

2022회계년도 노인전문병원 회계 자금예산서

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

2022학년도 노인전문병원 회계 자금예산서 총괄표

(2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

수 입							지 출						
관		2022예산액	%	2021예산액	%	증감액	관		2022예산액	%	2021예산액	%	증감액
의료 수익	입원수익	4,324,680	53.4	4,617,702	55.6	△293,022	의료 비용	인건비	3,229,407	39.9	3,381,746	40.7	△152,339
	외래수익	64,960	0.8	97,440	1.2	△32,480		재료비	651,115	8.0	673,815	8.1	△22,700
	기타의료수익	1,269,256	15.7	1,176,450	14.2	92,806		관리운영비	1,949,881	24.1	1,983,020	23.9	△33,139
	계	5,658,896	69.9	5,891,592	70.9	△232,696		계	5,830,403	72.0	6,038,581	72.7	△208,178
의료외 수익	의 료 외 수 익	21,651	0.3	29,894	0.4	△8,243	의료외 비용	의 료 외 비 용	256,800	3.2	127,585	1.5	129,215
	계	21,651	0.3	29,894	0.4	△8,243		계	256,800	3.2	127,585	1.5	129,215
자산 수입	유동자산수입	620,854	7.7	519,343	6.2	101,511	예비비	예 비 비	50,000	0.6	50,000	0.6	-
	투자자산수입	-	0.0	-	0.0	-		계	50,000	0.6	50,000	0.6	-
	고정자산매각수입	-	0.0	-	0.0	-	자산 지출	투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-
								고정자산매입지출	70,000	0.9	80,000	1.0	△10,000
	계	620,854	7.7	519,343	6.2	101,511		계	70,000	0.9	80,000	1.0	△10,000
자본 및 부채 수입	부 채 수 입	270,000	3.3	290,000	3.5	△20,000	자본 및 부채 지출	유 동 부 채 상 환	467,200	5.8	486,600	5.9	△19,400
	출 연 금 수 입	-	0.0	-	0.0	-		기 본 금 반 환	-	0.0	-	0.0	-
	계	270,000	3.3	290,000	3.5	△20,000		계	467,200	5.8	486,600	5.9	△19,400
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	1,528,624	18.9	1,580,561	19.0	△51,937		차 기 이 월 자 금	1,425,622	17.6	1,528,624	18.4	△103,002
자금수입총계		8,100,025	100.0	8,311,390	100.0	△211,365	자금지출총계		8,100,025	100.0	8,311,390	100.0	△211,365

2022학년도 노인전문병원 회계 자금예산서

(2022. 3. 1부터 2023. 2. 28까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
의료수익			5,658,896	5,891,592	△232,696	
	의료수익		5,658,896	5,891,592	△232,696	
		입원수익	4,324,680	4,617,702	△293,022	○입원수익 : 148명 × 90,000원 × 365일=4,861,800,000 ○미수금 추정액 차감: (160명 × 90,000원 × 28일)+(160명 × 90,000원 × 31일 × 30%)=537,120,000
		외래수익	64,960	97,440	△32,480	○외래수익 : 10명 × 29,000원 × 240일 = 69,600,000 ○미수금 추정액 차감: 10명 × 29,000원 × 20일 × 80%=4,640,000원
		기타의료수익	1,269,256	1,176,450	92,806	○기타의료수익 : - (간병료수익) 148명 × 23,000원 × 365일=1,242,460,000 - (제증명서발행수익) 50,000원 × 12월=600,000 - (급식수익) 2,700원 × 55명 × 30일 × 12월=53,460,000 - (검진수익) 110,000,000 ○미수금 추정액 차감: (160명 × 23,000원 × 28일)+(160명 × 23,000원 × 31일 × 30%)=137,264,000
의료외수익			21,651	29,894	△8,243	
	의료외수익		21,651	29,894	△8,243	
		기타운영외수익	10,920	10,920	-	○자판기운영수익 : 10,000 × 12월=120,000 ○생필품판매수익 : 900,000 × 12월=10,800,000
		이자수익	6,731	7,974	△1,243	○ 600,000,000 × 1.5% × 181일 / 365일 = 4,463,013 ○ 300,000,000 × 1.5% × 184일 / 365일 = 2,268,493

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2022예산액	2021예산액	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	8,000	△7,000	
자산수입			620,854	519,343	101,511	
	유동자산수입		620,854	519,343		
		미수금회수	620,854	519,343	101,511	○전회계년도 의료미수금 회수 추정액 : : 643,004,800 × 95% = 610,854,560원 ○전회계년도 연말정산 관련 미수금 추정액 : 10,000,000원
	투자자산수입		-	-		
		보증금회수수입	-	-		

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
	유형고정자산 매각수입		-	-		
		집기비품매각대	-	-		
자본 및 부채수입			270,000	290,000	△20,000	
	유동부채수입		270,000	290,000		
		기타선수금입금	270,000	290,000	△20,000	○입원환자 보증금 : 135명 × 2,000,000원 = 270,000,000원
	출연금수입		-	-	-	
		학교법인 출연금수입	-	-	-	
		기타출연금수입	-	-	-	
합 계			6,571,401	6,730,829	△159,428	
미사용전기이월자금			1,528,624	1,580,561	△51,937	
운영수익총계			8,100,025	8,311,390	△211,365	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
의료비용			5,830,403	6,038,581	△208,178	
	인건비		3,229,407	3,381,746	△152,339	
		직원급여	2,791,478	2,909,687	△118,209	○의사 : 12,134,000원 × 5명 × 12월 = 728,040,000 ○간호사(조무사) : 2,364,960원 × 39명 × 12월 = 1,106,801,280 ○의료기사 : 2,831,770원 × 6명 × 12월 = 203,887,760 ○기타 : 2,485,330원 × 20명 × 12월 = 596,479,200 ○간호사야간수당 : 70,000원 × (4명 × 365일 + 181일) = 114,870,000 ○명절귀향비 : 300,000 × 69명 × 2회 = 41,400,000
		직원제수당	13,550	35,050	△21,500	○의사당직비 : 200,000원 × 12회 = 2,400,000 ○물리치료실당직비 : 50,000원 × 50회 = 2,500,000 ○직원당직비 : 10,000원 × 365일 = 3,650,000 ○기타수당 : 5,000,000원
		직원 법정부담금	215,723	224,215	△8,492	○국민연금부담금 : 1,706,632,220 × 4.5% × 11/12 = 70,398,570 ○건강보험료부담금 : 2,750,078,890 × 3.495% × 11/12 = 88,105,650 ○장기요양보험료부담금 : 96,115,250 × 12.27% × 11/12 = 10,810,560 ○고용보험료부담금 : ((1,883,611,600 × 1.45%) + (866,467,290 × 0.65%)) × 11/12 = 30,199,030 ○산재보험부담금 : 2,750,078,890 × 0.643% × 11/12 = 16,209,420
		임시직급여	2,400	2,400	-	○이미용일용직 급여 : 200,000원 × 12월 = 2,400,000
		직원퇴직금	206,256	210,394	△4,138	○ 퇴직연금 납부액 : 2,750,078,890 / 12 × 90% = 206,255,910
	재료비		651,115	673,815	△22,700	
		약품비	161,560	184,260	△22,700	○약품비 : (131,000원 × 145명 × 8월) + (8,000원 × 5명 × 30일 × 8월) = 161,560,000
		진료재료비	110,055	110,055	-	○진료재료비 : 69,000 × 145명 × 11개월 = 110,055,000
		급식재료비	379,500	379,500	-	○ 식자재 구입비 : 30,000,000 × 11개월 = 330,000,000 ○ 경관급식 외 구입비 : 4,500,000 × 11개월 = 49,500,000

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	관리운영비		1,949,881	1,983,020	△33,139	
		복리후생비	10,200	14,400	△4,200	○특근식비 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○직원피복관리비 : 200,000 × 40명 = 8,000,000 ○기타 복리후생비 : 1,000,000
		여비교통비	2,200	2,200	-	○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	60,800	△14,500	○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	449,471	△67	○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	7,800	△1,200	○ 300,000 × 12월 = 3,600,000 ○ 명절 선물비용 : 1,500,000원 × 2회 = 3,000,000
		회의비			-	
		지급수수료	41,756	43,337	△1,581	○신용카드 수수료 : 5,376,955,500 × 0.45% = 24,196,230 ○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	17,169	19,050	△1,881	○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			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		무형자산상각비	-	-	-	
		대손상각비	-	-	-	
		출판인쇄비	3,800	5,880	△2,080	○서식 등 : 150,000×12월=1,800,000 ○봉투 및 기타 제서식 : 2,000,000
		홍보비	4,000	4,000	-	○홍보활동비 : 1,000,000 × 4회 = 4,000,000
		수선비	13,200	15,600	△2,400	○의료장비수선비 : 300,000 × 12개월 = 3,600,000 ○기계기구 및 집기비품 관련 수선비 : 800,000 × 12개월= 9,600,000
		전기수도비	192,500	198,000	△5,500	○전기요금 : 11,000,000×11월 = 121,000,000 ○수도요금 : 6,500,000원 × 11월 = 71,500,000
		가스비	55,000	55,000	-	○도시가스요금 : 5,000,000원 × 11월 = 55,000,000
		보험료	6,850	10,800	△3,950	○화재보험료 : 350,000원 ○영업배상책임보험료 : 6,000,000원 ○기타 보험료 : 500,000원
		통신비	3,540	3,540	-	○우편요금 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○스카이라이프 시청료 : 190,000 × 12월 = 2,280,000 ○엘리베이터 통신비 : 5,000 × 12월 = 60,000
		차량유지비	-	-	-	
		외주용역비	1,077,050	1,071,630	5,420	○외주용역비 - 간병인용역비 : (31실×85,000×30일×11개월)+15,000,000 = 884,550,000 - 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			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		기타관리운영비	10,112	11,312	△1,200	○승강기유지보수비 : 476,000 × 12월 = 5,712,000 ○소방점검비용 : 2,000,000 ○기타 잡비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000
의료외비용			256,800	127,585	129,215	
	의료외비용		256,800	127,585	129,215	
		기타운영외비용	11,800	11,800	-	○자판기 등 운영비용 : 900,000*12월=10,800,000원 ○기타 : 1,000,000
		이자비용			-	
		학교법인전출금	244,000	114,785	129,215	
		잡손실	1,000	1,000	-	○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			70,000	80,000	△10,000	

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	유형고정자산 매 입 지 출		70,000	80,000	△ 10,000	
		토지매입비	-	-	-	
		건물매입비	-	-	-	
		구축물매입비	-	-	-	
		기계·기구 매 입 비	30,000	40,000	△ 10,000	○의료장비 구매 : 30,000,000
		집기비품 매 입 비	40,000	40,000	-	○의료장비 추가구매 : 20,000,000 ○가구 및 집기류 추가구매 : 20,000,000
		건설중인자산	-	-	-	
		차량운반매입비	-	-	-	
	무형고정자산 매 입 지 출		-	-	-	
		기타무형자산 매입비	-	-	-	
자본 및 부채 지출			467,200	486,600	△ 19,400	
	유동부채 상 환		467,200	486,600	△ 19,400	
		매입채무상환	120,000	133,000	△ 13,000	○ 의약품 구입대금 : 80,000,000 ○ 급식재료대금 : 30,000,000 ○ 진료재료대금 : 10,000,000

과목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		미지급금상환			-	
		미지급비용상환	126,700	133,100	△6,400	○ 간병용역비 : 60,000,000 ○ 임상검사용역비용 : 5,500,000 ○ 세탁용역비용 : 2,700,000 ○ 감염성폐기물처리비용 : 5,500,000 ○ 전기요금 : 14,000,000 ○ 가스요금 : 7,000,000 ○ 수도요금 : 6,000,000 ○ 4대보험 법인부담금 : 18,000,000 ○ 기타 : 8,000,000
		기타선수금상환	220,500	220,500	-	○ 퇴원환자 예치금 상환 : 105명 × 2,100,000원 = 220,500,000원
	기본금반환		-	-	-	
		기본금반환지출	-	-	-	
	합 계			6,674,403	6,782,766	△ 108,363
미사용차기이월자금			1,425,622	1,528,624	△ 103,002	
운영비용총계			8,100,025	8,311,390	△211,365	

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			71	39,316	2,791,478	
	상 여						
	제수당			71	191	13,550	
	법정부담금			71	3,038	215,723	
	퇴직금					206,256	
	합 계			71	46,613	3,227,007	
임시직	임시직			2	1,200	2,400	
	노 임						
	퇴직금						
	합 계			2	1,200	2,400	
총 계						3,229,407	