

예산 총칙

제1조 2014학년도 대전보건대학교 학교기업 노인요양원 회계 자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 2,500,672천원으로 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.

2014회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 본 예산 자금예산서 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2014년 본 예산	2013년 예산액	증감액	구성비(2013년)	과 목		2014년 본 예산	2013년 예산액	증감액	구성비(2013년)
운영수입		12,003	1,659,462	- 1,647,459	0.48%	판매비와 관리비		1,971,982	1,623,387	348,595	78.86%
	매출수입	5,000	1,659,059	- 1,654,059			인건비	1,196,658	929,473	267,185	
	사업외수입	7,003	403	6,600			관리운영비	775,324	693,914	81,410	
보조금수입		60,001	18,001	42,000	2.40%	사업외비용지출		1,000	1	999	0.04%
	국고보조금수입	1	1	-			잡손실	1,000	1	999	
	지자체보조금수입	60,000	18,000	42,000		유동자산의 지출		87	48	39	0.00%
유동자산수입		2,016,249	20	2,016,229	80.63%		유동자산지출	87	48	39	
	유동자산입금	2,016,249	20	2,016,229		고정자산의 지출		48,013	12,012	36,001	1.92%
고정자산수입		152,418	130,418	22,000	6.10%		투자자산지출	4	4	-	
	투자자산수입	4	4	-			유형자산매입지출	48,006	12,005	36,001	
	유형자산매각수입	7	7	-			무형자산취득비	3	3	-	
	무형자산매각수입	4	4	-		예비비		25,006	18,729	6,277	1.00%
	유동부채입금	152,403	130,403	22,000			예비비	25,006	18,729	6,277	
기본금입금		1	1	-	0.00%	유동부채의 지출		152,401	130,401	22,000	6.09%
	출연기본금	1	1	-			유동부채지출	152,401	130,401	22,000	
전기이월자금		260,000	65,000	195,000	10.40%	고정부채의 지출		2	2	-	0.00%
	전기이월자금	260,000	65,000	195,000			고정부채지출	2	2	-	
						기본금반환지출		1	20,000	- 19,999	0.00%
							기본금반환	1	20,000	- 19,999	
						기 말 자 금 총 계		302,180	68,322	233,858	12.08%
자 금 수 입 총 계		2,500,672	1,872,902	627,770	100.00%	자 금 지 출 총 계		2,500,672	1,872,902	627,770	100.00%

2014회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 예산서

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

(단위 : 천원)

관	항		목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
운영수입				12,003	1,659,462	- 1,647,459	
	매출수입			5,000	1,659,059	- 1,654,059	
		학교기업 운영수입		5,000	1,659,059	- 1,654,059	• 실습비수입 : 5,000,000원
	사업외수입			7,003	403	6,600	
		예금이자		6,000	300	5,700	• 금융기관 등 예금이자수익 : 6,000,000원
		전기오류수정이익		1	1	-	과목존치금
		일반기부금		1	1	-	과목존치금
		학교법인전입금		1	1	-	과목존치금
		잡수입		1,000	100	900	• 잡수입 : 1,000,000원
보조금수입				60,001	18,001	42,000	
	국고보조금수입			1	1	-	
		국고보조금수입		1	1	-	과목존치금
	지자체보조금수입			60,000	18,000	42,000	
		지자체보조금수입		60,000	18,000	42,000	• 기초생활수급자 생계비 : 5,000,000원×12개월=60,000,000원
유동자산수입				2,016,249	20	2,016,229	
	유동자산입금			2,016,249	20	2,016,229	
		유가증권매각대		1	1	-	과목존치금
		미수금입금		2,016,216	1	2,016,215	• 장기요양보험료 : 1,172,400원×96명×12개월=1,350,604,800원 • 본인부담금 : 293,100원×96명×12개월=337,651,200원

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

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		선급법인세환급액	30	16	14	• 선급법인세환급액 : 30,000원
		부가세대급금환급액	1	1	-	과목존치금
		기타유동자산입금액	1	1	-	과목존치금
고정자산수입			152,418	130,418	22,000	
	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	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		기타무형자산매각대	1	1	-	과목존치금
	유동부채입금		152,403	130,403	22,000	
		선수금입금	1	1	-	과목존치금
		일반예수금입금	144,000	120,000	24,000	• 4대보험등 : 12,000,000원×12개월=144,000,000원
		제세예수금입금	8,400	10,400	-2,000	• 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
당기자금수입총계			2,240,672	1,807,902	432,770	
전기이월자금			260,000	65,000	195,000	
자금수입총계			2,500,672	1,872,902	627,770	

2014회계년도 학교기업(대전보건대학교 노인요양원) 예산서

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

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
판매비와 관리비			1,971,982	1,623,387	348,595	
	인건비		1,196,658	929,473	267,185	
		교원인건비	1	1	-	과목존치금
		직원인건비	932,460	765,223	167,237	• 직원인건비 : 50명×1,554,100원×12개월=932,460,000원
		직원상여금	93,246	25,200	68,046	• 명절 상여금 : 932,460원×50명×2회=93,246,000원
		퇴직금	77,705	63,768	13,937	• 퇴직부담금 : 50명×1,554,100원=77,705,000원
		부담금	93,246	75,281	17,965	• 4대보험료 : 93,246,000원
	관리운영비		775,324	693,914	81,410	
		복리후생비	50,000	12,000	38,000	• 복리후생비 : 50,000,000원
		리스·임차료	1	1	-	과목존치금
		세금과공과	3,000	200	2,800	• 인지세 및 기타공과금 : 3,000,000원
		통신비	791	890	-99	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 30,000원×12개월=360,000원 • 기타우편발송비 : 431,000원 계 : 791,000원
		연구비	1	1	-	과목존치금
		수도광열비	87,600	91,980	-4,380	• 수도요금 : 800,000원×12개월=9,600,000원 • 전기요금 : 6,500,000원×12개월=78,000,000원
		보험료	15,000	10,000	5,000	• 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	54,880	12,640	• 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	1	1,999	• 인쇄비 : 2,000,000원

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

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		지급수수료	9,100	11,525	- 2,425	• 유관기관 요구서류 제출비용 : 100,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 6,000,000원 • 기타수수료 : 3,000,000원

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

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		선급법인세예납	84	45	39	• 선급법인세 : 84,000원
		기타유동자산지출	1	1	-	과목존치금
고정자산의 지출			48,013	12,012	36,001	
	투자자산지출		4	4	-	
		장기성예금예치	1	1	-	과목존치금
		투자유가증권매입대	1	1	-	과목존치금
		보증금지출	1	1	-	과목존치금
		기타의 투자자산지출	1	1	-	과목존치금
	유형자산매입지출		48,006	12,005	36,001	
		기계장치매입대	1	1,000	-999	과목존치금
		집기비품매입대	15,000	10,000	5,000	• 요양원 침대 및 구성품(시트, 이불 등)구입비 : 5,000,000원 • 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 10,000,000원 계 :
		건축물매입대	1	1,000	-999	과목존치금
		토지매입대	1	1	-	과목존치금
		건설중인 자산매입대	1	1	-	과목존치금
		건축물매입대	1	1	-	과목존치금
		차량운반구매입대	33,000	1	32,999	• 차량구입비 : 33,000,000원
		기타의 유형자산매입대	1	1	-	과목존치금
	무형자산취득비		3	3	-	
		지적재산권매입대	1	1	-	과목존치금
		개발비지출	1	1	-	과목존치금

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

(단위 : 천원)

관	항	목	본 예산(A)	전년도 예산(B)	증감액(A-B)	산출근거
		기타의 무형자산지출	1	1	-	과목존치금
예비비			25,006	18,729	6,277	
	예비비		25,006	18,729	6,277	
		예비비	25,006	18,729	6,277	• 예비비1%
유동부채의 지출			152,401	130,401	22,000	
	유동부채지출		152,401	130,401	22,000	
		일반예수금지출	144,000	120,000	24,000	• 4대보험 등 : 12,000,000원×12개월=144,000,000원
		제세예수금지출	8,400	10,400	-2,000	• 원천세 등 : 700,000원×12개월=8,400,000원
		기타의 유동부채지출	1	1	-	과목존치금
고정부채의 지출			2	2	-	
	고정부채지출		2	2	-	
		퇴직급여충당금지급	1	1	-	과목존치금
		기타의 고정부채지출	1	1	-	과목존치금
기본금반환지출			1	20,000	-19,999	
	기본금반환		1	20,000	-19,999	
		출연기본금반환	1	20,000	-19,999	과목존치금
당기자금지출총계			2,198,492	1,804,580	393,912	
기말자금총계			302,180	68,322	233,858	
자금지출총계			2,500,672	1,872,902	627,770	