

2023회계년도

(2023.03.01~2024.02.29)

학교법인 거영학원
한국관광대학 부설 노인전문병원 결산서

한국관광대학 노인전문병원

목 차

1. 자금계산서 총괄표 -----	2
2. 자금수지계산서 -----	4
3. 자금계산서 -----	15
4. 대차대조표 -----	26
5. 손익계산서 -----	32
6. 기본금변동계산서 -----	38
7. 부속서류	
1) 현금·예금 명세서 -----	40
2) 현금실사표 -----	41
3) 의료미수금명세서 -----	42
4) 미수금명세서 -----	43
5) 선급법인세 명세서 -----	44
6) 유형자산 명세서 -----	45
7) 재고자산명세서 -----	46
8) 유·무형자산(감가)상각비 명세서 -----	47
9) 외상매입금명세서 -----	48
10) 미지급비용명세서 -----	49
11) 선수금명세서 -----	50
12) 예수금 명세서 -----	51
13) 퇴직급여충당금 명세서 -----	52
8. 합계잔액시산표 -----	54

자금 계산서 총괄표

(단위: 원)

수 입 부					지 출 부				
계 정	예산액(A)	결산액(B)	증감(B-A)	집행율	계 정	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	집행율
의 료 수 익	4,121,520,000	3,502,570,381	- 618,949,619	85%	의료비용 인건비	3,175,450,000	2,843,858,133	331,591,867	90%
의 료 외 수 익	16,300,000	7,960,778	- 8,339,222	49%	의료비용 재료비	575,360,000	480,760,658	94,599,342	84%
특 별 이 익	-	-	-	0%	의료비용 관리운영비	1,580,352,000	1,428,596,553	151,755,447	90%
	-	-	-	0%	의 료 외 비 용	42,000,000	16,629,590	25,370,410	40%
				0%	특 별 손 실	-	-	-	0%
운영수익 합계	4,137,820,000	3,510,531,159	- 627,288,841	85%	운영비용 합계	5,373,162,000	4,769,844,934	603,317,066	89%
투자활동으로 인한 자 금 수 입 액	444,635,000	459,717,834	15,082,834	103%	예 비 비	50,000,000	-	50,000,000	0%
재무활동으로 인한 자 금 수 입 액	1,025,000,000	1,096,147,121	71,147,121	107%	투자활동으로 인한 자 금 지 출 액	5,000,000	4,608,680	391,320	92%
			-	0%	재무활동으로 인한 자 금 유 출 액	380,200,000	384,646,353	- 4,446,353	101%
자본및부채수입 합 계	1,469,635,000	1,555,864,955	86,229,955	106%	자본및부채지출 합 계	435,200,000	389,255,033	45,944,967	89%
전기이월자금	501,099,000	135,855,350	- 365,243,650	27%	차기이월자금	300,192,000	43,151,497	257,040,503	14%
자금수입 총계	6,108,554,000	5,202,251,464	- 906,302,536	85%	자금지출총계	6,108,554,000	5,202,251,464	906,302,536	85%

자 금 수 지 계 산 서

자금수지계산서

1. 자금수입액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 운영활동에 의한 현금 유입		4,137,820,000		3,510,531,159	- 627,288,841
(1) 의료수익		4,121,520,000		3,502,570,381	
1. 입원수익		3,268,800,000		2,792,018,069	- 476,781,931
2. 외래수익		64,960,000		41,787,690	- 23,172,310
3. 기타의료수익		787,760,000		668,764,622	- 118,995,378
(2) 의료외수익		16,300,000		7,960,778	
1. 이자수익		500,000		163,477	- 336,523
2. 유형자산처분이익		-		-	-
3. 기부금수익		-		-	-
4. 전기오류수정이익		-		-	-
5. 기타운영외수익		10,800,000		6,047,300	- 4,752,700
6. 상각채권추심이익		3,000,000		1,750,000	- 1,250,000
7. 잡 이 익		2,000,000		1	
(3) 특별이익					
II. 투자활동에 의한 현금 유입		444,635,000		459,717,834	

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(1) 단기투자에 의한 현금 유입		444,635,000		459,717,834	15,082,834
1. 단기대여금 회수					-
2. 유가증권 매각					-
3. 당좌자산 중 기타 입금		444,635,000		459,717,834	15,082,834
- 미수금 회수	444,635,000		459,617,734		14,982,734
- 선급법인세 환급			100,100		100,100
(2) 투자자산의 처분		-		-	-
1. 장기금융상품의 처분					
2. 투자유가증권의 처분					
3. 출자금 회수					
4. 보증금 회수					
5. 기타 투자자산 처분					
(3) 고정자산의 처분		-		-	
1. 토지매각대					
2. 건물매각대					
3. 구축물매각대					
4. 기계기구매각대					
5. 집기비품매각대					

(단위: 원)

과목(관, 항, 목)	예산액		결산액		증감액
6. 차량운반구매각대					-
7. 기타유형고정자산매각대					-
8. 무형고정자산의 처분					-
Ⅲ. 재무활동에 의한 현금 유입		1,025,000,000		1,096,147,121	71,147,121
(1) 타인자본 현금유입		35,000,000		116,147,121	81,147,121
1. 단기차입금 차입					-
2. 제 유동부채 입금		35,000,000		116,147,121	81,147,121
- 기타 선수금 입금	35,000,000		93,546,160		58,546,160
- 예수금 입금			22,600,961		22,600,961
3. 장기차입금의 차입					-
4. 임대보증금 수입					-
5. 고정부채 중 기타 입금					-
(2) 타인자본 현금유입		990,000,000		980,000,000	-
1. 법인회계 출연금 수입	990,000,000		980,000,000		-
2. 기타 출연금 수입					-
Ⅳ. 전기이월자금		501,099,000		135,855,350	
자 금 수 입 액 총 계		6,108,554,000		5,202,251,464	- 906,302,536

자금수지계산서

2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I. 운영활동에 의한 현금유출		5,373,162,000		4,769,844,934	603,317,066
(1) 의료비용		5,331,162,000		4,753,215,344	577,946,656
1. 인건비		3,175,450,000		2,843,858,133	331,591,867
- 직원 급여	2,720,243,000		2,646,806,940		73,436,060
- 직원 제수당	20,400,000		21,085,913		- 685,913
- 직원법정부담금	204,659,000		175,965,280		28,693,720
- 임시직급여	2,400,000		-		2,400,000
- 직원퇴직급여	227,748,000		-		227,748,000
2. 재료비		575,360,000		480,760,658	94,599,342
- 약품비	135,360,000		89,909,268		45,450,732
- 진료재료비	132,000,000		100,395,168		31,604,832
- 급식재료비	308,000,000		290,456,222		17,543,778
3. 관리운영비		1,580,352,000		1,428,596,553	151,755,447
- 복리후생비	12,200,000		10,910,210		1,289,790
- 여비 교통비	3,400,000		3,110,016		289,984

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
- 교육 훈련비	13,200,000		13,298,490		- 98,490
- 소모품비	74,300,000		58,343,390		15,956,610
- 리스임차료	159,241,000		158,534,000		707,000
- 업무 추진비	3,600,000		306,100		3,293,900
- 회의비	-		-		-
- 지급 수수료	67,440,000		58,576,090		8,863,910
- 세금과공과	22,369,000		19,806,180		2,562,820
- 출판인쇄비	3,800,000		891,000		2,909,000
- 홍보비	12,000,000		10,599,800		1,400,200
- 수선비	13,200,000		9,892,150		3,307,850
- 전기수도비	214,500,000		188,160,240		26,339,760
- 가스비	66,000,000		56,076,180		9,923,820
- 보험료	6,850,000		5,669,700		1,180,300
- 통신비	3,540,000		1,610,550		1,929,450
- 차량유지비	-		-		-
- 외주용역비	894,600,000		823,409,057		71,190,943
- 기타관리운영비	10,112,000		9,403,400		708,600
(2) 의료외비용		42,000,000		16,629,590	25,370,410

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1. 유형자산처분손실					
2. 전기오류수정손실					
3. 이자비용		-		-	
4. 학교법인전출금				-	-
5. 기부금지출					
6. 잡손실		30,000,000		16,599,590	13,400,410
7. 기타운영외비용		12,000,000		30,000	11,970,000
(3) 특별손실		-		-	
Ⅱ. 예비비		50,000,000		-	50,000,000
(1) 예비비		50,000,000		-	50,000,000
Ⅲ. 투자활동에 의한 현금유출		5,000,000		4,608,680	391,320
(1) 단기투자에 의한 현금유출		-		23,680	- 23,680
1. 단기대여금 지출					
2. 유가증권 취득					
3. 당좌자산 중 기타 지출				23,680	- 23,680
- 선급법인세 지출			23,680	-	23,680
(2) 투자자산의 취득		-		-	

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
1. 장기금융상품의 취득					
2. 투자유가증권의 취득					
3. 출자금 지출					
4. 보증금 지출					
5. 기타투자자산 취득					
(3) 고정자산의 취득		5,000,000		4,585,000	415,000
1. 토지매입					
2. 건물매입					
3. 구축물매입					
4. 기계기구매입		-		-	-
5. 집기비품매입		5,000,000		4,585,000	415,000
6. 차량운반구매입					
7. 기타유형고정자산매입					
8. 무형고정자산의 취득					-
IV. 재무활동에 의한 현금유출		380,200,000		384,646,353	- 4,446,353
(1) 타인자본 현금유출		377,700,000		382,244,301	- 4,544,301
1. 단기차입금 상환					-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
2. 제 유동부채 지출		377,700,000		382,244,301	- 4,544,301
- 매입채무 상환	100,000,000		84,300,346		15,699,654
- 미지급비용 상환	127,700,000		119,208,252		8,491,748
- 기타선수금 상환	150,000,000		150,253,520		- 253,520
- 예수금 지출			28,482,183		- 28,482,183
3. 장기차입금의 상환					-
4. 임대보증금 반환					-
5. 고정부채 중 기타 지출					-
(2) 자기자본 현금유출		2,500,000		2,402,052	97,948
1. 법인회계 출연금 반환					-
2. 기타 출연금 반환		2,500,000		2,402,052	97,948
- 고유목적사업준비금 전출	2,500,000		2,402,052		97,948
V. 차기이월자금		300,192,000		43,151,497	257,040,503
자 금 지 출 액 총 계		6,108,554,000		5,202,251,464	906,302,536

자 금 계 산 서

자금계산서

1. 자금수입액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액	
I. 운영활동에 의한 현금 유입		4,137,820,000		4,016,859,462	-	120,960,538
(1) 의료수익		4,121,520,000		3,999,191,433		
1. 입원수익		3,268,800,000		3,145,760,778	-	123,039,222
2. 외래수익		64,960,000		49,583,060	-	15,376,940
3. 기타의료수익		787,760,000		803,847,595		16,087,595
(2) 의료외수익		16,300,000		17,668,029		
1. 이자수익		500,000		163,477	-	336,523
2. 수입임대료						-
3. 유형자산처분이익		-				-
4. 기부금수익						-
5. 전기오류수정이익						-
6. 퇴직연금운용수익		-		-		-
7. 기타운영외수익		10,800,000		6,730,200	-	4,069,800
8. 상각채권추심이익		3,000,000		1,750,000		
9. 잡 이 익		2,000,000		9,024,352		

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(3) 특별이익					
II. 투자활동에 의한 현금 유입		-		-	
(1) 단기투자에 의한 현금 유입		-		-	-
1. 단기대여금 회수					-
2. 유가증권 매각					-
3. 당좌자산 중 기타 입금					
(2) 투자자산의 처분		-		-	-
1. 장기금융상품의 처분					
2. 투자유가증권의 처분					
3. 출자금 회수					
4. 보증금 회수					
5. 기타 투자자산 처분					
(3) 고정자산의 처분		-		-	
1. 토지매각대					
2. 건물매각대					
3. 구축물매각대					
4. 기계기구매각대					

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
5. 집기비품매각대					
6. 차량운반구매각대					-
7. 기타유형고정자산매각대					
8. 무형고정자산의 처분					-
III. 재무활동에 의한 현금 유입		990,000,000		980,000,000	- 10,000,000
(1) 타인자본 현금유입		-		-	-
1. 단기차입금 차입					-
2. 제 유동부채 입금					-
3. 장기차입금의 차입					-
4. 임대보증금 수입					-
5. 고정부채 중 기타 입금					-
(2) 타인자본 현금유입		990,000,000		980,000,000	-
1. 법인회계 출연금 수입	990,000,000		980,000,000		-
2. 기타 출연금 수입					-
IV. 전기이월자금		617,476,000		287,529,981	
(1) 기초유동자산		1,023,912,000		658,667,724	
1. 현금예금	501,099,000		135,855,350		
2. 미수금	459,618,000		459,617,734		

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
3. 재고자산	63,095,000	406,436,000	63,094,540	371,137,743	
4. 기타유동자산	100,000		100,100		
(2) 기초유동부채					
1. 매입채무	100,000,000		84,300,346		
2. 미지급금	-		-		
3. 미지급비용	127,700,000		108,101,694		
4. 예수금	28,482,000		28,482,183		
5. 선수금	150,254,000		150,253,520		
6. 기타유동부채			-		
자 금 수 입 액 총 계		5,745,296,000		5,284,389,443	- 460,906,557

자금계산서

2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I . 운용활동에 의한 현금유출		5,375,662,000		4,985,385,736	390,276,264
(1) 의료비용		5,331,162,000		4,957,047,534	374,114,466
1. 인건비		3,175,450,000		2,858,496,943	316,953,057
- 직원 급여	2,720,243,000		2,646,806,940		73,436,060
- 직원 제수당	20,400,000		21,685,913	-	1,285,913
- 직원법정부담금	204,659,000		190,004,090		14,654,910
- 임시직급여	2,400,000		-		2,400,000
- 직원퇴직급여	227,748,000		-		227,748,000
2. 재료비		575,360,000		571,711,396	3,648,604
- 약품비	135,360,000		149,418,357	-	14,058,357
- 진료재료비	132,000,000		107,206,010		24,793,990
- 급식재료비	308,000,000		315,087,029	-	7,087,029
3. 관리운영비		1,580,352,000		1,526,839,195	53,512,805
- 복리후생비	12,200,000		11,580,880		619,120
- 여비 교통비	3,400,000		3,148,016		251,984

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
- 교육 훈련비	13,200,000		13,298,490		- 98,490
- 소모품비	74,300,000		60,566,850		13,733,150
- 리스임차료	159,241,000		158,534,000		707,000
- 업무 추진비	3,600,000		323,400		3,276,600
- 회의비	-		-		-
- 지급 수수료	67,440,000		58,576,090		8,863,910
- 세금과공과	22,369,000		20,989,460		1,379,540
- 출판인쇄비	3,800,000		891,000		2,909,000
- 홍보비	12,000,000		11,568,260		431,740
- 수선비	13,200,000		9,984,650		3,215,350
- 전기수도비	214,500,000		206,450,640		8,049,360
- 가스비	66,000,000		64,132,320		1,867,680
- 보험료	6,850,000		5,669,700		1,180,300
- 통신비	3,540,000		1,724,510		1,815,490
- 차량유지비	-		-		-
- 외주용역비	894,600,000		889,997,529		4,602,471
- 기타관리운영비	10,112,000		9,403,400		708,600
(2) 의료외비용		44,500,000		28,338,202	16,161,798

(단위:원)

과목(관, 항, 목)	예산액		결산액		증감액
1. 유형자산처분손실				-	-
2. 전기오류수정손실					-
3. 이자비용				-	-
4. 학교법인전출금		2,500,000		2,402,052	-
5. 기부금지출					
6. 잡손실		30,000,000		17,909,460	-
7. 기타운영외비용		12,000,000		8,026,690	-
(3) 특별손실		-		-	
II. 예비비		50,000,000		-	50,000,000
(1) 예비비		50,000,000		-	
III. 투자활동에 의한 현금유출		5,000,000		4,585,000	415,000
(1) 단기투자에 의한 현금유출		-		-	-
1. 단기대여금 지출					-
2. 유가증권 취득					-
3. 당좌자산 중 기타 지출					-
(2) 투자자산의 취득		-		-	-
1. 장기금융상품의 취득					-

(단위: 원)

과목(관, 항, 목)	예산액		결산액		증감액
2. 투자유가증권의 취득					-
3. 출자금 지출					-
4. 보증금 지출					-
5. 기타투자자산 취득					-
(3) 고정자산의 취득		5,000,000		4,585,000	415,000
1. 토지매입					-
2. 건물매입					-
3. 구축물매입					-
4. 기계기구매입		-			-
5. 집기비품매입		5,000,000		4,585,000	415,000
6. 차량운반구매입					-
7. 기타유형고정자산매입					-
8. 무형고정자산의 취득					-
IV. 재무활동에 의한 현금유출		-		80,147,226	- 80,147,226
(1) 타인자본 현금유출		-		80,147,226	- 80,147,226
1. 단기차입금 상환					
2. 제 유동부채 지출					

(단위:원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
3. 장기차입금의 상환					
4. 임대보증금 반환					
5. 고정부채 중 기타 지출			80,147,226		
(2) 자기자본 현금유출		-		-	
1. 법인회계 출연금 반환					
2. 기타 출연금 반환	-		-		
V. 차기이월자금		314,634,000		214,271,481	
(1) 기말유동자산		378,370,000		528,971,808	
1. 현금예금	300,192,000		43,151,497		
2. 미수금	14,983,000		427,624,725		
3. 재고자산	63,095,000		58,171,906		
4. 기타유동자산	100,000		23,680		
(2) 기말유동부채		63,736,000		314,700,327	
1. 매입채무	-		85,180,664		
2. 미지급금	-		-		
3. 미지급비용	-		113,372,542		
4. 예수금	28,482,000		22,600,961		
5. 선수금	35,254,000		93,546,160		
6. 기타유동부채			-		

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
자 금 지 출 액 총 계		5,745,296,000		5,284,389,443	460,906,557

대 차 대 조 표

대 차 대 조 표

당기 2024년 2월 29일 현재
전기 2023년 2월 28일 현재

1. 자 산

(단위: 원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
I. 유 동 자 산		528,971,808		658,667,724
(1) 당 좌 자 산		470,799,902		595,573,184
1. 현 금		111,420		2,986,390
2. 현금성자산		43,040,077		131,177,300
3. 단기금융상품		-		1,691,660
4. 유가증권				
5. 의료미수금		408,278,955		446,984,754
6. 미수금		19,345,770		12,632,980
7. 미수수익				
8. 가지금금				
9. 선금금				
10. 선금비용				
11. 선금법인세		23,680		100,100
12. 기타유동자산				
(2) 재 고 자 산		58,171,906		63,094,540

(단위:원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
1. 약 품		35,686,951		41,692,396
2. 진 료 재 료		20,377,692		19,480,654
3. 급 식 재 료		2,107,263		1,921,490
Ⅱ. 고 정 자 산		215,227,720		218,991,358
(1) 투 자 자 산		200,000,000		200,000,000
1. 장 기 금 융 상 품				
2. 투 자 유 가 증 권				
3. 출 자 금				
4. 보 증 금		200,000,000		200,000,000
5. 기 타 투 자 자 산				
(2) 유 형 자 산		15,227,720		18,991,358
1. 토 지				
2. 건 물				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
3. 구 축 물				
(감 가 상 각 누 계 액)		-		-
4. 기 계 기 구	783,019,100		783,019,100	
(감 가 상 각 누 계 액)	(782,153,933)	865,167	(781,744,625)	1,274,475
5. 집 기 비 품	418,137,292		413,552,292	
(감 가 상 각 누 계 액)	(403,774,739)	14,362,553	(395,835,409)	17,716,883

(단위:원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
6. 차 량 운 반 구 (감 가 상 각 누 계 액)		-		-
7. 건 설 중 인 자 산				
8. 기 타 유 형 자 산 (감 가 상 각 누 계 액)		-		-
(3) 무 형 자 산		-		-
1. 지 적 재 산 권				
2. 개 발 비				
3. 임 차 권 리 금				
4. 기 타 무 형 자 산				
자 산 총 계		744,199,528		877,659,082

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
부 채				
I. 유 동 부 채		356,864,680		382,244,301
(1) 유 동 부 채		356,864,680		382,244,301
1. 매 입 채 무		85,180,664		84,300,346
2. 미 지 급 금		-		-
3. 선 수 금		93,546,160		150,253,520
4. 예 수 금		22,600,961		28,482,183
5. 제 세 예 수 금				
6. 미 지 급 세 금				
7. 미 지 급 비 용		155,536,895		119,208,252
8. 선 수 수 익				
9. 가 수 금				
10. 기 타 유 동 부 채				
II. 고 정 부 채		637,085,186		481,057,016
(1) 고 정 부 채		637,085,186		481,057,016
1. 임 대 보 증 금				
2. 퇴 직 급 여 충 당 금	1,004,155,481		905,002,690	
(퇴 직 연 금 운 용 자 산)	(367,070,295)	637,085,186	(423,945,674)	481,057,016
3. 고 유 목 적 사 업 준 비 금				

(단위: 원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
부 채 총 계		993,949,866		863,301,317
기 본 금				
I. 자 본		4,355,000,000		3,375,000,000
(1) 기 본 금		4,355,000,000		3,375,000,000
1. 법 인 기 본 금		4,355,000,000		3,375,000,000
2. 기 타 기 본 금				
II. 이 익 잉 여 금	-	4,604,750,338	-	3,360,642,235
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	-	3,363,044,287	-	2,280,941,145
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		2,402,052
3. 처 분 전 이 익 잉 여 금	-	1,241,706,051	-	1,082,103,142
(당 기 순 이 익)	- 1,241,706,051		- 1,082,103,142	
기 본 금 총 계	-	249,750,338		14,357,765
부 채 와 기 본 금 총 계		744,199,528		877,659,082

손익계산서

손익계산서

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

한국관광대학 노인전문병원

(단위: 원)

과목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
I. 의 료 수 익		3,999,191,433		4,258,602,195
1. 입 원 수 익	3,145,760,778		3,500,742,348	
2. 외 래 수 익	49,583,060		34,316,610	
3. 기 타 의 료 수 익	803,847,595		723,543,237	
II. 의 료 비 용		5,244,471,702		5,354,192,433
(1) 인 건 비		3,137,205,494		3,061,841,526
1. 직 원 급 여	2,646,806,940		2,625,271,650	
2. 직 원 제 수 당	21,685,913		11,225,000	
3. 직 원 법 정 부 담 금	190,004,090		203,039,850	
4. 임 시 직 급 여				
5. 퇴 직 급 여	278,708,551		222,305,026	
(2) 재 료 비		571,711,396		600,523,744
1. 약 품 비	149,418,357		178,939,677	

(단위:원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
2. 진 료 재 료 비	107,206,010		104,325,098	
3. 급 식 재 료 비	315,087,029		317,258,969	
(3) 관 리 운 영 비		1,535,554,812		1,691,827,163
1. 복 리 후 생 비	11,580,880		16,463,260	
2. 여 비 교 통 비	3,148,016		1,070,900	
3. 교 육 훈 련 비	13,298,490		9,833,708	
4. 소 모 품 비	60,566,850		55,210,570	
5. 리 스 임 차 료	158,534,000		448,746,400	
6. 업 무 추 진 비	323,400		2,690,100	
7. 회 의 비	-		-	
8. 지 급 수 수 료	58,943,069		34,154,804	
9. 세 금 과 공 과	20,989,460		17,627,370	
10. 감 가 상 각 비	8,348,638		10,212,339	
11. 무 형 자 산 상 각 비				
12. 대 손 상 각 비				
13. 출 판 인 쇄 비	891,000		913,000	
14. 홍 보 비	11,568,260		720,000	
15. 수 선 비	9,984,650		12,330,150	

(단위:원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
16. 전 기 수 도 비	206,450,640		194,513,530	
17. 가 스 비	64,132,320		65,382,350	
18. 보 험 료	5,669,700		5,634,800	
19. 통 신 비	1,724,510		2,207,900	
20. 차 량 유 지 비	-		-	
21. 외 주 용 역 비	889,997,529		806,238,982	
22. 기 타 관 리 운 영 비	9,403,400		7,877,000	
Ⅲ. 의 료 손 익	-	1,245,280,269	-	1,095,590,238
Ⅳ. 의 료 외 수 익		29,510,368		36,000,127
1. 이 자 수 익	163,477		651,852	
2. 유 가 증 권 평 가 이 익				
3. 유 가 증 권 처 분 이 익				
4. 유 형 자 산 처 분 이 익	-		-	
5. 무 형 자 산 처 분 이 익				
6. 전 기 오 류 수 정 이 익				
7. 퇴 직 연 금 운 용 수 익	11,842,339		7,485,205	
8. 기 타 운 영 외 수 익	6,730,200		10,016,670	

(단위:원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
9. 상 각 채 권 추 심 이 익	1,750,000		2,000,000	
10. 잡 이 익	9,024,352		15,846,400	
V. 의 료 외 비 용		25,936,150		22,513,031
1. 유 가 증 권 처 분 손 실				
2. 유 가 증 권 평 가 손 실				
3. 유 형 자 산 처 분 손 실				
4. 무 형 자 산 처 분 손 실				
5. 전 기 오 류 수 정 손 실				
6. 이 자 비 용				
7. 학 교 법 인 전 출 금				
8. 기 타 운 영 외 비 용	8,026,690		10,584,980	
9. 잡 손 실	17,909,460		11,928,051	
VI. 경 상 이 익		- 1,241,706,051		- 1,082,103,142
VII. 특 별 이 익		-		-
1. 자 산 수 증 이 익				
2. 채 무 면 제 이 익				

(단위:원)

과 목	2023회계연도		2022회계연도	
	금	액	금	액
3. 보 험 차 익				
VIII. 특 별 손 실		-		-
1. 재 해 손 실				
IX. 법 인 세 차 감 전 순 손 익	-	1,241,706,051	-	1,082,103,142
X. 법 인 세 비 용		-		-
1. 법 인 세 비 용				
X I . 당 기 순 손 익	-	1,241,706,051	-	1,082,103,142

기 본 금 변 동 계 산 서

기본금 변동 계산서

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

(단위: 원)

계 정 과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
I . 기본금		4,355,000,000		2,925,000,000
1. 법인기본금	4,355,000,000		2,925,000,000	
2. 기타기본금				
II . 자본잉여금		0		0
1. 자산재평가적립금				
III . 이익잉여금		(4,604,750,338)		(3,360,642,235)
1. 전기이월이익잉여금(결손금)	(3,363,044,287)		(2,280,941,145)	
2. 고유목적사업준비금	2,402,052		246,390,052	
3. 고유목적사업준비금 전출	(2,402,052)		(243,988,000)	
4. 당기 이익잉여금	(1,241,706,051)		(1,082,103,142)	
IV . 이익잉여금처분액		0		2,402,052
1. 기본금대체액				
2. 고유목적사업준비금 대체	0		2,402,052	
3. 고유목적사업준비금 설정액				
V . 차기이월이익잉여금		(4,604,750,338)		(3,363,044,287)

부속서류

현금·예금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

자금의종류	구 분	용 도	예치기관	예금종류	계 좌 번 호	예 치 금 액	만기일	이자율(년)	비 고
당 좌 자 산	현 금	운 영 자 금				111,420			
	예 금	운 영 자 금	신한은행이천	수퍼기업자유예금	140-007-806747	1,456,940			
		운 영 자 금	신한은행이천	기업자유예금	140-007-938962	41,583,137			
	예 금 계					43,040,077			
계					43,151,497				
특 정 기 금	예 금	연 구 기 금							
	특 정 기 금 계					0			
합 계						43,151,497			

현금실사표

(2024년 2월 29일 현재)

책임자(직명) 팀장 (성명) 김홍남 (인)

출납담당(직명) 계장 (성명) 박덕현 (인)

기관명 : 한국관광대학 부설 노인전문병원

(단위 : 원)

구분	종 류			수 량	금 액	비 고
보 유 현 금	지 폐	오 만 원		1	50,000	
		만 원		5	50,000	
		오 천 원		1	5,000	
		천 원		6	6,000	
	주 화	오 백 원			-	
		백 원		4	400	
		오 십 원			-	
		십 원		2	20	
		일 원			-	
	기 타	자 기 앞 수 표			-	
		기 타			-	
계					111,420	
현금출납부잔액(2024년 2월 29일 현재)					111,420	
과 부 족					-	

의료미수금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액	비고
미수금	건강보험재원미수금	38,011,878	
	의료급여재원미수금	2,827,620	
	간병료 재원 미수금	88,722,850	
	건강보험퇴원미수금	27,495,070	
	의료급여퇴원미수금	919,690	
	간병료 퇴원 미수금	23,550,623	
	건강보험입원청구미수금	157,444,784	
	의료급여입원청구미수금	54,648,060	
	자보 입원 청구미수금	1,933,280	
	건강보험외래청구미수금	6,742,040	
	의료급여외래청구미수금	302,610	
	건강보험외래미수금	750,720	
	기 타 미 수 금	161,430	
	신 용 카 드 미수금	4,768,300	
합 계		408,278,955	

미 수 금 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미 수 금	2023년 연말정산 환급세액	19,219,200	
	중도퇴사자 미환급세액	126,570	
합 계		19,345,770	

선 급 법 인 세 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위:원)

적 요	원천징수 의무자	원천 징수일	과 세 표 준 (수 입 이 자)	선 급 법 인 세 (원천납부액)	선급법인세 (지방소득세)	선급법인세 (합 계)	비 고
예금이자	신한은행 이천지점	2023-03-18	16,556	2,310	230	2,540	
예금이자	신한은행 이태원지점	2023-03-18	23,252	3,250	320	3,570	
예금이자	신한은행 이천지점	2023-03-27	41,468	5,800	580	6,380	
예금이자	신한은행 이천지점	2023-06-17	24,378	3,410	340	3,750	
예금이자	신한은행 이천지점	2023-09-16	22,310	3,120	310	3,430	
예금이자	신한은행 이천지점	2023-12-16	26,113	3,650	360	4,010	
합 계			154,077	21,540	2,140	23,680	

유 형 자 산 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
건물	-			-		-	
기계기구	783,019,100			783,019,100	782,153,933	865,167	
집기비품	413,552,292	4,585,000		418,137,292	403,774,739	14,362,553	
차량운반구	-		-	-	-	-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합 계	1,196,571,392	4,585,000	-	1,201,156,392	1,185,928,672	15,227,720	

재 고 자 산 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

과 목	내 역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
약품	기말재고액	41,692,396	35,686,951	41,692,396	35,686,951	
진료재료(의료소모품)	기말재고액	19,480,654	20,377,692	19,480,654	20,377,692	
급식재료	기말재고액	1,921,490	2,107,263	1,921,490	2,107,263	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
합 계		63,094,540	58,171,906	63,094,540	58,171,906	

유·무형자산(감가)상각비명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위: 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물				-	-	-	
	기계기구	783,019,100	781,744,625	409,308		782,153,933	865,167	정액법
	집기비품	418,137,292	395,835,409	7,939,330		403,774,739	14,362,553	정액법
	차량운반구	-	-		-	-	-	정액법
	소 계	1,201,156,392	1,177,580,034	8,348,638	-	1,185,928,672	15,227,720	
무형자산	지적재산권							
	개 발 비							
	기타무형자산		-		-	-	-	
	소 계	-	-	-	-	-	-	
합 계		1,201,156,392	1,177,580,034	8,348,638	-	1,185,928,672	15,227,720	

외 상 매 입 금 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
외상매입금	2월 의료용 산소 (태광산업)	1,888,700	
	2월 의료 소모품 ((주)빈다코리아)	2,110,800	
	2월 의료소모품 (오페라살루타리스)	3,708,380	
	2월 입원환자 치료식 ((주)정식품)	118,800	
	2월 구내식당 급식재료 (삼성웰스토리(주))	20,776,100	
	2월 입원환자 치료식 (매일유업)	265,650	
	2023/11월 의약품 (메르시코리아주)	9,237,721	
	2023/12월 의약품 (메르시코리아주)	12,965,399	
	2024/01월 의약품 (메르시코리아주)	17,630,193	
	2024/02월 의약품 (메르시코리아주)	13,622,991	
	2월 입원환자 치료식((주)에쓰윌)	2,855,930	
합 계		85,180,664	

미 지 급 비 용 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급비용	2월 직원 국민연금 법인부담금(국민연금관리공단)	5,437,680	
	2월 직원 건강보험료 법인부담금(국민연금관리공단)	4,795,460	
	2월 직원 고용보험 법인부담금(국민연금관리공단)	2,566,380	
	2월 직원 산재보험 법인부담금(국민연금관리공단)	1,239,290	
	2024년 2월분 주민세 종업원분(이천시)	1,183,280	
	2월 간병료 및 알선수수료(휴먼월드)	34,147,300	
	2월 간병사 알선 수수료 대금(케어닥)	25,152,820	
	2월 청구분 전기 사용료	18,290,400	
	2023년 2월 퇴사자 미지급 퇴직연금(전상명, 강민지)	42,164,353	
	지정계시대 현수막 광고비	830,500	
	2월 감염성 폐기물 처리 비용(주식회사 우리제일)	2,424,160	
	2월 세탁 외주용역비(㈜크린케어)	2,637,800	
	2월 임상병리 검사대행료(의료법인녹십자의료재단)	1,192,272	
	2월 의사비용 및 당직비	1,634,120	
	2월 시설보수용 소모품 구입	275,000	
	3월 청구분 SK브로드밴드 수신료	103,400	
	3월 청구분 오티스 엘리베이터 비상통화장치 통신료	4,560	
	3월 청구분 도시가스 사용대금 지급(코원에너지)	8,056,140	
	2월 일반 사무용품(오피스큐 경기남부유통)	1,738,000	
	2024년 2월 직원 ICL 공제	87,880	
	2월 법인카드사용 미결제대금(신한카드)	1,375,980	
	2022년 외래진료비 환불	42,020	
	개인카드 지출 식비	158,100	
	합 계	155,536,895	

선수금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
선 수 금	입원환자 입원예치금	93,546,160	
합 계		93,546,160	

예 수 금 명 세 서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
예수금	직원 소득세	6,920,090	
	직원 지방소득세	691,880	
	직원 건강보험료 개인부담금	8,475,390	
	직원 국민연금보험료 개인부담금	4,975,160	
	직원 고용보험료 개인부담금	1,196,770	
	2024년 1기 부가가치세	341,671	
합 계		22,600,961	

퇴직급여충당금명세서

(2024년 2월 29일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
퇴직급여충당금	직원 48명 추계액	1,004,155,481	
합 계		1,004,155,481	

합 계 잔 액 시 산 표

합 계 잔 액 시 산 표

2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

(단위: 원)

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합 계	월 계		월 계	합 계	잔 액
1,111,269,823	13,040,319,770		(자 산)		11,929,049,947	
470,799,902	11,002,311,506		(당좌 자산)		10,531,511,604	
111,420	11,269,700		현금		11,158,280	
43,040,077	6,066,712,436		현금성자산		6,023,672,359	
0	1,726,748		단기금융상품		1,726,748	
408,278,955	4,890,626,662		의료미수금		4,482,347,707	
19,345,770	31,852,180		미 수 금		12,506,410	
0			가지급금			
23,680	123,780		선급법인세		100,100	
58,171,906	121,266,446		(재고 자산)		63,094,540	
35,686,951	77,379,347		약 품		41,692,396	
20,377,692	39,858,346		진료재료		19,480,654	
2,107,263	4,028,753		급식재료		1,921,490	
567,070,295	715,585,426		(투자 자산)		148,515,131	
200,000,000	200,000,000		보 증 금		0	
367,070,295	515,585,426		퇴직연금 운용자산		148,515,131	

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
15,227,720	1,201,156,392		(유형 자산)		1,185,928,672	
0			건 물			
783,019,100	783,019,100		기 계 기 구			
			기계기구감가상각누계액		782,153,933	782,153,933
418,137,292	418,137,292		집 기 비 품			
			집기비품감가상각누계액		403,774,739	403,774,739
0	0		차량운반구		0	
	0		차량운반구감가상각누계액		0	0
0	0		건설중인자산		0	0
0	0		(무형 자산)		0	0
0	0		기타무형자산			
	1,127,627,725		(부 채)		2,488,647,886	1,361,020,161
	948,071,965		(유동 부채)		1,304,936,645	356,864,680
	84,300,346		매입채무		169,481,010	85,180,664
	0		미지급금		0	0
	88,642,560		선 수 금		182,188,720	93,546,160
	584,776,127		예 수 금		607,377,088	22,600,961
			미지급세금			0
	171,172,212		미지급비용		326,709,107	155,536,895

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
	19,180,720		가 수 금		19,180,720	0
	179,555,760		(고정 부채)		1,183,711,241	1,004,155,481
	179,555,760		퇴직급여충당금		1,183,711,241	1,004,155,481
3,363,044,287	3,365,446,339		(기 본 금)		4,357,402,052	4,355,000,000
	0		(출연기본금)		4,355,000,000	4,355,000,000
			출연기본금		4,355,000,000	4,355,000,000
3,363,044,287	3,365,446,339		(이익잉여금)		2,402,052	0
	2,402,052		고유목적사업준비금		2,402,052	0
3,363,044,287	3,363,044,287		이월결손금		0	
	0		처분전이익잉여금		0	0
			(의료 수익)		3,999,191,433	3,999,191,433
			입 원 수 익		3,145,760,778	3,145,760,778
			외 래 수 익		49,583,060	49,583,060
			기타의료수익		803,847,595	803,847,595
			(의료외수익)		29,510,368	29,510,368
			이 자 수 익		163,477	163,477
			유형자산처분이익		0	0
			기타운영외수익		6,730,200	6,730,200
			퇴직연금운용수익		11,842,339	11,842,339

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
			상각채권추심이익		1,750,000	1,750,000
			잡 이 익		9,024,352	9,024,352
5,244,471,702	5,244,471,702		(의료 비용)			
3,137,205,494	3,137,205,494		(인 건 비)			
2,646,806,940	2,646,806,940		직 원 급 여			
21,685,913	21,685,913		제수당			
190,004,090	190,004,090		직원법정부담금			
0	0		임시직급여			
278,708,551	278,708,551		직원퇴직급여			
571,711,396	571,711,396		(재 료 비)			
149,418,357	149,418,357		약품비			
107,206,010	107,206,010		진료재료비			
315,087,029	315,087,029		급식재료비			
1,535,554,812	1,535,554,812		(관리운영비)			
11,580,880	11,580,880		복리후생비			
3,148,016	3,148,016		여비교통비			
13,298,490	13,298,490		교육훈련비			
60,566,850	60,566,850		소 모 품 비			
158,534,000	158,534,000		리스임차료			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
323,400	323,400		업무추진비			
0	0		회 의 비			
58,943,069	58,943,069		지급수수료			
20,989,460	20,989,460		세금과공과			
8,348,638	8,348,638		감가상각비			
0	0		무형자산상각비			
0	0		대손상각비			
891,000	891,000		출판인쇄비			
11,568,260	11,568,260		홍 보 비			
9,984,650	9,984,650		수 선 비			
206,450,640	206,450,640		전기수도비			
64,132,320	64,132,320		가 스 비			
5,669,700	5,669,700		보 험 료			
1,724,510	1,724,510		통 신 비			
0	0		차량유지비			
889,997,529	889,997,529		외주용역비			
0	0		연 구 비			
9,403,400	9,403,400		기타관리운영비			
25,936,150	25,936,150		(의료외비용)			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
0			유형자산처분손실			
8,026,690	8,026,690		기타운영외비용			
0	0		전기오류수정손실			
17,909,460	17,909,460		잡 손 실			
0	0		(법인세등)			
0			법인세비용			
9,744,721,962	22,803,801,686		합 계		22,803,801,686	9,744,721,962

감 사 보 고 서

한국관광대학 노인전문병원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관재무회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 거영학원 한국관광대학 노인전문병원 회계의 회계연도 정관상의 예·결산자문 위원회와 그 업무에 관한 사항 및 2024년 2월 29일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·손익계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사 기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는(다음 사항을 제외하고는) 한국관광대학 노인전문병원회계의 회계연도 정관상의 예·결산자문위원회와 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 2024년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

2024 년 4 월 16 일

감 사 인 학교법인 거영학원

감사 심 규 분

감사 안 장 순

피감사인 팀장 김 홍 남