

(첨부)재 무 제 표

고려대학교 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 고려대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

고려대학교 산학협력단장 고제상

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 성북구 안암로 145

(전 화) 02-3290-1018

재무상태표

제 14(당)기 2018년 2월 28일 현재

제 13(전)기 2017년 2월 28일 현재

고려대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
자 산		
I. 유동자산	172,870,212,494	166,169,560,290
(1) 당좌자산	172,870,212,494	166,169,560,290
1. 현금및현금성자산(주3)	110,528,882,566	104,451,246,271
2. 단기금융상품(주3)	52,318,237,572	42,744,910,697
3. 단기매매금융자산(주4)	7,413,031,502	16,501,230,518
4. 미수금	1,496,224,202	1,556,985,282
대손충당금	(50,079,324)	(68,079,324)
5. 미수수익	586,043,089	588,588,878
6. 선급금	297,134,877	163,337,358
7. 선급법인세	280,738,010	231,340,610
II. 비유동자산	44,983,556,334	46,447,638,590
(1) 투자자산	17,653,730,000	20,625,180,000
1. 장기금융상품(주3)	-	5,000,000,000
2. 장기투자금융자산(주4)	730,000	1,180,000
3. 출자금(주4)	17,653,000,000	15,624,000,000
(2) 유형자산(주5)	24,117,674,373	22,505,613,275
1. 기계기구	63,175,762,034	53,533,399,652
감가상각누계액	(41,167,442,686)	(33,248,578,801)
2. 집기비품	5,481,881,009	4,802,790,033
감가상각누계액	(3,372,525,984)	(2,581,997,609)
(3) 무형자산(주6)	3,112,151,961	3,316,845,315
1. 지식재산권	3,112,151,961	3,316,845,315
(4) 기타비유동자산	100,000,000	-
1. 보증금	100,000,000	-
자 산 총 계	217,853,768,828	212,617,198,880
부 채		
I. 유동부채	115,757,214,502	114,955,359,858
1. 미지급금	8,557,815,384	3,476,981,496
2. 선수금	97,914,669,026	104,921,268,755
3. 예수금	8,472,376,297	5,619,283,377
4. 제세예수금	195,882,898	183,980,890
5. 부가세예수금	616,470,897	507,701,252
6. 선수수익	-	246,144,088
II. 비유동부채	120,039,864	178,727,898

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
1. 임대보증금	75,687,440		75,587,440	
2. 퇴직급여충당부채(주7)	44,352,424		103,140,458	
부 채 총 계		115,877,254,366		115,134,087,756
기 본 금				
1. 기본금		101,976,514,462		97,483,111,124
(1) 출연기본금	-		-	
(2) 적립금	-		-	
1. 고유목적사업준비금(주8)	-		-	
(3) 운영차익(주9)	101,976,514,462		97,483,111,124	
1. 전기이월운영차익	97,483,111,124		91,886,269,370	
2. 당기운영차익	4,493,403,338		5,596,841,754	
기 본 금 총 계		101,976,514,462		97,483,111,124
부 채 와 기 본 금 총 계		217,853,768,828		212,617,198,880

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 14(당)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13(전)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

고려대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		53,631,125,769		52,091,817,161
(1) 연구수익	47,917,766,151		46,949,906,542	
1. 정부연구수익	31,357,017,643		30,023,919,188	
2. 산업체연구수익	16,560,748,508		16,925,987,354	
(2) 교육운영수익	357,223,260		564,659,002	
1. 교육운영수익	357,223,260		564,659,002	
(3) 기술이전수익	4,692,837,352		3,961,057,453	
1. 지식재산권이전수익	4,265,895,804		3,406,004,608	
2. 노하우이전수익	426,941,548		555,052,845	
(4) 설비자산사용료수익	68,709,000		154,387,000	
1. 임대료수익	68,709,000		154,387,000	
(5) 기타산학협력수익	594,590,006		461,807,164	
1. 기타산학협력수익	594,590,006		461,807,164	
II. 지원금수익		199,724,941,442		182,344,124,891
(1) 연구수익	192,948,220,495		178,671,939,375	
1. 정부연구수익	187,300,580,688		174,734,756,367	
2. 산업체연구수익	5,647,639,807		3,937,183,008	
(2) 교육운영수익	4,356,017,596		1,474,042,834	
1. 교육운영수익	4,356,017,596		1,474,042,834	
(3) 기타지원금수익	2,420,703,351		2,198,142,682	
1. 기타지원금수익	2,420,703,351		2,198,142,682	
III. 간접비수익		44,585,009,815		40,520,308,760
(1) 산학협력수익	5,816,096,409		6,357,510,863	
1. 산학협력 연구수익	5,731,815,391		6,220,440,649	
2. 교육운영수익	70,343,210		125,325,199	
3. 기타 산학협력수익	13,937,808		11,745,015	
(2) 지원금수익	38,768,913,406		34,162,797,897	
1. 연구수익	38,683,148,406		34,107,484,593	
2. 교육운영수익	33,030,000		7,800,000	
3. 기타지원금수익	52,735,000		47,513,304	
IV. 전입 및 기부금 수익		-		228,269,741
(1) 기부금수익	-		228,269,741	
1. 지정기부금	-		228,269,741	
V. 운영외수익		2,030,233,642		2,011,760,781

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
1. 이자수익	1,779,520,802		1,669,324,655	
2. 배당금수익	-		153,026,149	
3. 외화환산이익	729		-	
4. 대손충당금환입	29,000,000		-	
5. 기타운영외수익	221,712,111		189,409,977	
운 영 수 익 총 계		299,971,310,668		277,196,281,334
운 영 비 용				
I. 산학협력비		50,853,043,732		49,963,273,889
(1) 산학협력연구비	47,291,989,000		46,518,298,035	
1. 인건비	24,869,310,652		23,756,341,105	
2. 학생인건비	1,608,770,871		1,610,790,238	
3. 연구장비·재료비	8,580,889,142		8,354,235,393	
4. 연구활동비	6,953,579,192		7,512,426,966	
5. 연구과제추진비	1,519,778,043		1,304,187,760	
6. 연구수당	1,441,089,610		1,380,366,655	
7. 위탁연구개발비	2,318,571,490		2,599,949,918	
(2) 교육운영비	400,002,666		429,747,693	
1. 인건비	193,480,500		183,256,000	
2. 기타교육운영비	206,522,166		246,491,693	
(3) 지식재산권비용	2,773,265,621		2,673,205,451	
1. 지식재산권실시·양도비	767,830,814		128,886,337	
2. 산학협력보상금	2,005,434,807		2,544,319,114	
(4) 학교시설사용료	879,330		96,530	
1. 학교시설사용료	879,330		96,530	
(5) 기타산학협력비	386,907,115		341,926,180	
1. 기타산학협력비	386,907,115		341,926,180	
II. 지원금사업비		191,120,227,730		171,989,723,229
(1) 연구비	170,553,623,878		153,026,150,791	
1. 인건비	43,448,349,142		37,378,098,732	
2. 학생인건비	31,881,757,137		30,079,564,661	
3. 연구장비·재료비	42,710,560,554		40,088,522,413	
4. 연구활동비	28,024,603,641		25,197,845,952	
5. 연구과제추진비	7,145,736,197		6,092,017,870	
6. 연구수당	12,453,820,987		10,441,747,132	
7. 위탁연구개발비	4,888,796,220		3,748,354,031	
(2) 교육운영비	18,826,531,385		17,037,845,942	
1. 인건비	249,413,711		156,722,100	
2. 교육과정개발비	860,796,264		-	
3. 장학금	16,363,228,523		16,598,801,958	
4. 기타교육운영비	1,353,092,887		282,321,884	
(3) 기타지원금사업비	1,740,072,467		1,925,726,496	

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
1. 기타지원금사업비	1,740,072,467		1,925,726,496	
III. 간접비사업비		19,318,682,917		14,868,504,206
(1) 인력지원비	8,120,335,707		7,764,744,404	
1. 인건비	4,345,368,639		4,123,679,658	
2. 연구개발능률성과급	3,774,967,068		3,641,064,746	
(2) 연구지원비	8,835,628,981		5,102,805,667	
1. 기관 공통지원경비	2,465,146,210		1,215,952,601	
2. 사업단 또는 연구단 운영비	1,684,575,143		1,347,981,864	
3. 연구실안전관리비	883,604,114		943,745,365	
4. 대학 연구활동지원금	3,802,303,514		1,595,125,837	
(3) 성과활용지원비	2,362,718,229		2,000,954,135	
1. 과학문화활동비	65,929,256		60,611,626	
2. 지식재산권 출원·등록비	2,296,788,973		1,940,342,509	
IV. 일반관리비		9,389,475,129		8,924,745,146
1. 감가상각비(주5)	8,724,987,770		8,234,677,391	
2. 무형자산상각비(주6)	653,487,359		621,988,431	
3. 대손상각비	11,000,000		68,079,324	
V. 운영외비용		737,119,564		406,080,365
1. 외화환산손실	59,054		100,529	
2. 유형자산처분손실	-		91,437,523	
3. 기타운영외비용	737,060,510		314,542,313	
VI. 학교회계전출금		24,059,358,258		25,447,112,745
1. 학교회계전출금	24,059,358,258		25,447,112,745	
운 영 비 용 합 계		295,477,907,330		271,599,439,580
당 기 운 영 차 익		4,493,403,338		5,596,841,754
운 영 비 용 총 계		299,971,310,668		277,196,281,334

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 14(당)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 13(전)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

고려대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 현금유입액	317,084,023,523	298,704,523,884
(1) 운영활동으로 인한 현금 유입액	294,721,934,508	298,612,942,044
1. 산학협력수익현금유입액	52,231,726,932	54,368,102,394
2. 지원금수익현금유입액	192,940,388,330	196,629,449,724
3. 간접비수익현금유입액	44,585,009,815	40,520,308,760
4. 전입및기부금수익현금유입액	-	228,269,741
5. 운영외수익현금유입액	4,964,809,431	6,866,811,425
(2) 투자활동으로 인한 현금 유입액	21,501,680,518	1,050,000
1. 투자자산수입	21,501,680,518	1,050,000
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	860,408,497	90,531,840
1. 부채의 차입	100,000	90,531,840
2. 기본금의 조달	860,308,497	-
II. 현금유출액	(301,433,060,353)	(301,916,683,969)
(1) 운영활동으로 인한 현금 유출액	281,196,260,383	264,064,610,928
1. 산학협력비현금유출액	50,441,521,642	48,595,073,817
2. 지원금사업비현금유출액	187,516,283,322	171,369,137,293
3. 간접비사업비현금유출액	18,266,836,580	15,609,679,646
4. 운영외비용현금유출액	912,260,582	680,457,866
5. 학교회계전출금현금유출액	24,059,358,258	27,810,262,306
(2) 투자활동으로 인한 현금 유출액	19,376,491,473	37,768,523,281
1. 투자자산지출	8,413,031,502	25,701,230,518
2. 유형자산 취득지출	10,414,665,966	10,793,400,896
3. 무형자산 취득지출	448,794,005	1,273,891,867
4. 기타비유동자산 지출	100,000,000	-
(3) 재무활동으로 인한 현금 유출액	860,308,497	83,549,760
1. 부채의 상환	-	83,549,760
2. 기본금의 반환	860,308,497	-
III. 현금의 증감(±)	15,650,963,170	(3,212,160,085)
IV. 기초의 현금	147,196,156,968	150,408,317,053
V. 기말의 현금	162,847,120,138	147,196,156,968

"별첨 주석 참조"

주석

제 14(당) 기 2018년 02월 28일 현재

제 13(전) 기 2017년 02월 28일 현재

고려대학교 산학협력단

1. 법인의 개요

고려대학교 산학협력단(이하 "당법인")은 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 3월 1일에 설립된 법인으로서, 고려대학교학칙이 정하는 바에 따라 고려대학교의 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

당법인은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리 규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 당법인의 회계처리는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 단기금융상품

단기적 자금운용목적으로 기한이 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품으로 구성되어 있습니다.

(3) 유가증권

단기매매금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 표시하고 있습니다. 단, 장기투자금융자산 및 만기까지 보유할 목적으

로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 또는 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 자회사의 주식을 보유하고 있는 경우에는 평가손익을 계상하지 않습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다. 한편, 산학협력단회계처리규칙 제32조에 의거하여 유형자산은 5년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 10년 동안 정액법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

(6) 외화자산 및 외화부채의 환산

비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 수익사업에서 발생하는 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 설정하는 날이 속하는 사업연도 종료일 이후 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며, 사용한 금액 및 사용연도 종료일 이후 5년이 경과한 잔액은 환입하고 있습니다.

(9) 운영수익 및 운영비용

산학협력단회계처리규칙의 규정에 따라 당법인은 운영수익을 산학협력수익, 지원금 수익, 간접비수익, 전입 및 기부수익, 운영외수익으로 구분하여 계상하고 운영비용을 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용, 학교회계전출금으로 구분하여 계상하고 있습니다. 또한 모든 수익과 비용은 그것이 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며 수익은 동 수익이 실현된 시기를 기준으로, 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

(10) 현금흐름표

현금흐름표의 기초 및 기말의 현금은 기초 및 기말 재무상태표상의 현금성자산 및 단기금융상품의 합계액입니다.

3. 금융상품 등

당기말 및 전기말 현재 당법인의 현금및현금성자산과 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	종 류	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	110,528,883	104,451,246
단기금융상품	정기예적금	20,787,038	10,213,686
	중소기업금융채권	31,531,200	26,594,800
	특정금전신탁	-	5,936,425
	소 계	52,318,238	42,744,911
장기금융상품	정기예금	-	5,000,000
합 계		162,847,121	152,196,157

4. 유가증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 당법인의 유가증권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	종 류	당기말	전기말
단기매매금융자산	회사채	7,413,032	16,501,231

(단위 : 천원)			
과 목	종 류	당기말	전기말
장기투자금융자산	지역개발채권	730	1,180
출자금	기술지주회사	17,653,000	15,624,000
합 계		25,066,762	32,126,411

(2) 당기말 및 전기말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 천원)					
회 사 명	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산금액	장부금액
고려대학교 기술지주회사(주)(*1)	3,530,600	100	17,653,000	14,860,447	17,653,000

(*1) 당기 중 고려대학교 기술지주회사(주)를 2,029,000천원 추가 취득하였습니다.

② 전기말

(단위 : 천원)					
회 사 명	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산금액	장부금액
고려대학교 기술지주회사(주)(*2)	3,124,800	100	15,624,000	10,718,516	15,624,000

(*2) 전기 중 고려대학교 기술지주회사(주)를 4,200,000천원 추가 취득하였습니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)				
종 류	기초금액	취득	감가상각비	기말금액
기계기구	20,284,821	9,654,764	(7,931,266)	22,008,319
집기비품	2,220,792	682,285	(793,722)	2,109,355
합 계	22,505,613	10,337,049	(8,724,988)	24,117,674

당기 중 유형자산 취득관련 선급금이 77,617천원 증가하였습니다.

② 전기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
기계기구	17,745,343	10,143,481	(91,437)	(7,512,566)	20,284,821
집기비품	1,963,517	979,387	-	(722,112)	2,220,792
합 계	19,708,860	11,122,868	(91,437)	(8,234,678)	22,505,613

전기 중 유형자산 취득관련 선급금이 329,467천원 감소하였습니다.

6. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	취득	처분(*)	상각비	기말금액
지식재산권	3,316,846	468,851	(20,058)	(653,487)	3,112,152

(*) 지식재산권 처분에 따른 처분대가와 원가는 각각 기술이전수익과 지식재산권실시·양도비에 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위: 천원)					
종 류	기초금액	취득	처분(*)	상각비	기말금액
지식재산권	2,664,942	1,290,489	(16,597)	(621,988)	3,316,846

(*) 지식재산권 처분에 따른 처분대가와 원가는 각각 기술이전수익과 지식재산권실시·양도비에 포함되어 있습니다.

7. 퇴직급여

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	103,140	896,882
퇴직급여지급액	(10,664)	(349,577)
퇴직급여설정액	44,352	830,919
기타증감(*)	(92,476)	(1,275,084)

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 말 잔 액	44,352	103,140

(*) 당기와 전기 중 퇴직금제도가 변경되어 확정기여형 퇴직연금제도를 선택한 인원의 퇴직급여충당부채가 감소하였습니다.

8. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 :천원)		
과 목	당 기	전 기
처분잔액	-	-
설정액	5,651,907	5,609,545
환입액	(5,651,907)	(5,609,545)
처분후잔액	-	-

9. 운영차익

당기와 전기 중 운영차익의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	당기운영차익	당기 이입	당기 처분	처분후 금액
운영차익	97,483,111	4,493,403	4,905,393	(4,905,393)	101,976,514

② 전기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	당기운영차익	당기 이입	당기 처분	처분후 금액
운영차익	91,886,269	5,596,842	5,651,907	(5,651,907)	97,483,111

10. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말과 전기말 현재 당법인은 서울보증보험으로부터 각각 10,689,860천원 및

11,633,169천원의 이행보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 계류 중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
계류법원 및 사건번호	사건명	소송가액	진행상황	승패전망
당법인이 원고인 사건				
서울중앙지방법원 2017가합543893	채무부존재확인 (부당이득반환)	256,443	법원 심리중	예측 어려움
서울행정법원 2017구합5782	연구비환수등 처분취소	252,000	선고 예정	예측 어려움
서울고등법원 2018누35614	연구비환수등 처분취소	70,407	법원 심리중	1심 승소 2심 예측 어려움