

(재)대전과학산업진흥원의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 1기 2020년 05월 28일부터 2020년 12월 31일까지

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	5
운영성과표	7
순자산변동표	9
현금흐름표	10
주석	11

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 대전과학산업진흥원
이사회 귀중

감사의견

우리는 재단법인 대전과학산업진흥원(이하 “법인”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 법인의 재무제표는 법인의 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 행정안전부 지자체 출자·출연기관 결산지침과 대전과학산업진흥원의 재무회계 규정에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 행정안전부 지자체 출자·출연기관 결산지침과 대전과학산업진흥원의 재무회계 규정에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요

한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

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

지배기구는 법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 법인의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다.

합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 법인의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가

되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부 통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

대표이사 김 명 진



2021년 3월 3일

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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 대전과학산업진흥원

제 1 기

2020년 05월 28일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 진흥원이 작성한 것입니다."

(재)대전과학산업진흥원 원장 고영주

본점 소재지 : (도로명주소) 대전광역시 유성구 가정로 99(신성동)

(전 화) 042-865-0590

재 무 상 태 표
제 1 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 대전과학산업진흥원

(단위 : 원)

과 목	제 1 (당) 기	
자 산		
I. 유동자산		1,203,785,033
(1) 당좌자산		1,203,785,033
현금성자산(주석3)	1,203,366,853	
선급금(주석4)	9,800,000	
자산취득보조금	(9,800,000)	
미수수익	344,770	
선납세금	73,410	
II. 비 유 동 자 산		-
(1) 유 형 자 산(주석2,5)		-
비품	20,676,900	
감가상각누계액	(451,194)	
자산취득보조금	(20,225,706)	
자 산 총 계		1,203,785,033
부 채		
I. 유동부채		583,900,084
예수금	9,793,020	
미지급금	4,584,064	
선수수익(주석2,7)	569,523,000	
II. 비유동부채		-
부 채 총 계		583,900,084
자 본		
I. 기본순자산		100,000,000
대전시출연금(주석9)	100,000,000	

과목	제 1 (당) 기	
II. 보통순자산		519,884,949
운영적립금	-	
목적적립금	-	
이익잉여금(주석10)	519,884,949	
자 본 총 계		619,884,949
부채및자본총계		1,203,785,033

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 1 기 2020년 05월 28일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 대전과학산업진흥원

(단위 : 원)

과 목	제 1 (당) 기	
I. 사업수익(주석2,7)		750,000,100
출연금수익	650,000,100	
사업수익	100,000,000	
II. 사업원가		34,301,400
지역COM활동의제발굴	28,400,000	
분야별포럼세미나	5,461,400	
지역혁신사업조사분석	440,000	
III. 재단운영비		196,636,431
급여	66,399,020	
제수당	28,193,440	
복리후생비	7,745,630	
여비교통비	3,418,270	
공공요금제세	1,270,740	
소모품비	7,241,460	
임차료	28,584,818	
수선유지비	1,375,000	
차량유지비	230,569	
보험료	400,050	
지급수수료	35,120,364	
업무추진비	3,037,870	
관서업무비	700,300	
행사홍보비	1,155,000	
회의운영비	11,763,900	
IV. 영업이익(손실)		519,062,269
V. 사업외수익		822,680
이자수익	822,680	
VI. 사업외비용		-

과목	제 1 (당) 기	
Ⅶ. 법인세비용차감전순이익		519,884,949
Ⅷ. 법인세비용(주석2)		-
Ⅸ. 당기순이익		519,884,949

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자 산 변 동 표

제 1 기 2020년 05월 28일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 대전과학산업진흥원

(단위 : 원)

과 목	기본순자산	보통순자산 (이익잉여금)	총 계
2020.05.28(당기초)	-	-	-
출자금	100,000,000	-	100,000,000
당기순이익	-	519,884,949	519,884,949
2020.12.31 (당기말)	100,000,000	519,884,949	619,884,949

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 1 기 2020년 05월 28일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 대전과학산업진흥원

(단위 : 원)

과목	제 1 (당) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		1,093,566,853
1. 당기순이익(손실)	519,884,949	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	-	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	573,681,904	
선급금의 감소(증가)	(9,800,000)	
미수수익의 감소(증가)	(344,770)	
선납세금의 감소(증가)	(73,410)	
예수금의 증가(감소)	9,793,020	
미지급금의 증가(감소)	4,584,064	
선수수익의 증가(감소)	569,523,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(20,676,900)
1. 투자활동으로인한현금유입액	-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(20,676,900)	
비품의 취득	20,676,900	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		130,476,900
1. 재무활동으로인한현금유입액	130,476,900	
출자금의 증가	100,000,000	
자산취득보조금의 수령	30,476,900	
2. 재무활동으로인한현금유출액	-	
IV. 현금의증가(감소)(I +II +III)		1,203,366,853
V. 기초의현금		-
VI. 기말의현금		1,203,366,853

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 1 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 대전과학산업진흥원

1. 일반사항

대전과학산업진흥원은 (DISTEP)(이하 "진흥원")는 과학기술 혁신과 지역산업발전을 위한 정책을 기획, 평가하고 대전연구개발특구 혁신역량의 지역자원화 및 미래성장동력산업의 발굴과 육성을 주도하는 기관으로 지방자치단체 출자·출연기관의 운영에 관한 법률, 대전과학산업진흥원 설립 및 운영 조례에 의거 2020년 5월 28일 기본재산 100백만원으로 설립 되었습니다.

진흥원의 원장은 고영주로 대전광역시 유성구 가정로 99(신성동)에 소재하고 있으며, 주요 사업 목적은 다음과 같습니다.

- 과학기술혁신과 산업발전을 위한 기획, 조정 등 발전전략 수립
- 과학기술혁신과 산업발전을 위한 국내외 정책, 기술 조사 및 분석
- 지역 과학기술정책과 실행방안 수립 및 지역의 핵심 R&D융합사업 기획, 평가, DB구축
- 미래 성장동력산업 발굴 및 유치
- 국가, 지방자치단체, 기업, 교육기관, 상호간의 협력 시스템구축 및 운영
- 지역내 혁신 플랫폼 및 생태계구축, 운영
- 연구개발사업화 기획, 지원, 조정 등 과학기술 및 산업분야의 진흥
- 국제협력 플랫폼 구축, 인력교류, 국제기구 유치 등 글로벌 협력 네트워크 구축
- 정부, 지방자치단체 또는 관련기관, 단체 등의 위임, 위탁사업
- 그 밖에 법인의 설립목적 달성을 위하여 필요한 사업

본 진흥원의 연혁은 다음과 같습니다.

- 2019. 11. 법인설립 관련 행정안전부 협의 완료
- 2020. 3. 「대전과학산업진흥원 설립 및 운영 조례」 제정, 공포
- 2020. 4. 법인설립위원회(이사) 구성, 임원추천위원회 개최
- 2020. 5. 법인설립위원회 개최(5.7 정관 등), 과기부 설립허가(5.25)

1. 일반사항, 계속

- 2020.5.28. 재단법인 대전과학산업진흥원 설립등기
- 2020.9.17. 제1대 고영주 대표이사 취임
- 2021.2.4 대전과학산업진흥원 출범식

2. 주요회계처리 방침

진흥원의 재무제표는 행정안전부의 지자체 출자·출연기관 결산지침과 진흥원의 재무회계 규정에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익 인식기준

운영비로 수령하는 출연금은 이사회 결의로 부득이 이월집행을 승인받은 경우를 제외하고 해당연도에 수익으로 인식하고, 수탁/대행사업비로 수령하는 출연금은 당해연도 사업비 집행액에 상당하는 금액만을 수익으로 인식하며, 미집행잔액은 선수수익에 계상하고 있습니다. 한편, 자산취득을 위한 출연금 및 보조금은 해당자산에서 자산취득보조금의 과목으로 차감표시하고 있습니다.

한편, 사업비 등의 예산 수령액에서 발생한 수입이자도 협약조건에 따라 이자수익 또는 미지급금으로 처리하고 완료된 사업의 미집행 잔액 중 보조금 반납예정액은 미지급금으로 처리하고 있습니다.

행안부의 출연기관 결산지침에서는 보조금 및 출연금에 관한 회계처리는 그 명칭에 불구하고 목적에 따라 다음과 같이 구분하여 회계처리 하도록 규정되어 있습니다.

- 자본금(또는 기본재산) 전입 목적 : 재무상태표의 기본재산의 과목으로 자본(순자산)의 증가로 처리
- 사업운영비재원 보전목적 : 운영성과표에 출연금수익의 과목으로 수익 처리
- 자산취득재원 보전목적 : 재무상태표의 ‘자산취득보조금’ 등의 과목으로 하여 관련자산의 차감계정으로 처리

1. 일반사항, 계속

(2) 유형자산

진흥원은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있습니다. 또한, 수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각비는 정액법에 의해 관련세법에서 정한 내용연수를 적용한 금액을 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 무형자산

진흥원은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 무형자산에 대한 상각비는 정액법에 의해 관련세법에서 정한 내용연수를 적용한 금액을 취득원가에서 직접 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(4) 법인세비용

진흥원은 지방자치단체에서 출연한 비영리재단으로 법인세법에서 열거하고 있는 수익사업에 대해서만 납세의무를 부담합니다. 따라서,진흥원은 관련법에 따라 해당연도 수익사업과 관련하여 납부할 의무가 있는 법인세 상당액을 법인세비용으로 계상하고 있습니다.

3. 현금및현금성자산

진흥원의 당기말 및 전기말 현재 현금 및 현금성 자산과 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액	내 용
정기예금	100,000	기본재산
보통예금	1,088,989	수입원/지출원
"	14,378	세외현금
합 계	1,203,367	

한편, 보고기간말 현재 기본재산을 제외하고 사용이 제한된 현금 및 현금성 자산은 없습니다.

4. 선급금

진흥원은 홈페이지 개선을 위해 선지급한 용역비 9,800천원은 선급금에 계상하고 있습니다.

5. 유형자산

보고기간말 현재 진흥원은 대전광역시의 전액 출연으로 설립되었으며, 유형자산은 전액 당기중 취득하였고 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	비 품	비 고
취득원가	20,677	
자산취득보조금	(20,677)	
당기상각비	(451)	
보조금과상계액	451	
장부가액	-	

6. 보험가입자산

보고기간말 현재 진흥원은 대전광역시의 전액 출연으로 설립되었고, 업무청사는 임차하여 사용하고 있으며 재해 및 사고 등과 관련하여 가입한 보험은 없습니다.

7. 선수수익

진흥원의 선수수익은 당해 시설 및 장비구축 예산으로 수령한 자원 중 당기에 사용하지 못하고 부득이 차기이후에 집행할 예산을 이사회에서 승인받은 것으로, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액	비 고
명시이월	475,443	
사고이월	94,080	
합 계	569,523	

8. 퇴직급여충당부채

보고기간말 진흥원에서 근무하는 임직원은 당해연도에 입사하여, 결산일 현재 1년이상 근무한 임직원이 없으므로 진흥원이 부담할 퇴직급여충당부채는 별도 계상하지 않고 있습니다.

9. 기본재산

진흥원의 설립시 대전광역시로 부터 출자받은 기본재산재원을 보고기간말 현재 변동없이 유지하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	자산구분	금 액
기본순자산	기본재산(정기예금)	100,000

10. 순자산의 변동 및 잉여금 변동

진흥원의 보고기간에 대한 순자산의 변동과 이익잉여금처분(안)는 다음과 같습니다.

제 1 기 2020년 05월 28일부터

2020년 12월 31일까지

처분예정일 2021 년 03 월 29 일

재단법인 대전과학산업진흥원

(단위 : 원)

과 목	제 1 (전) 기	
	금 액	
I . 기본순자산		100,000,000
1. 대전시 출연금 수령	100,000,000	
II . 보통순자산		-
1. 운영적립금	-	
III . 이익잉여금		519,884,949
1. 전기이월잉여금	-	
2. 당기순이익	519,884,949	
3. 고유목적사업준비금 환입액	-	
4. 고유목적사업준비금 전입액	(822,680)	
5. 차기이월잉여금	519,062,269	
IV . 기말순자산		619,884,949

진흥원의 2020년 12월 31일 현재 및 동일로 종료되는 회계연도에 대한 재무제표는 2021년 3월 29일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

11. 고유목적사업준비금

진흥원은 지방자치단체에서 출연한 비영리 재단법인으로 법인세법에서 열거하고 있는 수익사업에 대해서만 납세의무를 부담합니다. 따라서, 이자소득과 임대소득 등에 대하여 법인세법 제29조에 의거 당해 수익액을 고유목적사업준비금으로 이익처분하고 해당재원을 고유목적사업에 사용하는 시점에서 환입처리하고 있습니다.

다만, 해당연도의 수익사업에서 발생하는 수익이 관련 비용을 초과하는 경우에는 별도의 처분없이 발생수익 전부가 고유목적사업에 사용한 것으로 간주하여 별도의 처분을 하지 않고 있습니다.

12. 제공한 담보·보증 및 소송의 주요 내용

보고기간말 현재 진흥원이 제공한 담보 보증, 그리고 계류중인 소송사건은 없습니다.

13. 재무제표와 예결산 차이

보고기간말 현재 진흥원의 재무제표와 예결산의 차이내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	예결산	재무결산	차이	차이내용
사업수익				
출연금수익	1,250,000	650,000	600,000	자산취득비 및 당기 이월사업비
사업비용				
자산취득비	30,477	-	30,477	자산취득비
사업외수익				
이자수익	405	823	△418	선납세금 및 미수이자