



2014학년도

자 금 계 산 서

건양대학교 학교기업 한나래

2014학년도

자 금 계 산 서

건양대학교 학교기업 한나래

목 차

※ 대차대조표 총괄표	-----	3
※ 운영계산서 총괄표	-----	4
I. 재무제표	-----	5
1. 대차대조표	-----	6
2. 운영계산서	-----	9
3. 자금계산서	-----	13
3. 운영차손익처분계산서	-----	18
II. 재무제표 부속서류	-----	19
1. 자산계정 명세서	-----	20
(1) 현금 및 예금명세서	-----	21
(2) 정기 예적금 명세서	-----	22
(3) 외상매출금 명세서	-----	23
(4) 선금법인세 명세서	-----	24
(5) 상품재고 명세서	-----	25
(6) 제품재고 명세서	-----	26

(7) 투자유가증권 명세서	-----	28
(8) 유형자산 명세서	-----	29
(9) 감가상각비 명세서	-----	30
2. 부채와 출자금 명세서	-----	31
(1) 일반예수금 명세서	-----	32
(2) 부가세 예수금 명세서	-----	33
(3) 출연기본금 명세서	-----	34
※ 합계잔액시산표	-----	35
※ 제조원가명세서	-----	39
※ 학교기업운영수익명세서	-----	40
※ 학교기업운영비용명세서	-----	41

대 차 대 조 표 총 괄 표

당기 : 2015년 2월 28일 현재
 전기 : 2014년 2월 28일 현재

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과목	당기	전기	비교증감	구성비(%)	과목	당기	전기	비교증감	구성비(%)
자 산					부 채				
유동자산	192,577,055	170,149,968	22,427,087	96.1	유동부채	6,975,461	2,402,956	4,572,505	3.5
고정자산	7,916,272	29,523,224	△21,606,952	3.9	출연기본금	402,000,000	402,000,000	0	200.5
					당기운영차손익	△3,752,370	△9,530,912	5,778,542	-1.9
					전기이월 운영차손익	△204,729,764	△195,198,852	△9,530,912	-102.1
					전기오류 수정손실				
합계	200,493,327	199,673,192	820,135	100.0	합계	200,493,327	199,673,192	820,135	100.0

운 영 계 산 서 총 괄 표

당기 : 2014년 3월 1일 ~ 2015년 2월 28일 까지
 전기 : 2013년 3월 1일 ~ 2014년 2월 28일 까지

건양대학교 학교기업

단위 : 원

수입부					지출부				
과목	당기	전기	비교증감	구성비(%)	과목	당기	전기	비교증감	구성비(%)
학교기업운영수익		361,364	△361,364	0.0	학교기업운영비용		300,000	△300,000	0.0
이자수익	3,027,082	3,956,950	△929,868	45.0	보수 및 일반관리비	10,479,829	13,549,226	△3,069,397	155.8
잡수익			0	0.0	유형자산처분손실				-
유형자산처분이익	3,700,377			55.0	잡손실				0.0
					당기운영차손익	△3,752,370	△9,530,912	5,778,542	- 55.8
					학교회계전출금				-
합계	6,727,459	4,318,314	2,409,145	100.0	합계	6,727,459	4,318,314	2,409,145	100.0

재 무 제 표

대 차 대 조 표

당기 : 2015년 2월 28일 현재
전기 : 2014년 2월 28일 현재

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목 (관.항.목)	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
I. 유동자산		192,577,055		170,149,968
(1) 당좌자산		171,820,152		149,263,705
1. 현금성자산	71,820,152		49,263,705	
2. 정기에적금	100,000,000		100,000,000	
3. 외상매출금				
(2) 기타당좌자산		423,760		553,120
1. 선급법인세	423,760		553,120	
2. 부가세대급금				
(3) 재고자산		20,333,143		20,333,143
1. 상품	12,708,182		12,708,182	
2. 제품	27,211,414	7,624,961	27,211,414	7,624,961
제품평가충당금	△19,586,453		△19,586,453	
II. 고정자산		7,916,272		29,523,224
(1) 투자자산		0		1,250,000

과 목 (관.항.목)	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
1. 투자유가증권			1,250,000	
(2) 유형자산		7,916,272		28,273,224
1. 기계기구	81,954,545		156,224,546	
감가상각누계액	△74,105,273	7,849,272	△128,019,322	28,205,224
2. 집기비품	49,891,633		78,982,542	
감가상각누계액	△49,824,633	67,000	△78,914,542	68,000
자산총계		200,493,327		199,673,192
I. 유동부채		6,975,461		2,402,956
(1) 예수금	6,975,461		2,402,956	
(2) 부가세예수금				
부채총계		6,975,461		2,402,956
I. 출연기본금		402,000,000		402,000,000
(1) 출연기본금	402,000,000		402,000,000	
II. 결손금		0		0
(1) 전기오류수정손실				
II. 운영차손익		△208,482,134		△204,729,764

과 목 (관.항.목)	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
(1) 전기이월운영차손익	△204,729,764		△195,198,852	
(2) 당기운영차손익	△3,752,370		△9,530,912	
기본금총계		193,517,866		197,270,236
부채와기본금총계		200,493,327		199,673,192

0

운 영 계 산 서

당기 : 2014년 3월1일 ~ 2015년 2월 28일까지
 전기 : 2013년 3월1일 ~ 2014년 2월 28일까지

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	당 기		전 기	
(관.항.목)	금 액		금 액	
I. 학교기업운영수익		0		361,364
1. 제품매출			361,364	
2. 용역매출				
3. 기타운영외수익				
4. 기타국고보조금수익				
II. 학교기업운영비용		0		300,000
1. 상품매출원가		0		300,000
(1) 기초상품재고액	12,708,182		13,008,182	
(2) 당기상품매입액				
(3) 기말상품재고액	12,708,182		12,708,182	
2. 제품매출원가		0		0

과 목	당 기		전 기	
(관.항.목)	금 액		금 액	
(1) 기초제품재고액	27,211,414		27,211,414	
(2) 당기제품매입액				
(3) 기말제품재고액	27,211,414		27,211,414	
III. 학교기업운영총이익		0		61,364
IV. 보수 및 일반관리비		10,479,829		13,549,226
1.직원급여				
2.복리후생비				
3.여비교통비			51,800	
4.세금과공과금	22,500		75,000	
5.감가상각비	10,357,329		13,322,426	
6.수선비				
7.운반비				
8.도서인쇄비				

과 목	당 기		전 기	
(관.항.목)	금 액		금 액	
9.회의비				
10.소모품비				
11.지급수수료	100,000		100,000	
12.무형고정자산상각				
13.광고선전비				
14.기타관리운영비				
15.임시직급여				
16.장학금				
17.외주용역비				
18.학생지원비				
19.통신비				
V. 운영손익		△10,479,829		△13,487,862
VI. 영업외수익		6,727,459		3,956,950

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	당 기		전 기	
(관.항.목)	금 액		금 액	
1. 이자수익	3,027,082		3,956,950	
2. 유형자산처분이익	3,700,377			
Ⅶ. 영업외비용		0		0
1. 유형자산처분손실				
2. 잡손실				
3. 학교회계전출금				
Ⅷ. 당기운영차손익		△3,752,370		△9,530,912

자금계산서

(2015. 2. 28 현재)

학교기업 한나래

(단위 : 원)

계정과목명	예산액	결산액	차액	비고
I 운영활동으로 인한 자금흐름	0	21,306,447	△21,306,447	
(1)운영활동으로 인한 자금유입액	4,600,000	16,727,082	△12,127,082	
1.학교기업운영수익 자금유입액	1,000,000	0	△1,000,000	
(가)학교기업운영수입액	1,000,000		△1,000,000	
2.보조금 수익 자금유입액				
(가)교육인적자원부 보조금				
(나)기타국고 보조금				
3.전입및기부금수익 자금유입액				
(가)학교법인 전입금				
4.운영외수익 자금유입액	3,600,000	16,727,082	△13,127,082	
(가)이자수익	3,100,000	3,027,082	△72,918	
(나)잡수입	500,000			
(나)유형자산처분이익		13,700,000	△13,700,000	

계정과목명	예산액	결산액	차액	비고
(2)운영활동으로 인한 자금유출액	4,600,000	122,500	△4,477,500	
1.학교기업운영비용 유출액	1,000,000	0	△1,000,000	
(가)학교기업운영비용	1,000,000		△1,000,000	
2.보수자금 유출액	3,000,000	0	△3,000,000	
(가)직원급여			0	
(나)임시직급여	3,000,000			
3.교비회계전출금				
4.일반관리비 자금 유출액	600,000	122,500	△477,500	
가)여비교통비	100,000			
나)소모품비			0	
다)회의비				
라)연구비				
마)통신비			0	
바)지급수수료	100,000	100,000	0	
사)세금과공과	100,000	22,500	△77,500	

계정과목명	예산액	결산액	차액	비고
아)도서인쇄비				
자)광고선전비				
차)수선비				
카)교육훈련비	100,000			
타)외주용역비				
파)학생지원비				
하)기타관리운영비	200,000		△200,000	
거)잡손실				
너)산학협력단전출금				
(3)운영활동으로 인한 자산부채의변동		△4,701,865	△4,701,865	
1.유동자산의 변동		129,360	△129,360	
(가)선급법인세유입(유출)액		129,360	△129,360	
(나)부가세대급금유입(유출)액				
(다)재고자산증감			0	
2.유동부채의 변동		4,572,505	△4,572,505	

계정과목명	예산액	결산액	차액	비고
(가)미지급금유입(유출)액				
(나)선수금유입(유출)액				
(다)예수금유입(유출)액		4,572,505	△4,572,505	
(라)부가가치세유입(유출)액		0	0	
II 투자활동으로 인한 자금흐름		1,250,000	△1,250,000	
(1)투자활동으로 인한 자금유입액		1,250,000	△1,250,000	
1.단기투자에 의한 현금 유입		1,250,000	△1,250,000	
(가)유가증권매각		1,250,000	△1,250,000	
2.유형자산 취득 지출				
(가)기계기구취득				
(나)집기비품취득				
3.무형자산 취득 지출				
(가)개발비취득				
III재무활동으로 인한 자금흐름				
(1)재무활동으로 인한 자금유입액				

계정과목명	예산액	결산액	차액	비고
1.기본금의 조달				
(가)출연기본금의 증가				
(2)재무활동으로 인한 자금유출액				
1.부채의 상환				
(가)임대보증금 감소액				
IV자금의증감	0	22,556,447	-22,556,447	
V기초의자금	14,900,000	149,263,705	134,363,705	
VI기말의자금	14,900,000	171,820,152	156,920,152	

운 영 차 손 익 처 분 계 산 서

당기 : 2014년 3월1일~ 2015년 2월 28일까지

전기 : 2013년 3월1일~ 2014년 2월 28일까지

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	당 기		전 기	
(관.항.목)	금 액		금 액	
I. 처분전 운영 차손익		△208,482,134		△204,729,764
1. 전기 이월 운영 차손익	△204,729,764		△195,198,852	
2. 당기 운영 차손익	△3,752,370		△9,530,912	
II. 차기이월 운영 차손익		△208,482,134		△204,729,764

재무제표 부속서류

자산계정 명세서

(1) 현금 및 예금명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

자금종류	예치기관	예금종류	구좌번호	예금주	금 액
현금성 자산	하나은행	기업자유	735-910001-34405	건양대학교 (학교기업한나래)	71,820,152
합 계					71,820,152

(2) 정기 예적금 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

자금종류	예치기관	예금종류	구좌번호	예금주	금 액
현금성 자산	하나은행	정기예금	642-910337-11611	건양대학교 (학교기업한나래)	100,000,000
합 계					100,000,000

(3) 외상매출금 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	상 호	적 요	금 액
합 계			0

(4) 선급법인세 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	적 요	금 액	비 고
선급법인세	2014년도 이자소득에 대한 법인세	423,760	
합 계		423,760	

(5) 상품재고 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	적 요	금 액	비 고
상 품	300,000(염색모시)*8	2,100,000	개별법
	300,000(염색모시, 핑크)*2	600,000	
	300,000(표백이 안된모시)*7	2,100,000	
	400,000(염색모시)*2	800,000	
	400,000(춘포)*3	1,200,000	
	420,000(춘포 결무늬)*4	1,680,000	
	430,000(모시원단)*1	430,000	
	470,000(모시원단)*1	470,000	
	490,000(백모시)*4	1,960,000	
	1,200,000(무늬모시)*1	1,200,000	
	168,182(메밀베개속)*1	168,182	
합 계		12,708,182	

(6) 제품재고 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	적 요	금 액	비 고
제 품	검정프릴재킷(구 페인팅 재킷) (2개)	223,334	개별법
	양파고름 재킷 (2개)	300,000	
	양파고름 스커트 (3개)	450,000	
	치마2 (4개)	635,600	
	외출용 탑(구, 분홍소대나시) (4개)	620,000	
	베스트 (5개)	750,000	
	프릴원피스 자켓(자주,파랑) (2개)	896,000	
	세모시 긴소매, 민소매 재킷 (2개)	1,440,000	
	프릴원피스 (1개)	620,000	
	스티치자수 원피스 (1개)	235,371	
	소형페인팅스티치장식발 (1개)	35,000	
	조각모시발 大 (2개)	750,000	
	남성재킷 (3개)	409,656	
	동자승 연잎발 (2개)	260,000	

과 목	적 요	금 액	비 고
제 품	당의 (1벌) 한복치마 (3벌) 한복저고리(여자) (2벌) 한복바지(남자) (2벌) 한복저고리(남자) (1벌) 배자(여자) (1벌) 배자(남자) (1벌) 수의(소척) (1벌) 이불 + 베개 (1벌) 패션쇼용 의류(유) (19벌) 패션쇼용 의류(유) (1벌) 제 18회 모시문화재 패션쇼용 의류 (57벌)	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
합 계		7,624,961	

(7) 투자 유가증권 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

만기일	종목	보유목적 (취득사유)	1주의금액	주수	금액	비고
합계					0	

(8) 유형 자산 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	전기이월액	당기증가액	당기감소액	당기말잔액	상각액누계	미상각잔액
기계기구	156,224,546		74,270,001	81,954,545	74,105,273	7,849,272
집기비품	78,982,542		29,090,909	49,891,633	49,824,633	67,000
합 계	235,207,088			131,846,178	123,929,906	7,916,272

(9) 감가상각비 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

구 분	과 목	취득원가	당기상각액	상각액누계	잔존가액	비 고
유형자산	기계기구	81,954,545	10,356,329	74,105,273	7,849,272	정액법
	집기비품	49,891,633	1,000	49,824,633	67,000	
합 계		131,846,178	10,357,329	123,929,906	7,916,272	

부채와 출자금 명세서

(1) 일반예수금 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	적 요	금 액	비 고
예수금	기념특판전 불우이웃돕기 기금	335,000	
	식당판매대금 오류입금액	6,640,461	
합 계		6,975,461	

(2) 부가세 예수금 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	적 요	금 액	비 고
부가세예수금			
합 계		0	

(3) 출연기본금 명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	전기이월액	당기증가액	당기감소액	당기말잔액	비 고
출연기본금	402,000,000			402,000,000	학교기업투자자산
합 계	402,000,000	0		402,000,000	

합 계 잔 액 시 산 표

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

차		대		
변	변	과	목	변
잔	합	합	잔	잔
액	계	계	액	액
200,493,327	428,125,401	자산		227,632,074
192,577,055	305,240,890	유동자산		112,663,835
71,820,152	83,920,867	현금성자산		12,100,715
100,000,000	200,000,000	정기에적금		100,000,000
		매출채권		
423,760	976,880	선급법인세		553,120
	10,000	부가세대급금		10,000
12,708,182	12,708,182	상품		
27,211,414	27,211,414	제품		
△19,586,453	△19,586,453	제품평가충담금		
7,916,272	122,884,511	비유동자산		114,968,239
	1,250,000	투자유가증권		1,250,000

건양대학교 학교기업

단위 : 원

차		대		
변	변	과	목	변
잔	액	합	계	잔
액	계	계	액	액
81,954,545	156,224,546	기계장치	74,270,001	
△74,105,273	△63,748,944	기계장치감가상각누계액	10,356,329	
49,891,633	78,982,542	집기비품	29,090,909	
△49,824,633	△49,823,633	집기비품감가상각누계액	1,000	
	11,968,215	부채	18,943,676	6,975,461
	11,968,215	유동부채	18,943,676	6,975,461
	11,968,215	예수금	18,943,676	6,975,461
		부가세예수금		
		자본	197,270,236	197,270,236
		자본금	402,000,000	402,000,000
		출연금	402,000,000	402,000,000
		이익잉여금	△204,729,764	△204,729,764
		전기오류수정손실		
		전기이월이익잉여금	△204,729,764	△204,729,764

건양대학교 학교기업

단위 : 원

차		대		
변	변	과	목	변
잔	액	합	계	잔
액	계	계	액	액
10,479,829	10,479,829	손익	6,727,459	6,727,459
		매출액	0	0
		제품매출		
		용역매출		
0	0	매출원가		
		제품매출원가		
10,479,829	10,479,829	판매비 및 일반관리비		
10,357,329	10,357,329	감가상각비		
100,000	100,000	지급수수료		
22,500	22,500	세금과공과금		
		영업외수익	6,727,459	6,727,459
		이자수익	3,027,082	3,027,082
		유형자산처분이익	3,700,377	3,700,377
		잡이익		

건양대학교 학교기업

단위 : 원

차		대	
변	변	변	변
잔	합	과	잔
액	계	목	액
0	0	영업외비용	
		전기오류수정손실	
		잡손실	
		학교회계전출금	
210,973,156	450,573,445	합	210,973,156
		계	450,573,445

제 조 원 가 명 세 서

당기 : 2014년 3월1일~ 2015년 2월 28일까지

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
I. 재료비		0		300,000
1. 기초상품재고액	12,708,182		13,008,182	
2. 당기상품매입액				
3. 기말상품재고액	12,708,182		12,708,182	
II. 노무비		0		0
1. 급여				
2. 잡급				
III. 경 비		0		0
1. 외주용역비				
IV. 당기 총 제조비용		0		300,000
V. 합 계		0		300,000
VI. 당기제품제조원가		0		300,000

학교기업운영수익명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	금 액		합 계	특수관계자 매출액	할부매출액
	국내매출	수 출			
I. 상품 매출액					
1. 상품 총 매출액					
II. 제품 매출액	0		0		
1. 제품 총 매출액			0		
III. 용역 매출액	-		-		
1. 의류제작용역			-		
IV. 기타 매출액					
1. 기타매출					
V. 당기 매출액 합계	0		0		

학교기업 운영비용명세서

(2015년 2월 28일 현재)

건양대학교 학교기업

단위 : 원

과 목	적 요		합 계
	국내매출원가	수출원가	
I. 기초재고액	39,919,596		39,919,596
1. 상품	12,708,182		12,708,182
2. 제품	27,211,414		27,211,414
II. 당기 상품 매입액	0		0
1. 일반상품 순매입액	0		0
2. 일반제품 순매입액	0		0
III. 기말 재고액	39,919,596		39,919,596
1. 상 품	12,708,182		12,708,182
2. 제 품	27,211,414		27,211,414
IV. 당기 매출원가 합계	0		0