

2016 수익사업회계 2차 추경예산

학교법인 대우학원
(법인수익사업회계)

2016학년도 법인수익사업회계 예산

제 1조 : 2016학년도 법인 수익사업회계 자금예산총액은 7,635,764천원으로 한다.

제 2조 : 2016학년도 수입은 이자수입 1,000천원, 수익재산수입 7,350,000천원,
잡수입 2,000천원 등이다.

제 3조 : 법인일반업무회계 전출금 4,750,000천원, 보수 671,340천원, 관리운영비 1,133,604천원,
장례식장 운영비용 등 교육외 비용 548,000천원, 고정자산매입 60,000천원,
고정부채상환 56,500천원, 예비비 100,000천원 등이다.

제 4조 : 2016학년도 법인 수익사업회계 추경예산의 세부내용은 자금예산서와 같다.

2016학년도 법인수익사업회계 2차 추경예산 자금예산 총괄표

[학교법인 대우학원]

수 입				지 출					
구 분	2016 2차추경 예산(B)	차액(A-B)		2016 1차추경 예산(A)	구 분	2016 2차추경 예산(B)	차액(A-B)		2016 1차추경 예산(A)
			증감율(%)					증감율(%)	
예 금 이 자 수 입	1,000			1,000	보 수	671,340	18,944	2.90%	652,396
수 익 재 산 수 입	7,350,000	353,000	5.05%	6,997,000	관 리 운 영 비	1,133,604	30,200	2.74%	1,103,404
기 타 교 육 외 수 입	2,000			2,000	교 육 외 비 용	548,000			548,000
고 정 부 채 입 금					전 출 금	4,750,000	250,000	5.56%	4,500,000
미사용전기이월자금	282,764			282,764	예 비 비	100,000			100,000
					투 자 와 기 타 자 산 지 출				
					고 정 자 산 매 입 지 출	60,000	(40,000)	-40.00%	100,000
					고 정 부 채 상 환	56,500	26,500	88.33%	30,000
					미 사용 차 기 이 월 자 금	316,320	67,356	27.05%	248,964
합 계	7,635,764	353,000	4.85%	7,282,764	합 계	7,635,764	353,000	4.85%	7,282,764

2016학년도 법인수익사업회계(장례식장) 2차추경예산

(2016. 3. 1.부터 2017. 2. 28.까지)

[수입세부내역]

(단위:천원)

예 산 과 목			산출금액			산 출 근 거	
관	항	목	2016 2차추경예산	증(감)	2016 1차추경예산	사업내역	(단위:원)
교육외수입			7,353,000	353,000	7,000,000		
	예금이자수입		1,000		1,000		
		예금이자수입	1,000		1,000	장례식장 운영자금 계좌 결산이자 등	1,000,000
	수익재산수입		7,350,000	353,000	6,997,000		
		장례식장운영수입	4,235,000	153,000	4,082,000	월평균 105건 × 338만원 × 12개월	4,235,000,000
		임대료수입	3,097,000	200,000	2,897,000	월평균 105건 × 247 만원 × 12개월	3,097,000,000
		관리비수입	18,000		18,000	임대상가 관리비	18,000,000
	기타교육외수입		2,000		2,000		
		잡수입	2,000		2,000	기타잡수입	2,000,000
미사용전기이월자금			282,764		282,764		
	기초유동자산		483,330		483,330		
		유동자금	123,810		123,810	유동자금	123,810,000
		기타유동자산	359,520		359,520	기타유동자산(임대료 미수금 등) 선급법인세	359,455,000 65,000
	기초유동부채		200,566		200,566		
		예수금	81,911		81,911	예수금(원천세, 부가세 등)	81,911,000
		선수금				선수금(관리비선수금 등)	
		기타유동부채	118,655		118,655	기타유동부채(미지급금 등)	118,655,000
자금수입총계			7,635,764	353,000	7,282,764		

2016학년도 법인수익사업회계(장례식장) 2차추경예산

(2016. 3. 1.부터 2017. 2. 28.까지)

[지출세부내역]

(단위:천원)

과 목			산출금액			산 출 근 거	
관	항	목	2016 2차추경예산	증(감)	2016 1차추경예산	사업내역	(단위:원)
보 수			671,340	18,944	652,396		
	직원보수		671,340	18,944	652,396		
		직원급여	572,800	11,900	560,900	파견직 2 계약직 10	572,800,000
		직원상여금	50,000		50,000	성과급	50,000,000
		직원각종수당	11,440	1,840	9,600	공휴당직비	11,440,000
		직원법정부담금	37,100	5,204	31,896	건강보험(월100만원×12개월)	12,000,000
						국민연금(월127만원×12개월)	15,140,000
						고용산재보험(월83만원×12개월)	9,960,000
관리운영비			1,133,604	30,200	1,103,404		
	시설관리비		54,400		54,400		
		보험료	4,400		4,400	화재보험료등 가입 직원신원보증보험료	3,900,000 500,000
		기타시설관리비	50,000		50,000	에어컨필터 교체비등 조경유지관리비 건물수선유지비 빈소유지보수비 지하통로 배수관 설치비 공용시설 유지보수비	10,000,000 3,000,000 10,000,000 5,000,000 10,000,000 12,000,000
	일반관리비		431,300	27,000	404,300		
		여비교통비	1,200		1,200	직원근거리 출장비 등	1,200,000
		소모품비	100,000		100,000	장례용소모품 사무용소모품(50만원 * 12개월) 빈소운영소모품 - 생수(60만원 * 12개월) - 부의봉투(35만원 * 12개월) 기타 - 조경관리용품, 쇼핑백제작, 빈소서비스용품, 린넨용품등	6,000,000 6,000,000 7,000,000 4,200,000 76,800,000
		인쇄출판비	26,000		26,000	장례식장 이용안내 리플렛제작등 이용약관 및 각종서식 인쇄비	14,000,000 12,000,000
		전기·수도료	173,600		173,600	전기료 - 동절기(월평균9백만원×8개월) - 하절기(월평균20백만원×4개월) 수도료(월평균180만원×12개월)	64,000,000 88,000,000 21,600,000
		난방비	8,000		8,000	난방비 - 동절기(월평균 87만원×8개월) - 하절기(월평균 26만원×4개월)	6,960,000 1,040,000

과 목			산출금액			산 출 근 거	
관	항	목	2016 2차추경예산	증(감)	2016 1차추경예산	사업내역	(단위:원)
		통신비	3,600		3,600	통신비(월평균30만원×12개월)	3,600,000
		각종세금공과금	71,900	16,000	55,900	재산세(과세면적 324㎡ 기준) 주민세 및 교통유발부담금 등 기타 지방세	53,900,000 18,000,000
		지급수수료	47,000	11,000	36,000	카드수수료 및 증명서, 등기 수수료	47,000,000
	운영비		647,904	3,200	644,704		
		복리후생비	13,900	3,200	10,700	직원검진비(10명×25만원) 작업가운비(8명×19만원) 격려회식비(20명×1.7만원×12개월) 직원명절선물 장례지도사 및 고인이송EMS기사 야식비	2,500,000 1,520,000 4,080,000 2,700,000 3,100,000
		일반용역비	615,764		615,764	보안(5명×250만원×12개월) 미화(13명×227.5만원×12개월) 의료폐기물(월평균 45만원 ×12개월) 조경관리(140만원 × 12개월) 전기관리용역(85만원×12개월) 일반폐기물(100만원 × 12개월) 소방안전(25만원×12개월) 린넨류 세탁비(208만원 × 12개월) 소독, 방역(75만원×12개월) 장례식장프로그램유지보수(100만원×12개월) 승강기 유지보수(130만원×12개월) 건물안전진단(88만원×2개월)	150,000,000 354,404,000 5,400,000 16,800,000 10,800,000 12,000,000 3,000,000 25,000,000 9,000,000 12,000,000 15,600,000 1,760,000
		업무추진비	12,000		12,000	상가모니터링음료제공 및 활동비등	12,000,000
		회의비	2,640		2,640	직원회의(12명×1만원×12회) 협력업체회의(10명×1만원×12회)	1,440,000 1,200,000
		교육훈련비	3,600		3,600	워크샵(1.5만원×40명×4회), 외부강사료	3,600,000
교육외 비용			548,000		548,000		
	장례식장운영비		546,000		546,000		
		장례식장운영비	546,000		546,000	장례용품재료비 떡류 재료비	364,000,000 182,000,000
	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	2016 2차추경예산	증(감)	2016 1차추경예산	사업내역	(단위:원)
전출금			4,750,000	250,000	4,500,000		
	전출금		4,750,000	250,000	4,500,000		
		법인전출금	4,750,000	250,000	4,500,000	법인전출금	4,750,000,000
예비비			100,000		100,000		
	예비비		100,000		100,000		
		예비비	100,000		100,000	예비비(전체지출예산 2%수준)	100,000,000
투자외 기타자산지출							
	임의기금적립						
		퇴직기금적립				퇴직급여충당금 설정에 따른 퇴직기금 미적립	
고정자산매입지출			60,000	(40,000)	100,000		
	유형고정자산매입		60,000	(40,000)	100,000		
		집기비품매입비	60,000	(40,000)	100,000	접객용 테이블,의자 추가제작 1층필경대 및 안내데스크 제작 장례식장 도로 등 차량,보행자 유도사인물등	5,400,000 10,000,000 44,600,000
고정부채상환			56,500	26,500	30,000		
	기타고정부채상환		56,500	26,500	30,000		
		기타고정부채의 상환	56,500	26,500	30,000	상례사 2명 퇴직금,중간정산 지급(54백만원)	56,500,000
미사용차기이월자금			316,320	67,356	248,964	2016년 차기이월자금 (유동자산-유동부채)	
	기말유동자산		609,420	67,356	542,064		
		유동자금	255,020	67,356	187,664	유동자금	255,020,000
		기타유동자산	354,400		354,400	기타유동자산 선급법인세	354,300,000 100,000
	기말유동부채		293,100		293,100		
		예수금	63,000		63,000	예수금(매출부가세 1기분)	63,000,000
		선수금				선수금(관리비선수금 등)	
		기타유동부채	230,100		230,100	기타유동부채(미지급금 등)	230,100,000
자금지출총계			7,635,764	353,000	7,282,764		