

2022회계연도 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 -----	13

1. 2022회계연도 학교기업(백석웰빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산 총칙

제1조 2022회계연도 백석문화대학교 학교기업회계(백석웰빙식품) 2차 추가경정 자금예산총액은 수입·지출 각각 145,991천원으로 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.

2022회계연도 학교기업(백석월빙식품)회계 2차 추가경정 자금예산서 총괄표

(단위:천원)

수 입 의 부						지 출 의 부					
과 목	2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)	과 목	2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	구성비 (%)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	구성비 (%)	증△감액 (A-B)
운영활동에의한 현금유입	132,375	90.7	187,000	93.2	△54,625	운영활동에의한 현금유출	130,161	89.2	194,193	96.8	△64,032
투자활동에의한 현금유입	2	0.0	2	0.0	-	예비비	999	0.7	1,422	0.7	△423
재무활동에 의한 현금유입	-	-	-	-	-	투자활동에의한 현금유출	2,001	1.4	5,001	2.5	△3,000
						재무활동에 의한 현금유출	-	-	-	-	-
자본및부채수입합계	132,377	90.7	187,002	93.2	△54,625	자본및부채지출합계	133,161	91	200,616	100	△67,455
전기이월자금	13,614	9.3	13,614	6.8	-	차기이월자금	12,830	8.8	-	-	12,830
자금수입예산총계	145,991	100	200,616	100	△54,625	자금지출예산총계	145,991	100	200,616	100	△54,625

과 목		2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	보조금	-	-	-	
	전입금수입	-	-	-	
	학교회계전입금	-	-	-	
	기타전입금	-	-	-	
	기타운영외수익	-	-	-	
	기타운영외수익	-	-	-	◎ 기타운영외수익 : 원 - 원
	투자활동에 의한 현금유입	2	2	-	
	단기투자에의한현금유입	-	-	-	

과 목			2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 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			2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
	자기자본 현금유입		-	-	-	
		교비회계출연금수입	-	-	-	
자본 및 부채수입 합계			132,377	187,002	- 54,625	
전기이월 자금			13,614	13,614	-	◎ 학교기업회계 전기이월자금 : 원 ◆ 학교기업회계 전기이월자금 1차추경 증액 13,614,000 원 합계 : 13,614,000 원
자금 수입 예산 총계			145,991	200,616	△54,625	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유출			130,161	194,193	△64,032	
	매출관련 현금유출		20,945	42,585	△21,640	
		재료비	20,945	42,585	△21,640	◎ 재료비 : 88,085,000 원 ◆ 재료비 1차추경 감액 △45,500,000 원 ◆ 재료비 2차추경 감액 △21,640,000 원 합계 : 20,945,000 원
	인건비		28,701	58,693	△29,992	
		인건비	26,401	55,693	△29,292	◎ 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 : 2,114,400x12월x1명=25,372,800 25,372,800 원 소계 69,772,800 원 ◎ 판매팀 인건비 - 판매조장 : 2,114,400x12월x1명=25,372,800 25,372,800 원 - 사무조장 : 2,114,400x12월x1명=25,372,800 25,372,800 원 소계 50,745,600 원 - 일용직 : 9,160원x8시간x20일x3명x8개월=35,174,400 소계 35,174,400 원 ◆ 인건비 1차추경 감액 △100,000,000 원 ◆ 인건비 2차추경 감액 △29,292,800 원 합계 : 26,400,000 원
		퇴직급여	2,300	3,000	△700	◎ 퇴직급여 9,000,000 원 ◆ 퇴직급여 1차추경 감액 △6,000,000 원 ◆ 퇴직급여 2차추경 감액 △700,000 원 2,300,000 원

과 목		2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
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	1,200	2,000	△800	
	지급수수료	1,200	2,000	△800	◎ 카드 매출 수수료 200,000,000원 * 2% 3,500,000 원
					◆ 카드매출 수수료 1차추경 감액 △1,500,000 원
					◆ 카드매출 수수료 2차추경 감액 △800,000 원
					합계: 1,200,000 원
	세금과 공과	3,500	3,500	-	
	세금과 공과	3,500	3,500	-	◎ 제과점 협회 연회비 500,000 원
					◎ 4대보험료 10,000,000 원
					◆ 4대보험료 1차추경 감액 △7,000,000 원
					합계: 3,500,000 원

과 목		2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	소모품비	4,000	10,000	△6,000	
	소모품비	4,000	10,000	△6,000	◎ 소모품비 10,000,000 원 ◆ 소모품비 2차추경 감액 △6,000,000 원 합계 : 4,000,000 원
	장학금	1	1	-	
	장학금	1	1	-	◎ 과목존치 1,000 원
	실험실습비	-	5,600	△5,600	
	실험실습비	-	5,600	△5,600	◎ 학교기업 실험실습비 9,600,000 원 ◆ 학교기업 실험실습비 1차추경 감액 △4,000,000 원 ◆ 학교기업 실험실습비 2차추경 감액 △5,600,000 원 합계 : 0 원
	연구비	-	-	-	
	교육과정개발비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	
	기타관리운영비	-	-	-	

과 목		2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 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	70,614	70,614	-	
	교비회계전출금	70,614	70,614	-	◎ 교비회계전출금 57,000,000 원 ◆ 교비회계전출금 1차추경 증액 13,614,000 원 합계 : 70,614,000 원
예비비		999	1,422	△423	
	예비비	999	1,422	△423	
	예비비	999	1,422	△423	◎ 예비비 - 과목존치 1,422,000 원 ◆ 예비비 2차추경 감액 △423,000 원 합계 999,000 원
투자활동에 의한 현금유출		2,001	5,001	△3,000	
	단기투자에 의한 현금유출	-	-	-	
	당좌자산 중 기타지출	-	-	-	
	투자자산의 취득	-	-	-	
	장기금융상품의 취득		-	-	

과 목		2022회계연도 2차 추경 예산액(A)	2022회계연도 1차 추경 예산액(B)	증△감액 (A-B)	산 출 근 거
관	항 목				
	고정자산 취득	2,001	5,001	△3,000	
	기계기구매입	1	1	-	⊙ 기계기구취득 1,000 원
	집기비품매입	2,000	5,000	△3,000	⊙ 집기비품취득 - 과목존치 11,000,000 원
					◆ 집기비품취득 1차추경 감액 △6,000,000 원
					◆ 집기비품취득 2차추경 감액 △3,000,000 원
					합계 2,000,000 원
재무활동에 의한 현금유출		-	-	-	
	타인자본 현금유출	-	-	-	
	제 유동부채 지출	-	-	-	
	자기자본 현금유출	-	-	-	
	교비회계출연금 반환	-	-	-	
	기타출연금반환	-	-	-	
자본 및 부채유출 합계		133,161	200,616	△67,455	
	차기이월 자금	12,830		12,830	⊙ 차기이월자금: 원
					◆ 차기이월자금 2차추경 증액 12,830,000 원
					합계: 12,830,000 원
자금지출예산총계		145,991	200,616	△54,625	

전기말추정미수금명세서

(단위:천원)

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