

(첨부)재 무 제 표

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

제 11 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 10 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다."

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원장

본점 소재지 : (도로명주소) 경북 영천시 명산길 97-70

(전 화) 054-339-0012

재 무 상 태 표

제 11 기 : 2018년 12월 31일 현재

제 10 기 : 2017년 12월 31일 현재

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,196,998,081		1,388,451,059
(1) 당좌자산		2,196,998,081		1,388,451,059
현금및현금성자산(주석3)	1,997,841,831		1,239,632,569	
단기금융상품(주석3)	100,000,000		100,000,000	
미수금	98,783,210		48,371,900	
미수법인세환급액	373,040		446,590	
II. 비유동자산		7,698,763,944		8,335,300,385
(1) 유형자산(주석4)		7,580,832,610		8,212,949,051
건물	5,866,837,230		5,866,837,230	
감가상각누계액	(965,583,622)		(818,912,692)	
수탁자산	1,061,564,250		1,061,564,250	
감가상각누계액	(36,722,417)		(10,183,312)	
기계장치	7,592,692,674		7,476,016,574	
감가상각누계액	(6,045,455,934)		(5,470,785,226)	
비품	744,198,620		705,931,910	
감가상각누계액	(636,698,191)		(597,519,683)	
(2) 무형자산		12,931,334		17,351,334
소프트웨어(주석4)	12,931,334		17,351,334	
(3) 기타비유동자산		105,000,000		105,000,000
임차보증금	105,000,000		105,000,000	
자산총계		9,895,762,025		9,723,751,444
부 채				
I. 유동부채		72,420,094		73,470,897
미지급금	-		-	
예수금	33,211,780		47,915,360	
부가세예수금	35,862,024		16,329,638	
미지급비용	3,346,290		9,225,899	
II. 비유동부채		7,681,959,681		8,235,581,426
임대보증금	6,938,560		6,938,810	
비유동자산이연수익(주석5)	7,314,893,582		7,895,555,709	

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
위탁사업선수금(주석5)	360,127,539		333,086,907	
부채총계		7,754,379,775		8,309,052,323
자본				
I.자본금		100,000,000		100,000,000
기본재산(주석 9)	100,000,000		100,000,000	
II.이익잉여금(주석 10)		2,041,382,250		1,314,699,121
미처분이익잉여금	2,041,382,250		1,314,699,121	
자본총계		2,141,382,250		1,414,699,121
부채및자본총계		9,895,762,025		9,723,751,444

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제 11 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 10 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 총수익		5,616,367,908		3,416,781,798
출연금수익(주식5)	460,000,000		460,000,000	
위탁사업수익(주식5)	2,480,836,576		1,130,173,530	
기술지원수익	587,931,806		419,782,976	
연구지원수익	1,703,451,558		1,309,552,600	
용역수익	324,345,454		38,213,340	
임대료수익	59,802,514		59,059,352	
II. 운영사업비		2,292,697,922		2,062,049,561
급여	1,428,464,990		1,323,131,557	
퇴직급여	102,181,590		100,904,640	
복리후생비	11,353,420		10,775,800	
여비교통비	28,009,819		41,263,596	
세금과공과	10,982		-	
감가상각비(주식 4)	105,566,174		82,106,506	
무형자산상각비(주식 4)	440,000		440,000	
공공요금비	129,952,650		117,677,730	
회의비	17,747,120		13,856,230	
보험료	121,027,710		114,827,449	
차량유지비	1,519,468		1,506,972	
수선비	151,396,278		28,279,461	
교육훈련비	1,095,000		3,413,000	
지급임차료	14,647,000		12,273,875	
사업홍보비	21,781,100		3,526,000	
광고선전비	1,550,000		5,500,000	
경상연구개발비	-		2,830,800	
재료구입비	15,720,440		23,947,910	
일반용역비	65,906,610		109,770,280	
수용비	13,627,570		20,400,760	
업무추진비	18,267,350		17,847,900	
지급수수료	42,432,651		27,769,095	
III. 위탁사업비		2,613,297,431		1,079,425,245

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
IV.운영이익(손실)		710,372,555		275,306,992
V.사업외수익		22,004,649		23,248,341
이 자 수 익	12,148,175		11,023,682	
외화환산이익	205,875		-	
고유목적사업준비금환입액 (주석 7)	-		11,023,682	
잡 이 익	9,650,599		1,200,977	
VI.사업외비용		5,694,075		14,647,740
고유목적사업준비금전입액 (주석7)	-		11,023,682	
잡손실	5,694,075		3,624,058	
VII.법인세차감전순이익(손실)		726,683,129		283,907,593
VIII.법인세등(주석11)		-		-
IX.당기순이익(손실)		726,683,129		283,907,593

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 11 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 10 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	이 익 잉여금	총 계
2017. 1. 1	100,000,000	1,030,791,528	1,130,791,528
당기순이익	-	283,907,593	283,907,593
2017.12.31	100,000,000	1,314,699,121	1,414,699,121
2018. 1. 1	100,000,000	1,314,699,121	1,414,699,121
당기순이익	-	726,683,129	726,683,129
2018.12.31	100,000,000	2,041,382,250	2,141,382,250

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현 금 흐 름 표

제 11 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 10 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(3,862,987,644)		(2,483,411,976)
1. 당기순이익(손실)	726,683,129		283,907,593	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	118,154,349		93,570,188	
감가상각비(주석 4)	105,566,174		82,106,506	
무형자산상각비(주석 4)	440,000		440,000	
고유목적사업준비금전입액(주석 7)	12,148,175		11,023,682	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의차감	12,148,175		(11,023,682)	
고유목적사업준비금환입액(주석 7)	12,148,175		11,023,682	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	(4,695,676,947)		(2,849,866,075)	
미수금의 감소(증가)	(50,411,310)		27,297,658	
미수법인세환급액의 감소(증가)	73,550		193,110	
임대보증금의 증가(감소)	(250)		4,366,210	
예수금의 증가(감소)	(14,703,580)		17,397,480	
부가세예수금의 증가(감소)	19,532,386		(2,767,012)	
미지급금의 증가(감소)	-		(100,000)	
미지급비용의 증가(감소)	(5,879,609)		3,472,609	
출연선수금의 운영비사용(주석 5)	(460,000,000)		(460,000,000)	
위탁사업선수금의 사용(주석 5)	(4,184,288,134)		(2,439,726,130)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(154,942,810)		(2,373,453,146)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		24,148,064	
단기금융상품의 감소	-		24,148,064	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	154,942,810		(2,397,601,210)	
수탁자산의 증가	-		1,021,874,250	
기계장치의 취득(주석 4)	116,676,100		1,267,244,310	
비품의 증가(주석 4)	38,266,710		61,282,650	
무형자산의 증가(주석 4)	-		2,200,000	
보증금의 증가	-		45,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		4,776,139,716		5,129,142,381
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	4,783,012,256		5,131,785,971	
출연선수금의 증가(주석 5)	460,000,000		460,000,000	
위탁사업선수금의 증가(주석 5)	4,323,012,256		4,671,785,971	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	6,872,540		(2,643,590)	
위탁사업선수금의 반환(주석 5)	6,872,540		2,643,590	
IV. 현금의 증가(감소)(I +II+III)		758,209,262		272,277,259
V. 기 초 의 현 금		1,239,632,569		967,355,310

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
VI. 기말의 현금		1,997,841,831		1,239,632,569

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 11 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 10 기 : 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

1. 재단법인의 개요

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원(이하 “ 법인”)는 경북 영천시에 소재하고 있으며, 2008년 6월 27일 지식경제부로부터 민법 제32조 및 지식경제부장관및그소속청장의주관에속하는비영리법인의설립및감독에관한규칙 제4조의 규정에 의하여 설립허가를 받아 차량용 임베디드 산업과 관련된 산·학·연·관의 유기적인 협력을 통하여 지역산업 클러스터를 구축하고 지역경제 활성화에 이바지함을 목적으로 설립 되었습니다.

법인은 위 설립목적을 달성하기 위하여 다음의 사업을 행하고 있습니다.

- (1) 차량용 임베디드 부품산업 관련 인프라 구축 및 지원
- (2) 산·학·연 공동기술개발 및 시험생산 등 실용화사업
- (3) 차량용 임베디드 부품산업 관련 기업의 창업·보육·유치 및 육성지원사업
- (4) 정보유통망 구축과 기술·경영지도 및 교육사업
- (5) 차량용 임베디드 부품산업 관련 데이터베이스 구축사업
- (6) 차량용 임베디드 부품산업 관련 각종 단체 및 협의회 운영
- (7) 차량용 임베디드 부품산업 분야의 연구개발, 기획 및 조사
- (8) 국가·지방자치단체·기업 등의 위탁사업과 용역사업
- (9) 중소기업체 지원을 위한 인프라 구축 및 장비활용 사업

2. 중요한 회계처리방침

법인의 재무제표는 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원의 정관 및 회계규정에 의거하여 작성되었습니다. 다만, 비영리법인의 특성에 따라 일부에 대하여는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 다른 회계처리방법을 적용하고 있으며,

재무제표 작성기준과 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2.1. 재무제표의 표시방법

법인은 정관상의 목적사업에 대한 재산상태 및 경영성과를 표시하는 목적사업회계와 법인세법에서 규정하고 있는 수익사업에 대한 재산상태 및 경영성과를 표시하는 수익사업회계로 구분하고, 목적사업회계와 수익사업회계와의 내부거래에 대한 조정사항을 반영하여 합산하여 작성하고 있습니다.

2.2. 손익계산서작성기준

법인은 손익계산서를 작성함에 있어 총수입액에서 운영사업비 및 위탁사업비를 차감하여 운영손익을 계산하고, 이에 사업외수익과 비용을 가감하여 법인세차감전순손익을 계산하는 방법으로 구분하여 표시하고 있습니다.

2.3. 출연금수익과 선수금

법인은 중앙정부 및 지방정부와 민간 참여기관으로부터 출연금을 수령하고(주석 5 참조), 이를 아래와 같이 회계처리하고 있습니다.

1) 법인의 고유목적운영사업비로 수령하는 출연금은 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 회계연도중 미집행된 사업비상당액은 차기에 이월하여 비용이 발생하는 때에 수익을 인식하고 있으며, 당해연도에 비유동자산 취득을 위하여 지출된 출연금상당액은 비유동자산이연수익으로 표시한 후 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하고 당해 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 당해 자산의 처분손익에 차감 또는 부가하도록 하고 있습니다.

2) 법인은 위탁사업과 관련하는 수령하는 사업비 중 인건비와 간접비지원액은 연구지원수입의 계정과목으로, 직접비지출액은 위탁사업수입으로 각각 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만 회계연도 중 미집행된 사업비 상당액은 차기로 이월하여 선수금으로 계상하고 있으며, 동 선수금은 관련비용이 발생하는 때에 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 수령한 위탁사업비 중 비유동자산 취득을 위하여 지출한 금

액 상당액은 비유동자산이연수익으로 표시한 후 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각 금액과 상계하고 당해 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 당해 자산의 처분손익에 차감 또는 부가하도록 하고 있습니다.

3) 상기 미집행된 출연금은 각각 출연선수금, 타기관출연선수금 및 위탁사업선수금 으로 구분하여 표시하고 있습니다.

2.4. 현금및현금성자산

법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

2.5. 유·무형자산의 평가 및 감가상각방법

법인은 당해 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

법인의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시되어 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	40 년	정액법
수 탁 자 산	40 년	정액법
기 계 장 치	5 년	정액법
비 품	5 년	정액법

유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에

는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

법인은 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 5년간 정액법에 따라 산정된 상각액을 취득원가에서 직접차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

2.6. 금융비용 자본화

법인은 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 유형자산, 무형자산 및 투자자산과 관련하여 발생한 금융비용 등을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

2.7. 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고, 고유목적에 사용하는 때에 동 준비금을 환입하여 수익으로 계상하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해연도부터 5년내에 고유목적사업에 사용되어야 하며, 사용되지 않을 경우 법인세법상 과세표준계산시 익금에 산입됩니다.

3. 금융상품

당기말과 전기말 현재 법인의 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같으며, 사용이 제한된 금융상품은 없습니다(단위:원).

구 분	예 치 은 행	연이자율(%)	당 기 말	전 기 말
현금및현금성자산				
보통예금	대구은행 외2	-	1,997,841,831	1,239,632,569
단기금융상품				
정기예금	대구은행	1.9	100,000,000	100,000,000

4. 유·무형자산

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

(1) 당기

구 분	기 초	증 가	감 소	감가상각	기 말
건물	5,047,924,538	-	-	(146,670,930)	4,901,253,608
수탁자산	1,051,380,938	-	-	(26,539,105)	1,024,841,833
기계장치	2,005,231,348	116,676,100	-	(574,670,708)	1,547,236,740
비품	108,412,227	38,266,710	-	(39,178,508)	107,500,429
합계	8,212,949,051	154,942,810	-	(787,059,251)	7,580,832,610

(2) 전기

구 분	기 초	증 가	감 소	감가상각	기 말
건물	5,194,595,468	-	-	(146,670,930)	5,047,924,538
수탁자산	-	1,021,874,250	39,690,000	(10,183,312)	1,051,380,938
기계장치	1,330,166,995	1,267,244,310	-	(592,179,957)	2,005,231,348
비품	91,439,100	61,282,650	-	(44,309,523)	108,412,227
건설중인자산	39,690,000	-	(39,690,000)	-	-
합계	6,655,891,563	2,350,401,210	-	(793,343,722)	8,212,949,051

차세대 차량융합부품 제품화지원 기반조성사업과 관련하여 당기에 신축한 건물은 당 법인의 명의로 등기되지 않아, 수탁자산의 계정과목으로 별도표기하였습니다.

당기말 현재 회사의 건물과 기계장치 등은 KB손해보험에 보험금액 10,248,000천원의 화재보험에가입되어 있습니다.

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

(1) 당기

구 분	기 초	증 가	처분 및 대체	상 각	기 말
소프트웨어	17,351,334	-	-	(4,420,000)	12,931,334

(2) 전기

구 분	기 초	증 가	처분 및 대체	상 각	기 말
소프트웨어	23,703,784	2,200,000	-	(8,552,450)	17,351,334

출연금 및 위탁사업선수금으로 취득한 유형자산 및 무형자산의 상각비는 비유동자산 이연수익과 상계되어 손익계산서에 표시되는 감가상각비는 자체취득자산에 대한 감가상각비입니다(주석 2 참조).

5. 선수금

당기와 전기중 출연선수금의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

구 분	기초선수금	당기수입액	수익계상	비유동자산 이연수익대체	기타	기말선수금
출연선수금	-	460,000,000	(460,000,000)	-	-	-
위탁사업선수금	333,086,907	4,323,012,256	(4,184,288,134)	(104,810,950)	(6,872,540)	360,127,539
합계	333,086,907	4,783,012,256	(4,644,288,134)	(104,810,950)	(6,872,540)	360,127,539

(2) 전기

구 분	기초선수금	당기수입액	수익계상	비유동자산 이연수익대체	기타	기말선수금
출연선수금	-	460,000,000	(460,000,000)	-	-	-
위탁사업선수금	272,798,610	4,671,785,971	(2,439,726,130)	(2,169,127,954)	(2,643,590)	333,086,907
합계	272,798,610	5,131,785,971	(2,899,726,130)	(2,169,127,954)	(2,643,590)	333,086,907

수익 계상액은 당기에 관련 고유목적사업비에 상당하는 금액을 수익으로 계상한 것이며 비유동자산이연수익대체액은 유형자산 및 무형자산 취득에 소요된 금액입니다. 또한, 위탁사업수익은 위탁사업관련 수령액 중 간접비지원액은 연구지원수익의 계정과목으로, 직접비지출액은 위탁사업수익의 계정과목으로 구분하여 수익으로 인식하고 있습니다.

당기 중 기타 변동액은 관련선수금의 미사용 등으로 반환 한 것입니다.

6. 퇴직급여충당부채

당기말 현재 법인은 대구은행의 확정기여형 퇴직연금운용자산에 가입하고 있으며, 회사가 납부하여야 할 부담금 전액을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

7. 고유목적사업준비금

법인은 법인세법 제29조에 의거 당해 사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다. 동 준비금은 당해연도부터 5년내에 고유목적사업에 사용되어야 하는 바, 사용된 준비금은 이익잉여금으로 이입하고 있으며, 사용되지 않을 경우 법인세법상 과세표준계산시 익금에 산입됩니다.

8. 우발채무와 약정사항

법인은 당기말 현재 "산업기술개발기반구축사업(총사업기간 2014년 9월 1일부터 2019년 8월 30일까지)" 을 포함하여 49개의 위탁사업을 수행하고있습니다.

9. 자본금

법인은 설립당시에 영천시로부터 출연받은 금액 100백만원을 자본금으로 계상하였습니다.

정관에 의하면 설립당시에 기본재산으로 출연한 재산, 설립 이후 정부, 지방자치단체, 기타 법인 및 개인이 출연한 토지·건물 등 부동산 및 보통재산중 이사회에서 기본재산으로 편입할 것으로 의결한 재산, 이익잉여금중 적립금에 해당하는 재산은 기본재산으로 하고, 기본재산 이외의 모든 재산을 보통재산으로 계상하도록 되어 있습니다.

10. 이익잉여금

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
미처분이익잉여금		2,041,382,250		1,314,699,121
전기이월미처분이익잉여금	1,314,699,121		1,030,791,528	
당기순이익(손실)	726,683,129		283,907,593	
이익잉여금처분액		-		-
차기이월미처분이익잉여금		2,041,382,250		1,314,699,121

11. 법인세등

법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세대상에서 제외되지만 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다.

다만, 법인이 이자소득 및 배당소득에 대하여는 소득범위내, 기타 수익사업소득은 5

0%범위내의 금액을 고유목적사업준비금으로 설정할 경우에는 세무상 손금으로 인정되어 해당소득에 대하여는 법인세납세의무는 없습니다.

법인은 당기 수익사업소득이 없으므로 당기에 납부할 법인세는 없습니다.

12. 현금흐름표

법인의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 당기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다(단위:원).

내역	당기	전기
출연금의 비유동자산이연수익 대체	104,810,950	2,169,127,954