

# 학 교 기 업 회 계

1. 재무제표
  - 대차대조표, 운영계산서, 현금흐름표
2. 합계잔액시산표

# 2017 회계연도 학교기업 결산서

회계기간 : 2017년 3월 1일부터  
2018년 2월 28일까지

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2018년 2월 28일 현재)

# 대 차 대 조 표

제 3기 2018년 02월 28일 현재

제 2기 2017년 02월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제켓스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 3(당)기		제 2(전)기	
	금 액		금 액	
<b>자 산</b>				
<b>I. 유 동 자 산</b>		91,599,415		171,458,734
(1) 당 좌 자 산		91,599,415		171,458,734
매 출 채 권	0		66,550,000	
미 수 금	77,093,500		5,500,000	
예 금 ( 국 고 )	42,226,926		30,172,167	
예 금 ( 대 응 )	1,404,747		6,612,239	
예 금 ( 매 출 )	35,704,476		113,375,890	
국 고 보 조금(예금차감)	-66,923,263		-50,782,322	
부 가 세 대 급 금	2,066,229		0	
선 납 세 금	26,800		30,760	
(2) 재 고 자 산		0		0
<b>II. 비 유 동 자 산</b>		26,979,572		54,103,189
(1) 투 자 자 산		0		0
(2) 유 형 자 산		26,979,572		54,103,189
기 계 기 구	96,956,000		96,956,000	
감 가 상 각 누 계 액	(46,103,558)		(26,712,358)	
집 기 비 품	44,483,000		34,378,000	
감 가 상 각 누 계 액	(12,528,844)		(4,796,427)	
국 고 보 조금(기계차감)	-16,140,453		-16,140,453	
국고보조금(집기비품차감)	-39,686,573		-29,581,573	
(3) 무 형 자 산		0		0
(4) 기 타 비 유 동 자 산		0		0
자 산 총 계		118,578,987		225,561,923

# 대 차 대 조 표

제 3기 2018년 02월 28일 현재

제 2기 2017년 02월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 3(당)기		제 2(전)기	
	금 액		금 액	
<b>부 채</b>				
I. 유 동 부 채		14,483,535		26,585,253
미 지 급 금	7,496,125		22,000,000	
예 수 금	28,910		24,800	
부 가 세 예 수 금	6,958,500		4,560,453	
II. 비 유 동 부 채		0		0
<b>부 채 총 계</b>		<b>14,483,535</b>		<b>26,585,253</b>
<b>자 본</b>				
I. 자 본 금		240,000,000		160,000,000
출 연 기 본 금	240,000,000		160,000,000	
II. 자 본 잉 여 금		0		0
III. 자 본 조 정		0		0
IV. 기 타 포 괄 손 익누계액		0		0
V. 결 손 금		135,904,548		-38,976,670
미 처 리 결 손 금	135,904,548		-38,976,670	
( 당 기 순 손 실 )				
당기 : 174,881,218 원				
전기 : -44,720,498 원				
<b>자 본 총 계</b>		<b>104,095,452</b>		<b>198,976,670</b>
<b>부 채 및 자 본 총 계</b>		<b>118,578,987</b>		<b>225,561,923</b>

# 운 영 계 산 서

회계기간 : 2017년 3월 1일부터  
2018년 2월 28일까지

# 운 영 계 산 서

제 3(당)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 29일까지  
제 2(전)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 3 (당)기		제 2 (전)기	
	금 액		금 액	
<b>I. 매출액</b>		<b>183,087,364</b>		<b>268,946,318</b>
제품매출	183,087,364		268,946,318	
<b>II. 매출원가</b>		<b>396,135,095</b>		<b>274,105,424</b>
제품매출원가		396,135,095		274,105,424
기초제품재고액	0		0	
당기제품제조원가	396,135,095		274,105,424	
기말제품재고액	0		0	
<b>III. 매출총손실</b>		<b>213,047,731</b>		<b>5,159,106</b>
<b>IV. 판매비와관리비</b>		<b>74,584,324</b>		<b>53,346,700</b>
여비교통비	6,002,300		1,159,100	
세금과공과금	2,300,000		2,200,000	
감가상각비	27,123,617		14,946,000	
교육훈련비	6,809,281		14,550,000	
인쇄출판비	1,739,400		467,600	
회의비	489,182		660,000	
소모품비	1,699,000		0	
홍보비	5,304,000		0	
건축물관리비	0		4,000,000	
시설유지비	5,290,000		5,244,000	
업무추진비	261,000		0	
일반응역비	2,754,544		0	
리스임차료	14,812,000		10,120,000	
<b>V. 영업손실</b>		<b>287,632,055</b>		<b>58,505,806</b>
<b>VI. 영업외수익</b>		<b>151,223,237</b>		<b>106,826,304</b>
이자수익	69,664		53,206	
기업보조금	5,500,000		5,500,000	
국고보조금	145,653,573		101,270,008	
잡이익	0		3,090	

<b>VII. 영 업 외 비 용</b>		<b>38,472,400</b>		<b>3,600,000</b>
창업(사업화)교육프로그램운영및지원비	25,972,400		0	
장 학 금	12,500,000		3,600,000	
<b>VIII. 법 인 세 차 감 전 손 실</b>		<b>174,881,218</b>		<b>-44,720,498</b>
<b>IX. 법 인 세 등</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>X. 당 기 순 손 실</b>		<b>174,881,218</b>		<b>-44,720,498</b>



# 합 계 잔 액 시 산 표

(2018년 2월 28일 현재)

# 합계잔액시산표

2018년 2월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

차		변	계 정 과 목	대	
잔 액	합 계			합 계	잔 액
158,522,678	2,022,681,292		유 동 자 산	1,931,081,877	66,923,263
158,522,678	1,230,411,102		< 당 좌 자 산 >	1,138,811,687	66,923,263
	66,550,000		매 출 채 권	66,550,000	
77,093,500	242,472,725		미 수 금	165,379,225	
42,226,926	260,309,917		예 금 ( 국 고 )	218,082,991	
1,404,747	97,640,885		예 금 ( 대 응 )	96,236,138	
35,704,476	317,770,540		예 금 ( 매 출 )	282,066,064	
	213,984,891		국고보조금(예금차감)	280,908,154	66,923,263
2,066,229	31,624,584		부 가 세 대 급 금	29,558,355	
26,800	57,560		선 납 세 금	30,760	
	792,270,190		< 계 고 자 산 >	792,270,190	
	396,135,095		제 품	396,135,095	
	396,135,095		재 공 품	396,135,095	
141,439,000	141,439,000		비 유 동 자 산	114,459,428	114,459,428
141,439,000	141,439,000		< 유 형 자 산 >	114,459,428	114,459,428
96,956,000	96,956,000		기 계 기 구		
			감 가 상 각 누계액	46,103,558	46,103,558
44,483,000	44,483,000		집 기 비 품		
			감 가 상 각 누계액	12,528,844	12,528,844
			국고보조금(기계차감)	16,140,453	16,140,453
			국고보조금(집기비품차감)	39,686,573	39,686,573
	51,830,696		유 동 부 채	66,314,231	14,483,535
	23,498,200		미 지 급 금	30,994,325	7,496,125
	3,242,260		예 수 금	3,271,170	28,910
	25,090,236		부 가 세 예 수 금	32,048,736	6,958,500
			자 본 금	240,000,000	240,000,000
			출 연 기 본 금	240,000,000	240,000,000
			이 익 잉 여 금	38,976,670	38,976,670
			이 월 이 익 잉 여 금	38,976,670	38,976,670
	30,500,000		매 출	213,587,364	183,087,364
	30,500,000		제 품 매 출	213,587,364	183,087,364
396,135,095	396,135,095		매 출 원 가		
396,135,095	396,135,095		제 품 매 출 원 가		
	399,260,095		제 조 원 가	399,260,095	
	191,392,369		< 노 무 비 >	191,392,369	
	191,392,369		급 여	191,392,369	
	207,867,726		< 제 조 경 비 >	207,867,726	
	207,867,726		외 주 가 공 비	207,867,726	
74,584,324	74,584,324		판 매 관 리 비		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
6,002,300	6,002,300	여 비 교 통 비		
2,300,000	2,300,000	세 금 과 공 과 금		
27,123,617	27,123,617	감 가 상 각 비		
6,809,281	6,809,281	교 육 훈 련 비		
1,739,400	1,739,400	인 쇄 출 판 비		
489,182	489,182	회 의 비		
1,699,000	1,699,000	소 모 품 비		
5,304,000	5,304,000	홍 보 비		
5,290,000	5,290,000	시 설 유 지 비		
261,000	261,000	업 무 추 진 비		
2,754,544	2,754,544	일 반 응 역 비		
14,812,000	14,812,000	리 스 임 차 료		
	<b>119,382</b>	<b>영 업 외 수 익</b>	<b>151,342,619</b>	<b>151,223,237</b>
	119,382	이 자 수 익	189,046	69,664
		기 업 보 조 금	5,500,000	5,500,000
		국 고 보 조 금	145,653,573	145,653,573
<b>38,472,400</b>	<b>96,611,480</b>	<b>영 업 외 비 용</b>	<b>58,139,080</b>	
	58,139,080	현장실습비(교육훈련비)	58,139,080	
25,972,400	25,972,400	창업(사업화)교육프로그램운영및지원비		
12,500,000	12,500,000	장 학 금		
<b>809,153,497</b>	<b>3,213,161,364</b>	<b>합 계</b>	<b>3,213,161,364</b>	<b>809,153,497</b>

# 현 금 흐름 표

(2018년 2월 28일 현재)

## 현금흐름표

제 3기 2018년 03월 01일부터 ~ 2019년 02월 28일까지

제 2기 2017년 03월 01일부터 ~ 2018년 02월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제캣스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 3(당)기		제 2(전)기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(166,965,088)		(10,518,205)
1. 당기순이익(손실)	(174,881,218)		44,720,418	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	27,123,617		14,946,000	
감가상각비	27,123,617		14,946,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(19,207,487)		(70,184,623)	
매출채권의 감소(증가)	66,550,000		(47,850,000)	
부가세대급금의 감소(증가)	(2,066,229)		5,910,163	
미수금의 감소(증가)	(71,593,500)		4,172,845	
당기법인세자산의 감소(증가)	-		-	
재고자산의 감소(증가)	-		-	
매입채무의 증가(감소)	-		-	
미지급비용의 증가(감소)	-		-	
부가세예수금의 증가(감소)	2,398,047		14,998	
미지급금의 증가(감소)	(14,503,875)		(32,428,009)	
예수금의 증가(감소)	4,110		17,290	
선수금의 증가(감소)	-		-	
선납세금의 증가(감소)	3,960		(21,910)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		80,000,000		80,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	80,000,000		80,000,000	
자본금의 증가	80,000,000		80,000,000	
주임종장기차입금의 증가	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
유동성장기채무의 상환	-		-	
주임종장기차입금의 상환	-		-	
IV. 현금의 증가(I+II+III)		(86,965,088)		69,481,795
V. 기초의 현금		99,377,974		29,896,179
VI. 기말의 현금		12,412,886		99,377,974