

2017 회계연도 법인수익사업회계 재무제표

학교법인 포항공과대학교

재 무 상 태 표

재 무 상 태 표

(당기: 2018년 2월28일 현재)

(전기: 2017년 2월28일 현재)

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	당 기			전 기			증 감 액
자 산							
I. 유 동 자 산			55,798,421,892			42,902,290,928	12,896,130,964
(1) 당 좌 자 산		55,798,421,892	55,798,421,892		42,902,290,928	42,902,290,928	12,896,130,964
1. 현금및현금성자산		31,481,538,562			39,456,171,339		△7,974,632,777
2. 단기금융상품		1,527,953,000			239,124,000		1,288,829,000
3. 만기보유증권		20,064,478,904			-		20,064,478,904
4. 미수금		189,101,143			2,931,280		186,169,863
5. 선급법인세		2,103,189,210			2,806,961,220		△703,772,010
6. 미수수익		430,433,490			395,362,963		35,070,527
7. 선급비용		1,727,583			1,740,126		△12,543
II. 비 유 동 자 산			1,154,341,361,102			946,530,234,081	207,811,127,021
(1) 투 자 자 산			1,127,008,546,858			918,751,238,657	208,257,308,201
1. 장기금융상품		851,892,000			1,870,953,000		△1,019,061,000
2. 매도가능증권		1,080,457,594,406			850,718,524,270		229,739,070,136
3. 만기보유증권		45,699,060,452			66,161,761,387		△20,462,700,935
(2) 유 형 자 산			25,713,014,244			26,159,195,424	△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)	△9,382,748,020	12,992,137,072		△8,936,566,840	13,438,318,252		△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			1,619,800,000	-
1. 기타투자자산		919,800,000			919,800,000		-
2. 기타보증금		700,000,000			700,000,000		-
자 산 총 계			1,210,139,782,994			989,432,525,009	220,707,257,985

(단위: 원)

과목	당기			전기			증감액
부채							
I. 유동부채			25,535,588,001			24,751,586,360	784,001,641
1. 미지급금		13,976,438			6,412,239		7,564,199
2. 예수금		24,346,039,397			24,342,393,367		3,646,030
3. 부가세예수금		41,652,326			26,209,754		15,442,572
4. 단기임대보증금		1,133,919,840			376,571,000		757,348,840
II. 비유동부채			989,060,000			2,307,490,215	△1,318,430,215
1. 퇴직급여충당부채		155,464,000			92,649,375		62,814,625
2. 임대보증금		833,596,000			2,214,840,840		△1,381,244,840
부채총계			26,524,648,001			27,059,076,575	△534,428,574
자본							
I. 자본금			650,112,549,043			657,163,256,061	△7,050,707,018
1. 학원목적사업계정		650,112,549,043			657,163,256,061		△7,050,707,018
II. 기타포괄손익누계액			589,506,619,538			367,787,118,553	221,719,500,985
1. 매도가능증권평가이익		589,506,619,538			367,787,118,553		221,719,500,985
III. 이익잉여금			△56,004,033,588			△62,576,926,180	6,572,892,592
1. 고유목적사업준비금		27,594,015,262			51,510,334,951		△23,916,319,689
2. 처리전이익잉여금(△결손금)		△83,598,048,850			△114,087,261,131		30,489,212,281
자본총계			1,183,615,134,993			962,373,448,434	221,241,686,559
부채와 자본총계			1,210,139,782,994			989,432,525,009	220,707,257,985

손익계산서

손익계산서

(당기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월28일까지)

(전기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월28일까지)

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과목	당기	전기	증감액
I. 매출액	37,288,856,622	36,188,868,190	1,099,988,432
1. 부동산사업수익	2,510,362,000	1,781,404,100	728,957,900
2. 투자사업수익	34,778,494,622	34,407,464,090	371,030,532
II. 매출원가	803,170,768	1,219,618,775	△416,448,007
1. 수익사업원가	803,170,768	1,219,618,775	△416,448,007
(1) 세금과공과	351,631,979	692,337,152	△340,705,173
(2) 감가상각비	446,181,180	446,181,180	-
(3) 보험료	5,357,609	5,050,443	307,166
(4) 건물보수비	-	76,050,000	△76,050,000
III. 매출총이익	36,485,685,854	34,969,249,415	1,516,436,439
IV. 판매비와관리비	1,085,229,237	1,271,097,845	△185,868,608
1. 급여	291,078,334	264,087,500	26,990,834
2. 제수당	19,200,000	16,000,000	3,200,000
3. 법정부담금	18,293,060	13,924,970	4,368,090
4. 퇴직급여	62,814,625	71,449,375	△8,634,750
5. 복리후생비	5,502,210	3,075,511	2,426,699
6. 여비교통비	4,408,340	5,564,060	△1,155,720

(단위: 원)

과목	당기		전기		증감액
7. 교육훈련비	-		1,925,800		△1,925,800
8. 지급수수료	129,400		3,120,004		△2,990,604
9. 일반용역비	683,803,268		891,950,625		△208,147,357
V. 영업이익		35,400,456,617		33,698,151,570	1,702,305,047
VI. 영업외수익		22,601,209,720		2,614,471,240	19,986,738,480
1. 이자수익	2,310,301,524		2,608,284,501		△297,982,977
2. 투자자산처분이익	20,290,800,075		1,750,000		20,289,050,075
3. 잡이익	108,121		4,436,739		△4,328,618
VII. 영업외비용		51,428,773,745		60,165,745,091	△8,736,971,346
1. 기부금	51,254,292,982		31,028,499,032		20,225,793,950
2. 투자자산처분손실	174,480,763		29,137,246,059		△28,962,765,296
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		6,572,892,592		△23,853,122,281	30,426,014,873
IX. 법인세등		-		-	-
X. 당기순이익(손실)		6,572,892,592		△23,853,122,281	30,426,014,873

자 본 변 동 표

자 본 변 동 표

제42기: 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일 까지
제41기: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일 까지

학교법인 포항공과대학교 수익사업회계

(단위: 원)

과 목	자본금	기타포괄 손익누계액	결손금	합 계
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
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

부 록

현금흐름표

당기 : 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일 까지

전기 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일 까지

학교법인 포항공과대학교 (수익사업회계)

(단위:원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(12,750,907,920)		9,672,059,680
(1) 당기순이익 (△손실)	6,572,892,592		(23,853,122,281)	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	683,476,568		29,654,876,614	
1. 감가상각비	446,181,180		446,181,180	
2. 퇴직급여	62,814,625		71,449,375	
3. 투자자산처분손실	174,480,763		29,137,246,059	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	21,969,189,696		1,119,081,215	
1. 투자자산처분이익	20,290,800,075		1,750,000	
2. 이자수익	1,678,389,621		1,117,331,215	
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	1,961,912,616		4,989,386,562	
1. 미수금의 감소 (증가)	(186,169,863)		57,284,060	
2. 미수수익의 감소 (증가)	2,041,541,125		1,620,813,367	
3. 선급법인세의 감소 (증가)	703,772,010		1,655,259,550	
4. 선급비용의 감소 (증가)	12,543		206,447	
5. 부가세대급금의 감소 (증가)	-		10,460,597	
6. 미지급금의 증가 (감소)	7,564,199		(75,498,153)	
7. 예수금의 증가 (감소)	3,646,030		(26,549,060)	
8. 예수부가세의 증가 (감소)	15,442,572		26,209,754	
9. 임대보증금의 증가 (감소)	(623,896,000)		1,721,200,000	

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
II. 투자 활동으로 인한 현금 흐름		11,826,982,161		34,965,282,173
(1) 투자 활동으로 인한 현금 유입액	40,759,900,966		281,664,864,660	
1. 단기 금융 상품의 감소	239,124,000		105,452,751,949	
2. 장기 금융 상품의 감소			173,899,000	
3. 매도 가능 증권 의 처분	40,520,776,966		175,525,486,438	
4. 기타 투자 자산 의 감소	-		512,727,273	
(2) 투자 활동으로 인한 현금 유출액	28,932,918,805		246,699,582,487	
1. 단기 금융 상품의 증가			239,124,000	
2. 장기 금융 상품의 증가	508,892,000		1,870,953,000	
3. 매도 가능 증권 의 취득	28,424,026,805		177,583,691,321	
4. 만기 보유 증권 의 증가	-		66,443,714,166	
5. 기타 투자 자산 의 증가	-		562,100,000	
III. 재무 활동으로 인한 현금 흐름		(7,050,707,018)		(27,483,453,767)
(1) 재무 활동으로 인한 현금 유입액	-		-	
1. 출자 금 증가	-		-	
(2) 재무 활동으로 인한 현금 유출액	7,050,707,018		27,483,453,767	
1. 출자 금 감소	7,050,707,018		27,483,453,767	
IV. 현금 의 증감		(7,974,632,777)		17,153,888,086
V. 기초 의 현금		39,456,171,339		22,302,283,253
VI. 기말 의 현금		31,481,538,562		39,456,171,339