

2024회계년도

(2024.03.01~2025.02.28)

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	6,010,130,000	5,039,444,572	- 970,685,428	84%	의료비용 인건비	3,775,730,000	3,507,332,960	268,397,040	93%
의 료 외 수 익	4,500,000	1,870,915	- 2,629,085	42%	의료비용 재료비	597,120,000	487,520,779	109,599,221	82%
특 별 이 익	-	-	-	0%	의료비용 관리운영비	1,799,780,000	1,686,715,520	113,064,480	94%
	-	-	-	0%	의 료 외 비 용	20,000,000	-	20,000,000	0%
				0%	특 별 손 실	-	-	-	0%
<b>운영수익 합계</b>	<b>6,014,630,000</b>	<b>5,041,315,487</b>	<b>- 973,314,513</b>	<b>84%</b>	<b>운영비용 합계</b>	<b>6,192,630,000</b>	<b>5,681,569,259</b>	<b>511,060,741</b>	<b>92%</b>
투자활동으로 인한 자 금 수 입 액	407,865,050	368,778,420	- 39,086,630	90%	예 비 비	50,000,000	-	50,000,000	0%
채무활동으로 인한 자 금 수 입 액	633,000,000	1,318,147,326	685,147,326	208%	투자활동으로 인한 자 금 지 출 액	51,000,000	45,172,840	5,827,160	89%
			-	0%	채무활동으로 인한 자 금 유 출 액	427,700,000	1,040,107,229	- 612,407,229	243%
<b>자본및부채수입 합 계</b>	<b>1,040,865,050</b>	<b>1,686,925,746</b>	<b>646,060,696</b>	<b>162%</b>	<b>자본및부채지출 합 계</b>	<b>528,700,000</b>	<b>1,085,280,069</b>	<b>- 556,580,069</b>	<b>205%</b>
전기이월자금	43,151,497	43,151,497	-	100%	차기이월자금	377,316,547	4,543,402	372,773,145	1%
<b>자금수입 총계</b>	<b>7,098,646,547</b>	<b>6,771,392,730</b>	<b>- 327,253,817</b>	<b>95%</b>	<b>자금지출총계</b>	<b>7,098,646,547</b>	<b>6,771,392,730</b>	<b>327,253,817</b>	<b>95%</b>

# 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		6,014,630,000		5,041,315,487	- 973,314,513
(1) 의료수익		6,010,130,000		5,039,444,572	
1. 입원수익		5,046,580,000		4,260,069,414	- 786,510,586
2. 외래수익		85,360,000		66,764,279	- 18,595,721
3. 기타의료수익		878,190,000		712,610,879	- 165,579,121
(2) 의료외수익		4,500,000		1,870,915	
1. 이자수익		500,000		82,295	- 417,705
2. 유형자산처분이익		-		-	-
3. 기부금수익		-		-	-
4. 전기오류수정이익		-		-	-
5. 기타운영외수익		-		1,749,940	1,749,940
6. 상각채권추심이익		3,000,000		-	- 3,000,000
7. 잡 이 익		1,000,000		38,680	
(3) 특별이익					

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
Ⅱ. 투자활동에 의한 현금 유입		407,865,050		368,778,420	
(1) 단기투자에 의한 현금 유입		407,865,050		368,778,420	- 39,086,630
1. 단기대여금 회수					-
2. 유가증권 매각					-
3. 당좌자산 중 기타 입금		407,865,050		368,778,420	- 39,086,630
- 미수금 회수	407,865,050		368,754,740		- 39,110,310
- 선급법인세 환급			23,680		23,680
(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					

(단위: 원)

과목(관, 항, 목)	예산액		결산액		증감액
4. 기계기구매각대					
5. 집기비품매각대					
6. 차량운반구매각대					-
7. 기타유형고정자산매각대					
8. 무형고정자산의 처분					-
<b>Ⅲ. 재무활동에 의한 현금 유입</b>		<b>633,000,000</b>		<b>1,318,147,326</b>	<b>685,147,326</b>
(1) 타인자본 현금유입		33,000,000		718,147,326	685,147,326
1. 단기차입금 차입					-
2. 제 유동부채 입금		33,000,000		718,147,326	685,147,326
- 기타 선수금 입금	33,000,000		30,219,863		- 2,780,137
- 예수금 입금			687,927,463		687,927,463
3. 장기차입금의 차입					-
4. 임대보증금 수입					
5. 고정부채 중 기타 입금					-
(2) 타인자본 현금유입		600,000,000		600,000,000	-
1. 법인회계 출연금 수입	600,000,000		600,000,000		-
2. 기타 출연금 수입					-

(단위: 원)

과목(관, 항, 목)	예산액		결산액		증감액
IV. 전기이월자금		43,151,497		43,151,497	
자금수입액총계		7,098,646,547		6,771,392,730	- 327,253,817



## 자금수지계산서

### 2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I . 운영활동에 의한 현금유출		6,192,630,000		5,681,569,259	511,060,741
(1) 의료비용		6,172,630,000		5,681,569,259	491,060,741
1. 인건비		3,775,730,000		3,507,332,960	268,397,040
- 직원 급여	3,270,300,000		3,270,297,710		2,290
- 직원 제수당	4,800,000		5,400,000		- 600,000
- 직원법정부담금	252,960,000		231,635,250		21,324,750
- 임시직급여	2,400,000		-		2,400,000
- 직원퇴직급여	245,270,000		-		245,270,000
2. 재료비		597,120,000		487,520,779	109,599,221
- 약품비	166,800,000		128,366,447		38,433,553
- 진료재료비	127,820,000		122,288,436		5,531,564
- 급식재료비	302,500,000		236,865,896		65,634,104
3. 관리운영비		1,799,780,000		1,686,715,520	113,064,480
- 복리후생비	24,200,000		24,511,370		- 311,370

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
- 여비 교통비	3,400,000		2,573,562		826,438
- 교육 훈련비	11,200,000		10,640,560		559,440
- 소모품비	112,400,000		112,824,538	-	424,538
- 리스임차료	123,800,000		123,547,700		252,300
- 업무 추진비	3,600,000		100,000		3,500,000
- 회의비	-		-		-
- 지급 수수료	38,000,000		45,260,354	-	7,260,354
- 세금과공과	21,170,000		18,603,500		2,566,500
- 출판인쇄비	2,200,000		1,880,500		319,500
- 홍보비	40,800,000		36,502,064		4,297,936
- 수선비	50,000,000		36,265,630		13,734,370
- 전기수도비	203,500,000		198,084,602		5,415,398
- 가스비	55,000,000		54,489,100		510,900
- 보험료	6,850,000		755,400		6,094,600
- 통신비	3,630,000		2,858,960		771,040
- 차량유지비	-		-		-
- 외주용역비	1,087,400,000		1,007,149,480		80,250,520

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
- 기타관리운영비	12,630,000		10,668,200		1,961,800
(2) 의료외비용		20,000,000		-	20,000,000
1. 유형자산처분손실					
2. 전기오류수정손실					
3. 이자비용		-		-	
4. 학교법인전출금				-	-
5. 기부금지출					
6. 잡손실		10,000,000		-	10,000,000
7. 기타운영외비용		10,000,000		-	10,000,000
(3) 특별손실		-		-	
Ⅱ. 예비비		50,000,000		-	50,000,000
(1) 예비비		50,000,000		-	50,000,000
Ⅲ. 투자활동에 의한 현금유출		51,000,000		45,172,840	5,827,160
(1) 단기투자에 의한 현금유출		-		12,640	- 12,640
1. 단기대여금 지출					
2. 유가증권 취득					

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액	
3. 당좌자산 중 기타 지출				12,640	-	12,640
- 선급법인세 지출			12,640		-	12,640
(2) 투자자산의 취득		-		-		
1. 장기금융상품의 취득						
2. 투자유가증권의 취득						
3. 출자금 지출						
4. 보증금 지출						
5. 기타투자자산 취득						
(3) 고정자산의 취득		51,000,000		45,160,200		5,839,800
1. 토지매입						
2. 건물매입						
3. 구축물매입						
4. 기계기구매입		11,000,000		14,170,000	-	3,170,000
5. 집기비품매입		40,000,000		30,990,200		9,009,800
6. 차량운반구매입						
7. 기타유형고정자산매입						
8. 무형고정자산의 취득						-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
IV. 재무활동에 의한 현금유출		427,700,000		1,040,107,229	- 612,407,229
(1) 타인자본 현금유출		427,700,000		1,040,107,229	- 612,407,229
1. 단기차입금 상환					-
2. 제 유동부채 지출		427,700,000		1,040,107,229	- 612,407,229
- 매입채무 상환	100,000,000		84,154,364		15,845,636
- 미지급비용 상환	127,700,000		174,369,395		- 46,669,395
- 기타선수금 상환	200,000,000		75,248,670		124,751,330
- 예수금 지출			706,334,800		- 706,334,800
3. 장기차입금의 상환					-
4. 임대보증금 반환					-
5. 고정부채 중 기타 지출					-
(2) 자기자본 현금유출		-		-	-
1. 법인회계 출연금 반환					-
2. 기타 출연금 반환		-		-	-
- 고유목적사업준비금 전출					-
V. 차기이월자금		377,316,547		4,543,402	372,773,145
자 금 지 출 액 총 계		7,098,646,547		6,771,392,730	327,253,817

# 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	6,014,630,000	5,730,915,968	- 283,714,032
(1) 의료수익	6,010,130,000	5,718,122,603	
1. 입원수익	5,046,580,000	4,769,757,262	- 276,822,738
2. 외래수익	85,360,000	76,339,959	- 9,020,041
3. 기타의료수익	878,190,000	872,025,382	- 6,164,618
(2) 의료외수익	4,500,000	12,793,365	
1. 이자수익	500,000	82,295	- 417,705
2. 수입임대료			-
3. 유형자산처분이익	-		-
4. 기부금수익			-
5. 전기오류수정이익			-
6. 퇴직연금운용수익	-	-	-
7. 기타운영외수익	-	1,749,940	1,749,940
8. 상각채권추심이익	3,000,000	-	
9. 잡 이 익	1,000,000	10,961,130	

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(3) 특별이익					
<b>Ⅱ. 투자활동에 의한 현금 유입</b>		-		-	
(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					-
<b>Ⅲ. 재무활동에 의한 현금 유입</b>		600,000,000		600,000,000	-
(1) 타인자본 현금유입		-		-	-
1. 단기차입금 차입					-
2. 제 유동부채 입금					-
3. 장기차입금의 차입					-
4. 임대보증금 수입					-
5. 고정부채 중 기타 입금					-
(2) 타인자본 현금유입		600,000,000		600,000,000	-
1. 법인회계 출연금 수입	600,000,000		600,000,000		-
2. 기타 출연금 수입					-
<b>Ⅳ. 전기이월자금</b>		185,125,497		214,271,481	
(1) 기초유동자산		528,972,497		528,971,808	
1. 현금예금	43,151,497		43,151,497		

(단위: 원)

과목(관, 항, 목)	예산액		결산액		증감액
2. 미수금	427,625,000	343,847,000	427,624,725	314,700,327	
3. 재고자산	58,172,000		58,171,906		
4. 기타유동자산	24,000		23,680		
(2) 기초유동부채					
1. 매입채무	100,000,000		85,180,664		
2. 미지급금	-		-		
3. 미지급비용	127,700,000		113,372,542		
4. 예수금	22,601,000		22,600,961		
5. 선수금	93,546,000		93,546,160		
6. 기타유동부채			-		
자 금 수 입 액 총 계		6,799,755,497		6,545,187,449	- 254,568,048

## 자금계산서

### 2. 자금지출액

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
I . 운용활동에 의한 현금유출		6,192,630,000		6,064,918,554	127,711,446
(1) 의료비용		6,172,630,000		6,064,906,904	107,723,096
1. 인건비		3,775,730,000		3,529,801,620	245,928,380
- 직원 급여	3,270,300,000		3,270,822,710		- 522,710
- 직원 제수당	4,800,000		5,400,000		- 600,000
- 직원법정부담금	252,960,000		253,578,910		- 618,910
- 임시직급여	2,400,000		-		2,400,000
- 직원퇴직급여	245,270,000		-		245,270,000
2. 재료비		597,120,000		689,035,767	- 91,915,767
- 약품비	166,800,000		237,882,714		- 71,082,714
- 진료재료비	127,820,000		135,433,822		- 7,613,822
- 급식재료비	302,500,000		315,719,231		- 13,219,231
3. 관리운영비		1,799,780,000		1,846,069,517	- 46,289,517
- 복리후생비	24,200,000		25,581,920		- 1,381,920

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
- 여비 교통비	3,400,000		2,730,328		669,672
- 교육 훈련비	11,200,000		10,780,560		419,440
- 소모품비	112,400,000		119,113,228		- 6,713,228
- 리스임차료	123,800,000		123,712,700		87,300
- 업무 추진비	3,600,000		100,000		3,500,000
- 회의비	-		-		-
- 지급 수수료	38,000,000		48,285,354		- 10,285,354
- 세금과공과	21,170,000		20,031,380		1,138,620
- 출판인쇄비	2,200,000		1,913,500		286,500
- 홍보비	40,800,000		39,212,034		1,587,966
- 수선비	50,000,000		47,848,850		2,151,150
- 전기수도비	203,500,000		223,541,702		- 20,041,702
- 가스비	55,000,000		65,299,500		- 10,299,500
- 보험료	6,850,000		6,529,680		320,320
- 통신비	3,630,000		3,177,260		452,740
- 차량유지비	-		-		-
- 외주용역비	1,087,400,000		1,096,293,321		- 8,893,321

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
- 기타관리운영비	12,630,000		11,918,200		711,800
(2) 의료외비용		20,000,000		11,650	19,988,350
1. 유형자산처분손실				-	-
2. 전기오류수정손실					-
3. 이자비용				-	-
4. 학교법인전출금		-		-	-
5. 기부금지출					
6. 잡손실		10,000,000		11,650	-
7. 기타운영외비용		10,000,000		-	-
(3) 특별손실		-		-	-
Ⅱ. 예비비		50,000,000		-	50,000,000
(1) 예비비		50,000,000		-	
Ⅲ. 투자활동에 의한 현금유출		51,000,000		45,160,200	5,839,800
(1) 단기투자에 의한 현금유출		-		-	-
1. 단기대여금 지출					-
2. 유가증권 취득					-

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
3. 당좌자산 중 기타 지출					-
(2) 투자자산의 취득		-		-	-
1. 장기금융상품의 취득					-
2. 투자유가증권의 취득					-
3. 출자금 지출					-
4. 보증금 지출					-
5. 기타투자자산 취득					-
(3) 고정자산의 취득		51,000,000		45,160,200	5,839,800
1. 토지매입					-
2. 건물매입					-
3. 구축물매입					-
4. 기계기구매입		11,000,000		14,170,000	- 3,170,000
5. 집기비품매입		40,000,000		30,990,200	9,009,800
6. 차량운반구매입					-
7. 기타유형고정자산매입					-
8. 무형고정자산의 취득					-
IV. 재무활동에 의한 현금유출		-		179,191,106	- 179,191,106

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
(1) 타인자본 현금유출		-		179,191,106	- 179,191,106
1. 단기차입금 상환					
2. 제 유동부채 지출					
3. 장기차입금의 상환					
4. 임대보증금 반환					
5. 고정부채 중 기타 지출			179,191,106		
(2) 자기자본 현금유출		-		-	
1. 법인회계 출연금 반환					
2. 기타 출연금 반환		-		-	
<b>V. 차기이월자금</b>		<b>506,125,497</b>		<b>255,917,589</b>	
(1) 기말유동자산		<b>455,272,497</b>		<b>731,840,658</b>	
1. 현금예금	377,316,547		4,543,402		
2. 미수금	19,759,950		682,155,767		
3. 재고자산	58,172,000		45,128,849		
4. 기타유동자산	24,000		12,640		
(2) 기말유동부채		- 50,853,000		475,923,069	
1. 매입채무	-		-		
2. 미지급금	-		-		
3. 미지급비용	-		373,577,192		

(단위: 원)

과 목(관, 항, 목)	예 산 액		결 산 액		증 감 액
4. 예수금	22,601,000		53,828,524		
5. 선수금	- 73,454,000		48,517,353		
6. 기타유동부채			-		
자 금 지 출 액 총 계		6,799,755,497		6,545,187,449	254,568,048



# 대 차 대 조 표

# 대 차 대 조 표

당기 2025년 2월 28일 현재  
전기 2024년 2월 29일 현재

## 1. 자 산

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
I. 유 동 자 산		731,840,658		528,971,808
(1) 당 좌 자 산		686,711,809		470,799,902
1. 현 금		513,200		111,420
2. 현금성자산		4,030,202		43,040,077
3. 단기금융상품		-		-
4. 유가증권				
5. 의료미수금		636,174,667		408,278,955
6. 미수금		45,981,100		19,345,770
7. 미수수익				
8. 가지급금				
9. 선급금				
10. 선급비용				
11. 선급법인세		12,640		23,680
12. 기타유동자산				

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금 액		금 액	
(2) 재 고 자 산		45,128,849		58,171,906
1. 약 품		22,517,278		35,686,951
2. 진 료 재 료		19,813,256		20,377,692
3. 급 식 재 료		2,798,315		2,107,263
Ⅱ. 고 정 자 산		250,425,241		215,227,720
(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		50,425,241		15,227,720
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	465,367,900		783,019,100	
(감 가 상 각 누 계 액)	(451,683,066)	13,684,834	(782,153,933)	865,167

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금 액		금 액	
5. 집 기 비 품 (감 가 상 각 누 계 액)	361,756,590 (325,016,183)	36,740,407	418,137,292 (403,774,739)	14,362,553
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		982,265,899		744,199,528

-

2. 부채 및 기본금

(단위: 원)

과목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
부채				
I. 유동부채		591,690,783		356,864,680
(1) 유동부채		591,690,783		356,864,680
1. 매입채무		-		85,180,664
2. 미지급금		-		-
3. 선수금		48,517,353		93,546,160
4. 예수금		53,828,524		22,600,961
5. 제세예수금				
6. 미지급세금				
7. 미지급비용		489,344,906		155,536,895
8. 선수수익				
9. 가수금				
10. 기타유동부채				
II. 고정부채		699,640,282		637,085,186
(1) 고정부채		699,640,282		637,085,186
1. 임대보증금				
2. 퇴직급여충당금	964,369,418		1,004,155,481	
(퇴직연금운용자산)	(264,729,136)	699,640,282	(367,070,295)	637,085,186
3. 고유목적사업준비금				

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
부 채 총 계		1,291,331,065		993,949,866
기 본 금				
I. 자 본		4,955,000,000		4,355,000,000
(1) 기 본 금		4,955,000,000		4,355,000,000
1. 법 인 기 본 금		4,955,000,000		4,355,000,000
2. 기 타 기 본 금				
II. 이 익 잉 여 금	-	5,264,065,166	-	4,604,750,338
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	-	4,604,750,338	-	3,363,044,287
2. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
3. 처 분 전 이 익 잉 여 금	-	659,314,828	-	1,241,706,051
( 당 기 순 이 익 )	-	659,314,828	-	1,241,706,051
기 본 금 총 계	-	309,065,166	-	249,750,338
부 채 와 기 본 금 총 계		982,265,899		744,199,528

# 손 익 계 산 서

# 손익계산서

당기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지  
 전기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

한국관광대학 노인전문병원

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
I. 의 료 수 익		5,718,122,603		3,999,191,433
1. 입 원 수 익	4,769,757,262		3,145,760,778	
2. 외 래 수 익	76,339,959		49,583,060	
3. 기 타 의 료 수 익	872,025,382		803,847,595	
II. 의 료 비 용		6,399,116,137		5,244,471,702
(1) 인 건 비		3,853,958,339		3,137,205,494
1. 직 원 급 여	3,270,822,710		2,646,806,940	
2. 직 원 제 수 당	5,400,000		21,685,913	
3. 직 원 법 정 부 담 금	253,578,910		190,004,090	
4. 임 시 직 급 여				
5. 퇴 직 급 여	324,156,719		278,708,551	
(2) 재 료 비		689,035,767		571,711,396



(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
1. 약 품 비	237,882,714		149,418,357	
2. 진 료 재 료 비	135,433,822		107,206,010	
3. 급 식 재 료 비	315,719,231		315,087,029	
(3) 관 리 운 영 비		1,856,122,031		1,535,554,812
1. 복 리 후 생 비	25,581,920		11,580,880	
2. 여 비 교 통 비	2,730,328		3,148,016	
3. 교 육 훈 련 비	10,780,560		13,298,490	
4. 소 모 품 비	119,113,228		60,566,850	
5. 리 스 임 차 료	123,712,700		158,534,000	
6. 업 무 추 진 비	100,000		323,400	
7. 회 의 비	-		-	
8. 지 급 수 수 료	48,547,189		58,943,069	
9. 세 금 과 공 과	20,031,380		20,989,460	
10. 감 가 상 각 비	9,790,679		8,348,638	
11. 무 형 자 산 상 각 비				
12. 대 손 상 각 비				
13. 출 판 인 쇄 비	1,913,500		891,000	

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
14. 흥 보 비	39,212,034		11,568,260	
15. 수 선 비	47,848,850		9,984,650	
16. 전 기 수 도 비	223,541,702		206,450,640	
17. 가 스 비	65,299,500		64,132,320	
18. 보 험 료	6,529,680		5,669,700	
19. 통 신 비	3,177,260		1,724,510	
20. 차 량 유 지 비	-		-	
21. 외 주 용 역 비	1,096,293,321		889,997,529	
22. 기 타 관 리 운 영 비	11,918,200		9,403,400	
III. 의 료 손 익	-	680,993,534	-	1,245,280,269
IV. 의 료 외 수 익		21,862,356		29,510,368
1. 이 자 수 익	82,295		163,477	
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				

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
6. 전 기 오 류 수 정 이 익				
7. 퇴 직 연 금 운 용 수 익	9,068,991		11,842,339	
8. 기 타 운 영 외 수 익	1,749,940		6,730,200	
9. 상 각 채 권 추 심 이 익	-		1,750,000	
10. 잡 이 익	10,961,130		9,024,352	
<b>V. 의 료 외 비 용</b>		<b>183,650</b>		<b>25,936,150</b>
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	172,000			
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	
9. 잡 손 실	11,650		17,909,460	
<b>VI. 경 상 이 익</b>	-	<b>659,314,828</b>	-	<b>1,241,706,051</b>

(단위: 원)

과 목	2024회계연도		2023회계연도	
	금	액	금	액
VII. 특 별 이 익		-		-
1. 자 산 수 증 이 익				
2. 채 무 면 제 이 익				
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	-	659,314,828	-	1,241,706,051
X. 법 인 세 비 용		-		-
1. 법 인 세 비 용				
X I. 당 기 순 손 익	-	659,314,828	-	1,241,706,051

# 기 본 금 변 동 계 산 서

## 기본금 변동 계산서

당기 2024년 3월 1일부터 2025년 2월 28일까지  
 전기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

(단위: 원)

계 정 과 목	당 기		전 기	
	금 액		금 액	
I . 기본금		4,955,000,000		4,355,000,000
1. 법인기본금	4,955,000,000		4,355,000,000	
2. 기타기본금				
II . 자본잉여금		0		0
1. 자산재평가적립금				
III . 이익잉여금		(5,264,065,166)		(4,604,750,338)
1. 전기이월이익잉여금(결손금)	(4,604,750,338)		(3,363,044,287)	
2. 고유목적사업준비금	0		2,402,052	
3. 고유목적사업준비금 전출	0		(2,402,052)	
4. 당기 이익잉여금	(659,314,828)		(1,241,706,051)	
IV . 이익잉여금처분액		0		0
1. 기본금대체액				
2. 고유목적사업준비금 대체	0		0	
3. 고유목적사업준비금 설정액				
V . 차기이월이익잉여금		(5,264,065,166)		(4,604,750,338)

# 부속서류

# 현금·예금명세서

(2025년 2월 28일 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				513,200			
	예 금	운 영 자 금	신한은행이천	수퍼기업자유예금	140-007-806747	0			
		운 영 자 금	신한은행이천	기업자유예금	140-007-938962	4,030,202			
	예 금 계					4,030,202			
계					4,543,402				
특 정 기 금	예 금	연 구 기 금							
	특 정 기 금 계					0			
합 계						4,543,402			



# 현금실사표

(2025년 2월 28일 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	8	400,000	
		만 원	9	90,000	
		오 천 원	3	15,000	
		천 원	4	4,000	
	주 화	오 백 원	8	4,000	
		백 원	2	200	
		오 십 원		-	
		십 원		-	
		일 원		-	
	기 타	자 기 앞 수 표		-	
기 타			-		
계				513,200	
현금출납부잔액(2025년 2월 28일 현재)				513,200	
과 부 족				-	

# 의료미수금명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구분	내용	금액	비고
미수금	건강보험재원미수금	92,722,198	
	의료급여재원미수금	4,120,520	
	자보 재원 미수금	533,170	
	간병료 재원 미수금	140,040,500	
	건강보험퇴원미수금	27,531,440	
	의료급여퇴원미수금	223,280	
	간병료 퇴원 미수금	19,374,003	
	건강보험입원청구미수금	254,047,074	
	의료급여입원청구미수금	73,572,962	
	자보 입원 청구미수금	10,780,040	
	건강보험외래청구미수금	8,024,270	
	의료급여외래청구미수금	649,360	
	자보 외래 청구미수금	98,020	
	건강보험외래미수금	804,030	
	기 타 미 수 금	149,780	
	신 용 카 드 미수금	3,504,020	
합 계		636,174,667	

# 미 수 금 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미 수 금	2024년 연말정산 환급세액	30,931,020	
	중도퇴사자 미환급세액	15,050,080	
합 계		45,981,100	

# 선 급 법 인 세 명 세 서

(2025년 2월 28일 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	2024-03-23	19,480	2,720	270	2,990	
예금이자	신한은행 이태원지점	2024-06-22	18,725	2,620	260	2,880	
예금이자	신한은행 이천지점	2024-09-21	18,753	2,620	260	2,880	
예금이자	신한은행 이천지점	2024-12-21	25,337	3,540	350	3,890	
합 계			82,295	11,500	1,140	12,640	

# 유 형 자 산 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
건물	-			-		-	
기계기구	783,019,100	14,170,000	331,821,200	465,367,900	451,683,066	13,684,834	
집기비품	418,137,292	30,990,200	87,370,902	361,756,590	325,016,183	36,740,407	
차량운반구	-		-	-	-	-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
				-		-	
합 계	1,201,156,392	45,160,200	419,192,102	827,124,490	776,699,249	50,425,241	

# 재 고 자 산 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

과 목	내 역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
약품	기말재고액	35,686,951	22,517,278	35,686,951	22,517,278	
진료재료(의료소모품)	기말재고액	20,377,692	19,813,256	20,377,692	19,813,256	
급식재료	기말재고액	2,107,263	2,798,315	2,107,263	2,798,315	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
					-	
합 계		58,171,906	45,128,849	58,171,906	45,128,849	

## 유·무형자산(감가)상각비명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위: 원)

구 분	과 목	취득원가	(감가)상각누계액				장부가액	비고
			기초금액	당기증가액	당기감소액	기말금액		
유형자산	건물				-	-	-	
	기계기구	465,367,900	782,153,933	1,307,333	331,778,200	451,683,066	13,684,834	정액법
	집기비품	361,756,590	403,774,739	8,483,346	87,241,902	325,016,183	36,740,407	정액법
	차량운반구	-	-		-	-	-	정액법
	소 계	827,124,490	1,185,928,672	9,790,679	419,020,102	776,699,249	50,425,241	
무형자산	지적재산권							
	개 발 비							
	기타무형자산		-		-	-	-	
	소 계	-	-	-	-	-	-	
합 계		827,124,490	1,185,928,672	9,790,679	419,020,102	776,699,249	50,425,241	

# 외 상 매 입 금 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
외상매입금			
합 계		-	



# 미 지 급 비 용 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미지급비용	2월 퇴사자 미지급 퇴직연금	115,767,714	
	중도 퇴사자 퇴직 정산 환급금	11,852,860	
	위탁진료비 청구 지급금	1,375,670	
	1월 간병사 간병비	77,566,090	
	1월 직원 소득세 지방소득세	26,711,980	
	2월 전기요금	19,934,480	
	2월 직원 건강,고용,산재보험료, 국민연금	21,943,660	
	3월 청구분 상하수도 요금	5,522,620	
	메르시코리아㈜ 거래처 대금	117,832,185	
	오피스서비스엑스퍼트 거래처 대금	9,938,720	
	2월 주민세 자진신고분	1,427,880	
	오피스큐 외 거래처 대금	47,599,050	
	법인카드 사용분	31,871,997	
	합 계	489,344,906	

# 선수금명세서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
선 수 금	입원환자 입원예치금	48,517,353	
합 계		48,517,353	

# 예 수 금 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
예수금	직원 소득세	30,919,530	
	직원 지방소득세	3,060,750	
	직원 건강보험료 개인부담금	10,909,780	
	직원 국민연금보험료 개인부담금	6,663,740	
	직원 고용보험료 개인부담금	1,636,880	
	2025년 1기 부가가치세	637,844	
합 계		53,828,524	

## 퇴 직 급 여 충 당 금 명 세 서

(2025년 2월 28일 현재)

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
퇴직급여충당금	직원 50명 추계액	964,369,418	
합 계		964,369,418	

# 합 계 잔 액 시 산 표

# 합 계 잔 액 시 산 표

2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지

(단위:원)

차    변			계 정 과 목	대    변		
잔   액	합계	월   계		월   계	합   계	잔   액
1,246,995,035	16,564,581,410		(자    산)		15,317,586,375	
686,711,809	14,038,873,940		(당좌 자산)		13,352,162,131	
513,200	19,538,000		현금		19,024,800	
4,030,202	7,170,573,193		현금성자산		7,166,542,991	
0	0		단기금융상품		0	
636,174,667	6,782,633,437		의료미수금		6,146,458,770	
45,981,100	66,092,990		미   수   금		20,111,890	
0			가지급금			
12,640	36,320		선급법인세		23,680	
45,128,849	103,300,755		(재고 자산)		58,171,906	
22,517,278	58,204,229		약    품		35,686,951	
19,813,256	40,190,948		진료재료		20,377,692	
2,798,315	4,905,578		급식재료		2,107,263	
464,729,136	757,070,021		(투자 자산)		292,340,885	

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
200,000,000	200,000,000		보 증 금		0	
264,729,136	557,070,021		퇴직연금 운용자산		292,340,885	
50,425,241	1,665,336,694		(유형 자산)		1,614,911,453	
0			건 물			
465,367,900	797,189,100		기 계 기 구		331,821,200	
(451,683,066)	331,778,200		기계기구감가상각누계액		783,461,266	451,683,066
361,756,590	449,127,492		집 기 비 품		87,370,902	
(325,016,183)	87,241,902		집기비품감가상각누계액		412,258,085	325,016,183
0	0		차량운반구		0	
	0		차량운반구감가상각누계액		0	0
0	0		건설중인자산		0	0
0	0		(무형 자산)		0	0
0	0		기타무형자산			
	1,605,512,655		(부 채)		3,161,572,856	1,556,060,201
	1,241,569,873		(유동 부채)		1,833,260,656	591,690,783
	84,154,364		매입채무		84,154,364	0
	0		미지급금		0	0
	75,248,670		선 수 금		123,766,023	48,517,353

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
	706,334,800		예 수 금		760,163,324	53,828,524
			미지급세금			0
	374,875,039		미지급비용		864,219,945	489,344,906
	957,000		가 수 금		957,000	0
	363,942,782		(고정 부채)		1,328,312,200	964,369,418
	363,942,782		퇴직급여충당금		1,328,312,200	964,369,418
4,604,750,338	4,604,750,338		(기 본 금)		4,955,000,000	4,955,000,000
	0		(출연기본금)		4,955,000,000	4,955,000,000
			출연기본금		4,955,000,000	4,955,000,000
4,604,750,338	4,604,750,338		(이익잉여금)		-	0
	0		고유목적사업준비금		0	0
4,604,750,338	4,604,750,338		이월결손금		0	
	0		처분전이익잉여금		0	0
			(의료 수익)		5,718,122,603	5,718,122,603
			입 원 수 익		4,769,757,262	4,769,757,262
			외 래 수 익		76,339,959	76,339,959
			기타의료수익		872,025,382	872,025,382
			(의료외수익)		21,862,356	21,862,356



차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
			이 자 수 익		82,295	82,295
			유형자산처분이익		0	0
			기타운영외수익		1,749,940	1,749,940
			퇴직연금운용수익		9,068,991	9,068,991
			상각채권추심이익			0
			잡 이 익		10,961,130	10,961,130
6,399,116,137	6,399,116,137		(의료 비용)			
3,853,958,339	3,853,958,339		(인 건 비)			
3,270,822,710	3,270,822,710		직 원 급 여			
5,400,000	5,400,000		제수당			
253,578,910	253,578,910		직원법정부담금			
0	0		임시직급여			
324,156,719	324,156,719		직원퇴직급여			
689,035,767	689,035,767		(재 료 비)			
237,882,714	237,882,714		약품비			
135,433,822	135,433,822		진료재료비			
315,719,231	315,719,231		급식재료비			
1,856,122,031	1,856,122,031		(관리운영비)			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
25,581,920	25,581,920		복리후생비			
2,730,328	2,730,328		여비교통비			
10,780,560	10,780,560		교육훈련비			
119,113,228	119,113,228		소 모 품 비			
123,712,700	123,712,700		리스임차료			
100,000	100,000		업무추진비			
0	0		회 의 비			
48,547,189	48,547,189		지급수수료			
20,031,380	20,031,380		세금과공과			
9,790,679	9,790,679		감가상각비			
0	0		무형자산상각비			
0	0		대손상각비			
1,913,500	1,913,500		출판인쇄비			
39,212,034	39,212,034		홍 보 비			
47,848,850	47,848,850		수 선 비			
223,541,702	223,541,702		전기수도비			
65,299,500	65,299,500		가 스 비			
6,529,680	6,529,680		보 험 료			

차 변			계 정 과 목	대 변		
잔 액	합계	월 계		월 계	합 계	잔 액
3,177,260	3,177,260		통 신 비			
0	0		차량유지비			
1,096,293,321	1,096,293,321		외주용역비			
0	0		연 구 비			
11,918,200	11,918,200		기타관리운영비			
183,650	183,650		(의료외비용)			
172,000	172,000		유형자산처분손실			
0			기타운영외비용			
0	0		전기오류수정손실			
11,650	11,650		잡 손 실			
0	0		(법인세등)			
0			법인세비용			
12,251,045,160	29,174,144,190		합 계		29,174,144,190	12,251,045,160