

예산 총칙

제1조 2013학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 1,872,902천원으로 한다.

제2조 자금운용 수입·지출의 상세한 내용은 수입·지출 자금예산서명세서와 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.

2013회계년도 학교기업(대전보건대학 노인요양원) 본 예산 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2013년 본 예산	2012년 예산액	증감액	구성비(2013년)	과 목		2013년 본 예산	2012년 예산액	증감액	구성비(2013년)
운영수입		1,659,462	1,555,713	103,749	88.60%	판매비와 관리비		1,623,387	1,522,486	100,901	86.68%
	매출수입	1,659,059	1,555,390	103,669	88.58%		인건비	929,473	805,204	124,269	49.63%
	사업외수입	403	323	80	0.02%		관리운영비	693,914	717,282	- 23,368	37.05%
보조금수입		18,001	1	18,000	0.96%	사업외비용지출		1	1	-	0.00%
	국고보조금수입	1	1	-	0.00%		잡손실	1	1	-	0.00%
	지자체보조금수입	18,000	-	18,000	0.96%	유동자산의 지출		48	47	1	0.00%
유동자산수입		20	20	-	0.00%		유동자산지출	48	47	1	0.00%
	유동자산입금	20	20	-	0.00%	고정자산의 지출		12,012	12,012	-	0.64%
고정자산수입		130,418	18	130,400	6.96%		투자자산지출	4	4	-	0.00%
	투자자산수입	4	4	-	0.00%		유형자산매입지출	12,005	12,005	-	0.64%
	유형자산매각수입	7	7	-	0.00%		무형자산취득비	3	3	-	0.00%
	무형자산매각수입	4	4	-	0.00%	예비비		18,729	16,542	2,187	1.00%
	유동부채입금	130,403	3	130,400	6.96%		예비비	18,729	16,542	2,187	1.00%
기본금입금		1	1	-	0.00%	유동부채의 지출		130,401	1	130,400	6.96%
	출연기본금	1	1	-	0.00%		유동부채지출	130,401	1	130,400	6.96%
전기이월자금		65,000	60,339	4,661	3.47%	고정부채의 지출		2	2	-	0.00%
	전기이월자금	65,000	60,339	4,661	3.47%		고정부채지출	2	2	-	0.00%
						기본금반환지출		20,000	1	19,999	1.07%
							기본금반환	20,000	1	19,999	1.07%
						기 말 자 금 총 계		68,322	65,000	3,322	3.65%
자 금 수 입 총 계		1,872,902	1,616,092	256,810		자 금 지 출 총 계		1,872,902	1,616,092	256,810	

2013회계년도 학교기업(대전보건대학 노인요양원) 예산서

수입항목(당기(제3기)) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)		전년도 예산(B)		증감액(A-B)	산출근거
운영수입			1,659,462		1,555,713		103,749	
	매출수입		1,659,059		1,555,390		103,669	
		학교기업 운영수입	1,659,059		1,555,390		103,669	• 장기요양보험료 : 38,992원 × 78명 × 30일 × 12개월=1,094,895,360원 • 본인부담금 : 9,748원 × 78명 × 30일 × 12개월=273,723,840원
						-	• 상급병실료 : 5,000원 × 10명 × 30일 × 12개월=18,000,000원 • 등급외(실비) : 35,000원 × 3명 × 30일 × 12개월=37,800,000원 • 식대 및 간식비 : 8,000원 × 78명 × 30일 × 12개월=224,640,000원	
						-	• 실습비수입 : 10,000,000원	
	사업외수입		403	323	80			
		예금이자	300	300	-	• 금융기관 등 예금이자수익=300,000원		
		전기오류수정이익	1	1	-	과목존치금		
		일반기부금	1	1	-	과목존치금		
		학교법인전입금	1	1	-	과목존치금		
		잡수입	100	20	80	• 잡수입 : 100,000원		
보조금수입			18,001		1		18,000	
	국고보조금수입		1		1		-	
		국고보조금수입	1		1		-	과목존치금
	지자체보조금수입		18,000		-		18,000	
		지자체보조금수입	18,000				18,000	• 기초생활수급자 생계비 : 1,500,000원 × 12개월=18,000,000원
유동자산수입			20		20		-	
	유동자산입금		20		20		-	
		유가증권매각대	1		1		-	과목존치금

수입항목(당기(제3기) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		미수금입금	1	1	-	과목존치금
		선급법인세환급액	16	16	-	• 선급법인세환급액 : 16,000원
		부가세대금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			130,418	18	130,400	
	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(제3기) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 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		130,403	3	130,400	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	120,000	-	120,000	• 4대보험등 : 10,000,000원 × 12개월=120,000,000원
		제세예수금입금	10,400	-	10,400	• 원천세 등 : 700,000원 × 12개월=8,400,000원 • 연말정산회급액 : 2,000,000원
		가수금입금	1	1	-	과목존치금
		기타유동부채입금	1	1	-	과목존치금
기본금입금			1	1	-	
	출연기본금		1	1	-	
		출연기본금입금	1	1	-	과목존치금
당기자금수입총계			1,807,902	1,555,753	252,149	
전기이월자금			65,000	60,339	4,661	
자금수입총계			1,872,902	1,616,092	256,810	

2013회계년도 학교기업(대전보건대학 노인요양원) 예산서

지출항목(당기(제3기) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
판매비와 관리비			1,623,387	1,522,385	101,002	
	인건비		929,473	805,204	124,269	
		교원인건비	1	1	-	과목존치금
		직원인건비	765,223	696,080	69,143	• 직원인건비 : 42명 × 1,518,300원 × 12개월=765,223,200원
		직원상여금	25,200	1	25,199	• 명절 상여금 : 300,000원 × 42명 × 2회=25,200,000원
		퇴직금	63,768	18,240	45,528	• 퇴직부담금 : 42명 × 1,518,300원=63,768,600원
		부담금	75,281	90,882	-15,601	• 4대보험료 : 75,281,000원
	관리운영비		693,914	717,181	-23,267	
		복리후생비	12,000	12,000	-	• 1,000,000원 × 12개월=12,000,000원
		리스·임차료	1	1	-	과목존치금
		세금과공과	200	200	-	• 인지세 및 기타공과금 : 200,000원
		통신비	890	240	650	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 30,000원 × 12개월=360,000원 • 기타우편발송비 : 530,000원 계 : 890,000원
		연구비	1	1	-	과목존치금
		수도광열비	91,980	87,600	4,380	• 수도요금 : 840,000원 × 12개월=10,080,000원 • 전기요금 : 6,825,000원 × 12개월=81,900,000원
		보험료	10,000	7,000	3,000	• 요양원 배상책임보험료 등 : 10,000,000원
		여비교통비	3,600	2,400	1,200	• 300,000원 × 12개월=3,600,000원
		차량유지비	1,600	3,000	-1,400	• 100,000원 × 12개월=1,200,000원(각종 유류비 : 어르신입소용) • 100,000원 × 4회=400,000원(차량수리, 검사 등 차량유지비용) 계 : 1,600,000원
		소모품비	54,880	43,048	11,832	• 어르신 기자재구입비 : 40,000원 × 81명 × 12개월=38,880,000원 • 사무용 및 화장실 등 각종 소모품비용 : 16,000,000원 계 : 54,880,000원
		인쇄비	1	1	-	과목존치금

지출항목(당기(제3기) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	11,525	10,125	1,400	• 유관기관 요구서류 제출비용 : 125,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 10,000,000원 • 기타수수료 : 1,400,000원 계 :
		외주비	1	1	-	과목존치금
		기부금	1	1	-	과목존치금
		장학금	1	1	-	과목존치금
		행사비	4,600	2,600	2,000	• 요양원 입소자 생신잔치 : 3,600,000원 • 요양원 개원 4주년 기념행사 : 1,000,000원 4,600,000원 계 :
		재료구입비	3,600	3,600	-	• 프로그램 및 실습재료비 : 300,000원 × 12개월=3,600,000원
		협회지원비	5,000	5,000	-	• 협회지원비 등 : 5,000,000원
		회의비	8,000	6,000	2,000	• 2,000,000원 × 4회=8,000,000원
		홍보비	9,500	9,500	-	• 요양원 직원모집 및 광고비 : 4,500,000원 • 홍보용 브로셔제작 : 5,000,000원 9,500,000원 계 :
		수선유지비	13,333	102,430	- 89,097	• 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 3,333,000원 • 요양원 보수공사 : 10,000,000원 13,333,000원 계 :
		교육훈련비	3,000	2,000	1,000	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 3,000,000원
		기타관리운영비	460,200	420,432	39,768	• 식대 및 간식비, 수급자 식대 : 11,000원 × 81명 × 30일 × 12개월=320,760,000원 • 의약품구입 및 진료비 : 81명 × 20,000원 × 12개월=19,440,000원 • 기타관리운영비 : 8,500,000 × 12개월=102,000,000원 • 기초생활수급자 생계비지출 : 1,500,000원 × 12개월=18,000,000원
사업외비용지출			1	1	-	
	잡손실		1	1	-	
		잡손실	1	1	-	과목존치금
유동자산의 지출			48	48	-	
	유동자산지출		48	48	-	
		유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		선금금지출	1	1	-	과목존치금
		선금법인세예납	45	45	-	• 선금법인세 : 45,000원

지출항목(당기(제3기) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		기타유동자산지출	1	1	-	과목존치금
고정자산의 지출			12,012	12,012	-	
	투자자산지출		4	4	-	
		장기성예금예치	1	1	-	과목존치금
		투자유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		보증금지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산지출	1	1	-	과목존치금
	유형자산매입지출		12,005	12,005	-	
		기계장치매입대	1,000	1,000	-	• 물리치료실 기계구입 : 1,000,000원
		집기비품매입대	10,000	10,000	-	• 요양원 침대 및 구성품(시트, 이불 등)구입비 : 5,000,000원 • 기타 집기비품구입비 : 5,000,000원 계 : 10,000,000원
		건축물매입대	1,000	1,000	-	
		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(제3기) : 2013. 3. 1 ~ 2014. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
예비비			18,729	16,642	-	
	예비비		18,729	16,642	-	
		예비비	18,729	16,642	2,087	• 예비비 1%
유동부채의 지출			130,401	1	130,400	
	유동부채지출		130,401	1	130,400	
		일반예수금지출	120,000		120,000	• 4대보험등 : 10,000,000원 × 12개월=120,000,000원
		제세예수금지출	10,400		10,400	• 원천세 등 : 700,000원 × 12개월=8,400,000원 • 연말정산환급액 : 2,000,000원
		기타의 유동부채지출	1	1	-	과목존치금
고정부채의 지출			2	2	-	
	고정부채지출		2	2	-	
		퇴직급여충당금지급	1	1	-	과목존치금
		기타의 고정부채지출	1	1	-	과목존치금
기본금반환지출			20,000	1	19,999	
	기본금반환		20,000	1	19,999	
		출연기본금반환	20,000	1	19,999	• 출연기본금 반환 : 20,000,000원
당 자 금 지 출 총 계			1,804,580	1,551,092	253,488	
기 말 자 금 총 계			68,322	65,000	3,322	
자 금 지 출 총 계			1,872,902	1,616,092	256,810	