

# 2021학년도 자금예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

## 목 차

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

## 예 산 총 칙

1. 2021학년도 삼육대학교 학교기업 SU-Edumi 의 자금예산 총액을 수입과 지출의 부 각각 811,157 천원으로 한다.
2. 학교기업의 예산편성 및 수입과 지출의 자세한 내역은 명세표와 같다.
3. 학교기업의 운영 및 예산의 사용에 관하여는 학교기업회계처리규칙 및 학교기업의 설치·운영에 관한 규정에 의한다.

# 자 금 예 산 서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

# 자금예산서 총괄표

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

수입의부					지출의부				
과목	2020 추경예산	2021 예산	증,감(-)액	비율	과목	2020 추경예산	2021 예산	증,감(-)액	비율
매출액	405,000	405,000	0	49.9	제조경비(매출원가)	96,426	96,426	0	11.9
					영업비용(판관비)	233,831	233,831	0	28.8
운영외수익	2,265	2,265	0	0.3	영업외비용	12,506	12,506	0	1.5
운영활동으로 인한 자산 부채 수입	103,216	0	(103,216)	0.0	운영활동으로 인한 자산 부채 변동	54,021	0	(54,021)	0.0
투자활동으로 인한 자금 수입액	0	0	0	0.0	투자활동으로 인한 자금 지출액	18,992	0	(18,992)	0.0
재무활동으로 인한 자금 수입액	0	0	0	0.0	재무활동으로 인한 자금 지출액	0	0	0	0.0
					예비비	0	0	0	0.0
합 계	510,481	407,265	(103,216)	50.2	합 계	415,776	342,763	(73,013)	42.3
기초의 자금	309,187	403,892	94,705	49.8	기말의 자금	403,892	468,394	64,502	57.7
자금수입총계	819,668	811,157	(8,511)	100.0	자금지출총계	819,668	811,157	(8,511)	100.0

# 수입의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

# 자 금 예 산 서

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목			2020 예산	2021 예산	증감(-)액	비 고
관	항	목				
매출액			405,000	405,000	0	
	매출액		405,000	405,000	0	
		컨텐츠매출수입	400,000	400,000	0	
		기타매출수입	5,000	5,000	0	
		전산유통매출수입	0	0	0	
운영외수익			2,265	2,265	0	
	운영외수익		2,265	2,265	0	
		기부금수입	0	0	0	
		국고보조금	0	0	0	
		예금이자	2,255	2,255	0	
		투자자산처분이익	0	0	0	
		유형자산처분이익	0	0	0	
		잡수입	10	10	0	
		기타수입	0	0	0	
운영활동으로 인한 자산 부채 수입			103,216	0	(103,216)	
	유동자산의 감소분	자금유입액	102,759	0	(102,759)	
		단기금융상품	0	0	0	
		선급금	0	0	0	
		미수금	701	0	(701)	
		부가세대급금	0	0	0	
		외상매출금	71,926	0	(71,926)	
		선급법인세	201	0	(201)	
		재고자산	29,931	0	(29,931)	

과 목			2020 예산	2021 예산	증감(-)액	비 고
관	항	목				
	유동부채의 증가분 자금유입액		457	0	(457)	
		일반예수금	228	0	(228)	
		제세예수금	172	0	(172)	
		부가세예수금	0	0	0	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	57	0	(57)	
		퇴직충당금	0	0	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	
재무활동으로 인한 자금수입액			0	0	0	
	부채증가액		0	0	0	
		부채증가	0	0	0	
	기본금의 조달		0	0	0	
		출연기본금 증가	0	0	0	
합 계			510,481	407,265	(103,216)	
기초의 자금			309,187	403,892	94,705	
	미사용 전기이월자금		309,187	403,892	94,705	
		미사용 전기이월자금	309,187	403,892	94,705	
자 금 수 입 총 계			819,668	811,157	(8,511)	

# 지출의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			2020 예산	2021 예산	증감(-)액	비고
관	항	목				
제조경비			96,426	96,426	0	
	매출원가		96,426	96,426	0	
		교재구입및개발	0	0	0	
		여비교통비	0	0	0	
		통신비	0	0	0	
		수선비	0	0	0	
		교육훈련비	0	0	0	
		도서인쇄비	0	0	0	
		회의비	0	0	0	
		소모품비	0	0	0	
		지급수수료	0	0	0	
		외주제작비	36,944	36,944	0	
		물류유통비	0	0	0	
		일반용역비	32,427	32,427	0	
		교육과정개발비	0	0	0	
		제품비	0	0	0	
		잡비	0	0	0	
		홍보비	0	0	0	
		인건비및노임	3,700	3,700	0	
		복리후생비	0	0	0	
		시설관리비	0	0	0	
		원재료비	23,355	23,355	0	
		강사비	0	0	0	
		업무추진비	0	0	0	
		복합발효닥터유산균	0	0	0	

(단위 : 천원)

과 목			2020 예산	2021 예산	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업비용			233,831	233,831	0	
	판매비와일반관리비		233,831	233,831	0	
		교원보수(특별강사료)	0	0	0	
		직원급여	179,011	179,011	0	
		직원상여금	0	0	0	
		직원제수당	0	0	0	
		임시직인건비	0	0	0	
		지원인력인건비	0	0	0	
		직원법정부담금	17,580	17,580	0	
		퇴직급여,퇴직충당금전입액	13,129	13,129	0	
		장비관리비	0	0	0	
		보험료	0	0	0	
		리스및임차료	12,896	12,896	0	
		기타시설관리비	0	0	0	
		여비교통비	160	160	0	
		소모품비	2,112	2,112	0	
		인쇄출판비	115	115	0	
		통신비	100	100	0	
		세금과공과	610	610	0	
		지급수수료	952	952	0	
		복리후생비	3,811	3,811	0	
		교육훈련비	0	0	0	
		일반용역비	1,549	1,549	0	
		업무추진비	100	100	0	
		홍보비	0	0	0	
		회의비	1,420	1,420	0	
		행사비	0	0	0	
		기타운영비	200	200	0	
		위원회운영비	0	0	0	
		물류유통비	86	86	0	
		예비비	0	0	0	

(단위 : 천원)

과 목			2020 예산	2021 예산	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업외비용			12,506	12,506	0	
	영업외비용		12,506	12,506	0	
		이자비용	0	0	0	
		잡손실	0	0	0	
		투자자산처분손실	0	0	0	
		전기오류수정손실	0	0	0	
		학생지원비	12,506	12,506	0	
운영활동으로 인한 자산 부채 변동			54,021	0	(54,021)	
	유동자산의 취득 자금지출액		44,897	0	(44,897)	
		단기금융상품	42,900	0	(42,900)	
		선급금	0	0	0	
		미수금	0	0	0	
		부가세대급금	1,997	0	(1,997)	
		외상매출금	0	0	0	
		선급법인세	0	0	0	
		재고자산	0	0	0	
	유동부채의 감소분 자금지출액		9,124	0	(9,124)	
		일반예수금	0	0	0	
		제세예수금	0	0	0	
		부가세 예수금	9,124	0	(9,124)	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	0	0	0	
		퇴직충당금지출	0	0	0	
	기타부채의 감소분 자금지출액		0	0	0	
		기타고정부채지출	0	0	0	
투자활동으로 인한 자금지출액			18,992	0	(18,992)	
	유형자산 취득 지출액		18,992	0	(18,992)	
		기계기구 취득	1,592	0	(1,592)	
		집기비품 취득	17,400	0	(17,400)	
		무형고정자산 취득	0	0	0	

(단위 : 천원)

과 목			2020 예산	2021 예산	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			415,776	342,763	(73,013)	
기말의 자금			403,892	468,394	64,502	
	미사용 차기이월자금		403,892	468,394	64,502	
		미사용 차기이월자금	403,892	468,394	64,502	
자 금 지 출 총 계			819,668	811,157	(8,511)	

# (추정) 운영예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

## (추정) 운영예산서

(당기 : 2021년 3월1일부터 2022년 2월28일까지)

(전기 : 2020년 3월1일부터 2021년 2월28일까지)

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
매출액			405,000		405,000
	컨텐츠매출수입	400,000		400,000	
	기타매출수입	5,000		5,000	
	전산유통매출수입	0		0	
매출원가			96,426		96,426
매출총이익			308,574		308,574
판매비와 관리비			233,831		233,831
	직원급여	179,011		179,011	
	직원상여금	0		0	
	직원제수당	0		0	
	임시직인건비	0		0	
	직원법정부담금	17,580		17,580	
	퇴직급여, 퇴직충당금전입액	13,129		13,129	
	감가상각비	0		0	
	무형자산상각비	0		0	
	장비관리비	0		0	
	보험료	0		0	
	리스및임차료	12,896		12,896	
	기타시설관리비	0		0	
	여비교통비	160		160	
	소모품비	2,112		2,112	
	인쇄출판비	115		115	
	통신비	100		100	
	세금과공과	610		610	
	지급수수료	952		952	
	복리후생비	3,811		3,811	
	교육훈련비	0		0	

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
	일반용역비	1,549		1,549	
	업무추진비	100		100	
	홍보비	0		0	
	회의비	1,420		1,420	
	행사비	0		0	
	기타운영비	200		200	
	위원회운영비	0		0	
	물류유통비	86		86	
	예비비	0		0	
영업이익			74,743		74,743
영업외수익			2,265		2,265
	기부금수입	0		0	
	국고보조금수입	0		0	
	이자수익	2,255		2,255	
	투자자산처분이익	0		0	
	유형자산처분이익	0		0	
	잡수입	10		10	
	기타,전기수정수입	0		0	
영업외비용			12,506		12,506
	학생지원비	12,506		12,506	
	투자자산처분손실	0		0	
	전기오류수정손실	0		0	
	고유목적사업준비금전입액	0		0	
경상이익			64,502		64,502
특별이익			0		0
특별손실			0		0
	특별손실	0		0	
법인세차감전 순이익			64,502		64,502
법인세 비용			0		0
당기순이익			64,502		64,502

# (추정) 재무상태표

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

## (추정) 재무상태표

(당기 : 2022년 2월 28일 현재)

(전기 : 2021년 2월 28일 현재)

### 1. 자 산

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
유동자산			828,148		763,646
당좌자산			776,170		711,668
	현금과 현금등가물	468,394		403,892	
	단기금융상품	150,000		150,000	
	선급금	0		0	
	미수금	0		0	
	부가세대급금	2,869		2,869	
	외상매출금	156,858		156,858	
	가지급금	0		0	
	(대손충당금)	(2,295)		(2,295)	
	선급법인세	344		344	
재고자산			51,978		51,978
	재고자산	51,978		51,978	
비유동자산			33,448		33,448
유형자산			33,430		33,430
	기계기구	452,034	9,843	452,034	9,843
	(기계기구차감)	(117)		(117)	
	(감가상각누계액)	(442,074)		(442,074)	
	집기비품	65,250	23,587	65,250	23,587
	(집기비품차감)	(6)		(6)	
	(감가상각누계액)	(41,657)		(41,657)	
무형자산			18		18
	무형고정자산	434,381	18	434,381	18
	(무형고정자산차감)	(16)		(16)	
	(감가상각누계액)	(434,347)		(434,347)	
자 산 총 계			861,596		797,094

2. 부채와 기본금

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
부 채			11,507		11,507
유동부채			11,507		11,507
	일반 예수금	1,333		1,333	
	제세 예수금	172		172	
	부가세예수금	9,945		9,945	
	선 수 금	0		0	
	미지급금	57		57	
비유동부채			0		0
	퇴직급여충당금	0		0	
	고유목적사업준비금	0		0	
기본금			850,089		785,587
출연기본금			775,888		775,888
	교비회계출연기본금	775,888		775,888	
운영차액			74,201		9,699
	전기이월운영차액	9,699		(54,803)	
	당기운영차손익	64,502		64,502	
부 채 와 기 본 금 총 계			861,596		797,094

# 부속명세서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

## (추정) 합계 잔액 시산표

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

삼육대학교-학교기업 SU-Edumi

(단위 : 천원)

차		계정과목	대	
잔액	합계		합계	잔액
778,465	1,565,312	유 동 자 산	789,142	2,295
468,394	968,470	현 금 성 자 산	500,076	
	0	국 고 보 조 금 예 금 차	0	0
150,000	257,100	단 기 금 용 상 품	107,100	
0	0	선 금	0	
0	722	미 수 금 (미수금 일반)	722	
2,869	10,428	미 수 금 (부가세 대금)	7,559	
156,858	327,703	외 상 매 출 금	170,845	
0	0	외 상 매 출 금 대 손 총 당 금	2,295	2,295
0	0	가 지 금	0	
344	889	선 금 법 인	545	
51,978	81,909	재 고 자 산 (도 서)	29,931	
0	0	투 자 자 산 (출 자 금)	0	
951,665	951,665	비 유 동 자 산	918,217	918,217
452,034	452,034	기 계 기 구	442,191	442,191
452,034	452,034	기 계 기 구	0	
		국 고 보 조 금 기 계 기 구 차 감	117	117
	0	기 계 기 구 감 가 상 각 누 계 액	442,074	442,074
65,250	65,250	집 기 비 품	41,663	41,663
65,250	65,250	집 기 비 품	0	
		국 고 보 조 금 집 기 비 품 차 감	6	6
	0	집 기 비 품 감 가 상 각 누 계 액	41,657	41,657
434,381	434,381	무 형 고 정 자 산	434,363	434,363
434,381	434,381	무 형 고 정 자 산	0	
		국 고 보 조 금 무 형 자 산 차 감	16	16
	0	무 형 고 정 자 산 감 가 상 각 누 계 액	434,347	434,347
	45,843	< 부 채 >	57,350	11,507
	10,673	일 반 예 수 금 (건강, 국민, 고용)	12,006	1,333
	2,804	제 세 예 수 금 (갑근세, 소득세)	2,976	172
	32,243	제 세 예 수 금 (부가세 예 수 금)	42,188	9,945
	0	기 타 예 수 금	0	0
	0	기 타 선 수	0	0
	123	미 지 금	180	57
	0	가 수 금	0	0
	0	퇴 직 금 여 총 당 금	0	0
	0	1. 고유목적사업준비금	0	0
	0	2. 고유목적사업준비금(당기순)	0	0
	54,803	< 기 본 금 >	840,390	785,587
	0	기 타 기 본 금 출 자 금	0	0
(9,699)	54,803	교 비 회 계 기 본 금	775,888	775,888
		전 기 이 월 윤 영 차 액	64,502	
1,782,108	2,699,532	소 계	2,635,030	1,717,606

차		계정과목	대	
변	합		변	잔
잔	액	합	액	액
	0	< 영업외수입 >	2,265	2,265
		일반기부금		0
		국고보조금	0	0
		국고보조금예금차	0	0
	0	예투자자산처분이익	2,255	2,255
		유형자산처분이익		0
	0	잡수입, 전기수정이익	10	10
		기타수입, 전기수정이익	0	0
	0	< 매출 >	405,000	405,000
	0	컨텐츠매출	400,000	400,000
	0	기타매출수입	5,000	5,000
	0	매출에누리	0	0
233,831	233,831	< 판매 및 관리 운영비 >	0	0
179,011	179,011	직원급여		여금당
0	0	직원상여수		비
0	0	직원제수		비
0	0	임시직인건		비
0	0	지원인력인건		비
17,580	17,580	직원법정충당금		비
13,129	13,129	퇴직급여퇴직충당금		비
0	0	감가상각비		비
0	0	무형자산상각비		비
0	0	장보비		비
12,896	12,896	리스 및 임차료		비
0	0	기타시설관리		비
160	160	여타비모		비
2,112	2,112	소인채		비
115	115	인통기		비
100	100	전세금		비
0	0	전세금리		비
610	610	세금과수		비
952	952	지복리		비
3,811	3,811	교육비용		비
0	0	일일업		비
1,549	1,549	업반부		비
100	100	홍의		비
0	0	행기		비
1,420	1,420	회사		비
0	0	원회유		비
200	200	기회유		비
0	0	원회유		비
86	86	물류유		비
0	0	< 영업외비용 >	0	0
0	0	잡손실		실
0	0	전기오류수정		실
0	0	고유목적사업준비금		전입액

삼육대학교-학교기업 SU-Edumi

(단위 : 천원)

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
12,506	12,506	< 학생 지원 경비 >	0	
0	0	실습재료비		
5,106	5,106	실습교육인건비		
0		현장실습식비		
0		실습교보재구입비		
7,400	7,400	현장실습강사비		
0		실습원고료및인쇄비		
0		현장실습장학금		
0		실습실유지관리비		
0	0	실습학생지원비		
0	0	실습현실습		
96,426	96,426	< 제조경비 / 매출원가 >	0	
0	0	교재구입및개발비		
0	0	여비		
0	0	통신비		
0	0	수선비		
0	0	교육훈련비		
0	0	도서인쇄비		
0	0	회의비		
0	0	소모품비		
0	0	지급수수료		
36,944	36,944	외주제작비		
0		물류유통비		
32,427	32,427	일반기역비		
0		교육과정개발비		
0	0	제작품비		
0		잡종비		
0	3,700	인건비및노임비		
3,700	3,700	건비및노임비		
0		복리후생비		
0		시설관리비		
23,355	23,355	원재료비		
0	0	업무추진비		
0	0	복합발효터유산균		
342,763	342,763	소계	407,265	407,265
2,124,871	3,042,295	합계	3,042,295	2,124,871