

협성대학교 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제18기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

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

2022년 4월 20일

감사의견

우리는 협성대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 2월 28일 및 2021년 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 2022년 2월 28일 및 2021년 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 우리의 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 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 강남구도곡로3길 27, 7층

정 윤 회 계 법 인

대표이사 이 상 수



이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 4월 20일) 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 18(당) 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 17(전) 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 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 18(당) 기: 2022년 2월 28일 현재

제 17(전) 기: 2021년 2월 28일 현재

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
자 산		
I. 유동자산	3,075,991,796	2,249,475,672
(1) 당좌자산	3,075,991,796	2,249,475,672
현금성자산(주식3)	2,993,332,426	2,174,765,939
단기금융상품(주식3)	60,000,000	60,000,000
미수금	23,766,720	14,379,793
(미수금대손충당금)	(3,184,300)	-
미수수익	-	140,200
선급금	1,886,200	-
선급법인세	190,750	189,740
II. 비유동자산	10,198,136	18,575,834
(1) 유형자산(주식4)	10,198,136	18,575,834
건축물	41,525,000	41,525,000
(건축물감가상각누계액)	(33,237,852)	(26,430,018)
기계기구	25,000,000	25,000,000
(기계기구감가상각누계액)	(25,000,000)	(25,000,000)
집기비품	11,999,900	11,999,900
(집기비품감가상각누계액)	(10,088,912)	(8,519,048)
자 산 총 계	3,086,189,932	2,268,051,506
부 채		
I. 유동부채	2,620,802,003	1,793,119,521
(1) 유동부채	2,620,802,003	1,793,119,521
미지급금	65,647,739	25,752,504
제세예수금	40,149,959	2,988,436
부가세예수금	27,722,289	-
선수수익	2,487,282,016	1,764,378,581
II. 비유동부채	153,604,383	152,805,562
(1) 비유동부채	153,604,383	152,805,562
임대보증금	50,058,000	62,550,000
퇴직급여충당부채(주식5)	5,702,839	20,154,748
(퇴직연금운용자산)	(6,037,614)	(44,358,774)
고유목적사업준비금(주식6)	103,881,158	114,459,588
부 채 총 계	2,774,406,386	1,945,925,083
기 본 금		
I. 출연기본금	200,000,000	200,000,000

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
(1) 출연기본금		200,000,000		200,000,000
출연기본금	200,000,000		200,000,000	
Ⅱ. 차기이월운영차손익		111,783,546		122,126,423
(1) 처분전운영차익		111,783,546		122,126,423
전기이월운영차익	122,126,423		(24,703,371)	
당기운영차손익	(10,342,877)		146,829,794	
기 본 금 총 계		311,783,546		322,126,423
부 채 및 자 본 총 계		3,086,189,932		2,268,051,506

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영계산서

제 18(당) 기: 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

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

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 산학협력수익	899,832,969	501,677,328
(1) 연구수익	776,969,441	352,822,899
1. 정부연구수익	513,305,197	333,679,575
2. 산업체연구수익	263,664,244	19,143,324
(2) 교육운영수익	12,445,000	18,000,000
1. 교육운영수익	12,445,000	18,000,000
(3) 설비자산사용료수익	110,418,528	130,854,429
1. 임대료수익	110,418,528	130,854,429
II. 지원금수익	9,605,496,471	1,885,461,513
(1) 연구수익	408,120,130	757,293,227
1. 정부연구수익	383,413,883	701,737,273
2. 산업체연구수익	24,706,247	55,555,954
(2) 교육운영수익	4,500,059	4,499,741
1. 교육운영수익	4,500,059	4,499,741
(3) 기타지원금수익	9,192,876,282	1,123,668,545
1. 기타지원금수익	9,192,876,282	1,123,668,545
III. 간접비수익	137,116,031	174,481,696
(1) 산학협력수익	56,481,401	32,314,276
1. 산학협력연구수익	56,274,401	32,314,276
2. 산학협력교육운영수익	207,000	-
(2) 지원금수익	80,634,630	142,167,420
1. 지원금연구수익	80,134,630	104,281,020
2. 지원금교육운영수익	500,000	500,000
3. 기타지원금수익	-	37,386,400
IV. 전입및기부수익	2,000,000	6,200,000
(1) 기부금수익	2,000,000	6,200,000
1. 일반기부금	2,000,000	6,200,000
V. 운영외수익	115,923,303	293,349,913
(1) 운영외수익	115,923,303	293,349,913
1. 이자수익	1,650,040	1,439,740
2. 전기오류수정이익	-	104,231,545
3. 고유목적사업준비금환입액(주석6)	113,517,879	186,771,780
4. 기타운영외수익	755,384	906,848
운영수익 합계	10,760,368,774	2,861,170,450
I. 산학협력비	792,624,653	343,387,086

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
(1) 산학협력연구비		780,179,653		325,387,086
1. 인건비	424,732,811		220,734,462	
2. 학생인건비	12,096,990		-	
3. 연구장비재료비	-		1,080,294	
4. 연구활동비	263,757,234		80,965,710	
5. 연구과제추진비	-		14,106,620	
6. 연구재료비	74,592,618		-	
7. 연구수당	5,000,000		-	
8. 위탁연구개발비	-		8,500,000	
(2) 교육운영비		12,445,000		18,000,000
1. 인건비	9,000,000		12,240,000	
2. 교육과정개발비	-		380,000	
3. 실험실습비	2,250,000		900,000	
4. 기타교육운영비	1,195,000		4,480,000	
II. 지원금사업비		9,587,046,228		1,843,855,956
(1) 연구비		384,536,040		764,062,952
1. 인건비	96,600,000		141,300,047	
2. 학생인건비	30,800,000		47,950,000	
3. 연구장비재료비	-		277,141,883	
4. 연구시설·장비비	194,000		-	
5. 연구활동비	118,138,296		222,472,283	
6. 연구과제추진비	-		36,833,739	
7. 연구재료비	87,553,744		-	
8. 연구수당	51,250,000		38,365,000	
(2) 교육운영비		4,500,000		4,499,800
1. 인건비	2,000,000		2,000,000	
2. 교육과정개발비	1,300,000		1,300,000	
3. 기타교육운영비	1,200,000		1,199,800	
(3) 기타지원금사업비		9,198,010,188		1,075,293,204
1. 기타지원금사업비	9,198,010,188		1,075,293,204	
III. 간접비사업비		172,821,887		202,927,343
(1) 인력지원비		127,532,273		159,167,250
1. 인건비	115,725,273		142,555,250	
2. 연구개발능력성성과급	11,807,000		16,612,000	
(2) 연구지원비		44,889,564		42,319,073
1. 기관공통비용	44,188,024		42,213,613	
2. 연구실안전관리비	701,540		105,460	
(3) 성과활용지원비		400,050		404,000
1. 지식재산권출원등록비	400,050		404,000	
(4) 기타지원비		-		1,037,020
1. 기타지원비	-		1,037,020	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
Ⅳ. 일반관리비		66,339,992		72,523,745
(1) 일반관리비		66,339,992		72,523,745
1. 인건비	7,427,185		37,496,999	
2. 감가상각비	8,377,698		13,113,773	
3. 대손상각비	3,184,300		-	
4. 일반제경비	47,350,809		21,912,973	
Ⅴ. 운영외비용		111,878,891		216,912,424
(1) 운영외비용		111,878,891		216,912,424
1. 전기오류수정손실	7,360,198		-	
2. 고유목적사업준비금전입액(주석6)	102,939,449		216,912,421	
3. 기타운영외비용	1,579,244		3	
Ⅵ. 학교회계전출금		40,000,000		34,734,102
(1) 학교회계전출금		40,000,000		34,734,102
1. 학교회계전출금(주석7)	40,000,000		34,734,102	
운영비용 합계		10,770,711,651		2,714,340,656
당기운영 차액		(10,342,877)		146,829,794
운영비용 총계		10,760,368,774		2,861,170,450

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 18(당) 기: 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

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

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 현금유입액		11,405,206,252		4,098,382,110
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		11,387,260,252		4,037,982,110
(1) 산학협력수익 현금유입액		1,075,889,587		396,671,028
1) 연구수익		935,659,327		250,549,759
정부연구수익	659,821,514		192,855,273	
산업체연구수익	275,837,813		57,694,486	
2) 교육운영수익		12,445,000		18,000,000
교육운영수익	12,445,000		18,000,000	
3) 설비자산사용료수익		127,785,260		128,121,269
임대료수익	127,785,260		128,121,269	
(2) 지원금수익 현금유입액		10,172,901,129		3,456,982,922
1) 연구수익		407,597,660		673,924,781
정부연구수익	379,727,990		638,774,781	
산업체연구수익	27,869,670		35,150,000	
2) 교육운영수익		4,500,000		4,499,800
교육운영수익	4,500,000		4,499,800	
3) 지원금수익		9,760,803,469		2,778,558,341
기타지원금수익	9,760,803,469		2,778,558,341	
(3) 간접비수익 현금유입액		134,065,122		174,481,696
1) 산학협력수익		53,430,492		32,314,276
산학협력연구수익	53,223,492		32,314,276	
교육운영수익	207,000		-	
2) 지원금수익		80,634,630		142,167,420
연구수익	80,134,630		104,281,020	
교육운영수익	500,000		500,000	
기타지원금수익	-		37,386,400	
(4) 전입및기부수익 현금유입액		2,000,000		6,200,000
1) 기부금수익		2,000,000		6,200,000
일반기부금	2,000,000		6,200,000	
(5) 운영외수익 현금유입액		2,404,414		3,646,464
1) 운영외수익		2,404,414		3,646,464
이자수익	1,649,030		2,739,616	
기타운영외수익	755,384		906,848	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		60,400,000
(1) 투자자산수입		-		60,400,000

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
1) 기타투자자산투자수입	-		60,400,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		17,946,000		-
(1) 부채의차입		17,946,000		-
1) 임대보증금증가	17,946,000		-	
II. 현금유출액		10,586,639,765		2,490,006,075
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		10,556,201,765		2,477,455,075
(1) 산학협력비 현금유출액		782,464,439		343,387,086
1) 산학협력연구비		770,019,439		325,387,086
인건비	424,732,811		220,734,462	
학생인건비	12,096,990		-	
연구장비재료비	-		1,080,294	
연구활동비	253,597,020		80,965,710	
연구과제추진비	-		14,106,620	
연구재료비	74,592,618			
연구수당	5,000,000			
위탁연구개발비	-		8,500,000	
2) 교육운영비		12,445,000		18,000,000
인건비	9,000,000		12,240,000	
교육과정개발비	-		380,000	
실험실습비	2,250,000		900,000	
기타교육운영비	1,195,000		4,480,000	
(2) 지원금사업비 현금유출액		9,518,496,564		1,843,820,756
1) 연구비		384,536,040		764,062,952
인건비	96,600,000		141,300,047	
학생인건비	30,800,000		47,950,000	
연구장비재료비	-		277,141,883	
연구시설· 장비비	194,000			
연구활동비	118,138,296		222,472,283	
연구과제추진비	-		36,833,739	
연구재료비	87,553,744			
연구수당	51,250,000		38,365,000	
2) 교육운영비		4,500,000		4,499,800
인건비	2,000,000		2,000,000	
교육과정개발비	1,300,000		1,300,000	
기타교육운영비	1,200,000		1,199,800	
3) 기타지원금사업비		9,129,460,524		1,075,258,004
기타지원금사업비	9,129,460,524		1,075,258,004	
(3) 간접비사업비 현금유출액		151,523,326		196,075,408
1) 인력지원비		103,663,022		152,315,315
인건비	91,856,022		135,703,315	
연구개발능력성성과급	11,807,000		16,612,000	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
2) 연구지원비		47,460,254		42,319,073
기관공통비용	46,758,714		42,213,613	
연구실안전관리비	701,540		105,460	
3) 성과활용지원비		400,050		404,000
지식재산권출원등록비	400,050		404,000	
4) 기타지원비		-		1,037,020
기타지원비	-		1,037,020	
(4) 일반관리비 현금유출액		54,777,994		59,409,972
1) 일반관리비		54,777,994		59,409,972
인건비	7,427,185		37,496,999	
일반제경비	47,350,809		21,912,973	
(5) 운영외비용 현금유출액		8,939,442		27,751
1) 운영외비용		8,939,442		27,751
전기오류수정손실	7,360,198			
기타운영외비용	1,579,244		27,751	
(6) 학교회계전출금 현금유출액		40,000,000		34,734,102
1) 학교회계전출금	40,000,000		34,734,102	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		-		5,225,000
(1) 유형자산취득지출		-		5,225,000
1) 구축물취득	-		5,225,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		30,438,000		7,326,000
(1) 부채의상환		30,438,000		7,326,000
1) 임대보증금감소	30,438,000		7,326,000	
Ⅲ. 현금의 증감		818,566,487		1,608,376,035
Ⅳ. 기초의 현금		2,234,765,939		626,389,904
Ⅴ. 기말의 현금		3,053,332,426		2,234,765,939

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영 차손익 처분 계산서

제 18(당) 기: 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

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

협성대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기 (처분예정일: 2022년 4월 25일)		전 기 (처분일: 2021년 5월 1일)	
I. 처분전 운영차익		111,783,546		122,126,423
1. 전기이월운영차익	122,126,423		(24,703,371)	
2. 당기운영차익	(10,342,877)		146,829,794	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계(I+II)		111,783,546		122,126,423
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III-IV)		111,783,546		122,126,423

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 18(당) 기: 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

제 17(전) 기: 2020년 3월 1일부터 2021년 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 이차소득금액과 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	2,993,332,426	2,174,765,939
단기금융상품	정기예금	기업은행	60,000,000	60,000,000
합 계			3,053,332,426	2,234,765,939

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	15,094,982	-	-	(6,807,834)	8,287,148
집기비품	3,480,852	-	-	(1,569,864)	1,910,988
합 계	18,575,834	-	-	(8,377,698)	10,198,136

(2) 전기

(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
집기비품	6,340,349	-	-	(2,859,497)	3,480,852
합 계	26,464,607	5,225,000	-	(13,113,773)	18,575,834

5. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당 기	전 기
기 초	20,154,748	7,253,361
설정액	5,702,839	12,901,387
지급액	(20,154,748)	-
기 말	5,702,839	20,154,748

6. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기 초	114,459,588	84,318,947
전입액	102,939,449	216,912,421
환입(사용)액	(113,517,879)	(186,771,780)
기 말	103,881,158	114,459,588

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 40,000천원 및 34,734천원 입니다.

8. 우발부채 및 약정사항

산학협력단은 당기말 현재 서울보증보험에 이행지급 등을 목적으로 보증보험에 가입하고 있습니다.

(단위 : 원)		
제공자	보증금액	보증내역
서울보증보험	973,035,370	이행지급 등

9. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금 및 현금성자산, 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

10. 재무제표의 승인기관

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 운영위원회에서 심의·확정될 예정입니다.