

2021회계연도

학 교 기 업 [솔 반] 회 계 자 금 예 산 서

우 송 대 학 교

2021회계연도

학교기업[솔반] 회계 세입·세출 예산

| | | | |
|---------|--------|-------------|---|
| 세 입 액 : | 80%예산 | 172,674,000 | 원 |
| | 기준예산 | 215,841,229 | 원 |
| | 120%예산 | 259,010,000 | 원 |
| 세 출 액 : | 80%예산 | 172,674,000 | 원 |
| | 기준예산 | 215,841,229 | 원 |
| | 120%예산 | 259,010,000 | 원 |

차 인 잔 액 없 음

예 산 총 칙

제 1 조 : 2021회계연도 학교기업 솔반 자금예산 총액은 일금 이억일천오백팔십사만일천이백이십구원(215,841,229원)으로 한다

제 2 조 : 예산편성은 학교기업회계처리규칙과 사학기관 재무회계특례규칙에 준하여 편성하였다.

제 3 조 : 2021회계연도 주요사업으로는 재학생 예비창업 실습에 역점을 두었다.

제 4 조 : 세입·세출의 상세내역은 명세표와 같다.

제 5 조 : 2021회계연도의 차입금 및 채무상환액은 없음

제 6 조 : 2021회계연도 학교기업 솔반 자금 예산은 2021년 3월 1일부터 시행한다.

[별지3호]

2021회계연도 우송대학교 학교기업[솔반] 회계 자금예산서

(단위:원)

| 입 | | | | | | | 출 | | | | | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 관 별 | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 (A-B) | 비 율 (%) | 관 별 | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 (A-B) | 비 율 (%) |
| | 80% 예산 | 기준예산액 | 120% 예산 | | | | | 80% 예산 | 기준예산액 | 120% 예산 | | | |
| 매출액 | 139,200,000 | 174,000,000 | 208,800,000 | 104,300,000 | 69,700,000 | 80.6% | 매출원가 | 113,600,000 | 142,000,000 | 170,400,000 | 104,000,000 | 38,000,000 | 65.8% |
| 보조금수익 | - | - | - | - | 0 | 0.0% | 판매관리비 | 37,360,000 | 46,700,000 | 56,040,000 | 35,060,000 | 11,640,000 | 21.6% |
| 전입및기부금수익 | 24,000,000 | 30,000,000 | 36,000,000 | 50,000,000 | -20,000,000 | 13.9% | 운영외비용 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 0 | 0.0% |
| 운영외수익 | 169,000 | 211,000 | 253,000 | 211,000 | 0 | 0.1% | 전출금 | 8,000,000 | 10,000,000 | 12,000,000 | 10,000,000 | 0 | 4.6% |
| | | | | | | | 예비비 | - | - | - | - | 0 | 0.0% |
| 운영수익합계 | 163,369,000 | 204,211,000 | 245,053,000 | 154,511,000 | 49,700,000 | 94.6% | 운영지출합계 | 158,962,000 | 198,702,000 | 238,442,000 | 149,062,000 | 49,640,000 | 92.1% |
| 운영활동으로 인한 자산부채 변동 | 3,608,000 | 4,510,000 | 5,412,000 | 4,312,000 | 198,000 | 2.1% | 운영활동으로 인한 자산부채 변동 | 6,552,000 | 8,190,000 | 9,828,000 | 7,690,000 | 500,000 | 3.8% |
| 재무활동 자금 흐름 | - | - | - | - | 0 | 0.0% | 투자활동으로 인한 자산부채 변동 | - | - | - | - | 0 | 0.0% |
| | | | | | | | 재무활동 자금 흐름 | - | - | - | - | 0 | 0.0% |
| 자본및부채 수입합계 | 3,608,000 | 4,510,000 | 5,412,000 | 4,312,000 | 198,000 | 2.1% | 운영지출합계 | 6,552,000 | 8,190,000 | 9,828,000 | 7,690,000 | 500,000 | 3.8% |
| 전기이월자금 | 5,697,000 | 7,120,229 | 8,545,000 | 5,049,229 | 2,071,000 | 3.3% | 차기이월자금 | 7,160,000 | 8,949,229 | 10,740,000 | 7,120,229 | 1,829,000 | 4.1% |
| 합 계 | 172,674,000 | 215,841,229 | 259,010,000 | 163,872,229 | 51,969,000 | 100.0% | 합 계 | 172,674,000 | 215,841,229 | 259,010,000 | 163,872,229 | 51,969,000 | 100.0% |

자 금 예 산 서

학 교 기 업 [솔 반] 회 계

(당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

1. 수 입

(단위 : 원)

| 과 목 | | | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 액 | 산 출 근 거 |
|----------|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| 관 | 항 | 목 | 80% | 기준예산 | 120% | 기준예산액 | | |
| 매출액 | | | 139,200,000 | 174,000,000 | 208,800,000 | 104,300,000 | 69,700,000 | |
| | 매출액 | | 139,200,000 | 174,000,000 | 208,800,000 | 104,300,000 | 69,700,000 | |
| | | 매출액 | 139,200,000 | 174,000,000 | 208,800,000 | 104,300,000 | 69,700,000 | . 회계 기간 매출액 중 입금액 174,000,000 |
| 전입및기부금수익 | | | 24,000,000 | 30,000,000 | 36,000,000 | 50,000,000 | -20,000,000 | |
| | 전입금수익 | | 24,000,000 | 30,000,000 | 36,000,000 | 50,000,000 | -20,000,000 | |
| | | 학교회계전입금 | 24,000,000 | 30,000,000 | 36,000,000 | 50,000,000 | -20,000,000 | . 학교회계전입금 수입 30,000,000 |
| 운영외수익 | | | 169,000 | 211,000 | 253,000 | 211,000 | 0 | |
| | 운영외수익 | | 169,000 | 211,000 | 253,000 | 211,000 | 0 | |
| | | 이자수입 | 8,000 | 10,000 | 12,000 | 10,000 | 0 | . 예금통장 이자 수입 10,000 |
| | | 전기오류수정이익 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 0 | . 전기 오류사항 수정 이익 1,000 |
| | | 기타 운영외 수입 | 160,000 | 200,000 | 240,000 | 200,000 | 0 | . 전기 이외의 수입 200,000 |

| 과 목 | | | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 액 | 산 출 근 거 |
|----------------------|----------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|
| 관 | 항 | 목 | 80% | 기준예산 | 120% | 기준예산액 | | |
| 운 영 수 입 합 계 | | | 163,369,000 | 204,211,000 | 245,053,000 | 154,511,000 | 49,700,000 | |
| 운영활동으로인한 자산부채의 변동 | | | 3,608,000 | 4,510,000 | 5,412,000 | 4,312,000 | 198,000 | |
| | 유동자산의 변동 | | 408,000 | 510,000 | 612,000 | 312,000 | 198,000 | |
| | | 매출채권회수액 | 0 | 0 | 0 | 1,000 | -1,000 | . 전년도 매출채권 회수액 1,000 |
| | | 선급법인세환급액 | 8,000 | 10,000 | 12,000 | 11,000 | -1,000 | . 전년도 선급법인세 회수액 100,000 |
| | | 부가세대급금 회수액 | 400,000 | 500,000 | 600,000 | 300,000 | 200,000 | . 전년도 부가세대급금 회수액 300,000 |
| | 유동부채의 변동 | | 3,200,000 | 4,000,000 | 4,800,000 | 4,000,000 | 0 | |
| | | 부가세예수금 입금액 | 3,200,000 | 4,000,000 | 4,800,000 | 4,000,000 | 0 | . 매출시 발생된 부가세 입금액 4,000,000 |
| 자본 및 부채 수입 합계 | | | 3,608,000 | 4,510,000 | 5,412,000 | 4,312,000 | 198,000 | |
| 미사용 전기이월자금 | | | 5,697,000 | 7,120,229 | 8,545,000 | 5,049,229 | 2,071,000 | |
| 자 금 수 입 총 계 | | | 172,674,000 | 215,841,229 | 259,010,000 | 163,872,229 | 51,969,000 | |

자 금 예 산 서

학 교 기 업 [솔 반] 회 계

(당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

2. 지 출

(단위 : 원)

| 과 목 | | | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 액 | 산 출 근 거 |
|-------|-------|--------|-------------|-------------|-------------|----------------|------------|--|
| 관 | 항 | 목 | 80% | 기준예산 | 120% | 기준예산액 | | |
| 매출원가 | | | 113,600,000 | 142,000,000 | 170,400,000 | 104,000,000 | 38,000,000 | |
| | 매출원가 | | 113,600,000 | 142,000,000 | 170,400,000 | 104,000,000 | 38,000,000 | |
| | | 상품매출원가 | 113,600,000 | 142,000,000 | 170,400,000 | 104,000,000 | 38,000,000 | 당기 상품 매입 대금 지급액 142,000,000 |
| 판매관리비 | | | 37,360,000 | 46,700,000 | 56,040,000 | 35,060,000 | 11,640,000 | |
| | 판매관리비 | | 37,360,000 | 46,700,000 | 56,040,000 | 35,060,000 | 11,640,000 | |
| | | 복리후생비 | 400,000 | 500,000 | 600,000 | - | 500,000 | 1. 직원 야근 식대 300,000 2. 유니폼 구입 및 선물 구입비 200,000 합 계 500,000 |
| | | 여비교통비 | 160,000 | 200,000 | 240,000 | - | 200,000 | 업무차 시내외 여비 200,000 |
| | | 교육훈련비 | 120,000 | 150,000 | 180,000 | 150,000 | 0 | 교육훈련 경비 150,000 |
| | | 소모품비 | 10,000,000 | 12,500,000 | 15,000,000 | 9,000,000 | 3,500,000 | 매장 관리용품 등 소모품 구입 125,000,000 |
| | | 업무추진비 | 400,000 | 500,000 | 600,000 | - | 500,000 | 산학협력 기관 협의 및 기관 업무추진비 500,000 |

| 과 목 | | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 액 | 산 출 근 거 | | |
|---------------------|-------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------|
| 관 | 항 | 목 | 80% | 기준예산 | 120% | | | 기준예산액 | |
| | | 회의비 | 320,000 | 400,000 | 480,000 | - | 400,000 | 메뉴개발등 운영 회의비 | 400,000 |
| | | 지급수수료 | 4,400,000 | 5,500,000 | 6,600,000 | 2,960,000 | 2,540,000 | 카드매출, 포스유지보수 수수료 등 | 5,500,000 |
| | | 세금과공과 | 4,560,000 | 5,700,000 | 6,840,000 | 6,200,000 | -500,000 | 공공요금 및 각종 제세공과금 | 5,700,000 |
| | | 인쇄출판비 | 400,000 | 500,000 | 600,000 | 500,000 | 0 | 자료 복사 및 인쇄비 | 500,000 |
| | | 홍보비 | 600,000 | 750,000 | 900,000 | 750,000 | 0 | 학교기업 홍보 및 마케팅비용 | 750,000 |
| | | 수선비 | 4,800,000 | 6,000,000 | 7,200,000 | 3,500,000 | 2,500,000 | 학교기업 내부 수리비 | 6,000,000 |
| | | 실험실습비 | 11,200,000 | 14,000,000 | 16,800,000 | 12,000,000 | 2,000,000 | 실습비 | 14,000,000 |
| 운영외비용 | | | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 0 | | |
| | 운영외비용 | | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 0 | | |
| | | 전기오류수정손실 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 0 | 과년도 전기오류 손실 | 1,000 |
| | | 기타 운영외 비용 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 0 | 기타 운영외 비용 | 1,000 |
| 전출금 | | | 8,000,000 | 10,000,000 | 12,000,000 | 10,000,000 | 0 | | |
| | 전출금 | | 8,000,000 | 10,000,000 | 12,000,000 | 10,000,000 | 0 | | |
| | | 학교회계전출금 | 8,000,000 | 10,000,000 | 12,000,000 | 10,000,000 | 0 | 학교회계전출금 | 10,000,000 |
| 운영비용합계 | | | 158,962,000 | 198,702,000 | 238,442,000 | 149,062,000 | 49,640,000 | | |
| 운영활동으로 인한 자산 부채의 변동 | | | 6,552,000 | 8,190,000 | 9,828,000 | 7,690,000 | 500,000 | | |

| 과 목 | | | 본 예산액 (A) | | | 전년도 예산액 (B) | 증 감 액 | 산 출 근 거 |
|----------------------|----------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| 관 | 항 | 목 | 80% | 기준예산 | 120% | 기준예산액 | | |
| | 유동자산의 변동 | | 6,072,000 | 7,590,000 | 9,108,000 | 7,590,000 | 0 | |
| | | 선급법인세 지출 | 16,000 | 20,000 | 24,000 | 20,000 | 0 | . 예금이자 선급법인세 납부액 20,000 |
| | | 부가세대급금 지출 | 3,656,000 | 4,570,000 | 5,484,000 | 4,570,000 | 0 | . 상품 매입시 부가세 대급금(10%) 4,570,000 |
| | 유동부채의 변동 | | 480,000 | 600,000 | 720,000 | 100,000 | 500,000 | |
| | | 부가세예수금 납부 지출 | 480,000 | 600,000 | 720,000 | 100,000 | 500,000 | . 매출액에 대한 부가세 납부액 600,000 |
| 자본 및 부채 지출 합계 | | | 6,552,000 | 8,190,000 | 9,828,000 | 7,690,000 | 500,000 | |
| 미사용 차기이월자금 | | | 7,160,000 | 8,949,229 | 10,740,000 | 7,120,229 | 1,829,000 | |
| 자 금 지 출 총 계 | | | 172,674,000 | 215,841,229 | 259,010,000 | 163,872,229 | 51,969,000 | |