

수익사업회계 결산서

자금계산서 총괄표

(2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

(단위 : 원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
계정과목	최종예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)	관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)
운영 활동 현금유입	142,333,656,000	142,242,523,691	-91,132,309	99.94	운영 활동 현금유출	113,659,140,000	136,383,337,249	22,724,197,249	119.99
투자 활동 현금유입	7,846,000,000	1,290,468,688	-6,555,531,312	16.45	투자 활동 현금유출	16,156,196,000	13,949,069,541	-2,207,126,459	86.34
재무 활동 현금유입	7,244,266,000	15,045,158,617	7,800,892,617	207.68	재무 활동 현금유출	0	138,693,312	138,693,312	-
전 기 이 월 자 금	31,576,993,000	31,572,310,335	-4,682,665	99.99	차 기 이 월 자 금	59,185,579,000	39,679,361,229	-19,506,217,771	67.04
계	189,000,915,000	190,150,461,331	1,149,546,331		계	189,000,915,000	190,150,461,331	1,149,546,331	

자 금 계 산 서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지)

(1) 수입

(단위:원)

과 목		예산액	결산액	증감	비고
관	항 목				
운영활동에 의한 현금유입	현금유입	142,333,656,000	142,242,523,691	(91,132,309)	
	매출관련 현금 유입	140,800,000,000	140,616,222,698	(183,777,302)	
	수익용기본재산 수입	900,600,000	998,396,059	97,796,059	
	주식배당금수입	0	0	0	
	채권이자수입	0	0	0	
	신탁예금이자수입	515,322,000	640,825,964	125,503,964	
	기타재산수입	0	0	0	
	임대료수입	385,278,000	357,570,095	(27,707,905)	
	기부금수입	0	0	0	
	일반기부금	0	0	0	
	지정기부금	0	0	0	
	전기오류수정이익	0	0	0	
	잡수익	194,356,000	180,944,209	(13,411,791)	
	기타운영외수익	438,700,000	446,960,725	8,260,725	

과 목		예산액	결산액	증감	비고
관	항 목				
	특별이익	0	0	0	
	투자활동에 의한 현금유입	7,846,000,000	1,290,468,688	(6,555,531,312)	
	단기투자에 의한 현금유입	7,350,000,000	750,000,000	(6,600,000,000)	
	단기대여금 회수	750,000,000	750,000,000	0	
	유가증권 매각	0	0	0	
	당좌자산 중 기타입금	6,600,000,000	0	(6,600,000,000)	
	투자자산의 처분	460,000,000	109,358,000	(350,642,000)	
	장기금융상품의 처분	0	0	0	
	투자유가증권의 처분	0	0	0	
	출자금 회수	0	0	0	
	보증금 회수	0	0	0	
	기타투자자산 처분	460,000,000	109,358,000	(350,642,000)	
	고정자산의 처분	36,000,000	431,110,688	395,110,688	
	토지매각대	0	0	0	
	건물매각대	0	0	0	
	건축물매각대	0	0	0	

과 목		예산액	결산액	증감	비고
관	항 목				
	기계기구매각대	0	0	0	
	집기비품매각대	0	0	0	
	차량운반구매각대	3,000,000	0	(3,000,000)	
	기타유형고정자산매각대	33,000,000	431,110,688	398,110,688	
	무형고정자산의 처분	0	0	0	
재무활동에 의한 현금유입		7,244,266,000	15,045,158,617	7,800,892,617	
	타인자본 현금유입	118,000,000	7,918,892,137	7,800,892,137	
	단기차입금 차입	0	0	0	
	제 유동부채 입금	0	0	0	
	장기차입금 차입	0	0	0	
	임대보증금 수입	118,000,000	0	(118,000,000)	
	고정부채 중 기타 입금	0	7,918,892,137	7,918,892,137	
	자기자본 현금유입	7,126,266,000	7,126,266,480	480	
	법인회계 출연금 수입	7,126,266,000	7,126,266,480	480	
	기타 출연금 수입	0	0	0	
전기이월자금		31,576,993,000	31,572,310,335	(4,682,665)	
자금수입총계		189,000,915,000	190,150,461,331	1,149,546,331	

자 금 계 산 서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 29까지)

(2) 지 출

(단위:원)

과 목		예산액	결산액	증감	비고
관	항 목				
운영활동에 의한 현금유출		113,659,140,000	136,383,337,249	22,724,197,249	
	매입관련 현금 유출	69,000,000,000	106,864,329,035	37,864,329,035	
	인건비	16,571,000,000	6,458,754,592	(10,112,245,408)	
	복리후생비	2,238,000,000	1,191,023,171	(1,046,976,829)	
	임차료	0	0	0	
	세금과공과	283,550,000	311,187,453	27,637,453	
	연구비	0	0	0	
	경상개발비	134,000,000	0	(134,000,000)	
	기타판매와관리비	18,670,989,000	14,479,205,800	(4,191,783,200)	
	법인일반회계전출금	6,200,000,000	6,200,000,000	0	
	이자비용	150,000,000	198,781,159	48,781,159	
	기부금지출	0	0	0	
	일반기부금	0	0	0	

과 목		예산액	결산액	증감	비고
관	항 목				
	지정기부금	0	0	0	
	전기오류수정손실	0	0	0	
	잡손실	108,446,000	396,000,483	287,554,483	
	기타운영외손실	237,155,000	284,055,556	46,900,556	
	특별손실	66,000,000	0	(66,000,000)	
예비비		0	0	0	
투자활동에 의한 현금유출		16,156,196,000	13,949,069,541	(2,207,126,459)	
	단기투자에 의한 현금유출	5,200,000,000	0	(5,200,000,000)	
	단기대여금 지출	0	0	0	
	유가증권 취득	0	0	0	
	당좌자산 중 기타지출	5,200,000,000	0	(5,200,000,000)	
	투자자산의 취득	0	765,169,379	765,169,379	
	장기금융상품의 취득	0	0	0	
	투자유가증권의 취득	0	0	0	
	출자금 지출	0	0	0	

과 목		예산액	결산액	증감	비고
관	항 목				
	보증금 지출	0	65,964,000	65,964,000	
	기타투자자산 취득	0	699,205,379	699,205,379	
	고정자산의 취득	10,956,196,000	13,183,900,162	2,227,704,162	
	토지매입	663,556,000	660,434,920	(3,121,080)	
	건물매입	1,900,000,000	1,801,134,240	(98,865,760)	
	구축물매입	0	0	0	
	기계기구매입	7,748,250,000	10,324,715,366	2,576,465,366	
	집기비품매입	30,000,000	26,877,300	(3,122,700)	
	차량운반구매입	511,390,000	370,738,336	(140,651,664)	
	기타유형고정자산매입	0	0	0	
	무형고정자산의 취득	103,000,000	0	(103,000,000)	
재무활동에 의한 현금유출		0	138,693,312	138,693,312	
	타인자본 현금유출	0	138,693,312	138,693,312	
	단기차입금 상환	0	0	0	
	제 유동부채 지출	0	0	0	

과 목			예산액	결산액	증감	비고
관	항	목				
		장기차입금 상환	0	0	0	
		임대보증금 반환	0	138,693,312	138,693,312	
		고정부채 중 기타 지출	0	0	0	
	자기자본 현금유출		0	0	0	
		법인회계 출연금 반환	0	0	0	
		기타출연금 반환	0	0	0	
차기이월자금			59,185,579,000	39,679,361,229	(19,506,217,771)	
자 금 지 출 총 계			189,000,915,000	190,150,461,331	1,149,546,331	

대 차 대 조 표

 당기: 2024년 02월 29일 현재
 전기: 2023년 02월 28일 현재

삼육학원 수익사업

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
자산				
I.유동자산		52,964,051,198		53,497,162,055
(1)당좌자산		36,456,977,278		39,660,666,055
1.현금과현금성자산		15,380,115,564		5,568,871,090
2.단기금융상품		1,270,914,447		8,025,850,473
3.매도가능증권		-		1,110,650,000
4.매출채권	19,580,141,954		20,098,265,185	
대손충당금	2,173,249,661	17,406,892,293	537,457,755	19,560,807,430
5.미수금	285,626,433		245,679,729	
대손충당금	-	285,626,433	11,250,000	234,429,729
6.미수수익		31,573,560		128,004,738
7.선급금	311,781,534		2,774,028,774	
대손충당금	-	311,781,534	-	2,774,028,774
8.선급비용		63,012,100		45,244,041
9.선급법인세		67,255,470		50,924,260
10.부가세대급금		1,611,249,180		1,371,958,266
11.종업원단기채권		22,302,097		35,105,644
12.선급지방소득세		6,254,600		4,791,610
13.단기대여금		-		750,000,000
(2)재고자산		16,507,073,920		13,836,496,000
1. 상 품		537,740,796		531,896,282
2. 제 품		5,163,383,043		4,967,079,888
3. 재 공 품		-		-
4. 원 재 료		10,562,214,012		8,087,262,410
5. 저 장 품		243,736,069		250,257,420
II.비유동자산		77,001,862,178		65,519,222,323
(1)투자자산		1,250,427,124		551,221,745
1.장기금융상품		3,500,000		3,500,000
2.특정 현금과 예금	-	-	-	-
3.매도가능증권	-	1,183,010,000	-	5,000,000
3.투자퇴직연금운용자산		63,917,124		542,721,745
(2)유형자산		72,183,896,854		61,291,104,378
1.토지		16,106,334,414		15,445,899,494
2.건물	23,957,708,929		22,156,574,689	
감가상각누계액	8,806,839,470	15,150,869,459	8,200,093,744	13,956,480,945
3.건물부속설비	5,379,245,678		5,536,234,742	
감가상각누계액	3,469,200,489	1,910,045,189	3,425,510,665	2,110,724,077
4.구축물	4,435,827,774		4,435,827,774	
감가상각누계액	3,680,833,713	754,994,061	3,542,364,454	893,463,320
5.기계장치	47,771,461,263		37,446,745,897	
국고보조금	-	-	204,399	-
감가상각누계액	30,497,246,565	17,274,214,698	29,289,456,997	8,157,084,501

대 차 대 조 표

 당기: 2024년 02월 29일 현재
 전기: 2023년 02월 28일 현재

삼육학원 수익사업

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
6.차량운반구	1,437,587,483	-	1,066,849,147	-
감가상각누계액	906,508,319	531,079,164	927,562,791	139,286,356
7.공구기구	920,210,053	-	1,003,804,053	-
감가상각누계액	876,031,572	44,178,481	911,536,732	92,267,321
8.집기비품	2,784,851,444	-	2,757,974,144	-
국고보조금	-	-	-	-
감가상각누계액	2,525,582,776	259,268,668	2,364,933,060	393,041,084
9.건설중인자산	-	20,152,912,720	-	2,247,217,280
10.건설가계정	-	-	-	17,855,640,000
(3)무형자산	-	-	-	-
1.산업재산권	-	-	-	-
2.소프트웨어	-	-	-	-
국고보조금	-	-	-	-
(4)기타비유동자산	-	3,567,538,200	-	3,676,896,200
1.종업원장기채권	-	1,470,229,360	-	1,645,629,360
대손충당금	-	-	-	-
2.임차보증금	-	1,675,000,000	-	1,402,000,000
3.기타보증금	-	422,008,840	-	629,044,840
4.전신전화가입권	-	300,000	-	222,000
5.장기대여금	-	-	-	-
자산총계	-	129,965,913,376	-	119,016,384,378
부채	-	-	-	-
I.유동부채	-	13,284,689,969	-	21,924,851,720
1.매입채무	-	7,328,513,932	-	9,998,400,161
2.미지급금	-	3,945,700,065	-	9,860,402,699
3.미지급비용	-	-	-	0
4.선수금	-	855,324	-	175,741,819
5.예수금	-	2,009,620,648	-	1,890,307,041
6.유동성장기부채	-	-	-	-
II.비유동부채	-	48,730,486,489	-	34,395,813,964
1.장기차입금	-	-	-	-
2.장기미지급금	-	7,918,892,137	-	-
3.수입보증금	-	358,955,979	-	1,227,649,291
4.임대보증금	-	730,000,000	-	-
5.퇴직급여충당금	7,064,526,938	-	6,447,739,182	-
퇴직연금운용자산	7,054,190,338	-	6,433,725,452	-
국민연금전환금	10,336,600	-	14,013,730	-
6.고유목적사업준비금	-	39,722,638,373	-	33,168,164,673
7.일시 상각 충당금	-	-	-	-
부채총계	-	62,015,176,458	-	56,320,665,684
자본	-	-	-	-

대 차 대 조 표

 당기: 2024년 02월 29일 현재
 전기: 2023년 02월 28일 현재

삼육학원 수익사업

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
I. 자본금		75,669,463,867		68,543,197,387
1. 자본금		75,669,463,867		68,543,197,387
II. 기타포괄손익누계액		67,360,000		
1. 매도가능증권평가이익		67,360,000		
III. 이익잉여금		(7,786,086,949)		(5,847,478,693)
1. 차기이월이익잉여금		(7,786,086,949)		(5,847,478,693)
자본총계		67,950,736,918		62,695,718,694
부채와자본총계		129,965,913,376		119,016,384,378

손익계산서

 당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
I. 매출액		140,973,792,793		131,507,607,904
1. 제품매출	121,317,264,298		108,636,424,566	
2. 상품매출	18,640,712,990		21,967,709,553	
3. 임대료수입	357,570,095		371,182,485	
4. 전자상거래수입	-		-	
5. 기타매출	658,245,410		532,291,300	
II. 매출원가		106,864,329,035		104,183,120,877
1. 상품매출원가		13,971,450,210		16,971,122,365
가. 기초상품재고액	531,896,282		485,323,115	
나. 당기상품매입액	16,050,124,290		19,261,975,468	
계	16,582,020,572		19,747,298,583	
다. 기말상품재고액	537,740,796		531,896,282	
라. 타계정에서대체입	-		(67,150,513)	
마. 타계정으로대체출	2,072,829,566		2,177,129,423	
2. 제품매출원가		92,892,878,825		87,211,998,512
가. 기초제품재고액	4,967,079,888		3,974,980,433	
나. 당기제품제조원가	94,280,973,475		89,356,365,806	
계	99,248,053,363		93,331,346,239	
다. 기말제품재고액	5,163,383,043		4,967,079,888	
라. 타계정에서대체입	-		-	
마. 타계정으로대체출	1,191,791,495		1,152,267,839	
III. 매출총이익		34,109,463,758		27,324,487,027
IV. 판매비와관리비		23,776,547,935		22,921,124,422
1. 급여	5,534,021,705		5,317,367,351	
2. 퇴직급여	924,732,887		439,977,439	
3. 복리후생비	1,191,023,171		955,926,295	
4. 여비교통비	229,122,154		231,868,976	
5. 통신비	74,667,341		51,787,338	
6. 수도광열비	50,648,226		25,902,754	
7. 세금과공과	311,187,453		604,776,920	
8. 감가상각비	501,274,810		407,080,900	
9. 무형자산상각비	-		-	
10. 수선비	617,515,655		494,725,804	
11. 보험료	241,844,305		181,971,547	
12. 접대비	-		-	
13. 소모품비	64,799,967		35,542,982	
14. 사무용품비	1,131,973,394		1,490,637,775	
15. 차량유지비	336,418,138		393,961,880	
16. 광고선전비	547,109,034		804,024,497	
17. 운반비	2,769,071,414		1,791,543,476	
18. 교육훈련비	36,272,662		59,242,667	
19. 도서인쇄비	258,887,700		2,175,977	
20. 회의비	2,911,590		6,928,480	
21. 판매촉진비	3,109,015,985		4,515,736,451	
22. 포장비	1,996,454,779		1,957,385,512	

손익계산서

 당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
23.지급수수료	1,416,110,897		1,510,520,826	
24.협회비	76,302,000		38,031,000	
25.관리비	111,831,710		128,704,036	
26.대손상각비	1,662,561,695		509,326,256	
27.지급임차료	400,000		-	
28.인쇄출판비	-		-	
29.피복재료비	-		-	
30.업무추진비	-		-	
31.일반수용비	-		-	
32.행사비	372,333,700		748,351,198	
33.교육자료제작비	-		-	
34.잡비	208,055,563		217,626,085	
35.기타판관비	-		-	
V.영업이익		10,332,915,823		4,403,362,605
VI.영업외수익		1,361,786,819		14,733,060,762
1.이자수익	640,825,964		485,761,242	
2.임대료수익	-		65,745,768	
3.사택임대료	30,471,276		34,770,650	
4.매점수입	38,604,786		-	
4.어린이집수익	-		-	
5.식당수익	24,595,182		26,100,570	
6.매입할인	-		-	
7.외환차익	196,695,962		161,901,525	
8.외화환산이익	195,198,305		203,212,301	
9.대손충당금환입	-		-	
10.유형자산처분이익	54,451,135		13,576,233,511	
11.투자유가증권처분이익	-		-	
12.국고보조금수익	-		6,857,250	
13.전기오류수정이익	-		-	
15.단기매매증권평가이익	-		-	
16.잡이익	180,944,209		172,477,945	
VII.영업외비용		13,633,310,898		19,595,220,599
1.기부금	-		-	
2.매점비용	37,826,246		67,150,513	
3.이자비용	198,781,159		59,932,431	
4.어린이집비용	-		-	
5.외환차손	139,867,145		73,373,001	
6.외화환산손실	106,349,165		125,753,148	
7.유형자산처분손실	13,000		26,803,268	
8.전기오류수정손실	-		-	
9.투자자산처분손실	-		19,850,000	
10.고유목적사업준비금전입	12,754,473,700		16,826,409,692	
11.기타 대손상각비	-		-	
12.잡손실	396,000,483		2,395,948,546	
VIII.법인세차감전손이익		(1,938,608,256)		(458,797,232)

손익계산서

당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
IX.법인세비용		-		-
X.당기순이익		(1,938,608,256)		(458,797,232)

현금흐름표

 당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과목	당기	전기
영업활동으로 인한 현금흐름	7,194,078,225	(3,230,271,352)
당기순이익(손실)	(1,938,608,256)	(458,797,232)
현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	19,829,398,167	22,387,670,352
퇴직급여	1,385,662,699	767,887,013
대손상각비	1,662,561,695	509,326,256
감가상각비	3,920,337,908	4,111,640,975
외화환산손실	106,349,165	125,753,148
유형자산처분손실	13,000	26,803,268
고유목적사업준비금전입액	12,754,473,700	16,826,409,692
단기매매증권평가손실	-	19,850,000
잡손실	-	-
현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(144,463,218)	(13,633,312,448)
외화환산이익	(90,012,083)	(57,078,937)
유형자산처분이익	(54,451,135)	(13,576,233,511)
단기매매증권평가이익	-	-
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(10,552,248,468)	(11,525,832,024)
매출채권	465,267,837	(3,551,979,064)
미수수익	96,431,178	(36,907,719)
미수금	(51,189,733)	351,465,971
선급금	2,462,247,240	(508,425,352)
선급비용	(17,768,059)	(59,494)
선급법인세	(16,331,210)	(20,807,570)
부가세대급금	(239,290,914)	55,084,636
선급지방소득세	(1,462,990)	(1,973,100)
재고자산	(2,670,577,920)	(615,696,131)
임차보증금	-	(10,000,000)
기타보증금	260,823,001	(7,840,000)
매입채무	(2,669,886,229)	(1,588,227,377)
미지급금	(1,158,096,923)	3,568,913,069
미지급비용	-	-
선수금	(174,886,495)	154,857,671
예수금	119,313,607	117,310,737
장기미지급금	288,710,532	-
수입보증금	(138,693,312)	7,717,500
퇴직금 지급	(768,874,943)	(997,893,522)
관계사전출입	-	57,637,691
퇴직연금운용자산	(141,660,265)	(769,333,539)
국민연금전환금	3,677,130	(200)
고유목적사업준비금	(6,200,000,000)	(7,729,676,231)
투자활동으로 인한 현금흐름	(4,509,100,231)	(3,760,312,345)
투자활동으로 인한 현금 유입액	14,778,327,948	19,270,627,945
단기금융상품의 감소	13,374,960,000	18,937,334,203
단기매매증권의 감소	-	-
단기대여금의 감소	750,000,000	-
종업원단기채권의 감소	110,379,221	91,443,645
종업원장기채권의 감소	455,400,000	85,650,000
기계장치의 처분	-	65,479,506
차량운반구의 처분	30,272,727	6,709,091
공구기구의 처분	30,316,000	84,011,500
집기비품의 처분	-	-

현금흐름표

 당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과목	당기		전기	
영업활동으로 인한 현금흐름		7,194,078,225		(3,230,271,352)
임차보증금의 감소	27,000,000		-	
투자활동으로 인한 현금 유출액	(19,287,428,179)		(23,030,940,290)	
단기금융상품의 증가	(6,620,023,974)		(16,917,861,562)	
단기대여금의 증가	-		(750,000,000)	
종업원단기채권의 증가	(97,575,674)		(70,394,262)	
종업원장기채권의 증가	(280,000,000)		(150,000,000)	
토지의 취득	(23,556,000)		(1,400,030,080)	
건물의 취득	-		(612,734,750)	
건물부속설비의 취득	-		(156,133,454)	
구축물의 취득	-		(130,181,818)	
기계장치의 취득	(4,625,488,522)		(1,330,136,364)	
차량운반구의 취득	(451,271,629)		(22,800,000)	
공구기구의 취득	-		-	
집기비품의 취득	-		(365,200,000)	
건설중인자산의 증가	(6,889,512,380)		(1,125,468,000)	
임차보증금의 증가	(300,000,000)		-	
재무활동으로 인한 현금흐름		7,126,266,480		4,038,000,000
재무활동으로 인한 현금 유입액	7,126,266,480		4,550,000,000	
단기차입금의 증가	-		-	
장기차입금의 증가	-		-	
자본금의 증가	7,126,266,480		4,550,000,000	
재무활동으로 인한 현금 유출액	-		(512,000,000)	
단기차입금의 감소	-		(512,000,000)	
장기차입금의 감소	-			
현금의 증가(감소)		9,811,244,474		(2,952,583,697)
기초의 현금		5,568,871,090		8,521,454,787
기말의 현금		15,380,115,564		5,568,871,090