

## 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) | 산출근거   |
|--------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|--|
| 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<br>• 본인부담금 : 312,240원 × 99명 × 12개월=370,941,120원 |
|        |          |           |           |           |          |  |

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

(단위 : 천원)

| 관      | 항        | 목           | 본 예산(A) | 전년도 예산(B) | 증감액(A-B) | 산출근거                    |
|--------|----------|-------------|---------|-----------|----------|-------------------------|
|        |          | 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) | 산출근거                                      |
|----------|--------|-----------|-----------|-----------|----------|---|
|          |        | 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                                     |
| 당기자금수입총계 |        |           | 2,460,271 | 2,240,972 | 219,299  |   |
| 전기이월자금   |        |           | 459,249   | 323,002   | 136,247  |   |
| 자금수입총계   |        |           | 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) | 산출근거   |
|----------|-------|--------|-----------|-----------|----------|--|
| 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<br>• 기타우편발송 및 통신비 : 120,000원  |
|          |       | 연구비    | 1         | 1         | -        | 과목존치금  |
|          |       | 수도광열비  | 98,424    | 94,600    | 3,824    | • 수도요금 : 877,500원 × 12개월=10,530,000원<br>• 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<br>• 자동차 보험료 : 3,000,000원<br>• 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)<br>• 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<br>• 사무용 및 생활용품 등 각종 소모품비용 : 30,000,000원                           |
|          |       | 인쇄비    | 5,000     | 2,000     | 3,000    | • 인쇄비 : 5,000,000원   |

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

(단위 : 천원)

| 관        | 항      | 목       | 본 예산(A) | 전년도 예산(B) | 증감액(A-B) | 산출근거  |
|----------|--------|---------|---------|-----------|----------|---|
|          |        | 지급수수료   | 6,100   | 9,100     | - 3,000  | • 유관기관 요구서류 제출비용 등 : 1,000,000원<br>• 본인부담금 카드결제수수료 : 5,000,000원<br>• 자동차검사료 : 100,000원  |
|          |        | 외주비     | 1       | 1         | -        | 과목존치금   |
|          |        | 기부금     | 1       | 1         | -        | 과목존치금   |
|          |        | 장학금     | 1       | 1         | -        | 과목존치금   |
|          |        | 행사비     | 4,200   | 4,200     | -        | • 요양원 입소자 생신잔치 : 1,200,000원<br>• 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    | • 요양원 직원모집 및 광고비 : 5,000,000원<br>• 홍보용 브로셔제작 : 5,000,000원   |
|          |        | 수선유지비   | 20,000  | 20,000    | -        | • 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 5,000,000원<br>• 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   | • 식대,간식비 및 수급자 생계비: 12,000원 × 99명 × 30일 × 12개월=427,680,000원<br>• 의약품구입 및 진료비 : 99명 × 5,000원 × 12개월=5,940,000원<br>• 공통관리비 : 6,357,403 × 12개월=76,288,836원<br>• 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   |
|          |        | 선금금지출   | 1       | 1         | -        | 과목존치금   |

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

(단위 : 천원)

| 관        | 항        | 목           | 본 예산(A) | 전년도 예산(B) | 증감액(A-B) | 산출근거  |
|----------|----------|-------------|---------|-----------|----------|---|
|          |          | 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<br>• 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 5,000,000원<br>• 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   |



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

(단위 : 천원)

| 관             | 항      | 목          | 본 예산(A)   | 전년도 예산(B) | 증감액(A-B) | 산출근거                                      |
|---------------|--------|------------|-----------|-----------|----------|---|
|               |        | 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 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  |   |