

2023회계연도

(2023.3.1 ~ 2024.2.29)

EMF학교기업 결산서

을지대학교 산학협력단 EMF

2023회계연도

(2023.3.1 ~ 2024.2.29)

운 영 계 산 서

을지대학교 산학협력단 EMF

운 영 계 산 서

(당기 : 2024년 2월 29일 현재)

(전기 : 2023년 2월 28일 현재)

을지대학교 EMF학교기업

관 항 목 세 목	2024년 2월 29일(당기)	2023년 2월 28일(전기)
	금액	금액
2.매출액	312,852,452	282,049,099
2.영업외수익	223,645,596	223,533,187
3.국고보조금	204,600,000	204,972,000
4.교육부	204,600,000	204,972,000
4.타기관	0	0
4.지자체	0	0
3.전입금	0	0
4.법인일반회계전입금	0	0
4.교비회계전입금	0	0
4.산학협력단전입금	0	0
3.기부금	0	0
4.일반기부금	0	0
4.지정기부금	0	0
4.연구기부금	0	0
3.이자수익	39,178	87,209
3.투자유가증권 처분이익	0	0
3.기타영업외수익	19,006,418	18,473,978
3.자산처분이익	0	0
3.대손충당금환입	0	0
3.전기오류수정이익	0	0
3.고유목적사업준비금환입액	0	0
1.수익총계	536,498,048	505,582,286

관 항 목 세 목	2024년 2월 29일(당기)	2023년 2월 28일(전기)
	금액	금액
2.매출원가	351,446,432	255,290,250
2.판매비와관리비	97,821,269	90,634,111
3.복리후생비	3,035,070	3,059,590
3.인건비	44,352,000	44,352,000
3.여비교통비	190,000	464,200
3.통신비	0	0
3.수도광열비	0	0
3.전력비	0	0
3.세금과공과금	3,643,560	3,694,930
3.유형고정자산감가상각비	7,020,570	9,474,455
3.무형고정자산감가상각비	0	0
3.지급임차료	0	0
3.수선비	0	0
3.보험료	2,365,610	2,360,070
3.차량유지비	0	0
3.운반비	134,070	251,460
3.교육훈련비	0	45,000
3.도서인쇄비	4,115,183	2,584,845
3.회의비	4,456,743	5,207,470
3.소모품비	1,940,689	3,349,773
3.지급수수료	3,039,696	2,964,869
3.광고선전비	2,036,364	0
3.대손상각비	0	0
3.잡비	21,491,714	12,825,449
2.영업외비용	117,673,434	165,442,622
3.현장실습비	103,809,809	144,842,439
3.학생장학금	12,000,000	14,500,000
3.연구비	0	0
3.지급이자	0	0
3.학교(산학협력단)전출금	0	0
3.투자유가증권 처분손실	0	0
3.기타영업외비용	1,863,625	6,100,183
3.자산처분손실	0	0
3.전기오류수정손실	0	0
3.고유목적사업준비금전입액	0	0
2.법인세등	0	0
2.당기운영차익	-30,443,087	-5,784,697
1.비용총계	536,498,048	505,582,286

2023회계연도

(2023.3.1 ~ 2024.2.29)

재무상태표

을지대학교 산학협력단 EMF

재무상태표

(당기 : 2024년 2월 29일 현재)

(전기 : 2023년 2월 28일 현재)

을지대학교 EMF학교기업

관 항 목 세 목	2024년 2월 29일(당기)	2023년 2월 28일(전기)
	금액	금액
2.유동자산	65,455,717	14,558,758
3.당좌자산	65,455,717	14,558,758
4.현금및현금성자산	11,810,636	3,404,975
4.단기금융상품	0	0
5.수익용예금	0	0
5.기타단기금융상품	0	0
4.투자유가증권	0	0
4.매출채권	0	0
4.(매출채권대손충당금)	0	0
4.단기대여금	0	0
4.미수금	48,700,000	5,780,000
4.미수수익	0	0
4.선급금	0	0
4.선급비용	0	0
4.선급법인세	2,730	8,850
4.부가세대급금	4,942,351	5,364,933
4.기타당좌자산	0	0
3.재고자산	0	0
4.상품	0	0
4.원재료	0	0
4.제품	0	0
4.재공품	0	0
4.기타재고자산	0	0

2.비유동자산	13,372,833	19,494,833
3.투자자산	0	0
4.투자유가증권	0	0
4.장기금융상품	0	0
5.수익용예금	0	0
5.기타장기금융상품	0	0
4.출자금	0	0
4.기타투자자산	0	0
3.유형자산	13,372,833	19,494,833
4.토지	0	0
4.건물	0	0
4.(건물감가상각누계액)	0	0
4.구축물	0	0
4.(구축물감가상각누계액)	0	0
4.기계기구	120,073,636	120,073,636
4.(기계기구감가상각누계액)	106,700,803	100,578,803
4.집기비품	0	0
4.(집기비품감가상각누계액)	0	0
4.차량운반구	0	0
4.(차량운반구감가상각누계액)	0	0
4.기타유형자산	0	0
4.(기타유형자산감가상각누계액)	0	0
3.무형자산	0	0
4.지적재산권	0	0
4.기타무형자산	0	0
3.기타비유동자산	0	0
4.보증금	0	0
4.기타비유동자산	0	0
1.자산총계	78,828,550	34,053,591

관 항 목 세 목	2023년 2월 28일(당기)	2022년 2월 28일(전기)
	금액	금액
2.부채	79,547,538	4,329,492
3.유동부채	79,547,538	4,329,492
4.매입채무	0	0
4.단기차입금	0	0
4.미지급금	52,551,900	1,068,740
4.선수금	0	0
4.일반예수금	22,333,820	1,292,660
4.제세예수금	0	0
4.부가세예수금	4,661,818	1,968,092
4.미지급비용	0	0
4.선수수익	0	0
4.유동성장기부채	0	0
4.기타유동부채	0	0
3.비유동부채	0	0
4.장기차입금	0	0
4.장기성 매입채무	0	0
4.임대보증금	0	0
4.퇴직급여충당부채	0	0
4.(퇴직연금운용자산)	0	0
4.(퇴직보험예치금)	0	0
4.기타비유동부채	0	0
4.고유목적사업준비금	0	0
2.기본금(자본금)	-718,988	29,724,099
3.출연기본금	0	0
4.법인일반회계출연금	0	0
4.교비회계출연금	0	0
4.산학협력단출연금	0	0
3.운영차액	-718,988	29,724,099
4.고유목적사업준비금	0	0
4.전기이월운영차액	29,724,099	35,508,796
4.당기운영차익	-30,443,087	-5,784,697
1.부채와기본금총계	78,828,550	34,053,591

2023회계연도

(2023.3.1 ~ 2024.2.29)

현금흐름표

을지대학교 산학협력단 EMF

현금흐름표

(당기 : 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일)

을지대학교 EMF학교기업

관 항 목 세 목	학교기업회계		
	최종예산(a)	결산(b)	증감(a-b)
2.손익계정수입	574,700,000	539,197,894	35,502,106
3.매출액	270,000,000	315,546,178	-45,546,178
4.상품매출	0	0	0
4.제품매출	270,000,000	315,546,178	-45,546,178
4.용역수입금	0	0	0
4.기타매출수입	0	0	0
3.영업외수익	304,700,000	223,651,716	81,048,284
4.국고보조금	204,600,000	204,600,000	0
5.교육부	204,600,000	204,600,000	0
5.타기관	0	0	0
5.지자체	0	0	0
4.전입금	0	0	0
5.법인일반회계전입금	0	0	0
5.교비회계전입금	0	0	0
5.산학협력단회계전입금	0	0	0
4.기부금	80,000,000	0	80,000,000
5.일반기부금	0	0	0
5.지정기부금	80,000,000	0	80,000,000
5.연구기부금	0	0	0
4.이자수익	100,000	45,298	54,702
4.전기오류수정이익	0	0	0
4.기타영업외수익	20,000,000	19,006,418	993,582
2.자산변동수입	0	0	0
3.고정자산매각수입	0	0	0
4.토지매각대	0	0	0
4.건물매각대	0	0	0
4.구축물매각대	0	0	0
4.기계기구매각대	0	0	0
4.집기비품매각대	0	0	0
4.차량운반구매각대	0	0	0
4.기타고정자산매각대	0	0	0
3.무형고정자산의 처분	0	0	0
4.지적재산권매각대	0	0	0
4.기타무형고정자산매각대	0	0	0
3.투자자산수입	0	0	0
4.투자유가증권의처분	0	0	0
4.장기금융상품의처분	0	0	0
4.출자금회수	0	0	0
4.단기대여금회수	0	0	0
4.기타투자자산수입	0	0	0
3.기타자산수입	0	0	0

4.미수금회수	0	0	0
4.보증금회수	0	0	0
4.기타자산수입	0	0	0
3.재고자산매각대	0	0	0
2.부채변동수입	0	0	0
3.차입금수입	0	0	0
4.(자산차감)국고보조금수입	0	0	0
4.단기차입금차입	0	0	0
4.장기차입금차입	0	0	0
3.기타부채유입	0	0	0
4.임대보증금수입	0	0	0
4.기타비유동부채수입	0	0	0
2.기본금변동수입	0	0	0
3.출연기본금수입	0	0	0
4.법인일반회계 출연금수입	0	0	0
4.교비회계 출연금수입	0	0	0
4.산학협력단회계 출연금수입	0	0	0
2.미사용전기이월자금	3,393,525	3,404,975	-11,450
1.자금수입총계	578,093,525	542,602,869	35,490,656

관 항 목 세 목	학교기업회계		
	최종예산(a)	결산(b)	증감(a-b)
2.손익계정지출	573,000,000	530,792,233	42,207,767
3.재료매입	320,000,000	292,807,700	27,192,300
4.당기원재료매입액	250,000,000	292,807,700	-42,807,700
4.당기부재료매입액	70,000,000	0	70,000,000
4.당기기타재료매입액	0	0	0
3.인건비지출액	102,000,000	47,952,000	54,048,000
4.급여	90,000,000	44,352,000	45,648,000
4.상여금	0	0	0
4.제수당	0	3,600,000	-3,600,000
4.잡급	2,000,000	0	2,000,000
4.퇴직급여지급액	10,000,000	0	10,000,000
3.제조경비지출액	48,000,000	29,510,400	18,489,600
4.복리후생비	0	0	0
4.여비교통비	0	0	0
4.통신비	0	0	0
4.가스수도료	0	0	0
4.전력비	0	0	0
4.세금과공과금	0	0	0
4.수선비	0	0	0
4.보험료	0	0	0
4.차량유지비	0	0	0
4.운반비	0	0	0
4.교육훈련비	0	0	0
4.도서인쇄비	0	0	0
4.회의비	0	0	0
4.소모품비	0	0	0
4.지급수수료	0	0	0
4.외주가공비	45,000,000	29,510,400	15,489,600
4.잡비	3,000,000	0	3,000,000

3. 판매비와관리비	26,000,000	42,848,699	-16,848,699
4. 복리후생비	0	3,035,070	-3,035,070
4. 여비교통비	2,000,000	190,000	1,810,000
4. 통신비	0	0	0
4. 수도광열비	0	0	0
4. 전력비	0	0	0
4. 세금과공과금	3,000,000	3,643,560	-643,560
4. 지급임차료	0	0	0
4. 수선비	0	0	0
4. 보험료	0	2,365,610	-2,365,610
4. 차량유지비	0	0	0
4. 운반비	500,000	134,070	365,930
4. 교육훈련비	0	0	0
4. 도서인쇄비	0	4,115,183	-4,115,183
4. 회의비	4,000,000	4,456,743	-456,743
4. 소모품비	6,500,000	1,940,689	4,559,311
4. 지급수수료	5,000,000	3,039,696	1,960,304
4. 광고선전비	3,000,000	2,036,364	963,636
4. 잡비	2,000,000	17,891,714	-15,891,714
3. 영업외비용	77,000,000	117,673,434	-40,673,434
4. 현장실습비	60,000,000	103,809,809	-43,809,809
4. 학생장학금	15,000,000	12,000,000	3,000,000
4. 연구비	0	0	0
4. 지급이자	0	0	0
4. 학교(산학협력단)전출금	0	0	0
4. 전기오류수정손실	0	0	0
4. 기타영업외비용	2,000,000	1,863,625	136,375
2. 예비비	4,000,000	0	4,000,000
3. 예비비	4,000,000	0	4,000,000
4. 예비비	4,000,000		4,000,000
2. 자산변동지출	0	0	0
3. 고정자산취득지출	0	0	0
4. 토지매입비	0	0	0
4. 건물매입비	0	0	0
4. 구축물매입비	0	0	0
4. 기계기구매입비	0	0	0
4. 집기비품매입비	0	0	0
4. 차량운반구매입비	0	0	0
4. 기타고정자산매입비	0	0	0

3.무형자산취득지출	0	0	0
4.지적재산권취득비	0	0	0
4.기타무형고정자산취득비	0	0	0
3.투자자산지출	0	0	0
4.투자유가증권의취득	0	0	0
4.장기금융상품의취득	0	0	0
4.출자금지출	0	0	0
4.단기대여금 대여	0	0	0
4.기타투자자산지출	0	0	0
3.기타자산지출	0	0	0
4.보증금지출	0	0	0
4.기타자산지출	0	0	0
2.부채변동지출	0	0	0
3.차입금상환	0	0	0
4.(자산차감)국고보조금지출	0	0	0
4.단기차입금상환	0	0	0
4.장기차입금상환	0	0	0
3.기타부채	0	0	0
4.임대보증금환급	0	0	0
4.기타비유동부채의상환	0	0	0
2.기본금변동지출	0	0	0
3.출연기본금반환	0	0	0
4.법인일반회계 출연금반환	0	0	0
4.교비회계 출연금반환	0	0	0
4.산학협력단회계 출연금반환	0	0	0
2.미사용차기이월자금	1,093,525	11,810,636	-10,717,111
1.자금지출총계	578,093,525	542,602,869	35,490,656

2023회계연도

(2023.3.1 ~ 2024.2.29)

부속명세서

을지대학교 산학협력단 EMF

선 급 법 인 세 명 세 서

을지대학교산학협력단

(단위:원)

자금의 종류	원천징수 의무자	원천 징수일	과 세 표 준 (이자 수익)	법인세 (원천납부액)	법인세 (지방세)
	신한 140011151748	2023.03.18	2,876	-	-
	신한 140011731	2023.03.18	2,438	-	-
	신한 140011151488	2023.03.18	1,465	-	-
	신한 140011151748	2023.06.17	561	-	-
	신한 140011151488	2023.06.17	531	-	-
	신한 140011151748	2023.09.16	17,797	2,490	240
	신한 140011151731	2023.09.16	1,987	-	-
	신한 140011151488	2023.09.16	1,725	-	-
	신한 140011151748	2023.12.16	4,890	-	-
	신한 140011151731	2023.12.16	2,486	-	-
	신한 140011151488	2023.12.16	2,422	-	-
합 계			39,178	2,490	240

부 가 세 대 급 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비 고
오미농원	2024.01.20 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	112,500	
비오팜	2024.01.24 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	806,000	
일원	2024.01.26 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	74,000	
비엘헬스케어	2024.01.30 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	2,645,000	
비오팜	2024.01.31 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	976,000	
태성회계법인	2024.01.31 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	15,000	
신한법인카드	2024.01.31 1월 신한법인카드 부가세 대급금	27,179	
우리회계법인	2024.02.21 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	107,727	
진성사무기	2024.02.28 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	144,000	
태성회계법인	2024.02.29 전자세금계산서 발행 매입금 부가세 대급금	15,000	
신한법인카드	2024.02.29 2월 신한법인카드 부가세 대급금	19,945	
합 계		4,942,351	-

유형자산명세서

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
기계기구	120,073,636	-		120,073,636	106,700,803	13,372,833	
합 계	120,073,636	-	-	120,073,636	106,700,803	13,372,833	

미 지 급 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비 고
오미농원	EMF학교기업 전자세금계산서 매입건_오미농원	1,237,500	
비오팜	EMF학교기업 전자세금계산서 매입건_비오팜	8,866,000	
일원	EMF학교기업 전자세금계산서 매입건_일원	814,000	
비엘헬스케어	EMF학교기업 전자세금계산서 매입건_비엘헬스케어	29,095,000	
비오팜	EMF학교기업 전자세금계산서 매입건_비오팜	10,736,000	
진성사무기	EMF학교기업 전자세금계산서 매입건_진성사무기	1,584,000	
신한법인카드	EMF학교기업 법인카드 사용분_2월	219,400	
합 계		52,551,900	

예수금명세서

(단위: 원)

	내역	금액	비고
2023.12.11	단기차입금_넥트리움	1,000,000	
2024.01.22	단기차입금_넥트리움	10,000,000	
2024.02.22	단기차입금_넥트리움	10,000,000	
2024.02.23	2월 사대보험금 예수	1,333,820	
합계		22,333,820	

2023년 퇴직금 추계액

(단위 : 원)

구 분	성 명	입사일	퇴사일	22.12급여	23.01급여	연간상여금 연차수당	3개월 급여총액	3개월 근무일수	평균임금	재직일수	퇴직금
EMF학교기업	장혜원	2017-03-02	2024-02-29	3,087,000	3,087,000		8,504,000	91	93,451	2,555	19,624,620
EMF학교기업	신윤옥	2020-08-01	2024-02-29	3,696,000	3,696,000		7,392,000	91	81,231	1,307	8,726,190
합 계						0	8,504,000				28,350,810

부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비 고
을지대학교 의정부캠 퍼스	전자세금계산서 매출건(2024.01.011)	207,273	
넥트리움	전자세금계산서 매출건(2024.01.31)	4,427,273	
카드매출	카드매출 1건	27,273	
합 계		4,661,819	