

2013회계연도

# 산학협력단 결산서

(2013년 3월 1일 ~ 2014년 2월 28일)

서울사이버대학교 산학협력단

## - 제출 서류 -

1. 산학협력단 재무제표
  - 대차대조표
  - 운영계산서
  - 현금흐름표
  - 운영차익처분계산서
  - 부속명세서
2. 운영위원회 회의록
3. 2013회계연도 결산 심의·확정건
4. 감사보고서
5. 외부감사증명서

2013 회계연도

# 재무제표 및 명세서

(2013년 3월 1일 ~ 2014년 2월 28일)

서울사이버대학교 산학협력단

# 목 차

1. 대차대조표(자산)-----	1
2. 대차대조표(부채, 기본금)-----	2
3. 운영계산서(수익)-----	3
4. 운영계산서(비용)-----	5
5. 현금흐름표-----	7
6. 운영차익처분계산서-----	8
7. 재무제표 부속명세서	
1) 현금성자산 및 단기금융상품 명세서 -----	9
2) 미수금 명세서-----	10
3) 미수수익 명세서-----	11
4) 선급금 명세서-----	12
5) 선급법인세 명세서-----	13
6) 집기비품 명세서-----	15
7) 건설중인자산 명세서-----	16
8) 기타무형자산 명세서-----	17
9) 미지급금 명세서-----	18
10) 예수금 명세서-----	19
11) 선수수익 명세서-----	20
12) 산학협력수익 명세서-----	21
13) 지원금수익 명세서-----	22
14) 간접비수익 명세서-----	23
15) 기부금수익 명세서-----	24
16) 기타운영외수익 명세서-----	25
17) 기본금 명세서-----	26

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2014년 02월 28일 현재)

## 1. 자 산

(단위: 원)

과 목		당 기			전 기		
관 항	목	목	항	관	목	항	관
I. 유 동 자 산				643,269,388			2,242,290,392
1. 당 좌 자 산			643,269,388			2,242,290,392	
1) 현 금 성 자 산		641,988,438			2,240,482,207		
2) 미 수 금		539,454			553,854		
3) 미 수 수 익		200,646			87,518		
4) 선 급 금		36,000					
5) 선 급 법 인 세		504,850			439,540		
6) 부 가 세 대 급 금					727,273		
2. 재 고 자 산							
II. 비 유 동 자 산				1,662,680,900			954,750,000
1. 투 자 자 산							
2. 유 형 자 산			1,647,680,900			935,750,000	
1) 집 기 비 품		1,725,140,000			985,000,000		
(감가상각누계액)		283,257,000			49,250,000		
2) 건 설 중 인 자 산		205,797,900					
3. 무 형 자 산			15,000,000			19,000,000	
1) 기 타 무 형 자 산		15,000,000			19,000,000		
4. 기 타 비 유 동 자 산							
자 산 총 계				2,305,950,288			3,197,040,392

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
<b>I. 유 동 부 채</b>				<b>26,251,485</b>			<b>2,119,415,081</b>
	1. 유 동 부 채		26,251,485			2,119,415,081	
	1) 미 지 급 금	60,000			235,373		
	2) 선 수 금						
	3) 예 수 금	5,283,130			3,310,166		
	4) 제 세 예 수 금						
	5) 부 가 세 예 수 금						
	6) 선 수 수 익	20,908,355			2,115,869,542		
<b>II. 비 유 동 부 채</b>							
	1. 비 유 동 부 채						
<b>부 채 총 계</b>				<b>26,251,485</b>			<b>2,119,415,081</b>
<b>I. 출 연 기 본 금</b>							
	1. 출 연 기 본 금						
<b>II. 적 립 금</b>							<b>20,344,651</b>
	1. 적 립 금					20,344,651	
	1) 고유목적사업준비금				20,344,651		
<b>III. 차기이월운영차손익</b>				<b>2,279,698,803</b>			<b>1,057,280,660</b>
	1. 차기이월운영차손익		2,279,698,803			1,057,280,660	
	1) 전기이월운영차익	1,077,625,311			83,908,950		
	2) 당기운영차손익	1,202,073,492			973,371,710		
<b>기 본 금 총 계</b>				<b>2,279,698,803</b>			<b>1,077,625,311</b>
<b>부채와기본금총계</b>				<b>2,305,950,288</b>			<b>3,197,040,392</b>

# 운영계산서

(당기 : 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지)

## 1. 수익

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항 목	목	항	관	목	항	관
<b>I. 산 학 협 력 수 익</b>				<b>27,272,727</b>			<b>161,371,477</b>
	1. 산 학 협 력 연 구 수 익					93,235,116	
	1) 산 학 협 력 연 구 수 익				93,235,116		
	2. 교 육 운 영 수 익		27,272,727			63,636,361	
	1) 교 육 운 영 수 익	27,272,727			63,636,361		
	3. 기 타 산 학 협 력 수 익					4,500,000	
	1) 기 타 산 학 협 력 수 익				4,500,000		
<b>II. 지 원 금 수 익</b>				<b>2,344,437,187</b>			<b>1,473,222,604</b>
	1. 국 공 지 원 금		2,344,437,187			1,473,222,604	
	1) 교 육 과 학 기 술 부 지 원 금	2,111,284,589			1,216,575,411		
	2) 기 타 국 고 지 원 금	28,520,000			49,759,091		
	3) 지 자 체 지 원 금	204,632,598			206,888,102		
<b>III. 간 접 비 수 익</b>				<b>4,013,000</b>			
	1. 지 원 금 수 익		4,013,000				
	1) 연 구 수 익	4,013,000					
<b>IV. 전 입 및 기 부 금 수 익</b>				<b>110,000</b>			<b>310,000</b>
	1. 기 부 금 수 익		110,000			310,000	
	1) 지 정 기 부 금	110,000			310,000		
<b>V. 운 영 외 수 익</b>				<b>12,995,083</b>			<b>8,674,425</b>
	1. 운 영 외 수 익		12,995,083			8,674,425	
	1) 이 자 수 익	3,758,673			3,167,584		

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	2) 기 타 운 영 외수익	9,236,410			5,506,841		
	운영수익 합계			2,388,827,997			1,643,578,506



2. 비 용

(단위: 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
<b>I. 산 학 협 력 비</b>				<b>17,172,032</b>			<b>95,389,645</b>
	1. 산 학 협 력 연구비					95,389,645	
	1) 연 구 제 경 비				95,389,645		
	2. 교 육 운 영 비		17,172,032				
	1) 기 타 교 육 운영비	17,172,032					
<b>II. 지 원 금 사 업 비</b>				<b>923,193,980</b>			<b>491,546,883</b>
	1. 연 구 비		724,189,990				
	1) 인 건 비	313,060,415					
	2) 연 구 활 동 비	221,829,575					
	3) 위 탁 연 구 개발비	189,300,000					
	2. 교 육 운 영 비					26,257,674	
	1) 기 타 교 육 운영비				26,257,674		
	3. 기 타 지원금사업비		199,003,990			465,289,209	
	1) 기 타 지원금사업비	199,003,990			465,289,209		
<b>III. 간 접 비 사 업 비</b>							
<b>IV. 일 반 관 리 비</b>				<b>239,635,600</b>			<b>83,270,248</b>
	1. 일 반 관 리 비		239,635,600			83,270,248	
	1) 회 의 비				844,100		
	2) 지 급 수 수 료	1,233,100			1,223,710		
	3) 세 금 과 공 과				99,426		
	4) 감 가 상 각 비	234,007,000			49,250,000		
	5) 무 형 자 산 상각비	4,000,000			1,000,000		
	6) 출 판 인 쇄 비				147,200		
	7) 학 교 회 계 전출금				30,705,812		
	8) 일 반 제 경 비	395,500					
<b>V. 운 영 외 비 용</b>				<b>6,752,893</b>			<b>20</b>

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1. 운 영 외 비 용		6,752,893			20	
	1) 기 타 운 영 외비용	6,752,893			20		
VI. 학 교 회 계 전 출 금							
	운영비용 합계			1,186,754,505			670,206,796
	당기운영 차익			1,202,073,492			973,371,710
	운영비용 총계			2,388,827,997			1,643,578,506

# 현금흐름표

2013 회계연도(제3기) : 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지  
 2012 회계연도(제2기) : 2012년 3월 1일 부터 2013년 2월 28일 까지

서울사이버대학교 산학협력단

(단위:원)

과 목	2013 회계연도		2012 회계연도	
	금	액	금	액
I. 현금유입액		294,415,645		3,707,378,052
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액		294,415,645		3,707,378,052
1. 산학협력수익 현금유입액	27,272,727		161,371,477	
2. 지원금수익 현금유입액	249,476,000		3,537,280,050	
3. 간접비수익 현금유입액	4,013,000		-	
4. 전입및기부금수익 현금유입액	110,000		310,000	
5. 운영외수익 현금유입액	13,543,918		8,416,525	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
(3) 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
II. 현금유출액		1,892,909,414		1,629,832,814
(1) 운영활동으로 인한 현금유출액		946,971,514		624,832,814
1. 산학협력비 현금유출액	17,172,032		95,389,645	
2. 지원금사업비 현금유출액	921,417,989		496,422,901	
3. 일반관리비 현금유출액	1,628,600		33,020,248	
4. 운영외비용 현금유출액	6,752,893		20	
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		945,937,900		1,005,000,000
1. 유형자산취득지출	945,937,900		985,000,000	
2. 무형자산취득지출	-		20,000,000	
(3) 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 현금의 증감		(1,598,493,769)		2,077,545,238
IV. 기초의 현금		2,240,482,207		162,936,969
V. 기말의 현금		641,988,438		2,240,482,207

# 운영차익처분계산서

(당기 : 2013년 03월 01일부터 2014년 02월 28일까지)

처분확정일 : 2014년 04월 29일

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I . 처분전 운영차손익</b>		2,279,698,803		1,057,280,660
1. 전기이월운영차익	1,077,625,311		83,908,950	
2. 당기운영차익	1,202,073,492		973,371,710	
<b>II . 적립금 등 이입액</b>				20,344,651
1. 연구적립금 이입액				
2. 건축적립금 이입액				
3. 장학적립금 이입액				
4. 기타적립금 이입액				
5. 고유목적사업준비금 이입액			20,344,651	
<b>III . 합 계 ( I + II )</b>		2,279,698,803		1,077,625,311
<b>IV . 운영차익 처분액</b>		16,920,396		
1. 연구적립금 적립액				
2. 건축적립금 적립액				
3. 장학적립금 적립액				
4. 기타적립금 적립액				
5. 고유목적사업준비금 설정액	16,920,396			
<b>V . 차기이월운영차손익 ( III - IV )</b>		2,262,778,407		1,077,625,311

## 현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위: 원)

자금의 종류	구 분	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
현금성자산	예 금	산학협력단운동	우리은행	1005-701-880605	80,304,383			
	예 금	ACU 2차(교과부)	우리은행	1005-802-019422	518,635,886			
	예 금	연구비	우리은행	1005-702-019425	1,516,809			
	예 금	교과부연구비	우리은행	1005-102-081214	412			
	예 금	농협다문화과정	농협	301-0114-1919-61	5,638			
	예 금	푸른존지출	우리은행	1005-501-978953	33,743,653			
	예 금	푸른존이용료	우리은행	1005-001-978958	4,015,908			
	예 금	푸른존예수금	우리은행	1005-701-978957	3,345,636			
	예 금	푸른존수입	우리은행	1005-601-978948	5			
	예 금	푸른존후원금	우리은행	1005-202-024352	420,108			
	계				<b>641,988,438</b>			
단기금융상품								
	계				-			
<b>합 계</b>					<b>641,988,438</b>			

# 미 수 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
교직원	연구비 미수금	389,454	
서울사이버대학교	산단 오류사용분 이중출금	150,000	
합계		539,454	

# 미 수 수 익 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
우리은행	산학협력단 지출계좌 미수이자 계상	63,765	
우리은행	산학협력단 연구비계좌 미수이자 계상	330	
우리은행	산학협력단 교과부계좌 미수이자 계상	126,353	
우리은행	푸른존 지출계좌 미수이자 계상	8,961	
우리은행	푸른존 예수금계좌 미수이자 계상	451	
우리은행	푸른존 이용료계좌 미수이자 계상	706	
우리은행	푸른존 후원금계좌 미수이자 계상	80	
합계		200,646	

# 선 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
도봉세무서	푸른존 1월분 근로소득세 과납액	36,000	
합계		36,000	



## 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위: 원)

일자	내용	징수의무자	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (원천납부액)	비 고
2013/03/16	예금이자	우리은행(산단_교과부연구비)	412	-	
2013/03/16	예금이자	우리은행(산단_연구비)	1,197	-	
2013/03/16	예금이자	우리은행(산단기본)	100,544	24,630	
2013/03/16	예금이자	우리은행(산단_교과부)	194,232	27,190	
2013/03/16	예금이자	푸른존(수입)	178	-	
2013/03/16	예금이자	푸른존(이용료)	124	-	
2013/03/16	예금이자	푸른존(지출)	848	-	
2013/03/16	예금이자	푸른존(예수금)	200	-	
2013/04/20	예금이자	우리은행(산단기본)	212,465	29,740	
2013/05/17	예금이자	우리은행(산단기본)	148,916	20,840	
2013/06/15	예금이자	우리은행(산단_연구비)	5,681	-	
2013/06/15	예금이자	우리은행(산단기본)	166,282	23,270	
2013/06/15	예금이자	우리은행(산단_교과부)	503,939	70,550	
2013/06/15	예금이자	푸른존(이용료)	805	-	
2013/06/15	예금이자	푸른존(지출)	1,509	-	
2013/06/15	예금이자	푸른존(예수금)	858	-	
2013/06/23	예금이자	농협(산학협력단_다문화)	5,636	-	
2013/07/20	예금이자	우리은행(산단기본)	192,471	26,940	
2013/08/17	예금이자	우리은행(산단기본)	144,373	20,210	
2013/09/18	예금이자	우리은행(산단_연구비)	3,917	-	
2013/09/18	예금이자	우리은행(산단기본)	169,935	23,790	

2013/09/18	예금이자	우리은행(산단_교과부)	466,480	65,300	
2013/09/18	예금이자	푸른존(이용료)	944	-	
2013/09/18	예금이자	푸른존(지출)	7,738	1,080	
2013/09/18	예금이자	푸른존(예수금)	764	-	
2013/10/19	예금이자	우리은행(산단기본)	168,337	23,560	
2013/11/16	예금이자	우리은행(산단기본)	149,044	20,860	
2013/12/21	예금이자	우리은행(산단_연구비)	2,028	-	
2013/12/21	예금이자	우리은행(산단기본)	220,342	30,840	
2013/12/21	예금이자	우리은행(산단_교과부)	359,573	50,340	
2013/12/21	예금이자	푸른존(후원금)	108	-	
2013/12/21	예금이자	푸른존(이용료)	777	-	
2013/12/21	예금이자	푸른존(지출)	11,372	1,590	
2013/12/21	예금이자	푸른존(예수금)	756	-	
2013/12/29	예금이자	농협(산학협력단_다문화)	2	-	
2014/01/18	예금이자	우리은행(산단기본)	165,714	23,190	
2014/02/15	예금이자	우리은행(산단기본)	149,526	20,930	
2014/02/28	예금이자	산학협력단 지출계좌 미수이자	63,765	-	
2014/02/28	예금이자	산학협력단 연구비계좌 미수이자	330	-	
2014/02/28	예금이자	산학협력단 교과부계좌 미수이자	126,353	-	
2014/02/28	예금이자	푸른존 지출계좌 미수이자	8,961	-	
2014/02/28	예금이자	푸른존 예수금계좌 미수이자	451	-	
2014/02/28	예금이자	푸른존 이용료계좌 미수이자	706	-	
2014/02/28	예금이자	푸른존 후원금계좌 미수이자	80	-	
<b>합 계</b>			<b>3,758,673</b>	<b>504,850</b>	

## 집기비품명세서

(단위: 원)

취득일	적요사항	거래처명	취득가액	상각내용월수	기상각월수	미상각월수	당기상각월수	기초감가누계액	감가상각비	감가누계액	처분시장부가액	기말장부가액	계정	관리부서	비고
2012/12/29	ACU프로젝트 콘텐츠개발 용역	중앙ICS	545,000,000	60	3	57	12	27,250,000	109,000,000	136,250,000		408,750,000	집기비품	ACU	
2012/12/31	ACU프로젝트 학점교류통합관리시스템	케이티	440,000,000	60	3	57	12	22,000,000	88,000,000	110,000,000		330,000,000	집기비품	ACU	
2013/12/30	2013년 ACU 공동교육과정콘텐츠 개발용역	한화S&C	305,140,000	60		60	3	-	15,257,000	15,257,000		289,883,000		ACU	
2013/12/30	CLMV 역량강화 콘텐츠 개발 지원용역	유니퍼포먼스	225,000,000	60		60	3	-	11,250,000	11,250,000		213,750,000	집기비품	ACU	
2013/12/31	ACU 공동교육과정 한국어 콘텐츠 개발	중앙ICS	210,000,000	60		60	3	-	10,500,000	10,500,000		199,500,000	집기비품	ACU	
합계			1,725,140,000		-			49,250,000	234,007,000	283,257,000	-	1,441,883,000			

## 건설중인자산 명세서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
SK C&C	2013년 ACU 학점교류시스템 고도화	205,797,900	
합계		205,797,900	

## 기타무형자산 명세서

(단위: 원)

일자	내역	거래처명	매입가	기초장부가	당기상각액	기말장부가	비고
2012.12.06	ACU설립추진프로젝트 홈페이지 제작비	인스팟	20,000,000	20,000,000	1,000,000	19,000,000	1년차
				19,000,000	4,000,000	15,000,000	2년차
합계			20,000,000	19,000,000	4,000,000	15,000,000	

# 미 지 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
우리카드	회의비등 결제	60,000	
합계		60,000	

## 예 수 금 명 세 서

(단위:원)

과 목	적 요	금 액	비 고
예 수 금	건강보험 본인부담금	1,414,540	
	국민연금 본인부담금	1,698,960	
	고용보험 본인부담금	439,470	
	최효선	24,400	
	소 계	3,577,370	
제세 예수금	소득세 원천징수	1,550,760	
	주민세 원천징수	155,000	
	소 계	1,705,760	
부가세 예수금	부가세 예수금	-	
	소 계	-	
합 계		5,283,130	

# 선 수 수 익 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
서울시	청소년 주간사회복지시설 지원금	20,908,355	지자체지원금
합계		20,908,355	



## 산학협력수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
산학협력연구수익		-	
		-	
	소 계	-	
교육운영수익	카자흐스탄 초청연수 과정	27,272,727	
	소 계	27,272,727	
기타 산학협력수익		-	
	소 계	-	
<b>합 계</b>		<b>27,272,727</b>	

## 지원금수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	교 부 처	내 용	금 액	비 고
교육과학기술부 지원금	교육과학기술부	2013년 한아세안 사이버대학 주협력대학 지원금	2,077,192,635	
	한국연구재단	2012학년도 한국연구재단 선정과제 지원	16,091,954	
	한국연구재단	2013학년도 한국연구재단 선정과제 지원	18,000,000	
	소 계		2,111,284,589	
기타 국고지원금	중앙노인보호전문기관	2013년 중앙노인보호전문기관 연구지원	14,250,000	
	북한이탈주민지원재단	2013년 북한이탈주민지원재단 연구지원	14,270,000	
	소 계		28,520,000	
지자체 지원금	서울특별시	청소년 주간 사회 복귀시설 지원	204,632,598	
	소 계		204,632,598	
<b>합 계</b>			<b>2,344,437,187</b>	

## 간접비수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	교 부 처	내 용	금 액	비 고
연구수익	한국연구재단	2012학년도 한국연구재단 선정과제 간접비	1,993,000	
	한국연구재단	2013학년도 한국연구재단 선정과제 간접비	540,000	
	북한이탈주민지원재단	북한이탈주민지원재단 연구과제 간접비	730,000	
	중앙노인보호전문기관	중앙노인보호전문기관 연구과제 간접비	750,000	
	소 계		4,013,000	
	<b>합 계</b>		<b>4,013,000</b>	

## 기부금수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
지정기부금	푸른존 후원금	110,000	
	소 계	110,000	
합 계		110,000	

## 기타운영외수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
기타운영외수익	푸른존 이용료	9,228,300	
	고용산재보험 납부할인 등	8,110	
	소 계	9,236,410	
	<b>합 계</b>	<b>9,236,410</b>	

## 기 본 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
<b>1. 출연기본금</b>	-	-	-	-	
출연기본금					
<b>2. 적립금</b>	20,344,651	16,920,396	-	3,424,255	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금	20,344,651	16,920,396	-	3,424,255	
<b>3. 차기이월운영차익</b>	1,057,280,660	-	1,202,073,492	2,259,354,152	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	1,057,280,660		-	1,057,280,660	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			1,202,073,492	1,202,073,492	
<b>합 계</b>	<b>1,077,625,311</b>	<b>16,920,396</b>	<b>1,202,073,492</b>	<b>2,262,778,407</b>	