

운영계산서부속명세서

**【 운영계산서 부속명세서 】**

**목 차**

1. 장례식장 운영수익 명세서
2. 장례식장 임대료수익 명세서
3. 장례식장 관리비수익 명세서
4. 장례식장 운영수익원가 명세서
5. 제세공과금 명세서
6. 감가상각비 명세서
7. 잡이익 명세서
8. 유형자산처분이익 명세서
9. 전출금 명세서
10. 미사용차기이월자금내역 및 사용계획

## 장례식장운영수익 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
안치료 수익	안치료발생 수익	305,715,500	
염습료 수익	염습료발생 수익	589,911,000	
빈소사용료 수익	빈소사용료 수익	2,768,987,370	
청소료 수익	청소료발생 수익	169,332,000	
예식료 수익	예식료발생 수익	500,000	
객실료 수익	객실료발생 수익	56,804,000	
메이크업 수익	메이크업 수익	150,000	
수시료 수익	수시료 수익	150,000	
장례식장용품 수익	장례식장용품 수익	1,248,609,500	
떡집 수익	떡매출 수익	175,852,500	
기타장례식장 수익	현금인출기 이용수수료 수익	12,400	
계		5,316,024,270	

## 장례식장 임대료수익 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
조리장 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 조리장 매출수익	1,676,275,257	
회원점 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 회원점 매출 및 임대료수익	413,443,144	
영구차 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 영구차 매출수익	88,582,301	
앰블런스 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 앰블런스 매출수익	4,681,460	
사진점 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 사진점 매출수익	31,162,732	
예복점 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 예복점 매출수익	42,224,297	
편의점 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 편의점 매출수익	287,600,065	
커피점 임대수익	2020. 3.1 ~ 2021. 2. 28 커피점 임대수익	2,909,088	
계		2,546,878,344	

## 장례식장 관리비수익 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
회원점 관리비수입	2020. 3. 1 ~ 2021. 2.28 회원점 관리비수익	4,212,324	
예복점 관리비수입	2020. 3. 1 ~ 2021. 2.28 예복점 관리비수익	1,249,309	
편의점 관리비수입	2020. 3. 1 ~ 2021. 2.28 편의점 관리비수익	4,399,200	
커피점 관리비수입	2020. 3. 1 ~ 2021. 2.28 커피점 관리비수익	7,346,616	
계		17,207,449	

## 장례식장 운영수익원가 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
떡류 운영수익원가	2020. 3. 1 ~ 2021. 2.28 떡류 재료비	128,041,175	
장례용품 운영수익원가	2020. 3. 1 ~ 2021. 2.28 장례용품 재료비	598,878,200	
계		726,919,375	

## 제세공과금 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

적 요	지 급 처	지 급 일 자	금 액	비 고
2020년 1기확정 간주임대료 부가가치세	동수원세무서	2020.07.24	37,500	
2020년 재산세(건축물)	수 원 시 청	2020.07.27	23,730,420	
2020년 법인균등할주민세	수 원 시 청	2020.08.25	62,500	
2020년 재산세(토지)	수 원 시 청	2020.09.23	10,791,230	
2020년 교통유발부담금	수 원 시 청	2020.10.19	28,117,010	
2020년 2기예정 간주임대료 부가가치세	동수원세무서	2020.10.23	56,557	
2020년 2기확정 간주임대료 부가가치세	동수원세무서	2021.01.25	56,557	
			62,851,774	

## 감가상각비 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

계정과목	취 득 원 가	전기상각누계액	당 기 상 각 액		상각누계액	미상각잔액	상각방법
			증 가	감 소 (자산처분등)			
건 물	11,662,652,832	1,117,670,878	291,566,316	-	1,409,237,194	10,253,415,638	정액법
비 품	1,078,712,975	876,826,411	83,397,185	6,030,290	954,193,306	124,519,669	정액법
계	12,741,365,807	1,994,497,289	374,963,501	6,030,290	2,363,430,500	10,377,935,307	

## 감가상각비 명세서(품목별)

2021.02.28 기준

아주대학교병원장례식장

(단위 : 원)

계정 과목	자산명	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	취득일자	내용 년수	상각월	월정상각액	전기말총당 금누계액	당기총당 금감소액	당기상각비	당기말 총당금누계액	미상각잔액
비 품	가구재단 및 전산장비	388,305,200		6,132,500	382,172,700	2015.5	5	1/60	6,471,753	373,194,858	6,030,290	15,007,132	382,171,700	1,000
	주방설비 및 안치냉장고설치비	274,599,675			274,599,675	2015.6	5	1/60	4,576,661	260,869,679		13,728,996	274,598,675	1,000
	장례식장 운영프로그램	71,500,000			71,500,000	2015.6	5	1/60		71,500,020		- 1,020	71,499,000	1,000
	사인물	20,479,000			20,479,000	2015.7	5	1/60	341,316	20,022,436		455,564	20,478,000	1,000
	사인물 및 주방용품	73,547,400			73,547,400	2015.7	5	1/60	1,225,790	68,618,580		4,927,820	73,546,400	1,000
	영정받침대	2,364,300			2,364,300	2015.8	5	1/60	39,405	2,167,276		196,024	2,363,300	1,000
	음향기기 및 식탁,테이블	6,937,500			6,937,500	2015.11	5	1/60	115,625	6,012,500		924,000	6,936,500	1,000
	빈소고인용 안내 LCD	1,760,000			1,760,000	2016.02	5	1/60	29,333	1,437,317		321,683	1,759,000	1,000
	객실용 소파 및 고요한숲 미술작품	16,406,400			16,406,400	2016.03	5	1/60	273,440	13,125,120		3,280,280	16,405,400	1,000
	욕외간판	18,700,000			18,700,000	2016.10	5	1/60	311,666	12,778,347		3,740,004	16,518,351	2,181,649
	빈소1호실 입식테이블 및 의자	12,000,000			12,000,000	2016.12	5	1/60	200,000	7,800,000		2,400,000	10,200,000	1,800,000
	조리장취반기,가스렌지(2set)	3,800,000			3,800,000	2017.02	5	1/60	63,333	2,343,321		759,996	3,103,317	696,683
	유도사인물(장례식장,흡연구역)	3,532,000			3,532,000	2017.04	5	1/60	58,866	2,060,345		706,404	2,766,749	765,251
	빈소 쓰레기 분리수거함	7,898,000			7,898,000	2017.07	5	1/60	131,633	4,212,256		1,579,596	5,791,852	2,106,148
	빈소25호실 입식테이블 및 의자	16,254,000			16,254,000	2017.09	5	1/60	270,900	8,127,000		3,250,800	11,377,800	4,876,200
	빈소35호실 입식테이블 및 의자	27,720,000			27,720,000	2018.08	5	1/60	462,000	8,778,000		5,544,000	14,322,000	13,398,000
	3인용소파구입(4개)	2,200,000			2,200,000	2018.09	5	1/60	36,666	660,006		440,004	1,100,010	1,099,990
	3인용소파구입(4개)	2,200,000			2,200,000	2018.12	5	1/60	36,666	550,005		440,004	990,009	1,209,991
흡연부스	5,500,000			5,500,000	2018.12	5	1/60	91,666	1,375,005		1,100,004	2,475,009	3,024,991	
빈소11호실 입식테이블 및 의자	19,812,000			19,812,000	2018.12	5	1/60	330,200	4,953,000		3,962,400	8,915,400	10,896,600	

계정 과목	자산명	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	취득일자	내용 연수	상각월	월정상각액	전기말총당 금누계액	당기총당 금감소액	당기상각비	당기말 총당금누계액	미상각잔액
비 품	빈소1호실,25호실 입식테이블 및 의자	1,980,000			1,980,000	2019.4	5	1/60	33,000	363,000		396,000	759,000	1,221,000
	빈소23,33호실 입식테이블 및 의자	33,670,000			33,670,000	2019.5	5	1/60	561,166	5,611,670		6,734,004	12,345,674	21,324,326
	입관실 스카시사인물 설치	1,600,000			1,600,000	2019.5	5	1/60	26,666	266,670		320,004	586,674	1,013,326
	2호, 21호,22호,31호,32호실 입식테이블		57,430,000		57,430,000	2020.3	5	1/60	0	0		11,485,992	11,485,992	45,944,008
	열화상카메라 1SET(노트북, 거치대)		7,150,000		7,150,000	2020.6	5	1/60	0	0		1,072,494	1,072,494	6,077,506
	46" DID 하단 모니터(3대)		7,500,000		7,500,000	2020.10	5	1/60	0	0		625,000	625,000	6,875,000
소 계		1,012,765,475	72,080,000	6,132,500	1,078,712,975				15,687,751	876,826,411	6,030,290	83,397,185	954,193,306	124,519,669
건 물	개산건물가액 계상	11,000,000,000			11,000,000,000	2016.5	40	1/480	22,916,666	1,054,166,682		275,000,004	1,329,166,686	9,670,833,314
	취득가내부확정 계상	302,160,650			302,160,650	2016.5	40	1/480	629,501	28,957,046		7,554,012	36,511,058	265,649,592
	공사비정산추가취득가액	360,492,182			360,492,182	2016.5	40	1/480	751,025	34,547,150		9,012,300	43,559,450	316,932,732
소 계		11,662,652,832	0	0	11,662,652,832				24,297,192	1,117,670,878	0	291,566,316	1,409,237,194	10,253,415,638
합 계		12,675,418,307	72,080,000	6,132,500	12,741,365,807				39,984,943	1,994,497,289	6,030,290	374,963,501	2,363,430,500	10,377,935,307

## 잡이익 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

적 요	금 액	비 고
고용보험료 보수총액전자신고 경감액	5,000	
국민연금보험료 소급분 납부지원금	300	
부가가치세 전자신고세액공제액	20,000	
실습생(신창학) 실습비 지원액	80,000	
네이버페이 할인액	7,890	
물품대 단수차액	300	(주)공간연구소
물품대 단수차액	300	뉴동방상사
법인카드이용 미청구액	77,440	(주)더드림홀딩스
부가세예수금 단수차액 등	32	
계	191,262	

## 유형자산처분이익 명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

과 목	적 요	금 액	비 고
유형자산처분이익	고정자산 불용품 매각처분(좌식식탁,의자)	170,517	
계		170,517	

# 전출금명세서

2020. 3. 1 ~ 2021. 2. 28

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

구 분	일반회계전출금	법정부담금전출금	자산전출금	계
법인 일반업무 회계	4,700,000,000	0	0	4,700,000,000
계	4,700,000,000	0	0	4,700,000,000

## 미사용 차기이월 자금내역 및 사용계획

2021.02.28 기준

아주대학교병원장례식장

(단위:원)

구분	내역	금액	세부내역	비고
미사용 차기이월자금	유동자산(A)	2,129,613,057		
	유동자금	1,781,295,234	현금,보통예금,정기예금	
	기타유동자산	348,317,823	미수금,카드미수금,선급법인세	
	유동부채(B)	202,775,511		
	예수금	55,600,711	예수금,매출부가세	
	기타유동부채	147,174,800	외상매입금,미지급금	
미사용차기이월자금(A-B)		1,926,837,546		
	기타이월	1,926,837,546		
내역 및 사용계획 합계		1,926,837,546		

## 2. 손익계산서부속명세서

목 차

【 손익계산서 부속명세서 】

1. 의 료 수 익 명 세 서	.....	49
2. 임 대 료 수 익 명 세 서	.....	50
3. 주차장운영수익 명 세 서	.....	51
4. 외부실습 수 익 명 세 서	.....	52
5. 수탁연구 수 익 명 세 서	.....	53
6. 잡 수 익 명 세 서	.....	54
7. 세 금 과 공 과 명 세 서	.....	55
8. 수 선 비 명 세 서	.....	57
9. 감 가 상 각 비 명 세 서	.....	58

## 의료수익 명세서

아주대학교요양병원

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
입 원 수 익	입원환자 진료 수익	10,645,140,962	CD복사 외
외 래 수 익	외래환자 진료 수익	733,792,405	
제 증 명 료 수 익	진단서 등의 발급 수익	18,352,040	
기 타 수 익	기타 다른계정에 속하지 아니하는 의료수익	2,209,760	
합 계		11,399,495,167	

## 임대료수익 명세서

아주대학교요양병원

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
사업임대료수익	2020.3월 ~ 2021.2월 입주사 임대수익	75,377,780	대아 외
합 계		75,377,780	

## 주차장운영수익 명세서

아주대학교요양병원

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
주차장운영수익	2020.3월 ~ 2021.2월 주차장운영수익(직원)	26,910,000	직원급여공제
주차장운영수익	2020.3월 ~ 2021.2월 주차장운영수익(외부인)	6,179,094	현대그린푸드 외
합 계		33,089,094	

## 외부인력실습수익 명세서

아주대학교요양병원

(단위:원)

구 분	내 역	금 액	비 고
아주대학교의료원	노인간호학 실습지도비	1,380,000	
아주대학교	약학과 실습지도비	426,000	
합 계		1,806,000	

## 수탁연구수익 명세서

아주대학교요양병원

(단위:원)

구 분	적 요	금 액
국회사무처 (재)의료기관평가인증원	COVID-19등바이러스성감염질환발생시요양병원대응메뉴얼개발 연구 요양병원에서다빈도일회용의료기기와환자안전성평가	4,545,455 22,649,100
합 계		27,194,555

## 잡수익 명세서

아주대학교요양병원

(단위: 원)

적 요	금 액	비 고
2020.3월~2021.02월 교직원 사원증 재발급 수익	235,454	
원단위절사 수익 외	86,797	
합 계	322,251	

## 세금과공과 명세서

아주대학교요양병원

(단위: 원)

구분	적요	지급처	지급일자	금액	비고
세금	진단용방사선발생장치 등록면허세	수원시	2020.04.03	18,900	
	병원 재산세(건물) 납부	수원시	2020.07.31	163,793,240	
	주민세(법인균등) 납부	수원시	2020.08.31	62,500	
	병원 재산세(토지) 납부	수원시	2020.09.25	62,329,310	
	2020년2월~7월 교통유발부담금 납부	수원시	2020.10.30	12,613,090	
	업무용차량(150어1474) 자동차세 납부	수원시	2020.12.31	535,690	2건
	의료기관 등록면허세 납부	수원시	2021.01.29	333,000	8건
	병원 마약류취급자변경지정 수수료	수원시	2020.11.23	28,000	2건
	병원 종합부동산세(토지) 납부	수원시	2020.12.10	18,236,760	
	주민세 종업원분 납부	수원시	2021.02.08	43,273,440	5월부터 매월
장애인고용부담금 납부	한국장애인고용공단	2021.01.25	18,821,880		
<b>세금 소 계</b>				<b>320,045,810</b>	
공과금	신규 회원가입 및 연회비	대한요양병원협회	2020.04.10	1,600,000	
	임상검사실 신병도조사사업참가 연회비	(사)대한임상검사정도관리협회	2020.04.24	900,000	
	2020학년도 입회금 및 연회비	대한병원협회	2020.07.01	3,335,750	
<b>공과금 소 계</b>				<b>5,835,750</b>	

구분	적요	지급처	지급일자	금액	비고
부가세	부가가치세 간주임대료 납부	동수원세무서	2021.01.25	1,889,998	분기별
부가세 소 계				1,889,998	
합 계				327,771,558	

## 수선비 명세서

아주대학교요양병원

(단위: 원)

구 분	수 익 적 지 출	자 본 적 지 출	소 계	비 고
건 물	45,155,200		45,155,200	
의 료 기 기	1,144,000		1,144,000	
합 계	46,299,200		46,299,200	

## 감가상각비 명세서

아주대학교요양병원

(단위: 원)

자 산 과 목	장 부 가 액	당기상각액	상각누계액	미상각잔액	상 각 방 법
건 물	65,103,490,370	1,627,587,204	1,627,587,204	63,475,903,166	정 액 법
구 축 물	742,000,000	24,733,304	24,733,304	717,266,696	
기 계 장 치	1,959,621,019	383,695,057	412,747,476	1,546,873,543	
의 료 기 기	1,900,997,614	344,654,828	344,654,828	1,556,342,786	
차 량 운 반 구	29,895,106	5,978,820	5,978,820	23,916,286	
의 료 비 품	269,550,690	45,853,053	45,869,049	223,681,641	
일 반 비 품	1,602,045,894	269,430,487	270,680,599	1,331,365,295	
전 산 장 비	878,650,941	131,245,636	131,813,199	746,837,742	
합 계	72,486,251,634	2,833,178,389	2,864,064,479	69,622,187,155	