

아주대학교 산학협력단

재무제표에 대한
감사보고서

제 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

성도이현회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부)재무제표	
재무상태표	4
운영계산서	6
운영차익처분계산서	9
현금흐름표	10
주석	11

독립된 감사인의 감사보고서

아주대학교 총장 및
산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 별첨된 아주대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2020년 2월 29일과 2019년 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 2020년 2월 29일과 2019년 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 평가하

고 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 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 큼니다.
- 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, 미래

의 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.

서울시 강남구 테헤란로 508

성도이현회계법인 
代表理事 박근서

2020년 4월 28일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 4월 28일) 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 16 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

제 15 기

2018년 03월 01일 부터

2019년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 아주대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

아주대학교 산학협력단장 임재성

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 영통구 월드컵로 206

(전 화) 031-219-1754

재 무 상 태 표

제 16 기 2020년 2월 29일 현재

제 15 기 2019년 2월 28일 현재

아주대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		54,733,234,076		70,915,454,448
1. 당좌자산		54,733,234,076		70,915,454,448
현금및현금성자산	29,938,486,241		20,543,917,793	
단기금융상품	22,000,000,000		47,372,023,150	
단기매매금융자산(주4)	48,139,536		37,023,480	
미수금	1,016,509,257		1,128,612,845	
미수수익	199,085,729		245,151,628	
선급금	1,309,827,055		1,368,706,481	
선급법인세	146,291,980		126,901,750	
부가세대급금	74,894,278		93,117,321	
II. 비유동자산		15,130,177,194		10,679,686,065
1. 투자자산(주5)		2,517,254,859		173,112,150
장기투자금융자산	2,050,454,859		3,112,150	
출자금	466,800,000		170,000,000	
2. 유형자산(주6)		9,159,053,516		7,524,330,334
기계기구	27,911,947,894		23,837,323,608	
감가상각누계액	(19,594,395,197)		(17,120,821,508)	
집기비품	3,362,767,134		2,994,642,441	
감가상각누계액	(2,524,873,201)		(2,198,606,051)	
차량운반구	113,588,600		113,588,600	
감가상각누계액	(109,981,714)		(101,796,756)	
3. 무형자산(주7)		2,676,596,154		2,492,912,447
지식재산권	2,676,596,154		2,486,029,114	
기타무형자산	-		6,883,333	
4. 기타비유동자산		777,272,665		489,331,134
기타기금	777,272,665		489,331,134	
자 산 총 계		69,863,411,270		81,595,140,513

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
부채				
I.유동부채		39,363,803,665		54,019,928,683
미지급금	3,871,505,642		4,715,972,025	
선수금	2,834,878,670		17,105,714,491	
예수금	519,602,572		2,458,126,458	
제세예수금	296,598,776		254,428,040	
부가세예수금	449,194,166		402,926,051	
선수수익	31,392,023,839		29,082,761,618	
II.비유동부채		289,486,950		206,928,954
퇴직급여충당부채(주8)	289,486,950		206,928,954	
부채총계		39,653,290,615		54,226,857,637
기본금				
I.출연기본금				-
II.적립금		27,368,282,876		26,580,763,077
기타적립금	777,272,665		489,331,134	
고유목적사업준비금	26,591,010,211		26,091,431,943	
III.처분전운영차익 (운영차손익 당기 : 2,841,837,799원 전기 : 787,519,799원)		2,841,837,779		787,519,799
기본금총계		30,210,120,655		27,368,282,876
부채와기본금총계		69,863,411,270		81,595,140,513

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 계 산 서

제16기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제15기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

아주대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		27,083,309,462		28,548,599,479
1. 연구수익	23,496,605,221		24,877,431,801	
정부연구수익	14,243,813,241		15,659,240,826	
산업체연구수익	9,252,791,980		9,218,190,975	
2. 교육운영수익	272,646,266		183,947,482	
3. 기술이전수익	2,735,133,781		2,570,109,378	
지식재산권이전수익	2,264,588,324		2,282,765,558	
노하우이전수익	470,545,457		287,343,820	
4. 설비자산사용료수익	198,602,412		179,966,819	
5. 기타산학협력수익	380,321,782		737,143,999	
II. 지원금수익		58,914,236,119		55,169,501,141
1. 연구수익	54,356,298,163		50,360,890,852	
정부연구수익	53,108,210,682		49,301,412,622	
산업체연구수익	1,248,087,481		1,059,478,230	
2. 교육운영수익	2,805,621,057		3,031,075,559	
3. 기타지원금수익	1,752,316,899		1,777,534,730	
III. 간접비수익		12,841,781,034		12,566,905,279
1. 산학협력수익	2,736,682,600		2,633,517,377	
산학협력연구수익	2,732,385,496		2,625,915,569	
기타 산학협력수익	4,297,104		7,601,808	
2. 지원금수익	10,105,098,434		9,933,387,902	
지원금연구수익	10,025,942,922		9,870,930,902	
기타 지원금수익	79,155,512		62,457,000	
IV. 전입및기부금수익		43,200,000		2,000,000
V. 운영외수익		1,049,091,405		979,653,022
1. 운영외수익	1,049,091,405		979,653,022	
이자수익	895,485,755		816,770,929	
유가증권평가이익	11,116,056		-	
전기오류수정이익	-		3,000,000	
기타운영외수익	142,489,594		159,882,093	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
운영수익총계		99,931,618,020		97,266,658,921
운 영 비 용				
I. 산학협력비		25,570,325,471		27,685,544,137
1. 산학협력연구비	23,101,601,744		24,478,917,657	
인건비	12,207,492,850		12,339,033,897	
학생인건비	1,080,470,099		1,199,339,786	
연구장비재료비	4,436,334,387		4,677,644,609	
연구활동비	2,875,074,647		3,450,832,666	
연구과제추진비	991,064,133		1,071,441,344	
연구수당	838,544,894		1,017,534,779	
위탁연구개발비	672,620,734		723,090,576	
2. 교육운영비	206,947,586		164,748,332	
인건비	43,854,912		76,390,342	
기타교육운영비	163,092,674		88,357,990	
3. 지식재산권비용	1,930,574,278		2,267,936,725	
지식재산권실시양도비	179,786,185		130,959,108	
산학협력보상금	1,750,788,093		2,136,977,617	
4. 기타산학협력비	331,201,863		773,941,423	
II. 지원금사업비		54,872,081,929		52,132,332,371
1. 연구비	50,321,458,973		47,862,317,116	
인건비	11,242,143,058		8,764,980,619	
학생인건비	9,837,668,168		9,416,776,621	
연구장비재료비	14,070,779,756		15,498,802,354	
연구활동비	8,281,668,046		7,817,362,405	
연구과제추진비	2,353,308,875		2,358,431,061	
연구수당	3,694,391,070		3,292,970,056	
위탁연구개발비	841,500,000		712,994,000	
2. 교육운영비	2,805,621,057		3,042,299,225	
인건비	-		19,550,000	
장학금	2,805,621,057		2,777,221,179	
기타교육운영비	-		245,528,046	
3. 기타지원금사업비	1,745,001,899		1,227,716,030	
III. 간접비사업비		4,834,089,608		3,754,313,831
1. 인력지원비	2,061,002,585		2,010,749,783	
인건비	1,077,935,709		1,060,604,029	
연구개발능률성과급	983,066,876		950,145,754	

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
2.연구지원비	2,327,204,153		1,118,381,911	
기관 공통지원경비	1,435,876,838		830,871,149	
사업단 또는 연구단운영비	105,528,779		81,031,489	
연구실안전관리비	211,424,720		179,100,080	
연구보안관리비	414,000		-	
대학연구활동지원금	535,947,331		-	
대학기반시설및장비운영비	38,012,485		27,379,193	
3.성과활용지원비	445,882,870		625,182,137	
과학문화활동비	28,741,800		25,480,600	
지식재산권 출원등록비	417,141,070		599,701,537	
4.기타지원비	-		-	
IV.일반관리비		3,334,447,356		2,809,554,220
1.일반관리비	3,334,447,356		2,809,554,220	
감가상각비(주6)	2,904,716,420		2,413,701,733	
무형자산상각비(주7)	428,730,936		393,854,937	
일반제경비	1,000,000		1,997,550	
V.운영외비용		78,835,877		197,394,563
1.운영외비용	78,835,877		197,394,563	
유가증권평가손실(주4)			11,874,878	
유형자산처분손실	66,000		6,443,767	
기타운영외비용	78,769,877		179,075,918	
VI.학교회계전출금(주10)		8,400,000,000		9,900,000,000
운영비용합계		97,089,780,241		96,479,139,122
당기운영차익		2,841,837,779		787,519,799
운영비용총계		99,931,618,020		97,266,658,921

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

운 영 차 익 처 분 계 산 서

제 16(당) 기 2019년 3월 1일 부터 제 15(전) 기 2018년 3월 1일 부터
 2020년 2월 29일 까지 2019년 2월 28일 까지
 처분예정일 2020년 4월 27일 처분확정일 2019년 4월 30일
 아주대학교 산학협력단 (단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 처분전 운영차익		2,841,837,779		787,519,799
1)전기이월 미처분 운영차익	-		-	
2)당기운영차익	2,841,837,779		787,519,799	
3)기타적립금 환입액	-		-	
II. 적립금 등 이입액		8,400,000,000		9,900,000,000
1)고유목적사업준비금 이입액	8,400,000,000		9,900,000,000	
III. 합 계(I + II)		11,241,837,779		10,687,519,799
IV. 운영차익 처분액		11,241,837,779		10,687,519,799
1)기타적립금 적립액	261,831,359		287,941,531	
2)고유목적사업준비금 설정액	10,980,006,420		10,399,578,268	
V. 차기이월운영차익(III - IV)		-		-

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제16기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제15기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

아주대학교산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 현금유입액		88,102,917,019		110,326,139,791
1. 운영활동으로인한현금유입액		86,715,780,945		108,497,026,710
1) 산학협력수익현금유입액	27,072,669,649		24,611,084,290	
2) 지원금수익현금유입액	45,734,537,961		70,334,441,306	
3) 간접비수익현금유입액	12,841,781,034		12,566,905,279	
4) 전입및기부금수익현금유입액	1,000,000		2,000,000	
5) 운영외수익현금유입액	1,065,792,301		982,595,835	
2. 투자활동으로인한현금유입액		1,387,136,074		1,829,113,081
1) 투자자산수입	-		70,892,209	
2) 무형자산매각대	1,387,136,074		1,758,220,872	
3) 기타비유동자산수입	-		-	
3. 재무활동으로인한현금유입액		-		-
II. 현금유출액		104,080,371,721		99,059,099,673
1. 운영활동으로인한현금유출액		96,273,579,278		94,469,107,025
1) 산학협력비현금유출액	25,868,801,082		26,762,652,032	
2) 지원금사업비현금유출액	57,148,282,738		53,771,872,219	
3) 간접비사업비현금유출액	4,776,725,581		3,835,190,661	
4) 일반관리비현금유출액	1,000,000		1,997,550	
5) 운영외비용현금유출액	78,769,877		197,394,563	
6) 학교회계전출금현금유출액	8,400,000,000		9,900,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		7,806,792,443		4,589,992,648
1) 투자자산취득지출	2,345,283,992		53,112,150	
2) 유형자산취득지출	4,497,305,602		3,662,479,326	
3) 무형자산취득지출	676,261,318		537,507,887	
4) 기타비유동자산지출	287,941,531		336,893,285	
3. 재무활동으로인한현금유출액	-		-	-
III. 현금의증감		(15,977,454,702)		11,267,040,118
IV. 기초의현금및단기금융상품		67,915,940,943		56,648,900,825
V. 기말의현금및단기금융상품		51,938,486,241		67,915,940,943

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 16기 : 2020년 2월 29일 현재

제 15기 : 2019년 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 있는바, 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 : 10년, 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	43,130,294,699	11,602,939,377		54,733,234,076
1.당좌자산	43,130,294,699	11,602,939,377		54,733,234,076
현금및현금성자산	22,078,465,008	7,860,021,233		29,938,486,241
단기금융상품	21,000,000,000	1,000,000,000		22,000,000,000
단기매매금융자산	-	48,139,536		48,139,536
미수금	48,792,691	967,716,566		1,016,509,257
미수수익	-	199,085,729		199,085,729
선급금	3,037,000	1,306,790,055		1,309,827,055
선급법인세	-	146,291,980		146,291,980
부가세대급금	-	74,894,278		74,894,278
II.비유동자산	10,969,554,551	4,160,622,643		15,130,177,194
1.투자자산	2,000,000,000	517,254,859		2,517,254,859
장기투자금융자산	2,000,000,000	50,454,859		2,050,454,859
출자금	-	466,800,000		466,800,000
2.유형자산	8,192,281,886	966,771,630		9,159,053,516
기계기구	14,836,235,821	13,075,712,073		27,911,947,894
감가상각누계액	(7,337,533,770)	(12,256,861,427)		(19,594,395,197)
집기비품	1,727,804,442	1,634,962,692		3,362,767,134
감가상각누계액	(1,034,224,607)	(1,490,648,594)		(2,524,873,201)
차량운반구	-	113,588,600		113,588,600
감가상각누계액	-	(109,981,714)		(109,981,714)

3.무형자산	-	2,676,596,154		2,676,596,154
지식재산권	-	2,676,596,154		2,676,596,154
기타무형자산	-	-		-
4.기타비유동자산	777,272,665	-		777,272,665
기타기금	777,272,665	-		777,272,665
자 산 총 계	54,099,849,250	15,763,562,020		69,863,411,270
부 채				
I.유동부채	24,180,667,366	15,183,136,299		39,363,803,665
미지급금	1,819,161,649	2,052,343,993		3,871,505,642
선수금	2,035,000,000	799,878,670		2,834,878,670
예수금	476,008,830	43,593,742		519,602,572
제세예수금	173,141,790	123,456,986		296,598,776
부가세예수금	-	449,194,166		449,194,166
선수수익	19,677,355,097	11,714,668,742		31,392,023,839
II.비유동부채	126,569,347	162,917,603		289,486,950
퇴직급여충당부채	126,569,347	162,917,603		289,486,950
부채총계	24,307,236,713	15,346,053,902		39,653,290,615
기 본 금				
I.출연기본금	-	-		
II.적립금	27,045,925,266	322,357,610		27,368,282,876
기타적립금	777,272,665	-		777,272,665
고유목적사업준비금	26,268,652,601	322,357,610		26,591,010,211
III.처분전운영차익	2,746,687,271	95,150,508		2,841,837,779
처분전운영차익	2,746,687,271	95,150,508		2,841,837,779
기본금총계	29,792,612,537	417,508,118		30,210,120,655
부채와기본금총계	54,099,849,250	15,763,562,020		69,863,411,270

(2) 운영계산서

당기 중 산학협력단의 사업부문별 재무성과는 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	목적사업	수익사업	내부거래상계	합 계
운영수익				
I. 산학협력수익	-	27,083,309,462		27,083,309,462
1. 연구수익	-	23,496,605,221		23,496,605,221
2. 교육운영수익	-	272,646,266		272,646,266
3. 지식재산권수익	-	2,735,133,781		2,735,133,781
4. 설비자산사용료수익	-	198,602,412		198,602,412
5. 기타산학협력수익	-	380,321,782		380,321,782
II. 지원금수익	58,914,236,119	-		58,914,236,119
1. 연구수익	54,356,298,163	-		54,356,298,163
2. 교육운영수익	2,805,621,057	-		2,805,621,057
3. 기타지원금수익	1,752,316,899	-		1,752,316,899
III. 간접비수익	10,105,098,434	2,736,682,600		12,841,781,034
1. 산학협력수익	-	2,736,682,600		2,736,682,600
2. 지원금수익	10,105,098,434	-		10,105,098,434
IV. 전입및기부금수익	46,076,504	5,936,595	(8,813,099)	43,200,000
1. 전입금수익	2,876,504	5,936,595	(8,813,099)	-
2. 기부금수익	43,200,000	-		43,200,000
V. 운영외수익	-	1,049,091,405		1,049,091,405
1. 운영외수익	-	1,049,091,405		1,049,091,405
운영수익총계	69,065,411,057	30,875,020,062	(8,813,099)	99,931,618,020
운영비용				
I. 산학협력비	-	25,570,325,471		25,570,325,471
1. 산학협력연구비	-	23,101,601,744		23,101,601,744
2. 교육운영비	-	206,947,586		206,947,586
3. 지식재산권비용	-	1,930,574,278		1,930,574,278
4. 기타산학협력비	-	331,201,863		331,201,863
II. 지원금사업비	54,872,081,929	-		54,872,081,929
1. 연구비	50,321,458,973	-		50,321,458,973
2. 교육운영비	2,805,621,057	-		2,805,621,057
3. 기타지원금사업비	1,745,001,899	-		1,745,001,899
III. 간접비사업비	472,884,984	4,361,204,624		4,834,089,608
1. 인력지원비	336,188,066	1,724,814,519		2,061,002,585

2.연구지원비	111,148,818	2,216,055,335		2,327,204,153
3.성과활용지원비	25,548,100	420,334,770		445,882,870
4.기타지원비	-	-		-
IV.일반관리비	2,567,617,278	766,830,078		3,334,447,356
1.일반관리비	2,567,617,278	766,830,078		3,334,447,356
V.운영외비용	203,000	78,632,877		78,835,877
1.운영외비용	203,000	78,632,877		78,835,877
VI.전출금	8,405,936,595	2,876,504	(8,813,099)	8,400,000,000
운영비용합계	66,318,723,786	30,779,869,554	(8,813,099)	97,089,780,241
당기운영차익	2,746,687,271	95,150,508		2,841,837,779
운영비용총계	69,065,411,057	30,875,020,062	(8,813,099)	99,931,618,020

4. 단기매매금융자산

(1) 당기 말 현재 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

은행명	종목명	원금	유가증권 평가 세부내역			기말잔액
			전기말 평가손익	당기말 평가손익	증감액	
NH 투자증권	하나UBS-특별자산3호	961,252,135	(924,228,655)	(913,112,599)	11,116,056	48,139,536
합 계		961,252,135	(924,228,655)	(913,112,599)	11,116,056	48,139,536

(2) 전기 말 현재 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

은행명	종목명	원금	유가증권 평가 세부내역			기말잔액
			전기말 평가손익	당기말 평가손익	증감액	
NH 투자증권	하나UBS-특별자산3호	961,252,135	(912,353,777)	(924,228,655)	(11,874,878)	37,023,480
합 계		961,252,135	(912,353,777)	(924,228,655)	(11,874,878)	37,023,480

5. 투자자산

(1) 당기 말 현재 출자금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구 분	주식수	지분율	취득가액	순자산가액	장부가액(주1)
주식회사 엔포유대학연합기술지주회사	93,360	46.83%	466,800,000	773,767,281	466,800,000

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

(주2) 상기 기술지주회사와 관련하여 당기에 기술중개수수료로 2.25백만원을 지급하였습니다.

(2) 전기 말 현재 출자금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구 분	주식수	지분율	취득가액	순자산가액	장부가액
주식회사 엔포유대학연합기술지주회사	34,000	32.7%	170,000,000	423,673,263	170,000,000

(주1) 상기 기술지주회사와 관련하여 당기에 기술중개수수료로 1.25백만원을 지급하였습니다.

6. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	기계기구	집기비품	차량운반구	합 계
기초금액	6,716,502,100	796,036,390	11,791,844	7,524,330,334
증 가 액	4,166,688,242	372,817,360	—	4,539,505,602
감 소 액	(54,000)	(12,000)	—	(66,000)
감가상각비	(2,565,583,645)	(330,947,817)	(8,184,958)	(2,904,716,420)
기말금액	8,317,552,697	837,893,933	3,606,886	9,159,053,516

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	기계기구	집기비품	차량운반구	합 계
기초금액	5,304,161,224	954,510,332	23,324,952	6,281,996,508
증 가 액	3,484,497,740	197,981,586	—	3,682,479,326
감 소 액	(3,103,000)	(20,033,000)	(3,307,767)	(26,443,767)
감가상각비	(2,069,053,864)	(336,422,528)	(8,225,341)	(2,413,701,733)
기말금액	6,716,502,100	796,036,390	11,791,844	7,524,330,334

7. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	지식재산권	기타무형자산	합 계
기초금액	2,486,029,114	6,883,333	2,492,912,447
증 가 액	676,261,318	-	676,261,318
감 소 액	(63,846,675)	-	(63,846,675)
상 각 액	(421,847,603)	(6,883,333)	(428,730,936)
기말금액	2,676,596,154	-	2,676,596,154

(2) 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	지식재산권	기타무형자산	합 계
기초금액	2,442,889,426	37,083,333	2,479,972,759
증 가 액	537,507,887	-	537,507,887
감 소 액	(130,713,262)	-	(130,713,262)
상 각 액	(363,654,937)	(30,200,000)	(393,854,937)
기말금액	2,486,029,114	6,883,333	2,492,912,447

8. 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	206,928,954	133,135,151	(50,577,155)	289,486,950
전 기	129,490,968	98,508,578	(21,070,592)	206,928,954

9. 현금흐름표

현금흐름표상 현금은 현금및현금성자산과 단기금융상품의 합계액입니다.

10. 학교회계전출금

당기와 전기 중 학교회계전출금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

전출처	당기	전기
아주대학교	8,400,000,000	9,900,000,000