

포항공과대학교 산학협력단

재무제표에 대한

감사보고서

제 13 기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 12 기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

(별첨 : 독립된 감사인의 보고서)

삼정회계법인

목 차

=====

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부) 재 무 제 표	3
재 무 상 태 표	4
운 영 계 산 서	5
현 금 흐 름 표	7
주 석	9

독립된 감사인의 감사보고서

포항공과대학교 산학협력단
단장 및 운영위원회 귀중

2017년 4월 5일

우리는 별첨된 포항공과대학교 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 포항공과대학교 산학협력단은 산학협력단 회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 특별히 규정되어 있지 아니한 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 회계처리하고 있

습니다. 따라서 산학협력단의 재무제표는 일반기업회계기준에 따른 재무보고를 목적으로 작성된 것이 아닙니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 당법인의 재무제표는 포항공과대학교 산학협력단의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영수지 및 현금흐름의 변동내용을 산학협력단회계처리규칙 등에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152 (역삼동, 강남파이낸스센터 27층)

삼정회계법인 대표이사 김 교 태

이 감사보고서는 감사보고서일(2017년 4월 5일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 법인의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재 무 제 표

제 13 기

2016년 03월 01일 부터

2017년 02월 28일 까지

제 12 기

2015년 03월 01일 부터

2016년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

포항공과대학교 산학협력단 단장 정 완 균

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 포항시 남구 청암로 77

(전 화) 054-279-3667

재 무 상 태 표

제 13(당) 기: 2017년 2월 28일 현재
제 12(전) 기: 2016년 2월 29일 현재

포항공과대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유동자산		68,355,301,778		50,341,386,038
(1) 당좌자산		68,355,301,778		50,341,386,038
1. 현금및현금성자산 (주3)		28,476,732,660		13,922,867,066
2. 단기금융상품 (주3)		28,500,000,000		25,000,000,000
3. 미수금		289,978,208		245,706,528
4. 미수수익		10,767,216,536		10,527,306,798
5. 선급금		201,079,574		502,471,586
6. 미수법인세환급액		120,294,800		143,034,060
II. 비유동자산		45,780,143,133		54,634,019,014
(1) 투자자산 (주3)		22,674,550,000		24,674,550,000
1. 장기투자금융자산		219,290,000		219,290,000
2. 출자금		2,955,260,000		1,955,260,000
3. 장기금융상품		19,500,000,000		22,500,000,000
(2) 유형자산 (주4)		23,102,124,494		29,948,096,190
1. 구축물	157,130,005		157,130,005	
감가상각누계액	(26,188,333)	130,941,672	(18,331,833)	138,798,172
2. 기계기구	141,324,671,388		136,326,263,813	
감가상각누계액	(119,569,266,188)	21,755,405,200	(107,754,982,013)	28,571,281,800
3. 집기비품	4,857,104,869		4,465,640,302	
감가상각누계액	(3,697,220,158)	1,159,884,711	(3,309,348,201)	1,156,292,101
4. 차량운반구	122,689,302		122,689,302	
감가상각누계액	(75,654,737)	47,034,565	(51,116,877)	71,572,425
5. 도서	81,763,495		78,325,925	
감가상각누계액	(72,905,149)	8,858,346	(68,174,233)	10,151,692
(3) 무형자산 (주5)		3,468,639		11,372,824
1. 소프트웨어		2,874,916		10,431,916
2. 기타의무형자산		593,723		940,908
자산총계		114,135,444,911		104,975,405,052
부 채				
I. 유동부채		68,053,691,257		58,969,462,964
1. 미지급금		2,442,911,497		2,497,832,010
2. 예수금		204,121,893		138,344,715
3. 체세예수금		80,481,422		102,650,159
4. 부가세예수금		78,059,096		123,436,841
5. 선수수익		65,248,117,349		56,107,199,239
부채총계		68,053,691,257		58,969,462,964
기 본 금				
I. 차기이월운영차익		46,081,753,654		46,005,942,088
1. 고유목적사업준비금 (주7)		-		-
2. 처분전운영차익 (주8)		46,081,753,654		46,005,942,088
기본금 총계		46,081,753,654		46,005,942,088
부채와 기본금 총계		114,135,444,911		104,975,405,052

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

제 13(당) 기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
제 12(전) 기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

포항공과대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 운영수익				
(1) 산학협력수익		36,299,214,332		31,205,859,442
1. 연구수익	31,174,708,033		28,092,426,486	
가. 산업체연구수익	31,174,708,033		28,092,426,486	
2. 지식재산권수익	5,124,506,299		3,113,432,956	
가. 지식재산권실시수익	4,997,606,299		2,757,432,956	
나. 지식재산권양도수익	126,900,000		356,000,000	
(2) 지원금수익		100,741,906,608		94,527,999,186
1. 연구수익	89,276,146,424		81,927,165,332	
가. 정부연구수익	89,276,146,424		81,927,165,332	
2. 교육운영수익	11,465,760,184		12,600,833,854	
가. 교육운영수익	11,465,760,184		12,600,833,854	
(3) 간접비수익		32,122,160,488		32,425,419,857
1. 산학협력수익	15,180,764,853		15,551,373,812	
가. 산학협력연구수익	15,180,764,853		15,551,373,812	
2. 지원금수익	16,941,395,635		16,874,046,045	
가. 연구수익	16,941,395,635		16,874,046,045	
(4) 전입및기부금수익		2,000,000,000		-
1. 기부금수익	2,000,000,000		-	
가. 일반기부금	2,000,000,000		-	
(5) 운영외수익		2,752,967,832		7,733,290,719
1. 이자수익	1,118,840,200		1,172,774,934	
2. 유가증권상차손환입	439,000,000		-	
3. 외환차익	58,140		1,594,468	
4. 유형자산처분이익	996,041		2,620,507	
5. 기타운영외수익	1,194,073,451		6,556,300,810	
운영수익총계		173,916,249,260		165,892,569,204

계속;

운 영 계 산 서, 계 속

제 13(당) 기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
제 12(전) 기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

(단위: 원)

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
	금	액	금	액
II. 운영비용				
(1) 산학협력비		42,448,137,676		33,710,027,074
1. 산학협력연구비	38,253,136,183		31,901,913,741	
가. 인건비	14,811,276,755		8,159,900,854	
나. 학생인건비	4,672,927,973		3,614,450,492	
다. 연구장비재료비	6,622,403,513		6,115,264,901	
라. 연구활동비	9,435,491,288		11,773,467,692	
마. 위탁연구개발비	2,711,036,654		2,238,829,802	
2. 지식재산권비용	4,195,001,493		1,808,113,333	
가. 지식재산권실시양도비	1,170,166,738		20,781,490	
나. 산학협력보상금	3,024,834,755		1,787,331,843	
(2) 지원금사업비		84,763,451,722		82,731,824,168
1. 연구비	76,943,528,017		74,648,456,194	
가. 인건비	21,602,116,630		22,602,643,089	
나. 학생인건비	14,138,396,074		12,942,411,048	
다. 연구장비재료비	14,780,593,981		14,453,338,716	
라. 연구활동비	18,202,383,983		17,106,912,766	
마. 위탁연구개발비	8,220,037,349		7,543,150,575	
2. 교육운영비	7,819,923,705		8,083,367,974	
가. 교육과정개발비	1,452,000		-	
나. 장학금	7,624,626,181		7,801,508,683	
다. 기타교육운영비	193,845,524		281,859,291	
(3) 간접비사업비		23,895,643,332		23,906,956,119
1. 인력지원비	10,861,590,599		10,836,888,435	
가. 인건비	10,861,590,599		10,836,888,435	
2. 연구지원비	10,499,713,183		11,338,989,892	
가. 기관공통지원경비	7,224,343,967		7,725,652,070	
나. 사업단 연구단 운영비	2,993,895,899		3,245,287,700	
다. 연구실안전관리비	281,473,317		368,050,122	
3. 성과활용지원비	2,534,339,550		1,731,077,792	
가. 과학문화활동비	129,695,401		57,997,914	
나. 지식재산권출원등록비	2,404,644,149		1,673,079,878	
(4) 일반관리비		13,679,225,234		16,690,495,296
1. 감가상각비 (주4)	13,671,321,049		16,682,643,194	
2. 무형자산상각비 (주5)	7,904,185		7,852,102	
(5) 운영외비용		4,428,439,504		2,205,091,278
1. 외환차손	55,002		40,327	
2. 유형자산처분손실	612,427,481		843,309,363	
3. 기타운영외비용	3,815,957,021		1,361,741,588	
(6) 학교회계전출금		4,625,540,226		8,206,985,666
운영비용합계		173,840,437,694		167,451,379,601
당기운영차(손)익(I - II)		75,811,566		(1,558,810,397)
운영비용총계		173,916,249,260		165,892,569,204

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제 13(당) 기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 12(전) 기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

포항공과대학교 산학협력단

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
	금	액	금	액
I. 현금유입액		196,054,929,675		164,089,408,350
(1) 운영활동으로 인한 현금유입액		179,053,934,906		164,006,376,975
1. 산학협력수익 현금유입액	37,261,544,234		36,923,041,062	
가. 산업체연구수익	32,137,037,935		33,809,608,106	
나. 지식재산권수익	5,124,506,299		3,113,432,956	
2. 지원금수익 현금유입액	105,670,468,115		93,437,876,031	
가. 정부연구수익	94,204,707,931		80,837,042,177	
나. 교육운영수익	11,465,760,184		12,600,833,854	
3. 간접비수익 현금유입액	32,122,160,488		32,425,419,857	
가. 산학협력수익	15,180,764,853		15,551,373,812	
나. 지원금수익	16,941,395,635		16,874,046,045	
4. 전입및기부금수입 현금유입액	2,000,000,000		-	
가. 기부금수익	2,000,000,000		-	
5. 운영외수익 현금유입액	1,999,762,069		1,220,040,025	
가. 이자수익	805,630,478		1,027,719,176	
나. 기타운영외수익	1,194,131,591		192,320,849	
(2) 투자활동으로 인한 현금유입액		17,000,994,769		83,031,375
1. 유형자산처분 현금유입액	4,306,569		83,031,375	
가. 유형자산매각대	4,306,569		83,031,375	
2. 투자자산처분 현금유입액	16,996,688,200		-	
가. 투자자산 회수액	496,688,200		-	
나. 장기금융상품 유동성대체	16,500,000,000		-	

계속:

현 금 흐 림 표, 계 속

제 13(당) 기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 12(전) 기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

과 목	제 13 (당) 기		제 12 (전) 기	
	금	액	금	액
II. 현금유출액		178,001,064,081		180,209,684,235
(1) 운영활동으로인한 현금유출액		156,059,976,719		149,538,637,744
1. 산학협력비 현금유출액	42,251,257,237		33,903,754,166	
가. 산학협력연구비	38,056,255,744		32,095,640,833	
나. 지식재산권비용	4,195,001,493		1,808,113,333	
2. 지원금사업비 현금유출액	84,560,246,997		82,630,905,806	
가. 연구비	76,740,323,292		74,547,537,832	
나. 교육운영비	7,819,923,705		8,083,367,974	
3. 간접비사업비 현금유출액	24,049,920,236		24,118,417,300	
가. 인력지원비	10,861,590,599		10,836,888,435	
나. 연구지원비	10,653,990,087		11,550,451,073	
다. 성과활용지원비	2,534,339,550		1,731,077,792	
4. 운영외비용 현금유출액	573,012,023		678,574,806	
가. 외환차손	55,002		40,327	
나. 기타운영외비용	572,957,021		678,534,479	
5. 학교회계대출금 현금유출액	4,625,540,226		8,206,985,666	
가. 학교회계대출금	4,625,540,226		8,206,985,666	
(2) 투자활동으로인한 현금유출액		21,941,087,362		30,671,046,491
1. 투자자산 취득지출	14,500,000,000		22,500,000,000	
가. 장기금융상품 취득지출	13,500,000,000		22,500,000,000	
나. 출자금 취득지출	1,000,000,000		-	
2. 유형자산 취득지출	7,441,087,362		8,170,421,491	
가. 기계기구취득	7,020,296,285		7,374,131,915	
나. 집기비품취득	417,353,507		757,847,852	
다. 차량운반구취득	-		34,192,082	
라. 도서구입	3,437,570		4,249,642	
3. 무형자산 취득지출	-		625,000	
가. 기타의 무형자산 취득	-		625,000	
III. 현금의 증감(Ⅰ-Ⅱ)		18,053,865,594		(16,120,275,885)
IV. 기초의현금		38,922,867,066		55,043,142,951
V. 기말의현금		56,976,732,660		38,922,867,066

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 13(당) 기 : 2017년 2월 28일 현재

제 12(전) 기 : 2016년 2월 29일 현재

포항공과대학교 산학협력단

1. 법인의 개요

포항공과대학교 산학협력단(이하 “당법인” 이라 함)은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 산업교육을 진흥하고 산학협력을 촉진함으로써 창의력 있는 인력을 양성하고 새로운 지식, 기술을 개발, 보급, 확산하여 지역사회와 국가발전에 이바지함을 목적으로 2004년 4월 2일에 설립되었습니다. 현재 당법인은 경상북도 포항시 남구 청암로 77 포항공과대학교에 소재하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

당법인은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다. 당 법인의 회계처리는 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당법인의 재무제표 작성 기준과 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

(1) 현금성자산

현금성자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 자산을 말합니다.

(2) 단기금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용 목적으로 운용되고 만기까지의 기한이 1년 이내에 도래하는 정기예금, 정기적금 등의 금융상품을 말합니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법, 계속 ;

(3) 투자자산

1) 장기금융상품

자금운용 목적으로 재무상태일로부터 기한이 1년 이상인 정기예금 등의 금융상품을 말합니다.

2) 장기투자금융자산

유동자산에 속하지 아니하는 것으로 1년 이상 장기적 자금운용을 목적으로 소유하고 있는 국·공·사채, 주식 등의 유가증권 등의 금융상품을 말합니다.

3) 출자금

장기금융상품과 달리 자금운용목적이 아닌 지배를 목적으로 투자한 출자액을 말합니다. 예를 들어 산학협력단이 기술지주회사나 협회 등에 출자하는 경우 출자금 계정에 계상하며, 현물출자하는 경우 출자금의 가액은 출자자산의 공정가액으로 계상하고 장부가액과의 차이는 이익으로 계상합니다.

산학협력단 회계의 단기매매금융자산 및 장기투자금융자산은 「기업회계에 관한 기준」을 준용하여 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 계상합니다. 단, 만기까지 보유할 목적으로 국·공·사채 등을 보유하고 있거나, 또는 기술지주회사에서 지배권을 목적으로 자회사의 주식을 보유하고 있는 경우에는 평가손익을 계상하지 아니합니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 구입가액 또는 제작원가와 당해 자산의 취득 목적으로 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 지출된 모든 비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다. 한편 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
건물	40년	집기비품	5년
구축물	20년	차량운반구	5년
기계기구	5년	도서	5년

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법, 계속 ;

(5) 무형자산

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 구입가액 또는 제작원가와 당해 자산의 취득 목적으로 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 지출된 모든 비용을 가산한 가액으로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하여 이에 대해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년
기타의무형자산	5년

(6) 고유목적사업준비금

당법인은 공익법인의 설립·운영에 관한 법률 및 동법 시행령에 따라 당법인의 고유목적사업에 따른 회계와 수익사업에 따른 회계로 구분하여 회계처리하고 있는 바, 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 당 법인의 수익사업에서 발생하는 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 설정하는 날이 속하는 사업연도 종료일 이후 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며, 5년 이내에 사용하지 못한 잔액은 그 준비금을 손금에 산입한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 사업연도에 환입하고 있습니다. 한편, 법인세법의 개정으로 인해 신고조정액에 의한 고유목적사업준비금의 손금산입이 허용됨에 따라 2005 회계연도 이후의 고유목적사업준비금 전입액과 환입액은 각각 운영차익의 처분과 이입으로 계상하고 있습니다.

(7) 운영수익 및 운영비용

산학협력단회계처리규칙의 규정에 따라 당법인은 운영수익을 산학협력수익, 지원금수익, 간접비수익, 전입 및 기부수익, 운영외수익으로 구분하여 계상하고 운영비용을 산학협력비, 지원금사업비, 간접비사업비, 일반관리비, 운영외비용, 학교회계전출금으로 구분하여 계상하고 있습니다. 또한 모든 수익과 비용은 발생한 기간에 정당하게 배분되도록 처리하고 있으며, 수익은 동수익이 실현된 시기를 기준으로, 비용은 동 비용이 발생한 시기를 기준으로 계상하고 있습니다.

(8) 현금흐름표 작성지침

산학협력단회계처리규칙에서 현금흐름표의 "현금"이라 함은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품을 말하며, 기업회계의 현금흐름표에서의 현금의 범위에는 단기금융상품이 제외되나 산학협력단의 현금흐름표에서는 단기금융상품이 현금의 범위에 포함되는 차이가 있습니다.

3. 금융상품 등

당기말 및 전기말 현재 당법인의 현금및현금성자산과 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

		(단위: 천원)		
과 목	종 류	제 13(당)기	제 12(전)기	예치기관
현금및현금성자산	MMDA	20,894,937	8,960,549	(주)우리은행 등
	보통예금	1,081,796	162,318	(주)우리은행 등
	정기예금(*)	6,500,000	4,800,000	(주)우리은행 등
	합계	28,476,733	13,922,867	
단기금융상품	정기예금	26,500,000	17,000,000	(주)우리은행 등
	양도성예금	2,000,000	8,000,000	(주)우리은행 등
	합계	28,500,000	25,000,000	
장기투자금융자산	유가증권	219,290	219,290	티앤알바이오랩 등
	합계	219,290	219,290	
출자금	유가증권	2,955,260	1,955,260	포항공과대학교 기술지주(주)
	합계	2,955,260	1,955,260	
장기금융상품	정기예금	19,500,000	20,500,000	(주)우리은행 등
	양도성예금	-	2,000,000	(주)우리은행 등
	합계	19,500,000	22,500,000	

(*) 취득 당시 만기가 3개월 이내에 도래하여 현금및현금성자산으로 분류 하였습니다.

4. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

과 목						(단위: 천원)
	기 초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감	기 말 장부금액
건물	-	-	-	-	-	-
구축물	138,798	-	-	(7,857)	-	130,941
기계기구	28,571,282	7,020,296	(613,454)	(13,222,719)	-	21,755,405
집기비품	1,156,292	417,354	(2,284)	(411,477)	-	1,159,885
차량운반구	71,572	-	-	(24,538)	-	47,034
도서	10,152	3,438	-	(4,731)	-	8,859
합 계	29,948,096	7,441,088	(615,738)	(13,671,322)	-	23,102,124

② 전기

과 목						(단위: 천원)
	기 초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감	기 말 장부금액
건물	-	-	-	-	-	-
구축물	146,655	-	-	(7,857)	-	138,798
기계기구	38,380,834	7,374,131	(918,685)	(16,264,998)	-	28,571,282
집기비품	786,534	757,848	(5,035)	(383,055)	-	1,156,292
차량운반구	57,929	34,192	-	(20,549)	-	71,572
도서	12,086	4,250	-	(6,184)	-	10,152
합 계	39,384,038	8,170,421	(923,720)	(16,682,643)	-	29,948,096

(2) 당기말 현재 당법인의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험종류	보험가입자산	취득가액	보험금액	보험가입처
재산종합보험	건물, 기계기구, 비품, 도서	136,486,847	140,883,349	삼성화재 해상보험(주) 외

5. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

과 목				(단위: 천원)
	기 초 장부금액	취득액	상각비	기 말 장부금액
소프트웨어	10,432	-	(7,557)	2,875
기타의무형자산	941	-	(347)	594
합 계	11,373	-	(7,904)	3,469

② 전기

과 목				(단위: 천원)
	기 초 장부금액	취득액	상각비	기 말 장부금액
소프트웨어	17,989	-	(7,557)	10,432
기타의무형자산	611	625	(295)	941
합 계	18,600	625	(7,852)	11,373

6. 타인으로부터 제공받은 지급보증

당기말 현재 당법인이 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	내 역	(원화단위: 천원, 외화단위: USD)	
		한 도	실행금액
(주)국민은행	수입 일람불수입	USD 10,000,000.00	-
(주)우리은행	수입 일람불수입, LC 보증	USD 10,000,000.00	USD 881,280.4
서울보증보험(주)	계약이행보증	1,059,877	1,059,877
중소기업중앙회	계약이행보증	70,500	70,500

7. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

과 목	(단위: 천원)	
	제 13(당기)	제 12(전기)
처 분 전 잔 액	-	-
설 정 액	9,515,079	10,372,618
환 입 액	(9,515,079)	(10,372,618)
처 분 후 잔 액	-	-

8. 처분전운영차익

당법인은 전기로부터 이월된 운영차손익에 당기운영차손익을 가감하여 처분전운영차익을 계상하고 있으며, 당기의 변동내역은 다음과 같습니다.

			(단위: 천원)
구 분	기초잔액	당기운영차익	기말잔액
처분전운영차익	46,005,942	75,812	46,081,754