

2020회계년도 병원 합산 재무제표

학 교 법 인 단 국 대 학
(의료원 + 치과병원)

목 차

1. 2020 회 계 년 도 합 산 자 금 계 산 서 ······	2
2. 2020 회 계 년 도 합 산 재 무 상 태 표 ······	6
3. 2020 회 계 년 도 합 산 손 익 계 산 서 ······	9
4. 2020 회 계 년 도 합 산 기 본 금 변 동 계 산 서 ······	12

1. 자 금 계 산 서

합 산 자 금 계 산 서

(2020년 03월 01일 부터 2021년 02월 28일 까지)

1. 수 입

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
의료수익	의료수익		308,865,402,000	317,326,059,840	8,460,657,840
		입원수익	187,602,486,000	198,802,651,932	11,200,165,932
		외래수익	111,612,098,000	109,056,852,134	-2,555,245,866
		기타의료수익	9,650,818,000	9,466,555,774	-184,262,226
			14,089,686,000	14,563,435,614	473,749,614
의료외수익	의료외수익		14,089,686,000	14,563,435,614	473,749,614
		이자수익	180,111,000	179,067,665	-1,043,335
		임대료수익	573,892,000	505,233,533	-68,658,467
		연구수익	4,492,990,000	4,112,204,994	-380,785,006
		외환차익	1,000,000	0	-1,000,000
		기부금수익(국고보조금)	7,451,036,000	8,552,718,760	1,101,682,760
		기부금수익	257,086,000	210,045,712	-47,040,288
		잡이익	1,133,571,000	1,004,164,950	-129,406,050
		병원전입금	0	0	0
		비유동자산	투자자산		313,000
장기대여금	0			0	0
보증금	0			0	0
기타투자자산	0			0	0
유형자산	313,000			313,000	0
매각수입	의료장비 매각대		313,000	313,000	0
	차량운반구 매각대		0	0	0
유동부채	유동부채		200,000,000	180,025,422	-19,974,578
		유동부채	200,000,000	180,025,422	-19,974,578
		유동성금융리스미지급금	200,000,000	180,025,422	-19,974,578
비유동부채	비유동부채		2,800,000,000	1,759,497,198	-1,040,502,802
		장기차입금	0	0	0
		기타장기차입금	0	0	0
		금융리스미지급금	2,800,000,000	1,733,970,578	-1,066,029,422
		퇴직급여충당금	0	25,526,620	25,526,620
		임대보증금	0	25,526,620	25,526,620
		기타기본금	0	0	0
		법인이본금	0	0	0
		출연기본금	0	0	0
		기타기본금	0	0	0
합 계			325,955,401,000	333,829,331,074	7,873,930,074
전 기 이 월 자 금			75,149,157,000	75,149,155,590	-1,410
미사용 전기이월자금	기초유동자산	유동자산	115,167,818,000	115,130,247,444	-37,570,556
		유동부채	112,230,969,000	112,230,969,789	789
		기타유동자산	2,936,849,000	2,899,277,655	-37,571,345
	기초유동부채	유동부채	40,018,661,000	39,981,091,854	-37,569,146
		유동부채	38,482,666,000	38,482,667,644	1,644
		기타유동부채	1,535,995,000	1,498,424,210	-37,570,790
자금수입총계			401,104,558,000	408,978,486,664	7,873,928,664

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			합산 자금계산서				
관	항	목	예산	결산	증감액		
의료비용			289,097,890,000	283,173,216,185	5,924,673,815		
인건비			149,967,065,000	147,743,293,678	2,223,771,322		
	급여		140,002,267,000	138,493,402,711	1,508,864,289		
		급여	135,465,877,000	134,021,515,121	1,444,361,879		
		제수당	4,536,390,000	4,471,887,590	64,502,410		
	퇴직급여		9,964,798,000	9,249,890,967	714,907,033		
		퇴직급여	9,964,798,000	9,249,890,967	714,907,033		
재료비			93,150,643,000	92,759,139,292	391,503,708		
	재료비		93,150,643,000	92,759,139,292	391,503,708		
		약품비	43,944,091,000	43,871,614,670	72,476,330		
		진료재료비	49,206,552,000	48,887,524,622	319,027,378		
관리운영비			45,980,182,000	42,670,783,215	3,309,398,785		
	관리비		45,980,182,000	42,670,783,215	3,309,398,785		
		복리후생비	7,955,558,000	7,554,334,577	401,223,423		
		여비교통비	301,375,000	273,540,230	27,834,770		
		통신비	436,065,000	384,483,992	51,581,008		
		전기수도료	3,345,316,000	3,227,067,630	118,248,370		
		세금과공과	1,478,403,000	1,398,025,105	80,377,895		
		보험료	79,107,000	60,274,042	18,832,958		
		환경관리비	797,968,000	785,803,980	12,164,020		
		지급임차료	1,647,367,000	1,612,290,543	35,076,457		
		지급수수료	2,597,936,000	2,391,411,952	206,524,048		
		수선비	5,403,138,000	4,749,284,775	653,853,225		
		차량유지비	102,955,000	81,466,665	21,488,335		
		교육훈련비	404,380,000	221,408,491	182,971,509		
		도서인쇄비	472,666,000	451,799,919	20,866,081		
		접대비	117,995,000	66,291,900	51,703,100		
		행사비	212,705,000	189,066,500	23,638,500		
		연료비	1,614,405,000	1,169,775,700	444,629,300		
		의료사회사업비	256,957,000	198,433,223	58,523,777		
		소모품비	1,698,030,000	1,486,704,688	211,325,312		
		자체연구비	1,397,860,000	1,290,444,407	107,415,593		
		광고선전비	266,425,000	263,849,840	2,575,160		
		피복침구비	213,129,000	170,400,650	42,728,350		
		외주용역비	13,953,134,000	13,571,226,371	381,907,629		
		잡비	135,218,000	103,806,172	31,411,828		
		의료분쟁비용	1,092,090,000	969,591,863	122,498,137		
		의료외비용			5,799,619,000	4,964,463,826	835,155,174
			의료외비용		5,799,619,000	4,964,463,826	835,155,174
				이자비용	1,131,988,000	1,107,083,610	24,904,390
				연구비용	4,464,617,000	3,688,975,780	775,641,220
외환차손	500,000			0	500,000		
기부금	135,000,000			111,700,000	23,300,000		
잡손실	67,514,000			56,704,436	10,809,564		
의과학연구소전출금	0			0	0		

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
		고유목적사업비	0	0	0
비유동자산			36,239,791,000	28,904,529,496	7,335,261,504
	투자자산		340,000,000	749,018,146	-409,018,146
		장기금융상품	240,000,000	749,018,146	-509,018,146
		장기대여금	0	0	0
		보증금	100,000,000	0	100,000,000
		기타의투자자산	0	0	0
	유형자산		35,899,791,000	28,155,511,350	7,744,279,650
		건물	0	0	0
		건물(부속설비)	42,810,000	17,380,000	25,430,000
		건축물	0	0	0
		기계장치	74,800,000	4,400,000	70,400,000
		의료장비	5,213,800,000	4,131,457,000	1,082,343,000
		차량운반구	0	0	0
		공기구비품	2,863,723,000	1,960,683,920	903,039,080
		기타유형자산	510,000,000	19,840,000	490,160,000
		건설중인자산	27,194,658,000	22,021,750,430	5,172,907,570
유동부채			7,407,688,000	7,387,908,520	19,779,480
	유동부채		7,407,688,000	7,387,908,520	19,779,480
		유동성장기부채	835,698,000	835,257,768	440,232
		유동성금융리스미지급금	4,850,904,000	4,843,941,663	6,962,337
		대손충당금	1,721,086,000	1,708,709,089	12,376,911
비유동부채			10,127,187,000	9,834,089,510	293,097,490
	비유동부채		10,127,187,000	9,834,089,510	293,097,490
		장기차입금	0	0	0
		기타장기차입금	8,666,000,000	8,666,000,000	0
		퇴직급여충당금	1,461,187,000	1,168,089,510	293,097,490
		임대보증금	0	0	0
		대손충당금	0	0	0
고유목적사업준비금			14,885,749,000	14,885,749,000	0
	고유목적사업준비금		14,885,749,000	14,885,749,000	0
		고유목적사업준비금	14,885,749,000	14,885,749,000	0
예비비			1,235,000,000	0	1,235,000,000
	예비비		1,235,000,000	0	1,235,000,000
		예비비	1,235,000,000	0	1,235,000,000
합 계			364,792,924,000	349,149,956,537	15,642,967,463
차 기 이 월 자 금			36,311,634,000	59,828,530,127	-23,516,896,127
미사용 차기이월자금	기말유동자산		95,343,412,000	100,879,257,626	-5,535,845,626
		유동자산	93,961,480,000	99,453,848,972	-5,492,368,972
		기타유동자산	1,381,932,000	1,425,408,654	-43,476,654
	기말유동부채		59,031,778,000	41,050,727,499	17,981,050,501
		유동부채	53,578,613,000	39,091,673,771	14,486,939,229
		기타유동부채	5,453,165,000	1,959,053,728	3,494,111,272
자 금 지 출 총 계			401,104,558,000	408,978,486,664	-7,873,928,664

2. 재 무 상 태 표

합 산 재 무 상 태 표

당기 : 2021년 02월 28일 현재

전기 : 2020년 02월 29일 현재

부속병원회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	합산 재무상태표	
	당기	전기
자 산		
I. 유동자산	100,788,558,581	115,433,150,276
(1) 당좌자산	98,731,359,092	113,170,490,165
1. 현금 및 현금성자산	40,627,855,404	50,888,188,937
(국고보조금)	0	0
2. 단기금융상품	1,042,991,780	0
3. 의료미수금	57,063,136,582	61,112,172,507
(의료미수금대손충당금)	-2,147,898,534	-1,093,672,169
4. 단기대여금	0	866,085,110
(단기대여금대손충당금)	0	-866,085,110
5. 미수금	2,067,215,497	2,150,034,022
6. 미수수익	7,740	1,084,316
7. 선급금	350,000	0
8. 선급비용	49,978,913	66,135,362
9. 선급제세	27,721,710	46,547,190
(2) 재고자산	2,057,199,489	2,262,660,111
1. 약품	862,640,059	1,073,691,339
2. 진료재료	1,179,786,596	1,175,907,875
3. 저장품	14,772,834	13,060,897
II. 비유동자산	133,672,413,950	119,859,533,139
(1) 투자자산	8,218,019,386	7,469,001,240
1. 장기금융상품	4,889,018,146	4,140,000,000
2. 장기대여금	0	0
3. 보증금	2,893,478,590	2,893,478,590
4. 기타투자자산	435,522,650	435,522,650
(2) 유형자산	125,451,892,064	112,387,314,399
1. 토지	1,246,111,777	1,246,111,777
2. 건물	175,917,217,207	175,239,337,207
(국고보조금)	-6,017,791,703	-6,118,435,013
(감가상각누계액)	-96,728,444,067	-92,167,227,434
3. 구축물	5,123,660,912	5,123,660,912
(국고보조금)	-153,485,333	-185,133,133
(감가상각누계액)	-4,013,244,458	-3,922,345,843
4. 기계장치	4,423,012,463	6,054,649,293
(국고보조금)	0	0
(감가상각누계액)	-4,224,516,802	-5,695,792,076
5. 의료장비	91,438,819,081	91,748,506,456
(국고보조금)	-509,446,235	-305,836,112

계 정 과 목	합산 재무상태표	
	당기	전기
(감가상각누계액)	-81,898,005,188	-80,397,929,220
6.차량운반구	700,942,656	700,942,656
(국고보조금)	0	0
(감가상각누계액)	-656,407,505	-626,295,824
7.공기구비품	23,193,787,352	21,903,192,459
(국고보조금)	-116,258,867	-4,485,267
(감가상각누계액)	-20,088,666,200	-18,767,479,228
8.기타유형자산	5,597,962,083	8,546,712,083
(국고보조금)	-2,000	-2,000
(감가상각누계액)	-4,712,431,023	-5,525,364,778
9.건설중인자산	36,929,077,914	15,567,827,484
(국고보조금)	0	-27,300,000
(3)무형자산	2,502,500	3,217,500
1.기타무형자산	2,502,500	3,217,500
(자 산 총 계)	234,460,972,531	235,292,683,415
부 채		
I.유동부채	46,020,208,230	47,317,705,863
1.매입채무	25,754,769,669	25,685,902,411
2.미지급금	6,035,517,458	5,669,409,535
3.예수금	1,957,449,311	1,563,954,217
4.미지급비용	4,750,635,208	4,359,662,943
5.유동성장기부채	4,969,480,731	7,336,614,009
6.선수수익	2,552,355,853	2,702,162,748
7.예수보증금	0	0
II.비유동부채	83,165,119,128	91,144,270,875
1.장기차입금	58,856,003,095	65,907,340,863
2.금융리스미지급금	4,243,853,850	7,256,586,235
3.퇴직급여충당금	16,835,262,183	14,750,343,777
4.임대보증금	3,230,000,000	3,230,000,000
III.고유목적사업준비금	91,762,932,391	95,372,202,391
1.고유목적사업준비금	91,762,932,391	95,372,202,391
IV.의료발전준비금	46,065,190,245	29,698,708,302
1.의료발전준비금	46,065,190,245	29,698,708,302
(부 채 총 계)	267,013,449,994	263,532,887,431
자 본		
I.기본금(기본재산)	93,841,368,215	93,841,368,215
1.법인기본금	71,131,351,900	71,131,351,900
2.기타기본금	22,710,016,315	22,710,016,315
II.이익잉여금(결손금)	-126,393,845,678	-122,081,572,231
1.전기이월잉여금(결손금)	-122,081,572,231	-119,575,673,237
2.당기순이익(순손실)	-4,312,273,447	-2,505,898,994
(자 본 총 계)	-32,552,477,463	-28,240,204,016
부채와 자본 총계	234,460,972,531	235,292,683,415

3. 손 익 계 산 서

합 산 손 익 계 산 서

당기(36기) 2020.03.01. 부터 2021.02.28. 까지

전기(35기) 2019.03.01. 부터 2020.02.29. 까지

부속병원회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	합산 손익계산서	
	당기	전기
I. 의료수익	317,326,059,840	319,327,441,158
1. 입원수익	198,802,651,932	197,259,940,158
2. 외래수익	109,056,852,134	111,970,836,307
3. 기타의료수익	9,466,555,774	10,096,664,693
II. 의료비용	302,280,287,540	284,760,708,791
(1) 인건비	150,970,774,974	139,245,363,247
1. 급여	134,021,515,121	124,558,560,156
2. 제수당	4,471,887,590	4,130,335,740
3. 퇴직급여	12,477,372,263	10,556,467,351
(2) 재료비	92,966,311,851	90,454,264,864
1. 약품비	44,082,665,950	40,569,058,555
2. 진료재료비	48,883,645,901	49,885,206,309
(3) 관리운영비	58,343,200,715	55,061,080,680
1. 복리후생비	7,554,334,577	6,438,805,915
2. 여비교통비	273,540,230	387,157,673
3. 통신비	384,483,992	383,431,126
4. 전기수도료	3,227,067,630	3,343,020,130
5. 세금과공과	1,398,025,105	1,286,226,360
6. 보험료	60,274,042	52,370,268
7. 환경관리비	785,803,980	532,323,040
8. 지급임차료	1,612,290,543	1,945,670,347
9. 지급수수료	2,391,411,952	2,474,882,846
10. 수선비	4,747,572,838	4,658,844,324
11. 차량유지비	81,466,665	109,244,616
12. 교육훈련비	221,408,491	413,214,609
13. 도서인쇄비	451,799,919	465,862,876
14. 접대비	66,291,900	56,423,574
15. 행사비	189,066,500	221,356,906
16. 연료비	1,169,775,700	1,331,433,875
17. 의료사회사업비	198,433,223	256,732,276
18. 소모품비	1,489,747,241	1,242,515,193
19. 자체연구비	1,290,444,407	1,234,134,060

계 정 과 목	합산 손익계산서	
	당기	전기
20.감가상각비	13,773,521,540	14,227,984,380
21.무형자산상각비	715,000	715,000
22.광고선전비	263,849,840	190,038,200
23.대손상각비	1,896,850,344	35,823,400
24.피복침구비	170,400,650	250,990,180
25.외주용역비	13,571,226,371	13,065,487,264
26.잡비	103,806,172	131,302,744
27.의료분쟁비용	969,591,863	325,089,498
III.의료이익(손실)	15,045,772,300	34,566,732,367
IV.의료외수익	14,211,930,677	8,887,037,022
1.이자수익	179,067,665	228,287,092
2.배당금수익	0	0
3.임대료수익	505,233,533	612,515,446
4.단기매매증권처분이익	0	0
5.연구수익	4,112,204,994	3,253,111,315
6.외환차익	0	0
7.유형자산처분이익	294,000	7,798,000
8.대손충당금환입	0	8,163,089
9.기부금수익(보조금)	8,197,877,270	3,625,339,972
10.기부금수익	213,088,265	268,804,700
11.잡이익	1,004,164,950	883,017,408
V.의료외비용	5,927,015,481	5,867,382,824
1.이자비용	1,107,083,610	1,082,539,357
2.기부금	111,700,000	128,760,000
3.연구비용	3,688,975,780	3,213,752,580
4.외환차손	0	0
5.유형자산처분손실	962,551,651	1,362,576,864
6.고유목적사업비	0	0
7.잡손실	56,704,440	79,754,023
VI.법인세차감전순이익(순손실)	23,330,687,496	37,586,386,565
VII.법인세비용(소득세)	0	0
VIII.고유목적사업준비금설정전 당기순이익	23,330,687,496	37,586,386,565
IX.고유목적사업준비금전입액	33,570,000,000	45,700,000,000
X.고유목적사업준비금환입액	5,927,039,057	5,607,714,441
XI.당기순이익(순손실)	-4,312,273,447	-2,505,898,994

4. 기본금 변동계산서

합산 기본금 변동계산서

(당기 : 2020. 03. 01.부터 2021. 02. 28.까지)

(전기 : 2019. 03. 01.부터 2020. 02. 29.까지)

부속병원회계

(단위 : 원)

과 목	합산 기본금변동계산서	
	당기	전기
I.기 본 금	93,841,368,215	93,841,368,215
1.법 인 기 본 금	71,131,351,900	71,131,351,900
2.기 타 기 본 금	22,710,016,315	22,710,016,315
3.회계정책변경으로 인한 누적효과	0	0
II.이 익 잉 여 금	-126,393,845,678	-122,081,572,231
1.전 기 이 월 이 익 잉 여 금	-122,081,572,231	-119,575,673,237
2.전 기 오 류 수 정	0	0
3.당 기 순 이 익 (손 실)	-4,312,273,447	-2,505,898,994
III.이 익 잉 여 금 처 분 액	0	0
1.기 본 금 대 체	0	0
IV.차 기 이 월 이 익 잉 여 금	-126,393,845,678	-122,081,572,231
V.자본총계	-32,552,477,463	-28,240,204,016