

2023회계연도 학교기업회계 2차 추가경정 자금예산서

(백석월빙식품)

백석문화대학교

목 차

1. 자금예산 총칙 -----	2
2. 자금예산서 총괄표 -----	3
3. 자금예산서(수입) -----	4
4. 자금예산서(지출) -----	8
5. 예산부속서류 -----	13

2023회계연도 학교기업(백석월빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2023회계연도 1차 추경예산 액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2023회계연도 1차 추경예산 액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	108,100	57.3	220,100	73.2	△112,000	운영활동에의한 현금유출	98,560	52.3	200,560	66.7	△102,000
투자활동에의한 현금유입	2	0.0	2	0.0	-	예비비	77,681	41.2	77,681	25.8	-
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	1,001	0.5	11,001	3.7	△10,000
						재무활동에 의한 현금유출	-	-	-	-	-
자본및부채수입합계	108,102	57.3	220,102	73.2	△112,000	자본및부채지출합계	177,242	94	289,242	96	△112,000
전기이월자금	80,511	42.7	80,511	26.8	-	차기이월자금	11,371	6.0	11,371	3.8	-
자금수입예산총계	188,613	100	300,613	100	△112,000	자금지출예산총계	188,613	100	300,613	100	△112,000

1. 2023회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2023회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 2차 추가경정 자금예산총액은 수입·지출 각각 188,613천원으로 한다.

제2조 예산편성의 기본방침은 산업교육진흥법 및 산학협력촉진에 관한 법률 제36조에 따라 학생과 교원의 현장실습교육과 연구에 활용하고, 학교에서 개발된 기술을 민간부문에 이전하여 사업화를 촉진하기 위하여 특정 학과 또는 교육과정과 연계하여 직접 물품의 제조,가공,수선,판매,용역의 제공 등을 하는 학교기업의 설치 및 운영에 중점을 둔다.

제3조 주요사업으로는 백석웰빙식품(만나베이커리)이며 학생과 교원의 현장실습교육 확대 및 취업능력 강화, 대학의 재정자립 능력 강화, 지역사회 발전에 기여하는 등 대학의 경쟁력 강화에 중점을 둔다.

제4조 예산은 목적외 사용을 금하며, 각 사업이 적시·적기에 집행되도록 관리체제를 강화한다.

제5조 예산의 과부족이 있을 때에는 상호 전용할 수 있다.

제6조 기타 총칙에 정하지 아니한 사항은 학교기업회계처리규칙에 따른다.

학교기업(백석월빙식품) 회계 2차 추가경정 자금예산서

(2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 28일 까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			108,100	220,100	△112,000	
	매출관련현금유입		108,000	220,000	△112,000	
		매출액	108,000	220,000	△112,000	◎ 학교기업 판매수입 : - 21,250,000 X 8개월 = 170,000,000 170,000,000 원 - 12,500,000 X 4개월 = 50,000,000 50,000,000 원 ◆ 학교기업 판매수입 2차추경 감액 - 112,000,000 원 합계 : 108,000,000 원
	이자수익		100	100	-	
		예금이자수입	100	100	-	◎ 예금이자수입 100,000 원 합계 : 100,000 원
	보조금수익		-	-	-	

과 목			2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
		보조금	-	-	-	
	전입금수입		-	-	-	
		학교회계전입금	-	-	-	
		기타전입금	-	-	-	
	기타운영외수익		-	-	-	
		기타운영외수익	-	-	-	◎ 기타운영외수익 : 원 - 원
투자활동에 의한 현금유입			2	2	-	
	단기투자에의한현금유입		-	-	-	

과 목			2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
		당좌자산 중 기타입금	-	-	-	
	투자자산의 처분		1	1	-	
		장기금융상품의 처분	1	1	-	◎ 과목존치 1,000 원
	고정자산의 처분		1	1	-	
		기계기구매각대	1	1	-	◎ 과목존치 : 1,000 원
재무활동에 의한 현금유입			-	-	-	
	타인자본 현금유입		-	-	-	
		제유동부채 입금	-	-	-	

과 목			2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	자기자본 현금유입		-	-	-	
		교비회계출연금수입	-	-	-	
자본 및 부채수입 합계			108,102	220,102	- 112,000	
전기이월 자금			80,511	80,511	-	◎ 학교기업회계 전기이월자금 : 12,830,000 원 ◆ 학교기업회계 전기이월자금 1차추경 증액 67,681,000 원 합계 : 80,511,000 원
자금 수입 예산 총계			188,613	300,613	△112,000	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			98,560	200,560	△102,000	
	매출관련 현금유출		20,195	62,155	△41,960	
		재료비	20,195	62,155	△41,960	◎ 재료비 : 62,155,000 원 ◆ 재료비 2차추경 감액 - 41,960,000 원 합계 : 20,195,000 원
	인건비		66,504	102,504	△36,000	
		인건비	61,504	93,504	△32,000	◎ 생산팀 인건비 - 생산사원 : 2,296,000x12월x1명=27,552,000 27,552,000 원 소계 27,552,000 원 ◎ 판매팀 인건비 - 판매사원 : 2,296,000x12월x1명=27,552,000 27,552,000 원 소계 27,552,000 원 ◎ 일용직 - 10,000원x8시간x20일x3명x8개월=36,940,800 소계 38,400,000 원 ◆ 일용직 인건비 2차추경 감액 - 32,000,000 원 합계 : 61,504,000 원
		퇴직급여	5,000	9,000	△4,000	◎ 퇴직급여 9,000,000 원 ◆ 퇴직급여 2차추경 감액 - 4,000,000 원 5,000,000 원

과 목		2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	복리후생비	1,000	1,000	-	
		1,000	1,000	-	⊙ 학교기업 복리후생비 1,000,000 원
					합계: 1,000,000 원
	교육훈련비	100	100	-	
		100	100	-	⊙ 교육훈련비 100,000 원
					합계 : 100,000 원
	지급수수료	2,160	4,600	△2,440	
		2,160	4,600	△2,440	⊙ 카드 매출 수수료 230,000,000원 * 2% 4,600,000 원
					◆ 카드 매출 수수료 2차추경 감액 - 2,440,000 원
					합계: 2,160,000 원
	세금과 공과	6,500	10,500	△4,000	
		6,500	10,500	△4,000	⊙ 제과점 협회 연회비 500,000 원
					⊙ 4대보험료 10,000,000 원
					◆ 4대보험료 2차추경 감액 - 4,000,000 원
					합계: 6,500,000 원

과 목		2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	소모품비	1,000	10,000	△9,000	
		1,000	10,000	△9,000	◎ 소모품비 10,000,000 원 ◆ 소모품비 2차추경 감액 - 9,000,000 원 합계 : 1,000,000 원
	장학금	1	1	-	
		1	1	-	◎ 과목존치 1,000 원
	실험실습비	1,000	9,600	△8,600	
		1,000	9,600	△8,600	◎ 학교기업 실험실습비 9,600,000 원 ◆ 학교기업 실험실습비 2차추경 감액 - 8,600,000 원 합계 : 1,000,000 원
	연구비	-	-	-	
		-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	
		-	-	-	

과 목		2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	기타운영외손실	100	100	-	
	기타운영외손실	100	100	-	◎ 기타운영외손실 - 과목존치 100,000 원
	전출금지출	-	-	-	
	교비회계전출금	-	-	-	◎ 교비회계전출금 원
					합계 : - 원
예비비		77,681	77,681	-	
	예비비	77,681	77,681	-	
	예비비	77,681	77,681	-	◎ 예비비 - 과목존치 10,000,000 원
					◆ 예비비 1차추경 증액 67,681,000 원
					합계 77,681,000 원
투자활동에 의한 현금유출		1,001	11,001	△10,000	
	단기투자에 의한 현금유출	-	-	-	
	당좌자산 중 기타지출	-	-	-	
	투자자산의 취득	-	-	-	
	장기금융상품의 취득		-	-	

과 목		2023회계연도 2차 추경 예산액(A)	2023회계연도 1차 추경예산액 (B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	고정자산 취득	1,001	11,001	△10,000	
	기계기구매입	1	1	-	◎ 기계기구취득 1,000 원
	집기비품매입	1,000	11,000	△10,000	◎ 집기비품취득 11,000,000 원
					◆ 집기비품취득 2차추경 감액 - 10,000,000 원
					합계 1,000,000 원
재무활동에 의한 현금유출		-	-	-	
	타인자본 현금유출	-	-	-	
	제 유동부채 지출	-	-	-	
	자기자본 현금유출	-	-	-	
	교비회계출연금 반환	-	-	-	
	기타출연금반환	-	-	-	
자본 및 부채유출 합계		177,242	289,242	△112,000	
	차기이월 자금	11,371	11,371	-	◎ 차기이월자금: 11,371,000 원
					합계: 11,371,000 원
자금지출예산총계		188,613	300,613	△112,000	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

구 분	내 용	금 액		비 고
	해 당 사 항 없 음			
합 계				