비품 취득	236,691,200		589,183,889	
(2) 무형자산 취득 지출	475,538,277		150,237,668	
가. 지적재산권 취득	11,666,677		7,409,668	
나. 기타무형자산 취득	463,871,600		142,828,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		(7,700,000)		(3,900,000)
1) 비유동부채	7,700,000		3,900,000	
(1) 비유동부채 상환 지출	7,700,000		3,900,000	
가. 임대보증금 상환	7,700,000		3,900,000	
III. 현금의 증감		1,419,596,969		1,083,596,820
IV. 기초의 현금		3,118,107,325		2,034,510,505
V. 기말의 현금		4,537,704,294		3,118,107,325

주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 20 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 19 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

울산과학대학교 산학협력단

1. 개요

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

2. 중요한 회계처리방침

울산과학대학교 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 구축물은 내용연수 20년, 그 외 유형자산은 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	4,037,704	3,118,107
단기금융상품	신한은행	500,000	-

4. 투자자산

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

5. 유형자산

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

(당기)

구 분	기초가액	취 득	감가상각비	기말가액
구축물	1,096,621	-	(57,961)	1,038,660
기계기구	6,422,009	3,509,594	(2,213,364)	7,718,239
집기비품	1,403,864	317,165	(438,715)	1,282,314
합 계	8,922,494	3,826,759	(2,710,040)	10,039,213

(전기)

구 분	기초가액	취 득	감가상각비	기말가액
구축물	1,109,582	45,000	(57,961)	1,096,621
기계기구	5,861,391	2,490,042	(1,929,424)	6,422,009
집기비품	1,175,109	589,184	(360,429)	1,403,864
합 계	8,146,082	3,124,226	(2,347,814)	8,922,494

6. 무형자산

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

(당기)

구 분	기초가액	취 득	상각비	기말가액
지적재산권	97,362	24,529	(32,232)	89,659
기타무형자산	427,938	470,372	(175,880)	722,430
합 계	525,300	494,901	(208,112)	812,089

(전기)

구 분	기초가액	취 득	처 분	상각비	기말가액
지적재산권	114,614	23,499	(4,506)	(36,245)	97,362
기타무형자산	484,078	142,828	-	(198,968)	427,938
합 계	598,692	166,327	(4,506)	(235,213)	525,300