

2022회계연도

(2022.3.1 ~ 2023.2.28)

한국관광대학교 학교기업 결산서

한국관광대학교 학교기업

목 차

1. 자금계산서 총괄표	2
2. 자금계산서	3
3. 자금수지계산서	12
4. 대차대조표	24
5. 운영계산서	30
6. 자금계산서(별지 제4호)	35
7. 운영차손익처분(처리)계산서	44
8. 학교기업 감사보고서	46
9. 부속서류	
1) 현금·예금 명세서	48
2) 선급금 명세서	49
3) 선급법인세 명세서	50
4) 부가세대급금 명세서	51
5) 유형자산 명세서	52
6) 무형자산 명세서	53
7) 유·무형자산(감가)상각비 명세서	54
8) 미수금 명세서	55
9) 유동부채명세서	56
10) 기본금 명세서	57
11) 보조금수익 명세서	58
12) 제조원가 명세서	59
13) 학교기업 운영수익 명세서	61
14) 학교기업 운영비용 명세서	62

목 차

10. 합계잔액시산표	65
-------------	----

자 금 계 산 서

자금 계산서 총괄표

(단위: 원)

수 입 부					지 출 부				
계 정	예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율	계 정	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	집행율
학교기업운영수익	0	0	0		학교기업운영비용	0	0	0	
보 조 금 수 익	-	-	-		보 수	-	-	-	
전입맞기부금수익	-	-	-		일 반 관 리 비	2,000,000	2,521,460	-521,460	126%
운 영 외 수 익	0	755	755		운 영 외 비 용	1,000,000	-	1,000,000	
			-					-	
운영수익 합계	0	755	755		운영비용 합계	3,000,000	2,521,460	478,540	84%
운영활동으로 인한 자산·부채 수입	-	4,221,400	4,221,400		운영활동으로 인한 자산·부채 변동	-	1,221,400	-1,221,400	
투자활동으로 인한 자 금 수 입 액	-	-	-		투자활동으로 인한 자 금 지 출 액	-	-	-	
채무활동으로 인한 자 금 수 입 액	-	-	-		채무활동으로 인한 자 금 유 출 액	-	-	-	
기초의 자금	-1,111,000	110,274	1,221,274	-10%	기말의 자금	-4,111,000	589,569	-4,700,569	-14%
자본및부채수입 합 계	-	4,331,674	5,442,674		자본및부채지출 합 계	- 4,111,000	1,810,969	-5,921,969	-44%
자금수입 총계	-1,111,000	4,332,429	5,443,429	-390%	자금지출총계	-1,111,000	4,332,429	-5,443,429	-390%

자 금 계 산 서

2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		-3,000,000		479,295	-3,479,295
(1) 운영활동으로 인한 자금유입액		0		755	755
1. 학교기업운영수익 자금유입액		0		0	0
가. 학 교 기 업 운 영 수 익	0		0		0
나. 지적재산권 이전·운영수익	-		-		-
2. 보 조 금 수 익 자금유입액		-		-	-
가. 교육인적자원부 보 조 금	-		-		-
나. 기 타 국 고 보 조 금	-		-		-
다. 지 자 체 보 조 금	-		-		-
3. 전입및기부금수익 자금유입액		-		-	-
가. 학 교 법 인 전 입 금	-		-		-
나. 기 타 전 입 금	-		-		-
다. 일 반 기 부 금	-		-		-
라. 지 정 기 부 금	-		-		-

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
4. 운영외 수익 자금 유입액		0		755	755
가. 이 자 수 익	0		755		755
나. 배 당 금 수 익	-		-		-
다. 수 입 임 대 료	-		-		-
라. 전 기 오 류 수 정 이 익	-		-		-
마. 기 타 운 영 외 수 익	-		-		-
바. 잡 이 익	0		0		0
(2) 운영활동으로 인한 자금유출액		3,000,000		2,521,460	478,540
1. 학교기업운영비용 자금유출액		0		0	0
가. 학 교 기 업 운 영 비 용	0		0		0
나. 지적재산권 운영·이 전 비	-		-		-
2. 보 수 자 금 유 출 액		-		-	-
가. 직 원 급 여	-		-		-
나. 임 시 직 급 여	-		-		-
다. 퇴 직 급 여	-		-		-
라. 교 원 수 당	-		-		-
3. 일반관리비 자금 유출액		2,000,000		2,521,460	-521,460
가. 복 리 후 생 비	0		-		0

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
나. 여 비 교 통 비	0		0		0
다. 교 육 훈 련 비	0		0		0
라. 소 모 품 비	0		0		0
마. 리 스 임 차 료	-		-		-
바. 업 무 추 진 비	0		-		0
사. 회 의 비	0		-		0
아. 지 급 수 수 료	-		0		0
자. 세 금 과 공 과	0		0		0
차. 출 판 인 쇄 비	-		-		0
카. 홍 보 비	0		-		0
타. 수 선 비	-		-		0
파. 연 구 비	-		-		0
하. 실 험 실 습 비	-		-		0
거. 장 학 금	-		-		0
너. 학 생 경 비	-		-		0
더. 학 교 회 계 전 출 금	-		-		0
러. 기 타 관 리 운 영 비	2,000,000		2,521,460		-521,460
4. 운영외비용 자 금 유 출 액		1,000,000		0	1,000,000
가. 전 기 오 류 수 정 손 실	-		-		0
나. 기 타 운 영 외 비 용	-		-		0

(단위: 원)

과 목	예 산 액	결 산 액	증 감 액
다. 잡 손 실	0	-	0
라. 예 비 비	1,000,000	-	0
			0
(3) 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동	-	3,000,000	-3,000,000
1. 유 동 자 산 의 변 동	-	0	0
가. 유 가 증 권 유 입(유출)액	-	-	0
나. 매 출 채 권 의 회 수 액	-	-	0
다. 미 수 금 의 회 수 액	-	0	0
라. 미 수 수 익 의 회 수 액	-	-	-
마. 선 급 금 유 입(유출)액	-	-	-
바. 선 급 비 용 유입(유출)액	-	-	-
사. 선 급 법인세 유입(유출)액	-	0	0
아. 부가세 대급금 유입(유출)액	-	0	0
자. 기타 당좌자산 유입(유출)액	-	-	-
2. 유 동 부 채 의 변 동	-	3,000,000	-3,000,000
가. 매 입 채 무 상 환 액	-	-	-
나. 미 지 급 금 상 환 액	-	- 221,400	221,400
다. 선 수 금 유 입(유출)액	-	-	-
라. 예 수 금 유 입(유출)액	-	3,000,000	- 3,000,000
마. 제 세 예수금 유입(유출)액	-	-	-

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
바. 부가세예수금 유입(유출)액	-		0		0
사. 미 지 급 비 용 유 출 액	-		-		-
아. 선 수 수 익 유 입 액	-		-		-
자. 가 수 금 유 입(유출)액	-		-		-
차. 기타 유동부채 유입(유출)액	-		221,400		- 221,400
3. 고 정 부 채 의 변 동		-		-	-
가. 퇴직급여 충 당 금 유 출 액	-		-		-
II. 투자활동으로 인한자금흐름		-		-	-
(1) 투자활동으로 인한자금유입액		-		-	-
1. 투 자 자 산 수 입		-		-	-
가. 장 기 금 융 상 품 인 출	-		-		-
나. 투자 유 가 증 권 매 각 대	-		-		-
다. 출 자 금 회 수	-		-		-
라. 보 증 금 회 수 수 입	-		-		-
마. 기 타 투 자 자 산 수 입	-		-		-
2. 유 형 자 산 매 각 대		-		-	-
가. 토 지 매 각 대	-		-		-

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
나. 건 물 매 각 대	-		-		-
다. 구 축 물 매 각 대	-		-		-
라. 기 계 기 구 매 각 대	-		-		-
마. 집 기 비 품 매 각 대	-		-		-
바. 차 량 운 반 구 매 각 대	-		-		-
사. 기 타 유 형 자 산 매 각 대	-		-		-
3. 무 형 자 산 매 각 대		-		-	-
가. 지 적 재 산 권 매 각 대	-		-		-
나. 임 차 권 리 금 매 각 대	-		-		-
다. 기 타 무 형 자 산 매 각 대	-		-		-
(2)투자활동으로 인한 자금유출액		-		-	-
1. 투 자 자 산 취 득 지 출		-		-	-
가. 장 기 금 융 상 품 의 증 가	-		-		-
나. 투자유가증권의 취 득 지 출	-		-		-
다. 출 자 금 의 투 자 지 출	-		-		-
라. 보 증 금 지 출	-		-		-
마. 기타투자 자 산 투 자 지 출	-		-		-
2. 유 형 자 산 취 득 지 출 액		-		-	-

(단위:원)

과 목	예 산 액	결 산 액	증 감 액
가. 토 지 취 득	-	-	-
나. 건 물 취 득	-	-	-
다. 구 축 물 취 득	-	-	-
라. 기 계 기 구 취 득	-	-	-
마. 집 기 비 품 취 득	-	-	-
바. 차 량 운 반 구 취 득	-	-	-
사. 건 설 중 인 자 산 의 취 득	-	-	-
아. 기 타 유 형 자 산 취 득	-	-	-
3. 무 형 자 산 취 득 지 출 액	-	-	-
가. 지 적 재 산 권 취 득	-	-	-
나. 개 발 비 취 득	-	-	-
다. 임 차 권 리 금 취 득	-	-	-
라. 기 타 무 형 자 산 취 득	-	-	-
Ⅲ. 재무활동으로 인한자금흐름	-	-	-
(1)재무활동으로 인한 자금유입액	-	-	-
1. 부 채 의 차 입	-	-	-
가. 임 대 보 증 금 의 증 가 액	-	-	-
나. 기타 고정부채의 증 가 액	-	-	-

(단위: 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2.기 본 금 의 조 달		-		-	-
가. 출 연 기 본 금 의 증 가	-		-		-
(2)재무활동으로 인한 자금유출액		-		-	-
1.부 채 의 상 환		-		-	-
가. 임 대 보 증 금 의 감 소	-		-		-
나. 기 타 고 정 부 채 의 감 소	-		-		-
2.기 본 금 의 반 환		-		-	-
가. 출 연 기 본 금 의 감 소	-		-		-
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		-3,000,000		479,295	-3,479,295
V.기 초 의 자 금		-1,111,000		110,274	-1,221,274
VI.기 말 의 자 금(IV+V)		-4,111,000		589,569	-4,700,569

※ 증감액의 산출기초

1) 자금유입액 부분 : 결산액 - 예산액

-

2) 자금유출액 부분 : 예산액 - 결산액

자 금 수 지 계 산 서

자금수지계산서 명세서

1. 자금수입액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 학교기업 운영수익		-		-	0
(1). 학교기업 운영수익		-		-	0
1. 학교기업 운영수익	-		-		0
2. 지적재산권 이전·운영수익					-
II. 보조금수익		-		-	-
(1) 국고보조금수익		-		-	-
1. 교육인적자원보조금					-
2. 기타국고 보조금					-
(2) 지자체 보조금		-			-
1. 지자체 보조금					-
III. 전입및기부금수익		-		-	-
(1) 전입금수익		-		-	-
1. 학교법인전입금	-	-		-	-
2. 기타 전입금					-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(2) 기부금수익		-			-
1. 일반기부금		-		-	-
2. 지정기부금					-
					0
IV. 운영외수익		-		755	755
(1) 운영외수익		-		755	755
1. 예금이자	-		755		755
2. 배당금수익					-
3. 임대료수익					-
4. 전기오류수정이익					-
5. 기타운영외수익	-			-	-
6. 잡 이 익	-		-		0
(운영 수 입 합 계)		-		755	755
I. 운영활동으로 인한 자산.부채 수입		-		4,221,400	4,221,400
(1) 유동자산의 감소분 자금유입액		-		-	-
1. 유가증권의 매각대					-
2. 매출채권의 회수액			-		-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
3. 미수금의 회수액			-		-
4. 미수수익의 회수액					-
5. 선급금 회수액			-		-
6. 선급비용 회수액					-
7. 선급법인세 환급액			-		-
8. 부가세대급금 회수액					-
9. 기타유동자산 회수액			-		-
(2) 유동부채의 증가분 자금유입액	-			4,221,400	4,221,400
1. 선수금 입금액					-
2. 예수금 입금액			4,000,000		-
3. 제세예수금 입금액					-
4. 부가세예수금 입금액			-		-
5. 선수수익 입금액					-
6. 가수금 입금액					-
7. 기타유동부채 입금액			221,400		-
Ⅱ. 투자활동으로 인한 자금수입액	-			-	-
(1) 투자자산처분액	-			-	-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1. 장기금융상품 인출액					-
2. 투자유가증권 매각대					-
3. 출자금 회수액					-
4. 연구기금 인출액					-
5. 건축기금 인출액					-
6. 기타기금 인출액					-
7. 보증금 회수액					-
8. 기타투자자산 회수액					-
(2) 유형자산매각액		-		-	-
1. 토지 매각대					-
2. 건물 매각대					-
3. 구축물 매각대					-
4. 기계기구 매각대			-	-	-
5. 집기비품 매각대					-
6. 차량운반구 매각대					-
7. 기타유형자산 매각대					-
(3) 무형자산매각액		-		-	-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1. 지적재산권 매각대					-
2. 임차권기금 매각대					-
3. 기타무형자산 매각대					-
Ⅲ. 재무활동으로 인한 자금수입액		-		-	-
(1) 부채 증가액		-		-	-
1. 임대보증금 증가액					-
2. 기타고정부채의 증가액					-
(2) 기본금의 조달		-		-	-
1. 출연기본금의 증가	-		-		-
Ⅳ. 기초의 자금	-	1,111,000		110,274	1,221,274
(자 본 및 부 채 수 입 합 계)	-	1,111,000		4,331,674	5,442,674
자 금 수 입 액 총 계	-	1,111,000		4,332,429	5,443,429

자금수지계산서 명세서

2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 학교기업 운영비용 지출액		-		-	-
(1) 학교기업 운영비용 지출액		-		-	-
1. 학교기업 운영비용	-		-		-
2. 지적재산권 운영·이전비					
II. 보수자금 지출액		-		-	-
(1) 보수자금 지출액		-		-	-
1. 직원 급여			-		-
2. 임시직 급여					-
3. 퇴직 급여	-		-		-
4. 교원 수당					-
III. 일반관리비 지출액		2,000,000		2,521,460	- 521,460
(1) 일반관리비 지출액		2,000,000		2,521,460	- 521,460
1. 복리 후생비			-		-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 여비 교통비			-		-
3. 교육 훈련비			-		-
4. 소모품비			-		-
5. 리스 임차료					-
6. 업무 추진비					-
7. 회의비					-
8. 지급 수수료			-		-
9. 세금과 공과	-		-		-
10. 출판 인쇄료					-
11. 홍보비					-
12. 수선비					-
13. 연구비					-
14. 실험실습비					-
15. 장학금					-
16. 학생경비					-
17. 학교회계 전출금					-
18. 기타관리 운영비	2,000,000		2,521,460		- 521,460

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
IV. 운영외비용 자금 지출액		1,000,000		-	1,000,000
(1) 운 영 외 비 용		1,000,000		-	1,000,000
1. 전 기 오 류 수 정 손 실					
2. 기 타 운 영 외 비 용					-
3. 잡 손 실	-		-	-	-
4. 예 비 비	1,000,000				1,000,000
(운 영 비 용 지 출 합 계)		3,000,000		2,521,460	478,540
I. 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동		-		1,221,400	-1,221,400
(1) 유동자산의 취득분 자금지출액		-		-	0
1. 유가증권의 매입지출액					-
2. 선급금 지출액			-		-
3. 선급비용 지출액					-
4. 선급법인세 지출액			-		0
5. 부가세대급금 지출액			-		0
6. 기타유동자산 취득지출액					-
(2) 유동부채의 감소분 자금지출액		-		1,221,400	- 1,221,400
1. 매입채무 상환지출액					-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 미지급금 상환지출액			221,400		- 221,400
3. 선수금 반납지출액					-
4. 예수금 지출액			1,000,000		- 1,000,000
5. 제세예수금 납부지출액			-		-
6. 부가세예수금 납부지출액			-		-
7. 미지급비용 지출액					-
8. 가수금 지출액					-
9. 기타유동부채 상환지출액					-
(3) 고정부채의 감소분 자금지출액		-		-	-
1. 퇴직급여충당금 지출액					-
Ⅱ. 투자활동으로 인한 자금지출액		-		-	-
(1) 투 자 자 산 지 출		-		-	-
1. 장 기 금 융 상 품 의 증가					-
2. 투자유가증권의 취 득 지출					-
3. 출 자 금 의 투 자 지 출					-
4. 연 구 기 금 적 립 지 출					-
5. 건 축 기 금 적 립 지 출					-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
6. 장 학 기 금 적 립 지 출					-
7. 기 타 기 금 적 립 지 출					-
8. 보 증 금 지 출					-
9. 기타투자 자 산 투 자 지출					-
(2) 유형자산 취 득 지 출 액		-		-	-
1. 토 지 취 득					-
2. 건 물 취 득					-
3. 구 축 물 취 득					-
4. 기 계 기 구 취 득					-
5. 집 기 비 품 취 득					-
6. 차 량 운 반 구 취 득					-
7. 건 설 중 인 자 산 의 취 득					-
8. 기 타 유 형 자 산 취 득					-
(3) 무형자산 취 득 지 출 액		-		-	-
1. 지 적 재 산 권 취 득					-
2. 개 발 비 취 득					-
3. 임 차 권 리 금 취 득					-
4. 기 타 무 형 자 산 취 득					-

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
Ⅲ. 재무활동으로 인한 자금유출액		-		-	-
(1) 부 채 의 상 환		-		-	-
1. 임 대 보 증 금 의 감 소					-
2. 기 타 고 정 부 채 의 감 소					-
(2) 기 본 금 의 반 환		-		-	-
1. 출 연 기 본 금 의 감 소					-
Ⅳ. 기 말 의 자 금				589,569	-589,569
	-	4,111,000			
(자 본 및 부 채 지 출 합 계)	-	4,111,000		1,810,969	-5,921,969
자 금 지 출 액 총 계	-	1,111,000		4,332,429	-5,443,429

대 차 대 조 표

대 차 대 조 표

당기 2023년 2월 28일 현재

전기 2022년 2월 28일 현재

1. 자 산

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
I. 유 동 자 산		589,569		110,274
(1) 당 좌 자 산		589,569		110,274
1. 현 금		-		-
2. 현 금 성 자 산		589,569		110,274
3. 단 기 금 융 상 품				
4. 유 가 증 권				
5. 매 출 채 권				
(대 손 충 당 금)				
6. 미 수 금	-		-	
(대 손 충 당 금)		-		-
7. 미 수 수 익				
8. 가 지 금				
9. 선 급 금		-		-
10. 선 급 비 용				

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
11. 선 급 법 인 세		-		-
12. 부 가 세 대 급 금		-		-
13. 기 타 유 동 자 산				
(2) 재 고 자 산		-		-
1. 상 품				
2. 제 품				
3. 기 타 재 고 자 산				
Ⅱ. 고 정 자 산		12,061,072		15,425,557
(1) 투 자 자 산		-		-
1. 장 기 금 융 상 품				
2. 투 자 유 가 증 권				
3. 출 자 금				
8. 보 증 금				
9. 기 타 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		12,061,072		15,425,557
1. 토 지				
2. 건 물	67,289,700		67,289,700	
(감 가 상 각 누 계 액)	(55,233,628)	12,056,072	(51,869,143)	15,420,557
3. 구 축 물				

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
4. 기 계 기 구	355,574,019		355,574,019	
(감 가 상 각 누 계 액)	(355,569,019)	5,000	(355,569,019)	5,000
5. 집 기 비 품	75,791,455		75,791,455	
(감 가 상 각 누 계 액)	(75,791,455)	-	(75,791,455)	-
6. 차 량 운 반 구	-		-	
(감 가 상 각 누 계 액)	(0)	-	(0)	-
7. 건 설 중 인 자 산	-		-	
8. 기 타 유 형 자 산				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
(3) 무 형 자 산		-		-
1. 지 적 재 산 권				
2. 개 발 비				
3. 임 차 권 리 금				
4. 기 타 무 형 자 산		-		-
자 산 총 계		12,650,641		15,535,831

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
부 채				
I. 유 동 부 채		4,221,400		1,221,400
(1) 유 동 부 채		4,221,400		1,221,400
1. 매 입 채 무				
2. 미 지 급 금		221,400		221,400
3. 선 수 금				
4. 예 수 금		4,000,000		1,000,000
5. 제 세 예 수 금				-
6. 부 가 세 예 수 금		-		
7. 미 지 급 비 용				
8. 선 수 수 익				
9. 가 수 금				
10. 기 타 유 동 부 채				
II. 고 정 부 채		-		-
(1) 고 정 부 채		-		-
1. 임 대 보 증 금				
2. 퇴 직 급 여 충 당 금				
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
부 채 총 계		4,221,400		1,221,400

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금		570,000,000		570,000,000
(1) 출 연 기 본 금		570,000,000		570,000,000
1. 출 연 기 본 금		570,000,000		570,000,000
II. 처 분 전 운 영 차 손 익		-561,570,759		-555,685,569
1. 전기 이월 운영 차 손 익		-555,685,569		-550,701,457
2. 당 기 운 영 차 손 익		-5,885,190		-4,984,112
기 본 금 총 계		8,429,241		14,314,431
부 채 와 기 본 금 총 계		12,650,641		15,535,831

운 영 계 산 서

운 영 계 산 서

당기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

전기 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

한국관광대학

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
I. 학 교 기 업 운 영 수 익		-		-
II. 학 교 기 업 운 영 비 용		-		-
1. 기초상품 (또는 제품) 재 고 액				
2. 당기매입액(또는 제품제조원가)	-		-	
3. 기말상품 (또는 제품) 재 고 액				
III. 학교기업 운 영 총 이 익		0		0
IV. 보수 및 일 반 관 리 비		5,885,945		4,984,635
1. 직 원 급 여	-		-	
2. 직 원 퇴 직 급 여	-		-	
3. 퇴 직 급 여				
4. 교 원 수 당	-		-	

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
5. 복 리 후 생 비	-		-	
6. 여 비 교 통 비	-		-	
7. 교 육 훈 련 비	-		-	
8. 소 모 품 비	-		-	
9. 리 스 임 차 료				
10. 업 무 추 진 비	-		-	
11. 회 의 비	-		-	
12. 지 급 수 수 료	-		-	
13. 세 금 과 공 과	-		12,000	
14. 감 가 상 각 비	3,364,485		3,364,485	
15. 무 형 자 산 상 각 비	-		-	
16. 대 손 상 각 비				
17. 출 환 인 쇄 비	-		-	
18. 흥 보 비	-		-	
19. 수 선 비	-		-	
20. 연 구 비	-		-	

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
21. 실험실습비				
22. 장학금				
23. 학생경비				
24. 학교회계전출금				
25. 기타관리운영비	2,521,460		1,608,150	
V. 운영이익		-5,885,945		-4,984,635
VI. 보조금수익		-		-
1. 교육인적자원부보조금				
2. 기타국가보조금				
3. 지자체보조금				
VII. 전입및기부금수익		-		-
1. 학교법인전입금				
2. 기타전입금				
3. 일반기부금				
4. 지정기부금				

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
5. 현 물 기 부 금				
VIII. 영 업 외 수 익		1,510		1,046
1. 이 자 수 익	755		523	
2. 배 당 금 수 익				
3. 수 입 임 대 료				
4. 유 가 증 권 평 가 이 익				
5. 유 가 증 권 처 분 이 익				
6. 외 환 차 익				
7. 외 화 환 산 이 익				
8. 유 형 자 산 처 분 이 익	-		-	
9. 무 형 자 산 처 분 이 익				
10. 대 손 충 당 금 환 입				
11. 전 기 오 류 수 정 이 익	-		-	
12. 기 타 운 영 외 수 익				
13. 잡 이 익	-		-	

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금	액	금	액
13. 고유목적사업 전입금	755		523	
IX. 영업외비용		755		523
1. 유가증권처분손실				
2. 유가증권평가손실				
3. 외환차손				
4. 외화환산손실				
5. 유형자산처분손실	-		-	
6. 무형자산처분손실				
7. 전기오류수정손실				
8. 기타운영외비용	-		-	
9. 잡손실	-		-	
9. 고유목적사업준비금전입액	755		523	
X. 당기운영차익		-5,885,190		-4,984,112

자 금 계 산 서

2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

한국관광대학

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 운영활동으로 인한 자금흐름		479,295		-628,927
(1) 운영활동으로 인한 자금유입액		755		523
1. 학교기업운영수익 자금유입액		-		-
가. 학 교 기 업 운 영 수 익	-		-	
나. 지적재산권 이전·운영수익	-		-	
2. 보 조 금 수 익 자금유입액		-		-
가. 교육인적자원부 보 조 금	-		-	
나. 기 타 국 고 보 조 금	-		-	
다. 지 자 체 보 조 금	-		-	
3. 전입및기부금수익 자금유입액		-		-
가. 학 교 법 인 전 입 금	-		-	
나. 기 타 전 입 금	-		-	
다. 일 반 기 부 금	-		-	
라. 지 정 기 부 금	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
4. 운영외 수익 자금 유입액		755		523
가. 이 자 수 익	755		523	
나. 배 당 금 수 익	-		-	
다. 수 입 임 대 료	-		-	
라. 전 기 오 류 수 정 이 익	-		-	
마. 기 타 운 영 외 수 익	-		-	
바. 잡 이 익	-		-	
(2) 운영활동으로 인한 자금유출액		2,521,460		1,620,150
1. 학교기업운영비용 자금유출액		-		-
가. 학 교 기 업 운 영 비 용	-		-	
나. 지적재산권 운영·이 전 비	-		-	
2. 보 수 자 금 유 출 액		-		-
가. 직 원 급 여	-		-	
나. 임 시 직 급 여	-		-	
다. 퇴 직 급 여	-		-	
라. 교 원 수 당	-		-	
3. 일반관리비 자금 유출액		2,521,460		1,620,150
가. 복 리 후 생 비	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
나. 여 비 교 통 비	-		-	
다. 교 육 훈 련 비	-		-	
라. 소 모 품 비	-		-	
마. 리 스 임 차 료	-		-	
바. 업 무 추 진 비	-		-	
사. 회 의 비	-		-	
아. 지 급 수 수 료	-		-	
자. 세 금 과 공 과	-		12,000	
차. 출 판 인 쇄 비	-		-	
카. 홍 보 비	-		-	
타. 수 선 비	-		-	
파. 연 구 비	-		-	
하. 실 험 실 습 비	-		-	
거. 장 학 금	-		-	
너. 학 생 경 비	-		-	
더. 학 교 회 계 전 출 금	-		-	
러. 기 타 관 리 운 영 비	2,521,460		1,608,150	
4. 운영외비용 자금 유출액		-		-
가. 전 기 오 류 수 정 손 실	-		-	
나. 기 타 운 영 외 비 용	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
다. 잡 손 실	-		-	
(3) 운영활동으로 인한 자산·부채의 변동		3,000,000		990,700
1. 유 동 자 산 의 변 동		-		1,000,000
가. 유 가 증 권 유 입(유출)액	-		-	
나. 매 출 채 권 의 회 수 액	-		-	
다. 미 수 금 의 회 수 액	-		-	
라. 미 수 수 익 의 회 수 액	-		-	
마. 선 급 금 유 입(유출)액	-		-	
바. 선 급 비 용 유 입(유출)액	-		-	
사. 선 급 법인세 유 입(유출)액	-		-	
아. 부가세 대급금 유 입(유출)액	-		-	
자. 기타 당좌자산 유 입(유출)액	-		1,000,000	
2. 유 동 부 채 의 변 동		3,000,000	-	9,300
가. 매 입 채 무 상 환 액	-		-	
나. 미 지 급 금 상 환 액	-	221,400	-	230,700
다. 선 수 금 유 입(유출)액	-		-	
라. 예 수 금 유 입(유출)액	3,000,000		-	
마. 제 세 예수금 유 입(유출)액	-		-	
바. 부가세 예수금 유 입(유출)액	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
사. 미 지 급 비 용 유 출 액	-		-	
아. 선 수 수 익 유 입 액	-		-	
자. 가 수 금 유 입(유출)액	-		-	
차. 기타 유동부채 유입(유출)액	221,400		221,400	
3. 고 정 부 채 의 변 동		-		-
가. 퇴직급여 충 당 금 유 출 액	-		-	
II. 투자활동으로 인한자금흐름		-		-
(1) 투자활동으로 인한자금유입액		-		-
1. 투 자 자 산 수 입		-		-
가. 장 기 금 융 상 품 인 출	-		-	
나. 투자 유 가 증 권 매 각 대	-		-	
다. 출 자 금 회 수	-		-	
라. 보 증 금 회 수 수 입	-		-	
마. 기 타 투 자 자 산 수 입	-		-	
2. 유 형 자 산 매 각 대		-		-
가. 토 지 매 각 대	-		-	
나. 건 물 매 각 대	-		-	
다. 구 축 물 매 각 대	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
라. 기 계 기 구 매 각 대	-		-	
마. 집 기 비 품 매 각 대	-		-	
바. 차 량 운 반 구 매 각 대	-		-	
사. 기 타 유 형 자 산 매 각 대	-		-	
3. 무 형 자 산 매 각 대		-		-
가. 지 적 재 산 권 매 각 대	-		-	
나. 임 차 권 리 금 매 각 대	-		-	
다. 기 타 무 형 자 산 매 각 대	-		-	
(2) 투자활동으로 인한 자금유출액		-		-
1. 투 자 자 산 취 득 지 출		-		-
가. 장 기 금 융 상 품 의 증 가	-		-	
나. 투 자 유 가 증 권 의 취 득 지 출	-		-	
다. 출 자 금 의 투 자 지 출	-		-	
라. 보 증 금 지 출	-		-	
마. 기 타 투 자 자 산 투 자 지 출	-		-	
2. 유 형 자 산 취 득 지 출 액		-		-
가. 토 지 취 득	-		-	
나. 건 물 취 득	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
다. 구 축 물 취 득	-		-	
라. 기 계 기 구 취 득	-		-	
마. 집 기 비 품 취 득	-		-	
바. 차 량 운 반 구 취 득	-		-	
사. 건 설 중 인 자 산 의 취 득	-		-	
아. 기 타 유 형 자 산 취 득	-		-	
3. 무 형 자 산 취 득 지 출 액		-		-
가. 지 적 재 산 권 취 득	-		-	
나. 개 발 비 취 득	-		-	
다. 임 차 권 리 금 취 득	-		-	
라. 기 타 무 형 자 산 취 득	-		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한자금흐름		-		-
(1)재무활동으로 인한 자금유입액		-		-
1. 부 채 의 차 입		-		-
가. 임 대 보 증 금 의 증 가 액	-		-	
나. 기타 고정부채의 증 가 액	-		-	
2.기 본 금 의 조 달		-		-
가. 출 연 기 본 금 의 증 가	-		-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
(2)재무활동으로 인한 자금유출액		-		-
1.부 채 의 상 환		-		-
가. 임 대 보 증 금 의 감 소	-		-	
나. 기 타 고 정 부 채 의 감 소	-		-	
2.기 본 금 의 반 환		-		-
가. 출 연 기 본 금 의 감 소	-		-	
IV.자 금 의 증 감 (I+II+III)		479,295		-628,927
V.기 초 의 자 금		110,274		739,201
VI.기 말 의 자 금(IV+V)		589,569		110,274

※ 증감액의 산출기초

1) 자금유입액 부분 : 결산액 - 예산액

-

2) 자금유출액 부분 : 예산액 - 결산액

운영차손익처분계산서

운영차손익처분(처리)계산서

2022회계연도	2022년 3월 1일부터	2021회계연도	2021년 3월 1일부터
	2023년 2월 28일까지		2022년 2월 28일까지
처분확정일	년 월 일	처분확정일	년 월 일

(단위:원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
I . 처분전 운영차손익		-561,570,759		-555,685,569
1.전기이월운영차익(손)	-555,685,569		-550,701,457	
2.당기운영차익(손)	-5,885,190		-4,984,112	
II . 적립금 등 이입액		-		-
1.연구적립금 이입액				
2.건축적립금 이입액				
3.장학적립금 이입액				
4.기타적립금 이입액				
5.고유목적사업준비금 이입액				
III . 합 계(I + II)		-561,570,759		-555,685,569

(단위: 원)

과 목	2022회계연도		2021회계연도	
	금 액		금 액	
IV. 운영차익 처분액		-		-
1.연구적립금 적립액				
2.건축적립금 적립액				
3.장학적립금 적립액				
4.기타적립금 적립액				
5.고유목적사업준비금 설정액				
V. 차기이월운영차손익(Ⅲ-Ⅳ)		-561,570,759		-555,685,569

감 사 보 고 서

부속서류

현 금 · 예 금 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	예 치 금 액	만기일	이자율(년)	비 고
당 좌 자 산	현 금	운 영 자 금			0			
	예 금	운 영 자 금	신한은행이천	기업자유예금	589,569			
		예 금 계			589,569			
계				589,569				
특 정 기 금	예 금	연 구 기 금						
	특 정 기 금 계				0			
합 계					589,569			

선 급 금 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 사 항 없 음	-	
합	계	-	

선 급 법 인 세 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

적 요	원천징수 의무자	원천 징수일	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (소 득 세)	선 급 법 인 세 (지방소득세)
		해 당 사 항 없 음			
합 계			-	-	-

부 가 세 대 급 금 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 사 항 없 음		
합 계		-	

유형 자산 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
건물	67,289,700	-		67,289,700	55,233,628	12,056,072	
기계기구	355,574,019	-	-	355,574,019	355,569,019	5,000	
집기비품	75,791,455	-		75,791,455	75,791,455	-	
차량운반구						-	
건설중인자산	-	-		-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합 계	498,655,174	-	-	498,655,174	486,594,102	12,061,072	

무형자산명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

과목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
			해당사항없음			
합계	-	-	-	-	-	

유·무형자산(감가)상각비명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물	67,289,700	51,869,143	3,364,485	-	55,233,628	12,056,072	
	기계기구	355,574,019	355,569,019			355,569,019	5,000	
	집기비품	75,791,455	75,791,455		-	75,791,455	-	
	소 계	498,655,174	483,229,617	3,364,485	-	486,594,102	12,061,072	
무형자산	지적재산권							
	개 발 비							
	기타무형자산	-	-			-	-	
	소 계	-	-	-	-	-	-	
합 계		498,655,174	483,229,617	3,364,485	-	486,594,102	12,061,072	

미 수 금 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 사 항 없 음		
합 계		-	

유 동 부 채 명 세 서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급금	학교기업 16년10월 판매용역비 기타소득	92,180	
	학교기업 17년5월 판매용역비 기타소득	76,010	
	학교기업 17년6월 판매용역비 기타소득	53,210	
예 수 금	학교기업	4,000,000	
합 계		4,221,400	

기 본 금 명 세 서

2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	570,000,000	-	-	570,000,000	
출연기본금	570,000,000	-	-	570,000,000	
2. 적립금	-	755	755	-	
연구적립금				-	
건축적립금				-	
장학적립금				-	
기타적립금				-	
고유목적사업준비금	-	755	755	-	
3. 차기이월운영차익	-555,685,569	5,885,190	-	-561,570,759	
전기이월운영차익 (또는 전기이월운영차손)	-555,685,569		-	-555,685,569	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)	-	5,885,190	-	-5,885,190	
합 계	14,314,431	5,885,945	755	8,429,241	

보조금수익 명세서

2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목		내 역	금 액	비 고
국고 보조금	교육과학기술부 보 조 금			
	기타 국고보조금			
	계		-	
지자체 보조금	지자체 보조금			
	계		-	
합 계			-	

해당사항없음

제 조 원 가 명 세 서

2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

한국관광대학

(단위: 원)

과 목		당 기		전 기	
I. 재 료 비			-		-
1. 기 초 재 료 재 고 액					
2. 당 기 재 료 매 입 액	-				
계	-				
3. 기 말 재 료 재 고 액					
II. 노 무 비			-		-
1. 급	-			-	
2. 퇴 직 급	-			-	
III. 경 비			-		-
1. 전 력 비	-			-	
2. 가 스 수 도 비	-			-	
3. 운 임	-			-	
4. 감 가 상 각 비	-			-	
5. 수 선 비	-			-	
6. 소 모 품 비	-			-	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
7. 세 금 과 공 과			-	
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. 잡 비	-		-	
IV. 당 기 총 제 조 비 용		-		-
V. 기 초 재 공 품 원 가				
VI. 합 계		-		-
VII. 기 말 재 공 품 원 가				
VIII. 유형자산(또는타계정)대체액				
IX. 당 기 제 품 제 조 원 가		-		-

※ 기재상의 주의

1. 개별원가계산제도를 채용하는 경우에는 당기총제조비용은 이를 직접재료비·직접노무비·제조간접비로 구분하여 기재 할 수 있다.
2. 공정별 종합원가계산제도를 채용하는 경우에는 이에 적합한 내용으로 기재한다. 표준원가계산제도를 채용하는 경우에도 또한 같다.

학교기업 운영수익 명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

과 목	금 액		합 계	특수관계자 매 출 액	할부매출액
	국내매출	수 출			
I. 상 품 매 출 액 1. 상 품 총 매 출 액 2. 매 출 에 누 리 와 환 입 3. 매 출 할 인					
II. 제 품 매 출 액 1. 제 품 총 매 출 액 2. 매 출 에 누 리 와 환 입 3. 매 출 할 인	-		-		
III. 반 제 품 등 매 출 액 1. 반 제 품 매 출 액 2. 부 산 품 매 출 액 3. 작 업 폐 물 매 출 액					
IV. 용 역 매 출 액					
V. 당 기 매 출 액 합 계	-	-	-		

학교기업 운영비용 명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

과 목	금 액		합 계
	국내매출원가	수출원가	
I. 기 초 재 고 액	-		-
1. 상 품			-
2. 제 품			-
3. 반 제 품			-
II. 당 기 상 품 매 입 액	-		-
1. 일 반 상 품 순 매 입 액	-		-
가. 일 반 상 품 총 매 입 액			-
나. 일반상품매입에누리와환출			-
다. 매 입 할 인			-
2. 특 수 관 계 자 매 입 액			-
3. 매 입 비 용			-
III. 당 기 제 품 제 조 원 가	-		-

(단위:원)

과 목	금 액		합 계
	국내매출원가	수출원가	
IV. 매 입 (또는 제조) 이 외 의 상 품 (또는 제품) 증 가 액			-
V. 기 말 재 고 액	-		-
1. 상 품			-
2. 제 품			-
3. 반 제 품			-
VI. 매출이외의상품(또는제품)감소액			-
VII. 용 역 원 가			-
VIII. 유형자산(또는 타계정)대채액			-
V. 당 기 매 출 원 가 합 계	-		-

※ 기재상의 주의

1. 국내매출원가와 수출원가를 구분하기 곤란한 경우에는 합계액만을 기재 할 수 있다.

합 계 잔 액 시 산 표

합 계 잔 액 시 산 표

2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(단위: 원)

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	월 계		월 계	합 계	잔 액
(499,244,743)	(501,766,203)		(자 산)		(489,115,562)	(486,594,102)
(589,569)	(3,111,029)		(당좌 자산)		(2,521,460)	
0	0		현 금		0	
589,569	3,111,029		현금성자산		2,521,460	
0	0		선 급 금		0	
0	0		미 수 금		0	
0	0		선급법인세		0	0
0	0		부가세대급금		0	
(498,655,174)	(498,655,174)		(유형 자산)		(486,594,102)	(486,594,102)
67,289,700	67,289,700		건 물			
			감가상각누계액		55,233,628	55,233,628
355,574,019	355,574,019		기 계 기 구		0	
	0		감가상각누계액		355,569,019	355,569,019
75,791,455	75,791,455		집 기 비 품			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	월 계		월 계	합 계	잔 액
			감가상각누계액		75,791,455	75,791,455
			차량운반구			
			감가상각누계액			0
0			건설중인자산			
0	0		(무형 자산)		0	
0	0		기타무형자산		0	
	(755)		(부 채)		(4,222,155)	(4,221,400)
	0		(유동 부채)		(4,221,400)	(4,221,400)
	0		예 수 금		4,000,000	4,000,000
			미 지 급 금		221,400	221,400
	0		가 수 금		0	0
	(755)		(고정 부채)		(755)	0
	755		고유목적사업준비금		755	0
			(출연기본금)		(14,314,431)	(14,314,431)
			출연기본금		570,000,000	570,000,000
			전기이월운영차액		-555,685,569	-555,685,569
			(운영 수익)		(1,510)	(1,510)
			(학교기업운영수익)		0	0

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	월 계		월 계	합 계	잔 액
			학교기업운영수익		0	0
			(보조금수입)		0	0
			교육인적자원부보조금		0	0
			(운영외수익)		(1,510)	(1,510)
			이 자 수 익		755	755
			전기오류수정이익		0	0
			기타운영외수익			0
			유형자산처분이익			0
			잡 이 익		0	0
			고유목적사업전입금		755	755
(5,886,700)	(5,886,700)		(운영 비용)			
0	0		(매 출 원 가)			
	0		(학교기업제조원가)		0	
	0		재 료 비		0	
	0		급 여		0	
	0		전 력 비		0	
	0		직원퇴직금		0	
	0		가스수도비		0	

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	월 계		월 계	합 계	잔 액
	0		운 임		0	
	0		감가상각비		0	
	0		수 선 비		0	
	0		소 모 품 비		0	
	0		복리후생비		0	
	0		여비교통비		0	
	0		잡 비		0	
(5,886,700)	(5,886,700)		(학교기업운영비용)			
0	0		(보 수)			
0	0		직 원 급 여			
0	0		직원퇴직금		0	
0	0		교 원 수 당			
(5,885,945)	(5,885,945)		(관리운영비)			
0	0		복리후생비			
0	0		여비교통비			
0	0		교육훈련비			
0	0		소 모 품 비			
0	0		업무추진비			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	월 계		월 계	합 계	잔 액
0	0		회 의 비			
0	0		지급수수료			
0	0		세금과공과			
3,364,485	3,364,485		감가상각비			
0	0		무형자산상각비			
0	0		출판인쇄비			
0	0		홍 보 비			
0	0		수 선 비			
0	0		연 구 비			
2,521,460	2,521,460		기타관리운영비			
(755)	(755)		(운영외비용)		0	
0			기타운영외비용			
0	0		유형자산처분손실			
0	0		잡 손 실			
755	755		고유목적사업준비금전입액			
505,131,443	507,653,658		합 계		507,653,658	505,131,443