

대덕대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 기

2017년 03월 01일 부터
2018년 02월 28일 까지

제 13 기

2016년 03월 01일 부터
2017년 02월 28일 까지

회계법인 상지원

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
II. 재 무 제 표	
1. 재무상태표 -----	4
2. 운영계산서 -----	5
3. 운영차익처분계산서 -----	8
4. 현금흐름표 -----	9
5. 주석 -----	12
III. 부속명세서 -----	19

독립된 감사인의 감사보고서

대덕대학교 산학협력단장 귀하

2018년 5월 11일

우리는 별첨된 대덕대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2018년 2월 28일과 2017년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고 기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는 지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명

하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 상기 재무제표는 대덕대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일과 2017년 2월 29일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 708, 정화빌딩 10층

회계법인 상지원

대표이사 강 문 석



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

(첨부)재 무 제 표

대덕대학교 산학협력단

제 14 기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

제 13 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 대덕대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

대덕대학교 산학협력단장 이호근

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 유성구 가정북로 68

(전 화) 042-866-0277

재 무 상 태 표

제 14 기 2018년 2월 28일 현재

제 13 기 2017년 2월 28일 현재

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자 산		
I. 유동자산	1,602,014,265	631,022,996
(1) 당좌자산	1,602,014,265	631,022,996
1. 현금및현금성자산(주석3)	1,391,165,595	420,420,266
2. 단기금융상품(주석3)	210,000,000	210,000,000
3. 미수금	203,500	-
4. 선급법인세	645,170	602,730
II. 비유동자산	1,286,801,368	1,036,571,824
(1) 유형자산(주석4)	1,285,644,257	1,035,209,026
1. 기계기구	13,934,790,160	13,176,490,190
감가상각누계액	(12,716,902,256)	(12,247,128,989)
2. 집기비품	689,733,175	667,786,975
감가상각누계액	(621,976,822)	(561,939,150)
(2) 무형자산(주석5)	1,157,111	1,362,798
1. 지적재산권	1,157,111	1,362,798
자 산 총 계	2,888,815,633	1,667,594,820
부 채		
I. 유동부채	1,194,850,332	229,385,209
1. 체세예수금	5,776,005	1,581,205
2. 부가세예수금	7,166,091	1,139,528
3. 선수수익(주석6)	1,181,908,236	226,664,476
II. 비유동부채	21,664,074	5,584,000
1. 임대보증금	15,084,000	5,584,000
2. 퇴직급여충당부채(주석7)	6,580,074	-
부 채 총 계	1,216,514,406	234,969,209
기 본 금		
I. 출연기본금	-	-
II. 적립금	-	-
III. 차기이월운영차익	1,672,301,227	1,432,625,611
1. 전기이월운영차익	1,432,625,611	1,443,924,409
2. 당기운영차익	239,675,616	(11,298,798)
기 본 금 총 계	1,672,301,227	1,432,625,611
부 채 및 자 본 총 계	2,888,815,633	1,667,594,820

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 14 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 산학협력수익		173,202,294		261,999,119
(1) 산학협력연구수익		112,158,144		260,019,119
1. 정부연구수익	43,197,939		171,990,667	
2. 산업체연구수익	68,960,205		88,028,452	
(2) 설비자산사용료수익		34,044,150		1,980,000
1. 임대료수익	34,044,150		1,980,000	
(3) 기타산학협력수익		27,000,000		-
1. 기타산학협력수익	27,000,000		-	
II. 지원금수익		2,793,776,882		1,814,137,986
(1) 연구수익		190,374,986		203,046,167
1. 정부연구수익	172,374,986		203,046,167	
2. 산업체연구수익	18,000,000		-	
(2) 교육운영수익		2,581,348,713		1,463,061,043
1. 교육운영수익	2,581,348,713		1,463,061,043	
(3) 기타지원금수익		22,053,183		148,030,776
1. 기타지원금수익	22,053,183		148,030,776	
III. 간접비수익		95,731,270		15,214,091
(1) 산학협력수익		14,870,000		15,214,091
1. 산학협력연구수익	11,870,000		15,214,091	
2. 기타산학협력수익	3,000,000		-	
(2) 지원금수익		80,861,270		-
1. 연구수익	9,685,000		-	
2. 교육운영수익	70,376,270		-	
3. 기타지원금수익	800,000		-	
IV. 전입및기부금수익		-		9,987,500
(1) 기부금수익		-		9,987,500
1. 지정기부금	-		9,987,500	
V. 운영외수익		39,113,954		72,705,628
(1) 운영외수익		39,113,954		72,705,628
1. 이자수익	4,272,734		4,019,773	
2. 고유목적사업준비금환입액	-		35,994,954	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
3. 기타운영외수익	34,841,220		32,690,901	
운 영 수 익 총 계		3,101,824,400		2,174,044,324
I. 산학협력비		147,056,615		268,118,387
(1) 산학협력연구비		117,582,465		258,373,387
1. 인건비	29,600,000		13,040,000	
2. 학생인건비	10,320,000		11,000,000	
3. 연구장비.재료비	35,726,660		46,878,433	
4. 연구활동비	22,644,515		163,753,376	
5. 연구과제추진비	7,187,290		10,561,578	
6. 연구수당	12,104,000		13,140,000	
(2) 교육운영비		-		9,745,000
1. 인건비	-		5,345,000	
2. 기타교육운영비	-		4,400,000	
(3) 학교시설사용료		2,474,150		-
1. 학교시설사용료	2,474,150		-	
(4) 기타산학협력비		27,000,000		-
1. 기타산학협력비	27,000,000		-	
II. 지원금사업비		1,954,880,723		1,339,650,022
(1) 연구비		183,550,600		159,506,311
1. 인건비	21,860,000		66,292,376	
2. 학생인건비	520,000		11,400,000	
3. 연구장비.재료비	138,069,700		57,735,542	
4. 연구활동비	6,867,000		11,485,863	
5. 연구과제추진비	6,413,900		6,592,530	
6. 연구수당	9,820,000		6,000,000	
(2) 교육운영비		1,749,689,513		1,043,224,314
1. 인건비	404,475,594		374,750,170	
2. 기타교육운영비	1,345,213,919		668,474,144	
(3) 기타지원금사업비		21,640,610		136,919,397
1. 기타지원금사업비	21,640,610		136,919,397	
III. 간접비사업비		49,788,747		33,560,450
(1) 인력지원비		21,059,667		21,481,410
1. 인건비	17,958,020		13,187,410	
2. 연구개발능률성과급	3,101,647		8,294,000	
(2) 연구지원비		23,424,800		9,022,500
1. 기관공통지원경비	23,424,800		9,022,500	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
(3) 성과활용지원비		4,793,280		1,806,540
1. 지식재산권출원,등록비	4,793,280		1,806,540	
(4) 기타지원비		511,000		1,250,000
1. 기타지원비	511,000		1,250,000	
IV. 일반관리비		594,215,246		534,279,698
1. 퇴직급여	-		3,344,580	
2. 교육훈련비	280,000		530,000	
3. 감가상각비	529,810,939		496,528,086	
4. 무형자산상각비	205,687		85,702	
5. 인건비	2,069,920		2,069,920	
6. 일반재경비	61,848,700		31,721,410	
V. 운영외비용		1,966,943		8,570,135
(1) 운영외비용		1,966,943		8,570,135
1. 기타운영외비용	1,966,943		8,570,135	
VI. 학교회계전출금		114,240,510		1,164,430
(1) 학교회계전출금		114,240,510		1,164,430
1. 학교회계전출금	114,240,510		1,164,430	
운 영 비 용 합 계		2,862,148,784		2,185,343,122
당 기 운 영 차 익		239,675,616		(11,298,798)
운 영 비 용 총 계		3,101,824,400		2,174,044,324

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제 14 기	2017년 03월 01일 부터	제 13 기	2016년 03월 01일 부터
	2018년 02월 28일 까지		2017년 02월 28일 까지
처분예정일	2018년 05월 24일	처분확정일	2017년 05월 19일

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
I. 처분전운영차익		1,672,301,227		1,432,625,611
1. 전기이월운영차익	1,432,625,611		1,443,924,409	
2. 당기운영차손	239,675,616		(11,298,798)	
II. 적립금등 이입액		-		-
합 계		1,672,301,227		1,432,625,611
III. 운영차익처분예정액		-		-
IV. 차기이월운영차익		1,672,301,227		1,432,625,611

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 14 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 현금유입액	4,076,543,583	1,730,657,058
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	4,056,822,220	1,723,933,530
1) 산학협력수익 현금유입액	177,819,604	248,470,667
(1) 산학협력연구수익	116,775,454	246,490,667
1. 정부연구수익	45,000,000	171,990,667
2. 산업체연구수익	71,775,454	74,500,000
(2) 설비자산사용료수익	34,044,150	1,980,000
1. 임대료수익	34,044,150	1,980,000
(5) 기타산학협력수익	27,000,000	-
1. 기타산학협력수익	27,000,000	-
2) 지원금수익 현금유입액	3,744,403,332	1,413,598,598
(1) 연구수익	110,663,042	284,951,925
1. 정부연구수익	92,663,042	284,951,925
2. 산업체연구수익	18,000,000	-
(2) 교육운영수익	3,611,687,107	982,039,673
1. 교육운영수익	3,611,687,107	982,039,673
(3) 기타지원금수익	22,053,183	146,607,000
1. 기타지원금수익	22,053,183	146,607,000
3) 간접비수익 현금유입액	95,731,270	15,214,091
(1) 산학협력수익	14,870,000	15,214,091
1. 산학협력연구수익	11,870,000	15,214,091
2. 기타산학협력수익	3,000,000	-
(2) 지원금수익	80,861,270	-
1. 연구수익	9,685,000	-
2. 교육운영수익	70,376,270	-
3. 기타지원금수익	800,000	-
4) 전입및기부금수익 현금유입액	-	9,987,500
(1) 기부금수익	-	9,987,500
1. 지정기부금	-	9,987,500
5) 운영외수익 현금유입액	38,868,014	36,662,674
1. 이자수익	4,230,294	3,971,773
2. 기타운영외수익	34,637,720	32,690,901
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액	19,721,363	6,723,528
1) 부채의차입	19,721,363	6,723,528

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
(1) 유동부채 입금액	10,221,363		1,139,528	
1. 제세예수금의 증가	4,194,800		-	
2. 부가세예수금의 증가	6,026,563		1,139,528	
(2) 비유동부채 입금액	9,500,000		5,584,000	
1. 임대보증금증가	9,500,000		5,584,000	
II. 현금유출액		3,105,798,254		2,113,644,324
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		2,322,946,084		1,688,729,334
1) 산학협력비 현금유출액		147,056,615		268,118,387
(1) 산학협력연구비	117,582,465		258,373,387	
1. 인건비	29,600,000		13,040,000	
2. 학생인건비	10,320,000		11,000,000	
3. 연구장비재료비	35,726,660		46,878,433	
4. 연구활동비	22,644,515		163,753,376	
5. 연구과제추진비	7,187,290		10,561,578	
6. 연구수당	12,104,000		13,140,000	
(2) 교육운영비	-		9,745,000	
1. 인건비	-		5,345,000	
2. 기타교육운영비	-		4,400,000	
(3) 학교시설사용료	2,474,150		-	
1. 학교시설사용료	2,474,150		-	
(4) 기타산학협력비	27,000,000		-	
1. 기타산학협력비	27,000,000		-	
2) 지원금사업비 현금유출액		1,954,880,723		1,339,650,022
(1) 연구비	183,550,600		159,506,311	
1. 인건비	21,860,000		66,292,376	
2. 학생인건비	520,000		11,400,000	
3. 연구장비재료비	138,069,700		57,735,542	
4. 연구활동비	6,867,000		11,485,863	
5. 연구과제추진비	6,413,900		6,592,530	
6. 연구수당	9,820,000		6,000,000	
(2) 교육운영비	1,749,689,513		1,043,224,314	
1. 인건비	404,475,594		374,750,170	
2. 기타교육운영비	1,345,213,919		668,474,144	
(3) 기타지원금사업비	21,640,610		136,919,397	
1. 기타지원금사업비	21,640,610		136,919,397	
3) 간접비사업비 현금유출액		40,602,673		33,560,450
(1) 인력지원비	11,873,593		21,481,410	
1. 인건비	8,771,946		13,187,410	
2. 연구개발능력성과급	3,101,647		8,294,000	
(2) 연구지원비	23,424,800		9,022,500	
1. 기관공통지원경비	23,424,800		9,022,500	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
(3) 성과활용지원비	4,793,280		1,806,540	
1. 지식재산권출원등록비	4,793,280		1,806,540	
(4) 기타지원금사업비	511,000		1,250,000	
1. 기타지원금사업비	511,000		1,250,000	
4) 일반관리비 현금유출액		64,198,620		37,665,910
1. 퇴직급여	-		3,344,580	
2. 교육훈련비	280,000		530,000	
3. 인건비	2,069,920		2,069,920	
4. 일반제경비	61,848,700		31,721,410	
5) 운영외비용 현금유출액		1,966,943		8,570,135
1. 기타운영외비용	1,966,943		8,570,135	
6) 학교회계전출금 현금유출액		114,240,510		1,164,430
1. 학교회계전출금	114,240,510		1,164,430	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		780,246,170		420,127,870
1) 유형자산 취득지출	780,246,170		418,679,370	
1. 기계기구취득	758,299,970		415,737,140	
2. 집기비품취득	21,946,200		2,942,230	
2) 무형자산 취득지출	-		1,448,500	
1. 지식재산권취득	-		1,448,500	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		2,606,000		4,787,120
1) 부채의 상환	2,606,000		4,787,120	
(1) 유동부채 지출액	-		321,320	
1. 미지급금의 감소	-		100,000	
2. 제세예수금의 감소	-		221,320	
(2) 비유동부채 지출액	2,606,000		4,465,800	
1. 퇴직급여충당부채지출	2,606,000		4,465,800	
III. 현금의 증감(Ⅰ-Ⅱ)		970,745,329		(382,987,266)
IV. 기초의 현금		630,420,266		1,013,407,532
V. 기말의 현금		1,601,165,595		630,420,266

"별첨 주석 참조"

주석

제 14 기 2018년 2월 28일 현재

제 13 기 2017년 2월 28일 현재

대덕대학교 산학협력단

1. 대덕대학교산학협력단의 개황과 영업내용

대덕대학교 산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력 촉진에 관한 법률에 의하여 설립된 특수산학협력단으로서 법인의 개황은 다음과 같습니다.

(1) 설립연월일 : 2004년 4월 1일

(2) 주요 업무의 목적

- 산학협력 관련 계약 및 이행
- 산학협력 사업과 관련한 회계의 관리
- 지식재산권 취득 및 관리에 관한 업무
- 대학의 시설 및 운영의 지원
- 기술이전 및 사업화 촉진에 관한 업무
- 기타 산학협력단의 목적을 달성하기 위해 필요한 업무

(3) 주요 사업의 내용

- 산학협력 기술개발 사업
- 한국연구재단 일반연구자 지원사업
- 대학 및 청년창업 500프로젝트
- 중소기업 기술사관 육성사업
- 중소기업 녹색산업 기술인력 양성사업
- 교육역량 강화사업(도제교육)

(4) 주요사업장 : 대전광역시 유성구 가정북로 68

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙과 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 회계단위의 구분

산학협력단의 회계기록은 사업단별 각각을 독립회계단위로 하여 별도로 관리되고 있으며, 재무제표 작성시 이를 합산하고 있습니다.

(2) 자산의 평가기준

- ① 재무상태표에 기재하는 자산의 가액은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상함을 원칙으로 한다.
- ② 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 한다.
- ③ 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산의 평가는 제1항의 규정에도 불구하고 취득한 때의 공정가액으로 한다.

(3) 투자자산의 평가

산학협력단 회계의 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 한다.

(4) 유형 및 무형자산의 평가와 감가상각 방법

- ① 토지 및 건설중인자산을 제외한 유형자산은 당해 자산의 내용연수 기간동안 정액법에 따라 감가상각 하여야 한다.
- ② 무형자산은 취득원가를 내용연수동안 균등하게 상각한다.

③ 제1항의 유형자산에 대한 감가상각비는 감가상각누계액의 과목으로 당해 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 제2항의 무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감한다.

(5) 부채의 평가기준

채무상대표에 기재하는 부채의 가액은 산학협력단이 부담하는 채무액으로 계상함을 원칙으로 한다.

(6) 운영계산서 작성기준

산학협력단은 운영계산서를 작성함에 있어 운영수익에서 운영비용을 차감하여 운영차손익을 계산하고 있으며, 운영수익은 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부금수익, 운영외수익으로 구성되어 있고, 운영비용은 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용으로 구성되어 있습니다.

(7) 운영수익의 인식

산학협력단의 사업과 관련된 사업비로 수령하는 지원금 및 기부금은 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 회계연도중 미집행된 사업비상당액은 선수수익으로 분류하고 차기에 비용이 발생하는 때에 수익을 인식하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산과 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	용 도	금융기관	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	(주)국민은행	67,730	51,695
		(주)신한은행	50,927	62,866
		(주)하나은행	1,266,730	687,042
		우체국	5,778	1,805
	소 계		1,391,165	803,408
단기금융상품	정기예금	(주)하나은행	210,000	210,000
합 계			1,601,165	1,013,408

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
기계기구	929,361	758,300	-	(469,773)	1,217,888
집기비품	105,848	21,946	-	(60,038)	67,756
합 계	1,035,209	780,246	-	(529,811)	1,285,644

<전 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
기계기구	950,479	415,737	-	(436,855)	929,361
집기비품	162,579	2,942	-	(59,673)	105,848
합 계	1,113,058	418,679	-	(496,528)	1,035,209

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
지적재산권	1,363	-	-	(206)	1,157

<전 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
지적재산권	-	1,449	-	(86)	1,363

6. 선수수익

당기말과 전기말 현재 산학협력단의 선수수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내 역	당기말	전기말
산학협력수익	정부연구수익	1,802	-
	산업체연구수익	68,305	65,490
지원금수익	정부연구수익	27,387	107,099
	교육운영수익	1,084,414	54,075
합 계		1,181,908	226,664

7. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	-	4,466
설 정 액	9,186	-
지 급 액	(2,606)	(4,466)
기 말 잔 액	6,580	-

8. 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 설정하고, 고유목적사업에 사용하는 때에 동 준비금을 고유목적사업준비금환입액으로 계상하고 있는 바, 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	-	35,995
설 정 액	-	-
환 입 액	-	(35,995)
기 말 잔 액	-	-

9. 기본금

당기 중 기본금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
(1) 출연기본금	-	-	-	-
(2) 적립금	-	-	-	-
(3) 운영차익	-	-	-	-
전기이월운영차익	1,432,626	-	-	1,432,626
당기운영차손	-	-	239,676	239,676
합 계	1,432,626	-	239,676	1,672,302

부 속 명 세 서

우리는 대덕대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대하여 감사를 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여 별첨 부속명세서에 대하여도 회계감사기준을 준수하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 부속명세서는 위에 언급한 재무제표와 관련하여 동 부속명세서에 포함되어야 할 재무정보를 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

첨 부 : 1. 현금및현금성자산과 단기금융상품 명세서

1. 현금및현금성자산과 단기금융상품 명세서

(단위: 원)

자금의 종류	예금명	용도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율
현금 및 현금성자산	보통예금	일시예치	(주)국민은행	468401-04-000407	20,729,424		
	보통예금	일시예치	(주)국민은행	468401-04-093872	47,000,707		
	보통예금	일시예치	(주)신한은행	100-026-294771	2,899,398		
	보통예금	일시예치	(주)신한은행	100-026-294756	48,028,097		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910024-70804	29,467,189		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910029-05004	48,751,866		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910030-99104	1,080,144		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910031-23004	18,259,797		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910031-24604	1,862,597		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910031-25204	7,344,798		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910031-26904	5,953,975		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910045-66905	2,523,227		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910071-70605	7,886,116		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910071-95205	1,391,319		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-03905	16,939,169		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-04505	15,095,176		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-10705	1,819,655		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-22705	43,884,427		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-23305	62,365,918		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-69105	7,083,057		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-88905	284,929,180		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-97005	1,224		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-07205	61,789,773		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-08905	4,485,454		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-10505	1,700,847		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-45905	59,510,000		
보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-53305	2,929,900			
보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-55605	579,675,280			
보통예금	일시예치	우체국	312702-01-004221	5,777,881			
	소계				1,391,165,595		
단기금융상품	정기예금		(주)하나은행	679-910173-75611	210,000,000	2019-02-27	2.06%
합계					1,601,165,595		