

2017회계연도

쿨투라 결산서

청강문화산업대학교 학교기업

재무상태표

당기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

전기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 9 (당)기			제 8 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I.유동자산				129,004,413			85,222,574
1.당좌자산			126,663,290			82,823,444	
	1) 현금	300,000			300,000		
	2) 현금및현금성자산	116,398,442			79,082,059		
	3) 단기금융상품						
	4) 매출채권 (대손충당금)				-		
	5) 미수금 (대손충당금)	3,176,958			3,428,995		
	6) 미수수익						
	7) 선급금						
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	37,910			12,390		
	10) 부가세대급금	6,749,980					
2.채고자산			2,341,123			2,399,130	
	1) 원재료	1,020,063			1,326,080		

과 목		제 9 (당)기			제 8 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	2)부채료	1,321,060			1,073,050		
II.비유동자산				45,933,551			15,168,652
1.투자자산						-	
2.유형자산			45,933,551			15,168,652	
	1)토지						
	2)건물						
	(감가상각누계액)						
	3)구축물						
	4)기계기구	54,104,036			19,244,036		
	(감가상각누계액)	8,170,485	45,933,551		4,075,384	15,168,652	
	5)집기비품						
	(감가상각누계액)						
	6)차량운반구						
	(감가상각누계액)						
	7)건설중인자산						
	8)기타유형자산						
	(감가상각누계액)						
3.무형자산			-			-	
	1)지식재산권						
	2)개발비						
	3)기타무형자산						
4.기타비유동자산			-			-	
	1)연구기금						
	2)건축기금						

과 목		제 9 (당)기			제 8 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	3)장학기금						
	4)기타기금						
	5)보증금						
	6)기타비유동자산						
자 산 총 계				174,937,964			100,391,226

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 9 (당)기			제 8 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	부 채						
	I.유동부채			17,486,414			1,031,129
	1.당좌부채		17,486,414			1,031,129	
	1)매입채무						
	2)미지급금	12,021,859			394,752		
	3)선수금						
	4)예수금						
	5)채세예수금	2,905,770			299,710		
	6)부가세예수금	2,558,785			336,667		
	7)미지급비용						
	8)선수수익						
	9)기타유동부채						
	II.비유동부채			113,870,253			85,778,800
	1.비유동부채		113,870,253			85,778,800	
	1)중소기업투자준비금						
	2)퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)				2,126,108		
	3)고유목적사업준비금	113,870,253			83,652,692		
	4)기타비유동부채						
	부 채 총 계			131,356,667			86,809,929
	기 본 금						
	I.출연기본금			30,000,000			
	1.출연기본금		30,000,000				
	1)출연기본금	30,000,000					

과 목		제 9 (당)기			제 8 (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.이익잉여금				13,581,297			13,581,297
1.미처분이익잉여금			13,581,297			13,581,297	
	1) 전기이월운영차익	13,581,297			13,581,297		
	2) 당기운영차익						
기본금총계				43,581,297			13,581,297
부채외기본금총계				174,937,964			100,391,226

운 영 계 산 서

당기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지
 전기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 9 (당)기		제 8 (전)기	
	금	액	금	액
I. 매 출 액		195,138,495		151,449,001
상품 매출	195,138,495		151,449,001	
II. 매 출 원 가		171,938,887		127,302,176
상품 매출 원 가		0		0
기 초 상품 재고액	0		0	
당 기 상품 매입액	0		0	
기 말 상품 재고액	0		0	
제 품 매 출 원 가		171,938,887		127,302,176
기 초 제 품 재고액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	171,938,887		127,302,176	
기 말 제 품 재고액	0		0	
III. 매 출 총 이 익		23,199,608		24,146,825
IV. 판 매 비 와 관 리 비		108,212,089		12,174,826
일 용 급 여	6,000,000		0	
급 여	4,722,580		0	
제 수 당	196,770		0	
퇴 직 급 여	0		0	

과 목	제 9 (당)기		제 8 (전)기	
	금	액	금	액
복 리 후 생 비	0		109,500	
여 비 교 통 비	1,107,381		0	
세 금 과 공 과 금	173,000		173,360	
감 가 상 각 비	4,095,101		2,373,336	
수 선 비	0		459,309	
교 육 훈 련 비	1,350,000		0	
도 서 인 쇄 비	770,000		0	
소 모 품 비	4,144,839		590,737	
지 급 수 수 료	1,085,272		4,000	
광 고 선 전 비	5,120,000		0	
시 설 관 리 비	17,390,000		0	
기 타 운 영 비	2,057,146		438,364	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	60,000,000			
학 교 회 계 전 출 금	0		8,026,220	
V. 영 업 이 익		85,012,481		-11,971,999
VI. 영 업 외 수 익		260,894,042		8,139,415
이 자 수 익	169,347		93,118	
국 고 보 조 금	200,000,000		0	
고유목적사업준비금환입액	60,000,000		8,026,220	
기 타 운 영 외 수 익	724,695		20,077	
VII. 영 업 외 비 용		175,881,561		20,111,414
장 학 금	5,000,000		20,111,414	

과 목	제 9 (당)기		제 8 (전)기	
	금	액	금	액
협 회 비	2,000,000			
현 장 실 습 비	78,664,000			
고유목적사업준비금전입액	90,217,561		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 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

전기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 9 (당)기 금 액		제 8 (전)기 금 액	
I.원 재 료 비		104,249,962		52,246,651
기 초 원 재 료 재 고 액	1,326,080		678,560	
당 기 원 재 료 매 입 액	103,943,945		52,894,171	
기 말 원 재 료 재 고 액	1,020,063		1,326,080	
II.부 재 료 비		4,809,724		6,895,884
기 초 부 재 료 재 고 액	1,073,050		412,320	
당 기 부 재 료 매 입 액	5,057,734		7,556,614	
기 말 부 재 료 재 고 액	1,321,060		1,073,050	
III.노 무 비		45,666,500		60,495,308
급 여	33,113,060		38,325,200	
제 수 당	1,961,360		2,450,000	
퇴 직 급 여	839,580		2,126,108	
아 르 바 이 트 비	9,752,500		17,594,000	
IV.경 비		17,212,701		7,664,333
복 리 후 생 비	3,002,840		3,682,320	
가 스 수 도 료	2,178,619		698,963	

전 력 비	7,108,380		
수 선 비	0		163,636
소 모 품 비	0		0
지 급 수 수 료	4,032,462		1,772,521
기 타 운 영 비	890,400		820,800
V.당 기 총 제 조 비 용		171,938,887	127,302,176
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0	0
VII.합 계		171,938,887	127,302,176
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		171,938,887	127,302,176

자 금 계 산 서

2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
Ⅰ. 운영활동으로 인한 자금흐름		92,062,216		42,176,383	(49,885,833)
(1) 운영활동으로인한자금유입액		364,632,795		396,032,537	31,399,742
1. 영업수익 자금유입액		134,568,111		195,138,495	60,570,384
(가) 학교기업운영수익		134,567,111		195,138,495	60,571,384
1) 매출액	134,567,111		195,138,495		60,571,384
(나) 교 육 운 영 수 익		1,000		0	(1,000)
1) 교 육 운 영 수 익	1,000				(1,000)
2. 운영외수익 자금유입액		230,064,684		200,894,042	(29,170,642)
(가) 국고보조금수익		200,002,000		200,000,000	(2,000)
1) 국고보조금	200,002,000		200,000,000		(2,000)
(나) 영업외 수익		30,062,684		894,042	(29,168,642)
1) 이자수익	35,874		169,347		133,473
2) 고유목적사업준비금환입액	1,000				(1,000)
3) 전입금 수익	30,000,000				(30,000,000)
4) 기부금 수익	1,000				
4) 기타영업외 수익	24,810		724,695		699,885
(2) 운영활동으로인한자금유출액		337,991,307		361,719,875	23,728,568
1. 재료비 자금유출액		143,595,722		171,938,887	28,343,165
(가) 제품매출원가		85,365,764		109,059,686	23,693,922

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	78,317,457		104,249,962		25,932,505
2) 부재료	7,048,307		4,809,724		(2,238,583)
(나) 노무비		58,212,958		45,666,500	(12,546,458)
1) 급여	42,951,770		33,113,060		(33,113,060)
2) 상여금					0
3) 제수당	2,500,000		1,961,360		(538,640)
4) 일용급여			0		0
5) 퇴직급여	2,966,688		839,580		
6) 기타운영비(노무)	9,794,500		9,752,500		
(다) 제조경비		17,000		17,212,701	17,195,701
1) 복리후생비	1,000		3,002,840		3,001,840
2) 가스수도료	1,000		2,178,619		2,177,619
3) 지급수수료	1,000		4,032,462		4,031,462
4) 수선비	1,000		0		(1,000)
5) 도서인쇄비	1,000				(1,000)
6) 소모품비	1,000		0		(1,000)
7) 기타운영비	1,000		890,400		889,400
8) 여비교통비	1,000				
9) 통신비	1,000				
10) 전력비	1,000		7,108,380		
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				
2. 판매관리비 자금유출액		64,011,585		44,116,988	(19,894,597)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 인건비		0		10,919,350	10,919,350
1) 직원급여			4,722,580		4,722,580
2) 제수당			196,770		196,770
3) 일용급여			6,000,000		6,000,000
4) 퇴직급여			0		
(나) 일반관리비		46,803,685		31,140,492	(15,663,193)
1) 복리후생비	3,505,010		0		(3,505,010)
2) 여비교통비	2,457,381		1,107,381		(1,350,000)
3) 통신비	1,000				(1,000)
4) 전력비					0
5) 세금과공과금	22,757,848		173,000		(22,584,848)
6) 지급임차료					0
7) 수도광열비	712,736				(712,736)
8) 보험료					0
9) 교육훈련비	2,400,000		1,350,000		(1,050,000)
10) 도서인쇄비	120,000		770,000		650,000
11) 회의비					0
12) 소모품비	11,314,768		4,144,839		(7,169,929)
13) 지급수수료	2,166,942		1,085,272		(1,081,670)
14) 차량유지비					0
15) 협회비					0
16) 시설관리비			17,390,000		17,390,000
17) 광고선전비	1,368,000		5,120,000		3,752,000
(다) 기타판매관리비		17,207,900		2,057,146	(15,150,754)
1) 기타운영비	17,207,900		2,057,146		(15,150,754)
3. 영업외비용 자금유출액		80,384,000		85,664,000	5,280,000
(가) 영업외 비용		80,384,000		85,664,000	5,280,000

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 현장실습비	65,384,000		78,664,000		13,280,000
2) 장학금	5,000,000		5,000,000		0
3) 협회비			2,000,000		(2,000,000)
4) 지급이자					0
5) 전기오류수정손실					0
6) 기타영업외비용	10,000,000				
4. 전출금 자금유출액		50,000,000		60,000,000	10,000,000
(가) 전출금		50,000,000		60,000,000	10,000,000
1) 학교회계 전출금	50,000,000				(50,000,000)
2) 산학단회계 전출금			60,000,000		60,000,000
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		65,420,728		7,863,721	(57,557,007)
1. 유 동 자 산 의 변 동		2,419,728		(6,465,456)	(8,885,184)
(가) 유 가 증 권 유 입(유출)액					0
(나) 매 출 채 권 의 회 수 액					0
(다) 미 수 금 의 회 수 액	2,358,558		252,037		(2,106,521)
(라) 미 수 수 익 의 회 수 액					0
(마) 선 급 금 유 입(유출)액					0
(바) 선 급 비 용 유 입(유출)액					0
(사) 선 급 법 인 세 유 입(유출)액			(25,520)		(25,520)
(아) 부 가 세 대 급 금 유 입(유출)액			(6,749,980)		(6,749,980)
(자) 재 고 자 산 의 유 입(유출)액	61,170	0	58,007	0	(3,163)
2. 유 동 부 채 의 변 동		63,001,000		16,455,285	(46,545,715)
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(나) 미 지 급 금 상 환 액			11,627,107		11,627,107
(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			2,606,060		2,606,060
(바) 부가세예수금 유입(유출)액			2,222,118		2,222,118
(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	63,001,000				(63,001,000)
3. 고정부채의 변동		0		(2,126,108)	2,126,108
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			(2,126,108)		2,126,108
II. 투자활동으로 인한자금흐름		(15,372,000)		(34,860,000)	19,488,000
(1) 투자활동으로인한자금유입액		0		0	0
1. 투자 자산 수 입		0		0	0
(가) 장 기 금 융 상 품 인 출					0
(나) 투자유가증권 매 각 대					0
(다) 출 자 금 회 수					0
(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
(아) 보 증 금 회 수 수 입					0
(자) 기 타 투 자 자 산 수 입					0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유형 자산 매 각 대		0		0	0
(가) 토 지 매 각 대					0
(나) 건 물 매 각 대					0
(다) 구 축 물 매 각 대					0
(라) 기 계 기 구 매 각 대					0
(마) 집 기 비 품 매 각 대					0
(바) 차 량 운 반 구 매 각 대					0
(사) 기 타 유 형 자 산 매 각 대					0
3. 무 형 자 산 매 각 대		0		0	0
(가) 지 적 재 산 권 매 각 대					0
(나) 임 차 권 리 금 매 각 대					0
(다) 기 타 무 형 자 산 매 각 대					0
(2) 투자활동으로인한자금유출액		15,372,000		34,860,000	19,488,000
1. 투 자 자 산 지 출		2,000		0	(2,000)
(가) 장 기 금 융 상 품 의 증 가					0
(나) 투 자 유 가 증 권 의 취 득 지 출					0
(다) 출 자 금 의 투 자 지 출					0
(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					0
(자) 기 타 투 자 자 산 투 자 지 출	2,000				(2,000)
2. 유형자산 취득 지 출 액		15,370,000		34,860,000	19,490,000

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 토 지 취 득	1,000				(1,000)
(나) 건 물 취 득					0
(다) 구 축 물 취 득					0
(라) 기 계 기 구 취 득	15,366,000		34,860,000		19,494,000
(마) 집 기 비 품 취 득					0
(바) 차 량 운 반 구 취 득					0
(사) 건 설 중 인 자 산 의 취 득					0
(아) 기 타 유 형 자 산 취 득	3,000				(3,000)
3. 무형자산 취 득 지 출 액		0		0	0
(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
Ⅲ. 재무활동으로 인한자금흐름		(76,690,216)		30,000,000	106,690,216
(1)재무활동으로인한자금유입액		0		30,000,000	30,000,000
1. 부 채 의 차 입		0		0	0
(가) 임 대 보 증 금 의 증 가 액					0
(나) 기 타 고 정 부 채 의 증 가 액					0
2.기 본 금 의 조 달		0		30,000,000	30,000,000
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가			30,000,000		30,000,000
(2)재무활동으로인한자금유출액		76,690,216		0	(76,690,216)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1.부 채 의 상 환		76,690,216		0	(76,690,216)
(가) 임 대 보 증 금 의 감 소액					0
(나) 기타유동부채의 감 소액	76,690,216				(76,690,216)
2.기 본 금 의 반 환		0		0	0
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소					0
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		0		37,316,383	37,316,383
V.기 초 의 자 금		79,382,059		79,382,059	0
VI.기 말 의 자 금		79,382,059		116,698,442	37,316,383

※ 증감액의 산출기초

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

합계잔액시산표

2018년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
300,000	300,000	현 금		
116,398,442	612,932,533	현 금 및현금성자산	496,534,091	
3,176,958	43,483,437	미 수 금	40,306,479	
	296,160	가 지 급 금	296,160	
6,749,980	11,313,564	부 가 세 대 급 금	4,563,584	
37,910	37,910	선 급 법 인 세		
	171,938,887	제 품	171,938,887	
1,020,063	105,270,025	원 재 료	104,249,962	
1,321,060	6,130,784	부 재 료	4,809,724	
	171,938,887	재 공 품	171,938,887	
54,104,036	54,104,036	기 계 기 구		
		감 가 상 각 누 계 액	8,170,485	8,170,485
	302,170	미 지 급 금	12,324,029	12,021,859
	4,668,340	제 세 예 수 금	7,574,110	2,905,770
	19,168,287	부 가 세 예 수 금	21,727,072	2,558,785
	2,126,108	퇴 직 급 여 충 당 부 채	2,126,108	
	60,000,000	고 유 목 적 사 업 준 비 금	173,870,253	113,870,253
		출 연 기 본 금	30,000,000	30,000,000
		전 기 이 월 운 영 차 익	13,581,297	13,581,297

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		상 품 매 출	195,138,495	195,138,495
171,938,887	171,938,887	제 품 매 출 원 가		
	104,249,962	원 재 료 비	104,249,962	
	4,809,724	부 재 료 비	4,809,724	
	33,113,060	급 여	33,113,060	
	1,961,360	제 수 당	1,961,360	
	839,580	퇴 직 급 여	839,580	
	9,752,500	아 르 바 이 트 비	9,752,500	
	3,002,840	복 리 후 생 비	3,002,840	
	2,178,619	가 스 수 도 료	2,178,619	
	7,108,380	전 력 비	7,108,380	
	4,032,462	지 급 수 수 료	4,032,462	
	890,400	기 타 운 영 비	890,400	
6,000,000	6,000,000	기 타 인 건 비		
4,722,580	4,722,580	급 여		
196,770	196,770	제 수 당		
1,107,381	1,107,381	여 비 교 통 비		
173,000	173,000	세 금 과 공 과 금		
4,095,101	4,095,101	감 가 상 각 비		
1,350,000	1,350,000	교 육 훈 련 비		
770,000	770,000	도 서 인 쇄 비		
4,144,839	4,144,839	소 모 품 비		
1,085,272	1,085,272	지 급 수 수 료		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
5,120,000	5,120,000	광 고 선 전 비		
17,390,000	17,390,000	시 설 관 리 비		
2,057,146	2,057,146	기 타 운 영 비		
60,000,000	60,000,000	산학협력단회계전출금		
2,000,000	2,000,000	협 회 비		
78,664,000	78,664,000	현 장 실 습 비		
		이 자 수 익	169,347	169,347
		국 고 보 조 금	200,000,000	200,000,000
		고유목적사업준비금환입액	60,000,000	60,000,000
		기 타 운 영 외수익	724,695	724,695
5,000,000	5,000,000	장 학 금		
90,217,561	90,217,561	고유목적사업준비금전입액		
639,140,986	1,891,982,552	합 계	1,891,982,552	639,140,986

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

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	86,835,118	-		
	운영비 (494-910009-45305)	운영비	26,108,204	-		
	제세예수금관리 (494-910006-54504)	제세예수금관리	3,455,120	-		
	대응금 (494-910007-29304)	국고대응금		-		
	학교기업지원사업 (494-910007-28704)	학교기업지원사업		-		
	계		116,698,442			
단기 금융상품						
	계		-			
합계			116,698,442			

※ 기재상의 주의

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

단기매매금융자산명세서

(단위 : 원)

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

※ 기재상의 주의

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

매출채권명세서

(단위 : 원)

과목	거래처명	내역	금액	비고
외상매출금				
		해 당 없 음		
	계		-	
받을어음				
	계		-	
합계			-	

※ 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	부가가치세 수정신고 환급 예정액	736,900	
국세청	2015년 1기예정 부가가치세납부시 부가세대급금 계정정리	305,359	
국세청	쿨투라 2016년 1기예정 부가가치세 신고 납부시 초과신고분	10,991	
국세청	쿨투라 2017년 연말정산 환급금(소득세)	221,450	
국세청	쿨투라 2017년 연말정산 환급금(지방소득세)	22,060	
카드매출	쿨투라 2018년 2월 영업수익 (카드판매) 미수금	1,880,198	
합계		3,176,958	

※ 기재상의 주의

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

선급금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당 없음		
합계		-	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 거래처별로 선급금 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	1,326,080	103,943,945	104,249,962	1,020,063	-	1,020,063	
부재료	1,073,050	5,057,734	4,809,724	1,321,060	-	1,321,060	
합계	2,399,130	109,001,679	109,059,686	2,341,123	-	2,341,123	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의7서식]

장기금융상품명세서

(단위 : 원)

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

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

[별지 제3호의8서식]

장기투자금융자산 및 출자금명세서

(단위 : 원)

주식	종목	1주의금액	주수	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
	계	-	-	-	-	-	
출자금	종목		액면가액	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
	해당 없음						
	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	19,244,036	34,860,000	-	54,104,036	8,170,485	45,933,551	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합계	19,244,036	34,860,000	-	54,104,036	8,170,485	45,933,551	

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
박소희	박소희 건강보험 예수금 반환예정금액	100	
차은정	쿨투라 2016년 중도퇴사자 정산 환급 미수금(차은정)	82,010	
이상아	쿨투라 2016년 3월분 일용급여 기타소득원천징수분 환수액(이상아)	10,472	
마장가스 등	쿨투라 2018년 1월 원재료 소모품등 구입 관련 미지급금	696,390	
영진올바스켓 등	쿨투라 2017년 12월 원재료 소모품등 구입 관련 미지급금	822,200	
영진올바스켓 등	쿨투라 2018년 2월 원재료 소모품등 구입 관련 미수금	9,010,687	
이선명	팜푸드비즈니스 전공 BYOB사업 운영 인력 인건비 미지급금	1,400,000	
합계		12,021,859	

※ 기재상의 주의

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

선수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
합계		-	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의15서식]

총당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여총당부채	2,126,108	2,126,108	-	-	
합계	2,126,108	2,126,108	-	-	

※ 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	30,000,000	-	-	30,000,000	
출연기본금	30,000,000				
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
3. 처분전운영차익	13,581,297	-		13,581,297	
전기이월운영차익	13,581,297				
당기운영차익			-		
합계				43,581,297	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제4호의1서식]

산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	기관명 (사업자번호)	내역	금액	당기현금수령액	비고
기타산학협력수익			매장 판매	195,138,495	193,258,297	
합계				195,138,495	193,258,297	

※ 기재상의 주의

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

지식재산권 수익명세서

(단위 : 원)

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

※ 기재상의 주의

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

지원금수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	기관명 (사업자번호)	내역	금액	당기 현금수령액	비고
기타지원금수익	교육부	한국산업기술진흥원 (220-82-08387)	2017년 학교기업지원사업	200,000,000	200,000,000	
합계				200,000,000	200,000,000	

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

[별지 제4호의4서식]

기부금수익명세서

(단위 : 원)

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

※ 기재상의 주의

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

간접비수익명세서

(단위 : 원)

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

※ 기재상의 주의

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

유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물					-	-	
	구축물					-	-	
	기계기구	54,104,036	4,075,384	4,095,101		8,170,485	45,933,551	
	집기비품					-	-	
	기타유형자산					-	-	
	---					-	-	
	소계	54,104,036	4,075,384	4,095,101	-	8,170,485	45,933,551	
	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계		54,104,036	4,075,384	4,095,101	-	8,170,485	45,933,551	

※ 기재상의 주의

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