

재단법인 경북IT융합산업기술원

# 감 사 보 고 서

제 12 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 11 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

세 영 회 계 법 인

# 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 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2020년 12월 31일과 2019년 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 요구받고 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 선

2021년 2월 26일

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 12 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

### 제 11 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 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 12(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 11(전) 기 2019년 12월 31일 현재

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 유동자산	7,980,517,966	7,687,591,000
(1) 당좌자산	7,980,517,966	7,687,591,000
현금및현금성자산(주석3)	5,299,323,577	5,303,810,130
단기금융상품(주석3)	2,453,479,574	2,121,276,898
매출채권	221,412,165	255,627,422
당기법인세자산(주석9)	6,302,650	6,876,550
II. 비유동자산	6,754,883,484	6,844,252,966
(1) 유형자산(주석4)	6,754,883,484	6,844,252,966
토지	966,672,410	966,672,410
건물	6,302,556,082	6,302,556,082
국고보조금	(1,681,283,474)	(1,731,690,158)
감가상각누계액	(1,307,797,486)	(1,150,233,586)
연구장비	17,677,617,394	16,876,954,614
국고보조금	(1,722,092,655)	(2,618,932,175)
감가상각누계액	(13,759,184,771)	(12,195,927,085)
비품	2,999,077,460	2,919,275,430
국고보조금	(257,687,903)	(297,012,061)
감가상각누계액	(2,462,993,573)	(2,227,410,505)
(2) 무형자산(주석4)	0	0
사용수익기부자산	4,664,173,416	4,928,183,232
국고보조금	(4,664,173,416)	(4,928,183,232)
자 산 총 계	14,735,401,450	14,531,843,966
부 채		
I. 유동부채	1,434,923,696	2,257,160,492
미지급금	5,286,110	6,885,700
예수금	185,799,981	27,089,666
부가세예수금	18,721,613	26,742,734
선수금(주석5)	1,225,115,992	2,196,442,392
II. 비유동부채	61,041,570	55,586,570

과 목	제 12(당) 기		제 11(전) 기	
임대보증금	61,041,570		55,586,570	
부 채 총 계		1,495,965,266		2,312,747,062
자 본				
I. 자본금(주식8)		100,000,000		100,000,000
기본재산	100,000,000		100,000,000	
II. 자본잉여금(주식8)		15,600,000,000		15,600,000,000
출연자본잉여금	15,600,000,000		15,600,000,000	
III. 결손금		2,460,563,816		3,480,903,096
미처리결손금	(2,460,563,816)		(3,480,903,096)	
자 본 총 계		13,239,436,184		12,219,096,904
부 채 와 자 본 총 계		14,735,401,450		14,531,843,966

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

손익계산서

제 12(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 사업수익	12,217,593,182	10,380,376,096
장비임대수입	375,967,783	458,765,083
임대료수입	37,869,950	55,933,000
관리비수입	30,356,720	27,969,610
수탁과제수입	7,162,913,754	6,502,915,038
간접비수입	1,050,924,461	624,749,827
수탁연구인건비수입	3,554,560,514	2,696,134,448
기술이전료수입	5,000,000	13,909,090
II. 사업비용	11,572,145,891	8,857,973,215
인건비	3,302,196,980	2,825,284,240
퇴직급여(주석6)	326,256,000	223,320,000
감가상각비	844,669,482	657,119,230
대손상각비	10,893,000	0
운영사업비	695,067,165	680,870,793
수탁사업비	6,393,063,264	4,471,378,952
III. 사업이익(손실)	645,447,291	1,522,402,881
IV. 사업외수익	415,409,630	542,783,492
이자수익	40,517,641	43,436,717
지자체보조금	320,000,000	450,000,000
고유목적사업준비금환입(주석7)	40,517,641	43,436,717
잡이익	14,374,348	5,910,058
V. 사업외비용	40,517,641	43,436,717
고유목적사업준비금전입(주석7)	40,517,641	43,436,717
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	1,020,339,280	2,021,749,656
VII. 법인세비용(주석9)	0	0
VIII. 당기순이익(손실)	1,020,339,280	2,021,749,656

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

자 본 변 동 표

제 12(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
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(전기말)	100,000,000	15,600,000,000	(3,480,903,096)	12,219,096,904
2020.1.1(보고금액)	100,000,000	15,600,000,000	(3,480,903,096)	12,219,096,904
당기순이익	0	0	1,020,339,280	1,020,339,280
2020.12.31(당기말)	100,000,000	15,600,000,000	(2,460,563,816)	13,239,436,184

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 12(당) 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

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

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과목	제 12(당) 기	제 11(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,077,561,123	1,417,157,253
1. 당기순이익	1,020,339,280	2,021,749,656
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	885,187,123	700,555,947
감가상각비	844,669,482	657,119,230
고유목적사업준비금전입	40,517,641	43,436,717
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(40,517,641)	(43,436,717)
고유목적사업준비금환입	40,517,641	43,436,717
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	(787,447,639)	(1,261,711,633)
매출채권의 감소(증가)	34,215,257	(111,046,202)
당기법인세자산의 감소(증가)	573,900	(1,699,160)
미지급금의 증가(감소)	(1,599,590)	(2,284,980)
예수금의 증가(감소)	158,710,315	(108,734,090)
선수금의 증가(감소)	(971,326,400)	(1,052,398,362)
부가세예수금의 증가(감소)	(8,021,121)	14,451,161
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,212,667,486)	(2,810,864,846)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	0	0
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,212,667,486)	(2,810,864,846)
단기금융상품의 증가	332,202,676	82,012,156
연구장비의 취득	800,662,780	2,389,777,180
비품의 취득	79,802,030	339,075,510
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	130,619,810	710,559,963
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	130,619,810	710,559,963
국고보조금의 수령	125,164,810	686,894,963
임대보증금의 증가	5,455,000	23,665,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	0	0
IV. 현금의 증가(감소)	(4,486,553)	(683,147,630)
V. 기초의 현금	5,303,810,130	5,986,957,760
VI. 기말의 현금	5,299,323,577	5,303,810,130

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

## 주석

제 12(당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 11(전) 기 2019년 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 설립목적 달성을 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.

구분	추정내용연수	구분	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, 현재가치평가에 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	-	5,299,323,577	5,303,810,130
단기금융상품				
정기예금	대구은행	1.00~ 1.61	2,453,479,574	2,121,276,898

상기 대구은행의 단기금융상품(정기예금) 중 126,184천원은 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	3,420,632,338	0	0	0	107,157,216	3,313,475,122
연구장비	2,062,095,354	800,662,780	45,362,780	0	621,055,386	2,196,339,968
비품	394,852,864	79,802,030	79,802,030	0	116,456,880	278,395,984
합계	6,844,252,966	880,464,810	125,164,810	0	844,669,482	6,754,883,484

(2) 전기

과 목	기초	취득	보조금사용	처분	감가상각비	기말장부잔액
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
합계	5,459,414,469	2,728,852,690	686,894,963	0	657,119,230	6,844,252,966

당기와 전기 중 출연금 및 수탁사업선수금으로 취득한 유형자산의 상각비는 각각 1,111,735천원과 1,156,384천원으로 이는 국고보조금과 상계처리 되었습니다.

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

구분	기초	증가	감소	기말
사용수익기부자산	4,928,183,232	0	264,009,816	4,664,173,416
국고보조금	(4,928,183,232)	0	(264,009,816)	(4,664,173,416)

재단법인은 2018회계연도 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	1,607,105,500	1,565,362,500

라. 당기말 현재 재단법인의 건물과 연구용기자재 등 유형자산의 대부분은 현대해상 화재보험에 보험금액 9,092,832천원의 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	4,001,649	(3,649)	3,998,000	0	0
11번(2020년) 과제	0	5,750,003	709,000	0	5,041,003
20번 (2019년 국비)	45,117,514	(6,766,760)	36,480,754	1,870,000	0
20번 (2019년 대응)	21,568,170	(2,302,170)	19,266,000	0	0
20번 (2019년 기업)	(120,861)	120,861	38,295	0	(38,295)
20번 (2020년 국비)	0	506,317,484	383,596,784	0	122,720,700
20번 (2020년 대응)	0	200,014,489	131,097,890	41,267,430	27,649,169
30번 (국비)	33,468,539	816,046	200,000	0	34,084,585
30번 (지방비)	976,235	(975,652)	0	0	583
51번-2차과제	220,937	(220,937)	0	0	0
55번과제	632,678,205	398,698,713	665,246,040	0	366,130,878
57번-5차과제	25,972,688	(183,958)	25,788,730	0	0
66번 과제	0	105,399,331	105,399,330	0	1
70번 과제	16	(16)	0	0	0
71번 과제	677	46,622,362	46,622,362	0	677
72번 과제	0	75,913,380	75,913,370	0	10
73번 과제	575,899	(575,899)	0	0	0
74번 과제	3,557,826	(1,189,208)	2,368,618	0	0
75번 과제	178,032	(178,032)	0	0	0
76-2번 과제	7,437	(7,437)	0	0	0
78-8번 과제	19,613,848	31,883,965	34,286,485	0	17,211,328
78-6번 과제	0	36,365,197	20,310,460	0	16,054,737
79번 과제	1	270,619,438	270,619,438	0	1
80번 과제	0	195,663,840	195,663,840	0	0
83번 과제	3	(3)	0	0	0
84번 과제	0	9,890,000	9,890,000	0	0
85번 과제	4,292,646	(699,646)	3,593,000	0	0
86번 과제	15,459,768	(8,828,201)	6,631,567	0	0
86번 과제	0	58,836,980	33,089,650	0	25,747,330

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
87번 과제	116,369	(116,369)	0	0	0
88번 과제	14	(14)	0	0	0
89번 과제	390,573	116,775,678	109,989,540	0	7,176,711
90번 과제	240,419	(240,419)	0	0	0
91번 (지자체출연금)	161,429,818	124,544,843	164,425,890	0	121,548,771
91번 (1차년도이월)	110,181,739	(288,869)	109,892,859	0	11
92번 과제	101,789	(101,789)	0	0	0
92번 과제	0	7,708,450	7,708,450	0	0
92번 과제	0	192,116,340	81,053,240	0	111,063,100
93번 과제	57	423,662,054	423,662,023	0	88
94번 과제	25	108,073,560	108,073,560	0	25
95번 과제	770,272	119,375,844	119,897,800	0	248,316
96번 과제	465,893	77,722,674	77,825,310	0	363,257
97번 과제	0	7,009,810	7,009,810	0	0
98번 과제	0	3,000,000	3,000,000	0	0
99번 과제	1,972	13,379,846	13,381,818	0	0
100번 과제	72,933,489	(305,969)	72,627,520	0	0
101번 과제	74	(74)	0	0	0
102번 과제	2,064,303	(2,064,234)	0	0	69
102번 과제	114,115	(114,112)	0	0	3
103번 과제	31,586,485	228,458,687	227,647,240	0	32,397,932
104번 과제	0	256,367,830	256,367,830	0	0
105번 과제	0	93,946,330	93,946,330	0	0
106번 과제	0	93,224,910	93,224,910	0	0
107번 과제	0	469,441,601	469,441,601	0	0
108번 과제	0	69,711,120	69,711,120	0	0
109번 과제	0	67,234,230	67,234,230	0	0
110번 과제	482,517,709	(241,189)	482,276,493	0	27
111번 과제	400,498,259	(9,641,756)	390,856,503	0	0
111번 (2차년도)	0	448,029,623	244,738,690	0	203,290,933
112번 과제	0	19,741,710	19,741,710	0	0
113번 과제	39,388,110	148,010,241	158,697,580	0	28,700,771
114번 과제	0	55,652,350	55,652,350	0	0
115번 과제	570,640	45,072,581	45,615,340	0	27,881
116번 과제	40,006,356	7,281	39,481,190	0	532,447
117번 과제	0	288,434,781	288,339,460	0	95,321

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
118번 과제	0	51,433,146	51,433,130	0	16
119번 과제	0	167,189,410	167,189,410	0	0
120번 과제	25,494,601	50,177,042	75,664,440	0	7,203
121번 과제	0	92,629,286	31,344,990	0	61,284,296
122번 과제	20,000,082	4,715	17,914,580	0	2,090,217
123번 과제	0	18,181,818	18,181,818	0	0
124번과제	0	18,187,186	15,033,300	0	3,153,886
125번과제	0	110,022,589	104,234,960	0	5,787,629
126번 (국비)	0	1,684,030,099	1,597,529,881	82,027,380	4,472,838
126번 (지방비)	0	18,433	0	0	18,433
127번 과제	0	800,059,974	800,000,000	0	59,974
128번 과제	0	50,004,532	49,801,520	0	203,012
129번 과제	0	200,015,583	199,862,930	0	152,653
130번 과제	0	564,889,903	564,377,100	0	512,803
131번 (국비)	0	918,486,656	918,486,610	0	46
131번 (군비)	0	66,000,163	65,619,350	0	380,813
132번 (국비)	0	321,266,722	321,243,680	0	23,042
132번 (군비)	0	65,000,712	63,008,170	0	1,992,542
133번 과제	0	50,002,258	37,136,630	0	12,865,628
134번 과제	0	32,320,010	32,320,010	0	0
135번 과제	0	32,248,960	32,248,960	0	0
136번 과제	0	8,436,550	8,436,550	0	0
137번 과제	0	28,060,000	28,060,000	0	0
138번 과제	0	100,002,216	87,992,640	0	12,009,576
139번 과제	0	792,696	766,500	0	26,196
140번 과제	0	26,819	0	0	26,819
141번 과제	0	67,899,860	67,899,860	0	0
143번 과제	0	20,350,000	20,350,000	0	0
145번 과제	0	19,931,700	19,931,700	0	0
합계	2,196,442,392	10,922,237,139	11,768,398,729	125,164,810	1,225,115,992

## (2) 전기

구분	기초선수금	수령(반납)액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
11번과제	3,400,733	4,652,916	4,052,000	0	4,001,649
20번과제	3,488	(3,488)	0	0	0
20번과제	3,710	(3,710)	0	0	0
20번과제	89,109,115	(87,120,905)	1,988,210	0	0
20번과제	14,976,936	(14,976,936)	0	0	0
20번과제	0	518,556,932	458,016,820	15,422,598	45,117,514
20번과제	0	200,027,602	147,840,850	30,618,582	21,568,170
20번과제	0	0	120,861	0	(120,861)
30번과제	27,903,838	1,281,230,154	634,811,670	640,853,783	33,468,539
30번과제	975,741	494	0	0	976,235
41,42번과제	1,770	(1,770)	0	0	0
43번과제	748	(748)	0	0	0
44번과제	2,535	(2,535)	0	0	0
49번과제	45	(45)	0	0	0
50번과제	1,129	(1,129)	0	0	0
51번과제	114,360	(114,360)	0	0	0
51번과제	241,889	(20,952)	0	0	220,937
55번과제	443,880,440	352,850,975	164,053,210	0	632,678,205
56-4번과제	220,550	(220,550)	0	0	0
56번과제	19,671	(19,672)	(1)	0	0
57번과제	10,866,264	(4,594,864)	6,271,400	0	0
57번과제	0	750,062,157	724,089,469	0	25,972,688
59번과제	40,556	(40,556)	0	0	0
61번과제	3,548,191	(6,504,773)	(2,956,582)	0	0
62,63번과제	0	14,646,550	14,646,550	0	0
64번과제	0	3,712,100	3,712,100	0	0
65번과제	0	13,436,400	13,436,400	0	0
66번과제	0	118,783,580	118,783,580	0	0
67번과제	1	(1)	0	0	0
68번과제	7,000,115	2,399,885	9,400,000	0	0
69번과제	0	37,567,089	37,567,089	0	0
70번과제	323,998	(65,342)	258,640	0	16
71번과제	677	51,788,900	51,788,900	0	677
72번과제	0	77,685,495	77,685,495	0	0
73번과제	1,107	574,792	0	0	575,899

구분	기초선수금	수령(반납)액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
74번과제	1,856,497,638	303,998	1,853,243,810	0	3,557,826
75번과제	70,483,803	11,469	70,317,240	0	178,032
76-2번과제	117,868,016	(21,724,409)	96,136,170	0	7,437
77번과제	17,289	(17,289)	0	0	0
78번과제	2,661,537	52,028,311	35,076,000	0	19,613,848
79번과제	0	165,539,673	165,539,672	0	1
80번과제	0	206,327,341	206,327,341	0	0
81번과제	0	6,477,760	6,477,760	0	0
82번과제	0	3,060,000	3,060,000	0	0
83번과제	3	20,114,840	20,114,840	0	3
84번과제	0	90,467,940	90,467,940	0	0
85번과제	41,671,891	7,845	37,387,090	0	4,292,646
86번과제	10,042,366	50,025,976	44,608,574	0	15,459,768
87번과제	69,739,746	10,293	69,633,670	0	116,369
88번과제	260,111	(97)	260,000	0	14
89번과제	376,985,474	34,641,639	411,236,540	0	390,573
90번과제	49,973,082	12,637	49,745,300	0	240,419
91번 과제	0	275,000,000	275,000,000	0	0
91번 과제	0	274,695,438	113,265,620	0	161,429,818
91번과제	0	110,181,739	0	0	110,181,739
92번과제	50,002,191	29,398	49,929,800	0	101,789
92번과제	0	190,000	190,000	0	0
93번과제	0	358,932,713	358,932,656	0	57
94번과제	0	110,721,335	110,721,310	0	25
95번과제	0	120,770,272	120,000,000	0	770,272
96번과제	0	78,506,057	78,040,164	0	465,893
97번과제	0	160,890,190	160,890,190	0	0
98번 과제	0	504,232,300	504,232,300	0	0
99번 과제	0	11,711,063	11,709,091	0	1,972
100번과제	0	127,010,379	54,076,890	0	72,933,489
101번과제	0	18,181,892	18,181,818	0	74
102번과제	0	85,013,653	82,949,350	0	2,064,303
102번과제	0	17,003,215	16,889,100	0	114,115
103번과제	0	234,035,055	202,448,570	0	31,586,485
104번과제	0	231,819,232	231,819,232	0	0
105번과제	0	75,273,680	75,273,680	0	0

구분	기초선수금	수령(반납)액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
106번과제	0	77,769,480	77,769,480	0	0
107번과제	0	458,496,564	458,496,564	0	0
108번과제	0	67,312,555	67,312,555	0	0
109번과제	0	12,358,400	12,358,400	0	0
110번과제	0	1,000,166,864	517,649,155	0	482,517,709
111번과제	0	800,147,079	399,648,820	0	400,498,259
112번과제	0	20,249,730	20,249,730	0	0
113번과제	0	85,202,370	45,814,260	0	39,388,110
114번과제	0	24,303,610	24,303,610	0	0
115번과제	0	50,007,140	49,436,500	0	570,640
116번과제	0	40,006,356	0	0	40,006,356
117번과제	0	1,207,700	1,207,700	0	0
119번과제	0	50,022,920	50,022,920	0	0
120번과제	0	35,275,841	9,781,240	0	25,494,601
122번과제	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

## 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	40,517,641	40,517,641	0
전기	0	43,436,717	43,436,717	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 기본재산으로 하고, 기본재산 이외의 모든 재산을 보통재산으로 계상하도록 되어 있습니다.

## 9. 법인세비용

재단법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세대상에서 제외되지만 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다. 다만, 재단법인이 이자소득에 대하여는 소득범위내, 기타 수익사업소득은 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
감가상각비와 국고보조금 상계	1,375,744,988	1,156,384,086
무형자산상각비와 국고보조금 상계	264,009,816	264,009,816

## 11. 재무제표 확정일과 기관

재단법인의 재무제표는 2021년 3월 정기이사회에서 확정될 예정입니다.