

2024회계년도 노인전문병원 회계 자금예산서

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

2024학년도 노인전문병원 회계 자금예산서 총괄표

(2024. 3. 1부터 2025. 2. 28까지)

(단위 : 천원)

수입							지출						
관		2024예산액	%	2023예산액	%	증감액	관		2024예산액	%	2023예산액	%	증감액
의료 수익	입원수익	4,390,380	54.9	3,800,520	58.3	589,860	의료 비용	인건비	3,958,370	49.5	3,352,694	51.5	605,676
	외래수익	99,760	1.2	64,960	1.0	34,800		재료비	616,150	7.7	605,940	9.3	10,210
	기타의료수익	1,259,866	15.8	1,097,396	16.8	162,470		관리운영비	2,078,475	26.0	1,913,215	29.4	165,260
	계	5,750,006	71.9	4,962,876	76.2	787,130		계	6,652,995	83.2	5,871,849	90.1	781,146
의료외 수익	의 료 외 수 익	15,300	0.2	15,300	0.2	-	의료외 비용	의 료 외 비 용	20,000	0.3	4,500	0.1	15,500
	계	15,300	0.2	15,300	0.2	-		계	20,000	0.3	4,500	0.1	15,500
자산 수입	유동자산수입	450,102	5.6	515,032	7.9	△64,930	예비비	예 비 비	50,000	0.6	50,000	0.8	-
	투자자산수입	-	0.0	-	0.0	-		계	50,000	0.6	50,000	0.8	-
	고정자산매각수입	-	0.0	-	0.0	-	자산 지출	투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-
								고정자산매입지출	130,000	1.6	100,000	1.5	30,000
	계	450,102	5.6	515,032	7.9	△64,930		계	130,000	1.6	100,000	1.5	30,000
자본 및 부채 수입	부 채 수 입	220,000	2.8	220,000	3.4	-	자본 및 부채 지출	유 동 부 채 상 환	427,700	5.3	427,700	6.6	-
	출 연 금 수 입	1,500,000	18.8	300,000	4.6	1,200,000		기 본 금 반 환	-	0.0	-	0.0	-
	계	1,720,000	21.5	520,000	8.0	1,200,000		계	427,700	5.3	427,700	6.6	-
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	60,258	0.8	501,099	7.7	△440,841		차 기 이 월 자 금	714,971	8.9	60,258	0.9	654,713
자금수입총계		7,995,666	100.0	6,514,307	100.0	1,481,359	자금지출총계		7,995,666	100.0	6,514,307	100.0	1,481,359

2024학년도 노인전문병원 회계 자금예산서

(2024. 3. 1부터 2025. 2. 28까지)

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
의료수익			5,750,006	4,962,876	787,130	
	의료수익		5,750,006	4,962,876	787,130	
		입원수익	4,390,380	3,800,520	589,860	○입원수익 : 150명 × 90,000원 × 365일=4,927,500,000 ○미수금 추정액 차감: (160명 × 90,000원 × 28일)+(160명 × 90,000원 × 31일 × 30%)=537,120,000
		외래수익	99,760	64,960	34,800	○외래수익 : 15명 × 29,000원 × 240일 = 104,400,000 ○미수금 추정액 차감: 10명 × 29,000원 × 20일 × 80%=4,640,000원
		기타의료수익	1,259,866	1,097,396	162,470	○기타의료수익 : - (간병료수익) 150명 × 23,000원 × 365일=1,259,250,000 - (제증명서발행수익) 50,000원 × 12월=600,000 - (급식수익) 3,000원 × 20명 × 24일 × 12월=17,280,000 - (검진수익) 120,000,000 ○미수금 추정액 차감: (160명 × 23,000원 × 28일)+(160명 × 23,000원 × 31일 × 30%)=137,264,000
의료외수익			15,300	15,300	-	
	의료외수익		15,300	15,300	-	
		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			2024예산액	2023예산액	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			450,102	515,032	△64,930	
	유동자산수입		450,102	515,032		
		미수금회수	450,102	515,032	△64,930	○전회계년도 의료미수금 회수 추정액 : : 452,739,044 × 95% = 430,102,091원 ○전회계년도 연말정산 관련 미수금 추정액 : 20,000,000원
	투자자산수입		-	-		
		보증금회수수입	-	-		

1. 수입

(단위 : 천원)

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
	유형고정자산 매각수입		-	-		
		집기비품매각대	-	-		
자본 및 부채수입			1,720,000	520,000	1,200,000	
	유동부채수입		220,000	220,000		
		기타선수금입금	220,000	220,000	-	
	출연금수입		1,500,000	300,000	1,200,000	
		학교법인 출연금수입	1,500,000	300,000	1,200,000	
		기타출연금수입	-	-	-	
합 계			7,935,408	6,013,208	1,922,200	
미사용전기이월자금			60,258	501,099	△440,841	
운영수익총계			7,995,666	6,514,307	1,481,359	

2. 지출

(단위 : 천원)

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
의료비용			6,652,995	5,871,849	781,146	
	인건비		3,958,370	3,352,694	605,676	
		직원급여	3,423,447	2,876,434	547,013	○의사 : 19,547,400원 × 5명 × 12월 = 1,172,844,000 ○간호사(조무사) : 2,821,460원 × 35명 × 12월 = 1,185,013,200 ○의료기사 : 3,123,170원 × 5명 × 12월 = 187,390,200 ○기타 : 2,739,126원 × 22명 × 12월 = 723,129,360 ○간호사야간수당 : 70,000원 × (4명 × 365일 + 181일) = 114,870,000 ○명절귀향비 : 300,000 × 67명 × 2회 = 40,200,000
		직원제수당	22,800	11,050	11,750	○의사당직비 : 200,000원 × 12월 × 2회 = 4,800,000 ○미사용연차수당 : 10,000,000원 ○우수직원 격려금 : 200,000 × 40명 = 8,000,000
		직원 법정부담금	252,964	235,062	17,902	○국민연금부담금 : 1,742,875,920 × 4.5% × 11/12 = 71,893,640 ○건강보험료부담금 : 3,423,446,760 × 3.545% × 11/12 = 111,247,760 ○장기요양보험료부담금 : 111,247,760 × 12.95% × 11/12 = 13,206,040 ○고용보험료부담금 : ((1,849,762,320 × 0.9%) + (2,659,153,900 × 0.65%)) × 11/12 = 33,932,360 ○산재보험부담금 : 3,423,446,760 × 0.606% × 11/12 = 22,683,920
		임시직급여	2,400	2,400	-	○이미용일용직 급여 : 200,000원 × 12월 = 2,400,000
		직원퇴직금	256,759	227,748	29,011	○ 퇴직연금 납부액 : 3,423,446,760 / 12 × 90% = 256,758,510
	재료비		616,150	605,940	10,210	
		약품비	166,800	135,360	31,440	○약품비 : (131,000원 × 150명 × 8월) + (8,000원 × 5명 × 30일 × 8월) = 166,800,000
		진료재료비	113,850	91,080	22,770	○진료재료비 : 69,000 × 150명 × 11개월 = 113,850,000
		급식재료비	335,500	379,500	△44,000	○ 식자재 구입비 : 26,000,000 × 11개월 = 286,000,000 ○ 경관급식 외 구입비 : 4,500,000 × 11개월 = 49,500,000

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
	관리운영비		2,078,475	1,913,215	165,260	
		복리후생비	11,200	12,200	△1,000	○특근식비 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○직원피복관리비 : 200,000 × 40명 = 8,000,000 ○기타 복리후생비 : 2,000,000
		여비교통비	3,400	2,200	1,200	○차량통행료 및 주차비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000 ○출장유류비 : 1,000,000
		교육훈련비	11,200	10,200	1,000	○세미나 및 연수비 : 300,000 × 4회 = 1,200,000 ○직종별 보수교육비 : 50,000 × 60명 = 3,000,000 ○기타 교육비 : 100,000 × 70명 = 7,000,000
		소모품비	55,300	46,300	9,000	○사무용품 등 구입비 : 3,000,000 × 12개월 = 36,000,000 ○건축물유지용 재료비 : 300,000 × 11개월 = 3,300,000 ○기타소모품 : 500,000 × 12개월 = 6,000,000 ○린넨류 : 10,000,000
		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	3,600	6,600	△3,000	○ 300,000 × 12월 = 3,600,000
		회의비			-	
		지급수수료	34,660	29,440	5,220	○신용카드 수수료 : 2,466,836,670 × 0.45% = 11,100,770 ○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 : 8,000,000
		세금과공과	21,169	18,869	2,300	○병원협회비 등 : 1,700,000 × 2개소 = 3,400,000 ○법인 주민세 : 1,769,000 ○법인세 법인지방소득세 : 1,800,000 ○주민세(종업원분) : 1,100,000 × 12개월 = 13,200,000 ○기타 제세공과금 : 1,000,000
		감가상각비	-	-	-	

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		무형자산상각비	-	-	-	
		대손상각비	-	-	-	
		출판인쇄비	2,200	3,800	△1,600	○서식 등 : 100,000×12월=1,200,000 ○봉투 및 기타 제서식 : 1,000,000
		홍보비	18,000	4,000	14,000	○홍보활동비 : 1,500,000 × 12개월 = 18,000,000
		수선비	143,200	13,200	130,000	○의료장비수선비 : 300,000 × 12개월 = 3,600,000 ○기계기구 및 집기비품 관련 수선비 : 800,000 × 12개월= 9,600,000 ○인공신장실 공사비 : 130,000,000 × 1식 = 130,000,000
		전기수도비	192,500	192,500	-	○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	6,850	-	○화재보험료 : 350,000원 ○영업배상책임보험료 : 6,000,000원 ○기타 보험료 : 500,000원
		통신비	2,580	3,540	△960	○우편요금 : 100,000 × 12월 = 1,200,000 ○스카이라이프 시청료 : 110,000 × 12월 = 1,320,000 ○엘리베이터 통신비 : 5,000 × 12월 = 60,000
		차량유지비	-	-	-	
		외주용역비	1,058,100	1,049,000	9,100	○외주용역비 - 간병인용역비 : (30실×90,000×30일×11개월)+15,000,000 = 906,000,000 - 임상검사용역비 : (3,000,000×11월)+45,000,000 = 78,000,000 - 세탁용역비 : 2,700,000×11월 = 29,700,000 ○환경관리용역비 - 감염성폐기물 : 2,500,000×11월 = 30,800,000 - 소독용역 : 200,000×5월 = 1,000,000 ○피부과 의사 용역비 : 1,050,000×12월=12,600,000

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		기타관리운영비	10,112	10,112	-	○승강기유지보수비 : 476,000 × 12월 = 5,712,000 ○소방점검비용 : 2,000,000 ○기타 잡비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000
의료외비용			20,000	4,500	15,500	
	의료외비용		20,000	4,500	15,500	
		기타운영외비용	10,000	1,000	9,000	○기타 : 10,000,000
		이자비용			-	
		학교법인전출금	-	2,500	△2,500	
		잡손실	10,000	1,000	9,000	○잡손실 : 10,000,000원
예비비			50,000	50,000	-	
	예비비		50,000	50,000	-	
		예비비	50,000	50,000	-	
투자외기타자산 지출			-	-		
	기타자산지출		-	-		
		보증금	-	-		
고정자산 매입지출			130,000	100,000	30,000	
	유형고정자산 매입지출		130,000	100,000	30,000	

과 목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		토지매입비	-	-	-	
		건물매입비	-	-	-	
		건축물매입비	-	-	-	
		기계·기구 매 입 비	30,000	30,000	-	○의료장비 구매 : 30,000,000
		집기비품 매 입 비	100,000	70,000	30,000	○의료장비 추가구매 : 20,000,000 ○가구 및 집기류 추가구매 : 80,000,000
		건설중인자산	-	-	-	
		차량운반매입비	-	-	-	
	무형고정자산 매 입 지 출		-	-	-	
		기타무형자산 매입비	-	-	-	
자본 및 부채 지출			427,700	427,700	-	
	유동부채 상 환		427,700	427,700	-	
		매입채무상환	100,000	100,000	-	○ 의약품 구입대금 : 70,000,000 ○ 급식재료대금 : 20,000,000 ○ 진료재료대금 : 10,000,000
		미지급금상환			-	

과목			2024예산액	2023예산액	증 감 액	예산산출근거
관	항	목				
		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	200,000	200,000	-	
	기본금반환		-	-	-	
		기본금반환지출	-	-	-	
	합 계			7,280,695	6,454,049	826,646
미사용차기이월자금			714,971	60,258	654,713	
운영비용총계			7,995,666	6,514,307	1,481,359	

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			63	54,340	3,423,447	
	상 여						
	제수당			63	362	22,800	
	법정부담금			63	4,015	252,964	
	퇴직금					256,759	
	합 계			63	62,793	3,955,970	
임시직	임시직			2	1,200	2,400	
	노 임						
	퇴직금						
	합 계			2	1,200	2,400	
총 계						3,958,370	