

청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 12 기(당기)

2015년 3월 1일부터

2016년 2월 29일까지

제 11 기(전기)

2014년 3월 1일부터

2015년 2월 28일까지

청강문화산업대학 산학협력단

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재무제표

재무상태표	3
-------------	---

운영계산서	5
-------------	---

현금흐름표	9
-------------	---

재무제표에 대한 주석	12
-------------------	----

독립된 감사인의 감사보고서

청강문화산업대학 산학협력단
산학협력단장 및 운영위원회 귀하

우리는 별첨된 청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2016년 2월 29일과 2015년 2월 28일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국공인회계사회가 제정한 특수목적 감사기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 한국공인회계사회가 제정한 특수목적 감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 청강문화산업대학 산학협력단의 재무제표는 청강문화산업대학 산학협력단의 2016 년 2 월 29 일과 2015 년 2 월 28 일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 남부순환로 2913

대주회계법인

대표이사 공인회계사

權章著

권 장 시



재 무 상 태 표

제12기 당기 2016년 2월 29일 현재

제11기 전기 2015년 2월 28일 현재

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목		제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			875,146,490		703,354,230
(1) 당좌자산			874,055,610		702,189,570
1. 현금및현금성자산(주식3)		823,198,437		649,205,358	
2. 매출채권		8,833,000		9,498,034	
3. 미수금		31,843,768		28,678,295	
4. 선급금		8,930,990		8,772,930	
5. 선급법인세		270,540		185,280	
6. 부가세대급금		978,875		5,849,673	
(2) 재고자산			1,090,880		1,164,660
1. 원재료		678,560		871,260	
2. 부재료		412,320		293,400	
II. 비유동자산			6,261,574,882		6,133,029,505
(1) 투자자산			358,009,000		328,009,000
1. 출자금		358,009,000		328,009,000	
(2) 유형자산(주식4)			5,894,115,588		5,793,060,523
1. 건물		3,026,789,000		3,026,789,000	
감가상각누계액		(414,422,534)		(338,752,809)	
2. 기계장치		8,261,539,992		7,902,479,327	
감가상각누계액		(5,634,564,916)		(5,389,263,644)	
3. 집기비품		1,630,035,817		1,486,106,928	
감가상각누계액		(975,261,771)		(894,298,279)	
4. 기타의유형자산		118,115,207		118,115,207	
감가상각누계액		(118,115,207)		(118,115,207)	
(3) 무형자산			9,450,294		11,959,982
1. 지적재산권		6,545,512		7,493,076	
2. 기타의무형자산		2,904,782		4,466,906	
자 산 총 계			7,136,721,372		6,836,383,735
부 채					
I. 유동부채			167,010,665		204,909,255
1. 미지급금		37,343,916		35,032,505	

재무상태표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
2. 선수금	2,617,000		28,427,242	
3. 제세예수금	10,229,303		8,505,176	
4. 부가세예수금	3,152,079		3,768,702	
5. 미지급비용			-	
6. 선수수익	113,668,367		129,175,630	
II. 비유동부채		421,874,401		254,118,659
1. 임대보증금	12,020,000		12,020,000	
2. 퇴직급여충당부채	96,191,246		62,995,706	
3. 고유목적사업준비금	313,663,155		179,102,953	
부채총계		588,885,066		459,027,914
기본금				
I. 출연기본금		709,793,722		679,793,722
1. 출연기본금	709,793,722		679,793,722	
II. 적립금		-		-
III. 처분전이월운영차손익		5,838,042,584		5,697,562,099
1. 전기이월운영차손익	5,697,562,099		5,550,684,760	
2. 당기운영차손익	140,480,485		146,877,339	
기본금총계		6,547,836,306		6,377,355,821
부채와기본금총계		7,136,721,372		6,836,383,735

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

운 영 계 산 서

제12기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지

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

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 산학협력수익		353,681,346		562,675,580
(1) 연구수익		3,267,000		15,886,450
1. 정부연구수익	-		13,293,280	
2. 산업체연구수익	3,267,000		2,593,170	
(2) 교육운영수익		134,861,836		74,371,870
1. 교육운영수익	134,861,836		74,371,870	
(3) 지식재산권수익		-		-
(4) 설비자산사용료수익		42,355,594		81,479,267
1. 설비자산사용료수익	37,764,685		64,869,267	
2. 임대료수익	4,590,909		16,610,000	
(5) 기타산학협력수익		173,196,916		390,937,993
1. 기타산학협력수익	173,196,916		390,937,993	
II. 지원금수익		4,739,117,056		4,844,535,106
(1) 연구수익		19,388,666		114,970,558
1. 정부연구수익	19,388,666		114,970,558	
2. 산업체연구수익	-		-	
(2) 교육운영수익		2,000,000		332,037,590
1. 교육운영수익	2,000,000		332,037,590	
(3) 기타지원금수익		4,717,728,390		4,397,526,958
1. 기타지원금수익	4,717,728,390		4,397,526,958	
III. 간접비수익		68,456,733		110,694,720
(1) 산학협력수익		16,976,733		23,146,430
1. 산학협력 연구수익	-		3,013,364	
2. 기타 산학협력수익	16,976,733		20,133,066	
(2) 지원금수익		51,480,000		87,548,290
1. 연구수익	8,000,000		12,963,290	
2. 교육운영수익	-		38,010,000	
3. 기타지원금수익	43,480,000		36,575,000	
IV. 전입및기부금수익		353,861,303		89,415,000
(1) 전입금수익		10,031,303		12,500,000
1. 학교기업전입금	10,031,303		12,500,000	

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
(2) 기부금수익		343,830,000		76,915,000
1. 일반기부금	63,650,000		58,000,000	
2. 지정기부금	-		15,725,000	
3. 현물기부금	280,180,000		3,190,000	
V. 운영외수익		631,655,654		401,417,216
(1) 운영외수익		631,655,654		401,417,216
1. 이자수익	1,890,966		1,462,142	
2. 유형자산처분이익	11,589,262		-	
3. 고유목적사업준비금환입액	6,481,634		50,000,000	
4. 기타운영외수익	611,693,792		349,955,074	
운 영 수 익 총 계		6,146,772,092		6,008,737,622
I. 산학협력비		363,864,504		613,339,206
(1) 산학협력연구비		144,248,288		365,551,926
1. 인건비	114,182,700		120,419,124	
2. 학생인건비	2,646,000		2,751,945	
3. 연구장비·재료비	12,318,613		219,309,840	
4. 연구활동비	9,376,425		16,041,453	
5. 연구과제추진비	724,550		425,000	
6. 위탁연구개발비	5,000,000		6,604,564	
(2) 교육운영비		217,036,716		246,402,230
1. 인건비	50,975,000		47,797,200	
2. 장학금	43,600,000		76,158,700	
3. 실험실습비	28,711,797		3,479,625	
4. 기타교육운영비	93,749,919		118,966,705	
(3) 학교시설사용료		880,000		-
1. 학교시설사용료	880,000		-	
(4) 기타산학협력비		1,699,500		1,385,050
1. 기타산학협력비	1,699,500		1,385,050	
II. 지원금사업비		3,469,071,793		3,510,582,675
(1) 연구비		29,010,628		161,678,934
1. 인건비	11,700,000		65,633,200	
2. 연구장비·재료비	16,470,828		90,374,444	
3. 연구활동비	839,800		5,671,290	
(2) 교육운영비		2,484,755,570		2,047,011,768

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1. 인건비	1,354,157,388		937,321,899	
2. 교육과정개발비	-		-	
3. 장학금	68,056,455		44,579,360	
4. 실험실습비	840,705,889		709,069,103	
5. 기타교육운영비	221,835,838		356,041,406	
(3) 기타지원금사업비		955,305,595		1,301,891,973
1. 기타지원금사업비	955,305,595		1,301,891,973	
III. 간접비사업비		2,077,900		2,746,510
(1) 인력지원비		-		-
1. 인건비	-		-	
(2) 연구지원비		1,444,900		2,746,510
1. 기관 공통지원경비	1,444,900		2,746,510	
(3) 성과활용지원비		183,000		-
1. 지식재산권 출원·등록비	183,000			
(4) 기타지원비		450,000		-
1. 기타지원비	450,000		-	
IV. 일반관리비		2,017,872,704		1,598,019,069
(1) 일반관리비		2,017,872,704		1,598,019,069
1. 인건비	4,289,434		12,927,509	
2. 감가상각비	1,407,831,090		1,267,355,446	
3. 무형자산상각비	2,509,688		1,471,347	
4. 일반제경비	603,242,492		316,264,767	
V. 운영외비용		153,404,706		87,172,823
(1) 운영외비용		153,404,706		87,172,823
1. 유형자산처분손실	-		432,195	
2. 고유목적사업준비금전입액	141,041,836		81,110,879	
3. 장학금	4,700,000		-	
4. 현장실습비	5,573,000		-	
5. 기타운영외비용	2,089,870		5,629,749	
VI. 학교회계전출금		-		50,000,000
(1) 학교회계전출금		-		50,000,000
1. 학교회계전출금	-		50,000,000	
운 영 비 용 합 계		6,006,291,607		5,861,860,283
당 기 운 영 차 익(차 손)		140,480,485		146,877,339
비 용 총 계		6,146,772,092		6,008,737,622

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제12기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지
제11기 전기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기	제 11 (전) 기
I. 현금유입액	5,896,106,678	5,698,882,372
(1) 운영활동으로인한현금유입액	5,828,764,869	5,695,582,372
1. 산학협력수익	337,302,246	564,186,912
가. 연구수익	-	14,446,280
1) 정부연구수익	-	13,293,280
2) 산업체연구수익	-	1,153,000
나. 교육운영수익	134,861,836	73,811,870
1) 교육운영수익	134,861,836	73,811,870
다. 지식재산권수익	-	-
라. 설비자산사용료수익	42,177,594	74,646,267
1) 설비자산사용료수익	38,488,685	68,004,267
2) 임대료수익	3,688,909	6,642,000
마. 기타산학협력수익	160,262,816	401,282,495
1) 기타산학협력수익	160,262,816	401,282,495
2. 지원금수익	4,736,483,010	4,530,886,640
가. 연구수익	-	142,354,720
1) 정부연구수익	-	142,354,720
2) 산업체연구수익	-	-
나. 교육운영수익	2,000,000	332,037,590
1) 교육운영수익	2,000,000	332,037,590
다. 기타지원금수익	4,734,483,010	4,056,494,330
1) 기타지원금수익	4,734,483,010	4,056,494,330
3. 간접비수익	68,456,733	110,694,720
가. 산학협력수익	16,976,733	23,146,430
1) 산학협력연구수익	-	3,013,364
2) 기타산학협력수익	16,976,733	20,133,066
나. 지원금수익	51,480,000	87,548,290
1) 연구수익	8,000,000	12,963,290
2) 교육운영수익	-	38,010,000
3) 기타지원금수익	43,480,000	36,575,000
4. 전입및기부금수익	84,951,221	86,225,000
가. 전입금수익	10,031,303	12,500,000

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1) 학교기업전입금	10,031,303		12,500,000	
나. 기부금수익	74,919,918		73,725,000	
1) 일반기부금	74,919,918		58,000,000	
2) 지정기부금	-		15,725,000	
5. 운영외수익	601,571,659		403,589,100	
가. 운영외수익	601,571,659		403,589,100	
1) 예금이자	1,890,966		1,459,952	
2) 기타운영외수익	599,680,693		402,129,148	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		16,032,803		-
1. 투자자산수입	-		-	
2. 유형자산매각대	16,032,803		-	
3. 무형자산매각대	-		-	
4. 기타비유동자산수입	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		51,309,006		3,300,000
1. 부채의차입	21,309,006		3,300,000	
가. 비유동부채입금액	21,309,006		3,300,000	
1) 임대보증금증가	-		3,300,000	
2. 기본금의조달	30,000,000		-	
가. 출연기본금입금액	30,000,000		-	
1) 학교기업출연금증가	30,000,000		-	
II. 현금유출액		5,722,113,599		5,813,856,840
(1) 운영활동으로인한현금유출액		4,427,974,313		4,516,152,044
1. 산학협력비	338,802,490		628,479,297	
가. 산학협력연구비	144,248,288		372,350,968	
1) 인건비	114,182,700		127,218,166	
2) 학생인건비	2,646,000		2,751,945	
3) 연구장비·재료비	12,318,613		219,309,840	
4) 연구활동비	9,376,425		16,041,453	
5) 연구과제추진비	724,550		425,000	
6) 위탁연구개발비	5,000,000		6,604,564	
나. 교육운영비	186,000,982		249,212,629	
1) 인건비	50,975,000		47,797,200	
2) 장학금	43,600,000		76,158,700	
3) 실험실습비	28,711,797		3,479,625	
4) 기타교육운영비	62,714,185		121,777,104	
다. 지식재산권비용				

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1) 지식재산권실시·양도비	-		-	
라. 학교시설사용료	880,000		-	
1) 학교시설사용료	880,000		-	
마. 기타산학협력비	7,673,220		6,915,700	
1) 기타산학협력비	7,673,220		6,915,700	
2. 지원금사업비	3,491,577,621		3,502,704,808	
가. 연구비	29,010,628		161,678,934	
1) 인건비	11,700,000		65,633,200	
2) 연구장비·재료비	16,470,828		90,374,444	
3) 연구활동비	839,800		5,671,290	
나. 교육운영비	2,482,711,280		2,047,011,768	
1) 인건비	1,352,113,098		937,321,899	
2) 장학금	68,056,455		44,579,360	
3) 실험실습비	840,705,889		709,069,103	
4) 기타교육운영비	221,835,838		356,041,406	
다. 기타지원금사업비	979,855,713		1,294,014,106	
1) 기타지원금사업비	979,855,713		1,294,014,106	
3. 간접비사업비	2,077,900		3,293,510	
가. 인력지원비	-		-	
1) 인건비	-		-	
나. 연구지원비	1,444,900		2,746,510	
1) 기관공통지원경비	1,444,900		2,746,510	
다. 성과활용지원비	183,000		547,000	
1) 지식재산권출원·등록비	183,000		547,000	
라. 기타지원비	450,000		-	
1) 기타지원비	450,000		-	
4. 일반관리비	477,505,117		315,802,839	
가. 일반관리비	477,505,117		315,802,839	
1) 인건비	323,363,443		12,927,509	
2) 일반제경비	154,141,674		302,875,330	
5. 운영외비용	107,979,882		15,871,590	
가. 기타운영외비용	107,979,882		15,871,590	
1) 기타운영외비용	107,979,882		15,871,590	
6. 학교회계전출금	10,031,303		50,000,000	
가. 학교회계전출금	10,031,303		50,000,000	
1) 학교회계전출금	10,031,303		50,000,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		1,263,831,514		1,283,374,239
1. 투자자산지출	30,000,000		-	
가. 출자금의투자지출	30,000,000		-	
1) 출자금의투자지출	30,000,000		-	
2. 유형자산취득지출	1,233,831,514		1,283,374,239	
가. 기계기구취득	954,500,512		1,124,175,649	
1) 기계기구취득	954,500,512		1,124,175,649	
나. 집기비품취득	279,331,002		159,198,590	
1) 집기비품취득	279,331,002		159,198,590	
3. 무형자산취득지출	-		-	
가. 지적재산권취득	-		-	
1) 지적재산권취득	-		-	
2) 기타무형자산취득	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		30,307,772		14,330,557
1. 부채의 상환	30,307,772		14,330,557	
가. 비유동부채입금액	30,307,772		14,330,557	
1) 퇴직급여충당부채지출	30,307,772		14,330,557	
III. 현금의증감		173,993,079		(114,974,468)
IV. 기초의현금		649,205,358		764,179,826
V. 기말의현금		823,198,437		649,205,358

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제12(당)기 2016년 2월 29일 종료회계연도

제11(전)기 2015년 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 취득원가에

서 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	823,198	649,205

4. 유형자산

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

(당기)

구 분	기초잔액	취 득	기 타	감가상각비	기말가액
건물	2,688,036	-	-	(-)75,670	2,612,366
기계장치	2,513,216	1,234,681	(-)4,620	(-)1,116,300	2,626,976
집기비품	591,809	279,331	(-)505	(-)215,861	654,774
기타의 유형자산	-	-	-	-	-
계	5,793,061	1,514,012	(-)5,125	(-)1,407,831	5,894,116

(전기)

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

부 속 명 세 서

1. 산학협력단(일반) 재무제표

1-1 재무상태표

1-2 운영계산서

1-3 현금흐름표

2. 학교기업 CCRC 재무제표

2-1 재무상태표

2-2 운영계산서

2-3 현금흐름표

3. 학교기업 쿨투라 재무제표

3-1 재무상태표

3-2 운영계산서

3-3 현금흐름표

1-1.재 무 상 태 표

제12기 당기 2016년 2월 29일 현재

제11기 전기 2015년 2월 28일 현재

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

과 목		제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			608,230,169		474,721,292
(1) 당좌자산			608,230,169		474,721,292
1. 현금및현금성자산		571,574,779		438,934,077	
2. 미수금		27,647,720		26,857,225	
3. 선급법인세		234,740		157,060	
4. 선급금		8,772,930		8,772,930	
(2) 재고자산					-
II. 비유동자산			6,201,279,637		6,042,808,616
(1) 투자자산			358,009,000		328,009,000
1. 출자금		358,009,000		328,009,000	
(2) 유형자산			5,834,630,791		5,704,632,706
1. 건물		3,026,789,000		3,026,789,000	
감가상각누계액		(414,422,534)		(338,752,809)	
2. 기계장치		7,981,319,118		7,623,032,089	
감가상각누계액		(5,395,431,749)		(5,176,622,784)	
3. 집기비품		1,599,072,907		1,457,762,200	
감가상각누계액		(962,695,951)		(887,574,990)	
4. 기타의유형자산		118,115,207		118,115,207	
감가상각누계액		(118,115,207)		(118,115,207)	
(3) 무형자산			8,639,846		10,166,910
1. 지적재산권		6,545,512		7,493,076	
2. 기타의무형자산		2,094,334		2,673,834	
자 산 총 계			6,809,509,806		6,517,529,908
부 채					
I. 유동부채			159,300,699		198,164,638
1. 미지급금		32,951,954		32,450,545	
2. 선수금		2,617,000		28,427,242	

재무상태표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
3. 제세예수금	7,475,735		5,356,608	
4. 선수수익	113,668,367		128,161,541	
5. 미지급비용	-		-	
6. 부가세예수금	2,587,643		3,768,702	
II. 비유동부채		269,581,231		149,413,266
1. 임대보증금	12,020,000		12,020,000	
2. 퇴직급여충당부채	15,465,574		-	
3. 고유목적사업준비금	242,095,657		137,393,266	
부채총계		428,881,930		347,577,904
기분금				
I. 출연기본금		451,984,722		451,984,722
1. 출연기본금	451,984,722		451,984,722	
II. 적립금				-
III. 처분전이월운영차손익		5,928,643,154		5,717,967,282
1. 전기이월운영차손익	5,717,967,282		5,562,937,547	
2. 당기운영차손익	210,675,872		155,029,735	
기본금총계		6,380,627,876		6,169,952,004
부채와기본금총계		6,809,509,806		6,517,529,908

1-2.운 영 계 산 서

제12기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지
제11기 전기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과 목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 산학협력수익		353,681,346		562,675,580
(1) 연구수익		3,267,000		15,886,450
1. 정부연구수익	-		13,293,280	
2. 산업체연구수익	3,267,000		2,593,170	
(2) 교육운영수익		134,861,836		74,371,870
1. 교육운영수익	134,861,836		74,371,870	
(3) 지식재산권수익		-		-
(4) 설비자산사용료수익		42,355,594		81,479,267
1. 설비자산사용료수익	37,764,685		64,869,267	
2. 임대료수익	4,590,909		16,610,000	
(5) 기타산학협력수익		173,196,916		390,937,993
1. 기타산학협력수익	173,196,916		390,937,993	
II. 지원금수익		4,739,117,056		4,594,471,922
(1) 연구수익		19,388,666		114,970,558
1. 정부연구수익	19,388,666		114,970,558	
2. 산업체연구수익	-		-	
(2) 교육운영수익		2,000,000		332,037,590
1. 교육운영수익	2,000,000		332,037,590	
(3) 기타지원금수익		4,717,728,390		4,147,463,774
1. 기타지원금수익	4,717,728,390		4,147,463,774	
III. 간접비수익		68,456,733		110,694,720
(1) 산학협력수익		16,976,733		23,146,430
1. 산학협력 연구수익	-		3,013,364	
2. 기타 산학협력수익	16,976,733		20,133,066	
(2) 지원금수익		51,480,000		87,548,290
1. 연구수익	8,000,000		12,963,290	
2. 교육운영수익	-		38,010,000	
3. 기타지원금수익	43,480,000		36,575,000	
IV. 전입및기부금수익		353,861,303		89,415,000
(1) 전입금수익		10,031,303		12,500,000
1. 학교기업전입금	10,031,303		12,500,000	
(2) 기부금수익		343,830,000		76,915,000

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1. 일반기부금	63,650,000		58,000,000	
2. 지정기부금	-		15,725,000	
3. 현물기부금	280,180,000		3,190,000	
V. 운영외수익		53,760,783		67,472,684
(1) 운영외수익		53,760,783		67,472,684
1. 이자수익	1,638,876		1,244,061	
2. 유형자산처분이익	11,588,456		-	
3. 고유목적사업준비금환입	-		50,000,000	
4. 기타운영외수익	40,533,451		16,228,623	
운 영 수 익 총 계		5,568,877,221		5,424,729,906
I. 산학협력비		363,864,504		613,339,206
(1) 산학협력연구비		144,248,288		365,551,926
1. 인건비	114,182,700		120,419,124	
2. 학생인건비	2,646,000		2,751,945	
3. 연구장비·재료비	12,318,613		219,309,840	
4. 연구활동비	9,376,425		16,041,453	
5. 연구과제추진비	724,550		425,000	
6. 위탁연구개발비	5,000,000		6,604,564	
(2) 교육운영비		217,036,716		246,402,230
1. 인건비	50,975,000		47,797,200	
2. 장학금	43,600,000		76,158,700	
3. 실험실습비	28,711,797		3,479,625	
4. 기타교육운영비	93,749,919		118,966,705	
(3) 지식재산권비용		-		-
(4) 학교시설사용료		880,000		-
1. 학교시설사용료	880,000		-	
(5) 기타산학협력비		1,699,500		1,385,050
1. 기타산학협력비	1,699,500		1,385,050	
II. 지원금사업비		3,469,071,793		3,288,209,944
(1) 연구비		29,010,628		161,678,934
1. 인건비	11,700,000		65,633,200	
2. 연구장비·재료비	16,470,828		90,374,444	
3. 연구활동비	839,800		5,671,290	
(2) 교육운영비		2,484,755,570		2,047,011,768
1. 인건비	1,354,157,388		937,321,899	
2. 장학금	68,056,455		44,579,360	

운영계산서 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
3. 실험실습비	840,705,889		709,069,103	
4. 기타교육운영비	221,835,838		356,041,406	
(3) 기타지원금사업비		955,305,595		1,079,519,242
1. 기타지원금사업비	955,305,595		1,079,519,242	
III. 간접비사업비		2,077,900		2,746,510
(1) 인력지원비		-		-
1. 인건비	-		-	
(2) 연구지원비		1,444,900		2,746,510
1. 기관 공통지원경비	1,444,900		2,746,510	
(3) 성과활용지원비		183,000		-
1. 지식재산권 출원·등록비	183,000			
(4) 기타지원비		450,000		-
1. 기타지원비	450,000		-	
IV. 일반관리비		1,416,394,893		1,261,826,392
(1) 일반관리비		1,416,394,893		1,261,826,392
1. 인건비	4,289,434		12,927,509	
2. 감가상각비	1,374,150,898		1,223,101,342	
3. 무형자산상각비	1,527,064		1,471,347	
4. 일반제경비	36,427,497		24,326,194	
V. 운영외비용		106,792,259		53,578,119
(1) 운영외비용		106,792,259		53,578,119
1. 유형자산처분손실	-		432,195	
2. 고유목적사업준비금전입액	104,702,391		52,012,395	
3. 기타운영외비용	2,089,868		1,133,529	
VI. 학교회계전출금		-		50,000,000
(1) 학교회계전출금		-		50,000,000
1. 학교회계전출금	-		50,000,000	
운 영 비 용 합 계		5,358,201,349		5,269,700,171
당 기 운 영 차 익		210,675,872		155,029,735
비 용 총 계		5,568,877,221		5,424,729,906

1-3. 현금흐름표

제12기 당기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일 까지

제11기 전기 2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일 까지

청강문화산업대학 산학협력단(일반)

(단위 : 원)

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
I. 현금유입액		5,263,317,575		5,064,306,374
(1) 운영활동으로인한현금유입액		5,247,284,772		5,061,006,374
1. 산학협력수익	337,302,246		564,186,912	
가. 연구수익	-		14,446,280	
1) 정부연구수익	-		13,293,280	
2) 산업체연구수익	-		1,153,000	
나. 교육운영수익	134,861,836		73,811,870	
1) 교육운영수익	134,861,836		73,811,870	
다. 지식재산권수익	-		-	
라. 설비자산사용료수익	42,177,594		74,646,267	
1) 설비자산사용료수익	38,488,685		68,004,267	
2) 임대료수익	3,688,909		6,642,000	
마. 기타산학협력수익	160,262,816		401,282,495	
1) 기타산학협력수익	160,262,816		401,282,495	
2. 지원금수익	4,736,483,010		4,280,823,456	
가. 연구수익	-		142,354,720	
1) 정부연구수익	-		142,354,720	
2) 산업체연구수익	-		-	
나. 교육운영수익	2,000,000		332,037,590	
1) 교육운영수익	2,000,000		332,037,590	
다. 기타지원금수익	4,734,483,010		3,806,431,146	
1) 기타지원금수익	4,734,483,010		3,806,431,146	
3. 간접비수익	68,456,733		110,694,720	
가. 산학협력수익	16,976,733		23,146,430	
1) 산학협력연구수익	-		3,013,364	
2) 기타산학협력수익	16,976,733		20,133,066	
나. 지원금수익	51,480,000		87,548,290	
1) 연구수익	8,000,000		12,963,290	
2) 교육운영수익	-		38,010,000	
3) 기타지원금수익	43,480,000		36,575,000	
4. 전입및기부금수익	84,951,221		86,225,000	
가. 전입금수익	10,031,303		12,500,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1) 학교기업전입금	10,031,303		12,500,000	
나. 기부금수익	74,919,918		73,725,000	
1) 일반기부금	74,919,918		58,000,000	
2) 지정기부금	-		15,725,000	
5. 운영외수익	20,091,562		19,076,286	
가. 운영외수익	20,091,562		19,076,286	
1) 예금이자	1,638,876		1,241,871	
2) 기타운영외수익	18,452,686		17,834,415	
(2) 투자활동으로인한현금유입액		16,032,803		-
1. 투자자산수입	-		-	
2. 유형자산매각대	16,032,803		-	
3. 무형자산매각대	-		-	
4. 기타비유동자산수입	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유입액		-		3,300,000
1. 부채의차입	-		3,300,000	
가. 비유동부채입금액	-		3,300,000	
1) 임대보증금증가	-		3,300,000	
2. 기본금의조달	-		-	
가. 출연기본금입금액	-		-	
1) 기타출연금증가	-		-	
II. 현금유출액		5,130,676,873		5,270,654,789
(1) 운영활동으로인한현금유출액		3,872,263,543		4,001,611,749
1. 산학협력비	338,802,490		628,479,297	
가. 산학협력연구비	144,248,288		372,350,968	
1) 인건비	114,182,700		127,218,166	
2) 학생인건비	2,646,000		2,751,945	
3) 연구장비·재료비	12,318,613		219,309,840	
4) 연구활동비	9,376,425		16,041,453	
5) 연구과제추진비	724,550		425,000	
6) 위탁연구개발비	5,000,000		6,604,564	
나. 교육운영비	186,000,982		249,212,629	
1) 인건비	50,975,000		47,797,200	
2) 장학금	43,600,000		76,158,700	
3) 실험실습비	28,711,797		3,479,625	
4) 기타교육운영비	62,714,185		121,777,104	
다. 지식재산권비용	-		-	

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1) 지식재산권실시·양도비	-		-	
라. 학교시설사용료	880,000		-	
1) 학교시설사용료	880,000		-	
마. 기타산학협력비	7,673,220		6,915,700	
1) 기타산학협력비	7,673,220		6,915,700	
2. 지원금사업비	3,491,577,621		3,280,332,077	
가. 연구비	29,010,628		161,678,934	
1) 인건비	11,700,000		65,633,200	
2) 연구장비·재료비	16,470,828		90,374,444	
3) 연구활동비	839,800		5,671,290	
나. 교육운영비	2,482,711,280		2,047,011,768	
1) 인건비	1,352,113,098		937,321,899	
2) 장학금	68,056,455		44,579,360	
3) 실험실습비	840,705,889		709,069,103	
4) 기타교육운영비	221,835,838		356,041,406	
다. 기타지원금사업비	979,855,713		1,071,641,375	
1) 기타지원금사업비	979,855,713		1,071,641,375	
3. 간접비사업비	2,077,900		3,293,510	
가. 인력지원비	-		-	
1) 인건비	-		-	
나. 연구지원비	1,444,900		2,746,510	
1) 기관공통지원경비	1,444,900		2,746,510	
다. 성과활용지원비	183,000		547,000	
1) 지식재산권출원·등록비	183,000		547,000	
라. 기타지원비	450,000		-	
1) 기타지원비	450,000		-	
4. 일반관리비	37,627,497		38,194,823	
가. 일반관리비	37,627,497		38,194,823	
1) 인건비	1,200,000		12,927,509	
2) 일반제경비	36,427,497		25,267,314	
5. 운영외비용	2,178,035		51,312,042	
가. 기타운영외비용	2,178,035		1,312,042	
1) 기타운영외비용	2,178,035		1,312,042	
나. 학교회계전출금	-		50,000,000	
1) 학교회계전출금	-		50,000,000	
(2) 투자활동으로인한현금유출액		1,258,413,330		1,269,043,040

현금흐름표 - 계속

과목	제 12 (당) 기		제 11 (전) 기	
1. 투자자산지출	30,000,000		30,000,000	
가. 출자금의투자지출	30,000,000		30,000,000	
1) 출자금의투자지출	30,000,000		30,000,000	
2. 유형자산취득지출	1,228,413,330		1,239,043,040	
가. 기계기구취득	951,700,510		1,095,754,450	
1) 기계기구취득	951,700,510		1,095,754,450	
나. 집기비품취득	276,712,820		143,288,590	
1) 집기비품취득	276,712,820		143,288,590	
3. 무형자산취득지출	-		-	
가. 지적재산권취득	-		-	
1) 지적재산권취득	-		-	
(3) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
III. 현금의증감		132,640,702		(206,348,415)
IV. 기초의현금		438,934,077		645,282,492
V. 기말의현금		571,574,779		438,934,077

2-1.재 무 상 태 표

제 7 기 당기 2016년 2월 29일 현재

제 6 기 전기 2015년 2월 28일 현재

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목		제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
자 산					
I. 유동자산			176,705,978		168,425,612
(1) 당좌자산			176,705,978		168,425,612
1. 현금및현금성자산		165,030,938		152,783,436	
2. 매출채권		8,800,000		8,800,000	
3. 미수금		1,837,490		972,770	
4. 선급금		158,060		-	
5. 선급법인세		24,310		23,200	
6. 부가세대급금		855,180		5,846,206	
(2) 재고자산			-		-
II. 비유동자산			60,235,075		90,092,481
(1) 유형자산			59,424,627		88,299,409
1. 기계기구		278,458,656		277,685,020	
감가상각누계액		(237,431,119)		(211,007,050)	
2. 집기비품		30,962,910		28,344,728	
감가상각누계액		(12,565,820)		(6,723,289)	
(2) 무형자산			810,448		1,793,072
1. 소프트웨어		810,448		1,793,072	
자 산 총 계			236,941,053		258,518,093
부 채					
I. 유동부채			2,588,248		5,278,907
1. 미지급금		253,440		1,370,600	
2. 미지급비용		-		-	
3. 선수수익		-		1,014,089	
4. 제세예수금		2,334,808		2,894,218	
II. 비유동부채			80,725,672		59,416,666
1. 퇴직급여충당부채		80,725,672		59,416,666	
부 채 총 계			83,313,920		64,695,573
기 본 금					
I. 출연기본금			257,809,000		227,809,000
1. 출연기본금		257,809,000		227,809,000	
II. 처분전운영차익(차손)			(104,181,867)		(33,986,480)
1. 전기기월운영차익(차손)		(33,986,480)		(25,834,084)	
2. 당기운영차익(차손)		(70,195,387)		(8,152,396)	
기 본 금 총 계			153,627,133		193,822,520
부 채 와 기 본 금 총 계			236,941,053		258,518,093

2-2.운 영 계 산 서

제 7 기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지

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

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
I. 매출액		312,172,727		178,600,000
(1) 상품매출	312,172,727		178,600,000	
II. 매출원가		-		-
(1) 상품매출원가	-		-	
III. 매출충이익		312,172,727		178,600,000
IV. 판매비및일반관리비		473,326,872		431,524,155
1. 직원급여	210,100,000		175,700,000	
2. 제수당	12,450,000		10,700,000	
3. 상여금	7,700,000		-	
4. 일용급여	44,860,000		67,774,000	
5. 복리후생비	18,203,110		17,386,974	
6. 여비교통비	2,145,972		1,787,980	
7. 통신비	3,500		8,900	
8. 전력비	3,304,000		3,393,000	
9. 세금과공과금	76,000		76,000	
10. 감가상각비	33,611,954		43,901,661	
11. 수선비	3,990,000		1,031,000	
12. 보험료	-		18,030	
13. 교육훈련비	110,000		963,000	
14. 도서인쇄비	1,558,546		2,182,000	
15. 회의비	3,132,827		2,367,642	
16. 소모품비	1,659,899		3,645,648	
17. 지급수수료	2,774,546		4,308,273	
18. 광고홍보비	1,020,000		-	
19. 무형자산상각비	982,624		-	
20. 기타운영비	3,379,772		1,329,490	
21. 업무추진비	693,390		-	
22. 협회비	1,000,000		2,500,000	
23. 외주비	89,842,000		65,620,000	
24. 퇴직급여전입금	26,728,732		14,330,557	
25. 산학협력단 진출금	4,000,000		12,500,000	
V. 영업손실		161,154,145		252,924,155
VI. 영업외수익		101,231,758		252,267,979

운영계산서 - 계속

과목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
1. 국고보조금수익	101,014,089		250,063,184	
2. 이자수익	173,176		172,128	
3. 잡이익	43,687		2,032,667	
4. 유형자산처분이익	806		-	
VII. 영업외비용		10,273,000		7,496,220
1. 장학금	4,700,000		3,000,000	
2. 현장실습비	5,573,000		-	
3. 잡손실	-		4,496,220	
VIII. 법인세차감전순손실		70,195,387		8,152,396
IX. 법인세등		-		-
X. 당기순손실		70,195,387		8,152,396

2-3. 현금흐름표

제 7 기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지

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

학교기업 CCRC

(단위 : 원)

과목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		(12,334,314)		74,388,283
(1) 운영활동으로인한현금유입액		414,085,497		430,867,979
1. 영업수익자금유입액	312,172,727		178,600,000	
가. 매출액	312,172,727		178,600,000	
1) 상품매출액	312,172,727		178,600,000	
2. 영업외수익자금유입액	101,912,770		252,267,979	
가. 이자수익	173,176		172,128	
1) 이자수익	173,176		172,128	
나. 지원금수익	101,014,089		250,063,184	
1) 교육과학기술부지원금	101,014,089		250,063,184	
다. 전입금수익	-		-	
라. 기부금수익	-		-	
마. 기타수익	725,505		2,032,667	
1) 기타운영외수익	725,505		2,032,667	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		449,005,294		395,118,714
1. 판매관리비 자금유출액	434,732,294		375,122,494	
가. 인건비	301,838,732		268,504,557	
1) 직원급여	210,100,000		175,700,000	
2) 상여금	7,700,000		-	
3) 제수당	12,450,000		10,700,000	
4) 일용급여	44,860,000		67,774,000	
5) 퇴직급여	26,728,732		14,330,557	
나. 일반관리비	132,893,562		106,617,937	
1) 복리후생비	18,203,110		17,386,974	
2) 여비교통비	2,145,972		1,787,980	
3) 통신비	3,500		8,900	
4) 전력비	3,304,000		3,393,000	
5) 세금과공과금	76,000		76,000	
6) 광고선전비	1,020,000		-	
7) 수선비	3,990,000		1,031,000	

현금흐름표 - 계속

과목	제 7 (당) 기	제 6 (전) 기
8) 보험료	-	18,030
9) 교육훈련비	110,000	963,000
10) 도서인쇄비	1,558,546	2,182,000
11) 회의비	3,132,827	2,367,642
12) 소모품비	1,659,899	3,645,648
13) 지급수수료	2,774,546	4,308,273
14) 운반비	-	-
15) 기타운영비	3,379,772	1,329,490
16) 업무추진비	693,390	-
17) 협회비	1,000,000	2,500,000
18) 외주비	89,842,000	65,620,000
2. 영업외비용 자금유출액	10,273,000	7,496,220
가. 영업외비용	10,273,000	7,496,220
1) 장학금	4,700,000	3,000,000
2) 현장실습비	5,573,000	-
3) 잡손실	-	4,496,220
3. 전출금 자금유출액	4,000,000	12,500,000
가. 전출금	4,000,000	12,500,000
1) 산학협력단전출금	4,000,000	12,500,000
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	22,585,483	38,639,018
1. 유동자산의 변동	3,967,136	32,311,489
가. 매출채권의회수액	-	38,635,000
나. 미수금의유입액(회수액)	(864,720)	(775,980)
다. 선급금유입액	(158,060)	-
라. 선급법인세유입액	(1,110)	4,350
마. 부가세대급금유출액	4,991,026	(5,551,881)
2. 유동부채의 변동	(2,690,659)	1,502,178
가. 미지급금상환액	(1,117,160)	1,370,600
나. 제세예수금유입액	(559,410)	599,674
다. 부가세예수금유출액	-	-
라. 미지급비용유입액(유출액)	-	(380,350)
마. 선수수익유입액(유출액)	(1,014,089)	(87,746)
3. 고정부채의변동	21,309,006	4,825,351
가. 퇴직급여충당금유입액	21,309,006	4,825,351

현금흐름표 - 계속

과목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
II. 투자활동으로인한자금흐름		(5,418,184)		(44,331,199)
(1) 투자활동으로인한현금유입액		-		-
(2) 투자활동으로인한현금유출액		5,418,184		44,331,199
1. 투자자산지출	-		-	
2. 유형자산취득지출	5,418,184		44,331,199	
가. 기계기구취득	2,800,002		28,421,199	
나. 집기비품취득	2,618,182		15,910,000	
3. 무형자산취득지출	-		-	
가. 기타무형자산취득	-		-	
III. 재무활동으로인한자금흐름		30,000,000		30,000,000
(1) 재무활동으로인한현금유입액		30,000,000		30,000,000
1. 기본금의 조달	30,000,000		30,000,000	
가. 출연기본금의증가	30,000,000		30,000,000	
(2) 재무활동으로인한현금유출액		-		-
1. 부채의 상환	-		-	
IV. 현금의증감		12,247,502		60,057,084
V. 기초의현금		152,783,436		92,726,352
VI. 기말의현금		165,030,938		152,783,436

3-1.재 무 상 태 표

제 7 기 당기 2016년 2월 29일 현재

제 6 기 전기 2015년 2월 28일 현재

학교기업 콜투라

(단위 : 원)

과 목		제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
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. 매출채권		33,000		698,034	
대손충당금		-		-	
3. 미수금		2,358,558		848,300	
4. 선급금		-		-	
5. 선급법인세		11,490		5,020	
6. 부가세대급금		123,695		3,467	
(2) 재고자산			1,090,880		1,164,660
1. 원재료		678,560		871,260	
2. 부재료		412,320		293,400	
II. 비유동자산			60,170		128,408
(1) 유형자산			60,170		128,408
1. 기계기구		1,762,218		1,762,218	
감가상각누계액		(1,702,048)		(1,633,810)	
2. 집기비품				-	
감가상각누계액				-	
(2) 무형자산			-		-
1. 소프트웨어				-	
자 산 총 계			90,270,513		60,335,734
부 채					
I. 유동부채			5,121,718		1,465,710
1. 미지급금		4,138,522		1,211,360	
2. 미지급비용				-	
3. 선수수익				-	
4. 예수금		418,760		254,350	
5. 부가세예수금		564,436		-	
II. 비유동부채			71,567,498		45,288,727
1. 퇴직급여충당부채		-		3,579,040	
2. 고유목적사업준비금		71,567,498		41,709,687	
부 채 총 계			76,689,216		46,754,437
기 본 금					
I. 출연기본금					-

재무상태표 - 계속

과목		제 7 (당) 기		제 6 - (전) 기	
1. 출연기본금		13,581,297	13,581,297	13,581,297	13,581,297
II. 처분전운영차익(차손)					
1. 전기이월운영차익(차손)			-		-
2. 당기운영차익(차손)					
기 본 금 총 계					
부 채 와 기 본 금 총 계		90,270,513		60,335,734	

3-2.운 영 계 산 서

제 7 기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지
제 6 기 전기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과 목		제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
I. 매출액			157,909,737		153,073,726
(1) 상품매출액	157,909,737			153,073,726	
II. 매출원가			121,587,506		119,109,792
(1) 매출원가	121,587,506			119,109,792	
III. 매출총이익			36,322,231		33,963,934
IV. 판매비및일반관리비			6,563,433		4,931,461
1. 복리후생비	263,637			-	
2. 여비교통비	-			-	
3. 수도광열비	-			-	
4. 전력비	-			-	
5. 세금과공과금	173,000			169,250	
6. 감가상각비	68,238			352,443	
7. 수선비	-			-	
8. 운반비	-			-	
9. 도서인쇄비	-			-	
10. 회의비	-			-	
11. 소모품비	18,455			963,492	
12. 지급수수료	8,800			3,373,548	
13. 기타운영비	-			72,728	
14. 산학협력단 진출금	6,031,303			-	
V. 영업이익(손실)			29,758,798		29,032,473
VI. 영업외수익			6,580,649		66,011
1. 이자수익	78,914			45,953	
2. 고유목적사업준비금환입	6,481,634			-	
3. 기타운영외수익	20,101			20,058	
VII. 영업외비용			36,339,447		29,098,484
1. 고유목적사업준비금전입	36,339,445			29,098,484	
2. 기타운영외비용	2			-	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)			-		-
IX. 법인세등			-		-
X. 당기운영차익(차손)			-		-

3-3. 현금흐름표

제 7 기 당기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지
제 6 기 전기 2014년 3월 1일 부터 2015년 2월 28일 까지

학교기업 쿨투라

(단위 : 원)

과목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		29,104,875		31,316,863
(1) 운영활동으로인한현금유입액		158,008,752		153,139,737
1. 영업수익자금유입액	157,909,737		153,073,726	
가. 매출액	157,909,737		153,073,726	
1) 상품매출액	157,909,737		153,073,726	
2. 운영외수익자금유입액	99,015		66,011	
가. 이자수익	78,914		45,953	
1) 이자수익	78,914		45,953	
나. 지원금수익	-		-	
다. 전입금수익	-		-	
라. 기부금수익	-		-	
마. 기타수익	20,101		20,058	
1) 기타운영외수익	-		2,032,667	
(2) 운영활동으로인한현금유출액		128,082,703		123,688,810
1. 매출원가 자금유출액	121,137,166		119,109,792	
가. 매출원가	121,137,166		119,109,792	
1) 상품매출원가	121,137,166		119,109,792	
2. 판매관리비 자금유출액	463,892		4,579,018	
가. 인건비	-		-	
나. 일반관리비	463,892		4,579,018	
1) 복리후생비	263,637		-	
2) 세금과공과금	173,000		169,250	
3) 수선비	-		-	
4) 도서인쇄비	-		-	
5) 소모품비	18,455		963,492	
6) 지급수수료	8,800		3,373,548	
7) 운반비	-		-	
8) 기타운영비	-		72,728	
3. 영업외비용 자금유출액	450,342		-	
가. 영업외비용	450,342		-	

현금흐름표 - 계속

과목	제 7 (당) 기		제 6 (전) 기	
1) 잡손실	450,342		-	
4. 진출금 자금유출액	6,031,303		-	
가. 진출금	6,031,303		-	
1) 산학협력단전출금	6,031,303		-	
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(821,174)		1,865,936
1. 유동자산의 변동	(898,142)		(52,144)	
가. 매출채권의 회수액	665,034		(327,681)	
나. 미수금의 유입액(회수액)	(1,510,258)		(12,090)	
다. 선급금유입액	-		-	
라. 선급법인세유입액(유출액)	(6,470)		(1,960)	
마. 부가세대급금유입액(유출액)	(120,228)		63,519	
바. 재고자산유입액	73,780		226,068	
2. 유동부채의 변동	3,656,008		(1,660,960)	
가. 미지급금유입액(유출액)	2,927,162		1,211,360	
나. 제세예수금유입액	164,410		53,320	
다. 부가세예수금유출액	564,436		-	
라. 미지급비용유입액(유출액)	-		(2,925,640)	
3. 고정부채의 변동	(3,579,040)		3,579,040	
가. 퇴직급여충당금유입액	(3,579,040)		3,579,040	
II. 투자활동으로 인한 자금흐름		-		-
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액		-		-
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액		-		-
III. 재무활동으로 인한 자금흐름		-		-
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
IV. 현금의 증감		29,104,875		31,316,863
V. 기초의 현금		57,487,845		26,170,982
VI. 기말의 현금		86,592,720		57,487,845

