

2018 회계연도 법인수익사업회계 재무제표

학교법인 포항공과대학교

재 무 상 태 표

재 무 상 태 표

(당기: 2019년 2월28일 현재)

(전기: 2018년 2월28일 현재)

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	당 기			전 기			증 감 액
자 산							
I. 유 동 자 산			56,584,496,400			55,798,421,892	786,074,508
(1) 당 좌 자 산		56,584,496,400	56,584,496,400		55,798,421,892	55,798,421,892	786,074,508
1. 현금및현금성자산		10,308,166,828			31,481,538,562		△21,173,371,734
2. 단기금융상품		1,629,841,840			1,527,953,000		101,888,840
3. 만기보유증권		42,501,379,003			20,064,478,904		22,436,900,099
4. 미수금		44,372,960			189,101,143		△144,728,183
5. 선급법인세		1,807,989,290			2,103,189,210		△295,199,920
6. 미수수익		291,153,005			430,433,490		△139,280,485
7. 선급비용		1,593,474			1,727,583		△134,109
II. 비 유 동 자 산			1,021,103,001,105			1,154,341,361,102	△133,238,359,997
(1) 투 자 자 산			994,916,368,041			1,127,008,546,858	△132,092,178,817
1. 장기금융상품		1,613,452,183			851,892,000		761,560,183
2. 매도가능증권		990,280,260,234			1,080,457,594,406		△90,177,334,172
3. 만기보유증권		3,022,655,624			45,699,060,452		△42,676,404,828
(2) 유 형 자 산			25,266,833,064			25,713,014,244	△446,181,180
1. 토 지		12,720,875,172			12,720,875,172		-
2. 건 물	22,374,885,092			22,374,885,092			-
(감가상각누계액)	△9,828,929,200	12,545,955,892		△9,382,748,020	12,992,137,072		△446,181,180
3. 비 품	7,409,090			7,409,090			-
(감가상각누계액)	△7,407,090	2,000		△7,407,090	2,000		-
(3) 기타비유동자산			919,800,000			1,619,800,000	△700,000,000
1. 기타투자자산		919,800,000			919,800,000		-
2. 기타보증금					700,000,000		△700,000,000
자 산 총 계			1,077,687,497,505			1,210,139,782,994	△132,452,285,489

(단위: 원)

과목	당기			전기			증감액
부채							
I. 유동부채			1,208,823,229			25,535,588,001	△24,326,764,772
1. 미지급금		21,218,651			13,976,438		7,242,213
2. 예수금		25,546,710			24,346,039,397		△24,320,492,687
3. 부가세예수금		31,684,428			41,652,326		△9,967,898
4. 단기임대보증금		1,130,373,440			1,133,919,840		△3,546,400
II. 비유동부채			1,299,790,100			989,060,000	310,730,100
1. 퇴직급여충당부채		47,600,000			155,464,000		△107,864,000
2. 임대보증금		1,252,190,100			833,596,000		418,594,100
부채총계			2,508,613,329			26,524,648,001	△24,016,034,672
자본							
I. 자본금			650,112,549,043			650,112,549,043	-
1. 학원목적사업계정		650,112,549,043			650,112,549,043		-
II. 기타포괄손익누계액			461,359,005,798			589,506,619,538	△128,147,613,740
1. 매도가능증권평가이익		461,359,005,798			589,506,619,538		△128,147,613,740
III. 이익잉여금			△36,292,670,665			△56,004,033,588	19,711,362,923
1. 고유목적사업준비금		36,044,591,482			27,594,015,262		8,450,576,220
2. 처리전이익잉여금(△결손금)		△72,337,262,147			△83,598,048,850		11,260,786,703
자본총계			1,075,178,884,176			1,183,615,134,993	△108,436,250,817
부채와 자본총계			1,077,687,497,505			1,210,139,782,994	△132,452,285,489

손익계산서

손익계산서

(당기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월28일까지)

(전기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월28일까지)

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과목	당기	전기	증감액
I. 매출액	33,579,300,034	37,288,856,622	△3,709,556,588
1. 부동산사업수익	2,250,186,600	2,510,362,000	△260,175,400
2. 투자사업수익	31,329,113,434	34,778,494,622	△3,449,381,188
II. 매출원가	1,064,484,427	803,170,768	261,313,659
1. 수익사업원가	1,064,484,427	803,170,768	261,313,659
(1) 세금과공과	612,886,214	351,631,979	261,254,235
(2) 감가상각비	446,181,180	446,181,180	-
(3) 보험료	5,417,033	5,357,609	59,424
III. 매출총이익	32,514,815,607	36,485,685,854	△3,970,870,247
IV. 판매비와관리비	1,318,206,135	1,085,229,237	232,976,898
1. 급여	271,980,000	291,078,334	△19,098,334
2. 제수당	19,200,000	19,200,000	-
3. 법정부담금	19,384,490	18,293,060	1,091,430
4. 퇴직급여	42,136,000	62,814,625	△20,678,625
5. 복리후생비	6,646,780	5,502,210	1,144,570
6. 여비교통비	1,518,200	4,408,340	△2,890,140

(단위: 원)

과목	당기		전기		증감액
7. 지급수수료	131,000		129,400		1,600
8. 일반용역비	957,209,665		683,803,268		273,406,397
V. 영업이익		31,196,609,472		35,400,456,617	△4,203,847,145
VI. 영업외수익		47,713,153,531		22,601,209,720	25,111,943,811
1. 이자수익	2,297,545,451		2,310,301,524		△12,756,073
2. 투자자산처분이익	21,058,887,182		20,290,800,075		768,087,107
3. 잡이익	24,356,720,898		108,121		24,356,612,777
VII. 영업외비용		59,198,400,080		51,428,773,745	7,769,626,335
1. 기부금	59,176,290,000		51,254,292,982		7,921,997,018
2. 투자자산처분손실	22,110,079		174,480,763		△152,370,684
3. 잡손실	1		-		1
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		19,711,362,923		6,572,892,592	13,138,470,331
IX. 법인세등		-		-	-
X. 당기순이익(손실)		19,711,362,923		6,572,892,592	13,138,470,331

자 본 변 동 표

자 본 변 동 표

제43기: 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일 까지
제42기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일 까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	자본금	기타포괄 손익누계액	결손금	합 계
2017년3월1일	657,163,256,061	367,787,118,553	△62,576,926,180	962,373,448,434
당기순손익	-	-	6,572,892,592	6,572,892,592
출자반환	△7,050,707,018	-	-	△7,050,707,018
매도가능증권평가손익	-	221,719,500,985	-	221,719,500,985
2018년2월28일	650,112,549,043	589,506,619,538	△56,004,033,588	1,183,615,134,993
2018년3월1일	650,112,549,043	589,506,619,538	△56,004,033,588	1,183,615,134,993
당기순손익	-	-	19,711,362,923	19,711,362,923
출자반환	-	-	-	-
매도가능증권평가손익	-	△128,147,613,740	-	△128,147,613,740
2019년2월28일	650,112,549,043	461,359,005,798	△36,292,670,665	1,075,178,884,176

부 록

현금흐름표

당기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일 까지

전기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일 까지

학교법인 포항공과대학교 (수익사업회계)

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(24,315,924,975)		(12,750,907,920)
(1) 당기 순이익 (△ 손실)	19,711,362,923		6,572,892,592	
(2) 현금의유출이 없는비용등의가산	510,427,259		683,476,568	
1. 감가상각비	446,181,180		446,181,180	
2. 퇴직급여	42,136,000		62,814,625	
3. 투자자산처분손실	22,110,079		174,480,763	
(3) 현금의유입이 없는수익등의차감	21,058,887,182		21,969,189,696	
1. 투자자산처분이익	21,058,887,182		20,290,800,075	
2. 이자수익	-		1,678,389,621	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(23,478,827,975)		1,961,912,616	
1. 미수금의감소(증가)	144,728,183		(186,169,863)	
2. 미수수익의감소(증가)	139,280,485		2,041,541,125	
3. 선급법인세의감소(증가)	295,199,920		703,772,010	
4. 선급비용의감소(증가)	134,109		12,543	
5. 부가세대급금의감소(증가)	-		-	
6. 미지급금의증가(감소)	7,242,213		7,564,199	
7. 예수금의증가(감소)	(24,320,492,687)		3,646,030	
8. 예수부가세의증가(감소)	(9,967,898)		15,442,572	
9. 임대보증금의증가(감소)	415,047,700		(623,896,000)	
10. 퇴직금의지급	(150,000,000)		-	

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
II. 투자 활동으로 인한 현금 흐름		3,142,553,241		11,826,982,161
(1) 투자 활동으로 인한 현금 유입액	105,852,395,901		40,759,900,966	
1. 단기 금융상품의 감소	1,527,953,000		239,124,000	
2. 장기 금융상품의 감소	-		-	
3. 매도가능증권의 처분	83,384,938,172		40,520,776,966	
4. 만기보유증권의 감소	20,239,504,729		-	
5. 기타보증권의 감소	700,000,000		-	
(2) 투자 활동으로 인한 현금 유출액	102,709,842,660		28,932,918,805	
1. 단기 금융상품의 증가	777,949,840		-	
2. 장기 금융상품의 증가	1,613,452,183		508,892,000	
3. 매도가능증권의 취득	100,318,440,637		28,424,026,805	
4. 만기보유증권의 증가	-		-	
5. 기타보증권의 증가	-		-	
III. 재무 활동으로 인한 현금 흐름		-		(7,050,707,018)
(1) 재무 활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
1. 출자금 증가	-		-	
(2) 재무 활동으로 인한 현금 유출액	-		7,050,707,018	
1. 출자금 감소	-		7,050,707,018	
IV. 현금의 증감		(21,173,371,734)		(7,974,632,777)
V. 기초의 현금		31,481,538,562		39,456,171,339
VI. 기말의 현금		10,308,166,828		31,481,538,562