

고려대학교 세종산학협력단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 5(당) 기

2020년 03월 01일부터

2021년 02월 28일까지

제 4(전) 기

2019년 03월 01일부터

2020년 02월 29일까지

고려대학교 세종산학협력단

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
II. (첨부)재무제표	
재무상태표 -----	5
운영계산서 -----	7
현금흐름표 -----	10
운영차익처분계산서 -----	11
주석 -----	12

독립된 감사인의 감사보고서

고려대학교 세종산학협력단

고려대학교 총장 및 세종산학협력단장 귀중

감사의견

우리는 고려대학교 세종산학협력단(이하 "산학협력단")의 재무제표를 감사하였습니다. 동재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 현금흐름표 및 운영차익처분계산서 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 산학협력단의 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과, 현금흐름 및 운영차익의 변동 내용을 산학협력단회계처리규칙과 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙에 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 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 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 산학협력단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 산학협력단회계처리규칙과 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 산학협력단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 산학협력단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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 중요왜곡표시 위험을 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 받

견하지 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 산학협력단의 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 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션 합니다.

대 주 회 계 법 인



대표이사 권 장 시

2021년 4월 28일

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

(첨부)재 무 제 표

고려대학교 세종산학협력단

제 5 기

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

제 4 기

2019년 03월 01일 부터

2020년 02월 29일 까지

"첨부된 재무제표는 고려대학교 세종산학협력단이 작성한 것입니다."

고려대학교 세종산학협력단장 정용우

본점 소재지 : (도로명주소) 30019 세종특별자치시 세종로 2511

(전 화) 044-860-1705

재무상태표

제 5(당)기 2021년 2월 28일 현재

제 4(전)기 2020년 2월 29일 현재

고려대학교 세종산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		16,580,007,663		11,328,950,890
(1) 당좌자산	16,580,007,663		11,328,950,890	
1. 현금및현금성자산(주3)	10,083,623,931		5,848,425,504	
2. 단기금융상품(주3)	6,183,848,928		5,155,001,908	
3. 미수금	242,604,491		231,852,107	
4. 미수수익	52,163,973		72,785,661	
5. 선급법인세	17,766,340		20,885,710	
II. 비유동자산		1,801,519,937		1,190,277,462
(1) 투자자산	5,059,710		-	
1. 장기투자금융자산(주4)	5,059,710		-	
(2) 유형자산(주5)	1,320,594,225		912,816,626	
1. 기계기구	1,804,784,662		1,142,481,626	
감가상각누계액	(609,776,834)		(315,814,876)	
2. 집기비품	182,917,078		113,292,918	
감가상각누계액	(57,330,681)		(27,143,042)	
(3) 무형자산(주6)	475,866,002		277,460,836	
1. 지적재산권	475,866,002		277,460,836	
자 산 총 계		18,381,527,600		12,519,228,352
부 채				
I. 유동부채		14,466,248,030		9,902,255,303
1. 미지급금	1,594,437,575		1,290,633,572	
2. 선수금	12,744,883,247		8,493,398,859	
3. 예수금	43,654,438		65,317,372	
4. 제세예수금	83,272,770		52,905,500	
II. 비유동부채		-		3,990,960
1. 임대보증금	-		3,990,960	
2. 퇴직급여충당부채(주7)	-		-	

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
부 채 총 계		14,466,248,030		9,906,246,263
기 본 금				
1. 기본금		3,915,279,570		2,612,982,089
(1) 출연기본금		-		-
(2) 적립금		-		-
1. 고유목적사업준비금(주8)		-		-
(3) 운영차익(주9)	3,915,279,570		2,612,982,089	
1. 전기이월운영차익	2,612,982,089		3,118,923,075	
2. 당기운영차익	1,302,297,481		(505,940,986)	
기 본 금 총 계		3,915,279,570		2,612,982,089
부 채 와 기 본 금 총 계		18,381,527,600		12,519,228,352

"별첨 주석 참조"

운 영 계 산 서

제 5(당)기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 4(전)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

고려대학교 세종산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
운 영 수 익				
I. 산학협력수익		5,982,381,498		3,973,678,035
(1) 연구수익	4,817,961,676		3,367,024,912	
1. 정부연구수익	2,689,364,331		1,735,701,518	
2. 산업체연구수익	2,128,597,345		1,631,323,394	
(2) 교육운영수익	645,792,370		-	
1. 교육운영수익	645,792,370		-	
(3) 기술이전수익	380,003,638		452,554,547	
1. 지식재산권이전수익	206,181,819		317,600,000	
2. 노하우이전수익	173,821,819		134,954,547	
(4) 설비자산사용료수익	-		91,418,576	
1. 임대료수익	-		91,418,576	
(5) 기타산학협력수익	138,623,814		62,680,000	
1. 기타산학협력수익	138,623,814		62,680,000	
II. 지원금수익		23,844,526,013		20,585,130,702
(1) 연구수익	19,500,804,587		15,647,958,266	
1. 정부연구수익	19,152,378,035		14,844,213,972	
2. 산업체연구수익	348,426,552		803,744,294	
(2) 교육운영수익	278,273,049		718,816,839	
1. 교육운영수익	278,273,049		718,816,839	
(3) 기타지원금수익	4,065,448,377		4,218,355,597	
1. 기타지원금수익	4,065,448,377		4,218,355,597	
III. 간접비수익		4,530,039,280		3,132,835,525
(1) 산학협력수익	873,748,485		407,501,684	
1. 산학협력 연구수익	834,572,584		407,501,684	
2. 교육운영수익	30,513,900		-	
3. 기타산학협력수익	8,662,001		-	
(2) 지원금수익	3,656,290,795		2,725,333,841	
1. 연구수익	3,655,960,795		2,703,943,676	
2. 교육운영수익	330,000		18,210,165	
3. 기타지원금수익	-		3,180,000	
IV. 전입 및 기부금 수익		11,059,710		1,000
(1) 기부금수익	11,059,710		1,000	
1. 지정기부금	6,000,000		1,000	
2. 현물기부금	5,059,710		-	

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
V. 운영외수익		200,868,885		143,918,986
1. 이자수익	94,881,293		135,905,118	
2. 기타운영외수익	105,987,592		8,013,868	
운영수익총계		34,568,875,386		27,835,564,248
운영비용				
I. 산학협력비		5,831,372,747		3,453,807,989
(1) 산학협력연구비	4,745,005,411		3,007,912,743	
1. 인건비	2,426,088,822		1,486,443,307	
2. 학생인건비	191,161,285		219,470,766	
3. 연구장비·재료비	1,014,620,084		499,100,884	
4. 연구활동비	394,593,287		402,717,957	
5. 연구과제추진비	106,750,811		166,990,068	
6. 연구수당	262,037,048		181,181,379	
7. 위탁연구개발비	349,754,074		52,008,382	
(2) 교육운영비	557,951,350		-	
1. 인건비	114,266,630		-	
2. 기타교육운영비	443,684,720		-	
(3) 지식재산권비용	226,398,536		395,751,246	
1. 산학협력보상금	202,918,891		392,665,544	
2. 지적재산권 실시·양도비	23,479,645		3,085,702	
(4) 학교시설사용료	188,100,000		-	
1. 학교시설사용료	188,100,000		-	
(5) 기타산학협력비	113,917,450		50,144,000	
1. 기타산학협력비	113,917,450		50,144,000	
II. 지원금사업비		23,167,421,701		20,526,556,215
(1) 연구비	18,455,766,362		15,362,584,662	
1. 인건비	4,256,434,045		3,272,288,200	
2. 학생인건비	3,558,889,801		2,830,749,057	
3. 연구장비·재료비	5,576,354,467		4,519,003,760	
4. 연구활동비	2,807,397,652		2,455,186,407	
5. 연구과제추진비	264,293,095		732,465,091	
6. 연구수당	1,409,784,243		1,047,692,326	
7. 위탁연구개발비	582,613,059		505,199,821	
(2) 교육운영비	892,873,049		709,397,409	
1. 인건비	164,631,826		198,236,152	
2. 장학금	614,600,000		-	
3. 기타교육운영비	113,641,223		511,161,257	
(3) 기타지원금사업비	3,818,782,290		4,454,574,144	
1. 기타지원금사업비	3,818,782,290		4,454,574,144	
III. 간접비사업비		2,835,943,954		2,064,871,885
(1) 인력지원비	1,370,036,408		1,047,809,466	

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
1. 인건비	891,154,328		690,537,487	
2. 연구개발능률성과급	478,882,080		357,271,979	
(2) 연구지원비	1,308,011,543		713,348,448	
1. 기관 공통지원경비	353,835,666		366,323,076	
2. 사업단 또는 연구단 운영비	97,471,408		28,346,551	
3. 연구실안전관리비	83,769,010		82,762,350	
4. 연구보안관리비	-		3,003,000	
5. 대학 연구활동지원금	772,935,459		222,913,471	
6. 대학 기반시설 및 장비운영비	-		10,000,000	
(3) 성과활용지원비	157,896,003		303,713,971	
1. 과학문화활동비	658,000		1,126,000	
2. 지식재산권 출원·등록비	157,238,003		302,587,971	
IV. 일반관리비		394,391,080		234,715,309
1. 감가상각비(주5)	324,149,597		197,934,801	
2. 무형자산상각비(주6)	70,241,483		36,780,508	
V. 운영외비용		31,628,153		12,751,587
1. 기타운영외비용	31,628,153		12,751,587	
VI. 학교회계전출금		1,005,820,270		2,048,802,249
1. 학교회계전출금(주10)	1,005,820,270		2,048,802,249	
운 영 비 용 합 계		33,266,577,905		28,341,505,234
당 기 운 영 차 익		1,302,297,481		(505,940,986)
운 영 비 용 총 계		34,568,875,386		27,835,564,248

"별첨 주석 참조"

현금흐름표

제 5(당)기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

제 4(전)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

고려대학교 세종산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 현금유입액		38,830,105,449		26,119,794,331
(1) 운영활동으로 인한 현금 유입액	38,806,625,804		26,116,708,629	
1. 산학협력수익현금유입액	6,618,842,941		3,611,410,224	
2. 지원금수익현금유입액	27,448,796,574		19,328,055,852	
3. 간접비수익현금유입액	4,530,039,280		3,040,344,355	
4. 전입기부수익현금유입액	6,000,000		1,000	
5. 운영외수익현금유입액	202,947,009		136,897,198	
(2) 투자활동으로 인한 현금 유입액	23,479,645		3,085,702	
1. 무형자산매각대	23,479,645		3,085,702	
(3) 재무활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
II. 현금유출액		(33,566,060,002)		(28,568,935,259)
(1) 운영활동으로 인한 현금 유출액	32,538,015,552		27,793,929,848	
1. 산학협력비현금유출액	5,780,799,348		3,334,669,091	
2. 지원금사업비현금유출액	23,208,751,891		20,175,279,538	
3. 간접비사업비현금유출액	2,511,015,890		2,059,460,038	
4. 운영외비용현금유출액	31,628,153		175,718,932	
5. 학교회계전출금현금유출액	1,005,820,270		2,048,802,249	
(2) 투자활동으로 인한 현금 유출액	1,024,053,490		683,367,905	
1. 유형자산 취득지출	731,927,196		518,423,059	
2. 무형자산 취득지출	292,126,294		164,944,846	
(3) 재무활동으로 인한 현금유출액	3,990,960		91,637,506	
1. 임대보증금의 상환	3,990,960		91,637,506	
III. 현금의 증감 (내)		5,264,045,447		(2,449,140,928)
IV. 기초의 현금		11,003,427,412		13,452,568,340
V. 기말의 현금		16,267,472,859		11,003,427,412

"별첨 주석 참조"

운영 차익 처분 계산서

제 5(당) 기	2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지	제 4(전) 기	2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지
처분예정일	2021년 4월 29일	처분확정일	2020년 4월 29일

고려대학교 세종산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 처분전운영차익		3,915,279,570		2,612,982,089
1. 전기이월운영차익	2,612,982,089		3,118,923,075	
2. 당기운영차익	1,302,297,481		(505,940,986)	
II. 적립금 등 이입액		1,135,395,927		1,046,031,897
1. 고유목적사업준비금 이입액	1,135,395,927		1,046,031,897	
III. 운영차익처분액		(1,135,395,927)		(1,046,031,897)
1. 고유목적사업준비금 전입액	1,135,395,927		1,046,031,897	
IV. 차기이월운영차익		3,915,279,570		2,612,982,089

"별첨 주석 참조"

주석

제 5(당) 기 2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일까지

제 4(전) 기 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일까지

고려대학교 세종산학협력단

1. 법인의 개요

고려대학교 세종산학협력단(이하 "당 법인")은 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2016년 6월 1일에 설립된 법인으로서, 고려대학교 세종캠퍼스 학칙이 정하는 바에 따라 고려대학교 세종캠퍼스의 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방법

당 법인은 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 회계처리규칙에 특별히 규정하지 않은 사항은 일반기업회계기준 및 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙을 적용하여 처리하고 있습니다.

(1) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금 및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 단기금융상품

단기적 자금운용목적으로 기한이 1년 이내의 정기예금 등의 금융상품으로 구성되어 있습니다.

(3) 유가증권

단기매매금융자산은 공정가치로 평가하되 평가손익은 당기의 운영외손익으로 표시하고 있습니다. 단, 장기투자금융자산과 지배권을 목적으로 보유하고 있는 기술지주

회사 주식의 경우에는 평가손익을 계상하지 않습니다.

(4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 한편, 산학협력단회계처리규칙 제32조에 의거하여 유형자산은 5년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(5) 무형자산의 평가 및 상각방법

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 7년 동안 정액법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

(6) 외화자산 및 외화부채의 환산

비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재의 기준환율 및 재정환율로 환산한 가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

당 법인은 퇴직급여제도를 확정기여형퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 당 법인이 납부하여야 할 부담금(기여금)을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(8) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 수익사업에서 발생하는 이익을 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있습니다. 이러한 고유목적사업준비금은 설정하는 날이 속하는 사업연도 종료일 이후 5년 이내에 고유목적사업에 사용하여야 하며, 사용한 금액 및 사용연도 종료일 이후 5년이 경과한 잔액은 환입하고 있습니다.

(9) 운영수익 및 운영비용

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

(10) 현금흐름표

현금흐름표는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 현금수입 및 현금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 현금수입 및 현금지출의 내용을 구체적으로 표시하기 위하여 작성하며, 고유목적사업과 수익사업 등과 관련된 거래는 운영활동으로, 고정자산의 취득과 처분 등과 관련된 거래는 투자활동으로, 고정부채의 차입 및 상환, 기본금의 출연 및 반환 등과 관련된 거래는 재무활동으로 구분작성하고 있습니다. 한편, 현금흐름표의 기초 및 기말의 현금은 기초 및 기말 재무상태표상의 현금및 현금성자산 및 단기금융상품의 합계액입니다.

3. 금융상품 등

당기말 및 전기말 현재 당 법인의 현금및현금성자산과 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	종 류	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	10,083,624	5,848,426
단기금융상품	정기예금	6,183,849	5,155,002
합계		16,267,473	11,003,427

4. 유가증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 당 법인의 유가증권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	종 류	당기말	전기말
장기투자금융자산	비상장주식	5,060	-

5. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)				
종 류	기초금액	취득	감가상각비	기말금액
기계기구	826,667	662,303	(293,962)	1,195,008
집기비품	86,150	69,624	(30,188)	125,586
합 계	912,817	731,927	(324,150)	1,320,594

② 전기

(단위 : 천원)				
종 류	기초금액	취득	감가상각비	기말금액
기계기구	563,789	444,337	(181,459)	826,667
집기비품	28,539	74,086	(16,475)	86,150
합 계	592,328	518,423	(197,934)	912,817

6. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	취득	처분	상각비	기말금액
지식재산권	277,461	292,126	(23,480)	(70,241)	475,866

② 전기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	취득	처분	상각비	기말금액
지식재산권	152,382	164,945	(3,086)	(36,781)	277,461

7. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	-	-
퇴직급여설정액	145,252	2,075
퇴직금 지급액	-	-
퇴직연금으로 대체액	(145,252)	(2,075)
기 말 잔 액	-	-

8. 고유목적사업준비금

당기와 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과 목	당 기	전 기
처분전잔액	-	-
설정액	1,046,032	881,232
환입액	1,046,032	881,232
처분후잔액	-	-

9. 운영차익

당기와 전기 중 운영차익의 변동 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	당기운영차익	당기 이입	당기 처분	처분후 금액
운영차익	2,612,982	1,302,297	1,135,396	(1,135,396)	3,915,279

② 전기

(단위 : 천원)					
종 류	기초금액	당기운영차익	당기 이입	당기 처분	처분후 금액
운영차익	3,118,923	(505,941)	1,046,032	(1,046,032)	2,612,982

10. 특수관계자

(1) 특수관계자 현황

당기말 현재 당 법인과 운영수익/ 운영비용 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	지분율(%)	회사명	비고
지배기업	-	학교법인 고려중앙학원	

(2) 당기 및 전기 중 발생한 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)					
구 분	특수관계자명	운영수익	운영비용	채권	채무
지배기업	학교법인 고려중앙학원	-	1,232,267	-	-

(*) 상기 운영비용은 학교회계전출금 1,005,820천원을 포함하고 있습니다.

② 전기

(단위:천원)					
구 분	특수관계자명	운영수익	운영비용	채권	채무
지배기업	학교법인 고려중앙학원	-	2,048,802	-	-

11. 우발부채와 약정사항

당기말 및 전기말 현재 당 법인은 서울보증보험으로부터 각각 1,223,182천원 및 515,945천원의 이행보증을 제공받고 있습니다.