

**2015회계연도**

(2015.3.1 ~ 2016.2.28)

**학교기업(쿨투라) 자금예산서**

**청강문화산업대학교 학교기업 쿨투라**

## 2015회계연도 학교기업(클투라) 자금예산 수지현황

(단위: 원)

예산 과목		금 액	예산 과목		금 액
수 입 예 산	<손익계정>		지 출 예 산	<손익계정>	
	운영활동에 의한 현금 유입	173,885,832		운영활동으로 인한 현금 유출	140,071,970
	매출액	155,000,000		재료비	48,000,000
	영업외 수익	18,885,832		판매비외관리비	67,053,970
	<자본계정>			영업외 비용	16,000
	투자활동에 의한 현금 유입	2,595,000		학교회계전출금	25,002,000
	유동자산 수입	2,587,000		<자본계정>	
	비유동자산 수입	8,000		투자활동으로 인한 현금 유출	8,120,000
	재무활동에 의한 현금 유입	356,000		유동자산 지출	8,113,000
	부채수입	355,000		비유동자산 지출	7,000
	출연금 수입	1,000		재무활동에 의한 현금 유출	16,000
	전기이월자금	26,393,233		부채상환	15,000
				출연금 반환	1,000
				미사용차기이월자금	55,022,847
수입예산 합계	203,230,065	지출예산 합계	203,230,817		

# 2015회계연도 학교기업(클투라) 자금예산서

2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지

(수입의 부)

(금액: 원)

관	항	목	15년 예산	14년 추경 예산	차액	산출근거		
운영활동에 의한 현금유입			173,885,832	171,105,401	2,780,431			
매출액			155,000,000	152,218,817	2,781,183			
	상품매출		155,000,000	152,218,817	2,781,183			
		상품매출		155,000,000	152,218,817	2,781,183	매장매출	155,000,000
							합 계	155,000,000
영업외 수익			18,885,832	18,886,584	- 752			
	보조금 수익		3,000	3,000	-			
		교육과학기술부보조금	1,000	1,000	-			
		기타정부기관국고보조금	1,000	1,000	-			
		지방자치단체보조금	1,000	1,000	-			
	전입금 수익		2,000	2,000	-			
		산학협력단 전입금	1,000	1,000	-			
		기타 전입금	1,000	1,000	-			
	기부금 수익		3,000	3,000	-			
		일반기부금	1,000	1,000	-			
		지정기부금	1,000	1,000	-			
		연구기부금	1,000	1,000	-			
	영업외수익		18,877,832	18,878,584	- 752			
		이자수익		17,000	17,702	- 702	이자수익	17,000
잡이익			10,000	10,050	- 50	단수차익, 세액공제	10,000	
							합 계	10,000

(수입의 부)

(금액: 원)

관	항	목	15년 예산	14년 추경 예산	차액	산출근거	
		고유목적사업준비금환 인액	18,850,832	18,850,832	-	고유목적사업 준비금의 사용	-
		기타 영업외 수익	-	-	-		
투자활동에 의한 현금 유입			2,595,000	2,301,819	293,181		
유동자산 수입			2,587,000	2,293,819	293,181		
	유동자산수입		2,587,000	2,293,819	293,181		
		단기대여금 회수	1,000	1,000	-		
		유가증권 매각	1,000	1,000	-		
		선급법인세 입금	4,000	3,060	940		
		미수금 회수	850,000	836,210	13,790		
		선급부가세	1,000	66,986	- 65,986		
		매출채권 회수	700,000	370,353	329,647		
		재고자산	1,030,000	1,015,210	14,790		
비유동자산 수입			8,000	8,000	-		
	투자자산수입		3,000	3,000	-		
		출자금 회수	1,000	1,000	-		
		보증금 회수	1,000	1,000	-		
		기금 회수	1,000	1,000	-		
	유형자산 수 입		3,000	3,000	-		
		기계기구매각대	1,000	1,000	-		
		집기비품매각대	1,000	1,000	-		
		기타유형자산매각대	1,000	1,000	-		
	무형자산 수 입		2,000	2,000	-		
		콘텐츠매각대	1,000	1,000	-		
		기타 무형자산 매각대	1,000	1,000	-		

## (수입의 부)

(금액: 원)

관	항	목	15년 예산	14년 추경 예산	차액	산출근거
재무활동에 의한 현금 유입			356,000	5,103,381	- 4,747,381	
부채수입			355,000	5,102,381	- 4,747,381	
	부채수입		355,000	5,102,381	- 4,747,381	
		단기차입금 차입	1,000	1,000	-	
		장기차입금 차입	1,000	1,000	-	
		임대보증금 수입	1,000	1,000	-	
		부가세 예수금	14,000	100,000	- 86,000	
		채세예수금	1,000	300,000	- 299,000	
		일반예수금	130,000	125,530	4,470	
		퇴직급여충당금	1,000	3,573,851	- 3,572,851	
기타 부채수입	206,000	1,000,000	- 794,000			
출연금 수입			1,000	1,000	-	
	출연금 수입		1,000	1,000	-	
		산학협력단 출연금 수입	1,000	1,000	-	
		기타 출연금 수입	-	-	-	
전기이월자금			26,393,233	26,170,982	222,251	
	기초유동자산		26,393,233	26,170,982	222,251	
		유동자금	26,393,233	26,170,982	222,251	
수입예산 합계			203,230,065	204,681,583	- 1,451,518	

# 2015회계연도 학교기업(쿨투라) 자금예산서

2015년 3월 1일부터 2016년 2월 28일까지

(지출의 부)

(금액: 원)

관	항	목	15년 예산	14년 추정 예산	차액	산출근거		
운영활동으로 인한 현금 유출			140,071,970	173,862,320	- 33,790,350			
재료비	재료비		48,000,000	45,013,417	2,986,583			
		원재료비	40,000,000	38,877,817	1,122,183	식재료비	40,000,000	
		부재료비	8,000,000	6,135,600	1,864,400	용기구입비	8,000,000	
판매비와관리비	급여		67,053,970	63,831,853	3,222,117			
		직원급여	47,826,480	39,956,480	7,870,000	직원급여	32,736,480	
						기타급여	-	
						퇴직급여	-	
						일용급여	15,090,000	
						합 계	47,826,480	
	홍보비			-	-	-		
		광고선전비		-	-	-		
	일반관리비			160,000	159,250	750		
		여비교통비		1,000	1,000	-		
		통신비		1,000	1,000	-		
		제세공과금		158,000	157,250	750	각종세금	158,000
							합 계	158,000
시설관리비			4,000	4,000	-			
	건축물관리비		1,000	1,000	-			
	장비관리비		1,000	1,000	-			

관	항	목	15년 예산	14년 추경 예산	차액	산출근거	
		보험료	1,000	1,000	-		
		기타수선유지비	1,000	1,000	-	과목존치	10,000
						합 계	10,000
	운영비		19,061,490	23,710,123	- 4,648,633		
		복리후생비	3,857,490	3,107,490	750,000	직원 문화체험비	200,000
						직원 복지비	400,000
						4대보험 법인부담금	3,107,490
						일반운영비	150,000
						합 계	3,857,490
		소모품비	4,000,000	8,344,282	- 4,344,282	행정운영 소모품 구입	4,000,000
						합 계	4,000,000
		교육훈련비	1,000	1,000	-	외부교육참가비	-
						합 계	-
		도서구입비	1,000	1,000	-	과목존치	-
						합 계	-
		회의비	200,000	1,000	199,000		
		업무추진비	1,000	1,000	-		
		지급수수료	1,800,000	3,179,533	- 1,379,533	포스수수료	66,000
						카드수수료	1,734,000
						합 계	1,800,000
		전력비	5,800,000	5,704,818	95,182	전기료	4,300,000
						수도광열비	1,500,000
						합 계	5,800,000
		운반비	1,000	10,000	- 9,000		
		쓰레기처리비	1,200,000	1,200,000	-		
		기타운영비	2,200,000	2,160,000	40,000	음식물 쓰레기처리비 등	2,200,000
						합 계	2,200,000

관	항	목	15년 예산	14년 추경 예산	차액	산출근거	
	연구비		2,000	2,000	-		
		연구인건비	1,000	1,000	-		
		연구제경비	1,000	1,000	-		
영업외 비용			16,000	40,015,050	- 39,999,050		
	영업외 비용		16,000	40,015,050	- 39,999,050		
		학생지원비	1,000	1,000	-		
		교육개발비	1,000	1,000	-		
		행사비	1,000	1,000	-		
		학생장학금	1,000	1,000	-	과목존치	1,000
						합 계	1,000
		인쇄비	1,000	1,000	-		
		고유목적사업준비금 전입액	1,000	40,000,000	- 39,999,000		
		기타 영업외 비용	10,000	10,050	- 50		
학교회계 전출금			25,002,000	25,002,000	-		
	전출금		25,002,000	25,002,000	-		
		학교경상비 전출금	1,000	1,000	-		
		학교자산 전출금	1,000	1,000	-		
		산학협력단회계 전출 금	25,000,000	25,000,000	-	과목존치	
투자활동으로 인한 현금유출		8,120,000	4,219,000	3,901,000			
유동자산 지출			8,113,000	4,212,000	3,901,000		
	유동자산 지출		8,113,000	4,212,000	3,901,000		
		선금비용	1,100,000	1,100,000	-		

관	항	목	15년 예산	14년 추정 예산	차액	산출근거
		선금법인세	10,000	10,000	-	
		부가세대급금	1,000	100,000	- 99,000	
		선급금	1,000	1,000	-	
		외상매출금	5,000,000	1,000,000	4,000,000	
		미수금	1,000	1,000	-	
		재고자산	2,000,000	2,000,000	-	차기이월 재료
비유동자산 지출			7,000	7,000	-	
	투자자산 지출		3,000	3,000	-	
		보증금 지출	1,000	1,000	-	
		출자금 지출	1,000	1,000	-	
		투자유가증권 예치	1,000	1,000	-	
	유형자산 지출		4,000	4,000	-	
		건축물	1,000	1,000	-	
		기계기구	1,000	1,000	-	
		집기비품	1,000	1,000	-	
		차량운반구	1,000	1,000	-	
재무활동에 의한 현금 유출			16,000	207,030	- 191,030	
부채상환			15,000	206,030	- 191,030	
	부채상환		15,000	206,030	- 191,030	
		임대보증금 반환	1,000	1,000	-	
		제세예수금	1,000	201,030	- 200,030	
		일반예수금	1,000	1,000	-	
		부가세 예수금 지출	10,000	1,000	9,000	

관	항	목	15년 예산	14년 추정 예산	차액	산출근거
		퇴직급여충당금	1,000	1,000	-	
		미지급금 지출	1,000	1,000	-	
출연금 반환			1,000	1,000	-	
	출연금반환		1,000	1,000	-	
		출연금 반환	1,000	1,000	-	
미사용차기이월자금			55,022,847	26,393,233	28,629,614	
	기말유동자산		55,022,847	26,393,233	28,629,614	
		유동자금	55,022,847	26,393,233	28,629,614	
지출예산총계			203,230,817	204,681,583	-1,450,766	