

2023학년도

학교기업회계 결산 재무제표

(세명네이처)

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	435,700,649	281,805,737	153,894,912	46.2%	운영활동으로 인한 현금유출	331,445,961	146,568,749	184,877,212	35.2%
투자활동으로 인한 현금유입					투자활동으로 인한 현금유출				
재무활동으로 인한 현금유입					재무활동으로 인한 현금유출				
기초의 현금	507,119,011	371,882,023	135,236,988	53.8%	기말의 현금	611,373,699	507,119,011	104,254,688	64.8%
현금수입 총계	942,819,660	653,687,760	289,131,900	100.0%	현금지출총계	942,819,660	653,687,760	289,131,900	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	부	목	항	관	목	항	관
I. 현금유입액					435,700,649			281,805,737
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액			435,700,649			281,805,737	
		1) 매출수익 현금 유입액	422,619,920			273,218,771		
		2) 지원금수익 현금 유입액	1,058,000			8,035,000		
		4) 운영외수익 현금유입액	12,022,729			551,966		
II. 현금유출액					331,445,961			146,568,749
	1. 운영활동으로 인한 현금유출액			331,445,961			146,568,749	
		1) 매입 현금 유출액	187,758,440			71,491,034		
		2) 지원금사업비 현금 유출액						
		3) 판매관리비 현금 유출액	100,625,466			75,075,196		
		4) 전출금 현금유출액						
		5) 운영외비용 현금유출액	43,062,055			2,519		
III. 현금의 증감 (I-II)					104,254,688			135,236,988
IV. 기 초 의 현 금					507,119,011			371,882,023
V. 기 말 의 현 금					611,373,699			507,119,011

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					648,179,951			508,493,213
	1. 당좌자산			617,194,391			508,060,753	
		현 금 성 자 산	611,373,699			507,119,011		
		매 출 채 권	197,646			507,500		
		미 수 금	537,990			62,058		
		선 급 법 인 세	1,680,620			58,370		
		부 가 세 대 급 금	3,404,436			313,814		
	2. 재고자산			30,985,560			432,460	
		재 고 자 산	30,985,560			432,460		
자 산 총 계					648,179,951			508,493,213

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 유동부채					6,456,323			12,998,646
	1. 유동부채			6,456,323			12,998,646	
		미 지 급 금	779,900			10,800		
		선 수 금	124,950			246,551		
		예 수 금	320,000			5,963,082		
		부 가 세 예 수 금	5,231,473			6,778,213		
부 채 총 계					6,456,323			12,998,646
I. 출연기본금					300,000,000			300,000,000
	1. 출연기본금			300,000,000			300,000,000	
		교 비 회 계 출 연 금	300,000,000			300,000,000		
III. 운영차익					341,723,628			195,494,567
	2. 처분전운영차손익			341,723,628			195,494,567	
		(전 기 이 월 운 영 차 익)	195,494,567			101,413,614		
		당 기 운 영 차 손 익	146,229,061			94,080,953		
		전기이월운영차액처분						
기 본 금 총 계					641,723,628			495,494,567
부 채 와 기 본 금 총 계					648,179,951			508,493,213

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					422,619,920			272,643,084
	1. 매출액			422,619,920			272,643,084	
		매출액	422,619,920			272,643,084		
II. 지원금수익					1,058,000			8,035,000
	2. 기자체지원금			1,058,000			8,035,000	
		지방자치단체보조금	1,058,000			8,035,000		
IV. 운영외수익					10,943,775			551,966
	1. 운영외수익			10,943,775			551,966	
		이자수익	10,913,671			379,434		
		잡수입	30,104			172,532		
운 영 수 익 총 계					434,621,695			281,230,050

2. 운영비용

(단위:원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
I. 매출원가					187,758,440			106,345,130
	1. 매출원가			187,758,440			106,345,130	
		매출원가	187,758,440			106,345,130		
III. 판매관리비					100,634,194			80,803,967
	1. 판매관리비			100,634,194			80,803,967	
		직원급여	45,916,657			27,416,665		
		퇴직급여	3,826,396			3,233,385		
		제수당	5,680,000			7,982,188		
		복리후생비	2,087,720			1,074,080		
		통신비	748,209			327,250		
		여비교통비	2,286,683			3,445,254		
		교육훈련비	40,000			37,000		
		소모품비	80,001			518,638		
		보험료	1,283,790			719,954		

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
		도서인쇄비	1,257,730			831,820		
		회의비	130,095			142,000		
		지급수수료	3,198,259			4,530,143		
		각종세금과공과금	2,463,670			1,491,240		
		임차료	3,600,000			3,600,000		
		전력비	7,890			624,920		
		포장비	9,375,455			17,462,827		
		광고선전비	8,101,870			4,594,310		
		잡손실	8,728			2,519		
		장학금	5,574,790					
		현장실습비	4,966,251			2,769,774		
운 영 비 용 합 계					288,392,634			187,149,097
당기운영차익(또는당기운영차손)					146,229,061			94,080,953
운 영 비 용 총 계					434,621,695			281,230,050

운영차액처분(처리) 계산서

2023년 3월 1일 부터

2024년 2월 29일 까지

세 명 대 학 교

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	702701-01-650376	71,493,258			
현금 및 현금성자산	보통예금	일반회계	국민은행	702701-01-650363	39,784,070			
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-18-24712-05	200,000,000	2024.12.28	3.74	
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-18-24712-06	100,000,000	2024.06.28	3.84	
현금 및 현금성자산	정기예금	일반회계	국민은행	702715-18-24712-04	200,000,000	2024.09.11	3.79	
현금 및 현금성자산	보통예금	일반회계	하나은행	693-910005-20104	96,371			
합 계					611,373,699			

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 (원천납부액)	선 급 법 인 세 (법인세)	선 급 법 인 세 (지방소득세)	비 고
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-650376	63,939	9,840	8,950	890	
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-01-650363	46,830	7,200	6,550	650	
예금이자	국민은행	2023.06.29	702715-18-2471202	1,035,000	159,390	1,449,000	14,490	
예금이자	국민은행	2023.06.29	702715-18-2471202	5,671	860	790	70	
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-650376	63,904	9,830	9,840	890	
예금이자	국민은행	2023.06.10	702701-01-650363	26,537	4,080	3,710	370	
예금이자	국민은행	2023.12.28	702715-18-2471203	912,493	140,520	127,750	12,770	
예금이자	국민은행	2023.12.28	702715-18-2471203	67,315	10,360	9,420	940	
예금이자	국민은행	2023.12.28	702715-18-2471201	8,680,000	1,336,720	1,215,200	121,520	
예금이자	국민은행	2023.12.28	702715-18-2471201	11,890	1,820	1,660	160	
예금이자	하나은행	2023.03.18	693-910005-20104	15	0	0	0	
예금이자	하나은행	2023.06.17	693-910005-20104	21	0	0	0	
예금이자	하나은행	2023.09.16	693-910005-20104	31	0	0	0	
예금이자	하나은행	2023.12.16	693-910005-20104	25	0	0	0	
합 계				10,913,671	1,680,620			

[별지 제3호의3 서식]

매 출 채 권 명 세 서

(단위:원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매출금	엔에이치한국사이버결제	2024년 2월 판매내역 미정산	74,035	
	쿠팡주식회사	2024년 2월 판매내역 미정산	34,011	
	KB국민카드	2024년 2월 판매내역 미정산	68,600	
	네이버파이낸셜주식회사	2023년 9월 판매내역 미정산	21,000	
	계		197,646	
합 계			197,646	

[별지 제3호의4 서식]

미 수 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
세네뜨리아	세네뜨리아 사업자 부담 4대보험료	477,360	
세네뜨리아	세네뜨리아 사업자 부담 원천세	60,630	
합계		537,990	

[별지 제3호의6 서식]

재 고 자 산 명 세 서

(단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
녹용홍삼 30포	432,460	35,493,760	33,224,830	2,701,390		2,701,390	
세명경진옥 30포(A)		25,201,400	25,201,400	-		-	
세명경진옥 30포(B)		40,393,000	29,022,000	11,371,000		11,371,000	
세명경진옥 15포		45,900,500	34,771,500	11,129,000		11,129,000	
천연비누		74,290,000	73,405,830	884,170		884,170	
쇼핑백	-	4,900,000	-	4,900,000		4,900,000	
합 계	432,460	226,178,660	195,625,560	30,985,560	-	30,985,560	

[별지 제3호의13 서식]

미 지 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
롯데택배	2024년 2월 택배비 미지급금	779,900	
합계		779,900	

예 수 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
세네뜨리아	대학원 계좌 오류 입금에 대한 예수금	210,000	
하나은행	공인인증서 미발급에 의한 예수내역	110,000	
합계		320,000	

[별지 제3호의14 서식]

선수금명세서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
제천로컬푸드	2024년 1월 -2월 판매내역에 대한 선입금(매출세금계산서 3월 발행)	124,950	
합계		124,950	

[별지 제3호의16 서식]

기 본 금 명 세 서

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 차기이월운영차익	195,494,567	0	146,229,061	341,723,628	
전기이월운영차익 (또는전기이월운영차손)	195,494,567	0	0	195,494,567	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			146,229,061	146,229,061	
합 계	195,494,567	0	146,229,061	341,723,628	

합계잔액시산표

2024년 2월 29일 까지

세명대학교

합계잔액시산표

2023년 03월 01일부터 2024년 2월 29일까지

(단위:원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
648,179,951	3,151,913,604	[자 산]	2,503,733,653	
617,194,391	2,925,302,484	(유 동 자 산)	2,308,108,093	
611,373,699	2,433,500,622	현 금 성 자 산	1,822,126,923	
197,646	463,978,135	매 출 채 권	463,780,489	
537,990	1,288,616	미 수 금	750,626	
1,680,620	1,738,990	선 급 법 인 세	58,370	
3,404,436	24,796,121	부 가 세 대 금 금	21,391,685	
30,985,560	226,611,120	(재 고 자 산)	195,625,560	
30,985,560	226,611,120	재 고 자 산	195,625,560	
	433,913,554	[부 채]	440,369,877	6,456,323
	433,913,554	(유 동 부 채)	440,369,877	6,456,323
	295,007,788	미 지 급 금	295,787,688	779,900
	746,351	선 수 금	871,301	124,950
	62,938,077	예 수 금	63,258,077	320,000
	43,816,271	부 가 세 예 수 금	49,047,744	5,231,473
	31,405,067	미 지 급 비 용	31,405,067	

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		[기 본 금]	495,494,567	495,494,567
		(출 연 기 본 금)	300,000,000	300,000,000
		교 비 회 계 출 연 금	300,000,000	300,000,000
		(전 기 이 월 운 영 차 익)	195,494,567	195,494,567
		[운 영 수 익]	434,621,695	434,621,695
		(매 출 액)	422,619,920	422,619,920
		매 출 액	422,619,920	422,619,920
		(지 원 금 수 익)	1,058,000	1,058,000
		지 방 자 치 단 체 보 조 금	1,058,000	1,058,000
		(운 영 외 수 익)	10,943,775	10,943,775
		이 자 수 익	10,913,671	10,913,671
		잡 수 입	30,104	30,104
288,392,634	516,951,294	[운 영 비 용]	228,558,660	
187,758,440	187,758,440	(매 출 원 가)		
187,758,440	187,758,440	매 출 원 가		
	228,558,660	(제 조 원 가)	228,558,660	
	228,558,660	외 주 가 공 비	228,558,660	
100,634,194	100,634,194	(판 매 관 리 비)		
45,916,657	45,916,657	직 원 급 여		
3,826,396	3,826,396	퇴 직 급 여		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
5,680,000	5,680,000	제 수 당		
2,087,720	2,087,720	복 리 후 생 비		
748,209	748,209	통 신 비		
2,286,683	2,286,683	여 비 교 통 비		
40,000	40,000	교 육 훈 련 비		
80,001	80,001	소 모 품 비		
1,283,790	1,283,790	보 험 료		
1,257,730	1,257,730	도 서 인 쇄 비		
130,095	130,095	회 의 비		
3,198,259	3,198,259	지 급 수 수 료		
2,463,670	2,463,670	각 종 세 금 과 공 과 금		
3,600,000	3,600,000	임 차 료		
7,890	7,890	전 력 비		
9,375,455	9,375,455	포 장 비		
8,101,870	8,101,870	광 고 선 전 비		
8,728	8,728	잡 손 실		
5,574,790	5,574,790	장 학 금		
4,966,251	4,966,251	현 장 실 습 비		
936,572,585	4,102,778,452	합 계	4,102,778,452	936,572,585

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					435,700,649			281,805,737
	1. 운영활동으로인한현금유입액			435,700,649			281,805,737	
		가. 매출수익 현금 유입액	422,619,920			273,218,771		
		(1) 매출액	422,619,920			273,218,771		
		1) 매출액	422,619,920			273,218,771		
		나. 지원금수익 현금 유입액	1,058,000			8,035,000		
		(2) 지자체보조금	1,058,000			8,035,000		
		1) 지자체보조금	1,058,000			8,035,000		
		나. 운영외수익 현금유입액	12,022,729			551,966		
		(1) 운영외수익	12,022,729			551,966		
		1) 이자수익	10,913,671			379,434		
		2) 잡수입	30,104			172,532		
		2) 기타운영외수익	1,078,954					
현금수입합계					435,700,649			281,805,737
		기초의 현금			507,119,011			371,882,023
현금수입총계					942,819,660			653,687,760

현금(지출세부)흐름표

2. 현금지출액

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
관	항	목	목	항	관	목	항	관
II. 현금유출액					331,445,961			146,568,749
	1. 운영활동으로인한현금유출액			331,445,961			146,568,749	
		가. 매입 현금 유출액	187,758,440			71,491,034		
		(1) 매입액	187,758,440			71,491,034		
		1) 매입액	187,758,440			71,491,034		
		나. 판매관리비 현금 유출액	100,625,466			75,075,196		
		(1) 판매관리비	100,625,466			75,075,196		
		1) 직원급여	45,916,657			21,690,413		
		3) 퇴직급여	3,826,396			3,233,385		
		4) 제수당	5,680,000			7,982,188		
		5) 복리후생비	2,087,720			1,074,080		
		6) 통신비	748,209			327,250		
		7) 여비교통비	2,286,683			3,445,254		
		8) 교육훈련비	40,000			37,000		
		9) 소모품비	80,001			518,638		

(단위: 원)

과 목			당 기			전 기		
		10) 보험료	1,283,790			719,954		
		12) 도서인쇄비	1,257,730			831,820		
		13) 회의비	130,095			142,000		
		14) 지급수수료	3,198,259			4,530,143		
		15) 각종세금과공과금	2,463,670			1,491,240		
		16) 임차료	3,600,000			3,600,000		
		18) 전력비	7,890			624,920		
		19) 포장비	9,375,455			17,462,827		
		20) 광고선전비	8,101,870			4,594,310		
		24) 장학금	5,574,790					
		25) 현장실습비	4,966,251			2,769,774		
		다. 운영외비용 현금유출액	43,062,055			2,519		
		(1) 운영외비용	43,062,055			2,519		
		2) 잡손실	8,728			2,519		
		3) 기타운영외비용	43,053,327					
현금지출합계					331,445,961			146,568,749
		기말의 현금			611,373,699			507,119,011
현금지출총계					942,819,660			653,687,760