

2022학년도 병원 합산 재무제표

학 교 법 인 단 국 대 학
(의료원 + 치과병원)

목 차

1. 2022 학 년 도 합 산 자 금 계 산 서	2
2. 2022 학 년 도 합 산 재 무 상 태 표	6
3. 2022 학 년 도 합 산 손 익 계 산 서	9
4. 2022 학 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

(2022년 03월 01일 부터 2023년 02월 28일 까지)

1. 수 입

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
의료수익			368,701,589,000	378,230,310,433	9,528,721,433
	의료수익		368,701,589,000	378,230,310,433	9,528,721,433
		입원수익	212,098,500,000	230,516,027,487	18,417,527,487
		외래수익	139,586,904,000	131,928,764,785	-7,658,139,215
		기타의료수익	17,016,185,000	15,785,518,161	-1,230,666,839
의료외수익			28,822,505,000	29,638,777,209	816,272,209
	의료외수익		28,822,505,000	29,638,777,209	816,272,209
		이자수익	104,228,000	184,009,744	79,781,744
		임대료수익	534,584,000	510,755,621	-23,828,379
		연구수익	5,854,990,000	5,907,692,014	52,702,014
		외환차익	500,000	0	-500,000
		기부금수익(국고보조금)	20,994,383,000	21,777,850,501	783,467,501
		기부금수익	201,004,000	187,652,830	-13,351,170
잡이익	1,132,816,000	1,070,816,499	-61,999,501		
비유동자산			989,019,000	1,005,211,086	16,192,086
	투자자산		989,019,000	1,005,211,086	16,192,086
		장기금융상품	989,019,000	989,018,146	-854
		장기대여금	0	0	0
		보증금	0	16,192,940	16,192,940
유동부채			1,260,462,000	1,018,375,451	-242,086,549
	유동부채		1,260,462,000	1,018,375,451	-242,086,549
		유동성장기부채	1,260,462,000	1,018,375,451	-242,086,549
비유동부채			14,400,802,000	12,295,326,434	-2,105,475,566
	비유동부채		14,400,802,000	12,295,326,434	-2,105,475,566
		장기차입금	4,820,000,000	4,818,000,000	-2,000,000
		금융리스미지급금	9,380,802,000	7,277,326,434	-2,103,475,566
		임대보증금	200,000,000	200,000,000	0
합 계			414,174,377,000	422,188,000,613	8,013,623,613
전 기 이 월 자 금			34,647,121,000	34,580,740,585	-66,380,415
미사용 전기이월자금	기초유동자산		85,608,783,000	85,554,047,118	-54,735,882
		유동자금	81,852,395,000	36,600,413,472	-45,251,981,528
		기타유동자산	3,756,388,000	48,953,633,646	45,197,245,646
	기초유동부채		50,961,662,000	50,973,306,533	11,644,533
		예수금	44,580,292,000	3,834,271,784	-40,746,020,216
		기타유동부채	6,381,370,000	47,139,034,749	40,757,664,749
자금수입총계			448,821,498,000	456,768,741,198	7,947,243,198

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
의료비용			352,999,020,000	346,421,802,080	6,577,217,920
	인건비		176,455,633,000	173,577,028,682	2,878,604,318
		급여	165,362,539,000	163,374,495,762	1,988,043,238
		퇴직급여	11,093,094,000	10,202,532,920	890,561,080
	재료비		118,458,427,000	117,475,278,774	983,148,226
		약품비	54,933,857,000	54,903,021,655	30,835,345
		진료재료비	63,524,570,000	62,572,257,119	952,312,881
	관리운영비		58,084,960,000	55,369,494,624	2,715,465,376
		복리후생비	9,750,803,000	9,382,651,256	368,151,744
		여비교통비	372,072,000	354,192,391	17,879,609
		통신비	426,415,000	420,802,209	5,612,791
		전기수도료	4,683,120,000	4,414,762,870	268,357,130
		세금과공과	1,937,782,000	1,742,973,510	194,808,490
		보험료	123,852,000	64,066,827	59,785,173
		환경관리비	993,783,000	875,861,825	117,921,175
		지급임차료	1,203,005,000	1,167,436,727	35,568,273
		지급수수료	3,281,085,000	2,880,287,861	400,797,139
		수선비	8,248,229,000	7,774,274,794	473,954,206
		차량유지비	144,176,000	120,595,784	23,580,216
		교육훈련비	543,355,000	397,680,659	145,674,341
		도서인쇄비	599,429,000	587,992,416	11,436,584
		접대비	109,707,000	73,729,690	35,977,310
		행사비	104,382,000	94,084,979	10,297,021
		연료비	2,940,095,000	2,902,727,322	37,367,678
		의료사회사업비	285,800,000	210,284,169	75,515,831
		소모품비	2,238,421,000	2,126,741,061	111,679,939
		자체연구비	1,645,399,000	1,573,155,710	72,243,290
		광고선전비	318,724,000	307,357,118	11,366,882
		피복침구비	277,535,000	262,402,835	15,132,165
		외주용역비	17,514,766,000	17,402,946,720	111,819,280
	잡비	126,629,000	92,517,791	34,111,209	
	의료분쟁비용	216,396,000	139,968,100	76,427,900	
	의료외비용			8,227,571,000	8,175,915,297
의료외비용			8,227,571,000	8,175,915,297	51,655,703
		이자비용	1,870,049,000	1,868,016,997	2,032,003
		연구비용	6,213,537,000	6,189,366,386	24,170,614
		외환차손	500,000	0	500,000
		기부금	91,691,000	79,690,940	12,000,060

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
		잡손실	51,794,000	38,840,974	12,953,026
비유동자산			32,398,478,000	27,125,030,962	5,273,447,038
	투자자산		1,151,873,000	1,101,872,986	50,000,014
		장기금융상품	1,019,473,000	1,019,472,986	14
		장기대여금	0	0	0
		보증금	100,000,000	50,000,000	50,000,000
		기타의투자자산	32,400,000	32,400,000	0
	유형자산		31,246,605,000	26,023,157,976	5,223,447,024
		건물	7,137,771,000	7,137,770,540	460
		기계장치	27,775,000	2,775,000	25,000,000
		의료장비	9,603,892,000	7,088,703,800	2,515,188,200
		공기구비품	6,023,526,000	3,517,757,650	2,505,768,350
기타유형자산		534,700,000	357,220,000	177,480,000	
건설중인자산		7,918,941,000	7,918,930,986	10,014	
유동부채			7,802,286,000	7,241,994,181	560,291,819
	유동부채		7,802,286,000	7,241,994,181	560,291,819
		유동성장기부채	7,502,286,000	7,241,994,181	260,291,819
		대손충당금	300,000,000	0	300,000,000
비유동부채			5,661,595,000	5,433,857,580	227,737,420
	비유동부채		5,661,595,000	5,433,857,580	227,737,420
		장기차입금	3,702,700,000	3,702,700,000	0
		퇴직급여충당금	1,958,895,000	1,731,157,580	227,737,420
고유목적사업준비금			16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601
	고유목적사업준비금		16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601
		고유목적사업준비금	16,648,615,000	16,578,517,399	70,097,601
예비비			155,608,000	0	155,608,000
	예비비		155,608,000	0	155,608,000
		예비비	155,608,000	0	155,608,000
합 계			423,893,173,000	410,977,117,499	12,916,055,501
차 기 이 월 자 금			24,928,325,000	45,791,623,699	-20,863,298,699
미사용 차기이월자금	기말유동자산		74,843,793,000	100,154,752,737	-25,310,959,737
		유동자금	23,845,829,000	45,820,664,745	-21,974,835,745
		기타유동자산	50,997,964,000	54,334,087,992	-3,336,123,992
	기말유동부채		49,915,468,000	54,363,129,038	-4,447,661,038
		예수금	4,453,567,000	5,131,841,230	-678,274,230
		기타유동부채	45,461,901,000	49,231,287,808	-3,769,386,808
자 금 지 출 총 계			448,821,498,000	456,768,741,198	-7,947,243,198

2. 재 무 상 태 표

합 산 재 무 상 태 표

당기 : 2023년 02월 28일 현재

전기 : 2022년 02월 28일 현재

부속병원회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	합산 재무상태표	
	당기	전기
자 산		
I. 유동자산	101,618,324,599	86,307,547,207
(1) 당좌자산	98,155,250,568	84,141,946,810
1. 현금 및 현금성자산	24,252,471,417	36,600,413,472
2. 단기금융상품	21,568,193,328	1,054,140,957
3. 의료미수금	50,279,888,073	44,378,790,784
(의료미수금대손충당금)	-1,999,502,169	-1,412,100,308
4. 미수금	2,248,289,802	2,120,580,996
5. 미수수익	0	10,808
6. 선급금	1,650,420,000	1,306,880,000
7. 선급비용	127,169,757	46,818,761
8. 선급제세	28,320,360	46,411,340
(2) 재고자산	3,463,074,031	2,165,600,397
1. 약품	1,838,135,177	1,075,219,791
2. 진료재료	1,624,938,854	1,068,643,852
3. 저장품	0	21,736,754
II. 비유동자산	179,703,285,945	173,971,899,441
(1) 투자자산	4,008,119,436	4,109,300,736
1. 장기금융상품	2,019,472,986	1,989,018,146
2. 장기대여금	0	0
3. 보증금	1,718,567,000	1,684,759,940
4. 기타투자자산	270,079,450	435,522,650
(2) 유형자산	175,695,166,509	169,860,811,205
1. 토지	1,267,426,918	1,246,111,777
2. 건물	263,604,884,220	251,422,039,621
(국고보조금)	-5,628,898,329	-5,823,345,016
(감가상각누계액)	-108,314,985,202	-101,560,980,115
3. 구축물	5,915,943,912	6,122,150,912
(국고보조금)	-90,189,733	-121,837,533
(감가상각누계액)	-4,306,882,130	-4,112,524,502
4. 기계장치	4,573,346,447	4,460,413,573
(감가상각누계액)	-4,382,342,841	-4,302,427,852
5. 의료장비	102,635,188,177	97,906,584,247
(국고보조금)	-650,163,407	-959,288,046
(감가상각누계액)	-89,702,272,933	-83,564,453,987
6. 차량운반구	799,248,240	688,942,656

계 정 과 목	합산 재무상태표	
	당기	전기
(국고보조금)	-1,000	0
(감가상각누계액)	-794,069,356	-665,495,485
7.공기구비품	29,335,201,935	24,874,720,044
(국고보조금)	-65,795,193	-105,418,063
(감가상각누계액)	-24,001,366,670	-21,179,066,705
8.기타유형자산	7,623,222,083	6,490,675,083
(국고보조금)	-2,000	-2,000
(감가상각누계액)	-6,070,267,615	-5,164,780,514
9.건설중인자산	3,947,940,986	4,208,793,110
(3)무형자산	0	1,787,500
1.기타무형자산	0	1,787,500
(자 산 총 계)	281,321,610,544	260,279,446,648
부 채		
I.유동부채	61,470,394,805	57,991,171,689
1.매입채무	32,887,965,791	29,268,739,923
2.미지급금	7,016,715,713	9,749,502,827
3.예수금	5,131,841,230	3,779,038,713
4.미지급비용	6,060,440,033	5,681,081,880
5.유동성장기부채	7,107,265,767	6,223,618,730
6.선수수익	3,266,166,271	3,289,189,616
II.비유동부채	94,055,733,560	89,847,616,285
1.장기차입금	61,898,914,226	62,569,725,327
2.금융리스미지급금	9,030,639,162	7,074,467,394
3.퇴직급여충당금	19,716,180,172	16,993,423,564
4.임대보증금	3,410,000,000	3,210,000,000
III.고유목적사업준비금	92,133,746,932	77,300,369,871
1.고유목적사업준비금	92,133,746,932	77,300,369,871
IV.의료발전준비금	87,268,121,059	83,703,875,270
1.의료발전준비금	87,268,121,059	83,703,875,270
(부 채 총 계)	334,927,996,356	308,843,033,115
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)	-147,447,754,027	-142,404,954,682
1.전기이월잉여금(결손금)	-142,404,954,682	-140,215,823,016
2.당기순이익(순손실)	-5,042,799,345	-2,189,131,666
(자 본 총 계)	-53,606,385,812	-48,563,586,467
부채와 자본 총계	281,321,610,544	260,279,446,648

3. 손 익 계 산 서

합 산 손 익 계 산 서

당기(38기) 2022.03.01. 부터 2023.02.28. 까지

전기(37기) 2021.03.01. 부터 2022.02.28. 까지

부속병원회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	합산 손익계산서	
	당기	전기
I. 의료수익	378,230,310,433	341,815,700,001
1. 입원수익	230,516,027,487	204,629,981,861
2. 외래수익	131,928,764,785	126,044,248,599
3. 기타의료수익	15,785,518,161	11,141,469,541
II. 의료비용	369,622,417,441	320,057,880,245
(1) 인건비	177,236,696,444	159,019,985,901
1. 급여	162,580,249,336	147,957,582,905
2. 퇴직급여	14,656,447,108	11,062,402,996
(2) 재료비	116,156,068,386	102,787,892,099
1. 약품비	54,140,106,269	48,249,863,868
2. 진료재료비	62,015,962,117	54,538,028,231
(3) 관리운영비	76,229,652,611	58,250,002,245
1. 복리후생비	9,382,651,256	8,044,478,984
2. 여비교통비	354,192,391	299,051,520
3. 통신비	420,802,209	395,591,234
4. 전기수도료	4,414,762,870	3,541,293,220
5. 세금과공과	1,742,973,510	1,422,633,390
6. 보험료	64,066,827	58,714,572
7. 환경관리비	875,861,825	819,039,880
8. 지급임차료	1,167,436,727	1,115,226,528
9. 지급수수료	2,880,287,861	2,811,317,669
10. 수선비	8,481,382,548	5,986,934,689
11. 차량유지비	120,595,784	109,207,900
12. 교육훈련비	397,680,659	283,377,007
13. 도서인쇄비	587,992,416	456,226,722
14. 접대비	73,729,690	64,583,160
15. 행사비	94,084,979	38,669,440
16. 연료비	2,902,727,322	1,379,420,435

계 정 과 목	합산 손익계산서	
	당기	전기
17.의료사회사업비	210,284,169	162,915,865
18.소모품비	2,136,741,061	1,577,519,761
19.자체연구비	1,573,155,710	1,393,934,775
20.감가상각비	19,512,221,762	13,143,246,049
21.무형자산상각비	0	715,000
22.광고선전비	307,357,118	325,544,420
23.대손상각비	587,401,861	0
24.피복침구비	262,402,835	195,190,980
25.외주용역비	17,431,385,830	14,403,526,478
26.잡비	107,505,291	67,528,977
27.의료분쟁비용	139,968,100	154,113,590
III.의료이익(손실)	8,607,892,992	21,757,819,756
IV.의료외수익	29,649,547,209	23,265,434,302
1.이자수익	184,009,744	301,549,862
2.임대료수익	510,755,621	460,279,988
3.연구수익	5,907,692,014	5,187,529,639
5.대손충당금환입	0	735,798,226
6.기부금수익(보조금)	21,777,850,501	14,919,963,540
7.기부금수익	198,422,830	248,926,760
8.잡이익	1,070,816,499	1,411,386,287
V.의료외비용	8,324,099,297	7,103,454,219
1.이자비용	1,868,016,997	1,249,203,103
2.기부금	79,690,940	98,380,000
3.연구비용	6,189,366,386	5,352,038,525
4.유형자산처분손실	1,810,000	1,229,000
5.잡손실	185,214,974	402,603,591
VI.법인세차감전순이익(순손실)	29,933,340,904	37,919,799,839
VII.법인세비용(소득세)	0	0
VIII.고유목적사업준비금설정전 당기순이익	29,933,340,904	37,919,799,839
IX.고유목적사업준비금전입액	45,500,000,000	46,697,000,000
X.고유목적사업준비금환입액	10,523,859,751	6,588,068,495
XI.당기순이익(순손실)	-5,042,799,345	-2,189,131,666

4. 기본금 변동계산서

합산 기본금 변동계산서

(당기 : 2022. 03. 01.부터 2023. 02. 28.까지)

(전기 : 2021. 03. 01.부터 2022. 02. 28.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	-147,447,754,027	-142,404,954,682
1.전 기 이 월 이 익 잉 여 금	-142,404,954,682	-140,215,823,016
2.전 기 오 류 수 정	0	0
3.당 기 순 이 익 (손 실)	-5,042,799,345	-2,189,131,666
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	-147,447,754,027	-142,404,954,682
V.자본총계	-53,606,385,812	-48,563,586,467