

# 학교기업 현금흐름표

( 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지 )

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금흐름</b>		600,374		△15,911,660
<b>1. 운영활동으로 인한 현금유입액</b>		52,858,604		113,329,853
<b>1) 운영활동으로인한 현금유입액</b>		0		1,471,529
가) 매출액		0		1,471,529
(1) 매출액	0		1,471,529	
<b>2) 전입및기부금수익현금유입액</b>		0		6,000,000
가) 기부금수익		0		6,000,000
(1) 지정기부금	0		6,000,000	
<b>3) 운영외수익현금유입액</b>		52,858,604		105,858,324
가) 운영외수익		52,858,604		105,858,324
(1) 이자수익	52,858,604		105,690,284	
(2) 기타운영외수익	0		168,040	
<b>2. 운영활동으로 인한 현금 유출액</b>		60,394,000		118,198,894
<b>1) 운영비용 현금 유출액</b>		0		20,288,526
가) 매출원가		0		20,288,526
(1) 매출원가	0		1,964,526	
(2) 인건비	0		18,324,000	
<b>2) 지원금사업비현금유출액</b>		0		0
<b>3) 일반관리비현금유출액</b>		394,000		7,910,368
가) 일반관리비		394,000		7,910,368
(1) 퇴직급여	0		3,934,990	
(2) 복리후생비	0		0	
(3) 세금과공과	354,000		2,650,498	
(4) 기타관리운영비	0		0	
(5) 교육훈련비	40,000		36,000	
(6) 지급수수료	0		29,698	

과 목	당 기		전 기	
(7) 소모품비	0		1,259,182	
<b>4) 운영외비용현금유출액</b>		0		0
(1) 기타운영외손실	0		0	
(2) 실험실습비	0		0	
<b>5) 교비회계전출금현금유출액</b>		60,000,000		90,000,000
(1) 교비회계전출금	60,000,000		90,000,000	
<b>6) 예비비</b>		0		0
<b>3. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		8,135,770		△11,042,619
<b>1) 유동자산의 변동</b>		8,135,770		△8,579,933
(1) 매출채권유입(유출)액	0		79,570	
(2) 미수금유입(유출)액	0		1,392,100	
(3) 선급금유입(유출)액				
(4) 선급법인세유입(유출)액	8,135,770		△10,476,510	
(5) 부가세대급금유입(유출)액	0		424,907	
<b>2) 유동부채의 변동</b>		0		△2,462,686
(1) 미지급금유입(유출)액	0		0	
(2) 예수금유입(유출)액	0		0	
(3) 제세예수금유입(유출)액	0		△145,570	
(4) 부가세예수금유입(유출)액	0		△2,317,116	
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>	0	0	0	0
<b>1. 투자활동으로 인한 현금유입액</b>		0		0
<b>1) 투자자산수입</b>		0		0
(1) 보증금 회수	0		0	
(2) 장기금융상품의 처분	0		0	
<b>2. 투자활동으로 인한 현금유출액</b>		0		0
<b>1) 투자자산지출</b>		0		0
<b>2) 유형자산취득지출</b>		0		0
(1) 기계기구취득	0		0	
(2) 집기비품취득	0		0	

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 )		600,374		△15,911,660
V.기 초 의 현 금		4,873,304		20,784,964
VI.기 말 의 현 금		5,473,678		4,873,304

# 학교기업 자금계산서

(당기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)  
(전기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

## 1. 자금수입액

(단위:원)

과 목	당 기	전 기
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유입액</b>	52,858,604	113,329,853
<b>1. 운영활동으로인한 현금유입액</b>	0	1,471,529
1) 매출액	0	1,471,529
가) 매출액	0	1,471,529
<b>2. 전입및기부금수익현금유입액</b>	0	6,000,000
1) 기부금수익	0	6,000,000
가) 지정기부금	0	6,000,000
<b>3. 운영외수익현금유입액</b>	52,858,604	105,858,324
1) 운영외수익	52,858,604	105,858,324
가) 이자수익	52,858,604	105,690,284
나) 기타운영외수익	0	168,040
<b>II. 운영활동으로 인한 자산.부채의 수입</b>	16,275,440	13,961,536
<b>1. 유동자산의변동</b>	16,275,440	9,970,312
가) 매출채권	0	1,641,770
나) 미수금유입액	0	1,834,100
다) 선급금유입액	0	0
라) 선급법인세유입액	16,275,440	5,798,930
마) 부가세대금유입액	0	695,512
<b>2. 유동부채의변동</b>	0	3,991,224
가) 미지급금유입액	0	1,593,523
나) 예수금유입액	0	2,028,260
다) 제세예수금유입액	0	222,270
라) 부가세예수금유입액	0	147,171
마) 가수금유입액	0	0
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>	0	0
<b>IV. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>	0	0
<b>V. 기 초 의 현 금</b>	4,873,304	20,784,964
<b>현 금 수 입 액 총 계</b>	<b>74,007,348</b>	<b>148,076,353</b>

## 2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유출액</b>		<b>60,394,000</b>		<b>118,198,894</b>
<b>1. 운영비용 현금 유출액</b>		<b>0</b>		<b>20,288,526</b>
1) 매출원가		0		20,288,526
가) 매출원가	0		1,964,526	
나) 인건비	0		18,324,000	
<b>2. 일반관리비현금유출액</b>		<b>394,000</b>		<b>7,910,368</b>
1) 일반관리비		394,000		7,910,368
가) 퇴직급여	0		3,934,990	
나) 복리후생비	0		0	
다) 세금과공과	354,000		2,650,498	
라) 기타관리운영비	0		0	
마) 교육훈련비	40,000		36,000	
바) 지급수수료	0		29,698	
사) 소모품비	0		1,259,182	
<b>3. 운영외비용현금유출액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
가) 기타운영외손실	0		0	
나) 실험실습비	0		0	
<b>4. 교비회계전출금현금유출액</b>		<b>60,000,000</b>		<b>90,000,000</b>
가) 교비회계전출금	60,000,000		90,000,000	
<b>5. 예비비</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		<b>8,139,670</b>		<b>25,004,155</b>
<b>1. 유동자산의변동</b>		<b>8,139,670</b>		<b>18,550,245</b>
가) 매출채권유출액	0		1,562,200	
나) 미수금유출액	0		442,000	
다) 선급금유출액	0		0	
라) 선급법인세유출액	8,139,670		16,275,440	
마) 부가세대급금유출액	0		270,605	
<b>2. 유동부채의변동</b>		<b>0</b>		<b>6,453,910</b>
가) 미지급금유출액	0		1,593,523	
나) 예수금유출액	0		2,028,260	

과 목	당 기		전 기	
다) 제세예수금유출액	0		367,840	
라) 부가세예수금유출액	0		2,464,287	
마) 가수금유출액	0		0	
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		0		0
<b>1. 투자활동으로 인한 현금유출액</b>		0		0
<b>2. 유형자산취득지출</b>		0		0
가) 기계기구취득	0		0	
나) 집기비품취득	0		0	
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>		5,473,678		4,873,304
<b>현 금 지 출 액 총 계</b>		74,007,348		148,076,353

# 학교기업 대차대조표

(당기 2022년 2월 28일 현재)

(전기 2021년 2월 28일 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 유 동 자 산		13,613,348		21,148,744
1. 당 좌 자 산		13,613,348		21,148,744
1) 현 금 성 자 산	5,473,678	21,148,744	4,873,304	
2) 매 출 채 권	0		0	
3) 미 수 금	0		0	
4) 선 급 금	0		0	
5) 선 급 법 인 세	8,139,670		16,275,440	
6) 부 가 세 대 급 금	0		0	
2. 재 고 자 산		0		0
II. 고 정 자 산		5,383,572,435		5,388,217,075
1. 투 자 자 산	0	5,378,182,405		5,378,182,405
1) 장 기 금 융 상 품	5,378,182,405		5,378,182,405	
2. 유 형 자 산	0	5,390,030		10,034,670
1) 기 계 기 구	132,059,092		132,059,092	
(기계기구감가상각누계액)	132,059,092		130,604,442	
2) 집 기 비 품	23,290,000		23,290,000	
(집기비품감가상각누계액)	17,899,970		14,709,980	
3. 무 형 자 산	0	0		0
자 산 총 계	0	5,397,185,783		5,409,365,819

## 2. 부채,기본금

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 유 동 부 채		0		0
1. 유 동 부 채		0		0
1) 미 지 급 금	0		0	
2) 예 수 금	0		0	
3) 제 세 예 수 금	0		0	
4) 부 가 세 예 수 금	0		0	
II. 고 정 부 채		0		0
1. 고 정 부 채		0		0
부 채 총 계		0		0
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		2,037,187,783		2,049,367,819
1. 차 기 이 월 운 영 차 손 익		2,037,187,783		2,049,367,819
1) 전 기 이 월 운 영 차 손 익	2,049,367,819		2,063,847,825	
2) 당 기 운 영 차 손 익	△12,180,036		△14,480,006	
기 본 금 총 계		5,397,185,783		5,409,365,819
부 채 와 기 본 금 총 계		5,397,185,783		5,409,365,819

# 학교기업 운영계산서

(당기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

(전기 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

## 1. 운영수익

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
I. 운영수익		0		1,471,529
1. 매출액		0		1,471,529
1) 매출액	0		1,471,529	
II. 전입및기부금수익		0		6,000,000
1. 전입금수익		0		0
2. 기부금수익		0		6,000,000
1) 지정기부금	0		6,000,000	
III. 운영외수익		52,858,604		105,858,324
1. 운영외수익		52,858,604		105,858,324
1) 이자수익	52,858,604		105,690,284	
2) 기타 운영외수익	0		168,040	
운영수익총계		52,858,604		113,329,853

## 2. 운영비용

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영비용</b>		0		20,288,526
<b>1. 매출원가</b>		0		20,288,526
1) 매출원가	0		1,964,526	
2) 인건비	0		18,324,000	
<b>II. 일반관리비</b>		5,038,640		17,521,333
1) 퇴직급여	0		3,934,990	
2) 복리후생비	0		0	
3) 세금과공과	354,000		2,650,498	
4) 기타관리운영비	0		0	
5) 교육훈련비	40,000		36,000	
6) 지급수수료	0		29,698	
7) 소모품비	0		1,259,182	
8) 감가상각비	4,644,640		9,610,965	
<b>III. 운영외비용</b>		0		0
<b>1. 운영외비용</b>		0		0
1) 기타운영외비용	0		0	
2) 실험실습비	0		0	
<b>IV. 교비회계전출금</b>		60,000,000		90,000,000
<b>1. 교비회계전출금</b>		60,000,000		90,000,000
1) 교비회계전출금	60,000,000		90,000,000	
<b>운영비용합계</b>		65,038,640		127,809,859
<b>당기운영차익(또는당기운영차손)</b>		△12,180,036		△14,480,006
<b>운영비용총계</b>		52,858,604		113,329,853

# 학교기업 **합계잔액시산표**

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

(단위: 원)

차		계 정 과 목	대	
변	합		변	잔
잔	계		합	액
5,547,144,845	11,046,696,128	<자 산>	5,649,510,345	149,959,062
13,613,348	134,982,226	(유동자산)	121,368,878	-
5,473,678	110,567,116	현금성자산	105,093,438	-
8,139,670	24,415,110	선급법인세	16,275,440	-
5,378,182,405	10,756,364,810	(투자자산)	5,378,182,405	-
5,378,182,405	10,756,364,810	장기금융상품	5,378,182,405	-
155,349,092	155,349,092	(고정자산)	149,959,062	149,959,062
132,059,092	132,059,092	기계기구	-	-
-	-	기계기구감가상각누계액	132,059,092	132,059,092
23,290,000	23,290,000	집기비품	-	-
-	-	집기비품감가상각누계액	17,899,970	17,899,970
-	-	<부 채>	-	-
-	-	(유동부채)	-	-
-	-	<기본금>	5,409,365,819	5,409,365,819
-	-	(기본금)	5,409,365,819	5,409,365,819
-	-	교비회계출연금	3,359,998,000	3,359,998,000
-	-	전기이월운영차손익	2,049,367,819	2,049,367,819
5,547,144,845	11,046,696,128	소 계	11,058,876,164	5,559,324,881
-	-	<수 입>	52,858,604	52,858,604
-	-	매출액	-	-
-	-	이자수익	52,858,604	52,858,604
65,038,640	65,038,640	<지 출>	-	-
-	-	매출원가	-	-
-	-	인건비	-	-
40,000	40,000	교육훈련비	-	-
354,000	354,000	세금과공과	-	-
4,644,640	4,644,640	감 가 상 각 비	-	-
60,000,000	60,000,000	교비회계전출금	-	-
65,038,640	65,038,640	소 계	52,858,604	52,858,604
5,612,183,485	11,111,734,768	합 계	11,111,734,768	5,612,183,485