

# 학교기업 결산서

1. DHU바이오융복합시험센터
2. 대구한의대여행사
3. 하니코스메틱

# 학교기업 결산서

(DHU바이오융복합시험센터)

# 현금흐름표

(DHU바이오융복합시험센터)

# 현금흐름표

학교기업명: DHU바이오융복합시험센터  
(단위: 원)

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(당)기
관	항	목	세목		
<b>손익계정수입</b>				<b>1,812,371,263</b>	<b>1,521,455,139</b>
	매출액			1,410,514,183	1,274,221,647
		기타매출수입		1,410,514,183	1,274,221,647
	영업외수익			401,857,080	247,233,492
		국고보조금			222,080,000
			타기관	361,800,000	222,080,000
		기부금			
			일반기부금		
		이자수익		37,196	48,995
		기타영업외수익		40,019,884	25,104,497
<b>자산변동수입</b>				<b>-26,036,807</b>	<b>413,023</b>
	고정자산매각수입			0	0
		기계기구매각대			
		집기비품매각대			
	무형고정자산의 처분			0	0
		지적재산권매각대			
		기타무형고정자산매각대			
	투자자산수입			0	
		출자금회수			
		단기대여금회수			
		기타투자자산수입			
	기타자산수입			-26,036,807	413,023
		미수금회수		-6,558,680	
		보증금회수			
		기타자산수입		-19,478,127	413,023
	재고자산매각대				
<b>부채변동수입</b>				<b>4,913,013</b>	<b>0</b>
	차입금수입			4,913,013	
		(자산차감)국고보조금수입			
		단기차입금차입		4,913,013.00	
		장기차입금차입			
	기타부채유입			0	
		임대보증금수입			
		기타비유동부채수입			
<b>기본금변동수입</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	출연기본금수입			0	
		법인일반회계 출연금수입			
		교비회계 출연금수입			
		산학협력단회계 출연금수입			
<b>미사용전기이월자금</b>				<b>256,374,168</b>	<b>469,962,324</b>
<b>자금수입 총계</b>				<b>2,047,621,637</b>	<b>1,991,830,486</b>
<b>손익계정지출</b>				<b>1,811,102,430</b>	<b>1,731,410,647</b>
	재료매입			0	
		당기원재료매입액			
		당기부재료매입액			
		당기기타재료매입액			
	인건비지출액			690,508,378	619,898,228
		급여		690,508,378	619,898,228
		상여금			
		제수당			
	제조경비지출액			0	0
		복리후생비			
		여비교통비			
		통신비			
	판매비와관리비			576,387,513	761,666,039
		복리후생비		2,902,485	663,442
		여비교통비		3,068,530	7,489,224
		통신비		23,484,639	17,677,480
		수도광열비			
		세금과공과금		281,529	
		지급임차료		46,681,546	38,190,002
		수선비		8,984,547	23,296,316
		보험료		119,380	
		차량유지비		11,102,290	9,607,523
		운반비			0

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(당)기
관	항	목	세목		
		교육훈련비		2,683,636	3,580,455
		도서인쇄비		596,840	387,728
		회의비		1,879,140	2,557,291
		소모품비		7,329,296	2,109,196
		지급수수료		327,697,704	300,718,809
		광고선전비			0
		잡비		139,575,951	355,388,573
		<b>영업외비용</b>		<b>544,206,539</b>	<b>349,846,380</b>
		현장실습비		13,487,424	
		학생장학금			
		연구비			
		지급이자			
		학교(산학협력단)전출금		168,000,000	100,000,000
		전기오류수정손실			
		기타영업외비용		362,719,115	249,846,380
예비비				0	
	예비비			0	
		예비비			
<b>자산변동지출</b>				<b>1,500,000</b>	<b>4,045,671</b>
		<b>고정자산취득지출</b>		<b>1,500,000</b>	
		토지매입비			
		건물매입비			
		건축물매입비			
		기계기구매입비			
		집기비품매입비		1,500,000	
		차량운반구매입비			
		기타고정자산매입비			
		<b>무형자산취득지출</b>		<b>0</b>	
		지적재산권취득비			
		기타무형고정자산취득비			
		<b>투자자산지출</b>		<b>0</b>	
		투자유가증권의취득			
		장기금융상품의취득			
		<b>기타자산지출</b>		<b>0</b>	<b>4,045,671</b>
		보증금지출			
		기타자산지출			4,045,671
<b>부채변동지출</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>차입금상환</b>		<b>0</b>	
		(자산차감)국고보조금지출			
		<b>기타부채</b>		<b>0</b>	
		임대보증금환급			
		기타비유동부채의상환			
<b>기본금변동지출</b>				<b>0</b>	
		<b>출연기본금반환</b>		<b>0</b>	
		산학협력단회계 출연금반환			
미사용차기이월자금				235,019,207	256,374,168
<b>자금지출총계</b>				<b>2,047,621,637</b>	<b>1,991,830,486</b>

# 운영계산서

(DHU바이오융복합시험센터)

# 운 영 계 산 서

학교기업명: DHU바이오융복합시험센터

(단위: 원)

과목			2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목		
<b>매출액</b>			<b>1,410,514,183</b>	<b>1,274,221,647</b>
<b>영업외수익</b>			<b>401,857,080</b>	<b>274,953,492</b>
		국고보조금	361,800,000	249,800,000
		교육부		
		타기관	361,800,000	249,800,000
		지자체		
		전입금	0	
		법인일반회계전입금		
		교비회계전입금		
		산학협력단전입금		
		기부금	0	
		일반기부금		
		지정기부금		
		연구기부금		
		이자수익	37,196	48,995
		투자유가증권 처분이익		
		기타영업외수익	40,019,884	25,104,497
		자산처분이익		
		대손충당금환입		
		전기오류수정이익		
		고유목적사업준비금환입액		
<b>수익총계</b>			<b>1,812,371,263</b>	<b>1,549,175,139</b>
	<b>매출원가</b>			-
	<b>판매비와관리비</b>		<b>1,632,064,936</b>	<b>1,412,495,823</b>
		복리후생비	2,902,485	663,442
		인건비	690,508,378	619,898,228
		여비교통비	3,068,530	7,489,224
		통신비	23,484,639	17,677,480
		수도광열비		
		전력비		
		세금과공과금	281,529	
		유형고정자산감가상각비	3,369,045	3,211,556
		무형고정자산감가상각비		
		지급임차료	46,681,546	38,190,002
		수선비	8,984,547	23,296,316
		보험료	119,380	
		차량유지비	11,102,290	9,607,523
		운반비	0	
		교육훈련비	2,683,636	3,580,455
		도서인쇄비	596,840	387,728
		회의비	1,879,140	2,557,291
		소모품비	7,329,296	2,109,196
		지급수수료	327,697,704	300,718,809
		광고선전비		
		대손상각비		
		잡비	501,375,951	383,108,573
	<b>영업외비용</b>		<b>182,406,539</b>	<b>349,846,380</b>
		현장실습비	13,487,424	
		학생장학금		
		연구비		
		지급이자		
		학교(산학협력단)전출금	168,000,000	100,000,000

과목			2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목		
	투자유가증권 처분손실			
	기타영업외비용		919,115	249,846,380
	자산처분손실			
	전기오류수정손실			
	고유목적사업준비금전입액			
	법인세등		0	
	당기운영차익		-2,100,212	-213,167,064
비용총계			1,812,371,263	1,549,175,139

# 재무상태표

(DHU바이오융복합시험센터)

# 재무상태표

학교기업명: DHU바이오융복합시험센터

(단위: 원)

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목	세목		
유동자산				283,036,665	487,897,304
	당좌자산			283,036,665	487,897,304
		현금및현금성자산		235,019,207	469,962,324
		단기금융상품			0
		투자유가증권			0
		매출채권			0
		(매출채권대손충당금)			0
		단기대여금			0
		미수금		20,060,380	10,760,700
		미수수익			0
		선급금		0	0
		선급비용		0	0
		선급법인세		2,730	0
		부가세대급금		27,954,348	7,174,280
		기타당좌자산			0
	재고자산			0	0
		상품		0	0
		원재료		0	0
		제품		0	0
		재공품		0	0
		기타재고자산		0	0
비유동자산				5,524,709	10,605,310
	투자자산			0	0
		투자유가증권		0	0
		장기금융상품		0	0
		출자금		0	0
		기타투자자산		0	0
	유형자산			5,524,709	10,605,310
		토지		0	0
		건물		0	0
		(건물감가상각누계액)		0	0
		구축물		0	0
		(구축물감가상각누계액)		0	0
		기계기구		8,594,273	8,594,273
		(기계기구감가상각누계액)		-6,336,216	2,898,508
		집기비품		8,963,545	7,463,545
		(집기비품감가상각누계액)		-5,696,893	2,554,000
	무형자산			0	0
		지적재산권		0	0
		기타무형자산		0	0
	기타비유동자산			0	0
		보증금		0	0
		기타비유동자산		0	0
자산총계				288,561,374	498,502,614

# 재 무 상 태 표

학교기업명: DHU바이오융복합시험센터

(단위: 원)

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목	세목		
부채				41,874,515	36,548,479
	유동부채			41,874,515	36,548,479
		매입채무		0	0
		단기차입금		0	0
		미지급금		201,075	957,055
		선수금		57,600	0
		일반예수금		414,900	370,900
		제세예수금		0	0
		부가세예수금		20,087,021	18,169,267
		미지급비용		0	0
		선수수익		0	0
		유동성장기부채		0	0
		기타유동부채		21,113,919	17,051,257
	비유동부채			0	0
		장기차입금		0	0
		장기성 매입채무		0	0
		임대보증금		0	0
		퇴직급여충당부채		0	0
		기타비유동부채		0	0
		고유목적사업준비금		0	0
기본금(자본금)				246,686,859	461,954,135
	출연기본금			150,000,000	150,000,000
		법인일반회계출연금		0	0
		교비회계출연금		0	0
		산학협력단출연금		150,000,000	150,000,000
	운영차액			96,686,859	311,954,135
		고유목적사업준비금		0	0
		전기이월운영차액		98,787,071	105,124,556
		당기운영차액		-2,100,212	206,829,579
부채와기본금총계				288,561,374	498,502,614

# 재무상태표 부속명세서

(학교기업-DHU바이오융복합시험센터)

## 현금 및 현금성자산, 단기금융상품 명세서

(단위:원)

구분	예금명	거래처명	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금성자산	기업자유예금	DHU시험센터(기본금)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-378227-4	4,074		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	DHU시험센터(분석수익)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-378228-1	149,871,009		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	DHU시험센터(운영비)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-378230-9	83,547,504		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	DHU시험센터(카드결제)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-378233-0	201,611		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	[DHU시험센터]학교기업지원(정부)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-391622-9	8,351		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	[DHU시험센터]학교기업지원(대응)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-391624-3	3,604		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	[DHU시험센터]인력양성사업	iM뱅크 대구한의대점	504-10-474234-3	1,383,054		0.10%	
<b>DHU바이오융복합시험센터(지점) 보통예금 소계</b>					<b>235,019,207</b>			

## 미수금명세서

(단위:원)

거래처명	전기	당기감소	당기증가	잔액	비고
(주)네이처셀	185,900	1,846,900	1,661,000	0	
주식회사체리푸드	788,300	7,556,000	6,767,700	0	
(주)떡파는사람들	365,200	15,948,900	15,583,700	0	
(주)복터진집에프앤비	609,400	609,400	0	0	
(주)디저트키친	49,000	2,181,900	2,132,900	0	
(주)와델스	216,700	216,700	0.00	0	
경산시농업기술센터	358,600	358,600	0	0	
농업회사법인(주)이비채	210,400	3,849,500	3,639,100	0	
알앤알코리아	1,142,900	2,180,200	1,037,300	0	
청담영농조합법인	154,000	154,000	0	0	
충남대학교 산학협력단	165,000	165,000	0	0	
캔버스 에프앤비(F&B)	492,800	492,800	0	0	
한국홍삼제조공사	300	472,200	471,900	0	
국민농수산영농조합법인	126,600	500,000	373,400	0	
천하무적궁중생물고기	500	0	0	500	
(주)부촌푸드시스템	69,600	0	0	69,600	
보령해상영어	72,800	0	0	72,800	
고려은단헬스케어 주식회사	0	401,500	481,800	80,300	
호파랑푸드시스템(주)	0	739,200	820,600	81,400	

거래처명	전기	당기감소	당기증가	잔액	비고
(주)프레쉬울	102,300	5,796,600	5,796,600	102,300	
영농조합법인 순우리인삼	157,300	3,658,600	3,658,600	157,300	
(주)일월정에프앤비	0	5,729,200	5,923,900	194,700	
(주)원더메이크	200,000			200,000	
엔제리너스 아일랜드(롯데지알에스㈜)	216,700	866,800	866,800	216,700	
(주)피자앤컴퍼니	0	6,381,700	6,661,100	279,400	
(주)사조오양양산공장	283,800	2,525,600	2,525,600	283,800	
(주)토리식품	0	261,000	551,000	290,000	
농업회사법인(주)한터식품	0	105,600	395,600	290,000	
주식회사 밥앤국	317,900			317,900	
농업회사법인 한국농산합자회사	0	4,442,400	4,790,700	348,300	
디저트본	0	1,288,840	1,648,840	360,000	
금계푸드	0	374,000	748,000	374,000	
농업회사법인(주)초록원	290,400	1,878,800	2,058,100	469,700	
농업회사법인 구미협동식품합명회사	469,700			469,700	
(주)뉴밀	567,600	3,194,400	3,169,100	542,300	
선푸드	550,000			550,000	
주식회사참존비엔에프	0	960,300	1,710,500	750,200	
(주)라운씨앤비	1,081,300	4,541,500	4,215,900	755,700	
닥터초이	1,139,000	522,000	383,000	1,000,000	
(주)청우식품 제2공장	0	19,123,500	20,139,900	1,016,400	
(주)메가젠임플란트	792,000	14,784,000	15,180,000	1,188,000	
(주)더마을에프앤비	0	6,035,120	7,623,740	1,588,620	
(주)더마을에프앤비 경기지점	0	0	3,231,360	3,231,360	

거래처명	전기	당기감소	당기증가	잔액	비고
주도야지식품	2,325,700	14,556,600	17,010,300	4,779,400	
<b>합계</b>	<b>13,501,700</b>	<b>134,699,360</b>	<b>141,258,040</b>	<b>20,060,380</b>	
<b>DHU바이오융복합시험센터 합계</b>				<b>20,060,380</b>	

## 선급법인세 명세서

(단위:원)

예금명	용도	계좌번호	원천징수 의무자	원천 징수일	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세	비고
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(분석수익)	504-10-378228-1	i뱅크 대구한의대점	2025-03-13	4,861	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(분석수익)	504-10-378228-1	i뱅크 대구한의대점	2025-06-29	6,000	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(분석수익)	504-10-378228-1	i뱅크 대구한의대점	2025-09-28	3,928	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(분석수익)	504-10-378228-1	i뱅크 대구한의대점	2025-12-28	6,242	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(운영비)	504-10-378230-9	i뱅크 대구한의대점	2025-03-13	2,078	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(운영비)	504-10-378230-9	i뱅크 대구한의대점	2025-06-29	1,561	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(운영비)	504-10-378230-9	i뱅크 대구한의대점	2025-09-28	2,030	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(운영비)	504-10-378230-9	i뱅크 대구한의대점	2025-12-28	2,000	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(카드결제)	504-10-378233-0	i뱅크 대구한의대점	2025-03-13	37	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(카드결제)	504-10-378233-0	i뱅크 대구한의대점	2025-06-29	44	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(카드결제)	504-10-378233-0	i뱅크 대구한의대점	2025-09-28	31	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터(카드결제)	504-10-378233-0	i뱅크 대구한의대점	2025-12-28	26	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터 학교기업지원(정부)	504-10-391622-9	i뱅크 대구한의대점	2025-03-13	431	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터 학교기업지원(정부)	504-10-391622-9	i뱅크 대구한의대점	2025-09-28	2,096	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터 학교기업지원(정부)	504-10-391622-9	i뱅크 대구한의대점	2025-12-28	5,031	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터 학교기업지원(대응)	504-10-391624-3	i뱅크 대구한의대점	2025-03-13	119	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터 학교기업지원(대응)	504-10-391624-3	i뱅크 대구한의대점	2025-09-28	65	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터] DHU시험센터 학교기업지원(대응)	504-10-391624-3	i뱅크 대구한의대점	2025-12-28	354	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터]인력양성사업	504-10-474234-3	i뱅크 대구한의대점	2025-03-13	163	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터]인력양성사업	504-10-474234-3	i뱅크 대구한의대점	2025-06-29	32	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터]인력양성사업	504-10-474234-3	i뱅크 대구한의대점	2025-09-28	33	-	-	
기업자유예금	[지점-시험센터]인력양성사업	504-10-474234-3	i뱅크 대구한의대점	2025-12-28	34	-	-	
<b>DHU바이오융복합시험센터(지점) 선급법인세 소계</b>					<b>37,196</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

# 미 지 급 금 명 세 서

2026.02.28 현재

(단위: 원)

구분	전기(월)이월	감소	증가	잔액
BC카드 미지급금	1,438,130	1,438,130	201,075	201,075
DHU바이오융복합시험센터 소계	1,438,130	1,438,130	201,075	201,075

# 예수금명세서

2026.02.28 현재

(단위:원)

구분	전기(월)이월	감소	증가	잔액
도야지식품	87,800	87,800	0	0
가온푸드	9,300	9,300	0	0
황남빵	8,600	8,600	0	0
우마왕	44,000	0	0	44,000
카페이야기숲	370,300	0	0	370,300
이화푸드	600	0	0	600
DHU바이오융복합시험센터 소계	520,600	105,700	-	414,900

## 선 수 금 명 세 서

(단위:원)

과목	내역	전기(월)이월	감소	증가	잔액
시험센터 검사수수료	웰니스 전통 엄마감주, 밥식해	-	-	300	300
시험센터 검사수수료	더즙푸드	-	-	37,400	37,400
시험센터 검사수수료	한국식품검사센터	-	-	19,900	19,900
DHU바이오융복합시험센터 소계		-	-	57,600	57,600

## 총 당부채명세서

(단위:원)

과 목	회계구분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
기타유동부채	DHU바이오융복합시험센터	17,756,662	21,113,919	17,756,662	21,113,919	
<b>합 계</b>		<b>17,756,662</b>	<b>21,113,919</b>	<b>17,756,662</b>	<b>21,113,919</b>	

## 유형자산 명세서

(단위:원)

계정과목명	기초가액	당기증가액	당기 감소액	기말잔액	전기말상각 누계액	당기 감가상각비	당기총당금 감소액	감가상각 누계액	미상각잔액
기계기구	8,594,273	0	0	8,594,273	4,617,362	1,718,854	0	6,336,216	2,258,057
집기비품	7,463,545	1,500,000	0	8,963,545	4,046,702	1,650,191	0	5,696,893	3,266,652
<b>DHU바이오융복합시험센터 소계</b>	<b>16,057,818</b>	<b>1,500,000</b>	<b>0</b>	<b>17,557,818</b>	<b>8,664,064</b>	<b>3,369,045</b>	<b>0</b>	<b>12,033,109</b>	<b>5,524,709</b>

# 운영계산서 부속명세서

(학교기업-DHU바이오융복합시험센터)

## 산학협력수익명세서

(단위: 원)

과목	지원기관		내역	금액	당기현금수령액
	지원기관	교부처			
학교기업 수익	교육부	교육부	4단계 학교기업지원사업	321,800,000	321,800,000
학교기업 수익	교육부	교육부	4단계 학교기업지원사업 (대응)	40,000,000	40,000,000
<b>DHU바이오융복합시험센터 소계</b>				<b>361,800,000</b>	<b>361,800,000</b>

## 유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위:원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	기계기구	8,594,273	4,617,362	1,718,854		6,336,216	2,258,057	
	집기비품	8,963,545	4,046,702	1,650,191		5,696,893	3,266,652	
<b>DHU바이오융복합시험센터 소 계</b>		<b>17,557,818</b>	<b>8,664,064</b>	<b>3,369,045</b>	<b>-</b>	<b>12,033,109</b>	<b>5,524,709</b>	

## 선 수 금 명 세 서

(단위:원)

과목	내역	전기(월)이월	감소	증가	잔액
창업보육센터 고정관리비	(주)란마	9,000	-	-	9,000
창업보육센터 유동관리비	(주)디앤비바이오	85,514	85,514	-	-
창업보육센터 유동관리비	에스엘파트너스 주식회사	11	11	-	-
창업보육센터 유동관리비	(주)타임리랩스	3,971	3,971	-	-
창업보육센터 유동관리비	어멍돌	9,240	9,240	-	-
창업보육센터 유동관리비	비케이바이오푸드 주식회사	-	-	48,950	48,950
<b>산학협력단 소계</b>		<b>107,736</b>	<b>98,736</b>	<b>48,950</b>	<b>57,950</b>
시험센터 검사수수료	웰니스 전통 엄마강주, 밥식해	-	-	300	300
시험센터 검사수수료	더쑈푸드	-	-	37,400	37,400
시험센터 검사수수료	한국식품검사센터	-	-	19,900	19,900
<b>DHU바이오융복합시험센터 소계</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57,600</b>	<b>57,600</b>
매출선수금 입금	(주)해원	315,200	-	-	315,200
매출선수금 입금	SOBEAUTY	-	12,250,000	14,300,000	2,050,000
산학협력단 선금금	대구한의대학교 산학협력단	-	-	60,000,000	60,000,000
<b>하니코스메틱 소계</b>		<b>315,200</b>	<b>12,250,000</b>	<b>74,300,000</b>	<b>62,365,200</b>
<b>지점소계</b>		<b>315,200</b>	<b>12,250,000</b>	<b>74,357,600</b>	<b>62,422,800</b>
<b>합계</b>		<b>422,936</b>	<b>12,348,736</b>	<b>74,406,550</b>	<b>62,480,750</b>

# 학교기업 결산서

(대구한의대여행사)

# 현금흐름표

(대구한의대여행사)

## 현금흐름표

학교기업명: 대구한의대학교 여행사  
(단위: 원)

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목	세목		
<b>손익계정수입</b>				<b>6,329,751</b>	<b>6,215,079</b>
	매출액			0	0
		기타매출수입		0	0
<b>영업외수익</b>				<b>6,329,751</b>	<b>6,215,079</b>
		국고보조금		0	0
		기부금	타기관	0	0
			일반기부금	0	0
		이자수익		6,329,751	6,215,079
		기타영업외수익		0	0
<b>자산변동수입</b>				<b>-974,140</b>	<b>-955,530</b>
	고정자산매각수입			0	0
		기계기구매각대			
		집기비품매각대			
	무형고정자산의 처분			0	0
		지적재산권매각대			
		기타무형고정자산매각대			
	투자자산수입			0	0
		출자금회수			
		단기대여금회수			
		기타투자자산수입			
	기타자산수입			-974,140	-955,530
		미수금회수		0	0
		보증금회수		0	0
		기타자산수입		-974,140	-955,530
	재고자산매각대				
<b>부채변동수입</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	차입금수입			0	0
		(자산차감)국고보조금수입		0	0
		단기차입금차입		0	0
		장기차입금차입		0	0
	기타부채유입			0	0
		임대보증금수입		0	0
		기타비유동부채수입		0	0
<b>기본금변동수입</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	출연기본금수입			0	0
		법인일반회계 출연금수입		0	0
		교비회계 출연금수입		0	0
		산학협력단회계 출연금수입		0	0
<b>미사용전기이월자금</b>				<b>259,160,209</b>	<b>253,968,160</b>
<b>자금수입총계</b>				<b>264,515,820</b>	<b>259,227,709</b>
<b>손익계정지출</b>				<b>67,500</b>	<b>67,500</b>
	재료매입			0	
		당기원재료매입액			
		당기부재료매입액			
		당기기타재료매입액			
	인건비지출액			0	0
		급여		0	0
		상여금			
		제수당			
	제조경비지출액			0	0
		복리후생비			
		여비교통비			
		통신비			
	판매비와관리비			67,500	67,500
		복리후생비		0	0
		여비교통비		0	0
		통신비		0	0
		수도광열비		0	0
		세금과공과금		0	0
		지급임차료		0	0

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목	세목		
		수선비		0	0
		보험료		0	0
		차량유지비		0	0
		운반비		0	0
		교육훈련비		0	0
		도서인쇄비		0	0
		회의비		0	0
		소모품비		0	0
		지급수수료		0	0
		광고선전비		0	0
		잡비		67,500	67,500
	<b>영업외비용</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
		현장실습비		0	0
		학생장학금		0	0
		연구비		0	0
		지급이자		0	0
		학교(산학협력단)전출금		0	0
		전기오류수정손실		0	0
		기타영업외비용		0	0
<b>예비비</b>				<b>0</b>	
	예비비			0	
		예비비			
<b>자산변동지출</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>고정자산취득지출</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
		토지매입비		0	0
		건물매입비		0	0
		건축물매입비		0	0
		기계기구매입비		0	0
		집기비품매입비		0	0
		차량운반구매입비		0	0
		기타고정자산매입비		0	0
	<b>무형자산취득지출</b>			<b>0</b>	
		지적재산권취득비		0	0
		기타무형고정자산취득비		0	0
	<b>투자자산지출</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
		투자유가증권의취득		0	0
		장기금융상품의취득		0	0
	<b>기타자산지출</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
		보증금지출		0	0
		기타자산지출		0	0
<b>부채변동지출</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>차입금상환</b>			<b>0</b>	
		(자산차감)국고보조금지출			
	<b>기타부채</b>			<b>0</b>	
		임대보증금환급			
		기타비유동부채의상환			
<b>기본금변동지출</b>				<b>0</b>	
	<b>출연기본금반환</b>			<b>0</b>	
		산학협력단회계 출연금반환			
<b>미사용차기이월자금</b>				<b>264,448,320</b>	<b>259,160,209</b>
<b>자금지출총계</b>				<b>264,515,820</b>	<b>259,227,709</b>

# 운영계산서

(대구한의대여행사)

# 운 영 계 산 서

학교기업명: 대구한의대여행사  
(단위: 원)

과목			2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목		
매출액			0	0
영업외수익			6,329,751	9,074,327
		국고보조금	0	0
		교육부		
		타기관		
		지자체		
		전입금	0	0
		법인일반회계전입금		
		교비회계전입금		
		산학협력단전입금		
		기부금	0	0
		일반기부금		
		지정기부금		
		연구기부금		
		이자수익	6,329,751	6,215,079
		투자유가증권 처분이익		
		기타영업외수익	0	2,859,248
		자산처분이익		
		대손충당금환입		
		전기오류수정이익		
		고유목적사업준비금환입액		
수익총계			6,329,751	9,074,327
매출원가				
판매비와관리비			67,500	67,500
		복리후생비		
		인건비		
		여비교통비		
		통신비		
		수도광열비		
		전력비		
		세금과공과금		
		유형고정자산감가상각비		
		무형고정자산감가상각비		
		지급임차료		
		수선비		
		보험료		
		차량유지비		
		운반비		
		교육훈련비		
		도서인쇄비		
		회의비		

과목			2025회계연도	2024회계연도
관	항	목	제22(당)기	제21(전)기
		소모품비		
		지급수수료		
		광고선전비		
		대손상각비		
		잡비	67,500	67,500
	<b>영업외비용</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		현장실습비		
		학생장학금		
		연구비		
		지급이자		
		학교(산학협력단)전출금		
		투자유가증권 처분손실		
		기타영업외비용		
		자산처분손실		
		전기오류수정손실		
		고유목적사업준비금전입액		
	<b>법인세등</b>			
	<b>당기운영차익</b>		<b>6,262,251</b>	<b>9,006,827</b>
<b>비용총계</b>			<b>6,329,751</b>	<b>9,074,327</b>

# 재무상태표

(대구한의대여행사)

# 재 무 상 태 표

학교기업명: 대구한의대여행사  
(단위: 원)

		과목		2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(당)기
관	항	목	세목		
<b>유동자산</b>				<b>266,702,890</b>	<b>260,440,639</b>
	<b>당좌자산</b>			266,702,890	260,440,639
		현금및현금성자산		3,954,965	4,018,727
		단기금융상품		260,493,355	255,141,482
		투자유가증권			
		매출채권			
		(매출채권대손충당금)			
		단기대여금			
		미수금			
		미수수익			
		선급금		0	0
		선급비용			
		선급법인세		2,254,570	1,280,430
		부가세대급금			
		기타당좌자산			
	<b>재고자산</b>			0	0
		상품			
		원재료			
		제품			
		재공품			
		기타재고자산			
<b>비유동자산</b>				<b>32,000</b>	<b>32,000</b>
	<b>투자자산</b>			0	0
		투자유가증권			
		장기금융상품			
		출자금			
		기타투자자산			
	<b>유형자산</b>			<b>32,000</b>	<b>32,000</b>
		토 지			
		건 물			
		(건물감가상각누계액)			
		구축물			
		(구축물감가상각누계액)			
		기계기구			
		(기계기구감가상각누계액)			
		집기비품		4,802,727	4,802,727
		(집기비품감가상각누계액)		-4,770,727	-4,770,727
		차량운반구			
		(차량운반구감가상각누계액)			

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(당)기
관	항	목	세목		
		기타유형자산			
		(기타유형자산감가상각누계액)			
	무형자산			0	0
		지적재산권			
		기타무형자산			
	기타비유동자산			0	0
		보증금			
		기타비유동자산			
<b>자산총계</b>				<b>266,734,890</b>	<b>260,472,639</b>
<b>부채</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
	유동부채			0	0
		매입채무			
		단기차입금			
		미지급금			
		선수금			
		일반예수금			
		제세예수금			
		부가세예수금			
		미지급비용			
		선수수익			
		유동성장기부채			
		기타유동부채			
	비유동부채			0	0
		장기차입금			
		장기성 매입채무			
		임대보증금			
		퇴직급여충당부채			
		(퇴직연금운용자산)			
		(퇴직보험예치금)			
		기타비유동부채			
		고유목적사업준비금			
<b>기본금(자본금)</b>				<b>266,734,890</b>	<b>260,472,639</b>
	출연기본금			250,000,000	250,000,000
		법인일반회계출연금			
		교비회계출연금			
		산학협력단출연금		250,000,000	250,000,000
	운영차액			16,734,890	10,472,639
		고유목적사업준비금			
		전기이월운영차액		10,472,639	1,465,812
		당기운영차익		6,262,251	9,006,827
<b>부채 와 기본금총계</b>				<b>266,734,890</b>	<b>260,472,639</b>

# 재무상태표 부속명세서

(학교기업-대구한의대여행사)

## 현금 및 현금성자산, 단기금융상품 명세서

(단위:원)

구분	예금명	거래처명	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금성자산	기업자유예금	대구한의대여행사(운영비)	농협은행 안심지점	301-0091-7088-71	1,300,271		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	대구한의대여행사(기본금)	농협은행 안심지점	301-0095-1819-31	2,352,874		0.10%	
현금성자산	기업자유예금	대구한의대여행사(영업운영비2)	iM뱅크 대구한의대점	504-10-116297-4	301,820		0.10%	
대구한의대여행사 보통예금 소계					<b>3,954,965</b>			
단기금융상품	플러스정기예금	정기예금-240(여행사)	농협은행 안심지점	303-0833-2834-12	150,000,000	2026-05-13	2.60%	
단기금융상품	플러스정기예금	정기예금-2378(여행사)	대구은행 대구한의대점	511-33-306586-3	100,000,000	2025-05-10	2.66%	
대구한의대여행사 정기예금 소계					<b>250,000,000</b>			
<b>총 합 계</b>					<b>253,954,965</b>			

## 선급법인세 명세서

(단위:원)

예금명	용도	계좌번호	원천징수 의무자	원천 징수일	과세표준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	지방소득세	비고
기업자유예금	대구한의대여행사 운영비	301-0091-7088-71	농협은행 안심지점	2025-12-28	681	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사 운영비	301-0091-7088-71	농협은행 안심지점	2025-06-29	685	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사(기본금)	301-0095-1819-31	농협은행 안심지점	2025-12-28	1,172	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사(기본금)	301-0095-1819-31	농협은행 안심지점	2025-06-29	1,172	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사(영업운영비2)	504-10-116297-4	iM뱅크 대구한의대점	2025-03-23	6	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사(영업운영비2)	504-10-116297-4	iM뱅크 대구한의대점	2025-06-29	8	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사(영업운영비2)	504-10-116297-4	iM뱅크 대구한의대점	2025-09-28	7	-	-	
기업자유예금	대구한의대여행사(영업운영비2)	504-10-116297-4	iM뱅크 대구한의대점	2025-12-28	7	-	-	
정기예금	정기예금	511-30-248104-0	iM뱅크 대구한의대점	2025-05-12	742,958	104,010	10,400	
정기예금	정기예금	511-31-061187-6	iM뱅크 대구한의대점	2025-08-12	670,465	93,860	9,380	
정기예금	정기예금	511-31-840394-3	iM뱅크 대구한의대점	2025-11-12	627,616	87,860	8,780	
정기예금	정기예금	511-32-619313-4	iM뱅크 대구한의대점	2026-02-12	650,301	91,040	9,100	
정기예금	정기예금	303-0203-0787-52	농협은행 안심지점	2025-05-08	1,039,417	145,510	14,550	
정기예금	정기예금	303-0353-3927-52	농협은행 안심지점	2025-08-13	859,006	120,260	12,020	
정기예금	정기예금	303-0510-9572-02	농협은행 안심지점	2025-11-13	843,750	118,120	11,810	
정기예금	정기예금	303-0656-3193-72	농협은행 안심지점	2026-02-13	892,500	124,950	12,490	
<b>대구한의대여행사 선급법인세 소계</b>					<b>6,329,751</b>	<b>885,610</b>	<b>88,530</b>	

## 유형자산 명세서

(단위:원)

계정과목명	기초가액	당기증가액	당기 감소액	기말잔액	전기말상각 누계액	당기 감가상각비	당기총당금 감소액	감가상각 누계액	미상각잔액
기계기구	0	0	0	0	0	0	0	0	0
집기비품	4,802,727	0	0	4,802,727	4,770,727	0	0	4,770,727	32,000
대구한의대여행사 소계	4,802,727	0	0	4,802,727	4,770,727	0	0	4,770,727	32,000

# 운영계산서 부속명세서

(학교기업-대구한의대여행사)

## 유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위:원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	기계기구	0	0	0		-	-	
	집기비품	4,802,727	4,770,727	0		4,770,727	32,000	
대구환의대여행사 소 계		4,802,727	4,770,727	-	-	4,770,727	32,000	

# 학교기업 결산서

(하니코스메틱)

현금흐름표

(하니코스메틱)

# 현금흐름표

학교기업명: 하니코스메틱

(단위: 원)

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	부	세목		
손익계정수입				586,878,307	151,601,851
	매출액			582,455,069	151,598,726
		상품매출			0
		제품매출		582,455,069	151,598,726
		기타매출수입			0
	영업외수익			4,423,238	3,125
		국고보조금			0
			타기관		0
		기부금			0
			일반기부금		0
		이자수익		2,572	3,117
		기타영업외수익		4,420,666	8
자산변동수입				-165,709,115	0
	고정자산매각수입			0	0
		기계기구매각대			
		집기비품매각대			
	무형고정자산의 처분			0	0
		지적재산권매각대			
		기타무형고정자산매각대			
	투자자산수입			0	0
		출자금회수			
		단기대여금회수			
		기타투자자산수입			
	기타자산수입			-165,709,115	0
		미수금회수		-154,957,192	
		보증금회수			
		기타자산수입		-10,751,923	
	재고자산매각대				
부채변동수입				0	80,876,119
	차입금수입			0	0
		(자산차감)국고보조금수입			
		단기차입금차입			
		장기차입금차입			
	기타부채유입			0	80,876,119
		임대보증금수입			
		기타비유동부채수입			80,876,119
기본금변동수입				0	200,000,000
	출연기본금수입			0	200,000,000
		법인일반회계 출연금수입			
		교비회계 출연금수입			

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목	세목		
		산학협력단회계 출연금수입			200,000,000
미사용전기이월자금				44,259,943	
자금수입총계				465,429,135	432,477,970
손익계정지출				631,747,378	355,543,626
	재료매입			120,567,345	0
		당기원재료매입액		44,898,545	
		당기부재료매입액		75,668,800	
		당기기타재료매입액		0	
	인건비지출액			299,299,031	105,028,190
		급여		292,524,990	105,028,190
		상여금			
		제수당			
		잡급		6,774,041	
	제조경비지출액			180,175,550	175,879,090
		복리후생비			
		여비교통비			
		통신비			
		가스수도료		1,015,500	
		전력비		34,060,485	
		수선비		500,000	
		소모품비		22,113,045	
		지급수수료		5,671,500	
		외주가공비		47,235,020	13,192,000
		기타제조경비		69,580,000	162,687,090
	판매비와관리비			31,702,992	56,860,666
		복리후생비		1,613,273	501,102
		여비교통비		3,381,510	635,350
		통신비			
		수도광열비			588,330
		전력비			21,070,230
		세금과공과		154,000	207,000
		지급임차료			
		수선비		269,091	
		차량유지비		0	80,000
		운반비		6,868,112	3,259,350
		교육훈련비		236,000	100,000
		도서인쇄비		0	
		회의비		0	
		소모품비		78,182	15,243,572
		지급수수료		6,579,000	5,382,273
		광고선전비		2,870,000	4,530,000
		잡비		9,653,824	5,263,459
	영업외비용			2,460	17,775,680

과목				2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(전)기
관	항	목	세목		
		현장실습비			17,775,680
		학생장학금			0
		연구비			0
		지급이자			0
		학교(산학협력단)전출금		0	0
		전기오류수정손실			0
		기타영업외비용		2,460	0
예비비				0	0
	예비비			0	0
		예비비			0
자산변동지출				24,640,000	32,674,401
	고정자산취득지출			24,640,000	2,486,355
		토지매입비			
		건물매입비			
		건축물매입비			
		기계기구매입비		24,160,000	
		집기비품매입비		480,000	2,486,355
		차량운반구매입비			
		기타고정자산매입비			
	무형자산취득지출			0	0
		지적재산권취득비			
		기타무형고정자산취득비			
	투자자산지출			0	0
		투자유가증권의취득			
		장기금융상품의취득			
	기타자산지출			0	30,188,046
		보증금지출			
		기타자산지출			30,188,046
부채변동지출				-191,166,160	0
	차입금상환			0	
		(자산차감)국고보조금지출			
		단기차입금상환			
	기타부채			-191,166,160	
		임대보증금환급			
		기타비유동부채의상환		-191,166,160.00	
기본금변동지출				0	0
	출연기본금반환			0	0
		산학협력단회계 출연금반환			
미사용차기이월자금				207,917	44,259,943
자금지출총계				465,429,135	432,477,970

# 운영계산서

(하니코스메틱)

# 운 영 계 산 서

학교기업명: 하니코스메틱

(단위: 원)

과목			2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(당)기
관	항	목		
<b>매출액</b>			<b>582,455,069</b>	<b>151,598,726</b>
<b>영업외수익</b>			<b>4,423,238</b>	<b>3,125</b>
		국고보조금		
				교육부
				타기관
				지자체
		전입금		
				법인일반회계전입금
				교비회계전입금
				산학협력단전입금
		기부금		
				일반기부금
				지정기부금
				연구기부금
		이자수익	2,572	3,117
		투자유가증권 처분이익		
		기타영업외수익	4,420,666	8
		자산처분이익		
		대손충당금환입		
		전기오류수정이익		
		고유목적사업준비금환입액		
<b>수익총계</b>			<b>586,878,307</b>	<b>151,601,851</b>
<b>매출원가</b>			<b>531,741,020</b>	<b>200,476,307</b>
<b>판매비와관리비</b>			<b>63,691,202</b>	<b>74,118,718</b>
		복리후생비	1,613,273	501,102
		인건비	31,587,130	17,072,270
		여비교통비	3,381,510	635,350
		통신비		
		수도광열비		588,330
		전력비	-	21,070,230
		세금과공과금	154,000	207,000
		유형고정자산감가상각비	401,080	125,692
		무형고정자산감가상각비		
		지급임차료		
		수선비	269,091	
		보험료		
		차량유지비	0	80,000
		운반비	6,868,112	3,259,350
		교육훈련비	236,000	100,000
		도서인쇄비		

과목			2025회계연도	2024회계연도
관	항	목	제22(당)기	제21(당)기
	회의비			
	소모품비		78,182	15,243,572
	지급수수료		6,579,000	5,382,273
	광고선전비		2,870,000	4,530,000
	대손상각비			
	잡비		9,653,824	5,323,549
<b>영업외비용</b>			<b>2,460</b>	<b>17,775,680</b>
	현장실습비		-	17,775,680
	학생장학금			
	연구비			
	지급이자			
	학교(산학협력단)전출금			
	투자유가증권 처분손실			
	기타영업외비용		2,460	
	자산처분손실			
	전기오류수정손실			
	고유목적사업준비금전입액			
<b>법인세등</b>			-	-
<b>당기운영차익</b>			- <b>8,556,375</b>	- <b>140,768,854</b>
<b>비용총계</b>			<b>586,878,307</b>	<b>151,601,851</b>

# 재무상태표

(하니코스메틱)

# 재무상태표

학교기업명: 하니코스메틱

(단위: 원)

		과목		2025회계연도 제22(당)기	2024회계연도 제21(당)기
관	항	목	세목		
<b>유동자산</b>				<b>296,997,070</b>	<b>137,806,692</b>
	<b>당좌자산</b>			<b>196,105,078</b>	<b>74,447,989</b>
		현금및현금성자산		207,917	44,259,943
		단기금융상품			
		투자유가증권			
		매출채권			
		(매출채권대손충당금)			
		단기대여금			
		미수금		158,976,126	4,018,934
		미수수익			
		선급금		8,000,000	8,000,000
		선급비용			
		선급법인세			
		부가세대급금		28,921,035	18,169,112
		기타당좌자산			
	<b>재고자산</b>			<b>100,891,992</b>	<b>63,358,703</b>
		상품		28,742,640	28,742,640
		원재료		29,207,923	28,126,063
		제품			
		재공품			
		기타재고자산		42,941,429	6,490,000
<b>비유동자산</b>				<b>25,719,980</b>	<b>2,300,573</b>
	<b>투자자산</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
		투자유가증권			
		장기금융상품			
		출자금			
		기타투자자산			
	<b>유형자산</b>			<b>25,719,980</b>	<b>2,300,573</b>
		토지		0	0
		건물		0	0
		(건물감가상각누계액)		0	0
		건축물		0	0
		(건축물감가상각누계액)		0	0
		기계기구		24,160,000	0
		(기계기구감가상각누계액)		-699,333	0
		집기비품		2,966,355	2,486,355
		(집기비품감가상각누계액)		-707,042	-185,782
	<b>무형자산</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

과목				2025회계연도	2024회계연도
관	항	목	세목	제22(당)기	제21(당)기
		지적재산권		0	0
		기타무형자산		0	0
	기타비유동자산			0	0
		보증금		0	0
		기타비유동자산		0	0
<b>자산총계</b>				<b>322,717,050</b>	<b>140,107,265</b>
<b>부채</b>				<b>272,042,279</b>	<b>80,876,119</b>
	유동부채			272,042,279	80,876,119
		매입채무			
		단기차입금			
		미지급금		166,370,942	61,440,144
		선수금		62,365,200	315,200
		일반예수금			1,245,904
		제세예수금			
		부가세예수금		34,596,653	15,191,393
		미지급비용			
		선수수익			
		유동성장기부채			
		기타유동부채		8,709,484	2,683,478
	비유동부채			0	0
		장기차입금			
		장기성 매입채무			
		임대보증금			
		퇴직급여충당부채			
		기타비유동부채			
		고유목적사업준비금			
<b>기본금(자본금)</b>				<b>50,674,771</b>	<b>59,231,146</b>
	출연기본금			200,000,000	200,000,000
		법인일반회계출연금			
		교비회계출연금			
		산학협력단출연금		200,000,000	200,000,000
	운영차액			-149,325,229	-140,768,854
		고유목적사업준비금			
		전기이월운영차액		-140,768,854	
		당기운영차익		-8,556,375	-140,768,854
<b>부채와기본금총계</b>				<b>322,717,050</b>	<b>140,107,265</b>

# 재무상태표 부속명세서

(학교기업-하니코스메틱)

## 현금 및 현금성자산, 단기금융상품 명세서

(단위:원)

구분	예금명	거래처명	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일	이자율	비고
현금성자산	기업자유예금	하니코스메틱-하니코스메틱	iM뱅크 대구한의대점	504-10-602902-5	207,917		0.10%	
하니코스메틱 보통예금 소계					207,917			

## 미 수 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	전기	당기감소	당기증가	잔액	비 고
유바이오메드	4,018,934	4,018,934	-	-	제품매출 미수금
휴먼코스메틱	-	6,000,000	39,396,093	33,396,093	제품매출 미수금
주식회사 허니스트	-	25,000,000	100,212,167	75,212,167	제품매출 미수금
주식회사 엠알이노베이션	-	-	41,044,894	41,044,894	제품매출 미수금
대구한의대학교산학협력단	-	-	6,300,000	6,300,000	제품매출 미수금
연행컴퍼니	-	-	2,774,772	2,774,772	제품매출 미수금
주식회사 미담장	-	-	248,200	248,200	제품매출 미수금
<b>하니코스메틱 합계</b>	<b>4,018,934</b>	<b>35,018,934</b>	<b>189,976,126</b>	<b>158,976,126</b>	

## 선 급 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	내 역	전기(월)이월	감소	증가	잔액
하니코스메틱	하니코스메틱 CI 디자인 개발비	8,000,000		-	8,000,000
<b>합 계</b>		<b>8,000,000</b>	-	-	<b>8,000,000</b>

## 재 고 자 산 명 세 서

(단위: 원)

구분	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	폐기가액	기말잔액	비 고
상 품	28,742,640	-	-	28,742,640	-	28,742,640	
제 품	-	12,050,000	8,676,000	3,374,000	-	3,374,000	
원재료	28,126,063	44,898,545	43,816,685	29,207,923	-	29,207,923	
부재료	6,490,000	75,668,800	39,217,371	42,941,429	-	42,941,429	
<b>합 계</b>	<b>63,358,703</b>	<b>132,617,345</b>	<b>91,710,056</b>	<b>104,265,992</b>	<b>-</b>	<b>104,265,992</b>	

## 재고자산명세(상품)

(단위: 원)

구분	제품명	기초(수량)	기초금액	입고수량	당기증가액	출고수량	당기감소액	기말재고(수량)	폐기전잔액	폐기재고	폐기가액	실 재고	기말잔액
상 품	홍삼진액골드	56,580	28,742,640	-	-	-	-	56,580	28,742,640	-	-	56,580	28,742,640
	차콜비누			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>합 계</b>	<b>56,580</b>	<b>28,742,640</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,580</b>	<b>28,742,640</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56,580</b>	<b>28,742,640</b>

## 재고자산명세(제품)

(단위: 원)

구분	제품명	기초(수량)	기초금액	입고수량	당기증가액	출고수량	당기감소액	기말재고	폐기전잔액	폐기수량	폐기가액	기말재고	기말잔액
제품	여행용파우치	-		500	12,050,000	360	8,676,000	140	3,374,000		-	140	3,374,000
	<b>합 계</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500</b>	<b>12,050,000</b>	<b>360</b>	<b>8,676,000</b>	<b>140</b>	<b>3,374,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140</b>	<b>3,374,000</b>

## 재고자산명세(원재료)

(단위: 원)

구분	원료명	기초 (수량)	기초금액	입고 수량	단가	당기증가액	출고 수량	당기감소액	기말 재고	기말잔액
	1.3BG	100.6500	503,250.0000		5,000	-	100.6500	503,250	-	-
	Adenosine	0.4900	58,800.0000		120,000	-	0.4900	58,800	-	-
	ALPAFLOR ALP-SEBUMCB	8.9750	2,333,500.0000		260,000	-	1.0600	275,600	7.9150	2,057,900
	AQUA SF-1 POLYMER			40.00	12,800	512,000	22.8000	291,840	17.2000	220,160
	ARBUTIN	2.2500	297,000.0000		132,000	-	2.2500	297,000	-	-
	ARLACEL 2121	27.0300	1,392,045.0000		51,500	-	4.8700	250,805	22.1600	1,141,240
	BD_Centella Extract(BG)	1.7400	174,000.0000	10.00	100,000	1,000,000	11.7400	1,174,000	-	-
	BH-780	10.5750	380,700.0000	15.00	36,000	540,000	10.5750	380,700	15.0000	540,000
	BISABOLOL	3.0620	1,114,323.0400		363,920	-	3.0620	1,114,323	-	-
	CARBOPOL® AQUA SF-1 POLYMER	0.0000	0.0000		12,000	-		0	-	-
	Ceracare AC45			5.00	1,450,000	7,250,000	0.3240	469,800	4.6760	6,780,200
	CETIOL SN1	0.0000	0.0000		13,000	-		0	-	-
	Cherry blossom bs1735868			25.00	55,000	1,375,000	9.6600	531,300	15.3400	843,700
	Clewat N2(EDTA 2NA)	12.7301	129,847.0200		10,200	-	12.7301	129,847	-	-
	DERMOFEEL BGC MB	6.9000	262,200.0000		38,000	-		0	6.9000	262,200
	DIPRORYLENE CLYCOL	0.0000	0.0000		4,300	-		0	-	-
	DL-α-Tocopheryl Acetate	11.3630	568,150.0000		50,000	-	1.3630	68,150	10.0000	500,000
	D-PANTHENOL	18.9425	795,585.0000		42,000	-	18.9425	795,585	-	-
	D-PANTHENOL			20.00	43,000	860,000	20.0000	860,000	-	-
	Ecoreol 16/98	17.0000	91,800.0000		5,400	-	17.0000	91,800	-	-
	EcoSense 919 Surfactant			18.00	7,000	126,000	18.0000	126,000	-	-

구분	원료명	기초 (수량)	기초금액	입고 수량	단가	당기증가액	출고 수량	당기감소액	기말 재고	기말잔액
	EDENOR 7036 V STEARIC ACID 50 NF	6.2200	27,990.0000		4,500	-	6.2200	27,990	-	-
	EDENOR 7036 V STEARIC ACID 50 NF	25.0000	120,000.0000		4,800	-	25.0000	120,000	-	-
	EDENOR 7036 V STEARIC ACID 50 NF	350.0000	1,715,000.0000		4,900	-	327.6450	1,605,461	22.3550	109,540
	Ethanol 95%			3.00	382,000	1,146,000	2.0000	764,000	1.0000	382,000
	Feelz II 401	6.0000	138,000.0000		23,000	-	6.0000	138,000	-	-
	FEH-1100(EHG)	15.0000	450,000.0000		30,000	-	1.6150	48,450	13.3850	401,550
	Frag-S4960J			5.00	100,000	500,000	1.4204	142,040	3.5796	357,960
	FruitMax Brown 700WSP	5.4740	361,284.0000		66,000	-	5.4740	361,284	-	-
	FruitMax Brown 700WSP			15.00	70,000	1,050,000		0	15.0000	1,050,000
	GENENCARE OSMS BA(BATAIN)			10.00	12,000	120,000	8.9000	106,800	1.1000	13,200
	Glucamate DOE-120 Thickener	0.0000	0.0000		36,000	-		0	-	-
	Glycer in(Acidchem)	0.0000	0.0000		1,800	-		0	-	-
	Glycerin(Acidchem)	450.0000	720,000.0000		1,600	-	450.0000	720,000	-	-
	G.M.S#205			40.00	5,900	236,000	34.5150	203,639	5.4850	32,362
	HAIR CARE D32492	1.5600	140,400.0000		90,000	-		0	1.5600	140,400
	HCO-40	7.3700	154,770.0000		21,000	-	7.3700	154,770	-	-
	HCO-60	18.0000	396,000.0000		22,000	-	2.0020	44,044	15.9980	351,956
	KAK IAL-V	11.7000	257,400.0000		22,000	-		0	11.7000	257,400
	KALCOL 6850			60.00	6,000	360,000	60.0000	360,000	-	-
	KELTROL F	21.8586	765,049.2500		35,000	-	2.7602	96,607	19.0984	668,442
	KSG-210	0.0000	0.0000	80.00	103,400	8,272,000	80.0000	8,272,000	-	-
	MASESTER E6000 MB	0.0000	0.0000	60.00	13,000	780,000	60.0000	780,000	-	-
	MENTHOL CRYSTAL (Anhui)	20.8440	667,008.0000		32,000	-	20.8440	667,008	-	-

구분	원료명	기초 (수량)	기초금액	입고 수량	단가	당기증가액	출고 수량	당기감소액	기말 재고	기말잔액
원재료	MICOLIN ES-430	83.0000	190,900.0000		2,300	-	83.0000	190,900	-	-
	MICOLIN ES-430			200.00	2,370	474,000	200.0000	474,000	-	-
	MICONATE LES-B	120.9000	392,925.0000		3,250	-	120.9000	392,925	-	-
	MICONATE LES-B			400.00	3,370	1,348,000		0	400.0000	1,348,000
	Miconium PQ-10-J3000	23.1100	843,515.0000		36,500	-	23.1100	843,515	-	-
	MICOPOL CME	0.0000	0.0000		8,700	-		0	-	-
	MITAIN CA	392.0000	980,000.0000		2,500	-	392.0000	980,000	-	-
	MITAIN CA			200.00	2,800	560,000		0	200.0000	560,000
	Montanov 68 MB			25.00	35,000	875,000	8.2950	290,325	16.7050	584,675
	MUSKY LECEND HP-AI26753	3.6600	439,200.0000		120,000	-	3.6600	439,200	-	-
	NAIL CARE	4.9800	542,820.0000		109,000	-	0.0320	3,488	4.9480	539,332
	Nati-Oriental COM	0.0000	0.0000		35,000	-		0	-	-
	Neossance Squalane	0.0000	0.0000		60,000	-		0	-	-
	Niaciamide PC	0.0000	0.0000	50.00	20,000	1,000,000	50.0000	1,000,000	-	-
	Niaciamide PC			150.00	22,000	3,300,000	47.1340	1,036,948	102.8660	2,263,052
	Olivem 1000MB	20.0000	670,000.0000		33,500	-	20.0000	670,000	-	-
	Olivem 900MB	16.4000	434,600.0000	20.00	26,500	530,000	31.6000	837,400	4.8000	127,200
	P.P (프로필 파라벤)	24.5800	430,150.0000		17,500	-	2.2750	39,813	22.3050	390,338
	PALMAC 98-12	8.7500	29,750.0000		3,400	-	8.7500	29,750	-	-
	PALMAC 98-12	150.0000	675,000.0000		4,500	-	121.7500	547,875	28.2500	127,125
PALMAC 98-14	39.3540	157,416.0000		4,000	-	39.3540	157,416	-	-	
PALMAC 98-14(Myristic Acid)	75.0000	390,000.0000		5,200	-	30.2460	157,279	44.7540	232,721	
PeroxiBiokey Ozonated Oil	6.4420	1,159,560.0000	23.00	180,000	4,140,000	16.0080	2,881,440	13.4340	2,418,120	

구분	원료명	기초 (수량)	기초금액	입고 수량	단가	당기증가액	출고 수량	당기감소액	기말 재고	기말잔액
	PLACEN CREAM HP-AI17257	0.4350	52,200.0000		120,000	-	0.4350	52,200	-	-
	Potassium hydroxide	0.0000	0.0000	2.00	270,000	540,000	2.0000	540,000	-	-
	Potassium hydroxide			25.00	10,800	270,000	25.0000	270,000	-	-
	Propylene Glycol USP.EP			215.00	4,700	1,010,500	79.0000	371,300	136.0000	639,200
	PUROX S PURE(SODIUM BENZOATE)	24.5000	171,500.0000		7,000	-	21.8600	153,020	2.6400	18,480
	RHEODOL MS-165V	16.0400	176,440.0000		11,000	-	16.0400	176,440	-	-
	ROSEMARY OIL	7.1000	923,000.0000	10.00	130,000	1,300,000	13.6740	1,777,620	3.4260	445,380
	SELA DV-679	2.8250	104,525.0000	32.00	37,000	1,184,000	16.5850	613,645	18.2400	674,880
	SFG SB35			25.00	10,500	262,500	3.1000	32,550	21.9000	229,950
	SeraSense SF100(SF1000NFX100)	0.0000	0.0000		11,500	-		0	-	-
	SeraSense SFCM5(SF0005Z)			190.00	9,700	1,843,000	190.0000	1,843,000	-	-
	S-Honey Gel	14.3000	400,400.0000		28,000	-	1.1200	31,360	13.1800	369,040
	Sorbic acid 98.0%)	0.0000	0.0000	10.00	27,000	270,000	5.0000	135,000	5.0000	135,000
	Sodium hyaluronate(120만)			2.00	380,000	760,000	2.0000	760,000	-	-
	Sunflower Oil, RDW	0.0000	0.0000		8,500	-		0	-	-
	SunPEP Hexa-100	1.3025	299,575.0000		230,000	-	0.4135	95,105	0.8890	204,470
	Suntant PCG30			100.00	7,300	730,000	41.0000	299,300	59.0000	430,700
	SUPERCELL Immunocan OGB 1%	9.5000	674,500.0000		71,000	-	9.5000	674,500	-	-
	TEA	20.0000	84,000.0000		4,200	-	5.3450	22,449	14.6550	61,551
	TEA TREE OIL	5.6000	784,000.0000		140,000	-	5.6000	784,000	-	-
	TEA TREE OIL			2.00	117,273	234,545	2.0000	234,545	-	-
	Tego Care 450	12.6420	465,225.6000		36,800	-	12.6420	465,226	-	-
	Tranexamic Acid	0.0000	0.0000		230,000	-		0	-	-

구분	원료명	기초 (수량)	기초금액	입고 수량	단가	당기증가액	출고 수량	당기감소액	기말 재고	기말잔액
	Trehlaose			20.00	7,000	140,000	8.5000	59,500	11.5000	80,500
	TWEEN 60	0.0000	0.0000		18,000	-		0	-	-
	Zemea® Select Propanediol	120.3000	962,400.0000		8,000	-	116.5500	932,400	3.7500	30,000
	마치현추출물(H)	14.7200	294,400.0000		20,000	-	14.7200	294,400	-	-
	병풀수	7.0000	36,400.0000		5,200	-	7.0000	36,400	-	-
	에탄올 95%	0.0000	0.0000		382,000	-		0	-	-
	참나무겨우살이추출물	7.7000	523,600.0000		68,000	-		0	7.7000	523,600
	하이드롤라이즈드실크 (HD)	4.9000	147,000.0000		30,000	-	0.1600	4,800	4.7400	142,200
	하이드롤라이즈드케라틴(HD)	4.9000	147,000.0000		30,000	-	0.1600	4,800	4.7400	142,200
	한방미백 Complex	15.2000	380,000.0000		25,000	-		0	15.2000	380,000
	해양추출물(HD)	6.5200	149,960.0000		23,000	-	6.5200	149,960	-	-
	<b>합 계</b>	<b>2,424</b>	<b>28,126,063</b>	<b>2,107</b>	<b>7,153,883</b>	<b>44,898,545</b>	<b>3,161</b>	<b>43,816,685</b>	<b>1,370</b>	<b>29,207,923</b>

## 재고자산명세(부재료)

(단위: 원)

구분	부재료명	기초 (수량)	기초금액	입고 수량	입고단가	당기증가액	출고 수량	당기감소액	재고	폐기전잔액	폐기 수량	폐기가액	기말재고	기말잔액
	골판지 박스 3번	500	490,000			-	500	490,000	-	-		-	-	-
	클렌징폼 50파이 튜브	10,000	6,000,000			-	5,000	3,000,000	5,000	3,000,000		-	5,000	3,000,000
	종이가방(370*120*290)			3,000	1,050	3,150,000	1,000	1,050,000	2,000	2,100,000		-	2,000	2,100,000
	자안수클렌징폼단상자			10,000	195	1,950,000	5,000	975,000	5,000	975,000		-	5,000	975,000
	PET C95ml/오일펌프			1,000	820	820,000	820	672,400	180	147,600		-	180	147,600
	PET C300ml/삼푸펌프(D)형			1,000	560	560,000	1,000	560,000	-	-		-	-	-
	HB C50g 반투명 무광코팅 크림			1,000	1,300	1,300,000	1,000	1,300,000	-	-		-	-	-
	여행용파우치			1,000	10,000	#####	1,000	10,000,000	-	-		-	-	-
	여행용미스트용기			5,000	950	4,750,000	1,000	950,000	4,000	3,800,000		-	4,000	3,800,000
	여행용원터치용기			10,000	650	6,500,000	2,000	1,300,000	8,000	5,200,000		-	8,000	5,200,000
	여행용막캡용기			10,000	820	8,200,000	2,000	1,640,000	8,000	6,560,000		-	8,000	6,560,000
	PET15ml용기			800	320	256,000	800	256,000	-	-		-	-	-
	PS C3g크림용기			800	350	280,000	800	280,000	-	-		-	-	-
	PET CAW100ml 에센스펌프용기			100	850	85,000	100	85,000	-	-		-	-	-
	아크릴 C50g 크림용기			100	3,390	339,000	100	339,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 디자인			1	1,200,000	1,200,000	1	1,200,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 크림 단상자			1,000	500	500,000	1,000	500,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 바디워시 단상자			1,000	500	500,000	1,000	500,000	-	-		-	-	-

부재료	벤토나이트 클렌저 단상자		1,000	500	500,000	1,000	500,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 크림 스티커		1,000	320	320,000	1,000	320,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 바디워시 스티커		1,000	320	320,000	1,000	320,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 클렌저 스티커		1,000	310	310,000	1,000	310,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 3종세트상자		1,000	3,400	3,400,000	1,000	3,400,000	-	-		-	-	-
	벤토나이트 세트 쇼핑백		1,000	750	750,000	1,000	750,000	-	-		-	-	-
	벤토나이드 세트 감사장		1,000	200	200,000	1,000	200,000	-	-		-	-	-
	한앤궁 라이트업 리터닝 크림 단상자		14,000	115	1,610,000	14,000	1,610,000	-	-		-	-	-
	자안하니립밤 튜브		10,000	230	2,300,000	2,191	503,930	7,809	1,796,070		-	7,809	1,796,070
	자안에센스마스크(연꽃) 파우치		45,000	57	2,565,000	25,952	1,479,264	19,048	1,085,736		-	19,048	1,085,736
	자안에센스마스크(아사이베리) 파우치		47,400	57	2,701,800	25,961	1,479,777	21,439	1,222,023		-	21,439	1,222,023
	자안에센스마스크(연꽃) 동판수정		6	149,000	894,000	6	894,000	-	-		-	-	-
	자안에센스마스크(아사이베리) 동판수정		7	149,000	1,043,000	7	1,043,000	-	-		-	-	-
	자안수삼푸용기		10,000	810	8,100,000		0	10,000	8,100,000		-	10,000	8,100,000
	자안수삼푸펌프		10,000	450	4,500,000		0	10,000	4,500,000		-	10,000	4,500,000
	유디스커버리 스킨단상자		3,000	495	1,485,000	1,000	495,000	2,000	990,000		-	2,000	990,000
	유디스커버리 로션단상자		3,000	495	1,485,000	1,000	495,000	2,000	990,000		-	2,000	990,000
	자안수삼푸 단상자		5,000	495	2,475,000		0	5,000	2,475,000		-	5,000	2,475,000
	자안수삼푸 단상자 개발	-	-	1	320,000	320,000	1	320,000	-	-		-	-
<b>합 계</b>	<b>10,500</b>	<b>6,490,000</b>	<b>200,215</b>		<b>75,668,800</b>	<b>101,239</b>	<b>39,217,371</b>	<b>109,476</b>	<b>42,941,429</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109,476</b>	<b>42,941,429</b>

# 미지급금명세서

2026.02.28 현재

(단위: 원)

구분	전기(월)이월	감소	증가	잔액
정*은(동계현장실습비)	1,638,830	1,638,830	0	0
정*우(동계현장실습비)	1,638,830	1,638,830	0	0
농업회사법인(주)이비채	39,997,760	39,997,760	0	0
(주)에스텍시스템	260,000	260,000	0	0
(주)조이에너지	797,894	797,894	0	0
주식회사 연우	6,600,000	6,600,000	0	0
BC카드 미지급금	229,600	229,600	0	0
정*창	163,950	163,950	77,000	77,000
금성목재	0	0	88,000	88,000
주식회사 하루운송무역서비스	0	0	94,103	94,103
주식회사세창씨엔에프	0	0	132,000	132,000
(주)에스텍시스템	0	0	520,000	520,000
주식회사 오에이티씨(OATC Inc.)	159,500	159,500	566,500	566,500
클라크지게차주식회사	0	0	770,000	770,000
(주)조이에너지	0	0	901,067	901,067

구구화물	0	0	1,287,000	1,287,000
디자인준	440,000	440,000	2,750,000	2,750,000
(주)이레파마텍	0	0	3,630,000	3,630,000
주식회사 미진화장품	0	0	4,829,352	4,829,352
주식회사 다보패키지	0	0	6,341,500	6,341,500
주식회사 성원팩	0	0	7,924,180	7,924,180
도미노코리아(주)	0	0	9,726,200	9,726,200
(주)우주엔비텍	0	0	10,087,000	10,087,000
나티보 코스메틱	0	0	10,441,200	10,441,200
(주)티코스	0	0	14,245,000	14,245,000
주식회사 뿌리텍	0	0	15,246,000	15,246,000
(주)비엔코스	0	0	18,212,810	18,212,810
(주)삼정개발	0	0	20,020,000	20,020,000
대구한의대학교	9,513,780	9,513,780	38,482,030	38,482,030
하니코스메틱 소계	61,440,144	61,440,144	166,370,942	166,370,942

# 선수금명세서

2026.02.28 현재

(단위: 원)

구분	전기(월)이월	감소	증가	잔액
(주)해원	315,200	-	-	315,200
SOBEAUTY	-	12,250,000	14,300,000	2,050,000
대구한의대학교 산학협력단	-	-	60,000,000	60,000,000
하니코스메틱 소계	315,200	12,250,000	74,300,000	62,365,200

# 예수금명세서

2026.02.28 현재

(단위:원)

구분	전기(월)이월	감소	증가	잔액
허니스트	1,211,782	1,211,782	-	-
아빌리코 코리아	34,122	34,122	-	-
하니코스메틱 소계	1,245,904	1,245,904	0	-

## 총 당 부 채 명 세 서

(단위:원)

과 목	회계구분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
기타유동부채	하니코스메틱	2,683,478	8,709,484	2,683,478	8,709,484	
<b>합 계</b>		<b>2,683,478</b>	<b>8,709,484</b>	<b>2,683,478</b>	<b>8,709,484</b>	-

## 유형자산 명세서

(단위:원)

계정과목명	기초가액	당기증가액	당기 감소액	기말잔액	전기말상각 누계액	당기 감가상각비	당기총당금 감소액	감가상각 누계액	미상각잔액
기계기구	-	24,160,000	-	24,160,000	-	699,333	-	699,333	23,460,667
집기비품	2,486,355	480,000	-	2,966,355	185,782	521,260	-	707,042	2,259,313
<b>하니코스메틱 소계</b>	<b>2,486,355</b>	<b>24,640,000</b>	<b>0</b>	<b>27,126,355</b>	<b>185,782</b>	<b>1,220,593</b>	<b>0</b>	<b>1,406,375</b>	<b>25,719,980</b>

# 운영계산서 부속명세서

(학교기업-하니코스메틱)

## 유·무형자산(감가)상각비명세서

(단위:원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비 고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	기계기구	24,160,000	0	699,333	-	699,333	23,460,667	
	집기비품	2,966,355	185,782	521,260		707,042	2,259,313	
<b>하니코스메틱 소계</b>		<b>27,126,355</b>	<b>185,782</b>	<b>1,220,593</b>	<b>-</b>	<b>1,406,375</b>	<b>25,719,980</b>	