

# 학교기업 결산서

## (2022학년도)

학교기업 제펫스튜디오

# 재 무 상 태 표

제 8기 2023년 02월 28일 현재  
제 7기 2022년 02월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과 목                | 제8(당기)       |             | 제7(전기)       |             |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                    | 금 액          |             | 금 액          |             |
| 자 산                |              |             |              |             |
| I .유 동 자 산         |              | 75,840,657  |              | 100,356,858 |
| (1)당 좌 자 산         |              | 75,840,657  |              | 100,356,858 |
| 미 수 금              | 44,550,000   |             | 77,550,000   |             |
| 예 금 ( 매 출 )        | 23,475,993   |             | 18,697,760   |             |
| 선 급 금              | 4,500,000    |             | 900,000      |             |
| 부 가 세 대 급 금        | 3,298,944    |             | 3,186,178    |             |
| 선 납 세 금            | 15,720       |             | 22,920       |             |
| (2)재 고 자 산         |              | 0           |              | 0           |
| II .비 유 동 자 산      |              | 12,574,697  |              | 3,012,307   |
| (1)투 자 자 산         |              | 0           |              | 0           |
| (2)유 형 자 산         |              | 11,854,707  |              | 3,012,307   |
| 기 계 기 구            | 96,956,000   |             | 96,956,000   |             |
| 감 가 상 각 누계액        | (96,956,000) |             | (96,956,000) |             |
| 집 기 비 품            | 91,293,737   |             | 74,193,737   |             |
| 감 가 상 각 누계액        | (60,947,894) |             | (52,690,294) |             |
| 국고보조금(집기비품차감)      | (18,491,136) |             | (18,491,136) |             |
| (3)무 형 자 산         |              | 719,990     |              | 0           |
| 저 작 권              | 719,990      |             | 0            |             |
| (4)기 타 비 유 동 자 산   |              | 0           |              | 0           |
| 자 산 총 계            |              | 88,415,354  |              | 103,369,165 |
| 부 채                |              |             |              |             |
| I .유 동 부 채         |              | 2,880,000   |              | 1,210,340   |
| 미 지 급 금            | 100,000      |             | 1,100,000    |             |
| 예 수 금              | 0            |             | 10,340       |             |
| 부 가 세 예 수 금        | 2,780,000    |             | 100,000      |             |
| II .비 유 동 부 채      |              | 0           |              | 0           |
| 부 채 총 계            |              | 2,880,000   |              | 1,210,340   |
| 자 본                |              |             |              |             |
| I .자 본 금           |              | 700,000,000 |              | 600,000,000 |
| 출 연 기 본 금          | 700,000,000  |             | 600,000,000  |             |
| II .자 본 잉 여 금      |              | 0           |              | 0           |
| III .자 본 조 정       |              | 0           |              | 0           |
| IV .기 타 포괄손익누계액    |              | 0           |              | 0           |
| V .결 손 금           |              | 614,464,646 |              | 497,841,175 |
| 미 처 리 결 손 금        | 614,464,646  |             | 497,841,175  |             |
| ( 당 기 순 손 실 )      |              |             |              |             |
| 당기 : 116,623,471 원 |              |             |              |             |
| 전기 : 98,811,140 원  |              |             |              |             |
| 자 본 총 계            |              | 85,535,354  |              | 102,158,825 |

# 재 무 상 태 표

제 8기 2023년 02월 28일 현재

제 7기 2022년 02월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과 목           | 제8(당)기 |            | 제7(전)기 |             |
|---------------|--------|------------|--------|-------------|
|               | 금 액    |            | 금 액    |             |
| 부 채 및 자 본 총 계 |        | 88,415,354 |        | 103,369,165 |

# 손익계산서

제 8(당)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지  
 제 7(전기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

| 과 목            | 제 8 ( 당)기   |             | 제 7 ( 전)기   |             |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                | 금           | 액           | 금           | 액           |
| I. 매출액         |             | 75,535,818  |             | 121,808,273 |
| 제품매출           | 75,535,818  |             | 121,808,273 |             |
| II. 매출원가       |             | 125,259,977 |             | 172,547,710 |
| 제품매출원가         |             | 125,259,977 |             | 172,547,710 |
| 기초제품재고액        | 0           |             | 0           |             |
| 당기제품제조원가       | 125,259,977 |             | 172,547,710 |             |
| 기말제품재고액        | 0           |             | 0           |             |
| III. 매출총손실     |             | 49,724,159  |             | 50,739,437  |
| IV. 판매비와관리비    |             | 128,796,130 |             | 111,780,727 |
| 직원급여           | 85,650,100  |             | 67,213,490  |             |
| 여비교통비          | 2,223,282   |             | 873,191     |             |
| 세금과공과금         | 4,500,000   |             | 4,000,000   |             |
| 감가상각비          | 8,257,600   |             | 8,408,400   |             |
| 교육훈련비          | 516,363     |             | 300,000     |             |
| 인쇄출판비          | 186,000     |             | 3,582,323   |             |
| 회의비            | 581,822     |             | 241,818     |             |
| 소모품비           | 1,000,000   |             | 3,057,603   |             |
| 지급수수료          | 374,800     |             | 0           |             |
| 홍보비            | 8,658,289   |             | 6,322,038   |             |
| 무형고정자산상각       | 180,010     |             | 0           |             |
| 시설유지비          | 5,290,000   |             | 5,290,000   |             |
| 업무추진비          | 156,000     |             | 0           |             |
| 일반용역비          | 4,021,864   |             | 4,721,864   |             |
| 리스임차료          | 7,200,000   |             | 7,770,000   |             |
| V. 영업손실        |             | 178,520,289 |             | 162,520,164 |
| VI. 영업외수익      |             | 210,937,673 |             | 92,860,911  |
| 이자수익           | 122,333     |             | 92,615      |             |
| 기업보조금          | 24,000,000  |             | 20,000,000  |             |
| 국고보조금          | 186,805,000 |             | 72,768,296  |             |
| 잡이익            | 10,340      |             | 0           |             |
| VII. 영업외비용     |             | 149,040,855 |             | 29,151,887  |
| 현장실습비(교육훈련비)   | 141,494,855 |             | 28,235,734  |             |
| 창업(사업화)운영지원비   | 7,496,000   |             | 800,000     |             |
| 잡손실            | 50,000      |             | 116,153     |             |
| VIII. 법인세차감전손실 |             | 116,623,471 |             | 98,811,140  |

# 손익계산서

제 8(당)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지  
제 7(전기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과 목       | 제8(당)기 |             | 제7(전기) |            |
|-----------|--------|-------------|--------|------------|
|           | 금      | 액           | 금      | 액          |
| IX. 법인세 등 |        | 0           |        | 0          |
| X. 당기순손실  |        | 116,623,471 |        | 98,811,140 |

# 제 조 원 가 명 세 서

제 8기 2022년 03월 01일부터 2023년 02월 28일까지  
 제 7기 2021년 03월 01일부터 2022년 02월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과 목                   | 제 8 (당기)   |             | 제 7 (전기)    |             |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|                       | 금 액        |             | 금 액         |             |
| I. 원 재 료 비            |            | 0           |             | 0           |
| II. 노 무 비             |            | 51,542,970  |             | 68,647,710  |
| 급 여                   | 51,542,970 |             | 68,647,710  |             |
| III. 경 비              |            | 73,717,007  |             | 103,900,000 |
| 외 주 가 공 비             | 73,717,007 |             | 103,900,000 |             |
| IV. 당 기 총 제 조 비 용     |            | 125,259,977 |             | 172,547,710 |
| V. 기 초 재 공 품 재 고 액    |            | 0           |             | 0           |
| VI. 타 계 정 에 서 대 체 액   |            | 0           |             | 0           |
| VII. 합 계              |            | 125,259,977 |             | 172,547,710 |
| VIII. 기 말 재 공 품 재 고 액 |            | 0           |             | 0           |
| IX. 타 계 정 으 로 대 체 액   |            | 0           |             | 0           |
| X. 당 기 제 품 제 조 원 가    |            | 125,259,977 |             | 172,547,710 |

# 결손금처리계산서

제 8(당기) 2022년 03월 01일 부터      제 7(전기) 2021년 03월 01일 부터  
 2023년 02월 28일 까지                      2022년 02월 28일 까지  
 처분예정일                      2023년 02월 28일                      처분확정일                      2022년 02월 28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위: 원)

| 과 목                             | 제 8(당기)     |             | 제 7(전기)     |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 | 금 액         |             | 금 액         |             |
| <b>I. 미 처 리 결 손 금</b>           |             | 614,464,646 |             | 497,841,175 |
| 1. 전 기 이 월 미처리결손금               | 497,841,175 |             | 399,030,035 |             |
| 2. 회 계 변 경 의 누 적 효과             | 0           |             | 0           |             |
| 3. 전 기 오 류 수 정 이 익              | 0           |             | 0           |             |
| 4. 전 기 오 류 수 정 손 실              | 0           |             | 0           |             |
| 5. 중 간 배 당 금                    | 0           |             | 0           |             |
| 6. 당 기 순 손 실                    | 116,623,471 |             | 98,811,140  |             |
| <b>II. 결 손 금 처 리 액</b>          |             | 0           |             | 0           |
| 1. 임 의 적 립 금 이 입 액              | 0           |             | 0           |             |
| 2. 기 타 법 정 적 립 금 이 입 액          | 0           |             | 0           |             |
| 3. 이 익 준 비 금 이 입 액              | 0           |             | 0           |             |
| 4. 재 평 가 적 립 금 이 입 액            | 0           |             | 0           |             |
| 5. 자 본 준 비 금 이 입 액              | 0           |             | 0           |             |
| <b>III. 차 기 이 월 미 처 리 결 손 금</b> |             | 614,464,646 |             | 497,841,175 |

# 합계잔액시산표

2023년 2월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 차 변         |                    | 계 정 과 목                  | 대 변                |                    |
|-------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 잔 액         | 합 계                |                          | 합 계                | 잔 액                |
| 75,840,657  | 1,167,022,090      | <b>유 동 자 산</b>           | 1,091,181,433      |                    |
| 75,840,657  | 916,502,136        | <b>&lt; 당 좌 자 산 &gt;</b> | 840,661,479        |                    |
| 44,550,000  | 161,345,400        | 미 수 금                    | 116,795,400        |                    |
|             | 464,583,046        | 예 금 ( 국 고 )              | 464,583,046        |                    |
|             | 124,048,849        | 예 금 ( 대 응 )              | 124,048,849        |                    |
| 23,475,993  | 144,303,223        | 예 금 ( 매 출 )              | 120,827,230        |                    |
| 4,500,000   | 5,400,000          | 선 금 금                    | 900,000            |                    |
| 3,298,944   | 16,782,978         | 부 가 세 대 금 금              | 13,484,034         |                    |
| 15,720      | 38,640             | 선 납 세 금                  | 22,920             |                    |
|             | <b>250,519,954</b> | <b>&lt; 채 고 자 산 &gt;</b> | <b>250,519,954</b> |                    |
|             | 125,259,977        | 제 품                      | 125,259,977        |                    |
|             | 125,259,977        | 재 공 품                    | 125,259,977        |                    |
| 188,969,727 | 189,149,737        | <b>비 유 동 자 산</b>         | 176,575,040        | 176,395,030        |
| 188,249,737 | 188,249,737        | <b>&lt; 유 형 자 산 &gt;</b> | 176,395,030        | 176,395,030        |
| 96,956,000  | 96,956,000         | 기 계 기 구                  |                    |                    |
|             |                    | 감 가 상 각 누계액              | 96,956,000         | 96,956,000         |
| 91,293,737  | 91,293,737         | 집 기 비 품                  |                    |                    |
|             |                    | 감 가 상 각 누계액              | 60,947,894         | 60,947,894         |
|             |                    | 국고보조금(집기비품차감)            | 18,491,136         | 18,491,136         |
| 719,990     | 900,000            | <b>&lt; 무 형 자 산 &gt;</b> | 180,010            |                    |
| 719,990     | 900,000            | 저 작 권                    | 180,010            |                    |
|             | <b>296,060,192</b> | <b>유 동 부 채</b>           | <b>298,940,192</b> | <b>2,880,000</b>   |
|             | 1,806,000          | 미 지 급 금                  | 1,906,000          | 100,000            |
|             | 289,380,610        | 예 수 금                    | 289,380,610        |                    |
|             | 4,873,582          | 부 가 세 예 수 금              | 7,653,582          | 2,780,000          |
|             |                    | <b>자 본 금</b>             | <b>700,000,000</b> | <b>700,000,000</b> |
|             |                    | 출 연 기 본 금                | 700,000,000        | 700,000,000        |
| 614,464,646 | 1,726,770,467      | <b>이 익 잉 여 금</b>         | 1,112,305,821      |                    |
| 614,464,646 | 1,112,305,821      | 이 월 결 손 금                | 497,841,175        |                    |
|             | 614,464,646        | 미 처 리 결 손 금              | 614,464,646        |                    |
|             | <b>403,096,962</b> | <b>손 익</b>               | <b>403,096,962</b> |                    |
|             | 403,096,962        | 손 익                      | 403,096,962        |                    |
|             | 75,535,818         | <b>매 출</b>               | 75,535,818         |                    |
|             | 75,535,818         | 제 품 매 출                  | 75,535,818         |                    |
|             | 125,259,977        | <b>매 출 원 가</b>           | 125,259,977        |                    |
|             | 125,259,977        | 제 품 매 출 원 가              | 125,259,977        |                    |
|             | 125,259,977        | <b>제 조 원 가</b>           | 125,259,977        |                    |
|             | 51,542,970         | <b>&lt; 노 무 비 &gt;</b>   | 51,542,970         |                    |
|             | 51,542,970         | 급 여                      | 51,542,970         |                    |

# 합계잔액시산표

2023년 2월 28일 현재

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 차 변         |               | 계정과목         | 대 변           |             |
|-------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 잔액          | 합계            |              | 합계            | 잔액          |
|             | 73,717,007    | < 체 조 경 비 >  | 73,717,007    |             |
|             | 73,717,007    | 외 주 가 공 비    | 73,717,007    |             |
|             | 128,796,130   | 판 매 관 리 비    | 128,796,130   |             |
|             | 85,650,100    | 직 원 급 여      | 85,650,100    |             |
|             | 2,223,282     | 여 비 교 통 비    | 2,223,282     |             |
|             | 4,500,000     | 세 금 과 공 과 금  | 4,500,000     |             |
|             | 8,257,600     | 감 가 상 각 비    | 8,257,600     |             |
|             | 516,363       | 교 육 훈 련 비    | 516,363       |             |
|             | 186,000       | 인 쇄 출 판 비    | 186,000       |             |
|             | 581,822       | 회 의 비        | 581,822       |             |
|             | 1,000,000     | 소 모 품 비      | 1,000,000     |             |
|             | 374,800       | 지 급 수 수 료    | 374,800       |             |
|             | 8,658,289     | 홍 보 비        | 8,658,289     |             |
|             | 180,010       | 무 형 고정자산상각   | 180,010       |             |
|             | 5,290,000     | 시 설 유 지 비    | 5,290,000     |             |
|             | 156,000       | 업 무 추 진 비    | 156,000       |             |
|             | 4,021,864     | 일 반 용 역 비    | 4,021,864     |             |
|             | 7,200,000     | 리 스 임 차 료    | 7,200,000     |             |
|             | 210,937,673   | 영 업 외 수 익    | 210,937,673   |             |
|             | 122,333       | 이 자 수 익      | 122,333       |             |
|             | 24,000,000    | 기 업 보 조 금    | 24,000,000    |             |
|             | 186,805,000   | 국 고 보 조 금    | 186,805,000   |             |
|             | 10,340        | 잡 이 익        | 10,340        |             |
|             | 149,040,855   | 영 업 외 비 용    | 149,040,855   |             |
|             | 141,494,855   | 현장실습비(교육훈련비) | 141,494,855   |             |
|             | 7,496,000     | 창업(사업화)운영지원비 | 7,496,000     |             |
|             | 50,000        | 잡 손 실        | 50,000        |             |
| 879,275,030 | 4,596,929,878 | 합 계          | 4,596,929,878 | 879,275,030 |

# 현금흐름표

제 8기 2022년 03월 01일부터 ~ 2023년 02월 28일까지

제 7기 2021년 03월 01일부터 ~ 2022년 02월 28일까지

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과 목                   | 제 8(당)기       |              | 제 7(전)기      |              |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 금 액           |              | 금 액          |              |
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름     |               | (78,121,767) |              | (82,985,881) |
| 1. 당기순이익(손실)          | (116,623,471) |              | (98,811,140) |              |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 8,437,610     |              | 8,408,400    |              |
| 감가상각비                 | 8,257,600     |              | 8,408,400    |              |
| 무형고정자산상각비             | 180,010       |              | -            |              |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | (10,340)      |              | -            |              |
| 잡이익                   | 10,340        |              | -            |              |
| 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | 30,074,434    |              | 7,416,859    |              |
| 부가세대급금의 감소(증가)        | (112,766)     |              | 7,167,706    |              |
| 미수금의 감소(증가)           | 33,000,000    |              | 22,000,000   |              |
| 선급금의 감소(증가)           | (4,500,000)   |              | (900,000)    |              |
| 부가세예수금의 증가(감소)        | 2,680,000     |              | (4,000,000)  |              |
| 미지급금의 증가(감소)          | (1,000,000)   |              | (14,882,030) |              |
| 예수금의 증가(감소)           | -             |              | (1,040)      |              |
| 선납세금의 감소(증가)          | 7,200         |              | (5,240)      |              |
| 국고보조금의 증가(감소)         | -             |              | (1,962,537)  |              |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름    |               | (17,100,000) |              | (8,100,000)  |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액    | -             |              | -            |              |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액    | 17,100,000    |              | 8,100,000    |              |
| 비품의 취득                | (17,100,000)  |              | (11,810,000) |              |
| 국고보조금으로 인한 취득         | -             |              | 3,710,000    |              |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름   |               | 100,000,000  |              | 100,000,000  |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액    | 100,000,000   |              | 100,000,000  |              |
| 출연기본금의 불입             | 100,000,000   |              | 100,000,000  |              |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액    | -             |              | -            |              |
| IV. 현금의 증가(I+II+III)  |               | 4,778,233    |              | 8,914,119    |
| V. 기초의 현금             |               | 18,697,760   |              | 9,783,641    |
| VI. 기말의 현금            |               | 23,475,993   |              | 18,697,760   |

# 부속명세서

# 현금 예금 명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

| 자금의 종류 | 구분         | 용도     | 예치기관 | 구좌번호           | (예치)금액     | 비고 |
|--------|------------|--------|------|----------------|------------|----|
| 유동자금   | 예금<br>(국고) | 일반보통자산 | 외환은행 | 630-010042-430 | -          |    |
| 유동자금   | 예금<br>(대응) | 일반보통자산 | 외환은행 | 630-009883-396 | -          |    |
| 유동자금   | 예금<br>(매출) | 일반보통자산 | 외환은행 | 630-010042-454 | 23,475,993 |    |
| 합 계    |            |        |      |                | 23,475,993 |    |

# 미수금 명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

| 거래처명      | 적요                     | 금액         | 비고 |
|-----------|------------------------|------------|----|
| (주)휴안     | <옥외광고 영상제작> 제작비 잔금     | 11,550,000 |    |
| (주)디자인리더스 | 3D애니메이션 <잉글리시 팡팡> 잔금 외 | 33,000,000 |    |
| 합 계       |                        | 44,550,000 |    |

# 선납세금 명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

| 연월일        | 내 용              | 징수의무자 | 과세표준<br>(수입이자) | 선급법인세<br>(원천납부액) | 지방소득세<br>(원천납부액) | 비 고 |
|------------|------------------|-------|----------------|------------------|------------------|-----|
| 2022-03-19 | 예금(매출)      예금이자 | 외환은행  | 10,495         | 1,460            | 140              | 예금  |
| 2022-09-17 | 예금(국고)      예금이자 | 외환은행  | 32,674         | 4,570            | 450              | 예금  |
| 2022-09-17 | 예금(대응)      예금이자 | 외환은행  | 19,161         | 2,680            | 260              | 예금  |
| 2022-09-17 | 예금(매출)      예금이자 | 외환은행  | 8,080          | 1,130            | 110              | 예금  |
| 2022-12-17 | 예금(대응)      예금이자 | 외환은행  | 21,839         | 3,050            | 300              | 예금  |
| 2022-12-17 | 예금(매출)      예금이자 | 외환은행  | 10,259         | 1,430            | 140              | 예금  |
| 합 계        |                  |       | 102,508        | 14,320           | 1,400            |     |

# 유형자산명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

| 계정과목 | 기초잔액        | 당기증감액      |           | 기말잔액        | 감가상각누계액     | 미상각잔액      | 비고         |
|------|-------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------|------------|
|      |             | 증가액(A)     | 감소액(B)    |             |             |            |            |
| 유형자산 | 기계기구        | 96,956,000 | 0         | 0           | 96,956,000  | 96,956,000 | -          |
|      | 집기비품        | 74,193,737 | 8,257,600 | 0           | 91,293,737  | 60,947,894 | 30,345,843 |
| 합 계  | 171,149,737 | 8,257,600  | 0         | 188,249,737 | 157,903,894 | 30,345,843 |            |

# 무형자산명세서

(2023년 2월 28일 현재)

(단위:원)

| 계정과목 |     | 기초잔액 | 당기증감액   |        | 기말잔액    | 감가상각누계액 | 미상각잔액   | 비고 |
|------|-----|------|---------|--------|---------|---------|---------|----|
|      |     |      | 증가액(A)  | 감소액(B) |         |         |         |    |
| 무형자산 | 저작권 | -    | 900,000 | 0      | 900,000 | 180,010 | 719,990 |    |
| 합계   |     | -    | 900,000 | 0      | 900,000 | 180,010 | 719,990 |    |