

재단법인 경북IT융합산업기술원의 재무제표

(별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서)

제 11 기
2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

제 10 기
2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

재단법인 경북IT융합산업기술원의 재무제표

(별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서)

제 11 기

2019년 01월 01일 부터
2019년 12월 31일 까지

제 10 기

2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

목 차

I. 독립된감사인의 감사보고서 - - - - -	1
II. 재무제표- - - - -	4
• 재무상태표 - - - - -	5
• 손익계산서 - - - - -	7
• 자본변동표 - - - - -	8
• 현금흐름표 - - - - -	9
• 재무제표에 대한 주석 - - - - -	10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 경북IT융합산업기술원

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 경북IT융합산업기술원의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준, 재단법인 경북IT융합산업기술원의 정관 및 회계규정에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준, 재단법인 경북IT융합산업기술원의 정관 및 회계규정에 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, 재단의 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 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 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 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 계속기업 전제의 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 조합의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- ◎ 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표 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.

대구광역시 중구 동덕로 61 (대봉동)

세 영 회 계 법 인

대표이사 전 규 

2020년 2월 28일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 경북IT융합산업기술원

제 11 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 10 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 경북IT융합산업기술원장 박성환

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 경산시 진량읍 공단9로 12길 25

(전 화) 053-245-5005

재 무 상 태 표

제 11(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 10(전) 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 유동자산		7,687,591,000		8,175,981,112
(1) 당좌자산		7,687,591,000		8,175,981,112
현금및현금성자산(주석3)	5,303,810,130		5,986,957,760	
단기금융상품(주석3)	2,121,276,898		2,039,264,742	
매출채권	255,627,422		144,581,220	
당기법인세자산(주석9)	6,876,550		5,177,390	
II. 비유동자산		6,844,252,966		5,459,414,469
(1) 유형자산(주석4)		6,844,252,966		5,459,414,469
토지	966,672,410		966,672,410	
국고보조금				
건물	6,302,556,082		6,302,556,082	
국고보조금	(1,731,690,158)		(1,782,096,842)	
감가상각누계액	(1,150,233,586)		(992,669,686)	
연구장비	16,876,954,614		14,487,177,434	
국고보조금	(2,618,932,175)		(2,966,431,197)	
감가상각누계액	(12,195,927,085)		(10,808,018,939)	
비품	2,919,275,430		2,580,199,920	
국고보조금	(297,012,061)		(368,595,478)	
감가상각누계액	(2,227,410,505)		(1,959,379,235)	
건설중인자산	0		0	
국고보조금	0		0	
(2) 무형자산(주석4)		0		0
사용수익기부자산	4,928,183,232		5,192,193,048	
국고보조금	(4,928,183,232)		(5,192,193,048)	
자 산 총 계		14,531,843,966		13,635,395,581
부 채				
I. 유동부채		2,257,160,492		3,406,126,763
미지급금	6,885,700		9,170,680	
예수금	27,089,666		135,823,756	

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
부가세예수금	26,742,734		12,291,573	
선수금(주석5)	2,196,442,392		3,248,840,754	
II. 비유동부채		55,586,570		31,921,570
임대보증금	55,586,570		31,921,570	
부 채 총 계		2,312,747,062		3,438,048,333
자 본				
I. 자본금(주석8)		100,000,000		100,000,000
기본재산	100,000,000		100,000,000	
II. 자본잉여금(주석8)		15,600,000,000		15,600,000,000
출연자본잉여금	15,600,000,000		15,600,000,000	
III. 결손금		3,480,903,096		5,502,652,752
미처리결손금	(3,480,903,096)		(5,502,652,752)	
자 본 총 계		12,219,096,904		10,197,347,248
부 채 와 자 본 총 계		14,531,843,966		13,635,395,581

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

손익계산서

제 11(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기	제 10(전) 기
I. 사업수익	10,380,376,096	10,869,111,187
장비임대수입	458,765,083	427,488,044
임대료수입	55,933,000	68,352,655
관리비수입	27,969,610	13,216,310
수탁과제수입	6,502,915,038	7,208,963,148
간접비수입	624,749,827	594,759,120
수탁연구인건비수입	2,696,134,448	2,556,331,910
기술이전료수입	13,909,090	0
II. 사업비용	8,857,973,215	9,990,950,655
인건비	2,825,284,240	2,302,258,130
퇴직급여(주석6)	223,320,000	194,140,000
감가상각비	657,119,230	263,630,550
운영사업비	680,870,793	647,550,338
수탁사업비	4,471,378,952	6,583,371,637
III. 사업이익(손실)	1,522,402,881	878,160,532
IV. 사업외수익	542,783,492	583,512,884
이자수익	43,436,717	32,317,430
지자체보조금	450,000,000	500,000,000
고유목적사업준비금환입(주석7)	43,436,717	32,317,430
잡이익	5,910,058	18,878,024
V. 사업외비용	43,436,717	32,317,430
고유목적사업준비금전입(주석7)	43,436,717	32,317,430
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	2,021,749,656	1,429,355,986
VII. 법인세비용(주석9)	0	0
VIII. 당기순이익(손실)	2,021,749,656	1,429,355,986

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

자 본 변 동 표

제 11(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2018.1.1(보고금액)	100,000,000	15,600,000,000	(6,932,008,738)	8,767,991,262
당기순이익	0	0	1,429,355,986	1,429,355,986
2018.12.31(전기말)	100,000,000	15,600,000,000	(5,502,652,752)	10,197,347,248
2019.1.1(보고금액)	100,000,000	15,600,000,000	(5,502,652,752)	10,197,347,248
당기순이익	0	0	2,021,749,656	2,021,749,656
2019.12.31(당기말)	100,000,000	15,600,000,000	(3,480,903,096)	12,219,096,904

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 11(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기	제 10(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,417,157,253	1,966,349,350
1. 당기순이익	2,021,749,656	1,429,355,986
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	700,555,947	295,947,980
감가상각비	657,119,230	263,630,550
고유목적사업준비금전입	43,436,717	32,317,430
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(43,436,717)	(32,317,430)
고유목적사업준비금환입	43,436,717	32,317,430
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	(1,261,711,633)	273,362,814
매출채권의 감소(증가)	(111,046,202)	(52,004,869)
당기법인세자산의 감소(증가)	(1,699,160)	(1,289,090)
미지급금의 증가(감소)	(2,284,980)	(6,993,670)
예수금의 증가(감소)	(108,734,090)	50,909,288
선수금의 증가(감소)	(1,052,398,362)	285,321,291
부가세예수금의 증가(감소)	14,451,161	(2,580,136)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(2,810,864,846)	(5,457,673,084)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	0	0
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,810,864,846)	(5,457,673,084)
단기금융상품의 증가	82,012,156	201,638,990
연구장비의 취득	2,389,777,180	2,209,405,954
비품의 취득	339,075,510	375,701,350
건설중인자산의 증가	0	2,670,926,790
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	710,559,963	4,554,551,583
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	710,559,963	4,606,742,583
국고보조금의 수령	686,894,963	4,606,742,583
임대보증금의 증가	23,665,000	0
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	0	(52,191,000)
임대보증금의 감소	0	52,191,000
IV. 현금의 증가(감소)	(683,147,630)	1,063,227,849
V. 기초의 현금	5,986,957,760	4,923,729,911
VI. 기말의 현금	5,303,810,130	5,986,957,760

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 11(당) 기 2019년 12월 31일 현재

제 10(전) 기 2018년 12월 31일 현재

재단법인 경북IT융합산업기술원

1. 재단법인의 개요

재단법인 경북IT융합산업기술원(이하 “ 재단법인” 이라 함)는 2009년 11월 26일에 IT부품산업 관련 인프라 구축 및 지원, 산·학·연 공동기술개발 및 시험생산 등 실용화사업 등을 목적으로하여 경북 경산시 진량읍 신제리 557번지에 설립되었습니다.

재단법인은 위 설립목적을 달성하기 위하여 다음의 사업을 행하고 있습니다.

- (1) IT 부품산업 관련 인프라구축 및 지원
- (2) 산·학·연 공동기술개발 및 시험생산등 실용화 사업
- (3) IT 부품산업 관련 기업의 창업·보육·유치 및 육성·지원사업
- (4) 정보 유통망 구축과 기술·경영지도 및 교육사업
- (5) IT 부품산업 관련 데이터베이스 구축사업
- (6) IT 부품산업 관련 각종 단체 및 협의회 운영
- (7) IT 부품산업분야의 연구개발·기획 및 조사
- (8) 국가·지방자치단체·기업 등의 위탁사업과 용역사업
- (9) 기타 법인의 목적달성을 위하여 필요한 사업

2. 중요한 회계정책

재단법인의 재무제표는 "2.1 재무제표 작성기준"에 서술된 재단법인의 정관 및 회계 규정에서 정한 사항과 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 다만, 비영리법인의 특성에 따라 일부에 대하여는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 다른 회계처리방법을 적용하고 있으며, 재단법인의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2.1 재무제표 작성기준

재단법인은 재무제표를 작성함에 있어 재단법인의 정관 및 회계규정을 따르고 있으며, 이러한 정관 및 회계규정 중 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계의 구분

재단법인의 회계는 법인세법의 규정에 의한 법인세 과세대상이 되는 수익과 이에 대응하는 비용은 수익사업회계로 계리하고, 기타 정관상의 목적사업에 대한 수익과 비용은 목적사업회계로 구분하여 처리하고 있으며 재무제표 작성시에 합산하여 작성하고 있습니다. 다만, 목적사업회계와 수익사업회계로 구분이 곤란한 비용은 공통비용 구분에 관한 법인세 관련법령의 규정을 적용하여 배분합니다.

(2) 자본금의 처리

재단법인의 자본금은 설립시 출연한 기본재산으로 구성되어 있으며, 출연재산 중 기본재산을 초과하는 재산은 출연자본잉여금으로 처리하고 있습니다.

(3) 손익계산서의 작성

재단법인은 손익계산서를 작성함에 있어 사업수익에서 사업비용을 차감하여 사업손익을 계산하고 사업외수익과 사업외비용을 가감하여 당기순손익을 계산하고 있습니다. 또한 재단법인은 발생주의에 따라 손익계산서를 작성하고 있으므로 예산회계법령에 따라 현금주의로 작성된 수지계산서와는 차이가 있습니다.

(4) 출연금수익과 선수금

재단법인은 정부 및 지방자치단체와 민간참여기관으로부터 사업과 관련된 출연금 등을 수령하고(주석5참조), 이를 다음과 같이 회계처리하고 있습니다.

1) 재단법인의 목적사업 운영비로 수령하는 출연금 등은 회계연도 중 집행된 사업비 상당액 만큼 수익으로 인식하고 미집행된 선수금잔액은 집행되는 회계기간의 수익으로 인식하고 있습니다.

2) 재단법인의 유형자산 취득을 위하여 지출된 선수금은 정부보조금으로 대체하고 해당 유형자산의 감가상각비를 계상할 때 동액을 정부보조금과 상계하고, 당해 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 당해 자산의 처분손익에 차감 또는 부가하도록 하고

있습니다.

3) 미집행된 선수금은 출연기관별로 안분하여 산정한 금액으로 정부출연금선수금, 자치단체출연금선수금, 민간출연금선수금, 과제협약선수금으로 구분하여 표시하고 있습니다.

2.2 현금및현금성자산

재단법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성 자산으로 처리하고 있습니다.

2.3 대손충당금

재단법인은 회수가 불확실한 미수금 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있으며, 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.4 유·무형자산

(1) 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

재단법인은 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수동안 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	40년	연구장비	5년
비품	5년		

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

(2) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 무형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

재단법인은 사용수익기부자산에 대하여 경산시와 협약에 따라 무상 사용기간인 20년의 상각연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

2.5 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상차손이 인식된 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.6 충당부채와 우발부채

재단법인은 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 재단법인은 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재 가치평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.7 퇴직급여충당부채

재단법인은 2016년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하고 있습니다. 확정기여형 퇴직연금제도는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부하며, 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

2.8 고유목적사업준비금

재단법인은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고, 고유목적에 사용하는 때에 동 준비금을 환입하여 수익으로 계상하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해 연도부터 5년 내에 고유목적에 사용되어야 하며, 사용되지 않을 경우 법인세법상 과세표준계산시 익금에 산입됩니다.

3. 금융자산

재단법인의 당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산과 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다(단위:원)

구분	예치은행	이자율(%)	당기말	전기말
현금및현금성자산				
보통예금	대구은행	-	5,303,810,130	5,986,957,760
단기금융상품				
정기예금	대구은행	1.83~2.10	2,121,276,898	2,039,264,742

상기 대구은행의 단기금융상품(정기예금) 중 123,982천원은 재단법인의 기본재산 예치금입니다.

4. 유·무형자산

가. 당기와 전기중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

구분	기초	취득	보조금사용	처분	감가상각비	기말
토지	966,672,410	0	0	0	0	966,672,410
건물	3,527,789,554	0	0	0	107,157,216	3,420,632,338
연구장비	712,727,298	2,389,777,180	607,038,193	0	433,370,931	2,062,095,354
비품	252,225,207	339,075,510	79,856,770	0	116,591,083	394,852,864
건설중인자산	0	0	0	0	0	0
합계	5,459,414,469	2,728,852,690	686,894,963	0	657,119,230	6,844,252,966

(2) 전기

과 목	기초	취득	보조금사용	처분	감가상각비	기말장부잔액
토지	966,672,410	0	0	0	0	966,672,410
건물	3,634,946,770	0	0	0	107,157,216	3,527,789,554
연구장비	359,261,252	2,209,405,954	1,736,991,443	0	118,948,465	712,727,298
비품	112,873,076	375,701,350	198,824,350	0	37,524,869	252,225,207
건설중인자산	0	2,670,926,790	2,670,926,790	0	0	0
합계	5,073,753,508	5,256,034,094	4,606,742,583	0	263,630,550	5,459,414,469

당기와 전기 중 출연금 및 수탁사업선수금으로 취득한 유형자산의 상각비는 각각 1,156,384원과 938,463천원으로 이는 국고보조금과 상계처리 되었습니다.

나. 당기중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	기초	증가	감소	기말
사용수익기부자산	5,192,193,048	0	264,009,816	4,928,183,232
국고보조금	(5,192,193,048)	0	(264,009,816)	(4,928,183,232)

재단법인은 전기 중 차세대 차량융합부품 제품화지원 거점센터(건립비용 4,264,190,760원) 및 관련토지(취득가액 1,016,005,560원)를 경산시에 기부채납하고 이를 사용수익기부자산으로 계상하고 있습니다.

다. 당기 및 전기말 현재 토지의 공시지가는 다음과 같습니다(단위: 원).

구분	내역	장부금액		공시지가	
		당기	전기	당기	전기
유형자산	토지	966,672,410	966,672,410	1,565,362,500	1,456,830,700

라. 당기말 현재 재단법인의 건물과 연구용기자재 등 유형자산의 대부분은 현대해상 화재보험에 보험금액 10,287,009천원의 재산종합보험에 가입되어 있습니다.

5. 과제협약선수금

당기와 전기중 재단법인의 과제협약선수금 증감내역과 수탁사업 현황은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
11번과제 연구장비공동활용지원사업	3,400,733	4,652,916	4,052,000	0	4,001,649
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2017년도 국비	3,488	(3,488)	0	0	0
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2017년도 대응	3,710	(3,710)	0	0	0
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2018년도 국비	89,109,115	(87,120,905)	1,988,210	0	0
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2018년도 대응	14,976,936	(14,976,936)	0	0	0
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2019년도 국비	0	518,556,932	458,016,820	15,422,598	45,117,514
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2019년도 대응	0	200,027,602	147,840,850	30,618,582	21,568,170
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2019년도 기업	0	0	120,861	0	(120,861)
30번과제 차세대차량융합부품 제품화지원사업 국비	27,903,838	1,281,230,154	634,811,670	640,853,783	33,468,539
30번과제 차세대차량융합부품 제품화지원사업 지방비	975,741	494	0	0	976,235
41,42번과제 AEB지원 위한 MOD시스템 기술개발	1,770	(1,770)	0	0	0
43번과제 지능형 새시제어모듈 개발 지원사업	748	(748)	0	0	0
44번과제 자동차융합부품산업 글로벌시장 진출 지원사업	2,535	(2,535)	0	0	0
49번과제 자율주행 자동차용 스캐닝 라이다 센서 개발	45	(45)	0	0	0
50번과제 전수 검사용 복합센싱 자동차 시스템 개발	1,129	(1,129)	0	0	0
51번과제 농악기 제작방식의 현대화 기술개발 1차	114,360	(114,360)	0	0	0
51번과제 농악기 제작방식의 현대화 기술개발 2차	241,889	(20,952)	0	0	220,937
55번과제 첨단스마트센서 거점센터 구축사업	443,880,440	352,850,975	164,053,210	0	632,678,205
56-4번과제 미래유망과학기술 발굴 위탁연구(용역)	220,550	(220,550)	0	0	0
56번과제 각도 분해능 0.08° 급 TAS용 신호처리모듈 개발	19,671	(19,672)	(1)	0	0
57번과제지역특화산업 SW융합기업 육성플랫폼 개발 4차	10,866,264	(4,594,864)	6,271,400	0	0
57번과제지역특화산업 SW융합기업 육성플랫폼 개발 5차	0	750,062,157	724,089,469	0	25,972,688
59번과제 건설현장 안전관리사업	40,556	(40,556)	0	0	0
61번과제 실내오염상태 감지 기능을 가진 정화장치 개발	3,548,191	(6,504,773)	(2,956,582)	0	0
62,63번과제 정밀 위치 검출이 가능한 스캐닝 모듈 개발	0	14,646,550	14,646,550	0	0
64번과제 R-FSSW 기술 적용 경량 차체 부품 개발	0	3,712,100	3,712,100	0	0
65번과제 자동긴급제동시스템(AEB) 개발을 위한 인지시스템 개발	0	13,436,400	13,436,400	0	0
66번과제 전력구동차량용전력전장/내장부품의신뢰성평가방법	0	118,783,580	118,783,580	0	0
67번과제 6Kw급 전동 압축기용 고효율 3상인버터 모듈 개발	1	(1)	0	0	0
68번과제 IoT기반스마트캐비닛을활용한비전자문서관리시스템개발	7,000,115	2,399,885	9,400,000	0	0
69번과제 속도검출32PPR급 고분해능 마그네틱 엔코더일체형기어드	0	37,567,089	37,567,089	0	0
70번과제 전문연구기관 협업연수과정 위탁운영(용역)	323,998	(65,342)	258,640	0	16
71번과제 자율주행 차량용 레이저 다이오드 저가형 LIDAR 센서 개발	677	51,788,900	51,788,900	0	677
72번과제 지능형 자동차 EPSS용임베디드화 TAS Module 개발	0	77,685,495	77,685,495	0	0
73번과제 스마트카 안전대응전장융합 플랫폼 기술개발	1,107	574,792	0	0	575,899
74번과제 경상북도 스마트 자율주행 전기차 실증사업	1,856,497,638	303,998	1,853,243,810	0	3,557,826
75번과제 스마트제조 플랫폼을 위한 고장예지진단 기술개발	70,483,803	11,469	70,317,240	0	178,032
76-2번과제 경북 청년- 기업 매칭 협력사업	117,868,016	(21,724,409)	96,136,170	0	7,437
77번과제 의료용 복합 3d프린터 및 컬러 소재개발	17,289	(17,289)	0	0	0
78번과제 경산지역 전기자동차산업 육성 기본계획 수립	2,661,537	52,028,311	35,076,000	0	19,613,848
79번과제 미래교통안전 분야 OpneLAB 연계지원사업	0	165,539,673	165,539,672	0	1
80번과제 Urban Driving Assist(UDA)시스템 개발사업	0	206,327,341	206,327,341	0	0

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
81번과제 차량플랫폼기반 혁신기술지원개발사업	0	6,477,760	6,477,760	0	0
82번과제 차량용부품 산업생태계 활성화를 위한 사업화 지원사업	0	3,060,000	3,060,000	0	0
83번과제 첨단신소재 특화 차량용 소재부품사업화 지원 사업	3	20,114,840	20,114,840	0	3
84번과제 LTE 통합 스마트트론 플랫폼 개발	0	90,467,940	90,467,940	0	0
85번과제 첨단제조기술연구기반 구축사업	41,671,891	7,845	37,387,090	0	4,292,646
86번과제 휴대용 비음측정기의 개발 및 임상 유용성 연구	10,042,366	50,025,976	44,608,574	0	15,459,768
87번과제 머신러닝 피부진단기 및 케어 추천서비스 모델개발	69,739,746	10,293	69,633,670	0	116,369
88번과제 2018 중소기업 빅데이터 활용지원 사업	260,111	(97)	260,000	0	14
89번과제 2018 콘텐츠누림터 조성 지원사업	376,985,474	34,641,639	411,236,540	0	390,573
90번과제 한국형 구개운동센싱모듈 및 임상 유용성 연구	49,973,082	12,637	49,745,300	0	240,419
91번 과제 스마트센서기반 건물안전 지능정보 플랫폼 개발	0	275,000,000	275,000,000	0	0
91번 과제 건물안전 지능정보 플랫폼 개발(지자체출연금)	0	274,695,438	113,265,620	0	161,429,818
91번과제 1차년도 이월	0	110,181,739	0	0	110,181,739
92번과제 금속 같은 세라믹 4D- 나노구조체	50,002,191	29,398	49,929,800	0	101,789
92번과제형상 조절 용이한 금속 같은 세라믹 5D- 나노구조체	0	190,000	190,000	0	0
93번과제 마이크로 e- 모빌리티 5대 부품 통합 차량 기술개발	0	358,932,713	358,932,656	0	57
94번과제 Pipe형 Seat Frame 및 Plastic Seat Cushioning	0	110,721,335	110,721,310	0	25
95번과제 초소형 자율주행 차량용 7kw급 고안전 인휠모터 개발	0	120,770,272	120,000,000	0	770,272
96번과제 저가형 SRA(Side Rear Assistnve)시스템 개발	0	78,506,057	78,040,164	0	465,893
97번과제 전기자동차용 모터 마운트 개발	0	160,890,190	160,890,190	0	0
98번 과제 TMB CTR PLR 생산성(가동율 20% 증가)향상	0	504,232,300	504,232,300	0	0
99번 용역과제 경산시 4차산업혁명 선도 신기술 R&D 기획 발굴	0	11,711,063	11,709,091	0	1,972
100번과제 말벌집 탐지 드론 시스템 및 시스템 개발	0	127,010,379	54,076,890	0	72,933,489
101번용역과제 신기술 R&D 기획 발굴 연구	0	18,181,892	18,181,818	0	74
102번과제 F136/F67 규격의 상용 임플란트 봉재 개발	0	85,013,653	82,949,350	0	2,064,303
102번과제 F136/F67 규격의 상용 임플란트 봉재 개발	0	17,003,215	16,889,100	0	114,115
103번과제 자율주행차용 상황인지/ 주행판단 SoC 개발	0	234,035,055	202,448,570	0	31,586,485
104번과제 차량플랫폼기반 혁신 기술사업화 지원	0	231,819,232	231,819,232	0	0
105번과제 자율주행성 Dananic 랙핏 모듈 개발	0	75,273,680	75,273,680	0	0
106번과제 초소형 전기자동차용 스마트 제동 모듈 개발	0	77,769,480	77,769,480	0	0
107번과제 첨단신소재 특화 차량용 소재부품사업화지원 사업	0	458,496,564	458,496,564	0	0
108번과제 시장경쟁력 강화를 위한 사업화 지원사업	0	67,312,555	67,312,555	0	0
109번과제 탠덤 다이내믹 댐퍼(Tandem Dynamic Damper)개발	0	12,358,400	12,358,400	0	0
110번과제 디지털뉴티 산업육성 사업	0	1,000,166,864	517,649,155	0	482,517,709
111번과제 4차산업혁명 스타트업기업 기술육성사업	0	800,147,079	399,648,820	0	400,498,259
112번과제 스마트글래스 및 객체인식 ARI시스템 개발	0	20,249,730	20,249,730	0	0
113번과제 무인비행장치를 활용한 산물 대응체계 기술개발	0	85,202,370	45,814,260	0	39,388,110
114번과제 히트펌프를 활용한 4계절 냉난방시스템 구축	0	24,303,610	24,303,610	0	0
115번과제 미네르바식 교육훈련체계 개발 및 리빙랩 구축 운영	0	50,007,140	49,436,500	0	570,640
116번과제 경산시 청년공동작업장 세어오피스 설치 지원	0	40,006,356	0	0	40,006,356
117번과제 사용후 배터리 종합관리 인프라 구축	0	1,207,700	1,207,700	0	0
119번과제 모듈화 디자인이 적용된 프리미엄 스타디부스 개발	0	50,022,920	50,022,920	0	0
120번용역과제 역설계 기술지원을 위한 전략 수립 연구용역	0	35,275,841	9,781,240	0	25,494,601
122번과제 의료기업 솔루션 랩 운영사업	0	20,000,082	0	0	20,000,082
합계	3,248,840,754	9,458,295,914	9,823,799,313	686,894,963	2,196,442,392

(2) 전기

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
11번과제 연구장비공동활용지원사업	3,500,734	4,834,999	4,935,000	0	3,400,733
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2017년도 국비	112,105,554	(110,694,606)	1,407,460	0	3,488
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2017년도 자부담	44,844,256	(24,713,886)	20,126,660	0	3,710
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2018년도 국비	0	738,415,475	537,965,890	111,340,470	89,109,115
20번과제 국가인적자원개발컨소시엄 2018년도 자부담	0	230,035,826	148,234,800	66,824,090	14,976,936
30번과제 차세대차량융합부품 제품화지원사업 국비	19,294,043	5,526,344,801	1,089,156,983	4,428,578,023	27,903,838
30번과제 차세대차량융합부품 제품화지원사업 지방비	1,830,111	(854,370)	0	0	975,741
38번과제 농업미기상 복합스테이션 개발	140,710	(13,710)	127,000	0	0
41번과제 AEB지원 위한 MOD시스템 기술개발	7	49,749,943	49,748,180	0	1,770
42번과제 AEB지원 위한 MOD시스템 기술개발	0	56,739,330	56,739,330	0	0
43번과제 지능형 새시제어모듈 개발 지원사업	111	58,077,997	58,077,360	0	748
44번과제 자동차융합부품산업 글로벌시장 진출 지원사업	16	361,901,422	361,898,903	0	2,535
49번과제 자율주행 자동차용 스캐닝 라이다 센서 개발	45	55,547,400	55,547,400	0	45
50번과제 전수 검사용 복합센싱 자동화 시스템 개발	59	44,327,930	44,326,860	0	1,129
51번과제 농약기 제작방식의 현대화 기술개발 1차	114,304	56	0	0	114,360
51번과제 농약기 제작방식의 현대화 기술개발 2차	140,541	177,443,147	177,341,799	0	241,889
55번과제 첨단스마트센서 거점센터 구축사업	472,596,352	400,135,529	428,851,441	0	443,880,440
56-4번과제 미래유망과학기술 발굴 위탁연구(용역)	4,777,799	551	4,557,800	0	220,550
56번과제 각도 분해능 0.08° 급 TAS용 신호처리모듈 개발 외(용역)	25,324,697	(19,996,426)	5,308,600	0	19,671
57번과제 ICBM기반의 지역특화산업 SW융합기업 육성플랫폼 개발 3차	2,704,059	(40,299)	2,663,760	0	0
57번과제 ICBM기반의 지역특화산업 SW융합기업 육성플랫폼 개발 4차	0	750,042,104	739,175,840	0	10,866,264
59번과제 건설현장 안전관리를 위한 감지 및 작업자 우선측위시스템 개발	24,603,515	(14,522,959)	10,040,000	0	40,556
60번과제 50kW급 통합형 3level PCS 및 관제시스템(EMS) 개발	15,257	(7,107)	8,150	0	0
61번과제 실내오염상태 감지 가능 차량용 음이온 공기 정화장치 개발	46,522,064	9,597	42,983,470	0	3,548,191
62번과제 정밀 위치 검출이 가능한 스캐닝 모듈 개발	0	58,193,800	58,193,800	0	0
63번과제 정밀 위치 검출이 가능한 스캐닝 모듈 개발	0	104,287,240	104,287,240	0	0
64번과제 R-FSSW 기술 적용 경량 차체 부품 개발	0	99,224,700	99,224,700	0	0
65번과제 교차로 자동인근제동시스템(AEB) 개발을 위한 인지시스템 개발	0	176,022,710	176,022,710	0	0
66번과제 전력구동차량용전력장전 내부부품의신뢰성평가방법	0	113,502,970	113,502,970	0	0
67번과제전기차 6Kw급 전동 압축기용 고효율 3상인버터 모듈 개발	0	68,374,111	68,374,110	0	1
68번과제 IoT기반스마트캐비닛을활용한비전자문서관리시스템개발	0	75,666,445	68,666,330	0	7,000,115
69번과제 마그네틱 엔코더일체형기어드 모터용 기어하우징모듈 개발	0	69,416,859	69,416,859	0	0
70번과제 전문연구기관 협업연구과정 위탁운영(용역)	3,080,346	(1,097,048)	1,659,300	0	323,998
71번과제 자가형 LIDAR 센서 개발	7,000,006	258,830,861	265,830,190	0	677
72번과제 지능형 자동차 EPSS용 임베디드화 TAS Module 개발	0	63,619,160	63,619,160	0	0
73번과제 스마트카 안전대응전장융합 플랫폼 기술개발	95,336,090	(1,433,523)	93,901,460	0	1,107
74번과제 경상북도 스마트 자율주행 전기차 실증사업	2,000,000,000	809,478	144,311,840	0	1,856,497,638
75번과제 스마트제조 플랫폼을 위한 고장예지진단 기술개발	20,000,068	132,456,175	81,972,440	0	70,483,803
76번과제 경북 청년-기업 매칭 협력사업	37,500,719	23,720,741	61,221,460	0	0
76-2번과제 경북 청년-기업 매칭 협력사업	0	200,012,976	82,144,960	0	117,868,016
77번과제 의료용 복합 3d프린터 및 컬러 소재개발	42,088,000	2,484,369	44,555,080	0	17,289
78번과제 경산지역 전기자동차산업 육계획 수립과 타당성조사 연구	0	27,005,449	24,343,912	0	2,661,537
79번과제 미래교통안전 분야 OpneLAB 연계지원사업	0	275,755,680	275,755,680	0	0
80번과제 Urban Driving Assist(UDA)시스템 개발사업	0	190,891,280	190,891,280	0	0
81번과제 전기자율주행부품 차량플랫폼기반 혁신기술지원개발사업	0	289,267,210	289,267,210	0	0
82번과제 자율주행차량용부품 산업생태계 활성화를 위한 사업화 지원사업	0	90,725,742	90,725,742	0	0
83번과제 차량용 소재부품 신시장 진출을 위한 사업화 지원 사업	0	486,423,232	486,423,229	0	3
84번과제 실시간 현장상황 중계를 위한 LTE 통합 스마트트론 플랫폼 개발	0	79,965,610	79,965,610	0	0

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
85번과제 첨단제조기술연구기반 구축사업	0	60,015,931	18,344,040	0	41,671,891
86번과제 휴대용 비음측정기의 개발 및 임상 유용성 연구	0	37,509,136	27,466,770	0	10,042,366
87번과제 머신러닝 피부진단기 및 케어 추천서비스 모델개발	0	74,008,746	4,269,000	0	69,739,746
88번과제 2018 중소기업 빅데이터 활용지원 사업	0	21,070,171	20,810,060	0	260,111
89번과제 2018 콘텐츠누림터 조성 지원사업	0	550,063,794	173,078,320	0	376,985,474
90번과제 조음메커니즘 기반의 구개운동센싱모듈 및 임상 유용성 연구	0	50,003,082	30,000	0	49,973,082
92번과제 형상 조절 용이한 금속 같은 세라믹 4D- 나노구조체	0	50,002,191	0	0	50,002,191
93번과제 마이크로 e- 모빌리티 5대 부품 통합 차량 기술개발	0	61,185,000	61,185,000	0	0
94번과제 Pipe형 Seat Frame 및 Plastic Seat Cushioning	0	30,280,000	30,280,000	0	0
합계	2,963,519,463	12,101,027,022	7,208,963,148	4,606,742,583	3,248,840,754

6. 퇴직급여충당부채

재단법인은 2016년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 재단법인은 대구은행의 확정기여형 퇴직연금운용자산에 가입하고 있으며, 재단법인이 납부하여야 할 부담금 전액을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

7. 고유목적사업준비금

당기와 전기중 고유목적사업준비금의 설정 및 사용내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	기초잔액	설정금액	사용금액	기말잔액
당기	0	43,436,717	43,436,717	0
전기	0	32,317,430	32,317,430	0

8. 자본

재단법인의 자본금은 설립당시 경산시로부터 출연받은 금액 중 기본재산으로 출연한 재산 1억원을 자본금으로 계상하고 있으며, 기본재산을 초과하는 출연재산은 자본잉여금의 출연자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

재단법인의 정관에 의하면 설립당시에 기본재산으로 출연한 재산과 설립이후 정부·지방자치단체·법인 및 개인이 출연한 토지·건물 등 부동산, 이사회에서 기본재산으로 편입할 것으로 의결한 재산, 세계잉여금 중 적립금에 해당하는 재산은 기본재산

으로 하고, 기본재산 이외의 모든 재산을 보통재산으로 계상하도록 되어 있습니다.

9. 법인세비용

재단법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세 대상에서 제외되지만 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다. 다만, 재단법인이 이자소득에 대하여는 소득범위내, 기타 수익사업 소득은 50% 범위내의 금액을 고유목적사업준비금으로 설정한 경우에는 세무상 손금으로 인정되어 해당소득에 대하여는 법인세 납세의무가 없습니다.

재단법인은 당기에 이자소득에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며(주석 7 참조), 당기 수익사업소득이 없으므로 당기에 납부할 법인세비용은 없습니다.

10. 현금흐름표

재단법인의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다(단위:원).

내역	당기	전기
자산취득 선수금 국고보조금 대체	686,894,963	4,606,742,583
감가상각비와 국고보조금 상계	1,156,384,086	938,462,638
건설중인자산의 무형자산 대체	0	4,264,190,760
토지의 무형자산 대체	0	1,016,005,560
무형자산상각비와 국고보조금 상계	264,009,816	88,003,272

11. 재무제표 확정일과 기관

재단법인의 재무제표는 2020년 3월 정기이사회에서 확정될 예정입니다.