

2023학년도 수익사업회계 자금예산서

회계기간 : 2023년 3월 1일부터
2024년 2월 28일까지

학교법인 신흥학원

예산총칙

1. 2023학년도 수익사업회계 자금예산서 총액은 각각 5,960,413,673원으로 한다.

2. 예산편성의 기본방침

가. 중장기발전계획에 의거하여 합리적인 투자계획을 수립하고, 예산을 효율적으로 배분 및 편성하여 투자의 생산선 극대화를 도모한다.

나. 수입 지출 예산편성은 예산운용의 건전성과 신뢰성 및 투명성을 존중하여 편성한다.

다. 법인운영의 효율적인 관리 및 경영 분석으로 수익증대를 도모하고, 재정운영을 위한 내부통제를 강화하여 경영혁신 및 재무구조 개선에 노력한다.

3. 주요 사업계획의 개요

가. 운영활동에 의한 현금유입은 5,487,358,500원으로 한다.

나. 운영활동으로 인한 현금유출액은 5,517,313,673원으로 한다.

다. 재무활동에 의한 현금유입은 470,000,000원으로 한다.

라. 재무활동으로 인한 현금유출은 317,000,000원으로 한다.

바. 미사용 차기이월자금은 100,000원으로 한다.

4. 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제 13조 1항에 의거 동일 관내의 항,목간에 예산의

과부족이 있을경우 상호 전용 할 수있다.

2023회계연도 수익회계 본 예산 자금예산서 총괄표 (2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 28일까지)

[학교법인 신흥학원 수익사업]

(단위 : 천원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
관 별	2023회계연도 본 예산액 (A)	2022회계연도 2차 추경 예산액 (B)	증감(A-B)	예산액 구성비(%)	관 별	2023회계연도 본 예산액 (A)	2022회계연도 2 추경 예산액 (B)	증감(A-B)	예산액 구성비(%)
운영활동에 의한 현금 유입	5,487,359	4,207,980	1,279,378	88.59	운영활동으로 인한 현금 유출액	5,517,314	4,493,839	1,023,475	94.61
투자활동에 의한 현금유입	0	0	0	0.00	예비비	21,000	0	21,000	0.00
재무활동에 의한 현금 유입	470,000	535,872	-65,872	11.28	투자활동으로 인한 현금 유출	0	0	0	0.00
					재무활동으로 인한 현금 유출	317,000	252,929	64,071	5.33
					고정자산 매입 지출	105,000	0	105,000	
미사용 전기이월자금	3,055	5,970	-2,915	0.13	미사용 차기이월자금	100	3,055	-2,955	0.06
계	5,960,414	4,749,823	1,210,591	100.00	계	5,960,414	4,749,823	1,210,591	100.00

2023회계연도 수익회계 자금예산서

(2023.03.01 부터 2024.02.28 까지)

1. 수입항목

[단위 : 천원]

과목			2023회계연도 본 예산액 (A)	2022회계연도 2차 추경 예산액 (B)	증감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
운영활동에 의한 현금유입			5,487,358,500	4,207,980,497	1,279,378,003	
	매출관련 현금유입		119,158,500	147,793,750	-28,635,250	
		임대료수입	119,158,500	147,793,750	-28,635,250	임대사업에 따른 수입 발생분
	기타 운영외수익		100,000	6,004	93,996	
		예금이자	100,000	6,004	93,996	임대사업 통장 등 예금이자 수익
	잡수입		4,100,000	3,625,540	474,460	
		잡수입	4,100,000	3,625,540	474,460	잡수입
	의료수입		5,364,000,000	4,056,555,203	1,307,444,797	
		입원수입	3,600,000,000	2,676,534,430	923,465,570	의료사업(요양병원)에 따른 입원수입
		외래수입	480,000,000	1,343,362,923	-863,362,923	의료사업(요양병원, 치과의원, 청사의원)에 따른 외래수입
		기타의료수입	1,284,000,000	36,657,850	1,247,342,150	의료사업(요양병원)에 따른 제증명발행 및 간병료 등 기타의료수입
재무활동에 의한 현금유입			470,000,000	535,872,458	-65,872,458	
	자기자본현금유입		460,000,000	520,872,458	-60,872,458	
		법인회계출연금 수입	460,000,000	520,872,458	-60,872,458	
	타인자본현금유입		10,000,000	15,000,000	-5,000,000	
		임대보증금 수입	10,000,000	15,000,000	-5,000,000	세입자 임대보증금 수입
미사용전기이월자금			3,055,173	5,970,201	-2,915,028	
합 계			5,960,413,673	4,749,823,156	1,210,590,517	

2023회계연도 수익회계 본 예산 자금예산서

(2023.03.01 부터 2024.02.28 까지)

2. 지출항목

[단위 : 천원]

과목			2023회계연도 본 예산액 (A)	2022회계연도 2차 추경 예산액 (B)	증감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
	운영활동으로 인한 현금유출액		5,517,313,673	4,493,838,544	1,023,475,129	
	보수		2,866,321,520	2,483,759,414	382,562,106	
		직원급여	2,558,321,520	2,187,857,552	370,463,968	의료사업에 따른 의사, 간호사, 행정직원 등 급여
		직원제수당	12,000,000	121,969,796		의료사업에 따른 당직수당 등 제수당
		직원 법정부담금	276,000,000	157,437,920	118,562,080	사회보험(국민연금, 건강보험, 고용·산재보험) 납부금
		직원 퇴직금	20,000,000	16,494,146	3,505,854	계약직 직원 퇴직금
	재료비		933,000,000	798,282,895	134,717,105	
		약품비	130,000,000	567,108,482	-437,108,482	의료사업에 따른 약품비
		진료재료비	324,000,000	76,323,153	247,676,847	의료사업에 따른 진료재료비
		급식재료비	479,000,000	154,851,260	324,148,740	의료사업에 따른 급식재료비
	시설관리비		618,229,200	415,919,763	202,309,437	
		건축물관리비	16,800,000	12,151,268	4,648,732	수익용기본재산 관리비
		시설용역비	96,000,000	1,862,161	94,137,839	의료사업 운영을 위한 내부공사비
		보험료	13,200,000	10,519,570	2,680,430	
		리스임차료	492,229,200	369,502,694	122,726,506	정수기, 복합기, 건물 임대료 등
		기타시설관리비	0	21,884,070	-21,884,070	의료장비 등 수선비
	일반관리비		385,560,000	281,224,175	104,335,825	
		여비교통비	700,000	780,300	-80,300	출장비 및 여비
		차량유지비	8,400,000	7,234,834	1,165,166	구급차 등 차량유지비

과목			2023회계연도 본 예산액 (A)	2022회계연도 2차 추경 예산액 (B)	증감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		소모품비	38,400,000	32,732,009	5,667,991	사무용품 등 구입비
		전기수도료	211,200,000	126,836,391	84,363,609	전기수도료
		통신비	22,320,000	14,596,101	7,723,899	각종 통신료
		각종세금과공과	6,120,000	500,000	5,620,000	협회비, 주민세 등 제세공과금
		지급수수료	98,420,000	98,544,540	-124,540	신용카드 수수료 및 기타 수수료
	운영비		701,940,780	514,224,595	187,716,185	
		복리후생비	13,740,780	6,888,610	6,852,170	직원 근무복, 명절 선물대 등
		교육훈련비	4,800,000	1,295,500	3,504,500	직종별 보수교육비 등
		외주용역비	663,000,000	491,977,870	171,022,130	간병인 용역비, 세탁 용역비 등
		업무추진비	0	0	0	
		회의비	0	0	0	
		홍보비	8,400,000	14,062,615	-5,662,615	수익사업 홍보활동비
		기타운영비	12,000,000	0	12,000,000	수익사업에 따른 기타운영비
	기타 운영외비용		262,173	427,702	-165,529	
		잡손실	262,173	427,702	-165,529	잡손실
예비비			21,000,000	0	21,000,000	
	예비비		21,000,000	0	21,000,000	
		예비비	21,000,000	0	21,000,000	
고정자산매입지출			105,000,000	0	105,000,000	
	유형고정자산매입지출		105,000,000	0	105,000,000	
		기계기구매입비	105,000,000	0	105,000,000	
		집기비품매입비	20,000,000	0	20,000,000	

과목			2023회계연도 본 예산액 (A)	2022회계연도 2차 추경 예산액 (B)	증감액 (A-B)	산출근거
관	항	목				
		차량운반매입비	0	0	0	
	재무활동으로 인한 현금유출액		317,000,000	252,929,439	64,070,561	
	타인자본현금유출		49,000,000	0	49,000,000	
		장기차입금의상환	0	0	0	임대사업 관련 세입자 임대보증금 반환
		임대보증금 반환	49,000,000	0	49,000,000	
	자기자본현금유출		268,000,000	252,929,439	15,070,561	
		법인회계출연금 반환	0	0	0	
		법인회계경상비 전출	100,000,000	252,929,439	-152,929,439	
	미사용차기이월자금		100,000	3,055,173	-2,955,173	
합	계		5,960,413,673	4,749,823,156	1,210,590,517	

예산부속명세서

학교법인 신흥학원

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액	④ 비고
해 당 사 항 없 음			
⑤ 합계			

작성방법

1. 전기말의 미수금을 추정하여 항목별로 내용과 금액을 적습니다.
2. ①란은 미수금에 대체할 계정과목을 적습니다.
3. ②란은 미수금에 대한 내용을 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

전기말추정차입금명세서

(단위: 천원)

① 허가 근거	② 차입처	차입 내역		⑤ 전기말 잔액	⑥ 지급 이자율	⑦ 잔존상환 기간	⑧ 차기상환 예정액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
사립대학정책 과 - 517 (2019.01.16.)	국민은행	2019.01.17	245,300	245,300	4.06%	2024.01.17	245,300	
⑩ 합계		-	245,300	245,300	4.06%	-	245,300	

작성방법

1. 전기말의 차입금 명세를 추정하여 항목별로 적습니다.
2. ①란은 교육부에서 허가한 문서번호를 적습니다.
3. ②~⑧란은 각 차입 건별로 차입처, 차입시기와 금액, 전기말 잔액, 차입이자율, 잔존상환 기간 및 차기 상환 예정액을 각각 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.

인건비 명세서

(단위 : 명, 원)

구 분		인원 수 (A)	인건비 총액(B)	1인당 평균액 (B/A)	비 고	
교원	기본급					
	상여금					
	고정수당	○○수당				
		○○수당				
	실적수당	○○수당				
		○○수당				
	법정부담금					
	퇴직금					
합 계						
강사	시간강의료					
	특별강의료					
	합 계					
조교	인건비					
	퇴직금					
직원	기본급	80	2,558,321,520	31,979,019	의사, 간호사, 행정직원 등 급여	
	상여금					
	고정수당	○○수당				
		○○수당				
	실적수당	○○수당				
		○○수당	10	12,000,000	1,200,000	당직수당 등 제수당
	법정부담금	80	276,000,000	3,450,000	사회보험 납부금	
	퇴직금	10	20,000,000	2,000,000	1년 이상 근무자 퇴직금	
합 계						
임시직	인건비					
	퇴직금					
일용직	인건비					
총 계		180	2,866,321,520	38,629,019		

※ 작성방법

1. 고정수당 : 실적과 무관하게 고정적으로 지급되는 수당(예.자격수당, 특수지근무수당, 특수업무수당 등)
2. 실적수당 : 개인의 근무시간 등 실적에 따라 차등 지급되는 수당(예.시간외근무수당, 연차수당 등)
3. 인건비 명세서의 총계 금액은 자금계산서의 보수 금액과 일치하도록 작성

등록금명세서

(단위: 천원 또는 원)

① 구분	② 구분 (대학· 계열)	③ 과정	④ 세분	⑤ 학기	⑥ 학년 (학기)	⑦ 학생 수	입학금		수업료		⑫ 합계 (=⑨+⑪)	비고	
							⑧ 1명당 금액	⑨ 금액	⑩ 1명당 금액	⑪ 금액			
해 당 없 음													
⑮ 합 계													
⑯ 총 계													

작성방법

1. 예산 편성의 기준이 되는 입학금과 수업료의 금액 및 학생수를 입력합니다.
2. ①란은 대학, 일반대학원, 특수대학원, 전문대학원 등으로 구분하여 적습니다.
3. ②란은 단과대학 및 계열별로 구분하여 적습니다.
4. ③~⑤란은 학과, 전공, 학기별로 구분하여 입력합니다.
5. ⑥란의 대학원은 학년별로 입력하고 대학원은 학기별로 적습니다.
6. ⑦란은 예산편성의 기준이 되는 학생수를 입력합니다.
7. ⑧란은 1명당 입학금을 입력합니다.
8. ⑨란은 입학금 합계를 적습니다.
9. ⑩란은 대학 및 대학원의 1명당 수업료이며, 1학기 및 2학기 수업료의 합계 금액을 적습니다.
10. ⑪란은 수업료 합계 금액을 적습니다.
11. ⑫~⑯란은 각 항목별 소계 또는 합계를 입력합니다.

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 유형	적립목적	전기 이월 추정 액 (a)	적립 세 부 용 도	적립금 운용계획				기말 추정 잔액 (d=a+b- c)	적립금 사용계획					
				당해연도 적립액(b)		당해연도 사용액(c)			1년 이내	3년 이내	5년 이내	10년 이내	10년 이상	계 (e)
				금액	적립 재원	금액	사용 내역							
원금보존	연구	해 당 없 음												
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특 정 목 적													
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특 정 목 적													
합계														

작성방법

1. 적립유형: 원금보존(원금은 사용하지 못하고 발생하는 이자만 사용 가능한 적립금), 임의(원금과 이자 모두 사용 가능한 적립금)
2. 전기이월추정액: 전기 대차대조표 상 누적적립금 추정액
3. 적립금 세부용도: 적립 목적보다 구체적인 세부용도 기재
4. 적립재원: 기부금수입, 법인전입금, 감가상각비상당액의 등록금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함