

## 2012학년도 자금계산서 총괄표

수 입 부					지 출 부				
계정	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	집행율	계정	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	집행율
운영수입	1,555,713,000	19,005,621	1,536,707,379	1%	판매비와 관리비	1,520,886,000	1,290,437,635	230,448,365	85%
보조금수입	1,000	-	1,000	0%	사업외비용지출	1,000	-	1,000	0%
유동자산수입	20,000	1,368,629,885	△1,368,609,885	6843149%	유동자산의 지출	48,000	12,210	35,790	25%
고정자산수입	18,000	108,300,660	△108,282,660	601670%	고정자산의 지출	12,012,000	-	12,012,000	0%
기본금입금	1,000	-	1,000	0%	유동부채의 지출	1,000	107,452,340	△107,451,340	10745234%
전기이월자금	60,339,000	60,339,540	△540	100%	고정부채의 지출	2,000	-	2,000	0%
					기본금반환지출	1,500,000	1,195,000	305,000	80%
					예비비	16,642,000	-	16,642,000	0%
					미사용차기이월자금	65,000,000	157,178,521	△92,178,521	242%
자금수입 총 계	1,616,092,000	1,556,275,706	59,816,294	96%	자금지출 총 계	1,616,092,000	1,556,275,706	59,816,294	96%

# 자 금 계 산 서

(2013년 2월 28일 현재)

1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
운영수입			1,555,713,000	19,005,621	- 1,536,707,379	
	매출수입		1,555,390,000	18,895,630	- 1,536,494,370	
		학교기업 운영수입	1,555,390,000	18,895,630	- 1,536,494,370	
	사업외수입		323,000	109,991	- 213,009	
		예금이자	300,000	96,491	- 203,509	
		전기오류수정이익	1,000	-	- 1,000	
		일반기부금	1,000	-	- 1,000	
		학교법인전입금	1,000	-	- 1,000	
		잡수입	20,000	13,500	- 6,500	
보조금수입			1,000	-	- 1,000	

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비고
	국고보조금수입		1,000	- -	1,000	
		국고보조금수입	1,000	- -	1,000	
유동자산수입			20,000	1,368,629,885	1,368,609,885	
	유동자산입금		20,000	1,368,629,885	1,368,609,885	
		유가증권매각대	1,000	- -	1,000	
		미수금입금	1,000	1,368,625,455	1,368,624,455	
		선급법인세환급액	16,000	4,430 -	11,570	
		부가세대급금환급액	1,000	- -	1,000	
		기타유동자산입금액	1,000	- -	1,000	
고정자산수입			18,000	108,300,660	108,318,660	
	투자자산수입		4,000	- -	4,000	
		투자유가증권매각대	1,000	- -	1,000	

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		출자금회수	1,000	- -	1,000	
		보증금회수	1,000	- -	1,000	
		기타의 투자자산 회수	1,000	- -	1,000	
	유형자산매각수입		7,000	- -	7,000	
		토지매각대	1,000	- -	1,000	
		건물매각대	1,000	- -	1,000	
		구축물매각대	1,000	- -	1,000	
		기계장치매각대	1,000	- -	1,000	
		집기비품매각대	1,000	- -	1,000	
		차량운반구매각대	1,000	- -	1,000	
		기타유형자산매각대	1,000	- -	1,000	
	무형자산매각수입		4,000	- -	4,000	

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		지적재산권매각대	1,000	- -	1,000	
		개발비매각대	1,000	- -	1,000	
		임차권리금매각대	1,000	- -	1,000	
		기타무형자산매각대	1,000	- -	1,000	
	유동부채입금		3,000	108,300,660	108,297,660	
		선수금입금	1,000	1,790,940	1,789,940	
		일반예수금입금	-	100,321,050	100,321,050	
		제세예수금입금	-	6,188,670	6,188,670	
		가수금입금	1,000	- -	1,000	
		기타유동부채입금	1,000	- -	1,000	
	기본금입금		1,000	- -	1,000	
	출연기본금		1,000	- -	1,000	

## 1. 수 입

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		출연기본금입금	1,000	-	- 1,000	
당 기 자 금 수 입 총 계			1,555,753,000	1,495,936,166	- 59,816,834	
전 기 이 월 자 금			60,339,000	60,339,540	540	
자 금 수 입 총 계			1,616,092,000	1,556,275,706	- 59,816,294	

# 자 금 계 산 서

(2013년 2월 28일 현재)

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
판매비와 관리비			1,520,886,000	1,290,437,635	- 230,448,365	
	인건비		805,204,000	747,083,300	- 58,120,700	
		교원인건비	1,000	-	- 1,000	
		직원인건비	696,080,000	643,184,125	- 52,895,875	
		직원상여금	1,000	-	- 1,000	
		퇴직금	18,240,000	16,529,725	- 1,710,275	
		부담금	90,882,000	87,369,450	- 3,512,550	
	관리운영비		715,682,000	543,354,335	- 172,327,665	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		복리후생비	12,000,000	1,277,500	- 10,722,500	
		리스·임차료	1,000	-	- 1,000	
		세금과공과	200,000	-	- 200,000	
		통신비	240,000	209,800	- 30,200	
		연구비	1,000	-	- 1,000	
		수도광열비	87,600,000	80,676,440	- 6,923,560	
		보험료	7,000,000	6,455,700	- 544,300	
		여비교통비	2,400,000	568,800	- 1,831,200	
		차량유지비	3,000,000	-	- 3,000,000	
		소모품비	43,048,000	42,270,910	- 777,090	
		인쇄비	1,000	-	- 1,000	



## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		지급수수료	10,125,000	3,258,018	- 6,866,982	
		외주비	1,000	-	- 1,000	
		기부금	1,000	-	- 1,000	
		장학금	1,000	-	- 1,000	
		행사비	2,600,000	-	- 2,600,000	
		재료구입비	3,600,000	170,095	- 3,429,905	
		협회지원비	5,000,000	240,000	- 4,760,000	
		회의비	6,000,000		- 6,000,000	
		홍보비	9,500,000	-	- 9,500,000	
		수선유지비	102,430,000	75,789,660	- 26,640,340	
		교육훈련비	2,000,000	612,500	- 1,387,500	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		기타관리운영비	418,933,000	331,824,912	- 87,108,088	
사업외비용지출			1,000	-	- 1,000	
	잡손실		1,000	-	- 1,000	
		잡손실	1,000	-	- 1,000	
유동자산의 지출			48,000	12,210	- 35,790	
	유동자산지출		48,000	12,210	- 35,790	
		유가증권매입대	1,000	-	- 1,000	
		선급금지출	1,000	-	- 1,000	
		선급법인세예납	45,000	12,210	- 32,790	
		기타유동자산지출	1,000	-	- 1,000	
고정자산의 지출			12,012,000	-	- 12,012,000	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
	투자자산지출		4,000	-	-	4,000
		장기성예금예치	1,000	-	-	1,000
		투자유가증권매입대	1,000	-	-	1,000
		보증금지출	1,000	-	-	1,000
		기타의 투자자산지출	1,000	-	-	1,000
	유형자산매입지출		12,005,000	-	-	12,005,000
		토지매입대	1,000	-	-	1,000
		건물매입대	1,000	-	-	1,000
		구축물매입대	1,000,000	-	-	1,000,000
		기계장치매입대	1,000,000	-	-	1,000,000
		집기비품매입대	10,000,000	-	-	10,000,000

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		차량운반구매입대	1,000	-	1,000	
		건설중인자산매입대	1,000	-	1,000	
		기타의 유형자산매입	1,000	-	1,000	
	무형자산취득비		3,000	-	3,000	
		지적재산권매입대	1,000	-	1,000	
		개발비지출	1,000	-	1,000	
		기타의 무형자산지출	1,000	-	1,000	
유동부채의 지출			1,000	107,452,340	107,451,340	
	유동부채지출		1,000	107,452,340	107,451,340	
		일반예수금지출	-	100,709,410	100,709,410	
		제세예수금지출	-	6,742,930	6,742,930	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
		기타의 유동부채지출	1,000	-	- 1,000	
고정부채의 지출			2,000	-	- 2,000	
	고정부채지출		2,000	-	- 2,000	
		퇴직급여충당금지급	1,000	-	- 1,000	
		기타의 고정부채지출	1,000	-	- 1,000	
기본금반환지출			1,500,000	1,195,000	- 305,000	
	기본금반환		1,500,000	1,195,000	- 305,000	
		출연기본금반환	1,500,000	1,195,000	- 305,000	
예비비			16,642,000	-	- 16,642,000	
	예비비		16,642,000	-	- 16,642,000	
		예비비	16,642,000	-	- 16,642,000	

## 2. 지 출

(단위 : 원)

관	항	목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비 고
당	기	자 금 지 출 총 계	1,551,092,000	1,399,097,185	- 151,994,815	
	기	말 자 금 총 계	65,000,000	157,178,521	92,178,521	
	자	금 지 출 총 계	1,616,092,000	1,556,275,706	- 59,816,294	

# 2012회계연도 학교기업 결산서

회계기간: 2012년 03월 01일  
2013년 02월 28일

대전보건대학교 학교기업

2012년 회계연도  
학교기업 결산 부속 명세서  
(대차대조표 부속명세서)



[별지 제3의 1호 서식]

## 현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위 : 원)

자금의 종류	예금명	사업명	용도	예 치 기 관	계 좌 번 호	예 치 금 액	만기일	이자율	비 고
현 금 성 자 산	대전보건대학교 노인요양원	노인요양원	일시예치	하나은행	646-910014-82904	148,572,281			
	대전보건대학교 노인요양원	노인요양원	일시예치	하나은행	646-910014-83504	8,606,240			
	대전보건대학교 노인요양원	노인요양원	일시예치	하나은행	646-910052-08105	-			
	대전보건대학교 노인요양원	노인요양원	일시예치	하나은행	646-910014-81204	-			
	대전보건대학교 노인요양원	노인요양원	일시예치	하나은행	646-910015-86204	-			
	대전보건대학교 노인요양원	노인요양원	일시예치	우리은행	1005-401-660311	-			
						-			
단기 금융상품	해당사항 없음.					-			
	계					-			
합 계						157,178,521			

[별지 제3의 2호 서식]

## 유 가 증 권 명 세 서

(단위 : 원)

	종목	1주의 금액	주 수	취득원가	대차대조표 가            격	평가 손익	비 고
	해당사항 없음.						
주 식							
	계						
채 무 증 권	해당사항 없음.						
	계						
합     계							

[별지 제3의 3호 서식]

## 매출채권 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매출금	해당사항 없음.				
	계				
받을어음	해당사항 없음.				
	계				
합 계					

[별지 제3의 4호 서식]

미 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

거 래 처 명	내 역	금 액	비 고
국민건강보험공단	장기요양급여	124,573,660	
합 계		124,573,660	

[별지 제3의 5호 서식]

선 급 비 용 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
메리츠화재	복지시설배상책임보험	1,839,432	
합계		1,839,432	

[별지 제3의 5호 서식]

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	선급법인세	비고
하나은행	예금이자	2,140	646-910014-82904
하나은행	예금이자	2,120	646-910014-82904
하나은행	예금이자	3,290	646-910014-82904
하나은행	예금이자	4,660	646-910014-82904
합계		12,210	

[별지 제3의 5호 서식]

선 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
		해당사항없음.	
합계		-	

[별지 제3의 5호 서식]

## 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	비 고
제세예수금	2월분 근로 및 퇴직소득세, 주민세, 연말정산	478,070	
일반예수금	2월분 국민연금, 건강보험료	8,128,170	
합 계		8,606,240	



[별지 제3의 6호 서식]

재고자산 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
해당사항 없음.							
합 계							

[별지 제3의 7호 서식]

## 장기금융상품 및 특정기금명세서

(단위 : 원)

자금의 종 류	예금명	용 도	예 치 기 관	계 좌 번 호	예 치 금 액	만기일	이자율	비 고
장기금융상품	정기예금	해당사항없음.						
	정기적금 등							
	계							
특 정 기 금	연구기금	해당사항없음.						
	건축기금							
	장학기금							
	기타기금							
	계							
합 계								

[별지 제3의 8호 서식]

## 투자유가증권 및 출자금명세서

(단위 : 원)

주 식	종 목	1주의 금 액	주 수	취득원가	대차대조표 가 액	평가 손익	비 고
	해당사항 없음.						
	계						
출 자 금	종 목	1주의 금 액	주 수	취득원가	대차대조표 가 액	평가 손익	비 고
	해당사항 없음.						
	계						
채 무 증 권	해당사항 없음.						
	계						
합 계							

[별지 제3의 9호 서식]

## 유 형 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	감가상각 누 계 액	미상각 잔 액	비 고
집기비품	82,514,750	-	-	82,514,750	56,363,974	26,150,776	
합 계	82,514,750	-	-	82,514,750	56,363,974	26,150,776	

[별지 제3의 10호 서식]

## 무형자산명세서

(단위 : 원)

과 목	취득원가	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	비 고
지적재산권	해당사항없음					
기타무형자산						
합 계						

[별지 제3의 11호 서식]

## 매 입 채 무 명 세 서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
외상매입금	해당사항 없음.			
	계			
지급어음	해당사항 없음.			
	계			
합 계				

[별지 제3의 13호 서식]

선수금명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
해당없음			
합계		-	

[별지 제3의 12호 서식]

미 지 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
해당없음.			
합계		-	



[별지 제3의 14호 서식]

총 당 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기 감소액	당 기 증가액	당 기 증가액	당 기 증가액
	해당사항 없음.				
합 계					

[별지 제3의 15호 서식]

## 기 본 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당 기 감소액	당 기 증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	420,000,000	1,195,000		418,805,000	
출연기본금	420,000,000	1,195,000		418,805,000	
2. 적립금					
적립금					
3. 차기이월운영차익	- 202,961,705		85,305,064	- 117,656,641	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	- 202,961,705			- 202,961,705	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)	-		85,305,064	85,305,064	
합 계	- 202,961,705	-	85,305,064	- 117,656,641	

## 재 무 상 태 표

제 4기 2013년 02월 28일 현재

제 3기 2012년 02월 29일 현재

회 사 : 노인요양원1

회계단위 : [1000] 노인요양원1본사

(단위: 원)

과 목	제 4 (당)기		제 3 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		283,603,823		187,740,709
(1) 당 좌 자 산		283,603,823		187,740,709
제 예 금		157,178,521		60,339,540
미 수 금		124,573,660		126,337,900
선 급 비 용		1,839,432		1,058,839
선 납 세 금		12,210		4,430
(2) 재 고 자 산				
Ⅱ. 비 유 동 자 산		26,150,776		41,783,076
(1) 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		26,150,776		41,783,076
비 품	82,514,750		82,514,750	
감가상각누계액	56,363,974	26,150,776	40,731,674	41,783,076
(3) 무 형 자 산				
(4) 기타 비유동자산				
자 산 총 계		309,754,599		229,523,785
부 채				
Ⅰ. 유 동 부 채		8,606,240		12,485,490
일반예수금입금		8,128,170		11,991,430
제세예수금입금		478,070		494,060
Ⅱ. 비 유 동 부 채				
부 채 총 계		8,606,240		12,485,490
자 본				
Ⅰ. 자 본 금		418,805,000		420,000,000
출 자 금		418,805,000		420,000,000
Ⅱ. 자 본 잉 여 금				
Ⅲ. 자 본 조 정				
Ⅳ. 기타포괄손익누계액				
Ⅴ. 결 손 금		117,656,641		202,961,705
미 처 리 결 손 금		117,656,641		202,961,705
( 당 기 순 이 익 )				
당기 : 85,305,064				
전기 : 28,561,340				
자 본 총 계		301,148,359		217,038,295
부 채 및 자 본 총 계		309,754,599		229,523,785

# 손익계산서

12년 03월 01일 부터 2013년 02월 28일 까지

11년 03월 01일 부터 2012년 02월 29일 까지

회 사 : 노인요양원1

회계단위 : [1000] 노인요양원1본사

(단위: 원)

과 목	제 4 (당)기		제 3 (전)기	
	금	액	금	액
I . 매 출 액		1,388,124,775		1,120,775,130
장기요양보험금수입	950,605,530		735,906,160	
개인부담금수입	419,403,615		373,007,340	
기초생활수급자생계비	12,984,630		6,841,630	
실습비수입	5,131,000		5,020,000	
II . 매 출 원 가				
III . 매 출 총 이 익		1,388,124,775		1,120,775,130
IV . 판 매 관 리 비		1,305,289,342		1,091,544,339
직 원 급 여	643,184,125		605,423,172	
퇴 직 급 여	49,921,335		35,800,150	
경영자부담금	53,977,840			
복 리 후 생 비	1,277,500		736,900	
여 비 교 통 비	568,800		385,200	
통 신 비	209,800			
수 도 광 열 비	80,676,440		73,217,300	
감 가 상 각 비	15,632,300		17,373,600	
수 선 비	75,789,660		70,890,220	
보 험 료	5,675,107		2,667,461	
교 육 훈 련 비	612,500		208,000	
소 모 품 비	42,270,910		31,525,070	
지 급 수 수 료	3,258,018		3,597,114	
기타 운영 관 리 비	331,824,912		249,720,152	
재 료 구 입 비	170,095			
협 회 지 원 비	240,000			
V . 영 업 이 익		82,835,433		29,230,791
VI . 영 업 외 수 익		3,584,891		162,460
이 자 수 익	96,491		55,090	
잡 이 익	3,488,400		107,370	
VII . 영 업 외 비 용		1,115,260		831,911
잡 손 실	1,115,260		831,911	
VIII . 법인세비용차감전순이익		85,305,064		28,561,340
IX . 법 인 세 비 용				
X . 당 기 순 이 익		85,305,064		28,561,340

## 합계잔액시산표

2013년 02월 28일 현재

회 사 : 노인요양원1

회계단위 : [1000] 노인요양원1본사

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
366,118,573	3,141,645,924	<< 자 산 >>	2,831,891,325	56,363,974
283,603,823	3,059,131,174	[ 유 동 자 산 ]	2,775,527,351	
283,603,823	3,059,131,174	< 당 좌 자 산 >	2,775,527,351	
157,178,521	1,561,749,218	제 예 금	1,404,570,697	
124,573,660	1,494,467,045	미 수 금	1,369,893,385	
1,839,432	2,898,271	선 금 비 용	1,058,839	
12,210	16,640	선 납 세 금	4,430	
82,514,750	82,514,750	[ 비 유 동 자 산 ]	56,363,974	56,363,974
82,514,750	82,514,750	< 유 형 자 산 >	56,363,974	56,363,974
82,514,750	82,514,750	비 품		
		감가상각누계액	56,363,974	56,363,974
	113,987,806	<< 부 채 >>	122,594,046	8,606,240
	113,987,806	< 유 동 부 채 >	122,594,046	8,606,240
	1,790,940	선 수 금	1,790,940	
	105,453,936	일반예수금입금	113,582,106	8,128,170
	6,742,930	제세예수금입금	7,221,000	478,070
202,961,705	204,156,705	<< 자 본 >>	420,000,000	418,805,000
	1,195,000	< 자 본 금 >	420,000,000	418,805,000
	1,195,000	출 자 금	420,000,000	418,805,000
202,961,705	202,961,705	< 이 익 잉 여 금 >		
202,961,705	202,961,705	이 월 결 손 금		
1,306,404,602	1,306,404,602	<< 손 익 >>	1,391,709,666	1,391,709,666
		< 매 출 액 >	1,388,124,775	1,388,124,775
1,305,289,342	1,305,289,342	< 판 매 관 리 비 >		
		< 영 업 외 수 익 >	3,584,891	3,584,891
1,115,260	1,115,260	< 영 업 외 비 용 >		
1,875,484,880	4,766,195,037	합 계	4,766,195,037	1,875,484,880