

# 2020학년도 추경자금예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

# 목 차

1. 예산총칙	-----	1
2. 추경자금예산서 총괄표	-----	3
3. 추경자금예산서 수입의부	-----	4
4. 추경자금예산서 지출의부	-----	7
5. 추정 운영예산서	-----	12
6. 추정 대차대조표	-----	15
7. 부속명세서	-----	18
8. 예결산자문위원회 회의록	-----	24

# 예 산 총 칙

1. 2020학년도 삼육대학교 학교기업 SU-Edumi 의 자금예산 총액을 수입과 지출의 부 각각 921,455 천원에서 819,668 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.

# 추경자금예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

# 추경자금예산서 총괄표

(2020년 3월 1일부터 2021년 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	500,000	405,000	(95,000)	49.4	제조경비(매출원가)	229,066	96,426	(132,640)	11.8
					영업비용(판관비)	226,708	233,831	7,123	28.5
운영외수익	3,346	2,265	(1,081)	0.3	영업외비용	3,277	12,506	9,229	1.5
운영활동으로 인한 자산 부채 수입	56,618	103,216	46,598	12.6	운영활동으로 인한 자산 부채 변동	170,978	54,021	(116,957)	6.6
투자활동으로 인한 자금 수입액	0	0	0	0.0	투자활동으로 인한 자금 지출액	0	18,992	18,992	2.3
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	559,964	510,481	(49,483)	62.3	합 계	630,029	415,776	(214,253)	50.7
기초의 자금	361,491	309,187	(52,304)	37.7	기말의 자금	291,426	403,892	112,466	49.3
자금 수입 총 계	921,455	819,668	(101,787)	100.0	자금 지출 총 계	921,455	819,668	(101,787)	100.0

# 수입의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

# 추경자금예산서

(2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목			예산액	추경예산액	증감(-)액	비 고
관	항	목				
매출액			500,000	405,000	(95,000)	
	매출액		500,000	405,000	(95,000)	
		컨텐츠매출수입	400,000	400,000	0	
		기타매출수입	100,000	5,000	(95,000)	
		전산유통매출수입	0	0	0	
운영외수익			3,346	2,265	(1,081)	
	운영외수익		3,346	2,265	(1,081)	
		기부금수입	0	0	0	
		국고보조금	0	0	0	
		예금이자	3,171	2,255	(916)	
		투자자산처분이익	0	0	0	
		유형자산처분이익	0	0	0	
		잡수입	175	10	(165)	
		기타수입	0	0	0	
운영활동으로 인한 자산 부채 수입			56,618	103,216	46,598	
	유동자산의 감소분	자금유입액	0	102,759	102,759	
		단기금융상품	0	0	0	
		선급금	0	0	0	
		미수금	0	701	701	
		부가세대급금	0	0	0	
		외상매출금	0	71,926	71,926	
		선급법인세	0	201	201	
		재고자산	0	29,931	29,931	

과 목		예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비 고
관	항 목				
	유동부채의 증가분 자금유입액	0	457	457	
	일반예수금	0	228	228	
	제세예수금	0	172	172	
	부가세예수금	0	0	0	
	선수금	0	0	0	
	미지급금	0	57	57	
	퇴직충당금	0	0	0	
	기타부채의 증가분 자금유입액	56,618	0	(56,618)	
	임대보증금수입	0	0	0	
	기타고정부채수입	56,618	0	(56,618)	
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		559,964	510,481	(49,483)	
기초의 자금		361,491	309,187	(52,304)	
	미사용 전기이월자금	361,491	309,187	(52,304)	
	미사용 전기이월자금	361,491	309,187	(52,304)	
자 금 수 입 총 계		921,455	819,668	(101,787)	



## 지출의 부

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

2. 지 출

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
제조경비			229,066	96,426	(132,640)	
	매출원가		229,066	96,426	(132,640)	
		교재구입및개발	0	0	0	
		여비교통비	0	0	0	
		통신비	0	0	0	
		수선비	794	0	(794)	
		교육훈련비	0	0	0	
		도서인쇄비	270	0	(270)	
		회의비	0	0	0	
		소모품비	0	0	0	
		지급수수료	0	0	0	
		외주제작비	138,346	36,944	(101,402)	
		물류유통비	0	0	0	
		일반용역비	0	32,427	32,427	
		교육과정개발비	0	0	0	
		제품비	3,000	0	(3,000)	
		잡비	0	0	0	
		홍보비	0	0	0	
		인건비및노임	17,428	3,700	(13,728)	
		복리후생비	0	0	0	
		시설관리비	0	0	0	
		원재료비	66,881	23,355	(43,526)	
		강사비	0	0	0	
		업무추진비	0	0	0	
		복합발효닥터유산균	2,347	0	(2,347)	

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업비용			226,708	233,831	7,123	
	판매비와일반관리비		226,708	233,831	7,123	
		교원보수(특별강사료)	0	0	0	
		직원급여	138,185	179,011	40,826	
		직원상여금	0	0	0	
		직원제수당	5,812	0	(5,812)	
		임시직인건비	0	0	0	
		지원인력인건비	0	0	0	
		직원법정부담금	16,335	17,580	1,245	
		퇴직급여,퇴직충당금전입액	12,012	13,129	1,117	
		감가상각비	0	0	0	
		무형자산상각비	0	0	0	
		장비관리비	0	0	0	
		보험료	0	0	0	
		리스및임차료	19,547	12,896	(6,651)	
		기타시설관리비	0	0	0	
		여비교통비	7,270	160	(7,110)	
		소모품비	12,098	2,112	(9,986)	
		인쇄출판비	357	115	(242)	
		통신비	71	100	29	
		세금과공과	355	610	255	
		지급수수료	81	952	871	
		복리후생비	3,992	3,811	(181)	
		교육훈련비	0	0	0	
		일반용역비	0	1,549	1,549	
		업무추진비	100	100	0	
		홍보비	0	0	0	
		회의비	3,636	1,420	(2,216)	
		행사비	0	0	0	
		기타운영비	200	200	0	
		위원회운영비	0	0	0	
		물류유통비	38	86	48	
		예비비	6,619	0	(6,619)	

(단위 : 천원)

과 목			예 산 액	추경예산액	증감(-)액	비고
관	항	목				
영업외비용			3,277	12,506	9,229	
	영업외비용		3,277	12,506	9,229	
		이자비용	0	0	0	
		잡손실	0	0	0	
		투자자산처분손실	0	0	0	
		전기오류수정손실	0	0	0	
		학생지원비	3,277	12,506	9,229	
운영활동으로 인한 자산 부채 변동			170,978	54,021	(116,957)	
	유동자산의 취득 자금지출액		170,978	44,897	(126,081)	
		단기금융상품	0	42,900	42,900	
		선급금	0	0	0	
		미수금(가지급금,(대손충당금))	0	0	0	
		부가세대급금	0	1,997	1,997	
		외상매출금	170,978	0	(170,978)	
		선급법인세	0	0	0	
		재고자산	0	0	0	
	유동부채의 감소분 자금지출액		0	9,124	9,124	
		일반예수금	0	0	0	
		제세예수금	0	0	0	
		부가세 예수금	0	9,124	9,124	
		선수금	0	0	0	
		미지급금	0	0	0	
		퇴직충당금지출	0	0	0	
	기타부채의 감소분 자금지출액		0	0	0	
		임대보증금지출	0	0	0	
		기타고정부채지출	0	0	0	
투자활동으로 인한 자금지출액			0	18,992	18,992	
	유형자산 취득 지출액		0	18,992	18,992	
		기계기구 취득	0	1,592	1,592	
		집기비품 취득	0	17,400	17,400	
		무형고정자산 취득	0	0	0	

(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			630,029	415,776	(214,253)	
기말의 자금			291,426	403,892	112,466	
	미사용 차기이월자금		291,426	403,892	112,466	
		미사용 차기이월자금	291,426	403,892	112,466	
자 금 지 출 총 계			921,455	819,668	(101,787)	

# (추정) 운영예산서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

## (추경) 운영예산서

(당기 : 2020년 3월1일부터 2021년 2월28일까지)

(전기 : 2019년 3월1일부터 2020년 2월28일까지)

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기(본예산)	
관, 항	목	금 액		금 액	
매출액			405,000		500,000
	컨텐츠매출수입	400,000		400,000	
	기타매출수입	5,000		100,000	
	매출에누리	0		0	
매출원가			96,426		229,066
매출총이익			308,574		270,934
판매비와 관리비			233,831		220,089
	직원급여	179,011		138,185	
	직원상여금	0		0	
	직원제수당	0		5,812	
	임시직인건비	0		0	
	지원인력인건비	0		0	
	직원법정부담금	17,580		16,335	
	퇴직급여, 퇴직충당금전입액	13,129		12,012	
	감가상각비	0		0	
	무형자산상각비	0		0	
	장비관리비	0		0	
	보험료	0		0	
	리스및임차료	12,896		19,547	
	기타시설관리비	0		0	
	여비교통비	160		7,270	
	소모품비	2,112		12,098	
	인쇄출판비	115		357	
	통신비	100		71	
	세금과공과	610		355	
	지급수수료	952		81	
	복리후생비	3,811		3,992	

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기(본예산)	
관, 항	목	금	액	금	액
	교육훈련비	0		0	
	일반용역비	1,549		0	
	업무추진비	100		100	
	홍보비	0		0	
	회의비	1,420		3,636	
	행사비	0		0	
	기타운영비	200		200	
	위원회운영비	0		0	
	물류유통비	86		38	
영업이익			74,743		50,845
영업외수익			2,265		3,346
	기부금수입	0		0	
	국고보조금수입	0		0	
	이자수익	2,255		3,171	
	투자자산처분이익	0		0	
	유형자산처분이익	0		0	
	잡수입	10		175	
	기타,전기수정수입	0		0	
영업외비용			12,506		3,277
	학생지원경비	12,506		3,277	
	투자자산처분손실	0		0	
	전기오류수정손실	0		0	
	고유목적사업준비금전입액	0		0	
경상이익			64,502		50,914
특별이익			0		
특별손실			0		0
	특별손실	0		0	
법인세차감전 순이익			64,502		50,914
법인세 비용			0		0
당기순이익			64,502		50,914



## (추정) 재무상태표

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

## (추정) 재무상태표

(당기 : 2021년 2월 28일 현재)

(전기 : 2020년 2월 28일 현재)

### 1. 자 산

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
유동자산			763,646		726,803
당좌자산			711,668		644,894
	현금과 현금등가물	403,892		309,187	
	단기금융상품	150,000		107,100	
	선급금	0		0	
	미수금	0		701	
	부가세대급금	2,869		872	
	외상매출금	156,858		228,784	
	가지급금	0		0	
	(대손충당금)	(2,295)		(2,295)	
	선급법인세	344		545	
재고자산			51,978		81,909
	재고자산	51,978		81,909	
비유동자산			33,448		14,456
유형자산			33,430		14,438
	기계기구	452,034	9,843	450,442	8,251
	(기계기구차감)	(117)		(117)	
	(감가상각누계액)	(442,074)		(442,074)	
	집기비품	65,250	23,587	47,850	6,187
	(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			797,094		741,259

2. 부채와 기본금

(단위 : 천원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
부 채			11,507		20,174
유동부채			11,507		20,174
	일반 예수금	1,333		1,105	
	제세 예수금	172		-	
	부가세예수금	9,945		19,069	
	선 수 금	0		-	
	미지급금	57		-	
비유동부채			0		0
	퇴직급여충당금	0		-	
	고유목적사업준비금	0		-	
기본금			785,587		721,085
출연기본금			775,888		775,888
	교비회계출연기본금	775,888		775,888	
운영차액			9,699		(54,803)
	전기이월운영차액	(54,803)		(68,232)	
	당기운영차손익	64,502		13,429	
부 채 와 기 본 금 총 계			797,094		741,259

# 부속명세서

삼육대학교 학교기업 SU-Edumi

# (추경) 합계잔액시산표

(2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

삼육대학교-학교기업 SU-Edumi

(단위 : 천원)

차		계정과목	대	
변	합		변	합
잔액	계	잔액	계	잔액
713,963	1,500,810	유 동 자 산	789,142	2,295
403,892	903,968	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 급 금	0	
0	722	미 수 금 ( 미 수 금 일 반 )	722	
2,869	10,428	미 수 금 ( 부 가 세 대 급 금 )	7,559	
156,858	327,703	외 상 매 출 금	170,845	
	0	외 상 매 출 금 대 손 총 당 금	2,295	2,295
	0	가 지 급 금		0
344	889	선 급 법 인 세	545	
51,978	81,909	재 고 자 산 ( 도 서 )	29,931	
0	0	투 자 자 산 ( 출 자 금 )		
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

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
	45,843	< 부 채 >	57,350	11,507
	10,673	일반예수금 (건강, 국민, 고용)	12,006	1,333
	2,804	제세예수금 (갑근세, 주민세)	2,976	172
	32,243	제세예수금 (부가세예수금)	42,188	9,945
	0	기타예수금	0	0
	0	기타선수금	0	0
	123	미지급금	180	57
	0	가수금	0	0
	0	퇴직급여충당금	0	0
	0	1. 고유목적사업준비금	0	0
	0	2. 고유목적사업준비금(당기순익)	0	0
	54,803	< 기본금 >	775,888	721,085
	0	기타기본금출자금	0	0
		교비회계기본금	775,888	775,888
54,803	54,803	전기이월운영차액	0	
1,717,606	2,635,030	소 계	2,570,528	1,653,104
	0	< 영업외수입 >	2,265	2,265
		일반기부금		0
		국고보조금	0	0
		국고보조금예금차	0	0
	0	예금이자	2,255	2,255
		투자자산처분이익		0
		유형자산처분이익		0
	0	잡수입	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

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
233,831	233,831	< 판매 및 관리 운영비 >	0	
179,011	179,011	직원급여		
0	0	직원제수당		
0	0	임시직인건비		
0	0	지원인력인건비		
17,580	17,580	직원법정부담금		
13,129	13,129	퇴직급여, 퇴직총당금전입액		
0	0	감가상각비		
0	0	무형자산상각비		
0	0	장비관리비		
0	0	보험료		
12,896	12,896	리스 및 임차료		
0		기타시설관리비		
160	160	여비교통비		
2,112	2,112	소모품비		
115	115	인쇄출판비		
100	100	통신비		
0	0	전기수도료		
610	610	세금과공과료		
952	952	지급수수료		
3,811	3,811	복리후생연비		
0	0	교육훈련연비		
1,549	1,549	일반용역비		
100	100	업무추진비		
0		홍보비		
1,420	1,420	회의사설비		
0	0	행사운영비		
200	200	기타운영비		
0	0	위원회운영비		
86	86	물류통		
0	0	예비		

차 변		계정과목	대 변	
잔액	합계		합계	잔액
0	0	< 영업외비용 )	0	
0	0	잡손실		
0	0	전기오류수정손실		
0	0	고유목적사업준비금전입액		
12,506	12,506	< 학생지원경비 >	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		실습실장비수선비		
0		실습협실습		
96,426	96,426	< 제조경비 / 매출원가 >	0	
0	0	교재구입및개발		
0	0	여비교통비		
0	0	통신비		
0	0	수선료		
0	0	교육훈련비		
0	0	도서인쇄비		
0	0	회사의비		
0	0	소모품비		
0	0	지급수수료		
36,944	36,944	외주제작비		
0		물류통역비		
32,427	32,427	일반용역비		
0		교육과정개발		
0	0	제품비		
0		잡비		
0		총인건비		
3,700	3,700	및노임		



삼육대학교-학교기업 SU-Edumi

(단위 : 천원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
0		복 리 후 생 비		
0		시 설 관 리 비		
23,355	23,355	원 재 료 비		
0	0	업 무 추 진 비		
0		복 합 발 호 탁 터 유 산 균		
342,763	342,763	소 계	407,265	407,265
2,060,369	2,977,793	합 계	2,977,793	2,060,369