

2018년도 학교기업 본예산 자금예산서
(노인요양원)

예산 총칙

제1조 2018학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 3,154,893천원으로 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 산학협력단회계처리규칙, 기업회계기준”을 준용한다.

나. 예산의 계상된 수입·지출 자금관리를 철저히 한다.

2018회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 본 예산 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2018년 본 예산	2017년 본 예산	증감액	구성비(2017년)	과 목		2018년 본 예산	2017년 본 예산	증감액	구성비(2017년)
운영수입		20,003	21,003	- 1,000	0.63%	판매비와 관리비		2,416,059	2,288,336	127,723	76.58%
	매출수입	15,000	15,000	-			인건비	1,531,839	1,402,665	129,174	
	사업외수입	5,003	6,003	- 1,000			관리운영비	884,220	885,671	- 1,451	
보조금수입		60,001	60,001	-	1.90%	사업외비용지출		1	1	-	0.00%
	국고보조금수입	1	1	-			잡손실	1	1	-	
	지자체보조금수입	60,000	60,000	-		유동자산의 지출		2,003	2,003	-	0.06%
유동자산수입		2,489,606	2,296,081	193,525	78.91%		유동자산지출	2,003	2,003	-	
	유동자산입금	2,489,606	2,296,081	193,525		고정자산의 지출		100,014	10,014	90,000	3.17%
고정자산수입		255,282	254,418	864	8.09%		투자자산지출	4	4	-	
	투자자산수입	4	4	-			유형자산매입지출	100,007	10,007	90,000	
	유형자산매각수입	7	7	-			무형자산취득비	3	3	-	
	무형자산매각수입	4	4	-		예비비		31,548	28,733	2,815	1.00%
	유동부채입금	255,267	254,403	864			예비비	31,548	28,733	2,815	
기본금입금		1	1	-	0.00%	유동부채의 지출		255,265	254,401	864	8.09%
	출연기본금	1	1	-			유동부채지출	255,265	254,401	864	
전기이월자금		330,000	241,830	88,170	10.46%	고정부채의 지출		2	2	-	0.00%
	전기이월자금	330,000	241,830	88,170			고정부채지출	2	2	-	
						기본금반환지출		1	1	-	0.00%
							기본금반환	1	1	-	
						기 말 자 금 총 계		350,000	289,843	60,157	11.09%
자 금 수 입 총 계		3,154,893	2,873,334	281,559	100.00%	자 금 지 출 총 계		3,154,893	2,873,334	281,559	100.00%

2018회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 예산서

수입항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항		목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
운영수입				20,003	21,003	- 1,000	
	매출수입			15,000	15,000	-	
		학교기업 운영수입		15,000	15,000	-	• 실습비수입 : 15,000,000원
	사업외수입			5,003	6,003	- 1,000	
		예금이자		3,000	3,000	-	• 금융기관 등 예금이자수익 : 3,000,000원
		전기오류수정이익		1	1	-	과목존치금
		일반기부금		1	1	-	과목존치금
		학교법인전입금		1	1	-	과목존치금
		잡수입		2,000	3,000	- 1,000	• 잡수입 : 2,000,000원
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				2,489,606	2,296,081	193,525	
	유동자산입금			2,489,606	2,296,081	193,525	
		유가증권매각대		1	1	-	과목존치금
		미수금입금		2,487,603	2,294,078	193,525	• 장기요양보험료 : 1,451,760원×99명×12개월=1,724,690,880원 • 본인부담금 : 362,940원×99명×12개월=431,172,720원

수입항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		선급법인세환급액	2,000	2,000	-	• 선급법인세환급액 : 2,000,000원
		부가세대금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			255,282	254,418	864	
	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

수입항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		임차권리금매각대	1	1	-	과목존치금
		기타무형자산매각대	1	1	-	과목존치금
	유동부채입금		255, 267	254, 403	864	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	236, 064	235, 200	864	• 4대보험등 : 16, 000, 000원× 12개월=192, 000, 000원 • 직원식대 : 72, 000원× 51명× 12개월=44, 064, 000원
		제세예수금입금	19, 200	19, 200	-	• 원천세 등 : 1, 600, 000원× 12개월=19, 200, 000원
		가수금입금	1	1	-	과목존치금
		기타유동부채입금	1	1	-	과목존치금
기본금입금			1	1	-	
	출연기본금		1	1	-	
		출연기본금입금	1	1	-	과목존치금
당기자금수입총계			2, 824, 893	2, 631, 504	193, 389	
전기이월자금			330, 000	241, 830	88, 170	
자금수입총계			3, 154, 893	2, 873, 334	281, 559	

2018회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 예산서

지출항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거	
판매비와 관리비			2,416,059	2,288,336	127,723		
	인건비		1,531,839	1,402,665	129,174		
		교원인건비	1	1	-	과목존치금	
		직원인건비	1,206,888	1,116,735	90,153	• 직원인건비 : 51명×1,874,000원×12개월=1,146,888,000원 • 축탁직 및 기타수당 : 60,000,000원	
		직원상여금	114,688	65,673	49,015	• 명절 상여금 : 1,124,400원×51명×2회=114,688,800원	
		퇴직금	95,574	139,061	-	43,487	• 퇴직부담금 : 51명×1,874,000원=95,574,000원
		부담금	114,688	81,195	33,493	• 4대보험료 법정부담금 : 114,688,800원	
	관리운영비		884,220	885,671	-	1,451	
		복리후생비	50,000	20,000	30,000	• 복리후생비 : 50,000,000원	
		리스·임차료	3,600	1	3,599	• 복사지 임대료 : 2,400,000원 • 정수기 임대료 : 1,200,000원	
		세금과공과	22,000	60,000	-	38,000	• 인지세 및 자동차세 등 기타공과금 : 2,000,000원 • 17년 재산세(토지, 건축물), 주민세 : 20,000,000원
		통신비	7,320	2,040	5,280	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 40,000원×12개월=480,000원 • 기타우편발송 및 통신비 : 120,000원 • 전화비 1,680,000원 • 인터넷 : 5,040,000원	
		연구비	1	1	-	과목존치금	
		수도광열비	123,993	112,572	11,421	• 수도요금 : 1,080,000원×12개월=12,960,000원 • 전기요금 : 8,310,000원×12개월=99,720,000원 • 도시가스 : 887,000원×12개월=10,644,000원 • 수도비 : 55,800원×12개월	
		보험료	14,100	18,750	-	4,650	• 요양원 배상책임보험료 등 : 10,000,000원, • 가스, 화재보험 : 1,000,000원 • 자동차 보험료 : 3,000,000원 • 신원보증보험 : 100,000원
		여비교통비	6,000	13,600	-	7,600	• 500,000원×12개월=6,000,000원
		차량유지비	1,600	1,600	-		• 100,000원×12개월=1,200,000원(각종 유류비 : 어르신입소용) • 100,000원×4회=400,000원(차량수리, 검사 등 차량유지비용)
		소모품비	66,580	66,580	-		• 어르신 기저귀구입비 : 35,000원×99명×12개월=41,580,000원 • 사무용품 및 생활용품 등 각종 소모품비용 : 25,000,000원
		인쇄비	3,000	3,000	-		• 인쇄비 : 3,000,000원

지출항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	6,660	4,600	2,060	• 유관기관 요구서류 제출비용 등 : 100,000원 • CCTV유지보수 : 960,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 4,000,000원 • 폐기물처리비 : 400,000원 • 자동차검사료 : 200,000원 • 퇴직연금수수료 : 800,000원 • 공인인증서 :
		외주비	1	1	-	과목존치금
		기부금	1	1	-	과목존치금
		장학금	1	1	-	과목존치금
		행사비	5,200	3,200	2,000	• 요양원 입소자 생신잔치 : 1,200,000원 • 요양원 개원 9주년 기념행사 : 4,000,000원 계 : 5,200,000원
		재료구입비	1,200	1,200	-	• 프로그램 및 실습재료비 : 100,000원×12개월=1,200,000원
		협회회원비	1,000	1,000	-	• 협회회원비 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	110,000	30,000	80,000	• 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 10,000,000원 • 요양원 보수공사 : 100,000,000원
		교육훈련비	5,000	10,000	- 5,000	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 5,000,000원
		기타관리운영비	451,963	532,524	- 80,561	• 식대, 간식비: 9,000원×99명×30일×12개월=320,760,000원 • 의약품구입 및 진료비 : 99명×3,000원×12개월=3,564,000원 • 공통관리비 : 8,210,000×12개월=98,520,000원 • 기타관리운영비(기타경비 등) : 29,119,000원
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

지출항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		기타유동자산지출	1	1	-	과목존치금
고정자산의 지출			100,014	10,014	90,000	
	투자자산지출		4	4	-	
		장기성예금예치	1	1	-	과목존치금
		투자유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		보증금지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산지출	1	1	-	과목존치금
	유형자산매입지출		100,007	10,007	90,000	
		기계장치매입대	1	1	-	과목존치금
		집기비품매입대	100,000	10,000	90,000	<ul style="list-style-type: none"> • 요양원 침대 및 목용용품 구입비 : 40,000,000원 • 식탁구입비 : 20,000,000원 • 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 40,000,000원
		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

지출항목[당기(제7기) : 2018. 3. 1 ~ 2019. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
예비비			31,548	28,733	2,815	
	예비비		31,548	28,733	2,815	
		예비비	31,548	28,733	2,815	• 예비비1%
유동부채의 지출			255,265	254,401	864	
	유동부채지출		255,265	254,401	864	
		일반예수금지출	236,064	235,200	864	• 4대보험등 : 16,000,000원×12개월=192,000,000원 • 직원식대 : 72,000원×51명×12개월=44,064,000원
		제세예수금지출	19,200	19,200	-	• 원천세 등 : 1,600,000원×12개월=19,200,000원
		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
당기자금지출총계			2,804,893	2,583,491	221,402	
기말자금총계			350,000	289,843	60,157	
자금지출총계			3,154,893	2,873,334	281,559	