

중앙대학교 산학협력단의 재무제표

제20기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제19기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서)

중앙대학교 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
(별첨) 재무제표	4
재무상태표	5
운영계산서	7
현금흐름표	11
재무제표에 대한 주석	12

독립된 감사인의 감사보고서

중앙대학교 산학협력단

중앙대학교 총장 및 산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 중앙대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 중앙대학교 산학협력단의 재무제표는 2024년 2월 29일과 2023년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름을 산학협력단회계처리규칙 및 보조금 관리에 관한 법률에 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 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙 및 보조금 관리에 관한 법률에 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 청산하거나 사업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산학협력단 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 따라수행된 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 여러가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션 합니다.

서울특별시 영등포구 국회대로 70길 19 대하빌딩 2층
인 덕 회 계 법 인 대표이사 김 중 필



2024년 04월 12일

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

(첨부)재 무 제 표

중앙대학교 산학협력단

제 20 기

2023년 03월 01일 부터

2024년 02월 29일 까지

제 19 기

2022년 03월 01일 부터

2023년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 중앙대학교 산학협력단이 작성한 것입니다."

중앙대학교 산학협력단 단장 고중혁

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 동작구 흑석로 84

(전 화) 02-820-6627

재 무 상 태 표

제 20(당) 기말 2024년 02월 29일 현재

제 19(전) 기말 2023년 02월 28일 현재

중앙대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
자산		
I. 유동자산	75,382,473,352	76,487,834,396
(1) 당좌자산	75,337,457,678	76,448,342,897
1. 현금및현금성자산(주석3)	60,306,928,024	62,666,122,680
2. 단기금융상품(주석4)	11,420,902,601	8,661,235,322
3. 미수금	1,210,655,334	1,806,657,725
대손충당금	(332,159,250)	(332,159,250)
4. 미수수익	107,102,521	157,509,394
대손충당금	-	-
5. 선급금	2,450,122,565	3,353,226,030
6. 선급법인세	117,604,162	62,748,450
7. 부가세대급금	56,301,721	73,002,546
(2) 재고자산	45,015,674	39,491,499
1. 원재료	45,015,674	39,491,499
II. 비유동자산	29,442,372,597	25,719,018,429
(1) 투자자산	3,726,380,000	3,723,080,000
1. 장기투자금융자산(주석5)	2,018,120,000	2,014,820,000
2. 출자금(주석6)	1,708,260,000	1,708,260,000
(2) 유형자산(주석8)	17,731,760,347	16,531,706,084
1. 기계기구	52,772,511,245	46,296,188,924
감가상각누계액	(36,248,346,480)	(30,931,634,457)
국고보조금	(3,000)	(3,000)
2. 집기비품	3,617,527,990	3,202,800,289
감가상각누계액	(2,410,951,071)	(2,037,347,778)
3. 차량운반구	11,117,714	11,117,714
감가상각누계액	(10,096,051)	(9,415,608)
(3) 무형자산(주석9)	6,282,638,366	3,780,125,419
1. 지식재산권	1,854,285,027	2,063,278,032
국고보조금	(1,000)	(783,333)
2. 기타무형자산	4,428,354,339	1,717,630,720
(4) 기타비유동자산	1,701,593,884	1,684,106,926
1. 기타기금(주석7)	1,431,593,884	1,414,106,926
2. 보증금	270,000,000	270,000,000
자산총계	104,824,845,949	102,206,852,825
부채		

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
I. 유동부채		45,888,641,909		49,710,293,878
1. 미지급금	713,981,118		373,087,055	
2. 선수금	4,541,096,106		4,109,810,776	
3. 예수금	516,624,063		1,418,215,421	
4. 제세예수금	561,772,834		297,730,873	
5. 부가세예수금	320,091,847		389,117,624	
6. 미지급비용	66,959,549		999,941,390	
7. 선수수익(주석10)	39,168,116,392		42,122,390,739	
II. 비유동부채		136,702,000		137,130,000
1. 임대보증금	136,702,000		137,130,000	
부채총계		46,025,343,909		49,847,423,878
자본				
I. 기본금		-		-
1. 출연기본금	-		-	
II. 적립금		12,684,940,797		8,511,354,652
1. 기타적립금	1,431,593,884		1,414,106,926	
2. 고유목적사업준비금	11,253,346,913		7,097,247,726	
III. 차기이월운영차익		46,114,561,243		43,848,074,295
1. 전기이월운영차익	39,674,488,150		32,620,773,151	
2. 당기운영차익	6,440,073,093		11,227,301,144	
자본총계		58,799,502,040		52,359,428,947
부채와기본금총계		104,824,845,949		102,206,852,825

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 19(전) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

중앙대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
운영수익		
I. 운영수익	24,304,715,992	25,780,195,282
1. 연구수익	22,298,694,690	23,859,897,150
1) 정부연구수익	14,717,674,541	16,242,874,016
2) 산업체연구수익	7,581,020,149	7,617,023,134
2. 교육운영수익	75,364,890	44,654,190
1) 교육운영수익	75,364,890	44,654,190
3. 기술이전수익	1,638,614,104	1,552,536,213
1) 지식재산권이전수익	968,473,212	1,011,432,576
2) 노하우이전수익	670,140,892	541,103,637
4. 설비자산사용료수익	240,731,000	237,595,210
1) 설비자산사용료수익	-	-
2) 임대료수익	240,731,000	237,595,210
5. 기타산학협력수익	51,311,308	85,512,519
1) 기타산학협력수익	51,311,308	85,512,519
II. 지원금수익	115,699,410,550	110,054,942,031
1. 연구수익	79,781,246,985	79,871,992,251
1) 정부연구수익	78,886,417,793	79,233,485,617
2) 산업체연구수익	894,829,192	638,506,634
2. 교육운영수익	32,733,972,086	27,104,959,460
1) 교육운영수익	32,733,972,086	27,104,959,460
3. 기타지원금수익	3,184,191,479	3,077,990,320
1) 기타지원금수익	3,184,191,479	3,077,990,320
III. 간접비수익	23,393,053,960	25,666,715,679
1. 산학협력수익	2,948,752,140	2,787,704,668
1) 산학협력 연구수익	2,924,968,140	2,785,702,668
2) 산학협력 교육운영수익	23,784,000	2,002,000
2. 지원금수익	20,444,301,820	22,879,011,011
1) 연구수익	16,812,428,846	18,476,512,254
2) 교육운영수익	3,496,442,974	4,402,498,757
3) 기타지원금수익	135,430,000	-

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
IV. 전입및기부금수익		33,300,000		39,450,000
1. 전입금수익		-		-
1) 학교기업전입금	-		-	
2. 기부금수익		33,300,000		39,450,000
1) 일반기부금	33,300,000		39,450,000	
V. 운영외수익		1,634,421,264		1,211,338,489
1. 운영외수익		1,634,421,264		1,211,338,489
1) 이자수익	712,171,045		509,610,806	
2) 배당금수익	960,000		960,000	
3) 대손충당금환입	-		-	
4) 전기요류수정이익(주석11)	149,274,267		309,429,057	
5) 기타운영외수익	772,015,952		391,338,626	
운영수익총계		165,064,901,766		162,752,641,481
운영비용				
I. 산학협력비		23,377,333,354		24,742,867,824
1. 산학협력연구비		22,104,358,336		23,064,593,877
1) 인건비	10,688,142,086		11,385,299,910	
2) 학생인건비	1,118,093,307		1,019,148,625	
3) 연구시설·장비비	173,922,763		175,245,061	
4) 연구재료비	4,570,798,240		4,007,609,229	
5) 연구활동비	3,200,243,451		3,692,562,172	
6) 연구수당	1,422,237,727		1,730,575,763	
7) 위탁연구개발비	930,920,762		1,054,153,117	
2. 교육운영비		73,204,890		30,645,098
1) 인건비	47,974,508		6,494,929	
2) 교육과정개발비	20,483,259		-	
3) 장학금	-		-	
4) 기타운영비	4,747,123		24,150,169	
3. 지식재산권비용		1,094,672,667		1,519,805,661
1) 지식재산권실시양도비	276,474,277		130,437,313	
2) 산학협력보상금	818,198,390		1,389,368,348	
4. 학교시설사용료		40,222,345		-
1) 학교시설사용료	40,222,345		-	
5. 기타산학협력비		64,875,116		127,823,188
1) 기타산학협력비	64,875,116		127,823,188	

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
II. 지원금사업비		107,303,786,823		102,011,970,933
1. 연구비		74,217,009,977		75,775,948,260
1) 인건비	16,567,751,612		16,419,766,471	
2) 학생인건비	16,401,459,515		17,685,814,779	
3) 연구시설· 장비비	764,158,209		805,437,168	
4) 연구재료비	17,738,046,242		19,036,685,656	
5) 연구활동비	14,519,127,758		13,020,804,578	
6) 연구수당	6,868,176,641		7,052,068,608	
7) 위탁연구개발비	1,358,290,000		1,755,371,000	
2. 교육운영비		29,975,144,395		23,236,153,641
1) 인건비	11,721,865,345		8,034,616,632	
2) 교육과정개발비	6,993,862,553		6,579,899,218	
3) 장학금	7,061,732,811		5,034,671,777	
4) 기타교육운영비	4,197,683,686		3,586,966,014	
3. 기타지원금사업비		3,111,632,451		2,999,869,032
1) 기타지원금사업비	3,111,632,451		2,999,869,032	
III. 간접비사업비		9,731,175,589		8,677,585,617
1. 인력지원비		5,287,129,902		5,093,493,714
1) 인건비	3,711,148,002		3,487,934,484	
2) 연구개발능력성과급	1,575,981,900		1,605,559,230	
2. 연구지원비		3,400,625,981		2,832,228,068
1) 기관 공통지원경비	1,818,737,528		1,250,522,392	
2) 사업단또는연구단운영비	1,164,444,732		961,405,404	
3) 연구실안전관리비	178,701,629		208,120,316	
4) 연구보안관리비	2,265,033		3,479,550	
5) 연구활동지원금	236,477,059		408,700,406	
3. 성과활용지원비		319,007,793		239,894,050
1) 과학문화활동비	24,399,040		9,532,766	
2) 지식재산권출원등록비	294,608,753		230,361,284	
4. 기타지원비		724,411,913		511,969,785
1) 기타지원비	724,411,913		511,969,785	
IV. 일반관리비		7,725,307,816		6,627,581,331
1. 일반관리비		7,725,307,816		6,627,581,331
1) 인건비	171,747,871		175,326,861	
2) 감가상각비	5,925,605,315		5,092,867,879	
3) 무형자산상각비	1,503,150,926		1,255,340,575	

과 목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
4)대손상각비	-	-
5)일반제경비	124,803,704	104,046,016
V.운영외비용	867,225,091	80,951,335
1.운영외비용	867,225,091	80,951,335
1)유가증권평가손실	-	-
2)유형자산처분손실	26,311,657	6,705,929
3)전기오류수정손실(주석11)	309,314,020	49,728,003
4)무형자산처분손실	-	13,000
5)기타운영외비용	531,599,414	24,504,403
6)산단전출금	-	-
VI.학교회계전출금	9,620,000,000	9,384,383,297
운영비용합계	158,624,828,673	151,525,340,337
당기운영차익	6,440,073,093	11,227,301,144
운영비용총계	165,064,901,766	162,752,641,481

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 20(당) 기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 19(전) 기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

중앙대학교 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기	제 19(전) 기
I. 현금유입액	162,680,380,839	163,659,336,581
1. 운영활동으로인한현금유입액	162,640,263,839	163,594,113,581
1) 산학협력수익현금유입액	23,177,023,393	25,998,561,120
2) 지원금수익현금유입액	114,437,236,163	114,528,202,398
3) 간접비수익현금유입액	23,384,473,690	21,975,681,379
4) 전입및기부금수익현금유입액	30,000,000	30,000,000
5) 운영외수익현금유입액	1,611,530,593	1,061,668,684
2. 투자활동으로인한현금유입액	-	-
1) 투자자산수입	-	-
2) 유형자산처분	-	-
3. 재무활동으로인한현금유입액	40,117,000	65,223,000
1) 부채의차입	40,117,000	65,223,000
2) 기본금의조달	-	-
II. 현금유출액	162,279,908,216	155,109,445,624
1. 운영활동으로인한현금유출액	152,430,539,804	144,485,831,996
1) 산학협력비현금유출액	23,230,783,351	24,491,824,901
2) 지원금사업비현금유출액	108,015,576,903	101,805,238,074
3) 간접비사업비현금유출액	10,427,601,589	8,485,809,583
4) 일반관리비현금유출액	296,551,575	279,388,143
5) 운영외비용현금유출액	840,026,386	39,187,998
6) 학교회계전출금현금유출액	9,620,000,000	9,384,383,297
2. 투자활동으로인한현금유출액	9,808,823,412	10,519,332,628
1) 투자자산지출	17,486,958	538,205,471
2) 유형자산취득지출	7,151,899,135	9,071,581,655
3) 무형자산취득지출	2,639,437,319	909,545,502
3. 재무활동으로인한현금유출액	40,545,000	104,281,000
1) 부채의상환	40,545,000	104,281,000
III. 현금의증감	400,472,623	8,549,890,957
IV. 기초의현금	71,327,358,002	62,777,467,045
V. 기말의현금	71,727,830,625	71,327,358,002

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

제 20(당) 기말 2024년 02월 29일 현재

제 19(전) 기말 2023년 02월 28일 현재

중앙대학교 산학협력단

1. 개요

중앙대학교 산학협력단(이하 "산학협력단")은 산업사회의 요구에 부응하는 창의력 있는 산업인력을 양성하고 산업발전에 필요한 새로운 지식·기술을 개발·보급·확산하여 지역사회와 국가의 발전에 이바지함을 목적으로 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의거 2004년 3월 4일자로 설립되었으며, 서울시 동작구 흑석동에 위치한 중앙대학교 서울캠퍼스와 경기도 안성에 위치한 다빈치캠퍼스(구, 안성캠퍼스) 내에 설치되어 운영되고 있습니다.

2. 중요한 회계처리 방침

산학협력단은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 제33조 및 동법 시행령 제 24조, 제27조 및 제28조 규정에 의하여 제정된 산학협력단회계처리규칙 및 보조금 관리에 관한 법률에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 2014학년도에 설립한 학교기업 아리의 재무제표를 합산하여 표시하고 있습니다. 한편, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 현금성자산 및 단기금융상품

산학협력단은 현금으로 전환이 용이한 요구불예금과 만기가 3개월 이내인 단기금융상품을 현금및현금성자산으로 분류하고 있으며, 단기적 자금운용목적으로 재무보고일로부터 만기가 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품은 단기금융상품으로 분류하고 있습니다.

나. 유가증권

산학협력단의 단기매매금융자산 공정가치로 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 처리하고 있습니다.

다만, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

다. 기금 및 적립금

산학협력단은 산학협력단의 운영차익에서 향후 특정용으로 사용하기 위하여 연구적립금, 기타적립금 등을 적립하고 있습니다. 또한, 동 적립금 상당액을 금융기관에 별도로 예치하여 관리하고 있으며 연구기금, 기타기금 등의 과목으로 기재하고 있습니다.

라. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

산학협력단은 유형자산을 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 금액을 취득원가로 표시하고 있으며, 유형자산의 감가상각비는 다음의 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 산정되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
구 축 물	40 년
기 계 기 구	5 년
집 기 비 품	5 년
차 량 운 반 구	5 년

마. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

산학협력단은 무형자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다. 무형자산은 5년(지적재산권 내 특허권은 10년)에 걸쳐 정액법으로 계상한 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

바. 운영수익의 인식

산학협력단은 정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰 받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있으며, 직업훈련과정을 설치 및 운영하거나 산업 자문 등의 용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하고 있습니다. 한편 기부금수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하고 있습니다.

3. 현금 및 현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	예치기관	당 기 말	전 기 말
보통예금	우리은행 외	60,306,928	62,666,123

4. 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	예치기관	당 기 말	전 기 말
정기예금 등	우리은행 외	11,420,903	8,661,235

5. 장기투자금융자산

당기말 및 전기말 현재 장기투자금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기 말	전 기 말
신종자본증권	2,000,000	2,000,000
교수창업기업 주식	18,120	14,820
합계	2,018,120	2,014,820

6. 출자금

당기말 및 전기말 현재 출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(당 기 말)

(단위:천 원)

구 분	지분율(%)	취득원가	순자산가액(*1)	장부가액	손상차손누계
중앙대학교기술지주(주)	100%	1,708,260	1,283,367	1,708,260	-

(전 기 말)

(단위:천 원)

구 분	지분율(%)	취득원가	순자산가액(*1)	장부가액	손상차손누계
중앙대학교기술지주(주)	100%	1,708,260	1,317,495	1,708,260	-

(*1) 시장성 없는 유가증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 피투자회사의 최근 결산일 현재의 감사 받지 아니한 재무제표를 이용하여 순자산가액을 산정하였습니다.

7. 기타기금

기타기금은 향후 특정용으로 사용하기 위하여 적립한 금액이며, 별도의 금융기관에 예치하여 관리하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 기타기금의 내역은 다음과 같습니다.

(당 기 말)

(단위:천원)

구 분	구분	예치기관	예치금액	만기일
기타기금	정기예금	우리은행	1,400,000	2025-02-15
	특정금전신탁	우리은행	31,594	2028-10-07
합계			1,431,594	

(전 기 말)

(단위:천원)

구 분	구분	예치기관	예치금액	만기일
기타기금	정기예금	우리은행	1,400,000	2023-11-09
	특정금전신탁	우리은행	14,107	2023-10-07
합계			1,414,107	

8. 유형자산

가. 당기 및 전기 중 유형자산 각 계정별 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	감 소	감가상각	기 말
기계기구	15,364,551	6,702,032	(21,833)	(5,520,589)	16,524,161
집기비품	1,165,453	450,486	(5,026)	(404,336)	1,206,577
차량운반구	1,702	-	-	(680)	1,022
합계	16,531,706	7,152,518	(26,859)	(5,925,605)	17,731,760

(전 기)

(단위:천원)

구분	기 초	취 득	감 소	감가상각	기 말
기계기구	11,654,583	8,477,332	(5,947)	(4,761,417)	15,364,551
집기비품	901,318	594,250	(759)	(329,356)	1,165,453
차량운반구	3,797	-	-	(2,095)	1,702
합계	12,559,698	9,071,582	(6,706)	(5,092,868)	16,531,706

9. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산 각 계정별 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	감 소	감가상각	기 말
지적재산권	2,062,495	431,999	(56,188)	(584,022)	1,854,284
기타무형자산	1,717,630	3,630,740	(887)	(919,129)	4,428,354
합계	3,780,125	4,062,739	(57,075)	(1,503,151)	6,282,638

(전 기)

(단위:천원)

구 분	기 초	취 득	감 소	감가상각	기 말
지적재산권	2,363,891	409,603	(32,490)	(678,509)	2,062,495
기타무형자산	1,794,526	499,950	(13)	(576,832)	1,717,631
합 계	4,158,417	909,553	(32,503)	(1,255,341)	3,780,126

10. 선수수익

당기말 현재 선수수익은 산학협력수익 및 보조금수익 등의 인식에 있어서 진행률을 적용함에 따라 발생한 금액으로 차기 이후로 그 수익이 이연된 금액입니다.

11. 전기오류수정손익

당기 및 전기 중 운영외수익 및 운영외비용에 반영된 전기오류수정손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기	비 고
전기오류수정이익	149,274	309,429	연구비 정산관련 등
전기오류수정손실	309,314	49,728	연구비 정산관련 등

12. 운영차익처분계산서

제20(당)기	2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지	제19(전기)	2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지
처분예정일	2024년 04월 22일	처분확정일	2023년 04월 18일

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
I. 처분전운영차익		46,114,561,243		43,848,074,295
1. 전기이월운영차익	39,674,488,150		32,620,773,151	
2. 당기운영차익	6,440,073,093		11,227,301,144	
II. 적립금등이입액		11,253,346,913		7,097,247,726
1. 고유목적사업준비금이입액	11,253,346,913		7,097,247,726	
III. 합계(I + II)		57,367,908,156		50,945,322,021
IV. 운영차익처분액		6,427,147,084		11,270,833,871
1. 고유목적사업준비금설정액	6,412,170,921		11,253,346,913	
2. 기타적립금적립액	14,976,163		17,486,958	
V. 차기이월운영차손익(III-IV)		50,940,761,072		39,674,488,150

13. 타인으로부터 제공받은 보증 내역

당기말 현재 타인으로부터 제공받은 보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

보증을 제공한자	보증금액	내 용
서울보증보험	6,722,712	이행지급보증 등
합 계	6,722,712	

14. 국고보조금

(1) 산학협력단이 지원받은 보조사업의 내역

<별첨 1> 보조사업의 내역을 참고하시기 바랍니다.

(2) 국고보조금과 관련하여 취득한 유,무형,자산의 내역

<별첨 2> 국고보조금 관련 유,무형자산의 내역을 참고하시기 바랍니다.

부처	세부사업명	사업내용	수행기간	예산액	2023년												자기 이월분 (D= A+B-C)					
					증가(B)				감소(C)				자기 이월분 (A)	발생이자				잔액				
					교부지급		발생이자		잔액		발생이자			잔액		발생이자		잔액				
					자기 부담금	국고 보조금	자기 부담금	국고 보조금	자기 부담금	국고 보조금	자기 부담금	국고 보조금		자기 부담금	국고 보조금	자기 부담금		국고 보조금	자기 부담금	국고 보조금		
보건복지부	간호사 인력지원 강화사업	통합형 의사과대학지 양상사업(중종의 연구지원)	2023-03-01 - 2024-02-29	40,000,000	0	20,000,000	0	6,457,230	0	10,408	20,000,000	0	6,467,638	0	0	0	0	0				
보건복지부	의과대학분야 의대생 연구 사업	연구 수행부담금 지원 등사 교육(연구실) 지원사업(연구실 지원사업)	2023-07-17 - 2024-07-26	24,000,000	0	0	0	19,625,000	0	0	0	0	19,625,000	0	0	0	0	0				
지방자치단체	연구용 역사건	영광시 고택안당노병 등록교육센터 운영	2023-01-01 - 2023-12-31	421,500,000	0	0	0	374,086,207	0	922	0	0	374,087,129	0	0	0	0	0				
지방자치단체	연구용 역사건	영광시 고택안당노병 등록교육센터 운영	2024-01-01 - 2024-07-31	247,500,000	0	0	0	61,584,473	0	694	0	0	61,585,167	0	0	0	0	0				
행정수신부	해운항만물류진흥인력양성사업	해운항만물류진흥인력양성사업	2023-01-01 - 2023-12-31	112,100,000	0	0	0	112,099,920	0	149	0	0	112,099,920	0	0	0	149	0				
행정수신부	해운항만물류진흥인력양성사업	해운항만물류진흥인력양성사업	2022-01-01 - 2022-12-31	164,000,000	0	0	0	251,498	0	789	0	0	252,194	0	0	0	92	0				
행정수신부	해운항만물류진흥인력양성사업	해운항만물류진흥인력양성사업	2023-01-01 - 2023-12-31	131,200,000	0	0	0	131,200,000	0	54	0	0	131,200,000	0	0	0	54	0				

[별첨 2] 국고보조금 관련 유,무형자산의 내역

부처	세부사업명	2023년					
		기초	취득	처분	감가상각(당년)	감가상각누계	기말
교육부	디지털 신기술 인재양성 혁신공유대학사업	1,275,184,421		-	304,701,012	553,803,648	970,483,409
지방자치단체	연구용역사업	2,508,550		-	629,000	1,270,450	1,879,550
교육부	디지털 신기술 인재양성 혁신공유대학사업		1,281,922,040	-	97,751,580	97,751,580	1,184,170,460
지방자치단체	연구용역사업		3,998,300	-	261,915	261,915	3,736,385
합계		1,277,692,971	1,285,920,340	-	403,343,507	653,087,593	2,160,269,804