

2024회계연도 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 -----	14

1. 2024회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2024회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 2차 추가경정 자금예산총액은 수입·지출 각각 5,592,491천원으로 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 2차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2024회계연도 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2024회계연도 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	135,000	2.4	110,100	58.1	24,900	운영활동에의한 현금유출	2,138,850	38.2	101,960	53.8	2,036,890
투자활동에의한 현금유입	5,378,184	96.2	2	0.0	5,378,182	예비비	1	0.0	1	0.0	-
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	10,001	0.2	1,001	0.5	9,000
		-		-	-	재무활동에 의한 현금유출	3,259,998	58.3	-	-	3,259,998
자본및부채수입합계	5,513,184	98.6	110,102	58.1	5,403,082	자본및부채지출합계	5,408,850	97	102,962	54	5,305,888
전기이월자금	79,307	1.4	79,307	41.9	-	차기이월자금	183,641	3.3	86,447	45.6	97,194
자금수입예산총계	5,592,491	100	189,409	100	5,403,082	자금지출예산총계	5,592,491	100	189,409	100	5,403,082

학교기업(백석월빙식품) 회계 2차 추가경정 자금예산서

(2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지)

1. 수 입

(단위 : 천원)

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			135,000	110,100	24,900	
	매출관련현금유입		130,000	110,000	20,000	
		매출액	130,000	110,000	20,000	◎ 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 ◆ 학교기업 판매수입 2차추경 증액 20,000,000 원 합계 : 130,000,000 원
	이자수익		5,000	100	4,900	
		예금이자수입	5,000	100	4,900	◎ 예금이자수입 100,000 원 ◆ 예금이자수입 2차추경 증액 4,900,000 원 합계 : 5,000,000 원
	보조금수익		-	-	-	
		보조금	-	-	-	

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	전입금수입		-	-	-	
		학교회계전입금	-	-	-	
		기타전입금	-	-	-	
	기타운영외수익		-	-	-	
		기타운영외수익	-		-	◎ 기타운영외수익 : 원 -
투자활동에 의한 현금유입			5,378,184	2	5,378,182	
	단기투자에의한현금유입		-	-	-	
		당좌자산 중 기타입금	-	-	-	

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	투자자산의처분		5,378,183	1	5,378,182	
		장기금융상품의처분	5,378,183	1	5,378,182	◎ 과목존치 1,000 원 ◆ 장기금융상품의처분 2차추경 증액 5,378,182,000 원 합계 : 5,378,183,000 원
	고정자산의 처분		1	1	-	
		기계기구매각대	1	1	-	◎ 과목존치 : 1,000 원
	재무활동에 의한 현금유입		-	-	-	
	타인자본 현금유입		-	-	-	
		제유동부채 입금	-	-	-	
	자기자본 현금유입		-	-	-	
		교비회계출연금수입	-	-	-	

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
자본 및 부채수입 합계			5,513,184	110,102	5,403,082	
전기이월 자금			79,307	79,307	-	◎ 학교기업회계 전기이월자금 : 11,371,000 원 ◆ 전기이월자금 1차추경 금액 : 67,936,000 원 합계 : 79,307,000 원
자 금 수 입 예 산 총 계			5,592,491	189,409	5,403,082	

2. 지출

(단위 : 천원)

과목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			2,138,850	101,960	2,036,890	
	매출관련 현금유출		35,000	22,195	12,805	
		재료비	35,000	22,195	12,805	◎ 재료비 : 22,195,000 원 ◆ 재료비 2차추경 증액 12,805,000 원 합계 : 35,000,000 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

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	복리후생비		2,000	1,000	1,000	
		복리후생비	2,000	1,000	1,000	◎ 학교기업 복리후생비 1,000,000 원 ◆ 학교기업 복리후생비 2차추경 증액 1,000,000 원 합계: 2,000,000 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

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	소모품비		5,000	1,000	4,000	
		소모품비	5,000	1,000	4,000	◎ 소모품비 1,000,000 원 ◆ 소모품비 2차추경 증액 4,000,000 원 합계 : 5,000,000 원
	잡비		900	-	900	
		잡비	900	-	900	◆ 잡비 2차추경 증액 900,000 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		-	-	-	

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
		기타관리운영비	-	-	-	
	기타운영외손실		100	100	-	
		기타운영외손실	100	100	-	⊙ 기타운영외손실 - 과목존치 100,000 원
	전출금지출		2,018,185	-	2,018,185	
		교비회계전출금	2,018,185	-	2,018,185	⊙ 교비회계전출금 - 원
						◆ 교비회계전출금 2차추경 증액 2,018,185,000 원
						합계 : 2,018,185,000 원
예비비			1	1	-	
	예비비		1	1	-	
		예비비	1	1	-	⊙ 예비비 - 과목존치 1,000 원
						합계 1,000 원
투자활동에 의한 현금유출			10,001	1,001	9,000	
	단기투자에 의한 현금유출		-	-	-	
		당좌자산 중 기타지출	-	-	-	

과목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	투자자산의 취득		-	-	-	
		장기금융상품의 취득		-	-	
	고정자산 취득		10,001	1,001	9,000	
		기계기구매입	1	1	-	⊙ 기계기구취득 1,000 원
		집기비품매입	10,000	1,000	9,000	합계 1,000 원
						⊙ 집기비품취득 1,000,000 원
						◆ 집기비품취득 2차추경 증액 9,000,000 원
					합계 10,000,000 원	
재무활동에 의한 현금유출			3,259,998	-	3,259,998	
	타인자본 현금유출		-	-	-	
		제 유동부채 지출	-	-	-	
	자기자본 현금유출		3,259,998	-	3,259,998	
		교비회계출연금 반환	3,259,998	-	3,259,998	◆ 교비회계출연금 2차추경 증액 3,259,998,000 원
		기타출연금반환	-	-	-	

과 목			2024회계연도 2차 추경 예산액(A)	2024회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
자본 및 부채유출 합계			5,408,850	102,962	5,305,888	
차기이월 자금			183,641	86,447	97,194	◎ 차기이월자금: 18,511,000 원 ◆ 학교기업 유동자금 67,936,000 원 ◆ 학교기업 유동자금 2차추경 증액 97,194,000 원 합계: 183,641,000 원
자 금 지 출 예 산 총 계			5,592,491	189,409	5,403,082	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

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