

# 2023학년도 병원 합산 재무제표

학교법인 단국대학  
(의료원 + 치과병원)

# 목 차

1. 2023 학 년 도 합 산 자 금 계 산 서 . . . . .	2
2. 2023 학 년 도 합 산 재 무 상 태 표 . . . . .	6
3. 2023 학 년 도 합 산 손 익 계 산 서 . . . . .	9
4. 2023 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

(2023년 03월 01일 부터 2024년 02월 29일 까지)

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
의료수익			391,025,461,000	383,463,057,362	-7,562,403,638
	의료수익		391,025,461,000	383,463,057,362	-7,562,403,638
		입원수익	231,160,804,000	235,762,025,800	4,601,221,800
		외래수익	143,669,616,000	131,740,924,559	-11,928,691,441
		기타의료수익	16,195,041,000	15,960,107,003	-234,933,997
의료외수익			19,006,776,000	16,601,437,247	-2,405,338,753
	의료외수익		19,006,776,000	16,601,437,247	-2,405,338,753
		이자수익	245,458,000	963,947,605	718,489,605
		임대료수익	547,551,000	551,496,534	3,945,534
		연구수익	7,898,200,000	4,907,944,330	-2,990,255,670
		외환차익	500,000	0	-500,000
		기부금수익(국고보조금)	8,121,946,000	8,661,705,696	539,759,696
		기부금수익	168,348,000	229,010,800	60,662,800
잡이익	2,024,773,000	1,287,332,282	-737,440,718		
비유동자산			628,000,000	2,647,472,986	2,019,472,986
	투자자산		628,000,000	2,647,472,986	2,019,472,986
		장기금융상품	0	2,019,472,986	2,019,472,986
		보증금	628,000,000	628,000,000	0
유동부채			1,325,516,000	923,427,371	-402,088,629
	유동부채		1,325,516,000	923,427,371	-402,088,629
		유동성장기부채	1,325,516,000	923,427,371	-402,088,629
비유동부채			9,174,484,000	7,152,526,973	-2,021,957,027
	비유동부채		9,174,484,000	7,152,526,973	-2,021,957,027
		금융리스미지급금	8,674,484,000	6,652,526,973	-2,021,957,027
		임대보증금	500,000,000	500,000,000	0
합 계			421,160,237,000	410,787,921,939	-10,372,315,061
전 기 이 월 자 금			45,791,623,000	45,791,623,699	699
미사용 전기이월자금	기초유동자산		100,287,650,000	100,154,752,737	-132,897,263
		유동자금	45,820,664,000	45,820,664,745	745
		기타유동자산	54,466,986,000	54,334,087,992	-132,898,008
	기초유동부채		54,496,027,000	54,363,129,038	-132,897,962
		예수금	5,239,490,000	5,131,841,230	-107,648,770
		기타유동부채	49,256,537,000	49,231,287,808	-25,249,192
자금수입총계			466,951,860,000	456,579,545,638	-10,372,314,362

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			합산 자금계산서			
관	항	목	예산	결산	증감액	
의료비용			379,485,615,000	370,394,202,156	9,091,412,844	
	인건비		193,004,219,000	190,507,718,645	2,496,500,355	
		급여		180,620,421,000	178,394,891,385	2,225,529,615
		퇴직급여		12,383,798,000	12,112,827,260	270,970,740
	재료비			123,976,797,000	121,898,126,456	2,078,670,544
		약품비		58,884,680,000	57,452,594,232	1,432,085,768
		진료재료비		65,092,117,000	64,445,532,224	646,584,776
	관리운영비			62,504,599,000	57,988,357,055	4,516,241,945
		복리후생비		10,061,005,000	9,769,739,178	291,265,822
		여비교통비		583,956,000	482,793,277	101,162,723
		통신비		452,069,000	440,160,537	11,908,463
		전기수도료		5,369,912,000	4,910,978,260	458,933,740
		세금과공과		2,119,002,000	1,863,371,440	255,630,560
		보험료		101,221,000	56,195,059	45,025,941
		환경관리비		861,859,000	713,278,693	148,580,307
		지급임차료		1,616,481,000	1,411,164,203	205,316,797
		지급수수료		3,097,712,943	2,953,879,933	143,833,010
		수선비		6,347,029,000	6,051,851,203	295,177,797
		차량유지비		134,717,000	101,087,880	33,629,120
		교육훈련비		644,358,000	431,862,248	212,495,752
		도서인쇄비		634,073,000	589,932,000	44,141,000
		접대비		117,084,000	88,688,890	28,395,110
		행사비		129,415,010	122,825,020	6,589,990
		연료비		2,480,169,790	2,399,615,282	80,554,508
		의료사회사업비		463,917,000	435,064,528	28,852,472
		소모품비		2,515,608,000	1,875,553,765	640,054,235
		자체연구비		1,765,666,000	1,653,570,808	112,095,192
		광고선전비		488,930,930	472,907,930	16,023,000
		피복침구비		360,945,000	291,158,039	69,786,961
		외주용역비		21,824,425,327	20,622,294,112	1,202,131,215
	잡비		154,229,000	145,892,343	8,336,657	
	의료분쟁비용		180,814,000	104,492,427	76,321,573	
	의료외비용			8,518,030,000	7,866,245,678	651,784,322
의료외비용			8,518,030,000	7,866,245,678	651,784,322	
		이자비용		2,348,413,000	2,300,597,563	47,815,437
		연구비용		5,898,200,000	5,448,615,227	449,584,773
		외환차손		500,000	0	500,000
		기부금		116,500,000	69,204,000	47,296,000

2. 지 출

(단위: 원)

과 목			합산 자금계산서		
관	항	목	예산	결산	증감액
		잡손실	154,417,000	47,828,888	106,588,112
비유동자산			27,778,795,000	27,378,647,454	400,147,546
	투자자산		100,000,000	38,500,000	61,500,000
		장기대여금	0	0	0
		보증금	100,000,000	38,500,000	61,500,000
	유형자산		21,981,245,954	21,769,647,454	211,598,500
		건물	4,326,076,000	4,326,076,000	0
		기계장치	46,232,000	46,232,000	0
		의료장비	9,571,931,264	9,444,359,764	127,571,500
		공기구비품	4,769,152,190	4,698,125,190	71,027,000
		기타유형자산	13,000,000	0	13,000,000
		건설중인자산	3,254,854,500	3,254,854,500	0
		무형자산		5,697,549,046	5,570,500,000
기타무형자산	5,697,549,046		5,570,500,000	127,049,046	
유동부채			8,030,694,414	8,030,693,137	1,277
	유동부채		8,030,694,414	8,030,693,137	1,277
		유동성장기부채	8,030,694,414	8,030,693,137	1,277
비유동부채			6,203,902,000	5,511,555,468	692,346,532
	비유동부채		6,203,902,000	5,511,555,468	692,346,532
		장기차입금	3,702,700,000	3,702,700,000	0
		금융리스미지급금	90,785,698	90,785,698	0
		임대보증금	508,500,000	500,000,000	8,500,000
		퇴직급여충당금	1,901,916,302	1,218,069,770	683,846,532
고유목적사업준비금			16,610,900,000	16,102,389,766	508,510,234
	고유목적사업준비금		16,610,900,000	16,102,389,766	508,510,234
		고유목적사업준비금	16,610,900,000	16,102,389,766	508,510,234
예비비			1,398,505,586	0	1,398,505,586
	예비비		1,398,505,586	0	1,398,505,586
		예비비	1,398,505,586	0	1,398,505,586
합 계			448,026,442,000	435,283,733,659	12,742,708,341
차 기 이 월 자 금			18,925,418,000	21,295,811,979	-2,370,393,979
미사용 차기이월자금	기말유동자산		93,995,759,000	75,734,462,599	18,261,296,401
		유동자금	42,920,114,000	20,720,213,977	22,199,900,023
		기타유동자산	51,075,645,000	55,014,248,622	-3,938,603,622
	기말유동부채		75,070,341,000	54,438,650,620	20,631,690,380
		예수금	3,842,408,000	2,536,444,708	1,305,963,292
		기타유동부채	71,227,933,000	51,902,205,912	19,325,727,088
자 금 지 출 총 계			466,951,860,000	456,579,545,638	10,372,314,362

## 2. 재 무 상 태 표

# 합 산 재 무 상 태 표

당기 : 2024년 02월 29일 현재

전기 : 2023년 02월 28일 현재

부속병원회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	합산 재무상태표	
	당기	전기
<b>자 산</b>		
<b>I. 유동자산</b>	<b>78,085,718,756</b>	<b>101,618,324,599</b>
(1) 당좌자산	74,569,801,934	98,155,250,568
1. 현금 및 현금성자산	18,200,740,991	24,252,471,417
2. 단기금융상품	2,519,472,986	21,568,193,328
3. 의료미수금	50,323,435,336	50,279,888,073
(의료미수금대손충당금)	-1,164,660,665	-1,999,502,169
4. 미수금	4,232,143,784	2,248,289,802
5. 미수수익	67,462,437	0
6. 선급금	0	1,650,420,000
7. 선급비용	253,179,415	127,169,757
8. 선급제세	138,027,650	28,320,360
(2) 재고자산	3,515,916,822	3,463,074,031
1. 약품	2,745,789,124	1,838,135,177
2. 진료재료	770,127,698	1,624,938,854
3. 저장품	0	0
<b>II. 비유동자산</b>	<b>184,824,658,190</b>	<b>179,703,285,945</b>
(1) 투자자산	1,399,146,450	4,008,119,436
1. 장기금융상품	0	2,019,472,986
2. 장기대여금	0	0
3. 보증금	1,129,067,000	1,718,567,000
4. 기타투자자산	270,079,450	270,079,450
(2) 유형자산	176,135,058,404	175,695,166,509
1. 토지	1,267,426,918	1,267,426,918
2. 건물	267,872,038,231	263,604,884,220
(국고보조금)	-5,434,451,647	-5,628,898,329
(감가상각누계액)	-115,198,690,352	-108,314,985,202
3. 구축물	5,915,943,912	5,915,943,912
(국고보조금)	-58,541,933	-90,189,733
(감가상각누계액)	-4,501,239,757	-4,306,882,130
4. 기계장치	4,616,603,447	4,573,346,447
(감가상각누계액)	-4,481,530,990	-4,382,342,841
5. 의료장비	109,145,091,161	102,635,188,177
(국고보조금)	-348,623,519	-650,163,407
(감가상각누계액)	-94,481,821,576	-89,702,272,933
6. 차량운반구	799,248,240	799,248,240
(국고보조금)	-1,000	-1,000



계 정 과 목	합산 재무상태표	
	당기	전기
(감가상각누계액)	-799,238,240	-794,069,356
7.공기구비품	34,308,414,175	29,335,201,935
(국고보조금)	-87,092,424	-65,795,193
(감가상각누계액)	-27,366,126,891	-24,001,366,670
8.기타유형자산	7,133,931,320	7,623,222,083
(국고보조금)	-481,210,334	-2,000
(감가상각누계액)	-5,666,351,323	-6,070,267,615
9.건설중인자산	4,006,130,986	3,947,940,986
(국고보조금)	-24,850,000	0
(3)무형자산	7,290,453,336	0
1.기타무형자산	7,290,453,336	0
<b>(자 산 총 계)</b>	<b>262,910,376,946</b>	<b>281,321,610,544</b>
<b>부 채</b>		
<b>I.유동부채</b>	<b>68,038,311,073</b>	<b>61,470,394,805</b>
1.매입채무	34,690,661,988	32,887,965,791
2.미지급금	6,894,632,526	7,016,715,713
3.선수금	148,424,637	0
4.예수금	2,388,020,071	5,131,841,230
5.미지급비용	6,511,949,019	6,060,440,033
6.미지급제세	4,543,307	0
7.유동성장기부채	13,599,660,453	7,107,265,767
8.선수수익	3,540,794,482	3,266,166,271
9.예수보증금	259,624,590	0
<b>II.비유동부채</b>	<b>85,320,183,725</b>	<b>94,055,733,560</b>
1.장기차입금	50,671,446,943	61,898,914,226
2.금융리스미지급금	9,517,487,268	9,030,639,162
3.퇴직급여충당금	21,721,249,514	19,716,180,172
4.임대보증금	3,410,000,000	3,410,000,000
<b>III.고유목적사업준비금</b>	<b>67,076,949,902</b>	<b>92,133,746,932</b>
1.고유목적사업준비금	67,076,949,902	92,133,746,932
<b>IV.의료발전준비금</b>	<b>98,636,695,494</b>	<b>87,268,121,059</b>
1.의료발전준비금	98,636,695,494	87,268,121,059
<b>(부 채 총 계)</b>	<b>319,072,140,194</b>	<b>334,927,996,356</b>
<b>자 본</b>		
<b>I.기본금(기본재산)</b>	<b>93,841,368,215</b>	<b>93,841,368,215</b>
1.법인기본금	71,131,351,900	71,131,351,900
2.기타기본금	22,710,016,315	22,710,016,315
<b>II.이익잉여금(결손금)</b>	<b>-150,003,131,463</b>	<b>-147,447,754,027</b>
1.전기이월잉여금(결손금)	-147,447,754,027	-142,404,954,682
2.당기순이익(순손실)	-2,555,377,436	-5,042,799,345
<b>(자 본 총 계)</b>	<b>-56,161,763,248</b>	<b>-53,606,385,812</b>
<b>부채와 자본 총계</b>	<b>262,910,376,946</b>	<b>281,321,610,544</b>

### 3. 손 익 계 산 서

# 합 산 손 익 계 산 서

당기(39기) 2023.03.01. 부터 2024.02.29. 까지

전기(38기) 2022.03.01. 부터 2023.02.28. 까지

부속병원회계

(단위 : 원)

계 정 과 목	합산 손익계산서	
	당기	전기
<b>I. 의료수익</b>	<b>383,463,057,362</b>	<b>378,230,310,433</b>
1. 입원수익	235,762,025,800	230,516,027,487
2. 외래수익	131,740,924,559	131,928,764,785
3. 기타의료수익	15,960,107,003	15,785,518,161
<b>II. 의료비용</b>	<b>393,265,668,910</b>	<b>369,622,417,441</b>
(1) 인건비	193,730,857,757	177,236,696,444
1. 급여	178,394,891,385	162,580,249,336
2. 퇴직급여	15,335,966,372	14,656,447,108
(2) 재료비	121,845,283,665	116,156,068,386
1. 약품비	56,544,940,285	54,140,106,269
2. 진료재료비	65,300,343,380	62,015,962,117
(3) 관리운영비	77,689,527,488	76,229,652,611
1. 복리후생비	9,769,739,178	9,382,651,256
2. 여비교통비	482,793,277	354,192,391
3. 통신비	440,160,537	420,802,209
4. 전기수도료	4,910,978,260	4,414,762,870
5. 세금과공과	1,863,371,440	1,742,973,510
6. 보험료	56,195,059	64,066,827
7. 환경관리비	713,278,693	875,861,825
8. 지급임차료	1,411,164,203	1,167,436,727
9. 지급수수료	2,953,879,933	2,880,287,861
10. 수선비	6,051,851,203	8,481,382,548
11. 차량유지비	101,087,880	120,595,784
12. 교육훈련비	431,862,248	397,680,659
13. 도서인쇄비	589,932,000	587,992,416
14. 접대비	88,688,890	73,729,690
15. 행사비	122,825,020	94,084,979
16. 연료비	2,399,615,282	2,902,727,322

계 정 과 목	합산 손익계산서	
	당기	전기
17.의료사회사업비	435,064,528	210,284,169
18.소모품비	1,875,553,765	2,136,741,061
19.자체연구비	1,653,570,808	1,573,155,710
20.감가상각비	19,179,120,559	19,512,221,762
21.무형자산상각비	520,746,664	0
22.광고선전비	472,907,930	307,357,118
23.대손상각비	1,303,210	587,401,861
24.피복침구비	291,158,039	262,402,835
25.외주용역비	20,622,294,112	17,431,385,830
26.잡비	145,892,343	107,505,291
27.의료분쟁비용	104,492,427	139,968,100
<b>III.의료이익(손실)</b>	<b>-9,802,611,548</b>	<b>8,607,892,992</b>
<b>IV.의료외수익</b>	<b>17,529,095,961</b>	<b>29,649,547,209</b>
1.이자수익	963,947,605	184,009,744
2.임대료수익	551,496,534	510,755,621
3.연구수익	4,907,944,330	5,907,692,014
4.대손충당금환입	836,144,714	0
5.기부금수익(보조금)	8,661,705,696	21,777,850,501
6.기부금수익	320,524,800	198,422,830
7.잡이익	1,287,332,282	1,070,816,499
<b>V.의료외비용</b>	<b>7,867,694,678</b>	<b>8,324,099,297</b>
1.이자비용	2,300,597,563	1,868,016,997
2.기부금	69,204,000	79,690,940
3.연구비용	5,448,615,227	6,189,366,386
4.유형자산처분손실	1,449,000	1,810,000
5.잡손실	47,828,888	185,214,974
<b>VI.법인세차감전순이익(순손실)</b>	<b>-141,210,265</b>	<b>29,933,340,904</b>
<b>VII.법인세비용(소득세)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII.고유목적사업준비금설정전 당기순이익</b>	<b>-141,210,265</b>	<b>29,933,340,904</b>
<b>IX.고유목적사업준비금전입액</b>	<b>12,600,000,000</b>	<b>45,500,000,000</b>
<b>X.고유목적사업준비금환입액</b>	<b>10,185,832,829</b>	<b>10,523,859,751</b>
<b>XI.당기순이익(순손실)</b>	<b>-2,555,377,436</b>	<b>-5,042,799,345</b>

## 4. 기본금 변동계산서

# 합산 기본금 변동계산서

(당기 : 2023. 03. 01.부터 2024. 02. 29.까지)

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

부속병원회계

(단위 : 원)

과 목	합산 기본금변동계산서	
	당기	전기
<b>I.기 본 금</b>	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
<b>II.이 익 잉 여 금</b>	-150,003,131,463	-147,447,754,027
1.전 기 이 월 이 익 잉 여 금	-147,447,754,027	-142,404,954,682
2.전 기 오 류 수 정	0	0
3.당 기 순 이 익 (손 실)	-2,555,377,436	-5,042,799,345
<b>III.이 익 잉 여 금 처 분 액</b>	0	0
1.기 본 금 대 체	0	0
<b>IV.차 기 이 월 이 익 잉 여 금</b>	-150,003,131,463	-147,447,754,027
<b>V.자본총계</b>	-56,161,763,248	-53,606,385,812