

2023회계년도

[당기(제15기):2023.3.1부터~2024.2.28까지]

[전기(제14기):2022.3.1부터~2023.2.29까지]

학교기업 [이안요양원] 회계 자금운용 예산(안)

대전보건대학교 이안요양원

예 산 총 칙

제1조 2023학년도 대전보건대학교 학교기업 이안요양원 회계자금예산의 수입·지출 예산 총액은 각각 3,101,351천원으로 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.

2023회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원]회계 자금예산(안) 총괄표

(단위 : 천원)

과 목		2023년 본 예산	2022년 예산	증감액	구성비(2021년)	과 목		2023년 본 예산	2022년 예산	증감액	구성비(2021년)
손익계정수입		2,583,409	2,507,173	76,236	83.30%	손익계정지출		2,517,262	2,449,424	67,838	81.17%
	매출액	2,474,764	2,405,003	69,761			재료매입	-	-	-	
	영업 외 수익	108,645	102,170	6,475			인건비지출액	1,541,410	1,542,444	- 1,034	
자산변동수입		2,013	2,013	-	0.06%		제조경비지출액	-	-	-	
	고정자산매각수입	7	7	-			판매비와 관리비	975,847	906,975	68,872	
	무형자산매각수입	2	2	-			영업 외 비용	5	5	-	
	투자자산수입	3	3	-		예비비		31,013	31,641	- 628	1.00%
	기타자산수입	2,001	2,001	-			예비비	31,013	31,641	- 628	
부채변동수입		-	-	-	0.00%	자산변동지출		37,146	28,120	9,026	1.20%
	차입금수입	-	-	-			고정자산취득지출	35,139	26,114	9,025	
	기타부채유입	-	-	-			무형자산취득지출	2	2	-	
기본금변동수입		1	1	-	0.00%		투자자산지출	3	3	-	
	출연기본금수입	1	1	-			기타자산지출	2,001	2,001	-	
미사용 전기이월자금		515,928	515,928	-	16.64%	부채변동지출		1	1	-	0.00%
	기초유동자산	576,895	576,895	-			차입금상환	-	-	-	
	기초유동부채	60,967	60,967	-			기타부채	1	1	-	
						기본금변동지출		1	1	-	0.00%
							출연기본금반환	1	1	-	
							목적사업사용	-	-	-	
						미사용 차기이월자금		515,928	515,928	-	16.64%
							기말유동자산	576,895	576,895	-	
							기말유동부채	60,967	60,967	-	
자 금 수 입 총 계		3,101,351	3,025,115	76,236	100.00%	자 금 지 출 총 계		3,101,351	3,025,115	76,236	100.00%

2023회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원] 예산(안)

수입항목[당기(제15기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]
수입항목[전기(제14기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
손익계정수입			2,583,409,000	2,507,173,000	76,236,000	
	매출액		2,474,764,000	2,405,003,000	69,761,000	
		매출액	-	-	-	
		제품매출액	-	-	-	
		용역수입금	-	-	-	
		기타매출수입	2,474,764,000	2,405,003,000	69,761,000	<ul style="list-style-type: none"> • 실습비수입 : 1,000,000원 • PCR 검체채취: 700,000원*12개월= 8,400,000원(월 4회 기준) • 장기요양보험금 수입:1,747,874,000 원(80명기준) • 본인부담금 : 283,628,000원(80명기준) • 장기근속장려금 : 720,000원*12개월 = 8,640,000원 • 장기요양보험 인력가산 : 146,822,000원 • 상급병실료 : 8,000원*10명*30일*12개월=28,800,000원 • 식대 및 간식비 : 8,500원*80명*30일*12개월=244,800,000원 • 측담비:5,000원*80명*12개월=4,800,000원
	영업 외 수익		108,645,000	102,170,000	6,475,000	
		국고보조금수입	89,041,000	80,725,000	8,316,000	
		교육부	1,000	1,000	-	• 과목존치금
			-	-	-	
			-	-	-	
		지자체	89,040,000	80,724,000	8,316,000	<ul style="list-style-type: none"> • 기초생활수급자 생계비: 320,000원*21명*12개월=80,640,000원 • 특별위로금: 100,000원*21명*2회= 4,200,000원 • 월동대책비: 100,000원*21명*2회= 4,200,000원
		전입금	1,000	1,000	-	
		법인일반회계전입금	-	-	-	
			1,000	1,000	-	• 과목존치금
			-	-	-	
		산학협력단전입금	-	-	-	
	기부금		2,000	2,000	-	
		일반기부금	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		지정기부금	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		연구기부금	-	-	-	

수입항목[당기(제15기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]						
수입항목[전기(제14기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]						
(단위 : 원)						
과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		이자수익	5,000,000	2,998,000	2,002,000	• 금융기관 등 예금이자수익 : 5,000,000원
		전기오류수정이익	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		기타영업외수익	14,600,000	18,443,000	- 3,843,000	• 잡수입 : 5,000,000원 • 고용장려금: 800,000원*3개월*4명 = 9,600,000원
자산변동수입			2,013,000	2,013,000	-	
	고정자산매각수입		7,000	7,000	-	
		토지매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		건물매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		구축물매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		기계기구매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		집기비품매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		차량운반구매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		기타고정자산매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
	무형자산매각수입		2,000	2,000	-	
		지적재산권매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		기타무형고정자산매각대	1,000	1,000	-	• 과목존치금
	투자자산수입		3,000	3,000	-	
		투자유가증권의처분	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		장기금융상품의처분	-	-	-	
		출자금회수	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		단기대여금회수	-	-	-	

수입항목[당기(제15기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]						
수입항목[전기(제14기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]						
(단위 : 원)						
과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		장기대여금회수	-	-	-	
		기타투자자산수입	1,000	1,000	-	• 과목존치금
	기타자산수입		2,001,000	2,001,000	-	
		미수금회수	-	-	-	
		보증금회수	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		기타자산수입	2,000,000	2,000,000	-	• 선급법인세환급액 : 2,000,000원
		부채변동수입		-	-	-
	차입금수입		-	-	-	
		단기차입금차입	-	-	-	
		장기차입금차입	-	-	-	
	기타부채유입		-	-	-	
		임대보증금수입	-	-	-	
		기타고정부채수입	-	-	-	
기본금변동수입			1,000	1,000	-	
	출연기본금수입		1,000	1,000	-	
		법인일반회계출연금수입	-	-	-	
		교비회계출연금수입	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		산학협력단회계출연금수입	-	-	-	

수입항목[당기(제15기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]

수입항목[전기(제14기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관항목		세목	(A)	(B)	(A-B)	
미사용 전기이월자금			515,928,000	515,928,000	-	
	기초유동자산		576,895,000	576,895,000	-	
		유동자금	433,366,000	433,366,000	-	• 전기이월자금
		기타유동자산	143,529,000	143,529,000	-	• 전기이월자금
	기초유동부채		60,967,000	60,967,000	-	
		예수금	15,092,000	15,092,000	-	• 전기이월자금
		선수금			-	
		기타유동부채	45,875,000	45,875,000	-	• 전기이월자금
자 금 수 입 총 계			3,101,351,000	3,025,115,000	76,236,000	

2023회계년도 학교기업[대전보건대학교 이안요양원] 예산(안)

지출항목[당기(제14기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]

지출항목[전기(제13기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항	세목	(A)	(B)	(A-B)	
손익계정지출			2,517,262,000	2,449,424,000	67,838,000	
	재료매입		-	-	-	
		당기원재료매입액	-	-	-	
		당기부재료매입액	-	-	-	
		당기기타재료매입액	-	-	-	
	인건비지출액		1,541,410,000	1,542,443,920	- 1,033,920	
		급여	1,268,640,000	1,253,873,920	14,766,080	• 급여: 1,120,000,000원 • 장기근속장려금 : 720,000원*12개월 = 8,640,000원 • 4대보험료 법정부담금: 140,000,000원 (건강: 45,000,000원, 국민: 58,000,000원) (고용: 29,000,000원, 산재: 8,000,000원)
		상여금	9,200,000	9,400,000	- 200,000	• 명절 상여금: 100,000원*46명*2회(추석, 설날)=9,200,000원
		채수당	145,000,000	170,000,000	- 25,000,000	• 연장: 63,000,000원 • 야간: 72,000,000원 • 휴일: 5,000,000원 • 연차: 5,000,000원
		잡급	-		-	
		퇴직급여지급액	118,570,000	109,170,000	9,400,000	• 퇴직부담금: 1,422,840,000원/12개월= 118,570,000원
	제조경비지출액		-	-	-	
		복리후생비	-	-	-	
		여비교통비	-	-	-	
		통신비	-	-	-	
		가스수도료	-	-	-	
		전력비	-	-	-	
		세금과공과금	-	-	-	
		수선비	-	-	-	

지출항목[당기(제14기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]
지출항목[전기(제13기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		보험료	-	-	-	
		차량유지비	-	-	-	
		운반비	-	-	-	
		교육훈련비	-	-	-	
		도서인쇄비	-	-	-	
		회의비	-	-	-	
		소모품비	-	-	-	
		지급수수료	-	-	-	
		외주가공비	-	-	-	
		잡비	-	-	-	
	판매비와 관리비		975,847,000	906,975,080	68,871,920	
		복리후생비	29,535,680	28,067,200	1,468,480	• 직원식대지원비: 46명*1,220원*22일*12개월=14,815,680원 • 직원간식비: 34명*500원*10일*12개월=2,040,000원 • 커피: 100,000*12개월= 1,200,000원 • 직원포상: 100,000원*12개월= 1,200,000원 • 직원유니폼: 46명*150,000원*1회= 6,900,000원 • 요양원 개원 14주년 기념행사 및 기타행사 등: 2,000,000원 • 직원 생일 케이크: 30,000원*46명=1,380,000원
		여비교통비	2,400,000	3,600,000	- 1,200,000	• 200,000원*12개월= 2,400,000원
		통신비	6,600,000	6,600,000	-	• 인터넷 전화요금: 500,000원*12개월= 6,000,000원 • 우편발송비 등: 50,000원*12개월= 600,000원
		수도광열비	22,800,000	20,400,000	2,400,000	• 도시가스: 1,000,000원*12개월= 12,000,000원 • 수도요금: 900,000원*12개월= 10,800,000원
		전력비	72,000,000	96,000,000	- 24,000,000	• 6,000,000원*12개월=72,000,000원
		세금과공과금	24,000,000	22,000,000	2,000,000	• 인지세 및 자동차세 등 기타공과금 : 4,000,000원 • 재산세(토지,건축물), 주민세 : 20,000,000원
		지급임차료	3,240,000	3,240,000	-	• 복사기 임대료: 120,000원*12개월= 1,440,000원 • 정수기 임대료: 150,000원*12개월= 1,800,000원
		수선비	37,352,320	48,000,000	- 10,647,680	• 에어컨 유지보수: 600,000원*12개월= 7,200,000원 • CCTV 수리비: 2,000,000원*1회= 2,000,000원 • 배관 수리비: 2,000,000원*1회= 2,000,000원 • GHP난방기 수리비: 3,000,000원*2회= 6,000,000원 • 하늘정원 공사: 10,000,000원*1회= 10,000,000원 • 기타 유지보수 등: 10,152,320원

지출항목[당기(제14기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]

지출항목[전기(제13기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		보험료	18,180,000	14,680,000	3,500,000	<ul style="list-style-type: none"> • 복지시설배상책임보험: 12,000,000원*1회= 12,000,000원 • 단체상해보험: 150,000원*1회= 150,000원 • 신원보증보험: 30,000원*1회= 30,000원 • 자동차 보험: 5,000,000원*1회= 5,000,000원 • 가스, 화재보험: 1,000,000원*1회= 1,000,000원
		차량유지비	7,000,000	3,200,000	3,800,000	<ul style="list-style-type: none"> • 각종 유류비: 250,000원*12개월= 3,000,000원 • 차량수리비 등: 4,000,000원*1회=4,000,000원
		운반비	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		교육훈련비	2,000,000	3,000,000	- 1,000,000	• 직원 각종 교육훈련참가비 등 기타교육훈련제경비: 2,000,000원
		도서인쇄비	2,000,000	2,000,000	-	• 인쇄비 : 2,000,000원
		회의비	1,000,000	1,000,000	-	• 회의비 : 1,000,000원
		소모품비	56,920,000	55,600,000	1,320,000	<ul style="list-style-type: none"> • 생활용품: 25,000,000원 • 행정용품: 3,120,000원 • 어르신 거저귀: 2,400,000원*12개월= 28,800,000원
		지급수수료	4,500,000	4,300,000	200,000	<ul style="list-style-type: none"> • 퇴직연금지급수수료: 1,200,000원*1회: 1,200,000원 • 공인인증서 수수료: 200,000원*1회= 200,000원 • 본인부담금 카드결제수수료: 250,000원*12개월=3,000,000원 • 기타수수료 등: 100,000원
		광고선전비	1,900,000	1,900,000	-	<ul style="list-style-type: none"> • 교차로광고: 75,000원*12개월= 900,000원 • YWCA광고: 500,000원*2회= 1,000,000원
		잡비	684,418,000	593,386,880	91,031,120	<ul style="list-style-type: none"> • 신속항원검사키트: 2,000,000원 • 기초생활수급자 특별위로금: 100,000원*21명*2회=4,200,000원 • 기초생활수급자 월동대책비: 100,000원*21명*2회: 4,200,000원 • 경영자문료: 800,000원*12개월= 9,600,000원 • 한국노인복지중앙회 회비: 80,000원*12개월= 960,000원 • 대전노인복지협회 협회비: 50,000원*12개월=600,000원 • 학교기업협회비 회비비: 500,000원*1회= 500,000원 • 실내공기질 측정: 1,000,000원*1회= 1,000,000원 • 의약품 구입 및 진료비: 500,000원*12개월=6,000,000원 • 어르신 식대: 80명*4,585원*3기*365일=401,646,000원 • 어르신 간식: 80명*555원*2회*365일=32,412,000원 • 배상책임보험 자기부담금: 600,000원*3회= 1,800,000원 • 축탁비용: 5,000원*80명*12개월=4,800,000원 • 공통관리비: 16,000,000원*12개월= 192,000,000원 • 소독비: 700,000원*12개월= 8,400,000원 • 장기수선충당금: 415,000원*12개월= 4,980,000원 • 의료폐기물: 60,000원*12개월= 720,000원 • 기타운영비: 500,000원*12개월= 6,000,000원 • 프로그램 사업비: 2,600,000원
	영업 외 비용		5,000	5,000	-	
		현장실습비	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		학생장학금	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		연구비	1,000	1,000	-	• 과목존치금

지출항목[당기(제14기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]
지출항목[전기(제13기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항목	세목	(A)	(B)	(A-B)		
		지급이자	-	-	-		
		학교전출금	1,000	1,000	-		
		전기오류수정손실	-	-	-		
		기타 영업외 비용	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
예비비			31,013,510	31,641,000	- 627,490		
	예비비		31,013,510	31,641,000	- 627,490		
		예비비	31,013,510	31,641,000	- 627,490	• 예비비1%	
자산변동지출			37,145,490	28,120,000	9,025,490		
	고정자산취득지출		35,139,490	26,114,000	9,025,490		
		토지매입비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
		건물매입비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
		구축물매입비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
		기계기구매입비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
		집기비품매입비	20,134,490	26,108,000	- 5,973,510	• 전동침대, 물리치료장비, 휠체어, 기타 전자제품 등:	
		차량운반구매입비	15,000,000	1,000	14,999,000	• 차량 구매	
		기타고정자산매입비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
	무형자산취득지출		2,000	2,000	-		
		지적재산권취득비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
		기타무형고정자산취득비	1,000	1,000	-	• 과목존치금	
	투자자산지출		3,000	3,000	-		
		투자유가증권의취득	1,000	1,000	-	• 과목존치금	

지출항목[당기(제14기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]
지출항목[전기(제13기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목			본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관	항목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
		장기금융상품의취득	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		출자금지출	-	-	-	• 과목존치금
		단기대여금 대여	-	-	-	
		장기대여금 대여	-	-	-	
		기타투자자산 지출	1,000	1,000	-	• 과목존치금
	기타자산지출		2,001,000	2,001,000	-	
		보증금지출	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		기타자산지출	2,000,000	2,000,000	-	• 선급법인세예납 : 2,000,000원
부채변동지출			1,000	1,000	-	
	차입금상환		-	-	-	
		단기차입금상환	-	-	-	
		장기차입금상환	-	-	-	
	기타부채		1,000	1,000	-	
		임대보증금환급	-	-	-	
		기타고정부채의 상환	1,000	1,000	-	• 과목존치금
기본금변동지출			1,000	1,000	-	
	출연기본금반환		1,000	1,000	-	
		법인일반회계 출연금반환	-	-	-	
		교비회계 출연금반환	1,000	1,000	-	• 과목존치금
		산학협력단회계 출연금반환	-	-	-	
	목적사업사용		-	-	-	

지출항목[당기(제14기) : 2023. 3. 1 ~ 2024. 2. 28까지]
지출항목[전기(제13기) : 2022. 3. 1 ~ 2023. 2. 29까지]

(단위 : 원)

과목				본 예산	전년도 예산	증감액	산출근거 (금액단위 : 원)
관		항목	세목	(A)	(B)	(A-B)	
			고유목적사업준비금사용	-	-	-	
미사용 차기이월자금				515,928,000	515,928,000	-	
	기말유동자산			576,895,000	576,895,000	-	
		유동자금		433,366,000	433,366,000	-	• 차기이월자금
		기타유동자산		143,529,000	143,529,000	-	• 차기이월자금
	기말유동부채			60,967,000	60,967,000	-	
		예수금		15,092,000	15,092,000	-	• 차기이월자금
		선수금				-	
		기타유동부채		45,875,000	45,875,000	-	• 차기이월자금
자 금 지 출 총 계				3,101,351,000	3,025,115,000	76,236,000	