

협성대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제22(당)기 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

제21(전)기 2024년 3월 1일부터 2025년 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

2026년 4월 10일

감사의견

우리는 협성대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2026년 2월 28일과 2025년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약 을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2026년 2월 28일 과 2025년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우 리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 산학 협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행 하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하 다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 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 계속기관전제의 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.

기타 법규의 요구사항에 대한 보고

재무제표의 주석 11에서 언급하는 바와 같이 산학협력단은 보조금 관리에 관한 법률에 따라 국고보조금을 지원받았으며, 2026년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 보조사업에 대한 수입 및 지출내역은 보조금 관리에 관한 법률, 같은 법 시행령 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 학동로 208, 3층(논현동, 용문빌딩)

회 계 법 인 원

대표이사 배 현 원



이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 4월 10일) 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 22(당) 기

2025년 03월 01일 부터

2026년 02월 28일 까지

제 21(전) 기

2024년 03월 01일 부터

2025년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

협성대학교 산학협력단 단장 정도철

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 봉담읍 최루백로 72

(전 화) 031-299-1330

재 무 상 태 표

제 22(당) 기: 2026년 2월 28일 현재

제 21(전) 기: 2025년 2월 28일 현재

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,728,509,438		3,890,322,298
(1) 당좌자산		2,728,509,438		3,890,322,298
현금성자산(주석3)	2,548,073,604		3,712,261,689	
단기금융상품(주석3)	120,000,000		90,000,000	
미수금	48,939,890		80,415,004	
(미수금대손충당금)	(7,460,100)		(6,368,600)	
미수수익	2,677,020		2,833,644	
선급금	15,171,343		10,616,153	
선급비용	373,091		364,188	
선급법인세	734,590		200,220	
II. 비유동자산		17,485,956		17,304,264
(1) 유형자산(주석4)		7,340,536		8,988,569
건축물	41,525,000		41,525,000	
(건축물감가상각누계액)	(41,520,000)		(41,312,047)	
기계기구	25,000,000		25,000,000	
(기계기구감가상각누계액)	(25,000,000)		(25,000,000)	
집기비품	27,484,580		25,931,280	
(집기비품감가상각누계액)	(20,149,044)		(17,155,664)	
(2) 무형자산		10,145,420		8,315,695
지식재산권	10,145,420		8,315,695	
자 산 총 계		2,745,995,394		3,907,626,562
부 채				
I. 유동부채		2,234,501,777		3,451,363,524
(1) 유동부채		2,234,501,777		3,451,363,524
미지급금	235,083,807		271,033,847	
제세예수금	109,665,069		72,779,369	
부가세예수금	8,236,377		4,062,131	
선수수익	1,881,516,524		3,103,488,177	
II. 비유동부채		138,124,582		177,361,151
(1) 비유동부채		138,124,582		177,361,151
임대보증금	99,773,000		97,268,000	
퇴직급여충당부채(주석5)	39,138,202		37,449,196	
(퇴직연금운용자산)	(43,625,788)		(35,228,003)	
고유목적사업준비금(주석6)	42,839,168		77,871,958	

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
부 채 총 계		2,372,626,359		3,628,724,675
기 본 금				
I. 출연기본금		200,000,000		200,000,000
(1) 출연기본금		200,000,000		200,000,000
출연기본금	200,000,000		200,000,000	
II. 차기이월운영차손익		173,369,035		78,901,887
(1) 처분전운영차익		173,369,035		78,901,887
전기이월운영차익	78,901,887		51,862,011	
당기운영차손익	94,467,148		27,039,876	
기 본 금 총 계		373,369,035		278,901,887
부 채 및 자 본 총 계		2,745,995,394		3,907,626,562

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영계산서

제 22(당) 기: 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

제 21(전) 기: 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
I. 산학협력수익		1,165,094,912		1,521,680,103
(1) 연구수익		541,863,444		814,229,240
1. 정부연구수익	366,818,525		640,179,846	
2. 산업체연구수익	175,044,919		174,049,394	
(2) 교육운영수익		384,845,346		368,213,300
1. 교육운영수익	384,845,346		368,213,300	
(3) 설비자산사용료수익		153,982,615		149,170,902
1. 임대료수익	153,982,615		149,170,902	
(4) 기타산학협력수익		84,403,507		190,066,661
1. 기타산학협력수익	84,403,507		190,066,661	
II. 지원금수익		17,467,217,163		12,268,589,045
(1) 연구수익		634,076,312		619,632,649
1. 정부연구수익	634,076,312		619,632,649	
(2) 교육운영수익		40,798,220		18,490,086
1. 교육운영수익	40,798,220		18,490,086	
(3) 기타지원금수익		16,792,342,631		11,630,466,310
1. 기타지원금수익	16,792,342,631		11,630,466,310	
III. 간접비수익		197,260,552		178,480,738
(1) 산학협력수익		48,086,802		59,105,863
1. 산학협력연구수익	40,437,133		49,858,878	
2. 산학협력교육운영수익	450,000		-	
3. 기타산학협력수익	7,199,669		9,246,985	
(2) 지원금수익		149,173,750		119,374,875
1. 지원금연구수익	139,252,000		116,522,083	
2. 지원금교육운영수익	8,098,500		2,090,292	
3. 기타지원금수익	1,823,250		762,500	
IV. 운영외수익		149,631,510		94,930,896
(1) 운영외수익		149,631,510		94,930,896
1. 이자수익	4,917,141		4,527,038	
2. 고유목적사업준비금환입액(주석6)	116,609,214		64,422,801	
3. 기타운영외수익	28,105,155		25,981,057	
운영수익 합계		18,979,204,137		14,063,680,782
I. 산학협력비		1,044,658,622		1,390,088,437
(1) 산학협력연구비		536,094,006		796,785,706
1. 인건비	372,550,845		491,216,108	

과 목	제 22(당) 기	제 21(전) 기
2. 학생인건비	-	1,000,000
3. 연구활동비	106,219,921	250,134,261
4. 연구재료비	28,323,240	25,535,337
5. 연구수당	29,000,000	28,900,000
(2) 교육운영비	384,845,346	365,580,020
1. 인건비	277,612,430	266,682,334
2. 교육과정개발비	7,269,000	900,000
3. 실험실습비	9,759,240	11,243,850
4. 기타교육운영비	90,204,676	86,753,836
(3) 학교시설사용료	40,000,000	40,000,000
1. 학교시설사용료	40,000,000	40,000,000
(4) 기타산학협력비	83,719,270	187,722,711
1. 인건비	71,482,911	-
2. 기타산학협력비	12,236,359	187,722,711
II. 지원금사업비	17,444,433,993	12,244,777,633
(1) 연구비	634,076,312	618,829,656
1. 인건비	152,813,627	98,382,830
2. 학생인건비	35,530,000	63,911,300
3. 연구활동비	70,389,164	44,046,225
4. 연구재료비	308,963,521	330,704,301
5. 연구수당	66,380,000	81,785,000
(2) 교육운영비	39,244,920	18,486,662
1. 인건비	20,743,770	13,800,000
2. 교육과정개발비	2,290,000	600,000
3. 기타교육운영비	16,211,150	4,086,662
(3) 기타지원금사업비	16,771,112,761	11,607,461,315
1. 인건비	13,313,750,071	-
2. 기타지원금사업비	3,457,362,690	11,607,461,315
III. 간접비사업비	164,747,997	179,028,806
(1) 인력지원비	114,366,200	133,100,099
1. 인건비	98,921,200	115,543,099
2. 연구개발능력성숙과급	15,445,000	17,557,000
(2) 연구지원비	49,773,797	44,369,707
1. 기관공통지원경비	43,762,135	41,278,203
2. 사업단 또는 연구단운영비	1,410,600	-
3. 연구실안전관리비	3,696,294	2,931,904
4. 연구보안관리비	674,728	159,600
5. 학생산재보험료	230,040	-
(3) 성과활용지원비	608,000	1,559,000
1. 지식재산권출원등록비	608,000	1,559,000
IV. 일반관리비	131,922,739	160,897,996

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
(1) 일반관리비		131,922,739		160,897,996
1. 인건비	80,628,686		98,052,578	
2. 감가상각비	3,201,333		4,632,155	
3. 무형자산상각비	1,953,775		941,019	
4. 대손상각비	1,091,500		-	
5. 일반제경비	45,047,445		57,272,244	
V. 운영외비용		98,973,638		61,848,034
(1) 운영외비용		98,973,638		61,848,034
1. 고유목적사업준비금전입액(주석6)	81,576,424		61,248,647	
2. 기타운영외비용	17,397,214		599,387	
운영비용 합계		18,884,736,989		14,036,640,906
당기운영 차액		94,467,148		27,039,876
운영비용 총계		18,979,204,137		14,063,680,782

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 22(당) 기: 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

제 21(전) 기: 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
I. 현금유입액		17,594,146,607		14,204,695,729
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		17,566,666,607		14,174,653,729
(1) 산학협력수익 현금유입액		1,165,173,099		1,320,302,888
1) 연구수익		566,624,434		698,264,771
정부연구수익	410,506,450		487,535,522	
산업체연구수익	156,117,984		210,729,249	
2) 교육운영수익		384,845,346		337,841,056
교육운영수익	384,845,346		337,841,056	
3) 설비자산사용료수익		141,836,916		140,817,356
임대료수익	141,836,916		140,817,356	
4) 기타산학협력수익		71,866,403		143,379,705
기타산학협력수익	71,866,403		143,379,705	
(2) 지원금수익 현금유입액		16,172,464,742		12,654,535,402
1) 연구수익		774,410,000		643,309,602
정부연구수익	774,410,000		643,309,602	
2) 교육운영수익		40,022,374		18,812,628
교육운영수익	40,022,374		18,812,628	
3) 지원금수익		15,358,032,368		11,992,413,172
기타지원금수익	15,358,032,368		11,992,413,172	
(3) 간접비수익 현금유입액		197,260,552		171,880,738
1) 산학협력수익		48,086,802		59,105,863
산학협력연구수익	40,437,133		49,858,878	
교육운영수익	450,000		-	
기타산학협력수익	7,199,669		9,246,985	
2) 지원금수익		149,173,750		112,774,875
연구수익	139,252,000		109,922,083	
교육운영수익	8,098,500		2,090,292	
기타지원금수익	1,823,250		762,500	
(4) 운영외수익 현금유입액		31,768,214		27,934,701
1) 운영외수익		31,768,214		27,934,701
이자수익	4,539,395		1,953,644	
기타운영외수익	27,228,819		25,981,057	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		27,480,000		30,042,000
(1) 부채의차입		27,480,000		30,042,000

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
1) 임대보증금증가	27,480,000		30,042,000	
II. 현금유출액		18,728,334,692		14,023,833,867
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		18,698,022,892		13,993,011,867
(1) 산학협력비 현금유출액		1,071,689,331		1,389,272,299
1) 산학협력연구비		564,169,726		803,230,020
인건비	372,133,895		491,216,108	
학생인건비	-		1,000,000	
연구활동비	129,182,281		259,523,012	
연구재료비	33,853,550		22,590,900	
연구수당	29,000,000		28,900,000	
2) 교육운영비		383,891,340		364,382,516
인건비	277,256,120		266,682,334	
교육과정개발비	7,269,000		900,000	
실험실습비	9,759,240		11,243,850	
기타교육운영비	89,606,980		85,556,332	
3) 학교시설사용료		40,000,000		44,000,000
학교시설사용료	40,000,000		44,000,000	
4) 기타산학협력비		83,628,265		177,659,763
인건비	71,482,911		-	
기타산학협력비	12,145,354		177,659,763	
(2) 지원금사업비 현금유출액		17,308,023,130		12,257,060,754
1) 연구비		633,331,112		623,851,229
인건비	154,063,627		91,493,975	
학생인건비	35,530,000		63,911,300	
연구활동비	68,175,064		46,291,953	
연구재료비	309,182,421		340,369,001	
연구수당	66,380,000		81,785,000	
2) 교육운영비		38,897,020		17,770,072
인건비	20,743,770		13,101,410	
교육과정개발비	2,290,000		600,000	
기타교육운영비	15,863,250		4,068,662	
3) 기타지원금사업비		16,635,794,998		11,615,439,453
인건비	13,179,758,201		-	
기타지원금사업비	3,456,036,797		11,615,439,453	
(3) 간접비사업비 현금유출액		171,992,857		190,050,806
1) 인력지원비		116,963,317		133,100,099
인건비	101,518,317		115,543,099	
연구개발능력성과급	15,445,000		17,557,000	
2) 연구지원비		49,773,797		44,409,707
기관공통지원경비	43,762,135		41,318,203	
사업단 또는 연구단 운영비	1,410,600		-	

과 목	제 22(당) 기		제 21(전) 기	
연구실안전관리비	3,696,294		2,931,904	
연구보안관리비	674,728		159,600	
학생산재보험료	230,040		-	
3) 성과활용지원비		5,255,743		12,541,000
지식재산권출원등록비	5,255,743		12,541,000	
(4) 일반관리비 현금유출액		128,920,360		156,028,621
1) 일반관리비		128,920,360		156,028,621
인건비	83,864,012		98,052,578	
일반제경비	45,056,348		57,976,043	
(5) 운영외비용 현금유출액		17,397,214		599,387
1) 운영외비용		17,397,214		599,387
기타운영외비용	17,397,214		599,387	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		5,336,800		-
(1) 유형자산취득지출		1,553,300		-
1) 집기비품취득	1,553,300		-	
(2) 무형자산취득		3,783,500		-
1) 지식재산권취득	3,783,500		-	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		24,975,000		30,822,000
(1) 부채의상환		24,975,000		30,822,000
1) 임대보증금감소	24,975,000		30,822,000	
Ⅲ. 현금의 증감		(1,134,188,085)		180,861,862
Ⅳ. 기초의 현금		3,802,261,689		3,621,399,827
Ⅴ. 기말의 현금		2,668,073,604		3,802,261,689

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영차손익처분계산서

제 22(당) 기: 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

제 21(전) 기: 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기 (처분예정일: 2026년 4월 20일)		전 기 (처분확정일: 2025년 4월 30일)	
I. 처분전 운영차익		173,369,035		78,901,887
1. 전기이월운영차익	78,901,887		51,862,011	
2. 당기운영차익	94,467,148		27,039,876	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계(I+II)		173,369,035		78,901,887
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III-IV)		173,369,035		78,901,887

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 22(당) 기: 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

제 21(전) 기: 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

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 산학연협력촉진에 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	농협은행 외	2,548,073,604	3,712,261,689
단기금융상품	정기예금	기업은행	120,000,000	90,000,000
합 계			2,668,073,604	3,802,261,689

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	212,953	-	-	(207,953)	5,000
집기비품	8,775,616	1,553,300	-	(2,993,380)	7,335,536
합 계	8,988,569	1,553,300	-	(3,201,333)	7,340,536

(2) 전기

(단위: 원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
구축물	2,058,834	-	-	(1,845,881)	212,953
집기비품	11,561,890	-	-	(2,786,274)	8,775,616
합 계	13,620,724	-	-	(4,632,155)	8,988,569

5. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당 기	전 기
기 초	37,449,196	19,477,799
설정액	11,151,955	17,971,397
지급액	(9,462,949)	-
기 말	39,138,202	37,449,196

6. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기 초	77,871,958	81,046,112
전입액	81,576,424	61,248,647
환입(사용)액	(116,609,214)	(64,422,801)
기 말	42,839,168	77,871,958

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 것 입니다.

8. 우발부채 및 약정사항

산학협력단은 당기말 현재 서울보증보험에 이행지급 등을 목적으로 보증보험에 가입하고 있습니다.

(단위 : 원)		
제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	6,650,000	계약
	1,565,000	하자
	165,880,080	선금
	1,296,494,220	지급
합 계	1,470,589,300	

9. 보조사업 현황

당기 중 산학협력단의 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역과 보조사업별 유형 자산 내역은 다음과 같습니다.

(1) 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

(단위 : 천원)																	
부처	세부 사업명	수행 기간	예산액	전기 이월분 (A)	증가(B)						감소(C)						차기 이월분 (D=A+B -C)
					교부·지급			발행이자			집행			반환			
					자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	
교육부	경기도 지역혁신중심 대학지원체계(RISE) 구축·지원	25.3.1 ~ 26.2.28	200,000	-	-	43,760	156,240	-	220	784	-	6,068	21,665	-	779	2,780	168,708
여성가족부	건강가정 다문화가족지원센터운영	25.1.1 ~ 25.12.31	732,330	-	-	366,195	366,195	-	5,944	5,944	-	355,146	355,147	-	11,049	11,048	-
여성가족부	화성형아 이키움터 운영 (공동육아나눔터)	25.1.1 ~ 25.12.31	232,976	-	-	116,488	116,488	-	1,738	1,739	-	115,885	115,885	-	583	583	-
여성가족부	가족센터 운영(다문화)	25.1.1 ~ 25.12.31	589,240	-	-	294,620	294,620	-	5,833	5,833	-	279,111	279,111	-	15,509	15,509	-
여성가족부	결혼 이민 지역량 강화지원	25.1.1 ~ 25.12.31	24,500	-	-	12,250	12,250	-	-	-	-	12,250	12,250	-	-	-	-
여성가족부	다문화가족 특성화 사업	25.1.1 ~ 25.12.31	349,540	-	-	174,770	174,770	-	2,454	2,453	-	159,280	159,260	-	15,510	15,510	-
여성가족부	아이돌봄 지원사업	25.1.1 ~ 25.12.31	3,252,068	-	-	975,622	2,276,446	-	8,072	18,834	-	932,997	2,176,988	-	42,625	99,458	-

10. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산, 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

11. 재무제표의 승인기관

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 운영위원회에서 심의·확정될 예정입니다.