

충주대학교 산학협력단
대 차 대 조 표

제 3기 2006년 12월 31일 현재
제 2기 2005년 12월 31일 현재

1. 총괄

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당)기		제 2 (전)기	
	금 액		금 액(감사받지 아니한 재무제표)	
자 산				
I. 유 동 자 산		5,597,810,129		3,430,262,168
(1) 당 좌 자 산		5,597,810,129		3,430,262,168
현금 및 현금등가물		5,503,295,355		3,334,731,134
단기금융상품		9,891,280		7,327,880
미수금		53,059,160		24,787,220
미수수익				556,380
선급금				31,472,430
선급법인세		462,810		285,600
기타당좌자산		31,101,524		31,101,524
II. 고정 자산		3,774,270,472		1,821,454,757
(1) 투 자 자 산		60,000,000		
기타기금		60,000,000		
(2) 유 형 자 산		3,686,011,646		1,819,565,879
기계기구	3,036,968,138		1,452,268,986	
감가상각누계액(주2)	670,709,405	2,366,258,733	197,507,845	1,254,761,141
집기비품	1,219,035,034		432,824,230	
감가상각누계액	245,310,893	973,724,141	46,355,396	386,468,834
소프트웨어	201,640,773		201,640,773	
감가상각누계액	59,746,212	141,894,561	23,304,869	178,335,904
기타유형자산	221,040,200			
감가상각누계액	16,905,989	204,134,211		
(3) 무 형 자 산		28,258,826		1,888,878
지적재산권		28,258,826		1,888,878
자 산 총 계		9,372,080,601		5,251,716,925
부 채				
I. 유 동 부 채		5,591,333,862		3,304,396,037
미지급금		304,621,459		138,409,136
예수금		17,442,570		14,159,861
부가세예수금		9,561,973		
선수수익(주2)		5,228,606,336		3,120,725,516
기타유동부채		31,101,524		31,101,524
II. 고정 부 채		115,365,614		99,380,224
임대보증금		38,489,990		21,429,990
퇴직급여충당금(주2)		38,792,240		14,473,860
고유목적사업준비금(주2,4)		38,083,384		63,476,374
부 채 총 계		5,706,699,476		3,403,776,261
자 본				
I. 자 본 금				
II. 이익 잉여금		3,665,381,125		1,847,940,664
처분전 이익 잉여금		3,665,381,125		1,847,940,664
(당기순이익)				
당기: 1,817,440,461				
전기: 1,061,464,543				
자 본 총 계		3,665,381,125		1,847,940,664
부 채 와 자 본 총 계		9,372,080,601		5,251,716,925

충주대학교산학협력단 운영계산서

제 3기 (2006년1월1일부터~2006년 12월 31일 까지)

제 2기 (2005년1월1일부터~2005년 12월 31일 까지)

1. 운영수익

(단위: 원)

과 목	제3(당)기		제2(전)기	
	금 액		금 액 (감사받지아니한 재무제표)	
I. 산 학 협 력 수 익		470,709,335		163,960,140
(1) 산 학 협 력 연구 수 익		425,298,356		159,360,140
1. 산 학 협 력 연구 수 익	425,298,356		159,360,140	
(2) 제 품 매 출	12,674,279		4,600,000	
(3) 제 품 매 출		12,674,279		4,600,000
(4) 기 타 산 학 협 력 수 익		32,736,700		
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	32,736,700			
II. 보 조 금 수 익		7,777,648,617		6,153,518,415
(1) 국 고 보 조 금		6,598,878,805		5,281,182,525
1. 교 육 인 적 자 원 부 보 조 금	3,806,244,342		3,394,090,328	
2. 기 타 국 고 보 조 금	2,792,634,463		1,887,092,197	
(2) 지 자 체 보 조 금		1,178,769,812		872,335,890
1. 지 자 체 보 조 금	1,178,769,812		872,335,890	
III. 전 입 및 기 부 금 수 익		1,716,307,948		843,243,900
(1) 전 입 금 수 익		25,392,990		
1. 기 타 전 입 금	25,392,990			
(2) 기 부 금 수 익		1,690,914,958		843,243,900
1. 지 정 기 부 금	956,935,058		827,853,900	
2. 현 물 기 부 금	733,979,900		15,390,000	
IV. 운 영 외 수 익		84,396,453		36,159,755
(1) 임 대 료 수 익			33,076,200	
(2) 임 대 료 수 익				33,076,200
(3) 운 영 외 수 익		84,396,453		3,083,555
1. 이 자 수 익	3,792,505		2,481,035	
2. 임 대 료 수 익	51,712,400			
3. 기 타 운 영 외 수 익	28,891,548		602,520	
운 영 수 익 합 계		10,049,062,353		7,196,882,210

2. 운영비용

(단위: 원)

과 목	제3(당)기		제2(전)기	
		금 액		금 액
I. 산 학 협 력 비		585,022,162		266,011,730
(1) 산 학 협 력 연구비		348,934,312		149,589,540
1. 인 건 비	222,996,277		86,382,420	
2. 연 구 제 경 비	125,938,035		63,207,120	
(2) 지적재산권운영·이전		2,210,400		1,295,300
1. 지적재산권운영·이전	2,210,400		1,295,300	
(3) 산 학 협 력 보상금		129,386,530		78,626,890
1. 산 학 협 력 보상금	129,386,530		78,626,890	
(4) 퇴직급여충당금전입		21,623,920		
1. 퇴직급여충당금전입	21,623,920			
(5) 기 타 산 학 협 력비		82,867,000		36,500,000
1. 기 타 산 학 협 력비	82,867,000		36,500,000	
II. 보 조 금 사 업 비		7,491,555,629		5,467,388,398
(1) 연 구 비		3,339,941,777		2,541,841,822
1. 인 건 비	1,340,592,809		1,093,625,640	
2. 연 구 제 경 비	1,999,348,968		1,448,216,182	
(2) 교 육 운 영 비		2,732,049,516		2,732,544,283
1. 인 건 비	500,923,330		542,987,046	
2. 교 육 과 정 개 발 비	223,114,255		214,400,489	
3. 장 학 금	864,606,130		881,541,510	
4. 실 험 실 습 비	658,223,934		381,470,150	
5. 기 타 교 육 운 영 비	485,181,867		712,145,088	
(3) 감 가 상 각 비		725,504,389		
1. 감 가 상 각 비	725,504,389			
(4) 기 타 보 조 금 사 업 비		694,059,947		193,002,293
1. 기 타 보 조 금 사 업 비	694,059,947			
2. 보 조 사 업 제 경 비			114,859,833	
3. 인 건 비			78,142,460	
III. 일 반 관 리 비		154,111,752		374,494,768
(1) 일 반 관 리 비		151,001,180		374,494,768
1. 교 직 원 보 수	32,503,550		34,441,080	
2. 퇴 직 급 여			17,001,020	
3. 복 리 후 생 비	11,340,610		4,331,889	
4. 여 비 교 통 비	11,299,000		7,286,040	
5. 교 육 훈 련 비	4,870,000		8,774,600	
6. 소 모 품 비	3,705,250		3,504,020	
7. 업 무 추 진 비	31,162,100		8,185,370	
8. 회 의 비	3,343,150		625,000	
9. 지 급 수 수 료	3,074,730		1,011,200	
10. 세 금 과 공 과	260,330		216,070	
11. 감 가 상 각 비			254,570,557	
12. 무 형 자 산 상 각 비			256,422	
13. 출 판 인 쇄 비	571,100		1,502,000	
14. 흥 보 비	950,000			
15. 수 선 비	13,821,750		1,525,000	
16. 학 교 회 계 전 출 금	30,000,000		30,000,000	
17. 보 험 료	43,610			
18. 기 타 일 반 관 리 비			1,264,500	
19. 기 타 관 리 운 영 경 비	4,056,000			
(2) 무 형 고 정 자 산 상 각		3,110,572		
(3) 무 형 고 정 자 산 상 각	3,110,572			
IV. 운 영 외 비 용		932,349		27,522,771
(1) 운 영 외 비 용		932,349		27,522,771
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액			27,484,770	
2. 기 타 운 영 외 비 용	932,349		38,001	
운영비용합계		8,231,621,892		6,135,417,667
당기운영차익		1,817,440,461		1,061,464,543
운영비용총계		10,049,062,353		7,196,882,210

충주대학교산학협력단
자 금 계 산 서

2006년 1월1일부터 2006년 12월 31일까지

총괄

(단위:원)

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
I. 운영활동으로 인한 자금흐름	2,676,385,385	4,070,045,967	-1,393,104,202	
(1) 운영활동으로 인한 자금 유입액	11,100,793,072	9,289,689,463	1,811,103,609	
1. 산학협력수익 자금유입액	304,682,800	470,709,335	-166,026,535	
(가) 산학협력연구수익	270,000,000	437,972,635	-167,972,635	
1) 산학협력연구수익	270,000,000	437,972,635	-167,972,635	
(나) 기타산학협력수익	34,682,800	32,736,700	1,946,100	
1) 기타산학협력수익	34,682,800	32,736,700	1,946,100	
2. 보조금 수익 자금 유입액	9,683,289,364	7,777,648,617	1,905,640,747	
(가) 국고보조금 수익	8,214,391,742	6,598,878,805	1,615,512,937	
1) 교육인적자원부 보조금	5,186,201,910	3,806,244,342	1,379,957,568	
2) 기타국고보조금	3,028,189,832	2,792,634,463	235,555,369	
(나) 지자체 보조금	1,468,897,622	1,178,769,812	290,127,810	
1) 지자체 보조금	1,468,897,622	1,178,769,812	290,127,810	
3. 전입및기부금수익 자금유입액	1,034,257,318	956,935,058	77,322,260	
(가) 전입금 수익	0	0	0	
1) 기타전입금	0	0	0	
(나) 기부금 수익	1,034,257,318	956,935,058	77,322,260	
1) 일반기부금	0	0	0	
2) 지정기부금	1,034,257,318	956,935,058	77,322,260	
4. 운영외수익 자금유입액	78,563,590	84,396,453	-5,832,863	
(가) 운영외 수익	78,563,590	84,396,453	-5,832,863	
1) 이자수익	728,167	3,792,505	-3,064,338	
2) 배당금수익	0	0	0	
3) 임대료수익	57,067,000	51,712,400	5,354,600	
4) 전기오류수정이익	0	0	0	
5) 기타운영외수익	20,768,423	28,891,548	-8,123,125	
(2) 운영활동으로 인한 자금 유출액	8,376,225,195	7,481,383,011	894,842,184	
1. 산학협력비 자금 유출액	568,773,790	563,398,242	5,375,548	
(가) 산학협력 연구비	300,398,000	348,934,312	-48,536,312	
1) 인 건 비	127,100,000	222,996,277	-95,896,277	
2) 연 구 제 경 비	173,298,000	125,938,035	47,359,965	
(나) 교 육 운 영 비	0	0	0	
1) 교육운영인건비	0	0	0	
2) 교육과정개발비	0	0	0	
3) 장학금	0	0	0	
4) 실험실습비	0	0	0	
5) 기타교육운영비	0	0	0	
(다) 지적재산권 운영`이전비	11,000,000	2,210,400	8,789,600	
1) 지적재산권 운영` 이전비	11,000,000	2,210,400	8,789,600	
(라) 학교시설이용료	0	0	0	
1) 학교시설이용료	0	0	0	
(마) 산학협력보상금	139,000,000	129,386,530	9,613,470	
1) 산학협력보상금	139,000,000	129,386,530	9,613,470	

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
(바) 기타산학협력비	118,375,790	82,867,000	35,508,790	
1) 기타산학협력비	118,375,790	82,867,000	35,508,790	
2. 보조사업비 자금 유출액	7,630,097,405	6,766,051,240	864,046,165	
(가) 연 구 비	3,292,453,377	3,339,941,777	-47,488,400	
1) 인 건 비	1,269,818,510	1,340,592,809	-70,774,299	
2) 연 구 제 경 비	2,022,634,867	1,999,348,968	23,285,899	
(나) 교육운영비	3,459,728,213	2,732,049,516	727,678,697	
1)인 건 비	481,045,267	500,923,330	-19,878,063	
2) 교육과정개발비	519,290,000	223,114,255	296,175,745	
3) 장 학 금	1,008,176,647	864,606,130	143,570,517	
4) 실 험 실 습 비	1,025,139,000	658,223,934	366,915,066	
5) 기타교육운영비	426,077,299	485,181,867	-59,104,568	
(다) 기타보조사업비	877,915,815	694,059,947	183,855,868	
3. 일반관리비 자금 유출액	173,954,000	151,001,180	22,952,820	
(가) 일 반 관 리 비	173,954,000	151,001,180	22,952,820	
1) 교직원 보수	43,400,000	32,503,550	10,896,450	
2) 퇴직급여	0	0	0	
3) 복리후생비	8,400,000	11,340,610	-2,940,610	
4) 여비교통비	11,690,000	11,299,000	391,000	
5) 교육훈련비	7,100,000	4,870,000	2,230,000	
6) 소모품비	4,000,000	3,705,250	294,750	
7) 리스임차료	0	0	0	
8) 업무추진비	33,000,000	31,162,100	1,837,900	
9) 회 의 비	3,900,000	3,343,150	556,850	
10) 지급수수료	3,000,000	3,074,730	-74,730	
11) 세금과 공과	1,100,000	260,330	839,670	
12) 출판인쇄비	4,000,000	571,100	3,428,900	
13) 홍 보 비	5,000,000	950,000	4,050,000	
14) 수 선 비	14,420,000	13,821,750	598,250	
15) 학교회계전출금	30,000,000	30,000,000	0	
16) 보험료	500,000	43,610	456,390	
17) 기타관리운영경비	4,444,000	4,056,000	388,000	
4. 운영외 비용 자금유출액	3,400,000	932,349	2,467,651	
(가) 운영외 비용	3,400,000	932,349	2,467,651	
1) 기타운영외 비용	3,400,000	932,349	2,467,651	
(3)운영활동으로인한 자산부채의변동	-48,182,492	2,261,739,515	-2,309,365,627	
1. 유동자산의 변동	-500,000	-27,892,770	27,949,150	
1) 유가증권매각대	0	0	0	
2) 미수금 회수액	0	-28,271,940	28,271,940	
3) 미수수익회수액	0	556,380		
4) 선금금 유입액	0	0		
5) 선금법인세 유입액	-500,000	-177,210	-322,790	
2. 유동부채의 변동	-41,182,492	2,286,937,825	-2,328,120,317	
1) 미지급금상환액	-12,812,281	166,212,323	-179,024,604	
2) 예수금유입액	-28,370,211	3,282,709	-31,652,920	
3) 부가세예수금유입액	0	9,561,973	-9,561,973	
4) 선수수익유입액	0	2,107,880,820	-2,107,880,820	
3. 고정부채의 변동	-6,500,000	2,694,460	-9,194,460	
1) 퇴직급여충당금유출액	-6,500,000	2,694,460	-9,194,460	

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
II. 투자활동으로 인한 자금 흐름	-1,763,544,490	-1,915,978,346	152,433,856	
(1) 투자활동으로 인한 자금 유출액	1,763,544,490	1,915,978,346	-152,433,856	
1. 투자자산지출	60,000,000	60,000,000	0	
1) 기타기금적립지출	60,000,000	60,000,000	0	
2. 유형자산 취득지출액	1,684,095,490	1,826,497,826	-142,402,336	
1) 기계기구취득	1,206,202,490	1,303,912,646	-97,710,156	
2) 집기비품취득	335,393,000	301,544,980	33,848,020	
3) 기타유형자산취득	142,500,000	221,040,200	-78,540,200	
3. 무형자산 취득지출액	19,449,000	29,480,520	-10,031,520	
1) 지적재산권취득지출	19,449,000	29,480,520	-10,031,520	
III. 재무활동으로 인한 자금 흐름	14,940,000	17,060,000	-2,120,000	
(1) 재무활동으로인한자금유입액	14,940,000	17,060,000	-2,120,000	
1) 임대보증금의증가액	14,940,000	17,060,000	-2,120,000	
IV. 자금의 증감(I + II + III)	927,780,895	2,171,127,621	-1,243,346,726	
V. 기초의 자금	3,342,059,014	3,342,059,014	0	
VI. 기말의 자금	4,269,839,909	5,513,186,635	-1,243,346,726	

**충주대학교산학협력단
운 영 계 산 서**

제 3기 (2006년1월1일부터~2006년 12월 31일 까지)

제 2기 (2005년1월1일부터~2005년 12월 31일 까지)

1. 운영수익

(단위: 원)

과 목	제3(당)기		제2(전)기	
	금 액		금 액 (감사받지아니한 재무제표)	
I. 산 학 협 력 수 익		470,709,335		163,960,140
(1) 산 학 협 력 연구 수 익		425,298,356		159,360,140
1. 산 학 협 력 연구 수 익	425,298,356		159,360,140	
(2) 제 품 매 출	12,674,279		4,600,000	
(3) 제 품 매 출		12,674,279		4,600,000
(4) 기 타 산 학 협 력 수 익		32,736,700		
1. 기 타 산 학 협 력 수 익	32,736,700			
II. 보 조 금 수 익		7,777,648,617		6,153,518,415
(1) 국 고 보 조 금		6,598,878,805		5,281,182,525
1. 교육인적자원부보조금	3,806,244,342		3,394,090,328	
2. 기 타 국 고 보 조 금	2,792,634,463		1,887,092,197	
(2) 지 자 체 보 조 금		1,178,769,812		872,335,890
1. 지 자 체 보 조 금	1,178,769,812		872,335,890	
III. 전 입 및 기 부 금 수 익		1,716,307,948		843,243,900
(1) 전 입 금 수 익		25,392,990		
1. 기 타 전 입 금	25,392,990			
(2) 기 부 금 수 익		1,690,914,958		843,243,900
1. 지 정 기 부 금	956,935,058		827,853,900	
2. 현 물 기 부 금	733,979,900		15,390,000	
IV. 운 영 외 수 익		84,396,453		36,159,755
(1) 임 대 료 수 익			33,076,200	
(2) 임 대 료 수 익				33,076,200
(3) 운 영 외 수 익		84,396,453		3,083,555
1. 이 자 수 익	3,792,505		2,481,035	
2. 임 대 료 수 익	51,712,400			
3. 기 타 운 영 외 수 익	28,891,548		602,520	
운 영 수 익 합 계		10,049,062,353		7,196,882,210

**충주대학교산학협력단
운영계산서(계속)**

제 3기 (2006년1월1일부터~2006년 12월 31일 까지)

제 2기 (2005년1월1일부터~2005년 12월 31일 까지)

2. 운영비용

(단위: 원)

과 목	제3(당)기		제2(전)기	
	금 액		금 액	
I. 산 학 협 력 비		585,022,162		266,011,730
(1) 산 학 협 력 연구비		348,934,312		149,589,540
1. 인 건 비	222,996,277		86,382,420	
2. 연 구 제 경 비	125,938,035		63,207,120	
(2) 지적재산권운영·이전		2,210,400		1,295,300
1. 지적재산권운영·이전	2,210,400		1,295,300	
(3) 산 학 협 력 보상금		129,386,530		78,626,890
1. 산 학 협 력 보상금	129,386,530		78,626,890	
(4) 퇴직급여충당금전입		21,623,920		
1. 퇴직급여충당금전입	21,623,920			
(5) 기 타 산 학 협 력비		82,867,000		36,500,000
1. 기 타 산 학 협 력비	82,867,000		36,500,000	
II. 보 조 금 사 업 비		7,491,555,629		5,467,388,398
(1) 연 구 비		3,339,941,777		2,541,841,822
1. 인 건 비	1,340,592,809		1,093,625,640	
2. 연 구 제 경 비	1,999,348,968		1,448,216,182	
(2) 교 육 운 영 비		2,732,049,516		2,732,544,283
1. 인 건 비	500,923,330		542,987,046	
2. 교 육 과 정 개 발 비	223,114,255		214,400,489	
3. 장 학 금	864,606,130		881,541,510	
4. 실 험 실 습 비	658,223,934		381,470,150	
5. 기 타 교 육 운 영 비	485,181,867		712,145,088	
(3) 감 가 상 각 비		725,504,389		
1. 감 가 상 각 비	725,504,389			
(4) 기 타 보 조 금 사 업 비		694,059,947		193,002,293
1. 기 타 보 조 금 사 업 비	694,059,947			
2. 보 조 사 업 제 경 비			114,859,833	
3. 인 건 비			78,142,460	
III. 일 반 관 리 비		154,111,752		374,494,768
(1) 일 반 관 리 비		151,001,180		374,494,768
1. 교 직 원 보 수	32,503,550		34,441,080	
2. 퇴 직 급 여			17,001,020	
3. 복 리 후 생 비	11,340,610		4,331,889	
4. 여 비 교 통 비	11,299,000		7,286,040	
5. 교 육 훈 련 비	4,870,000		8,774,600	
6. 소 모 품 비	3,705,250		3,504,020	
7. 업 무 추 진 비	31,162,100		8,185,370	
8. 회 의 비	3,343,150		625,000	
9. 지 급 수 수 료	3,074,730		1,011,200	
10. 세 금 과 공 과	260,330		216,070	
11. 감 가 상 각 비			254,570,557	
12. 무 형 자 산 상 각 비			256,422	
13. 출 판 인 쇄 비	571,100		1,502,000	
14. 흥 보 비	950,000			
15. 수 선 비	13,821,750		1,525,000	
16. 학 교 회 계 전 출 금	30,000,000		30,000,000	
17. 보 험 료	43,610			
18. 기 타 일 반 관 리 비			1,264,500	
19. 기 타 관 리 운 영 경 비	4,056,000			
(2) 무 형 고 정 자 산 상 각		3,110,572		
(3) 무 형 고 정 자 산 상 각	3,110,572			
IV. 운 영 외 비 용		932,349		27,522,771
(1) 운 영 외 비 용		932,349		27,522,771
1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액			27,484,770	
2. 기 타 운 영 외 비 용	932,349		38,001	
운영비용합계		8,231,621,892		6,135,417,667
당기 운영차익		1,817,440,461		1,061,464,543
운영비용총계		10,049,062,353		7,196,882,210

충주대학교산학협력단

자 금 계 산 서

2006년 1월1일부터 2006년 12월 31일까지

총괄

(단위:원)

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
I. 운영활동으로 인한 자금흐름	2,676,385,385	4,070,045,967	-1,393,104,202	
(1) 운영활동으로 인한 자금 유입액	11,100,793,072	9,289,689,463	1,811,103,609	
1. 산학협력수익 자금유입액	304,682,800	470,709,335	-166,026,535	
(가) 산학협력연구수익	270,000,000	437,972,635	-167,972,635	
1) 산학협력연구수익	270,000,000	437,972,635	-167,972,635	
(나) 기타산학협력수익	34,682,800	32,736,700	1,946,100	
1) 기타산학협력수익	34,682,800	32,736,700	1,946,100	
2. 보조금 수익 자금 유입액	9,683,289,364	7,777,648,617	1,905,640,747	
(가) 국고보조금 수익	8,214,391,742	6,598,878,805	1,615,512,937	
1) 교육인적자원부 보조금	5,186,201,910	3,806,244,342	1,379,957,568	
2) 기타국고보조금	3,028,189,832	2,792,634,463	235,555,369	
(나) 지자체 보조금	1,468,897,622	1,178,769,812	290,127,810	
1) 지자체 보조금	1,468,897,622	1,178,769,812	290,127,810	
3. 전입및기부금수익 자금유입액	1,034,257,318	956,935,058	77,322,260	
(가) 전입금 수익	0	0	0	
1) 기타전입금	0	0	0	
(나) 기부금 수익	1,034,257,318	956,935,058	77,322,260	
1) 일반기부금	0	0	0	
2) 지정기부금	1,034,257,318	956,935,058	77,322,260	

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
4. 운영외수익 자금유입액	78,563,590	84,396,453	-5,832,863	
(가) 운영외 수익	78,563,590	84,396,453	-5,832,863	
1) 이자수익	728,167	3,792,505	-3,064,338	
2) 배당금수익	0	0	0	
3) 임대료수익	57,067,000	51,712,400	5,354,600	
4) 전기오류수정이익	0	0	0	
5) 기타운영외수익	20,768,423	28,891,548	-8,123,125	
(2)운영활동으로 인한 자금 유출액	8,376,225,195	7,481,383,011	894,842,184	
1. 산학협력비 자금 유출액	568,773,790	563,398,242	5,375,548	
(가) 산학협력 연구비	300,398,000	348,934,312	-48,536,312	
1) 인 건 비	127,100,000	222,996,277	-95,896,277	
2) 연 구 제 경 비	173,298,000	125,938,035	47,359,965	
(나) 교 육 운 영 비	0	0	0	
1) 교육운영인건비	0	0	0	
2) 교육과정개발비	0	0	0	
3) 장학금	0	0	0	
4) 실험실습비	0	0	0	
5) 기타교육운영비	0	0	0	
(다) 지적재산권 운영`이전비	11,000,000	2,210,400	8,789,600	
1) 지적재산권 운영` 이전비	11,000,000	2,210,400	8,789,600	
(라) 학교시설이용료	0	0	0	
1) 학교시설이용료	0	0	0	
(마) 산학협력보상금	139,000,000	129,386,530	9,613,470	
1) 산학협력보상금	139,000,000	129,386,530	9,613,470	

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
(바) 기타산학협력비	118,375,790	82,867,000	35,508,790	
1) 기타산학협력비	118,375,790	82,867,000	35,508,790	
2. 보조사업비 자금 유출액	7,630,097,405	6,766,051,240	864,046,165	
(가) 연 구 비	3,292,453,377	3,339,941,777	-47,488,400	
1) 인 건 비	1,269,818,510	1,340,592,809	-70,774,299	
2) 연 구 제 경 비	2,022,634,867	1,999,348,968	23,285,899	
(나) 교육운영비	3,459,728,213	2,732,049,516	727,678,697	
1)인 건 비	481,045,267	500,923,330	-19,878,063	
2) 교육과정개발비	519,290,000	223,114,255	296,175,745	
3) 장 학 금	1,008,176,647	864,606,130	143,570,517	
4) 실 험 실 습 비	1,025,139,000	658,223,934	366,915,066	
5) 기타교육운영비	426,077,299	485,181,867	-59,104,568	
(다) 기타보조사업비	877,915,815	694,059,947	183,855,868	
3. 일반관리비 자금 유출액	173,954,000	151,001,180	22,952,820	
(가) 일 반 관 리 비	173,954,000	151,001,180	22,952,820	
1) 교직원 보수	43,400,000	32,503,550	10,896,450	
2) 퇴직급여	0	0	0	
3) 복리후생비	8,400,000	11,340,610	-2,940,610	
4) 여비교통비	11,690,000	11,299,000	391,000	
5) 교육훈련비	7,100,000	4,870,000	2,230,000	
6) 소모품비	4,000,000	3,705,250	294,750	
7) 리스임차료	0	0	0	
8) 업무추진비	33,000,000	31,162,100	1,837,900	
9) 회 의 비	3,900,000	3,343,150	556,850	

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
10) 지급수수료	3,000,000	3,074,730	-74,730	
11) 세금과 공과	1,100,000	260,330	839,670	
12) 출판인쇄비	4,000,000	571,100	3,428,900	
13) 홍 보 비	5,000,000	950,000	4,050,000	
14) 수 선 비	14,420,000	13,821,750	598,250	
15) 학교회계전출금	30,000,000	30,000,000	0	
16) 보험료	500,000	43,610	456,390	
17) 기타관리운영경비	4,444,000	4,056,000	388,000	
4. 운영외 비용 자금유출액	3,400,000	932,349	2,467,651	
(가) 운영외 비용	3,400,000	932,349	2,467,651	
1) 기타운영외 비용	3,400,000	932,349	2,467,651	
(3)운영활동으로인한 자산부채의변동	-48,182,492	2,261,739,515	-2,309,365,627	
1. 유동자산의 변동	-500,000	-27,892,770	27,949,150	
1) 유가증권매각대	0	0	0	
2) 미수금 회수액	0	-28,271,940	28,271,940	
3) 미수수익회수액	0	556,380		
4) 선급금 유입액	0	0		
5) 선급법인세 유입액	-500,000	-177,210	-322,790	
2. 유동부채의 변동	-41,182,492	2,286,937,825	-2,328,120,317	
1) 미지급금상환액	-12,812,281	166,212,323	-179,024,604	
2) 예수금유입액	-28,370,211	3,282,709	-31,652,920	
3) 부가세예수금유입액	0	9,561,973	-9,561,973	
4) 선수수익유입액	0	2,107,880,820	-2,107,880,820	
3. 고정부채의 변동	-6,500,000	2,694,460	-9,194,460	
1) 퇴직급여충당금유출액	-6,500,000	2,694,460	-9,194,460	

과 목 (관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
II. 투자활동으로 인한 자금 흐름	-1,763,544,490	-1,915,978,346	152,433,856	
(1) 투자활동으로 인한 자금 유출액	1,763,544,490	1,915,978,346	-152,433,856	
1. 투자자산지출	60,000,000	60,000,000	0	
1) 기타기금적립지출	60,000,000	60,000,000	0	
2. 유형자산 취득지출액	1,684,095,490	1,826,497,826	-142,402,336	
1) 기계기구취득	1,206,202,490	1,303,912,646	-97,710,156	
2) 집기비품취득	335,393,000	301,544,980	33,848,020	
3) 기타유형자산취득	142,500,000	221,040,200	-78,540,200	
3. 무형자산 취득지출액	19,449,000	29,480,520	-10,031,520	
1) 지적재산권취득지출	19,449,000	29,480,520	-10,031,520	
III. 재무활동으로 인한 자금 흐름	14,940,000	17,060,000	-2,120,000	
(1) 재무활동으로인한자금유입액	14,940,000	17,060,000	-2,120,000	
1) 임대보증금의증가액	14,940,000	17,060,000	-2,120,000	
IV. 자금의 증감 (I + II + III)	927,780,895	2,171,127,621	-1,243,346,726	
V. 기초의 자금	3,342,059,014	3,342,059,014	0	
VI. 기말의 자금	4,269,839,909	5,513,186,635	-1,243,346,726	

충주대학교 산학협력단

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 3(당)기	2006년 1월 1일부터	2006년 12월 31일까지
제 2(전)기	2005년 1월 1일부터	2005년 12월 31일까지

대 주 회 계 법 인

목 차

외부감사인의 감사보고서

재 무 제 표

대차대조표

운영계산서

운영차손익처분계산서

자금계산서

재무제표에 대한 주석

외부감사인의 감사보고서

충주대학교 총장

충주대학교 산학협력단장 귀하

본 감사인은 첨부된 충주대학교 산학협력단의 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일
로 종료되는 회계연도의 운영계산서, 운영차손익처분계산서 및 자금계산서를 감사하였습니
다. 이 재무제표를 작성할 책임은 충주대학교 산학협력단의 경영자에게 있으며 본 감사인의
책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을
표명하는데 있습니다. 비교 표시된 2005년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 외
부감사인에 의해 감사되지 아니한 것입니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표
가 중대하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실
시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증
거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무
제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한
회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가
감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

별첨 재무제표는 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성
되었습니다.

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표는 충주대학교 산학협력단의 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과 그리고 운영차손익의 처분과 자금수지의 내용을 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

대표이사

임 헌 경
임 헌 경



2007년 3월 23 일

이 감사보고서는 감사보고서일(2007년 3월 23일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표에 대한 주석

제 3(당) 기 2006년 12월 31일 종료회계연도
제 2(전) 기 2005년 12월 31일 종료회계연도

1. 산학협력단의 개요

충주대학교 산학협력단(이하 “산학협력단”)은 충청북도 충주시 이류면 검단리 123번지에 소재하고 있으며, 2004년 1월 31일에 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 설립되었습니다.

2. 주요회계처리방침

산학협력단은 재무제표를 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성하고 있으며 산학협력단이 채택하고 있는 주요회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1 재무제표의 표시방법

산학협력단의 재무제표는 대차대조표, 운영계산서, 자금계산서로 구성되어 있으며, 산학협력단장이 필요하다고 인정할 경우 운영차익처분계산서를 추가적으로 작성할 수 있습니다.

2-2 회계단위의 구분

산학협력단의 회계기록 중 바이오식품학교기업은 독립회계단위로 별도 관리되고 있으며, 재무제표 작성 시 이를 합산하고 있습니다.

2-3 운영계산서 작성기준

산학협력단은 운영계산서를 작성함에 있어 운영수익에서 운영비용을 차감하여 운영차손익을 계산하고 있으며, 운영수익은 산학협력수익, 보조금수익, 전입및기부금수익, 운영외수익으로 구성되어 있고, 운영비용은 산학협력비, 보조금사업비, 일반관리비, 운영외비용으로 구성되어 있습니다.

2-4 유형자산의 평가 및 감가상각방법

산학협력단의 유형자산은 취득원가에서 아래의 경제적 추정내용년수에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시되고 있습니다.

계	정	과	목	내	용	연	수
기	계	기	구				5
집	기	비	품				5

유형자산 취득 후의 지출이 자산의 내용년수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 경우는 당해자산의 원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리됩니다.

2-5 운영수익의 인식기준

산학협력단의 사업과 관련된 사업비로 수령하는 보조금 및 기부금은 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 회계연도 중 미집행된 사업비상당액은 선수수익으로 분류하고 차기에 사업비의 집행시에 수익을 인식하고 있습니다.

2-6 선수수익

산학협력단은 자금은 수취하였으나 당기에 집행되지 아니한 수익을 선수수익으로 하여 유동부채로 계상하고 있습니다.

2-7 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제74조 1항의 규정에 따라 이자소득 및 기타 수익사업소득 발생액 중 고유목적사업으로 미전출된 금액에 상당하는 금액을 당기에는 신고조정을 위하여 운영차액 처분에 의해 고유목적사업준비금으로 적립하고 있으며 전기에는 결산조정에 의하여 고정부채로 계상하였습니다.

3. 유형자산

당기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초 장부가액	취득가액	처분 장부가 액	당기 감가상각비	기말 장부가액
유형자산	1,819,565,879	1,857,970,256	-	666,503,366	3,011,032,769

4. 고유목적사업준비금

4.1 당기 중 목적사업준비금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

계상연도	계 상 액 (고유목적사업준비금 전입액)	고유목적사업전출액		미 전 출 액
		전기이전	당기	
2004	35,991,604		25,392,990	10,598,614
2005	27,484,770			27,484,770
계	63,476,374		25,392,990	38,083,384

4.2 당기수익사업부문의 운영차액 282,312,210 원은 운영차액처분에 의거 고유목적사업준비금으로 적립하였습니다.

충주대학교 산학협력단

재무제표에 대한 주석 - 계속

5. 사업별 구분회계

사업별 구분회계정보는 다음과 같습니다.

5.1 재무정보

과 목	합 계	고유목적사업	수익사업	학교기업
자 산				
I. 유 동 자 산	5,597,810,129	5,413,243,597	166,532,881	18,033,651
(1) 당 좌 자 산	5,597,810,129	5,413,243,597	166,532,881	18,033,651
현금 및 현금등가물	5,503,295,355	5,405,576,227	79,815,677	17,903,451
단 기 금 융 상 품	9,891,280	7,592,370	2,298,910	-
미 수 금	53,059,160	75,000	52,853,960	130,200
선 급 법 인 세	462,810	-	462,810	
기 타 당 좌 자 산	31,101,524	-	31,101,524	
II. 고 정 자 산	3,099,291,595	2,712,806,401	21,650,900	364,834,294
(1) 투 자 자 산	60,000,000	50,000,000	10,000,000	-
1. 기 타 기 금	60,000,000	50,000,000	10,000,000	-
(2) 유 형 자 산	3,011,032,769	2,634,547,575	11,650,900	364,834,294
1. 기 계 기 구	2,787,654,062	2,350,924,362	6,296,900	430,432,800
감가상각 누계액	631,505,823	551,076,650	-	80,429,173
2. 집 기 비 품	734,369,210	717,869,210	-	16,500,000
감가상각 누계액	242,419,441	238,100,108	-	4,319,333
3. 소 프 트 웨 어	201,640,773	198,640,773	-	3,000,000
감가상각 누계액	59,746,212	58,970,212	426,000	350,000
5. 기 타 유 형 자 산	221,040,200	215,260,200	5,780,000	
(3) 무 형 자 산	28,258,826	28,258,826	-	-
1. 지 식 재 산 권	28,258,826	28,258,826		-
자 산 총 계	8,697,101,724	8,126,049,998	188,183,781	382,867,945
부 채				
III. 유 동 부 채	5,591,333,862	5,528,078,852	62,584,821	670,189
1. 미 지 급 금	304,621,459	304,621,459	-	-
2. 예 수 금	17,442,570	7,956,166	9,486,404	-
3. 부가세 예수금	9,561,973	-	8,891,784	670,189
4. 선 수 수 익	5,228,606,336	5,184,399,703	44,206,633	-
5. 기 타 유 동 부 채	31,101,524	31,101,524	-	
IV. 고 정 부 채	115,365,614	70,933,026	43,363,900	1,068,688
1. 임 대 보 증 금	38,489,990	-	38,489,990	
2. 퇴 직 급여 총당금	38,792,240	32,999,190	4,873,910	919,140
3. 고유목적사업준비금	38,083,384	37,933,836	-	149,548
부 채 총 계	5,706,699,476	5,599,011,878	105,948,721	1,738,877
자 본				
V. 자 본 금	2,990,402,248	2,526,888,572	82,384,608	381,129,068
VI. 이익 잉여금	2,990,402,248	2,526,888,572	82,384,608	381,129,068
자 본 총 계	2,990,402,248	2,526,888,572	82,384,608	381,129,068
부 채와 자 본 총 계	8,697,101,724	8,125,900,450	188,333,329	382,867,945

충주대학교 산학협력단
재무제표에 대한 주석 - 계속

5.2 운영수익

과 목	합계	고유목적사업	수익사업	학교기업
I. 산 학 협 력 수 익	470,709,335	21,824,000	436,187,790	12,697,545
(1) 산 학 협 력 연구 수 익	425,298,356		425,298,356	
(2) 제 품 매 출	12,697,545		-	12,697,545
(3) 기 타 산 학 협 력 수 익	32,736,700	21,824,000	10,912,700	
II. 보 조 금 수 익	7,777,648,617	7,384,333,852	-	393,314,765
(1) 국 고 보 조 금	6,598,878,805	6,205,564,040	-	393,314,765
1. 교육인적자원부보조금	3,806,244,342	3,412,929,577	-	393,314,765
2. 기 타 국 고 보 조 금	2,792,634,463	2,792,634,463		
(2) 지 자 체 보 조 금	1,178,769,812	1,178,769,812	-	-
1. 지 자 체 보 조 금	1,178,769,812	1,178,769,812		
III. 전 입 및 기 부 금 수 익	982,328,048	902,328,048	-	80,000,000
(1) 전 입 금 수 익	25,392,990	25,392,990	-	-
1. 기 타 전 입 금	25,392,990	25,392,990		
(2) 기 부 금 수 익	956,935,058	876,935,058	80,000,000	-
1. 지 정 기 부 금	956,935,058	876,935,058	80,000,000	
2. 현 물 기 부 금	-	-		
IV. 운 영 외 수 익	84,396,453	26,677,249	57,611,988	107,216
(1) 이 자 수 익	3,792,505	3,165,888	519,401	107,216
(2) 임 대 료 수 익	51,712,400	-	51,712,400	
(3) 기 타 운 영 외 수 익	28,891,548	23,511,361	5,380,187	
운 영 수 익 합 계	9,315,082,453	8,335,163,149	493,799,778	486,119,526

충주대학교 산학협력단

재무제표에 대한 주석 - 계속

5.3 운영비용

과 목	합계	고유목적사업	수익사업	학교기업
V. 산 학 협 력 비	585,022,162	205,075,530	379,946,632	-
(1) 산 학 협 력 연구비	348,934,312	-	348,934,312	-
1. 인 건 비	222,996,277		222,996,277	
2. 연 구 제 경 비	125,938,035		125,938,035	
(2) 지적재산권운영·이전	2,210,400	2,210,400	-	-
1. 지적재산권운영·이전	2,210,400	2,210,400	-	-
(3) 산 학 협 력 보상금	129,386,530	129,386,530	-	-
1. 산 학 협 력 보상금	129,386,530	129,386,530		
(4) 퇴직급여충당금전입	21,623,920	21,623,920		
(5) 기 타 산 학 협 력비	82,867,000	51,854,680	31,012,320	
VI. 보 조 금 사 업 비	7,432,554,606	7,142,858,456	42,130,300	247,565,850
(1) 연 구 비	3,339,941,777	3,339,941,777	-	-
1. 인 건 비	1,340,592,809	1,340,592,809	-	-
2. 연 구 제 경 비	1,999,348,968	1,999,348,968	-	-
(2) 교 육 운 영 비	2,773,729,516	2,732,049,516	-	41,680,000
1. 인 건 비	500,923,330	500,923,330		-
2. 교 육 과 정 개 발비	223,114,255	223,114,255		-
3. 장 학 금	864,606,130	864,606,130		-
4. 실 험 실 습 비	699,903,934	658,223,934		41,680,000
5. 기 타 교 육 운영비	485,181,867	485,181,867		
(3) 감 가 상 각 비	666,503,366	622,279,446	426,000	43,797,920
(4) 기 타 보 조 금 사 업 비	652,379,947	448,587,717	41,704,300	162,087,930
1. 기 타 보 조 금 사 업 비	652,379,947	448,587,717	41,704,300	162,087,930
VII. 일 반 관 리 비	154,111,752	123,823,532	30,288,220	-
(1) 일 반 관 리 비	151,001,180	120,712,960	30,288,220	-
1. 교 직 원 보 수	32,503,550	27,503,550	5,000,000	-
3. 복 리 후 생 비	11,340,610	6,383,740	4,956,870	-
4. 여 비 교 통 비	11,299,000	11,054,000	245,000	-
5. 교 육 훈 련 비	4,870,000	4,870,000	-	-
6. 소 모 품 비	3,705,250	3,705,250	-	-
7. 업 무 추 진 비	31,162,100	30,322,100	840,000	-
8. 회 의 비	3,343,150	1,310,880	2,032,270	-
9. 지 급 수 수 료	3,074,730	3,074,730	-	-
10. 세 금 과 공 과	260,330	123,600	136,730	-
11. 출 판 인 쇄 비	571,100	571,100	-	-
12. 흥 보 비	950,000	950,000	-	-
13. 수 선 비	13,821,750	800,400	13,021,350	-
14. 학 교 회 계 전 출 금	30,000,000	30,000,000	-	-
15. 보 형 료	43,610	43,610	-	-
16. 기 타 관 리 운영경비	4,056,000		4,056,000	-
(2) 무형 고정자산 상각	3,110,572	3,110,572		
IV. 운 영 외 비 용	932,349	90,369	738,018	103,962
(1) 운 영 외 비 용	932,349	90,369	738,018	103,962
2. 기 타 운 영 외 비 용	932,349	90,369	738,018	103,962
운 영 비 용 합 계	8,172,620,869	7,471,847,887	453,103,170	247,669,812
당 기 운 영 차 익	1,142,461,584	863,315,262	40,696,608	238,449,714