

수익사업회계 결산서

자금계산서 총괄표

(2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
계정과목	최종예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	비율(%)	관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	비율(%)
운 영 활 동 현 금 유 입	139,846,154,000	140,229,589,560	383,435,560	100.27	운 영 활 동 현 금 유 출	139,865,397,000	138,940,133,723	-925,263,277	99.34
투 자 활 동 현 금 유 입	3,152,200,000	1,829,349,200	-1,322,850,800	58.03	투 자 활 동 현 금 유 출	19,985,690,000	14,100,054,881	-5,885,635,119	70.55
재 무 활 동 현 금 유 입	10,091,520,000	15,752,468,686	5,660,948,686	156.10	재 무 활 동 현 금 유 출	25,600,000	0	-25,600,000	-
전 기 이 월 자 금	39,679,361,000	39,679,361,229	229	100.00	차 기 이 월 자 금	32,892,548,000	44,450,580,071	11,558,032,071	135.14
계	192,769,235,000	197,490,768,675	4,721,533,675		계	192,769,235,000	197,490,768,675	4,721,533,675	

자 금 계 산 서

(2024. 3. 1부터 2025. 2. 28까지)

(1) 수 입

(단위:원)

과 목			예산액	결산액	증감	비고
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입	현금유입		139,846,154,000	140,229,589,560	383,435,560	
	매출관련 현금 유입		138,087,837,000	138,005,563,067	(82,273,933)	
	수익용기본재산 수입		1,188,127,000	1,152,114,608	(36,012,392)	
		주식배당금수입	0	0	0	
		채권이자수입	0	0	0	
		신탁예금이자수입	601,977,000	601,841,757	(135,243)	
		기타재산수입	0	0	0	
		임대료수입	586,150,000	550,272,851	(35,877,149)	
	기부금수입		0	0	0	
		일반기부금	0	0	0	
		지정기부금	0	0	0	
	전기오류수정이익		0	0	0	
	잡수익		194,200,000	284,109,228	89,909,228	
	기타운영외수익		375,990,000	787,802,657	411,812,657	

과 목			예산액	결산액	증감	비고
관	항	목				
	특별이익		0	0	0	
투자활동에 의한 현금유입	투자활동에 의한 현금유입		3,152,200,000	1,829,349,200	(1,322,850,800)	
	단기투자에 의한 현금유입		744,200,000	0	(744,200,000)	
		단기대여금 회수	390,520,000	0	(390,520,000)	
		유가증권 매각	0	0	0	
		당좌자산 중 기타입금	353,680,000	0	(353,680,000)	
	투자자산의 처분		2,358,000,000	611,212,480	(1,746,787,520)	
		장기금융상품의 처분	0	0	0	
		투자유가증권의 처분	1,683,500,000	0	(1,683,500,000)	
		출자금 회수	0	0	0	
		보증금 회수	313,500,000	216,490,000	(97,010,000)	
		기타투자자산 처분	361,000,000	394,722,480	33,722,480	
	고정자산의 처분		50,000,000	1,218,136,720	1,168,136,720	
		토지매각대	50,000,000	0	(50,000,000)	
		건물매각대	0	0	0	
		구축물매각대	0	0	0	

과 목			예산액	결산액	증감	비고
관	항	목				
		기계기구매각대	0	0	0	
		집기비품매각대	0	0	0	
		차량운반구매각대	0	0	0	
		기타유형고정자산매각대	0	1,218,136,720	1,218,136,720	
		무형고정자산의 처분	0	0	0	
재무활동에 의한 현금유입			10,091,520,000	15,752,468,686	5,660,948,686	
	타인자본 현금유입		6,154,520,000	11,815,468,686	5,660,948,686	
		단기차입금 차입	0	0	0	
		제 유동부채 입금	483,520,000	0	(483,520,000)	
		장기차입금 차입	4,300,000,000	4,300,000,000	0	
		임대보증금 수입	258,000,000	730,000,000	472,000,000	
		고정부채 중 기타 입금	1,113,000,000	6,785,468,686	5,672,468,686	
	자기자본 현금유입		3,937,000,000	3,937,000,000	0	
		법인회계 출연금 수입	3,937,000,000	3,937,000,000	0	
		기타 출연금 수입	0	0	0	
전기이월자금			39,679,361,000	39,679,361,229	229	
자 금 수 입 총 계			192,769,235,000	197,490,768,675	4,721,533,675	

자 금 계 산 서

(2024. 3. 1부터 2025. 2. 28까지)

(2) 지 출

(단위:원)

과 목			예산액	결산액	증감	비고
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			139,865,397,000	138,940,133,723	(925,263,277)	
	매입관련 현금 유출		105,736,830,000	108,130,906,021	2,394,076,021	
	인건비		7,744,580,000	6,531,596,169	(1,212,983,831)	
	복리후생비		1,418,300,000	1,286,897,312	(131,402,688)	
	임차료		0	0	0	
	세금과공과		319,189,000	334,703,242	15,514,242	
	연구비		0	0	0	
	경상개발비		0	0	0	
	기타판매와관리비		15,676,348,000	12,936,413,115	(2,739,934,885)	
	법인일반회계전출금		7,947,000,000	7,947,000,000	0	
	이자비용		700,250,000	728,405,273	28,155,273	
	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		251,000,000	468,790,495	217,790,495	
	기타운영외손실		71,900,000	575,422,096	503,522,096	
	특별손실		0	0	0	
예비비			0	0	0	
투자활동에 의한 현금유출			19,985,690,000	14,100,054,881	(5,885,635,119)	
	단기투자에 의한 현금유출		6,666,480,000	0	(6,666,480,000)	
		단기대여금 지출	0	0	0	
		유가증권 취득	6,600,000,000	0	(6,600,000,000)	
		당좌자산 중 기타지출	66,480,000	0	(66,480,000)	
	투자자산의 취득		4,600,000	0	(4,600,000)	
		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	4,600,000	0	(4,600,000)	
		기타투자자산 취득	0	0	0	
	고정자산의 취득		13,314,610,000	14,100,054,881	785,444,881	
		토지매입	4,947,200,000	4,947,196,650	(3,350)	
		건물매입	4,586,300,000	4,554,783,480	(31,516,520)	
		구축물매입	87,660,000	87,660,000	0	
		기계기구매입	3,292,600,000	2,592,126,520	(700,473,480)	
		집기비품매입	104,000,000	105,660,000	1,660,000	
		차량운반구매입	96,850,000	(290,124,690)	(386,974,690)	
		기타유형고정자산매입	0	2,102,752,921	2,102,752,921	
		무형고정자산의 취득	0	0	0	
		건설가계정	200,000,000	0	(200,000,000)	
	재무활동에 의한 현금유출		25,600,000	0	(25,600,000)	
	타인자본 현금유출		25,600,000	0	(25,600,000)	
		단기차입금 상환	0	0	0	

과 목			예산액	결산액	증감	비고
관	항	목				
		제 유동부채 지출	5,600,000	0	(5,600,000)	
		장기차입금 상환	0	0	0	
		임대보증금 반환	20,000,000	0	(20,000,000)	
		고정부채 중 기타 지출	0	0	0	
	자기자본 현금유출		0	0	0	
		법인회계 출연금 반환	0	0	0	
		기타출연금 반환	0	0	0	
차기이월자금			32,892,548,000	44,450,580,071	11,558,032,071	
자 금 지 출 총 계			192,769,235,000	197,490,768,675	4,721,533,675	

대 차 대 조 표

당기: 2025년 02월 28일 현재
 전기: 2024년 02월 29일 현재

삼육학원 수익사업

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
자산				
I. 유동자산		58,707,373,350		52,964,051,198
(1) 당좌자산		41,470,951,149		36,456,977,278
1. 현금과 현금성자산		22,449,231,994		15,380,115,564
2. 단기금융상품		1,890,000,000		1,270,914,447
3. 매도가능증권		-		-
4. 매출채권	16,978,489,781		19,580,141,954	
대손충당금	2,382,706,479	14,595,783,302	2,173,249,661	17,406,892,293
5. 미수금	257,112,292		285,626,433	
대손충당금	72,302,890	184,809,402	-	285,626,433
6. 미수수익		36,262,761		31,573,560
7. 선급금	773,480,903		311,781,534	
대손충당금	-	773,480,903	-	311,781,534
8. 선급비용		128,163,485		63,012,100
9. 선급법인세		77,908,720		67,255,470
10. 부가세대급금		1,328,113,172		1,611,249,180
11. 종업원단기채권		-		22,302,097
12. 선급지방소득세		7,197,410		6,254,600
13. 단기대여금		-		-
(2) 재고자산		17,236,422,201		16,507,073,920
1. 상 품		656,615,557		537,740,796
2. 제 품		4,906,837,112		5,163,383,043
3. 재 공 품		-		-
4. 원 재 료		11,429,915,488		10,562,214,012
5. 저 장 품		230,984,682		243,736,069
5. 미 착 품		12,069,362		-
II. 비유동자산		81,168,612,271		77,001,862,178
(1) 투자자산		230,620,491		1,250,427,124
1. 장기금융상품		3,500,000		3,500,000
2. 특정 현금과 예금	-	-	-	-
3. 매도가능증권	-	5,000,000	-	1,183,010,000
3. 투자퇴직연금운용자산		222,120,491		63,917,124
(2) 유형자산		77,765,176,060		72,183,896,854
1. 토지		21,053,531,064		16,106,334,414
2. 건물	27,617,492,409		23,957,708,929	
감가상각누계액	9,572,877,624	18,044,614,785	8,806,839,470	15,150,869,459
3. 건물부속설비	6,274,245,678	-	5,379,245,678	-
감가상각누계액	3,696,506,092	2,577,739,586	3,469,200,489	1,910,045,189
4. 구축물	4,523,487,774	-	4,435,827,774	-
감가상각누계액	3,766,515,434	756,972,340	3,680,833,713	754,994,061
5. 기계장치	50,363,587,783	-	47,771,461,263	-
국고보조금	-	-	-	-
감가상각누계액	35,165,273,441	15,198,314,342	30,497,246,565	17,274,214,698

대 차 대 조 표

당기: 2025년 02월 28일 현재
전기: 2024년 02월 29일 현재

삼육학원 수익사업

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금	액	금	액
6.차량운반구	1,147,462,793	-	1,437,587,483	-
감가상각누계액	953,962,751	193,500,042	906,508,319	531,079,164
7.공구기구	913,028,053	-	920,210,053	-
감가상각누계액	892,790,869	20,237,184	876,031,572	44,178,481
8.집기비품	2,890,511,444	-	2,784,851,444	-
국고보조금	-	-	-	-
감가상각누계액	2,655,475,492	235,035,952	2,525,582,776	259,268,668
9.금융리스자산	2,102,752,921	-		-
감가상각누계액	471,662,156	1,631,090,765		-
10.건설중인자산	-	18,054,140,000	-	20,152,912,720
11.건설가계정	-	-	-	-
(3)무형자산		-		-
1.산업재산권	-	-	-	-
2.소프트웨어	-	-	-	-
국고보조금	-	-	-	-
(4)기타비유동자산		3,172,815,720		3,567,538,200
1.종업원장기채권		1,291,996,880	-	1,470,229,360
대손충당금	-			
2.임차보증금		1,772,000,000		1,675,000,000
3.기타보증금		108,818,840		422,008,840
4.전신전화가입권		-		300,000
5.장기대여금	-		-	
자산총계		139,875,985,621		129,965,913,376
부채				
I.유동부채		14,256,793,279		13,284,689,969
1.매입채무		6,943,985,105	-	7,328,513,932
2.미지급금		4,826,455,331		3,945,700,065
3.미지급비용	-	-		0
4.선수금		13,156,041		855,324
5.예수금		2,087,147,707		2,009,620,648
6.유동성장기부채		386,049,095		
II.비유동부채		53,607,525,132		48,730,486,489
1.장기차입금		4,300,000,000		-
2.장기미지급금		6,785,468,686		7,918,892,137
3. 금융리스부채		1,263,703,640		-
4.수입보증금		1,013,955,979		358,955,979
5.임대보증금		805,000,000		730,000,000
6.퇴직급여충당금	6,845,889,728		7,064,526,938	
퇴직연금운용자산	6,842,595,728		7,054,190,338	
국민연금전환금	3,294,000	-	10,336,600	-
7.고유목적사업준비금		39,439,396,827		39,722,638,373
8.일시 상각 충당금				
부채총계		67,864,318,411		62,015,176,458

대 차 대 조 표

당기: 2025년 02월 28일 현재
전기: 2024년 02월 29일 현재

삼육학원 수익사업

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
자본				
I. 자본금		79,606,463,867		75,669,463,867
1. 자본금		79,606,463,867		75,669,463,867
II. 기타포괄손익누계액		-		67,360,000
1. 매도가능증권평가이익		-		67,360,000
III. 이익잉여금		(7,594,796,657)		(7,786,086,949)
1. 차기이월이익잉여금		(7,594,796,657)		(7,786,086,949)
자본총계		72,011,667,210		67,950,736,918
부채와자본총계		139,875,985,621		129,965,913,376

손익계산서

당기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지
 전기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과목	당기		전기	
	금액		금액	
I.매출액		138,555,835,918		140,973,792,793
1.제품매출	123,031,565,505		121,317,264,298	
2.상품매출	14,332,367,962		18,640,712,990	
3.임대료수입	550,272,851		357,570,095	
4.전자상거래수입	-		-	
5.기타매출	641,629,600		658,245,410	
II.매출원가		108,130,906,021		106,864,329,035
1.상품매출원가		9,650,546,335		13,971,450,210
가.기초상품재고액	537,740,796		531,896,282	
나.당기상품매입액	11,557,639,777		16,050,124,290	
계	12,095,380,573		16,582,020,572	
다.기말상품재고액	656,615,557		537,740,796	
라.타계정에서대체입	246,773,482		-	
마.타계정으로대체출	2,034,992,163		2,072,829,566	
2.제품매출원가		98,480,359,686		92,892,878,825
가.기초제품재고액	5,163,383,043		4,967,079,888	
나.당기제품제조원가	99,190,369,182		94,280,973,475	
계	104,353,752,225		99,248,053,363	
다.기말제품재고액	4,906,837,112		5,163,383,043	
라.타계정에서대체입	-		-	
마.타계정으로대체출	966,555,427		1,191,791,495	
III.매출총이익		30,424,929,897		34,109,463,758
IV.판매비와관리비		22,471,016,929		23,776,547,935
1.급여	5,915,709,031		5,534,021,705	
2.퇴직급여	615,887,138		924,732,887	
3.복리후생비	1,286,897,312		1,191,023,171	
4.여비교통비	201,134,527		229,122,154	
5.통신비	91,667,901		74,667,341	
6.수도광열비	52,562,255		50,648,226	
7.세금과공과	334,703,242		311,187,453	
8.감가상각비	784,632,630		501,274,810	
9.무형자산상각비	-		-	
10.수선비	299,064,420		617,515,655	
11.보험료	263,664,685		241,844,305	
12.접대비	-		-	
13.소모품비	75,467,583		64,799,967	
14.사무용품비	873,494,314		1,131,973,394	
15.차량유지비	312,890,135		336,418,138	
16.광고선전비	549,405,993		547,109,034	
17.운반비	2,006,993,182		2,769,071,414	
18.교육훈련비	35,235,147		36,272,662	
19.도서인쇄비	257,347,900		258,887,700	
20.회의비	4,350,460		2,911,590	
21.판매촉진비	3,479,555,539		3,109,015,985	
22.포장비	1,990,585,080		1,996,454,779	

손 익 계 산 서

=====

당기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지
전기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
23.지급수수료	1,835,148,089		1,416,110,897	
24.협회비	30,965,000		76,302,000	
25.관리비	196,722,913		111,831,710	
26.대손상각비	211,921,523		1,662,561,695	
27.지급임차료	570,000		400,000	
28.인쇄출판비	-		-	
29.피복재료비	-		-	
30.업무추진비	-		-	
31.일반수용비	-		-	
32.행사비	473,290,870		372,333,700	
33.교육자료제작비	-		-	
34.잡비	291,150,060		208,055,563	
35.기타판관비	-		-	
V.영업이익		7,953,912,968		10,332,915,823
VI.영업외수익		1,673,753,642		1,361,786,819
1.이자수익	601,841,757		640,825,964	
2.임대료수익			-	
3.사택임대료	27,632,060		30,471,276	
4.매점수입	61,375,522		38,604,786	
4.어린이집수익	-		-	
5.식당수익	23,512,551		24,595,182	
6.매입할인	-		-	
7.외환차익	215,251,982		196,695,962	
8.외화환산이익	335,196,378		195,198,305	
9.대손충당금환입	-		-	
10.유형자산처분이익	56,184,164		54,451,135	
11.투자유가증권처분이익	-		-	
12.국고보조금수익	-		-	
13.전기오류수정이익	-		-	
15.단기매매증권평가이익	68,650,000			
16.잡이익	284,109,228		180,944,209	
VII.영업외비용		9,436,376,318		13,633,310,898
1.기부금	-		-	
2.매점비용	60,206,846		37,826,246	
3.이자비용	728,405,273		198,781,159	
4.어린이집비용	-		-	
5.외환차손	24,436,546		139,867,145	
6.외화환산손실	312,194,026		106,349,165	
7.유형자산처분손실	105,795,890		13,000	
8.전기오류수정손실	-		-	
9.투자자산처분손실	2,950,603		-	
10. 법인일반회계전출금	-		-	
11.고유목적사업준비금전입	7,663,758,454		12,754,473,700	
11.기타 대손상각비	69,838,185		-	
12.잡손실	468,790,495		396,000,483	

손 익 계 산 서

=====

당기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지
 전기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
VIII.법인세차감전순이익		191,290,292		(1,938,608,256)
IX.법인세비용		-		-
X.당기순이익		191,290,292		(1,938,608,256)

현금흐름표

당기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지
전기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과목	당기	전기
영업활동으로 인한 현금흐름	7,219,234,285	7,194,078,225
당기순이익(손실)	191,290,292	(1,938,608,256)
현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	15,840,396,247	19,829,398,167
퇴직급여	660,441,916	1,385,662,699
대손상각비	211,921,523	1,662,561,695
기타의대손상각비	69,838,185	
감가상각비	6,819,278,412	3,920,337,908
외화환산손실	309,361,867	106,349,165
유형자산처분손실	105,795,890	13,000
고유목적사업준비금전입액	7,663,758,454	12,754,473,700
단기매매증권평가손실	-	-
잡손실	-	-
현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(186,503,242)	(144,463,218)
외화환산이익	(61,669,078)	(90,012,083)
유형자산처분이익	(56,184,164)	(54,451,135)
단기매매증권평가이익	(68,650,000)	-
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(8,625,949,012)	(10,552,248,468)
매출채권	(1,284,524,482)	465,267,837
미수수익	(4,689,201)	96,431,178
미수금	28,608,587	(51,189,733)
선급금	(461,699,369)	2,462,247,240
선급비용	(65,151,385)	(17,768,059)
선급법인세	19,081,550	(16,331,210)
부가세대급금	283,136,008	(239,290,914)
선급지방소득세	2,030,670	(1,462,990)
재고자산	(729,348,281)	(2,670,577,920)
임차보증금	-	-
기타보증금	313,490,000	260,823,001
매입채무	(384,528,827)	(2,669,886,229)
미지급금	418,807,083	(1,158,096,923)
미지급비용	-	-
선수금	12,300,717	(174,886,495)
예수금	77,527,059	119,313,607
장기미지급금	1,184,656,142	288,710,532
수입보증금	650,000,000	(138,693,312)
임대보증금	80,000,000	-
퇴직금 지급	(1,000,290,926)	(768,874,943)
관계사전출입	121,211,800	-
퇴직연금운용자산	53,391,243	(141,660,265)
국민연금전환금	7,042,600	3,677,130
고유목적사업준비금	(7,947,000,000)	(6,200,000,000)
투자활동으로 인한 현금흐름	(8,387,117,855)	(4,509,100,231)
투자활동으로 인한 현금 유입액	21,957,147,784	14,778,327,948
단기금융상품의 감소	20,270,926,769	13,374,960,000
단기매매증권의 감소	-	-
단기대여금의 감소	-	750,000,000
종업원단기채권의 감소	85,210,651	110,379,221
종업원장기채권의 감소	378,232,480	455,400,000
매도가능증권의 감소	1,146,591,720	-
토지의 처분	50,000,000	-

현금흐름표

=====

당기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지
전기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

삼육학원 수익사업

(단위: 원)

과목	당기	전기
영업활동으로 인한 현금흐름	7,219,234,285	7,194,078,225
기계장치의 처분	-	-
차량운반구의 처분	2,336,364	30,272,727
공구기구의 처분	3,549,800	30,316,000
집기비품의 처분	300,000	-
임차보증금의 감소	20,000,000	27,000,000
투자활동으로 인한 현금 유출액	(30,344,265,639)	(19,287,428,179)
단기금융상품의 증가	(20,890,012,322)	(6,620,023,974)
단기대여금의 증가	-	-
종업원단기채권의 증가	(62,908,554)	(97,575,674)
종업원장기채권의 증가	(200,000,000)	(280,000,000)
토지의 취득	-	(23,556,000)
건물의 취득	-	-
건물부속설비의 취득	-	-
구축물의 취득	-	-
기계장치의 취득	(2,335,991,255)	(4,625,488,522)
차량운반구의 취득	(9,000,000)	(451,271,629)
공구기구의 취득	-	-
집기비품의 취득	(6,500,000)	-
건설중인자산의 증가	(6,722,853,508)	(6,889,512,380)
임차보증금의 증가	(117,000,000)	(300,000,000)
재무활동으로 인한 현금흐름	8,237,000,000	7,126,266,480
재무활동으로 인한 현금 유입액	8,237,000,000	7,126,266,480
단기차입금의 증가	-	-
장기차입금의 증가	4,300,000,000	-
자본금의 증가	3,937,000,000	7,126,266,480
재무활동으로 인한 현금 유출액	-	-
단기차입금의 감소	-	-
장기차입금의 감소	-	-
현금의 증가(감소)	7,069,116,430	9,811,244,474
기초의 현금	15,380,115,564	5,568,871,090
기말의 현금	22,449,231,994	15,380,115,564