

2013회계연도

쿨투라 결산서

청강문화산업대학교 학교기업

목 차

1. 표지
2. 목차
3. 재무상태표(자산)
4. 재무상태표(부채, 자본)
5. 운영계산서(수익)
6. 운영계산서(비용)
7. 자금계산서
8. 운영차손익처분계산서
9. 부속명세서
 - 1) 현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서
 - 2) 단기매매금융자산명세서
 - 3) 매출채권명세서
 - 4) 미수금 명세서
 - 5) 선급금명세서
 - 6) 재고자산명세서
 - 7) 장기금융상품명세서
 - 8) 장기투자금융자산 및 출자금명세서
 - 9) 유형자산명세서
 - 10) 무형자산명세서
 - 11) 특정기금명세서
 - 12) 매입채무명세서
 - 13) 미지급금명세서
 - 14) 선수금명세서
 - 15) 충당부채명세서
 - 16) 기본금명세서
 - 17) 산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서
 - 18) 지식재산권 수익명세서
 - 19) 지원금 수익명세서
 - 20) 기부금 수익명세서
 - 21) 간접비 수익명세서
 - 22) 유·무형자산(감가)상각비 명세서
10. 결산부속서류
 - 1) 합계잔액시산표

재무상태표

당기 2014년 2월28일 현재

전기 2013년 2월28일 현재

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 5 (당기)			제 4 (전기)		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I.유동자산				28,838,319			33,897,100
1.당좌자산			27,447,591			32,881,890	
	1) 현금및현금성자산	26,170,982			31,388,339		
	2) 단기금융상품						
	3) 단기매매금융자산						
	4) 매출채권 (대손충당금)	370,353			351,911		
	5) 미수금 (대손충당금)	836,210			819,060		
	6) 미수수익						
	7) 선급금				319,300		
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	3,060			3,280		
	10) 부가세대급금	66,986					
	11) 기타당좌자산						
2.재고자산			1,390,728			1,015,210	

과 목		제 5 (당)기			제 4 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1) 채고자산	1,390,728			1,015,210		
II. 비유동자산				480,851			833,294
1. 투자자산			-			-	
	1) 장기금융상품						
	2) 장기투자금융자산						
	3) 출자금						
	4) 기타투자자산						
2. 유형자산			480,851			833,294	
	1) 토지						
	2) 건물						
	(감가상각누계액)						
	3) 구축물						
	4) 기계기구	1,762,218			1,762,218		
	(감가상각누계액)	1,281,367	480,851		928,924	833,294	
	5) 집기비품						
	(감가상각누계액)						
	6) 차량운반구						
	(감가상각누계액)		-			-	
	7) 건설중인자산						
	8) 기타유형자산						
	(감가상각누계액)		-			-	
3. 무형자산			-			-	
	1) 지식재산권						
	2) 개발비						

과 목		제 5 (당)기			제 4 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	3)기타무형자산						
	4.기타비유동자산		-			-	
	1)연구기금						
	2)건축기금						
	3)장학기금						
	4)기타기금						
	5)보증금						
	6)기타비유동자산						
자 산 총 계				29,319,170			34,730,394

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 5 (당)기			제 4 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		부 채					
	I.유동부채			3,126,670			2,298,265
	1.당좌부채		3,126,670			2,298,265	
	1)매입채무						
	2)미지급금				2,042,656		
	3)선수금						
	4)예수금						
	5)채세예수금	201,030			125,530		
	6)부가세예수금				130,079		
	7)미지급비용	2,925,640					
	8)선수수익						
	9)기타유동부채						
	II.비유동부채			12,611,203			18,850,832
	1.비유동부채		12,611,203			18,850,832	
	1)임대보증금						
	2)퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)						
	3)고유목적사업준비금	12,611,203			18,850,832		
	4)기타비유동부채						
	부 채 총 계			15,737,873			21,149,097
	기 본 금						
	I.출연기본금			-			-
	1.출연기본금		-			-	
	1)출연기본금						

과 목		제 5 (당)기			제 4 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
II.적립금				-			-
1.적립금			-			-	
	1) 연구적립금						
	2) 건축적립금						
	3) 장학적립금						
	4) 기타적립금						
2.고유목적사업준비금			-			-	
	1) 고유목적사업준비금						
III.운영차익				13,581,297			13,581,297
1.처분전운영차익			13,581,297			13,581,297	
	1) 전기이월운영차익	13,581,297			13,581,297	-	
	2) 당기운영차익	-			-		
기본금총계				13,581,297			13,581,297
부채외기본금총계				29,319,170			34,730,394

운 영 계 산 서

당기 2014년 2월28일 현재
 전기 2013년 2월28일 현재

(단위:원)

과 목	제 5 (당)기		제 4 (전)기	
	금	액	금	액
I. 매 출 액		132,588,332		143,442,716
상 품 매 출	132,588,332		143,442,716	
II. 매 출 원 가		105,726,587		113,743,091
제 품 매 출 원 가		105,726,587		113,743,091
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	105,726,587		113,743,091	
기 말 제 품 재 고 액	0		0	
III. 매 출 총 이 익		26,861,745		29,699,625
IV. 판 매 비 와 관 리 비		33,001,015		11,285,723
복 리 후 생 비	20,455		481,225	
여 비 교 통 비	0		288,094	
수 도 광 열 비	0		363,320	
전 력 비	0		2,804,150	
세 금 과 공 과 금	310,020		64,890	
감 가 상 각 비	352,443		334,758	
수 선 비	20,000		150,000	
운 반 비	12,000		7,500	

도 서 인 쇄 비	36,000		0	
소 모 품 비	5,901,844		1,555,041	
지 급 수 수 료	8,000		2,977,261	
기 타 운 영 비	1,340,253		2,259,484	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	25,000,000		0	
V. 영 업 손 실		6,139,270		-18,413,902
VI. 영 업 외 수 익		19,069,773		436,930
이 자 수 익	29,859		36,291	
고유목적사업준비금환입액	18,850,832		0	
기 타 운 영 외 수 익	189,082		400,639	
VII. 영 업 외 비 용		12,930,503		18,850,832
고유목적사업준비금전입액	12,611,203		18,850,832	
기 타 운 영 외 비 용	319,300		0	
VIII. 법 인 세 차 감 전 이 익		0		0
IX. 법 인 세 등		0		0
X. 당 기 순 이 익		0		0

자 금 계 산 서

2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		6,928,678		(5,217,357)	(12,146,035)
(1) 운영활동으로인한자금유입액		134,568,832		132,807,273	(1,761,559)
1. 영업수익 자금유입액		115,700,000		132,588,332	16,888,332
(가) 학교기업운영수익		115,700,000		132,588,332	16,888,332
1) 매출액	115,700,000		132,588,332		16,888,332
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
2. 운영외수익 자금유입액		18,868,832		218,941	(18,649,891)
(가) 국고보조금수익		3,000		0	(3,000)
1) 국고보조금	3,000				(3,000)
(나) 영업외 수익		18,865,832		218,941	(18,646,891)
1) 이자수익	5,000		29,859		24,859
2) 고유목적사업준비금환입액	18,850,832		0		(18,850,832)
3) 전입금 수익	2,000				(2,000)
4) 기부금 수익	3,000				(3,000)
4) 기타영업외 수익	5,000		189,082		184,082
(2) 운영활동으로인한자금유출액		124,339,180		138,694,459	14,355,279
1. 재료비 자금유출액		42,500,000		105,726,587	63,226,587
(가) 제품매출원가		42,500,000		41,002,080	(1,497,920)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	35,000,000		34,689,689		(310,311)
2) 부재료	7,500,000		6,312,391		(1,187,609)
(나) 노무비		0		45,152,811	45,152,811
1) 급여			25,395,161		(25,395,161)
2) 상여금			1,646,900		(1,646,900)
3) 제수당			3,347,000		3,347,000
4) 일용급여			14,763,750		14,763,750
5) 퇴직급여전입금			0		0
(다) 제조경비		0		19,571,696	19,571,696
1) 복리후생비			2,353,100		2,353,100
2) 가스수도료			2,227,549		2,227,549
3) 전력비			8,446,970		8,446,970
4) 수선비			1,363,183		1,363,183
5) 운반비			4,000		4,000
6) 지급수수료			2,636,894		2,636,894
7) 기타운영비			2,540,000		2,540,000
2. 판매관리비 자금유출액		56,821,180		7,648,572	(49,172,608)
(가) 인건비		34,590,000		0	(34,590,000)
1) 직원급여	34,590,000				(34,590,000)
2) 제수당					0
3) 일용급여					0
(나) 일반관리비		19,231,180		6,308,319	(12,922,861)
1) 복리후생비	2,417,680		20,455		(2,397,225)
2) 여비교통비	1,000				(1,000)
3) 통신비	1,000				(1,000)
4) 전력비	9,600,000				(9,600,000)
5) 세금과공과금	300,000		310,020		10,020
6) 감가상각비			0		0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
7) 수도광열비					0
8) 보험료	1,000				(1,000)
9) 교육훈련비	1,000				(1,000)
10) 도서인쇄비	1,000		36,000		35,000
11) 회의비	22,500				(22,500)
12) 소모품비	4,000,000		5,901,844		1,901,844
13) 지급수수료	1,660,000		8,000		(1,652,000)
14) 연구비	2,000				(2,000)
15) 업무추진비	1,000				(1,000)
16) 운반비	20,000		12,000		(8,000)
17) 수선비	3,000		20,000		17,000
18) 쓰레기처리비	1,200,000				(1,200,000)
19) 퇴직급여전입금					0
(다) 기타판매관리비		3,000,000		1,340,253	(1,659,747)
1) 기타운영비	3,000,000		1,340,253		(1,659,747)
3. 영업외비용 자금유출액		16,000		319,300	303,300
(가) 영업외 비용		16,000		319,300	303,300
1) 장학금	1,000				(1,000)
2) 학생지원비	1,000				(1,000)
3) 교육개발비	1,000				0
4) 고유목적사업준비금전입액	1,000		0		0
5) 잡손실	12,000		319,300		307,300
4. 전출금 자금유출액		25,002,000		25,000,000	(2,000)
(가) 전출금		25,002,000		25,000,000	(2,000)
1) 학교회계 전출금	2,000				(2,000)
2) 산학단체회계 전출금	25,000,000		25,000,000		0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(3,300,974)		669,829	3,970,803
1. 유 동 자 산 의 변 동		(5,601,239)		(158,576)	5,442,663
(가) 유가증권 유입(유출)액	2,000				(2,000)
(나) 매출채권의 회수액	(4,328,789)		(18,442)		4,310,347
(다) 미수금의 회수액	818,060		(17,150)		(835,210)
(라) 미수수익의 회수액					0
(마) 선급금 유입(유출)액	(1,000)		319,300		320,300
(바) 선급비용 유입(유출)액	(1,100,000)				1,100,000
(사) 선급법인세 유입(유출)액	(6,720)		220		6,940
(아) 부가세대급금 유입(유출)액	0		(66,986)		(66,986)
(자) 재고자산의 유입(유출)액	(984,790)	0	(375,518)	0	609,272
2. 유 동 부 채 의 변 동		2,299,265		828,405	(1,470,860)
(가) 매입채무상환액					0
(나) 미지급금상환액			(2,042,656)		(2,042,656)
(다) 선수금 유입(유출)액					0
(라) 예수금 유입(유출)액	125,530				(125,530)
(마) 제세예수금 유입(유출)액	1,000		75,500		74,500
(바) 부가세예수금 유입(유출)액	130,079		(130,079)		(260,158)
(사) 미지급비용 유출액			2,925,640		2,925,640
(아) 선수수익 유입액					0
(자) 가수금 유입(유출)액					0
(차) 기타유동부채 유입(유출)액	2,042,656				(2,042,656)
3. 고 정 부 채 의 변 동		1,000		0	1,000

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출) 액	1,000				1,000
II. 투자활동으로 인한자금흐름		(648,000)		0	(648,000)
(1) 투자활동으로인한자금유입액		8,000		0	(8,000)
1. 투자 자산 수입		3,000		0	(3,000)
(가) 장기금융상품인출					0
(나) 투자유가증권 매각대					0
(다) 출자금회수	1,000				(1,000)
(라) 연구기금인출	1,000				(1,000)
(마) 건축기금인출					0
(바) 장학기금인출					0
(사) 기타기금인출					0
(아) 보증금회수수입	1,000				(1,000)
(자) 기타투자자산수입					0
2. 유형 자산 매각대		3,000		0	(3,000)
(가) 토지매각대					0
(나) 건물매각대					0
(다) 구축물매각대					0
(라) 기계기구매각대	1,000				(1,000)
(마) 집기비품매각대	1,000				(1,000)
(바) 차량운반구매각대					0
(사) 기타유형자산매각대	1,000				(1,000)
3. 무형 자산 매각대		2,000		0	(2,000)
(가) 지적재산권매각대					0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(나) 임 차 권 리 금 매 각 대					0
(다) 기 타 무 형 자 산 매 각 대	2,000				(2,000)
(2)투자활동으로인한자금유출액		656,000		0	(656,000)
1. 투 자 자 산 지 출		3,000		0	(3,000)
(가) 장 기 금 융 상 품 의 증 가					0
(나) 투 자 유 가 증 권 의 취 득 지 출	1,000				(1,000)
(다) 출 자 금 의 투 자 지 출	1,000				(1,000)
(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
(아) 보 증 금 지 출	1,000				(1,000)
(자) 기 타 투 자 자 산 투 자 지 출					0
2. 유형자산 취득지출액		653,000		0	(653,000)
(가) 토 지 취 득					0
(나) 건 물 취 득					0
(다) 구 축 물 취 득	1,000				(1,000)
(라) 기 계 기 구 취 득	650,000				(650,000)
(마) 집 기 비 품 취 득	1,000				(1,000)
(바) 차 량 운 반 구 취 득	1,000				(1,000)
(사) 건 설 중 인 자 산 의 취 득					0
(아) 기 타 유 형 자 산 취 득					0
3. 무형자산 취득지출액		0		0	0
(가) 지 적 재 산 권 취 득					0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(나) 개 발 비 취 득					0
(다) 임 차 권 리 금 취 득					0
(라) 기 타 무 형 자 산 취 득					0
Ⅲ. 재무활동으로 인한자금흐름		(202,000)		0	202,000
(1) 재무활동으로인한자금유입액		4,000		0	(4,000)
1. 부 채 의 차 입		3,000		0	(3,000)
(가) 임 대 보 증 금 의 증가액	1,000				(1,000)
(나) 기 타 고 정 부 채의증가액	2,000				(2,000)
2.기 본 금 의 조 달		1,000		0	(1,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	1,000				(1,000)
(2) 재무활동으로인한자금유출액		206,000		0	(206,000)
1.부 채 의 상 환		205,000		0	(205,000)
(가) 임 대 보 증 금 의 감소액	1,000				(1,000)
(나) 기타유동부채의 감소액	204,000				(204,000)
2.기 본 금 의 반 환		1,000		0	(1,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소	1,000				(1,000)
Ⅳ.자 금 의 증 감 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		6,078,678		(5,217,357)	(11,296,035)
Ⅴ.기 초 의 자 금		31,088,339		31,388,339	300,000

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
VI.기 말 의 자 금		37,167,017		26,170,982	(10,996,035)

※ 증감액의 산출기초

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

제 조 원 가 명 세 서

당기 2014년 2월 28일 현재

전기 2013년 2월 28일 현재

(단위: 원)

과 목	2012회계연도		2011회계연도	
	금 액		금 액	
I. 원 재 료 비		34,689,689		50,049,493
기 초 원 재 료재고액	616,064		4,962,592	
당 기 원 재 료매입액	35,422,353		45,702,965	
기 말 원 재 료재고액	1,348,728		616,064	
II. 부 재 료 비		6,312,391		3,083,720
기 초 부 재 료재고액	399,146		472,763	
당 기 부 재 료매입액	5,955,245		3,010,103	
기 말 부 재 료재고액	42,000		399,146	
III. 노 무 비		45,152,811		56,852,266
급 여	25,395,161		40,496,780	
상 여 금	1,646,900		0	
제 수 당	3,347,000		4,454,000	
일 용 급 여	14,763,750		7,834,000	
퇴 직 급 여	0		4,067,486	
IV. 경 비		19,571,696		3,757,612
복 리 후 생 비	2,353,100		3,757,612	

가 스 수 도 료	2,227,549		0
전 력 비	8,446,970		0
수 선 비	1,363,183		0
운 반 비	4,000		0
지 급 수 수 료	2,636,894		0
기 타 운 영 비	2,540,000		0
V. 당 기 총 제 조 비 용		105,726,587	113,743,091
VI. 기 초 재 공 품재고액		0	0
VII. 합 계		105,726,587	113,743,091
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		105,726,587	113,743,091

부속 명세서

현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위 : 원)

계정	예금명	용도	예치금액	만기일	이자율	비고
현금 및 현금성자산	현금	매장용	300,000	-		
	카드매출관리 (494-910009-20705)	카드매출관리	16,102,981	-		
	운영비 (494-910009-45305)	운영비	5,552,092	-		
	제세예수금관리 (494-910006-54504)	제세예수금관리	394,983	-		
	교육사업관리 (494-910007-29304)	교육사업관리	3,179,411	-		
	케이팅관리 (494-910007-28704)	케이팅관리	641,515	-		
	계		26,170,982			
단기 금융상품						
	계		-			
합계			26,170,982			

※ 기재상의 주의

1. 현금및현금성자산은 현금으로 전환이 용이한 보통예금, 별단예금 등 요구불예금 및 만기가 3 개월 이내인 정기예금, 적금 등 단기금융상품을 기재한다.
2. 단기금융상품(단기적 자금운용 목적으로 한 1년 이내의 정기예금 등 금융상품)은 계좌별로 「정기예금」, 「정기적금」등의 과목으로 기재한다.
3. 용도는 일시예치, 투자목적 등과 같이 예치의 목적을 간략히 기술한다.
4. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

단기매매금융자산명세서

(단위 : 원)

	종목	1주의금액	주수	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
주식							
	계	-	-	-	-	-	
채무증권	해당 없음						
	계			-	-	-	
합계				-	-	-	

※ 기재상의 주의

1. 주식의 종목은 ××회사 주식 등으로 기재하고, 채무증권의 종목은 사채의 경우는 보증사채, 무보증사채로 국·공채인 경우는 국민주택채권, 지하철공채 등으로 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

매출채권명세서

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
외상매출금		컬투라 2014년 2월 카드 외상매출금	337,353	
	청강문화산업대학 산학단	아람관 커피음료	33,000	
		계		370,353
받을어음				
		계		-
합계			370,353	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 거래처별로 ××매출 등 거래내역을 간략히 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

미수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
국세청	2012년 1기예정 부가가치세 수정신고 환급 예정액	736,900	
국세청	2013년 연말정산 환급금 예정액	99,310	
합계		836,210	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 거래처별로 미수금 발생 내역을 간략히 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의6서식]

재고자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	616,064	36,771,081	36,038,417	1,348,728		1,348,728	
부재료	399,146	5,997,245	6,354,391	42,000		42,000	
합계	1,015,210	42,768,326	42,392,808	1,390,728	-	1,390,728	

※ 기재상의 주의

1. 장부잔액은 개별법, 선입선출법 또는 평균법을 적용하여 산정한 취득원가를 기재한다.
3. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의7서식]

장기금융상품명세서

(단위 : 원)

예금명	용도	예치기관	예치금액	만기일	이자율	비고
정기예금						
정기적금						
...			해 당 없 음			
합계			-			

1. 장기금융상품의 예금명은 만기가 1년 이상인 「정기예금」, 「정기적금」 등으로 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의8서식]

장기투자금융자산 및 출자금명세서

(단위 : 원)

주식	종목	1주의금액	주수	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
	계	-	-	-	-	-	

출자금	종목		액면가액	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
			해 당 없 음				
	계		-	-	-	-	

	계	-	-	-	-	-	
합계			-	-	-	-	

※ 기재상의 주의

1. 주식의 종목은 ××회사 주식 등으로 기재하고, 채권의 종목은 사채의 경우는 보증사채, 무보증사채로 국·공채인 경우는 국민주택채권, 지하철공채 등으로 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

유형자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각 누계액	미상각잔액	비고
기계기구	1,762,218	-	-	1,762,218	1,281,367	480,851	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합계	1,762,218	-	-	1,762,218	1,281,367	480,851	

1. 유형자산을 재무상태표에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 기초잔액·당기증가액·당기감소액 및 기말잔액은 그 자산의 취득원가로 기재한다.
3. 자본적지출 또는 기타 특별한 사유에 의하여 취득원가의 수정이 있는 경우에는 그로 인한 당기증가액 또는 당기감소액을 당기증가액란 또는 당기감소액란에 괄호로 기재하고 증가의 사유를 비고란에 기재한다.
4. 기말잔액에서 감가상각누계액을 차감한 잔액을 미상각잔액란에 기재한다.
5. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의10서식]

무형자산명세서

(단위 : 원)

과목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
					-	
		해 당 없 음				
합계	-	-	-	-	-	

1. 무형자산에 대하여 재무상태표에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 자본적지출 또는 기타 특별한 사유에 의하여 취득원가의 수정이 있는 경우에는 그로 인한 당기증가액 또는 당기감소액을 당기증가액란 또는 당기감소액란에 괄호로 기재하고 증가의 사유를 비고란에 기재한다.
3. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의11서식]

특정기금명세서

(단위 : 원)

계정	용도	예치기관	예치금액	만기일	이자율	비고
연구기금						
건축기금						
장학기금			해 당 없 음			
기타기금						
합계			-			

1. 특정기금에 대하여 재무상태표에 기재한 계정별로 구분하여 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

매입채무명세서

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
외상매입금				
	계	해 당 없 음		-
지급어음				
	계			-
합계				-

※ 기재상의 주의

- 1. 내역은 채무의 발생원인 내역을 간략히 기재한다.
- 2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

선수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해 당 없 음		
합계		-	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 선수금 발생내역을 간략히 기재한다.
2. 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의15서식]

총당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여총당부채				-	
		해 당 없 음			
합계	-	-	-	-	

※ 기재상의 주의

1. 동일 총당부채의 당기증가액과 당기감소액을 상계하지 아니하고 각각 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의16서식]

기본금명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
1. 출연기본금	-	-	-	-	
출연기본금					
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
3. 처분전운영차익	13,581,297	-	-	13,581,297	
전기이월운영차익	13,581,297				
당기운영차익			-		
합계				13,581,297	

※ 기재상의 주의

1. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제4호의1서식]

산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	기관명 (사업자번호)	내역	금액	당기현금수령액	비고
기타산학협력수익	중소기업	청강문화산업대학교	콘텐츠스쿨 수시1차 실기 전형 수험생 간식 케이터링	1,400,000	1,400,000	
기타산학협력수익	중소기업	청강문화산업대학교 산학 협력단	'제3,4차 골때리는워크숍' 케이터링	727,272	697,272	
기타산학협력수익			매장 판매	130,461,060	130,154,376	
합계				132,588,332	132,251,648	

※ 기재상의 주의

1. 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 교부처는 산업체, 국가, 지자체 등으로 금액의 중요성에 따라 분류하여 보고한다.
 - 산업체는 '중소기업기본법' 제2조에 해당하는 업체는 중소기업, 그 밖은 대기업으로 분류하여 보고한다.
 - 국가기관, 지자체는 상위기관의 부처명과 자치단체명을 보고한다.
3. 내역은 지원금 사업명을 간략히 기재한다.
4. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

지식재산권 수익명세서

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
지식재산권실시수익				
소계			-	
지식재산권양도수익		해 당 없 음		
소계			-	
합계			-	

※ 기재상의 주의

1. 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 내역은 지식재산권 수익내역을 간략히 기재한다.
3. 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

지원금수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	기관명 (사업자번호)	내역	금액	당기 현금수령액	비고
기타지원금수익						
			해당 없음			
합계				-	-	

1. 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 교부처는 산업체, 국가, 지자체 등으로 금액의 중요성에 따라 분류하여 보고한다.
 - 산업체는 ‘중소기업기본법’ 제2조에 해당하는 업체는 중소기업, 그 밖은 대기업으로 분류하여 보고한다.
 - 국가기관, 지자체는 상위기관의 부처명과 자치단체명을 보고한다.
3. 내역은 지원금 사업명을 간략히 기재한다.
4. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제4호의4서식]

기부금수익명세서

(단위 : 원)

과목	기부처 또는 기부자	내역	금액	비고
		해 당 없 음		
합계			-	

※ 기재상의 주의

1. 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 기부자는 기부금을 기부한 기부자명을 기재한다.
3. 내역은 기부금 내역을 간략히 기재한다.
4. 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

간접비수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처	기관명	내역	금액	비고
산학협력수익					
		해 당 없 음			
	계			-	
지원금수익					
	계			-	
합계				-	

※ 기재상의 주의

1. 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
2. 교부처는 산업체, 국가, 지자체 등으로 금액의 중요성에 따라 분류하여 보고한다.
 - 산업체는 ‘중소기업기본법’ 제2조에 해당하는 업체는 중소기업, 그 밖은 대기업으로 분류하여 보고한다.
 - 국가기관, 지자체는 상위기관의 부처명과 자치단체명을 보고한다.
3. 내역은 지원금 사업명을 간략히 기재한다.
4. 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물					-	-	
	구축물					-	-	
	기계장치	1,762,218	928,924	352,443		1,281,367	480,851	
	집기비품					-	-	
	기타유형자산					-	-	
	---					-	-	
	소계	1,762,218	928,924	352,443	-	1,281,367	480,851	
	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계		1,762,218	928,924	352,443	-	1,281,367	480,851	

※ 기재상의 주의

1. 장부가액은 취득원가에서 기말 감가상각누계액을 차감한 금액으로 기재한다.
2. 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

합계잔액시산표

2014년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
28,838,319	473,496,838	유 동 자 산	444,658,519	
27,447,591	219,650,856	<당 좌 자 산>	192,203,265	
300,000	300,000	현 금		
25,870,982	181,639,677	현 금 및 현 금 성 자 산	155,768,695	
370,353	32,146,219	매 출 채 권	31,775,866	
836,210	961,730	미 수 금	125,520	
	319,300	선 급 금	319,300	
	83,700	가 지 급 금	83,700	
66,986	4,193,890	부 가 세 대 급 금	4,126,904	
3,060	6,340	선 급 법 인 세	3,280	
1,390,728	253,845,982	<재 고 자 산>	252,455,254	
	105,726,587	제 품	105,726,587	
1,348,728	36,038,417	원 재 료	34,689,689	
42,000	6,354,391	부 재 료	6,312,391	
	105,726,587	재 공 품	105,726,587	
1,762,218	1,762,218	비 유 동 자 산	1,281,367	1,281,367
1,762,218	1,762,218	<유 형 자 산>	1,281,367	1,281,367
1,762,218	1,762,218	기 계 기 구		
		감 가 상 각 누 계 액	1,281,367	1,281,367

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	17,919,354	유 동 부 채	21,046,024	3,126,670
	2,120,606	미 지 급 금	2,120,606	
	2,355,718	제 세 예 수 금	2,556,748	201,030
	13,443,030	부 가 세 예 수 금	13,443,030	
		미 지 급 비 용	2,925,640	2,925,640
	18,850,832	비 유 동 부 채	31,462,035	12,611,203
	18,850,832	고유목적사업준비금	31,462,035	12,611,203
	27,162,594	이 익 잉 여 금	40,743,891	13,581,297
	13,581,297	전 기 이월운영차익	27,162,594	13,581,297
	13,581,297	미 처 분이익잉여금	13,581,297	
	151,658,105	손 익	151,658,105	
	151,658,105	손 익	151,658,105	
	132,588,332	매 출	132,588,332	
	132,588,332	상 품 매 출	132,588,332	
	105,726,587	매 출 원 가	105,726,587	
	105,726,587	제 품 매 출 원 가	105,726,587	
	105,726,587	제 조 원 가	105,726,587	
	41,002,080	<재 료 비>	41,002,080	
	34,689,689	원 재 료 비	34,689,689	
	6,312,391	부 재 료 비	6,312,391	
	45,152,811	<노 무 비>	45,152,811	
	25,395,161	급 여	25,395,161	
	1,646,900	상 여 금	1,646,900	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	3,347,000	제 수 당	3,347,000	
	14,763,750	일 용 급 여	14,763,750	
	19,571,696	<제 조 경 비>	19,571,696	
	2,353,100	복 리 후 생 비	2,353,100	
	2,227,549	가 스 수 도 료	2,227,549	
	8,446,970	전 력 비	8,446,970	
	1,363,183	수 선 비	1,363,183	
	4,000	운 반 비	4,000	
	2,636,894	지 급 수 수 료	2,636,894	
	2,540,000	기 타 운 영 비	2,540,000	
	33,001,015	판 매 관 리 비	33,001,015	
	20,455	복 리 후 생 비	20,455	
	310,020	세 금 과 공 과 금	310,020	
	352,443	감 가 상 각 비	352,443	
	20,000	수 선 비	20,000	
	12,000	운 반 비	12,000	
	36,000	도 서 인 쇄 비	36,000	
	5,901,844	소 모 품 비	5,901,844	
	8,000	지 급 수 수 료	8,000	
	1,340,253	기 타 운 영 비	1,340,253	
	25,000,000	산학협력단회계전출금	25,000,000	
	19,069,773	영 업 외 수 익	19,069,773	
	29,859	이 자 수 익	29,859	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	18,850,832	고유목적사업준비금환입액	18,850,832	
	189,082	기 타 운 영 외수익	189,082	
	12,930,503	영 업 외 비 용	12,930,503	
	12,611,203	고유목적사업준비금전입액	12,611,203	
	319,300	기 타 운 영 외비용	319,300	
30,600,537	1,099,892,738	합 계	1,099,892,738	30,600,537