

2018 수익사업회계 1차 추경예산

학교법인 대우학원
(법인수익사업회계)

2018학년도 법인수익사업회계 예산

제 1조 : 2018학년도 법인 수익사업회계 자금예산총액은 9,121,904천원으로 한다.

제 2조 : 2018학년도 수입은 이자수입 1,000천원, 수익재산수입 8,650,040천원,
잡수입 2,000천원 등이다.

제 3조 : 법인일반업무회계 전출금 5,500,000천원, 보수 737,000천원, 관리운영비 1,347,340천원,
영안실 운영비용 등 교육외 비용 607,610천원, 고정자산매입 100,000천원,
고정부채상환 37,000천원, 예비비 50,000천원 등이다.

제 4조 : 2018학년도 법인 수익사업회계 추경예산의 세부내용은 자금예산서와 같다.

2018학년도 법인수익사업회계 1차 추경예산 자금예산 총괄표

[학교법인 대우학원]

수 입				지 출					
구 분	2018 추경예산(A)	차액(A-B)	증감율(%)	2018 본예산(B)	구 분	2018 추경예산(A)	차액(A-B)	증감율(%)	2018 본예산(B)
수 익 재 산 수 입	8,650,040			8,650,040	관 리 운 영 비	1,347,340			1,347,340
기 타 교 육 외 수 입	2,000			2,000	교 육 외 비 용	607,610			607,610
고 정 부 채 입 금					전 출 금	5,500,000	(500,000)	-8.33%	6,000,000
미사용전기이월자금	468,864	167,252	55.45%	301,613	예 비 비	50,000			50,000
					투 자 와 기 타 자 산 지 출				
					고 정 자 산 매 입 지 출	100,000			100,000
					고 정 부 채 상 환	37,000			37,000
					미 사용 차 기 이 월 자 금	742,954	667,252	881.41%	75,703
합 계	9,121,904	167,252	1.87%	8,954,653	합 계	9,121,904	167,252	1.87%	8,954,653

2018학년도 법인수익사업회계(장례식장) 1차추경예산

(2018. 3. 1.부터 2019. 2. 28.까지)

[수입세부내역]

(단위:천원)

예산과목			산출금액			산출근거	
관	항	목	2018 1차추경예산	증(감)	2018 본예산	사업내역	(단위:원)
교육외수입			8,653,040		8,653,040		
	예금이자수입		1,000		1,000		
		예금이자수입	1,000		1,000	장례식장 운영자금 계좌 결산이자 등	1,000,000
	수익재산수입		8,650,040		8,650,040		
		장례식장운영수익	4,965,240		4,965,240	월평균 120건 × 344만원 × 12개월	4,965,240,000
		임대료수입	3,667,800		3,667,800	월평균 120건 × 254만원 × 12개월	3,667,800,000
		관리비수입	17,000		17,000	임대상가 관리비	17,000,000
	기타교육외수입		2,000		2,000		
		잡수입	2,000		2,000	기타잡수입	2,000,000
미사용전기이월자금			468,864	167,252	301,613		
	기초유동자산		699,780	214,386	485,394		
		유동자금	338,731	220,761	117,969	유동자금	338,730,527
		기타유동자산	360,950	(6,375)	367,325	기타유동자산(임대료 미수금 등)	360,949,628
		선급법인세	100		100	선급법인세	100,000
	기초유동부채		230,916	47,134	183,782		
		예수금	102,273	23,273	79,000	예수금(원천세, 부가세 등)	102,273,223
		선수금				선수금(관리비선수금 등)	
		기타유동부채	128,643	23,861	104,782	기타유동부채(미지급금 등)	128,642,666
자금수입총계			9,121,904	167,252	8,954,653		

2018학년도 법인수익사업회계(장례식장) 1차추경예산

(2018. 3. 1.부터 2019. 2. 28.까지)

[지출세부내역]

(단위:천원)

과 목			산출금액			산 출 근 거	
관	항	목	2018 1차추경예산	증(감)	2018 본예산	사업내역	(단위:천원)
보 수			737,000		737,000		
	직원보수		737,000		737,000		
		직원급여	580,000		580,000	파견직 1 계약직 11 급여인상 5%	551,000,000 29,000,000
		직원상여금	100,000		100,000	직원성과급	100,000,000
		직원각종수당	12,000		12,000	공휴당직비	12,000,000
		직원법정부담금	45,000		45,000	건강보험(월150만원×12개월) 국민연금(월150만원×12개월) 고용산재보험(월100만원×12개월)	14,760,000 18,840,000 11,400,000
관리운영비			1,347,340		1,347,340		
	시설관리비		55,000		55,000		
		보험료	5,000		5,000	화재보험료등 가입 직원신원보증보험료	4,400,000 600,000
		기타시설관리비	50,000		50,000	에어컨필터 교체비, 유리창 청소등 조경유지관리비 건물수선유지비(빈소,공용시설물 보수등)	10,000,000 5,000,000 35,000,000
	일반관리비		507,300		507,300		
		여비교통비	1,000		1,000	직원근거리 출장비 등(월8만원×12개월)	1,000,000
		소모품비	80,000		80,000	상가지원 소모품 사무용소모품(50만원 * 12개월) 빈소운영소모품 - 생수(60만원 * 12개월) - 부의봉투(35만원 * 12개월) 상례사가운 제작비 (9명 * 6만원 * 2) 기타 - 조경관리용품, 영정백제작, 빈소서비스용품, 린넨용품등	12,000,000 6,000,000 8,640,000 4,200,000 1,080,000 48,080,000
		인쇄출판비	20,000		20,000	장례식장 이용안내 리플렛제작등 이용약관 및 각종서식 인쇄비	7,000,000 13,000,000
		전기·수도료	183,000		183,000	전기료 - 동절기(월평균12백만원×8개월) - 하절기(월평균17백만원×4개월) 수도료(월평균150만원×12개월)	97,000,000 68,000,000 18,000,000
		난방비	60,000		60,000	난방비 - 동절기 (월평균 675만원 × 8개월) - 하절기 (월평균 150만원 × 4개월)	54,000,000 6,000,000

과 목			산출금액			산 출 근 거	
관	항	목	2018 1차추경예산	증(감)	2018 본예산	사업내역	(단위:원)
		통신비	3,300		3,300	통신비(월평균28만원×12개월)	3,300,000
		각종세금공과금	100,000		100,000	재산세 토지분 건축분 주민세 및 교통유발부담금 등 기타 지방세	44,000,000 24,000,000 32,000,000
		지급수수료	60,000		60,000	카드수수료 및 증명서, 등기 수수료	60,000,000
	운영비		785,040		785,040		
		복리후생비	15,000		15,000	직원검진비(12명×30만원) 격려회식비(격월×5만원×20개월) 직원명절선물 장례지도사 및 고인이송EMS기사 야식비	3,600,000 6,000,000 1,400,000 4,000,000
		일반용역비	750,000		750,000	보안(5명×330만원×12개월) 미화(13명×263만원×12개월) 의료폐기물(월평균68만원×12개월) 조경관리(158만원×12개월) 전기관리용역(97만원×12개월) 일반폐기물(155만원×12개월) 소방관리대행(26만원×12개월) 린넨류 세탁비(315만원×12개월) 소독, 방역(70만원×12개월) 장례식장프로그램유지보수(121만원×12개월) 승강기 유지보수(69만원×12개월) 건물안전진단(95만원×2개월) 기타용역비	198,000,000 410,000,000 8,160,000 18,960,000 11,640,000 18,600,000 3,120,000 37,800,000 8,400,000 14,520,000 8,280,000 1,900,000 10,620,000
		업무추진비	15,000		15,000	상가모니터링음료제공 및 활동비등	15,000,000
		회의비	1,440		1,440	직원회의(14명×1만원×6회) 협력업체회의(10명×1만원×6회)	840,000 600,000
		교육훈련비	3,600		3,600	워크샵(2.2만원×40명×4회), 외부강사료	3,600,000
교육외 비용			607,610		607,610		
	장례식장운영비		605,610		605,610		
		장례식장운영비	605,610		605,610	장의용품(120*33,6만원*12개월) 떡류 재료비(월평균120*8.4만원*12개월)	484,000,000 121,610,000
	기타교육외비용		2,000		2,000		
		잡손실	2,000		2,000	관리비 정산차액 등	2,000,000

과 목			산출금액			산 출 근 거	
관	항	목	2018 1차추경예산	증(감)	2018 본예산	사업내역	(단위:원)
전출금			5,500,000	(500,000)	6,000,000		
	전출금		5,500,000	(500,000)	6,000,000		
		법인전출금	5,500,000	(500,000)	6,000,000	법인전출금	5,500,000,000
예비비			50,000		50,000		
	예비비		50,000		50,000		
		예비비	50,000		50,000	예비비(전체지출예산 0.5%수준)	50,000,000
고정자산매입지출			100,000		100,000		
	유형고정자산매입		100,000		100,000		
		집기비품매입비	100,000		100,000	쇼파,탁자 공영의자 분향실러그,헌화받침대 1층 상담실테이블 교체 발인용 유압식카트구입 입관대 상판인조대리석 보수 침대,장롱,부의함 기타 집기 비품 등	40,000,000 5,000,000 5,000,000 8,000,000 2,000,000 15,000,000 25,000,000
고정부채상환			37,000		37,000		
	기타고정부채상환		37,000		37,000		
		기타고정부채의 상환	37,000		37,000	퇴직금 지급(1인당 평균 퇴직금 약1,850만원* 2명계상)	37,000,000
미사용차기이월자금			742,954	667,252	75,703	2018년 차기이월자금 (유동자산-유동자금)	
	기말유동자산		973,543	603,840	369,703		
		유동자금	514,543	403,840	110,703	유동자금	514,542,605
		기타유동자산	458,900	200,000	258,900	기타유동자산	458,900,000
			100		100	선급법인세	100,000
	기말유동부채		230,588	(63,412)	294,000		
		예수금	63,000		63,000	예수금(매출부가세 1기분)	63,000,000
		선수금				선수금(관리비선수금 등)	
		기타유동부채	167,588	(63,412)	231,000	기타유동부채(미지급금 등)	167,588,339
자금지출총계			9,121,904	167,252	8,954,653		