2024회계연도 학교기업회계 제1차 추가경정 자금예산서

(백석웰빙식품)

백석문화대학교

목 차

1. 자금예산 총칙 ---------- 2

2. 자금예산서 총괄표 ---------- 3

3. 자금예산서(수입) ---------- 4

4. 자금예산서(지출) ---------- 8

5. 예산부속서류 ---------- 13

1. 2024회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 제1차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2024회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 제1차 추가경정 자금예산총액은 수입·지출 각각 189,409천원으로 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.

2024회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 제1차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2024회계연도 1차 예산액(A)	구성비 (%)	2024회계연도 본 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2024회계연도 1차 예산액(A)	구성비 (%)	2024회계연도 본 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	110,100	58.1	110,100	90.6	-	운영활동에의한 현금유출	101,960	53.8	101,960	83.9	-
투자활동에의한 현금유입	2	0.0	2	0.0	-	예비비	1	0.0	1	0.0	-
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	1,001	0.5	1,001	0.8	-
		-		-	-	재무활동에 의한 현금유출	-	-	-	-	-
자본및부채수입합계	**110,102**	**58.1**	**110,102**	**90.6**	**-**	**자본및부채지출합계**	**102,962**	**54**	**102,962**	**85**	**-**
전기이월자금	79,307	41.9	11,371	9.4	67,936	차기이월자금	86,447	45.6	18,511	15.2	67,936
자금수입예산총계	**189,409**	**100**	**121,473**	**100**	**67,936**	**자금지출예산총계**	**189,409**	**100**	**121,473**	**100**	**67,936**

학교기업(백석웰빙식품)회계 제1차 추가경정 자금예산서

(2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지)

1. 수 입

(단위 : 천원)

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			110,100	110,100	-	
	매출관련현금유입		110,000	110,000	-	
		매출액	110,000	110,000	-	⊙ 학교기업 판매수입 : - 12,000,000 X 8개월 = 96,000,000 96,000,000 원 - 3,500,000 X 4개월 = 14,000,000 14,000,000 원 합계 : 110,000,000 원
				-		
	이자수익		100	100	-	
		예금이자수입	100	100	-	⊙ 예금이자수입 100,000 원 합계 : 100,000 원
	보조금수익		-	-	-	

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		보조금	-	-	-	
	전입금수입		-	-	-	
		학교회계전입금	-	-	-	
		기타전입금	-	-	-	
	기타운영외수익		-	-	-	
		기타운영외수익	-		-	⊙ 기타운영외수익 : 원 -
투자활동에 의한 현금유입			2	2	-	
	단기투자에의한현금유입		-	-	-	

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		당좌자산 중 기타입금	-	-	-	
	투자자산의처분		1	1	-	
		장기금융상품의처분	1	1	-	⊙ 과목존치 1,000 원
	고정자산의 처분		1	1	-	
		기계기구매각대	1	1	-	⊙ 과목존치 : 1,000 원
재무활동에 의한 현금유입			-	-	-	
	타인자본 현금유입		-	-	-	
		제유동부채 입금	-	-	-	

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	자기자본 현금유입		-	-	-	
		교비회계출연금수입	-	-	-	
자본 및 부채수입 합계			110,102	110,102	-	
전기이월 자금			79,307	11,371	67,936	⊙ 학교기업회계 전기이월자금 : 11,371,000 원 ◈전기이월자금 1차 추경 금액 : 67,936,000 원 합계 : 79,307,000 원
자 금 수 입 예 산 총 계			189,409	121,473	67,936	

2. 지 출

(단위 : 천원)

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			101,960	101,960	-	
	매출관련 현금유출		22,195	22,195	-	
		재료비	22,195	22,195	-	⊙ 재료비 : 22,195,000 원 합계 : 22,195,000 원
	인건비		67,904	67,904	-	
		인건비	62,904	62,904 -	-	⊙ 생산팀 인건비 - 생산사원 : 2,346,000x10월x1명=23,346,000 28,252,000 원 - 생산사원 : 2,396,000x2월x1명=4,792,000 소계 28,252,000 원 ⊙ 판매팀 인건비 - 판매사원 : 2,346,000x10월x1명=23,460,000 28,252,000 원 - 판매사원 : 2,396,000x2월x1명=4,792,000 소계 28,252,000 원 ⊙ 일용직 - 10,000원x8시간x10일x1명x8개월=6,400,000 소계 6,400,000 원 합계 : 62,904,000 원
		퇴직급여	5,000	5,000	-	⊙ 퇴직급여 5,000,000 원 5,000,000 원

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거	
관	항	목					
	복리후생비		1,000	1,000	-		
		복리후생비	1,000	1,000	-	⊙ 학교기업 복리후생비	1,000,000 원
						합계:	1,000,000 원
	교육훈련비		100	100	-		
		교육훈련비	100	100	-	⊙ 교육훈련비	100,000 원
						합계 :	100,000 원
	지급수수료		2,160	2,160	-		
		지급수수료	2,160	2,160	-	⊙ 카드 매출 수수료 108,000,000원 * 2%	2,160,000 원
						합계:	2,160,000 원
	세금과 공과		6,500	6,500	-		
		세금과 공과	6,500	6,500	-	⊙ 제과점 협회 연회비	500,000 원
						⊙ 4대보험료	6,000,000 원
						합계:	6,500,000 원

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	소모품비		1,000	1,000	-	
		소모품비	1,000	1,000	-	⊙ 소모품비 1,000,000 원 합계 : 1,000,000 원
	장학금		1	1	-	
		장학금	1	1	-	⊙ 과목존치 1,000 원
	실험실습비		1,000	1,000	-	
		실험실습비	1,000	1,000	-	⊙ 학교기업 실험실습비 1,000,000 원 합계 : 1,000,000 원
	연구비		-	-	-	
		교육과정개발비	-	-	-	
	기타관리운영비		-	-	-	
		기타관리운영비	-	-	-	

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	기타운영외손실		100	100	-	
		기타운영외손실	100	100	-	⊙ 기타운영외손실 - 과목존치 100,000 원
	전출금지출		-	-	-	
		교비회계전출금	-	-	-	⊙ 교비회계전출금 원 합계 : - 원
예비비			1	1	-	
	예비비		1	1	-	
		예비비	1	1	-	⊙ 예비비 - 과목존치 1,000 원 합계 1,000 원
투자활동에 의한 현금유출			1,001	1,001	-	
	단기투자에 의한 현금유출		-	-	-	
		당좌자산 중 기타지출	-	-	-	
	투자자산의 취득		-	-	-	
		장기금융상품의 취득		-	-	

과목			2024회계연도 1차 추경액(A)	2024회계연도 본 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	고정자산 취득		1,001	1,001	-	
		기계기구매입	1	1	-	⊙ 기계기구취득 1,000 원 합계 1,000 원
		집기비품매입	1,000	1,000	-	⊙ 집기비품취득 1,000,000 원 합계 1,000,000 원
재무활동에 의한 현금유출			-	-	-	
	타인자본 현금유출		-	-	-	
		제 유동부채 지출	-	-	-	
	자기자본 현금유출		-	-	-	
		교비회계출연금 반환	-	-	-	
		기타출연금반환	-	-	-	
자본 및 부채유출 합계			102,962	102,962	-	
차기이월 자금			86,447	18,511	67,936	⊙ 차기이월자금: 18,511,000 원 ◈ 학교기업 유동자금 67,936,000 원 합계: 86,447,000 원
자 금 지 출 예 산 총 계			189,409	121,473	67,936	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

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