

2015학년도 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 . 2015학년도 삼육대학교 학교기업 SU-Edumi 의 자금예산 총액을 수입과 지출의 부 각각 1,556,280 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.
- 5 . 학교기업의 향후 운영상 자립화 기반이 확립되도록 경영 및 예산의 운용이 필요하며, 영업활동 체계화, 불요불급 재정 축소, 콘텐츠확보 등을 위하여 예산을 운영한다.

자 금 예 산 서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

자금예산서 총괄표

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

수입의부					지출의부				
과목	2014 예산	2015 예산	증,감(-)액	비율	과목	2014 예산	2015 예산	증,감(-)액	비율
매출액	721,145	762,500	41,355	49.0	제조경비(매출원가)	679,489	20,000	(659,489)	1.3
					영업비용(판관비)	179,718	173,420	(6,298)	11.1
운영외수익	282,289	0	(282,289)	0.0	영업외비용	76,036	58,200	(17,836)	3.7
운영활동으로 인한 자산 부채 수입	238,881	93,991	(144,890)	6.0	운영활동으로 인한 자산 부채 변동	79,425	95,839	16,414	6.2
투자활동으로 인한 자금 수입액	0	0	0	0.0	투자활동으로 인한 자금 지출액	123,867	30,000	(93,867)	1.9
재무활동으로 인한 자금 수입액	84,107	75,000	(9,107)	4.8	재무활동으로 인한 자금 지출액	0	0	0	0.0
					예비비	0	0	0	0.0
합 계	1,326,422	931,491	(394,931)	59.9	합 계	1,138,535	377,459	(761,076)	24.3
기초의 자금	436,902	624,789	187,887	40.1	기말의 자금	624,789	1,178,821	554,032	75.7
자금수입총계	1,763,324	1,556,280	(207,044)	100.0	자금지출총계	1,763,324	1,556,280	(207,044)	100.0

수입의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

자 금 예 산 서

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지)

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목		2014 예산	2015 예산	증감(-)액	비 고
관	항 목				
매출액		721,145	762,500	41,355	
	매출액	721,145	762,500	41,355	
	콘텐츠매출수입	230,019	346,500	116,481	
	기타매출수입	25,823	6,000	(19,823)	
	진산유통매출수입	465,303	410,000	(55,303)	
운영외수익		282,289	0	(282,289)	
	운영외수익	282,289	0	(282,289)	
	기부금수입	0	0	0	
	국고보조금	280,354	0	(280,354)	
	예금이자	1,925	0	(1,925)	
	투자자산처분이익	0	0	0	
	유형자산처분이익	0	0	0	
	잡수입	10	0	(10)	
운영활동으로 인한 자산 부채 수입		238,881	93,991	(144,890)	
	유동자산의 감소분 자금유입액	197,618	2,889	(194,729)	
	선급금	0	0	0	
	미수금	9,864	2,889	(6,975)	
	부가세대급금	0	0	0	
	외상매출금	187,754	0	(187,754)	
	선급법인세	0	0	0	
	재고자산	0	0	0	

과		목	2014 예산	2015 예산	증감(-)액	비 고
관	항	목				
		유동부채의 증가분 자금유입액	41,263	81,602	40,339	
		일반예수금	1,997	9,000	7,003	
		체세예수금	801	4,358	3,557	
		부가세예수금	34,331	61,244	26,913	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	0	0	0	
		퇴직충당금	4,134	7,000	2,866	
		기타부채의 증가분 자금유입액	0	9,500	9,500	
		임대보증금수입	0	0	0	
		기타고정부채수입	0	9,500	9,500	
		투자활동으로 인한 자금수입액	0	0	0	
		투자자산 처분액	0	0	0	
		유형자산 매각액	0	0	0	
		재무활동으로 인한 자금수입액	84,107	75,000	(9,107)	
		부채증가액	0	0	0	
		부채증가	0	0	0	
		기본금의 조달	84,107	75,000	(9,107)	
		출연기본금 증가	84,107	75,000	(9,107)	
		합 계	1,326,422	931,491	(394,931)	
		기초의 자금	436,902	624,789	187,887	
		미사용 전기이월자금	436,902	624,789	187,887	
		미사용 전기이월자금	436,902	624,789	187,887	
		자금수입총계	1,763,324	1,556,280	(207,044)	

지출의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			2014 예산	2015 예산	증감(-)액	비고
관	항	목				
제조경비			679,489	20,000	(659,489)	
	매출원가		679,489	20,000	(659,489)	
		교재구입및개발	0	0	0	
		여비교통비	2,700	0	(2,700)	
		통신비	464	0	(464)	
		수선비	1,530	0	(1,530)	
		교육훈련비	1,221	0	(1,221)	
		도서인쇄비	3,630	0	(3,630)	
		회의비	5,003	0	(5,003)	
		소모품비	2,814	0	(2,814)	
		지급수수료	38,000	0	(38,000)	
		외주제작비	176,260	20,000	(156,260)	
		물류유통비	336	0	(336)	
		일반용역비	0	0	0	
		교육과정개발비	0	0	0	
		제품비	0	0	0	
		잡비	0	0	0	
		홍보비	14,698	0	(14,698)	
		인건비및노임	12,200	0	(12,200)	
		복리후생비	4,580	0	(4,580)	
		시설관리비	33	0	(33)	
		원재료비	409,000	0	(409,000)	
		강사비	0	0	0	
		업무추진비	6,800	0	(6,800)	
		행사비	220	0	(220)	

(단위 : 천원)

과 목			2014 예산	2015 예산	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업비용			179,718	173,420	(6,298)	
	판매비와일반관리비		179,718	173,420	(6,298)	
		교원보수(특별강사료)	0	0	0	
		직원급여	89,999	93,400	3,401	
		직원상여금	0	0	0	
		직원제수당	11,501	8,300	(3,201)	
		임시직인건비	1,815	1,200	(615)	
		지원인력인건비	2,400	0	(2,400)	
		직원법정부담금	8,700	9,000	300	
		퇴직급여, 퇴직충당금전입액	7,305	7,000	(305)	
		장비관리비	540	0	(540)	
		보험료	53	0	(53)	
		리스및임차료	4,000	12,000	8,000	
		여비교통비	4,350	7,000	2,650	
		소모품비	10,000	5,000	(5,000)	
		인쇄출판비	1,825	1,000	(825)	
		통신비	1,415	3,600	2,185	
		세금과공과	4,192	0	(4,192)	
		지급수수료	3,159	1,500	(1,659)	
		복리후생비	4,474	4,400	(74)	
		교육훈련비	564	500	(64)	
		일반용역비	0	0	0	
		업무추진비	5,662	7,220	1,558	
		홍보비	8,300	3,000	(5,300)	
		회의비	3,500	2,000	(1,500)	
		행사비	500	500	0	
		기타운영비	1,175	2,700	1,525	
		위원회운영비	3,400	3,600	200	
		물류유통비	889	500	(389)	
		예비비	0	0	0	

(단위 : 천원)

과 목			2014 예산	2015 예산	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업외비용			76,036	58,200	(17,836)	
	영업외비용		76,036	58,200	(17,836)	
		잡손실	0	0	0	
		투자자산처분손실	0	0	0	
		전기오류수정손실	0	0	0	
		학생지원비	76,036	58,200	(17,836)	
운영활동으로 인한 자산 부채 변동			79,425	95,839	16,414	
	유동자산의 취득 자금지출액		60,513	94,839	34,326	
		선급금	1,000	1,000	0	
		미수금	10,018	0	(10,018)	
		부가세대급금	49,300	0	(49,300)	
		외상매출금	0	93,838	93,838	
		가지급금	0	1	1	
		선급법인세	195	0	(195)	
		재고자산	0	0	0	
	유동부채의 감소분 자금지출액		8,412	0	(8,412)	
		일반예수금	0	0	0	
		제세예수금	0	0	0	
		부가세 예수금	0	0	0	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	8,412	0	(8,412)	
		퇴직충당금지출	0	0	0	
	기타부채의 감소분 자금지출액		10,500	1,000	(9,500)	
		기타고정부채지출	10,500	1,000	(9,500)	
투자활동으로 인한 자금지출액			123,867	30,000	(93,867)	
	유형자산 취득 지출액		123,867	30,000	(93,867)	
		기계기구 취득	123,197	25,000	(98,197)	
		집기비품 취득	670	5,000	4,330	
		무형고정자산 취득	0	0	0	

(단위 : 천원)

과 목			2014 예산	2015 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			1,138,535	377,459	(761,076)	
기말의 자금			624,789	1,178,821	554,032	
	미사용 차기이월자금		624,789	1,178,821	554,032	
		미사용 차기이월자금	624,789	1,178,821	554,032	
자 금 지 출 총 계			1,763,324	1,556,280	(207,044)	

(추정) 운영예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

(추정) 운영예산서

(당기 : 2015년 3월1일부터 2016년 2월28일까지)

(전기 : 2014년 3월1일부터 2015년 2월28일까지)

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
매출액			762,500		721,145
	컨텐츠매출수입	346,500		230,019	
	기타매출수입	6,000		25,823	
	전산유통매출수입	410,000		465,303	
매출원가			20,000		679,489
매출총이익			742,500		41,656
판매비와 관리비			214,220		306,568
	직원급여	93,400		92,399	
	직원상여금	0		0	
	직원계수당	8,300		11,501	
	입시직인건비	1,200		1,815	
	직원법정부담금	9,000		8,700	
	퇴직급여, 퇴직충당금전입액	7,000		7,305	
	감가상각비	13,800		35,850	
	무형자산상각비	27,000		91,000	
	장비관리비	0		540	
	보험료	0		53	
	리스및임차료	12,000		4,000	
	여비교통비	7,000		4,350	
	소모품비	5,000		10,000	
	인쇄출판비	1,000		1,825	
	통신비	3,600		1,415	
	세금과공과	0		4,192	
	지급수수료	1,500		3,159	
	복리후생비	4,400		4,474	
	교육훈련비	500		564	
	일반용역비	0		0	

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
	업무추진비	7,220		5,662	
	홍보비	3,000		8,300	
	회의비	2,000		3,500	
	행사비	500		500	
	기타운영비	2,700		1,175	
	위원회운영비	3,600		3,400	
	물류유통비	500		889	
	예비비	0		0	
영업이익			528,280		(264,912)
영업외수익			0		282,289
	기부금수입	0		0	
	국고보조금수입	0		280,354	
	이자수익	0		1,925	
	투자자산처분이익	0		0	
	유형자산처분이익	0		0	
	잡수입	0		10	
	기타, 전기수정수입	0		0	
영업외비용			0		0
	잡손실	0		0	
	투자자산처분손실	0		0	
	전기오류수정손실	0		0	
	고유목적사업준비금전입액	0		0	
경상이익			528,280		17,377
특별이익			0		
특별손실			0		0
	특별손실	0		0	
법인세차감전 순이익			528,280		17,377
법인세 비용			0		0
당기순이익			528,280		17,377

(추정) 재무상태표

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

(추정) 재무상태표

(당기 : 2016년 2월 28일 현재)

(전기 : 2015년 2월 28일 현재)

1. 자 산

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
유동자산			1,651,180		945,998
당좌자산			1,644,310		939,128
	현금과 현금등가물	1,178,821		624,789	
	단기금융상품	0		0	
	선급금	2,000		1,000	
	미수금	38		38	
	부가세대급금	49,300		49,300	
	외상매출금	408,319		258,170	
	가지급금	5,560		5,559	
	(대손충당금)	0		0	
	선급법인세	272		272	
재고자산			6,870		6,870
	재고자산	6,870		6,870	
비유동자산			208,861		219,661
유형자산			192,082		175,882
	기계기구	643,215	187,455	618,215	174,455
	(기계기구차감)	(111,156)		(111,156)	
	(감가상각누계액)	(344,604)		(332,604)	
	집기비품	40,248	4,627	35,248	1,427
	(집기비품차감)	(493)		(493)	
	(감가상각누계액)	(35,128)		(33,328)	
무형자산			16,779		43,779
	무형고정자산	404,381	16,779	404,381	43,779
	(무형고정자산차감)	(61,165)		(61,165)	
	(감가상각누계액)	(326,437)		(299,437)	
자 산 총 계			1,860,041		1,165,659

2. 부채와 기본금

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
부 채			233,115		142,013
유동부채			131,365		56,763
	일반 예수금	10,997		1,997	
	제세 예수금	5,159		801	
	부가세예수금	111,809		50,565	
	선 수 금	0		0	
	미지급금	3,400		3,400	
비유동부채			101,750		85,250
	퇴직급여충당금	26,176		19,176	
	교유목적사업준비금	75,574		66,074	
기본금			1,626,926		1,023,646
출연기본금			850,888		775,888
	교비회계출연기본금	850,888		775,888	
운영차액			776,038		247,758
	전기이월운영차액	247,758		230,381	
	당기운영차손익	528,280		17,377	
부 채 와 기 본 금 총 계			1,860,041		1,165,659

부속명세서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

(추정) 합계잔액시산표

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지)

삼육대학교-학교기업 SU-Edumi

[단위 : 천원]

차		계정과목	대	
잔액	합계		합계	잔액
1,644,310	1,913,430	유 등 자산	269,120	0
1,178,821	1,447,941	현금성자산	269,120	
0	0	국고보조금예금차	0	0
2,000	2,000	단기금융상품		
38	38	선금		
49,300	49,300	미수금(미수금일반)	0	
408,319	408,319	미수금(부가세대급금)	0	
0	0	외상매출금	0	
5,560	5,560	외상매출금대손충당금	0	
272	272	가지급금	0	
6,870	6,870	선금법인세	0	
0	0	재고자산(도서)	0	
208,861	1,087,844	투자자산(출자금)		
187,455	643,215	비유동자산	878,983	
643,215	643,215	기계기구	455,760	
4,627	40,248	기계기구차감	0	
40,248	40,248	국고보조금기계기구차감	111,156	
16,779	404,381	기계기구감가상각누계액	344,604	
404,381	404,381	집기비품	35,621	
		집기비품차감	0	
		국고보조금집기비품차감	493	
		집기비품감가상각누계액	35,128	
		무형고정자산	387,602	
		국고보조금무형자산차감	61,165	
		무형고정자산감가상각누계액	326,437	

차		계 정 과 목	대	
변	변		합	계
잔	합		잔	액
액	계		액	
	1,000	< 부 채 >	234,115	233,115
	0	일반예수금(건강,국민,고용)	10,997	10,997
	0	제세예수금(갑근세,소득세)	5,159	5,159
	0	제세예수금(부가세예수금)	111,809	111,809
	0	기타예수금	0	0
	0	기타선수금	0	0
	0	미지급금	3,400	3,400
	0	가수금	0	0
	0	퇴직급여충당금	26,176	26,176
	1,000	1.고유목적사업준비금	76,574	75,574
	0	2.고유목적사업준비금(당기순익)	0	0
	0	< 기본금 >	1,098,646	1,098,646
	0	기타기본금출자금	0	0
		교비회계기본금	850,888	850,888
		전기이월운영차액	247,758	247,758
1,860,041	3,009,144	소 계	2,480,864	1,331,761
	0	< 영업외수입 >	0	0
		일반기부금		0
		국고보조금	0	0
		국고보조금예금차	0	0
	0	예금이자	0	0
		투자자산처분이익		0
		유형자산처분이익		0
		잡수입	0	0
		기타수입, 전기수정이익		0
	0	< 매출 >	762,500	762,500
	0	컨텐츠매출	346,500	346,500
	0	기타매출수입	6,000	6,000
	0	전산유통매출수입	410,000	410,000

차		계 정 과 목	대	
변	변		합	잔
잔	합		계	액
액	계		계	액
0	50,200	< 학 생 지 원 경 비 >	50,200	
0	0	실 습 재 료 비	0	
0	200	현 장 실 습 식 비	200	
0	0	실 습 교 보 재 구 입 비	0	
0	20,000	현 장 실 습 강 사 비	20,000	
0	0	실 습 원 고 료 및 인 쇄 비	0	
0	20,000	현 장 실 습 장 학 금	20,000	
0	0	실 습 실 유 지 관 리 비	0	
0	10,000	실 습 학 생 지 원 비	10,000	
0	0	실 험 실 습 비	0	
20,000	20,000	< 제 조 경 비 / 매 출 원 가 >	0	
0	0	교 재 구 입 및 개 발		
0	0	여 비 교 통 비		
0	0	통 신 비		
0	0	수 선 비		
0	0	교 육 훈 련 비		
0	0	도 서 인 쇄 비		
0	0	회 의 비		
0	0	소 모 품 비		
0	0	지 급 수 수 료 비		
20,000	20,000	외 주 제 작 비		
0	0	물 류 유 통 비		
0	0	일 반 유 용 역 비		
0	0	교 육 과 정 개 발 비		
0	0	제 품 비		
0	0	잡 비		
0	0	홍 보 비		
0	0	인 건 비 및 노 임		
0	0	복 리 후 생 비		
0	0	시 설 관 리 비		
0	0	원 재 료 비		
0	0	업 무 추 진 비		
0	0	행 사 비		
234,220	284,420	소 계	812,700	762,500
2,094,261	3,293,564	합 계	3,293,564	2,094,261

선 급 금 명 세 서

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
계약금	프로젝트	2,000	
		-	
합 계		2,000	

미 수 금 명 세 서

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미수금일반	부가세환급금	38	
미수금일반	부가세대급금	49,300	
외상매출금	(주)진성씨앤아이	200,000	
외상매출금	(주)윤오	200,000	
외상매출금	삼육대학교	8,319	
합 계		457,657	

선 수 금 명 세 서

(2015년 3월 1일부터 2016년 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

(2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지)

(단위 : 천원)

구 분	내 용	금 액	비 고
일반예수금	2015년 국고및대응 정산 회계수수료	10,997	
소득세예수금	근로및 기타소득세, 지방소득세	5,159	
부가세예수금	거래처	111,809	
4대보험예수금	국민연금,건강보험,고용보험 등	3,400	
합 계		131,365	

회의록

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi