

2021회계연도

# 학교기업 [솔반]회계 제1차 추가경정 자금예산서

우 송 대 학 교

2021회계연도

## 학교기업[솔반] 회계 세입·세출 예산

세 입 액 :	80%예산	144,790,000	원
	기준예산	180,985,814	원
	120%예산	217,184,000	원
세 출 액 :	80%예산	144,789,000	원
	기준예산	180,985,814	원
	120%예산	217,183,000	원

차 인 잔 액 없 음

# 예 산 총 칙

제 1 조 : 2021회계연도 학교기업 솔반회계 제1차 추가경정 자금예산 총액은 일금 일억팔천구십팔만오천팔백일십사원(180,985,814원)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 2월 일부부터 시행한다.

[별지3호]

## 2021회계연도 우송대학교 학교기업[솔반] 회계 자금예산서

(단위:원)

세 입							세 출						
관 별	2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 (A-B)	비 율 (%)	관 별	2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 (A-B)	비 율 (%)
	80% 예산	기준예산액	120% 예산					80% 예산	기준예산액	120% 예산			
매출액	116,720,000	145,900,000	175,080,000	174,000,000	-28,100,000	80.6%	매출원가	95,840,000	119,800,000	143,760,000	142,000,000	-22,200,000	66.2%
보조금수익	-	-	-	-	0	0.0%	판매관리비	30,088,000	37,610,000	45,132,000	46,700,000	-9,090,000	20.8%
전입및기부금수익	20,000,000	25,000,000	30,000,000	30,000,000	-5,000,000	13.8%	운영외비용	17,000	21,000	25,000	2,000	19,000	0.0%
운영외수익	11,000	13,000	16,000	211,000	-198,000	0.0%	전출금	8,000,000	10,000,000	12,000,000	10,000,000	0	5.5%
							예비비	-	-	-	-	0	0.0%
<b>운영수익합계</b>	<b>136,731,000</b>	<b>170,913,000</b>	<b>205,096,000</b>	<b>204,211,000</b>	<b style="color: red;">-33,298,000</b>	<b>94.4%</b>	<b>운영지출합계</b>	<b>133,945,000</b>	<b>167,431,000</b>	<b>200,917,000</b>	<b>198,702,000</b>	<b style="color: red;">-31,271,000</b>	<b>92.5%</b>
운영활동으로 인한 자산부채 변동	3,836,000	4,795,000	5,754,000	4,510,000	285,000	2.6%	운영활동으로 인한 자산부채 변동	5,752,000	7,190,000	8,628,000	8,190,000	-1,000,000	4.0%
재무활동 자금 흐름	-	-	-	-	0	0.0%	투자활동으로 인한 자산부채 변동	-	-	-	-	0	0.0%
							재무활동 자금 흐름	-	-	-	-	0	0.0%
자본및부채 수입합계	3,836,000	4,795,000	5,754,000	4,510,000	285,000	2.6%	운영지출합계	5,752,000	7,190,000	8,628,000	8,190,000	-1,000,000	4.0%
전기이월자금	4,223,000	5,277,814	6,334,000	7,120,229	-1,842,415	2.9%	차기이월자금	5,092,000	6,364,814	7,638,000	8,949,229	-2,584,415	3.5%
<b>합 계</b>	<b>144,790,000</b>	<b>180,985,814</b>	<b>217,184,000</b>	<b>215,841,229</b>	<b style="color: red;">-34,855,415</b>	<b>100.0%</b>	<b>합 계</b>	<b>144,789,000</b>	<b>180,985,814</b>	<b>217,183,000</b>	<b>215,841,229</b>	<b style="color: red;">-34,855,415</b>	<b>100.0%</b>

# 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		2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 액	산 출 근 거
관	항 목	80%	기준예산	120%	기준예산액		
매출액		116,720,000	145,900,000	175,080,000	174,000,000	-28,100,000	
	매출액	116,720,000	145,900,000	175,080,000	174,000,000	-28,100,000	
	매출액	116,720,000	145,900,000	175,080,000	174,000,000	-28,100,000	. 회계 기간 매출액 중 입금액 143,400,000
전입및기부금수익		20,000,000	25,000,000	30,000,000	30,000,000	-5,000,000	
	전입금수익	20,000,000	25,000,000	30,000,000	30,000,000	-5,000,000	
	학교회계전입금	20,000,000	25,000,000	30,000,000	30,000,000	-5,000,000	. 학교회계전입금 수입 25,000,000
운영외수익		11,000	13,000	16,000	211,000	-198,000	
	운영외수익	11,000	13,000	16,000	211,000	-198,000	
	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	2,000	2,000	3,000	200,000	-198,000	. 전기 이외의 수입 2,000
<b>운 영 수 입 합 계</b>		<b>136,731,000</b>	<b>170,913,000</b>	<b>205,096,000</b>	<b>204,211,000</b>	<b>-33,298,000</b>	

과 목			2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목	80%	기준예산	120%	기준예산액		
운영활동으로인한 자산부채의 변동			3,836,000	4,795,000	5,754,000	4,510,000	285,000	
	유동자산의 변동		636,000	795,000	954,000	510,000	285,000	
		매출채권회수액	0	0	0	0	0	
		선급법인세환급액	8,000	10,000	12,000	10,000	0	. 전년도 선급법인세 회수액 10,000
		부가세대급금 회수액	628,000	785,000	942,000	500,000	285,000	. 전년도 부가세대급금 회수액 785,000
	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
<b>자본 및 부채 수입 합계</b>			<b>3,836,000</b>	<b>4,795,000</b>	<b>5,754,000</b>	<b>4,510,000</b>	<b>285,000</b>	
미사용 전기이월자금			4,223,000	5,277,814	6,334,000	7,120,229	-1,842,415	
<b>자 금 수 입 총 계</b>			<b>144,790,000</b>	<b>180,985,814</b>	<b>217,184,000</b>	<b>215,841,229</b>	<b>-34,855,415</b>	

# 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			2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목	80%	기준예산	120%	기준예산액		
매출원가			95,840,000	119,800,000	143,760,000	142,000,000	-22,200,000	
	매출원가		95,840,000	119,800,000	143,760,000	142,000,000	-22,200,000	
		상품매출원가	95,840,000	119,800,000	143,760,000	142,000,000	-22,200,000	당기 상품 매입 대금 지급액 119,800,000
판매관리비			30,088,000	37,610,000	45,132,000	46,700,000	-9,090,000	
	판매관리비		30,088,000	37,610,000	45,132,000	46,700,000	-9,090,000	
		복리후생비	0	0	0	500,000	-500,000	
		여비교통비	0	0	0	200,000	-200,000	
		교육훈련비	80,000	100,000	120,000	150,000	-50,000	교육훈련 경비 100,000
		소모품비	11,200,000	14,000,000	16,800,000	12,500,000	1,500,000	매장 관리용품 등 소모품 구입 14,000,000
		업무추진비	0	0	0	500,000	-500,000	
		회의비	160,000	200,000	240,000	400,000	-200,000	회의 경비 200,000
		지급수수료	3,288,000	4,110,000	4,932,000	5,500,000	-1,390,000	카드매출, 포스유지보수 수수료 등 4,110,000
		세금과공과	6,160,000	7,700,000	9,240,000	5,700,000	2,000,000	공공요금 및 각종 제세공과금 7,700,000

과 목			2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목	80%	기준예산	120%	기준예산액		
		인쇄출판비	0	0	0	500,000	-500,000	
		홍보비	0	0	0	750,000	-750,000	
		수선비	1,200,000	1,500,000	1,800,000	6,000,000	-4,500,000	학교기업 내부 수리비 1,500,000
		실험실습비	8,000,000	10,000,000	12,000,000	14,000,000	-4,000,000	실습비 10,000,000
운영외비용			17,000	21,000	25,000	2,000	19,000	
	운영외비용		17,000	21,000	25,000	2,000	19,000	
		전기오류수정손실	1,000	1,000	1,000	1,000	0	과년도 전기오류 손실 1,000
		기타 운영외 비용	16,000	20,000	24,000	1,000	19,000	기타 운영외 비용 20,000
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			133,945,000	167,431,000	200,917,000	198,702,000	-31,271,000	
운영활동으로 인한 자산 부채의 변동			5,752,000	7,190,000	8,628,000	8,190,000	-1,000,000	
	유동자산의 변동		5,272,000	6,590,000	7,908,000	7,590,000	-1,000,000	
		선급비용 지출	2,400,000	3,000,000	3,600,000	3,000,000	0	준비금 3,000,000
		선급법인세 지출	16,000	20,000	24,000	20,000	0	예금이자 선급법인세 납부액 20,000



과 목			2차 추경 예산액 (A)			1차 추경 예산액 (B)	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목	80%	기준예산	120%	기준예산액		
		부가세대급금 지출	2,856,000	3,570,000	4,284,000	4,570,000	-1,000,000	· 상품 매입시 부가세 대급금(10%) 4,570,000
		유동부채의 변동	480,000	600,000	720,000	600,000	0	
		부가세예수금 납부 지출	480,000	600,000	720,000	600,000	0	· 매출액에 대한 부가세 납부액 600,000
<b>자본 및 부채 지출 합계</b>			<b>5,752,000</b>	<b>7,190,000</b>	<b>8,628,000</b>	<b>8,190,000</b>	<b>-1,000,000</b>	
<b>미사용 차기이월자금</b>			5,092,000	6,364,814	7,638,000	8,949,229	-2,584,415	
<b>자 금 지 출 총 계</b>			<b>144,789,000</b>	<b>180,985,814</b>	<b>217,183,000</b>	<b>215,841,229</b>	<b>-34,855,415</b>	