

2022학년도

학교기업 결산재무제표
(세라믹플레이스)



상명대학교
SANGMYUNG UNIVERSITY

천안산학협력단
CHEONAN COUNCIL FOR INDUSTRY-ACADEMY COOPERATION FOUNDATION

- 목 차 -

[세라믹플레이스]

1. 재무상태표	1
2. 운영계산서	2
3. 제조원가명세서	3
4. 현금흐름표	4
5. 부속명세서	
@ 현금및현금성자산 명세서	5
@ 부가세대급금 명세서	6
@ 부가세예수금 명세서	7

재무상태표

당기 : 2023년 02월 28일 현재
 전기 : 2022년 02월 28일 현재

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과 목	제 4(당)기		제 3(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		585,479		989,478
① 당 좌 자 산		585,479		989,478
보 통 예 금	565,079		969,478	
미 수 금				
부 가 세 대 급 금	20,400		20,000	
② 재 고 자 산				
II. 비 유 동 자 산				
① 투 자 자 산				
② 유 형 자 산				
③ 무 형 자 산				
④ 기 타 비 유 동 자 산				
자 산 총 계		585,479		989,478
부 채				
I. 유 동 부 채		57,000		0
예 수 금				
부 가 세 예 수 금	57,000			
II. 비 유 동 부 채				
부 채 총 계		57,000		0
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금				
II. 처 분 전 운 영 차 익		528,479		989,478
전 기 이 월 운 영 차 익	989,478		346,677	
당 기 운 영 차 익	-460,999		642,801	
기 본 금 총 계		528,479		989,478
부 채 와 기 본 금 총 계		585,479		989,478

운 영 계 산 서

당기 : 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지
 전기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과 목	제 4(당)기		제 3(전기)	
	금 액		금 액	
I. 매출액		3,450,000		5,352,000
매출	3,450,000		5,352,000	
II. 매출원가		2,641,520		3,045,960
제품매출원가		2,641,520		3,045,960
기초제품재고액				
당기제품제조원가	2,641,520		3,045,960	
기말제품재고액				
III. 매출총이익		808,480		2,306,040
IV. 판매비와관리비		1,270,900		1,666,900
세금과공과금	62,500		62,500	
지급수수료	1,208,400		1,604,400	
V. 영업이익		-462,420		639,140
VI. 영업외수익		1,421		3,661
이자수익	921		1,631	
잡이익	500		2,030	
VII. 영업외비용				
VIII. 법인세차감전이익		-460,999		642,801
IX. 법인세				
X. 당기순이익		-460,999		642,801

제조원가명세서

당기 : 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지
 전기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과 목	제 4(당)기		제 3(전기)	
	금 액		금 액	
1 원 재 료 비		0		0
2 노 무 비		2,592,000		2,916,800
잡 급	2,592,000		2,916,800	
3 경 비		49,520		129,160
보 험 료	49,520		129,160	
4 당 기 총 제 조 비 용		2,641,520		3,045,960
5 기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
6 합 계		2,641,520		3,045,960
7 기 말 재 공 품 재 고 액		0		0
8 타 계 정 으 로 대 체 액		0		0
9 당 기 제 품 제 조 원 가		2,641,520		3,045,960

현금흐름표

당기 : 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지
 전기 : 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과목			제 4(당)기		제 3(전기)	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
I. 현금유입액				3,508,421		5,010,661
	1.	운영활동으로 인한 현금유입액		3,508,421		5,010,661
		1) 매출액 현금유입액	3,507,000		5,007,000	
		가. 매출	3,507,000		5,007,000	
		2) 영업외수익 현금유입액	1,421		3,661	
		가. 이자수익	921		1,631	
		나. 잡이익	500		2,030	
		2. 투자활동으로 인한 현금유입액				
		3. 재무활동으로 인한 현금유입액				
II. 현금유출액				3,912,820		4,733,460
	1.	운영활동으로 인한 현금유출액		3,912,820		4,733,460
		1) 원재료비 현금유출액				
		2) 인건비 현금유출액	2,592,000		2,950,400	
		가. 임금				
		나. 잡급	2,592,000		2,950,400	
		3) 제조경비 현금유출액	49,520		129,160	
		가. 복리후생비				
		나. 보험료	49,520		129,160	
		다. 소모품비				
		라. 외주가공비				
		4) 판매비와관리비 현금유출액	1,271,300		1,653,900	
		가. 세금과공과금	62,500		62,500	
		나. 지급수수료	1,208,800		1,591,400	
		5) 영업외비용 현금유출액	0		0	
		2. 투자활동으로 인한 현금유출액				
		3. 재무활동으로 인한 현금유출액				
III. 현금의증감(유입·유출)				-404,399		277,201
IV. 기초의현금				969,478		692,277
V. 기말의현금				565,079		969,478

현금및현금성자산 명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2023년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

계정	예금명	예치기관	계좌번호	예치금액	이자율	비고
보통예금	기업자유예금	우리은행 천안금융센터	1005-803-730609	565,079		
합 계				565,079		

부가세대금명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2023년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

발행일	사업자등록번호	거래처명	합계	공급가액	부가세액	비고
2023-01-19	201-81-02819	㈜우리은행	4,400	4,000	400	지급수수료 (전자세금계산서)
2023-01-27	312-31-58087	이기훈세무회계사무소	110,000	100,000	10,000	지급수수료 (전자세금계산서)
2023-02-27	312-31-58087	이기훈세무회계사무소	110,000	100,000	10,000	지급수수료 (전자세금계산서)
합 계			224,400	204,000	20,400	

부가세예수금명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2023년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

발행일	사업자등록번호	거래처명	합계	공급가액	부가세액	비고
2023-01-30	586-49-00070	더이진	627,000	570,000	57,000	
합 계			627,000	570,000	57,000	