

배재대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

2018회계연도

2018년 03월 01일 부터
2019년 02월 28일 까지

배재대학교 산학협력단

목 차

외부감사인의 감사보고서 ······

재무제표

재무상태표 ······

운영계산서 ······

현금흐름표 ······

운영차손익처분계산서 ······

주식 ······

외부감사인의 감사보고서

배재대학교

산학협력단장 귀하

2019년 4월 15일

우리는 별첨된 배재대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 배재대학교 산학협력단의 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 운영계산서, 현금흐름표, 운영차손익처분계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

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.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 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 산학협력단의 재무제표 작성 및 공정한

표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가 뿐 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 배재대학교 산학협력단의 재무제표가 2019년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과, 현금흐름 및 운영차익의 내용을 산학협력단 회계처리규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

배재대학교 산학협력단의 2018년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2018년 4월 10일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울특별시 강남구 강남대로 464, 비제바노빌딩 7층

정 인 회 계 법 인

대표이사 정 창 기



이 감사보고서는 감사보고서일 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

배재대학교 산학협력단

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

배재대학교 산학협력단장

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 서구 배재로 155-40

(전 화) 042-520-5114

재 무 상 태 표

제 15(당) 기: 2019년 2월 28일 현재

제 14(전) 기: 2018년 2월 28일 현재

배재대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		3,414,207,941		4,878,376,012
(1) 당좌자산	3,414,207,941		4,878,376,012	
1. 현금및 현금성자산	2,546,054,177		3,036,194,581	
2. 단기금융상품	538,328,803		1,571,754,514	
3. 미수금	365,024,064		232,446,290	
대손충당금	(181,436,316)		(103,019,115)	
4. 미수수익	-		2,336,013	
5. 선급금	139,568,303		134,452,919	
6. 선급법인세	6,668,910		4,210,810	
II. 비유동자산		2,197,211,233		850,255,656
(1) 투자자산	1,115,168,005		49,500,000	
1. 장기금융상품	1,065,668,005		-	
2. 장기투자금융자산	500,000		500,000	
3. 출자금	49,000,000		49,000,000	
(2) 유형자산	912,593,888		649,985,911	
1. 기계기구	1,945,132,612		1,514,002,282	
감가상각누계액	(1,064,543,747)		(889,119,463)	
2. 집기비품	57,682,272		42,090,547	
감가상각누계액	(25,677,249)		(16,987,455)	
(3) 무형자산	169,449,340		150,769,745	
1. 지식재산권	169,449,340		150,769,745	
자 산 총 계		5,611,419,174		5,728,631,668
부 채				
I. 유동부채		1,585,146,226		2,036,929,096
(1) 유동부채	1,585,146,226		2,036,929,096	
1. 예수금	26,444,822		204,320,891	
2. 제세예수금	42,782,932		22,949,532	
3. 부가세예수금	12,679,440		13,304,149	
4. 선수수익	1,503,239,032		1,796,354,524	
II. 비유동부채		241,375,640		264,654,260
(1) 비유동부채	241,375,640		264,654,260	
1. 임대보증금	241,375,640		222,971,040	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
2. 퇴직급여충당부채	-		41,683,220	
부 채 총 계		1,826,521,866		2,301,583,356
기 본 금				
I. 출연기본금		3,784,897,308		3,427,048,312
(1) 운영차익	3,784,897,308		3,427,048,312	
1. 전기이월운영차손익	3,427,048,312		2,707,671,467	
2. 당기운영차손익	357,848,996		719,376,845	
기 본 금 총 계		3,784,897,308		3,427,048,312
부 채 와 기 본 금 총 계		5,611,419,174		5,728,631,668

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영계산서

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

배재대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
운영수익				
I. 산학협력수익		1,743,901,736		1,768,722,314
(1) 연구수익	835,342,327		784,068,783	
1. 정부연구수익	732,004,787		773,612,109	
2. 산업체연구수익	103,337,540		10,456,674	
(2) 교육운영수익	-		21,331,744	
1. 교육운영수익	-		21,331,744	
(3) 기술이전수익	15,000,000		27,700,000	
1. 지식재산권이전수익	15,000,000		27,700,000	
(4) 설비자산사용료수익	893,559,409		935,621,787	
1. 임대료수익	893,559,409		935,621,787	
II. 지원금수익		8,394,602,519		8,540,367,567
(1) 연구수익	3,660,648,989		4,201,241,955	
1. 정부연구수익	3,639,726,700		4,116,218,955	
2. 산업체연구수익	20,922,289		85,023,000	
(2) 교육운영수익	1,527,014,067		1,208,163,121	
1. 교육운영수익	1,527,014,067		1,208,163,121	
(3) 기타지원금수익	3,206,939,463		3,130,962,491	
1. 기타지원금수익	3,206,939,463		3,130,962,491	
III. 간접비수익		718,485,176		631,706,436
(1) 산학협력수익	53,729,009		61,240,436	
1. 산학협력연구수익	53,729,009		60,117,636	
2. 산학협력교육운영수익	-		1,122,800	
(2) 지원금수익	664,756,167		570,466,000	
1. 지원금연구수익	614,084,167		530,466,000	
2. 지원금교육운영수익	1,200,000		-	
3. 기타지원금수익	49,472,000		40,000,000	
IV. 전입 및 기부금수익		61,206,990		18,680,440
(1) 기부금수익	61,206,990		18,680,440	
1. 일반기부금	32,747,000		-	
2. 지정기부금	28,459,990		18,680,440	
V. 운영외수익		149,011,495		39,954,215
(1) 운영외수익	149,011,495		39,954,215	
1. 이자수익	41,250,823		27,431,038	
2. 대손충당환입	62,046,943		-	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
3. 기타운영외수익	45,713,729		12,523,177	
운영수익총계		11,067,207,916		10,999,430,972
운영비용				
I. 산학협력비		843,860,805		829,365,673
(1) 산학협력연구비	834,720,645		785,022,233	
1. 인건비	318,368,671		259,516,159	
2. 학생인건비	30,486,408		63,452,661	
3. 연구장비 재료비	71,821,383		52,925,379	
4. 연구활동비	166,558,472		164,652,552	
5. 연구과제추진비	70,677,674		100,460,197	
6. 연구수당	176,808,037		144,015,285	
(2) 교육운영비	-		21,333,200	
1. 인건비	-		17,100,000	
2. 기타교육운영비	-		4,233,200	
(3) 지식재산권비용	9,140,160		11,760,320	
1. 지식재산권실시 양도비	1,041,200		35,000	
2. 산학협력보상금	8,098,960		11,725,320	
(4) 기타산학협력비	-		11,249,920	
1. 기타산학협력비	-		11,249,920	
II. 지원금사업비		7,995,311,612		7,900,254,563
(1) 연구비	3,681,430,985		4,165,966,516	
1. 인건비	805,394,684		740,713,846	
2. 학생인건비	541,275,499		655,153,480	
3. 연구장비 재료비	550,660,516		523,106,847	
4. 연구활동비	1,165,676,814		1,535,995,867	
5. 연구과제추진비	258,424,807		369,808,976	
6. 연구수당	359,998,665		341,187,500	
(2) 교육운영비	1,101,768,821		602,011,941	
1. 인건비	342,961,509		183,174,690	
2. 교육과정개발비	155,641,811		106,550,344	
3. 장학금	46,000,000		2,236,000	
4. 실험실습비	120,655,118		99,887,910	
5. 기타교육운영비	436,510,383		210,162,997	
(3) 기타지원금사업비	3,212,111,806		3,132,276,106	
1. 기타지원금사업비	3,212,111,806		3,132,276,106	
III. 간접비사업비		571,816,219		534,497,256
(1) 인력지원비	374,592,616		371,383,102	
1. 인건비	308,296,490		303,225,102	
2. 연구개발능력성성과급	66,296,126		68,158,000	
(2) 연구지원비	167,755,614		108,186,757	
1. 기관공통지원경비	69,934,509		57,805,571	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
2. 사업단/연구단운영비	37,213,828		25,596,170	
3. 연구실안전관리비	12,727,272		7,754,726	
4. 대학연구활동지원금	32,747,000		10,000,000	
5. 기관공통지원경비	5,478,300		-	
6. 사업단/연구단운영비	9,654,705		7,030,290	
(3) 성과활용지원비	29,467,989		54,927,397	
1. 지식재산권 출원등록비	29,467,989		54,927,397	
IV. 일반관리비		891,785,457		636,782,832
(1) 일반관리비	891,785,457		636,782,832	
1. 인건비	45,450,630		20,938,430	
2. 감가상각비	184,114,078		57,619,372	
3. 무형자산상각비	55,536,186		50,385,268	
4. 대손상각비	140,464,144		65,732,697	
5. 일반제경비	466,220,419		442,107,065	
V. 운영외비용		6,584,827		5,205,490
(1) 운영외비용	6,584,827		5,205,490	
1. 기타운영외비용	6,584,827		5,205,490	
VI. 학교회계전출금		400,000,000		365,017,967
(1) 학교회계전출금	400,000,000		365,017,967	
1. 학교회계전출금	400,000,000		365,017,967	
운영비용합계		10,709,358,920		10,271,123,781
당기운영차익		357,848,996		728,307,191
비용총계		11,067,207,916		10,999,430,972

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

배재대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 15(당) 기	제 14(전) 기
I. 현금유입액	11,155,435,717	11,009,181,150
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	10,578,764,911	10,978,652,900
1) 산학협력수익 현금유입액	1,569,644,221	1,743,271,406
(1) 연구수익	796,523,534	781,671,433
가. 정부연구수익	693,185,994	772,580,524
나. 산업체연구수익	103,337,540	9,090,909
(2) 교육운영수익	-	46,372,494
가. 교육운영수익	-	46,372,494
(3) 기술이전수익	14,930,000	24,870,000
가. 지식재산권이전수익	14,930,000	24,870,000
(4) 설비자산사용료수익	758,190,687	890,357,479
가. 임대료수익	758,190,687	890,357,479
2) 지원금수익 현금유입액	8,167,626,809	8,526,241,853
(1) 연구수익	3,715,078,522	4,174,769,523
가. 정부연구수익	3,695,042,522	4,130,386,523
나. 산업체연구수익	20,036,000	44,383,000
(2) 교육운영수익	1,319,998,325	1,459,628,162
가. 교육운영수익	1,319,998,325	1,459,628,162
(3) 기타지원금수익	3,132,549,962	2,891,844,168
가. 기타지원금수익	3,132,549,962	2,891,844,168
3) 간접비수익 현금유입액	718,485,176	631,706,436
(1) 산학협력수익	53,729,009	61,240,436
가. 산학협력연구수익	53,729,009	60,117,636
나. 산학협력교육운영수익	-	1,122,800
(2) 지원금수익	664,756,167	570,466,000
가. 지원금연구수익	614,084,167	530,466,000
나. 지원금교육운영수익	1,200,000	-
다. 기타지원금수익	49,472,000	40,000,000
4) 전입및기부금수익 현금유입액	61,206,990	18,680,440
(1) 기부금수익	61,206,990	18,680,440
가. 일반기부금	32,747,000	-
나. 지정기부금	28,459,990	18,680,440
5) 운영외수익 현금유입액	61,801,715	58,752,765
(1) 운영외수익	61,801,715	58,752,765
가. 이자수익	41,128,736	28,552,735

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
나. 기타운영외수익	20,672,979		30,200,030	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		532,323,156		-
1) 비유동자산 현금유입액	532,323,156		-	
(1) 장기금융상품	532,323,156		-	
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		44,347,650		30,528,250
1)부채의 차입	44,347,650		30,528,250	
가. 임대보증금의 증가	44,347,650		30,528,250	
II. 현금유출액		12,679,001,832		10,796,889,761
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		10,487,331,181		10,054,310,762
1) 산학협력비 현금유출액		839,538,595		828,237,813
(1) 산학협력연구비	830,293,115		783,999,693	
가. 인건비	316,262,741		259,374,809	
나. 학생인건비	30,511,048		63,442,101	
다. 연구장비재료비	71,821,383		52,925,379	
라. 연구활동비	166,714,712		164,285,112	
마. 연구과제추진비	70,677,674		100,460,197	
바. 연구수당	174,305,557		143,512,095	
(2) 교육운영비	-		21,333,200	
가. 인건비	-		17,100,000	
나. 기타교육운영비	-		4,233,200	
(3) 지식재산권비용	9,245,480		11,655,000	
가. 지식재산권실시 양도비	1,041,200		35,000	
나. 산학협력보상금	8,204,280		11,620,000	
(4) 기타산학협력비	-		11,249,920	
가. 기타산학협력비	-		11,249,920	
2) 지원금사업비 현금유출액		7,983,534,272		7,888,425,401
(1) 연구비	3,673,840,745		4,164,237,776	
가. 인건비	801,063,324		739,714,266	
나. 학생인건비	539,978,219		655,999,240	
다. 연구장비·재료비	550,660,516		523,106,847	
라. 연구활동비	1,165,440,754		1,534,857,367	
마. 연구과제추진비	258,424,807		369,808,976	
바. 연구수당	358,273,125		340,751,080	
(2) 교육운영비	1,099,873,111		598,180,711	
가. 인건비	342,165,799		180,443,460	
나. 교육과정개발비	154,541,811		105,450,344	
다. 장학금	46,000,000		2,236,000	
라. 실험실습비	120,655,118		99,887,910	
마. 기타교육운영비	436,510,383		210,162,997	
(3) 기타지원금사업비	3,209,820,416		3,126,006,914	
가. 기타지원금사업비	3,209,820,416		3,126,006,914	

과 목	제 15(당) 기		제 14(전) 기	
3) 간접비사업비 현금유출액		569,477,989		504,378,596
(1) 인력지원비	372,324,786		341,264,442	
가. 인건비	308,295,040		272,954,102	
나. 연구개발능력성성과급	64,029,746		68,310,340	
(2) 연구지원비	167,685,214		108,186,757	
가. 기관공통지원경비	69,934,509		57,805,571	
나. 기관공통지원경비	5,478,300		-	
다. 사업단/연구단운영비	37,213,828		25,596,170	
라. 사업단/연구단운영비	9,584,305		7,030,290	
마. 연구실안전관리비	12,727,272		7,754,726	
바. 대학연구활동지원금	32,747,000		10,000,000	
(3) 성과활용지원비	29,467,989		54,927,397	
가. 지식재산권출원등록비	29,467,989		54,927,397	
4) 일반관리비 현금유출액		510,319,429		463,045,495
(1) 일반관리비	510,319,429		463,045,495	
가. 인건비	44,099,010		20,938,430	
나. 대손상각비	-		-	
다. 일반제경비	466,220,419		442,107,065	
5) 운영외비용 현금유출액		184,460,896		5,205,490
(1) 운영외비용	184,460,896		5,205,490	
가. 기타운영외비용	184,460,896		5,205,490	
6) 학교회계전출금 현금유출액		400,000,000		365,017,967
(1) 학교회계전출금	400,000,000		365,017,967	
가. 학교회계전출금	400,000,000		365,017,967	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		2,124,044,381		660,627,619
1) 비유동자산 현금유출액		1,597,991,161		-
(1) 투자자산	1,597,991,161		-	
가. 장기금융상품	1,597,991,161		-	
2) 유형자산취득지출		446,722,055		606,747,545
(1) 기계기구취득	431,130,330		585,751,180	
(2) 집기비품취득	15,591,725		20,996,365	
3) 무형자산취득지출		79,331,165		53,880,074
(1) 지식재산권취득	79,331,165		53,880,074	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		67,626,270		81,951,380
1) 부채의 상환		67,626,270		81,951,380
(1) 임대보증금 감소	25,943,050		81,951,380	
(2) 퇴직급여충당부채	41,683,220		-	
III. 현금의 증감(I+II)		(1,523,566,115)		212,291,389
IV. 기초의 현금		4,607,949,095		4,395,657,706
V. 기말의 현금		3,084,382,980		4,607,949,095

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영 차손익 처분 계산서

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

배재대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기 (처분예정일: 2019년 5월 18일)		전 기 (처분확정일: 2018년 5월 18일)	
I. 처분전 운영차익		2,886,140,913		2,595,817,933
1. 전기이월운영차익	2,528,291,917		1,867,510,742	
2. 당기운영차익	357,848,996		728,307,191	
II. 적립금 등 이입액		-		-
1. 고유목적사업준비금이입액	-		-	
III. 합 계(I+II)		2,886,140,913		2,595,817,933
IV. 운영차익처분액		-		67,526,016
1. 고유목적사업준비금설정액	-		67,526,016	
V. 차기이월운영차익(III-IV)		2,886,140,913		2,528,291,917

주석

제 15(당) 기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 14(전) 기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

배재대학교 산학협력단

1. 개요

배재대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률 및 동법 시행령에 따라 배재대학교의 연구산학협력에 관한 제반 업무를 관장하는 것을 목적으로 설립되었으며, 산학협력사업 및 창업보육센터 운영 등을 주로 영위하고 있습니다. 한편, 주된 사무소는 대전광역시 서구 배재로 155-40 배재대학교 내에 위치하고 있으며, 국내외 산학협력계약의 체결과 협력, 지적재산권의 취득 및 관리에 관한 업무 등을 주업무로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단은 "산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률" 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 기업회계기준 및 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하고 있습니다.

(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. 진행률은 총예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 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 당기의 운영외손익으로 처리하고 있습니다.

(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) 무형자산

산학협력단은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며 5년의 내용연수를 적용하여 정액법으로 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액을 대차대조표가액으로 표시하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

산학협력단은 확정기여형 퇴직연금제도를 도입하였으며, 산학협력단은 연금의 운용 결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(7) 고유목적사업준비금

산학협력단은 비영리법인으로 법인세법 및 조세특례제한법 규정에 의하여 이자소득 금액과 수익사업에서 발생한 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 산입하고 있으며, 동 준비금을 고유목적사업 등에 지출하는 경우에는 그금액을 먼저 계상한 사업연도의 고유목적사업준비금으로부터 순차로 상계하여야 하고, 동 준비금을 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액은 익금에 산입하고 있으며, 고유목적사업준비금의 설정 및 환입은 운영차손익 처분사항으로 처리하고 있습니다.

3. 현금성자산 등

보고기간종료일 현재 현금성자산 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종 류	금융기관	이자율	당 기	전 기
현금성자산	보통예금	국민은행 외	-	2,546,054	3,036,195
장단기금융상품	정기예금	국민은행	1.9%	1,603,997	1,571,754
합 계				4,150,051	4,607,949

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

4. 투자유가증권

보고기간종료일 현재 투자유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	종 류	종목명	주식수	당 기	전 기
장기투자금융자산	비상장주식	(주)이앤에스헬스케어	1,000주	500	500
출자금	비상장주식	대전충청대학연합공동기술 지주회사	9,800주	49,000	49,000

5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
기계기구	624,883	431,130	-	(175,424)	880,589
집기비품	25,103	15,592	-	(8,690)	32,005
합 계	649,986	446,722	-	(184,114)	912,594

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
기계기구	91,451	585,751	-	(52,319)	624,883
집기비품	9,406	20,997	-	(5,300)	25,103
합 계	100,857	606,748	-	(57,619)	649,986

6. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
지식재산권	150,770	74,216	-	(55,536)	169,450

(2) 전기

(단위: 천원)

구분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	기 말
지식재산권	151,135	50,020	-	(50,385)	150,770

7. 현금흐름표

현금흐름표상의 자금은 재무상태표상의 현금, 현금성자산, 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

8. 재무제표의 승인기관

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 운영위원회에서 심의·확정될 예정입니다.