

광운대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

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 2023년 2월 28일과 2022년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차손익처분계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2023년 2월 28일과 2022년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 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.

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 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 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



2023년 4월 25일

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 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

광운대학교 산학협력단 단장 정영욱

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 노원구 광운로 20

(전 화) 02-940-5635

재 무 상 태 표

제 19 기 2023년 2월 28일 현재

제 18 기 2022년 2월 28일 현재

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		24,020,663,179		22,797,336,712
1. 당좌자산		24,020,663,179		22,797,336,712
1) 현금및현금성자산(주석2,3)	16,063,641,145		16,398,223,533	
2) 단기금융상품(주석2,3)	5,478,289,592		4,114,547,010	
3) 단기매매금융자산(주석4)	1,458,000,000		1,244,250,000	
4) 미수금	291,140,573		432,695,019	
5) 미수수익	92,310,014		19,150,309	
6) 선급금	612,864,366		563,876,943	
7) 선급법인세	16,719,700		9,213,270	
8) 부가세대급금	7,697,789		15,380,628	
2. 재고자산		-		-
II. 비유동자산		8,230,665,714		7,136,533,578
1. 투자자산		447,107,000		440,757,000
1) 장기투자금융자산(주석4)	39,107,000		32,757,000	
2) 출자금(주석4,10)	408,000,000		408,000,000	
2. 유형자산(주석5)		6,390,907,466		5,274,428,115
1) 토지	326,755,480		326,755,480	
2) 건물	2,157,183,020		2,157,183,020	
(감가상각누계액)	(506,838,448)		(452,908,873)	
3) 기계기구	14,310,671,940		12,648,114,298	
(감가상각누계액)	(9,952,021,331)		(9,473,228,667)	
4) 집기비품	359,463,869		339,673,489	
(감가상각누계액)	(304,307,064)		(271,160,632)	
3. 무형자산(주석6)		1,383,593,008		1,389,878,793
1) 지식재산권	1,061,654,272		1,129,438,062	
2) 기타무형자산	321,938,736		260,440,731	
4. 기타비유동자산		9,058,240		31,469,670
1) 보증금	4,697,760		27,109,190	
2) 기타비유동자산	4,360,480		4,360,480	
자 산 총 계		32,251,328,893		29,933,870,290
부 채				
I. 유동부채		9,821,797,877		9,927,072,683
1. 유동부채		9,821,797,877		9,927,072,683

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
1)미지급금	-		31,603,983	
2)선수금	-		-	
3)예수금	711,758,173		621,216,918	
4)체세예수금	238,244,529		197,923,319	
5)부가세예수금	57,671,243		64,482,092	
6)선수수익(주석7)	8,814,123,932		9,011,846,371	
II.비유동부채		35,028,000		28,973,500
1.비유동부채		35,028,000		28,973,500
1)임대보증금	35,028,000		28,973,500	
2)퇴직급여충당부채(주석48)	900,028,430		617,928,194	
(퇴직연금운용자산)	(900,028,430)		(617,928,194)	
부 채 총 계		9,856,825,877		9,956,046,183
자 본				
I.출연기본금		-		-
II.적립금		-		-
III.운영차익				19,977,824,107
1.처분전운영차익		22,394,503,016		19,977,824,107
1)전기이월운영차익	19,977,824,107		16,216,501,155	
2)당기운영차익	2,416,678,909		3,761,322,952	
기 본 금 총 계		22,394,503,016		19,977,824,107
부 채 및 기본금 총 계		32,251,328,893		29,933,870,290

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 19 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
운 영 수 익		
I. 산학협력수익	9,150,020,623	8,673,126,024
1. 연구수익	6,899,423,955	5,883,384,840
1) 정부연구수익	3,970,754,318	4,362,485,221
2) 산업체연구수익	2,928,669,637	1,520,899,619
2. 교육운영수익	271,623,513	269,834,426
1) 교육운영수익	271,623,513	269,834,426
3. 기술이전수익	839,039,256	1,299,776,045
1) 지식재산권이전수익	629,420,540	1,088,658,563
2) 노하우이전수익	209,618,716	211,117,482
4. 설비자산사용료수익	116,581,521	198,532,319
1) 설비자산사용료수익	83,224,888	160,512,724
2) 임대료수익	33,356,633	38,019,595
5. 기타산학협력수익	1,023,352,378	1,021,598,394
1) 기타산학협력수익	1,023,352,378	1,021,598,394
II. 지원금수익	31,183,689,400	24,663,623,060
1. 연구수익	21,409,668,880	19,034,268,277
1) 정부연구수익	20,851,860,116	18,841,125,379
2) 산업체연구수익	557,808,764	193,142,898
2. 교육운영수익	4,568,286,329	2,833,870,029
1) 교육운영수익	4,568,286,329	2,833,870,029
3. 기타지원금수익	5,205,734,191	2,795,484,754
1) 기타지원금수익	5,205,734,191	2,795,484,754
III. 간접비수익	6,091,550,878	5,556,644,829
1. 산학협력수익	899,955,045	708,482,016
1) 산학협력 연구수익	841,464,939	616,123,412
2) 교육운영수익	1,701,937	22,957,888
3) 기타 산학협력수익	56,788,169	69,400,716
2. 지원금수익	5,191,595,833	4,848,162,813
1) 연구수익	4,606,513,883	4,538,950,798
2) 교육운영수익	581,381,950	306,484,743
3) 기타지원금수익	3,700,000	2,727,272
IV. 전입및기부금수익	124,783,400	28,335,000
1. 기부금수익	124,783,400	28,335,000
1) 일반기부금	16,350,000	19,925,000

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
2)지정기부금	108,433,400		5,000,000	
3)현물기부금	-		3,410,000	
V. 운영외수익		552,342,495		912,036,264
1. 운영외수익		552,342,495		912,036,264
1)이자수익	183,411,323		70,042,627	
2)배당금수익	14,052,000		11,565,618	
3)유가증권평가이익	213,750,000		162,000,000	
4)기타운영외수익	16,825,554		19,478,846	
5)고유목적사업준비금환입액(주석9)	124,303,618		648,949,173	
운영수익총계		47,102,386,796		39,833,765,177
운 영 비 용				
I. 산학협력비		9,019,069,325		7,590,893,391
1. 산학협력연구비		7,075,533,683		5,996,337,395
1)인건비	4,182,059,231		2,852,266,143	
2)학생인건비	883,441,834		783,025,086	
3)연구시설· 장비비	6,552,390		2,924,545	
4)연구활동비	574,158,290		424,409,312	
5)연구재료비	732,576,975		1,057,549,342	
6)연구수당	201,744,963		211,428,244	
7)위탁연구개발비	495,000,000		664,734,723	
2. 교육운영비		165,654,422		218,133,266
1)인건비	98,004,363		188,227,710	
2)기타교육운영비	67,650,059		29,905,556	
3. 지식재산권비용		911,413,735		465,843,248
1)지식재산권실시· 양도비	30,065,689		103,831,731	
2)산학협력보상금	881,348,046		362,011,517	
4. 학교시설사용료		-		-
5. 기타산학협력비		866,467,485		910,579,482
1)기타산학협력비	866,467,485		910,579,482	
II. 지원금사업비		28,376,132,034		22,054,247,189
1. 연구비		20,328,445,444		16,802,007,414
1)인건비	3,784,129,853		3,224,280,744	
2)학생인건비	6,029,659,114		5,379,488,059	
3)연구시설· 장비비	269,339,343		26,850,758	
4)연구활동비	4,130,269,502		2,754,880,492	
5)연구재료비	3,975,876,653		3,547,279,778	
6)연구수당	1,879,550,783		1,746,416,547	
7)위탁연구개발비	259,620,196		122,811,036	
2. 교육운영비		3,669,819,463		2,683,899,098
1)인건비	781,948,581		429,784,688	
2)장학금	420,811,984		394,436,000	

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
3)기타교육운영비	2,467,058,898		1,859,678,410	
3.기타지원금사업비		4,377,867,127		2,568,340,677
1)기타지원금사업비	4,377,867,127		2,568,340,677	
III. 간접비사업비		3,875,553,448		3,057,150,768
1.인력지원비		1,593,994,153		1,332,799,956
1)인건비	1,180,456,120		966,623,025	
2)연구개발능률성과급	413,538,033		366,176,931	
2.연구지원비		2,080,459,738		1,574,383,410
1)기관 공통 비용	568,715,874		460,371,096	
2)사업단 또는 연구단 운영비	420,631,256		265,828,068	
3)연구실안전관리비	27,280,440		1,162,180	
4)연구보안관리비	369,000		-	
5)연구활동지원금	1,063,463,168		847,022,066	
3.성과활용지원비		180,154,557		135,225,192
1)과학문화활동비	3,600,000		4,482,000	
2)지식재산권 출원·등록비	176,554,557		130,743,192	
4.기타지원비		20,945,000		14,742,210
1)기타지원비	20,945,000		14,742,210	
IV. 일반관리비		1,732,056,294		1,411,653,732
1.일반관리비		1,732,056,294		1,411,653,732
1)감가상각비	1,369,566,048		1,103,310,300	
2)무형자산상각비	312,437,629		304,243,432	
3)대손상각비	4,655,000		-	
4)일반재경비	45,397,617		4,100,000	
V. 운영외비용		282,896,786		658,497,145
1.운영외비용		282,896,786		658,497,145
1)유형자산처분손실	138,557,726		1,186,298	
2)기타운영외비용	20,035,442		8,361,674	
3)고유목적사업준비금전입액(주석9)	124,303,618		648,949,173	
VI. 학교회계전출금		1,400,000,000		1,300,000,000
1. 학교회계전출금		1,400,000,000		1,300,000,000
1)학교회계전출금	1,400,000,000		1,300,000,000	
운영비용합계		44,685,707,887		36,072,442,225
당기운영차익		2,416,678,909		3,761,322,952
운영비용총계		47,102,386,796		39,833,765,177

"별첨 주석 참조"

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제19기	2022년 3월 1일 부터	제18기	2021년 3월 1일 부터
	2023년 2월 28일 까지		2022년 2월 28일 까지
처분예정일	2023년 5월 30일	처분확정일	2022년 5월 30일

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 처분전운영차익		22,394,503,016		19,977,824,107
1) 전기이월운영차익	19,977,824,107		16,216,501,155	
2) 당기운영차익	2,416,678,909		3,761,322,952	
II. 적립금등이입액		-		-
III. 합 계(Ⅰ+Ⅱ)		22,394,503,016		19,977,824,107
IV. 운영차익처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(Ⅲ-Ⅳ)		22,394,503,016		19,977,824,107

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 19 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제 18 기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

회사명 : 광운대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 현금유입액	46,817,479,214	40,766,000,971
1. 운영활동으로인한현금유입액	46,768,895,784	40,727,236,171
1) 산학협력수익현금유입액	8,775,612,864	8,230,206,159
(1) 연구수익	6,769,485,790	5,419,164,097
(2) 교육운영수익	97,188,165	297,783,567
(3) 기술이전수익	802,520,389	1,272,947,952
(4) 설비자산사용료수익	116,581,521	198,532,319
(5) 기타산학협력수익	989,836,999	1,041,778,224
2) 지원금수익현금유입액	31,360,374,720	26,004,177,136
(1) 연구수익	20,893,558,435	19,953,223,808
(2) 교육운영수익	6,461,049,583	2,823,047,446
(3) 기타지원금수익	4,005,766,702	3,227,905,882
3) 간접비수익현금유입액	6,091,550,878	5,556,644,829
(1) 산학협력수익	899,955,045	708,482,016
(2) 지원금수익	5,191,595,833	4,848,162,813
4) 전입및기부금수익현금유입액	124,783,400	28,335,000
(1) 기부금수익	124,783,400	28,335,000
5) 운영외수익현금유입액	416,573,922	907,873,047
(1) 운영외수익	416,573,922	907,873,047
2. 투자활동으로인한현금유입액	22,411,430	28,216,800
1) 기타자산수입	22,411,430	28,216,800
(1) 임대보증금감소	22,411,430	28,216,800
3. 재무활동으로인한현금유입액	26,172,000	10,548,000
1) 부채의차입	26,172,000	10,548,000
(1) 임대보증금증가	26,172,000	10,548,000
II. 현금유출액	45,788,319,020	37,198,876,454
1. 운영활동으로인한현금유출액	42,741,218,226	35,029,870,977
1) 산학협력비현금유출액	8,993,900,236	7,578,461,805
(1) 산학협력연구비	7,075,533,683	5,996,337,395
(2) 교육운영비	165,654,422	218,133,266
(3) 지식재산권비용	886,244,646	453,411,662
(4) 기타산학협력비	866,467,485	910,579,482
2) 지원금사업비현금유출액	28,376,132,034	22,054,247,189
(1) 연구비	20,328,445,444	16,802,007,414
(2) 교육운영비	3,669,819,463	2,683,899,098

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
(3)기타지원금사업비	4,377,867,127		2,568,340,677	
3)간접비사업비현금유출액		3,810,844,212		3,012,075,473
(1)인력지원비	1,593,994,153		1,332,799,956	
(2)연구지원비	2,080,459,738		1,574,383,410	
(3)성과활용지원비	115,445,321		90,149,897	
(4)기타지원비	20,945,000		14,742,210	
4)일반관리비현금유출액		45,397,617		4,100,000
(1)일반재경비	45,397,617		4,100,000	
5)운영외비용현금유출액		114,944,127		1,080,986,510
(1)운영외비용	114,944,127		1,080,986,510	
6)학교회계전출금현금유출액		1,400,000,000		1,300,000,000
(1)전출금	1,400,000,000		1,300,000,000	
2.투자활동으로인한현금유출액		3,026,983,294		2,153,662,977
1)투자자산지출		6,350,000		50,500,000
(1)장기투자금융자산지출	6,350,000		500,000	
(2)출자금의 취득	-		50,000,000	
2)유형자산취득지출		2,624,603,125		1,632,554,790
(1)기계기구취득	2,599,789,125		1,623,703,290	
(2)집기비품취득	24,814,000		8,851,500	
3)무형자산취득지출		396,030,169		470,608,187
(1)지식재산권취득	269,001,698		338,100,647	
(2)기타무형자산취득	127,028,471		132,507,540	
3.재무활동으로인한현금유출액		20,117,500		15,342,500
1)부채의상환		20,117,500		15,342,500
(1)임대보증금감소	20,117,500		15,342,500	
III.현금의증감		1,029,160,194		3,567,124,517
IV.기초의현금		20,512,770,543		16,945,646,026
V.기말의현금		21,541,930,737		20,512,770,543

"별첨 주석 참조"

주석

제 19 기 2023년 2월 28일 현재

제 18 기 2022년 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 : 정 영 옥

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	1,312,158,586	1,511,454,592
	우리은행	보통예금	5,858,048,655	4,543,809,853
	KEB 하나은행	보통예금	3,982,539,071	3,245,943,688
	신한은행	보통예금	4,910,894,833	7,097,015,400
	소계		16,063,641,145	16,398,223,533
단기금융상품	신한은행	정기예금	2,722,796,571	4,114,547,010
	KEB 하나은행	정기예금	405,493,021	-
	우리은행	정기예금	2,350,000,000	-
	소계		5,478,289,592	4,114,547,010
합계			21,541,930,737	20,512,770,543

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	1,458,000,000	1,458,000,000	55,209,300	1,244,250,000

(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	11,968,617	2,000,000	2,000,000	2,000,000
(주)파워보이스	697	0.05%	2,000,000	(1,890,890)	2,000,000	2,000,000	2,000,000
(주)바움디자인시스템즈	5,070	0.46%	507,000	29,006,806	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	385,710	250,000	250,000	250,000
(주) 디지털인사이트	200	0.91%	1,000,000	9,707,639	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(주)바이오제네시스	2,500	4.09%	2,500,000	74,784,079	2,500,000	2,500,000	2,500,000
(주)아이코어바이오	6,000	5.00%	3,000,000	13,435,322	3,000,000	3,000,000	3,000,000
(주)스마트팜고	400	2.00%	2,000,000	537,042	2,000,000	2,000,000	2,000,000
(주)미농바이오	8,000	3.70%	4,000,000	22,857,389	4,000,000	4,000,000	4,000,000
오모션(주)	1,000	0.76%	500,000	3,883,202	500,000	500,000	500,000
(주)큐비트릭스	500	5.00%	50,000	(298,783)	50,000	-	-
(주)플라사드	3,800	5.00%	3,800,000	3,224,105	3,800,000	-	-
(주)아트크론	25,000	5.00%	2,500,000	2,500,000	2,500,000	-	-
합 계	68,617		39,107,000	173,687,935	39,107,000	32,757,000	32,757,000

(3) 당기말 및 전기말 현재 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

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

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	1,704,274,147	-	-	53,929,575	1,650,344,572
기계장치	3,174,885,631	2,599,789,125	138,365,431	1,277,658,716	4,358,650,609
집기비품	68,512,857	24,814,000	192,295	37,977,757	55,156,805
합 계	5,274,428,115	2,624,603,125	138,557,726	1,369,566,048	6,390,907,466

② 전기

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

(단위 : 원)				
구 분	수량(㎡)	단위당 공시지가	공시지가	장부가액
노원구 월계동 380-1외	177.99	4,380,000	779,596,200	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	2,255,701,976	1,194,047,704	1,061,654,272
기타무형자산	709,535,079	387,596,343	321,938,736
합 계	2,965,237,055	1,581,644,047	1,383,593,008

② 전기

(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) 당기 및 전기 중 무형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)					
과 목	기초금액	취 득	처분 및 폐기	감가상각비	기말금액
지식재산권	1,129,438,062	269,001,698	89,878,325	246,907,163	1,061,654,272
기타무형자산	260,440,731	127,028,471	-	65,530,466	321,938,736
합 계	1,389,878,793	396,030,169	89,878,325	312,437,629	1,383,593,008

② 전기

(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

7. 수입금액과 선수수익

수입금액과 선수수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구 분	기초 선수수익	당기 입금금액	당기 수익인식금액	기말 선수수익
산학-정부연구수익	1,080,618,933	3,770,087,930	3,970,754,318	879,952,545
산학-산업체연구수익	1,303,449,357	2,999,397,860	2,928,669,637	1,374,177,580
산학-교육운영수익	231,629,673	97,188,165	271,623,513	57,194,325
산학-지식재산권이전수익	40,561,122	362,130,389	383,120,540	19,570,971
산학-노하우이전수익	67,058,968	-	15,528,716	51,530,252
기타 산학협력수익	191,860,390	989,836,999	1,023,352,378	158,345,011
지원-정부연구수익	4,207,751,329	20,277,420,254	20,851,860,116	3,633,311,467
지원-산업체연구수익	71,367,898	616,138,181	557,808,764	129,697,315
지원-교육운영수익	253,504,117	6,461,049,583	4,568,286,329	2,146,267,371
지원-기타지원금수익	1,564,044,584	4,005,766,702	5,205,734,191	364,077,095
합 계	9,011,846,371	39,579,016,063	39,776,738,502	8,814,123,932

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	617,928,194	589,937,305
퇴직급여설정액	282,100,236	95,345,939
퇴직급여지급액	-	(67,355,050)
기말금액	900,028,430	617,928,194
퇴직연금운용자산	900,028,430	617,928,194

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

9. 고유목적사업준비금

당기 중 고유목적사업준비금전입액 및 환입액은 124,304천원 및 124,304천원으로 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(*)	-	1,400,000,000	-	-
기타 특수관계자	광운대학교기술지주(주)	-	1,889,850	-	-
합 계		-	1,401,889,850	-	-

(*) 상기 운영비용은 전액 학교회계전출금입니다.

② 전기

(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.

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

① 당기 중 특수관계자에 대한 지분취득거래는 없습니다.

② 전기

(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.

11. 우발부채와 약정사항

(1) 당기말 현재 당 법인은 서울보증보험으로부터 3,674,254천원의 이행보증 및 5,400천원의 공탁보증을 제공받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 계류 중인 소송사건은 없습니다.