

# 학교기업 현금흐름표

( 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지 )

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금흐름</b>		△1,944,633,996		9,574,362
<b>1. 운영활동으로 인한 현금유입액</b>		246,647,284		85,965,284
<b>1) 운영활동으로인한 현금유입액</b>		120,709,359		85,883,364
가) 매출액		120,709,359		85,883,364
(1) 매출액	120,709,359		85,883,364	
<b>2) 전입및기부금수익현금유입액</b>		0		0
<b>3) 운영외수익현금유입액</b>		125,937,925		81,920
가) 운영외수익		125,937,925		81,920
(1) 이자수익	125,937,925		81,920	
<b>2. 운영활동으로 인한 현금 유출액</b>		2,125,575,156		87,168,984
<b>1) 운영비용 현금 유출액</b>		91,863,497		74,731,103
가) 매출원가		91,863,497		74,731,103
(1) 매출원가	32,476,197		19,427,103	
(2) 인건비	59,387,300		55,304,000	
<b>2) 지원금사업비현금유출액</b>		0		0
<b>3) 일반관리비현금유출액</b>		15,527,254		12,437,881
가) 일반관리비		15,527,254		12,437,881
(1) 퇴직급여	4,948,970		4,608,800	
(2) 복리후생비	444,000		0	
(3) 세금과공과	6,489,680		5,915,630	
(4) 기타관리운영비			0	
(5) 교육훈련비	40,000		40,000	
(6) 지급수수료	2,148,604		1,636,360	
(7) 소모품비	556,000		237,091	
(8) 잡비	900,000			

과 목	당 기		전 기	
4) 운영외비용현금유출액		0		0
5) 교비회계전출금현금유출액		2,018,184,405		0
(1) 교비회계전출금	2,018,184,405		0	
6) 예비비		0		0
<b>3. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동</b>		<b>△65,706,124</b>		<b>10,778,062</b>
<b>1) 유동자산의변동</b>		<b>△65,432,512</b>		<b>11,051,018</b>
(1) 매출채권유입(유출)액	△159,800		△244,400	
(2) 미수금유입(유출)액	△251,720		39,660	
(3) 선급금유입(유출)액			0	
(4) 선급법인세유입(유출)액	△64,632,480		11,136,370	
(5) 부가세대급금유입(유출)액	△388,512		119,388	
<b>2) 유동부채의변동</b>		<b>△273,612</b>		<b>△272,956</b>
(1) 미지급금유입(유출)액			0	
(2) 예수금유입(유출)액			0	
(3) 각종세금예수금유입(유출)액	70,640		△52,840	
(4) 부가세예수금유입(유출)액	△344,252		△220,116	
<b>II. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>	<b>0</b>	<b>5,369,409,678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1. 투자활동으로 인한 현금유입액</b>		<b>5,378,182,405</b>		<b>0</b>
<b>1) 투자자산수입</b>		<b>5,378,182,405</b>		<b>0</b>
(1) 보증금 회수	0		0	
(2) 장기금융상품의처분	5,378,182,405		0	
<b>2. 투자활동으로 인한 현금유출액</b>		<b>8,772,727</b>		<b>0</b>
<b>1) 투자자산지출</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
1) 장기금융상품의증가			0	
<b>2) 유형자산취득지출</b>		<b>8,772,727</b>		<b>0</b>
(1) 기계기구취득	0		0	
(2) 집기비품취득	8,772,727		0	
<b>III. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>△3,259,998,000</b>		<b>0</b>

과 목	당 기		전 기	
(1)재무활동으로 인한 현금유입액		0		0
(2)재무활동으로 인한 현금유출액		3,259,998,000		0
1. 부채의 상환		0		0
2. 기본금의반환		3,259,998,000		0
1) 출연기본금의 감소액	3,259,998,000		0	
IV.현 금 의 증 감 ( I + II + III )		164,777,682		9,574,362
V.기 초 의 현 금		79,092,716		69,518,354
VI.기 말 의 현 금		243,870,398		79,092,716

# 학교기업 자금계산서

(당기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지)

(전기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

## 1. 자금수입액

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유입액</b>		246,647,284		85,965,284
<b>1. 운영활동으로인한 현금유입액</b>		120,709,359		85,883,364
1) 매출액		120,709,359		85,883,364
가) 매출액	120,709,359		85,883,364	
<b>2. 전입및기부금수익현금유입액</b>		0		0
<b>3. 운영외수익현금유입액</b>		125,937,925		81,920
1) 운영외수익		125,937,925		81,920
가) 이자수익	125,937,925		81,920	
<b>II. 운영활동으로 인한 자산.부채의 수입</b>		154,595,336		121,550,393
<b>1. 유동자산의변동</b>		136,272,425		107,549,247
가) 매출채권	132,619,600		94,226,050	
나) 미수금유입액	110,780		265,330	
다) 선급금유입액			0	
라) 선급법인세유입액	12,600		11,148,970	
마) 부가세대금유입액	3,529,445		1,908,897	
<b>2. 유동부채의변동</b>		18,322,911		14,001,146
가) 미지급금유입액			0	
나) 예수금유입액	5,300,060		4,772,900	
다) 각종세금예수금유입액	952,810		641,160	
라) 부가세예수금유입액	12,070,041		8,587,086	
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		5,378,182,405		0
<b>1. 투자활동으로 인한 현금유입액</b>		5,378,182,405		0
1) 보증금 회수	0		0	
2) 장기금융상품의처분	5,378,182,405		0	
<b>V. 기 초 의 현 금</b>		79,092,716		69,518,354
<b>현 금 수 입 액 총 계</b>		5,858,517,741		277,034,031

## 2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영활동으로 인한 현금유출액</b>		<b>2,125,575,156</b>		<b>87,168,984</b>
<b>1. 운영비용 현금 유출액</b>		<b>91,863,497</b>		<b>74,731,103</b>
1) 매출원가		<b>91,863,497</b>		<b>74,731,103</b>
가) 매출원가	32,476,197		19,427,103	
나) 인건비	59,387,300		55,304,000	
<b>2. 일반관리비현금유출액</b>		<b>15,527,254</b>		<b>12,437,881</b>
1) 일반관리비		<b>15,527,254</b>		<b>12,437,881</b>
가) 퇴직급여	4,948,970		4,608,800	
나) 복리후생비	444,000		0	
다) 세금과공과	6,489,680		5,915,630	
라) 기타관리운영비			0	
마) 교육훈련비	40,000		40,000	
바) 지급수수료	2,148,604		1,636,360	
사) 소모품비	556,000		237,091	
아) 잡비	900,000			
<b>3. 운영외비용현금유출액</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>4. 교비회계전출금현금유출액</b>		<b>2,018,184,405</b>		<b>0</b>
가) 교비회계전출금	2,018,184,405		0	
<b>5. 예비비</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. 운영활동으로 인한 자산.부채의 변동</b>		<b>220,301,460</b>		<b>110,772,331</b>
<b>1. 유동자산의변동</b>		<b>201,704,937</b>		<b>96,498,229</b>
가) 매출채권유출액	132,779,400		94,470,450	
나) 미수금유출액	362,500		225,670	
다) 선급금유출액			0	
라) 선급법인세유출액	64,645,080		12,600	
마) 부가세대금유출액	3,917,957		1,789,509	
<b>2. 유동부채의변동</b>		<b>18,596,523</b>		<b>14,274,102</b>
가) 미지급금유출액			0	

과 목	당 기		전 기	
나) 예수금유출액	5,300,060		4,772,900	
다) 제세예수금유출액	882,170		694,000	
라) 부가세예수금유출액	12,414,293		8,807,202	
<b>III. 투자활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>8,772,727</b>		<b>0</b>
1. 투자활동으로 인한 현금유출액		0		0
2. 유형자산취득지출		8,772,727		0
가) 기계기구취득	0		0	
나) 집기비품취득	8,772,727		0	
<b>IV. 재무활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>3,259,998,000</b>		<b>0</b>
1. 재무활동으로인한 현금유입액		3,259,998,000		0
1) 부채의상환	0	0	0	0
2) 기본금반환	0	3,259,998,000	0	0
(가) 출연기본금의 감소액	3,259,998,000		0	
<b>V. 기 말 의 현 금</b>		<b>243,870,398</b>		<b>79,092,716</b>
<b>현 금 지 출 액 총 계</b>		<b>5,858,517,741</b>		<b>277,034,031</b>

# 학교기업 재무상태표

(당기 2025년 2월 28일 현재)

(전기 2024년 2월 29일 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 유 동 자 산</b>		309,861,190		79,650,996
<b>1. 당 좌 자 산</b>		309,861,190		79,650,996
1) 현 금 성 자 산	143,870,398		79,092,716	
2) 단 기 금 용 상 품	100,000,000			
3) 매 출 채 권	594,700		434,900	
4) 미 수 금	362,500		110,780	
5) 선 급 금			0	
6) 선 급 법 인 세	64,645,080		12,600	
7) 부 가 세 대 급 금	388,512		0	
<b>2. 재 고 자 산</b>		0		0
<b>II. 고 정 자 산</b>		8,626,527		5,378,182,405
<b>1. 투 자 자 산</b>		0		5,378,182,405
1) 장 기 금 용 상 품			5,378,182,405	
<b>2. 유 형 자 산</b>		8,626,527		0
1) 기 계 기 구	132,059,092		132,059,092	
(기계기구감가상각누계액)	△132,059,092		△132,059,092	
2) 집 기 비 품	32,062,727		23,290,000	
(집기비품감가상각누계액)	△23,436,200		△23,290,000	
<b>3. 무 형 자 산</b>		0		0
<b>자 산 총 계</b>		318,487,717	0	5,457,833,401

## 2. 부채,기본금

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 유 동 부 채		70,640		344,252
1. 유 동 부 채		70,640		344,252
1) 미지급금			0	
2) 예수금			0	
3) 각종세금예수금	70,640		0	
4) 부가세예수금			344,252	
II. 고 정 부 채		0		0
1. 고 정 부 채		0		0
부 채 총 계		70,640		344,252
I. 출 연 기 본 금		100,000,000		3,359,998,000
1. 출 연 기 본 금		100,000,000		3,359,998,000
1) 교비회계출연금	100,000,000		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		218,417,077		2,097,491,149
1. 차기이월운영차손익		218,417,077		2,097,491,149
1) 전기 이월 운영 차 손 익	2,097,491,149		2,100,894,889	
2) 당 기 운 영 차 손 익	△1,879,074,072		△3,403,740	
기 본 금 총 계		318,417,077		5,457,489,149
부 채 와 기 본 금 총 계		318,487,717		5,457,833,401

# 학교기업 운영계산서

(당기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지)

(전기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

## 1. 운영수익

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
I. 운영수익		120,709,359		85,883,364
1. 매출액		120,709,359		85,883,364
1) 매출액	120,709,359		85,883,364	
III. 운영외수익		125,937,925		81,920
1. 운영외수익		125,937,925	0	81,920
1) 이자수익	125,937,925		81,920	
2) 기타 운영외수익				
운영수익총계		246,647,284		85,965,284

## 2. 운영비용

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
<b>I. 운영비용</b>		91,863,497		74,731,103
<b>1. 매출원가</b>		91,863,497		74,731,103
1) 매출원가	32,476,197		19,427,103	
2) 인건비	59,387,300		55,304,000	
<b>II. 일반관리비</b>		15,673,454		14,637,921
1) 퇴직급여	4,948,970		4,608,800	
2) 복리후생비	444,000		0	
3) 세금과공과	6,489,680		5,915,630	
4) 기타관리운영비			0	
5) 교육훈련비	40,000		40,000	
6) 지급수수료	2,148,604		1,636,360	
7) 소모품비	556,000		237,091	
8) 감가상각비	146,200		2,200,040	
9) 잡비	900,000			
<b>III. 운영외비용</b>		0		0
<b>1. 운영외비용</b>		0		0
<b>IV. 교비회계전출금</b>		2,018,184,405		0
<b>1. 교비회계전출금</b>		2,018,184,405		0
1) 교비회계전출금	2,018,184,405			
<b>운영비용합계</b>		2,125,721,356		89,369,024
당기운영차익(또는당기운영차손)		△1,879,074,072		△3,403,740
<b>운영비용총계</b>		246,647,284		85,965,284

# 현금·예금명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

자금의종류	구분	용도	예치기관	예금종류	예치금액	비고
유동자금	예금	운영자금	신한은행	보통예금	143,870,398	
	예금	운영자금	신한은행	정기예금	100,000,000	
	유동자금계				243,870,398	
투자자산						
	투자자산계				-	
합계					243,870,398	

# 선 급 법 인 세 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

연 월 일	내 용	정수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	비 고
2024.03.01 ~ 2025.02.28	예금이자	신한은행	125,937,925	64,645,080	정기예금통장 사업자번호 변경으로 인한 선급법인세 선납분 발생
합            계			125,937,925	64,645,080	

# 미 수 금 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
매출채권	매출채권	594,700	
미수금	연말정산환급금	362,500	
부가세대급금	부가세환급금	388,512	
합 계		1,345,712	

## 투자외기타자산명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구분		내용	전기이월액	당기증감액		기말잔액	비고
				증가액	감소액		
투자자산	장기금융상품		5,378,182,405	-	5,378,182,405	-	
	투자자산계		5,378,182,405	-	5,378,182,405	-	
합계			5,378,182,405	-	5,378,182,405	-	

# 예 수 금 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
각종세금예수금	2월분 세금공제분	70,640	
합 계		70,640	

## 유형 고정자산명세서

(2025년 2월 28일 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	8,772,727	-	32,062,727	23,436,200	8,626,527	
<b>합 계</b>	<b>155,349,092</b>	<b>8,772,727</b>	<b>-</b>	<b>164,121,819</b>	<b>155,495,292</b>	<b>8,626,527</b>	

# 미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구분	내역	금 액	세부내역	비 고
미사용 차기이월자금	유동자산(A)	309,861,190		
	1. 유동자금	243,870,398		
	(1) 운용자금	243,870,398		
	2. 기타유동자산	65,990,792		
	(1) 미수금	1,345,712		
	(2) 선급법인세	64,645,080	선급법인세	
	(3) 기타유동자산			
	유동부채(B)	70,640		
	(1) 예수금	70,640		
미사용차기이월자금(A-B)		309,790,550		
	기타이월	309,790,550	학교기업 운영자금	
내역 및 사용계획 합계		309,790,550		

## 고정자산감가상각비명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

계정 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	23,290,000	8,772,727	146,200	-	-	32,062,727	23,436,200	8,626,527	
<b>합 계</b>		<b>155,349,092</b>	<b>155,349,092</b>	<b>8,772,727</b>	<b>146,200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164,121,819</b>	<b>155,495,292</b>	<b>8,626,527</b>	

# 학교기업 합계잔액시산표

(2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지)

(단위: 원)

차		계 정 과 목	대	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
473,983,009	11,745,338,921	<자 산>	11,426,851,204	155,495,292
309,861,190	6,203,034,697	(유동자산)	5,893,173,507	-
143,870,398	5,900,764,480	현금성자산	5,756,894,082	-
100,000,000	100,000,000	단기금융상품		
594,700	133,214,300	매출채권	132,619,600	-
362,500	473,280	미 수 금	110,780	-
-	7,000	가지급금	7,000	-
64,645,080	64,657,680	선급법인세	12,600	-
388,512	3,917,957	부가세대급금	3,529,445	-
-	-	(재고자산)	-	-
-	5,378,182,405	(투자자산)	5,378,182,405	-
-	5,378,182,405	장기금융상품	5,378,182,405	-
164,121,819	164,121,819	(고정자산)	155,495,292	155,495,292
132,059,092	132,059,092	기계기구		-
-		기계기구감가상각누계액	132,059,092	132,059,092
32,062,727	32,062,727	집기비품		-
-		집기비품감가상각누계액	23,436,200	23,436,200
-	18,596,523	<부 채>	18,667,163	70,640
-	18,596,523	(유동부채)	18,667,163	70,640
-	882,170	각종세금예수금	952,810	70,640
-	12,414,293	부가세예수금	12,414,293	-
-	5,300,060	기타예수금	5,300,060	-
-	3,259,998,000	<기본금>	5,457,489,149	2,197,491,149
	3,259,998,000	(기본금)	5,457,489,149	2,197,491,149
-	3,259,998,000	교비회계출연금	3,359,998,000	100,000,000
-		전기이월운영차손익	2,097,491,149	2,097,491,149
473,983,009	15,023,933,444	소 계	16,903,007,516	2,353,057,081
-	-	<수 입>	246,647,284	246,647,284
-		매출액	120,709,359	120,709,359
-		이자수익	125,937,925	125,937,925
2,125,721,356	2,125,721,356	<지 출>	-	-

차		계 정 과 목	대	
변	합		변	잔
잔	액	합	계	액
32,476,197	32,476,197	매출원가	-	-
59,387,300	59,387,300	인건비	-	-
4,948,970	4,948,970	퇴직급여	-	-
444,000	444,000	복리후생비	-	-
556,000	556,000	소모품비	-	-
2,148,604	2,148,604	지급수수료	-	-
40,000	40,000	교육훈련비	-	-
6,489,680	6,489,680	세금과공과	-	-
146,200	146,200	감 가 상 각 비	-	-
900,000	900,000	잡 비	-	-
2,018,184,405	2,018,184,405	교비회계전출금		
<b>2,125,721,356</b>	<b>2,125,721,356</b>	<b>소 계</b>	<b>246,647,284</b>	<b>246,647,284</b>
<b>2,599,704,365</b>	<b>17,149,654,800</b>	<b>합 계</b>	<b>17,149,654,800</b>	<b>2,599,704,365</b>