

## 학교기업 심리상담센터 자금계산서 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(B-A)	집행율
손익계정수입	5,520,000	5,033,401	- 486,599	23%	손익계정지출	22,133,000	21,645,871	- 487,129	100%
자산변동수입	-	-	-		예비비				
부채변동수입	-	-	-		자산변동지출	-	-	-	
기본금변동					부채변동지출				
					기본금변동지출				
전기이월자금	16,613,000	16,612,470	- 530	77%	미사용차기이월자금	-	-	-	0%
<b>자금수입 총계</b>	<b>22,133,000</b>	<b>21,645,871</b>	<b>- 487,129</b>	<b>100%</b>	<b>자금지출총계</b>	<b>22,133,000</b>	<b>21,645,871</b>	<b>- 487,129</b>	<b>100%</b>

# 자금계산서

## 1. 수입예산

(단위: 원)

관	항	목	세목	2019년예산(A)	2019년결산(B)	증감(A-B)
1. 손익계정수입				5,520,000	5,033,401	486,599
	2. 매출액			5,500,000	5,024,200	475,800
		3. 상품매출				
		3. 제품매출				
		3. 용역수입금				
		3. 기타매출수입		5,500,000	5,024,200	475,800
	2. 영업외수익			20,000	9,201	10,799
		3. 국고보조금				
			4. 교육부			
			4. 타기관			
			4. 지자체			
		3. 전입금				
			4. 법인일반회계전입금			

(단위: 원)

관	항	목	세목	2019년예산(A)	2019년결산(B)	증감(A-B)
			4. 교비회계전입금			
			4. 산학협력단회계전입금			
		3. 기부금				
			4. 일반기부금			
			4. 지정기부금			
			4. 연구기부금			
		3. 이자수익		20,000	9,201	10,799
		3. 전기오류수정이익		-		-
		3. 기타영업외수익		-	-	-
1. 자산변동수입						
	2. 고정자산매각수입					
		3. 토지매각대				
		3. 건물매각대				
		3. 기계기구매각대				
		3. 집기비품매각대				
		3. 차량운반구매각대				
		3. 기타고정자산매각대				

(단위: 원)

관	항	목	세목	2019년예산(A)	2019년결산(B)	증감(A-B)
	2. 무형자산매각수입					
		3. 지적재산권매각대				
		3. 기타무형고정자산매각대				
	2. 투자자산수입					
		3. 투자유가증권의 처분				
		3. 장기금융상품의 처분				
		3. 출자금회수				
		3. 단기대여금회수				
		3. 장기대여금회수				
		3. 기타투자자산수입				
	2. 기타자산수입					
		3. 미수금회수				
		3. 보증금회수				
		3. 기타자산수입				
1. 부채변동수입						
	2. 차입금수입					
		3. 단기차입금차입				
		3. 장기차입금차입				

(단위:원)

관	항	목	세목	2019년예산(A)	2019년결산(B)	증감(A-B)
	2.기타부채유입					
		3.임대보증금수입				
		3.기타고정부채수입				
1.기본금변동						
	2.출연기본금수입					
		3.법인일반회계출연금수입				
		3.교비회계출연금수입				
		3.산학협력단출연금수입				
1.미사용전기이월자금				16,613,000	16,612,470	530
	기초유동자산					
		유동자금	현금			
		기타유동자산	소계			
			기타유동자산			
			부가세대급금			
			선급법인세			
	기초유동부채			-	-	-
		예수금	소계			
			예수금			

(단위: 원)

관	항	목	세목	2019년예산(A)	2019년결산(B)	증감(A-B)
			부가세예수금	-	-	-
		선수금	선수금			
		기타유동부채	미지급금			
자금수입총계				22,133,000	21,645,871	487,129

## 자금계산서

### 2. 지출예산

(단위: 원)

관	항	목	세목	2018년 예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
1. 손익계정지출				22,133,000	21,645,871	600,280
	2. 재료매입					
		3. 당기원재료매입액				
		3. 당기부재료매입액				
		3. 당기기타재료매입액				
	2. 인건비지출액			5,000,000	4,449,030	550,970
		3. 급여		5,000,000	4,449,030	550,970
		3. 상여금				
		3. 잡급				
		3. 퇴직급여지급액				
	2. 제조경비지출액					
		3. 복리후생비				
		3. 여비교통비				

(단위:원)

관	항	목	세목	2018년예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
		3.통신비				
		3.가스수도료				
		3.전력비				
		3.세금과공과				
		3.수선비				
		보험료				
		3.운반비				
		3.교육훈련비				
		3.도서인쇄비				
		3.회의비				
		3.소모품비				
		3.지급수수료				
		3.외주가공비				
		3.잡비				
	2. 판매비와관리비			250,000	200,690	49,310
		3.복리후생비			7,090	- 7,090
		3.여비교통비		-		-
		3.통신비		210,000	193,600	16,400



(단위:원)

관	항	목	세목	2018년예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
		3.수도광열비				-
		3.전력비				-
		3.세금과공과금		10,000	-	10,000
		3.지급입차료				-
		3.수선비				
		3.보험료		-		-
		3.운반비				
		3.교육훈련비				-
		3.도서인쇄비				
		3.회의비		-	-	-
		3.소모품비		-	-	-
		3.지급수수료				
		3.광고선전비		-	-	
		3.잡비(업무추진비)		30,000	-	

(단위:원)

관	항	목	세목	2018년예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
	2. 영업외비용			16,883,000	16,996,151	
		3. 현장실습비				
		3. 학생장학금				
		3. 연구비				
		3. 지급이자				
		3. 학교(산학협력단)전출금		16,883,000	16,994,851	
		3. 전기오류수정손실			-	
		3. 기타영업외비용		-	1,300	
1. 예비비						
	2. 예비비					
		3. 예비비				
1. 자산변동지출				-	-	-
	2. 고정자산취득지출			-	-	-
		3. 토지매입비				
		3. 건물매입비				
		3. 구축물매입비				
		3. 기계기구매입비				

(단위:원)

관	항	목	세목	2018년예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
		3. 집기비품매입비		-	-	-
		3. 차량운반구매입비				
		3. 기타고정자산매입비				
	2. 무형자산취득지출					
		3. 지적재산권취득비				
		3. 기타무형고정자산취득비				
	2. 투자자산지출					
		3. 투자유가증권의 취득				
		3. 장기금융상품의취득				
		3. 출자금지출				
		3. 단기대여금대여				
		3. 장기대여금대여				
		3. 기타투자자산지출				
	2. 기타자산지출					
		3. 보증금지출				
		3. 기타자산지출				
1. 부채변동지출						
	2. 차입금상환					
		3. 단기차입금상환				

(단위:원)

관	항	목	세목	2018년 예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
		3. 장기차입금상환				
	2. 기타부채					
		3. 임대보증금환급				
		3. 기타고정부채상환	고유목적사업준비금사용			
1. 기본금변동지출						
	2. 출연기본금반환					
		3. 법인일반회계출연금반환				
		3. 교비회계출연금반환				
		3. 산학협력단출연금반환				
	2. 목적사업사용					
		3. 고유목적사업준비금사용				
1. 미사용차기이월자금				-	-	-
	기초유동자산			-	-	-
		유동자금	현금	-	-	-
		기타유동자산	소계			
			기타유동자산			
			부가세대급금			
			선급법인세			
	기초유동부채			-		
		예수금	소계	-		

(단위:원)

관	항	목	세목	2018년예산(A)	2018년 결산(B)	증 감 액(A-B)
			예수금			
			부가세예수금	-		
		선수금	선수금			
		기타유동부채	미지급금			
자금지출총계				22,133,000	21,645,871	487,129

## 재무상태표

당기 2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액	
관	항	목				
1.유동자산			-	6,412,285	-6,412,285	
		2.당좌자산	-	6,412,285	-6,412,285	
			3.현금및예금	-	6,412,285	-6,412,285
			3.(국고보조금 예금차감)			
			3.단기금융상품			
			3.투자유가증권			
			3.매출채권			
			3.(매출채권대손충당금)			
			3.단기대여금			
			3.(단기대여금충당금)			
			3.미수금			
			3.(미수금대손충당금)			
			3.미수수익			
			3.가지급금			
			3.선급금			
			3.선급비용			
		3.선급법인세	-		0	

## 재무상태표

당기 2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
		3.부가세대급금			
		3.기타당좌자산			
	2.재고자산				
		3.상품			
		3.원재료			
		3.제품			
		3.재공품			
		3.기타재고자산			
1.비유동자산		-	990,001	-990,001	
	2.투자외 기타자산				
		3.장기대여금			
		3.(장기대여금총당금)			
		3.투자유가증권			
		3.장기금융상품			
		3.출자금			
		3.보증금			
		3.기타자산			

## 재무상태표

당기 2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
	2.유형자산		-	990,001	-990,001
		3.토지			
		3.건물			
		3.(건물감가상각누계액)			
		3.구축물			
		3.(구축물감가상각누계액)			
		3.기계기구			
		3.(기계기구감가상각누계액)			
		3.(국고보조금 기계차감)			
		3.집기비품	-	1,320,001	-1,320,001
		3.(집기비품감가상각누계액)	-	330,000	330,000
		3.(국고보조금 비품차감)			
		3.차량운반구			
		3.(차량운반구감가상각누계액)			
		3.기타유형자산			
		3.(기타유형자산감가상각누계액)			
		3.(국고보조금 기타자산차감)			



## 재무상태표

당기 2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
	2.무형자산				
		3.지적재산권			
		3.(국고보조금 지적재산권차감)			
		3.기타무형자산			
		3.(국고보조금 기타무형자산차감)			
자산총계			-	7,402,286	-7,402,286
1.부채			-	169,215	-169,215
	2.유동부채		-	169,215	-169,215
		3.매입채무			
		3.단기차입금			
		3.미지급금			
		3.선수금			
		3.일반예수금			
		3.제세예수금	-	17,760	-17,760
		3.부가세예수금	-	151,455	-151,455
		3.미지급비용			
		3.선수수익			

## 재무상태표

당기 2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액	
관	항	목				
		3.가수금				
		3.유동성장기부채				
		3.기타유동부채				
	2.비유동부채					
		3.장기차입금				
		3.장기성매입채무				
		3.임대보증금				
		3.퇴직급여충당부채				
		3.(퇴직연금운용자산)				
		3.(퇴직보험예치금)				
		3.기타비유동부채				
		3.고유목적사업준비금				
1.기본금(자본금)		-	7,233,071	-7,233,071		
	2.출연기본금					
		3.법인일반회계출연금				
		3.교비회계출연금				
		3.산학협력단출연금				

## 재무상태표

당기 2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
	2.운영차액		-	7,233,071	-7,233,071
		3.고유목적사업준비금	-	1,694,178	-1,694,178
		3.전기이월운영차액			
		3.당기운영차익	-	5,538,893	-5,538,893
부채와기본금총계			-	7,402,286	-7,402,286

## 운영계산서

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
1.매출액			5,024,200	28,257,190	- 23,232,990
1.영업외수익			9,221	24,614	- 15,393
	2.국고보조금				
		3. 교육부			
		3. 타기관			
		3. 지자체			
	2.전입금				
		3.법인일반회계전입금			
		3.교비회계전입금			
		3.산학협력단회계전입금			
	2.기부금				
		3.일반기부금			
		3.지정기부금			
		3.연구기부금			
	2.이자수익		9,221	14,600	- 5,379
	2.투자유가증권 처분이익				
	2.기타영업외 수익		-	10,014	- 10,014
	2.자산 처분이익				
	2.대손충당금환입				
	2.전기오류수정이익		-	-	-
	2.고유목적사업준비금환입액				
	수익총계		5,033,421	28,281,804	- 23,248,383
1.매출원가			4,443,200	15,184,640	- 10,741,440

## 운영계산서

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
1.판매비와관리비			288,690	3,116,010	- 2,827,320
	2.급여				-
	2.복리후생비		7,090	83,710	- 76,620
	2.여비교통비				-
	2.통신비			-	-
	2.수도광열비				-
	2.전력비				-
	2.세금과공과금		193,600	540,400	- 346,800
	2.유형자산감가상각비		88,000	264,000	- 176,000
	2.무형자산감가상각비				-
	2.지급임차료			-	-
	2.수선비				-
	2.보험료		-	-	-
	2.차량유지비				-
	2.운반비				-
	2.교육훈련비			-	-
	2.도서인쇄비				-
	2.회의비		-	-	-
	2.소모품비		-	2,227,900	- 2,227,900
	2.지급수수료				-
	2.광고선전비		-	-	-
2.대손상각비				-	
2.잡비		-	-	-	
1.영업외비용			16,996,151	20,975	16,975,176

## 운영계산서

당기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(단위 : 원)

과목			당기	전기	증감액
관	항	목			
	2.현장실습비				
	2.학생장학금				
	2.연구비				
	2.지급이자				
	2.학교(산학협력단)전출금		16,994,851		
	2.투자유가증권 처분손실				
	2.기타영업외 비용		1,300	20,975	-
	2.자산 처분손실				
	2.전기오류수정손실				
	2.고유목적사업준비금전입액				
1.법인세등					
1.당기운영차익			- 16,694,620	9,960,179	-
비용총계			5,033,421	28,281,804	-

## 현금흐름표

당기 : 2019년 3월1일 ~2020년 2월29일

부산디지털대학교 심리상담센터

(단위 : 원)

과 목			당기	전기
관	항	목		
<b>I. 현금유입액</b>			<b>5,033,401</b>	<b>28,269,740</b>
	1. 운영활동으로 인한 현금유입액		5,033,401	28,269,740
		1) 매출수익현금유입액	5,024,200	28,246,426
		2) 운영외수익현금유입액	9,201	23,314
	2. 투자활동으로 인한 현금유입액		-	-
		1) 유가증권의 처분	-	-
	3. 재무활동으로 인한 현금유입액		-	-
		1) 출연기본금	-	-
<b>II. 현금유출액</b>			<b>21,645,871</b>	<b>18,074,355</b>
	1. 운영활동으로 인한 현금유출액		21,645,871	18,074,355
		1) 인건비	4,449,030	15,201,370
		2) 통신비	-	-
		3) 복리후생비	7,090	83,710
		4) 세금과공과금	193,600	540,400
		5) 교육훈련비	-	-
		6) 회의비	-	-
		7) 광고선전비	-	-

## 현금흐름표

당기 : 2019년 3월1일 ~2020년 2월29일

부산디지털대학교 심리상담센터

(단위 : 원)

과 목			당기	전기
관	항	목		
		8) 소모품비	-	2,227,900
		9) 산학협력단 전출금	16,994,851	-
		10) 기타운영외비용	1,300	20,975
		11) 잡비	-	-
	2. 투자활동으로인한현금유출액		-	-
		1) 기타투자자산의 취득		
		2) 기계장치의 취득		
		3) 공기구비품의 취득		
		4) 차량운반구의 취득		
		5) 유가증권의 취득		
		6) 무형자산의 취득	-	-
	3. 재무활동으로인한현금유출액		-	-
		1) 유상감자		
		2) 자본금		
<b>Ⅲ.현금의 증감</b>			<b>- 16,612,470</b>	<b>10,195,385</b>
<b>Ⅳ.기초의 현금</b>			<b>16,612,470</b>	<b>6,417,085</b>
<b>Ⅴ.기말의 현금</b>			<b>-</b>	<b>16,612,470</b>