

예산 총칙

제1조 2015학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 2,919,520천원으로 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.

2015회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 본 예산 자금예산안 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2015년 본 예산	2014년 본 예산	증감액	구성비(2015년)	과 목		2015년 본 예산	2014년 본 예산	증감액	구성비(2015년)
운영수입		21,003	12,003	9,000	0.72%	판매비와 관리비		2,142,496	1,871,982	270,514	73.39%
	매출수입	10,000	5,000	5,000			인건비	1,274,351	1,096,658	177,693	
	사업외수입	11,003	7,003	4,000			관리운영비	868,145	775,324	92,821	
보조금수입		60,001	60,001	-	2.06%	사업외비용지출		1,000	6,000	- 5,000	0.03%
	국고보조금수입	1	1	-			잡손실	1,000	6,000	- 5,000	
	지자체보조금수입	60,000	60,000	-		유동자산의 지출		2,003	687	1,316	0.07%
유동자산수입		2,181,248	2,016,549	164,699	74.71%		유동자산지출	2,003	687	1,316	
	유동자산입금	2,181,248	2,016,549	164,699		고정자산의 지출		15,014	48,013	- 32,999	0.51%
고정자산수입		198,018	152,418	45,600	6.78%		투자자산지출	4	4	-	
	투자자산수입	4	4	-			유형자산매입지출	15,007	48,006	- 32,999	
	유형자산매각수입	7	7	-			무형자산취득비	3	3	-	
	무형자산매각수입	4	4	-		예비비		29,195	25,639	3,556	1.00%
	유동부채입금	198,003	152,403	45,600			예비비	29,195	25,639	3,556	
기본금입금		1	1	-	0.00%	유동부채의 지출		198,001	152,401	45,600	6.78%
	출연기본금	1	1	-			유동부채지출	198,001	152,401	45,600	
전기이월자금		459,249	323,002	136,247	15.73%	고정부채의 지출		2	2	-	0.00%
	전기이월자금	459,249	323,002	136,247			고정부채지출	2	2	-	
						기본금반환지출		1	1	-	0.00%
							기본금반환	1	1	-	
						기 말 자 금 총 계		531,808	459,249	72,559	18.22%
자 금 수 입 총 계		2,919,520	2,563,974	355,546	100.00%	자 금 지 출 총 계		2,919,520	2,563,974	355,546	100.00%

2015회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 예산안

수입항목[당기(제7기) : 2015. 3. 1 ~ 2016. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
운영수입			21,003	12,003	9,000	
	매출수입		10,000	5,000	5,000	
		학교기업 운영수입	10,000	5,000	5,000	• 실습비수입 : 10,000,000원
	사업외수입		11,003	7,003	4,000	
		예금이자	10,000	6,000	4,000	• 금융기관 등 예금이자수익 : 10,000,000원
		전기오류수정이익	1	1	-	과목존치금
		일반기부금	1	1	-	과목존치금
		학교법인전입금	1	1	-	과목존치금
		잡수입	1,000	1,000	-	• 잡수입 : 1,000,000원
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			2,181,248	2,016,549	164,699	
	유동자산입금		2,181,248	2,016,549	164,699	
		유가증권매각대	1	1	-	과목존치금
		미수금입금	2,179,245	2,016,216	163,029	• 장기요양보험료 : 1,248,960원 × 99명 × 12개월=1,483,764,480원 • 본인부담금 : 312,240원 × 99명 × 12개월=370,941,120원
					• 상급병실료 : 6,000원 × 10명 × 30일 × 12개월=21,600,000원 • 식대 및 간식비 : 8,500원 × 99명 × 30일 × 12개월=302,940,000원	

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		선급법인세환급액	2,000	330	1,670	• 선급법인세환급액 : 2,000,000원
		부가세대급금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			198,018	152,418	45,600	
	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(제7기) : 2015. 3. 1 ~ 2016. 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		198,003	152,403	45,600	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	180,000	141,500	38,500	• 4대보험등 : 15,000,000원 × 12개월=180,000,000원
		제세예수금입금	18,000	10,900	7,100	• 원천세 등 : 1,500,000원 × 12개월=18,000,000원
		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			2,460,271	2,240,972	219,299	
전 기 이 월 자 금			459,249	323,002	136,247	
자 금 수 입 총 계			2,919,520	2,563,974	355,546	

2015회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 예산안

지출항목[당기(제7기) : 2015. 3. 1 ~ 2016. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
판매비와 관리비			2,142,496	1,871,982	270,514	
	인건비		1,274,351	1,096,658	177,693	
		교원인건비	1	1	-	과목존치금
		직원인건비	993,000	902,460	90,540	• 직원인건비 : 50명 × 1,655,000원 × 12개월=993,000,000원
		직원상여금	99,300	23,246	76,054	• 명절 상여금 : 993,000원 × 50명 × 2회=99,300,000원
		퇴직금	82,750	77,705	5,045	• 퇴직부담금 : 50명 × 1,655,000원=82,750,000원
		부담금	99,300	93,246	6,054	• 4대보험료 : 99,300,000원
	관리운영비		868,145	775,324	92,821	
		복리후생비	50,000	50,000	-	• 복리후생비 : 50,000,000원
		리스·임차료	1	1	-	과목존치금
		세금과공과	3,000	3,000	-	• 인지세 및 기타공과금 : 3,000,000원
		통신비	540	791	-251	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 35,000원 × 12개월=420,000원 • 기타우편발송 및 통신비 : 120,000원
		연구비	1	1	-	과목존치금
		수도광열비	98,424	94,600	3,824	• 수도요금 : 877,500원 × 12개월=10,530,000원 • 전기요금 : 7,324,570원 × 12개월=87,894,840원
		보험료	19,750	15,000	4,750	• 요양원 배상책임보험료 등 : 15,000,000원 , • 화재보험 : 1,000,000원 • 자동차 보험료 : 3,000,000원 • 신원보증보험 : 15,000원 × 50명=750,000원
		여비교통비	3,600	3,600	-	• 300,000원 × 12개월=3,600,000원
		차량유지비	1,600	1,600	-	• 100,000원 × 12개월=1,200,000원(각종 유류비 : 어르신입소용) • 100,000원 × 4회=400,000원(차량수리, 검사 등 차량유지비용)
		소모품비	83,460	67,520	15,940	• 어르신 기저귀구입비 : 45,000원 × 99명 × 12개월=53,460,000원 • 사무용 및 생활용품 등 각종 소모품비용 : 30,000,000원
		인쇄비	5,000	2,000	3,000	• 인쇄비 : 5,000,000원

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	6,100	9,100	- 3,000	<ul style="list-style-type: none"> 유관기관 요구서류 제출비용 등 : 1,000,000원 본인부담금 카드결제수수료 : 5,000,000원 자동차검사료 : 100,000원
		외주비	1	1	-	과목존치금
		기부금	1	1	-	과목존치금
		장학금	1	1	-	과목존치금
		행사비	4,200	4,200	-	<ul style="list-style-type: none"> 요양원 입소자 생신잔치 : 1,200,000원 요양원 개원 5주년 기념행사 : 3,000,000원 계 : 4,200,000원
		재료구입비	1,800	1,800	-	프로그램 및 실습재료비 : 150,000원 × 12개월=1,800,000원
		협회지원비	2,000	2,000	-	협회지원비 등 : 2,000,000원
		회의비	6,000	6,000	-	1,500,000원 × 4회=6,000,000원
		홍보비	10,000	6,000	4,000	<ul style="list-style-type: none"> 요양원 직원모집 및 광고비 : 5,000,000원 홍보용 브로셔제작 : 5,000,000원
		수선유지비	20,000	20,000	-	<ul style="list-style-type: none"> 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 5,000,000원 요양원 보수공사 : 15,000,000원
		교육훈련비	3,000	3,000	-	직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 3,000,000원
		기타관리운영비	549,666	485,108	64,558	<ul style="list-style-type: none"> 식대,간식비 및 수급자 생계비 : 12,000원 × 99명 × 30일 × 12개월=427,680,000원 의약품구입 및 진료비 : 99명 × 5,000원 × 12개월=5,940,000원 공동관리비 : 6,357,403 × 12개월=76,288,836원 기타관리운영비(기타경비, 거마비, 접대 등) : 39,758,000원
사업외비용지출			1,000	6,000	- 5,000	
	잡손실		1,000	6,000	- 5,000	
		잡손실	1,000	6,000	- 5,000	잡손실 : 1,000,000원
유동자산의 지출			2,003	687	1,316	
	유동자산지출		2,003	687	1,316	
		유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		선급금지출	1	1	-	과목존치금

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		선급법인세예납	2,000	684	1,316	• 선급법인세 : 2,000,000원
		기타유동자산지출	1	1	-	과목존치금
고정자산의 지출			15,014	48,013	- 32,999	
	투자자산지출		4	4	-	
		장기성예금예치	1	1	-	과목존치금
		투자유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		보증금지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산지출	1	1	-	과목존치금
유형자산매입지출			15,007	48,006	- 32,999	
		기계장치매입대	1	1	-	과목존치금
		집기비품매입대	15,000	15,000	-	• 요양원 침대 및 구성품(시트, 이불 등)구입비 : 5,000,000원 • 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 5,000,000원 • 컴퓨터 구입비 : 5,000,000원
		건축물매입대	1	1	-	과목존치금
		토지매입대	1	1	-	과목존치금
		건설중인 자산매입대	1	1	-	과목존치금
		건축물매입대	1	1	-	과목존치금
		차량운반구매입대	1	33,000	- 32,999	과목존치금
		기타의 유형자산매입대	1	1	-	과목존치금
무형자산취득비			3	3	-	
		지적재산권매입대	1	1	-	과목존치금
		개발비지출	1	1	-	과목존치금

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		기타의 무형자산지출	1	1	-	과목존치금
예비비			29,195	25,639	3,556	
	예비비		29,195	25,639	3,556	
		예비비	29,195	25,639	3,556	• 예비비 1%
유동부채의 지출			198,001	152,401	45,600	
	유동부채지출		198,001	152,401	45,600	
		일반예수금지출	180,000	142,500	37,500	• 4대보험등 : 15,000,000원 × 12개월=180,000,000원
		제세예수금지출	18,000	9,900	8,100	• 원천세 등 : 1,500,000원 × 12개월=18,000,000원
		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			2,387,712	2,104,725	282,987	
기 말 자 금 총 계			531,808	459,249	72,559	
자 금 지 출 총 계			2,919,520	2,563,974	355,546	