

2023학년도

학교기업회계 결산 재무제표

(S:MU 스포츠 아카데미)

세 명 대 학 교

목 차

1. 현금흐름표 총괄표 -----	1
2. 현금흐름표 -----	2
3. 재무상태표(자산) -----	3
4. 재무상태표(부채, 자본) -----	4
5. 운영계산서(수익) -----	5
6. 운영계산서(비용) -----	6
7. 운영차손익 처분(처리) 계산서-----	8
8. 재무상태표 부속명세서	
1) 현금및단기금융상품 명세서 -----	9
2) 선급법인세명세서 -----	10
3) 재고자산 명세서 -----	11
4) 기본금 명세서 -----	12
9. 합계잔액시산표 -----	13
10. 결산부속서류	
1) 현금수지계산서(수입) -----	16
2) 현금수지계산서(지출) -----	17
3) 대학평의원회회의록 및 등록금심의위원회회의록	
4) 외부감사보고서	

현금흐름표 총괄표

(단위: 원)

수 입 부					지 출 부				
과 목	당해연도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감(A-B)	집행율	과 목	당해연도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감(A-B)	집행율
운영활동으로 인한 현금유입	111,420,948		111,420,948	100.0%	운영활동으로 인한 현금유출	7,952,000		7,952,000	7.1%
투자활동으로 인한 현금유입					투자활동으로 인한 현금유출				
재무활동으로 인한 현금유입					재무활동으로 인한 현금유출				
기초의 현금					기말의 현금	103,468,948		103,468,948	92.9%
현금수입 총계	111,420,948		111,420,948	100.0%	현금지출총계	111,420,948		111,420,948	100.0%

현 금 흐 름 표

2023년 3월 1일 부터
2024년 02월 29일 까지

세 명 대 학 교

현금흐름표

당기: 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전기: 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					111,420,948			
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액			111,420,948				
		1) 매출수의 현금 유입액	9,700,607					
		3) 전입및기부금수의 현금유입액	100,000,000					
		4) 운영외수의 현금유입액	1,720,341					
II. 현금유출액					7,952,000			
	1. 운영활동으로 인한 현금유출액			7,952,000				
		3) 판매관리비 현금 유출액	7,952,000					
III. 현금의 증감 (I-II)					103,468,948			
V. 기 말 의 현 금					103,468,948			

재 무 상 태 표

2024년 2월 29일 현재

세 명 대 학 교

재무상태표

당기: 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전기: 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

1. 자 산

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 유동자산					103,468,948			
	1. 당좌자산			103,468,948				
		현 금	103,468,948					
자 산 총 계					103,468,948			

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 유동부채					1,700,000			
	1. 유동부채			1,700,000				
		선 수 금	1,700,000					
부 채 총 계					1,700,000			
I. 출연기본금					100,000,000			
	1. 출연기본금			100,000,000				
		교 비 회 계 출 연 금	100,000,000					
III. 운영차익					1,768,948			
	2. 처분전운영차손익			1,768,948				
		당 기 운 영 차 손 익	1,768,948					
기 본 금 총 계					101,768,948			
부 채 와 기 본 금 총 계					103,468,948			

운 영 계 산 서

2023년 3월 1일 부터

2024년 2월 29일 까지

세 명 대 학 교

운 영 계 산 서

당기: 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전기: 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

1. 운영수익

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 매출수익					9,700,607			
	1. 매출액			9,700,607				
		매출액	9,700,607					
IV. 운영외수익					20,341			
	1. 운영외수익			20,341				
		이자수익	10,331					
		잡수입	10,010					
운 영 수 익 총 계					9,720,948			

2. 운영비용

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
Ⅲ. 판매관리비					7,952,000			
	1. 판매관리비			7,952,000				
		제수당	1,800,000					
		소모품비	190,000					
		각종세금과공과금	100,000					
		장학금	5,862,000					
운 영 비 용 합 계					7,952,000			
당기운영차익(또는당기운영차손)					1,768,948			
운 영 비 용 총 계					9,720,948			

운영차액처분(처리) 계산서

2023년 3월 1일 부터

2024년 2월 29일 까지

세 명 대 학 교

운영차손익처분(처리)계산서

당기분

2023년 03월 01일부터

전기분

2022년 03월 01일부터

2023년 02월 29일까지

2023년 02월 28일까지

(단위: 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
	금 액		금 액	
I. 처분전 운영차손익		1,768,948		
1. 전기이월운영차익(손)				
2. 당기운영차익(손)	1,768,948			
III. 합 계(I + II)		1,768,948		
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		1,768,948		

대차대조표 부속명세서

2024년 2월 29일 까지

세 명 대 학 교

[별지 제3호의1 서식]

현금 및 현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위:원)

자금의 종류	예금명	용도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금 및 현금성자산	보통예금	일반회계	국민은행	702701-01-650389	12,024,611			
현금 및 현금성자산	보통예금	일반회계	국민은행	702701-01-691432	21,444,337			
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-18-4264401	50,000,000	2024.09.11	3.76	
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-18-4264402	20,000,000	2024.03.11	3.71	
합계					103,468,948			

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

적 요	원천징수 의무 자	원천 징수일	계 좌 번 호	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (원천납부액)	선 급 법 인 세 (법인세)	선 급 법 인 세 (지방소득세)	비 고
예금이자	국민은행	2023. 12. 11	702701-01-691432	6,237	0			소액이자발생으로 원천징수 대상 제외됨
예금이자	국민은행	2023. 12. 11	702701-01-691429	4,094	0			소액이자발생으로 원천징수 대상 제외됨
합 계				10,331	-			

[별지 제3호의14 서식]

선 수 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
유아동 스내그 골프 수강자(10명분)	2024학년도 1학기 유아동 스내그 골프 프로그램 수강료 선입금분	1,700,000	170,000(수강료)*10(수강인원)
합계		1,700,000	

[별지 제3호의16 서식]

기 본 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 차기이월운영차익	0	0	1,768,948	1,768,948	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	0	0	0	0	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			1,768,948	1,768,948	
합 계	0	0	1,768,948	1,768,948	

합계잔액시산표

2024년 2월 29일 까지

세명대학교

합계잔액시산표

2023년 03월 01일부터 2024년 02월 29일까지

(단위:원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
103,468,948	194,003,331	[자 산]	90,534,383	
103,468,948	194,003,331	(유 동 자 산)	90,534,383	
103,468,948	182,842,331	현 금	79,373,383	
	11,132,000	매 출 채 권	11,132,000	
	29,000	부 가 세 대 급 금	29,000	
	33,720,110	[부 채]	35,420,110	1,700,000
	33,720,110	(유 동 부 채)	35,420,110	1,700,000
	1,250,050	미 지 급 금	1,250,050	
		선 수 금	1,700,000	1,700,000
	30,000,000	예 수 금	30,000,000	
	970,060	부 가 세 예 수 금	970,060	
	1,500,000	미 지 급 비 용	1,500,000	
		[기 본 금]	100,000,000	100,000,000
		(출 연 기 본 금)	100,000,000	100,000,000
		교 비 회 계 출 연 금	100,000,000	100,000,000
		[운 영 수 익]	9,720,948	9,720,948

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		(매 출 액)	9,700,607	9,700,607
		매 출 액	9,700,607	9,700,607
		(운 영 외 수 익)	20,341	20,341
		이 자 수 익	10,331	10,331
		잡 수 입	10,010	10,010
7,952,000	7,952,000	[운 영 비 용]		
7,952,000	7,952,000	(판 매 관 리 비)		
1,800,000	1,800,000	제 수 당		
190,000	190,000	소 모 품 비		
100,000	100,000	각 종 세 금 과 공 과 금		
5,862,000	5,862,000	장 학 금		
111,420,948	235,675,441	합 계	235,675,441	111,420,948

결 산 부 속 서 류

2024년 2월 29일 까지

세 명 대 학 교

현금(수입세부)흐름표

1. 현금수입액

(단위 : 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					111,420,948			
	1. 운영활동으로인한현금유입액			111,420,948				
		가. 매출수익 현금 유입액	9,700,607					
		(1) 매출액	9,700,607					
		1) 매출액	9,700,607					
		다. 전입 및 기부금수익 현금유입액	100,000,000					
		(1) 전입금수익	100,000,000					
		2) 학교회계전입금	100,000,000					
		나. 운영외수익 현금유입액	1,720,341					
		(1) 운영외수익	1,720,341					
		1) 이자수익	10,331					
		2) 잡수입	10,010					
		2) 기타운영외수익	1,700,000					
현 금 수 입 합 계					111,420,948			
		기 초 의 현 금						
현 금 수 입 총 계					111,420,948			

현금(지출세부)흐름표

2. 현금지출액

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
II. 현금유출액					7,952,000			
	1. 운영활동으로인한현금유출액			7,952,000				
		나. 판매관리비 현금 유출액	7,952,000					
		(1) 판매관리비	7,952,000					
		4) 제수당	1,800,000					
		9) 소모품비	190,000					
		15) 각종세금과공과금	100,000					
		24) 장학금	5,862,000					
현 금 지 출 합 계					7,952,000			
		기 말 의 현 금			103,468,948			
현 금 지 출 총 계					111,420,948			