
재단법인 경북IT융합산업기술원의 재무제표

(별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서)

제 13 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 12 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

목 차

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

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 경북IT융합산업기술원

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 경북IT융합산업기술원의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준, 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 공익법인회계기준, 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

이 응 권



2022년 2월 25일

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 13 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 12 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 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 13(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 12(전) 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기 (공익목적사업)	제 12(전) 기 (공익목적사업)
I. 유동자산	8,831,969,187	7,980,517,966
(1) 당좌자산	8,831,969,187	7,980,517,966
현금및현금성자산(주석3)	5,660,809,919	5,299,323,577
단기금융상품(주석3)	2,785,212,428	2,453,479,574
매출채권	381,879,150	221,412,165
당기법인세자산(주석9)	4,067,690	6,302,650
II. 비유동자산	6,722,338,198	6,754,883,484
(1) 유형자산(주석4)	6,722,338,198	6,754,883,484
토지	966,672,410	966,672,410
건물	6,302,556,082	6,302,556,082
국고보조금	(1,630,876,790)	(1,681,283,474)
감가상각누계액	(1,465,361,386)	(1,307,797,486)
연구장비	19,147,846,304	17,677,617,394
국고보조금	(1,455,543,785)	(1,722,092,655)
감가상각누계액	(15,347,559,860)	(13,759,184,771)
비품	3,071,494,720	2,999,077,460
국고보조금	(202,857,169)	(257,687,903)
감가상각누계액	(2,664,032,328)	(2,462,993,573)
건설중인자산	1,642,772,410	0
국고보조금	(1,642,772,410)	0
(2) 무형자산(주석4)	0	0
사용수익기부자산	4,400,163,600	4,664,173,416
국고보조금	(4,400,163,600)	(4,664,173,416)
자 산 총 계	15,554,307,385	14,735,401,450
부 채		
I. 유동부채	1,373,608,284	1,434,923,696
미지급금	8,858,014	5,286,110
예수금	31,492,830	185,799,981
부가세예수금	27,945,724	18,721,613
선수금(주석5)	1,305,311,716	1,225,115,992

과목	제 13(당) 기 (공익목적사업)		제 12(전) 기 (공익목적사업)	
II. 비유동부채		50,141,370		61,041,570
임대보증금	50,141,370		61,041,570	
부채총계		1,423,749,654		1,495,965,266
순자산				
I. 기본순자산(주식8)		100,000,000		100,000,000
기본재산	100,000,000		100,000,000	
II. 보통순자산(주식8)		14,030,557,731		13,139,436,184
출연자본잉여금	15,600,000,000		15,600,000,000	
결손금	(1,569,442,269)		(2,460,563,816)	
순자산총계		14,130,557,731		13,239,436,184
부채 및 순자산 총계		15,554,307,385		14,735,401,450

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 13(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

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

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기 (공익목적사업)	제 12(전) 기 (공익목적사업)
I. 사업수익	11,785,247,442	12,537,593,182
출연금수입	300,000,000	320,000,000
장비임대수입	613,289,381	375,967,783
임대료수입	37,818,350	37,869,950
관리비수입	33,438,159	30,356,720
수탁과제수입	5,988,910,983	7,162,913,754
간접비수입	967,692,737	1,050,924,461
수탁연구인건비수입	3,844,097,832	3,554,560,514
기술이전료수입	0	5,000,000
II. 사업비용(주석10)	10,925,985,239	11,572,145,891
(1) 사업수행비용	10,012,923,761	10,813,753,048
인건비	3,360,504,101	2,887,447,390
퇴직급여(주석6)	300,598,470	298,841,490
수탁사업비	5,075,159,097	6,393,063,264
감가상각비(주석4)	961,497,396	844,669,482
운영사업비	315,164,697	389,731,422
(2) 일반관리비용	913,061,478	758,392,843
인건비	473,047,320	414,749,590
퇴직급여(주석6)	36,298,160	27,414,510
대손상각비	0	10,893,000
운영사업비	403,715,998	305,335,743
III. 사업이익(손실)	859,262,203	965,447,291
IV. 사업외수익	31,859,344	54,891,989
이자수익	26,323,380	40,517,641
잡이익	5,535,964	14,374,348
V. 사업외비용	0	0
VI. 고유목적사업준비금전입(주석7)	26,323,380	26,323,380
VII. 고유목적사업준비금환입(주석7)	26,323,380	26,323,380
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)	891,121,547	1,020,339,280
IX. 법인세비용(주석9)	0	0

과	목	제 13(당) 기 (공익목적사업)		제 12(전) 기 (공익목적사업)	
X.당기순이익(손실)			891,121,547		1,020,339,280

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 13(당) 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

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

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기	제 12(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,633,071,506	1,077,561,123
1. 당기순이익	891,121,547	1,020,339,280
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	987,820,776	885,187,123
감가상각비	961,497,396	844,669,482
고유목적사업준비금전입	26,323,380	40,517,641
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(26,323,380)	(40,517,641)
고유목적사업준비금환입	26,323,380	40,517,641
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	(219,547,437)	(787,447,639)
매출채권의 감소(증가)	(160,466,985)	34,215,257
당기법인세자산의 감소(증가)	2,234,960	573,900
미지급금의 증가(감소)	3,571,904	(1,599,590)
예수금의 증가(감소)	(154,307,151)	158,710,315
선수금의 증가(감소)	80,195,724	(971,326,400)
부가세예수금의 증가(감소)	9,224,111	(8,021,121)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(3,517,151,434)	(1,212,667,486)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	0	0
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(3,517,151,434)	(1,212,667,486)
단기금융상품의 증가	331,732,854	332,202,676
연구장비의 취득	1,470,228,910	800,662,780
비품의 취득	72,417,260	79,802,030
건설중인자산의 증가	1,642,772,410	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	2,245,566,270	130,619,810
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,256,466,470	130,619,810
국고보조금의 수령	2,256,466,470	125,164,810
임대보증금의 증가	0	5,455,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(10,900,200)	0
임대보증금의 감소	10,900,200	0
IV. 현금의 증가(감소)	361,486,342	(4,486,553)
V. 기초의 현금	5,299,323,577	5,303,810,130
VI. 기말의 현금	5,660,809,919	5,299,323,577

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 13(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 12(전) 기 2020년 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

2.1 재무제표 작성기준

재단법인은 재무제표를 작성함에 있어 지방회계법 및 지방자치단체 출자 출연기관 운영에 관한 법률과 재단법인의 정관 및 회계규정에 따라 작성되었으며, 동 규칙 등에 규정하고 있는 사항을 제외하고는 공익법인회계기준에 따라 작성되고 있습니다. 이러한 기준에 따른 규정중 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) 순자산의 처리

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

(3) 운영성과표의 작성

재단법인은 운영성과표를 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 발생하

였으나 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	-	5,660,809,919	5,299,323,577
단기금융상품				
정기예금	대구은행	0.95~1.00	2,785,212,428	2,453,479,574

상기 대구은행의 단기금융상품(정기예금) 중 127,918천원은 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	3,313,475,122	0	0	0	107,157,216	3,206,317,906
연구장비	2,196,339,968	1,470,228,910	572,373,700	0	749,452,519	2,344,742,659
비품	278,395,984	72,417,260	41,320,360	0	104,887,661	204,605,223
건설중인자산	0	1,642,772,410	1,642,772,410	0	0	0
합계	6,754,883,484	3,185,418,580	2,256,466,470	0	961,497,396	6,722,338,198

(2) 전기

과 목	기초	취득	보조금사용	처분	감가상각비	기말장부잔액
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
건설중인자산	0	0	0	0	0	0
합계	6,844,252,966	880,464,810	125,164,810	0	844,669,482	6,754,883,484

당기와 전기 중 출연금 및 수탁사업선수금으로 취득한 유형자산의 상각비는 각각 1,249,490천원과 1,375,745천원으로 이는 국고보조금과 상계처리 되었습니다.

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

구분	기초	증가	감소	기말
사용수익기부자산	4,664,173,416	0	264,009,816	4,400,163,600
국고보조금	(4,664,173,416)	0	(264,009,816)	(4,400,163,600)

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	1,701,027,250	1,607,105,500

라. 당기말 현재 재단법인의 건물과 연구용기자재 등 유형자산의 대부분은 현대해상 화재보험에 보험금액 10,408,608천원의 재산종합보험에 가입되어 있습니다.

5. 과제협약선수금

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

(1) 당기

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
11번(2020년)과제	5,041,003	10,812,503	15,846,000	0	7,506
20번(2019년 기업)과제	(38,295)	79,233	75,528	0	(34,590)
20번(2020년 국비)과제	122,720,700	(121,390,585)	1,330,115	0	0
20번(2020년 대응)과제	27,649,169	(27,319,169)	330,000	0	0
20번(2020년 기업)과제	0	(7,472)	47,826	0	(55,298)
20번(2021년 국비)과제	0	353,341,241	312,468,712	0	40,872,529
20번(2021년 대응)과제	0	200,007,331	173,919,304	7,097,460	18,990,567
30번(국비)과제	34,084,585	(34,084,585)	0	0	0
30번(지방비)과제	583	(583)	0	0	0
55번과제	366,130,878	(1,809,868)	364,321,010	0	0
66번과제	1	5,999,999	6,000,000	0	0
71번과제	677	4,047,063	4,047,740	0	0
72번과제	10	11,187,140	11,187,150	0	0
78-8번(용역)과제	17,211,328	402	16,711,568	0	500,162
78-6번/9번(용역)과제	16,054,737	17,999,310	30,625,170	0	3,428,877
79번과제	1	318,920,036	318,920,020	0	17
80번과제	0	12,306,070	12,306,070	0	0
86번과제	25,747,330	(10,922,180)	14,825,150	0	0
89번과제	7,176,711	75,006,660	82,161,930	0	21,441
91번(지자체출연금)과제	121,548,771	45,829,851	167,244,510	0	134,112
91번(1차년도이월)과제	11	0	0	0	11
92번과제	111,063,100	(442,241)	95,467,810	0	15,153,049
93번과제	88	48,067,972	48,068,060	0	0
94번과제	25	16,441,705	16,441,730	0	0
95번과제	248,316	90,900,026	90,814,920	0	333,422
96번과제	363,257	39,315,935	39,629,950	0	49,242
102번과제	69	(69)	0	0	0
102번(민간)과제	3	(3)	0	0	0
103번과제	32,397,932	225,096,759	221,158,070	0	36,336,621
104번과제	0	7,400,400	7,400,400	0	0
105번 과제	0	10,506,350	10,506,350	0	0
106번 과제	0	9,800,000	9,800,000	0	0
107번 과제	0	24,133,370	24,133,370	0	0

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
108번과제	0	2,094,900	2,094,900	0	0
110번과제	27	1,000,046,516	667,072,423	0	332,974,120
111번(2차년도)과제	203,290,933	(816,483)	202,474,450	0	0
111번(3차년도)과제	0	200,010,339	144,223,020	0	55,787,319
113번과제	28,700,771	75,313,614	93,514,650	0	10,499,735
115번과제	27,881	49,395,812	49,397,110	0	26,583
116번과제	532,447	(532,388)	0	0	59
117번과제	95,321	346,629,202	346,453,800	0	270,723
118번과제	16	(16)	0	0	0
119번과제	0	12,412,590	12,412,590	0	0
120번(용역)과제	7,203	2	0	0	7,205
121번과제	61,284,296	25,993,422	57,328,080	0	29,949,638
122번과제	2,090,217	(886,217)	1,204,000	0	0
124번과제	3,153,886	312	0	0	3,154,198
125번과제	5,787,629	(2,979,659)	2,807,970	0	0
126번(국비)과제	4,472,838	3,050,950,903	831,062,140	2,215,146,110	9,215,491
126번(지방비)과제	18,433	28,440	0	0	46,873
127번(1차년도)과제	59,974	(59,974)	0	0	0
127번(2차년도)과제	0	833,038,889	832,226,690	0	812,199
128번과제	203,012	(203,012)	0	0	0
129번과제	152,653	(15,583)	137,070	0	0
130번과제	512,803	418,771,692	418,567,650	0	716,845
131번(국비)과제	46	879,954	880,000	0	0
131번(군비)과제	380,813	(380,801)	0	0	12
131번(국비)2021년과제	0	1,267,044,413	1,266,651,580	0	392,833
132번(국비)과제	23,042	0	23,000	0	42
132번(군비)과제	1,992,542	(1,992,485)	0	0	57
133번과제	12,865,628	79,984,086	88,794,471	0	4,055,243
134번과제	0	21,679,990	21,679,990	0	0
135번과제	0	78,403,880	78,403,880	0	0
136번과제	0	56,037,240	56,037,240	0	0
137번과제	0	0	0	0	0
138번과제	12,009,576	195,011,084	181,605,300	0	25,415,360
139번과제	26,196	89,311,554	89,186,100	0	151,650
140번과제	26,819	92,476,322	92,341,410	0	161,731
141번과제	0	259,843,755	259,843,745	0	10
142번과제	0	12,000,000	12,000,000	0	0
143번과제	0	29,130,640	29,130,640	0	0
144번과제	0	99,980,840	49,920,840	0	50,060,000
145번과제	0	88,093,770	88,093,770	0	0
146번(국비)과제	0	14,820,540	14,820,540	0	0

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
146번(지방비)과제	0	47,001,145	42,200,706	0	4,800,439
147번과제	0	120,113,470	119,991,930	0	121,540
148번과제	0	58,673,130	58,673,130	0	0
149번과제	0	149,476,420	72,476,420	0	77,000,000
150번 용역과제	0	17,273,690	14,460,797	0	2,812,893
151번과제	0	160,010,243	157,694,800	0	2,315,443
152번과제	0	111,098,976	110,868,516	0	230,460
153번과제	0	50,002,508	42,797,060	0	7,205,448
154번과제	0	521,119,752	521,119,730	0	22
155번과제	0	140,005,088	139,210,590	0	794,498
156번과제	0	143,022,150	143,022,150	0	0
157번과제	0	59,250,300	59,250,300	0	0
158번과제	0	341,298,291	340,972,210	0	326,081
159번과제	0	46,747,780	46,747,780	0	0
160번과제	0	408,516,902	185,863,110	34,222,900	188,430,892
161번과제	0	48,780,650	48,780,650	0	0
162번과제	0	318,181,861	227,159,698	0	91,022,163
163번과제	0	34,640,200	34,640,200	0	0
164번과제	0	412,010,643	155,196,730	0	256,813,913
165번 용역과제	0	17,273,285	11,232,600	0	6,040,685
166번 용역과제	0	16,309,591	10,099,100	0	6,210,491
167번과제	0	7,950,270	7,950,270	0	0
168번과제	0	35,248,003	35,248,003	0	0
169번 용역과제	0	4,545,561	4,375,100	0	170,461
170번과제	0	104,162,918	88,653,833	0	15,509,085
171번 용역과제	0	7,000,042	6,990,749	0	9,293
172번 용역과제	0	16,728,125	10,666,060	0	6,062,065
175번 용역과제	0	18,182,068	18,181,818	0	250
합계	1,225,115,992	13,137,363,746	10,800,701,552	2,256,466,470	1,305,311,716

(2) 전기

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
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

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
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
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
124번 과제	0	18,187,186	15,033,300	0	3,153,886
125번 과제	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

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
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

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	26,323,380	26,323,380	0
전기	0	40,517,641	40,517,641	0

8. 순자산

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

나. 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.

다. 당기와 전기중 공익목적사업부문 순자산의 변동에 관한 사항은 다음과 같습니다(단위:원).

과 목	기본순자산 (기본출연금)	보통순자산		총계
		출연자본잉여금	결손금	
전기초	100,000,000	15,600,000,000	(3,480,903,096)	12,219,096,904
전기운영이익(손실)		0	1,020,339,280	1,020,339,280
전기말	100,000,000	15,600,000,000	(2,460,563,816)	13,239,436,184
당기초	100,000,000	15,600,000,000	(2,460,563,816)	13,239,436,184
당기운영이익(손실)		0	891,121,547	891,121,547
당기말	100,000,000	15,600,000,000	(1,569,442,269)	14,130,557,731

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. 공익목적사업비용의 성격별 구분 :

당기와 전기에 발생된 공익목적사업비용을 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다 (단위:원).

(1) 당기

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	3,724,044,461	1,105,975,986	5,182,903,314	10,012,923,761
일반관리비용	516,871,666	131,368,420	264,821,392	913,061,478
합계	4,240,916,127	1,237,344,406	5,447,724,706	10,925,985,239

(2) 전기

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	3,238,298,012	985,607,222	6,589,847,814	10,813,753,048
일반관리비용	449,334,488	52,587,930	256,470,425	758,392,843
합계	3,687,632,500	1,038,195,152	6,846,318,239	11,572,145,891

11. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 재단법인은 서울보증보험으로부터 28백만원의 계약이행 보증을 제공받고 있습니다.

12. 현금흐름표

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

내역	당기	전기
감가상각비와 국고보조금 상계	1,249,490,164	1,375,744,988
무형자산상각비와 국고보조금 상계	264,009,816	264,009,816

13. 재무제표 확정일과 기관

재단법인의 재무제표는 2022년 3월 정기이사회에서 확정될 예정입니다.