

# 학 교 기 업 결 산 서

회계기간 : 2015년 3월 1일부터  
2016년 2월 29일까지

서정대학교부설 애완동물센터

# 학 교 기 업 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과 목			예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
손익계정수입			327,685,000	347,691,625	20,006,625	
	매출액		100,000,000	119,973,552	19,973,552	
		상품매출액	100,000,000	85,378,099	△14,621,901	
		용역매출액		34,595,453	34,595,453	
	영업외수익		227,685,000	227,718,073	33,073	
		국고보조금	227,535,000	227,535,000	0	
		이자수익	150,000	163,072	13,072	
		기타운영외수익		20,001	20,001	
기본금변동수입			600,000,000	600,000,000	0	
	출연기본금수입		600,000,000	600,000,000	0	
		교비회계출연금수입	600,000,000	600,000,000	0	
합 계			927,685,000	947,691,625	20,006,625	
미사용전기이월자금			0	0	0	

(단위 : 원)

과 목			예 산 액	결 산 액	증감(△)액	비 고
관	항	목				
	기초유동자산		0	0		
		유동자금				
	기초유동부채		0	0		
		예수금				
		기타유동부채	0			
자 금 수 입 총 계			927,685,000	947,691,625	20,006,625	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
손익계정지출			388,400,000	0	0	388,400,000	366,514,859	21,885,141	
	재료비		90,000,000	0	0	90,000,000	90,672,440	△672,440	
		원재료매입액	90,000,000			90,000,000	90,672,440	△672,440	
	인건비		96,000,000			96,000,000	92,679,800	3,320,200	
		급여	96,000,000			96,000,000	92,679,800	3,320,200	
	판매비와관리비		107,400,000			107,400,000	90,239,264	17,160,736	
		복리후생비	5,000,000						
		여비교통비	6,000,000			6,000,000	5,185,700	814,300	
		세금과공과금	13,500,000			13,500,000	9,337,846	4,162,154	
		지급임차료	45,000,000			45,000,000	47,951,955	△2,951,955	
		수선비	1,000,000			1,000,000	497,273	502,727	
		보험료	1,000,000			1,000,000	1,054,000	△54,000	
		교육훈련비	1,000,000			1,000,000	1,040,000	△40,000	
		도서인쇄비	1,400,000			1,400,000	1,287,000	113,000	

(단위 : 원)

과목			예산현액				결산액	증감(△)액	비고
관	항	목	예산액	예비비사용액	전용증감액(△)	차감액			
		회의비	4,000,000			4,000,000	3,784,717	215,283	
		사무용품비	3,000,000			3,000,000	1,163,571	1,836,429	
		지급수수료	5,000,000			5,000,000	2,886,202	2,113,798	
		광고선전비	20,000,000			20,000,000	14,474,000	5,526,000	
		행사비	1,500,000			1,500,000	1,577,000	△77,000	
	영업외비용		95,000,000			95,000,000	92,923,355	2,076,645	
		현장실습비	50,000,000			50,000,000	47,923,355	2,076,645	
		잡손실	45,000,000			45,000,000	45,000,000	0	
자산변동지출			400,000,000	0	0	400,000,000	369,010,526	30,989,474	
	고정자산취득지출		210,000,000	0	0	210,000,000	179,010,526	30,989,474	
		기계기구구입비	39,000,000			39,000,000	18,261,727	20,738,273	
		집기비품매입비	5,000,000			5,000,000	3,783,456	1,216,544	
		임차점포시설물	166,000,000			166,000,000	156,965,343	9,034,657	
	기타자산지출		190,000,000	0	0	190,000,000	190,000,000	0	
		보증금	190,000,000			190,000,000	190,000,000	0	

(단위 : 원)

과 목			예 산 현 액				결 산 액	증감(△)액	비고
관	항	목	예 산 액	예비비사용액	전용증감액(△)	차 감 액			
합 계			788,400,000	0	0	788,400,000	735,525,385	52,874,615	
차기이월자금			139,285,000			139,285,000	212,166,240	△72,881,240	
	기말유동자금		139,285,000			139,285,000	214,703,587		
		1110 유동자금	139,285,000			139,285,000	214,703,587		
	기말유동부채		0			0	2,537,347		
		예수금	0			0	2,537,347		
자 금 지 출 총 계			927,685,000	0	0	927,685,000	947,691,625	△20,006,625	

# 학 교 기 업 대 차 대 조 표



# 등 록 금 회 계 대 차 대 조 표

(당기 : 2016년2월29일 현재)

(전기 : 2015년2월28일 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
I.유동자산			214,703,587		
	현금및 현금성자산	210,321,411		0	
	미수금	1,112,664			
	선급법인세	25,090			
	부가세대급금	3,244,422			
II.비유동자산			344,893,140		
투자자산			190,000,000		
	임차보증금	190,000,000		0	
유형자산			154,893,140		
	기계기구	18,261,727			
	(기계기구감가상각누계액)	2,465,333	15,796,394		
	집기비품	3,783,456			
	(집기비품감가상각누계액)	461,732	3,321,724		

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
	임차점포시설물	156,965,343			
	(임차점포시설물감가상각누계액)	21,190,321	135,775,022		
자 산 총 계			559,596,727		

## 2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
I .유동부채			2,537,347		
예수금			2,537,347		
	부가세예수금	2,537,347		0	
	기타예수금	0			
기타유동부채			0		
	미지급금	0			
	가수금	0		0	
II .기본금			600,000,000		
출연기본금			600,000,000		
	출연기본금	600,000,000			
III .이익잉여금			△42,940,620		
	전기운영이월손익	0			
	당기운영손익	△42,940,620			
부 채 와 기 본 금 총 계			559,596,727		

# 학 교 기 업 운 영 계 산 서

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2015년3월1일부터 2016년2월29일까지)

## 운 영 수 익

(단위 : 원)

과 목(관, 항, 목)	당 기		전 기		비고
	금 액		금 액		
I . 운 영 수 입		119,973,552			
상 품 매 출	85,378,099				
용 역 매 출	34,595,453				
II . 영 업 외 수 익		227,718,073			
국 고 보 조 금	227,535,000				
이 자 수 익	163,072				
잡 이 익	20,001				
운영수익총계		347,691,625			





## 운 영 비 용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
I . 매출원가			183,352,240		0
재료비			90,672,440		0
	원재료비	90,672,440			
인건비			92,679,800		0
	급여	92,679,800			
II . 판매비와관리비			114,356,650		
	여비교통비	5,185,700			
	세금과공과금	9,337,846			
	지급임차료	47,951,955		0	
	수선비	497,273			
	보험료	1,054,000			
	교육훈련비	1,040,000			
	도서인쇄비	1,287,000			
	회의비	3,784,717			0
	사무용품비	1,163,571			



(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	지급수수료	2,886,202			
	광고선전비	14,474,000			
	행사비	1,577,000			
	감가상각비	24,117,386			
Ⅲ.운영외비용			92,923,355		0
	현장실습비	47,923,355			
	잡손실	45,000,000			
Ⅳ. 전출금			0		0
전출금			0		0
	학교회계전출금			0	
Ⅴ.운 영 비 용 합 계			390,632,245		
Ⅵ.운 영 차 손 익					
당기운영차손익			△42,940,620		0
비 용 총 계			347,691,625		0

# 학교기업 운영차 손익 처분계산서

# 운영차손익처분(처리)계산서

(당기 : 2015년3월1일부터 2016년2월29일까지)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기		비고
	금	액	금	액	
I . 처분전 운영차손익		-42,940,621			
전기이월운영차손익					
당기운영차손익	-42,940,621				
II . 적립금등이입액					
연구적립금이입액					
건축적립금이입액					
장학적립금이입액					
기타적립금이입액					
III . 합 계 ( I + II )		-42,940,621			
IV . 운영차액처분액					
연구적립금적립액					
건축적립금적립액					
장학적립금적립액					
고유목적사업준비금설정액					
V . 차기이월운영차손익		-42,940,621			

# 학 교 기 업 부 속 명 세 서

# 현 금 · 예 금 명 세 서

(2016년 02월 29일 현재)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	예 치 금 액	비 고
유 동 자 금	현 금	운 영 자 금			200,000	준비자금
	예 금	유동자금	국민은행	보통예탁금	175,803,604	
		유동자금	국민은행	보통예탁금	34,317,807	
	예 금 계			210,321,411		
합 계				210,321,411		



# 미 수 금 명 세 서

(2016년 02월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미수금	학교기업 매출 미수금	1,112,664	카드매출분
합 계		1,112,664	

# 선 급 법 인 세 명 세 서

(2016년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

연 월 일	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	비 고
2015.12.12	보통예탁금이자	서정대학교부설애완동물센터	105,712	16,260	
2015.12.12	보통예탁금이자	서정대학교부설애완동물센터(학교기업)	57,360	8,830	
합 계				25,090	





# 고 정 자 산 명 세 서

(2016년 02월 29일 현재)

(단위 : 원)

계 정 과 목		용 도 (교육, 수익)	전 기 이 월 액	당 기 증 감 액			기 말 잔 액	비 고
				증 가 액(A)	감 소 액(B)	계(A-B)		
유 형 고 정 자 산	토 지	교육용				0	0	
	건 물	교육용				0	0	
	구 축 물	교육용				0	0	
	기계기구	교육용	0	18,261,727		18,261,727	18,261,727	
	집기비품	교육용	0	3,783,456		3,783,456	3,783,456	
	임차점포시설	교육용	0	156,965,343		156,965,343	156,965,343	
						0	0	
						0	0	
소 계			0	179,010,526	0	179,010,526	179,010,526	
무형 고정 자산						0	0	
소 계			0			0	0	
합 계			0	179,010,526	0	179,010,526	179,010,526	

# 예 수 금 명 세 서

(2016년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
각종세금예수금	부가세예수금등	2,537,347	
합 계		2,537,347	

# 기 본 금 명 세 서

(2016년 02월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기 증 가	당 기 감 소	기말잔액	비고
1. 출연기본금		600,000,000		600,000,000	
출연기본금		600,000,000		600,000,000	
2. 적립금					
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금					
3. 차기이월운영차손익		△42,940,621		△42,940,621	
전기이월운영차손익					
당기운영차손익		△42,940,621		△42,940,621	
합 계	0	557,059,379		557,059,379	

# 고정자산감가상각비명세서

(2016년 02월 29일 현재)

(단위 : 원)

계정과목		취득원가	감가상각				기말미상각잔액	비고
			기초감가상각누계액(A)	당기감가상각누계액감소(B)	감가상각액(C)	감가상각누계액(A-B+C)		
유형 고정 자산	토지					0	0	
	건물					0	0	
	구축물					0	0	
	기계기구	18,261,727			2,465,333	2,465,333	15,796,394	
	집기비품	3,783,456			461,732	461,732	3,321,724	
	임차점포시설물	156,965,343			21,190,321	21,190,321	135,775,022	
소계		179,010,526	0	0	24,117,386	24,117,386	154,893,140	
무형 고정 자산						0	0	
소계		0	0	0	0	0	0	
합계		179,010,526	0	0	24,117,386	24,117,386	154,893,140	

# 학 교 기 업 합 계 잔 액 시 산 표

# 합 계 잔 액 시 산 표

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지)

(단위 : 원)

차		계 정 명	합 계	대 변
잔 액	합 계			
<559,596,727>	<1,419,643,793>	< 자 산 >	<860,047,066>	
(214,703,587)	(1,050,633,267)	( 유 동 자 산 )	(835,929,680)	
(214,703,587)	(1,050,633,267)	당 좌 자 산	(835,929,680)	
210,321,411	974,666,694	현 금 및 현 금 성 자 사	764,345,283	
	47,076,050	매 출 채 권	47,076,050	
1,112,664	1,112,664	미 수 금		
3,244,422	27,752,769	부 가 세 대 급 금	24,508,347	
25,090	25,090	선 급 법 인 세		
(344,893,140)	(369,010,526)	( 비 유 동 자 산 )	(24,117,386)	
(154,893,140)	(179,010,526)	(1) 유 형 자 산	(24,117,386)	
18,261,727	18,261,727	기 계 장 치		
-2,465,333		기 계 장 치 감 가 상 각 누 계 액	2,465,333	
3,783,456	3,783,456	집 기 비 품		
		집 기 비 품 감 가 상 각 누 계 액	461,732	
156,965,343	156,965,343	임 차 점 포 시 설 물		
-21,190,321		임 차 점 포 시 설 물 감 가 상 각 누 계 액	21,190,321	
(190,000,000)	(190,000,000)	(2) 기 타 비 유 동 자 산		
190,000,000	190,000,000	임 차 보 증 금		
	<9,341,715>	< 부 채 >	<11,879,062>	<2,537,347>

(단위 : 원)

차		계 정 명	대	
변	변		변	변
잔	합	합	잔	액
	(9,341,715)	( 유 동 부 채 )	(11,879,062)	(2,537,347)
	9,341,715	부 가 세 예 수 금	11,879,062	2,537,347
		< 자 본 >	<600,000,000>	<600,000,000>
		( 자 본 금 )	(600,000,000)	(600,000,000)
		출 연 금	600,000,000	600,000,000
<390,632,245>	<390,632,245>	< 손 익 >	<347,691,625>	<347,691,625>
		( 매 출 액 )	(119,973,552)	(119,973,552)
		상 품 매 출	85,378,099	85,378,099
		용 역 매 출	34,595,453	34,595,453
(183,352,240)	(183,352,240)	( 제 조 원 가 )		
90,672,440	90,672,440	재 료 비		
92,679,800	92,679,800	인 건 비		
(114,356,650)	(114,356,650)	( 판매비와 일반관리비 )		
5,185,700	5,185,700	여 비 교 통 비		
9,337,846	9,337,846	세 금 과 공 과 금		
47,951,955	47,951,955	지 급 임 차 료		
24,117,386	24,117,386	감 가 상 각 비		
497,273	497,273	수 선 비		
1,054,000	1,054,000	보 험 료		
1,040,000	1,040,000	교 육 훈 련 비		
1,287,000	1,287,000	도 서 인 쇄 비		
3,784,717	3,784,717	회 의 비		



(단위 : 원)

차		계 정 명	대	
변	변		변	변
잔	합	합	잔	잔
액	계	계	액	액
1,163,571	1,163,571	사 무 용 품 비		
2,886,202	2,886,202	지 급 수 수 료		
14,474,000	14,474,000	광 고 선 전 비		
1,577,000	1,577,000	행 사 비		
		( 영 업 외 수 익 )	(227,718,073)	(227,718,073)
		이 자 수 익	163,072	163,072
		국 고 보 조 금	227,535,000	227,535,000
		잡 이 익	20,001	20,001
(92,923,355)	(92,923,355)	( 영 업 외 비 용 )		
47,923,355	47,923,355	현 장 실 습 비		
45,000,000	45,000,000	잡 손 실		
950,228,972	1,819,617,753	합 계	1,819,617,753	950,228,972