

경일대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

정인회계법인

경일대학교 산학협력단의 재무제표와
독립된 감사인의 감사보고서

제 18 기

2021 년 3 월 1 일부터

2022 년 2 월 28 일까지

제 17 기

2020 년 3 월 1 일부터

2021 년 2 월 28 일까지

경일대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
재무제표		
재무상태표	-----	3
운영계산서	-----	5
현금흐름표	-----	8
주석	-----	11

독립된 감사인의 감사보고서

경일대학교 산학협력단
경일대학교 산학협력단장 귀중

2022년 4월 22일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 경일대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2022년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙과 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 및 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 한국회계감사기준에 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 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 당법인의 재무제표는 경일대학교 산학협력단의 2021년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과, 현금흐름 및 운영차익의 변동을 산학협력단회계처리규칙과 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 경일대학교 산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리 하고 있습니다. 따라서 당법인의 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

서울특별시 강남구 강남대로 464

정 인 회 계 법 인

대 표 이 사 정 창 기

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

재 무 상 태 표

제 18(당) 기 2022년 2월 28일 현재

제 17(전) 기 2021년 2월 28일 현재

경일대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
자 산		
I.유동자산	7,061,431,427	7,059,163,373
(1)당좌자산	7,061,431,427	7,059,163,373
현금및현금성자산(주3)	3,186,942,916	3,175,393,229
단기금융상품(주3)	3,528,013,477	3,527,642,939
미수금	100,961,570	134,494,852
미수수익	10,919,804	7,483,255
선급금	229,348,680	204,428,148
선급법인세	5,244,980	9,720,950
II.비유동자산	2,857,185,310	2,976,270,434
(1)투자자산	180,057,000	180,057,000
출자금(주4)	180,057,000	180,057,000
(2)유형자산(주5)	2,506,725,175	2,584,618,575
기계기구	9,250,852,914	8,822,607,228
감가상각누계액	(6,872,656,682)	(6,386,700,983)
집기비품	561,006,808	538,385,808
감가상각누계액	(432,478,865)	(392,468,448)
차량운반구	15,245,286	15,245,286
감가상각누계액	(15,244,286)	(12,450,316)
(3)무형자산(주6)	170,403,135	211,594,859
지식재산권	80,525,135	74,117,859
기타의무형자산	89,878,000	137,477,000
자 산 총 계	9,918,616,737	10,035,433,807
부 채		
I.유동부채	1,024,178,877	1,148,948,956
미지급금	116,150,854	55,750,018
예수금	112,638,936	163,883,134
부가세예수금	17,636,548	18,689,844
선수수익	777,752,539	910,625,960
II.비유동부채	1,063,391,295	1,188,905,568
임대보증금	225,897,600	243,621,600
퇴직급여충당부채(주7)	330,855,960	330,009,300
고유목적사업준비금(주7)	506,637,735	615,274,668
부 채 총 계	2,087,570,172	2,337,854,524
기 본 금		
I.출연기본금	-	-

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
II. 차기이월운영차손익		7,831,046,565		7,697,579,283
(1) 차기이월운영이익		7,831,046,565		7,697,579,283
전기이월운영이익	7,697,579,283		6,295,297,848	
당기운영차손익	133,467,282		1,402,281,435	
기 본 금 총 계		7,831,046,565		7,697,579,283
부 채 와 기 본 금 총 계		9,918,616,737		10,035,433,807

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 18(당) 기 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지

제 17(전) 기 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

경일대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		3,504,205,982		2,081,614,767
1. 연구수익		1,415,796,702		821,653,737
정부연구수익	535,920,717		148,794,731	
산업체연구수익	879,875,985		672,859,006	
2. 교육운영수익		1,095,045,806		326,876,613
교육운영수익	1,095,045,806		326,876,613	
3. 지식재산권수익		221,550,000		196,047,075
지식재산권이전수익	110,070,000		115,732,409	
노하우이전수익	111,480,000		80,314,666	
4. 설비자산사용료수익		752,799,354		715,303,842
설비자산사용료수익	515,166,754		518,598,642	
임대료수익	237,632,600		196,705,200	
5. 기타산학협력수익		19,014,120		21,733,500
기타산학협력수익	19,014,120		21,733,500	
II. 지원금수익		8,971,298,146		9,364,211,144
1. 연구수익		2,111,274,939		2,353,411,084
정부연구수익	2,111,274,939		2,335,211,084	
산업체연구수익	-		18,200,000	
2. 교육운영수익		2,851,545,515		2,539,731,205
교육운영수익	2,851,545,515		2,539,731,205	
3. 기타지원금수익		4,008,477,692		4,471,068,855
기타지원금수익	4,008,477,692		4,471,068,855	
III. 간접비수익		1,103,838,835		927,515,856
1. 산학협력수익		172,032,391		164,409,248
산학협력수익	172,032,391		164,409,248	
2. 지원금수익		931,806,444		763,106,608
연구수익	490,295,230		439,399,671	
교육운영수익	90,350,000		73,250,000	
기타지원금수익	351,161,214		250,456,937	
IV. 전입 및 기부금수익		30,000,000		106,040,000
1. 기부금수익		30,000,000		106,040,000
일반기부금	30,000,000		15,540,000	
지정기부금	-		-	
현물기부금	-		90,500,000	
V. 운영외수익		769,724,245		1,305,946,305

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
1.운영외수익		769,724,245		1,305,946,305
이자수익	37,801,173		54,592,545	
고유목적사업준비금환입액(주7)	615,274,668		1,045,102,334	
기타운영외수익	116,648,404		206,251,426	
운 영 수 익 총 계		14,379,067,208		13,785,328,072
운 영 비 용				
I.산학협력비		2,770,699,011		1,412,287,103
1.산학협력연구비		1,393,213,550		884,692,327
인건비	45,613,005		5,616,730	
학생인건비	6,480,000		25,608,000	
연구장비·재료비	-		33,987,376	
연구활동비	53,326,377		60,883,650	
연구과제추진비	-		9,323,703	
연구수당	1,114,994,168		749,272,868	
위탁연구개발비	172,800,000		-	
2.교육운영비		1,086,148,249		274,087,600
인건비	268,685,908		240,004,022	
기타교육운영비	817,462,341		34,083,578	
3.지식재산권비용		177,700,688		134,993,236
지식재산권 실시·양도비	770,000		825,000	
산학협력보상금	176,930,688		134,168,236	
4.퇴직급여충당금전입		106,799,577		102,671,440
퇴직급여충당금전입	106,799,577		102,671,440	
5.기타산학협력비		6,836,947		15,842,500
기타산학협력비	6,836,947		15,842,500	
II.지원금사업비		8,334,292,435		7,634,856,470
1.연구비		1,943,569,624		1,657,265,721
인건비	337,392,020		226,030,786	
학생인건비	388,438,000		315,538,640	
연구장비·재료비	496,651,000		314,761,298	
연구활동비	391,589,874		282,887,423	
연구과제추진비	-		79,457,275	
연구수당	329,498,730		438,590,299	
2.교육운영비		2,658,557,362		2,018,183,685
인건비	1,189,898,352		1,096,264,093	
교육과정개발비	-		19,000,000	
장학금	2,239,000		-	
실험실습비	8,588,080		59,256,360	
기타교육운영비	1,457,831,930		843,663,232	
3.기타지원금사업비		3,732,165,449		3,959,407,064
기타지원금사업비	3,732,165,449		3,959,407,064	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
III. 간접비사업비		977,964,523		951,069,559
1. 인력지원비		475,531,653		507,817,455
인건비	362,929,573		397,076,200	
연구개발능률성과급	112,602,080		110,741,255	
2. 연구지원비		493,426,139		433,299,373
기관공동지원경비	176,111,862		214,727,426	
사업단또는연구단운영비	304,656,637		202,816,367	
연구실안전관리비	12,657,640		15,375,580	
대학연구활동지원금	-		380,000	
3. 성과활용지원비		9,006,731		9,952,731
지식재산권출원·등록비	9,006,731		9,952,731	
IV. 일반관리비		1,415,815,540		1,287,706,262
1. 일반관리비		1,415,815,540		1,287,706,262
인건비	161,334,270		172,916,201	
감가상각비(주5)	832,595,336		724,380,939	
무형자산상각비(주6)	63,262,785		72,741,349	
지급수수료	179,086		213,700	
일반재경비	358,444,063		317,454,073	
V. 운영외비용		746,828,417		897,127,243
1. 운영외비용		746,828,417		897,127,243
고유목적사업준비금전입액(주7)	506,637,735		615,274,668	
유형자산처분손실	70,000		104,850	
무형자산처분손실	4,731,326		-	
기타운영외비용	235,389,356		281,747,725	
VI. 학교회계전출금		-		200,000,000
1. 학교회계전출금		-		200,000,000
학교회계전출금	-		200,000,000	
운 영 비 용 합 계		14,245,599,926		12,383,046,637
당기운영차익		133,467,282		1,402,281,435
운 영 비 용 총 계		14,379,067,208		13,785,328,072

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 18(당) 기 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지

제 17(전) 기 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지

경일대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 현금유입액	17,721,835,726	16,021,950,852
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	17,652,883,726	15,946,619,452
1) 산학협력연구수익 현금유입액	3,629,319,941	2,193,088,574
(1) 연구수익	1,332,372,129	858,279,571
가. 정부연구수익	463,723,042	183,272,485
나. 산업체연구수익	868,649,087	675,007,086
(2) 교육운영수익	1,174,901,592	327,912,910
가. 교육운영수익	1,174,901,592	327,912,910
(3) 지식재산권수익	243,120,000	215,138,983
가. 지식재산권이전수익	120,492,000	127,305,650
나. 노하우이전수익	122,628,000	87,833,333
(4) 설비자산사용료수익	858,326,220	771,057,110
가. 설비자산사용료수익	593,472,240	563,227,110
나. 임대료수익	264,853,980	207,830,000
(5) 기타산학협력수익	20,600,000	20,700,000
가. 기타산학협력수익	20,600,000	20,700,000
2) 지원금수익 현금유입액	8,922,512,022	9,139,628,259
(1) 연구수익	2,407,794,986	2,196,847,944
가. 정부연구수익	2,407,794,986	2,178,647,944
나. 산업체연구수익	-	18,200,000
(2) 교육운영수익	2,672,715,608	2,505,627,225
가. 교육운영수익	2,672,715,608	2,505,627,225
(3) 기타지원금	3,842,001,428	4,437,153,090
가. 기타지원금수익	3,842,001,428	4,437,153,090
3) 간접비수익 현금유입액	1,113,574,443	932,469,106
(1) 산학협력연구수익	179,035,026	164,409,248
가. 산학협력연구수익	179,035,026	164,409,248
(2) 지원금수익	934,539,417	768,059,858
가. 연구수익	495,709,417	444,013,858
나. 교육운영수익	90,350,000	73,250,000
다. 기타지원금수익	348,480,000	250,796,000
4) 전입및기부금수익 현금유입액	30,000,000	15,540,000
(1) 기부금수익	30,000,000	15,540,000
가. 일반기부금	30,000,000	13,000,000
나. 지정기부금	-	2,540,000
5) 운영외수익 현금유입액	3,957,477,320	3,665,893,513

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
(1)운영외수익	3,957,477,320		3,665,893,513	
가.이자수익	29,119,644		53,767,311	
나.기타운영외수익	3,928,357,676		3,612,126,202	
2.투자활동으로인한현금유입액		-		943,400
1)투자자산수입	-		943,400	
(1)출자금회수	-		943,400	
3.재무활동으로 인한 현금유입액		68,952,000		74,388,000
1)부채의차입	68,952,000		74,388,000	
(1)임대보증금증가	68,952,000		74,388,000	
II.현금유출액		(17,709,915,501)		(16,105,587,749)
1.운영활동으로 인한 현금유출액		(16,881,988,302)		(14,594,119,654)
1)산학협력비현금유출액	2,614,339,871		1,300,250,686	
(1)산학협력연구비	1,418,785,427		891,175,260	
가.인건비	41,487,885		5,616,730	
나.학생인건비	6,480,000		23,108,000	
다.연구장비·재료비	51,101,990		37,201,510	
라.연구활동비	55,140,524		65,555,882	
마.연구과제추진비	-		10,420,270	
바.연구수당	1,074,495,028		749,272,868	
사.위탁연구개발비	190,080,000		-	
(2)교육운영비	1,011,971,849		256,966,160	
가.인건비	250,609,158		222,882,582	
나.기타교육운영비	761,362,691		34,083,578	
(3)지식재산권비용	176,745,648		134,860,266	
가.지식재산권실시·양도비	770,000		-	
나.산학협력보상금	175,975,648		134,860,266	
(4)기타산학협력비	6,836,947		17,249,000	
가.기타산학협력비	6,836,947		17,249,000	
2)지원금사업비현금유출액	8,052,318,718		7,536,313,774	
(1)연구비	1,852,886,704		1,649,174,288	
가.인건비	329,110,190		213,953,226	
나.학생인건비	381,192,180		318,038,640	
다.연구장비·재료비	440,216,492		316,668,938	
라.연구활동비	392,803,482		276,464,600	
마.연구과제추진비	-		85,458,585	
바.연구수당	309,564,360		438,590,299	
(2)교육운영비	2,513,243,862		1,939,004,635	
가.인건비	1,065,457,492		1,015,274,403	
나.교육과정개발비	-		19,000,000	
다.장학금	2,239,000		-	
라.실험실습비	8,588,080		59,256,360	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
마.기타교육운영비	1,436,959,290		845,473,872	
(3)기타지원금사업비	3,686,188,152		3,948,134,851	
가.기타지원금사업비	3,686,188,152		3,948,134,851	
3)간접비사업비현금유출액	978,046,142		917,420,297	
(1)인력지원비	479,898,210		470,563,375	
가.인건비	376,804,480		369,340,830	
나.연구개발능률성과급	103,093,730		101,222,545	
(2)연구지원비	490,667,201		436,904,191	
가.기관공통지원경비	174,156,852		219,215,426	
나.사업단또는연구단운영비	303,852,709		201,933,185	
다.연구실안전관리비	12,657,640		15,375,580	
라.대학연구활동지원금	-		380,000	
(3)성과활용지원비	7,480,731		9,952,731	
가.지식재산권출원등록비	7,480,731		9,952,731	
4)일반관리비현금유출액	579,088,615		548,270,065	
(1)일반관리비	579,088,615		548,270,065	
가.인건비	148,764,270		160,049,641	
나.일반제경비	430,324,345		388,220,424	
5)운영외비용현금유출액	4,658,194,956		4,091,864,832	
(1)운영외비용	4,658,194,956		4,091,864,832	
가.기타운영외비용	4,658,194,956		4,091,864,832	
6)학교회계전출금현금유출액	-		200,000,000	
(1)학교회계전출금	-		200,000,000	
가.학교회계전출금	-		200,000,000	
2.투자활동으로 인한 현금유출액		(741,251,199)		(1,449,668,095)
1)유형자산 취득지출액	712,922,812		1,410,820,700	
(1)기계기구 취득	687,914,812		1,331,783,620	
(2)집기비품 취득	25,008,000		79,037,080	
2)무형자산 취득지출액	28,328,387		38,847,395	
(1)지식재산권 취득	28,328,387		38,847,395	
3.재무활동으로 인한 현금유출액		(86,676,000)		(61,800,000)
1)부채의상환	86,676,000		61,800,000	
(1)임대보증금감소	86,676,000		61,800,000	
III.현금의 증가(감소)(I-II)		11,920,225		(83,636,897)
IV.기초의 현금		6,703,036,168		6,786,673,065
V.기말의 현금(III+IV)		6,714,956,393		6,703,036,168

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주 석

제 18 기 2022년 2월 28일 현재

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

경일대학교 산학협력단

1. 개 요

경일대학교 산학협력단(이하 “산학협력단”)은 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」에 의하여 산업사회의 요구에 부응하는 창의력 있는 산업인력을 양성하고, 산업발전에 필요한 새로운 지식·기술을 개발·보급·확산하여 지역사회와 국가의 발전에 이바지함을 목적으로 2004년 3월에 설립되었으며, 연구계약에서부터 지적재산권 취득에 이르기까지 산학협력사업 전 과정을 독립적으로 추진하는 특수법인입니다.

산학협력단은 경상북도 경산시 하양읍 가마실길 50 경일대학교 내에 소재하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단은 2016년 1월 29일자로 개정된 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하였으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 대한민국의 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 산학협력단 회계처리규칙에 따라 산학협력단의 재무제표는 재무상태표, 운영계산서 및 현금흐름표로 구성됩니다.

산학협력단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

산학협력단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

(2) 대손충당금

산학협력단은 보고기간종료일 현재 회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손충당금을 설정하고 당해 채권 과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(3) 유가증권

산학협력단은 유가증권의 최초 인식 시 유가증권 취득을 위하여 제공하거나 수취한 대가의 시장가격에 취득과 직접 관련되는 거래원가를 가산하여 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 단기매매금융자산 혹은 장기투자금융자산으로 분류하고 있습니다.

산학협력단이 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

1) 단기매매금융자산

산학협력단은 주로 단기간 내의 자금운용을 목적으로 소유하는 유가증권을 단기매매 금융자산으로 분류하고 있습니다. 단기매매금융자산은 공정가치로 평가하고 있으며, 단기매매금융자산에 대한 미실현보유손익은 단기매매금융자산평가이익(손실)의 과목으로 하여 운영외수익(비용)으로 표시하고 있습니다.

2) 장기투자금융자산

산학협력단은 단기매매증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 장기투자금융자산으로 분류하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산은 구입원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액을 취득원가로 평가하고 있으며, 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산은 취득원가에서 5 년의 내용연수에 따라 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시되어 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 사용이 불가능하거나 기타 사유로 인하여 유형자산의 공정가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 이를 공정가액으로 평가하고 있습니다.

(5) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하며, 당해 자산의 사용 가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 자산별로 5~7 년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

산학협력단은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1 년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제 29 조 및 조세특례제한법 제 47 조의 규정에 의하여 수입이자 발생액과 수익사업에서 발생한 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 결산조정에 의하여 설정하고 동 준비금을 비유동부채로 계상하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 설정 후 5년 이내에 고유목적에 사용되고 있습니다.

(8) 운영수익과 운영비용의 인식

산학협력단의 모든 수익과 비용은 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 동 수익이 실현된 시기를 기준으로 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산 및 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위:천원)			
구 분	종 류	금융기관	금 액
현금및현금성자산	보통예금	대구은행	3,185,004
	보통예금	기업은행	7
	보통예금	신한은행	1,932
	소 계		3,186,943
단기금융상품	정기예금	대구은행	3,528,013
		합 계	6,714,956

(2) 전기말

(단위:천원)			
구 분	종 류	금융기관	금 액
현금및현금성자산	보통예금	대구은행	3,161,692
	보통예금	기업은행	9,588
	보통예금	신한은행	4,113
	소 계		3,175,393
단기금융상품	정기예금	대구은행	3,527,643
		합 계	6,703,036

4. 출자금

당기말과 전기말 현재 출자금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	내 역	당기말	전기말
출자금	대경공동기술지주회사	101,000	101,000
	홍바이오(주)	20,000	20,000
	(주)더키움	49,057	49,057
	(주)지행아이티	10,000	10,000
	합 계	180,057	180,057

5. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	처 분	감가상각비	기말잔액
기계기구	2,435,906	727,959	(54)	(785,615)	2,378,196
집기비품	145,917	26,813	(16)	(44,186)	128,528
차량운반구	2,795	-	-	(2,794)	1
합 계	2,584,618	754,772	(70)	832,595	2,506,725

(2) 전기 중 유형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	처 분	감가상각비	기말잔액
기계기구	1,840,851	1,274,987	(97)	(679,835)	2,435,906
집기비품	109,354	78,068	(8)	(41,497)	145,917
차량운반구	5,844	-	-	(3,049)	2,795
합 계	1,956,049	1,353,055	(105)	(724,381)	2,584,618

6. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	처 분	상 각	기말잔액
지식재산권	74,118	26,802	(4,731)	(15,664)	80,525
기타의무형자산	137,477	-	-	(47,599)	89,878
합 계	211,595	26,802	(4,731)	(63,263)	169,403

(2) 전기 중 무형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	상 각	기말잔액
지식재산권	46,721	38,847	(11,450)	74,118
기타의무형자산	108,268	90,500	(61,291)	137,477
합 계	154,989	129,347	(72,741)	211,595

7. 퇴직급여충당부채와 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채 및 고유목적사업준비금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
퇴직급여충당부채	330,009	106,800	(105,953)	330,856
고유목적사업준비금	615,275	506,638	(615,275)	506,638

(2) 전기

(단위:천원)

과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
퇴직급여충당부채	289,302	102,671	(61,964)	330,009
고유목적사업준비금	1,045,102	615,275	(1,045,102)	615,275

8. 현금흐름표

산학협력단은 현금흐름표를 직접법으로 작성하였으며, 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산과 단기금융상품을 합한 금액입니다.

9. 재무제표의 확정

재무제표는 산학협력단 단장이 회계연도 종료 후 50 일 이내에 학교의 장에게 제출하고, 학교의 장이 회계연도 종료 후 70 일 이내에 심의·확정합니다.