

# 2017회계년도

(제13기 2016.03.01 ~ 2017.02.29)

(제14기 2017.03.01 ~ 2018.02.28)

## 제14기 학교기업 결산서



**강원관광대학교  
산학협력단학교기업**

# 내부 감사보고서

전기 2016.03.01~2017.02.28

당기 2017.03.01~2018.02.28


# 산학협력단 감사보고서

감사보고서

강원관광대학 산학협력단장 귀하

천일공인회계사감사반의 감사보고서의 내용과 같이 산학협력단 학교기업 회계의 회계연도 정관상의 예·결산 자문위원화와 그 업무에 관한 사항은 적정하며 별첨 현금흐름표, 운영계산서, 대차대조표는 산학협력단 회계처리규칙에 따라 2018년 2월 28일 현재의 재무 상태와 동일로 종료되는 2017 회계연도의 현금흐름표 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

2018년 05월 15일

감사인 : 강원관광대학교 산학협력단 감사 위 상현 

# 제14기 현그음르포

전기 2016.03.01~2017.02.28

당기 2017.03.01~2018.02.28

# 현 금 흐 름 표

제13기 : 2016.03.01 ~ 2017.02.28

제14기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.29

관	항	목	제14기	제13기	비고
손익계정수입			20,804,944	9,176,094	
매출액			20,793,156	8,693,850	
		상품매출			
		제품매출	20,793,156	8,693,850	
		용역수입금			
		기타매출수입			
영업외수익			11,788	482,244	
		국고보조금	0		
		교육부			
		타기관			
		지자체			
		전입금	0		
		법인일반회계전입금			
		교비회계전입금			
		산학협력단회계전입금			
		기부금	0		
		일반기부금			
		지정기부금			
		연구기부금			
		이자수익	9,666	4,244	
		전기오류수정이익			
		기타영업외수익	2,122	478,000	
자산변동수입			0	0	
고정자산매각수입			0	0	
		토지매각대			
		건물매각대			
		구축물매각대			
		기계기구매각대			

관	항	목	제14기	제13기	비고
		집기비품매각대			
		차량운반구매각대			
		기타고정자산매각대			
		무형고정자산의 처분	0	0	
		지적재산권매각대			
		기타무형고정자산매각대			
		투자자산수입	0	0	
		투자유가증권의처분			
		장기금융상품의처분			
		출자금회수			
		단기대여금회수			
		기타투자자산수입			
		기타자산수입	0	0	
		미수금회수			
		보증금회수			
		기타자산수입			
		재고자산매각대	0	0	
		부채변동수입	0	0	
		차입금수입	0	0	
		(자산차감)국고보조금수입			
		단기차입금차입			
		장기차입금차입			
		기타부채유입	0	0	
		임대보증금수입			
		기타비유동부채수입			
		기본금변동수입	0	0	
		출연기본금수입	0	0	
		법인일반회계 출연금수입			
		교비회계 출연금수입			
		산학협력단회계 출연금수입			
		미사용전기이월자금	-753,709	2,041,871	
		자금수입총계	20,051,235	11,217,965	

관	항	목	제14기	제13기	비고
손익계정지출			7,945,151	11,971,674	
	재료매입		6,781,050	2,472,791	
		당기원재료매입액	6,781,050	2,472,791	
		당기부재료매입액			
		당기기타재료매입액			
	인건비지출액		0	0	
		급여			
		상여금			
		제수당			
		잡급			
		퇴직급여지급액			
	제조경비지출액		760,000	264,879	
		복리후생비			
		여비교통비			
		통신비			
		가스수도료			
		전력비			
		세금과공과금	50,000		
		수선비			
		보험료			
		차량유지비			
		운반비			
		교육훈련비	600,000		
		도서인쇄비			
		회의비			
		소모품비	110,000		
		지급수수료		264,879	
		외주가공비			
		잡비			
	판매비와관리비		322,788	0	
		복리후생비			
		여비교통비			
		통신비			

관	항	목	제14기	제13기	비고
		수도광열비			
		전력비			
		세금과공과금			
		지급임차료			
		수선비			
		보험료			
		차량유지비			
		운반비			
		교육훈련비			
		도서인쇄비			
		회의비			
		소모품비			
		지급수수료	322,788		
		광고선전비			
		잡비			
		<b>영업외비용</b>	<b>81,313</b>	<b>9,234,004</b>	
		현장실습비			
		학생장학금			
		연구비			
		지급이자			
		학교(산학협력단)전출금		9,200,000	
		전기오류수정손실			
		기타영업외비용	81,313	34,004	
		<b>예비비</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>예비비</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		예비비			
		<b>자산변동지출</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>고정자산취득지출</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		토지매입비			
		건물매입비			
		구축물매입비			
		기계기구매입비			
		집기비품매입비			



관	항	목	제14기	제13기	비고
		차량운반구매입비			
		기타고정자산매입비			
		<b>무형자산취득지출</b>	0	0	
		지적재산권취득비			
		기타무형고정자산취득비			
		<b>투자자산지출</b>	0	0	
		투자유가증권의취득			
		장기금융상품의취득			
		출자금지출			
		단기대여금 대여			
		기타투자자산지출			
		<b>기타자산지출</b>	0	0	
		보증금지출			
		기타자산지출			
		<b>부채변동지출</b>	0	0	
		<b>차입금상환</b>	0	0	
		(자산차감)국고보조금지출			
		단기차입금상환			
		장기차입금상환			
		<b>기타부채</b>	0	0	
		임대보증금환급			
		기타비유동부채의상환			
		<b>기본금변동지출</b>	0	0	
		<b>출연기본금반환</b>	0	0	
		법인일반회계 출연금반환			
		교비회계 출연금반환			
		산학협력단회계 출연금반환			
		<b>미사용차기이월자금</b>	12,106,084	-753,709	
		<b>자금지출총계</b>	20,051,235	11,217,965	

# 제 14 기 운영계산서

전기 2016.03.01 ~ 2017.02.28

당기 2017.03.01 ~ 2018.02.28

# 운 영 계 산 서

제13기 : 2016.03.01 ~ 2017.02.28

제14기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.29

관	항	목	제14기	제13기	비고
수익총계			20,764,984	9,170,457	
	매출액		20,753,196	8,688,213	
	영업외수익		11,788	482,244	
		국고보조금	0	0	
		교육부			
		타기관			
		지자체			
		전입금	0	0	
		법인일반회계전입금			
		교비회계전입금			
		산학협력단전입금			
		기부금	0	0	
		일반기부금			
		지정기부금			
		연구기부금			
		이자수익	9,666	4,244	
		투자유가증권 처분이익			
		기타영업외수익	2,122	478,000	
		자산처분이익			
		대손충당금환입			
		전기오류수정이익			
		고유목적사업준비금환입액			
비용총계			7,935,151	11,937,670	
	매출원가		6,781,050	2,472,791	
	판매비와관리비		1,072,788	264,879	
		인건비			
		복리후생비			
		여비교통비			
		통신비			

관	항	목	제14기	제13기	비고
		수도광열비			
		전력비			
		세금과공과금	50,000	30,000	
		유형고정자산감가상각비			
		무형고정자산감가상각비			
		지급임차료			
		수선비			
		보험료			
		차량유지비			
		운반비			
		교육훈련비	600,000		
		도서인쇄비			
		회의비			
		소모품비	100,000		
		지급수수료	322,788	89,879	
		광고선전비			
		대손상각비			
		잡비		145,000	
		<b>영업외비용</b>	<b>81,313</b>	<b>9,200,000</b>	
		현장실습비			
		학생장학금			
		연구비			
		지급이자			
		학교(산학협력단)전출금		9,200,000	
		투자유가증권 처분손실			
		기타영업외비용	81,313		
		자산처분손실			
		전기오류수정손실			
		고유목적사업준비금전입액			
		<b>법인세등</b>			
		<b>당기운영차익</b>	<b>12,829,833</b>	<b>-2,767,213</b>	

# 제 14 기 대처대소포

전기 2016.03.01 ~ 2017.02.28

당기 2017.03.01 ~ 2018.02.28

# 대 차 대 조 표

제13기 : 2016.03.01 ~ 2017.02.28

제14기 : 2017.03.01 ~ 2018.02.29

관	항 목	세목	제14기	제13기	비고
자산총계			12,116,084	526,498	
	유동자산		12,116,084	526,498	
	당좌자산		12,116,084	526,498	
		현금및현금성자산	12,106,084	526,498	
		단기금융상품			
		수익용예금			
		기타단기금융상품			
		투자유가증권			
		매출채권			
		(매출채권대손충당금)			
		단기대여금			
		미수금			
		미수수익			
		선급금			
		선급비용			
		선급법인세			
		부가세대급금	10,000		
		기타당좌자산			
	재고자산		0	0	
		상품			
		원재료			
		제품			
		재공품			
		기타재고자산			
부채와기본금총계			12,116,084	526,498	
	비유동자산		0	0	
	투자자산		0	0	
		투자유가증권			
		장기금융상품	0	0	

관	항	목	세목	제14기	제13기	비고
			수익용예금			
			기타장기금융상품			
			출자금			
			보증금			
			기타투자자산			
			<b>유형자산</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			토 지			
			건 물			
			(건물감가상각누계액)			
			건축물			
			(건축물감가상각누계액)			
			기계기구			
			(기계기구감가상각누계액)			
			집기비품			
			(집기비품감가상각누계액)			
			차량운반구			
			(차량운반구감가상각누계액)			
			기타유형자산			
			(기타유형자산감가상각누계액)			
			<b>무형자산</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			지적재산권			
			기타무형자산			
			<b>기타비유동자산</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			보증금			
			기타비유동자산			
			<b>부채</b>	<b>11,593</b>	<b>0</b>	
			<b>유동부채</b>	<b>11,593</b>	<b>0</b>	
			매입채무			
			단기차입금			
			미지급금			
			선수금			
			일반예수금			
			제세예수금			
			부가세예수금	11,593		

관	항	목	세목	제14기	제13기	비고
			미지급비용			
			선수수익			
			유동성장기부채			
			기타유동부채			
			<b>비유동부채</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			장기차입금			
			장기성 매입채무			
			임대보증금			
			퇴직급여충당부채			
			(퇴직연금운용자산)			
			(퇴직보험예치금)			
			기타비유동부채			
			고유목적사업준비금			
			<b>기본금(자본금)</b>	<b>12,104,491</b>	<b>526,498</b>	
			<b>출연기본금</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	
			법인일반회계출연금			
			교비회계출연금			
			산학협력단출연금	20,000,000	20,000,000	
			<b>운영차액</b>	<b>-7,895,509</b>	<b>-19,473,502</b>	
			고유목적사업준비금			
			전기이월운영차액	-20,725,342	-16,706,289	
			당기운영차익	12,829,833	-2,767,213	



**회의록**