

2018회계연도

(2018.3.1 ~ 2019.2.28)

학교기업 결산서(전체)

VISION

University, College of Jeonju | 전주비전대학교

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) 충당금 명세서	12
6) 기본금 명세서	13
<운영계산서 부속명세서>	
1) 산학협력수익 명세서	14
2) 유·무형자산(감가)상각비 명세서	15
<결산 부속서류>	
1) 합계잔액시산표	16

재 무 상 태 표

전주비전대학교 산학협력단

재 무 상 태 표

(당기 : 2019. 02. 28 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(1) 자산

(단위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	과 목 명	금 액		금 액	
			목	관.항	목	관.항
유 동 자 산				71,528,704		36,570,544
	당 좌 자 산			71,528,704		36,570,544
		현 금 성 자 산	71,521,944		36,564,234	
		선 급 법 인 세	6,760		6,310	
비 유 동 자 산				84,818,136		90,500,000
	유 형 자 산			84,818,136		90,500,000
		구 축 물	120,000,000		120,000,000	
		구축물감가상각누계액	35,500,000		29,500,000	
		기 계 기 구	367,080		-	
		기계기구감가상각누계액	48,944		-	
총 계				156,346,840		127,070,544

재 무 상 태 표

(당기 : 2019. 02. 28 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(2) 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목			당 기 말		전 기 말	
관	항	과 목 명	금 액		금 액	
			목	관.항	목	관.항
유 동 부 채				579,822		137,599
	유 동 부 채			579,822		137,599
		부 가 세 예 수 금	579,822		137,599	
비 유 동 부 채				6,760		6,310
	비 유 동 부 채			6,760		6,310
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	6,760		6,310	
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				5,760,258		- 23,073,365
	처 분 전 운 영 차 익			5,760,258		- 23,073,365
		전 기 이 월 운 영 차 익	- 23,073,365		- 24,194,725	
		당 기 운 영 차 익	28,833,623		1,121,360	
총 계				156,346,840		127,070,544

운 영 계 산 서

전주비전대학교 산학협력단

운 영 계 산 서

(당기 : 2019. 02. 28 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관	항	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
매 출 액			66,510,234		27,979,194
	매 출 액	66,510,234		27,979,194	
영 업 외 수 익			97,774		64,312
	이 자 수 익	49,112		34,686	
	고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액	48,662		29,626	
운 영 수 익 합 계			66,608,008		28,043,506

운 영 계 산 서

(당 기 : 2019. 02. 28 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(2) 운영비용

(단위 : 원)

과 목		당 기 말		전 기 말	
관	과 목 명	금 액		금 액	
		목	관.항	목	관.항
판 매 비 와 관 리 비			6,048,944		6,000,000
	감 가 상 각 비	6,048,944		6,000,000	
매 출 원 가			25,662,769		14,806,400
	매 출 원 가	25,662,769		14,806,400	
영 업 외 비 용			6,062,672		6,115,746
	학 교 전 출 금	6,000,000		6,000,000	
	기 타 영 업 외 비 용	13,560		81,060	
	고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	49,112		34,686	
운 영 비 용 합 계			37,774,385		26,922,146
당 기 운 영 차 익			28,833,623		1,121,360
운 영 비 용 총 계			66,608,008		28,043,506

현금흐름표

전주비전대학교 산학협력단

현금흐름표

(당기 : 2019. 02. 28 현재)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과목			당기말		전기말	
관	항	과목명	금액		금액	
			목	관.항	목	관.항
I. 현금유입액				66,559,347		28,006,227
	1.운영활동으로인한현금유입액			66,559,347		28,006,227
		1)산학협력수익현금유입액		31,310,287		17,218,997
		(1)교육운영수익		31,310,287		17,218,997
		가.교육운영수익	31,310,287		17,218,997	
		2)운영외수익현금유입액		35,249,060		10,787,230
		(1)운영외수익		35,249,060		10,787,230
		가.이자수익	49,112		34,686	
		나.기타운영외수익	35,199,948		10,752,544	
II. 현금유출액				31,601,637		20,887,460
	1.운영활동으로인한현금유출액			31,234,557		20,887,460
		1)산학협력비현금유출액		25,234,557		14,887,460
		(1)교육운영비		25,220,997		14,806,400
		가.인건비	24,930,997		13,546,800	
		나.기타교육운영비	290,000		1,259,600	

과 목			당 기 말		전 기 말		
관	항	과 목 명	금 액		금 액		
			목	관.항	목	관.항	
		(2)기타산학협력비		13,560		81,060	
		가.기타산학협력비	13,560		81,060		
		2) 학교회계전출금현금유출액		6,000,000		6,000,000	
		(1) 학교회계전출금		6,000,000		6,000,000	
		가.학교회계전출금	6,000,000		6,000,000		
		2.투자활동으로 인한 현금유출액			367,080		-
			1)투자활동현금유출액		367,080		-
			(1)유형자산취득지출액		367,080		-
			가.기계기구취득	367,080		-	
			현 금 의 증 감			34,957,710	
기 초 의 현 금			36,564,234		29,445,467		
기 말 의 현 금			71,521,944		36,564,234		

운영차손익처분(처리)계산서

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

(단위 : 원)

과 목			2018회계연도(6기)			2017회계연도(5기)		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 처분전운영차손익					5,760,258			- 23,073,365
	1)	전기이월운영차익(손)	- 23,073,365			- 24,194,725		
	2)	당기운영차익(손)	28,833,623			1,121,360		
II. 적립금등이입액								
	1)	연구적립금이입액						
	2)	건축적립금이입액						
	3)	장학적립금이입액						
	4)	기타적립금이입액						
	5)	고유목적사업준비금이입액						
III. 합 계(I + II)					5,760,258			- 23,073,365
IV. 운영차익 처분액								
	1)	연구적립금적립액						
	2)	건축적립금적립액						
	3)	장학적립금적립액						
	4)	기타적립금적립액						
	5)	고유목적사업준비금설정액						
V. 차기이월운영차손익(III - IV)					5,760,258	-		23,073,365

재무상태표 부속명세서

전주비전대학교 산학협력단

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

2019년 2월 28일 현재

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

자금종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금성자산	기업자유예금	학교기업/재난안전교육센터	우리은행	1005-003-244206	5,707,132			
	기업자유예금	학교기업/남동발전	우리은행	1005-402-175791	65,814,812			
	합 계				71,521,944			

선 급 법 인 세 명 세 서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 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	2018.03.30	8,732	1,340	
예금결산이자수입	우리은행	2018.03.30	530	-	
예금결산이자수입	우리은행	2018.06.29	9,235	1,410	
예금결산이자수입	우리은행	2018.06.29	996	-	
예금결산이자수입	우리은행	2018.09.28	11,403	1,740	
예금결산이자수입	우리은행	2018.09.28	1,588	-	
예금결산이자수입	우리은행	2018.12.28	14,823	2,270	
예금결산이자수입	우리은행	2018.12.28	1,805	-	
		합 계	49,112	6,760	

유 형 자 산 명 세 서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
구 축 물	120,000,000	-	-	120,000,000	35,500,000	84,500,000	
기 계 기 구	-	367,080	-	367,080	48,944	318,136	
합 계	120,000,000	367,080	-	120,367,080	35,548,944	84,818,136	

예 수 금 명 세 서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

(단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
부가세 예수금	부가가치세 입금	579,822	
	소 계	579,822	
	합 계	579,822	

총 당 금 명 세 서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
구축물감가상각누계	29,500,000	6,000,000		35,500,000	
기계기구감가상각누계	-	48,944	-	48,944	
합 계	29,500,000	6,048,944	-	35,548,944	

기 본 금 명 세 서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	150,000,000			150,000,000	
출연기본금	150,000,000			150,000,000	
2. 적립금					
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금					
3. 차기이월운영차익				5,760,258	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	- 23,073,365			- 23,073,365	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		28,833,623		28,833,623	
합 계	126,926,635	28,833,623		155,760,258	

운영계산서 부속명세서

전주비전대학교 산학협력단

산학협력수익 명세서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

(단위 : 원)

과 목		내 역	금 액	비 고
산 학 협 력 수 익	교 육 운 영 수 익			
		재난안전교육센터 운영수익	31,310,286	전주동북초등학교외
		소 계	31,310,286	
		합 계	31,310,286	

유·무형자산(감가)상각비명세서

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

(단위 : 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	구 축 물	120,000,000	29,500,000	6,000,000	-	35,500,000	84,500,000	
	기계기구	367,080	-	48,944	-	48,944	318,136	
	소 계	120,367,080	29,500,000	6,048,944	-	35,548,944	84,818,136	
합 계		120,367,080	29,500,000	6,048,944	-	35,548,944	84,818,136	

결 산 부 속 서 류

전주비전대학교 산학협력단

합 계 잔 액 시 산 표

2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일

회계구분 : 학교기업

회계코드 : 전체

(단위 : 원)

잔 액	합 계	과 목 명	합 계	잔 액
156,346,840	278,992,045	[자 산]	122,645,205	-
71,528,704	158,624,965	<유 동 자 산>	87,096,261	-
71,528,704	158,624,965	(당 좌 자 산)	87,096,261	-
71,521,944	158,611,895	현 금 성 자 산	87,089,951	-
6,760	13,070	선 급 법 인 세	6,310	-
84,818,136	120,367,080	<비 유 동 자 산>	35,548,944	-
84,818,136	120,367,080	(유 형 자 산)	35,548,944	-
120,000,000	120,000,000	구 축 물	-	-
0	0	구축물감가상각누계	35,500,000	35,500,000
367,080	367,080	기 계 기 구	-	-
0	0	기계기구감가상각누계	48,944	48,944
0	55,095,204	[부 채]	55,681,786	586,582
0	55,046,542	<유 동 부 채>	55,626,364	579,822
0	55,046,542	(유 동 부 채)	55,626,364	579,822
0	50,000,000	예 수 금	50,000,000	-
0	5,046,542	부 가 세 예 수 금	5,626,364	579,822
0	48,662	<비 유 동 부 채>	55,422	6,760
0	48,662	(비 유 동 부 채)	55,422	6,760

잔 액	합 계	과 목 명	합 계	잔 액
0	48,662	고유목적사업준비금	55,422	6,760
0	0	[기 본 금]	126,926,635	126,926,635
0	0	<출 연 기 본 금>	150,000,000	150,000,000
0	0	(출 연 기 본 금)	150,000,000	150,000,000
0	0	출 연 기 본 금	150,000,000	150,000,000
0	0	<운 영 차 익>	△23,073,365	△23,073,365
0	0	(처 분 전 운영 차익)	△23,073,365	△23,073,365
0	0	전기 이월 운영차익	△23,073,365	△23,073,365
0	0	[운 영 수 익]	66,608,008	66,608,008
0	0	<산 학 협 력 수 익>	31,310,286	31,310,286
0	0	(교 육 운 영 수 익)	31,310,286	31,310,286
0	0	교 육 운 영 수 익	31,310,286	31,310,286
0	0	<운 영 외 수 익>	35,297,722	35,297,722
0	0	(운 영 외 수 익)	35,297,722	35,297,722
0	0	이 자 수 익	49,112	49,112
0	0	기타 운영외 수 익	35,199,948	35,199,948
0	0	고유목적사업준비금환입액	48,662	48,662
37,774,385	37,774,385	[운 영 비 용]	-	-
25,676,329	25,676,329	<산 학 협 력 비>	-	-
25,662,769	25,662,769	(교 육 운 영 비)	-	-

잔 액	합 계	과 목 명	합 계	잔 액
25,372,769	25,372,769	인 건 비	-	-
290,000	290,000	기 타 교 육 운영비	-	-
13,560	13,560	(기 타 산 학 협력비)	-	-
13,560	13,560	기 타 산 학 협력비	-	-
6,048,944	6,048,944	<일 반 관 리 비>	-	-
6,048,944	6,048,944	(일 반 관 리 비)	-	-
6,048,944	6,048,944	감 가 상 각 비	-	-
49,112	49,112	<운 영 외 비 용>	-	-
49,112	49,112	(운 영 외 비 용)	-	-
49,112	49,112	고유목적사업준비전입액	-	-
6,000,000	6,000,000	<학 교 회 계 전출금>	-	-
6,000,000	6,000,000	(학 교 회 계 전출금)	-	-
6,000,000	6,000,000	학 교 회 계 전출금	-	-
194,121,225	371,861,634	합계	371,861,634	194,121,225