

# 학교기업 현금흐름표

( 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지 )

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
1. 운영활동으로 인한 현금흐름		9,574,362		64,044,676
1. 운영활동으로 인한 현금유입액		85,965,284		112,462,607
1) 운영활동으로인한 현금유입액		85,883,364		40,060,310
가) 매출액		85,883,364		40,060,310
(1) 매출액	85,883,364		40,060,310	
2) 전입및기부금수익현금유입액		0		0
3) 운영외수익현금유입액		81,920		72,402,297
가) 운영외수익		81,920		72,402,297
(1) 이자수익	81,920		72,402,297	
2. 운영활동으로 인한 현금 유출액		87,168,984		45,565,511
1) 운영비용 현금 유출액		74,731,103		36,986,648
가) 매출원가		74,731,103		36,986,648
(1) 매출원가	19,427,103		10,641,388	
(2) 인건비	55,304,000		26,345,260	
2) 지원금사업비현금유출액		0		0
3) 일반관리비현금유출액		12,437,881		8,578,863
가) 일반관리비		12,437,881		8,578,863
(1) 퇴직급여	4,608,800		2,195,520	
(2) 복리후생비	0		0	
(3) 세금과공과	5,915,630		2,963,260	
(4) 기타관리운영비	0		0	
(5) 교육훈련비	40,000		40,000	
(6) 지급수수료	1,636,360		804,628	
(7) 소모품비	237,091		2,575,455	
4) 운영외비용현금유출액		0		0

과 목	당 기		전 기	
5) 교비회계전출금현금유출액		0		0
(1) 교비회계전출금	0		0	
6) 예비비		0		0
<b>3. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		<b>10,778,062</b>		<b>△2,852,420</b>
<b>1) 유동자산의 변동</b>		<b>11,051,018</b>		<b>△3,469,628</b>
(1) 매출채권유입(유출)액	△244,400		△190,500	
(2) 미수금유입(유출)액	39,660		△150,440	
(3) 선금금유입(유출)액	0		0	
(4) 선금법인세유입(유출)액	11,136,370		△3,009,300	
(5) 부가세대급금유입(유출)액	119,388		△119,388	
<b>2) 유동부채의 변동</b>		<b>△272,956</b>		<b>617,208</b>
(1) 미지급금유입(유출)액	0		0	
(2) 예수금유입(유출)액	0		0	
(3) 제세예수금유입(유출)액	△52,840		52,840	
(4) 부가세예수금유입(유출)액	△220,116		564,368	
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. 투자활동으로 인한 현금유입액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) 투자자산수입		0		0
<b>2. 투자활동으로 인한 현금유출액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) 투자자산지출		0		0
2) 유형자산취득지출		0		0
3) 기타비동자산지출		0		0
<b>III. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IV. 현금의 증감 (I+II+III)</b>		<b>9,574,362</b>		<b>64,044,676</b>
<b>V. 기 초 의 현 금</b>		<b>69,518,354</b>		<b>5,473,678</b>
<b>VI. 기 말 의 현 금</b>		<b>79,092,716</b>		<b>69,518,354</b>

# 학교기업 자금계산서

(당기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

(전기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

## 1. 자금수입액

(단위:원)

과 목	당 기	전 기
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유입액</b>	<b>85,965,284</b>	<b>112,462,607</b>
<b>1. 운영활동으로인한 현금유입액</b>	<b>85,883,364</b>	<b>40,060,310</b>
1) 매출액	85,883,364	40,060,310
가) 매출액	85,883,364	40,060,310
<b>2. 전입및기부금수익현금유입액</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. 운영외수익현금유입액</b>	<b>81,920</b>	<b>72,402,297</b>
1) 운영외수익	81,920	72,402,297
가) 이자수익	81,920	72,402,297
나) 기타운영외수익	0	0
<b>II. 운영활동으로 인한 자산.부채의 수입</b>	<b>121,550,393</b>	<b>59,664,051</b>
<b>1. 유동자산의변동</b>	<b>107,549,247</b>	<b>53,070,051</b>
가) 매출채권	94,226,050	43,875,750
나) 미수금유입액	265,330	0
다) 선급금유입액	0	0
라) 선급법인세유입액	11,148,970	8,139,670
마) 부가세대금유입액	1,908,897	1,054,631
<b>2. 유동부채의변동</b>	<b>14,001,146</b>	<b>6,594,000</b>
가) 미지급금유입액	0	20
나) 예수금유입액	4,772,900	2,278,670
다) 제세예수금유입액	641,160	309,370
라) 부가세예수금유입액	8,587,086	4,005,940
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. 기 초 의 현 금</b>	<b>69,518,354</b>	<b>5,473,678</b>
<b>현 금 수 입 액 총 계</b>	<b>277,034,031</b>	<b>177,600,336</b>

## 2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유출액</b>		<b>87,168,984</b>		<b>45,565,511</b>
<b>1. 운영비용 현금 유출액</b>		<b>74,731,103</b>		<b>36,986,648</b>
1) 매출원가		74,731,103		36,986,648
가) 매출원가	19,427,103		10,641,388	
나) 인건비	55,304,000		26,345,260	
<b>2. 일반관리비현금유출액</b>		<b>12,437,881</b>		<b>8,578,863</b>
1) 일반관리비		12,437,881		8,578,863
가) 퇴직급여	4,608,800		2,195,520	
나) 복리후생비	0		0	
다) 세금과공과	5,915,630		2,963,260	
라) 기타관리운영비	0		0	
마) 교육훈련비	40,000		40,000	
바) 지급수수료	1,636,360		804,628	
사) 소모품비	237,091		2,575,455	
<b>3. 운영외비용현금유출액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>4. 교비회계전출금현금유출액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
가) 교비회계전출금	0		0	
<b>5. 예비비</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		<b>110,772,331</b>		<b>62,516,471</b>
<b>1. 유동자산의변동</b>		<b>96,498,229</b>		<b>56,539,679</b>
가) 매출채권유출액	94,470,450		44,066,250	
나) 미수금유출액	225,670		150,440	
다) 선급금유출액	0		0	
라) 선급법인세유출액	12,600		11,148,970	
마) 부가세대금유출액	1,789,509		1,174,019	
<b>2. 유동부채의변동</b>		<b>14,274,102</b>		<b>5,976,792</b>
가) 미지급금유출액	0		20	
나) 예수금유출액	4,772,900		2,278,670	

과 목	당 기		전 기	
다) 제세예수금유출액	694,000		256,530	
라) 부가세예수금유출액	8,807,202		3,441,572	
III. 투자활동으로 인한 현금흐름		0		0
1. 투자활동으로 인한 현금유출액		0		0
2. 유형자산취득지출		0		0
3. 기타비유동자산지출		0		0
IV. 재무활동으로 인한 현금흐름		0		0
V. 기 말 의 현금		79,092,716		69,518,354
현 금 지 출 액 총 계		277,034,031		177,600,336

# 학교기업 재무상태표

(당기 2024년 2월 29일 현재)

(전기 2023년 2월 28일 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 유 동 자 산</b>		<b>79,650,996</b>		<b>81,127,652</b>
<b>1. 당 좌 자 산</b>		<b>79,650,996</b>		<b>81,127,652</b>
1) 현 금 성 자 산	79,092,716		69,518,354	
2) 매 출 채 권	434,900		190,500	
3) 미 수 금	110,780		150,440	
4) 선 금 금	0		0	
5) 선 금 법 인 세	12,600		11,148,970	
6) 부 가 세 대 급 금	0		119,388	
<b>2. 재 고 자 산</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. 고 정 자 산</b>		<b>5,378,182,405</b>		<b>5,380,382,445</b>
<b>1. 투 자 자 산</b>		<b>5,378,182,405</b>		<b>5,378,182,405</b>
1) 장 기 금 융 상 품	5,378,182,405		5,378,182,405	
<b>2. 유 형 자 산</b>		<b>0</b>		<b>2,200,040</b>
1) 기 계 기 구	132,059,092		132,059,092	
(기계기구감가상각누계액)	△132,059,092		△132,059,092	
2) 집 기 비 품	23,290,000		23,290,000	
(집기비품감가상각누계액)	△23,290,000		△21,089,960	
<b>3. 무 형 자 산</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>자 산 총 계</b>		<b>5,457,833,401</b>		<b>5,461,510,097</b>

## 2. 부채,기본금

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 유 동 부 채		344,252		617,208
1. 유 동 부 채		344,252		617,208
1) 미지급금	0		0	
2) 예수금	0		0	
3) 각종세금예수금	0		52,840	
4) 부가세예수금	344,252		564,368	
II. 고 정 부 채		0		0
1. 고 정 부 채		0		0
부 채 총 계		344,252		617,208
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		2,097,491,149		2,100,894,889
1. 차기이월운영차손익		2,097,491,149		2,100,894,889
1) 전기 이월 운영 차 손 익	2,100,894,889		2,037,187,783	
2) 당 기 운 영 차 손 익	△3,403,740		63,707,106	
기 본 금 총 계		5,457,489,149		5,460,892,889
부 채 와 기 본 금 총 계		5,457,833,401		5,461,510,097

# 학교기업 운영계산서

(당기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

(전기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

## 1. 운영수익

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
I. 운영수익		85,883,364		40,060,310
1. 매출액		85,883,364		40,060,310
1) 매출액	85,883,364		40,060,310	
II. 전입및기부금수익		0		0
1. 전입금수익		0		0
2. 기부금수익		0		0
1) 지정기부금	0		0	
III. 운영외수익		81,920		72,402,297
1. 운영외수익		81,920		72,402,297
1) 이자수익	81,920		72,402,297	
2) 기타운영외수익	0		0	
<b>운영수익총계</b>		<b>85,965,284</b>		<b>112,462,607</b>

## 2. 운영비용

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영비용</b>		<b>74,731,103</b>		<b>36,986,648</b>
<b>1. 매출원가</b>		<b>74,731,103</b>		<b>36,986,648</b>
1) 매출원가	19,427,103		10,641,388	
2) 인건비	55,304,000		26,345,260	
<b>II. 일반관리비</b>		<b>14,637,921</b>		<b>11,768,853</b>
1) 퇴직급여	4,608,800		2,195,520	
2) 복리후생비	0		0	
3) 세금과공과	5,915,630		2,963,260	
4) 기타관리운영비	0		0	
5) 교육훈련비	40,000		40,000	
6) 지급수수료	1,636,360		804,628	
7) 소모품비	237,091		2,575,455	
8) 감가상각비	2,200,040		3,189,990	
<b>III. 운영외비용</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>1. 운영외비용</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IV. 교비회계전출금</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>1. 교비회계전출금</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) 교비회계전출금	0		0	
<b>운영비용합계</b>		<b>89,369,024</b>		<b>48,755,501</b>
당기운영차익(또는당기운영차손)		<b>△3,403,740</b>		<b>63,707,106</b>
<b>운영비용총계</b>		<b>85,965,284</b>		<b>112,462,607</b>

# 현 금 · 예 금 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	예 치 금 액	비 고
유 동 자 금	예 금	운 영 자 금	신한은행	보통예금	79,092,716	
	유 동 자 금 계				79,092,716	
투 자 자 산	예 금	장기금융상품	국민은행	정기예금	2,600,000,000	
	예 금	장기금융상품	농협	정기예금	2,778,182,405	
	투 자 자 산 계				5,378,182,405	
합 계					5,457,275,121	

# 선 급 법 인 세 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

연 월 일	내 용	정수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	비 고
2023.03.01 ~ 2024.02.29	예금이자	신한은행	81,920	12,600	
합 계			81,920	12,600	



# 투자와 기타 자산 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분		내 용	전기이월액	당 기 증 감 액		기 말 잔 액	비 고
				증 가 액	감 소 액		
투자자산	기타투자자산	장기금융상품	5,378,182,405	-	-	5,378,182,405	
		<b>투 자 자 산 계</b>	5,378,182,405	-	-	5,378,182,405	
<b>합</b>		<b>계</b>	5,378,182,405		-	5,378,182,405	



## 유형 고정 자산 명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	장부가액	비고
기계기구	132,059,092	-	-	132,059,092	132,059,092	-	
집기비품	23,290,000	-	-	23,290,000	23,290,000	-	
<b>합 계</b>	<b>155,349,092</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155,349,092</b>	<b>155,349,092</b>	<b>-</b>	

# 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기이월자금	유동자산(A)	79,650,996		
	1. 유동자금	79,092,716		
	(1) 운용자금	79,092,716		
	2. 기타유동자산	558,280		
	(1) 미수금	545,680		
	(2) 선급법인세	12,600	선급법인세	
	(3) 기타유동자산	-		
	유동부채(B)	344,252		
	(1) 예수금	344,252		
미사용차기이월자금(A-B)		79,306,744		
	기타이월	79,306,744	학교기업 운영자금	
내역 및 사용계획 합계		79,306,744		

## 고정자산감가상각비명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

계 정 과 목		기초금액		취득 및 감가상각		폐기 및 매각		기말금액		기말미상각잔액 F=(D-E)	비 고
		취득원가(A)	기초감가상각누계액(1)	취득원가(B)	감가상각액(2)	취득원가(C)	감가상각누계액(3)	취득원가 D=(A+B-C)	감가상각누계액 E=(1+2-3)		
유형고정자산	기계기구	132,059,092	132,059,092		-	-	-	132,059,092	132,059,092	-	
	집기비품	23,290,000	21,089,960		2,200,040	-	-	23,290,000	23,290,000	-	
<b>합 계</b>		<b>155,349,092</b>	<b>153,149,052</b>	<b>-</b>	<b>2,200,040</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155,349,092</b>	<b>155,349,092</b>	<b>-</b>	

# 학교기업 합계잔액시산표

(2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

(단위:원)

차		계 정 과 목	대	
변	합 계		합 계	변
잔 액	합 계		잔 액	
5,613,182,493	5,815,023,868	<자 산>	357,190,467	155,349,092
79,650,996	281,492,371	(유동자산)	201,841,375	-
79,092,716	173,384,844	현금성자산	94,292,128	-
434,900	94,660,950	매출채권	94,226,050	-
110,780	376,110	미 수 금	265,330	-
12,600	11,161,570	선급법인세	11,148,970	-
-	1,908,897	부가세대급금	1,908,897	-
-	-	(재고자산)	-	-
5,378,182,405	5,378,182,405	(투자자산)	-	-
5,378,182,405	5,378,182,405	장기금융상품	-	-
155,349,092	155,349,092	(고정자산)	155,349,092	155,349,092
132,059,092	132,059,092	기계기구	-	-
-	-	기계기구감가상각누계액	132,059,092	132,059,092
23,290,000	23,290,000	집기비품	-	-
-	-	집기비품감가상각누계액	23,290,000	23,290,000
-	14,274,102	<부 채>	14,618,354	344,252
-	14,274,102	(유동부채)	14,618,354	344,252
-	-	미지급금	-	-
-	694,000	각종세금예수금	694,000	-
-	4,772,900	예수금	4,772,900	-
-	8,807,202	부가세예수금	9,151,454	344,252
-	-	<기본금>	5,460,892,889	5,460,892,889
-	-	(기본금)	5,460,892,889	5,460,892,889
-	-	교비회계출연금	3,359,998,000	3,359,998,000
-	-	전기이월운영차손익	2,100,894,889	2,100,894,889
5,613,182,493	5,829,297,970	소 계	5,832,701,710	5,616,586,233
-	-	<수 입>	85,965,284	85,965,284
-	-	매출액	85,883,364	85,883,364
-	-	이자수익	81,920	81,920
89,369,024	89,369,024	<지 출>	-	-
19,427,103	19,427,103	매출원가	-	-

차		계 정 과 목	대	
변	합		변	합
잔	액	계	잔	액
55,304,000	55,304,000	인건비	-	-
4,608,800	4,608,800	퇴직급여	-	-
237,091	237,091	소모품비	-	-
1,636,360	1,636,360	지급수수료	-	-
40,000	40,000	교육훈련비	-	-
5,915,630	5,915,630	세금과공과	-	-
2,200,040	2,200,040	감 가 상 각 비	-	-
<b>89,369,024</b>	<b>89,369,024</b>	<b>소 계</b>	<b>85,965,284</b>	<b>85,965,284</b>
<b>5,702,551,517</b>	<b>5,918,666,994</b>	<b>합 계</b>	<b>5,918,666,994</b>	<b>5,702,551,517</b>