

(재)연구개발특구진흥재단의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 11 기

2015 년 1 월 1 일부터

2015 년 12 월 31 일까지

제 10 기

2014 년 1 월 1 일부터

2014 년 12 월 31 일까지

(재)연구개발특구진흥재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	3
손익계산서	5
자본변동표	6
현금흐름표	7
재무제표에 대한 주석	9

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 연구개발특구진흥재단

이사회 귀중

2016년 2월 12일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 재단법인 연구개발특구진흥재단의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반기업회계기준 및 재단법인 연구개발특구진흥재단 회계규정에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 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.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 재단법인 연구개발특구진흥재단의 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준 및 재단법인 연구개발특구진흥재단 회계규정에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고있습니다.

서울특별시 강남구 언주로 86길 5

신우회계법인

대표이사 공인회계사 문봉국



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 11 기 2015년 12월 31일 현재

제 10 기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 연구개발특구진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		19,125,664,068		26,222,269,002
1. 현금및현금성자산(주석3)	12,404,009,274		17,166,460,686	
2. 단기금융상품(주석3)	6,500,000,000		8,371,872,941	
3. 미수수익	48,887,640		120,911,124	
4. 미수금	25,955,816		502,220,166	
5. 미수법인세환급액	107,165,800		18,911,450	
6. 선급부가세	39,645,538		41,892,635	
II. 비유동자산		32,338,710,988		32,052,577,658
(1) 투자자산		5,010,195,132		4,001,844,971
1. 매도가능증권(주석4)	30,000,000,000		24,000,000,000	
국고보조금	(25,000,000,000)		(20,000,000,000)	
2. 퇴직급여예치금(주석8)	10,195,132		1,844,971	
(2) 유형자산(주석5)		25,626,677,696		26,358,894,527
1. 토지	9,971,580,130		9,971,580,130	
2. 건물	22,402,071,360		22,402,071,360	
감가상각누계액	(6,791,681,421)		(6,029,827,669)	
3. 차량운반구	205,611,300		205,611,300	
감가상각누계액	(205,607,300)		(205,607,300)	
국고보조금	(1,000)		(1,000)	
4. 기타유형자산	2,252,467,383		2,180,491,660	
감가상각누계액	(2,028,927,699)		(1,949,034,819)	
국고보조금	(178,835,057)		(216,389,135)	
(3) 무형자산(주석6)		1,063,325,200		1,063,325,200
1. 사용수익기부자산	41,911,721,608		41,911,721,608	
감가상각누계액	(11,525,723,440)		(9,430,137,360)	
국고보조금	(30,385,998,168)		(32,481,584,248)	
2. 건설중인자산	1,063,325,200		1,063,325,200	
(4) 기타비유동자산		638,512,960		628,512,960
1. 보증금	392,758,000		382,758,000	
2. 전신전화가입권	706,000		706,000	
3. 콘도이용권	245,048,960		245,048,960	
자 산 총 계		51,464,375,056		58,274,846,660

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
부채				
I. 유동부채		11,590,559,025		16,673,915,701
1. 미지급금	2,257,397,284		2,890,558,671	
2. 예수금	447,559,125		371,669,204	
3. 예수부가세	41,072,364		38,941,318	
4. 선수금(주석7,9)	8,844,530,252		13,372,746,508	
II. 비유동부채		2,441,260,470		2,498,202,820
1. 장기임대보증금	2,441,260,470		2,498,202,820	
2. 퇴직급여충당부채(주석8)	2,025,518,550		1,783,357,735	
퇴직연금운용자산	(2,025,518,550)		(1,783,357,735)	
부채총계		14,031,819,495		19,172,118,521
자본				
I. 자본금(주석10)		41,263,319,740		41,263,319,740
1. 기본재산	9,975,990,625		9,975,990,625	
2. 보통재산	31,287,329,115		31,287,329,115	
II. 이익잉여금(주석11)		(3,830,764,179)		(2,160,591,601)
1. 임의적립금	-		-	
2. 미처리결손금	(3,830,764,179)		(2,160,591,601)	
자본총계		37,432,555,561		39,102,728,139
부채와자본총계		51,464,375,056		58,274,846,660

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제11기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제10기 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기	제 10(전) 기
I. 사업수익	136,253,452,421	88,588,494,616
1. 특구육성사업수익	81,075,200,400	77,926,178,651
2. 수탁사업수익	52,644,043,043	8,166,815,643
3. 재단운영수입	453,070,779	336,254,630
4. 테크비즈센터운용수익	2,081,138,199	2,159,245,692
II. 매출총이익	136,253,452,421	
III. 사업비	137,488,762,572	87,745,848,059
1. 특구육성사업비	81,075,200,400	77,926,178,651
2. 수탁사업비	52,644,043,043	8,166,815,643
3. 재단운영사업비	1,793,133,938	250,984,778
4. 테크비즈센터운영비	1,976,385,191	1,401,868,987
IV. 사업이익	(1,235,310,151)	842,646,557
V. 사업외수익	853,514,568	697,770,492
1. 이자수입	635,806,565	634,212,157
2. 잡이익	217,708,003	63,558,335
VI. 사업외비용	1,288,376,995	1,157,077,192
1. 감가상각비(주석5)	776,666,392	776,097,634
2. 사업비정산반납금	470,298,124	380,315,397
3. 잡손실	41,412,479	664,161
VII. 법인세차감전순이익	(1,670,172,578)	383,339,857
VIII. 법인세비용(주석12)	-	58,000,000
IX. 계속사업당기순이익(손실)	-	325,339,857
X. 중단사업이익(손실)	-	(2,602,003,638)
X I. 당기순이익(손실)	(1,670,172,578)	(2,276,663,781)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제11기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제10기 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2014. 1. 1(전기초)	82,414,318,116	17,401,738	82,431,719,854
복지센터이관에 따른 변동	(41,150,998,376)	98,670,442	(41,052,327,934)
당기순이익(손실)	-	(2,276,663,781)	(2,276,663,781)
2014. 12. 31(전기말)	41,263,319,740	(2,160,591,601)	39,102,728,139
2015. 1. 1(당기초)	41,263,319,740	(2,160,591,601)	39,102,728,139
당기순이익(손실)	-	(1,670,172,578)	(1,670,172,578)
2015. 12. 31(당기말)	41,263,319,740	(3,830,764,179)	37,432,555,561

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제11기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제10기 2014년 01월 01일부터 2014년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기	제 10(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(5,522,932,442)	16,191,008,836
1. 당기순이익	(1,670,172,578)	(2,276,663,781)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,018,827,207	3,895,828,760
가. 중단사업손실	-	2,602,003,638
나. 감가상각비	776,666,392	776,097,634
다. 퇴직급여	242,160,815	517,727,488
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	(1,520,000)
가. 잡이익	-	1,520,000
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(4,871,587,071)	14,573,363,857
가. 미수금의감소(증가)	476,264,350	15,315,593,280
나. 미수수익의 증가(증가)	72,023,484	(52,150,514)
다. 선납법인세의 감소(증가)	(88,254,350)	39,120,250
라. 선급금의 감소(증가)	-	3,356,362
마. 미수법인세환급액의 감소(증가)	2,247,097	(41,892,635)
바. 미지급금의 증가(감소)	(633,161,387)	(5,400,087,981)
사. 선수금의 증가(감소)	(4,528,216,256)	4,859,863,381
아. 예수금의 증가(감소)	75,889,921	330,063,434
자. 예수부가세의 감소(감소)	2,131,046	38,941,318
차. 퇴직금의 지급	-	(95,690,647)
카. 퇴직연금운용자산의 증가	(242,160,815)	(421,907,420)
타. 퇴직급여예치금의 증가	(8,350,161)	(1,844,971)
II. 투자활동으로인한현금흐름	(4,182,576,620)	(7,496,634,436)
1. 투자활동으로인한현금유입액	15,113,316,004	28,347,620,590
가. 단기금융상품의 감소	15,113,316,004	28,105,100,590
나. 유동성만기보유증권의 감소	-	1,520,000
다. 임차보증금의 감소	-	241,000,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	(19,295,892,624)	(35,844,255,026)
가. 단기금융상품의 증가	13,241,443,063	28,591,402,076
나. 매도가능증권의 취득	6,000,000,000	6,000,000,000
다. 기타유형자산의 취득	44,449,561	83,527,750
라. 보증금의 증가	10,000,000	106,000,000
마. 건설중인자산의 증가	-	1,063,325,200
III. 재무활동으로인한현금흐름	4,943,057,650	(25,719,620)
1. 재무활동으로인한현금유입액	5,552,341,230	525,761,490
가. 장기임대보증금의 증가	552,341,230	525,761,490

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
나. 국고보조금의 증가	5,000,000,000		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(609,283,580)		(551,481,110)	
가. 장기임대보증금의 상환	609,283,580		551,481,110	
IV. 현금의증가(감소)(I +II +III)		(4,762,451,412)		8,668,654,780
V. 기초의현금		17,166,460,686		10,034,385,619
VI. 현금의이관		-		(1,536,579,713)
VII. 기말의현금		12,404,009,274		17,166,460,686

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제11기 2015년 12월 31일 현재

제10기 2014년 12월 31일 현재

재단법인 연구개발특구진흥재단

1. 진흥재단의 개요

재단법인 연구개발특구진흥재단(이하 "진흥재단")은 2005년 1월에 공포된 "대덕연구개발특구 등의 육성에 관한 특별법"에 따른 대덕연구개발특구의 육성을 통하여 특구 내의 대학·연구소 및 기업의 연구개발을 촉진하고 상호협력을 활성화하며, 연구개발 성과의 사업화 및 창업을 지원함으로써 국가과학 기술혁신과 국민경제발전에 기여함을 목적으로 하는 비영리 재단법인으로 기존의 재단법인 대덕전문연구단지관리본부의 사업과 인력을 승계받아 2005년 9월 1일에 설립되었으며, 대전광역시에 소재하고 있습니다. 2012년 7월 이사회 의결을 거쳐 재단법인명을 연구개발특구지원본부에서 연구개발특구진흥재단으로 변경하였습니다.

진흥재단의 주요사업은 다음과 같습니다.

(1) 연구개발특구 육성 관련 사업

- 공공 연구성과의 사업화 촉진
- 첨단기업의 창업·성장 지원을 통한 벤처생태계 조성
- 비즈니스 인프라 및 글로벌 환경구축
- 타 지역 성과확산을 통한 지역균형발전 및 국가경쟁력 제고

2. 중요한 회계처리방침

진흥재단의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 별도로 언급된 사항을 제외하고는 전기와 동일하게 적용되었습니다.

가. 회계기준

진흥재단의 재무제표는진흥재단의 회계규정에 따라 작성되고 있으며, 회계규정에서 규정되어 있지 아니한 사항은 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

나. 손익계산서 작성기준

진흥재단은 회계규정에 의거 발생주의에 따라 손익계산서를 작성하고 있습니다. 따라서, 발생주의에 따라 비현금성 거래가 포함되는 손익계산서는 예산회계법령에 따라 현금주의로 작성되는 예산수지계산서와는 차이가 있습니다.

다. 정부출연금

진흥재단은 특구육성사업비 및 수탁사업으로 수령하는 정부출연금은 당해연도 집행액(자산취득분제외)에 상당하는 금액을 수익으로 인식하고 있으며, 자산의 취득에 충당할 정부출연금으로 자산을 취득한 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 당해 자산을 처분하는 경우에는 그잔액을 당해 자산의 처분손익에 차감 또는 부가합니다.

라. 사업수익인식기준

진흥재단의 사업은 특구육성사업, 수탁사업 및 자체수익사업(대덕테크비즈센터운영사업 등)으로 구분되고 있으며, 특구육성사업과 수탁사업은 집행액(자산 취득분 제외)에 상당하는 금액을 수익으로 인식하고 있습니다. 한편, 자체수익사업은 용역 및 시설 제공을 완료한 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

마. 유가증권의 평가

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 진흥재단은 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 장기투자자산으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다, 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권평가손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 매도가능증권평가손익은 기타포괄손익누계액으로 인식하고 그 매도가능증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

바. 유형자산의 평가 및 감가상각법

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치도 취득원가에 포함하고 있습니다.

진흥재단의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	내용연수	감가상각방법
건 물	12년 ~ 30년	정액법
차량운반구	5년	정률법
기 타	4년 ~ 5년	정률법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

사. 퇴직급여충당부채

진흥재단은 현재 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다.

퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

아. 고유목적사업준비금

진흥재단은 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득금액을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정(이익잉여금 처분)하고, 고유목적에 사용하는 때에 환입(이익잉여금 환입)하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해 연도부터 5년내에 고유목적사업에 사용되어야 하며, 사용되지 않은 경우 법인세법상 과세표준 계산시 익금에 산입됩니다.

자. 법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 납부하여야 할 법인세부담액을 계상하고 있습니다.

차. 재무제표 확정일과 기관

진흥재단의 재무제표는 2015년 2월 16일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

3. 현금및현금성자산 등

진흥재단의 당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	예입처	2015년(당기)	2014년(전기)
현금및현금성자산			
현금	-	-	-
보통예금	국민은행 외	6,376,170	9,435,013
MMDA 등	국민은행 외	6,027,839	7,731,448
소 계		12,404,009	17,166,461
단기금융상품			
정기예금	국민은행 외	6,500,000	8,371,873
합 계		18,904,009	25,538,334

4. 매도가능증권 및 만기보유증권

가. 당기 및 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구 분	2015.12.31			
	출자좌수	지분율(%)	취득원가	장부가액
연구개발특구일자리창출투자펀드	30,000	24	30,000,000	30,000,000
국고보조금			(25,000,000)	(25,000,000)
합 계			5,000,000	5,000,000

(2) 전기

(단위:천원)

구 분	2014.12.31			
	출자좌수	지분율(%)	취득원가	장부가액
연구개발특구일자리창출투자펀드	24,000	24.0	24,000,000	24,000,000
국고보조금			(20,000,000)	(20,000,000)
합 계			4,000,000	4,000,000

보고기간종료일 현재 상기 지분증권은 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료와 경험이 부족하여 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 측정하였습니다.

5. 유형자산

가. 당기 및 전기의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

과목	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	9,971,580	-	-	-	9,971,580
건물	16,372,244	-	-	(761,854)	15,610,390
차량운반구	4	-	-	-	4
국고보조금	(1)	-	-	-	(1)
기타유형자산	231,457	137,223	27	(145,113)	223,540
국고보조금	(216,389)	(92,761)	(15)	130,300	(178,835)
합 계	26,358,895	44,462	12	(776,667)	25,626,678

(2) 전기

(단위:천원)

과목	기초	취득	처분	감가상각비	복지센터 이관자산	기말
토지	31,040,949	-	-	-	(21,069,369)	9,971,580
건물	27,084,694	-	-	(871,861)	(9,840,589)	16,372,244
구축물	3,050,019	-	-	(53,154)	(2,996,865)	-
국고보조금	(767,014)	-	-	19,800	747,214	-
기계장치	329,561	-	-	(15,103)	(314,458)	-
국고보조금	(287,093)	-	-	13,062	274,031	-
차량운반구	16,170	-	-	(5,313)	(10,854)	4
국고보조금	(179)	-	-	178	-	(1)
기타유형자산	647,101	83,528	-	(205,934)	(293,238)	231,457
국고보조금	(310,604)	(77,995)	-	172,210	-	(216,389)
합 계	60,803,604	5,533	-	946,115	(33,504,128)	26,358,895

나. 당기말 현재 진흥재단은 건물 등에 대한 화재보험에 가입하고 있으며 가스사고배상보험, 영업배상책임보험 및 체육시설배상보험에 가입하고 있습니다.

다. 당기 및 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 13,025백만원과 13,025백만원입니다.

6. 무형자산

가. 당기와 전기의 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

과목	기초	증가	감소	상각	기말
사용수익기부자산	41,911,722	-	-	-	41,911,722
상각누계액	(9,430,138)	-	-	(2,095,586)	(11,525,724)
국고보조금	(32,481,584)	-	-	2,095,586	(30,385,998)
소계	-	-	-	-	-
건설중인자산	1,063,325	-	-	-	1,063,325
합계	1,063,325	-	-	-	1,063,325

(2) 전기

(단위:천원)

과목	기초	증가	감소	상각	기말
사용수익기부자산	41,911,722	-	-	-	41,911,722
상각누계액	(7,334,552)	-	-	(2,095,586)	(9,430,138)
국고보조금	(34,577,170)	-	-	2,095,586	(32,481,584)
소계	-	-	-	-	-
건설중인자산	-	1,063,325	-	-	1,063,325
합계	-	1,063,325	-	-	1,063,325

7. 선수금

당기 및 전기말 현재 선수금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	회계단위	2015년	2014년
특구재단	특구육성사업회계	5,912,283	10,182,782
	수탁사업회계	2,932,247	3,189,964
합 계		8,844,530	13,372,746

8. 퇴직급여충당부채 등

가. 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채 등의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구분	2015년		
	퇴직급여충당부채	퇴직연금운용자산	계
기초잔액	1,783,358	(1,783,358)	-
전입액	565,253	(565,253)	-
지급액	323,092	(323,092)	-
기말잔액	2,025,519	(2,025,519)	-

*당기말 현재 퇴직급여충당부채를 초과하여 별도로 납입한 퇴직연금운용자산은 10,195천원입니다.

(2) 전기

(단위:천원)

구분	2014년		
	퇴직급여총당부채	퇴직연금운용자산	계
기초잔액	3,188,044	(2,997,642)	190,402
복지센터사업이관	(1,826,722)	1,634,476	(192,246)
전입액	517,727	(513,889)	3,838
지급액	(95,691)	93,697	(1,994)
기말잔액	1,783,358	(1,783,358)	-

나. 진흥재단은 당기말 퇴직금추계액의 100.5%에 해당하는 금액에 대하여 국민은행 등에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다. 당기말 현재 진흥재단의 퇴직연금 운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	계정	금액
정기예금	퇴직연금운용자산	2,025,519
	퇴직연금예치금	10,195
합계		2,035,714

9. 정부출연금 및 약정사항

가. 당기와 전기 중 정부출연금의 사용내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구분	특구육성사업	수탁사업	합계
전기말 선수금	10,182,782	3,189,964	13,372,746
당기수령액	81,562,693	52,650,000	134,212,693
기타수입금	4,294,525	245,115	4,539,640
소계	96,040,000	56,085,079	152,125,079
사업수익	81,075,200	52,644,043	133,719,243
자산취득분	5,092,761	-	5,092,761
국고반납등	3,959,756	508,789	4,468,545
소계	90,127,717	53,152,832	143,280,549
당기말 선수금	5,912,283	2,932,247	8,844,530

(2) 전기

(단위:천원)

구분	특구육성사업	본부운영수입	합계
전기말 선수금	10,275,977	3,314,901	13,590,878
당기수령액	83,545,000	7,893,000	91,438,000
기타수입금	4,261,574	161,649	4,423,223
소계	98,082,551	11,369,550	109,452,101
사업수익	77,926,178	8,166,815	86,092,993
자산취득분	5,077,995	-	5,077,995
국고반납등	4,895,596	12,771	4,908,367
소계	87,899,769	8,179,586	96,079,355
당기말 선수금	10,182,782	3,189,964	13,372,746

(*) 정부출연금에서 제외되는 당기 및 전기말의 보육사업회계 선수금(2013년 : 584백만원, 2012년 : 497백만원)과 복지사업회계 선수금(2012년 : 1백만원) 및 수탁사업회계 선수금(2013년 : 92백만원, 2012년 : 67백만원)은 제외하였습니다.

나. 당기와 전기 중 정부출연금으로 취득한 자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구분	기초잔액	취득	감소	감가상각액	기말잔액
매도가능증권	20,000,000	5,000,000	-	-	25,000,000
차량운반구	1	-	-	-	1
기타유형자산	216,389	92,761	15	130,300	178,835
사용수익자산	32,481,584	-	-	2,095,586	30,385,998
합계	52,697,974	5,092,761	15	2,225,886	55,564,834

(2) 전기

(단위:천원)

구분	기초잔액	취득	감소	감가상각액	이관	기말잔액
매도가능증권	15,000,000	5,000,000	-	-	-	20,000,000
만기보유증권	1,520	-	(1,520)	-	-	-
구축물	767,014	-	-	(19,800)	(747,214)	-
기계장치	287,093	-	-	(13,062)	(274,031)	-
차량운반구	179	-	-	(178)	-	1
기타유형자산	310,604	77,995	-	(172,210)	-	216,389
사용수익자산	34,577,170	-	-	(2,095,586)	-	32,481,584
합계	50,943,580	5,077,995	(1,520)	2,300,836	(1,021,245)	52,697,974

다. 당기말 현재 진흥재단은 인허가 및 이행계약과 관련하여 서울보증보험으로부터 141백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

10. 자본금

진흥재단은 설립시 재단법인 대덕전문연구단지관리본부로부터 출연받은 현금 및 현물을 수령시점에 기본재산 및 보통재산으로 계상하였으며, 주요내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	특구재단	복지센터	합계	복지센터이관	당기말
유동자산					
현금및현금성자산	211,923	63,769	275,692	(63,769)	211,923
단기금융상품	26,200,000	8,910,301	35,110,301	(8,910,301)	26,200,000
기타유동자산	350,749	420,996	771,745	(420,996)	350,749
비유동자산	14,500,648	34,127,137	48,627,785	(34,127,137)	14,500,648
자산총계	41,263,320	43,522,203	84,785,523	(43,522,203)	41,263,320
부채총계	-	2,371,205	2,371,205	(2,371,205)	-
순자산가액	41,263,320	41,150,998	82,414,318	(41,150,998)	41,263,320
기본자산	9,975,991	38,827,038	48,803,029	(38,827,038)	9,975,991
보통자산	31,287,329	2,323,960	33,611,289	(2,323,960)	31,287,329
합계	41,263,320	41,150,998	82,414,318	(41,150,998)	41,263,320

11. 이월결손금

가. 당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 미처리결손금		3,830,764		2,160,591
1. 전기이월미처리결손금	2,160,591		380,751	
2. 사업이관에 따른 잉여금변동	-		(496,823)	
3. 당기순손실(이익)	1,670,173		2,276,663	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
합 계		3,830,764		2,160,591
III. 결손금처리액				-
IV. 차기이월미처리결손금		3,830,764		2,160,591

당기 결손금처리계산서는 2016년 2월 16일 이사회에서 승인될 예정이며, 전기 결손금처리계산서는 2015년 2월 26일 처리확정 되었습니다.

12. 법인세등

진흥재단은 법인세법상 비영리법인에 해당되나, 이자소득 및 수익사업에서 발생한 수익에 대하여는 법인세 납세의무가 있으며, 법인세법의 규정에 따라 각 사업연도에 발생한 이자소득에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하여 당기에 부담할 법인세 등은 없습니다.

13. 현금흐름표

당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

	2015년	2014년
선수금의 국고보조금 대체	5,092,761	5,077,995
복지센터사업이관에 따른 자산감소	-	44,797,109
복지센터사업이관에 따른 부채감소	-	1,132,568
복지센터사업이관에 따른 자본감소	-	41,052,328