

2023학년도

학교기업회계 결산 재무제표

(세네뜨리아)

세 명 대 학 교

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	365,927,720	289,302,250	76,625,470	77.7%	운영활동으로 인한 현금유출	282,820,325	229,595,891	53,224,434	60.0%
투자활동으로 인한 현금유입					투자활동으로 인한 현금유출	2,036,363	17,345,453	15,309,090	0.4%
재무활동으로 인한 현금유입					재무활동으로 인한 현금유출				
기초의 현금	105,289,433	62,928,527	42,360,906	22.3%	기말의 현금	186,360,465	105,289,433	81,071,032	39.5%
현금수입 총계	471,217,153	352,230,777	118,986,376	100.0%	현금지출총계	471,217,153	352,230,777	149,604,556	100.0%

현 금 흐 름 표

2023년 3월 1일 부터

2024년 2월 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					365,927,720			289,302,250
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액			365,927,720			289,302,250	
		1) 매출수익 현금 유입액	355,384,237			287,983,307		
		4) 운영외수익 현금유입액	10,543,483			1,318,943		
II. 현금유출액					284,856,688			246,941,344
	1. 운영활동으로 인한 현금유출액			282,820,325			229,595,891	
		1) 매입 현금 유출액	205,157,976			170,812,041		
		2) 판매관리비 현금 유출액	70,931,766			58,730,360		
		3) 운영외비용 현금유출액	6,730,583			53,490		
	2. 투자활동으로인한 현금유출액			2,036,363			17,345,453	
		1) 유형자산취득지출	2,036,363			17,345,453		
III. 현금의 증감 (I-II)					81,071,032			42,360,906
V. 기 말 의 현금					186,360,465			105,289,433

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					188,647,655			112,978,063
	1. 당좌자산			188,647,655			112,978,063	
		현 금						
		현 금 성 자 산	186,360,465			105,289,433		
		매 출 채 권	210,000					
		미 수 금	840,248			278,364		
		선 급 금				5,777,277		
		선 급 법 인 세	168,780			130,880		
		부 가 세 대 급 금	1,068,162			1,502,109		
II. 비유동자산					14,945,286			17,184,013
	1. 유형자산			14,945,286			17,184,013	
		기 계 기 구	18,766,363			17,266,363		

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
		(감 가 상 각 누 계 액)	△5,992,440			△2,297,500		
		집 기 비 품	3,172,725			2,636,362		
		(감 가 상 각 누 계 액)	△1,001,362			△421,212		
자 산 총 계					203,592,941			130,162,076

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 유동부채					4,142,284			11,103,668
	1. 유동부채			4,142,284			11,103,668	
		미 지 급 금	2,293,140			8,873,360		
		예 수 금				546,410		
		부 가 세 예 수 금	1,849,144			1,683,898		
부 채 총 계					4,142,284			11,103,668
III. 운영차익					199,450,657			119,058,408
	2. 처분전운영차손익			199,450,657			119,058,408	
		(전기 이 월 운영 차익)	119,058,408			48,650,667		
		당 기 운 영 차 손 익	80,392,249			54,214,456		
		전기이월운영차액처분				16,193,285		
기 본 금 총 계					199,450,657			119,058,408
부 채 와 기 본 금 총 계					203,592,941			130,162,076

운 영 계 산 서

2022년 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					355,384,237			278,743,405
	1. 매출액			355,384,237			278,743,405	
		매출액	355,384,237			278,743,405		
IV. 운영외수익					1,097,754			1,318,943
	1. 운영외수익			1,097,754			1,318,943	
		이자수익	1,096,418			857,342		
		잡수입	1,336			461,601		
운 영 수 익 총 계					356,481,991			280,062,348

2. 운영비용

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I . 매출원가					200,882,886			164,828,497
	1. 매출원가			200,882,886			164,828,497	
		매출원가	200,882,886			164,828,497		
III . 판매관리비					75,206,856			61,019,395
	1. 판매관리비			75,206,856			61,019,395	
		직원제수당	3,600,000					
		제수당				4,824,554		
		복리후생비				1,333,420		
		교육훈련비	20,000					
		소모품비	2,250,000			1,473,181		
		보험료	741,000			1,591,046		
		지급임차료	1,500,000			1,650,000		
		회의비	327,274					
		지급수수료	7,225,035			6,477,730		

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
		각종세금과공과금	15,000			1,588,140		
		전력비	7,177,655					
		수선비				2,297,272		
		잡손실				53,490		
		인쇄출판비				13,637		
		장학금	38,143,300			31,551,620		
		현장실습비	9,932,502			5,929,760		
		감가상각비	4,275,090			2,235,545		
운 영 비 용 합 계					276,089,742			225,847,892
당기운영차익(또는당기운영차손)					80,392,249			54,214,456
운 영 비 용 총 계					356,481,991			280,062,348

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

2024년 02월 29일까지

2023년 02월 28일까지

(단위: 원)

과 목	당 기 말		전 기 말	
	금 액		금 액	
Ⅰ. 처분전 운영차손익		199,450,657		102,865,123
1. 전기이월운영차익(손)	119,058,408		48,650,667	
2. 당기운영차익(손)	80,392,249		54,214,456	
Ⅲ. 합 계(Ⅰ+Ⅱ)		199,450,657		102,865,123
Ⅴ. 차기이월운영차손익(Ⅲ-Ⅳ)		199,450,657		102,865,123

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	25,098,076			
현금 및 현금성자산	보통예금	일반회계	국민은행	702701-01-661178	11,262,389			
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-183521903	100,000,000	2024.12.28	3.64	
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-183521902	50,000,000	2024.09.11	3.76	
합계					186,360,465			

[별지 제3호의3 서식]

매 출 채 권 명 세 서

(단위:원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매출금	세명대학교 대학원	세명대학교 대학원 외상매출금	210,000	
	계		210,000	
합 계			210,000	

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

적 요	원천징수 의무자	원천 징수일	계좌번호	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (합계)	선 급 법 인 세 (법인세)	선 급 법 인 세 (지방소득세)	비 고
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-01-650389	20,623	3,160	2,880	280	
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-01-661178	18,465	2,830	2,580	250	
예금이자	국민은행	2023.12.01	702701-01-661165	2	0	0	0	
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-01-661165	22,603	3,470	3,160	310	
예금이자	국민은행	2023.12.09	702701-01-650389	30,751	4,730	4,300	430	
예금이자	국민은행	2023.12.09	702701-01-661178	24,166	3,710	3,380	330	
예금이자	국민은행	2023.12.28	702701-01-650389	912,493	140,520	127,750	12,770	
예금이자	국민은행	2023.12.28	702701-01-650389	67,315	10,360	9,420	940	
합 계				1,096,418	168,780	153,470	15,310	

미 수 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
각 카드사 (국민, 신한, 비씨, 농협, 롯데, 하나, 현대, 삼성)	세네뜨리아 카드 대금 미수금	840,248	
합계		840,248	

유형 자산 명세서

(단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
기계기구	17,266,363	1,500,000	-	18,766,363	5,992,440	12,773,923	
집기비품	2,636,362	536,363	-	3,172,725	1,001,362	2,171,363	
합 계	19,902,725	2,036,363	-	21,939,088	6,993,802	14,945,286	

미 지 급 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
제이엔제이코리아	커피머신 렌탈비용	330,000	
세명네이처	사회보험 부담금	477,360	
세명네이처	사회보험 부담금	60,630	
국민카드	2023년 2월 세네뜨리아 법인카드사용내역	1,425,150	
합계		2,293,140	

[별지 제3호의16 서식]

기 본 금 명 세 서

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 차기이월운영차익	119,058,408	0	80,392,249	199,450,657	
전기이월운영차익 (또는전기이월운영차손)	119,058,408	0		119,058,408	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			80,392,249	80,392,249	
합 계	119,058,408	0	80,392,249	199,450,657	

운 영 계 산 서 부 속 명 세 서

유형자산(감가)상각비명세서

(단위: 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	기계장치	18,766,363	2,297,500	3,694,940	-	5,992,440	12,773,923	
	집기비품	3,172,725	421,212	580,150	-	1,001,362	2,171,363	
	소 계	21,939,088	2,718,712	4,275,090	-	6,993,802	14,945,286	
합 계		21,939,088	2,718,712	4,275,090	-	6,993,802	14,945,286	

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
210,586,743	1,750,833,992	[자 산]	1,547,241,051	6,993,802
188,647,655	1,728,894,904	(유 동 자 산)	1,540,247,249	
186,360,465	1,319,816,130	현 금 성 자 산	1,133,455,665	
210,000	210,000	매 출 채 권		
840,248	388,811,506	미 수 금	387,971,258	
	5,777,277	선 급 금	5,777,277	
168,780	299,660	선 급 법 인 세	130,880	
1,068,162	13,980,331	부 가 세 대 급 금	12,912,169	
21,939,088	21,939,088	(유 형 자 산)	6,993,802	6,993,802
18,766,363	18,766,363	기 계 기 구		
		(감 가 상 각 누 계 액)	5,992,440	5,992,440
3,172,725	3,172,725	집 기 비 품		
		(감 가 상 각 누 계 액)	1,001,362	1,001,362
	371,595,485	[부 채]	375,737,769	4,142,284
	371,595,485	(유 동 부 채)	375,737,769	4,142,284

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	197,667,826	미 지 급 금	199,960,966	2,293,140
	98,455,310	예 수 금	98,455,310	
	35,461,318	부 가 세 예 수 금	37,310,462	1,849,144
	40,011,031	미 지 급 비 용	40,011,031	
		[기 본 금]	119,058,408	119,058,408
		(전 기 이 월 운 영 차 익)	119,058,408	119,058,408
		[운 영 수 익]	356,481,991	356,481,991
		(매 출 액)	355,384,237	355,384,237
		매 출 액	355,384,237	355,384,237
		(운 영 외 수 익)	1,097,754	1,097,754
		이 자 수 익	1,096,418	1,096,418
		잡 수 입	1,336	1,336
276,089,742	276,089,742	[운 영 비 용]		
200,882,886	200,882,886	(매 출 원 가)		
200,882,886	200,882,886	매 출 원 가		
75,206,856	75,206,856	(판 매 관 리 비)		
3,600,000	3,600,000	직 원 제 수 당		
20,000	20,000	교 육 훈 련 비		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
2,250,000	2,250,000	소 모 품 비		
741,000	741,000	보 험 료		
1,500,000	1,500,000	지 급 임 차 료		
327,274	327,274	회 의 비		
7,225,035	7,225,035	지 급 수 수 료		
15,000	15,000	각 종 세 금 과 공 과 금		
7,177,655	7,177,655	전 력 비		
38,143,300	38,143,300	장 학 금		
9,932,502	9,932,502	현 장 실 습 비		
4,275,090	4,275,090	감 가 상 각 비		
486,676,485	2,398,519,219	합 계	2,398,519,219	486,676,485

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					365,927,720			289,302,250
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액			365,927,720			289,302,250	
		가. 매출수익 현금 유입액	355,384,237			287,983,307		
		(1) 매출액	355,384,237			287,983,307		
		1) 매출액	355,384,237			287,983,307		
		나. 운영외수익 현금유입액	10,543,483			1,318,943		
		(1) 운영외수익	10,543,483			1,318,943		
		1) 이자수익	1,096,418			857,342		
		2) 잡수입	1,336			461,601		
		3) 기타운영외수익	9,445,729					
현 금 수 입 합 계					365,927,720			289,302,250
		기 초 의 현 금			105,289,433			62,928,527
현 금 수 입 총 계					471,217,153			352,230,777

현금(지출세부)흐름표

2. 현금지출액

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
II. 현금유출액					284,856,688			246,941,344
	1. 운영활동으로인한현금유출액			282,820,325			229,595,891	
		가. 매입 현금 유출액	205,157,976			170,812,041		
		(1) 매입액	205,157,976			170,812,041		
		1) 매입액	205,157,976			170,812,041		
		나. 판매관리비 현금 유출액	70,931,766			58,730,360		
		(1) 판매관리비	70,931,766			58,730,360		
		4) 제수당	3,600,000			4,824,554		
		5) 복리후생비				1,333,420		
		9) 소모품비	2,250,000			1,473,181		
		10) 보험료	741,000			1,591,046		
		12)도서인쇄비				13,637		
		13) 회의비	327,274					
		14) 지급수수료	7,225,035			6,477,730		
		15) 각종세금과공과금	15,000			1,588,140		

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
		16) 임차료	1,500,000			1,650,000		
		17) 수선비				2,297,272		
		18) 전력비	7,177,655					
		23) 장학금	38,143,300			31,551,620		
		24) 현장실습비	9,932,502			5,929,760		
		다. 운영외비용 현금유출액	6,730,583			53,490		
		(1) 운영외비용	6,730,583			53,490		
		2) 잡손실				53,490		
		3) 기타운영외비용	6,730,583					
	2. 투자활동으로인한 현금유출액			2,036,363			17,345,453	
		2) 유형자산취득지출	2,036,363			17,345,453		
		(4) 기계기구 취득	1,500,000			15,527,272		
		(5) 집기비품 취득	536,363			1,818,181		
현금지출합계					284,856,688			246,941,344
		기말의 현금			186,360,465			105,289,433
현금지출총계					471,217,153			352,230,777