

학 교 기 업 회 계

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

2018 회계연도 학교기업 결산서

회계기간 : 2018년 3월 1일부터
2019년 2월 28일까지

대 차 대 조 표

(당기 : 2019년 2월 28일 현재)

대 차 대 조 표

제 4기 2019년 02월 28일 현재

제 3기 2018년 02월 28일 현재

과 목	제 4(당)기		제 3(전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		103,061,973		91,599,415
(1) 당 좌 자 산		103,061,973		91,599,415
미 수 금	74,050,000		77,093,500	
예 금 (국 고)	5,139,603		42,226,926	
국 고 보 조금(예금차감)	-3,001,277		-66,923,263	
예 금 (대 응)	1,440,634		1,404,747	
예 금 (매 출)	22,730,475		35,704,476	
부 가 세 대 급 금	2,680,928		2,066,229	
선 납 세 금	21,610		26,800	
(2) 재 고 자 산		0		0
II. 비 유 동 자 산		29,997,298		26,979,572
(1) 투 자 자 산		0		0
(2) 유 형 자 산		29,997,298		26,979,572
기 계 기 구	96,956,000		96,956,000	
감 가 상 각 누 계 액	-65,494,758		(46,103,558)	
국 고 보 조금(기계차감)	-6,168,004		-16,140,453	
집 기 비 품	52,203,000		44,483,000	
감 가 상 각 누 계 액	-22,594,044		(12,528,844)	
국고보조금(집기비품차감)	-24,904,896		-39,686,573	
(3) 무 형 자 산		0		0
(4) 기 타 비 유 동 자 산		0		0
자 산 총 계		133,059,271		118,578,987

대 차 대 조 표

제 4기 2019년 02월 28일 현재

제 3기 2018년 02월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제핏스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 4(당)기		제 3(전)기	
	금 액		금 액	
부 채				
Ⅰ. 유 등 부 채		4,982,427		14,483,535
미 지 급 금	1,500,900		7,496,125	
예 수 금	24,800		28,910	
부 가 세 예 수 금	3,456,727		6,958,500	
Ⅱ. 비 유 등 부 채		0		0
부 채 총 계		4,982,427		14,483,535
자 본				
Ⅰ. 자 본 금		320,000,000		240,000,000
출 연 기 본 금	320,000,000		240,000,000	
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		191,923,156		135,904,548
미 처 리 결 손 금	191,923,156		135,904,548	
(당 기 순 손 실)				
당기 : 102,639,825 원				
전기 : 174,881,218 원				
자 본 총 계		128,076,844		104,095,452
부 채 및 자 본 총 계		133,059,271		118,578,987

운 영 계 산 서

회계기간 : 2018년 3월 1일부터
2019년 2월 28일까지

운 영 계 산 서

제 4(당)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지
제 3(전)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 4 (당)기		제 3 (전)기	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		137,803,634		183,087,364
제 품 매 출	137,803,634		183,087,364	
II. 매 출 원 가		258,542,161		396,135,095
제 품 매 출 원 가		258,542,161		396,135,095
기 초 제 품 재 고 액	0		0	
당 기 제 품 제 조 원 가	258,542,161		396,135,095	
기 말 제 품 재 고 액	0		0	
III. 매 출 총 손 실		120,738,527		213,047,731
IV. 판 매 비 와 관 리 비		129,778,442		74,584,324
직 원 급 여	54,566,350		0	
여 비 교 통 비	3,112,900		6,002,300	
세 금 과 공 과 금	1,900,000		2,300,000	
감 가 상 각 비	16,886,009		27,123,617	
교 육 훈 련 비	6,735,364		6,809,281	
인 쇄 출 판 비	1,284,000		1,739,400	
회 의 비	390,910		489,182	
소 모 품 비	1,782,000		1,699,000	
지 급 수 수 료	130,000		0	
홍 보 비	3,323,636		5,304,000	
시 설 유 지 비	5,290,000		5,290,000	
업 무 추 진 비	0		261,000	
일 반 용 역 비	1,077,273		2,754,544	
리 스 임 차 료	33,300,000		14,812,000	
V. 영 업 손 실		250,516,969		287,632,055

과 목	제 4 (당)기		제 3 (전)기	
	금 액		금 액	
VI. 영 업 외 수 익		151,605,164		151,223,237
이 자 수 익	158,445		69,664	
기 업 보 조 금	5,500,000		5,500,000	
국 고 보 조 금	145,946,711		145,653,573	
잡 이 익	8		0	
VII. 영 업 외 비 용		3,728,020		38,472,400
현 장 실 습 비	3,728,020			
창업(사업화)교육프로그램운영및지원비	0		25,972,400	
장 학 금	0		12,500,000	
VIII. 법 인 세 차 감 전 손 실		102,639,825		174,881,218
IX. 법 인 세 등		0		0
X. 당 기 순 손 실		102,639,825		174,881,218

현 금 흐름 표

(2019년 2월 28일 현재)

현금흐름표

제 4기 2018년 03월 01일부터 ~ 2019년 02월 28일까지

제 3기 2017년 03월 01일부터 ~ 2018년 02월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제 4(당)기		제 3(전)기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(90,925,620)		(166,965,088)
1. 당기순이익(손실)	(102,639,825)		(174,881,218)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	16,886,009		27,123,617	
감가상각비	16,886,009		27,123,617	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(5,171,804)		(19,207,487)	
매출채권의 감소(증가)	-		66,550,000	
부가세대급금의 감소(증가)	(614,699)		(2,066,229)	
미수금의 감소(증가)	4,945,263		(71,593,500)	
당기법인세자산의 감소(증가)	-		-	
부가세예수금의 증가(감소)	(3,501,773)		2,398,047	
미지급금의 증가(감소)	(5,995,225)		(14,503,875)	
예수금의 증가(감소)	(10,560)		4,110	
선납세금의 감소(증가)	5,190		-	
선납세금의 증가(감소)	-		3,960	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	-	-		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	7,720,000		-	
국고보조금의 수령	7,720,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	7,720,000		-	
비품의 취득	(7,720,000)		-	
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	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		(10,925,620)		(86,965,088)
V. 기초의 현금		37,235,055		99,377,974
VI. 기말의 현금		26,309,435		12,412,886

합계잔액시산표

(2019년 2월 28일 현재)

합계잔액시산표

2019년 2월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

차		변		계 정 과 목	대		변	
잔	액	합	계		합	계	잔	액
	106,063,250		1,507,389,832	유 동 자 산	1,404,327,859		3,001,277	
	106,063,250		990,305,510	< 당 좌 자 산 >	887,243,537		3,001,277	
	74,050,000		228,749,273	미 수 금	154,699,273			
	5,139,603		232,409,430	예 금 (국 고)	227,269,827			
			227,198,054	국고보조금(예금차감)	230,199,331		3,001,277	
	1,440,634		86,938,234	예 금 (대 응)	85,497,600			
	22,730,475		196,337,602	예 금 (매 출)	173,607,127			
			1,000	가 지 급 금	1,000			
	2,680,928		18,623,507	부 가 세 대 급 금	15,942,579			
	21,610		48,410	선 납 세 금	26,800			
			517,084,322	< 재 고 자 산 >	517,084,322			
			258,542,161	제 품	258,542,161			
			258,542,161	재 공 품	258,542,161			
	149,159,000		161,729,391	비 유 동 자 산	131,732,093		119,161,702	
	149,159,000		161,729,391	< 유 형 자 산 >	131,732,093		119,161,702	
	96,956,000		96,956,000	기 계 기 구				
				감 가 상 각 누계액	65,494,758		65,494,758	
			3,882,000	국고보조금(기계차감)	10,050,004		6,168,004	
	52,203,000		52,203,000	집 기 비 품				
				감 가 상 각 누계액	22,594,044		22,594,044	
			8,688,391	국고보조금(집기비품차감)	33,593,287		24,904,896	
			30,829,194	유 동 부 채	35,811,621		4,982,427	
			8,285,625	미 지 급 금	9,786,525		1,500,900	
			5,261,430	예 수 금	5,286,230		24,800	
			17,282,139	부 가 세 예 수 금	20,738,866		3,456,727	
				자 본 금	320,000,000		320,000,000	
				출 연 기 본 금	320,000,000		320,000,000	
	89,283,331		89,283,331	이 익 잉 여 금				
	89,283,331		89,283,331	이 월 결 손 금				
				매 출	137,803,634		137,803,634	
				제 품 매 출	137,803,634		137,803,634	
	258,542,161		258,542,161	매 출 원 가				
	258,542,161		258,542,161	제 품 매 출 원 가				
			262,917,161	제 조 원 가	262,917,161			
			128,345,748	< 노 무 비 >	128,345,748			
			128,345,748	급 여	128,345,748			

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	134,571,413	<제 조 경 비>	134,571,413	
	134,571,413	외 주 가 공 비	134,571,413	
129,778,442	142,348,833	판 매 관 리 비	12,570,391	
54,566,350	54,566,350	직 원 급 여		
3,112,900	3,112,900	여 비 교 통 비		
1,900,000	1,900,000	세 금 과 공 과 금		
16,886,009	29,456,400	감 가 상 각 비	12,570,391	
6,735,364	6,735,364	교 육 훈 련 비		
1,284,000	1,284,000	인 쇄 출 판 비		
390,910	390,910	회 의 비		
1,782,000	1,782,000	소 모 품 비		
130,000	130,000	지 급 수 수 료		
3,323,636	3,323,636	홍 보 비		
5,290,000	5,290,000	시 설 유 지 비		
1,077,273	1,077,273	일 반 용 역 비		
33,300,000	33,300,000	리 스 임 차 료		
		영 업 외 수 익	151,605,164	151,605,164
		이 자 수 익	158,445	158,445
		기 업 보 조 금	5,500,000	5,500,000
		국 고 보 조 금	145,946,711	145,946,711
		잡 이 익	8	8
3,728,020	77,158,331	영 업 외 비 용	73,430,311	
3,728,020	60,817,947	현장실습비(교육훈련비)	57,089,927	
	11,340,384	창업(사업화)교육프로그램운영및지원비	11,340,384	
	5,000,000	장 학 금	5,000,000	
736,554,204	2,530,198,234	합 계	2,530,198,234	736,554,204