

2016 회계연도 법인수익사업회계 재무제표

학교법인 포항공과대학교

재 무 상 태 표

재 무 상 태 표

(당기: 2017년 2월28일 현재)

(전기: 2016년 2월29일 현재)

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기			증 감 액
자 산						
I. 유 동 자 산		42,902,290,928			132,906,770,818	△90,004,479,890
(1) 당 좌 자 산	42,902,290,928	42,902,290,928		132,906,770,818	132,906,770,818	△90,004,479,890
1. 현금및현금성자산	39,456,171,339			22,302,283,253		17,153,888,086
2. 단기금융상품	239,124,000			105,452,751,949		△105,213,627,949
3. 미수금	2,931,280			60,215,340		△57,284,060
4. 선급법인세	2,806,961,220			4,462,220,770		△1,655,259,550
5. 미수수익	395,362,963			616,892,336		△221,529,373
6. 선급비용	1,740,126			1,946,573		△206,447
7. 부가세대급금	-			10,460,597		△10,460,597
II. 비 유 동 자 산		946,530,234,081			711,242,160,096	235,288,073,985
(1) 투 자 자 산		918,751,238,657			682,918,488,507	235,832,750,150
1. 장기금융상품	1,870,953,000			173,899,000		1,697,054,000
2. 매도가능증권	850,718,524,270			682,744,589,507		167,973,934,763
3. 만기보유증권	66,161,761,387			-		66,161,761,387
(2) 유 형 자 산		26,159,195,424			26,605,376,604	△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)	△8,936,566,840	13,438,318,252		△8,490,385,660	13,884,499,432	△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		1,619,800,000			1,718,294,985	△98,494,985
1. 기타투자자산		919,800,000			1,018,294,985	△98,494,985
2. 기타보증금		700,000,000			700,000,000	-
자 산 총 계		989,432,525,009			844,148,930,914	145,283,594,095

(단위: 원)

과목	당기		전기		증감액
부채					
I. 유동부채		24,751,586,360		24,450,852,819	300,733,541
1. 미지급금	6,412,239		81,910,392		△75,498,153
2. 예수금	24,342,393,367		24,368,942,427		△26,549,060
3. 부가세예수금	26,209,754		-		26,209,754
4. 단기임대보증금	376,571,000		-		376,571,000
II. 비유동부채		2,307,490,215		891,411,840	1,416,078,375
1. 퇴직급여충당부채	92,649,375		21,200,000		71,449,375
2. 임대보증금	2,214,840,840		870,211,840		1,344,629,000
부채총계		27,059,076,575		25,342,264,659	1,716,811,916
자본					
I. 자본금		657,163,256,061		684,646,709,828	△27,483,453,767
1. 학원목적사업계정	657,163,256,061		684,646,709,828		△27,483,453,767
II. 기타포괄손익누계액		367,787,118,553		172,883,760,326	194,903,358,227
1. 매도가능증권평가이익	367,787,118,553		172,883,760,326		194,903,358,227
III. 이익잉여금		△62,576,926,180		△38,723,803,899	△23,853,122,281
1. 고유목적사업준비금	51,510,334,951		48,767,595,685		2,742,739,266
2. 처리전이익잉여금(△결손금)	△114,087,261,131		△87,491,399,584		△26,595,861,547
자본총계		962,373,448,434		818,806,666,255	143,566,782,179
부채와 자본총계		989,432,525,009		844,148,930,914	145,283,594,095

손익계산서

손 익 계 산 서

(당기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월28일까지)

(전기: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월29일까지)

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	당 기	전 기	증 감 액
I. 매 출 액	36,188,868,190	48,836,409,762	△12,647,541,572
1. 부 동 산 사 업 수 익	1,781,404,100	2,866,659,500	△1,085,255,400
2. 투 자 사 업 수 익	34,407,464,090	45,969,750,262	△11,562,286,172
II. 매 출 원 가	1,219,618,775	1,249,365,563	△29,746,788
1. 수 익 사 업 원 가	1,219,618,775	1,249,365,563	△29,746,788
(1) 세 금 과 공 과	692,337,152	659,979,445	32,357,707
(2) 감 가 상 각 비	446,181,180	446,181,180	-
(3) 보 험 료	5,050,443	5,204,938	△154,495
(4) 건 물 보 수 비	76,050,000	138,000,000	△61,950,000
III. 매 출 총 이 익	34,969,249,415	47,587,044,199	△12,617,794,784
IV. 판 매 비 와 관 리 비	1,271,097,845	775,334,848	495,762,997
1. 급 여	264,087,500	150,758,493	113,329,007
2. 제 수 당	16,000,000	19,010,161	△3,010,161
3. 법 정 부 담 금	13,924,970	19,464,204	△5,539,234
4. 퇴 직 급 여	71,449,375	32,204,800	39,244,575
5. 복 리 후 생 비	3,075,511	1,416,508	1,659,003
6. 여 비 교 통 비	5,564,060	4,096,700	1,467,360

(단위: 원)

과목	당기		전기		증감액
7. 교육훈련비	1,925,800		1,320,000		605,800
8. 지급수수료	3,120,004		777,000		2,343,004
9. 일반용역비	891,950,625		546,286,982		345,663,643
V. 영업이익		33,698,151,570		46,811,709,351	△13,113,557,781
VI. 영업외수익		2,614,471,240		2,627,013,898	△12,542,658
1. 이자수익	2,608,284,501		2,626,993,878		△18,709,377
2. 투자자산처분이익	1,750,000		-		1,750,000
3. 잡이익	4,436,739		20,020		4,416,719
VII. 영업외비용		60,165,745,091		46,746,968,243	13,418,776,848
1. 기부금	31,028,499,032		46,746,968,243		△15,718,469,211
2. 투자자산처분손실	29,137,246,059		-		29,137,246,059
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		△23,853,122,281		2,691,755,006	△26,544,877,287
IX. 법인세등		-		-	-
X. 당기순이익(손실)		△23,853,122,281		2,691,755,006	△26,544,877,287

자 본 변 동 표

자 본 변 동 표

제41기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일 까지
제40기: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일 까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	자본금	기타포괄 손익누계액	결손금	합 계
2015년3월1일	692,086,709,828	322,977,653,513	△41,415,558,905	973,648,804,436
당기순손익	-	-	2,691,755,006	2,691,755,006
출자반환	△7,440,000,000	-	-	△7,440,000,000
매도가능증권평가손익	-	△150,093,893,187	-	△150,093,893,187
2016년2월29일	684,646,709,828	172,883,760,326	△38,723,803,899	818,806,666,255
2016년3월1일	684,646,709,828	172,883,760,326	△38,723,803,899	818,806,666,255
당기순손익	-	-	△23,853,122,281	△23,853,122,281
출자반환	△27,483,453,767	-	-	△27,483,453,767
매도가능증권평가손익	-	194,903,358,227	-	194,903,358,227
2017년2월28일	657,163,256,061	367,787,118,553	△62,576,926,180	962,373,448,434

부 록

현금흐름표

당기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일 까지

전기 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일 까지

학교법인 포항공과대학교 (수익사업회계)

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		9,390,106,901		(23,495,208,866)
(1) 당기순이익 (△손실)	(23,853,122,281)		2,691,755,006	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	29,654,876,614		478,385,980	
1. 감가상각비	446,181,180		446,181,180	
2. 퇴직급여	71,449,375		32,204,800	
3. 투자자산처분손실	29,137,246,059		-	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	1,750,000		21,961,203,786	
1. 투자자산처분이익	1,750,000		-	
2. 배당수익	-		21,961,203,786	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	3,590,102,568		(4,704,146,066)	
1. 미수금의감소(증가)	57,284,060		(57,425,230)	
2. 미수수익의감소(증가)	221,529,373		50,582,804	
3. 선급법인세의감소(증가)	1,655,259,550		(2,862,355,910)	
4. 선급비용의감소(증가)	206,447		(67,185)	
5. 부가세대급금의감소(증가)	10,460,597		(10,460,597)	
6. 미지급금의증가(감소)	(75,498,153)		71,959,881	
7. 예수금의증가(감소)	(26,549,060)		2,415,834	
8. 예수부가세의증가(감소)	26,209,754		(57,208,183)	
9. 임대보증금의증가(감소)	1,721,200,000		(1,698,525,080)	
10. 퇴직금의지급	-		(143,062,400)	

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
II. 투자 활동으로 인한 현금 흐름		35,247,234,952		47,089,164,676
(1) 투자 활동으로 인한 현금 유입액	281,664,864,660		190,876,075,574	
1. 단기 금융상품의 감소	105,452,751,949		120,778,202,988	
2. 장기 금융상품의 감소	173,899,000		-	
3. 매도가능증권의 처분	175,525,486,438		51,462,872,586	
4. 만기보유증권의 감소	-		18,635,000,000	
5. 기타 투자자산의 감소	512,727,273			
(2) 투자 활동으로 인한 현금 유출액	246,417,629,708		143,786,910,898	
1. 단기 금융상품의 증가	239,124,000		143,613,011,898	
2. 장기 금융상품의 증가	1,870,953,000		173,899,000	
3. 매도가능증권의 취득	177,583,691,321		-	
4. 만기보유증권의 증가	66,161,761,387		-	
5. 기타 투자자산의 증가	562,100,000		-	
III. 재무 활동으로 인한 현금 흐름		(27,483,453,767)		(7,440,000,000)
(1) 재무 활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
1. 출자금 증가	-		-	
(2) 재무 활동으로 인한 현금 유출액	27,483,453,767		7,440,000,000	
1. 출자금 감소	27,483,453,767		7,440,000,000	
IV. 현금의 증감		17,153,888,086		16,153,955,810
V. 기초의 현금		22,302,283,253		6,148,327,443
VI. 기말의 현금		39,456,171,339		22,302,283,253