

(재)연구개발특구진흥재단과 그 종속기업의 재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제 16기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제 15기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

(재)연구개발특구진흥재단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

(첨부)재무제표

연결재무상태표	5
---------------	---

연결포괄손익계산서	8
-----------------	---

연결자본변동표	10
---------------	----

연결현금흐름표	11
---------------	----

재무제표에 대한 주석	13
-------------------	----



YEKYOJISUNG
ACCOUNTING CORP.

예교지성회계법인

서울특별시 강남구 강남대로 334

TEL : 02-533-0612 FAX : 02-533-0613

대전광역시 유성구 대덕대로 593 대덕테크비즈센터 303호

TEL : 042-862-1340 FAX : 042-862-1230

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 연구개발특구진흥재단

이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 연구개발특구진흥재단과 그 종속기업(이하 “연결법인”)의 연결 재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결법인의 연결재무제표는 연결법인의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 대한민국의 공기업·준정부기관 회계사무규칙에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 연결법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 주석 2에서 기술하고 있는 바와 같이 공기업·준정부기관 회계사무규칙에서 정하지 아니한 사항은 한국채택국제회계기준을 적용하였습니다.

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 대한민국의 공기업·준정부기관 회계사무규칙에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결법인의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결법인의 연결재무제표에 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 연결재무제표를 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 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허

위진술 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.
- 연결재무제표를 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 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결법인의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 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.

서울특별시 강남구 강남대로 334

예 교 지 성 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 박 원 규



2021년 2월 10일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 연결법인의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

(재) 연구개발특구진흥재단과 그 종속기업

제 16 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 15 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 연구개발특구진흥재단 이사장 양 성 광

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 유성구 엑스포로 123번길 27-5 (도룡동 4-27)
(전 화) 042-865-8800

연 결 재 무 상 태 표

제16기말 2020년 12월 31일 현재

제15기말 2019년 12월 31일 현재

재단법인 연구개발특구진흥재단과 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 16(당)기말		제 15(전)기말	
자산					
I. 유동자산			27,003,845,845		16,982,853,342
1. 현금및현금성자산	4,30,31		20,495,437,124		10,371,461,501
1) 현금성자산		27,755,214,478		19,728,571,084	
(정부보조금)	16	(75,658,075)		(1,269,293,438)	
(수탁사업자금)	17	(7,184,119,279)		(8,087,816,145)	
2. 유동금융자산	7,30,31		5,000,000,000		5,250,000,000
1) 단기금융상품		5,000,000,000		5,250,000,000	
3. 매출채권및기타채권	5,30,31		1,467,533,844		1,279,414,779
1) 단기미수금		1,100,714,848		1,209,513,509	
2) 단기미수수익		41,169,560		69,901,270	
3) 단기보증금		330,000,000		-	
(현재가치할인차금)		(4,350,564)		-	
4. 당기법인세자산			18,730,702		52,937,469
5. 유동비금융자산	8		22,144,175		29,039,593
1) 단기선급비용		22,144,175		29,039,593	
II. 비유동자산			44,737,330,365		38,951,854,131
1. 비유동금융자산			19,730,569,675		12,288,098,720
1) 비유동기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	6,30,31	41,376,319,675		33,006,798,720	
(수탁사업자금)	17	(21,645,750,000)		(20,718,700,000)	
2. 장기매출채권및기타채권	5,30,31		706,000		312,256,439
1) 장기보증금		706,000		320,706,000	
(현재가치할인차금)		-		(8,449,561)	
3. 유형자산	9		17,314,417,882		18,283,703,090
1) 토지		7,238,327,472		7,238,327,472	
2) 건물		14,464,670,617		14,464,670,617	
(감가상각누계액)		(6,844,226,770)		(6,352,510,105)	
3) 구축물		198,052,490		105,916,200	
(감가상각누계액)		(10,092,886)		(4,413,175)	
4) 차량운반구		58,826,300		58,826,300	
(정부보조금)	16	(1,000)		(1,000)	
(감가상각누계액)		(58,823,300)		(58,823,300)	
5) 집기와비품		2,647,205,002		2,646,246,355	

과 목	주석	제 16(당)기말		제 15(전)기말	
(정부보조금)	16	(317,699,461)		(255,038,651)	
(수탁사업자금)	17	(157,048,031)		(32,000)	
(감가상각누계액)		(2,105,543,419)		(2,369,902,018)	
6) 사용권자산	13	295,584,178		285,871,415	
(감가상각누계액)		(170,494,931)		(101,558,864)	
7) 기타유형자산		2,716,118,937		2,699,674,753	
(수탁사업자금)	17	(16,223,024)		-	
(감가상각누계액)		(624,214,292)		(73,550,909)	
4. 투자부동산	10		6,914,925,248		7,184,751,802
1) 토지		2,733,252,658		2,733,252,658	
2) 건물		7,937,400,743		7,937,400,743	
(감가상각누계액)		(3,755,728,153)		(3,485,901,599)	
5. 영업권이외의 무형자산	11		776,711,560		883,044,080
1) 사용수익기부자산등 용역운영권		41,911,721,608		41,911,721,608	
(정부보조금)	16	(19,908,067,768)		(22,003,653,848)	
(상각누계액)		(22,003,653,840)		(19,908,067,760)	
2) 소프트웨어		1,184,766,550		1,086,839,600	
(정부보조금)	16	(116,871,042)		(23,318,446)	
(상각누계액)		(536,232,908)		(425,526,034)	
3) 기타무형자산		245,048,960		245,048,960	
자산총계			71,741,176,210		55,934,707,473
부채					
I. 유동부채			9,329,833,991		6,795,526,313
1. 매입채무및기타채무	12,30		6,169,048,898		3,985,687,609
1) 단기미지급금		5,593,781,710		3,501,178,403	
2) 단기미지급비용		492,141,702		377,762,616	
3) 유동리스부채	13	83,125,486		106,746,590	
2. 당기법인세부채			1,553,987,040		44,811,575
3. 유동비금융부채	18		1,398,876,483		2,435,827,436
1) 단기선수금		967,956		-	
2) 단기에수금	32	1,397,908,527		2,435,827,436	
4. 유동충당부채	15		207,921,570		329,199,693
1) 유동종업원급여충당부채		207,921,570		329,199,693	
II. 비유동부채			8,320,341,487		7,052,733,748
1. 장기매입채무 및 기타채무	12,30		3,338,119,606		3,371,672,026
1) 장기임대보증금		3,295,702,948		3,293,418,641	
2) 비유동리스부채	13	42,416,658		78,253,385	
2. 비유동비금융부채	18,32		1,050,635,396		1,025,369,776
1) 장기반환예정수탁사업자금		1,050,635,396		1,025,369,776	
3. 종업원급여채무	14		1,144,763,443		1,268,419,676
1) 확정급여채무의 현재가치		6,531,270,226		5,517,571,756	

과 목	주석	제 16(당)기말		제 15(전)기말	
사외적립자산의 현재가치		(5,386,506,783)		(4,249,152,080)	
4. 이연법인세부채	29		2,786,823,042		1,387,272,270
부채총계			17,650,175,478		13,848,260,061
자본					
I. 납입자본	19		41,263,319,740		41,263,319,740
1. 기본재산		41,263,319,740		41,263,319,740	
II. 이익잉여금(결손금)	20, 21		2,959,261,642		(4,047,815,330)
1. 미처분이익잉여금		2,959,261,642		(4,047,815,330)	
III. 기타자본구성요소	22		9,868,419,350		4,870,943,002
1. 기타포괄손익누계액		9,868,419,350		4,870,943,002	
자본총계			54,091,000,732		42,086,447,412
부채와 자본총계			71,741,176,210		55,934,707,473

"재무제표 주석 참조"

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제16기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제15기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단과 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제 16(당)기		제15(전)기	
I. 영업수익	23		160,757,751,774		108,632,242,470
1. 용역의 제공으로 인한 수익		3,491,335,063		3,388,487,702	
2. 수탁사업수익	17,32	140,577,156,035		91,923,971,253	
3. 이전수입	16,32	16,689,260,676		13,319,783,515	
1) 출연금수익		16,689,260,676		13,319,783,515	
II. 영업비용			161,266,750,876		109,254,222,042
1. 직접사업비용	24	10,069,579,873		6,136,271,524	
2. 수탁사업비용	17,24	137,411,152,612		90,775,235,671	
3. 관리운영비		13,786,018,391		12,342,714,847	
1) 급여		8,547,182,505		7,825,069,930	
2) 퇴직급여		947,156,170		682,754,789	
3) (퇴직급여충당부채환입)		(61,396,651)		-	
4) 복리후생비		790,097,269		295,167,800	
5) 보험료		784,263,080		672,081,550	
6) 감가상각비		744,211,184		680,448,255	
7) 무형자산상각비		106,332,520		106,332,520	
8) 대손상각비		-		(9,615,971)	
9) 지급수수료		359,396,179		226,500,285	
10) 광고선전비		12,440,000		54,136,450	
11) 교육훈련비		157,639,647		194,964,733	
12) 차량유지비		25,002,156		48,482,408	
13) 도서인쇄비		86,317,734		63,063,980	
14) 업무추진비		191,202,962		199,516,888	
15) 임차료		323,037,429		233,932,309	
16) 통신비		30,715,450		29,258,940	
17) 운반비		-		467,500	
18) 세금과공과		134,811,140		127,567,100	
19) 소모품비		194,176,088		136,714,620	
20) 수도광열비		102,524,816		134,515,415	
21) 여비교통비		62,821,353		90,484,805	
22) 협회비		11,948,000		10,600,000	
23) 외주용역비		109,816,700		398,956,620	
24) 시설관리비		126,322,660		128,543,921	
25) 기타 관리운영비	25	-		12,770,000	

과 목	주석	제 16(당)기		제15(전)기	
III. 영업이익(손실)			(508,999,102)		(621,979,572)
IV. 기타수익			238,704,298		1,231,800,868
1. 자산수증이익		210,156,293		729,003,544	
2. 그밖의기타수익	26	28,548,005		502,797,324	
V. 기타비용			281,576,996		161,073,391
1. 기부금		55,466,000		-	
2. 그밖의기타비용	26	226,110,996		161,073,391	
VI. 기타이익(손실)			(168,000)		-
1. 유형자산처분이익(손실)		(168,000)		-	
VII. 금융수익	27,30		1,059,123,512		358,058,655
1. 이자수익		843,201,486		358,058,655	
2. 배당금수익		215,922,026		-	
VIII. 금융원가	28,30		5,007,529		7,015,333
1. 이자비용		5,007,529		7,015,333	
IX. 법인세차감전순이익(손실)			502,076,183		799,791,227
X. 법인세비용	29		1,750,704,482		65,717,622
X I. 당기순이익			(1,248,628,299)		734,073,605
X II. 기타포괄손익			11,669,850,531		(9,546,539,214)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않은 기타포괄손익		11,669,850,531		(9,546,539,214)	
1) 확정급여제도의 재측정 요소		(111,414,893)		(733,184,570)	
2) 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품관련손익		11,781,265,424		(8,813,354,644)	
X III. 총포괄손익			10,421,222,232		(8,812,465,609)

"재무제표 주석 참조"

연 결 자 본 변 동 표

제16기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제15기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단과 종속기업

(단위 : 원)

과 목	납입자본	이 익 잉여금	기타자본 구성요소	총 계
I. 2019.01.01 (전기초 보고금액)	41,263,319,740	(4,048,704,365)	13,684,297,646	50,898,913,021
II. 자본의 변동	-	889,035	(8,813,354,644)	(8,812,465,609)
1. 포괄손익의 변동	-	889,035	(8,813,354,644)	(8,812,465,609)
1) 당기순이익	-	734,073,605	-	734,073,605
2) 기타포괄손익	-	(733,184,570)	(8,813,354,644)	(9,546,539,214)
확정급여제도의 재측정요소	-	(733,184,570)	-	(733,184,570)
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품관련손익	-	-	(8,813,354,644)	(8,813,354,644)
III. 2019.12.31(전기말)	41,263,319,740	(4,047,815,330)	4,870,943,002	42,086,447,412
IV. 2020.01.01(당기초 보고금액)	41,263,319,740	(4,047,815,330)	4,870,943,002	42,086,447,412
V. 자본의 변동	-	7,007,076,972	4,997,476,348	12,004,553,320
1. 포괄손익의 변동	-	7,007,076,972	4,997,476,348	12,004,553,320
1) 당기순이익	-	(1,248,628,299)	-	(1,248,628,299)
2) 기타포괄손익	-	8,255,705,271	4,997,476,348	13,253,181,619
확정급여제도의 재측정요소	-	(111,414,893)	-	(111,414,893)
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품관련손익	-	8,367,120,164	4,997,476,348	13,364,596,512
VI. 2020.12.31(당기말)	41,263,319,740	2,959,261,642	9,868,419,350	54,091,000,732

"재무제표 주석 참조"

연 결 현 금 흐 름 표

제16기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제15기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단과 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 16(당)기		제15(전)기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		725,997,059		(2,948,743,587)
1. 영업에서 창출된 현금 소계	(138,939,135)		(3,311,574,272)	
가. 당기순이익	(1,248,628,299)		734,073,605	
나. 당기순이익 조정을 위한 가감	3,552,493,193		1,153,672,386	
대손상각비	-		(10,860,162)	
감가상각비	1,177,959,984		683,314,438	
투자부동산 감가상각비	269,826,554		269,826,554	
무형자산상각비	106,332,520		106,332,520	
급여	187,164,953		120,908,521	
퇴직급여	1,109,292,332		842,389,687	
임차료	214,539,509		6,144,934	
이자비용	5,007,529		7,015,333	
법인세비용	1,750,704,482		65,717,622	
잡이익	-		(1,153,406)	
이자수익	(842,424,351)		(358,058,655)	
배당금수익	(215,922,026)		-	
자산수증이익	(210,156,293)		(577,900,000)	
유형자산처분손실	168,000		-	
다. 영업활동 관련 자산(부채)의 감소(증가)	(2,442,804,029)		(5,199,320,263)	
단기선급비용의 감소(증가)	2,400			
단기미수금의 감소(증가)	185,309,774		(110,665,383)	
기타유동비금융자산의 감소(증가)	(20,755,792)		228,958	
단기미지급금의 증가(감소)	2,092,603,307		(85,244,186)	
기타유동비금융부채의 증가(감소)	(48,994,857)		28,677,975	
단기예수금 증가(감소)	(987,956,096)		197,561,090	
단기유동종업원급여 총당부채의 증가(감소)	(194,063,990)		(152,785,870)	
확정급여채무의 증가(감소)	(256,442,934)		(105,582,950)	
사외적립자산 감소(증가)	(1,087,454,541)		(709,194,430)	
영업활동으로 인한 수탁사업자금의 증가(감소)	(931,415,937)		(4,597,217,139)	
영업활동으로 인한 정부보조금의 감소	(1,193,635,363)		334,901,672	
2. 이자수취	866,330,253		379,503,415	
3. 배당금수취	215,922,026		-	
4. 법인세 환급(납부)	(217,316,085)		(16,672,730)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		7,420,894,727		(631,874,448)
1. 단기금융상품 증가	(5,000,000,000)		(6,500,000,000)	
2. 단기금융상품 감소	5,250,000,000		9,750,000,000	
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 증가	(9,550,000,000)		(10,650,000,000)	
4. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 감소	15,954,620,164		5,238,000,000	
5. 장기임차보증금 감소	(10,000,000)		12,758,000	
6. 구축물의 취득	(92,136,290)		(105,916,200)	

과 목	제 16(당)기		제15(전기)	
7. 집기비품의 취득	(405,962,277)		(122,698,655)	
8. 집기비품의 처분	3,000			
9. 기타유형자산의 취득	(16,444,184)		(2,121,774,753)	
10. 소프트웨어의 취득	(97,926,950)		(23,514,400)	
11. 투자활동으로 인한 수탁사업자금의 증가(감소)	1,105,309,884		3,760,000,000	
12. 투자활동으로 인한 정부보조금의 증가	283,431,380		131,271,560	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(120,248,392)		(232,380,119)
1. 유동리스부채의 증가(감소)	(122,532,699)		(84,660,000)	
2. 비유동리스부채의 증가(감소)	-		(22,050,130)	
3. 장기임대보증금의 증가	245,632,877		463,140,201	
4. 장기임대보증금의 감소	(243,348,570)		(588,810,190)	
IV. 현금및현금성자산의 순증가(감소)		8,026,643,394		(3,812,998,154)
V. 기초의 현금및현금성자산		19,728,571,084		23,541,569,238
VI. 기말의 현금및현금성자산		27,755,214,478		19,728,571,084
VII. (정부보조금)		(75,658,075)		(1,269,293,438)
VIII. (수탁사업자금)		(7,184,119,279)		(8,087,816,145)
IX. 정부보조금등 차감 후 기말 현금및현금성자산		20,495,437,124		10,371,461,501

"재무제표 주석 참조"

주석

제16기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

제15기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

재단법인 연구개발특구진흥재단과 종속기업

1. 일반현황

가. 지배법인의 개요

재단법인 연구개발특구진흥재단(이하 "진흥재단")은 "연구개발특구의 육성에 관한 특별법"에 따라 연구개발특구의 육성을 위한 목적으로 설립된 비영리 재단법인이며 기존의 재단법인 대덕전문연구단지관리본부의 사업과 인력을 승계받아 2005년 9월 1일에 설립되었으며, 대전광역시에 소재하고 있습니다. 진흥재단은 2012년 7월 이사회 의결을 거쳐 재단법인명을 연구개발특구지원본부에서 연구개발특구진흥재단으로 변경하였습니다.

진흥재단의 주요 기능과 역할은 다음과 같습니다.

- 특구내 연구개발성과 사업화 및 창업의 효율적 지원
- 기술사업화 네트워크 구축 및 상호교류/협력
- 국내·외 투자 유치 및 협력사업 추진
- 특구개발과 관련된 토지, 건물, 시설, 기자재의 취득, 공급 및 임대

나. 종속기업의 현황

(1) 보고기간 종료일 현재 연결대상 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요영업활동	법인설립 및 영업소재지	소유지분율 및 의결권비율(%)	
			당기말	전기말
연구개발특구에프엔에스(주)	시설관리	대한민국	100%	100%

(2) 당기말 및 전기말 현재 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당기말) (단위 : 원)

종속기업명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
연구개발특구에프엔에스(주)	1,124,614,245	557,663,762	4,095,636,845	79,585,053

(전기말) (단위 : 원)

종속기업명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
연구개발특구에프엔에스(주)	1,110,781,251	623,421,821	2,713,407,751	187,365,430

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

가. 재무제표 작성기준

연결법인의 연결재무제표는 「공기업·준정부기관 회계사무규칙」 및 「공기업·준정부기관 회계기준」에 따라 적용하였으며, 본 회계기준에 따라 한국채택국제회계기준을 적용하여 작성되었습니다.

1) 공기업·준정부기관 회계기준에서 달리 정하고 있는 사항 중 연결법인이 적용한 회계기준은 다음과 같습니다.

가) 정부보조금(제44조)

연결법인은 정부보조금으로 자산을 취득한 경우에는 이를 취득자산에서 차감 표시하고 있으며, 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하고 있습니다.

나) 잔여 정부보조금 및 위탁사업비(제44조의 2)

연결법인은 차기이월 기관 고유사업관련 정부보조금이 발생하였으며, 공기업·준정부기관 회계기준 제 44조의 2에 따라 현금및현금성자산에 차감표시 하고 있습니다.

다) 위탁사업비인식(제48조)

연결법인은 정부로부터 위탁 또는 대행하는 사업과 관련하여 수령한 사업비 등은 집행하는 시점에 발생하는 비용과 대응하여 사업수익으로 인식하고 있습니다.

나. 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준

제정 또는 공표됐으나 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 연결법인이 조기 적용하지 않은 제· 개정 기준서는 없습니다.

다. 개정되어 당기 적용된 회계기준

연결법인은 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제· 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 연결법인이 공시할 정보를 결정 할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

동 개정은 사업여부 판단 시 사업 및 관련 구성요소(투입물, 과정, 산출물)의 정의를 명확히 하고, 관련 구체적인 지침과 사례 등을 제공합니다. 취득한 대상이 '사업'인지 아니면 '개별 자산취득'인지를 판단할 수 있는 평가 방법이 신설되었습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 위험회피회계 예외규정 추가

이자율 개혁(2013년 금융안정위원회(FSB)는 이자율 지표의 투명하고 신뢰성 있는 관리를 위해 각국의 이자율 지표를 개혁하고 새로운 무위험 지표금리 개발을 권고)으로 인하여 불확실성이 존재하는 동안에도 위험회피회계를 적용할 수 있도록 예외규정을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

4) 재무보고를 위한 개념체계 개정

측정, 표시와 공시에 대한 개념, 제거에 대한 지침을 추가하고 자산과 부채의 정의와 인식하기 위한 원칙이 개정되었습니다. 또한, 신중성, 수탁책임, 측정의 불확실성, 실질의 우선에 대하여 명확히 하였습니다. 해당 개념체계의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

라. 재무제표의 중요한 회계정책

다음은 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

1) 연결기준

연결재무제표는 지배기업과 지배기업(또는 그 종속기업)이 지배하고 있는 다른 기업(특수목적기업 포함)의 재무제표를 통합하고 있습니다. 지배력이란 기업이 경제활동에서 효익을 얻기 위하여 다른 기업의 재무정책과 영업정책을 결정 할 수 있는 능력을 말합니다.

당기 중 취득 또는 처분한 종속기업과 관련된 수익과 비용은 취득이 사실상 완료된 날부터 또는 처분이 사실상 완료된 날까지 연결포괄손익계산서에 포함 됩니다. 비지배지분의 장부금액은 최초 인식한 금액에 취득이후 자본 변동에 대한 비지배지분의 비례지분을 반영한 금액입니다. 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익

은 비지배지분에 귀속되고 있습니다. 연결법인을 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

연결법인 내의 거래, 이와 관련된 자산과 부채, 수익과 비용 등은 연결재무제표 작성 시 모두 제거하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 당 재단의 소유지분변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 당 재단의 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한 경우, (i) 수취한 대가 및 보유한 지분의 공정가치의 합계액과 (ii) 종속기업의 자산(영업권 포함)과 부채, 비지배지분의 장부금액의 차이금액을 처분손익으로 계상하고 있습니다. 종속기업과 관련하여 기타포괄손익으로 이전에 인식한 금액에 대하여 관련 자산이나 부채를 직접 처분한 경우의 회계처리(즉 당기손익으로 재분류하거나 직접 이익잉여금으로 대체)와 동일한 기준으로 회계처리하고 있습니다. 지배력을 상실한 날에 이전의 종속기업에 대한 투자자산의 공정가치는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따른 금융자산의 최초 인식시의 공정가치로 간주하거나 적절한 경우 관계기업 또는 공동지배기업에 대한 투자의 최초 인식시의 원가로 간주하고 있습니다.

2) 사업결합

종속기업 및 사업의 취득은 취득법을 적용하여 회계처리하였습니다. 취득에 대한 대가는 피취득자에 대한 지배력을 대가로 이전하는 자산, 연결법인 발행하였거나 부담하는 부채 및 발행한 지분의 취득일의 공정가치(교환일)의 합계로 산정하고 있습니다. 취득관련원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

취득일에 식별가능한 취득자산, 인수부채 및 우발부채는 다음을 제외하고는 취득일에 공정가치로 인식하고 있습니다.

- 이연법인세자산이나 부채와 종업원급여약정과 관련된 자산이나 부채는 각각 기업회계기준서 제1012호 '법인세'와 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식하고 측정하고 있습니다.

- 연결법인이 피취득자의 주식기준보상을 자신의 주식기준보상으로 대체하면서 발생한 부채나 지분상품은 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'에 따라 측정하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1105호 '매각예정비유동자산과 중단영업'에 따라 매각예정자산으로 분류된 비유동자산(또는 처분자산집단)은 기업회계기준서 제1105호에 따라 측정하고 있습니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결법인 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치 합계금액이 취득일 현재 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 공정가치순액을 초과하는 금액으로 측정하고 있습니다. 취득 일에 식별가능한 취득 자산과 인수 부채의 공정가치순액이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액, 연결법인 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 공정가치 합계금액을 초과하는 금액이 재검토후에도 존재하는 경우에, 그 초과 금액은 즉시 영업가매수차익으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

취득일에 피취득자에 대한 비지배지분의 요소가 현재의 지분이며 청산시에 보유자에게 기업 순자산의 비례적 몫에 대하여 권리를 부여하고 있는 경우에는 이러한 비지배지분은 취득일에 1) 공정가치나 2) 피취득자의 식별가능한 순자산에 대하여 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫 중 하나의 방법으로 측정할 수 있습니다. 이러한 측정기준의 선택은 각 취득거래별로 이루어집니다. 그 밖의 모든 비지배지분 요소는 한국채택국제회계기준에서 측정기준을 달리 요구하는 경우가 아니라면 취득일의 공정가치로 측정합니다.

사업결합으로 인한 연결법인의 이전대가에는 조건부대가 약정으로 인한 자산과 부채를 포함하고 있으며 조건부대가는 취득일의 공정가치로 측정하고 사업결합으로 인한 이전대가의 일부로 포함되어 있습니다. 취득일 이후 공정가치의 변동액은 측정기간 조정사항의 조건을 충족하는 경우 소급하여 조정하고 해당 영업권에서 조정하고 있

습니다. 측정기간 조정사항이란 '조정기간'(취득일로부터 1년을 초과할 수 없음) 동안 취득일 현재 존재하던 사실과 상황에 대한 추가적 정보를 획득하여 발생하는 조정사항을 말합니다.

측정기간 조정사항의 조건을 충족하지 않는 조건부대가의 공정가치 변동액은 조건부대가의 분류에 따라 회계처리하고 있습니다. 자본으로 분류된 조건부대가는 이후 보고일에 재측정하지 않고 결제되는 경우 자본으로 회계처리하고 있습니다. 자산이나 부채로 분류된 조건부대가는 기업회계기준 제1109호나 기업회계기준 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 이후 보고일에 재측정하고 적절한 경우 차손익이 있다면 당기손익으로 인식하고 있습니다.

단계적으로 이루어지는 사업결합에서, 연결법인은 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분을 취득일(즉 연결법인이 지배력을 획득한 날)의 공정가치로 재측정하고 그 결과 차손익이 있다면 당기손익으로 인식하고 있습니다.

사업결합에 대한 최초 회계처리가 사업결합이 발생한 보고기간 말까지 완료되지 못한다면, 연결법인은 회계처리가 완료되지 못한 항목의 잠정 금액을 재무제표에 보고하고 있습니다. 측정기간(위 참고) 동안에, 취득일 현재 존재하던 사실과 상황에 대하여 새롭게 입수한 정보가 있는 경우 연결법인은 취득일에 이미 알았더라면 취득일에 인식된 금액의 측정에 영향을 주었을 그 정보를 반영하기 위하여 취득일에 인식한 잠정금액을 소급하여 조정하거나 추가적인 자산과 부채를 인식 하고 있습니다.

3) 수익인식

연결법인의 수익은 건물 등에 대한 임대수익(용역의 제공으로 인한 수익)과 이전수입(출연금수익), 수탁사업수익으로 구성되어 있습니다.

이전수입(출연금수익)은 연결법인 고유의 목적사업을 위하여 정부로부터 받는 출연금으로 집행한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 특정자산을 취득하는 조건의 출연금은 해당 취득자산가액에서 동 출연금 등을 정부보조금 등의 과목으로 하여 차감표시하고 있으며, 동 정부보조금 등은 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각금액과 상계처리하고 있습니다.

수탁사업수익은 정부로부터 위탁받은 사업비 등이 집행하는 시점에서 발생하는 비용과 대응하여 영업수익으로 인식하고 있습니다.

기업회계기준서 제1115호에 따라, 재단은 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식하였습니다. 수익은 고객과의 계약에서 정한 대가에 기초하여 측정되며 제삼자를 대신해서 회수한 금액은 제외합니다. 또한 재단은 고객에게 재화나 용역의 통제가 이전될 때 수익을 인식합니다.

(1) 변동대가

연결법인은 받을 권리를 갖게 될 금액을 더 잘 예측할 것으로 예상하는 기댓값 방법을 사용하여 변동 대가를 추정하고, 반품기한이 경과할 때 이미 인식한 누적 수익금액 중 유의적인 부분을 되돌리지 않을 가능성이 매우 높은 금액까지만 변동대가를 거래가격에 포함하여 수익을 인식합니다. 기업이 받았거나 받을 대가 중에서 권리를 갖게 될 것으로 예상하지 않는 금액은 환불부채로 계상합니다.

(2) 거래가격의 배분

연결법인은 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다. 각 수행의무의 개별 판매가격을 추정하기 위하여 '시장평가 조정 접근법'을 사용하며, 예외적으로 일부 거래에 대해서는 예상원가를 예측하고 적절한 이윤을 더하는 '예상원가 이윤 가산 접근법'을 사용하였습니다.

4) 리스

리스제공자는 리스계약을 거래의 실질에 따라 운용리스 또는 금융리스로 분류하며, 분류에 따라 회계처리가 달라집니다.

리스이용자는 단기리스와 소액자산에 대한 면제규정을 적용하지 않는 한 모든 리스계약의 자산과 부채를 재무제표에 인식하는 단일모형을 적용합니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 재단은 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스 요소를 하나의 리스요소로 회계처리하는 방법을 적용하였습니다.

가) 연결법인이 리스제공자인 경우

리스제공자는 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하며, 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우, 금융리스의 리스순투자와 동일한 금액을 금융리스채권으로 인식하고, 금융리스순투자 미회수분에 대하여 유효이자율법을 적용하여 이자 수익을 인식하고 있습니다.

운용리스의 경우 운용리스로부터 발생하는 리스료수익을 리스기간에 걸쳐 정액 기준으로 수익으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개 설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 정액기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식하고 있습니다.

나) 연결법인이 리스이용자인 경우

리스이용자는 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 단일의 인식 및 측정방법을 적용합니다. 따라서 리스이용자는 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산과 리스료의 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다.

- 사용권자산

연결법인은 리스개시일에 사용권자산을 인식합니다. 사용권자산은 원가로 측정하고 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정하며, 리스부채의 재측정이 발생하는 경우 조정합니다. 사용권자산의 원가에는 리스부채 인식금액, 리스개설

직접원가 발생액이 포함되며, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스 선급금이나 인센티브는 가감합니다. 당 재단이 리스기간 종료시점에 리스자산에 대한 소유권을 얻을 것이라고 합리적으로 예측되지 않는다면, 사용권자산은 추정내용연수와 리스기간 중 더 짧은 기간에 걸쳐 정액 기준으로 상각합니다. 연결법인은 사용권자산에 대한 손상검토를 수행합니다.

- 리스부채

연결법인은 리스개시일에 그날 현재 지급하지 않은 리스료의 현재가치로 리스부채를 측정합니다. 리스료에는 받을 리스 인센티브를 제외한 고정리스료(실질적인 고정 리스료를 포함), 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료와 잔존가치 보증에 따라 연결실체가 지급할 것으로 예상되는 금액이 포함됩니다. 또한 연결법인은 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격과 리스기간이 연결실체의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액을 리스료에 포함합니다. 지수나 요율에 따라 달라지지 않는 변동리스료는 리스료를 지급하는 사건이 발생한 기간의 비용으로 인식 합니다.

연결법인은 리스료의 현재가치를 계산할 때, 리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스개시일의 증분차입이자율을 사용합니다. 연결법인은 리스개시일후에 리스부채에 대한 이자를 반영하여 리스부채의 장부금액을 증액하고, 지급한 리스료를 반영하여 리스부채의 장부금액을 감액합니다. 또한 연결법인은 리스의 변경을 반영하거나 실질적인 고정리스료의 변경을 반영하거나 리스 기간의 변경 또는 기초자산 매수선택권 평가의 변경이 있는 경우 이 변경을 반영하여 리스 부채를 재측정합니다.

- 단기리스 및 소액자산리스

연결법인은 차량운반구 및 비품의 단기리스에 대해 인식면제를 적용합니다. 또한, 가치가 낮은 사무용 비품에 대해 소액자산리스로 인식면제를 적용합니다. 단기 리스와 소액자산리스에 대한 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다. 연결법인의 사용권자산 및 리스부채의 장부금액, 보고기간 중 변동금액 등은 주석 13에서 설명하고 있습니다

5) 외화환산

연결재무제표는 연결법인의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 연결재무제표를 작성하기 위해 연결법인의 연결경영성과와 연결재무상태는 연결법인의 기능통화이면서 연결재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

연결법인의 연결재무제표 작성에 있어서 연결법인의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 환율로 재환산하고 있습니다. 한편 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산하지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성 외화항목은 재환산하지 않습니다.

6) 정부보조금

연결법인은 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

자산관련 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

수익관련 정부보조금은 보상하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 체계적인 기준에 따라 해당 기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 연결법인에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식 하고 있습니다.

7) 퇴직급여비용

확정기여형퇴직급여제도에 대한 부담금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때 비용으로 인식하고 있습니다.

확정급여형퇴직급여제도의 경우, 확정급여채무는 독립된 보험계리법인에 의해 예측 단위적립방식을 이용하여 매 보고기간 말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 그러나 그러한 회사채에 대해 거래충이 두터운 시장이 없는 경우에는 보고기간말 현재 국공채의 시장수익률을 사용합니다.

보험수리적가정의 변경 및 보험수리적가정과 실제로 발생한 결과의 차이에서 발생하는 보험수리적손익을 발생한 기간의 포괄손익계산서에 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 과거근무원가는 이미 가득된 급여액을 한도로 즉시 인식되고, 그렇지 않을 경우 관련 급여액이 가득될 때까지의 평균기간 동안 정액기준으로 상각하고 있습니다.

연결재무상태표상 퇴직급여채무는 미인식과거근무원가를 반영한 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 이러한 계산으로 산출된 순액이 자산일 경우, 이는 미인식과거근무원가에 환급가능금액과 미래 기여금감소액의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

8) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

가) 당기법인세

당기 법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 과세소득은 다른과세기간에 가산되거나 차감될 손익항목 및 비과세항목이나 손금불인정항목 때문에 과세소득과 포괄손익계산서상 손익은 차이가 발생합니다. 연결법인의 당기 법인세와 관련

된 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

나) 이연법인세

이연법인세는 연결재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이인 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세부채는 일반적으로 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세자산은 일반적으로 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에, 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시에 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 않습니다. 그리고 차감할 일시적차이가 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 않습니다.

연결법인이 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식합니다. 또한 이러한 투자자산 및 투자지분과 관련된 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이의 혜택을 사용할 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높고, 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높은 경우에만 인식합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산의 전부 또는 일부가 회수될 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 부채가 결제되거나 자산이 실현되는 회계기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정

할 때에는 보고기간 말 현재 연결법인이 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나
결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 연결법인이 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할
수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과
되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일하거나 과세대상기업은 다르지만 당기
법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 중요한 금액의 이연법인세부
채가 결제되거나, 이연법인세자산이 회수될 미래에 각 회계기간마다 자산을 실현하
는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

9) 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과
손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출
로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게
하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될
것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그원
가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절
한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습
니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익
으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 감가상각을 하고 있습니다.

구분	내용연수	상각방법
건 물	30년	정액법
구 축 물	20년	정액법
차량운반구	5년	정액법
집기와비품	2~5년	정액법
투자부동산	30년	정액법
기타유형자산	5년	정액법

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

10) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적

절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 30년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

투자부동산을 처분하거나, 투자부동산의 사용을 영구히 중지하고 처분으로도 더 이상의 미래경제적효익을 기대할 수 없는 경우에 해당 투자부동산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 투자부동산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 투자부동산이 제거되는 시점의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

11) 무형자산

가) 개별취득하는 무형자산

내용연수가 유한한 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다. 내용연수가 비한정인 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식합니다. 무형자산은 아래에 제시된 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	상각방법
사용수익기부자산등 용역운영권	40년	정액법
소프트웨어	10년	정액법

나) 무형자산의 제거

무형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 무형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 무형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

12) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3 자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결법인이 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

가) 종업원 경영평가 성과급

매년의 경영성과를 바탕으로 기획재정부에서 기관평가를 수행하며, 이 결과를 바탕으로 하여 성과급을 지급하고 있습니다. 성과급은 제1037호에 따라 합리적인 추정을 수행하고 있으며, 종업원급여충당부채로 표시하고 있습니다.

13) 금융자산

가) 분류

연결법인은 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치측정금융자산
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산
- 상각후원가측정금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결법인은 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

나) 측정

연결법인은 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공

정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

<채무상품>

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결법인은 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

① 상각후원가측정금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

② 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익 또는 금융원가'로 포함되고, 손상차손은 '금융원가'에 포함됩니다.

③ 당기손익-공정가치측정금융자산

상각후원가측정이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '금융수익 또는 금융원가'에 포함됩니다.

<지분상품>

연결법인은 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결법인이 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'에 포함됩니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '금융수익 또는 금융원가'에 포함됩니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

다) 금융자산의 손상

금융자산의 손상과 관련하여 기업회계기준서 제1039호와 달리 기업회계기준서 제1109호에서는 기대신용손실모형에 따라 금융자산의 최초인식시점 이후의 신용위험의 변동을 반영하기 위해 매 보고기간 말 기대신용손실과 그 변동을 회계처리하고 있습니다. 즉 신용손실을 인식하기 전에 반드시 신용사건이 발생해야 하는 것은 아닙니다.

연결법인은 i) 후속적으로 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품, ii)리스채권, iii) 계약자산과 iv) 기업회계기준서 제1109호의 손상규정이 적용되는 대출약정 및 금융보증계약에 대한 기대신용손실을 대손충당금(손실충당금)으로 인식합니다.

특히 최초 인식 후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가한 경우 또는 금융자산의 취득 시 신용이 손상되어 있는 경우에 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 대손충당금(손실충당금)을 측정합니다. 한편 최초인식 이후 금융상품의 신용위험이 유의적으로 증가하지 아니한 경우(취득 시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 제외) 연결법인은 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 금융상품의 대손충당금(손실충당금)을 측정합니다.

또한 기업회계기준서 제1109호에서는 특정 상황에서 매출채권, 계약자산 및 리스채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 대손충당금(손실충당금)을 측정하는 간편법을 제공하고 있습니다.

① 매출채권

연결법인은 그 중 매출채권에 대해서 동 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 사용합니다.

② 채무상품

상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무상품은 신용위험이 낮은 것으로 판단하여 대손충당금(손실충당금)은 2개월 기대신용손실로 인식됩니다.

라) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 연결법인은 당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 연결법인 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결법인은 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 보고기간말 이후의 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 법인세

연결법인은 보고기간말 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기 법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

나. 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결법인은 보고기간말 현재 주요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

다. 충당부채

연결법인은 매년 경영실적에 따라, 기획재정부에서 실시하는 경영평가에 의하여 성과급을 지급하고 있으며, 이에 따른 성과상여는 주석 15에서 설명하는 바와 같이 종업원급여충당부채로 계상하고 있습니다.

라. 확정급여부채

확정급여부채의 현재가치는 많은 가정을 사용하는 보험수리적 방식에 의해 결정되는 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있습니다. 퇴직연금의 순원가(이익)를 결정하는 데 사용되는 가정은 할인율을 포함하고 있으며, 이러한 가정의 변동은 확정급여부채의 장부금액에 영향을 줄 것입니다. 연결법인은 매년 말 적절한 할인율을 결정하고 있으며, 이러한 할인율은 확정급여부채의 정산 시 발생할 것으로 예상되는 미래의 추정 현금 유출액의 현재가치를 결정할 때 사용되어야 하는 이자율을 나타냅니다. 연결법인은 연금이 지급되는 통화로 표시되고 관련 연금부채의 기간과 유사한 만기를 가진 우량 회사채 이자율을 고려하여 적절한 할인율을 결정하고 있습니다. 퇴직연금부채와 관련된 다른 주요한 가정들은 일부 현재의 시장 상황에 근거하고 있습니다. 추가적인 사항은 주석 14에서 기술하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산

연결현금흐름표상 현금 및 현금성자산은 현금, 은행 예치금을 포함하고 당좌차월을 차감한 금액입니다. 당기말 및 전기말 현재 연결현금흐름표상의 현금 및 현금성자산은 다음과같이 연결재무상태표상 관련 항목으로 조정됩니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
보통예금	27,755,214,478	19,728,571,084
(정부보조금)	(75,658,075)	(1,269,293,438)
(수탁사업자금)	(7,184,119,279)	(8,087,816,145)
합 계	20,495,437,124	10,371,461,501

5. 매출채권 및 기타채권

가. 당기말 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구 분	채권액	대손충당금	현재가치할인차금	장부금액
유동자산				
미수금	1,100,714,848	-	-	1,100,714,848
미수수익	41,169,560	-	-	41,169,560
단기보증금	330,000,000	-	(4,350,564)	325,649,436
소 계	1,471,884,408	-	(4,350,564)	1,467,533,844
비유동자산				
장기보증금	706,000	-	-	706,000
소 계	706,000	-	-	706,000
합 계	1,472,590,408	-	(4,350,564)	1,468,239,844

(전기말)

(단위 : 원)

구 분	채권액	대손충당금	현재가치할인차금	장부금액
유동자산				
미수금	1,209,513,509	-	-	1,209,513,509
미수수익	69,901,270	-	-	69,901,270
소 계	1,279,414,779	-	-	1,279,414,779
비유동자산				
장기보증금	320,706,000	-	(8,449,561)	312,256,439
소 계	320,706,000	-	(8,449,561)	312,256,439
합 계	1,600,120,779	-	(8,449,561)	1,591,671,218

나. 신용위험 및 대손충당금

임대료 수익에 대한 평균 신용공여기간은 14일입니다. 대금청구일로부터 최초 14일 동안은 기타채권에 대한 이자가 부과되지 않으나, 이후 미지급잔액에 대하여 연 15%의 이자가 부과됩니다.

1) 당기말 및 전기말 현재 기타채권의 연령분석의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
연체 및 손상되지 않은 채권	1,459,077,192	1,597,492,489
연체되었으나 손상되지 않은 채권	13,513,216	2,628,290
- 14~30일	700,000	-
- 30~90일	8,031,863	2,628,290
- 90일 이후	4,781,353	-
소 계	1,472,590,408	1,600,120,779
차감 : 대손충당금(손실충당금)	-	-
차감 : 현재가치할인차금	(4,350,564)	(8,449,561)
합 계	1,468,239,844	1,591,671,218

연결법인은 상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 대손충당금(손실충당금)은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 그외 금융상품은 채무불이행 위험이 낮고 단기간 내에 계약상 현금흐름을 지급할 수 있는 발행자의 충분한 능력이 있는 경우 신용위험이 낮은 것으로 간주합니다.

2) 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초금액	-	10,860,162
당기중당기손익으로 인식된 대손충당금의증가	-	-
미사용금액 환입	-	(10,860,162)
기말금액	-	-

연결법인은 매출채권 등의 회수가능성을 판단하는 데 있어서 신용공여 개시일부터 보고기간 말까지의 매출채권 등에 대한 신용등급의 변화를 고려하고 있습니다. 거래처가 많고 상호 연관성이 없으므로 신용위험의 집중도는 제한적입니다.

6. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

가. 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구 분	기초	취득	처분	평가	기말
비상장지분증권	33,006,798,720	9,550,000,000	(14,784,459,487)	13,603,980,442	41,376,319,675
소 계	33,006,798,720	9,550,000,000	(14,784,459,487)	13,603,980,442	41,376,319,675
차감 : 수탁사업자금	(20,718,700,000)	(7,083,300,000)	6,156,250,000	-	(21,645,750,000)
총 계	12,288,098,720	2,466,700,000	(8,628,209,487)	13,603,980,442	19,730,569,675
비유동기타포괄손익-공정가치측정금융자산	12,288,098,720	2,466,700,000	(8,628,209,487)	13,603,980,442	19,730,569,675

(전기말)

(단위 : 원)

구분	기초	취득	처분	평가	기말
비상장지분증권	38,893,971,341	10,650,000,000	(5,238,000,000)	(11,299,172,621)	33,006,798,720
소 계	38,893,971,341	10,650,000,000	(5,238,000,000)	(11,299,172,621)	33,006,798,720
차감 : 수탁사업자금	(16,958,700,000)	(8,125,000,000)	4,365,000,000	-	(20,718,700,000)
총 계	21,935,271,341	2,525,000,000	(873,000,000)	(11,299,172,621)	12,288,098,720
비유동기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	21,935,271,341	2,525,000,000	(873,000,000)	(11,299,172,621)	12,288,098,720

나. 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

기업명	보유주식수	지분율	취득원가	장부가액	공정가치
비상장지분증권					
연구개발특구 일자리창출투자펀드	360	24.00%	360,000,000	7,353,073,642	7,353,073,642
(수탁사업자금)			(300,000,000)	(300,000,000)	(300,000,000)
연구개발특구 일자리창출펀드 2호	14,000	27.27%	14,000,000,000	13,859,983,132	13,859,983,132
(수탁사업자금)			(11,667,000,000)	(11,667,000,000)	(11,667,000,000)
이노폴리스 공공기술기반펀드	11,614.5	29.94%	11,614,500,000	16,779,737,288	16,779,737,288
(수탁사업자금)			(9,678,750,000)	(9,678,750,000)	(9,678,750,000)
충청권스타트업 액셀러레이팅투자조합	800	5.32%	800,000,000	1,544,020,203	1,544,020,203
대덕특구창업초기투자조합	1,950	13.04%	1,950,000,000	1,839,505,410	1,839,505,410
계	28,724.5		7,078,750,000	19,730,569,675	19,730,569,675

(전기말)

(단위 : 원)

기업명	보유주식수	지분율	취득원가	장부가액	공정가치
비상장지분증권					
연구개발특구 일자리창출투자펀드	4,560	24.00%	4,560,000,000	11,756,959,487	11,756,959,487
(수탁사업자금)			(3,800,000,000)	(3,800,000,000)	(3,800,000,000)
연구개발특구 일자리창출펀드 2호	8,000	27.27%	8,000,000,000	7,404,865,752	7,404,865,752
(수탁사업자금)			(6,667,000,000)	(6,667,000,000)	(6,667,000,000)
이노폴리스 공공기술기반펀드	12,302	29.94%	12,302,000,000	11,806,732,262	11,806,732,262
(수탁사업자금)			(10,251,700,000)	(10,251,700,000)	(10,251,700,000)
충청권스타트업 액셀러레이팅투자조합	1,000	5.32%	1,000,000,000	1,138,241,219	1,138,241,219
대덕특구창업초기투자조합(주1)	900	13.00%	900,000,000	900,000,000	900,000,000
계	26,762		6,043,300,000	12,288,098,720	12,288,098,720

(주1) 대덕특구창업초기투자조합은 투자초기로서 활성시장에서 공시되는 가격이 없고 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

7. 금융상품

당기말 및 전기말 현재 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
정기예금	5,000,000,000	-	5,250,000,000	-

8. 비금융자산

가. 당기말 및 전기말 현재 비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급비용	22,144,175	-	29,039,593	-
합 계	22,144,175	-	29,039,593	-

9. 유형자산

가. 당기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	취득원가	정부보조금	수탁사업자금	감가상각누계액	장부금액
토지	7,238,327,472	-	-	-	7,238,327,472
건물	14,464,670,617	-	-	(6,844,226,770)	7,620,443,847
건축물	198,052,490	-	-	(10,092,886)	187,959,604
차량운반구	58,826,300	(1,000)	-	(58,823,300)	2,000
집기와비품	2,647,205,002	(317,699,461)	(157,048,031)	(2,105,543,419)	66,914,091
사용권자산	295,584,178	-	-	(170,494,931)	125,089,247
기타유형자산	2,716,118,937	-	(16,223,024)	(624,214,292)	2,075,681,621
합 계	27,618,784,996	(317,700,461)	(173,271,055)	(9,813,395,598)	17,314,417,882

(전기)

(단위 : 원)

구 분	취득원가	정부보조금	수탁사업자금	감가상각누계액	장부금액
토지	7,238,327,472	-	-	-	7,238,327,472
건물	14,464,670,617	-	-	(6,352,510,105)	8,112,160,512
건축물	105,916,200	-	-	(4,413,175)	101,503,025
차량운반구	58,826,300	(1,000)	-	(58,823,300)	2,000
집기와비품	2,646,246,355	(255,038,651)	(32,000)	(2,369,902,018)	21,273,686
사용권자산	285,871,415	-	-	(101,558,864)	184,312,551
기타유형자산	2,699,674,753	-	-	(73,550,909)	2,626,123,844
합 계	27,499,533,112	(255,039,651)	(32,000)	(8,960,758,371)	18,283,703,090

나. 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	취득/자본적지출	처분	감가상각비	기말금액
토지	7,238,327,472	-	-	-	7,238,327,472
건물	8,112,160,512	-	-	(491,716,665)	7,620,443,847
구축물	101,503,025	92,136,290	-	(5,679,711)	187,959,604
차량운반구	3,000	-	-	-	3,000
(정부보조금)	(1,000)	-	-	-	(1,000)
집기와비품	276,344,337	405,962,277	(171,000)	(140,474,031)	541,661,583
(정부보조금)	(255,038,651)	(185,505,430)	1,000	122,843,620	(317,699,461)
(수탁사업자금)	(32,000)	(161,817,700)	2,000	4,799,669	(157,048,031)
사용권자산	184,312,551	58,067,339	-	(117,290,643)	125,089,247
기타유형자산	2,626,123,844	16,444,184	-	(550,663,383)	2,091,904,645
(수탁사업자금)	-	(16,444,184)	-	221,160	(16,223,024)
합 계	18,283,703,090	208,842,776	(168,000)	(1,177,959,984)	17,314,417,882

(전기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	취득/자본적지출	처분	감가상각비	기말금액
토지	7,238,327,472	-	-	-	7,238,327,472
건물	8,603,877,177	-	-	(491,716,665)	8,112,160,512
구축물	-	105,916,200	-	(4,413,175)	101,503,025
차량운반구	3,000	-	-	-	3,000
(정부보조금)	(1,000)	-	-	-	(1,000)
집기와비품	290,359,300	122,698,655	-	(136,713,618)	276,344,337
(정부보조금)	(271,865,246)	(107,757,160)	-	124,583,755	(255,038,651)
(수탁사업자금)	(87,038)	-	-	55,038	(32,000)
사용권자산	-	285,871,415	-	(101,558,864)	184,312,551
기타유형자산	-	2,699,674,753	-	(73,550,909)	2,626,123,844
합 계	15,860,613,665	3,106,403,863	-	(683,314,438)	18,283,703,090

다. 당기말 및 전기말 현재 유형자산에 대한 보험가입의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구분	보험종류	부보금액	보험기간
KB손해보험	화재보험	43,160,000,000	20.01.15~21.01.14
하나손해보험	화재보험	21,579,606,336	20.12.22~21.12.22

(전기말)

(단위 : 원)

구분	보험종류	부보금액	보험기간
KB손해보험	화재보험	43,250,000,000	19.01.15~20.01.14
더케이손해보험	화재보험	21,578,606,336	19.12.18~20.12.18

10. 투자부동산

가. 당기말 및 전기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
토지	2,733,252,658	-	-	2,733,252,658
건물	7,937,400,743	-	(3,755,728,153)	4,181,672,590
합계	10,670,653,401	-	(3,755,728,153)	6,914,925,248

(전기말)

(단위 : 원)

구분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
토지	2,733,252,658	-	-	2,733,252,658
건물	7,937,400,743	-	(3,485,901,599)	4,451,499,144
합계	10,670,653,401	-	(3,485,901,599)	7,184,751,802

나. 당기 및 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위 : 원)

구 분	기초금액	취득/자본적지출	처분	감가상각비	기말금액
토지	2,733,252,658	-	-	-	2,733,252,658
건물	4,451,499,144	-	-	(269,826,554)	4,181,672,590
합 계	7,184,751,802	-	-	(269,826,554)	6,914,925,248

(전기) (단위 : 원)

구 분	기초금액	취득/자본적지출	처분	감가상각비	기말금액
토지	2,733,252,658	-	-	-	2,733,252,658
건물	4,721,325,698	-	-	(269,826,554)	4,451,499,144
합 계	7,454,578,356	-	-	(269,826,554)	7,184,751,802

다. 당기 및 전기 중 투자부동산에서 발생한 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
임대수익	192,608,347	253,590,590
운영비용(임대수익이 발생한 투자부동산 관련)	(285,388,788)	(285,249,656)
합 계	(92,780,441)	(31,659,066)

11. 영업권 이외의 무형자산

가. 당기말 및 전기말 현재 영업권 이외의 무형자산의 장부금액 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구 분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
사용수익기부자산등 용역운영권	41,911,721,608	(19,908,067,768)	(22,003,653,840)	-
컴퓨터소프트웨어	1,184,766,550	(116,871,042)	(536,232,908)	531,662,600
기타무형자산	245,048,960	-	-	245,048,960
합 계	43,341,537,118	(20,024,938,810)	(22,539,886,748)	776,711,560

(전기말)

(단위 : 원)

구 분	취득원가	정부보조금	감가상각누계액	장부금액
사용수익기부자산등 용역운영권	41,911,721,608	(22,003,653,848)	(19,908,067,760)	-
컴퓨터소프트웨어	1,086,839,600	(23,318,446)	(425,526,034)	637,995,120
기타무형자산	245,048,960	-	-	245,048,960
합 계	43,243,610,168	(22,026,972,294)	(20,333,593,794)	883,044,080

나. 당기 및 전기 중 영업권 이외 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	취득/자본적지출	처분	감가상각비	기말금액
컴퓨터소프트웨어	661,313,566	97,926,950	-	(110,706,874)	648,533,642
정부보조금	(23,318,446)	(97,926,950)	-	4,374,354	(116,871,042)
사용수익기부자산등 용역운영권	22,003,653,848	-	-	(2,095,586,080)	19,908,067,768
정부보조금	(22,003,653,848)	-	-	2,095,586,080	(19,908,067,768)
기타무형자산	245,048,960	-	-	-	245,048,960
합 계	883,044,080	-	-	(106,332,520)	776,711,560

(전기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	취득/자본적지출	처분	감가상각비	기말금액
컴퓨터소프트웨어	744,327,640	23,514,400	-	(106,528,474)	661,313,566
정부보조금	-	(23,514,400)	-	195,954	(23,318,446)
사용수익기부자산등 용역운영권	24,099,239,928	-	-	(2,095,586,080)	22,003,653,848
정부보조금	(24,099,239,928)	-	-	2,095,586,080	(22,003,653,848)
기타무형자산	245,048,960	-	-	-	245,048,960
합 계	989,376,600	-	-	(106,332,520)	883,044,080

12. 매입채무 및 기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급금	5,593,781,710	-	3,501,178,403	-
미지급비용	492,141,702	-	377,762,616	-
임대보증금	-	3,295,702,948	-	3,293,418,641
리스부채	83,125,486	42,416,658	106,746,590	78,253,385
합 계	6,169,048,898	3,338,119,606	3,985,687,609	3,371,672,026

13. 리스

가. 연결법인은 K-IFRS 제1116호(리스)의 적용으로 종전에 K-IFRS 제1017호(리스)의 원칙에 따라 ‘운용리스’로 분류 하였던 리스와 관련하여 사용권자산과 리스부채를 인식하였습니다. 또한 연결법인은 당기 중 리스기간이 12개월 이하인 리스계약은 단기리스로 분류하여 2,067,100원의 비용을 인식하였고, 기초자산이 USD 5,000 이하인 리스계약은 소액리스계약으로 73,588,217원의 비용을 인식하였습니다.

나. 당기말 및 전기말 현재 사용권자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위 : 원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	기타	장부금액
차량운반구	295,584,178	(170,494,931)	-	-	125,089,247
합 계	295,584,178	(170,494,931)	-	-	125,089,247

(전기말)

(단위 : 원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	기타	장부금액
차량운반구	285,871,415	(101,558,864)	-	-	184,312,551
합 계	285,871,415	(101,558,864)	-	-	184,312,551

다. 당기 및 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	증가	감가상각	감소	기말금액
차량운반구	184,312,551	58,067,339	(117,290,643)	-	125,089,247
합 계	184,312,551	58,067,339	(117,290,643)	-	125,089,247

(전기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	회계기준변경	증가	감가상각	감소	기타	기말금액
차량운반구	-	167,228,017	118,643,398	(101,558,864)	-	-	184,312,551
합 계	-	167,228,017	118,643,398	(101,558,864)	-	-	184,312,551

라. 당기말 및 전기말 리스부채의 만기 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

만기-할인되지 아니한 계약상 현금흐름	당기말	전기말
1년 이내	84,397,267	108,426,900
1년초과 ~ 5년 이내	44,546,918	82,446,267
5년초과	-	-
할인되지 않은 총 리스료	128,944,185	190,873,167
현재가치 조정금액 등	(3,402,041)	(5,873,192)
계약상 현금흐름의 현재가치	125,542,144	184,999,975

마. 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
유동부채	83,125,486	106,746,590
비유동부채	42,416,658	78,253,385
합계	125,542,144	184,999,975

바. 당기 및 전기 리스계약과 관련된 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	증가	이자비용	감소	기말금액
리스부채	184,999,975	58,067,339	5,007,529	(122,532,699)	125,542,144
합 계	184,999,975	58,067,339	5,007,529	(122,532,699)	125,542,144

(전기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	회계기준변경	증가	이자비용	감소	기타	기말금액
리스부채	-	167,228,017	118,643,398	5,838,690	(106,710,130)	-	184,999,975
합 계	-	167,228,017	118,643,398	5,838,690	(106,710,130)	-	184,999,975

사. 당기 및 전기 중 리스이용자 입장에서 손익으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비	117,290,643	101,558,864
리스부채에 대한 이자비용	5,007,529	5,838,690
인식면제 규정을 적용한 단기리스 관련비용	2,067,100	523,891,973
인식면제 규정을 적용한 소액자산리스 관련비용	73,588,217	91,329,500
손익계산서에 인식된 총액	197,953,489	722,619,027

아. 연결법인이 리스이용자 입장에서 현금흐름표에 인식된 리스의 총 현금 유출은 당기 198,188,016원과 전기 721,931,603원입니다.

14. 퇴직급여제도

가. 확정기여형퇴직급여제도

연결법인에서 자격을 갖춘 종업원들을 위해 확정기여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 연결법인의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 종업원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 연결법인이 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소합니다 .

포괄손익계산서에 인식된 총비용 49,820,380원(전기: 30,834,650원)은 퇴직급여제도에서 규정하고 있는 비율에 따라 연결법인이 퇴직급여제도에 납입할 기여금을 나타내고 있습니다.

당기 중 확정기여형 퇴직급여제도로 인해 인식된 당기손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
관리운영비(퇴직급여)	49,820,380	30,834,650
합계	49,820,380	30,834,650

나. 확정급여형퇴직급여제도

연결법인은 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 가장 최근의 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 국민은행에 의하여 2020년 12월 31일에 수행되었습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

1) 당기말 및 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결법인의 의무로 인하여 발생하는 순확정급여부채(자산)의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
기금이 적립된 제도에서 발생한 확정급여채무의 현재가치	6,531,270,226	5,517,571,756
사외적립자산의 공정가치	(5,386,506,783)	(4,249,152,080)
재무상태표상 순확정급여부채	1,144,763,443	1,268,419,676

2) 당기 및 전기의 확정급여채무의 현재가치 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초확정급여채무	5,517,571,756	4,012,104,052
당기근무원가	1,083,267,908	841,356,571
이자비용	123,040,416	101,679,024
확정급여제도의 재측정요소	63,833,080	680,112,295
지급액	(256,442,934)	(117,680,186)
기말 확정급여채무	6,531,270,226	5,517,571,756

(*) 확정급여채무의 이자비용은 확정급여채무 가중평균만기가 9.94년이므로 AA+회사채수익률을 이용하여 수익률곡선접근법을 사용하여 계산하였습니다. 이렇게 산출된 연결법인의 2020년 12월 31일 기준 할인율은 2.448%입니다.

3) 당기 및 전기의 사외적립자산의 공정가치 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
기초사외적립자산의 공정가치	4,249,152,080	3,504,481,253
사외적립자산의 이자수익	97,481,975	88,548,672
확정급여제도의 재측정요소	(47,581,813)	(53,072,275)
지급액	(239,390,800)	(105,582,950)
고용인(사용자)의 기여금	1,326,845,341	814,777,380
기말 사외적립자산의 공정가치	5,386,506,783	4,249,152,080

한편 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익으로 인식한 후 이익잉여금으로 대체된 보험수리적손익의 누계액은 각각 1,021,942,605원 및 910,527,712원입니다.

4) 당기 및 전기의 확정급여제도와 관련하여 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
당기근무원가	1,083,267,908	841,356,571
부채에 대한 이자비용	123,040,416	101,679,024
사외적립자산의 이자수익	(97,481,975)	(88,548,672)
합계	1,108,826,349	854,486,923

5) 당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식하는 재측정 요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
보험수리적 손익	(63,833,080)	(680,112,295)
사외적립자산의 수익	(47,581,813)	(53,072,275)
합계	(111,414,893)	(733,184,570)

15. 총당부채

가. 당기말 및 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말			전기말		
	유동	비유동	계	유동	비유동	계
종업원급여	207,921,570	-	207,921,570	329,199,693	-	329,199,693

연결법인은 경영평가 성과급에 따른 성과상여에 대하여 당기 경영성과 및 경영평가 기준을 기초로 하여 추정하였습니다. 이러한 추정은 변동될 수 있습니다.

나. 당기 및 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	총당부채 전입액	총당부채 사용액	기말금액
종업원급여	329,199,693	72,785,867	(194,063,990)	207,921,570

(전기)

(단위 : 원)

구 분	기초금액	총당부채 전입액	총당부채 사용액	기말금액
종업원급여	398,523,229	83,462,334	(152,785,870)	329,199,693

16. 이전수입

가. 연결법인은 공기업·준정부기관 회계기준 제44조에 따라 이전수입을 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

나. 당기 및 전기의 이전수입 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

관련계정	당기	전기
현금및현금성자산	75,658,075	1,269,293,438
차량운반구	1,000	1,000
집기와비품	317,699,461	255,038,651
사용수익기부자산등용역운영권	19,908,067,768	22,003,653,848
소프트웨어	116,871,042	23,318,446
총 계	20,418,297,346	23,551,305,383

다. 당기 및 전기 중 이전수입의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

관련계정	기초 금액	당기 수령	자산 취득	감가상각비 와 상계	처분	수익 인식	기타 증감	기말 금액
현금 및 현금성자산	1,269,293,438	16,237,000,000	(283,432,380)	-	(497,234,820)	(16,689,260,676)	39,292,513	75,658,075
차량운반구	1,000	-	-	-	-	-	-	1,000
집기와비품	255,038,651	-	185,505,430	(122,843,620)	(1,000)	-	-	317,699,461
사용수익기부자산등 용역운영권	22,003,653,848	-	-	(2,095,586,080)	-	-	-	19,908,067,768
소프트웨어	23,318,446	-	97,926,950	(4,374,354)	-	-	-	116,871,042
총 계	23,551,305,383	16,237,000,000	-	(2,222,804,054)	(497,235,820)	(16,689,260,676)	39,292,513	20,418,297,346

(전기)

(단위 : 원)

관련계정	기초 금액	당기 수령	자산 취득	감가상각비 와 상계	처분	수익 인식	기타 증감	기말 금액
현금 및 현금성자산	934,391,766	14,701,000,000	(131,271,560)	-	(1,477,137,335)	(13,319,783,515)	562,094,082	1,269,293,438
차량운반구	1,000	-	-	-	-	-	-	1,000
집기와비품	271,865,246	-	107,757,160	(124,583,755)	-	-	-	255,038,651
사용수익기부자산등 용역운영권	24,099,239,928	-	-	(2,095,586,080)	-	-	-	22,003,653,848
소프트웨어	-	-	23,514,400	(195,954)	-	-	-	23,318,446
총 계	25,305,497,940	14,701,000,000	-	(2,220,365,789)	(1,477,137,335)	(13,319,783,515)	562,094,082	23,551,305,383

라. 당기 및 전기의 이전수입 수입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

관련계정	당기	전기
매출액	16,689,260,676	13,319,783,515
감가상각비상계	2,222,804,054	2,220,365,789
총 계	18,912,064,730	15,540,149,304

17. 수탁사업

가. 주요 수탁사업

연결법인은 과학기술정보통신부 및 지방자치단체 등으로부터 R&D연구비 등을 받아 프로그램(특구육성사업 등)별로 수탁사업을 분류하고 있으며, 「연구개발특구의 육성에 관한 특별법 제48조」 및 개별협약에 근거하여 수탁사업을 관리 및 추진하고 있습니다.

나. 미집행·반환예정 수탁사업자금 및 수탁자산 회계처리

연결법인은 「연구개발특구의 육성에 관한 특별법 제48조」, 과학기술정보통신부 소관 연구개발특구의 육성을 목적으로 설립된 기술사업화 전문기관으로서 과학기술정보통신부 및 지자체 등으로부터 위탁받은 연구비를 연구기관 등에게 지급하고 있으며, 「공기업·준정부기관 회계기준 44조의2 및 3」에 따라 미집행·반환예정 수탁사업자금에 대하여 현금 및 현금성자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

다. 당기말 및 전기말 현재 수탁사업자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

관련계정	당기	전기
현금 및 현금성 자산	7,184,119,279	8,087,816,145
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	21,645,750,000	20,718,700,000
집기와비품	157,048,031	32,000
기타유형자산	16,223,024	-
총 계	29,003,140,334	28,806,548,145

라. 당기 및 전기 중 위탁사업자금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

관련계정	거래대상	기초금액	당기수령	집행(주1)	상각	반환	기타증감	기말
현금 및 현금성자산	정부	8,087,816,145	141,465,839,204	(147,824,270,358)	-	(3,415,371,452)	8,870,105,740	7,184,119,279
기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	정부	20,718,700,000	7,083,300,000	-	-	(6,156,250,000)	-	21,645,750,000
집기와비품	정부	32,000	-	161,817,700	(4,799,669)	(2,000)	-	157,048,031
기타유형자산	정부	-	-	16,444,184	(221,160)	-	-	16,223,024
합계		28,806,548,145	148,549,139,204	(147,646,008,474)	(5,020,829)	(9,571,623,452)	8,870,105,740	29,003,140,334

(주1) 집행은 당기에 비용으로 인식된 위탁사업비와 자산취득비를 의미하는 것입니다.

(전기)

(단위 : 원)

관련계정	거래대상	기초금액	당기수령	집행(주1)	상각	반환	기타증감	기말
현금 및 현금성자산	정부	12,685,033,284	92,201,716,000	(100,015,330,703)	-	(4,271,478,939)	7,487,876,503	8,087,816,145
기타포괄손익-공정 가치측정금융자산	정부	16,958,700,000	8,125,000,000	-	-	(4,365,000,000)		20,718,700,000
집기와비품	정부	87,038	-	-	(55,038)			32,000
합계		29,643,820,322	100,326,716,000	(100,015,330,703)	(55,038)	(8,636,478,939)	7,487,876,503	28,806,548,145

(주1) 집행은 당기에 비용으로 인식된 위탁사업비와 자산취득비를 의미하는 것입니다.

마. 당기 및 전기에 인식한 수탁사업수익 및 비용내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

사 업	당기		전기	
	수탁사업수익	수탁사업비용	수탁사업수익	수탁사업비용
연구개발특구육성사업	109,432,242,935	109,432,761,601	73,113,480,225	73,113,874,227
과학벨트기능지구 지원사업	8,691,495,476	8,891,495,476	8,474,880,000	8,474,880,000
과학벨트 기획· 관리사업	821,962,424	592,362,297	1,072,353,701	1,061,713,574
대전지자체사업	693,168,270	658,168,270	782,894,280	782,894,280
대전전문연구인력지원사업	396,952,204	356,952,204	291,915,050	291,915,050
광주지자체사업	546,259,250	491,259,250	554,646,100	554,646,100
대구지자체사업	797,274,780	752,102,129	909,170,100	926,679,537
부산지자체사업	685,959,950	621,959,950	681,958,620	679,722,292
전북지자체사업	802,291,090	722,425,992	845,625,109	844,243,468
지역수요맞춤사업	-	-	38,544,850	38,544,850
기업수요맞춤사업	1,807,643,940	1,717,643,940	1,982,646,120	1,982,646,120
지역공동체 혁신지원사업	717,000,000	675,000,000	800,000,000	800,000,000
강소특구지원사업	7,320,000,000	6,600,000,000	-	-
지역현안 해결형 R&BD	356,700,000	356,700,000	-	-
지역의 미래를 여는 과학기술 프로젝트	5,178,632,170	5,178,632,170	-	-
기타	2,329,573,546	363,689,333	2,375,857,098	1,223,476,173
합계	140,577,156,035	137,411,152,612	91,923,971,253	90,775,235,671

사업의 분류는 R&D예산의 프로그램 단위별로 작성하였으며, 수탁사업수익과 수탁사업비용과의 차이금액은 관리운영비(급여 및 운영비 등)로 지출되었습니다.

18. 비금융부채

당기말 및 전기말 현재 비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	967,956	-	-	-
예수금	1,397,908,527	-	2,435,827,436	-
기타	-	1,050,635,396	-	1,025,369,776
합 계	1,398,876,483	1,050,635,396	2,435,827,436	1,025,369,776

19. 납입자본

당기말 및 전기말 현재 기본재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기본재산	41,263,319,740	41,263,319,740

20. 이익잉여금(결손금)

가. 당기말 및 전기말 현재 지배법인의 이익잉여금(결손금)의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
미처분이익잉여금(미처리결손금)	2,692,311,159	(4,235,180,760)

나. 당기 및 전기의 이익잉여금(결손금)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	(4,235,180,760)	(4,048,704,365)
당기순이익(손실)	(1,328,213,352)	546,708,175
확정급여제도의 재측정요소	(111,414,893)	(733,184,570)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 처분손익	8,367,120,164	-
기말금액	2,692,311,159	(4,235,180,760)

다. 당기 및 전기 중 재측정요소의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	(910,527,712)	(177,343,142)
당기변동	(111,414,893)	(733,184,570)
기말금액	(1,021,942,605)	(910,527,712)

21. 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)의 내역은 다음과 같습니다

.

제 16(당) 기	2020년 01월 01일 부터 2020년 12월 31일 까지	제 15(전) 기	2019년 01월 01일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일	2021년 2월 25일	처리확정일	2020년 2월 27일

재단명 : 재단법인 연구개발특구진흥재단

(단위 : 원)

과 목	제 16(당) 기		제 15(전) 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		2,692,311,159		(4,235,180,760)
1. 전기이월미처분이익잉여금(결손금)	(4,235,180,760)		(4,048,704,365)	
2. 당기순이익(손실)	(1,328,213,352)		546,708,175	
3. 확정급여제도의 재측정요소	(111,414,893)		(733,184,570)	
4. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분손익	8,367,120,164		-	
II. 이익잉여금처분액(결손금처리액)		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금(결손금)		2,692,311,159		(4,235,180,760)

22. 기타자본구성요소

가. 당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익누계액	9,868,419,350	4,870,943,002

나. 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 지분상품관련손익	9,868,419,350	4,870,943,002

23. 수익

당기 및 전기 중 기타수익, 기타이익 및 금융수익(주식 26. 기타수익, 주식 27. 금융수익 참고)을 제외한 연결법인의 계속영업으로부터 발생한 수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
용역의 제공으로 인한 수익(매출액)	3,491,335,063	3,388,487,702
수탁사업수익(매출액)	140,577,156,035	91,923,971,253
이전수입(매출액)	16,689,260,676	13,319,783,515
합계	160,757,751,774	108,632,242,470

24. 직접사업비

1) 당기 및 전기 중 직접사업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
급여	3,230,013,909	2,341,357,341
퇴직급여	258,240,151	206,561,222
(퇴직급여충당부채환입)	(8,298,261)	-
복리후생비	159,996,481	102,708,990
보험료	86,890,832	68,694,154
감가상각비	433,748,800	2,866,183
투자부동산감가상각비	269,826,554	269,826,554
지급수수료	701,325,188	154,905,290
광고선전비	323,981,390	160,976,200
교육훈련비	5,367,000	1,470,500
도서인쇄비	37,998,005	7,864,018
업무추진비	24,142,865	32,006,636
임차료	9,014,329	110,838,194
통신비	59,155,956	39,693,622
운반비	-	146,000
세금과공과	265,745,662	116,362,516
소모품비	215,163,602	53,435,437
수도광열비	841,084,931	613,842,064
여비교통비	8,053,400	24,254,859

구 분	당 기	전 기
협회비	348,000	448,000
외주용역비	2,949,833,271	1,486,250,698
시설관리비	197,947,808	341,763,046
합계	10,069,579,873	6,136,271,524

2) 당기 및 전기 중 수탁사업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
경상연구개발비	129,030,654,174	82,588,022,811
급여	246,833,264	254,062,182
퇴직급여	23,432,692	-
(퇴직급여충당부채환입)	(21,389)	(3,994,438)
복리후생비	8,236,529	9,859,135
보험료	31,708,130	28,147,025
대손상각비	-	(1,244,191)
지급수수료	2,974,449,926	1,400,692,787
광고선전비	217,199,000	228,928,400
교육훈련비	17,000,000	18,340,000
도서인쇄비	109,148,588	491,251,516
업무추진비	105,526,164	132,857,652
임차료	635,872,866	276,549,415
통신비	2,866,438	17,398,867
운반비	-	100,000
세금과공과	27,000	149,825
소모품비	57,853,322	87,908,395
수도광열비	79,574,559	265,958,237
여비교통비	89,609,522	307,620,413
협회비	12,375,552	9,430,321
외주용역비	3,551,820,390	3,452,947,855
시설관리비	216,985,885	1,210,249,464
합계	137,411,152,612	90,775,235,671

25. 기타관리운영비

당기 및 전기 중 기타관리운영비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기타업무비	-	12,770,000
합계	-	12,770,000

26. 그밖의 기타수익 및 기타비용

가. 당기 및 전기의 기타수익 중 그밖의 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
잡이익	28,548,005	502,797,324
합 계	28,548,005	502,797,324

나. 당기 및 전기의 기타비용 중 그밖의 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
사업비정산반납금	226,100,074	161,073,325
잡손실	10,922	66
합 계	226,110,996	161,073,391

27. 금융수익

가. 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
이자수익	843,201,486	358,058,655
배당금수익	215,922,026	-
총계	1,059,123,512	358,058,655

나. 당기 및 전기 중 자산의 범주별로 분석한 이자수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
현금및현금성자산	222,486,061	189,240,909
단기금융상품	81,451,312	162,603,756
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	534,904,288	-
장기매출채권및기타채권	4,359,825	6,213,990
합계	843,201,486	358,058,655

28. 금융원가

가. 당기 및 전기 중 인식된 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
이자비용	5,007,529	7,015,333

나. 당기 및 전기 중 자산의 범주별로 분석한 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
임대보증금 현재가치할인차금	-	1,176,643
리스부채	5,007,529	5,838,690
합계	5,007,529	7,015,333

29. 법인세

가. 당기 및 전기 중 법인세비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
<당기법인세비용>		
당기법인세부담액(환입액)	1,766,240,098	72,281,466
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	(5,541,781)	1,496,299
<이연법인세비용>		
일시적차이의 발생 및 소멸로 인한 금액	(9,993,835)	(8,060,143)
법인세비용(수익)	1,750,704,482	65,717,622

나. 당기 및 전기 중 회계이익과 법인세비용의 관계 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)(주1)	786,730,713	957,718,682
적용세율(세율: 11% 22%)에 따른 법인세비용	151,080,757	188,698,110
<조정사항>		
비과세수익으로 인한 효과	(232,733,687)	(118,980,882)
비공제비용으로 인한 효과	1,840,766,436	-
기타	(2,867,243)	(5,495,905)
소계	1,756,246,263	64,221,323
과거기간의 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정액	(5,541,781)	1,496,299
당기손익으로 인식된 법인세비용(이익)	1,750,704,482	65,717,622

(주1)법인세비용차감전순이익은 연결법인의 법인세법에 따른 수익사업과 관련된 손익에 대한 세전순이익입니다.

다. 당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
이연법인세		
기타포괄손익으로 인식된 항목에서 발생한 금액		
기타포괄손익-공정가치측정지분상품평가손익	1,409,544,610	2,485,817,977

라. 당기 및 전기 중 이연법인세부채 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위 : 원)

구 분	기초	당기손익에 인식된 금액	자본에 직접 인식된 금액	기말
<일시적차이에 대한 이연법인세>				
미수수익	(15,378,280)	6,320,977	-	(9,057,303)
미지급연차수당	1,961,728	103,791	-	2,065,519
퇴직연금운용자산	(15,228,325)	(541,433)	-	(15,769,758)
퇴직급여충당부채	15,228,325	4,110,504	-	19,338,829
기부자산국고보조금	4,840,803,847	(461,028,938)	-	4,379,774,909
기부자산일시상각충당금	(4,840,803,847)	461,028,938	-	(4,379,774,909)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	(1,373,855,718)	-	(1,409,544,610)	(2,783,400,329)
합계	(1,387,272,270)	9,993,839	(1,409,544,610)	(2,786,823,042)

(전기)

(단위 : 원)

구 분	기초	당기손익에 인식된 금액	자본에 직접 인식된 금액	기말
<일시적차이에 대한 이연법인세>				
미수수익	(21,476,695)	6,098,415	-	(15,378,280)
미지급연차수당	-	1,961,728	-	1,961,728
퇴직연금운용자산	(10,865,676)	(4,362,649)	-	(15,228,325)
퇴직급여충당부채	10,865,676	4,362,649	-	15,228,325
기부자산국고보조금	5,301,832,784	(461,028,937)	-	4,840,803,847
기부자산일시상각충당금	(5,301,832,784)	461,028,937	-	(4,840,803,847)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	(3,859,673,695)	-	2,485,817,977	(1,373,855,718)
합계	(3,881,150,390)	8,060,143	2,485,817,977	(1,387,272,270)

마. 재무상태표에 표시된 이연법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
이연법인세부채	2,786,823,042	1,387,272,270

30. 범주별 금융상품

가. 당기말 및 전기말 현재 범주별 금융상품 장부금액(정부보조금 및 수탁사업자금 차감 전 금액)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

<금융자산>

(단위 : 원)

유동성 금융자산	당기손익-공정가치 측정	기타포괄손익-공정 가치 측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
현금및현금성자산	-	-	27,755,214,478	-	27,755,214,478
단기금융상품	-	-	5,000,000,000	-	5,000,000,000
매출채권및기타채권	-	-	1,467,533,844	-	1,467,533,844
합계	-	-	34,222,748,322	-	34,222,748,322

(단위 : 원)

비유동성 금융자산	당기손익-공정가치 측정	기타포괄손익-공정 가치 측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
기타포괄손익-공정가 치측정금융자산	-	41,376,319,675	-	-	41,376,319,675
장기매출채권및기타 채권	-	-	706,000	-	706,000
합계	-	41,376,319,675	706,000	-	41,377,025,675

<금융부채>

(단위 : 원)

유동성 금융부채	당기손익-공정 가치측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
매입채무및기타채무	-	6,169,048,898	-	6,169,048,898
합계	-	6,169,048,898	-	6,169,048,898

(단위 : 원)

비유동성 금융부채	당기손익-공정 가치측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
장기매입채무및기타채무	-	3,338,119,606	-	3,338,119,606
합계	-	3,338,119,606	-	3,338,119,606

(전기말)

<금융자산>

(단위 : 원)

유동성 금융자산	당기손익-공정가치 측정	기타포괄손익-공정 가치 측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
현금 및 현금성자산	-	-	19,728,571,084	-	19,728,571,084
단기금융상품	-	-	5,250,000,000	-	5,250,000,000
매출채권및기타채권	-	-	1,279,414,779	-	1,279,414,779
합계	-	-	26,257,985,863	-	26,257,985,863

(단위 : 원)

비유동성 금융자산	당기손익-공정가치 측정	기타포괄손익-공정 가치 측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
기타포괄손익-공정가 치측정금융자산	-	33,006,798,720	-	-	33,006,798,720
장기매출채권및기타 채권	-	-	312,256,439	-	312,256,439
합계	-	33,006,798,720	312,256,439	-	33,319,055,159

<금융부채>

(단위 : 원)

유동성 금융부채	당기손익-공정 가치측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
매입채무및기타채무	-	3,985,687,609	-	3,985,687,609
합계	-	3,985,687,609	-	3,985,687,609

(단위 : 원)

비유동성 금융부채	당기손익-공정 가치측정	상각후원가 측정	위험회피지정 파생상품	합계
장기매입채무및기타채무	-	3,371,672,026	-	3,371,672,026
합계	-	3,371,672,026	-	3,371,672,026

나. 당기 및 전기 중 범주별 금융상품 순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
현금 및 현금성자산 :		
이자수익	222,486,061	189,240,909
상각후원가측정금융자산 :		
이자수익	85,811,137	168,817,746
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 :		
이자수익	534,904,288	-
배당금수익	215,922,026	-
처분손익	8,367,120,164	-
상각후원가측정금융부채 :		
이자비용	(5,007,529)	(7,015,333)
합계	9,421,236,147	351,043,322

31. 위험관리

가. 위험관리 정책

연결법인은 각 사업분야별로 발생할 수 있는 다양한 위험을 관리하며, 주요 대상은 신용위험, 시장위험, 금리위험, 유동성위험 등입니다. 이러한 위험은 연결법인이 정한 위험관리 기본방침에 따라 인식, 측정, 통제 및 보고됩니다.

나. 자본위험관리

연결법인의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는데 그 목적으로 하고 있습니다. 또한 연결법인의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있으며, 단기 미지급금(비용), 단기예수금 관리 그리고 유동성종업원급여채무 등을 통하여 부채비율을 개선하기 위한 정책을 지속적으로 유지하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
부 채	17,650,175,478	13,848,260,061
자 본	54,091,000,732	42,086,447,412
부채비율	32.63%	32.90%

다. 금융위험관리

1) 금융위험관리목적

연결법인의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다. 이사회는 연결법인의 위험관리 정책을 개발하고 감독할 위험관리위원회를 설립하였습니다. 본 위원회는 정기적으로 이사회에 활동에 대해 보고하고 있습니다.

연결법인의 위험관리정책은 연결법인이 직면한 위험을 식별 및 분석하고 적절한 위험한계치 및 통제를 설정하여 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다.

다. 위험관리정책과 시스템은 시장상황과 활동변경을 반영하기 위하여 정기적으로 재검토되고 있습니다. 연결법인은 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

연결법인의 감사위원회는 경영진이 연결법인의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 연결법인의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다. 내부감사는 감사위원회의 감독기능을 보조하여, 위험관리 통제 및 절차에 대한 정기 및 특별 검토를 수행하고 결과는 감사위원회에 보고하고 있습니다.

2) 신용위험관리

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결법인에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 연결법인은 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키는 수단으로서 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보를 수취하는 정책을 채택하고 있습니다. 연결법인이 주요 거래처에 대한 신용등급을 결정할 목적으로 공식적으로 발표되고 이용할 수 있는 다른 재무정보와 거래실적을 사용하고 있습니다. 연결법인의 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 지속적으로 검토하고 있습니다.

한편, 금융자산은 장부금액이 신용위험에 대한 최대 노출정도를 가장 잘 나타내는 경우에 해당하여 상기 공시에서 제외하고 있습니다.

3) 유동성위험관리

연결법인은 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결법인의 경영진은 영업활동에서 발생하는 현금흐름과 보유금융자산으로 금융부채의 상환이 가능하다고 판단하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 금융자산(정부보조금 및 수탁사업자금 차감 전 금액) 및 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 원)

구 분	3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 이상	합 계
금융자산				
현금및현금성자산	27,755,214,478	-	-	27,755,214,478
단기금융상품	1,000,000,000	4,000,000,000	-	5,000,000,000
기타포괄손익- 공정가치 측정금융자산	-	7,353,073,642	34,023,246,033	41,376,319,675
매출채권및기타채권	1,462,752,491	4,781,353	-	1,467,533,844
장기매출채권및기타채권	-	-	706,000	706,000
소계	30,217,966,969	11,357,854,995	34,023,952,033	75,599,773,997
금융부채				
매입채무및기타채무	90,933,778	6,078,115,120	-	6,169,048,898
장기매입채무및기타채무	-	-	3,338,119,606	3,338,119,606
소계	90,933,778	6,078,115,120	3,338,119,606	9,507,168,504

② 전기말

(단위 : 원)

구 분	3개월 미만	3개월 ~ 1년	1년 이상	합 계
금융자산				
현금및현금성자산	19,728,571,084	-	-	19,728,571,084
단기금융상품	1,250,000,000	4,000,000,000	-	5,250,000,000
기타포괄손익- 공정가치 측정금융자산	-	-	33,006,798,720	33,006,798,720
매출채권및기타채권	-	1,279,414,779	-	1,279,414,779
장기매출채권및기타채권	-	320,000,000	706,000	320,706,000
소계	20,098,856,079	5,599,414,779	33,007,504,720	58,705,775,578
금융부채				
매입채무및기타채무	-	3,985,687,609	-	3,985,687,609
장기매입채무및기타채무	-	3,293,418,641	78,253,385	3,371,672,026
소계	-	7,279,106,250	78,253,385	7,357,359,635

상기 금융자산의 만기분석은 할인하지 아니한 계약상 만기금액(대손충당금 차감 전 금액임)에 기초하여 작성되었으며, 금융부채의 만기분석은 해당 금융부채로부터 발생하는 이자를 포함하여 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 연결법인이 지급하여야 하는가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었습니다.

라. 공정가치 측정

1) 공정가치와 장부가액

당기말 및 전기말 현재 금융상품의 장부가액(정부보조금 및 수탁사업자금 차감 전 금액)과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	41,376,319,675	41,376,319,675	33,006,798,720	33,006,798,720
상각후원가로 인식된 자산				
현금 및 현금성자산	27,755,214,478	27,755,214,478	19,728,571,084	19,728,571,084
유동금융자산	5,000,000,000	5,000,000,000	5,250,000,000	5,250,000,000
매출채권및기타채권	1,467,533,844	1,467,533,844	1,279,414,779	1,279,414,779
장기매출채권및기타채권	706,000	706,000	312,256,439	312,256,439
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무및기타채무	6,169,048,898	6,169,048,898	3,985,687,609	3,985,687,609
장기매입채무및기타채무	3,338,119,606	3,338,119,606	3,371,672,026	3,371,672,026

2) 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

수준 1 - 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격

수준 2 - 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수

수준 3 - 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준 별 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
<당기말>				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	41,376,319,675	41,376,319,675
<전기말>				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	33,006,798,720	33,006,798,720

32. 정부 및 공공기관과의 거래내역

가. 당기 및 전기 중 연결법인이 정부 및 타 공공기관과의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

거래상대	거래내용	수 익		비 용	
		당 기	전 기	당 기	전 기
정부	수탁사업수익	140,577,156,035	91,923,971,253	-	-
정부	출연금수익	16,689,260,676	13,319,783,515	-	-
합 계		157,266,416,711	105,243,754,768	-	-

나. 당기말 및 전기말 현재 정부 및 타 공공기관과의 채권채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

거래상대	거래내용	채 권		채 무	
		당 기	전 기	당 기	전 기
정부	단기예수금	-	-	1,242,497,834	2,240,910,424
정부	장기반환예정 수탁사업자금	-	-	1,050,635,396	1,025,369,776
합 계		-	-	2,293,133,230	3,266,280,200

33. 특수관계자 거래

당기 및 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
단기종업원급여	265,451,730	223,686,191
퇴직급여	23,139,623	11,588,850