

2020학년도

학교기업 결산재무제표

- 목 차 -

[세라믹플레이스]

1. 재무상태표	1
2. 운영계산서	2
3. 제조원가명세서	3
4. 현금흐름표	4
5. 부속명세서	
@ 현금및현금성자산 명세서	5
@ 미수금 명세서	6
@ 부가세대금금 명세서	7
@ 예수금 명세서	8
@ 부가세예수금 명세서	9

재 무 상 태 표

당기 : 2021년 02월 28일 현재
 전기 : 2020년 02월 29일 현재

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과 목	제 2(당)기		제 1(전기)	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		725,277		1,716,963
① 당 좌 자 산		725,277		1,716,963
보 통 예 금	692,277		1,545,963	
미 수 금	3,000			
부 가 세 대 급 금	30,000		171,000	
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		725,277		1,716,963
부 채				
I. 유 동 부 채		378,600		679,056
예 수 금	33,600		12,120	
부 가 세 예 수 금	345,000		666,936	
II. 비 유 동 부 채				
부 채 총 계		378,600		679,056
기 본 금				
I. 출 연 기 본 금				
II. 처 분 전 운 영 차 익		346,677		1,037,907
전 기 이 월 운 영 차 익	1,037,907			
당 기 운 영 차 익	-691,230		1,037,907	
기 본 금 총 계		346,677		1,037,907
부 채 와 기 본 금 총 계		725,277		1,716,963

운영계산서

당기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

전기 : 2019년 05월 13일부터 2020년 02월 29일까지

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과 목	제 2(당)기		제 1(전기)	
	금 액		금 액	
I. 매출액		3,882,500		20,280,081
매출	3,882,500		20,280,081	
II. 매출원가		2,902,800		18,571,279
제품매출원가		2,902,800		18,571,279
기초제품재고액				
당기제품제조원가	2,902,800		18,571,279	
기말제품재고액				
III. 매출총이익		979,700		1,708,802
IV. 판매비와관리비		1,671,700		672,828
세금과공과금	62,500		62,500	
지급수수료	1,609,200		610,328	
V. 영업이익		-692,000		1,035,974
VI. 영업외수익		770		1,933
이자수익	508		920	
잡이익	262		1,013	
VII. 영업외비용				
VIII. 법인세차감전이익		-691,230		1,037,907
IX. 법인세				
X. 당기순이익		-691,230		1,037,907

제조원가명세서

당기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지
 전기 : 2019년 05월 13일부터 2020년 02월 29일까지

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과 목	제 2(당)기		제 1(전기)	
	금 액		금 액	
1 원 재 료 비		0		3,701,855
기 초 원 재 료 재 고 액	0		0	
당 기 원 재 료 매 입 액	0		3,701,855	
기 말 원 재 료 재 고 액	0		0	
2 노 무 비		2,900,000		12,705,425
임 금	0		12,705,425	
잡 급	2,900,000			
3 경 비		2,800		2,163,999
복 리 후 생 비	0		122,601	
보 험 료	2,800		196,580	
소 모 품 비	0		644,818	
외 주 가 공 비	0		1,200,000	
4 당 기 총 제 조 비 용		2,902,800		18,571,279
5 기 초 재 공 품 재 고 액		0		0
6 합 계		2,902,800		18,571,279
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		2,902,800		18,571,279

현금흐름표

당기 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지
 전기 : 2019년 05월 13일부터 2020년 02월 29일까지

[학교기업]세라믹플레이스

(단위 : 원)

과목			제 2(당)기		제 1(전)기	
관	항	목	목	관·항	목	관·항
I. 현금유입액				3,561,334		20,948,950
	1.	운영활동으로 인한 현금유입액		3,561,334		20,948,950
		1) 매출액 현금유입액	3,560,564		20,947,017	
		가. 매출	3,560,564		20,947,017	
		2) 영업외수익 현금유입액	770		1,933	
		가. 이자수익	508		920	
		나. 잡이익	262		1,013	
	2.	투자활동으로 인한 현금유입액				
	3.	재무활동으로 인한 현금유입액				
II. 현금유출액				4,415,020		19,402,987
	1.	운영활동으로 인한 현금유출액		4,415,020		19,402,987
		1) 원재료비 현금유출액	-21,000		3,722,855	
		2) 인건비 현금유출액	2,878,520		12,693,305	
		가. 임금	1,720		12,693,305	
		나. 잡급	2,876,800		0	
		3) 제조경비 현금유출액	-117,200		2,283,999	
		가. 복리후생비	0		122,601	
		나. 보험료	2,800		196,580	
		다. 소모품비	0		644,818	
		라. 외주가공비	-120,000		1,320,000	
		4) 판매비와관리비 현금유출액	1,674,700		702,828	
		가. 세금과공과금	62,500		62,500	
		나. 지급수수료	1,612,200		640,328	
		5) 영업외비용 현금유출액	0		0	
	2.	투자활동으로 인한 현금유출액				
	3.	재무활동으로 인한 현금유출액				
III. 현금의증감(유입-유출)				-853,686		1,545,963
IV. 기초의현금				1,545,963		0
V. 기말의현금				692,277		1,545,963

현금및현금성자산 명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2021년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

계정	예금명	예치기관	계좌번호	예치금액	이자율	비고
현금및현금성자산	기업자유예금	우리은행 천안금융센터	1005-803-730609	692,277		
합 계				692,277		

미수금명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2021년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

거 래 처 명	내 역	금 액	비 고
천 안 세 무 서	부가세 2기 예정신고 미환급세액	3,000	
합 계		3,000	

부가세대급금명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2021년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

발행일	사업자등록번호	거래처명	합계	공급가액	부가세액	비고
2021-02-03	312-31-58087	이기훈세무회계사무소	110,000	100,000	10,000	지급수수료 (전자세금계산서)
2021-02-03	312-31-58087	이기훈세무회계사무소	110,000	100,000	10,000	지급수수료 (전자세금계산서)
2021-02-28	312-31-58087	이기훈세무회계사무소	110,000	100,000	10,000	지급수수료 (전자세금계산서)
합 계			330,000	300,000	30,000	

예수금명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2021년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

거 래 처 명	내 역	금 액	비 고
두 강 호 외	고용보험 개인부담금	33,600	
합 계		33,600	

부가세예수금명세서

[학교기업]세라믹플레이스

2021년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

발행일	사업자등록번호	거래처명	합계	공급가액	부가세액	비고
2021-02-01	619-80-02046	세라믹스페이스	3,795,000	3,450,000	345,000	
합 계			3,795,000	3,450,000	345,000	