

2016회계연도

(2016.3.1 ~ 2017. 2. 28)

학교기업 결산서

(학교기업 환경분석센터)

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

松江會計法人

대전광역시 서구 갈마동 271-26 범주빌딩 4층

TEL. (042) 361-9987 FAX. (042) 365-9987

외부감사인의 감사보고서

한밭대학교 산학협력단장 귀중

2017년 4월 30일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 한밭대학교 학교기업 환경분석센터(이하 “학교기업”)의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영 계산서, 결손금처리계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정보의 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라 집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교기업의 재무 제표의 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의 견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 재무제표 를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿 습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 상기 재무제표는 한밭대학교 학교기업 환경분석센터의 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 회계연도의 운영성과 그리고 운영차손익의 변동 및 현금흐름 을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

송 강 회 계 법 인

대 표 이 사 박 병 곤



이 감사보고서는 감사보고서일인 2017년 4월 30일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 한밭대학교 학교기업 환경분석센터의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

목 차

1. 재무상태표 -----	1
2. 운영계산서 -----	3
3. 결손금처리계산서 -----	5
4. 현금흐름표 -----	6
5. 부속명세서	
1) 현금및현금성자산 명세서 -----	9
2) 매출채권 명세서 -----	10
3) 재고자산 명세서 -----	11
4) 유형자산 명세서 -----	12
5) 예수금 명세서 -----	15
6) 부가세예수금 명세서 -----	16
13) 제조원가명세서 -----	17

재 무 상 태 표

제14(당)기 2017년 2월 28일 현재
제13(전)기 2016년 2월 29일 현재

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		62,652,936		51,504,229
(1) 당 좌 자 산		35,206,236		27,667,114
1. 현 금 및 현 금 성 자 산		30,469,696		22,916,987
2. 매 출 채 권		4,736,540		4,374,420
3. 미 수 법 인 세 환 금 액		-		11,170
4. 부 가 세 대 급 금		-		364,537
(2) 재 고 자 산		27,446,700		23,837,115
1. 원 재 료		27,446,700		23,837,115
II. 비 유 동 자 산		129,730,221		186,770,842
(1) 투 자 자 산		-		-
(2) 유 형 자 산		129,730,221		186,770,842
1. 기 계 기 구	696,741,677		691,941,677	
감 가 상 각 누 계 액	570,711,648	126,030,029	505,670,935	186,270,742
2. 비 품	13,768,217		13,768,217	
감 가 상 각 누 계 액	13,759,217	9,000	13,268,117	500,100
3. 차 량 운 반 구	4,613,990			
감 가 상 각 누 계 액	922,798	3,691,192		-
(3) 무 형 자 산		-		-
(4) 기 타 비 유 동 자 산		-		-
자 산 총 계		192,383,157		238,275,071
부 채				
I. 유 동 부 채		1,405,214		9,510,120
1. 매 입 채 무		-		8,338,000
2. 부 가 세 예 수 금		1,044,014		-
3. 예 수 금		361,200		953,850
4. 미 지 급 비 용		-		218,270

한밭대학교 학교기업 환경분석센터
재무상태표-계속

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅱ. 비 유 동 부 채		-		-
부 채 총 계		1,405,214		9,510,120
자 본				
I. 자 본 금		200,000,000		200,000,000
1. 출 연 기 본 금		200,000,000		200,000,000
Ⅱ. 결 손 금		9,022,057		(28,764,951)
1. 미 처 리 결 손 금		9,022,057		(28,764,951)
자 본 총 계		190,977,943		228,764,951
부 채 와 자 본 총 계		192,383,157		238,275,071

운 영 계 산 서

제14(당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제13(전)기 2016년 1월 1일부터 2016년 2월 29일까지

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액		181,768,602		26,834,737
1. 제 품 매 출	181,768,602		26,834,737	
II. 매 출 원 가		101,693,425		14,262,198
1. 기 초 제 품 재 고 액	-		-	
2. 당 기 제 품 제 조 원 가	101,693,425		14,262,198	
계	101,693,425		14,262,198	
3. 기 말 제 품 재 고 액	-		-	
III. 매 출 총 이 익		80,075,177		12,572,539
IV. 판 매 비 와 관 리 비		121,388,990		54,943,993
1. 급 여	58,196,530		20,129,770	
2. 퇴 직 급 여	5,393,740		8,715,810	
3. 복 리 후 생 비	3,384,036		6,983,810	
4. 여 비 교 통 비	8,124,442		195,000	
5. 교 육 훈 련 비	240,000		-	
6. 세 금 과 공 과	727,496		214,280	
7. 감 가 상 각 비	1,413,898		98,273	
8. 임 차 료	9,950,001		1,900,000	
9. 보 험 료	1,913,414		-	
10. 도 서 인 쇄 비	1,152,451		-	
11. 소 모 품 비	10,842,455		95,000	
12. 사 무 용 품 비	1,581,322		386,800	
13. 통 신 비	186,621		37,540	
14. 경 상 연 구 개 발 비	7,580,000		15,160,000	
15. 회 의 비	665,819		304,000	
16. 업 무 추 진 비	1,288,458		81,000	
17. 사 무 실 운 영 비	1,690,607		88,710	
18. 수 선 비	2,360,909		49,000	
19. 운 반 비	107,000		-	

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

운영계산서-계속

(단위 : 원)

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
20. 지 급 수 수 료	4,589,791		505,000	
V. 영 업 손 실		41,313,813		42,371,454
VI. 영 업 외 수 익		5,359,884		932
1. 이 자 수 익	14,960		-	
2. 전 기 오 류 수 정 이 익	4,613,990		-	
3. 잡 이 익	730,934		932	
VII. 영 업 외 비 용		1,833,079		4,500
1. 현 장 실 습 비	1,821,909		4,500	
2. 잡 손 실	11,170		-	
VIII. 법 인 세 차 감 전 이 익		37,787,008		42,375,022
IX. 당 기 순 손 실		37,787,008		42,375,022

결손금처리계산서

제14기 2016년 3월 1일부터 제13기 2016년 1월 1일부터
2017년 2월 28일까지 2016년 2월 29일까지
처분예정일 2017년 5월 31일 처분확정일 2016년 5월 31일

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 미 처리 결 손 금		9,022,057		(28,764,951)
1. 전기이월미처분이익잉여금	(28,764,951)		(71,139,973)	
2. 당 기 순 손 실	37,787,008		42,375,022	
II. 결 손 금 처 리 액		-		-
III. 차 기 이 월 미 처 리 결 손 금		9,022,057		(28,764,951)

현금흐름표

제14(당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제13(당)기 2016년 1월 1일부터 2016년 2월 29일까지

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

(단위 : 원)

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		16,966,699		(24,175,677)
1. 당기순손실	37,787,008		42,375,022	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 감소	66,454,611		10,535,771	
감가상각비	66,454,611		10,535,771	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(11,700,904)		7,663,574	
매출채권의 감소(증가)	(362,120)		9,454,143	
미수법인세환급액의 감소(증가)	11,170		-	
미수금의 감소(증가)	364,537		(364,537)	
재고자산의 감소(증가)	(3,609,585)		-	
매입채무의 증가(감소)	(8,338,000)		8,338,000	
예수금의 증가(감소)	(592,650)		(300,550)	
부가세예수금의 증가(감소)	1,044,014		(5,548,920)	
미지급비용의 증가(감소)	(218,270)		(3,914,562)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(9,413,990)		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(9,413,990)		-	
기계기구의 취득	4,800,000		-	
차량운반구의 취득	4,613,990			

현금흐름표 - 계속

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
Ⅳ. 현금의 증가 (Ⅰ + Ⅱ + Ⅲ)		7,552,709		(24,175,677)
Ⅴ. 기초의 현금		22,916,987		47,092,664
Ⅵ. 기말의 현금		30,469,696		22,916,987

2016회계연도

(2016.3.1 ~ 2017. 2. 28)

부속 명세서

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

현금성자산 잔액 명세서

(단위: 원)

구분	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	비고
현 금					-	
현금성 자 산	보통예금	학교기업 수익금 관리통장	국민은행	991537-01-000907	22,070,789	
	보통예금	실내환경전문클리닉학교기 업사업 카드대금	국민은행	991501-01-135653	110,467	
	보통예금	국고지원금통장	국민은행	991537-01-001016	60	
	보통예금	국고지원금통장	국민은행	991537-01-001061	8,288,380	
합 계					30,469,696	

매출채권 잔액 명세서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
대신주유소	공기질 측정료	858,880	
형진건설(주)	공기질 측정료	693,000	
티에이치건설(주)	공기질 측정료	528,000	
솔어린이집	공기질 측정료	539,000	
부여선교유치원	공기질 측정료	72,600	
증평천지사우나	공기질 측정료	517,000	
슈퍼맨주유소	공기질 측정료	5,880	
지성석유	공기질 측정료	510,180	
재단법인청운문화재단	공기질 측정료	297,000	
옥스포드PC방용두점	공기질 측정료	220,000	
(법)상아의료재단	공기질 측정료	275,000	
방심(주)	공기질 측정료	220,000	
합계		4,736,540	

재고자산 잔액 명세서

(단위: 원)

구분	내역	금액	비고
원재료	DNPH 카트리지의	27,446,700	
합계		27,446,700	

유형자산 잔액 명세서

(단위: 원)

구분	자산명	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
기	냉장고쇼케이스	1,177,000	-	-	1,177,000	1,176,000	1,000	국고
	미생물채취기	7,172,000	-	-	7,172,000	7,171,000	1,000	국고
	차량용냉장고	363,000	-	-	363,000	362,000	1,000	국고
	엑체크로마토그	20,360,000	-	-	20,360,000	20,359,000	1,000	국고
	유해물질보관용	14,052,900	-	-	14,052,900	14,051,900	1,000	국고
	산소측정기	583,000	-	-	583,000	582,000	1,000	국고
	외산기자재	991,980	-	-	991,980	990,980	1,000	국고
	기자재구입	655,230	-	-	655,230	654,230	1,000	국고
	실시간악취분석	85,244,890	-	-	85,244,890	85,243,890	1,000	국고
	실시간악취분석	6,605,110	-	-	6,605,110	6,604,110	1,000	
	가스크로마토피	34,804,360	-	-	34,804,360	34,803,360	1,000	
	가스크로마토피	11,844,800	-	-	11,844,800	11,843,800	1,000	
	공기질측정장비	8,250,000	-	-	8,250,000	8,249,000	1,000	
	소용돌이식진탕기	2,838,000	-	-	2,838,000	2,837,000	1,000	
	가스크로마트그래피	3,795,450	-	-	3,795,450	3,794,450	1,000	
	소음측정프로그램	10,560,000	-	-	10,560,000	10,559,000	1,000	
	측정장치	58,000,000	-	-	58,000,000	57,999,000	1,000	
	수은분석기	1,320,000	-	-	1,320,000	1,319,000	1,000	
	실내공기질측정용장비	2,050,400	-	-	2,050,400	2,049,400	1,000	
계	편광현미경	12,221,940	-	-	12,221,940	12,220,940	1,000	
	편광현미경	13,600,000	-	-	13,600,000	13,599,000	1,000	

유형자산 잔액 명세서

(단위: 원)

구분	자산명	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
기 구	실내공기질측정용장비	71,000,000	-	-	71,000,000	70,999,000	1,000	
	실외소음측정기	9,900,000	-	-	9,900,000	9,899,000	1,000	
	라돈측정기	2,400,000	-	-	2,400,000	2,399,000	1,000	
	가스크로마토그래피 검측기(NPD)	6,100,000	-	-	6,100,000	6,099,000	1,000	
	질소농측기	3,450,000	-	-	3,450,000	3,449,000	1,000	
	다기능시료주입시스템	36,181,818	-	-	36,181,818	28,342,422	7,839,396	
	자동열탈착기	42,030,000	-	-	42,030,000	28,020,000	14,010,000	
	자동열탈착기	40,602,340	-	-	40,602,340	20,301,169	20,301,171	
	액체크로마토그래피	29,920,820			29,920,820	18,949,853	10,970,967	
	퍼지엔트랩농측기	40,771,230		-	40,771,230	21,065,135	19,706,095	
	기체크로마토그래프	6,100,000			6,100,000	3,253,333	2,846,667	
	균질화기기	7,630,000			7,630,000	4,069,333	3,560,667	
	건본기체추출장치또는수집장치	6,400,000			6,400,000	3,306,666	3,093,334	
	초순수제조장치	4,545,454			4,545,454	2,272,726	2,272,728	
	플라스크또는증류기유닛	20,386,515			20,386,515	10,193,258	10,193,257	
	자동불소증류장치	21,340,000			21,340,000	9,958,666	11,381,334	
	중금속전처리장치	30,493,440			30,493,440	20,867,677	9,625,763	
	실내환경종합측정기	11,000,000			11,000,000	7,114,250	3,885,750	
	중금속전처리장치-Circulator	4,400,000			4,400,000	2,845,700	1,554,300	
	음향측정기기및테시벨미터	800,000			800,000	517,400	282,600	
	라돈측정기		4,800,000		4,800,000	320,000	4,480,000	

유형자산 잔액 명세서

(단위: 원)

구분	자산명	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
소 계		691,941,677	4,800,000	-	696,741,677	570,711,648	126,030,029	
비 품	복합사무기기	964,000	-	-	964,000	963,000	1,000	
	전자복사기	4,977,220	-	-	4,977,220	4,976,220	1,000	
	비품	550,000	-	-	550,000	549,000	1,000	
	테이블구입	669,600	-	-	669,600	668,600	1,000	
	책장	480,000	-	-	480,000	479,000	1,000	
	노트북	14,670	-	-	14,670	13,670	1,000	
	노트북	2,745,455	-	-	2,745,455	2,744,455	1,000	
	에어컨	430,000	-	-	430,000	429,000	1,000	
	컴퓨터 및 모니터	2,937,272	-	-	2,937,272	2,936,272	1,000	
소 계		13,768,217	-	-	13,768,217	13,759,217	9,000	
차량운반 구	엑스트랙(01다 2390)		4,613,990		4,613,990	922,798	3,691,192	
소 계		-	4,613,990	-	4,613,990	922,798	3,691,192	
합 계		705,709,894	9,413,990	-	715,123,884	585,393,663	129,730,221	

예수금 잔액 명세서

(단위: 원)

거래처명	내역	금액	비고
국민연금공단외	국민연금등 근로자부담분	361,200	
합계		361,200	

부가세예수금 잔액 명세서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
북대전세무서	1기예정 부가세	1,044,014	
합계		1,044,014	

제조원가명세서

제14(당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
제13(전)기 2016년 1월 1일부터 2016년 2월 29일까지

한밭대학교 학교기업 환경분석센터

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 원 재 료 비		17,557,993		619,000
1. 기 초 원 재 료 재 고 액	23,837,115		23,837,115	
2. 당 기 원 재 료 매 입 액	21,167,578		619,000	
3. 기 말 원 재 료 재 고 액	27,446,700		23,837,115	
II. 노 무 비		-		-
III. 경 비		84,135,432		13,643,198
1. 감 가 상 각 비	65,040,713		10,437,498	
2. 여 비 교 통 비	3,847,057		1,445,700	
3. 수 선 비	2,510,000		800,000	
4. 소 모 품 비	1,810,500		896,500	
5. 도 서 인 쇄 비	-		63,500	
6. 지 급 수 수 료	10,927,162		-	
IV. 당 기 총 제 조 비 용		101,693,425		14,262,198
V. 기 초 재 공 품 재 고 액		-		-
VI. 합 계		101,693,425		14,262,198
VII. 기 말 재 공 품 재 고 액		-		-
VIII. 타 계 정 으 로 대 체 액		-		-
IX. 당 기 제 품 제 조 원 가		101,693,425		14,262,198