

2020회계연도

(2020.3.1 ~ 2021.2.28)

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 : 2021년 2월 28일 현재)

(전기 : 2020년 2월 29일 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				150,336,828		107,055,369
	당 좌 자 산					107,055,369
		현 금 성 자 산	150,320,138		107,043,279	
		선 급 법 인 세	16,690		12,090	
비 유 동 자 산				72,671,304		78,744,720
	유 형 자 산					78,744,720
		구 축 물	120,000,000		120,000,000	
		구축물감가상각누계액	(47,500,000)		(41,500,000)	
		기 계 기 구	367,080		367,080	
		기계기구감가상각누계액	(195,776)		(122,360)	
총 계				223,008,132		185,800,089

재 무 상 태 표

(당기 : 2021년 2월 28일 현재)

(전기 : 2020년 2월 29일 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				292,292		425,838
	유 동 부 채			292,292		425,838
		부 가 세 예 수 금	292,292		425,838	
비 유 동 부 채				16,690		12,090
	비 유 동 부 채			16,690		12,090
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	16,690		12,090	
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				72,699,150		35,362,161
	처 분 전 운 영 차 익			72,699,150		35,362,161
		전 기 이 월 운 영 차 익	35,362,161		5,760,258	
		당 기 운 영 차 익	37,336,989		29,601,903	
총 계				223,008,132		185,800,089

운 영 계 산 서

전주비전대학교 산학협력단

운 영 계 산 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

(전기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(1) 운영수익

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관	항	목	관.항	목	관.항
매	출		57,427,366		68,734,487
	액				
	매	57,427,366		68,734,487	
	출				
	액				
영	업		241,418		170,730
	외				
	수				
	익				
	이	123,009		88,030	
	자				
	수				
	익				
	고	118,409		82,700	
	유				
	목				
	적				
	사				
	업				
	준				
	비				
	금				
	환				
	입				
	액				
운 영 수 익 합 계			57,668,784		68,905,217

운 영 계 산 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

(전기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(2) 운영비용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관	항	목	관.항	목	관.항
판 매 비 와 관 리 비			6,073,416		6,073,416
	감 가 상 각 비	6,073,416		6,073,416	
매 출 원 가			13,948,840		22,828,288
	매 출 원 가	13,948,840		22,828,288	
영 업 외 비 용			309,539		10,401,610
	학 교 전 출 금	-		6,500,000	
	기 타 영 업 외 비 용	186,530		3,813,580	
	고유목적사업준비금 전 입 액	123,009		88,030	
운 영 비 용 합 계			20,331,795		39,303,314
당 기 운 영 차 익			37,336,989		26,601,903
운 영 비 용 총 계			57,668,784		65,905,217

현금흐름표

전주비전대학교 산학협력단

현금흐름표

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

(전기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
I. 현금유입액				57,412,229		68,822,517
	1.운영활동으로인한현금유입액			57,412,229		68,822,517
		1)산학협력수익현금유입액		20,175,009		29,716,100
		(1)교육운영수익		20,175,009		29,716,100
		가.교육운영수익	20,175,009		29,716,100	
		2)운영외수익현금유입액		37,237,220		39,106,417
		(1)운영외수익		37,237,220		39,106,417
		가.이자수익	123,009		88,030	
		나.기타운영외수익	37,114,211		39,018,387	
II. 현금유출액				14,135,370		33,301,182
	1.운영활동으로인한현금유출액			14,135,370		33,301,182
		1)산학협력비현금유출액		12,935,150		26,112,782
		(1)교육운영비		12,748,620		22,139,888
		가.인건비	12,140,000		17,352,068	
		나.기타교육운영비	608,620		4,787,820	
		(2)기타산학협력비		186,530		3,972,894

과 목			당 기		전 기	
관	항	목	목	관.항	목	관.항
		가.기타산학협력비	186,530		3,972,894	
		2)지원금사업비현금유출액		1,200,220		688,400
		(1)기타지원금사업비		1,200,220		688,400
		가.기타지원금사업비	1,200,220		688,400	
		3)학교회계전출금현금유출액		0		6,500,000
		(1) 학교회계전출금		0		6,500,000
		가.학교회계전출금			6,500,000	
현 금 의 증 감				43,276,859		35,521,335
기 초 의 현 금				107,043,279		71,521,944
기 말 의 현 금				150,320,138		107,043,279

운영차손익처분(처리)계산서

당기	2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지	전기	2029년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지
처분확정일	2021년 2월 28일	처분확정일	2020년 2월 29일

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목			2020회계연도(8기)			2019회계연도(7기)		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 처분전운영차손익					72,699,150			35,362,161
		1) 전기이월운영차익(손)	35,362,161			5,760,258		
		2) 당기운영차익(손)	37,336,989			29,601,903		
II. 적립금등이입액								
		1) 연구적립금이입액						
		2) 건축적립금이입액						
		3) 장학적립금이입액						
		4) 기타적립금이입액						
		5) 고유목적사업준비금이입액						
III. 합 계(I + II)					72,699,150			35,362,161
IV. 운영차익 처분액								
		1) 연구적립금적립액						
		2) 건축적립금적립액						
		3) 장학적립금적립액						
		4) 기타적립금적립액						
		5) 고유목적사업준비금설정액						
V. 차기이월운영차손익(III - IV)					72,699,150			35,362,161

재무상태표 부속명세서

전주비전대학교 산학협력단

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

자금종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	비고
현금성자산	기업자유예금	학교기업/남동발전	우리은행	1005-402-175791	132,975,398	
	기업자유예금	학교기업/재난안전교육센터	우리은행	1005-003-244206	17,344,740	
	합 계				150,320,138	

선 급 법 인 세 명 세 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

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	2020.03.31	23,890	3,670	
예금결산이자수입	우리은행	2020.03.31	2,857	-	
예금결산이자수입	우리은행	2020.06.20	25,366	3,900	
예금결산이자수입	우리은행	2020.06.20	2,972	-	
예금결산이자수입	우리은행	2020.09.19	28,559	4,380	
예금결산이자수입	우리은행	2020.09.19	4,268	-	
예금결산이자수입	우리은행	2020.12.19	30,848	4,740	
예금결산이자수입	우리은행	2020.12.19	4,249	-	
		합 계	123,009	16,690	

유형자산명세서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
구 축 물	120,000,000	-	-	120,000,000	47,500,000	72,500,000	
기 계 기 구	367,080	-	-	367,080	195,776	171,304	
합 계	120,367,080	-	-	120,367,080	47,695,776	72,671,304	

예 수 금 명 세 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
부가세 예수금	부가가치세 입금	292,292	
	소 계	292,292	
	합 계	292,292	

총 당 금 명 세 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
구축물감가상각누계	41,500,000	6,000,000		47,500,000	
기계기구감가상각누계	122,360	73,416		195,776	
합 계	41,622,360	6,073,416	-	47,695,776	

기 본 금 명 세 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

회계구분: 학교기업

회계코드: 전체

(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				72,699,150	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	35,362,161			35,362,161	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		37,336,989		37,336,989	
합 계	185,362,161	37,336,989		222,699,150	

운영계산서 부속명세서

전주비전대학교 산학협력단

산학협력수익 명세서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 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	20,175,009	김제여자중학교 외
		소 계	20,175,009	
		합 계	20,175,009	

유·무형자산(감가)상각비명세서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 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	41,500,000	6,000,000	-	47,500,000	72,500,000	
	기계기구	367,080	122,360	73,416	-	195,776	171,304	
	소 계	120,367,080	41,622,360	6,073,416	-	47,695,776	72,671,304	
합 계	120,367,080	41,622,360	6,073,416	-	47,695,776	72,671,304		

결산부속서류

전주비전대학교 산학협력단

학교기업회계 합계잔액시산표

(2020년 3월 1일 부터 2021년 2월 28일 까지)

회계구분 : 학교기업회계

사업 : 전체

(단위 : 원)

잔액	합계	과목명	합계	잔액
223,008,132	291,209,612	[자산]	68,201,480	
150,336,828	170,842,532	<유동자산>	20,505,704	
150,336,828	170,842,532	(당좌자산)	20,505,704	
150,320,138	169,854,613	현금및현금성자산	19,534,475	
		단기금융상품		
		단기매매금융자산		
		매출채권		
		매출채권대손충당금		
		미수금		
		미수금대손충당금		
		미수수익		
		선급금		
		선급비용		
16,690	28,780	선급법인세	12,090	
	959,139	부가세대급금	959,139	
		기타당좌자산		
		가 지 급 금		
		(재고자산)		
		재고자산		
72,671,304	120,367,080	<비유동자산>	47,695,776	

		(투자자산)		
		장기금융상품		
		장기투자금융자산		
		출자금		
		기타투자자산		
		기타투자자산투자지출		
72,671,304	120,367,080	(유형자산)	47,695,776	
		토지		
		건물		
		건물감가상각누계액		
120,000,000	120,000,000	구축물		
		구축물감가상각누계	47,500,000	47,500,000
367,080	367,080	기계기구		
		기계기구감가상각누계	195,776	195,776
		집기비품		
		집기비품감가상각누계		
		차량운반구		
		차량운반구감가상각누계		
		건설중인자산		
		기타유형자산		
		기타유형자산감가상각누계		
		(무형자산)		
		지식재산권		
		개발비		
		임 차 권 리 금		
		기타무형자산		

		(기타비유동자산)		
		연구기금		
		건축기금		
		장학기금		
		기타기금		
		보증금		
		기타비유동자산지출		
		기타비유동자산		
	4,558,375	[부채]	4,867,357	308,982
	4,439,966	<유동부채>	4,732,258	292,292
	4,439,966	(유동부채)	4,732,258	292,292
		매입채무		
		미지급금		
		선수금		
		예수금		
		제세예수금		
	4,439,966	부가세예수금	4,732,258	292,292
		미지급비용		
		선수수익		
		가수금		
		기타유동부채		
	118,409	<비유동부채>	135,099	16,690
	118,409	(비유동부채)	135,099	16,690
		임대보증금		
		퇴직급여충당부채		
		기타비유동부채		

	118,409	고유목적사업준비금	135,099	16,690
		[기본금]	185,362,161	185,362,161
		<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>	35,362,161	35,362,161
		(처분전운영차익)	35,362,161	35,362,161
		전기이월운영차익	35,362,161	35,362,161
		[운영활동으로인한현금유입액]	57,668,784	57,668,784
		<산학협력수익>	20,175,009	20,175,009
		(연구수익)		
		정부연구수익		
		산업체연구수익		
		산학협력연구수익		
		(교육운영수익)	20,175,009	20,175,009
		교육운영수익	20,175,009	20,175,009
		(기술이전수익)		
		지식재산권이전수익		

		노하우이전수익		
		지식재산권실시수익		
		지식재산권양도수익		
		(설비자산사용료수익)		
		설비자산사용료수익		
		임대료수익		
		(기타산학협력수익)		
		기타산학협력수익		
		<지원금수익현금유입액>		
		(연구수익)		
		교육과학기술부보조금		
		기타국고지원금		
		지자체지원금		
		정부연구수익		
		산업체연구수익		
		(교육운영수익)		
		교육운영수익		
		(기타지원금수익)		
		법인회계지원금		
		교비회계지원금		
		산업체지원금		
		기타지원금수익		
		<전입및기부금수익>		
		(전입금수익)		
		학교법인전입금		
		학교회계전입금		

		학교기업전입금		
		수익사업전입금		
		기타전입금		
		(기부금수익)		
		일반기부금		
		지정기부금		
		현물기부금		
		<운영외수익현금유입액>	37,493,775	37,493,775
		(운영외수익)	37,493,775	37,493,775
		이자수익	123,009	123,009
		배당금수익		
		전기오류수정이익		
		기타운영외수익	37,252,357	37,252,357
		유가증권평가이익		
		유가증권처분이익		
		외환차익		
		외화환산이익		
		유형자산처분이익		
		대손충당금환입		
		고유목적사업준비금환입액	118,409	118,409
		<간접비수익현금유입액>		
		(산학협력수익)		
		산학협력연구수익		
		교육운영수익		
		기타산학협력수익		
		(지원금수익)		

		연구수익		
		교육운영수익		
		기타지원금수익		
20,331,795	20,331,795	[운영활동으로인한현금유출액]		
12,935,150	12,935,150	<산학협력비현금유출액>		
		(산학협력연구비)		
		인건비		
		학생인건비		
		연구장비재료비		
		연구활동비		
		연구과제추진비		
		연구수당		
		위탁연구개발비		
		연구제경비		
12,748,620	12,748,620	(교육운영비)		
12,140,000	12,140,000	인건비		
		교육과정개발비		
		장학금		
		실험실습비		
608,620	608,620	기타교육운영비		
		(지식재산권비용)		
		지식재산권실시양도비		
		산학협력보상금		
		(학교시설사용료)		
		학교시설사용료		
186,530	186,530	(기타산학협력비)		

186,530	186,530	기타산학협력비		
1,200,220	1,200,220	<지원금사업비>		
		(연구비)		
		인건비		
		연구제경비		
		학생인건비		
		연구장비재료비		
		연구활동비		
		연구수당		
		위탁연구개발비		
		연구과제추진비		
		(교육운영비)		
		인건비		
		교육과정개발비		
		장학금		
		실험실습비		
		기타교육운영비		
1,200,220	1,200,220	(기타지원금사업비)		
1,200,220	1,200,220	기타지원금사업비		
6,073,416	6,073,416	<일반관리비현금유출액>		
6,073,416	6,073,416	(일반관리비)		
		인건비		
		일반제경비		
		교직원보수		
		퇴직급여		
		복리후생비		

		여비교통비		
		교육훈련비		
		소모품비		
		리스임차료		
		업무추진비		
		회의비		
		지급수수료		
		세금과공과		
		출판인쇄비		
		홍보비		
		수선비		
		학교회계전출금		
		기타관리운영경비		
		연구진흥비		
6,073,416	6,073,416	감가상각비		
123,009	123,009	<운영외비용현금유출액>		
123,009	123,009	(운영외비용)		
		유가증권처분손실		
		유가증권평가손실		
		외환차손		
		외화환산손실		
		유형자산처분손실		
		전기오류수정손실		
		기타운영외비용		
123,009	123,009	고유목적사업준비금전입액		
		<간접비사업비>		

		(인력지원비)		
		인건비		
		연구개발능률성과급		
		(연구지원비)		
		기관공통지원경비		
		사업단또는연구단운영비		
		연구실안전관리비		
		연구보안관리비		
		연구윤리활동비		
		연구개발준비금		
		대학연구활동지원금		
		대학기반시설및장비운영비		
		(성과활용지원비)		
		과학문화활동비		
		지식재산권출원·등록비		
		(기타지원비)		
		기타지원비		
		<학교회계전출금>		
		(학교회계전출금)		
		학교회계전출금		
243,339,927	316,099,782	합계	316,099,782	243,339,927