

대덕대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

회계법인 상지원

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
II. 재 무 제 표	
1. 재무상태표 -----	5
2. 운영계산서 -----	6
3. 운영차익처분계산서 -----	9
4. 현금흐름표 -----	10
5. 주석 -----	13
III. 부속명세서 -----	20

독립된 감사인의 감사보고서

대덕대학교 산학협력단장 귀하

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 산단의 재무제표는 산단의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표 감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 산단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 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, 산단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 산단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 지에 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 중요 왜곡표시위험을 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 불확

실성이 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.

서울특별시 강남구 영동대로 708, 정화빌딩 2층

회계법인 상지원

대표이사 이 상 윤



2021년 4월 8일

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

(첨부)재 무 제 표

대덕대학교 산학협력단

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 대덕대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

대덕대학교 산학협력단장 김도우

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 유성구 가정북로 68

(전 화) 042-866-0277

재 무 상 태 표

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
자 산		
I. 유동자산	1,065,380,083	1,094,785,177
(1) 당좌자산	1,065,380,083	1,094,785,177
현금및현금성자산(주석3)	854,598,623	883,882,817
단기금융상품(주석3)	210,000,000	210,000,000
선급법인세	781,460	902,360
II. 비유동자산	2,438,236,818	2,719,547,145
(1) 유형자산(주석4)	2,417,496,768	2,718,801,408
기계기구	16,725,514,140	16,253,853,150
감가상각누계액	(14,624,850,369)	(13,912,793,640)
집기비품	1,100,857,120	1,075,658,555
감가상각누계액	(784,024,123)	(697,916,657)
(2) 무형자산(주석5)	20,740,050	745,737
지적재산권	540,050	745,737
소프트웨어	20,200,000	-
자 산 총 계	3,503,616,901	3,814,332,322
부 채		
I. 유동부채	559,985,681	615,422,010
부가세예수금	4,687,950	7,811,773
선수수익(주석6)	555,297,731	607,610,237
II. 비유동부채	55,406,083	48,304,331
임대보증금	12,268,000	14,692,660
퇴직급여충당부채(주석7)	27,267,770	15,126,530
고유목적사업준비금(주석8)	15,870,313	18,485,141
부 채 총 계	615,391,764	663,726,341
기 본 금		
I. 출연기본금	-	-
II. 적립금	-	-
III. 차기이월운영차익(주석9)	2,888,225,137	3,150,605,981
전기이월운영차익	3,150,605,981	2,459,031,913
당기운영차익(손)	(262,380,844)	691,574,068
기 본 금 총 계	2,888,225,137	3,150,605,981
부 채 및 자 본 총 계	3,503,616,901	3,814,332,322

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 산학협력수익		248,572,476		243,043,575
(1) 산학협력연구수익		184,921,972		204,178,205
정부연구수익	82,037,579		84,853,162	
산업체연구수익	102,884,393		119,325,043	
(2) 기술이전수익		27,000,000		-
노하우이전수익	27,000,000		-	
(3) 설비자산사용료수익		36,650,504		34,978,999
임대료수익	36,650,504		34,978,999	
(4) 기타산학협력수익		-		3,886,371
기타산학협력수익	-		3,886,371	
II. 지원금수익		3,064,056,246		3,755,290,979
(1) 연구수익		119,127,985		155,277,538
정부연구수익	119,127,985		155,277,538	
(2) 교육운영수익		2,933,187,441		3,583,893,441
교육운영수익	2,933,187,441		3,583,893,441	
(3) 기타지원금수익		11,740,820		16,120,000
기타지원금수익	11,740,820		16,120,000	
III. 간접비수익		28,395,970		42,257,940
(1) 산학협력수익		22,465,970		31,208,440
산학협력연구수익	22,465,970		30,776,630	
기타산학협력수익	-		431,810	
(2) 지원금수익		5,930,000		11,049,500
연구수익	2,380,000		9,520,000	
교육운영수익	3,550,000		1,029,500	
기타지원금수익	-		500,000	
IV. 운영외수익		51,048,671		50,863,714
(1) 운영외수익		51,048,671		50,863,714
이자수익	5,181,124		5,986,268	
고유목적사업준비금환입액	18,485,141		-	
기타운영외수익	27,382,406		44,877,446	
운 영 수 익 총 계		3,392,073,363		4,091,456,208

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 산학협력비		223,659,252		199,564,878
(1) 산학협력연구비		183,959,252		191,528,177
인건비	56,107,309		70,279,866	
학생인건비	16,200,000		8,700,000	
연구장비.재료비	52,319,658		37,070,000	
연구활동비	37,602,285		25,866,951	
연구과제추진비	-		2,629,130	
연구수당	21,730,000		39,632,230	
위탁연구개발비	-		7,350,000	
(2) 지식재산권비용		27,000,000		-
산학협력보상금	27,000,000		-	
(3) 학교시설사용료		12,700,000		4,000,000
학교시설사용료	12,700,000		4,000,000	
(4) 기타산학협력비		-		4,036,701
기타산학협력비	-		4,036,701	
II. 지원금사업비		2,558,714,403		2,489,490,385
(1) 연구비		119,127,985		152,552,383
인건비	25,600,000		35,600,000	
학생인건비	8,800,000		5,600,000	
연구장비.재료비	38,158,805		68,156,395	
연구활동비	24,350,180		16,192,888	
연구과제추진비	-		11,445,100	
연구수당	22,219,000		15,558,000	
(2) 교육운영비		2,427,845,598		2,320,818,002
인건비	470,519,860		414,526,540	
실험실습비	266,521,219		-	
기타교육운영비	1,690,804,519		1,906,291,462	
(3) 기타지원금사업비		11,740,820		16,120,000
기타지원금사업비	11,740,820		16,120,000	
III. 간접비사업비		11,786,110		15,494,525
(1) 연구지원비		7,824,800		14,042,945
기관공통지원경비	7,824,800		13,419,395	
연구실안전관리비	-		623,550	
(2) 성과활용지원비		3,961,310		1,451,580
지식재산권출원.등록비	3,961,310		1,451,580	
IV. 일반관리비		828,473,022		645,069,439

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
감가상각비	798,164,195		591,121,612	
무형자산상각비	1,005,687		205,687	
일반제경비	29,303,140		53,742,140	
V. 운영외비용		17,935,710		23,442,564
(1) 운영외비용		17,935,710		23,442,564
기타운영외비용	2,065,397		4,957,423	
고유목적사업준비금전입액	15,870,313		18,485,141	
VI. 학교회계전출금		13,885,710		26,820,349
(1) 학교회계전출금		13,885,710		26,820,349
학교회계전출금	13,885,710		26,820,349	
운 영 비 용 합 계		3,654,454,207		3,399,882,140
당 기 운 영 차 익		(262,380,844)		691,574,068
운 영 비 용 총 계		3,392,073,363		4,091,456,208

"별첨 주석 참조"

운영차익처분계산서

제 17 기	2020년 03월 01일 부터	제 16 기	2019년 03월 01일 부터
	2021년 02월 28일 까지		2020년 02월 29일 까지
처분예정일	2021년 04월 21일	처분확정일	2020년 04월 22일

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
I. 처분전운영차익		2,888,225,137		3,150,605,981
1. 전기이월운영차익	3,150,605,981		2,459,031,913	
2. 당기운영차익	(262,380,844)		691,574,068	
II. 적립금등 이입액		-		-
합 계		2,888,225,137		3,150,605,981
III. 운영차익처분예정액		-		-
IV. 차기이월운영차익		2,888,225,137		3,150,605,981

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 17 기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 16 기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

대덕대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 17(당) 기	제 16(전) 기
Ⅰ. 현금유입액	3,320,900,343	4,234,228,895
1. 운영활동으로 인한 현금유입액	3,320,900,343	4,234,228,895
1) 산학협력수익 현금유입액	228,594,213	255,070,266
(1) 산학협력연구수익	164,943,709	216,204,896
정부연구수익	100,702,119	52,803,278
산업체연구수익	64,241,590	163,401,618
(2) 기술이전수익	27,000,000	-
노하우이전수익	27,000,000	-
(3) 설비자산사용료수익	36,650,504	34,978,999
임대료수익	36,650,504	34,978,999
(4) 기타산학협력수익	-	3,886,371
기타산학협력수익	-	3,886,371
2) 지원금수익 현금유입액	3,031,722,003	3,885,989,345
(1) 연구수익	47,620,000	188,802,155
정부연구수익	47,620,000	188,802,155
(2) 교육운영수익	2,972,361,183	3,681,067,190
교육운영수익	2,972,361,183	3,681,067,190
(3) 기타지원금수익	11,740,820	16,120,000
기타지원금수익	11,740,820	16,120,000
3) 간접비수익 현금유입액	28,395,970	42,257,940
(1) 산학협력수익	22,465,970	31,208,440
산학협력연구수익	22,465,970	30,776,630
기타산학협력수익	-	431,810
(2) 지원금수익	5,930,000	11,049,500
연구수익	2,380,000	9,520,000
교육운영수익	3,550,000	1,029,500
기타지원금수익	-	500,000
4) 운영외수익 현금유입액	32,188,157	50,911,344
이자수익	5,302,024	6,033,898
기타운영외수익	26,886,133	44,877,446
2. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
3. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	-
Ⅱ. 현금유출액	3,350,184,537	4,053,750,911
1. 운영활동으로 인한 현금유출액	2,827,272,772	2,795,475,990
1) 산학협력비 현금유출액	223,659,252	202,172,958

과목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
(1) 산학협력연구비	183,959,252		194,136,257	
인건비	56,107,309		76,538,946	
학생인건비	16,200,000		8,700,000	
연구장비재료비	52,319,658		33,419,000	
연구활동비	37,602,285		25,866,951	
연구과제추진비	-		2,629,130	
연구수당	21,730,000		39,632,230	
위탁연구개발비	-		7,350,000	
(2) 지식재산권비용	27,000,000		-	
산학협력보상금	27,000,000		-	
(3) 학교시설사용료	12,700,000		4,000,000	
학교시설사용료	12,700,000		4,000,000	
(4) 기타산학협력비	-		4,036,701	
기타산학협력비	-		4,036,701	
2) 지원금사업비 현금유출액		2,546,573,163		2,492,288,595
(1) 연구비	119,127,985		152,552,383	
인건비	25,600,000		35,600,000	
학생인건비	8,800,000		5,600,000	
연구장비재료비	38,158,805		68,156,395	
연구활동비	24,350,180		16,192,888	
연구과제추진비	-		11,445,100	
연구수당	22,219,000		15,558,000	
(2) 교육운영비	2,415,704,358		2,323,616,212	
인건비	458,378,620		417,324,750	
실험실습비	266,521,219		-	
기타교육운영비	1,690,804,519		1,906,291,462	
(3) 기타지원금사업비	11,740,820		16,120,000	
기타지원금사업비	11,740,820		16,120,000	
3) 간접비사업비 현금유출액		11,786,110		15,494,525
(1) 연구지원비	7,824,800		14,042,945	
기관공통지원경비	7,824,800		13,419,395	
연구실안전관리비	-		623,550	
(2) 성과활용지원비	3,961,310		1,451,580	
지식재산권출원등록비	3,961,310		1,451,580	
4) 일반관리비 현금유출액		29,303,140		53,742,140
일반제경비	29,303,140		53,742,140	
5) 운영외비용 현금유출액		2,065,397		4,957,423
기타운영외비용	2,065,397		4,957,423	
6) 학교회계전출금 현금유출액		13,885,710		26,820,349
학교회계전출금	13,885,710		26,820,349	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		517,859,555		1,257,883,581

과 목	제 17(당) 기		제 16(전) 기	
1) 유형자산 취득지출	496,859,555		1,257,883,581	
기계기구 취득	471,660,990		873,172,701	
집기비품 취득	25,198,565		384,710,880	
2) 무형자산취득지출	21,000,000		-	
소프트웨어 취득	21,000,000			
3. 재무활동으로 인한 현금유출액		5,052,210		391,340
1) 부채의 상환	5,052,210		391,340	
(1) 유동부채 지출액	2,627,550		-	
부가세예수금의 감소	2,627,550		-	
(2) 비유동부채지출액	2,424,660		391,340	
임대보증금 감소	2,424,660		391,340	
III. 현금의 증감(Ⅰ-Ⅱ)		(29,284,194)		180,477,984
IV. 기초의 현금		1,093,882,817		913,404,833
V. 기말의 현금		1,064,598,623		1,093,882,817

"별첨 주석 참조"

주석

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

대덕대학교 산학협력단

1. 대덕대학교산학협력단의 개황과 영업내용

대덕대학교 산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력 촉진에 관한 법률에 의하여 설립된 특수산학협력단으로서 법인의 개황은 다음과 같습니다.

(1) 설립연월일 : 2004년 4월 1일

(2) 주요 업무의 목적

- 산학협력 관련 계약 및 이행
- 산학협력 사업과 관련한 회계의 관리
- 지식재산권 취득 및 관리에 관한 업무
- 대학의 시설 및 운영의 지원
- 기술이전 및 사업화 촉진에 관한 업무
- 기타 산학협력단의 목적을 달성하기 위해 필요한 업무

(3) 주요 사업의 내용

- 중소기업 기술개발 지원사업
- 한국연구재단 일반연구자 지원사업
- 국토교통부 연구개발사업
- 중소기업 기술사관 육성사업
- 취업연계IP지역인재양성사업
- 전문대학 혁신 지원사업

(4) 주요사업장 : 대전광역시 유성구 가정북로 68

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단의 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙과 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 회계단위의 구분

산학협력단의 회계기록은 사업단별 각각을 독립회계단위로 하여 별도로 관리되고 있으며, 재무제표 작성시 이를 합산하고 있습니다.

(2) 자산의 평가기준

- ① 재무상태표에 기재하는 자산의 가액은 당해 자산의 취득원가를 기초로 하여 계상함을 원칙으로 한다.
- ② 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 한다.
- ③ 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산의 평가는 제1항의 규정에도 불구하고 취득한 때의 공정가액으로 한다.

(3) 투자자산의 평가

산학협력단 회계의 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산은 일반기업회계기준을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 한다.

(4) 유형 및 무형자산의 평가와 감가상각 방법

- ① 토지 및 건설중인자산을 제외한 유형자산은 당해 자산의 내용연수 기간동안 정액법에 따라 감가상각 하여야 한다.
- ② 무형자산은 취득원가를 내용연수동안 균등하게 상각한다.

③ 제1항의 유형자산에 대한 감가상각비는 감가상각누계액의 과목으로 당해 자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 제2항의 무형자산에 대한 상각비는 당해 자산에서 직접 차감한다.

(5) 부채의 평가기준

채무상대표에 기재하는 부채의 가액은 산학협력단이 부담하는 채무액으로 계상함을 원칙으로 한다.

(6) 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, 운영외비용으로 구성되어 있습니다.

(7) 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.

3. 현금및현금성자산과 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	용 도	금융기관	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	(주)국민은행	-	114,832
		(주)신한은행	-	58,372
		(주)하나은행	854,599	710,679
	소 계		854,599	883,883
단기금융상품	정기예금	(주)하나은행	210,000	210,000
합 계			1,064,599	1,093,883

4. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
기계기구	2,341,060	471,661	-	(712,057)	2,100,664
집기비품	377,741	25,199	-	(86,107)	316,833
합 계	2,718,801	496,860	-	(798,164)	2,417,497

<전 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
기계기구	2,026,701	873,173	-	(558,814)	2,341,060
집기비품	25,338	384,711	-	(32,308)	377,741
합 계	2,052,039	1,257,884	-	(591,122)	2,718,801

5. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
지적재산권	746	-	-	(206)	540
소프트웨어	-	21,000	-	(800)	20,200
합 계	746	21,000	-	(1,006)	20,740

<전 기>

(단위: 천원)

계정과목	기 초	취 득	처 분	상 각	기 말
지적재산권	951	-	-	(205)	746

6. 선수수익

당기말과 전기말 현재 산학협력단의 선수수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내 역	당기말	전기말
산학협력수익	정부연구수익	18,665	-
	산업체연구수익	84,857	123,500
지원금수익	정부연구수익	16,830	88,338
	교육운영수익	434,946	395,772
합 계		555,298	607,610

7. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	15,127	17,925
설 정 액	23,235	15,209
지 급 액	(11,094)	(18,007)
기 말 잔 액	27,268	15,127

8. 고유목적사업준비금

산학협력단은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금으로 설정하고, 고유목적사업에 사용하는 때에 동 준비금을 고유목적사업준비금환입액으로 계상하고 있는 바, 당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	18,485	-
설 정 액	15,870	18,485
환 입 액	(18,485)	-
기 말 잔 액	15,870	18,485

9. 기본금

당기 중 기본금의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
(1) 출연기본금	-	-	-	-
(2) 적립금	-	-	-	-
(3) 운영차익	-	-	-	-
전기이월운영차익	3,150,606	-	-	3,150,606
당기운영차손	-	(262,381)	-	(262,381)
합 계	3,150,606	(262,381)	-	2,888,225

부속명세서

우리는 대덕대학교 산학협력단의 2021년 2월 28일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대하여 감사를 실시한 바 있습니다. 이와 관련하여 별첨 부속명세서에 대하여도 회계감사기준을 준수하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 부속명세서는 위에 언급한 재무제표와 관련하여 동 부속명세서에 포함되어야 할 재무정보를 산학협력단 회계처리규칙 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

첨 부 : 1. 현금및현금성자산과 단기금융상품 명세서

1. 현금및현금성자산과 단기금융상품 명세서

(단위: 원)

자금의 종류	예금명	용도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율
현금 및 현금성자산	보통예금	일시예치	(주)국민은행	679-910081-20305	14,002,258		
	보통예금	일시예치	(주)국민은행	679-910081-35205	60,185,440		
	보통예금	일시예치	(주)국민은행	679-910081-36905	2,908,041		
	보통예금	일시예치	(주)국민은행	679-910081-21005	71,310,881		
	보통예금	일시예치	(주)신한은행	679-910081-22605	27,200		
	보통예금	일시예치	(주)신한은행	679-910081-23205	15,209,865		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-03905	91,893,955		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-04505	12,281,581		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910074-97005	18		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-10505	4,027,370		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910075-45905	48,073		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910076-56105	16,594,342		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910076-83305	13,046		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910076-06405	37,194		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910076-92405	32,890		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910077-81905	101,770		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910078-87505	6		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910078-89805	324,335,296		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910081-06705	4,834,755		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910077-80205	358,725		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910079-47405	1,126		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910079-46805	84,925,839		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910079-48105	4,561		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910080-21105	21,535,340		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910079-67905	15,576		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910079-68505	51,768,207		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910079-55905	345		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910080-22805	1,090,924		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910080-72405	8,396,842		
	보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910080-73105	17,593,083		
보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910081-07305	8,154			
보통예금	일시예치	(주)하나은행	679-910081-37505	51,055,920			
	소계				854,598,623		
단기금융상품	정기예금		(주)하나은행	679-910237-87911	210,000,000	2021-02-27	1.43%
합계					1,064,598,623		