

2014회계연도

# 쿨투라 결산서

청강문화산업대학교 학교기업

## 목 차

1. 표지
2. 목차
3. 재무상태표(자산)
4. 재무상태표(부채, 자본)
5. 운영계산서(수익)
6. 운영계산서(비용)
7. 현금흐름표
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 2015년 2월28일 현재

전기 2014년 2월28일 현재

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 6 (당)기			제 5 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I.유동자산				60,207,326			28,838,319
1.당좌자산			59,042,666			27,447,591	
	1) 현금및현금성자산	57,487,845			26,170,982		
	2) 단기금융상품						
	3) 단기매매금융자산						
	4) 매출채권 (대손충당금)	698,034			370,353		
	5) 미수금 (대손충당금)	848,300			836,210		
	6) 미수수익						
	7) 선급금						
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	5,020			3,060		
	10) 부가세대급금	3,467			66,986		
	11) 기타당좌자산						
2.재고자산			1,164,660			1,390,728	

과 목		제 6 (당)기			제 5 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1) 채고자산	1,164,660			1,390,728		
<b>II. 비유동자산</b>				<b>128,408</b>			<b>480,851</b>
<b>1. 투자자산</b>			-			-	
	1) 장기금융상품						
	2) 장기투자금융자산						
	3) 출자금						
	4) 기타투자자산						
<b>2. 유형자산</b>			<b>128,408</b>			<b>480,851</b>	
	1) 토지						
	2) 건물						
	(감가상각누계액)						
	3) 구축물						
	4) 기계기구	1,762,218			1,762,218		
	(감가상각누계액)	1,633,810	128,408		1,281,367	480,851	
	5) 집기비품						
	(감가상각누계액)						
	6) 차량운반구						
	(감가상각누계액)		-			-	
	7) 건설중인자산						
	8) 기타유형자산						
	(감가상각누계액)		-			-	
<b>3. 무형자산</b>			-			-	
	1) 지식재산권						
	2) 개발비						

과 목		제 6 (당)기			제 5 (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				60,335,734			29,319,170

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 6 (당)기			제 5 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		부 채					
	I.유동부채			1,465,710			3,126,670
	1.당좌부채		1,465,710			3,126,670	
	1)매입채무						
	2)미지급금	1,211,360					
	3)선수금						
	4)예수금						
	5)채세예수금	254,350			201,030		
	6)부가세예수금						
	7)미지급비용				2,925,640		
	8)선수수익						
	9)기타유동부채						
	II.비유동부채			45,288,727			12,611,203
	1.비유동부채		45,288,727			12,611,203	
	1)임대보증금						
	2)퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)	3,579,040					
	3)고유목적사업준비금	41,709,687			12,611,203		
	4)기타비유동부채						
	부 채 총 계			46,754,437			15,737,873
	기 본 금						
	I.출연기본금			-			-
	1.출연기본금		-			-	
	1)출연기본금						

과 목		제 6 (당)기			제 5 (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				60,335,734			29,319,170

## 운 영 계 산 서

당기     2015년 2월28일     현재  
 전기     2014년 2월28일     현재

(단위:원)

과 목	제 6 (당)기		제 5 (전)기	
	금	액	금	액
I. 매 출 액		153,073,726		132,588,332
상 품 매 출	153,073,726		132,588,332	
II. 매 출 원 가		119,109,792		105,726,587
제 품 매 출 원 가		119,109,792		105,726,587
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	119,109,792		105,726,587	
기 말 제 품 재 고 액	0		0	
III. 매 출 총 이 익		33,963,934		26,861,745
IV. 판 매 비 와 관 리 비		4,931,461		33,001,015
복 리 후 생 비	0		20,455	
세 금 과 공 과 금	169,250		310,020	
감 가 상 각 비	352,443		352,443	
수 선 비	0		20,000	
운 반 비	0		12,000	
도 서 인 쇄 비	0		36,000	
소 모 품 비	963,492		5,901,844	
지 급 수 수 료	3,373,548		8,000	



기 타 운 영 비	72,728		1,340,253	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	0		25,000,000	
V. 영 업 이 익		29,032,473		-6,139,270
VI. 영 업 외 수 익		66,011		19,069,773
이 자 수 익	45,953		29,859	
고유목적사업준비금환입액	0		18,850,832	
기 타 운 영 외 수 익	20,058		189,082	
VII. 영 업 외 비 용		29,098,484		12,930,503
고유목적사업준비금전입액	29,098,484		12,611,203	
기 타 운 영 외 비 용	0		319,300	
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

# 제 조 원 가 명 세 서

당기 2014년 2월 28일 현재

전기 2013년 2월 28일 현재

(단위:원)

과 목	제 6 (당)기 금 액		제 5 (전기) 금 액	
I.원 재 료 비		43,027,458		34,689,689
기 초 원 재 료 재 고 액	1,348,728		616,064	
당 기 원 재 료 매 입 액	42,549,990		35,422,353	
기 말 원 재 료 재 고 액	871,260		1,348,728	
II.부 재 료 비		6,286,088		6,312,391
기 초 부 재 료 재 고 액	42,000		399,146	
당 기 부 재 료 매 입 액	6,537,488		5,955,245	
기 말 부 재 료 재 고 액	293,400		42,000	
III.노 무 비		50,212,206		45,152,811
급 여	32,628,480		25,395,161	
상 여 금	0		1,646,900	
체 수 당	2,634,000		3,347,000	
일 용 급 여	8,518,000		14,763,750	
퇴 직 급 여	2,852,686		0	
퇴 직 급 여 전 입 금	3,579,040		0	
IV.경 비		19,584,040		19,571,696

복 리 후 생 비	3,966,074		2,353,100	
가 스 수 도 료	1,335,647		2,227,549	
전 력 비	4,992,719		8,446,970	
수 선 비	0		1,363,183	
운 반 비	0		4,000	
소 모 품 비	7,129,600		0	
지 급 수 수 료	0		2,636,894	
기 타 운 영 비	2,160,000		2,540,000	
V.당 기 총 제 조 비 용		119,109,792		105,726,587
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
VII.합 계		119,109,792		105,726,587
VIII.기 말 재 공 품 재 고 액		0		0
IX.타 계 정 으 로 대 체 액		0		0
X.당 기 제 품 제 조 원 가		119,109,792		105,726,587

# 자 금 계 산 서

2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
<b>I. 운영활동으로 인한 자금흐름</b>		<b>(4,675,100)</b>		<b>31,316,863</b>	<b>35,991,963</b>
<b>(1) 운영활동으로인한자금유입액</b>		<b>171,105,401</b>		<b>153,139,737</b>	<b>(17,965,664)</b>
<b>1. 영업수익 자금유입액</b>		<b>152,218,817</b>		<b>153,073,726</b>	<b>854,909</b>
(가) 학교기업운영수익		152,218,817		153,073,726	854,909
1) 매출액	152,218,817		153,073,726		854,909
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
<b>2. 운영외수익 자금유입액</b>		<b>18,886,584</b>		<b>66,011</b>	<b>(18,820,573)</b>
(가) 국고보조금수익		3,000		0	(3,000)
1) 국고보조금	3,000				(3,000)
(나) 영업외 수익		18,883,584		66,011	(18,817,573)
1) 이자수익	17,702		45,953		28,251
2) 고유목적사업준비금환입액	18,850,832				(18,850,832)
3) 전입금 수익	2,000				(2,000)
4) 기부금 수익	3,000				
4) 기타영업외 수익	10,050		20,058		10,008
<b>(2) 운영활동으로인한자금유출액</b>		<b>173,862,320</b>		<b>123,688,810</b>	<b>(50,173,510)</b>
<b>1. 재료비 자금유출액</b>		<b>84,969,897</b>		<b>119,109,792</b>	<b>34,139,895</b>
(가) 제품매출원가		45,013,417		49,313,546	4,300,129

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	38,877,817		43,027,458		4,149,641
2) 부재료	6,135,600		6,286,088		150,488
(나) 노무비		39,956,480		50,212,206	10,255,726
1) 급여	39,956,480		32,628,480		(32,628,480)
2) 상여금					0
3) 제수당			2,634,000		2,634,000
4) 일용급여	0		8,518,000		8,518,000
5) 퇴직급여			2,852,686		
6) 퇴직급여전입금			3,579,040		
(다) 제조경비		0		19,584,040	19,584,040
1) 복리후생비			3,966,074		3,966,074
2) 가스수도료			1,335,647		1,335,647
3) 전력비			4,992,719		4,992,719
4) 수선비					0
5) 운반비					0
6) 소모품비			7,129,600		7,129,600
7) 기타운영비			2,160,000		2,160,000
<b>2. 판매관리비 자금유출액</b>		<b>23,875,373</b>		<b>4,579,018</b>	<b>(19,296,355)</b>
(가) 인건비		0		0	0
1) 직원급여					0
2) 제수당					0
3) 일용급여					0
(나) 일반관리비		21,712,373		4,506,290	(17,206,083)
1) 복리후생비	3,107,490				(3,107,490)
2) 여비교통비	1,000				(1,000)
3) 통신비	1,000				(1,000)
4) 전력비	5,704,818				(5,704,818)
5) 세금과공과금	157,250		169,250		12,000

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
6) 감가상각비			0		0
7) 수도광열비					0
8) 보험료	1,000				(1,000)
9) 교육훈련비	1,000				(1,000)
10) 도서인쇄비	1,000				(1,000)
11) 회의비	1,000				(1,000)
12) 소모품비	8,344,282		963,492		(7,380,790)
13) 지급수수료	3,179,533		3,373,548		194,015
14) 연구비	2,000				(2,000)
15) 업무추진비	1,000				(1,000)
16) 운반비	10,000				(10,000)
17) 수선비					0
18) 쓰레기처리비	1,200,000				(1,200,000)
19) 퇴직급여전입금					0
(다) 기타판매관리비		2,163,000		72,728	(2,090,272)
1) 기타운영비	2,163,000		72,728		(2,090,272)
<b>3. 영업외비용 자금유출액</b>		<b>40,015,050</b>		<b>0</b>	<b>(40,015,050)</b>
(가) 영업외 비용		40,015,050		0	(40,015,050)
1) 장학금	1,000				(1,000)
2) 학생지원비	1,000				(1,000)
3) 교육개발비	1,000				0
4) 고유목적사업준비금전입액	40,000,000				0
5) 잡손실	12,050				(12,050)
<b>4. 전출금 자금유출액</b>		<b>25,002,000</b>		<b>0</b>	<b>(25,002,000)</b>
(가) 전출금		25,002,000		0	(25,002,000)
1) 학교회계 전출금		2,000			0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2) 산학단회계 전출금		25,000,000			0
<b>(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		<b>(1,918,181)</b>		<b>1,865,936</b>	<b>3,784,117</b>
<b>1. 유 동 자 산 의 변 동</b>		<b>(1,918,181)</b>		<b>(52,144)</b>	<b>1,866,037</b>
(가) 유가증권 유입(유출)액	1,000				(1,000)
(나) 매출채권의 회수액	(628,647)		(327,681)		300,966
(다) 미수금의 회수액	835,210		(12,090)		(847,300)
(라) 미수수익의 회수액					0
(마) 선급금 유입(유출)액	(1,000)				1,000
(바) 선급비용 유입(유출)액	(1,100,000)				1,100,000
(사) 선급법인세 유입(유출)액	(6,940)		(1,960)		4,980
(아) 부가세대급금 유입(유출)액	(33,014)		63,519		96,533
(자) 재고자산의 유입(유출)액	(984,790)	0	226,068	0	1,210,858
<b>2. 유 동 부 채 의 변 동</b>		<b>0</b>		<b>(1,660,960)</b>	<b>(1,660,960)</b>
(가) 매입채무상환액					0
(나) 미지급금상환액			1,211,360		1,211,360
(다) 선수금 유입(유출)액					0
(라) 예수금 유입(유출)액					0
(마) 제세예수금 유입(유출)액			53,320		53,320
(바) 부가세예수금 유입(유출)액					0
(사) 미지급비용 유출액			(2,925,640)		(2,925,640)
(아) 선수수익 유입액					0
(자) 가수금 유입(유출)액					0
(차) 기타유동부채 유입(유출)액					0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
<b>3. 고정부채의 변동</b>		0		3,579,040	(3,579,040)
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			3,579,040		(3,579,040)
<b>II. 투자활동으로 인한자금흐름</b>		1,000		0	1,000
<b>(1) 투자활동으로인한자금유입액</b>		8,000		0	(8,000)
<b>1. 투자 자산 수입</b>		3,000		0	(3,000)
(가) 장기금융상품인출					0
(나) 투자유가증권 매각대					0
(다) 출자금회수	1,000				(1,000)
(라) 연구기금인출					0
(마) 건축기금인출					0
(바) 장학기금인출					0
(사) 기타기금인출	1,000				(1,000)
(아) 보증금회수수입	1,000				(1,000)
(자) 기타투자자산수입					0
<b>2. 유형 자산 매각대</b>		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)
<b>3. 무형 자산 매각대</b>		2,000		0	(2,000)



과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 지적 재산권 매 각 대					0
(나) 임 차 권 리 금 매 각 대					0
(다) 기 타 무 형 자 산 매 각 대	2,000				(2,000)
<b>(2) 투자활동으로인한자금유출액</b>		<b>7,000</b>		<b>0</b>	<b>(7,000)</b>
<b>1. 투 자 자 산 지 출</b>		<b>3,000</b>		<b>0</b>	<b>(3,000)</b>
(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
<b>2. 유형자산 취득 지출액</b>		<b>4,000</b>		<b>0</b>	<b>(4,000)</b>
(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	1,000				(1,000)
(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
<b>3. 무형자산 취득 지출액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 지 적 재 산 권 취 득					0
(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
<b>Ⅲ. 재무활동으로 인한자금흐름</b>		4,896,351		0	(4,896,351)
<b>(1)재무활동으로인한자금유입액</b>		5,103,381		0	(5,103,381)
<b>1. 부 채 의 차 입</b>		5,102,381		0	(5,102,381)
(가) 임 대 보 증 금 의 증 가 액	1,000				(1,000)
(나) 기 타 고 정 부 채의증가액	5,101,381				(5,101,381)
<b>2.기 본 금 의 조 달</b>		1,000		0	(1,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	1,000				(1,000)
<b>(2)재무활동으로인한자금유출액</b>		207,030		0	(207,030)
<b>1.부 채 의 상 환</b>		206,030		0	(206,030)
(가) 임 대 보 증 금 의 감 소 액	1,000				(1,000)
(나) 기타유동부채의 감 소 액	205,030				(205,030)
<b>2.기 본 금 의 반 환</b>		1,000		0	(1,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소	1,000				(1,000)
<b>Ⅳ.자 금 의 증 감 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)</b>		222,251		31,316,863	31,094,612
<b>Ⅴ.기 초 의 자 금</b>		26,170,982		26,170,982	0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
VI.기 말 의 자 금		26,393,233		57,487,845	31,094,612

※ 증감액의 산출기초

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

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	7,132,368	-		
	운영비 (494-910009-45305)	운영비	45,909,617	-		
	제세예수금관리 (494-910006-54504)	제세예수금관리	319,019	-		
	교육사업관리 (494-910007-29304)	교육사업관리	3,184,687	-		
	케이팅관리 (494-910007-28704)	케이팅관리	642,154	-		
	계		57,487,845			
단기 금융상품						
	계		-			
합계			57,487,845			

※ 기재상의 주의

1. 현금및현금성자산은 현금으로 전환이 용이한 보통예금, 별도예금 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 2015년 2월 카드 외상 매출금	665,034	
	청강문화산업대학 산학단	아람관 커피음료	33,000	2013.12.2 매출세금계산서
		계		698,034
받을어음				
		계		-
합계			698,034	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의4서식]

### 미수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
국세청	2012년 1기예정 부가가치세 수정신고 환급 예정액	736,900	
국세청	2013년 연말정산 환급금 예정액	111,400	
합계		848,300	

※ 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	1,348,728	42,549,990	43,027,458	871,260		871,260	
부재료	42,000	6,537,488	6,286,088	293,400		293,400	
합계	1,390,728	49,087,478	49,313,546	1,164,660	-	1,164,660	

※ 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.

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	1,633,810	128,408	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합계	1,762,218	-	-	1,762,218	1,633,810	128,408	

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.



미지급금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
건강보험공단	쿨투라 2015년 2월분 4대보험료 법인 부담금 미지급금	281,150	
청강문화산업대학교	쿨투라 2월분 사업장 관리비 지출 미지급금	930,030	
박소희	결산)쿨투라 2014년 9월,10월분 박소희 국민연금 예수금 반환예정액	180	
합계		1,211,360	

※ 기재상의 주의

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



[별지 제3호의15서식]

### 총당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여총당부채			3,579,040	3,579,040	
합계	-	-	3,579,040	3,579,040	

※ 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			-		
<b>합계</b>				13,581,297	

※ 기재상의 주의

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

### 산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	내역	금액	당기현금수령액	비고
기타산학협력수익		매장 판매	153,073,726	152,408,692	
합계			153,073,726	152,408,692	

※ 기재상의 주의

1. 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분
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
			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			-	
<b>합계</b>				-	

※ 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					-	-	
	기계기구	1,762,218	1,281,367	352,443		1,633,810	128,408	
	집기비품					-	-	
	기타유형자산					-	-	
	---					-	-	
	소계	1,762,218	1,281,367	352,443	-	1,633,810	128,408	
	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계		1,762,218	1,281,367	352,443	-	1,633,810	128,408	

※ 기재상의 주의

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

## 합계잔액시산표

2015년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차      변		계   정   과   목	대      변	
잔   액	합   계		합   계	잔   액
60,207,326	543,699,589	유   동   자   산	483,492,263	
59,042,666	255,001,799	< 당   좌   자   산 >	195,959,133	
300,000	300,000	현           금		
57,187,845	196,327,239	현   금   및   현   금   성   자   산	139,139,394	
698,034	51,933,710	매   출   채   권	51,235,676	
848,300	974,750	미   수   금	126,450	
	56,120	가   지   급   금	56,120	
3,467	5,401,900	부   가   세   대   급   금	5,398,433	
5,020	8,080	선   급   법   인   세	3,060	
1,164,660	288,697,790	< 재   고   자   산 >	287,533,130	
	119,109,792	제           품	119,109,792	
871,260	43,898,718	원   재   료	43,027,458	
293,400	6,579,488	부   재   료	6,286,088	
	119,109,792	재   공   품	119,109,792	
1,762,218	1,762,218	비   유   동   자   산	1,633,810	1,633,810
1,762,218	1,762,218	< 유   형   자   산 >	1,633,810	1,633,810
1,762,218	1,762,218	기   계   기   구		
		감   가   상   각   누   계   액	1,633,810	1,633,810
	21,631,651	유   동   부   채	23,097,361	1,465,710

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	27,140	미 지 급 금	1,238,500	1,211,360
	3,186,254	제 세 예 수 금	3,440,604	254,350
	15,492,617	부 가 세 예 수 금	15,492,617	
	2,925,640	미 지 급 비 용	2,925,640	
		<b>비 유 동 부 채</b>	<b>45,288,727</b>	<b>45,288,727</b>
		퇴 직 급여충당부채	3,579,040	3,579,040
		고유목적사업준비금	41,709,687	41,709,687
		<b>이 익 잉 여 금</b>	<b>13,581,297</b>	<b>13,581,297</b>
		전 기 이월운영차익	13,581,297	13,581,297
		<b>매 출</b>	<b>153,073,726</b>	<b>153,073,726</b>
		상 품 매 출	153,073,726	153,073,726
119,109,792	119,109,792	<b>매 출 원 가</b>		
119,109,792	119,109,792	제 품 매 출 원 가		
	119,109,792	<b>제 조 원 가</b>	<b>119,109,792</b>	
	49,313,546	<b>&lt; 재 료 비 &gt;</b>	<b>49,313,546</b>	
	43,027,458	원 재 료 비	43,027,458	
	6,286,088	부 재 료 비	6,286,088	
	50,212,206	<b>&lt; 노 무 비 &gt;</b>	<b>50,212,206</b>	
	32,628,480	급 여	32,628,480	
	2,634,000	제 수 당	2,634,000	
	8,518,000	일 용 급 여	8,518,000	
	2,852,686	퇴 직 급 여	2,852,686	
	3,579,040	퇴 직 급 여 전입금	3,579,040	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	19,584,040	<제 조 경 비>	19,584,040	
	3,966,074	복 리 후 생 비	3,966,074	
	1,335,647	가 스 수 도 료	1,335,647	
	4,992,719	전 력 비	4,992,719	
	7,129,600	소 모 품 비	7,129,600	
	2,160,000	기 타 운 영 비	2,160,000	
4,931,461	4,931,461	판 매 관 리 비		
169,250	169,250	세 금 과 공 과 금		
352,443	352,443	감 가 상 각 비		
963,492	963,492	소 모 품 비		
3,373,548	3,373,548	지 급 수 수 료		
72,728	72,728	기 타 운 영 비		
		영 업 외 수 익	66,011	66,011
		이 자 수 익	45,953	45,953
		기 타 운 영 외수익	20,058	20,058
29,098,484	29,098,484	영 업 외 비 용		
29,098,484	29,098,484	고유목적사업준비금전입액		
215,109,281	839,342,987	합 계	839,342,987	215,109,281