

2025회계년도 노인전문병원 회계 자금예산서

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

2025학년도 노인전문병원 회계 자금예산서 총괄표

(2025. 3. 1부터 2026. 2. 28까지)

(단위 : 원)

수입							지출						
관		2025예산액	%	2024예산액	%	증감액	관		2025예산액	%	2024예산액	%	증감액
의료 수익	입원수익	#####	61.5	#####	71.1	#####	의료 비용	인건비	#####	53.7	#####	53.2	343,555,000
	외래수익	#####	0.7	85,360,000	1.2	#####		재료비	#####	9.1	#####	8.4	98,950,000
	기타의료수익	#####	16.8	#####	12.4	413,546,000		관리운영비	#####	27.4	#####	25.4	304,893,000
	계	#####	79.0	#####	84.7	51,286,000		계	#####	90.2	#####	87.0	747,398,000
의료외 수익	의 료 외 수 익	4,500,000	0.1	4,500,000	0.1	-	의료외 비용	의 료 외 비 용	#####	0.3	20,000,000	0.3	-
	계	4,500,000	0.1	4,500,000	0.1	-		계	#####	0.3	20,000,000	0.3	-
자산 수입	유동자산수입	#####	5.3	#####	5.7	△50	예비비	예 비 비	#####	0.7	50,000,000	0.7	-
	투자자산수입	-	0.0	-	0.0	-		계	#####	0.7	50,000,000	0.7	-
	고정자산매각수입	-	0.0	-	0.0	-	자산 지출	투 자 와 기 타 자 산	-	0.0	-	0.0	-
								고정자산매입지출	#####	1.7	51,000,000	0.7	79,000,000
	계	#####	5.3	#####	5.7	△50		계	#####	1.7	51,000,000	0.7	79,000,000
자본 및 부채 수입	부 채 수 입	#####	2.9	33,000,000	0.5	187,000,000	자본 및 부채 지출	유 동 부 채 상 환	#####	5.6	#####	6.0	-
	출 연 금 수 입	#####	7.8	#####	8.5	-		기 본 금 반 환	-	0.0	-	0.0	-
	계	#####	10.7	#####	8.9	187,000,000		계	#####	5.6	#####	6.0	-
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	#####	4.9	43,151,497	0.6	334,165,050		차 기 이 월 자 금	#####	1.6	#####	5.3	#####
자금수입총계		7,671,097,547	100.0	#####	100.0	572,451,000	자금지출총계		7,671,097,547	100.0	7,098,646,547	100.0	572,451,000

2025학년도 노인전문병원 회계 자금예산서

(2025. 3. 1부터 2026. 2. 28까지)

1. 수입

(단위 : 원)

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
의료수익			6,061,416,000	6,010,130,000	51,286,000	
	의료수익		6,061,416,000	6,010,130,000	51,286,000	
		입원수익	4,718,880,000	5,046,580,000	△327,700,000	○입원수익 : 160명 × 90,000원 × 365일=5,256,000,000 ○미수금 추정액 차감: (150명 × 90,000원 × 28일)+(150명 × 90,000원 × 31일 × 30%)=699,375,000
		외래수익	50,800,000	85,360,000	△34,560,000	○외래수익 : 15명 × 15,000원 × 240일 = 54,000,000 ○미수금 추정액 차감: 10명 × 20,000원 × 20일 × 80%=3,200,000
		기타의료수익	1,291,736,000	878,190,000	413,546,000	○기타의료수익 : - (간병료수익) 160명 × 23,000원 × 365일=1,343,200,000 - (제증명서발행수익) 50,000원 × 12월=600,000 - (급식수익) 3,000원 × 25명 × 24일 × 12월=18,000,000 5,000원 × 5명 × 24일 × 12월=7,200,000 - (검진수익) 60,000,000 ○미수금 추정액 차감: (160명 × 23,000원 × 28일)+(160명 × 23,000원 × 31일 × 30%)=137,264,000
	의료외수익		4,500,000	4,500,000	-	
	의료외수익		4,500,000	4,500,000	-	
		기타운영외수익	-	-	-	
		이자수익	500,000	500,000	-	○ 보통예금, 기업자유예금 : 500,000
		상각채권추심이익	3,000,000	3,000,000	-	○ 250,000 × 12개월 = 3,000,000

1. 수입

(단위 : 원)

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
		유형자산 처분이익			-	
		무형자산 처분이익			-	
		대손충당금 환입			-	
		기부금수익				
		전기오류 수정이익			-	
		잡이익	1,000,000	1,000,000	-	
자산수입			407,865,000	407,865,050	△50	
	유동자산수입		407,865,000	407,865,050		
		미수금회수	407,865,000	407,865,050	△50	○전회계년도 의료미수금 회수 추정액 : : 408,278,955 × 95% = 387,865,007원 ○전회계년도 연말정산 관련 미수금 추정액 : 20,000,000원
	투자자산수입		-	-		
		보증금회수수입	-	-		
	유형고정자산 매각수입		-	-		
		집기비품매각대	-	-		
자본 및 부채수입			820,000,000	633,000,000	187,000,000	

1. 수입

(단위 : 원)

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액	산 출 근 거
관	항	목				
	유동부채수입		220,000,000	33,000,000		
		기타선수금입금	220,000,000	33,000,000	187,000,000	
	출연금수입		600,000,000	600,000,000	-	
		학교법인 출연금수입	600,000,000	600,000,000	-	
		기타출연금수입	-	-	-	
합 계			7,293,781,000	7,055,495,050	238,285,950	
미사용전기이월자금			377,316,547	43,151,497	334,165,050	
운영수익총계			7,671,097,547	7,098,646,547	572,451,000	

2. 지출

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액
관	항	목			
의료비용			6,920,028,000	6,172,630,000	747,398,000
	인건비		4,119,285,000	3,775,730,000	343,555,000
		직원급여	3,571,551,000	3,270,300,000	301,251,000
		직원제수당	20,400,000	4,800,000	15,600,000
		직원 법정부담금	257,067,000	252,960,000	4,107,000
		임시직급여	2,400,000	2,400,000	-
		직원퇴직금	267,867,000	245,270,000	22,597,000
	재료비		696,070,000	597,120,000	98,950,000
		약품비	246,720,000	166,800,000	79,920,000
		진료재료비	113,850,000	127,820,000	△13,970,000
		급식재료비	335,500,000	302,500,000	33,000,000

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액
관	항	목			
	관리운영비		2,104,673,000	1,799,780,000	304,893,000
		복리후생비	12,200,000	24,200,000	△12,000,000
		여비교통비	3,400,000	3,400,000	-
		교육훈련비	12,050,000	11,200,000	850,000
		소모품비	55,300,000	112,400,000	△57,100,000
		리스임차료	447,272,000	123,800,000	323,472,000
		업무추진비	3,600,000	3,600,000	-
		회의비			-
		지급수수료	36,940,000	38,000,000	△1,060,000
		세금과공과	21,169,000	21,170,000	△1,000
		감가상각비	-	-	-

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액
관	항	목			
		무형자산상각비	-	-	-
		대손상각비	-	-	-
		출판인쇄비	2,200,000	2,200,000	-
		홍보비	36,000,000	40,800,000	△4,800,000
		수선비	53,200,000	50,000,000	3,200,000
		전기수도비	209,000,000	203,500,000	5,500,000
		가스비	58,300,000	55,000,000	3,300,000
		보험료	10,550,000	6,850,000	3,700,000
		통신비	2,580,000	3,630,000	△1,050,000
		차량유지비	-	-	-
		외주용역비	1,127,200,000	1,087,400,000	39,800,000

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액
관	항	목			
		기타관리운영비	13,712,000	12,630,000	1,082,000
의료외비용			20,000,000	20,000,000	-
	의료외비용		20,000,000	20,000,000	-
		기타운영외비용	10,000,000	10,000,000	-
		이자비용			-
		학교법인전출금	-	-	-
		잡손실	10,000,000	10,000,000	-
예비비			50,000,000	50,000,000	-
	예비비		50,000,000	50,000,000	-
		예비비	50,000,000	50,000,000	-
투자외기타자산 지출			-	-	
	기타자산지출		-	-	
		보증금	-	-	
고정자산 매입지출			130,000,000	51,000,000	79,000,000
	유형고정자산 매 입 지 출		130,000,000	51,000,000	79,000,000

과 목			2025예산액	2024예산액	증 감 액
관	항	목			
		토지매입비	-	-	-
		건물매입비	-	-	-
		건축물매입비	-	-	-
		기계·기구 매 입 비	30,000,000	11,000,000	19,000,000
		집기비품 매 입 비	100,000,000	40,000,000	60,000,000
		건설중인자산	-	-	-
		차량운반매입비	-	-	-
	무형고정자산 매 입 지 출		-	-	-
		기타무형자산 매입비	-	-	-
자본 및 부채 지출			427,700,000	427,700,000	-
	유동부채 상 환		427,700,000	427,700,000	-
		매입채무상환	100,000,000	100,000,000	-
		미지급금상환			-

과목			2025예산액	2024예산액	증 감 액
관	항	목			
		미지급비용상환	127,700,000	127,700,000	-
		기타선수금상환	200,000,000	200,000,000	-
	기본금반환		-	-	-
		기본금반환지출	-	-	-
합 계			7,547,728,000	6,721,330,000	826,398,000
미사용차기이월자금			123,369,547	377,316,547	△253,947,000
운영비용총계			7,671,097,547	7,098,646,547	572,451,000

(단위 : 천원)

예산산출근거
○의사 : 16,780,000원 × 5명 × 12월 = 1,006,800,000 ○간호사(조무사) : 2,695,812원 × 40명 × 12월 = 1,293,989,760 ○의료기사 : 3,190,102원 × 8명 × 12월 = 306,249,840 ○기타 : 2,885,367원 × 23명 × 12월 = 796,361,292 ○간호사야간수당 : 70,000원 × (4명 × 365일 + 181일) = 114,870,000 ○원무과주말수당 : 80,000원 × (1명 × 8일 × 12월) = 7,680,000 ○명절귀향비 : 300,000 × 76명 × 2회 = 45,600,000
○의사당직비 : 200,000원 × 12월 × 1회 = 2,400,000 ○미사용연차수당 : 10,000,000 ○우수직원 격려금 : 200,000 × 40명 = 8,000,000
○국민연금부담금 : 1,804,408,000 × 4.5% × 11/12 = 74,431,830 ○건강보험료부담금 : 3,571,550,892 × 3.545% × 11/12 = 116,060,530 ○장기요양보험료부담금 : 116,060,530 × 12.95% × 11/12 = 13,777,360 ○고용보험료부담금 : ((1,959,102,183 × 0.9%) + (2,818,598,812 × 0.65%)) × 11/12 = 32,956,760 ○산재보험부담금 : 3,571,550,892 × 0.606% × 11/12 = 19,839,970
○이미용일용직 급여 : 200,000원 × 12월 = 2,400,000
○ 퇴직연금 납부액 : 3,571,550,892 / 12 × 90% = 267,866,320
○약품비 : (121,000원 × 160명 × 12월) + (8,000원 × 5명 × 30일 × 12월) = 246,720,000
○진료재료비 : 69,000 × 150명 × 11개월 = 113,850,000
○ 식자재 구입비 : 26,000,000 × 11개월 = 286,000,000 ○ 경관급식 외 구입비 : 4,500,000 × 11개월 = 49,500,000

예산산출근거
○특근식비 : $100,000 \times 12\text{월} = 1,200,000$ ○직원피복관리비 : $200,000 \times 45\text{명} = 9,000,000$ ○기타 복리후생비 : 2,000,000
○차량통행료 및 주차비 : $200,000 \times 12\text{월} = 2,400,000$ ○출장유류비 : 1,000,000
○세미나 및 연수비 : $300,000 \times 4\text{회} = 1,200,000$ ○직종별 보수교육비 : $50,000 \times 65\text{명} = 3,250,000$ ○기타 교육비 : $100,000 \times 76\text{명} = 7,600,000$
○사무용품 등 구입비 : $3,000,000 \times 12\text{개월} = 36,000,000$ ○건축물유지용 재료비 : $300,000 \times 11\text{개월} = 3,300,000$ ○기타소모품 : $500,000 \times 12\text{개월} = 6,000,000$ ○린넨류 : 10,000,000
○정수기임차료 : $232,400 \times 12\text{월} = 2,788,800$ ○식기세척기 임차료 : $770,000 \times 12\text{월} = 9,240,000$ ○건물 임대료 : $36,270,300 \times 12\text{월} = 435,243,600$
○ $300,000 \times 12\text{월} = 3,600,000$
○신용카드 수수료 : $2,518,188,660 \times 0.45\% = 11,331,840$ ○기타 수수료 - 산업안전관리대행수수료 : $390,720 \times 12\text{개월} = 4,688,640$ - 전기안전관리대행수수료 : $660,000 \times 12\text{개월} = 7,920,000$ - 시설물안전점검 수수료 : 2,000,000 - 검사대상기기 수수료 : 3,000,000 - 기타 수수료 : 8,000,000
○병원협회비 등 : $1,700,000 \times 2\text{개소} = 3,400,000$ ○법인 주민세 : 1,769,000 ○법인세 법인지방소득세 : 1,800,000 ○주민세(종업원분) : $1,100,000 \times 12\text{개월} = 13,200,000$ ○기타 제세공과금 : 1,000,000

예산산출근거
○서식 등 : $100,000 \times 12\text{월} = 1,200,000$ ○봉투 및 기타 제서식 : 1,000,000
○홍보활동비 : $3,000,000 \times 12\text{개월} = 36,000,000$
○의료장비수선비 : $300,000 \times 12\text{개월} = 3,600,000$ ○기계기구 및 집기비품 관련 수선비 : $800,000 \times 12\text{개월} = 9,600,000$ ○산소공급실 공사비 : $40,000,000 \times 1\text{식} = 40,000,000$
○전기요금 : $12,500,000 \times 11\text{월} = 137,500,000$ ○수도요금 : $6,500,000\text{원} \times 11\text{월} = 71,500,000$
○도시가스요금 : $5,300,000\text{원} \times 11\text{월} = 58,300,000$
○화재보험료 : 350,000원 ○영업배상책임보험료 : 9,700,000원 ○기타 보험료 : 500,000원
○우편요금 : $100,000 \times 12\text{월} = 1,200,000$ ○스카이라이프 시청료 : $110,000 \times 12\text{월} = 1,320,000$ ○엘리베이터 통신비 : $5,000 \times 12\text{월} = 60,000$
○외주용역비 - 간병인용역비 : $(32\text{실} \times 90,000 \times 30\text{일} \times 11\text{개월}) + 17,000,000$ = 967,400,000 - 임상감사용역비 : $(1,800,000 \times 11\text{월}) + 45,000,000 = 64,800,000$ - 세탁용역비 : $3,600,000 \times 11\text{월} = 39,600,000$ ○환경관리용역비 - 감염성폐기물 : $3,800,000 \times 11\text{월} = 41,800,000$ - 소독용역 : $200,000 \times 5\text{월} = 1,000,000$ ○피부과의사 용역비 : $1,050,000 \times 12\text{월} = 12,600,000$

예산산출근거
○승강기유지보수비 : 776,000 × 12월 = 9,312,000
○소방점검비용 : 2,000,000
○기타 잡비 : 200,000 × 12월 = 2,400,000
○기타 : 10,000,000
○잡손실 : 10,000,000원

예산산출근거
○의료장비 구매 : 30,000,000
○의료장비 추가구매 : 20,000,000 ○가구 및 집기류 추가구매 : 80,000,000
○ 의약품 구입대금 : 70,000,000 ○ 급식재료대금 : 20,000,000 ○ 진료재료대금 : 10,000,000

예산산출근거
○ 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

인건비 명세서

(단위 : 원)

구 분	종 류	직 급 (또는 대학)	세 분	인 원	금 액		비 고
					1인당평균액	금 액	
직 원	급 여			76	46,994,092	3,571,551,000	
	상 여						
	제수당			76	268,421	20,400,000	
	법정부담금			76	3,382,461	257,067,000	
	퇴직금					267,867,000	
	합 계			76	54,169,539	4,116,885,000	
임시직	임시직			2	1,200,000	2,400,000	
	노 임						
	퇴직금						
	합 계			2	1,200,000	2,400,000	
총 계						4,119,285,000	