

2019회계연도 산학협력단 결산서

경북보건대학교 산학협력단

목 차

1. 2019회계연도 경북보건대학교 산학협력단 결산서

- 1) 재무상태표 및 부속명세서
- 2) 운영계산서 및 부속명세서
- 3) 현금흐름표

2. 결산부속서류

- 1) 운영위원회회의록 사본
- 2) 결산 심의·확정 건 보고
- 3) 외부감사보고서

재 무 상 태 표

(당기 : 2020년 02월 29일 현재)
(전기 : 2019년 02월 28일 현재)

1. 자산

(단 위 : 원)

과 목			제 16 (당)기		제 15 (전)기	
관	항	목	목	관 . 항	목	관 . 항
10000 자산						
11000 유동자산				232,351,204		316,228,918
	11100 당좌자산			232,351,204		316,228,918
		11101 현금및현금성자산	211,079,980		275,452,484	
		11111 미수금	1,121,330		608,400	
		11119 선급금	20,100,684		40,050,794	
		11123 선급법인세	49,210		117,240	
12000 비유동자산				841,685,243		1,399,118,528
	12200 유형자산			825,103,236		1,385,843,465
		12207 기계기구	1,029,077,759		1,030,257,759	
		(12257 감가상각누계액(기계기구))	(1,016,053,398)		(949,106,307)	
		12209 집기비품	4,294,990,900		4,296,960,350	
		(12259 감가상각누계액(집기비품))	(3,567,646,547)		(3,146,826,472)	
		12299 기타유형자산	373,950,000		373,950,000	
		(12263 감가상각누계액(기타유형자산))	(289,215,478)		(219,391,865)	
	12300 무형자산			16,582,007		13,275,063
		12301 지식재산권	16,582,007		13,275,063	
자 산 총 계				1,074,036,447		1,715,347,446

재 무 상 태 표

(당기 : 2020년 02월 29일 현재)
(전기 : 2019년 02월 28일 현재)

2. 부채와 기본금

(단 위 : 원)

과 목			제 16 (당)기		제 15 (전)기	
관	항	목	목	관 . 항	목	관 . 항
20000 부채						
21000 유동부채				105,185,513		157,364,095
	21100 유동부채			105,185,513		157,364,095
		21103 미지급금	64,252,070		4,805,445	
		21107 예수금	6,899,908		103,230,650	
		21111 부가세예수금	130,046		90,910	
		21113 미지급비용	13,408,469		13,408,469	
		21115 선수수익	20,495,020		35,828,621	
부 채 총 계				105,185,513		157,364,095
30000 기본금						
33000 차기이월운영차손익				968,850,934		1,557,983,351
	33100 차기이월운영차손익			968,850,934		1,557,983,351
		33101 전기이월운영차손익	1,557,983,351		1,804,680,376	
		33103 당기운영차손익	△ 589,132,417		△ 246,697,025	
기 본 금 총 계				968,850,934		1,557,983,351
부 채 와 기 본 금 총 계				1,074,036,447		1,715,347,446

현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

계정	예금명	은행	용도	예치금액	만기일	이자율	비고
현금 및 현금성 자산	보통예금	농협	미래세대인구교육	8,588			
	보통예금	국민	[교통]일자리사업	7,580,395			
	보통예금	국민	산단일반	11,193,918			
	보통예금	국민	START-UP창업창직성공희망프로젝트	-			2020사업
	보통예금	국민	간접비	57,529,485			간접비
	보통예금	국민	도시재생사업	-			
	보통예금	국민	바우처사업(노인맞춤형운동서비스)	15,780,965			
	보통예금	국민	글로벌현장학습	538			
	보통예금	국민	평생교육원(이야기김천학)	-			
	보통예금	국민	신종년일자리를 위한 NEW-START인력양성사업	-			2020사업
	보통예금	국민	[한기]일자리사업	13,209,260			
	보통예금	국민	특성화(간접비)	40,849,453			간접비
	보통예금	국민	중기청사업(실용신안)	2,094,377			
	보통예금	국민	잡(Job)아드림(Dream)	8,207,900			
	보통예금	국민	대학연계 중소기업 인력양성사업	54,625,101			
	보통예금	국민	청년START-UP지원사업	-			2020사업
	보통예금	국민	혁신지원사업	-			2020사업
		계			211,079,980		
단기 금융상 품							
	계						
합계				211,079,980			

잔액·잔고증명서(예금·신탁·집합투자증권)

[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

증서번호 (Certificate No) : **6238248**

• 예금주 (Depositor) · 위탁자 (Truster) :

• 주민(사업자)등록번호 (Registration No) :

경북보건대학교산학협력단

510-82-*****

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	발급번호 (Issue No)	계좌번호 (Account Number)	6051000371
원본수익자 (Beneficiary of Principal)	KB기업종합통장	이익수익자 (Beneficiary of Profit)	605101-04-319229
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)	₩7,580,395	환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	계좌번호 (A/C No.)		
원본수익자 (Beneficiary of Principal)	KB기업종합통장	이익수익자 (Beneficiary of Interest)	605101-04-319232
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)	₩11,193,918	환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	계좌번호 (A/C No.)		
원본수익자 (Beneficiary of Principal)	KB기업종합통장	이익수익자 (Beneficiary of Interest)	605101-04-319245
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)	₩0	환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	계좌번호 (A/C No.)		
원본수익자 (Beneficiary of Principal)	KB기업종합통장	이익수익자 (Beneficiary of Interest)	605101-04-330222
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)	₩57,529,485	환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	계좌번호 (A/C No.)		
원본수익자 (Beneficiary of Principal)	KB기업종합통장	이익수익자 (Beneficiary of Interest)	605101-04-332297
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)	₩0	환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

합계 (Total Amount)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음	환율 (Exchange Rate)	
미결제타점권 (Uncleared Checks & Bills)	(₩76,303,798)	환산금액 (Equivalent Amount)	
Say :	0		

금칠천육백삼십만삼천칠백구십팔원정

• 귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 _____ 년 월 일 현재로 위와 같음을 증명합니다.

In reply to your request, we certify that Deposit(s) · Trust(s) · Investment Trust(s) you hold in your name show(s) / showed the above amount(s) as of the close of business on _____.

- 미결제타점권(당좌수표, 약속어음, 가계수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.
- 평가금액은 간접투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다. "B/A(Balance Amount)" refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.

발급일 (Date of Issue) : _____ 년 월 일

KB국민은행 (Kookmin Bank) 2020 03 11

책임자 (Yours truly) 김 천

취급자

전화번호 (Telephone No) 054-434-3183

지점(인) (Branch)
(Authorized signature)

잔액·잔고증명서(예금·신탁·집합투자증권)

[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

증서번호 (Certificate No) : **6238249**

• 예금주 (Depositor) · 위탁자 (Truster) : 경북보건대학교 산학협력단(법인)등록번호 (Registration No) : 510-82-*****

· 발급번호 (Issue No) : 6051000372

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB기업종합통장	계좌번호 (Account Number)	605101-04-336071
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Profit)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩15,780,965	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB기업종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-336844
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩538	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB기업종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-344856
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩0	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	사업자우대종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-351689
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩0	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	사업자우대종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-351874
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩13,209,260	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

합계 (Total Amount)	₩28,990,763	환율 (Exchange Rate)	
미결제타점권 (Uncleared Checks & Bills)	(0 Included)	환산금액 (Equivalent Amount)	
Say : 금이천팔백구십구만칠백육십삼원 정			

• 귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2020 년 02 월 29 일 현재로 위와 같음을 증명합니다.

In reply to your request, we certify that Deposit(s) · Trust(s) · Investment Trust(s) we hold in your name show(s) / showed the above amount(s) as of the close of business on _____.

- 미결제타점권(당좌수표, 약속어음, 가계수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.
- 평가금액은 간접투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다. "B/A(Balance Amount)" refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.

발급일 (Date of Issue) : 2020 년 03 월 11 일

KB국민은행 (Kookmin Bank) 김천

책임자 (Yours truly)

취급자

김현의

전화번호 (Telephone No.) : 054-434-3183

지점(인) (Branch)

(Authorized signature)

"예금잔액증명서 발급내용 일치여부는 국민은행 홈페이지/빠른조회에서 확인할 수 있습니다."

A300-020(210×297) 모조지 80g/㎡ (10.02 개정) K11

증명서 조회는 발급일자 포함 100일 이내에만 가능합니다.

* KB국민은행

잔액·잔고증명서(예금·신탁·집합투자증권)

[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

증서번호 (Certificate No) : **6238251**

• 예금주 (Depositor) · 위탁자 (Trustee) : 경 북 보 건 대 학 교 산 학 협 력 회 (법인) 등록번호 (Registration No) : 510-82-****
· 발급번호 (Issue No) : 6051000373

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB기업종합통장	계좌번호 (Account Number)	605101-04-357537
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Profit)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩40,849,453	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	사업자우대종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-371388
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩2,094,377	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	사업자우대종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-371391
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩8,207,900	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB기업종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-393560
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩54,625,101	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	사업자우대종합통장	계좌번호 (A/C No.)	605101-04-394666
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩0	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한내용, 질권설정내용 등이 없음		
합계 (Total Amount)	₩105,776,831	환율 (Exchange Rate)	
미결제타점권 (Uncleared Checks & Bills)	(0 Included)	환산금액 (Equivalent Amount)	
Say : 금 일 억 오 백 칠 십 칠 만 육 천 팔 백 삼 십 일 원 정			

• 귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2020년 02월 29일 현재로 위와 같음을 증명합니다.

In reply to your request, we certify that Deposit(s) · Trust(s) · Investment Trust(s) we hold in your name show(s) / showed the above amount(s) as of the close of business on _____.

- 미결제타점권(당좌수표, 약속어음, 가계수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.
- 평가금액은 간접투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다. "B/A(Balance Amount)" refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.

발급일 (Date of Issue) : 2020년 03월 11일

KB국민은행 (Kookmin Bank) 김 천

책임자 (Yours truly)

취급자

김천의

전화번호 (Telephone No.) : ☎ 054-434-3183

지점(인) Branch

(Authorized signature)

"예금잔액증명서 발급내용 일치여부는 국민은행 홈페이지/빠른조회에서 확인할 수 있습니다."

A300-020(210×297) 모조지 80g/㎡ (10.02 개정) K11

증명서 조회는 발급일자 포함 100일 이내에만 가능합니다. * KB국민은행

잔액·잔고증명서(예금·신탁·집합투자증권)

[Certificate of Deposit/Trust/Investment Trust Balance]

증서번호 (Certificate No) : 6238246

• 예금주 (Depositor) · 위탁자 (Trustee) : 경북보건대학교 산학협력단(법인)등록번호 (Registration No) : 510-82-****

• 발급번호 (Issue No) : 6051000370

예금·신탁종류 (Type of Deposit)	KB기업종합통장	계좌번호 (Account Number)	605101-04-397021
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Profit)	
예금·신탁잔액 (Amount)	₩0	미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)	예금인출 제한대용, 절권설정대용 등이 없음		

예금·신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			

예금·신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			

예금·신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			

예금·신탁종류 (Type of Deposit)		계좌번호 (A/C No.)	
원본수익자 (Beneficiary of Principal)		이익수익자 (Beneficiary of Interest)	
예금·신탁잔액 (Amount)		미결제타점권금액 (Uncleared Checks & Bills)	
평가금액 (B/A)		환율 (Exchange Rate)	
잔고좌수 (Unit)		기준가 (Net Asset Value)	
지급제한 (Withdrawal Restrictions)			

합계 (Total Amount)	₩0	환율 (Exchange Rate)	
미결제타점권 (Uncleared Checks & Bills)	(0 Included)	환산금액 (Equivalent Amount)	
잔액 없음 Say :			

• 귀하의 예금·신탁 잔액, 집합투자증권 평가금액이 2020 년02 월9 일 현재로 위와 같음을 증명합니다.

In reply to your request, we certify that Deposit(s) · Trust(s) · Investment Trust(s) we hold in your name show(s) / showed the above amount(s) as of the close of business on _____.

- 미결제타점권(당좌수표, 약속어음, 가계수표 등)은 교환결제 전까지 인출이 불가능합니다. You are not able to withdraw uncollected checks before settlement for exchange is made.
- 평가금액은 간접투자증권의 평가금액을 말하며, 기준가격의 등락에 따라 매일 변동될 수 있습니다. "B/A(Balance Amount)" refers investment trust balance and can be changed by daily Net Asset Value.

발급일 (Date of Issue) : 2020 02 월 9 일

KB국민은행 (Kookmin Bank)

책임자 (Yours truly)

취급자 김륵의

전화번호 (Telephone No) 054-434-3183

지점인 (Branch)
(Authorized signature)

"예금잔액증명서 발급내용 일치여부는 국민은행 홈페이지/빠른조회에서 확인할 수 있습니다." * KB국민은행
증명서 조회는 발급일자 포함 100일 이내에만 가능합니다.

2020- 0098683

발급관리번호 : 0016184584

발행일 : 2020년 03월 11일 (15:30:21)

경북보건대학교 산학협력단 귀하

예금종류	계좌번호	잔액(원)	미결제타점권(원)	관련대출, 질권(천원)
		압류관련사항	최근질권해제이력(1개월)	비고
보통예금	301-0208-1393-61	₩8,588	₩0	0
		해당없음	해당없음	
합계		₩8,588	₩0	0

2020년02월29일 현재 고객님의 명의의 예금(신탁·환매채) 잔액을 위와 같이 증명합니다.

잔액합계 : 팔천오백팔십팔원



농협은행

김천시지부



- 주) 1. 이 증명서는 감사통할책임자의 확인이 있어야 유효합니다.
 2. 잔액합계가 1억원 이상인 경우는 영업점장의 확인이 있어야 유효합니다.
 3. 발급기준일 당일에는 해당 예금계좌의 입출금 거래를 할 수 없습니다.
 4. 미결제타점권, 관련대출·질권, 압류관련사항, 최근 질권해제이력(1개월)은 2020년02월29일 기준입니다.

* 최근 질권해제이력(1개월)은 법인계좌만 표시됩니다.
 본 잔액증명서는 발급일로부터 1개월 이내에 당행 홈페이지(<http://banking.nonghyup.com/>) 초기화면의 "빠른조회서비스"에서 진위확인이 가능합니다

1/1



단기매매금융자산명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

	종목	1주의금액	주수	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
주식							
			해당	사항	없음		
	계						
채무증권							
	계						
합계							

매출채권명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
외상매출금				
		해당사항없음		
	계			
받을어음				
	계			
합계				

미수금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
국세청	[산단일반]2019귀속 연말정산 환급세액	1,121,330	
합계		1,121,330	

선급금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
특허법인 웰	[특성화] 특허출원비(10-2018-0009457외 3건)	4,528,084	2017귀속
특허법인 웰	[특성화간접비] 특허출원비(10-2018-0035082외 11건)	13,152,600	2018귀속
특허법인 웰	[특성화간접비] 특허등록거절에 따른 보정비(10-2018-0011656외 10건)	2,420,000	2019귀속
합계		20,100,684	

선급법인세명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

연월일	내용	징수의무자	과세표준 (이자수익)	선급법인세		비고
				소득세	지방세	
전기이월	2015귀속 지방소득세				9,510	
2019-06-15	예금이자	국민	3,153	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	14,713	2,050	200	
2019-06-15	예금이자	국민	5,657	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	20,313	2,840	280	
2019-06-15	예금이자	국민	9,118	1,270	120	
2019-06-15	예금이자	국민	7,850	1,090	100	
2019-06-15	예금이자	국민	52	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	764	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	430	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	9,222	1,290	120	
2019-06-15	예금이자	국민	21,584	3,020	300	
2019-06-15	예금이자	국민	172	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	2,130	-	-	
2019-06-15	예금이자	국민	44,603	6,240	620	
2019-06-15	예금이자	국민	78	-	-	
2019-06-22	예금이자	신한	5	-	-	
2019-06-22	예금이자	신한	4	-	-	
2019-06-22	예금이자	신한	1	-	-	
2019-06-22	예금이자	신한	1,043	-	-	
2019-06-23	예금이자	농협	5,238	-	-	
2019-06-23	예금이자	농협	1	-	-	
2019-06-23	예금이자	농협	2	-	-	
2019-06-23	예금이자	농협	9	-	-	
2019-10-17	예금이자	신한	1	-	-	
2019-10-17	예금이자	신한	3	-	-	
2019-10-17	예금이자	신한	2	-	-	
2019-11-13	예금이자	신한	825	-	-	
2019-11-29	예금이자	농협	2	-	-	
2019-11-29	예금이자	농협	1	-	-	
2019-11-29	예금이자	농협	8	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	5,727	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	3,604	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	152	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	21,656	3,030	300	
2019-12-14	예금이자	국민	5,446	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	7,818	1,090	100	
2019-12-14	예금이자	국민	486	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	1,257	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	156	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	14,888	2,080	200	
2019-12-14	예금이자	국민	24,659	3,450	340	
2019-12-14	예금이자	국민	177	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	9,744	1,360	130	
2019-12-14	예금이자	국민	52,501	7,350	730	
2019-12-14	예금이자	국민	129	-	-	
2019-12-14	예금이자	국민	18	-	-	
2019-12-29	예금이자	농협	3,350	-	-	
2020-01-10	예금이자	국민	2	-	-	
합계			298,754	36,160	13,050	
					49,210	

재고자산명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	기초금액	당기증가액	당기출고액	기말금액	비고
	해당	사항	없음		
합계					

장기금융상품명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

예금명	용도	예치기관	예치금액	만기일	이자율	비고
정기예금						
정기적금		해당	사항	없음		
...						
합계						

장기투자금융자산 및 출자금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

주식	종목	1주의금액	주수	금액	비고
		해당	사항	없음	
	계				
채무증권	종목	액면가액		금액	비고
	계				
출자금	종목	액면가액		금액	비고
	계				
합계					

유형자산명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
토지				-		-	
건물				-		-	
구축물				-		-	
기계기구	1,030,257,759		(1,180,000)	1,029,077,759	1,016,053,398	13,024,361	불용자산폐기
집기비품	4,296,960,350	5,880,000	(7,849,450)	4,294,990,900	3,567,646,547	727,344,353	불용자산폐기
차량운반구				-		-	
건설중인자산				-		-	
기타유형자산	373,950,000			373,950,000	289,215,478	84,734,522	
합계	5,701,168,109	5,880,000	9,029,450	5,698,018,659	4,872,915,423	825,103,236	

무형자산명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
지식재산권	22,863,170	13,275,063	2,254,687	2,973,929	12,555,821	전년도미취 득원가 추가
			3,080,000		3,080,000	선금금대체
			946,186		946,186	현금유출
					-	
					-	
					-	
합계	22,863,170	13,275,063	6,280,873	2,973,929	16,582,007	

특정기금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

계정	용도	예치기관	예치금액	만기일	이자율	비고
연구기금						
건축기금		해당	사항	없음		
장학기금						
기타기금						
합계						

매입채무명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
외상매입금				
	해당	사항	없음	
	계			
지급어음				
	계			
합계				

미지급금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
김민주외 15명	[산단일반]2019귀속 연말정산 환급세액	1,121,330	
경상북도청	[경상북도/이주영]미래세대 인구교육 이자수입 반납	8,588	
최영건외 3명	[한기-신종년]공공기관 지역연계 일자리창출 사업 사업담당자 출장비 지급(2월)	110,800	
최영건외 4명	[한기-일자리]공공기관 지역연계 일자리창출 사업 사업담당자 출장비 지급(2월)	150,800	
e나라도움	[글로벌]글로벌현장학습 사업 이자수입 반납	538	
박미경	[산단일반]2019년 산업자문료(아름다운스킨앤바디/박미경) 지급	81,818	
중소벤처기업진흥공단	[중기청]대학연계중소기업인력양성사업비 잔액 반납	54,580,680	
김천시	[잡아드림]2019년 잡아드림사업 잔액 반납	8,197,516	
합계		64,252,070	

예수금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	[산단일반]뷰티디자인과 산업체(이향기로운스킨케어) 자문료 제세예수금	7,200	
	[중기청]대학연계 중소기업 인력양성사업 급여 4대보험(2월)	383,920	
	[교통-일자리]공공기관 지역연계 일자리창출사업 급여 4대보험(2월)	383,920	
	[운동처방]1월 제공인력 강사료 제세예수금	21,120	
	[중기청]맞춤교육 및 1팀-1프로젝트에 대한 개발교재 원고료 제세예수금	844,800	
	[중기청]맞춤교육 및 1팀-1프로젝트에 대한 개발교재 평가수당 제세예수금	88,000	
	[중기청]글로벌 TOP 간호 리더 실무전문인력 통합 과정 강사료 제세예수금	295,680	
	[중기청]산업체 현장실습지도자 실습지도비 지급(자동차과) 제세예수금	1,372,800	
	[중기청]산업체 현장실습지도자 실습지도비 지급(뷰티디자인과) 제세예수금	2,217,600	
	[역량강화]외국인유학생역량강화사업 한국어강사 강사료 제세예수금	216,480	
	[중기청]산업체 현장실습지도자 실습지도비 지급(철도경영과) 제세예수금	211,200	
	[산단일반]자동차과 산업체(진성이엔지) 제세예수금	108,000	
	[중기청]대학연계 중소기업 인력양성사업 급여 제세예수금(2월)	24,794	
	[중기청]현장실습 학생지원비 및 산업체 현장실습지도자 실습지도비 지급(작업치료과) 제세예수금	699,600	
	[교통-일자리]공공기관 지역연계 일자리창출사업 급여 제세예수금(2월)	24,794	
합계		6,899,908	

제세예수금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

[illegible]

부가세예수금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
이향기로운스킨케어	[산단일반]2019년 산업자문료(이향기로운스킨케어/박미경) 제세예수금	9,091	
아름다운스킨앤바디	[산단일반]2019년 산업자문료(아름다운스킨앤바디/박미경) 부가세예수금	9,091	
진성이엔지	[산단일반]2019년 산업자문료(진성이엔지/김덕호) 부가세예수금	136,364	
나이스디앤비	지역산업고용현황진단 연구용역사업 제안서 제출 관련 신용평가등급 수수료	- 24,500	부가세대급금
합계		130,046	

미지급비용명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	[산단일반]직원 퇴직급여총당액 미지급 계상	13,408,469	
합계		13,408,469	

선수수익명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	[교통/잡아]2019 공공기관 지역연계 일자리창출사업 선수수익	700,000	
	[교통/청년]2019 공공기관 지역연계 일자리창출사업 선수수익	2,452,220	
	[교통/신중년]2019 공공기관 지역연계 일자리창출사업 선수수익	4,419,200	
	[한기/잡아]2019 공공기관 지역연계 일자리창출사업 선수수익	2,391,200	
	[한기/청년]2019 공공기관 지역연계 일자리창출사업 선수수익	2,531,800	
	[한기/신중년]2019 공공기관 지역연계 일자리창출사업 선수수익	8,000,600	
합계		20,495,020	

선수금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당 사항 없음		
합계		-	

충당부채명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여충당부채					
	해당	사항	없음		
합계					

기본금명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
1. 출연기본금					
출연기본금					
2. 적립금					
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금					
3. 처분전운영차익	1,557,983,351	589,132,417	-	968,850,934	
전기이월운영차액	1,557,983,351			1,557,983,351	
당기운영차익		589,132,417		- 589,132,417	
합계	1,557,983,351	589,132,417	-	968,850,934	

운 영 계 산 서

(당기 : 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지)
(전기 : 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지)

2. 운영 비용

(단 위 : 원)

과 목			제 16 (당)기		제 15 (전)기	
관	항	목	목	관 . 항	목	관 . 항
41000 산학협력비				9,260,798		38,883,171
	41100 산학협력연구비			0		25,638,740
		41101 인건비	0		19,647,700	
		41104 연구장비.재료비	0		2,214,140	
		41105 연구활동비	0		3,776,900	
	41500 기타산학협력비			9,260,798		13,244,431
		41599 기타산학협력비	9,260,798		13,244,431	
42000 지원금사업비				510,091,800		1,759,138,078
	42200 교육운영비			417,042,316		1,637,063,898
		42201 인건비	61,450,000		784,105,162	
		42207 실험실습비	8,000,000		54,507,970	
		42299 기타교육운영비	347,592,316		798,450,766	
	42300 기타지원금사업비			93,049,484		122,074,180
		42399 기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
43000 일반관리비				583,746,049		688,436,225
	43100 일반관리비			583,746,049		688,436,225
		43102 인건비	7,400,000		2,265,774	
		43125 감가상각비	567,005,731		684,979,439	
		43138 일반제경비	9,340,318		1,191,012	
44000 운영외비용				7,919,030		3,344,349
	44100 운영외비용			7,919,030		3,344,349
		44109 유형자산처분손실	333,740		0	
		44199 기타운영외비용	7,585,290		3,344,349	
45000 간접사업비				20,827,338		79,951,968
	45100 인력지원비			0		2,840,000
		45101 인건비			2,840,000	
	45300 성과활용지원비			20,827,338		0
		45302 지식재산권 출원,등록비	20,827,338		0	
	45400 기타지원비			0		77,111,968
		45401 기타지원비			77,111,968	
운 영 비 용 합 계				1,131,845,015		2,569,753,791
33103 당기운영차손익				△589,132,417		△246,697,025
운 영 비 용 총 계				542,712,598		2,323,056,766

운 영 계 산 서

(당기 : 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지)

(전기 : 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지)

2. 운영 비용

(단 위 : 원)

과 목			제 16 (당)기		제 15 (전)기	
관	항	목	목	관 . 항	목	관 . 항
41000 산학협력비				9,260,798		38,883,171
	41100 산학협력연구비			0		25,638,740
		41101 인건비	0		19,647,700	
		41104 연구장비.재료비	0		2,214,140	
		41105 연구활동비	0		3,776,900	
	41500 기타산학협력비			9,260,798		13,244,431
		41599 기타산학협력비	9,260,798		13,244,431	
42000 지원금사업비				510,091,800		1,759,138,078
	42200 교육운영비			417,042,316		1,637,063,898
		42201 인건비	61,450,000		784,105,162	
		42207 실험실습비	8,000,000		54,507,970	
		42299 기타교육운영비	347,592,316		798,450,766	
	42300 기타지원금사업비			93,049,484		122,074,180
		42399 기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
43000 일반관리비				583,746,049		688,436,225
	43100 일반관리비			583,746,049		688,436,225
		43102 인건비	7,400,000		2,265,774	
		43125 감가상각비	567,005,731		684,979,439	
		43138 일반제경비	9,340,318		1,191,012	
44000 운영외비용				7,919,030		3,344,349
	44100 운영외비용			7,919,030		3,344,349
		44109 유형자산처분손실	333,740		0	
		44199 기타운영외비용	7,585,290		3,344,349	
45000 간접사업비				20,827,338		79,951,968
	45100 인력지원비			0		2,840,000
		45101 인건비			2,840,000	
	45300 성과활용지원비			20,827,338		0
		45302 지식재산권 출원,등록비	20,827,338		0	
	45400 기타지원비			0		77,111,968
		45401 기타지원비			77,111,968	
운 영 비 용 합 계				1,131,845,015		2,569,753,791
33103 당기운영차손익				△589,132,417		△246,697,025
운 영 비 용 총 계				542,712,598		2,323,056,766

산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	교부처	내역	금액	당기현금수령액	비고
	해당	사항	없음		
합계			-	-	

기술이전수익 명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
지식재산권이전수익				
	해당	사항	없음	
소계				
노하우이전수익				
소계				
합계				

지원금수익명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	교부처	내역	금액	당기현금수령액	비고
교육운영수익	고용노동부	신중년 NEW-START 인력양성사업	72,181,610	72,181,610	
교육운영수익	고용노동부	청년일자리 ONE-STOP 인력매칭사업	80,213,390	80,213,390	
교육운영수익	중기청	대학연계중소기업인력양성사업	220,419,320	275,000,000	
교육운영수익	한국전력기술(주)	신중년을 위한 NEW-START 인력양성사업	5,499,400	13,500,000	
교육운영수익	한국전력기술(주)	청년일자리 ONE-STOP 인력매칭사업	15,468,200	18,000,000	
교육운영수익	한국전력기술(주)	청년CEO육성사업	11,458,000	-	2018선수수익
교육운영수익	한국교통안전공단	신중년을 위한 NEW-START 인력양성사업	80,800	4,500,000	
교육운영수익	한국교통안전공단	청년일자리 ONE-STOP 인력매칭사업	2,047,780	4,500,000	
교육운영수익	한국교통안전공단	청년CEO육성사업	2,000,000	-	2018선수수익
교육운영수익	전문대학교육협의회	글로벌현장실습사업	8,000,000	8,000,000	
교육운영수익	(재)경상북도경제진흥원	외국인유학생역량강화사업	4,288,630	4,288,630	
기타지원금수익	김천시청	잡아드림	40,302,484	48,500,000	
기타지원금수익	경상북도	저출산인식개선사업	20,000,000	20,000,000	
기타지원금수익	김천시청	자산골새뜰마을사업	18,000,000	-	2018선수수익
기타지원금수익	김천시청	평생교육활성화지원사업	9,000,000	9,000,000	
기타지원금수익	한국전력기술(주)	잡아드림	2,108,800	4,500,000	
기타지원금수익	한국교통안전공단	잡아드림	2,000,000	2,700,000	
기타지원금수익	한국교통안전공단	창업동아리지원금	1,200,000	1,200,000	
기타지원금수익	경북서부권대학발전협의회	지역사회공헌프로그램	438,200	438,200	
합계			514,706,614	566,521,830	

기부금수익명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	기부처 또는 기부자	내역	금액	비고
	해당	사항	없음	
합계				

간접비수익명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목		교부처	내역	금액	비고
산학 협력 수익	기타산학협력수익	(주)약손명가	산업체자문료	18,182	
	기타산학협력수익	(주)약손명가	산업체자문료	36,364	
	기타산학협력수익	이향기로운스킨케어	산업체자문료	9,091	
	기타산학협력수익	아름다운스킨앤바디	산업체자문료	9,091	
	기타산학협력수익	진성이엔지	산업체자문료	136,363	
지원 금수 익	교육운영수익	한국전력기술(주)	2018 김천시청년CEO육성사업	2,370,621	
	교육운영수익	고용노동부	청년일자리를위한ONE-STOP인력매칭사업	2,400,000	
	교육운영수익	고용노동부	신중년일자리를 위한 NEW-START 인력양성사업	2,400,000	
	교육운영수익	한국교통안전공단	공공기관지역연계일자리창출사업	500,000	신중년
	교육운영수익	한국교통안전공단	공공기관지역연계일자리창출사업	500,000	청년
	교육운영수익	한국전력기술(주)	공공기관지역연계일자리창출사업	1,500,000	신중년
	교육운영수익	한국전력기술(주)	공공기관지역연계일자리창출사업	2,000,000	청년
	기타지원금수익	김천시	잡아드림	1,500,000	
	기타지원금수익	김천시	자산골새뜰마을사업	2,000,000	
	기타지원금수익	한국전력기술(주)	공공기관지역연계일자리창출사업	500,000	잡아드림
	기타지원금수익	한국교통안전공단	공공기관지역연계일자리창출사업	300,000	잡아드림
	기타지원금수익	한국교통안전공단	청년창업동아리지원사업	300,000	
	합계			16,479,712	

유·무형자산(감가)상각비명세서

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물					-	-	
	구축물					-	-	
	기계기구	1,029,077,759	949,106,307	68,127,091	1,180,000	1,016,053,398	13,024,361	
	집기비품	4,294,990,900	3,146,826,472	428,669,525	7,849,450	3,567,646,547	727,344,353	
	기타유형자산	373,950,000	219,391,865	69,823,613	-	289,215,478	84,734,522	
	소계	5,698,018,659	4,315,324,644	566,620,229	9,029,450	4,872,915,423	825,103,236	
무형자산	지식재산권	41,054,822	3,561,921	4,293,706	233,735	7,621,892	33,432,930	
	개발비					-	-	
	...					-	-	
	소계	41,054,822	3,561,921	4,293,706	233,735	7,621,892	33,432,930	
합계		5,739,073,481	4,318,886,565	570,913,935	9,263,185	4,880,537,315	858,536,166	

현금흐름표

(당기 : 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지)

(전기 : 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지)

(단 위 : 원)

과 목			제 16 (당)기		제 15 (전)기	
관	항	목	목	관 . 항	목	관 . 항
I. 현금유입액				493,844,597		2,454,266,251
1. 운영활동으로인한 현금유입액				493,844,597		2,454,266,251
1) 산학협력수익현금유입액				10,117,271		40,050,913
	산학협력연구수입			-		24,887,392
		정부연구수익	-		16,282,100	
		산업체연구수익	-		8,605,292	
	기타산학협력수익			10,117,271		15,163,521
		기타산학협력수익	10,117,271		15,163,521	
2) 지원금수익현금유입액				468,497,095		2,199,428,785
	교육운영수익			397,616,895		2,043,892,315
		교육운영수익	397,616,895		2,043,892,315	
	기타지원금수익			70,880,200		155,536,470
		기타지원금수익	70,880,200		155,536,470	
3) 간접비수익현금유입액				14,109,091		121,733,186
	산학협력수익			209,091		2,083,501
		산학협력연구수익	-		1,953,568	
		기타산학협력수익	209,091		129,933	
	지원금수익			13,900,000		119,649,685
		교육운영수익	11,670,621		103,279,064	
		기타지원금수익	2,229,379		16,370,621	
4) 전입및기부금수익현금유입액				-		-
5) 운영외수익현금유입액				1,121,140		93,053,367
	운영외수익			1,121,140		93,053,367
		이자수익	366,784		988,472	
		고유목적사업준비금환입액	-		-	
		기타운영외수익	754,356		92,064,895	
2. 투자활동으로인한 현금유입액				-		-
3. 재무활동으로인한 현금유입액				-		-
II. 현금유출액				558,217,101		2,282,219,819
1. 운영활동으로인한 현금유출액				548,310,915		1,898,842,715
1) 산학협력비현금유출액				9,260,798		39,465,171
	산학협력연구비			-		25,885,140
		인건비	-		19,894,100	
		연구장비.재료비	-		2,214,140	
		연구활동비	-		3,776,900	
	교육운영비			-		-
		이거비	-			

현금흐름표

(당기 : 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지)

(전기 : 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지)

(단 위 : 원)

과 목			제 16 (당)기		제 15 (전)기	
관	항	목	목	관 . 항	목	관 . 항
		인건비				
		실험실습비	-			
		기타교육운영비	-			
		41500 기타산학협력비		9,260,798		13,580,031
		기타산학협력비	9,260,798		13,580,031	
2)지원금사업비현금유출액				510,652,421		1,780,027,567
		교육운영비		417,602,937		1,657,953,387
		인건비	64,433,966		784,590,183	
		실험실습비	8,000,000		54,507,970	
		기타교육운영비	345,168,971		818,855,234	
		기타지원금사업비		93,049,484		122,074,180
		기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
3)간접비사업비현금유출액				4,715,300		75,146,523
		인력지원비		-		2,840,000
		인건비	-		2,840,000	
		성과활용지원비		-		-
		지식재산권 출원,등록비	-			
		기타지원비		4,715,300		72,306,523
		기타지원비	4,715,300		72,306,523	
4)일반관리비현금유출액				16,740,318		1,191,012
		일반관리비		16,740,318		1,191,012
		인건비	7,400,000			
		일반재경비	9,340,318		1,191,012	
		기타관리운영경비	-			
5)운영외비용현금유출액				6,942,078		3,012,442
		운영외비용		6,942,078		3,012,442
		고유목적사업준비금전입액	-			
		유형자산처분손실	-			
		기타운영외비용	6,942,078		3,012,442	
6)학교회계전출금현금유출액						
2.투자활동으로인한 현금유출액				9,906,186		383,377,104
2)유형자산취득지출				5,880,000		367,512,740
3)무형자산취득지출				4,026,186		15,864,364
3.재무활동으로인한 현금유출액				-		-
III.현금의증감(I - II)			△	64,372,504		172,046,432
IV.기초의현금				275,452,484		103,406,052
V.기말의현금				211,079,980		275,452,484

2019학년도 제1차 경북보건대학교 산학협력단 운영위원회 회의록

위원장

이은직

문서번호	산단운영위-19-001	회의일자	2019.4.22	회의장소	대학본부 회의실
회 의 내 용					
<p>○회의일시 : 2019년 4월 22일 15:30</p> <p>○출석위원 : 이은직, 신석기, 이정관, 채승용, 김수용</p> <p>○결석위원 : 없음</p> <p>○안전</p> <ul style="list-style-type: none"> · 2018회계연도 경북보건대학교 산학협력단 결산(안) 심의 <p>○회의내용</p> <ul style="list-style-type: none"> · 이은직 위원장 : 재적위원 5명중 5명이 출석하여 성원이 되었으므로 2019학년도 제1차 경북보건대학교 산학협력단 운영위원회 개회를 선언합니다. · 이은직 위원장 : 오늘 회의 안전은 2018회계연도 경북보건대학교 산학협력단결산(안) 심의입니다. · 이정관 위 원 : 본 안전 상정에 동의합니다. · 신석기 위 원 : 재청합니다. <p>(각 위원들이 본 안전상정에 대해서 전원 재청하다.)</p> <ul style="list-style-type: none"> · 이은직 위원장 : 2018회계연도 경북보건대학교 산학협력단 결산서에 대해 설명하겠습니다. 재무상태표, 운영계산서, 현금흐름표 순으로 설명하겠습니다. <p>(전년도 대비 특이사항으로는 재무상태표에서는 무형자산인 지식재산권의 증가가 두드러지며, 운영계산서에서는 산자부 사업의 종료로 산학 교육운영 수익이 감소를 들 수 있습니다. 전체적으로 2017회계연도 대비 큰 변동 사항 없이 비슷한 수준이라고 말할 수 있습니다.)</p> <p>(결산서 세부내역을 상세히 설명하다.)</p> <ul style="list-style-type: none"> · 이은직 위원장 : 2018회계연도 경북보건대학교 산학협력단 결산서에 대해 질문사항등 기타사항이 있으시면 말씀해 주시기 바랍니다. · 채승용 위 원 : 공공기관 이전 기관과의 협력을 통한 사업이 지속적으로 운영되고 있으나 좀 더 다양한 교류를 통한 사업 확대를 모색해야 되지 않을까 합니다. · 김수용 위 원 : 앞에서 언급하셨듯이 지식재산권이 큰 폭의 증가를 보이고 있습니다. 지식재산권이 등록에 그치지 않고 이를 활용하여 부가가치를 창출 할 수 있도록 필요로 하는 기업체등에 연계할 수 있도록 해야겠습니다. <p>(2018회계연도 경북보건대학교 산학협력단 결산(안)을 원안대로 확정하는 것에 동의합니다.)</p> <ul style="list-style-type: none"> · 신석기 위 원 : 재청합니다. <p>(출석위원 전원이 재청하다.)</p> <ul style="list-style-type: none"> · 이은직 위원장 : 출석위원 전원 동의에 따라 2018회계연도 경북보건대학교 산학협력단 결산(안)이 원안대로 가결되었음을 선언합니다. 이상으로 2019학년도 제1차 경북보건대학교 산학협력단 운영위원회를 모두 마치겠습니다. 					
위	이은직 위원장	채승용 위원	신석기 위원	이정관 위원	김수용 위원
원	이은직	채승용	신석기	이정관	김수용

2019회계연도 결산 심의·확정 건 보고서식
(대학 총장용)

경북보건대학교 산학협력단

수신자 : 한국사학진흥재단이사장

제목 : 2019회계연도 결산 심의·확정 건

1. 귀 재단의 무궁한 발전을 기원합니다.
2. 본 교의 총장 이은직는 결산심의기구에서 심의를 거친
경북보건대학교 산학협력단 2019회계연도 결산에 대하여 심
의 및 확정함을 알려드립니다.

경북보건대학교



경북보건대학교 산학협력단의 재무제표

(별첨 : 사학기관 감사증명서)

제 16 기

2019년 03월 01일 부터
2020년 02월 29일 까지

제 15 기

2018년 03월 01일 부터
2019년 02월 28일 까지

경북보건대학교 산학협력단

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1 ~ 3
(첨부)재 무 제 표	4
재 무 상 태 표	5 ~ 6
운 영 계 산 서	7 ~ 8
현 금 흐 름 표	9 ~10
주 석	11 ~ 15

독립된 감사인의 감사보고서

경북보건대학교 산학협력단

경북보건대학교 총장 및 산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 경북보건대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고 기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 경북보건대학교 산학협력단의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고 기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 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 교육부가 제정한 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.

지배기구(주주)는 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.

대구광역시 중구 명덕로 261

삼 원 회 계 법 인

대표이사 이 재



2020년 4월 19일

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 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

경북보건대학교 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."

경북보건대학교 산학협력단 단장 이은직

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 김천시 대학로 168(삼락동)

(전 화) 054-420-9183

재 무 상 태 표

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

제 15 기 2019년 2월 28일 현재

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		232,351,204		316,228,918
(1) 당좌자산		232,351,204		316,228,918
1. 현금및현금성자산(주석 3)	211,079,980		275,452,484	
2. 미수금	1,121,330		608,400	
3. 선급금	20,100,684		40,050,794	
4. 당기법인세자산	49,210		117,240	
II. 비유동자산		841,685,243		1,399,118,528
(1) 유형자산(주석 4)		825,103,236		1,385,843,465
1. 기계기구	1,029,077,759		1,030,257,759	
(감가상각누계액)	(1,016,053,398)		(949,106,307)	
2. 집기비품	4,294,990,900		4,296,960,350	
(감가상각누계액)	(3,567,646,547)		(3,146,826,472)	
3. 기타유형자산	373,950,000		373,950,000	
(감가상각누계액)	(289,215,478)		(219,391,865)	
(2) 무형자산(주석 4)		16,582,007		13,275,063
1. 지식재산권	16,582,007		13,275,063	
자 산 총 계		1,074,036,447		1,715,347,446
부 채				
I. 유동부채		105,185,513		157,364,095
1. 미지급금	64,252,070		4,805,445	
2. 예수금	6,899,908		103,230,650	
3. 부가세예수금	130,046		90,910	
4. 미지급비용	13,408,469		13,408,469	
5. 선수수익	20,495,020		35,828,621	
부 채 총 계		105,185,513		157,364,095
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 처분전운영차익		968,850,934		1,557,983,351

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
1.전기이월운영차익	1,557,983,351		1,804,680,376	
2.당기운영차손익	(589,132,417)		(246,697,025)	
기 본 금 총 계		968,850,934		1,557,983,351
부 채 및 기 본 금 총 계		1,074,036,447		1,715,347,446

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

제16기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제15기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		10,020,817		40,738,624
(1) 연구수익	-		25,638,740	
1. 정부연구수익	-		16,282,100	
2. 산업체연구수익	-		9,356,640	
(2) 기타산학협력수익	10,020,817		15,099,884	
1. 기타산학협력수익	10,020,817		15,099,884	
II. 지원금수익		514,706,614		2,159,941,760
(1) 교육운영수익	421,657,130		2,037,867,580	
1. 교육운영수익	421,657,130		2,037,867,580	
(2) 기타지원금수익	93,049,484		122,074,180	
1. 기타지원금수익	93,049,484		122,074,180	
III. 간접비수익		16,479,712		119,362,565
(1) 산학협력수익	209,091		2,083,501	
1. 연구수익	-		1,953,568	
2. 기타산학협력수익	209,091		129,933	
(2) 지원금수익	16,270,621		117,279,064	
1. 교육운영수익	11,670,621		103,279,064	
2. 기타지원금수익	4,600,000		14,000,000	
IV. 운영외수익		1,505,455		3,013,817
(1) 운영외수익	1,505,455		3,013,817	
1. 이자수익	298,754		948,922	
2. 기타운영외수익	1,206,701		2,064,895	
운 영 수 익 총 계		542,712,598		2,323,056,766
운 영 비 용				
I. 산학협력비		9,260,798		38,883,171
(1) 산학협력연구비	-		25,638,740	
1. 인건비	-		19,647,700	
2. 연구장비,재료비	-		2,214,140	
3. 연구활동비	-		3,776,900	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
(2)기타산학협력비	9,260,798		13,244,431	
1.기타산학협력비	9,260,798		13,244,431	
II.지원금사업비		510,091,800		1,759,138,078
(1)교육운영비	417,042,316		1,637,063,898	
1.인건비	61,450,000		784,105,162	
2.실험실습비	8,000,000		54,507,970	
3.기타교육운영비	347,592,316		798,450,766	
(2)기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
1.기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
III.간접비사업비		20,827,338		79,951,968
(1)인력지원비	-		2,840,000	
1.인건비	-		2,840,000	
(2)성과활용지원비	20,827,338		-	
1.지식재산권출원·등록비	20,827,338		-	
(3)기타지원비	-		77,111,968	
1.기타지원비	-		77,111,968	
IV.일반관리비		583,746,049		688,436,225
1.인건비	7,400,000		2,265,774	
2.감가상각비	567,005,731		684,979,439	
3.일반제경비	9,340,318		1,191,012	
V.운영외비용		7,919,030		3,344,349
1. 유형자산처분손실	333,740		-	
2. 기타운영외비용	7,585,290		3,344,349	
운 영 비 용 합 계		1,131,845,015		2,569,753,791
당기운영차손익		(589,132,417)		(246,697,025)
운 영 비 용 총 계		542,712,598		2,323,056,766

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제16기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제15기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

경북보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기	제 15(전) 기
I. 현금유입액	493,844,597	2,454,266,251
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액	493,844,597	2,454,266,251
1. 산학협력수익 현금유입액	10,117,271	40,050,913
(가) 연구수익	-	24,887,392
1) 정부연구수익	-	16,282,100
2) 산업체연구수익	-	8,605,292
(나) 기타산학협력수익	10,117,271	15,163,521
1) 기타산학협력수익	10,117,271	15,163,521
2. 지원금수익 현금유입액	468,497,095	2,199,428,785
(가) 교육운영수익	397,616,895	2,043,892,315
1) 교육운영수익	397,616,895	2,043,892,315
(나) 기타지원금수익	70,880,200	155,536,470
1) 기타지원금수익	70,880,200	155,536,470
3. 간접비수익 현금유입액	14,109,091	121,733,186
(가) 산학협력수익	209,091	2,083,501
1) 산학협력연구수익	-	1,953,568
2) 기타산학협력수익	209,091	129,933
(나) 지원금수익	13,900,000	119,649,685
1) 교육운영수익	11,670,621	103,279,064
2) 기타지원금수익	2,229,379	16,370,621
4. 운영외수익 현금유입액	1,121,140	93,053,367
(가) 운영외수익	1,121,140	93,053,367
1) 이자수익	366,784	988,472
2) 기타운영외수익	754,356	92,064,895
(2) 투자활동으로인한 현금유입액	-	-
(3) 재무활동으로인한 현금유입액	-	-
II. 현금유출액	(558,217,101)	(2,282,219,819)
(1) 운영활동으로인한 현금유출액	(548,310,915)	(1,898,842,715)
1. 산학협력비현금유출액	(9,260,798)	(39,465,171)
(가) 산학협력연구비	-	25,885,140
1) 인건비	-	19,894,100
2) 연구장비, 재료비	-	2,214,140
3) 연구활동비	-	3,776,900
(나) 기타산학협력비	9,260,798	13,580,031
1) 기타산학협력비	9,260,798	13,580,031

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
2.지원금사업비 현금유출액	(510,652,421)		(1,780,027,567)	
(가)교육운영비	417,602,937		1,657,953,387	
1)인건비	64,433,966		784,590,183	
2) 실험실습비	8,000,000		54,507,970	
3)기타교육운영비	345,168,971		818,855,234	
(나)기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
1)기타지원금사업비	93,049,484		122,074,180	
3.간접사업비 현금유출액	(4,715,300)		(75,146,523)	
(가)인력지원비	-		2,840,000	
1)인건비	-		2,840,000	
(나)기타지원금사업비	4,715,300		72,306,523	
1)기타지원비	4,715,300		72,306,523	
4.일반관리비 현금유출액	(16,740,318)		(1,191,012)	
(가)일반관리비	16,740,318		1,191,012	
1)인건비	7,400,000		-	
2)일반제경비	9,340,318		1,191,012	
5.운영외비용 현금유출액	(6,942,078)		(3,012,442)	
(가)운영외비용	6,942,078		3,012,442	
1)기타운영외비용	6,942,078		3,012,442	
(2)투자활동으로인한 현금유출액		(9,906,186)		(383,377,104)
1.유형자산취득지출	(5,880,000)		(367,512,740)	
(가)집기비품 취득	5,880,000		367,512,740	
2.무형자산취득지출	(4,026,186)		(15,864,364)	
(3)재무활동으로인한 현금유출액		-		-
III.현금의증감		(64,372,504)		172,046,432
IV.기초의현금		275,452,484		103,406,052
V.기말의현금		211,079,980		275,452,484

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제16기 : 2020년 2월 29일 현재

제15기 : 2019년 2월 28일 현재

경북보건대학교 산학협력단

1. 경북보건대학교 산학협력단의 개요

경북보건대학교 산학협력단(이하 “ 산학협력단”)은 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」에 의하여 산업사회의 요구에 부응하는 창의력 있는 산업인력을 양성하고, 산업발전에 필요한 새로운 지식·기술을 개발·보급·확산하여 지역사회와 국가의 발전에 이바지함을 목적으로 2004년 3월에 설립되었으며, 연구계약에서부터 지적재산권 취득에 이르기까지 산학협력사업 전 과정을 독립적으로 추진하는 특수법인입니다.

산학협력단은 경상북도 김천시 경북보건대학교 내에 소재하고 있으며, 2020년 2월 29일 현재 단장은 이은직입니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단은 교육부가 제정한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에서는 동 규칙에 특별히 규정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용할 것을 요구하고 있습니다. 산학협력단 회계처리규칙에 따라 산학협력단의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서, 현금흐름표로 구성됩니다. 그 밖의 산학협력단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

가. 현금및현금성자산

산학협력단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

나. 유·무형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액을 취득원가로 평가하고 있으며, 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수에 따라 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시되어 있습니다.

계 정 과 목	추 정 내 용 연 수
기 계 기 구	5년
집 기 비 품	5년
기타유형자산	40년

유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 사용이 불가능하거나 기타 사유로 인하여 유형자산의 공정가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 이를 공정가액으로 평가하고 있습니다.

무형자산 중 지식재산권은 계상연도부터 특허권은 7년, 그외 지식재산권(영업권, 디자인권, 실용신안권, 상표권)은 5년간에 걸쳐 정액법으로 계산된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가되어 있습니다.

다. 종업원급여

산학협력단은 확정기여형 퇴직연금제도에 따라 당해 회계기간 중에 산학협력단이 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여의 과목으로 당기비용으로 인식하고 있습니다.

라. 기금 및 적립금

운영차익에서 향후 특정용도에 사용하기 위하여 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금, 기타적립금의 적립금을 적립할 수 있으며, 동 적립금은 금융기관에 별도로 예치하여 관리하여야 하며 예치된 기금은 투자자산의 연구기금, 건축기금, 장학기금, 기타기금의 과목으로 계상하고 있습니다.

마. 고유목적사업준비금

법인세 및 조세특례제한법 규정에 의하여 수입이자 발생액과 수익사업에서 발생한 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 결산조정에 의하여 설정하고 동 준비금을 비유동부채로 계상하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 설정후 5년 이내에 고유목적에 사용되고 있습니다.

바. 운영계산서 작성기준

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

사. 운영수익과 운영비용의 인식

산학협력단의 모든 수익과 비용은 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 동 수익이 실현된 시기를 기준으로, 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식하며, 지원금수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식합니다. 또한, 기부금수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

3. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

종 류	금 융 기 관	당 기 말	전 기 말
보 통 예 금	농협은행 외 2	211,080	275,452

4. 유·무형자산

가. 당기와 전기중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당기

계 정 과 목	기 초 잔 액	취 득	처 분	감가상각비	기 말 잔 액
기 계 기 구	81,151	-	-	(68,127)	13,024
집 기 비 품	1,150,134	5,880	(334)	(428,336)	727,344
기타유형자산	154,558	-	-	(69,823)	84,735
합 계	1,385,843	5,880	(334)	(566,286)	825,103

- 전기

계 정 과 목	기 초 잔 액	취 득	처 분	감가상각비	기 말 잔 액
기 계 기 구	196,418	-	-	(115,267)	81,151
집 기 비 품	1,309,559	367,512	-	(526,937)	1,150,134
기타유형자산	193,966	-	-	(39,408)	154,558
합 계	1,699,943	367,512	-	(681,612)	1,385,843

나. 당기와 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	기 초 잔 액	취 득	대 체	상 각 비	기 말 잔 액
당 기	13,275	4,026		(719)	16,582
전 기	778	15,864	-	(3,367)	13,275

5. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표의 현금및현금성자산과 동일합니다.

경북보건대학교 산학협력단 감사보고서

감사보고서

경북보건대학교 총장

경북보건대학교 산학협력단장 귀하

우리는 산학협력단회계처리규칙 제37조에 따라 경북보건대학교 산학협력단 회계의 2019회계연도 정관상의 운영위원회와 그 업무에 관한 사항 및 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 2019회계연도의 운영계산서, 현금흐름표 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 감사를 실시함에 있어 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 경북보건대학교 산학협력단회계의 2019회계연도 정관상의 운영위원회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에 따라 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 2019회계연도의 현금흐름 및 운영성과의 내용을 적절하게 표시하고 있습니다.

2020년 4월 27일

감사인 : 이길용



감사인 : 채승용



피감사인(임회인) : 윤혜림

