

광운대학교 산학협력단

재무제표에 대한  
감사보고서

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

삼덕회계법인

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	4
1. 재무상태표	5
2. 운영계산서	7
3. 운영차익처분계산서	10
4. 현금흐름표	11
5. 주식	13

## 독립된 감사인의 감사보고서

광운대학교

총장 및 산학협력단장 귀중

### 감사의견

우리는 광운대학교산학협력단(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 운영차손익처분계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2022년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 그리고 운영차익의 변동 및 현금흐름을 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에 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 감사 증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

### 기타사항

회사의 2021년 2월 28일로 종료되는 재무제표는 신화회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2021년 4월 19일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 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.

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 회사의 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 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 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.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 명 철



2022년 4월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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

광운대학교 산학협력단

### 제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

### 제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

광운대학교 산학협력단 단장 박철환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 노원구 광운로 20

(전 화) 02-940-5635

## 재 무 상 태 표

제 18 기 2022년 2월 28일 현재

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		22,797,336,712		18,881,901,212
1. 당좌자산		22,797,336,712		18,881,901,212
1) 현금및현금성자산(주석2,3)	16,398,223,533		12,487,658,746	
2) 단기금융상품(주석2,3)	4,114,547,010		4,457,987,280	
3) 단기매매금융자산(주석4)	1,244,250,000		1,082,250,000	
4) 미수금	432,695,019		340,188,451	
5) 미수수익	19,150,309		10,246,166	
6) 선급금	563,876,943		477,323,474	
7) 선급법인세	9,213,270		11,767,050	
8) 부가세대급금	15,380,628		14,480,045	
2. 재고자산		-		-
II. 비유동자산		7,136,533,578		6,477,334,312
1. 투자자산		440,757,000		390,257,000
1) 장기투자금융자산(주석4)	32,757,000		32,257,000	
2) 출자금(주석4,10)	408,000,000		358,000,000	
2. 유형자산(주석5)		5,274,428,115		4,746,369,923
1) 토지	326,755,480		326,755,480	
2) 건물	2,157,183,020		2,157,183,020	
(감가상각누계액)	(452,908,873)		(398,979,298)	
3) 기계기구	12,648,114,298		11,192,198,746	
(감가상각누계액)	(9,473,228,667)		(8,641,693,141)	
4) 집기비품	339,673,489		335,603,018	
(감가상각누계액)	(271,160,632)		(224,697,902)	
3. 무형자산(주석6)		1,389,878,793		1,281,020,919
1) 지식재산권	1,129,438,062		1,099,705,981	
2) 기타무형자산	260,440,731		181,314,938	
4. 기타비유동자산		31,469,670		59,686,470
1) 보증금	27,109,190		55,325,990	
2) 기타비유동자산	4,360,480		4,360,480	
자 산 총 계		29,933,870,290		25,359,235,524
부 채				
I. 유동부채		9,927,072,683		9,108,966,369
1. 유동부채		9,927,072,683		9,108,966,369

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
1)미지급금	31,603,983		173,578,798	
2)선수금	-		7,651,480	
3)예수금	621,216,918		523,781,653	
4)체세예수금	197,923,319		131,171,438	
5)부가세예수금	64,482,092		158,570,840	
6)선수수익(주식)	9,011,846,371		8,114,212,160	
II.비유동부채		28,973,500		33,768,000
1.비유동부채		28,973,500		33,768,000
1)임대보증금	28,973,500		33,768,000	
2)퇴직급여충당부채(주식)	617,928,194		589,937,305	
(퇴직연금운용자산)	(617,928,194)		(589,937,305)	
부 채 총 계		9,956,046,183		9,142,734,369
자 본				
I.출연기본금		-		-
II.적립금		-		-
III.운영차익		19,977,824,107		16,216,501,155
1.처분전운영차익		19,977,824,107		16,216,501,155
1)전기이월운영차익	16,216,501,155		14,251,089,917	
2)당기운영차익	3,761,322,952		1,965,411,238	
기 본 금 총 계		19,977,824,107		16,216,501,155
부 채 및 기본금 총 계		29,933,870,290		25,359,235,524

"별첨 주식 참조"



운 영 계 산 서

제 18 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	8,673,126,024	7,300,706,465
1. 연구수익	5,883,384,840	5,916,821,497
1) 정부연구수익	4,362,485,221	4,049,840,934
2) 산업체연구수익	1,520,899,619	1,866,980,563
2. 교육운영수익	269,834,426	199,328,982
1) 교육운영수익	269,834,426	199,328,982
3. 기술이전수익	1,299,776,045	505,018,721
1) 지식재산권이전수익	1,088,658,563	415,849,063
2) 노하우이전수익	211,117,482	89,169,658
4. 설비자산사용료수익	198,532,319	135,583,610
1) 설비자산사용료수익	160,512,724	103,871,985
2) 임대료수익	38,019,595	31,711,625
5. 기타산학협력수익	1,021,598,394	543,953,655
1) 기타산학협력수익	1,021,598,394	543,953,655
II. 지원금수익	24,663,623,060	21,587,881,689
1. 연구수익	19,034,268,277	16,222,766,425
1) 정부연구수익	18,841,125,379	16,077,320,605
2) 산업체연구수익	193,142,898	145,445,820
2. 교육운영수익	2,833,870,029	2,037,096,002
1) 교육운영수익	2,833,870,029	2,037,096,002
3. 기타지원금수익	2,795,484,754	3,328,019,262
1) 기타지원금수익	2,795,484,754	3,328,019,262
III. 간접비수익	5,556,644,829	4,544,227,133
1. 산학협력수익	708,482,016	717,196,091
1) 산학협력 연구수익	616,123,412	664,976,937
2) 교육운영수익	22,957,888	8,897,890
3) 기타 산학협력수익	69,400,716	43,321,264
2. 지원금수익	4,848,162,813	3,827,031,042
1) 연구수익	4,538,950,798	3,638,162,153
2) 교육운영수익	306,484,743	169,888,468
3) 기타지원금수익	2,727,272	18,980,421
IV. 전입및기부금수익	28,335,000	76,000,000
1. 기부금수익	28,335,000	76,000,000
1) 일반기부금	19,925,000	24,000,000

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
2)지정기부금	5,000,000		52,000,000	
3)현물기부금	3,410,000		-	
V. 운영외수익		912,036,264		285,629,822
1.운영외수익		912,036,264		285,629,822
1)이자수익	70,042,627		71,981,451	
2)배당금수익	11,565,618		9,260,000	
3)유가증권평가이익	162,000,000		164,250,000	
4)기타운영외수익	19,478,846		40,138,371	
5)고유목적사업준비금환입액(주석9)	648,949,173		-	
운영수익총계		39,833,765,177		33,794,445,109
운 영 비 용				
I. 산학협력비		7,590,893,391		7,042,873,042
1. 산학협력연구비		5,996,337,395		5,914,117,440
1)인건비	2,852,266,143		2,858,081,895	
2)학생인건비	783,025,086		710,068,848	
3)연구시설· 장비비	2,924,545		918,305,627	
4)연구활동비	424,409,312		194,230,602	
5)연구재료비	1,057,549,342		157,610,458	
6)연구수당	211,428,244		232,040,010	
7)위탁연구개발비	664,734,723		843,780,000	
2. 교육운영비		218,133,266		190,743,960
1)인건비	188,227,710		136,270,000	
2)기타교육운영비	29,905,556		54,473,960	
3. 지식재산권비용		465,843,248		378,644,812
1)지식재산권실시· 양도비	103,831,731		50,989,109	
2)산학협력보상금	362,011,517		327,655,703	
4. 학교시설사용료		-		-
5. 기타산학협력비		910,579,482		559,366,830
1)기타산학협력비	910,579,482		559,366,830	
II. 지원금사업비		22,054,247,189		19,827,558,554
1. 연구비		16,802,007,414		14,943,213,909
1)인건비	3,224,280,744		2,614,940,013	
2)학생인건비	5,379,488,059		4,942,948,151	
3)연구시설· 장비비	26,850,758		3,117,769,646	
4)연구활동비	2,754,880,492		2,192,501,550	
5)연구재료비	3,547,279,778		765,452,597	
6)연구수당	1,746,416,547		1,309,601,952	
7)위탁연구개발비	122,811,036		-	
2. 교육운영비		2,683,899,098		1,730,135,861
1)인건비	429,784,688		441,682,060	
2)장학금	394,436,000		212,792,750	

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
3)기타교육운영비	1,859,678,410		1,075,661,051	
3.기타지원금사업비		2,568,340,677		3,154,208,784
1)기타지원금사업비	2,568,340,677		3,154,208,784	
III. 간접비사업비		3,057,150,768		2,956,607,551
1.인력지원비		1,332,799,956		1,249,848,784
1)인건비	966,623,025		999,928,223	
2)연구개발능률성과급	366,176,931		249,920,561	
2.연구지원비		1,574,383,410		1,596,070,423
1)기관 공통 비용	460,371,096		372,121,368	
2)사업단 또는 연구단 운영비	265,828,068		356,534,032	
3)연구실안전관리비	1,162,180		5,925,550	
4)연구보안관리비	-		150,000	
5)연구활동지원금	847,022,066		861,339,473	
3.성과활용지원비		135,225,192		93,299,454
1)과학문화활동비	4,482,000		672,000	
2)지식재산권 출원·등록비	130,743,192		92,627,454	
4.기타지원비		14,742,210		17,388,890
1)기타지원비	14,742,210		17,388,890	
IV. 일반관리비		1,411,653,732		1,185,416,966
1.일반관리비		1,411,653,732		1,185,416,966
1)감가상각비	1,103,310,300		910,048,327	
2)무형자산상각비	304,243,432		274,148,639	
3)일반제경비	4,100,000		1,220,000	
V. 운영외비용		658,497,145		116,577,758
1.운영외비용		658,497,145		116,577,758
1)유형자산처분손실	1,186,298		2,297,891	
2)기타운영외비용	8,361,674		114,279,867	
3)고유목적사업준비금전입액(주석9)	648,949,173		-	
VI. 학교회계전출금		1,300,000,000		700,000,000
1. 학교회계전출금		1,300,000,000		700,000,000
1) 학교회계전출금	1,300,000,000		700,000,000	
운영비용합계		36,072,442,225		31,829,033,871
당기운영차익		3,761,322,952		1,965,411,238
운영비용총계		39,833,765,177		33,794,445,109

"별첨 주석 참조"

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제18기	2021년 3월 1일 부터	제17기	2020년 3월 1일 부터
	2022년 2월 28일 까지		2021년 2월 28일 까지
처분예정일	2022년 5월 30일	처분확정일	2021년 5월 31일

회사명 : 광운대학교산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제18(당)기		제17(전기)	
I. 처분전운영차익		19,977,824,107		16,216,501,155
1) 전기이월운영차익	16,216,501,155		14,251,089,917	
2) 당기운영차익	3,761,322,952		1,965,411,238	
II. 적립금등이입액		-		-
III. 합 계(Ⅰ+Ⅱ)		19,977,824,107		16,216,501,155
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(Ⅲ-Ⅳ)		19,977,824,107		16,216,501,155

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 18 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 현금유입액	40,766,000,971	35,243,865,061
1. 운영활동으로인한현금유입액	40,727,236,171	35,237,457,061
1) 산학협력수익현금유입액	8,230,206,159	8,569,013,703
(1) 연구수익	5,419,164,097	7,195,526,015
(2) 교육운영수익	297,783,567	145,808,018
(3) 기술이전수익	1,272,947,952	441,231,413
(4) 설비자산사용료수익	198,532,319	135,583,610
(5) 기타산학협력수익	1,041,778,224	650,864,647
2) 지원금수익현금유입액	26,004,177,136	21,938,483,096
(1) 연구수익	19,953,223,808	16,495,650,748
(2) 교육운영수익	2,823,047,446	2,063,456,579
(3) 기타지원금수익	3,227,905,882	3,379,375,769
3) 간접비수익현금유입액	5,556,644,829	4,544,227,133
(1) 산학협력수익	708,482,016	717,196,091
(2) 지원금수익	4,848,162,813	3,827,031,042
4) 전입및기부금수익현금유입액	28,335,000	72,000,000
(1) 기부금수익	28,335,000	72,000,000
5) 운영외수익현금유입액	907,873,047	113,733,129
(1) 운영외수익	907,873,047	113,733,129
2. 투자활동으로인한현금유입액	28,216,800	-
1) 기타자산수입	28,216,800	-
(1) 임대보증금감소	28,216,800	-
3. 재무활동으로인한현금유입액	10,548,000	6,408,000
1) 부채의차입	10,548,000	6,408,000
(1) 임대보증금증가	10,548,000	6,408,000
2) 기본금조달	-	-
II. 현금유출액	37,198,876,454	32,337,043,831
1. 운영활동으로인한현금유출액	35,029,870,977	30,580,417,956
1) 산학협력비현금유출액	7,578,461,805	7,042,873,042
(1) 산학협력연구비	5,996,337,395	5,914,117,440
(2) 교육운영비	218,133,266	190,743,960
(3) 지식재산권비용	453,411,662	378,644,812
(4) 기타산학협력비	910,579,482	559,366,830
2) 지원금사업비현금유출액	22,054,247,189	19,827,558,554
(1) 연구비	16,802,007,414	14,943,213,909

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
(2) 교육운영비	2,683,899,098		1,730,135,861	
(3) 기타지원금사업비	2,568,340,677		3,154,208,784	
3) 간접비사업비현금유출액		3,012,075,473		2,975,365,933
(1) 인력지원비	1,332,799,956		1,268,607,166	
(2) 연구지원비	1,574,383,410		1,596,070,423	
(3) 성과활용지원비	90,149,897		93,299,454	
(4) 기타지원비	14,742,210		17,388,890	
4) 일반관리비현금유출액		4,100,000		1,220,000
(1) 일반제경비	4,100,000		1,220,000	
5) 운영외비용현금유출액		1,080,986,510		33,400,427
(1) 운영외비용	1,080,986,510		33,400,427	
6) 학교회계전출금현금유출액		1,300,000,000		700,000,000
(1) 전출금	1,300,000,000		700,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		2,153,662,977		1,756,625,875
1) 투자자산지출		50,500,000		130,950,000
(1) 장기투자금융자산지출	500,000		2,250,000	
(2) 출자금의 취득	50,000,000		128,700,000	
2) 유형자산취득지출		1,632,554,790		1,271,124,137
(1) 기계기구취득	1,623,703,290		1,240,742,537	
(2) 집기비품취득	8,851,500		30,381,600	
3) 무형자산취득지출		470,608,187		354,341,934
(1) 지식재산권취득	338,100,647		318,217,134	
(2) 기타무형자산취득	132,507,540		36,124,800	
4) 기타비유동자산지출		-		209,804
(1) 기타비유동자산지출	-		209,804	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		15,342,500		-
1) 부채의상환		15,342,500		-
(1) 임대보증금감소	15,342,500		-	
2) 기본금반환		-		-
III. 현금의증감		3,567,124,517		2,906,821,230
IV. 기초의현금		16,945,646,026		14,038,824,796
V. 기말의현금		20,512,770,543		16,945,646,026

"별첨 주석 참조"

## 주석

제 18 기 2022년 2월 28일 현재

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

회사명 : 광운대학교 산학협력단

### 1. 법인의 개요

- (1) 학교법인의 명칭 : 광운대학교 산학협력단
- (2) 소재지 : 서울시 노원구 광운로 20(월계동 447-1)
- (3) 설립일자 : 2004년 2월 27일
- (4) 사업목적 : “ 산업교육진흥및산학협력촉진에관한법률” 제1조에 규정된 목적의 이행
- (5) 대표자 : 박 철 환

### 2. 재무재표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

광운대학교 산학협력단(이하 "당 법인")은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무재표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 당 법인의 회계 처리는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

#### (1) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

#### (2) 단기금융상품

단기적 자금운용목적으로 기한이 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품으로 구성되어 있습니다.

(3) 유가증권

단기매매금융자산은 공정가치로 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 표시하고 있습니다. 다만, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 않습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 한편, 산학협력단회계처리규칙 제32조에 의거하여 유형자산은 다음의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 감가상각누계액 및 국고보조금은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

과 목	내용연수
건 물	40년
기계기구	5년
집기비품	5년

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 7년 내지 10년 동안 정액법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

(6) 외화자산 및 외화부채의 환산

비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

근로기준법에 따라 채용된 정규직원 전원은 4대보험에 가입하고 매월 본인부담금은 급여에서, 법정부담금은 산학협력단회계에서 각각 납부하고 있으며, 1년 이상 근속한 정규직원은 보고기간종료일 기준으로 퇴직급여충당부채를 설정하고 퇴직시 산학협력단 예산에



서 퇴직금을 지급하고 있습니다. 한편, 당 법인은 종업원의 퇴직금 지급권을 보장하는 확정급여형 퇴직연금보험에 가입하고 있으며, 퇴직급여충당부채는 이에 따라 납입한 퇴직연금운용자산을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다. 동 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 투자자산으로 표시하고 있습니다. 그리고 1년 미만 근속한 정규직원은 퇴직금을 지급하지 않습니다.

#### (8) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 수익사업에서 발생하는 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 설정하는 날이 속하는 사업연도 종료일 이후 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며, 사용한 금액 및 사용연도 종료일 이후 5년이 경과한 잔액은 환입하고 있습니다.

#### (9) 운영수익 및 운영비용

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

#### (10) 현금흐름표

현금흐름표는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 현금수입 및 현금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 현금수입 및 현금지출의 내용을 구체적으로 표시하기 위하여 작성하며, 고유목적사업과 수익사업 등과 관련된 거래는 운영활동으로, 고정자산의 취득과 처분 등과 관련된 거래는 투자활동으로, 고정부채의 차입 및 상환, 기본금의 출연 및 반환 등과 관련된 거래는 재무활동으로 구분작성하고 있습니다.

한편 현금흐름표의 기초 및 기말의 현금은 기초 및 기말 재무상태표상의 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 합계액입니다.

### 3. 금융상품 등

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
과 목	예입처	예금종류	당 기	전 기
현금및현금성자산	국민은행	보통예금	1,511,454,592	617,807,250
	우리은행	보통예금	4,543,809,853	3,186,270,685
	중소기업은행	보통예금	-	2,894
	KEB 하나은행	보통예금	3,245,943,688	3,231,245,553
	신한은행	보통예금	7,097,015,400	5,452,332,364
	소계		16,398,223,533	12,487,658,746
단기금융상품	신한은행	정기예금	4,114,547,010	2,554,429,342
	KEB 하나은행	정기예금	-	1,903,557,938
	소계		4,114,547,010	4,457,987,280
합계			20,512,770,543	16,945,646,026

### 4. 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산의 내용

(1) 당기말 및 전기말 현재 단기매매금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)							
구 분	당 기					전 기	
	보유주식수	지분율	취득원가	시가 또는 공정가치	장부금액	취득원가	장부금액
(주)아이센스	45,000	0.33%	55,209,300	1,244,250,000	1,244,250,000	55,209,300	1,082,250,000

(2) 당기말 및 전기말 현재 장기투자금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)							
구 분	당 기					전 기	
	보유주식수	지분율	취득원가	순자산금액	장부금액	취득원가	장부금액
(주)에프티랩	400	0.31%	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
(주)파워보이스	8,720	0.10%	2,000,000	(5,797,655)	2,000,000	2,000,000	2,000,000
(주)바움디자인시스템즈	5,070	0.52%	507,000	7,534,880	507,000	507,000	507,000

(단위 : 주, 원)

구 분	당 기				전 기		
	보유주식수	지분율	취득원가	순자산금액	장부금액	취득원가	장부금액
(주) 바이오플라테크	15,000	3.03%	15,000,000	3,587,697	15,000,000	15,000,000	15,000,000
(주) 한맥시스템	50	0.16%	250,000	326,081	250,000	250,000	250,000
(주) 디지털인사이트	200	0.91%	1,000,000	8,266,240	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(주)바이오제네시스	2,500	4.09%	2,500,000	86,348,994	2,500,000	2,500,000	2,500,000
(주)아이코어바이오	6,000	5.00%	3,000,000	17,544,163	3,000,000	3,000,000	3,000,000
(주)스마트광고	400	2.00%	2,000,000	969,906	2,000,000	2,000,000	2,000,000
(주)미농바이오	8,000	3.70%	4,000,000	16,408,385	4,000,000	4,000,000	4,000,000
오모션(주)	1,000	0.80%	500,000	3,072,717	500,000	4,000,000	4,000,000
합 계			32,757,000	140,261,408	32,757,000	32,257,000	32,257,000

(3) 당기말 및 전기말 현재 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구 분	당 기				전 기	
	보유주식수	지분율	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
광운대학교기술지주(주)	55,860	100.00%	279,300,000	279,300,000	229,300,000	229,300,000
미래유니콘투자조합제1호	117	64.29%	128,700,000	128,700,000	128,700,000	128,700,000
합 계			408,000,000	408,000,000	358,000,000	358,000,000

## 5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위 : 원)

과 목	기초금액	취득	처분및폐기	감가상각비	기말금액
토지	326,755,480	-	-	-	326,755,480
건물	1,758,203,722	-	-	53,929,575	1,704,274,147
기계장치	2,550,505,605	1,623,703,290	893,174	998,430,090	3,174,885,631
집기비품	110,905,116	8,851,500	293,124	50,950,635	68,512,857
합 계	4,746,369,923	1,632,554,790	1,186,298	1,103,310,300	5,274,428,115

② 전기

(단위 : 원)					
과 목	기초금액	취득	처분및폐기	감가상각비	기말금액
토지	326,755,480	-	-	-	326,755,480
건물	1,812,133,297	-	-	53,929,575	1,758,203,722
기계장치	2,114,097,032	1,240,742,537	1,860,110	802,473,854	2,550,505,605
집기비품	134,586,195	30,381,600	417,781	53,644,898	110,905,116
합 계	4,387,572,004	1,271,124,137	2,277,891	910,048,327	4,746,369,923

(2) 당기말 현재 법인이 보유한 토지의 개별공시지가 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	수량(㎡)	단위당 공시지가	공시지가	장부가액
노원구 월계동 380-1외	177.99	3,900,000	694,161,000	326,755,480

6. 무형자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 취득원가 및 상각누계액은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)			
과 목	취득원가	상각누계액	기말금액
지식재산권	2,076,578,603	947,140,541	1,129,438,062
기타무형자산	582,506,608	322,065,877	260,440,731
합 계	2,659,085,211	1,269,206,418	1,389,878,793

② 전기

(단위 : 원)			
과 목	취득원가	상각누계액	기말금액
지식재산권	1,881,445,242	781,739,261	1,099,705,981
기타무형자산	449,999,068	268,684,130	181,314,938
합 계	2,331,444,310	1,050,423,391	1,281,020,919

(2) 당기 및 전기 중 무형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)					
과 목	기초금액	취 득	처분 및 폐기	감가상각비	기말금액
지식재산권	1,099,705,981	338,100,647	57,506,881	250,861,685	1,129,438,062
기타무형자산	181,314,938	132,507,540	-	53,381,747	260,440,731
합 계	1,281,020,919	470,608,187	57,506,881	304,243,432	1,389,878,793

② 전기

(단위 : 원)					
과 목	기초금액	취 득	처분 및 폐기	감가상각비	기말금액
지식재산권	1,086,515,481	318,217,134	73,146,106	231,880,528	1,099,705,981
기타무형자산	195,191,583	36,124,800	7,733,334	42,268,111	181,314,938
합 계	1,281,707,064	354,341,934	80,879,440	274,148,639	1,281,020,919

7. 수입금액과 선수수익

수입금액과 선수수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	기초 선수수익	당기 입금금액	당기 수익인식금액	기말 선수수익
산학-정부연구수익	1,790,400,302	3,652,703,852	4,362,485,221	1,080,618,933
산학-산업체연구수익	1,057,888,731	1,766,460,245	1,520,899,619	1,303,449,357
산학-교육운영수익	203,680,532	297,783,567	269,834,426	231,629,673
산학-지식재산권이전수익	58,101,733	1,071,117,952	1,088,658,563	40,561,122
산학-노하우이전수익	76,346,450	201,830,000	211,117,482	67,058,968
산학-설비자산사용료수익	-	198,532,319	198,532,319	-
기타 산학협력수익	171,680,560	1,041,778,224	1,021,598,394	191,860,390
지원-정부연구수익	3,280,299,283	19,768,577,425	18,841,125,379	4,207,751,329
지원-산업체연구수익	79,864,413	184,646,383	193,142,898	71,367,898
지원-교육운영수익	264,326,700	2,823,047,446	2,833,870,029	253,504,117
지원-기타지원금수익	1,131,623,456	3,227,905,882	2,795,484,754	1,564,044,584
합 계	8,114,212,160	34,234,383,295	33,336,749,084	9,011,846,371

당기 수익인식금액은 운영수익 중 산학협력수익과 지원금수익의 합계금액입니다.

## 8. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	589,937,305	532,976,102
퇴직급여설정액	95,345,939	99,595,463
퇴직급여지급액	(67,355,050)	(42,634,260)
기말금액	617,928,194	589,937,305
퇴직연금운용자산	617,928,194	589,937,305

당기말 현재 퇴직금소요액의 100%에 해당하는 금액에 대하여 KEB하나은행에 수익자인 종업원의 퇴직금수급권이 보장된 퇴직연금에 가입하고 있습니다.

## 9. 고유목적사업준비금

당기 중 고유목적사업준비금전입액 및 환입액은 648,949천원 및 648,949천원으로 운용외 손익으로 각각 계상되어 있습니다. 고유목적사업준비금환입액은 당기 중 전액 학교회계전 출금으로 지출되었습니다.

## 10. 특수관계자

### (1) 특수관계자 현황

당기말 현재 당 법인과 운영수익/운영비용 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	지분율(%)	회 사 명	비 고
지배기업	-	학교법인 광운학원	
기타 특수관계자	100.00	광운대학교기술지주(주)	
	64.29	미래유니콘투자조합제1호	

(2) 당기와 전기 중 발생한 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)					
구 분	특수관계자명	운영수익	운영비용	채 권	채 무
지배기업	학교법인 광운학원(*)	-	1,300,000,000	-	-
기타 특수관계자	광운대학교기술지주(주)	-	2,640,360	-	-
	미래유니콘투자조합제1호	7,651,480	2,630,000	-	-
합 계		7,651,480	1,305,270,360	-	-

(\*) 상기 운영비용은 전액 학교회계전출금입니다.

② 전기

(단위 : 원)					
구 분	특수관계자명	운영수익	운영비용	채 권	채 무
지배기업	학교법인 광운학원(*)	-	700,000,000	-	-
기타 특수관계자	광운대학교기술지주(주)	-	857,780	-	-
	미래유니콘투자조합제1호	2,358,520	-	-	-
합 계		2,358,520	700,857,780	-	-

(\*) 상기 운영비용은 전액 학교회계전출금입니다.

(3) 당기와 전기 중 특수관계자에 대한 지분취득거래는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)		
구 분	특수관계자명	금 액
기타 특수관계자	광운대학교기술지주(주)	50,000,000

(\*) 당기 중 당 법인은 유상증자방식으로 상기 회사에 대한 보통주 10,000주를 취득하였습니다.

② 전기

(단위 : 원)		
구 분	특수관계자명	금 액
기타 특수관계자	미래유니콘투자조합제1호	128,700,000

(\*) 전기 중 당 법인은 상기 투자조합의 업무집행사원(GP)로서 출자에 참여하였습니다.

11. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 당 법인은 서울보증보험으로부터 1,686,216천원의 이행보증 및 5,400천원의 공탁보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 계류 중인 소송사건은 없습니다.