

예산 총칙

제1조 2012학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 1차추경자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 1,616,092천원으로 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 산학협력단회계처리 규칙, 기업회계기준”을 준용한다.

나. 예산의 계상된 수입·지출 자금관리를 철저히 한다.

제4조 2012학년도 1차추경자금예산의 수입·지출 자금예산서를 2013년2월8일부터 시행한다.

2012회계년도 학교기업(대전보건대학 노인요양원) 1차 추경예산 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2012년 1차추경	2012년 예산액	증감액	구성비(2013년)	과 목		2012년 1차추경	2012년 예산액	증감액	구성비(2013년)
운영수입		1,555,713	1,555,713	-	96.26%	판매비와 관리비		1,522,486	1,623,812	- 101,326	94.21%
	매출수입	1,555,390	1,555,390	-	96.24%		인건비	805,204	906,530	- 101,326	49.82%
	사업외수입	323	323	-	0.02%		관리운영비	717,282	717,282	-	44.38%
보조금수입		1	1	-	0.00%	사업외비용지출		1	1	-	0.00%
	국고보조금수입	1	1	-	0.00%		잡손실	1	1	-	0.00%
	지자체보조금수입	-	-	-	0.00%	유동자산의 지출		47	47	-	0.00%
유동자산수입		20	20	-	0.00%		유동자산지출	47	47	-	0.00%
	유동자산입금	20	20	-	0.00%	고정자산의 지출		12,012	12,012	-	0.74%
고정자산수입		18	18	-	0.00%		투자자산지출	4	4	-	0.00%
	투자자산수입	4	4	-	0.00%		유형자산매입지출	12,005	12,005	-	0.74%
	유형자산매각수입	7	7	-	0.00%		무형자산취득비	3	3	-	0.00%
	무형자산매각수입	4	4	-	0.00%	예비비		16,542	16,542	-	1.02%
	유동부채입금	3	3	-	0.00%		예비비	16,542	16,542	-	1.02%
기본금입금		1	1	-	0.00%	유동부채의 지출		1	1	-	0.00%
	출연기본금	1	1	-	0.00%		유동부채지출	1	1	-	0.00%
전기이월자금		60,339	108,455	- 48,116	3.73%	고정부채의 지출		2	2	-	0.00%
	전기이월자금	60,339	108,455	- 48,116	3.73%		고정부채지출	2	2	-	0.00%
						기본금반환지출		1	1	-	0.00%
							기본금반환	1	1	-	0.00%
						기 말 자 금 총 계		65,000	11,790	53,210	4.02%
자 금 수 입 총 계		1,616,092	1,664,208	- 48,116		자 금 지 출 총 계		1,616,092	1,664,208	- 48,116	

2012회계년도 학교기업(대전보건대학 노인요양원) 1차추경 예산서

수입항목(당기(제3기)) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
운영수입			1,555,713	1,555,713	-	
	매출수입		1,555,390	1,555,390	-	
		학교기업 운영수입	1,555,390	1,555,390	-	• 장기요양보험료 : 36,230원 × 75명 × 30일 × 12개월=978,210,000원 • 본인부담금 : 9,060원 × 75명 × 30일 × 12개월=244,620,000원
					-	• 상급병실료 : 4,250원 × 16명 × 30일 × 12개월=24,480,000원 • 등급외(실비) : 30,000원 × 6명 × 30일 × 12개월=64,800,000원 • 식대 및 간식비 : 8,000원 × 81명 × 30일 × 12개월=233,280,000원
					-	• 실습비수입 : 10,000,000원
	사업외수입		323	323	-	
		예금이자	300	300	-	• 금융기관 등 예금이자수익=300,000원
		전기오류수정이익	1	1	-	과목존치금
		일반기부금	1	1	-	과목존치금
		학교법인전입금	1	1	-	과목존치금
		잡수입	20	20	-	과목존치금
보조금수입			1	1	-	
	국고보조금수입		1	1	-	
		국고보조금수입	1	1	-	
유동자산수입			20	20	-	
	유동자산입금		20	20	-	
		유가증권매각대	1	1	-	과목존치금
		미수금입금	1	1	-	과목존치금
		선급법인세환급액	16	16	-	과목존치금

수입항목(당기(제3기) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		부가세대급금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			18	18	-	
	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
		기타무형자산매각대	1	1	-	과목존치금

수입항목(당기(제3기) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
	유동부채입금		3	3	-	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	-	-	-	
		제세예수금입금	-	-	-	
		가수금입금	1	1	-	과목존치금
		기타유동부채입금	1	1	-	과목존치금
기본금입금			1	1	-	
	출연기본금		1	1	-	
		출연기본금입금	1	1	-	과목존치금
당기자금수입총계			1,555,753	1,555,753	-	
전기이월자금			60,339	108,455	- 48,116	•48,116천원 감액.
자금수입총계			1,616,092	1,664,208	- 48,116	

2012회계년도 학교기업(대전보건대학 노인요양원) 1차추경 예산서

지출항목(당기(제3기) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
판매비와 관리비			1,520,886	1,623,711	- 102,825	
	인건비		805,204	906,530	- 101,326	
		교원인건비	1	1	-	과목존치금
		직원인건비	696,080	766,080	- 70,000	• 직원인건비 : 42명 × 1,520,000원 × 12개월=766,080,000원 (1차추경 70,000천원 감액)
		직원상여금	1	1	-	과목존치금
		퇴직금	18,240	18,240	-	• 퇴직금 : 12명 × 1,520,000원=18,240,000원
		부담금	90,882	122,208	- 31,326	• 퇴직부담금 : 30명 × 1,520,000원=45,600,000원 • 4대보험료 : 76,608,000원 계 : 122,208,000원 (1차추경 31,326,000원 감액)
	관리운영비		715,682	717,181	- 1,499	
		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	240	240	-	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 20,000원 × 12개월=240,000원
		연구비	1	1	-	과목존치금
		수도광열비	87,600	87,600	-	• 수도요금 : 800,000원 × 12개월=9,600,000원 • 전기요금 : 6,500,000원 × 12개월=78,000,000원
		보험료	5,000	5,000	-	• 요양원 배상책임보험료 : 5,000,000원
		여비교통비	2,400	2,400	-	• 200,000원 × 12개월=2,400,000원
		차량유지비	3,000	3,000	-	• 200,000원 × 12개월=2,400,000원(각종 유류비 : 어르신입소용) • 150,000원 × 4회=600,000원(차량수리, 검사 등 차량유지비용) 계 : 3,000,000원
		소모품비	43,048	43,048	-	• 어르신 기저귀구입비 : 34,000원 × 81명 × 12개월=33,048,000원 • 사무용 및 화장실 등 각종 소모품비용 : 10,000,000원 계 : 43,048,000원
		인쇄비	1	1	-	존치금 : 1,000원

지출항목(당기(제3기) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	10,125	10,125	-	• 유관기관 요구서류 제출비용 : 125,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 10,000,000원 계 : 10,125,000원
		외주비	1	1	-	과목존치금
		기부금	1	1	-	과목존치금
		장학금	1	1	-	과목존치금
		행사비	4,600	4,600	-	• 요양원 입소자 생신잔치 : 3,600,000원 • 요양원 개원 3주년 기념행사 : 1,000,000원 계 : 4,600,000원
		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	6,000	6,000	-	• 1,500,000원 × 4회=6,000,000원
		홍보비	9,500	9,500	-	• 요양원 직원모집 및 광고비 : 4,500,000원 • 홍보용 브로셔제작 : 5,000,000원 계 : 9,500,000원
		수선유지비	102,430	102,430	-	• 7,500,000원(공통관리비) × 12개월=90,000,000원 • 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 81대 × 30,000원=2,430,000원 • 요양원 보수공사 : 10,000,000원 계 : 102,430,000원
		교육훈련비	2,000	2,000	-	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 2,000,000원
		기타관리운영비	418,933	420,432	- 1,499	• 식대 및 간식비 : 11,000원 × 81명 × 31일 × 12개월=331,452,000원 • 의약품구입 및 진료비 : 81명 × 15,000원 × 12개월=14,580,000원 • 기타관리운영비 : 74,400,000원 계 : 420,432,000원 • 1차추경 1,499,000원
사업외비용지출		1	1	-		
	잡손실		1	1	-	
		잡손실	1	1	-	과목존치금
유동자산의 지출			48	48	-	
	유동자산지출		48	48	-	
		유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		선급금지출	1	1	-	과목존치금
		선급법인세예납	45	45	-	• 선급법인세 : 45,000원

지출항목(당기(제3기) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		기타유동자산지출	1	1	-	존치금 : 1,000원
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 :
		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) : 2012. 3. 1 ~ 2013. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

관	항	목	1차추경예산(A)	본 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
예비비			16,642	16,642	-	16642
	예비비		16,642	16,642	-	
		예비비	16,642	16,642	-	• 예비비 1%
유동부채의 지출			1	1	-	
	유동부채지출		1	1	-	
		기타의 유동부채지출	1	1	-	과목존치금
고정부채의 지출			2	2	-	
	고정부채지출		2	2	-	
		퇴직급여충당금지급	1	1	-	과목존치금
		기타의 고정부채지출	1	1	-	과목존치금
기본금반환지출			1,500	1	1,499	
	기본금반환		1,500	1	1,499	
		출연기본금반환	1,500	1	1,499	• 1차추경 1,499,000원 증액.
당기자금지출총계			1,551,092	1,652,418	-	101,326
기말자금총계			65,000	11,790	53,210	• 차기이월자금 예상치 53,210,000원 증액.
자금지출총계			1,616,092	1,664,208	-	48,116