

2020회계연도

쿨투라 결산서

청강문화산업대학교 산학협력단 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 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 12 (당)기			제 11 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I. 유동자산				148,268,158	370,614,457		
1. 당좌자산		145,974,408			367,887,177		
	1) 현금	300,000			300,000		
	2) 현금및현금성자산	140,153,777			353,350,329		
	3) 단기금융상품						
	4) 매출채권 (대손충당금)						
	5) 미수금 (대손충당금)	4,329,271			14,183,958		
	6) 미수수익						
	7) 선급금	1,144,000					
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	47,360			52,890		
	10) 부가세대급금				-		
2. 재고자산		2,293,750			2,727,280		
	1) 원재료	1,542,450			1,020,530		
	2) 부재료	751,300			1,706,750		
II. 비유동자산				34,668,283	47,048,423		
1. 투자자산							
2. 유형자산		34,668,283			47,048,423		

과 목		제 12 (당)기			제 11 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1)토지						
	2)건물						
	(감가상각누계액)						
	3)구축물						
	4)기계기구	76,498,581			76,160,400		
	(감가상각누계액)	47,283,232	29,215,349		32,699,811	43,460,589	
	5)집기비품	7,169,000			4,170,000		
	(감가상각누계액)	1,716,066	5,452,934		582,166	3,587,834	
	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 12 (당)기			제 11 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
부 채							
I. 유동부채				98,360,747			20,576,218
1. 당좌부채			98,360,747			20,576,218	
	1) 매입채무						
	2) 미지급금	35,040,042			13,551,693		
	3) 선수금	-			49,000		
	4) 예수금						
	5) 체세예수금	3,826,500			4,488,780		
	6) 부가세예수금	1,070,645			2,486,745		
	7) 미지급비용						
	8) 선수수익	58,423,560					
	9) 기타유동부채						
II. 비유동부채				152,280,074			300,855,365
1. 비유동부채			152,280,074			300,855,365	
	1) 중소기업투자준비금						
	2) 퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)	10,917,592			9,842,883		
	3) 고유목적사업준비금	141,362,482			291,012,482		
	4) 기타비유동부채						
부 채 총 계				250,640,821			321,431,583
기 본 금							
I. 출연기본금				30,000,000			82,650,000
1. 출연기본금			30,000,000			82,650,000	
	1) 출연기본금	30,000,000			82,650,000		
II. 적립금							
1. 적립금							
	1) 연구적립금						

과 목		제 12 (당)기			제 11 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	2) 건축적립금						
	3) 장학적립금						
	4) 기타적립금						
	2. 고유목적사업준비금						
	1) 고유목적사업준비금						
Ⅲ	이익잉여금			- 97,704,380			13,581,297
	1. 미처분이익잉여금		- 97,704,380			13,581,297	
	1) 전기이월운영차익	13,581,297			13,581,297		
	2) 당기운영차익	- 111,285,677					
	기본금총계			- 67,704,380			96,231,297
	부채외기본금총계			182,936,441			417,662,880

운 영 계 산 서

당기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
 전기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(단위: 원)

과 목	제 12 (당)기 금 액		제 11 (전)기 금 액	
I. 매출액		263,422,083		442,426,001
상품 매출	263,422,083		442,426,001	
II. 매출원가		384,807,690		343,725,749
상품 매출원가		0		0
기초 상품 재고액	0		0	
당기 상품 매입액	0		0	
기말 상품 재고액	0		0	
제품 매출원가		384,807,690		343,725,749
기초 제품 재고액	0		0	
당기 제품 제조원가	384,807,690		343,725,749	
기말 제품 재고액	0		0	
III. 매출 총 이익		(121,385,607)		98,700,252
IV. 판매비와 관리비		215,358,657		58,778,813
급여	0		0	
기타 인건비	3,000,000		2,400,000	
복리후생비	0		0	
여비교통비	0		510,695	
세금과공과금	182,000		161,000	
감가상각비	16,097,321		13,975,512	

과 목	제 12 (당)기		제 11 (전)기	
	금	액	금	액
운 반 비	0		60,000	
교 육 훈 련 비	58,065		1,440,000	
지 급 임 차 료	27,500,000		0	
광 고 선 전 비	0		0	
도 서 인 쇄 비	0		0	
소 모 품 비	0		449,366	
지 급 수 수 료	7,806,171		7,214,665	
기 타 운 영 비	2,725,450		3,280,303	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	149,650,000		8,550,000	
제 수 당	0		0	
시 설 관 리 비	8,339,650		20,737,272	
V. 영 업 이 익		(336,744,264)		39,921,439
VI. 영 업 외 수 익		295,723,388		185,941,713
이 자 수 익	318,562		371,515	
국 고 보 조 금	141,576,440		171,000,000	
고유목적사업준비금환입액	149,650,000		8,550,000	
기 타 운 영 외 수 익	4,178,386		6,020,198	
VII. 영 업 외 비 용		70,264,801		225,863,152
고유목적사업준비금전입액	0		115,585,180	
기 타 운 영 외 비 용	132,000		2,167,972	
현 장 실 습 비	64,112,000		102,400,000	
장 학 금	4,020,801		4,000,000	
협 회 비	2,000,000		1,710,000	
VIII. 법 인 세 차 감 전 이 익		(111,285,677)		0

과 목	제 12 (당)기		제 11 (전)기	
	금	액	금	액
IX. 법 인 세 등		0		0
X. 당 기 순 이 익		(111,285,677)		0

제 조 원 가 명 세 서

당기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(단위:원)

과 목	제 12 (당)기 금 액		제 11 (전)기 금 액	
I.원 재 료 비		129,637,105		197,165,193
기 초 원 재 료 재 고 액	1,020,530		1,229,155	
당 기 원 재 료 매 입 액	130,159,025		196,956,568	
기 말 원 재 료 재 고 액	1,542,450		1,020,530	
II.부 재 료 비		955,450		4,863,444
기 초 부 재 료 재 고 액	1,706,750		731,540	
당 기 부 재 료 매 입 액	0		5,838,654	
기 말 부 재 료 재 고 액	751,300		1,706,750	
III.노 무 비		201,611,108		91,244,722
급 여	175,114,865		80,714,885	
제 수 당	8,282,143		3,916,120	
퇴 직 급 여	18,214,100		6,613,717	
아 르 바 이 트 비	0		0	
IV.경 비		52,604,027		50,452,390
복 리 후 생 비	17,700,640		8,213,850	
가 스 수 도 료	13,284,135		13,694,980	
전 력 비	6,758,440		9,582,080	
수 선 비	452,546		3,408,637	

소 모 품 비	13,362,829		14,506,767	
도 서 인 쇄 비	1,045,437		746,076	
기 타 운 영 비	0		300,000	
V.당 기 총 제 조 비 용		384,807,690		343,725,749
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
VII.합 계		384,807,690		343,725,749
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		384,807,690		343,725,749

자 금 계 산 서

2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
Ⅰ. 운영활동으로 인한 자금흐름		(173,728,682)		(156,829,371)	16,899,311
(1) 운영활동으로인한자금유입액		540,466,923		409,495,471	(130,971,452)
1. 운영수익 자금유입액		331,652,991		263,422,083	(68,230,908)
(가) 학교기업운영수익		331,652,991		263,422,083	(68,230,908)
1) 매출액	331,652,991		263,422,083		(68,230,908)
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
2. 운영외수익 자금유입액		208,813,932		146,073,388	(62,740,544)
(가) 국고보조금수익		204,909,000		141,576,440	(63,332,560)
1) 국고보조금	204,909,000		141,576,440		(63,332,560)
(나) 운영외 수익		3,904,932		4,496,948	592,016
1) 이자수익	320,182		318,562		(1,620)
2) 고유목적사업준비금환입액					0
3) 전입금 수익	0				0
4) 기부금 수익	0				
4) 기타운영외 수익	3,584,750		4,178,386		593,636
(2) 운영활동으로인한자금유출액		714,195,605		654,333,827	(59,861,778)
1. 재료비 자금유출액		391,823,981		384,807,690	(7,016,291)
(가) 제품매출원가		141,332,405		130,592,555	(10,739,850)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	138,985,624		129,637,105		(9,348,519)
2) 부재료	2,346,781		955,450		(1,391,331)
(나) 노무비		193,600,000		201,611,108	8,011,108
1) 급여	186,000,000		175,114,865		(175,114,865)
2) 상여금	0				0
3) 제수당	7,600,000		8,282,143		682,143
4) 일용급여	0				0
5) 퇴직급여	0		18,214,100		
6) 기타운영비(노무)	0				
(다) 제조경비		56,891,576		52,604,027	(4,287,549)
1) 복리후생비	20,375,880		17,700,640		(2,675,240)
2) 가스수도료	13,016,986		13,284,135		267,149
3) 지급수수료	0				0
4) 수선비	622,250		452,546		(169,704)
5) 도서인쇄비	964,037		1,045,437		81,400
6) 소모품비	14,406,808		13,362,829		(1,043,979)
7) 기타운영비	0		0		0
8) 여비교통비	0				
9) 통신비	0				
10) 전력비	7,447,550		6,758,440		
11) 세금과공과금	0				
12) 보험료	0				
13) 차량유지비	0				
14) 운반비	0				
15) 교육훈련비	58,065				
16) 회의비	0				
17) 외주가공비	0				
2. 판매관리비 자금유출액		50,531,186		49,611,336	(919,850)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 인건비		0		3,000,000	3,000,000
1) 직원급여			0		0
2) 제수당			0		0
3) 일용급여			3,000,000		3,000,000
(나) 일반관리비		7,794,486		35,546,236	27,751,750
1) 복리후생비	0		0		0
2) 여비교통비	0		0		0
3) 통신비	0				0
4) 전력비	0				0
5) 세금과공과금	161,000		182,000		21,000
6) 지급임차료	0				0
7) 수도광열비	0				0
8) 보험료	0				0
9) 교육훈련비	0		58,065		58,065
10) 도서인쇄비	0		0		0
11) 회의비	0				0
12) 소모품비	0		0		0
13) 지급수수료	7,633,486		7,806,171		172,685
14) 지급임차료	0		27,500,000		27,500,000
15) 운반비	0		0		0
16) 수선비	0				0
17) 광고선전비	0		0		0
(다) 기타판매관리비		42,736,700		11,065,100	(31,671,600)
1) 기타운영비	42,736,700		2,725,450		(40,011,250)
2) 시설관리비			8,339,650		
3. 운영외비용 자금유출액		72,590,438		70,264,801	(2,325,637)
(가) 운영외 비용		72,590,438		70,264,801	(2,325,637)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 현장실습비	62,512,000		64,112,000		1,600,000
2) 장학금	1,578,438		4,020,801		2,442,363
3) 연구비	0				0
4) 지급이자	0				0
5) 전기오류수정손실	0				0
6) 기타운영외비용	8,500,000		132,000		
7) 협회비			2,000,000		
4. 전출금 자금유출액		199,250,000		149,650,000	(49,600,000)
(가) 전출금		199,250,000		149,650,000	(49,600,000)
1) 학교회계 전출금	0				0
2) 산학단회계 전출금	199,250,000		149,650,000		(49,600,000)
(3) 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동		0		88,008,985	88,008,985
1. 유 동 자 산 의 변 동		0		9,149,747	9,149,747
(가) 유가증권 유입(유출)액					0
(나) 매출채권의 회수액					0
(다) 미수금의 회수액	0		9,854,687		9,854,687
(라) 미수수익의 회수액					0
(마) 선급금 유입(유출)액			(1,144,000)		(1,144,000)
(바) 선급비용 유입(유출)액					0
(사) 선급법인세 유입(유출)액			5,530		5,530
(아) 부가세대급금 유입(유출)액			0		0
(자) 재고자산의 유입(유출)액	0	0	433,530		433,530

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유 동 부 채 의 변 동		0		77,784,529	77,784,529
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0
(나) 미 지 급 금 상 환 액			21,488,349		21,488,349
(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			(662,280)		(662,280)
(바) 부가세예수금 유입(유출)액			(1,416,100)		(1,416,100)
(사) 미 지 급 비 용 유 출 액					0
(아) 선 수 수 익 유 입 액			58,423,560		58,423,560
(자) 가 수 금 유 입(유출)액					0
(차) 기타유동부채 유 입(유출)액					0
3. 고 정 부 채 의 변 동		0		1,074,709	(1,074,709)
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			1,074,709		(1,074,709)
II . 투 자 활 동 으 로 인 한 자 금 흐 름		(4,969,000)		(3,717,181)	(1,251,819)
(1) 투 자 활 동 으 로 인 한 자 금 유 입 액		0		0	0
1. 투 자 자 산 수 입		0		0	0
(가) 장 기 금 융 상 품 인 출	0				0
(나) 투 자 유 가 증 권 매 각 대	0				0
(다) 출 자 금 회 수	0				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				0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(자) 기 타 투 자 자 산 수 입	0				0
2. 유형 자산 매 각 대		0		0	0
(가) 토 지 매 각 대	0				0
(나) 건 물 매 각 대	0				0
(다) 구 축 물 매 각 대	0				0
(라) 기 계 기 구 매 각 대	0				0
(마) 집 기 비 품 매 각 대	0				0
(바) 차 량 운 반 구 매 각 대	0				0
(사) 기 타 유 형 자 산 매 각 대	0				0
3. 무 형 자 산 매 각 대		0		0	0
(가) 지 적 재 산 권 매 각 대	0				0
(나) 임 차 권 리 금 매 각 대					0
(다) 기 타 무 형 자 산 매 각 대	0				0
(2) 투자활동으로인한자금유출액		4,969,000		3,717,181	(1,251,819)
1. 투 자 자 산 지 출		0		0	0
(가) 장 기 금 융 상 품 의 증 가	0				0
(나) 투 자 유 가 증 권 의 취 득 지 출	0				0
(다) 출 자 금 의 투 자 지 출	0				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				0
(자) 기 타 투 자 자 산 투 자 지 출	0				0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유형자산 취득 지출액		4,969,000		3,717,181	(1,251,819)
(가) 토 지 취 득	0				0
(나) 건 물 취 득	0				0
(다) 구 축 물 취 득	0				0
(라) 기 계 기 구 취 득	800,000		718,181		(81,819)
(마) 집 기 비 품 취 득	4,169,000		2,999,000		(1,170,000)
(바) 차 량 운 반 구 취 득	0				0
(사) 건 설 중 인 자 산 의 취 득					0
(아) 기 타 유 형 자 산 취 득	0				0
3. 무형자산 취득 지출액		0		0	0
(가) 지 적 재 산 권 취 득	0				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				0
III. 재무활동으로 인한자금흐름		(2,650,000)		(52,650,000)	(50,000,000)
(1)재무활동으로인한자금유입액		30,000,000		30,000,000	0
1. 부 채 의 차 입		0		0	0
(가) 임 대 보 증 금 의 증 가 액	0				0
(나) 기 타 고 정 부 채 의 증 가 액	0				0
2. 기 본 금 의 조 달		30,000,000		30,000,000	0
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	30,000,000		30,000,000		0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(2)재무활동으로인한자금유출액		32,650,000		82,650,000	50,000,000
1.부 채 의 상 환		0		0	0
(가) 임 대 보 증 금 의 감소액	0				0
(나) 기타유동부채의 감소액	0				0
2.기 본 금 의 반 환		32,650,000		82,650,000	50,000,000
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소	32,650,000		82,650,000		50,000,000
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		(181,347,682)		(213,196,552)	(31,848,870)
V.기 초 의 자 금		353,650,329		353,650,329	0
VI.기 말 의 자 금		172,302,647		140,453,777	(31,848,870)

※ 증감액의 산출기초

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

149,650,000

합계잔액시산표

2021년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
148,268,158	2,031,391,493	유 동 자 산	1,883,123,335	
145,974,408	1,119,886,611	< 당 좌 자 산 >	973,912,203	
300,000	300,000	현 금		
140,153,777	1,043,505,058	현 금 및 현 금 성 자 산	903,351,281	
4,329,271	58,793,538	미 수 금	54,464,267	
1,144,000	1,144,000	선 급 금		
	969,650	가 지 급 금	969,650	
	15,074,115	부 가 세 대 급 금	15,074,115	
47,360	100,250	선 급 법 인 세	52,890	
2,293,750	911,504,882	< 재 고 자 산 >	909,211,132	
	384,807,690	제 품	384,807,690	
1,542,450	140,182,752	원 재 료	138,640,302	
751,300	1,706,750	부 재 료	955,450	
	384,807,690	재 공 품	384,807,690	
83,667,581	84,749,400	비 유 동 자 산	50,081,117	48,999,298
83,667,581	84,749,400	< 유 형 자 산 >	50,081,117	48,999,298
76,498,581	76,950,400	기 계 기 구	451,819	
	380,000	감 가 상 각 누 계 액	47,663,232	47,283,232
7,169,000	7,419,000	집 기 비 품	250,000	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		감 가 상 각 누 계 액	1,716,066	1,716,066
	70,548,646	유 동 부 채	168,909,393	98,360,747
	13,440,681	미 지 급 금	48,480,723	35,040,042
	25,021,220	제 세 예 수 금	28,847,720	3,826,500
	27,446,317	부 가 세 예 수 금	28,516,962	1,070,645
	4,591,428	가 수 금	4,591,428	
	49,000	선 수 금	49,000	
		선 수 수 익	58,423,560	58,423,560
	159,492,883	비 유 동 부 채	311,772,957	152,280,074
	9,842,883	퇴 직 급 여 충 당 부 채	20,760,475	10,917,592
	149,650,000	고 유 목 적 사 업 준 비 금	291,012,482	141,362,482
	82,650,000	자 본 금	112,650,000	30,000,000
	82,650,000	출 연 기 본 금	112,650,000	30,000,000
		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	263,422,083	263,422,083
		상 품 매 출	263,422,083	263,422,083
384,807,690	384,807,690	매 출 원 가		
384,807,690	384,807,690	제 품 매 출 원 가		
	384,807,690	제 조 원 가	384,807,690	
	130,592,555	< 재 료 비 >	130,592,555	
	129,637,105	원 재 료 비	129,637,105	
	955,450	부 재 료 비	955,450	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	201,611,108	<노 무 비>	201,611,108	
	175,114,865	급 여	175,114,865	
	8,282,143	제 수 당	8,282,143	
	18,214,100	퇴 직 급 여	18,214,100	
		아 르 바 이 트 비		
	52,604,027	<제 조 경 비>	52,604,027	
	17,700,640	복 리 후 생 비	17,700,640	
	13,284,135	가 스 수 도 료	13,284,135	
	6,758,440	전 력 비	6,758,440	
	452,546	수 선 비	452,546	
	13,362,829	소 모 품 비	13,362,829	
	1,045,437	도서인쇄비	1,045,437	
		기 타 운 영 비		
215,358,657	215,358,657	판 매 관 리 비		
3,000,000	3,000,000	기 타 인 건 비		
		급 여		
		제 수 당		
		복 리 후 생 비		
		여 비 교 통 비		
182,000	182,000	세 금 과 공 과 금		
		운 반 비		
58,065	58,065	교 육 훈 련 비		
16,097,321	16,097,321	감 가 상 각 비		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		소 모 품 비		
27,500,000	27,500,000	지 급 임 차 료		
8,339,650	8,339,650	시 설 관 리 비		
7,806,171	7,806,171	지 급 수 수 료		
2,725,450	2,725,450	기 타 운 영 비		
149,650,000	149,650,000	산학협력단회계전출금		
		영 업 외 수 익	295,723,388	295,723,388
		이 자 수 익	318,562	318,562
		고유목적사업준비금환입액	149,650,000	149,650,000
		기 타 운 영 외수익	4,178,386	4,178,386
		국 고 보 조 금	141,576,440	141,576,440
70,264,801	70,264,801	영 업 외 비 용		
64,112,000	64,112,000	현 장 실 습 비		
2,000,000	2,000,000	협 회 비		
4,020,801	4,020,801	장 학 금		
		고유목적사업준비금전입액		
132,000	132,000	기 타 운 영 외비용		
902,366,887	3,484,071,260	합 계	3,484,071,260	902,366,887

부속 명세서

현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위 : 원)

계정	예금명	용도	예치금액	만기일	이자율	비고
현금 및 현금성자산	현금	매장운영	300,000			컬투라매장
	230101-04-475024	컬투라운영비/체크카드	13,301,210			국민은행
	230101-04-475037	컬투라운영/카드현금매출	49,901,921			국민은행
	230101-04-475053	미사용				국민은행
	230101-04-476683	컬투라천원밥상사업비	0			국민은행
	230101-04-476696	컬투라 학교기업지원사업	55,490,747			국민은행
	230101-04-476708	미사용				국민은행
	230101-04-476711	미사용	0			국민은행
	230101-04-476724	미사용	0			국민은행
	230101-04-476737	컬투라학교기업대응금	13,242,793			국민은행
	230101-04-476740	컬투라제세예수금	8,217,106			국민은행
	230101-04-476753	미사용	0			국민은행
	355-0057-4857-63	미사용	0			마장농협
		계		140,453,777		
단기금융상품						
		계		-		
합계			140,453,777			

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
산학단	메이커스랩 중식 행사 계산서 미수금	192,000	
국세청	쿨투라 2020년 2기 예정 부가가치세 납부(환급금)	713,529	
연말정산 국세청	쿨투라 2020년 귀속 연말정산 환급금 정산	2,382,840	
연말정산 국세청(퇴사자)	쿨투라 2020년 귀속 연말정산 환급금 정산(퇴사자,채O주)	20,030	
쿨투라	쿨투라 2021년 2월 영업수익(카드판매) 미수금	777,982	
산학단	쿨투라 2월 계산서 매출 미수금	190,000	
산학단	결산)선급법인세 환급 미수금	52,890	
합계		4,329,271	

※ 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
한국정보공학(주)	쿨투라 PC 구입관련 선급금	1,144,000	
합계		1,144,000	

※ 기재상의 주의

1. 내역은 거래처별로 선급금 발생 내역을 간략히 기재한다.

[별지 제3호의6서식]

재고자산명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	1,020,530	130,159,025	129,637,105	1,542,450	-	1,542,450	
부재료	1,706,750	-	955,450	751,300	-	751,300	
합계	2,727,280	130,159,025	130,592,555	2,293,750	-	2,293,750	

※ 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	76,160,400	718,181	380,000	76,498,581	47,283,232	29,215,349	
집기비품	4,170,000	2,999,000		7,169,000	1,716,066	5,452,934	
						-	
						-	
						-	
합계	80,330,400	3,717,181	380,000		48,999,298	34,668,283	

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	박○희 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	
푸디스트 등	쿨투라 2021년 1월 운영경비 및 원재료등 정산	9,630,086	
푸디스트 등	쿨투라 2021년 2월 운영경비 및 원재료등 정산	8,157,953	
김○비 외 4명	2020년 직원 퇴직금 지출(김○비,송○중,이○기,이○평,정○환)	17,139,391	
합계		35,040,042	

※ 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.

[별지 제3호의15서식]

충당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여충당부채	9,842,883	9,842,883	10,917,592	10,917,592	
합계	9,842,883	9,842,883	10,917,592	10,917,592	

※ 기재상의 주의

1. 동일 충당부채의 당기증가액과 당기감소액을 상계하지 아니하고 각각 기재한다.

[별지 제3호의16서식]

기본금명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
1. 출연기본금	82,650,000	82,650,000	30,000,000	30,000,000	
출연기본금	82,650,000	82,650,000	30,000,000	30,000,000	
2. 적립금	-	-	-		
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
3. 처분전운영차익	13,581,297	-		13,581,297	
전기이월운영차익	13,581,297			13,581,297	
당기운영차익			-		
합계				43,581,297	

111,285,677

※ 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	141,576,440	141,576,440	
합계					141,576,440	

-

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

- 과목은 운영계산서에 기재한 과목별로 구분하여 기재한다.
 - 산업체는 ‘중소기업기본법’ 제2조에 해당하는 업체는 중소기업, 그 밖은 대기업으로 분류하여 보고한다.
 - 국가기관, 지자체는 상위기관의 부처명과 자치단체명을 보고한다.
- 내역은 지원금 사업명을 간략히 기재한다.
- 각 대학의 산학협력단에 따라 필요한 경우 서식의 일부를 조정하여 기재할 수 있다.

유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위 : 원)

구분	과목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물					-	-	
	구축물					-	-	
	기계기구	76,498,581	32,699,811	14,963,421	380,000	47,283,232	29,215,349	
	집기비품	7,169,000	582,166	1,133,900		1,716,066	5,452,934	
	기타유형자산					-	-	
	소계	83,667,581	33,281,977	16,097,321	380,000	48,999,298	34,668,283	
무형자산	개발비					-	-	
	소프트웨어					-	-	
	소계	-	-	-	-	-	-	
합계	83,667,581	33,281,977		380,000	48,999,298	34,668,283		

※ 기재상의 주의

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