

학교기업 - AY COSMETIC -

학교기업회계 결산서

(2018.3.1부터 2019.2.28까지)

학교기업 - AY COSMETIC -

재 무 상 태 표

(2018.3.1부터 2019.2.28까지)

재 무 상 태 표

2018학년도(당기) : 2019년 2월 28일 현재

2017학년도(전기) : 2018년 2월 28일 현재

안양대학교 학교기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 82,847,820 | | 55,462,640 |
| (1) 당좌자산 | 68,485,402 | | 55,462,640 | |
| 현금및현금성자산 | 44,734,453 | | 39,936,257 | |
| 매출채권 | 11,000,000 | | - | |
| 선급금 | 3,090,900 | | 230 | |
| 부가세대급금 | 9,632,609 | | 15,510,613 | |
| 선납법인세 | 27,440 | | 15,540 | |
| (2) 재고자산 | 14,362,418 | | - | |
| 상품 | 14,362,418 | | - | |
| II. 비유동자산 | | 70,106,428 | | - |
| (1) 투자자산 | | - | | - |
| (2) 유형자산 | | 69,527,278 | | - |
| 기계기구 | 72,727,277 | | - | |
| 감가상각누계액 | (3,199,999) | | - | |

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | |
|-----------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| (3) 무형자산 | | 579,150 | | - |
| 상표권 | 579,150 | | - | |
| 자산총계 | | 152,954,248 | | 55,462,640 |
| 부 채 | | | | |
| I. 유동부채 | | - | | - |
| 부가세예수금 | - | | - | |
| II. 비유동부채 | | - | | - |
| 부채총계 | | - | | - |
| 자 본 | | | | |
| I. 출연기본금 | | 119,887,210 | | 80,000,000 |
| 출자금 | 119,887,210 | | 80,000,000 | |
| II. 이익잉여금 | | 33,067,038 | | (24,537,360) |
| 미처분이익잉여금 | 33,067,038 | | (24,537,360) | |
| 자본총계 | | 152,954,248 | | 55,462,640 |
| 부채와자본총계 | | 152,954,248 | | 55,462,640 |
| | | | | |

학교기업 - AY COSMETIC -

손익계산서

(2018.3.1부터 2019.2.28까지)

손 익 계 산 서

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

안양대학교 학교기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | |
|---------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 금 | 액 | 금 | 액 |
| I. 매출액 | | 35,720,000 | | 30,510,000 |
| 상품매출 | 35,720,000 | | 30,510,000 | |
| II. 매출원가 | | | | |
| 상품매출원가 | | | | |
| 기초상품매입액 | | | | |
| 당기상품매입액 | 14,362,418 | | | |
| 기말상품재고액 | 14,362,418 | | | |
| III. 매출총이익 | | 35,720,000 | | 30,510,000 |
| IV. 판매비와일반관리비 | | 159,337,656 | | 275,142,521 |
| 직원급여 | 47,649,150 | | 22,007,600 | |
| 유형고정자산감가상각비 | 3,199,999 | | | |
| 교육훈련비 | 2,040,000 | | 2,810,000 | |
| 회의비 | 673,100 | | 1,846,780 | |
| 소모품비 | 997,980 | | 3,808,728 | |
| 업무추진비 | 526,100 | | 1,332,220 | |
| 무형고정자산감가상각비 | 19,970 | | | |

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | |
|-------------|------------|--|------------|--|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| 실습재료비 | 1,341,077 | | 2,727,273 | |
| 시설기자재임차비 | 31,250,727 | | 27,272,727 | |
| 홍보비 | 4,555,000 | | 45,494,200 | |
| 국내외여비 | 5,694,250 | | 6,487,774 | |
| 위원회운영비 | 678,000 | | 6,701,400 | |
| 유인물비 | 1,160,000 | | 8,471,964 | |
| 창업교재구입비 | 993,000 | | 1,000,000 | |
| 원고료 | - | | 6,000,000 | |
| 현장실습강사료 | 8,397,040 | | 4,500,000 | |
| 위탁사업비 | - | | 18,181,818 | |
| 창업학생지원비 | - | | 2,748,290 | |
| 회계감사비 | 4,977,273 | | 2,250,000 | |
| 현장실습인쇄비 | 1,751,000 | | 1,000,000 | |
| 기타 | 2,658,390 | | 23,563,635 | |
| 창업교육강사비 | 300,000 | | 11,520,000 | |
| 학생지원비 | 10,581,800 | | 6,400,000 | |
| 창업프로그램운영지원비 | 2,451,460 | | | |
| 제세공과금 | 1,940,000 | | 2,200,000 | |
| 외주제작가공비 | 9,060,000 | | 27,272,727 | |
| 기타운영비 | 13,000,000 | | | |
| 원부자재구입비 | | | 29,754,545 | |
| 시설유지비 | | | 5,245,390 | |

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | |
|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| 지적재산출원등록비 | | | 4,545,450 | |
| 직원법정부담금 | 3,442,340 | | | |
| IV. 영업이익(손실) | | (123,617,656) | | (244,632,521) |
| V. 영업외수익 | | 181,224,062 | | 220,101,197 |
| 이자수익 | 179,160 | | 101,197 | |
| 보조금수익 | 180,989,535 | | 220,000,000 | |
| 잡이익 | 55,367 | | - | |
| VI. 영업외비용 | | 2,008 | | 6,036 |
| 잡손실 | 2,008 | | 6,036 | |
| VII. 법인세차감전순손실 | | 57,604,398 | | (24,537,360) |
| VIII. 법인세등 | | - | | - |
| IX. 당기순이익(손실) | | 57,604,398 | | (24,537,360) |
| | | | | |

학교기업 - AY COSMETIC -

자 본 변 동 표

(2018.3.1부터 2019.2.28까지)

자 본 변 동 표

2018학년도(당기) : 2019년 2월 28일 현재

2017학년도(전기) : 2018년 2월 28일 현재

안양대학교 학교기업

| 과 목 | 자 본 금 | 기 본 금 조 정 | 이 익 잉여금 | 합 계 |
|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 2017.03.01(보고금액) | 80,000,000 | - | | 80,000,000 |
| 당기순이익 | - | - | (24,537,360) | (24,537,360) |
| 매도가능증권평가이익(손실) | - | - | - | - |
| 2018.02.28(전기 말) | 80,000,000 | - | (24,537,360) | 55,462,640 |
| 2018.03.01(보고금액) | 80,000,000 | - | (24,537,360) | 55,462,640 |
| 당기순이익 | - | - | 57,604,398 | 57,604,398 |
| 유상증자 | 39,887,210 | - | 0 | 39,887,210 |
| 2019.02.28(당기 말) | 119,887,210 | - | 33,067,038 | 152,954,248 |

학교기업 - AY COSMETIC -

현 금 흐 름 표

(2018.3.1부터 2019.2.28까지)

현금흐름표

당기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

전기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

안양대학교 학교기업

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 금 액 | | 금 액 | |
| I. 영업활동으로인한현금흐름 | | 38,237,383 | | (40,063,743) |
| 1. 당기순이익(손실) | 57,604,398 | | (24,537,360) | |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 3,219,969 | | - | |
| 감가상각비 | 3,199,999 | | - | |
| 무형자산상각비 | 19,970 | | - | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | | | - | |
| 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (22,586,984) | | (15,526,383) | |
| 매출채권의 감소(증가) | (11,000,000) | | - | |
| 선급금의 감소(증가) | (3,090,670) | | (230) | |
| 부가세대급금의 감소(증가) | 5,878,004 | | (15,510,613) | |
| 선급법인세의 감소(증가) | (11,900) | | (15,540) | |
| 재고자산의 증가(감소) | (14,362,418) | | - | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | (73,326,397) | | - |

| 과 목 | 당 기 | | 전 기 | | |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|---|--------------|
| | 금 액 | | 금 액 | | |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | - | 39,887,210 | - | - | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (73,326,397) | | | | |
| 유형자산의 취득 | 72,727,277 | | | | |
| 무형자산의 취득 | 599,120 | | | | |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | | | | |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | 39,887,210 | | - | | |
| 유상증자 | 39,887,210 | | | | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | - | | - | | |
| IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III) | | | 4,798,196 | | (40,063,743) |
| V. 기초의 현금 | | | 39,936,257 | | 80,000,000 |
| VI. 기말의 현금 | | 44,734,453 | 39,936,257 | | |

학교기업 - AY COSMETIC -

결 산 서 부속명세서

(2018.3.1부터 2019.2.28까지)

현 금 · 예 금 명 세 서

(2019년 2월 28일 현재)

| 자금의종류 | 구 분 | 용 도 | 예치기관 | 예금종류 | 예 치 금 액 | 비 고 |
|---------|-----|---------|------|----------------|------------|------------|
| 유 동 자 금 | 현 금 | 운 영 자 금 | | | | |
| | 예 금 | 운 영 자 금 | 신한은행 | 100-028-467395 | 18,520,450 | |
| | | | | 100-032-126644 | 25,050,075 | |
| | | | | 100-028-314798 | 1,163,928 | |
| | | | | 예 금 계 | | 44,734,453 |
| 합 | | | 계 | | 44,734,453 | |

선 급 금 명 세 서

(2019년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

| 구 분 | 내 용 | 금 액 | 비 고 |
|-----|---------|-----------|-----|
| 선급금 | 특허출원 비용 | 3,090,900 | |
| | 합 계 | 3,090,900 | |

선 급 법 인 세 명 세 서

(2019년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

| 연 월 일 | 내 용 | 징수의무자 | 과세표준(수입이자) | 선급법인세(원천납부액) | 비 고 |
|------------|-------------------|-------|------------|--------------|-----|
| 2019.02.28 | 예금이자수입 중 선급법인세 | 세 무 사 | 179,160 | 27,440 | |
| 합 계 | | | 179,160 | 27,440 | |

고정자산감가상각비명세서

(2019년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

| 계정과목 | | 취득원가 | 감가상각 | | | | 기말미상각잔액 | 비고 |
|----------------------------|-------|------------|--------------|---------|-----------|--------------|------------|----|
| | | | 기초감가상각누계액(A) | 감가상각대상액 | 감가상각액(B) | 감가상각누계액(A+B) | | |
| 유 형 고 정 자 산 | 건물 | | | | | 0 | 0 | |
| | 건축물 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | |
| | 기계기구 | 72,727,277 | 0 | | 3,199,999 | 3,199,999 | 69,527,278 | |
| | 집기비품 | | | | | 0 | 0 | |
| | 차량운반구 | | | | | 0 | 0 | |
| | 도서 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | |
| 소계 | | 72,727,277 | 0 | 0 | 3,199,999 | 3,199,999 | 69,527,278 | |
| 무형 고정 자산 | 상표권 | 599,120 | | | 19,970 | 19,970 | 579,150 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 소계 | | 599,120 | 0 | 0 | 19,970 | 19,970 | 579,150 | |
| 합계 | | 73,326,397 | 0 | 0 | 3,219,969 | 3,219,969 | 70,106,428 | |

기 본 금 명 세 서

(2019년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

| 구 | 분 | 전기이월 | 당 기 증 가 | | 당 기 감 소 | | 기말잔액 | 비고 |
|-------|----------|-------------|-------------|------|------------|------|-------------|----|
| | | | 순수증가 | 대체증가 | 순수감소 | 대체감소 | | |
| 출연기본금 | 설립자기본금 | | | | | | 0 | |
| | 법 인 | | | | | | 0 | |
| | 출연기본금 | 80,000,000 | 80,000,000 | | 40,112,790 | | 119,887,210 | |
| | 소 계 | 80,000,000 | 80,000,000 | 0 | 40,112,790 | 0 | 119,887,210 | |
| 적 립 금 | 재평가적립금 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 운영차액 | 전기이월운영차액 | | | | | | 0 | |
| | 당기운영차액 | △24,537,360 | 82,141,758 | | | | 57,604,398 | |
| | 소 계 | △24,537,360 | 82,141,758 | 0 | 0 | 0 | 57,604,398 | |
| 합 계 | | 55,462,640 | 162,141,758 | 0 | 40,112,790 | 0 | 177,491,608 | |

고 정 자 산 명 세 서

(2019년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

| 계 정 과 목 | 용 도 (교육, 수익) | 전 기 이 월 액 | 당 기 증 감 액 | | | 기 말 잔 액 | 비 고 |
|----------------------------|-----------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|-----|
| | | | 증 가 액(A) | 감 소 액(B) | 계(A-B) | | |
| 유 형 고 정 자 산 | 토 지 | | | | 0 | 0 | |
| | 건 물 | | | | 0 | 0 | |
| | 구 축 물 | | | | 0 | 0 | |
| | 기계기구 | 교육 | | 72,727,277 | 72,727,277 | 72,727,277 | |
| | 집기비품 | | | | 0 | 0 | |
| | 차량운반구 | | | | 0 | 0 | |
| | 도 서 | | | | 0 | 0 | |
| | 건설가계정 | | | | 0 | 0 | |
| 소 계 | | 0 | | | 72,727,277 | 72,727,277 | |
| 무형 고정 자산 | 상표권 | | 599,120 | | 599,120 | 599,120 | |
| | | | | | | | |
| 소 계 | | 0 | | | 599,120 | 599,120 | |
| 합 계 | | 0 | 0 | 0 | 73,326,397 | 73,326,397 | |

미사용차기이월자금 내역 및 사용계획명세서

(2019년도 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

| 구분 | 내역 | 금 액 | 세부내역 | 비 고 |
|----------------|---------|------------|----------|-----|
| 미사용차기이월자금 | 유동자산(A) | 82,847,820 | | |
| | 유동자금 | 44,734,453 | 예금 | |
| | 기타유동자산 | 38,113,367 | 선급법인세 등 | |
| | 유동부채(B) | - | | |
| | | - | | |
| | | | | |
| 미사용차기이월자금(A-B) | | 82,847,820 | | |
| 내역 및 사용계획 | 사고이월 | 3,090,900 | 특허출원 선급금 | |
| | | | | |
| | 소 계 | 3,090,900 | | |
| | 명시이월 | | | |
| | | | | |
| | 소 계 | - | | |
| | 기타이월 | 44,734,453 | 회계이월금 | |
| | | 27,440 | 선급법인세 | |
| | | 9,632,609 | 부가세대급금 | |
| | | 14,362,418 | 상품 | |
| | | 11,000,000 | 외상매출금 | |
| | 소 계 | 79,756,920 | | |
| 내역 및 사용계획 합계 | | 82,847,820 | | |