

2019회계연도 학교기업회계 1차 추가경정 자금예산서
(백석월빙식품)

백석문화대학교

목 차

1. 자금예산 총칙 -----	3
2. 자금예산서 총괄표 -----	4
3. 자금예산서(수입) -----	5
4. 자금예산서(지출) -----	9
5. 예산부속서류 -----	13

1. 2019회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 1차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2019회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 1차 추가경정 자금예산총액은 수입·지출 각각 359,339천원으로 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.

2019회계연도 학교기업(백석월빙식품)회계 1차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2019회계연도 1차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2019회계연도 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2019회계연도 1차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2019회계연도 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	338,500	94.2	402,686	100.0	△64,186	운영활동에의한 현금유출	332,338	92.5	373,687	92.8	△41,349
투자활동에의한 현금유입	2	0.0	2	0.0	-	예비비	10,000	2.8	10,000	2.5	-
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	17,001	4.7	19,001	4.7	△2,000
						재무활동에 의한 현금유출	-	-	-	-	-
자본및부채수입합계	338,502	94.2	402,688	100.0	△64,186	자본및부채지출합계	359,339	100	402,688	100	△43,349
전기이월자금	20,837	5.8	-	-	20,837	차기이월자금	-	-	-	-	-
자금수입예산총계	359,339	100	402,688	100	△43,349	자금지출예산총계	359,339	100	402,688	100	△43,349

학교기업(백석웰빙식품) 회계 자금예산서

(2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
운영활동에 의한 현금유입		338,500	402,686	△64,186	
	매출관련현금유입	300,000	300,000	-	
	매출액	300,000	300,000	-	◎ 학교기업 판매수입 : - 31,250,000 X 8개월 = 250,000,000 250,000,000 원 - 12,500,000 X 4개월 = 50,000,000 50,000,000 원 <div style="text-align: right;">합계 : 300,000,000 원</div>
	이자수익	38,000	102,186	△64,186	
	예금이자수입	38,000	102,186	△64,186	◎ 예금이자수입 102,186,000 원 ◎ 1차추경 △64,186,000 원 <div style="text-align: right;">합계 : 38,000,000 원</div>
	보조금수익	-	-	-	

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	보조금	-	-	-	⊙ - 원
	전입금수입	-	-	-	
	학교회계전입금	-	-	-	⊙ 과목존치 : - 원
	기타전입금	-	-	-	⊙ 과목존치 : - 원
	기타운영외수익	500	500	-	
	기타운영외수익	500	500	-	⊙ 기타운영외수익 : 500,000 원
투자활동에 의한 현금유입		2	2	-	
	단기투자에 의한 현금유입	-	-	-	

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거	
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	-	-	-	

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	자기자본 현금유입	-	-	-	
	교비회계출연금수입	-	-	-	
자본 및 부채수입 합계		338,502	402,688	- 64,186	
전기이월 자금		20,837	-	20,837	◎ 학교기업회계 전기이월자금 : 20,836,871 원 합계 : 20,836,871 원
자 금 수 입 예 산 총 계		359,339	402,688	△43,349	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			332,338	373,687	△41,349	
	매출관련 현금유출		83,460	83,460	-	
		재료비	83,460	83,460	-	◎ 재료비 : 83,460,000 원 합계 : 83,460,000 원
	인건비		152,840	152,840	-	
		인건비	144,840	144,840	-	◎ 생산팀 인건비 - 공장장 1,200,000x12월x1명=14,400,000 14,400,000 원 - 생산조장 A 2,300,000x12월x1명=27,600,000 27,600,000 원 - 생산조장 B 1,966,000x12월x1명=23,592,000 23,592,000 원 소계 65,592,000 원 ◎ 판매팀 인건비 - 판매조장 : 1,966,000x12월x1명=23,592,000 23,592,000 원 - 사무조장 : 1,966,000x12월x1명=23,592,000 23,592,000 원 소계 47,184,000 원 - 일용직 : 8,350원x8시간x20일x3명x8개월=32,064,000 소계 32,064,000 원 합계 : 144,840,000 원
		퇴직급여	8,000	8,000	-	◎ 퇴직급여 8,000,000 원

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	복리후생비	2,600	600	2,000	
	복리후생비	2,600	600	2,000	◎ 학교기업 복리후생비 600,000 원 ◆ 학교기업복리후생비1차추경증액 2,000,000 원 합계: 2,600,000 원
	교육훈련비	100	100	-	
	교육훈련비	100	100	-	◎ 교육훈련비 100,000 원 합계 : 100,000 원
	지급수수료	3,500	3,500	-	
	지급수수료	3,500	3,500	-	◎ 카드 매출 수수료 200,000,000원 * 2% 3,500,000 원 합계: 3,500,000 원
	세금과 공과	8,900	8,900	-	
	세금과 공과	8,900	8,900	-	◎ 제과점 협회 연회비 500,000 원 ◎ 4대보험료 8,400,000 원 합계: 8,900,000 원
	소모품비	11,000	11,000	-	
	소모품비	11,000	11,000	-	◎ 소모품비 11,000,000 원

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
					합계 : 11,000,000 원
	장학금	1	1	-	
	장학금	1	1	-	⊙ 과목존치 1,000 원
	실험실습비	11,000	11,000	-	
	실험실습비	11,000	11,000	-	⊙ 학교기업 실험실습비 11,000,000 원
					합계 : 11,000,000 원
	연구비	-	-	-	
	교육과정개발비	-	-	-	⊙ 교육과정개발비 - 과목존치 0 원
	기타관리운영비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	합계 : 0 원
	기타운영외손실	100	100	-	
	기타운영외손실	100	100	-	⊙ 기타운영외손실 - 과목존치 100,000 원

과 목		2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	전출금지출	58,837	102,186	△43,349	
					◎ 교비회계전출금 102,186,000 원 ◎ 1차 추경 - 43,349,000 합계 : 58,837,000 원
	예비비	10,000	10,000	-	
	예비비	10,000	10,000	-	
					◎ 예비비 - 과목존치 10,000,000 원 합계 10,000,000 원
	투자활동에 의한 현금유출	17,001	19,001	△2,000	
	단기투자에 의한 현금유출	-	-	-	
	투자자산의 취득	-	-	-	
					◎ 장기금융상품의 취득 원 합계 : 0 원
	고정자산 취득	17,001	19,001	△2,000	
					◎ 기계기구취득 1,000 원 합계 1,000 원
					◎ 집기비품취득 - 과목존치 19,000,000 원

과 목			2019회계연도 1차 추경 예산 액(A)	2019회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
						◆ 학교기업 집기비품1차추경액 △2,000,000 원
						합계 17,000,000 원
재무활동에 의한 현금유출			-	-	-	
	타인자본 현금유출		-	-	-	
		제 유동부채 지출	-	-	-	⊙ - 원
	자기자본 현금유출		-	-	-	
		교비회계출연금 반환	-	-	-	⊙ - 원
		기타출연금반환	-	-	-	
자본 및 부채유출 합계			359,339	402,688	△43,349	
차기이월 자금			-	-	-	⊙ 차기이월자금: 0 원
						0 원
자금지출예산총계			359,339	402,688	△43,349	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

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