

2018회계연도

( 2018.03.01. ~ 2019.02.28.)

# 학교기업(솔반)회계 결산 재무제표

우 송 대 학 교

## 현금흐름표 총괄표

(단위: 원)

| 수 입 부             |                |               |            |        | 지 출 부             |                |               |             |        |
|-------------------|----------------|---------------|------------|--------|-------------------|----------------|---------------|-------------|--------|
| 과 목               | 당해연도결산액<br>(A) | 전년도결산액<br>(B) | 증감(A-B)    | 집행율    | 과 목               | 당해연도결산액<br>(A) | 전년도결산액<br>(B) | 증감(A-B)     | 집행율    |
| 운영활동으로 인한<br>현금유입 | 252,920,916    | 232,719,426   | 20,201,490 | 64.9%  | 운영활동으로 인한<br>현금유출 | 299,447,011    | 213,855,090   | △85,591,921 | 76.9%  |
| 투자활동으로 인한<br>현금유입 |                |               |            |        | 투자활동으로 인한<br>현금유출 |                |               |             |        |
| 재무활동으로 인한<br>현금유입 |                |               |            |        | 재무활동으로 인한<br>현금유출 |                |               |             |        |
| 기초의 현금            | 136,568,082    | 117,703,746   | 18,864,336 | 35.1%  | 기말의 현금            | 90,041,987     | 136,568,082   | 46,526,095  | 23.1%  |
| 현금수입 총계           | 389,488,998    | 350,423,172   | 39,065,826 | 100.0% | 현금지출총계            | 389,488,998    | 350,423,172   | △39,065,826 | 100.0% |

# 현 금 흐 름 표

당기 : 2018년03월01일부터 2019년02월28일까지

전기 : 2017년03월01일부터 2018년02월28일까지

| 과 목                |                    |                 | 당 기         |             |   | 전 기         |             |             |
|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|-------------|---|-------------|-------------|-------------|
| 관                  | 항                  | 목               | 목           | 항           | 관 | 목           | 항           | 관           |
| I. 현금유입액           |                    |                 |             |             |   | 252,920,916 |             | 232,719,426 |
|                    | 1. 운영활동으로 인한 현금유입액 |                 |             | 252,920,916 |   |             | 232,719,426 |             |
|                    |                    | 1) 매출수익 현금 유입액  | 252,757,702 |             |   | 231,685,138 |             |             |
|                    |                    | 4) 운영외수익 현금유입액  | 163,214     |             |   | 1,034,288   |             |             |
| II. 현금유출액          |                    |                 |             |             |   | 299,447,011 |             | 213,855,090 |
|                    | 1. 운영활동으로 인한 현금유출액 |                 |             | 299,447,011 |   |             | 213,855,090 |             |
|                    |                    | 1) 매입 현금 유출액    | 250,264,920 |             |   | 177,322,450 |             |             |
|                    |                    | 3) 판매관리비 현금 유출액 | 38,658,517  |             |   | 36,069,465  |             |             |
|                    |                    | 5) 운영외비용 현금유출액  | 523,574     |             |   | 463,175     |             |             |
| III. 현금의 증감 (I-II) |                    |                 |             |             |   | △46,526,095 |             | 18,864,336  |
| IV.기 초 의 현 금       |                    |                 |             |             |   | 136,568,082 |             | 117,703,746 |
| V.기 말 의 현 금        |                    |                 |             |             |   | 90,041,987  |             | 136,568,082 |

# 재 무 상 태 표

당기 2019년 02월 28일 현재

전기 2018년 02월 28일 현재

## 1. 자 산

(단위: 원)

| 과 목            |                |             | 당 기        |            |            | 전 기         |             |             |
|----------------|----------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 관              | 항              | 목           | 목          | 항          | 관          | 목           | 항           | 관           |
| <b>I. 유동자산</b> |                |             |            |            | 92,237,220 |             |             | 138,705,078 |
|                | <b>1. 당좌자산</b> |             |            | 92,237,220 |            |             | 138,705,078 |             |
|                |                | 현 금         | 100,000    |            |            | 100,000     |             |             |
|                |                | 현 금 성 자 산   | 89,941,987 |            |            | 136,468,082 |             |             |
|                |                | 미 수 금       |            |            |            | 37,860      |             |             |
|                |                | 선 급 금       | 1,500,000  |            |            | 1,500,000   |             |             |
|                |                | 선 급 법 인 세   | 22,870     |            |            | 20,830      |             |             |
|                |                | 부 가 세 대 급 금 | 672,363    |            |            | 578,306     |             |             |
| <b>자 산 총 계</b> |                |             |            |            | 92,237,220 |             |             | 138,705,078 |

## 2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

| 과 목                    |                     |                    | 당 기         |            |            | 전 기        |             |             |
|------------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 관                      | 항                   | 목                  | 목           | 항          | 관          | 목          | 항           | 관           |
| <b>I. 유동부채</b>         |                     |                    |             |            | 254,145    |            |             | 683,662     |
|                        | <b>1. 유동부채</b>      |                    |             | 254,145    |            |            | 683,662     |             |
|                        |                     | 부 가 세 예 수 금        | 254,145     |            |            | 683,662    |             |             |
| <b>부 채 총 계</b>         |                     |                    |             |            | 254,145    |            |             | 683,662     |
| <b>III. 운영차익</b>       |                     |                    |             |            | 91,983,075 |            |             | 138,021,416 |
|                        | <b>1. 고유목적사업준비금</b> |                    |             | 22,870     |            |            | 19,088,498  |             |
|                        |                     | 고 유 목 적 사 업 준 비 금  | 22,870      |            |            | 19,088,498 |             |             |
|                        | <b>2. 처분전운영차손익</b>  |                    |             | 91,960,205 |            |            | 118,932,918 |             |
|                        |                     | ( 전기 이 월 운 영 차 익 ) | 118,932,918 |            |            | 56,522,656 |             |             |
|                        |                     | 당 기 운 영 차 손 익      | △26,972,713 |            |            | 62,410,262 |             |             |
|                        |                     | 전기이월운영차액처분         |             |            |            |            |             |             |
| <b>기 본 금 총 계</b>       |                     |                    |             |            | 91,983,075 |            |             | 138,021,416 |
| <b>부 채 와 기 본 금 총 계</b> |                     |                    |             |            | 92,237,220 |            |             | 138,705,078 |

# 운 영 계 산 서

당기 2018년 03월 01일부터 2019년 02월 28일까지

전기 2017년 03월 01일부터 2018년 02월 28일까지

## 1. 운영수익

(단위: 원)

| 과 목         |          |              | 당 기         |             |             | 전 기         |             |             |
|-------------|----------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 관           | 항        | 목            | 목           | 항           | 관           | 목           | 항           | 관           |
| I. 매출수익     |          |              |             |             | 252,719,842 |             |             | 231,708,838 |
|             | 1. 매출액   |              |             | 252,719,842 |             |             | 231,708,838 |             |
|             |          | 매출액          | 252,719,842 |             |             | 231,708,838 |             |             |
| IV. 운영외수익   |          |              |             |             | 19,396,136  |             |             | 63,302,809  |
|             | 1. 운영외수익 |              |             | 19,396,136  |             |             | 63,302,809  |             |
|             |          | 이자수익         | 157,909     |             |             | 141,802     |             |             |
|             |          | 고유목적사업준비금환입액 | 19,230,882  |             |             | 62,410,262  |             |             |
|             |          | 기타운영외수익      | 7,345       |             |             | 750,745     |             |             |
| 운 영 수 익 총 계 |          |              |             |             | 272,115,978 |             |             | 295,011,647 |

## 2. 운영비용

(단위: 원)

| 과 목               |                 |          | 당 기         |             |             | 전 기         |             |             |
|-------------------|-----------------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 관                 | 항               | 목        | 목           | 항           | 관           | 목           | 항           | 관           |
| <b>I. 매출원가</b>    |                 |          |             |             | 250,264,920 |             |             | 177,322,450 |
|                   | <b>1. 매출원가</b>  |          |             | 250,264,920 |             |             | 177,322,450 |             |
|                   |                 | 매출원가     | 250,264,920 |             |             | 177,322,450 |             |             |
| <b>III. 판매관리비</b> |                 |          |             |             | 38,658,517  |             |             | 36,069,465  |
|                   | <b>1. 판매관리비</b> |          |             | 38,658,517  |             |             | 36,069,465  |             |
|                   |                 | 교육훈련비    |             |             |             | 34,000      |             |             |
|                   |                 | 소모품비     | 6,150,836   |             |             | 4,043,216   |             |             |
|                   |                 | 회의비      | 345,000     |             |             |             |             |             |
|                   |                 | 지급수수료    | 5,695,585   |             |             | 5,388,186   |             |             |
|                   |                 | 각종세금과공과금 | 9,593,714   |             |             | 8,179,533   |             |             |
|                   |                 | 인쇄출판비    | 1,644,080   |             |             | 586,464     |             |             |
|                   |                 | 수선비      | 1,100,000   |             |             | 716,000     |             |             |
|                   |                 | 실험실습비    | 14,129,302  |             |             | 17,122,066  |             |             |
| <b>IV. 전출금</b>    |                 |          |             |             | 10,000,000  |             |             |             |
|                   | <b>1. 전출금</b>   |          |             | 10,000,000  |             |             |             |             |
|                   |                 | 교비회계전출금  | 10,000,000  |             |             |             |             |             |

| 과 목              |          |              | 당 기     |         |             | 전 기        |            |             |
|------------------|----------|--------------|---------|---------|-------------|------------|------------|-------------|
| 관                | 항        | 목            | 목       | 항       | 관           | 목          | 항          | 관           |
| V. 운영외비용         |          |              |         |         | 165,254     |            |            | 19,209,470  |
|                  | 1. 운영외비용 |              |         | 165,254 |             |            | 19,209,470 |             |
|                  |          | 고유목적사업준비금전입액 | 165,254 |         |             | 19,209,470 |            |             |
|                  |          | 기타운영외비용      |         |         |             |            |            |             |
| 운 영 비 용 합 계      |          |              |         |         | 299,088,691 |            |            | 232,601,385 |
| 당기운영차익(또는당기운영차손) |          |              |         |         | △26,972,713 |            |            | 62,410,262  |
| 운 영 비 용 총 계      |          |              |         |         | 272,115,978 |            |            | 295,011,647 |



## 운영차손익처분(처리)계산서

|       |                                    |       |                                    |
|-------|------------------------------------|-------|------------------------------------|
| 당기분   | 2018년 03월 01일부터<br>2019년 02월 28일까지 | 전기분   | 2017년 03월 01일부터<br>2018년 02월 28일까지 |
| 처분확정일 | 2019-04-05                         | 처분확정일 | 2018-04-06                         |

(단위: 원)

| 과 목                            | 당 기 말       |                   | 전 기 말      |                    |
|--------------------------------|-------------|-------------------|------------|--------------------|
|                                | 금 액         |                   | 금 액        |                    |
| <b>I . 처분전 운영차손익</b>           |             | <b>91,960,205</b> |            | <b>118,932,918</b> |
| 1. 전기이월운영차익(손)                 | 118,932,918 |                   | 56,522,656 |                    |
| 2. 당기운영차익(손)                   | △26,972,713 |                   | 62,410,262 |                    |
| <b>II . 적립금 등 이입액</b>          |             |                   |            |                    |
| 1. 고유목적사업준비금 이입액               |             |                   |            |                    |
| <b>III . 합 계( I + II )</b>     |             | <b>91,960,205</b> |            | <b>118,932,918</b> |
| <b>IV . 운영차익 처분액</b>           |             |                   |            |                    |
| 1. 고유목적사업준비금 설정액               |             |                   |            |                    |
| <b>V . 차기이월운영차손익(III - IV)</b> |             | <b>91,960,205</b> |            | <b>118,932,918</b> |