

2019회계연도

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 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
 전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	자 산						
	I. 유동자산			370,614,457			227,671,173
	1. 당좌자산		367,887,177			225,710,478	
	1) 현금	300,000			300,000		
	2) 현금및현금성자산	353,350,329			221,341,508		
	3) 단기금융상품						
	4) 매출채권 (대손충당금)						
	5) 미수금 (대손충당금)	14,183,958			3,970,535		
	6) 미수수익						
	7) 선급금						
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	52,890			39,740		
	10) 부가세대급금	-			58,695		
	2. 재고자산		2,727,280			1,960,695	
	1) 원재료	1,020,530			1,229,155		
	2) 부재료	1,706,750			731,540		
	II. 비유동자산			47,048,423			46,125,754
	1. 투자자산						
	2. 유형자산		47,048,423			46,125,754	

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항 목	목	항	관	목	항	관
	1)토지						
	2)건물						
	(감가상각누계액)						
	3)구축물						
	4)기계기구	76,160,400			63,672,219		
	(감가상각누계액)	32,699,811	43,460,589		19,277,132	44,395,087	
	5)집기비품	4,170,000			1,760,000		
	(감가상각누계액)	582,166	3,587,834		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						

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 11 (당)기			제 10 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
부 채							
I. 유동부채				20,576,218			16,009,162
1. 당좌부채			20,576,218			16,009,162	
	1) 매입채무						
	2) 미지급금	13,551,693			13,781,122		
	3) 선수금	49,000			-		
	4) 예수금						
	5) 체세예수금	4,488,780			2,228,040		
	6) 부가세예수금	2,486,745			-		
	7) 미지급비용						
	8) 선수수익						
	9) 기타유동부채						
II. 비유동부채				300,855,365			187,206,468
1. 비유동부채			300,855,365			187,206,468	
	1) 중소기업투자준비금						
	2) 퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)	9,842,883			3,229,166		
	3) 고유목적사업준비금	291,012,482			183,977,302		
	4) 기타비유동부채						
부 채 총 계				321,431,583			203,215,630
기 본 금							
I. 출연기본금				82,650,000			57,000,000
1. 출연기본금			82,650,000			57,000,000	
	1) 출연기본금	82,650,000			57,000,000		
II. 적립금							
1. 적립금							
	1) 연구적립금						

과 목		제 11 (당)기			제 10 (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			96,231,297			70,581,297
	부채외기본금총계			417,662,880			273,796,927

운 영 계 산 서

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
 전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	제 11 (당)기 금 액		제 10 (전)기 금 액	
I. 매출액		442,426,001		348,954,147
상품매출	442,426,001		348,954,147	
II. 매출원가		343,725,749		273,164,464
상품매출원가		0		0
기초상품재고액	0		0	
당기상품매입액	0		0	
기말상품재고액	0		0	
제품매출원가		343,725,749		273,164,464
기초제품재고액	0		0	
당기제품제조원가	343,725,749		273,164,464	
기말제품재고액	0		0	
III. 매출총이익		98,700,252		75,789,683
IV. 판매비와관리비		58,778,813		64,385,264
급여	0		9,600,000	
기타인건비	2,400,000		2,057,240	
복리후생비	0		1,245,000	
여비교통비	510,695		507,154	
세금과공과금	161,000		274,000	
감가상각비	13,975,512		11,135,980	

과 목	제 11 (당)기		제 10 (전)기	
	금	액	금	액
운 반 비	60,000		0	
교 육 훈 련 비	1,440,000		900,000	
광 고 선 전 비	0		4,622,728	
도 서 인 쇄 비	0		550,000	
소 모 품 비	449,366		0	
지 급 수 수 료	7,214,665		8,319,036	
기 타 운 영 비	3,280,303		3,079,490	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	8,550,000		9,000,000	
제 수 당	0		400,000	
시 설 관 리 비	20,737,272		12,694,636	
V. 영 업 이 익		39,921,439		11,404,419
VI. 영 업 외 수 익		185,941,713		189,303,530
이 자 수 익	371,515		270,828	
국 고 보 조 금	171,000,000		180,000,000	
고유목적사업준비금환입액	8,550,000		9,000,000	
기 타 운 영 외 수 익	6,020,198		32,702	
VII. 영 업 외 비 용		225,863,152		200,707,949
고유목적사업준비금전입액	115,585,180		79,107,049	
기 타 운 영 외 비 용	2,167,972		736,900	
현 장 실 습 비	102,400,000		114,064,000	
장 학 금	4,000,000		5,000,000	
협 회 비	1,710,000		1,800,000	
VIII. 법 인 세 차 감 전 이 익		0		0
IX. 법 인 세 등		0		0

과 목	제 11 (당)기 금 액		제 10 (전)기 금 액	
X. 당 기 순 이 익		0		0

제 조 원 가 명 세 서

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 11 (당기) 금 액		제 10 (전기) 금 액	
I.원 재 료 비		197,165,193		160,650,331
기 초 원 재 료 재 고 액	1,229,155		1,020,063	
당 기 원 재 료 매 입 액	196,956,568		160,859,423	
기 말 원 재 료 재 고 액	1,020,530		1,229,155	
II.부 재 료 비		4,863,444		13,323,315
기 초 부 재 료 재 고 액	731,540		1,321,060	
당 기 부 재 료 매 입 액	5,838,654		12,733,795	
기 말 부 재 료 재 고 액	1,706,750		731,540	
III.노 무 비		91,244,722		63,608,740
급 여	80,714,885		36,211,574	
제 수 당	3,916,120		1,200,000	
퇴 직 급 여	6,613,717		3,229,166	
아 르 바 이 트 비	0		22,968,000	
IV.경 비		50,452,390		35,582,078
복 리 후 생 비	8,213,850		3,771,350	
가 스 수 도 료	13,694,980		12,666,705	
전 력 비	9,582,080		11,270,160	
수 선 비	3,408,637		1,845,728	

소 모 품 비	14,506,767		4,249,255	
도 서 인 쇄 비	746,076		0	
기 타 운 영 비	300,000		1,778,880	
V.당 기 총 제 조 비 용		343,725,749		273,164,464
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
VII.합 계		343,725,749		273,164,464
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		343,725,749		273,164,464

자 금 계 산 서

2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		172,976,057		121,257,002	(51,719,055)
(1) 운영활동으로인한자금유입액		714,999,574		619,817,714	(95,181,860)
1. 운영수익 자금유입액		537,957,700		442,426,001	(95,531,699)
(가) 학교기업운영수익		537,957,700		442,426,001	(95,531,699)
1) 매출액	537,957,700		442,426,001		(95,531,699)
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
2. 운영외수익 자금유입액		177,041,874		177,391,713	349,839
(가) 국고보조금수익		177,001,000		171,000,000	(6,001,000)
1) 국고보조금	177,001,000		171,000,000		(6,001,000)
(나) 운영외 수익		40,874		6,391,713	6,350,839
1) 이자수익	35,874		371,515		335,641
2) 고유목적사업준비금환입액					0
3) 전입금 수익	0				0
4) 기부금 수익	3,000				
4) 기타운영외 수익	2,000		6,020,198		6,018,198
(2) 운영활동으로인한자금유출액		545,997,052		498,807,022	(47,190,030)
1. 재료비 자금유출액		333,090,078		343,725,749	10,635,671
(가) 제품매출원가		232,147,013		202,028,637	(30,118,376)
1) 원재료	225,081,463		197,165,193		(27,916,270)
2) 부재료	7,065,550		4,863,444		(2,202,106)
(나) 노무비		100,926,065		91,244,722	(9,681,343)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 급여	88,509,890		80,714,885		(80,714,885)
2) 상여금	1,000				0
3) 제수당	5,014,175		3,916,120		(1,098,055)
4) 일용급여	7,400,000				(7,400,000)
5) 퇴직급여	1,000		6,613,717		
6) 기타운영비(노무)	0				
(다) 제조경비		17,000		50,452,390	50,435,390
1) 복리후생비	1,000		8,213,850		8,212,850
2) 가스수도료	1,000		13,694,980		13,693,980
3) 지급수수료	1,000				(1,000)
4) 수선비	1,000		3,408,637		3,407,637
5) 도서인쇄비	1,000		746,076		745,076
6) 소모품비	1,000		14,506,767		14,505,767
7) 기타운영비	1,000		300,000		299,000
8) 여비교통비	1,000				
9) 통신비	1,000				
10) 전력비	1,000		9,582,080		
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		138,901,974		36,253,301	(102,648,673)
(가) 인건비		0		2,400,000	2,400,000
1) 직원급여			0		0
2) 제수당			0		0
3) 일용급여			2,400,000		2,400,000
(나) 일반관리비		118,026,924		9,835,726	(108,191,198)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 복리후생비	8,445,220		0		(8,445,220)
2) 여비교통비	1,000		510,695		509,695
3) 통신비	1,000				(1,000)
4) 전력비	11,649,600				(11,649,600)
5) 세금과공과금	22,757,848		161,000		(22,596,848)
6) 지급임차료	1,000				(1,000)
7) 수도광열비	21,993,950				(21,993,950)
8) 보험료	1,000				(1,000)
9) 교육훈련비	2,000,000		1,440,000		(560,000)
10) 도서인쇄비	200,000		0		(200,000)
11) 회의비	1,000				(1,000)
12) 소모품비	19,247,290		449,366		(18,797,924)
13) 지급수수료	6,915,016		7,214,665		299,649
14) 차량유지비	1,000				(1,000)
15) 운반비	1,000		60,000		59,000
16) 수선비	22,811,000				(22,811,000)
17) 광고선전비	2,000,000		0		(2,000,000)
(다) 기타판매관리비		20,875,050		24,017,575	3,142,525
1) 기타운영비	20,875,050		3,280,303		(17,594,747)
2) 시설관리비			20,737,272		
3. 운영외비용 자금유출액		74,005,000		110,277,972	36,272,972
(가) 운영외 비용		74,005,000		110,277,972	36,272,972
1) 현장실습비	64,000,000		102,400,000		38,400,000
2) 장학금	1,000		4,000,000		3,999,000
3) 연구비	1,000				0
4) 지급이자	1,000				0
5) 전기오류수정손실	1,000				(1,000)
6) 기타운영외비용	10,001,000		2,167,972		
7) 협회비			1,710,000		

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
4. 전출금 자금유출액		0		8,550,000	8,550,000
(가) 전출금		0		8,550,000	8,550,000
1) 학교회계 전출금	0				0
2) 산학단회계 전출금			8,550,000		8,550,000
(3) 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동		3,973,535		246,310	(3,727,225)
1. 유 동 자 산 의 변 동		3,973,535		(10,934,463)	(14,907,998)
(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	3,970,535		(10,213,423)		(14,183,958)
(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) 선급법인세 유입(유출)액			(13,150)		(13,150)
(아) 부가세대금금 유입(유출)액			58,695		58,695
(자) 재고자산의 유입(유출)액	3,000	0	(766,585)		(769,585)
2. 유 동 부 채 의 변 동		0		4,567,056	4,567,056
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0
(나) 미 지 급 금 상 환 액			(229,429)		(229,429)
(다) 선 수 금 유 입(유출)액			49,000		49,000
(라) 예 수 금 유 입(유출)액					0
(마) 제 세 예 수금 유입(유출)액			2,260,740		2,260,740
(바) 부가세예수금 유입(유출)액			2,486,745		2,486,745
(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

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(차) 기타유동부채 유입(유출)액					0
3. 고정부채의 변동		0		6,613,717	(6,613,717)
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			6,613,717		(6,613,717)
II. 투자활동으로 인한자금흐름		(13,359,181)		(14,898,181)	1,539,000
(1) 투자활동으로인한자금유입액		15,000		0	(15,000)
1. 투자자산수입		6,000		0	(6,000)
(가) 장기금융상품인출	1,000				0
(나) 투자유가증권매각대	1,000				(1,000)
(다) 출자금회수	1,000				(1,000)
(라) 연구기금인출					0
(마) 건축기금인출					0
(바) 장학기금인출					0
(사) 기타기금인출					0
(아) 보증금회수수입	1,000				(1,000)
(자) 기타투자자산수입	2,000				(2,000)
2. 유형자산매각대		7,000		0	(7,000)
(가) 토지매각대	1,000				(1,000)
(나) 건물매각대	1,000				(1,000)
(다) 구축물매각대	1,000				(1,000)
(라) 기계기구매각대	1,000				(1,000)
(마) 집기비품매각대	1,000				(1,000)
(바) 차량운반구매각대	1,000				(1,000)
(사) 기타유형자산매각대	1,000				(1,000)
3. 무형자산매각대		2,000		0	(2,000)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 지적 재산권 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		13,374,181		14,898,181	1,524,000
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) 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	4,000				(4,000)
2. 유 형 자 산 취 득 지 출 액		13,364,181		14,898,181	1,534,000
(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	13,358,181		12,488,181		(870,000)
(마) 집 기 비 품 취 득	1,000		2,410,000		2,409,000
(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. 무 형 자 산 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

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(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		(95,060,498)		25,650,000	120,710,498
(1) 재무활동으로인한자금유입액		89,904,000		25,650,000	(64,254,000)
1. 부 채 의 차 입		63,004,000		0	(63,004,000)
(가) 임 대 보 증 금 의 증가액	1,000				(1,000)
(나) 기 타 고 정 부 채의증가액	63,003,000				(63,003,000)
2.기 본 금 의 조 달		26,900,000		25,650,000	(1,250,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	26,900,000		25,650,000		(1,250,000)
(2) 재무활동으로인한자금유출액		184,964,498		0	(184,964,498)
1.부 채 의 상 환		184,964,498		0	(184,964,498)
(가) 임 대 보 증 금 의 감소액	1,000				(1,000)
(나) 기타유동부채의 감소액	184,963,498				(184,963,498)
2.기 본 금 의 반 환		0		0	0
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소	0				0
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		64,556,378		132,008,821	67,452,443
V.기 초 의 자 금		86,592,720		221,641,508	135,048,788
VI.기 말 의 자 금		151,149,098		353,650,329	202,501,231

※ 증감액의 산출기초

1) 자금유입액 부분 : 결산액 - 예산액

과 목	예 산 액	결 산 액	증 감 액
-----	-------	-------	-------

2) 자금유출액 부분 : 예산액 - 결산액

합계잔액시산표

2020년 2월 29일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
370,614,457	2,409,077,230	유 동 자 산	2,038,462,773	
367,887,177	1,502,321,347	< 당 좌 자 산 >	1,134,434,170	
300,000	300,000	현 금		
353,350,329	1,366,492,272	현 금 및 현 금 성 자 산	1,013,141,943	
14,183,958	113,993,688	미 수 금	99,809,730	
	85,000	선 급 금	85,000	
	21,357,757	가 지 급 금		
	21,357,757	부 가 세 대 급 금	21,357,757	
52,890	92,630	선 급 법 인 세	39,740	
2,727,280	906,755,883	< 재 고 자 산 >	904,028,603	
	343,725,749	제 품	343,725,749	
1,020,530	212,164,295	원 재 료	211,143,765	
1,706,750	7,140,090	부 재 료	5,433,340	
	343,725,749	재 공 품	343,725,749	
80,330,400	81,820,219	비 유 동 자 산	34,771,796	33,281,977
80,330,400	81,820,219	< 유 형 자 산 >	34,771,796	33,281,977
76,160,400	77,409,219	기 계 기 구	1,248,819	
		감 가 상 각 누 계 액	32,699,811	32,699,811
4,170,000	4,411,000	집 기 비 품	241,000	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		감 가 상 각 누 계 액	582,166	582,166
	72,044,544	유 동 부 채	92,620,762	20,576,218
	13,692,420	미 지 급 금	27,244,113	13,551,693
	15,136,270	제 세 예 수 금	19,625,050	4,488,780
	42,355,854	부 가 세 예 수 금	44,842,599	2,486,745
	860,000	가 수 금	860,000	
		선 수 금	49,000	49,000
	8,550,000	비 유 동 부 채	309,405,365	300,855,365
		퇴 직 급 여 충 당 부 채	9,842,883	9,842,883
	8,550,000	고 유 목 적 사 업 준 비 금	299,562,482	291,012,482
		자 본 금	82,650,000	82,650,000
		출 연 기 본 금	82,650,000	82,650,000
		이 익 잉 여 금	13,581,297	13,581,297
		전 기 이 월 운 영 차 익	13,581,297	13,581,297
		매 출	442,426,001	442,426,001
		상 품 매 출	442,426,001	442,426,001
343,725,749	343,725,749	매 출 원 가		
343,725,749	343,725,749	제 품 매 출 원 가		
	343,725,749	제 조 원 가	343,725,749	
	202,028,637	< 재 료 비 >	202,028,637	
	197,165,193	원 재 료 비	197,165,193	
	4,863,444	부 재 료 비	4,863,444	
	91,244,722	< 노 무 비 >	91,244,722	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	80,714,885	급 여	80,714,885	
	3,916,120	제 수 당	3,916,120	
	6,613,717	퇴 직 급 여	6,613,717	
		아 르 바 이 트 비		
	50,452,390	< 제 조 경 비 >	50,452,390	
	8,213,850	복 리 후 생 비	8,213,850	
	13,694,980	가 스 수 도 료	13,694,980	
	9,582,080	전 력 비	9,582,080	
	3,408,637	수 선 비	3,408,637	
	14,506,767	소 모 품 비	14,506,767	
	746,076	도 서 인 쇄 비	746,076	
	300,000	기 타 운 영 비	300,000	
58,778,813	58,778,813	판 매 관 리 비		
2,400,000	2,400,000	기 타 인 건 비		
		급 여		
		제 수 당		
		복 리 후 생 비		
510,695	510,695	여 비 교 통 비		
161,000	161,000	세 금 과 공 과 금		
60,000	60,000	운 반 비		
1,440,000	1,440,000	교 육 훈 련 비		
13,975,512	13,975,512	감 가 상 각 비		
449,366	449,366	소 모 품 비		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
20,737,272	20,737,272	광 고 선 전 비		
7,214,665	7,214,665	시 설 관 리 비		
3,280,303	3,280,303	지 급 수 수 료		
8,550,000	8,550,000	기 타 운 영 비		
		산학협력단회계전출금		
		영 업 외 수 익	185,941,713	185,941,713
		이 자 수 익	371,515	371,515
		고유목적사업준비금환입액	8,550,000	8,550,000
		기 타 운 영 외수익	6,020,198	6,020,198
		국 고 보 조 금	171,000,000	171,000,000
225,863,152	225,863,152	영 업 외 비 용		
102,400,000	102,400,000	현 장 실 습 비		
1,710,000	1,710,000	협 회 비		
4,000,000	4,000,000	장 학 금		
115,585,180	115,585,180	고유목적사업준비금전입액		
2,167,972	2,167,972	기 타 운 영 외비용		
1,079,312,571	3,543,585,456	합 계	3,543,585,456	1,079,312,571

부속 명세서

현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위 : 원)

계정	예금명	용도	예치금액	단기일	이자율	비고
현금 및 현금성자산	현금	매장운영	300,000			
	운영비/체크카드(230101-01)	운영비/체크카드	21,674,313			
	운영비/카드현금매출(230101-02)	운영비/카드현금매출	318,380,684			
	제세예수금관리(230101-03)	제세예수금관리	10,514,660			
	국고대응금(230101-04)	국고대응금	371,830			
	학교기업지원사업(230101-05)	학교기업지원사업	8,049			
	천원밥상사업비(230101-06)	천원밥상사업비	2,400,793			
	농협계좌(355-0057-4)	기타사용계좌	0			
	미사용계좌(230101-07)	미사용계좌	0			
	미사용계좌(230101-08)	미사용계좌	0			
	미사용계좌(230101-09)	미사용계좌	0			
	미사용계좌(230101-10)	미사용계좌	0			
	미사용계좌(230101-11)	미사용계좌	0			
계			353,650,329			
단기금융상품						
	계			-		
합계			353,650,329			

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

※ 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.

[별지 제3호의2서식]

단기매매금융자산명세서

(단위 : 원)

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

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				
		계		-
받을어음				
		계		-
합계			-	

해 당 없 음

1. 내역은 거래처별로 ××매출 등 거래내역을 간략히 기재한다.
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

[별지 제3호의4서식]

미수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
쿨투라	쿨투라 2020년 영업수익(현금판매) 미수금	11,470,000	
국세청	쿨투라 2019년귀속 연말정산 환급금(김○홍,이○평,이○기)	811,750	
쿨투라	쿨투라 2020년 2월 영업수익(현금판매) 미수금	383,700	
비씨카드 등	쿨투라 2020년 2월 영업수익(카드판매) 미수금	1,478,768	
산학단	결산)선급법인세 환급 미수금	39,740	
합계		14,183,958	

※ 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
합계		-	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 거래처별로 선급금 발생 내역을 간략히 기재한다.

[별지 제3호의6서식]

재고자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	1,229,155	196,956,568	197,165,193	1,020,530	-	1,020,530	
부재료	731,540	5,838,654	4,863,444	1,706,750	-	1,706,750	
합계	1,960,695	202,795,222	202,028,637	2,727,280	-	2,727,280	

※ 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		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·
2. 각 대학에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

유형자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
기계기구	63,672,219	12,488,181		76,160,400	32,699,811	43,460,589	
집기비품	1,760,000	2,410,000		4,170,000	582,166	3,587,834	
						-	
						-	
						-	
합계	65,432,219	14,898,181	-		33,281,977	47,048,423	

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.

[별지 제3호의12서식]

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.

미지급금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
박○희	박소희 건강보험 예수금 반환예정금액	100	
차○정	쿨투라 중도퇴사자 정산 환급 미수금	82,010	
이○아	쿨투라 일용급여 기타소득원천징수분 환수액	10,472	
채○주	쿨투라 중도퇴사자 정산 환급 미지급금	20,030	
국세청	미지급금)쿨투라 2020년 2월 4대보험료 법인부담금 납부(김○홍,이○평,이○기)	656,340	
청강문화산업대학교 등 3업체	미지급금)쿨투라 2020년 1월 운영경비 및 원재료등 정산 미지급금	4,938,667	
청강문화산업대학교 등 3업체	미지급금)쿨투라 2020년 2월 운영경비 및 원재료등 정산 미지급금	7,844,074	
합계		13,551,693	

※ 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
쿨투라	쿨투라 현금매출 선수금	49,000	
합계		49,000	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 선수금 발생내역을 간략히 기재한다.

[별지 제3호의15서식]

충당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여충당부채	3,229,166	-	6,613,717	9,842,883	
합계	3,229,166	-	6,613,717	9,842,883	

※ 기재상의 주의

1. 동일 충당부채의 당기증가액과 당기감소액을 상계하지 아니하고 각각 기재한다.

[별지 제3호의16서식]

기본금명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
1. 출연기본금	57,000,000	-	25,650,000	82,650,000	
출연기본금	57,000,000		25,650,000	82,650,000	
2. 적립금	-	-	-		
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
3. 처분전운영차익	13,581,297	-		13,581,297	
전기이월운영차익	13,581,297			13,581,297	
당기운영차익			-		
합계				96,231,297	

-

※ 기재상의 주의

[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.

[별지 제4호의2서식]

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	당기현금수령액	비고
국고보조금	교육부	한국산업기술진흥원 (220-82-08387)	학교기업지원사업	171,000,000	171,000,000	
합계					171,000,000	

-

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.

[별지 제4호의5서식]

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.
 - 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	76,160,400	19,277,132	13,422,679		32,699,811	43,460,589	
	집기비품	4,170,000	29,333	552,833		582,166	3,587,834	
	기타유형자산					-	-	
	소계	80,330,400	19,306,465	13,975,512	-	33,281,977	47,048,423	
무형자산	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계	80,330,400	19,306,465		-	33,281,977	47,048,423		

※ 기재상의 주의

2. 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.