

을지대학교 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서

제16기 : 2019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일까지

제15기 : 2018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일까지

목 차

페이지

■ 독립된 감사인의 감사보고서	1
■ 재 무 제 표	
· 재무상태표	5
· 운영계산서	7
· 현금흐름표	10
· 운영차익 처분계산서	11
· 주식	12

회계법인 세일원

서울특별시 강남구 테헤란로 8길 21
우 06234

전화:02-538-1883
팩스:02-567-8748

독립된 감사인의 감사보고서

을지대학교 총장
을지대학교 산학협력단장 귀중

2020년 5월 25일

감사의견

우리는 을지대학교 산학협력단(이하 “산학협력단” 이라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익 처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2020년 2월 29일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과, 운영차익의 변동 및 현금흐름의 내용을 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

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 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 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 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 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 발행하는 데 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 의사 결정에 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 중요 왜곡표시위험을 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 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 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 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 산학협력단의 계속기업으로서 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 테헤란로 8길 21, 6층(화인강남빌딩)

회계법인 세일원

대표이사 김 종 상

회계법인 세 일 원

대표이사

김종상



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 5월 25일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서, 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재무제표
을지대학교 산학협력단

제16기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제15기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

“첨부된 재무제표는 을지대학교 산학협력단이 작성한 것입니다.”

을지대학교 산학협력단장 강 희 규

본점 소재지 : 경기도 성남시 수정구 삼성대로 553 을지대학교내

전화 :031) 740-7340

재 무 상 태 표

(당기 : 2020년 2월 29일 현재)
(전기 : 2019년 2월 28일 현재)

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	금액	
	당기	전기
자 산		
I . 유동자산	9,745,581,471	11,966,765,724
(1) 당좌자산	9,745,581,471	11,966,765,724
현금및현금성자산	5,926,474,154	8,717,309,447
단기금융상품	3,353,978,639	3,003,799,480
미수금	307,779,918	121,771,914
선급금	41,584,094	76,202,969
선급법인세	10,829,770	13,153,870
부가세대급금	104,934,896	34,528,044
(2) 재고자산	-	-
II . 비유동자산	868,504,500	624,868,186
(1) 투자자산	239,976,640	237,090,240
장기투자금융자산	39,976,640	37,090,240
보증금	200,000,000	200,000,000
(2) 유형자산(주3)	608,053,081	376,342,959
기계기구	8,624,832,574	8,297,201,028
(감가상각누계액)	(-)8,045,414,438	(-)7,922,770,999
집기비품	236,230,205	206,245,355
(감가상각누계액)	(-)209,053,320	(-)205,790,485
차량운반구	42,558,500	42,558,500
(감가상각누계액)	(-)42,557,500	(-)42,557,500
기타유형자산	1,457,060	1,457,060
(3) 무형자산(주 4)	20,474,779	11,434,987
1. 기타무형자산	20,474,779	11,434,987
자산총계	10,614,085,971	12,591,633,910
부 채		
I . 유동부채	4,108,302,823	6,366,571,683
(1) 유동부채	4,108,302,823	6,366,571,683
미지급금	337,887,264	125,513,054
예수금	303,629,771	432,891,254
제세예수금	59,276,938	48,009,754
부가세예수금	145,934,456	104,765,786
선수수익	3,261,574,394	5,655,391,835
II . 비유동부채	485,728,024	380,567,976
(1) 고정부채	485,728,024	380,567,976

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

계속;

재 무 상 태 표

(당기 : 2020년 2월 29일 현재)

(전기 : 2019년 2월 28일 현재)

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	금액	
	당기	전기
임대보증금	51,771,020	40,019,620
퇴직급여충당부채(주5)	433,957,004	340,548,356
부채총계	4,594,030,847	6,747,139,659
기 본 금		
I. 출연기본금	-	-
(1) 출연기본금	-	-
II. 적립금	504,517,409	605,365,852
(1) 적립금	504,517,409	605,365,852
고유목적사업준비금	504,517,409	605,365,852
III. 운영차익	5,515,537,715	5,239,128,399
(1) 처분전운영차익	5,515,537,715	5,239,128,399
전기이월운영차손익	4,894,178,591	4,242,228,392
당기운영차손익	621,359,124	996,900,007
기본금총계	6,020,055,124	5,844,494,251
부채와기본금총계	10,614,085,971	12,591,633,910

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

계속;

운영계산서

=====

(당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

(전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	금액	
	당기	전기
운영수익		
I . 산학협력수익	6,790,952,655	6,070,216,816
(1) 산학협력연구수익	6,233,621,526	5,573,396,646
정부연구수익	1,224,313,267	1,916,913,020
산업체연구수익	5,009,308,259	3,656,483,626
(2) 교육운영수익	-	-
교육운영수익		
(3) 지적재산권수익	25,000,000	18,090,909
지적재산권실시수익	25,000,000	18,090,909
(4) 설비자산사용료수익	333,583,854	330,907,330
설비자산사용료수익	183,878,888	160,888,200
임대료수익	149,704,966	170,019,130
(5) 기타산학협력수익	198,747,275	147,821,931
기타산학협력 수익	198,747,275	147,821,931
II . 지원금수익	15,309,072,658	15,262,365,052
(1) 국공지원금수익	5,376,197,107	6,288,325,930
정부연구수익	5,311,080,677	6,264,336,039
산업체연구수익	65,116,430	23,989,891
(2) 교육운영수익	1,147,685,979	1,108,626,696
교육운영수익	1,147,685,979	1,108,626,696
(3) 기타지원금수익	8,785,189,572	7,865,412,426
기타지원금수익	8,785,189,572	7,865,412,426
III . 간접비수익	899,484,036	1,260,710,609
(1) 산학협력수익	148,041,579	194,272,700
산학협력연구수익	148,041,579	194,272,700
교육운영수익	-	-
(2) 지원금수익	751,442,457	1,066,437,909
연구수익	717,067,716	995,393,006
교육운영수익	23,374,138	61,058,197
기타지원금수익	11,000,603	9,986,706
IV . 전입및기부금수익	-	-
(1) 전입금수익	-	-
(2) 기부금수익	-	-
지정기부금	-	-
V . 운영외수익	603,874,770	453,251,449
(1) 운영외수익	603,874,770	453,251,449
이자수익	70,558,112	80,617,849
유가증권평가이익	2,886,400	37,090,240

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

계속;

운영계산서

=====

(당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)
 (전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	금액	
	당기	전기
고유목적준비금환입액	445,798,251	277,279,456
기타운영외수익	84,632,007	58,263,904
운영수익총계	23,603,384,119	23,046,543,926
운영비용		
I. 산학협력비	6,387,081,264	5,697,418,283
(1) 산학협력연구비	6,233,621,526	5,573,396,646
인건비	783,249,963	934,499,816
학생인건비	209,283,204	167,843,327
연구장비재료비	468,587,398	368,076,241
연구활동비	476,675,265	738,357,406
연구수당	75,801,723	80,479,098
위탁연구개발비	4,220,023,973	3,284,140,758
(2) 교육운영비	-	6,125,000
기타교육운영비		6,125,000
(3) 지식재산권비용	14,499,600	10,854,545
산학협력보상금	2,785,200	
산학협력보상금	11,714,400	10,854,545
(4) 기타산학협력비	138,960,138	107,042,092
기타산학협력비	138,960,138	107,042,092
II. 지원금사업비	15,186,672,658	15,270,063,062
(1) 연구비	5,376,197,107	6,296,023,940
인건비	1,161,908,384	1,283,590,155
학생인건비	777,902,782	728,704,223
연구장비재료비	1,846,905,615	2,528,100,183
연구활동비	1,052,240,946	1,242,132,717
연구수당	447,239,380	460,076,639
위탁연구개발비	90,000,000	53,420,023
(2) 교육운영비	1,025,285,979	1,108,626,696
인건비	631,820,500	481,288,035
장학금	-	104,400,000
실험실습비	-	2,473,350
기타교육운영비	393,465,479	520,465,311
(3) 기타보조금사업비	8,785,189,572	7,865,412,426
기타지원금사업비	8,785,189,572	7,865,412,426
III. 간접비사업비	1,084,810,294	693,411,633
(1) 인력지원비	303,503,844	177,681,783
인건비(간접비)	210,823,280	109,072,948
연구개발능력성과금(간접비)	92,680,564	68,608,835

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

계속;

운 영 계 산 서

=====

(당 기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

(전 기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	금액	
	당기	전기
(2)연구지원비	556,494,920	268,531,295
기관공통지원경비(간접비)	254,389,619	195,537,445
사업단운영비(간접비)		12,933,850
연구실안전관리비(간접비)	18,354,400	10,060,000
대학연구활동지원금	283,750,901	50,000,000
(3)성과활동지원비		18,248,742
지식재산권출원등록비		18,248,742
(4)기타지원비	224,811,530	228,949,813
기타지원비	224,811,530	228,949,813
IV. 일반관리비	154,905,508	179,233,942
(1)일반관리비	154,905,508	179,233,942
인건비	23,241,711	61,661,176
감가상각비	131,070,882	115,331,420
일반제경비	592,915	2,241,346
V. 운영외비용	168,555,271	209,516,999
(1)운영외비용	168,555,271	209,516,999
전기오류수정손실		
고유목적사업준비금전입액		
기타운영외비용	168,555,271	209,516,999
VI. 학교회계전출금		
운영비용합계	22,982,024,995	22,049,643,919
당기운영차익	621,359,124	996,900,007
운영비용총계	23,603,384,119	23,046,543,926

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

계속;

현금흐름표

(당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)
 (전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

을지대학교 산학협력단 (단위 : 원)

과목	금액	
	당기	전기
I. 현금유입액	20,503,743,110	23,653,787,825
1. 운영활동으로인한현금유입액	20,491,991,710	23,546,253,979
1) 산학협력수익현금유입액	6,888,732,979	6,951,519,847
2) 지원금수익현금유입액	12,543,374,076	15,201,112,068
3) 간접비수익현금유입액	899,484,036	1,260,710,609
4) 전입및기부금수익현금유입액		
5) 운영외수익현금유입액	160,400,619	132,911,455
2. 투자활동으로인한현금유입액		
1) 기타비유동자산수입		
3. 재무활동으로인한현금유입액	11,751,400	107,533,846
1) 부채의차입	11,751,400	107,533,846
II. 현금유출액	22,944,399,244	22,046,728,390
1. 운영활동으로인한현금유출액	22,569,692,048	21,809,124,204
1) 산학협력비현금유출액	6,288,473,503	5,675,073,114
2) 지원금사업비현금유출액	15,010,138,824	15,119,489,248
3) 간접비사업비현금유출액	1,081,768,034	741,138,017
4) 일반관리비현금유출액	20,756,416	63,902,522
5) 운영외비용현금유출액	168,555,271	209,521,303
6) 학교회계전출금현금유출액		
2. 투자활동으로인한현금유출액	374,707,196	226,503,786
1) 유형자산취득지출	357,616,396	215,068,799
2) 무형자산취득지출	14,204,400	11,434,987
3) 기타비유동자산지출	2,886,400	0
3. 재무활동으로인한현금유출액	0	11,100,400
1) 부채의상환		
2) 임대보증금의 반환		11,100,400
III. 현금의증감	(2,440,656,134)	1,607,059,435
IV. 기초의현금	11,721,108,927	10,114,049,492
V. 기말의현금	9,280,452,793	11,721,108,927

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운영차익 처분계산서

당기 : 2019년 03월 01일부터
2020년 02월 29일까지

전기 : 2018년 03월 01일부터
2019년 02월 28일까지

처분확정일 : 2020년5월 29일

처분확정일 : 2019년 5월 20일

을지대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
I. 처분전 운영차손익		5,515,537,715		5,239,128,399
1. 전기이월운영차익(손)	4,894,178,591		4,242,228,392	
2. 당기운영차익(손)	621,359,124		996,900,007	
II. 적립금 등 이입액				
1. 고유목적사업준비금 환입액				
III. 합 계(I + II)		5,515,537,715		5,239,128,399
IV. 운영차익 처분액		309,742,340		344,949,808
1. 고유목적사업준비금 설정액	309,742,340		344,949,808	
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		5,205,795,375		4,894,178,591

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

1. 산학협력단의 개요 :

(1) 을지대학교 산학협력단(이하 ‘산학협력단’이라 함)의 개요는 다음과 같습니다.

- 2004. 3. 8. 산학협력단 설치인가
- 2004. 3. 8. 제 1 대 단장에 채수권 교수 취임
- 2006. 7. 1. 제 2 대 단장에 김정환 교수 취임
- 2007. 1. 1. 제 3 대 단장에 문희주 교수 취임
- 2008. 1. 1. 제 4 대 단장에 한애경 교수 취임
- 2008. 12. 1. 제 5 대 단장에 최한영 교수 취임
- 2011. 3. 1. 제 6 대 단장에 김규호 교수 취임
- 2015. 1. 1. 제 7 대 단장에 박항식 교수 취임
- 2015. 9. 1. 제 8 대 단장에 김규호 교수 취임
- 2017. 7. 1. 제 9 대 단장에 신문삼 교수 취임
- 2018. 8. 13. 제 10 대 단장에 강희규 교수 취임

(2) 주 소 : 성남시 수정구 산성대로 553 을지대학교내

(3) 대표자 : 강 희 규

2. 중요한 회계처리방침 :

산학협력단의 재무제표는 산학협력단회계처리규칙 및 기업회계기준에 준거하여 작성하고 있으며, 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

산학협력단의 운영수익 인식기준은 아래와 같습니다.

- 1) 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 2) 계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석

당기 : 2020년 2월 29일 현재

전기 : 2019년 2월 28일 현재

을지대학교산학협력단

- 3) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산 일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.
- 4) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 5) 지원금 수익은 연구.개발.교육 등의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 6) 기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

(2) 유형고정자산의 평가와 감가상각

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 유형자산의 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습니다.

구분	내용연수	구분	내용연수	구분	내용연수
기계기구	5년	집기비품	5년	차량운반구	5년

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 하고 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

(3) 적립금의 적립과 사용

산학협력단은 장학적립금, 퇴직적립금 및 기타적립금 등의 적립시 자금계산서의 지출란에 계상하고 재무상태표상 자산 및 기본금란에 동 금액을 회계처리한 후 동 금액을 금융기관에 예치하고 있습니다. 또한, 상기 적립금을 사용하고자 할 때에는 적립금은 정관상의 예결산자문기구에서 자문을 받아 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출 수입으로 계상하여 적립목적에 부합되게 사용합니다.

(4) 고유목적사업준비금 설정

산학협력단은 법인세법에서 규정하는 수익사업의 소득(익금-손금)에 대하여 신고조정에 의하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

당기 말 현재 직원은 근로기준법에 준거한 퇴직금지급규정에 따라 퇴직금을 지급하고 있으며, 재무상태표일 현재 퇴직금 소요액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

3. 유형자산 :

당기 및 전기 중 산학협력단의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
기계기구	374,430,029	327,631,546	122,643,439	579,418,136
비 품	454,870	29,984,850	3,262,835	27,176,885
차량운반구	1,000	-	-	1,000
도 서	1,457,060	-	-	1,457,060
계	376,342,959	357,616,396	125,906,274	608,053,081

(2) 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
기계기구	274,428,300	215,068,799	115,067,070	374,430,029
비 품	719,220	-	264,350	454,870
차량운반구	1,000	-	-	1,000
도 서	1,457,060	-	-	1,457,060
계	276,605,580	215,068,799	115,331,420	376,342,959

재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 무형자산

당기 중 산학협력단의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	기초	취득	상각	장부금액
특허권	11,434,987	14,204,400	(5,164,608)	20,474,779
합 계	11,434,987	14,204,400	(5,164,608)	20,474,779

5. 퇴직급여

(1) 당기와 전기중 산학협력단의 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당 기	전 기
기초금액	340,548,356	233,014,510
지급액	(53,162,769)	(52,577,871)
설정액	146,571,417	160,111,717
기말금액	433,957,004	340,548,356

6. 주요 연구용역 :

(1) 기말 현재 주요 연구용역의 수급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

(단위 : 원)

거래처명	내역/ 계정과목	기초용역 계약잔액	용역금액의 변동 및 신규 계약액	당기운영 수익	당기말용역계 약잔액
한국연구 재단 등	지원금연 구수익	4,301,424,906	2,880,089,590	5,376,197,107	1,805,317,389

재무제표에 대한 주석 - 계속

주)유한 양행 등	산학협력 연구수익	626,034,109	6,557,612,173	6,233,621,526	950,024,756
신흥어린 이집 등	지원교육 운영수익	154,703,405	1,016,027,720	1,147,685,979	23,045,146
고령친화 종합체험 관 등	기타지원 금수익	573,229,415	8,695,147,260	8,785,189,572	483,187,103
합계		5,655,391,835	19,148,876,743	21,542,694,184	3,261,574,394

7. 전입금수익 :

당기와 전기 중 학교로부터 수령한 전입금 수익은 없습니다.

8. 배당 제한 잉여금 :

고유목적사업준비금은 법인세법 29 조 1 항에 따라 조세감면을 받기 위해 설정한 준비금으로서 고유목적사업에만 사용할 수 있도록 실질적으로 그 사용이 제한되어 있습니다.

9. 현금흐름표의 작성방법 :

현금흐름표 작성의 기준이 되는 자금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 단기금융상품입니다.