

아주대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

성현회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부)재무제표	
재무상태표	5
운영계산서	7
운영차익처분계산서	10
현금흐름표	11
주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

아주대학교 총장 및
산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 별첨된 아주대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 운영차익처분계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재무제표는 아주대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 교육부가 고시한 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 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 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 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 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 테헤란로 508 해성2빌딩 9,12층

성현회계법인
代表理事 윤길백 

2022년 4월 21일

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

(첨부)재 무 제 표

아주대학교 산학협력단

제 18 기

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 17 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 아주대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

아주대학교 산학협력단장 김상인

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 영통구 월드컵로 206

(전 화) 031-219-1754

재 무 상 태 표

제 18 기 2022년 2월 28일 현재

제 17 기 2021년 2월 28일 현재

아주대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		80,328,679,016		71,230,393,860
1. 당좌자산		80,328,679,016		71,230,393,860
현금및현금성자산	36,148,132,751		35,697,673,335	
단기금융상품	40,500,000,000		31,000,000,000	
단기매매금융자산(주4)	308,514		48,861,954	
미수금	1,756,950,467		2,681,018,337	
미수수익	306,550,653		172,807,413	
선급금	1,416,593,409		1,432,340,660	
선급법인세	113,096,000		118,475,820	
부가세대급금	87,047,222		79,216,341	
II. 비유동자산		22,757,741,784		17,872,883,186
1. 투자자산		3,372,123,615		2,556,356,056
장기투자금융자산(주5)	2,028,323,615		2,039,556,056	
출자금(주6)	1,343,800,000		516,800,000	
2. 유형자산(주7)		15,724,460,619		11,559,180,500
기계기구	39,448,935,750		32,544,314,255	
감가상각누계액	(25,253,720,949)		(21,966,846,099)	
집기비품	4,632,421,588		3,784,234,325	
감가상각누계액	(3,178,907,796)		(2,802,800,203)	
차량운반구	113,848,504		49,028,600	
감가상각누계액	(38,116,478)		(48,750,378)	
3. 무형자산(주8)		2,601,942,712		2,718,242,606
지식재산권	2,561,626,039		2,666,125,937	
개발비	40,316,673		52,116,669	
4. 기타비유동자산		1,059,214,838		1,039,104,024
기타기금	1,059,214,838		1,039,104,024	
자 산 총 계		103,086,420,800		89,103,277,046
부 채				
I. 유동부채		56,827,098,648		50,965,412,396
미지급금	6,951,227,487		5,981,053,871	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
선수금	695,716,000		2,759,900,150	
예수금	2,517,886,328		536,036,864	
제세예수금	317,704,010		275,332,830	
부가세예수금	493,365,627		398,700,456	
선수수익	45,851,199,196		41,014,388,225	
II. 비유동부채		387,457,690		363,165,050
퇴직급여충당부채(주9)	387,457,690		363,165,050	
부 채 총 계		57,214,556,338		51,328,577,446
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
II. 적립금		37,428,129,205		30,210,120,655
기타적립금	1,059,214,838		1,039,104,024	
고유목적사업준비금	36,368,914,367		29,171,016,631	
III. 처분전운영차익 (운영차손익 당기 : 8,097,164,862원 전기 : 7,564,578,945원)		8,443,735,257		7,564,578,945
기 본 금 총 계		45,871,864,462		37,774,699,600
부채와기본금총계		103,086,420,800		89,103,277,046

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제18기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

제17기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

아주대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		29,764,102,693		28,432,936,237
1. 연구수익	24,261,266,753		23,318,662,456	
정부연구수익	12,516,130,775		13,285,893,592	
산업체연구수익	11,745,135,978		10,032,768,864	
2. 교육운영수익	951,702,443		640,719,314	
3. 기술이전수익	3,622,007,227		3,624,884,144	
지식재산권이전수익	3,178,507,227		3,184,202,326	
노하우이전수익	443,500,000		440,681,818	
4. 설비자산사용료수익	329,153,545		401,987,592	
5. 기타산학협력수익	599,972,725		446,682,731	
II. 지원금수익		83,556,985,188		63,072,155,772
1. 연구수익	77,918,763,957		58,093,170,708	
정부연구수익	76,354,261,646		56,908,262,748	
산업체연구수익	1,564,502,311		1,184,907,960	
2. 교육운영수익	3,142,688,266		3,038,795,742	
3. 기타지원금수익	2,495,532,965		1,940,189,322	
III. 간접비수익		19,197,334,505		16,801,289,368
1. 산학협력수익	3,625,652,310		3,034,227,884	
산학협력연구수익	3,585,859,218		2,996,919,058	
기타 산학협력수익	39,793,092		37,308,826	
2. 지원금수익	15,571,682,195		13,767,061,484	
지원금연구수익	15,457,741,195		13,662,568,400	
지원금교육운영수익	30,841,000		30,841,000	
기타 지원금수익	83,100,000		73,652,084	
IV. 전입및기부금수익		2,801,000		-
V. 운영외수익		1,894,665,563		1,964,296,571
1. 운영외수익	1,894,665,563		1,964,296,571	
이자수익	857,082,937		732,667,281	
배당금수익(주5)	-		1,103,000,000	
유가증권평가이익	-		722,418	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
외환차익	4,979,046		-	
기타운영외수익	1,032,603,580		127,906,872	
운영수익총계		134,415,888,949		110,270,677,948
운 영 비 용				
I. 산학협력비		28,007,420,427		26,954,757,305
1. 산학협력연구비	23,934,533,661		22,830,825,387	
인건비	12,558,032,460		13,019,962,945	
학생인건비	738,161,141		755,458,484	
연구장비재료비	-		4,206,658,773	
연구시설장비비	12,420,000		-	
연구재료비	4,397,263,526		-	
연구활동비	4,148,686,376		2,970,545,498	
연구과제추진비	-		199,129,483	
연구수당	1,140,766,152		855,871,971	
위탁연구개발비	939,204,006		823,198,233	
2. 교육운영비	663,005,336		455,717,455	
인건비	513,856,640		362,761,244	
기타교육운영비	149,148,696		92,956,211	
3. 지식재산권비용	2,864,505,971		3,244,517,275	
지식재산권실시양도비	437,010,630		168,116,639	
산학협력보상금	2,427,495,341		3,076,400,636	
4. 기타산학협력비	545,375,459		423,697,188	
II. 지원금사업비		75,737,027,924		57,837,738,298
1. 연구비	70,662,992,856		53,048,496,434	
인건비	18,799,377,081		14,224,492,295	
학생인건비	12,739,213,042		9,934,241,415	
연구장비재료비	-		16,138,409,890	
연구시설장비비	530,394,276		-	
연구재료비	18,907,034,952		-	
연구활동비	13,979,832,687		8,228,918,585	
연구과제추진비	-		385,942,888	
연구수당	5,120,951,982		3,555,965,041	
위탁연구개발비	586,188,836		580,526,320	
2. 교육운영비	3,142,688,266		3,031,535,742	
인건비	32,491,136		30,478,119	
장학금	3,090,302,130		2,932,474,778	

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
실험실습비	13,722,000		46,230,733	
기타교육운영비	6,173,000		22,352,112	
3.기타지원금사업비	1,931,346,802		1,757,706,122	
III. 간접비사업비		6,712,281,386		5,709,664,508
1. 인력지원비	2,932,697,464		2,390,094,552	
인건비	1,383,671,505		1,119,432,504	
연구개발능률성과급	1,549,025,959		1,270,662,048	
2. 연구지원비	3,187,935,598		2,618,925,562	
기관 공통비용	1,371,205,866		1,220,410,144	
사업단 또는 연구단운영비	289,809,655		161,520,175	
연구실안전관리비	337,948,670		168,250,710	
연구보안관리비	-		99,990	
대학연구활동지원금	1,114,626,290		1,004,400,462	
대학기반시설및장비운영비	-		64,244,081	
기반시설장비 구축운영비	74,345,117		-	
3. 성과활용지원비	473,691,929		678,397,138	
과학문화활동비	8,790,000		14,359,720	
지식재산권 출원등록비	464,901,929		664,037,418	
4. 기타지원비	117,956,395		22,247,256	
IV. 일반관리비		4,831,948,123		4,216,957,942
1. 일반관리비	4,831,948,123		4,216,957,942	
감가상각비(주6)	4,210,835,821		3,383,362,769	
무형자산상각비(주7)	620,112,302		611,145,173	
대손상각비	-		55,000,000	
일반제경비	1,000,000		167,450,000	
V. 운영외비용		130,045,227		86,980,950
1. 운영외비용	130,045,227		86,980,950	
유형자산처분손실	66,650,329		426,000	
기타운영외비용	63,394,898		86,554,950	
VI. 학교회계전출금(주11)		10,900,001,000		7,900,000,000
운영비용합계		126,318,724,087		102,706,099,003
당기운영차익		8,097,164,862		7,564,578,945
운영비용총계		134,415,888,949		110,270,677,948

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 18(당) 기 2021년 3월 1일 부터 제 17(전) 기 2020년 3월 1일 부터
 2022년 2월 28일 까지 2021년 2월 28일 까지
 처분예정일 2022년 4월 26일 처분확정일 2021년 4월 20일
 아주대학교 산학협력단 (단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 처분전 운영차익	8,443,735,257	7,564,578,945
1)전기이월 미처분 운영차익		-
2)당기운영차익	8,097,164,862	7,564,578,945
3)기타적립금 환입액	346,570,395	-
II. 적립금 등 이입액	10,900,001,000	7,900,000,000
1)고유목적사업준비금 이입액	10,900,001,000	7,900,000,000
III. 합 계(I + II)	19,343,736,257	15,464,578,945
IV. 운영차익 처분액	19,343,736,257	15,464,578,945
1)기타적립금 적립액	484,943,964	366,681,209
2)고유목적사업준비금 설정액	18,858,792,293	15,097,897,736
V. 차기이월운영차익(III - IV)		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제18기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

제17기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

아주대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기	제 17(전) 기
I. 현금유입액	138,485,193,829	118,112,331,885
1. 운영활동으로인한현금유입액	136,356,921,655	115,718,807,120
1) 산학협력수익현금유입액	32,301,369,168	26,828,518,390
2) 지원금수익현금유입액	82,901,748,145	70,997,981,930
3) 간접비수익현금유입액	19,197,334,505	16,801,289,368
4) 전입및기부금수익현금유입액	2,800,000	-
5) 운영외수익현금유입액	1,953,669,837	1,091,017,432
2. 투자활동으로인한현금유입액	2,128,272,174	2,393,524,765
1) 투자자산수입	10,042,679	-
2) 유형자산매각대	1,771,659,100	2,393,524,765
3) 기타비유동자산수입	346,570,395	-
3. 재무활동으로인한현금유입액	-	-
II. 현금유출액	128,534,734,413	103,353,144,791
1. 운영활동으로인한현금유출액	118,030,255,673	96,483,343,265
1) 산학협력비현금유출액	28,116,930,964	26,181,207,014
2) 지원금사업비현금유출액	72,739,259,692	56,541,045,685
3) 간접비사업비현금유출액	6,212,480,377	5,607,085,616
4) 일반관리비현금유출액	1,000,000	167,450,000
5) 운영외비용현금유출액	60,584,640	86,554,950
6) 학교회계전출금현금유출액	10,900,000,000	7,900,000,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	10,504,478,740	6,869,801,526
1) 투자자산취득지출	827,000,000	50,000,000
2) 유형자산취득지출	8,445,529,689	5,783,915,753
3) 무형자산취득지출	865,267,842	774,054,414
4) 기타비유동자산지출	366,681,209	261,831,359
3. 재무활동으로인한현금유출액	-	-
III. 현금의증감	9,950,459,416	14,759,187,094
IV. 기초의현금및단기금융상품	66,697,673,335	51,938,486,241
V. 기말의현금및단기금융상품	76,648,132,751	66,697,673,335

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 18기 : 2022년 2월 28일 현재

제 17기 : 2021년 2월 28일 현재

아주대학교 산학협력단

1. 산학협력단의 개요

아주대학교 산학협력단(이하 "산학협력단"이라 함)은 산업교육을 진흥하고 산학협력을 촉진함으로써 산업사회의 요구에 부응하는 창의력 있는 산업인력을 양성하고 산업발전에 필요한 새로운 지식·기술을 개발·보급·확산하여 지역사회와 국가의 발전에 이바지할 목적으로 제정된 "산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률"에 의하여 2004년 5월 25일에 설립된 비영리법인입니다.

당 산학협력단의 주요 목적사업은 다음과 같은 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것입니다.

- (1) 산학협력계약의 체결 및 이행
- (2) 산학협력사업과 관련한 회계의 관리
- (3) 아주대학교의 시설과 운영을 위한 지원
- (4) 지적재산권의 취득 및 관리
- (5) 기술의 이전 및 사업화 촉진에 관한 업무

당 산학협력단은 경기도 수원시 영통구 월드컵로 아주대학교 내에 소재하고 있습니다. 산학협력단이 소정의 목적을 달성할 수 없는 경우에는 해산할 수 있으며 잔여재산은 학교법인 대우학원에 귀속됩니다.

당 산학협력단은 세무목적으로 목적사업회계와 수익사업회계로 구분경리하고 있는 바, 교육부에서 고시한 산학협력단회계처리규칙에 따라 대가성이 없는 연구용역수익등은 목적사업회계로 분류하고, 대가성이 있는 연구용역수익등은 수익사업회계로 분류하고 있습니다.

2. 주요회계처리 기준

당 산학협력단의 재무제표는 “ 산학협력단 회계처리규칙” 에 준거하여 작성되었으며, 산학협력단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1. 유가증권의 평가

유가증권은 재무상태표일 현재의 공정가액으로 평가하는 바 시장성이 있는 유가증권은 시장가격을 공정가액으로 하며, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운영회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하여 단기매매금융자산의 과목으로 표시하고 있습니다. 한편 유가증권평가손익은 당기 운영외손익으로 처리하고 있습니다.

2-2. 유형자산의 평가 및 감가상각

매입유형자산은 취득원가를 재무상태표가액으로 계상하고 교환·현물출자·증여 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

또한 유형자산의 원상을 회복하거나 능률을 유지하기 위하여 지출한 수선비는 수익적 지출로 처리하고 당해 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 수선비는 자본적 지출로 처리하고 있습니다.

그리고 유형자산의 감가상각은 경제적 효익이 발생하는 기간(기계기구, 집기비품, 차량운반구 : 5년)을 내용연수로 하여 정액법으로 상각한 감가상각누계액을 유형자산 계정에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

2-3. 무형자산의 평가 및 감가상각

무형자산은 취득원가에서 상각액을 차감한 미상각잔액으로 표시하고 있으며, 감가상각은 경제적 내용연수(지식재산권 : 10~7년, 개발비 및 기타무형자산 : 5년)에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

2. 주요회계처리 기준 - 계속

2-4. 고유목적사업준비금의 설정

산학협력단은 관련 법령 또는 정관에 규정된 고유목적사업에 지출하기 위하여 이자 소득금액과 수익사업에서 발생한 소득금액을 합한 금액의 범위 안에서 법인세법에 따라 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다.

동 준비금의 설정은 운영차익처분계산서의 운영차익의 처분으로 표시하고 재무상태표상 적립금으로 표시하고 있습니다. 또한 동 준비금의 사용액은 운영차익처분계산서의 이입액으로 표시하고 재무상태표상의 적립금을 차감하고 있습니다.

2-5. 운영수익의 인식기준

운영수익은 다음 각호의 기준에 따라 인식합니다.

- (1) 정부기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받는 경우 용역대가가 협력단의 연구개발비 지출과 직접 대응되는 부분은 당해 지출액에 대응하여 수익으로 인식하고, 협력단의 간접비 보전목적의 대가는 용역대가 수령시에 수익으로 인식합니다.
- (2) 직업교육훈련 또는 산업자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생하는 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역의 진행 정도에 따라 수익인식합니다.
- (3) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 이전함에 따라 발생한 수익은 잔금청산일 또는 매입자의 사용가능일 중 빠른 날에 인식합니다.
- (4) 특허권 및 상표권 등과 같은 지적재산권을 대여 또는 사용하게 함으로써 발생한 수익은 동 지적재산권을 대여 또는 사용하는 기간 동안 수익인식합니다.
- (5) 보조금 또는 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식합니다.

2. 주요회계처리 기준 - 계속

한편 정부출연기관으로부터 의뢰 받은 연구개발과제 중 계약기간 동안 사용하지 못한 연구비를 반납하기로 한 경우에는 계약기간 동안 연구비로 사용한 금액은 운영수익으로 인식하고 사용하지 못한 금액은 선수수익계정으로 처리하고 있습니다. 또한 계약에 의하여 연구비는 지출되었으나 연구수입을 수령하지 못한 경우에는 연구비 지출금액을 미수금계정으로 처리하고 있습니다.

3. 부문별 재무제표

(1) 재무상태표

당기 말 현재 산학협력단의 사업부문별 재무상태는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
과 목	목적사업	수익사업	내부거래상계	합 계
자 산				
I. 유동자산	60,453,778,645	19,874,900,371	-	80,328,679,016
1. 당좌자산	60,453,778,645	19,874,900,371	-	80,328,679,016
현금및현금성자산	28,688,628,954	7,459,503,797	-	36,148,132,751
단기금융상품	31,000,000,000	9,500,000,000	-	40,500,000,000
단기매매금융자산	-	308,514	-	308,514
미수금	751,792,933	1,005,157,534	-	1,756,950,467
미수수익	-	306,550,653	-	306,550,653
선급금	13,356,758	1,403,236,651	-	1,416,593,409
선급법인세	-	113,096,000	-	113,096,000
부가세대급금	-	87,047,222	-	87,047,222
II. 비유동자산	17,785,586,026	4,972,155,758	-	22,757,741,784
1. 투자자산	2,000,000,000	1,372,123,615	-	3,372,123,615
장기투자금융자산	2,000,000,000	28,323,615	-	2,028,323,615
출자금	-	1,343,800,000	-	1,343,800,000
2. 유형자산	14,686,054,515	1,038,406,104	-	15,724,460,619
기계기구	26,641,173,360	12,807,762,390	-	39,448,935,750
감가상각누계액	(13,384,864,208)	(11,868,856,741)	-	(25,253,720,949)
집기비품	3,006,241,322	1,626,180,266	-	4,632,421,588
감가상각누계액	(1,652,226,985)	(1,526,680,811)	-	(3,178,907,796)
차량운반구	81,453,224	32,395,280	-	113,848,504

(단위:원)				
과 목	목적사업	수익사업	내부거래상계	합 계
감가상각누계액	(5,722,198)	(32,394,280)	-	(38,116,478)
3.무형자산	40,316,673	2,561,626,039	-	2,601,942,712
지식재산권	-	2,561,626,039	-	2,561,626,039
개발비	40,316,673	-	-	40,316,673
기타무형자산	-	-	-	-
4.기타비유동자산	1,059,214,838	-	-	1,059,214,838
기타기금	1,059,214,838	-	-	1,059,214,838
자 산 총 계	78,239,364,671	24,847,056,129	-	103,086,420,800
부 채			-	
I.유동부채	37,956,308,327	18,870,790,321	-	56,827,098,648
미지급금	5,563,231,034	1,387,996,453	-	6,951,227,487
선수금	695,716,000	-	-	695,716,000
예수금	2,477,242,529	40,643,799	-	2,517,886,328
제세예수금	229,890,310	87,813,700	-	317,704,010
부가세예수금	-	493,365,627	-	493,365,627
선수수익	28,990,228,454	16,860,970,742	-	45,851,199,196
II.비유동부채	182,530,330	204,927,360	-	387,457,690
퇴직급여충당부채	182,530,330	204,927,360	-	387,457,690
부채총계	38,138,838,657	19,075,717,681	-	57,214,556,338
기 본 금			-	
I.출연기본금	-	-	-	-
II.적립금	33,359,085,682	4,069,043,523	-	37,428,129,205
기타적립금	1,059,214,838	-	-	1,059,214,838
고유목적사업준비금	32,299,870,844	4,069,043,523	-	36,368,914,367
III.처분전운영차익	6,741,440,332	1,702,294,925	-	8,443,735,257
처분전운영차익	6,741,440,332	1,702,294,925	-	8,443,735,257
기본금총계	40,100,526,014	5,771,338,448	-	45,871,864,462
부채와기본금총계	78,239,364,671	24,847,056,129	-	103,086,420,800

3. 부문별 재무제표 - 계속

(2) 운영계산서

당기 중 산학협력단의 사업부문별 재무성과는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
과 목	목적사업	수익사업	내부거래상계	합 계
운영수익				
I. 산학협력수익	-	29,764,102,693	-	29,764,102,693
1. 연구수익	-	24,261,266,753	-	24,261,266,753
2. 교육운영수익	-	951,702,443	-	951,702,443
3. 지식재산권수익	-	3,622,007,227	-	3,622,007,227
4. 설비자산사용료수익	-	329,153,545	-	329,153,545
5. 기타산학협력수익	-	599,972,725	-	599,972,725
II. 지원금수익	83,556,985,188	-	-	83,556,985,188
1. 연구수익	77,918,763,957	-	-	77,918,763,957
2. 교육운영수익	3,142,688,266	-	-	3,142,688,266
3. 기타지원금수익	2,495,532,965	-	-	2,495,532,965
III. 간접비수익	15,571,682,195	3,625,652,310	-	19,197,334,505
1. 산학협력수익	-	3,625,652,310	-	3,625,652,310
2. 지원금수익	15,571,682,195	-	-	15,571,682,195
IV. 전입및기부금수익	13,905,228	12,785,233	(23,889,461)	2,801,000
1. 전입금수익	11,104,228	12,785,233	(23,889,461)	-
2. 기부금수익	2,801,000	-	-	2,801,000
V. 운영외수익	2,424,885	1,892,240,678	-	1,894,665,563
1. 운영외수익	2,424,885	1,892,240,678	-	1,894,665,563
운영수익총계	99,144,997,496	35,294,780,914	(23,889,461)	134,415,888,949
운영비용				
I. 산학협력비	-	28,007,420,427	-	28,007,420,427
1. 산학협력연구비	-	23,934,533,661	-	23,934,533,661
2. 교육운영비	-	663,005,336	-	663,005,336
3. 지식재산권비용	-	2,864,505,971	-	2,864,505,971
4. 기타산학협력비	-	545,375,459	-	545,375,459
II. 지원금사업비	75,737,027,924	-	-	75,737,027,924
1. 연구비	70,662,992,856	-	-	70,662,992,856
2. 교육운영비	3,142,688,266	-	-	3,142,688,266
3. 기타지원금사업비	1,931,346,802	-	-	1,931,346,802

(단위:원)				
과 목	목적사업	수익사업	내부거래상계	합 계
III. 간접비사업비	5,053,423,732	1,658,857,654	-	6,712,281,386
1. 인력지원비	2,071,128,169	861,569,295	-	2,932,697,464
2. 연구지원비	2,855,699,168	332,236,430	-	3,187,935,598
3. 성과활용지원비	8,640,000	465,051,929	-	473,691,929
4. 기타지원비	117,956,395	-	-	117,956,395
IV. 일반관리비	3,819,519,341	1,012,428,782	-	4,831,948,123
1. 일반관리비	3,819,519,341	1,012,428,782	-	4,831,948,123
V. 운영외비용	66,371,329	63,673,898	-	130,045,227
1. 운영외비용	66,371,329	63,673,898	-	130,045,227
VI. 전출금	8,073,785,233	2,850,105,228	(23,889,461)	10,900,001,000
운영비용합계	92,750,127,559	33,592,485,989	(23,889,461)	126,318,724,087
당기운영차익	6,394,869,937	1,702,294,925	-	8,097,164,862
운영비용총계	99,144,997,496	35,294,780,914	(23,889,461)	134,415,888,949

4. 단기매매금융자산

당기 말 및 전기 말 현재 유가증권 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
은행명	종목명	당기말	전기말
NH투자증권	하나UBS-특별자산3호	308,514	48,861,954

5. 장기투자금융자산

당기말 및 전기말 현재 장기투자 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 지분증권

(단위 : 원)					
회 사 명	보유주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	
				당기말	전기말
오름 테라퓨틱 주식회사	30,000	1.31%	3,000,000	3,000,000	3,000,000
Dragonfly Therapeutics, Inc. (*주)	100,000	-	112,150	112,150	112,150
합 계			3,112,150	3,112,150	3,112,150

(*주) 전기에 배당금수익 1,103,000천 원이 발생하였습니다.

(2) 채무증권

(단위 : 원)								
구분	종목명	액면가액	표면이율	발행일	만기일	취득가액	상각후원가	
							당기말	전기말
신종자본증권	부산은행조건부(상)	1,000,000,000	3.60%	2019-4-29	2069-4-29	1,034,500,000	1,013,504,085	1,019,459,897
	하나금융조건부(상)	1,000,000,000	3.34%	2019-4-15	2069-4-15	1,032,000,000	1,011,707,380	1,016,984,009
합계		2,000,000,000				2,066,500,000	2,025,211,465	2,036,443,906

6. 출자금

(1) 당기 말 현재 출자금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,원)					
구 분	주식수	지분율	취득가액	순자산가액	장부가액(주1)
주식회사 엔포유대학연합기술지주회사	144,960	55.13%	734,800,000	1,059,187,981	734,800,000
주식회사 아주대학교 기술지주	60,900	100.00%	609,000,000	600,371,995	609,000,000
합 계			1,343,800,000	1,659,559,976	1,343,800,000

(주1) 상기 출자금은 자금이용목적이 아닌 기술지주회사에 대한 투자 등 지배를 목적으로 출자하고 있는 경우로서 산학협력단회계처리규칙 제29조에 따라 취득원가로 평가하고 있습니다.

(주2) 상기 기술지주회사와 관련하여 당기에 기술중개수수료로 38백만 원을 지급하였습니다.

6. 출자금 - 계속

(2) 전기 말 현재 출자금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:주,원)					
구 분	주식수	지분율	취득가액	순자산가액	장부가액
주식회사 엔포유대학연합기술지주회사	103,360	42.82%	516,800,000	725,224,029	516,800,000

(주1) 상기 기술지주회사와 관련하여 전기에 기술중개수수료로 38백만원을 지급하였습니다.

7. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	기계기구	집기비품	차량운반구	합 계
기초금액	10,577,468,156	981,434,122	278,222	11,559,180,500
증 가 액	7,485,759,597	878,317,868	81,453,224	8,445,530,689
감 소 액	(69,314,749)	(99,000)	(1,000)	(69,414,749)
감가상각비	(3,798,698,203)	(406,139,198)	(5,998,420)	(4,210,835,821)
기말금액	14,195,214,801	1,453,513,792	75,732,026	15,724,460,619

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	기계기구	집기비품	차량운반구	합 계
기초금액	8,317,552,697	837,893,933	3,606,886	9,159,053,516
증 가 액	5,280,661,252	503,254,501	-	5,783,915,753
감 소 액	(310,000)	(114,000)	(2,000)	(426,000)
감가상각비	(3,020,435,793)	(359,600,312)	(3,326,664)	(3,383,362,769)
기말금액	10,577,468,156	981,434,122	278,222	11,559,180,500

8. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	지식재산권	기타무형자산	합 계
기초금액	2,666,125,937	52,116,669	2,718,242,606
증 가 액	865,267,842	-	865,267,842
감 소 액	(361,455,434)	-	(361,455,434)
상 각 액	(608,312,306)	(11,799,996)	(620,112,302)
기말금액	2,561,626,039	40,316,673	2,601,942,712

(2) 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	지식재산권	기타무형자산	합 계
기초금액	2,676,596,154	-	2,676,596,154
증 가 액	715,054,414	59,000,000	774,054,414
감 소 액	(121,262,789)	-	(121,262,789)
상 각 액	(604,261,842)	(6,883,331)	(611,145,173)
기말금액	2,666,125,937	52,116,669	2,718,242,606

9. 퇴직급여

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	기 초 금 액	적 립 액	지 급 액	기 말 금 액
당 기	363,165,050	120,472,070	96,179,430	387,457,690
전 기	289,486,950	119,654,650	(45,976,550)	363,165,050

10. 현금흐름표

현금흐름표상 현금은 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액입니다.

11. 학교회계전출금

당기와 전기 중 학교회계전출금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
전출처	당기	전기
아주대학교	10,900,001,000	7,900,000,000