

2023회계연도 부속병원비회계

자 금 예 산 서



대구한의대학교 의료원

2023회계연도 본예산서 총칙

1. 2023회계연도 대구한의대학교 의료원 부속병원비회계 본예산서는 세입·세출 각각 38,514,142천원으로 한다.

2. 예산편성의 기본 방향

- 가. 병원 홍보를 통한 의료수익 창출
- 나. 건강검진을 통한 의료수익 창출
- 다. 신규 인력 증원 최소화

3. 예산운영의 기본 방침

- 가. 수입의 철저한 목표관리로 운영의 효율화를 기한다.
- 나. 예산 및 자금의 배정은 수입의 달성도에 맞추어 적절히 운영한다.
- 다. 의료서비스의 향상을 위한 시설확충에 투자를 강화한다.
- 라. 물자절약을 통한 소모성 경비를 절감하고, 경직성 경비를 최소화 한다.
- 마. 환자유치를 위해 친절 봉사활동과 대외 홍보활동을 강화한다.

4. 2023회계연도 차입금 한도액은 0원으로 한다.

총괄표

대구병원+포항병원

(단위:천원)

수입						지출					
구분	2023회계연도 본예산		2022회계연도 추경예산		증감	구분	2023회계연도 본예산		2022회계연도 추경예산		증감
	금액	구성비	금액	구성비			금액	구성비	금액	구성비	
입원수익	5,151,067	13.5%	4,941,655	14.1%	209,412	인건비	10,820,753	28.1%	10,334,591	29.5%	486,161
외래수익	8,600,601	22.3%	7,977,001	22.8%	623,600	재료비	2,118,060	5.5%	2,042,548	5.8%	75,512
건강검진수익	894,450	2.3%	873,240	2.5%	21,210	관리운영비	2,824,710	7.3%	2,418,960	7.0%	405,750
임상연구수익	71,882	0.2%	69,960	0.2%	1,922	기부금	1,500	0.0%	1,500	0.0%	0
부대수익	287,483	0.7%	271,849	0.8%	15,634	임상연구비용	145,118	0.4%	141,240	0.4%	3,878
급식수익	485,189	1.3%	521,297	1.5%	-36,108	전출금	336,734	0.9%	367,513	1.0%	-30,779
의료외수익	980,565	2.5%	836,533	2.4%	144,032	의료외비용	69,034	0.2%	84,206	0.2%	-15,172
고정자산수익	6,046,350	15.7%	13,000,030	37.1%	-6,953,680	법인세비용	1,010	0.0%	1,010	0.0%	0
유동부채수익	10	0.0%	10	0.0%	0	투자자산	330	0.0%	330	0.0%	0
고정부채수익	20,030	0.1%	1,020,020	2.9%	-999,990	유형·무형자산	21,274,756	55.2%	3,867,390	11.0%	17,407,366
기본금	2,000	0.0%	2,000	0.0%	0	유동부채	10	0.0%	10	0.0%	0
전기이월자금	15,974,515	41.5%	5,550,000	15.8%	10,424,515	고정부채	20,020	0.1%	20,020	0.1%	0
						기본금	10	0.0%	10	0.0%	0
						예비비	272,998	0.7%	184,266	0.5%	88,732
						차기이월자금	629,099	1.6%	15,600,000	44.5%	#####
합계	38,514,142	100.0%	35,063,595	100.0%	3,450,547	합계	38,514,142	100.0%	35,063,595	100.0%	3,450,547

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
의료관련			15,490,672	14,655,002	835,670	15,490,672,080	
수익	의료수익		14,718,000	13,861,856	856,144	14,718,000,080	
		입원수익	5,151,067	4,941,655	209,412	부속대구한방병원	3,023,263,000
						부속포항한방병원	2,127,804,000
						계	5,151,067,000
		외래수익	8,600,601	7,977,001	623,600	부속대구한방병원	5,384,222,200
						부속포항한방병원	3,216,378,880
	계					8,600,601,080	
	건강검진수익	894,450	873,240	21,210	부속대구한방병원	894,450,000	
					계	894,450,000	
	임상연구수익	71,882	69,960	1,922	부속대구한방병원	71,882,000	
					계	71,882,000	
	의료부대 수익		287,483	271,849	15,634	287,483,000	
탕전수익		177,765	164,625	13,140	부속대구한방병원	96,365,000	
					부속포항한방병원	81,400,000	
	계				177,765,000		

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		기타의료부대수익	109,718	107,224	2,494	부속대구한방병원	79,018,000
						부속포항한방병원	30,700,000
						계	109,718,000
	급식수익		485,189	521,297	-36,108		485,189,000
		급식수익	485,189	521,297	-36,108	부속대구한방병원	303,189,000
						부속포항한방병원	182,000,000
						계	485,189,000
의료외수익			980,565	836,533	144,032		980,565,000
	의료외수익		980,565	836,533	144,032		980,565,000
		예금이자수익	178,537	2,150	176,387	부속대구한방병원	178,387,000
						부속포항한방병원	150,000
						계	178,537,000
		기타의료외수익	725,284	726,860	-1,576	부속대구한방병원	682,784,000
						부속포항한방병원	42,500,000
						계	725,284,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		전입금	76,744	107,523	-30,779	부속대구한방병원 76,734,000 부속포항한방병원 10,000 계 76,744,000	
고정자산			6,046,350	13,000,030	-6,953,680	6,046,350,000	
	투자자산		20	20	0	20,000	
		보증금		20	20	0	부속대구한방병원 10,000 부속포항한방병원 10,000 계 20,000
			유형자산	6,046,330	13,000,010	-6,953,680	6,046,330,000
		유형자산	6,046,320	13,000,000	-6,953,680	부속대구한방병원 6,046,320,000 부속포항한방병원 계 6,046,320,000	
		건설중인자산	10	10	0	부속대구한방병원 부속포항한방병원 10,000 계 10,000	

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거
관	항	목	본예산	1차 추경		
유동부채			10	10	0	10,000
	단기차입금		10	10	0	10,000
		단기차입금	10	10	0	부속대구한방병원 부속포항한방병원 10,000
		계				10,000
고정부채			20,030	1,020,020	-999,990	20,030,000
	고정부채		20,030	1,020,020	-999,990	20,030,000
		장기차입금	20	1,000,010	-999,990	부속대구한방병원 부속포항한방병원 10,000 10,000
		계				20,000
		임대보증금	20,010	20,010	0	부속대구한방병원 부속포항한방병원 10,000 20,000,000
	계				20,010,000	

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
자본			15,976,515	5,552,000	10,424,515	15,976,515,000	
	기본금수익		2,000	2,000	0	2,000,000	
		법인		2,000	2,000	0	부속대구한방병원 1,000,000
							부속포항한방병원 1,000,000
		계				2,000,000	
	전기이월자금			15,974,515	5,550,000	10,424,515	15,974,515,000
		전기이월자금		15,974,515	5,550,000	10,424,515	부속대구한방병원 15,524,515,000
							부속포항한방병원 450,000,000
	계				15,974,515,000		
자 금 수 입 총 계			38,514,142	35,063,595	3,450,547	38,514,142,080	

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거		
관	항	목	본예산	1차 추경				
의료비용			15,763,523	14,796,100	967,423	15,763,523,080		
	인건비		10,820,753	10,334,591	486,161	10,820,752,840		
		교직원 급여		9,581,720	9,143,599	438,120	부속대구한방병원	6,305,545,400
							부속포항한방병원	3,276,174,500
			계				9,581,719,900	
		퇴직급여		158,823	145,363	13,460	부속대구한방병원	120,918,000
							부속포항한방병원	37,905,150
	계		158,823,150					
	법정부담금		1,080,210	1,045,629	34,581	부속대구한방병원	706,652,600	
						부속포항한방병원	373,557,190	
		계				1,080,209,790		
	재료비		2,118,060	2,042,548	75,512	2,118,060,000		
약품비			1,180,220	1,135,580	44,640	부속대구한방병원	740,000,000	
						부속포항한방병원	440,220,000	
	계	1,180,220,000						

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		진료재료비	478,200	482,400	-4,200	부속대구한방병원	313,300,000
						부속포항한방병원	164,900,000
						계	478,200,000
		급식재료비	459,640	424,568	35,072	부속대구한방병원	299,640,000
						부속포항한방병원	160,000,000
						계	459,640,000
	관리운영비		2,824,710	2,418,960	405,750		2,824,710,240
		복리후생비	144,280	145,000	-720	부속대구한방병원	92,500,000
						부속포항한방병원	51,780,000
						계	144,280,000
		여비교통비	21,000	21,000	0	부속대구한방병원	11,000,000
						부속포항한방병원	10,000,000
						계	21,000,000
		통신비	40,546	40,080	466	부속대구한방병원	18,146,000
						부속포항한방병원	22,400,000
						계	40,546,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		전기수도료	357,000	318,080	38,920	부속대구한방병원	227,000,000
						부속포항한방병원	130,000,000
						계	357,000,000
		세금과공과	317,900	286,500	31,400	부속대구한방병원	178,100,000
						부속포항한방병원	139,800,000
						계	317,900,000
		보 험 료	56,400	66,200	-9,800	부속대구한방병원	51,200,000
						부속포항한방병원	5,200,000
						계	56,400,000
		지급임차료	28,962	22,010	6,952	부속대구한방병원	16,811,200
						부속포항한방병원	12,151,040
						계	28,962,240
		지급수수료	165,320	173,960	-8,640	부속대구한방병원	113,920,000
						부속포항한방병원	51,400,000
						계	165,320,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		수선비	311,400	291,600	19,800	부속대구한방병원	93,600,000
						부속포항한방병원	217,800,000
						계	311,400,000
		차량유지비	47,500	33,100	14,400	부속대구한방병원	34,500,000
						부속포항한방병원	13,000,000
						계	47,500,000
		교육훈련비	21,000	18,800	2,200	부속대구한방병원	13,000,000
						부속포항한방병원	8,000,000
						계	21,000,000
		도서인쇄비	39,880	30,380	9,500	부속대구한방병원	30,880,000
						부속포항한방병원	9,000,000
						계	39,880,000
		기관장업무추진비	12,000	12,000	0	부속대구한방병원	6,000,000
						부속포항한방병원	6,000,000
						계	12,000,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		기타업무추진비	42,960	37,320	5,640	부속대구한방병원	28,600,000
						부속포항한방병원	14,360,000
						계	42,960,000
		행사비	77,000	41,000	36,000	부속대구한방병원	57,000,000
						부속포항한방병원	20,000,000
						계	77,000,000
		연료비	179,700	162,746	16,954	부속대구한방병원	109,700,000
						부속포항한방병원	70,000,000
						계	179,700,000
		자선진료비	17,000	15,000	2,000	부속대구한방병원	16,000,000
						부속포항한방병원	1,000,000
						계	17,000,000
		소모품비	122,200	121,600	600	부속대구한방병원	70,000,000
						부속포항한방병원	52,200,000
						계	122,200,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		연구비	34,120	34,300	-180	부속대구한방병원	24,120,000
						부속포항한방병원	10,000,000
						계	34,120,000
		광고선전비	348,800	118,640	230,160	부속대구한방병원	298,800,000
						부속포항한방병원	50,000,000
						계	348,800,000
		피복참구비	41,700	45,000	-3,300	부속대구한방병원	20,000,000
						부속포항한방병원	21,700,000
						계	41,700,000
		외주용역비	240,532	228,044	12,488	부속대구한방병원	125,420,000
						부속포항한방병원	115,112,000
						계	240,532,000
		외주검사비	60,510	75,600	-15,090	부속대구한방병원	60,510,000
						부속포항한방병원	0
						계	60,510,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거		
관	항	목	본예산	1차 추경				
		의료분쟁비용	36,000	20,000	16,000	부속대구한방병원	2,500,000 * 4분기	10,000,000
						부속포항한방병원		26,000,000
						계		36,000,000
		잡비	61,000	61,000	0	부속대구한방병원		51,000,000
						부속포항한방병원		10,000,000
						계		61,000,000
의료외비용			552,386	594,459	-42,073			552,386,000
	의료외비용		552,386	594,459	-42,073			552,386,000
		의료부대비용	69,004	64,186	4,818	부속대구한방병원		69,004,000
						계		69,004,000
		기부금	1,500	1,500	0	부속대구한방병원		500,000
						부속포항한방병원		1,000,000
						계		1,500,000
		임상연구비용	145,118	141,240	3,878	부속대구한방병원		145,118,000
						부속포항한방병원		
						계		145,118,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		이자비용	20	20,010	-19,990	부속대구한방병원	10,000
						부속포항한방병원	10,000
						계	20,000
		전출금	336,734	367,513	-30,779	부속대구한방병원	186,400,000
						부속포항한방병원	150,334,000
						계	336,734,000
		기타의료외비용	10	10	0	부속포항한방병원	10,000
						계	10,000
		특별손실	법인세비용		1,010	1,010	0
	1,010			1,010	0	1,010,000	
법인세비용	1,010			1,010	0	부속대구한방병원	10,000
						부속포항한방병원	1,000,000
계	1,010,000						

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
자산			21,275,086	3,867,720	17,407,366	21,275,086,000	
	투자자산		330	330	0	330,000	
		보증금		20	20	0	부속대구한방병원 10,000
							부속포항한방병원 10,000
		계				20,000	
		투자출자금		310	310	0	부속대구한방병원 300,000
							부속포항한방병원 10,000
			계				310,000
	유형자산			21,274,746	3,867,380	17,407,366	21,274,746,000
		토지		20	10	10	부속대구한방병원 10,000
						부속포항한방병원 10,000	
계						20,000	

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거
관	항	목	본예산	1차 추경		
		건물	10	1,000,000	-999,990	부속대구한방병원 부속포항한방병원 10,000 계 10,000
		건축물	20	20	0	부속대구한방병원 10,000 부속포항한방병원 10,000 계 20,000
		기계장치	20,010	20,010	0	부속대구한방병원 20,000,000 부속포항한방병원 10,000 계 20,010,000
		의료기구	173,500	102,500	71,000	부속대구한방병원 50,000,000 부속포항한방병원 123,500,000 계 173,500,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
		차량운반구	20	75,010	-74,990	부속대구한방병원	10,000
						부속포항한방병원	10,000
						계	20,000
		공기구비품	139,420	169,820	-30,400	부속대구한방병원	30,000,000
						부속포항한방병원	109,420,000
						계	139,420,000
		건설가계정	20,941,746	2,500,010	18,441,736	부속대구한방병원	20,941,736,000
						부속포항한방병원	10,000
						계	20,941,746,000
	무형자산		10	10	0		10,000
		기타무형자산	10	10	0	부속포항한방병원	10,000
						계	10,000

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거	
관	항	목	본예산	1차 추경			
부채			20,030	20,030	0	20,030,000	
	유동부채		10	10	0	10,000	
		단기차입금상환	10	10	0	부속포항한방병원 계 10,000	
	고정부채		20,020	20,020	0	20,020,000	
		임대보증금	20,010	20,010	0	부속대구한방병원 부속포항한방병원 계 20,010,000	
		장기차입금상환	10	10	0	부속포항한방병원 계 10,000	

부속대구한방병원+부속포항한방병원

(단위: 천원)

계 정 과 목			2023회계연도	2022회계연도	증감	산출근거
관	항	목	본예산	1차 추경		
기본금			10	10	0	10,000
	기본금		10	10	0	10,000
		기타기본금		10	10	0
						계 10,000
예비비			272,998	184,266	88,732	272,998,000
	예비비		272,998	184,266	88,732	272,998,000
		예비비		272,998	184,266	88,732
						계 272,998,000
미사용 차기이월자금	차기이월자금		629,099	15,600,000	-14,970,901	629,099,000
			629,099	15,600,000	-14,970,901	629,099,000
		차기이월자금		629,099	15,600,000	-14,970,901
						계 629,099,000
자 금 지 출 총 계			38,514,142	35,063,595	3,450,547	38,514,142,080

인건비 명세서

(단위 : 명, 원)

구 분		인원 수 (A)	인건비 총액(B)	1인당 평균액(B/A)	비 고	
교원	기본급					
	상여금					
	고정수당	직책수당	6	13,320,000	2,220,000	
		진료업무수당	14	247,320,000	17,665,710	
	실적수당	특별성과수당	14	26,406,000	1,886,140	
		진료연구보조비	14	67,704,000	4,836,000	
	법정부담금		14	8,854,520	632,470	
	퇴직금					
합 계		62	363,604,520	27,240,320		
강사	시간강의료					
	특별강의료					
	합 계					
조교	인건비					
	퇴직금					
직원	기본급		140	4,973,534,040	35,525,240	
	상여금					
	고정수당	직책수당	22	18,360,000	834,550	
		가족수당	74	47,280,000	638,920	
		특수업무수당	22	16,320,000	741,820	
		간호사처우개선비	25	150,000,000	6,000,000	
	실적수당	특별성과수당	4	22,005,000	5,501,250	
		시간외근무수당	64	251,980,360	3,937,190	
		진료연구보조비	6	29,016,000	4,836,000	
		연차수당	140	80,000,000	571,430	
	법정부담금		140	697,798,080	4,984,270	
퇴직금		35	120,918,000	3,454,800		
합 계		672	6,407,211,480	67,025,470		
임시직	인건비					
	퇴직금					
일용직	인건비		50	362,300,000	7,246,000	
총 계		784	7,133,116,000	101,511,790		

※ 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

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 유형	적립목적	전기 이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	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														
	건축														
	장학					해	당	없	음						
	퇴직														
	특정 목적														
임의	연구														
	건축														
	장학														
	퇴직														
	특정 목적														
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 등락금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액		④ 비고
	해당없음			
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					
			해당없음					
⑩ 합계								

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	진료업무수당등	11	255,876,000	23,261,455	
		근무지수당	11	132,000,000	12,000,000	
	실적수당	연차수당등	11	57,108,088	5,191,644	전년도 기준
		초과근무수당	5	24,998,400	4,999,680	
	법정부담금	11	16,432,283	1,493,844		
	퇴직금					
합 계		49	486,414,771	46,946,623		
강사	시간강의료					
	특별강의료					
	합 계					
조교	인건비					
	퇴직금					
직원	기본급	80	2,544,200,160	31,802,502		
	상여금					
	고정수당	진료보조수당 등	80	48,740,000	609,250	
		직책수당	16	11,760,000	735,000	
	실적수당	연차수당등	80	41,122,084	514,026	전년도 지급비율기준
		초과근무수당	60	160,369,756	2,672,829	
	법정부담금	80	357,124,890	4,464,061		
	퇴직금	18	37,905,150	2,105,842		
합 계		414	3,201,222,040	42,903,510		
임시직	인건비					
	퇴직금					
일용직	인건비					
총 계		463	3,687,636,811	89,850,133		

※ 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

적립금 운용계획서(명세서)

(단위 : 원)

적립금 유형	적립목적	전기 이월 추정액 (a)	적립금 세부 용도	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													
	건축													
	장학					해	당	없	음					
	퇴직													
	특정 목적													
임의	연구													
	건축													
	장학													
	퇴직													
	특정 목적													
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 등락금회계전입금, 이자수익, 용도변경 등으로 기재
5. 적립금 사용계획: 누적적립금의 향후 연도별 사용계획으로서 기말추정잔액(d)과 적립금 사용계획 계(e)값은 일치해야 함

전기말추정미수금명세서

(단위: 천원)

① 구분	② 내용	③ 금액	④ 비고
급식수입	직원식대	1,684	
수입임대료	매점임대료	800	
- 이 하 여 백 -			
⑤ 합계		2,484	

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 기한	⑧ 차기상환 예정액	⑨ 비고
		③ 연월일	④ 금액					
		-해	당	없	음-			
⑩합계								

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 기한 및 차기 상환 예정액을 각각 적습니다.
4. 법인(학교)에 따라 필요한 경우 서식의 일부 조정(추가·삭제)이 가능합니다.