

2020회계연도 학교기업회계 1차 추가경정 자금예산서

(백석월빙식품)

백석문화대학교

1. 2020회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 1차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2020회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 1차 자금예산총액은 수입·지출 각각 133,351천원으로 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.

2020회계연도 학교기업(백석월빙식품)회계 1차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2020회계연도 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2020회계연도 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	107,331	80.5	405,138	100.0	△297,807	운영활동에의한 현금유출	118,302	88.7	384,139	94.8	△265,837
투자활동에의한 현금유입	2	0.0	2	0.0	-	예비비	15,049	11.3	10,000	2.5	5,049
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	-	-	11,001	2.7	△11,001
						재무활동에 의한 현금유출	-	-	-	-	-
자본및부채수입합계	107,333	80.5	405,140	100.0	△297,807	자본및부채지출합계	133,351	100	405,140	100	△271,789
전기이월자금	26,018	19.5	-	-	26,018	차기이월자금	-	-	-	-	-
자금수입예산총계	133,351	100	405,140	100	△271,789	자금지출예산총계	133,351	100	405,140	100	△271,789

과 목		2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	전입금수입	-	-	-	
	학교회계전입금	-	-	-	
	기타전입금	-	-	-	
	기타운영외수익	169	500	- 331	
	기타운영외수익	169	500	△331	◎ 기타운영외수익 : 500,000 원 ◆ 기타운영외수익 1차 추경 감액 △331,000 원 169,000 원
투자활동에 의한 현금유입		2	2	-	
	단기투자에의한현금유입	-	-	-	
	당좌자산 중 기타입금	-	-	-	
	투자자산의처분	1	1	-	

과 목			2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
		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	-	-	-	
	자기자본 현금유입		-	-	-	
		교비회계출연금수입	-	-	-	
자본 및 부채수입 합계			107,333	405,140	△297,807	

과 목			2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
전기이월 자금			26,018		26,018	
	기초유동자산		28,481	-	28,481	
		유동자금	20,785	-	20,785	⊙ 20,785,000 원
		기타유동자산	7,696	-	7,696	⊙ 7,696,000 원
	기초유동부채		2,463	-	2,463	
		예수금	2,463	-	2,463	⊙ 2,463,000 원
		선수금	-	-	-	⊙ - 원
		기타유동부채	-	-	-	⊙ - 원
자금수입예산총계			133,351	405,140	△271,789	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목		2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
운영활동에 의한 현금유출		118,302	384,139	△265,837	
	매출관련 현금유출	1,965	88,085	△86,120	
	재료비	1,965	88,085	△86,120	◎ 재료비 : 88,085,000 원 ◆ 재료비 1차추경 감액 △86,120,000 원 합계 : 1,965,000 원
	인건비	22,259	158,215	△135,956	
	인건비	18,324	149,215	△130,891	◎ 생산팀 인건비 - 공장장 1,200,000x12월x1명=14,400,000 14,400,000 원 생산조장A : 2,500,000x12월x1명=30,000,000 30,000,000 원 생산조장B : 1,995,300x12월x1명=23,943,600 23,943,000 원 소계 68,343,000 원 ◎ 판매팀 인건비 - 판매조장 : 1,995,300x12월x1명=23,943,000 23,943,000 원 - 사무조장 : 1,995,300x12월x1명=23,943,000 23,943,000 원 소계 47,886,000 원 - 일용직 : 18,590원x8시간x20일x3명x8개월=32,985,600 소계 32,986,000 원 ◆ 인건비 1차추경 감액 △130,891,000 원 합계 : 18,324,000 원

과 목		2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	퇴직급여	3,935	9,000	△5,065	◎ 퇴직급여 9,000,000 원 ◆ 퇴직급여 1차추경 감액 △5,065,000 원 3,935,000 원
	복리후생비	-	1,000	- 1,000	
	복리후생비	-	1,000	△1,000	◎ 학교기업 복리후생비 1,000,000 원 ◆ 학교기업 복리후생비 1차추경 감액 △1,000,000 원 합계: - 원
	교육훈련비	36	100	△64	
	교육훈련비	36	100	△64	◎ 교육훈련비 100,000 원 ◆ 교육훈련비 1차추경 감액 △64,000 원 합계 : 36,000 원
	지급수수료	30	3,500	△3,470	
	지급수수료	30	3,500	△3,470	◎ 카드 매출 수수료 200,000,000원 * 2% 3,500,000 원 ◆ 지급수수료 1차추경 감액 △3,470,000 원 합계: 30,000 원
	세금과 공과	2,651	8,900	△6,249	
	세금과 공과	2,651	8,900	△6,249	◎ 제과점 협회 연회비 500,000 원 ◎ 4대보험료 8,400,000 원 ◆ 세금과공과 1차추경 감액 △6,249,000 원 합계: 2,651,000 원

과 목		2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	소모품비	1,260	10,000	△8,740	
	소모품비	1,260	10,000	△8,740	◎ 소모품비 10,000,000 원 ◆ 소모품비 1차추경 감액 △8,740,000 원 합계 : 1,260,000 원
	장학금	1	1	-	
	장학금	1	1	-	◎ 과목존치 1,000 원
	실험실습비	-	9,600	△9,600	
	실험실습비	-	9,600	△9,600	◎ 학교기업 실험실습비 9,600,000 원 ◆ 실험실습비 1차추경 감액 △9,600,000 원 합계 : 0 원
	연구비	-	-	-	
	교육과정개발비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	

과 목		2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거	
관	항 목					
	기타운영외손실	100	100	-		
		기타운영외손실	100	100	-	◎ 기타운영외손실 - 과목존치 100,000 원
	전출금지출	90,000	104,638	△14,638		
		교비회계전출금	90,000	104,638	△14,638	◎ 교비회계전출금 104,638,000 원 ◆ 교비회계전출금 1차추경 감액 △14,638,000 원 합계 : 90,000,000 원
예비비		15,049	10,000	5,049		
	예비비	15,049	10,000	5,049		
		예비비	15,049	10,000	5,049	◎ 예비비 - 과목존치 10,000,000 원 ◆ 예비비 1차추경 증액 5,049,000 원 합계 15,049,000 원
투자활동에 의한 현금유출		-	11,001	△11,001		
	단기투자에 의한 현금유출	-	-	-		
		당좌자산 중 기타지출	-	-	-	
	투자자산의 취득	-	-	-		
		장기금융상품의 취득	-	-	-	

과 목		2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	고정자산 취득	-	11,001	△11,001	
	기계기구매입	-	1	△1	◎ 기계기구취득 1,000 원 ◆ 기계기구매입 1차추경 감액 △1,000 원 합계 0 원
	집기비품매입	-	11,000	△11,000	◎ 집기비품취득 - 과목존치 11,000,000 원 ◆ 집기비품매입 1차추경 감액 △11,000,000 원 합계 0 원
재무활동에 의한 현금유출		-	-	-	
	타인자본 현금유출	-	-	-	
	제 유동부채 지출	-	-	-	
	자기자본 현금유출	-	-	-	
	교비회계출연금 반환	-	-	-	
	기타출연금반환	-	-	-	
자본 및 부채유출 합계		133,351	405,140	△271,789	
	차기이월 자금	-	-	-	◎ 차기이월자금: 0 원 0 원

과 목			2020회계연도 1차 추경 예산액(A)	2020회계연도 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
자 금 지 출 예 산 총 계			133,351	405,140	△271,789	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

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