

2017학년도 제1회

(2017.03.01 ~ 2018.02.28)

학교기업회계 자금예산서

대구가톨릭대학교 학교기업

학교기업 예산총칙

1. 2016 회계연도 대구가톨릭대학교 학교기업 추가경정 자금예산 총액은 수입·지출 198,154,000원이며, 추가로 교부되는 국고보조금 등 보조목적에 정해진 보조금 및 사업변경이 있을 경우에는 운영위원회에서 심의된 것으로 보아 보조 목적대로 수입·지출 예산에 편성하여 집행한다.
2. 예산편성의 기본방침은 대학, 산업체, 연구소, 정부·지자체 등과 연계한 산학협력을 바탕으로 기술개발 및 이전, 현장실험실습, 교육과정개선을 기본으로 기업 필요인력 배출, 취업률 향상, 학교기업 수익창출 등을 통한 교육의 내실화 및 대학 경쟁력 제고를 강화하는데 있다.
3. 예산의 산출내역 단위 원으로 하며, 천원 단위로 절상한다.
4. 수입·지출의 상세한 내용은 부속서류인 예산목별 명세서와 같다.
5. 예산은 목적외 사용을 금하며, 각 사업이 적시·적기에 집행되도록 관리체제를 강화한다.

2017학년도 학교기업 자금예산 총괄표

1. 수입의 부

(단위 : 천원)

관별	가톨릭청각음성언어센터				가톨릭시과학센터				합계			
	2017 본예산	2016 추경예산	증감	비율 (%)	2017 본예산	2016 추경예산	증감	비율 (%)	2017 본예산	2016 추경예산	증감	비율 (%)
영업수익	72,700	50,500	22,200	71	87,000	88,800	-1,800	95	159,700	139,300	20,400	82
영업외수익	30	30	0	0	20	20	0	0	50	50	0	0
자본금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기초의자금	29,933	53,357	-23,424	29	4,468	5,447	-979	5	34,401	58,804	-24,403	18
자금 수입 예산 총계	102,663	103,887	-1,224	100	91,488	94,267	-2,779	100	194,151	198,154	-4,003	100

2. 지출의 부

(단위 : 천원)

관별	가톨릭청각음성언어센터				가톨릭시과학센터				합계			
	2017 본예산	2016 추경예산	증감	비율 (%)	2017 본예산	2016 추경예산	증감	비율 (%)	2017 본예산	2016 추경예산	증감	비율 (%)
매출원가	2,856	3,894	-1,038	3	39,000	42,600	-3,600	43	41,856	46,494	-4,638	22
판매비 및 관리비	39,304	40,974	-1,670	38	38,994	48,214	-9,220	43	78,298	89,188	-10,890	40
운영외비용	3,000	3,500	-500	3	3,000	3,000	0	3	6,000	6,500	-500	3
비유동자산 취득비용	0	100	-100	0	0	0	0	0	0	100	-100	0
기말의자금	57,503	55,419	2,084	56	10,494	453	10,041	11	67,997	55,872	12,125	35
자금 지출 예산 총계	102,663	103,887	-1,224	100	91,488	94,267	-2,779	100	194,151	198,154	-4,003	100

1. 수입의 부

본 예산 자금예산서

(2017.03.01 부터 2018.02.28 까지)
(학교기업회계)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			가톨릭청각음성언어센터			가톨릭시과학센터			합계			
관	항	목	2017본예산	2016추경	증감	2017본예산	2016추경	증감	2017본예산	2016추경	증감	
영업수익			72,700	50,500	22,200	87,000	88,800	-1,800	159,700	139,300	20,400	
	제품매출		7,500	6,000	1,500	84,000	88,800	-4,800	91,500	94,800	-3,300	
		제품매출액	7,500	6,000	1,500	84,000	88,800	-4,800	91,500	94,800	-3,300	
	진료사업수익			58,000	38,500	19,500	0	0	0	58,000	38,500	19,500
			진료수익	52,000	32,500	19,500	0	0	0	52,000	32,500	19,500
			진료수익(장애아동)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			진료수익(문제행동, 부모상담)	6,000	6,000	0	0	0	0	6,000	6,000	0
	기타수익			7,200	6,000	1,200	3,000	0	3,000	10,200	6,000	4,200
			기타수익	7,200	6,000	1,200	3,000	0	3,000	10,200	6,000	4,200
		심리상담(발달장애인부모)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
영업외수익			30	30	0	20	20	0	50	50	0	
	보조금수익		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			교육부보조금	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			교비회계지원금	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	이자수익		30	30	0	20	20	0	50	50	0	
		이자수익	30	30	0	20	20	0	50	50	0	
자본금			0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	출연기본금		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			출연기본금	0	0	0	0	0	0	0	0	0
기초의자금			29,933	53,357	-23,424	4,468	5,447	-979	34,401	58,804	-24,403	
자금수입예산 총계			102,663	103,887	-1,224	91,488	94,267	-2,779	194,151	198,154	-4,003	

2. 지출의 부

본 예산 자금예산서

(2017.03.01 부터 2018.02.28 까지)
(학교기업회계)

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			가톨릭청각음성언어센터			가톨릭시과학센터			합계			
관	항	목	2017본예산	2016추경	증감	2017본예산	2016추경	증감	2017본예산	2016추경	증감	
매출원가			2,856	3,894	-1,038	39,000	42,600	-3,600	41,856	46,494	-4,638	
	재료비		1,500	2,550	-1,050	38,400	42,000	-3,600	39,900	44,550	-4,650	
		원재료	1,500	2,550	-1,050	38,400	42,000	-3,600	39,900	44,550	-4,650	
	노무비		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		임금	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		제수당	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		퇴직급여	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	제조경비		1,356	1,344	12	600	600	0	1,956	1,944	12	
		복리후생비	1,320	1,320	0	0	0	0	1,320	1,320	0	
		포장비	36	24	12	0	0	0	36	24	12	
		유지보수비	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		기타제조경비	0	0	0	600	600	0	600	600	0	
	판매비및관리비			39,304	40,974	-1,670	38,994	48,214	-9,220	78,298	89,188	-10,890
급여			35,000	32,300	2,700	27,500	27,500	0	62,500	59,800	2,700	
		직원급여	27,900	25,200	2,700	24,000	24,000	0	51,900	49,200	2,700	
		제수당	5,100	5,100	0	0	0	0	5,100	5,100	0	
		퇴직급여	2,000	2,000	0	3,500	3,500	0	5,500	5,500	0	
관리운영			4,304	8,674	-4,370	11,494	20,714	-9,220	15,798	29,388	-13,590	
		회계감사비	1,584	1,584	0	1,584	1,584	0	3,168	3,168	0	
		복리후생비	50	50	0	1,800	1,800	0	1,850	1,850	0	
		세금과공과	400	400	0	500	500	0	900	900	0	
		지급수수료	120	120	0	300	1,500	-1,200	420	1,620	-1,200	

(단위 : 천원)

과 목			가톨릭청각음성언어센터			가톨릭시과학센터			합계		
관	항	목	2017본예산	2016추경	증감	2017본예산	2016추경	증감	2017본예산	2016추경	증감
		연구비	0	0	0	3,600	3,600	0	3,600	3,600	0
		여비교통비	50	50	0	450	450	0	500	500	0
		업무추진비	50	50	0	1,200	1,200	0	1,250	1,250	0
		소모품비	50	100	-50	200	400	-200	250	500	-250
		교육훈련비	200	200	0	600	600	0	800	800	0
		통신비	100	120	-20	60	60	0	160	180	-20
		물류유통비	0	0	0	0	120	-120	0	120	-120
		광고선전비	100	100	0	0	0	0	100	100	0
		도서인쇄비	100	100	0	300	300	0	400	400	0
		수선비	0	0	0	600	0	600	600	0	600
		부가세예수금	0	4,800	-4,800	0	8,000	-8,000	0	12,800	-12,800
		센터보험비	1,000	1,000	0	0	0	0	1,000	1,000	0
		기타관리운영비	500	0	500	300	600	-300	800	600	200
운영외비용			3,000	3,500	-500	3,000	3,000	0	6,000	6,500	-500
	운영외비용		3,000	3,500	-500	3,000	3,000	0	6,000	6,500	-500
		학교회계 전출금	3,000	3,000	0	3,000	3,000	0	6,000	6,000	0
		실험실습비	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		교육과정개발비	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		장학금	0	500	-500	0	0	0	0	500	-500
비유동자산취득비용			0	100	-100	0	0	0	0	100	-100
	유형자산취득지출		0	100	-100	0	0	0	0	100	-100
		기계	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		건물	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		비품	0	100	-100	0	0	0	0	100	-100
기말의자금			57,503	55,419	2,084	10,494	453	10,041	67,997	55,872	12,125
자금지출예산 총계			102,663	103,887	-1,224	91,488	94,267	-2,779	194,151	198,154	-4,003

2017학년도

(2017.03.01 ~ 2018.02.28)

학교기업회계 자금예산 명세서

대구가톨릭대학교 학교기업

2017학년도 자금예산 목별 명세서

(2017 .3 .1 부터 2018 .2 .28 까지)

【학교기업 총괄】

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목		기준예산	산출내역	
관	항 목			
영업수익		159,700		
	제품매출		91,500	
		제품매출액	91,500	보청기판매 : 1,500,000원 x5개 =7,500,000원 제품판매액 월평균액 :7,000,000원 X 12회 = 84,000,000원
	진료사업수익		58,000	
		진료수익	52,000	환자치료 : 20,000원 X 환자수 325명 x 월당치료횟수 8회 = 52,000,000원
		진료수익(장애아동)	-	
		진료수익(문제행동, 부모상담)	6,000	환자치료 : 30,000원 X 환자수 40명 x 월당치료횟수 5회 = 6,000,000원
	기타수익		10,200	
		기타수익	10,200	학회 및 학술대회 : 3,600,000원 X 2회 = 7,200,000원
		심리상담(발달장애인부모)	-	
영업외수익		50		
	보조금수익		-	
		교육과학기술부보조금	-	
		교비회계지원금	-	
	이자수익		50	
이자수익		50	이자수익 : 15,000원 X2회 = 30,000원 예금이자수익 : 10,000원 X 2회 = 20,000원	
자본금		-		
	출연기본금		-	
		출연기본금	-	
기초의자금		34,401		
총계		194,151		

2017학년도 자금예산 목별 명세서

(2017 .3 .1 부터 2018 .2 .28 까지)

【학교기업 총괄】

2. 지출 (단위 : 천원)

관	과 목		기준예산	산출내역
	항	목		
매출원가			41,856	
	재료비		39,900	
		원재료	39,900	보청기 :300,000원 X 5개 = 1,500,000원 제품가공전 원재료 : 3,200,000원 X 12회 = 38,400,000원
	노무비		-	
		임금	-	
		제수당	-	
		퇴직급여	-	
	제조경비		1,956	
		복리후생비	1,320	경영자 부담금 : 100,000원 X 1명 X 12개월 = 1,200,000원 경영자 부담금 : 30,000원 X 1명 X 4개월 = 120,000원
		포장비	36	제품포장비 : 3,000원 x 12개월 = 36,000원
		유지보수비	-	
기타제조경비		600	제품제조 소모품 경비 : 100,000원 X 6회 = 600,000원	
판매비및관리비			78,298	
	급여		62,500	
		직원급여	51,900	언어치료사 임금 : 1,100,000원 X 1명 X 12개월 = 13,200,000원 언어치료사 임금: 500,000 x 1명 x12개월 =6,000,000원 미술치료사 임금 : 500,000원 X 1명 X 12개월 = 6,000,000원 임금(특별강의) : 1,350,000원 X 2명 X 1개월 = 2,700,000원 안경사 임금 : 1,500,000원 X 12개월 = 18,000,000원 책임시수 보수 6,000,000원
		제수당	5,100	센터장 수당 : 300,000원 x 12개월 = 3,600,000원 명절휴가비 : 250,000원 X 2회 X 3명 = 1,500,000원

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목		기준예산	산출내역		
관	항 목				
판매비및관리비	급여	퇴직급여	5,500	센터직원 퇴직금 2,000,000원, 특임교수 퇴직금 3,500,000원	
	관리운영			15,798	
		회계감사비	3,168	회계감사비 : 120,000원 X 12회 = 1,440,000원 , 부가세 144,000원 -2건	
		복리후생비	1,850	회식비 : 50,000원 x 1회 = 50,000원 안경사 4대 보험료 : 150,000원 X 12개월 = 1,800,000원	
		세금과공과	900	한국학교기업협회비 : 300,000원 X 1회 = 300,000원 -2건 세금 및 공과금 : 100,000원 X 1식 = 100,000원	
		지급수수료	420	카드수수료 : 10,000원 x 12개월 =120,000원 카드단말기,신용카드 수수료 및 관리비 = 25,000원 X 12회 = 300,000원	
		연구비	3,600		
		여비교통비	500	여비교통비 : 50,000원 X 1식 = 50,000원 국내여비: 150,000원 X 3회 = 450,000원	
		업무추진비	1,250	업무추진비 : 50,000원 X 1식 = 50,000원 회의비 : 100,000원 X 12회 =1200,000원	
		소모품비	250	소모품비 : 50,000원 X 1식 = 50,000원 소모품 및 사무용품구입비 : 100,000원 X 2회 = 200,000원	
		교육훈련비	800	직원교육비 및 강사료 : 200,000원 x 1회 =200,000원 교육훈련비 : 100,000원 X 6회 = 600,000원	
		통신비	160	전화료 :10,000원 x 12개월 = 100,000원 전화비 : 5,000원 X 12회 = 60,000원	
		물류유통비	-		
		광고선전비	100	센터 및 보청기 광고 :100,000원 X 1식 = 100,000원	
		도서인쇄비	400	센터 팜플렛 및 봉투 인쇄 : 100,000원 X 1식 = 100,000원 도서구입비 : 100,000원 X 3회 = 300,000원	
		수선비	600	센터내 각종수리비 : 100,000원 X 6회= 600,000원	
		센터보험비	1,000	센터 보험료 : 1,000,000원 X 1회 = 1,000,000원	
		기타관리운영비	800	장학금 : 500,000원 X 1명 = 500,000원	
운영외비용			6,000		
	운영외비용		6,000		
		학교회계 전출금	6,000		

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			기준예산	산출내역
관	항	목		
운영외비용	운영외비용	실험실습비	-	
		교육과정개발비	-	
비유동자산취득비용	유형자산취득지출		-	
		기계	-	
		건물	-	
		비품	-	
기말의 자금			67,997	
총계			194,151	

2017학년도

(2017.03.01 ~ 2018.02.28)

**학교기업회계 자금예산 명세서
【가톨릭청각음성언어센터】**

대구가톨릭대학교 학교기업 가톨릭청각음성언어센터

2017학년도 자금예산 목별 명세서

(2017 .3 .1 부터 2018 .2 .28 까지)

【가톨릭청각음성언어센터】

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목		기준예산	산출내역	
관	항 목			
영업수익		72,700		
	제품매출		7,500	
		제품매출액	7,500	보청기판매 : 1,500,000원 x5개 =7,500,000원
	진료사업수익		58,000	
		진료수익	52,000	환자치료 : 20,000원 X 환자수 325명 x 월당치료횟수 8회 = 52,000,000원
		진료수익(장애아동)	-	
		진료수익(문제행동, 부모상담)	6,000	환자치료 : 30,000원 X 환자수 40명 x 월당치료횟수 5회 = 6,000,000원
	기타수익		7,200	
		기타수익	7,200	학회 및 학술대회 : 3,600,000원 X 2회 = 7,200,000원
		심리상담(발달장애인부모)	-	
영업외수익		30		
	보조금수익		-	
		교육과학기술부보조금	-	
		교비회계지원금	-	
	이자수익		30	
이자수익		30	이자수익 : 15,000원 X2회 = 30,000원	
자본금		-		
	출연기본금		-	
		출연기본금	-	
기초의자금		29,933		
총계		102,663		

2017학년도 자금예산 목별 명세서

(2017 .3 .1 부터 2018 .2 .28 까지)

【가톨릭청각음성언어센터】

2. 지출 (단위 : 천원)

관	과 목		기준예산	산출내역	
	항	목			
매출원가			2,856		
	재료비		1,500		
		원재료	1,500	보청기 :300,000원 X 5개 = 1,500,000원	
	노무비		-		
		임금	-		
		제수당	-		
		퇴직급여	-		
	제조경비			1,356	
		복리후생비		1,320	경영자 부담금 : 100,000원 X 1명 X 12개월 = 1,200,000원 경영자 부담금 : 30,000원 X 1명 X 4개월 = 120,000원
			포장비	36	제품포장비 : 3,000원 x 12개월 = 36,000원
유지보수비		-			
기타제조경비		-			
판매비및관리비			39,304		
	급여		35,000		
		직원급여		27,900	언어치료사 임금 : 1,100,000원 X 1명 X 12개월 = 13,200,000원 언어치료사 임금: 500,000 x 1명 x12개월 =6,000,000원 미술치료사 임금 : 500,000원 X 1명 X 12개월 = 6,000,000원 임금(특별강의) : 1,350,000원 X 2명 X 1개월 = 2,700,000원
			제수당	5,100	센터장 수당 : 300,000원 x 12개월 = 3,600,000원 명절휴가비 : 250,000원 X 2회 X 3명 = 1,500,000원
			퇴직급여	2,000	센터직원 퇴직금
	관리운영			4,304	
회계감사비		1,584	회계감사비 : 120,000원 X 12회 = 1,440,000원 , 부가세 144,000원		

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			기준예산	산출내역
관	항	목		
판매비및관리비	관리운영	복리후생비	50	회식비 : 50,000원 x 1회 = 50,000원
		세금과공과	400	한국학교기업협회비 : 300,000원 X 1회 = 300,000원 세금 및 공과금 : 100,000원 X 1식 = 100,000원
		지급수수료	120	카드수수료 : 10,000원 x 12개월 =120,000원
		연구비	-	
		여비교통비	50	여비교통비 : 50,000원 X 1식 = 50,000원
		업무추진비	50	업무추진비 : 50,000원 X 1식 = 50,000원
		소모품비	50	소모품비 : 50,000원 X 1식 = 50,000원
		교육훈련비	200	직원교육비 및 강사료 : 200,000원 x 1회 =200,000원
		통신비	100	전화료 :10,000원 x 12개월 = 100,000원
		물류유통비	-	
		광고선전비	100	센터 및 보청기 광고 :100,000원 X 1식 = 100,000원
		도서인쇄비	100	센터 팜플렛 및 봉투 인쇄 : 100,000원 X 1식 = 100,000원
		수선비	-	
		센터보험비	1,000	센터 보험료 : 1,000,000원 X 1회 =1,000,000원
		기타관리운영비	500	장학금 : 500,000원 X 1명 = 500,000원
운영외비용	운영외비용		3,000	
			3,000	
		학교회계 전출금	3,000	
		실험실습비	-	
		교육과정개발비	-	
비유동자산취득비용	유형자산취득지출		-	
			-	
		기계	-	
		건물	-	
		비품	-	
기말의 자금			57,503	
총계			102,663	

2017학년도

(2017.03.01 ~ 2018.02.28)

**학교기업회계 자금예산 명세서
【가톨릭시과학센터】**

대구가톨릭대학교 학교기업 가톨릭시과학센터

2017학년도 자금예산 목별 명세서

(2017 .3 .1 부터 2018 .2 .28 까지)

【가톨릭시과학센터】

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목		기준예산	산출내역	
관	항 목			
영업수익		87,000		
	제품매출		84,000	
		제품매출액	84,000	제품판매액 월평균액 :7,000,000원 X 12회 = 84,000,000원
			-	
	진료사업수익	진료수익	-	
		진료수익(장애아동)	-	
		진료수익(문제행동)	-	
	기타수익		3,000	
		기타수익	3,000	
		심리상담(발달장애인부모)	-	
영업외수익		20		
	보조금수익		-	
		교육과학기술부보조금	-	
	교비회계지원금	-		
	이자수익		20	
이자수익		20	예금이자수익 : 10,000원 X 2회 = 20,000원	
자본금		-		
	출연기본금		-	
출연기본금		-		
기초의자금		4,468		
총계		91,488		

2017학년도 자금예산 목별 명세서

(2017 .3 .1 부터 2018 .2 .28 까지)

【가톨릭시과학센터】

2. 지출 (단위 : 천원)

관	과 목		기준예산	산출내역
	항	목		
매출원가			39,000	
	재료비		38,400	
		원재료	38,400	제품가공전 원재료 : 3,200,000원 X 12회 = 38,400,000원
	노무비		-	
		임금		
		제수당	-	
		퇴직급여		
	제조경비		600	
		복리후생비	-	
		포장비	-	
		유지보수비	-	
		기타제조경비	600	제품제조 소모품 경비 : 100,000원 X 6회 = 600,000원
판매비및관리비			38,994	
	급여		27,500	
		직원급여	24,000	안경사 임금 : 1,500,000원 X 12개월 = 18,000,000원 책임시수 보수 6,000,000원
		제수당	-	
		퇴직급여	3,500	특임교수 퇴직금 3,500,000원
	관리운영		11,494	
		회계감사비	1,584	회계감사비 : 120,000원 X 12회 = 1,440,000원 , 부가세 144,000원
		복리후생비	1,800	안경사 4대 보험료 : 150,000원 X 12개월 = 1,800,000원
		세금과공과금	500	한국학교기업협회비 : 300,000원 X 1회 = 300,000원
		지급수수료	300	카드단말기,신용카드 수수료 및 관리비 = 25,000원 X 12회 = 300,000원

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목		기준예산	산출내역	
관	항 목			
판매비및관리비	관리운영	연구비	3,600	시력 개선 프로그램 연구비: 300,000원X 12개월=3,600,000원
		여비교통비	450	국내여비: 150,000원 X 3회 = 450,000원
		업무추진비	1,200	회의비 : 100,000원 X 12회 =1200,000원
		소모품비	200	소모품 및 사무용품구입비 : 100,000원 X 2회 = 200,000원
		교육훈련비	600	교육훈련비 : 100,000원 X 6회 = 600,000원
		통신비	60	전화비 : 5,000원 X 12회 = 60,000원
		물류유통비	-	
		광고선전비	-	
		도서인쇄비	300	도서구입비 : 100,000원 X 3회 = 300,000원
		수선비	600	센터내 각종수리비 : 100,000원 X 6회= 600,000원
		센터보험비	-	
		기타관리운영비	300	기타관리운영비 : 100,000원 X 3회 = 300,000원
운영외비용	운영외비용		3,000	
			-	
		학교회계 전출금	3,000	
		실험실습비	-	
비유동자산취득비용	유형자산취득지출	교육과정개발비	-	
			-	
		기계	-	
		건물	-	
		비품	-	
기말의 자금		10,494		
총계		91,488		