

우석대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

목 차

페이지

외부감사인의 감사보고서..... 1

재무제표

· 재무상태표 5

· 운영계산서 7

· 현금흐름표 10

재무제표에 대한 주석 11

독립된 감사인의 감사보고서

우석대학교 총장

우석대학교 산학협력단장 귀하

2020년 04월 19일

감사의견

우리는 별첨된 우석대학교 산학협력단 (이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 02월 29일과 2019년 02월 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 2020년 02월 29일과 2019년 02월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙과 사학기관 재무회계 규칙에 대한 특례규칙 및 일반기업회계기준에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필

요하다고 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 계속기업전체의 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 :

- (1) 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.
- (2) 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- (3) 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도

출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

(4) 경영진이 사용한 회계의 계속기업전체의 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 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

(5) 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.

서울시 강남구 테헤란로 86길 15 동구빌딩 8.9층
신화회계법인 대표이사 양 범 준



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년4월19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점과의 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

우석대학교 산학협력단

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

우석대학교 산학협력단 단장 오석흥

본점 소재지 : (도로명주소) 전북 완주군 삼례읍 삼례로 443 우석대학교 본관 12층

(전 화) 063-290-1303

재 무 상 태 표

제 16 기 2020년 02월 29일 현재

제 15 기 2019년 02월 28일 현재

회사명 : 우석대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
자산				
I. 유동자산		5,466,118,475		7,161,587,941
1. 당좌자산		5,466,118,475		7,161,587,941
1) 현금성자산(주석3)	3,496,416,973		5,173,864,029	
2) 단기금융상품(주석3)	1,750,000,000		1,867,035,922	
3) 선급금	214,684,562		116,739,330	
4) 선급법인세	5,016,940		3,948,660	
5) 부가세대금	0		0	
II. 비유동자산		1,678,714,861		1,412,099,629
1. 투자자산		384,500,000		130,000,000
1) 장기금융상품	250,000,000		0	
2) 출자금(주석4)	134,500,000		130,000,000	
2. 유형자산(주석5)		1,147,354,999		1,143,756,005
1) 토지	32,093,000		32,093,000	
2) 건물	115,943,000		115,943,000	
(감가상각누계액)	13,768,231		10,869,656	
3) 기계기구	7,968,370,775		7,634,542,775	
(감가상각누계액)	7,123,582,994		6,849,985,577	
4) 집기비품	795,132,468		773,542,848	
(감가상각누계액)	628,943,353		557,841,387	
5) 차량운반구	56,403,341		56,403,341	
(감가상각누계액)	54,293,007		50,072,339	
6) 기타유형자산	5,000,000		5,000,000	
(감가상각누계액)	5,000,000		5,000,000	
3. 무형자산(주석6)		131,664,032		126,147,794
1) 지적재산권	124,494,282		114,589,044	
2) 기타무형자산	7,169,750		11,558,750	
4. 기타비유동자산		15,195,830		12,195,830
1) 보증금	15,195,830		12,195,830	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
자산총계		7,144,833,336		8,573,687,570
부채				
Ⅰ. 유동부채		2,868,150,073		4,772,928,451
1. 유동부채		2,868,150,073		4,772,928,451
1) 예수금	26,015,175		165,372,733	
2) 제세예수금	108,517,530		112,167,015	
3) 부가세예수금	69,295,806		56,123,832	
4) 선수수익(주석7)	2,664,321,562		4,439,264,871	
Ⅱ. 비유동부채		274,578,484		15,000,000
1. 비유동부채		274,578,484		15,000,000
1) 임대보증금	15,000,000		15,000,000	
2) 고유목적사업준비금(주석9)	259,578,484		0	
부채총계		3,142,728,557		4,787,928,451
기본금				
Ⅰ. 출연기본금		30,000,000		30,000,000
1. 출연기본금		30,000,000		30,000,000
1) 출연기본금	30,000,000		30,000,000	
Ⅱ. 적립금		0		0
1. 적립금	0		0	
2. 고유목적사업준비금	0		0	
Ⅲ. 차기이월운영차손익		3,972,104,779		3,755,759,119
1. 차기이월운영차손익		3,972,104,779		3,755,759,119
1) 전기이월운영차익	3,755,759,119		3,047,610,150	
2) 당기운영차손익	216,345,660		708,148,969	
기본금총계		4,002,104,779		3,785,759,119
부채와기본금총계		7,144,833,336		8,573,687,570

운 영 계 산 서

제16기 2019년 03월 01일부터 2020년02월 29일까지

제15기 2018년 03월 01일부터 2019년02월 28일까지

회사명 :우석대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 산 학 협 력 수 익		4,697,183,914		4,234,444,503
1. 산 학 협 력 연구 수 익		2,103,917,418		2,205,901,023
1) 정 부 연 구 수 익	1,555,755,755		1,630,840,232	
2) 산 업 체 연 구 수 익	548,161,663		575,060,791	
2. 교 육 운 영 수 익		74,044,730		65,399,400
1) 교 육 운 영 수 익	74,044,730		65,399,400	
3. 지 적 재 산 권 수 익		348,486,364		266,809,088
1) 지 적 재 산 권 이 전 수 익	51,500,000		29,500,000	
2) 노 하 우 이 전 수 익	296,986,364		237,309,088	
4. 설 비 자 산 사 용 료 수 익		296,653,168		252,118,585
1) 설 비 자 산 사 용 료 수 익	266,625,895		239,773,130	
2) 임 대 료 수 익	30,027,273		12,345,455	
5. 기 타 산 학 협 력 수 익		1,874,082,234		1,444,216,407
1) 기 타 산 학 협 력 수 익	1,874,082,234		1,444,216,407	
II. 지 원 금 수 익		10,777,787,722		9,727,726,108
1. 연 구 수 익		3,773,563,209		4,024,030,793
1) 정 부 연 구 수 익	3,769,053,209		4,010,030,793	
2) 산 업 체 연 구 수 익	4,510,000		14,000,000	
2. 교 육 운 영 수 익		4,588,345,802		3,923,311,109
1) 교 육 운 영 수 익	4,588,345,802		3,923,311,109	
3. 기 타 지 원 금 수 익		2,415,878,711		1,780,384,206
1) 기 타 지 원 금 수 익	2,415,878,711		1,780,384,206	
III. 간 접 비 수 익		1,126,981,043		1,539,205,258
1. 산 학 협 력 수 익		577,198,677		609,970,332
1) 산 학 협 력 연구 수 익	151,208,160		177,236,799	
2) 교 육 운 영 수 익	5,542,300		6,084,150	
3) 기 타 산 학 협 력 수 익	420,448,217		426,649,383	
2. 지 원 금 수 익		549,782,366		929,234,926
1) 연 구 수 익	378,636,190		816,244,338	
2) 교 육 운 영 수 익	120,396,800		66,288,290	
3) 기 타 지 원 금 수 익	50,749,376		46,702,298	
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익		20,500,000		11,803,070
1. 전 입 금 수 익				0
1) 기 타 전 입 금			0	
2. 기 부 금 수 익		20,500,000		11,803,070
1) 일 반 기 부 금	0		0	

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
2) 지정기부금	16,000,000		11,803,070	
3) 현물기부금	4,500,000		0	
V. 운영외수익		1,090,192,654		633,396,080
1. 운영외수익		1,090,192,654		633,396,080
1) 이자수익	33,309,888		27,068,517	
2) 배당금수익	10,456,199		0	
3) 유형자산처분이익	107,814,380		0	
4) 전기오류수정이익	0		472,002	
5) 고유목적사업준비금환입액	634,343,326		400,747,394	
6) 기타 운영외수익	304,268,861		205,108,167	
운영수익합계		17,712,645,333		16,146,575,019
I. 산학협력비		4,185,543,792		3,881,428,676
1. 산학협력연구비		2,093,610,044		2,202,136,410
1) 인건비	829,009,445		654,293,728	
2) 학생인건비	58,080,000		229,565,064	
3) 연구장비.재료비	221,810,903		241,109,635	
4) 연구활동비	685,234,784		666,533,718	
5) 연구과제추진비	153,535,964		265,491,931	
6) 연구수당	61,818,948		36,692,334	
7) 위탁연구개발비	84,120,000		108,450,000	
2. 교육운영비		74,044,730		65,399,400
1) 인건비	34,200,000		20,805,980	
2) 교육과정개발비	0		0	
2) 기타교육운영비	39,844,730		44,593,420	
3. 지적재산권비용		235,440,000		175,395,451
1) 지적재산권실사·양도비	0		0	
2) 산학협력보상금	235,440,000		175,395,451	
4. 기타 산학협력비		1,782,449,018		1,438,497,415
1) 기타 산학협력비	1,782,449,018		1,438,497,415	
II. 지원금사업비		10,552,524,002		9,426,583,964
1. 연구비		3,688,073,489		3,989,562,206
1) 인건비	837,681,441		879,486,397	
3) 학생인건비	401,082,232		366,174,538	
4) 연구장비.재료비	850,939,313		705,080,289	
5) 연구활동비	779,314,618		940,134,982	
6) 연구과제추진비	262,665,657		347,755,245	
7) 연구수당	256,390,228		362,930,755	
8) 위탁연구개발비	300,000,000		388,000,000	
2. 교육운영비		4,451,571,802		3,656,637,559
1) 인건비	1,843,225,229		1,542,409,183	
2) 교육과정개발비	2,000,000		3,600,000	

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
3) 장 학 금	68,237,965		106,950,705	
4) 실 험 실 습 비	22,876,415		41,004,675	
5) 기타교육운영비	2,515,232,193		1,962,672,996	
3. 기타 지원금 사업비		2,412,878,711		1,780,384,199
1) 기타 지원금 사업비	2,412,878,711		1,780,384,199	
III. 간 접 비 사 업 비		1,066,694,356		987,753,297
1. 인 력 지 원 비		743,920,578		625,054,642
1) 인 건 비	646,852,327		551,049,203	
2) 연구개발능력성과급	97,068,251		74,005,439	
2. 연 구 지 원 비		280,994,778		294,313,717
1) 기 관 공통지원경비	245,536,796		249,238,470	
2) 사업단연구단운영비	6,634,720		17,977,970	
3) 연구실 안전 관리비	10,167,000		15,040,000	
4) 연 구 보 안 관리비	0		0	
5) 연 구 윤 리 활동비	0		0	
6) 대학연구활동지원금	2,703,172		7,250,277	
7) 대학기반시설및 장비운영비	15,953,090		4,807,000	
3. 성 과 활 용 지원비		41,779,000		68,384,938
1) 과 학 문 화 활 동비	367,500		1,000,000	
2) 지식재산권출원등록비	41,411,500		67,384,938	
4. 기 타 지 원 비		0		0
1) 기 타 지 원 비	0		0	
IV. 일 반 관 리 비		698,292,288		810,799,946
1. 일 반 관 리 비		698,292,288		810,799,946
1) 인 건 비	158,318,855		180,753,310	
2) 감 가 상 각 비	351,818,626		510,070,949	
3) 무형자산각각비	51,667,767		51,605,867	
4) 일 반 제 경 비	136,487,040		68,369,820	
5) 기 타 관 리 운영 경비	0		0	
V. 운 영 외 비 용		693,245,235		131,860,167
1. 운 영 외 비 용		693,245,235		131,860,167
1) 유형자산처분손실	0		0	
2) 전기오류수정손실	0		472,002	
3) 고유목적사업준비금전입액	661,752,616		97,584,486	
4) 기타운영 외 비용	31,492,619		33,803,679	
VI. 학 교 회 계 전 출 금		300,000,000		200,000,000
1. 학 교 회 계 전 출 금		300,000,000		200,000,000
1) 학 교 회 계 전 출 금	300,000,000		200,000,000	
운영비용합계		17,496,299,673		15,438,426,050
당기운영차익		216,345,660		708,148,969
운영비용총계		17,712,645,333		16,146,575,019

현금흐름표

제16기 2019년 03월 01일부터 2020년02월 29일까지

제15기 2018년 03월 01일부터 2019년02월 28일까지

회사명 :우석대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 현금유입액		15,403,774,028		15,764,600,391
1. 운영활동으로인한현금유입액		15,403,774,028		15,759,208,391
1) 산학협력수익현금유입액	4,243,487,992		4,124,310,466	
2) 지원금수익현금유입액	9,469,712,309		9,784,950,240	
3) 간접비수익현금유입액	1,126,981,043		1,539,205,258	
4) 전입및기부금수익현금유입액	16,000,000		11,803,070	
5) 운영외수익현금유입액	547,592,684		298,939,357	
2. 투자활동으로인한현금유입액		0		5,392,000
3. 재무활동으로인한현금유입액		0		0
4. 운영활동으로인한자산·부채의변동		0		0
II. 현금유출액		17,198,257,006		15,072,267,883
1. 운영활동으로인한현금유출액		16,532,655,381		14,685,730,819
1) 산학협력비현금유출액	4,189,613,316		3,872,857,296	
2) 지원금사업비현금유출액	10,650,049,195		9,341,721,415	
3) 간접비사업비현금유출액	1,066,694,356		987,753,297	
4) 일반관리비현금유출액	294,805,895		249,123,130	
5) 운영외비용현금유출액	31,492,619		34,275,681	
6) 학교회계전출금현금유출액	300,000,000		200,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		665,601,625		378,237,064
1) 투자자산지출	250,000,000		0	
2) 유형자산취득지출	355,417,620		345,592,110	
3) 무형자산취득지출	57,184,005		25,449,124	
4) 기타비유동자산지출	3,000,000		7,195,830	
3. 재무활동으로인한현금유출액		0		8,300,000
1) 부채의상환	0		8,300,000	
2) 기본금반환	0		0	
III. 현금의증감		(1,794,482,978)		692,332,508
IV. 기초의현금		7,040,899,951		6,348,567,443
V. 기말의현금		5,246,416,973		7,040,899,951

주석

2020년 02월 29일 현재

2019년 02월 28일 현재

회사명 :우석대학교 산학협력단

1. 회사의 개요 :

- (1)학교법인의 명칭 : 우석대학교 산학협력단
- (2)소재지 : 전북 완주군 삼례읍 삼례로 443 우석대학교 본관 12층
- (3)설립일자 : 2004년 2월 5일
- (4)사업목적 : “ 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률” 제1조에 규정 목적의 이행
- (5)대표자(단장) : 오 석 흥

2. 중요한 회계처리 방침 :

우석대학교 산학협력단은 “ 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률” 및 동법 시행령과 산학협력단 회계처리규칙에 따라 회계처리하고 있으며 동 규칙에서 정하고 있지 아니한 사항은 다음 각호의 순서에 따라 준용하고 있습니다.

-기업회계기준

-사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙(이하 “ 특례규칙” 이라 한다)

우석대학교 산학협력단이 적용하고 있는 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

.

회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식의 기준

연구사업에 대한 수익은 진행기준에 따라 수익을 인식하고 있으며, 이에 적용되는 진행률은 총 연구사업예정원가 중 연간 간접비를 제외한 총 연구사업예정원가에 대한 실제 연구사업비 발생액의 비율에 의하여 계산하고 있습니다.

(2) 유가증권

유가증권의 취득가액은 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 측정하고, 제공한 대가와 시장가격이 없는 기부 받은 주식의 경우에는 취득한 유가증권의 액면가액으로 평가하고 취득한 주식의 순자산가액이 부수(-)가 될 때까지는 평가하지 아니하였습니다. 한편, 유가증권의 양도에 따른 실현손익을 인식하기 위한 원가결정방법은 총평균법을 적용하고 있습니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 가감하여 취득원가로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

그리고 유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있으며, 감가상각누계액 및 국고보조금은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

한편, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 처리하고 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
건물	40년
기계기구	5년
집기비품	5년

(4)무형자산의 취득원가와 및 상각 방법 등

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련된 지출의 합계액으로 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금구입가격으로 계상하고 있습니다.

무형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있으며, 잔존가액은 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

무형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 상각(환입)하고 있으며, 잔존가액은 없는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

구 분	내용연수
지식재산권	7년
기타무형자산	5년

(5) 퇴직급여

근로기준법에 따라 채용된 정규직원 전원은 4대보험에 가입하고 매월 본인부담금은 급여에서, 법정부담금은 산학협력단 회계에서 각각 납부하고 있으며, 1년 이상 근속한 정규직원은 회계기간 종료일 기준으로 퇴직급여충당금을 설정하고 퇴직시 산학협력단 예산에서 퇴직금을 지급하고 있습니다. 한편, 1년 미만 근속한 정규직원은 퇴직금을 지급하지 않습니다. 다만, 외부지원사업에서 채용된 계약직원은 지원비 내에서 급여, 법정부담금, 퇴직금을 충당해야 하는데, 외부지원사업은 사업기간 및 지원금액이 정해져 있기 때문에 근로기준법을 적용할 수 없어 퇴직급여충당금을 설정하지 않고 예수금으로 처리하며, 예수금은 1년 이상 근속한 계약직원 퇴직 시 퇴직소득으로, 1년 미만 근속한 계약직원 퇴직 시 근로소득으로 처리하여 정산하고 있습니다.

3. 예금의 내용

당기 말 현재 산학협력단의 사용이 예금내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계정	예금명	용도	예치금액	비고
현금및현금성자산	기업자유예금	수시입출	3,400,243,466	전북은행
	보통예금	수시입출	68,205,204	농협은행
	보통예금	수시입출	4,260	우체국
	기업자유예금	수시입출	12,242,916	우리은행
	기업자유예금	수시입출	6,227,062	IBK은행
	기업자유예금	수시입출	3,926,813	하나은행
	연구사업비	수시입출	5,567,252	신한은행
	계		3,496,416,973	
단기금융상품	정기예금		1,450,000,000	전북은행
	정기예금		300,000,000	농협
	계		1,750,000,000	
합 계			5,246,416,973	

4. 출자금 :

당기 말 현재 회사의 출자금은 시장성이 없으며 내용은 다음과 같습니다. (단위: 원)

일자	상호명	내용	금액
2011.03.11	(주)전북지역대학연합 기술지주회사	법인설립 자본금	30,000,000
2012.04.27	(주)전북지역대학연합 기술지주회사	추가납입 자본금	50,000,000
2013.06.10	(주)전북지역대학연합 기술지주회사	추가 납입자본금	50,000,000
2019.08.28.	비에스비코리아 주식	현물출자	4,500,000
계			134,500,000

5. 유형자산의 증감 내역 :

당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다. (단위: 원)

구분	기초가액	취득가액	처분가액	기말가액	감가상각비	감가상각누계액
토지	32,093,000	0	0	32,093,000	0	32,093,000
건물	115,943,000	0	0	115,943,000	(13,768,231)	102,174,769
기계기구	7,634,542,775	333,828,000	0	7,968,370,775	(7,123,582,994)	844,787,781
집기비품	773,542,848	21,589,620	0	795,132,468	(628,943,353)	166,189,115
차량운반구	56,403,341	0	0	56,403,341	(54,293,007)	2,110,334
기타유형자산	5,000,000	0	0	5,000,000	(5,000,000)	0
합 계	8,617,524,964	355,417,620	0	8,972,942,584	(7,825,587,585)	1,147,354,999

6. 무형자산 :

무형자산의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
지식재산권	403,466,716	57,184,005	0	460,650,721	(336,156,439)	124,494,282
기타무형자산	237,595,750	0	0	237,595,750	(230,426,000)	7,169,750
합계	641,062,466	57,184,005	0	698,246,471	(566,582,439)	131,664,032

7. 선수수익현황:

당기 말 현재 회사는 선수수익현황은 다음과 같습니다.

(단위:원)

사업명칭	내역	금액
수익사업	101개	1,133,298,359
고유목적사업	88개	1,531,023,203
합계	189개	2,664,321,562

8. 퇴직급여충당금:

회사는 재무제표일 현재 1년 이상 근속한 대표이사를 제외한 임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 추계액 전액을 퇴직연금(DC)에 불입하고 있습니다

9. 고유목적사업준비금 :

산학협력단의 수익은 법인세법 제29조와 조세특례제한법 제74조 제1항 제1호의 규정에 의거 사업소득전액을 한도로 하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 법정기간 내 고유목적사업에 전출되고 있습니다. 한편, 고유목적사업준비금의 설정내용의 연도별 현황은 다음과 같습니다. (단위:원)

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금 잔액	비고
		당기 이전사용	당기 사용		
2011년이전	155,311,230		0	155,311,230	

전입연도	전입금액	목적사용금액		준비금 잔액	비고
		당기 이전사용	당기 사용		
2011년	449,152,912		0	449,152,912	
2012년	4,000,000		300,000,000	(296,000,000)	
2013년	267,929,553		162,000,000	105,929,553	
2014년	210,000,000		360,000,000	(150,000,000)	
2015년	0		110,000,000	(110,000,000)	
2016년	642,414,624		320,000,000	322,414,624	
2017년	384,712,950		558,358,361	(173,645,411)	
2018년	0		303,162,908	(303,162,908)	
2019년	259,578,484	0	0	259,578,484	
계	2,373,099,753	0	2,113,521,269	259,578,484	

감사보고서

교육부 장관 귀하

학교법인 우석학원 이사회 귀중

사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙제41조에 의하여, 학교법인 우석학원(우석대학교)의 2019회계연도 감사보고서를 제출하고자, 사학기관 감사업무처리 유의사항(대재 81423-232:2003. 2. 25)에 따라 감사를 실시하였습니다.

감사결과(다음의 지적사항을 제외하고는) 학교법인 우석학원(우석대학교)의 재산상황·회계와 이사회 운영 및 그 업무 처리는 관계법령에 의거 적정하게(지적사항이 있을 경우 내용 명시)처리하고 있음을 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 확인하였습니다.

다음: 지적사항 내용

구 분	재산·회계감사 지적사항		이사회 운영 및 업무감사 지적사항(건)	비고<지적사항 없는 경우: 지적사항 없음(표기)>
	건수	금액(천원)		
1. 법인 일반업무 관련	1		없음	
2. 법인 수익사업 관련	0		없음	
3. 학교 관련	4		없음	
4. 부속병원 관련	0		없음	
계	5			

- 붙임: 1. 학교법인 우석학원 감사지적사항 및 시정조치계획(별지 제1의1호 서식)
 2. 우석대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획(별지 제1의 2호 서식)
 3. 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제41조에 의거 작성하는 내부 감사보고서
 2020년 4월 29일

학교법인 우 석 학 원
 감 사 서 갑 두 (인)
 (공인회계사 등록번호 제16650호)

감 사 김 춘 원 (인)

※ 공인회계사를 선임한 대학에 한하여 공인회계사 등록번호 기재

피감사기관장
 2020년 4월 29일
 학교법인 우 석 학 원
 이 사 장 서 창 훈 (인)

피감사기관장
 2020년 4월 29일
우 석 대 학 교
 총 장 남 천 현 (인)

우석대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계년도: 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 28일)

지적사항(내용): 산학협력단 회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
<p>■ 산학협력단 회계</p> <p>1. 물품관리(대학 이관절차 미진행)</p> <p>○ 연구비로 구입한 연구기자재와 물품은 연구 종료 후 본교 재산으로 귀성하도록 규정 【우석대학교 연구비관리규정 제15조 제1항】</p>	<p>■ 시정 조치 계획</p> <p>1. 이관절차 진행중</p>

피감사 기관장

우석대학교 총장 남 천 현 직인 (사인)

{별지 제1의2호 서식}