

합산 재무제표

2023학년도

동국대학교의료원



목 차

1. 자 금 계 산 서
2. 채 무 상 태 표
3. 손 익 계 산 서
4. 기 본 금 변 동 계 산 서

자 금 계 산 서

자금계산서 총괄표

당기(2023학년도) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

(단위 : 원)

수입					지출						
구분	예산액	결산액		증감액	구분	예산액	결산액		증감액		
		금액	달성율				금액	집행율			
예산항목	의료수익	332,631,504,554	311,412,608,937	94%	(21,218,895,617)	예산항목	의료비용	327,269,013,959	316,656,578,089	97%	(10,612,435,870)
	의료외수익	17,478,856,205	12,251,266,318	70%	(5,227,589,887)		의료외비용	5,843,598,153	6,532,927,580	112%	689,329,427
	자산감소	0	17,600,000	0%	17,600,000		고유목적사업준비금전입액	0	0	0%	0
	부채증가	32,965,433,000	29,114,471,782	88%	(3,850,961,218)		자산증가	43,585,303,300	29,057,933,061	67%	(14,527,370,239)
	기본금증가	2,007,000,000	0	0%	(2,007,000,000)		부채감소	20,503,143,934	20,071,918,787	98%	(431,225,147)
							법인세비용	0	1,395,900	0%	1,395,900
							예비비	1,644,000,000	0	0%	(1,644,000,000)
	소계	385,082,793,759	352,795,947,037	92%	(32,286,846,722)		계	398,845,059,346	372,320,753,417	93%	(26,524,305,929)
기타자금유입	0	25,943,638,269	0%	25,943,638,269	기타자금유출	0	13,165,960,733	0%	13,165,960,733		
기초의자금	17,203,795,434	17,203,795,434	100%	0	기말의자금	3,441,529,847	10,456,666,590	304%	7,015,136,743		
자금수입총계	402,286,589,193	395,943,380,740	98%	(6,343,208,453)	자금지출총계	402,286,589,193	395,943,380,740	98%	(6,343,208,453)		

자금계산서(수입부)

당기(2023학년도) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

(단위 : 원)

계 정 과 목		예산액	결산액	증감액	비고
I.의료수입		332,631,504,554	311,412,608,937	(21,218,895,617)	
	입원수익	181,214,370,683	172,928,782,981	(8,285,587,702)	
	외래수익	132,910,620,697	121,555,586,802	(11,355,033,895)	
	기타의료수익	18,506,513,174	16,928,239,154	(1,578,274,020)	
II.의료외수입		17,478,856,205	12,251,266,318	(5,227,589,887)	
	의료부대수익	2,422,264,917	2,453,812,554	31,547,637	
	이자수익	67,583,029	148,880,742	81,297,713	
	임대료수익	3,450,792,913	2,745,990,750	(704,802,163)	
	연구수익	394,631,680	316,428,282	(78,203,398)	
	유형자산처분이익		1,200,000	1,200,000	
	기부금수익	10,578,093,964	5,430,918,697	(5,147,175,267)	
	잡이익	565,489,702	1,154,035,293	588,545,591	
	전기오류수정이익				
	자산수증이익				
	채무면제이익				
	의료보상충당금환입				
	보험차익				
III.고유목적사업준비금환입액					
IV.기타자금유입			25,943,638,269	25,943,638,269	

계 정 과 목		예산액	결산액	증감액	비고
V.자산감소			17,600,000	17,600,000	
	(1)투자자산수입		17,600,000	17,600,000	
	보증금 회수		17,600,000	17,600,000	
	단기금융상품수입				
	장기대여금 회수				
	(2)유형자산매각대				
	건물 매각대				
	의료장비 매각대				
	차량운반구매각대				
	공기구비품 매각대				
	기타유형자산 매각대				
	(3)무형자산매각대				
	무형자산 매각대				
	컴퓨터소프트웨어 매각대				
	전산개발소프트웨어 매각대				
VI.부채증가		32,965,433,000	29,114,471,782	(3,850,961,218)	
	(1)유동부채입금				
	단기차입금차입				
	(2)비유동부채입금	32,965,433,000	27,114,471,782	(5,850,961,218)	
	장기차입금 차입	20,813,219,000	19,026,122,729	(1,787,096,271)	
	금융리스차입금	11,677,214,000	8,060,422,153	(3,616,791,847)	
	임대보증금 입금	475,000,000	630,900	(474,369,100)	
	장기성미지급금 수입				

계 정 과 목		예산액	결산액	증감액	비고
	퇴직급여충당금		27,296,000	27,296,000	
	기타고정부채 수입				
	(3)고유목적사업준비금				
	(4)의료발전준비금		2,000,000,000	2,000,000,000	
VII.기본금증가		2,007,000,000		(2,007,000,000)	
	법인기본금 수익				
	기타기본금 수익	2,007,000,000		(2,007,000,000)	
소 계		385,082,793,759	378,739,585,306	(6,343,208,453)	
기 초 의 자 금		17,203,795,434	17,203,795,434		
자 금 수 입 합 계		402,286,589,193	395,943,380,740	(6,343,208,453)	

자금계산서(지출부)

당기(2023학년도) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

(단위 : 원)

계 정 과 목	예산액				결산액	증감액	비고
	예산액	예비비 사용	전용증감액	차 감 액			
I. 의료비용	327,269,013,959			327,269,013,959	316,656,578,089	(10,612,435,870)	
(1)인건비	166,249,427,483		(61,190,846)	166,188,236,637	165,019,649,689	(1,168,586,948)	
급여	153,989,250,924		(332,788,283)	153,656,462,641	152,674,002,419	(982,460,222)	
퇴직급여	12,260,176,559		271,597,437	12,531,773,996	12,345,647,270	(186,126,726)	
(2)재료비	95,425,254,276		11,907,471	95,437,161,747	92,448,956,258	(2,988,205,489)	
약품비	44,528,173,731		585,375	44,528,759,106	43,043,310,295	(1,485,448,811)	
진료재료비	49,239,465,545		11,273,260	49,250,738,805	47,752,546,762	(1,498,192,043)	
급식재료비	1,657,615,000		48,836	1,657,663,836	1,653,099,201	(4,564,635)	
(3)관리운영비	65,594,332,200		49,283,375	65,643,615,575	59,187,972,142	(6,455,643,433)	
복리후생비	10,032,512,747		(12,973,950)	10,019,538,797	9,091,671,315	(927,867,482)	
여비교통비	508,417,760		(2,041,398)	506,376,362	424,990,114	(81,386,248)	
통신비	565,185,122		(2,292,773)	562,892,349	498,087,722	(64,804,627)	
전기수도료	6,584,045,808		(30,882,491)	6,553,163,317	5,395,339,042	(1,157,824,275)	
세금과공과	3,004,426,002		(7,323,340)	2,997,102,662	2,750,936,758	(246,165,904)	
보험료	76,970,590		(1,569,270)	75,401,320	38,611,774	(36,789,546)	
환경관리비	1,573,007,090		(5,825,182)	1,567,181,908	1,431,343,028	(135,838,880)	
지급임차료	1,086,712,347		(397,618)	1,086,314,729	589,404,963	(496,909,766)	
지급수수료	3,426,628,110		101,543,041	3,528,171,151	2,996,454,916	(531,716,235)	
수선비	6,149,638,690		25,646,448	6,175,285,138	5,152,762,661	(1,022,522,477)	
차량유지비	98,398,486		(332,120)	98,066,366	71,766,063	(26,300,303)	
교육훈련비	572,911,960		(4,208,304)	568,703,656	406,886,133	(161,817,523)	
도서인쇄비	415,993,169		(2,483,529)	413,509,640	359,275,404	(54,234,236)	
접대비	238,003,130		(4,872,291)	233,130,839	169,983,837	(63,147,002)	
행사비	334,848,305		(4,599,567)	330,248,738	167,259,335	(162,989,403)	
연료비	2,669,135,315		(15,601,364)	2,653,533,951	2,103,127,390	(550,406,561)	
포교비	176,542,190		(6,754,969)	169,787,221	110,837,522	(58,949,699)	
의료사회사업비	120,107,020		(402,536)	119,704,484	48,690,400	(71,014,084)	
소모품비	1,086,912,192		(19,153,494)	1,067,758,698	993,589,369	(74,169,329)	
자체연구비	185,456,019		(2,507,612)	182,948,407	137,018,370	(45,930,037)	
광고선전비	248,474,619		(7,600,554)	240,874,065	87,508,678	(153,365,387)	
대손상각비					1,790,678	1,790,678	
피복침구비	322,385,620		778,554	323,164,174	307,597,455	(15,566,719)	
외주용역비	25,613,006,429		(1,059,703,311)	24,553,303,118	24,367,559,392	(185,743,726)	
잡비	94,083,860		(949,631)	93,134,229	67,029,107	(26,105,122)	
의료분쟁비용	410,529,620		1,113,790,636	1,524,320,256	1,418,450,716	(105,869,540)	

계 정 과 목		예산액				결산액	증감액	비고
		예산액	예비비 사용	전용증감액	차 감 액			
II. 의료외비용		5,843,598,153	820,215,173		6,663,813,326	6,532,927,580	(130,885,746)	
	의료부대비용	1,504,515,392			1,504,515,392	1,494,859,690	(9,655,702)	
	이자비용	1,122,916,462	6,925,508	58,866,301	1,188,708,271	1,054,992,293	(133,715,978)	
	기부금	95,984,400		(12,816,000)	83,168,400	54,000,000	(29,168,400)	
	연구비용	101,809,556	813,289,665	495,000	915,594,221	868,175,128	(47,419,093)	
	국고보조금사업비	2,903,085,424		(24,366,575)	2,878,718,849	2,967,772,428	89,053,579	
	고유목적사업비							
	전기오류수정손실							
	잡손실	115,286,919		(22,178,726)	93,108,193	93,128,041	19,848	
	유형자산처분손실							
	재해손실							
III. 법인세비용			556,313		556,313	1,395,900	839,587	
IV. 고유목적사업준비금전입액								
V. 예비비		1,644,000,000	(838,171,486)		805,828,514		(805,828,514)	
VI. 기타자금유출						13,165,960,733	13,165,960,733	
VII. 자산증가		43,585,303,300			43,585,303,300	29,057,933,061	(14,527,370,239)	
	(1) 투자자산지출					90,000,000	90,000,000	
						90,000,000	90,000,000	
	임차보증금지출							
	장기금융상품예치							
	장기대여금대여							
	(2) 유형고정자산매입지출	43,422,303,300		(72,850,000)	43,349,453,300	28,831,583,061	(14,517,870,239)	
	토지매입대							
	건물매입대	5,958,929,000		265,021,975	6,223,950,975	2,307,550,975	(3,916,400,000)	
	건축물매입대							
	의료장비매입대	24,918,610,200		(284,821,975)	24,633,788,225	14,481,421,096	(10,152,367,129)	
	공기구비품매입대	867,550,100		(72,850,000)	794,700,100	387,700,990	(406,999,110)	
	차량운반구매입대							
	금융리스자산매입대	11,677,214,000			11,677,214,000	8,886,770,000	(2,790,444,000)	
	건설가계정매입대			19,800,000	19,800,000	2,768,140,000	2,748,340,000	
	(3) 무형자산매입대	163,000,000		72,850,000	235,850,000	136,350,000	(99,500,000)	
	무형자산취득비	100,000,000		72,850,000	172,850,000	132,850,000	(40,000,000)	
	컴퓨터소프트웨어취득비							
	전산개발소프트웨어취득비	63,000,000			63,000,000	3,500,000	(59,500,000)	
VIII. 부채감소		20,503,143,934	17,400,000		20,520,543,934	20,071,918,787	(448,625,147)	
	(1) 유동부채상환							
	단기차입금상환							
	(2) 고정부채상환	10,771,743,934	17,400,000		10,789,143,934	10,340,518,787	(448,625,147)	
	장기차입금상환	7,363,242,000		100,000,000	7,463,242,000	7,466,026,258	2,784,258	

계 정 과 목		예산액				결산액	증감액	비고
		예산액	예비비 사용	전용증감액	차 감 액			
	외화장기차입금상환							
	금융리스상환	2,933,501,934		4,435,113	2,937,937,047	2,757,092,529	(180,844,518)	
	임대보증금환급	475,000,000		(104,435,113)	370,564,887	100,000,000	(270,564,887)	
	장기미지급금상환							
	기타고정부채상환							
	퇴직급여충당금상환		17,400,000		17,400,000	17,400,000		
	(3)고유목적사업준비금상환	9,731,400,000			9,731,400,000	9,731,400,000		
IX.기본금반환								
	(1)기본금반환							
	법인기본금 반환							
	기타기본금 반환							
소 계		398,845,059,346			398,845,059,346	385,486,714,150	(13,358,345,196)	
기 말 의 자 금		3,441,529,847			3,441,529,847	10,456,666,590	7,015,136,743	
자 금 지 출 합 계		402,286,589,193			402,286,589,193	395,943,380,740	(6,343,208,453)	

재 무 상 태 표

재무상태표

당기(2023학년도) 2024년 2월 29일 현재

전기(2022학년도) 2023년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

과 목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
자 산				
I. 유 동 자 산		44,135,595,576		48,616,764,055
(1) 당좌자산		41,519,186,791		46,596,228,548
현금및현금성자산		10,443,418,690		16,941,178,434
단기금융상품		13,247,900		262,617,000
의료미수금	30,242,079,240		28,716,891,084	
의료미수대손충당금	(1,938,145,717)	28,303,933,523	(2,015,229,252)	26,701,661,832
미수금	1,873,024,135		2,259,046,029	
미수대손충당금	(63,065,893)	1,809,958,242	(63,065,893)	2,195,980,136
미수수익		99,483,859		36,547,356
선급금		4,101,763,429		62,014,014
국고보조금		(3,690,000,000)		
선급비용		418,679,058		374,904,696
선급제세		18,702,090		21,325,080
기타당좌자산				
(2) 재고자산		2,616,408,785		2,020,535,507
약품		1,919,239,675		1,353,109,700
진료재료		614,268,598		582,838,606

과 목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
급식재료		4,310,619		2,986,090
의료부대물품		6,779,637		7,732,102
저장품		71,810,256		73,869,009
II. 비 유 동 자 산		124,832,268,320		111,416,929,922
(1) 투자자산		1,936,972,790		1,864,572,790
장기금융상품		850,000,000		850,000,000
보증금자산		1,085,755,200		1,013,355,200
기타투자자산		1,217,590		1,217,590
(2) 유형자산		118,407,648,927		103,021,153,508
토지		8,216,304,519		8,216,304,519
건물	148,751,804,414		144,866,334,079	
국고보조금(건물)	(3,713,239,480)		(3,880,406,692)	
감가상각누계액(건물)	(72,004,665,941)		(68,719,296,991)	
손상차손누계액(건물)	(1,192,625,000)	71,841,273,993	(1,192,625,000)	71,074,005,396
구축물	6,190,110,154		6,190,110,154	
감가상각누계액(구축물)	(5,776,853,688)	413,256,466	(5,514,147,912)	675,962,242
기계장치	373,223,680		373,223,680	
국고보조금(기계장치)	(2,952,000)		(5,313,600)	
감가상각누계액(기계장치)	(369,641,760)	629,920	(366,784,224)	1,125,856
의료장비	59,904,925,489		54,225,671,156	
국고보조금(의료장비)	(219,350,406)		(242,043,850)	
감가상각누계액(의료장비)	(45,366,115,899)	14,319,459,184	(44,445,754,357)	9,537,872,949
차량운반구	697,984,714		726,608,692	

과 목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
감가상각누계액(차량운반구)	(643,495,602)	54,489,112	(647,693,426)	78,915,266
공기구비품	13,071,274,346		13,472,006,332	
국고보조금(공기구비품)	(311,433,945)		(337,142,801)	
감가상각누계액(공기구비품)	(10,465,784,236)	2,294,056,165	(10,250,655,774)	2,884,207,757
리스자산	70,424,665,730		62,429,275,801	
감가상각누계액(리스자산)	(55,691,806,349)	14,732,859,381	(52,747,618,729)	9,681,657,072
기타유형자산	625,172,091		625,172,091	
감가상각누계액(기타유형자산)	(3,499,000)	621,673,091	(3,499,000)	621,673,091
건설중인자산	5,922,597,096		249,429,360	
국고보조금(건설중인자산)	(8,950,000)	5,913,647,096		249,429,360
(3) 무형자산		4,487,646,603		6,531,203,624
컴퓨터소프트웨어	1,282,993,628		1,903,752,967	
국고보조금(컴퓨터소프트웨어)	(52,126,668)	1,230,866,960		1,903,752,967
전산개발소프트웨어		3,209,962,974		4,618,929,621
기타무형자산		46,816,669		8,521,036
자 산 총 계		168,967,863,896		160,033,693,977
부 채				
I. 유 동 부 채		85,807,587,552		75,243,472,026
매입채무		55,529,705,470		48,669,182,322
미지급금		12,656,058,078		7,778,133,371
선수금		2,783,575,212		2,316,749,886
예수금		1,279,979,786		1,038,597,997
미지급비용		4,905,505,430		4,745,226,285

과 목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
유동성장기차입금		4,015,884,000		6,486,026,258
유동성금융리스부채		3,611,879,576		2,619,555,907
예수보증금		1,025,000,000		1,590,000,000
II. 비 유 동 부 채		53,117,643,306		32,694,485,969
장기금융리스부채		11,201,220,157		5,613,866,355
장기차입금		32,893,296,729		18,863,058,000
장기임대보증금		5,703,247,900		5,252,617,000
퇴직급여충당부채		1,296,975,900		1,118,392,330
의료보상충당부채		2,022,902,620		1,846,552,284
III. 고유목적사업준비금		23,188,294,000		32,919,694,000
IV. 의료발전준비금		2,000,000,000		
부 채 총 계		164,113,524,858		140,857,651,995
자 본				
I. 기 본 금		128,476,568,453		128,476,568,453
법인기본금		96,549,439,192		96,549,439,192
기타기본금		31,927,129,261		31,927,129,261
II. 결 손 금		(123,622,229,415)		(109,300,526,471)
차기이월결손금		(123,622,229,415)		(109,300,526,471)
자 본 총 계		4,854,339,038		19,176,041,982
부채및자본총계		168,967,863,896		160,033,693,977

손 익 계 산 서

손익계산서

당기(2023학년도) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지
 전기(2022학년도) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(단위 : 원)

과목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
I. 의료수익		311,412,608,937		307,905,926,509
입원수익	172,928,782,981		166,355,818,953	
외래수익	121,555,586,802		126,590,116,099	
기타의료수익	16,928,239,154		14,959,991,457	
II. 의료비용		331,575,522,024		315,700,073,885
(1) 인건비		165,019,649,689		157,529,173,525
급여	152,674,002,419		146,350,811,819	
퇴직급여	12,345,647,270		11,178,361,706	
(2) 재료비		92,448,956,258		85,935,975,187
약품비	43,043,310,295		40,094,107,015	
진료재료비	47,752,546,762		44,444,886,657	
급식재료비	1,653,099,201		1,396,981,515	
(3) 관리운영비		74,106,916,077		72,234,925,173
복리후생비	9,091,671,315		8,582,174,740	
여비교통비	424,990,114		423,568,660	
통신비	498,087,722		499,784,283	
전기수도료	5,395,339,042		4,512,989,676	
세금과공과	2,750,936,758		2,694,869,838	
보험료	38,611,774		49,108,508	

과목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
환경관리비	1,431,343,028		1,435,417,171	
지급임차료	589,404,963		518,521,265	
지급수수료	2,996,454,916		2,837,551,481	
수선비	5,152,762,661		5,653,950,210	
차량유지비	71,766,063		70,403,971	
교육훈련비	406,886,133		392,778,320	
도서인쇄비	359,275,404		348,615,623	
접대비	169,983,837		153,870,010	
행사비	167,259,335		103,358,010	
연료비	2,103,127,390		2,469,683,494	
포교비	110,837,522		160,230,128	
의료사회사업비	48,690,400		92,650,920	
소모품비	993,589,369		1,144,001,049	
연구비	137,018,370		180,579,247	
감가상각비	12,602,020,736		13,312,094,796	
무형자산상각비	2,130,117,025		2,113,031,416	
광고선전비	87,508,678		101,274,334	
대손상각비	188,596,852		700,067,855	
피복침구비	307,597,455		321,027,526	
외주용역비	24,367,559,392		22,556,529,602	
잡비	67,029,107		27,105,620	
의료분쟁비용	1,418,450,716		779,687,420	
III. 의료이익(손실)		(20,162,913,087)		(7,794,147,376)

과목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
IV. 의료외수익		13,142,719,025		22,096,450,468
부대수익	2,453,812,554		2,196,716,154	
이자수익	148,880,742		148,359,814	
임대료수익	2,745,990,750		2,752,060,542	
연구수익	316,428,282		315,555,347	
유형자산처분이익	1,200,000		27,398,000	
대손충당금환입	159,170,277		1,350,608	
기부금수입	5,430,918,697		15,913,139,395	
의료보상충당금환입	732,282,430		5,871,460	
잡이익	1,154,035,293		735,999,148	
V. 의료외비용		7,300,112,982		7,509,045,240
부대비용	1,689,776,418		1,587,629,192	
이자비용	1,054,992,293		996,677,664	
기부금	54,000,000		15,600,000	
연구비용	868,175,128		777,242,044	
유형자산처분손실	572,268,674		768,030,997	
고유목적사업비				
국고보조금사업비	2,967,772,428		3,303,772,659	
잡손실	93,128,041		60,092,684	
VI. 법인세차감전순이익(손실)		(14,320,307,044)		6,793,257,852
VII. 법인세비용(주석18)		1,395,900		
VIII. 고유목적사업준비금설정전당기순이익(손실)		(14,321,702,944)		6,793,257,852
IX. 고유목적사업준비금전입액(주석3,12)				9,000,000,000

과목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
X. 고유목적사업준비금환입액(주석3,12)				
XI. 당기순손실		(14,321,702,944)		(2,206,742,148)

기 본 금 변 동 계 산 서

기본금변동계산서

당기(2023학년도) 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

전기(2022학년도) 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

(단위 : 원)

과 목	당기 (2023학년도)		전기 (2022학년도)	
I. 기본금		128,476,568,453		128,476,568,453
법인기본금	96,549,439,192		96,549,439,192	
기타기본금	31,927,129,261		31,927,129,261	
II. 자본잉여금				
III. 결손금		(123,622,229,415)		(109,300,526,471)
전기이월결손금	(109,300,526,471)		(107,093,784,323)	
회계변경의누적효과				
당기순손실	(14,321,702,944)		(2,206,742,148)	
IV. 결손금처리액				
V. 차기이월결손금		(123,622,229,415)		(109,300,526,471)