

# 학교기업 현금흐름표

( 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지 )

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
Ⅰ. 운영활동으로 인한 현금흐름		28,268,280		△14,574,420
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		341,916,190		373,343,970
1) 운영활동으로인한 현금유입액		304,260,591		261,570,170
가) 매출액		304,260,591		261,570,170
(1) 매출액	304,260,591		261,570,170	
2) 지원금수익현금유입액		0		0
3) 운영외수익현금유입액		37,655,599		111,773,800
가) 운영외수익		37,655,599		111,773,800
(1) 이자수익	37,655,599		111,773,800	
(2) 기타운영외수익				
2. 운영활동으로 인한 현금 유출액		325,735,276		384,741,942
1) 운영비용 현금 유출액		229,394,843		199,614,468
가) 매출원가		229,394,843		199,614,468
(1) 매출원가	78,925,443		78,616,328	
(2) 인건비	150,469,400		120,998,140	
2) 지원금사업비현금유출액		0		0
3) 일반관리비현금유출액		34,740,433		23,972,474
가) 일반관리비		34,740,433		23,972,474
(1) 퇴직급여	8,881,280		4,281,410	
(2) 복리후생비	2,070,500		600,000	
(3) 세금과공과	10,705,490		6,321,040	
(4) 기타관리운영비	0		0	
(5) 교육훈련비	70,000		20,000	
(6) 지급수수료	3,021,155		2,769,204	
(7) 소모품비	9,992,008		9,980,820	

과 목	당 기		전 기	
4) 운영외비용현금유출액		9,600,000		11,200,000
(1) 기타운영외손실	0		0	
(2) 실험실습비	9,600,000		11,200,000	
5) 교비회계전출금현금유출액		52,000,000		149,955,000
(1) 교비회계전출금	52,000,000		149,955,000	
6) 예비비		0		0
<b>3. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		<b>12,087,366</b>		<b>△3,176,448</b>
1) 유동자산의변동		11,851,756		△3,361,146
(1) 매출채권유입(유출)액	663,330		△13,900	
(2) 미수금유입(유출)액	△822,480		67,280	
(3) 선급금유입(유출)액	0		0	
(4) 선급법인세유입(유출)액	11,414,180		△2,686,840	
(5) 부가세대급금유입(유출)액	596,726		△727,686	
2) 유동부채의변동		235,610		184,698
(1) 미지급금유입(유출)액	0		0	
(2) 예수금유입(유출)액	0		0	
(3) 제세예수금유입(유출)액	△23,920		△19,290	
(4) 부가세예수금유입(유출)액	259,530		203,988	
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>	0	<b>△11,000,000</b>	0	<b>△4,950,000</b>
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		0		0
1) 투자자산수입		0		0
(1) 보증금 회수	0		0	
(2) 장기금융상품의처분	0		0	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		11,000,000		4,950,000
1) 투자자산지출		0		0
2) 유형자산취득지출		11,000,000		4,950,000
(1) 기계기구취득	0		0	
(2) 집기비품취득	11,000,000		4,950,000	

과 목	당 기		전 기	
(3) 차량운반구취득	0		0	
3) 기타비동자산지출		0		0
III.재무활동으로 인한 현금흐름		0		0
IV.현 금 의 증 감 ( I + II + III )		17,268,280		△19,524,420
V.기 초 의 현 금		3,516,684		23,041,104
VI.기 말 의 현 금		20,784,964		3,516,684

# 학교기업 자금계산서

(당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

(전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

## 1. 자금수입액

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유입액</b>		341,916,190		373,343,970
<b>1. 운영활동으로인한 현금유입액</b>		304,260,591		261,570,170
1) 매출액		304,260,591		261,570,170
가) 매출액	304,260,591		261,570,170	
<b>2. 지원금수익현금유입액</b>		0		0
<b>3. 운영외수익현금유입액</b>		37,655,599		111,773,800
1) 운영외수익		37,655,599		111,773,800
가) 이자수익	37,655,599		111,773,800	
나) 기타운영외수익	0		0	
<b>II. 운영활동으로 인한 자산·부채의 수입</b>		365,555,976		285,069,513
<b>1. 유동자산의변동</b>		274,314,977		253,461,023
가) 매출채권	246,757,620		230,626,500	
나) 미수금유입액	598,670		640,170	
다) 선급금유입액	0		0	
라) 선급법인세유입액	17,213,110		14,526,270	
마) 부가세대금유입액	9,745,577		7,668,083	
<b>2. 유동부채의변동</b>		91,240,999		31,608,490
가) 미지급금유입액	0		0	
나) 예수금유입액	8,608,790		5,483,840	
다) 제세예수금유입액	1,874,860		953,970	
라) 부가세예수금유입액	29,846,949		24,845,680	
마) 가수금유입액	50,910,400		325,000	
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		0		0
<b>IV. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>		0		0
<b>V. 기 초 의 현 금</b>		3,516,684		23,041,104
<b>현 금 수 입 액 총 계</b>		710,988,850		681,454,587

## 2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유출액</b>		325,735,276		384,741,942
<b>1. 운영비용 현금 유출액</b>		229,394,843		199,614,468
1) 매출원가		229,394,843		199,614,468
가) 매출원가	78,925,443		78,616,328	
나) 인건비	150,469,400		120,998,140	
<b>2. 지원금사업비현금유출액</b>		0		0
<b>3. 일반관리비현금유출액</b>		34,740,433		23,972,474
1) 일반관리비		34,740,433		23,972,474
가) 퇴직급여	8,881,280		4,281,410	
나) 복리후생비	2,070,500		600,000	
다) 세금과공과	10,705,490		6,321,040	
라) 기타관리운영비				
마) 교육훈련비	70,000		20,000	
바) 지급수수료	3,021,155		2,769,204	
사) 소모품비	9,992,008		9,980,820	
<b>4. 운영외비용현금유출액</b>		9,600,000		11,200,000
가) 기타운영외손실	0		0	
나) 실험실습비	9,600,000		11,200,000	
<b>5. 교비회계전출금현금유출액</b>		52,000,000		149,955,000
가) 교비회계전출금	52,000,000		149,955,000	
<b>6. 예비비</b>		0		0
<b>II. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		353,468,610		288,245,961
<b>1. 유동자산의 변동</b>		262,463,221		256,822,169
가) 매출채권유출액	246,094,290		230,640,400	
나) 미수금유출액	1,421,150		572,890	
다) 선급금유출액	0		0	
라) 선급법인세유출액	5,798,930		17,213,110	
마) 부가세대금유출액	9,148,851		8,395,769	

과 목	당 기		전 기	
<b>2. 유동부채의변동</b>		91,005,389		31,423,792
가) 미지급금유출액	0		0	
나) 예수금유출액	8,608,790		5,483,840	
다) 제세예수금유출액	1,898,780		973,260	
라) 부가세예수금유출액	29,587,419		24,641,692	
마) 가수금유출액	50,910,400		325,000	
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		11,000,000		4,950,000
<b>1. 투자활동으로 인한 현금유출액</b>		0		0
<b>2. 유형자산취득지출</b>		11,000,000		4,950,000
가) 기계기구취득	0		0	
나) 집기비품취득	11,000,000		4,950,000	
다) 차량운반구취득	0		0	
<b>3. 기타비유동자산지출</b>		0		0
<b>IV. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>		0		0
<b>V. 기 말 의 현 금</b>		20,784,964		3,516,684
<b>현 금 지 출 액 총 계</b>		710,988,850		681,454,587

# 학교기업 대차대조표

(당기 2020년 2월 29일 현재)

(전기 2019년 2월 28일 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 유 동 자 산</b>		28,480,471		76,274,267
<b>1. 당 좌 자 산</b>		28,480,471		23,063,947
1) 현 금 성 자 산	20,784,964		3,516,684	
2) 매 출 채 권	79,570		742,900	
3) 미 수 금	1,392,100		569,620	
4) 선 급 금	0		0	
5) 선 급 법 인 세	5,798,930		17,213,110	
6) 부 가 세 대 급 금	424,907		1,021,633	
<b>2. 재 고 자 산</b>		0		53,210,320
1) 제 품	0		47,410,320	
2) 원 재 료	0		5,800,000	
<b>II. 고 정 자 산</b>		5,397,828,040		5,395,648,900
<b>1. 투 자 자 산</b>		5,378,182,405		5,378,182,405
1) 장 기 금 융 상 품	5,378,182,405		5,378,182,405	
<b>2. 유 형 자 산</b>		19,645,635		17,466,495
1) 기 계 기 구	132,059,092		132,059,092	
(기계기구감가상각누계액)	△124,183,467		△118,552,597	
2) 집 기 비 품	23,290,000		12,290,000	
(집기비품감가상각누계액)	△11,519,990		△8,330,000	
<b>3. 무 형 자 산</b>		0		0
<b>자 산 총 계</b>		5,426,308,511		5,471,923,167

## 2. 부채,기본금

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 유 동 부 채		2,462,686		2,227,076
1. 유 동 부 채		2,462,686		2,227,076
1) 미 지 급 금	0		0	
2) 예 수 금	0		0	
3) 제 세 예 수 금	145,570		169,490	
4) 부 가 세 예 수 금	2,317,116		2,057,586	
II. 고 정 부 채		0		0
1. 고 정 부 채		0		0
부 채 총 계		2,462,686		2,227,076
I. 출 연 기 본 금		3,359,998,000		3,359,998,000
1. 출 연 기 본 금		3,359,998,000		3,359,998,000
1) 교비회계출연금	3,359,998,000		3,359,998,000	
II. 적 립 금		0		0
1. 적 립 금		0		0
III. 차 기 이 월 운 영 차 손 익		2,063,847,825		2,109,698,091
1. 차 기 이 월 운 영 차 손 익		2,063,847,825		2,109,698,091
1) 전 기 이 월 운 영 차 손 익	2,109,698,091		2,141,328,933	
2) 당 기 운 영 차 손 익	△45,850,266		△31,630,842	
기 본 금 총 계		5,423,845,825		5,469,696,091
부 채 와 기 본 금 총 계		5,426,308,511		5,471,923,167



# 학교기업 운영계산서

(당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

(전기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

## 1. 운영수익

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
I. 운영수익		304,260,591		261,570,170
1. 매출액		304,260,591		261,570,170
1) 매출액	304,260,591		261,570,170	
II. 지원금수익		0		0
1. 국공지원금		0		0
III. 전입및기부금수익		0		0
1. 전입금수익		0		0
2. 기부금수익		0		0
IV. 운영외수익		37,655,599		111,773,800
1. 운영외수익		37,655,599		111,773,800
1) 이자수익	37,655,599		111,773,800	
2) 기타 운영외수익				
운영수익총계		341,916,190		373,343,970

## 2. 운영비용

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영비용</b>		282,605,163		213,226,468
<b>1. 매출원가</b>		282,605,163		213,226,468
1) 매출원가	132,135,763		92,228,328	
2) 인건비	150,469,400		120,998,140	
<b>II. 지원금사업비</b>		0		0
<b>1. 교육운영비</b>		0		0
<b>III. 일반관리비</b>		43,561,293		30,593,344
1) 퇴직급여	8,881,280		4,281,410	
2) 복리후생비	2,070,500		600,000	
3) 세금과공과	10,705,490		6,321,040	
4) 기타관리운영비	0		0	
5) 교육훈련비	70,000		20,000	
6) 지급수수료	3,021,155		2,769,204	
7) 소모품비	9,992,008		9,980,820	
8) 감가상각비	8,820,860		6,620,870	
<b>IV. 운영외비용</b>		9,600,000		11,200,000
<b>1. 운영외비용</b>		9,600,000		11,200,000
1) 기타운영외비용	0		0	
2) 실험실습비	9,600,000		11,200,000	
<b>V. 교비회계전출금</b>		52,000,000		149,955,000
<b>1. 교비회계전출금</b>		52,000,000		149,955,000
1) 교비회계전출금	52,000,000		149,955,000	
<b>운영비용합계</b>		387,766,456		404,974,812
당기운영차익(또는당기운영차손)		△45,850,266		△31,630,842
<b>운영비용총계</b>		341,916,190		373,343,970