

# 학 교 기 업 결 산 서

## (2023학년도)

학교기업 제펫스튜디오

## 재 무 상 태 표

제 9기 2024년 02월 29일 현재

제 8기 2023년 02월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

과 목	제9(당)기		제8(전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I .유 동 자 산		20,062,327		75,840,657
(1)당 좌 자 산		20,062,327		75,840,657
미 수 금	0		44,550,000	
예 금 ( 매 출 )	13,904,673		23,475,993	
선 급 금	0		4,500,000	
부 가 세 대 급 금	6,143,604		3,298,944	
선 납 세 금	14,050		15,720	
(2)재 고 자 산		0		0
II .비 유 동 자 산		8,067,507		12,574,697
(1)투 자 자 산		0		0
(2)유 형 자 산		3,927,507		11,854,707
기 계 기 구	96,956,000		96,956,000	
감 가 상 각 누계액	(96,956,000)		(96,956,000)	
집 기 비 품	91,583,737		91,293,737	
감 가 상 각 누계액	(69,165,094)		(60,947,894)	
국고보조금(집기비품차감)	(18,491,136)		(18,491,136)	
(3)무 형 자 산		4,140,000		719,990
저 작 권	4,140,000		719,990	
(4)기 타 비 유 동 자 산		0		0
자 산 총 계		28,129,834		88,415,354
부 채				
I .유 동 부 채		27,821,435		2,880,000
미 지 급 금	24,011,435		100,000	
부 가 세 예 수 금	3,810,000		2,780,000	
II .비 유 동 부 채		0		0
부 채 총 계		27,821,435		2,880,000
자 본				
I .자 본 금		800,000,000		700,000,000
출 연 기 본 금	800,000,000		700,000,000	
II .자 본 잉 여 금		0		0
III .자 본 조 정		0		0
IV .기 타 포괄손익누계액		0		0
V .결 손 금		799,691,601		614,464,646
미 처 리 결 손 금	799,691,601		614,464,646	
( 당 기 순 손 실 )				
당기 : 185,226,955 원				
전기 : 116,623,471 원				
자 본 총 계		308,399		85,535,354
부 채 및 자 본 총 계		28,129,834		88,415,354

손익계산서

제 9(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지  
제 8(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

과목	제9 (당)기		제8 (전)기	
	금액		금액	
I. 매출액		94,746,636		75,535,818
제품매출	94,746,636		75,535,818	
II. 매출원가		178,875,028		125,259,977
제품매출원가		178,875,028		125,259,977
기초제품재고액	0		0	
당기제품제조원가	178,875,028		125,259,977	
기말제품재고액	0		0	
III. 매출총손실		84,128,392		49,724,159
IV. 판매비와관리비		122,151,469		128,796,130
직원급여	71,972,010		85,650,100	
여비교통비	969,300		2,223,282	
세금과공과금	4,784,180		4,500,000	
감가상각비	8,217,200		8,257,600	
교육훈련비	0		516,363	
인쇄출판비	4,686,250		186,000	
회의비	0		581,822	
소모품비	1,336,165		1,000,000	
지급수수료	177,864		374,800	
홍보비	5,698,046		8,658,289	
무형고정자산상각	1,079,990		180,010	
시설유지비	1,476,600		5,290,000	
업무추진비	0		156,000	
일반용역비	9,523,864		4,021,864	
리스임차료	10,300,000		7,200,000	
수당	1,930,000		0	
V. 영업손실		206,279,861		178,520,289
VI. 영업외수익		191,840,466		210,937,673
이자수익	109,116		122,333	
기업보조금	5,000,000		24,000,000	
지자체지원금	11,731,350		0	
국고보조금	175,000,000		186,805,000	
잡이익	0		10,340	
VII. 영업외비용		170,787,560		149,040,855
현장실습비(교육훈련비)	159,237,560		141,494,855	
창업(사업화)운영지원비	0		7,496,000	

손익계산서

제 9(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지  
제 8(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오 (단위 : 원)

과목	제9(당)기		제8(전)기	
	금	액	금	액
잡손실	11,550,000		50,000	
VIII. 법인세차감전손실		185,226,955		116,623,471
IX. 법인세등		0		0
X. 당기순손실		185,226,955		116,623,471

제 조 원 가 명 세 서

제 9기 2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지  
제 8기 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지

회사명 :부천대학교 학교기업 제펫스튜디오 (단위 : 원)

과 목	제 9 ( 당) 기		제 8 ( 전) 기	
	금 액		금 액	
I.원 재 료 비		0		0
II.노 무 비		50,623,210		51,542,970
급 여	50,623,210		51,542,970	
III.경 비		128,251,818		73,717,007
외 주 가 공 비	128,251,818		73,717,007	
IV.당 기 총 제 조 비 용		178,875,028		125,259,977
V.기 초 재 공 품 재고액		0		0
VI.타 계 정 에 서 대체액		0		0
VII.합 계		178,875,028		125,259,977
VIII.기 말 재 공 품 재고액		0		0
IX.타 계 정 으 로 대체액		0		0
X.당 기 제 품 제 조원가		178,875,028		125,259,977

\_\_\_\_\_

제 8( 전) 기 2022년 03월 01일 부터  
2023년 02월 28일 까지  
처분확정일 2023년 02월 28일

(단위: 원)

과 목	제 9(당)기		제 8(전)기	
	금 액		금 액	
I. 미 처 리 결 손 금		799,691,601		614,464,646
1. 전 기 이 월 미처리결손금	614,464,646		497,841,175	
2. 회 계 변 경 의 누 적효과	0		0	
3. 전 기 오 류 수 정 이 익	0		0	
4. 전 기 오 류 수 정 손 실	0		0	
5. 중 간 배 당 금	0		0	
6. 당 기 순 손 실	185,226,955		116,623,471	
II. 결 손 금 처 리 액		0		0
1. 임 의 적 립 금 이 입 액	0		0	
2. 기 타 법 정 적립금이입액	0		0	
3. 이 익 준 비 금 이 입 액	0		0	
4. 재 평 가 적 립 금 이 입 액	0		0	
5. 자 본 준 비 금 이 입 액	0		0	
III. 이 익 잉 여 금 처 분 액		0		0
1. 이 익 준 비 금	0		0	
2. 기 업 합 리 화 적 립 금	0		0	
3. 배 당 금	0		0	
가. 현 금 배 당	0		0	
나. 주 식 배 당	0		0	
4. 사 업 확 장 적 립 금	0		0	
5. 감 채 적 립 금	0		0	
6. 배 당 평 균 적 립 금	0		0	
IV. 차 기 이 월 미 처 리결손금		799,691,601		614,464,646

# 합계잔액시산표

2024년 2월 29일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
20,062,327	1,126,065,139	유 동 자 산	1,106,002,812	
20,062,327	768,315,083	< 당 좌 자 산 >	748,252,756	
	148,771,300	미 수 금	148,771,300	
	315,052,621	예 금 ( 국 고 )	315,052,621	
	105,038,883	예 금 ( 대 응 )	105,038,883	
13,904,673	176,415,833	예 금 ( 매 출 )	162,511,160	
	4,500,000	선 금 금	4,500,000	
6,143,604	18,506,676	부 가 세 대 금 금	12,363,072	
14,050	29,770	선 납 세 금	15,720	
	357,750,056	< 채 고 자 산 >	357,750,056	
	178,875,028	제 품	178,875,028	
	178,875,028	재 공 품	178,875,028	
192,679,737	193,759,727	비 유 동 자 산	185,692,220	184,612,230
188,539,737	188,539,737	< 유 형 자 산 >	184,612,230	184,612,230
96,956,000	96,956,000	기 계 기 구		
		감 가 상 각 누계액	96,956,000	96,956,000
91,583,737	91,583,737	집 기 비 품		
		감 가 상 각 누계액	69,165,094	69,165,094
		국고보조금(집기비품차감)	18,491,136	18,491,136
4,140,000	5,219,990	< 무 형 자 산 >	1,079,990	
4,140,000	5,219,990	저 작 권	1,079,990	
	152,362,864	유 동 부 채	180,184,299	27,821,435
	309,000	미 지 급 금	24,320,435	24,011,435
	143,609,200	예 수 금	143,609,200	
	8,444,664	부 가 세 예 수 금	12,254,664	3,810,000
		자 본 금	800,000,000	800,000,000
		출 연 기 본 금	800,000,000	800,000,000
799,691,601	2,213,847,848	이 익 잉 여 금	1,414,156,247	
799,691,601	1,414,156,247	이 월 결 손 금	614,464,646	
	799,691,601	미 처 리 결 손 금	799,691,601	
	471,814,057	손 익	471,814,057	
	471,814,057	손 익	471,814,057	
	94,746,636	매 출	94,746,636	
	94,746,636	제 품 매 출	94,746,636	
	178,875,028	매 출 원 가	178,875,028	
	178,875,028	제 품 매 출 원 가	178,875,028	
	178,875,028	제 조 원 가	178,875,028	
	50,623,210	< 노 무 비 >	50,623,210	
	50,623,210	급 여	50,623,210	

# 합계잔액시산표

2024년 2월 29일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	128,251,818	< 제 조 정 비 >	128,251,818	
	128,251,818	외 주 가 공 비	128,251,818	
	122,151,469	판 매 관 리 비	122,151,469	
	71,972,010	직 원 급 여	71,972,010	
	969,300	여 비 교 통 비	969,300	
	4,784,180	세 금 과 공 과 금	4,784,180	
	8,217,200	감 가 상 각 비	8,217,200	
	4,686,250	인 쇄 출 판 비	4,686,250	
	1,336,165	소 모 품 비	1,336,165	
	177,864	지 급 수 수 료	177,864	
	5,698,046	홍 보 비	5,698,046	
	1,079,990	무 형 고정자산상각	1,079,990	
	1,476,600	시 설 유 지 비	1,476,600	
	9,523,864	일 반 용 역 비	9,523,864	
	10,300,000	리 스 임 차 료	10,300,000	
	1,930,000	수 당	1,930,000	
	191,840,466	영 업 외 수 익	191,840,466	
	109,116	이 자 수 익	109,116	
	5,000,000	기 업 보 조 금	5,000,000	
	11,731,350	지 자 체 지 원 금	11,731,350	
	175,000,000	국 고 보 조 금	175,000,000	
	170,787,560	영 업 외 비 용	170,787,560	
	159,237,560	현장실습비(교육훈련비)	159,237,560	
	11,550,000	잡 손 실	11,550,000	
1,012,433,665	5,095,125,822	합 계	5,095,125,822	1,012,433,665



# 현금흐름표

제 9기 2023년 03월 01일부터 ~ 2024년 02월 29일까지

제 8기 2022년 03월 01일부터 ~ 2023년 02월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기		제 8(전)기	
	금액		금액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(109,281,320)		(78,121,767)
1. 당기순이익(손실)	(185,226,955)		(116,623,471)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	20,847,190		8,437,610	
감가상각비	8,217,200		8,257,600	
무형고정자산상각비	1,079,990		180,010	
잡손실	11,550,000		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-		(10,340)	
잡이익	-		10,340	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	55,098,445		30,074,434	
부가세대금금의 감소(증가)	(2,844,660)		(112,766)	
미수금의 감소(증가)	33,000,000		33,000,000	
선급금의 감소(증가)	-		(4,500,000)	
부가세예수금의 증가(감소)	1,030,000		2,680,000	
미지급금의 증가(감소)	23,911,435		(1,000,000)	
예수금의 증가(감소)	-		-	
선납세금의 감소(증가)	1,670		7,200	
국고보조금의 증가(감소)	-		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(290,000)		(17,100,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	290,000		17,100,000	
비품의 취득	(290,000)		(17,100,000)	
국고보조금으로 인한 취득	-		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		100,000,000		100,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	100,000,000		100,000,000	
출연기본금의 불입	100,000,000		100,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가(I + II + III)		(9,571,320)		4,778,233
V. 기초의 현금		23,475,993		18,697,760
VI. 기말의 현금		13,904,673		23,475,993

부 속 명 세 서

현금 예금 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위:원)

자금의 종류	구분	용도	예치기관	구좌번호	(예치)금액	비고
유동자금	예금 (국고)	일반보통자산	외환은행	630-010042-430	-	.
유동자금	예금 (대응)	일반보통자산	외환은행	630-009883-396	-	
유동자금	예금 (매출)	일반보통자산	외환은행	630-010042-454	13,904,673	
합 계					13,904,673	

# 선납세금 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위:원)

연월일	내 용	징수의무자	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세 (원천납부액)	비 고
2022-03-19	예금(매출)      예금이자	외환은행	10,495	1,460	140	예금
2023-09-16	예금(국고)      예금이자	외환은행	43,075	6,030	600	예금
2023-09-16	예금(대응)      예금이자	외환은행	8,325	1,160	110	예금
2023-12-16	예금(국고)      예금이자	외환은행	9,072	1,270	120	예금
2023-12-16	예금(대응)      예금이자	외환은행	23,683	3,310	330	예금
2023-12-16	예금(매출)      예금이자	외환은행	7,288	1,020	100	예금
합 계			101,938	14,250	1,400	

유형자산명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위:원)

계정과목		기초잔액	당기증감액		기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
			증가액(A)	감소액(B)				
유형자산	기계기구	96,956,000	0	0	96,956,000	96,956,000	-	
	집기비품	91,293,737	8,217,200	0	91,583,737	69,165,094	22,418,643	
합 계		188,249,737	8,217,200	0	188,539,737	166,121,094	22,418,643	

# 무형자산명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위:원)

계정과목		기초잔액	당기증감액		기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비고
			증가액(A)	감소액(B)				
무형자산	저작권	900,000	4,500,000	0	5,400,000	1,260,000	4,140,000	
합 계		900,000	4,500,000	0	5,400,000	1,260,000	4,140,000	