

을지대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 20 기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 까지

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

회계법인 세일원

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부) 재무제표	5
1. 재무상태표	6
2. 운영계산서	8
3. 현금흐름표	11
III. 주석	15

독립된 감사인의 감사보고서

을지대학교 산학협력단

을지대학교 총장 귀중

감사의견

우리는 을지대학교 산학협력단(이하 "산학협력단"이라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 산학협력단의 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산업교육진흥 및 산학연협력촉진에 관한 법률 및 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 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

별첨 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 산학협력단은 교육과학기술부가 제정한 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동

규칙에서는 동 규칙에 특별히 구성되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용할 것을 요구하고 있습니다. 따라서 상기 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 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, 산학협력단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 산학협력단을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 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 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 요구 받고 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.

서울특별시 강남구 테헤란로 8길 21

회 계 법 인 세 일 원

대표이사 공인회계사 권 순 식

2024년 5월 18일

회계법인 세 일 원

대표이사 **권 순 식**



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

(첨부)재 무 제 표

을지대학교 산학협력단

제 20 기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 까지

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 산학협력단이 작성한 것입니다."

을지대학교 산학협력단 단장 김호철

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 수정구 산성대로 553(양지동, 을지대학교)

(전 화) 031-740-7413

재 무 상 태 표

제 20(당) 기 2024년 2월 29일 현재

제 19(전) 기 2023년 2월 28일 현재

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		11,546,325,927		11,585,366,766
(1) 당좌자산		11,546,325,927		11,585,366,766
1. 현금및현금성자산	7,816,463,681		9,750,115,505	
2. 단기금융상품	3,218,916,474		1,502,927,225	
3. 미수금	270,022,740		160,093,159	
4. 미수수익	33,651,495			
5. 선급금	167,198,066		134,430,332	
5. 선급법인세	21,711,300		8,032,040	
6. 부가세대급금	18,362,171		29,768,505	
(2) 재고자산				
II. 비유동자산		616,785,825		812,787,531
(1) 투자자산		237,090,240		237,090,240
1. 장기투자금융자산	37,090,240		37,090,240	
2. 임차보증금	200,000,000		200,000,000	
(2) 유형자산(주석3)		357,738,210		544,174,752
1. 기계기구	8,696,279,934		8,696,279,934	
감가상각누계액	(8,579,792,769)		(8,459,803,197)	
2. 집기비품	538,480,205		538,480,205	
감가상각누계액	(298,687,220)		(232,240,250)	
3. 차량운반구	42,558,500		42,558,500	
감가상각누계액	(42,557,500)		(42,557,500)	
4. 기타유형자산	1,457,060		1,457,060	
(3) 무형자산(주석4)		21,957,375		31,522,539
1. 기타무형자산	21,957,375		31,522,539	
자 산 총 계		12,163,111,752		12,398,154,297
부 채				
I. 유동부채		5,354,563,148		5,935,056,786
1. 미지급금	239,039,113		308,471,930	
2. 예수금	539,314,270		454,586,103	
3. 제세예수금	160,091,278		203,767,478	
4. 부가세예수금	52,994,051		102,638,360	
5. 선수금	48,802,391		31,597,745	
6. 선수수익	4,314,322,045		4,833,995,170	
II. 비유동부채		501,879,317		385,714,709

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
(1) 고정부채		501,879,317		385,714,709
1. 임대보증금	8,485,610			
2. 퇴직급여충당부채(주석5)	655,366,745		561,778,907	
퇴직연금운용자산	- 161,973,038		(176,064,198)	
부 채 총 계		5,856,442,465		6,320,771,495
기 본 금				
I. 출연기본금				
II. 적립금		780,717,332		695,591,786
(1) 적립금		780,717,332		695,591,786
1. 고유목적사업준비금	780,717,332		695,591,786	
III. 처분전운영차익		5,525,951,955		5,381,791,016
1. 전기이월운영차익	5,242,376,080		5,179,362,631	
2. 당기운영차익	283,575,875		202,428,385	
기 본 금 총 계		6,306,669,287		6,077,382,802
부 채 와 기 본 금 총 계		12,163,111,752		12,398,154,297

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 19(전) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		3,562,568,252		4,832,983,236
(1) 산학협력연구수익		2,798,988,965		3,987,336,511
1. 정부연구수익	2,054,385,223		2,005,322,265	
2. 산업체연구수익	744,603,742		1,982,014,246	
(2) 교육운영수익		33,887,541		15,626,427
1. 교육운영수익	33,887,541		15,626,427	
(3) 지식재산권수익				5,000,000
1. 지식재산권실시수익			5,000,000	
(4) 설비자산사용료수익		320,686,377		269,363,894
1. 설비자산사용료수익	217,239,012		186,010,984	
2. 임대료수익	103,447,365		83,352,910	
(5) 기타산학협력수익		409,005,369		555,656,404
1. 기타산학협력수익	409,005,369		555,656,404	
II. 지원금수익		20,727,878,052		20,807,726,178
(1) 국공지원금수익		7,214,965,473		8,014,353,384
1. 정부연구수익	7,214,965,473		7,991,908,204	
2. 산업체연구수익			22,445,180	
(2) 교육운영수익		745,496,580		494,161,023
1. 교육운영수익	745,496,580		494,161,023	
(3) 기타지원금수익		12,767,415,999		12,299,211,771
1. 기타지원금수익	12,767,415,999		12,299,211,771	
III. 간접비수익		1,409,446,663		1,435,430,361
(1) 산학협력수익		297,755,547		330,523,593
1. 산학협력연구수익	257,103,995		325,176,003	
2. 기타산학협력수익	40,651,552		5,347,590	
(2) 지원금수익		1,111,691,116		1,104,906,768
1. 연구수익	991,860,537		1,084,181,877	
2. 교육운영수익	106,653,164		20,724,891	
3. 기타지원금수익	13,177,415			
IV. 전입및기부금수익				
(1) 전입금수익				
(2) 기부금수익				
1. 지정기부금				
V. 운영외수익		336,668,849		218,897,482

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
(1) 운영외수익		336,668,849		218,897,482
1. 이자수익	175,223,873		52,643,529	
2. 유가증권평가이익				
3. 고유목적사업준비금환입액	54,289,390		96,242,800	
4. 대손충당금환입				
5. 전기오류수정이익	17,177,415			
6. 기타운영외수익	89,978,171		70,011,153	
운 영 수 익 총 계		26,036,561,816		27,295,037,257
운 영 비 용				
I. 산학협력비		3,241,881,875		4,565,279,342
(1) 산학협력연구비		2,798,988,965		3,987,336,511
1. 인건비	758,598,680		1,005,437,359	
2. 학생인건비	451,249,190		513,479,784	
3. 연구장비재료비	649,138,478		637,851,849	
4. 연구시설장비비	96,352,409			
4. 연구활동비	484,557,936		577,742,644	
5. 연구수당	86,951,001		109,427,699	
6. 위탁연구개발비	272,141,271		1,143,397,176	
(2) 교육운영비		33,887,541		15,626,427
1. 인건비	4,681,000		10,320,000	
2. 기타교육운영비	29,206,541		5,306,427	
(3) 지식재산권비용				6,660,000
1. 지식재산권실시.양도비			660,000	
2. 산학협력보상금			6,000,000	
(4) 기타산학협력비		409,005,369		555,656,404
1. 기타산학협력비	409,005,369		555,656,404	
II. 지원금사업비		20,727,878,052		20,807,726,178
(1) 연구비		7,214,965,473		8,014,353,384
1. 인건비	2,029,370,377		1,846,231,432	
2. 학생인건비	825,770,895		750,540,322	
3. 연구장비재료비	2,045,891,978		3,009,443,663	
4. 연구시설장비비	70,179,690			
4. 연구활동비	1,646,380,668		1,838,315,903	
5. 연구수당	574,823,849		559,220,134	
6. 위탁연구개발비	22,548,016		10,601,930	
(2) 교육운영비		745,496,580		494,161,023
1. 인건비	187,209,280		388,850,850	
2. 장학금				
3. 기타교육운영비	558,287,300		105,310,173	
(3) 기타보조금사업비		12,767,415,999		12,299,211,771
1. 기타지원금사업비	12,767,415,999		12,299,211,771	

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
III. 간접비사업비		1,241,479,893		1,327,125,494
(1) 인력지원비		658,772,341		557,055,613
1. 인건비(간접비)	533,524,879		459,311,457	
2. 연구개발능률성과금(간접비)	125,247,462		97,744,156	
(2) 연구지원비		574,162,592		671,360,681
1. 기관공통지원경비(간접비)	266,115,908		249,463,254	
2. 사업단또는연구단운영비(간접비)	14,396,000		67,032,590	
3. 연구실안전관리비(간접비)	20,668,434		13,485,525	
4. 대학연구활동지원금	272,982,250		341,379,312	
(3) 성과활동지원비		8,544,960		3,088,000
1. 지식재산권출원등록비	8,544,960		3,088,000	
(4) 기타지원비				95,621,200
1. 기타지원비			95,621,200	
IV. 일반관리비		218,057,198		222,396,621
(1) 일반관리비		218,057,198		222,396,621
1. 인건비	12,793,776		84,683,160	
2. 감가상각비	198,923,206		136,186,628	
3. 일반제경비	6,340,216		1,523,833	
V. 운영외비용		278,392,468		170,081,237
(1) 운영외비용		278,392,468		170,081,237
1. 고유목적사업준비금전입액				
2. 전기오류수정손실	1,833,869			
2. 기타운영외비용	276,558,599		170,081,237	
VI. 학교회계전출금		45,296,455		
(1) 학교회계전출금	45,296,455			
운 영 비 용 합 계		25,752,985,941		27,092,608,872
당 기 운 영 차 익		283,575,875		202,428,385
운 영 비 용 총 계		26,036,561,816		27,295,037,257

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 19(전) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

을지대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
I. 현금유입액	25,324,601,571	27,482,780,547
(1) 운영활동으로인한현금유입액	25,316,115,961	27,482,780,547
1. 산학협력연구수익현금유입액	2,872,064,183	5,129,353,528
2. 지원금수익현금유입액	20,660,852,870	20,775,825,577
3. 간접비수익현금유입액	1,514,498,709	1,456,076,660
4. 전입및기부금수익현금유입액	-	-
5. 운용외수익현금유입액	268,700,199	121,524,782
(2) 투자활동으로인한현금유입액		
1. 단기금융상품감소		
(3) 재무활동으로인한현금유입액	8,485,610	
1. 부채의차입	8,485,610	
II. 현금유출액	25,542,264,146	27,063,460,637
(1) 운영활동으로인한현금유출액	25,542,264,146	26,657,042,257
1. 산학협력비현금유출액	3,299,908,358	4,590,147,666
2. 지원금사업비현금유출액	20,579,147,087	20,443,172,860
3. 간접비사업비현금유출액	1,274,247,627	1,355,437,650
4. 일반관리비현금유출액	19,133,992	86,209,993
5. 운영외비용현금유출액	324,530,627	182,074,088
6. 학교회계전출금현금유출액	45,296,455	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		337,267,360
1. 투자자산지출		
2. 유형자산취득지출액		337,267,360
3. 무형자산취득지출액		
4. 기타비유동자산지출액		
(3) 재무활동으로인한현금유출액		69,151,020
1. 부채의상환		
2. 임대보증금의 반환		69,151,020
III. 현금의증가(I - II)	- 217,662,575	419,319,910
IV. 기초의현금	11,253,042,730	10,833,722,820
V. 기말의현금	11,035,380,155	11,253,042,730

"별첨 주석 참조"

주석

제 20(당) 기 2024년 2월 29일 현재

제 19(전) 기 2023년 2월 28일 현재

을지대학교 산학협력단

1. 을지대학교 산학협력단의 개요

(1) 을지대학교 산학협력단(이하 ‘ 산학협력단’ 이라 함)의 개요는 다음과 같습니다.

2004. 3. 8. 산학협력단 설치인가

2004. 3. 8. 제1대 단장에 채수권 교수 취임

2006. 7. 1. 제2대 단장에 김정환 교수 취임

2007. 1. 1. 제3대 단장에 문희주 교수 취임

2008. 1. 1. 제4대 단장에 한애경 교수 취임

2008. 12. 1. 제5대 단장에 최한영 교수 취임

2011. 3. 1. 제6대 단장에 김규호 교수 취임

2015. 1. 1. 제7대 단장에 박항식 교수 취임

2015. 9. 1. 제8대 단장에 김규호 교수 취임

2017. 7. 1. 제9대 단장에 신문삼 교수 취임

2018. 8. 13. 제10대 단장에 강희규 교수 취임

2020. 7. 1 제 11대 단장에 고영림 교수 취임

2021. 7. 1 제 12대 단장에 김호철 교수 취임

(2) 주 소 : 성남시 수정구 산성대로 553 을지대학교내

(3) 대표자 : 김 호 철

2. 중요한 회계처리방침의 요약

산학협력단의 재무제표는 산학협력단회계처리규칙 및 기업회계기준에 준거하여 작성하고 있으며, 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

산학협력단의 운영수익 인식기준은 아래와 같습니다.

- 1) 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 2) 계약학과 및 계약에 의한 직업교육훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 3) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산 일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식하고 있습니다.
- 4) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 5) 지원금 수익은 연구.개발.교육 등의 진행에 따라 인식하고 있습니다.
- 6) 기부금의 수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

(2) 유형고정자산의 평가와 감가상각

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 유형자산의 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습

니다.

구분	내용연수	구분	내용연수	구분	내용연수
기계기구	5년	집기비품	5년	차량운반구	5년

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 하고 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

(3) 적립금의 적립과 사용

산학협력단은 장학적립금, 퇴직적립금 및 기타적립금 등의 적립시 자금계산서의 지출란에 계상하고 재무상태표상 자산 및 기본금란에 동 금액을 회계처리한 후 동 금액을 금융기관에 예치하고 있습니다. 또한, 상기 적립금을 사용하고자 할 때에는 적립금은 정관상의 예결산자문기구에서 자문을 받아 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출 수입으로 계상하여 적립목적에 부합되게 사용합니다.

(4) 고유목적사업준비금 설정

산학협력단은 법인세법에서 규정하는 수익사업의 소득(익금-손금)에 대하여 신고조정에 의하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

(5) 퇴직급여충당부채

당기 말 현재 직원은 근로기준법에 준거한 퇴직금지급규정에 따라 퇴직금을 지급하고 있으며, 재무상태표일 현재 퇴직금 소요액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

3. 유형자산 :

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
기계기구	236,477		(119,990)	116,487
비 품	306,240		(66,447)	239,793
차량운반구	1	0		1
도 서	1,457	0		1,457
계	544,175		(186,437)	357,738

(2) 전기

(단위 : 천원)

과 목	기초잔액	취득	감가상각비	기말잔액
기계기구	314,619	35,017	(113,159)	236,477
비 품	15,025	302,250	(11,035)	306,240
차량운반구	1	0		1
도 서	1,457	0		1,457
계	331,102	337,267	(124,194)	544,175

4. 주요 연구용역 :

(1) 기말 현재 주요 연구용역의 수급내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

거래처명	내역/ 계정과목	기초용역 계약잔액	용역금액의 변동 및 신 규 계약액	당기운영 수익	당기말용역계 약잔액
한국연구재단 등	지원금연구수익	2,042,378	7,526,953	7,214,965	2,354,366
주)유한양행 등	산학협력연구수익	1,294,958	2,650,294	3,207,994	737,258
최고위과정 등	지원교육운영수익	226,299	802,071	745,497	282,873
성남시니어센터 등	기타지원금수익	1,270,360	12,436,881	12,767,416	939,825

합계		4,833,995	23,416,199	23,935,872	4,314,322
----	--	-----------	------------	------------	-----------

5. 전입금수익 :

당기와 전기 중 학교로부터 수령한 전입금 수익은 없습니다.

6. 배당제한잉여금 :

고유목적사업준비금은 법인세법29조1항에 따라 조세감면을 받기 위해 설정한 준비금으로서 고유목적사업에만 사용할 수 있도록 실질적으로 그 사용이 제한되어 있습니다.

7. 현금흐름표의 작성방법 :

현금흐름표 작성의 기준이 되는 자금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 단기금융상품입니다.

8. 무형자산

가. 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
기타무형자산	67,356	45,399	21,957	64,435	32,912	31,522
합계	67,356	45,399	21,957	64,435	32,912	31,522

나. 당기와 전기의 무형자산 장부금액의 변동내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

<당기>

구 분	기초금액	증가	처분	상각	기말금액
기타무형자산	31,522	2,922	0	(12,487)	21,957
합 계	31,522	2,922	0	(12,487)	21,957

<전기>

구 분	기초금액	증가	처분	상각	기말금액
기타무형자산	30,996	12,519	0	(11,993)	31,522
합 계	30,996	12,519	0	(11,993)	31,522

9. 퇴직급여충당부채

당기와 전기의 퇴직급여충당부채 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	561,779	398,196
충당부채 설정액	133,838	257,188
퇴직금지급액	(40,250)	(93,605)
기 말 잔 액	655,367	561,779
퇴직연금운용자산	(161,973)	(176,064)
잔 액	493,394	385,715

10. 고유목적사업준비금

고유목적사업준비금은 법인세법 제29조 제1항에 따라 조세감면을 받기 위하여 설정한 준비금으로서 고유목적사업에만 사용할 수 있도록 실질적으로 그 사용이 제한되어 있습니다.

11. 자본금

산학협력단의 자본금은 출연기본금으로 당기말 현재 잔액은 없으며, 주식회사가 아니고 비영리회계가 자산을 출자하여 수익사업을 하므로 발행주식은 없습니다.

12. 운영차익처분계산서

산학협력단은 전기로부터 이월된 운영차익에 당기운영차손익을 가감하여 차기이월 운영차익을 계상하고 있으며 당기 중 그 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	당 기		전 기	
I. 처분전 운영차익		5,525,952		5,381,791
1. 전기이월운영차익	5,242,376		5,179,362	
2. 당기운영차익	283,576		202,429	
II. 적립금 등 이입액		-		-
III. 합 계(I + II)		5,525,952		5,381,791
IV. 운영차익 처분액		560,987		139,415
5. 고유목적사업준비금설정액	560,987		139,415	
V. 차기이월운영차익(III - IV)		4,964,965		5,242,376

13. 현금흐름표에 관한 사항

현금흐름표 작성의 기준이 되는 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산 및 단기금융상품입니다.

14. 부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액

부가가치계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

과 목	당 기	전 기
감가상각비	198,923	136,187
합 계	198,923	136,187

15. 특수관계자 거래

당기 및 전기 중 특수관계자 거래 내역은 다음과 같습니다.(단위: 천원)

특수관계자	내용	당기	전기
을지대학교	학교회계전출금	45,296	-