

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 11 기

2019년 3월 1일부터

2020년 2월 29일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재 무 제 표	
재무상태표 -----	4
운영계산서 -----	6
현금흐름표 -----	9
주식 -----	11

독립된 감사인의 감사보고서

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단
단장 및 운영위원회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2020년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률 및 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 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 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 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제

의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 따라서 산학협력단의 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표는 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영수지 및 현금흐름의 변동내용을 산학협력단회계처리규칙 등에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단의 2019년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 삼덕회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2019년 5월 2일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

대 주 회 계 법 인



대표이사 **권 장 시**

2020년 4월 21일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

제 11 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 10 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단 단장 문 태 수

본점 소재지 : (도로명주소) 경북 경주시 동대로 123

(전 화) 054-770-2628

재 무 상 태 표

제 11 기 2020년 02월 29일 현재

제 10 기 2019년 02월 28일 현재

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		7,910,906,398		9,499,073,979
1. 당좌자산		7,910,906,398		9,499,073,979
1) 현금성자산(보통예금)	5,145,696,061		6,495,586,898	
2) 단기금융상품	2,675,000,000		2,875,000,000	
3) 미수금	3,987,590		-	
4) 미수수익	28,619,236		35,421,920	
5) 선급금	47,196,881		83,821,881	
6) 선급법인세	10,406,630		9,243,280	
II. 비유동자산		2,042,300,739		2,801,798,305
1. 투자자산		30,000,000		30,000,000
1) 출자금	30,000,000		30,000,000	
2. 유형자산		1,895,989,555		2,518,119,803
1) 기계기구	8,670,478,110		8,534,237,149	
(감가상각누계액)	(6,815,679,877)		(6,062,494,916)	
2) 집기비품	690,858,486		691,864,793	
(감가상각누계액)	(649,667,164)		(645,487,223)	
3. 무형자산		116,311,184		253,678,502
1) 지적재산권	38,306,620		42,846,325	
2) 기타무형자산	78,004,564		210,832,177	
자 산 총 계		9,953,207,137		12,300,872,284
부 채				
I. 유동부채		4,469,777,067		6,038,171,530
1) 미지급금	53,614,390		6,490,000	
2) 예수금	197,589,617		270,115,969	
3) 제세예수금	42,160,436		30,543,101	
4) 부가세예수금	32,576,472		34,537,317	
5) 선수수익	4,143,836,152		5,696,485,143	
II. 비유동부채		95,531,251		123,980,214
1) 임대보증금	38,800,000		59,200,000	
2) 퇴직급여충당부채	56,731,251		64,780,214	
부 채 총 계		4,565,308,318		6,162,151,744
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		-		-
III. 차기이월운영차손익		5,387,898,819		6,138,720,540
1) 전기이월운영손익	6,138,720,540		7,022,699,833	

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
2) 당기운영손익	(750,821,721)		(883,979,293)	
기 본 금 총 계		5,387,898,819		6,138,720,540
부 채 와 기 본 금 총 계		9,953,207,137		12,300,872,284

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제11기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

제10기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기	제 10(전) 기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	3,489,956,463	2,900,092,455
1. 연구수익	2,958,438,642	2,520,799,792
1) 정부연구수익	2,250,847,397	1,958,014,642
2) 산업체연구수익	707,591,245	562,785,150
2. 교육운영수익	71,446,378	1,084,400
1) 교육운영수익	71,446,378	1,084,400
3. 기술이전수익	151,892,425	91,049,016
1) 지식재산권이전수익	151,892,425	91,049,016
4. 설비자산 사용료 수익	271,876,640	242,742,096
1) 설비자산사용료 수익	10,627,000	13,251,798
2) 보육료수익	261,249,640	229,490,298
5. 기타산학협력수익	36,302,378	44,417,151
1) 기타산학협력수익	36,302,378	44,417,151
II. 지원금수익	10,377,125,028	9,645,334,762
1. 연구수익	9,361,061,552	8,595,799,937
1) 정부연구수익	9,258,527,036	8,585,989,307
2) 산업체연구수익	102,534,516	9,810,630
2. 교육운영수익	23,536,498	34,069,298
1) 교육운영수익	23,536,498	34,069,298
3. 기타지원금수익	992,526,978	1,015,465,527
1) 기타지원금수익	992,526,978	1,015,465,527
III. 간접비수익	1,326,419,535	1,516,540,364
1. 산학협력수익	294,738,155	186,101,634
1) 산학협력 연구수익	288,167,585	182,559,707
2) 교육운영수익	3,992,000	-
3) 기타 산학협력수익	2,578,570	3,541,927
2. 지원금수익	1,031,681,380	1,330,438,730
1) 연구수익	1,029,455,475	1,328,695,470
2) 기타지원금수익	2,225,905	1,743,260
IV. 전입 및 기부금 수익	-	-
V. 운영외수익	65,573,226	68,084,761

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
1) 이자수익	62,446,477		66,031,997	
2) 기타운영외 수익	3,126,749		2,052,764	
운영수익총계		15,259,074,252		14,130,052,342
운영비용				
I. 산학협력비		3,381,856,790		2,576,065,141
1. 산학협력연구비		3,334,251,936		2,530,382,541
1) 인건비	1,366,848,985		1,173,879,051	
2) 연구장비.재료비	749,723,049		163,406,168	
3) 연구활동비	812,343,118		767,000,245	
4) 연구과제추진비	230,373,284		215,375,879	
5) 연구수당	102,342,045		77,133,017	
6) 위탁연구개발비	72,621,455		133,588,181	
2. 교육운영비		21,551,884		-
1) 인건비	18,900,000		-	
2) 기타교육운영비	2,651,884		-	
3. 지식재산권 비용		26,052,970		45,682,600
1) 지식재산권실시.양도비	4,330,000		5,600,000	
2) 산학협력보상금	21,722,970		40,082,600	
II. 지원금사업비		9,977,903,717		9,373,502,198
1. 연구비		9,760,315,829		9,262,646,900
1) 인건비	4,862,014,733		3,928,898,078	
2) 학생인건비	392,369,600		520,918,027	
3) 연구장비.재료비	921,462,875		1,512,940,119	
4) 연구활동비	2,230,593,615		2,043,046,145	
5) 연구과제추진비	453,715,916		541,047,458	
6) 연구수당	567,159,090		519,197,073	
7) 위탁연구개발비	333,000,000		196,600,000	
2. 교육운영비		77,492,498		89,855,298
1) 인건비	10,000,000		14,607,000	
2) 장학금	33,956,000		54,556,000	
3) 기타교육운영비	33,536,498		20,692,298	
3. 기타지원금사업비		140,095,390		21,000,000
1) 기타지원금사업비	140,095,390		21,000,000	
III. 간접비사업비		935,605,488		942,269,838
1. 인력지원비		537,601,278		512,106,526
1) 인건비	398,551,794		354,499,831	

과 목	제 11(당 기)		제 10(전 기)	
2) 연구개발능률성과급	139,049,484		157,606,695	
2. 연구지원비		307,052,212		336,584,785
1) 기관공통지원경비	147,880,764		181,827,581	
2) 사업단또는연구단운영비	17,523,317		25,572,783	
3) 연구실안전관리비	11,208,190		12,924,352	
4) 대학 연구활동지원금	130,439,941		116,260,069	
3. 성과활용지원비		90,951,998		93,578,527
1) 지식재산권 출원.등록비	90,951,998		93,578,527	
IV. 일반관리비		1,193,199,653		1,325,717,414
1) 인건비	72,270,940		50,763,864	
2) 감가상각비	796,971,569		853,338,660	
3) 무형자산상각비	167,075,245		274,755,476	
4) 일반제경비	156,881,899		146,859,414	
V. 운영외 비용		69,605,713		8,108,412
1) 기타운영외비용	69,605,713		8,108,412	
VI. 학교회계전출금		451,724,612		787,470,632
1) 학교회계전출금	451,724,612		787,470,632	
운 영 비 용 합 계		16,009,895,973		15,013,133,635
당 기 운 영 차 손		(750,821,721)		(883,081,293)
운 영 비 용 총 계		15,259,074,252		14,130,052,342

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제11기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

제10기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기	제 10(전) 기
I. 현금유입액	13,781,311,817	15,302,143,480
1. 운영활동으로인한현금유입액	13,781,311,817	15,302,143,480
(1) 산학협력수익현금유입액	3,925,900,309	2,997,156,571
1) 연구수익	3,387,275,960	2,611,391,003
2) 교육운영수익	83,196,307	5,454,545
3) 기술이전수익	151,892,425	91,049,016
4) 설비자산사용료수익	267,889,050	245,688,206
5) 기타산학협력수익	35,646,567	43,573,801
(2) 지원금수익현금유입액	8,384,544,601	10,713,916,265
1) 연구수익	7,181,496,403	9,705,641,412
2) 교육운영수익	-	22,784,700
3) 기타지원금수익	1,203,048,198	985,490,153
(3) 간접비수익현금유입액	1,326,419,535	1,516,540,364
1) 산학협력수익	294,738,155	186,101,634
2) 지원금수익	1,031,681,380	1,330,438,730
(4) 전입및기부금수익현금유입액	-	-
(5) 운영외수익현금유입액	144,447,372	74,530,280
1) 운영외수익	144,447,372	74,530,280
2. 투자활동으로인한현금유입액	-	-
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	15,331,202,654	14,515,357,228
1. 운영활동으로인한현금유출액	15,106,253,406	14,031,509,702
(1) 산학협력비현금유출액	3,381,856,790	2,576,065,141
1) 산학협력연구비	3,334,251,936	2,530,382,541
2) 교육운영비	21,551,884	-
3) 지식재산권비용	26,052,970	45,682,600
(2) 지원금사업비현금유출액	9,965,425,717	9,373,502,198
1) 연구비	9,760,315,829	9,262,646,900
2) 교육운영비	65,014,498	89,855,298
3) 기타지원금사업비	140,095,390	21,000,000
(3) 간접비사업비현금유출액	877,873,417	960,084,034
1) 인력지원비	524,084,893	531,192,220
2) 연구지원비	262,836,526	334,415,287
3) 성과활용지원비	90,951,998	94,476,527
(4) 일반관리비현금유출액	223,662,483	196,049,528
1) 인건비	72,270,940	54,120,842
2) 일반제경비	151,391,543	141,928,686

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
(5) 운영외비용현금유출액		205,710,387		138,338,169
1) 기타운영외비용	205,710,387		138,338,169	
(6) 학교회계전출금현금유출액		451,724,612		787,470,632
1) 학교회계전출금	451,724,612		787,470,632	
2. 투자활동으로인한현금유출액		204,549,248		465,138,506
(1) 유형자산취득지출		174,841,321		455,104,076
1) 기계기구취득	161,350,448		450,077,236	
2) 집기비품취득	13,490,873		5,026,840	
(2) 무형자산취득지출		29,707,927		10,034,430
1) 지식재산권취득	11,707,927		10,034,430	
2) 기타무형자산취득	18,000,000		-	
3. 재무활동으로인한현금유출액		20,400,000		18,709,020
1) 임대보증금감소	20,400,000		18,709,020	
III. 현금의 증감		(1,549,890,837)		786,786,252
IV. 기초의 자금		9,370,586,898		8,583,800,646
V. 기말의 자금		7,820,696,061		9,370,586,898

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 11 기 2020년 02월 29일 현재

제 10 기 2019년 02월 28일 현재

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

1. 법인의 개요

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단(이하 '당 법인')은 동국대학교 경주캠퍼스의 산학 협력과 연구 및 사업을 촉진하고 발전시키기 위해 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2009년 2월 10일에 학교법인 동국대학교의 지원을 받아 설립되었습니다. 2008년까지는 캠퍼스간의 유기적인 산학 연계를 위하여 동국대학교 산학협력단의 단일 조직으로 운영되었으나, 업무의 효율성을 증대시키기 위하여 경주캠퍼스 산학협력단을 별도의 법인으로 설립하였습니다. 산학협력사업, 지적재산권 취득 및 관리, 신기술의 이전 및 사업화의 촉진을 주 업무로 수행하고 있으며 경북 경주시 석장동 동국대학교 경주캠퍼스 내에 위치하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

당법인은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 당 법인의 회계처리는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당법인의 재무제표 작성 기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 현금성자산

현금성자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월

이내에 도래하는 자산을 말합니다.

(2) 단기금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용 목적으로 운용되고 만기까지의 기한이 1년 이내에 도래하는 정기예금, 정기적금 등의 금융상품을 말합니다.

(3) 투자자산

1) 장기금융상품

자금운용 목적으로 재무상태일로부터 기한이 1년 이상인 정기예금 등의 금융상품을 말합니다.

2) 장기투자금융자산

유동자산에 속하지 아니하는 것으로 1년 이상 장기적 자금운용을 목적으로 소유하고 있는 국·공·사채, 주식 등의 유가증권 등의 금융상품을 말합니다.

3) 출자금

장기금융상품과 달리 자금운용목적이 아닌 지배를 목적으로 투자한 출자액을 말합니다. 예를 들어 당 법인이 기술지주회사나 협회 등에 출자하는 경우 출자금 계정에 계상하며, 현물출자하는 경우 출자금의 가액은 출자자산의 공정가액으로 계상하고 장부가액과의 차이는 이익으로 계상합니다.

산학협력단 회계의 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산은 「일반기업회계에 관한 기준」을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 계상합니다. 단, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 또는 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 자회사의 주식을 보유하고 있는 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 구입가액 또는 제작원가와 당해 자산의 취득 목적으로 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 지출된 모든 비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
기계장치	5년
집기비품	5년

(5) 무형자산

당 법인은 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있으며, 상각누계액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

또한, 당 법인은 신제품, 신기술 등의 개발과 관련하여 발생한 비용(소프트웨어 개발과 관련된 비용을 포함)으로서 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 비용은 개발비의 과목으로 하여 무형자산으로 계상하고 있습니다. 산학 협력단의 무형자산은 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
지적재산권	5년
기타의무형자산	5년

한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 무형자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이 전에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 손상 되기 전 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

당 법인은 공익법인의 설립· 운영에 관한 법률 및 동법 시행령에 따라 당법인의 고유목적사업에 따른 회계와 수익사업에 따른 회계로 구분하여 회계처리하고 있는 바, 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 당법인의 수익사업에서 발생하는 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 설정하는 날이 속하는 사업연도 종료일 이후 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며, 5년 이내에 사용하지 못한 잔액은 그 준비금을 손금에 산입한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 사업연도에 환입하고 있습니다.

(7) 운영수익 및 운영비용

산학협력단회계처리규칙의 규정에 따라 당 법인은 운영수익을 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부금수익, 운영외수익으로 구분하여 계상하고 운영비용을 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용, 학교회계전출금으로 구분하여 계상하고 있습니다. 또한 모든 수익과 비용은 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 동 수익이 실현된 시기를 기준으로, 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

1) 국가, 지방자치단체, 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익(산학협력수익)은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식합니다.

2) 계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생하는 수익(교육운영수익)은 동 용역이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식합니다.

3) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 양도함에 따라 발생하는 수익(지적재산권 양도 수익)은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식합니다

4) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생하는 수익(지적재산권실시수익)은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간동안 용역 제공의 진행에 따라 인식합니다

5) 지원금수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식합니다. 기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

6) 기부금 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

(8) 현금흐름표 작성지침

산학협력단회계처리규칙에서 현금흐름표의 "현금"이라 함은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품을 말하며, 일반기업회계기준의 현금흐름표에서의 현금의 범위에는 단기금융상품이 제외되나 산학협력단의 현금흐름표에서는 단기금융상품이 현금의 범위에 포함되는 차이가 있습니다.

3. 예금 및 기금 등

(1) 당기말과 전기말 현재 보유 예금 및 기금등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말	예치기관
현금	-	-	-
현금성자산	5,145,696	6,495,587	신한은행 등
단기금융상품	2,675,000	2,875,000	우리은행 등
합계	7,820,696	9,370,587	

(2) 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금 등은 없습니다.

4. 투자자산

(1) 당기말과 전기말 현재 보유하고 있는 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말	비고
출자금	30,000	30,000	대경지주회사(주)

(2) 당기 중 투자자산의 변동내역은 없습니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	취 득	감가상각비	기말금액
기계기구	2,471,742	161,350	(778,294)	1,854,798
집기비품	46,377	13,491	(18,677)	41,191
합 계	2,518,119	174,841	(796,971)	1,895,989

2) 전기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	취 득(*)	감가상각비	기말금액
기계기구	2,850,386	450,077	(828,721)	2,471,742
집기비품	65,968	5,027	(24,618)	46,377
합 계	2,916,354	455,104	(853,339)	2,518,119

6. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	상각	기말금액
지적재산권	42,846	11,708	(16,248)	38,306
기타무형자산	210,832	18,000	(150,828)	78,005
합계	253,678	29,708	(167,076)	116,311

2) 전기

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	상각	기말금액
지적재산권	50,402	10,034	(17,590)	42,846
기타무형자산	467,997	-	(257,165)	210,832
합계	518,399	10,034	(274,755)	253,678

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	64,780	67,829
퇴직급여설정액	18,171	20,843
퇴직급여지급액	(26,220)	(23,892)
기말금액	56,731	64,780

8. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말과 전기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 당기말 현재 당 법인은 삼성전자주식회사로부터 기부금 회수를 위하여 우리은행과 상생파트너론 약정을 체결하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 당 법인 또는 타인을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산은 없습니다.

(4) 당기말 현재 당 법인이 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제공자	물건 또는 내용	금 액	종 류	채권자
서울보증보험	보증보험증서	427,842	이행 보증보험	한국산업인력공단 등
중소기업중앙회	보증보험증서	46,217	이행 보증보험	환경부 등

9. 특수관계자

(1) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	비용		학교회계전출금	
	당기	전기	당기	전기
동국대학교 경주캠퍼스	-	-	451,724	787,471
동국대학교 부속병원	25,879	20,915	-	-

10. 처분전 운영차익

(1) 당 법인은 전기로부터 이월된 운영차손익에 당기운영차손익을 가감하여 처분전 운영차익을 계상하고 있으며, 당기의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초잔액	당기운영차익	기말잔액
처분전운영차익	6,138,721	(750,822)	5,387,899

11. 재무제표의 사실상의 확정일

당 법인의 재무제표는 2019년 4월 24일 산학연구위원회에서 사실상 확정될 예정입니다.