

# 2025회계연도

(2025.3.1 ~ 2026.2.28)

## 학교기업 결산서



연성대학교  
YEONSUNG UNIVERSITY

# 재무상태표

당기 2026년 2월 28일 현재

전기 2025년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금액		금액	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		35,201,140		10,998,447
(1) 당 좌 자 산		35,201,140		10,998,447
보 통 예 금		33,853,827		9,357,108
외 상 매 출 금				
미 수 금		981,801		864,373
선 급 금				
선 급 법 인 세		3,750		1,380
부 가 세 대 급 금		361,762		775,586
(2) 재 고 자 산		-		-
Ⅱ. 비 유 동 자 산		18,433,835		9,000
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산		18,431,835		7,000
비 품	63,014,545		41,254,545	
감 가 상 각 누 계 액	(44,582,710)		(41,247,545)	
(3) 무 형 자 산		2,000		2,000
상 표 권		2,000		2,000
(4) 기 타 비 유 동 자 산		-		-
자 산 총 계		53,634,975		11,007,447
부 채				
Ⅰ. 유 동 부 채		2,974,297		10,646,928
미 지 급 금		1,853,393		9,666,268
예 수 금		-		131,740
제 세 예 수 금		84,430		-
부 가 세 예 수 금		1,036,474		848,920
Ⅱ. 비 유 동 부 채		-		-
부 채 총 계		2,974,297		10,646,928
자 본				
Ⅰ. 자 본 금		37,965,339		59,664,839
자 본 금		37,965,339		59,664,839
Ⅱ. 자 본 잉 여 금		-		-

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전기)	
	금액		금액	
III. 자 본 조 정		-		-
IV. 기 타 포 괄 손 익 누 계 액		-		-
V. 이 익 잉 여 금		12,695,339		(59,304,320)
미 처 분 이 익 잉 여 금		12,695,339		(59,304,320)
( 당 기 순 이 익 )				
당기 : 71,999,659원				
전기 : -14,718,411원				
자 본 총 계		50,660,678		360,519
부 채 및 자 본 총 계		53,634,975		11,007,447

# 손익계산서

당기 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

전기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지

(단위 : 원)

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금액		금액	
I. 매출액		217,153,849		109,123,838
음식매출	217,153,849		109,123,838	
II. 매출원가		31,191,809		33,548,449
상품매출원가		31,191,809		33,548,449
기초식재료재고액		-		-
당기식재료매입액	31,191,809		33,548,449	
기말식재료재고액		-		-
III. 매출총이익		185,962,040		75,575,389
IV. 판매비와관리비		113,997,318		90,312,825
직원급여	24,282,970		26,700,000	
퇴직급여	2,275,000		2,155,830	
통신비				
수도광열비	3,301,960		4,480,348	
세금과공과금	116,000		89,500	
감가상각비	3,335,165		983,612	
지급임차료	13,000,000		4,000,000	
수선비	336,364		630,000	
보험료	494,316		255,030	
교육훈련비	12,000		-	
도서인쇄비	148,000		2,664,185	
소모품비	46,981,001		31,051,830	
지급수수료	3,337,273		2,500,000	
무형고정자산상각		-	89,687	
카드수수료	2,025,169		1,168,613	
복리후생비	90,910		-	
운반비	450,000			
법정부담금	2,666,210		2,722,190	
현장실습비	11,144,980		10,822,000	
V. 영업이익		71,964,722		(14,737,436)
VI. 영업외수익		36,317		21,898
이자수익	36,299		21,892	
잡이익	18		6	
VII. 영업외비용		1,380		2,873

과 목	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
	금액		금액	
잡 손 실	1,380		2,873	
Ⅷ. 법인세차감전순이익(손실)		71,999,659		(14,718,411)
Ⅸ. 법인세 등		-		-
X. 당기순이익(손실)		71,999,659		(14,718,411)
수익총계		217,190,166		109,145,736
비용총계		217,190,166		109,145,736

# 현금흐름표

제 7 기 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 28일까지

( 단위 : 원 )

관 항 목 세 목	당기	전기
1.손익계정수입	217,190,166	109,145,736
2.매출액	217,153,849	109,123,838
3.상품매출		
3.제품매출	217,153,849	109,123,838
3.용역수입금		
3.기타매출수입		
2.영업외수익	36,317	21,898
3.국고보조금		
4.교육부		
4.타기관		
4.지자체		
3.전입금		
4.법인일반회계전입금		
4.교비회계전입금		
4.산학협력단회계전입금		
3.기부금		
4.일반기부금		
4.지정기부금		
4.연구기부금		
3.이자수익	36,299	21,892
3.전기오류수정이익		
3.기타영업외수익	18	6
1.자산변동수입		
2.고정자산매각수입		
3.토지매각대		
3.건물매각대		
3.구축물매각대		
3.기계기구매각대		
3.집기비품매각대		
3.차량운반구매각대		
3.기타고정자산매각대		
2.무형고정자산의 처분		
3.지적재산권매각대		
3.기타무형고정자산매각대		
2.투자자산수입		
3.투자유가증권의처분		
3.장기금융상품의처분		
3.출자금회수		
3.단기대여금회수		
3.기타투자자산수입		
2.기타자산수입		
3.미수금회수		
3.보증금회수		

관항목세목	당기	전기
3.기타자산수입		
2.재고자산매각대		
1.부채변동수입		
2.차입금수입		
3.(자산차감)국고보조금수입		
3.단기차입금차입		
3.장기차입금차입		
2.기타부채유입		
3.임대보증금수입		
3.기타비유동부채수입		
1.기본금변동수입		
2.출연기본금수입		
3.법인일반회계 출연금수입		
3.교비회계 출연금수입		
3.산학협력단회계 출연금수입		
1.미사용전기이월자금	351,519	14,028,243
자금수입총계	217,541,685	123,173,979
1.손익계정지출	141,855,342	122,822,460
2.재료매입	31,191,809	33,548,449
3.당기원재료매입액	31,191,809	33,548,449
3.당기부재료매입액		
3.당기기타재료매입액		
2.인건비지출액	26,557,970	28,855,830
3.급여	22,970,970	25,700,000
3.상여금	1,312,000	1,000,000
3.제수당		
3.잡급		
3.퇴직급여지급액	2,275,000	2,155,830
2.제조경비지출액		49,561,696
3.복리후생비		2,722,190
3.여비교통비		
3.통신비		
3.가스수도료		
3.전력비		4,480,348
3.세금과공과금		89,500
3.수선비		630,000
3.보험료		255,030
3.차량유지비		
3.운반비		
3.교육훈련비		
3.도서인쇄비		2,664,185
3.회의비		
3.소모품비		31,051,830
3.지급수수료		7,668,613
3.외주가공비		
3.잡비		
2.판매비와관리비	72,959,203	-
3.복리후생비	2,757,120	

관항목세목	당기	전기
3.여비교통비		
3.통신비		
3.수도광열비	3,301,960	
3.전력비		
3.세금과공과금	116,000	
3.지급임차료	13,000,000	
3.수선비	336,364	
3.보험료	494,316	
3.차량유지비		
3.운반비	450,000	
3.교육훈련비	12,000	
3.도서인쇄비	148,000	
3.회의비		
3.소모품비	46,981,001	
3.지급수수료	5,362,442	
3.광고선전비		
3.잡비		
2.영업외비용	11,146,360	10,856,485
3.현장실습비	11,144,980	10,822,000
3.학생장학금		
3.연구비		
3.지급이자		
3.학교(산학협력단)전출금		
3.전기오류수정손실		
3.기타영업외비용	1,380	34,485
1.예비비		
2.예비비		
3.예비비		
1.자산변동지출	21,760,000	
2.고정자산취득지출	21,760,000	
3.토지매입비		
3.건물매입비		
3.구축물매입비		
3.기계기구매입비		
3.집기비품매입비	21,760,000	
3.차량운반구매입비		
3.기타고정자산매입비		
2.무형자산취득지출		
3.지적재산권취득비		
3.기타무형고정자산취득비		
2.투자자산지출		
3.투자유가증권의취득		
3.장기금융상품의취득		
3.출자금지출		
3.단기대여금 대여		
3.기타투자자산지출		
2.기타자산지출		
3.보증금지출		

관항목세목	당기	전기
3.기타자산지출		
1.부채변동지출		
2.차입금상환		
3.(자산차감)국고보조금지출		
3.단기차입금상환		
3.장기차입금상환		
2.기타부채		
3.임대보증금환급		
3.기타비유동부채의상환		
1.기본금변동지출	21,699,500	
2.출연기본금반환	21,699,500	
3.법인일반회계 출연금반환	21,699,500	
3.교비회계 출연금반환		
3.산학협력단회계 출연금반환		
1.미사용차기이월자금	32,226,843	351,519
자금지출총계	217,541,685	123,173,979

# 운영차손익처분(처리)계산서

2025회계연도 2025년 3월 1일부터 2024회계연도 2024년 3월 1일부터

2026년 2월 28일까지

2025년 2월 28일까지

처분확정일 2026년 04월 25일

처분확정일 2025년 04월 25일

(단위 : 원)

과목	제 7 (당)기		제 6 (당)기	
	금액		금액	
I. 처분전 운영차손익		12,695,339	-	59,304,320
1. 전기이월운영차익(손)	-	59,304,320	-	44,585,909
2. 당기운영차익(손)		71,999,659	-	14,718,411
II. 적립금 등 이입액		-		-
1. 연구적립금 이입액				
2. 건축적립금 이입액				
3. 장학적립금 이입액				
4. 기타적립금 이입액				
5. 고유목적사업준비금 이입액				
III. 합계( I + II )		12,695,339	-	59,304,320
IV. 운영차익 처분액		-		-
1. 연구적립금 적립액				
2. 건축적립금 적립액				
3. 장학적립금 적립액				
4. 기타적립금 적립액				
5. 고유목적사업준비금 설정액				
V. 차기이월운영차손익(III - IV)		12,695,339	-	59,304,320

# 현금성자산 및 단기금융상품 명세서

( 단위 : 원 )

자금의 종류	예금종류	용도	은행	계좌번호	예치금액	만기일	비고
현금성자산	보통예금	플래닛37카페(현금)	국민	209701-04-443919	26,733,937		
현금성자산	보통예금	플래닛38카페(카드)	국민	209701-04-444127	6,953,456		
현금성자산	보통예금	플래닛39카페(예수금)	국민	209701-04-446499	166,434		
계					33,853,827		

# 미수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
신용카드사	카드매출분	874,721	
세무서	연말정산 환급 소득세	97,360	
구청	연말정산 환급 지방세	9,720	
합계		981,801	

# 선급금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당없음		
합계		-	

# 부가가치세대금명세서

(단위 : 원)

과목	내역	금액	비고
부가가치세대금	전기요금	14,741	
부가가치세대금	세무기장대리	40,000	
부가가치세대금	재료비	304,021	
부가가치세대금	POS단말기	3,000	
합계		361,762	

# 유형 자산 명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
집기비품	41,254,545	21,760,000	-	63,014,545	44,582,710	18,431,835
합 계	41,254,545	21,760,000	-	63,014,545	44,582,710	18,431,835

# 무형자산명세서

(단위:원)

과목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액
기타무형자산	520,120	-	-	520,120	518,120	2,000
합 계	520,120	-	-	520,120	518,120	2,000

# 미지급금명세서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
한국전력공사	전기요금	278,781	
회계법인 원	회계기장 대리비	220,000	
카페마켓코리아	재료비	174,960	
(주)이디야	재료비	413,820	
삼성웰스토리(주) 외	재료비	765,832	
합계		1,853,393	

# 예수금명세서

(단위:원)

과 목	적 요	금 액	비 고
제세예수금	소득세	76,760	
	주민세	7,670	
	합 계	84,430	

# 기본금명세서

(단위:원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
<b>1. 출연기본금</b>	59,664,839	38,300,500	16,601,000	37,965,339	
출연기본금	59,664,839	38,300,500	16,601,000	37,965,339	
<b>2. 적립금</b>	-				
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금				-	
<b>3. 차기이월운영차익</b>	- 59,304,320	-	71,999,659	12,695,339	
전기이월운영차익(또는전기이월운영차손)	- 44,585,909			- 44,585,909	
당기운영차익(또는 당기운영차손)	- 14,718,411		71,999,659	57,281,248	
<b>합 계</b>	<b>360,519</b>	<b>38,300,500</b>	<b>88,600,659</b>	<b>50,660,678</b>	

# 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

월일	적요	계좌번호	사업자등록번호	징 수 의 무 자	과 세 표 준	법인세	지방소득세	계	비 고
2025-06-14	이자수익	209701-04-443919	123-85-26765	국민은행 안양동지점	5,026				
2025-12-13		209701-04-443919	123-85-26765	국민은행 안양동지점	14,596	2,040	200	2,240	
2025-06-14		209701-04-444127	123-85-26765	국민은행 안양동지점	6,577				
2025-12-13		209701-04-444127	123-85-26765	국민은행 안양동지점	9,864	1,380	130	1,510	
2025-06-14		209701-04-446499	123-85-26765	국민은행 안양동지점	100				
2025-12-13		209701-04-446499	123-85-26765	국민은행 안양동지점	136				
<b>합 계</b>					<b>36,299</b>	<b>3,420</b>	<b>330</b>	<b>3,750</b>	