

안양대학교 산학협력단

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

삼덕회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	5
1. 재무상태표	6
2. 운영계산서	8
3. 운영차익처분계산서	10
4. 현금흐름표	11
5. 주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

안양대학교 총장

안양대학교 산학협력단 운영위원회 귀중

감사의견

우리는 안양대학교 산학협력단(이하 " 산학협력단 ")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 그리고 운영차익의 변동과 현금흐름을 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 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

이 보고서의 이용자는 산학협력단의 재무제표의 주석 2에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표의 주석 2는 산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규

칙에 따라 작성되었으며, 동 규칙은 일반기업회계기준의 회계처리방법과 일부 상이하다고 기술하고 있습니다. 우리의 의견은 이 사항과 관련하여 영향을 받지 아니합니다.

기타사항

회사의 2022년 2월 28일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2022년 5월 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 산학협력단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 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 따라수행된 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.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 명 철



2023년 5월 10일

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

안양대학교 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."

안양대학교 산학협력단 단장 류종성

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 안양시 만안구 삼덕로37번길 22(안양동)

(전 화) 031-467-0906

재 무 상 태 표

제19(당)기 2023년 2월 28일 현재

제18(전)기 2022년 2월 28일 현재

안양대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
자산				
I. 유동자산		5,491,370,414		4,995,890,677
1. 당좌자산		5,491,370,414		4,995,890,677
1) 현금및현금성자산(주석3)	5,470,369,845		4,673,041,798	
2) 단기금융상품(주석3)	-		300,000,000	
3) 미수금	10,168,352		15,704,730	
4) 선급금	9,206,737		5,365,539	
5) 선급법인세	1,625,480		1,778,610	
II. 비유동자산		703,168,172		659,319,128
1. 유형자산(주석2,4)		643,269,969		599,107,287
1) 기계기구	1,068,263,705		877,293,760	
감가상각누계액	(468,276,983)		(312,924,416)	
2) 차량운반구	20,000,000		20,000,000	
감가상각누계액	(19,999,000)		(19,999,000)	
3) 비품	85,129,230		63,696,060	
감가상각누계액	(41,846,983)		(28,959,117)	
2. 무형자산(주석2,5)		29,898,203		30,211,841
1) 지적재산권	29,898,203		30,211,841	
3. 기타비유동자산		30,000,000		30,000,000
1) 보증금	30,000,000		30,000,000	
자산총계		6,194,538,586		5,655,209,805
부채				
I. 유동부채		2,301,045,040		2,118,007,849
1.미지급금	33,395,180		120,000	
2.예수금	39,412,200		37,041,770	
3.제세예수금	14,245,400		3,397,860	
4.부가세예수금	49,548,712		16,884,585	
5.선수수익	2,145,963,548		2,042,083,634	
6.임대보증금	18,480,000		18,480,000	
II. 비유동부채		315,100,640		279,500,495
1.임대보증금	14,040,000		21,600,000	
2.퇴직급여충당부채(주석2,6)	301,060,640		257,900,495	
부채총계		2,616,145,680		2,397,508,344
기본금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		514,301,667		536,327,880
1. 고유목적사업준비금(주석7)	514,301,667		536,327,880	
III. 운영차익		3,064,091,239		2,721,373,581

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
1. 전기이월운영차익	2,743,399,794		1,859,545,677	
2. 당기운영차익	320,691,445		861,827,904	
기본금총계		3,578,392,906		3,257,701,461
부채와기본금총계		6,194,538,586		5,655,209,805

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제19(당)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제18(전)기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

안양대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
운영수익(주석2)				
I. 산학협력수익		4,282,957,476		5,154,078,446
1. 연구수익		4,235,014,587		5,116,238,717
1) 정부연구수익	3,195,418,180		4,095,158,684	
2) 산업체연구수익	1,039,596,407		1,021,080,033	
2. 설비자산사용료수익		47,942,889		37,839,729
1) 임대료수익	47,942,889		37,839,729	
II. 지원금수익		6,748,097,581		6,702,657,535
1. 연구수익		6,593,840,501		6,663,236,985
1) 정부연구수익	6,593,840,501		6,663,236,985	
2. 교육운영수익		154,257,080		39,420,550
1) 교육운영수익	154,257,080		39,420,550	
III. 간접비수익		879,645,639		884,691,684
1. 산학협력수익		229,677,508		382,504,283
1) 산학협력연구수익	229,677,508		382,504,283	
2. 지원금수익		649,968,131		502,187,401
1) 연구수익	642,068,131		501,587,401	
2) 교육운영수익	7,900,000		600,000	
IV. 전입및기부금수익		7,100,000		-
1. 기부금수익		7,100,000		-
1) 일반기부금	7,100,000		-	
V. 운영외수익		20,010,904		25,865,545
1. 운영외수익		20,010,904		25,865,545
1) 이자수익	19,990,888		22,365,475	
2) 기타운영외수익	20,016		3,500,070	
운 영 수 익 총 계		11,937,811,600		12,767,293,210
운영비용				
I. 산학협력비		4,282,283,756		5,137,135,784
1. 산학협력연구비		4,238,688,665		5,089,500,144
1) 인건비	2,423,547,842		3,327,070,368	
2) 학생인건비	529,310,144		462,224,224	
3) 연구시설·장비비	153,140,000		273,195,374	
4) 연구활동비	675,747,621		621,452,721	
5) 연구재료비	26,377,782		237,346,548	
6) 연구수당	19,422,223		11,650,000	
7) 위탁연구개발비	411,143,053		156,560,909	
2. 학교시설사용료		43,595,091		-
1) 학교시설사용료	43,595,091		-	

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
3. 기타산학협력비		-		47,635,640
1) 기타산학협력비	-		47,635,640	
II. 지원금사업비		6,506,178,657		6,227,908,449
1. 연구비		6,371,685,067		6,188,487,899
1) 인건비	3,177,690,087		3,102,599,982	
2) 학생인건비	650,806,100		681,146,836	
3) 연구시설·장비비	127,384,800		104,553,357	
4) 연구활동비	1,311,660,073		1,269,278,741	
5) 연구재료비	637,077,530		651,603,006	
6) 연구수당	378,664,800		379,305,977	
7) 위탁연구개발비	88,401,677		-	
2. 교육운영비		134,493,590		39,420,550
1) 인건비	1,200,000		900,000	
2) 교육과정개발비	39,400,190		5,999,750	
3) 장학금	67,540,000		28,020,800	
4) 실험실습비	10,000,000		3,011,000	
5) 기타교육운영비	16,353,400		1,489,000	
III. 간접비사업비		402,612,209		185,187,999
1. 인력지원비		167,955,143		122,365,609
1) 인건비	160,265,232		122,365,609	
2) 연구개발능력성성과급	7,689,911		-	
2. 연구지원비		223,440,436		56,731,890
1) 기관공통지원경비	222,450,436		51,693,890	
2) 사업단또는연구단운영비	990,000		5,038,000	
3. 성과활용지원비		11,216,630		6,090,500
1) 지식재산권 출원·등록비	11,216,630		6,090,500	
IV. 일반관리비		175,636,071		87,033,074
1. 일반관리비		175,636,071		87,033,074
1) 감가상각비(주석4)	168,240,433		77,104,718	
2) 무형자산상각비(주석5)	7,395,638		9,928,356	
V. 운영외비용		409,462		-
1. 운영외비용		409,462		-
1) 기타운영외비용	409,462		-	
VI. 학교회계전출금		250,000,000		268,200,000
운 영 비 용 합 계		11,617,120,155		11,905,465,306
당 기 운 영 차 익		320,691,445		861,827,904
운 영 비 용 총 계		11,937,811,600		12,767,293,210

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제19(당)기 2022년 03월 01일 부터 제18(전)기 2021년 03월 01일 부터
 2023년 02월 28일 까지 2022년 02월 28일 까지
 처분예정일 2023년 05월 12일 처분확정일 2022년 05월 23일

안양대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 처분전운영차익		3,064,091,239		2,721,373,581
전기이월운영차익	2,743,399,794		1,859,545,677	
당기운영차익	320,691,445		861,827,904	
II. 적립금등이입액		250,000,000		268,200,000
고유목적사업준비금이입액(주석7)	250,000,000		268,200,000	
III. 합계(I+II)		3,314,091,239		2,989,573,581
IV. 운영차익처분액		69,424,472		246,173,787
고유목적사업준비금설정액(주석7)	69,424,472		246,173,787	
V. 차기이월운영차익		3,244,666,767		2,743,399,794

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제19(당)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

제18(전)기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

안양대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 현금유입액		12,086,045,149		13,124,007,516
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		12,080,045,149		13,124,007,516
1) 산학협력수익 현금유입액	4,434,326,392		5,617,046,226	
2) 지원금수익 현금유입액	6,738,091,008		6,605,705,440	
3) 간접비수익 현금유입액	880,363,715		879,326,145	
4) 전입및기부금수익현금유입액	7,100,000		-	
5) 운영외수익 현금유입액	20,164,034		21,929,705	
2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액		6,000,000		-
1) 임대보증금의 증가	6,000,000		-	
II. 현금유출액		11,588,717,102		12,332,644,268
1. 운영활동으로 인한 현금유출액		11,355,671,987		11,783,985,253
1) 산학협력비 현금유출액	4,244,077,816		5,183,702,732	
2) 지원금사업비 현금유출액	6,455,571,401		6,146,894,522	
3) 간접비사업비 현금유출액	405,613,308		185,187,999	
4) 운영외비용 현금유출액	409,462		-	
5) 학교회계전출금 현금유출액	250,000,000		268,200,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		219,485,115		543,739,015
1) 유형자산취득 지출	212,403,115		540,380,015	
2) 무형자산취득 지출	7,082,000		3,359,000	
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		13,560,000		4,920,000
1) 임대보증금의 감소	13,560,000		4,920,000	
III. 현금의 증감(I + II)		497,328,047		791,363,248
IV. 기초의 현금		4,973,041,798		4,181,678,550
V. 기말의 현금		5,470,369,845		4,973,041,798

"별첨 주석 참조"

주석

제19(당)기 2023년 2월 28일 현재

제18(전)기 2022년 2월 28일 현재

안양대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

안양대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 경기도 안양시 만안구 삼덕로37번길 2(안양동)에 소재하고 있으며, 2004년 8월 1일에 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 설립되었습니다.

산학협력단의 주요업무는 연구실적의 산업화를 지원하고 정부, 지방자치단체, 정부출연 연구기관 및 산업체 등과의 학술·연구 교류 및 산학협동을 위한 협정체결 등 연구개발사업의 지원에 관한 사항을 관장하고 있습니다. 또한 지식재산권의 취득, 관리 및 기술이전업무를 담당하며 유망벤처기업을 발굴 및 육성하여 기술, 경영, 마케팅, 세무 등을 종합 지원하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

산학협력단의 재무제표는 「산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률」 및 동법 시행령의 규정에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며 이 규칙에서 정하지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 산학협력단이 채택한 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 자산의 인식기준

재무상태표에 기재하는 자산의 가액은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상함을 원칙으로 하고 있습니다. 다만 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산의 평가는 위 규정에도 불구하고 취득한 때의 공정가액으로 하고 있습니다.

(2) 유가증권 등의 평가

단기매매금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

(3) 유형자산의 취득원가와 감가상각방법 등

1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 취득원가에 가감하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치를 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후불조건으로 구입하거나, 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

2) 감가상각방법

유형자산에 대해서는 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
기계기구	5년
비품	5년
차량운반구	5년

3) 표시방법

감가상각누계액, 손상차손누계액 등은 해당 자산과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(4) 무형자산의 취득원가와 상각방법 등

1) 무형자산의 취득원가

무형자산을 개별취득하는 경우 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되며, 매입할인 등을 차감하여 취득원가를 산출하고 있으며, 취득자금에 대한 지급기간이 일반적인 신용기간보다 긴 경우 취득원가는 취득시점의 현금가격상당액으로 계상하고 있습니다.

2) 상각방법

무형자산은 취득원가를 다음의 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

과 목	상 각 연 수
지적재산권	10년

3) 무형자산의 표시방법

무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

(5) 대손충당금

회수가 불확실하여 대손이 예상되는 부실채권이 있는 경우에는 합리적이고 객관적인 기준에 따라 대손충당금을 설정하고 충당금 잔액 초과분에 대해서 대손상각 할 수 있으며, 대손충당금의 표시는 당해 채권과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

(6) 수익의 인식

산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.

특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

지원금 수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식하고 있습니다.

기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

이자수익 등 기타수익은 일반기업회계기준에 의하여 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할수 있을 때 수익으로 인식하고 있습니다.

(7) 퇴직급여

보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당 산학협력단의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

퇴직급여충당부채에서 퇴직연금운용자산을 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 계상하고 있습니다.

(8) 학교회계전출금

학교회계전출금은 산학협력단의 운영차익을 재원으로 학교회계에 전출하는 현물 및 자금으로서 운영계산서에 학교회계전출금 이라는 별도항목으로 표시하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

산학협력단은 조세특례제한법 제74조 제1항의 손금산입규정에 따라 이자소득금액과 수익사업소득금액을 신고조정을 통하여 고유목적사업 준비금을 손금산입하고 있으며, 동 고유목적사업준비금은 고유목적사업 또는 법인세법상의 지정기부금의 지출을 위하여 사용할 수 있습니다.

(10) 회계변경과 오류수정

회계정책을 변경하는 경우에는 변경된 새로운 회계정책을 소급 적용하여 그 누적효과를 전기이월운영차익 또는 전기이월운영차손에 반영하고 있습니다. 다만, 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 결정하기 어려운 경우에는 회계변경을 전진적으로 처리하여 그 효과가 당기와 당기이후의 기간에 반영되도록 합니다.

회계추정을 변경하는 경우에는 전진적으로 처리하여 그 효과를 당기와 당기이후의 기간에 반영하고 있습니다.

당기에 발견한 전기 또는 그 이전기간의 오류는 당기 운영계산서의 운영외수익 또는 운영외비용에 반영하여 전기오류수정이익 또는 전기오류수정손실의 과목으로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 또는 그 이전기간에 발생한 중대한 오류의 수정은 전기이월운영차익이나 전기이월운영차손에 반영하고, 관련 계정잔액을 수정하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산의 내용

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
보 통 예 금	5,470,369,845	4,673,041,798
단기금융상품	-	300,000,000
합 계	5,470,369,845	4,973,041,798

4. 유형자산의 내용

유형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기계기구	564,369,344	190,969,945	-	(155,352,567)	599,986,722
비품	34,736,943	21,433,170	-	(12,887,866)	43,282,247
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
합 계	599,107,287	212,403,115	-	(168,240,433)	643,269,969

② 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및폐기	감가상각비	기말잔액
기계기구	103,362,437	527,965,915	-	(66,959,008)	564,369,344
비품	32,468,553	12,414,100	-	(10,145,710)	34,736,943
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
합 계	135,831,990	540,380,015	-	(77,104,718)	599,107,287

5. 무형자산의 내용

무형자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및대체	무형자산상각비	기말잔액
지적재산권	30,211,841	7,082,000	-	(7,395,638)	29,898,203

② 전기

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	처분및대체	무형자산상각비	기말잔액
지적재산권	36,781,197	3,359,000	-	(9,928,356)	30,211,841

6. 퇴직급여충당부채의 내용

퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	257,900,495	168,839,198
충당 부채 설정액	100,681,642	144,396,301
퇴 직 금 지 급 액	(57,521,497)	(55,335,004)
기 말 잔 액	301,060,640	257,900,495

7. 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 의거, 산학협력단의 고유목적사업에 지출하기 위하여 수입이자 상당액과 수익사업소득금액의 100%를 운영차익 처분에 의하여 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 고유목적사업에 지출한 금액은 고유목적사업준비금 이입으로 계상하고 있습니다.

당기와 전기의 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	514,301,667	536,327,880
당기설정액	69,424,472	246,173,787
당기이입액	(250,000,000)	(268,200,000)
기 말 잔 액	333,726,139	514,301,667

8. 우발상황

당기말 현재 산학협력단은 계약이행 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 2,287백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

9. 보조금

(1) 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

부처	세부 사업명	사업 내용	수행 기간	예산액	2020년													차기 이월분 (D= A+B-C)
					전기 이월분 (A)	증가(B)						감소(C)						
						교부· 지급			발생이자			집행			반환			
						자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	
식약처/ 안양시/ 경기도	안양시아린이금 식관리지원센터	어린이금식관리 지원사업	2022.01.01- 2022.12.31	1,050,000	-	-	525,000	525,000	-	1,383	1,383	-	525,000	525,000	-	1,383	1,383	-
식약처/ 의왕시/ 경기도	의왕시아린이금 식관리지원센터	어린이금식관리 지원사업	2022.01.01- 2022.12.31	420,000	-	-	210,000	210,000	-	1,052	1,051	-	210,000	210,000	-	1,052	1,051	-
합 계				1,470,000	-	-	735,000	735,000	-	2,435	2,434	-	735,000	735,000	-	2,435	2,434	-

(2) 보조사업별 유·무형자산 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

부처	세부사업명	면적	소재지	2020년				
				기초	취득	처분	감가상각	기말
식약처/ 안양시/ 경기도	안양시아린이금식관리지원센터	-	-	-	-	-	-	-
식약처/ 의왕시/ 경기도	의왕시아린이금식관리지원센터	-	-	-	-	-	-	-
합 계				-	-	-	-	-

10. 재무제표의 확정

산학협력단의 재무제표는 운영위원회에서 최종 승인될 예정입니다.