

# 현금 흐름표

제2기 2016년03월01일 ~ 2017년02월28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과목               | 계정과목증감(재무상태표) |             |     | 현금흐름         |
|------------------|---------------|-------------|-----|--------------|
|                  | 당기(제2기)       | 전기(제1기)     | 증감액 |              |
| I. 영업활동으로인한현금흐름  | 327,966,497   | 156,186,324 |     | (18,784,836) |
| 1. 당기순이익(손실)     | 44,720,498    | 18,249,130  |     | 44,720,498   |
| 2. 현금유출이없는비용등의가산 | 61,919,690    | 42,100,485  |     | 61,919,690   |
| 감가상각비            | 14,946,000    | 6,016,978   |     | 14,946,000   |
| 무형자산상각비          |               |             |     |              |
| 단기매매증권평가손실       |               |             |     |              |
| 매도가능증권평가손실       |               |             |     |              |
| 만기보유증권평가손실       |               |             |     |              |
| 사채할인발행차금상각       |               |             |     |              |
| 투자유가증권감액손실       |               |             |     |              |
| 외화환산손실           |               |             |     |              |
| 재해손실             |               |             |     |              |
| 준비금전입액           |               |             |     |              |
| 유형자산처분손실         |               |             |     |              |
| 투자자산처분손실         |               |             |     |              |
| 단기매매증권처분손실       |               |             |     |              |
| 매도가능증권처분손실       |               |             |     |              |
| 만기보유증권처분손실       |               |             |     |              |
| 사채상환손실           |               |             |     |              |
| 외환차손             |               |             |     |              |
| 기타현금유출이없는비용      | 46,973,690    | 36,083,507  |     | 46,973,690   |
| 3. 현금유입이없는수익등의차감 |               |             |     |              |
| 단기매매증권평가이익       |               |             |     |              |
| 매도가능증권평가이익       |               |             |     |              |
| 만기보유증권평가이익       |               |             |     |              |
| 투자유가증권감액손실환입     |               |             |     |              |
| 단기매매증권처분이익       |               |             |     |              |
| 매도가능증권처분이익       |               |             |     |              |
| 만기보유증권처분이익       |               |             |     |              |
| 유형자산처분이익         |               |             |     |              |
| 투자자산처분이익         |               |             |     |              |
| 사채상환이익           |               |             |     |              |
| 외환차익             |               |             |     |              |

# 현금 흐름표

제2기 2016년03월01일 ~ 2017년02월28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

| 과목                         | 계정과목증감(재무상태표)      |                   |                    | 현금흐름                 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                            | 당기(제2기)            | 전기(제1기)           | 증감액                |                      |
| 외화환산이익                     |                    |                   |                    |                      |
| 사채할증발행차금상각액                |                    |                   |                    |                      |
| 현재가치할인차금상각액                |                    |                   |                    |                      |
| 자산수증이익                     |                    |                   |                    |                      |
| 채무면제이익                     |                    |                   |                    |                      |
| 준비금환입액                     |                    |                   |                    |                      |
| 기타현금유입이없는수익                |                    |                   |                    |                      |
| <b>4.영업활동으로인한자산,부채의 변동</b> | <b>221,326,309</b> | <b>95,836,709</b> | <b>125,489,600</b> | <b>(125,425,024)</b> |
| 상품의감소(증가)                  |                    |                   |                    |                      |
| 제품의감소(증가)                  |                    |                   |                    |                      |
| 재공품의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 원재료의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 부재료의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 완성건물의 감소(증가)               |                    |                   |                    |                      |
| 저장품의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 미착품의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 소모품의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 매출채권의감소(증가)                | 66,550,000         | 18,700,000        | 47,850,000         | (47,850,000)         |
| 미수수익의감소(증가)                |                    |                   |                    |                      |
| 선급금의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 선급세금의감소(증가)                | 30,760             | 8,850             | 21,910             | (21,910)             |
| 선급비용의감소(증가)                |                    |                   |                    |                      |
| 가치금의감소(증가)                 |                    |                   |                    |                      |
| 부가세대급금의감소(증가)              |                    | 5,910,163         | -5,910,163         | 5,910,163            |
| 이연법인세자산의감소(증가)             |                    |                   |                    |                      |
| 장기성매출채권의감소(증가)             |                    |                   |                    |                      |
| 매입채무의증가(감소)                |                    |                   |                    |                      |
| 예수금의증가(감소)                 | 24,800             | 7,510             | 17,290             | 17,290               |
| 선수금의증가(감소)                 |                    |                   |                    |                      |
| 가수금의증가(감소)                 |                    |                   |                    |                      |
| 부가세예수금의증가(감소)              | 4,560,453          | 4,545,455         | 14,998             | 14,998               |
| 미지급비용의증가(감소)               |                    |                   |                    |                      |
| 미지급세금의증가(감소)               |                    |                   |                    |                      |

# 현금 흐름표

제2기 2016년03월01일 ~ 2017년02월28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위: 원)

| 과목                     | 계정과목증감(재무상태표)      |                    |                    | 현금흐름                |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|                        | 당기(제2기)            | 전기(제1기)            | 증감액                |                     |
| 부도어음과수표의증가(감소)         |                    |                    |                    |                     |
| 선수수익의 증가(감소)           |                    |                    |                    |                     |
| 이연법인세부채의증가(감소)         |                    |                    |                    |                     |
| 장기성매입채무의증가(감소)         |                    |                    |                    |                     |
| 퇴직급여충당부채의증가(감소)        |                    |                    |                    |                     |
| 퇴직보험충당부채의증가(감소)        |                    |                    |                    |                     |
| 전기오류수정손실               |                    |                    |                    |                     |
| 전기오류수정이익               |                    |                    |                    |                     |
| 전도금의감소(증가)             |                    |                    |                    |                     |
| 선급공사비의감소(증가)           |                    |                    |                    |                     |
| 건설용지의감소(증가)            |                    |                    |                    |                     |
| 가설재의증가(감소)             |                    |                    |                    |                     |
| 미완성공사(도급)의감소(증가)       |                    |                    |                    |                     |
| 미완성공사(분양)의감소(증가)       |                    |                    |                    |                     |
| 공사선수금의증가(감소)           |                    |                    |                    |                     |
| 분양선수금의증가(감소)           |                    |                    |                    |                     |
| 공사손실충당금의증가(감소)         |                    |                    |                    |                     |
| 하자보수충당금의증가(감소)         |                    |                    |                    |                     |
| 예수보증금의증가(감소)           |                    |                    |                    |                     |
| 퇴직보험예치금의 감소(증가)        |                    |                    |                    |                     |
| 국민연금전환금의 감소(증가)        |                    |                    |                    |                     |
| 퇴직연금운용자산의 감소(증가)       |                    |                    |                    |                     |
| 기타영업자산의증가(감소)          | 150,160,296        | 66,664,731         | 83,495,565         | (83,495,565)        |
| <b>II.투자활동으로인한현금흐름</b> | <b>-52,714,540</b> | <b>8,254,845</b>   | <b>-60,969,385</b> | <b>(28,787,155)</b> |
| <b>1.투자활동으로인한현금유입액</b> | <b>78,619,460</b>  | <b>106,628,845</b> | <b>28,009,385</b>  | <b>192,795,345</b>  |
| 단기매매증권의처분              |                    |                    |                    |                     |
| 매도가능증권의처분              |                    |                    |                    |                     |
| 만기보유증권의처분              |                    |                    |                    |                     |
| 임차보증금의회수               |                    |                    |                    |                     |
| 보증금의 회수                |                    |                    |                    |                     |
| 단기대여금의회수               |                    |                    |                    |                     |
| 미수금의 회수                | 5,500,000          | 9,672,845          | 4,172,845          | 192,795,345         |
| 장기대여금의회수               |                    |                    |                    |                     |

# 현금흐름표

제2기 2016년03월01일 ~ 2017년02월28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제펫스튜디오

(단위 : 원)

| 과목              | 계정과목증감(재무상태표) |            |            | 현금흐름        |
|-----------------|---------------|------------|------------|-------------|
|                 | 당기(제2기)       | 전기(제1기)    | 증감액        |             |
| 건설중인자산의감소       |               |            |            |             |
| 투자부동산의처분        |               |            |            |             |
| 토지의처분           |               |            |            |             |
| 건물의처분           |               |            |            |             |
| 구축물의처분          |               |            |            |             |
| 기계장치의처분         | 96,956,000    | 96,956,000 |            |             |
| 차량운반구의처분        |               |            |            |             |
| 공기구의처분          |               |            |            |             |
| 비품등의처분          |               |            |            |             |
| 건설용장비의 처분       |               |            |            |             |
| 기타유형자산등의 처분     | -23,836,540   |            | 23,836,540 |             |
| 무형자산의처분         |               |            |            |             |
| 기타단기금융상품의처분     |               |            |            |             |
| 주.임.종단기대여금의회수   |               |            |            |             |
| 장기성예금의감소        |               |            |            |             |
| 투자일임계약자산의감소     |               |            |            |             |
| 특정현금과 예금의 감소    |               |            |            |             |
| 전신전화가입권의 처분     |               |            |            |             |
| 기타투자자산처분        |               |            |            |             |
| 2.투자활동으로인한현금유출액 | 131,334,000   | 98,374,000 | 32,960,000 | 221,582,500 |
| 단기매매증권의취득       |               |            |            |             |
| 매도가능증권의취득       |               |            |            |             |
| 만기보유증권의취득       |               |            |            |             |
| 단기대여금의대여        |               |            |            |             |
| 장기대여금의대여        |               |            |            |             |
| 전신전화가입권취득       |               |            |            |             |
| 임차보증금지급         |               |            |            |             |
| 보증금의 지급         |               |            |            |             |
| 투자부동산의취득        |               |            |            |             |
| 토지의취득           |               |            |            |             |
| 건물의취득           |               |            |            |             |
| 무형자산의취득         |               |            |            |             |
| 기타단기금융상품의증가     |               |            |            |             |

# 현금 흐름표

제2기 2016년03월01일 ~ 2017년02월28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

( 단위 : 원 )

| 과목               | 계정과목증감( 재무상태표 ) |            |             | 현금흐름        |
|------------------|-----------------|------------|-------------|-------------|
|                  | 당기( 제2기 )       | 전기( 제1기 )  | 증감액         |             |
| 기계장치의취득          | 96,956,000      | 96,956,000 |             |             |
| 차량운반구의취득         |                 |            |             |             |
| 공기구의 취득          |                 |            |             |             |
| 비품등의 취득          | 34,378,000      | 1,418,000  | 32,960,000  | 32,960,000  |
| 건설용장비의 취득        |                 |            |             |             |
| 기타유형자산등의 취득      |                 |            |             |             |
| 건설중인자산의증가        |                 |            |             |             |
| 구축물의취득           |                 |            |             |             |
| 주.임.종단기대여금발생     |                 |            |             |             |
| 특정현금과예금의발생       |                 |            |             |             |
| 장기성예금의발생         |                 |            |             |             |
| 투자일임계약자산의증가      |                 |            |             |             |
| 미수금의 증가          |                 |            |             | 188,622,500 |
| 기타투자자산구입         |                 |            |             |             |
| III.재무활동으로인한현금흐름 | 138,000,000     | 25,571,991 | 112,428,009 | 47,571,991  |
| 1.재무활동으로인한현금유입액  | 160,000,000     | 80,000,000 | 80,000,000  | 102,000,000 |
| 단기차입금의차입         |                 |            |             |             |
| 장기차입금의차입         |                 |            |             |             |
| 사채의발행            |                 |            |             |             |
| 주식의발행            | 160,000,000     | 80,000,000 | 80,000,000  | 80,000,000  |
| 자기주식의매각          |                 |            |             |             |
| 당좌차월의증가          |                 |            |             |             |
| 수출금융의증가          |                 |            |             |             |
| 수입금융의증가          |                 |            |             |             |
| 주.임.종장기차입금의증가    |                 |            |             |             |
| 관계회사장기차입금의증가     |                 |            |             |             |
| 외화장기차입금의증가       |                 |            |             |             |
| 지급보증채무의 증가       |                 |            |             |             |
| 미지급금의 증가         |                 |            |             | 22,000,000  |
| 장기미지급금의 증가       |                 |            |             |             |
| 기타재무활동으로인한현금유입   |                 |            |             |             |
| 2.재무활동으로인한현금유출액  | 22,000,000      | 54,428,009 | 32,428,009  | 54,428,009  |
| 단기차입금의상환         |                 |            |             |             |

# 현금 흐름표

제2기 2016년03월01일 ~ 2017년02월28일

회사명 : 부천대학교 학교기업 제팻스튜디오

(단위 : 원)

| 과목                     | 계정과목증감(재무상태표) |             |             | 현금흐름       |
|------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
|                        | 당기(제2기)       | 전기(제1기)     | 증감액         |            |
| 미지급금의지급                | 22,000,000    | 54,428,009  | 32,428,009  | 54,428,009 |
| 자기주식의취득                |               |             |             |            |
| 배당금의지급                 |               |             |             |            |
| (유동성)장기차입금의상환          |               |             |             |            |
| 사채의상환                  |               |             |             |            |
| 유상감자                   |               |             |             |            |
| 사채발행비의발생               |               |             |             |            |
| 당좌차월의 감소               |               |             |             |            |
| 지급보증채무지급               |               |             |             |            |
| 수출금융의감소                |               |             |             |            |
| 수입금융의감소                |               |             |             |            |
| 주.임.총장기차입금의감소          |               |             |             |            |
| 관계회사장기차입금의감소           |               |             |             |            |
| 외화장기차입금의감소             |               |             |             |            |
| 장기미지급금의 지급             |               |             |             |            |
| 기타재무활동으로인한현금유출         |               |             |             |            |
| IV.현금의증가(감소)(I+II+III) | 413,251,957   | 190,013,160 | 176,948,224 |            |
| V.기초현금및현금등가물           |               |             |             |            |
| VI.기말현금및현금등가물          |               |             |             |            |