

# 2023회계연도

( 2023.03.01. ~ 2024.02.29. )

## 학교기업(솔파인)회계 결산 재무제표

우 송 대 학 교

## 현금흐름표 총괄표(솔파인)

(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	225,703,728	218,016,612	7,687,116	98.3%	운영활동으로 인한 현금유출	217,247,142	217,101,581	△145,561	94.6%
투자활동으로 인한 현금유입					투자활동으로 인한 현금유출				
재무활동으로 인한 현금유입					재무활동으로 인한 현금유출				
기초의 현금	3,972,247	3,057,216	915,031	1.7%	기말의 현금	12,428,833	3,972,247	△8,456,586	5.4%
현금수입 총계	229,675,975	221,073,828	8,602,147	100.0%	현금지출총계	229,675,975	221,073,828	△8,602,147	100.0%

현 금 흐 름 표  
(솔파인)



우 송 대 학 교

# 현 금 흐 름 표(솔파인)

당기 : 2023년03월01일부터 2024년02월29일까지

전기 : 2022년03월01일부터 2023년02월28일까지

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					225,703,728			218,016,612
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액			225,703,728			218,016,612	
	1)	매출수익 현금 유입액	225,101,362			206,656,186		
	3)	전입및기부금수익 현금유입액				10,000,000		
	4)	운영외수익 현금유입액	602,366			1,360,426		
II. 현금유출액					217,247,142			217,101,581
	1. 운영활동으로 인한 현금유출액			217,247,142			217,101,581	
	1)	매입 현금 유출액	188,339,889			189,024,845		
	3)	판매관리비 현금 유출액	28,079,667			27,629,388		
	5)	운영외비용 현금유출액	827,586			447,348		
III. 현금의 증감 (I-II)					8,456,586			915,031
IV.기 초 의 현 금					3,972,247			3,057,216
V.기 말 의 현 금					12,428,833			3,972,247

재 무 상 태 표  
(솔파인)



우 송 대 학 교

# 재 무 상 태 표(솔파인)

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
I. 유동자산					14,934,596			4,884,652
	1. 당좌자산			14,934,596			4,884,652	
		현 금 성 자 산	12,428,833			3,972,247		
		매 출 채 권	1,468,500					
		선 급 법 인 세	1,410			1,320		
		부 가 세 대 급 금	1,035,853			911,085		
자 산 총 계					14,934,596			4,884,652

## 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>					2,771,819			2,185,410
	<b>1. 유동부채</b>			2,771,819			2,185,410	
		부 가 세 예 수 금	2,771,819			2,185,410		
<b>부 채 총 계</b>					2,771,819			2,185,410
<b>III. 운영차익</b>					12,162,777			2,699,242
	<b>1. 고유목적사업준비금</b>			1,320			1,320	
		고유목적사업준비금	1,320			1,320		
	<b>2. 처분전운영차손익</b>			12,161,457			2,697,922	
		(전기이월운영차익)	2,697,922			2,681,844		
		당기운영차손익	9,463,535			16,078		
		전기이월운영차액처분						
<b>기 본 금 총 계</b>					12,162,777			2,699,242
<b>부 채 와 기 본 금 총 계</b>					14,934,596			4,884,652

운 영 계 산 서  
(솔파인)



우 송 대 학 교



# 운 영 계 산 서(솔파인)

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					226,569,862			206,656,186
	1. 매출액			226,569,862			206,656,186	
		매출액	226,569,862			206,656,186		
III. 전입 및 기부금수익								10,000,000
	1. 전입금수익						10,000,000	
		학교회계전입금				10,000,000		
IV. 운영외수익					16,047			27,090
	1. 운영외수익			16,047			27,090	
		이자수익	16,029			12,961		
		고유목적사업준비금환입액				14,125		
		기타운영외수익	18			4		
운영수익총계					226,585,909			216,683,276

## 2. 운영비용

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
<b>I. 매출원가</b>					188,339,889			189,024,845
	<b>1. 매출원가</b>			188,339,889			189,024,845	
		매출원가	188,339,889			189,024,845		
<b>III. 판매관리비</b>					28,079,667			27,629,388
	<b>1. 판매관리비</b>			28,079,667			27,629,388	
		리스임차료	22,800,000			22,800,000		
		지급수수료	5,225,667			4,775,388		
		각종세금과공과금	54,000			54,000		
<b>V. 운영외비용</b>					702,818			12,965
	<b>1. 운영외비용</b>			702,818			12,965	
		고유목적사업준비금전입액				12,965		
		기타운영외비용	702,818					
<b>운 영 비 용 합 계</b>					217,122,374			216,667,198
당기운영차익(또는당기운영차손)					9,463,535			16,078
<b>운 영 비 용 총 계</b>					226,585,909			216,683,276

운 영 차 액 처 분(처리) 계 산 서  
(솔파인)



우 송 대 학 교

## 운영차손익처분(처리)계산서(솔파인)

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	
I. 처분전 운영차손익		12,161,457		2,697,922
1. 전기이월운영차익(손)	2,697,922		2,681,844	
2. 당기운영차익(손)	9,463,535		16,078	
II. 적립금 등 이입액				
1. 고유목적사업준비금 이입액				
III. 합 계( I + II)		12,161,457		2,697,922
IV. 운영차익 처분액				
1. 고유목적사업준비금 설정액				
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		12,161,457		2,697,922

재무상태표부속명세서  
(솔파인)



우송대학교

[별지 제3호의1 서식]

## 현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서(솔파인)

(단위: 원)

자금의 종류	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비 고
현금 및 현금성자산	보통예금	일반회계	하나은행	647-910055-94405	12,428,833			
합	계				12,428,833			

## 선 급 법 인 세 명 세 서(솔파인)

(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	6,750			
예금이자	하나은행	2023-12-16	9,279	1,290	120	
합 계			16,029	1,290	120	

[별지 제3호의6 서식]

## 재 고 자 산 명 세 서(솔파인)

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
산업재산권	-	-	-	-		-	
재고자산	-	-	-	-		-	
합 계	-	-	-	-	-	-	



## 기 본 금 명 세 서(솔파인)

(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>	1,320	0	0	1,320	
고유목적사업준비금	1,320	0	0	1,320	
<b>3. 차기이월운영차익</b>	2,697,922	0	9,463,535	12,161,457	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	2,697,922	0	0	2,697,922	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			9,463,535	9,463,535	
<b>합 계</b>	2,699,242	0	9,463,535	12,162,777	

합 계 잔 액 시 산 표  
(솔파인)



우 송 대 학 교

# 합계잔액시산표(솔파인)

( 2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지 )

(단위:원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
14,934,596	508,342,225	[ 자 산 ]	493,407,629	
14,934,596	508,342,225	( 유 동 자 산 )	493,407,629	
12,428,833	246,539,084	현 금 성 자 산	234,110,251	
1,468,500	249,062,855	매 출 채 권	247,594,355	
		미 수 금		
1,410	2,730	선 급 법 인 세	1,320	
1,035,853	12,737,556	부 가 세 대 급 금	11,701,703	
	22,734,402	[ 부 채 ]	25,506,221	2,771,819
	22,734,402	( 유 동 부 채 )	25,506,221	2,771,819
	22,734,402	부 가 세 예 수 금	25,506,221	2,771,819
		[ 기 본 금 ]	2,699,242	2,699,242
		( 고 유 목 적 사 업 준 비 금 )	1,320	1,320
		고 유 목 적 사 업 준 비 금	1,320	1,320
		( 전 기 이 월 운 영 차 익 )	2,697,922	2,697,922

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		( 전 기 분 운 영 차 액 처 분 액 )		
		[ 운 영 수 익 ]	226,585,909	226,585,909
		( 매 출 액 )	226,569,862	226,569,862
		매 출 액	226,569,862	226,569,862
		( 전 입 및 기 부 금 수 익 )		
		학 교 회 계 전 입 금		
		( 운 영 외 수 익 )	16,047	16,047
		이 자 수 익	16,029	16,029
		고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액		
		기 타 운 영 외 수 익	18	18
217,122,374	217,122,374	[ 운 영 비 용 ]		
188,339,889	188,339,889	( 매 출 원 가 )		
188,339,889	188,339,889	매 출 원 가		
28,079,667	28,079,667	( 판 매 관 리 비 )		
22,800,000	22,800,000	리 스 임 차 료		
5,225,667	5,225,667	지 급 수 수 료		
54,000	54,000	각 종 세 금 과 공 과 금		
702,818	702,818	( 운 영 외 비 용 )		

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 전 입 액		
702,818	702,818	기 타 운 영 외 비 용		
232,056,970	748,199,001	합 계	748,199,001	232,056,970

결 산 부 속 서 류  
(솔파인)



우 송 대 학 교

## 현금수지계산서 명세서(솔파인)

### 1. 현금수입액

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					225,703,728			218,016,612
	1. 운영활동으로인한현금유입액			225,703,728			218,016,612	
		가. 매출수의 현금 유입액	225,101,362			206,656,186		
		(1) 매출액	225,101,362			206,656,186		
		1) 매출액	225,101,362			206,656,186		
		다. 전입 및 기부금수의 현금유입액				10,000,000		
		(1) 전입금수익				10,000,000		
		2) 학교회계전입금				10,000,000		
		라. 운영외수익 현금유입액	602,366			1,360,426		
		(1) 운영외수익	602,366			1,360,426		
		1) 이자수익	15,939			14,121		
		4) 기타운영외수익	586,427			1,346,305		
현금수입합계					225,703,728			218,016,612
기초의 현금					3,972,247			3,057,216
현금수입총계					229,675,975			221,073,828

## 현금수지계산서 명세서(솔파인)

### 2. 현금지출액

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
Ⅱ. 현금유출액					217,247,142			217,101,581
	1. 운영활동으로인한현금유출액			217,247,142			217,101,581	
	가. 매입 현금 유출액		188,339,889			189,024,845		
	(1) 매입액		188,339,889			189,024,845		
	1) 매입액		188,339,889			189,024,845		
	다. 판매관리비 현금 유출액		28,079,667			27,629,388		
	(1) 판매관리비		28,079,667			27,629,388		
	9) 리스임차료		22,800,000			22,800,000		
	12) 지급수수료		5,225,667			4,775,388		
	13) 각종세금과공과금		54,000			54,000		
	5) 운영외비용 현금유출액		827,586			447,348		
	(1) 운영외비용		827,586			447,348		
	2) 기타운영외비용		827,586			447,348		
현금지출합계					217,247,142			217,101,581
기말의 현금					12,428,833			3,972,247



(단위:원)

과 목	당 기		전 기			
현 금 지 출 총 계			229,675,975			221,073,828