

예산 총칙

제1조 2014학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 1차추경자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 2,563,974천원으로 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.

제4조 2014학년도 1차추경자금예산의 수입·지출 자금예산서를 2015년1월29일부터 시행한다.

2014회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 1차 추경예산 자금예산안 총괄표

(단위 : 천원)

과목	2014년 1차추경	2014년 예산액	증감액	구성비(2014년)	과목	2014년 1차추경	2014년 예산액	증감액	구성비(2014년)
운영수입	12,003	12,003	-	0.47%	판매비와 관리비	1,871,982	1,971,982	- 100,000	73.01%
매출수입	5,000	5,000	-		인건비	1,096,658	1,196,658	- 100,000	
사업외수입	7,003	7,003	-		관리운영비	775,324	775,324	-	
보조금수입	60,001	60,001	-	2.34%	사업외비용지출	6,000	1,000	5,000	0.23%
국고보조금수입	1	1	-		잡손실	6,000	1,000	5,000	
지자체보조금수입	60,000	60,000	-		유동자산의 지출	687	87	600	0.03%
유동자산수입	2,016,549	2,016,249	300	78.65%	유동자산지출	687	87	600	
유동자산입금	2,016,549	2,016,249	300		고정자산의 지출	48,013	48,013	-	1.87%
고정자산수입	152,418	152,418	-	5.94%	투자자산지출	4	4	-	
투자자산수입	4	4	-		유형자산매입지출	48,006	48,006	-	
유형자산매각수입	7	7	-		무형자산취득비	3	3	-	
무형자산매각수입	4	4	-		예비비	25,639	25,006	633	1.00%
유동부채입금	152,403	152,403	-		예비비	25,639	25,006	633	
기본금입금	1	1	-	0.00%	유동부채의 지출	152,401	152,401	-	5.94%
출연기본금	1	1	-		유동부채지출	152,401	152,401	-	
전기이월자금	323,002	260,000	63,002	12.60%	고정부채의 지출	2	2	-	0.00%
전기이월자금	323,002	260,000	63,002		고정부채지출	2	2	-	
					기본금반환지출	1	1	-	0.00%
					기본금반환	1	1	-	
					기 말 자 금 총 계	459,249	302,180	157,069	17.91%
자 금 수 입 총 계	2,563,974	2,500,672	63,302	100.00%	자 금 지 출 총 계	2,563,974	2,500,672	63,302	100.00%

2014회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 1차추경 예산안

수입항목[당기(제6기) : 2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거	
운영수입			12,003	12,003	-		
	매출수입		5,000	5,000	-		
		학교기업 운영수입	5,000	5,000	-	• 실습비수입 : 5,000,000원	
	사업외수입		7,003	7,003	-		
		예금이자		6,000	6,000	-	• 금융기관 등 예금이자수익 : 6,000,000원
			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			2,016,549	2,016,249	300		
	유동자산입금		2,016,549	2,016,249	300		
		유가증권매각대	1	1	-	과목존치금	
		미수금입금	2,016,216	2,016,216	-	• 장기요양보험료 : 1,172,400원 × 96명 × 12개월=1,350,604,800원 • 본인부담금 : 293,100원 × 96명 × 12개월=337,651,200원	
					• 상급병실료 : 6,000원 × 10명 × 30일 × 12개월=21,600,000원 • 등급외(실비) : 40,000원 × 3명 × 30일 × 12개월=43,200,000원 • 식대 및 간식비 : 8,500원 × 86명 × 30일 × 12개월=263,160,000원		

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		선급법인세환급액	330	30	300	• 선급법인세환급액 : 30,000원 (1차 추경 300천원 증액)
		부가세대급금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			152,418	152,418	-	
	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
		임차권리금매각대	1	1	-	과목존치금

수입항목[당기(제6기) : 2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		기타무형자산매각대	1	1	-	과목존치금
	유동부채입금		152,403	152,403	-	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	141,500	144,000	- 2,500	• 4대보험등 : 12,000,000원 × 12개월=144,000,000원
		제세예수금입금	10,900	8,400	2,500	• 원천세 등 : 700,000원 × 12개월=8,400,000원
		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			2,240,972	2,240,672	300	
전 기 이 월 자 금			323,002	260,000	63,002	• 63,002천원 증액
자 금 수 입 총 계			2,563,974	2,500,672	63,302	

2014회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 1차추경 예산안

지출항목[당기(제6기) : 2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
판매비와 관리비			1,871,982	1,971,982	-	100,000
	인건비		1,096,658	1,196,658	-	100,000
		교원인건비	1	1	-	과목존치금
		직원인건비	902,460	932,460	-	• 직원인건비 : 50명 × 1,554,100원 × 12개월=932,460,000원 (1차추경 30,000천원 감액)
		직원상여금	23,246	93,246	-	• 명질 상여금 : 932,460원 × 50명 × 2회=93,246,000원 (1차추경 70,000천원 감액)
		퇴직금	77,705	77,705	-	• 퇴직부담금 : 50명 × 1,554,100원=77,705,000원
		부담금	93,246	93,246	-	• 4대보험료 : 93,246,000원
	관리운영비		775,324	775,324	-	
		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	791	791	-	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 30,000원 × 12개월=360,000원 • 기타우편발송비 : 431,000원 계 : 791,000원
		연구비	1	1	-	과목존치금
		수도광열비	94,600	87,600	7,000	• 수도요금 : 800,000원 × 12개월=9,600,000원 • 전기요금 : 6,500,000원 × 12개월=78,000,000원
		보험료	15,000	15,000	-	• 요양원 배상책임보험료 등 : 10,000,000원 • 자동차 보험료 : 5,000,000원
		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) 계 : 1,600,000원
		소모품비	67,520	67,520	-	• 어르신 기저귀구입비 : 40,000원 × 99명 × 12개월=47,520,000원 • 사무용 및 생활용품 등 각종 소모품비용 : 20,000,000원 계 : 67,520,000원
		인쇄비	2,000	2,000	-	• 인쇄비 : 2,000,000원

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	9,100	9,100	-	<ul style="list-style-type: none"> 유관기관 요구서류 제출비용 : 100,000원 본인부담금 카드결제수수료 : 6,000,000원 기타수수료 : 3,000,000원 계 : 9,100,000원
		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 4주년 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	6,000	6,000	-	<ul style="list-style-type: none"> 요양원 직원모집 및 광고비 : 3,000,000원 홍보용 브로셔제작 : 3,000,000원 계 : 6,000,000원
		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 계 : 20,000,000원
		교육훈련비	3,000	3,000	-	직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 3,000,000원
		기타관리운영비	485,108	492,108	- 7,000	<ul style="list-style-type: none"> 식대,간식비 및 수급자 생계비 : 11,200원 × 99명 × 30일 × 12개월=399,168,000원 의약품구입 및 진료비 : 99명 × 5,000원 × 12개월=5,940,000원 공동관리비 : 6,250,000 × 12개월=75,000,000원 기타관리운영비 : 1,000,000 × 12개월=12,000,000원 계 : 492,108,000원
사업외비용지출			6,000	1,000	5,000	
	잡손실		6,000	1,000	5,000	
		잡손실	6,000	1,000	5,000	<ul style="list-style-type: none"> 잡손실 : 1,000,000원 (1차추경 5,000천원 증액)
유동자산의 지출			687	87	600	
	유동자산지출		687	87	600	
		유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		선급금지출	1	1	-	과목존치금

지출항목[당기(제6기) : 2014. 3. 1 ~ 2015. 2. 28까지]

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산 출 근 거
		기타의 무형자산지출	1	1	-	과목존치금
예비비			25,639	25,006	633	
	예비비		25,639	25,006	633	
		예비비	25,639	25,006	633	• 예비비 1%
유동부채의 지출			152,401	152,401	-	
	유동부채지출		152,401	152,401	-	
		일반예수금지출	142,500	144,000	- 1,500	• 4대보험등 : 12,000,000원 × 12개월=144,000,000원 (1차추경 1,500천원 감액)
		제세예수금지출	9,900	8,400	1,500	• 원천세 등 : 700,000원 × 12개월=8,400,000원 (1차추경 1,500천원 증액)
		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			2,104,725	2,198,492	- 93,767	
기 말 자 금 총 계			459,249	302,180	157,069	• 차기이월자금 예상치 157,069천원 증액.
자 금 지 출 총 계			2,563,974	2,500,672	63,302	