

을지대학교 산학협력단

재무제표에 대한  
감사보고서

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

회계법인 세일원

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 . . . . .	1
II. (첨부) 재무제표 . . . . .	5
1. 재무상태표 . . . . .	6
2. 운영계산서 . . . . .	8
3. 현금흐름표 . . . . .	11
III. 주석 . . . . .	15

# 독립된 감사인의 감사보고서

을지대학교 산학협력단

을지대학교 총장 귀중

## 감사의견

우리는 을지대학교 산학협력단(이하 "산학협력단"이라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 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 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 강조사항

별첨 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단은 교육과학기술부가 제정한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동

규칙에서는 동 규칙에 특별히 구성되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용할 것을 요구하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

### **재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임**

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단 회계처리규칙에 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 산학협력단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 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 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 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 요구받고 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

회 계 법 인 세 일 원

대표이사 공인회계사 조 형 준

2021년 5월 21일

회계법인 세 일 원  
대표이사 조 형 준



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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

### 을지대학교 산학협력단

#### 제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

#### 제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

을지대학교 산학협력단 단장 고영림

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 수정구 산성대로 553(양지동, 을지대학교)

(전 화) 031-740-7413

재 무 상 태 표

제 17(당) 기 2021년 2월 28일 현재

제 16(전) 기 2020년 2월 29일 현재

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		10,784,840,093		9,745,581,471
(1) 당좌자산		10,784,840,093		9,745,581,471
1. 현금및현금성자산	6,390,260,220		5,926,474,154	
2. 단기금융상품	3,319,682,124		3,353,978,639	
3. 미수금	916,608,604		307,779,918	
4. 선급금	91,343,487		41,584,094	
5. 선급법인세	8,607,010		10,829,770	
6. 부가세대금	58,338,648		104,934,896	
(2) 재고자산		-		-
II. 비유동자산		710,156,300		868,504,500
(1) 투자자산		237,090,240		239,976,640
1. 장기투자금융자산	37,090,240		39,976,640	
2. 보증금	200,000,000		200,000,000	
(2) 유형자산(주석3)		454,916,721		608,053,081
1. 기계기구	8,637,369,847		8,624,832,574	
감가상각누계액	(8,204,932,581)		(8,045,414,438)	
2. 집기비품	236,230,205		236,230,205	
감가상각누계액	(215,208,810)		(209,053,320)	
3. 차량운반구	42,558,500		42,558,500	
감가상각누계액	(42,557,500)		(42,557,500)	
4. 기타유형자산	1,457,060		1,457,060	
(3) 무형자산(주석4)		18,149,339		20,474,779
1. 기타무형자산	18,149,339		20,474,779	
자 산 총 계		11,494,996,393		10,614,085,971
부 채				
I. 유동부채		4,791,778,284		4,108,302,823
1. 미지급금	247,388,079		337,887,264	
2. 예수금	371,757,607		303,629,771	
3. 체세예수금	32,814,308		59,276,938	
4. 부가세예수금	179,596,223		145,934,456	
5. 선수수익	3,960,222,067		3,261,574,394	
II. 비유동부채		581,396,520		485,728,024
(1) 고정부채		581,396,520		485,728,024
1. 임대보증금	60,063,020		51,771,020	



과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
2. 퇴직급여충당부채(주석5)	521,333,500		433,957,004	
부 채 총 계		5,373,174,804		4,594,030,847
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		567,008,915		504,517,409
(1) 적립금		567,008,915		504,517,409
1. 고유목적사업준비금	567,008,915		504,517,409	
III. 처분전운영차익		5,554,812,674		5,515,537,715
1. 전기이월운영차익	5,205,795,375		4,894,178,591	
2. 당기운영차익	349,017,299		621,359,124	
기 본 금 총 계		6,121,821,589		6,020,055,124
부 채 와 기 본 금 총 계		11,494,996,393		10,614,085,971

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

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

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

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	8,429,147,564	6,790,952,655
(1) 산학협력연구수익	7,825,013,211	6,233,621,526
1. 정부연구수익	1,766,838,999	1,224,313,267
2. 산업체연구수익	6,058,174,212	5,009,308,259
(2) 교육운영수익	-	-
1. 교육운영수익	-	-
(3) 지식재산권수익	30,940,454	25,000,000
1. 지식재산권실시수익	30,940,454	25,000,000
(4) 설비자산사용료수익	244,785,914	333,583,854
1. 설비자산사용료수익	126,426,290	183,878,888
2. 임대료수익	118,359,624	149,704,966
(5) 기타산학협력수익	328,407,985	198,747,275
1. 기타산학협력수익	328,407,985	198,747,275
II. 지원금수익	15,717,309,462	15,309,072,658
(1) 국공지원금수익	5,944,572,315	5,376,197,107
1. 정부연구수익	5,910,802,010	5,311,080,677
2. 산업체연구수익	33,770,305	65,116,430
(2) 교육운영수익	6,112,980,770	1,147,685,979
1. 교육운영수익	6,112,980,770	1,147,685,979
(3) 기타지원금수익	3,659,756,377	8,785,189,572
1. 기타지원금수익	3,659,756,377	8,785,189,572
III. 간접비수익	968,164,048	899,484,036
(1) 산학협력수익	162,649,489	148,041,579
1. 산학협력연구수익	162,649,489	148,041,579
2. 교육운영수익	-	-
(2) 지원금수익	805,514,559	751,442,457
1. 연구수익	775,580,473	717,067,716
2. 교육운영수익	12,082,800	23,374,138
3. 기타지원금수익	17,851,286	11,000,603
IV. 전입및기부금수익	-	-
(1) 전입금수익	-	-
(2) 기부금수익	-	-
1. 지정기부금	-	-
V. 운영외수익	361,870,713	603,874,770

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
(1) 운영외수익		361,870,713		603,874,770
1. 이자수익	56,220,269		70,558,112	
2. 유가증권평가이익	-		2,886,400	
3. 고유목적사업준비금환입액	247,250,834		445,798,251	
4. 기타운영외수익	58,399,610		84,632,007	
운영수익총계		25,476,491,787		23,603,384,119
운영비용				
I. 산학협력비		8,058,384,194		6,387,081,264
(1) 산학협력연구비		7,825,013,211		6,233,621,526
1. 인건비	1,034,644,590		783,249,963	
2. 학생인건비	192,737,673		209,283,204	
3. 연구장비재료비	542,127,858		468,587,398	
4. 연구활동비	518,121,872		476,675,265	
5. 연구수당	175,428,597		75,801,723	
6. 위탁연구개발비	5,361,952,621		4,220,023,973	
(2) 교육운영비		-		-
1. 기타교육운영비	-		-	
(3) 지식재산권비용		17,623,172		14,499,600
1. 지식재산권실시.양도비	-		2,785,200	
2. 산학협력보상금	17,623,172		11,714,400	
(4) 기타산학협력비		215,747,811		138,960,138
1. 기타산학협력비	215,747,811		138,960,138	
II. 지원금사업비		15,717,309,462		15,186,672,658
(1) 연구비		5,944,572,315		5,376,197,107
1. 인건비	1,092,944,910		1,161,908,384	
2. 학생인건비	832,556,550		777,902,782	
3. 연구장비재료비	2,460,577,299		1,846,905,615	
4. 연구활동비	1,108,844,521		1,052,240,946	
5. 연구수당	449,649,035		447,239,380	
6. 위탁연구개발비	-		90,000,000	
(2) 교육운영비		6,112,980,770		1,025,285,979
1. 인건비	2,572,482,287		631,820,500	
2. 장학금	9,494,400		-	
3. 기타교육운영비	3,531,004,083		393,465,479	
(3) 기타보조금사업비		3,659,756,377		8,785,189,572
1. 기타지원금사업비	3,659,756,377		8,785,189,572	
III. 간접비사업비		1,069,156,772		1,084,810,294
(1) 인력지원비		350,740,586		303,503,844
1. 인건비(간접비)	266,535,110		210,823,280	
2. 연구개발능률성과금(간접비)	84,205,476		92,680,564	
(2) 연구지원비		472,357,173		556,494,920

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
1. 기관공통지원경비(간접비)	258,557,951		254,389,619	
2. 사업단영비(간접비)	-		-	
3. 연구실안전관리비(간접비)	6,533,550		18,354,400	
4. 대학연구활동지원금	207,265,672		283,750,901	
(3) 성과활동지원비		9,293,679		-
1. 지식재산권출원등록비	9,293,679		-	
(4) 기타지원비		236,765,334		224,811,530
1. 기타지원비	236,765,334		224,811,530	
IV. 일반관리비		186,761,369		154,905,508
(1) 일반관리비		186,761,369		154,905,508
1. 인건비	8,748,847		23,241,711	
2. 감가상각비	171,866,183		131,070,882	
3. 일반제경비	6,146,339		592,915	
V. 운영외비용		95,862,691		168,555,271
(1) 운영외비용		95,862,691		168,555,271
1. 고유목적사업준비금전입액	-		-	
2. 기타운영외비용	95,862,691		168,555,271	
VI. 학교회계전출금		-		-
(1) 학교회계전출금		-		-
운 영 비 용 합 계		25,127,474,488		22,982,024,995
당 기 운 영 차 익		349,017,299		621,359,124
운 영 비 용 총 계		25,476,491,787		23,603,384,119

"별첨 주석 참조"

현 금 흐 름 표

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

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

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 현금유입액		25,359,369,357		20,503,743,110
(1) 운영활동으로인한현금유입액		25,351,077,357		20,491,991,710
1. 산학협력연구수익현금유입액	8,266,351,012		6,888,732,979	

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
2. 지원금수익현금유입액	15,999,719,658		12,543,374,076	
3. 간접비수익현금유입액	968,164,048		899,484,036	
4. 전입및기부금수익현금유입액	-		-	
5. 운용외수익현금유입액	116,842,639		160,400,619	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
1. 유형자산매각대	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		8,292,000		11,751,400
1. 부채의차입	8,292,000		11,751,400	
II. 현금유출액		24,929,879,806		22,944,399,244
(1) 운영활동으로인한현금유출액		24,917,342,533		22,569,692,048
1. 산학협력비현금유출액	8,102,287,131		6,288,473,503	
2. 지원금사업비현금유출액	15,588,267,760		15,010,138,824	
3. 간접비사업비현금유출액	1,118,916,165		1,081,768,034	
4. 일반관리비현금유출액	14,895,186		20,756,416	
5. 운영외비용현금유출액	92,976,291		168,555,271	
6. 학교회계전출금현금유출액	-		-	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		12,537,273		374,707,196
1. 투자자산지출	-		-	
2. 유형자산취득지출액	12,537,273		357,616,396	
3. 무형자산취득지출액	-		14,204,400	
4. 기타비유동자산지출액	-		2,886,400	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
1. 부채의상환	-		-	
2. 임대보증금의 반환	-		-	
III. 현금의증가( I - II )		429,489,551		(2,440,656,134)
IV. 기초의현금		9,280,452,793		11,721,108,927
V. 기말의현금		9,709,942,344		9,280,452,793

"별첨 주석 참조"

## 주석

제 17(당) 기 2021년 2월 28일 현재

제 16(전) 기 2020년 2월 29일 현재

을지대학교 산학협력단

### 1. 을지대학교 산학협력단의 개요

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

2004. 3. 8. 산학협력단 설치인가

2004. 3. 8. 제1대 단장에 채수권 교수 취임

2006. 7. 1. 제2대 단장에 김정환 교수 취임

2007. 1. 1. 제3대 단장에 문희주 교수 취임

2008. 1. 1. 제4대 단장에 한애경 교수 취임

2008. 12. 1. 제5대 단장에 최한영 교수 취임

2011. 3. 1. 제6대 단장에 김규호 교수 취임

2015. 1. 1. 제7대 단장에 박항식 교수 취임

2015. 9. 1. 제8대 단장에 김규호 교수 취임

2017. 7. 1. 제9대 단장에 신문삼 교수 취임

2018. 8. 13. 제10대 단장에 강희규 교수 취임

2020. 7. 1 제 11대 단장에 고영림 교수 취임

(2) 주 소 : 성남시 수정구 산성대로 553 을지대학교내

(3) 대표자 : 고 영 림

## 2. 중요한 회계처리방침의 요약

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.
- 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 있습

니다.

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 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
기계기구	579,418	12,537	(159,518)	432,437
비 품	27,177	-	(6,155)	21,022
차량운반구	1	-	-	1
도 서	1,457	-	-	1,457
계	608,053	12,537	(165,673)	454,917

(2) 전기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
기계기구	374,430	327,631	(122,643)	579,418
비 품	455	29,985	(3,263)	27,177
차량운반구	1	-	-	1
도 서	1,457	-	-	1,457
계	376,343	357,616	(125,906)	608,053

#### 4. 주요 연구용역 :

(1) 기말 현재 주요 연구용역의 수급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래처명	내역/ 계정과목	기초용역 계약잔액	용역금액의 변동 및 신 규 계약액	당기운영 수익	당기말용역계 약잔액
한국연구재단 등	지원금연구수익	1,805,317	6,224,075	5,944,572	2,084,820
주)유한양행 등	산학협력연구수익	950,025	8,241,251	7,825,013	1,366,263
신흥어린이집 등	지원교육운영수익	23,045	6,148,130	6,112,981	58,194

고령친화종 합체험관 등	기타지원 금수익	483,187	3,627,515	3,659,756	450,946
합계		3,261,574	24,240,971	23,522,322	3,960,223

5. 전입금수익 :

당기와 전기 중 학교로부터 수령한 전입금 수익은 없습니다.

6. 배당제한잉여금 :

고유목적사업준비금은 법인세법29조1항에 따라 조세감면을 받기 위해 설정한 준비금으로서 고유목적사업에만 사용할 수 있도록 실질적으로 그 사용이 제한되어 있습니다.

7. 현금흐름표의 작성방법 :

현금흐름표 작성의 기준이 되는 자금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 단기금융상품입니다.

8. 무형자산

가. 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
기타무형자산	33,111	(14,962)	18,149	25,639	(5,165)	20,474
합계	33,111	(14,962)	18,149	25,639	(5,165)	20,474

나. 당기와 전기의 무형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당기>

구 분	기초금액	증가	처분	상각	기말금액
기타무형자산	20,474	7,472	(3,605)	(6,192)	18,149
합 계	20,474	7,472	(3,605)	(6,192)	18,149

<전기>

구 분	기초금액	증가	처분	상각	기말금액
기타무형자산	11,434	14,205	-	(5,165)	20,474
합 계	11,434	14,205	-	(5,165)	20,474

9. 퇴직급여충당부채

당기와 전기의 퇴직급여충당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	433,957	340,548
충당부채 설정액	206,240	146,571
퇴직금지급액	(118,863)	(53,162)
기 말 잔 액	521,334	433,957

10. 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금은 법인세법 제29조 제1항에 따라 조세감면을 받기 위하여 설정한 준비금으로서 고유목적사업에만 사용할 수 있도록 실질적으로 그 사용이 제한되어 있습니다.

## 11. 자본금

산학협력단의 자본금은 출연기본금으로 당기말 현재 잔액은 없으며, 주식회사가 아니고 비영리회계가 자산을 출자하여 수익사업을 하므로 발행주식은 없습니다.

## 12. 운영차익처분계산서

산학협력단은 전기로부터 이월된 운영차익에 당기운영차손익을 가감하여 차기이월 운영차익을 계상하고 있으며 당기 중 그 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	당 기		전 기	
I. 처분전 운영차익		5,554,812		5,515,538
1. 전기이월운영차익	5,205,795		4,894,179	
2. 당기운영차익	349,017		621,359	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계( I + II)		5,554,812		5,515,538
IV. 운영차익 처분액		-		-
5. 고유목적사업준비금설정액	319,112		309,743	
V. 차기이월운영차익(III - IV)		5,235,700		5,205,795

## 13. 현금흐름표에 관한 사항

현금흐름표 작성의 기준이 되는 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산 및 단기금융상품입니다.