

2014회계연도

산학협력단 결산서

(2014년 3월 1일 ~ 2015년 2월 28일)

서울사이버대학교 산학협력단

-제출 서류-

1. 산학협력단 재무제표
 - 대차대조표
 - 운영계산서
 - 현금흐름표
 - 운영차익처분계산서
 - 부속명세서
2. 운영위원회 회의록
3. 2014회계연도 결산 심의·확정건
4. 감사보고서
5. 외부감사증명서

2014 회계연도

재무제표 및 명세서

(2014년 3월 1일 ~ 2015년 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-----	16
7) 기타무형자산 명세서-----	17
8) 미지급금 명세서-----	18
9) 예수금 명세서-----	19
10) 선수수익 명세서-----	20
11) 산학협력수익 명세서-----	21
12) 지원금수익 명세서-----	22
13) 간접비수익 명세서-----	23
14) 기부금수익 명세서-----	24
15) 기타운영외수익 명세서-----	25
16) 기본금 명세서-----	26

대 차 대 조 표

(당기 : 2015년 02월 28일 현재)

1. 자 산

(단위: 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
I. 유 동 자 산				565,045,609			643,269,388
1. 당 좌 자 산			565,045,609	-		643,269,388	
	1) 현 금 성 자 산	563,439,288		-	641,988,438	-	
	2) 미 수 금	1,043,084			539,454		
	3) 미 수 수 익	183,137			200,646		
	4) 선 급 금	-			36,000		
	5) 선 급 법 인 세	380,100		-	504,850	-	
	6) 부 가 세 대 급 금			-		-	
2. 재 고 자 산				-		-	
II. 비 유 동 자 산				1,880,282,267			1,662,680,900
1. 투 자 자 산				-			-
2. 유 형 자 산			1,869,282,267	-		1,647,680,900	-
	1) 집 기 비 품	2,582,133,000			1,725,140,000		
	(감가상각누계액)	736,850,733			283,257,000		
	2) 건 설 중 인 자 산	24,000,000			205,797,900		
3. 무 형 자 산			11,000,000	-		15,000,000	-
	1) 기 타 무 형 자 산	11,000,000			15,000,000		
4. 기 타 비 유 동 자 산				-		-	
자 산 총 계				2,445,327,876		-	2,305,950,288

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항 목	목	항	관	목	항	관
	I. 유 동 부 채			534,712,379			26,251,485
	1. 유 동 부 채		534,712,379	-		26,251,485	-
	1) 미 지 급 금	25,360,013		-	60,000		-
	2) 선 수 금	-			-		
	3) 예 수 금	4,751,977		-	5,283,130		-
	4) 제 세 예 수 금	-			-		
	5) 부 가 세 예 수 금	-		-	-		-
	6) 선 수 수 익	504,600,389			20,908,355		
	II. 비 유 동 부 채			-			-
	1. 비 유 동 부 채			-			-
	부 채 총 계			534,712,379			26,251,485
	I. 출 연 기 본 금			-			-
	1. 출 연 기 본 금			-			-
	II. 적 립 금			16,920,396			-
	1. 적 립 금		16,920,396	-		-	-
	1) 고유목적사업준비금	16,920,396					
	III. 차기이월운영차손익			1,893,695,101			2,279,698,803
	1. 차기이월운영차손익		1,893,695,101	-		2,279,698,803	-
	1) 전기이월운영차익	2,279,698,803		-	1,077,625,311		-
	2) 당기운영차손익	- 386,003,702		-	1,202,073,492		-
	기 본 금 총 계			1,910,615,497			2,279,698,803
	부채와기본금총계			2,445,327,876			2,305,950,288

운 영 계 산 서

(당기 : 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지)

1. 수 익

(단위 : 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
I. 산 학 협 력 수 익				7,809,277			27,272,727
	1. 산 학 협 력 연 구 수 익		-			-	
	1) 산 학 협 력 연 구 수 익	-					
	2. 교 육 운 영 수 익		7,809,277			27,272,727	
	1) 교 육 운 영 수 익	7,809,277			27,272,727		
	3. 기 타 산 학 협 력 수 익		-			-	
	1) 기 타 산 학 협 력 수 익	-					
II. 지 원 금 수 익				2,058,555,416			2,344,437,187
	1. 국 공 지 원 금		1,837,625,723			2,344,437,187	
	1) 교 육 과 학 기 술 부 지 원 금	1,755,123,523			2,111,284,589		
	2) 기 타 국 고 지 원 금	82,502,200			28,520,000		
	3) 지 자 체 지 원 금						
	2. 연 구 수 익		220,929,693				
	1) 정 부 연 구 수 익	220,929,693			204,632,598		
III. 간 접 비 수 익				4,970,220			4,013,000
	1. 지 원 금 수 익		4,970,220			4,013,000	
	1) 연 구 수 익	4,970,220			4,013,000		
IV. 전 입 및 기 부 금 수 익				3,392,700			110,000
	1. 기 부 금 수 익		3,392,700			110,000	
	1) 지 정 기 부 금	3,392,700			110,000		
V. 운 영 외 수 익				12,394,972			12,995,083

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1. 운 영 외 수 익		12,394,972			12,995,083	
	1) 이 자 수 익	706,257			3,758,673		
	2) 기 타 운 영 외수익	11,688,715			9,236,410		
	운영수익 합계			2,087,122,585			2,388,827,997

2. 비 용

(단위: 원)

과 목		당 기			전 기		
관	항	목	항	관	목	항	관
I. 산 학 협 력 비				30,487,608			17,172,032
	1. 산 학 협 력 연구비		-			-	
	1) 연 구 제 경 비						
	2. 교 육 운 영 비		30,487,608			17,172,032	
	1) 기 타 교 육 운영비	30,487,608			17,172,032		
II. 지 원 금 사 업 비				1,943,873,541			923,193,980
	1. 연 구 비		533,492,228			724,189,990	
	1) 인 건 비				313,060,415		
	2) 연 구 활 동 비	132,719,360			221,829,575		
	3) 위 탁 연 구 개발비	400,772,868			189,300,000		
	2. 교 육 운 영 비		-			-	
	1) 기 타 교 육 운영비	-					
	3. 기 타 지원금사업비		1,410,381,313			199,003,990	
	1) 기 타 지원금사업비	1,410,381,313			199,003,990		
III. 간 접 비 사 업 비							
IV. 일 반 관 리 비				472,966,293			239,635,600
	1. 일 반 관 리 비		472,966,293			239,635,600	
	1) 회 의 비						
	2) 지 급 수 수 료				1,233,100		
	3) 세 금 과 공 과						
	4) 감 가 상 각 비	453,593,733			234,007,000		
	5) 무 형 자 산 상각비	4,000,000			4,000,000		
	6) 출 판 인 쇄 비						
	7) 학 교 회 계 전출금						
	8) 일 반 제 경 비	15,372,560			395,500		
V. 운 영 외 비 용				8,878,449			6,752,893

과 목		당 기			전 기		
관	항 목	부	항	관	부	항	관
	1. 운 영 외 비 용		8,878,449			6,752,893	
	1) 기 타 운 영 외비용	8,878,449			6,752,893		
VI.	학 교 회 계 전 출 금						
	운영비용 합계			2,456,205,891			1,186,754,505
	당기운영 차익			- 369,083,306			1,202,073,492
	운영비용 총계			2,087,122,585			2,388,827,997

현 금 흐름 표

2014 회계연도(제4기) : 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지
 2013 회계연도(제3기) : 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

서울사이버대학교 산학협력단

(단위:원)

과 목	2014 회계연도		2013 회계연도	
	금	액	금	액
I. 현금유입액		2,574,764,323		294,415,645
(1) 운영활동으로인한현금유입액		2,574,764,323		294,415,645
1. 산학협력수익현금유입액	7,809,277		27,272,727	
2. 지원금수익현금유입액	2,546,054,903		249,476,000	
3. 간접비수익현금유입액	4,970,220		4,013,000	
4. 전입및기부금수익현금유입액	3,392,700		110,000	
5. 운영외수익현금유입액	12,537,223		13,543,918	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
(3) 재무활동으로인한현금유입액		-		-
II. 현금유출액		2,653,313,473		1,892,909,414
(1) 운영활동으로인한현금유출액		1,978,118,373		946,971,514
1. 산학협력비현금유출액	30,487,608		17,172,032	
2. 지원금사업비현금유출액	1,923,582,541		921,417,989	
3. 일반관리비현금유출액	15,186,790		1,628,600	
4. 운영외비용현금유출액	8,861,434		6,752,893	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		675,195,100		945,937,900
1. 유형자산취득지출	675,195,100		945,937,900	
2. 무형자산취득지출	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의증감		- 78,549,150		- 1,598,493,769
IV. 기초의현금		641,988,438		2,240,482,207
V. 기말의현금		563,439,288		641,988,438

운영차익처분계산서

(당기 : 2014년 03월 01일부터 2015년 02월 28일까지)

처분확정일 : 2015년 04월 28일

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I . 처분전 운영차손익		1,893,695,101		2,279,698,803
1. 전기이월운영차익	2,262,778,407		1,077,625,311	
2. 당기운영차익	- 369,083,306		1,202,073,492	
II . 적립금 등 이입액		16,920,396		-
1. 연구적립금 이입액				
2. 건축적립금 이입액				
3. 장학적립금 이입액				
4. 기타적립금 이입액				
5. 고유목적사업준비금 이입액	16,920,396		-	
III . 합 계 (I+II)		1,910,615,497		2,279,698,803
IV . 운영차익 처분액		7,020,163		16,920,396
1. 연구적립금 적립액				
2. 건축적립금 적립액				
3. 장학적립금 적립액				
4. 기타적립금 적립액				
5. 고유목적사업준비금 설정액	7,020,163		16,920,396	
V . 차기이월운영차손익 (III-IV)		1,903,595,334		2,262,778,407

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위: 원)

자금의 종류	구 분	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
현금성자산	예 금	산학협력단운용	우리은행	1005-701-880605	107,444,356			
	예 금	ACU 2차(교과부)	우리은행	1005-802-019422	306,494,402			
	예 금	연구비	우리은행	1005-702-019425	111,695,088			
	예 금	교과부연구비	우리은행	1005-102-081214	412			
	예 금	농협다문화과정	농협	301-0114-1919-61	5,642			
	예 금	푸른존지출	우리은행	1005-501-978953	25,493,948			
	예 금	푸른존이용료	우리은행	1005-001-978958	3,626,088			
	예 금	푸른존예수금	우리은행	1005-701-978957	4,866,123			
	예 금	푸른존수입	우리은행	1005-601-978948	5			
	예 금	푸른존후원금	우리은행	1005-202-024352	3,813,224			
	계				563,439,288			
단기금융상품								
	계				-			
합 계					563,439,288			

미 수 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
교직원	연구비 미수금	389,454	
서울사이버대학교	산단 오류사용분 이중출금	150,000	
최재원	2013년 연말정산 미수금	183,630	
산학협력단 연구비	국가인권위원회 연구과제 설문조사 상담 인건비 오류지급	320,000	
합 계		1,043,084	

미 수 수 익 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
우리은행	산학협력단 지출계좌 미수이자 계상	85,726	
우리은행	산학협력단 연구비계좌 미수이자 계상	344	
우리은행	산학협력단 교과부계좌 미수이자 계상	88,752	
우리은행	푸른존 지출계좌 미수이자 계상	6,365	
우리은행	푸른존 예수금계좌 미수이자 계상	679	
우리은행	푸른존 이용료계좌 미수이자 계상	661	
우리은행	푸른존 후원금계좌 미수이자 계상	610	
합계		183,137	

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
2014/03/15	예금이자	우리은행(산단_연구비)	67	-	
2014/03/15	예금이자	우리은행(산단기본)	8,536	10,120	
2014/03/15	예금이자	우리은행(산단_교과부)	25,271	21,220	
2014/03/15	예금이자	푸른존(후원금)	16	-	
2014/03/15	예금이자	푸른존(이용료)	142	-	
2014/03/15	예금이자	푸른존(지출)	1,793	1,500	
2014/03/15	예금이자	푸른존(예수금)	91	-	
2014/04/19	예금이자	우리은행(산단기본)	4,451	-	
2014/05/17	예금이자	우리은행(산단기본)	268	-	
2014/06/21	예금이자	우리은행(산단_연구비)	6,633	-	
2014/06/21	예금이자	우리은행(산단기본)	107,007	14,980	
2014/06/21	예금이자	우리은행(산단_교과부)	617,586	86,460	
2014/06/21	예금이자	푸른존(이용료)	1,405	-	
2014/06/21	예금이자	푸른존(지출)	4,948	-	
2014/06/21	예금이자	푸른존(후원금)	112	-	
2014/06/21	예금이자	푸른존(예수금)	653	-	
2014/06/21	예금이자	푸른존(수입)	87	-	
2014/06/29	예금이자	농협(산학협력단_다문화)	2	-	
2014/07/19	예금이자	우리은행(산단기본)	154,170	21,580	
2014/08/15	예금이자	우리은행(산단기본)	141,674	19,830	
2014/09/20	예금이자	우리은행(산단_연구비)	8,763	1,220	

2014/09/20	예금이자	우리은행(산단기본)	225,921	31,620
2014/09/20	예금이자	우리은행(산단_교과부)	394,313	55,200
2014/09/20	예금이자	푸른존(이용료)	1,610	-
2014/09/20	예금이자	푸른존(지출)	9,141	1,270
2014/09/20	예금이자	푸른존(예수금)	625	-
2014/09/20	예금이자	푸른존(후원금)	104	-
2014/10/18	예금이자	우리은행(산단기본)	119,533	16,730
2014/11/11	예금이자	우리은행(산단_교과부)	-	1,972,370
2014/11/15	예금이자	우리은행(산단기본)	117,204	16,400
2014/12/20	예금이자	우리은행(산단_연구비)	11,390	1,590
2014/12/20	예금이자	우리은행(산단기본)	140,371	19,650
2014/12/20	예금이자	우리은행(산단_교과부)	264,821	37,070
2014/12/20	예금이자	푸른존(후원금)	104	-
2014/12/20	예금이자	푸른존(이용료)	1,266	-
2014/12/20	예금이자	푸른존(지출)	9,351	1,300
2014/12/20	예금이자	푸른존(예수금)	951	-
2014/12/28	예금이자	농협(산학협력단_다문화)	2	-
2015/01/17	예금이자	우리은행(산단기본)	110,771	17,050
2015/02/18	예금이자	우리은행(산단기본)	34,548	5,310
2015/02/27	예금이자	푸른존(지출)	-	30,211
2015/02/28	예금이자	산학협력단 지출계좌 미수이자	85,726	-
2015/02/28	예금이자	산학협력단 연구비계좌 미수이자	344	-
2015/02/28	예금이자	산학협력단 교과부계좌 미수이자	88,752	-
2015/02/28	예금이자	푸른존 지출계좌 미수이자	6,365	-
2015/02/28	예금이자	푸른존 예수금계좌 미수이자	679	-

2015/02/28	예금이자	푸른존 이용료계좌 미수이자	661	-	
2015/02/28	예금이자	푸른존 후원금계좌 미수이자	610	-	
합	계		706,257	380,100	

집기비품명세서

(단위: 원)

취득일	적요사항	거래처명	취득가액	상각내용월수	기상각월수	미상각월수	당기상각월수	기초감가누계액	감가상각비	감가누계액	처분시장부가액	기말장부가액	계정	관리부서	비고
2012/12/2	ACU프로젝트 콘텐츠개발	중앙ICS	545,000,000	60	15	45	12	136,250,000	109,000,000	245,250,000		299,750,000	집기비품	ACU	
2012/12/3	ACU프로젝트 학점교류통합관리시스템	케이티	440,000,000	60	15	45	12	110,000,000	88,000,000	198,000,000		242,000,000	집기비품	ACU	
2013/12/3	2013년 ACU 공동교육과정 콘텐츠 개발	한화S&C	305,140,000	60	3	57	12	15,257,000	61,028,000	76,285,000		228,855,000	집기비품	ACU	
2013/12/3	CLMV 역량강화 콘텐츠 개발 지원	유니퍼포먼스	225,000,000	60	3	57	12	11,250,000	45,000,000	56,250,000		168,750,000	집기비품	ACU	
2013/12/3	ACU 공동교육과정 한국어 콘텐츠 개발	중앙ICS	210,000,000	60	3	57	12	10,500,000	42,000,000	52,500,000		157,500,000	집기비품	ACU	
2014/08/2	ACU 학점교류 고도화 시스템	SK C&C	685,993,000	60	-	60	8	-	91,465,733	91,465,733		594,527,267	집기비품	ACU	
2014/10/0	ACU 설립사무국 ACU 콘텐츠개발 잔금	한화S&C	171,000,000	60	-	60	6	-	17,100,000	17,100,000		153,900,000	집기비품	ACU	
합계			2,582,133,000		-			283,257,000	453,593,733	736,850,733	-	1,845,282,267			

선 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
유니퍼포먼스	ACU-AUN 아세안학 공동콘텐츠 개발 용역 선금	24,000,000	
합계		24,000,000	

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
				15,000,000	4,000,000	11,000,000	3년차
합계			20,000,000	15,000,000	4,000,000	11,000,000	

이 지 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
산학협력단 ACU	국가인권위원회 연구과제 설문조사 상담 인건비 오류지급	320,000	
우리카드	법인카드 2월 사용분	589,013	
서울사이버대학교	ACU 2월 예산관리 직원 지원금 외	2,080,000	
산학협력단 ACU	ACU 직원 퇴직급여	22,371,000	
합계		25,360,013	

예 수 금 명 세 서

(단위: 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
예 수 금	건강보험 본인부담금	1,035,930	
	국민연금 본인부담금	2,235,800	
	고용보험 본인부담금	308,457	
	최효선	24,400	
	소 계	3,604,587	
	제세 예수금	소득세 원천징수	1,043,150
주민세 원천징수		104,240	
소 계		1,147,390	
부가세 예수금		-	
부가세 예수금	소 계	-	
	합 계	4,751,977	

선수수익명세서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
서울시	청소년 주간사회복지시설 지원금	21,621,122	지자체지원금
교육부	한아세안 사이버대학 주협력대학 지원금	482,979,267	교육과학기술부지원금
합계		504,600,389	

산학협력수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
산학협력연구수익		-	
		-	
	소 계	-	
교육운영수익	한국국제협력단 라오스 연수 수수료	7,809,277	
	소 계	7,809,277	
기타 산학협력수익		-	
	소 계	-	
합 계		7,809,277	

지원금수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	교 부 처	내 용	금 액	비 고
교육과학기술부 지원금	교육부	2014년 한아세안 사이버대학 주협력대학 지원금	1,582,876,523	
	한국연구재단	2014학년도 한국연구재단 선정과제 지원	172,247,000	
	소 계		1,755,123,523	
기타 국고지원금	국가인권위원회	국가인권위원회 노인인권상황 실태조사 연구비	40,681,989	
	법무부	법무부 소년원공무원의 인권의식 연구비	13,186,364	
	한국국제협력단	한국국제협력단 라오스 연수 실비변상액	28,633,847	
	소 계		82,502,200	
지자체 지원금	서울특별시	청소년 주간 사회 복귀시설 지원	220,929,693	
	소 계		220,929,693	
합 계			2,058,555,416	

간접비수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	교 부 처	내 용	금 액	비 고
연구수익	법무부	법무부 소년원공무원의 인권의식 연구 간접비	450,000	
	국가인권위원회	국가인권위원회 노인인권상황 실태조사 연구비 간접비	4,520,220	
	소 계		4,970,220	
합 계			4,970,220	

기부금수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
지정기부금	푸른존 후원금	3,392,700	
	소 계	3,392,700	
합 계		3,392,700	

기타운영외수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
기타운영외수익	푸른존 이용료	8,963,500	
	출산휴가급여 대위신청액 외	2,725,207	
	부가세예수금 단수잔액	8	
	소 계	11,688,715	
합 계		11,688,715	

기 본 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	-	-	-	-	
출연기본금					
2. 적립금	- 16,920,396	7,020,163	16,920,396	- 7,020,163	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금	- 16,920,396	7,020,163	16,920,396	- 7,020,163	
3. 차기이월운영차익	2,279,698,803	369,083,306	-	1,910,615,497	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	2,279,698,803		-	2,279,698,803	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		369,083,306	-	- 369,083,306	
합 계	2,262,778,407	376,103,469	16,920,396	1,903,595,334	