

2015회계연도

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) 채고자산명세서
 - 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

[별지 제3호서식]

재무상태표

당기 2016년 2월29일 현재

전기 2015년 2월28일 현재

1. 자산

(단위 : 원)

과목		제 7 (당)기			제 6 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		자	산				
	I.유동자산			90,210,343			60,207,326
	1.당좌자산		89,119,463			59,042,666	
	1) 현금및현금성자산	86,592,720			57,487,845		
	2) 단기금융상품						
	3) 단기매매금융자산						
	4) 매출채권	33,000			698,034		
	(대손충당금)						
	5) 미수금	2,358,558			848,300		
	(대손충당금)						
	6) 미수수익						
	7) 선급금						
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	11,490			5,020		
	10) 부가세대급금	123,695			3,467		
	11) 기타당좌자산						
	2.재고자산		1,090,880			1,164,660	

과 목		제 7 (당)기			제 6 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1) 재고자산	1,090,880			1,164,660		
II.비유동자산				60,170			128,408
1.투자자산						—	
	1) 장기금융상품						
	2) 장기투자금융자산						
	3) 출자금						
	4) 기타투자자산						
2.유형자산			60,170			128,408	
	1) 토지						
	2) 건물						
	(감가상각누계액)						
	3) 구축물						
	4) 기계기구	1,762,218			1,762,218		
	(감가상각누계액)	1,702,048	60,170		1,633,810	128,408	
	5) 집기비품						
	(감가상각누계액)						
	6) 차량운반구						
	(감가상각누계액)					—	
	7) 건설중인자산						
	8) 기타유형자산						
	(감가상각누계액)					—	
3.무형자산						—	
	1) 지식재산권						

과 목		제 7 (당)기			제 6 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
		2) 개발비					
		3) 기타무형자산					
		4.기타비유동자산				—	
		1) 연구기금					
		2) 건축기금					
		3) 장학기금					
		4) 기타기금					
		5) 보증금					
		6) 기타비유동자산					
자 산 총 계				90,270,513			60,335,734

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 7 (당)기			제 6 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
부 채							
I.유동부채				5,121,718			1,465,710
	1.당좌부채		5,121,718			1,465,710	
	1)매입채무						
	2)미지급금	4,138,522			1,211,360		
	3)선수금						
	4)예수금						
	5)제세예수금	418,760			254,350		
	6)부가세예수금	564,436					
	7)미지급비용						
	8)선수수익						
	9)기타유동부채						
II.비유동부채				71,567,498			45,288,727
	1.비유동부채		71,567,498			45,288,727	
	1)임대보증금						
	2)퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)				3,579,040		
	3)고유목적사업준비금	71,567,498			41,709,687		
	4)기타비유동부채						
부 채 총 계				76,689,216			46,754,437
기 본 금							
I.출연기본금							-
	1.출연기본금					-	

과 목			제 7 (당)기			제 6 (전)기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
		1)출연기본금						
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
부채와기본금총계					90,270,513			60,335,734

운 영 계 산 서

당기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

전기 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금	액	금	액
I. 매 출 액		157,909,737		153,073,726
상 품 매 출	157,909,737		153,073,726	
II. 매 출 원 가		121,587,506		119,109,792
제 품 매 출 원 가		121,587,506		119,109,792
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	121,587,506		119,109,792	
기 말 제 품 재 고 액	0			
III. 매 출 총 이 익		36,322,231		33,963,934
IV. 판 매 비 와 관 리 비		6,563,433		4,931,461
복 리 후 생 비	263,637		0	
세 금 과 공 과 금	173,000		169,250	
감 가 상 각 비	68,238		352,443	
소 모 품 비	18,455		963,492	
지 급 수 수 료	8,800		3,373,548	
기 타 운 영 비	0		72,728	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	6,031,303		0	

V. 영 업 이 익		29,758,798		29,032,473
VI. 영 업 외 수 익		6,580,649		66,011
이 자 수 익	78,914		45,953	
고유목적사업준비금환입액	6,481,634		0	
기 타 운 영 외 수 익	20,101		20,058	
VII. 영 업 외 비 용		36,339,447		29,098,484
고유목적사업준비금전입액	36,339,445		29,098,484	
기 타 운 영 외 비 용	2		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

제 조 원 가 명 세 서

당기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

전기 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전기)	
	금 액		금 액	
I.원 재 료 비		53,487,272		43,027,458
기 초 원 재 료 재고액	871,260		1,348,728	
당 기 원 재 료 매입액	53,294,572		42,549,990	
기 말 원 재 료 재고액	678,560		871,260	
II.부 재 료 비		5,641,903		6,286,088
기 초 부 재 료 재고액	293,400		42,000	
당 기 부 재 료 매입액	5,760,823			
기 말 부 재 료 재고액	412,320		293,400	
III.노 무 비		47,053,443		50,212,206
급 여	35,833,584		32,628,480	
제 수 당	2,393,100		2,634,000	
일 용 급 여	6,252,500		8,518,000	
퇴 직 급 여	2,574,259		2,852,686	
퇴 직 급 여 전 입 금	0		3,579,040	
IV.경 비		15,404,888		19,584,040
복 리 후 생 비	3386355		3966074	

가 스 수 도 료	698,986		1,335,647	
전 력 비	0		4,992,719	
수 선 비	632,000		0	
도 서 인 쇄 비	89,275		0	
소 모 품 비	7,140,829		7,129,600	
지 급 수 수 료	2,007,843		0	
기 타 운 영 비	1,449,600		2,160,000	
V.당 기 총 제 조 비 용		121,587,506		119,109,792
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
VII.합 계		121,587,506		119,109,792
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		121,587,506		119,109,792

자 금 계 산 서

2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

(단위:원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I.운영활동으로 인한 자금흐름		38,815,085		29,104,875	(9,710,210)
(1) 운영활동으로인한자금유입액		156,985,521		158,008,752	1,023,231
1. 영업수익 자금유입액		156,910,191		157,909,737	999,546
(가) 학교기업운영수익		156,910,191		157,909,737	999,546
1) 매출액	156,910,191		157,909,737		999,546
(나) 교 육 운 영 수 익		0		0	0
1) 교 육 운 영 수 익					0
2. 운영외수익 자금유입액		75,330		99,015	23,685
(가) 국고보조금수익		3,000		0	(3,000)
1) 국고보조금	3,000				(3,000)
(나) 영업외 수익		72,330		99,015	26,685
1) 이자수익	45,239		78,914		33,675
2) 고유목적사업준비금환입액					0
3) 전입금 수익	3,000				(3,000)
4) 기부금 수익	3,000				
4) 기타영업외 수익	21,091		20,101		(990)
(2) 운영활동으로인한자금유출액		119,020,736		128,082,703	9,061,967
1. 재료비 자금유출액		91,297,913		121,137,166	29,839,253
(가) 제품매출원가		41,988,256		58,678,835	16,690,579

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	35,873,354		53,036,932		17,163,578
2) 부재료	6,114,902		5,641,903		(472,999)
(나) 노무비		49,292,657		47,053,443	(2,239,214)
1) 급여	36,449,684		35,833,584		(35,833,584)
2) 상여금	1,000				0
3) 제수당	2,393,100		2,393,100		0
4) 일용급여	4,260,696		6,252,500		1,991,804
5) 퇴직급여	6,188,177		2,574,259		
6) 퇴직급여전입금			0		
(다) 제조경비		17,000		15,404,888	15,387,888
1) 복리후생비	1,000		3,386,355		3,385,355
2) 가스수도료	1,000		698,986		697,986
3) 지급수수료	1,000		2,007,843		2,006,843
4) 수선비	1,000		632,000		631,000
5) 도서인쇄비	1,000		89,275		88,275
6) 소모품비	1,000		7,140,829		7,139,829
7) 기타운영비	1,000		1,449,600		1,448,600
8) 여비교통비	1,000				
9) 통신비	1,000				
10) 전력비	1,000				
11) 세금과공과금	1,000				
12) 보험료	1,000				
13) 차량유지비	1,000				
14) 운반비	1,000				
15) 교육훈련비	1,000				
16) 회의비	1,000				
17) 외주가공비	1,000				

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 판매관리비 자금유출액		14,715,518		463,892	(14,251,626)
(가) 인건비		0		0	0
1) 직원급여					0
2) 제수당					0
3) 일용급여					0
(나) 일반관리비		13,292,318		463,892	(12,828,426)
1) 복리후생비	2,052,805		263,637		(1,789,168)
2) 여비교통비	1,000				(1,000)
3) 통신비	1,000				(1,000)
4) 전력비	1,000				(1,000)
5) 세금과공과금	171,000		173,000		2,000
6) 지급임차료	1,000		0		(1,000)
7) 수도광열비	712,736				(712,736)
8) 보험료	1,000				(1,000)
9) 교육훈련비	1,000				(1,000)
10) 도서인쇄비	99,275				(99,275)
11) 회의비	1,000				(1,000)
12) 소모품비	7,526,465		18,455		(7,508,010)
13) 지급수수료	2,078,037		8,800		(2,069,237)
14) 차량유지비	1,000				(1,000)
15) 운반비	1,000				(1,000)
16) 수선비	642,000				(642,000)
17) 광고선전비	1,000				(1,000)
(다) 기타판매관리비		1,423,200		0	(1,423,200)
1) 기타운영비	1,423,200				(1,423,200)
3. 영업외비용 자금유출액		13,007,305		450,342	(12,556,963)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 영업외 비용		13,007,305		450,342	(12,556,963)
1) 현장실습비	1,000				(1,000)
2) 장학금	1,000				(1,000)
3) 연구비	1,000				0
4) 지급이자	1,000				0
5) 전기오류수정손실	1,000				(1,000)
6) 기타영업외비용	13,002,305		450,342		
4. 전출금 자금유출액		0		6,031,303	6,031,303
(가) 전출금				6,031,303	6,031,303
1) 학교회계 전출금					0
2) 산학단회계 전출금			6,031,303		6,031,303
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		850,300		(821,174)	(1,671,474)
1. 유 동 자 산 의 변 동		848,300		(898,142)	(1,746,442)
(가) 유 가 증 권 유 입(유출)액					0
(나) 매 출 채 권 의 회 수 액			665,034		665,034
(다) 미 수 금 의 회 수 액	848,300		(1,510,258)		(2,358,558)
(라) 미 수 수 익 의 회 수 액					0
(마) 선 급 금 유 입(유출)액					0
(바) 선 급 비 용 유입(유출)액					0
(사) 선급법인세 유입(유출)액			(6,470)		(6,470)
(아) 부가세대급금 유입(유출)액			(120,228)		(120,228)
(자) 재고자산의 유입(유출)액		0	73,780	0	73,780

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유 동 부 채 의 변 동		2,000		3,656,008	3,654,008
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0
(나) 미 지 급 금 상 환 액			2,927,162		2,927,162
(다) 선 수 금 유 입(유출)액					0
(라) 예 수 금 유 입(유출)액					0
(마) 제 세 예 수금 유입(유출)액			164,410		164,410
(바) 부가세예수금 유입(유출)액			564,436		564,436
(사) 미 지 급 비 용 유 출 액					0
(아) 선 수 수 익 유 입 액					0
(자) 가 수 금 유 입(유출)액					0
(차) 기타유동부채 유 입(유출)액	2,000				(2,000)
3. 고 정 부 채 의 변 동		0		(3,579,040)	3,579,040
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			(3,579,040)		3,579,040
II. 투자활동으로 인한자금흐름		706,521		0	706,521
(1) 투자활동으로인한자금유입액		723,521		0	(723,521)
1. 투 자 자 산 수 입		714,521		0	(714,521)
(가) 장 기 금 융 상 품 인 출	1,000				0
(나) 투자유가증권 매 각 대	1,000				(1,000)
(다) 출 자 금 회 수	1,000				(1,000)
(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

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(아) 보 증 금 회 수 수 입	1,000				(1,000)
(자) 기 타 투 자 자 산 수 입	710,521				(710,521)
2. 유 형 자 산 매 각 대		7,000		0	(7,000)
(가) 토 지 매 각 대	1,000				(1,000)
(나) 건 물 매 각 대	1,000				(1,000)
(다) 구 축 물 매 각 대	1,000				(1,000)
(라) 기 계 기 구 매 각 대	1,000				(1,000)
(마) 집 기 비 품 매 각 대	1,000				(1,000)
(바) 차 량 운 반 구 매 각 대	1,000				(1,000)
(사) 기 타 유 형 자 산 매 각 대	1,000				(1,000)
3. 무 형 자 산 매 각 대		2,000		0	(2,000)
(가) 지 적 재 산 권 매 각 대	1,000				(1,000)
(나) 임 차 권 리 금 매 각 대					0
(다) 기 타 무 형 자 산 매 각 대	1,000				(1,000)
(2)투자활동으로인한자금유출액		17,000		0	(17,000)
1. 투 자 자 산 지 출		8,000		0	(8,000)
(가) 장 기 금 융 상 품 의 증 가	1,000				(1,000)
(나) 투자유가증권의 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

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(아) 보 증 금 지 출	1,000				(1,000)
(자) 기타투자 자 산 투 자 지출	4,000				(4,000)
2. 유형자산 취 득 지 출 액		7,000		0	(7,000)
(가) 토 지 취 득	1,000				(1,000)
(나) 건 물 취 득	1,000				(1,000)
(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	1,000				(1,000)
3. 무형자산 취 득 지 출 액		2,000		0	(2,000)
(가) 지 적 재 산 권 취 득	1,000				(1,000)
(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	1,000				(1,000)
III. 재무활동으로 인한자금흐름		(3,758,437)		0	3,758,437
(1)재무활동으로인한자금유입액		43,005,000		0	(43,005,000)
1. 부 채 의 차 입		43,002,000		0	(43,002,000)
(가) 임 대 보 증 금 의 증가액	1,000				(1,000)
(나) 기 타 고 정 부 채의증가액	43,001,000				(43,001,000)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2.기 본 금 의 조 달		3,000		0	(3,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	3,000				(3,000)
(2)재무활동으로인한자금유출액		46,763,437		0	(46,763,437)
1.부 채 의 상 환		46,759,437		0	(46,759,437)
(가) 임 대 보 증 금 의 감소액	1,000				(1,000)
(나) 기타유동부채의 감소액	46,758,437				(46,758,437)
2.기 본 금 의 반 환		4,000		0	(4,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소	4,000				(4,000)
IV.자 금 의 증 감 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		35,763,169		29,104,875	(6,658,294)
V.기 초 의 자 금		57,487,845		57,487,845	0
VI.기 말 의 자 금		93,251,014		86,592,720	(6,658,294)

※ 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	69,885,801	—		
	운영비 (494-910009-45305)	운영비	11,870,350	—		
	제세예수금관리 (494-910006-54504)	제세예수금관리	705,911	—		
	교육사업관리 (494-910007-29304)	교육사업관리	3,187,864	—		
	케이터링관리 (494-910007-28704)	케이터링관리	642,794	—		
	계		86,592,720			
단기 금융상품						
	계		—			
합계			86,592,720			

※ 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	해 당 없 음						
	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	청강문화산업대학 산학단	아람관 커피음료	33,000	2013.12.2 매출세금계산서
	계		33,000	
받을어음				
	계		-	
합계			33,000	

※ 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	2015년 1기예정 부가가치세납부시 부가세대급금 계정정리	305,359	
국세청	2015년 연말정산 환급금 예정액(소득세)	62,790	
국세청	2015년 연말정산 환급금 예정액(지방소득세)	6,240	
비씨카드 등	2016년 2월 영업수입(카드판매)	1,247,269	
합계		2,358,558	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의5서식]

선급금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해 당 없 음		
합계		-	

※ 기재상의 주의

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

재고자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	871,260	36,881,852	37,074,552	678,560		678,560	
부재료	293,400	5,760,823	5,641,903	412,320		412,320	
합계	1,164,660	42,642,675	42,716,455	1,090,880	-	1,090,880	

- ※ 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)

주 식	종목	1주의금액	주수	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
	계	-	-	-	-	-	
출 자 금	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	1,702,048	60,170	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합계	1,762,218	-	-	1,762,218	1,702,048	60,170	

- 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.

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.

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
박소희	박소희 건강보험 예수금 반환예정금액	100	
박지윤	퇴사직원(박지윤) 퇴직금 미지급금	3,688,082	
건강보험공단	2016년 2월분 4대보험료 법인부담금	450,340	
합계		4,138,522	

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

[별지 제3호의14서식]

선수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
합계		-	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의15서식]

충당부채명세서

(단위 : 원)

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

- ※ 기재상의 주의
- 1. 동일 충당부채의 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.

산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	기관명 (사업자번호)	내역	금액	당기현금수령액	비고
기타산학협력수익			매장 판매	157,909,737	157,876,737	
합계				157,909,737	157,876,737	

※ 기재상의 주의

- 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
- 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.
- 내역은 지원금 사업명을 간략히 기재한다.
- 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

지식재산권 수익명세서

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
지식재산권 실시수익				
소계			-	
지식재산권 양도수익		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
			해 당 없 음			
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

- 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
- 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.
- 내역은 지원금 사업명을 간략히 기재한다.
- 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	1,633,810	68,238		1,702,048	60,170	
	집기비품					-	-	
	기타유형자산					-	-	
	---					-	-	
	소계	1,762,218	1,633,810	68,238	-	1,702,048	60,170	
	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계		1,762,218	1,633,810	68,238	-	1,702,048	60,170	

※ 기재상의 주의

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

합계잔액시산표

2016년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
90,210,343	588,555,974	유 동 자 산	498,345,631	
89,119,463	285,160,907	< 당 좌 자 산 >	196,041,444	
300,000	300,000	현 금		
86,292,720	232,396,964	현 금 및 현금성자산	146,104,244	
33,000	698,034	매 출 채 권	665,034	
2,358,558	47,117,916	미 수 금	44,759,358	
	233,520	선 급 금	233,520	
	6,815	가 지 급 금		
123,695	4,391,148	부 가 세 대 급 금	4,267,453	
11,490	16,510	선 급 법 인 세	5,020	
1,090,880	303,395,067	< 재 고 자 산 >	302,304,187	
	121,587,506	제 품	121,587,506	
678,560	54,165,832	원 재 료	53,487,272	
412,320	6,054,223	부 재 료	5,641,903	
	121,587,506	재 공 품	121,587,506	
1,762,218	1,762,218	비 유 동 자 산	1,702,048	1,702,048
1,762,218	1,762,218	< 유 형 자 산 >	1,702,048	1,702,048
1,762,218	1,762,218	기 계 기 구		
		감 가 상 각 누계액	1,702,048	1,702,048

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	19,696,613	유 동 부 채	24,818,331	5,121,718
	1,211,360	미 지 급 금	5,349,882	4,138,522
	3,055,328	제 세 예 수 금	3,474,088	418,760
	15,429,925	부 가 세 예 수 금	15,994,361	564,436
	10,060,674	비 유 동 부 채	45,288,727	35,228,053
	3,579,040	퇴 직 급여충당부채	3,579,040	
	6,481,634	고유목적사업준비금	41,709,687	35,228,053
		이 익 잉 여 금	49,920,742	49,920,742
		고유목적사업준비금	36,339,445	36,339,445
		전 기 이월운영차익	13,581,297	13,581,297
		매 출	157,909,737	157,909,737
		상 품 매 출	157,909,737	157,909,737
121,587,506	121,587,506	매 출 원 가		
121,587,506	121,587,506	제 품 매 출 원 가		
	121,587,506	제 조 원 가	121,587,506	
	59,129,175	< 재 료 비 >	59,129,175	
	53,487,272	원 재 료 비	53,487,272	
	5,641,903	부 재 료 비	5,641,903	
	47,053,443	< 노 무 비 >	47,053,443	
	35,833,584	급 여	35,833,584	
	2,393,100	제 수 당	2,393,100	
	6,252,500	일 용 급 여	6,252,500	
	2,574,259	퇴 직 급 여	2,574,259	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	15,404,888	< 제 조 경 비 >	15,404,888	
	3,386,355	복 리 후 생 비	3,386,355	
	698,986	가 스 수 도 료	698,986	
	632,000	수 선 비	632,000	
	89,275	도 서 인 쇄 비	89,275	
	7,140,829	소 모 품 비	7,140,829	
	2,007,843	지 급 수 수 료	2,007,843	
	1,449,600	기 타 운 영 비	1,449,600	
6,563,433	6,563,433	판 매 관 리 비		
263,637	263,637	복 리 후 생 비		
173,000	173,000	세 금 과 공 과 금		
68,238	68,238	감 가 상 각 비		
18,455	18,455	소 모 품 비		
8,800	8,800	지 급 수 수 료		
6,031,303	6,031,303	산학협력단회계전출금		
		영 업 외 수 익	6,580,649	6,580,649
		이 자 수 익	78,914	78,914
		고유목적사업준비금환입액	6,481,634	6,481,634
		기 타 운 영 외수익	20,101	20,101
36,339,447	36,339,447	영 업 외 비 용		
36,339,445	36,339,445	고유목적사업준비금전입액		
2	2	기 타 운 영 외비용		
256,462,947	906,153,371	합 계	906,153,371	256,462,947