

동국대학교경주캠퍼스 산학협력단

재무제표에 대한

# 감사보고서

제 12 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

삼화회계법인

# 목 차

독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
재 무 제 표	
재무상태표 -----	4
운영계산서 -----	7
현금흐름표 -----	10
주식 -----	11

# 독립된 감사인의 감사보고서

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

단장 및 운영위원회 귀중

## 감사의견

우리는 별첨된 동국대학교경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 동국대학교경주캠퍼스 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙과 일반기업회계기준에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 기타사항

산학협력단의 2020년 2월 29일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 대주회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2020년 4월 21일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

### 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙과 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, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 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 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 도출

한 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 회사의 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.

서울시 강남구 봉은사로 407

삼화회계법인

대표이사 석완주

2021년 4월 12일



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

당기 (2020학년도)

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

전기 (2019학년도)

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

동국대학교경주캠퍼스 산학협력단 단장 전 동 협

본점 소재지 : (도로명주소) 경북 경주시 동대로 123(석장동)

(전 화) 054-770-2628

## 재 무 상 태 표

당기(2020학년도) 2021년 02월 28일 현재

전기(2019학년도) 2020년 02월 29일 현재

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기(2020학년도)		전기(2019학년도)	
자 산				
I. 유 동 자 산		7,569,912,587		7,910,906,398
(1) 당좌자산		7,569,912,587		7,910,906,398
현금및현금성자산(주석3)	5,267,038,781		5,145,696,061	
단기금융상품(주석3)	2,075,000,000		2,675,000,000	
미수금	46,712,700		3,987,590	
미수수익	13,327,944		28,619,236	
선급금	158,897,492		47,196,881	
선급법인세	8,935,670		10,406,630	
II. 비 유 동 자 산		1,737,740,152		2,042,300,739
(1) 투자자산		30,000,000		30,000,000
출자금(주석4)	30,000,000		30,000,000	
(2) 유형자산(주석5)		1,625,034,543		1,895,989,555
기계기구	9,041,750,651		8,670,478,110	
감가상각누계액	(7,493,570,506)		(6,815,679,877)	
집기비품	691,230,496		690,858,486	
감가상각누계액	(614,376,098)		(649,667,164)	
(3) 무형자산(주석6)		82,705,609		116,311,184
지적재산권	41,278,262		38,306,620	
기타무형자산	41,427,347		78,004,564	
자 산 총 계		9,307,652,739		9,953,207,137
부 채				
I. 유 동 부 채		4,362,735,829		4,469,777,067
미지급금	42,619,090		53,614,390	
예수금	304,247,265		197,589,617	
제세예수금	58,223,029		42,160,436	
부가세예수금	28,223,105		32,576,472	
선수수익	3,929,423,340		4,143,836,152	
II. 비 유 동 부 채		102,167,866		95,531,251
임대보증금	34,800,000		38,800,000	
퇴직급여충당부채(주석7)	67,367,866		56,731,251	
부 채 총 계		4,464,903,695		4,565,308,318
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		-		-
III. 운영차익		4,842,749,044		5,387,898,819
전기이월운영차익	5,387,898,819		6,138,720,540	

과 목	당기(2020학년도)		전기(2019학년도)	
	당기운영차익	(545,149,775)		(750,821,721)
기 본 금 총 계		4,842,749,044		5,387,898,819
부채및기본금총계		9,307,652,739		9,953,207,137

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당기(2020학년도) 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

전기(2019학년도) 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당기(2020학년도)	전기(2019학년도)
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	3,535,508,152	3,489,956,463
1. 연구수익	2,789,737,962	2,958,438,642
정부연구수익	1,705,515,146	2,250,847,397
산업체연구수익	1,084,222,836	707,591,245
2. 교육운영수익	164,028,066	71,446,378
교육운영수익	164,028,066	71,446,378
3. 지식재산권운영이전수익	154,736,246	151,892,425
지식재산권실시수익	154,736,246	151,892,425
4. 설비자산사용료수익	280,480,884	271,876,640
설비자산사용료수익	19,739,409	10,627,000
보육료수익	260,741,475	261,249,640
5. 기타산학협력수익	146,524,974	36,302,378
기타산학협력수익	146,524,974	36,302,378
II. 지원금수익	12,733,805,157	10,377,125,028
1. 연구수익	11,065,679,714	9,361,061,552
정부연구수익	11,062,460,502	9,258,527,036
산업체연구수익	3,219,212	102,534,516
2. 교육운영수익	130,888,660	23,536,498
교육운영수익	130,888,660	23,536,498
3. 기타지원금수익	1,537,236,783	992,526,978
기타지원금수익	1,537,236,783	992,526,978
III. 간접비수익	1,570,373,730	1,326,419,535
1. 산학협력수익	294,171,161	294,738,155
산학협력연구수익	284,200,687	288,167,585
교육운영수익	3,394,000	3,992,000
기타산학협력수익	6,576,474	2,578,570
2. 지원금수익	1,276,202,569	1,031,681,380
연구수익	1,267,420,019	1,029,455,475
교육운영수익	8,721,000	
기타지원금수익	61,550	2,225,905
IV. 전입및기부금수익	-	-
V. 운영외수익	49,083,760	65,573,226
이자수익	44,345,738	62,446,477
기타운영외수익	4,738,022	3,126,749
운 영 수 익 합 계	17,888,770,799	15,259,074,252

과목	당기(2020학년도)		전기(2019학년도)	
운 영 비 용				
I. 산학협력비		3,173,175,909		3,381,856,790
1. 산학협력연구비		2,884,167,637		3,334,251,936
인건비	1,431,036,441		1,366,848,985	
연구장비재료비	282,964,970		749,723,049	
연구활동비	848,968,641		812,343,118	
연구과제추진비	154,357,376		230,373,284	
연구수당	162,330,000		102,342,045	
위탁연구개발비	4,510,209		72,621,455	
2. 교육운영비		174,477,266		21,551,884
인건비	67,906,477		18,900,000	
기타교육운영비	106,570,789		2,651,884	
3. 지식재산권운영이전비		114,531,006		26,052,970
지식재산권실시양도비	4,791,600		4,330,000	
산학협력보상금	109,739,406		21,722,970	
4. 학교시설이용료		-		-
5. 기타산학협력비		-		-
II. 지원금사업비		12,259,719,358		9,977,903,717
1. 연구비		11,975,788,138		9,760,315,829
인건비	6,451,524,608		4,862,014,733	
학생인건비	521,931,800		392,369,600	
연구장비재료비	1,415,163,651		921,462,875	
연구활동비	2,979,434,837		2,230,593,615	
연구과제추진비	154,292,914		453,715,916	
연구수당	453,440,328		567,159,090	
위탁연구개발비	-		333,000,000	
2. 교육운영비		171,212,660		77,492,498
인건비	69,200,000		10,000,000	
장학금	40,000,000		33,956,000	
기타교육운영비	62,012,660		33,536,498	
3. 기타지원금사업비		112,718,560		140,095,390
기타지원금사업비	112,718,560		140,095,390	
III. 간접비사업비		823,419,025		935,605,488
1. 인력지원비		524,744,978		537,601,278
인건비	387,091,878		398,551,794	
연구개발능력성과급	137,653,100		139,049,484	
2. 연구지원비		267,115,067		307,052,212
기관공통지원경비	177,232,638		147,880,764	
사업단또는연구단운영비	12,476,400		17,523,317	
연구실안전관리비	14,973,100		11,208,190	
대학연구활동지원금	62,432,929		130,439,941	

과 목	당기(2020학년도)		전기(2019학년도)	
3. 성과활용지원비		31,558,980		90,951,998
지식재산권출원등록비	31,558,980		90,951,998	
4. 기타지원비		-		-
IV. 일반관리비		1,058,941,676		1,193,199,653
인건비	80,006,810		72,270,940	
감가상각비(주5)	746,562,862		796,971,569	
무형자산상각비(주6)	73,975,315		167,075,245	
일반재경비	158,396,689		156,881,899	
V. 운영외비용		6,475,413		69,605,713
기타운영외비용	6,475,413		69,605,713	
VI. 학교회계전출금		1,112,189,193		451,724,612
학교회계전출금(주9)	1,112,189,193		451,724,612	
운영비용합계		18,433,920,574		16,009,895,973
당기운영차익		(545,149,775)		(750,821,721)
운영비용총계		17,888,770,799		15,259,074,252

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

당기(2020학년도) 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

전기(2019학년도) 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기(2020학년도)	전기(2019학년도)
I. 현금유입액	17,803,615,370	13,781,311,817
1. 운영활동으로인한현금유입액	17,803,615,370	13,781,311,817
1) 산학협력수익현금유입액	3,458,007,624	3,925,900,309
2) 지원금수익현금유입액	12,586,667,763	8,384,554,601
3) 간접비수익현금유입액	1,570,373,730	1,326,419,535
4) 전입및기부금수익현금유입액	-	-
5) 운영외수익현금유입액	188,566,253	144,447,372
2. 투자활동으로인한현금유입액	-	-
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	18,282,272,650	15,331,202,654
1. 운영활동으로인한현금유출액	17,762,235,060	15,106,253,406
1) 산학협력비현금유출액	3,173,175,909	3,381,856,790
2) 지원금사업비현금유출액	12,303,337,658	9,965,425,717
3) 간접비사업비현금유출액	925,260,387	877,873,417
4) 일반관리비현금유출액	237,503,133	223,662,483
5) 운영외비용현금유출액	10,828,780	205,710,387
6) 학교회계전출금현금유출액	1,112,189,193	451,724,612
2. 투자활동으로인한현금유출액	515,977,590	204,549,248
1) 유형자산취득지출	475,607,850	174,841,321
2) 무형자산취득지출	40,369,740	29,707,927
3. 재무활동으로인한현금유출액	4,000,000	20,400,000
1) 부채의 상환	4,000,000	20,400,000
III. 현금의 증감( I - II)	(478,657,280)	(1,549,890,837)
IV. 기초의 현금(주석 3)	7,820,696,061	9,370,586,898
V. 기말의 현금(주석 3)	7,342,038,781	7,820,696,061

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

당기(2020학년도) 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

전기(2019학년도) 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

동국대학교경주캠퍼스 산학협력단

### 1. 산학협력단의 개요

동국대학교 경주캠퍼스 산학협력단(이하 '당 법인')은 동국대학교 경주캠퍼스의 산학협력과 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 회계처리 방침

산학협력단은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정하고 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준에 따라 처리하고 있습니다. 산학협력단의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

### 3. 유의적인 회계정책

산학협력단이 산학협력단회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

#### (1) 수익의 인식

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.

계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업자문 등의 용역을제공함에 따라 발생하는 수익(교육운영수익)은 동 용역이 제공되는 기간동안 용역제공의진행에 따라 인식합니다.

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

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

지원금수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식합니다. 기부금수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

## (2) 유형자산

산학협력단은 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시

키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
기계기구	5년
집기비품	5년

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### (3) 무형자산

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

또한 산학협력단은 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. 산학협력단의 무형자산은 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구 분	내용연수
지적재산권	5년
기타무형자산	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 이전에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 손상되기 전 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

#### (4) 대손충당금

산학협력단은 재무상태표일 현재 매출채권 및 미수금 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

#### (5) 퇴직급여충당부채

산학협력단은 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 종업원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고, 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직연금 운용자산은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

#### (6) 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 학교법인 동국대학교의 고유목적사업 또는 지정기부금에 지출하기 위하여 자본항목에 고유목적사업준비금을 계상하고 있으며, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업 등에 사용하여야 합니다.

### (7) 현금흐름표 작성지침

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

### 3. 예금 및 기금

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

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
현금성자산	5,267,039	5,145,696
단기금융상품	2,075,000	2,675,000
합계	7,342,039	7,820,696

(2) 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금 등은 없습니다.

### 4. 투자자산

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

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
<출자금>		
대경지주회사(주)	30,000	30,000

(2) 당기 중 투자자산의 변동내역은 없습니다.

### 5 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
기계기구	1,854,798	415,751	-	(722,369)	1,548,180
집기비품	41,494	59,857	-	(24,193)	76,854
합계	1,895,989	475,608	-	(746,562)	1,625,034

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	처분	감가상각비	기말금액
기계기구	2,471,742	161,350	-	(778,294)	1,854,798
집기비품	46,377	13,491	-	(18,677)	41,191
합계	2,518,119	174,841	-	(796,971)	1,895,989

## 6. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	상각	기말금액
지식재산권	38,307	19,563	(16,591)	41,279
기타무형자산	78,004	20,807	(57,384)	41,427
합계	116,311	40,370	(73,975)	82,706

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초금액	취득	상각	기말금액
지식재산권	42,846	11,708	(16,247)	38,307
기타무형자산	210,832	18,000	(150,828)	78,004
합계	253,678	29,708	(167,075)	116,311

7. 퇴직급여충당부채

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기말	전기말
기초금액	56,731	64,780
퇴직급여설정액	20,422	18,171
퇴직급여지급액	(9,785)	(26,220)
기말금액	67,368	56,731

8. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말과 전기말 현재 계류중인 소송사건은 없습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 산학협력단 또는 타인을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산은 없습니다.

(3) 당기말 현재 산학협력단이 타인으로부터 제공받은 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제공자	물건 또는 내용	금액	종류	채권자
서울보증보험(주)	보증보험증서	673,546	이행 보증보험	한국전자통신연구원 등

### 9. 특수관계자

당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 및 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	비용		채무		학교회계전출금	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
동국대학교 경주캠퍼스	-	-	-	-	1,112,189	451,724
동국대학교 부속병원	84,984	86,430	44,950	57,619	-	-

### 10. 처분전 운영차익

당 법인은 전기로 부터 이월된 운영차손익에 당기운영차손익을 가감하여 처분전 운영차익을 계상하고 있으며, 당기의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초잔액	당기운영차익	기말잔액
처분전운영차익	5,387,899	(545,150)	4,842,749

### 11. 재무제표의 사실상의 확정일

산학협력단의 재무제표는 2021년 4월 20일 산학연구위원회에서 사실상 확정될 예정입니다.

# 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

## 1. 감사대상업무

회 사 명				
감사대상 사업연도	XXXX년 XX월 XX일	부터	XXXX년 XX월 XX일	까지

## 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
		담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기	당기	전기
		당기	전기	당기	전기	당기	전기						
투입 인원수													
투입 시간	분·반기검토												
	감사												
	합계												

## 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역					
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기					일
	주요내용					
현장감사 주요내용	수행시기	투입인원				주요 감사업무 수행내용
		상주		비상주		
	일	명	명	명		
	일	명	명	명		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기					일
	실사(입회)장소					
	실사(입회)대상					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기					일
	실사(입회)장소					
	실사(입회)대상					
	금융거래조회	채권채무조회		변호사조회		

외부조회	기타조회			
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수		회	
	수행시기			
외부전문가 활용	감사 활용 내용			
	수행시기			일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1				
2				
3				
4				