

2023회계년도 노인전문병원 회계 자금예산서

(학 교 법 인 거 영 학 원)
(한 국 관 광 대 학 노 인 전 문 병 원)

2023학년도 노인전문병원 회계 자금예산서 총괄표

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

수 입							지 출						
관		2023예산액	%	2022예산액	%	증감액	관		2023예산액	%	2022예산액	%	증감액
의료 수익	입원수익	3,800,520	58.3	3,211,380	50.3	589,140	의료 비용	인건비	3,352,694	51.5	2,864,919	44.8	487,775
	외래수익	64,960	1.0	64,960	1.0	-		재료비	605,940	9.3	531,378	8.3	74,562
	기타의료수익	1,097,396	16.8	940,421	14.7	156,975		관리운영비	1,913,215	29.4	1,605,211	25.1	308,004
	계	4,962,876	76.2	4,216,761	66.0	746,115		계	5,871,849	90.1	5,001,508	78.3	870,341
의료외 수익	의 료 외 수 익	15,300	0.2	15,400	0.2	△100	의료외 비용	의 료 외 비 용	4,500	0.1	267,988	4.2	△263,488
	계	15,300	0.2	15,400	0.2	△100		계	4,500	0.1	267,988	4.2	△263,488
자산 수입	유동자산수입	515,032	7.9	511,179	8.0	3,853	예비비	예 비 비	50,000	0.8	50,000	0.8	-
	투자자산수입	-	0.0	-	0.0	-		계	50,000	0.8	50,000	0.8	-
	고정자산매각수입	-	0.0	-	0.0	-	자산 지출	투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-
								고정자산매입지출	100,000	1.5	12,300	0.2	87,700
	계	515,032	7.9	511,179	8.0	3,853		계	100,000	1.5	12,300	0.2	87,700
자본 및 부채 수입	부 채 수 입	220,000	3.4	240,000	3.8	△20,000	자본 및 부채 지출	유 동 부 채 상 환	427,700	6.6	555,731	8.7	△128,031
	출 연 금 수 입	300,000	4.6	450,000	7.0	△150,000		기 본 금 반 환	-	0.0	-	0.0	-
	계	520,000	8.0	690,000	10.8	△170,000		계	427,700	6.6	555,731	8.7	△128,031
미사용 전기 이월 자금	기 초 유 동 자 산				0.0	-	미사용 차기 이월 자금	기 말 유 동 자 산		0.0		0.0	-
	기 초 유 동 부 채				0.0	-		기 말 유 동 부 채		0.0		0.0	-
	전 기 이 월 자 금	501,099	7.7	955,286	15.0	△454,187		차 기 이 월 자 금	60,258	0.9	501,099	7.8	△440,841
자금수입총계		6,514,307	100.0	6,388,626	100.0	125,681	자금지출총계		6,514,307	100.0	6,388,626	100.0	125,681

2023학년도 노인전문병원 회계 자금예산서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 28까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
의료수익			4,962,876	4,216,761	746,115	
	의료수익		4,962,876	4,216,761	746,115	
		입원수익	3,800,520	3,211,380	589,140	○입원수익 : 130명 × 90,000원 × 365일=4,270,500,000 ○미수금 추정액 차감: (140명 × 90,000원 × 28일)+(140명 × 90,000원 × 31일 × 30%)=469,980,000
		외래수익	64,960	64,960	-	○외래수익 : 10명 × 29,000원 × 240일 = 69,600,000 ○미수금 추정액 차감: 10명 × 29,000원 × 20일 × 80%=4,640,000원
		기타의료수익	1,097,396	940,421	156,975	○기타의료수익 : - (간병료수익) 130명 × 23,000원 × 365일=1,091,350,000 - (제증명서발행수익) 50,000원 × 12월=600,000 - (급식수익) 2,700원 × 20명 × 24일 × 12월=15,552,000 - (검진수익) 110,000,000 ○미수금 추정액 차감: (140명 × 23,000원 × 28일)+(140명 × 23,000원 × 31일 × 30%)=120,106,000
의료외수익			15,300	15,400	△100	
	의료외수익		15,300	15,400	△100	
		기타운영외수익	10,800	10,800	-	○생필품판매수익 : 900,000 × 12월=10,800,000
		이자수익	500	600	△100	○ 보통예금, 기업자유예금 : 500,000

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		상각채권 추심이익	3,000	3,000	-	○ 250,000 × 12개월 = 3,000,000
		유형자산 처분이익			-	
		무형자산 처분이익			-	
		대손충당금 환입			-	
		기부금수익				
		전기오류 수정이익			-	
		잡이익	1,000	1,000	-	
자산수입			515,032	511,179	3,853	
	유동자산수입		515,032	511,179		
		미수금회수	515,032	511,179	3,853	○전회계년도 의료미수금 회수 추정액 : : 521,086,984 × 95% = 495,032,630원 ○전회계년도 연말정산 관련 미수금 추정액 : 20,000,000원
	투자자산수입		-	-		
		보증금회수수입	-	-		

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
	유형고정자산 매각수입		-	-		
		집기비품매각대	-	-		
자본 및 부채수입			520,000	690,000	△170,000	
	유동부채수입		220,000	240,000		
		기타선수금입금	220,000	240,000	△20,000	
	출연금수입		300,000	450,000	△150,000	
		학교법인 출연금수입	300,000	450,000	△150,000	
		기타출연금수입	-	-	-	
합 계			6,013,208	5,433,340	579,868	
미사용전기이월자금			501,099	955,286	△454,187	
운영수익총계			6,514,307	6,388,626	125,681	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
의료비용			5,871,849	5,001,508	870,341	
	인건비		3,352,694	2,864,919	487,775	
		직원급여	2,876,434	2,668,235	208,199	○의사 : 14,687,500원 × 4명 × 12월 = 705,000,000 ○간호사(조무사) : 2,721,180원 × 37명 × 12월 = 1,208,203,920 ○의료기사 : 3,098,660원 × 5명 × 12월 = 185,919,600 ○기타 : 2,590,170원 × 20명 × 12월 = 621,640,800 ○간호사야간수당 : 70,000원 × (4명 × 365일 + 181일) = 114,870,000 ○명절귀향비 : 300,000 × 68명 × 2회 = 40,800,000
		직원제수당	11,050	11,050	-	○의사당직비 : 200,000원 × 12회 = 2,400,000 ○직원당직비 : 10,000원 × 365일 = 3,650,000 ○기타수당 : 5,000,000원
		직원 법정부담금	235,062	185,634	49,428	○국민연금부담금 : 1,820,389,000 × 4.5% × 11/12 = 75,091,050 ○건강보험료부담금 : 3,036,639,000 × 3.495% × 11/12 = 97,286,320 ○장기요양보험료부담금 : 106,130,540 × 12.27% × 11/12 = 11,937,030 ○고용보험료부담금 : ((2,012,159,000 × 1.45%) + (1,024,480,000 × 0.65%)) × 11/12 = 32,849,140 ○산재보험부담금 : 3,036,639,000 × 0.643% × 11/12 = 17,898,460
		임시직급여	2,400	-	2,400	○이미용일용직 급여 : 200,000원 × 12월 = 2,400,000
		직원퇴직금	227,748	-	227,748	○ 퇴직연금 납부액 : 3,036,639,000 / 12 × 90% = 227,747,930
	재료비		605,940	531,378	74,562	
		약품비	135,360	136,368	△1,008	○약품비 : (131,000원 × 120명 × 8월) + (8,000원 × 5명 × 30일 × 8월) = 135,360,000
		진료재료비	91,080	107,910	△16,830	○진료재료비 : 69,000 × 120명 × 11개월 = 91,080,000
		급식재료비	379,500	287,100	92,400	○식자재 구입비 : 30,000,000 × 11개월 = 330,000,000 ○경관급식 외 구입비 : 4,500,000 × 11개월 = 49,500,000

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	관리운영비		1,913,215	1,605,211	308,004	
		복리후생비	12,200	15,000	△2,800	○특근식비 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○직원피복관리비 : 200,000 × 40명 = 8,000,000 ○ 우수직원 격려금 : 100,000 × 20명 = 2,000,000 ○기타 복리후생비 : 1,000,000
		여비교통비	2,200	1,200	1,000	○차량통행료 및 주차비 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○출장유류비 : 1,000,000
		교육훈련비	10,200	10,200	-	○세미나 및 연수비 : 300,000 × 4회 = 1,200,000 ○직종별 보수교육비 : 50,000 × 60명 = 3,000,000 ○기타 교육비 : 100,000 × 60명 = 6,000,000
		소모품비	46,300	46,300	-	○사무용품 등 구입비 : 2,000,000 × 11개월 = 22,000,000 ○건축물유지용 재료비 : 300,000 × 11개월 = 3,300,000 ○기타소모품 : 500,000 × 12개월 = 6,000,000 ○린넨류 : 15,000,000
		리스임차료	449,404	449,404	-	○정수기임차료 : 300,000 × 12월 = 3,600,000 ○식기세척기 임차료 : 880,000 × 12월 = 10,560,660 ○건물 임대료 : 36,270,300 × 12월 = 435,243,600
		업무추진비	6,600	3,600	3,000	○ 300,000 × 12월 = 3,600,000 ○ 명절 선물비용 : 1,500,000원 × 2회 = 3,000,000
		회의비			-	
		지급수수료	29,440	32,440	△3,000	○신용카드 수수료 : 2,640,017,770 × 0.45% = 11,880,080 ○기타 수수료 - 산업안전관리대행수수료 : 220,000 × 12개월 = 2,640,000 - 전기안전관리대행수수료 : 660,000 × 12개월 = 7,920,000 - 시설물안전점검 수수료 : 2,000,000 - 검사대상기기 수수료 : 3,000,000 - 기타 수수료 : 2,000,000
		세금과공과	18,869	16,869	2,000	○병원협회비 등 : 1,700,000 × 2개소 = 3,400,000 ○법인 주민세 : 1,769,000 ○주민세(종업원분) : 1,100,000 × 12개월 = 13,200,000 ○기타 제세공과금 : 500,000
		감가상각비	-	-	-	

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		무형자산상각비	-	-	-	
		대손상각비	-	-	-	
		출판인쇄비	3,800	960	2,840	○서식 등 : 150,000×12월=1,800,000 ○봉투 및 기타 제서식 : 2,000,000
		홍보비	4,000	800	3,200	○홍보활동비 : 1,000,000 × 4회 = 4,000,000
		수선비	13,200	12,000	1,200	○의료장비수선비 : 300,000 × 12개월 = 3,600,000 ○기계기구 및 집기비품 관련 수선비 : 800,000 × 12개월= 9,600,000
		전기수도비	192,500	189,200	3,300	○전기요금 : 11,000,000×11월 = 121,000,000 ○수도요금 : 6,500,000원 × 11월 = 71,500,000
		가스비	55,000	58,300	△3,300	○도시가스요금 : 5,000,000원 × 11월 = 55,000,000
		보험료	6,850	6,150	700	○화재보험료 : 350,000원 ○영업배상책임보험료 : 6,000,000원 ○기타 보험료 : 500,000원
		통신비	3,540	2,196	1,344	○우편요금 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○스카이라이프 시청료 : 190,000 × 12월 = 2,280,000 ○엘리베이터 통신비 : 5,000 × 12월 = 60,000
		차량유지비	-	-	-	
		외주용역비	1,049,000	753,380	295,620	○외주용역비 - 간병인용역비 : (30실×85,000×30일×11개월)+15,000,000 = 856,500,000 - 임상감사용역비 : (5,500,000×11월)+40,000,000 = 100,500,000 - 세탁용역비 : 2,700,000×11월 = 29,700,000 ○환경관리용역비 - 감염성폐기물 : 1,000×5,500kg×11월 = 60,500,000 - 소독용역 : 200,000×9월 = 1,800,000

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		기타관리운영비	10,112	7,212	2,900	○승강기유지보수비 : 476,000 × 12월 = 5,712,000 ○소방점검비용 : 2,000,000 ○기타 잡비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000
의료외비용			4,500	267,988	△263,488	
	의료외비용		4,500	267,988	△263,488	
		기타운영외비용	1,000	12,000	△11,000	○기타 : 1,000,000
		이자비용			-	
		학교법인전출금	2,500	243,988	△241,488	
		잡손실	1,000	12,000	△11,000	○잡손실 : 1,000,000원
예비비			50,000	50,000	-	
	예비비		50,000	50,000	-	
		예비비	50,000	50,000	-	
투자외기타자산 지출			-	-		
	기타자산지출		-	-		
		보증금	-	-		
고정자산 매입지출			100,000	12,300	87,700	

과 목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	유형고정자산 매 입 지 출		100,000	12,300	87,700	
		토지매입비	-	-	-	
		건물매입비	-	-	-	
		구축물매입비	-	-	-	
		기계·기구 매 입 비	30,000	1,300	28,700	○의료장비 구매 : 30,000,000
		집기비품 매 입 비	70,000	11,000	59,000	○의료장비 추가구매 : 20,000,000 ○가구 및 집기류 추가구매 : 50,000,000
		건설중인자산	-	-	-	
		차량운반매입비	-	-	-	
	무형고정자산 매 입 지 출		-	-	-	
		기타무형자산 매입비	-	-	-	
자본 및 부채 지출			427,700	555,731	△ 128,031	
	유동부채 상 환		427,700	555,731	△ 128,031	
		매입채무상환	100,000	93,000	7,000	○ 의약품 구입대금 : 70,000,000 ○ 급식재료대금 : 20,000,000 ○ 진료재료대금 : 10,000,000

과목			2023예산액	2022예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		미지급금상환			-	
		미지급비용상환	127,700	147,390	△ 19,690	○ 간병용역비 : 60,000,000 ○ 임상검사용역비용 : 5,000,000 ○ 세탁용역비용 : 2,700,000 ○ 감염성폐기물처리비용 : 5,000,000 ○ 전기요금 : 15,000,000 ○ 가스요금 : 8,000,000 ○ 수도요금 : 6,000,000 ○ 4대보험 법인부담금 : 18,000,000 ○ 기타 : 8,000,000
		기타선수금상환	200,000	315,341	△ 115,341	○ 퇴원환자 예치금 상환 : 100명 × 2,000,000원 = 200,000,000원
	기본금반환		-	-	-	
		기본금반환지출	-	-	-	
	합 계			6,454,049	5,887,527	566,522
미사용차기이월자금			60,258	501,099	△ 440,841	
운영비용총계			6,514,307	6,388,626	125,681	

인건비 명세서

(단위 : 천원)

구 분	종 류	직 급 (또는 대학)	세 분	인 원	금 액		비 고
					1인당평균액	금 액	
직 원	급 여			66	43,582	2,876,434	
	상 여						
	제수당			66	167	11,050	
	법정부담금			66	3,561	235,062	
	퇴직금					227,748	
	합 계			66	47,310	3,350,294	
임시직	임시직			2	1,200	2,400	
	노 임						
	퇴직금						
	합 계			2	1,200	2,400	
총 계						3,352,694	