

2019년도 학교기업 자금예산서

(이안요양원)

예산 총칙

제1조 2019학년도 대전보건대학교 학교기업 이안요양원 회계자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 3,801,300천원으로 한다.

제2조 자금운용 수입·지출의 상세한 내용은 수입·지출 자금예산명세서와 같다.

제3조 예산편성에 관한 필요한 사항.

가. 학교기업 예산의 편성, 심의, 집행에 관하여 필요한 사항은 “사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 및 산학협력 및 산학협력 단회계처리규칙, 기업회계기준”을 준용한다.

나. 예산의 계상된 수입·지출 자금관리를 철저히 한다.

2019회계년도 학교기업(대전보건대학교 이안요양원) 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

과목	2019년 본 예산서	2018년 본 예산	증감액	구성비(2018년)	과목	2019년 본 예산서	2018년 본 예산	증감액	구성비(2018년)
운영수입	20,004	490,003	- 469,999	0.53%	판매비와 관리비	2,940,833	2,911,059	29,774	77.36%
매출수입	15,000	15,000	-		인건비	1,933,412	1,596,839	336,573	
사업외수입	5,004	475,003	- 469,999		관리운영비	1,007,421	1,314,220	- 306,799	
보조금수입	60,001	60,001	-	1.58%	사업외비용지출	1	1	-	0.00%
국고보조금수입	1	1	-		잡손실	1	1	-	
지자체보조금수입	60,000	60,000	-		유동자산의 지출	2,003	2,003	-	0.05%
유동자산수입	3,030,844	2,489,606	541,238	79.73%	유동자산지출	2,003	2,003	-	
유동자산입금	3,030,844	2,489,606	541,238		고정자산의 지출	70,014	70,014	-	1.84%
고정자산수입	330,450	290,424	40,026	8.69%	투자자산지출	4	4	-	
투자자산수입	4	4	-		유형자산매입지출	70,007	100,007	- 30,000	
유형자산매각수입	7	7	-		무형자산취득비	3	3	-	
무형자산매각수입	4	4	-		예비비	38,013	31,548	6,465	1.00%
유동부채입금	330,435	290,409	40,026		예비비	38,013	31,548	6,465	
기본금입금	1	1	-	0.00%	유동부채의 지출	330,433	260,265	70,168	8.69%
출연기본금	1	1	-		유동부채지출	330,433	260,265	70,168	
전기이월자금	360,000	294,858	65,142	9.47%	고정부채의 지출	2	2	-	0.00%
전기이월자금	360,000	294,858	65,142		고정부채지출	2	2	-	
					기본금반환지출	1	1	-	0.00%
					기본금반환	1	1	-	
					기 말 자 금 총 계	420,000	350,000	70,000	11.05%
자 금 수 입 총 계	3,801,300	3,624,893	176,407	100.00%	자 금 지 출 총 계	3,801,300	3,624,893	176,407	100.00%

2019회계년도 학교기업(대전보건대학교 이안요양원) 예산서

수입항목[당기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거	
운영수입			20,004	490,003	-	469,999	
	매출수입		15,000	15,000	-		
		학교기업 운영수입	15,000	15,000	-	• 실습비수입 : 15,000,000원	
	사업외수입		5,004	475,003	-	469,999	
		예금이자	3,000	3,000	-	• 금융기관 등 예금이자수익 : 3,000,000원	
		전기오류수정이익	1	1	-	과목존치금	
		일반기부금	1	1	-	과목존치금	
		교비회계전입금	1	470,000	-	469,999	과목존치금
		잡수입	2,001	2,001	-	• 잡수입 : 2,000,100원	
보조금수입			60,001	60,001	-		
	국고보조금수입		1	1	-		
		국고보조금수입	1	1	-	과목존치금	
	지자체보조금수입		60,000	60,000	-		
		지자체보조금수입	60,000	60,000	-	• 기초생활수급자 생계비 : 5,000,000원 × 12개월=60,000,000원	
유동자산수입			3,030,844	2,489,606	541,238		
	유동자산입금		3,030,844	2,489,606	541,238		
		유가증권매각대		1	-	1	과목존치금
		미수금입금	3,028,842	2,487,603	541,239	• 장기요양보험료 : 1,540,080원 × 108명 × 12개월=1,995,943,680원 • 본인부담금 : 385,020원 × 108명 × 12개월=498,985,920원 • 장기근속장려금 : 12,000,000원 • 장기요양보험 인력가산 : 1,995,943,680원 × (8.8/108)=162,632,447원 • 상급병실료 : 8,000원 × 10명 × 30일 × 12개월=28,800,000원 • 식대 및 간식비 : 8,500원 × 108명 × 30일 × 12개월=330,480,000원	
	선급법인세환급액	2,000	2,000	-	• 선급법인세환급액 : 2,000,000원		

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		부가세대금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			330,450	290,424	40,026	
	투자자산수입		4	4	-	
		투자유가증권매각대	1	1	-	과목존치금
		출자금회수	1	1	-	과목존치금
		보증금회수	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산 회수	1	1	-	과목존치금
	유형자산매각수입		7	7	-	
		토지매각대	1	1	-	과목존치금
		건물매각대	1	1	-	과목존치금
		건축물매각대	1	1	-	과목존치금
		기계장치매각대	1	1	-	과목존치금
		집기비품매각대	1	1	-	과목존치금
		차량운반구매각대	1	1	-	과목존치금
		기타유형자산매각대	1	1	-	과목존치금
	무형자산매각수입		4	4	-	
		지적재산권매각대	1	1	-	과목존치금
		개발비매각대	1	1	-	과목존치금
		임차권리금매각대	1	1	-	과목존치금

수입항목[당기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		기타무형자산매각대	1	1	-	과목존치금
	유동부채입금		330,435	290,409	40,026	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	306,432	271,206	35,226	<ul style="list-style-type: none"> 4대보험등 : 21,000,000원 × 12개월=252,000,000원 직원식대 : 72,000원 × 63명 × 12개월=54,432,000원
		제세예수금입금	24,000	19,200	4,800	<ul style="list-style-type: none"> 원천세 등 : 2,000,000원 × 12개월=24,000,000원
		가수금입금	1	1	-	과목존치금
		기타유동부채입금	1	1	-	과목존치금
기본금입금			1	1	-	
	출연기본금		1	1	-	
		출연기본금입금	1	1	-	
당 기 자 금 수 입 총 계			3,441,300	3,330,035	111,265	
전 기 이 월 자 금			360,000	294,858	65,142	
자 금 수 입 총 계			3,801,300	3,624,893	176,407	

2019회계년도 학교기업(대전보건대학교 이안요양원) 예산서

지출항목[당기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거	
판매비와 관리비			2,940,833	2,901,059	39,774		
	인건비		1,933,412	1,596,839	336,573		
		교원인건비	1	1	-	-	과목존치금
		직원인건비	1,608,432	1,356,888	251,544	-	<ul style="list-style-type: none"> • 직원인건비 : 63명 × 2,072,000원 × 12개월=1,566,432,000원 • 기타수당 : 30,000,000원 • 장기근속장려금 : 12,000,000원
		직원상여금	37,800	14,688	23,112	-	• 명절 상여금 : 300,000원 × 63명 × 2회=37,800,000원
		퇴직금	130,536	110,574	19,962	-	• 퇴직부담금 : 63명 × 2,072,000원=130,536,000원
		부담금	156,643	114,688	41,955	-	• 4대보험료 법정부담금 : 156,643,000원
	관리운영비		1,007,421	1,304,220	-	296,799	
		복리후생비	50,000	50,000	-	-	• 복리후생비 : 50,000,000원
		리스·임차료	4,200	3,600	600	-	<ul style="list-style-type: none"> • 복사지 임대료 : 2,400,000원 • 정수기 임대료 : 1,800,000원
		세금과공과	25,000	392,000	-	367,000	<ul style="list-style-type: none"> • 인지세 및 자동차세 등 기타공과금 : 2,000,000원 • 19년 재산세(토지, 건축물), 주민세 : 23,000,000원
		통신비	7,220	7,320	-	100	<ul style="list-style-type: none"> • 본인부담금 청구서 발송비용 : 50,000원 × 12개월=600,000원 • 기타우편발송 및 통신비 : 120,000원 • 전화비 1,500,000원 • 인터넷 : 5,000,000원
		연구비	1	1	-	-	과목존치금
		수도광열비	146,042	133,993	12,049	-	<ul style="list-style-type: none"> • 수도요금 : 1,255,907원 × 12개월=15,070,884원 • 전기요금 : 9,623,621원 × 12개월=115,483,452원 • 도시가스 : 1,215,803원 × 12개월=14,589,636원 • 소득비 : 74,918원 × 12개월
		보험료	13,300	14,100	-	800	<ul style="list-style-type: none"> • 요양원 배상책임보험료 등 : 10,000,000원, • 가스, 화재보험 : 1,000,000원 • 자동차 보험료 : 2,000,000원 • 종사자상해보험 : 200,000원 • 신원보증보험 : 100,000원
		여비교통비	6,000	6,000	-	-	• 500,000원 × 12개월=6,000,000원
		차량유지비	1,600	1,600	-	-	<ul style="list-style-type: none"> • 100,000원 × 12개월=1,200,000원(각종 유류비 : 어르신입소용) • 100,000원 × 4회=400,000원(차량수리, 검사 등 차량유지비용)
소모품비		93,360	81,580	11,780	-	<ul style="list-style-type: none"> • 어르신 기자재구입비 : 35,000원 × 108명 × 12개월=45,360,000원 • 사무용 및 생활용품 등 각종 소모품비용 : 48,000,000원 	
인쇄비	3,000	3,000	-	-	• 인쇄비 : 3,000,000원		

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	7,220	6,660	560	• 유관기관 요구서류 제출비용 등 : 100,000원 • CCTV유지보수 : 1,320,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 4,000,000원 • 폐기물처리비 : 400,000원 • 자동차검사료 : 200,000원 • 퇴직연금수수료 : 1,000,000원 • 공인인증서 :
		외주비	1	1	-	과목존치금
		기부금	1	1	-	과목존치금
		장학금	1	1	-	과목존치금
		행사비	7,400	5,200	2,200	• 요양원 입소자 생신장치 : 2,400,000원 • 요양원 개원 10주년 기념행사 : 5,000,000원 계 : 7,400,000원
		재료구입비	3,600	1,400	2,200	• 프로그램 및 실습재료비 : 300,000원 × 12개월=3,600,000원
		협회지원비	1,000	1,000	-	• 협회지원비 등 : 1,000,000원
		회의비	2,000	2,000	-	• 회의비 : 2,000,000원
		홍보비	3,000	3,000	-	• 요양원 직원모집 및 광고비 : 2,000,000원 • 홍보용 브로셔제작 : 1,000,000원
		수선유지비	100,000	34,800	65,200	• 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 10,000,000원 • 요양원 보수공사 : 90,000,000원
		교육훈련비	5,000	5,000	-	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련경비 : 5,000,000원
		기타관리운영비	528,475	551,963	- 23,488	• 식대,간식비 : 9,000원 × 108명 × 30일 × 12개월=349,920,000원 • 의약품구입 및 진료비 : 108명 × 5,000원 × 12개월=6,480,000원 • 공동관리비 : 11,292,795 × 12개월=135,513,540원 • 기타관리운영비(기타경비 등) : 36,562,000원
사업외비용지출			1	1	-	
	잡손실		1	1	-	
		잡손실	1	1	-	과목존치금
유동자산의 지출			2,003	2,003	-	
	유동자산지출		2,003	2,003	-	
		유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		선급금지출	1	1	-	과목존치금
		선급법인세예납	2,000	2,000	-	• 선급법인세 : 2,000,000원

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		기타유동자산지출	1	1	-	과목존치금
고정자산의 지출			70,014	70,014	-	
	투자자산지출		4	4	-	
		장기성예금예치	1	1	-	과목존치금
		투자유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		보증금지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산지출	1	1	-	과목존치금
	유형자산매입지출		70,007	70,007	-	
		기계장치매입대	1	1	-	과목존치금
		집기비품매입대	70,000	70,000	-	<ul style="list-style-type: none"> • 요양원 침대 및 전자제품 등 구입비 : 60,000,000원 • 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 10,000,000원
		건축물매입대	1	1	-	과목존치금
		토지매입대	1	1	-	과목존치금
		건설중인 자산매입대	1	1	-	과목존치금
		건축물매입대	1	1	-	과목존치금
		차량운반구매입대	1	1	-	과목존치금
		기타의 유형자산매입대	1	1	-	과목존치금
	무형자산취득비		3	3	-	
		지적재산권매입대	1	1	-	과목존치금
		개발비지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 무형자산지출	1	1	-	과목존치금

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
예비비			38,013	31,548	6,465	
	예비비		38,013	31,548	6,465	
		예비비	38,013	31,548	6,465	• 예비비1%
유동부채의 지출			330,433	260,265	70,168	
	유동부채지출		330,433	260,265	70,168	
		일반예수금지출	306,432	241,064	65,368	• 4대보험등 : 21,000,000원 × 12개월=252,000,000원 • 직원식대 : 72,000원 × 63명 × 12개월=54,432,000원
		제세예수금지출	24,000	19,200	4,800	• 원천세 등 : 2,000,000원 × 12개월=24,000,000원
		기타의 유동부채지출	1	1	-	과목존치금
고정부채의 지출			2	2	-	
	고정부채지출		2	2	-	
		퇴직급여충당금지급	1	1	-	과목존치금
		기타의 고정부채지출	1	1	-	과목존치금
기본금반환지출			1	1	-	
	기본금반환		1	1	-	
		출연기본금반환	1	1	-	과목존치금
당 기 자 금 지 출 총 계			3,381,300	3,264,893	116,407	
기 말 자 금 총 계			420,000	360,000	60,000	
자 금 지 출 총 계			3,801,300	3,624,893	176,407	