



2021 학년도

# 학교기업 결산서 (약고추장)

[제18기] 2021. 3. 1.부터 2022. 2. 28.까지

[제17기] 2020. 3. 1.부터 2021. 2. 28.까지

## 전 주 대 학 교

# 차 례

|                |         |
|----------------|---------|
| ● 기본재무제표       | 1       |
| 1. 대차대조표       | 1 - 5   |
| 2. 운영계산서       | 6 - 9   |
| 3. 운영차손익처분계산서  | 10      |
| 4. 현금흐름표       | 11 - 16 |
| ● 부속명세서        | 17      |
| 5. 대차대조표 부속명세서 | 17 - 20 |
| 6. 운영계산서 부속명세서 | 21 - 25 |
| ● 합계잔액시산표      | 26      |
| 1. 합계잔액 시산표    | 26 - 35 |

# 기 본 재 무 제 표

# 1. 대 차 대 조 표

# 대 차 대 조 표

(당 기: 2022. 2. 28. 현재)

(전 기: 2021. 2. 28. 현재)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목                   |   |   | 당 기 말       |             | 전 기 말       |             |
|-----------------------|---|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 관                     | 항 | 목 | 금 액         |             | 금 액         |             |
|                       |   |   | 목           | 관, 항        | 목           | 관, 항        |
| 자 산                   |   |   |             |             |             |             |
| I . 유 동 자 산           |   |   |             | 715,373,316 |             | 789,689,357 |
| (1) 당 좌 자 산           |   |   |             | 670,784,402 |             | 668,757,593 |
| 1. 현 금 예 금            |   |   | 665,853,777 |             | 657,472,518 |             |
| 2. 유 가 증 권            |   |   | -           |             | -           |             |
| 3. 외 상 매 출 금          |   |   | 5,489,925   |             | 11,844,375  |             |
| 대 손 총 당 금 ( 매 출 채 권 ) |   |   | (559,300)   |             | (559,300)   |             |
| 4. 미 수 금              |   |   | -           |             | -           |             |
| (2) 재 고 자 산           |   |   |             | 44,050,000  |             | 119,141,000 |
| 1. 원 재 료              |   |   | -           |             | -           |             |
| 2. 부 재 료              |   |   | 44,050,000  |             | 57,069,212  |             |
| 3. 재 공 품              |   |   | -           |             | 49,676,147  |             |
| 4. 제 품                |   |   | -           |             | 12,395,641  |             |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |     |                | 당 기 말        |            | 전 기 말        |            |
|-----|-----|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 관   | 항   | 목              | 금 액          |            | 금 액          |            |
|     |     |                | 목            | 관, 항       | 목            | 관, 항       |
|     | (3) | 기 타 유 동 자 산    |              | 538,914    |              | 1,790,764  |
|     |     | 1. 선 급 금       | -            |            | -            |            |
|     |     | 2. 가 지 급 금     | -            |            | -            |            |
|     |     | 3. 선 급 법 인 세   | 299,870      |            | 265,580      |            |
|     |     | 4. 받 을 어 음     | -            |            | -            |            |
|     |     | 5. 부 가 세 대 급 금 | 239,044      |            | 1,525,184    |            |
|     |     | 6. 기 타 유 동 자 산 | -            |            | -            |            |
| II  | .   | 고 정 자 산        |              | 69,380,293 |              | 81,012,867 |
|     | (1) | 투 자 자 산        |              | -          |              | -          |
|     |     | 1. 투 자 유 가 증 권 | -            |            | -            |            |
|     |     | 2. 보 증 금       | -            |            | -            |            |
|     |     | 3. 기 타 투 자 자 산 | -            |            | -            |            |
|     | (2) | 유 형 자 산        |              | 69,380,293 |              | 81,012,867 |
|     |     | 1. 토 지         | -            |            | -            |            |
|     |     | 2. 건 물         | -            |            | -            |            |
|     |     | 3. 구 축 물       | 128,567,831  |            | 128,567,831  |            |
|     |     | 감가상각총당금누계액     | (73,390,809) |            | (66,962,417) |            |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목         |     |                | 당 기 말         |             | 전 기 말         |             |
|-------------|-----|----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 관           | 항   | 목              | 금 액           |             | 금 액           |             |
|             |     |                | 목             | 관, 항        | 목             | 관, 항        |
|             |     | 4. 기 계 기 구     | 204,178,103   |             | 204,709,922   |             |
|             |     | 감가상각총당금누계액     | (190,562,104) |             | (186,075,196) |             |
|             |     | 5. 집 기 비 품     | 12,591,069    |             | 12,591,069    |             |
|             |     | 감가상각총당금누계액     | (12,003,797)  |             | (11,818,342)  |             |
|             |     | 6. 차 량 운 반 구   | 19,612,581    |             | 19,612,581    |             |
|             |     | 감가상각총당금누계액     | (19,612,581)  |             | (19,612,581)  |             |
|             |     | 7. 건 설 중 인 자 산 | -             |             | -             |             |
|             | (3) | 무 형 자 산        |               | -           |               | -           |
|             |     | 1. 지 적 재 산 권   | -             |             | -             |             |
|             |     | 2. 개 발 비       | -             |             | -             |             |
|             |     | 3. 기 타 무 형 자 산 | -             |             | -             |             |
| 자 산 총 계     |     |                |               | 784,753,609 |               | 870,702,224 |
| 부 채         |     |                |               |             |               |             |
| I . 유 동 부 채 |     |                |               | 1,226,832   |               | 9,606,473   |
|             | 1.  | 외 상 매 입 금      | -             |             | -             |             |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |    |                   | 당 기 말       |             | 전 기 말       |             |
|-----|----|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 관   | 항  | 목                 | 금 액         |             | 금 액         |             |
|     |    |                   | 목           | 관, 항        | 목           | 관, 항        |
|     | 2. | 미 지 급 금 여         | -           |             | -           |             |
|     | 3. | 선 수 금             | -           |             | 4,181,960   |             |
|     | 4. | 예 수 금             | -           |             | -           |             |
|     | 5. | 제 세 예 수 금         | -           |             | 52,800      |             |
|     | 6. | 부 가 세 예 수 금       | 1,226,832   |             | 5,371,713   |             |
|     | 7. | 가 수 금             | -           |             | -           |             |
|     | 8. | 기 타 예 수 금         | -           |             | -           |             |
| II  | .  | 고 정 부 채           |             | -           |             | -           |
|     | 1. | 임 대 보 증 금         |             | -           |             | -           |
|     | 2. | 퇴 직 급 여 총 당 금     | -           |             | -           |             |
|     | 3. | 기 타 고 정 부 채       |             | -           |             | -           |
| 부   |    | 채 총 계             |             | 1,226,832   |             | 9,606,473   |
| 기   |    | 본 금               |             |             |             |             |
| I   | .  | 출 연 기 본 금         |             | -           |             | -           |
|     | 1. | 출 연 기 본 금         | -           |             | -           |             |
| II  | .  | 처 분 전 운 영 차 손     | -           | 783,526,777 | -           | 861,095,751 |
|     | 1. | 전 기 이 월 운 영 차 손 익 | 861,095,751 |             | 965,066,478 |             |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |    |               | 당 기 말        |             | 전 기 말         |             |
|-----|----|---------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| 관   | 항  | 목             | 금 액          |             | 금 액           |             |
|     |    |               | 목            | 관, 항        | 목             | 관, 항        |
|     | 2. | 당 기 운 영 차 손 익 | (77,568,974) |             | (103,970,727) |             |
| 기   | 본  | 금 총 계         |              | 783,526,777 |               | 861,095,751 |
| 부   | 채  | 와 기 본 금 총 계   |              | 784,753,609 |               | 870,702,224 |

## 2. 운영 계산서

# 운영계산서

(당 기: 2021. 3. 1.부터 2022. 2. 28.까지)

(전 기: 2020. 3. 1.부터 2021. 2. 28.까지)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |       |                      | 당 기         |             | 전 기         |             |
|-----|-------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 관   | 항     | 목                    | 금 액         |             | 금 액         |             |
|     |       |                      | 목           | 관, 항        | 목           | 관, 항        |
|     | I .   | 학 교 기 업 운 영 수 익      |             | 141,619,292 |             | 201,219,522 |
|     |       | 1. 학 교 기 업 제 품 매 출 액 | 141,619,292 |             | 176,401,340 |             |
|     |       | 2. 학 교 기 업 기 타 매 출 액 |             |             | 24,818,182  |             |
|     | II .  | 학 교 기 업 운 영 비 용      |             | 77,869,287  |             | 176,038,601 |
|     |       | 1. 제 품 매 출 원 가       | 77,869,287  |             | 106,838,601 |             |
|     |       | 기 초 제 품 재 고 액        | 12,395,641  |             | 7,788,005   |             |
|     |       | 제 품 제 조 원 가          | 78,387,844  |             | 115,588,140 |             |
|     |       | 타 계 정 대 체 액          | 12,914,198  |             | 4,141,903   |             |
|     |       | 기 말 제 품 재 고 액        | -           |             | 12,395,641  |             |
|     |       | 2. 상 품 매 출 원 가       | -           |             | 69,200,000  |             |
|     | III . | 학 교 기 업 운 영 총 이 익    |             | 63,750,005  |             | 25,180,921  |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |      |                 | 당 기        |             | 전 기        |             |
|-----|------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 관   | 항    | 목               | 금 액        |             | 금 액        |             |
|     |      |                 | 목          | 관, 항        | 목          | 관, 항        |
|     | IV . | 보 수 및 일 반 관 리 비 |            | 132,505,999 |            | 115,826,253 |
|     |      | 1. 직 원 급 여      | -          |             | -          |             |
|     |      | 2. 임 시 직 급 여    | 80,128,393 |             | 60,260,546 |             |
|     |      | 3. 퇴 직 급 여      | 5,924,062  |             | 4,155,436  |             |
|     |      | 4. 교 원 보 수      | -          |             | -          |             |
|     |      | 5. 특 별 강 의 료    | -          |             | -          |             |
|     |      | 6. 복 리 후 생 비    | 916,835    |             | 627,412    |             |
|     |      | 7. 여 비 교 통 비    | 415,200    |             | 183,600    |             |
|     |      | 8. 교 육 훈 련 비    | 140,000    |             | 370,000    |             |
|     |      | 9. 소 모 품 비      | 1,355,091  |             | 1,409,590  |             |
|     |      | 10. 업 무 추 진 비   | -          |             | -          |             |
|     |      | 11. 보 험 료       | 906,240    |             | 954,750    |             |
|     |      | 12. 차 량 유 지 비   | 1,689,546  |             | 1,187,910  |             |
|     |      | 13. 전 기 수 도 료   | -          |             | -          |             |
|     |      | 14. 통 신 비       | 398,740    |             | 313,500    |             |
|     |      | 15. 회 의 비       | -          |             | -          |             |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |   |                   | 당 기        |              | 전 기        |              |
|-----|---|-------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 관   | 항 | 목                 | 금 액        |              | 금 액        |              |
|     |   |                   | 목          | 관, 항         | 목          | 관, 항         |
|     |   | 16. 지 급 수 수 료     | 9,177,348  |              | 7,629,024  |              |
|     |   | 17. 판 매 수 수 료     | -          |              | -          |              |
|     |   | 18. 세 금 과 공 과     | 228,990    |              | 282,680    |              |
|     |   | 19. 감 가 상 각 비     | 11,632,574 |              | 12,664,058 |              |
|     |   | 20. 시 설 용 역 비     | 2,621,000  |              | 3,517,273  |              |
|     |   | 21. 기 타 시 설 관 리 비 | 305,000    |              | 767,227    |              |
|     |   | 22. 대 손 상 각 비     | -          |              | -          |              |
|     |   | 23. 출 판 인 쇄 비     | -          |              | -          |              |
|     |   | 24. 총 보 비         | 12,914,198 |              | 4,141,903  |              |
|     |   | 25. 수 선 비         | 886,363    |              | 8,030,454  |              |
|     |   | 26. 연 구 비         | -          |              | -          |              |
|     |   | 27. 실 험 실 습 비     | -          |              | -          |              |
|     |   | 28. 장 학 금         | -          |              | -          |              |
|     |   | 29. 학 생 경 비       | 1,446,159  |              | 4,556,648  |              |
|     |   | 30. 기 타 관 리 운 영 비 | 1,420,260  |              | 4,774,242  |              |
| V   | . | 운 영 이 익           | -          | (68,755,994) | -          | (90,645,332) |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목    |      |                    | 당 기        |              | 전 기        |               |
|--------|------|--------------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 관      | 항    | 목                  | 금 액        |              | 금 액        |               |
|        |      |                    | 목          | 관, 항         | 목          | 관, 항          |
|        | VI . | 영 업 외 수 익          |            | 1,948,017    |            | 1,725,454     |
|        |      | 1. 이 자 수 익         | 1,948,017  |              | 1,725,454  |               |
|        |      | 2. 유 형 자 산 처 분 수 익 | -          |              | -          |               |
|        |      | 3. 무 형 자 산 처 분 이 익 | -          |              | -          |               |
|        |      | 4. 전 기 오 류 수 정 이 익 | -          |              | -          |               |
|        |      | 5. 기 타 운 영 외 수 익   | -          |              | -          |               |
|        |      | VII. 영 업 외 비 용     |            | 10,760,997   |            | 15,050,849    |
|        |      | 1. 유 형 자 산 처 분 손 실 | -          |              | -          |               |
|        |      | 2. 무 형 자 산 처 분 손 실 | -          |              | -          |               |
|        |      | 3. 전 기 오 류 수 정 손 실 | -          |              | -          |               |
|        |      | 4. 기 타 운 영 외 비 용   | 10,760,997 |              | 15,050,849 |               |
|        |      | 5. 학 교 회 계 전 출 금   | -          |              | -          |               |
| VIII . |      | 당 기 운 영 차 익        |            | (77,568,974) |            | (103,970,727) |

### 3. 운영차익 처분계산서

# 운영차손익처분(처리)계산서

제 18 기                    2021년 3월 1일 부터  
 처분확정일            2022년 2월 28일 까지  
                                   2022년    월    일

제 17 기  
 처분확정일

2020년 3월 1일 부터  
 2021년 2월 28일 까지  
 2021년    월    일

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목(관, 항, 목)           |  | 제 18기(당기)    |             | 제 17기(전기)     |             |
|------------------------|--|--------------|-------------|---------------|-------------|
|                        |  | 금 액          |             | 금 액           |             |
| I . 처 분 전 운 영 차 손 익    |  |              | 783,526,777 |               | 861,095,751 |
|                        | 1. 전 기 이 월 운 영 차 익                     | 861,095,751  |             | 965,066,478   |             |
|                        | 2. 회 계 변 경 의 누 적 효 과                   | -            |             | -             |             |
|                        | 3. 전 기 오 류 수 정 이 익                     | -            |             | -             |             |
|                        | 4. 당 기 운 영 차 손 익                       | (77,568,974) |             | (103,970,727) |             |
| II . 적 립 금 등 이 입 액     |  |              | -           |               | -           |
|                        | 고 유 목 적 사 업 준 비 금 이 입 액                | -            |             | -             |             |
| III . 합 계              |  |              | 783,526,777 |               | 861,095,751 |
|                        | 고 유 목 적 사 업 준 비 금<br>( 신 고 조 정 의 경 우 ) | -            |             | -             |             |
| IV . 차 기 이 월 운 영 차 손 익 |  |              | 783,526,777 |               | 861,095,751 |

## 4. 현 금 이 금 표

# 현금흐름표

(당 기: 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지)  
 (전 기: 2020. 3. 1부터 2021. 2. 28까지)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목               |                       | 제 18기(당기)    | 제 17기(전기)     | 비 고 |
|-------------------|-----------------------|--------------|---------------|-----|
| 관                 | 항 목                   | 금 액          | 금 액           |     |
| I. 운영활동으로 인한 자금흐름 |                       | 8,381,259    | (5,211,145)   |     |
|                   | 1. 당기 순이익             | (77,568,974) | (103,970,727) |     |
|                   | 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 11,632,574   | 12,664,058    |     |
|                   | 가. 감가상각비              | 11,632,574   | 12,664,058    |     |
|                   | 나. 퇴직급여               | -            | -             |     |
|                   | 다. 유형자산처분손실           | -            | -             |     |
|                   | 라. 대손상각비              | -            | -             |     |
|                   | 마. 무형자산상각비            | -            | -             |     |
|                   | 바. 전기오류수정손실           | -            | -             |     |
|                   | 3. 현금의 유입이 없는 수익의 차감  | -            | -             |     |
|                   | 가. 유형자산처분이익           | -            | -             |     |
|                   | 나. 대손충당금환입            | -            | -             |     |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |                       | 제 18기(당기)   |            | 제 17기(전기)   |            | 비 고 |
|-----|-----------------------|-------------|------------|-------------|------------|-----|
| 관   | 항 목                   | 금 액         |            | 금 액         |            |     |
|     | 다. 전기오류수정이익           | -           |            | -           |            |     |
|     | 라. 대손상각비              | -           |            | -           |            |     |
|     | 마. 무형자산상각비            | -           |            | -           |            |     |
|     | 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 |             | 74,317,659 |             | 86,095,524 |     |
|     | 가. 미수금의 감소(증가)        | -           |            | -           |            |     |
|     | 나. 선급법인세의 감소(증가)      | (34,290)    |            | 430,570     |            |     |
|     | 다. 재고자산의 감소(증가)       | 75,091,000  |            | 91,534,877  |            |     |
|     | 라. 매출채권의 감소(증가)       | 6,354,450   |            | (2,030,945) |            |     |
|     | 마. 부가세대급금의 감소(증가)     | 1,286,140   |            | (552,862)   |            |     |
|     | 바. 매입채무의 증가(감소)       | -           |            | -           |            |     |
|     | 사. 미지급금의 증가(감소)       | -           |            | -           |            |     |
|     | 아. 미지급비용의 증가(감소)      | -           |            | -           |            |     |
|     | 자. 선수금의 증가(감소)        | (4,181,960) |            | (1,605,770) |            |     |
|     | 차. 예수금의 증가(감소)        | (52,800)    |            | (17,600)    |            |     |
|     | 카. 부가세예수금의 증가(감소)     | (4,144,881) |            | (1,662,746) |            |     |
|     | 타. 선수수익의 증가(감소)       | -           |            | -           |            |     |
|     | 파. 예수보증금의 증가(감소)      | -           |            | -           |            |     |
|     | 하. 퇴직충당금의 증가(감소)      | -           |            | -           |            |     |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목                |              | 제 18기(당기) | 제 17기(전기)    | 비 고 |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----|
| 관                  | 항 목          | 금 액       | 금 액          |     |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 |              | 0         | (17,245,454) |     |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 |              | -         | -            |     |
|                    | 가. 장기금융상품인출  | -         | -            |     |
|                    | 나. 투자유가증권매각대 | -         | -            |     |
|                    | 다. 출자금회수     | -         | -            |     |
|                    | 라. 연구기금인출    | -         | -            |     |
|                    | 마. 건축기금인출    | -         | -            |     |
|                    | 바. 장학기금인출    | -         | -            |     |
|                    | 사. 기타기금인출    | -         | -            |     |
|                    | 아. 보증금회수     | -         | -            |     |
|                    | 자. 기타투자자산수입  | -         | -            |     |
|                    | 차. 토지매각대     | -         | -            |     |
|                    | 카. 건물매각대     | -         | -            |     |
|                    | 타. 구축물매각대    | -         | -            |     |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 |                     | 제 18기(당기) | 제 17기(전기) |            | 비 고 |
|-----|---------------------|-----------|-----------|------------|-----|
| 관   | 항 목                 | 금 액       |           | 금 액        |     |
|     | 파. 기계기구매각대          | -         |           | -          |     |
|     | 하. 집기비품매각대          | -         |           | -          |     |
|     | 거. 차량운반구매각대         | -         |           | -          |     |
|     | 너. 임차권리금매각대         | -         |           | -          |     |
|     | 더. 기타무형자산매각대        | -         |           | -          |     |
|     | 2. 투자활동으로 인한 현금 유출액 |           | -         | 17,245,454 |     |
|     | 가. 장기금융상품의증가        | -         |           | -          |     |
|     | 나. 투자유가증권의취득        | -         |           | -          |     |
|     | 다. 출자금의투자지출         | -         |           | -          |     |
|     | 라. 연구기금적립지출         | -         |           | -          |     |
|     | 마. 건축기금적립지출         | -         |           | -          |     |
|     | 바. 장학기금적립지출         | -         |           | -          |     |
|     | 사. 기타기금지출           | -         |           | -          |     |
|     | 아. 보증금인출            | -         |           | -          |     |
|     | 자. 기타투자자산지출         | -         |           | -          |     |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목               |                    | 제 18기(당기) |  | 제 17기(전기)  |  | 비 고 |
|-------------------|--------------------|-----------|--|------------|--|-----|
| 관                 | 항 목                | 금 액       |  | 금 액        |  |     |
|                   | 차. 토지취득            | -         |  | -          |  |     |
|                   | 카. 건물취득            | -         |  | -          |  |     |
|                   | 타. 구축물취득           | -         |  |            |  |     |
|                   | 파. 기계기구취득          | -         |  | 17,245,454 |  |     |
|                   | 하. 집기비품취득          | -         |  | -          |  |     |
|                   | 거. 차량운반구취득         | -         |  | -          |  |     |
|                   | 너. 건설중인자산취득        | -         |  | -          |  |     |
|                   | 더. 지적재산권취득         | -         |  | -          |  |     |
|                   | 러. 개발비취득           | -         |  | -          |  |     |
|                   | 머. 임차권리금취득         | -         |  | -          |  |     |
|                   | 버. 소프트웨어취득         | -         |  | -          |  |     |
|                   | 서. 기타무형고정자산취득      | -         |  | -          |  |     |
| Ⅲ. 재무활동으로 인한 자금흐름 |                    |           |  | -          |  | -   |
|                   | 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 |           |  | -          |  | -   |
|                   | 가. 임대보증금의증가        | -         |  | -          |  |     |
|                   | 나. 기타고정부채의증가       | -         |  | -          |  |     |
|                   | 다. 출연기본금의증가        | -         |  | -          |  |     |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목                        |    |                  | 제 18기(당기) |             | 제 17기(전기) |              | 비 고 |
|----------------------------|----|------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----|
| 관                          | 항  | 목                | 금 액       |             | 금 액       |              |     |
|                            | 2. | 재무활동으로 인한 현금 유출액 |           | -           |           | -            |     |
|                            |    | 가. 임대보증금의감소      | -         |             | -         |              |     |
|                            |    | 나. 기타고정부채의감소     | -         |             | -         |              |     |
|                            |    | 다. 출연기본금의감소      | -         |             | -         |              |     |
| IV . 현금의증감( I + II + III ) |    |                  |           | 8,381,259   |           | (22,456,599) |     |
| V . 기초의자금                  |    |                  |           | 657,472,518 |           | 679,929,117  |     |
| VI . 기말의자금                 |    |                  |           | 665,853,777 |           | 657,472,518  |     |

# 부 속 명 세 서

## 5. 대차대조표 부속명세서

# 현금 및 예금 명세서

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 자금의 종류 | 구분<br>(현금,예금) | 용도  | 금액<br>(예치)  | 기 | 이자율 | 비고    |
|--------|---------------|-----|-------------|---|-----|-------|
| 학교기업   | 예금            | 학교비 | 32,556,805  |   |     | 현금매출  |
|        | 예금            | 학교비 | -           |   |     | 매출    |
|        | 예금            | 학교비 | 307         |   |     | 제세예수금 |
|        | 예금            | 학교비 | 4           |   |     | 법정부담금 |
|        | 예금            | 학교비 | 218,620,316 |   |     | 카드매출  |
|        | 예금            | 학교비 | 414,676,345 |   |     | MMT   |
| 합계     |               |     | 665,853,777 |   |     |       |

# 재 고 자 산 명 세 서

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목 | 기초잔액        | 당기증가액       | 소계(기초+당기증가) | 당기출고액       | 장부잔액       | 기말잔액       | 비고 |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|----|
| 원재료 | -           | 16,904,392  | 16,904,392  | 16,904,392  | 0          | 0          |    |
| 부재료 | 57,069,212  | -           | 57,069,212  | 13,019,212  | 44,050,000 | 44,050,000 |    |
| 재공품 | 49,676,147  | 28,711,697  | 78,387,844  | 78,387,844  | -          | -          |    |
| 제 품 | 12,395,641  | 78,387,844  | 90,783,485  | 90,783,485  | -          | -          |    |
| 합 계 | 119,141,000 | 124,003,933 | 243,144,933 | 199,094,933 | 44,050,000 | 44,050,000 |    |

# 유형 자산 명세서

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목   | 기초잔액        | 당기증가액 | 당기감소액   | 기말잔액        | 감가상각누계액     | 미상각잔액      | 비고 |
|-------|-------------|-------|---------|-------------|-------------|------------|----|
| 구 축 물 | 128,567,831 | -     | -       | 128,567,831 | 73,390,809  | 55,177,022 |    |
| 기계기구  | 204,709,922 |       | 531,819 | 204,178,103 | 190,562,104 | 13,615,999 |    |
| 집기비품  | 12,591,069  |       |         | 12,591,069  | 12,003,797  | 587,272    |    |
| 차량운반구 | 19,612,581  | -     | -       | 19,612,581  | 19,612,581  |            |    |
| 합 계   | 365,481,403 | -     | 531,819 | 364,949,584 | 295,569,291 | 69,380,293 |    |

# 기 본 금 명 세 서

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 구 분        |          | 전기이월        | 당 기 증 가      |         | 당 기 감 소 |         | 기 말 잔 액      | 비 고 |
|------------|----------|-------------|--------------|---------|---------|---------|--------------|-----|
|            |          |             | 순 수 증 가      | 대 체 증 가 | 순 수 감 소 | 대 체 감 소 |              |     |
| 출연기본금      | 출연 기본 금  | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
|            | 소 계      | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
| 적립금        | 연구기금 적립금 | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
|            | 건축기금 적립금 | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
|            | 장학기금 적립금 | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
|            | 퇴직기금 적립금 | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
|            | 기타기금 적립금 | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
|            | 소 계      | -           | -            | -       | -       | -       | -            |     |
| 운용수지<br>차액 | 전기이월운영차액 | 861,095,751 | -            | -       | -       | -       | 861,095,751  |     |
|            | 당기 운영 차액 | -           | (77,568,974) | -       | -       | -       | (77,568,974) |     |
|            | 소 계      | 861,095,751 | (77,568,974) | -       | -       | -       | 783,526,777  |     |
| 합 계        |          | 861,095,751 | (77,568,974) | -       | -       | -       | 783,526,777  |     |

## 6. 운영 계산서 부속명세서

# 유·무형자산(감가)상각비명세서

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 구분   | 과 목    | 취득원가        | (감가)상각 누계액  |            |         |             | 장부가액       | 비고 |
|------|--------|-------------|-------------|------------|---------|-------------|------------|----|
|      |        |             | 기초잔액        | 당기증가액      | 당기감소액   | 기말잔액        |            |    |
| 유형자산 | 구 축 물  | 128,567,831 | 66,962,417  | 6,428,392  | -       | 73,390,809  | 55,177,022 |    |
|      | 기계기구   | 204,178,103 | 186,075,196 | 5,018,727  | 531,819 | 190,562,104 | 13,615,999 |    |
|      | 집기비품   | 12,591,069  | 11,818,342  | 185,455    |         | 12,003,797  | 587,272    |    |
|      | 차량운반구  | 19,612,581  | 19,612,581  | -          | -       | 19,612,581  | -          |    |
| 무형자산 | 지적재산권  | -           | -           | -          | -       | -           | -          |    |
|      | 개발비    | -           | -           | -          | -       | -           | -          |    |
|      | 기타무형자산 | -           | -           | -          | -       | -           | -          |    |
| 합 계  |        | 364,949,584 | 284,468,536 | 11,632,574 | 531,819 | 295,569,291 | 69,380,293 |    |

# 제 조 원 가 명 세 서

(당 기: 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지)

(전 기: 2020. 3. 1부터 2021. 2. 28까지)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목        |              | 당 기        |            | 전 기         |            |
|------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|
| I . 재 료 비  |              |            | 16,904,392 |             | 64,745,077 |
|            | 1. 기초재료재고액   | 57,069,212 |            | 146,607,730 |            |
|            | 2. 당기재료매입액   | 16,904,392 |            | 64,745,077  |            |
|            | 3. 타계정대체액    | 13,019,212 |            | 89,538,518  |            |
|            | 4. 기말재료재고액   | 44,050,000 |            | 57,069,212  |            |
| II . 노 무 비 |              |            | 1,360,000  |             | 1,240,000  |
|            | 1. 급 여       | 1,360,000  |            | 1,240,000   |            |
|            | 2. 퇴 직 급 여   | -          |            | -           |            |
| III . 경 비  |              |            | 10,447,305 |             | 42,999,068 |
|            | 1. 전 력 료     | -          |            | -           |            |
|            | 2. 가 스 수 도 비 | 1,596,363  |            | 1,790,907   |            |
|            | 3. 실 험 실 습 비 | -          |            | -           |            |
|            | 4. 감 가 상 각 비 | -          |            | -           |            |
|            | 5. 수 선 유 지 비 | -          |            | -           |            |
|            | 6. 소 모 품 비   | 8,850,942  |            | 41,208,161  |            |
|            | 7. 세 금 과 공 과 | -          |            | -           |            |

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목                 |                 | 당 기 |            | 전 기 |             |
|---------------------|-----------------|-----|------------|-----|-------------|
|                     | 8. 임 차 료        | -   |            | -   |             |
|                     | 9. 보 험 료        | -   |            | -   |             |
|                     | 10. 복 리 후 생 비   | -   |            | -   |             |
|                     | 11. 여 비 교 통 비   | -   |            | -   |             |
|                     | 12. 통 신 비       | -   |            | -   |             |
|                     | 13. 특 허 권 사 용 료 | -   |            | -   |             |
|                     | 14. 홍 보 비       | -   |            | -   |             |
|                     | 15. 기 타 운 영 비   | -   |            | -   |             |
| Ⅳ . 당 기 총 제 조 비 용   |                 |     | 28,711,697 |     | 108,984,145 |
| Ⅴ . 기 초 재 공 품 원 가   |                 |     | 49,676,147 |     | 56,280,142  |
| Ⅵ . 합 계             |                 |     | 78,387,844 |     | 165,264,287 |
| Ⅶ . 기 말 재 공 품 원 가   |                 |     |            |     | 49,676,147  |
| Ⅷ . 타 계 정 대 체 액     |                 |     | -          |     | -           |
| Ⅸ . 당 기 제 품 제 조 원 가 |                 |     | 78,387,844 |     | 115,588,140 |

# 학교기업운영수익 명세서

(당 기: 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목                | 금 액         |    | 합 계         | 특수관계자 | 할부매출액 |
|--------------------|-------------|----|-------------|-------|-------|
|                    | 국내매출        | 수출 |             |       |       |
| I . 총 매 출 액        | 141,619,292 | -  | 141,619,292 | -     | -     |
| 1. 제 품 매 출 액       | 141,619,292 | -  | 141,619,292 | -     | -     |
| 2. 기 타 매 출 액       | -           | -  | -           | -     | -     |
| 3. 매 출 에 누 리 와 환 입 | -           | -  | -           | -     | -     |
| 4. 매 출 할 인         | -           | -  | -           | -     | -     |
| II . 당 기 매 출 액 합 계 | 141,619,292 | -  | 141,619,292 | -     | -     |

# 학교기업운영비용명세서

(당 기: 2021. 3. 1부터 2022. 2. 28까지)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단위: 원)

| 과 목             | 금 액        |      | 합 계        |
|-----------------|------------|------|------------|
|                 | 국내매출       | 수출원가 |            |
| Ⅰ . 제 품 매 출 원 가 | 77,869,287 |      | 77,869,287 |
| 1. 기초제품재고액      | 12,395,641 | -    | 12,395,641 |
| 2. 당기제품제조원가     | 78,387,844 | -    | 78,387,844 |
| 3. 타계정대체액       | 12,914,198 |      | 12,914,198 |
| 4. 기말제품재고액      | -          | -    | -          |
| Ⅱ . 상 품 매 출 원 가 | -          |      | -          |
| Ⅲ . 당 기 매 출 원 가 | 77,869,287 | -    | 77,869,287 |

# 합계잔액시산표

# 합계잔액시산표

(당 기: 2021. 3. 1.부터 2022. 2. 28.까지)

전주대학교학교기업(약고추장)

(단 위: 원)

| 차 변 (왼쪽)    |             | 코드번호 | 관 (항) 목             | 대 변 (오른쪽)   |         |
|-------------|-------------|------|---------------------|-------------|---------|
| 잔 액         | 합 계         |      | 과 목                 | 합 계         | 잔 액     |
| -           | -           | 1111 | 현 금                 | -           |         |
| 665,853,777 | 819,958,385 | 1112 | 예 금                 | 154,104,608 |         |
|             | -           | 1121 | 단 기 대 여 금           | -           |         |
| -           | -           | 1122 | 선 급 금               | -           |         |
| -           | -           | 1123 | 미 수 금               | -           |         |
| -           | -           | 1124 | 가 지 급 금             | -           |         |
| 299,870     | 565,450     | 1125 | 선 급 법 인 세           | 265,580     |         |
| 239,044     | 4,038,064   | 1127 | 부 가 세 대 급 금         | 3,799,020   |         |
| 44,050,000  | 243,144,933 | 1128 | 학 교 기 업 재 고 자 산     | 199,094,933 |         |
| 5,489,925   | 163,439,025 | 1129 | 외 상 매 출 금           | 157,949,100 |         |
|             | 0           |      | 대 손 총 당 금 (매 출 채 권) | 559,300     | 559,300 |
| -           | -           | 1221 | 투 자 유 가 증 권         | -           |         |
| -           | -           | 1224 | 학 교 기 업 투 자 자 산     | -           |         |
| -           | -           | 1229 | 기 타 투 자 자 산         | -           |         |
| -           | -           | 1232 | 연 구 기 금             | -           |         |
| -           | -           | 1233 | 건 축 기 금             | -           |         |

| 차 변 ( 원 쪽)    |               | 코드번호 | 관 (항) 목       | 대 변 (오른쪽) |     |
|---------------|---------------|------|---------------|-----------|-----|
| 잔 액           | 합 계           |      |               | 과 목       | 합 계 |
| -             | -             | 1234 | 장 학 기 금       | -         |     |
| -             | -             | 1235 | 퇴 직 기 금       | -         |     |
| -             | -             | 1239 | 기 타 기 금       | -         |     |
| -             | -             | 1241 | 전 신 전 화 보 증 금 | -         |     |
| -             | -             | 1242 | 임 차 보 증 금     | -         |     |
| -             | -             | 1243 | 장 기 대 여 금     | -         |     |
| -             | -             | 1249 | 기 타 자 산       | -         |     |
| -             | -             | 1311 | 토 지           | -         |     |
| -             | -             | 1312 | 건 물           | -         |     |
| 128,567,831   | 128,567,831   | 1313 | 구 축 물         | -         |     |
| (73,390,809)  | (73,390,809)  |      | 구축물감가상각누계액    | -         |     |
| 204,178,103   | 204,709,922   | 1314 | 기 계 기 구       | 531,819   |     |
| (190,562,104) | (191,093,923) |      | 기계감가상각누계액     | (531,819) |     |
| 12,591,069    | 12,591,069    | 1315 | 집 기 비 품       | -         |     |
| (12,003,797)  | (12,003,797)  |      | 집기비품감가상각누계액   | 0         |     |
| 19,612,581    | 19,612,581    | 1316 | 차 량 운 반 구     | -         |     |
| (19,612,581)  | (19,612,581)  |      | 차량운반구감가상각누계액  | -         |     |
| -             | -             | 1317 | 도 서           | -         |     |
| -             | -             | 1318 | 박 물 관 유 물     | -         |     |
| -             | -             | 1319 | 건 설 가 계 정     | -         |     |

| 차 변 ( 왼쪽 ) |            | 코드번호 | 관 (항) 목       | 대 변 (오른쪽)  |           |
|------------|------------|------|---------------|------------|-----------|
| 잔 액        | 합 계        |      | 과 목           | 합 계        | 잔 액       |
| -          | -          | 1321 | 무 형 고 정 자 산   | -          |           |
| -          | -          | 1322 | 소 프 트 웨 어     | -          |           |
|            | -          | 2111 | 단 기 차 입 금     | -          |           |
|            | 70,400     | 2121 | 일 반 예 수 금     | 70,400     | -         |
|            | -          | 2122 | 제 세 예 수 금     | -          | -         |
|            | -          | 2123 | 특 별 회 계 예 수 금 | -          | -         |
|            | -          | 2129 | 기 타 예 수 금     | -          | -         |
|            | -          | 2131 | 등 록 금 선 수 금   | -          | -         |
|            | -          | 2132 | 학 교 채 선 수 금   | -          | -         |
|            | 4,181,960  | 2139 | 기 타 선 수 금     | 4,181,960  | -         |
|            | 210,000    | 2141 | 미 지 급 금       | 210,000    | -         |
|            | -          | 2142 | 가 수 금         | -          | -         |
|            | 18,302,199 | 2144 | 부 가 세 예 수 금   | 19,529,031 | 1,226,832 |
|            | -          | 2145 | 대 손 총 당 금     | -          | -         |
|            | -          | 2146 | 외 상 매 입 금     | -          | -         |
|            | -          | 2149 | 기 타 유 동 부 채   | -          | -         |
|            | -          | 2211 | 장 기 차 입 금     | -          | -         |
|            | -          | 2212 | 차 관           | -          | -         |
|            | -          | 2213 | 학 교 채         | -          | -         |
|            | -          | 2221 | 임 대 보 증 금     | -          | -         |

| 차 변 ( 왼쪽 )  |               | 코드번호 | 관 (항) 목         | 대 변 (오른쪽)     |              |
|-------------|---------------|------|-----------------|---------------|--------------|
| 잔 액         | 합 계           |      | 과 목             | 합 계           | 잔 액          |
|             | -             | 2222 | 장 기 미 지 급 금     | -             | -            |
|             | -             | 2224 | 고유목적사업준비금       | -             | -            |
|             | -             | 2229 | 기 타 고 정 부 채     | -             | -            |
|             | -             | 3112 | 법 인             | -             | -            |
|             | -             | 3113 | 기 타 기 본 금       | -             | -            |
|             | -             | 3119 | 학교기업출연기본금       | -             | -            |
|             | -             | 3121 | 재 평 가 적 립 금     | -             | -            |
|             | -             | 3122 | 연 구 적 립 금       | -             | -            |
|             | -             | 3123 | 건 축 적 립 금       | -             | -            |
|             | -             | 3124 | 장 학 적 립 금       | -             | -            |
|             | -             | 3125 | 퇴 직 적 립 금       | -             | -            |
|             | -             | 3129 | 기 타 적 립 금       | -             | -            |
|             | -             | 3131 | 전 기 이 월 운 영 차 액 | 861,095,751   | 861,095,751  |
|             | -             | 3133 | 당 기 운 영 차 액     | (77,568,974)  | (77,568,974) |
| 785,312,909 | 1,323,290,709 |      | 소 계             | 1,323,290,709 | 785,312,909  |
|             |               | 5111 | 입 학 금           | -             | -            |
|             |               | 5112 | 수 업 료           | -             | -            |
|             |               | 5113 | 기 성 회 비         | -             | -            |
|             |               | 5121 | 단 기 수 강 료       | -             | -            |
|             |               | 5211 | 경 상 비 전 입 금     | -             | -            |

| 차 변 ( 왼쪽 ) |     | 코드번호 | 관 (항) 목   | 대 변 (오른쪽) |     |
|------------|-----|------|-----------|-----------|-----|
| 잔 액        | 합 계 |      | 과 목       | 합 계       | 잔 액 |
|            |     | 5212 | 법정부담전입금   | -         | -   |
|            |     | 5213 | 자산전입금     | -         | -   |
|            |     | 5215 | 특별회계전입금   | -         | -   |
|            |     | 5218 | 고유목적사업전입금 | -         | -   |
|            |     | 5221 | 일반기부금     | -         | -   |
|            |     | 5222 | 지정기부금     | -         | -   |
|            |     | 5223 | 연구기부금     | -         | -   |
|            |     | 5224 | 현물기부금     | -         | -   |
|            |     | 5231 | 교육과학기술부   | -         | -   |
|            |     | 5232 | 기타국고지원    | -         | -   |
|            |     | 5233 | 지방자치단체    | -         | -   |
|            |     | 5239 | 기타보조금     | -         | -   |
|            |     | 5241 | 산학협력단전입금  | -         | -   |
|            |     | 5242 | 학교회계전입금   | -         | -   |
|            |     | 5311 | 입학원서대     | -         | -   |
|            |     | 5312 | 수험료       | -         | -   |
|            |     | 5321 | 증명료       | -         | -   |
|            |     | 5322 | 대여사용료     | -         | -   |
|            |     | 5331 | 논문심사료수입   | -         | -   |

| 차 변 ( 왼쪽 ) |     | 코드번호 | 관 (항) 목                   | 대 변 (오른쪽)   |             |
|------------|-----|------|---------------------------|-------------|-------------|
| 잔 액        | 합 계 |      | 과 목                       | 합 계         | 잔 액         |
|            |     | 5332 | 실 습 수 입                   | -           | -           |
|            |     | 5339 | 기 타 교 육 부 대 수 입           | -           | -           |
|            |     | 5411 | 예 금 이 자 수 입               | 1,948,017   | 1,948,017   |
|            |     | 5421 | 잡 수 입                     | -           | -           |
|            |     | 5432 | 외 화 환 산 이 익               | -           |             |
|            |     | 5433 | 외 환 차 익                   | -           |             |
|            |     | 5434 | 투 자 유 가 증 권 처 분 이 익       | -           | -           |
|            |     | 5435 | 투 자 유 가 증 권 평 가 총 당 금 환 입 | -           | -           |
|            |     | 5436 | 고 정 자 산 처 분 이 익           | -           | -           |
|            |     | 5511 | 약 고 추 장 제 품 매 출           | -           | -           |
|            |     | 5512 | 약 고 추 장 기 타 매 출           | 141,619,292 | 141,619,292 |
|            |     | 5521 | 학 교 기 업 사 업 외 수 익         | -           | -           |
| -          | -   | 4111 | 교 원 급 여                   |             |             |
| -          | -   | 4112 | 교 원 상 여 금                 |             |             |
| -          | -   | 4113 | 교 원 제 수 당                 |             |             |
| -          | -   | 4114 | 교 원 법 정 부 담 금             |             |             |
| -          | -   | 4115 | 시 간 강 의 료                 |             |             |
| -          | -   | 4116 | 특 별 강 의 료                 |             |             |
| -          | -   | 4117 | 교 원 퇴 직 금                 |             |             |

| 차 변 ( 왼쪽 ) |            | 코드번호 | 관 (항) 목       | 대 변 (오른쪽) |     |
|------------|------------|------|---------------|-----------|-----|
| 잔 액        | 합 계        |      | 과 목           | 합 계       | 잔 액 |
| -          | -          | 4118 | 조 교 인 건 비     |           |     |
| -          | -          | 4121 | 직 원 급 여       |           |     |
| -          | -          | 4122 | 직 원 상 여 금     |           |     |
| -          | -          | 4123 | 직 원 제 수 당     |           |     |
| -          | -          | 4124 | 직 원 법 정 부 담 금 |           |     |
| 80,128,393 | 80,128,393 | 4125 | 임 시 직 인 건 비   |           |     |
| -          | -          | 4126 | 노 임           |           |     |
| 5,924,062  | 5,924,062  | 4127 | 직 원 퇴 직 금     |           |     |
|            | -          | 4128 | 특 별 강 사 료     |           |     |
| -          | -          | 4211 | 건 축 물 관 리 비   |           |     |
| -          | -          | 4212 | 장 비 관 리 비     |           |     |
| -          | -          | 4213 | 조 경 관 리 비     |           |     |
| -          | -          | 4214 | 박 물 관 관 리 비   |           |     |
| 2,621,000  | 2,621,000  | 4215 | 시 설 용 역 비     |           |     |
| 906,240    | 906,240    | 4216 | 보 험 료         |           |     |
| -          | -          | 4217 | 리 스 임 차 료     |           |     |
| 305,000    | 305,000    | 4219 | 기 타 시 설 관 리 비 |           |     |
| 415,200    | 415,200    | 4221 | 여 비 교 통 비     |           |     |
| 1,689,546  | 1,689,546  | 4222 | 차 량 유 지 비     |           |     |
| 1,355,091  | 1,355,091  | 4223 | 소 모 품 비       |           |     |

| 차 변 ( 원 쪽 ) |            | 코드번호 | 관 (항) 목        | 대 변 (오른쪽) |     |
|-------------|------------|------|----------------|-----------|-----|
| 잔 액         | 합 계        |      | 과 목            | 합 계       | 잔 액 |
| -           | -          | 4224 | 인 쇄 출 판 비      |           |     |
| -           | -          | 4225 | 난 방 비          |           |     |
| -           | -          | 4226 | 전 기 수 도 료      |           |     |
| 398,740     | 398,740    | 4227 | 통 신 비          |           |     |
| 228,990     | 228,990    | 4228 | 제 세 공 과 금      |           |     |
| 9,177,348   | 9,177,348  | 4229 | 지 급 수 수 료      |           |     |
| 916,835     | 916,835    | 4231 | 복 리 후 생 비      |           |     |
| 140,000     | 140,000    | 4232 | 교 육 훈 련 비      |           |     |
| -           | -          | 4233 | 일 반 용 역 비      |           |     |
| -           | -          | 4234 | 업 무 추 진 비      |           |     |
| 12,914,198  | 12,914,198 | 4235 | 홍 보 비          |           |     |
| -           | -          | 4236 | 회 의 비          |           |     |
| -           | -          | 4237 | 행 사 비          |           |     |
| -           | -          | 4238 | 선 교 비          |           |     |
| 886,363     | 886,363    | 4239 | 수 선 비          |           |     |
| 1,420,260   | 1,420,260  | 4240 | 기 타 운 영 비      |           |     |
| 11,632,574  | 11,632,574 | 4252 | 유형 고정 자산 감가상각비 |           |     |
| -           |            | 4253 | 대 손 상 각 비      |           |     |
| -           | -          | 4311 | 연 구 비          |           |     |
| -           | -          | 4312 | 연 구 관 리 비      |           |     |

| 차 변 ( 원 쪽 ) |            | 코드번호 | 관 (항) 목           | 대 변 (오른쪽) |     |
|-------------|------------|------|-------------------|-----------|-----|
| 잔 액         | 합 계        |      | 과 목               | 합 계       | 잔 액 |
| -           | -          | 4321 | 장 학 금             |           |     |
| -           | -          | 4322 | 학 비 감 면           |           |     |
| -           | -          | 4323 | 실 험 실 습 비         |           |     |
| -           | -          | 4324 | 논 문 심 사 료         |           |     |
| 1,446,159   | 1,446,159  | 4325 | 학 생 지 원 비         |           |     |
| -           | -          | 4329 | 기 타 학 생 경 비       |           |     |
| -           | -          | 4331 | 입 시 수 당           |           |     |
| -           | -          | 4332 | 입 시 경 비           |           |     |
| -           | -          | 4411 | 지 급 이 자           |           |     |
| 10,760,997  | 10,760,997 | 4421 | 기 타 운 영 외 비 용     |           |     |
| -           | -          | 4422 | 외 화 환 산 손 실       |           |     |
| -           | -          | 4423 | 외 환 차 손           |           |     |
| -           | -          | 4424 | 투 자유가증권처분손실       |           |     |
| -           | -          | 4426 | 고 정 자 산 처 분 손 실   |           |     |
| -           | -          | 4427 | 무형고정자산상각액         |           |     |
| -           | -          | 4515 | 특 별 회 계 전 출 금     |           |     |
| -           | -          | 4543 | 학 교 회 계 전 출 금     |           |     |
| 77,869,287  | 77,869,287 | 4711 | 약 고 추 장 매 출 원 가   |           |     |
| -           | -          | 4721 | 학 교 기 업 운 영 외 비 용 |           |     |
| -           | -          | 4722 | 전 기 오 류 수 정 손 실   |           |     |

| 차 변 ( 왼쪽 )   |               | 코드번호 | 관 (항) 목         | 대 변 (오른쪽)     |             |
|--------------|---------------|------|-----------------|---------------|-------------|
| 잔 액          | 합 계           |      | 과 목             | 합 계           | 잔 액         |
| -            | -             | 3114 | 기 타 기 본 금 대 체 액 |               |             |
| -            | -             | 3115 | 법 인 대 체 액       |               |             |
| -            | -             | 3120 | 제 적 립 금 대 체 액   |               |             |
| -            | -             | 3132 | 운 영 차 액 대 체     | -             | -           |
| (77,568,974) | (77,568,974)  | 3133 | 당 기 운 영 차 액     |               |             |
| 143,567,309  | 143,567,309   |      | 소 계             | 143,567,309   | 143,567,309 |
| 928,880,218  | 1,466,858,018 |      | 총 계             | 1,466,858,018 | 928,880,218 |