2020회계연도 현금예산서

]

계명문화대학교 학교기업

2020회계연도 현금예산 총칙

제1조 2020회계연도 계명문화대학교 학교기업 현금유입액 1,364,600천원, 현금유출액 1,436,600천원으로 한다.

현금유입 · 현금유출의 상세한 내용은 부속서류인 예산목별 명세서와 같다.

제2조 학교기업은 독립채산제 형식으로 운영하되, 자금집행순서는 국고금, 대응금, 매출금 순으로 한다.

제3조 예산의 목적 외 사용을 금하며, 각 사업이 적시 · 적기에 집행되도록 관리체제를 강화한다.

제4조 학교기업의 예산은 관련학과 교육과정과 연계하여 학생의 현장실습교육과 교원의 연구수행을 우선적으로 지원하고,

학교기업 운영으로 인하여 개발된 기술은 산업체에 이전할 수 있다.

제5조 학교기업 예산의 편성, 심의, 집행 등에 필요한 사항은 학교회계의 규칙, 사학기관재무 · 회계규칙 및 특례규칙 등이

정하는 바에 따른다.

제6조 학교기업회계의 회계원칙, 계정과목의 내용 · 통합 · 구분표시는 기업회계기준에 준한다.

제7조 학교기업의 재무제표(대차대조표, 운영계산서, 현금흐름표 등) 작성기준 및 서식과 자산 · 부채의 평가기준은 기업회계

기준 및 산학협력단회계처리규칙에 준한다.

제8조 학교기업 감사에 관한 사항은 산학협력단회계처리규칙 제37조에 준하여 적용한다.

2020회계연도 현금예산서

회계기간 : 2020년 03월 01일부터 2021년 02월 28일까지

(단위 : 천원)

과목			2020회계년도 본 예산액(A)	2019회계년도 본예산액(B)	증감(A-B)	산출근거		
관	항	목						
Ⅰ. 현금유입액			**1,364,600**	**1,064,567**	**300,033**			
1. 운영활동으로 인한 현금유입액			**1,364,600**	**1,064,567**	**300,033**			
	1) 학교기업운영수익 현금유입액		**1,359,600**	**1,050,000**	**309,600**			
		(1) 골프연습장운영수익	1,359,600	1,050,000	**309,600**	1.실외골프연습장		1,316,400
						01) 일일입장객	35명*30일*12월*18천원	226,800
						02) 쿠폰입장객	250명*12월*260천원	780,000
						03) 1개월 회원	30명*12월*200천원	72,000
						04) 3개월 회원	20명*12월*540천원	129,600
						05) 연간 회원	5명*12월*1,800천원	108,000
						2.계대체대이용료	125명*14주*2회*6천원	21,000
						3.락커대여료	300개*12월*5천원	18,000
						4. 기타		4,200
		(2) 기타운영수익	-	-	-			
	2) 지원금수입현금유입액		**-**	**-**	-			
		(1) 국고지원금수익	-	-	-			

과목			2020회계년도 본 예산액(A)	2019회계년도 본예산액(B)	증감(A-B)	산출근거	
관	항	목					
		가. 교육부 지원금	-	-	-		
		나. 기타국고지원금	-	-	-		
		(2) 지자체지원금수익	-	-	-		
		3) 전입 및 기부금수익 현금유입액	**-**	**-**	-		
		(1) 기부금수익	-	-	-		
		4) 운영외수익 현금유입액	**5,000**	**4,567**	433		
		(1)운영외수익	5,000	4,567	433		
		가. 이자수익	5,000	4,567	433	1. 예금이자	5,000
		나. 기타운영외수익	-	-	-		
		5) 영업활동관련 자산부채의 변동	**-**	**10,000**	- 10,000		
		(1) 유동자산의 입금	-	-	-		
		가. 선급법인세	-	-	-		
		나. 부가세대급금	-	-	-		
		다. 적립금	-	-	-		
		(2) 유동부채의 입금	-	-	-		
		가. 선수수익	-	-	-		
		나. 예수금	-	-	-		
		다. 제세예수금	-	-	-		
		라. 부가세예수금	-	-	-		
		(3) 고정부채의 입금	-	10,000	- 10,000		
		가. 퇴직급여충당부채	-	10,000	- 10,000		10,000

과목			2020회계년도 본 예산액(A)	2019회계년도 본예산액(B)	증감(A-B)	산출근거		
관	항	목						
2. 투자활동으로 인한 현금유입액			-	-	-			
3. 재무활동으로 인한 현금유입액			-	-	-			
Ⅱ. 현금유출액			**1,436,600**	**1,436,600**	-			
1. 운영활동으로 인한 현금유출액			**1,401,600**	**1,401,600**	-			
1) 학교기업운영 현금유출액			**1,401,600**	**1,401,600**	-			
(1) 인건비			198,000	198,000	-			
가. 직원급여			178,000	178,000	-	1. 직원인건비		178,000
					-	01) 교원인건비	250천원*12월	3,000
					-	02) 실무관리자	2,200천원*2명*12월	52,800
					-	03) 창구안내	2,000천원*2명*12월	48,000
					-	04) 명절휴가비	2,000천원*2회	4,000
					-	05) 본부지원인력	4,850천원*12월	58,200
					-	06) 4대보험	1,000천원*12월	12,000
					-			
나. 퇴직급여			20,000	20,000	-	1. 직원퇴직금		20,000
(2) 관리운영비			333,000	333,000	-			
가. 복리후생비			15,000	15,000	-	1. 직원급량비	1,250천원*12월	15,000
나. 세금과공과금			20,000	20,000	-	1.각종세금		20,000
다. 통신비			2,500	2,500	-	1. 전화요금 등	208,333천원*12월	2,500
라. 수도광열비			40,000	40,000	-	1. 전기요금	3,000천원*12월	36,000
					-	2. 수도요금	333천원*12월	4,000

과목			2020회계년도 본 예산액(A)	2019회계년도 본예산액(B)	증감(A-B)	산출근거		
관	항	목						
		마. 보험료	1,500	1,500	-	1. 영업배상보험 등		1,500
		바. 여비교통비	1,200	1,200	-	1. 출장비	300천원*4회	1,200
		사. 소모품비	45,000	45,000	-	1. 소모품 구입	3,750천원*12월	45,000
		아. 지급수수료	30,000	30,000	-	1. 카드수수료외	2,500천원*12월	30,000
		자. 외주용역비	66,000	66,000	-	1. 청소	5,500천원*12월	66,000
		차. 회의비	2,400	2,400	-	1. 회의비	200천원*12회	2,400
		카. 홍보비	5,000	5,000	-	1. 언론홍보 등	2,500천원*2회	5,000
		타. 수선유지비	40,000	40,000	-	1. 수리비	3,333천원*12월	40,000
		파. 교육훈련비	2,000	2,000	-	1. 교육훈련	500천원*4회	2,000
		하. 건축물관리비	15,000	15,000	-	1. 건축물관리비	1,250천원*12월	15,000
		거. 연구비	3,000	3,000	-	1. 학교기업 연구	3,000천원*1회	3,000
		너. 기타관리운영비	44,400	44,400	-	1. 기타운영비		44,400
	(3) 운영외비용		870,600	870,600	-			
		가. 현장실습비	8,600	8,600	-	1. 현장실습지원비		8,600
		나. 현장실습장학금	20,000	20,000	-	1. 현장실습장학금		20,000
		다. 학교회계전출금	840,000	840,000	-	1. 학교전출금		840,000
		라. 기타사업외 비용	2,000	2,000	-	1. 기타사업외지출		2,000
2) 영업활동관련 자산부채의 변동			**-**	**-**	-			
	(1) 유동자산의 지출		-	-	-			
		가. 선급법인세	-	-	-			
		나. 부가세대급금	-	-	-			

과목			2020회계년도 본 예산액(A)	2019회계년도 본예산액(B)	증감(A-B)	산출근거	
관	항	목					
		(2) 유동부채의 지출	-	-	-		
		가. 선수수익	-	-	-		
		나. 예수금	-	-	-		
		다. 제세예수금	-	-	-		
		라. 부가세예수금	-	-	-		
		(3) 고정부채의 지출					
		가. 퇴직급여충당부채					
	2. 투자활동으로 인한 현금유출액		**35,000**	**35,000**	-		
		1) 유형자산취득 현금유출액	**35,000**	**35,000**	-		
		(1) 기계기구 취득	20,000	20,000	-	1. 기계기구 구입	20,000
		(2) 집기비품 취득	15,000	15,000	-	1. 집기비품 구입	15,000
		(3) 구축물 취득	-	-	-		
		2) 자산취득관련 적립액	**-**	**-**	-		
		(1) 수선충당금 적립	-	-	-		
		(2) 감가상각적립금	-	-	-		
		(3) 구축물 취득	-	-	-		
	3. 재무활동으로 인한 현금유출액		**-**	**-**	-		
		1) 기본금의 반환	**-**	**-**	-		
		(1) 기본금 반환	-	-	-		
Ⅲ. 현금의 증감			**- 72,000**	**- 372,033**	300,033		
Ⅳ. 기초의 현금			**135,400**	**507,433**	- 372,033		
Ⅴ. 기말의 현금			**63,400**	**135,400**	- 72,000		

계명문화대학교

수 신 내부결재

(경유)

제 목 제42차 학교기업 운영위원회 결과 보고

1. 관련 : 학교기업-273(2020.02.12.)

2. 제42차 학교기업 운영위원회 결과를 다음과 같이 보고합니다.
   가. 일시 : 2020. 2. 17.(월), 13:30 ~ 14:20
   나. 장소 : 복지관 3층 교육장
   다. 참석 : 학교기업 운영위원 8명, 산학협력팀장, 서기 1명
   라. 안건
      1) 제1호 의안 : 2019회계연도 추가경정 예산(안) 심의
      2) 제2호 의안 : 2020회계연도 학교기업 예산(안) 심의
      3) 기타(논의)사항 : 2019학년도 학교기업 운영 결과 및 환류
   마. 위원회 결과
      1) 원안대로 심의함
      2) 기타 주변 골프연습장 시설 및 시장가격을 조사하여 학교기업 운영 필요
      3) 동계기간 수익(이용객)을 확보할 수 있는 방안 마련 검토
      4) 고객 민원에 대해 적절히 대응할 수 있는 지속적인 서비스교육 진행

붙임 1. 제42차 학교기업 운영위원회 회의록 1부.
2. 제42차 학교기업 운영위원회 회의자료 1부. 끝.

★담당	02/18 권민준	행정책임	02/18 홍성근	산학협력단장	02/18 김윤갑	부총장	02/18 최준영
총장	02/18 박승호						
협조자							

시행 학교기업-277 (2020.02.18) 접수
우 대구광역시 달서구 달서대로 675 / http://www.kmcu.ac.kr
전화 053)589-7673 전송 053-589-7595 / 2016005@kmcu.ac.kr / 공개

제 42차 학교기업 운영위원회 회의록

회의소집일자	2020. 2.11.(화)
회의소집방법	문자, 전화

1. 회의일시: 2020. 2. 17.(월), 13:30 ~ 14:20

2. 회의장소: 복지관 3층 교육장

3. 참석인원

구분	인원	성 명
참석	8명	김윤갑, 김광식, 윤재운, 이달원, 오현주, 정희영, 윤우영, 이동준
불참	-	-

4. 안건

가. 제1호 의안 : 2019회계연도 추가경정 예산(안) 심의

나. 제2호 의안 : 2020회계연도 학교기업 예산(안) 심의

다. 기타(논의)사항 : 2019학년도 학교기업 운영 결과 및 환류

5. 회의내용

가. 재적위원 8명 중 전원이 참석하여 성원이 되었으므로 위원장이 개회를 선언하다.

나. 서기가 전회의록을 낭독한 후, 원안대로 받자는 이달원 위원의 동의와 윤재운 위원의 재청으로 위원장이 가·부를 물으니 참석위원 전원이 찬성하여 원안대로 의결하다.

다. 본안 심의

1) 제1호 의안 2019회계연도 추가경정 예산(안)에 대하여 위원장이 배부된 자료에 의거하여 간략하게 설명한 후, 산학협력팀장(홍성근)에게 세부적인 설명을 요구하다. 산학협력팀장(홍성근)이 배부된 자료에 의거, 2019 회계연도 추가경정 현금예산서상 현금유입액 1,064,567천원 및 현금유출액 1,436,600천원에 대하여 상세히 설명하다.

- 위원들 상호간에 2019회계연도 추가경정 예산(안)에 대해 논의한 후, 원안대로 받자는 김광식 위원의 동의와 오현주 위원의 재청으로 위원장이 가·부를 물으니 참석위원 전원이 찬성하여 가결하다.

2) 제2호 의안 2020회계연도 예산(안)에 대하여 위원장이 배부된 자료에 의거하여 간략하게 설명한 후, 산학협력팀장(홍성근)에게 세부적인 설명을 요구하다. 산학협력팀장(홍성근)이 배부된 자료에 의거, 2020회계연도 현금예산서상 현금유입액 1,364,600천원 및 현금유출액 1,436,600천원에 대하여 상세히 설명하다.

- 위원들 상호간의 2020회계연도 예산(안)에 대해 논의한 후, 원안대로 받자는 윤재운 위원의 동의와 이동준 의원의 재청으로 위원장이 가·부를 물으니 참석위원 전원이 찬성하여 가결하다.

3) 기타(논의)사항 '2019학년도 학교기업 운영 결과 및 환류'사항에 대하여 위원장이 간략하게 설명후, 서기가 유인물에 의거 상세하게 설명하다.

가) 이달원 위원이 골프장 특성상 동계기간의 수익 및 이용객이 줄어드는 사항에 대하여, 안정적인 수익 확보를 위한 방안 마련이 필요하다는 의견을 개진하다.

나) 윤재운 위원이 전년 하반기 대비 매출액 상승(2019년 6월 1일자 요금인상)에 대하여 향후에도 주변 골프연습장 시설 및 시장가격을 조사하여 학교기업을 운영해야한다는 의견을 개진하다.

다) 오현주 위원이 고객민원에 대해 적절히 대응할 수 있도록 학교기업 직원 및 프로 대상으로 지속적인 서비스교육이 필요하다는 의견을 개진하다.

라) 위원장이 2020학년도 학교기업 운영 방향에 대해 설명하고, 학교기업 운영(사업화 가능성)과 관련하여 수시로 의견을 내 줄 것을 당부하다.

마) 위원장이 위의 의견들을 수렴하여 학교기업을 운영하겠다고 하다.

라. 폐회 : 기타 다른 의견이 없어, 윤우영 위원의 폐회 동의에 위원장이 폐회를 선언하니 14:20이 되다.

붙임 : 제 42차 학교기업 운영위원회 회의자료 1부.

2020년 2월 17일(월)

위원장	김윤갑	(서명)	위원	오현주	(서명)
위원	김광식	(서명)	위원	정희영	(서명)
위원	윤재운	(서명)	위원	윤우영	(서명)
위원	이달원	(서명)	위원	이동준	(서명)
서기	권민준	(서명)			