

2021 회계연도 학교기업회계 2차 추가경정 자금예산서
(백석월빙식품)

백석문화대학교

1. 2021회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2021회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 2차 자금예산총액은 수입·지출 각각 74,041천원으로 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.

2021회계연도 학교기업(백석월빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	52,890	71.4	353,390	94.4	△300,500	운영활동에의한 현금유출	65,541	88.5	353,540	94.4	△287,999
투자활동에의한 현금유입	2	0.0	2	0.0	-	예비비	8,499	11.5	10,000	2.7	△1,501
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	1	0.0	11,001	2.9	△11,000
						재무활동에 의한 현금유출	-	-	-	-	-
자본및부채수입합계	52,892	71.4	353,392	94.4	△300,500	자본및부채지출합계	74,041	100	374,541	100	△300,500
전기이월자금	21,149	28.6	21,149	5.6	-	차기이월자금	-	-	-	-	-
자금수입예산총계	74,041	100	374,541	100	△300,500	자금지출예산총계	74,041	100	374,541	100	△300,500

학교기업(백석웰빙식품) 회계 자금예산서

(2021년 3월 1일 부터 2022년 2월 28일 까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거								
관	항	목												
운영활동에 의한 현금유입			52,890	353,390	△300,500									
	매출관련현금유입		-	300,000	△300,000									
		매출액	-	300,000	△300,000	◎ 학교기업 판매수입 : <table style="margin-left: 20px; border: none;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- 31,250,000 X 8개월 = 250,000,000</td> <td style="text-align: right;">250,000,000 원</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">- 12,500,000 X 4개월 = 50,000,000</td> <td style="text-align: right;">50,000,000 원</td> </tr> <tr style="background-color: yellow;"> <td style="padding-left: 20px;">◆ 학교기업 판매수익 2차 추경 감액</td> <td style="text-align: right;">- 300,000,000 원</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">합계 :</td> <td style="text-align: right;">- 원</td> </tr> </table>	- 31,250,000 X 8개월 = 250,000,000	250,000,000 원	- 12,500,000 X 4개월 = 50,000,000	50,000,000 원	◆ 학교기업 판매수익 2차 추경 감액	- 300,000,000 원	합계 :	- 원
- 31,250,000 X 8개월 = 250,000,000	250,000,000 원													
- 12,500,000 X 4개월 = 50,000,000	50,000,000 원													
◆ 학교기업 판매수익 2차 추경 감액	- 300,000,000 원													
합계 :	- 원													
	이자수익		52,890	52,890	-									
		예금이자수입	52,890	52,890	-	◎ 예금이자수입 <table style="margin-left: 20px; border: none;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;"></td> <td style="text-align: right;">52,890,000 원</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">합계 :</td> <td style="text-align: right;">52,890,000 원</td> </tr> </table>		52,890,000 원	합계 :	52,890,000 원				
	52,890,000 원													
합계 :	52,890,000 원													
	보조금수익		-	-	-									

과 목			2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
		보조금	-	-	-	
	전입금수입		-	-	-	
		학교회계전입금	-	-	-	
		기타전입금	-	-	-	
	기타운영외수익		-	500	- 500	
		기타운영외수익	-	500	△500	◎ 기타운영외수익 : 500,000 원
						◆ 기타운영외수익 2차 추경 감액 - 500,000 원
						- 원
	투자활동에 의한 현금유입		2	2	-	
	단기투자에의한현금유입		-	-	-	

과 목			2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(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			2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	자기자본 현금유입		-	-	-	
		교비회계출연금수입	-	-	-	
자본 및 부채수입 합계			52,892	353,392	- 300,500	
전기이월 자금			21,149	21,149	-	◎ 학교기업회계 전기이월자금 : 원 ◆ 학교기업회계 전기이월자금 1차추경 증액 21,149,000 원 합계 : 21,149,000 원
자금수입예산총계			74,041	374,541	△300,500	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			65,541	353,540	△287,999	
	매출관련 현금유출		5,000	88,085	△83,085	
		재료비	5,000	88,085	△83,085	◎ 재료비 : 88,085,000 원 ◆ 재료비 2차추경 감액 - 83,085,000 원 합계 : 5,000,000 원
	인건비		-	146,295	△146,295	
		인건비	-	136,295	△136,295	◎ 생산팀 인건비 - 생산조장A : 2,500,000x12월x1명=30,000,000 30,000,000 원 생산조장B : 2,022,500x12월x1명=24,270,000 24,270,000 원 소계 54,270,000 원 ◎ 판매팀 인건비 - 판매조장 : 2,022,500x12월x1명=24,270,000 24,270,000 원 - 사무조장 : 2,022,500x12월x1명=24,270,000 24,270,000 원 소계 48,540,000 원 - 일용직 - 8,720원x8시간x20일x3명x8개월 = 33,484,800 소계 33,485,000 원 ◆ 인건비 2차추경 감액 - 136,295,000 원 합계 : 0 원
		퇴직급여	-	10,000	△10,000	◎ 퇴직급여 10,000,000 원 ◆ 퇴직급여 2차추경 감액 - 10,000,000 원 0 원

과 목		2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	복리후생비	-	2,500	- 2,500	
	복리후생비	-	2,500	△2,500	◎ 학교기업 복리후생비 2,500,000 원 ◆ 학교기업 복리후생비 2차추경 감액 - 2,500,000 원 합계: - 원
	교육훈련비	40	100	△60	
	교육훈련비	40	100	△60	◎ 교육훈련비 100,000 원 ◆ 교육훈련비 2차추경 감액 - 60,000 원 합계 : 40,000 원
	지급수수료	-	3,500	△3,500	
	지급수수료	-	3,500	△3,500	◎ 카드 매출 수수료 200,000,000원 * 2% 3,500,000 원 ◆ 지급수수료 2차추경 감액 - 3,500,000 원 합계: - 원
	세금과 공과	400	12,500	△12,100	
	세금과 공과	400	12,500	△12,100	◎ 제과점 협회 연회비 500,000 원 ◎ 4대보험료 12,000,000 원 ◆ 세금과공과 2차추경 감액 - 12,100,000 원 합계: 400,000 원

과 목		2021 회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021 회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	소모품비	-	10,000	△10,000	
	소모품비	-	10,000	△10,000	◎ 소모품비 10,000,000 원 ◆ 소모품비 2차추경 감액 - 10,000,000 원 합계 : 0 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 2차추경 감액 - 9,600,000 원 합계 : 0 원
	연구비	-	-	-	
	교육과정개발비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	

과 목		2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 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	60,000	80,859	△20,859	
	교비회계전출금	60,000	80,859	△20,859	◎ 교비회계전출금 59,710,000 원 ◆ 교비회계전출금 1차추경 증액 21,149,000 원 ◆ 교비회계전출금 2차추경 감액 - 20,859,000 원 합계 : 60,000,000 원
예비비		8,499	10,000	△1,501	
	예비비	8,499	10,000	△1,501	
	예비비	8,499	10,000	△1,501	◎ 예비비 - 과목존치 10,000,000 원 ◆ 예비비 2차추경 감액 - 1,501,000 원 합계 8,499,000 원
투자활동에 의한 현금유출		1	11,001	△11,000	
	단기투자에 의한 현금유출	-	-	-	
	당좌자산 중 기타지출	-	-	-	
	투자자산의 취득	-	-	-	
	장기금융상품의 취득		-	-	

과 목		2021회계연도 2차 추경 예산액(A)	2021회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	고정자산 취득	1	11,001	△11,000	
	기계기구매입	1	1	-	◎ 기계기구취득 1,000 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		74,041	374,541	△300,500	
차기이월 자금		-	-	-	◎ 차기이월자금: 원
					0 원
자금지출예산총계		74,041	374,541	△300,500	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

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