

계명대학교 산학협력단

재 무 제 표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

계명대학교 산학협력단

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
(첨부)재무제표	4
재무상태표	5
운영계산서	7
현금흐름표	10
주석	14
(첨부)학교기업 재무제표	
학교기업 티디비	27
학교기업 스탠딩에그커뮤니케이션	31

新韓會計法人



서울특별시 영등포구 의사당대로 8
(여의도동, 삼환까무빌딩 8층)
代表電話 : (02)782-9940
F A X : (02)782-9941

대구광역시 북구 유통단지로16 지원동 4층
(산격동, 유통단지산업용채관)
代表電話 : (053)383-1640
F A X : (053)604-1644

독립된 감사인의 감사보고서

계명대학교 산학협력단

단장 및 운영위원회 귀중

2022년 4월 26일

감사의견

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

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙에 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 발행하는 데 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.

신 한 회 계 법 인

대표이사

李相文



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

(첨부)재 무 제 표

계명대학교 산학협력단

당 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

전 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

계명대학교 산학협력단 단장 김 범 준

본점 소재지 : (도로명주소) 대구광역시 달서구 달구벌대로 1095 (계명대학교 산학협력관)

(전 화) 053-580-6932

재 무 상 태 표

당기 : 2022년 02월 28일 현재

전기 : 2021년 02월 28일 현재

계명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기	전기
자 산		
I. 유동자산	23,225,866,035	21,286,546,322
(1) 당좌자산	23,206,967,920	21,268,386,587
1. 현금및현금성자산<주석3>	16,663,333,497	14,804,467,542
2. 단기금융상품<주석3>	5,249,622,922	5,322,657,597
3. 미수금	535,560,010	601,198,263
4. 미수수익	65,972,946	62,974,245
5. 선급금	677,266,535	454,412,150
6. 선급법인세	15,212,010	22,676,790
(2) 재고자산	18,898,115	18,159,735
1. 기타재고자산	18,898,115	18,159,735
II. 비유동자산	12,170,076,946	10,004,062,392
(1) 투자자산	1,120,600,000	1,120,600,000
1. 장기투자금융자산<주석4>	270,000,000	270,000,000
2. 출자금<주석5>	850,600,000	850,600,000
(2) 유형자산<주석6>	8,104,369,983	6,041,092,975
1. 기계기구	29,783,479,744	26,095,163,581
(감가상각누계액)	(22,079,490,159)	(20,333,799,135)
2. 집기비품	1,427,032,833	1,230,540,605
(감가상각누계액)	(1,032,649,104)	(961,305,497)
3. 차량운반구	53,288,375	53,288,375
(감가상각누계액)	(47,291,706)	(42,794,954)
(3) 무형자산<주석7>	877,548,151	819,459,627
1. 지식재산권	877,548,151	819,459,627
(4) 기타비유동자산<주석8>	2,067,558,812	2,022,909,790
1. 기타기금	2,067,558,812	2,022,909,790
자 산 총 계	35,395,942,981	31,290,608,714
부 채		
I. 유동부채	9,163,531,709	8,799,617,836
1. 미지급금	182,376,307	100,559,591
2. 예수금	203,371	118,470
3. 제세예수금	297,488,535	260,671,091
4. 부가세예수금	114,262,655	186,073,365
5. 선수수익	8,569,200,841	8,252,195,319
II. 비유동부채	0	0

과목	당기		전기	
부채총계		9,163,531,709		8,799,617,836
기본금				
Ⅰ. 출연기본금		0		0
Ⅱ. 적립금<주석11>		2,781,703,150		2,322,854,455
(1) 적립금		2,067,558,812		2,022,909,790
1. 기타적립금	2,067,558,812		2,022,909,790	
(2) 고유목적사업준비금		714,144,338		299,944,665
1. 고유목적사업준비금	714,144,338		299,944,665	
Ⅲ. 운영차(손)익<주석11,12>		23,450,708,122		20,168,136,423
(1) 처분전운영차익		23,450,708,122		20,168,136,423
1. 전기이월운영차익	19,709,287,728		18,365,770,134	
2. 당기운영차익	3,741,420,394		1,802,366,289	
기본금총계		26,232,411,272		22,490,990,878
부채및기본금총계		35,395,942,981		31,290,608,714

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당 기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

전 기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

계명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
운영수익		
I. 산학협력수익	11,336,764,721	9,095,739,823
1. 연구수익	7,258,949,893	4,681,501,637
1) 정부연구수익	3,954,516,251	2,756,318,052
2) 산업체연구수익	3,304,433,642	1,925,183,585
2. 교육운영수익	436,954,130	222,410,250
1) 교육운영수익	436,954,130	222,410,250
3. 기술이전수익	767,609,092	657,177,273
1) 지식재산권이전수익	672,909,092	531,077,273
2) 노하우이전수익	94,700,000	126,100,000
4. 설비자산사용료수익	1,768,614,586	1,716,714,122
1) 설비자산사용료수익	1,768,614,586	1,716,714,122
5. 기타산학협력수익	1,104,637,020	1,817,936,541
1) 기타산학협력수익	1,104,637,020	1,817,936,541
II. 지원금수익	32,653,075,576	29,060,669,340
1. 연구수익	16,794,466,147	16,532,035,423
1) 정부연구수익	16,079,219,405	16,180,100,154
2) 산업체연구수익	715,246,742	351,935,269
2. 교육운영수익	10,903,776,004	6,462,876,464
1) 교육운영수익	10,903,776,004	6,462,876,464
3. 기타지원금수익	4,954,833,425	6,065,757,453
1) 기타지원금수익	4,954,833,425	6,065,757,453
III. 간접비수익	5,101,336,664	4,892,504,548
1. 산학협력수익	926,345,416	803,741,995
1) 산학협력연구수익	846,828,778	698,988,985
2) 산학협력교육운영수익	71,406,457	55,727,000
3) 기타산학협력수익	8,110,181	49,026,010
2. 지원금수익	4,174,991,248	4,088,762,553
1) 지원금연구수익	3,361,826,547	3,678,615,910
2) 지원금교육운영수익	671,778,154	276,360,882
3) 기타지원금수익	141,386,547	133,785,761
IV. 전입및기부금수익	6,800,000	13,696,320
1. 기부금수익	6,800,000	13,696,320
1) 일반기부금	-	8,196,320
2) 지정기부금	6,800,000	5,500,000

과목	당기	전기
V. 운영외수익	119,509,767	133,652,127
1. 운영외수익	119,509,767	133,652,127
1) 이자수익	102,831,873	121,478,525
2) 기타운영외수익	16,677,894	12,173,602
운영수익총계	49,217,486,728	43,196,262,158
운영비용		
I. 산학협력비	8,524,520,099	6,509,360,982
1. 산학협력연구비	6,913,227,977	4,560,634,093
1) 인건비	2,423,206,603	2,059,394,593
2) 학생인건비	827,008,256	769,026,089
3) 연구시설·장비비	120,725,635	-
4) 연구활동비	1,648,787,116	847,126,337
5) 연구재료비	866,636,860	-
6) 연구장비·재료비	-	614,431,799
7) 연구과제추진비	-	26,341,335
8) 연구수당	225,045,326	244,313,940
9) 위탁연구개발비	801,818,181	-
2. 교육운영비	385,785,588	219,481,250
1) 인건비	254,351,674	162,596,390
2) 교육과정개발비	38,469,013	4,300,000
3) 실험실습비	25,295,560	-
4) 기타교육운영비	67,669,341	52,584,860
3. 지식재산권비용	443,496,745	331,199,108
1) 지식재산권실시·양도비	69,783,756	68,586,454
2) 산학협력보상금	373,712,989	262,612,654
4. 기타산학협력비	782,009,789	1,398,046,531
1) 기타산학협력비	782,009,789	1,398,046,531
II. 지원금사업비	28,306,721,029	26,611,032,177
1. 연구비	14,340,433,974	14,910,767,960
1) 인건비	3,705,754,369	4,104,814,047
2) 학생인건비	3,148,706,707	2,811,256,963
3) 연구시설·장비비	107,110,890	-
4) 연구활동비	3,013,208,328	3,617,206,201
5) 연구재료비	3,017,052,234	-
6) 연구장비·재료비	-	2,959,748,602
7) 연구과제추진비	-	131,062,780
8) 연구수당	1,200,601,446	976,679,367
9) 위탁연구개발비	148,000,000	310,000,000
2. 교육운영비	9,027,675,790	5,658,562,764
1) 인건비	2,430,836,085	1,878,373,590
2) 교육과정개발비	721,418,737	587,719,495

과목	당기	전기
3) 장학금	528,327,100	204,800,000
4) 실험실습비	23,014,046	3,682,216
5) 기타교육운영비	5,324,079,822	2,983,987,463
3. 기타지원금사업비	4,938,611,265	6,041,701,453
1) 기타지원금사업비	4,938,611,265	6,041,701,453
III. 간접비사업비	2,859,668,747	2,892,317,638
1. 인력지원비	2,099,220,901	2,058,088,861
1) 인건비	1,783,090,901	1,579,925,861
2) 연구개발능력성과급	316,130,000	478,163,000
2. 연구지원비	599,823,994	661,073,195
1) 기관공통비용	536,059,872	422,120,617
2) 사업단 또는 연구단운영비	47,831,978	60,772,595
3) 연구실안전관리비	12,430,704	26,293,820
4) 연구보안관리비	-	200,000
5) 연구윤리활동비	-	1,800,000
6) 연구활동지원금	3,501,440	149,886,163
3. 성과활용지원비	160,623,852	173,155,582
1) 과학문화활동비	3,041,700	-
2) 지식재산권출원·등록비	157,582,152	173,155,582
IV. 일반관리비	4,430,474,743	4,123,932,694
1. 일반관리비	4,430,474,743	4,123,932,694
1) 인건비	1,020,577,082	1,044,211,568
2) 감가상각비	2,709,046,887	2,352,588,038
3) 무형자산상각비	222,915,383	216,826,988
4) 일반제경비	477,935,391	510,306,100
V. 운영외비용	20,208,449	57,252,378
1. 운영외비용	20,208,449	57,252,378
1) 유형자산처분손실	654,000	38,475,859
2) 기타운영외비용	19,554,449	18,776,519
VI. 학교회계전출금<주석13>	1,334,473,267	1,200,000,000
운영비용합계	45,476,066,334	41,393,895,869
당기운영차익	3,741,420,394	1,802,366,289
운영비용총계	49,217,486,728	43,196,262,158

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

당기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

전기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

계명대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 현금유입액	49,461,522,408	43,562,758,673
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	49,443,362,673	43,515,661,850
(1) 산학협력수익	10,398,566,306	9,117,637,130
1) 연구수익	6,403,991,197	5,097,627,309
가. 정부연구수익	3,830,016,665	3,308,721,783
나. 산업체연구수익	2,573,974,532	1,788,905,526
2) 교육운영수익	389,415,588	220,684,950
가. 교육운영수익	389,415,588	220,684,950
3) 지식재산권수익	767,649,546	665,604,773
가. 지식재산권이전수익	678,774,546	533,494,773
나. 노하우이전수익	88,875,000	132,110,000
4) 설비자산사용료수익	1,707,092,526	1,722,695,626
가. 설비자산사용료수익	1,707,092,526	1,722,695,626
5) 기타산학협력수익	1,130,417,449	1,411,024,472
가. 기타산학협력수익	1,130,417,449	1,411,024,472
(2) 지원금수익	33,697,033,578	29,387,351,203
1) 연구수익	17,588,049,370	17,598,187,914
가. 정부연구수익	17,190,373,871	17,067,638,548
나. 산업체연구수익	397,675,499	530,549,366
2) 교육운영수익	11,438,419,950	7,012,036,798
가. 교육운영수익	11,438,419,950	7,012,036,798
3) 기타지원금수익	4,670,564,258	4,777,126,491
가. 기타지원금수익	4,670,564,258	4,777,126,491
(3) 간접비수익	5,129,676,718	4,841,281,949
1) 산학협력수익	954,685,470	752,519,396
가. 산학협력연구수익	875,168,832	647,766,386
나. 산학협력교육운영수익	71,406,457	55,727,000
다. 기타산학협력수익	8,110,181	49,026,010
2) 지원금수익	4,174,991,248	4,088,762,553
가. 지원금연구수익	3,361,826,547	3,678,615,910
나. 지원금교육운영수익	671,778,154	276,360,882
다. 기타지원금수익	141,386,547	133,785,761
(4) 전입및기부금수익	6,800,000	13,696,320
1) 기부금수익	6,800,000	13,696,320
가. 일반기부금	-	8,196,320

과목	당기	전기
나. 지정기부금	6,800,000	5,500,000
(5) 운영외수익	211,286,071	155,695,248
1) 운영외수익	211,286,071	155,695,248
가. 이자수익	107,297,952	155,560,404
나. 기타운영외수익	103,988,119	134,844
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	18,159,735	47,096,823
(1) 유동자산	18,159,735	17,096,823
1) 재고자산	18,159,735	17,096,823
가. 재고자산	18,159,735	17,096,823
(2) 비유동자산	-	30,000,000
1) 투자자산	-	30,000,000
가. 장기투자금융자산	-	30,000,000
3. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
II. 현금유출액	47,675,691,128	41,869,435,345
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	42,472,309,058	38,713,064,117
(1) 산학협력비	8,496,292,343	6,482,006,165
1) 산학협력연구비	6,913,227,977	4,560,634,093
가. 인건비	2,423,206,603	2,059,394,593
나. 학생인건비	827,008,256	769,026,089
다. 연구시설·장비비	120,725,635	-
라. 연구활동비	1,648,787,116	847,126,337
마. 연구재료비	866,636,860	-
바. 연구장비·재료비	-	614,431,799
사. 연구과제추진비	-	26,341,335
아. 연구수당	225,045,326	244,313,940
자. 위탁연구개발비	801,818,181	-
2) 교육운영비	385,785,588	219,481,250
가. 인건비	254,351,674	162,596,390
나. 교육과정개발비	38,469,013	4,300,000
다. 실험실습비	25,295,560	-
라. 기타교육운영비	67,669,341	52,584,860
3) 지식재산권비용	415,268,989	303,844,291
가. 지식재산권실시·양도비	41,556,000	41,231,637
나. 산학협력보상금	373,712,989	262,612,654
4) 기타산학협력비	782,009,789	1,398,046,531
가. 기타산학협력비	782,009,789	1,398,046,531
(2) 지원금사업비	28,306,721,029	26,611,032,177
1) 연구비	14,340,433,974	14,910,767,960
가. 인건비	3,705,754,369	4,104,814,047
나. 학생인건비	3,148,706,707	2,811,256,963
다. 연구시설·장비비	107,110,890	-

과목	당기	전기
라. 연구활동비	3,013,208,328	3,617,206,201
마. 연구재료비	3,017,052,234	-
바. 연구장비·재료비	-	2,959,748,602
사. 연구과제추진비	-	131,062,780
아. 연구수당	1,200,601,446	976,679,367
자. 위탁연구개발비	148,000,000	310,000,000
2) 교육운영비	9,027,675,790	5,658,562,764
가. 인건비	2,430,836,085	1,878,373,590
나. 교육과정개발비	721,418,737	587,719,495
다. 장학금	528,327,100	204,800,000
라. 실험실습비	23,014,046	3,682,216
마. 기타교육운영비	5,324,079,822	2,983,987,463
3) 기타지원금사업비	4,938,611,265	6,041,701,453
가. 기타지원금사업비	4,938,611,265	6,041,701,453
(3) 간접비사업비	2,816,755,497	2,846,731,588
1) 인력지원비	2,099,220,901	2,058,088,861
가. 인건비	1,783,090,901	1,579,925,861
나. 연구개발능력성성과급	316,130,000	478,163,000
2) 연구지원비	599,823,994	661,073,195
가. 기관공통비용	536,059,872	422,120,617
나. 사업단 또는 연구단운영비	47,831,978	60,772,595
다. 연구실안전관리비	12,430,704	26,293,820
라. 연구보안관리비	-	200,000
마. 연구윤리활동비	-	1,800,000
바. 연구활동지원금	3,501,440	149,886,163
3) 성과활용지원비	117,710,602	127,569,532
가. 과학문화활동비	3,041,700	-
나. 지식재산권출원·등록비	114,668,902	127,569,532
(4) 일반관리비	1,498,512,473	1,554,517,668
1) 일반관리비	1,498,512,473	1,554,517,668
가. 인건비	1,020,577,082	1,044,211,568
나. 일반제경비	477,935,391	510,306,100
(5) 운영외비용	19,554,449	18,776,519
1) 운영외비용	19,554,449	18,776,519
가. 기타운영외비용	19,554,449	18,776,519
(6) 학교회계전출금	1,334,473,267	1,200,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	5,203,382,070	3,156,371,228
(1) 유동자산	18,898,115	18,159,735
1) 재고자산	18,898,115	18,159,735
가. 기타재고자산	18,898,115	18,159,735
(2) 비유동성자산	5,184,483,955	3,138,211,493

과목	당기	전기
1) 유형자산	4,772,977,895	2,651,034,552
가. 기계기구	4,546,176,855	2,496,848,013
나. 집기비품	226,801,040	154,186,539
2) 무형자산	366,857,038	371,678,921
가. 지식재산권	366,857,038	371,678,921
3) 투자자산	-	75,000,000
가. 장기투자금융자산	-	75,000,000
4) 기타비유동자산	44,649,022	40,498,020
가. 기타기금	44,649,022	40,498,020
3. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
III. 현금의 증감	1,785,831,280	1,693,323,328
IV. 예비비	-	-
V. 기초의 현금<주석14>	20,127,125,139	18,433,801,811
VI. 기말의 현금<주석14>	21,912,956,419	20,127,125,139

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

당기 : 2022년 02월 28일 현재

전기 : 2021년 02월 28일 현재

계명대학교 산학협력단

1. 계명대학교 산학협력단 개요

계명대학교 산학협력단(이하 '산학협력단' 이라 함)은 계명대학교 교육이념과 건학정신에 입각하여 산업교육을 진흥하고 산학협력을 강화함으로써 새로운 지식기술을 개발, 보급, 확산하여 학교와 지역산업 및 국가산업과 과학기술 발전에 이바지함을 목적으로 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법 시행령에 따라 2004년 4월에 대구광역시 달서구 달구벌대로 1095에 위치한 계명대학교 캠퍼스 내에 설치되었습니다. 산학협력단은 계명대학교 산하의 독립된 법인이며, 결산기는 학교법인 계명대학교와 동일합니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 제33조 및 동법 시행령 제27조의 규정에 의해 제정된 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

산학협력단 회계처리의 통일성을 도모하고, 「국가연구개발혁신법」 및 「국가연구개발사업 연구개발비 사용기준」 등 관련규정의 제·개정내용을 반영하여, 교육부고시 제2020-221호 및 제2021-5호로 산학협력단회계처리규칙의 [별표2] 운영계산서 계정과목명세서, [별지 제4호서식] 운영계산서 과목 및 서식이 개정되었고, [별지 제4호의7서식]이 신설되었으며, 제·개정규정은 2021회계연도부터 적용됩니다.

2.3 수익인식기준

산학협력단은 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따른 수익 중 대가관계가 존재하는 용역에 대하여는 산학협력단수익으로 인식하고 있으며, 대가관계가 존재하지 아니하는 용역에 대하여는 지원금수익으로 인식하고 있습니다. 또한 지식재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 지식재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하며, 기부금수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

2.4 자산의 평가

산학협력단은 자산의 가액은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상함을 원칙으로 하고 있습니다. 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산의 평가는 취득한 때의 공정가액으로 계상하고 있습니다.

2.5. 현금및현금성자산과 금융상품

금융상품 중 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 취득 당시 만기가 3개월 이내인 금융상품은 현금및현금성자산으로, 단기적 자금운용 목적의 만기가 1년 이내인 금융상품은 단기금융상품으로 분류하고 있으며, 예치기간이 1년 이상인 금융상품은 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2.6 재고자산

학교기업 등에서 판매를 목적으로 보유중인 재고자산은 제조원가 또는 매입가액에 부대비용을 가산하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 취득원가를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다.

2.7 유가증권

산학협력단은 주식, 국채, 지방채, 공채, 사채 등과 같이 재산적 가치와 시장성이 있는 유가증권으로서 단기적 자금운용을 목적으로 소유하고 있는 것은 단기매매금융자산으로 분류하고 공정가치로 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 인식하고 있습니다. 유동자산에 속하지 아니하는 것으로 1년 이상 장기적 자금운용을 목적으로 소유하고 있는 국공·사채, 주식 등의 유가증권은 장기투자금융자산으로 분류하고 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사, 학교기업 등 비상장된 수익사업체에 대한 출자액은 출자금으로 분류하고 있습니다. 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식 등의 경우에는 평가손익을 계상하지 않습니다.

2.8 유형자산의 평가와 감가상각

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙 제32조에 의하여 유형자산에 대하여 정액법에 의한 감가상각비를 계상하고 동 금액을 감가상각누계액의 과목으로 하여 당해 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

한편 유형자산별 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

과 목	내 용 연 수
기계기구	5년
집기비품	5년
차량운반구	5년

2.9 무형자산의 상각

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙 제32조에 의하여 무형자산에 대한 상각비를 계상하고 동 금액을 당해 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다. 한편, 산학협력단은 무형자산인 지식재산권에 대하여 5~7년의 내용연수 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

2.10 대손상각 등

산학협력단은 회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손충당금을 설정하며, 대손충당금의 표시는 당해 채권 과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

그리고 사용이 불가능하거나 기타 사유로 인하여 유·무형자산의 공정가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 이를 공정가액으로 평가하거나 폐기하고 있습니다.

2.11 특정기금과 적립금

산학협력단은 향후 특정용도에 사용하기 위하여 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금 및 기타적립금을 적립할 수 있으며, 이러한 적립금을 적립한 경우에는 적립금에 대한 특정기금을 금융기관에 별도로 예치하여 관리하고 있습니다. 이러한 기금은 정관상의 예결산 심의기구에서 심의를 득한 후 적립목적에 맞게 사용하고 있습니다.

한편, 특정기금은 기본금의 적립금과 일치하여야 하는 바, 적립금의 적립은 운영차익의 처분을 통해 비로소 적립금이 발생하게 되고 특정기금과 일치하게 됩니다.

2.12 선수수익

정부기관 등으로부터 산학협력수익이나 지원금수익으로 연구목적의 자금을 수취하였으나 연구 및 개발 등과 관련한 용역에 대해 진행률 기준을 적용함에 따라 차기 이후에 속하는 연구수익에 대하여 결산 시점에 선수수익을 계상합니다.

2.13 퇴직급여

산학협력단은 확정기여제도를 운영하고 있습니다. 확정기여제도는 산학협력단이 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

사업수행을 위한 단기계약직원의 경우에는 1년 미만 근속인 경우에도 퇴직금의 사업비용 인식을 위하여 미지급금을 계상한 후, 지급의무가 확정될 때 또는 지급의무가 소멸될 때 미지급금의 지급 또는 사업비 반납 회계처리를 하고 있습니다.

2.14 고유목적사업준비금

법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 의하여 운영차익 중에서 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

2.15 학교기업

산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 제36조의 규정과 학교기업의 설치·운영에 관한 규정 제8조 및 제9조에 의거하여 학교기업을 설립하여 운영하고 있습니다. 학교기업은 학교기업회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 기업회계기준, 사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙, 산학협력단회계처리규칙의 순서에 따라 준용하여 회계처리하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 및 단기금융상품

보고기간말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	16,663,333	14,804,467
단기금융상품	정기예금	5,249,623	5,322,658
합 계		21,912,956	20,127,125

4. 장기투자금융자산

(1) 보고기간말 현재 장기투자금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기말	출자좌수	지분율	출자금액	순자산가액	장부가액
인라이트1호 청년창업펀드	270좌	1.85%	270,000	217,930	270,000

전기말	출자좌수	지분율	출자금액	순자산가액	장부가액
인라이트1호 청년창업펀드	270좌	1.85%	270,000	223,730	270,000

인라이트1호 청년창업펀드는 청년창업기업 투자를 목적으로 결성되었으며, 산학협력단은 조합의 유한책임조합원입니다. 한편, 조합의 존속기간은 2025년 11월 13일까지입니다.

순자산가액은 보고기간말 이전 최근 결산일의 감사받은 재무제표를 이용하였으며, 보고기간말 현재의 감사 및 검토받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

(2) 보고기간 중 장기투자금융자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
인라이트1호 청년창업펀드		
기초	270,000	225,000
출자금의 납입	-	75,000
중간분배	-	(30,000)
기말	270,000	270,000

5. 출자금

보고기간말 현재 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기말	주식수	지분율	출자금액	순자산가액	장부가액
대경지역대학공동기술지주(주)	170,120주	12.75%	850,600	625,070	850,600

전기말	주식수	지분율	출자금액	순자산가액	장부가액
대경지역대학공동기술지주(주)	170,120주	12.75%	850,600	650,296	850,600

순자산가액은 보고기간말 이전 최근 결산일의 감사받은 재무제표를 이용하였으며, 보고기간말 현재의 감사 및 검토받은 재무제표를 이용하여 평가할 경우 평가결과에 차이가 발생할 수 있습니다.

6. 유형자산

보고기간 중 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기	기초	취득	처분	상각	기말
기계기구	5,761,365	4,546,177	(489)	(2,603,063)	7,703,990
집기비품	269,235	226,801	(165)	(101,487)	394,384
차량운반구	10,493	-	-	(4,497)	5,996
합계	6,041,093	4,772,978	(654)	(2,709,047)	8,104,370

전기	기초	취득	처분	상각	기말
기계기구	5,547,420	2,496,848	(31,472)	(2,251,431)	5,761,365
집기비품	218,712	154,187	(7,004)	(96,660)	269,235
차량운반구	14,990	-	-	(4,497)	10,493
합계	5,781,122	2,651,035	(38,476)	(2,352,588)	6,041,093

7. 무형자산

보고기간 중 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초	819,460	755,036
취득·증가	309,231	308,605
폐기·처분	(28,228)	(27,354)
상각	(222,915)	(216,827)
기말	877,548	819,460

8. 기금

보고기간말 현재 기금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	금융기관	예금의종류	당기말	전기말
기타기금	농협은행	정기예금	2,067,559	-
	대구은행	보통예금	-	6,076
		정기예금	-	2,016,834
합계			2,067,559	2,022,910

9. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 산학협력단은 산학협력 및 지원금연구과제의 이행 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 2,305백만원(전기말: 2,603백만원)의 지급보증을 제공받고 있습니다.

10. 퇴직급여

보고기간 중 확정기여제도 및 연구과제를 수행하기 위하여 계약된 직원 등에 대한 퇴직금으로 인식한 퇴직급여는 652백만원(전기: 812백만원)입니다.

11. 기본금

보고기간 중 기본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기	기초잔액	감소액	증가액	기말잔액
1. 출연기본금	-	-	-	-
2. 적립금	2,322,855	299,945	758,793	2,781,703
기타적립금	2,022,910	-	44,649	2,067,559
고유목적사업준비금	299,945	299,945	714,144	714,144
3. 처분전운영차익	20,168,136	2,561,159	5,843,731	23,450,708
전기이월운영차익	18,365,770	758,793	2,102,311	19,709,288
당기운영차익	1,802,366	1,802,366	3,741,420	3,741,420
합계	22,490,991	2,861,104	6,602,524	26,232,411

전기	기초잔액	감소액	증가액	기말잔액
1. 출연기본금	-	-	-	-
2. 적립금	2,486,057	503,645	340,443	2,322,855
기타적립금	1,982,412	-	40,498	2,022,910
고유목적사업준비금	503,645	503,645	299,945	299,945
3. 처분전운영차익	18,202,568	340,443	2,306,011	20,168,136
전기이월운영차익	19,046,702	1,184,577	503,645	18,365,770
당기운영차익	(844,134)	(844,134)	1,802,366	1,802,366
합계	20,688,625	844,088	2,646,454	22,490,991

12. 운영차익처분계산서

보고기간의 운영차익처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	당기 (처분예정일: 2022년 4월 29일)		전기 (처분확정일: 2021년 4월 14일)	
I. 처분전운영차익		23,450,708		20,168,136
1. 전기이월운영차익	19,709,288		18,365,770	
2. 당기운영차익	3,741,420		1,802,366	
II. 적립금등이입액		714,144		299,945
1. 고유목적사업준비금이입액	714,144		299,945	
III. 합계(I + II)		24,164,852		20,468,081
IV. 운영차익처분액		640,298		758,793
1. 기타적립금	31,627		44,649	
2. 고유목적사업준비금	608,671		714,144	
V. 차기이월운영차익		23,524,554		19,709,288

13. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
기타 특수관계자	학교법인 계명대학교 및 설치학교, 대학부속병원, 학교기업	학교법인 계명대학교 및 설치학교, 대학부속병원, 학교기업
	계명문화대학교산학협력단	계명문화대학교산학협력단

(2) 보고기간 중 특수관계자와의 거래내역을 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자명	거래내역	당기	전기
계명대학교	전출금	1,334,473	1,200,000

14. 현금흐름표

현금흐름표 상의 현금은 재무상태표 상의 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 합계액과 일치합니다.

15. 재무제표의 확정

산학협력단의 2022년 2월 28일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 회계연도 종료 후 60일 이내에 산학협력단의 정관에서 정한 결산심의기구(운영위원회)를 거쳐 학교의 장에게 제출하여 심의·확정됩니다.

(첨부) 재 무 제 표

학교기업 티디비

학교기업 스탠딩에그커뮤니케이션

재 무 상 태 표

당기 : 2022년 02월 28일 현재

전기 : 2021년 02월 28일 현재

학교기업 티디비

(단위 : 원)

과목	당기	전기
자 산		
I. 유동자산	42,625,447	64,342,553
(1) 당좌자산	23,727,332	46,182,818
1. 현금및현금성자산	23,661,196	45,954,049
2. 부가세대급금	66,136	209,869
3. 미수금	-	18,900
(2) 재고자산	18,898,115	18,159,735
1. 제품	18,898,115	18,159,735
II. 비유동자산	1,188,773	1,655,045
(1) 유형자산	1,188,773	1,655,045
1. 기계기구	5,409,089	5,531,089
(감가상각누계액)	(4,233,316)	(3,889,044)
2. 비품	2,780,000	2,780,000
(감가상각누계액)	(2,767,000)	(2,767,000)
자 산 총 계	43,814,220	65,997,598
부 채		
I. 유동부채	199,948	1,228,684
1. 미지급금	4,000	-
2. 미지급비용(예수금)	-	69,350
3. 부가세예수금	195,948	1,159,334
II. 비유동부채	-	-
부 채 총 계	199,948	1,228,684
기 본 금		
I. 기본금	223,200,000	223,200,000
1. 출연기본금	223,200,000	223,200,000
II. 운영차(손)익	(179,585,728)	(158,431,086)
1. 전기이월운영차(손)익	(158,431,086)	(147,642,600)
2. 당기운영차(손)익	(21,154,642)	(10,788,486)
기 본 금 총 계	43,614,272	64,768,914
부 채 및 기본금 총 계	43,814,220	65,997,598

손 익 계 산 서

당기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

전기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

학교기업 티디비

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 매출액	31,103,965	48,487,728
1. 제품매출	31,103,965	48,487,728
II. 매출원가	20,659,412	29,243,738
1. 기초제품재고액	18,159,735	17,096,823
2. 당기제품제조원가	21,397,792	30,306,650
3. 기말제품재고액	(18,898,115)	(18,159,735)
III. 매출총이익	10,444,553	19,243,990
IV. 판매비와관리비	31,528,796	29,781,297
1. 급여	25,403,404	23,142,858
2. 퇴직급여	2,000,000	2,635,469
3. 복리후생비	2,505,330	2,381,400
4. 통신비	21,892	33,679
5. 세금과공과	156,966	116,818
6. 유형자산감가상각비	465,272	448,303
7. 무형자산감가상각비	-	185,466
8. 회의비	191,400	118,600
9. 소모품비	400,817	453,887
10. 지급수수료	383,715	264,817
V. 영업이익(손실)	(21,084,243)	(10,537,307)
VI. 영업외수익	4,401	14,281
1. 이자수익	4,401	14,281
VII. 영업외비용	74,800	265,460
1. 현장실습비	73,800	265,460
2. 유형자산처분손실	1,000	-
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)	(21,154,642)	(10,788,486)
IX. 법인세비용	-	-
X. 당기운영차(손)익	(21,154,642)	(10,788,486)

현 금 흐 름 표

당기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

전기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

학교기업 티디비

(단위 : 원)

과목	당기		전기	
I. 현금유입액		31,535,368		50,749,884
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		31,535,368		50,749,884
(1) 매출관련 현금유입	31,121,150		48,470,543	
가. 제품매출	31,121,150		48,470,543	
(2) 기타운영외수익	4,401		14,281	
가. 이자수익	4,401		14,281	
(3) 부채관련 현금유입	409,817		2,265,060	
가. 미지급비용(예수금)	-		69,350	
나. 부가세예수금	195,948		1,157,619	
다. 부가세대금금	209,869		1,038,091	
라. 미지급금	4,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
II. 현금유출액		53,828,221		62,530,084
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		53,828,221		62,020,993
(1) 매입관련 현금유출	21,397,792		30,306,650	
가. 재료매입비	21,397,792		30,306,650	
(2) 인건비	27,403,404		25,778,327	
가. 급여	25,403,404		23,142,858	
나. 퇴직급여지급액	2,000,000		2,635,469	
(3) 복리후생비	2,505,330		2,381,400	
가. 복리후생비	-		58,900	
나. 보험료(법정부담금)	2,505,330		2,322,500	
(4) 세금과공과	156,966		116,818	
가. 세금과공과	156,966		116,818	
(5) 실험실습비	73,800		265,460	
가. 현장실습비	73,800		265,460	
(6) 기타판매비와관리비	997,824		870,983	
가. 소모품비	400,817		453,887	
나. 회의비	191,400		118,600	

과목	당기		전기	
다. 통신비	21,892		33,679	
라. 지급수수료	383,715		264,817	
(7) 자산관련 현금유출	1,293,105		2,301,355	
가. 미지급비용(예수금)	69,350		32,230	
나. 부가세예수금	1,157,619		2,059,256	
다. 부가세대급금	66,136		209,869	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		-		509,091
(1) 고정자산의 취득	-		509,091	
가. 기계기구 구입	-		509,091	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 현금의 증감		(22,292,853)		(11,780,200)
IV. 예비비		-		-
V. 기초의 현금		45,954,049		57,734,249
VI. 기말의 현금		23,661,196		45,954,049

재 무 상 태 표

당기 : 2022년 02월 28일 현재

전기 : 2021년 02월 28일 현재

학교기업 스탠딩에그커뮤니케이션

(단위 : 원)

과목	당기	전기
자 산		
I. 유동자산	30,396,885	75,908,773
(1) 당좌자산	30,396,885	75,908,773
1. 현금및현금성자산	26,426,304	72,825,773
2. 부가세대금	10,581	-
3. 미수금	3,960,000	3,083,000
II. 비유동자산	13,000	13,000
(1) 유형자산	13,000	13,000
1. 기계장치	7,740,000	7,740,000
(감가상각누계액)	(7,727,000)	(7,727,000)
자 산 총 계	30,409,885	75,921,773
부 채		
I. 유동부채	989,400	2,115,874
1. 미지급금	269,400	-
2. 미지급비용(예수금)	-	1,096,240
3. 부가세예수금	720,000	1,019,634
II. 비유동부채	-	-
부 채 총 계	989,400	2,115,874
기 본 금		
I. 기본금	155,600,000	155,600,000
1. 출연기본금	155,600,000	155,600,000
II. 운영차(손)익	(126,179,515)	(81,794,101)
1. 전기이월운영차(손)익	(81,794,101)	(101,742,386)
2. 당기운영차(손)익	(44,385,414)	19,948,285
기 본 금 총 계	29,420,485	73,805,899
부 채 및 기본금 총 계	30,409,885	75,921,773

손익계산서

당기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

전기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

학교기업 스탠딩에그커뮤니케이션

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 영업수익	41,689,092	96,918,202
II. 영업비용	86,079,972	76,983,961
1. 급여	68,095,500	59,550,000
2. 퇴직급여	3,389,477	4,671,788
3. 복리후생비	7,284,582	5,463,500
4. 여비교통비	-	20,000
5. 통신비	13,029	20,185
6. 세금과공과	351,328	284,600
7. 도서인쇄비	1,496,729	335,910
8. 회의비	2,254,100	2,059,100
9. 소모품비	1,471,324	699,697
10. 업무추진비	-	69,450
11. 지급수수료	1,723,903	3,809,731
III. 영업이익(손실)	(44,390,880)	19,934,241
IV. 영업외수익	5,466	14,044
1. 이자수익	5,466	14,044
V. 영업외비용	-	-
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	(44,385,414)	19,948,285
VII. 법인세비용	-	-
VIII. 당기운영차(손)익	(44,385,414)	19,948,285

현 금 흐 름 표

당 기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

전 기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

학교기업 스탠딩에그커뮤니케이션

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 현금유입액		41,806,958		98,881,120
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		41,806,958		98,881,120
(1) 매출관련 현금유입	40,891,820		97,031,474	
가. 용역수입금	40,891,820		97,031,474	
(2) 기타운영외수익	5,466		14,044	
가. 이자수익	5,466		14,044	
(3) 부채관련 현금유입	909,672		1,835,602	
가. 미지급비용(예수금)	-		1,096,240	
나. 부가세예수금	640,272		739,362	
다. 미지급금	269,400		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
II. 현금유출액		88,206,427		77,851,231
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		88,206,427		77,851,231
(1) 인건비	71,484,977		64,221,788	
가. 급여	68,095,500		59,550,000	
나. 퇴직급여지급액	3,389,477		4,671,788	
(2) 복리후생비	6,698,750		4,910,340	
가. 보험료(법정부담금)	6,698,750		4,910,340	
(3) 세금과공과	351,328		284,600	
가. 세금과공과	351,328		284,600	
(4) 기타판매비와관리비	7,544,917		7,567,233	
가. 여비교통비	-		20,000	
나. 소모품비	1,471,324		699,697	
다. 회의비	2,254,100		2,059,100	
라. 도서인쇄비	1,496,729		335,910	
마. 통신비	13,029		20,185	
바. 지급수수료	1,723,903		3,809,731	
사. 업무추진비	-		69,450	
아. 복리후생비	585,832		553,160	

과목	당기		전기	
(5) 부채관련 현금유출	2,126,455		867,270	
가. 미지급비용(예수금)	1,096,240		72,000	
나. 부가세예수금	1,019,634		795,270	
다. 부가세대급금	10,581		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 현금의 증감		(46,399,469)		21,029,889
IV. 예비비		-		-
V. 기초의 현금		72,825,773		51,795,884
VI. 기말의 현금		26,426,304		72,825,773

감 사 보 고 서

계명대학교 총 장

계명대학교 산학협력단장 귀하

본인은 산학협력단회계처리규칙 및 학교기업회계처리규칙에 따라 계명대학교 산학협력단회계의 2021회계연도 정관상의 운영위원회와 그 업무에 관한 사항 및 2022년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서, 현금흐름표 및 각종 부속명세서를 감사하였습니다.

이 감사를 실시함에 있어 본인은 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

본인의 의견으로는 계명대학교 산학협력단회계의 2021회계연도 정관상의 운영위원회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙 및 학교기업회계처리규칙에 따라 2022년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과 및 현금흐름을 적정하게 표시하고 있습니다.

2022년 4월 5 일

계명대학교 산학협력단

감사 정민식