

2022회계연도

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 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

당기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

1. 자산

(단위 : 원)

과 목		제 14 (당)기			제 13 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
자 산							
I. 유동자산				39,662,105			53,359,625
1. 당좌자산			39,662,105			53,359,625	
	1) 현금	300,000			300,000		
	2) 현금및현금성자산	25,294,089			41,980,147		
	3) 단기금융상품						
	4) 매출채권 (대손충당금)						
	5) 미수금 (대손충당금)	11,646,235			8,662,200		
	6) 미수수익						
	7) 선급금	-			162,000		
	8) 선급비용						
	9) 선급법인세	16,000			80,550		
	10) 부가세대급금	2,405,781			2,174,728		
2. 재고자산			-			-	
	1) 원재료	-			-		
	2) 부재료	-			-		
II. 비유동자산				43,658,480			63,779,997
1. 투자자산							
2. 유형자산			43,220,464			63,779,997	

과 목		제 14 (당)기			제 13 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	1)토지						
	2)건물						
	(감가상각누계액)						
	3)구축물						
	4)기계기구	108,780,399			108,780,399		
	(감가상각누계액)	82,719,935	26,060,464		63,571,202	45,209,197	
	5)집기비품	26,243,545			23,043,545		
	(감가상각누계액)	9,083,545	17,160,000		4,472,745	18,570,800	
	6)차량운반구						
	(감가상각누계액)						
	7)건설중인자산						
	8)기타유형자산						
	(감가상각누계액)						
	3.무형자산		438,016			-	
	1)지식재산권	438,016					
	2)개발비						
	3)기타무형자산						
	4.기타비유동자산		-			-	
	1)연구기금						
	2)건축기금						
	3)장학기금						
	4)기타기금						
	5)보증금						
	6)기타비유동자산						
	자 산 총 계			83,320,585			117,139,622

2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		제 14 (당)기			제 13 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
부 채							
I. 유동부채				25,209,642			45,233,056
1. 당좌부채			25,209,642			45,233,056	
	1) 매입채무						
	2) 미지급금	19,234,478			40,865,652		
	3) 선수금	-			-		
	4) 예수금	3,519,550					
	5) 체세예수금	387,340			1,972,366		
	6) 부가세예수금	2,068,274			2,395,038		
	7) 미지급비용						
	8) 선수수익	-			-		
	9) 기타유동부채						
II. 비유동부채				156,245,436			170,376,044
1. 비유동부채			156,245,436			170,376,044	
	1) 중소기업투자준비금						
	2) 퇴직급여충당부채 (퇴직연금운용자산)	14,882,954			29,013,562		
	3) 고유목적사업준비금	141,362,482			141,362,482		
	4) 기타비유동부채						
부 채 총 계				181,455,078			215,609,100
기 본 금							
I. 출연기본금				82,165,800			57,000,000
1. 출연기본금			82,165,800			57,000,000	
	1) 출연기본금	82,165,800			57,000,000		
II. 적립금							
1. 적립금							
	1) 연구적립금						

과 목		제 14 (당)기			제 13 (전)기		
관	항	목	항	관	목	항	관
	2) 건축적립금						
	3) 장학적립금						
	4) 기타적립금						
	2. 고유목적사업준비금						
	1) 고유목적사업준비금						
Ⅲ	이익잉여금			- 180,300,293			- 155,469,478
	1. 미처분이익잉여금		- 180,300,293			- 155,469,478	
	1) 전기이월운영차익	- 155,469,478			- 97,704,380		
	2) 당기운영차익	- 24,830,815			- 57,765,098		
	기본금총계			- 98,134,493			- 98,469,478
	부채외기본금총계			83,320,585			117,139,622

유 영 계 산 서

당기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지
 전기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 14 (당)기		제 13 (전)기	
	금	액	금	액
I. 매 출 액		550,941,082		317,807,454
상 품 매 출	550,941,082		317,807,454	
II. 매 출 원 가		577,047,011		459,874,764
상 품 매 출 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		577,047,011		459,874,764
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	577,047,011		459,874,764	
기 말 제 품 재 고 액	0		0	
III. 매 출 총 이 익		(26,105,929)		(142,067,310)
IV. 판 매 비 와 관 리 비		73,784,743		99,613,473
금 여	0		0	
기 타 인 건 비	609,570		9,828,000	
복 리 후 생 비	0		0	
여 비 교 통 비	0		59,920	

과 목	제 14 (당)기		제 13 (전)기	
	금	액	금	액
세 금 과 공 과 금	161,020		189,000	
감 가 상 각 비	23,774,637		19,044,649	
운 반 비	0		0	
교 육 훈 련 비	0		43,182	
지 급 임 차 료	20,000,000		20,000,000	
광 고 선 전 비	0		2,700,000	
도 서 인 쇄 비	0		239,918	
소 모 품 비	0		0	
지 급 수 수 료	0		9,408,212	
기 타 운 영 비	335,020		4,197,949	
산 학 협 력 단 회 계 전 출 금	0		1,144,000	
제 수 당	0		0	
시 설 관 리 비	28,904,496		32,758,643	
V. 영 업 이 익		(99,890,672)		(241,680,783)
VI. 영 업 외 수 익		195,544,968		255,170,295
이 자 수 익	134,709		240,642	
국 고 보 조 금	168,972,000		241,012,124	
고유목적사업준비금환입액	0		0	
기 타 운 영 외 수 익	26,438,259		13,917,529	
VII. 영 업 외 비 용		120,485,111		71,254,610
고유목적사업준비금전입액	0		0	
기 타 운 영 외 비 용	98,014,943		25,848,862	
현 장 실 습 비	0		41,019,000	

과 목	제 14 (당)기		제 13 (전)기	
	금	액	금	액
장 학 금	22,470,168		2,586,748	
협 회 비	0		1,800,000	
VIII. 법 인 세 차 감 전 이 익		(24,830,815)		(57,765,098)
IX. 법 인 세 등		0		0
X. 당 기 순 이 익		(24,830,815)		(57,765,098)

제 조 원 가 명 세 서

당기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

당기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

(단위:원)

과 목	제 14 (당)기 금 액		제 13 (전)기 금 액	
I.원 재 료 비		198,680,916		184,177,036
기 초 원 재 료 재 고 액	0		1,542,450	
당 기 원 재 료 매 입 액	198,680,916		182,634,586	
기 말 원 재 료 재 고 액	0		0	
II.부 재 료 비		0		751,300
기 초 부 재 료 재 고 액	0		751,300	
당 기 부 재 료 매 입 액	0		0	
기 말 부 재 료 재 고 액	0		0	
III.노 무 비		324,147,228		215,106,189
급 여	304,721,185		185,495,880	
제 수 당	0		11,514,339	
퇴 직 급 여	19,426,043		18,095,970	
아 르 바 이 트 비	0		0	
IV.경 비		54,218,867		59,840,239
복 리 후 생 비	5,497,460		16,058,520	
가 스 수 도 료	22,004,730		21,113,585	

전 력 비	0		3,008,300
수 선 비	0		1,965,865
소 모 품 비	15,559,332		16,964,369
도 서 인 쇄 비			
기 타 운 영 비	11,157,345		729,600
V.당 기 총 제 조 비 용		577,047,011	459,874,764
VI.기 초 재 공 품 재 고 액		0	0
VII.합 계		577,047,011	459,874,764
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		577,047,011	459,874,764

자 금 계 산 서

2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
Ⅰ. 운영활동으로 인한 자금흐름		(76,749,004)		(38,198,738)	38,550,266
(1) 운영활동으로인한자금유입액		754,839,800		746,486,050	(8,353,750)
1. 운영수익 자금유입액		555,000,000		550,941,082	(4,058,918)
(가) 학교기업운영수익		555,000,000		550,941,082	(4,058,918)
1) 매출액	555,000,000		550,941,082		(4,058,918)
(나) 교육 운영 수익		0		0	0
1) 교육 운영 수익					0
2. 운영외수익 자금유입액		199,839,800		195,544,968	(4,294,832)
(가) 국고보조금수익		174,172,000		168,972,000	(5,200,000)
1) 국고보조금	174,172,000		168,972,000		(5,200,000)
(나) 운영외 수익		25,667,800		26,572,968	905,168
1) 이자수익	500,000		134,709		(365,291)
2) 고유목적사업준비금환입액					0
3) 전입금 수익	25,167,800				(25,167,800)
4) 기부금 수익	0				
4) 기타운영외 수익			26,438,259		26,438,259
(2) 운영활동으로인한자금유출액		831,588,804		747,542,228	(84,046,576)
1. 재료비 자금유출액		574,418,511		577,047,011	2,628,500
(가) 제품매출원가		225,000,000		198,680,916	(26,319,084)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 원재료	215,000,000		198,680,916		(16,319,084)
2) 부재료	10,000,000		0		(10,000,000)
(나) 노무비		288,418,511		324,147,228	35,728,717
1) 급여	261,510,711		304,721,185		(304,721,185)
2) 상여금	0				0
3) 제수당	3,600,000		0		(3,600,000)
4) 일용급여	2,307,800				(2,307,800)
5) 퇴직급여	21,000,000		19,426,043		
6) 기타운영비(노무)	0				
(다) 제조경비		61,000,000		54,218,867	(6,781,133)
1) 복리후생비	0		5,497,460		5,497,460
2) 가스수도료	20,000,000		22,004,730		2,004,730
3) 지급수수료	0				0
4) 수선비	26,000,000		0		(26,000,000)
5) 도서인쇄비			0		0
6) 소모품비	15,000,000		15,559,332		559,332
7) 기타운영비	0		11,157,345		11,157,345
8) 여비교통비					
9) 통신비	0				
10) 전력비			0		
11) 세금과공과금	0				
12) 보험료	0				
13) 차량유지비	0				
14) 운반비	0				
15) 교육훈련비	0				
16) 회의비	0				
17) 외주가공비	0				
2. 판매관리비 자금유출액		85,420,470		50,010,106	(35,410,364)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(가) 인건비		0		609,570	609,570
1) 직원급여			0		0
2) 제수당			0		0
3) 일용급여			609,570		609,570
(나) 일반관리비		83,740,470		20,161,020	(63,579,450)
1) 복리후생비	38,537,030		0		(38,537,030)
2) 여비교통비	300,000		0		(300,000)
3) 통신비	0				0
4) 전력비	0				0
5) 세금과공과금	500,000		161,020		(338,980)
6) 지급임차료	0				0
7) 수도광열비	20,346,440				(20,346,440)
8) 보험료	3,800,000				(3,800,000)
9) 교육훈련비	0		0		0
10) 도서인쇄비	0		0		0
11) 회의비	0				0
12) 소모품비	257,000		0		(257,000)
13) 지급수수료			0		0
14) 지급임차료	20,000,000		20,000,000		0
15) 운반비	0		0		0
16) 수선비	0				0
17) 광고선전비	0		0		0
(다) 기타판매관리비		1,680,000		29,239,516	27,559,516
1) 기타운영비	1,680,000		335,020		(1,344,980)
2) 시설관리비			28,904,496		
3. 운영외비용 자금유출액		146,749,823		120,485,111	(26,264,712)
(가) 운영외 비용		146,749,823		120,485,111	(26,264,712)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1) 현장실습비	90,856,880		0		(90,856,880)
2) 장학금	22,469,748		22,470,168		420
3) 연구비	0				0
4) 지급이자	0				0
5) 전기오류수정손실	0				0
6) 기타운영외비용	32,423,195		98,014,943		
7) 협회비	1,000,000		0		
4. 전출금 자금유출액		25,000,000		0	(25,000,000)
(가) 전출금		25,000,000		0	(25,000,000)
1) 학교회계 전출금	0				0
2) 산학단회계 전출금	25,000,000		0		(25,000,000)
(3) 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동		0		(37,142,560)	(37,142,560)
1. 유 동 자 산 의 변 동		0		(2,988,538)	(2,988,538)
(가) 유가증권유입(유출)액					0
(나) 매출채권의회수액					0
(다) 미수금의회수액	0		(2,984,035)		(2,984,035)
(라) 미수수익의회수액					0
(마) 선급금유입(유출)액			162,000		162,000
(바) 선급비용유입(유출)액					0
(사) 선급법인세유입(유출)액			64,550		64,550
(아) 부가세대급금유입(유출)액			(231,053)		(231,053)
(자) 재고자산의유입(유출)액	0	0	0		0

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 유 동 부 채 의 변 동		0		(20,023,414)	(20,023,414)
(가) 매 입 채 무 상 환 액					0
(나) 미 지 급 금 상 환 액					0
(다) 선 수 금 유 입(유출)액			0		0
(라) 예 수 금 유 입(유출)액					0
(마) 제 세 예 수금 유입(유출)액			(1,585,026)		(1,585,026)
(바) 부가세예수금 유입(유출)액			(326,764)		(326,764)
(사) 미 지 급 비 용 유 출 액			(21,631,174)		(21,631,174)
(아) 선 수 수 익 유 입 액			0		0
(자) 가 수 금 유 입(유출)액					0
(차) 기타유동부채 유 입(유출)액			3,519,550		3,519,550
3. 고 정 부 채 의 변 동		0		(14,130,608)	14,130,608
(가) 퇴직급여충당금 유입(유출)액			(14,130,608)		14,130,608
II. 투 자 활 동 으 로 인 한 자 금 흐 름		(7,359,210)		(3,653,120)	(3,706,090)
(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		7,359,210		3,653,120	(3,706,090)
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		7,053,090		3,200,000	(3,853,090)
(가) 토 지 취 득	0				0
(나) 건 물 취 득	0				0
(다) 구 축 물 취 득					0
(라) 기 계 기 구 취 득			0		0
(마) 집 기 비 품 취 득	7,053,090		3,200,000		(3,853,090)
(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		306,120		453,120	147,000
(가) 지 적 재 산 권 취 득	306,120				(306,120)
(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		453,120		453,120
III. 재무활동으로 인한자금흐름		25,167,800		25,165,800	(2,000)
(1)재무활동으로인한자금유입액		25,167,800		25,165,800	(2,000)
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		25,167,800		25,165,800	(2,000)
(가) 출 연 기 본 금 의 증 가	25,167,800		25,165,800		(2,000)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(2)재무활동으로인한자금유출액		0		0	0
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		0		0	0
(가) 출 연 기 본 금 의 감 소					0
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		(58,940,414)		(16,686,058)	42,254,356
V.기 초 의 자 금		83,952,979		42,280,147	(41,672,832)
VI.기 말 의 자 금		25,012,565		25,594,089	581,524

※ 증감액의 산출기초

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

합계잔액시산표

2023년 2월 28일 현재

회사명 : 쿨투라

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
39,662,005	2,515,817,221	유 동 자 산	2,476,155,216	
39,662,105	1,135,066,255	< 당 좌 자 산 >	1,095,404,150	
300,000	300,000	현 금		
25,294,089	1,024,095,841	현 금 및 현금성자산	998,801,752	
11,646,235	79,484,830	미 수 금	67,838,595	
	448,990	선 급 금	448,990	
		가 지 급 금		
2,405,781	30,640,044	부 가 세 대 급 금	28,234,263	
16,000	96,550	선 급 법 인 세	80,550	
	1,380,750,966	< 재 고 자 산 >	1,380,751,066	
	577,047,011	제 품	577,047,111	
	226,656,944	원 재 료	226,656,944	
		부 재 료		
	577,047,011	재 공 품	577,047,011	
135,461,960	135,461,960	비 유 동 자 산	91,803,480	91,803,480
135,461,960	135,461,960	< 유 형 자 산 >	91,803,480	91,803,480
108,780,399	108,780,399	기 계 기 구		
		감 가 상 각 누계액	82,719,935	82,719,935
26,243,545	26,243,545	집 기 비 품		
		감 가 상 각 누계액	9,083,545	9,083,545
438,016	438,016	지 적 재 산 권		
	177,206,402	유 동 부 채	202,416,044	25,209,642
	64,545,942	미 지 급 금	83,780,420	19,234,478

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	9,859,591	계 세 예 수 금	10,246,931	387,340
	55,833,549	부 가 세 예 수 금	57,901,823	2,068,274
	46,967,320	예 수 금	50,486,870	3,519,550
		선 수 금		
		선 수 수 익		
	29,013,562	비 유 동 부 채	185,258,998	156,245,436
	29,013,562	퇴 직 급여충당부채	43,896,516	14,882,954
		고유목적사업준비금	141,362,482	141,362,482
		자 본 금	82,165,800	82,165,800
		출 연 기 본 금	82,165,800	82,165,800
		이 익 잉 여 금		-155,469,478
	155,469,478	전 기 이월운영차익		-155,469,478
		매 출	550,941,082	550,941,082
		상 품 매 출	550,941,082	550,941,082
577,047,111	577,047,111	매 출 원 가		
577,047,111	577,047,111	제 품 매 출 원 가		
	587,213,091	제 조 원 가	587,213,091	
	208,846,996	< 재 료 비 >	208,846,996	
	208,846,996	원 재 료 비	208,846,996	
		부 재 료 비		
	324,147,228	< 노 무 비 >	324,147,228	
	304,721,185	급 여	304,721,185	
		제 수 당		
	19,426,043	퇴 직 급 여	19,426,043	
		아 르 바 이 트 비		
	54,218,867	< 제 조 경 비 >	54,218,867	
	5,497,460	복 리 후 생 비	5,497,460	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	22,004,730	가 스 수 도 료	22,004,730	
		전 력 비		
		수 선 비		
	15,559,332	소 모 품 비	15,559,332	
		도서인쇄비		
	11,157,345	기 타 운 영 비	11,157,345	
73,784,743	73,784,743	판 매 관 리 비		
609,570	609,570	기 타 인 건 비		
		급 여		
		제 수 당		
		복 리 후 생 비		
		여 비 교 통 비		
161,020	161,020	세 금 과 공 과 금		
		광고선전비		
		교 육 훈 련 비		
23,774,637	23,774,637	감 가 상 각 비		
		도서인쇄비		
20,000,000	20,000,000	지 급 임 차 료		
28,904,496	28,904,496	시 설 관 리 비		
		지 급 수 수 료		
335,020	335,020	기 타 운 영 비		
		산학협력단회계전출금		
		영 업 외 수 익	195,544,968	195,544,968
		이 자 수 익	134,709	134,709
		고유목적사업준비금환입액		
		기 타 운 영 외수익	26,438,259	26,438,259
		국 고 보 조 금	168,972,000	168,972,000

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
120,485,111	120,485,111	영 업 외 비 용		
		현 장 실 습 비		
22,470,168	22,470,168	협 회 비		
		장 학 금		
98,014,943	98,014,943	고유목적사업준비금전입액		
		기 타 운 영 외 비 용		
946,440,930	4,216,029,201	합 계	4,371,498,679	946,440,930

부속 명세서

현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위 : 원)

계정	예금명	용도	예치금액	만기일	이자율	비고
현금 및 현금성자산	현금	매장운영	300,000			쿨투라매장
	230101-04-475024	쿨투라운영비/체크카드	583,370			국민은행
	230101-04-475037	쿨투라운영/카드현금매출	9,088,818			국민은행
	230101-04-475053	미사용				국민은행
	230101-04-476683	쿨투라천원밥상사업비	403,100			국민은행
	230101-04-476696	쿨투라 학교기업지원사업	877,987			국민은행
	230101-04-476708	학생식당운영비	1,605,730			국민은행
	230101-04-476711	미사용	0			국민은행
	230101-04-476724	미사용	0			국민은행
	230101-04-476737	쿨투라학교기업대응금	10,005			국민은행
	230101-04-476740	쿨투라제세예수금	12,722,881			국민은행
	230101-04-476753	쿨투라퇴직금	2,198			국민은행
	355-0057-4857-63	미사용	0			마장농협
	계			25,594,089		
단기금융상품	계		-			
	합계		25,594,089			

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.

미수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
쿨투라	쿨투라)2023년 1월 매출(레스토랑)_현금매출 미입금	253,800	
	쿨투라)2022년 귀속 연말정산 환급금	5,284,690	
	쿨투라)2023년 2월 매출(레스토랑)_세금계산서매출 미수금	5,004,000	
	쿨투라)2023년 2월 매출(레스토랑)_현금매출 미입금	204,500	
	쿨투라)2023년 2월 매출(레스토랑)_카드매출 미수금	899,245	
합계		11,646,235	

※ 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	-	198,680,916	198,680,916	-	-	-	
부재료	-	-	-	-	-	-	
합계	-	198,680,916	198,680,916	-	-	-	

※ 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						
...						
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	108,780,399	3,200,000		111,980,399	82,719,935	29,260,464	
집기비품	23,043,545			23,043,545	9,083,545	13,960,000	
						-	
						-	
						-	
합계	131,823,944	3,200,000	-		91,803,480	43,220,464	

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
상표권	453,120		453,120	15,104	438,016	
합계	453,120	-	453,120		438,016	

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
	2022년 8월 원천징수분 납부(산단계좌선입금)	354,280	
	학교기업)2022년 학교기업 지원사업(3단계) 사업비 지출(9차)_부가세	423,559	
	쿨투라)2023년도 쿨투라 리뉴얼 작어베 필요한 작업실행 및 2차 정산	1,470,000	
	쿨투라)2023년 2월 원재료비_정산예정	2,670,490	
	쿨투라)2022년 2월 원재료비 등	4,316,149	
	쿨투라)2022년 쿨투라 임대료 지급(2차)	10,000,000	
합계		19,234,478	

※ 기재상의 주의

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

예수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	2022년 2월 건강보험료 및 사회보험료 등	3,519,550	
합계		3,519,550	

※ 기재상의 주의

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

제세예수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	2023년 2월 소득세 원천징수분	334,540	
	2023년 2월 기타소득세 원천징수분	52,800	
합계		387,340	

- ※ 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]

총당부채명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
퇴직급여총당부채	29,013,562	29,013,562	14,882,954	14,882,954	
합계	29,013,562	29,013,562	14,882,954	14,882,954	

※ 기재상의 주의

1. 동일 총당부채의 당기증가액과 당기감소액을 상계하지 아니하고 각각 기재한다.

[별지 제3호의16서식]

기본금명세서

(단위 : 원)

구분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비고
1. 출연기본금	57,000,000	-	25,167,800	82,167,800	
출연기본금	57,000,000	-	25,167,800	82,167,800	
2. 적립금	-	-	-		
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
3. 처분전운영차익	- 155,469,478	-		- 155,469,478	
전기이월운영차익	- 97,704,380			- 97,704,380	
당기운영차익	- 57,765,098		- 24,830,815	- 82,595,913	
합계				- 73,301,678	

※ 기재상의 주의

[별지 제4호의1서식]

산학협력 연구 및 교육운영 수익명세서

(단위 : 원)

과목	교부처(사업자번호)	기관명(사업자번호)	내역	금액	당기현금수령액	비고
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	168,972,000	168,972,000	
합계					168,972,000	

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.
 - 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	111,980,399	63,571,202	19,148,733		82,719,935	29,260,464	
	집기비품	23,043,545	4,472,745	4,610,800		9,083,545	13,960,000	
	기타유형자산					-	-	
	소계	135,023,944	68,043,947	23,759,533	-	91,803,480	43,220,464	
무형자산	개발비	453,120		15,104		15,104	438,016	
	소프트웨어					-	-	
	소계	453,120	-		-	15,104	438,016	
합계		135,477,064	68,043,947		-	91,818,584	43,658,480	

15,104

※ 기재상의 주의

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