



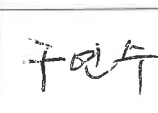
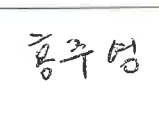
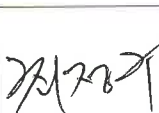


결 산 부 속 서 류

광양보건대학교산학협력단

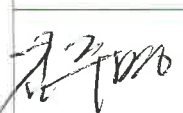
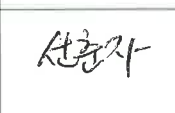
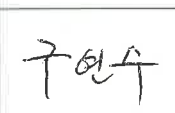
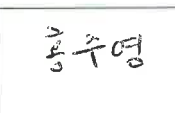
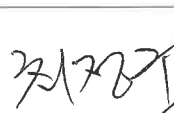


산학협력단 운영위원회 회의록

1. 일 시 : 2019년 5월 21일(화) 17:00~18:00
2. 장 소 : 광양보건대학교산학협력단 단장실
3. 안 건 : 2018회계연도 산학협력단 결산(안) 심의 외
4. 참석자 : 김주명(산학협력단장 겸 기획처장직무대행), 선춘자(교무처장직무대행), 구연수(창업보육센터장), 최정구(종합정보관리처장), 홍주영(심폐소생술 교육센터장), 전우용(치기공과), 최은영(물리치료과)

- 위원장(김주명) : 참석대상 7명 전원이 참석하여 성원이 되었으므로 회의를 시작하겠습니다. 오늘 첫 번째 심의할 안건은 2018회계연도 산학협력단 결산(안) 심의에 관한 건입니다. 참고로 배포한 자료는 외부감사인 양효석 회계사와 내부감사인 최은영 교수의 감사결과 적정하다는 의견을 받았습니다. 재무제표의 개략적인 내용을 살펴보면, 재무상태표상 유동자산 106,493,545원, 비유동자산 0원으로 자산총계 106,493,545원이며, 부채 77,236,100원, 전기이월 운영차익 22,851,511원, 당기운영차익 6,405,934원으로 기본금의 총계는 29,257,445원으로 부채와 기본금의 총계는 106,493,545원입니다. 운영비용 합계 78,192,482원과 당기운영차익 6,405,934원으로 운영비용 총계는 84,598,416원입니다. 기타 자세한 내용은 자료를 참고하시기 바랍니다. 2018회계연도의 결산서는 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었습니다.
- 위원(선춘자) : 기말잔액이 106,493,545원인데 그 만큼 수익이 있다는 건가요?
- 위원장(김주명) : 기말잔액은 산학연협회에서 지원하는 중소기업첫걸음지원사업비의 집행기관이 업체가 연구비의 집행을 하지 않고 있어 선수금액으로 남아있는 상황입니다. 연구기간은 이미 종료하여 집행잔액 76,998,500원의 반환이 이루어지도록 관련 기관에 여러차례 연락을 하였지만 아직까지 어느 기관에서도 반환 요구가 없어 산학협력단 계좌에 그대로 남아있는 것입니다.
- 위원(홍주영) : BLS센터의 잔액은 얼마정도 있는 것입니까?

김주명	선춘자	구연수	홍주영	최정구	전우용	최은영
						

- 위원장(김주명) : 결산서에 계좌별 잔액이 기록되어 있으며, 거래 은행에서 잔액증명서가 첨부되어 있습니다. 현재 산학협력단의 실질 운영자금은 BLS 센터에 15,655,043원, BI 12,678,692원, 협력단 간접비로 751,299원이 있습니다. BLS센터와 창업보육센터는 필요한 항목에 지출이 가능하니 심폐소생술 교육과 입주기업을 위한 사업에 지출하여 주시기 바랍니다.
- 위원(구연수) : 산학협력단 간접비의 수익원과 지출에 대해 설명해주시기 바랍니다.
- 위원장(김주명) : 현재 간접비는 BI와 BLS 운영비의 10%를 간접비로 부과하고 있으며, 주요 지출은 외부 회계법인을 통한 감사비용으로 지출이 되고 있습니다.
- 위원(선춘자) : 결산안을 검토한 결과 2018회계연도 결산안이 적절하다고 판단되고, 외부 공인회계감사반을 통한 감사보고서도 공정하게 표시하고 있다고 감사의견이 있어 원안대로 통과할 것을 건의합니다.
- 위원(홍주영) : 동의합니다.
- 위원(구연수, 전우용, 최정구, 최은영) : 제청합니다.
- 위원장(김주명) : 동의에 제청이 있었으므로 2018회계연도 산학협력단 결산(안)은 원안대로 가결되었습니다. 기타 논의해야 할 안건이 있으면 말씀해주시기 바랍니다.
- 위원(홍주영) : BLS 운영에 관해 건의할 내용이 있습니다. 타 대학의 BLS 교육은 수강료가 15만원으로 인상되었지만 강의시간은 오전에만 이루어져 점심식사가 제공되지 않고 있습니다. 강의료도 현재 30만원에서 인상이 필요하다고 생각합니다. BLS의 운영위원회가 없으므로 산학협력단운영위원회에서 강의료 인상에 관한 논의를 해주시기 바랍니다.
- 위원(선춘자) : 현재 우리 대학의 강사자격을 보유한 교원의 수가 3명으로 결원이 발생할 경우 BLS의 운영이 불가능해집니다. 또한 교육을 위한 업무처리(접수, 교육준비, 자격증 발급 등)를 간호과 조교 1명이 담당하고 있으나 퇴직이 예정되어 있어 이 부분 또한 고려해야 합니다.
- 위원장(김주명) : 강사 한 분이 이 업무를 담당하고 대신 수당을 지급하는 방법도 있을 것 같습니다. 실제 다른 분야의 회의에서 업무가 늘어나는 위원장의 경우 수당을 더 지급받기도 하기 때문에 같은 방식으로 지급하면 될 듯합니다. 또한 지금 강의료 30만원에서 세금 공제액이 늘어났기 때문에 35만원으로 인상이 필요할 듯 합니다.




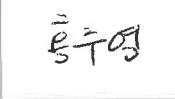
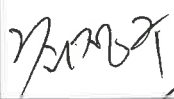


김주명	선춘자	구연수	홍주영	최정구	전우용	최은영
						

- 위원(최은영) : 동의합니다.(참석위원 다른 의견 없음을 표시하다.)
- 위원장(김주명) : BLS교육에 따른 강사료는 현행 30만원에서 35만원으로 인상하는 것으로 기타 안전이 통과되었습니다. 업무를 위한 조교는 현재 간호과의 다른 조교에게 일단 직무를 맡기는 방법으로 진행이 되면 좋겠습니다.(참석위원 전원 동의하다.) 이상으로 회의를 마치겠습니다. 수고하셨습니다.

상기 내용은 사실과 틀림없음을 확인하고 날인 또는 서명함.

2019년 5월 21일


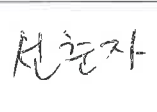
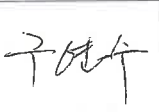
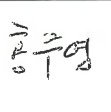



위원장 : 김주명 (서명) 위 원 : 선춘자 (서명)
 위 원 : 최은영 (서명) 위 원 : 홍주영 (서명)
 위 원 : 최정구 (서명) 위 원 : 구연수 (서명)
 위 원 : 전우용 (서명)

김주명	선춘자	구연수	홍주영	최정구	전우용	최은영
						

현 금 흐 림 표(회의자료)

당기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지
 전기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

과목		제(당)기			제(전)기		
		과목	액	과목	액	과목	액
I. 현금유입액				129,598,416		149,300,402	
1. 운영활동으로 인한 현금유입액			129,598,416		149,300,402		
	1) 신회계법리수익현금유입액	62,548,000		94,461,800			
	2) 지원금수익현금유입액	57,689,000		47,513,010			
	3) 간접비용수익현금유입액	2,050,000		1,200,000			
	4) 연임도기보급수익현금유입액						
	5) 운영외수익현금유입액	7,311,416		6,125,592			
2. 투자활동으로 인한 현금유입액			0		0		
	1) 투자자산수입						
	2) 유형자산매각대						
	3) 무형자산매각대						
	4) 기타비용투자자산수입						
3. 재무활동으로 인한 현금유입액			0		0		
	1) 부채의차입						
	2) 기금금의조달						
II. 현금유출액							
1. 운영활동으로 인한 현금유출액			78,095,682	78,095,682	114,654,239	114,654,239	
	1) 신회계법리비용현금유출액	11,571,302		59,403,980			
	2) 지원금사업비용현금유출액	57,689,000		47,529,780			
	3) 간접비용사업비용현금유출액	2,721,280		2,045,949			
	4) 일반관리비용현금유출액	6,114,300		5,674,530			
	5) 운영외비용현금유출액						
	6) 현금회계전환차손차출액						
2. 투자활동으로 인한 현금유출액			0		0		
	1) 투자자산지출						
	2) 유형자산취득지출						
	3) 무형자산취득지출						
	4) 기타비용투자자산지출						
3. 재무활동으로 인한 현금유출액			0		0		
	1) 부채의상환						
	2) 기금금의반환						
III. 현금의증감				51,502,734		34,655,163	
IV. 기초의존금				54,990,811		20,335,648	
V. 기말의존금				106,493,545		54,990,811	

김주명	선춘자	구연수	홍주영	최정구	전우용	최은영
						

감 사 보 고 서

광양보건대학교 총 장 귀하

광양보건대학교 산학협력단장 귀하

본 감사는 산학협력단회계처리규칙 제36조의 규정에 의하여 광양보건대학교 산학협력단 회계의 2018회계연도 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서·현금흐름표 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 감사를 실시함에 있어 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

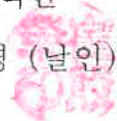
본 감사의 의견으로는 광양보건대학교 산학협력단회계의 2018회계연도 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에 따라 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

2019년 5월 19일

감 사 인

광양보건대학교 산학협력단

내부감사 최 은 영 (날인)



광양보건대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

2018 회계년도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

공인회계사 양 효 석

목 차

외부감사인의 감사보고서	1
(첨부)재무제표	
재무상태표	4
운영계산서	5
운영차손익처분계산서	7
현금흐름표	8
재무제표에 대한 주석	10

외부감사인의 감사보고서

광양보건대학교 산학협력단

단장 귀중

2019년 05월 20일

우리는 별첨된 광양보건대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

산학협력단장은 산학협력단회계처리규칙에서 정한 회계처리방침에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니

라, 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 상기 재무제표는 광양보건대학교 산학협력단의 2019년 02월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하는 바와 같이, 상기 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었습니다. 따라서 상기 재무제표에 대한 대한민국의 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

순광공인회계사감사반(제191호)

공인회계사 양 호 석

공인회계사 오 연 택

공인회계사 채 현 석



이 감사보고서는 감사보고서일 (2019년 05월 20일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

당기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

전기

2017년 03월 01일 부터

2018년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 광양보건대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

본점 소재지 : (도로명주소) 전남 광양시 광양읍 한려대길 111

(전 화) 061-760-1516

재무상태표

당기 2019년 02월 28일 현재

전기 2018년 02월 28일 현재

광양보건대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기	전기
자 산		
I. 유동자산	106,493,545	54,990,811
(1) 당좌자산	106,493,545	54,990,811
1. 현금및현금성자산 (주석3)	106,493,545	54,990,811
자 산 총 계	106,493,545	54,990,811
부 채		
I. 유동부채	77,236,100	32,139,300
(1) 유동부채	77,236,100	32,139,300
1. 제세예수금	237,600	140,800
2. 선수수익	76,998,500	31,998,500
부 채 총 계	77,236,100	32,139,300
기 본 금		
I. 운영차익	29,257,445	22,851,511
(1) 처분전 운영차익	29,257,445	22,851,511
1. 전기이월운영차익	22,851,511	20,203,648
2. 당기운영차익(손)	6,405,934	2,647,863
기 본 금 총 계	29,257,445	22,851,511
부 채 와 기 본 금 총 계	106,493,545	54,990,811

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

당기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

전기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

(단위 : 원)

과 목	당기	전기
I. 산학협력수익	17,548,000	62,463,300
(1) 산학협력연구수익		47,901,500
1. 산학협력연구수익		47,901,500
(2) 교육운영수익	17,548,000	14,561,800
1. 교육운영수익	17,548,000	14,561,800
II. 지원금수익(주석4)	57,689,000	47,513,010
(1) 국공지원금		
(2) 연구수익		
(3) 기타지원금		
(4) 교육운영수익		
(5) 기타지원금수익	57,689,000	47,513,010
1. 기타지원금수익(주석4)	57,689,000	47,513,010
III. 간접비수익	2,050,000	1,200,000
(1) 산학협력수익	1,442,000	1,200,000
1. 산학협력연구수익		1,200,000
2. 교육운영수익	1,442,000	
3. 기타 산학협력수익		
(2) 지원금수익	608,000	
1. 연구수익		
2. 교육운영수익		
3. 기타지원금수익	608,000	
IV. 운영외수익	7,311,416	6,125,592
(1) 운영외수익	7,311,416	6,125,592
1. 이자수익	87,416	37,592
2. 기타운영외수익	7,224,000	6,088,000
운 영 수 익 총 계	84,598,416	117,301,902
I. 산학협력비	11,808,702	59,412,780

과목	당기	전기
(1) 산학협력연구비	13,752	47,888,680
1. 인건비		
2. 연구제경비	13,752	47,888,680
(2) 교육운영비	11,794,950	11,524,100
1. 인건비	7,150,000	7,350,000
2. 장학금		
3. 기타교육운영비	4,644,950	4,174,100
II. 지원금사업비	57,689,000	47,520,780
(1) 연구비		
(2) 교육운영비		
(3) 기타지원금사업비	57,689,000	47,520,780
1. 기타지원금사업비	57,689,000	47,520,780
III. 간접사업비	2,580,480	2,045,949
(1) 연구지원비	2,580,480	2,045,949
1. 사업단또는연구단운영비	2,580,480	2,045,949
IV. 일반관리비	6,114,300	5,674,530
(1) 일반관리비	6,114,300	5,674,530
1. 인건비	300,000	
2. 일반제경비	5,814,300	5,674,530
운 영 비 용 합 계	78,192,482	114,786,039
당 기 운 영 차 익(손)	6,405,934	2,647,863
비 용 총 계	84,598,416	117,301,902

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

운영차손익처분계산서

당기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지
 처분확정일 2019년 05월 28일

전기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지
 처분확정일 2018년 05월 28일

광양보건대학교 산학협력단

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
I. 처분전운영차손익	29,257,445	22,851,511
1) 전기이월운영차익	22,851,511	20,203,648
2) 당기운영차익(손)	6,405,934	2,647,863
II. 적립금등이입액		
III. 합계 (I + II)	29,257,445	22,851,511
IV. 운영차익처분액		
V. 차기이월운영차손익(III-IV)	29,257,445	22,851,511

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

당기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

전기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 현금유입액	129,598,416	149,300,402
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	129,598,416	149,300,402
1) 산학협력수의 현금유입액	62,548,000	94,461,800
(1) 산학협력연구수익	45,000,000	79,900,000
가. 산업체연구수익	45,000,000	79,900,000
(2) 교육운영수익	17,548,000	14,561,800
가. 교육운영수익	17,548,000	14,561,800
2) 지원금수의 현금유입액	57,689,000	47,513,010
(1) 연구수익		
(2) 교육운영수익		
(3) 기타지원금수익	57,689,000	47,513,010
가. 기타지원금수익	57,689,000	47,513,010
3) 간접비수익의 현금유입액	2,050,000	1,200,000
(1) 산학협력수익	1,442,000	
가. 산학협력연구수익		
나. 산학협력교육운영수익	1,442,000	
(2) 지원금수익	608,000	1,200,000
가. 기타지원금수익	608,000	1,200,000
4) 전입및기부금수익의 현금유입액		
(1) 기부금수익		
가. 일반기부금		
5) 운영외수익의 현금유입액	7,311,416	6,125,592
(1) 운영외수익	7,311,416	6,125,592
가. 이자수익	87,416	37,592
나. 기타운영외수익	7,224,000	6,088,000
2. 투자활동으로 인한 자금유입액		
1) 유형자산		
3. 재무활동으로 인한 자금유입액		
II. 현금유출액	78,095,682	114,645,239
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	78,095,682	114,645,239
1) 산학협력비 현금유출액	11,571,102	59,403,980
(1) 산학협력연구비	13,752	47,879,880
가. 연구장비,재료비	13,752	47,879,880
(2) 교육운영비	11,557,350	11,524,100
가. 인건비	6,912,400	7,218,000

과목	당기	전기
나. 장학금		
다. 기타교육운영비	4,644,950	4,306,100
2) 지원금사업비 현금유출액	57,689,000	47,520,780
(1) 기타지원금사업비	57,689,000	47,520,780
가. 기타지원금사업비	57,689,000	47,520,780
3) 간접비사업비 현금유출액	2,721,280	2,045,949
(1) 연구지원비	2,721,280	2,045,949
가. 사업단또는 연구단운영비	2,721,280	2,045,949
4) 일반관리비 현금유출액	6,114,300	5,674,530
(1) 일반관리비	6,114,300	
가. 일반재경비	6,114,300	5,674,530
5) 운영외비용 현금유출액		
6) 학교회계전출금 현금유출액		
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		
1) 유형자산취득지출		
2) 무형자산취득지출		
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		
III. 현금의 증감 (I - II)	51,502,734	34,655,163
IV. 기초의 현금	54,990,811	20,335,648
V. 기말의 현금	106,493,545	54,990,811

"첨부된 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

당기 2019년 02월 28일 현재

전기 2018년 02월 28일 현재

광양보건대학교 산학협력단

1. 광양보건대학교 산학협력단의 개요

광양보건대학교 산학협력단은 2004년 03월 18일 비영리법인으로 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의거 설립되었습니다.

본 산학협력단은 산업발전에 요구되는 인력의 양성, 새로운 지식과 기술의 창출 및 발전을 위한 연구개발, 산업체등으로의 기술이전 및 자문활동을 설립목적으로 하고 있습니다.

그 주요사업은 다음과 같습니다

- 산학협력계약의 체결 및 이행
- 지적재산권의 취득 및 관리에 관한 업무
- 산학연관 협동 연구사업 및 대학내 입주기업에 대한 지원
- 산학협력사업 관련업무의 기획, 추진 및 평가
- 산학협력사업 정보교류, 제공 및 홍보
- 기타 산학협력단의 설립목적을 달성하기 위해 필요한 제반사업

산학협력단의 조직은 산학협력단장, 행정지원팀, 연구지원팀 및 운영위원회로 이루어져 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

본 협력단은 2012년 04월 02일부터 시행된 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

3. 현금성자산 및 금융상품

당기말 및 전기말 현재 산학협력단의 현금성자산 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역	금융기관	예금종류	당기말	전기말	비고
현금성자산	국민은행	보통예금	751,299	1,263,030	산학협력단 간접비
"	"	"	15,655,043	9,891,648	심폐소생술교육센터
"	"	"	10,118	23,852	산학협력연구비_1
"	"	"	77,058,640	32,004,006	산학협력연구비_2
"	"	"	0	3,520	외부 장학금
"	"	"	12,678,692	11,555,945	창업보육센터 일반관리비
			296,694	205,083	세액
			33,550	33,517	국세환급계좌
			0	181	기타연구비
"	우리은행	보통예금	3	0	중기청 비 운영지원금
"	농협은행	보통예금	2,678	2,676	전라남도 비 운영지원금
			6,828	7,353	전라남도 비 운영지원금
합계			106,493,545	54,990,811	

4. 산학협력수익 및 교육운영수익 명세서

당기 중 산학협력수익 및 교육운영수익(간접비 포함)의 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

계정과목	교부처	내역	금액
교육운영수익	심폐소생술교육센터	심폐소생술 교육운영비	18,990,000
운영계산서상의 지원금 계상액			18,990,000
	차감(-)	당기선수수익차감(-)	-
	가산(+)	전기선수수익가산(+)	-
운영계산서상의 지원금 계상액			(주1)18,990,000

(주1)운영계산서상 산학협력연구수익 17,548,000원과 간접비수익 1,442,000의 합계금액임