

2024회계연도 학교기업 결산서

회계기간: 2024년 03월 01일
2024년 06월 30일

대전보건대학교 학교기업

2024 회계년도

[당기: 2024.3.1부터~2024.6.30까지]

학교기업 [이안요양원] 회계 자금계산서

대전보건대학교 이안요양원

2024회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원]회계 자금계산서 총괄표

(단위: 원)

과 목		예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율	과 목		예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율
손익계정수입		235,281,570	90,514,493	144,767,077	58.60%	손익계정지출		235,281,570	235,281,570	-	58.60%
자산변동수입		-	-	-	0.00%	예비비		-	-	-	0.00%
부채변동수입		-	-	-	0.00%	자산변동지출		-	-	-	0.00%
기본금변동수입		-	-	-	0.00%	부채변동지출		-	-	-	0.00%
미사용 전기이월자금		166,199,978	166,199,978	-	41.40%	기본금변동지출		-	-	-	0.00%
	기초유동자산	220,942,935	220,942,935	-		미사용 차기이월자금		166,199,978	21,432,901	144,767,077	41.40%
	기초유동부채	54,742,957	54,742,957	-			기말유동자산	220,942,935	24,051,676	196,891,259	
							기말유동부채	54,742,957	2,618,775	52,124,182	
자 금 수 입 총 계		401,481,548	256,714,471	144,767,077	100.00%	자 금 지 출 총 계		401,481,548	256,714,471	144,767,077	100.00%

2024회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원] 자금계산서

수입

(단위: 원)

관	항	목	세목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고		
손익계정수입				235,281,570	90,514,493	144,767,077			
	매출액			163,861,867	19,094,790	144,767,077			
		매출액		-	-	-			
		제품매출액		-	-	-			
		용역수입금		-	-	-			
		기타매출수입		163,861,867	19,094,790	144,767,077			
	영업 외 수익				71,419,703	71,419,703	-		
		국고보조금수입			-	-	-		
			교육부		-	-	-		
			타기관		-	-	-		
			지자체		-	-	-		
		전입금			70,000,000	70,000,000	-		
			법인일반회계전입금		-	-	-		
			교비회계전입금		70,000,000	70,000,000	-		
			산학협력단전입금		-	-	-		
		기부금				-	-	-	
			일반기부금		-	-	-		
	지정기부금			-	-	-			
연구기부금			-	-	-				

수입

(단위: 원)

관	항	목	세목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
		이자수익		44,641	44,641	-	
		전기오류수정이익		-	-	-	
		기타영업외수익		1,375,062	1,375,062	-	
자산변동수입				-	-	-	
	고정자산매각수입			-	-	-	
		토지매각대		-	-	-	
		건물매각대		-	-	-	
		건축물매각대		-	-	-	
		기계기구매각대		-	-	-	
		집기비품매각대		-	-	-	
		차량운반구매각대		-	-	-	
		기타고정자산매각대		-	-	-	
	무형자산매각수입			-	-	-	
		지적재산권매각대		-	-	-	
		기타무형고정자산매각대		-	-	-	
	투자자산수입			-	-	-	
		투자유가증권의처분		-	-	-	
		장기금융상품의처분		-	-	-	
		출자금회수		-	-	-	
		단기대여금회수		-	-	-	

수입

(단위: 원)

관	항	목	세목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
		장기대여금회수		-	-	-	
		기타투자자산수입		-	-	-	
	기타자산수입			-	-	-	
		미수금회수		-	-	-	
		보조금회수		-	-	-	
		기타자산수입		-	-	-	
부채변동수입				-	-	-	
	차입금수입			-	-	-	
		단기차입금차입		-	-	-	
		장기차입금차입		-	-	-	
	기타부채유입			-	-	-	
		임대보증금수입		-	-	-	
		기타고정부채수입		-	-	-	
기본금변동수입				-	-	-	
	출연기본금수입			-	-	-	
		법인일반회계출연금수입		-	-	-	
		교비회계출연금수입		-	-	-	
		산학협력단회계출연금수입		-	-	-	

수입

(단위: 원)

관	항	목	세목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
미사용 전기이월자금				166,199,978	166,199,978	-	
	기초유동자산			220,942,935	220,942,935	-	
		유동자금		141,085,789	141,085,789	-	
		기타유동자금		79,857,146	79,857,146	-	
	기초유동부채			54,742,957	54,742,957	-	
		예수금		12,124,315	12,124,315	-	
		선수금				-	
		기타유동부채		42,618,642	42,618,642	-	
	자 금 수 입 총 계				401,481,548	256,714,471	144,767,077

2024회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원] 자금계산서

지출

(단위: 원)

관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	비고	
손익계정지출				235,281,570	235,281,570	-		
	재료매입			-	-	-		
		당기원재료매입액		-	-	-		
		당기부재료매입액		-	-	-		
		당기기타재료매입액		-	-	-		
	인건비지출액			86,158,173	86,158,173	-		
			급여		54,615,714	54,615,714	-	
			법정부담금		9,114,090	9,114,090	-	
			상여금		1,500,000	1,500,000	-	
			제수당		11,182,470	11,182,470	-	
			잡급			-	-	
			퇴직급여지급액		9,745,899	9,745,899	-	
	제조경비지출액			-	-	-		
			복리후생비		-	-	-	
			여비교통비		-	-	-	
			통신비		-	-	-	
			가스수도료		-	-	-	
			전력비		-	-	-	
			세금과공과금		-	-	-	

지출

(단위: 원)

관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	비고
			수선비	-	-	-	
			보험료	-	-	-	
			차량유지비	-	-	-	
			운반비	-	-	-	
			교육훈련비	-	-	-	
			도서인쇄비	-	-	-	
			회의비	-	-	-	
			소모품비	-	-	-	
			지급수수료	-	-	-	
			외주가공비	-	-	-	
			잡비	-	-	-	
			판매비와 관리비	144,636,454	144,636,454	-	
			복리후생비	32,480	32,480	-	
			여비교통비	10,800	10,800	-	
			통신비	1,772,660	1,772,660	-	
			수도광열비	10,138,620	10,138,620	-	
			전력비	16,230,960	16,230,960	-	
			세금과공과금	63,360	63,360	-	
			지급입차료	911,280	911,280	-	
			수선비	-	-	-	

지출

(단위: 원)

관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	비고
			보험료	2,897,722	2,897,722	-	
			차량유지비	-	-	-	
			운반비	-	-	-	
			교육훈련비	30,000	30,000	-	
			도서인쇄비	-	-	-	
			회의비	-	-	-	
			소모품비	198,000	198,000	-	
			지급수수료	90,042	90,042	-	
			광고선전비	-	-	-	
			잡비	112,260,530	112,260,530	-	
	영업 외 비용			4,486,943	4,486,943	-	
			현장실습비	-	-	-	
			학생장학금	-	-	-	
			연구비	-	-	-	
			지급이자	-	-	-	
			학교전출금	-	-	-	
			전기오류수정손실	-	-	-	
			기타 영업외 비용	4,486,943	4,486,943	-	
예비비				-	-	-	
	예비비			-	-	-	

지출

(단위: 원)

관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	비고
		예비비		-		-	
자산변동지출				-	-	-	
	고정자산취득지출			-	-	-	
		토지매입비		-	-	-	
		건물매입비		-	-	-	
		건축물매입비		-	-	-	
		기계기구매입비		-	-	-	
		집기비품매입비		-	-	-	
		차량운반구매입비		-	-	-	
		기타고정자산매입비		-	-	-	
	무형자산취득지출			-	-	-	
		지적재산권취득비		-	-	-	
		기타무형고정자산취득비		-	-	-	
	투자자산지출			-	-	-	
		투자유가증권의취득		-		-	
		장기금융상품의취득		-		-	
		출자금지출		-		-	
		단기대여금 대여		-		-	
		장기대여금 대여		-		-	
		기타투자자산 지출		-	-	-	

지출

(단위: 원)

관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	비고
	기타자산지출			-	-	-	
		보증금지출		-	-	-	
		기타자산지출		-	-	-	
부채변동지출				-	-	-	
	차입금상환			-	-	-	
		단기차입금상환		-	-	-	
		장기차입금상환		-	-	-	
	기타부채			-	-	-	
		임대보증금환급		-	-	-	
		기타고정부채의 상환		-	-	-	
기본금변동지출				-	-	-	
	출연기본금반환			-	-	-	
		법인일반회계 출연금반환		-	-	-	
		교비회계 출연금반환		-	-	-	
		산학협력단회계 출연금반환		-	-	-	
	목적사업사용			-	-	-	
		고유목적사업준비금사용		-	-	-	
미사용 차기이월자금				166,199,978	21,432,901	144,767,077	
	기말유동자산			220,942,935	24,051,676	196,891,259	
		유동자금		141,085,789	15,045,371	126,040,418	

지출

(단위: 원)

관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	비고
		기타유동자산		79,857,146	9,006,305	70,850,841	
	기말유동부채			54,742,957	2,618,775	52,124,182	
		예수금		12,124,315	2,618,775	9,505,540	
		선수금		-	-	-	
		기타유동부채		42,618,642	-	42,618,642	
자 금 지 출 총 계				401,481,548	256,714,471	144,767,077	

-

-

재무상태표

제 16기 2024년 06월 30일 현재

제 15기 2024년 02월 29일 현재

회 사 : 대전보건대학교 이안요양원

회계단위 : [1000] 대전보건대학교 이안요양원본사

(단위: 원)

과 목	제 16 (당)기		제 15 (전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
Ⅰ. 유 동 자 산		24,051,676		220,942,935
(1) 당 좌 자 산		24,051,676		220,942,935
제 예 금		15,045,371		141,085,789
미 수 금		8,999,135		76,942,654
선 급 비 용				2,897,722
선 납 세 금		7,170		16,770
(2) 재 고 자 산				
Ⅱ. 비 유 동 자 산		12,500,948		15,738,732
(1) 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		12,500,948		15,738,732
차 량 운 반 구	31,948,310		31,948,310	
감가상각누계액	31,947,310	1,000	31,947,310	1,000
비 품	479,184,563		479,184,563	
감가상각누계액	466,684,615	12,499,948	463,446,831	15,737,732
(3) 무 형 자 산				
(4) 기타 비유동자산				
자 산 총 계		36,552,624		236,681,667
부 채				
Ⅰ. 유 동 부 채		2,618,775		54,742,957
미 지 급 금				42,618,642
예 수 금		2,618,775		12,124,315
Ⅱ. 비 유 동 부 채				
부 채 총 계		2,618,775		54,742,957
자 본				
Ⅰ. 자 본 금		888,805,000		888,805,000
출 자 금		888,805,000		888,805,000
Ⅱ. 자 본 잉 여 금				
Ⅲ. 자 본 조 정				
Ⅳ. 기타포괄손익누계액				
Ⅴ. 결 손 금		854,871,151		706,866,290
미 처 리 결 손 금		854,871,151		706,866,290
(당 기 순 손 실)				
당기 :	148,004,861			
전기 :	98,894,656			
자 본 총 계		33,933,849		181,938,710
부 채 및 자 본 총 계		36,552,624		236,681,667

손익계산서

제 16기 2024년 03월 01일 부터 2024년 06월 30일 까지

제 15기 2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지

회 사 : 대전보건대학교 이안요양원

회계단위 : [1000] 대전보건대학교 이안요양원본사

(단위: 원)

과 목	제 16 (당기)		제 15 (전기)	
	금 액		금 액	
I . 매 출 액		19,094,790		1,120,793,638
장기요양보험금수입	16,086,760		898,241,178	
개인부담금수입	3,008,030		175,655,100	
장기근속장려금			2,660,000	
기초생활수급권자생계비			44,237,360	
II . 매 출 원 가				
III . 매 출 총 이 익		19,094,790		1,120,793,638
IV . 판 매 관 리 비		234,032,411		1,476,302,041
직 원 급 여	63,729,804		650,667,101	
상 여 금	1,500,000		500,000	
제 수 당	11,182,470		134,772,636	
퇴 직 급 여	9,745,899		55,967,745	
복 리 후 생 비	32,480		2,248,860	
여 비 교 통 비	10,800		247,900	
통 신 비	1,772,660		5,680,140	
수 도 광 열 비	10,138,620		28,323,530	
전 력 비	16,230,960		53,374,840	
세 금 과 공 과 금	63,360		15,202,470	
감 가 상 각 비	3,237,784		9,997,647	
지 급 임 차 료	911,280		2,337,840	
수 선 비			35,863,000	
보 험 료	2,897,722		8,620,941	
차 량 유 지 비			213,250	
교 육 훈 련 비	30,000		143,000	
소 모 품 비	198,000		29,280,020	
지 급 수 수 료	90,042		1,970,997	
광 고 선 전 비			504,000	
기타관리운영비	112,260,530		440,386,124	
V . 영 업 손 실		214,937,621		355,508,403
VI . 영 업 외 수 익		71,419,703		256,613,747
이 자 수 익	44,641		133,764	
잡 이 익	71,375,062		256,479,983	
VII . 영 업 외 비 용		4,486,943		
잡 손 실	4,486,943			
VIII . 법인세비용차감전순손실		148,004,861		98,894,656
IX . 법 인 세 비 용				
X . 당 기 순 손 실		148,004,861		98,894,656

2024년도

학교기업 결산 부속 명세서
(재무상태표 부속명세서)

[별지 제3의 1호 서식]

현금성자산 및 단기금융상품 명세서

(단위 : 원)

자금의 종류	예금명	사업명	용도	예 치 관	계 좌 번호	예 치 액	만기일	이자율	비 고
현 금 성 자 산	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-81204	9,931,559			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-82904	2,132,925			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910014-83504	2,980,887			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910052-08105	-			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910015-86204	-			
	대전보건대학교 이안요양원	이안요양원	일시예치	하나은행	646-910097-06405	-			
단기 금융상품	해당사항 없음.					-			
	계					-			
합 계						15,045,371			

[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
주 식	해당사항 없음.						
	계						
채 무 증 권	해당사항 없음.						
	계						
합 계							

[별지 제3의 3호 서식]

매출채권 명세서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	거래처명	내역	금액	비고
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
김영은 외	연말정산환급	4,401,620	
김동욱 외	본인부담금	4,389,190	
박효성	정산징수금	208,325	
합 계		8,999,135	

[별지 제3의 5호 서식]

선 급 비 용 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
해당사항 없음.			
합계		-	

[별지 제3의 5호 서식]

선급법인세명세서

(단위 : 원)

거래처명	내역	선급법인세		비고
		법인세	지방소득세	
하나은행	예금이자(2024. 3. 16.)	4,080	400	646-910014-82904
하나은행	예금이자(2024. 6. 15.)	1,080	100	646-910014-82904
합계		5,160	500	

*2023년 선급법인지방소득세 1,510원 7월 22일 환급받음

[별지 제3의 5호 서식]

선 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
		해당사항없음.	
합계		-	

[별지 제3의 6호 서식]

재고자산 명세서

(단위 : 원)

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

[별지 제3의 5호 서식]

예비비명세서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	비 고
해당사항 없음.			
합 계		0	

[별지 제3의 5호 서식]

예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 역	금 액	비 고
예수금	6월분 국민연금, 건강보험료, 산재보험, 고용보험 등	2,618,775	
합 계		2,618,775	

[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]

유형 자산 명세서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당 기 증가액	당 기 감소액	기말잔액	감가상각 누 계 액	미상각 잔 액	비 고
비품	479,184,563	-	-	479,184,563	466,684,615	12,499,948	
차량운반구	31,948,310			31,948,310	31,947,310	1,000	
합 계	511,132,873	-	-	511,132,873	498,631,925	12,500,948	

[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]

매입채무명세서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	내역	금액	비고
외상매입금	해당사항 없음.			
	계			
지급어음	해당사항 없음.			
	계			
합계				

[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
해당사항 없음			
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	888,805,000			888,805,000	
출연기본금	888,805,000			888,805,000	
2. 적립금					
적립금					
3. 차기이월운영차익	- 706,866,290	148,004,861	-	- 854,871,151	
전기이월운영차액 (또는전기이월운영차손)	- 706,866,290			- 706,866,290	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)	-	148,004,861		- 148,004,861	
합 계	181,938,710	148,004,861	-	33,933,849	