

2023회계년도 노인전문병원 회계 추경자금예산서

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

2023학년도 노인전문병원 회계 추경자금예산서 총괄표

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

수 입							지 출						
관		추경예산액	%	기정예산액	%	증감액	관		추경예산액	%	기정예산액	%	증감액
의료 수익	입원수익	3,268,800	53.5	3,800,520	52.8	△531,720	의료 비용	인건비	3,175,450	52.0	3,352,694	46.5	△177,244
	외래수익	64,960	1.1	64,960	0.9	-		재료비	575,360	9.4	605,940	8.4	△30,580
	기타의료수익	787,760	12.9	1,097,396	15.2	△309,636		관리운영비	1,580,352	25.9	1,913,215	26.6	△332,863
	계	4,121,520	67.5	4,962,876	68.9	△841,356		계	5,331,162	87.3	5,871,849	81.5	△540,687
의료외 수익	의 료 외 수 익	16,300	0.3	15,300	0.2	1,000	의료외 비용	의 료 외 비 용	44,500	0.7	4,500	0.1	40,000
	계	16,300	0.3	15,300	0.2	1,000		계	44,500	0.7	4,500	0.1	40,000
자산 수입	유동자산수입	444,635	7.3	515,032	7.1	△70,397	예비비	예 비 비	50,000	0.8	50,000	0.7	-
	투자자산수입	-	0.0	-	0.0	-		계	50,000	0.8	50,000	0.7	-
	고정자산매각수입	-	0.0	-	0.0	-	자산 지출	투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-
								고정자산매입지출	5,000	0.1	100,000	1.4	△95,000
	계	444,635	7.3	515,032	7.1	△70,397		계	5,000	0.1	100,000	1.4	△95,000
자본 및 부채 수입	부 채 수 입	35,000	0.6	220,000	3.1	△185,000	자본 및 부채 지출	유 동 부 채 상 환	377,700	6.2	427,700	5.9	△50,000
	출 연 금 수 입	990,000	16.2	990,000	13.7	-		기 본 금 반 환	-	0.0	-	0.0	-
	계	1,025,000	16.8	1,210,000	16.8	△185,000		계	377,700	6.2	427,700	5.9	△50,000
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	8.2	501,099	7.0	-		차 기 이 월 자 금	300,192	4.9	750,258	10.4	△450,066
자금수입총계		6,108,554	100.0	7,204,307	100.0	△1,095,753	자금지출총계		6,108,554	100.0	7,204,307	100.0	△1,095,753

2023학년도 노인전문병원 회계 추경자금예산서

(2023. 3. 1부터 2024. 2. 28까지)

1. 수입 (단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
의료수익			4,121,520	4,962,876	△841,356	
	의료수익		4,121,520	4,962,876	△841,356	
		입원수익	3,268,800	3,800,520	△531,720	○입원수익 : 110명 × 90,000원 × 365일=3,613,500,000 ○미수금 추정액 차감: (100명 × 90,000원 × 29일)+(100명 × 90,000원 × 31일 × 30%)=344,700,000
		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	787,760	1,097,396	△309,636	○기타의료수익 : - (간병료수익) 110명 × 18,000원 × 365일=722,700,000 - (제증명서발행수익) 50,000원 × 12월=600,000 - (급식수익) 3,000원 × 25명 × 24일 × 12월=21,600,000 - (검진수익) 110,000,000 ○미수금 추정액 차감: (100명 × 18,000원 × 29일)+(100명 × 18,000원 × 31일 × 30%)=67,140,000
의료외수익			16,300	15,300	1,000	
	의료외수익		16,300	15,300	1,000	
		기타운영외수익	10,800	10,800	-	○생필품판매수익 : 900,000 × 12월=10,800,000
		이자수익	500	500	-	○ 보통예금, 기업자유예금 : 500,000

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	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	2,000	1,000	1,000	
자산수입			444,635	515,032	△70,397	
	유동자산수입		444,635	515,032		
		미수금회수	444,635	515,032	△70,397	○전회계년도 의료미수금 회수 추정액 : : 446,984,754 × 95% = 424,635,516원 ○전회계년도 연말정산 관련 미수금 추정액 : 20,000,000원
	투자자산수입		-	-		
		보증금회수수입	-	-		

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
	유형고정자산 매각수입		-	-		
		집기비품매각대	-	-		
자본 및 부채수입			1,025,000	1,210,000	△185,000	
	유동부채수입		35,000	220,000		
		기타선수금입금	35,000	220,000	△185,000	
	출연금수입		990,000	990,000	-	
		학교법인 출연금수입	990,000	990,000	-	
		기타출연금수입	-	-	-	
합 계			5,607,455	6,703,208	△1,095,753	
미사용전기이월자금			501,099	501,099	-	
운영수익총계			6,108,554	7,204,307	△1,095,753	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
의료비용			5,331,162	5,871,849	△540,687	
	인건비		3,175,450	3,352,694	△177,244	
		직원급여	2,720,243	2,876,434	△156,191	○의사 : 14,687,500원 × 4명 × 12월 = 705,000,000 ○간호사(조무사) : 2,721,180원 × 32명 × 12월 = 1,055,013,120 ○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 × 63명 × 2회 = 37,800,000
		직원제수당	20,400	11,050	9,350	○의사당직비 : 200,000원 × 12회 = 2,400,000 ○미사용연차수당 : 10,000,000원 ○기타수당 : 200,000원 × 40명 = 8,000,000
		직원 법정부담금	204,659	235,062	△30,403	○국민연금부담금 : 1,211,796,000 × 4.5% × 11/12 = 49,986,590 ○건강보험료부담금 : 2,986,042,680 × 3.545% × 11/12 = 97,033,950 ○장기요양보험료부담금 : 105,855,213 × 12.95% × 11/12 = 12,565,900 ○고용보험료부담금 : ((1,665,445,320 × 0.9%) + (2,474,836,900 × 0.65%)) × 11/12 = 28,485,830 ○산재보험부담금 : 2,986,042,680 × 0.606% × 11/12 = 16,587,470
		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		575,360	605,940	△30,580	
		약품비	135,360	135,360	-	○약품비 : (131,000원 × 120명 × 8월) + (8,000원 × 5명 × 30일 × 8월) = 135,360,000
		진료재료비	132,000	91,080	40,920	○진료재료비 : 120,000 × 100명 × 11개월 = 132,000,000
		급식재료비	308,000	379,500	△71,500	○식자재 구입비 : 25,000,000 × 11개월 = 275,000,000 ○경관급식 외 구입비 : 3,000,000 × 11개월 = 33,000,000

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	관리운영비		1,580,352	1,913,215	△332,863	
		복리후생비	12,200	12,200	-	○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	3,400	2,200	1,200	○차량통행료 및 주차비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000 ○출장유류비 : 1,000,000
		교육훈련비	13,200	10,200	3,000	○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 ○위탁교육비 : 3,000,000
		소모품비	74,300	46,300	28,000	○사무용품 등 구입비 : 5,000,000 × 11개월 = 55,000,000 ○건축물유지용 재료비 : 300,000 × 11개월 = 3,300,000 ○기타소모품 : 500,000 × 12개월 = 6,000,000 ○린넨류 : 10,000,000
		리스임차료	159,241	449,404	△290,163	○정수기임차료 : 300,000 × 12월 = 3,600,000 ○식기세척기 임차료 : 880,000 × 12월 = 10,560,000 ○건물 임대료 : 36,270,300 × 4월 = 145,081,200
		업무추진비	3,600	6,600	△3,000	○ 300,000 × 12월 = 3,600,000
		회의비			-	
		지급수수료	67,440	29,440	38,000	○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 : 40,000,000
		세금과공과	22,369	18,869	3,500	○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 : 4,000,000
		감가상각비	-	-	-	

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		무형자산상각비	-	-	-	
		대손상각비	-	-	-	
		출판인쇄비	3,800	3,800	-	○서식 등 : 150,000×12월=1,800,000 ○봉투 및 기타 제서식 : 2,000,000
		홍보비	12,000	4,000	8,000	○홍보활동비 : 1,000,000 × 12회 = 12,000,000
		수선비	13,200	13,200	-	○의료장비수선비 : 300,000 × 12개월 = 3,600,000 ○기계기구 및 집기비품 관련 수선비 : 800,000 × 12개월= 9,600,000
		전기수도비	214,500	192,500	22,000	○전기요금 : 13,000,000×11월 = 143,000,000 ○수도요금 : 6,500,000원 × 11월 = 71,500,000
		가스비	66,000	55,000	11,000	○도시가스요금 : 6,000,000원 × 11월 = 66,000,000
		보험료	6,850	6,850	-	○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	894,600	1,049,000	△ 154,400	○외주용역비 - 간병인용역비 : (24실×90,000×30일×11개월)+40,000,000 = 752,800,000 - 임상검사용역비 : (2,000,000×11월)+40,000,000 = 62,000,000 - 세탁용역비 : 3,000,000×11월 = 33,000,000 - 기타용역비 : 12,000,000 ○환경관리용역비 - 감염성폐기물 : 3,000,000×11월 = 33,000,000 - 소독용역 : 200,000×9월 = 1,800,000

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		기타관리운영비	10,112	10,112	-	
의료외비용			44,500	4,500	40,000	
	의료외비용		44,500	4,500	40,000	
		기타운영외비용	12,000	1,000	11,000	○판매물품 구입 : 1,000,000×12개월 = 12,000,000
		이자비용			-	
		학교법인전출금	2,500	2,500	-	
		잡손실	30,000	1,000	29,000	○잡손실 : 30,000,000
예비비			50,000	50,000	-	
	예비비		50,000	50,000	-	
		예비비	50,000	50,000	-	
투자외기타자산 지출			-	-		
	기타자산지출		-	-		
		보증금	-	-		
고정자산 매입지출			5,000	100,000	△95,000	

과 목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	유형고정자산 매입지출		5,000	100,000	△95,000	
		토지매입비	-	-	-	
		건물매입비	-	-	-	
		구축물매입비	-	-	-	
		기계·기구 매입비	-	30,000	△30,000	
		집기비품 매입비	5,000	70,000	△65,000	○가구 및 집기류 추가구매 : 5,000,000
		건설중인자산	-	-	-	
		차량운반매입비	-	-	-	
	무형고정자산 매입지출		-	-	-	
		기타무형자산 매입비	-	-	-	
자본 및 부채 지출			377,700	427,700	△50,000	
	유동부채 상환		377,700	427,700	△50,000	
		매입채무상환	100,000	100,000	-	○ 의약품 구입대금 : 70,000,000 ○ 급식재료대금 : 20,000,000 ○ 진료재료대금 : 10,000,000

과목			추경예산액	기정예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		미지급금상환			-	
		미지급비용상환	127,700	127,700	-	○ 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	150,000	200,000	△50,000	○ 퇴원환자 예치금 상환 : 150,000,000
	기본금반환		-	-	-	
		기본금반환지출	-	-	-	
	합 계			5,808,362	6,454,049	△645,687
미사용차기이월자금			300,192	750,258	△450,066	
운영비용총계			6,108,554	7,204,307	△1,095,753	

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			61	44,594	2,720,243	
	상 여						
	제수당			61	334	20,400	
	법정부담금			61	3,355	204,659	
	퇴직금					227,748	
	합 계			61	47,310	3,173,050	
임시직	임시직			2	1,200	2,400	
	노 임						
	퇴직금						
	합 계			2	1,200	2,400	
총 계						3,175,450	