

2014학년도 추경자금예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

목 차

1. 예산총칙	-----	1
2. 추경자금예산서	-----	2
3. 추경자금예산서 총괄표	-----	3
4. 추경자금예산서 수입의부	-----	4
5. 추경자금예산서 지출의부	-----	7
6. 추정 운영예산서	-----	12
7. 추정 대차대조표	-----	15
8. 부속명세서	-----	18
9. 예결산자문위원회 회의록	-----	27

예 산 총 칙

- 1 . 2014학년도 삼육대학교 학교기업 SU-Edumi 의 자금예산 총액을 수입과 지출의 부 각각 2,533,253 천원에서 1,763,324 천원으로 한다.
- 2 . 학교기업의 예산편성 및 수입과 지출의 자세한 내역은 명세표와 같다.
- 3 . 차입금은 학교기업운영위원회와 삼육대학교운영위원회의 결의를 통하여 할 수 있다.
- 4 . 학교기업의 운영 및 예산의 사용에 관하여는 학교기업회계처리규칙 및 학교기업의 설치·운영에 관한 규정에 의한다.

추 경 자 금 예 산 서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

추경자금예산서총괄표

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

수 입 의 부					지 출 의 부				
과 목	예 산 액	추경예산액	증,감(-)액	비율	과 목	예 산 액	추경예산액	증,감(-)액	비율
매출액	1,600,000	721,145	(878,855)	40.9	제조경비(매출원가)	1,457,000	679,489	(777,511)	38.5
					영업비용(판관비)	180,000	179,718	(282)	10.2
운영외수익	251,100	282,289	31,189	16.0	영업외비용	58,400	76,036	17,636	4.3
운영활동으로 인한 자산 부채 수입	15,360	238,881	223,521	13.5	운영활동으로 인한 자산 부채 변동	12,058	79,425	67,367	4.5
투자활동으로 인한 자금 수입액	0	0	0	0.0	투자활동으로 인한 자금 지출액	63,000	123,867	60,867	7.0
재무활동으로 인한 자금 수입액	75,000	84,107	9,107	4.8	재무활동으로 인한 자금 지출액	0	0	0	0.0
					예비비	0	0	0	0.0
합 계	1,941,460	1,326,422	(615,038)	75.2	합 계	1,770,458	1,138,535	(631,923)	64.6
기초의 자금	591,793	436,902	(154,891)	24.8	기말의 자금	762,795	624,789	(138,006)	35.4
자 금 수 입 총 계	2,533,253	1,763,324	(769,929)	100.0	자 금 지 출 총 계	2,533,253	1,763,324	(769,929)	100.0

수입의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

추경자금예산서

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			예산액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
매출액			1,600,000	721,145	(878,855)	
	매출액		1,600,000	721,145	(878,855)	
		컨텐츠매출수입	500,000	230,019	(269,981)	
		기타매출수입	30,000	25,823	(4,177)	
		전산유통매출수입	1,070,000	465,303	(604,697)	
운영외수익			251,100	282,289	31,189	
	운영외수익		251,100	282,289	31,189	
		기부금수입	0	0	0	
		국고보조금	250,000	280,354	30,354	
		예금이자	600	1,925	1,325	
		투자자산처분이익	0	0	0	
		유형자산처분이익	0	0	0	
		잡수입	500	10	(490)	
		기타수입	0	0	0	
운영활동으로 인한 자산 부채 수입			15,360	238,881	223,521	
	유동자산의 감소분 자금유입액		9,760	197,618	187,858	
		선급금	0		0	
		미수금	2,889	9,864	6,975	
		부가세대급금	0		0	
		외상매출금	0	187,754	187,754	
		선급법인세	0	0	0	
		재고자산	6,871	0	(6,871)	

과목			예산액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
	유동부채의 증가분 자금유입액		5,600	41,263	35,663	
		일반예수금	0	1,997	1,997	
		제세예수금	0	801	801	
		부가세예수금	0	34,331	34,331	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	600	0	(600)	
		퇴직충당금	5,000	4,134	(866)	
					0	
	기타부채의 증가분 자금유입액		0	0	0	
		임대보증금수입	0	0	0	
기타고정부채수입		0	0	0		
투자활동으로 인한 자금수입액			0	0	0	
	투자자산 처분액		0	0	0	
	유형자산 매각액		0	0	0	
					0	
재무활동으로 인한 자금수입액			75,000	84,107	9,107	
	부채증가액		0	0	0	
		부채증가	0	0	0	
	기본금의 조달		75,000	84,107	9,107	
		출연기본금 증가	75,000	84,107	9,107	
합 계			1,941,460	1,326,422	(615,038)	
기초의 자금			591,793	436,902	(154,891)	
	미사용 전기이월자금		591,793	436,902	(154,891)	
		미사용 전기이월자금	591,793	436,902	(154,891)	
자 금 수 입 총 계			2,533,253	1,763,324	(769,929)	

지출의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
제조경비			1,457,000	679,489	(777,511)	
	매출원가		1,457,000	679,489	(777,511)	
		교재구입및개발	100	0	(100)	
		여비교통비	4,000	2,700	(1,300)	
		통신비	700	464	(236)	
		수선비	2,500	1,530	(970)	
		교육훈련비	2,000	1,221	(779)	
		도서인쇄비	2,000	3,630	1,630	
		회의비	5,000	5,003	3	
		소모품비	6,000	2,814	(3,186)	
		지급수수료	19,000	38,000	19,000	
		외주제작비	330,000	176,260	(153,740)	
		물류유통비	1,000	336	(664)	
		일반용역비	700	0	(700)	
		교육과정개발비	5,000	0	(5,000)	
		제품비	1,500	0	(1,500)	
		잡비	1,000	0	(1,000)	
		홍보비	17,000	14,698	(2,302)	
		인건비및노임	90,000	12,200	(77,800)	
		복리후생비	1,000	4,580	3,580	
		시설관리비	1,000	33	(967)	
		원재료비	950,000	409,000	(541,000)	
		강사비	0	0	0	
		업무추진비	10,000	6,800	(3,200)	
		행사비	7,500	220	(7,280)	

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업비용			180,000	179,718	(282)	
	판매비와일반관리비		180,000	179,718	(282)	
		교원보수(특별강사료)	0	0	0	
		직원급여	104,000	89,999	(14,001)	
		직원상여금	0	0	0	
		직원제수당	6,000	11,501	5,501	
		임시직인건비	2,000	1,815	(185)	
		지원인력인건비	0	2,400	2,400	
		직원법정부담금	0	8,700	8,700	
		퇴직급여, 퇴직충당금전입액	7,000	7,305	305	
		감가상각비	15,000	0	(15,000)	
		무형자산상각비	0	0	0	
		장비관리비	500	540	40	
		보험료	500	53	(447)	
		리스및임차료	1,500	4,000	2,500	
		기타시설관리비	0	0	0	
		여비교통비	500	4,350	3,850	
		소모품비	7,000	10,000	3,000	
		인쇄출판비	1,000	1,825	825	
		통신비	1,200	1,415	215	
		세금과공과	5,000	4,192	(808)	
		지급수수료	1,500	3,159	1,659	
		복리후생비	6,000	4,474	(1,526)	
		교육훈련비	2,500	564	(1,936)	
		일반용역비	500	0	(500)	
		업무추진비	6,000	5,662	(338)	
		홍보비	500	8,300	7,800	
		회의비	2,000	3,500	1,500	
		행사비	3,000	500	(2,500)	
		기타운영비	2,500	1,175	(1,325)	
		위원회운영비	4,000	3,400	(600)	
		물류유통비	300	889	589	
		예비비	0	0	0	

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업외비용			58,400	76,036	17,636	
	영업외비용		58,400	76,036	17,636	
		이자비용	0	0	0	
		잡손실	100	0	(100)	
		투자자산처분손실	0	0	0	
		전기오류수정손실	100	0	(100)	
		학생지원비	58,200	76,036	17,836	
운영활동으로 인한 자산 부채 변동			12,058	79,425	67,367	
	유동자산의 취득 자금지출액		44	60,513	60,469	
		선급금	0	1,000	1,000	
		미수금(가치급금, (대손충당금))	0	10,018	10,018	
		부가세대급금	0	49,300	49,300	
		외상매출금	0		0	
		선급법인세	44	195	151	
		재고자산	0	0	0	
	유동부채의 감소분 자금지출액		14	8,412	8,398	
		일반예수금	0		0	
		제세예수금	0		0	
		부가세 예수금	14	0	(14)	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	0	8,412	8,412	
		퇴직충당금지출	0		0	
	기타부채의 감소분 자금지출액		12,000	10,500	(1,500)	
		임대보증금지출	0	0	0	
		기타고정부채지출	12,000	10,500	(1,500)	
투자활동으로 인한 자금지출액			63,000	123,867	60,867	
	유형자산 취득 지출액		63,000	123,867	60,867	
		기계기구 취득	24,000	123,197	99,197	
		집기비품 취득	3,000	670	(2,330)	
		무형고정자산 취득	36,000	0	(36,000)	

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
재무활동으로 인한 자금지출액			0	0	0	
	전출금		0	0	0	
		교비회계전출금	0	0	0	
예비비			0	0	0	
	예비비		0	0	0	
		예비비	0	0	0	
합 계			1,770,458	1,138,535	(631,923)	
기말의 자금			762,795	624,789	(138,006)	
	미사용 차기이월자금		762,795	624,789	(138,006)	
		미사용 차기이월자금	762,795	624,789	(138,006)	
자 금 지 출 총 계			2,533,253	1,763,324	(769,929)	

(추정) 운영예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

(추정) 운 영 예 산 서

(당기 : 2014년 3월1일부터 2015년 2월28일까지)

(전기 : 2013년 3월1일부터 2014년 2월28일까지)

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
매출액			721,145		1,300,000
	컨텐츠매출수입	230,019		385,839	
	기타매출수입	25,823		15,531	
	전산유통매출수입	465,303		898,630	
매출원가			679,489		1,190,400
매출총이익			41,656		109,600
판매비와 관리비			306,568		226,750
	직원급여	92,399		97,805	
	직원제수당	11,501		5,464	
	임시직인건비	1,815		1,000	
	직원법정부담금	8,700		11,281	
	퇴직급여, 퇴직충당금전입액	7,305		15,000	
	감가상각비	35,850		20,200	
	무형자산상각비	91,000		37,000	
	장비관리비	540		500	
	보험료	53		500	
	리스및임차료	4,000		1,500	
	기타시설관리비	0		0	
	여비교통비	4,350		500	
	소모품비	10,000		7,000	
	인쇄출판비	1,825		1,000	
	통신비	1,415		1,200	
	세금과공과	4,192		5,000	
	지급수수료	3,159		1,500	
	복리후생비	4,474		4,000	
	교육훈련비	564		1,500	
	일반용역비	0		500	

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
	업무추진비	5,662		5,000	
	홍보비	8,300		500	
	회의비	3,500		500	
	행사비	500		1,500	
	기타운영비	1,175		2,500	
	위원회운영비	3,400		4,000	
	물류유통비	889		300	
영업이익			-264,912		-117,150
영업외수익			282,289		159,358
	기부금수입	0		0	
	국고보조금수입	280,354		158,366	
	이자수익	1,925		492	
	투자자산처분이익	0		0	
	유형자산처분이익	0		0	
	잡수입	10		500	
	기타, 전기수정수입	0		0	
영업외비용			0		200
	잡손실	0		100	
	투자자산처분손실	0		0	
	전기오류수정손실	0		100	
	고유목적사업준비금전입액	0		0	
경상이익			17,377		42,008
특별이익			0		
특별손실			0		0
	특별손실	0		0	
법인세차감전 순이익			17,377		42,008
법인세 비용			0		0
당기순이익			17,377		42,008

(추정) 재무상태표

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

(추정) 재 무 상 태 표

(당기 : 2015년 2월 28일 현재)

(전기 : 2014년 2월 28일 현재)

1. 자 산

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
유동자산			945,998		895,216
당좌자산			939,128		888,346
	현금과 현금등가물	624,789		436,902	
	단기금융상품	0		0	
	선급금	1,000		0	
	미수금	38		9,902	
	부가세대급금	49,300		0	
	외상매출금	258,170		445,924	
	가지급금	5,559		0	
	(대손충당금)	0		(4,459)	
	선급법인세	272		77	
재고자산			6,870		6,870
	재고자산	6,870		6,870	
비유동자산			219,661		146,608
유형자산			175,882		11,828
	기계기구	618,215	174,455	356,084	10,551
	(기계기구차감)	(111,156)		(47,929)	
	(감가상각누계액)	(332,604)		(297,604)	
	집기비품	35,248	1,427	34,248	1,277
	(집기비품차감)	(493)		(493,270)	
	(감가상각누계액)	(33,328)		(32,477)	
무형자산			43,779		134,780
	무형고정자산	404,381	43,779	404,381	134,780
	(무형고정자산차감)	(61,165)		(61,164)	
	(감가상각누계액)	(299,437)		(208,437)	
자 산 총 계			1,165,659		1,041,824

2. 부채와 기본금

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
부 채			142,013		119,662
유동부채			56,763		28,046
	일반 예수금	1,997		0	
	제세 예수금	801		0	
	부가세예수금	50,565		16,234	
	선 수 금	0		0	
	미지급금	3,400		11,812	
비유동부채			85,250		91,616
	퇴직급여충당금	19,176		15,042	
	고유목적사업준비금	66,074		76,574	
기본금			1,023,646		922,162
출연기본금			775,888		691,781
	교비회계출연기본금	775,888		691,781	
운영차액			247,758		230,381
	전기이월운영차액	230,381		63,540	
	당기운영차손익	17,377		166,841	
부 채 와 기 본 금 총 계			1,165,659		1,041,824

부 속 명 세 서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

(추정) 합 계 잔 액 시 산 표

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

삼육대학교-학교기업 SU-Edumi

[단위 : 천원]

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
939,129	3,161,080	유 동 자 산	2,221,951	0
624,789	1,867,973	현 금 성 자 산	1,243,184	
	280,354	국 고 보 조 금 예 금 차	280,354	0
0	0	단 기 금 용 상 품	0	
1,000	1,000	선 급 금	0	
38	12,846	미 수 금 (미 수 금 일 반)	12,808	
49,300	78,872	미 수 금 (부 가 세 대 급 금)	29,572	
258,170	910,440	외 상 매 출 금	652,270	
0	0	외 상 매 출 금 대 손 충 당 금	0	
5,560	9,246	가 지 급 금	3,686	
272	349	선 급 법 인 세	77	
6,870	6,870	재 고 자 산 (도 서)	0	
0	0	투 자 자 산 (출 자 금)		
1,057,844	1,057,844	비 유 동 자 산	838,183	838,183
618,215	618,215	기 계 기 구	443,760	443,760
618,215	618,215	기 계 기 구	0	
	0	국 고 보 조 금 기 계 기 구 차 감	111,156	111,156
	0	기 계 기 구 감 가 상 각 누 계 액	332,604	332,604
35,248	35,248	집 기 비 품	33,821	33,821
35,248	35,248	집 기 비 품	0	
	0	국 고 보 조 금 집 기 비 품 차 감	493	493
	0	집 기 비 품 감 가 상 각 누 계 액	33,328	33,328
404,381	404,381	무 형 고 정 자 산	360,602	360,602
404,381	404,381	무 형 고 정 자 산		
	0	국 고 보 조 금 무 형 자 산 차 감	61,165	61,165
	0	무 형 고 정 자 산 감 가 상 각 누 계 액	299,437	299,437

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	70,000	< 부 채 >	212,013	142,013
	6,560	일 반 예 수 금 (건 강 , 국 민 , 고 용)	8,557	1,997
	1,816	제 세 예 수 금 (갑 근 세 , 소 득 세)	2,617	801
	36,149	제 세 예 수 금 (부 가 세 예 수 금)	86,714	50,565
	0	기 타 예 수 금	0	0
	0	기 타 선 수 금	0	0
	11,804	미 지 급 금	15,204	3,400
	0	가 수 금	0	0
	3,171	퇴 직 금 여 충 당 금	22,347	19,176
	10,500	1. 고 유 목 적 사 업 준 비 금	76,574	66,074
	0	2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 (당 기 순 익)		0
	0	< 기 본 금 >	1,006,270	1,006,270
	0	기 타 기 본 금 출 자 금	0	0
		교 비 회 계 기 본 금	775,888	775,888
		전 기 이 월 운 영 차 액	230,382	230,382
2,003,843	4,295,794	소 계	4,278,417	1,986,466
	0	< 영 업 외 수 입 >	282,289	282,289
		일 반 기 부 금		0
		국 고 보 조 금	280,354	280,354
		국 고 보 조 금 예 금 차	0	0
	0	예 금 이 자	1,925	1,925
		투 자 자 산 처 분 이 익		0
		유 형 자 산 처 분 이 익		0
		잡 수 입	10	10
		기 타 수 입 , 전 기 수 정 이 익		0
	0	< 매 출 >	721,145	721,145
	0	컨 텐 츠 매 출	230,019	230,019
	0	기 타 매 출 수 입	25,823	25,823
	0	전 산 유 통 매 출 수 입	465,303	465,303

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
306,568	306,568	< 판 매 및 관 리 운 영 비 >	0	
89,999	89,999	직 원 급 여		
11,501	11,501	직 원 제 수 당		
1,815	1,815	임 시 직 인 건 비		
2,400	2,400	지 원 인 력 인 건 비		
8,700	8,700	직 원 법 정 부 담 금		
7,305	7,305	퇴 직 급 여, 퇴 직 총 당 금 전 입 액		
35,850	35,850	감 가 상 각 비		
91,000	91,000	무 형 자 산 상 각 비		
540	540	장 비 관 리 비		
53	53	보 험 료		
4,000	4,000	리 스 및 임 차 료		
4,350	4,350	여 비 교 통 비		
10,000	10,000	소 모 품 비		
1,825	1,825	인 쇄 출 판 비		
1,415	1,415	통 신 비		
4,192	4,192	세 금 과 공 과 료		
3,159	3,159	지 급 수 수 생 비		
4,474	4,474	복 리 후 생 연 비		
564	564	교 육 훈 련 비		
0	0	일 반 용 역 비		
5,662	5,662	업 무 추 진 비		
8,300	8,300	홍 보 비		
3,500	3,500	회 의 비		
500	500	행 사 비		
1,175	1,175	기 타 운 영 비		
3,400	3,400	위 원 회 운 영 비		
889	889	물 류 유 통 비		
0	0	< 영 업 외 비 용 >	0	
0	0	잡 손 실		
0	0	전 기 오 류 수 정 손 실		
0	0	고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0	76,036	< 학 생 지 원 경 비 >	76,036	
0	2,911	실 습 재 료 비	2,911	
0	876	현 장 실 습 식 비	876	
0	1,800	실 습 교 보 재 구 입 비	1,800	
0	5,900	현 장 실 습 강 사 비	5,900	
0	4,900	실 습 원 고 료 및 인 쇄 비	4,900	
0	21,600	현 장 실 습 장 학 금	21,600	
0	6,000	실 습 실 유 지 관 리 비	6,000	
0	27,049	실 습 학 생 지 원 비	27,049	
0	5,000	실 험 실 습 비	5,000	
679,489	679,489	< 제 조 경 비 / 매 출 원 가 >	0	
0	0	교 재 구 입 및 개 발		
2,700	2,700	여 비 교 통 비		
464	464	통 신 비		
1,530	1,530	수 선 비		
1,221	1,221	교 육 훈 련 비		
3,630	3,630	도 서 인 쇄 비		
5,003	5,003	회 의 비		
2,814	2,814	소 모 품 비		
38,000	38,000	지 급 수 수 료 비		
176,260	176,260	외 주 제 수 작 비		
336	336	물 류 유 통 비		
0	0	일 반 용 역 비		
0	0	교 육 과 정 개 발 비		
0	0	제 품 비		
0	0	잡 비		
14,698	14,698	홍 보 비		
12,200	12,200	인 건 비 및 노 임		
4,580	4,580	복 리 후 생 비		
33	33	시 설 관 리 비		
409,000	409,000	원 재 료 비		
6,800	6,800	업 무 추 진 비		
220	220	행 사 비		
986,057	1,062,093	소 계	1,079,470	1,003,434
2,989,900	5,357,887	합 계	5,357,887	2,989,900

선 급 금 명 세 서

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 사 항 없 음	-	
		-	
합 계		-	

미 수 금 명 세 서

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
외상매출금	(주)진성씨앤아이	249,738	
외상매출금	삼육대학교	1,000	
외상매출금	한국생산성본부	3,354	
외상매출금	주식회사 와이비엠	4,078	
미수금일반	부가세환급금(2014년2기 확정신고분)	38	
합 계		258,208	

선 수 금 명 세 서

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해 당 사 항 없 음	-	
합 계		-	

미 지 급 금 명 세 서

(2014년 3월 1일부터 2015년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
일반예수금	4대보험	1,997	
소득세예수금	근로및 기타소득세, 지방소득세 2월분	801	
부가세예수금	2014년 2기 확정	50,565	
미지급금	일반미지급금	3,400	
합 계		56,763	

회의록

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi