



# 청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표

별첨 : 외부감사인의 감사보고서

제 11 기 당기

2014년 3월 1일부터

2015년 2월 28일까지

제 10 기 전기

2013년 3월 1일부터

2014년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단

# 목 차

외부감사인의 감사보고서 .....	1
--------------------	---

## 재 무 제 표

• 재무상태표 .....	2
• 운영계산서 .....	4
• 현금흐름표 .....	7
• 재무제표에 대한 주석 .....	11

## 외부감사인의 감사보고서

청강문화산업대학 산학협력단  
산학협력단장 및 운영위원회 귀하

본 감사인은 첨부된 청강문화산업대학 산학협력단의 2015년 2월 28일과 2014년 2월 28일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 청강문화산업대학 산학협력단의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 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 청강문화산업대학 산학협력단이 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 청강문화산업대학 산학협력단의 2015년 2월 28일과 2014년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과와 현금흐름의 내용을 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

대표이사 공인회계사

李相男

이 상 남



2015년 5월 22일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2015년 5월 22일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 산학협력단의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 재 무 상 태 표

제11기 당기 2015년 2월 28일 현재

제10기 전기 2014년 2월 28일 현재

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		703,354,230		840,940,375
(1) 당좌자산		702,189,570		839,549,647
1. 현금및현금성자산	649,205,358		764,179,826	
2. 매출채권	9,498,034		47,805,353	
3. 미수금	28,678,295		18,791,747	
4. 선급금	8,772,930		8,225,930	
5. 선급법인세	185,280		185,480	
6. 부가세대급금	5,849,673		361,311	
(2) 재고자산		1,164,660		1,390,728
1. 원재료	871,260		1,348,728	
2. 부재료	293,400		42,000	
II. 비유동자산		6,133,029,505		6,085,571,254
(1) 투자자산		328,009,000		298,009,000
1. 출자금	328,009,000		298,009,000	
(2) 유형자산		5,793,060,523		5,776,491,301
1. 건물	3,026,789,000		3,026,789,000	
감가상각누계액	(338,752,809)		(263,083,084)	
2. 기계장치	7,902,479,327		7,333,563,076	
감가상각누계액	(5,389,263,644)		(4,934,444,257)	
3. 집기비품	1,486,106,928		1,417,367,238	
감가상각누계액	(894,298,279)		(808,784,265)	
4. 기타의유형자산	118,115,207		118,115,207	
감가상각누계액	(118,115,207)		(113,031,614)	
(3) 무형자산		11,959,982		11,070,953
1. 지적재산권	7,493,076		5,041,923	
2. 기타의무형자산	4,466,906		6,029,030	
자 산 총 계		6,836,383,735		6,926,511,629
부 채				
I. 유동부채		204,909,255		514,729,758
1. 미지급금	35,032,505		26,220	

재무상태표 - 계속

과목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
2. 선수금	28,427,242		6,232,853	
3. 제세예수금	8,505,176		14,651,224	
4. 부가세예수금	3,768,702		5,095,411	
5. 미지급비용	-		37,124,130	
6. 선수수익	129,175,630		451,599,920	
II. 비유동부채		254,118,659		211,303,389
1. 임대보증금	12,020,000		8,720,000	
2. 퇴직급여충당부채	62,995,706		54,591,315	
3. 고유목적사업준비금	179,102,953		147,992,074	
부채총계		459,027,914		726,033,147
기본금				
I. 출연기본금		679,793,722		649,793,722
1. 출연기본금	679,793,722		649,793,722	
II. 적립금		-		-
III. 처분전이월운영차손익		5,697,562,099		5,550,684,760
1. 전기이월운영차손익	5,550,684,760		5,990,434,008	
2. 당기운영차손익	146,877,339		(439,749,248)	
기본금총계		6,377,355,821		6,200,478,482
부채와기본금총계		6,836,383,735		6,926,511,629

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

# 운 영 계 산 서

제11기 당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지  
제10기 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 산학협력수익		562,675,580		743,810,172
(1) 연구수익		15,886,450		142,279,890
1. 정부연구수익	13,293,280		49,232,761	
2. 산업체연구수익	2,593,170		93,047,129	
(2) 교육운영수익		74,371,870		101,230,910
1. 교육운영수익	74,371,870		101,230,910	
(3) 지식재산권수익		-		-
(4) 설비자산사용료수익		81,479,267		10,907,000
1. 설비자산사용료수익	64,869,267		-	
2. 임대료수익	16,610,000		10,907,000	
(5) 기타산학협력수익		390,937,993		489,392,372
1. 기타산학협력수익	390,937,993		489,392,372	
II. 지원금수익		4,844,535,106		4,633,511,320
(1) 연구수익		114,970,558		39,188,204
1. 정부연구수익	114,970,558		34,188,204	
2. 산업체연구수익	-		5,000,000	
(2) 교육운영수익		332,037,590		807,556,090
1. 교육운영수익	332,037,590		807,556,090	
(3) 기타지원금수익		4,397,526,958		3,786,767,026
1. 기타지원금수익	4,397,526,958		3,786,767,026	
III. 간접비수익		110,694,720		83,315,432
(1) 산학협력수익		23,146,430		14,347,742
1. 산학협력 연구수익	3,013,364		8,230,948	
2. 기타 산학협력수익	20,133,066		6,116,794	
(2) 지원금수익		87,548,290		68,967,690
1. 연구수익	12,963,290		6,037,690	
2. 교육운영수익	38,010,000		42,730,000	
3. 기타지원금수익	36,575,000		20,200,000	
IV. 전입및기부금수익		89,415,000		107,475,000
(1) 전입금수익		12,500,000		32,500,000
1. 학교기업전입금	12,500,000		32,500,000	

운영계산서 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
(2) 기부금수익		76,915,000		74,975,000
1. 일반기부금	58,000,000		59,675,000	
2. 지정기부금	15,725,000		15,300,000	
3. 현물기부금	3,190,000		-	
V. 운영외수익		401,417,216		27,021,620
(1) 운영외수익		401,417,216		27,021,620
1. 이자수익	1,462,142		1,498,653	
2. 전기오류수정이익	-		-	
3. 고유목적사업준비금환입액	50,000,000		18,850,832	
4. 기타운영외수익	349,955,074		6,672,135	
운 영 수 익 총 계		6,008,737,622		5,595,133,544
I. 산학협력비		613,339,206		912,166,673
(1) 산학협력연구비		365,551,926		292,143,592
1. 인건비	120,419,124		209,852,199	
2. 학생인건비	2,751,945		24,226,000	
3. 연구장비·재료비	219,309,840		22,355,560	
4. 연구활동비	16,041,453		25,440,520	
5. 연구과제추진비	425,000		8,542,040	
6. 위탁연구개발비	6,604,564		1,727,273	
(2) 교육운영비		246,402,230		282,021,584
1. 인건비	47,797,200		16,206,000	
2. 장학금	76,158,700		72,067,000	
3. 실험실습비	3,479,625		-	
4. 기타교육운영비	118,966,705		193,748,584	
(3) 지식재산권비용		-		6,503,640
1. 지식재산권실시·양도비	-		6,503,640	
(4) 학교시설사용료		-		4,666,500
1. 학교시설사용료	-		4,666,500	
(5) 기타산학협력비		1,385,050		326,831,357
1. 기타산학협력비	1,385,050		326,831,357	
II. 지원금사업비		3,510,582,675		3,560,667,767
(1) 연구비		161,678,934		34,231,045
1. 인건비	65,633,200		23,700,000	
2. 연구장비·재료비	90,374,444		8,631,045	
3. 연구활동비	5,671,290		1,900,000	
(2) 교육운영비		2,047,011,768		2,562,853,022



운영계산서 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1. 인건비	937,321,899		926,318,421	
2. 교육과정개발비	-		-	
3. 장학금	44,579,360		70,482,053	
4. 실험실습비	709,069,103		1,041,414,016	
5. 기타교육운영비	356,041,406		524,638,532	
(3) 기타지원금사업비		1,301,891,973		963,583,700
1. 기타지원금사업비	1,301,891,973		963,583,700	
III. 간접비사업비		2,746,510		8,675,835
(1) 인력지원비		-		2,500,895
1. 인건비	-		2,500,895	
(2) 연구지원비		2,746,510		4,174,940
1. 기관 공통지원경비	2,746,510		4,174,940	
(3) 성과활용지원비		-		-
(4) 기타지원비		-		2,000,000
1. 기타지원비	-		2,000,000	
IV. 일반관리비		1,598,019,069		1,408,563,635
(1) 일반관리비		1,598,019,069		1,408,563,635
1. 인건비	12,927,509		13,000,000	
2. 감가상각비	1,267,355,446		1,359,140,410	
3. 무형자산상각비	1,471,347		-	
4. 일반제경비	316,264,767		36,423,225	
V. 운영외비용		87,172,823		144,808,882
(1) 운영외비용		87,172,823		144,808,882
1. 유형자산처분손실	432,195		5,852,391	
2. 고유목적사업준비금전입액	81,110,879		136,356,303	
3. 장학금	-		-	
4. 현장실습비	-		-	
5. 매출원가	-		-	
6. 기타운영외비용	5,629,749		2,600,188	
VI. 학교회계전출금		50,000,000		-
(1) 학교회계전출금		50,000,000		-
1. 학교회계전출금	50,000,000		-	
운영비용합계		5,861,860,283		6,034,882,792
당기운영차익(차손)		146,877,339		(439,749,248)
비용총계		6,008,737,622		5,595,133,544

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

# 현 금 흐 림 표

제11기 당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지  
제10기 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 현금유입액		5,698,882,372		5,948,260,748
(1) 운영활동으로인한현금유입액		5,695,582,372		5,931,260,748
1. 산학협력수익	564,186,912		699,377,819	
가. 연구수익	14,446,280		142,215,654	
1) 정부연구수익	13,293,280		66,570,051	
2) 산업체연구수익	1,153,000		75,645,603	
나. 교육운영수익	73,811,870		101,230,910	
1) 교육운영수익	73,811,870		101,230,910	
다. 지식재산권수익	-		-	
라. 설비자산사용료수익	74,646,267		10,907,000	
1) 설비자산사용료수익	68,004,267		-	
2) 임대료수익	6,642,000		10,907,000	
마. 기타산학협력수익	401,282,495		445,024,255	
1) 기타산학협력수익	401,282,495		445,024,255	
2. 지원금수익	4,530,886,640		4,935,233,947	
가. 연구수익	142,354,720		69,841,000	
1) 정부연구수익	142,354,720		64,841,000	
2) 산업체연구수익	-		5,000,000	
나. 교육운영수익	332,037,590		922,418,030	
1) 교육운영수익	332,037,590		922,418,030	
다. 기타지원금수익	4,056,494,330		3,942,974,917	
1) 기타지원금수익	4,056,494,330		3,942,974,917	
3. 간접비수익	110,694,720		83,315,432	
가. 산학협력수익	23,146,430		14,347,742	
1) 산학협력연구수익	3,013,364		8,230,948	
2) 기타산학협력수익	20,133,066		6,116,794	
나. 지원금수익	87,548,290		68,967,690	
1) 연구수익	12,963,290		6,037,690	
2) 교육운영수익	38,010,000		42,730,000	
3) 기타지원금수익	36,575,000		20,200,000	
4. 전입및기부금수익	86,225,000		107,475,000	
가. 전입금수익	12,500,000		32,500,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1) 학교기업전입금	12,500,000		32,500,000	
나. 기부금수익	73,725,000		74,975,000	
1) 일반기부금	58,000,000		59,675,000	
2) 지정기부금	15,725,000		15,300,000	
5. 운영외수익	403,589,100		105,858,550	
가. 운영외수익	403,589,100		105,858,550	
1) 예금이자	1,459,952		1,506,383	
2) 기타운영외수익	402,129,148		104,352,167	
(2) 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
1. 투자자산수입	-		-	
2. 유형자산매각대	-		-	
3. 무형자산매각대	-		-	
4. 기타비유동자산수입	-		-	
(3) 채무활동으로인한현금유입액		3,300,000		17,000,000
1. 부채의차입	3,300,000		3,000,000	
가. 비유동부채입금액	3,300,000		3,000,000	
1) 임대보증금증가	3,300,000		3,000,000	
2. 기본금의조달	-		14,000,000	
가. 출연기본금입금액	-		14,000,000	
1) 기타출연금증가	-		14,000,000	
II. 현금유출액		5,813,856,840		5,671,500,552
(1) 운영활동으로인한현금유출액		4,516,152,044		4,516,328,308
1. 산학협력비	628,479,297		891,296,099	
가. 산학협력연구비	372,350,968		292,143,592	
1) 인건비	127,218,166		209,852,199	
2) 학생인건비	2,751,945		24,226,000	
3) 연구장비·재료비	219,309,840		22,355,560	
4) 연구활동비	16,041,453		25,440,520	
5) 연구과제추진비	425,000		8,542,040	
6) 위탁연구개발비	6,604,564		1,727,273	
나. 교육운영비	249,212,629		281,725,364	
1) 인건비	47,797,200		16,206,000	
2) 장학금	76,158,700		72,067,000	
3) 실험실습비	3,479,625		-	
4) 기타교육운영비	121,777,104		193,452,364	
다. 지식재산권비용	-		6,503,640	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1) 지식재산권실시·양도비	-		6,503,640	
라. 학교시설사용료	-		4,666,500	
1) 학교시설사용료	-		4,666,500	
마. 기타산학협력비	6,915,700		306,257,003	
1) 기타산학협력비	6,915,700		306,257,003	
2. 지원금사업비	3,502,704,808		3,553,037,874	
가. 연구비	161,678,934		34,231,045	
1) 인건비	65,633,200		23,700,000	
2) 연구장비·재료비	90,374,444		8,631,045	
3) 연구활동비	5,671,290		1,900,000	
나. 교육운영비	2,047,011,768		2,559,536,222	
1) 인건비	937,321,899		926,001,621	
2) 장학금	44,579,360		67,482,053	
3) 실험실습비	709,069,103		1,041,414,016	
4) 기타교육운영비	356,041,406		524,638,532	
다. 기타지원금사업비	1,294,014,106		959,270,607	
1) 기타지원금사업비	1,294,014,106		959,270,607	
3. 간접비사업비	3,293,510		8,675,835	
가. 인력지원비	-		2,500,895	
1) 인건비	-		2,500,895	
나. 연구지원비	2,746,510		4,174,940	
1) 기관공통지원경비	2,746,510		4,174,940	
다. 성과활용지원비	547,000		-	
1) 지식재산권출원·등록비	547,000		-	
라. 기타지원비	-		2,000,000	
1) 기타지원비	-		2,000,000	
4. 일반관리비	315,802,839		49,423,225	
가. 일반관리비	315,802,839		49,423,225	
1) 인건비	12,927,509		13,000,000	
2) 일반계경비	302,875,330		36,423,225	
5. 운영외비용	65,871,590		13,895,275	
가. 기타운영외비용	15,871,590		13,895,275	
1) 기타운영외비용	15,871,590		13,895,275	
6. 학교회계전출금	50,000,000		-	
가. 학교회계전출금	50,000,000		-	
1) 학교회계전출금	50,000,000		-	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		1,283,374,239		1,155,172,244
1. 투자자산지출	-		-	
2. 유형자산취득지출	1,283,374,239		1,148,125,984	
가. 기계기구취득	1,124,175,649		739,010,214	
1) 기계기구취득	1,124,175,649		739,010,214	
나. 집기비품취득	159,198,590		409,115,770	
1) 집기비품취득	159,198,590		409,115,770	
3. 무형자산취득지출	-		7,046,260	
가. 지적재산권취득	-		7,046,260	
1) 지적재산권취득	-		5,403,140	
2) 기타무형자산취득	-		1,643,120	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		14,330,557		-
1. 부채의 상환	14,330,557		-	
가. 비유동부채입금액	14,330,557		-	
1) 퇴직급여충당부채지출	14,330,557		-	
III. 현금의증감		(114,974,468)		276,760,196
IV. 기초의현금		764,179,826		487,419,630
V. 기말의현금		649,205,358		764,179,826

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

# 재무제표에 대한 주석

제11(당)기 2015년 2월 28일 종료회계연도

제10(전)기 2014년 2월 28일 종료회계연도

## 청강문화산업대학 산학협력단

### 1. 개 요

청강문화산업대학 산학협력단은 산업교육진흥및산학협력촉진에 관한 법률에 의하여 2004년 3월 19일에 설립된 법인으로서, 청강문화산업대학 학칙이 정하는 바에 따라 청강문화산업대학의 산학협력에 관한 업무를 관장하는 것을 목적으로 하고 있습니다.

### 2. 중요한 회계처리방침

청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표는 산학협력단회계처리규칙에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 당 산학협력단이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

#### (1) 현금성자산

보통예금 및 현금성자산으로 구성되어 있으며, 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기가 3 월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

#### (2) 수익의 인식

정부출연기관 및 산업체 등으로부터 연구 및 개발을 의뢰받아 이를 수행함으로써 발생하는 수익은 동 연구 및 개발이 제공되는 기간동안 용역제공의 진행에 따라 인식하며, 보조금 및 기부금의 수익은 보조금, 기부금 및 기부금품을 수령한 날에 수익을 인식하고 있습니다.

#### (3) 유형자산

유형자산은 매입원가 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 취득원가에서 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 내용연수 5년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

(4) 고유목적사업준비금

수익사업을 비수익사업인 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 적립하고 있습니다.

3. 자금운용내역

당기말과 전기말 현재 은행에 예치하고 있는 자금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	기초잔액	금 액	
		당기말	전기말
보통예금	하나은행 등	649,205	764,180

4. 유형자산

당기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	기초잔액	취 득	기 타	감가상각비	기말가액
건물	2,763,706	-	-	(-)75,670	2,688,036
기계장치	2,399,119	1,124,176	(-)433	(-)1,009,646	2,513,216
집기비품	608,583	159,199	-	(-)175,973	591,809
기타의 유형자산	5,083	-	-	(-)5,083	-
계	5,776,491	1,283,375	(-)433	(-)1,266,372	5,793,061

# 부속명세서

1. 산학협력단(일반) 재무제표

1-1 재무상태표

1-2 운영계산서

1-3 현금흐름표

2. 학교기업 CCRC 재무제표

2-1 재무상태표

2-2 운영계산서

2-4 현금흐름표

3. 학교기업 쿨투라 재무제표

3-1 재무상태표

3-2 운영계산서

3-4 현금흐름표



# 1-1.재 무 상 태 표

제11기 당기 2015년 2월 28일 현재  
제10기 당기 2014년 2월 28일 현재

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		474,721,292		671,422,039
(1) 당좌자산		474,721,292		671,422,039
1. 현금및현금성자산	438,934,077		645,282,492	
2. 미수금	26,857,225		17,758,747	
3. 선급법인세	157,060		154,870	
4. 선급금	8,772,930		8,225,930	
(2) 채고자산		-		-
II. 비유동자산		6,042,808,616		5,995,427,460
(1) 투자자산		328,009,000		298,009,000
1. 출자금	328,009,000		298,009,000	
(2) 유형자산		5,704,632,706		5,689,123,203
1. 건물	3,026,789,000		3,026,789,000	
감가상각누계액	(338,752,809)		(263,083,084)	
2. 기계장치	7,623,032,089		7,082,537,037	
감가상각누계액	(5,176,622,784)		(4,761,197,932)	
3. 집기비품	1,457,762,200		1,404,932,510	
감가상각누계액	(887,574,990)		(805,937,921)	
4. 기타의유형자산	118,115,207		118,115,207	
감가상각누계액	(118,115,207)		(113,031,614)	
(3) 무형자산		10,166,910		8,295,257
1. 지적재산권	7,493,076		5,041,923	
2. 기타의무형자산	2,673,834		3,253,334	
자 산 총 계		6,517,529,908		6,666,849,499
부 채				
I. 유동부채		198,164,638		507,826,359
1. 미지급금	32,450,545		26,220	
2. 선수금	28,427,242		6,232,853	

채무상대표 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
3. 체세예수금	5,356,608		12,155,650	
4. 선수수익	128,161,541		450,498,085	
5. 미지급비용	-		33,818,140	
6. 부가세예수금	3,768,702		5,095,411	
II. 비유동부채		149,413,266		144,100,871
1. 임대보증금	12,020,000		8,720,000	
2. 고유목적사업준비금	137,393,266		135,380,871	
부 채 총 계		347,577,904		651,927,230
기 본 금				
I. 출연기본금		451,984,722		451,984,722
1. 출연기본금	451,984,722		451,984,722	
II. 적립금		-		-
III. 처분전이월운영차손익		5,717,967,282		5,562,937,547
1. 전기이월운영차손익	5,562,937,547		5,854,310,523	
2. 당기운영차손익	155,029,735		(291,372,976)	
기 본 금 총 계		6,169,952,004		6,014,922,269
부 채 와 기 본 금 총 계		6,517,529,908		6,666,849,499

## 1-2. 운영계산서

제11기 당기 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일 까지

제10기 전기 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 산학협력수익		562,675,580		539,421,840
(1) 연구수익		15,886,450		142,279,890
1. 정부연구수익	13,293,280		49,232,761	
2. 산업체연구수익	2,593,170		93,047,129	
(2) 교육운영수익		74,371,870		101,230,910
1. 교육운영수익	74,371,870		101,230,910	
(3) 지식재산권수익		-		-
(4) 설비자산사용료수익		81,479,267		10,907,000
1. 설비자산사용료수익	64,869,267		-	
2. 임대료수익	16,610,000		10,907,000	
(5) 기타산학협력수익		390,937,993		285,004,040
1. 기타산학협력수익	390,937,993		285,004,040	
II. 지원금수익		4,594,471,922		4,484,613,155
(1) 연구수익		114,970,558		39,188,204
1. 정부연구수익	114,970,558		34,188,204	
2. 산업체연구수익	-		5,000,000	
(2) 교육운영수익		332,037,590		807,556,090
1. 교육운영수익	332,037,590		807,556,090	
(3) 기타지원금수익		4,147,463,774		3,637,868,861
1. 기타지원금수익	4,147,463,774		3,637,868,861	
III. 간접비수익		110,694,720		83,315,432
(1) 산학협력수익		23,146,430		14,347,742
1. 산학협력 연구수익	3,013,364		8,230,948	
2. 기타 산학협력수익	20,133,066		6,116,794	
(2) 지원금수익		87,548,290		68,967,690
1. 연구수익	12,963,290		6,037,690	
2. 교육운영수익	38,010,000		42,730,000	
3. 기타지원금수익	36,575,000		20,200,000	
IV. 전입및기부금수익		89,415,000		107,475,000
(1) 전입금수익		12,500,000		32,500,000
1. 학교기업전입금	12,500,000		32,500,000	
(2) 기부금수익		76,915,000		74,975,000

운영계산서 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1. 일반기부금	58,000,000		59,675,000	
2. 지정기부금	15,725,000		15,300,000	
3. 현물기부금	3,190,000		-	
V. 운영외수익		67,472,684		6,550,557
(1) 운영외수익		67,472,684		6,550,557
1. 이자수익	1,244,061		1,262,629	
2. 고유목적사업준비금환입	50,000,000		-	
3. 기타운영외수익	16,228,623		5,287,928	
운 영 수 익 총 계		5,424,729,906		5,221,375,984
I. 산학협력비		613,339,206		585,650,316
(1) 산학협력연구비		365,551,926		292,143,592
1. 인건비	120,419,124		209,852,199	
2. 학생인건비	2,751,945		24,226,000	
3. 연구장비·재료비	219,309,840		22,355,560	
4. 연구활동비	16,041,453		25,440,520	
5. 연구과제추진비	425,000		8,542,040	
6. 위탁연구개발비	6,604,564		1,727,273	
(2) 교육운영비		246,402,230		282,021,584
1. 인건비	47,797,200		16,206,000	
2. 장학금	76,158,700		72,067,000	
3. 실험실습비	3,479,625		-	
4. 기타교육운영비	118,966,705		193,748,584	
(3) 지식재산권비용		-		6,503,640
1. 지식재산권실시·양도비	-		6,503,640	
(4) 학교시설사용료		-		4,666,500
1. 학교시설사용료	-		4,666,500	
(5) 기타산학협력비		1,385,050		315,000
1. 기타산학협력비	1,385,050		315,000	
II. 지원금사업비		3,288,209,944		3,429,746,876
(1) 연구비		161,678,934		34,231,045
1. 인건비	65,633,200		23,700,000	
2. 연구장비·재료비	90,374,444		8,631,045	
3. 연구활동비	5,671,290		1,900,000	
(2) 교육운영비		2,047,011,768		2,562,853,022
1. 인건비	937,321,899		926,318,421	
2. 장학금	44,579,360		70,482,053	

운영계산서 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
3. 실험실습비	709,069,103		1,041,414,016	
4. 기타교육운영비	356,041,406		524,638,532	
(3) 기타지원금사업비		1,079,519,242		832,662,809
1. 기타지원금사업비	1,079,519,242		832,662,809	
III. 간접비사업비		2,746,510		8,675,835
(1) 인력지원비		-		2,500,895
1. 인건비	-		2,500,895	
(2) 연구지원비		2,746,510		4,174,940
1. 기관 공통지원경비	2,746,510		4,174,940	
(3) 성과활용지원비		-		-
(4) 기타지원비		-		2,000,000
1. 기타지원비	-		2,000,000	
IV. 일반관리비		1,261,826,392		1,357,221,038
(1) 일반관리비		1,261,826,392		1,357,221,038
1. 인건비	12,927,509		13,000,000	
2. 감가상각비	1,223,101,342		1,307,797,813	
3. 무형자산상각비	1,471,347		-	
4. 일반계경비	24,326,194		36,423,225	
V. 운영외비용		53,578,119		131,769,895
(1) 운영외비용		53,578,119		131,769,895
1. 유형자산처분손실	432,195		5,852,391	
2. 고유목적사업준비금전입액	52,012,395		123,745,100	
3. 기타운영외비용	1,133,529		2,172,404	
VI. 학교회계전출금		50,000,000		-
(1) 학교회계전출금		50,000,000		-
1. 학교회계전출금	50,000,000		-	
운 영 비 용 합 계		5,269,700,171		5,513,063,960
당 기 운 영 차 익(차 손)		155,029,735		(291,687,976)
비 용 총 계		5,424,729,906		5,221,375,984

### 1-3. 현금흐름표

제11기 당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

제10기 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
I. 현금유입액		5,064,306,374		5,567,812,167
(1) 운영활동으로인한현금유입액		5,061,006,374		5,550,812,167
1. 산학협력수익	564,186,912		522,251,171	
가. 연구수익	14,446,280		142,215,654	
1) 정부연구수익	13,293,280		66,570,051	
2) 산업체연구수익	1,153,000		75,645,603	
나. 교육운영수익	73,811,870		101,230,910	
1) 교육운영수익	73,811,870		101,230,910	
다. 지식재산권수익	-		-	
라. 설비자산사용료수익	74,646,267		10,907,000	
1) 설비자산사용료수익	68,004,267		-	
2) 임대료수익	6,642,000		#REF!	
마. 기타산학협력수익	401,282,495		267,897,607	
1) 기타산학협력수익	401,282,495		267,897,607	
2. 지원금수익	4,280,823,456		4,785,233,947	
가. 연구수익	142,354,720		69,841,000	
1) 정부연구수익	142,354,720		64,841,000	
2) 산업체연구수익	-		5,000,000	
나. 교육운영수익	332,037,590		922,418,030	
1) 교육운영수익	332,037,590		922,418,030	
다. 기타지원금수익	3,806,431,146		3,792,974,917	
1) 기타지원금수익	3,806,431,146		3,792,974,917	
3. 간접비수익	110,694,720		83,315,432	
가. 산학협력수익	23,146,430		14,347,742	
1) 산학협력연구수익	3,013,364		8,230,948	
2) 기타산학협력수익	20,133,066		6,116,794	
나. 지원금수익	87,548,290		68,967,690	
1) 연구수익	12,963,290		6,037,690	
2) 교육운영수익	38,010,000		42,730,000	
3) 기타지원금수익	36,575,000		20,200,000	
4. 전입및기부금수익	86,225,000		107,475,000	
가. 전입금수익	12,500,000		32,500,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1) 학교기업전입금	12,500,000		32,500,000	
나. 기부금수익	73,725,000		74,975,000	
1) 일반기부금	58,000,000		59,675,000	
2) 지정기부금	15,725,000		15,300,000	
5. 운영외수익	19,076,286		52,536,617	
가. 운영외수익	19,076,286		52,536,617	
1) 예금이자	1,241,871		1,264,389	
2) 기타운영외수익	17,834,415		51,272,228	
(2) 투자활동으로인한현금유입액				
1. 투자자산수입	-		-	
2. 유형자산매각대	-		-	
3. 무형자산매각대	-		-	
4. 기타비유동자산수입	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		3,300,000		17,000,000
1. 부채의차입	3,300,000		3,000,000	
가. 비유동부채입금액	3,300,000		3,000,000	
1) 임대보증금증가	3,300,000		3,000,000	
2. 기본금의조달	-		14,000,000	
가. 출연기본금입금액	-		14,000,000	
1) 기타출연금증가	-		14,000,000	
II. 현금유출액		5,270,654,789		5,202,352,903
(1) 운영활동으로인한현금유출액		4,001,611,749		4,066,801,053
1. 산학협력비	628,479,297		585,039,096	
가. 산학협력연구비	372,350,968		292,143,592	
1) 인건비	127,218,166		209,852,199	
2) 학생인건비	2,751,945		24,226,000	
3) 연구장비·재료비	219,309,840		22,355,560	
4) 연구활동비	16,041,453		25,440,520	
5) 연구과제추진비	425,000		8,542,040	
6) 위탁연구개발비	6,604,564		1,727,273	
나. 교육운영비	249,212,629		281,725,364	
1) 인건비	47,797,200		16,206,000	
2) 장학금	76,158,700		72,067,000	
3) 실험실습비	3,479,625		-	
4) 기타교육운영비	121,777,104		193,452,364	
다. 지식재산권비용	-		6,503,640	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1) 지식재산권실시·양도비	-		6,503,640	
라. 학교시설사용료	-		4,666,500	
1) 학교시설사용료	-		4,666,500	
마. 기타산학협력비	6,915,700		-	
1) 기타산학협력비	6,915,700		-	
2. 지원금사업비	3,280,332,077		3,422,116,983	
가. 연구비	161,678,934		34,231,045	
1) 인건비	65,633,200		23,700,000	
2) 연구장비·재료비	90,374,444		8,631,045	
3) 연구활동비	5,671,290		1,900,000	
나. 교육운영비	2,047,011,768		2,559,536,222	
1) 인건비	937,321,899		926,001,621	
2) 장학금	44,579,360		67,482,053	
3) 실험실습비	709,069,103		1,041,414,016	
4) 기타교육운영비	356,041,406		524,638,532	
다. 기타지원금사업비	1,071,641,375		828,349,716	
1) 기타지원금사업비	1,071,641,375		828,349,716	
3. 간접비사업비	3,293,510		8,675,835	
가. 인력지원비	-		2,500,895	
1) 인건비	-		2,500,895	
나. 연구지원비	2,746,510		4,174,940	
1) 기관공통지원경비	2,746,510		4,174,940	
다. 성과활용지원비	547,000		-	
1) 지식재산권출원·등록비	547,000		-	
라. 기타지원비	-		2,000,000	
1) 기타지원비	-		2,000,000	
4. 일반관리비	38,194,823		49,423,225	
가. 일반관리비	38,194,823		49,423,225	
1) 인건비	12,927,509		13,000,000	
2) 일반계경비	25,267,314		36,423,225	
5. 운영외비용	51,312,042		1,545,914	
가. 기타운영외비용	1,312,042		1,545,914	
1) 기타운영외비용	1,312,042		1,545,914	
나. 학교회계전출금	50,000,000		-	
1) 학교회계전출금	50,000,000		-	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		1,269,043,040		1,135,551,850



현금흐름표 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
1. 투자자산지출	30,000,000		-	
가. 출자금의투자지출	30,000,000		-	
1) 출자금의투자지출	30,000,000		-	
2. 유형자산취득지출	1,239,043,040		1,130,148,710	
가. 기계기구취득	1,095,754,450		729,432,940	
1) 기계기구취득	1,095,754,450		729,432,940	
나. 집기비품취득	143,288,590		400,715,770	
1) 집기비품취득	143,288,590		400,715,770	
3. 무형자산취득지출	-		5,403,140	
가. 지적재산권취득	-		5,403,140	
1) 지적재산권취득	-		5,403,140	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의증감		(206,348,415)		365,459,264
IV. 기초의현금		645,282,492		279,823,228
V. 기말의현금		438,934,077		645,282,492

## 2-1. 재 무 상 태 표

제 6 기 당기 2015년 2월 28일 현재

제 5 기 전기 2014년 2월 28일 현재

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		168,425,612		140,680,017
(1) 당좌자산		168,425,612		140,680,017
1. 현금및현금성자산	152,783,436		92,726,352	
2. 매출채권 대손충당금	8,800,000 -		47,435,000 -	
3. 미수금	972,770		196,790	
4. 선급법인세	23,200		27,550	
5. 부가세대급금	5,846,206		294,325	
(2) 재고자산		-		-
II. 비유동자산		90,092,481		89,662,943
(1) 유형자산		88,299,409		86,887,247
1. 기계기구 감가상각누계액	277,685,020 (211,007,050)		249,263,821 (171,964,958)	
2. 집기비품 감가상각누계액	28,344,728 (6,723,289)		12,434,728 (2,846,344)	
(2) 무형자산		1,793,072		2,775,696
1. 소프트웨어	1,793,072		2,775,696	
자 산 총 계		258,518,093		230,342,960
부 채				
I. 유동부채		5,278,907		3,776,729
1. 미지급금	1,370,600		-	
2. 미지급비용	-		380,350	
3. 선수수익	1,014,089		1,101,835	
4. 제세예수금	2,894,218		2,294,544	
II. 비유동부채		59,416,666		54,591,315
1. 퇴직급여충당부채	59,416,666		54,591,315	
부 채 총 계		64,695,573		58,368,044
기 본 금				
I. 출연기본금		227,809,000		197,809,000
1. 출연기본금	227,809,000		197,809,000	
II. 처분전운영차익(차손)		(33,986,480)		(25,834,084)
1. 전기이월운영차익(차손)	(25,834,084)		122,542,188	
2. 당기운영차익(차손)	(8,152,396)		(148,376,272)	
기 본 금 총 계		193,822,520		171,974,916
부 채 와 기 본 금 총 계		258,518,093		230,342,960

## 2-2. 운영계산서

제 6 기 당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

제 5 기 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
I. 매출액		178,600,000		71,800,000
(1) 상품매출	178,600,000		71,800,000	
II. 매출원가		-		-
(1) 상품매출원가	-		-	
III. 매출총이익		178,600,000		71,800,000
IV. 판매비및일반관리비		431,524,155		367,315,143
1. 직원급여	175,700,000		171,100,000	
2. 제수당	10,700,000		9,600,000	
3. 일용급여	67,774,000		46,359,400	
4. 복리후생비	17,386,974		16,108,900	
5. 여비교통비	1,787,980		981,780	
6. 통신비	8,900		-	
7. 전력비	3,393,000		4,003,000	
8. 세금과공과금	76,000		91,000	
9. 감가상각비	43,901,661		50,990,154	
10. 수선비	1,031,000		1,728,000	
11. 보험료	18,030		-	
12. 운반비	-		3,000	
13. 교육훈련비	963,000		298,000	
14. 도서인쇄비	2,182,000		650,000	
15. 회의비	2,367,642		1,458,097	
16. 소모품비	3,645,648		3,758,189	
17. 지급수수료	4,308,273		4,073,455	
18. 기타운영비	1,329,490		15,000	
19. 업무추진비	-		76,364	
20. 협회비	2,500,000		1,500,000	
21. 외주비	65,620,000		29,818,181	
22. 퇴직급여전입금	14,330,557		17,202,623	
23. 산학협력단 진출금	12,500,000		7,500,000	
V. 영업손실		252,924,155		295,515,143
VI. 영업외수익		252,267,979		150,299,455
1. 국고보조금수익	250,063,184		148,898,165	
2. 이자수익	172,128		206,165	

운영계산서 - 계속

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
3. 잡이익	2,032,667		1,195,125	
VII. 영업외비용		7,496,220		3,160,584
1. 장학금	3,000,000		3,000,000	
2. 현장실습비	-		52,100	
3. 잡손실	4,496,220		108,484	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		(8,152,396)		(148,376,272)
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순이익(손실)		(8,152,396)		(148,376,272)

## 2-3. 현금흐름표

제 6 기 당기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

제 5 기 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		88,718,840		(63,861,317)
(1) 운영활동으로인한현금유입액		430,867,979		222,099,455
1. 영업수익자금유입액	178,600,000		71,800,000	
가. 매출액	178,600,000		71,800,000	
1) 상품매출액	178,600,000		71,800,000	
2. 영업외수익자금유입액	252,267,979		150,299,455	
가. 이자수익	172,128		206,165	
1) 이자수익	172,128		206,165	
나. 지원금수익	250,063,184		148,898,165	
1) 교육과학기술부지원금	250,063,184		148,898,165	
다. 전입금수익	-		-	
라. 기부금수익	-		-	
마. 기타수익	2,032,667		1,195,125	
1) 기타운영외수익	2,032,667		1,195,125	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		380,788,157		302,282,950
1. 매출원가 자금유출액	-		-	
가. 매출원가	-		-	
1) 상품매출원가	-		-	
2. 판매관리비 자금유출액	360,791,937		291,622,366	
가. 인건비	254,174,000		227,059,400	
1) 직원급여	175,700,000		171,100,000	
2) 제수당	10,700,000		9,600,000	
3) 일용급여	67,774,000		46,359,400	
나. 일반관리비	106,617,937		64,562,966	
1) 복리후생비	17,386,974		16,108,900	
2) 여비교통비	1,787,980		981,780	
3) 통신비	8,900		-	
4) 전력비	3,393,000		4,003,000	
5) 세금과공과금	76,000		91,000	
6) 수선비	1,031,000		1,728,000	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
7) 보험료	18,030		-	
8) 교육훈련비	963,000		298,000	
9) 도서인쇄비	2,182,000		650,000	
10) 회의비	2,367,642		1,458,097	
11) 소모품비	3,645,648		3,758,189	
12) 지급수수료	4,308,273		4,073,455	
13) 운반비	-		3,000	
14) 기타운영비	1,329,490		15,000	
15) 업무추진비	-		76,364	
16) 협회비	2,500,000		1,500,000	
17) 외주비	65,620,000		29,818,181	
3. 영업외비용 자금유출액	7,496,220		3,160,584	
가. 영업외비용	7,496,220		3,160,584	
1) 장학금	3,000,000		3,000,000	
2) 현장실습비	-		52,100	
3) 잡손실	4,496,220		108,484	
4. 전출금 자금유출액	12,500,000		7,500,000	
가. 전출금	12,500,000		7,500,000	
1) 산학협력단전출금	12,500,000		7,500,000	
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		38,639,018		16,322,178
1. 유동자산의 변동	32,311,489		24,163,915	
가. 매출채권의회수액	38,635,000		22,255,000	
나. 미수금의유입액(회수액)	(775,980)		543,370	
다. 선급금유입액	-		1,654,120	
라. 선급법인세유입액	4,350		5,750	
마. 부가세대급금유출액	(5,551,881)		(294,325)	
2. 유동부채의 변동	1,502,178		(7,841,737)	
가. 미지급금상환액	1,370,600		(70,000)	
나. 제세예수금유입액	599,674		477,770	
다. 부가세예수금유출액	-		(9,731,692)	
라. 미지급비용유입액(유출액)	(380,350)		380,350	
마. 선수수익유입액(유출액)	(87,746)		1,101,835	
3. 고정부채의변동	4,825,351		-	
가. 퇴직급여충당금유입액	4,825,351		-	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 11 (당) 기		제 10 (전) 기	
II. 투자활동으로인한자금흐름		(44,331,199)		(19,620,394)
(1) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 투자활동으로인한현금유출액		44,331,199		19,620,394
1. 투자자산지출	-	-	-	-
2. 유형자산취득지출	44,331,199		17,977,274	
가. 기계기구취득	28,421,199		9,577,274	
나. 집기비품취득	15,910,000		8,400,000	
3. 무형자산취득지출	-		1,643,120	
가. 기타무형자산취득	-		1,643,120	
III. 재무활동으로인한자금흐름		15,669,443		-
(1) 재무활동으로인한현금유입액		30,000,000		-
1. 기본금의 조달	30,000,000		-	
가. 출연기본금의증가	30,000,000		-	
(2) 재무활동으로인한현금유출액		14,330,557		-
1. 부채의 상환	14,330,557		-	
가. 퇴직급여충당금의감소	14,330,557		-	
IV. 현금의증감		60,057,084		(83,481,711)
V. 기초의현금		92,726,352		176,208,063
VI. 기말의현금		152,783,436		92,726,352

### 3-1.재 무 상 태 표

제 6 기 당기 2015년 2월 28일 현재

제 5 기 전기 2014년 2월 28일 현재

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
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. 매출채권	698,034		370,353	
대손충당금	-		-	
3. 미수금	848,300		836,210	
4. 선급금	-		-	
5. 선급법인세	5,020		3,060	
6. 부가세대급금	3,467		66,986	
(2) 재고자산		1,164,660		1,390,728
1. 원재료	871,260		1,348,728	
2. 부재료	293,400		42,000	
II. 비유동자산		128,408		480,851
(1) 유형자산		128,408		480,851
1. 기계기구	1,762,218		1,762,218	
감가상각누계액	(1,633,810)		(1,281,367)	
2. 집기비품	-		-	
감가상각누계액	-		-	
(2) 무형자산		-		-
1. 소프트웨어	-		-	
자 산 총 계		60,335,734		29,319,170
부 채				
I. 유동부채		1,465,710		3,126,670
1. 미지급금	1,211,360		-	
2. 미지급비용	-		2,925,640	
3. 선수수익	-		-	
4. 예수금	254,350		201,030	
5. 부가세예수금	-		-	
II. 비유동부채		45,288,727		12,611,203
1. 퇴직급여충당부채	3,579,040		-	
2. 고유목적사업준비금	41,709,687		12,611,203	
부 채 총 계		1,465,710		3,126,670
기 본 금				
I. 출연기본금		-		-
1. 출연기본금	-		-	



재무상태표 - 계속

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
II. 처분전운영차익(차손)		13,581,297		13,581,297
1. 전기이월운영차익(차손)	13,581,297		13,581,297	
2. 당기운영차익(차손)	-		-	
기 본 금 총 계		13,581,297		13,581,297
부 채 와 기 본 금 총 계		60,335,734		29,319,170

## 3-2. 운영계산서

제 6 기 당기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

제 5 기 전기 2013년 3월 1일 부터 2014년 2월 28일 까지

학교기업 클투라

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
I. 매출액		153,073,726		132,588,332
(1) 상품매출액	153,073,726		132,588,332	
II. 매출원가		119,109,792		105,726,587
(1) 매출원가	119,109,792		105,726,587	
III. 매출충이익		33,963,934		26,861,745
IV. 판매비및일반관리비		4,931,461		33,001,015
1. 복리후생비	-		20,455	
2. 여비교통비	-		-	
3. 수도광열비	-		-	
4. 전력비	-		-	
5. 세금과공과금	169,250		310,020	
6. 감가상각비	352,443		352,443	
7. 수선비	-		20,000	
8. 운반비	-		12,000	
9. 도서인쇄비	-		36,000	
10. 회의비	-		-	
11. 소모품비	963,492		5,901,844	
12. 지급수수료	3,373,548		8,000	
13. 기타운영비	72,728		1,340,253	
14. 산학협력단 진출금	-		25,000,000	
V. 영업이익(손실)		29,032,473		(6,139,270)
VI. 영업외수익		66,011		19,069,773
1. 이자수익	45,953		29,859	
2. 고유목적사업준비금환입	-		18,850,832	
3. 기타운영외수익	20,058		189,082	
VII. 영업외비용		29,098,484		12,930,503
1. 고유목적사업준비금전입	29,098,484		12,611,203	
2. 기타운영외비용	-		319,300	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		-		-
IX. 법인세등		-		-
X. 당기운영차익(차손)		-		-

### 3-3. 현금흐름표

제 6 기 당기 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일 까지

제 5 기 전기 2013년 3월 1일부터 2014년 2월 28일 까지

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		31,316,863		(5,217,357)
(1) 운영활동으로인한현금유입액		153,139,737		132,807,273
1. 영업수익자금유입액	153,073,726		132,588,332	
가. 매출액	153,073,726		132,588,332	
1) 상품매출액	178,600,000		132,588,332	
2. 운영외수익자금유입액	66,011		218,941	
가. 이자수익	45,953		29,859	
1) 이자수익	45,953		29,859	
나. 지원금수익	-		-	
다. 전입금수익	-		-	
라. 기부금수익	-		-	
마. 기타수익	20,058		189,082	
1) 기타운영외수익	2,032,667		189,082	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		123,688,810		138,694,459
1. 매출원가 자금유출액	119,109,792		105,726,587	
가. 매출원가	119,109,792		105,726,587	
1) 상품매출원가	49,313,546		105,726,587	
2. 판매관리비 자금유출액	4,579,018		7,648,572	
가. 인건비	-		-	
나. 일반관리비	4,579,018		7,648,572	
1) 복리후생비	-		20,455	
2) 세금과공과금	169,250		310,020	
3) 수선비	-		20,000	
4) 도서인쇄비	-		36,000	
5) 소모품비	963,492		5,901,844	
6) 지급수수료	3,373,548		8,000	
7) 운반비	-		12,000	
8) 기타운영비	72,728		1,340,253	
3. 영업외비용 자금유출액	-		319,300	
가. 영업외비용	-		319,300	

현금흐름표 - 계속

과 목	제 6 (당) 기		제 5 (전) 기	
1) 잡손실	-		319,300	
4. 전출금 자금유출액	-		25,000,000	
가. 전출금	-		25,000,000	
1) 산학협력단전출금	-		25,000,000	
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		1,865,936		669,829
1. 유동자산의 변동	(52,144)		(158,576)	
가. 매출채권의회수액	(327,681)		(18,442)	
나. 미수금의유입액(회수액)	(12,090)		(17,150)	
다. 선급금유입액	-		319,300	
라. 선급법인세유입액(유출액)	(1,960)		220	
마. 부가세대급금유입액(유출액)	63,519		(66,986)	
바. 채고자산유입액	226,068		(375,518)	
2. 유동부채의 변동	(1,660,960)		828,405	
가. 미지급금유입액(유출액)	1,211,360		(2,042,656)	
나. 체세예수금유입액	53,320		75,500	
다. 부가세예수금유출액	-		(130,079)	
라. 미지급비용유입액(유출액)	(2,925,640)		2,925,640	
3. 고정부채의변동	3,579,040		-	
가. 퇴직급여충당금유입액	3,579,040		-	
II. 투자활동으로인한자금흐름		-		-
(1) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 투자활동으로인한현금유출액		-		-
III. 재무활동으로인한자금흐름		-		-
(1) 재무활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
IV. 현금의증감		31,316,863		(5,217,357)
V. 기초의현금		26,170,982		31,388,339
VI. 기말의현금		57,487,845		26,170,982

