
재단법인 경북IT융합산업기술원의 재무제표

(별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서)

제 16 기

2024년 01월 01일 부터
2024년 12월 31일 까지

제 15 기

2023년 01월 01일 부터
2023년 12월 31일 까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

목 차

I. 독립된감사인 감사보고서 - - - - -	1
II. 재무제표- - - - -	5
· 재무상태표 - - - - -	6
· 운영성과표 - - - - -	8
· 현금흐름표 - - - - -	10
· 재무제표에 대한 주석 - - - - -	11

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 경북IT융합산업기술원

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 경북IT융합산업기술원(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약 을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 현금흐름 을 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 재단 으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우 리는 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 큼니다.

- ◎ 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.

기타 법규의 요구사항에 대한 보고

재단은 주석12에서 언급하는 바와 같이 「보조금 관리에 관한 법률」에 따라 경산시 등으로부터 국고보조금을 지원받았으며, 동일한 회계연도에 수령한 국고보조금의 총액이 10억원 이상인 보조사업자가 다른 법률에 따라 회계감사를 받는 경우 보조사업에 관한 감사의견이 감사보고서에 포함될 것을 요구하고 있습니다. 재단의 2024년 12월 31일로 종료하는 보고기간의 운영성과표는 해당 기간 국고보조금의 운영성과를 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

대구광역시 중구 동덕로 61 (대봉동)

세 영 회 계 법 인

대표이사

이 응 권



2025년 2월 24일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 재단의 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 16 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 15 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

재단법인 경북IT융합산업기술원 이사장 조현일

본점 소재지 : (도로명주소) 경상북도 경산시 진량읍 공단9로 12길 25

(전 화) 053-245-5005

재 무 상 태 표

제 16(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 15(전) 기 2023년 12월 31일 현재

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기 (공익목적사업)		제 15(전) 기 (공익목적사업)	
I. 유동자산		33,012,295,026		17,475,186,015
(1) 당좌자산		33,012,295,026		17,475,186,015
현금및현금성자산(주석3)	28,343,347,756		13,366,698,103	
단기금융상품(주석3)	4,300,000,000		3,875,055,112	
매출채권	345,029,240		196,870,760	
미수금	0		21,282,200	
당기법인세자산(주석10)	23,918,030		15,279,840	
II. 비유동자산		6,054,011,651		6,107,781,923
(1) 투자자산		0		20,000,000
매도가능증권(주석4)	1,296,000,000		764,000,000	
국고보조금	(1,296,000,000)		(744,000,000)	
(2) 유형자산(주석5)		6,054,011,651		6,087,781,923
토지	966,672,410		966,672,410	
건물	6,302,556,082		6,302,556,082	
국고보조금	(1,479,656,738)		(1,530,063,422)	
감가상각누계액	(1,938,053,086)		(1,780,489,186)	
연구장비	23,887,050,634		22,941,416,524	
국고보조금	(1,531,210,484)		(2,150,696,754)	
감가상각누계액	(20,408,145,488)		(18,902,571,261)	
비품	3,542,874,840		3,375,986,370	
국고보조금	(156,238,940)		(103,538,672)	
감가상각누계액	(3,131,837,579)		(3,031,490,168)	
건설중인자산	1,742,442,460		43,560,000	
국고보조금	(1,742,442,460)		(43,560,000)	
(3) 무형자산(주석5)		0		0
사용수익기부자산	7,723,244,508		8,219,091,527	
국고보조금	(7,723,244,508)		(8,219,091,527)	
자 산 총 계		39,066,306,677		23,582,967,938
부 채				
I. 유동부채		24,674,472,109		9,263,219,057

과목	제 16(당) 기 (공익목적사업)		제 15(전) 기 (공익목적사업)	
미지급금	59,675,857		51,123,674	
예수금	51,307,531		40,835,545	
부가세예수금	52,121,057		44,207,992	
선수금(주석6)	24,511,367,664		9,127,051,846	
II.비유동부채		77,608,300		66,171,800
임대보증금	77,608,300		66,171,800	
부채총계		24,752,080,409		9,329,390,857
순자산				
I.기본순자산(주석9)		100,000,000		100,000,000
기본재산	100,000,000		100,000,000	
II.보통순자산(주석9)		14,214,226,268		14,153,577,081
출연자본잉여금	15,600,000,000		15,600,000,000	
결손금	(1,385,773,732)		(1,446,422,919)	
순자산총계		14,314,226,268		14,253,577,081
부채 및 순자산 총계		39,066,306,677		23,582,967,938

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

운 영 성 과 표

제 16(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 15(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기 (공익목적사업)		제 15(전) 기 (공익목적사업)	
I. 사업수익(주석6,12)		24,290,903,017		20,990,727,421
출연금수입	300,000,000		300,000,000	
장비임대수입	655,208,894		675,912,121	
임대료수입	83,948,386		72,041,534	
관리비수입	78,010,100		68,859,364	
수탁과제수입	17,685,584,768		15,113,795,489	
간접비수입	829,461,481		755,869,663	
수탁연구인건비수입	4,580,107,055		3,984,249,250	
기술이전료수입	0		20,000,000	
지식놀이터수입	42,936,156		0	
화장품위탁사업매출	35,646,177		0	
II. 사업비용(주석11)		24,394,473,950		21,143,563,210
(1) 사업수행비용	23,531,209,245		20,356,106,692	
인건비	4,663,589,397		3,899,335,920	
퇴직급여(주석7)	324,126,452		264,760,780	
수탁사업비	16,836,839,267		14,279,026,426	
감가상각비(주석5)	999,898,732		1,211,004,514	
운영사업비	706,755,397		701,979,052	
(2) 일반관리비용	863,264,705		787,456,518	
인건비(주석14)	565,781,713		550,967,990	
퇴직급여(주석7,14)	36,014,050		35,239,220	
대손상각비	0		2,155,000	
운영사업비	261,468,942		199,094,308	
III. 사업이익(손실)		(103,570,933)		(152,835,789)
IV. 사업외수익		184,220,120		127,751,193
이자수익	153,842,101		98,628,088	
잡이익	30,378,019		29,123,105	
V. 사업외비용		20,000,000		0
투자자산감액손실	20,000,000		0	
VI. 고유목적사업준비금전입(주석8)		153,842,101		98,628,068

과목	제 16(당) 기 (공익목적사업)		제 15(전) 기 (공익목적사업)	
VII. 고유목적사업준비금환입(주석8)		153,842,101		98,628,068
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		60,649,187		(25,084,596)
IX. 법인세비용(주석10)		0		0
X. 당기순이익(손실)		60,649,187		(25,084,596)

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

현금흐름표

제 16(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 15(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

재단법인 경북IT융합산업기술원

(단위 : 원)

과목	제 16(당) 기 (공익목적사업)	제 15(전) 기 (공익목적사업)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	16,356,286,501	8,089,672,283
1. 당기순이익	60,649,187	(25,084,596)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,173,740,833	1,309,632,582
감가상각비	999,898,732	1,211,004,514
투자자산감액손실	20,000,000	0
고유목적사업준비금전입	153,842,101	98,628,068
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(153,842,101)	(98,628,068)
고유목적사업준비금환입	153,842,101	98,628,068
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	15,275,738,582	6,903,752,365
매출채권의 감소(증가)	(148,158,480)	(102,366,009)
미수금의 감소(증가)	21,282,200	(21,282,200)
당기법인세자산의 감소(증가)	(8,638,190)	(10,720,490)
미지급금의 증가(감소)	8,552,183	42,617,210
예수금의 증가(감소)	10,471,986	(449,113)
선수금의 증가(감소)	15,384,315,818	6,987,830,104
부가세예수금의 증가(감소)	7,913,065	8,122,863
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(3,788,349,928)	(3,381,343,712)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	0	0
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(3,788,349,928)	(3,381,343,712)
단기금융상품의 증가	424,944,888	457,843,112
매도가능증권의 취득	552,000,000	764,000,000
연구장비의 취득	945,634,110	1,823,087,640
비품의 취득	166,888,470	292,852,960
건설중인자산의 증가	1,698,882,460	43,560,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	2,408,713,080	2,030,585,260
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,408,713,080	2,030,585,260
국고보조금의 수령	2,397,276,580	2,027,718,760
임대보증금의 증가	11,436,500	2,866,500
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	0	0
IV. 현금의 증가(감소)	14,976,649,653	6,738,913,831
V. 기초의 현금	13,366,698,103	6,627,784,272
VI. 기말의 현금	28,343,347,756	13,366,698,103

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다

주석

제 16(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 15(전) 기 2023년 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(주석6참조), 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 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 재단법인은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 시장성과 보유목적에 따라 단기매매증권, 매도가능 증권 및 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권은 공정가치로 평가하고 이때 발생하는 평가손익은 운영성과표에 단기 매매증권평가손익으로 인식합니다.

매도가능증권은 매 회계연도 말에 공정가치로 평가하고, 공정가치 변동에 따른 손익은 순자산조정으로 인식하며, 이러한 평가손익 누적액은 해당 유가증권을 처분하는 시점 또는 손상차손을 인식하는 시점에 당기손익으로 재분류합니다. 시장성 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가합니다.

만기보유증권은 매 회계연도 말 상각후원가로 평가하며, 장부금액과 만기액면금액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 취득원가에 가감합니다.

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 산정

된 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

채단법인은 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, 채단법인은 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 퇴직급여

채단법인은 2016년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하고 있습니다. 확정기여형 퇴직연금제도는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부하며, 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

2.8 고유목적사업준비금

채단법인은 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	대구은행외1	-	28,343,347,756	13,366,698,103
단기금융상품				
정기예금	대구은행	3.45~3.50	4,300,000,000	3,875,055,112

상기 대구은행의 단기금융상품(정기예금) 중 135,098천원은 재단법인의 기본재산 예치금입니다.

4. 유가증권

재단법인의 당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	당기말				전기말			
	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	장부가액
매도가능증권(비상장주식)(*)								
웰팬슈츠(주)	-	-	-	-	20,000	28.57	20,000,000	20,000,000
대성 투게더 청년창업 투자조합	966	6.0	996,000,000	996,000,000	744	6.0	744,000,000	744,000,000
GB-GS챌린지유니버스제1호 벤처투자조합	300	16.67	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-
합계			1,296,000,000	1,296,000,000			764,000,000	764,000,000

상기 비상장주식은 공정가치 측정을 위한 신뢰성 있는 기초자료를 입수할 수 없어 공정가치로 평가하지 않고 취득원가로 평가하였습니다. 한편 대성 투게더 청년창업 투자조합의 출자액 및 GB-GS 챌린지 유니버스 제1호 벤처투자조합의 투자액 1,296백만원은 조합결성일부터 해산일까지 위탁자인 경산시로부터출자금을 교부받아 투자한 금액으로서, 경산시에서 추진하는 임당유니콘파크 창업생태기반 구축을 위하여 유망한 창업기업을 지원할 목적으로 출자한 금액입니다.

5. 유·무형자산

가. 당기와 전기중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

구분	기초	취득	보조금취득	처분	감가상각비	기말
토지	966,672,410	0	0	0	0	966,672,410
건물	2,992,003,474	0	0	0	107,157,216	2,884,846,258
연구장비	1,888,148,509	945,634,110	35,800,480	0	850,287,477	1,947,694,662
비품	240,957,530	166,888,470	110,593,640	0	42,454,039	254,798,321
건설중인자산	0	1,698,882,460	1,698,882,460	0	0	0
합계	6,087,781,923	2,811,405,040	1,845,276,580	0	999,898,732	6,054,011,651

(2) 전기

과 목	기초	취득	보조금취득	처분	감가상각비	기말장부잔액
토지	966,672,410	0	0	0	0	966,672,410
건물	3,099,160,690	0	0	0	107,157,216	2,992,003,474
연구장비	2,251,746,658	1,823,087,640	1,194,969,240	0	991,716,549	1,888,148,509
비품	105,424,839	292,852,960	45,189,520	0	112,130,749	240,957,530
건설중인자산	0	43,560,000	43,560,000	0	0	0
합계	6,423,004,597	2,159,500,600	1,283,718,760	0	1,211,004,514	6,087,781,923

당기와 전기 중 출연금 및 수탁사업선수금으로 취득한 유형자산의 상각비는 각각 763,587천원과 1,003,790천원으로 이는 국고보조금과 상계처리 되었습니다.

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

구분	기초	증가	감소	기말
사용수익기부자산	8,219,091,527	0	495,847,019	7,723,244,508
국고보조금	(8,219,091,527)	0	(495,847,019)	(7,723,244,508)

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 있으며, 2022회계연도중 도심형 자율주행서틀 부품모듈기반조성사업과 관련하여 증축한 연구동(취득가액 4,636,744,063원)을 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	1,685,164,910	1,674,729,160

라. 당기말 현재 재단법인의 건물과 연구용기자재 등 유형자산의 대부분은 KB손해보험외1에 보험금액 21,215,264천원의 재산종합보험에 가입되어 있습니다.

6. 과제협약선수금

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

(1) 당기

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
1번과제	0	756,000,000	0	252,000,000	504,000,000
1- 1번과제	0	300,000,000	0	300,000,000	0
11번과제	506	0	0	0	506
20번과제	1,127	17,605,896	207,072	0	17,399,951
20번과제	6,295,201	(5,904,371)	390,830	0	0
79번과제	73	(73)	0	0	0
110번과제	1,536	(1,536)	0	0	0
110번과제	2,275,966	(1,865,966)	410,000	0	0
111번과제	16,238,619	(15,499,269)	739,350	0	0
113번과제	51,415	(51,415)	0	0	0
121번과제	9,646,867	(9,646,867)	0	0	0
126번과제	43,930,494	394,602	0	0	44,325,096
126번과제	54,361	4	0	0	54,365
127번과제	63	0	0	0	63
131번과제	2	(2)	0	0	0
131번과제	7	(7)	0	0	0
131번과제	500,013	3	500,000	0	16
133번과제	20,358,203	(7,215,903)	13,142,300	0	0
139번과제	67	(67)	0	0	0
140번과제	84	(84)	0	0	0
144번과제	1,390,332	(1,390,332)	0	0	0

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
146번호제	3	12,680,400	12,680,400	0	3
146번호제	2,403,225	44,598,489	46,032,140	0	969,574
147번호제	89	114,497,330	114,497,330	0	89
149번호제	624,191	(624,191)	0	0	0
151번호제	8	0	0	0	8
152번호제	2,176	(2,176)	0	0	0
152번호제	9,325	(9,325)	0	0	0
153번호제	24,314,503	200,007,968	199,059,150	0	25,263,321
154번호제	7	(7)	0	0	0
154번호제	1,160,022	8	1,160,000	0	30
154번호제	0	540,089,030	539,154,426	0	934,604
155번호제	11,033,411	190,008,544	200,057,110	0	984,845
156번호제	3	136,967,172	136,967,170	0	5
157번호제	4	0	0	0	4
158번호제	5,217,526	10,470,281	15,322,350	0	365,457
160번호제	2,147,428	(28)	2,147,400	0	0
160- 과제	1,331,539	810	1,332,066	0	283
164번호제	1,101	0	0	0	1,101
168번호제	1	0	0	0	1
169번호제	1,291,796	900,133	750,920	0	1,441,009
170번호제	2,366,911	(2,378,618)	(13,400)	0	1,693
171번호제	9,301	(9,301)	0	0	0
172번호제	247,637	24	0	0	247,661
174번호제	12,873,707	(473,671)	12,400,000	0	36
177번호제	1,441,024	107,258,141	106,630,290	0	2,068,875
178번호제	1,292,081	123,415,624	123,032,718	0	1,674,987
179번호제	156	(156)	0	0	0
180번호제	2,939,035	164,278,287	157,063,895	0	10,153,427
181번호제	0	3,000,000,000	3,000,000,000	0	0
181번호제	7,864,406,207	13,701,329,185	2,327,826,190	0	19,237,909,202
182번호제	1	22,039,231	22,039,230	0	2
183번호제	84	0	0	0	84
185번호제	1,436,713	38,565,952	35,248,250	0	4,754,415
185번호제	1,091,620	73,207,577	73,680,173	0	619,024
185번호제	156,913	14,843,731	14,432,790	0	567,854
185번호제	0	20,000,858	18,118,150	0	1,882,708
187번호제	43	0	0	0	43
188번호제	10,000,495	(2,541,465)	7,459,030	0	0
189번호제	8	(8)	0	0	0
190번호제	1,413,216	(1,413,216)	0	0	0
191- 과제	3,818,935	31,195,838	21,566,781	0	13,447,992

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
192번과제	917,848	(917,848)	0	0	0
194번과제	92,011	49,983,258	50,075,260	0	9
194번과제	686,192	98,659,476	98,846,650	0	499,018
195번과제	122,500	12	0	0	122,512
196번과제	11	(11)	0	0	0
197번과제	75,305	35,314,734	35,219,340	0	170,699
198번과제	0	13,050,000	13,050,000	0	0
199번과제	4,279	72,731,615	72,724,473	0	11,421
200번과제	32,505	0	0	0	32,505
201번과제	1,140,001	(8,099,983)	(6,960,000)	0	18
201번과제	0	2,731,680,194	2,730,720,170	0	960,024
202번과제	5,491,768	(2,572,148)	2,919,620	0	0
203번과제	28,874,124	271,815,575	290,414,956	0	10,274,743
204번과제	4,273,513	(2,304,613)	1,968,900	0	0
204번과제	0	300,016,378	298,328,480	0	1,687,898
205번과제	2,246,406	2,632,416,944	934,927,900	1,698,882,460	852,990
205번과제	0	1,155,550,013	1,155,442,700	0	107,313
206번과제	13,455,481	296,648,890	309,095,830	0	1,008,541
207번과제	130,438	244,456,354	243,431,640	0	1,155,152
208번과제	214,759	332,194,503	331,459,040	0	950,222
209번과제	184,278	295,570,568	294,663,944	0	1,090,902
210번과제	9,536,582	996	6,414,400	0	3,123,178
211번과제	1,232,300	16,880,170	15,609,161	0	2,503,309
212번과제	0	18,335,200	18,335,200	0	0
213번과제	663,467	37,570,606	38,233,970	0	103
214번과제	536,033	41,302,589	41,049,230	0	789,392
215번과제	0	376,300	376,300	0	0
216번과제	11,787,204	16,097,017	11,684,000	0	16,200,221
217번과제	5,035,678	145,020,974	133,496,000	0	16,560,652
218번과제	18,425,973	30,001,245	28,335,350	0	20,091,868
219번과제	4,272,355	40,200,138	37,847,056	0	6,625,437
220번과제	0	494,354,400	491,328,637	0	3,025,763
221번과제	1	112,328,431	112,328,430	0	2
222번과제	0	127,112,540	127,112,540	0	0
223번과제	0	168,495,486	168,015,370	0	480,116
224번과제	1	136,653,891	136,653,888	0	4
225번과제	13,845,452	1,086	9,335,480	0	4,511,058
226번과제	0	854,160,712	705,014,034	146,394,120	2,752,558
227번과제	0	22,993,220	22,993,220	0	0
228번과제	0	500,023,197	499,168,760	0	854,437
229번과제	0	1,000,051,324	989,865,735	0	10,185,589

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
230번과제	0	320,010,461	314,521,900	0	5,488,561
231번과제	0	408,025,963	403,139,195	0	4,886,768
232번과제	0	16,728,358	16,107,173	0	621,185
233번과제	0	189,970,704	9,129,848	0	180,840,856
234번과제	0	18,182,997	16,783,318	0	1,399,679
235번과제	950,000,000	650,108,225	87,677,400	0	1,512,430,825
236번과제	0	150,006,918	145,208,931	0	4,797,987
237번과제	0	100,008,858	90,464,450	0	9,544,408
238번과제	0	335,014,523	327,945,968	0	7,068,555
239번과제	0	570,019,770	557,100,530	0	12,919,240
239번과제	0	550,013,028	549,092,460	0	920,568
240번과제	0	8,636,548	8,522,599	0	113,949
241번과제	0	18,000,218	16,885,300	0	1,114,918
242번과제	0	50,000,228	48,278,620	0	1,721,608
243번과제	0	150,015,001	126,157,800	0	23,857,201
244번과제	0	25,001,011	25,000,000	0	1,011
245번과제	0	45,225,000	45,225,000	0	0
246번과제	0	56,002,404	43,927,910	0	12,074,494
247번과제	0	81,327,550	81,327,550	0	0
248번과제	0	141,086,060	140,301,660	0	784,400
249번과제	0	544,326,640	543,646,640	0	680,000
250번과제	0	39,931,340	39,931,340	0	0
251번과제	0	17,144,269	17,144,269	0	0
252번과제	0	300,013,238	189,325,466	0	110,687,772
253번과제	0	30,000,034	7,899,510	0	22,100,524
254번과제	0	33,000,049	15,258,292	0	17,741,757
255번과제	0	160,007,599	156,280,341	0	3,727,258
256번과제	0	53,259,050	53,259,050	0	0
257번과제	0	9,091,298	7,749,627	0	1,341,671
258번과제	0	10,000,138	9,987,480	0	12,658
259번과제	0	11,721,920	11,721,920	0	0
260번과제	0	11,536,030	11,536,030	0	0
261번과제	0	2,792,033,458	895,975,265	0	1,896,058,193
262번과제	0	213,202,210	176,693,000	0	36,509,210
263번과제	0	47,500,715	41,427,000	0	6,073,715
264번과제	0	2,000,043	2,075,630	0	(75,587)
265번과제	0	7,250,000	7,250,000	0	0
266번과제	0	80,651,709	80,587,600	0	64,109
267번과제	0	18,400,126	18,215,437	0	184,689
268번과제	0	3,000,064	1,644,880	0	1,355,184
269번과제	0	600,010,996	19,800,000	0	580,210,996

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
270번과제	0	64,800,430	64,800,430	0	0
271번과제	0	40,000,012	1,900,000	0	38,100,012
272번과제	0	40,000,012	1,743,000	0	38,257,012
273번과제	0	0	6,755,910	0	(6,755,910)
274번과제	0	15,000,000	6,187,800	0	8,812,200
합계	9,127,051,846	40,876,745,702	23,095,153,304	2,397,276,580	24,511,367,664

(2) 전기

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
1번과제	0	744,000,000	0	744,000,000	0
11번 과제	506	0	0	0	506
20번 과제	114,355	202,522	315,750	0	1,127
20번 과제	(121,827)	121,827	0	0	0
20번 과제	3,342,893	(2,905,313)	437,580	0	0
20번 과제	0	601,281,403	549,796,682	45,189,520	6,295,201
78-6과제	11,045	(11,045)	0	0	0
79번 과제	45	33,294,288	33,294,260	0	73
110번과제	360,570,042	(17,873,309)	342,695,197	0	1,536
110번과제	391	300,015,005	297,739,430	0	2,275,966
111번과제	77,347,071	395,334,324	456,442,776	0	16,238,619
113번과제	9,351,210	205	9,300,000	0	51,415
121번과제	26,262,224	1,153	16,616,510	0	9,646,867
126번과제	28,271,124	1,303,845,920	93,217,310	1,194,969,240	43,930,494
126번과제	54,357	4	0	0	54,361
127번과제	1,142,764,452	(1,337,789)	1,141,426,600	0	63
130번과제	112,628	(112,628)	0	0	0
131번과제	15	(13)	0	0	2
131번과제	1,000,031	(24)	1,000,000	0	7
131번과제	0	1,201,345,803	1,200,845,790	0	500,013
133번과제	15,067,462	173,839,447	168,548,706	0	20,358,203
136번과제	8	(8)	0	0	0
138번과제	115,730	(115,730)	0	0	0
139번과제	67	0	0	0	67
140번과제	84	0	0	0	84
141번과제	10	55,730,790	55,730,800	0	0
143번과제	0	15,460,185	15,460,185	0	0
144번과제	1,390,332	0	0	0	1,390,332
145번과제	0	15,934,188	15,934,188	0	0
146번과제	0	14,723,003	14,723,000	0	3
146번과제	85,069	46,916,496	44,598,340	0	2,403,225

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
147번호제	0	125,650,239	125,650,150	0	89
149번호제	624,191	0	0	0	624,191
151번호제	8	0	0	0	8
152번호제	4,206,854	(4,204,678)	0	0	2,176
152번호제	925,273	98,425,213	99,341,161	0	9,325
153번호제	31,031,280	199,552,733	206,269,510	0	24,314,503
154번호제	22	(22)	0	0	0
154번호제	1,020,792	(5)	1,020,780	0	7
154번호제	0	548,112,092	546,952,070	0	1,160,022
155번호제	12,469	191,398,492	180,377,550	0	11,033,411
156번호제	0	151,043,963	151,043,960	0	3
157번호제	4	7,797,000	7,797,000	0	4
158번호제	2,250,686	592,367,452	589,400,612	0	5,217,526
159번호제	11	8,806,389	8,806,400	0	0
160번호제	25	(25)	0	0	0
160번호제	1,349,068	(538,928)	810,140	0	0
160번호제	0	276,592,848	274,445,420	0	2,147,428
160- 과제	0	50,989,239	49,657,700	0	1,331,539
163번호제	0	47,681,940	47,681,940	0	0
164번호제	6,145,741	(6,144,640)	0	0	1,101
167번호제	21	(21)	0	0	0
168번호제	1	31,161,850	31,161,850	0	1
169번호제	933,330	7,445,661	7,087,195	0	1,291,796
170번호제	5,786,266	84,591,645	88,011,000	0	2,366,911
171번호제	9,297	4	0	0	9,301
172번호제	2,545,866	101	2,298,330	0	247,637
174번호제	5,562,058	80,001,169	72,689,520	0	12,873,707
176번호제	21,519,929	(18,689)	21,501,240	0	0
177번호제	360,477	464,495,107	463,414,560	0	1,441,024
178번호제	382,018	294,022,025	293,111,962	0	1,292,081
179번호제	5,043,116	(88,693)	4,954,267	0	156
180번호제	1,602,983	198,995,452	197,659,400	0	2,939,035
181번호제	0	6,100,000,000	6,100,000,000	0	0
181번호제	315,304,604	8,200,384,863	651,283,260	0	7,864,406,207
182번호제	0	153,987,087	153,987,086	0	1
183번호제	312,393	24,640,901	24,953,210	0	84
184번호제	3,100,105	(3,100,105)	0	0	0
185번호제	1,055,332	(1,055,332)	0	0	0
185번호제	0	35,001,449	33,564,736	0	1,436,713
185번호제	0	49,002,091	47,910,471	0	1,091,620
185번호제	0	10,000,113	9,843,200	0	156,913

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
186번호제	1,817,028	(2,169,488)	(352,460)	0	0
187번호제	1,838,413	(1,838,370)	0	0	43
188번호제	5,664,147	4,336,348	0	0	10,000,495
189번호제	1,163,671	(23)	1,163,640	0	8
190번호제	7,888,196	200	6,475,180	0	1,413,216
191- 과제	703	11,818,232	8,000,000	0	3,818,935
192번호제	0	17,273,568	16,355,720	0	917,848
193번호제	0	28,329,150	28,329,150	0	0
194번호제	752,002	50,000,009	50,660,000	0	92,011
194번호제	40,940	100,003,122	99,357,870	0	686,192
195번호제	2,773,428	122	2,651,050	0	122,500
196번호제	30,000,866	(855)	30,000,000	0	11
197번호제	3,104	39,840,361	39,768,160	0	75,305
198번호제	0	5,850,000	5,850,000	0	0
199번호제	1,155	72,730,397	72,727,273	0	4,279
200번호제	10,454,545	180	10,422,220	0	32,505
201번호제	0	2,252,692,571	2,251,552,570	0	1,140,001
202번호제	0	160,011,618	154,519,850	0	5,491,768
203번호제	0	120,010,554	91,136,430	0	28,874,124
204번호제	0	210,010,903	205,737,390	0	4,273,513
205번호제	0	162,477,606	116,671,200	43,560,000	2,246,406
206번호제	0	200,010,201	186,554,720	0	13,455,481
207번호제	0	120,084,138	119,953,700	0	130,438
208번호제	0	311,608,039	311,393,280	0	214,759
209번호제	0	294,012,250	293,827,972	0	184,278
210번호제	0	16,728,355	7,191,773	0	9,536,582
211번호제	0	30,000,000	28,767,700	0	1,232,300
212번호제	0	31,651,380	31,651,380	0	0
213번호제	0	52,415,497	51,752,030	0	663,467
214번호제	0	29,486,013	28,949,980	0	536,033
215번호제	0	14,537,980	14,537,980	0	0
216번호제	0	15,000,664	3,213,460	0	11,787,204
217번호제	0	106,303,878	101,268,200	0	5,035,678
218번호제	0	30,000,733	11,574,760	0	18,425,973
219번호제	0	44,000,015	39,727,660	0	4,272,355
220번호제	0	10,522,200	10,522,200	0	0
221번호제	0	137,451,371	137,451,370	0	1
222번호제	0	101,821,540	101,821,540	0	0
223번호제	0	77,839,020	77,839,020	0	0
224번호제	0	149,926,651	149,926,650	0	1
225번호제	0	18,000,452	4,155,000	0	13,845,452

구분	기초선수금	당기수령액	수입계상액	국고보조금대체	기말선수금
235번과제	0	950,000,000	0	0	950,000,000
합계	2,139,221,742	28,869,463,266	19,853,914,402	2,027,718,760	9,127,051,846

7. 퇴직급여충당부채

재단법인은 2016년부터 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 재단법인은 대구은행의 확정기여형 퇴직연금운용자산에 가입하고 있으며, 재단법인이 납부하여야 할 부담금 전액을 퇴직급여로 인식하고 당기와 전기중 퇴직급여로 납부된 퇴직연금은 각각 360백만원과 300백만원입니다.

8. 고유목적사업준비금

당기와 전기중 고유목적사업준비금의 설정 및 사용내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	기초잔액	설정금액	사용금액	기말잔액
당기	0	153,842,101	153,842,101	0
전기	0	98,628,068	98,628,068	0

9. 순자산

가. 재단법인의 순자산은 설립당시 경산시로부터 출연받은 금액 중 기본재산으로 출연한재산 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	(1,421,338,323)	14,278,661,677
전기운영이익(손실)		0	(25,084,596)	(25,084,596)
전기말	100,000,000	15,600,000,000	(1,446,422,919)	14,253,577,081
당기초	100,000,000	15,600,000,000	(1,446,422,919)	14,253,577,081
당기운영이익(손실)		0	60,649,187	60,649,187
당기말	100,000,000	15,600,000,000	(1,385,773,732)	14,314,226,268

10. 법인세비용

재단법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세 대상에서 제외되지만 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다. 다만, 재단법인이 이자소득에 대하여는 소득범위내, 기타 수익사업 소득은 50% 범위내의 금액을 고유목적사업준비금으로 설정한 경우에는 세무상 손금으로 인정되어 해당소득에 대하여는 법인세 납세의무가 없습니다.

재단법인은 당기에 이자소득에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며(주석 8 참조), 당기 수익사업소득이 없으므로 당기에 납부할 법인세비용은 없습니다.

11. 공익목적사업비용의 성격별 구분 :

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

(1) 당기

구 분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	5,079,307,859	1,333,512,811	17,118,388,575	23,531,209,245
일반관리비용	616,019,963	48,024,891	199,219,851	863,264,705
합계	5,695,327,822	1,381,537,702	17,317,608,426	24,394,473,950

(2) 전기

구 분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
사업수행비용	4,250,642,190	1,553,952,464	14,551,512,038	20,356,106,692
일반관리비용	600,371,630	42,944,260	144,140,628	787,456,518
합계	4,851,013,820	1,596,896,724	14,695,652,666	21,143,563,210

12. 국고보조금

당사가 당기와 전기 중 수행한 지방보조사업의 사업별 세부내용 및 보조금의 증감내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

(1) 당기

부처	세부 사업명	사업 내용	수행 기간	예산액	전기 이월분 (A)	증가(B)				감소(C)				차기 이월분 (D)= (A+B-C)		
						교부·지급			발생이자		집행				반환	
						자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금		국고 보조금	
경산시	(재)경북IT융 합산업기술 원 사업지원	(재)경북IT융 합산업기술 원 사업지원	2023.01.01~ 2023.12.31	300,000,000	0	0	300,000,000	0	4,987	0	299,859,091	0	0	145,886		
경산시	경상북도 경 산시 스마트 엠패크 조성	스마트업 기 업 중심의 디 지털 창업 혁 신공간 조성	2022.03.01~ 2027.02.28 (2024.01.01~ 2024.12.31)	16,700,000,000	7,861,103,180	0	13,700,000,000	3,000,000,000	0	1,329,185	12,251,600	0	2,326,644,190	0	1,747,565	19,234,040,610
고용 노동부	국가인적자 원개발코스 사업사업	국가인적자 원개발코스 사업사업	2024.01.01~ 2024.12.31	873,768,800	0	0	200,000,000	673,768,800	0	4,804	0	199,667,220	671,549,530	0	337,584	2,219,270
																0
과학기술 정보 통신부	초거대 AI 인 프라 구성	초거대 AI 인 프라 구성	2024.07.01~ 2024.12.31	2,792,000,000	0	0	1,450,384,000	1,341,616,000	0	17,381	16,077	0	1,449,329,317	0	1,132,064	682,597
																0
과학기술 정보 통신부	초거대 AI 기 반, 차세대 AI 에어스틴트 서비스, 실증 사업	초거대 AI 융 합 플랫폼 실증지원 사업	2024.07.01~ 2024.12.31	213,200,000	0	0	110,735,000	102,465,000	0	1,148	1,062	0	105,854,620	99,307,880	4,881,529	3,158,181
																0
보건 복지부	ICT융복합 어 린이 재활기 기 실증센터 구축사업	ICT융복합 어 린이 재활기 기 실증센터 구축사업	2024.01.01~ 2024.12.31	1,801,000,000	2,637,522,400	0	800,000,000	1,001,000,000	0	0	0	0	249,400,000	906,150,000	0	0
																3,282,972,400
산업통상 자원부	지역혁신 클 러스터육성 (R&D) - 거점 기관 개방형 혁신	지역주행 자 동차 요소장 치 검사시스 템 개발	2024.01.01~ 2024.12.31	173,000,000	12,060,980	0	60,000,000	113,000,000	0	166,465	313,620	0	0	181,257,110	0	4,283,975
																0

(2) 전기

부처	세부 사업명	사업 내용	수행 기간	예산액	전기 이월분 (A)	증가(B)				감소(C)				전기 이월분 (D)= (A+B-C)		
						교부-지급		발생이자		집행		반환				
						자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금	국고 보조금	자기 부담금	지자체 부담금		국고 보조금	
경산시	(재)경북IT 융합산업 기술원 사업지원	(재)경북IT 융합산업 기술원 사업지원	2023.01.01 ~2023.12.31	300,000,000	0	0	300,000,000	0	0	4,048	0	0	4,048	0	0	
고용 노동부	국가인적 자원개발 권소사업 사업	국가인적 자원개발 권소사업 사업	2023.01.01 ~2023.12.31	623,525,000	0	0	194,102,000	407,653,862	0	0	6,371	0	194,102,000	401,365,032	6,295,201	0
산업 통상 자원부	도심형 자율주행 셔틀 부품/ 모듈 기반 조성사업	도심형 자율주행 셔틀 부품/ 모듈 기반 조성사업	2023.01.01 ~2023.03.31	1,747,000,000	28,271,124	0	64,943,075	1,194,969,240	0	3,111	0	0	49,286,816	1,194,969,240	0	43,930,494
중소 기업 벤처부	ICT융복합 어린이 재활기기 실증센터 구축사업	ICT융복합 어린이 재활기기 실증센터 구축사업	2023.10.01 ~2023.12.31	2,800,000,000	0	0	162,477,600	0	0	6	0	0	160,231,200	0	0	2,246,406

13. 현물기부의 내용 :

당기와 전기 중 현물로 기부받은 자산의 내역은 없습니다.

14. 특수관계자와의 거래내역 :

(1) 당기와 전기중 특수관계자와의 거래내역은 없습니다.

(2) 당기와 전기중 특수관계자에 대한 채권· 채무 내역은 없습니다.

(3) 당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	당기	전기
급여	123,618,760	111,728,160
퇴직급여	9,816,380	8,625,960
합계	133,435,140	120,354,120

15. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래의 내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 주요 거래처는 없습니다..

16. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 재단법인은 서울보증보험으로부터 151백만원의 계약이행 보증을 제공 받고 있습니다.

17. 현금흐름표

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

내역	당기	전기
감가상각비와 국고보조금 상계	763,586,806	1,003,790,463
무형자산상각비와 국고보조금 상계	495,847,019	524,826,670

18. 재무제표 확정일과 기관

재단법인의 재무제표는 2025년 3월 정기이사회에서 확정될 예정입니다.

감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류

「지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률」 제18조 제1항 본문 및 같은 법 시행령 제11조 제3항에 따라 감사보고서에 첨부해야 하는 사항에 관한 서류를 다음과 같이 제출합니다.

1. 감사대상업무

사업명	(재)경북IT융합산업기술원 사업지원 외			
지방보조사업자	(재)경북IT융합산업기술원			
감사대상 사업연도	2024년 1월 1일	부터	2024년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사								전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
		담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사									
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	1	1							3	3
투입 시간	분·반기검토														
	감사	4	4	66	56	50	40							120	100
	합계	4	4	66	56	50	40							120	100

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역				
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024.08.12~14			3 일
	주요내용	재단에 대한 이해를 토대로 감사절차의 범위와 시기등 계획수립			
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원		주요 감사업무 수행내용
			상주	비상주	
	2025.02.03~02.04	2 일	2 명		명 내부통제 검토, 입증감사
	2025.02.17~02.18	2 일	2 명		명 재무제표 주요 계정분석
	2025.02.20~02.21	2 일	2 명	1 명	명 입증감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			- 일
	실사(입회)장소	-			
	실사(입회)대상	-			
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			- 일
	실사(입회)장소	-			
	실사(입회)대상	-			

외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	-
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2025.02.18, 2025.02.21				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음				
	수행시기	-			-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	-	-	-	-
2				
3				

5. 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

감사보고서 주석12 내용을 참조합니다.

6. 보조사업별 유·무형 자산내역

자치단체	세부 사업	면적	소재지	2024년				
				기초	취득	처분	감가상 각	기말
	해당	사항	없음					

7. 보고자

담당자	공인회계사 등록번호	4576	직위	이사	성명	이상훈
연락처	053-252-7570					