

# 2018회계연도 학교기업 결산서

회계기간: 2018년 03월 01일  
2019년 02월 28일

대전보건대학교 학교기업

## 2018학년도 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	490,003,000	484,345,763	△5,657,237	98.85	판매비와 관리비	2,901,059,000	2,722,958,675	178,100,325	93.86
보조금수입	60,001,000	45,061,352	△14,939,648	75.10	사업외비용지출	1,000	-	1,000	0.00
유동자산수입	2,489,606,000	2,290,273,360	△199,332,640	91.99	유동자산의 지출	2,003,000	42,700	1,960,300	2.13
고정자산수입	290,424,000	260,245,720	△30,178,280	89.61	고정자산의 지출	70,014,000	32,126,600	37,887,400	45.89
기본금입금	1,000	-	△1,000	0.00	유동부채의 지출	260,265,000	246,707,190	13,557,810	94.79
전기이월자금	294,858,000	294,858,931	931	100.00	고정부채의 지출	2,000	-	2,000	0.00
					기본금반환지출	1,000	-	1,000	0.00
					예비비	31,548,000	-	31,548,000	0.00
					미사용차기이월자금	360,000,000	372,949,961	△12,949,961	103.60
자금수입 총 계	3,624,893,000	3,374,785,126	△250,107,874	93.10	자금지출 총 계	3,624,893,000	3,374,785,126	250,107,874	93.10

# 자 금 계 산 서

(2019년 02월 28일 현재)

1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
운영수입			490,003,000	484,345,763	- 5,657,237	
	매출수입		15,000,000	13,622,860	- 1,377,140	
		학교기업 운영수입	15,000,000	13,622,860	- 1,377,140	
	사업외수입		475,003,000	470,722,903	- 4,280,097	
		예금이자	3,000,000	290,905	- 2,709,095	
		전기오류수정이익	1,000	-	- 1,000	
		일반기부금	1,000	-	- 1,000	
		교비회계전입금	470,000,000	470,000,000	-	
		잡수입	2,001,000	431,998	- 1,569,002	
보조금수입			60,001,000	45,061,352	- 14,939,648	

## 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	45,061,352	-	14,938,648	
		지자체보조금수입	60,000,000	45,061,352	-	14,938,648	
유동자산수입			2,489,606,000	2,290,273,360	-	199,332,640	
	유동자산입금		2,489,606,000	2,290,273,360	-	199,332,640	
		유가증권매각대	1,000	-	1,000		
		미수금입금	2,487,603,000	2,290,229,640	-	197,373,360	
		선급법인세환급액	2,000,000	43,720	-	1,956,280	
		부가세대금금환급액	1,000	-	1,000		
		기타유동자산입금액	1,000	-	1,000		
고정자산수입			290,424,000	260,245,720	-	30,178,280	

## 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		290,409,000	260,245,720 -	30,163,280	
		선수금입금	1,000	- -	1,000	
		일반예수금입금	271,206,000	245,765,190 -	25,440,810	
		제세예수금입금	19,200,000	14,480,530 -	4,719,470	
		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			3,330,035,000	3,079,926,195	- 250,108,805	
전 기 이 월 자 금			294,858,000	294,858,931	931	
자 금 수 입 총 계			3,624,893,000	3,374,785,126	- 250,107,874	

# 자 금 계 산 서

(2019년 02월 28일 현재)

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
판매비와 관리비			2,901,059,000	2,722,958,675	- 178,100,325	
	인건비		1,596,839,000	1,531,596,777	- 65,242,223	
		교원인건비	1,000	-	- 1,000	
		직원인건비	1,356,888,000	1,333,459,364	- 23,428,636	
		직원상여금	14,688,000	6,500,000	- 8,188,000	
		퇴직금	110,574,000	83,036,693	- 27,537,307	
		부담금	114,688,000	108,600,720	- 6,087,280	
	관리운영비		1,304,220,000	1,191,361,898	- 112,858,102	
		복리후생비	50,000,000	10,258,500	- 39,741,500	



## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		리스·임차료	3,600,000	2,661,000	- 939,000	
		세금과공과	392,000,000	388,933,700	- 3,066,300	
		통신비	7,320,000	5,750,660	- 1,569,340	
		연구비	1,000	-	- 1,000	
		수도광열비	133,993,000	129,592,735	- 4,400,265	
		보험료	14,100,000	9,615,980	- 4,484,020	
		여비교통비	6,000,000	729,700	- 5,270,300	
		차량유지비	1,600,000	1,237,771	- 362,229	
		소모품비	81,580,000	74,954,520	- 6,625,480	
		인쇄비	3,000,000	-	- 3,000,000	
		지급수수료	6,660,000	6,011,300	- 648,700	
		외주비	1,000	-	- 1,000	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		기부금	1,000	-	1,000	
		장학금	1,000	-	1,000	
		행사비	5,200,000	-	5,200,000	
		재료구입비	1,400,000	1,091,070	308,930	
		협회지원비	1,000,000	1,000,000	-	
		회의비	2,000,000	-	2,000,000	
		홍보비	3,000,000	219,000	2,781,000	
		수선유지비	34,800,000	23,001,400	11,798,600	
		교육훈련비	5,000,000	409,500	4,590,500	
		기타관리운영비	551,963,000	535,895,062	16,067,938	
사업외비용지출			1,000	-	1,000	
	잡손실	1,000	-	1,000		

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		잡손실	1,000	-	- 1,000	
유동자산의 지출			2,003,000	42,700	- 1,960,300	
	유동자산지출		2,003,000	42,700	- 1,960,300	
		유가증권매입대	1,000	-	- 1,000	
		선급금지출	1,000	-	- 1,000	
		선급법인세예납	2,000,000	42,700	- 1,957,300	
		기타유동자산지출	1,000	-	- 1,000	
고정자산의 지출			70,014,000	32,126,600	- 37,887,400	
	투자자산지출		4,000	-	- 4,000	
		장기성예금예치	1,000	-	- 1,000	
		투자유가증권매입대	1,000	-	- 1,000	
		보증금지출	1,000	-	- 1,000	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		기타의 투자자산지출	1,000	-	- 1,000	
	유형자산매입지출		70,007,000	32,126,600	- 37,880,400	
		토지매입대	1,000	-	- 1,000	
		건물매입대	1,000	-	- 1,000	
		건축물매입대	1,000	-	- 1,000	
		기계장치매입대	1,000	-	- 1,000	
		집기비품매입대	70,000,000	32,126,600	- 37,873,400	
		차량운반구매입대	1,000	-	- 1,000	
		건설중인자산매입대	1,000	-	- 1,000	
		기타의 유형자산매입대	1,000	-	- 1,000	
	무형자산취득비		3,000	-	- 3,000	
		지적재산권매입대	1,000	-	- 1,000	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		개발비지출	1,000	-	1,000	
		기타의 무형자산지출	1,000	-	1,000	
유동부채의 지출			260,265,000	246,707,190	- 13,557,810	
	유동부채지출		260,265,000	246,707,190	- 13,557,810	
		일반예수금지출	241,064,000	232,958,410	- 8,105,590	
		제세예수금지출	19,200,000	13,748,780	- 5,451,220	
		기타의 유동부채지출	1,000	-	1,000	
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	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
	기본금반환		1,000	-	- 1,000	
		출연기본금반환	1,000	-	- 1,000	
예비비			31,548,000	-	- 31,548,000	
	예비비		31,548,000	-	- 31,548,000	
		예비비	31,548,000	-	- 31,548,000	
당 기 자 금 지 출 총 계			3,264,893,000	3,001,835,165	- 263,057,835	
기 말 자 금 총 계			360,000,000	372,949,961	12,949,961	
자 금 지 출 총 계			3,624,893,000	3,374,785,126	- 250,107,874	

# 손익계산서

8년 03월 01일 부터 2019년 02월 28일 까지

7년 03월 01일 부터 2018년 02월 28일 까지

회 사 : 이안요양원

회계단위 : [1000] 이안요양원1본사

(단위: 원)

과 목	제 10 (당)기		제 9 (전)기	
	금 액		금 액	
I . 매 출 액		2,496,639,892		1,906,423,631
장기요양보험금수입	1,898,568,510		1,403,721,700	
개인부담금수입	546,347,170		455,521,550	
기초생활수급자생계비	45,061,352		37,620,381	
실습비수입	6,662,860		9,560,000	
II . 매 출 원 가				
III . 매 출 총 이 익		2,496,639,892		1,906,423,631
IV . 판 매 관 리 비		2,810,680,414		1,977,907,775
직 원 급 여	1,333,459,364		1,006,331,169	
상 여 금	6,500,000			
퇴 직 급 여	75,551,250		121,344,118	
법정부담금	108,600,720		73,021,490	
복 리 후 생 비	10,484,500		3,317,800	
여 비 교 통 비	729,700		744,440	
통 신 비	5,794,220		1,720,360	
수 도 광 열 비	129,592,735		110,170,350	
세 금 과 공 과 금	388,933,700		54,984,670	
감 가 상 각 비	91,974,595		53,717,979	
지 급 임 차 료	2,661,000			
수 선 비	22,440,400		29,801,900	
보 험 료	9,766,262		9,239,709	
차 량 유 지 비	1,323,166		1,091,760	
교 육 훈 련 비	409,500		462,500	
소 모 품 비	74,959,470		53,032,050	
지 급 수 수 료	6,011,300		4,228,126	
광 고 선 전 비	219,000		219,000	
기타 운영 관 리 비	539,080,272		453,319,604	
재 료 구 입 비	1,189,260		1,160,750	
협 회 지 원 비	1,000,000			
V . 영 업 손 실		314,040,522		71,484,144
VI . 영 업 외 수 익		736,293		1,553,615
이 자 수 익	290,905		294,785	
잡 이 익	445,388		1,258,830	
VII . 영 업 외 비 용		93,908,340		
유형자산 처분손실	37,000			
잡 손 실	93,871,340			
VIII . 법인세비용차감전순손실		407,212,569		69,930,529
IX . 법 인 세 비 용				
X . 당 기 순 손 실		407,212,569		69,930,529

# 재 무 상 태 표

제 10기 2019년 02월 28일 현재

제 9기 2018년 02월 28일 현재

회 사 : 이안요양원

회계단위 : [1000] 이안요양원1본사

(단위: 원)

과 목	제 10 (당)기		제 9 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		603,739,398		471,944,970
(1) 당 좌 자 산		603,739,398		471,944,970
제 예 금		372,949,961		294,858,931
미 수 금		227,801,240		173,946,540
선 급 비 용		2,945,497		3,095,779
선 납 세 금		42,700		43,720
(2) 재 고 자 산				
II. 비 유 동 자 산		252,053,794		311,938,789
(1) 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		252,053,794		311,938,789
차 량 운 반 구	31,948,310		31,948,310	
감가상각누계액	28,540,490	3,407,820	22,150,828	9,797,482
비 품	430,617,830		481,005,980	
감가상각누계액	181,971,856	248,645,974	178,864,673	302,141,307
(3) 무 형 자 산				
(4) 기타 비유동자산				
자 산 총 계		855,793,192		783,883,759
부 채				
I. 유 동 부 채		55,819,115		46,697,113
미 지 급 금		29,428,205		33,831,343
일반예수금입금		24,406,590		11,613,200
제세예수금입금		1,984,320		1,252,570
II. 비 유 동 부 채				
부 채 총 계		55,819,115		46,697,113
자 본				
I. 자 본 금		888,805,000		418,805,000
출 자 금		888,805,000		418,805,000
II. 자 본 잉 여 금				
III. 자 본 조 정				
IV. 기타포괄손익누계액				
V. 결 손 금		88,830,923		-318,381,646
미 처 리 결 손 금		88,830,923		-318,381,646
( 당 기 순 손 실 )				
당기 :	407,212,569			
전기 :	69,930,529			
자 본 총 계		799,974,077		737,186,646
부 채 및 자 본 총 계		855,793,192		783,883,759



2018년도  
학교기업 결산 부속 명세서

[별지 제3의 1호 서식]

## 현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위 : 원)

자금의 종류	예금명	사업명	용도	예 치 기 관	계 좌 번 호	예 치 액	만기일	이자율	비 고
현 금 성 자 산	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-82904	342,640,409			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-83504	26,390,910			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910052-08105	1,268,642			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-81204	2,650,000			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910015-86204	-			
합 계						372,949,961			

[별지 제3의 2호 서식]

유 가 증 권 명 세 서

(단위 : 원)

주 식	종목	1주의 금액	주 수	취득원가	대차대조표 가            격	평가 손익	비    고
	해당사항 없음.						
	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	166,903,750	
강방자 외 83명	본인부담금	60,897,490	
합 계		227,801,240	

[별지 제3의 5호 서식]

## 선 급 비 용 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
현대해상화재보험	복지시설배상책임보험	2,361,398	
KB손해보험	자동차종합보험	580,813	
서울보증보험	신원보증보험	3,286	
합계		2,945,497	

[별지 제3의 5호 서식]

## 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	선급법인세		비고
		법인세	지방소득세	
하나은행	예금이자(2018-03-17)	9,660	960	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2018-06-16)	9,640	960	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2018-09-15)	8,930	890	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2018-12-15)	10,600	1,060	646-910014-82904
합계		38,830	3,870	

[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
제세예수금	2월분 근로, 주민세, 연말정산 등	1,984,320	
일반예수금	2월분 국민연금, 건강보험료, 산재보험, 고용보험	24,406,590	
합 계		26,390,910	

[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]

## 유형자산명세서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	감가상각 누 계 액	미상각 잔 액	비 고
비품	481,005,980	32,126,600	82,514,750	430,617,830	181,971,856	248,645,974	
차량운반구	31,948,310			31,948,310	28,540,490	3,407,820	
합 계	512,954,290	32,126,600	82,514,750	462,566,140	210,512,346	252,053,794	

[별지 제3의 10호 서식]

## 무형자산명세서

(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
전년도 미지급(윤다솜, 김정식)	퇴직금	61,027	2019.03.04 지급완료
하나카드	2월 카드	1,020,645	
이남표 외21명	퇴직금	24,978,513	
2월 식대(26-28)	식대	3,368,020	
합계		29,428,205	

[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	418,805,000		470,000,000	888,805,000	
출연기본금	418,805,000		470,000,000	888,805,000	
2. 적립금					
적립금					
3. 차기이월운영차익	318,381,646	407,212,569	-	- 88,830,923	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	318,381,646			318,381,646	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)	-	407,212,569		- 407,212,569	
합 계	737,186,646	407,212,569	470,000,000	799,974,077	