2020회계년도

[당기(제12기):2020.3.1부터~2021.2.28까지]
[전기(제11기):2019.3.1부터~2020.2.29까지]

학교기업 [이안요양원] 회계 자금운용 예산(안)

대전보건대학교 이안요양원

예 산 총 칙

제1조 2020학년도 대전보건대학교 학교기업 이안요양원 회계자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 3,412,259천원으로 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.

2020회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원]회계 자금예산 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2020년 본 예산	2019년 예산	증감액	구성비(2019년)	과 목		2020년 본 예산	2019년 예산	증감액	구성비(2019년)
손익계정수입		3,020,245	80,005	2,940,240	88.51%	손익계정지출		2,835,722	2,940,835	- 105,113	83.10%
	매출액	2,955,240	15,000	2,940,240			재료매입	-	-	-	
	영업 외 수익	65,005	65,005	-			인건비지출액	1,860,265	1,933,412	- 73,147	
자산변동수입		2,013	3,030,859	- 3,028,846	0.06%		제조경비지출액	-	-	-	
	고정자산매각수입	7	7	-			판매비와 관리비	975,452	1,007,419	- 31,967	
	무형자산매각수입	2	4	- 2			영업 외 비용	5	4	1	
	투자자산수입	3	3	-		예비비		34,522	38,013	- 3,491	1.01%
	기타자산수입	2,001	3,030,845	- 3,028,844			예비비	34,522	38,013	- 3,491	
부채변동수입		-	330,435	- 330,435	0.00%	자산변동지출		72,013	72,017	- 4	2.11%
	차입금수입	-	330,435	- 330,435			고정자산취득지출	70,007	70,007	-	
	기타부채유입	-	-	-			무형자산취득지출	2	3	- 1	
기본금변동수입		1	1	-	0.00%		투자자산지출	3	3	-	
	출연기본금수입	1	1	-			기타자산지출	2,001	2,004	- 3	
미사용 전기이월자금		390,000	360,000	30,000	11.43%	부채변동지출		1	330,434	- 330,433	0.00%
	기초유동자산	430,000	360,000	70,000			차입금상환	-	330,433	- 330,433	
	기초유동부채	40,000	-	40,000			기타부채	1	1	-	
						기본금변동지출		1	1	-	0.00%
							출연기본금반환	1	1	-	
							목적사업사용	-	-	-	
						미사용 차기이월자금		470,000	420,000	50,000	13.77%
							기말유동자산	510,000	420,000	90,000	
							기말유동부채	40,000	-	40,000	
자 금 수 입 총 계		**3,412,259**	**3,801,300**	**- 389,041**	100.00%	**자 금 지 출 총 계**		**3,412,259**	**3,801,300**	**- 389,041**	100.00%

2020회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원] 예산(안)

수입항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
수입항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
손익계정수입				3,020,245	80,005	2,940,240	
	매출액			2,955,240	15,000	2,940,240	
		매출액		-	-	-	
		제품매출액		-	-	-	
		용역수입금		-	-	-	
		기타매출수입		2,955,240	15,000	2,940,240	• 실습비수입 : 15,000,000원 • 장기요양보험료 : 1,580,880원×99명×12개월=1,878,086,000원 • 본인부담금 : 395,220원×99명×12개월=469,521,000원 • 장기근속장려금 : 12,000,000원 • 장기요양보험 인력가산 : 1,878,085,440원*(13.12/99)=248,893,000원 • 상급병실료 : 8,000원×10명×30일×12개월=28,800,000원 • 식대 및 간식비 : 8,500원×99명×30일×12개월=302,940,000원
	영업 외 수익			65,005	65,005	-	
		국고보조금수입		60,001	60,001	-	
			교육부	1	1	-	과목존치금
			타기관	-	-	-	
			지자체	60,000	60,000	-	• 기초생활수급자 생계비 : 5,000,000원×12개월=60,000,000원
		전입금		1	1	-	
			법인일반회계전입금	-	-	-	
			교비회계전입금	1	1	-	과목존치금

수입항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
수입항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
			산학협력단전입금	-	-	-	
		기부금		2	1	1	
			일반기부금	1	1	-	과목존치금
			지정기부금	1	-	1	과목존치금
			연구기부금	-	-	-	
		이자수익		3,000	3,000	-	• 금융기관 등 예금이자수익 : 3,000,000원
		전기오류수정이익		1	1	-	과목존치금
		기타영업외수익		2,000	2,001	- 1	• 잡수입 : 2,000,000원
자산변동수입				2,013	3,030,859	- 3,028,846	
	고정자산매각수입			7	7	-	
		토지매각대		1	1	-	과목존치금
		건물매각대		1	1	-	과목존치금
		구축물매각대		1	1	-	과목존치금
		기계기구매각대		1	1	-	과목존치금
		집기비품매각대		1	1	-	과목존치금
		차량운반구매각대		1	1	-	과목존치금

수입항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
수입항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		기타고정자산매각대		1	1	-	과목존치금
	무형자산매각수입			2	4	- 2	
		지적재산권매각대		1	1	-	과목존치금
		기타무형고정자산매각대		1	3	- 2	과목존치금
	투자자산수입			3	3	-	
		투자유가증권의처분		1	1	-	과목존치금
		장기금융상품의처분		-	-	-	
		출자금회수		1	1	-	과목존치금
		단기대여금회수		-	-	-	
		장기대여금회수		-	-	-	
		기타투자자산수입		1	1	-	과목존치금
	기타자산수입			2,001	3,030,845	- 3,028,844	
		미수금회수		-	3,028,842	- 3,028,842	
		보증금회수		1	1	-	과목존치금
		기타자산수입		2,000	2,002	- 2	• 선급법인세환급액 : 2,000,000원

수입항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
수입항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
부채변동수입				-	330,435	- 330,435	
	차입금수입			-	330,435	- 330,435	
		단기차입금차입		-	330,435	- 330,435	
		장기차입금차입		-	-	-	
	기타부채유입			-	-	-	
		임대보증금수입		-	-	-	
		기타고정부채수입		-	-	-	
기본금변동수입				1	1	-	
	출연기본금수입			1	1	-	
		법인일반회계출연금수입		-	-	-	
		교비회계출연금수입		1	1	-	과목존치금
		산학협력단회계출연금수입		-	-	-	
미사용 전기이월자금				390,000	360,000	30,000	
	기초유동자산			430,000	330,000	100,000	
		유동자금		430,000	330,000	100,000	• 전기이월자금

수입항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
수입항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		기타유동자금		-	-	-	
	기초유동부채			40,000	30,000	10,000	
		예수금		40,000	30,000	10,000	• 전기이월자금
		선수금		-	-	-	
		기타유동부채		-	-	-	
자 금 수 입 총 계				3,412,259	3,801,300	- 389,041	

2020회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원] 예산(안)

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
손익계정지출				2,836,122	2,940,835	- 104,713	
	재료매입			-	-	-	
		당기원재료매입액		-	-	-	
		당기부재료매입액		-	-	-	
		당기기타재료매입액		-	-	-	
	인건비지출액			1,860,265	1,933,412	- 73,147	
		급여		1,540,179	1,765,076	- 224,897	• 직원인건비 : 57명×2,010,500원×12개월=1,375,182,000원 • 장기근속장려금 : 12,000,000원 • 4대보험료 법정부담금 : 152,997,000원 (건강:61,067,505원, 연금:68,700,943원, 고용:17,175,236원, 산재:6,053,316원)
		상여금		37,800	37,800	-	• 명절 상여금 : 300,000원×63명×2회=37,800,000원
		제수당		154,789	-	154,789	• 연장, 야간, 휴일근로수당 : 154,789,000원
		잡급		-	-	-	
		퇴직급여지급액		127,497	130,536	- 3,039	• 퇴직부담금 : 127,497,000원
	제조경비지출액			-	-	-	
		복리후생비		-	-	-	

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		여비교통비		-	-	-	
		통신비		-	-	-	
		가스수도료		-	-	-	
		전력비		-	-	-	
		세금과공과금		-	-	-	
		수선비		-	-	-	
		보험료		-	-	-	
		차량유지비		-	-	-	
		운반비		-	-	-	
		교육훈련비		-	-	-	
		도서인쇄비		-	-	-	
		회의비		-	-	-	
		소모품비		-	-	-	
		지급수수료		-	-	-	
		외주가공비		-	-	-	

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		잡비		-	-	-	
	판매비와 관리비			975,852	1,007,419	- 31,567	
		복리후생비		50,000	50,000	-	• 복리후생비 : 50,000,000원
		여비교통비		6,000	6,000	-	• 500,000원×12개월=6,000,000원
		통신비		7,720	7,220	500	• 본인부담금 청구서 발송비용 : 50,000원×12개월=600,000원 • 기타우편발송 및 통신비 : 120,000원 • 전화, 문자비 : 2,000,000원 • 인터넷 : 5,000,000원
		수도광열비		31,200	146,042	- 114,842	• 수도요금 : 1,300,000원×12개월=15,600,000원 • 도시가스 : 1,220,000원×12개월=14,640,000원 • 소독비 : 80,000원×12개월=960,000원
		전력비		116,400	-	116,400	• 전기요금 : 9,700,000원×12개월=116,400,000원
		세금과공과금		25,000	25,000	-	• 인지세 및 자동차세 등 기타공과금 : 2,000,000원 • 19년 재산세(토지,건축물), 주민세 : 23,000,000원
		지급임차료		4,200	4,200	-	• 복사지 임대료 : 2,400,000원 • 정수기 임대료 : 1,800,000원
		수선비		100,000	100,000	-	• 휠체어, 침대 등 각종 입소자보조용품 수리비 : 10,000,000원 • 요양원 보수공사 : 70,000,000원 • 난방기유지보수 : 20,000,000원
		보험료		13,300	13,300	-	• 요양원 배상책임보험료 등 : 10,000,000원, • 가스,화재보험 : 1,000,000원 • 자동차 보험료 : 2,000,000원 • 종사자상해보험 : 200,000원 • 신원보증보험 : 100,000원
		차량유지비		2,200	1,600	600	• 200,000원×12개월=1,200,000원(각종 유류비 : 어르신입소용) • 1,000,000원차량수리, 검사 등 차량유지비용)
		운반비		1	-	1	과목존치금
		교육훈련비		5,000	5,000	-	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비 : 5,000,000원
		도서인쇄비		2,000	3,000	- 1,000	• 인쇄비 : 2,000,000원

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		회의비		2,000	2,000	-	• 회의비 : 2,000,000원
		소모품비		87,520	93,360	- 5,840	• 어르신 기저귀구입비 : 40,000원×99명×12개월=47,520,000원 • 사무용 및 생활용품 등 각종 소모품비용 : 40,000,000원
		지급수수료		7,120	7,220	- 100	• 유관기관 요구서류 제출비용 등 : 100,000원 • CCTV유지보수 : 1,320,000원 • 본인부담금 카드결제수수료 : 4,000,000원 • 폐기물처리비 : 500,000원
		광고선전비		3,000	3,000	-	• 요양원 직원모집 및 광고비 : 2,000,000원 • 홍보용 브로셔제작 : 1,000,000원
		잡비		513,191	540,477	- 27,286	• 식대,간식비: 9,000원×99명×30일×12개월=320,760,000원 • 의약품구입 및 진료비 : 99명×5,000원×12개월=5,940,000원 • 공통관리비 : 11,500,000×12개월=138,000,000원 • 기타관리운영비(기타경비 등) : 23,291,000원 • 협회지원비 등 : 3,000,000원 • 요양원 입소자 생신잔치 : 2,400,000원 • 요양원 개원 11주년 기념행사 : 3,000,000원 • 프로그램 및 실습재료비 : 300,000원×12개월=3,600,000원 • 법률, 경영자문료 : 13,200,000원
	영업 외 비용			5	4	1	
		현장실습비		1	-	1	과목존치금
		학생장학금		1	1	-	과목존치금
		연구비		1	1	-	과목존치금
		지급이자		-	-	-	
		학교전출금		1	1	-	
		전기오류수정손실		-	-	-	
		기타 영업외 비용		1	1	-	과목존치금

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
예비비				34,122	38,013	- 3,891	
	예비비			34,122	38,013	- 3,891	
		예비비		34,122	38,013	- 3,891	• 예비비1%
자산변동지출				72,013	72,017	- 4	
	고정자산취득지출			70,007	70,007	-	
		토지매입비		1	1	-	과목존치금
		건물매입비		1	1	-	과목존치금
		구축물매입비		1	1	-	과목존치금
		기계기구매입비		1	1	-	과목존치금
		집기비품매입비		70,000	70,000	-	• 요양원 침대 및 전자제품 등 구입비 : 60,000,000원 • 휠체어 및 기타 집기비품구입비 : 10,000,000원
		차량운반구매입비		1	1	-	과목존치금
		기타고정자산매입비		2	2	-	과목존치금
	무형자산취득지출			2	3	- 1	
		지적재산권취득비		1	1	-	과목존치금
		기타무형고정자산취득비		1	2	- 1	과목존치금

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
	투자자산지출			3	3	-	
		투자유가증권의취득		1	1	-	과목존치금
		장기금융상품의취득		1	1	-	과목존치금
		출자금지출		-	-	-	과목존치금
		단기대여금 대여		-	-	-	
		장기대여금 대여		-	-	-	
		기타투자자산 지출		1	1	-	과목존치금
	기타자산지출			2,001	2,004	- 3	
		보증금지출		1	1	-	과목존치금
		기타자산지출		2,000	2,003	- 3	• 선급법인세예납 : 2,000,000원
부채변동지출				1	330,434	- 330,433	
	차입금상환			-	330,433	- 330,433	
		단기차입금상환		-	330,433	- 330,433	
		장기차입금상환		-	-	-	
	기타부채			1	1	-	

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		임대보증금환급		-	-	-	
		기타고정부채의 상환		1	1	-	과목존치금
기본금변동지출				1	1	-	
	출연기본금반환			1	1	-	
		법인일반회계 출연금반환		-	-	-	
		교비회계 출연금반환		1	1	-	과목존치금
		산학협력단회계 출연금반환		-	-	-	
	목적사업사용			-	-	-	
		고유목적사업준비금사용		-	-	-	
미사용 차기이월자금				470,000	420,000	50,000	
	기말유동자산			510,000	390,000	120,000	
		유동자금		510,000	390,000	120,000	• 차기이월자금
		기타유동자산		-	-	-	
	기말유동부채			40,000	30,000	10,000	
		예수금		40,000	30,000	10,000	• 차기이월자금

지출항목[당기(제12기) : 2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28까지]
지출항목[전기(제11기) : 2019. 3. 1 ~ 2020. 2. 29까지]

(단위 : 천원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산 출 근 거 (근액단위 : 원)
관	항	목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		선수금		-	-	-	
		기타유동부채		-	-	-	
자 금 지 출 총 계				3,412,259	3,801,300	- 389,041	