

2012회계연도

학교기업 쿨투라 결산서

청강문화산업대학교 학교기업

목

차

1. 표지
2. 목차
3. 자금계산서
4. 대차대조표(자산, 부채, 자본)
5. 운영계산서
6. 제조원가명세서
7. 운영차손익처분계산서
8. 부속서류
 - 1) 현금및단기금융상품 명세서
 - 2) 유가증권 명세서
 - 3) 매출채권 명세서
 - 4) 미수금 명세서
 - 5) 미수수익 명세서
 - 6) 선급금 명세서
 - 7) 선급비용 명세서
 - 8) 선급법인세 명세서
 - 9) 재고자산 명세서
 - 10) 장기금융상품 명세서
 - 11) 투자유가증권 명세서

- 12) 유형자산 명세서
- 13) 무형자산 명세서
- 14) 매입채무 명세서
- 15) 미지급금 명세서
- 16) 선수금 명세서
- 17) 예수금 명세서
- 18) 미지급비용 명세서
- 19) 선수수익 명세서
- 20) 총당금 명세서
- 21) 기본금 명세서
- 22) 산학협력수익 명세서
- 23) 보조금수익 명세서
- 24) 전입 및 기부금수익 명세서
- 25) 지적재산권
- 26) 감가상각 명세서
- 27) 적립금 명세서

9. 결산부속서류

- 1) 자금계산서 총괄표
- 2) 자금수지계산서
- 3) 합계잔액시산표

자 금 계 산 서

2012년 3월 1일부터 2013년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
Ⅰ. 운영활동으로 인한 자금흐름		24,185,540		14,597,165	(9,588,375)
(1) 운영활동으로인한자금유입액		150,820,582		143,879,646	(6,940,936)
1. 영업수익 자금유입액		150,743,656		143,442,716	(7,300,940)
(가) 학교기업운영수익		150,743,656		143,442,716	(7,300,940)
1) 매출액	150,743,656		143,442,716		(7,300,940)
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
2. 운영외수익 자금유입액		76,926		436,930	360,004
(가) 국고보조금수익		0		0	0
1) 국고보조금					0
(나) 영업외 수익		76,926		436,930	360,004
1) 이자수익	36,291		36,291		0
2) 고유목적사업준비금환입액					0
3) 잡이익	40,635		400,639		360,004
4) 기타영업외 수익					0
(2) 운영활동으로인한자금유출액		124,458,882		124,694,056	235,174
1. 재료비 자금유출액		112,912,242		113,743,091	830,849

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 제품매출원가		52,926,734		53,133,213	206,479
1) 원재료	49,894,669		50,049,493		154,824
2) 부재료	3,032,065		3,083,720		51,655
(나) 노무비		56,768,266		56,852,266	84,000
1) 급여	43,396,780		40,496,780		(40,496,780)
2) 제수당	1,470,000		4,454,000		2,984,000
3) 일용급여	7,834,000		7,834,000		0
4) 퇴직급여전입금	4,067,486		4,067,486		
(다) 제조경비		3,217,242		3,757,612	540,370
1) 복리후생비	3,217,242		3,757,612		540,370
2) 가스수도료					
3) 보험료	0				0
2. 판매관리비 자금유출액		11,543,640		10,950,965	(592,675)
(가) 인건비		0		0	0
1) 직원급여					0
2) 제수당					0
3) 일용급여					0
(나) 일반관리비		8,829,040		8,691,481	(137,559)
1) 복리후생비	488,498		481,225		(7,273)
2) 여비교통비	288,094		288,094		0
3) 통신비					0
4) 전력비	3,167,470		2,804,150		(363,320)
5) 세금과공과금	56,650		64,890		8,240
6) 감가상각비					0

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
7) 수도광열비			363,320		363,320
8) 보험료					0
9) 교육훈련비	1,000				(1,000)
10) 도서인쇄비	1,000				(1,000)
11) 회의비					0
12) 소모품비	1,417,160		1,555,041		137,881
13) 지급수수료	3,251,668		2,977,261		(274,407)
14) 광고선전비					0
15) 업무추진비					0
16) 운반비	7,500		7,500		0
17) 수선비	150,000		150,000		0
18) 쓰레기처리비					0
19) 퇴직급여전입금					0
(다) 기타판매관리비		2,714,600		2,259,484	(455,116)
1) 기타운영비	2,714,600		2,259,484		(455,116)
3. 영업외비용 자금유출액		2,000		0	(2,000)
(가) 영업외 비용		2,000		0	(2,000)
1) 장학금	1,000				(1,000)
2) 학생지원비					0
3) 교육개발비					0
4) 잡손실	1,000				(1,000)
4. 전출금 자금유출액		1,000		0	(1,000)

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 전출금		1,000		0	(1,000)
1) 학교회계 전출금					0
2) 산학단회계 전출금	1,000				(1,000)
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(2,176,160)		(4,588,425)	(2,412,265)
1. 유 동 자 산 의 변 동		(3,923,160)		3,284,915	7,208,075
(가) 유 가 증 권 유 입(유출)액					0
(나) 매 출 채 권 의 회 수 액	(2,000,000)		(106,330)		1,893,670
(다) 미 수 금 의 회 수 액	86,840		(725,210)		(812,050)
(라) 미 수 수 익 의 회 수 액					0
(마) 선 급 금 유 입(유출)액			(308,640)		(308,640)
(바) 선 급 비 용 유 입(유출)액					0
(사) 선 급 법 인 세 유 입(유출)액	(10,000)		4,950		14,950
(아) 부 가 세 대 급 금 유 입(유출)액					0
(자) 재 고 자 산 의 유 입(유출)액	(2,000,000)	0	4,420,145	0	6,420,145
2. 유 동 부 채 의 변 동		1,748,000		(3,998,340)	(5,746,340)
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0
(나) 미 지 급 금 상 환 액			(3,934,534)		(3,934,534)
(다) 선 수 금 유 입(유출)액					0
(라) 예 수 금 유 입(유출)액	249,000		(7,721)		(256,721)
(마) 제 세 예 수 금 유 입(유출)액					0

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(바) 부가세예수금 유입(유출)액	1,999,000		(56,085)		(2,055,085)
(사) 미 지 급 비 용 유 출 액	(500,000)				500,000
(아) 선 수 수 익 유 입 액					0
(자) 가 수 금 유 입(유출)액					0
(차) 기타유동부채 유 입(유출)액					0
3. 고정부채의 변동		(1,000)		(3,875,000)	3,874,000
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액	(1,000)		(3,875,000)		3,874,000
II. 투자활동으로 인한자금흐름		(212,218)		(212,218)	0
(1) 투자활동으로인한자금유입액					0
1. 투자 자산 수입					0
(가) 장 기 금 융 상 품 인 출					0
(나) 투자유가증권 매 각 대					0
(다) 출 자 금 회 수					0
(라) 연 구 기 금 인 출					0
(마) 건 축 기 금 인 출					0
(바) 장 학 기 금 인 출					0
(사) 기 타 기 금 인 출					0
(아) 보 증 금 회 수 수 입					0
(자) 기 타 투 자 자 산 수 입					0

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유형 자산 매 각 대		0		0	0
(가) 토 지 매 각 대					0
(나) 건 물 매 각 대					0
(다) 구 축 물 매 각 대					0
(라) 기 계 기 구 매 각 대					0
(마) 집 기 비 품 매 각 대					0
(바) 차 량 운 반 구 매 각 대					0
(사) 기 타 유 형 자 산 매 각 대					0
3. 무 형 자 산 매 각 대		0		0	0
(가) 지 적 재 산 권 매 각 대					0
(나) 임 차 권 리 금 매 각 대					0
(다) 기 타 무 형 자 산 매 각 대					0
(2) 투자활동으로인한자금유출액		212,218		212,218	0
1. 투 자 자 산 지 출		0		0	0
(가) 장 기 금 융 상 품 의 증 가					0
(나) 투 자 유 가 증 권 의 취 득 지 출					0
(다) 출 자 금 의 투 자 지 출					0
(라) 연 구 기 금 적 립 지 출					0
(마) 건 축 기 금 적 립 지 출					0
(바) 장 학 기 금 적 립 지 출					0
(사) 기 타 기 금 적 립 지 출					0

(단위:원)

과 목	예산액		결산액		증감액
(아) 보증금지출					0
(자) 기타투자자산투자지출					0
2. 유형자산취득지출액		212,218		212,218	0
(가) 토지취득					0
(나) 건물취득					0
(다) 구축물취득					0
(라) 기계기구취득	212,218		212,218		0
(마) 집기비품취득					0
(바) 차량운반구취득					0
(사) 건설중인자산의취득					0
(아) 기타유형자산취득					0
3. 무형자산취득지출액		0		0	0
(가) 지적재산권취득					0
(나) 개발비취득					0
(다) 임차권리금취득					0
(라) 기타무형자산취득					0
III. 재무활동으로인한자금흐름		0		0	0
(1) 재무활동으로인한자금유입액		0		0	0
1. 부채의차입		0		0	0

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 임대보증금의 증가액					0
(나) 기타고정부채의 증가액					0
2.기 본 금 의 조 달		0		0	0
(가) 출연기본금의 증가					0
(2)재무활동으로인한자금유출액		0		0	0
1.부 채 의 상 환		0		0	0
(가) 임대보증금의 감소액	0				0
(나) 기타유동부채의 감소액					0
2.기 본 금 의 반 환		0		0	0
(가) 출연기본금의 감소	0				0
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		23,973,322		14,384,947	(9,588,375)
V.기 초 의 자 금		17,003,392		17,003,392	0
VI.기 말 의 자 금		40,976,714		31,388,339	(9,588,375)

※ 증감액의 산출기초

- 1) 자금유입액 부분 : 결산액 - 예산액
- 2) 자금유출액 부분 : 예산액 - 결산액

대 차 대 조 표

당기 2013년 2월 22일 현재
 전기 2012년 2월 29일 현재

1. 자 산

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
Ⅰ. 유 동 자 산		33,897,100		22,797,068
(1) 당 좌 자 산		32,881,890		17,361,713
1. 현 금	300,000		300,000	
2. 현금성자산	31,088,339		16,703,392	
3. 단기금융상품				
4. 유가증권				
5. 매출채권	351,911		245,581	
(대손충당금)				
6. 미수금	819,060		93,850	
(대손충당금)				
7. 미수수익				
8. 가치급금				
9. 선급금	319,300		10,660	
10. 선급비용				
11. 선급법인세	3,280		8,230	

(단위:원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
12. 부 가 세 대 급 금			-	
13. 기 타 유 동 자 산				
(2) 재 고 자 산		1,015,210		5,435,355
1. 원 재 료	616,064		4,962,592	
2. 부 재 료	399,146		472,763	
II. 비 유 동 자 산		833,294		955,834
(1) 투 자 자 산		-		-
1. 장 기 금 융 상 품				
2. 투 자 유 가 증 권				
3. 출 자 금				
4. 연 구 기 금				
5. 건 축 기 금				
6. 장 학 기 금				
7. 기 타 기 금				
8. 보 증 금				
9. 기 타 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		833,294		955,834
1. 토 지				
2. 건 물				

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
3. 구 축 물				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
4. 기 계 기 구	1,762,218		1,550,000	
(감 가 상 각 누 계 액)	928,924	833,294	594,166	955,834
5. 집 기 비 품				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
6. 차 량 운 반 구				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
7. 건 설 중 인 자 산				
8. 기 타 유 형 자 산				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
(3) 무 형 자 산		-		-
1. 지 적 재 산 권				
2. 개 발 비				
3. 임 차 권 리 금				
4. 기 타 무 형 자 산				
자 산 총 계		34,730,394		23,752,902

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
I. 유 동 부 채		2,298,265		6,296,605
(1) 유 동 부 채		2,298,265		6,296,605
1. 매 입 채 무				
2. 미 지 급 금		2,042,656		5,977,190
3. 선 수 금				
4. 예 수 금		125,530		133,251
5. 제 세 예 수 금				
6. 부 가 세 예 수 금		130,079		186,164
7. 미 지 급 비 용				
8. 선 수 수 익				
9. 가 수 금				
10. 기 타 유 동 부 채				
II. 고 정 부 채		18,850,832		3,875,000
(1) 고 정 부 채		-		3,875,000
1. 임 대 보 증 금				
2. 퇴 직 급 여 총 당 금		-		3,875,000
3. 기 타 고 정 부 채				

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
(2) 고유목적사업준비금		18,850,832		-
1. 고유목적사업준비금		18,850,832		-
부채총계		21,149,097		10,171,605
I. 출연기본금		-		-
(1) 출연기본금		-		-
1. 출연기본금		-		-
II. 적립금		-		-
(1) 적립금		-		-
1. 연구적립금				
2. 건축적립금				
3. 장학적립금				-
4. 기타적립금				-
III. 차기이월운영차손익		13,581,297		13,581,297
(1) 차기이월운영차손익		13,581,297		13,581,297
1. 전기이월운영차손익		13,581,297		-
2. 당기운영차손익		-		13,581,297
기본금총계		13,581,297		13,581,297
부채와기본금총계		34,730,394		23,752,902

운 영 계 산 서

당기 2013년 2월 28일 현재
 전기 2012년 2월 29일 현재

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
Ⅰ. 매출액		143,442,716		173,370,261
상품매출	143,442,716		173,370,261	
Ⅱ. 매출원가		113,743,091		136,697,890
제품매출원가		113,743,091		136,697,890
기초제품재고액				
당기제품제조원가	113,743,091		136,697,890	
기말제품재고액				
Ⅲ. 매출총이익		29,699,625		36,672,371
Ⅳ. 판매비와관리비		11,285,723		56,662,369
복리후생비	481,225		4,889,913	
여비교통비	288,094		0	
수도광열비	363,320		785,920	
전력비	2,804,150		5,367,480	
세금과공과금	64,890		114,000	
감가상각비	334,758		310,000	
수선비	150,000		770,000	

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금	액	금	액
보 험 료				
운 반 비	7,500		0	
교 육 훈 련 비			576,000	
도 서 인 쇄 비			39,700	
소 모 품 비	1,555,041		1,771,663	
지 급 수 수 료	2,977,261		3,288,693	
기 타 운 영 비	2,259,484		2,349,000	
산 학 협 력 단 전 출 금			36,400,000	
V. 영 업 이 익		18,413,902		-19,989,998
VI. 영 업 외 수 익		436,930		33,901,405
이 자 수 익	36,291		51,692	
고유목적사업준비금환입액			33,651,411	
잡 이 익	400,639		198,302	
VII. 영 업 외 비 용		18,850,832		330,110
장 학 금			330,000	
고유목적사업준비금전입액	18,850,832		0	
잡 손 실			110	
VIII. 법 인 세 차 감 전 이 익		0		13,581,297
IX. 법 인 세 등		0		0
X. 당 기 순 이 익		0		0

제 조 원 가 명 세 서

당기 2013년 2월 28일 현재

전기 2012년 2월 29일 현재

(단위:원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금 액		금 액	
I. 원 재 료 비		50,049,493		60,271,577
기 초 원 재 료재고액	4,962,592		1,176,878	
당 기 원 재 료매입액	45,702,965		64,057,291	
기 말 원 재 료재고액	616,064		4,962,592	
II. 부 재 료 비		3,083,720		7,172,879
기 초 부 재 료재고액	472,763		641,182	
당 기 부 재 료매입액	3,010,103		7,004,460	
기 말 부 재 료재고액	399,146		472,763	
III. 노 무 비		56,852,266		63,355,757
급 여	40,496,780		50,985,221	
제 수 당	4,454,000		6,624,366	
일 용 급 여	7,834,000		2,251,000	
퇴 직 급 여 전 입 금	4,067,486		3,495,170	

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금 액		금 액	
IV. 경 비		3,757,612		5,897,677
복 리 후 생 비	3,757,612		4,126,586	
가 스 수 도 료			1,771,091	
보 험 료			0	
V. 당 기 총 제 조 비 용		113,743,091		136,697,890
VI. 기 초 재 공 품재고액		0		0
VII. 합 계		113,743,091		136,697,890
VIII. 기 말 재 공 품재고액		0		0
IX. 타 계 정 으 로 대 체 액		0		0
X. 당 기 제 품 제 조 원 가		113,743,091		136,697,890

운영차손익처분(처리)계산서

2012회계연도 2012년 3월 1일부터	2011회계연도 2011년 3월 1일부터
2013년 2월 28일까지	2012년 2월 29일까지
처분확정일 2013년 05월 31일	처분확정일 2012년 04월 06일

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전 운영차손익		13,581,297		13,581,297
1. 전기이월운영차익(손)	13,581,297		-	
2. 당기운영차익(손)	-		13,581,297	
II . 적립금 등 이입액		-		-
1. 연구적립금 이입액				
2. 건축적립금 이입액				
3. 장학적립금 이입액				
4. 기타적립금 이입액				
5. 고유목적사업준비금 이입액	-		-	
III . 합 계(I + II)		13,581,297		13,581,297

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금 액		금 액	
IV. 운영차익 처분액		-		-
1. 연구적립금 적립액				
2. 건축적립금 적립액				
3. 장학적립금 적립액				
4. 기타적립금 적립액				
5. 고유목적사업준비금 설정액	-		-	
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		13,581,297		13,581,297

결산 부속명세서

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위: 원)

자금의 종류	예금명	용도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금					300,000			
	계				300,000			
현금성자산	보통예금	일시예치	하나은행	494-910006-54504	214,820	수시입출금		
	보통예금	일시예치	하나은행	494-910007-28704	640,866	수시입출금		
	보통예금	일시예치	하나은행	494-910007-29304	868,459	수시입출금		
	보통예금	일시예치	하나은행	494-910009-20705	28,745,426	수시입출금		
	보통예금	일시예치	하나은행	494-910009-45305	618,768	수시입출금		
	계				31,088,339			
단기금융상품					-			
	계				-			
합계					31,388,339			

유 가 증 권 명 세 서

(단위:원)

구 분	종 목	1주의 금액	주 수	취득원가	대차대조표 가액	평가손익	비 고
주 식							
			해 당	사 항	없 음		
	계				-	-	-
채무증권							
	계				-	-	-
합 계					-	-	-

매 출 채 권 명 세 서

(단위:원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매출금	비씨카드 등 7개카드사	2월분 카드매출액 중 미입금	351,911	
	계			351,911
받을어음				
	계			-
합 계			351,911	

이 수 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
국세청	2012년 연말정산 환급금	82,160	
국세청	부가가치세 수정신고 환급금	736,900	
합계		819,060	

미 수 수 익 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계			

선 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
문희, 전준우	고용보험료 개인부담금 정산 선급금	319,300	
합 계		319,300	

선 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해 당 사 항 없 음		
합 계		-	

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위: 원)

적 요	원천징수 의무자	원천 징수일	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (원천납부액)
전기이월				
이자수익 선납법인세	하나은행	2012.06.16	10,540	1,470
이자수익 선납법인세	하나은행	2012.12.15	12,965	1,810
합 계			23,505	3,280

재 고 자 산 명 세 서

(단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
원재료	4,962,592	45,702,965	50,049,493	616,064	-	616,064	
부재료	472,763	3,010,103	3,083,720	399,146	-	399,146	
합 계	5,435,355	48,713,068	53,133,213	1,015,210	-	1,015,210	

장기금융상품 및 특정기금명세서

(단위:원)

자금의종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
장기금융상품								
			해 당	사 항	없 음			
	계					-		
특 정 기 금								
	계					-		
합 계					-			

투자유가증권 및 출자금명세서

(단위: 원)

주식	종 목	1주의 가액	주 수	취득원가	대차대조표가액	평가손익	비 고
			해 당	사 항	없 음		
	계			-	-	-	
출 자 금	종 목		액면가액	취득원가	대차대조표가액	평가손익	비 고
		계		-	-	-	-
채무증권							
		계		-	-	-	-
합 계			0	0	0	0	

유형 자산 명세서

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
기계기구	1,550,000	212,218	0	1,762,218	928,924	833,294	
합 계	1,550,000	212,218	-	1,762,218	928,924	833,294	

무형자산명세서

(단위: 원)

과 목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
		해 당	사 항	없 음		
합 계	-	-	-	-	-	-

매 입 채 무 명 세 서

(단위:원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매입금				
		해 당 사 항 없 음		
	계			-
지급어음				
	계			-
합 계			-	

미 지 급 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
비씨카드	2월분 식자재 법인카드 매입비 미지급금	1,451,650	
	고용보험 초과예수액	41,006	
	산학단 오류입금액 미지급금	550,000	
합계		2,042,656	

선 수 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

예 수 금 명 세 서

(단위: 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
예 수 금	제세예수금	125,530	
		-	
		-	
		-	
		-	
	계	125,530	
부가세 예수금	부가가치세 예수금	130,079	
	계	130,079	
합 계		255,609	

미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당 사항 없음		
합계		-	

선 수 수 익 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

총 당 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
		해 당 사 항 없 음			
합 계	-	-	-	-	-

기 본 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	-	-	-	-	
출연기본금		-	-	-	
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금	-	-	-	-	
건축적립금		-		-	
장학적립금				-	
기타적립금				-	
3. 차기이월운영차익	13,581,297	-	-	13,581,297	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	13,581,297	-		13,581,297	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		-	-	-	
합 계	13,581,297	-	-	13,581,297	

운영수익 명세서

(단위: 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
매출액	쿨투라 3월분 카드판매 매출	4,602,182	
	쿨투라 4월분 현금판매 매출	12,059,636	
	쿨투라 4월분 카드판매 매출	6,019,909	
	쿨투라 4월분 세금계산서판매 매출	436,637	
	쿨투라 5월분 현금판매 매출	2,637,909	
	쿨투라 5월분 카드판매 매출	6,587,727	
	쿨투라 5월분 세금계산서판매 매출	6,413,636	
	쿨투라 6월분 현금판매 매출	5,996,091	
	쿨투라 6월분 카드판매 매출	6,666,364	
	쿨투라 6월분 세금계산서판매 매출	5,171,818	
	쿨투라 7월분 현금판매 매출	2,544,727	
	쿨투라 7월분 카드판매 매출	4,546,818	
	쿨투라 7월분 세금계산서판매 매출	1,315,906	
	쿨투라 8월분 현금판매 매출	2,404,000	
	쿨투라 8월분 카드판매 매출	4,324,545	
	쿨투라 8월분 세금계산서판매 매출	1,560,908	
	쿨투라 상품판매 수입	8,850	
	쿨투라 9월분 현금판매 매출	5,904,545	
	쿨투라 9월분 카드판매 매출	7,676,545	
	쿨투라 9월분 세금계산서판매 매출	2,100,905	
	쿨투라 10월분 현금판매 매출	6,286,000	
쿨투라 10월분 카드판매 매출	7,059,273		
쿨투라 10월분 세금계산서판매 매출	6,436,359		
쿨투라 상품판매 수입	537,900		
쿨투라 11월분 현금판매 매출	6,667,182		

(단위: 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
	쿨투라 11월분 카드판매 매출	8,268,818	
	쿨투라 11월분 세금계산서판매 매출	8,547,722	
	쿨투라 12월분 현금판매 매출	2,042,082	
	쿨투라 12월분 카드판매 매출	3,363,909	
	쿨투라 12월분 세금계산서판매 매출	972,361	
	쿨투라 1월분 현금판매 매출	143,636	
	쿨투라 1월분 카드판매 매출	867,818	
	쿨투라 1월분 세금계산서판매 매출	490,909	
	쿨투라 2월분 현금판매 매출	630,545	
	쿨투라 2월분 카드판매 매출	1,314,000	
	쿨투라 2월분 세금계산서판매 매출	834,544	
	소계	143,442,716	
합 계		143,442,716	

보조금수익 명세서

(단위: 원)

과 목	내 역	금 액	비 고
국고 보조금			
	해 당 사 항 없 음		
	소 계		-
	합 계	-	

전입 및 기부금 수익 명세서

(단위:원)

과 목	기부처 또는 기부자	내 역	금 액	비 고
전입금 수익				
	계			
기부금 수익		해 당 사 항 없 음		
		계		-
합 계				

지적재산권운영 · 이전수익명세서

(단위: 원)

과 목	거 래 처	내 역	금 액	비 고
		해 당 사 항 없 음		
합 계			-	

유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위: 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	기계기구	1,762,218	594,166	334,758		928,924	833,294	
						-	-	
						-	-	
						-	-	
	소 계	0	594,166	334,758		928,924	833,294	
무형자산	지적재산권	-				-	-	
	개 발 비					-	-	
						-	-	
						-	-	
	소 계					-	-	
합 계	-	594,166	334,758		928,924	833,294		

적립금명세서

2011년 3월 1일부터 2012년 2월 29일까지

(단위:원)

과 목	전 기 이 월 액	당 기 증 감 액		기 말 잔 액	비 고
		증	감		
	해 당	사 항	없 음		
합 계	-	-	-	-	

결 산 부 속 서 류

청강문화산업대학교 학교기업 쿨투라

자금 계산서 총괄표

(단위: 원)

계 정	예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율	계 정	예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율
영업수익	145,243,656	143,442,716	- 1,800,940	99%	매출원가	113,744,091	113,743,091	- 1,000	100%
영업외 수익	535,267	436,930	- 98,337	82%	판매관리비	10,962,238	10,950,965	- 11,273	100%
영업활동으로 인한 현금흐름	-	-	-		영업외 비용	2,000	-	- 2,000	0%
					전출금	1,000	-	- 1,000	0%
운영수익 합계	145,778,923	143,879,646	- 1,899,277	99%	운영비용 합계	124,709,329	124,694,056	15,273	100%
운영활동으로 인한 자산·부채수입액	7,374,499	4,425,095	- 2,949,404	60%	운영활동으로 인한 자산·부채지출액	10,219,894	9,013,520	- 1,206,374	88%
투자활동으로 인한 자금수입액	1,000	-	- 1,000	0%	투자활동으로 인한 자금지출액	212,218	212,218	-	100%
재무활동으로 인한 자금수입액	1,000	-	- 1,000	0%	재무활동으로 인한 자금유출액	1,000	-	- 1,000	0%
기초의 자금	17,003,392	17,003,392	-	100%	기말의 자금	40,976,714	31,388,339	- 9,588,375	77%
자본및부채수입 합계	24,379,891	21,428,487	- 2,951,404	88%	자본및부채지출 합계	45,449,485	40,614,077	- 4,835,408	89%
자금수입 총계	170,158,814	165,308,133	- 4,850,681	97%	자금지출총계	170,158,814	165,308,133	- 4,850,681	97%

자 금 수 지 계 산 서

1. 자금수입액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
I. 영업수익	150,743,656	- 5,500,000	145,243,656	143,442,716	- 1,800,940
(1) 학교기업운영수익	150,743,656	- 5,500,000	145,243,656	143,442,716	- 1,800,940
1. 매출액	150,743,656	- 5,500,000	145,243,656	143,442,716	- 1,800,940
(2) 교육운영수익	-	-	-	-	-
1. 교육운영수익	-	-	-	-	-
II. 영업외수익	76,926	458,341	535,267	436,930	- 98,337
(1) 국고보조금수익	-	-	-	-	-
1. 국고보조금	-	-	-	-	-
(2) 영업외 수익	76,926	458,341	535,267	436,930	- 98,337
1. 이자수익	36,291	-	36,291	36,291	-
2. 잡이익	40,635	458,341	498,976	400,639	- 98,337
3. 기부금수입	-	-	-	-	-
4. 기타영업외 수익	-	-	-	-	-
(영 업 수 입 합 계)	150,820,582	- 5,041,659	145,778,923	143,879,646	- 1,899,277
I. 영업활동으로 인한 자산 부채 수입	2,334,840	5,039,659	7,374,499	4,425,095	- 2,949,404
(1) 유동자산의 감소분 자금유입액	86,840	5,500,000	5,586,840	4,425,095	- 1,161,745
1. 유가증권의 매각대	-	-	-	-	-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
2. 매출채권의 회수액			-		-
3. 미수금의 회수액	86,840		86,840	-	86,840
4. 미수수익의 회수액			-		-
5. 선급금 회수액			-		-
6. 선급비용 회수액	-	-	-		-
7. 선급법인세 환급액	-	-	-	4,950	4,950
8. 부가세대급금 회수액	-		-		-
9. 재고자산의 회수액	-	5,500,000	5,500,000	4,420,145	- 1,079,855
(2) 유동부채의 증가분 자금유입액	2,248,000	- 460,341	1,787,659	-	- 1,787,659
1. 선수금 입금액	-	-	-		-
2. 예수금 입금액	249,000		249,000	-	- 249,000
3. 부가세예수금 입금액	1,999,000	- 460,341	1,538,659	-	- 1,538,659
4. 선수수익 입금액	-		-		-
5. 가수금 입금액	-	-	-		-
6. 미지급금 입금액	-		-		-
7. 기타유동부채 입금액	-		-		-
(3) 고정부채의 증가분 자금유입액	-	-	-	-	-
1. 퇴직급여충당금	-	-	-	-	-
II. 투자활동으로 인한 자금수입액	-	1,000	1,000	-	- 1,000
(1) 투자자산처분액	-	1,000	1,000	-	- 1,000
1. 장기금융상품 인출액	-		-		-
2. 투자유가증권 매각대	-		-		-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
3. 출자금 회수액	-	-	-	-	-
4. 연구기금 인출액	-	-	-	-	-
5. 건축기금 인출액	-	-	-	-	-
6. 기타기금 인출액	-	-	-	-	-
7. 보증금 회수액	-	-	-	-	-
8. 기타투자자산 회수액	-	1,000	1,000	-	1,000
(2) 유형자산매각액	-	-	-	-	-
1. 토지 매각대	-	-	-	-	-
2. 건물 매각대	-	-	-	-	-
3. 구축물 매각대	-	-	-	-	-
4. 기계기구 매각대	-	-	-	-	-
5. 집기비품 매각대	-	-	-	-	-
6. 차량운반구 매각대	-	-	-	-	-
7. 기타유형자산 매각대	-	-	-	-	-
(3) 무형자산매각액	-	-	-	-	-
1. 지적재산권 매각대	-	-	-	-	-
2. 임차권기금 매각대	-	-	-	-	-
3. 기타무형자산 매각대	-	-	-	-	-
III. 재무활동으로 인한 자금수입액	-	1,000	1,000	-	1,000
(1) 부채 증가액	-	1,000	1,000	-	1,000
1. 임대보증금 증가액	-	-	-	-	-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액	
	예산액	전용증감액	예산현액			
2. 기타고정부채의 증가액	-	1,000	1,000	-	-	1,000
(2) 기본금의 조달	-	-	-	-	-	-
1. 출연기본금의 증가	-	-	-	-	-	-
			-			-
IV. 기초의 자금	17,003,392	-	17,003,392	17,003,392		-
			-			-
(자본 및 부 채 수 입 합 계)	19,338,232	5,041,659	24,379,891	21,428,487	-	2,951,404
자 금 수 입 액 총 계	170,158,814	-	170,158,814	165,308,133	-	4,850,681

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
1. 직원급여	-		-	-	-
2. 제수당			-	-	-
3. 일용급여	-		-	-	-
(2) 일반관리비	8,829,040	- 127,286	8,701,754	8,691,481	- 10,273
1. 복리후생비	488,498	- 1,000	487,498	481,225	- 6,273
2. 여비교통비	288,094		288,094	288,094	-
3. 통신비			-		-
4. 전력비	3,167,470	- 362,320	2,805,150	2,804,150	- 1,000
5. 세금과공과금	56,650	8,240	64,890	64,890	-
6. 감가상각비			-		-
7. 수도광열비		363,320	363,320	363,320	-
8. 보험료			-		-
9. 교육훈련비	1,000		1,000		- 1,000
10. 도서인쇄비	1,000		1,000		- 1,000
11. 회의비			-		-
12. 소모품비	1,417,160	137,881	1,555,041	1,555,041	-
13. 지급수수료	3,251,668	- 273,407	2,978,261	2,977,261	- 1,000
14. 광고선전비			-		-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
15. 업무추진비			-		-
16. 운반비	7,500		7,500	7,500	-
17. 수선비	150,000		150,000	150,000	-
18. 쓰레기처리비		-	-		-
(3) 기타판매관리비	2,714,600	- 454,116	2,260,484	2,259,484	- 1,000
1. 기타운영비	2,714,600	- 454,116	2,260,484	2,259,484	- 1,000
III. 영업외 비용	2,000	-	2,000	-	- 2,000
(1) 영업외 비용	2,000	-	2,000	-	- 2,000
1. 장학금	1,000		1,000		- 1,000
2. 학생지원비	-	-	-		-
3. 교육개발비	-	-	-		-
4. 고유목적사업준비금전입액	-	-	-		-
5. 잡손실	1,000		1,000		- 1,000
IIII. 전 출 금	1,000	-	1,000	-	- 1,000
(1) 전출금	1,000	-	1,000	-	- 1,000
1. 학교회계전출금	-	-	-		-
2. 산학단회계전출금	1,000		1,000		- 1,000

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
(운영 비용 지출 합 계)	124,458,882	250,447	124,709,329	124,694,056	- 15,273
I. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동	4,511,000	5,708,894	10,219,894	9,013,520	- 1,206,374
(1) 유동자산의 취득분 자금지출액	4,010,000	- 2,215,640	1,794,360	1,140,180	- 654,180
1. 유가증권의 매입지출액			-		-
2. 매출채권 발생액	2,000,000	- 1,259,170	740,830	106,330	- 634,500
3. 미수금 발생액		733,890	733,890	725,210	- 8,680
4. 선급금 지출액		308,640	308,640	308,640	-
5. 선급비용 지출액			-		-
6. 선급법인세 지출액	10,000		10,000		- 10,000
7. 부가세대급금 지출액			-		-
8. 재고자산의 지출액	2,000,000	- 1,999,000	1,000		- 1,000
(2) 유동부채의 감소분 자금지출액	500,000	4,050,534	4,550,534	3,998,340	- 552,194
1. 매입채무 상환지출액			-		-
2. 미지급금 상환지출액		4,484,534	4,484,534	3,934,534	- 550,000
3. 선수금 반납지출액			-		-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
4. 예수금 지출액		8,000	8,000	7,721	- 279
5. 부가세예수금 납부지출액		57,000	57,000	56,085	- 915
6. 미지급비용 지출액	500,000	- 499,000	1,000		- 1,000
7. 선수수익 지출액			-		-
8. 기타유동부채 상환지출액			-		-
(3) 고정부채의 감소분 자금지출액	1,000	3,874,000	3,875,000	3,875,000	-
1. 퇴직급여충당금 지출액	1,000	3,874,000	3,875,000	3,875,000	-
II. 투자활동으로 인한 자금지출액	212,218	-	212,218	212,218	-
(1) 투 자 자 산 지 출	-	-	-	-	-
1. 장 기 금 융 상 품 의 증 가			-		-
2. 투자유가증권의 취득 지출	-	-	-		-
3. 출 자 금 의 투 자 지 출			-		-
4. 연 구 기 금 적 립 지 출			-		-
5. 장 학 기 금 적 립 지 출			-		-
6. 보 증 금 지 출	-	-	-		-
7. 기타투자 자산 투자 지출			-		-
(2) 유형자산 취득 지출액	212,218	-	212,218	212,218	-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액
	예산액	전용증감액	예산현액		
1. 토 지 취 득			-		-
2. 건 물 취 득		-	-		-
3. 구 축 물 취 득	-	-	-		-
4. 기 계 기 구 취 득	212,218		212,218	212,218	-
5. 집 기 비 품 취 득	-	-	-	-	-
6. 차 량 운 반 구 취 득	-	-	-		-
7. 건 설 중 인 자 산 의 취 득			-		-
8. 기 타 유 형 자 산 취 득			-	-	-
(3) 무형자산 취 득 지 출 액	-	-	-	-	-
1. 지 적 재 산 권 취 득	-		-		-
2. 개 발 비 취 득	-		-		-
3. 임 차 권 리 금 취 득			-		-
4. 기 타 무 형 자 산 취 득			-		-
III. 재무활동으로 인한 자금유출액	-	1,000	1,000	-	- 1,000
(1) 부 채 의 상 환	-	-	-	-	-
1. 임 대 보 증 금 의 감 소	-	-	-	-	-
2. 기 타 고 정 부 채 의 감 소			-		-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 현 액			결 산 액	증 감 액		
	예산액	전용증감액	예산현액				
(2) 기본금의 반환	-	1,000	1,000	-	-	1,000	
1. 출연 기본금의 감소	-	1,000	1,000	-	-	1,000	
IV. 기말의 자금	40,976,714	-	5,960,341	35,016,373	31,388,339	-	3,628,034
(자본 및 부채지출합계)	45,699,932	-	250,447	45,449,485	40,614,077	-	4,835,408
자금지출액총계	170,158,814	-	-	170,158,814	165,308,133	-	4,850,681

-

합계잔액시산표

2013년02월28일 현재

(단위:원)

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
33,897,100	495,184,669	유 동 자 산	461,287,569	
32,881,890	213,550,064	<당 좌 자 산>	180,668,174	
300,000	465,000	현 금	165,000	
31,088,339	182,824,665	보 통 예 금	151,736,326	
351,911	24,233,264	외 상 매 출 금	23,881,353	
819,060	912,910	미 수 금	93,850	
319,300	403,850	선 급 금	84,550	
	4,698,865	부 가 세 대 급 금	4,698,865	
3,280	11,510	선 납 세 금	8,230	
1,015,210	281,634,605	<재 고 자 산>	280,619,395	
	113,743,091	제 품	113,743,091	
616,064	50,665,557	원 재 료	50,049,493	
399,146	3,482,866	부 재 료	3,083,720	
	113,743,091	재 공 품	113,743,091	
1,762,218	1,762,218	비 유 동 자 산	928,924	928,924
1,762,218	1,762,218	<유 형 자 산>	928,924	928,924

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
1,762,218	1,762,218	기 계 기 구		
		감 가 상 각 누계액	928,924	928,924
	25,094,400	유 동 부 채	27,392,665	2,298,265
	5,988,765	미 지 급 금	8,031,421	2,042,656
	3,599,895	예 수 금	3,725,425	125,530
	15,505,740	부 가 세 예 수 금	15,635,819	130,079
	3,875,000	비 유 동 부 채	22,725,832	18,850,832
	3,875,000	퇴 직 급여충당부채	3,875,000	
		고유목적사업준비금	18,850,832	18,850,832
	27,162,594	이 익 잉 여 금	40,743,891	13,581,297
	13,581,297	이 월 이 익 잉 여금	27,162,594	13,581,297
	13,581,297	미 처 분이익잉여금	13,581,297	
	143,879,646	손 익	143,879,646	
	143,879,646	손 익	143,879,646	
	143,442,716	매 출	143,442,716	
	143,442,716	상 품 매 출	143,442,716	
	113,743,091	매 출 원 가	113,743,091	
	113,743,091	제 품 매 출 원 가	113,743,091	
	113,743,091	제 조 원 가	113,743,091	

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
	53,133,213	<재 료 비>	53,133,213	
	50,049,493	원 재 료 비	50,049,493	
	3,083,720	부 재 료 비	3,083,720	
	56,852,266	<노 무 비>	56,852,266	
	40,496,780	급 여	40,496,780	
	4,454,000	제 수 당	4,454,000	
	7,834,000	일 용 급 여	7,834,000	
	4,067,486	퇴 직 급 여	4,067,486	
	3,757,612	<계 조 경 비>	3,757,612	
	3,757,612	복 리 후 생 비	3,757,612	
	11,285,723	판 매 관 리 비	11,285,723	
	481,225	복 리 후 생 비	481,225	
	288,094	여 비 교 통 비	288,094	
	363,320	수 도 광 열 비	363,320	
	2,804,150	전 력 비	2,804,150	
	64,890	세 금 과 공 과 금	64,890	
	334,758	감 가 상 각 비	334,758	
	150,000	수 선 비	150,000	
	7,500	운 반 비	7,500	

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
	1,555,041	소 모 품 비	1,555,041	
	2,977,261	지 급 수 수 료	2,977,261	
	2,259,484	기 타 운 영 비	2,259,484	
	436,930	영 업 외 수 익	436,930	
	36,291	이 자 수 익	36,291	
	400,639	잡 이 익	400,639	
	18,850,832	영 업 외 비 용	18,850,832	
	18,850,832	고유목적사업준비금전입액	18,850,832	
35,659,318	1,098,460,910	합 계	1,098,460,910	35,659,318