2020회계연도 부속병원회계 자금운용 예산

2020.01.

상 지 대 학 교 부 속 한 방 병 원

2020회계연도 예산 편성 개요

◎ 2019년 1차추경예산 대비 수입·지출 각각 금235,587천원 증액한 금4,984,551천원 편성

◎ 의료수입에 따른 긴축, 절감 예산 편성을 통한 재정 운영의 건전성 확보

◎ 임상교원 충원에 따라 의료수익 증대 및 체불임금 및 부채 상환에 총력

◎ 보수 증가
-정규직원 경우 2010년 급여로 동결
- 수련의 충원(R2)
-계약직원 2020년 최저임금 인상 및 채용
-보수 비율은 전년 57.1%에서 55.8%로 감소

◎ 불필요한 사업예산 및 소모성 경비의 예산배정 최대 억제

◎ **수입**

◎ 2019년 1차추경예산 대비 금235,587천원 증액한 금4,984,551원 편성

◎ 자보환자 증가

◎ **지출**

◎ 2019년 1차추경예산 대비 금235,587천원 증액한 금4,984,551원 편성

◎ 보수 증가 - 전문수련의 2년차 증가, 계약직원 채용

◎ 체불임금 및 부채 상환 충당금 계상

1. 부속병원회계 예산 편성 총괄표

구분	관	2020회계연도 본예산 (A)	2019회계연도 추경예산 (B)	증 감 (A-B)	구성비율(%)	
					A	B
수입	입원수입	**2,508,336**	2,392,993	115,343	50.3	50.4
	외래수입	**2,385,126**	2,279,650	105,476	47.9	48.0
	의료부대수입	**66,539**	53,001	13,538	1.3	1.1
	의료외수입	**24,534**	23,304	1,230	0.5	0.5
	기타자산수입	**12**	12		0.0	0.0
	유형고정자산	**2**	2		0.0	0.0
	기초유동자산	**1**	1		0.0	0.0
	고정부채입금	**1**	1		0.0	0.0
	합 계	**4,984,551**	4,748,964	235,587	100.0	100.0
지출	인건비	**929,805**	956,321	△26,516	18.7	20.1
	관리비	**1,075,361**	977,958	97,403	21.6	20.6
	의료외비용	**40,005**	5,005	35,000	0.8	0.1
	재료비	**632,993**	631,880	1,113	12.7	13.3
	노무비	**1,848,484**	1,758,771	89,713	37.1	37.0
	당좌자산	**1**	16,950	△16,949	0.0	0.4
	투자자산	**2**	2		0.0	0.0
	유형고정자산	**52,903**	92,160	△39,257	1.1	1.9
	유동부채상환	**404,994**	309,914	95,080	8.1	6.5
	고정부채상환	**3**	3		0.0	0.0
	합 계	**4,984,551**	4,748,964	235,587	100.0	100.0

2. 수입 예산 총괄 현황

(단위:천원)

관	2020회계연도 예산 (A)	2019회계연도 추경예산 (B)	증 감 (A-B)	비 고
의료수입	4,960,001	4,725,644	234,357	- 자보환자 증가
의료외수입	24,534	23,304	1,230	-상지대학교 실습비
투자와기타자산수입	12	12		
고정자산매각수입	2	2		
미사용전기이월자금	1	1		
부채	1	1		
합 계	4,984,551	4,748,964	235,587	

3. 지출 예산 총괄 현황

(단위:천원)

관	2020회계연도 예산 (A)	2019회계연도 추경예산 (B)	증 감 (A-B)	비 고
보 수 (인건비, 노무비)	2,778,289	2,715,092	63,197	-정규직원 2010년 급여로 동결 - 간호사 충원 -계약직원 최저임금 인상 - 전문수련의(2년차,3명) 증가
관리비	1,075,361	977,958	97,403	-4대보험 및 퇴직연금 -노후 건물,시설,의료기 등 수선등
의료외비용	40,005	5,005	35,000	-예비비
재료비	632,993	631,880	1,113	-약품, 진료재료, 약국재료 등
당좌자산	1	16,950	△16,949	- 롯데아파트 관사(계약만료로 인한 정기예금 납입종료)
투자자산	2	2		
유형고정자산	52,903	92,160	△39,257	- 의료기기 구입
유동부채상환	404,994	309,914	95,080	- 체불임금 지급액 - 법인 및 상지대학 부채 상환
고정부채상환	3	3		
합 계	4,984,551	4,748,964	235,587	

예 산 총 칙

1. 2020년도 부속한방병원 본예산총액은 수입·지출 각각 전년대비 금235,587천원

   증액한 금4,984,551천원으로 한다.

2. 예산 편성의 기본 방침은 다음과 같다.

   가. 의료수입에 따른 긴축・절감예산 편성 통한 재정운영의 건전성 확보

   나. 의료수익 증대 및 체불임금 및 부채 상환에 총력

   다. 보수(인건비, 노무비) : 2010년 급여로 동결, 전문수련의 2년차충원, 최저임금 인상

   라. 불필요한 사업예산 및 소모성 경비의 예산배정 최대 억제

2020년도 예산 수입·지출 예산액

수입총액 : 4,984,551 천원

지출총액 : 4,984,551 천원

상 지 대 학 교 부 속 한 방 병 원

수 입 지 출 예 산 집 계 표(대비)

부속한방병원 (단위 : 천원)

수 입				지 출			
항	2020년 예산	2019년 추경예산	증 감	항	2020년 예산	2019년 추경예산	증 감
5140 입 원 수 입	2,508,336	2,392,993	115,343	4200 인 건 비	929,805	956,321	△26,516
5150 외 래 수 입	2,385,126	2,279,650	105,476	4300 관 리 비	1,075,361	977,958	97,403
5190 의 료 부 대 수 입	66,539	53,001	13,538	4400 의 료 외 비 용	40,005	5,005	35,000
5200 의 료 외 수 입	24,534	23,304	1,230	6100 재 료 비	632,993	631,880	1,113
1210 기 타 자 산 수 입	12	12		6200 노 무 비	1,848,484	1,758,771	89,713
1310 유 형 고 정 자 산	2	2		1100 당 좌 자 산	1	16,950	-16,949
1100 기 초 유 동 자 산	1	1		1200 투 자 자 산	2	2	
2200 고 정 부 채 입 금	1	1		1600 유 형 고 정 자 산	52,903	92,160	△39,257
				2100 유 동 부 채 상 환	404,994	309,914	95,080
				2200 고 정 부 채 상 환	3	3	
세 입 합 계	4,984,551	4,748,964	235,587	세 출 합 계	4,984,551	4,748,964	235,587

수 입 지 출 예 산 집 계 표(비율)

부속한방병원 (단위 : 천원)

수 입				지 출			
항	예 산 액	비 율 (%)	비 고	항	예 산 액	비 율 (%)	비 고
5140 입 원 수 입	2,508,336	50.3		4200 인 건 비	929,805	18.7	
5150 외 래 수 입	2,385,126	47.9		4300 관 리 비	1,075,361	21.6	
5190 의 료 부 대 수 입	66,539	1.3		4400 의 료 외 비 용	40,005	0.8	
5200 의 료 외 수 입	24,534	0.5		6100 재 료 비	632,993	12.7	
1210 기 타 자 산 수 입	12	0.0		6200 노 무 비	1,848,484	37.1	
1310 유 형 고 정 자 산	2	0.0		1100 당 좌 자 산	1	0.0	
1100 기 초 유 동 자 산	1	0.0		1200 투 자 자 산	2	0.0	
2200 고 정 부 채 입 금	1	0.0		1600 유 형 고 정 자 산	52,903	1.1	
				2100 유 동 부 채	404,994	8.1	
				2200 고 정 부 채	3	0.0	
합 계	4,984,551	100		합 계	4,984,551	100	

상지대학교부속한방병원 -

과목			2020년 예산액 (단위:천원)	2019년 추경예산액 (단위:천원)	증감액 (단위:천원)	산출근거 (단위:원)	
관	항	목					
5000 수입			**4,984,551**	4,748,964	235,587		
5100 의료수입			**4,960,001**	4,725,644	234,357		
	5140 입원수입		**2,508,336**	2,392,993	115,343		
		5141 입원일반수입	**2,592**	2,592		- 입원일반수입 3 일 * 72,000 원 * 12월	2,592,000
		5142 입원보험수입	**1,033,200**	1,144,800	△111,600	- 입원보험수입 700 일 * 123,000 원 * 12월	1,033,200,000
		5143 입원보호수입	**172,800**	100,800	72,000	- 입원보호수입 150 일 * 96,000 원 * 12월	172,800,000
		5144 입원산재수입	**3,744**	1	3,743	- 입원산재수익 3 일 * 104,000 원 * 12월	3,744,000
		5145 입원자보수입	**1,296,000**	1,144,800	151,200	- 입원자보수입 800 일 * 135,000 원 * 12월	1,296,000,000
	5150 외래수입		**2,385,126**	2,279,650	105,476	일	
		5151 외래일반수입	**120,000**	311,880	△191,880	- 외래일반수입 200 일 * 50,000 원 * 12월	120,000,000
		5152 외래보험수입	**1,561,368**	1,477,608	83,760	- 외래보험수입 1,942 일 * 67,000 원 * 12월	1,561,368,000
		5153 외래보호수입	**52,536**	37,800	14,736	- 외래보호수입 110 일 * 39,800 원 * 12월	52,536,000
		5154 외래산재수입	**7,254**	11,482	△4,228	- 외래산재수입 13 일 * 46,500 원 * 12월	7,254,000
		5155 외래자보수입	**643,968**	440,880	203,088	- 외래자보수입 780 일 * 68,800 원 * 12월	643,968,000
		5155 탕전료수입				- 과목존치	-
	5190 의료부대수입		**66,539**	53,001	13,538		
		5193 제증명료수입	**1**	1		- 과목존치	1,000
		5194 기타의료부대수입	**66,538**	53,000	13,538	- 대학홍보용약품, 저소득층의료비지원(상지발전기금)	66,538,000
5200 의료외수입			**24,534**	23,304	1,230		
		5201 이자수입	**100**	100		- 보통예금이자수입	100,000
		5235 잡이익	**1**	1		- 과목존치	1,000
		5240 불용품매각수입	**1**	1		- 과목존치	1,000
		5251 법인전입금	**1**	1		- 과목존치	1,000
		5252 기부금	**1**	1		- 과목존치	1,000
		5255 기타의료외수익	**7,430**	6,200	1,230	- 중계기 임대료,상지대학교 학생실습비	7,430,000
		5291 급식수입	**17,000**	17,000		- 직원 구내식당	17,000,000
1200 투자와기타 자산수입			**12**	12			
	1210 기타자산수입		**12**	12			
		1211 선급법인세	**10**	10		- 이자수입	10,000
		1229 기타투자자산수입	**1**	1		- 과목존치	1,000
		1275 전세권	**1**	1		- 과목존치	1,000
1300			**2**	2			

상지대학교부속한방병원 -

과목			2020년 예산액 (단위:천원)	2019년 추경예산액 (단위:천원)	증감액 (단위:천원)	산출근거 (단위:원)	
관	항	목					
고정자산 매각수입	1310 유형고정자산		2	2			
		1315 비품매각대	1	1		- 과목존치	1,000
		1316 차량운반구매각대	1	1		- 과목존치	1,000
1000 미사용전기 이월자금			1	1			
	1100 기초유동자산		1	1			
		1110 기타유동자금	1	1		- 과목존치	1,000
2000 부채			1	1			
	2200 고정부채상환		1	1			
		2220 장기차입금상환	1	1		- 과목존치	1,000

상지대학교부속한방병원

과목			2020년 예산액 (단위:천원)	2019년 추경예산액 (단위:천원)	증감액 (단위:천원)	산출근거 (단위:원)	
관	항	목					
4000 지출			**4,984,551**	4,748,964	235,587		
4000 비용			**4,526,648**	4,329,935	196,713		
	4200 인건비		**929,805**	956,321	△26,516		
		4201 일반직급여	**117,950**	116,556	1,394	- 2010년 급여기준	117,950,000
		4204 기능직급여	**133,935**	132,090	1,845	- 2010년 급여기준	133,935,000
		4203 계약직급여	**494,400**	508,700	△14,300	- 계약직 최저임금 및 재계약	494,400,000
		4204 일용직급여	**7,200**	7,200		- 식당 일용직	7,200,000
		4207 제수당	**70,560**	70,560		- 직책수당,근무수당,자격면허수당,장기근속수당,출납수당,특수근무지수당,위험수당 등	70,560,000
		4208 상여수당	**46,274**	45,685	589	- 정근수당,효도휴가비 등	46,274,000
		4309 기타수당	**59,484**	75,528	△16,044	- 직급보조비,급식비,가족수당,자녀학비보조비,휴일수당 등(교통보조비->급여포함)	59,484,000
		4210 퇴직금	**1**	1		- 과목존치	1,000
		4211 명예퇴직수당	**1**	1			1,000
	4300 관리비		**1,075,361**	977,958	97,403		
		4314 복리후생비	**362,800**	329,177	33,623	- 사학연금 부담금, 퇴직연금, 4대보험 ,근무복 등	362,800,000
		4315 여비교통비	**5,640**	5,724	△84	- 의료봉사 여비 등	5,640,000
		4316 통신비	**14,760**	14,160	600	- 전화, 인터넷	14,760,000
		4317 전기수도료	**221,256**	216,108	5,148	- 전기 및 수도료	221,256,000
		4318 세금과공과	**35,859**	35,434	425	- 사용토지 재산세,주민세,교통유발부담금 등	35,859,000
		4319 수선비	**138,048**	93,912	44,136	- 건물, 시설, 의료기 등 노후(온수보일러 설치)	138,048,000
		4320 지급임차료	**1**	1			1,000
		4321 보험료	**2,596**	1,600	996	- 화재보험,가스배상책임보험,영업배상책임보험 등	2,596,000
		4322 접대비	**11,500**	11,500		- 대외 및 관내 홍보 업무	11,500,000
		4323 연료비	**23,328**	1,680	21,648	- 온수보일러 설치 가동 유류,동절기 당직근무자 난방	23,328,000
		4324 광고선전비	**36,700**	36,700		- MBC건강강좌,홍보용품 제작	36,700,000
		4325 피복침구비	**1,550**	15,113	△13,563	- 환자복 및 침구류 등	1,550,000
		4326 차량유지비	**12,531**	15,161	△2,630	- 업무용 스타렉스,모닝차량,구급차	12,531,000
		4327 지급수수료	**20,038**	24,174	△4,136	- 병원협회 연회비 등	20,038,000
		4328 도서인쇄비	**2,000**	2,000		- 리플릿 등	2,000,000
		4329 사무용품비	**16,000**	16,000		- 노후 사무기기 교체	16,000,000
		4331 저장소모품비	**13,284**	13,284		- 조정	13,284,000
		4333 기타수수료	**31,000**	31,000		- 카드결재수수료	31,000,000
		4334 교육훈련비	**3,143**	3,000	143	- 관리자교육, 보수교육 등	3,143,000

상지대학교부속한방병원 -

과목			2020년 예산액 (단위:천원)	2019년 추경예산액 (단위:천원)	증감액 (단위:천원)	산출근거 (단위:원)	
관	항	목					
		4335 외주가공비	**20,004**	19,080	924	- 한약재 가공	20,004,000
		4338 외주용역비	**73,821**	65,688	8,133	- 생활폐기물,원무과 프로그램,전기,승강기 등	73,821,000
		4340 분원개설비	**1**	1		- 과목존치	1,000
		4341 연구비	**3,000**	3,000		- IRB	3,000,000
		4343 행사비	**5,800**	1,000	4,800	- 병원행사	5,800,000
		4344 환경관리비	**15,700**	15,460	240	- 방역소독,감염성폐기물 등	15,700,000
		4444 의료보상금	**5,000**	8,000	△3,000	- 과목존치	5,000,000
		4345 잡비	**1**	1			1,000
	4400 의료외비용		**40,005**	5,005	35,000		
		4401 이자비용	**1**	1		- 과목존치	1,000
		4419 기부금	**1**	1		- 과목존치	1,000
		4442 법인전출금	**1**	1		- 과목존치	1,000
		4443 대학전출금	**1**	1		- 과목존치	1,000
		4490 예비비	**40,000**	5,000	35,000	- 예비비	40,000,000
		4610 법인세	**1**	1			1,000
	6100 재료비		**632,993**	631,880	1,113		
		6114 한방약품비	**405,603**	387,240	18,363	- 33,800천원 * 12월	405,603,000
		6121 약국재료비	**51,371**	79,063	△27,692	- 4,280천원 * 12월	51,371,000
		6126 한방재료비	**35,645**	34,203	1,442	- 2,970천원 * 12월	35,645,000
		6127 기타진료재료비	**2,751**	2,751		- 229천원 * 12월	2,751,000
		6130 급식재료비	**121,600**	115,200	6,400	- 10,133천원 * 12월	121,600,000
		6140 의료소모품비	**16,023**	13,423	2,600	- 1,335천원 * 12월	16,023,000
	6200 노무비		**1,848,484**	1,758,771	89,713		
		6211 의사급여	**787,218**	739,446	47,772	- 한의학교육인증관련 임상교원 충원,전문수련의 2년차 증가 등	787,218,000
		6212 간호직급여	**206,154**	202,827	3,327	- 2010년 급여기준	206,154,000
		6213 기술직급여	**121,632**	120,391	1,241	- 2010년 급여기준	121,632,000
		6214 계약직급여	**442,920**	407,240	35,680	- 계약직 충원 및 최저임금	442,920,000
		6214 일용직급여	**8,640**	8,640		- 과목존치	8,640,000
		6220 제수당	**140,232**	139,332	900	- 직책수당,자격면허수당,장기근속수당,근무수당,위험수당 등	140,232,000
		6230 상여수당	**60,241**	59,448	793	- 정근수당,효도휴가비 등	60,241,000
		6240 기타수당	**81,445**	81,445		- 직급보조비,가족수당,급식비,학비보조수당,휴일수당 등(교통보조비->급여포함)	81,445,000
		6250 퇴직금	**1**	1		- 과목존치	1,000

상지대학교부속한방병원 -

과목			2020년 예산액 (단위:천원)	2019년 추경예산액 (단위:천원)	증감액 (단위:천원)	산출근거 (단위:원)	
관	항	목					
		6251 명예퇴직수당	1	1			1,000
1000 자산			52,906	109,112	△56,206		
	1100 당좌자산		1	16,950	△16,949		
		1122 정기예금	1	16,950	△16,949	- 과목존치	1,000
	1300 투자자산		2	2			
		1303 기타기금적립금	1	1		- 과목존치	1,000
		1390 보험예치금	1	1		- 과목존치	1,000
	1400 유형고정자산		52,903	92,160	△39,257		
		1313 기계장치	1	1		- 과목존치	1,000
		1420 건물	1	1		- 과목존치	1,000
		1450 의료기기	19,000	15,000	4,000	- 의료기기 구입	19,000,000
		1460 차량운반구	1	25,058	△25,057	- 과목존치	1,000
		1470 비품	33,900	52,100	△18,200	- 컴퓨터 및 약탕기 구입	33,900,000
2000 부채			404,997	309,917	95,080		
	2100 유동부채상환		404,994	309,914	95,080		
		2015 외상매입금상환	1	1		- 과목존치	1,000
		2125 미지급금상환	1	1		- 과목존치	1,000
		2140 미지급비용상환	404,991	309,911	95,080	- 체불임금 지급 및 추심상환 충당금 조정	404,991,000
		2141 충당부채상환	1	1		- 과목존치	1,000
	2200 고정부채상환		3	3			
		2220 장기차입금상환	1	1		- 과목존치	1,000
		2219 임대보증금상환	1	1		- 과목존치	1,000
		2240 감가상각충당금	1	1		- 과목존치	1,000