

2009 회계연도

(2009.3.1 ~ 2010.2.28)

산 학 협 력 단 결 산 서

강원관광대학 산학협력단

목 차

1. 자금계산서 총괄표	-----	1
2. 자금수지계산서(수입)	-----	2-3
3. 자금수지계산서(지출)	-----	4-10
4. 대차대조표	-----	11-13
5. 운영계산서	-----	14-17
6. 운영차손익처분(처리)계산서	-----	18
7. 부속서류		
● 현금성자산 및 단기금융상품명세서	-----	19
● 유형자산 명세서	-----	20
● 유·무형자산(감가)상각명세서	-----	21
● 보조금수익명세서	-----	22

자 금 계 산 서 총 괄 표

자금계산서 총괄표

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

단위 : 원

수입부					지출부				
과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (B-A)	구성비율	과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (B-A)	구성비율
산학협력수익	7,900,000	5,000,000	▲ 2,900,000		산학협력비	7,900,000	300,000	▲ 7,600,000	
보조금수익	33,000,000	80,000,000	47,000,000		보조사업비	9,000,000	9,891,654	891,654	
특별회계전출입					일반관리비	39,261,000	89,217,198	49,956,198	
운영외수익	27,761,000	28,215,358	454,358		운영외비용	2,000,000	1,100,000	▲ 900,000	
부채수입	2,000,000		▲ 2,000,000						
운영수익 합계	70,661,000	113,215,358	42,554,358		운영비용 합계	58,161,000	100,508,852	42,347,852	
운영활동으로인한 자산, 부채수입					운영활동으로인한 자산, 부채지출	1,000,000	28,602,226	27,602,226	
투자활동으로인한 자금수입액					투자활동으로인한 자금지출액	1,500,000	8,136,363	6,636,363	
재무활동으로인한 자금수입액		4,200,000	4,200,000		재무활동으로인한 자금지출액	10,000,000		▲ 10,000,000	
자본 및 부채수입 합계		4,200,000	4,200,000		자본 및 부채수입 합계	12,500,000	36,738,589	24,238,589	
기초의 자금	41,706,915	41,706,915			기말의 자금	41,706,915	21,874,832	▲ 19,832,083	
자금수입 총계	112,367,915	159,122,273	46,754,358		자금지출 총계	112,367,915	159,122,273	46,754,358	

자 금 수 지 계 산 서 (수 입)

자금수지계산서 [수입]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
I. 운영활동으로 인한 자금수입액	70,661,000	117,415,358	46,754,358	
(1) 산학협력수익 자금수입액	7,900,000	5,000,000	▲ 2,900,000	
1. 산학협력연구수익	7,900,000	5,000,000	▲ 2,900,000	
1) 산학협력연구수익	7,900,000	5,000,000	▲ 2,900,000	
2. 교육운영수익				
1) 교육운영수익				
3. 지적재산권 운영·이전수익				
1) 지적재산권 운영·이전수익				
4. 설비자산사용료수익				
1) 설비자산사용료수익				
5. 기타산학협력수익				
1) 기타산학협력수익				
(2) 보조금수익	33,000,000	80,000,000	47,000,000	
1. 국고보조금수익	29,000,000	78,000,000	49,000,000	
1) 교육인적자원보조금	19,000,000	63,000,000	44,000,000	
2) 기타국고보조금	10,000,000	15,000,000	5,000,000	
2. 지자체보조금	4,000,000	2,000,000	▲ 2,000,000	
1) 지자체보조금	4,000,000	2,000,000	▲ 2,000,000	

자금수지계산서 [수입]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
(3) 전입및기부금수익				
1. 전입금수익				
1) 학교법인전입금				
2. 기부금수익				
1) 일반기부금				
2) 지정기부금				
(4) 운영외수익	27,761,000	28,215,358	454,358	
1. 운영외수익	27,761,000	28,215,358	454,358	
1) 이자수익	1,000	29,282	28,282	
2)기타운영외수익		1,059,076	1,059,076	
3) 임대료수익	27,760,000	27,127,000	▲ 633,000	
4) 전기오류수정이익				
5)특별회계전출				
(5) 부채수입	2,000,000	4,200,000	2,200,000	
1.고정부채수입	2,000,000	4,200,000	2,200,000	
1)임대보증금수익	2,000,000	4,200,000	2,200,000	
VI. 기초의 자금	41,706,915	41,706,915		
자금수입액총계	112,367,915	159,122,273	46,754,358	

자 금 수 지 계 산 서 (지 출)

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
II. 운영활동으로 인한 자금지출액	70,661,000	137,247,441	66,586,441	
(1) 산학협력수익 자금지출액	7,900,000	300,000	▲ 7,600,000	
1. 산학협력 연구비	7,900,000	300,000	▲ 7,600,000	
1) 인건비	5,100,000	300,000	▲ 4,800,000	
2) 연구제경비	2,800,000		▲ 2,800,000	
2. 교육운영비				
1) 인건비				
2) 교육과정개발비				
3) 장학금				
4) 실험실습비				
5) 기타교육운영비				
3. 지적재산권 운영·이전비				
1) 지적재산권 운영·이전비				
4. 학교시설사용료				
1) 학교시설사용료				
5. 산학협력보상금				
1) 산학협력보상금				

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
6. 기타산학협력비				
1) 기타산학협력비				
(2) 보조사업비 자금지출액	9,000,000	9,891,654	891,654	
1. 연구비	4,500,000	6,696,218	2,196,218	
1) 인건비		2,400,000	2,400,000	
2) 연구제경비	4,500,000	4,296,218	▲ 203,782	
2. 교육운영비				
1) 인건비				
2) 교육과정개발비				
3) 장학금				
3. 기타보조금사업비	4,500,000	3,195,436	▲ 1,304,564	
(3) 일반관리비 자금지출액	39,261,000	89,217,198	49,956,198	
1. 일반관리비	39,261,000	89,217,198	49,956,198	
1) 교직원보수	4,001,000	1,000,000	▲ 3,001,000	

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
2) 퇴직급여				
3) 복리후생비		62,728	62,728	
4) 여비교통비	1,200,000	2,301,400	1,101,400	
5) 교육훈련비	4,700,000	2,360,960	▲ 2,339,040	
6) 소모품비	600,000	1,164,801	564,801	
7) 리스임차료				
8) 업무추진비				
9) 회의비	1,200,000	530,000	▲ 670,000	
10) 지급수수료	100,000	2,571,819	2,471,819	
11) 세금과공과	3,000,000	2,263,565	▲ 736,435	
12) 출판인쇄비	500,000	187,690	▲ 312,310	
13) 홍보비	4,460,000	7,335,153	2,875,153	
14) 수선비				
15) 학교회계전출금	19,000,000	63,000,000	44,000,000	
16) 기타관리운영경비	500,000	6,439,082	5,939,082	

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
(4) 운영외비용 자금지출액	2,000,000	1,100,000	▲ 900,000	
1. 운영외비용				
1) 보조금반환				
2) 기타운영외비용		1,100,000	1,100,000	
2) 임대보증금반환	2,000,000		▲ 2,000,000	
Ⅲ. 운영활동으로 인한 자산·부채 변동	1,000,000	28,602,226	27,602,226	
(1) 유동자산의 취득분 자금지출액				
1. 유가증권의 매입지출액				
2. 매출채권의 발생액				
3. 미수금의 발생액				
4. 미수수익의 발생액				
5. 가지급금 지출액		44,470	44,470	
6. 선급비용 지출액				
(2) 유동부채의 감소분 자금지출액	1,000,000	28,557,756	27,557,756	
1. 매입채무 상환지출액				

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
2.미지급금 상환지출액		28,000,000	28,000,000	
3.선수금 반납지출액				
4.예수금 지출액				
5.제세예수금 납부지출액				
6.부가세예수금 납부지출액	1,000,000	600,756	▲ 399,244	
7.미지급비용 지출액		▲ 43,000	▲ 43,000	
8.선수수익 발생액				
9.기타유동부채 상환지출액				
(3) 고정부채의 감소분 자금지출액				
1.퇴직급여충당금 지출액				
IV. 투자활동으로 인한 자금지출액	1,500,000	8,136,363	6,636,363	
(1) 투자자산지출				
1.장기금융상품의 증가				
2.투자유가증권의취득 지출				
3.출자금의투자 지출				

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
4.연구기금적립 지출				
5.건축기금적립 지출				
6.장학기금적립 지출				
7.기타기금적립 지출				
8.보증금 지출				
9.기타투자자산투자 지출				
(2) 유형자산취득지출액	1,500,000	8,136,363	6,636,363	
1.토지 취득				
2.건물 취득				
3.구축물 취득		3,636,363	3,636,363	
4.기계기구 취득				
5.집기비품 취득	1,500,000		▲ 1,500,000	
6.차량운반구 취득		4,500,000	4,500,000	
7.건설중인 자산의 취득				
8.기타유형자산 취득				

자금수지계산서 [지출]

(2009년 3월 1일 ~ 2010년 2월 28일)

강원관광대학산학협력단

단위 : 원

과 목(관,항,목)	예산액	결산액	증감액	비 고
(3) 무형자산취득지출액				
1. 지적재산권 취득				
2. 개발비 취득				
3. 임차권리금 취득				
4. 기타무형자산 취득				
V. 재무활동으로 인한 자금유출액	10,000,000		▲ 10,000,000	
(1) 부채의 상환				
1. 부채의상환	10,000,000		▲ 10,000,000	
2. 기타고정부채의 감소액				
(2) 기본금의 반환				
1. 출연기본금의 감소액				
VI. 기말의 자금	41,706,915	21,874,832	19,832,083	
자금지출액총계	112,367,915	159,122,273	46,754,358	

대 차 대 조 표

대 차 대 조 표

당기 2010년 02월 28일 현재

전기 2009년 02월 28일 현재

*기관명 : 강원관광대학산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		22,419,302		41,706,915
(1) 당 좌 자 산		22,419,302		41,706,915
1. 현 금				
2. 현금성 자산		21,874,832		41,706,915
3. 단기투자자산				
4. 유가증권				
5. 매출채권				
6. 미수금				
7. 가지급금		544,470		
8. 선급비용				
9. 선급법인세				
(2) 재 고 자 산				
Ⅱ. 고 정 자 산		13,374,614		52,519,863
(1) 투 자 자 산				

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
1. 장기금융상품				
2. 투자유가증권				
3. 출 자 금				
4. 연 구 기 금				
(2) 유 형 자 산		13,374,614		52,519,863
1. 기 계 기 구	459,585,590	5,584,463	459,585,590	
감가 상각 누 계 액	454,001,127		407,065,727	
2. 구 축 물	3,636,363	3,515,151		
감가 상각 누 계 액	121,212			
3. 차 량 운 반 구	4,500,000	4,275,000		
감가 상각 누 계 액	225,000			
4. 집 기 비 품	22,000,000			
감가 상각 누 계 액	22,000,000			
5.기타고정자산	222,814,000			
감가 상각 누 계 액	222,814,000			
(3) 무 형 자 산				
자 산 총 계		35,793,916		94,226,778
부 채				
1. 유 동 부 채				
(1) 유 동 부 채		1,402,010		29,959,766
1. 미 지 급 금				28,000,000

2. 미 지급 비용		43,000		
3. 부가세예수금		1,359,010		1,959,766
II. 고정부채		28,600,000		24,400,000
(1) 고정부채		28,600,000		24,400,000
과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
1. 임대보증금		28,600,000		24,400,000
부 채 총 계		30,002,010		54,359,766
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금				
(1) 출 연 기 본 금				
II. 적 립 금				
(1) 적 립 금				
III. 이 익 잉 여 금		5,791,906		39,867,012
(1) 미처분이익잉여금				
1. 전기이월운영차익		39,867,012		139,672,184
2. 당기순손실		34,075,106		99,805,172
기 본 금 총 계		5,791,906		39,867,012
부 채 와 기 본 금 총 계		35,793,916		94,226,778

은 영 계 산 서

운 영 계 산 서

당기 2010년 02월 28일 현재

전기 2009년 02월 28일 현재

*기관명 : 강원관광대학산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
운 영 수 익				
Ⅰ. 산 학 협 력 수 익		5,000,000		7,900,000
(1) 산 학 협 력 연구 수 익		5,000,000		7,900,000
1. 산 학 협 력 연구 수 익	5,000,000		7,900,000	
(2) 교 육 운 영 수 익				
1. 교 육 운 영 수 익				
(3) 설 비 자 산 사 용 료 수 익				
(4) 기 타 산 학 협 력 수 익				
Ⅱ. 보 조 금 수 익		80,000,000		83,000,000
(1) 국 고 보 조 금		78,000,000		29,000,000
1. 교 육 인 적 자 원 부 보 조 금	63,000,000		19,000,000	
2. 기 타 국 고 보 조 금 (중 기 청)	15,000,000		10,000,000	
(2) 지 자 체 보 조 금		2,000,000		54,000,000
1. 지 자 체 보 조 금	2,000,000		54,000,000	

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 전입 및 기부금수익				
(1) 전 입 금 수 익				
1. 학교법인전입금				
2. 학교회계전입금				
(2) 기 부 금 수 익				
1. 일반기부금				
2. 지정기부금				
Ⅳ. 운 영 외 수 익		28,215,358		68,225,519
(1) 운 영 외 수 익		28,215,358		68,225,519
1. 이 자 수 익	29,282		131,849	
2. 임대보증금수익				
3. 보육료수익			13,100,000	
4. 임대료수익	27,127,000		24,606,640	
5. 기타운영외수익	1,059,076			
운 영 수 익 총 계		113,215,358		129,625,519
운 영 비 용				
Ⅰ. 산 학 협 력 비		300,000		7,900,000
(1) 산 학 협 력 연구비		300,000		7,900,000
1. 산학협력 인건비	300,000		5,100,000	
2. 산학협력 연구제경비			2,800,000	
(2) 교 육 운 영 비				

1. 교육운영 기타교육운영비				
(3) 기 타 산 학 협력비				
과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
1. 기 타 산 학 협력비				
II. 보조 사업비		9,891,654		51,121,297
(1) 연구비		6,696,218		49,051,230
1. 인 건 비	2,400,000		9,600,000	
2. 연구제경비	4,296,218		39,451,230	
(2) 교육 운영비				
1. 인건비				
2. 교육과정개발비				
3. 기타교육운영비				
(3) 기 타 보조금사업비		3,195,436		2,070,067
1. 기 타 보조금사업비	3,195,436		2,070,067	
III. 일 반 관 리 비		136,498,810		69,826,884
(1) 일 반 관 리 비		136,498,810		69,826,884
1. 교직원보수	1,000,000			
2. 퇴직급여				
3. 복리후생비	62,728			
4. 여비교통비	2,301,400		6,141,710	
5. 교육훈련비	2,360,960		3,402,010	
6. 소모품비	1,164,801		6,206,555	

7. 리스임차료				
8. 업무추진비			138,000	
과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
9. 회의비	530,000		2,419,680	
10. 지급수수료	2,571,819		535,650	
11. 세금과공과	2,263,565		1,081,767	
12. 감가상각비	47,281,612		21,032,118	
13. 홍보비	7,335,153		4,107,479	
14. 출판인쇄비	187,690		340,000	
15. 수선비			50,000	
16. 학교회계전출금	63,000,000		19,392,250	
17. 기타관리운영비	6,439,082		4,979,665	
IV. 운 영 외 비 용		1,100,000		100,582,510
(1) 운 영 외 비 용		1,100,000		100,582,510
1. 기타운영외비용	1,100,000			
2. 보조금반환			100,582,510	
3. 임대보증금반환				
운 영 비 용 합 계		147,790,464		229,430,691
당 기 운 영 차 익		34,575,106		99,805,172
운 영 비 용 총 계		113,215,358		129,625,519

운 영 차 손 익 처 분 (처 리) 계 산 서

운영차손익처분(처리)계산서

당 기 2009년 03월 01일 부터
 2010년 02월 28일 까지
 처리확정일 2010년 05월 09일

전 기 2008년 03월 01일 부터
 2009년 02월 28일 까지
 처리확정일 2009년 05월 09일

*기관명 : 강원관광대학산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 06 (당) 기		제 05 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅰ. 처분전운영차익		5,791,906		39,867,012
1. 전기이월운영차익	39,867,012		139,672,184	
2. 전기오류수정이익	500,000			
3. 당기운영손실	-34,575,106		99,805,172	
Ⅱ. 결손금처리액				
1. 이익준비금이입액				
2. 사업확장적립금이입액				
Ⅲ. 차기이월미처분결손금		5,791,906		39,867,012

부 속 서 류

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위 : 원)

자금의종류	예금명	용도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금성자산	보통예금	근로장학보조금	국민은행	308301-04-073606	3,397			
현금성자산	보통예금	노동부지원금	국민은행	308301-04-078630	724			
현금성자산	보통예금	강원도	농협	301-0008-9054-51	5,239			
현금성자산	보통예금	동아리	농협	271-01-516492	366,633			
현금성자산	보통예금	창업보육센터(보육료)	농협	301-0008-9072-71	6,708,506			
현금성자산	보통예금	창업보육센터(보증금)	농협	301-0008-9086-61	9,372,148			
현금성자산	보통예금	채무상환	농협	301-0008-9103-41	425			
현금성자산	보통예금	05발효연구센터	국민은행	308301-04-109127	0			
현금성자산	보통예금	06기능성식품	국민은행	308301-04-109130	0			
현금성자산	보통예금	임대료	국민은행	308301-04-112684	5,416,199			
현금성자산	보통예금	경영혁신연구소	국민은행	308301-04-117506	876			
현금성자산	보통예금	법인카드이체통장	국민은행	308301-04-123457	0			
현금성자산	보통예금	강원관광문화연구소	국민은행	308301-04-124313	684			
현금성자산	보통예금	창업보육센터	국민은행	308301-04-080187	1			
현금성자산	보통예금	평생교육원	국민은행	308301-04-016443	0			
현금성자산	보통예금	창보임대료등	국민은행	308-01-0348-748	0			
합계					21,874,832			

유 형 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

자 산 명	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
기계기구	459,585,590			459,585,590	454,001,127	5,584,463	
구 축 물	3,636,363			3,636,363	121,212	3,515,151	
차량운반구	4,500,000			4,500,000	225,000	4,275,000	
집기비품	22,000,000			22,000,000	22,000,000		
기타고정자산	222,814,000			222,814,000	222,814,000		
합 계	712,535,953			712,535,953	699,161,339	13,374,614	

유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위 : 원)

구분	자산명	기초가액	(감가)상각누계액				당기말장부가액	비고
			전기말상각누계액	전기말장부가액	당기상각비범위액	당기말상각누계액		
유형자산	기계기구	459,585,590	407,065,727	52,519,863	46,935,400	454,001,127	5,584,463	
	구축물	3,636,363		3,636,363	121,212	121,212	3,515,151	
	차량운반구	4,500,000		4,500,000	225,000	225,000	4,275,000	
	집기비품	22,000,000	22,000,000					
	기타고정자산	222,814,000	222,814,000					
	합계	712,535,953	651,879,727	60,656,226	47,281,612	454,347,339	13,374,614	

보 조 금 수 익 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	교부처	내 역	금 액	비 고
교육인적자원부보조금	교육인적자원부	국가근로장학금	63,000,000	
	강원도청	강원도 보조금수입	15,000,000	
지자체보조금	강원도청	동아리지원	2,000,000	
합 계			80,000,000	