

2017년도 학교기업 1차추경예산 자금예산서
(노인요양원)

예산 총칙

제1조 2017학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 1차추경 자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 2,873,334천원으로 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.

2017회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 1차 추경 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2017년 1차추경예산	2017년 본 예산	증감액	구성비(2016년)	과 목		2017년 1차추경예산	2017년 본 예산	증감액	구성비(2016년)
운영수입		21,003	21,003	-	0.73%	판매비와 관리비		2,288,336	2,288,336	-	79.64%
	매출수입	15,000	15,000	-			인건비	1,402,665	1,402,665	-	
	사업외수입	6,003	6,003	-			관리운영비	885,671	885,671	-	
보조금수입		60,001	60,001	-	2.09%	사업외비용지출		1	1	-	0.00%
	국고보조금수입	1	1	-			잡손실	1	1	-	
	지자체보조금수입	60,000	60,000	-		유동자산의 지출		2,003	2,003	-	0.07%
유동자산수입		2,296,081	2,296,081	-	79.91%		유동자산지출	2,003	2,003	-	
	유동자산입금	2,296,081	2,296,081	-		고정자산의 지출		10,014	10,014	-	0.35%
고정자산수입		254,418	254,418	-	8.85%		투자자산지출	4	4	-	
	투자자산수입	4	4	-			유형자산매입지출	10,007	10,007	-	
	유형자산매각수입	7	7	-			무형자산취득비	3	3	-	
	무형자산매각수입	4	4	-		예비비		28,733	28,733	-	1.00%
	유동부채입금	254,403	254,403	-			예비비	28,733	28,733	-	
기본금입금		1	1	-	0.00%	유동부채의 지출		254,401	254,401	-	8.85%
	출연기본금	1	1	-			유동부채지출	254,401	254,401	-	
전기이월자금		241,830	241,830	-	8.42%	고정부채의 지출		2	2	-	0.00%
	전기이월자금	241,830	241,830	-			고정부채지출	2	2	-	
						기본금반환지출		1	1	-	0.00%
							기본금반환	1	1	-	
						기 말 자 금 총 계		289,843	289,843	-	10.09%
자 금 수 입 총 계		2,873,334	2,873,334	-	100.00%	자 금 지 출 총 계		2,873,334	2,873,334	-	100.00%

2017회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 1차 추경예산서

수입항목[당기(제7기) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
운영수입			21,003	21,003	-	
	매출수입		15,000	15,000	-	
		학교기업 운영수입	15,000	15,000	-	• 실습비수입 : 15,000,000원
	사업외수입		6,003	6,003	-	
		예금이자	3,000	5,000	- 2,000	• 금융기관 등 예금이자수익 : 5,000,000원 • 1차추경 : 2,000,000원 감소
		전기오류수정이익	1	1	-	과목존치금
		일반기부금	1	1	-	과목존치금
		학교법인전입금	1	1	-	과목존치금
		잡수입	3,000	1,000	2,000	• 잡수입 : 1,000,000원 • 1차추경 : 2,000,000원 증가
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			2,296,081	2,296,081	-	
	유동자산입금		2,296,081	2,296,081	-	
		유가증권매각대	1	1	-	과목존치금
		미수금입금	2,294,078	2,294,078	-	• 장기요양보험료 : 1,321,440원× 99명× 12개월=1,569,870,720원 • 본인부담금 : 330,360원× 99명× 12개월=392,467,680원

수입항목[당기(제7기) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		선급법인세환급액	2,000	2,000	-	• 선급법인세환급액 : 2,000,000원
		부가세대금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			254,418	254,418	-	
	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) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		임차권리금매각대	1	1	-	과목존치금
		기타무형자산매각대	1	1	-	과목존치금
	유동부채입금		254, 403	254, 403	-	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	235, 200	235, 200	-	• 4대보험등 : 16, 000, 000원× 12개월=192, 000, 000원 • 직원식대 : 72, 000원× 50명× 12개월=43, 200, 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
당 기 자 금 수 입 총 계			2, 631, 504	2, 631, 504	-	
전 기 이 월 자 금			241, 830	241, 830	-	
자 금 수 입 총 계			2, 873, 334	2, 873, 334	-	

2017회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 1차 추경예산서

지출항목[당기(제7기) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(A)	증감액(A-B)	산 출 근 거
판매비와 관리비			2,288,336	2,288,336	-	
	인건비		1,402,665	1,402,665	-	
		교원인건비	1	1	-	과목존치금
		직원인건비	1,116,735	1,116,735	-	• 직원인건비 : 50명×1,861,225원×12개월=1,116,735,000원
		직원상여금	65,673	111,673	- 46,000	• 명절 상여금 : 1,116,735원×50명×2회=111,673,500원 • 1차 추경 : 46,000,000원 감소
		퇴직금	139,061	93,061	46,000	• 퇴직부담금 : 50명×1,861,225원=93,061,250원 • 1차 추경 : 46,000,000원 증가
		부담금	81,195	81,195	-	• 4대보험료 법정부담금 : 81,195,450원
	관리운영비		885,671	885,671	-	
		복리후생비	20,000	20,000	-	• 복리후생비 : 20,000,000원
		리스·임차료	1	1	-	과목존치금
		세금과공과	60,000	60,000	-	• 인지세 및 자동차세 등 기타공과금 : 3,000,000원 • 12~15년 재산세(토지, 건축물) : 45,000,000원 • 17년 재산세(토지, 건축물), 주민세 : 12,000,000원
		통신비	2,040	2,040	-	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 35,000원×12개월=420,000원 • 기타우편발송 및 통신비 : 120,000원 • 전화비 1,500,000원
		연구비	1	1	-	과목존치금
		수도광열비	112,572	112,572	-	• 수도요금 : 914,000원×12개월=10,968,000원 • 전기요금 : 7,967,000원×12개월=95,604,000원 • 도시가스 : 500,000원×12개월=6,000,000원
		보험료	18,750	18,750	-	• 요양원 배상책임보험료 등 : 14,000,000원, • 화재보험 : 1,000,000원 • 자동차 보험료 : 3,000,000원 • 신원보증보험 : 15,000원×50명=750,000원
		여비교통비	13,600	13,600	-	• 300,000원×12개월=3,600,000원 • 해외연수비용 : 10,000,000원
		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) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(A)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		지급수수료	4,600	4,600	-	• 유관기관 요구서류 제출비용 등 : 500,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 4,000,000원 • 자동차검사료 : 100,000원
		외주비	1	1	-	과목존치금
		기부금	1	1	-	과목존치금
		장학금	1	1	-	과목존치금
		행사비	3,200	3,200	-	• 요양원 입소자 생신잔치 : 1,200,000원 • 요양원 개원 8주년 기념행사 : 2,000,000원 계 : 3,200,000원
		재료구입비	1,200	1,200	-	• 프로그램 및 실습재료비 : 100,000원×12개월=1,200,000원
		협회지원비	1,000	1,000	-	• 협회지원비 등 : 1,000,000원
		회의비	2,000	2,000	-	• 500,000원×4회=2,000,000원
		홍보비	3,000	3,000	-	• 요양원 직원모집 및 광고비 : 2,000,000원 • 홍보용 브로셔제작 : 1,000,000원
		수선유지비	30,000	30,000	-	• 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 5,000,000원 • 요양원 보수공사 : 25,000,000원
		교육훈련비	10,000	10,000	-	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 10,000,000원
		기타관리운영비	532,524	532,524	-	• 식대,간식비 및 수급자 생계비: 12,000원×99명×30일×12개월=427,680,000원 • 의약품구입 및 진료비 : 99명×3,000원×12개월=3,564,000원 • 공동관리비 : 7,440,000×12개월=89,280,000원 • 기타관리운영비(기타경비,거마비,접대 등) : 12,000,000원
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
		선금금지출	1	1	-	과목존치금

지출항목[당기(제7기) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(A)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		선급법인세예납	2,000	2,000	-	• 선급법인세 : 2,000,000원
		기타유동자산지출	1	1	-	과목존치금
고정자산의 지출			10,014	10,014	-	
	투자자산지출		4	4	-	
		장기성예금예치	1	1	-	과목존치금
		투자유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		보증금지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산지출	1	1	-	과목존치금
	유형자산매입지출		10,007	10,007	-	
		기계장치매입대	1	1	-	과목존치금
		집기비품매입대	10,000	10,000	-	• 요양원 침대 및 목욕용품 구입비 : 5,000,000원 • 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 5,000,000원
		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

지출항목[당기(제7기) : 2017. 3. 1 ~ 2018. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	2017년도 1차 추경 예산(A)	2017년도 본 예산(A)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		기타의 무형자산지출	1	1	-	과목존치금
예비비			28,733	28,733	-	
	예비비		28,733	28,733	-	
		예비비	28,733	28,733	-	• 예비비1%
유동부채의 지출			254,401	254,401	-	
	유동부채지출		254,401	254,401	-	
		일반예수금지출	235,200	235,200	-	• 4대보험등 : 16,000,000원×12개월=192,000,000원 • 직원식대 : 72,000원×50명×12개월=43,200,000원
		제세예수금지출	19,200	19,200	-	• 원천세 등 : 1,600,000원×12개월=19,200,000원
		기타의 유동부채지출	1	1	-	과목존치금
고정부채의 지출			2	29	- 27	
	고정부채지출		2	29	- 27	
		퇴직급여충당금지급	1	28	- 27	과목존치금
		기타의 고정부채지출	1	1	-	과목존치금
기본금반환지출			1	1	-	
	기본금반환		1	1	-	
		출연기본금반환	1	1	-	과목존치금
당 기 자 금 지 출 총 계			2,583,491	2,583,518	- 27	
기 말 자 금 총 계			289,843	289,843	-	
자 금 지 출 총 계			2,873,334	2,873,361	- 27	