

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	57.5	3,476,695	53.6	847,985	의료 비용	인건비	3,229,407	43.0	2,769,369	42.7	460,038
	외래수익	64,960	0.9	38,861	0.6	26,099		재료비	651,115	8.7	583,204	9.0	67,911
	기타의료수익	1,269,256	16.9	660,161	10.2	609,095		관리운영비	1,949,881	25.9	1,573,249	24.3	376,632
	계	5,658,896	75.3	4,175,717	64.4	1,483,179		계	5,830,403	77.6	4,925,822	76.0	904,581
의료외 수익	의 료 외 수 익	21,651	0.3	25,429	0.4	△3,778	의료외 비용	의 료 외 비 용	256,800	3.4	124,725	1.9	132,075
	계	21,651	0.3	25,429	0.4	△3,778		계	256,800	3.4	124,725	1.9	132,075
자산 수입	유동자산수입	620,854	8.3	443,044	6.8	177,810	예비비	예 비 비	50,000	0.7	10,000	0.2	40,000
	투자자산수입	-	0.0	-	0.0	-		계	50,000	0.7	10,000	0.2	40,000
	고정자산매각수입	-	0.0	-	0.0	-	자산 지출	투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-
								고정자산매입지출	70,000	0.9	200	0.0	69,800
	계	620,854	8.3	443,044	6.8	177,810		계	70,000	0.9	200	0.0	69,800
자본 및 부채 수입	부 채 수 입	270,000	3.6	270,000	4.2	-	자본 및 부채 지출	유 동 부 채 상 환	467,200	6.2	477,386	7.4	△10,186
	출 연 금 수 입	-	0.0	-	0.0	-		기 본 금 반 환	-	0.0	-	0.0	-
	계	270,000	3.6	270,000	4.2	-		계	467,200	6.2	477,386	7.4	△10,186
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	943,867	12.6	1,567,810	24.2	△623,943		차 기 이 월 자 금	840,865	11.2	943,867	14.6	△103,002
자금수입총계		7,515,268	100.0	6,482,000	100.0	1,033,268	자금지출총계		7,515,268	100.0	6,482,000	100.0	1,033,268

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	4,175,717	1,483,179	
	의료수익		5,658,896	4,175,717	1,483,179	
		입원수익	4,324,680	3,476,695	847,985	○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	38,861	26,099	○외래수익 : 10명 × 29,000원 × 240일 = 69,600,000 ○미수금 추정액 차감: 10명 × 29,000원 × 20일 × 80%=4,640,000원
		기타의료수익	1,269,256	660,161	609,095	○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	25,429	△3,778	
	의료외수익		21,651	25,429	△3,778	
		기타운영외수익	10,920	10,860	60	○자판기운영수익 : 10,000 × 12월=120,000 ○생필품판매수익 : 900,000 × 12월=10,800,000
		이자수익	6,731	12,119	△5,388	○ 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	2,250	750	○ 250,000 × 12개월 = 3,000,000
		유형자산 처분이익			-	
		무형자산 처분이익			-	
		대손충당금 환입			-	
		기부금수익				
		전기오류 수정이익			-	
		잡이익	1,000	200	800	
자산수입			620,854	443,044	177,810	
	유동자산수입		620,854	443,044		
		미수금회수	620,854	443,044	177,810	○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	270,000	-	
	유동부채수입		270,000	270,000		
		기타선수금입금	270,000	270,000	-	○입원환자 보증금 : 135명 × 2,000,000원 = 270,000,000원
	출연금수입		-	-	-	
		학교법인 출연금수입	-	-	-	
		기타출연금수입	-	-	-	
합 계			6,571,401	4,914,190	1,657,211	
미사용전기이월자금			943,867	1,567,810	△623,943	
운영수익총계			7,515,268	6,482,000	1,033,268	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
의료비용			5,830,403	4,925,822	904,581	
	인건비		3,229,407	2,769,369	460,038	
		직원급여	2,791,478	2,553,113	238,365	○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	16,120	△2,570	○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	200,136	15,587	○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	-	206,256	○ 퇴직연금 납부액 : 2,750,078,890 / 12 × 90% = 206,255,910
	재료비		651,115	583,204	67,911	
		약품비	161,560	153,940	7,620	○약품비 : (131,000원 × 145명 × 8월) + (8,000원 × 5명 × 30일 × 8월) = 161,560,000
		진료재료비	110,055	105,864	4,191	○진료재료비 : 69,000 × 145명 × 11개월 = 110,055,000
		급식재료비	379,500	323,400	56,100	○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	1,573,249	376,632	
		복리후생비	10,200	5,160	5,040	○특근식비 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○직원피복관리비 : 200,000 × 40명 = 8,000,000 ○기타 복리후생비 : 1,000,000
		여비교통비	2,200	560	1,640	○차량통행료 및 주차비 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○출장유류비 : 1,000,000
		교육훈련비	10,200	4,095	6,105	○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	30,400	15,900	○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	2,200	4,400	○ 300,000 × 12월 = 3,600,000 ○ 명절 선물비용 : 1,500,000원 × 2회 = 3,000,000
		회의비			-	
		지급수수료	41,756	30,660	11,096	○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	16,309	860	○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	800	3,000	○서식 등 : 150,000×12월=1,800,000 ○봉투 및 기타 제서식 : 2,000,000
		홍보비	4,000	300	3,700	○홍보활동비 : 1,000,000 × 4회 = 4,000,000
		수선비	13,200	8,400	4,800	○의료장비수선비 : 300,000 × 12개월 = 3,600,000 ○기계기구 및 집기비품 관련 수선비 : 800,000 × 12개월= 9,600,000
		전기수도비	192,500	160,050	32,450	○전기요금 : 11,000,000×11월 = 121,000,000 ○수도요금 : 6,500,000원 × 11월 = 71,500,000
		가스비	55,000	47,300	7,700	○도시가스요금 : 5,000,000원 × 11월 = 55,000,000
		보험료	6,850	5,550	1,300	○화재보험료 : 350,000원 ○영업배상책임보험료 : 6,000,000원 ○기타 보험료 : 500,000원
		통신비	3,540	2,377	1,163	○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	801,490	275,560	○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	8,127	1,985	○승강기유지보수비 : 476,000 × 12월 = 5,712,000 ○소방점검비용 : 2,000,000 ○기타 잡비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000
의료외비용			256,800	124,725	132,075	
	의료외비용		256,800	124,725	132,075	
		기타운영외비용	11,800	9,840	1,960	○자판기 등 운영비용 : 900,000*12월=10,800,000원 ○기타 : 1,000,000
		이자비용			-	
		학교법인전출금	244,000	114,785	129,215	
		잡손실	1,000	100	900	○잡손실 : 1,000,000원
예비비			50,000	10,000	40,000	
	예비비		50,000	10,000	40,000	
		예비비	50,000	10,000	40,000	
투자외기타자산 지출			-	-		
	기타자산지출		-	-		
		보증금	-	-		
고정자산 매입지출			70,000	200	69,800	

과 목			2022예산액	2021예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	유형고정자산 매 입 지 출		70,000	200	69,800	
		토지매입비	-	-	-	
		건물매입비	-	-	-	
		구축물매입비	-	-	-	
		기계·기구 매 입 비	30,000	-	30,000	○의료장비 구매 : 30,000,000
		집기비품 매 입 비	40,000	200	39,800	○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	477,386	△ 10,186	
	유동부채 상 환		467,200	477,386	△ 10,186	
		매입채무상환	120,000	104,484	15,516	○ 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	112,902	13,798	○ 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	260,000	△39,500	○ 퇴원환자 예치금 상환 : 105명 × 2,100,000원 = 220,500,000원
	기본금반환		-	-	-	
		기본금반환지출	-	-	-	
	합 계			6,674,403	5,538,133	1,136,270
미사용차기이월자금			840,865	943,867	△103,002	
운영비용총계			7,515,268	6,482,000	1,033,268	

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	