

재단법인 서울시립대학교발전기금

재무제표에 대한
감사보고서

제 21 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 20 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

대주회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ----- 1

재무제표

재무상태표 ----- 4

손익계산서 ----- 5

자본변동표 ----- 6

현금흐름표 ----- 7

재무제표에 대한 주석 ----- 8

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 서울시립대학교발전기금

이사회 귀중

우리는 별첨된 재단법인 서울시립대학교발전기금의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계 정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 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 표명하는 데 있습니다. 우리는 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 법인의 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 아니라 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 법인의 재무제표는 재단법인 서울시립대학교발전기금의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 남부순환로 2913

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시

2018년 3월 일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

재단법인 서울시립대학교발전기금

제 21 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 20 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

재단법인 서울시립대학교발전기금 대표자 원윤희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 동대문구 서울시립대로 163

(전 화) 02-6490-6322

재 무 상 태 표

제 21기 2017년 12월 31일 현재

제 20기 2016년 12월 31일 현재

법인명 : 재단법인 서울시립대학교발전기금

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I. 유동자산		9,919,391,499		7,935,443,780
(1) 당좌자산		9,919,391,499		7,935,443,780
1. 현금및현금성자산(주석2,3)	3,896,665,549		2,976,200,800	
2. 단기금융상품(주석2,4)	6,007,879,000		4,942,738,000	
3. 미수금	1,301,300		3,669,000	
4. 선급법인세	13,545,650		12,835,980	
II. 비유동자산		17,231,717,944		16,340,090,094
(1) 투자자산		10,531,518,783		9,531,518,783
1. 장기금융상품(주석2,4)	10,531,518,783		9,531,518,783	
(2) 유형자산(주석2,5,6)		6,670,199,161		6,808,571,311
1. 토지	2,568,620,750		2,568,620,750	
2. 건물	5,209,303,760		5,209,303,760	
감가상각누계액	(1,177,725,349)		(969,353,199)	
3. 서화	70,000,000		-	
(3) 기타비유동자산		30,000,000		-
1. 장기대여금	30,000,000		-	
자 산 총 계		27,151,109,443		24,275,533,874
부 채				
I. 유동부채		6,786,860		11,942,130
1. 미지급금	5,422,300		11,761,770	
2. 예수금	1,364,560		180,360	
II. 비유동부채		-		-
부 채 총 계		6,786,860		11,942,130
자 본				
I. 자본금		18,521,601,510		17,521,601,510
1. 기본재산(주석7)	18,521,601,510		17,521,601,510	
II. 이익잉여금(주석8)		8,622,721,073		6,741,990,234
1. 미처분이익잉여금	8,622,721,073		6,741,990,234	
자 본 총 계		27,144,322,583		24,263,591,744
부 채 및 자 본 총 계		27,151,109,443		24,275,533,874

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 21기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 20기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

법인명 : 재단법인 서울시립대학교발전기금

(단위 : 원)

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I. 매출액(주석2)		4,435,552,596		3,503,838,092
1. 기부금수익	3,883,239,635		2,940,501,754	
2. 이자수익	255,551,071		273,168,638	
3. 시설운용수익	296,761,890		290,167,700	
II. 판매비와관리비		1,556,415,020		1,639,801,040
1. 장학금	254,580,994		283,509,465	
2. 학술연구지원비	50,000,000		148,500,000	
3. 홍보활동지원비	110,325,602		85,661,125	
4. 시설운영사업비	323,723,391		308,026,920	
5. 경상운영비	212,723,283		133,886,580	
6. 교내시설확충지원비	396,689,600		471,844,800	
7. 감가상각비	208,372,150		208,372,150	
III. 영업이익		2,879,137,576		1,864,037,052
IV. 영업외수익		257,144,334		274,263,858
1. 고유목적사업준비금수입액	255,551,071		273,168,638	
2. 잡이익	1,593,263		1,095,220	
V. 영업외비용		255,551,071		273,168,638
1. 고유목적사업준비금전입액	255,551,071		273,168,638	
VI. 법인세차감전순이익		2,880,730,839		1,865,132,272
VII. 법인세등		-		-
VIII. 당기순이익		2,880,730,839		1,865,132,272

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 21기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 20기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

법인명 : 재단법인 서울시립대학교발전기금

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2016.01.01(전기초)	17,521,601,510	4,876,857,962	22,398,459,472
당기순이익	-	1,865,132,272	1,865,132,272
2016.12.31(전기말)	17,521,601,510	6,741,990,234	24,263,591,744
2017.01.01(당기초)	17,521,601,510	6,741,990,234	24,263,591,744
기본재산 편입	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-
당기순이익	-	2,880,730,839	2,880,730,839
2017.12.31(당기말)	18,521,601,510	8,622,721,073	27,144,322,583

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 21기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 20기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

법인명 : 재단법인 서울시립대학교발전기금

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,985,605,749		2,102,330,594
1. 당기순이익	2,880,730,839		1,865,132,272	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	208,372,150		208,372,150	
가. 감가상각비	208,372,150		208,372,150	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(70,000,000)		-	
가. 서화관련 기부금수익	70,000,000		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(33,497,240)		28,826,172	
가. 미수금의 감소(증가)	2,367,700		(929,000)	
나. 선급법인세의 감소(증가)	(709,670)		30,834,860	
다. 미지급금의 증가(감소)	(6,339,470)		(1,192,188)	
라. 예수금의 증가(감소)	1,184,200		112,500	
마. 장기대여금의 감소(증가)	(30,000,000)		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(2,065,141,000)		(1,345,609,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
가. 단기금융상품의 감소	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,065,141,000)		(1,345,609,000)	
가. 단기금융상품의 증가	1,065,141,000		1,345,609,000	
나. 장기금융상품의 증가	1,000,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)(I +II +III)		920,464,749		756,721,594
V. 기초의 현금 (주석9)		2,976,200,800		2,219,479,206
VI. 기말의 현금 (주석9)		3,896,665,549		2,976,200,800

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

제 21기 2017년 12월 31일 현재

제 20기 2016년 12월 31일 현재

법인명 : 재단법인 서울시립대학교발전기금

1. 법인의 개요

재단법인 서울시립대학교발전기금(이하 '기금')은 1997년 7월에 재단법인 서울시립대학교 학술연구재단으로 설립되어 2003년 11월에 재단법인 서울시립대학교발전기금으로 명칭 및 정관을 변경하였습니다. 기금은 학술연구·활동지원사업, 장학금 지원사업, 학술·연구기자재 구입 및 시설확충사업, 후생복지시설의 확충사업, 대학 문화·체육 및 홍보활동 지원사업, 서울시립대학교 강촌수련원시설 설치 및 운영사업을 주요 사업으로 수행하고 있으며 서울특별시 동대문구 서울시립대로 163 서울시립대학교 대학본부 8층에 위치하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요회계처리방침

기금은 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하였으며 재무제표 작성에 적용된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 현금성자산을 재무상태표상 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다. 이 경우 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

(2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하

는 금융상품을 말합니다.

(3) 유형자산의 평가

기금은 유형자산을 취득원가에 의하여 평가하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하여 당해 유형자산의 취득원가에 가산하고, 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하여 기간손익에 반영하고 있습니다.

한편, 기금은 유형자산에 대한 감가상각을 자산의 물리적 수명, 경제적 여건 및 과거의 사용경험 등을 바탕으로 객관적이고 합리적으로 추정한 자산별 내용연수(건물: 25년)에 따라 정액법으로 계산하고, 동 감가상각누계액은 취득원가에 대한 차감항목으로 구분표시하고 있습니다.

(4) 수익의 인식

기금은 수익인식에 있어 수익가득과정이 완료되어 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 인식하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 기금의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역	당기	전기
보통예금	3,661,527,548	2,752,639,829
MMF	235,138,001	223,560,971
합계	3,896,665,549	2,976,200,800

4. 장단기금융상품

당기말과 전기말 현재 기금의 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정명	은행명	이자율(%)	당 기	전 기
단기금융상품	우리은행	1.62	6,007,879,000	4,942,738,000
장기금융상품	삼성화재	2.61	424,827,250	424,827,250
	ING생명	1.70	9,106,691,533	9,106,691,533
	삼성생명	1.94	1,000,000,000	-
합 계			16,539,397,783	14,474,256,783

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역 및 감가상각비의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

과 목	기초장부가액	취득액	처분장부가액	대체액	감가상각비	기말장부잔액
토 지	2,568,621	-	-	-	-	2,568,621
건 물	4,239,950	-	-	-	(208,372)	4,031,578
서 화	-	70,000	-	-	-	70,000
합 계	6,808,571	70,000	-	-	(208,372)	6,670,199

<전기>

(단위 : 천원)

과 목	기초장부가액	취득액	처분장부가액	대체액	감가상각비	기말장부잔액
토 지	2,568,621	-	-	-	-	2,568,621
건 물	4,448,322	-	-	-	(208,372)	4,239,950
합 계	7,016,943	-	-	-	(208,372)	6,808,571

6. 보유토지의 공시지가

당기말과 전기말 현재 기금이 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	면적(㎡)	장부가액	공 시 지 가	
			당 기	전 기
강원도 춘천시 남산면 강촌리 산184-2외	450,434	2,568,620,750	2,216,726,080	2,162,204,304

7. 기본재산

당기말 현재 기금의 기본재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	계정과목	금 액
정기예금	단기금융상품	10,743,677,000
부동산	토지	2,568,620,750
	건물	5,209,303,760
합 계		18,521,601,510

8. 이익잉여금

기금의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		9,622,721,073		6,741,990,234
1. 전기이월미처분이익잉여금	6,741,990,234		4,876,857,962	
2. 당기순이익	2,880,730,839		1,865,132,272	
II. 임의적립금등의이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		1,000,000,000		-
1. 기본재산편입액	1,000,000,000		-	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		8,622,721,073		6,741,990,234

9. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산과 일치합니다.

(2) 당기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 없습니다.

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	XXXX년 XX월 XX일	부터	XXXX년 XX월 XX일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수															
투입 시간	분·반기검토														
	감사														
	합계														

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기					일
	주요내용					
현장감사 주요내용	수행시기	일		투입인원		주요 감사업무 수행내용
				상주	비상주	
		명	명			
		명	명			
	일	명	명			
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기					일
	실사(입회)장소					
	실사(입회)대상					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기					일
	실사(입회)장소					
	실사(입회)대상					

외부조회	금융거래조회		채권채무조회		변호사조회	
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회			
	수행시기					