

2018회계연도

쿨투라 결산서

청강문화산업대학교 학교기업

목 차

1. 표지
2. 목차
3. 재무상태표(자산)
4. 재무상태표(부채, 자본)
5. 운영계산서(수익)
6. 운영계산서(비용)
7. 현금흐름표
8. 운영차손익처분계산서
9. 부속명세서
 - 1) 현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서
 - 2) 단기매매금융자산명세서
 - 3) 매출채권명세서
 - 4) 미수금 명세서
 - 5) 선급금명세서
 - 6) 재고자산명세서
 - 7) 장기금융상품명세서
 - 8) 장기투자금융자산 및 출자금명세서
 - 9) 유형자산명세서
 - 10) 무형자산명세서
 - 11) 특정기금명세서
 - 12) 매입채무명세서
 - 13) 미지급금명세서
 - 14) 선수금명세서
 - 15) 충당부채명세서
 - 16) 기본금명세서
 - 17) 산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서
 - 18) 지식재산권 수익명세서
 - 19) 지원금 수익명세서
 - 20) 기부금 수익명세서
 - 21) 간접비 수익명세서
 - 22) 유·무형자산(감가)상각비 명세서
10. 결산부속서류
 - 1) 합계잔액시산표

재무상태표

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 10 (당)기			제 9 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I. 유동자산				227,671,173			129,004,413
1. 당좌자산			225,710,478			126,663,290	
	1) 현금	300,000			300,000		
	2) 현금및현금성자산	221,341,508			116,398,442		
	3) 단기금융상품						
	4) 매출채권 (대손충당금)						
	5) 미수금 (대손충당금)	3,970,535			3,176,958		
	6) 미수수익						
	7) 선급금						
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	39,740			37,910		
	10) 부가세대급금	58,695			6,749,980		
2. 재고자산			1,960,695			2,341,123	
	1) 원재료	1,229,155			1,020,063		
	2) 부재료	731,540			1,321,060		
II. 비유동자산				46,125,754			45,933,551
1. 투자자산							
2. 유형자산			46,125,754			45,933,551	

과 목		제 10 (당)기			제 9 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1)토지						
	2)건물						
	(감가상각누계액)						
	3)구축물						
	4)기계기구	63,672,219			54,104,036		
	(감가상각누계액)	19,277,132	44,395,087		8,170,485	45,933,551	
	5)집기비품	1,760,000					
	(감가상각누계액)	29,333	1,730,667				
	6)차량운반구						
	(감가상각누계액)						
	7)건설중인자산						
	8)기타유형자산						
	(감가상각누계액)						
	3.무형자산		-			-	
	1)지식재산권						
	2)개발비						
	3)기타무형자산						
	4.기타비유동자산		-			-	
	1)연구기금						
	2)건축기금						
	3)장학기금						
	4)기타기금						
	5)보증금						
	6)기타비유동자산						
	자 산 총 계			273,796,927			174,937,964

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 10 (당)기			제 9 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
부 채							
I. 유동부채				16,009,162			17,486,414
1. 당좌부채			16,009,162			17,486,414	
1) 매입채무							
2) 미지급금		13,781,122			12,021,859		
3) 선수금							
4) 예수금							
5) 체세예수금		2,228,040			2,905,770		
6) 부가세예수금					2,558,785		
7) 미지급비용							
8) 선수수익							
9) 기타유동부채							
II. 비유동부채				187,206,468			113,870,253
1. 비유동부채			187,206,468			113,870,253	
1) 중소기업투자준비금							
2) 퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)		3,229,166					
3) 고유목적사업준비금		183,977,302			113,870,253		
4) 기타비유동부채							
부 채 총 계				203,215,630			131,356,667
기 본 금							
I. 출연기본금				57,000,000			30,000,000
1. 출연기본금			57,000,000			30,000,000	
1) 출연기본금		57,000,000			30,000,000		
II. 적립금							
1. 적립금							
1) 연구적립금							

과 목		제 10 (당)기			제 9 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	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			70,581,297			43,581,297
	부채와기본금총계			273,796,927			174,937,964

운 영 계 산 서

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
 전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 10 (당)기		제 9 (전기)	
	금	액	금	액
I. 매 출 액		348,954,147		195,138,495
상품 매출	348,954,147		195,138,495	
II. 매 출 원 가		273,164,464		171,938,887
상품 매출 원 가		0		0
기 초 상 품 재 고 액	0		0	
당 기 상 품 매 입 액	0		0	
기 말 상 품 재 고 액	0		0	
제 품 매 출 원 가		273,164,464		171,938,887
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	273,164,464		171,938,887	
기 말 제 품 재 고 액	0		0	
III. 매 출 총 이 익		75,789,683		23,199,608
IV. 판 매 비 와 관 리 비		64,385,264		108,212,089
급 여	9,600,000		4,722,580	
기 타 인 건 비	2,057,240		6,000,000	
복 리 후 생 비	1,245,000		0	
여 비 교 통 비	507,154		1,107,381	

과 목	제 10 (당)기		제 9 (전)기	
	금	액	금	액
세 금 과 공 과 금	274,000		173,000	
감 가 상 각 비	11,135,980		4,095,101	
교 육 훈 련 비	900,000		1,350,000	
광 고 선 전 비	4,622,728		5,120,000	
도 서 인 쇄 비	550,000		770,000	
소 모 품 비	0		4,144,839	
지 급 수 수 료	8,319,036		1,085,272	
기 타 운 영 비	3,079,490		2,057,146	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	9,000,000		60,000,000	
제 수 당	400,000		196,770	
시 설 관 리 비	12,694,636		17,390,000	
V. 영 업 이 익		11,404,419		(85,012,481)
VI. 영 업 외 수 익		189,303,530		260,894,042
이 자 수 익	270,828		169,347	
국 고 보 조 금	180,000,000		200,000,000	
고유목적사업준비금환입액	9,000,000		60,000,000	
기 타 운 영 외 수 익	32,702		724,695	
VII. 영 업 외 비 용		200,707,949		175,881,561
고유목적사업준비금전입액	79,107,049		90,217,561	
기 타 운 영 외 비 용	736,900		0	
현 장 실 습 비	114,064,000		78,664,000	
장 학 금	5,000,000		5,000,000	

과 목	제 10 (당)기		제 9 (전)기	
	금	액	금	액
협 회 비	1,800,000		2,000,000	
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 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 10 (당)기 금 액		제 9 (전)기 금 액	
I.원 재 료 비		160,650,331		104,249,962
기 초 원 재 료 재 고 액	1,020,063		1,326,080	
당 기 원 재 료 매 입 액	160,859,423		103,943,945	
기 말 원 재 료 재 고 액	1,229,155		1,020,063	
II.부 재 료 비		13,323,315		4,809,724
기 초 부 재 료 재 고 액	1,321,060		1,073,050	
당 기 부 재 료 매 입 액	12,733,795		5,057,734	
기 말 부 재 료 재 고 액	731,540		1,321,060	
III.노 무 비		63,608,740		45,666,500
급 여	36,211,574		33,113,060	
제 수 당	1,200,000		1,961,360	
퇴 직 급 여	3,229,166		839,580	
아 르 바 이 트 비	22,968,000		9,752,500	
IV.경 비		35,582,078		17,212,701
복 리 후 생 비	3,771,350		3,002,840	
가 스 수 도 료	12,666,705		2,178,619	

전 력 비	11,270,160		7,108,380	
수 선 비	1,845,728		0	
소 모 품 비	4,249,255		0	
지 급 수 수 료	0		4,032,462	
기 타 운 영 비	1,778,880		890,400	
V.당 기 총 제 조 비 용		273,164,464		171,938,887
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
VII.합 계		273,164,464		171,938,887
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		273,164,464		171,938,887

자 금 계 산 서

2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		176,045,275		89,271,249	(86,774,026)
(1) 운영활동으로인한자금유입액		571,133,044		529,257,677	(41,875,367)
1. 영업수익 자금유입액		391,066,360		348,954,147	(42,112,213)
(가) 학교기업운영수익		391,066,360		348,954,147	(42,112,213)
1) 매출액	391,066,360		348,954,147		(42,112,213)
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
2. 운영외수익 자금유입액		180,066,684		180,303,530	236,846
(가) 국고보조금수익		180,002,000		180,000,000	(2,000)
1) 국고보조금	180,002,000		180,000,000		(2,000)
(나) 영업외 수익		64,684		303,530	238,846
1) 이자수익	35,874		270,828		234,954
2) 고유목적사업준비금환입액					0
3) 전입금 수익	1,000				(1,000)
4) 기부금 수익	3,000				
4) 기타영업외 수익	24,810		32,702		7,892
(2) 운영활동으로인한자금유출액		397,446,327		448,014,648	50,568,321
1. 재료비 자금유출액		263,596,722		273,164,464	9,567,742
(가) 제품매출원가		198,365,764		173,973,646	(24,392,118)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	188,317,457		160,650,331		(27,667,126)
2) 부재료	10,048,307		13,323,315		3,275,008
(나) 노무비		65,213,958		63,608,740	(1,605,218)
1) 급여	42,951,770		36,211,574		(36,211,574)
2) 상여금	1,000				0
3) 제수당	9,500,000		1,200,000		(8,300,000)
4) 일용급여					0
5) 퇴직급여	2,966,688		3,229,166		
6) 기타운영비(노무)	9,794,500		22,968,000		
(다) 제조경비		17,000		35,582,078	35,565,078
1) 복리후생비	1,000		3,771,350		3,770,350
2) 가스수도료	1,000		12,666,705		12,665,705
3) 지급수수료	1,000				(1,000)
4) 수선비	1,000		1,845,728		1,844,728
5) 도서인쇄비	1,000				(1,000)
6) 소모품비	1,000		4,249,255		4,248,255
7) 기타운영비	1,000		1,778,880		1,777,880
8) 여비교통비	1,000				
9) 통신비	1,000				
10) 전력비	1,000		11,270,160		
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		48,436,385		44,249,284	(4,187,101)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 인건비		0		12,057,240	12,057,240
1) 직원급여			9,600,000		9,600,000
2) 제수당			400,000		400,000
3) 일용급여			2,057,240		2,057,240
(나) 일반관리비		47,013,185		16,417,918	(30,595,267)
1) 복리후생비	3,505,010		1,245,000		(2,260,010)
2) 여비교통비	2,457,381		507,154		(1,950,227)
3) 통신비	1,000				(1,000)
4) 전력비	1,000				(1,000)
5) 세금과공과금	22,757,848		274,000		(22,483,848)
6) 지급임차료	1,000				(1,000)
7) 수도광열비	712,736				(712,736)
8) 보험료	1,000				(1,000)
9) 교육훈련비	2,400,000		900,000		(1,500,000)
10) 도서인쇄비	120,000		550,000		430,000
11) 회의비	1,000				(1,000)
12) 소모품비	11,314,768				(11,314,768)
13) 지급수수료	2,166,942		8,319,036		6,152,094
14) 차량유지비	1,000				(1,000)
15) 운반비	1,000				(1,000)
16) 수선비	203,500				(203,500)
17) 광고선전비	1,368,000		4,622,728		3,254,728
(다) 기타판매관리비		1,423,200		15,774,126	14,350,926
1) 기타운영비	1,423,200		3,079,490		1,656,290
2) 시설관리비			12,694,636		
3. 영업외비용 자금유출액		80,387,000		121,600,900	41,213,900
(가) 영업외 비용		80,387,000		121,600,900	41,213,900

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 현장실습비	65,384,000		114,064,000		48,680,000
2) 장학금	5,000,000		5,000,000		0
3) 연구비	1,000				0
4) 지급이자	1,000				0
5) 전기오류수정손실	1,000				(1,000)
6) 기타영업외비용	10,000,000		736,900		
7) 협회비			1,800,000		
4. 전출금 자금유출액		5,026,220		9,000,000	3,973,780
(가) 전출금		5,026,220		9,000,000	3,973,780
1) 학교회계 전출금	5,026,220				(5,026,220)
2) 산학단체회계 전출금			9,000,000		9,000,000
(3) 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		2,358,558		8,028,220	5,669,662
1. 유 동 자 산 의 변 동		2,358,558		6,276,306	3,917,748
(가) 유가증권유입(유출)액					0
(나) 매출채권의회수액					0
(다) 미수금의회수액	2,358,558		(793,577)		(3,152,135)
(라) 미수수익의회수액					0
(마) 선급금유입(유출)액					0
(바) 선급비용유입(유출)액					0
(사) 선급법인세유입(유출)액			(1,830)		(1,830)
(아) 부가세대급금유입(유출)액			6,691,285		6,691,285
(자) 재고자산의유입(유출)액		0	380,428		380,428
2. 유 동 부 채 의 변 동		0		(1,477,252)	(1,477,252)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0
(나) 미 지 급 금 상 환 액			1,759,263		1,759,263
(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			(677,730)		(677,730)
(바) 부가세예수금 유입(유출)액			(2,558,785)		(2,558,785)
(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					0
3. 고정부채의 변동		0		3,229,166	(3,229,166)
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			3,229,166		(3,229,166)
II. 투자활동으로 인한자금흐름		(15,295,830)		(11,328,183)	(3,967,647)
(1) 투자활동으로인한자금유입액		77,170		0	(77,170)
1. 투자 자산 수 입		68,170		0	(68,170)
(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
(아) 보 증 금 회 수 수 입	1,000				(1,000)
(자) 기 타 투 자 자 산 수 입	64,170				(64,170)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유형 자산 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. 무형 자산 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		15,373,000		11,328,183	(4,044,817)
1. 투 자 자 산 지 출		5,000		0	(5,000)
(가) 장 기 금 융 상 품 의 증 가	1,000				(1,000)
(나) 투 자 유 가 증 권 의 취 득 지 출	1,000				(1,000)
(다) 출 자 금 의 투 자 지 출	1,000				(1,000)
(라) 연 구 기 금 적 립 지 출					0
(마) 건 축 기 금 적 립 지 출					0
(바) 장 학 기 금 적 립 지 출					0
(사) 기 타 기 금 적 립 지 출					0
(아) 보 증 금 지 출	1,000				(1,000)
(자) 기 타 투 자 자 산 투 자 지 출	1,000				(1,000)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유형자산 취득지출액		15,366,000		11,328,183	(4,037,817)
(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	15,360,000		9,568,183		(5,791,817)
(마) 집 기 비 품 취 득	1,000		1,760,000		1,759,000
(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 취득지출액		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		(13,690,216)		27,000,000	40,690,216
(1)재무활동으로인한자금유입액		63,005,000		27,000,000	(36,005,000)
1. 부 채 의 차 입		63,004,000		0	(63,004,000)
(가) 임 대 보 증 금 의 증 가액	1,000				(1,000)
(나) 기 타 고 정 부 채의증가액	63,003,000				(63,003,000)
2.기 본 금 의 조 달		1,000		27,000,000	26,999,000
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	1,000		27,000,000		26,999,000
(2)재무활동으로인한자금유출액		76,695,216		0	(76,695,216)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1.부 채 의 상 환		76,693,216		0	(76,693,216)
(가) 임 대 보 증 금 의 감 소액	1,000				(1,000)
(나) 기타유동부채의 감 소액	76,692,216				(76,692,216)
2.기 본 금 의 반 환		2,000		0	(2,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소	2,000				(2,000)
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		147,059,229		104,943,066	(42,116,163)
V.기 초 의 자 금		86,592,720		116,698,442	30,105,722
VI.기 말 의 자 금		233,651,949		221,641,508	(12,010,441)

※ 증감액의 산출기초

1) 자금유입액 부분 : 결산액 - 예산액

2) 자금유출액 부분 : 예산액 - 결산액

합계잔액시산표

2019년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
227,671,173	1,742,672,776	유 동 자 산	1,515,001,603	
225,710,478	1,009,039,586	< 당 좌 자 산 >	783,329,108	
300,000	300,000	현 금		
221,341,508	912,520,195	현 금 및 현 금 성 자 산	691,178,687	
3,970,535	71,574,151	미 수 금	67,603,616	
	790,300	선 급 금	790,300	
	401,309	가 지 급 금	401,309	
58,695	23,375,981	부 가 세 대 급 금	23,317,286	
39,740	77,650	선 급 법 인 세	37,910	
1,960,695	733,633,190	< 재 고 자 산 >	731,672,495	
	273,164,464	제 품	273,164,464	
1,229,155	172,700,582	원 재 료	171,471,427	
731,540	14,603,680	부 재 료	13,872,140	
	273,164,464	재 공 품	273,164,464	
65,432,219	66,565,036	비 유 동 자 산	20,439,282	19,306,465
65,432,219	66,565,036	< 유 형 자 산 >	20,439,282	19,306,465
63,672,219	64,629,036	기 계 기 구	956,817	
		감 가 상 각 누 계 액	19,277,132	19,277,132
1,760,000	1,936,000	집 기 비 품	176,000	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		감 가 상 각 누 계 액	29,333	29,333
	68,399,945	유 동 부 채	84,409,107	16,009,162
	16,210,827	미 지 급 금	29,991,949	13,781,122
	14,734,920	제 세 예 수 금	16,962,960	2,228,040
	37,454,198	부 가 세 예 수 금	37,454,198	
	9,000,000	비 유 동 부 채	196,206,468	187,206,468
		퇴 직 급여충당부채	3,229,166	3,229,166
	9,000,000	고유목적사업준비금	192,977,302	183,977,302
		자 본 금	57,000,000	57,000,000
		출 연 기 본 금	57,000,000	57,000,000
		이 익 잉 여 금	13,581,297	13,581,297
		전 기 이월 운영차익	13,581,297	13,581,297
		매 출	348,954,147	348,954,147
		상 품 매 출	348,954,147	348,954,147
273,164,464	273,164,464	매 출 원 가		
273,164,464	273,164,464	제 품 매 출 원 가		
	275,114,032	제 조 원 가	275,114,032	
	173,973,646	< 재 료 비 >	173,973,646	
	160,650,331	원 재 료 비	160,650,331	
	13,323,315	부 재 료 비	13,323,315	
	63,608,740	< 노 무 비 >	63,608,740	
	36,211,574	급 여	36,211,574	
	1,200,000	제 수 당	1,200,000	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	3,229,166	퇴 직 급 여	3,229,166	
	22,968,000	아 르 바 이 트 비	22,968,000	
	37,531,646	< 제 조 경 비 >	37,531,646	
	3,771,350	복 리 후 생 비	3,771,350	
	14,282,790	가 스 수 도 료	14,282,790	
	11,270,160	전 력 비	11,270,160	
	2,080,191	수 선 비	2,080,191	
	4,348,275	소 모 품 비	4,348,275	
	1,778,880	기 타 운 영 비	1,778,880	
64,385,264	66,058,627	판 매 관 리 비	1,673,363	
2,057,240	2,057,240	기 타 인 건 비		
9,600,000	9,600,000	급 여		
400,000	400,000	제 수 당		
1,245,000	1,245,000	복 리 후 생 비		
507,154	507,154	여 비 교 통 비		
274,000	274,000	세 금 과 공 과 금		
550,000	550,000	도 서 인 쇄 비		
900,000	900,000	교 육 훈 련 비		
11,135,980	11,135,980	감 가 상 각 비		
4,622,728	4,880,000	광 고 선 전 비	257,272	
12,694,636	13,964,100	시 설 관 리 비	1,269,464	
8,319,036	8,465,663	지 급 수 수 료	146,627	
3,079,490	3,079,490	기 타 운 영 비		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
9,000,000	9,000,000	산학협력단회계전출금		
		영 업 외 수 익	189,303,530	189,303,530
		이 자 수 익	270,828	270,828
		고유목적사업준비금환입액	9,000,000	9,000,000
		기 타 운 영 외수익	32,702	32,702
		국 고 보 조 금	180,000,000	180,000,000
200,707,949	200,707,949	영 업 외 비 용		
114,064,000	114,064,000	현 장 실 습 비		
1,800,000	1,800,000	협 회 비		
5,000,000	5,000,000	장 학 금		
79,107,049	79,107,049	고유목적사업준비금전입액		
736,900	736,900	기 타 운 영 외비용		
831,361,069	2,701,682,829	합 계	2,701,682,829	831,361,069

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	184,628,239	-		
	운영비 (494-910009-45305)	운영비	17,796,653	-		
	제세예수금관리 (494-910006-54504)	제세예수금관리	7,913,504	-		
	국고대응금 (494-910007-29304)	국고대응금	0	-		
	학교기업지원사업 (494-910007-28704)	학교기업지원사업	6,000,000	-		
	국고신용카드결제계좌 (494-910014-06904)	국고신용카드결제계좌	5,003,112			
	농협계좌 (355-0057-4857-63)	기타사용계좌	0			
	계		221,641,508			
단기 금융상품						
	계		-			
합계			221,641,508			

※ 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.

계정	예금명	용도	예치금액	만기일	이자율	비고
----	-----	----	------	-----	-----	----

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

단기매매금융자산명세서

(단위 : 원)

	종목	1주의금액	주수	취득원가	채무상태표가액	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	2015년 1기예정 부가가치세납부시 부가세대급금 계정정리	305,359	
국세청	쿨투라 2016년 1기예정 부가가치세 신고 납부시 초과신고분	10,991	
국세청	쿨투라 2018년 연말정산 환급금(소득세)	285,220	
국세청	쿨투라 2018년 연말정산 환급금(지방소득세)	28,470	
비씨카드 등	쿨투라 2019년 2월 영업수익(카드판매) 미수금	1,424,035	
다리컨설팅	쿨투라 2019년 현대백화점 팜푸미 행사 매출 계산서 분(4/30)	1,916,460	세금계산서
합계		3,970,535	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의6서식]

재고자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	1,020,063	160,859,423	160,650,331	1,229,155	-	1,229,155	
부재료	1,321,060	12,733,795	13,323,315	731,540	-	731,540	
합계	2,341,123	173,593,218	173,973,646	1,960,695	-	1,960,695	

※ 기재상의 주의

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

[별지 제3호의7서식]

장기금융상품명세서

(단위 : 원)

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

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

장기투자금융자산 및 출자금명세서

(단위 : 원)

주식	종목	1주의금액	주수	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
	계	-	-	-	-	-	
출자금	종목		액면가액	취득원가	재무상태표가액	평가손익	비고
	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	54,104,036	9,568,183		63,672,219	19,277,132	44,395,087	
집기비품	-	1,760,000		1,760,000	29,333	1,730,667	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합계	54,104,036	11,328,183	-	65,432,219	19,306,465	46,125,754	

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
국세청	결산) 연말정산)2018년 쿨투라 근로소득 연말정산 환급금(지방소득세) 지급 3명 미지급금	469,462	
4대보험	결산) 쿨투라 2019년 2월분 4대보험료 법인부담금 미지급금	257,240	
한화호텔앤드리조트, 청강문화산업대학교, 엠에스환경, 마장가스	결산) 쿨투라 2019년 2월영업 원재료, 가스비, 음식물처리비 미지급금	13,054,420	
합계		13,781,122	

※ 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]

총당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여총당부채	-	-	3,229,166	3,229,166	
합계	-	-	3,229,166	3,229,166	

※ 기재상의 주의

1. 동일 총당부채의 당기증가액과 당기감소액을 상계하지 아니하고 각각 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의16서식]

기본금명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
1. 출연기본금	-	-	-	-	
출연기본금					
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
3. 처분전운영차익	13,581,297	-		13,581,297	
전기이월운영차익	13,581,297				
당기운영차익			-		
합계				13,581,297	

※ 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
			해 당 없 음			
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 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

지식재산권 수익명세서

(단위 : 원)

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

※ 기재상의 주의

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

지원금수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처 (사업자번호)	기관명 (사업자번호)	내역	금액	당기 현금수령액	비고
			해당 없음			
합계				-	-	

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

[별지 제4호의4서식]

기부금수익명세서

(단위 : 원)

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

※ 기재상의 주의

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

간접비수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처	기관명	내역	금액	비고
산학협력수익					
		해 당 없 음			
	계			-	
지원금수익					
	계			-	
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	63,672,219	8,170,485	11,106,647		19,277,132	44,395,087	
	집기비품	1,760,000	-	29,333		29,333	1,730,667	
	기타유형자산					-	-	
	---					-	-	
	소계	65,432,219	8,170,485	11,135,980	-	19,306,465	46,125,754	
	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계		65,432,219	8,170,485	11,135,980	-	19,306,465	46,125,754	

※ 기재상의 주의

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