

# 1. 재무제표

## 가. 재무상태표

제40(당)기 2022년 12월 31일 현재

제39(전)기 2021년 12월 31일 현재

충청북도청주의료원

(단위 : 원)

과 목	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
자 산			
I. 유 동 자 산	23,018,621,055	25,180,376,056	△2,161,755,001
(1) 당 좌 자 산	22,621,666,731	24,801,143,380	△2,179,476,649
1. 현금 및 현금성 자산 (주석 4)	15,053,548,194	12,941,980,406	2,111,567,788
(국고보조금) (주석 16)	△4,065,250,670	△1,022,067,130	△3,043,183,540
2. 단기금융상품 (주석 4)	7,000,000,000	5,300,000,000	1,700,000,000
3. 의료미수금	4,067,530,710	4,772,744,270	△705,213,560
대손충당금	△41,444,999	△50,296,796	8,851,797
4. 기타미수금	332,004,613	2,836,693,185	△2,504,688,572
기타대손충당금	-	△51,645,625	51,645,625
5. 미수수익	74,210,959	26,241,096	47,969,863
6. 선급금	23,200,000		
(국고보조금)	△23,200,000		
7. 선급비용	177,796,844	37,121,544	140,675,300
8. 선급제세	23,271,080	10,372,430	12,898,650
(2) 재 고 자 산	396,954,324	379,232,676	17,721,648
1. 약품	149,608,074	145,960,894	3,647,180
2. 진료재료	229,050,287	206,460,815	22,589,472
3. 급식재료	1,997,720	2,472,050	△474,330
4. 저 장 품	5,715,469	6,124,775	△409,306
5. 의료부대물품	10,582,774	18,214,142	△7,631,368
II. 비 유 동 자 산	10,057,998,713	10,480,189,331	△422,190,618
(1) 유 형 자 산 (주석 5,9)	1,339,520,177	1,419,396,580	△79,876,403
1. 구 축 물	744,267,768	744,267,768	-
(국고보조금)	△76,842,223	△95,198,890	18,356,667
(건축물감가상각누계액)	△573,888,090	△542,336,549	△31,551,541
2. 의 료 장 비	30,346,031,213	25,703,614,268	4,642,416,945
(국고보조금)	△8,808,171,923	△5,631,561,881	△3,176,610,042
(의료장비감가상각누계액)	△21,342,636,911	△19,843,562,551	△1,499,074,360
3. 차 량 운 반 구	719,976,050	731,173,550	△11,197,500
(국고보조금)	△88,587,500	△144,537,500	55,950,000
(차량운반구감가상각누계액)	△631,388,550	△580,353,129	△51,035,421
4. 공 기 구 비 품	7,143,488,173	7,173,353,352	△29,865,179

과목	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
( 국 고 보 조 금 )	△63,521,691	△78,421,148	14,899,457
( 공기구비품감가상각누계액)	△6,044,955,639	△6,032,790,210	△12,165,429
5. 기 타 유 형 자 산	15,749,500	15,749,500	-
6. 건 설 중 인 자 산	465,018,990	6,597,867,510	△6,132,848,520
( 국 고 보 조 금 )	△465,018,990	△6,597,867,510	6,132,848,520
(2) 무 형 자 산 ( 주 석 6,9)	8,455,788,436	8,574,238,751	△118,450,315
1. 사 용 수 익 토 지	1,195,467,890	1,195,467,890	-
( 국 고 보 조 금 )	△1,195,467,890	△1,195,467,890	-
2. 사 용 수 익 건 물	70,087,630,282	51,904,042,571	18,183,587,711
( 국 고 보 조 금 )	△61,925,726,087	△43,509,064,215	△18,416,661,872
3. 기 타 무 형 자 산	508,903,834	268,907,789	239,996,045
( 국 고 보 조 금 )	△215,019,593	△89,647,394	△125,372,199
(3) 기 타 비 유 동 자 산	262,690,100	486,554,000	△223,863,900
1. 보 증 금	262,690,100	486,554,000	△223,863,900
자 산 총 계	33,076,619,768	35,660,565,387	△2,583,945,619
부 채			
I. 유 동 부 채	5,922,211,610	5,567,126,182	355,085,428
1. 매 입 채 무	2,323,721,980	2,043,940,417	279,781,563
2. 미 지 급 금	970,542,058	1,097,163,123	△126,621,065
3. 예 수 금	1,062,053,871	1,014,248,745	47,805,126
4. 미 지 급 비 용	81,731,808	2,632,962	79,098,846
5. 미 지 급 제 세	20,979,981	14,366,294	6,613,687
6. 선 수 수 익		686,700	△686,700
7. 단 기 부 채 성 총 당 금 ( 주 석 7)	1,463,181,912	1,394,087,941	69,093,971
II. 비 유 동 부 채	13,009,282,588	13,147,876,455	△138,593,867
1. 퇴 직 급 여 총 당 부 채 ( 주 석 8)	22,948,922,910	21,196,748,310	1,752,174,600
퇴 직 보 험 예 치 금 ( 주 석 8)	△9,939,640,322	△8,048,871,855	△1,890,768,467
부 채 총 계	18,931,494,198	18,715,002,637	216,491,561
자 본			
I. 자 본 ( 기 본 재 산 )	3,254,756,737	3,254,756,737	-
(1) 기 본 금 ( 주 석 10)	3,254,756,737	3,254,756,737	-
1. 법 인 기 본 금	3,254,756,737	3,254,756,737	-
II. 이 익 잉 여 금	10,890,368,833	13,690,806,013	△2,800,437,180
(1) 미 처 분 이 익 잉 여 금	10,890,368,833	13,690,806,013	△2,800,437,180
(2) 고 유 목 적 사 업 준 비 금	-	-	-
(당기순이익:2,800,437,180)			
자 본 총 계	14,145,125,570	16,945,562,750	△2,800,437,180
부 채 와 자 본 총 계	33,076,619,768	35,660,565,387	△2,583,945,619

## 나. 손익계산서

제40(당)기 2022년 1월 1일부터 12월 31일까지

제39(전)기 2021년 1월 1일부터 12월 31일까지

충청북도청주의료원

(단위 : 원)

과 목	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
I. 의 료 수 익 ( 주 석 11, 12, 19)	40,836,324,387	43,095,690,846	△2,259,366,459
1. 입 원 수 익	21,288,361,720	24,990,926,610	△3,702,564,890
2. 외 래 수 익	11,271,076,135	10,431,211,476	839,864,659
3. 기 타 의 료 수 익	8,276,886,532	7,673,552,760	603,333,772
II. 의 료 비 용	64,804,713,491	64,387,365,703	417,347,788
(1) 인 건 비	42,656,561,980	43,151,778,130	△495,216,150
1. 급 여	38,396,567,340	38,729,768,700	△333,201,360
2. 제 수 당	411,744,690	519,915,090	△108,170,400
3. 퇴 직 급 여 ( 주 석 8)	3,848,249,950	3,902,094,340	△53,844,390
(2) 재 료 비	9,400,384,382	8,475,670,619	924,713,763
1. 약 품 비	1,847,723,719	1,657,679,675	190,044,044
2. 진 료 재 료 비	6,908,373,726	6,072,890,430	835,483,296
3. 급 식 재 료 비	644,286,937	745,100,514	△100,813,577
(3) 관 리 운 영 비	12,747,767,129	12,759,916,954	△12,149,825
1. 복 리 후 생 비	5,228,085,620	4,815,735,170	412,350,450
2. 여 비 교 통 비	65,338,010	52,396,292	12,941,718
3. 통 신 비	64,150,660	51,632,810	12,517,850
4. 전 기 수 도 료	928,031,160	898,374,973	29,656,187
5. 세 금 과 공 과	397,617,998	363,889,599	33,728,399
6. 보 험 료	35,450,608	33,999,708	1,450,900
7. 환 경 관 리 비	523,545,840	789,607,868	△266,062,028
8. 지 급 임 차 료	46,368,000	28,957,160	17,410,840
9. 지 급 수 수 료	1,105,776,475	1,017,402,960	88,373,515
10. 수 선 비	551,228,400	390,560,188	160,668,212
11. 차 량 유 지 비	43,086,625	33,882,370	9,204,255
12. 교 육 훈 련 비	61,079,640	59,726,340	1,353,300
13. 도 서 인 쇄 비	63,374,550	46,511,140	16,863,410
14. 접 대 비	24,799,900	10,118,940	14,680,960

과목	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
15. 행 사 비	134,839,730	33,785,090	101,054,640
16. 연 료 비	356,375,677	267,660,739	88,714,938
17. 의 료 사 회 사 업 비	588,384,363	426,361,660	162,022,703
18. 소 모 품 비	333,306,844	334,250,595	△943,751
19. 감 가 상 각 비 ( 주 석 5)	492,223,078	561,560,969	△69,337,891
20. 무형자산상각비 (주석6)	350,741,403	364,853,011	△14,111,608
21. 광 고 선 전 비	112,939,884	101,758,919	11,180,965
22. 대 손 상 각 비	2,917,773	27,779,567	△24,861,794
23. 피 복 침 구 비	24,070,500	50,632,800	△26,562,300
24. 외 주 용 역 비	966,312,436	1,818,982,215	△852,669,779
25. 의료분쟁비용 (주석14)	46,492,381	△1,446,993	47,939,374
26. 잡 비	201,229,574	180,942,864	20,286,710
Ⅲ. 의 료 손 실	23,968,389,104	21,291,674,857	2,676,714,247
Ⅳ. 의 료 외 수 익	25,877,513,828	32,131,430,431	△6,253,916,603
1. 의료부대수익 (주석13)	6,904,792,765	5,438,863,394	1,465,929,371
2. 이 자 수 익	385,650,974	215,869,621	169,781,353
3. 임 대 료 수 익	29,996,089	7,729,462	22,266,627
4. 유 형 자 산 처 분 이 익	31,445,453	11,359,090	20,086,363
5. 기 부 금 수 익	30,000,000	30,000,000	-
6. 보 조 금 수 익 ( 주 석 19)	18,313,058,960	26,241,038,474	△7,927,979,514
7. 잡 이 익	182,569,587	186,570,390	△4,000,803
Ⅴ. 의 료 외 비 용	4,709,561,904	3,925,539,000	784,022,904
1. 의료부대비용 (주석13)	4,681,618,336	3,922,914,621	758,703,715
2. 기 타 대 손 상 각 비	△51,645,625		△51,645,625
3. 기 부 금	76,800,000		76,800,000
4. 잡 손 실	2,789,193	2,624,379	164,814
Ⅵ. 법인세차감전순이익 (손실)	△2,800,437,180	6,914,216,574	△9,714,653,754
Ⅶ. 법 인 세 비 용			
Ⅷ. 고유목적사업준비금설정당기순이익	△2,800,437,180	6,914,216,574	△9,714,653,754
Ⅸ. 고유목적사업준비금전입액			
Ⅹ. 고유목적사업준비금환입액			
Ⅺ. 당 기 순 이 익	△2,800,437,180	6,914,216,574	△9,714,653,754

## 다. 기본금변동계산서

제40(당)기 2022년 1월 1일부터 12월 31일까지

제39(전)기 2021년 1월 1일부터 12월 31일까지

충청북도청주의료원

(단위 : 원)

과 목	제 40 ( 당 ) 기	제 39 ( 전 ) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
I . 기본금	3,254,756,737	3,254,756,737	-
1. 법인기본금	3,254,756,737	3,254,756,737	-
II . 이익잉여금	10,890,368,833	13,690,806,013	△2,800,437,180
1. 전기이월이익잉여금	13,690,806,013	6,776,589,439	6,914,216,574
2. 회계변경의누적효과			
3. 전기오류수정손실			
4. 당기순이익	△2,800,437,180	6,914,216,574	△9,714,653,754
III . 이익잉여금이입액			
1. 고유목적사업준비금환입			
IV . 이익잉여금처분액			
1 고유목적사업준비금			
V . 차기이월이익잉여금	10,890,368,833	13,690,806,013	△2,800,437,180

라. 현금흐름표

제40(당)기 2022년 1월 1일부터 12월 31일까지

제39(전)기 2021년 1월 1일부터 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,006,988,164	8,479,647,905
1. 당기순이익	△2,800,437,180	6,914,216,574
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	5,246,660,147	5,586,552,600
가. 감가상각비	551,035,823	561,560,969
나. 무형자산상각비	336,971,985	364,853,011
다. 퇴직급여	3,931,698,460	3,831,397,500
라. 급여	429,189,350	520,352,670
마. 대손상각비	2,917,773	27,779,567
바. 기타대손상각비	△51,645,625	-
사. 의료분쟁비용	46,492,381	△1,446,993
아. 의료부대비용	-	282,055,876
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	31,445,454	△2,570,910
가. 유형자산처분이익	31,445,454	11,359,090
나. 보조금수익	-	△13,930,000
4. 영업활동으로 인한 자산,부채의 변동	△1,407,789,349	△4,023,692,179
가. 의료미수금 감소(증가)	693,443,990	△293,662,836
나. 기타미수금 감소(증가)	2,504,688,572	△924,009,321
다. 미수수익 감소(증가)	△47,969,863	△8,078,493
라. 선금금의 감소(증가)	△23,200,000	
마. 선금비용의 감소(증가)	△140,675,300	△1,587,029
바. 선금제세의 감소(증가)	△12,898,650	4,057,940
사. 재고자산의 감소(증가)	△17,721,648	△729,128
아. 매입채무의 증가(감소)	279,781,563	△283,653,418
자. 미지급금의 증가(감소)	△299,188,885	481,017,973
차. 예수금의 증가(감소)	47,805,126	122,235,733
카. 미지급비용의 증가(감소)	79,098,846	2,340,293
타. 미지급제세의 증가(감소)	6,613,687	△2,395,066
파. 선수수익의 증가(감소)	△686,700	686,700
하. 퇴직연금운용자산의 증가(감소)	△1,890,768,467	△1,086,961,257
거. 퇴직금의 지급	△2,179,523,860	△1,524,769,170

너 단기부채성충부채의 증가(감소)	△406,587,760	△508,185,100
과 목	제 40 (당) 기	제 39 (전) 기
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	△21,640,559,095	△13,139,311,000
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	9,139,216,823	2,527,964,476
가. 단기금융상품 감소	8,387,771,369	2,326,605,386
나. 차량운반구의 감소	1,281,818	704,545
다. 의료장비의 감소	29,845,454	10,290,909
라. 공기구비품의 감소	318,182	363,636
마. 보증금의 감소	720,000,000	190,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	△30,779,775,918	△15,667,275,476
가. 단기금융상품의 증가	10,087,771,369	6,326,605,386
나. 보증금의 증가	496,136,100	100,000,000
다. 구축물의 증가	-	82,239,220
라. 의료장비의 증가	5,628,352,300	2,138,359,540
마. 공기구비품의 증가	391,986,120	333,791,380
아. 건설중인자산의 증가	13,839,831,389	6,621,929,950
자. 소프트웨어의 증가	335,698,640	64,350,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	22,745,138,719	6,522,539,320
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	22,745,138,719	6,522,539,320
가. 국고보조금의 증가	22,745,138,719	6,522,539,320
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
가. 유동성장기부채 상환		
나. 장기차입금의 상환		
IV. 현금의 증가(감소)( I + II + III )	2,111,567,788	1,862,876,225
V. 기초의 현금	12,941,980,406	11,079,104,181
VI. 기말의 현금	15,053,548,194	12,941,980,406