

안동과학대학교 산학협력단의 재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 포함)

2019회계연도

2019년 3월 1일 부터

2020년 2월 29일 까지

안동과학대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재무제표

· 재무상태표	6
---------------	---

· 운영계산서	8
---------------	---

· 현금흐름표	11
---------------	----

· 주식	14
------------	----

독립된 감사인의 감사보고서

안동과학대학교 산학협력단

안동과학대학교 총장 및 산학협력단장 귀중

2020년 4월 16일

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 현금흐름의 내용을 산학협력단회계처리규칙에 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 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

별첨 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단은 교육과학기술부가 제정한 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 한국의 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리 하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

기타사항

산학협력단의 2019년 2월 28일로 종료되는 재무제표는 정진회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2019년 4월 17일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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.

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 재무보고 절차의 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.

서울시 강남구 강남대로122길 22
지 암 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 경 렬



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

(첨부)재 무 제 표

안동과학대학교 산학협력단

2019회계연도

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

2018회계연도

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

안동과학대학교 산학협력단장 강성인

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 안동시 서후면 서선길 189

(전 화) 054-851-3520

재 무 상 태 표

당기 2020년 2월 29일 현재

전기 2019년 2월 28일 현재

안동과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
I. 유동자산		469,950,771		350,493,236
(1) 당좌자산		469,950,771		350,493,236
1. 현금및현금성자산	441,189,648		311,042,212	
2. 미수금	611,241		229,871	
3. 미수수익	2,306,662		2,450,000	
4. 선급금	25,538,500		36,480,500	
5. 선급비용	-		14,183	
6. 선급법인세	304,720		276,470	
II. 비유동자산		4,374,258,025		3,042,830,954
(1) 유형자산 (주석 3)		4,123,530,087		2,903,120,871
1. 기계기구	12,005,324,924		10,899,115,952	
감가상각누계액	(8,527,730,089)		(8,507,034,196)	
2. 차량운반구	68,474,092		68,474,092	
감가상각누계액	(28,530,871)		(14,836,053)	
3. 집기비품	2,495,581,276		2,300,142,716	
감가상각누계액	(1,993,821,165)		(1,842,741,640)	
4. 건설중인자산	104,231,920		-	
(2) 무형자산 (주석 4)		250,727,938		139,710,083
1. 지식재산권	47,677,770		46,355,416	
2. 기타무형자산	203,050,168		93,354,667	
자 산 총 계		4,844,208,796		3,393,324,190
부 채				
I. 유동부채		206,795,379		85,127,159
1. 미지급금	23,670,182		3,720,040	
2. 예수금	12,192,968		6,072,200	
3. 제세예수금	-		12,041,970	
4. 부가세예수금	275,439		284,528	
5. 선수수익	170,656,790		63,008,421	
II. 비유동부채		26,472,440		13,600,000
1. 임대보증금	13,600,000		13,600,000	
2. 퇴직급여충당부채 (주석 5)	12,872,440		-	
부 채 총 계		233,267,819		98,727,159

과 목	당 기		전 기	
기 본 금				
I. 운영차익		4,610,940,977		3,294,597,031
(1) 처분전운영차익 (주석 6,7)		4,610,940,977		3,294,597,031
1. 전기이월운영차익	3,294,597,031		2,741,793,837	
2. 당기운영차익	1,316,343,946		552,803,194	
기 본 금 총 계		4,610,940,977		3,294,597,031
부채와기본금총계		4,844,208,796		3,393,324,190

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

안동과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 산학협력수익		157,037,256		147,228,941
(1) 교육운영수익		140,043,900		125,834,370
1. 교육운영수익	140,043,900		125,834,370	
(2) 설비자산사용료수익		13,993,356		17,394,571
1. 임대료수익	13,993,356		17,394,571	
(3) 기타산학협력수익		-		4,000,000
1. 기타산학협력수익	-		4,000,000	
(4) 기술이전수익		3,000,000		-
1. 지식재산권이전수익	3,000,000		-	
II. 지원금수익		4,286,121,258		3,623,767,620
(1) 연구수익		9,750,000		34,000,000
1. 정부연구수익	9,750,000		34,000,000	
(2) 교육운영수익		4,167,350,758		3,436,869,680
1. 교육운영수익	4,167,350,758		3,436,869,680	
(3) 기타지원금수익		109,020,500		152,897,940
1. 기타지원금수익	109,020,500		152,897,940	
III. 간접비수익		79,085,421		174,837,979
(1) 지원금수익		79,085,421		174,837,979
1. 연구수익	-		1,000,000	
2. 교육운영수익	79,085,421		173,837,979	
IV. 전입및기부금수익		86,030,000		66,472,000
(1) 기부금수익		86,030,000		66,472,000
1. 지정기부금	68,130,000		51,470,000	
2. 현물기부금 (주석 8)	17,900,000		15,002,000	
V. 운영외수익		12,219,348		2,722,681
(1) 운영외수익		12,219,348		2,722,681
1. 이자수익	1,996,797		1,814,559	
2. 전기오류수정이익	10,000,000		-	
3. 기타운영외수익	222,551		908,122	
운영수익총계		4,620,493,283		4,015,029,221
I. 산학협력비		97,226,712		102,475,364
(1) 산학협력연구비		3,017,430		-
1. 인건비	3,017,430		-	
(2) 교육운영비		88,572,532		93,009,464
1. 인건비	54,570,000		53,206,350	

과목	당기		전기	
2. 실험실습비	189,200		546,480	
3. 기타교육운영비	33,813,332		39,256,634	
(3) 지식재산권실시양도비		636,750		-
1. 산학협력보상금	636,750		-	
(4) 학교시설사용료		5,000,000		5,380,000
1. 학교시설사용료	5,000,000		5,380,000	
(5) 기타산학협력비		-		4,085,900
1. 기타산학협력비	-		4,085,900	
II. 지원금사업비		2,061,578,798		2,270,787,022
(1) 연구비		54,403,370		18,482,260
1. 인건비	16,250,000		6,500,000	
2. 학생인건비	-		4,000,000	
3. 연구장비재료비	37,606,350		-	
4. 연구활동비	-		3,982,260	
5. 연구수당	-		4,000,000	
6. 연구과제추진비	547,020		-	
(2) 교육운영비		1,905,154,928		2,116,325,072
1. 인건비	317,199,910		569,966,020	
2. 교육과정개발비	13,446,240		23,695,810	
3. 실험실습비	477,684,329		355,440,370	
4. 기타교육운영비	1,096,824,449		1,167,222,872	
(3) 기타지원금사업비		102,020,500		135,979,690
1. 기타지원금사업비	102,020,500		135,979,690	
III. 간접비사업비		27,689,650		104,385,611
(1) 연구지원비		15,604,150		34,362,301
1. 사업단또는연구단운영경비	15,604,150		34,362,301	
(2) 상과활용지원비		12,085,500		7,885,000
1. 지식재산권출원등록비	12,085,500		7,885,000	
(3) 기타지원비		-		62,138,310
1. 기타지원비	-		62,138,310	
IV. 일반관리비		1,008,968,412		861,630,853
(1) 일반관리비		1,008,968,412		861,630,853
1. 인건비	6,793,870		451,500	
2. 감가상각비 (주석 3)	853,280,597		764,315,872	
3. 무형자산상각비 (주석 4)	39,255,195		27,166,768	
4. 일반제경비	109,638,750		69,696,713	
V. 운영외비용		58,685,765		22,947,177
(1) 운영외비용		58,685,765		22,947,177
1. 유형자산처분손실	35,986,667		-	
2. 전기오류수정손실	9,284,740		-	
3. 기타운영외비용	13,414,358		22,947,177	

과목	당기		전기	
VI. 학교회계전출금		50,000,000		100,000,000
(1) 학교회계전출금		50,000,000		
1. 학교회계전출금	50,000,000		100,000,000	
운영비용합계		3,304,149,337		3,462,226,027
당기운영차익		1,316,343,946		552,803,194
운용비용총계		4,620,493,283		4,015,029,221

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

안동과학대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	당기	전기
I. 현금유입액	4,720,863,252	4,061,622,181
1. 운용활동으로 인한 현금유입액	4,719,863,252	4,060,622,181
1) 산학협력수익 현금유입액	155,880,594	146,381,441
(1) 교육운영수익	138,743,900	126,536,870
가. 교육운영수익	138,743,900	126,536,870
(2) 설비자산사용료수익	14,136,694	15,844,571
가. 임대료수익	14,136,694	15,844,571
(3) 기타산학협력수익	-	4,000,000
가. 기타산학협력수익	-	4,000,000
(4) 기술이전수익	3,000,000	-
가. 지적재산권이전수익	3,000,000	-
2) 지원금수익 현금유입액	4,407,662,910	3,682,390,620
(1) 연구수익	28,000,000	34,000,000
가. 정부연구수익	28,000,000	34,000,000
(2) 교육운영수익	4,266,080,000	3,495,492,680
가. 교육운영수익	4,266,080,000	3,495,492,680
(3) 기타지원금수익	113,582,910	152,897,940
가. 기타지원금수익	113,582,910	152,897,940
3) 간접비수익 현금유입액	76,000,000	177,923,400
(1) 지원금수익	76,000,000	177,923,400
가. 연구수익	-	1,000,000
나. 교육운영수익	76,000,000	176,923,400
4) 전입 및 기부금수익 현금유입액	68,130,000	51,470,000
(1) 기부금수익	68,130,000	51,470,000
가. 지정기부금	68,130,000	51,470,000
5) 운영외수익 현금유입액	12,189,748	2,456,720
(1) 운영외수익	12,189,748	2,456,720
가. 이자수익	1,968,547	1,741,399
나. 전기오류수정이익	10,000,000	-
다. 기타운영외수익	221,201	715,321
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,000,000	1,000,000
1) 부채의차입	1,000,000	1,000,000
(1) 임대보증금의증가액	1,000,000	1,000,000
II. 현금유출액	(4,590,715,816)	(4,033,218,686)

과목	당기		전기	
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		(2,346,522,786)		(2,658,330,436)
1) 산학협력비 현금유출액	(96,075,099)		(102,475,364)	
(1) 교육운영비	90,438,349		93,009,464	
가. 인건비	56,450,000		53,206,350	
나. 실험실습비	189,200		546,480	
다. 기타교육운영비	33,799,149		39,256,634	
(2) 지식재산권비용	636,750		-	
가. 산학협력보상금	636,750		-	
(3) 학교시설사용료	5,000,000		5,380,000	
가. 교시설사용료	5,000,000		5,380,000	
(4) 기타산학협력비	-		4,085,900	
가. 기타산학협력비	-		4,085,900	
2) 지원금사업비 현금유출액	(2,051,823,498)		(2,262,779,463)	
(1) 연구비	54,403,370		18,482,260	
가. 인건비	16,250,000		6,500,000	
나. 학생인건비	-		4,000,000	
다. 연구장비재료비	37,606,350		-	
라. 연구활동비	-		3,982,260	
마. 연구수당	-		4,000,000	
바. 연구과제추진비	547,020		-	
(2) 교육운영비	1,895,399,628		2,107,171,794	
가. 인건비	307,444,610		560,800,730	
나. 교육과정개발비	13,446,240		23,695,810	
다. 실험실습비	477,684,329		355,440,370	
라. 기타교육운영비	1,096,824,449		1,167,234,884	
(3) 기타지원금사업비	102,020,500		137,125,409	
가. 기타지원금사업비	102,020,500		137,125,409	
3) 간접비사업비 현금유출액	(15,604,150)		(96,500,611)	
(1) 연구지원비	15,604,150		34,362,301	
가. 사업단 또는 연구단운영경비	15,604,150		34,362,301	
(2) 기타지원비	-		62,138,310	
가. 기타지원비	-		62,138,310	
4) 일반관리비 현금유출액	(116,432,620)		(70,074,713)	
(1) 일반관리비	116,432,620		70,074,713	
가. 인건비	6,793,870		-	
나. 일반제경비	109,638,750		70,074,713	
5) 운영외비용 현금유출액	(16,587,419)		(26,500,285)	
(1) 전기오류수정손실	9,284,740		-	
(2) 기타운영외비용	7,302,679		26,500,285	
6) 학교회계전출금	(50,000,000)		(100,000,000)	
(1) 학교회계전출금	50,000,000		100,000,000	

과목	당기		전기	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(2,243,193,030)		(1,368,888,250)
1) 유형자산취득지출	(2,091,776,480)		(1,278,277,980)	
(1) 기계기구취득	1,790,559,680		1,212,872,060	
(2) 집기비품취득	196,984,880		65,405,920	
(3) 건설중인자산취득	104,231,920		-	
2) 무형자산취득지출	(151,416,550)		(90,610,270)	
(1) 지적재산권취득	16,626,550		34,370,270	
(2) 기타무형자산취득	134,790,000		56,240,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		(1,000,000)		(6,000,000)
1) 부채의상환	(1,000,000)		(6,000,000)	
(1) 임대보증금의감소액	1,000,000		6,000,000	
Ⅲ. 현금의증감(Ⅰ+Ⅱ)		130,147,436		28,403,495
Ⅳ. 기초의현금		311,042,212		282,638,717
Ⅴ. 기말의현금		441,189,648		311,042,212

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

2020년 2월 29일 현재

2019년 2월 28일 현재

안동과학대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

안동과학대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 2월 10일에 설립된 특수산학협력단으로서, 안동과학대학교와 국가, 지방자치단체, 산업체 등과 상호 협력을 통하여 산학연협력을 촉진 및 활성화하고, 관련 전문인력을 양성함으로써 대학 및 지역사회발전에 기여함을 목적으로 하고 있습니다. 산학협력단은 경상북도 안동시 서후면 서선길 189 안동과학대학교 내에 소재하고 있으며, 2020년 2월 29일 현재 단장은 강성인입니다.

산학협력단은 위 설립 목적을 달성하기 위하여 다음의 업무를 수행하고 있습니다.

- 1) 산학협력 계약의 체결 및 이행
- 2) 산학협력사업과 관련한 회계의 관리
- 3) 지적 재산권의 취득 및 관리에 관한 업무
- 4) 대학의 시설 및 운영의 지원
- 5) 기술의 이전과 사업화 촉진에 관한 업무
- 6) 산학협력 수요 및 활동에 대한 정보수집, 제공 및 홍보
- 7) 기타 산학 협력단의 목적을 달성하기 위하여 필요한 제반사업

2. 중요한 회계처리 방침

(1) 재무제표 작성기준

산학협력단의 재무제표는 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었으며 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 순차로 적용하여 작성되었습니다.

(2) 운영계산서 작성기준

산학협력단은 운영계산서를 작성함에 있어 운영수익에서 운영비용을 차감하여 운영차손익을 계산하고 있으며, 운영수익은 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부금수익, 운영외수익으로 구성되어 있고, 운영비용은 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용, 학교회계전출금으로 구성되어 있습니다.

(3) 운영수익의 인식

산학협력단의 사업과 관련된 사업비로 수령하는 지원금 및 기부금은 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 회계연도중 미집행된 사업비상당액은 선수수익으로 분류하고 차기에 비용이 발생하는 때에 수익을 인식하고 있습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

산학협력단은 유형자산의 매입자금 외에 유형자산을 본래의 목적에 사용하기까지 소요된 모든 비용을 취득원가로 산정하고 있습니다. 산학협력단회계처리규칙에 따라 토지와 건설중인자산을 제외한 유형자산에 대하여는 5년의 내용연수에 의하여 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 손상차손의 인식여부를 검토하여 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 손상된 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산이 손상되기 전의 장부금액의 감가상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

(5) 무형자산

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

(6) 퇴직급여충당금

산학협력단은 재무상태표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 산학협력단이 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 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 그 금액을 먼저 계상한 사업연도의 고유목적사업준비금으로부터 순차로 상계하고, 동 준비금을 손금으로 계상한 사업연도 종료일 이후 5년내 미사용한 잔액은 익금에 산입하고 있으며, 고유목적사업준비금의 설정 및 환입은 운영차손익 처분사항으로 처리하고 있습니다.

3. 유형자산

산학협력단의 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당 기>

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	대 체(*)	기 말
기계기구	2,392,082	1,790,560	(35,987)	(686,960)	17,900	3,477,595
집기비품	457,401	196,985	-	(152,626)	-	501,760
차량운반구	53,638	-	-	(13,695)	-	39,943
건설중인자산	-	104,232	-	-	-	104,232
합 계	2,903,121	2,091,776	(35,987)	(853,281)	17,900	4,123,530

(*) 현물기부금 수익으로 취득된 자산

<전 기>

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각비	대 체(*)	기 말
기계기구	1,670,455	1,212,872	-	(506,248)	15,002	2,392,081
집기비품	636,369	65,406	-	(244,373)	-	457,402
차량운반구	67,333	-	-	(13,695)	-	53,638
합 계	2,374,157	1,278,278	-	(764,316)	15,002	2,903,121

(*) 현물기부금 수익으로 취득된 자산

4. 무형자산

산학협력단의 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

<당 기>

구 분	기 초	취 득	상 각	기 말
지식재산권 등	139,710	150,273	(39,255)	250,728
합 계	139,710	150,273	(39,255)	250,728

<전 기>

구 분	기 초	취 득	상 각	기 말
지식재산권 등	75,450	91,427	(27,167)	139,710
합 계	75,450	91,427	(27,167)	139,710

5. 퇴직급여충당부채

기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
기초잔액	-	-
퇴직급여설정액	12,872,440	-
퇴직급여지급액	-	-
기말잔액	12,872,440	-

6. 기본금의 증감 내역

산학협력단의 기본금의 증감 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
산학협력단	출연기본금	-	-	-	-
	운영차익	3,294,597	1,316,344	-	4,610,941
	합 계	3,294,597	1,316,344	-	4,610,941

7. 운영차익처분계산서

당기 및 전기의 운영차익처분계산서는 다음과 같습니다(단위:원).

당 기	2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지	전 기	2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
처분 예정일	2020년 4월 27일	처분 확정일	2019년 4월 26일

과 목	당 기		전 기	
I. 처분전운영차익		4,610,940,977		3,294,597,031
1. 전기이월운영차익	3,253,282,695		2,696,835,751	
2. 당기운영차익	1,316,343,946		552,803,194	
3. 고유목적사업준비금환입	41,314,336		44,958,086	
II. 운영차익처분액		61,807,341		41,314,336
1. 고유목적사업준비금전입	61,807,341		41,314,336	
III. 차기이월운영차익		4,549,133,636		3,253,282,695

8. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산으로 구성되어 있습니다.
현금의 유출입이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.(단위:천원)

과 목	당 기	전 기
현물기부금	17,900	15,002