

# 2022회계연도

(2022.3.1 ~ 2023.2.28)

## 학교기업 결산서(전체)

전주비전대학교 산학협력단

# 목 차

1. 재무상태표(자산) .....	1
2. 재무상태표(부채와 기본금) .....	2
3. 운영계산서(수익) .....	3
4. 운영계산서(비용) .....	4
5. 현금흐름표.....	5
6. 운영차손익처분(처리)계산서 .....	7
7. 부속서류	
<재무상태표 부속명세서>	
1) 현금성 자산 및 단기금융상품 명세서.....	8
2) 선급법인세 명세서 .....	9
3) 유형자산 명세서 .....	10
4) 예수금 명세서 .....	11
5) 총당금 명세서 .....	12
6) 기본금 명세서 .....	13
<운영계산서 부속명세서>	
1) 산학협력수익 명세서 .....	14
2) 유·무형자산(감가)상각비 명세서 .....	15
<결산 부속서류>	
1) 합계잔액시산표 .....	16

# 재무상태표

전주비전대학교 산학협력단

# 재 무 상 태 표

(당기 : 2023년 2월 28일 현재)

(전기 : 2022년 2월 28일 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(1) 자산

(단위 : 원)

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
유 동 자 산				251,827,542		189,506,789
	당 좌 자 산					189,506,789
		현 금 성 자 산	251,797,902		189,484,729	
		선 급 법 인 세	29,640		22,060	
비 유 동 자 산				60,500,000		66,597,888
	유 형 자 산			60,500,000		66,597,888
		구 축 물	120,000,000		120,000,000	
		구축물감가상각누계액	(59,500,000)		(53,500,000)	
		기 계 기 구	367,080		367,080	
		기계기구감가상각누계액	(367,080)		(269,192)	
<b>총 계</b>				<b>312,327,542</b>		<b>256,104,677</b>

# 재 무 상 태 표

(당기 : 2023년 2월 28일 현재)

(전기 : 2022년 2월 28일 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(2) 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
유 동 부 채				502,652		461,928
	유 동 부 채			502,652		461,928
		부 가 세 예 수 금	502,652		461,928	
비 유 동 부 채				29,640		22,060
	비 유 동 부 채			29,640		22,060
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	29,640		22,060	
출 연 기 본 금				150,000,000		150,000,000
	출 연 기 본 금			150,000,000		150,000,000
		출 연 기 본 금	150,000,000		150,000,000	
운 영 차 익				161,795,250		105,620,689
	처 분 전 운 영 차 익			161,795,250		105,620,689
		전 기 이 월 운 영 차 익	105,620,689		72,699,150	
		당 기 운 영 차 익	56,174,561		32,921,539	
<b>총 계</b>				<b>312,327,542</b>		<b>256,104,677</b>

# 운 영 계 산 서

전주비전대학교 산학협력단

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지)

(전기 : 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(1) 운영수익

(단위 : 원)

과 목	관	항	당 기	관.항	전 기	관.항
매출액				87,075,071		63,749,524
	매출액		87,075,071		63,749,524	
영업외수익				412,016		318,572
	이자수익		209,798		161,971	
	고유목적사업준비금환입액		202,218		156,601	
<b>운 영 수 익 합 계</b>				<b>87,487,087</b>		<b>64,068,096</b>

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지)

(전기 : 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(2) 운영비용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관	항	목	관.항	목	관.항
매출원가			18,571,640		17,401,150
	매출원가	18,571,640		17,401,150	
판매비와관리비			6,097,888		6,073,416
	감가상각비	6,097,888		6,073,416	
영업외비용			6,642,998		7,671,991
	학교전출금	6,350,000		7,200,000	
	기타영업외비용	83,200		310,020	
	고유목적사업준비금전입액	209,798		161,971	
<b>운 영 비 용 합 계</b>			<b>31,312,526</b>		<b>31,146,557</b>
<b>당 기 운 영 차 익</b>			<b>56,174,561</b>		<b>32,921,539</b>
<b>운 영 비 용 총 계</b>			<b>87,487,087</b>		<b>64,068,096</b>

# 현금흐름표

전주비전대학교 산학협력단

# 현금흐름표

(당기 : 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지)

(전기 : 2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
<b>I. 현금유입액</b>				<b>87,318,013</b>		<b>64,075,761</b>
	1.운영활동으로인한현금유입액			87,318,013		64,075,761
		1)산학협력수익현금유입액		30,641,922		20,627,281
		(1)교육운영수익		30,641,922		20,627,281
		가.교육운영수익	30,641,922		20,627,281	
		2)운영외수익현금유입액		56,676,091		43,448,480
		(1)운영외수익		56,676,091		43,448,480
		가.이자수익	202,218		156,601	
		나.기타운영외수익	56,473,873		43,291,879	
<b>II. 현금유출액</b>				<b>25,004,840</b>		<b>24,911,170</b>
	1.운영활동으로인한현금유출액			25,004,840		24,911,170
		1)산학협력비현금유출액		18,654,840		17,711,170
		(1)교육운영비		18,571,640		17,401,150
		가.인건비	16,360,000		14,580,000	
		나.기타교육운영비	2,211,640		2,821,150	
		(2)기타산학협력비		83,200		310,020
		가.기타산학협력비	83,200		310,020	

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
		2)지원금사업비현금유출액		0		0
		(1)기타지원금사업비		0		0
		가.기타지원금사업비				
		3)학교회계전출금현금유출액		6,350,000		7,200,000
		(1) 학교회계전출금		6,350,000		7,200,000
		가.학교회계전출금	6,350,000		7,200,000	
<b>현 금 의 증 감</b>				<b>62,313,173</b>		<b>39,164,591</b>
<b>기 초 의 현 금</b>				<b>189,484,729</b>		<b>150,320,138</b>
<b>기 말 의 현 금</b>				<b>251,797,902</b>		<b>189,484,729</b>

# 운영차손익처분(처리)계산서

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

회계구분: 학교기업  
회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목			2022회계연도(10기)			2021회계연도(9기)		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
<b>I. 처분전운영차손익</b>					<b>161,795,250</b>			<b>105,620,689</b>
	1)	전기이월운영차익(손)	105,620,689			72,699,150		
	2)	당기운영차익(손)	56,174,561			32,921,539		
<b>II. 적립금등이입액</b>								
	1)	연구적립금이입액						
	2)	건축적립금이입액						
	3)	장학적립금이입액						
	4)	기타적립금이입액						
	5)	고유목적사업준비금이입액						
<b>III. 합 계( I + II)</b>					<b>161,795,250</b>			<b>105,620,689</b>
<b>IV. 운영차익 처분액</b>								
	1)	연구적립금적립액						
	2)	건축적립금적립액						
	3)	장학적립금적립액						
	4)	기타적립금적립액						
	5)	고유목적사업준비금설정액						
<b>V. 차기이월운영차손익(III - IV)</b>					<b>161,795,250</b>			<b>105,620,689</b>

# 재무상태표 부속명세서

전주비전대학교 산학협력단

# 현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(2023년 2월 28일 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

자금종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	비고
현금성자산	기업자유예금	학교기업/남동발전	우리은행	1005-402-175791	220,664,788	
현금성자산	기업자유예금	학교기업/재난안전교육센터 교육수수료	우리은행	1005-604-409055	33	
현금성자산	기업자유예금	학교기업/재난안전교육센터	우리은행	1005-003-244206	31,133,081	
<b>합 계</b>					<b>251,797,902</b>	

# 선 급 법 인 세 명 세 서

(2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

적 요	원천징수 의무자	원천 징수일	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (원 천 납 부 액)	비 고
예금결산이자수입	우리은행	2022.03.19	41,832	6,430	
예금결산이자수입	우리은행	2022.03.19	4,908	0	
예금결산이자수입	우리은행	2022.06.18	44,471	6,840	
예금결산이자수입	우리은행	2022.06.18	5,258	0	
예금결산이자수입	우리은행	2022.09.17	6,759	0	
예금결산이자수입	우리은행	2022.09.17	47,698	7,330	
예금결산이자수입	우리은행	2022.12.17	51,157	7,870	
예금결산이자수입	우리은행	2022.12.17	7,682	1,170	
예금결산이자수입	우리은행	2022.12.17	33	0	
<b>합계</b>			<b>209,798</b>	<b>29,640</b>	

# 유형자산명세서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
구 축 물	120,000,000	0	0	120,000,000	59,500,000	60,500,000	
기 계 기 구	367,080	0	0	367,080	367,080	0	
<b>합 계</b>	<b>120,367,080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120,367,080</b>	<b>59,867,080</b>	<b>60,500,000</b>	

# 예수금명세서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
부가세 예수금	부가가치세 입금	502,652	
	소 계	502,652	
	합 계	502,652	

# 총 당 금 명 세 서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
구축물감가상각누계	53,500,000	6,000,000		59,500,000	
기계기구감가상각누계	269,192	97,888		367,080	
<b>합 계</b>	<b>53,769,192</b>	<b>6,097,888</b>	<b>-</b>	<b>59,867,080</b>	

# 기 본 금 명 세 서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
<b>1. 출연기본금</b>	150,000,000			150,000,000	
출연기본금	150,000,000			150,000,000	
<b>2. 적립금</b>					
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금					
<b>3. 차기이월운영차익</b>				161,795,250	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	105,620,689			105,620,689	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		56,174,561		56,174,561	
<b>합 계</b>	<b>255,620,689</b>	<b>56,174,561</b>		<b>311,795,250</b>	

# 운영계산서 부속명세서

전주비전대학교 산학협력단

# 산학협력수익 명세서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업    회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목		내 역	금 액	비 고
산 학 협 력 수 익	교 육 운 영 수 익	재난안전교육센터 운영수익	30,641,922	전주완산초등학교 외
		합 계	<b>30,641,922</b>	

# 유·무형자산(감가)상각비명세서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	구 축 물	120,000,000	53,500,000	6,000,000	0	59,500,000	60,500,000	
	기계기구	367,080	269,192	97,888	0	367,080	-	
	소 계	120,367,080	53,769,192	6,097,888	0	59,867,080	60,500,000	
합 계	120,367,080	53,769,192	6,097,888	0	59,867,080	60,500,000		

# 결산부속서류

전주비전대학교 산학협력단

# 학교기업회계 합계잔액시산표

(2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지)

회계구분 : 학교기업회계

사업 : 전체

(단위 : 원)

잔액	합계	과목명	합계	잔액
312,327,542	409,851,944	[자산]	97,524,402	
251,827,542	289,484,864	<유동자산>	37,657,322	
251,827,542	289,484,864	(당좌자산)	37,657,322	
251,797,902	289,431,964	현금및현금성자산	37,634,062	
		단기금융상품		
		단기매매금융자산		
		매출채권		
		매출채권대손충당금		
		미수금		
		미수금대손충당금		
		미수수익		
		선급금		
		선급비용		
29,640	51,700	선급법인세	22,060	
	1,200	부가세대급금	1,200	
		기타당좌자산		
		(재고자산)		
		재고자산		
60,500,000	120,367,080	<비유동자산>	59,867,080	
		(투자자산)		

		장기금융상품		
		장기투자금융자산		
		출자금		
		기타투자자산		
60,500,000	120,367,080	(유형자산)	59,867,080	
		토지		
		건물		
		건물감가상각누계액		
120,000,000	120,000,000	구축물		
		구축물감가상각누계	59,500,000	59,500,000
367,080	367,080	기계기구		
		기계기구감가상각누계	367,080	367,080
		집기비품		
		집기비품감가상각누계		
		차량운반구		
		차량운반구감가상각누계		
		건설중인자산		
		기타유형자산		
		기타유형자산감가상각누계		
		(무형자산)		
		지식재산권		
		개발비		
		기타무형자산		
		(기타비유동자산)		
		연구기금		
		건축기금		

		장학기금		
		기타기금		
		보증금		
		기타비유동자산		
	8,458,712	[부채]	8,991,004	532,292
	8,256,494	<유동부채>	8,759,146	502,652
	8,256,494	(유동부채)	8,759,146	502,652
		매입채무		
		미지급금		
		선수금		
	672,000	예수금	672,000	
		제세예수금		
	7,584,494	부가세예수금	8,087,146	502,652
		미지급비용		
		선수수익		
		기타유동부채		
	202,218	<비유동부채>	231,858	29,640
	202,218	(비유동부채)	231,858	29,640
		임대보증금		
		퇴직급여충당부채		
		기타비유동부채		
	202,218	고유목적사업준비금	231,858	29,640
		[기본금]	255,620,689	255,620,689
		<출연기본금>	150,000,000	150,000,000
		(출연기본금)	150,000,000	150,000,000
		출연기본금	150,000,000	150,000,000

		<적립금>		
		(적립금)		
		연구적립금		
		건축적립금		
		장학적립금		
		기타적립금		
		(고유목적사업준비금)		
		고유목적사업준비금		
		<운영차익>	105,620,689	105,620,689
		(처분전운영차익)	105,620,689	105,620,689
		전기이월운영차익	105,620,689	105,620,689
	72,727	[운영활동으로인한현금유입액]	87,559,814	87,487,087
	72,727	<산학협력수익>	30,714,649	30,641,922
		(연구수익)		
		정부연구수익		
		산업체연구수익		
	72,727	(교육운영수익)	30,714,649	30,641,922
	72,727	교육운영수익	30,714,649	30,641,922
		(기술이전수익)		
		지식재산권이전수익		
		노하우이전수익		
		(설비자산사용료수익)		
		설비자산사용료수익		
		임대료수익		
		(기타산학협력수익)		
		기타산학협력수익		

		<지원금수익현금유입액>		
		(연구수익)		
		정부연구수익		
		산업체연구수익		
		(교육운영수익)		
		교육운영수익		
		(기타지원금수익)		
		기타지원금수익		
		<전입및기부금수익>		
		(전입금수익)		
		학교법인전입금		
		학교회계전입금		
		학교기업전입금		
		기타전입금		
		(기부금수익)		
		일반기부금		
		지정기부금		
		현물기부금		
		<운영외수익현금유입액>	56,845,165	56,845,165
		(운영외수익)	56,845,165	56,845,165
		이자수익	209,798	209,798
		배당금수익		
		전기오류수정이익		
		기타운영외수익	56,433,149	56,433,149
		유가증권평가이익		
		유가증권처분이익		

		외환차익		
		외화환산이익		
		유형자산처분이익		
		대손충당금환입		
		고유목적사업준비금환입액	202,218	202,218
		<간접비수익현금유입액>		
		(산학협력수익)		
		산학협력연구수익		
		교육운영수익		
		기타산학협력수익		
		(지원금수익)		
		연구수익		
		교육운영수익		
		기타지원금수익		
31,312,526	31,312,526	[운영활동으로 인한 현금유출액]		
18,654,840	18,654,840	<산학협력비현금유출액>		
		(산학협력연구비)		
		인건비		
		학생인건비		
		연구시설·장비비		
		연구활동비		
		연구수당		
		위탁연구개발비		
18,571,640	18,571,640	(교육운영비)		
16,360,000	16,360,000	인건비		
		교육과정개발비		

		장학금		
		실험실습비		
2,211,640	2,211,640	기타교육운영비		
		(지식재산권비용)		
		지식재산권실시양도비		
		산학협력보상금		
		(학교시설사용료)		
		학교시설사용료		
83,200	83,200	(기타산학협력비)		
83,200	83,200	기타산학협력비		
		<지원금사업비>		
		(연구비)		
		인건비		
		학생인건비		
		연구시설·장비비		
		연구활동비		
		연구수당		
		위탁연구개발비		
		(교육운영비)		
		인건비		
		교육과정개발비		
		장학금		
		실험실습비		
		기타교육운영비		
		(기타지원금사업비)		
		기타지원금사업비		

6,097,888	6,097,888	<일반관리비현금유출액>		
6,097,888	6,097,888	(일반관리비)		
		인건비		
		일반제경비		
6,097,888	6,097,888	감가상각비		
		무형자산상각비		
		대손상각비		
209,798	209,798	<운영외비용현금유출액>		
209,798	209,798	(운영외비용)		
		유가증권처분손실		
		유가증권평가손실		
		외환차손		
		외화환산손실		
		유형자산처분손실		
		전기오류수정손실		
		기타운영외비용		
209,798	209,798	고유목적사업준비금전입액		
		<간접비사업비>		
		(인력지원비)		
		인건비		
		연구개발능률성과급		
		(연구지원비)		
		기관공통비용		
		사업단또는연구단운영비		
		연구실안전관리비		
		연구보안관리비		

		연구윤리활동비		
		대학연구활동지원금		
		기반시설·장비구축·운영비		
		(성과활용지원비)		
		과학문화활동비		
		지식재산권출원·등록비		
		(기타지원비)		
		기타지원비		
6,350,000	6,350,000	<학교회계전출금>		
6,350,000	6,350,000	(학교회계전출금)		
6,350,000	6,350,000	학교회계전출금		
<b>343,640,068</b>	<b>449,695,909</b>	<b>합계</b>	<b>449,695,909</b>	<b>343,640,068</b>