

# 2023회계연도

( 2023.03.01. ~ 2024.02.29. )

## 학교기업(솔반)회계 결산 재무제표

우 송 대 학 교

## 현금흐름표 총괄표

(단위: 원)

수 입 부					지 출 부				
과 목	당해연도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감(A-B)	집행율	과 목	당해연도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감(A-B)	집행율
운영활동으로 인한 현금유입	206,454,553	184,788,632	21,665,921	84.4%	운영활동으로 인한 현금유출	182,607,020	164,727,029	△17,879,991	74.7%
투자활동으로 인한 현금유입					투자활동으로 인한 현금유출				
재무활동으로 인한 현금유입					재무활동으로 인한 현금유출				
기초의 현금	38,135,371	18,073,768	20,061,603	15.6%	기말의 현금	61,982,904	38,135,371	△23,847,533	25.3%
현금수입 총계	244,589,924	202,862,400	41,727,524	100.0%	현금지출총계	244,589,924	202,862,400	△41,727,524	100.0%

현 금 흐 름 표  
(솔반)



우 송 대 학 교

# 현 금 흐 림 표 (솔반)

당기 : 2023년03월01일부터 2024년02월29일까지

전기 : 2022년03월01일부터 2023년02월28일까지

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					206,454,553			184,788,632
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액			206,454,553			184,788,632	
	1)	매출수익 현금 유입액	206,194,456			169,742,448		
	3)	전입및기부금수익 현금유입액				15,000,000		
	4)	운영외수익 현금유입액	260,097			46,184		
II. 현금유출액					182,607,020			164,727,029
	1. 운영활동으로 인한 현금유출액			182,607,020			164,727,029	
	1)	매입 현금 유출액	146,251,062			124,664,105		
	3)	판매관리비 현금 유출액	34,677,919			29,984,723		
	4)	전출금 현금유출액				10,000,000		
	5)	운영외비용 현금유출액	1,678,039			78,201		
III. 현금의 증감 (I-II)					23,847,533			20,061,603
IV. 기 초 의 현 금					38,135,371			18,073,768
V. 기 말 의 현 금					61,982,904			38,135,371

재 무 상 태 표  
(솔반)



우 송 대 학 교

# 재 무 상 태 표(솔반)

당기 2024년 02월 29일 현재

전기 2023년 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>					65,477,119			39,947,277
	<b>1. 당좌자산</b>			65,477,119			39,947,277	
		현 금	100,000			100,000		
		현 금 성 자 산	61,882,904			38,035,371		
		선 급 비 용	3,000,000			1,500,000		
		선 급 법 인 세	9,110			4,840		
		부 가 세 대 급 금	485,105			307,066		
<b>자 산 총 계</b>					65,477,119			39,947,277

## 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>					441,017			301,347
	<b>1. 유동부채</b>			441,017			301,347	
		부 가 세 예 수 금	441,017			301,347		
<b>부 채 총 계</b>					441,017			301,347
<b>III. 운영차익</b>					65,036,102			39,645,930
	<b>1. 고유목적사업준비금</b>			4,840			4,840	
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	4,840			4,840		
	<b>2. 처분전운영차손익</b>			65,031,262			39,641,090	
		( 전기 이 월 운 영 차 익 )	39,641,090			19,511,779		
		당 기 운 영 차 손 익	25,390,172			20,129,311		
		전기이월운영차액처분						
<b>기 본 금 총 계</b>					65,036,102			39,645,930
<b>부 채 와 기 본 금 총 계</b>					65,477,119			39,947,277

운 영 계 산 서  
(솔반)



우 송 대 학 교

# 운 영 계 산 서(솔반)

당기 2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지  
 전기 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지

## 1. 운영수익

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 매출수익					206,194,456			169,742,448
	1. 매출액			206,194,456			169,742,448	
		매출액	206,194,456			169,742,448		
III. 전입 및 기부금수익								15,000,000
	1. 전입금수익						15,000,000	
		학교회계전입금				15,000,000		
IV. 운영외수익					124,697			76,222
	1. 운영외수익			124,697			76,222	
		이자수익	61,542			40,522		
		고유목적사업준비금환입액				35,691		
		기타운영외수익	63,155			9		
운영수익총계					206,319,153			184,818,670

## 2. 운영비용

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
<b>I. 매출원가</b>					146,251,062			124,664,105
	<b>1. 매출원가</b>			146,251,062			124,664,105	
		매출원가	146,251,062			124,664,105		
<b>III. 판매관리비</b>					34,677,919			29,984,723
	<b>1. 판매관리비</b>			34,677,919			29,984,723	
		소모품비	11,543,699			9,966,536		
		지급수수료	2,966,910			3,284,946		
		각종세금과공과금	13,697,600			9,977,731		
		실험실습비	6,469,710			6,755,510		
<b>IV. 전출금</b>								10,000,000
	<b>1. 전출금</b>						10,000,000	
		교비회계전출금				10,000,000		
<b>V. 운영외비용</b>								40,531
	<b>1. 운영외비용</b>						40,531	
		교유목적사업준비금전입액				40,531		

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
		기타운영외비용						
운 영 비 용 합 계					180,928,981			164,689,359
당기운영차익(또는당기운영차손)					25,390,172			20,129,311
운 영 비 용 총 계					206,319,153			184,818,670

운 영 차 액 처 분(처리) 계 산 서  
(솔반)



우 송 대 학 교

## 운영차손익처분(처리)계산서(솔반)

당기분	2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지	전기분	2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지
처분확정일	2024-04-05	처분확정일	2023-04-05

(단위: 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
	금 액		금 액	
<b>I. 처분전 운영차손익</b>		<b>65,031,262</b>		<b>39,641,090</b>
1. 전기이월운영차익(손)	39,641,090		19,511,779	
2. 당기운영차익(손)	25,390,172		20,129,311	
<b>II. 적립금 등 이입액</b>				
1. 고유목적사업준비금 이입액				
<b>III. 합 계( I + II )</b>		<b>65,031,262</b>		<b>39,641,090</b>
<b>IV. 운영차익 처분액</b>				
1. 고유목적사업준비금 설정액				
<b>V. 차기이월운영차손익(III - IV)</b>		<b>65,031,262</b>		<b>39,641,090</b>

재무상태표부속명세서  
(솔반)



우송대학교

[별지 제3호의1 서식]

## 현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서(솔반)

(단위: 원)

자금의 종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
현금 및 현금성자산	현금				100,000			
	보통예금	일반회계	하나은행	601-910222-01005	43,215,261			
	보통예금	일반회계	하나은행	601-910231-74505	18,334,923			
	보통예금	일반회계	하나은행	601-910233-55305	332,720			
<b>합 계</b>					<b>61,982,904</b>			

# 현금실사표

책임자(직명) 총무처장 (성명) 조을연

확인자(직명) 팀장 (성명) 김형균

기관명 : 우송대학교 학교기업 슬반

(단위 : 원)

구분	종류		수량	금액	비고
보유 현금	지폐	만원		60,000	
		오천원		5,000	
		천원		32,000	
	주화	오백원		3,000	
		백원			
		오십원			
		십원			
		일원			
	기타	자기앞수표			
		기타			
계				100,000	
현금출납부잔액(2024년 2월 29일 현재)				100,000	
과	부	족		0	

## 선 급 법 인 세 명 세 서(솔반)

(단위 : 원)

적 요	원천징수 의무자	원천 징수일	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비 고
예금이자	하나은행	2023-06-19	1,367			
예금이자	하나은행	2023-06-19	7,754	1,080	100	
예금이자	하나은행	2023-06-19	19,116	2,670	260	
예금이자	하나은행	2023-12-16	740			
예금이자	하나은행	2023-12-16	7,370	1,030	100	
예금이자	하나은행	2023-12-16	25,195	3,520	350	
합 계		선급법인세오류	61,542	8,300	810	



## 기 본 금 명 세 서(솔반)

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
<b>1. 출연기본금</b>	0	0	0	0	
출연기본금	0	0	0	0	
<b>2. 적립금 등</b>	4,840	0	0	4,840	
고유목적사업준비금	4,840	0	0	4,840	
<b>3. 차기이월운영차익</b>	39,641,090	0	25,390,172	65,031,262	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	39,641,090	0	0	39,641,090	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			25,390,172	25,390,172	
<b>합 계</b>	39,645,930	0	25,390,172	65,036,102	

합 계 잔 액 시 산 표  
(솔반)



우 송 대 학 교

# 합계잔액시산표(솔반)

( 2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지 )

(단위:원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
65,477,119	451,798,328	[ 자 산 ]	386,321,209	
65,477,119	451,798,328	( 유 동 자 산 )	386,321,209	
100,000	100,000	현 금		
61,882,904	264,382,273	현 금 성 자 산	202,499,369	
	156,559,270	매 출 채 권	156,559,270	
		( 대 손 충 당 금 )		
	804,800	미 수 금	804,800	
3,000,000	20,100,000	선 급 비 용	17,100,000	
9,110	13,950	선 급 법 인 세	4,840	
485,105	9,838,035	부 가 세 대 금 금	9,352,930	
	20,477,574	[ 부 채 ]	20,918,591	441,017
	20,477,574	( 유 동 부 채 )	20,918,591	441,017
	20,477,574	부 가 세 예 수 금	20,918,591	441,017
		[ 기 본 금 ]	39,645,930	39,645,930

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		( 고 유 목 적 사 업 준 비 금 )	4,840	4,840
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	4,840	4,840
		( 전 기 이 월 운 영 차 익 )	39,641,090	39,641,090
		( 전 기 분 운 영 차 액 처 분 액 )		
		[ 운 영 수 익 ]	206,319,153	206,319,153
		( 매 출 액 )	206,194,456	206,194,456
		매 출 액	206,194,456	206,194,456
		( 전 입 및 기 부 금 수 익 )		
		학 교 회 계 전 입 금		
		( 운 영 외 수 익 )	124,697	124,697
		이 자 수 익	61,542	61,542
		고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액		
		기 타 운 영 외 수 익	63,155	63,155
180,928,981	180,928,981	[ 운 영 비 용 ]		
146,251,062	146,251,062	( 매 출 원 가 )		
146,251,062	146,251,062	매 출 원 가		
34,677,919	34,677,919	( 판 매 관 리 비 )		
11,543,699	11,543,699	소 모 품 비		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
2,966,910	2,966,910	지 급 수 수 료		
13,697,600	13,697,600	각 종 세 금 과 공 과 금		
6,469,710	6,469,710	실 험 실 습 비		
		( 전 출 금 )		
		교 비 회 계 전 출 금		
		( 운 영 외 비 용 )		
		고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액		
246,406,100	653,204,883	합 계	653,204,883	246,406,100

결 산 부 속 서 류  
(솔반)



우 송 대 학 교

## 현금수지계산서 명세서(솔반)

### 1. 현금수입액

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					206,454,553			184,788,632
	1. 운영활동으로인한현금유입액			206,454,553			184,788,632	
	가. 매출수의 현금 유입액		206,194,456			169,742,448		
	(1) 매출액		206,194,456			169,742,448		
	1) 매출액		206,194,456			169,742,448		
	다. 전입 및 기부금수의 현금유입액					15,000,000		
	(1) 전입금수익					15,000,000		
	2) 학교회계전입금					15,000,000		
	라. 운영외수익 현금유입액		260,097			46,184		
	(1) 운영외수익		260,097			46,184		
	1) 이자수익		57,272			35,682		
	4) 기타운영외수익		202,825			10,502		
현금수입합계					206,454,553			184,788,632
기초의 현금					38,135,371			18,073,768
현금수입총계					244,589,924			202,862,400

## 현금수지계산서 명세서(솔반)

### 2. 현금지출액

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
Ⅱ. 현금유출액					182,607,020			164,727,029
	1. 운영활동으로인한현금유출액			182,607,020			164,727,029	
	가. 매입 현금 유출액		146,251,062			124,664,105		
	(1) 매입액		146,251,062			124,664,105		
	1) 매입액		146,251,062			124,664,105		
	다. 판매관리비 현금 유출액		34,677,919			29,984,723		
	(1) 판매관리비		34,677,919			29,984,723		
	7) 교육훈련비							
	8) 소모품비		11,543,699			9,966,536		
	12) 지급수수료		2,966,910			3,284,946		
	13) 각종세금과공과금		13,697,600			9,977,731		
	18) 실험실습비		6,469,710			6,755,510		
	라. 전출금 현금유출액					10,000,000		
	(1) 전출금					10,000,000		
	2) 교비회계전출금					10,000,000		

(단위:원)

과 목		당 기			전 기		
	5) 운영외비용 현금유출액	1,678,039			78,201		
	(1) 운영외비용	1,678,039			78,201		
	2) 기타운영외비용	1,678,039			78,201		
현금지출합계				182,607,020			164,727,029
기말의 현금				61,982,904			38,135,371
현금지출총계				244,589,924			202,862,400