

협성대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제17기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

협성대학교 산학협력단

목 차

외부감사인의 감사보고서 ······	1
재무제표	
재무상태표 ······	5
운영계산서 ······	7
현금흐름표 ······	10
운영차손익처분계산서 ······	13
주석 ······	14

독립된 감사인의 감사보고서

협성대학교

산학협력단장 귀중

2021년 4월 22일

감사의견

우리는 협성대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

산학협력단의 2020년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 동서회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2020년 4월 30일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 산학협력단의 계속기관으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기관 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 산학협력단을 청산하거나 운영을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기관전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산학협력단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기관전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기관으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 산학협력단의 계속기관으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 강남대로 464, 비제바노빌딩 7층

정 인 회 계 법 인

대표이사 정 창 기



이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 4월 22일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

협성대학교 산학협력단

제 17(당) 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 16(전) 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

협성대학교 산학협력단 단장 박남수

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 봉담읍 최루백로 72

(전 화) 031-299-1330

재 무 상 태 표

제 17(당) 기: 2021년 2월 28일 현재

제 16(전) 기: 2020년 2월 29일 현재

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
자 산		
I. 유동자산	2,249,475,672	702,409,030
(1) 당좌자산	2,249,475,672	702,409,030
현금성자산(주석3)	2,174,765,939	626,389,904
단기금융상품(주석3)	60,000,000	-
미수금	14,379,793	14,129,510
미수수익	140,200	1,320,966
선급법인세	189,740	168,650
기타당좌자산	-	60,400,000
II. 비유동자산	18,575,834	26,464,607
(1) 유형자산(주석4)	18,575,834	26,464,607
건축물	41,525,000	36,300,000
(건축물감가상각누계액)	(26,430,018)	(16,175,742)
기계기구	25,000,000	25,000,000
(기계기구감가상각누계액)	(25,000,000)	(25,000,000)
집기비품	11,999,900	11,999,900
(집기비품감가상각누계액)	(8,519,048)	(5,659,551)
자 산 총 계	2,268,051,506	728,873,637
부 채		
I. 유동부채	1,793,119,521	430,438,022
(1) 유동부채	1,793,119,521	430,438,022
미지급금	25,752,504	17,557,782
제세예수금	2,988,436	23,529,091
부가세예수금	-	20,082,704
선수수익	1,764,378,581	369,268,445
II. 비유동부채	152,805,562	123,138,986
(1) 비유동부채	152,805,562	123,138,986
임대보증금	62,550,000	69,876,000
퇴직급여충당부채(주석5)	20,154,748	7,253,361
(퇴직연금운용자산)	(44,358,774)	(38,309,322)
고유목적사업준비금(주석6)	114,459,588	84,318,947
부 채 총 계	1,945,925,083	553,577,008
기 본 금		
I. 출연기본금	200,000,000	200,000,000
(1) 출연기본금	200,000,000	200,000,000

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
출연기본금	200,000,000		200,000,000	
Ⅱ. 차기이월운영차손익		122,126,423		(24,703,371)
(1) 처분전운영차익		122,126,423		(24,703,371)
전기이월운영차익	(24,703,371)		(97,706,966)	
당기운영차손익	146,829,794		73,003,595	
기 본 금 총 계		322,126,423		175,296,629
부 채 및 자 본 총 계		2,268,051,506		728,873,637

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영계산서

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 산학협력수익		501,677,328		1,356,434,900
(1) 연구수익		352,822,899		975,720,214
1. 정부연구수익	333,679,575		939,191,033	
2. 산업체연구수익	19,143,324		36,529,181	
(2) 교육운영수익		18,000,000		13,705,000
1. 교육운영수익	18,000,000		13,705,000	
(3) 설비자산사용료수익		130,854,429		138,936,409
1. 임대료수익	130,854,429		138,936,409	
(4) 기타산학협력수익		-		228,073,277
1. 기타산학협력수익	-		228,073,277	
II. 지원금수익		1,885,461,513		1,136,084,504
(1) 연구수익		757,293,227		405,049,388
1. 정부연구수익	701,737,273		405,049,388	
2. 산업체연구수익	55,555,954		-	
(2) 교육운영수익		4,499,741		-
1. 교육운영수익	4,499,741		-	
(3) 기타지원금수익		1,123,668,545		731,035,116
1. 기타지원금수익	1,123,668,545		731,035,116	
III. 간접비수익		174,481,696		222,577,440
(1) 산학협력수익		32,314,276		83,252,953
1. 산학협력연구수익	32,314,276		81,544,317	
2. 산학협력교육운영수익	-		708,636	
3. 기타산학협력수익	-		1,000,000	
(2) 지원금수익		142,167,420		139,324,487
1. 지원금연구수익	104,281,020		102,060,340	
2. 지원금교육운영수익	500,000		-	
3. 기타지원금수익	37,386,400		37,264,147	
IV. 전입및기부수익		6,200,000		2,000,000
(1) 기부금수익		6,200,000		2,000,000
1. 일반기부금	6,200,000		2,000,000	
V. 운영외수익		293,349,913		3,002,165

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
(1) 운영외수익		293,349,913		3,002,165
1. 이자수익	1,439,740		2,913,051	
2. 전기오류수정이익	104,231,545		-	
3. 고유목적사업준비금환입액(주석6)	186,771,780		-	
4. 기타운영외수익	906,848		89,114	
운영수익 합계		2,861,170,450		2,720,099,009
I. 산학협력비		343,387,086		898,557,217
(1) 산학협력연구비		325,387,086		465,333,305
1. 인건비	220,734,462		307,072,086	
2. 학생인건비	-		11,900,000	
3. 연구장비재료비	1,080,294		8,885,800	
4. 연구활동비	80,965,710		55,766,134	
5. 연구과제추진비	14,106,620		81,709,285	
6. 위탁연구개발비	8,500,000		-	
(2) 교육운영비		18,000,000		109,963,366
1. 인건비	12,240,000		10,111,502	
2. 교육과정개발비	380,000		-	
3. 실험실습비	900,000		-	
4. 기타교육운영비	4,480,000		99,851,864	
(3) 기타산학협력비		-		323,260,546
1. 기타산학협력비	-		323,260,546	
II. 지원금사업비		1,843,855,956		1,471,011,160
(1) 연구비		764,062,952		633,280,288
1. 인건비	141,300,047		110,982,253	
2. 학생인건비	47,950,000		99,200,000	
3. 연구장비재료비	277,141,883		226,503,009	
4. 연구활동비	222,472,283		80,077,431	
5. 연구과제추진비	36,833,739		81,387,155	
6. 연구수당	38,365,000		35,130,440	
(2) 교육운영비		4,499,800		7,619,999
1. 인건비	2,000,000		7,619,999	
2. 교육과정개발비	1,300,000		-	
3. 기타교육운영비	1,199,800		-	
(3) 기타지원금사업비		1,075,293,204		830,110,873
1. 기타지원금사업비	1,075,293,204		830,110,873	
III. 간접비사업비		202,927,343		222,770,399

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
(1) 인력지원비		159,167,250		136,463,011
1. 인건비	142,555,250		136,463,011	
2. 연구개발능률성과급	16,612,000		-	
(2) 연구지원비		42,319,073		81,807,464
1. 기관공통지원경비	42,213,613		81,807,464	
2. 연구실안전관리비	105,460		-	
(3) 성과활용지원비		404,000		388,000
1. 지식재산권출원등록비	404,000		388,000	
(4) 기타지원비		1,037,020		4,111,924
1. 기타지원비	1,037,020		4,111,924	
Ⅳ. 일반관리비		72,523,745		21,094,293
(1) 일반관리비		72,523,745		21,094,293
1. 인건비	37,496,999		-	
2. 감가상각비	13,113,773		19,722,363	
3. 일반제경비	21,912,973		1,371,930	
Ⅴ. 운영외비용		216,912,424		33
(1) 운영외비용		216,912,424		33
1. 고유목적사업준비금전입액(주석6)	216,912,421		-	
2. 기타운영외비용	3		33	
Ⅵ. 학교회계전출금		34,734,102		33,662,312
(1) 학교회계전출금		34,734,102		33,662,312
1. 학교회계전출금(주석7)	34,734,102		33,662,312	
운영비용 합계		2,714,340,656		2,647,095,414
당기운영 차액		146,829,794		73,003,595
운영비용 총계		2,861,170,450		2,720,099,009

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 현금유입액		4,098,382,110		2,603,107,692
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		4,037,982,110		2,597,443,692
(1) 산학협력수익 현금유입액		396,671,028		1,233,779,583
1) 연구수익		250,549,759		975,720,214
정부연구수익	192,855,273		939,191,033	
산업체연구수익	57,694,486		36,529,181	
2) 교육운영수익		18,000,000		13,705,000
교육운영수익	18,000,000		13,705,000	
3) 설비자산사용료수익		128,121,269		161,008,691
임대료수익	128,121,269		161,008,691	
4) 기타산학협력수익		-		83,345,678
기타산학협력수익	-		83,345,678	
(2) 지원금수익 현금유입액		3,456,982,922		1,136,084,504
1) 연구수익		673,924,781		405,049,388
정부연구수익	638,774,781		405,049,388	
산업체연구수익	35,150,000		-	
2) 교육운영수익		4,499,800		-
교육운영수익	4,499,800		-	
3) 지원금수익		2,778,558,341		731,035,116
기타지원금수익	2,778,558,341		731,035,116	
(3) 간접비수익 현금유입액		174,481,696		222,577,440
1) 산학협력수익		32,314,276		83,252,953
산학협력연구수익	32,314,276		81,544,317	
교육운영수익	-		708,636	
기타산학협력수익	-		1,000,000	
2) 지원금수익		142,167,420		139,324,487
연구수익	104,281,020		102,060,340	
교육운영수익	500,000		37,264,147	
기타지원금수익	37,386,400		-	
(4) 전입및기부수익 현금유입액		6,200,000		2,000,000
1) 기부금수익		6,200,000		2,000,000
일반기부금	6,200,000		2,000,000	
(5) 운영외수익 현금유입액		3,646,464		3,002,165
1) 운영외수익		3,646,464		3,002,165
이자수익	2,739,616		2,913,051	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
기타운영외수익	906,848		89,114	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		60,400,000		-
(1) 투자자산수입		60,400,000		-
1) 기타투자자산투자수입	60,400,000		-	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		5,664,000
(1) 부채의차입		-		5,664,000
1) 임대보증금증가	-		5,664,000	
II. 현금유출액		2,490,006,075		2,695,953,962
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		2,477,455,075		2,628,733,962
(1) 산학협력비 현금유출액		343,387,086		895,946,934
1) 산학협력연구비		325,387,086		465,333,305
인건비	220,734,462		307,072,086	
학생인건비	-		11,900,000	
연구장비재료비	1,080,294		8,885,800	
연구활동비	80,965,710		55,766,134	
연구과제추진비	14,106,620		81,709,285	
위탁연구개발비	8,500,000		-	
2) 교육운영비		18,000,000		109,963,366
인건비	12,240,000		10,111,502	
교육과정개발비	380,000		-	
실험실습비	900,000		-	
기타교육운영비	4,480,000		99,851,864	
3) 기타산학협력비		-		320,650,263
기타산학협력비	-		320,650,263	
(2) 지원금사업비 현금유출액		1,843,820,756		1,471,011,160
1) 연구비		764,062,952		633,280,288
인건비	141,300,047		110,982,253	
학생인건비	47,950,000		99,200,000	
연구장비재료비	277,141,883		226,503,009	
연구활동비	222,472,283		80,077,431	
연구과제추진비	36,833,739		81,387,155	
연구수당	38,365,000		35,130,440	
2) 교육운영비		4,499,800		7,619,999
인건비	2,000,000		7,619,999	
교육과정개발비	1,300,000		-	
기타교육운영비	1,199,800		-	
3) 기타지원금사업비		1,075,258,004		830,110,873
기타지원금사업비	1,075,258,004		830,110,873	
(3) 간접비사업비 현금유출액		196,075,408		226,741,593
1) 인력지원비		152,315,315		140,434,205
인건비	135,703,315		140,434,205	

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
연구개발능률성과급	16,612,000		-	
2) 연구지원비		42,319,073		81,807,464
기관공통지원경비	42,213,613		81,807,464	
연구실안전관리비	105,460		-	
3) 성과활용지원비		404,000		388,000
지식재산권출원등록비	404,000		388,000	
4) 기타지원비		1,037,020		4,111,924
기타지원비	1,037,020		4,111,924	
(4) 일반관리비 현금유출액		59,409,972		1,371,930
1) 일반관리비		59,409,972		1,371,930
인건비	37,496,999		-	
일반제경비	21,912,973		1,371,930	
(5) 운영외비용 현금유출액		27,751		33
1) 운영외비용		27,751		33
기타운영외비용	27,751		33	
(6) 학교회계전출금 현금유출액		34,734,102		33,662,312
1) 학교회계전출금	34,734,102		33,662,312	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		5,225,000		67,220,000
(1) 투자자산지출		-		60,400,000
1) 기타투자자산투자지출	-		60,400,000	
(2) 유형자산취득지출		5,225,000		6,820,000
1) 구축물취득	5,225,000		6,820,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		7,326,000		-
(1) 부채의상환		7,326,000		-
1) 임대보증금감소	7,326,000		-	
Ⅲ. 현금의 증감		1,608,376,035		(92,846,270)
Ⅳ. 기초의 현금		626,389,904		719,236,174
Ⅴ. 기말의 현금		2,234,765,939		626,389,904

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 차 손 익 처 분 계 산 서

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기 (처분예정일: 2021년 5월 1일)		전 기 (처분일: 2020년 5월 1일)	
I. 처분전 운영차익		122,126,423		(24,703,371)
1. 전기이월운영차익	(24,703,371)		(97,706,966)	
2. 당기운영차익	146,829,794		73,003,595	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계(I+II)		122,126,423		(24,703,371)
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III-IV)		122,126,423		(24,703,371)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 17(당) 기: 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16(전) 기: 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

협성대학교 산학협력단

1. 일반사항

협성대학교 산학협력단(이하 '산학협력단')은 산업사회의 요구에 부응하는 창의력 있는 산업인력을 양성하고 산업발전에 필요한 새로운 지식·기술을 개발·보급·확산하여 지역사회와 국가의 발전에 이바지함을 목적으로 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의거 2004년 6월 21일자로 설립되었으며, 경기도 화성시 봉담읍 협성대학교 내에 위치하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙(교육부 고시)에서 정한 회계처리방법에 따라 재무제표를 작성하고 있습니다. 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 기업회계기준 및 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하고 있습니다.

산학협력단 재무제표 작성기준과 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 운영수익인식

산학협력단은 산업체등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 운영수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 지원금수입은 연구개발교육등의 진행에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있으며, 지식재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다. 한편, 지식재산권의 대여로 발생하는 수익은 대여기간 또는 사용기간 동안 용역제공에 따라 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

산학협력단은 재무제표일 현재 회수불확실성이 존재하는 채권에 대해서 합리적이고 객관적인 기준에 따라 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 유가증권

산학협력단은 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산을 "일반기업회계기준"을 준용하여 평가하며, 평가손익은 당기 운영외손익으로 처리하고 있습니다. 단, 만기까지 보유할 의도와 능력이 있는 채권과 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 보유하고 있는 자회사의 주식에 대해서는 평가를 하지 않습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 상각

산학협력단은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래의 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 계산된 금액을 간접법으로 표시하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

산학협력단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

산학협력단은 비영리내국법인으로서 법인세법 제 29조에 의하여 이자소득금액과 수익사업에서 발생한 소득금액 중 일정금액의 한도 내에서 고유목적사업준비금을 설정하고, 동 준비금을 고유목적사업 등에 지출하는 경우에는 그 금액을 먼저 계상한 사업연도의 고유목적사업준비금으로부터 순차로 상계환입하고 있습니다. 동 준비금을 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액에 대하여는 법인세 납세의무가 있습니다.

3. 현금성자산 등

당기말과 전기말 현재 현금성자산 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	종 류	금융기관	당기말	전기말
현금성자산	보통예금	기업은행 외	2,174,765,939	626,389,904
단기금융상품	정기예금	기업은행	60,000,000	-
합 계			2,234,765,939	626,389,904

상기 현금성자산에는 당기말 현재 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익에 대한 선수수익에 대응하는 자금이 포함되어 있으며, 동 자금은 당해 연구용역비 등으로 사용이 제한되어 있습니다.

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부가액 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
구축물	20,124,258	5,225,000	-	(10,254,276)	15,094,982
기계기구	-	-	-	-	-
집기비품	6,340,349	-	-	(2,859,497)	3,480,852
합 계	26,464,607	5,225,000	-	(13,113,773)	18,575,834

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
구축물	27,818,066	6,820,000	-	(14,513,808)	20,124,258
기계기구	-	-	-	-	-
집기비품	11,548,904	-	-	(5,208,555)	6,340,349
합 계	39,366,970	6,820,000	-	(19,722,363)	26,464,607

5. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당 기	전 기
기 초	7,253,361	11,224,555
설정액	12,901,387	7,253,361
지급액	-	(11,224,555)
기 말	20,154,748	7,253,361

6. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기 초	84,318,947	84,318,947
전입액	216,912,421	-
환입(사용)액	(186,771,780)	-
기 말	114,459,588	84,318,947

산학협력단은 산학협력수익 및 운영자금등의 일시적 예치에 따른 이자수익(선급법인세를 포함한 금액)과 기타운영외수익등을 고유목적사업준비금전입액과 고유목적사업준비금으로 계상후 고유목적사업에 사용시 차감 처리하고 있습니다.

7. 학교회계전출금

산학협력단의 학교회계전출금은 전액 협성대학교로 전출된 것으로 당기 및 전기 각각 34,734천원 및 33,662천원 입니다.

8. 우발부채 및 약정사항

산학협력단은 당기말 현재 서울보증보험에 이행지급 등을 목적으로 보증보험에 가입하고 있습니다.

(단위 : 원)		
제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	188,006,180	이행지급 등

9. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산, 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

10. 재무제표의 승인기관

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 운영위원회에서 심의·확정될 예정입니다.