

# 2019회계연도 학교기업 결산서

회계기간: 2019년 03월 01일  
2020년 02월 29일

대전보건대학교 학교기업

## 2019학년도 자금계산서 총괄표

수 입 부					지 출 부				
계정	예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율	계정	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	집행율
운영수입	20,004,000	14,340,876	△5,663,124	71.69	판매비와 관리비	2,940,832,000	2,393,063,454	547,768,546	81.37
보조금수입	60,001,000	44,279,920	△15,721,080	73.80	사업외비용지출	1,000	-	1,000	0.00
유동자산수입	3,030,844,000	2,520,596,950	△510,247,050	83.16	유동자산의 지출	2,003,000	61,400	1,941,600	3.07
고정자산수입	330,450,000	292,502,700	△37,947,300	88.52	고정자산의 지출	70,015,000	2,370,000	67,645,000	3.38
기본금입금	1,000	-	△1,000	0.00	유동부채의 지출	330,433,000	294,704,750	35,728,250	89.19
전기이월자금	360,000,000	372,949,961	12,949,961	103.60	고정부채의 지출	2,000	-	2,000	0.00
					기본금반환지출	1,000	-	1,000	0.00
					예비비	38,013,000	-	38,013,000	0.00
					미사용차기이월자금	420,000,000	554,470,803	△134,470,803	132.02
자금수입 총 계	3,801,300,000	3,244,670,407	△556,629,593	85.36	자금지출 총 계	3,801,300,000	3,244,670,407	556,629,593	85.36

# 자 금 계 산 서

(2020년 02월 29일 현재)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
운영수입			20, 004, 000	14, 340, 876	- 5, 663, 124	
	매출수입		15, 000, 000	13, 920, 000	- 1, 080, 000	
		학교기업 운영수입	15, 000, 000	13, 920, 000	- 1, 080, 000	
	사업외수입		5, 004, 000	420, 876	- 4, 583, 124	
		예금이자	3, 000, 000	414, 876	- 2, 585, 124	
		전기오류수정이익	1, 000	-	- 1, 000	
		일반기부금	1, 000	-	- 1, 000	
		교비회계전입금	1, 000	-	- 1, 000	
		잡수입	2, 001, 000	6, 000	- 1, 995, 000	
보조금수입			60, 001, 000	44, 279, 920	- 15, 721, 080	

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비고
	국고보조금수입		1,000	-	1,000	
		국고보조금수입	1,000	-	1,000	
	지자체보조금수입		60,000,000	44,279,920	-	15,720,080
		지자체보조금수입	60,000,000	44,279,920	-	15,720,080
유동자산수입			3,030,844,000	2,520,596,950	-	510,247,050
	유동자산입금		3,030,844,000	2,520,596,950	-	510,247,050
		유가증권매각대	-	-	-	
		미수금입금	3,028,842,000	2,520,554,250	-	508,287,750
		선급법인세환급액	2,000,000	42,700	-	1,957,300
		부가세대금금환급액	1,000	-	-	1,000
		기타유동자산입금액	1,000	-	-	1,000
고정자산수입			330,450,000	292,502,700	-	37,947,300

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
	투자자산수입		4,000	- -	4,000	
		투자유가증권매각대	1,000	- -	1,000	
		출자금회수	1,000	- -	1,000	
		보증금회수	1,000	- -	1,000	
		기타의 투자자산 회수	1,000	- -	1,000	
	유형자산매각수입		7,000	- -	7,000	
		토지매각대	1,000	- -	1,000	
		건물매각대	1,000	- -	1,000	
		구축물매각대	1,000	- -	1,000	
		기계장치매각대	1,000	- -	1,000	
		집기비품매각대	1,000	- -	1,000	
		차량운반구매각대	1,000	- -	1,000	

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		기타유형자산매각대	1,000	-	-	1,000
	무형자산매각수입		4,000	-	-	4,000
		지적재산권매각대	1,000	-	-	1,000
		개발비매각대	1,000	-	-	1,000
		임차권리금매각대	1,000	-	-	1,000
		기타무형자산매각대	1,000	-	-	1,000
	유동부채입금		330,435,000	292,502,700	-	37,932,300
		선수금입금	1,000	-	-	1,000
		일반예수금입금	306,432,000	274,560,330	-	31,871,670
		제세예수금입금	24,000,000	17,942,370	-	6,057,630
		가수금입금	1,000	-	-	1,000
		기타유동부채입금	1,000	-	-	1,000

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
기본금입금			1,000	- -	1,000	
	출연기본금		1,000	- -	1,000	
		출연기본금입금	1,000	- -	1,000	
당 기 자 금 수 입 총 계			3,441,300,000	2,871,720,446	- 569,579,554	
전 기 이 월 자 금			360,000,000	372,949,961	12,949,961	
자 금 수 입 총 계			3,801,300,000	3,244,670,407	- 556,629,593	

# 자 금 계 산 서

(2020년 02월 29일 현재)

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
판매비와 관리비			2,940,832,000	2,393,063,454	- 547,768,546	
	인건비		1,933,412,000	1,595,127,943	- 338,284,057	
		교원인건비	1,000	-	- 1,000	
		직원인건비	1,608,432,000	1,342,293,066	- 266,138,934	
		직원상여금	37,800,000	5,100,000	- 32,700,000	
		퇴직금	130,536,000	122,682,857	- 7,853,143	
		부담금	156,643,000	125,052,020	- 31,590,980	
	관리운영비		1,007,420,000	797,935,511	- 209,484,489	
		복리후생비	50,000,000	14,322,745	- 35,677,255	



## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		리스·임차료	4,200,000	2,861,800	- 1,338,200	
		세금과공과	25,000,000	11,031,960	- 13,968,040	
		통신비	7,220,000	6,259,630	- 960,370	
		연구비	1,000	-	- 1,000	
		수도광열비	146,042,000	130,036,800	- 16,005,200	
		보험료	13,300,000	10,916,120	- 2,383,880	
		여비교통비	6,000,000	946,151	- 5,053,849	
		차량유지비	1,600,000	1,483,865	- 116,135	
		소모품비	93,360,000	72,454,125	- 20,905,875	
		인쇄비	3,000,000	-	- 3,000,000	
		지급수수료	7,220,000	4,803,534	- 2,416,466	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		외주비	1,000	-	- 1,000	
		기부금	1,000	-	- 1,000	
		장학금	1,000	-	- 1,000	
		행사비	7,400,000	-	- 7,400,000	
		재료구입비	3,600,000	1,023,560	- 2,576,440	
		협회지원비	3,000,000	1,500,000	- 1,500,000	
		회의비	2,000,000	-	- 2,000,000	
		홍보비	3,000,000	292,000	- 2,708,000	
		수선유지비	100,000,000	47,074,837	- 52,925,163	
		교육훈련비	5,000,000	1,552,000	- 3,448,000	
		기타관리운영비	526,474,000	491,376,384	- 35,097,616	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
사업외비용지출			1,000	-	-	1,000
	잡손실		1,000	-	-	1,000
		잡손실	1,000	-	-	1,000
유동자산의 지출			2,003,000	61,400	-	1,941,600
	유동자산지출		2,003,000	61,400	-	1,941,600
		유가증권매입대	1,000	-	-	1,000
		선급금지출	1,000	-	-	1,000
		선급법인세예납	2,000,000	61,400	-	1,938,600
		기타유동자산지출	1,000	-	-	1,000
고정자산의 지출			70,015,000	2,370,000	-	67,645,000
	투자자산지출		5,000	-	-	5,000

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		장기성예금예치	1,000	-	-	1,000
		투자유가증권매입대	1,000	-	-	1,000
		보증금지출	1,000	-	-	1,000
		기타의 투자자산지출	2,000	-	-	2,000
	유형자산매입지출		70,007,000	2,370,000	-	67,637,000
		토지매입대	1,000	-	-	1,000
		건물매입대	1,000	-	-	1,000
		구축물매입대	1,000	-	-	1,000
		기계장치매입대	1,000	-	-	1,000
		집기비품매입대	70,000,000	2,370,000	-	67,630,000
		차량운반구매입대	1,000	-	-	1,000

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		건설중인자산매입대	1,000	-	-	1,000
		기타의 유형자산매입대	1,000	-	-	1,000
	무형 자산취득비		3,000	-	-	3,000
		지적재산권매입대	1,000	-	-	1,000
		개발비지출	1,000	-	-	1,000
		기타의 무형자산지출	1,000	-	-	1,000
유동부채의 지출			330,433,000	294,704,750	-	35,728,250
	유동부채지출		330,433,000	294,704,750	-	35,728,250
		일반예수금지출	306,432,000	276,547,000	-	29,885,000
		제세예수금지출	24,000,000	18,157,750	-	5,842,250
		기타의 유동부채지출	1,000	-	-	1,000

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
고정부채의 지출			2,000	-	-	2,000
	고정부채지출		2,000	-	-	2,000
		퇴직급여충당금지급	1,000	-	-	1,000
		기타의 고정부채지출	1,000	-	-	1,000
기본금반환지출			1,000	-	-	1,000
	기본금반환		1,000	-	-	1,000
		출연기본금반환	1,000	-	-	1,000
예비비			38,013,000	-	-	38,013,000
	예비비		38,013,000	-	-	38,013,000
		예비비	38,013,000	-	-	38,013,000
당 기 자 금 지 출 총 계			3,381,300,000	2,690,199,604	-	691,100,396
기 말 자 금 총 계			420,000,000	554,470,803		134,470,803

2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
자 금 지 출 총 계			3,801,300,000	3,244,670,407	- 556,629,593	

# 손익계산서

019년 03월 01일 부터 2020년 02월 29일 까지

018년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

회 사 : 이안요양원

회계단위 : [1000] 이안요양원1본사

(단위: 원)

과 목	제 11 (당)기		제 10 (전)기	
	금 액		금 액	
I . 매 출 액		2,571,644,110		2,496,639,892
장기요양보험금수입	1,998,902,740		1,898,568,510	
개인부담금수입	523,701,450		546,347,170	
기초생활수급자생계비	44,279,920		45,061,352	
실습비수입	4,760,000		6,662,860	
II . 매 출 원 가				
III . 매 출 총 이 익		2,571,644,110		2,496,639,892
IV . 판 매 관 리 비		2,512,215,116		2,810,680,414
직 원 급 여	1,342,293,066		1,333,459,364	
상 여 금	5,100,000		6,500,000	
퇴 직 급 여	127,617,676		75,551,250	
법정부담금	125,052,020		108,600,720	
복 리 후 생 비	14,422,745		10,484,500	
여 비 교 통 비	946,151		729,700	
통 신 비	6,272,790		5,794,220	
수 도 광 열 비	130,036,800		129,592,735	
세 금 과 공 과 금	11,031,960		388,933,700	
감 가 상 각 비	89,075,879		91,974,595	
지 급 임 차 료	2,861,800		2,661,000	
수 선 비	46,997,837		22,440,400	
보 험 료	10,291,829		9,766,262	
차 량 유 지 비	1,474,580		1,323,166	
교 육 훈 련 비	1,552,000		409,500	
소 모 품 비	75,566,625		74,959,470	
지 급 수 수 료	4,803,534		6,011,300	
광 고 선 전 비	292,000		219,000	
기타 운영 관 리 비	514,044,914		539,080,272	
재 료 구 입 비	980,910		1,189,260	
협 회 지 원 비	1,500,000		1,000,000	
V . 영 업 이 익		59,428,994		-314,040,522
VI . 영 업 외 수 익		420,876		736,293
이 자 수 익	414,876		290,905	
잡 이 익	6,000		445,388	
VII . 영 업 외 비 용				93,908,340
유형자산 처분손실			37,000	
잡 손 실			93,871,340	
VIII . 법인세비용차감전순이익		59,849,870		-407,212,569
IX . 법 인 세 비 용				
X . 당 기 순 이 익		59,849,870		-407,212,569



## 재 무 상 태 표

제 11기 2020년 02월 29일 현재

제 10기 2019년 02월 28일 현재

회 사 : 이안요양원

회계단위 : [1000] 이안요양원1본사

(단위: 원)

과 목	제 11 (당)기		제 10 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		778,793,171		603,739,398
(1) 당 좌 자 산		778,793,171		603,739,398
제 예 금		554,470,803		372,949,961
미 수 금		220,691,180		227,801,240
선 급 비 용		3,569,788		2,945,497
선 납 세 금		61,400		42,700
(2) 재 고 자 산				
II. 비 유 동 자 산		165,347,915		252,053,794
(1) 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		165,347,915		252,053,794
차 량 운 반 구	31,948,310		31,948,310	
감가상각누계액	31,947,310	1,000	28,540,490	3,407,820
비 품	432,987,830		430,617,830	
감가상각누계액	267,640,915	165,346,915	181,971,856	248,645,974
(3) 무 형 자 산				
(4) 기타 비유동자산				
자 산 총 계		944,141,086		855,793,192
부 채				
I. 유 동 부 채		84,317,139		55,819,115
미 지 급 금		60,128,279		29,428,205
일반예수금입금		22,419,920		24,406,590
제세예수금입금		1,768,940		1,984,320
II. 비 유 동 부 채				
부 채 총 계		84,317,139		55,819,115
자 본				
I. 자 본 금		888,805,000		888,805,000
출 자 금		888,805,000		888,805,000
II. 자 본 잉 여 금				
III. 자 본 조 정				
IV. 기타포괄손익누계액				
V. 결 손 금		28,981,053		88,830,923
미 처 리 결 손 금		28,981,053		88,830,923
( 당 기 순 이 익 )				
당기 :	59,849,870			
전기 :	-407,212,569			
자 본 총 계		859,823,947		799,974,077
부 채 및 자 본 총 계		944,141,086		855,793,192

2019년도  
학교기업 결산 부속 명세서  
(대차대조표 부속명세서)

[별지 제3의 1호 서식]

## 현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위 : 원)

자금의 종류	예금명	사업명	용도	예 치 관	계 좌 번 호	예 금 치 액	만기일	이자율	비 고
현 금 성 자 산	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-82904	520,711,151			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-83504	22,419,920			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910052-08105	3,926,235			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-81204	7,413,447			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910097-06405	50			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910015-86204	-			
합 계						554,470,803			

[별지 제3의 2호 서식]

## 유 가 증 권 명 세 서

(단위 : 원)

	종목	1주의 금액	주 수	취득원가	대차대조표 가        격	평가 손익	비 고
	해당사항 없음.						
주 식							
	계						
채 무 증 권	해당사항 없음.						
	계						
합        계							

[별지 제3의 3호 서식]

## 매출채권 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매출금	해당사항 없음.				
	계				
받을어음	해당사항 없음.				
	계				
합 계					

[별지 제3의 4호 서식]

미 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

거 래 처 명	내 역	금 액	비 고
국민건강보험공단	장기요양급여	153,318,800	
강방자 외 83명	본인부담금	67,372,380	
합 계		220,691,180	

[별지 제3의 5호 서식]

선 급 비 용 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
롯데손해보험	복지시설배상책임보험	2,465,968	
현대해상	자동차종합보험	1,098,265	
서울보증보험	신원보증보험	5,555	
합계		3,569,788	

[별지 제3의 5호 서식]

## 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	선급법인세		비고
		법인세	지방소득세	
하나은행	예금이자(2019-03-16)	11,700	1,170	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2019-06-15)	12,110	1,210	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2019-09-21)	15,330	1,530	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2019-12-21)	16,690	1,660	646-910014-82904
합계		55,830	5,570	



[별지 제3의 5호 서식]

선 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
		해당사항없음.	
합계		-	

[별지 제3의 6호 서식]

재고자산 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
해당사항 없음.							
합 계							

[별지 제3의 5호 서식]

## 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	비 고
일반예수금	2월분 국민연금, 건강보험료, 산재보험, 고용보험	22,419,920	
제세예수금	2월분 근로, 주민세, 연말정산 등	1,768,940	
합 계		24,188,860	

[별지 제3의 7호 서식]

## 장기금융상품 및 특정기금명세서

(단위 : 원)

자금의 종 류	예금명	용 도	예 치 기 관	계 좌 번 호	예 치 금 액	만기일	이자율	비 고
장기금융상품	정기예금	해당사항없음.						
	정기적금 등							
	계							
특 정 기 금	연구기금	해당사항없음.						
	건축기금							
	장학기금							
	기타기금							
	계							
합 계								

[별지 제3의 8호 서식]

## 투자유가증권 및 출자금명세서

(단위 : 원)

주 식	종 목	1주의 금 액	주 수	취득원가	대차대조표 가 액	평가 손익	비 고
	해당사항 없음.						
	계						
출 자 금	종 목	1주의 금 액	주 수	취득원가	대차대조표 가 액	평가 손익	비 고
	해당사항 없음.						
	계						
채 무 증 권	해당사항 없음.						
	계						
합 계							

[별지 제3의 9호 서식]

## 유 형 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	감가상각 누 계 액	미상각 잔 액	비 고
비품	430,617,830	2,370,000	85,669,059	347,318,771	181,971,856	165,346,915	
차량운반구	31,948,310	-	3,406,820	28,541,490	28,540,490	1,000	
합 계	462,566,140	2,370,000	89,075,879	375,860,261	210,512,346	165,347,915	

[별지 제3의 10호 서식]

## 무형 자산 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	취득원가	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	비 고
지적재산권	해당사항없음					
기타무형자산						
합 계						

[별지 제3의 11호 서식]

## 매 입 채 무 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매입금	해당사항 없음.			
	계			
지급어음	해당사항 없음.			
	계			
합 계				



[별지 제3의 13호 서식]

선수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
해당없음			
합계		-	

[별지 제3의 12호 서식]

## 미 지 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
빈다코리아	기저귀	2,964,000	
하나카드	2월 카드	888,370	
박용숙 외31명	퇴직금	29,974,359	
2월 식대	식대	26,301,550	
합계		60,128,279	

[별지 제3의 14호 서식]

총 당 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기 감소액	당 기 증가액	당 기 증가액	당 기 증가액
	해당사항 없음.				
합 계					

[별지 제3의 15호 서식]

## 기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기 감소액	당 기 증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	888,805,000		-	888,805,000	
출연기본금	888,805,000		-	888,805,000	
2. 적립금					
적립금					
3. 차기이월운영차익	- 88,830,923		59,849,870	- 28,981,053	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	- 88,830,923			- 88,830,923	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)	-	-	59,849,870	59,849,870	
합 계	799,974,077	-	59,849,870	859,823,947	