

강원관광대학교 산학협력단의 재무제표

별첨 : 외부감사인의 감사보고서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

강원관광대학교 산학협력단

강원관광대학교 산학협력단의 재무제표

별첨 : 외부감사인의 감사보고서

당 기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
전 기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

강원관광대학교 산학협력단

목 차

	페이지
외부감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	2
운영계산서	3
현금흐름표	5
재무제표에 대한 주석	6

외부감사인의 감사보고서

강원관광대학교 총장
강원관광대학교 산학협력단장 귀중

2019년 04월 19일

우리는 산업교육진흥 및 산학협력촉진에 관한 법률 시행령 제30조 및 산학협력단회계처리규칙 제37조의 규정에 의하여 강원관광대학교 산학협력단회계의 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한 사항 및 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서와 현금흐름표 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 산학협력단의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준 및 산학협력단회계처리규칙에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 산학협력단의 경영자가 적용한 회계원칙과 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 강원관광대학교 산학협력단회계의 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며, 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 2019년 2월 28일과 2018년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운영성과와 현금흐름의 내용을 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

충남 천안 동남구 신촌로 24 바동 3083호
천일 공인회계사 감사반(제 267 호)

공인회계사 강 경 숙



공인회계사 노 문 섭



공인회계사 윤 권 화



재 무 상 태 표

당기 : 2019년 2월 28일 현재
전기 : 2018년 2월 28일 현재

강원관광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 15 (당)기			제 14 (전)기		
	목	항	관	목	항	관
자 산						
I. 유동자산			347,616,300			161,061,248
1. 당좌자산		347,616,300			161,061,248	
1) 현금성자산	347,583,168			161,033,218		
2) 선급법인세	16,690			8,030		
3) 부가세대금	16,442			20,000		
2. 재고자산		-			-	
II. 비유동자산			622,142,133			1,087,308,578
1. 투자자산		23,000,000			23,000,000	
1) 출자금	23,000,000			23,000,000		
2. 유형자산		578,442,133			1,044,608,578	
1) 구축물	6,363,636			6,363,636		
(감가상각누계액)	(6,362,636)			(6,362,636)		
2) 기계기구	1,984,123,127			1,984,123,127		
(감가상각누계액)	(1,597,255,913)			(1,292,578,721)		
3) 집기비품	857,880,997			857,880,997		
(감가상각누계액)	(666,307,078)			(504,818,825)		
4) 차량운반구	-			4,500,000		
(감가상각누계액)	-			(4,499,000)		
5) 기타유형자산	222,814,000			222,814,000		
(감가상각누계액)	(222,814,000)			(222,814,000)		
3. 무형자산		-			-	
4. 기타비유동자산		20,700,000			19,700,000	
1) 보증금	20,700,000			19,700,000		
자 산 총 계			969,758,433			1,248,369,826
부 채						
I. 유동부채			160,706,756			71,609,429
1. 유동부채		160,706,756			71,609,429	
1) 미지급금	-			353,370		
2) 선수금	-			676,070		
3) 예수금	8,595,280			7,342,449		
4) 부가세예수금	460,336			1,086,510		
5) 선수수익	151,651,140			62,102,630		
6) 가수금	-			48,400		
II. 비유동부채			170,220,360			170,220,360
1. 비유동부채		170,220,360			170,220,360	
1) 임대보증금	50,000,000			50,000,000		
2) 고유목적사업준비금	120,220,360			120,220,360		
부 채 총 계			330,927,116			241,829,789
기 본 금						
I. 출연기본금			20,000,000			20,000,000
1. 출연기본금		20,000,000			20,000,000	
1) 출연기본금	20,000,000			20,000,000		
II. 적립금			-			-
1. 적립금		-			-	
2. 고유목적사업준비금		-			-	
III. 차기이월운영차손익			618,831,317			986,540,037
1. 차기이월운영차손익		618,831,317			986,540,037	
1) 전기이월운영차익	987,217,617			1,447,732,660		
2) 당기운영차손익	(368,386,300)			(461,192,623)		
기 본 금 총 계			638,831,317			1,006,540,037
부채와기본금총계			969,758,433			1,248,369,826

"별첨 주석은 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

강원관광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 15 (당)기			제 14 (전)기		
	목	항	관	목	항	관
I. 산학협력수익			323,909,379			63,539,082
1. 산학협력연구수익		34,240,163			-	
1) 정부연구수익	15,043,709				-	
2) 산업체연구수익	19,196,454				-	
2. 산학협교육운영수익		31,430,000			33,620,000	
1) 교육운영수익	31,430,000			33,620,000		
3. 지적재산권운영·이전		-			-	
4. 설비자산사용료수익		243,336,178			4,581,340	
1) 설비자산사용료수익	240,493,818			1,941,340		
2) 임대료수익	2,842,360			2,640,000		
5. 기타산학협력수익		14,903,038			25,337,742	
1) 기타산학협력수익	14,903,038			25,337,742		
II. 지원금수익			531,518,074			314,530,470
1. 교육운영수익		64,833,360			42,810,000	
1) 교육운영수익	64,833,360			42,810,000		
2. 기타지원금수익		466,684,714			271,720,470	
1) 기타지원금수익	466,684,714			271,720,470		
III. 간접비수익			14,148,016			18,615,454
1. 산학협력수익		6,648,016			1,115,454	
1) 산학협력연구수익	6,648,016				-	
2) 기타산학협력수익	-			1,115,454		
2. 지원금수익		7,500,000			17,500,000	
1) 기타지원금수익	7,500,000			17,500,000		
IV. 전입및기부금수익			-			49,290,643
1. 전입금수익		-			22,000,000	
1) 학교회계전입금	-			22,000,000		
2. 기부금수익		-			27,290,643	
1) 일반기부금	-			27,290,643		
V. 운영외수익			1,709,759			1,076,716
1. 운영외수익		1,709,759			1,076,716	
1) 아자수익	147,337			99,101		
2) 기타운영외수익	1,562,422			977,615		
운영수익합계			871,285,228			447,052,365

"별첨 주석은 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

강원관광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과 목	제 15 (당)기			제 14 (전)기		
	목	항	관	목	항	관
I. 산학협력비			88,773,591			23,315,050
1. 산학협력연구비		33,082,366			5,043,000	
1) 인건비	14,884,180			2,500,310		
2) 학생인건비	-			1,100,000		
3) 연구장비.재료비	8,711,547			-		
4) 연구활동비	8,654,241			1,313,490		
5) 연구과제추진비	832,398			129,200		
2. 교육운영비		12,490,800			11,491,000	
1) 인건비	4,941,500			4,370,000		
2) 교육과정개발비	405,000			360,000		
3) 실험실습비	4,280,000			5,370,000		
4) 기타교육운영비	2,864,300			1,391,000		
3. 학교시설사용료		38,090,909			-	
1) 학교시설사용료	38,090,909			-		
4. 기타산학협력비		5,109,516			6,781,050	
1) 기타산학협력비	5,109,516			6,781,050		
II. 지원금사업비			537,234,170			298,722,075
1. 교육운영비		55,443,360			42,810,000	
1) 기타교육운영비	55,443,360			42,810,000		
2. 기타지원금사업비		481,790,810			255,912,075	
1) 기타지원금사업비	481,790,810			255,912,075		
III. 간접비사업비			5,870,200			606,000
1. 연구지원비		5,870,200			500,000	
1) 기관공통지원경비	5,870,200			500,000		
2. 성과활용지원비		-			106,000	
1) 지식재산권출원등록비	-			106,000		
IV. 일반관리비			516,714,637			479,005,323
1. 일반관리비		516,714,637			479,005,323	
1) 지급수수료	257,469			322,788		
2) 감가상각비	466,165,445			468,224,428		
3) 일반제경비	50,291,723			10,458,107		
V. 운영외비용			78,930			40,306,540
1. 운영외비용		78,930			40,306,540	
1) 유형자산처분손실	1,000			-		
2) 전기오류수정손실	-			38,680,130		
3) 기타운영외비용	77,930			1,626,410		
VI. 학교회계전출금			91,000,000			66,290,000
1. 학교회계전출금		91,000,000			66,290,000	
1) 학교회계전출금	91,000,000			66,290,000		
운영비용합계			1,239,671,528			908,244,988
당기운영차익			(368,386,300)			(461,192,623)
운영수익총계			871,285,228			447,052,365

"별첨 주석은 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 림 표

당기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

강원관광대학교 산학협력단

(단위: 원)

과목(관,항,목)	제 15 (당)기			제 14 (전)기		
	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액			960,103,167			493,864,182
1. 운영활동으로인한현금유입액		960,103,167			493,864,182	
1) 산학협력수익현금유입액	323,433,695			64,047,496		
2) 지원금수익현금유입액	621,066,584			360,810,000		
3) 간접비수익현금유입액	14,036,470			18,727,000		
4) 전입및기부금수익현금유입액	-			49,290,643		
5) 운영외수익현금유입액	1,566,418			989,043		
2. 투자활동으로인한현금유입액		-			-	
3. 재무활동으로인한현금유입액		-			-	
II. 현금유출액			773,553,217			435,647,153
1. 운영활동으로인한현금유출액		772,553,217			435,647,153	
1) 산학협력비현금유출액	87,829,489			23,132,540		
2) 지원금사업비현금유출액	537,292,160			294,511,178		
3) 간접비사업비현금유출액	5,870,200			606,000		
4) 일반관리비현금유출액	50,542,774			10,800,895		
5) 운영외비용현금유출액	18,594			40,306,540		
6) 학교회계전출금현금유출액	91,000,000			66,290,000		
2. 투자활동으로인한현금유출액		1,000,000			-	
1) 기타비유동자산지출	1,000,000			-		
3. 재무활동으로인한현금유출액		-			-	
III. 현금의증감			186,549,950			58,217,029
IV. 기초의현금			161,033,218			102,816,189
V. 기말의현금			347,583,168			161,033,218

"별첨 주석은 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

당기 : 2019년 2월 28일 현재

전기 : 2018년 2월 28일 현재

강원관광대학교 산학협력단

1. 산학협력단회계의 개요

강원관광대학교 산학협력단(이하 산학협력단)은 강원도 태백시 대학길 97 소재 강원관광대학교 내에 위치하고 있으며, 국가 또는 지방단체와 각 기업체로부터 수주받은 연구용역을 수행하기 위하여 2004년 4월 발족하여 현재에 이르고 있습니다.

2. 주요회계처리방침

산학협력단 회계는 산학협력단회계처리규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 동 규칙에 정하지 아니한 사항은 일반회계기준이 정한 바에 따라 회계처리하고 있습니다.

산학협력단이 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

현금과 타인발행수표 등 통화대용증권과 보통예금 및 거래비용 없이 현금전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 따르지 아니하는 금융상품으로서 취득 당시 만기일 3개월 미만인 것은 재무상태표상 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

당기말 현재 산학협력단의 현금성자산 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

구분	내역	개설점	계좌번호	기말잔액
산학협력단	동아리운영통장	농협중앙회	271-01-*****	1,016
	기부금	농협중앙회	301-0094-****	926,000
	K-MOVE 사업	농협중앙회	301-0161-****	9,411,402
	운영비	국민은행	308301-0-****	78,523,547
	예수금	국민은행	308301-0-****	6,808,502
	간접비	국민은행	308301-0-****	12,994,675
	태백어린이급식	국민은행	308301-0-****	45,092,840
	동해어린이급식	국민은행	308301-0-****	106,558,300
	소계			260,316,282
요양보호사교육원	요양보호사교육원	농협중앙회	301-0034-****	21,966,538
	소계			21,966,538
창업보육센터	강원도보조금	농협중앙회	301-0008-****	2,118
	보육료	농협중앙회	301-0008-****	2,469,900
	보증금	농협중앙회	301-0008-****	33,371,285
	태백시보조금	농협중앙회	301-0129-****	5,636
	소계			35,848,939
학교기업	웰빙베이커리	국민은행	308301-0-****	6,340,056
	카페	국민은행	308301-0-****	23,111,353
	소계			29,451,409
합계				347,583,168

전기말 현재 산학협력단의 현금성자산 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

구분	내역	개설점	계좌번호	기말잔액
산학 협력단	G/E/4/U 사업	농협중앙회	301-0161-****	13,084
	동해어린이급식	국민은행	308301-0-****	41,939,560
	산학협력단	국민은행	308301-0-****	4,684,642
	간접비	국민은행	308301-0-****	17,761,471
	기부금	농협중앙회	301-0094-****	925,078
	예수금	국민은행	308301-0-****	6,106,384
	태백어린이급식	국민은행	308301-0-****	35,622,640
	하오명동아리	국민은행	308301-0-****	6,249
	함백산아낙들	국민은행	308301-0-****	657
	소 계			
요양보호사 교육원	요양보호사교육원	농협중앙회	301-0034-****	3,015,765
	소 계			
창업 보육 센터	창업동아리	농협중앙회	271-01-5-****	1,041
	강원도보조금	농협중앙회	301-0008-****	2,116
	보육료	농협중앙회	301-0008-****	2,465,384
	보증금	농협중앙회	301-0008-****	34,342,929
	태백시보조금	농협중앙회	301-0129-****	5,632
	소 계			
학교 기업	웰빙베이커리	국민은행	308301-0-****	527,976
	카페	국민은행	308301-0-****	13,612,610
	소 계			
합 계				161,033,218

(2) 사용이 제한된 예금

당기말 현재 산학협력단의 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

내용	거래처명	개설점	계좌번호	기말잔액
보조사업의 예탁된 정부보조금	동해어린이급식	국민은행	308301-0-****	106,558,300
	태백어린이급식	국민은행	308301-0-****	45,092,840
	계			151,651,140

전기말 현재 산학협력단의 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

내용	거래처명	개설점	계좌번호	기말잔액
보조사업의 예탁된 정부보조금	동해어린이급식	국민은행	308301-0-****	41,939,560
	태백어린이급식	국민은행	308301-0-****	35,622,640
	계			77,562,200

(3) 유형자산

유형자산은 취득원가에 부대비용을 가산하여 계상하고, 수증자산은 취득당시의 시가를 기준으로 하여 계상하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 증가시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률을 유지하기 위한 지출은 수익적 지출로 처리하였습니다.

당기말 현재 산학협력단의 유형자산 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	기초가액	증가액	감소액	기말잔액
구 축 물	6,363,636	-	-	6,363,636
기 계 기 구	1,984,123,127	-	-	1,984,123,127
집 기 비 품	857,880,997	-	-	857,880,997
차 량 운 반 구	4,500,000	-	4,500,000	-
기 타 유 형 자 산	222,814,000	-	-	222,814,000
계	3,075,681,760	-	4,500,000	3,071,181,760

유형자산에 대한 감가상각은 지방공기업법시행규칙 별표5에 정한 내용연수에 따라 정액법으로 계상하고 있으며, 당기 중 그 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	기초장부가액	매각폐기액	상각액	미상각잔액
구 축 물	1,000	-	-	1,000
기 계 기 구	691,544,406	-	(304,677,192)	386,867,214
집 기 비 품	353,062,172	-	(161,488,253)	191,573,919
차 량 운 반 구	1,000	(1,000)	-	-
기 타 유 형 자 산	-	-	-	-
계	1,044,608,578	(1,000)	(466,165,445)	578,442,133

전기말 현재 산학협력단의 유형자산 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	기초가액	증가액	감소액	기말잔액
구 축 물	6,363,636	-	-	6,363,636
기 계 기 구	1,984,123,127	-	-	1,984,123,127
집 기 비 품	857,880,997	-	-	857,880,997
차 량 운 반 구	4,500,000	-	-	4,500,000
기 타 유 형 자 산	222,814,000	-	-	222,814,000
계	3,075,681,760	-	-	3,075,681,760

전기 중 감가상각의 내용은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	기초장부가액	매각폐기액	상각액	미상각잔액
구 축 물	1,151,516	-	(1,150,516)	1,000
기 계 기 구	996,360,996	-	(304,816,590)	691,544,406
집 기 비 품	514,645,494	-	(161,583,322)	353,062,172
차 량 운 반 구	675,000	-	(674,000)	1,000
기 타 유 형 자 산	-	-	-	-
계	1,512,833,006	-	(468,224,428)	1,044,608,578

(4) 선수수익

산학협력단은 미래에 수익을 인식하기 위해 현재의 현금유입액을 부채로 계상하여 수익을 이연하고 있으며, 당기말 선수수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

발급처	내 역	기말잔액
태백시청	태백시어린이급식관리지원센터 운영	45,092,840
동해시청	동해시어린이급식관리지원센터 운영	106,558,300
	계	151,651,140

전기말 선수수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

발급처	내 역	기말잔액
태백시청	태백시어린이급식관리지원센터 운영	20,516,440
동해시청	동해시어린이급식관리지원센터 운영	41,586,190
	계	62,102,630

(5) 산학협력연구수익

연구수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 인식하며, 당기의 교육운용수익 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내 역	장부금액	당기현금수령액
산학협력 연구수익	순천시청	지방자치단체 연구수익	15,043,709	15,043,709
	영월군청	산학협력 연구수익	8,181,818	8,181,818
	한국어촌 어항협회	산학협력 연구수익	11,014,636	11,014,636
	계		34,240,163	34,240,163

(6) 교육운영수익

용역을 제공함에 따라 발생한 수익은 동 용역이 제공되는 기간 동안 용역제공의 진행에 따라 수익을 인식하며, 당기의 교육운영수익 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내 역	장부금액	당기현금수령액
교육운영수익	요양보호사 교육원	요양보호사 자격증 취득교육	31,430,000	31,430,000
	한국전문대학 교육협의회	해외현장학습	9,000,000	9,000,000
	한국전문대학 교육협의회	해외현장학습	5,400,000	5,400,000
	한국산업 인력공단	해외현장학습	50,433,360	50,433,360
	계		96,263,360	96,263,360

전기의 교육운영수익 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내 역	장부금액	당기현금수령액
교육운영수익	요양보호사 교육원	요양보호사 자격증 취득교육	33,620,000	33,620,000
	한국전문대학 교육협의회	현장학습 (중국)연수	9,000,000	9,000,000
	한국산업 인력공단	해외교육연수	33,810,000	33,810,000
	계		76,430,000	76,430,000

(7) 지원금수익

지원금 수익은 연구·개발·교육 등의 진행에 따라 인식하므로, 장부상 수익으로 인식하는 금액과 당해년도 현금수령액은 당기 및 전기의 선수수익 등의 계상으로 인해 차이가 발생할 수 있습니다. 당기의 지원금수입 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내역	장부금액	당기현금수령액
기타지원금 수익	강원도	창업동아리 지원금	2,000,000	2,000,000
	태백시	태백어린이급식관 리지원센터	290,027,890	355,000,000
	동해시	동해어린이급식관 리지원센터	174,656,824	199,233,224
	동해시	급식관리 지원센터운영	7,500,000	7,500,000
	계			474,184,714

전기의 지원금수입 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내역	장부금액	당기현금수령액
기타지원금 수익	강원도	창업동아리 지원금	2,000,000	2,000,000
	태백시	창업동아리 지원금	1,000,000	1,000,000
	태백시	태백어린이급식관 리지원센터	225,306,660	230,000,000
	동해시	동해어린이급식관 리지원센터	60,913,810	102,500,000
	계			289,220,470

(8) 산학협력수익

산학협력수익과 지원금수익이 발생할 경우 간접비수익이 발생하게 되는데, 간접비수익은 독립적으로 발생하는 수익이 아니라 본수익에 종속되는 수익으로, 간접비수익 중 지원금수익은 주석(7)에 언급하였으며 당기의 산학협력수익은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내역	장부금액
산학협력 연구수익	순천만관리센터	순천만갈대축제 평가연구용역	6,648,016
	계		6,648,016

간접비수익 중 전기의 산학협력수익은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	교부처	내역	장부금액
기타산학 협력수익	순천만관리센터	순천만갈대축제 평가연구용역	1,115,454
	계		1,115,454

(9) 기부금수익

기부금수익은 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 인식하는 것이며, 당기의 기부금수익은 없으며 전기의 기부금수익의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

과 목	구분	내역	사업자번호	장부금액
일반기부금	지정기부금	대학장학금	205-93-62622	27,290,643
	계			27,290,643

(10) 이자수익과 원천징수법인세등

선급법인세와 선급지방소득세는 이자수익의 수령 시 원천납부한 법인세등으로 향후 법인세 신고 등을 통해 환급받거나 기납부세액으로 공제받게 됩니다. 당기의 이자수익 및 원천징수의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

원천징수의무자	원천징수일	이자금액	선납법인세	선납지방세
국민은행	2018.06.09	19,021	1,070	100
농협중앙회	2018.06.24	23,229	2,780	270
국민은행	2018.09.18	4,708	-	-
국민은행	2018.12.15	66,215	7,550	750
농협중앙회	2018.12.23	34,164	3,800	370
계		147,337	15,200	1,490

전기의 이자수익 및 원천징수의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

원천징수의무자	원천징수일	이자금액	선납법인세	선납지방세
국민은행	2017.06.10	14,716	-	-
농협중앙회	2017.06.25	12,561	-	-
농협중앙회	2017.06.25	24,828	3,470	330
국민은행	2017.12.09	10,070	-	-
농협중앙회	2017.12.24	9,294	-	-
농협중앙회	2017.12.24	27,632	3,860	370
계		99,101	7,330	700

(11) 전기오류수정

당기에 발견한 전기 또는 그 이전 기간의 오류는 당기 운영계산서의 운영외수익 또는 운영외비용에 반영하여 전기오류수정이익 또는 전기오류수정손실의 과목으로 처리합니다.

다만, 전기 또는 그 이전 기간에 발생한 중대한 오류의 수정은 전기이월운영차익이나 전기이월운영차손에 반영하고, 관련 계정잔액을 수정하여야 합니다.

당기에 계상한 전기오류수정손실은 없으며 전기의 전기오류수정손실의 내역은 다음과 같습니다(단위: 원).

적요	반환처	장부금액
전기 창업보육센터보조금 집행잔액 반환	창업보육센터 (태백시보조금)	19,110,000
전기 태백시어린이급식관리보조금 집행잔액 반환	태백시어린이 급식지원센터	15,452,280
전기 창업보육센터강원도보조금 집행잔액 반환	창업보육센터 (강원도보조금)	4,117,850
계		38,680,130