

강원도립대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 19 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 18 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

동서회계법인

목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서	1
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	5
· 운 영 계 산 서	7
· 운영차익처분계산서	10
· 현 금 흐 름 표	11
· 재무제표에 대한 주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

강원도립대학교 산학협력단

운영위원회 및 강원도립대학교 총장 귀중

감사의견

우리는 강원도립대학교 산학협력단(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리규칙에 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.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 동법 시행령에 의한 산학협력단 회계처리규칙에 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 요구

받고 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.

서울특별시 강남구 테헤란로 108길 29 상림빌딩

동 서 회 계 법 인
대 표 이 사 김 형 주



2021년 4월 22일

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

강원도립대학교 산학협력단

제 19 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 18 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

강원도립대학교 산학협력단 단장 박병수

본점 소재지 : (도로명주소) 강원도 강릉시 주문진읍 연주로 270

(전 화) 033-660-8092

재 무 상 태 표

제 19 기 2021년 02월 28일 현재

제 18 기 2020년 02월 29일 현재

회사명 : 강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당기)	제18(전기)
자 산		
I. 유동자산	955,796,282	795,316,018
1. 당좌자산	955,796,282	795,316,018
1) 현금성자산(주석3)	734,482,852	575,227,438
2) 단기금융상품(주석3)	213,600,000	213,600,000
3) 미수금	1,996,890	4,206,520
4) 선급금	4,910,020	1,700,500
5) 선급법인세	806,520	581,560
2. 채고자산		
II. 비유동자산	3,961,664,353	2,998,682,493
1. 투자자산	-	-
2. 유형자산(주석4)	3,957,086,928	2,992,547,634
1) 건물	3,117,382,620	3,117,382,620
건물감가상각누계액	(1,192,232,311)	(1,041,362,011)
2) 구축물	723,208,900	300,213,330
구축물감가상각누계액	(81,802,711)	(55,340,389)
3) 기계기구	1,809,594,920	1,045,660,940
기계기구감가상각누계액	(578,900,961)	(406,361,048)
4) 집기비품	5,736,206,685	5,841,228,305
집기비품감가상각누계액	(5,576,373,214)	(5,808,877,113)
5) 차량운반구	27,144,620	27,144,620
차량운반구감가상각누계액	(27,141,620)	(27,141,620)
3. 무형자산(주석5)	4,577,425	6,134,859
1) 지식재산권	4,523,925	6,081,359
2) 소프트웨어	34,000	34,000
3) 기타무형자산	19,500	19,500
자 산 총 계	4,917,460,635	3,793,998,511
부 채		

과 목	제 19(당)기		제18(전기)	
I. 유동부채		432,640,053		348,247,793
1. 미지급금	19,567,850		22,270,800	
2. 제세예수금	8,631,420		7,131,860	
3. 부가세예수금	5,462,465		1,197,596	
4. 선수수익(주석6)	398,978,318		317,647,537	
II. 비유동부채		125,682,763		102,225,802
1. 임대보증금	75,851,520		72,400,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석7)	49,831,243		29,825,802	
부 채 총 계		558,322,816		450,473,595
기 본 금(주석8)				
I. 출연기본금		4,929,000		4,929,000
1. 출연기본금	4,929,000		4,929,000	
II. 적립금		-		-
III. 처분전운영차익		4,354,208,819		3,338,595,916
1. 전기이월운영차익	3,338,595,916		2,591,872,221	
2. 당기운영차익	1,015,612,903		746,723,695	
기 본 금 총 계		4,359,137,819		3,343,524,916
부 채 와 기 본 금 총 계		4,917,460,635		3,793,998,511

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 19 기 2020년 3월 1일부터 2021년 02월 28일까지

제 18 기 2019년 3월 1일부터 2020년 02월 29일까지

회사명 : 강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당)기		제 18(전)기	
I. 산학협력수익		165,174,484		326,305,236
1. 연구수익		34,180,570		168,405,052
1) 정부연구수익	18,714,490		157,800,052	
2) 산업체연구수익	15,466,080		10,605,000	
2. 기술이전수익		3,000,000		-
1) 노하우이전수익	3,000,000		-	
3. 설비자산사용료수익		116,293,914		140,309,284
1) 설비자산사용료수익	1,864,588		200,000	
2) 임대료수익	114,429,326		140,109,284	
4. 기타산학협력수익		11,700,000		17,590,900
1) 기타산학협력수익	11,700,000		17,590,900	
II. 지원금수익		3,545,623,906		3,624,933,477
1. 연구수익		223,548,680		393,704,510
1) 정부연구수익	223,548,680		393,704,510	
2) 산업체연구수익	-		-	
2. 교육운영수익		387,533,630		-
1) 교육운영수익	387,533,630		-	
3. 기타지원금수익		2,934,541,596		3,231,228,967
1) 기타지원금수익	2,934,541,596		3,231,228,967	
III. 간접비수익		16,353,070		26,460,994
1. 산학협력수익		4,878,070		16,410,994
1) 산학협력 연구수익	3,578,070		14,456,440	
2) 교육운영수익				
3) 기타 산학협력수익	1,300,000		1,954,554	
2. 지원금수익		11,475,000		10,050,000
1) 지원금 연구수익	11,475,000		10,050,000	
IV. 운영외수익		7,412,452		5,303,276
1. 이자수익	5,401,956		3,761,633	
2. 유형자산처분이익	1,096,000		-	
3. 기타운영외수익	914,496		1,541,593	

과 목	제 19(당)기		제 18(전기)	
운영 수익 총 계		3,734,563,912		3,983,002,983
I. 산학협력비		48,247,335		184,496,687
1. 산학협력연구비		34,138,255		166,905,787
1) 인건비	19,097,350		122,971,980	
2) 연구장비재료비	917,700		11,835,800	
3) 연구활동비			11,870,908	
4) 연구과제추진비	2,849,455		6,298,279	
5) 연구수당	11,273,750		13,928,820	
6) 위탁연구개발비	-		-	
2. 교육운영비		500,000		-
1) 인건비	-		-	
2) 장학금	500,000		-	
3. 지식재산권비용		1,909,080		-
1) 산학협력보상금	1,909,080		-	
4. 기타산학협력비		11,700,000		17,590,900
1) 기타산학협력비	11,700,000		17,590,900	
II. 지원금사업비		1,559,981,589		2,174,030,873
1. 연구비		223,548,680		351,935,870
1) 인건비	116,347,850		172,585,430	
2) 학생인건비			2,000,000	
3) 연구장비재료비	58,161,180		67,908,310	
4) 연구활동비	21,339,650		29,644,730	
5) 연구과제추진비			17,034,400	
6) 연구수당	27,700,000	-	62,763,000	-
7) 위탁연구개발비	-		-	
2. 교육운영비		446,040,810		410,265,070
1) 인건비	23,850,000		10,230,000	
2) 교육과정개발비	126,354,240		118,612,450	
3) 실험실습비	13,519,770		6,220,000	
4) 기타교육운영비	282,316,800		275,202,620	
3. 기타지원금사업비		890,392,099		1,411,829,933
1) 기타지원금사업비	890,392,099		1,411,829,933	
III. 간접비사업비		49,252,410		48,137,112
1. 인력지원비		27,437,540		16,105,250
1) 인건비	24,366,640		5,326,770	
2) 연구개발능력성과급	3,070,900		10,778,480	

과 목	제 19(당)기		제 18(전)기	
2. 연구지원비		19,661,830		28,840,722
1) 사업단운영비	18,861,830		27,690,722	
2) 연구실안전관리비	-		-	
3) 대학연구활동지원금	800,000		1,150,000	
3. 성과활용지원비		2,153,040		3,191,140
1) 지식재산권 출원비	2,153,040		3,191,140	
IV. 일반관리비		1,050,281,071		796,276,966
1. 인건비	473,911,840		366,374,890	
2. 감가상각비	363,076,456		194,956,622	
3. 무형자산상각비	1,557,434		1,184,975	
4. 일반제경비	168,360,540		201,850,487	
5. 퇴직급여	43,374,801		31,909,992	
V. 운영외비용		11,188,604		33,337,650
1. 기타운영외비용	11,188,604		33,337,650	
운영비용합계		2,718,951,009		3,236,279,288
당기 운영 차익		1,015,612,903		746,723,695
운영비용총계		3,734,563,912		3,983,002,983

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 19 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

제 18 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

회사명 : 강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
	처분예정일: 2021.4.19		처분확정일: 2020. 4.20	
I. 처분전 운영차익		4,354,208,819		3,338,595,916
1. 전기이월운영차익	3,338,595,916		2,591,872,221	
2. 당기운영차익	1,015,612,903		746,723,695	
II. 적립금등 이입액		-		-
III. 합 계(I+II)		4,354,208,819		3,338,595,916
IV. 운영차익 처분액		-		-
V. 차기이월운영차익(III-IV)		4,354,208,819		3,338,595,916

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 19 기 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

제 18 기 2019년 03월 01일부터 2020년 02월 29일까지

회사명 : 강원도립대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 현금유입액	3,834,823,733	4,067,273,216
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	3,814,573,733	4,055,273,216
1) 산학협력수익 현금유입액	203,806,768	317,158,426
2) 지원금수익 현금유입액	3,588,322,403	3,705,152,924
3) 간접비수익 현금유입액	16,353,070	26,460,994
4) 운영외수익 현금유입액	6,091,492	6,500,872
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,100,000	-
1) 유형자산의 처분	1,100,000	-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액	19,150,000	12,000,000
1) 임대보증금의 증가	19,150,000	12,000,000
II. 현금유출액	3,675,568,319	3,966,136,375
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	2,332,250,089	3,010,606,062
1) 산학협력비 현금유출액	48,247,335	184,496,687
2) 지원금사업비 현금유출액	1,559,981,589	2,159,756,463
3) 간접비사업비 현금유출액	49,252,410	49,837,612
4) 일반관리비 현금유출액	663,580,151	582,841,710
5) 운영외비용 현금유출액	11,188,604	33,673,590
2. 투자활동으로인한 현금유출액	1,327,619,750	945,030,313
1) 유형자산 취득	1,327,619,750	938,303,813
2) 무형자산 증가	-	6,726,500
3. 재무활동으로인한 현금유출액	15,698,480	10,500,000
1) 임대보증금 반환	15,698,480	10,500,000
III. 현금의증가(감소)	159,255,414	101,136,841
IV. 기초의현금	788,827,438	687,690,597
V. 기말의현금	948,082,852	788,827,438

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 19(당) 기: 2021년 02월 28일 현재

제 18(전) 기: 2020년 02월 29일 현재

회사명 : 강원도립대학교 산학협력단

1. 일반사항

강원도립대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 제 25조의 규정에 의하여 설립되었으며, 그 목적은 산.학.연.관 협력을 통하여 지역특성에 맞는 산업을 육성하고, 지역에서 필요로 하는 고급인력의 양성에 이바지하는데 있습니다. 산학협력단의 사무소는 강원도 강릉시 주문진읍 연주로 270 강원도립대학 내에 두고 있습니다.

당 산학협력단의 법인 설립등기일은 2003년 12월 23일이며, 당기말 현재 단장은 박병수입니다.

2. 중요한 회계처리 방침

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 작성되었으며, 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2.1 현금및현금성자산

산학협력단은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.2 금융상품

산학협력단은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

2.3 대손충당금

산학협력단은 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 일반관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 운영외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.4 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득 부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수	상 각 방 법
건물	10~20년	정액법
건축물	10~12년	정액법
차량운반구	5년	정액법

과 목	내 용 연 수	상각방법
기계기구	5년	정액법
비품	5년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.5 무형자산

개발활동 관련 비용 중 일정요건을 충족하고 미래 경제적 효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며, 이외의 경우에는 경상연구개발비의 과목으로 일반관리비로 처리하고 있습니다.

산학협력단은 무형자산으로 계상된 개발비를 취득원가에서 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년간 상각하고 있으며, 그 상각액을 일반관리비의 무형자산상각비로 처리하고 있습니다.

구 분	추 정 내 용 연 수
개발비	5년

2.6 퇴직급여충당부채

산학협력단은 무기계약 및 기간제근로자 등에 관한 규정 제 22조(퇴직급여)에 따라 보고기간 종료일 현재 1년이상 근속한 전 직원이 일시에 퇴직할 경우 지급해야 할 퇴직금 추계액을 계산하여, 별도의 예금으로 예치하고 있습니다.

2.7 운영수익의 인식

(1) 운영수익의 구분

(가) 산학협력수익

국가 및 지방자치단체나 산업체 등으로부터 받는 대가성이 있는 연구용역수익과 산학협력에 관련되는 수탁교육, 직업훈련과정, 계약학과 설치·운영 등 계약에 의한 교육운영수익, 지식재산권의 대여 및 양도로 인하여 발생하는 기술이전수익, 연구 및 실험실습시설장비의 사용료와 건물 등의 임대료 수입인 설비자산사용료수익, 기타의 산학협력사업수익(산업자문 등)으로 구분된다.

(나) 지원금수익

국가 및 지방자치단체나 산업체 등으로부터 받는 대가성이 없는 연구용역수익과 산학협력수익에 속하지 아니하는 교육운영수익, 기타의 지원금사업수익으로 구분된다.

대가성의 판단기준은 결과물의 소유권을 산학협력단이 취득하면 기업의 입장에서는 대가성이 없는 지원금으로 판단될 수 있음.

(다) 간접비수익

산학협력수익에 발생하는 간접비수익과 지원금수익에서 발생하는 간접비수익으로 구분된다.

(라) 전입 및 기부금수익

전입금수익은 학교법인전입금, 학교회계전입금, 학교기업전입금, 기타 전입금으로 구분된다.

(마) 운영외수익

이자수익, 배당금수익, 유형자산처분이익, 고유목적사업준비금환입액, 전기오류수정이익, 기타운영외수익 등으로 구분한다.

(2) 운영수익의 인식

산업협력수익과 지원금수익은 동 연구 및 개발 그리고 용역이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하고 있으며, 전입 및 기부금수익은 전입 또는 기부금을 받은 날에 수익을 인식하고 있습니다.

3. 현금성자산 및 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

예금명	계좌용도	금융기관	계좌번호	당기말	전기말
보통예금	산학협력단 운영	농협	259-01-226407	70,624,438	57,054,011
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0062-4522-41	12,603,380	13,090,590
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0241-8317-31	42,434,385	27,668,998
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0243-5229-51	110	27,420
보통예금	산학협력단 운영	농협	301-0263-8504-61	59,754,690	59,328,190
보통예금	산학협력단 운영	농협	259-01-226370	76,263,318	38,931,439
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0213-8979-61	-	9,596
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	259-01-273211	8,606,106	8,597,546
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0194-7053-21	941,910	940,990
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0197-7235-31	2,361,720	2,359,380
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0211-3425-51	2,161,850	2,159,710
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0213-8986-01	6,716,590	6,909,680
보통예금	중소기업산학협력센터	농협	301-0218-6451-41	3,858,920	3,855,070
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0252-8730-21	-	320
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0211-3288-21	-	40
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0257-2961-91	-	239
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0261-0241-11	-	220
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0260-0307-31	-	234
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0251-3025-91	-	3,646,985
보통예금	외부연구용역과제	농협	259-01-226366	11,039,610	11,028,620
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0008-8293-41	52,169	51,919
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0234-9247-31	660	210
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0250-4928-81	184	50
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0257-9538-31	5,621	2,376,818
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0262-5556-01	1,896	927,272
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0272-2193-21	6,750	-
보통예금	외부연구용역과제	농협	301-0283-8830-41	40,936,370	-
보통예금	외부연구용역과제	기업	127-084678-01-126	111	111
보통예금	외부연구용역과제	기업	127-084678-01-158	19,294	-
보통예금	외부연구용역과제	기업	127-084678-01-165	654	646
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-226436	29,063,452	22,274,031

예금명	계좌용도	금융기관	계좌번호	당기말	전기말
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-277080	40,780	11,130
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-277823	42,406,277	38,921,137
보통예금	창업보육센터 운영	농협	253-01-013671	19,540,652	31,408,022
보통예금	창업보육센터 운영	농협	301-0088-5737-11	1,457,246	1,071,056
보통예금	창업보육센터 운영	농협	301-0227-6194-61	4,011,070	4,007,090
보통예금	창업보육센터 운영	농협	301-0253-7672-31	50	6,130
보통예금	창업보육센터 운영	우리	1006-501-480842	-	34
보통예금	창업보육센터 운영	신한	100-034-455268	36,132	-
보통예금	창업보육센터 운영	농협	259-01-281835	950	980
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9289-71	-	15,263,050
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9337-21	-	461,780
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9277-51	-	2,119,740
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9282-11	-	5,685,990
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9295-71	-	2,912,100
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9341-51	-	14,766,550
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9320-21	-	8,849,480
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9315-61	-	11,370
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9326-41	-	22,328,090
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9310-81	-	2,688,080
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9330-71	-	164,380
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9305-11	-	30,012,150
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0252-9299-11	-	5,222,430
보통예금	2018 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0253-7692-21	-	18,193,920
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5825-21	13,370,490	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5810-01	31,263,230	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5818-91	2,416,237	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5812-71	24,363,583	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5805-31	358,540	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5803-61	2,015,568	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5806-71	26,706,390	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5756-41	366,150	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5761-11	18,735,710	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5795-91	3,121,130	-
보통예금	2019 예비기술청년창업자육성사업	농협	301-0273-5791-41	28,330,880	-
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0246-8822-31	980	880
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0257-6444-91	2,090	773

예금명	계좌용도	금융기관	계좌번호	당기말	전기말
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0257-9548-81	1,982	563,803
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0257-9557-91	815	188,133
보통예금	지역주도형일자리사업	농협	301-0263-7246-91	240	-
보통예금	전문대학 혁신지원사업	농협	301-0249-3893-91	86,416,430	91,866,460
보통예금	전문대학 혁신지원사업	농협	301-0252-2395-81	17,986,260	14,868,480
보통예금	후진학선도사업	농협	301-0275-7127-91	38,147,000	-
보통예금	후진학선도사업	농협	301-0277-2877-21	4,001,128	-
보통예금	2020년 대학발전육성사업(시)	농협	301-0267-9373-91	29,739	-
보통예금	2020년 대학발전육성사업(도)	농협	301-0267-9378-71	24,912	-
보통예금	대학 비대면교육 긴급지원 사업	농협	301-0278-2780-31	2,613	-
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	우리	1005-903-745714	-	2,393,885
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	농협	301-0271-7859-91	7,582	-
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	농협	301-0254-5919-21	1,864,848	-
보통예금	메이커스페이스 구축운영 사업	농협	301-0267-9363-41	980	-
	현금성자산 소계			734,482,852	575,227,438
정기예금	산학협력단운영	농협	303-3281-3343-71	-	39,000,000
정기예금	산학협력단운영	농협	303-3281-3361-91	-	80,000,000
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-3281-3300-81	-	55,000,000
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-2883-9018-61	-	39,600,000
정기예금	산학협력단운영	농협	303-4280-2290-41	39,000,000	-
정기예금	산학협력단운영	농협	303-4280-2310-31	80,000,000	-
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-4279-9058-81	55,000,000	-
정기예금	창업보육센터운영	농협	303-4280-2273-61	39,600,000	-
	단기금융상품 소계			213,600,000	213,600,000
합 계				948,082,852	788,827,438

4. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
건물	2,076,020,609	-	-	(150,870,300)	1,925,150,309
구축물	244,872,941	422,995,570	-	(26,462,322)	641,406,189
차량운반구	3,000	-	-	-	3,000
기계기구	639,299,892	763,933,980	-	(172,539,913)	1,230,693,959
비품	32,351,192	140,690,200	(4,000)	(13,203,921)	159,833,471
합계	2,992,547,634	1,327,619,750	(4,000)	(363,076,456)	3,957,086,928

- 전기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	처분	감가상각비	기말장부가액
건물	2,226,890,909	-	-	(150,870,300)	2,076,020,609
구축물	4,000	247,319,770	-	(2,450,829)	244,872,941
차량운반구	3,000	-	-	-	3,000
기계기구	10,297,009	664,474,190	-	(35,471,307)	639,299,892
비품	12,005,525	26,509,853	-	(6,164,186)	32,351,192
합계	2,249,200,443	938,303,813	-	(194,956,622)	2,992,547,634

(2) 보험가입현황

건물 등에 대한 보험은 강원도에서 공유재산으로 일괄하여 가입하고 있습니다.

5. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
지적재산권	6,081,359	-	(1,557,434)	4,523,925
소프트웨어	34,000	-	-	34,000
기타무형자산	19,500	-	-	19,500
합 계	6,134,859	-	(1,557,434)	4,577,425

- 전기

(단위 : 원)

과 목	기초장부가액	취득	감가상각비	기말장부가액
지적재산권	539,834	6,726,500	(1,184,975)	6,081,359
소프트웨어	34,000	-	-	34,000
기타무형자산	19,500	-	-	19,500
합 계	593,334	6,726,500	(1,184,975)	6,134,859

6. 선수수익

(1) 당기중 선수수익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목		기초 선수수익	당기 수입 입금액	당기 수익 해당액	기말 선수수익
산업협력수익	정부연구수익	-	59,650,860	(18,714,490)	40,936,370
	산업체연구수익	3,304,090	12,161,994	(15,466,080)	4
	노하우이전수익	3,000,000	-	(3,000,000)	-
	교육운영수익	-	4,000,000	-	4,000,000
	기타산업협력수익	-	11,700,000	(11,700,000)	-
	소계	6,304,090	87,512,854	(48,880,570)	44,936,374
지원금수익	정부연구수익	-	223,548,680	(223,548,680)	-
	교육운영수익	-	425,609,770	(387,533,630)	38,076,140
	기타지원금수익	311,343,447	2,939,163,953	(2,934,541,596)	315,965,804
	소계	311,343,447	3,588,322,403	(3,545,623,906)	354,041,944
합 계		317,647,537	3,675,835,257	(3,594,504,476)	398,978,318

(2) 당기말 현재의 선수수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목		내역	금액
산학협력수익	정부연구수익	2021-1과제	40,936,370
	산업체연구수익	2020-1과제	1
		2020-2과제	1
		2020-3과제	1
		2020-4과제	1
	교육운영수익	후진학 수강료	4,000,000
소계		44,936,374	
지원금수익	교육운영수익	후진학 선도사업	38,076,140
	기타지원금수익	산학협력단 운영	59,705,080
		창업운영지원(국비)	36,132
		창업보육센터 운영(도)	19,523,950
		창업보육센터 운영(시)	29,120

과 목		내역	금액
		전문대학 혁신지원사업	85,783,290
		예비기술 청년창업자 육성사업	150,886,762
		대학발전 육성사업	1,470
	소계		354,041,944
합계			398,978,318

7. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초금액	29,825,802	22,582,133
증가	43,374,801	29,825,802
지급액	(23,369,360)	(22,582,133)
기말금액	49,831,243	29,825,802

당기말 현재 회사 전임직원의 퇴직금소요액은 49,831천원(전기말 현재: 29,826천원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 회사는 퇴직금추계액 중 42,434,385원을 퇴직금 지급준비금으로 농협에 보통예금으로 별도 예치하고 있습니다.

8. 기본금

당기 중 기본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액
1. 출연기본금	4,929,000	-	-	4,929,000
출연기본금	4,929,000	-	-	4,929,000
2. 적립금	-	-	-	-
3. 차기이월운영차익	3,338,595,916	3,338,595,916	4,354,208,819	4,354,208,819
전기이월운영차액	2,591,872,221	2,591,872,221	3,338,595,916	3,338,595,916
당기운영차익	746,723,695	746,723,695	1,015,612,903	1,015,612,903
합 계	3,343,524,916	3,338,595,916	4,354,208,819	4,359,137,819

9. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 현금성자산과 단기금융상품으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기 및 전기의 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
비품 처분시 감가상각총당금 상계	245,707,820	-

10. 산업협력단의 재무제표는 2021년 4월 19일 운영위원회에서 확정되었습니다.