국가재정법 및 국가회계법에 따라 2011회계연도 결산부터 모든 회계·기금의 재무결산을 통합하여 작성, 국회에 제출되는 중앙관서 및 국가결산보고서(재무제표)에 포함된 개별 기업특별회계 및 책임운영기관특별회계의 재무결산 내용을 파악할 수 있도록 참고용으로 작성하였음.

2023회계연도 국가결산보고서 첨부서류

2023회계연도
정부기업특별회계 및 책임운영기관특별회계 재무제표

기획재정부

기업특별회계

목 차

정부기업특별회계 및 책임운영기관특별회계 결산 총평 ····· 1

제1장 기업특별회계 재무제표 개요 ····· 3

1. 2023년 기업특별회계 재무제표의 특징 ····· 5
2. 2023년 재정상태 ····· 6
3. 2023년 운용성과 ····· 8

제2장 기업특별회계 결산총평 ····· 11

○ 기업특별회계 결산 총괄표 ····· 61
- 양곡관리특별회계 ····· 61
- 조달특별회계 ····· 71
- 우편사업특별회계 ····· 71
- 우체국예금특별회계 ····· 71
- 국립과천과학관 ····· 81
- 국립중앙과학관 ····· 81
- 국립공주병원 ····· 91
- 국립나주병원 ····· 91
- 국립마산병원 ····· 91
- 국립목포병원 ····· 101
- 국립부곡병원 ····· 101
- 국립정신건강센터 ····· 121
- 국립재활원 ····· 131
- 국립춘천병원 ····· 131
- 경찰병원 ····· 221
- 국립자연휴양림관리소 ····· 221
- 특허청 ····· 231

○ 기업특별회계 결산 총괄표(직전연도) ····· 42
– 양곡관리특별회계 ····· 42
– 조달특별회계 ····· 53
– 우편사업특별회계 ····· 52
– 우체국예금특별회계 ····· 52
– 국립과천과학관 ····· 60
– 국립중앙과학관 ····· 60
– 국립공주병원 ····· 71
– 국립나주병원 ····· 71
– 국립마산병원 ····· 71
– 국립목포병원 ····· 81
– 국립부곡병원 ····· 81
– 국립정신건강센터 ····· 92
– 국립재활원 ····· 92
– 국립춘천병원 ····· 92
– 경찰병원 ····· 30
– 국립자연휴양림관리소 ····· 03
– 특허청 ····· 31

1. 양곡관리특별회계 ····· 33
Ⅰ. 결산 개요 ····· 35
Ⅱ. 재무제표 ····· 47

2. 조달특별회계 ····· 77
Ⅰ. 결산 개요 ····· 79
Ⅱ. 재무제표 ····· 91

3. 우편사업특별회계 ····· 131
Ⅰ. 결산 개요 ····· 133
Ⅱ. 재무제표 ····· 145

4. 우체국예금특별회계 ····· 187
Ⅰ. 결산 개요 ····· 189
Ⅱ. 재무제표 ····· 203

5. 국립과천과학관 ····· 255
Ⅰ. 결산 개요 ····· 257
Ⅱ. 재무제표 ····· 269

6. 국립중앙과학관 ····· 301
Ⅰ. 결산 개요 ····· 303
Ⅱ. 재무제표 ····· 313

7. 국립공주병원 ····· 345
Ⅰ. 결산 개요 ····· 347
Ⅱ. 재무제표 ····· 361

8. 국립나주병원 ····· 393
Ⅰ. 결산 개요 ····· 395
Ⅱ. 재무제표 ····· 407

9. 국립마산병원 ····· 437
Ⅰ. 결산 개요 ····· 439
Ⅱ. 재무제표 ····· 449

10. 국립목포병원 ····· 485
Ⅰ. 결산 개요 ····· 487
Ⅱ. 재무제표 ····· 497

11. 국립부곡병원 ····· 527
Ⅰ. 결산 개요 ····· 529
Ⅱ. 재무제표 ····· 539

12. 국립정신건강센터 ····· 571
Ⅰ. 결산 개요 ····· 573
Ⅱ. 재무제표 ····· 585

13. 국립재활원 ····· 619
Ⅰ. 결산 개요 ····· 621
Ⅱ. 재무제표 ····· 633

14. 국립춘천병원 ····· 665
Ⅰ. 결산 개요 ····· 667
Ⅱ. 재무제표 ····· 677

15. 경찰병원 ····· 709
Ⅰ. 결산 개요 ····· 711
Ⅱ. 재무제표 ····· 723

16. 국립자연휴양림관리소 ····· 755
Ⅰ. 결산 개요 ····· 757
Ⅱ. 재무제표 ····· 767

17. 특허청 ····· 799
Ⅰ. 결산 개요 ····· 801
Ⅱ. 재무제표 ····· 815

정부기업특별회계 및 책임운영기관특별회계 결산 총평

제1장 기업특별회계 재무제표 개요

1. 2023년 기업특별회계 재무제표의 특징

정부기업특별회계 및 책임운영기관특별회계(이하 “기업특별회계”)는 정부기업(기업형태로 운영하는 정부사업)의 예산 및 회계처리를 위하여 설치·운영되는 회계로서 「정부기업예산법」에 따라 설치·운영되는 ‘우편사업특별회계’, ‘우체국예금특별회계’, ‘양곡관리특별회계’, ‘조달특별회계’와 「책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률」에 따라 설치·운영되는 ‘책임운영기관 특별회계’로 총 5개의 회계가 있다.

국가회계법에 따라 결산보고서 작성방법이 회계·기금별 작성체계에서 중앙관서별 통합결산보고서 체계로 변경되었다. 국가회계법에 따른 통합결산보고서는 ①결산개요 ②세입·세출결산 ③재무제표 ④성과보고서로 구성되는데, 종전의 기업특별회계결산서 중 재무제표 부분은 통합결산보고서 내의 ‘재무제표’로, 나머지 회전자금 운용에 관한 명세서, 초과수입금 사용에 관한 명세서 등은 ‘세입·세출결산’에 각각 포함되었다.

이에 따라, 2011회계연도부터 각 기업특별회계별 재무제표를 제출하는 대신 각 중앙관서의 장은 소관 기업특별회계의 결산보고서(재무제표)를 중앙관서 결산보고서에 통합 작성하여 제출해오고 있다.

다만, 각 기업특별회계별 재무제표에 대한 내용을 파악할 수 있도록 종전과 같이 기업특별회계 재무제표를 참고자료로 작성하였다. 각 기업특별회계별 재무제표 및 첨부서류는 결산개요, 재무제표(주석 포함) 및 첨부서류(필수보충정보와 부속명세서)로 구성되었다.

2023년말 현재 특별회계로 운영되는 책임운영기관은 총 13개 기관으로 전년도와 동일하다.

2. 2023년 재정상태

2023회계연도 기업특별회계의 재정상태는 2022회계연도에 비해 자산이 3.5% 증가하고 부채가 3.6% 증가하여 순자산은 3.5% 증가하였다. 자산 대비 부채 비율은 80.6%로 전년과 동일하다.

(단위 : 억원, %)

구분	2023년(A)	2022년(B)	증감(A-B)	
			금액	비율
자 산	1,134,701	1,095,810	38,891	3.5
부 채	914,362	882,832	31,531	3.6
순 자 산	220,338	212,978	7,360	3.5
부채/자산	80.6	80.6		

기업특별회계의 자산은 113조 4,701억원으로 전년의 109조 5,810억원에 비해 3조 8,891억원이 증가하였으며, 부채는 91조 4,362억원으로 전년의 88조 2,832억원에 비해 3조 1,531억원 증가하였다. 이에 따라 순자산은 7,360억원 증가한 22조 338억원이 되었다.

< 자산·부채 세부항목별 증감 현황 >

(단위 : 억원, %)

구분	2023년(A)	2022년(B)	증가액(A-B)	증가율
1. 유동자산	331,735	337,155	(5,420)	(1.6)
2. 투자자산	669,618	625,462	44,156	7.1
3. 일반유형자산	121,250	121,999	(749)	(0.6)
4. 사회기반시설	-	-	-	-
5. 무형자산	1,489	509	980	192.3
6. 기타비유동자산	10,609	10,685	(76)	(0.7)
자산	1,134,701	1,095,810	38,891	3.5
1. 유동부채	809,883	780,147	29,736	3.8
2. 장기차입부채	60,357	59,115	1,242	2.1
3. 장기충당부채	1,039	986	53	5.4
4. 기타비유동부채	43,084	42,585	499	1.2
부채	914,362	882,832	31,531	3.6
순자산(자산-부채)	220,338	212,978	7,360	3.5

전년대비 순자산이 증가한 회계는 우체국예금특별회계, 조달특별회계 등 5개이며 순자산이 감소한 회계는 양곡관리특별회계, 우편사업특별회계, 특허청 등 12개이다.

2023회계연도 회계별 전년대비 자산·부채 및 순자산 내역은 다음과 같다.

< 회계별 자산·부채·순자산 현황 >

(단위 : 억원)

구분	자산		부채		순자산	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
합 계	1,134,701	1,095,810	914,362	882,832	220,338	212,978
양곡관리특별회계	25,446	27,854	33,989	33,538	(8,543)	(5,684)
조달특별회계	25,730	24,608	87	99	25,643	24,509
우편사업특별회계	84,535	84,294	16,740	15,329	67,795	68,965
우체국예금특별회계	969,558	928,470	859,222	829,521	110,337	98,948
국립과천과학관	7,446	7,463	3	3	7,443	7,460
국립중앙과학관	1,027	1,028	8	11	1,020	1,017
국립공주병원	328	354	0	1	327	354
국립나주병원	267	277	1	1	265	276
국립마산병원	1,137	1,185	386	417	750	768
국립목포병원	377	243	0	0	377	243
국립부곡병원	288	323	2	2	286	321
국립정신건강센터	5,134	5,516	1,476	1,541	3,658	3,975
국립재활원	1,824	1,831	0	0	1,824	1,831
국립춘천병원	224	240	0	1	224	238
경찰병원	3,399	3,561	78	88	3,321	3,473
국립자연휴양림관리소	2,689	2,567	2	0	2,687	2,567
특허청	5,291	5,997	2,368	2,281	2,924	3,716

3. 2023년 운용성과

2023회계연도 기업특별회계의 재정운영결과는 2,280억원으로 2022회계연도 1,529억원에서 752억원 증가하였다.

(단위 : 억원, %)

구분	2023년(A)	2022년(B)	증감(A-B)	
			금 액	비 율
Ⅰ. 프로그램순원가(1-2)	17,059	6,751	10,308	152.7
1. 프로그램총원가	110,094	92,497	17,597	19.0
2. 프로그램수익	93,036	85,746	7,289	8.5
Ⅱ. 관리운영비(1+2)	3,925	4,068	(143)	(3.5)
1. 인건비	3,195	3,299	(104)	(3.2)
2. 경비	730	769	(39)	(5.0)
Ⅲ. 비배분비용	3,030	6,037	(3,007)	(49.8)
Ⅳ. 비배분수익	2,698	1,948	750	38.5
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	21,316	14,908	6,408	43.0
Ⅵ. 비교환수익등	19,036	13,380	5,656	42.3
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	2,280	1,529	752	49.2

기업특별회계의 프로그램순원가는 1조 7,059억원으로 전년 6,751억원에 비해 1조 308억원 증가하였고, 관리운영비는 3,925억원으로 전년 4,068억원에 비해 143억원이 감소하였다. 비배분비용은 3,030억원으로 전년 6,037억원에 비해 3,007억원이 감소하였다. 비배분수익은 2,698억원으로 전년 1,948억원에 비해 750억원 증가하였다.

2023회계연도 회계별 재정운영결과 내역은 다음과 같다.

회계별로는 우체국예금특별회계 1,524억원, 조달특별회계 1,159억원 등 총 5개 회계에서 총 2,946억원의 이익이 발생하였으며, 양곡관리특별회계 2,859억원, 우편사업특별회계 1,141억원, 특허청 792억원 등 총 12개 회계에서 총 5,226억원의 손실이 발생하였다.

< 회계별 재정운영결과 현황 >

(단위 : 억원, %)

구 분	2023년(A)	2022년(B)	증감(A-B)	
			금 액	비 율
합 계	2,280	1,529	752	49.2
양곡관리특별회계	2,859	2,503	356	14.2
조달특별회계	(1,159)	(936)	(223)	(23.8)
우편사업특별회계	1,141	(1,061)	2,202	207.6
우체국예금특별회계	(1,524)	245	(1,769)	(722.6)
국립과천과학관	9	45	(36)	(79.4)
국립중앙과학관	(3)	52	(56)	(106.5)
국립공주병원	26	(30)	56	185.9
국립나주병원	9	(13)	22	167.0
국립마산병원	17	(17)	34	197.9
국립목포병원	(134)	5	(139)	(3,012.7)
국립부곡병원	35	(5)	40	814.0
국립정신건강센터	166	85	82	96.4
국립재활원	5	28	(22)	(81.0)
국립춘천병원	15	(16)	31	191.3
경찰병원	151	54	97	179.1
국립자연휴양림관리소	(125)	(94)	(31)	(32.8)
특허청	792	685	108	15.7

제2장 기업특별회계 결산총평

< 기업특별회계별 자산・부채・순자산 현황 >

(단위: 억원)

구 분	자 산		부 채		순 자 산	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
합 계	1,134,701	1,095,810	914,362	882,832	220,338	212,978
양곡관리특별회계	25,446	27,854	33,989	33,538	(8,543)	(5,684)
조달특별회계	25,730	24,608	87	99	25,643	24,509
우편사업특별회계	84,535	84,294	16,740	15,329	67,795	68,965
우체국예금특별회계	969,558	928,470	859,222	829,521	110,337	98,948
국립과천과학관	7,446	7,463	3	3	7,443	7,460
국립중앙과학관	1,027	1,028	8	11	1,020	1,017
국립공주병원	328	354	0	1	327	354
국립나주병원	267	277	1	1	265	276
국립마산병원	1,137	1,185	386	417	750	768
국립목포병원	377	243	0	0	377	243
국립부곡병원	288	323	2	2	286	321
국립정신건강센터	5,134	5,516	1,476	1,541	3,658	3,975
국립재활원	1,824	1,831	0	0	1,824	1,831
국립춘천병원	224	240	0	1	224	238
경찰병원	3,399	3,561	78	88	3,321	3,473
국립자연휴양림관리소	2,689	2,567	2	0	2,687	2,567
특허청	5,291	5,997	2,368	2,281	2,924	3,716

< 이익발생 특별회계 >

(단위: 억원)

회 계 명	재정운영결과
조 달 특 별 회 계	(1,159)
우 체 국 예 금 특 별 회 계	(1,524)
국 립 중 앙 과 학 관	(3)
국 립 목 포 병 원	(134)
국 립 자 연 휴 양 림 관 리 소	(125)
합 계	(2,946)

< 손실발생 기업특별회계 >

(단위: 억원)

회 계 명	재정운영결과
양곡관리특별회계	2,859
우편사업특별회계	1,141
국립과천과학관	9
국립공주병원	26
국립나주병원	9
국립마산병원	17
국립부곡병원	35
국립정신건강센터	166
국립재활원	5
국립춘천병원	15
경찰병원	151
특허청	792
합계	5,226

기업특별회계 결산 총괄표

구 분	합 계	양곡관리특별회계
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	33,173,460,555,621	2,541,570,095,080
투자자산	66,961,814,144,637	0
일반유형자산	12,125,029,980,175	1,162,892,279
사회기반시설	0	0
무형자산	148,897,060,361	1,837,954,103
기타비유동자산	1,060,861,787,478	18,623,090
자산계	113,470,063,528,272	2,544,589,564,552
2.부채		
유동부채	80,988,288,305,711	546,605,264,991
장기차입부채	6,035,686,167,267	0
장기충당부채	103,888,281,502	0
기타비유동부채	4,308,386,921,387	2,852,275,767,238
부채계	91,436,249,675,867	3,398,881,032,229
3.순자산		
기본순자산	3,734,730,551,035	2,365,268,110,823
적립금 및 잉여금	6,960,586,968,727	(3,219,991,601,582)
순자산조정	11,338,496,332,643	432,023,082
순자산계	22,033,813,852,405	(854,291,467,677)
<재정운영표>		
프로그램총원가	11,009,432,671,596	2,584,068,841,326
프로그램수익	9,303,553,862,459	695,216,037,083
프로그램순원가	1,705,878,809,137	1,888,852,804,243
관리운영비 - 인건비	319,476,437,910	0
관리운영비 - 경비	73,033,636,369	0
비배분비용	303,004,081,162	180,650,832,634
비배분수익	269,770,074,249	13,586,709,400
재정운영순원가	2,131,622,890,329	2,055,916,927,477
비교환수익 등	1,903,615,984,679	1,770,000,000,000
재정운영결과	228,006,905,650	285,916,927,477

(단위: 원)

조달특별회계	우편사업특별회계	우체국예금특별회계
1,793,911,831,050	632,217,780,794	28,062,749,779,218
4,198,789,756	173,318,819,919	66,422,063,230,683
747,231,447,457	7,636,736,940,953	1,327,040,841,635
0	0	0
23,702,982,091	69,066,502	98,849,302,224
3,924,079,543	11,179,036,648	1,045,140,330,373
2,572,969,129,897	8,453,521,644,816	96,955,843,484,133
3,498,695,174	514,263,872,622	79,686,686,236,818
5,158,373,965	28,794,132,206	5,992,020,104,595
0	87,934,980,697	14,574,567,154
3,541,540	1,043,052,083,321	228,890,053,556
8,660,610,679	1,674,045,068,846	85,922,170,962,123
541,968,128,304	6,424,770,304	0
1,626,165,436,291	3,336,537,569,457	4,731,264,741,425
396,174,954,623	3,436,514,236,209	6,302,407,780,585
2,564,308,519,218	6,779,476,575,970	11,033,672,522,010
204,259,802,884	3,064,839,930,093	4,193,213,829,252
302,277,631,630	3,145,614,467,434	4,437,538,225,310
(98,017,828,746)	(80,774,537,341)	(244,324,396,058)
20,250,061,569	232,402,073,769	56,612,012,309
8,959,194,665	49,663,249,874	11,344,277,604
0	1,173,964,987	104,303,983,000
94,051,022,040	72,860,552,929	80,135,211,020
(162,859,594,552)	129,604,198,360	(152,199,334,165)
(46,960,634,710)	15,491,165,505	241,769,463
(115,898,959,842)	114,113,032,855	(152,441,103,628)

구 분	국립과천과학관	국립중앙과학관
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	3,113,033,035	1,451,947,298
투자자산	1,365,448,964	102,226,065
일반유형자산	738,991,238,222	94,729,583,048
사회기반시설	0	0
무형자산	1,129,832,123	6,441,178,145
기타비유동자산	0	0
자산계	744,599,552,344	102,724,934,556
2.부채		
유동부채	274,329,844	411,069,814
장기차입부채	0	357,872,573
장기충당부채	0	0
기타비유동부채	0	0
부채계	274,329,844	768,942,387
3.순자산		
기본순자산	0	109,800,001,489
적립금 및 잉여금	168,151,045,705	(10,462,113,462)
순자산조정	576,174,176,795	2,618,104,142
순자산계	744,325,222,500	101,955,992,169
<재정운영표>		
프로그램총원가	35,311,572,273	34,237,676,265
프로그램수익	4,733,456,222	1,385,172,305
프로그램순원가	30,578,116,051	32,852,503,960
관리운영비 - 인건비	0	0
관리운영비 - 경비	0	0
비배분비용	0	0
비배분수익	0	0
재정운영순원가	30,578,116,051	32,852,503,960
비교환수익 등	29,642,472,360	33,190,745,800
재정운영결과	935,643,691	(338,241,840)

(단위: 원)

국립공주병원	국립나주병원	국립마산병원
4,544,870,817	4,484,384,928	4,536,710,655
0	0	0
28,213,093,630	22,081,061,626	109,086,822,062
0	0	0
14,714,833	89,520,469	42,512,869
688,000	0	888,000
32,773,367,280	26,654,967,023	113,666,933,586
28,369,471	119,407,223	2,193,800,121
0	0	0
0	0	0
0	0	36,432,531,507
28,369,471	119,407,223	38,626,331,628
19,088,965,372	21,035,453,640	51,529,566,802
7,301,270,305	837,365,874	(23,268,636,069)
6,354,762,132	4,662,740,286	46,779,671,225
32,744,997,809	26,535,559,800	75,040,601,958
16,863,011,100	22,617,852,484	16,473,851,492
2,416,283,829	4,722,714,830	4,004,464,023
14,446,727,271	17,895,137,654	12,469,387,469
0	0	0
0	0	0
5,961,860	5,000	1,245,843,421
11,133,781	411,499	1,241,480
14,441,555,350	17,894,731,155	13,713,989,410
11,843,893,000	17,013,277,380	12,024,602,980
2,597,662,350	881,453,775	1,689,386,430

구 분	국립목포병원	국립부곡병원
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	16,372,662,382	3,837,818,072
투자자산	0	22,839,320
일반유형자산	21,334,567,328	24,851,148,649
사회기반시설	0	0
무형자산	19,976,195	57,473,561
기타비유동자산	950,000	810,000
자산계	37,728,155,905	28,770,089,602
2.부채		
유동부채	21,011,842	200,012,259
장기차입부채	0	0
장기충당부채	0	0
기타비유동부채	0	0
부채계	21,011,842	200,012,259
3.순자산		
기본순자산	23,074,423,699	28,701,542,017
적립금 및 잉여금	6,200,362,348	(3,842,041,236)
순자산조정	8,432,358,016	3,710,576,562
순자산계	37,707,144,063	28,570,077,343
<재정운영표>		
프로그램총원가	10,421,778,491	21,228,965,940
프로그램수익	2,359,843,710	3,246,120,931
프로그램순원가	8,061,934,781	17,982,845,009
관리운영비 - 인건비	0	0
관리운영비 - 경비	0	0
비배분비용	18,000	592,543,760
비배분수익	196,155	15,973,960
재정운영순원가	8,061,756,626	18,559,414,809
비교환수익 등	21,478,883,290	15,021,516,622
재정운영결과	(13,417,126,664)	3,537,898,187

(단위: 원)

국립정신건강센터	국립재활원	국립춘천병원
6,266,860,298	6,211,874,685	5,748,168,821
449,597,335	0	0
506,192,684,758	175,578,063,891	16,573,271,119
0	0	0
498,539,545	632,267,203	70,114,140
0	6,339,700	0
513,407,681,936	182,428,545,479	22,391,554,080
3,537,784	12,137,493	13,142,311
0	0	0
0	0	17,276,848
147,632,857,656	0	0
147,636,395,440	12,137,493	30,419,159
113,358,556,204	75,387,086,169	11,657,837,954
57,769,782,947	30,193,715,834	4,844,825,849
194,642,947,345	76,835,605,983	5,858,471,118
365,771,286,496	182,416,407,986	22,361,134,921
56,478,910,674	62,039,099,995	13,008,703,780
20,081,175,307	15,846,686,018	892,820,342
36,397,735,367	46,192,413,977	12,115,883,438
0	0	0
0	0	0
15,028,120,130	9,000	2,799,370
5,008,958,459	320,989,119	22,367,639
46,416,897,038	45,871,433,858	12,096,315,169
29,784,795,515	45,346,001,114	10,625,945,426
16,632,101,523	525,432,744	1,470,369,743

구 분	경찰병원	국립자연휴양림관리소
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	9,102,780,039	15,538,666,286
투자자산	0	0
일반유형자산	330,791,928,076	253,367,403,374
사회기반시설	0	0
무형자산	44,363,858	785,794
기타비유동자산	3,146,000	7,488,000
자산계	339,942,217,973	268,914,343,454
2.부채		
유동부채	2,455,427,303	183,549,630
장기차입부채	3,956,895,313	0
장기충당부채	1,316,655,114	4,801,689
기타비유동부채	100,086,569	0
부채계	7,829,064,299	188,351,319
3.순자산		
기본순자산	137,944,203,720	0
적립금 및 잉여금	6,806,031,781	228,287,706,005
순자산조정	187,362,918,173	40,438,286,130
순자산계	332,113,153,674	268,725,992,135
<재정운영표>		
프로그램총원가	81,177,520,851	57,837,718,349
프로그램수익	35,832,221,515	22,172,290,369
프로그램순원가	45,345,299,336	35,665,427,980
관리운영비 - 인건비	0	0
관리운영비 - 경비	0	0
비배분비용	0	0
비배분수익	0	0
재정운영순원가	45,345,299,336	35,665,427,980
비교환수익 등	30,271,681,904	48,179,756,860
재정운영결과	15,073,617,432	(12,514,328,880)

(단위: 원)

특허청
61,801,292,163
360,293,192,595
91,066,992,068
0
15,396,476,706
579,408,124
529,137,361,656
231,318,441,011
5,398,788,615
40,000,000
0
236,757,229,626
229,491,904,538
13,791,507,255
49,096,720,237
292,380,132,030
535,353,606,347
605,214,251,601
(69,860,645,254)
10,212,290,263
3,066,914,226
0
3,755,306,768
(60,336,747,533)
(139,579,887,830)
79,243,140,297

기업특별회계 결산 총괄표(직전연도)

구 분	합 계	양곡관리특별회계
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	33,715,499,746,897	2,781,281,414,573
투자자산	62,546,169,872,593	0
일반유형자산	12,199,914,918,481	1,263,916,418
사회기반시설	0	0
무형자산	50,931,736,973	2,814,217,428
기타비유동자산	1,068,496,702,958	18,623,090
자산계	109,581,012,977,902	2,785,378,171,509
2.부채		
유동부채	78,014,723,456,467	331,834,379,070
장기차입부채	5,911,452,649,619	0
장기충당부채	98,550,742,991	0
기타비유동부채	4,258,455,542,305	3,021,918,312,149
부채계	88,283,182,391,382	3,353,752,691,219
3.순자산		
기본순자산	3,734,730,551,035	2,365,268,110,823
적립금 및 잉여금	7,188,593,874,377	(2,934,074,674,105)
순자산조정	10,374,506,161,108	432,043,572
순자산계	21,297,830,586,520	(568,374,519,710)
<재정운영표>		
프로그램총원가	9,249,734,311,258	1,392,830,862,482
프로그램수익	8,574,624,708,897	429,814,306,427
프로그램순원가	675,109,602,361	963,016,556,055
관리운영비 - 인건비	329,914,171,190	0
관리운영비 - 경비	76,915,838,217	0
비배분비용	603,715,059,200	494,574,696,319
비배분수익	194,807,183,368	27,005,060,069
재정운영순원가	1,490,847,487,600	1,430,586,192,305
비교환수익 등	1,337,991,408,827	1,180,247,000,000
재정운영결과	152,856,078,773	250,339,192,305

(단위: 원)

조달특별회계	우편사업특별회계	우체국예금특별회계
1,663,908,697,973	672,811,601,332	28,380,685,124,395
3,413,207,066	78,638,759,919	62,090,631,965,913
764,205,795,686	7,662,360,437,516	1,328,363,253,974
0	0	0
23,653,194,822	497,564,368	1,548,337,947
5,604,874,231	15,089,829,758	1,045,740,363,263
2,460,785,769,778	8,429,398,192,893	92,846,969,045,492
4,063,585,668	375,958,404,814	77,076,182,504,669
5,794,822,623	31,364,254,174	5,861,616,761,631
0	82,548,393,218	14,320,786,120
0	1,043,052,083,321	0
9,858,408,291	1,532,923,135,527	82,952,120,052,420
541,968,128,304	6,424,770,304	0
1,510,266,476,449	3,450,650,602,312	4,578,823,637,797
398,692,756,734	3,439,399,684,750	5,316,025,355,275
2,450,927,361,487	6,896,475,057,366	9,894,848,993,072
148,135,538,339	3,061,002,708,830	3,685,683,992,608
287,990,116,140	3,373,423,205,299	3,779,775,894,905
(139,854,577,801)	(312,420,496,469)	(94,091,902,297)
27,762,935,229	236,256,878,340	56,576,805,268
12,008,641,859	50,600,887,264	10,703,084,113
33,940,489	2,303,308,305	103,244,991,000
53,071,916,440	58,760,247,657	51,891,464,562
(153,120,976,664)	(82,019,670,217)	24,541,513,522
(59,472,905,812)	24,036,446,737	55,586,882
(93,648,070,852)	(106,056,116,954)	24,485,926,640

구 분	국립과천과학관	국립중앙과학관
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	3,188,464,556	4,125,481,423
투자자산	1,139,880,023	0
일반유형자산	740,989,900,831	97,092,618,606
사회기반시설	0	0
무형자산	936,692,953	1,560,732,081
기타비유동자산	0	0
자산계	746,254,938,363	102,778,832,110
2.부채		
유동부채	264,688,074	427,540,670
장기차입부채	0	578,116,712
장기충당부채	0	104,016,411
기타비유동부채	0	0
부채계	264,688,074	1,109,673,793
3.순자산		
기본순자산	0	109,800,001,489
적립금 및 잉여금	169,086,689,396	(10,800,355,302)
순자산조정	576,903,560,893	2,669,512,130
순자산계	745,990,250,289	101,669,158,317
<재정운영표>		
프로그램총원가	38,516,116,110	34,431,396,610
프로그램수익	4,259,552,141	1,097,444,279
프로그램순원가	34,256,563,969	33,333,952,331
관리운영비 - 인건비	0	0
관리운영비 - 경비	0	0
비배분비용	0	0
비배분수익	0	0
재정운영순원가	34,256,563,969	33,333,952,331
비교환수익 등	29,709,314,840	28,115,715,260
재정운영결과	4,547,249,129	5,218,237,071

(단위: 원)

국립공주병원	국립나주병원	국립마산병원
7,025,478,562	5,236,531,476	8,950,663,377
0	0	0
28,368,471,170	22,393,917,088	109,453,175,716
0	0	0
25,280,868	50,586,022	75,394,258
688,000	0	888,000
35,419,918,600	27,681,034,586	118,480,121,351
53,866,920	126,193,842	2,249,177,357
0	0	0
0	0	0
0	0	39,409,970,783
53,866,920	126,193,842	41,659,148,140
19,088,965,372	21,035,453,640	51,529,566,802
9,898,932,655	1,718,819,649	(21,579,249,639)
6,378,153,653	4,800,567,455	46,870,656,048
35,366,051,680	27,554,840,744	76,820,973,211
15,681,596,505	21,515,931,427	16,342,965,569
2,194,732,910	4,797,039,300	5,281,203,140
13,486,863,595	16,718,892,127	11,061,762,429
0	0	0
0	0	0
295,904,379	97,167,662	1,783,777,807
25,555,680	5,961,418	8,519,123
13,757,212,294	16,810,098,371	12,837,021,113
16,781,197,100	18,126,649,980	14,561,885,730
(3,023,984,806)	(1,316,551,609)	(1,724,864,617)

구 분	국립목포병원	국립부곡병원
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	3,969,300,919	6,404,498,960
투자자산	0	22,183,061
일반유형자산	20,325,665,038	25,823,759,316
사회기반시설	0	0
무형자산	29,305,002	94,475,436
기타비유동자산	950,000	810,000
자산계	24,325,220,959	32,345,726,773
2.부채		
유동부채	9,456,407	200,122,973
장기차입부채	0	0
장기충당부채	0	0
기타비유동부채	0	0
부채계	9,456,407	200,122,973
3.순자산		
기본순자산	23,074,423,699	28,701,542,017
적립금 및 잉여금	(7,216,764,316)	(304,143,049)
순자산조정	8,458,105,169	3,748,204,832
순자산계	24,315,764,552	32,145,603,800
<재정운영표>		
프로그램총원가	11,362,594,582	19,539,573,171
프로그램수익	3,014,891,490	3,867,394,735
프로그램순원가	8,347,703,092	15,672,178,436
관리운영비 - 인건비	0	0
관리운영비 - 경비	0	0
비배분비용	28,000	1,238,718,139
비배분수익	486,710	6,853,068
재정운영순원가	8,347,244,382	16,904,043,507
비교환수익 등	7,886,605,810	17,399,530,230
재정운영결과	460,638,572	(495,486,723)

(단위: 원)

국립정신건강센터	국립재활원	국립춘천병원
14,379,242,742	5,123,778,022	6,621,557,729
42,752,475	0	0
536,457,306,723	177,301,918,678	16,760,794,471
0	0	0
714,590,583	669,293,216	61,368,881
0	6,339,700	511,030,823
551,593,892,523	183,101,329,616	23,954,751,904
116,079,874	31,674,099	1,163,913
0	0	0
0	0	116,377,206
153,973,854,765	0	0
154,089,934,639	31,674,099	117,541,119
113,358,556,204	75,387,086,169	11,657,837,954
74,401,884,470	30,719,148,578	6,315,195,592
209,743,517,210	76,963,420,770	5,864,177,239
397,503,957,884	183,069,655,517	23,837,210,785
48,597,318,051	59,308,701,246	14,129,262,529
7,984,795,576	17,174,631,373	1,811,269,823
40,612,522,475	42,134,069,873	12,317,992,706
0	0	0
0	0	0
923,456	46,377,839	95,225,805
276,057,790	319,225,057	13,147,089
40,337,388,141	41,861,222,655	12,400,071,422
31,866,753,640	39,102,969,550	14,010,095,160
8,470,634,501	2,758,253,105	(1,610,023,738)

구 분	경찰병원	국립자연휴양림관리소
<재정상태표>		
1.자산		
유동자산	24,167,344,047	12,560,369,011
투자자산	0	73,409,180
일반유형자산	331,887,688,430	244,095,551,397
사회기반시설	0	0
무형자산	58,367,451	2,220,388
기타비유동자산	3,146,000	7,488,000
자산계	356,116,545,928	256,739,037,976
2.부채		
유동부채	2,975,111,062	33,233,920
장기차입부채	4,294,559,161	0
장기충당부채	1,403,170,036	0
기타비유동부채	101,321,287	0
부채계	8,774,161,546	33,233,920
3.순자산		
기본순자산	137,944,203,720	0
적립금 및 잉여금	21,879,649,213	215,773,377,125
순자산조정	187,518,531,449	40,932,426,931
순자산계	347,342,384,382	256,705,804,056
<재정운영표>		
프로그램총원가	78,759,267,041	63,291,148,145
프로그램수익	37,253,720,601	29,081,326,542
프로그램순원가	41,505,546,440	34,209,821,603
관리운영비 - 인건비	0	0
관리운영비 - 경비	0	0
비배분비용	0	0
비배분수익	0	0
재정운영순원가	41,505,546,440	34,209,821,603
비교환수익 등	36,104,099,940	43,629,820,340
재정운영결과	5,401,446,500	(9,419,998,737)

(단위: 원)

특허청
115,060,197,800
372,207,714,956
92,770,747,423
0
18,140,115,269
1,511,672,093
599,690,447,541
220,196,273,135
7,804,135,318
58,000,000
0
228,058,408,453
229,491,904,538
93,034,647,552
49,105,486,998
371,632,039,088
540,605,338,013
585,803,184,216
(45,197,846,203)
9,317,552,353
3,603,224,981
0
3,422,688,705
(35,699,757,574)
(104,169,356,560)
68,469,598,986

<기업특별회계별 재정운영결과 현황>

(단위: 억원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감 (A-B)	
			금 액	비 율
합 계	2,280	1,529	752	49.2
양곡관리특별회계	2,859	2,503	356	14.2
조달특별회계	(1,159)	(936)	(223)	(23.8)
우편사업특별회계	1,141	(1,061)	2,202	207.6
우체국예금특별회계	(1,524)	245	(1,769)	(722.6)
국립과천과학관	9	45	(36)	(79.4)
국립중앙과학관	(3)	52	(56)	(106.5)
국립공주병원	26	(30)	56	185.9
국립나주병원	9	(13)	22	167.0
국립마산병원	17	(17)	34	197.9
국립목포병원	(134)	5	(139)	(3,012.7)
국립부곡병원	35	(5)	40	814.0
국립정신건강센터	166	85	82	96.4
국립재활원	5	28	(22)	(81.0)
국립춘천병원	15	(16)	31	191.3
경찰병원	151	54	97	179.1
국립자연휴양림관리소	(125)	(94)	(31)	(32.8)
특허청	792	685	108	15.7

양곡관리특별회계

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 정부기업특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 1950년

ㅇ 양곡관리특별회계는 양곡의 효율적인 수급관리를 통하여 식량을 안정적으로 확보하기 위하여 1950년도에 설치

□ 운용개시연도 : 1963.1.1(기업예산회계법 : 1961.12.31.)

□ 주요 변동내용

ㅇ 양곡관리특별회계의 설치 : 1950.4.1
- 근거 : 양곡관리법 (법률 제97호 : 1950.2.16)
- 배경 : 양곡사업을 일반회계와 구분 계리하여 단식부기방식 적용

ㅇ 양곡관리특별회계의 기업회계 적용 : 1963.1.1
- 근거 : 기업예산회계법 (법률 제928호 : 1961.12.31)
- 배경 : 정부기업의 합리적인 재정상태의 명확성 확보

ㅇ 양곡관리특별회계의 기업회계 적용법률 변경 : 2009.1.1
- 근거 : 정부기업예산법 (법률 제9280호 : 2009.1.1)
- 배경 : 정부기업의 경영 합리화 및 운영의 투명성 제고

ㅇ 농림수산식품부에서 농림축산식품부로 소관 변경 : 2013.3.23
- 근거 : 정부조직법(법률 제11690호 : 2013.3.23)
- 배경 : 정부조직 개편

3. 주요기능

□ 양곡매입

ㅇ 국민식량의 안정적 확보를 위해 공공비축미곡 매입

ㅇ 국민식량의 안정적 확보 및 수급조절을 위해 하곡(보리) 매입

ㅇ WTO 쌀 협상 결과를 반영하여 수입쌀 매년 도입

□ 정부양곡관리

ㅇ 공공비축미곡 매입 및 판매 대행

ㅇ 정부양곡(공공비축미곡, 격리곡, 수입쌀)의 보관, 가공, 운송 등

ㅇ 정부양곡의 해외원조 등

□ 쌀 소비촉진 홍보

ㅇ 쌀 소비를 활성화하기 위한 매체 홍보, 소비자교육 등을 지원

□ 채무상환

ㅇ 양곡관리특별회계 운용과정에서 일시적으로 자금이 부족할 경우 한국은행에서 자금을 일시 차입하고 차입금에 대한 이자 상환

4. 재원 및 용도

□ 재원

ㅇ 정부양곡 판매 수입 및 일반회계 전입금, 한국은행 일시 차입금 등

□ 용도

ㅇ 국민식량의 안정적 확보를 위해 공공비축미곡 매입 및 격리곡 매입

ㅇ WTO 쌀 협상 결과를 반영하여 수입쌀 매년 도입

ㅇ 공공비축미곡 판매 및 정부양곡(공공비축미곡, 수입쌀, 보리)의 보관, 가공, 운송 등

ㅇ 쌀소비 활성화를 위한 각종 사업 수행 및 지원

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 국민식량의 안정적 확보를 위하여 공공비축미곡 매입

□ 수입쌀 도입 및 관리

□ 정부관리양곡(공공비축미, 수입쌀)에 대한 보관·가공·운송 등 양곡관리 지원

□ 쌀소비 활성화 지원

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	2,544,590	2,785,378	(240,789)	(8.6 %)
Ⅰ. 유동자산	2,541,570	2,781,281	(239,711)	(8.6 %)
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	1,163	1,264	(101)	(8.0 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	1,838	2,814	(976)	(34.7 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	19	19	-	-
부채합계(b)	3,398,881	3,353,753	45,128	1.3 %
Ⅰ. 유동부채	546,605	331,834	214,771	64.7 %
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	2,852,276	3,021,918	(169,643)	(5.6 %)
순자산(a-b)	(854,291)	(568,375)	(285,917)	(50.3 %)

□ 유동자산 증감 내역

○ 유동자산은 현금및현금성자산이 64,565백만원 증가하였으나 미수채권 377백만원 감소, 정부양곡판매의 증가 등으로 재고자산이 303,899백만원 감소하여 239,711백만원 감소함

○ 현금및현금성자산은 양곡판매증가 및 일반회계전입금 증가 등으로 전년보다 64,565백만원 증가함

○ 재고자산은 격리곡 매입이 있었으나 양곡판매 증가에 따라 전년보다 303,899백만원 감소함

○ 미수재화 및 용역제공수익은 당기말 미수채권의 감소로 전년보다 64백만원 감소하였고 미수기타수익은 전년보다 313백만원 감소함

□ 일반유형자산 증감내역

○ 일반유형자산은 감가상각비 인식에 따른 감가상각누계액의 증가로 전년보다 101백만원 감소함

□ 무형자산 증감내역

ㅇ 무형자산은 무형자산상각으로 전년보다 976백만원 감소함

□ 유동부채 증감내역

ㅇ 미지급금은 장기미지급금의 유동성대체 및 가공비 등의 미지급금액의 증가로 전년보다 215,225백만원 증가함

ㅇ 선수금은 양곡판매에 따른 선수금 증가에 따라 전년대비 371백만원 증가함

ㅇ 미지급비용은 당기발생액이자에 대한 지급완료 등에 따라 전년대비 826백만원 감소함

ㅇ 유동부채는 미지급비용이 감소하였으나, 미지급금 증가, 장기미지급금의 유동성대체 및 선수금 증가로 인해 전년대비 214,771백만원 증가함

□ 기타비유동부채 증감내역

ㅇ 장기미지급금은 격리곡 추가매입에 대한 장기미지급금의 증가가 있었지만 차년도 상환예정액에 대한 유동성대체로 전년대비 169,643백만원 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	1,888,853	963,017	925,836	96.1 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	180,651	494,575	(313,924)	(63.5 %)
Ⅳ.비배분수익	13,587	27,005	(13,418)	(49.7 %)
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	2,055,917	1,430,586	625,331	43.7 %
Ⅵ.비교환수익 등	1,770,000	1,180,247	589,753	50.0 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	285,917	250,339	35,578	14.2 %

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램총원가는 전년대비 1,191,238백만원 증가하였는데 이는 주로 양곡판매 증가에 따른 재화판매원가의 증가와 재고자산평가손실이 전년대비 296,485백만원 감소한 것에 기인함

○ 프로그램수익은 전년대비 265,402백만원 증가하였는데 이는 주로 양곡판매 증가와 수입쌀의 판매가격 상승으로 전년도에 평가손실을 인식했던 일부 재고자산의 시가가 회복되어 재고자산평가이익이 전년보다 67,357백만원 증가한 것에 기인함

○ 프로그램순원가는 전년대비 925,836백만원 증가하였는데 이는 주로 양곡판매 증가와 재고자산평가손익에 기인함

□ 비배분비용 증감 내역

○ 해외시장조사와 지방자치단체 경상보조비 및 해외식량원조 등 보조비가 전년대비 13,048백만원 감소함

○ 격리곡 추가매입에 따른 장기미지급금이 증가하였고 이자율 상승에 따라 이자비용이 전년대비 61,869백만원이 증가함

○ 쌀소비활성화 교육 등을 위한 광고선전비는 일부금액을 타사업으로 전환하여 전년보다 4,318백만원 감소함

○ 유무형자산의 신규취득이 없어 감가상각비는 1,077백만원으로 전년도와 동일함

○ 양곡매입 및 관리업무 위탁사업 등의 외주용역비는 전년보다 20,467백만원 증가함

ㅇ 전기과오납반환금 등의 기타비용은 전년보다 424백만원 증가함

ㅇ 업무추진비는 4백만원으로 전년도와 동일함

ㅇ 양곡관리를 위한 지급보험료는 전년보다 182백만원 증가함

ㅇ 비배분비용은 보조비와 이자비용 등이 증가하였으나, 재고자산평가손실의 프로그램원가로의 변경 등으로 전년보다 313,924백만원 감소함

□ 비배분수익 증감 내역

ㅇ 여유자금에 대한 운영 등에 따른 이자수익은 전년보다 1,349백만원 증가함

ㅇ 기타 잡수입 및 지출금반납금 등이 전년보다 8,104백만원 증가함

ㅇ 비배분 수익은 이자수익 증가 및 재고자산평가이익의 프로그램순원가로의 분류변경 등으로 전년보다 13,418백만원 감소함

□ 비교환수익 등 증감 내역

ㅇ 일반회계 전입금이 전년보다 589,753백만원 증가함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	(568,375)	(317,846)	(250,529)	(78.8 %)
Ⅱ.재정운영결과	285,917	250,339	35,578	14.2 %
Ⅲ.조정항목	-	(189)	189	100.0 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	(854,291)	(568,375)	(285,916)	(50.3 %)

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산은 전년대비 250,529백만원 증가함
- 주로 직전연도 재정운영결과가 반영되었기 때문임

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 285,917백만원으로 전년대비 35,578백만원 증가하였음
- 전년대비 양곡매출 증가로 인해 비용이 877,314백만원 증가하였고, 양곡매출 증가 및 일반회계 전입금 증가로 수익은 841,736백만원 증가함

□ 조정항목 증감 내역

○ 전년도에는 일반유형자산의 전기재평가오류 수정이 있었으나 당년도에는 이러한 사항이 발생하지 않아 전년보다 189백만원이 증가함

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	2,785,378	3,992,072	4,232,861	2,544,590
1.유동자산	2,781,281	3,992,173	4,231,885	2,541,570
현금및현금성자산	39,712	2,389,323	2,324,758	104,277
미수채권	449	73	449	73
기타유동자산	2,741,120	1,602,778	1,906,677	2,437,221
2.일반유형자산	1,264	(101)	-	1,163
토지	796	-	-	796
건물	290	-	-	290
건물감가상각누계액	(287)	-	-	(287)
구축물	-	-	-	-
집기・비품・차량운반구	965	-	-	965
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(500)	(101)	-	(601)
3.무형자산	2,814	-	976	1,838
소프트웨어	2,814	-	976	1,838
기타무형자산	-	-	-	-
4.기타비유동자산	19	-	-	19
기타의기타비유동자산	19	-	-	19
Ⅱ.부채	3,353,753	658,454	613,326	3,398,881
1.유동부채	331,834	546,605	331,834	546,605
기타유동부채	331,834	546,605	331,834	546,605
2.기타비유동부채	3,021,918	111,849	281,491	2,852,276
장기미지급금	3,021,918	111,849	281,491	2,852,276
Ⅲ.순자산	(568,375)	2,478,803	2,764,720	(854,291)
1.기본순자산	2,365,268	-	-	2,365,268
2.적립금 및 잉여금	(2,934,075)	2,478,803	2,764,720	(3,219,992)
3.순자산조정	432	-	-	432

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

양곡관리특별회계

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**2,541,570,095,080**
1. 현금및현금성자산				104,276,603,480
1) 국고금			104,276,603,480	
2. 미수채권				72,842,360
1) 미수재화및용역제공수익			71,927,160	
2) 미수기타수익			915,200	
3. 기타유동자산				2,437,220,649,240
1) 재고자산			2,437,220,649,240	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**1,162,892,279**
1. 토지	8.3)			796,488,100
2. 건물	8.3)		289,611,075	
건물감가상각누계액			287,409,761	2,201,314
3. 구축물	8.3)			9,000
4. 집기·비품·차량운반구	8.3)		965,364,886	
1) 전기통신기기		725,600,000		
2) 사무용집기		150,859,798		
3) 운반건설기계및차량		88,905,088		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			601,171,021	364,193,865
1) 전기통신기기감가상각누계액		273,885,997		
2) 사무용기기감가상각누계액		87,521,138		
3) 사무용집기감가상각누계액		150,859,798		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		88,904,088		
Ⅳ.사회기반시설				-
Ⅴ.무형자산				**1,837,954,103**

(단위: 원)

	2022	
		2,781,281,414,573
		39,711,876,520
	39,711,876,520	
		449,407,190
	135,714,180	
	313,693,010	
		2,741,120,130,863
	2,741,120,130,863	
		-
		1,263,916,418
		796,488,100
	289,611,075	
	287,305,951	2,305,124
		9,000
	965,364,886	
725,600,000		
150,859,798		
88,905,088		
	500,250,692	465,114,194
260,486,806		
-		
150,859,798		
88,904,088		
		-
		2,814,217,428

	주석	2023	
1. 소프트웨어			1,837,952,103
1) 외부구입소프트웨어		1,837,952,103	
2. 기타무형자산			2,000
Ⅵ.기타비유동자산			**18,623,090**
1. 기타의기타비유동자산			18,623,090
1) 장기지급보증금		18,623,090	
자산계			**2,544,589,564,552**
부채			
Ⅰ.유동부채			**546,605,264,991**
1. 기타유동부채			546,605,264,991
1) 미지급금		544,712,152,991	
2) 예수금		280,000,000	
3) 선수금		1,604,417,640	
4) 미지급비용		8,694,360	
Ⅱ.장기차입부채			-
Ⅲ.장기충당부채			-
Ⅳ.기타비유동부채			**2,852,275,767,238**
1. 장기미지급금			2,852,275,767,238
1) 기타의장기미지급금		2,852,275,767,238	
부채계			**3,398,881,032,229**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**2,365,268,110,823**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**(3,219,991,601,582)**
Ⅲ.순자산조정	7		**432,023,082**
순자산계			**(854,291,467,677)**
부채와순자산계			**2,544,589,564,552**

(단위: 원)

2022	
	2,814,215,428
2,814,215,428	
	2,000
	18,623,090
	18,623,090
18,623,090	
	2,785,378,171,509
	331,834,379,070
	331,834,379,070
329,487,047,420	
280,000,000	
1,232,930,890	
834,400,760	
	-
	-
	3,021,918,312,149
	3,021,918,312,149
3,021,918,312,149	
	3,353,752,691,219
	2,365,268,110,823
	(2,934,074,674,105)
	432,043,572
	(568,374,519,710)
	2,785,378,171,509

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

양곡관리특별회계

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**2,584,068,841,326**	**(695,216,037,083)**	**1,888,852,804,243**
1.양곡관리		2,584,068,841,326	(695,216,037,083)	1,888,852,804,243
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				**180,650,832,634**
1.광고선전비				-
2.지급보험료				1,582,217,670
3.업무추진비				3,800,000
4.외주용역비				27,015,104,920
5.보조비				34,402,529,600
6.감가상각비				1,077,266,974
7.이자비용				116,145,810,070
8.평가손실				-
9.기타비용				424,103,400
Ⅳ.비배분수익				**13,586,709,400**
1.이자수익				1,596,784,690
2.평가이익				-
3.기타수익				11,989,924,710
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**2,055,916,927,477**
Ⅵ.비교환수익 등				**1,770,000,000,000**
1.기타재원조달및이전				1,770,000,000,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**285,916,927,477**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
1,392,830,862,482	**(429,814,306,427)**	**963,016,556,055**
1,392,830,862,482	(429,814,306,427)	963,016,556,055
		-
		494,574,696,319
		4,468,100,000
		1,400,066,000
		3,800,000
		6,547,973,510
		47,450,590,280
		1,077,266,957
		54,277,092,300
		379,228,459,520
		121,347,752
		27,005,060,069
		247,547,020
		22,871,415,559
		3,886,097,490
		1,430,586,192,305
		1,180,247,000,000
		1,180,247,000,000
		250,339,192,305

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

양곡관리특별회계

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
2,365,268,110,823	**(2,683,735,481,800)**	**621,206,580**	**(317,846,164,397)**
2,365,268,110,823	(2,683,735,481,800)	621,206,580	(317,846,164,397)
	250,339,192,305		**250,339,192,305**
-	**-**	**(189,163,008)**	**(189,163,008)**
-	-	(189,163,008)	(189,163,008)
2,365,268,110,823	**(2,934,074,674,105)**	**432,043,572**	**(568,374,519,710)**
2,365,268,110,823	**(2,934,074,674,105)**	**432,043,572**	**(568,374,519,710)**
2,365,268,110,823	(2,934,074,674,105)	432,043,572	(568,374,519,710)
	285,916,927,477		**285,916,927,477**
-	**-**	**(20,490)**	**(20,490)**
-	-	(20,490)	(20,490)
2,365,268,110,823	**(3,219,991,601,582)**	**432,023,082**	**(854,291,467,677)**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 양곡관리특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

양곡관리특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

양곡관리특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

양곡관리특별회계의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하며 이에 따라 재고자산 평가손실을 인식하고 있습니다. 또한 향후 시가가 회복된 경우 취득원가를 한도로 하여 재고자산 평가이익을 인식하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가 외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지를 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액을 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	5년 ~ 50년	
기계장치	3년 ~ 30년	
집기·비품·차량운반구	3년 ~ 10년	

※ 감가상각방법은 정액법을 원칙으로 하지만 자산의 미래 경제적 효익이 소비되는 형태가 정액법으로 감가상각하는 방법과 중대하게 다를 경우에는 경제적 효익이 소비되는 형태를 반영한 감가상각방법을 적용할 수 있음

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 내용연수가 비한정인 무형자산을 제외하고 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	4년 ~ 7년	정액법
기타 무형자산	2년 ~ 20년	정액법

※ 감가상각방법은 정액법을 원칙으로 하지만 자산의 미래 경제적 효익이 소비되는 형태가 정액법으로 감가상각하는 방법과 중대하게 다를 경우에는 경제적 효익이 소비되는 형태를 반영한 감가상각방법을 적용할 수 있음

⑧ 자산재평가

양곡관리특별회계는 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부금액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑨ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

양곡관리특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발 자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	432,043,572	-	20,490	-	432,023,082
자산재평가이익	432,043,572	-	20,490	-	432,023,082

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

“공 란”

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**104,276,603,480**
Ⅱ. 차이항목		**(390,193,530,957)**
1. 자산·부채의 증감	**(356,512,934,945)**	
(1)무형자산의 증가(감소)	-	
(2)기타자산의 증가(감소)	(311,384,593,935)	
(3)기타부채의 감소(증가)	(45,128,341,010)	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**6,031,280,508**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(63,787,020)	
(2)평가이익 차이	90,228,081,573	
(3)기타수익 차이	(312,777,810)	
(4)감가상각비 차이	(1,077,266,974)	
(5)평가손실 차이	(82,742,969,261)	
(6)기타비용 차이	-	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(39,711,876,520)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(285,916,927,477)**

(단위: 원)

2022	
	39,711,876,520
	(290,051,068,825)
680,104,031,608	
183,101,800	
1,921,587,736,957	
(1,241,666,807,149)	
(357,197,943,983)	
46,881,100	
22,871,415,559	
310,833,587	
(1,077,266,957)	
(379,228,459,520)	
(121,347,752)	
(612,957,156,450)	
	(250,339,192,305)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**2,429,034,593,010**	**2,226,996,763,590**
Ⅱ.세출(지출)	**(2,324,757,989,530)**	**(2,187,284,887,070)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**104,276,603,480**	**39,711,876,520**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**2,584,068,841,326**		**1,392,830,862,482**
1.재화및용역제공원가	1,914,159,488,329		1,055,022,604,603	
2.소모품비	1,323,360,920		758,186,650	
3.광고선전비	150,000,000		-	
4.지급수수료	568,704,666,426		308,785,014,039	
5.세금과공과	16,988,356,390		28,265,057,190	
6.평가손실	82,742,969,261		-	
Ⅱ.프로그램수익		**695,216,037,083**		**429,814,306,427**
1.재화및용역제공수익	604,987,955,510		429,814,306,427	
2.평가이익	90,228,081,573		-	
Ⅲ.관리운영비		**-**		**-**
Ⅳ.비배분비용		**180,650,832,634**		**494,574,696,319**
1.광고선전비	-		4,468,100,000	
2.지급보험료	1,582,217,670		1,400,066,000	
3.업무추진비	3,800,000		3,800,000	
4.외주용역비	27,015,104,920		6,547,973,510	
5.보조비	34,402,529,600		47,450,590,280	
6.감가상각비	1,077,266,974		1,077,266,957	
7.이자비용	116,145,810,070		54,277,092,300	
8.평가손실	-		379,228,459,520	
9.기타비용	424,103,400		121,347,752	
Ⅴ.비배분수익		**13,586,709,400**		**27,005,060,069**
1.이자수익	1,596,784,690		247,547,020	
2.평가이익	-		22,871,415,559	
3.기타수익	11,989,924,710		3,886,097,490	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**2,055,916,927,477**		**1,430,586,192,305**
Ⅶ.비교환수익 등		**1,770,000,000,000**		**1,180,247,000,000**
1.기타재원조달및이전	1,770,000,000,000		1,180,247,000,000	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**285,916,927,477**		**250,339,192,305**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		104,276,603,480	39,711,876,520
국고금	소계	104,276,603,480	39,711,876,520
	한국은행국가예금	104,276,603,480	39,711,876,520

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	72,842,360	449,407,190
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	72,842,360	449,407,190
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	71,927,160	135,714,180
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	71,927,160	135,714,180
미수기타수익	A. 미수기타수익	915,200	313,693,010
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	915,200	313,693,010

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	1,263,916,418	-	-	-	(101,003,649)
토지	796,488,100	-	-	-	-
건물	2,305,124	-	-	-	(83,320)
구축물	9,000	-	-	-	-
집기·비품·차량운반구	465,114,194	-	-	-	(100,920,329)

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	1,675,074,839	-	-	-	(101,003,648)
토지	796,488,100	-	-	-	-
건물	161,105,538	-	-	-	(83,320)
구축물	151,446,679	-	-	-	-
집기·비품·차량운반구	566,034,522	-	-	-	(100,920,328)

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	7,557.00	796,488,100

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(20,490)	1,162,892,279	888,580,782	-	432,023,082
-	-	-	796,488,100	-	-	431,588,260
-	-	(20,490)	2,201,314	287,409,761	-	433,955
-	-	-	9,000	-	-	867
-	-	-	364,193,865	601,171,021	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(310,154,773)	1,263,916,418	787,556,643	-	432,043,572
-	-	-	796,488,100	-	-	431,588,260
-	-	(158,717,094)	2,305,124	287,305,951	-	454,445
-	-	(151,437,679)	9,000	-	-	867
-	-	-	465,114,194	500,250,692	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
877,357,400	7,557.00	796,488,100	706,305,900

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서 : 해당없음

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공　란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	2,814,217,428	-	-
소프트웨어	2,814,215,428	-	-
기타무형자산	2,000	-	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	3,607,378,937	183,101,800	-
소프트웨어	3,607,376,937	183,101,800	-
기타무형자산	2,000	-	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(976,263,325)	-	-	-	1,837,954,103
(976,263,325)	-	-	-	1,837,952,103
-	-	-	-	2,000

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(976,263,309)	-	-	-	2,814,217,428
(976,263,309)	-	-	-	2,814,215,428
-	-	-	-	2,000

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

조달특별회계

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 정부기업특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

정부기업을 운영하기 위하여 다음 각 호의 특별회계를 설치하고 그 세입으로 그 세출에 충당한다.

1~3. 생략

4. 조달특별회계

□ 정부기업예산법 제4조(특별회계의 관리·운용)

제3조에 따라 설치된 특별회계는 관계 중앙관서의 장이 관리·운용한다.

□ 정부기업예산법 제13조(회전자금의 보유 및 운용)

① 특별회계는 세입·세출 외에 사업의 운영에 필요한 자금을 보유할 수 있다.

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 1961년(조달특별회계법)

□ 운용개시연도 : 1961년(조달특별회계법)

□ 주요 변동내용

- ㅇ 1963년 조달특별회계법이 기업예산회계법에 흡수·통합
- ㅇ 1967년 조달기금 설치(조달기금법)
- ㅇ 1995년 조달사업에 관한 법률 제정으로 조달기금을 폐지하고 회전자금으로 대체 운용(기업회계예산법)
- ㅇ 2001년 중앙보급창 책임운영기관특별회계 설치
- ㅇ 2007년 품질관리단 책임운영기관특별회계 설치
- ㅇ 2008년 조달특별회계에 품질관리단 통합·운용
- ㅇ 2009년 품질관리단(현 조달품질원) 이전을 위한 혁신도시건설특별회계 설치

3. 주요기능

□ 주요기능

- ㅇ 물품(용역) 구매·공급 및 공사계약관리
- ㅇ 나라장터(국가종합전자조달시스템) 운영·관리
- ㅇ 주요 원자재 비축사업 운영
- ㅇ 정부물품 및 국유재산 관리

□ 비전

- ㅇ 세계 최고의 공공부문 물적자원 조달·관리 전문기관

□ 임무

- ㅇ 공공행정에 필요한 자원을 투명하고 효율적으로 조달·관리함으로써 고객에게 최고 가치 서비스를 제공, 국가예산을 절감, 국민경제발전에 기여

4. 재원 및 용도

□ 근거규정 : 정부기업예산법 제8조(조달특별회계의 세입 및 세출)

□ 재원

- ㅇ 조달사업 수입
- ㅇ 다른 회계 및 기금으로부터의 전입금
- ㅇ 차입금
- ㅇ 전년도 이월금
- ㅇ 그 밖에 조달사업과 관련된 수입금

□ 용도

- ㅇ 조달사업의 관리·운영에 필요한 경비
- ㅇ 다른 회계 및 기금으로의 전출금
- ㅇ 차입금의 상환금 및 이자
- ㅇ 그 밖에 조달사업과 관련된 지출

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 공공조달을 통한 경제위기 극복 지원

- ㅇ ‘23년 조달계약 65% 상반기 집행
- ㅇ 원자재 비축시스템을 양적·질적으로 보강
- ㅇ 중소·창업·벤처·혁신기업의 판로를 중점 지원

□ 민간·시장 중심으로 공공조달의 역동성·경쟁성 제고

- ㅇ 부정당제재 운영, 조달청 직접생산 확인제도, 신인도 등 규제혁신
- ㅇ 국민체감 공공성 확대, 성장기반 강화 방향으로 개편 등 혁신조달
- ㅇ 쇼핑몰 거래를 보다 빠르고 유연하게 개선
- ㅇ 우수조달물품 도입 취지에 충실하게 기술력 향상을 유인하도록 개편

□ 공정한 심판자로서의 역할 확립

- ㅇ 위법행위 조사기반을 확충
- ㅇ 철근 입찰담합, 군 부실급식 등 취약분야 관리
- ㅇ 공정·투명성을 의심받지 않도록 평가위원 관리 강화

□ 미래대비 공공조달 역량강화

- ㅇ 차세대 나라장터가 성공적으로 오픈될 수 있도록 철저하게 준비
- ㅇ 전문연구·교육기관·인력양성 등을 통해 조달전문성 강화
- ㅇ 조달통계 작성주체를 조달청으로 일원화

□ 조달행정 신뢰제고

- ㅇ 위탁사업자 선정방식 개선
- ㅇ 공공조달 체계의 경쟁성 확대
- ㅇ 대형공사 설계심의, 관급자재 선정의 공정·투명성 제고

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	2,572,969	2,460,786	112,183	4.6 %
Ⅰ. 유동자산	1,793,912	1,663,909	130,003	7.8 %
Ⅱ. 투자자산	4,199	3,413	786	23.0 %
Ⅲ. 일반유형자산	747,231	764,206	(16,975)	(2.2 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	23,703	23,653	50	0.2 %
Ⅵ. 기타비유동자산	3,924	5,605	(1,681)	(30.0 %)
부채합계(b)	8,661	9,858	(1,198)	(12.2 %)
Ⅰ. 유동부채	3,499	4,064	(565)	(13.9 %)
Ⅱ. 장기차입부채	5,158	5,795	(636)	(11.0 %)
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	4	-	4	-
순자산(a-b)	2,564,309	2,450,927	113,381	4.6 %

□ 자산이 112,183백만원 증가한 내역

○ 유동자산 130,003백만원 증가내역

- 현금 및 현금성자산은 작년대비 세입이 63,538백만원 세출이 16,819백만원 증가하여 전년대비 46,719백만원 증가
- 미수채권은 조달사업 실적 증가에 따른 연도말 납입고지 금액 증가로 5,594백만원 증가
- 기타유동자산은 차세대 국가종합전자조달시스템 구축사업 관련 선급금 25,209백만원 증가 및 지급보증료 및 임차보증금 2,481백만원 증가, 회전자금 50,000백만원 증가 등으로 인하여 전년대비 77,690백만원 증가

○ 투자자산은 공무원 연금공단 대여학자금 예탁금을 회수하면서 169백만원 감소하였으나, 퇴직연금운용자산 955백만원 증가로 인해 전년대비 786백만원 증가

○ 일반유형자산 16,975백만원 감소내역

- 건물은 감가상각 및 취득, 처분거래에 따라 3,267백만원 감소
- 구축물은 감가상각 및 취득, 처분거래에 따라 1,577백만원 감소
- 기계장치 및 집기・비품・차량운반구는 감가상각 및 취득, 처분거래에 따라 17,952백만원 감소

- 기타일반유형자산은 금융리스 신규 등으로 인해 3,925백만원 증가
- 건설중인일반유형자산은 혁신시제품 시범사업에 대한 건설중인물품 증가로 1,897백만원 증가

ㅇ 무형자산은 내부개발소프트웨어 2,876백만원 감소, 외부개발소프트웨어 2,926백만원 증가로 전년대비 50백만원 증가

ㅇ 기타유동자산은 장기임차보증금(전세권)감소 등의 사유로 전년대비 1,681백만원 감소

□ 부채가 1,198백만원 감소한 내역

ㅇ 유동부채는 유동성금융리스부채 91백만원 감소, 기타미지급금 493백만원 감소, 부가세 예수금 43백만원 감소, 선수수익 62백만원 증가 등으로 전년대비 565백만원 감소

ㅇ 장기차입부채(금융리스부채)는 전년대비 636백만원 감소

ㅇ 기타비유동부채는 장기선수수익으로 전년대비 3백만원 증가

□ 순자산이 113,381백만원 증가한 내역

ㅇ 재정운영결과 발생한 적립금 및 잉여금 증가분 115,899백만원과 일반유형자산(토지, 건물, 구축물)의 처분 및 감가상각 등에 의한 재평가 상계로 인해 순자산조정 2,518백만원 감소되어 전년대비 113,381백만원 증가

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	(98,018)	(139,855)	41,837	29.9 %
Ⅱ.관리운영비	29,209	39,772	(10,563)	(26.6 %)
Ⅲ.비배분비용	-	34	(34)	(100.0 %)
Ⅳ.비배분수익	94,051	53,072	40,979	77.2 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	(162,860)	(153,121)	(9,739)	(6.4 %)
Ⅵ.비교환수익 등	(46,961)	(59,473)	12,512	21.0 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	(115,899)	(93,648)	(22,251)	(23.8 %)

□ 프로그램순원가 41,837백만원 증가한 내역

○ 프로그램총원가는 주로 차세대 국가종합전자조달시스템 구축(정보화) 및 혁신시제품 사업으로 전년 대비 56,124백만원 증가

○ 프로그램수익은 비축물자사업수익이 2,505백만원이 감소하였으나, 내자구매사업수익 13,632백만원, 외자구매사업수익 169백만원, 시설사업수익 2,383백만원, 나라장터(G2B) 취급수익이 608백만원 증가하여 전년대비 14,287백만원 증가

□ 관리운영비 10,563백만원 감소한 내역

○ 인건비는 현원 증가 및 급여 인상분 등이 반영되면서 전년대비 2,277백만원 증가하였으나, 간접비와 관리운영비 배부비율을 조정함에 따라 관리운영비의 인건비 및 경비 등은 전년대비 10,563백만원 감소

□ 비배분수익 40,979백만원 증가한 내역

○ 재화 및 용역제공수익(국유재산 임대료수익) 181백만원 감소했으나, 회전자금 예치 이자율 상승에 따른 이자수익 38,826백만원 및 기타수익 등 2,334백만원 증가로 전년대비 40,979백만원 증가

□ 비교환수익 등 12,512백만원 증가한 내역

○ 제재금수익은 위약금 수익이 970백만원 감소에도 과징금 수익이 2,405백만원 증가하여 전년대비 1,435백만원 증가

○ 기타재원조달 및 이전은 정부내자산기부가 4,242백만원 증가했으나, 일반회계 전출금이 14,240백만원 감소하고 정부내외자산수증 등이 1,079백만원 증가하여 전년대비 11,077백만원 증가함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	2,450,927	2,360,442	90,485	3.8 %
Ⅱ.재정운영결과	(115,899)	(93,648)	(22,251)	(23.8 %)
Ⅲ.조정항목	(2,518)	(3,162)	644	20.4 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	2,564,309	2,450,927	113,382	4.6 %

□ 순자산이 113,382백만원 증가한 내역

- ㅇ 기초순자산은 전년대비 재정운영결과 반영 및 재평가적립금 감소로 90,485백만원 증가
- ㅇ 재정운영결과 발생한 적립금및잉여금이 22,251백만원 감소
- ㅇ 조정항목은 재평가이익 상계로 재평가적립금 644백만원 증가

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	2,460,786	1,250,234	1,138,051	2,572,969
1.유동자산	1,663,909	1,200,807	1,070,804	1,793,912
현금및현금성자산	95,796	548,161	501,442	142,515
미수채권	60,694	547,153	541,496	66,352
미수채권대손충당금	(2,234)	(63)	-	(2,297)
기타유동자산	1,509,652	105,555	27,865	1,587,342
2.투자자산	3,413	786	-	4,199
장기대여금	2,509	-	169	2,340
기타투자자산	904	955	-	1,859
3.일반유형자산	764,206	32,985	49,959	747,231
토지	590,956	-	-	590,956
건물	77,395	496	-	77,890
건물감가상각누계액	(4,450)	(3,763)	-	(8,213)
구축물	17,865	993	37	18,821
구축물감가상각누계액	(2,492)	(2,539)	(6)	(5,025)
기계장치	50,550	13,029	29,249	34,330
기계장치감가상각누계액	(12,543)	(7,394)	(7,231)	(12,706)
집기・비품・차량운반구	54,421	14,338	16,192	52,567
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(32,336)	(5,312)	(5,597)	(32,052)
기타일반유형자산	29,306	27,005	22,124	34,187
기타일반유형자산감가상각누계액	(7,548)	(6,877)	(5,920)	(8,504)
건설중인일반유형자산	3,084	3,009	1,112	4,981
4.무형자산	23,653	14,213	14,163	23,703
소프트웨어	23,653	14,213	14,163	23,703
5.기타비유동자산	5,605	1,444	3,125	3,924
기타의기타비유동자산	5,605	1,444	3,125	3,924
Ⅱ.부채	9,858	99,077	100,275	8,661
1.유동부채	4,064	96,270	96,835	3,499
유동성장기차입부채	2,873	-	91	2,781
기타유동부채	1,191	96,361	96,835	717
2.장기차입부채	5,795	2,248	2,884	5,158
장기차입금	5,795	2,248	2,884	5,158
3.장기충당부채	-	556	556	-
퇴직급여충당부채	-	556	556	-
4.기타비유동부채	-	4	-	4

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
기타의기타비유동부채	-	4	-	4
Ⅲ.순자산	2,450,927	487,954	374,573	2,564,309
1.기본순자산	541,968	-	-	541,968
2.적립금 및 잉여금	1,510,266	487,954	372,055	1,626,165
3.순자산조정	398,693	-	2,518	396,175

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

조달특별회계

	주석	2023		
자산				
Ⅰ.유동자산				**1,793,911,831,050**
1. 현금및현금성자산				142,514,641,008
1) 국고금			142,514,641,008	
2. 미수채권			66,351,586,496	
1) 미수제재금수익		106,919,980		
2) 미수재화및용역제공수익		64,328,638,276		
3) 미수이자수익		-		
4) 미수기타수익		1,907,529,680		
5) 기타의미수금		8,498,560		
미수채권대손충당금			2,296,628,764	64,054,957,732
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		1,114,441,360		
2) 미수기타수익대손충당금		1,182,187,404		
3. 기타유동자산				1,587,342,232,310
1) 선급금			75,959,521,900	
2) 선급비용			617,763,965	
3) 지급보증금			4,689,700,000	
4) 기타의기타유동자산			1,506,075,246,445	
Ⅱ.투자자산				**4,198,789,756**
1. 장기대여금	8.4)			2,339,734,156
1) 정부내장기예탁금			2,339,734,156	
2. 기타투자자산				1,859,055,600
1) 기타의기타투자자산			1,859,055,600	
Ⅲ.일반유형자산				**747,231,447,457**
1. 토지	8.3)			590,955,618,630
2. 건물	8.3)		77,890,469,626	

(단위: 원)

2022		
		1,663,908,697,973
		95,795,736,580
	95,795,736,580	
	60,694,451,893	
72,492,350		
59,024,928,913		
275,030		
1,585,687,600		
11,068,000		
	2,233,748,408	58,460,703,485
1,114,441,360		
1,119,307,048		
		1,509,652,257,908
	50,750,848,410	
	229,663,053	
	2,596,500,000	
	1,456,075,246,445	
		3,413,207,066
		2,508,794,156
	2,508,794,156	
		904,412,910
	904,412,910	
		764,205,795,686
		590,955,618,630
	77,394,820,686	

	주석		2023	
건물감가상각누계액			8,213,405,896	69,677,063,730
3. 구축물	8.3)		18,820,882,766	
구축물감가상각누계액			5,025,103,023	13,795,779,743
4. 기계장치	8.3)		34,329,866,458	
1) 이동성기계장치		34,329,866,458		
기계장치감가상각누계액			12,705,538,700	21,624,327,758
1) 이동성기계장치감가상각누계액		12,705,538,700		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		52,566,645,456	
1) 전기통신기기		15,359,956,299		
2) 사무용기기		30,005,775,773		
3) 사무용집기		1,310,422,127		
4) 운반건설기계및차량		5,890,491,257		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			32,052,268,644	20,514,376,812
1) 전기통신기기감가상각누계액		5,376,284,842		
2) 사무용기기감가상각누계액		24,159,195,512		
3) 사무용집기감가상각누계액		773,329,417		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		1,743,458,873		
6. 기타일반유형자산	8.3)		34,187,295,266	
1) 기타의기타일반유형자산		34,187,295,266		
기타일반유형자산감가상각누계액			8,504,354,222	25,682,941,044
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		8,504,354,222		
7. 건설중인일반유형자산				4,981,339,740
1) 건설중인건물			3,174,541,590	
2) 건설중인구축물			-	
3) 건설중인기계장치			-	
4) 건설중인 집기·비품·차량운반구			1,012,527,000	
5) 건설중인기타일반유형자산			496,975,600	
6) 건설중인기타의유형자산			297,295,550	
IV.사회기반시설				-
V.무형자산				**23,702,982,091**
1. 소프트웨어				23,702,982,091
1) 내부개발소프트웨어			8,939,263,032	

(단위: 원)

	2022	
	4,450,464,794	72,944,355,892
	17,864,796,532	
	2,492,253,548	15,372,542,984
	50,549,929,016	
50,549,929,016		
	12,543,148,931	38,006,780,085
12,543,148,931		
	54,420,697,863	
16,017,225,680		
30,551,138,097		
1,490,541,703		
6,361,792,383		
	32,336,285,478	22,084,412,385
5,560,787,543		
24,369,141,023		
690,606,952		
1,715,749,960		
	29,305,726,190	
29,305,726,190		
	7,547,832,890	21,757,893,300
7,547,832,890		
		3,084,192,410
	76,268,360	
	9,060,700	
	498,400,000	
	893,355,920	
	1,454,403,500	
	152,703,930	
		-
		23,653,194,822
		23,653,194,822
	11,816,103,416	

	주석		2023	
2) 외부구입소프트웨어			14,763,719,059	
Ⅵ.기타비유동자산				**3,924,079,543**
1. 기타의기타비유동자산				3,924,079,543
1) 장기선급비용			1,381,853	
2) 장기지급보증금			3,922,697,690	
자산계				**2,572,969,129,897**
부채				
Ⅰ.유동부채				**3,498,695,174**
1. 유동성장기차입부채	2			2,781,453,722
1) 유동성금융리스부채			2,781,453,722	
2. 기타유동부채				717,241,452
1) 미지급금			4,786,330	
2) 예수금			31,466,780	
3) 선수수익			680,988,342	
Ⅱ.장기차입부채				**5,158,373,965**
1. 장기차입금	2			5,158,373,965
1) 금융리스부채			5,158,373,965	
Ⅲ.장기충당부채				**-**
1. 퇴직급여충당부채	3			-
1) 퇴직급여충당부채		6,970,245,400		
2) 퇴직연금운용자산		6,970,245,400		
Ⅳ.기타비유동부채				**3,541,540**
1. 기타의기타비유동부채				3,541,540
1) 장기선수수익			3,541,540	
부채계				**8,660,610,679**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				**541,968,128,304**
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**1,626,165,436,291**
Ⅲ.순자산조정	7			**396,174,954,623**
순자산계				**2,564,308,519,218**
부채와순자산계				**2,572,969,129,897**

(단위: 원)

	2022	
	11,837,091,406	
		5,604,874,231
		5,604,874,231
	976,541	
	5,603,897,690	
		2,460,785,769,778
		4,063,585,668
		2,872,604,613
	2,872,604,613	
		1,190,981,055
	497,346,330	
	74,999,270	
	618,635,455	
		5,794,822,623
		5,794,822,623
	5,794,822,623	
		-
		-
6,796,447,800		
6,796,447,800		
		-
		-
	-	
		9,858,408,291
		541,968,128,304
		1,510,266,476,449
		398,692,756,734
		2,450,927,361,487
		2,460,785,769,778

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

조달특별회계

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**204,259,802,884**	**(302,277,631,630)**	**(98,017,828,746)**
1.전자조달 및 국유재산 관리		41,821,675,652	(6,785,499,130)	35,036,176,522
2.조달사업 운영		162,438,127,232	(295,492,132,500)	(133,054,005,268)
Ⅱ.관리운영비				**29,209,256,234**
1.인건비				20,250,061,569
2.경비				8,959,194,665
(1)복리후생비				3,202,217,844
(2)소모품비				473,830,614
(3)인쇄비				67,343,100
(4)광고선전비				113,194,641
(5)지급수수료				139,471,423
(6)세금과공과				80,198,250
(7)수도광열비				267,766,000
(8)지급보험료				28,120,943
(9)피복비와급량비				18,176,593
(10)교육훈련비				65,985,997
(11)지급임차료				129,699,059
(12)유류비				11,541,203
(13)수선유지비				397,020,737
(14)여비교통비				274,418,830
(15)업무추진비				429,840,025
(16)외주용역비				190,372,191
(17)보전비				39,560,951
(18)보조비				703,119,269
(19)감가상각비				2,132,119,135
(20)대손상각비				62,880,356

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
148,135,538,339	**(287,990,116,140)**	**(139,854,577,801)**
51,843,834,611	(6,177,409,250)	45,666,425,361
96,291,703,728	(281,812,706,890)	(185,521,003,162)
		39,771,577,088
		27,762,935,229
		12,008,641,859
		4,197,751,014
		766,705,345
		89,150,224
		177,674,678
		163,747,440
		116,932,319
		316,078,549
		38,997,032
		26,008,598
		81,416,314
		190,208,329
		16,922,826
		454,525,558
		253,169,402
		581,888,550
		352,156,713
		127,186,527
		931,306,650
		2,689,220,400
		269,479,960

조달특별회계

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
(21)연구개발비				94,242,727
(22)기타비용				38,074,777
Ⅲ.비배분비용				**-**
1.기타비용				-
Ⅳ.비배분수익				**94,051,022,040**
1.재화및용역제공수익				2,920,167,223
2.이자수익				82,355,751,070
3.자산처분이익				22,800,000
4.기타수익				8,752,303,747
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**(162,859,594,552)**
Ⅵ.비교환수익 등				**(46,960,634,710)**
1.제재금수익				4,319,156,860
2.기타재원조달및이전				(51,279,791,570)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**(115,898,959,842)**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
		168,050,451
		64,980
		33,940,489
		33,940,489
		53,071,916,440
		3,100,979,944
		89,110,082
		3,598,990
		49,878,227,424
		(153,120,976,664)
		(59,472,905,812)
		2,884,266,450
		(62,357,172,262)
		(93,648,070,852)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

조달특별회계

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
541,968,128,304	**1,416,618,405,597**	**401,855,121,907**	**2,360,441,655,808**
541,968,128,304	1,416,618,405,597	401,855,121,907	2,360,441,655,808
	(93,648,070,852)		**(93,648,070,852)**
-	**-**	**(3,162,365,173)**	**(3,162,365,173)**
-	-	(3,162,365,173)	(3,162,365,173)
541,968,128,304	**1,510,266,476,449**	**398,692,756,734**	**2,450,927,361,487**
541,968,128,304	**1,510,266,476,449**	**398,692,756,734**	**2,450,927,361,487**
541,968,128,304	1,510,266,476,449	398,692,756,734	2,450,927,361,487
	(115,898,959,842)		**(115,898,959,842)**
-	**-**	**(2,517,802,111)**	**(2,517,802,111)**
-	-	(2,517,802,111)	(2,517,802,111)
541,968,128,304	**1,626,165,436,291**	**396,174,954,623**	**2,564,308,519,218**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 조달청 조달특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교 환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

조달청 조달특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

조달청 조달특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

조달청 조달특별회계가 보유하고 있는 회전자금의 재고자산 중 비축물자는 매입원가에 부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 취득원가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다. 다만, 선물과 연계된 비축물자는 개별법을 적용하여 취득원가를 산정하고 있습니다.

회전자금의 재고자산은 「국가회계기준에 관한 규칙」 제35조(재고자산의 평가) 제4항의 규정에도 불구하고 「기타의 자산과 기타의 부채 회계처리지침」 제4문단(재고자산과 저장품) 제4호 단서 규정에 따라 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에도 취득원가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중 앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 40년	
기계장치	1년 ~ 25년	
집기·비품·차량운반구	1년 ~ 40년	
기타 일반유형자산	1년 ~ 20년	

※ 감가상각방법은 정액법을 원칙으로 하지만 자산의 미래 경제적 효익이 소비되는 형태가 정액법으로 감가상각하는 방법과 중대하게 다를 경우에는 경제적 효익이 소비되는 형태를 반영한 감가상각방법을 적용할 수 있음

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	5년 ~ 10년	정액법

⑧ 자산재평가

조달청 조달특별회계는 일반유형자산과 사회기반시설 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정 주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다. 재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑨ 리스

조달청 조달특별회계는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 리스의 경우 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 처리하고 있습니다. 금융리스의 경우 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 운용리스의 경우에는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있습니다.

⑩ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

조달청 조달특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획

(단위: 원)

구분	계	국채	공채	장기차입금			
				국내 장기차입금	해외 장기차입금	정부내 장기차입금	금융리스 부채
합계	7,939,827,687	-	-	-	-	-	7,939,827,687
2024년	2,781,453,722	-	-	-	-	-	2,781,453,722
2025년	2,158,338,280	-	-	-	-	-	2,158,338,280
2026년	1,605,206,378	-	-	-	-	-	1,605,206,378
2027년	1,023,374,909	-	-	-	-	-	1,023,374,909
2028년	371,454,398	-	-	-	-	-	371,454,398
2029년 이후	-	-	-	-	-	-	-

① 국채 : 해당없음

② 공채 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	6,796,447,800	5,424,585,700
	퇴직금 지급액(B)	565,185,390	558,735,520
	퇴직급여(C)	738,982,990	1,930,597,620
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	6,970,245,400	6,796,447,800
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	6,970,245,400	6,796,447,800
	기말잔액(I=F+G+H)	6,970,245,400	6,796,447,800
퇴직급여충당부채(J=E-I)		-	-

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항

① 계류 중인 소송사건

- 전체 소송건수 및 소송가액 (단위: 건, 원)

구 분	조달특별회계가 원고인 경우		조달특별회계가 피고인 경우	
	소송건수	소송가액	소송건수	소송가액
당기말	1	5,173,140	156	13,773,596,918
전기말	14	3,037,978,744	225	24,437,783,133

- 소송사건 중 중요한 내역 (단위: 원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
조달특별회계가 원고인 경우					
광주지법 순천지원	대한민국	이○○	소유권이전등기	5,173,140	1심진행중
조달특별회계가 피고인 경우					
서울중앙지법	주식회사ooooo	대한민국	계약해지무효확인 및 채무부존재확인의소	859,638,277	1심진행중
대전지방법원	주식회사 xxxx	대한민국	채무부존재확인	47,475,270	1심진행중
서울중앙지법	김□□	대한민국	계약해지무효확인 및 채무부존재확인의소	259,318,333	1심진행중
대법원	주식회사 xxx	대한민국	채무부존재확인	149,600,000	3심진행중
대전지방법원	주식회사 ooo	대한민국	채무부존재확인	338,794,430	1심진행중

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

조달청은 중대하지 아니한 전기오류수정에 대하여 전기오류수정손실 140백만원과 전기오류수정이익 6백만원을 당기 재정운용표에 반영하였습니다. 전기오류수정손실 140백만원은 프로그램총원가와 관리운영비로 각각 107백만원과 33백만원으로 반영하였으며, 전기오류수정이익은 비배분수익의 기타수익으로 6백만원 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	398,692,756,734	-	2,517,802,111	-	396,174,954,623
자산재평가이익	398,692,756,734	-	2,517,802,111	-	396,174,954,623

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
보증금	2,783,943,100
합계	2,783,943,100

ㅇ 계약보증금 2,783,943,100원입니다.

2) 세입·세출외거래

(1) 조달특별회계 회전자금

정부기업예산법에 따라 조달특별회계가 사업운영을 위해 세입·세출 외에 별도로 보유하고 있는 회전자금은 재정상태표의 기타유동자산에 반영하고 있으며, 그 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
자산 (A)	**5,658,294,689,733**	**5,100,992,670,344**
Ⅰ.유동자산	5,658,294,689,733	5,100,992,670,344
현금및현금성자산	2,676,303,980,706	2,334,130,484,452
국고금	2,656,507,757,660	2,320,198,077,390
현금및현금등가물	19,796,223,046	13,932,407,062
미수채권	309,294,897,740	242,267,925,590
미수재화및용역제공수익	219,072,694,000	179,240,698,830
미수재화및용역제공수익대손충당금	(1,029,455,720)	(1,029,455,720)
미수기타수익	91,251,659,460	64,056,682,480
기타유동자산	2,672,695,811,287	2,524,594,260,302
재고자산	1,093,427,545,457	1,012,933,725,832
선급금	1,579,268,265,830	1,511,660,534,470
부채 (B)	**4,152,219,443,288**	**3,644,917,423,899**
Ⅰ.유동부채	4,152,219,443,288	3,644,917,423,899
기타유동부채	4,152,219,443,288	3,644,917,423,899
미지급금	181,632,909,428	138,904,217,293
예수금	3,044,828,766	2,591,597,192
선수금	3,963,840,874,300	3,494,987,273,220
미지급비용	2,541,236,374	7,397,705,154
기타의기타유동부채	1,159,594,420	1,036,631,040
회전자금 합계(C=A-B)	**1,506,075,246,445**	**1,456,075,246,445**

(2) 회전자금 파생상품거래에 대한 회계처리

회전자금으로 수행하고 있는 비축물자사업에서는 비축물자의 가격변동위험을 관리하기 위하여 6개 비철금속에 대하여 파생상품거래를 하고 있으며, 그에 따른 거래손익을 조달특별회계 조달사업 운영 프로그램수익(재화판매수익)에 반영하고 있습니다.

<파생상품 거래내역>

(단위: 톤, USD)

구분	품목	전기 미청산		당기 신규거래		당기 청산	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
선물거래	납 외 5종*	17,143	49,441,362.5	112,754	813,422,071.75	131,104	813,422,071.75

* 납, 니켈, 구리, 아연, 알루미늄, 주석

3) 자산재평가 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

“공 란”

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**142,514,564,280**
Ⅱ. 차이항목		**(26,615,604,438)**
1. 자산·부채의 증감	**93,819,143,187**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	75,988	
(2)대여금의 증가(감소)	(169,060,000)	
(3)일반유형자산의 증가(감소)	6,032,872,519	
(4)무형자산의 증가(감소)	8,994,340,758	
(5)기타자산의 증가(감소)	76,961,252,964	
(6)차입금의 감소(증가)	727,599,549	
(7)기타부채의 감소(증가)	1,272,061,409	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(24,639,011,785)**	
(1)제재금수익 차이	34,427,630	
(2)재화및용역제공수익 차이	5,303,709,363	
(3)이자수익 차이	(275,030)	
(4)기타수익 차이	258,961,724	
(5)퇴직급여 차이	(738,982,990)	
(6)감가상각비 차이	(29,433,972,126)	
(7)대손상각비 차이	(62,880,356)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(95,795,735,840)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**115,898,959,842**

(단위: 원)

2022	
	95,795,735,840
	(2,147,664,988)
123,512,786,099	
116	
(474,490,000)	
33,865,433,142	
11,674,452,178	
77,093,918,211	
(508,310,472)	
1,861,782,924	
(20,824,591,127)	
(180,498,510)	
4,650,331,344	
88,970	
(238,144,280)	
(1,930,597,620)	
(22,316,639,585)	
(809,131,446)	
(104,835,859,960)	
	93,648,070,852

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**636,609,053,050**	**573,070,293,170**
Ⅱ.세출(지출)	**(494,094,488,770)**	**(477,274,557,330)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**142,514,564,280**	**95,795,735,840**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**204,259,802,884**		**148,135,538,339**
1.인건비	72,897,540,691		63,107,195,031	
2.복리후생비	11,237,482,166		9,329,362,586	
3.소모품비	9,430,999,785		9,496,713,359	
4.인쇄비	325,306,540		261,696,636	
5.광고선전비	428,465,359		453,305,322	
6.지급수수료	1,323,190,009		1,496,854,066	
7.세금과공과	1,314,684,270		1,362,634,596	
8.수도광열비	857,131,959		636,716,373	
9.지급보험료	116,604,647		95,470,233	
10.피복비와급량비	110,028,277		99,463,942	
11.교육훈련비	275,365,403		225,139,216	
12.지급임차료	2,921,072,947		3,480,029,952	
13.유류비	140,822,814		145,108,952	
14.수선유지비	1,317,361,032		985,953,648	
15.여비교통비	1,867,721,906		1,195,104,954	
16.업무추진비	3,641,221,950		3,276,109,490	
17.외주용역비	26,598,837,679		25,588,879,567	
18.보전비	152,921,209		267,682,653	
19.출연비	1,532,000,000		-	
20.보조비	2,429,462,761		2,049,003,310	
21.감가상각비	27,301,852,991		19,627,419,185	
22.대손상각비	-		539,651,486	
23.이자비용	389,883,901		222,527,982	
24.연구개발비	1,498,167,653		1,029,892,369	
25.기타비용	36,151,676,935		3,163,623,431	
Ⅱ.프로그램수익		**302,277,631,630**		**287,990,116,140**
1.재화및용역제공수익	302,277,631,630		287,990,116,140	
Ⅲ.관리운영비		**29,209,256,234**		**39,771,577,088**
1.인건비	20,250,061,569		27,762,935,229	
2.복리후생비	3,202,217,844		4,197,751,014	
3.소모품비	473,830,614		766,705,345	

(단위: 원)

	2023		2022	
4.인쇄비	67,343,100		89,150,224	
5.광고선전비	113,194,641		177,674,678	
6.지급수수료	139,471,423		163,747,440	
7.세금과공과	80,198,250		116,932,319	
8.수도광열비	267,766,000		316,078,549	
9.지급보험료	28,120,943		38,997,032	
10.피복비와급량비	18,176,593		26,008,598	
11.교육훈련비	65,985,997		81,416,314	
12.지급임차료	129,699,059		190,208,329	
13.유류비	11,541,203		16,922,826	
14.수선유지비	397,020,737		454,525,558	
15.여비교통비	274,418,830		253,169,402	
16.업무추진비	429,840,025		581,888,550	
17.외주용역비	190,372,191		352,156,713	
18.보전비	39,560,951		127,186,527	
19.보조비	703,119,269		931,306,650	
20.감가상각비	2,132,119,135		2,689,220,400	
21.대손상각비	62,880,356		269,479,960	
22.연구개발비	94,242,727		168,050,451	
23.기타비용	38,074,777		64,980	
Ⅳ.비배분비용		**-**		**33,940,489**
1.기타비용	-		33,940,489	
Ⅴ.비배분수익		**94,051,022,040**		**53,071,916,440**
1.재화및용역제공수익	2,920,167,223		3,100,979,944	
2.이자수익	82,355,751,070		89,110,082	
3.자산처분이익	22,800,000		3,598,990	
4.기타수익	8,752,303,747		49,878,227,424	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**(162,859,594,552)**		**(153,120,976,664)**
Ⅶ.비교환수익 등		**(46,960,634,710)**		**(59,472,905,812)**
1.제재금수익	4,319,156,860		2,884,266,450	
2.기타재원조달및이전	(51,279,791,570)		(62,357,172,262)	

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)	(115,898,959,842)	(93,648,070,852)

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		142,514,641,008	95,795,736,580
국고금	소계	142,514,641,008	95,795,736,580
	한국은행국가예금	142,514,564,280	95,795,735,840
	국고예금	76,728	740

* 당기말 및 전기말 현재 조달특별회계가 보유하고 있는 회전자금의 한국은행국가예금 1,506,075백만원(전기말 1,456,075백만원)은 기타유동자산으로 별도 반영

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	66,351,586,496	60,694,451,893
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,296,628,764)	(2,233,748,408)
	D. 장부가액(A+B+C)	64,054,957,732	58,460,703,485
미수제재금수익	A. 미수제재금수익	106,919,980	72,492,350
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	106,919,980	72,492,350
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	64,328,638,276	59,024,928,913
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(1,114,441,360)	(1,114,441,360)
	D. 장부가액(A+B+C)	63,214,196,916	57,910,487,553
미수이자수익	A. 미수이자수익	-	275,030
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	-	275,030
미수기타수익	A. 미수기타수익	1,907,529,680	1,585,687,600
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(1,182,187,404)	(1,119,307,048)
	D. 장부가액(A+B+C)	725,342,276	466,380,552
기타의미수금	A. 기타의미수금	8,498,560	11,068,000
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	8,498,560	11,068,000

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서

1) 단기대여금명세서 : 해당없음

2) 장기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			2,339,734,156	2,508,794,156
정부내장기예탁금	소계		2,339,734,156	2,508,794,156
	기금	0 ~ .01	2,339,734,156	2,508,794,156

○ 공무원연금공단에 예탁한 대여학자금 부담금 조성액의 일부를 회수하면서 전기말 대비 169,060,000원 감소

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	764,205,795,686	57,080,822,724	-	(128,256,090)	(20,489,418,637)
토지	590,955,618,630	-	-	-	-
건물	72,944,355,892	-	495,648,940	-	(2,635,282,841)
구축물	15,372,542,984	356,060	89,520,840	-	(1,178,910,826)
기계장치	38,006,780,085	10,438,996,070	-	-	(6,803,868,316)
집기·비품·차량운반구	22,084,412,385	12,192,328,310	-	(128,256,090)	(4,463,983,659)
기타일반유형자산	21,757,893,300	17,869,801,974	2,000,000	-	(5,407,372,995)
건설중인일반유형자산	3,084,192,410	16,579,340,310	(587,169,780)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	749,886,434,861	51,680,142,049	-	(24,650,000)	(16,383,707,144)
토지	590,955,618,630	-	-	-	-
건물	77,068,471,938	248,480	276,844,690	-	(2,618,359,156)
구축물	17,507,324,349	25,994,770	323,728,600	-	(1,106,714,112)
기계장치	28,142,341,342	15,875,438,178	-	-	(5,179,289,360)
집기·비품·차량운반구	17,583,012,863	7,727,276,851	11,000,000	(24,650,000)	(4,040,421,220)
기타일반유형자산	16,228,720,679	13,832,086,110	58,000,000	-	(3,438,923,296)
건설중인일반유형자산	2,400,945,060	14,219,097,660	(669,573,290)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	429,749.00	590,955,618,630

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(53,437,496,226)	747,231,447,457	66,500,670,485	-	396,174,954,623
-	-	-	590,955,618,630	-	-	372,504,015,990
-	-	(1,127,658,261)	69,677,063,730	8,213,405,896	-	17,627,494,614
-	-	(487,729,315)	13,795,779,743	5,025,103,023	-	6,043,444,019
-	-	(20,017,580,081)	21,624,327,758	12,705,538,700	-	-
-	-	(9,170,124,134)	20,514,376,812	32,052,268,644	-	-
-	-	(8,539,381,235)	25,682,941,044	8,504,354,222	-	-
-	-	(14,095,023,200)	4,981,339,740	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(20,952,424,080)	764,205,795,686	59,369,985,641	-	398,692,756,734
-	-	-	590,955,618,630	-	-	372,504,015,990
-	-	(1,782,850,060)	72,944,355,892	4,450,464,794	-	18,755,152,875
-	-	(1,377,790,623)	15,372,542,984	2,492,253,548	-	7,433,587,869
-	-	(831,710,075)	38,006,780,085	12,543,148,931	-	-
-	-	828,193,891	22,084,412,385	32,336,285,478	-	-
-	-	(4,921,990,193)	21,757,893,300	7,547,832,890	-	-
-	-	(12,866,277,020)	3,084,192,410	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
611,419,981,320	429,749.00	590,955,618,630	646,958,714,890

4) 금융리스자산 명세서

(단위: 원)

과목	금융리스자산	감가상각누계액	장부가액
합계	9,577,314,557	3,808,913,602	5,768,400,955
기계장치	23,102,870	6,975,922	16,126,948
집기·비품·차량운반구	7,062,317,547	2,680,584,065	4,381,733,482
기타일반유형자산	2,491,894,140	1,121,353,615	1,370,540,525

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	4,981,339,740	3,084,192,410
건설중인건물	3,174,541,590	76,268,360
건설중인구축물	-	9,060,700
건설중인기계장치	-	498,400,000
건설중인 집기·비품·차량운반구	1,012,527,000	893,355,920
건설중인기타일반유형자산	496,975,600	1,454,403,500
건설중인기타의유형자산	297,295,550	152,703,930

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공　란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	23,653,194,822	12,982,891,590	(976,420,000)
소프트웨어	23,653,194,822	12,982,891,590	(976,420,000)

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	17,911,675,085	12,333,474,900	(10,150,000,000)
소프트웨어	17,911,675,085	12,333,474,900	(10,150,000,000)

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(8,944,553,489)	-	-	(3,012,130,832)	23,702,982,091
(8,944,553,489)	-	-	(3,012,130,832)	23,702,982,091

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(5,932,932,441)	-	-	9,490,977,278	23,653,194,822
(5,932,932,441)	-	-	9,490,977,278	23,653,194,822

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서

1) 단기차입금명세서 : 해당없음

2) 장기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처		이자율(%)	당기말	전기말
합계			5,158,373,965	5,794,822,623
금융리스부채	소계		5,158,373,965	5,794,822,623
	금융리스부채	2.9~9.1	7,939,827,687	8,667,427,236
	(유동성금융리스부채)		(2,781,453,722)	(2,872,604,613)

3) 금융리스부채 연도별 상환계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	3,147,134,460
2025년	2,415,038,030
2026년	1,757,629,540
2027년 이후	1,467,995,860
합계	8,787,797,890
(현재가치 조정금액)	(847,970,203)
금융리스부채의 현재가치	7,939,827,687

4) 운용리스료 연도별 지급계획 : 해당없음

12. 출연비 명세서

(단위: 원)

출연대상기관	당기	전기
합계	1,532,000,000	-
재단법인한국조달연구원	1,532,000,000	-

우편사업특별회계

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 정부기업특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

ㅇ 정부기업을 운영하기 위하여 우편사업특별회계와 우체국예금특별회계를 설치하고 그 세입으로써 그 세출에 충당

2. 설치연혁

□ 특별회계 설치연도 : 2007. 1. 1.

□ 특별회계 운용개시연도 : 2007. 1. 1.

□ 주요 변동내용

ㅇ 2007. 1. 1. : 통신사업특별회계 분리(우편사업특별회계, 우체국예금특별회계)

ㅇ 2008. 2.29. : 정부조직개편에 따라 지식경제부 소속으로 변경

ㅇ 2013. 3.23. : 정부조직개편에 따라 미래창조과학부 소속으로 변경

ㅇ 2017. 7.26. : 정부조직개편에 따라 과학기술정보통신부 소속으로 변경

3. 주요기능

□ 공평하고 적정한 보편적 우편역무를 제공함으로써 공공의 복지증진에 기여

□ 우편역무의 품질을 향상시키고 국가 경제 발전에 이바지

4. 재원 및 용도

□ 재원

- ㅇ 우편요금 등 우편사업수익 및 수탁영업수익
- ㅇ 다른 회계로부터의 전입금
- ㅇ 출자 등에 의한 재산수입
- ㅇ 비용부담의 원인을 제공한 자에게 부담하는 비용부담금
- ㅇ 차입금
- ㅇ 전년도 이월금
- ㅇ 그 밖에 우편사업과 관련된 수입금

□ 용도

- ㅇ 우편물 접수·배달 등 우편사업의 관리와 운영에 필요한 경비
- ㅇ 우편사업의 기계화 및 전산화와 우체국사의 신축 등에 필요한 사업비
- ㅇ 다른 회계로의 전출금
- ㅇ 우편물 배송 등 우편사업과 관련된 위탁사업의 시행경비
- ㅇ 차입금의 상환금 및 이자
- ㅇ 그 밖에 우편사업과 관련된 지출

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 지속가능한 우편사업 수익성 제고

ㅇ (통상우편) 서신 등 통상우편물 매출 증대와 원가보상률 제고를 위한 우편요금·수수료 조정* 및 우편물 반환제도 개선 등을 통해 수익성 제고
* 감액률 축소(의정보고서 15→0%, 생활정보 40→30%), 선택등기 다량물량 감액 등

ㅇ (소포우편) 중고 플랫폼, 개별방문 등 접수창구 제휴*등을 통해 고객 접근성·편의 제고 및 신규 물량 창출로 수익성 증대 노력
* 번개장터, 네이버, 홈픽(C2C소포접수 플랫폼) 등 외부 연계 확대

ㅇ (국제우편) 스마트 접수시스템 지속 개선 및 국제 분쟁(우크라, 중국봉쇄령 등)에도 우회운송로 확보를 통해 서비스 가능 국가 수 확대 추진

□ 우편사업 신성장 동력 확보

ㅇ (통상우편) 무인우편접수기 보급 확대 및 오프라인 창구서비스 중 온라인화 가능 업무를 발굴하고, 전자고지를 발송 중인 행정·공공기관을 대상으로 우체국 전자고지 타깃 마케팅 및 이용자 중심의 시스템 개선 등 비대면·디지털 융합서비스로 전환 대응

ㅇ (소포우편) 방문접수소포 활성화를 위한 신규서비스 발굴 및 초소형소포 물량 비중이 높은 3PL업체 중점 유치 마케팅 전개

ㅇ (국제우편) 전자상거래시장 수요를 반영한 복합환적서비스 활성화(서비스 종류 추가(EMS→K-packet), 구간 신설(호주→중국) 등)로 신규 수익 창출

□ 사업환경 변화에 대응한 물류·배달체계 개선

ㅇ (물류운영 효율화) 지방권 집중국의 일반통상 분류기능 통합(대전집) 및 수도권 처리권역 조정 등 물류네트워크를 개편하고, 자동화장비 도입 등 구분 생산성 제고

ㅇ (배달제도 개선) 비대면 배달환경에 맞춰 배달관련 규정 정비 및 무인우편물교부기 확대보급 방안 마련 등 우편물 수령 편의성을 제고하고, 적정 위탁률 유지 및 명확한 계약관리 등 소포위탁 배달의 안정적 운영 추진

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	8,453,522	8,429,398	24,123	0.3 %
Ⅰ. 유동자산	632,218	672,812	(40,594)	(6.0 %)
Ⅱ. 투자자산	173,319	78,639	94,680	120.4 %
Ⅲ. 일반유형자산	7,636,737	7,662,360	(25,623)	(0.3 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	69	498	(429)	(86.1 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	11,179	15,090	(3,911)	(25.9 %)
부채합계(b)	1,674,045	1,532,923	141,122	9.2 %
Ⅰ. 유동부채	514,264	375,958	138,305	36.8 %
Ⅱ. 장기차입부채	28,794	31,364	(2,570)	(8.2 %)
Ⅲ. 장기충당부채	87,935	82,548	5,387	6.5 %
Ⅳ. 기타비유동부채	1,043,052	1,043,052	-	-
순자산(a-b)	6,779,477	6,896,475	(116,998)	(1.7 %)

□ 유동자산 증감 내역

○ 현금및현금성자산은 세입액에서 세출액을 차감한 결산상잉여금이 증가함에 따라 한국은행국가예금이 전년대비 14,992백만원 증가함

○ 미수채권은 미수재화및용역제공수익 감소 등으로 인하여 전년대비 9,588백만원 감소함

○ 단기대여금은 기획재정부 공공자금관리기금에 대한 단기성 예탁금 감소로 전년대비 50,000백만원 감소함

○ 기타유동자산은 임차보증금 증가 등으로 전년대비 4,002백만원 증가함

□ 투자자산 증감 내역

○ 장기대여금은 기획재정부 공공자금관리기금에 대한 장기성 예탁금 증가 등으로 전년대비 94,680백만원 증가함

□ 일반유형자산 증감 내역

○ 토지는 취득, 재평가 등으로 인하여 전년대비 14,921백만원 증가함

○ 건물은 재평가, 감가상각 등으로 인하여 전년대비 62,329백만원 감소함

ㅇ 구축물은 감가상각 등으로 인하여 전년대비 15,295백만원 감소함

ㅇ 기계장치는 감가상각 등으로 인하여 전년대비 354백만원 감소함

ㅇ 집기 · 비품 · 차량운반구는 감가상각 등으로 인하여 전년대비 3,793백만원 감소함

ㅇ 건설중인일반유형자산은 당기 증가분이 타 계정으로의 대체분 보다 많아 전년대비 41,227백만원 증가함

□ 무형자산 증감 내역

ㅇ 소프트웨어는 당기 상각 등으로 인하여 전년대비 429백만원 감소함

□ 기타비유동자산 증감 내역

ㅇ 기타의기타비유동자산은 임차보증금 감소 등으로 전년대비 3,911백만원 감소함

□ 유동부채 증감 내역

ㅇ 유동성장기차입부채는 당기 중 유동성대체 금액보다 금융리스부채 상환금액이 많아 전년대비 541백만원 감소함

ㅇ 기타유동부채는 우체국예금특별회계에 대한 선수수익 증가 등으로 인하여 전년대비 138,846백만원 증가함

□ 장기차입부채 증감 내역

ㅇ 장기차입금은 금융리스부채 감소 등으로 인하여 전년대비 2,570백만원 감소함

□ 장기충당부채 증감 내역

ㅇ 퇴직급여충당부채는 급여인상과 퇴직급여충당금 설정대상 인원 근속연수 증가 등으로 인하여 전년대비 5,387백만원 증가함

□ 기타비유동부채 증감 내역

ㅇ 기타의기타비유동부채는 전년대비 변동없음

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	(80,775)	(312,420)	231,645	74.1 %
Ⅱ.관리운영비	282,065	286,858	(4,793)	(1.7 %)
Ⅲ.비배분비용	1,174	2,303	(1,129)	(49.0 %)
Ⅳ.비배분수익	72,861	58,760	14,101	24.0 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	129,604	(82,020)	211,624	258.0 %
Ⅵ.비교환수익 등	15,491	24,036	(8,545)	(35.6 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	114,113	(106,056)	220,169	207.6 %

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램총원가는 인건비 등의 증가로 전년대비 3,837백만원 증가하였고, 프로그램수익은 용역제공수익 등의 감소로 전년대비 227,808백만원 감소하여 프로그램순원가는 전년대비 231,645백만원 증가함

□ 관리운영비 증감 내역

○ 행정운영성경비로 집계되는 인건비 등의 감소로 관리운영비는 전년대비 4,793백만원 감소함

□ 비배분비용 증감 내역

○ 비배분비용으로 계상되는 자산재평가손실이 865백만원 감소하였으며 기타비용 등 비배분비용으로 계상되는 비용 감소 등으로 비배분비용은 전년대비 1,129백만원 감소함

□ 비배분수익 증감 내역

○ 비배분수익으로 계상되는 정부내예탁금이자수익이 9,500백만원 증가하였으며, 일반유형자산처분이익 등 비배분수익으로 계상되는 수익 증가 등으로 비배분수익은 전년대비 14,101백만원 증가함

□ 비교환수익 등 증감 내역

○ 중앙관서 일반회계에 대한 전입금이 전년대비 1,296백만원 증가하였고 정부내자산수증이 38백만원 증가하였으나, 정부외자산수증이 전년대비 9,879백만원 감소하여 비교환수익 등은 전년대비 8,545백만원 감소함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	6,896,475	6,817,403	79,072	1.2 %
Ⅱ.재정운영결과	114,113	(106,056)	220,169	207.6 %
Ⅲ.조정항목	(2,885)	(26,984)	24,099	89.3 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	6,779,477	6,896,475	(116,998)	(1.7 %)

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산은 전년대비 79,072백만원 증가함
- 이는 직전연도 재정운영결과와 조정항목이 반영되었기 때문임

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 114,113백만원으로 전년대비 220,169백만원 증가함
- 프로그램총원가 3,837백만원 증가, 관리운영비 4,792백만원 감소, 비배분비용 1,129백만원 감소함
- 프로그램수익 227,808백만원 감소, 비배분수익 14,100백만원 증가, 비교환수익 등 8,545백만원 감소함

□ 조정항목 증감 내역

○ 조정항목은 자산재평가이익 당기 상계금액의 감소로 전년대비 24,099백만원 증가함

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
I. 자산	8,429,398	21,042,990	21,018,867	8,453,522
1. 유동자산	672,812	19,907,280	19,947,873	632,218
현금및현금성자산	83,335	4,120,146	4,105,154	98,326
미수채권	159,832	9,452,535	9,462,251	150,116
미수채권대손충당금	(2,514)	(1,258)	(1,387)	(2,385)
단기대여금	380,000	1,160,000	1,210,000	330,000
기타유동자산	52,159	5,175,857	5,171,855	56,161
2. 투자자산	78,639	100,000	5,320	173,319
장기대여금	78,639	100,000	5,320	173,319
3. 일반유형자산	7,662,360	1,026,210	1,051,834	7,636,737
토지	5,809,899	812,592	797,671	5,824,819
건물	1,396,684	39,951	65,653	1,370,982
건물감가상각누계액	(70,937)	(51,551)	(14,923)	(107,565)
구축물	565,224	31,486	19,038	577,672
구축물감가상각누계액	(275,162)	(37,672)	(9,929)	(302,905)
기계장치	259,836	28,551	28,440	259,947
기계장치감가상각누계액	(183,289)	(23,802)	(23,337)	(183,754)
집기・비품・차량운반구	408,620	72,852	75,717	405,755
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(315,548)	(47,062)	(46,134)	(316,476)
건설중인일반유형자산	67,034	200,866	159,638	108,261
4. 무형자산	498	-	428	69
소프트웨어	498	-	428	69
5. 기타비유동자산	15,090	9,501	13,411	11,179
기타의기타비유동자산	15,090	9,501	13,411	11,179
II. 부채	1,532,923	15,169,889	15,028,767	1,674,045
1. 유동부채	375,958	15,133,394	14,995,089	514,264
유동성장기차입부채	13,490	9,847	10,388	12,949
기타유동부채	362,468	15,123,548	14,984,701	501,314
2. 장기차입부채	31,364	18,281	20,851	28,794
장기차입금	31,364	18,281	20,851	28,794
3. 장기충당부채	82,548	18,213	12,827	87,935
퇴직급여충당부채	82,548	18,213	12,827	87,935
4. 기타비유동부채	1,043,052	-	-	1,043,052
기타의기타비유동부채	1,043,052	-	-	1,043,052
III. 순자산	6,896,475	(93,972)	23,027	6,779,477

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
1. 기본순자산	6,425	-	-	6,425
2. 적립금 및 잉여금	3,450,651	(114,113)	-	3,336,538
3. 순자산조정	3,439,400	20,141	23,027	3,436,514

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

우편사업특별회계

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**632,217,780,794**
1. 현금및현금성자산				98,326,442,300
1) 국고금			98,326,442,300	
2. 미수채권			150,115,795,066	
1) 미수재화및용역제공수익		123,192,846,264		
2) 미수이자수익		1,097,464,381		
3) 기타의미수금		25,825,484,421		
미수채권대손충당금			2,385,304,922	147,730,490,144
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		46,412,688		
2) 기타의미수금대손충당금		2,338,892,234		
3. 단기대여금	8.4)			330,000,000,000
1) 정부내단기예탁금			330,000,000,000	
4. 기타유동자산				56,160,848,350
1) 재고자산			5,689,255,963	
2) 선급비용			9,058,277,235	
3) 지급보증금			41,413,315,152	
Ⅱ.투자자산				**173,318,819,919**
1. 장기대여금	8.4)			173,318,819,919
1) 정부내장기예탁금			173,318,819,919	
Ⅲ.일반유형자산				**7,636,736,940,953**
1. 토지	8.3)			5,824,819,370,144
2. 건물	8.3)		1,370,982,024,793	
건물감가상각누계액			107,564,891,682	1,263,417,133,111
3. 구축물	8.3)		577,671,531,455	
구축물감가상각누계액			302,904,593,099	274,766,938,356

(단위: 원)

	2022	
		672,811,601,332
		83,334,664,740
	83,334,664,740	
	159,832,382,174	
138,166,791,519		
1,044,353,423		
20,621,237,232		
	2,514,465,806	157,317,916,368
89,668,855		
2,424,796,951		
		380,000,000,000
	380,000,000,000	
		52,159,020,224
	4,860,607,206	
	9,302,774,350	
	37,995,638,668	
		78,638,759,919
		78,638,759,919
	78,638,759,919	
		7,662,360,437,516
		5,809,898,541,019
	1,396,683,567,027	
	70,936,925,039	1,325,746,641,988
	565,224,161,739	
	275,161,599,750	290,062,561,989

	주석		2023	
4. 기계장치	8.3)		259,946,790,742	
1) 이동성기계장치		258,178,615,160		
2) 고정성기계장치		1,768,175,582		
기계장치감가상각누계액			183,753,829,763	76,192,960,979
1) 이동성기계장치감가상각누계액		181,985,654,209		
2) 고정성기계장치감가상각누계액		1,768,175,554		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		405,755,236,753	
1) 전기통신기기		90,254,985,316		
2) 사무용기기		142,774,049,204		
3) 사무용집기		25,826,184,149		
4) 운반건설기계및차량		146,900,018,084		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			316,475,734,617	89,279,502,136
1) 전기통신기기감가상각누계액		78,932,845,123		
2) 사무용기기감가상각누계액		112,647,297,329		
3) 사무용집기감가상각누계액		21,977,917,502		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		102,917,674,663		
6. 건설중인일반유형자산				108,261,036,227
1) 건설중인기타의유형자산			108,261,036,227	
IV.사회기반시설				-
V.무형자산				**69,066,502**
1. 소프트웨어				69,066,502
1) 내부개발소프트웨어			69,066,502	
VI.기타비유동자산				**11,179,036,648**
1. 기타의기타비유동자산				11,179,036,648
1) 장기지급보증금			11,179,036,648	
자산계				**8,453,521,644,816**
부채				
I.유동부채				**514,263,872,622**
1. 유동성장기차입부채	2			12,949,421,396
1) 유동성금융리스부채			12,949,421,396	
2. 기타유동부채				501,314,451,226
1) 미지급금			5,413,145	

(단위: 원)

	2022	
	259,835,685,537	
258,067,509,955		
1,768,175,582		
	183,289,024,155	76,546,661,382
181,520,848,601		
1,768,175,554		
	408,620,164,255	
90,675,971,726		
145,727,652,679		
25,137,868,833		
147,078,671,017		
	315,547,852,734	93,072,311,521
77,662,821,068		
112,073,686,121		
22,036,135,452		
103,775,210,093		
		67,033,719,617
	67,033,719,617	
		-
		497,564,368
		497,564,368
	497,564,368	
		15,089,829,758
		15,089,829,758
	15,089,829,758	
		8,429,398,192,893
		375,958,404,814
		13,490,334,926
	13,490,334,926	
		362,468,069,888
	75,772,425	

우편사업특별회계

	주석	2023	
2) 미지급비용		252,693,950,079	
3) 선수수익		248,615,088,002	
Ⅱ.장기차입부채			**28,794,132,206**
1. 장기차입금	2		28,794,132,206
1) 정부내장기차입금		16,678,376,650	
2) 금융리스부채		12,115,755,556	
Ⅲ.장기충당부채			**87,934,980,697**
1. 퇴직급여충당부채	3		87,934,980,697
1) 퇴직급여충당부채		87,934,980,697	
Ⅳ.기타비유동부채			**1,043,052,083,321**
1. 기타의기타비유동부채			1,043,052,083,321
1) 장기선수수익		1,043,052,083,321	
부채계			**1,674,045,068,846**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**6,424,770,304**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**3,336,537,569,457**
Ⅲ.순자산조정	7		**3,436,514,236,209**
순자산계			**6,779,476,575,970**
부채와순자산계			**8,453,521,644,816**

(단위: 원)

2022	
230,321,650,841	
132,070,646,622	
	31,364,254,174
	31,364,254,174
17,843,415,215	
13,520,838,959	
	82,548,393,218
	82,548,393,218
82,548,393,218	
	1,043,052,083,321
	1,043,052,083,321
1,043,052,083,321	
	1,532,923,135,527
	6,424,770,304
	3,450,650,602,312
	3,439,399,684,750
	6,896,475,057,366
	8,429,398,192,893

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

우편사업특별회계

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**3,064,839,930,093**	**(3,145,614,467,434)**	**(80,774,537,341)**
1.우정서비스		3,064,839,930,093	(3,145,614,467,434)	(80,774,537,341)
Ⅱ.관리운영비				**282,065,323,643**
1.인건비				232,402,073,769
2.경비				49,663,249,874
(1)복리후생비				44,611,836,619
(2)소모품비				655,844,906
(3)인쇄비				10,065,051
(4)광고선전비				534,410
(5)지급수수료				410,198,245
(6)세금과공과				656,716,146
(7)수도광열비				1,093,214,606
(8)지급보험료				167,193,568
(9)피복비와급량비				93,756,246
(10)교육훈련비				4,429,006
(11)지급임차료				21,012,007
(12)유류비				788,139,766
(13)수선유지비				566,103,093
(14)여비교통비				320,466,095
(15)업무추진비				127,155,902
(16)외주용역비				51,282,336
(17)감가상각비				80,273,255
(18)자산처분손실				5,028,617
Ⅲ.비배분비용				**1,173,964,987**
1.대손상각비				159,261,772
2.평가손실				-

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
3,061,002,708,830	**(3,373,423,205,299)**	**(312,420,496,469)**
3,061,002,708,830	(3,373,423,205,299)	(312,420,496,469)
		286,857,765,604
		236,256,878,340
		50,600,887,264
		45,797,448,626
		785,702,018
		10,731,725
		218,410
		297,423,499
		788,997,793
		907,900,103
		102,941,440
		111,973,039
		776,216
		6,053,194
		911,970,327
		555,088,569
		165,385,708
		23,299,466
		47,747,534
		87,229,597
		-
		2,303,308,305
		180,385,966
		865,098,182

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
3.자산처분손실				167,606,885
4.기타비용				847,096,330
Ⅳ.비배분수익				**72,860,552,929**
1.재화및용역제공수익				54,028,000,000
2.이자수익				13,391,590,158
3.자산처분이익				5,301,375,282
4.기타수익				139,587,489
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**129,604,198,360**
Ⅵ.비교환수익 등				**15,491,165,505**
1.기타재원조달및이전				15,491,165,505
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**114,113,032,855**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
		83,668,353
		1,174,155,804
		58,760,247,657
		54,162,000,000
		3,880,207,338
		63,186,675
		654,853,644
		(82,019,670,217)
		24,036,446,737
		24,036,446,737
		(106,056,116,954)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

우편사업특별회계

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
6,424,770,304	**3,221,224,433,449**	**3,589,754,056,819**	**6,817,403,260,572**
6,424,770,304	3,221,224,433,449	3,589,754,056,819	6,817,403,260,572
	(106,056,116,954)		**(106,056,116,954)**
-	**123,370,051,909**	**(150,354,372,069)**	**(26,984,320,160)**
-	123,370,051,909	(150,354,372,069)	(26,984,320,160)
6,424,770,304	**3,450,650,602,312**	**3,439,399,684,750**	**6,896,475,057,366**
6,424,770,304	**3,450,650,602,312**	**3,439,399,684,750**	**6,896,475,057,366**
6,424,770,304	3,450,650,602,312	3,439,399,684,750	6,896,475,057,366
	114,113,032,855		**114,113,032,855**
-	**-**	**(2,885,448,541)**	**(2,885,448,541)**
-	-	(2,885,448,541)	(2,885,448,541)
6,424,770,304	**3,336,537,569,457**	**3,436,514,236,209**	**6,779,476,575,970**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 우편사업특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

우편사업특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

우편사업특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.
토지 및 건설중인일반유형자산 등을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	40년 ~ 60년	정액법
구축물	5년 ~ 60년	
기계장치	1년 ~ 15년	
집기·비품·차량운반구	3년 ~ 15년	

⑥ 무형자산 평가 및 감가상각방법
무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.
무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	5년	정액법

⑦ 자산재평가
우편사업특별회계는 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부금액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.
재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.
자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑧ 리스

우편사업특별회계는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 리스의 경우 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 처리하고 있습니다. 금융리스의 경우 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 운용리스의 경우에는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있습니다.

⑨ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

우편사업특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획

(단위: 원)

구분	계	국채	공채	장기차입금			
				국내 장기차입금	해외 장기차입금	정부내 장기차입금	금융리스 부채
합계	41,743,553,602	-	-	-	-	16,678,376,650	25,065,176,952
2024년	12,949,421,396	-	-	-	-	-	12,949,421,396
2025년	5,461,911,931	-	-	-	-	-	5,461,911,931
2026년	4,279,660,435	-	-	-	-	-	4,279,660,435
2027년	2,033,136,449	-	-	-	-	-	2,033,136,449
2028년	341,046,741	-	-	-	-	-	341,046,741
2029년 이후	16,678,376,650	-	-	-	-	16,678,376,650	-

① 국채 : 해당없음

② 공채 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채

(단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여추계액	기초잔액(A)	82,548,393,218	79,890,670,788
	퇴직금 지급액(B)	12,826,516,730	13,475,401,130
	퇴직급여(C)	18,213,104,209	16,133,123,560
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	87,934,980,697	82,548,393,218
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	-	-
	기말잔액(I=F+G+H)	-	-
퇴직급여충당부채(J=E-I)		87,934,980,697	82,548,393,218

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채

<1. 보증충당부채> : 해당없음

<2. 퇴직수당충당부채> : 해당없음

<3. 소송충당부채> (단위: 원)

구분	금 액	
	당기	전기
기초잔액(A)	-	1,512,300,000
증가액(B)	-	-
감소액(C)	-	1,512,300,000
조직개편으로인한증감(D)	-	-
기말잔액(E=A+B-C+D)	-	-

<4. 기타의기타장기충당부채> : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항

① 계류 중인 소송사건

- 전체 소송건수 및 소송가액 (단위: 건, 원)

구 분	우편사업특별회계가 원고인 경우		우편사업특별회계가 피고인 경우	
	소송건수	소송가액	소송건수	소송가액
당기말	8	1,685,081,760	33	88,258,600,810
전기말	10	2,537,246,100	20	84,556,815,710

- 소송사건 중 중요한 내역 (단위: 원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
우편사업특별회계가 원고인 경우					
서울중앙지법	대한민국외44명	대전세종충청○○○○○○협동조합외2명	손해배상	200,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	대한민국외23명	전라북도○○○○○○협동조합외2명	손해배상	200,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	대한민국	S○○, L○, K○	손해배상	1,000,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	대한민국외49명	주식회사 ○○ 외 17명	손해배상	200,000,100	1심 진행중
서울중앙지법	대한민국 외 215명	○○제철 외 11명	손해배상	-	1심 진행중
인천지법	대한민국	최○○	건물인도	17,540,830	1심 진행중
대구지법	대한민국	대구광역시 ○○청장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
인천지법	대한민국	선스○○	건물인도	17,540,830	1심 진행중
우편사업특별회계가 피고인 경우					
서울중앙지법	안○○외1명	대한민국	근로자지위확인	81,550,000,000	1심 진행중
수원지법	○○종합건설주식회사	대한민국	공사대금 청구	149,793,000	3심 진행중
서울행정	남○○	서울지방우정청장	징계처분취소	100,000,000	2심 진행중
서울중앙지법	대성산업	대한민국	공사대금 청구	200,000,100	1심 진행중
전주지법	주식회사 ○○보감(김○○)	대한민국	손해배상	110,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	○○○○지스틱스 지엠비에이치	대한민국	손해배상	975,482,000	2심 진행중
서울행정	서○○	강원지방우정청장	징계처분취소	50,000,000	2심 진행중
대구지법	손○○	대한민국 영천우체국장	처분취소	50,000,000	2심 진행중
수원지법	조○○	경인지방우정청장	징계처분취소	50,000,000	3심 진행중
전주지법	문○○	전북지방우정청장	처분취소	50,000,000	3심 진행중
서울행정법원	전국○○○○○○서비스노동조합	중앙노동위원회위원장 (보조참가 대한민국)	재심판정취소	50,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	최○○ 외 2명	대한민국	손해배상	947,421,000	1심 진행중
대구지법 서부지원	한○○ 외 3명	대한민국 외 1명	손해배상	959,202,000	1심 진행중

서울행정법원	제○○ 외 4명	대한민국	임금 청구	11,484,000	1심 진행중
수원지법	사회적협동조합 ○○잡	대한민국	채무부존재확인	16,270,000	1심 진행중
부산지법	이○○	부산지방우정청장	해임처분취소	50,000,000	2심 진행중
서울행정법원	정○○	서울노원우체국장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	한국○○터팜	대한민국	계약해지 무효확인	50,000,000	1심 진행중
서울행정법원	한국○○터팜	우정사업본부장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
전주지법	고○○ 외 20명	전북지방우정청장	감봉 등 처분취소	1,050,000,000	1심 진행중
전주지법	이○○	전북지방우정청장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
대전지법	최○○	충청지방우정청장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	주식회사 이씨○○텔레콤	대한민국	손해배상	370,032,000	1심 진행중
대전지법	한○○	충청지방우정청장	무효확인 등	50,000,000	1심 진행중
대구지법	박○○	경북지방우정청장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
서울행정법원	서울○○시	서울지방우정청장	무효확인	1,000,000,000	1심 진행중
수원지법	송○○	경인지방우정청장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
서울행정법원	주식회사 목○	서울지방우정청장	처분취소	50,000,000	1심 진행중
청주지방법원	남○○	대한민국	손해배상	3,000,000	2심 진행중
서울중앙지방법원	양○○	대한민국	손해배상	2,000,000	1심 진행중
부산지방법원	김○○	대한민국	손해배상	16,453,290	1심 진행중
창원지법진주지원	김○○	대한민국	손해배상	5,000,000	2심 진행중
창원지법마산지원	임○○	대한민국, 집배원	손해배상	42,463,420	1심 진행중

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

우편사업특별회계는 자산미등재 등에 따른 전기오류수정이익 5,217백만원과 국유재산 오류 등에 따른 전기오류수정손실 73백만원을 당기 재정운영표에 반영하였습니다. 전기오류수정이익 5,217백만원은 프로그램수익 5,216백만원, 비배분수익 1백만원으로 반영하였으며, 전기오류수정손실 73백만원은 프로그램 총원가로 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	3,439,399,684,750	20,141,277,194	23,026,725,735	-	3,436,514,236,209
자산재평가이익	3,439,399,684,750	20,141,277,194	23,026,725,735	-	3,436,514,236,209

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
보증금	3,942,791,826
압수압류금	326,509,765
기타 보관금	941,814,509
합계	5,211,116,100

2) 세입·세출외거래 : 해당없음

3) 자산재평가

(1) 일반유형자산

(단위: 원)

자산 종류	재평가액 추정방법 및 유의적 가정	재평가금액 (A+B-C)	재평가전 장부가액(A)	평가증 (B)	평가감 (C)
토지	공시지가	42,413,590,510	36,644,071,820	11,917,421,990	6,147,903,300
	해당 시군구의 유사지목 개별공시지가 산술평균가액	11,987,301,700	5,258,085,360	6,729,216,340	-
건물	시가표준액(주택외건물)	66,309,391,751	99,033,660,493	1,342,488,681	34,066,757,423
구축물	상각후대체원가법(물가배수법)	1,258,515,939	1,052,449,436	326,858,016	120,791,513
일반유형자산합계		121,968,799,900	141,988,267,109	20,315,985,027	40,335,452,236

일반유형자산에 대하여 2023년 12월 31일을 재평가기준일로 하여 재평가하였습니다. 당기에 재평가를 수행한 일반유형자산은 토지, 건물, 구축물입니다.
공정가액을 합리적으로 추정하기 어려운 자산의 경우에는 각 자산별로 대체적인 평가방법을 적용하여 재평가금액을 산정하였습니다. 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격 등을 사용하였습니다.
재평가에 따라 일반유형자산에서 20,315,985,027원의 평가증이 발생하여 재평가이익으로 20,141,277,194원을 순자산변동표에 조정항목으로 인식하였고, 일반유형자산재평가손실환입 174,707,833원을 재정운영표 상 프로그램수익으로 인식하였습니다.
또한 일반유형자산에서 40,335,452,236원의 평가감이 발생하여 일반유형자산재평가손실 36,269,477,098원을 재정운영표 상 프로그램총원가로 인식하였고 전기 인식한 재평가이익 4,065,975,138원이 당기에 상계되었습니다.

(2) 사회기반시설 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**98,326,442,300**
Ⅱ. 차이항목		**(212,439,475,155)**
1. 자산·부채의 증감	**156,909,699,635**	
(1) 대여금의 증가(감소)	44,680,060,000	
(2) 일반유형자산의 증가(감소)	119,792,255,013	
(3) 무형자산의 증가(감소)	(146,721,288)	
(4) 기타자산의 증가(감소)	(25,182,179,801)	
(5) 차입금의 감소(증가)	3,111,035,498	
(6) 기타부채의 감소(증가)	14,655,250,213	
2. 발생주의 기간수익·비용차이	**(286,014,510,050)**	
(1) 재화및용역제공수익 차이	(14,973,945,255)	
(2) 이자수익 차이	53,110,958	
(3) 기타수익 차이	(83,419,186,265)	
(4) 퇴직급여 차이	(18,213,104,209)	
(5) 이자비용 차이	167,004,182	
(6) 감가상각비 차이	(108,657,475,853)	
(7) 대손상각비 차이	(159,261,772)	
(8) 평가손실 차이	(36,269,477,098)	
(9) 기타비용 차이	(24,542,174,738)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(83,334,664,740)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(114,113,032,855)**

(단위: 원)

2022	
	83,334,664,740
	22,721,452,214
320,911,611,097	
189,964,490,000	
118,051,448,503	
(2,141,346)	
(1,640,857,939)	
(1,983,416,775)	
16,522,088,654	
(206,162,581,893)	
(7,527,916,645)	
916,019,178	
(15,290,918,244)	
(16,133,123,560)	
(40,420,482)	
(111,119,242,373)	
(180,385,966)	
(7,855,425,167)	
(48,931,168,634)	
(92,027,576,990)	
	106,056,116,954

(*)총잉여금 (단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ. 세입(수입)	**4,858,359,029,900**	**4,566,261,893,680**
Ⅱ. 세출(지출)	**(4,760,032,587,600)**	**(4,482,927,228,940)**
Ⅲ. 총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**98,326,442,300**	**83,334,664,740**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**3,064,839,930,093**		**3,061,002,708,830**
1.인건비	1,572,799,442,333		1,554,773,303,327	
2.복리후생비	264,470,727,925		263,049,030,524	
3.소모품비	30,846,554,821		33,540,380,264	
4.인쇄비	161,694,919		574,823,723	
5.광고선전비	522,136,671		862,591,309	
6.지급수수료	409,823,683,676		528,547,524,276	
7.세금과공과	36,543,233,625		39,023,716,164	
8.수도광열비	9,884,854,977		6,645,554,967	
9.지급보험료	4,703,516,697		6,505,993,297	
10.피복비와급량비	1,165,527,415		812,329,210	
11.교육훈련비	139,137,026		97,846,592	
12.지급임차료	11,558,855,554		9,807,838,672	
13.유류비	14,293,976,238		16,743,240,714	
14.수선유지비	20,448,946,976		25,149,292,329	
15.여비교통비	29,571,009,443		29,560,913,041	
16.업무추진비	8,183,554,427		8,326,407,807	
17.외주용역비	466,057,816,487		383,590,605,259	
18.보전비	29,825,297,651		30,500,621,827	
19.출연비	2,175,000,000		1,415,000,000	
20.보조비	1,788,416,770		1,826,000,000	
21.감가상각비	108,577,202,598		111,032,012,776	
22.이자비용	1,773,257,718		612,087,258	
23.평가손실	36,269,477,098		6,990,326,985	
24.자산처분손실	2,345,331,175		638,728,659	
25.기타비용	911,277,873		376,539,850	
Ⅱ.프로그램수익		**3,145,614,467,434**		**3,373,423,205,299**
1.재화및용역제공수익	3,086,000,984,102		3,330,112,552,826	
2.자산처분이익	28,567,981,211		10,322,822,357	
3.기타수익	31,045,502,121		32,987,830,116	
Ⅲ.관리운영비		**282,065,323,643**		**286,857,765,604**
1.인건비	232,402,073,769		236,256,878,340	

(단위: 원)

	2023		2022	
2.복리후생비	44,611,836,619		45,797,448,626	
3.소모품비	655,844,906		785,702,018	
4.인쇄비	10,065,051		10,731,725	
5.광고선전비	534,410		218,410	
6.지급수수료	410,198,245		297,423,499	
7.세금과공과	656,716,146		788,997,793	
8.수도광열비	1,093,214,606		907,900,103	
9.지급보험료	167,193,568		102,941,440	
10.피복비와급량비	93,756,246		111,973,039	
11.교육훈련비	4,429,006		776,216	
12.지급임차료	21,012,007		6,053,194	
13.유류비	788,139,766		911,970,327	
14.수선유지비	566,103,093		555,088,569	
15.여비교통비	320,466,095		165,385,708	
16.업무추진비	127,155,902		23,299,466	
17.외주용역비	51,282,336		47,747,534	
18.감가상각비	80,273,255		87,229,597	
19.자산처분손실	5,028,617		-	
Ⅳ.비배분비용		**1,173,964,987**		**2,303,308,305**
1.대손상각비	159,261,772		180,385,966	
2.평가손실	-		865,098,182	
3.자산처분손실	167,606,885		83,668,353	
4.기타비용	847,096,330		1,174,155,804	
Ⅴ.비배분수익		**72,860,552,929**		**58,760,247,657**
1.재화및용역제공수익	54,028,000,000		54,162,000,000	
2.이자수익	13,391,590,158		3,880,207,338	
3.자산처분이익	5,301,375,282		63,186,675	
4.기타수익	139,587,489		654,853,644	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**129,604,198,360**		**(82,019,670,217)**
Ⅶ.비교환수익 등		**15,491,165,505**		**24,036,446,737**
1.기타재원조달및이전	15,491,165,505		24,036,446,737	

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)	**114,113,032,855**	**(106,056,116,954)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		98,326,442,300	83,334,664,740
현금및현금등가물	소계	-	-
국고금	소계	98,326,442,300	83,334,664,740
	한국은행국가예금	98,326,442,300	83,334,664,740

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	150,115,795,066	159,832,382,174
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,385,304,922)	(2,514,465,806)
	D. 장부가액(A+B+C)	147,730,490,144	157,317,916,368
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	123,192,846,264	138,166,791,519
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(46,412,688)	(89,668,855)
	D. 장부가액(A+B+C)	123,146,433,576	138,077,122,664
미수이자수익	A. 미수이자수익	1,097,464,381	1,044,353,423
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	1,097,464,381	1,044,353,423
기타의미수금	A. 기타의미수금	25,825,484,421	20,621,237,232
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,338,892,234)	(2,424,796,951)
	D. 장부가액(A+B+C)	23,486,592,187	18,196,440,281

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서

1) 단기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			330,000,000,000	380,000,000,000
정부내단기예탁금	소계		330,000,000,000	380,000,000,000
	기금	3.5	330,000,000,000	380,000,000,000

2) 장기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			173,318,819,919	78,638,759,919
정부내장기예탁금	소계		173,318,819,919	78,638,759,919
	기금	0 ~ 3.5	173,318,819,919	78,638,759,919

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	7,662,360,437,516	139,300,262,325	-	(99,926,032,752)	(108,375,699,275)
토지	5,809,898,541,019	1,447,798,466	40,194,112,269	(78,871,105,833)	-
건물	1,325,746,641,988	354,567,365	10,696,246,079	(19,951,298,250)	(35,844,957,194)
구축물	290,062,561,989	6,016,159,931	7,442,359,643	-	(29,486,413,731)
기계장치	76,546,661,382	13,693,869,268	-	(709,854,924)	(13,697,942,881)
집기·비품·차량운반구	93,072,311,521	18,227,832,694	-	(393,773,745)	(29,346,385,469)
건설중인일반유형자산	67,033,719,617	99,560,034,601	(58,332,717,991)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	7,667,626,957,934	109,343,969,809	-	(22,360,780,654)	(110,491,646,019)
토지	5,796,741,607,119	16,017,333,824	8,039,392,116	(5,862,286,647)	-
건물	1,341,103,792,816	155,720,284	32,689,735,660	(16,051,405,870)	(34,715,499,545)
구축물	295,867,262,754	7,158,148,531	12,289,534,154	-	(30,455,293,372)
기계장치	74,757,602,311	16,636,754,703	-	(382,475,375)	(14,935,389,725)
집기·비품·차량운반구	92,302,763,758	16,177,560,096	-	(64,612,762)	(30,385,463,377)
건설중인일반유형자산	66,853,929,176	53,198,452,371	(53,018,661,930)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	3,078,459.00	5,776,657,273,849
토지(공시지가없음)	31,861.00	48,162,096,295

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	43,377,973,139	7,636,736,940,953	910,699,049,161	-	3,436,514,236,209
-	-	52,150,024,223	5,824,819,370,144	-	-	3,278,772,028,538
-	-	(17,584,066,877)	1,263,417,133,111	107,564,891,682	-	149,636,701,417
-	-	732,270,524	274,766,938,356	302,904,593,099	-	8,105,506,254
-	-	360,228,134	76,192,960,979	183,753,829,763	-	-
-	-	7,719,517,135	89,279,502,136	316,475,734,617	-	-
-	-	-	108,261,036,227	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	18,241,936,446	7,662,360,437,516	844,935,401,678	-	3,439,399,684,750
-	-	(5,037,505,393)	5,809,898,541,019	-	-	3,268,297,200,295
-	-	2,564,298,643	1,325,746,641,988	70,936,925,039	-	162,245,445,962
-	-	5,202,909,922	290,062,561,989	275,161,599,750	-	8,857,038,493
-	-	470,169,468	76,546,661,382	183,289,024,155	-	-
-	-	15,042,063,806	93,072,311,521	315,547,852,734	-	-
-	-	-	67,033,719,617	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
6,001,398,373,794	3,131,252.00	5,781,931,633,579	6,304,977,134,028
-	17,139.00	27,966,907,440	-

4) 금융리스자산 명세서

(단위: 원)

과목	금융리스자산	감가상각누계액	장부가액
합계	43,141,862,674	15,765,741,041	27,376,121,633
기계장치	1,132,002,760	126,923,016	1,005,079,744
집기·비품·차량운반구	42,009,859,914	15,638,818,025	26,371,041,889

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	108,261,036,227	67,033,719,617
건설중인기타의유형자산	108,261,036,227	67,033,719,617

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	497,564,368	-	-
소프트웨어	497,564,368	-	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	1,127,302,068	5,960,293	-
소프트웨어	1,127,302,068	5,960,293	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(281,776,578)	-	-	(146,721,288)	69,066,502
(281,776,578)	-	-	(146,721,288)	69,066,502

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(627,596,354)	-	-	(8,101,639)	497,564,368
(627,596,354)	-	-	(8,101,639)	497,564,368

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서

1) 단기차입금명세서 : 해당없음

2) 장기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처			이자율(%)	당기말	전기말
합계				28,794,132,206	31,364,254,174
정부내장기차입금	소계			16,678,376,650	17,843,415,215
	정부내장기예수금	소계		16,678,376,650	17,843,415,215
		특별회계	0	16,678,376,650	17,843,415,215
금융리스부채	소계			12,115,755,556	13,520,838,959
	금융리스부채		2.9 ~ 10.1	25,065,176,952	27,011,173,885
	(유동성금융리스부채)		2.9 ~ 10.1	(12,949,421,396)	(13,490,334,926)

3) 금융리스부채 연도별 상환계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	14,986,076,881
2025년	6,188,126,778
2026년	4,659,782,179
2027년 이후	2,496,737,318
합계	28,330,723,156
(현재가치 조정금액)	(3,265,546,204)
금융리스부채의 현재가치	25,065,176,952

4) 운용리스료 연도별 지급계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	1,851,525,009
2025년	1,361,092,642
2026년	1,078,225,869
2027년 이후	827,151,647
합계	5,117,995,167

12. 출연비 명세서

(단위: 원)

출연대상기관	당기	전기
합계	2,175,000,000	1,415,000,000
정보통신기획평가원	2,175,000,000	1,415,000,000

우체국예금특별회계

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 정부기업특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

ㅇ 정부기업을 운영하기 위하여 우편사업특별회계와 우체국예금특별회계를 설치하고 그 세입으로써 그 세출에 충당

2. 설치연혁

□ 특별회계 설치연도 : 2007. 1. 1.

□ 특별회계 운용개시연도 : 2007. 1. 1.

□ 주요 변동내용

ㅇ 2007. 1. 1. : 통신사업특별회계 분리(우편사업특별회계, 우체국예금특별회계)

ㅇ 2008. 2.29. : 정부조직개편에 따라 지식경제부 소속으로 변경

ㅇ 2013. 3.23. : 정부조직개편에 따라 미래창조과학부 소속으로 변경

ㅇ 2017. 7.26. : 정부조직개편에 따라 과학기술정보통신부 소속으로 변경

3. 주요기능

□ 신용 있는 예금사업 운영을 통한 금융의 대중화 및 국민의 저축의욕 제고

□ 국민 경제생활의 안정과 공공복리의 증진에 이바지

4. 재원 및 용도

□ 재원

- ㅇ 우체국예금사업수익 및 수탁영업수익
- ㅇ 다른 회계로부터의 전입금
- ㅇ 출자 등에 의한 재산수입
- ㅇ 비용부담의 원인을 제공한 자에게 부담하는 비용부담금
- ㅇ 차입금
- ㅇ 전년도 이월금
- ㅇ 그 밖에 우체국예금사업과 관련된 수입금

□ 용도

- ㅇ 우체국예금사업의 관리와 운영에 필요한 경비
- ㅇ 우체국예금사업의 자동화, 전산화 등에 필요한 사업비
- ㅇ 다른 회계로의 전출금
- ㅇ 우체국예금사업과 관련된 위탁사업의 시행경비
- ㅇ 차입금의 상환금 및 이자
- ㅇ 그 밖에 우체국예금사업과 관련된 지출

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 사업인프라 고도화

- ㅇ (차세대금융시스템 구축) 노후화된 금융시스템을 개선하고 고객서비스 향상 및 운영 효율성이 높은 클라우드·빅데이터 기반 新 금융시스템 전환
- ㅇ (우체국 디지털금융 혁신) 창구 서비스의 모바일 플랫폼 확대, 비대면 편의기능 도입, 오픈뱅킹 기반 개방형 서비스 확대 등 디지털 경쟁력 강화
- ㅇ (역량 및 인프라 강화) 금융환경 변화에 대응하여 비대면 교육을 확대하고 금융창구망 전략을 다변화하는 등 금융기관으로서의 인프라 및 직원역량 강화

□ 영업전략 강화 및 고객기반 확대

- ㅇ (예금사업 경쟁력 강화) 지속성장 동력 확보와 균형적 고객저변 구축을 위하여 세대별 타깃 마케팅 등 영업전략 고도화 및 마케팅 역량 강화 추진
- ㅇ (상품·서비스 다각화) 고객맞춤 특화상품 보급 및 상품 개선, 모바일 펀드몰, 유로지로 송금국 확대 등 서비스 다각화 추진
- ㅇ (비이자 수익 증대) 카드사업 활성화 및 지자체·공공기관 등과의 제휴사업 확대, 펀드상품 유형 확대로 수수료 세입 증대 등 신규 수익원 창출 도모
- ㅇ (고객기반 확대) 세대별 차별화된 맞춤형 고객관리를 통해 열정고객을 확보하고, 양방향 소통채널 등 디지털채널 경쟁력 강화로 고객저변 확대

□ 안정적 운용수익 확보

- ㅇ (최적의 수신전략 추진) 체계적으로 조달금리와 수신구조를 관리하고 적정 수신규모 관리로 예금사업 수익성 확보
- ㅇ (체계적 자산배분) 자산별 분산투자로 위험을 최소화하면서 이자지급 및 사업 운영에 필요한 운용마진 확보가 가능한 자산배분 계획 마련
- ㅇ (투자포트폴리오 다각화) 금융상품 축소와 전통자산 투자대상 다변화, 해외 및 대체투자 확대 및 투자 지역·대상 다변화 추진

□ 건전성 및 투명성 강화

ㅇ (자금운용 투명성) 투명한 자금운용 제도 및 시스템 개선, 자금운용 관리규정 준수 여부 상시점검 확대 등 안정적 자금운용 체계 마련

ㅇ (외부전문가 채용확대) 공채·경채 간 조화를 통한 자금운용 체계의 전문성 및 안정성 유지를 위하여 외부 전문가 채용 확대

ㅇ (자본적정성 관리) 주기적 BIS 비율 분석, 유동성비율 산출·관리, 고위험 자산에 대한 사전·사후 관리 강화, 자금운용 성과평가 고도화 추진

ㅇ (리스크관리 강화) 부문별 리스크 적정 관리 및 금융당국 리스크관리 변경기준 반영 산출·분석, 비상위기 판단지표 일일 모니터링 실시

□ 공적역할 확대

ㅇ (업무영역 확대를 위한 신사업 추진) 청약통장 등 업무영역 확대를 통해 공적역할을 강화하고, 비이자 수익 다변화를 통해 안정적 수익기반 마련

ㅇ (정부정책 연계 및 소외계층 지원) 지역화폐카드 및 건설근로자 전자카드 확대, 노란우산공제 활성화, 서민지원 정책 연계상품 보급 등

ㅇ (금융소비자보호 강화) 금융소비자보호법 시행에 따라 민간 수준으로 우체국예금 소비자보호 체계를 구축하고 민원·제도개선 및 금융 사기예방 강화

ㅇ (사회 책임투자 확대) 사회책임형(ESG) 투자시장 성장 및 성과 개선에 따라 사회책임형 투자비중을 점진적으로 확대하고 수탁자 책임활동 강화

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	96,955,843	92,846,969	4,108,874	4.4 %
Ⅰ. 유동자산	28,062,750	28,380,685	(317,935)	(1.1 %)
Ⅱ. 투자자산	66,422,063	62,090,632	4,331,431	7.0 %
Ⅲ. 일반유형자산	1,327,041	1,328,363	(1,322)	(0.1 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	98,849	1,548	97,301	6,285.6 %
Ⅵ. 기타비유동자산	1,045,140	1,045,740	(600)	(0.1 %)
부채합계(b)	85,922,171	82,952,120	2,970,051	3.6 %
Ⅰ. 유동부채	79,686,686	77,076,183	2,610,504	3.4 %
Ⅱ. 장기차입부채	5,992,020	5,861,617	130,403	2.2 %
Ⅲ. 장기충당부채	14,575	14,321	254	1.8 %
Ⅳ. 기타비유동부채	228,890	-	228,890	-
순자산(a-b)	11,033,673	9,894,849	1,138,824	11.5 %

□ 유동자산 증감 내역

- ㅇ 현금및현금성자산은 MMDA 482,900백만원 감소, 한국은행국가예금 등 국고금 879,584백만원 증가로 인하여 전년대비 396,684백만원 증가함
- ㅇ 단기금융상품은 정기예금 3,150,000백만원 감소, 기타의단기금융상품 1,542,829백만원 감소로 전년대비 4,692,829백만원 감소함
- ㅇ 단기투자증권은 자산운용에 따라 인하여 채무증권 4,060,673백만원 증가, 지분증권 256,994백만원 감소로 전년대비 3,803,679백만원 증가함
- ㅇ 미수채권은 기타의미수금 감소 등으로 전년대비 98,146백만원 감소함
- ㅇ 단기대여금은 기획재정부 공공자금관리기금에 대한 단기성 예탁금 감소로 전년대비 33,634백만원 감소함
- ㅇ 기타유동자산은 기타의기타유동자산 증가 등의 원인으로 전년대비 306,311백만원 증가함

□ 투자자산 증감 내역

ㅇ 장기금융상품은 정기예금 490,000백만원 증가, 기타의장기금융상품 7,952백만원 감소로 전년대비 482,048백만원 증가함

ㅇ 장기대여금은 기획재정부 공공자금관리기금에 대한 장기성 예탁금 증가 등으로 전년대비 70,797백만원 증가함

ㅇ 장기투자증권은 자산운용에 따라 채무증권 200,263백만원 증가, 지분증권 4,120,031백만원 증가로 전년대비 4,320,294백만원 증가함

ㅇ 기타투자자산은 파생상품자산의 감소로 전년대비 541,708백만원 감소함

□ 일반유형자산 증감 내역

ㅇ 토지는 당기 처분 등으로 인하여 전년대비 3,678백만원 감소함

ㅇ 건물은 당기 재평가, 감가상각 등으로 인하여 전년대비 15,664백만원 감소함

ㅇ 구축물은 감가상각 등으로 인하여 전년대비 6,481백만원 감소함

ㅇ 기계장치는 당기 취득 등으로 인하여 전년대비 295백만원 증가함

ㅇ 집기 · 비품 · 차량운반구는 당기 취득 등으로 인하여 전년대비 76,629백만원 증가함

ㅇ 건설중인일반유형자산은 타 계정 대체 등으로 전년대비 52,423백만원 감소함

□ 무형자산 증감 내역

ㅇ 소프트웨어는 당기 취득 등으로 인하여 전년대비 97,301백만원 증가함

□ 기타비유동자산 증감 내역

ㅇ 기타의기타비유동자산은 전세권 감소 등으로 전년대비 600백만원 감소함

□ 유동부채 증감 내역

ㅇ 단기차입금은 저축예금, 정기예금, 정기적금 중 단기성 민간예수금의 증가로 전년대비 1,826,859백만원 증가함

ㅇ 유동성장기차입부채는 당기 중 금융리스부채 유동성대체 금액이 상환금액보다 많아 전년대비 14,005백만원 증가함

ㅇ 기타유동부채는 미지급이자비용 291,618백만원 증가 등으로 전년대비 769,640백만원 증가함

□ 장기차입부채 증감 내역

ㅇ 장기차입금은 장기성 정기예금 증가 등으로 인한 장기민간예수금 72,506백만원 증가, 금융리스부채 57,897백만원 증가로 전년대비 130,403백만원 증가함

□ 장기충당부채 증감 내역

ㅇ 장기충당부채는 퇴직급여충당부채 6백만원 증가, 기타장기충당부채 248백만원 증가로 전년대비 254백만원 증가함

□ 기타비유동부채 증감 내역

ㅇ 기타의기타비유동부채는 장기미지급이자비용 증가로 전년대비 228,890백만원 증가함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	(244,324)	(94,092)	(150,232)	(159.7 %)
Ⅱ.관리운영비	67,956	67,280	676	1.0 %
Ⅲ.비배분비용	104,304	103,245	1,059	1.0 %
Ⅳ.비배분수익	80,135	51,891	28,244	54.4 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	(152,199)	24,542	(176,741)	(720.2 %)
Ⅵ.비교환수익 등	242	56	186	332.1 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	(152,441)	24,486	(176,927)	(722.6 %)

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램총원가는 전년대비 507,530백만원 증가하였는데 이는 주로 이자비용 증가 등에 기인함

○ 프로그램수익은 전년대비 657,762백만원 증가하였는데 이는 주로 투자증권 처분이익 등 자산처분이익 증가 등에 기인함

□ 관리운영비 증감 내역

○ 행정운영성경비로 집계되는 인건비성 경비 증가 등으로 관리운영비는 전년대비 676백만원 증가함

□ 비배분비용 증감 내역

○ 금융위원회 공적자금상환기금에 대한 부담금 증가 등으로 비배분비용은 전년대비 1,059백만원 증가함

□ 비배분수익 증감 내역

○ 기획재정부 공공자금관리기금에 대한 예탁금 이자수익 증가 등으로 비배분수익은 전년대비 28,244백만원 증가함

□ 비교환수익 등 증감 내역

○ 정부외자산수증 증가 등으로 비교환수익 등은 전년대비 186백만원 증가함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	9,894,849	11,934,446	(2,039,597)	(17.1 %)
Ⅱ.재정운영결과	(152,441)	24,486	(176,927)	(722.6 %)
Ⅲ.조정항목	986,382	(2,015,111)	3,001,493	148.9 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	11,033,673	9,894,849	1,138,824	11.5 %

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산은 전년대비 2,039,597백만원 감소함

- 이는 직전연도 재정운영결과와 조정항목이 반영되었기 때문임

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 (-)152,441백만원으로 전년대비 176,927백만원 감소함

□ 조정항목 증감 내역

○ 조정항목은 986,382백만원으로 전년대비 3,001,493백만원 증가함

- 당기 투자증권 평가 등에 따라 투자증권평가손익이 총 3,002,918백만원 증가함
- 감가상각으로 인한 자산재평가이익 상계, 자산재평가 등으로 재평가이익 변동액은 전년대비 1,425백만원 감소함

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
I. 자산	92,846,969	506,096,113	501,987,239	96,955,843
1. 유동자산	28,380,685	475,157,076	475,475,012	28,062,750
현금및현금성자산	1,946,846	256,760,901	256,364,217	2,343,530
단기금융상품	15,471,363	26,861,825	31,554,654	10,778,534
단기투자증권	7,543,322	20,389,982	16,586,302	11,347,002
미수채권	941,508	16,858,346	16,957,748	842,106
미수채권대손충당금	(8,038)	(1,308)	(2,563)	(6,783)
단기대여금	1,862,411	5,591,463	5,625,097	1,828,777
기타유동자산	623,273	148,695,867	148,389,556	929,584
2. 투자자산	62,090,632	30,505,808	26,174,377	66,422,063
장기금융상품	207,069	557,993	75,945	689,118
장기대여금	1,439,003	1,971,773	1,900,976	1,509,800
장기투자증권	59,628,956	27,715,003	23,394,709	63,949,250
기타투자자산	815,603	261,038	802,746	273,895
3. 일반유형자산	1,328,363	331,024	332,346	1,327,041
토지	739,595	10,429	14,107	735,917
건물	334,896	12,485	19,745	327,635
건물감가상각누계액	(17,900)	(13,481)	(5,078)	(26,303)
구축물	157,571	8,307	5,772	160,107
구축물감가상각누계액	(69,658)	(12,861)	(3,844)	(78,674)
기계장치	37,582	5,678	4,630	38,629
기계장치감가상각누계액	(31,441)	(2,770)	(2,017)	(32,194)
집기・비품・차량운반구	235,985	270,357	197,624	308,718
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(184,909)	(67,609)	(71,505)	(181,014)
건설중인일반유형자산	126,643	120,489	172,913	74,219
4. 무형자산	1,548	99,789	2,489	98,849
소프트웨어	1,548	99,789	2,489	98,849
5. 기타비유동자산	1,045,740	2,416	3,016	1,045,140
기타의기타비유동자산	1,045,740	2,416	3,016	1,045,140
II. 부채	82,952,120	1,183,254,668	1,180,284,617	85,922,171
1. 유동부채	77,076,183	1,182,845,643	1,180,235,139	79,686,686
단기차입금	75,875,722	295,656,195	293,829,336	77,702,581
유동성장기차입부채	3,524	20,631	6,627	17,529
기타유동부채	1,196,937	887,168,817	886,399,177	1,966,576
2. 장기차입부채	5,861,617	179,457	49,053	5,992,020

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
장기차입금	5,861,617	179,457	49,053	5,992,020
3. 장기충당부채	14,321	678	424	14,575
퇴직급여충당부채	111	6	-	117
기타장기충당부채	14,209	672	424	14,457
4. 기타비유동부채	-	228,890	-	228,890
기타의기타비유동부채	-	228,890	-	228,890
III. 순자산	9,894,849	6,398,780	5,259,957	11,033,673
1. 기본순자산	-	-	-	-
2. 적립금 및 잉여금	4,578,824	152,441	-	4,731,265
3. 순자산조정	5,316,025	6,246,339	5,259,957	6,302,408

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

우체국예금특별회계

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**28,062,749,779,218**
1. 현금및현금성자산				2,343,530,161,002
1) 현금및현금등가물			954,500,000,000	
2) 국고금			1,389,030,161,002	
2. 단기금융상품				10,778,533,903,119
1) 정기예금			9,165,000,000,000	
2) 기타의단기금융상품			1,613,533,903,119	
3. 단기투자증권				11,347,001,801,736
1) 채무증권			8,635,453,110,303	
2) 지분증권			2,711,548,691,433	
4. 미수채권			842,105,613,799	
1) 미수재화및용역제공수익		2,710,265,507		
2) 미수이자수익		412,577,231,987		
3) 기타의미수금		426,818,116,305		
미수채권대손충당금			6,782,717,237	835,322,896,562
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		2,075,480,316		
2) 기타의미수금대손충당금		4,707,236,921		
5. 단기대여금	8.4)			1,828,777,000,000
1) 정부내단기예탁금			1,828,777,000,000	
6. 기타유동자산				929,584,016,799
1) 재고자산			1,105,784,776	
2) 선급금			43,031,919	
3) 선급비용			180,583,775,175	
4) 지급보증금			2,031,652,691	
5) 기타의기타유동자산			745,819,772,238	

(단위: 원)

	2022	
		28,380,685,124,395
		1,946,845,974,597
	1,437,400,000,000	
	509,445,974,597	
		15,471,363,193,480
	12,315,000,000,000	
	3,156,363,193,480	
		7,543,322,362,167
	4,574,779,251,586	
	2,968,543,110,581	
	941,508,022,651	
3,448,993,628		
347,096,838,905		
590,962,190,118		
	8,038,437,794	933,469,584,857
2,859,897,938		
5,178,539,856		
		1,862,411,000,000
	1,862,411,000,000	
		623,273,009,294
	1,146,547,111	
	182,154,922	
	64,448,923,109	
	1,629,745,175	
	555,865,638,977	

우체국예금특별회계

	주석		2023	
Ⅱ.투자자산				**66,422,063,230,683**
1. 장기금융상품				689,117,622,110
1) 정기예금			540,000,000,000	
2) 기타의장기금융상품			149,117,622,110	
2. 장기투자증권				63,949,250,101,681
1) 채무증권			35,018,531,653,852	
2) 지분증권			28,930,718,447,829	
3. 장기대여금	8.4)			1,509,800,242,346
1) 정부내장기예탁금			1,509,800,242,346	
4. 기타투자자산				273,895,264,546
1) 파생상품자산			273,895,264,546	
Ⅲ.일반유형자산				**1,327,040,841,635**
1. 토지	8.3)			735,917,036,541
2. 건물	8.3)		327,635,046,220	
건물감가상각누계액			26,303,008,259	301,332,037,961
3. 구축물	8.3)		160,106,876,131	
구축물감가상각누계액			78,674,054,300	81,432,821,831
4. 기계장치	8.3)		38,629,494,062	
1) 이동성기계장치		38,130,777,872		
2) 고정성기계장치		498,716,190		
기계장치감가상각누계액			32,193,766,844	6,435,727,218
1) 이동성기계장치감가상각누계액		31,695,050,626		
2) 고정성기계장치감가상각누계액		498,716,218		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		308,717,606,496	
1) 전기통신기기		75,086,961,966		
2) 사무용기기		217,452,860,935		
3) 사무용집기		14,737,635,420		
4) 운반건설기계및차량		1,440,148,175		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			181,013,764,405	127,703,842,091
1) 전기통신기기감가상각누계액		47,973,344,606		
2) 사무용기기감가상각누계액		119,293,583,226		
3) 사무용집기감가상각누계액		12,681,185,456		

(단위: 원)

2022		
		62,090,631,965,913
		207,069,160,110
	50,000,000,000	
	157,069,160,110	
		59,628,956,168,340
	34,818,268,902,170	
	24,810,687,266,170	
		1,439,003,156,894
	1,439,003,156,894	
		815,603,480,569
	815,603,480,569	
		1,328,363,253,974
		739,595,220,119
	334,895,557,087	
	17,899,665,979	316,995,891,108
	157,571,446,929	
	69,657,536,969	87,913,909,960
	37,581,537,631	
37,082,821,441		
498,716,190		
	31,441,313,826	6,140,223,805
30,942,597,608		
498,716,218		
	235,984,680,000	
61,080,248,643		
159,461,126,235		
14,025,999,371		
1,417,305,751		
	184,909,447,527	51,075,232,473
47,950,501,912		
123,396,709,156		
12,563,946,392		

	주석	2023	
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		1,065,651,117	
6. 건설중인일반유형자산			74,219,375,993
1) 건설중인기타의유형자산		74,219,375,993	
Ⅳ.사회기반시설			-
Ⅴ.무형자산			**98,849,302,224**
1. 소프트웨어			98,849,302,224
1) 내부개발소프트웨어		98,849,302,224	
Ⅵ.기타비유동자산			**1,045,140,330,373**
1. 기타의기타비유동자산			1,045,140,330,373
1) 장기선급금		1,043,052,083,321	
2) 장기지급보증금		2,088,247,052	
자산계			**96,955,843,484,133**
부채			
Ⅰ.유동부채			**79,686,686,236,818**
1. 단기차입금			77,702,581,324,820
1) 기타단기민간예수금		77,702,581,324,820	
2. 유동성장기차입부채	2		17,528,531,792
1) 유동성금융리스부채		17,528,531,792	
3. 기타유동부채			1,966,576,380,206
1) 파생상품부채		46,617,890,769	
2) 미지급금		167,408,723,794	
3) 예수금		187,215,186,453	
4) 미지급비용		1,083,311,456,622	
5) 선수수익		5,387,845,243	
6) 기타의기타유동부채		476,635,277,325	
Ⅱ.장기차입부채			**5,992,020,104,595**
1. 장기차입금	2		5,992,020,104,595
1) 금융리스부채		73,160,531,442	
2) 기타장기민간예수금		5,918,859,573,153	
Ⅲ.장기충당부채			**14,574,567,154**
1. 퇴직급여충당부채	3		117,275,749
1) 퇴직급여충당부채		117,275,749	

(단위: 원)

2022	
998,290,067	
	126,642,776,509
126,642,776,509	
	-
	1,548,337,947
	1,548,337,947
1,548,337,947	
	1,045,740,363,263
	1,045,740,363,263
1,043,052,083,321	
2,688,279,942	
	92,846,969,045,492
	77,076,182,504,669
	75,875,722,068,514
75,875,722,068,514	
	3,523,845,627
3,523,845,627	
	1,196,936,590,528
84,704,167,390	
665,373,756	
129,451,057,987	
791,701,500,666	
6,367,320,192	
184,047,170,537	
	5,861,616,761,631
	5,861,616,761,631
15,263,759,483	
5,846,353,002,148	
	14,320,786,120
	111,368,220
111,368,220	

우체국예금특별회계

	주석	2023	
2. 기타장기충당부채	3		14,457,291,405
1) 소송충당부채		130,000,000	
2) 기타의기타장기충당부채		14,327,291,405	
Ⅳ.기타비유동부채			**228,890,053,556**
1. 기타의기타비유동부채			228,890,053,556
1) 장기미지급비용		228,890,053,556	
부채계			**85,922,170,962,123**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**-**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**4,731,264,741,425**
Ⅲ.순자산조정	7		**6,302,407,780,585**
순자산계			**11,033,672,522,010**
부채와순자산계			**96,955,843,484,133**

(단위: 원)

	2022
	14,209,417,900
3,600,000	
14,205,817,900	
	-
	-
-	
	82,952,120,052,420
	-
	4,578,823,637,797
	5,316,025,355,275
	9,894,848,993,072
	92,846,969,045,492

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

우체국예금특별회계

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**4,193,213,829,252**	**(4,437,538,225,310)**	**(244,324,396,058)**
1.우체국예금		4,193,213,829,252	(4,437,538,225,310)	(244,324,396,058)
Ⅱ.관리운영비				**67,956,289,913**
1.인건비				56,612,012,309
2.경비				11,344,277,604
(1)복리후생비				10,005,098,396
(2)소모품비				7,074,917
(3)인쇄비				-
(4)세금과공과				326,685
(5)수도광열비				66,677,666
(6)피복비와급량비				98,659,004
(7)교육훈련비				-
(8)수선유지비				2,447
(9)여비교통비				10,999,103
(10)업무추진비				873,562,768
(11)외주용역비				275,886,766
(12)감가상각비				5,989,291
(13)자산처분손실				561
Ⅲ.비배분비용				**104,303,983,000**
1.지급수수료				24,518,000,000
2.세금과공과				79,785,983,000
3.기타비용				-
Ⅳ.비배분수익				**80,135,211,020**
1.이자수익				80,135,211,020
2.자산처분이익				-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**(152,199,334,165)**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
3,685,683,992,608	**(3,779,775,894,905)**	**(94,091,902,297)**
3,685,683,992,608	(3,779,775,894,905)	(94,091,902,297)
		67,279,889,381
		56,576,805,268
		10,703,084,113
		9,377,589,035
		5,448,797
		217,763
		330,027
		163,001,270
		81,240,078
		20,297
		6,160
		40,888,255
		805,414,902
		222,737,252
		6,189,700
		577
		103,244,991,000
		26,356,000,000
		76,888,990,670
		330
		51,891,464,562
		51,891,178,462
		286,100
		24,541,513,522

우체국예금특별회계

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅵ.비교환수익 등				**241,769,463**
1.기타재원조달및이전				241,769,463
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**(152,441,103,628)**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
		55,586,882
		55,586,882
		24,485,926,640

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

우체국예금특별회계

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 투자증권평가손익	7
2. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 투자증권평가손익	7
2. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
-	**4,543,408,528,902**	**7,391,037,124,394**	**11,934,445,653,296**
-	4,543,408,528,902	7,391,037,124,394	11,934,445,653,296
	24,485,926,640		**24,485,926,640**
-	**59,901,035,535**	**(2,075,011,769,119)**	**(2,015,110,733,584)**
-	-	(2,012,517,904,054)	(2,012,517,904,054)
-	59,901,035,535	(62,493,865,065)	(2,592,829,530)
-	**4,578,823,637,797**	**5,316,025,355,275**	**9,894,848,993,072**
-	**4,578,823,637,797**	**5,316,025,355,275**	**9,894,848,993,072**
-	4,578,823,637,797	5,316,025,355,275	9,894,848,993,072
	(152,441,103,628)		**(152,441,103,628)**
-	**-**	**986,382,425,310**	**986,382,425,310**
-	-	990,400,404,186	990,400,404,186
-	-	(4,017,978,876)	(4,017,978,876)
-	**4,731,264,741,425**	**6,302,407,780,585**	**11,033,672,522,010**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 우체국예금특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

우체국예금특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 자산의 분류기준에 따라 단기투자증권과 장기투자증권으로 구분하고 있습니다. 단기투자증권은 재정상태표일 현재 만기가 1년 이내 도래하거나 또는 1년 이내에 처분 예정인 채무증권, 지분증권 및 기타단기투자증권을 포함하며, 장기투자증권은 재정상태표일 현재 만기가 1년을 초과하거나 1년 후에 처분예정인 채무증권, 지분증권 및 기타장기투자증권을 포함하고 있습니다.

채무증권은 상각후취득원가로 평가하며 지분증권과 기타장·단기투자증권은 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 투자목적의 장·단기투자증권의 경우에는 재정상태표일 현재 신뢰성 있게 공정가액을 측정할 수 있으면 공정가액으로 평가하며 장부가액과 공정가액의 차이금액은 순자산조정에 반영하고 있습니다. 유가증권의 회수가능가액이 장부가액 미만으로 하락하고 그 하락이 장기간 계속되어 회복할 가능성이 없을 경우 장부가액과의 차액을 감액손실로 인식하고 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑤ 채권 등의 평가

우체국예금특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지 및 건설중인일반유형자산 등을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	5년 ~ 40년	
기계장치	20년 ~ 25년	
집기·비품·차량운반구	3년 ~ 20년	

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	5년	정액법

⑧ 자산의 감액 등

우체국예금특별회계 재정상태표 자산 중 국가회계기준에서 별도로 정하는 경우를 제외하고는 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능가액의 차액은 동 자산에 대한 감액손실의 과목으로 재정운영순원가에 반영하고 있으며, 당해연도와 직전연도의 감액내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분		당기	전기	감액사유
장기투자증권	지분증권	35,532,966,439	-	시장가치의 급격한 하락

다만, 감액한 자산의 회수가능가액이 차기 이후에 당해 자산이 감액되지 않았을 경우의 장부가액 이상으로 회복되는 경우 동 장부가액까지를 한도로 하여 동 자산에 대한 감액손실환입 과목으로 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑨ 자산재평가

우체국예금특별회계는 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부금액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑩ 리스

우체국예금특별회계는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 리스의 경우 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 처리하고 있습니다. 금융리스의 경우 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 운용리스의 경우에는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있습니다.

⑪ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

우체국예금특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

⑫ 파생상품거래에 대한 회계처리방법

우체국예금특별회계는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가액으로 평가하여 자산·부채로 계상하고 있으며, 동 계약으로부터 발생한 평가손익은 발생시점에 재정운영순원가에 반영하고 있습니다. 다만, 미래예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생하는 평가손익은 순자산변동표의 조정항목 중 파생상품평가손익으로 처리하고 있습니다.

⑬ 외화자산 및 외화부채에 대한 회계처리방법

우체국예금특별회계는 화폐성 외화자산과 외환부채의 경우 재정상태표일 현재 기준환율을 적용하여 평가하며, 이로 인한 외화평가손익은 재정운영표에 반영하고 있습니다. 공정가액으로 측정하는 비화폐성 외화자산과 외화부채는 공정가액이 측정된 날의 기준환율로 평가하며, 비화폐성 외화자산과 외화부채의 환율변동효과는 해당 자산의 공정가치 평가에 따른 손익의 구분(조정항목 또는 재정운영순원가)에 따라 동일하게 인식하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획

(단위: 원)

구분	계	국채	공채	장기차입금			
				국내 장기차입금	해외 장기차입금	정부내 장기차입금	금융리스 부채
합계	90,689,063,234	-	-	-	-	-	90,689,063,234
2024년	17,528,531,792	-	-	-	-	-	17,528,531,792
2025년	22,927,688,793	-	-	-	-	-	22,927,688,793
2026년	22,963,244,781	-	-	-	-	-	22,963,244,781
2027년	22,098,745,892	-	-	-	-	-	22,098,745,892
2028년	5,170,851,976	-	-	-	-	-	5,170,851,976
2029년 이후	-	-	-	-	-	-	-

① 국채 : 해당없음

② 공채 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채

(단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여추계액	기초잔액(A)	111,368,220	98,627,191
	퇴직금 지급액(B)	-	-
	퇴직급여(C)	5,907,529	12,741,029
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	117,275,749	111,368,220
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	-	-
	기말잔액(I=F+G+H)	-	-
퇴직급여충당부채(J=E-I)		117,275,749	111,368,220

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 (단위: 원)

구분	금액	
	당기말	전기말
소송충당부채	130,000,000	3,600,000
기타의기타장기충당부채	14,327,291,405	14,205,817,900
합계	14,457,291,405	14,209,417,900

<1. 보증충당부채> : 해당없음

<2. 퇴직수당충당부채> : 해당없음

<3. 소송충당부채> (단위: 원)

구분	금 액	
	당기	전기
기초잔액(A)	3,600,000	-
증가액(B)	130,000,000	3,600,000
감소액(C)	3,600,000	-
조직개편으로인한증감(D)	-	-
기말잔액(E=A+B-C+D)	130,000,000	3,600,000

<4. 기타의기타장기충당부채> (단위: 원)

구분	금 액	
	당기	전기
기초잔액(A)	14,205,817,900	15,160,530,588
증가액(B)	541,806,368	-
감소액(C)	420,332,863	954,712,688
조직개편으로인한증감(D)	-	-
기말잔액(E=A+B-C+D)	14,327,291,405	14,205,817,900

우체국예금특별회계의 기타의기타장기충당부채는 우체국 체크카드 포인트 지급액에 대한 충당부채 등으로서 당기말 현재 14,327백만원을 계상하고 있습니다.

4. 외화자산 및 외화부채

(단위: 원, 달러, 엔 등)

구분	계정과목	외화 종류	당기말		전기말	
			외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
외화 자산	합계	소계		13,299,747,744,578		13,011,451,089,288
		USD	9,781,681,759	12,612,598,276,734	9,989,819,558	12,660,098,325,631
		JPY	15,962,230,373	145,680,891,726	15,960,359,240	152,130,952,198
		EUR	48,279,018	68,874,363,222	48,278,412	65,233,790,382
		AUD	536,990,061	472,594,212,896	156,088,607	133,988,021,077
	단기투자증권	소계		212,959,862,536		258,946,892,693
		USD	135,075,904	174,168,221,452	187,396,177	237,487,174,993
		JPY	3,000,330,013	27,382,811,901	-	-
		EUR	7,997,273	11,408,829,183	-	-
		AUD	-	-	24,999,380	21,459,717,700
	미수채권	소계		24,830,674,594		44,026,882,150
		USD	13,571,827	17,499,649,422	33,094,958	41,941,239,657
		JPY	49,203,404	449,059,790	49,274,315	469,672,913
		EUR	281,745	401,934,042	283,083	382,501,249
		AUD	7,363,003	6,480,031,340	1,436,922	1,233,468,331
	장기투자증권	소계		13,061,957,207,448		12,708,477,314,445
		USD	9,633,034,028	12,420,930,405,860	9,769,328,423	12,380,669,910,981
		JPY	12,912,696,956	117,849,020,035	15,911,084,925	151,661,279,285
		EUR	40,000,000	57,063,599,997	47,995,329	64,851,289,133
		AUD	529,627,058	466,114,181,556	129,652,305	111,294,835,046

5. 우발사항 및 약정사항

① 계류 중인 소송사건

- 전체 소송건수 및 소송가액 (단위: 건, 원)

구 분	우체국예금특별회계가 원고인 경우		우체국예금특별회계가 피고인 경우	
	소송건수	소송가액	소송건수	소송가액
당기말	3	35,440,314,411	17	1,142,315,736
전기말	2	35,418,292,961	27	2,708,583,077

- 소송사건 중 중요한 내역 (단위: 원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
우체국예금특별회계가 원고인 경우					
대법원	대한민국	대OOOOO 주식회사 외	손해배상	16,418,292,961	3심 진행중
서울고등법원	대한민국	대OOOOO 주식회사 외	손해배상	19,000,000,000	2심 진행중
서울북부지법	대한민국	이OO	손해배상	22,021,450	2심 진행중
우체국예금특별회계가 피고인 경우					
서울중앙지법	황OO	대한민국	손해배상	130,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	기OO	대한민국 외 4명	상속	20,130,000	1심 진행중
서울중앙지법	김OO 외 1명	대한민국	예금반환	62,000,000	1심 진행중
전주지법	안OO	대한민국	예금반환	100,000,000	1심 진행중
서울중앙지법	엔OO	대한민국	기타	-	1심 진행중
서울중앙지법	진OO 외 3명	대한민국	상속	32,383,594	1심 진행중
서울중앙지법	권OO 외 5	대한민국	상속	35,404,284	1심 진행중
서울중앙지법	이OO	대한민국	압류	2,787,946	1심 진행중
서울중앙지법	윤OO 외 1	대한민국	상속	300,027,850	1심 진행중
광주지법	김OO 외 5	대한민국	상속	5,660,200	1심 진행중
서울중앙지법	박OO 외 4	대한민국	상속	1,226,538	1심 진행중
서울동부지법	김OO 외 3	대한민국	상속	146,348,550	1심 진행중
광주지법	고OO	대한민국	상속	30,008,090	1심 진행중
서울북부지법	박OO	대한민국	상속	10,002,696	1심 진행중
울산지법	이OO 외 1	대한민국 외 6	상속	187,433,776	1심 진행중
청주지법	양OO	대한민국	압류	14,544,132	1심 진행중
서울중앙지법	신OO	대한민국	상속	64,358,080	1심 진행중

② 파생상품 내역

■ 당해연도

구분		소계	
		당기손익	순자산변동
합계		237,878,206,264	-
통화관련	소계	239,158,952,276	-
	통화선도	239,857,406,006	-
	통화스왑	(698,453,730)	-
기타파생상품		(1,280,746,012)	-

■ 직전연도

구분		소계	
		당기손익	순자산변동
합계		764,889,530,232	-
통화관련	소계	763,976,325,265	-
	통화선도	798,584,579,045	-
	통화스왑	(34,608,253,780)	-
기타파생상품		913,204,967	-

(단위: 원)

평가손익			기말잔액	
매매목적	위험회피목적			
당기손익	당기손익	순자산변동	자산	부채
237,878,206,264	-	-	273,895,264,546	46,617,890,769
239,158,952,276	-	-	267,688,892,155	46,617,890,769
239,857,406,006	-	-	250,899,256,592	11,041,850,586
(698,453,730)	-	-	16,789,635,563	35,576,040,183
(1,280,746,012)	-	-	6,206,372,391	-

(단위: 원)

평가손익			기말잔액	
매매목적	위험회피목적			
당기손익	당기손익	순자산변동	자산	부채
764,889,530,232	-	-	815,603,480,569	84,704,167,390
763,976,325,265	-	-	808,116,362,166	84,704,167,390
798,584,579,045	-	-	798,584,579,045	-
(34,608,253,780)	-	-	9,531,783,121	84,704,167,390
913,204,967	-	-	7,487,118,403	-

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

우체국예금특별회계는 국유재산 조정 관련 오류에 대하여 전기오류수정이익 0.2백만원과 전기오류수정손실 34백만원을 당기 재정운영표에 반영하였습니다. 전기오류수정이익 0.2백만원은 프로그램수익으로 반영하였으며, 전기오류수정손실 34백만원은 프로그램총원가로 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분			전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계			5,316,025,355,275	6,246,339,241,233	5,259,956,815,923	-	6,302,407,780,585
투자증권 평가손익	소계		4,904,579,564,309	6,245,414,038,853	5,255,013,634,667	-	5,894,979,968,495
	단기 투자증권	소계	16,572,671,406	7,148,381,945	23,142,023,783	-	579,029,568
		지분증권	16,572,671,406	7,148,381,945	23,142,023,783	-	579,029,568
	장기 투자증권	소계	4,888,006,892,903	6,238,265,656,908	5,231,871,610,884	-	5,894,400,938,927
		채무증권	-	1,503,746,522	-	-	1,503,746,522
		지분증권	4,888,006,892,903	6,236,761,910,386	5,231,871,610,884	-	5,892,897,192,405
자산재평가이익			411,445,790,966	925,202,380	4,943,181,256	-	407,427,812,090

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
보증금	2,501,416,711
기타 보관금	9,387,327,086
합계	11,888,743,797

2) 세입·세출외거래 : 해당없음

3) 자산재평가

(1) 일반유형자산

(단위: 원)

자산 종류	재평가액 추정방법 및 유의적 가정	재평가금액 (A+B-C)	재평가전 장부가액(A)	평가증 (B)	평가감 (C)
토지	공시지가	1,062,255,070	722,482,780	499,011,810	159,239,520
건물	시가표준액(주택외건물)	23,478,293,192	34,385,265,786	426,680,856	11,333,653,450
일반유형자산합계		24,540,548,262	35,107,748,566	925,692,666	11,492,892,970

일반유형자산에 대하여 2023년 12월 31일을 재평가기준일로 하여 재평가하였습니다. 당기에 재평가를 수행한 일반유형자산은 토지, 건물입니다.
공정가액을 합리적으로 추정하기 어려운 자산의 경우에는 각 자산별로 대체적인 평가방법을 적용하여 재평가금액을 산정하였습니다. 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격 등을 사용하였습니다.
재평가에 따라 일반유형자산에서 925,692,666원의 평가증이 발생하여 재평가이익으로 925,202,380원을 순자산변동표에 조정항목으로 인식하였고, 일반유형자산 재평가손실환입 490,286원을 재정운영표 상 프로그램수익으로 인식하였습니다. 또한 일반유형자산에서 11,492,892,970원의 평가감이 발생하여 일반유형자산 재평가손실 10,652,451,613원을 재정운영표 상 프로그램총원가로 인식하였고 전기 인식한 재평가이익 840,441,357원이 당기에 상계되었습니다.

(2) 사회기반시설 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**1,077,584,535,180**
Ⅱ. 차이항목		**(925,143,431,552)**
1. 자산·부채의 증감	**(764,320,545,526)**	
(1) 현금및현금성자산 증가(감소)	(492,911,471,395)	
(2) 금융상품의 증가(감소)	(4,210,780,828,361)	
(3) 투자증권의 증가(감소)	7,167,620,940,150	
(4) 대여금의 증가(감소)	37,163,085,452	
(5) 일반유형자산의 증가(감소)	61,868,820,141	
(6) 무형자산의 증가(감소)	99,789,475,728	
(7) 기타자산의 증가(감소)	(976,672,499,630)	
(8) 차입금의 감소(증가)	(1,971,267,285,435)	
(9) 기타부채의 감소(증가)	(479,130,782,176)	
2. 발생주의 기간수익·비용차이	**27,165,991,354**	
(1) 재화및용역제공수익 차이	(738,728,121)	
(2) 이자수익 차이	65,480,393,082	
(3) 평가이익 차이	490,700,334,655	
(4) 기타수익 차이	7,337,883,023	
(5) 퇴직급여 차이	(5,907,529)	
(6) 이자비용 차이	(519,884,886,065)	
(7) 감가상각비 차이	(51,251,573,191)	
(8) 대손상각비 차이	(24,091,881)	
(9) 평가손실 차이	(41,551,847,559)	
(10) 자산감액손실 차이	(35,532,966,439)	
(11) 기타비용 차이	112,637,381,379	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(187,988,877,380)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**152,441,103,628**

(단위: 원)

2022	
	187,988,877,380
	(212,474,804,020)
(237,725,208,234)	
307,287,608,430	
(4,132,757,007,400)	
5,037,156,771,698	
1,325,377,798,066	
79,559,584,229	
-	
(616,635,729,450)	
(2,929,721,635,767)	
692,007,401,960	
1,178,161,130,654	
(175,240,765)	
(75,829,347,584)	
1,609,250,730,105	
7,843,904,278	
(12,741,029)	
(274,075,952,486)	
(42,143,280,700)	
(187,875,397)	
(60,352,761,514)	
-	
13,843,695,746	
(1,152,910,726,440)	
	(24,485,926,640)

(*)총잉여금 (단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ. 세입(수입)	**5,617,272,073,890**	**3,874,449,455,210**
Ⅱ. 세출(지출)	**(4,539,687,538,710)**	**(3,686,460,577,830)**
Ⅲ. 총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**1,077,584,535,180**	**187,988,877,380**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**4,193,213,829,252**		**3,685,683,992,608**
1.인건비	250,153,204,120		241,517,507,122	
2.복리후생비	57,825,468,746		54,232,073,584	
3.소모품비	17,633,246,879		18,741,972,251	
4.인쇄비	219,101,420		325,242,084	
5.광고선전비	2,846,487,376		4,455,924,892	
6.지급수수료	68,554,322,288		66,521,839,132	
7.세금과공과	12,005,729,604		11,714,725,993	
8.수도광열비	6,980,692,907		6,270,567,948	
9.지급보험료	297,587,124		384,737,958	
10.피복비와급량비	486,392,488		396,615,773	
11.교육훈련비	210,570,325		139,433,063	
12.지급임차료	34,864,130,141		36,451,476,478	
13.유류비	433,925,403		458,840,414	
14.수선유지비	10,738,351,669		7,616,201,162	
15.여비교통비	1,235,956,301		1,075,158,738	
16.업무추진비	12,802,788,251		14,580,177,923	
17.외주용역비	71,132,933,500		72,979,283,765	
18.보전비	9,282,602,314		6,584,056,188	
19.보조비	42,914,050		43,024,770	
20.기타이전비용	509,230		51,300	
21.감가상각비	51,245,583,900		42,137,091,000	
22.대손상각비	24,091,881		187,875,397	
23.이자비용	2,437,948,230,055		1,150,958,283,110	
24.평가손실	41,551,847,559		60,352,761,514	
25.자산감액손실	35,532,966,439		-	
26.자산처분손실	2,004,104,617		9,157,085,562	
27.기타비용	1,067,160,090,665		1,878,401,985,487	
Ⅱ.프로그램수익		**4,437,538,225,310**		**3,779,775,894,905**
1.재화및용역제공수익	122,828,033,066		122,011,721,292	
2.이자수익	1,533,619,550,170		1,137,127,021,684	
3.평가이익	490,700,334,655		1,609,250,730,105	

(단위: 원)

	2023		2022	
4.자산처분이익	1,735,030,427,274		402,194,322,956	
5.기타수익	555,359,880,145		509,192,098,868	
Ⅲ.관리운영비		**67,956,289,913**		**67,279,889,381**
1.인건비	56,612,012,309		56,576,805,268	
2.복리후생비	10,005,098,396		9,377,589,035	
3.소모품비	7,074,917		5,448,797	
4.인쇄비	-		217,763	
5.세금과공과	326,685		330,027	
6.수도광열비	66,677,666		163,001,270	
7.피복비와급량비	98,659,004		81,240,078	
8.교육훈련비	-		20,297	
9.수선유지비	2,447		6,160	
10.여비교통비	10,999,103		40,888,255	
11.업무추진비	873,562,768		805,414,902	
12.외주용역비	275,886,766		222,737,252	
13.감가상각비	5,989,291		6,189,700	
14.자산처분손실	561		577	
Ⅳ.비배분비용		**104,303,983,000**		**103,244,991,000**
1.지급수수료	24,518,000,000		26,356,000,000	
2.세금과공과	79,785,983,000		76,888,990,670	
3.기타비용	-		330	
Ⅴ.비배분수익		**80,135,211,020**		**51,891,464,562**
1.이자수익	80,135,211,020		51,891,178,462	
2.자산처분이익	-		286,100	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**(152,199,334,165)**		**24,541,513,522**
Ⅶ.비교환수익 등		**241,769,463**		**55,586,882**
1.기타재원조달및이전	241,769,463		55,586,882	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**(152,441,103,628)**		**24,485,926,640**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		2,343,530,161,002	1,946,845,974,597
현금및현금등가물	소계	954,500,000,000	1,437,400,000,000
	기타현금성자산	954,500,000,000	1,437,400,000,000
국고금	소계	1,389,030,161,002	509,445,974,597
	한국은행국가예금	1,077,584,535,180	187,988,877,380
	기타국고금	311,445,625,822	321,457,097,217

2. 금융상품명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		11,467,651,525,229	15,678,432,353,590
단기금융상품	소계	10,778,533,903,119	15,471,363,193,480
	정기예금	9,165,000,000,000	12,315,000,000,000
	기타의단기금융상품	1,613,533,903,119	3,156,363,193,480
장기금융상품	소계	689,117,622,110	207,069,160,110
	정기예금	540,000,000,000	50,000,000,000
	기타의장기금융상품	149,117,622,110	157,069,160,110

3. 단기투자증권명세서

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
합계	11,347,001,801,736	7,543,322,362,167
채무증권	8,635,453,110,303	4,574,779,251,586
지분증권	2,711,548,691,433	2,968,543,110,581

1) 채무증권명세서

구 분	취득가액		장부
	당기말	전기말	당기말
합계	8,636,437,308,303	4,580,800,907,656	8,635,453,110,303
국채	20,059,916,264	-	20,059,916,264
회사채	8,616,377,392,039	4,580,800,907,656	8,615,393,194,039

2) 지분증권 및 기타단기투자증권명세서

구 분		취득가액		장부
		당기말	전기말	당기말
합계		2,714,128,088,785	2,955,128,866,095	2,711,548,691,433
지분증권	소계	2,714,128,088,785	2,955,128,866,095	2,711,548,691,433
	주식	24,087,980,095	25,128,866,095	16,607,936,186
	기타지분증권	2,690,040,108,690	2,930,000,000,000	2,694,940,755,247

(단위: 원)

가액	투자증권 평가손익 (누계)		투자증권 감액손실 (누계)	
전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
4,574,779,251,586	-	-	(984,198,000)	(6,021,656,070)
-	-	-	-	-
4,574,779,251,586	-	-	(984,198,000)	(6,021,656,070)

(단위: 원)

가액	투자증권 평가손익 (누계)		투자증권 감액손실 (누계)	
전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
2,968,543,110,581	579,029,568	16,572,671,406	(3,158,426,920)	(3,158,426,920)
2,968,543,110,581	579,029,568	16,572,671,406	(3,158,426,920)	(3,158,426,920)
26,912,687,025	(4,321,616,989)	4,942,247,850	(3,158,426,920)	(3,158,426,920)
2,941,630,423,556	4,900,646,557	11,630,423,556	-	-

4. 장기투자증권명세서

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
합계	63,949,250,101,681	59,628,956,168,340
채무증권	35,018,531,653,852	34,818,268,902,170
지분증권	28,930,718,447,829	24,810,687,266,170

1) 채무증권명세서

구 분	취득가액		장부
	당기말	전기말	당기말
합계	35,027,418,568,506	34,829,535,061,291	35,018,531,653,852
국채	268,596,722,833	39,975,949,382	268,596,722,833
공채	20,900,000,000	-	20,900,000,000
회사채	34,737,921,845,673	34,789,559,111,909	34,729,034,931,019

2) 지분증권 및 기타장기투자증권명세서

구 분		취득가액		장부
		당기말	전기말	당기말
합계		23,091,549,604,411	19,959,333,667,276	28,930,718,447,829
지분증권	소계	23,091,549,604,411	19,959,333,667,276	28,930,718,447,829
	기타지분증권	23,091,549,604,411	19,959,333,667,276	28,930,718,447,829

① 출자금명세서 : 해당없음

(단위: 원)

가액	투자증권 평가손익 (누계)		투자증권 감액손실 (누계)	
전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
34,818,268,902,170	1,503,746,522	-	(10,390,661,176)	(11,266,159,121)
39,975,949,382	-	-	-	-
-	-	-	-	-
34,778,292,952,788	1,503,746,522	-	(10,390,661,176)	(11,266,159,121)

(단위: 원)

가액	투자증권 평가손익 (누계)		투자증권 감액손실 (누계)	
전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
24,810,687,266,170	5,892,897,192,405	4,888,006,892,903	(53,728,348,987)	(36,653,294,009)
24,810,687,266,170	5,892,897,192,405	4,888,006,892,903	(53,728,348,987)	(36,653,294,009)
24,810,687,266,170	5,892,897,192,405	4,888,006,892,903	(53,728,348,987)	(36,653,294,009)

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	842,105,613,799	941,508,022,651
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(6,782,717,237)	(8,038,437,794)
	D. 장부가액(A+B+C)	835,322,896,562	933,469,584,857
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	2,710,265,507	3,448,993,628
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,075,480,316)	(2,859,897,938)
	D. 장부가액(A+B+C)	634,785,191	589,095,690
미수이자수익	A. 미수이자수익	412,577,231,987	347,096,838,905
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	412,577,231,987	347,096,838,905
기타의미수금	A. 기타의미수금	426,818,116,305	590,962,190,118
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(4,707,236,921)	(5,178,539,856)
	D. 장부가액(A+B+C)	422,110,879,384	585,783,650,262

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서

1) 단기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			1,828,777,000,000	1,862,411,000,000
정부내단기예탁금	소계		1,828,777,000,000	1,862,411,000,000
	기금	1.3 ~ 4.1	1,828,777,000,000	1,862,411,000,000

2) 장기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			1,509,800,242,346	1,439,003,156,894
정부내장기예탁금	소계		1,509,800,242,346	1,439,003,156,894
	특별회계	0	9,525,242,346	10,226,156,894
	기금	3.7 ~ 4.1	1,500,275,000,000	1,428,777,000,000

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	1,328,363,253,974	52,564,215,904	-	(6,435,304,296)	(48,763,061,740)
토지	739,595,220,119	796,319,634	3,664,814,279	(4,613,912,346)	-
건물	316,995,891,108	154,507,872	686,852,711	(1,005,669,480)	(9,165,882,517)
구축물	87,913,909,960	1,705,082,191	314,892,677	(698,885,283)	(9,571,820,315)
기계장치	6,140,223,805	2,081,653,610	-	(4,290,335)	(1,785,689,248)
집기·비품·차량운반구	51,075,232,473	6,196,974,277	-	(112,546,852)	(28,239,669,660)
건설중인일반유형자산	126,642,776,509	41,629,678,320	(4,666,559,667)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	1,291,353,229,833	62,369,182,324	-	(5,730,275,702)	(40,504,727,375)
토지	724,038,508,242	3,091,747,002	871,293,884	(1,107,882,402)	-
건물	325,239,292,651	149,567,495	4,648,953,452	(4,556,255,367)	(8,757,734,679)
구축물	92,909,513,850	-	2,033,404,617	-	(9,662,375,408)
기계장치	6,027,432,400	2,110,977,359	-	(30,680,429)	(2,049,056,904)
집기·비품·차량운반구	59,868,480,210	6,090,464,486	-	(35,457,504)	(20,035,560,384)
건설중인일반유형자산	83,270,002,480	50,926,425,982	(7,553,651,953)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	580,726.00	728,081,798,252
토지(공시지가없음)	5,135.00	7,835,238,289

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	1,311,737,793	1,327,040,841,635	318,184,593,808	-	407,427,812,090
-	-	(3,525,405,145)	735,917,036,541	-	-	381,331,141,453
-	-	(6,333,661,733)	301,332,037,961	26,303,008,259	-	23,525,411,269
-	-	1,769,642,601	81,432,821,831	78,674,054,300	-	2,571,259,368
-	-	3,829,386	6,435,727,218	32,193,766,844	-	-
-	-	98,783,851,853	127,703,842,091	181,013,764,405	-	-
-	-	(89,386,519,169)	74,219,375,993	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	20,875,844,894	1,328,363,253,974	303,907,964,301	-	411,445,790,966
-	-	12,701,553,393	739,595,220,119	-	-	382,133,970,809
-	-	272,067,556	316,995,891,108	17,899,665,979	-	26,428,619,843
-	-	2,633,366,901	87,913,909,960	69,657,536,969	-	2,883,200,314
-	-	81,551,379	6,140,223,805	31,441,313,826	-	-
-	-	5,187,305,665	51,075,232,473	184,909,447,527	-	-
-	-	-	126,642,776,509	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
751,208,223,798	585,481.00	735,190,272,533	803,673,985,726
-	2,599.00	4,404,947,586	-

4) 금융리스자산 명세서

(단위: 원)

과목	금융리스자산	감가상각누계액	장부가액
합계	43,141,862,674	15,765,741,041	27,376,121,633
기계장치	1,132,002,760	126,923,016	1,005,079,744
집기·비품·차량운반구	42,009,859,914	15,638,818,025	26,371,041,889

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	74,219,375,993	126,642,776,509
건설중인기타의유형자산	74,219,375,993	126,642,776,509

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공　란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	1,548,337,947	99,789,475,728	-
소프트웨어	1,548,337,947	99,789,475,728	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	3,186,891,272	-	-
소프트웨어	3,186,891,272	-	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(2,488,511,451)	-	-	-	98,849,302,224
(2,488,511,451)	-	-	-	98,849,302,224

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(1,638,553,325)	-	-	-	1,548,337,947
(1,638,553,325)	-	-	-	1,548,337,947

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서

1) 단기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처	이자율(%)	당기말	전기말
합계		77,702,581,324,820	75,875,722,068,514
기타단기민간예수금	0.1 ~ 5.2	77,702,581,324,820	75,875,722,068,514

2) 장기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처		이자율(%)	당기말	전기말
합계			5,992,020,104,595	5,861,616,761,631
금융리스부채	소계		73,160,531,442	15,263,759,483
	금융리스부채	2.3 ~ 10.1	90,689,063,234	18,787,605,110
	(유동성금융리스부채)	2.3 ~ 10.1	(17,528,531,792)	(3,523,845,627)
기타장기민간예수금	소계		5,918,859,573,153	5,846,353,002,148
	기타장기민간예수금	0.6 ~ 5.2	5,918,859,573,153	5,846,353,002,148

3) 금융리스부채 연도별 상환계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	21,391,259,473
2025년	26,113,877,712
2026년	25,242,561,862
2027년 이후	28,419,365,948
합계	101,167,064,995
(현재가치 조정금액)	(10,478,001,761)
금융리스부채의 현재가치	90,689,063,234

4) 운용리스료 연도별 지급계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	2,303,991,897
2025년	1,753,500,828
2026년	1,683,957,160
2027년 이후	904,196,007
합계	6,645,645,892

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립과천과학관

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 제4조(책임운영기관의 설치)

- ㅇ 기관의 주된 사무가 사업적·집행적 성질의 행정 서비스를 제공하는 업무로서 성과 측정기준을 개발하여 성과를 측정할 수 있는 사무
- ㅇ 기관 운영에 필요한 재정수입의 전부 또는 일부를 자체적으로 확보할 수 있는 사무

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 제27조(특별회계의 설치)

- ㅇ 소속책임운영기관의 사업을 효율적으로 운영하기 위하여 책임운영기관 특별회계를 둔다.

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 2009.1.1

□ 운용개시연도 : 2009.1.1

□ 주요 변동내용

- ㅇ '02.10. : 국립과학관추진기획단 발족
- ㅇ '06. 4. : 국립과천과학관 건축공사 착공
- ㅇ '08. 8. : 국립과천과학관 조직 신설(정원 77명/서울과학관 포함)
- ㅇ '08. 10. : 국립과천과학관 건축공사 준공
- ㅇ '08. 11. 14 : 국립과천과학관 개관
- ㅇ '09. 1. 1 : 기업형 책임운영기관 지정·운영
- ㅇ '11. 3. 8 : 국립과천과학관 조직 확대(정원 77명 → 80명)
- ㅇ '13. 3. 23 : 조직개편(교육과학기술부 → 미래창조과학부)

ㅇ ‘13. 12. 12 : 공무원 직종개편 및 통합정원 감축(정원 80명 →79명)

ㅇ ‘15. 1. 16 : 공무원 직종개편 및 통합정원 감축(정원 79명 →78명)

ㅇ ‘15. 12. 30 : 공무원 직종개편 및 통합정원 감축(정원 78명 →77명)

ㅇ ‘17. 07. 26 : 조직개편(미래창조과학부 → 과학기술정보통신부)

ㅇ ‘17. 12. 21 : 국립어린이과학관 개관

3. 주요기능

□ 기초과학·응용과학·산업기술·과학기술사 및 자연사에 관한 자료의 수집·보존·연구·전시 및 교육에 관한 사무

ㅇ 과학기술의 보급에 관한 계획의 수립·시행

ㅇ 상설전시관·특별전시관·천체투영관·스페이스아날로그·천문대·어울림홀·캠프장숙소·실험실·강의실 등 운영

ㅇ 과학기술 교육프로그램 개발·보급·운영 및 각종 과학행사에 관한 사항

ㅇ 과학기술자료의 수집·발굴·조사·연구·보존·제작 및 전시에 관한 사항

ㅇ 과학기술의 보급 관련 특별전시에 관한 사항

ㅇ 과학기술 전시·연구·교육에 관한 정보화

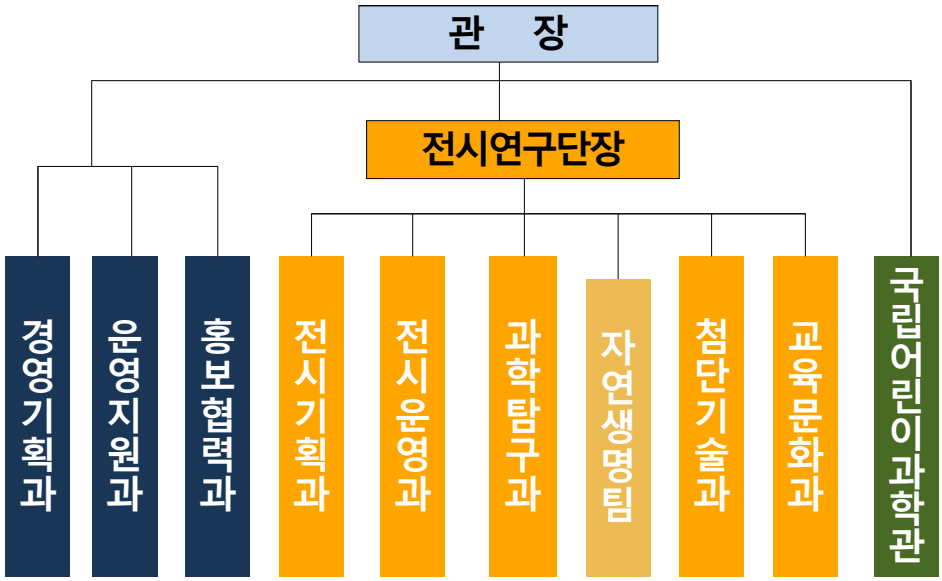
ㅇ 과학기술혁신정책 및 연구개발성과 전시·확산·홍보

ㅇ 전국 국·공·사립 과학관에 대한 지원·자문과 국내 및 외국 과학관과의 협력 증진

4. 재원 및 용도

□ 조직

○ 1연구단 8과 1팀 및 1 소속기관



□ 정원

○ 총 343명

(단위: 명)

총 계	공 무 원					무기 계약직
	소계	일반직	연구직	관리 운영직	전문 임기제	
343	90	54	24	2	10	253

□ 시설규모 및 주요시설

○ 규 모 : 부지 243,970㎡, 건축연면적 52,441㎡

○ 주요시설 : 과학탐구관 등 6개 상설전시관, 특별전시관, 명예의 전당, 천체투영관 등 3개 천문우주시설, 곤충생태관, 교육관 등

○ 전 시 품 : 지진체험, 생동하는 지구 SOS 등 918점(작동형 491점)

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 전시・교육・행사 역량 고도화

○ (전시 기획 및 제작 역량 강화) 중점과학기술별 자료조사 및 연차별 개선 계획 수립을 통한 첨단기술분야 중장기 전시기획 연구 추진, 전시연구 및 분석 기반 전시물 개선, 협업과 참여를 통한 내실있는 기획전 추진, 연구·개발을 통한 콘텐츠 제작능력 제고

○ (탐구중심의 과학 학습기회 제공) 탐구기반 교육프로그램 개발·운영, 과학문화 확산을 위한 체험 교육과정 활성화, 외부기관과의 협력을 통한 교육프로그램 확대

○ (과학문화사업의 체계적 운영 및 전문화) 코로나 이후 사회 변화에 맞추어 온·오프라인 서비스 및 관람객 참여형 브랜드 행사 등 새로운 소통방식을 통한 과학문화 활동 다변화, 다양한 관객층 수요에 따른 맞춤형 과학문화행사 운영, 천문· 곤충 등 분야별 대중 친화적 프로그램 확대

○ (다양한 콘텐츠 구현을 위한 자체 제작 역량 강화) 연구개발을 통한 콘텐츠 제작 능력 제고, 브랜드 과학콘텐츠 자체 개발 및 제작, 자체 제작물 시연・평가・환류 및 보급・제작 역량 공유, 과학문화행사 기획역량 강화 및 관련 네트워크 구축

□ 미래 지향적 사업 발굴로 신규고객 창출

○ (온라인 콘텐츠 확충을 통한 비대면 서비스 강화) 과학관만의 독자적인 온라인 콘텐츠 기획개발, 온라인 환경에 적합한 인적·물적 인프라 고도화, 적극적 협력과 활용방법의 다양화를 통한 온라인 콘텐츠 확산

○ (디자인 역량 강화를 통한 과학관 브랜드 가치 확립) 관내 전시 디자인·매체 계획 수립, 창작공방을 활용한 과학문화콘텐츠 자체 개발 및 지원, 전시창작소 기획·개발·평가 기능 강화수도권 중심과학관 기능 활성화, 대내·외 유관기관과의 협력 활성화로 과학문화 콘텐츠 확대

○ (수집·보존 기능 강화를 통한 미래 사업 잠재력 확보) 근현대 한국과학기술사료 디지털 아카이브 사업 추진, 과학관에서 생산하는 온・오프라인 자료 수집보존, 상설・기획전시에 활용할 차별화된 과학기술자료 조사・수집・연구, 체계적인 전시물 관리체계 구축연구집중의 날 및 연구모임 내실화

□ 상생과 협력으로 사회적 가치 확산

ㅇ (모두가 이용할 수 있는 유니버설 디자인 환경조성) 장애인 배려 환경디자인 개선장애인, 성인, 외국인 대상 과학해설 프로그램 제공, 노인 등 사회적 약자를 포함하여 모두에게 안전하고 편리한 환경조성, 사회적 약자를 위한 다양한 프로그램 확충

ㅇ (대내외 협력 네트워크 강화) 2024 ASPAC(아시아- 태평양지역과학관협회) 연례컨퍼런스 개최 추진, 수도권 과학관 실질적인 협력 추진, 유관기관과의 협력 활성화로 과학문화 콘텐츠 및 저변 확대

ㅇ (공공기관으로서의 사회적 가치 공유 및 확산) 나눔과 공생의 맞춤형·동반형 과학문화 프로그램 운영, 사회적 이슈의 인식 제고를 위한 연계 프로그램 추진, 장애인 직원 고용분야 및 채용 인원 확대

□ 혁신성장 및 경영효율화

ㅇ (소통과 협력의 조직문화 정착) 대화와 소통으로 상생 발전하는 노사관계 구축, 함께 소통하고 참여하는 조직 활성화 프로그램 운영, 일과 삶의 균형 및 효율적 업무환경 조성

ㅇ (성과중심의 경영시스템 고도화 및 모니터링 체계 구축) 중장기 발전 전략 수립 추진 및 성과관리 시스템 구축·운영, 환경변화에 대응하는 탄력적 조직·인력 운영 및 인사·복무 관리

ㅇ (고객 만족을 위한 안전하고 쾌적한 환경조성) 고객만족 서비스 환경 정비, 이용 편의성 증진을 위한 과학관 기반시설 기능 개선, 선제적 예방중심 종합안전대응 체계 구축

ㅇ (수익사업 다변화 및 재정건정성 강화) 세입감소 상황 타개를 위한 선제적이고 탄력적인 재정 운용

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	744,600	746,255	(1,655)	(0.2 %)
Ⅰ. 유동자산	3,113	3,188	(75)	(2.4 %)
Ⅱ. 투자자산	1,365	1,140	225	19.7 %
Ⅲ. 일반유형자산	738,991	740,990	(1,999)	(0.3 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	1,130	937	193	20.6 %
Ⅵ. 기타비유동자산	-	-	-	-
부채합계(b)	274	265	10	3.6 %
Ⅰ. 유동부채	274	265	10	3.6 %
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	744,325	745,990	(1,665)	(0.2 %)

□ 유동자산 증감내역: 전년대비 2.4%, 75백만원 감소

- ㅇ 현금및현금성자산이 전년대비 4백만원 증가
- ㅇ 미수채권(장부가액)이 전년대비 1백만원 증가
- ㅇ 기타유동자산이 80백만원 감소

□ 투자자산 증감내역: 전년대비 19.7%, 225백만원 증가

- ㅇ 퇴직급여충당부채보다 초과한 퇴직연금운용자산이 전년대비 225백만원 증가

□ 일반유형자산 증감내역: 전년대비 0.3%, 1,999백만원 감소

- ㅇ 건물이 감가상각 등으로 인하여 전년대비 1,982백만원 감소
- ㅇ 기타일반유형자산이 전시품 취득 등으로 인하여 전년대비 1,383백만원 증가
- ㅇ 건설중인일반유형자산이 전년대비 1,828백만원 감소
- ㅇ 그 외 일반유형자산이 전년대비 428백만원 증가

□ 무형자산 증감내역: 전년대비 20.6%, 193백만원 증가

ㅇ 외부구입소프트웨어 취득 등으로 인하여 전년대비 193백만원 증가

□ 유동부채 증감내역: 전년대비 3.6%, 10백만원 증가

ㅇ 선수수익 증가 등으로 인하여 전년대비 10백만원 증가

□ 순자산의 증감내역: 전년대비 0.2%, 1,665백만원 감소

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	30,578	34,257	(3,679)	(10.7 %)
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	-	-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	30,578	34,257	(3,679)	(10.7 %)
Ⅵ.비교환수익 등	29,642	29,709	(67)	(0.2 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	936	4,547	(3,611)	(79.4 %)

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램순원가가 전년대비 10.7%, 3,679백만원 감소

- 감가상각비의 감소 등으로 인하여 프로그램총원가가 전년대비 3,205백만원 감소
- 재화및용역제공수익 증가 등으로 인하여 프로그램수익이 전년대비 474백만원 증가

□ 비교환수익 등 증감 내역

○ 비교환수익이 전년대비 0.2%, 67백만원 감소

- 일반회계전입금이 전년대비 67백만원 감소

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	745,990	751,277	(5,287)	(0.7 %)
Ⅱ.재정운영결과	936	4,547	(3,611)	(79.4 %)
Ⅲ.조정항목	(729)	(739)	10	1.4 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	744,325	745,990	(1,665)	(0.2 %)

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산이 전년대비 0.7%, 5,287백만원 감소

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 936백만원으로 전년대비 91.6%, 3,611백만원 감소
- 감가상각비 감소 등 프로그램총원가 감소가 주요 원인임

□ 조정항목 증감 내역

○ 조정항목이 전년대비 1.4%, 10백만원 증가

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	746,255	75,122	76,777	744,600
1.유동자산	3,188	73,896	73,971	3,113
현금및현금성자산	2,671	36,766	36,762	2,675
미수채권	326	35,984	35,941	368
미수채권대손충당금	(67)	(42)	-	(109)
기타유동자산	258	1,187	1,267	178
2.투자자산	1,140	226	-	1,365
기타투자자산	1,140	226	-	1,365
3.일반유형자산	740,990	244	2,243	738,991
토지	677,129	-	-	677,129
건물	46,850	-	-	46,850
건물감가상각누계액	(1,982)	(1,982)	-	(3,965)
구축물	2,011	387	-	2,398
구축물감가상각누계액	(319)	(285)	-	(604)
기계장치	6,772	1,364	365	7,771
기계장치감가상각누계액	(3,636)	(577)	(28)	(4,184)
집기・비품・차량운반구	17,078	437	337	17,177
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(15,150)	(556)	(332)	(15,374)
기타일반유형자산	90,283	5,387	5,497	90,173
기타일반유형자산감가상각누계액	(80,229)	(3,931)	(5,424)	(78,736)
건설중인일반유형자산	2,184	-	1,828	356
4.무형자산	937	757	564	1,130
산업재산권	1	-	-	1
소프트웨어	927	713	532	1,107
기타무형자산	9	44	32	22
Ⅱ.부채	265	10,952	10,943	274
1.유동부채	265	10,952	10,943	274
기타유동부채	265	10,952	10,943	274
2.장기충당부채	-	-	-	-
퇴직급여충당부채	-	-	-	-
Ⅲ.순자산	745,990	35,164	36,829	744,325
1.적립금 및 잉여금	169,087	35,164	36,100	168,151
2.순자산조정	576,904	-	729	576,174

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립과천과학관

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**3,113,033,035**
1. 현금및현금성자산				2,675,371,398
1) 국고금			2,675,371,398	
2. 미수채권			368,133,260	
1) 미수제재금수익		24,860,450		
2) 미수재화및용역제공수익		325,603,260		
3) 미수기타수익		13,986,910		
4) 기타의미수금		3,682,640		
미수채권대손충당금			108,818,570	259,314,690
1) 미수제재금수익대손충당금		24,860,450		
2) 미수재화및용역제공수익대손충당금		77,133,390		
3) 미수기타수익대손충당금		3,142,090		
4) 기타의미수금대손충당금		3,682,640		
3. 기타유동자산				178,346,947
1) 선급금			11,440,000	
2) 선급비용			166,906,947	
Ⅱ.투자자산				**1,365,448,964**
1. 기타투자자산				1,365,448,964
1) 기타의기타투자자산			1,365,448,964	
Ⅲ.일반유형자산				**738,991,238,222**
1. 토지	8.3)			677,129,231,150
2. 건물	8.3)		46,849,575,349	
건물감가상각누계액			3,964,532,779	42,885,042,570
3. 구축물	8.3)		2,398,292,027	
구축물감가상각누계액			603,985,159	1,794,306,868

(단위: 원)

2022		
		3,188,464,556
		2,671,335,684
	2,671,335,684	
	325,872,520	
24,860,450		
290,486,640		
6,842,790		
3,682,640		
	67,206,350	258,666,170
24,597,110		
40,306,910		
2,302,330		
-		
		258,462,702
	134,800,000	
	123,662,702	
		1,139,880,023
		1,139,880,023
	1,139,880,023	
		740,989,900,831
		677,129,231,150
	46,849,575,349	
	1,982,266,389	44,867,308,960
	2,010,833,907	
	318,968,251	1,691,865,656

	주석		2023	
4. 기계장치	8.3)		7,771,104,155	
1) 이동성기계장치		7,771,104,155		
기계장치감가상각누계액			4,184,450,604	3,586,653,551
1) 이동성기계장치감가상각누계액		4,184,450,604		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		17,176,927,599	
1) 전기통신기기		2,280,634,545		
2) 사무용기기		12,832,342,193		
3) 사무용집기		1,077,308,075		
4) 운반건설기계및차량		986,642,786		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			15,374,172,946	1,802,754,653
1) 전기통신기기감가상각누계액		1,819,650,894		
2) 사무용기기감가상각누계액		12,110,568,219		
3) 사무용집기감가상각누계액		816,137,986		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		627,815,847		
6. 기타일반유형자산	8.3)		90,173,104,876	
1) 기타의기타일반유형자산		90,173,104,876		
기타일반유형자산감가상각누계액			78,736,129,046	11,436,975,830
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		78,736,129,046		
7. 건설중인일반유형자산				356,273,600
1) 건설중인건물			109,584,000	
2) 건설중인구축물			19,800,000	
3) 건설중인기타일반유형자산			226,889,600	
IV.사회기반시설				-
V.무형자산				**1,129,832,123**
1. 산업재산권				741,000
2. 소프트웨어				1,107,455,790
1) 내부개발소프트웨어			110,117,166	
2) 외부구입소프트웨어			997,338,624	
3. 기타무형자산				21,635,333
VI.기타비유동자산				-
자산계				**744,599,552,344**
부채				

(단위: 원)

	2022	
	6,771,823,137	
6,771,823,137		
	3,635,692,650	3,136,130,487
3,635,692,650		
	17,077,537,267	
2,163,917,095		
12,949,050,275		
1,068,577,771		
895,992,126		
	15,150,326,321	1,927,210,946
1,693,368,190		
12,129,176,213		
779,396,171		
548,385,747		
	90,283,322,142	
90,283,322,142		
	80,229,006,789	10,054,315,353
80,229,006,789		
		2,183,838,279
	109,584,000	
	21,854,279	
	2,052,400,000	
		-
		936,692,953
		834,600
		926,547,752
	53,443,333	
	873,104,419	
		9,310,601
		-
		746,254,938,363

국립과천과학관

	주석		2023	
Ⅰ.유동부채				**274,329,844**
1. 기타유동부채				274,329,844
1) 예수금			39,209,430	
2) 미지급비용			162,745,810	
3) 선수수익			72,374,604	
Ⅱ.장기차입부채				-
Ⅲ.장기충당부채				-
1. 퇴직급여충당부채	3			-
1) 퇴직급여충당부채		3,073,670,875		
2) 퇴직연금운용자산		3,073,670,875		
Ⅳ.기타비유동부채				-
부채계				**274,329,844**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				-
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**168,151,045,705**
Ⅲ.순자산조정	7			**576,174,176,795**
순자산계				**744,325,222,500**
부채와순자산계				**744,599,552,344**

(단위: 원)

	2022	
		264,688,074
		264,688,074
	39,209,430	
	166,758,430	
	58,720,214	
		-
		-
		-
2,280,952,725		
2,280,952,725		
		-
		264,688,074
		-
		169,086,689,396
		576,903,560,893
		745,990,250,289
		746,254,938,363

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립과천과학관

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**35,311,572,273**	**(4,733,456,222)**	**30,578,116,051**
1.국립과천과학관운영		35,311,572,273	(4,733,456,222)	30,578,116,051
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				-
Ⅳ.비배분수익				-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**30,578,116,051**
Ⅵ.비교환수익 등				**29,642,472,360**
1.제재금수익				-
2.기타재원조달및이전				29,642,472,360
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**935,643,691**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
38,516,116,110	**(4,259,552,141)**	**34,256,563,969**
38,516,116,110	(4,259,552,141)	34,256,563,969
		-
		-
		-
		34,256,563,969
		29,709,314,840
		263,470
		29,709,051,370
		4,547,249,129

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립과천과학관

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
-	**173,633,938,525**	**577,642,854,284**	**751,276,792,809**
-	173,633,938,525	577,642,854,284	751,276,792,809
	4,547,249,129		**4,547,249,129**
-	**-**	**(739,293,391)**	**(739,293,391)**
-	-	(739,293,391)	(739,293,391)
-	**169,086,689,396**	**576,903,560,893**	**745,990,250,289**
-	**169,086,689,396**	**576,903,560,893**	**745,990,250,289**
-	169,086,689,396	576,903,560,893	745,990,250,289
	935,643,691		**935,643,691**
-	**-**	**(729,384,098)**	**(729,384,098)**
-	-	(729,384,098)	(729,384,098)
-	**168,151,045,705**	**576,174,176,795**	**744,325,222,500**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립과천과학관에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립과천과학관의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립과천과학관은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.
일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.
토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	6년 ~ 50년	
기계장치	5년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타일반유형자산	5년 ~ 11년	

⑥ 무형자산 평가 및 감가상각방법
무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.
무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 8년	정액법
산업재산권	5년	
기타 무형자산	5년	

⑦ 자산재평가
국립과천과학관은 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.
재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑧ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

국립과천과학관은 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	2,280,952,725	1,829,666,834
	퇴직금 지급액(B)	313,852,030	194,116,870
	퇴직급여(C)	1,106,570,180	645,402,761
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	3,073,670,875	2,280,952,725
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	3,073,670,875	2,280,952,725
	기말잔액(I=F+G+H)	3,073,670,875	2,280,952,725
퇴직급여충당부채(J=E-I)		-	-

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항

① 계류 중인 소송사건

- 전체 소송건수 및 소송가액 (단위: 건, 원)

구 분	국립과천과학관이 원고인 경우		국립과천과학관이 피고인 경우	
	소송건수	소송가액	소송건수	소송가액
당기말	-	-	-	-
전기말	-	-	1	93,000,000

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

국립과천과학관은 중대하지 아니한 전기오류수정에 대하여 전기오류수정손실 34,936,549원을 당기 재정운영표에 반영하였습니다. 전기오류수정손실 34,936,549원은 모두 프로그램에 대응되는 비용으로 프로그램총원가로 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	576,903,560,893	-	729,384,098	-	576,174,176,795
자산재평가이익	576,903,560,893	-	729,384,098	-	576,174,176,795

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**2,675,371,350**
Ⅱ. 차이항목		**(3,611,015,041)**
1. 자산·부채의 증감	**7,296,145,368**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	4	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	5,348,052,209	
(3)무형자산의 증가(감소)	665,512,609	
(4)기타자산의 증가(감소)	185,652,136	
(5)기타부채의 감소(증가)	1,096,928,410	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(8,235,824,769)**	
(1)제재금수익 차이	(263,340)	
(2)재화및용역제공수익 차이	(1,709,860)	
(3)기타수익 차이	6,304,360	
(4)퇴직급여 차이	(1,106,570,180)	
(5)감가상각비 차이	(7,054,767,610)	
(6)대손상각비 차이	(41,612,220)	
(7)기타비용 차이	(37,205,919)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(2,671,335,640)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(935,643,691)**

(단위: 원)

2022	
	2,671,335,640
	(7,218,584,769)
8,217,669,976	
18	
5,846,081,112	
810,703,122	
899,069,365	
661,816,359	
(13,186,914,685)	
119,370	
187,021,390	
4,540,460	
(645,402,761)	
(12,664,113,365)	
(87,330)	
(68,992,449)	
(2,249,340,060)	
	(4,547,249,129)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**38,335,452,250**	**37,306,874,100**
Ⅱ.세출(지출)	**(35,660,080,900)**	**(34,635,538,460)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**2,675,371,350**	**2,671,335,640**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**35,311,572,273**		**38,516,116,110**
1.인건비	15,379,249,420		14,832,390,321	
2.복리후생비	2,177,278,600		2,066,887,880	
3.소모품비	1,271,207,681		1,038,498,084	
4.인쇄비	155,210,650		122,181,550	
5.지급수수료	453,886,529		350,184,002	
6.세금과공과	128,000,680		129,152,350	
7.수도광열비	1,628,501,140		1,371,897,137	
8.지급보험료	67,614,808		56,001,684	
9.피복비와급량비	32,560,550		49,398,550	
10.교육훈련비	126,137,660		117,944,140	
11.지급임차료	68,508,730		67,410,578	
12.유류비	4,016,228		4,600,548	
13.수선유지비	1,738,912,564		1,617,925,530	
14.여비교통비	105,616,782		122,612,735	
15.업무추진비	192,008,130		200,639,270	
16.외주용역비	3,753,983,962		2,944,122,160	
17.감가상각비	7,054,767,610		12,664,113,365	
18.대손상각비	41,612,220		87,330	
19.자산처분손실	-		4,000	
20.연구개발비	895,191,410		678,273,820	
21.기타비용	37,306,919		81,791,076	
Ⅱ.프로그램수익		**4,733,456,222**		**4,259,552,141**
1.재화및용역제공수익	4,489,290,650		4,037,667,958	
2.이자수익	3,740		-	
3.기타수익	244,161,832		221,884,183	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		-		-
Ⅴ.비배분수익		-		-
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**30,578,116,051**		**34,256,563,969**
Ⅶ.비교환수익 등		**29,642,472,360**		**29,709,314,840**

(단위: 원)

	2023		2022	
1.제재금수익	-		263,470	
2.기타재원조달및이전	29,642,472,360		29,709,051,370	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**935,643,691**		**4,547,249,129**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		2,675,371,398	2,671,335,684
국고금	소계	2,675,371,398	2,671,335,684
	한국은행국가예금	2,675,371,350	2,671,335,640
	국고예금	48	44

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	368,133,260	325,872,520
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(108,818,570)	(67,206,350)
	D. 장부가액(A+B+C)	259,314,690	258,666,170
미수제재금수익	A. 미수제재금수익	24,860,450	24,860,450
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(24,860,450)	(24,597,110)
	D. 장부가액(A+B+C)	-	263,340
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	325,603,260	290,486,640
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(77,133,390)	(40,306,910)
	D. 장부가액(A+B+C)	248,469,870	250,179,730
미수기타수익	A. 미수기타수익	13,986,910	6,842,790
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(3,142,090)	(2,302,330)
	D. 장부가액(A+B+C)	10,844,820	4,540,460
기타의미수금	A. 기타의미수금	3,682,640	3,682,640
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(3,682,640)	-
	D. 장부가액(A+B+C)	-	3,682,640

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	740,989,900,831	9,323,011,868	-	(42,730,000)	(6,582,394,171)
토지	677,129,231,150	-	-	-	-
건물	44,867,308,960	-	-	-	(1,258,217,927)
구축물	1,691,865,656	-	280,980,000	-	(279,681,273)
기계장치	3,136,130,487	1,192,819,165	-	(10,500,000)	(577,141,398)
집기·비품·차량운반구	1,927,210,946	395,421,753	-	-	(555,269,573)
기타일반유형자산	10,054,315,353	5,142,850,190	20,000,000	(32,230,000)	(3,912,084,000)
건설중인일반유형자산	2,183,838,279	2,591,920,760	(300,980,000)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	748,207,950,213	7,192,170,302	-	-	(12,321,101,584)
토지	677,129,231,150	-	-	-	-
건물	46,558,156,559	-	291,418,790	-	(1,258,217,924)
구축물	1,148,920,250	-	770,696,620	-	(217,407,948)
기계장치	3,124,299,769	508,790,110	-	-	(511,876,673)
집기·비품·차량운반구	1,921,884,994	554,936,583	-	-	(559,602,476)
기타일반유형자산	17,569,707,491	2,102,605,250	-	-	(9,773,996,563)
건설중인일반유형자산	755,750,000	4,025,838,359	(1,062,115,410)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	169,518.00	677,129,231,150

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(4,696,550,306)	738,991,238,222	102,863,270,534	-	576,174,176,795
-	-	-	677,129,231,150	-	-	572,912,567,454
-	-	(724,048,463)	42,885,042,570	3,964,532,779	-	3,255,053,126
-	-	101,142,485	1,794,306,868	603,985,159	-	6,556,215
-	-	(154,654,703)	3,586,653,551	4,184,450,604	-	-
-	-	35,391,527	1,802,754,653	15,374,172,946	-	-
-	-	164,124,287	11,436,975,830	78,736,129,046	-	-
-	-	(4,118,505,439)	356,273,600	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(2,089,118,100)	740,989,900,831	101,316,260,400	-	576,903,560,893
-	-	-	677,129,231,150	-	-	572,912,567,454
-	-	(724,048,465)	44,867,308,960	1,982,266,389	-	3,979,101,589
-	-	(10,343,266)	1,691,865,656	318,968,251	-	11,891,850
-	-	14,917,281	3,136,130,487	3,635,692,650	-	-
-	-	9,991,845	1,927,210,946	15,150,326,321	-	-
-	-	155,999,175	10,054,315,353	80,229,006,789	-	-
-	-	(1,535,634,670)	2,183,838,279	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
693,199,348,400	169,518.00	677,129,231,150	732,420,876,150

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	356,273,600	2,183,838,279
건설중인건물	109,584,000	109,584,000
건설중인구축물	19,800,000	21,854,279
건설중인기타일반유형자산	226,889,600	2,052,400,000

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공　란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	936,692,953	660,940,000	(182,740,000)
산업재산권	834,600	-	-
소프트웨어	926,547,752	638,940,000	(138,740,000)
기타무형자산	9,310,601	22,000,000	(44,000,000)

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	469,001,612	808,272,510	(82,400,000)
산업재산권	928,200	-	-
소프트웨어	414,691,217	808,272,510	(82,400,000)
기타무형자산	53,382,195	-	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(472,373,439)	-	-	187,312,609	1,129,832,123
(93,600)	-	-	-	741,000
(462,604,571)	-	-	143,312,609	1,107,455,790
(9,675,268)	-	-	44,000,000	21,635,333

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(343,011,781)	-	-	84,830,612	936,692,953
(93,600)	-	-	-	834,600
(298,846,587)	-	-	84,830,612	926,547,752
(44,071,594)	-	-	-	9,310,601

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립중앙과학관

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 책임운영기관의설치·운영에관한법률 제4조(책임운영기관의 설치)

□ 책임운영기관의설치·운영에관한법률 제27조(특별회계의 설치)

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 2000. 1

□ 운용개시연도 : 2000. 1

□ 주요 변동내용

ㅇ 2000. 1 : 책임운영기관 전환 및 특별회계 설치

ㅇ 2005. 7 : 기업형 책임운영기관 지정·운영

ㅇ 2008. 2 : 교육과학기술부로 소속기관 변경

ㅇ 2008. 8 : 서울과학관(소속기관)을 국립과천과학관으로 이관

ㅇ 2010.10 : 대전 이전개관 20주년

ㅇ 2013. 3 : 미래창조과학부로 소속기관 변경

ㅇ 2017. 7 : 과학기술정보통신부로 소속기관 변경

3. 주요기능

□ 이공학·산업기술·과학기술사 및 자연사 등 과학기술자료의 수집·조사·연구·보존·전시 및 과학기술지식 보급

□ 과학기술의 대중화, 생활의 과학화 선도

□ 국내·외 과학박물관의 구심체로서 새로운 과학관 건립방향을 제공하고, 전국 과학관 지원·협력과 해외 과학관과의 협력 추진

□ 국가 연구개발성과 및 과학기술정책 홍보

4. 재원 및 용도

□ 재원 : 국고지원

□ 용도 : 국립중앙과학관 운영

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 우리나라 대표 과학관 위상 공고화

- ㅇ 복합과학체험랜드 조성
- ㅇ 과학문화 확산의 중심 역할 수행
- ㅇ 글로벌 협력 거점으로서의 역할 강화

□ 과학과 사회의 조화를 위한 과학관 역할 강화

- ㅇ 사회와 연계한 과학 전시 서비스 제공
- ㅇ 미래를 위한 교육체험프로그램 강화
- ㅇ 메타버스 기반 온라인 과학관으로 디지털 시대 선도

□ 과학기술문화 대표 플랫폼 역할 제고

- ㅇ 과학체험행사 활성화
- ㅇ 과학 콘텐츠 확충 및 보급
- ㅇ 과학기술문화 연구 생태계 구축

□ 안전한 과학관, 국민과 함께하는 과학관 구현

- ㅇ 쾌적하고 안전한 관람환경 조성
- ㅇ 고객 중심 전시 및 운영
- ㅇ 상호 존중과 협업으로 역량있는 과학관 구축

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	102,725	102,779	(54)	(0.1 %)
Ⅰ. 유동자산	1,452	4,125	(2,673)	(64.8 %)
Ⅱ. 투자자산	102	-	102	-
Ⅲ. 일반유형자산	94,730	97,093	(2,363)	(2.4 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	6,441	1,561	4,880	312.6 %
Ⅵ. 기타비유동자산	-	-	-	-
부채합계(b)	769	1,110	(341)	(30.7 %)
Ⅰ. 유동부채	411	428	(16)	(3.9 %)
Ⅱ. 장기차입부채	358	578	(220)	(38.1 %)
Ⅲ. 장기충당부채	-	104	(104)	(100.0 %)
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	101,956	101,669	287	0.3 %

□ 유동자산

○ 유동자산의 주요 감소 요인은 국고금 128백만원 감소, 미수채권 2백만원 감소, 공무원연금 관련 기타의선급비용 203백만원 증가하고 및 선급금 2,746백만원 감소함

□ 일반유형자산

○ 건물은 자연사관 소방시설 현대화 공사 등 취득 및 자본적 지출로 730백만원 증가하였고 감가상각 및 기타증감으로 인하여 1,186백만원 감소하여 총 456백만원 감소함

○ 구축물은 옥외 소방 펌프 및 소방 배관 등 취득 및 자본적 지출로 666백만원 증가하였고, 감가상각 등으로 795백만원 감소하여 총 129백만원 감소함

○ 기계장치 취득 및 자본적지출 금액은 119백만원으로 증가하였고, 감가상각 등으로 203백만원 감소하여 총 84백만원 감소함

○ 집기·비품·차량운반구의 취득 및 자본적 지출 금액은 267백만원 증가하였고, 감가상각 등으로 694백만원 감소하여 총 427백만원 감소함

ㅇ 기타일반유형자산 취득 및 자본적 지출 금액은 462백만원 증가하였고, 감가상각 등으로 5,154백만원 감소하여 총 4,692백만원 감소함

ㅇ 건설중인일반유형자산은 한국과학기술사분야 전시 리모델링으로 인하여 총 3,425백만원 증가함

□ 무형자산

ㅇ 내부개발소프트웨어 및 외부구입소프트웨어 취득 및 자본적 지출로 5,530백만원 증가, 감가상각 등으로 650백만원 감소하여 총 4,880백만원 증가함

□ 유동부채

ㅇ 예약시스템 성능개선 및 고도화 관련 유동성장기차입부채(금융리스) 5백만원 증가, 공과금 관련 미지급금 및 선수수익 등이 21백만원 감소함

□ 장기차입부채

ㅇ 예약시스템 성능개선 및 고도화 관련 장기차입부채(금융리스) 220백만원 감소함

□ 장기충당부채

ㅇ 무기계약직 관련 퇴직급여충당부채 등이 104백만원 감소함

□ 순자산 변동

ㅇ 주요변동원인은 재정운영결과 △338백만원 발생과 자산재평가이익 전년대비 2,337백만원 증가에 따라 전기대비 287백만원 순자산이 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	32,853	33,334	(481)	(1.4 %)
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	-	-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	32,853	33,334	(481)	(1.4 %)
Ⅵ.비교환수익 등	33,191	28,116	5,075	18.1 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	(338)	5,218	(5,556)	(106.5 %)

□ 프로그램순원가

○ 프로그램총원가 34,238백만원에서 프로그램수익 1,385백만원을 차감한 프로그램순원가는 32,853백만원임

- 주요 변동요인은 수도광열비 1,190백만원(전기대비 395백만원 증가함), 수선유지비 881백만원(전기대비 7백만원 증가함), 감가상각비 8,668백만원(전기대비 995백만원 감소함), 지급수수료 673원(전기대비 372백만원 증가함) 및 재화및용역제공수익 1,385백만원(전기대비 265백만원 증가함), 기타수익 59백만원(전기대비 59백만원 감소함) 등으로 구성됨

□ 주요 변동항목 설명

○ 비배분비용 및 비배분수익은 0백만원임

○ 비교환수익 등은 33,191백만원임(전기대비 5,075백만원 (18.1%) 증가함)

- 주요 변동원인은 일반회계전입금이 전기대비 5,068백만원의 증가(사업비 등 증가)하고 위약금수익이 13백만원의 감소 및 정부외자산수증 18백만원으로 구성됨

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	101,669	109,275	(7,606)	(7.0 %)
Ⅱ.재정운영결과	(338)	5,218	(5,556)	(106.5 %)
Ⅲ.조정항목	(51)	(2,388)	2,337	97.9 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	101,956	101,669	287	0.3 %

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산은 전년대비 7,606백만원 감소함
- 주로 직전연도 재정운영결과가 반영되었기 때문임

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 △338백만원으로 전년대비 5,556백만원 감소하였음
- 전년대비 일반회계전입금 증가 등으로 인해 비용이 5,556백만원 감소함

□ 조정항목 증감 내역

○ 자산재평가이익 전년대비 2,337백만원 증가함

□ 기말순자산은 기초순자산(101,669백만원)에서 재정운영결과(△338백만원)를 차감하고 조정항목(△51백만원)을 가산하여 전기대비 287백만원(0.3%) 증가한 101,956백만원임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	102,779	93,219	93,273	102,725
1.유동자산	4,125	77,380	80,053	1,452
현금및현금성자산	1,163	37,660	37,788	1,035
미수채권	235	35,559	35,561	233
미수채권대손충당금	(215)	-	-	(215)
기타유동자산	2,942	4,161	6,704	399
2.투자자산	-	102	-	102
기타투자자산	-	102	-	102
3.일반유형자산	97,093	4,790	7,153	94,730
토지	40,353	-	-	40,353
건물	35,971	730	-	36,701
건물감가상각누계액	(1,181)	(1,186)	-	(2,367)
구축물	7,436	671	24	8,083
구축물감가상각누계액	(879)	(780)	(5)	(1,654)
기계장치	5,457	128	53	5,531
기계장치감가상각누계액	(4,217)	(212)	(53)	(4,376)
집기·비품·차량운반구	4,817	321	529	4,610
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(3,240)	(384)	(164)	(3,460)
기타일반유형자산	111,402	16,042	18,368	109,076
기타일반유형자산감가상각누계액	(100,901)	(20,482)	(18,116)	(103,268)
건설중인일반유형자산	2,074	9,944	6,518	5,500
4.무형자산	1,561	10,948	6,067	6,441
산업재산권	-	-	-	-
소프트웨어	1,561	10,948	6,067	6,441
Ⅱ.부채	1,110	16,422	16,763	769
1.유동부채	428	15,850	15,866	411
유동성장기차입부채	221	5	-	226
기타유동부채	207	15,844	15,866	185
2.장기차입부채	578	-	220	358
장기차입금	578	-	220	358
3.장기충당부채	104	572	676	-
퇴직급여충당부채	104	572	676	-
Ⅲ.순자산	101,669	35,199	34,912	101,956
1.기본순자산	109,800	-	-	109,800
2.적립금 및 잉여금	(10,800)	35,199	34,861	(10,462)
3.순자산조정	2,670	-	51	2,618

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립중앙과학관

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**1,451,947,298**
1. 현금및현금성자산				1,035,235,415
1) 현금및현금등가물			1,700,000	
2) 국고금			1,033,535,415	
2. 미수채권			232,740,960	
1) 미수제재금수익		175,435,760		
2) 미수재화및용역제공수익		45,670,250		
3) 미수이자수익		597,730		
4) 미수기타수익		9,444,150		
5) 기타의미수금		1,593,070		
미수채권대손충당금			214,895,820	17,845,140
1) 미수제재금수익대손충당금		175,435,760		
2) 미수재화및용역제공수익대손충당금		30,243,150		
3) 미수기타수익대손충당금		9,166,560		
4) 기타의미수금대손충당금		50,350		
3. 기타유동자산				398,866,743
1) 선급금			38,960,000	
2) 선급비용			359,906,743	
Ⅱ.투자자산				**102,226,065**
1. 기타투자자산				102,226,065
1) 기타의기타투자자산			102,226,065	
Ⅲ.일반유형자산				**94,729,583,048**
1. 토지	8.3)			40,353,138,370
2. 건물	8.3)		36,700,610,191	
건물감가상각누계액			2,367,294,060	34,333,316,131

(단위: 원)

2022		
		4,125,481,423
		1,163,346,588
	1,700,000	
	1,161,646,588	
	235,044,790	
175,435,760		
48,080,000		
425,680		
9,269,320		
1,834,030		
	214,895,820	20,148,970
175,435,760		
30,243,150		
9,166,560		
50,350		
		2,941,985,865
	2,785,128,500	
	156,857,365	
		-
		-
	-	
		97,092,618,606
		40,353,138,370
	35,970,702,881	
	1,180,929,350	34,789,773,531

	주석		2023	
3. 구축물	8.3)		8,082,795,474	
구축물감가상각누계액			1,654,043,664	6,428,751,810
4. 기계장치	8.3)		5,531,391,945	
1) 이동성기계장치		5,007,391,945		
2) 고정성기계장치		524,000,000		
기계장치감가상각누계액			4,375,913,184	1,155,478,761
1) 이동성기계장치감가상각누계액		4,299,396,517		
2) 고정성기계장치감가상각누계액		76,516,667		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		4,610,049,304	
1) 전기통신기기		1,231,533,476		
2) 사무용기기		2,013,082,205		
3) 사무용집기		716,655,221		
4) 운반건설기계및차량		648,778,402		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			3,459,707,060	1,150,342,244
1) 전기통신기기감가상각누계액		899,672,946		
2) 사무용기기감가상각누계액		1,481,840,350		
3) 사무용집기감가상각누계액		511,048,096		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		567,145,668		
6. 기타일반유형자산	8.3)		109,076,402,182	
1) 기타의기타일반유형자산		109,076,402,182		
기타일반유형자산감가상각누계액			103,267,542,290	5,808,859,892
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		103,267,542,290		
7. 건설중인일반유형자산				5,499,695,840
1) 건설중인건물			5,499,695,840	
2) 건설중인구축물			-	
3) 건설중인기타일반유형자산			-	
4) 건설중인기타의유형자산			-	
IV.사회기반시설				-
V.무형자산				**6,441,178,145**
1. 산업재산권				8,000
2. 소프트웨어				6,441,170,145
1) 내부개발소프트웨어			5,821,312,351	

(단위: 원)

	2022	
	7,436,214,751	
	878,816,244	6,557,398,507
	5,456,953,796	
4,932,953,796		
524,000,000		
	4,217,012,796	1,239,941,000
4,190,396,129		
26,616,667		
	4,817,285,628	
1,671,782,793		
1,873,026,164		
651,845,780		
620,630,891		
	3,239,819,850	1,577,465,778
912,744,061		
1,347,339,558		
471,302,916		
508,433,315		
	111,402,234,668	
111,402,234,668		
	100,901,486,118	10,500,748,550
100,901,486,118		
		2,074,152,870
	-	
	2,037,180,000	
	16,927,310	
	20,045,560	
		-
		1,560,732,081
		8,000
		1,560,724,081
	726,095,895	

	주석		2023	
2) 외부구입소프트웨어			619,857,794	
Ⅵ.기타비유동자산				-
자산계				**102,724,934,556**
부채				
Ⅰ.유동부채				**411,069,814**
1. 유동성장기차입부채	2			225,854,562
1) 유동성금융리스부채			225,854,562	
2. 기타유동부채				185,215,252
1) 미지급금			137,055,690	
2) 예수금			1,593,070	
3) 선수수익			46,566,492	
Ⅱ.장기차입부채				**357,872,573**
1. 장기차입금	2			357,872,573
1) 금융리스부채			357,872,573	
Ⅲ.장기충당부채				-
1. 퇴직급여충당부채	3			-
1) 퇴직급여충당부채		2,077,733,153		
2) 퇴직연금운용자산		2,077,733,153		
Ⅳ.기타비유동부채				-
부채계				**768,942,387**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				**109,800,001,489**
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**(10,462,113,462)**
Ⅲ.순자산조정	7			**2,618,104,142**
순자산계				**101,955,992,169**
부채와순자산계				**102,724,934,556**

(단위: 원)

	2022	
	834,628,186	
		-
		102,778,832,110
		427,540,670
		220,760,078
	220,760,078	
		206,780,592
	181,360,860	
	1,834,030	
	23,585,702	
		578,116,712
		578,116,712
	578,116,712	
		104,016,411
		104,016,411
2,063,146,081		
1,959,129,670	104,016,411	
		-
		1,109,673,793
		109,800,001,489
		(10,800,355,302)
		2,669,512,130
		101,669,158,317
		102,778,832,110

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립중앙과학관

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**34,237,676,265**	**(1,385,172,305)**	**32,852,503,960**
1.국립중앙과학관운영		34,237,676,265	(1,385,172,305)	32,852,503,960
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				-
Ⅳ.비배분수익				-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**32,852,503,960**
Ⅵ.비교환수익 등				**33,190,745,800**
1.제재금수익				1,800
2.기타재원조달및이전				33,190,744,000
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**(338,241,840)**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
34,431,396,610	**(1,097,444,279)**	**33,333,952,331**
34,431,396,610	(1,097,444,279)	33,333,952,331
		-
		-
		-
		33,333,952,331
		28,115,715,260
		13,129,340
		28,102,585,920
		5,218,237,071

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립중앙과학관

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
109,800,001,489	**(5,582,118,231)**	**5,057,512,299**	**109,275,395,557**
109,800,001,489	(5,582,118,231)	5,057,512,299	109,275,395,557
	5,218,237,071		**5,218,237,071**
-	**-**	**(2,388,000,169)**	**(2,388,000,169)**
-	-	(2,388,000,169)	(2,388,000,169)
109,800,001,489	**(10,800,355,302)**	**2,669,512,130**	**101,669,158,317**
109,800,001,489	**(10,800,355,302)**	**2,669,512,130**	**101,669,158,317**
109,800,001,489	(10,800,355,302)	2,669,512,130	101,669,158,317
	(338,241,840)		**(338,241,840)**
-	**-**	**(51,407,988)**	**(51,407,988)**
-	-	(51,407,988)	(51,407,988)
109,800,001,489	**(10,462,113,462)**	**2,618,104,142**	**101,955,992,169**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립중앙과학관에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립중앙과학관의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립중앙과학관은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.
일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.
토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	6년 ~ 5년	
기계장치	5년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타 일반유형자산	5년 ~ 11년	

⑥ 무형자산 평가 및 감가상각방법
무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.
무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
산업재산권	5년	정액법
소프트웨어	3년 ~ 8년	

⑦ 리스
국립중앙과학관은 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 리스의 경우 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 처리하고 있습니다. 금융리스의 경우 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 운용리스의 경우에는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있습니다.

⑧ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

국립중앙과학관은 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재 여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획

(단위: 원)

구분	계	국채	공채	장기차입금			
				국내 장기차입금	해외 장기차입금	정부내 장기차입금	금융리스부채
합계	583,727,135	-	-	-	-	-	583,727,135
2024년	225,854,562	-	-	-	-	-	225,854,562
2025년	235,391,577	-	-	-	-	-	235,391,577
2026년	122,480,996	-	-	-	-	-	122,480,996
2027년	-	-	-	-	-	-	-
2028년	-	-	-	-	-	-	-
2029년 이후	-	-	-	-	-	-	-

① 국채 : 해당없음

② 공채 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	2,063,146,081	1,740,292,394
	퇴직금 지급액(B)	-	-
	퇴직급여(C)	14,587,072	322,853,687
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	2,077,733,153	2,063,146,081
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	2,077,733,153	1,959,129,670
	기말잔액(I=F+G+H)	2,077,733,153	1,959,129,670
퇴직급여충당부채(J=E-I)		-	104,016,411

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

국립중앙과학관은 중대하지 아니한 전기오류수정에 대하여 전기오류수정이익 47백만원 및 전기오류수정손실 234백만원을 당기 재정운영표에 반영하였습니다. 전기오류수정이익 47백만원 모두 프로그램에 대응되는 수익으로 반영하였습니다. 또한, 전기오류수정손실 234백만원은 모두 프로그램에 대응되는 비용으로 프로그램총원가로 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	2,669,512,130	-	51,407,988	-	2,618,104,142
자산재평가이익	2,669,512,130	-	51,407,988	-	2,618,104,142

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
기타 보관금	533,204,458
합계	533,204,458

2) 세입·세출외거래 : 해당없음

3) 자산재평가 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**1,033,535,260**
Ⅱ. 차이항목		**(695,293,420)**
1. 자산·부채의 증감	**9,150,956,642**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	(103)	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	5,706,224,414	
(3)무형자산의 증가(감소)	5,530,547,870	
(4)기타자산의 증가(감소)	(2,441,134,017)	
(5)차입금의 감소(증가)	215,149,655	
(6)기타부채의 감소(증가)	140,168,823	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(8,684,603,732)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(2,409,750)	
(2)이자수익 차이	172,050	
(3)기타수익 차이	174,830	
(4)퇴직급여 차이	(14,587,072)	
(5)감가상각비 차이	(8,667,953,790)	
(6)대손상각비 차이	-	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(1,161,646,330)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**338,241,840**

(단위: 원)

2022	
	1,161,646,330
	(6,379,883,401)
8,621,307,470	
77	
5,158,545,937	
148,691,400	
2,481,780,580	
212,224,281	
620,065,195	
(9,970,034,471)	
17,333,350	
425,680	
(1,743,560)	
(322,853,687)	
(9,662,642,404)	
(553,850)	
(5,031,156,400)	
	(5,218,237,071)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**36,632,544,600**	**35,293,496,750**
Ⅱ.세출(지출)	**(35,599,009,340)**	**(34,131,850,420)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**1,033,535,260**	**1,161,646,330**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**34,237,676,265**		**34,431,396,610**
1.인건비	12,765,436,731		12,248,519,817	
2.복리후생비	1,815,412,960		1,978,274,136	
3.소모품비	984,079,355		1,025,401,874	
4.인쇄비	161,721,700		160,939,290	
5.지급수수료	673,707,762		301,841,111	
6.세금과공과	72,773,574		57,014,420	
7.수도광열비	1,189,862,164		1,151,239,890	
8.지급보험료	42,998,992		40,796,007	
9.피복비와급량비	79,947,510		74,268,400	
10.교육훈련비	81,639,800		102,941,610	
11.지급임차료	198,624,940		283,621,420	
12.유류비	9,544,450		9,372,474	
13.수선유지비	880,897,880		873,613,980	
14.여비교통비	226,579,960		162,141,865	
15.업무추진비	330,560,416		243,506,875	
16.외주용역비	4,935,997,996		4,725,762,363	
17.보전비	111,000,000		112,900,000	
18.감가상각비	8,667,953,790		9,662,642,404	
19.대손상각비	-		553,850	
20.이자비용	31,939,265		30,381,339	
21.연구개발비	705,096,490		851,414,325	
22.기타비용	271,900,530		334,249,160	
Ⅱ.프로그램수익		**1,385,172,305**		**1,097,444,279**
1.재화및용역제공수익	1,242,887,010		978,158,375	
2.이자수익	82,797,311		-	
3.자산처분이익	-		885,466	
4.기타수익	59,487,984		118,400,438	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		-		-
Ⅴ.비배분수익		-		-

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**32,852,503,960**		**33,333,952,331**
Ⅶ.비교환수익 등		**33,190,745,800**		**28,115,715,260**
1.제재금수익	1,800		13,129,340	
2.기타재원조달및이전	33,190,744,000		28,102,585,920	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**(338,241,840)**		**5,218,237,071**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		1,035,235,415	1,163,346,588
현금및현금등가물	소계	1,700,000	1,700,000
	현금	1,700,000	1,700,000
국고금	소계	1,033,535,415	1,161,646,588
	한국은행국가예금	1,033,535,260	1,161,646,330
	국고예금	155	258

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	232,740,960	235,044,790
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(214,895,820)	(214,895,820)
	D. 장부가액(A+B+C)	17,845,140	20,148,970
미수제재금수익	A. 미수제재금수익	175,435,760	175,435,760
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(175,435,760)	(175,435,760)
	D. 장부가액(A+B+C)	-	-
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	45,670,250	48,080,000
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(30,243,150)	(30,243,150)
	D. 장부가액(A+B+C)	15,427,100	17,836,850
미수이자수익	A. 미수이자수익	597,730	425,680
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	597,730	425,680
미수기타수익	A. 미수기타수익	9,444,150	9,269,320
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(9,166,560)	(9,166,560)
	D. 장부가액(A+B+C)	277,590	102,760
기타의미수금	A. 기타의미수금	1,593,070	1,834,030
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(50,350)	(50,350)
	D. 장부가액(A+B+C)	1,542,720	1,783,680

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	97,092,618,606	5,670,222,000	-	-	(8,017,851,984)
토지	40,353,138,370	-	-	-	-
건물	34,789,773,531	548,730	729,358,580	-	(1,163,819,163)
구축물	6,557,398,507	125,282,560	540,366,910	-	(753,888,501)
기계장치	1,239,941,000	119,370,100	-	-	(211,604,201)
집기·비품·차량운반구	1,577,465,778	267,450,040	-	-	(369,675,586)
기타일반유형자산	10,500,748,550	462,302,110	-	-	(5,518,864,533)
건설중인일반유형자산	2,074,152,870	4,695,268,460	(1,269,725,490)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	103,355,992,808	5,101,182,130	-	(47,500,600)	(9,033,919,970)
토지	40,353,138,370	-	-	-	-
건물	34,759,346,524	1,919,390	1,086,396,250	-	(1,129,256,102)
구축물	9,058,916,384	178,222,760	332,720,000	-	(769,913,785)
기계장치	779,079,445	123,326,260	19,965,000	-	(186,902,151)
집기·비품·차량운반구	1,457,940,318	513,325,900	730,230	(22,460,000)	(373,165,655)
기타일반유형자산	16,835,010,157	261,418,700	29,533,770	(25,040,600)	(6,574,682,277)
건설중인일반유형자산	112,561,610	4,022,969,120	(1,469,345,250)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	176,336.00	40,353,138,370

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(15,405,574)	94,729,583,048	115,124,500,258	-	2,618,104,142
-	-	-	40,353,138,370	-	-	2,069,398,680
-	-	(22,545,547)	34,333,316,131	2,367,294,060	-	431,964,828
-	-	(40,407,666)	6,428,751,810	1,654,043,664	-	116,740,634
-	-	7,771,862	1,155,478,761	4,375,913,184	-	-
-	-	(324,897,988)	1,150,342,244	3,459,707,060	-	-
-	-	364,673,765	5,808,859,892	103,267,542,290	-	-
-	-	-	5,499,695,840	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(2,283,135,762)	97,092,618,606	110,418,064,358	-	2,669,512,130
-	-	-	40,353,138,370	-	-	2,069,398,680
-	-	71,367,469	34,789,773,531	1,180,929,350	-	454,510,375
-	-	(2,242,546,852)	6,557,398,507	878,816,244	-	145,603,075
-	-	504,472,446	1,239,941,000	4,217,012,796	-	-
-	-	1,094,985	1,577,465,778	3,239,819,850	-	-
-	-	(25,491,200)	10,500,748,550	100,901,486,118	-	-
-	-	(592,032,610)	2,074,152,870	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
40,967,707,120	176,336.00	40,353,138,370	43,647,715,580

4) 금융리스자산 명세서

(단위: 원)

과목	금융리스자산	감가상각누계액	장부가액
합계	99,388,210	45,182,149	54,206,061
집기·비품·차량운반구	99,388,210	45,182,149	54,206,061

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	5,499,695,840	2,074,152,870
건설중인건물	5,499,695,840	-
건설중인구축물	-	2,037,180,000
건설중인기타일반유형자산	-	16,927,310
건설중인기타의유형자산	-	20,045,560

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	1,560,732,081	5,530,547,870	-
산업재산권	8,000	-	-
소프트웨어	1,560,724,081	5,530,547,870	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	2,040,763,115	148,692,400	(1,000)
산업재산권	8,000	-	-
소프트웨어	2,040,755,115	148,692,400	(1,000)

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(650,101,806)	-	-	-	6,441,178,145
-	-	-	-	8,000
(650,101,806)	-	-	-	6,441,170,145

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(628,722,434)	-	-	-	1,560,732,081
-	-	-	-	8,000
(628,722,434)	-	-	-	1,560,724,081

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서

1) 단기차입금명세서 : 해당없음

2) 장기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처		이자율(%)	당기말	전기말
합계			357,872,573	578,116,712
금융리스부채	소계		357,872,573	578,116,712
	금융리스부채	0 ~ 2.5	583,727,135	798,876,790
	(유동성금융리스부채)		(225,854,562)	(220,760,078)

3) 금융리스부채 연도별 상환계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	251,572,220
2025년	251,572,220
2026년	125,786,110
2027년 이후	-
합계	628,930,550
(현재가치 조정금액)	(45,203,415)
금융리스부채의 현재가치	583,727,135

4) 운용리스료 연도별 지급계획 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립공주병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률

□ 정신건강복지법

□ 보건복지부와 그 소속기관 직제

2. 설치연혁

□ 1998. 5.21 국립공주정신병원 개원

□ 2002. 5. 6 국립공주정신병원에서 국립공주병원으로 명칭변경(대통령령 제17597호)

□ 2006. 1. 1 책임운영기관 전환(대통령령 제19127호)

□ 2007.11.29 다목적체육관 및 인조잔디구장 준공

□ 2011. 6.24 책임운영기관평가 의료부분 최우수기관(2010~2011, 2연패)

□ 2013.12.26 국립공주병원 부설 아동청소년정신건강센터 개소

□ 2014. 4~11 세월호 침몰사고 진도현장 심리지원팀 파견(진료인력 상주)

□ 2014.12. 9 정신의료기관 인증 획득(보건복지부)

□ 2014.12.18 공공보건의료 평가결과 우수 개선기관 장관표창

□ 2015. 7. 1 병원배경 KBS1TV 특집다큐(세상끝의 집) 3부작 방영(시청률 6%)

□ 2016. 3. 1 정신건강사업과 신설(국립정신병원 기능강화 결과)

□ 2016. 8.26 정신건강 학술문화제 개최(60여 기관 전문가 등 700명 참석)

□ 2017. 2.23 국립공주병원 내 마음건강센터 개소

□ 2017. 8.25~26 정신건강 학술문화제 개최(유관기관 실무자 등 2,230명 참석)

□ 2018. 5.30 중부권 입원적합성심사위원회 운영(중부권 83개 기관 입원심사 총괄)

□ 2018. 8.24~25 정신건강학술문화제 및 인식개선 박람회(전문가, 종사자 학술문화제 7백명 / 학생, 일반시민 13백명 등 2천여명 참석)

□ 2018.12. 8 정신의료기관 2주기 인증 획득(보건복지부)

□ 2019. 3. 4 직원 기숙사 개조 정신재활시설(공동생활가정) 다울터 개소

□ 2019. 8.20 교육기부 진로체험기관 인증(교육부)

□ 2019. 8.30~31 제6회 정신건강학술문화제/박람회 개최(1박 2일간 운영 / 40개 기관 전문가, 시민 등 총 3,000명 참석)

□ 2020. 3. 1~ 코로나 19 입원병동 운영, 의료진 파견 및 대국민 심리지원

□ 2020.12.31. 진로교육 유공 교육부 장관표창, 인권향상 유공 보건복지부 장관 표창

□ 2021. 5. 13 동료(퇴원환자)·가족지원가 참여 정신건강상담실 개소

□ 2021. 6. 30 충청권 트라우마센터 개소(정신건강복지법 제15조 2의 근거)

□ 2022. 1. 3 감염병 전담병원으로 국립공주병원(15병상) 지정(충남도)

□ 2022. 4. 29 2021년 책임운영기관 평가 의료형 최우수기관 선정

□ 2022. 7. 16 제9회 정신건강학술문화제 개최(전문가, 종사자 및 일반시민 등 총 2,000명 참석)

□ 2022. 10. 31 이태원 참사 재난심리지원(유가족, 부상자, 일반국민)

□ 2023. 6. 23~24 제10회 공주정신건강학술문화제 개최(전문가, 종사자 및 일반시민 등 총 1,500명 참석)

□ 2023. 7. 19 충청권 집중호우 수해지역 재난심리지원

□ 2023. 12. 13 공공보건의료평가 최우수기관 선정(보건복지부장관표창)

3. 주요기능

□ 정신건강 관련 법, 사업 시행 등 국가적 정신건강 제도·사업 활성화

□ 정신질환의 예방과 진료, 정신재활 및 사회복귀 촉진

□ 정신의학 및 진료기술 수준의 향상을 위한 조사·연구

□ 정신과 의료진 및 정신보건 전문인력의 교육·훈련 및 지역사회 배출

4. 재원 및 용도

□ 재원

ㅇ 병원 영업수입, 병원 영업외수입, 전년도 이월금, 일반회계 전입금

□ 용도

ㅇ 병원 기본경비, 병원 주요사업비, 자산취득비 등

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 정신의료서비스 전문화

○ (환자 중심의 진료서비스 품질향상) 병원으로서 기본인 외래·입원 진료의 전문성을 강화하고, 국립으로서 지역사회 고위험군 연계진료를 통한 사각지대 해소

- 외래진료 안정화 및 상담지원 서비스 강화
- 입원치료 체계 개선 (선택과 집중, 양보다 품질)
- 지역사회 정신건강사업 연계 고위험군 맞춤진료
- 감염병·정신질환 복합대응 강화

○ (지역사회 기반 정신재활 및 사회복귀 지원체계 강화) 정신질환에서 벗어나, 사회 구성원으로 복귀하여 삶의 질 향상을 위한 치료적 지원

< 국립공주병원 정신질환자 치료 - 재활 - 사회복귀 지원 절차 >

단계	1.진료 /진단	→	2.단계별 입원치료	→	3. 퇴원 후 자립훈련	→	4. 사회복귀 및 독립 생활
내용	• 상담, 진료 • 검사, 진단		• 급성기(초기) ⇒안정기(재활) 단계별 치료		• 일상생활 및 사회 기술 강화 훈련 • 직업재활 및 취업활동		• 지역사회 독립생활 • 재발방지
수행 기관	국립공주병원 외래진료실		국립공주병원 입원병동		국립공주병원 정신재활치료과		국립공주병원 정신재활치료과 지역 정신건강복지센터 등

- 중부권 정신재활·지역사회 자원연계 협의체 구성·운영
- 재원환자 조기회복을 위한 단계별 정신재활치료
- 질환 재발방지 위한 병원기반 사례관리서비스 활성화
- 헤아림 정신건강상담실 활성화를 통한 당사자 활동영역 확대

□ 전 국민 정신건강 증진

○ (아동·청소년 특화 정신건강 개선) 미래의 정신건강 수준과 직결되는 아동청소년 정신질환 예방·관리를 위한 지역사회와 연계한 정신건강 종합서비스 제공

- 초·중·고 학교기반 정신건강지원
- 취약계층 아동청소년 정신건강사각지대 해소
- 소아청소년 특화 진료(별도 독립 진료센터 운영)
- 중부권 아동청소년 정신건강 협업체계 구축 및 역량강화 지원

ㅇ (정신건강 문제예방 및 인식개선) 정신질환을 조기 발견·개입하고, 인식개선으로 편견해소 및 서비스 이용향상을 통해 중부권 일반국민의 정신건강 문제예방

- 중부권 국민 정신건강증진 협의체 구성·운영
- 정신건강 인식개선 거점 마음건강센터 운영
- 스트레스 고위험군 조기발견 및 조기개입
- 정신건강학술문화제 및 인식개선 박람회 개최

ㅇ (국민 트라우마 극복지원) 지진, 화재, 대규모 감염병 등 대규모 재난·위기사건 이후 국민의 트라우마 예방 및 조기 대응을 위한 충청권트라우마센터 설치·운영

- 재난심리지원 지역사회 협력·연계 체계 구축
- 단계별 치료 프로그램 및 찾아가는 안심버스 운영

□ 지역사회 정신건강 제도·사업 활성화

ㅇ (정신건강복지법 중부권 시행지원) 국립병원의 지역사회 대상 충실한 법정의무 수행으로, 입원과정에서 절차적·의학적 적합성 확보 및 환자인권 강화

- 추가(출장) 진단 전문의사 제도 중부권 총괄 운영 (법 제43조)
- 입원적합성심사위원회 중부권 총괄운영 (법 제46조)

ㅇ (지역 정신건강사업 추진기반 강화) 중부권 정신건강 거점 국립의료기관으로서 국가적·지역적 정신건강사업 활성화를 위한 지원 강화

- 지역 정신건강 자문, 위탁진료, 정신감정 등 정책지원
- 공주시 정신건강복지센터 수탁운영
- 중부권 정신건강 종사자 역량강화 및 소진(Burnout) 예방 지원
- 정신건강 유관기관 연계체계 구체화 및 소통 강화

□ 조직역량 강화

ㅇ (기관 운영체계 효율화) 기관 전략수립, 조직·인력 관리, 성과관리 및 홍보, 재정건전성 관리체계 구축 등 지속가능한 기관운영체계 구축

- 기획 성과관리의 구체성·능동성 강화, 조직·인사·재정관리 효율화, 사회적 가치 중심 과제발굴 실행

계획수립(P)	실행(D)	확인(C)	개선조치(A)
• 기관-부서 간 연계성·실효성 강화	• 세부 실행계획에 따라 월별실행 • 유관부서 협업	• 매월 추진실적 점검 및 • 전 직원 공유/토론을 통한 미흡과제 개선	• 미흡 과제 조직·인력·예산 자원 재배분 • 성과공유, 인센티브

ㅇ (고객감동 역량강화) 고객유형별 특성에 따라 소통활성화를 통해 맞춤형 서비스 제공 및 고객 만족도 향상

- 고객유형별 전략수립 및 직원 고객응대 역량강화
- 고객 특성별 서비스 혁신과제 발굴·실행
- 치료환경 사고예방 및 환자안전 강화
- 감염병 예방을 위한 비대면 방식의 서비스 전달체계 개선 추진

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	32,773	35,420	(2,647)	(7.5 %)
Ⅰ. 유동자산	4,545	7,025	(2,480)	(35.3 %)
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	28,213	28,368	(155)	(0.5 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	15	25	(10)	(40.0 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	1	1	-	-
부채합계(b)	28	54	(25)	(47.3 %)
Ⅰ. 유동부채	28	54	(25)	(47.3 %)
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	32,745	35,366	(2,621)	(7.4 %)

□ 유동자산 2,480백원원 감소

○ 현금 및 현금성자산은 이월예산의 집행 등에 따라 전년대비 2,314백만원 감소함

○ 미수채권은 진료비 미수채권 등의 감소로 전년대비 92백만원 감소함

○ 기타유동자산 75백만원 감소함

- 약품, 진료재료 등 재고자산 전년대비 52백만원 증가함
- 소모성저장품 감소에 따라 저장품 전년대비 8백만원 감소함
- 공무원연금 선급금이 전년대비 119백만원 감소함

□ 일반유형자산 155백만원 감소

- ㅇ 건물에 대한 자본적지출로 566백만원 증가하였고 감가상각으로 651백만원 감소함
- ㅇ 구축물에 대한 자본적지출로 19백만원 증가하였고 감가상각으로 208백만원 감소함
- ㅇ 기계장치 구입으로 96백만원 증가하였고 감가상각으로 102백만원 감소함
- ㅇ 집기·비품·차량운반구 및 기타일반유형자산이 전년대비 355백만원 증가하였으며, 감가상각으로 230백만원 감소함

□ 무형자산 10백만원 감소

- ㅇ 소프트웨어가 전년대비 1백만원 증가하였으며, 감가상각으로 11백만원 감소함

□ 유동부채 25백만원 감소

- ㅇ 사용료 선수수익 18백만원, 공무원연금 퇴직수당부담금 미지급금 26백만원 감소하였으나 비공무원 퇴직연금 미지급금이 19백만원 증가함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	14,447	13,487	960	7.1 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	6	296	(290)	(98.0 %)
Ⅳ.비배분수익	11	26	(15)	(57.7 %)
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	14,442	13,757	685	5.0 %
Ⅵ.비교환수익 등	11,844	16,781	(4,937)	(29.4 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	2,598	(3,024)	5,622	185.9 %

□ 프로그램순원가 960백만원 증가

○ 프로그램총원가 전년대비 1,181백만원 증가함

- 주요 증가항목으로 인건비 723백만원, 복리후생비 240백만원, 수도광열비 103백만원, 감가상각비 85백만원, 여비교통비 35백만원 등이 있으며, 지급수수료 64백만원, 연구개발비 21백만원 수선유지비 20백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익 전년대비 221백만원 감소함

- 의료수익이 236백만원 및 수익사업수익전입금 등이 5백만원 증가하였으나 연구용역 등 수수료수익이 20백만원 감소한 것이 주요 원인임

□ 비배분비용 290백만원 감소

○ 전기 전기오류수정손실에 반영된 일반유형자산재평가손실 과다환입분 295백만원이 당기에는 발생하지 않은 것이 주요 원인임

□ 비배분수익 15백만원 감소

○ 전기 자산처분이익 16백만원이 당기에 발생하지 않은 것이 주요 원인임

□ 비교환수익 등 4,937백만원 감소

○ 전년대비 일반회계전입금 1,639백만원 감소, 코로나19로 인한 손실보상금 2,791백만원 감소 및 정부외자산수증 512백만원 감소한 것이 주요 원인임

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	35,366	34,091	1,275	3.7 %
Ⅱ.재정운영결과	2,598	(3,024)	5,622	185.9 %
Ⅲ.조정항목	(23)	(1,748)	1,725	98.7 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	32,745	35,366	(2,621)	(7.4 %)

□ 기초순자산 1,275백만원 증가

○ 전기 재정운영결과의 영향으로 3,024백만원 증가하였고, 자산재평가에 따른 조정항목 감소의 영향이 1,748백만원임

□ 재정운영결과 5,622백만원 증가

○ 전년대비 비용이 891백만원 증가하였고 비교환수익 4,937백만원 감소 등 수익이 4,730백만원 감소한 영향임

□ 조정항목 1,725백만원 증가

○ 전기 자산재평가 오류정정에 따른 재평가이익 감소액 1,725백만원이 당기에 발생하지 않은 것이 원인임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	35,420	29,465	32,112	32,773
1.유동자산	7,025	28,996	31,476	4,545
현금및현금성자산	6,258	14,601	16,915	3,945
미수채권	309	14,216	14,308	217
기타유동자산	458	179	254	384
2.일반유형자산	28,368	469	624	28,213
토지	9,093	-	-	9,093
건물	16,494	566	-	17,060
건물감가상각누계액	(628)	(651)	-	(1,279)
구축물	2,406	19	-	2,424
구축물감가상각누계액	(197)	(208)	-	(405)
기계장치	2,300	107	10	2,397
기계장치감가상각누계액	(1,865)	(102)	-	(1,968)
집기·비품·차량운반구	1,702	330	8	2,024
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(1,061)	(180)	(3)	(1,238)
기타일반유형자산	703	33	5	731
기타일반유형자산감가상각누계액	(578)	(50)	(2)	(626)
건설중인일반유형자산	-	606	606	-
3.무형자산	25	1	11	15
소프트웨어	25	1	11	15
4.기타비유동자산	1	-	-	1
기타의기타비유동자산	1	-	-	1
Ⅱ.부채	54	5,225	5,250	28
1.유동부채	54	5,225	5,250	28
기타유동부채	54	5,225	5,250	28
Ⅲ.순자산	35,366	14,289	16,910	32,745
1.기본순자산	19,089	-	-	19,089
2.적립금 및 잉여금	9,899	14,289	16,886	7,301
3.순자산조정	6,378	-	23	6,355

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립공주병원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**4,544,870,817**
1. 현금및현금성자산				3,944,540,686
1) 국고금			3,944,540,686	
2. 미수채권				216,716,030
1) 미수재화및용역제공수익			216,716,030	
3. 기타유동자산				383,614,101
1) 재고자산			270,406,089	
2) 저장품			26,355,230	
3) 선급금			81,261,110	
4) 선급비용			5,591,672	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**28,213,093,630**
1. 토지	8.3)			9,092,961,875
2. 건물	8.3)		17,060,046,416	
건물감가상각누계액			1,279,324,574	15,780,721,842
3. 구축물	8.3)		2,424,154,683	
구축물감가상각누계액			405,251,804	2,018,902,879
4. 기계장치	8.3)		2,396,649,941	
1) 이동성기계장치		2,396,649,941		
기계장치감가상각누계액			1,967,630,014	429,019,927
1) 이동성기계장치감가상각누계액		1,967,630,014		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		2,024,104,695	
1) 전기통신기기		395,941,327		
2) 사무용기기		520,089,371		
3) 사무용집기		155,661,675		

(단위: 원)

2022		
		7,025,478,562
		6,258,368,384
	6,258,368,384	
		308,717,350
	308,717,350	
		458,392,828
	218,861,048	
	34,559,579	
	200,000,000	
	4,972,201	
		-
		28,368,471,170
		9,092,961,875
	16,494,330,666	
	628,310,131	15,866,020,535
	2,405,500,683	
	196,787,148	2,208,713,535
	2,300,207,227	
2,300,207,227		
	1,865,160,852	435,046,375
1,865,160,852		
	1,701,522,421	
335,526,247		
467,393,601		
155,023,251		

	주석	2023		
4) 운반건설기계및차량		952,412,322		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			1,237,860,308	786,244,387
1) 전기통신기기감가상각누계액		242,451,112		
2) 사무용기기감가상각누계액		384,426,454		
3) 사무용집기감가상각누계액		114,152,490		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		496,830,252		
6. 기타일반유형자산	8.3)		731,312,643	
1) 기타의기타일반유형자산		731,312,643		
기타일반유형자산감가상각누계액			626,069,923	105,242,720
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		626,069,923		
Ⅳ.사회기반시설				-
Ⅴ.무형자산				**14,714,833**
1. 소프트웨어				14,714,833
1) 내부개발소프트웨어			1,000	
2) 외부구입소프트웨어			14,713,833	
Ⅵ.기타비유동자산				**688,000**
1. 기타의기타비유동자산				688,000
1) 장기지급보증금			688,000	
자산계				**32,773,367,280**
부채				
Ⅰ.유동부채				**28,369,471**
1. 기타유동부채				28,369,471
1) 미지급금			28,343,280	
2) 선수수익			26,191	
Ⅱ.장기차입부채				-
Ⅲ.장기충당부채				-
Ⅳ.기타비유동부채				-
부채계				**28,369,471**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				**19,088,965,372**
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**7,301,270,305**
Ⅲ.순자산조정	7			**6,354,762,132**

(단위: 원)

	2022	
743,579,322		
	1,061,182,392	640,340,029
203,928,798		
330,068,356		
102,250,398		
424,934,840		
	703,319,027	
703,319,027		
	577,930,206	125,388,821
577,930,206		
		-
		25,280,868
		25,280,868
	1,000	
	25,279,868	
		688,000
		688,000
	688,000	
		35,419,918,600
		53,866,920
		53,866,920
	35,389,360	
	18,477,560	
		-
		-
		-
		53,866,920
		19,088,965,372
		9,898,932,655
		6,378,153,653

	주석	2023
순자산계		**32,744,997,809**
부채와순자산계		**32,773,367,280**

(단위: 원)

2022
35,366,051,680
35,419,918,600

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립공주병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**16,863,011,100**	**(2,416,283,829)**	**14,446,727,271**
1.국립공주병원		15,475,382,630	(2,416,283,829)	13,059,098,801
2.회계기금간거래		1,387,628,470	-	1,387,628,470
Ⅱ.관리운영비				**-**
Ⅲ.비배분비용				**5,961,860**
1.보전비				-
2.기타비용				5,961,860
Ⅳ.비배분수익				**11,133,781**
1.이자수익				845,730
2.자산처분이익				-
3.기타수익				10,288,051
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**14,441,555,350**
Ⅵ.비교환수익 등				**11,843,893,000**
1.제재금수익				1,950,500
2.기타비교환수익				-
3.기타재원조달및이전				11,841,942,500
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**2,597,662,350**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
15,681,596,505	**(2,194,732,910)**	**13,486,863,595**
14,485,809,605	(2,194,732,910)	12,291,076,695
1,195,786,900	-	1,195,786,900
		-
		295,904,379
		1,000,000
		294,904,379
		25,555,680
		147,210
		15,687,120
		9,721,350
		13,757,212,294
		16,781,197,100
		674,160
		2,791,061,240
		13,989,461,700
		(3,023,984,806)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립공주병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
19,088,965,372	**6,874,947,849**	**8,126,635,941**	**34,090,549,162**
19,088,965,372	6,874,947,849	8,126,635,941	34,090,549,162
	(3,023,984,806)		**(3,023,984,806)**
-	**-**	**(1,748,482,288)**	**(1,748,482,288)**
-	-	(1,748,482,288)	(1,748,482,288)
19,088,965,372	**9,898,932,655**	**6,378,153,653**	**35,366,051,680**
19,088,965,372	**9,898,932,655**	**6,378,153,653**	**35,366,051,680**
19,088,965,372	9,898,932,655	6,378,153,653	35,366,051,680
	2,597,662,350		**2,597,662,350**
-	**-**	**(23,391,521)**	**(23,391,521)**
-	-	(23,391,521)	(23,391,521)
19,088,965,372	**7,301,270,305**	**6,354,762,132**	**32,744,997,809**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립공주병원 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금 및 현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립공주병원은 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립공주병원은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립공주병원 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득,

국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.
일반유형자산에 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.
토지 및 예술품(기타일반유형자산) 등을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 20년	
기계장치	5년 ~ 12년	
집기·비품·차량운반구	3년 ~ 11년	
기타 일반유형자산	5년 ~ 11년	

재평가대상인 일반유형자산은 재평가액을 취득원가로 보아 재평가시점의 잔존 내용 연수에 걸쳐 감가상각하고 있으며, 자산의 재평가를 인식한 "자산재평가이익(순자산조정)"은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법
무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.
무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 5년	정액법

⑧ 자산재평가
국립공주병원은 일반유형자산과 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우(공정가액과 장부가액의 차이가 30%를 초과하고 그 차이금액이 1억원 이상인 경우 중요한 차이로 본다) 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	6,378,153,653	-	23,391,521	-	6,354,762,132
자산재평가이익	6,319,764,258	-	23,391,521	-	6,296,372,737
기타순자산의증감	58,389,395	-	-	-	58,389,395

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
압수·압류금	641,680
합계	641,680

○ 재정상태표에 자산과 부채로 계상하지는 않지만 국가가 관리책임을 지고 있는 정부보관금을 기재

2) 세입·세출외거래 : 해당없음

3) 자산재평가 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

“공　란”

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**3,944,540,620**
Ⅱ. 차이항목		**(6,542,202,970)**
1. 자산·부채의 증감	**1,043,800,816**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	22	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	1,036,233,354	
(3)무형자산의 증가(감소)	521,360	
(4)기타부채의 감소(증가)	7,046,080	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(1,327,635,446)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(73,549,951)	
(2)기타수익 차이	-	
(3)감가상각비 차이	(1,179,306,768)	
(4)기타비용 차이	(74,778,727)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(6,258,368,340)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(2,597,662,350)**

(단위: 원)

2022	
	6,258,368,340
	(3,234,383,534)
1,134,424,812	
10	
1,167,710,442	
539,000	
(33,824,640)	
(1,120,134,906)	
25,003,560	
(1,364,740)	
(1,094,554,977)	
(49,218,749)	
(3,248,673,440)	
	3,023,984,806

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**20,558,478,810**	**21,680,025,390**
Ⅱ.세출(지출)	**(16,613,938,190)**	**(15,421,657,050)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**3,944,540,620**	**6,258,368,340**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**16,863,011,100**		**15,681,596,505**
1.재화및용역제공원가	776,296,939		775,805,119	
2.인건비	10,656,081,760		9,933,432,360	
3.복리후생비	2,134,042,130		1,893,956,280	
4.소모품비	458,611,496		441,564,343	
5.인쇄비	81,365,100		59,505,200	
6.광고선전비	956,000		1,878,000	
7.지급수수료	56,337,050		119,863,050	
8.세금과공과	29,290,220		26,328,370	
9.수도광열비	436,894,919		334,336,771	
10.지급보험료	10,643,039		10,828,329	
11.피복비와급량비	15,355,450		16,965,380	
12.교육훈련비	96,021,600		78,622,430	
13.지급임차료	67,367,480		55,890,140	
14.유류비	18,577,629		25,192,146	
15.수선유지비	192,482,850		212,872,690	
16.여비교통비	136,301,100		101,295,800	
17.업무추진비	186,142,290		179,928,320	
18.외주용역비	273,248,280		240,490,800	
19.감가상각비	1,179,306,768		1,094,554,977	
20.연구개발비	57,684,000		78,286,000	
21.기타비용	5,000		-	
Ⅱ.프로그램수익		**2,416,283,829**		**2,194,732,910**
1.재화및용역제공수익	2,413,982,169		2,193,908,860	
2.기타수익	2,301,660		824,050	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**5,961,860**		**295,904,379**
1.보전비	-		1,000,000	
2.기타비용	5,961,860		294,904,379	
Ⅴ.비배분수익		**11,133,781**		**25,555,680**
1.이자수익	845,730		147,210	
2.자산처분이익	-		15,687,120	

(단위: 원)

	2023		2022	
3.기타수익	10,288,051		9,721,350	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**14,441,555,350**		**13,757,212,294**
Ⅶ.비교환수익 등		**11,843,893,000**		**16,781,197,100**
1.제재금수익	1,950,500		674,160	
2.기타비교환수익	-		2,791,061,240	
3.기타재원조달및이전	11,841,942,500		13,989,461,700	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**2,597,662,350**		**(3,023,984,806)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		3,944,540,686	6,258,368,384
국고금	소계	3,944,540,686	6,258,368,384
	한국은행국가예금	3,944,540,620	6,258,368,340
	국고예금	66	44

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	216,716,030	308,717,350
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	216,716,030	308,717,350
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	216,716,030	308,717,350
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	216,716,030	308,717,350

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	28,368,471,170	1,075,793,900	-	(16,710,500)	(1,168,219,373)
토지	9,092,961,875	-	-	-	-
건물	15,866,020,535	-	565,715,750	-	(631,533,931)
구축물	2,208,713,535	-	18,654,000	-	(204,553,647)
기계장치	435,046,375	106,526,000	-	(8,598,000)	(102,469,162)
집기·비품·차량운반구	640,340,029	329,702,540	-	(4,202,000)	(179,974,916)
기타일반유형자산	125,388,821	33,366,200	-	(3,910,500)	(49,687,717)
건설중인일반유형자산	-	606,199,160	(584,369,750)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	30,030,102,036	244,889,820	-	(235,741,930)	(1,080,859,020)
토지	9,092,961,875	-	-	-	-
건물	16,094,243,777	-	-	-	(608,829,619)
구축물	3,564,811,391	-	-	-	(173,482,072)
기계장치	432,185,724	99,307,770	-	(228,307,800)	(93,262,019)
집기·비품·차량운반구	673,752,779	129,141,890	-	(7,434,130)	(156,994,141)
기타일반유형자산	172,146,490	1,533,500	-	-	(48,291,169)
건설중인일반유형자산	-	14,906,660	-	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	180,647.00	9,092,961,875

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(46,241,567)	28,213,093,630	5,516,136,623	-	6,296,372,737
-	-	-	9,092,961,875	-	-	5,769,451,683
-	-	(19,480,512)	15,780,721,842	1,279,324,574	-	504,615,971
-	-	(3,911,009)	2,018,902,879	405,251,804	-	22,305,083
-	-	(1,485,286)	429,019,927	1,967,630,014	-	-
-	-	378,734	786,244,387	1,237,860,308	-	-
-	-	85,916	105,242,720	626,069,923	-	-
-	-	(21,829,410)	-	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(589,919,736)	28,368,471,170	4,329,370,729	-	6,319,764,258
-	-	-	9,092,961,875	-	-	5,769,451,683
-	-	380,606,377	15,866,020,535	628,310,131	-	524,096,483
-	-	(1,182,615,784)	2,208,713,535	196,787,148	-	26,216,092
-	-	225,122,700	435,046,375	1,865,160,852	-	-
-	-	1,873,631	640,340,029	1,061,182,392	-	-
-	-	-	125,388,821	577,930,206	-	-
-	-	(14,906,660)	-	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
9,610,483,165	180,647.00	9,092,961,875	10,289,108,484

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서 : 해당없음

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	25,280,868	518,700	-
소프트웨어	25,280,868	518,700	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	38,437,825	539,000	-
소프트웨어	38,437,825	539,000	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(11,087,395)	-	-	2,660	14,714,833
(11,087,395)	-	-	2,660	14,714,833

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(13,695,957)	-	-	-	25,280,868
(13,695,957)	-	-	-	25,280,868

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립나주병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 정신건강증진 및 정신질환자 복지서비스 지원에 관한 법률

□ 보건복지부와 그 소속기관 직제

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 및 동법시행령

□ 국립나주병원 기본운영규정

2. 설치연혁

□ 1956. 7. 1 : 도립정신질환자수용소 신설

□ 1957. 7. 6 : 도립뇌병원으로 변경

□ 1982. 3. 2 : 전남도립정신병원으로 개칭

□ 1982. 12. 30 : 국립나주정신병원으로 변경

□ 1987. 12. 23 : 병동 증축(350병상)으로 총 600병상

□ 2002. 5. 6 : 국립나주병원으로 개칭

□ 2006. 1. 1 : 책임운영기관 시행

□ 2007. 3. 12 : 정신재활센터 준공(연면적 2,704.49㎡ 지상4층 지하1층)

□ 2013. 9. 2 : 아동·청소년 정신건강증진센터 설치

□ 2013. 10. 1 : 총 450병상으로 조정

□ 2013. 11. 1 : 공공정신보건사업단 설치

□ 2015. 4. 22 : 최우수 책임운영기관 선정(기관 최초, 전체 3위)

□ 2015. 6. 15 : 법무병원 지정(치료감호법 제16조의2제1항제2호)

□ 2018. 5. 31. : 최우수 책임운영기관 선정(3년 연속 최우수)

□ 2018. 6. 1. : 허가병상 총 400병상으로 조정

□ 2020. 11. 20. : 허가병상 총 300병상으로 조정

□ 2021. 6. 30. : 호남권트라우마센터 개소

□ 2021. 7. 14. : 허가병상 총 195병상으로 조정

□ 2021. 12. 2. : 공공보건의료계획평가 최우수기관 선정(7년 최우수, 2년 우수)

□ 2022. 12. 1. : 책임운영기관 서비스혁신 공유대회 장려상 수상
(행정안전부장관상)

□ 2023. 6. 27. : 2022사업연도 최우수 책임운영기관 선정(전체 1위)

3. 주요기능

□ 정신질환의 예방과 진료

□ 환자의 사회복귀를 위한 정신재활 프로그램 운영

□ 국민정신건강·정신의학 및 진료기술수준의 향상을 위한 조사·연구

□ 정신과 전공의와 정신건강전문요원 수련

□ 민간정신의료기관 및 정신보건전문요원 수련기관 지도·감독

□ 기타 국가정신보건 사업의 추진

4. 재원 및 용도

□ 재원 : 국립나주병원 진료수입, 일반회계전입금, 전년도이월금, 기타잡수입 등

□ 용도 : 환자진료를 위한 의약품비, 의료용소모품비, 병원운영 및 지역사회 국민 대상 정신건강증진사업 수행을 위한 인건비, 기타운영비, 자산취득비, 시설물 개·보수비 등

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 정신질환자의 전 주기적 통합지원 강화

ㅇ 입원심사 및 적시입원을 통한 입원적합성 제고
- 부적합입원 방지를 위한 권역입원심사제도 운영 활성화
- 정신건강문제 조기 발견 및 개입 확대

ㅇ 집중치료를 통한 치료 효과성 제고
- 응급·급성기환자 집중 치료 체계 강화
- 회복 지향 정신 및 직업재활 프로그램 제공 활성화

ㅇ 정신질환자 자립지원 성과 확대
- 퇴원환자 사후관리 연계 성과 확대
- 병원기반 통합사례관리 효과성 제고

□ 국민 중심의 예방적 마음건강서비스 확대

ㅇ 대상별 맞춤형 서비스를 통한 국민 마음돌봄 확대
- 아동청소년 정신건강증진사업 강화
- 청·장년 정신건강증진사업 인프라 강화
- 노인 정신건강증진사업 확대
- 사각지대 발굴·지원을 통한 사회적 책임 강화

ㅇ 대국민 마음건강 문화조성 활성화
- 청소년 마음건간 문화조성
- 청·장년 마음건강 문화조성
- 온 국민 마음돌봄 캠페인 확대

□ 권역 정신건강 거버넌스 선도

ㅇ 정신건강 재난위기대응 협력체계 강화
- 유관기관 교류·협력을 통한 상시대응체계 강화
- 재난트라우마 극복을 위한 심리지원 강화

ㅇ 교육·연구를 통한 권역 정신건강 역량 강화
- 정신건강전문가 양성교육 성과 확대
- 정신건강 연구사업을 통한 미래역량 강화

□ 자율·책임·소통을 통한 지속가능한 혁신성장

ㅇ ESG 기반 지속가능 경영혁신 선도
- (E) 녹색회복을 위한 친환경 가치 실천
- (S) 대내외 상생협력을 통한 사회적 가치 증진
- (G) 투명한 조직 운영을 통한 지배구조 개선

ㅇ 조직문화 혁신을 통한 (내외부) 고객만족 극대화
- 건강한 조직문화를 통한 GWP 구현
- 고객지향 서비스 혁신 성과 확대

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	26,655	27,681	(1,026)	(3.7 %)
Ⅰ. 유동자산	4,484	5,237	(753)	(14.4 %)
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	22,081	22,394	(313)	(1.4 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	90	51	39	76.5 %
Ⅵ. 기타비유동자산	-	-	-	-
부채합계(b)	119	126	(7)	(5.4 %)
Ⅰ. 유동부채	119	126	(7)	(5.4 %)
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	26,536	27,555	(1,019)	(3.7 %)

□ 유동자산 753백만원 감소 내역

○ 현금 및 현금성자산은 이월예산의 집행 등에 따라 전년대비 317백만원 감소함

○ 미수채권은 진료비 미수채권 등의 감소로 전년대비 357백만원 감소함

○ 기타유동자산은 79백만원 감소함
- 약품, 진료재료 등 재고자산이 전년대비 96백만원 감소함
- 유류저장품 감소에 따라 저장품이 전년대비 7백만원 감소함
- 공무원연금 선급금 등이 전년대비 24백만원 증가함

□ 일반유형자산 313백만원 감소 내역

○ 건물에 대한 자본적 지출로 403백만원이 증가하였고, 감가상각으로 1,041백만원 감소하였으며, 자산폐기에 따라 3백만원이 감소함

○ 구축물에 대한 자본적지출로 1,027백만원이 증가하였고, 감가상각으로 365백만원 감소함

○ 기계장치 구입으로 108백만원이 증가하였고 감가상각으로 81백만원 감소함

ㅇ 집기·비품·차량운반구 및 기타일반유형자산이 전년대비 176백만원 증가하였으며, 감가상각으로 236백만원 감소함

ㅇ 건설중인자산의 본자산 대체에 따라 300백만원이 감소함

□ 무형자산 39백만원 증가 내역

ㅇ 소프트웨어가 전년대비 65백만원 증가하였으며, 감가상각으로 25백만원 감소함

ㅇ 산업재산권이 감가상각으로 1백만원 감소함

□ 유동부채 7백만원 감소 내역

ㅇ 비공무원 퇴직연금 미지급금이 7백만원 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	17,895	16,719	1,176	7.0 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	97	(97)	(100.0 %)
Ⅳ.비배분수익	-	6	(6)	(100.0 %)
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	17,895	16,810	1,085	6.5 %
Ⅵ.비교환수익 등	17,013	18,127	(1,114)	(6.1 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	881	(1,317)	2,198	166.9 %

□ 프로그램순원가 1,176백만원 증가 내역

○ 프로그램총원가 전년대비 1,102백만원 증가함

- 주요 증가항목으로는 인건비 547백만원, 복리후생비 275백만원, 용역제공원가 147백만원, 감가상각비 125백만원 등이 있으며, 외주용역비 40백만원, 소모품비 35백만원, 교육훈련비 21백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익이 전년대비 74백만원 감소함

- 의료수익이 258백만원 증가하였으나 학교방문사업 등 수수료수익이 369백만원 감소한 것이 주요 영향임

□ 비배분비용 97백만원 감소 내역

○ 전기대비 기타비용이 97백만원 감소함

□ 비배분수익 6백만원 감소 내역

○ 전기대비 기타수익이 6백만원 감소함

□ 비교환수익 등 1,114백만원 감소 내역

○ 전년대비 일반회계전입금이 443백만원 증가하였으나 코로나19로 인한 손실보상금이 1,562백만원 감소한 것이 주요 영향임

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	27,555	27,013	542	2.0 %
Ⅱ.재정운영결과	881	(1,317)	2,198	166.9 %
Ⅲ.조정항목	(138)	(775)	637	82.2 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	26,536	27,555	(1,019)	(3.7 %)

□ 기초순자산 542백만원 증가 내역

○ 전기 재정운영결과의 영향으로 1,317백만원이 증가하였고, 자산재평가이익의 감가상각비와 상계에 따라 775백만원이 감소함

□ 재정운영결과 2,198백만원 증가 내역

○ 전년 대비 비용이 1,006백만원 증가하였고, 수익이 1,192백만원 감소한 영향임

□ 조정항목 637백만원 증가 내역

○ 전기에 발생한 자산재평가 오류정정으로 인한 자산재평가이익 감소액 625백만원이 당기에는 발생하지 않은 것이 주요 원인임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	27,681	45,964	46,990	26,655
1.유동자산	5,237	44,778	45,530	4,484
현금및현금성자산	3,398	22,234	22,551	3,081
미수채권	902	21,791	22,148	545
기타유동자산	936	753	831	858
2.일반유형자산	22,394	1,118	1,431	22,081
토지	2,956	-	-	2,956
건물	16,957	403	4	17,357
건물감가상각누계액	(979)	(1,041)	(1)	(2,019)
구축물	2,314	1,027	-	3,340
구축물감가상각누계액	(344)	(365)	-	(709)
기계장치	1,295	108	13	1,391
기계장치감가상각누계액	(1,001)	(81)	(13)	(1,069)
집기·비품·차량운반구	2,208	166	468	1,905
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(1,387)	(206)	(468)	(1,126)
기타일반유형자산	469	10	27	453
기타일반유형자산감가상각누계액	(394)	(30)	(27)	(398)
건설중인일반유형자산	300	1,127	1,427	-
3.사회기반시설	-	3	3	-
건설중인사회기반시설	-	3	3	-
4.무형자산	51	64	26	90
산업재산권	6	-	1	5
소프트웨어	45	64	25	85
Ⅱ.부채	126	6,796	6,803	119
1.유동부채	126	6,796	6,803	119
기타유동부채	126	6,796	6,803	119
Ⅲ.순자산	27,555	22,684	23,704	26,536
1.기본순자산	21,035	-	-	21,035
2.적립금 및 잉여금	1,719	22,684	23,566	837
3.순자산조정	4,801	-	138	4,663

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립나주병원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**4,484,384,928**
1. 현금및현금성자산				3,081,195,595
1) 국고금			3,081,195,595	
2. 미수채권				545,131,840
1) 미수재화및용역제공수익			545,131,840	
3. 기타유동자산				858,057,493
1) 재고자산			694,977,972	
2) 저장품			16,488,661	
3) 선급금			140,475,580	
4) 선급비용			6,115,280	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**22,081,061,626**
1. 토지	8.3)			2,955,814,520
2. 건물	8.3)		17,356,541,404	
건물감가상각누계액			2,019,056,790	15,337,484,614
3. 구축물	8.3)		3,340,298,736	
구축물감가상각누계액			709,017,647	2,631,281,089
4. 기계장치	8.3)		1,391,172,732	
1) 이동성기계장치		1,391,172,732		
기계장치감가상각누계액			1,068,989,755	322,182,977
1) 이동성기계장치감가상각누계액		1,068,989,755		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		1,905,026,641	
1) 전기통신기기		496,187,926		
2) 사무용기기		543,592,731		
3) 사무용집기		92,260,494		

(단위: 원)

2022		
		5,236,531,476
		3,398,465,131
	3,398,465,131	
		902,456,220
	902,456,220	
		935,610,125
	790,968,691	
	22,349,737	
	116,787,610	
	5,504,087	
		-
		22,393,917,088
		2,955,814,520
	16,957,160,607	
	979,043,045	15,978,117,562
	2,313,723,496	
	344,156,494	1,969,567,002
	1,295,497,831	
1,295,497,831		
	1,000,561,350	294,936,481
1,000,561,350		
	2,207,818,752	
811,422,812		
550,329,594		
88,623,956		

	주석	2023		
4) 운반건설기계및차량		772,985,490		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			1,125,690,952	779,335,689
1) 전기통신기기감가상각누계액		366,666,841		
2) 사무용기기감가상각누계액		361,872,788		
3) 사무용집기감가상각누계액		56,940,136		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		340,211,187		
6. 기타일반유형자산	8.3)		452,704,446	
1) 기타의기타일반유형자산		452,704,446		
기타일반유형자산감가상각누계액			397,741,709	54,962,737
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		397,741,709		
7. 건설중인일반유형자산				-
1) 건설중인기타의유형자산			-	
Ⅳ.사회기반시설				**-**
Ⅴ.무형자산				**89,520,469**
1. 산업재산권				4,941,200
2. 소프트웨어				84,579,269
1) 외부구입소프트웨어			84,579,269	
Ⅵ.기타비유동자산				**-**
자산계				**26,654,967,023**
부채				
Ⅰ.유동부채				**119,407,223**
1. 기타유동부채				119,407,223
1) 미지급금			119,391,203	
2) 예수금			16,020	
Ⅱ.장기차입부채				**-**
Ⅲ.장기충당부채				**-**
Ⅳ.기타비유동부채				**-**
부채계				**119,407,223**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				**21,035,453,640**
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**837,365,874**
Ⅲ.순자산조정	7			**4,662,740,286**

(단위: 원)

	2022	
757,442,390		
	1,387,159,409	820,659,343
623,652,544		
409,716,958		
55,699,498		
298,090,409		
	468,827,206	
468,827,206		
	394,005,026	74,822,180
394,005,026		
		300,000,000
	300,000,000	
		-
		50,586,022
		5,839,600
		44,746,422
	44,746,422	
		-
		27,681,034,586
		126,193,842
		126,193,842
	126,193,842	
	-	
		-
		-
		-
		126,193,842
		21,035,453,640
		1,718,819,649
		4,800,567,455

	주석	2023
순자산계		**26,535,559,800**
부채와순자산계		**26,654,967,023**

(단위: 원)

2022
27,554,840,744
27,681,034,586

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립나주병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**22,617,852,484**	**(4,722,714,830)**	**17,895,137,654**
1.국립나주병원		21,045,532,964	(4,722,714,830)	16,322,818,134
2.회계기금간거래		1,572,319,520	-	1,572,319,520
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				**5,000**
1.기타비용				5,000
Ⅳ.비배분수익				**411,499**
1.이자수익				7,490
2.기타수익				404,009
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**17,894,731,155**
Ⅵ.비교환수익 등				**17,013,277,380**
1.기타비교환수익				492,806,370
2.기타재원조달및이전				16,520,471,010
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**881,453,775**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
21,515,931,427	**(4,797,039,300)**	**16,718,892,127**
20,187,800,617	(4,797,039,300)	15,390,761,317
1,328,130,810	-	1,328,130,810
		-
		97,167,662
		97,167,662
		5,961,418
		190,380
		5,771,038
		16,810,098,371
		18,126,649,980
		2,054,046,970
		16,072,603,010
		(1,316,551,609)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립나주병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
21,035,453,640	**402,268,040**	**5,575,682,622**	**27,013,404,302**
21,035,453,640	402,268,040	5,575,682,622	27,013,404,302
	(1,316,551,609)		**(1,316,551,609)**
-	**-**	**(775,115,167)**	**(775,115,167)**
-	-	(775,115,167)	(775,115,167)
21,035,453,640	**1,718,819,649**	**4,800,567,455**	**27,554,840,744**
21,035,453,640	**1,718,819,649**	**4,800,567,455**	**27,554,840,744**
21,035,453,640	1,718,819,649	4,800,567,455	27,554,840,744
	881,453,775		**881,453,775**
-	**-**	**(137,827,169)**	**(137,827,169)**
-	-	(137,827,169)	(137,827,169)
21,035,453,640	**837,365,874**	**4,662,740,286**	**26,535,559,800**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립나주병원 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립나주병원은 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립나주병원 책임운영기관특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립나주병원 책임운영기관특별회계의 재고자산 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득,

국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.
일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.
재평가대상인 일반유형자산은 재평가액을 취득원가로 보아 재평가시점의 잔존 내용연수에 걸쳐 감가상각하고 있으며, 자산의 재평가로 인식한 "자산재평가이익(순자산조정)"은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.
토지를 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 20년	
기계장치	4년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타일반유형자산	5년 ~ 12년	

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법
무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.
무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
산업재산권	10년	정액법
소프트웨어	3년 ~ 6년	

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	4,800,567,455	-	137,827,169	-	4,662,740,286
자산재평가이익	4,657,311,166	-	137,827,169	-	4,519,483,997
기타순자산의증감	143,256,289	-	-	-	143,256,289

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**3,081,195,540**
Ⅱ. 차이항목		**(3,962,649,315)**
1. 자산·부채의 증감	**1,481,874,234**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	(6)	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	1,410,637,991	
(3)무형자산의 증가(감소)	64,449,630	
(4)기타부채의 감소(증가)	6,786,619	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(2,046,058,479)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(357,324,380)	
(2)감가상각비 차이	(1,611,181,467)	
(3)기타비용 차이	(77,552,632)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(3,398,465,070)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(881,453,775)**

(단위: 원)

2022	
	3,398,465,070
	(2,081,913,461)
1,602,711,353	
(7)	
1,516,631,981	
53,625,840	
32,453,539	
(1,261,068,694)	
242,456,220	
(1,485,802,988)	
(17,721,926)	
(2,423,556,120)	
	1,316,551,609

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**25,410,342,180**	**25,047,787,710**
Ⅱ.세출(지출)	**(22,329,146,640)**	**(21,649,322,640)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**3,081,195,540**	**3,398,465,070**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**22,617,852,484**		**21,515,931,427**
1.재화및용역제공원가	1,705,043,959		1,546,584,839	
2.인건비	14,505,817,581		13,958,898,951	
3.복리후생비	2,584,538,810		2,309,926,450	
4.소모품비	465,257,452		500,583,810	
5.인쇄비	34,303,420		32,382,850	
6.광고선전비	345,000		2,040,000	
7.지급수수료	76,407,013		79,623,207	
8.세금과공과	30,604,580		30,410,110	
9.수도광열비	522,340,816		479,240,259	
10.지급보험료	9,446,847		10,521,567	
11.피복비와급량비	52,568,800		20,982,390	
12.교육훈련비	70,239,660		90,823,740	
13.지급임차료	47,311,060		60,627,900	
14.유류비	45,974,953		53,996,336	
15.수선유지비	117,581,490		116,148,360	
16.여비교통비	169,961,450		155,204,800	
17.업무추진비	220,285,590		213,808,000	
18.외주용역비	229,954,840		270,334,350	
19.감가상각비	1,611,181,467		1,485,802,988	
20.연구개발비	85,501,580		97,990,520	
21.기타비용	33,186,116		-	
Ⅱ.프로그램수익		**4,722,714,830**		**4,797,039,300**
1.재화및용역제공수익	4,715,134,280		4,791,136,840	
2.자산처분이익	2,579,000		-	
3.기타수익	5,001,550		5,902,460	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**5,000**		**97,167,662**
1.기타비용	5,000		97,167,662	
Ⅴ.비배분수익		**411,499**		**5,961,418**
1.이자수익	7,490		190,380	
2.기타수익	404,009		5,771,038	

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**17,894,731,155**		**16,810,098,371**
Ⅶ.비교환수익 등		**17,013,277,380**		**18,126,649,980**
1.기타비교환수익	492,806,370		2,054,046,970	
2.기타재원조달및이전	16,520,471,010		16,072,603,010	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**881,453,775**		**(1,316,551,609)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		3,081,195,595	3,398,465,131
국고금	소계	3,081,195,595	3,398,465,131
	한국은행국가예금	3,081,195,540	3,398,465,070
	국고예금	55	61

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	545,131,840	902,456,220
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	545,131,840	902,456,220
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	545,131,840	902,456,220
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	545,131,840	902,456,220

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	22,393,917,088	1,407,207,959	-	(29,990,160)	(1,585,666,284)
토지	2,955,814,520	-	-	-	-
건물	15,978,117,562	-	402,743,685	-	(906,861,406)
구축물	1,969,567,002	-	554,959,320	-	(361,324,075)
기계장치	294,936,481	108,430,800	-	-	(81,246,134)
집기·비품·차량운반구	820,659,343	161,136,404	-	(29,990,160)	(205,980,726)
기타일반유형자산	74,822,180	10,387,000	-	-	(30,253,943)
건설중인일반유형자산	300,000,000	1,127,253,755	(957,703,005)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	23,073,656,940	1,597,815,469	-	-	(1,421,256,666)
토지	2,955,814,520	-	-	-	-
건물	16,496,240,040	-	705,818,799	-	(844,946,106)
구축물	2,229,757,120	-	451,875,787	-	(241,531,397)
기계장치	368,674,261	27,730,000	-	-	(101,466,310)
집기·비품·차량운반구	933,877,402	86,236,883	-	-	(199,817,736)
기타일반유형자산	89,293,597	18,938,000	-	-	(33,495,117)
건설중인일반유형자산	-	1,464,910,586	(1,157,694,586)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	47,394.00	2,955,814,520
토지(공시지가없음)	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(104,406,977)	22,081,061,626	5,320,496,853	-	4,519,483,997
-	-	-	2,955,814,520	-	-	2,341,446,570
-	-	(136,515,227)	15,337,484,614	2,019,056,790	-	2,170,264,435
-	-	468,078,842	2,631,281,089	709,017,647	-	7,772,992
-	-	61,830	322,182,977	1,068,989,755	-	-
-	-	33,510,828	779,335,689	1,125,690,952	-	-
-	-	7,500	54,962,737	397,741,709	-	-
-	-	(469,550,750)	-	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(856,298,655)	22,393,917,088	4,104,925,324	-	4,657,311,166
-	-	-	2,955,814,520	-	-	2,341,446,570
-	-	(378,995,171)	15,978,117,562	979,043,045	-	2,304,554,526
-	-	(470,534,508)	1,969,567,002	344,156,494	-	11,310,070
-	-	(1,470)	294,936,481	1,000,561,350	-	-
-	-	362,794	820,659,343	1,387,159,409	-	-
-	-	85,700	74,822,180	394,005,026	-	-
-	-	(7,216,000)	300,000,000	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
3,108,751,200	45,622.00	2,906,471,800	3,207,437,400
-	1,772.00	49,342,720	-

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	-	300,000,000
건설중인기타의유형자산	-	300,000,000

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	50,586,022	64,270,000	-
산업재산권	5,839,600	-	-
소프트웨어	44,746,422	64,270,000	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	61,506,504	53,440,000	-
산업재산권	6,738,000	-	-
소프트웨어	54,768,504	53,440,000	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(25,515,183)	-	-	179,630	89,520,469
(898,400)	-	-	-	4,941,200
(24,616,783)	-	-	179,630	84,579,269

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(64,546,322)	-	-	185,840	50,586,022
(898,400)	-	-	-	5,839,600
(63,647,922)	-	-	185,840	44,746,422

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립마산병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 감염병의 예방 및 관리에 관한 법률, 결핵예방법

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 및 동법 시행령

□ 국립마산병원 기본운영규정

2. 설치연혁

□ 1941. 3. 일본 상이군인 요양소로 발족

□ 1946. 6. 국립마산결핵요양원 개원(초대원장 곽인성, 200병상)

□ 1970. 2. 국립마산결핵병원으로 개칭

□ 1985. 11. 난치성 결핵환자 관리병동(별관) 설치(318병상)

□ 2002. 5. 국립마산병원으로 개칭

□ 2006. 1. 책임운영기관 시행

□ 2006. 2. 임상연구소 직제 신설

□ 2012. 12. 국립마산병원 현대화(BTL)사업 고시

□ 2014. 5. 국립마산병원 현대화 사업(BTL)사업 실시협약 체결

□ 2015. 8. 국립마산병원 현대화 임대형민간투자사업(BTL) 실시계획 승인 고시

□ 2017. 5. 국립마산병원 현대화 임대형민간투자사업(BTL) 준공

□ 2018. 3. 의료기관평가 인증 획득

□ 2020. 9 「정부조직개편」 질병관리청 (9. 12.이관)

3. 주요기능

□ 다제내성 및 광범위내성 결핵 환자 전문치료센터 운영

□ 비순응 결핵 및 입원이 필요한 급/만성 결핵환자의 치료와 관리 등

□ 인체유래물 은행 운영

□ 내성결핵임상시험센터 운영 등

□ WHO 지정 다제내성결핵 위탁교육기관 운영

□ 결핵전문간호사과정 개발 등

4. 재원 및 용도

□ 재원: 병원 영업수입, 전년도 이월금, 일반회계 전입금 등

□ 용도: 병원 기본경비, 병원 주요사업비, 자산취득비 등

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 국가감염병 위기대응 체계 강화

- ㅇ 감염병 위기 대응 인프라 구축
- ㅇ 국가감염병 대응 신속 진료체계 구축
- ㅇ 권역 내 감염병 대응 능력 제고
- ㅇ 병원감염관리강화
- ㅇ 감염병 발생 대응체계 구축
- ㅇ 감염병 대응 인적자원 역량 강화

□ Total Health Care 역량 고도화

- ㅇ 다제내성 결핵환자 전문치료
- ㅇ 결핵적정성평가 지표관리

ㅇ 언택트 맞춤형 교육

ㅇ 간호간병통합서비스 체계 구축

ㅇ 원헬스 진료체계 구축

ㅇ 병문안 문화개선

□ 내성결핵 연구역량 강화

ㅇ 결핵검체은행 운영

ㅇ 결핵협력연구 강화

ㅇ 정밀의료기술 시스템 구축

ㅇ 결핵·감염병 특수 연구시설 효율 극대화

□ 고객만족 경영 기관 혁신

ㅇ 고객 소통을 위한 기관인지도 제고

ㅇ 소통과 협력을 통한 서비스 혁신

ㅇ 의료 질과 환자안전 수준 제고

ㅇ 코로나 대응 업무프로세스 구축

ㅇ 기관 기능변화에 따른 책임운영기반 강화

ㅇ 유관기관 협업체계 구축

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	113,667	118,480	(4,813)	(4.1 %)
Ⅰ. 유동자산	4,537	8,951	(4,414)	(49.3 %)
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	109,087	109,453	(366)	(0.3 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	43	75	(32)	(42.7 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	1	1	-	-
부채합계(b)	38,626	41,659	(3,033)	(7.3 %)
Ⅰ. 유동부채	2,194	2,249	(55)	(2.5 %)
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	36,433	39,410	(2,977)	(7.6 %)
순자산(a-b)	75,041	76,821	(1,780)	(2.3 %)

□ 유동자산 4,414백만원 감소함

ㅇ 현금 및 현금성자산은 이월예산의 집행 등에 따라 전년대비 4,373백만원 감소함

ㅇ 미수채권은 진료비 미수채권 감소의 영향으로 전년대비 68백만원 감소함

ㅇ 기타유동자산 27백만원 증가함

- 약품, 진료재료 등 재고자산 전년대비 39백만원 감소함
- 소모성저장품 감소에 따라 저장품 전년대비 9백만원 감소함
- 공무원연금 선급금 등 전년대비 75백만원 증가함

□ 일반유형자산 366백만원 감소함

ㅇ 건물에 대한 자본적지출로 330백만원 증가하였고, 감가상각으로 657백만원 감소함

ㅇ 구축물에 대한 자본적지출로 398백만원 증가하였고, 감가상각으로 19백만원 감소함

ㅇ 기계장치 구입으로 112백만원 증가하였고, 자산폐기로 2백만원 및 감가상각으로 388백만원 감소함

ㅇ 집기·비품·차량운반구 및 기타일반유형자산이 전년대비 169백만원 증가하였으며, 감가상각으로 198백만원 감소함

□ 무형자산 32백만원 감소함

ㅇ 소프트웨어가 전년대비 4백만원 증가하였고, 감가상각으로 37백만원 감소함

□ 유동부채 55백만원 감소함

ㅇ BTL 임대료 미지급금 27백만원 증가하고 공무원연금 미지급금이 82백만원 감소함

□ 기타비유동부채 2,977백만원 감소함

ㅇ BTL 임대료 장기미지급금이 4,447백만원 감소하고, BTL 임대료장기미지급금 현재가치할인차금이 1,470백만원 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	12,469	11,062	1,407	12.7 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	1,246	1,784	(538)	(30.2 %)
Ⅳ.비배분수익	1	9	(8)	(88.9 %)
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	13,714	12,837	877	6.8 %
Ⅵ.비교환수익 등	12,025	14,562	(2,537)	(17.4 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	1,689	(1,725)	3,414	197.9 %

□ 프로그램순원가 1,407백만원 증가함

○ 프로그램총원가는 전년대비 131백만원 증가함

- 주요 증가항목으로 용역제공원가 297백만원, 인건비 58백만원, 복리후생비 33백만원 등이 있으며, 수선유지비 114백만원, 감가상각비 60백만원, 수도광열비 60백만원, 소모품비 54백만원, 지급수수료 28백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익은 전년대비 1,277백만원 감소함

- 의료수익 1,222백만원 및 연구용역 등 수수료 수익 76백만원 감소한 것이 주요원인임

□ 비배분비용 538백만원 감소함

○ BTL계약 갱신에 따른 이자비용 545백만원 감소가 주요 원인임

□ 비배분수익 8백만원 감소함

○ 전기 발생된 대손충당금환입 8백만원이 당기에 발생하지 않은것이 주요 원인임

□ 비교환수익 등 2,537백만원 감소함

○ 전년대비 정부외자산수증 405백만원, 기타비교환수익 293백만원이 증가하였으나, 일반회계전입금 3,237백만원 감소한 것이 주요 원인임

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	76,821	75,260	1,561	2.1 %
Ⅱ.재정운영결과	1,689	(1,725)	3,414	197.9 %
Ⅲ.조정항목	(91)	(164)	73	44.5 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	75,041	76,821	(1,780)	(2.3 %)

□ 기초순자산 1,561백만원 증가함

○ 전기 재정운영결과의 영향으로 1,725백만원 증가하였고, 감가상각에 따른 자산재평가이익 상계로 164백만원 감소함

□ 재정운영결과 3,414백만원 증가함

○ 전년대비 비용이 407백만원 감소하였고, 수익이 3,821백만원 감소한 영향임

□ 조정항목 73백만원 증가함

○ 자산재평가이익과 상계되는 감가상각비가 전년대비 73백만원 감소함

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	118,480	31,334	36,147	113,667
1.유동자산	8,951	31,353	35,767	4,537
현금및현금성자산	7,505	15,710	20,083	3,132
미수채권	567	15,615	15,684	498
미수채권대손충당금	(3)	-	-	(3)
기타유동자산	882	27	-	909
2.일반유형자산	109,453	(22)	344	109,087
토지	82,722	-	-	82,722
건물	24,403	330	-	24,734
건물감가상각누계액	(660)	(657)	-	(1,317)
구축물	128	398	-	526
구축물감가상각누계액	(75)	(19)	-	(94)
기계장치	7,637	269	790	7,115
기계장치감가상각누계액	(5,385)	(655)	(788)	(5,252)
집기·비품·차량운반구	2,298	149	191	2,256
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(1,704)	(164)	(191)	(1,677)
기타일반유형자산	500	33	24	508
기타일반유형자산감가상각누계액	(411)	(47)	(24)	(434)
건설중인일반유형자산	-	342	342	-
3.무형자산	75	4	37	43
산업재산권	7	-	1	6
소프트웨어	68	4	36	36
4.기타비유동자산	1	-	-	1
기타의기타비유동자산	1	-	-	1
Ⅱ.부채	41,659	5,371	8,404	38,626
1.유동부채	2,249	5,371	5,427	2,194
기타유동부채	3,945	6,536	6,666	3,816
기타유동부채현재가치할인차금	(1,696)	(1,165)	(1,239)	(1,622)
2.기타비유동부채	39,410	-	2,977	36,433
장기미지급금	51,591	-	4,447	47,144
장기미지급금현재가치할인차금	(12,181)	-	(1,470)	(10,711)
Ⅲ.순자산	76,821	16,115	17,896	75,041
1.기본순자산	51,530	-	-	51,530
2.적립금 및 잉여금	(21,579)	16,115	17,805	(23,269)
3.순자산조정	46,871	-	91	46,780

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립마산병원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**4,536,710,655**
1. 현금및현금성자산				3,132,116,456
1) 국고금			3,132,116,456	
2. 미수채권			498,453,240	
1) 미수재화및용역제공수익		498,453,240		
미수채권대손충당금			2,741,492	495,711,748
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		2,741,492		
3. 기타유동자산				908,882,451
1) 재고자산			797,643,426	
2) 저장품			31,744,277	
3) 선급금			74,677,760	
4) 선급비용			4,816,988	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**109,086,822,062**
1. 토지	8.3)			82,722,362,330
2. 건물	8.3)		24,733,531,556	
건물감가상각누계액			1,317,252,850	23,416,278,706
3. 구축물	8.3)		525,767,103	
구축물감가상각누계액			94,141,869	431,625,234
4. 기계장치	8.3)		7,115,341,450	
1) 이동성기계장치		7,115,341,450		
기계장치감가상각누계액			5,252,409,144	1,862,932,306
1) 이동성기계장치감가상각누계액		5,252,409,144		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		2,255,868,895	
1) 전기통신기기		468,913,159		

(단위: 원)

2022			
			8,950,663,377
			7,504,867,152
		7,504,867,152	
		566,946,620	
566,946,620			
		3,174,901	563,771,719
3,174,901			
			882,024,506
		836,788,726	
		40,259,440	
		-	
		4,976,340	
			-
			109,453,175,716
			82,722,362,330
		24,403,317,956	
		659,978,467	23,743,339,489
		127,607,103	
		74,853,267	52,753,836
		7,636,601,641	
7,636,601,641			
		5,385,433,869	2,251,167,772
5,385,433,869			
		2,297,846,281	
400,715,889			

	주석		2023	
2) 사무용기기		996,969,886		
3) 사무용집기		357,413,312		
4) 운반건설기계및차량		432,572,538		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			1,676,742,222	579,126,673
1) 전기통신기기감가상각누계액		338,724,316		
2) 사무용기기감가상각누계액		769,925,960		
3) 사무용집기감가상각누계액		263,229,528		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		304,862,418		
6. 기타일반유형자산	8.3)		508,402,971	
1) 입목		519,799		
2) 기타의기타일반유형자산		507,883,172		
기타일반유형자산감가상각누계액			433,906,158	74,496,813
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		433,906,158		
Ⅳ.사회기반시설				-
Ⅴ.무형자산				**42,512,869**
1. 산업재산권				6,426,750
2. 소프트웨어				36,086,119
1) 외부구입소프트웨어			36,086,119	
Ⅵ.기타비유동자산				**888,000**
1. 기타의기타비유동자산				888,000
1) 장기지급보증금			888,000	
자산계				**113,666,933,586**
부채				
Ⅰ.유동부채				**2,193,800,121**
1. 기타유동부채			3,815,771,132	
1) 미지급금		3,808,695,050		
2) 예수금		525,540		
3) 선수수익		6,550,542		
기타유동부채현재가치할인차금			1,621,971,011	2,193,800,121
1) 미지급금현재가치할인차금		1,621,971,011		
Ⅱ.장기차입부채				-
Ⅲ.장기충당부채				-

(단위: 원)

	2022	
1,114,199,695		
354,625,939		
428,304,758		
	1,703,548,657	594,297,624
308,837,562		
834,636,568		
228,079,612		
331,994,915		
	499,813,320	
519,799		
499,293,521		
	410,558,655	89,254,665
410,558,655		
		-
		75,394,258
		7,268,250
		68,126,008
	68,126,008	
		888,000
		888,000
	888,000	
		118,480,121,351
		2,249,177,357
	3,945,308,647	
3,937,954,932		
975,160		
6,378,555		
	1,696,131,290	2,249,177,357
1,696,131,290		
		-
		-

	주석	2023	
Ⅳ.기타비유동부채			**36,432,531,507**
1. 장기미지급금		47,143,986,615	
1) BTL임대료장기미지급금	47,143,986,615		
장기미지급금현재가치할인차금		10,711,455,108	36,432,531,507
1) BTL임대료장기미지급금현재가치할인차금	10,711,455,108		
부채계			**38,626,331,628**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**51,529,566,802**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**(23,268,636,069)**
Ⅲ.순자산조정	7		**46,779,671,225**
순자산계			**75,040,601,958**
부채와순자산계			**113,666,933,586**

(단위: 원)

	2022	
		39,409,970,783
	51,591,425,228	
51,591,425,228		
	12,181,454,445	39,409,970,783
12,181,454,445		
		41,659,148,140
		51,529,566,802
		(21,579,249,639)
		46,870,656,048
		76,820,973,211
		118,480,121,351

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립마산병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**16,473,851,492**	**(4,004,464,023)**	**12,469,387,469**
1.국립마산병원		15,496,515,382	(4,004,464,023)	11,492,051,359
2.회계기금간거래		977,336,110	-	977,336,110
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				**1,245,843,421**
1.이자비용				1,238,865,661
2.기타비용				6,977,760
Ⅳ.비배분수익				**1,241,480**
1.이자수익				267,270
2.기타수익				974,210
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**13,713,989,410**
Ⅵ.비교환수익 등				**12,024,602,980**
1.제재금수익				-
2.기타비교환수익				1,511,247,900
3.기타재원조달및이전				10,513,355,080
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**1,689,386,430**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
16,342,965,569	**(5,281,203,140)**	**11,061,762,429**
15,426,774,069	(5,281,203,140)	10,145,570,929
916,191,500	-	916,191,500
		-
		1,783,777,807
		1,783,709,477
		68,330
		8,519,123
		223,890
		8,295,233
		12,837,021,113
		14,561,885,730
		229,350
		1,217,881,610
		13,343,774,770
		(1,724,864,617)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립마산병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
51,529,566,802	**(23,304,114,256)**	**47,034,688,624**	**75,260,141,170**
51,529,566,802	(23,304,114,256)	47,034,688,624	75,260,141,170
	(1,724,864,617)		**(1,724,864,617)**
-	**-**	**(164,032,576)**	**(164,032,576)**
-	-	(164,032,576)	(164,032,576)
51,529,566,802	**(21,579,249,639)**	**46,870,656,048**	**76,820,973,211**
51,529,566,802	**(21,579,249,639)**	**46,870,656,048**	**76,820,973,211**
51,529,566,802	(21,579,249,639)	46,870,656,048	76,820,973,211
	1,689,386,430		**1,689,386,430**
-	**-**	**(90,984,823)**	**(90,984,823)**
-	-	(90,984,823)	(90,984,823)
51,529,566,802	**(23,268,636,069)**	**46,779,671,225**	**75,040,601,958**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립마산병원 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립마산병원은 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립마산병원은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 미수채권 중 미수재화및용역제공수익의 경우 건강보험공단 수령액의 평균 삭감율을 산출하여 기말채권 잔액에 해당 비율을 곱한 금액을 대손충당금으로 계상하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립마산병원 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시기가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방 과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지를 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 20년	
기계장치	5년 ~ 12년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타 일반유형자산	6년 ~ 11년	

재평가대상인 일반유형자산은 재평가액을 취득원가로 보아 재평가시점의 잔존 내용연수에 걸쳐 감가상각하고 있으며, 자산의 재평가로 인식한 “자산재평가이익(순자산조정)”은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
산업재산권	10년 ~ 20년	정액법
소프트웨어	3년 ~ 5년	

⑧ 자산재평가

국립마산병원은 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부금액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

또한 자산의 재평가로 인식한 "자산재평가이익(순자산조정)"은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분된 때 관련 손익과 상계 처리하고 있습니다.

⑨ 기타 중요한 회계원칙 등 - 임대형 민자사업(BTL) 회계처리

임대형 민자사업(BTL) 방식에 의해 취득하는 일반유형자산은 자산의 준공 후 해당 자산의 소유권이 국립마산병원에 귀속된 때에 인식하고 있습니다. 임대형 민자사업(BTL) 방식에 의해 일반유형자산의 취득원가는 민간투자비를 자산의 취득원가로 계상하고, 임대료지급액의 명목가액을 BTL 임대료미지급금으로 계상하며 임대료지급액의 명목가액과 민간투자비의 차액은 BTL임대료미지급금현재가치할인차금으로 계상하고 있습니다.

또한, 현재가치할인차금은 유효이자율법에 따라 매 회계연도에 상각하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	46,870,656,048	-	90,984,823	-	46,779,671,225
자산재평가이익	46,696,262,033	-	90,984,823	-	46,605,277,210
기타순자산의증감	174,394,015	-	-	-	174,394,015

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

“공 란”

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**3,132,116,430**
Ⅱ. 차이항목		**(4,821,502,860)**
1. 자산·부채의 증감	**4,043,917,161**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	4	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	1,007,269,728	
(3)무형자산의 증가(감소)	3,658,930	
(4)기타부채의 감소(증가)	3,032,988,499	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(1,360,552,891)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(68,097,607)	
(2)기타수익 차이	-	
(3)감가상각비 차이	(1,319,178,878)	
(4)대손상각비 차이	(134,351)	
(5)기타비용 차이	26,857,945	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(7,504,867,130)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(1,689,386,430)**

(단위: 원)

2022	
	7,504,867,130
	(5,780,002,513)
2,503,279,173	
19	
498,533,269	
14,200,650	
1,990,545,235	
(2,194,728,436)	
(700,577,590)	
8,132,584	
(1,379,116,599)	
-	
(123,166,831)	
(6,088,553,250)	
	1,724,864,617

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**23,173,101,470**	**26,654,439,830**
Ⅱ.세출(지출)	**(20,040,985,040)**	**(19,149,572,700)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**3,132,116,430**	**7,504,867,130**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**16,473,851,492**		**16,342,965,569**
1.재화및용역제공원가	1,313,441,140		1,016,917,505	
2.인건비	7,489,677,780		7,431,738,990	
3.복리후생비	1,470,756,450		1,437,468,020	
4.소모품비	253,253,288		306,828,994	
5.인쇄비	11,937,200		18,441,300	
6.광고선전비	857,140		-	
7.지급수수료	10,670,682		38,891,532	
8.세금과공과	73,839,140		73,519,710	
9.수도광열비	1,363,709,935		1,424,040,521	
10.지급보험료	13,772,982		13,854,789	
11.피복비와급량비	47,624,400		47,049,020	
12.교육훈련비	14,830,500		15,547,480	
13.지급임차료	2,640,000		3,981,500	
14.유류비	2,253,104		2,363,664	
15.수선유지비	88,244,250		202,251,790	
16.여비교통비	35,943,010		29,881,750	
17.업무추진비	39,018,090		36,095,237	
18.외주용역비	2,132,747,920		2,106,363,818	
19.감가상각비	1,319,178,878		1,379,116,599	
20.대손상각비	134,351		-	
21.연구개발비	787,565,570		758,613,350	
22.기타비용	1,755,682		-	
Ⅱ.프로그램수익		**4,004,464,023**		**5,281,203,140**
1.재화및용역제공수익	3,973,271,443		5,274,392,410	
2.기타수익	31,192,580		6,810,730	
Ⅲ.관리운영비		**-**		**-**
Ⅳ.비배분비용		**1,245,843,421**		**1,783,777,807**
1.이자비용	1,238,865,661		1,783,709,477	
2.기타비용	6,977,760		68,330	
Ⅴ.비배분수익		**1,241,480**		**8,519,123**
1.이자수익	267,270		223,890	

(단위: 원)

	2023		2022	
2.기타수익	974,210		8,295,233	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**13,713,989,410**		**12,837,021,113**
Ⅶ.비교환수익 등		**12,024,602,980**		**14,561,885,730**
1.제재금수익	-		229,350	
2.기타비교환수익	1,511,247,900		1,217,881,610	
3.기타재원조달및이전	10,513,355,080		13,343,774,770	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**1,689,386,430**		**(1,724,864,617)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보

1) 감가상각대체 사회기반시설 : 해당없음

2) 하천 토지 중 가격평가 제외자산 현황 : 해당없음

3) 국유재산 위탁개발사업 현황 : 해당없음

4) 기타 사항 - 임대현 민자사업(BTL) 현황

(1) 사업개요

사업위치	경상남도 창원시 마산합포구 가포로 215일원
사업규모	부지면적 29,605.24㎡, 신축 연면적 25,221㎡(지하1층, 지상7층), 음압병상(양성환자) 242병상, 일반병상(음성환자) 112병상
사업기간	2014년 8월 ~ 2017년 5월(33개월)
운영기간	2017년 5월 ~ 2037년 4월(20년)
총투자비	52,180백만원

□ 사업목적

ㅇ 배경: 결핵전문 치료기관으로서 국가격리병상 치료기준에 적합한 병상 미흡과 시설의 노후화로 인한 환자 불편 및 감염위험 개선 필요

ㅇ 목적: 병원시설과 기능을 현대화하여 법정 제2급 감염병인 결핵의 치료에 관한 종합적이고 전문적인 의료서비스 제공 및 결핵퇴치 NEW 2021계획에 따른 공공성 확보를 위한 특화된 전문병원으로서 국가의 중추기관 역할 도모

□ 사업수행주체: 질병관리청

□ 지원방식: 국고(국비100%)

(2) 중장기 투자목표

□ 목표지표

- 결핵균으로부터 환자의 치료, 의료진의 감염예방 등 치료성공률 및 환자 만족도 제고에 필수적인 음압병상(음압격리병상 30병상 포함)

※ 음압격리병상이란? 입원치료(격리)병상 운영과 관리(2011. 10. 질병관리본부)의 시설기준에 의거하여 적정한 병실구조, 공조시설, 배관설비, 세면설비, 화장실과 샤워실, 면회설비 등을 갖추어야 하는 시설이며, 유사시 사스,메르스 등 타 호흡기질환 격리병상으로도 활용 가능

※ 국내외 사례: 미국, 일본, 대만 등 선진국은 다수의 음압격리병상을 갖춘 격리병동을 확보하여 운영하고 있으나, 국내의 경우 국립목포병원(10병상) 외에는 결핵을 위한 격리병동이 극소수, 특히 민간병원의 경우 감염등의 위험으로 결핵환자 입원을 제한하고 있는 실정

- 음압격리병상 확보율 = 음압 격리 병상수/국립결핵병원 병상수

※ 국립결핵병원(음압격리병상수/총병상수): 국립마산병원(242/354병상),
국립목포병원(10/204병상)

구분	현재지표 ('23)	최종목표	
		BTL 미추진	BTL 추진
음압격리병상 확보율(B/A)	45.16%	3.38%	68.36%
국립결핵병원 병상수(A)	558	204	354
음압 격리병상수(B)	252	10	242주)^

주) 총 354병상 중 242병상은 격리병동 212병상, 임상병동 20병상, 중환자실 10병상 등 전실이 계획되어 있으며, 일반병동 112병상은 음압은 적용되어 있으나 전실의 미설치로 제외하여 산정함

(3) 병원 현대화사업 추진 경과

□ 1995. 9. 「마산 도시기본계획」상 배후도시 예정지 지정

□ 2005. 9. 병원 이전에 대하여 마산시에서 “등가교환방식”을 보건복지부에 제안

□ 2005. 11. 보건복지부는 “양여방식”으로 마산시와 재협의할 것을 결정

□ 2007. 5. ~ 10. 국립마산병원 이전 타당성 검토 연구용역 실시(정책연구과제)

□ 2007. 9. 7. 「국립마산병원 현대화 및 잉여부지개발을 위한 양해각서」 체결

□ 2009. 7. 23. 「국립마산병원 재건축 및 마산 가포뒷산지구 개발 계획」 실시 협약 체결

□ 2011. 3. ~ 12. 현대화사업 타당성 조사 및 민자적격성(BTL)조사 연구용역

□ 2011. 8. 마산병원 현대화 BTL 사업 기재부 승인(총한도액 495억원)

□ 2011. 12. 마산병원 현대화 BTL 사업 국회 예산 승인(총한도액 495억원)

□ 2012. 11. 국립마산병원 현대화 임대형민간투자사업(BTL) 고시 보건복지부 장관 승인

□ 2013. 4. 국립마산병원 현대화 임대형민간투자사업(BTL) 우선협상대상자 선정

□ 2014. 5. 실시협약 체결(복지부장관과 사업시행자)

□ 2014. 8. 별관동 리모델링공사 착공

□ 2015. 9. 실시계획 승인

□ 2017. 5. 본관동 신축공사 준공

□ 2017. 5. ~ 2037. 4.: 시설운영 및 평가(20년)

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		3,132,116,456	7,504,867,152
국고금	소계	3,132,116,456	7,504,867,152
	한국은행국가예금	3,132,116,430	7,504,867,130
	국고예금	26	22

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	498,453,240	566,946,620
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,741,492)	(3,174,901)
	D. 장부가액(A+B+C)	495,711,748	563,771,719
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	498,453,240	566,946,620
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,741,492)	(3,174,901)
	D. 장부가액(A+B+C)	495,711,748	563,771,719

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

“공　란”

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	109,453,175,716	615,142,590	-	-	(1,282,638,559)
토지	82,722,362,330	-	-	-	-
건물	23,743,339,489	-	330,213,600	-	(569,097,269)
구축물	52,753,836	-	-	-	(16,480,893)
기계장치	2,251,167,772	105,143,000	-	-	(498,884,976)
집기·비품·차량운반구	594,297,624	145,093,720	-	-	(160,488,429)
기타일반유형자산	89,254,665	23,025,000	-	-	(37,686,992)
건설중인일반유형자산	-	341,880,870	(330,213,600)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	110,455,176,588	560,934,429	-	-	(1,336,501,565)
토지	82,722,362,330	-	-	-	-
건물	24,369,417,956	-	33,900,000	-	(551,440,604)
구축물	100,489,103	-	27,118,000	-	(19,358,554)
기계장치	2,566,977,100	235,947,350	-	-	(552,525,838)
집기·비품·차량운반구	582,220,734	184,881,469	-	-	(173,551,869)
기타일반유형자산	113,709,365	15,170,000	-	-	(39,624,700)
건설중인일반유형자산	-	124,935,610	(61,018,000)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	555,360.00	82,722,362,330

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	301,142,315	109,086,822,062	8,774,452,243	-	46,605,277,210
-	-	-	82,722,362,330	-	-	45,547,441,445
-	-	(88,177,114)	23,416,278,706	1,317,252,850	-	1,053,609,311
-	-	395,352,291	431,625,234	94,141,869	-	4,226,454
-	-	5,506,510	1,862,932,306	5,252,409,144	-	-
-	-	223,758	579,126,673	1,676,742,222	-	-
-	-	(95,860)	74,496,813	433,906,158	-	-
-	-	(11,667,270)	-	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(226,433,736)	109,453,175,716	8,234,372,915	-	46,696,262,033
-	-	-	82,722,362,330	-	-	45,547,441,445
-	-	(108,537,863)	23,743,339,489	659,978,467	-	1,141,786,425
-	-	(55,494,713)	52,753,836	74,853,267	-	7,034,163
-	-	769,160	2,251,167,772	5,385,433,869	-	-
-	-	747,290	594,297,624	1,703,548,657	-	-
-	-	-	89,254,665	410,558,655	-	-
-	-	(63,917,610)	-	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
76,243,530,240	555,360.00	82,722,362,330	83,693,960,910

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서 : 해당없음

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	75,394,258	3,641,000	-
산업재산권	7,268,250	-	-
소프트웨어	68,126,008	3,641,000	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	103,808,642	14,181,000	-
산업재산권	6,531,250	1,540,000	-
소프트웨어	97,277,392	12,641,000	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(36,540,319)	-	-	17,930	42,512,869
(841,500)	-	-	-	6,426,750
(35,698,819)	-	-	17,930	36,086,119

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(42,615,034)	-	-	19,650	75,394,258
(803,000)	-	-	-	7,268,250
(41,812,034)	-	-	19,650	68,126,008

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립목포병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 질병관리청과 그 소속기관 직제

□ 결핵예방법

□ 감염병의 예방 및 관리에 관한 법률

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률

□ 국립목포병원 기본운영규정

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 1962년

□ 운용개시연도 : 1962. 4. 「목포아동결핵병원」 설립·개원

□ 주요 변동내용

ㅇ 1970. 4. 목포아동결핵병원을 목포시에서 인수 운영

ㅇ 1973. 2. 「목포시결핵병원」 개칭

ㅇ 1983. 1. 「국립목포결핵병원」 개편

ㅇ 2001. 1. 책임운영기관 지정·운영

ㅇ 2002. 5. 「국립목포병원」 개칭

ㅇ 2007. 8. 책임운영기관 종합평가 우수기관으로 선정

ㅇ 2008. 8. 국가입원치료병상 완공

ㅇ 2016. 8. 365 안심병동 개소

ㅇ 2016. 8. 「감염병관리기관」 지정·운영(감염병예방법 제36조, 제37조)

ㅇ 2018. 8. 간호·간병통합서비스 병동 운영

ㅇ 2020. 9. 「정부조직개편」 질병관리청(9.12. 이관)

3. 주요기능

□ 결핵환자의 진료와 임상연구

□ 결핵합병증의 전문 진료와 연구

□ 결핵진료요원의 교육훈련 및 결핵예방교육

□ 결핵에 관한 대국민 홍보·계몽 활동

□ 국가결핵정책사업의 효율적인 추진

□ 국가지정입원치료병상 운영

□ 기타 국가결핵정책사업의 효율적인 추진

4. 재원 및 용도

□ 재원 : 병원 영업수익, 전년도세계잉여금, 일반회계 전입금 등

□ 용도 : 인건비, 기본경비, 정보화사업비, 주요사업비 등

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 결핵 안심병원 구현

ㅇ 취약계층 입원환자 지원
- 취약계층 결핵환자 지원 활성화
- 안정적 간호·간병통합서비스 제공

ㅇ 맞춤형 결핵안심진료 강화
- 결핵완치를 위한 맞춤형 안심 서비스 제공
- 유관기관 결핵관리자 및 간호조직 역량 강화

□ 국가결핵 예방 관리사업 선도

ㅇ 국민체감형 결핵예방사업 추진
- 지역민 생애주기별 맞춤형 결핵예방 교육

ㅇ 민간·공공협력 국가결핵관리 강화
- 민간·공공협력(PPM) 결핵관리사업의 효율적 추진

□ 감염병 대응 안심체계 구축

ㅇ 감염병 대응 및 원내 감염예방 역량 강화
- 감염병 대응 훈련 및 감염관리 특화 시설물 건립
- 원내 감염예방·관리역량 강화

□ 대국민 서비스 혁신으로 선진 의료 제공

ㅇ 일 잘하고 신뢰받는 기관 운영
- 직무 중심 맞춤형 교육 및 학습 동아리 운영
- 재정건전성 제고
- 소통으로 화합하는 좋은 일터 만들기

ㅇ 고객지향적 혁신서비스로 경쟁력 강화
- 서비스혁신 업무프로세스 구축
- 공공서비스 제공을 통한 고객만족도 향상

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	37,728	24,325	13,403	55.1 %
Ⅰ. 유동자산	16,373	3,969	12,404	312.5 %
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	21,335	20,326	1,009	5.0 %
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	20	29	(9)	(31.0 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	1	1	-	-
부채합계(b)	21	9	12	122.2 %
Ⅰ. 유동부채	21	9	12	122.2 %
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	37,707	24,316	13,391	55.1 %

□ 유동자산 12,404백만원 증가함

ㅇ 현금 및 현금성 자산은 자본계정 공사비 잔액 이월 등의 영향으로 전년 대비 12,571백만원 증가함

ㅇ 미수채권은 진료비 미수채권의 감소로 전년 대비 6백만원 감소함

ㅇ 기타유동자산 161백만원 감소함

- 약품, 진료재료 등 재고자산 및 저장품 전년 대비 176백만원 감소함
- 공무원연금 선급금 등 전년 대비 15백만원 증가함

□ 일반유형자산 1,009백만원 증가함

ㅇ 건물에 대한 자본적 지출로 1,506백만원 증가하였고 감가상각으로 324백만원 감소함

ㅇ 구축물에 감가상각으로 67백만원 감소함

ㅇ 기계장치 구입으로 13백만원 증가하였고 감가상각으로 112백만원 감소함

ㅇ 집기·비품·차량운반구 및 기타일반유형자산이 전년 대비 118백만원 증가하였으며, 감가상각 등으로 102백만원 감소함

ㅇ 건설중인자산의 본자산 대체에 따라 23백만원 감소함

□ 무형자산 9백만원 감소함

ㅇ 소프트웨어가 전년 대비 4백만원 증가하였으며, 감가상각으로 13백만원 감소함

□ 유동부채 12백만원 증가함

ㅇ DC형 퇴직연금 미지급금이 12백만원 증가함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	8,062	8,348	(286)	(3.4 %)
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	-	-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	8,062	8,347	(285)	(3.4 %)
Ⅵ.비교환수익 등	21,479	7,887	13,592	172.3 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	(13,417)	461	(13,878)	(3,010.4 %)

□ 프로그램순원가 286백만원 감소함

○ 프로그램총원가 전년 대비 941백만원 감소함

- 주요 증가 항목으로 외주용역비 20백만원, 소모품비 2백만원, 여비교통비 2백만원 등이 있으며, 용역제공원가 483백만원, 감가상각비 190백만원, 인건비 172백만원, 수선유지비 33백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익 전년 대비 655백만원 감소함

- 의료수익이 652백만원 감소한 것이 주요 원인임

□ 비배분비용 감소함

○ 기타비용이 전기 대비 소액 감소함

□ 비배분수익 감소함

○ 기타수익이 전기 대비 소액 감소함

□ 비교환수익 등 13,592백만원 증가함

○ 전년 대비 일반회계전입금 13,635백만원 증가하였으나 위약금수익 44백만원 감소한 것이 주요 원인임

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	24,316	24,942	(626)	(2.5 %)
Ⅱ.재정운영결과	(13,417)	461	(13,878)	(3,010.4 %)
Ⅲ.조정항목	(26)	(166)	140	84.3 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	37,707	24,316	13,391	55.1 %

□ 기초순자산 626백만원 감소함

○ 전기 재정운영결과의 영향으로 461백만원 감소하였고, 자산재평가이익의 감가상각비 상계 영향으로 166백만원 감소함

□ 재정운영결과 13,878백만원 감소함

○ 전년 대비 비용이 941백만원 감소하였고, 비교환수익 13,592백만원 증가 등 수익이 12,937백만원 증가한 영향임

□ 조정항목 140백만원 증가함

○ 감가상각비와 상계되는 자산재평가이익이 전기 대비 감소한 것이 원인임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	24,325	50,604	37,201	37,728
1.유동자산	3,969	48,029	35,626	16,373
현금및현금성자산	3,010	23,837	11,267	15,580
미수채권	210	23,805	23,813	202
미수채권대손충당금	(14)	-	(2)	(12)
기타유동자산	764	387	548	602
2.일반유형자산	20,326	2,571	1,562	21,335
토지	12,604	-	-	12,604
건물	5,618	1,506	-	7,125
건물감가상각누계액	(286)	(324)	-	(610)
구축물	992	-	-	992
구축물감가상각누계액	(450)	(67)	-	(517)
기계장치	2,196	14	32	2,178
기계장치감가상각누계액	(1,525)	(112)	(32)	(1,605)
집기·비품·차량운반구	971	91	134	928
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(746)	(75)	(134)	(687)
기타일반유형자산	305	27	9	324
기타일반유형자산감가상각누계액	(176)	(28)	(9)	(196)
건설중인일반유형자산	823	1,539	1,562	800
3.무형자산	29	4	13	20
소프트웨어	29	4	13	20
4.기타비유동자산	1	-	-	1
기타의기타비유동자산	1	-	-	1
Ⅱ.부채	9	4,261	4,250	21
1.유동부채	9	4,261	4,250	21
기타유동부채	9	4,261	4,250	21
Ⅲ.순자산	24,316	24,848	11,457	37,707
1.기본순자산	23,074	-	-	23,074
2.적립금 및 잉여금	(7,217)	24,848	11,431	6,200
3.순자산조정	8,458	-	26	8,432

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립목포병원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**16,372,662,382**
1. 현금및현금성자산				15,580,377,420
1) 국고금			15,580,377,420	
2. 미수채권			202,069,830	
1) 미수재화및용역제공수익		202,069,830		
미수채권대손충당금			12,083,775	189,986,055
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		12,083,775		
3. 기타유동자산				602,298,907
1) 재고자산			348,988,269	
2) 저장품			22,835,254	
3) 선급금			226,610,350	
4) 선급비용			3,865,034	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**21,334,567,328**
1. 토지	8.3)			12,603,553,100
2. 건물	8.3)		7,124,613,944	
건물감가상각누계액			610,484,736	6,514,129,208
3. 구축물	8.3)		992,420,655	
구축물감가상각누계액			517,035,625	475,385,030
4. 기계장치	8.3)		2,177,511,464	
1) 이동성기계장치		2,177,511,464		
기계장치감가상각누계액			1,605,443,030	572,068,434
1) 이동성기계장치감가상각누계액		1,605,443,030		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		928,363,713	
1) 전기통신기기		247,726,006		

(단위: 원)

2022			
		3,969,300,919	
		3,009,617,960	
	3,009,617,960		
	209,740,900		
209,740,900			
	13,696,080	196,044,820	
13,696,080			
		763,638,139	
	535,550,824		
	12,429,040		
	211,384,850		
	4,273,425		
		-	
		20,325,665,038	
		12,603,553,100	
	5,618,142,079		
	286,198,478	5,331,943,601	
	992,420,655		
	449,798,964	542,621,691	
	2,195,737,380		
2,195,737,380			
	1,525,378,981	670,358,399	
1,525,378,981			
	970,901,860		
293,338,185			

	주석	2023	
2) 사무용기기		434,736,590	
3) 사무용집기		67,245,953	
4) 운반건설기계및차량		178,655,164	
집기·비품·차량운반구감가상각누계액		686,927,503	241,436,210
1) 전기통신기기감가상각누계액		180,016,747	
2) 사무용기기감가상각누계액		314,644,480	
3) 사무용집기감가상각누계액		45,502,685	
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		146,763,591	
6. 기타일반유형자산	8.3)	323,688,217	
1) 기타의기타일반유형자산		323,688,217	
기타일반유형자산감가상각누계액		195,976,971	127,711,246
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		195,976,971	
7. 건설중인일반유형자산			800,284,100
1) 건설중인건물		794,000,000	
2) 건설중인기타의유형자산		6,284,100	
Ⅳ.사회기반시설			-
Ⅴ.무형자산			**19,976,195**
1. 소프트웨어			19,976,195
1) 내부개발소프트웨어		4,000	
2) 외부구입소프트웨어		19,972,195	
Ⅵ.기타비유동자산			**950,000**
1. 기타의기타비유동자산			950,000
1) 장기지급보증금		950,000	
자산계			**37,728,155,905**
부채			
Ⅰ.유동부채			**21,011,842**
1. 기타유동부채			21,011,842
1) 미지급금		21,011,842	
Ⅱ.장기차입부채			-
Ⅲ.장기충당부채			-
Ⅳ.기타비유동부채			-
부채계			**21,011,842**

(단위: 원)

2022		
443,219,558		
56,377,953		
177,966,164		
	745,846,895	225,054,965
223,889,113		
340,946,451		
42,872,673		
138,138,658		
	305,126,112	
305,126,112		
	176,092,830	129,033,282
176,092,830		
		823,100,000
	823,100,000	
	-	
		-
		29,305,002
		29,305,002
	4,000	
	29,301,002	
		950,000
		950,000
	950,000	
		24,325,220,959
		9,456,407
		9,456,407
	9,456,407	
		-
		-
		-
		9,456,407

국립목포병원

	주석	2023
순자산		
Ⅰ.기본순자산		**23,074,423,699**
Ⅱ.적립금 및 잉여금		**6,200,362,348**
Ⅲ.순자산조정	7	**8,432,358,016**
순자산계		**37,707,144,063**
부채와순자산계		**37,728,155,905**

(단위: 원)

2022
23,074,423,699
(7,216,764,316)
8,458,105,169
24,315,764,552
24,325,220,959

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립목포병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**10,421,778,491**	**(2,359,843,710)**	**8,061,934,781**
1.국립목포병원		9,679,990,311	(2,359,843,710)	7,320,146,601
2.회계기금간거래		741,788,180	-	741,788,180
Ⅱ.관리운영비				**-**
Ⅲ.비배분비용				**18,000**
1.기타비용				18,000
Ⅳ.비배분수익				**196,155**
1.이자수익				13,680
2.기타수익				182,475
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**8,061,756,626**
Ⅵ.비교환수익 등				**21,478,883,290**
1.제재금수익				-
2.기타재원조달및이전				21,478,883,290
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**(13,417,126,664)**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
11,362,594,582	**(3,014,891,490)**	**8,347,703,092**
10,597,278,792	(3,014,891,490)	7,582,387,302
765,315,790	-	765,315,790
		-
		28,000
		28,000
		486,710
		55,670
		431,040
		8,347,244,382
		7,886,605,810
		44,302,510
		7,842,303,300
		460,638,572

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립목포병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
23,074,423,699	**(6,756,125,744)**	**8,624,173,084**	**24,942,471,039**
23,074,423,699	(6,756,125,744)	8,624,173,084	24,942,471,039
	460,638,572		**460,638,572**
-	**-**	**(166,067,915)**	**(166,067,915)**
-	-	(166,067,915)	(166,067,915)
23,074,423,699	**(7,216,764,316)**	**8,458,105,169**	**24,315,764,552**
23,074,423,699	**(7,216,764,316)**	**8,458,105,169**	**24,315,764,552**
23,074,423,699	(7,216,764,316)	8,458,105,169	24,315,764,552
	(13,417,126,664)		**(13,417,126,664)**
-	**-**	**(25,747,153)**	**(25,747,153)**
-	-	(25,747,153)	(25,747,153)
23,074,423,699	**6,200,362,348**	**8,432,358,016**	**37,707,144,063**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립목포병원 특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립목포병원 특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립목포병원 특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립목포병원 특별회계의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지를 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 20년	
기계장치	5년 ~ 12년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타 일반유형자산	5년 ~ 11년	

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 5년	정액법

⑧ 자산재평가

국립목포병원 특별회계는 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	8,458,105,169	-	25,747,153	-	8,432,358,016
자산재평가이익	8,189,435,522	-	25,747,153	-	8,163,688,369
기타순자산의증감	268,669,647	-	-	-	268,669,647

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**15,580,377,420**
Ⅱ. 차이항목		**(2,163,250,756)**
1. 자산·부채의 증감	**1,608,291,312**	
(1)일반유형자산의 증가(감소)	1,615,832,372	
(2)무형자산의 증가(감소)	4,014,375	
(3)기타부채의 감소(증가)	(11,555,435)	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(761,924,108)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	1,493,140	
(2)감가상각비 차이	(594,526,111)	
(3)대손상각비 차이	(7,551,905)	
(4)기타비용 차이	(161,339,232)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(3,009,617,960)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**13,417,126,664**

(단위: 원)

2022	
	3,009,617,960
	(3,470,256,532)
876,081,063	
867,599,216	
2,808,911	
5,672,936	
(1,023,472,095)	
(222,843,500)	
(784,687,610)	
(20,650,923)	
4,709,938	
(3,322,865,500)	
	(460,638,572)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**26,822,150,990**	**14,424,334,030**
Ⅱ.세출(지출)	**(11,241,773,570)**	**(11,414,716,070)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**15,580,377,420**	**3,009,617,960**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**10,421,778,491**		**11,362,594,582**
1.재화및용역제공원가	797,431,013		1,280,409,520	
2.인건비	6,624,934,605		6,797,079,804	
3.복리후생비	1,216,878,470		1,240,516,570	
4.소모품비	188,044,510		185,903,083	
5.인쇄비	4,474,450		4,285,000	
6.지급수수료	42,148,590		45,629,680	
7.세금과공과	18,831,800		21,374,210	
8.수도광열비	359,762,096		385,082,847	
9.지급보험료	6,486,961		7,759,305	
10.피복비와급량비	16,276,100		17,779,790	
11.교육훈련비	5,582,000		5,382,030	
12.지급임차료	14,046,900		14,381,800	
13.유류비	4,958,750		4,628,940	
14.수선유지비	105,826,770		139,151,310	
15.여비교통비	26,368,180		24,120,410	
16.업무추진비	28,100,360		27,637,650	
17.외주용역비	312,156,030		291,874,100	
18.감가상각비	594,526,111		784,687,610	
19.대손상각비	7,551,905		20,650,923	
20.연구개발비	47,380,890		64,260,000	
21.기타비용	12,000		-	
Ⅱ.프로그램수익		**2,359,843,710**		**3,014,891,490**
1.재화및용역제공수익	2,358,257,260		3,002,416,810	
2.기타수익	1,586,450		12,474,680	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**18,000**		**28,000**
1.기타비용	18,000		28,000	
Ⅴ.비배분수익		**196,155**		**486,710**
1.이자수익	13,680		55,670	
2.기타수익	182,475		431,040	

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**8,061,756,626**		**8,347,244,382**
Ⅶ.비교환수익 등		**21,478,883,290**		**7,886,605,810**
1.제재금수익	-		44,302,510	
2.기타재원조달및이전	21,478,883,290		7,842,303,300	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**(13,417,126,664)**		**460,638,572**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		15,580,377,420	3,009,617,960
국고금	소계	15,580,377,420	3,009,617,960
	한국은행국가예금	15,580,377,420	3,009,617,960

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	202,069,830	209,740,900
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(12,083,775)	(13,696,080)
	D. 장부가액(A+B+C)	189,986,055	196,044,820
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	202,069,830	209,740,900
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(12,083,775)	(13,696,080)
	D. 장부가액(A+B+C)	189,986,055	196,044,820

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	20,325,665,038	1,671,004,427	-	-	(581,182,929)
토지	12,603,553,100	-	-	-	-
건물	5,331,943,601	-	1,505,232,955	-	(307,888,130)
구축물	542,621,691	-	-	-	(57,887,636)
기계장치	670,358,399	13,840,000	-	-	(112,162,415)
집기·비품·차량운반구	225,054,965	90,717,582	-	-	(74,774,372)
기타일반유형자산	129,033,282	27,137,000	-	-	(28,470,376)
건설중인일반유형자산	823,100,000	1,539,309,845	(1,505,232,955)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	20,399,453,540	966,187,816	-	(1,815,000)	(775,319,803)
토지	12,603,553,100	-	-	-	-
건물	5,532,174,079	-	70,968,000	-	(269,800,349)
구축물	757,927,146	-	221,022,700	-	(286,658,369)
기계장치	744,955,860	42,258,000	-	(1,210,000)	(115,642,051)
집기·비품·차량운반구	208,955,071	91,101,506	-	-	(75,973,832)
기타일반유형자산	146,916,784	10,535,000	-	(605,000)	(27,245,202)
건설중인일반유형자산	404,971,500	822,293,310	(291,990,700)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	66,116.00	12,603,553,100

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(80,919,208)	21,334,567,328	3,615,867,865	-	8,163,688,369
-	-	-	12,603,553,100	-	-	7,770,929,700
-	-	(15,159,218)	6,514,129,208	610,484,736	-	260,486,510
-	-	(9,349,025)	475,385,030	517,035,625	-	132,272,159
-	-	32,450	572,068,434	1,605,443,030	-	-
-	-	438,035	241,436,210	686,927,503	-	-
-	-	11,340	127,711,246	195,976,971	-	-
-	-	(56,892,790)	800,284,100	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(262,841,515)	20,325,665,038	3,183,316,148	-	8,189,435,522
-	-	-	12,603,553,100	-	-	7,770,929,700
-	-	(1,398,129)	5,331,943,601	286,198,478	-	276,884,638
-	-	(149,669,786)	542,621,691	449,798,964	-	141,621,184
-	-	(3,410)	670,358,399	1,525,378,981	-	-
-	-	972,220	225,054,965	745,846,895	-	-
-	-	(568,300)	129,033,282	176,092,830	-	-
-	-	(112,174,110)	823,100,000	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
12,868,855,900	66,116.00	12,603,553,100	13,866,619,300

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	800,284,100	823,100,000
건설중인건물	794,000,000	823,100,000
건설중인기타의유형자산	6,284,100	-

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	29,305,002	4,000,700	-
소프트웨어	29,305,002	4,000,700	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	35,863,898	2,790,700	-
소프트웨어	35,863,898	2,790,700	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(13,343,182)	-	-	13,675	19,976,195
(13,343,182)	-	-	13,675	19,976,195

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(9,367,807)	-	-	18,211	29,305,002
(9,367,807)	-	-	18,211	29,305,002

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립부곡병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 「정부기업예산법」 제3조(특별회계의 설치)

□ 「보건복지부와 그 소속기관 직제」

□ 「책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률」

□ 「국립부곡병원 기본운영규정」

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 1987.12.31.

□ 운용개시연도 : 1988.05.20.

□ 주요 변동내용

- ㅇ 1987.12.31. 국립부곡병원 준공
- ㅇ 1988.01.29. 국립부곡병원 직제 공포(정원 122명)
- ㅇ 1988.05.20. 국립부곡정신병원 개원(450병상)
- ㅇ 1989.11.04. 정신과 전문의 수련기관 지정
- ㅇ 1997.07.31. 마약류중독진료소 준공
- ㅇ 1997.12.12. 마약류중독진료소 개소(200병상)
- ㅇ 2001.02.06. 정신보건전문요원 수련병원(임상심리사)
- ㅇ 2002.05.06. 직제개정에 따른 명칭변경(국립부곡병원, 약물중독진료소)
- ㅇ 2003.01.29. 정신보건전문요원 수련병원(간호사, 사회복지사)
- ㅇ 2006.01.01. 책임운영기관 운영
- ㅇ 2007.05.29. 국립약물중독연구소 개소
- ㅇ 2013.12.04. 보건복지부 인증의료기관 획득

- ㅇ 2015.06.15. 국립법무병원 지정
- ㅇ 2017.12.13. 보건복지부 인증의료기관 2주기 인증 획득
- ㅇ 2018.05.31. 영남권입원적합성심사위원회 설치·운영
- ㅇ 2019.05.21. 영남권 국가트라우마센터 설치·운영
- ㅇ 2020.05.26. 책임운영기관 종합평가 S등급 선정
- ㅇ 2021.12.13. 보건복지부 인증의료기관 3주기 인증
- ㅇ 2022.11.23. 허가병상 수 조정(302병상)

3. 주요기능

□ 정신질환자 및 약물 중독자에 대한 전문 진료와 재활훈련을 통한 건전한 사회인으로의 복귀 도모

- ㅇ 정신질환자 및 약물중독자 치료·재활
- ㅇ 정신질환자 및 약물중독자 정밀진단·판별검사
- ㅇ 진료수준 향상을 위한 의학적 조사·연구
- ㅇ 정신건강의학과 의료요원(전공의·정신보건전문요원)의 수련
- ㅇ 보건·간호 대학생 등 임상실습 훈련
- ㅇ 민간정신의료기관 상시 지도·감독
- ㅇ 정신보건전문요원 수련기관 지도·감독
- ㅇ 국가정신보건사업의 효율적인 추진

4. 재원 및 용도

□ 재원 : 병원 영업수익, 전년도 이월금, 일반회계 전입금 등

□ 용도 : 병원 기본경비, 병원 주요사업비, 자산취득비

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ (사업목표1) 지역사회 중심 맞춤형 정신건강서비스 제공

- ㅇ (정신건강 전문의료서비스 제공) 자·타해 위험이 있는 정신질환자에 대한 정신과적 응급환자 입원진료 및 퇴원 후 추후관리 강화 등 지속적 의료서비스 제공을 통해 사회안전 구현
- ㅇ (만성정신질환자 사회복귀) 부서간 협업을 통한 단계별 치료재활 시스템 가동으로 지역사회 연계를 강화하여 만성정신질환자의 회전문현상 감소 및 지역사회 성공적 복귀 도모

□ (사업목표2) 정신질환자 편견해소 및 인권 향상

- ㅇ (인권친화적 의료서비스 제공) 인권 친화적 의료서비스 제공 및 인권 활동 강화를 통한 정신질환자 인권 향상
- ㅇ (정신건강복지법 운영을 통한 인권강화) 영남권 정신건강증진시설의 입원 적합성심사 대면조사 확대로 최초 입원단계에서 절차 강화를 통해 정신질환자의 자기결정권 보장 등 인권 강화

□ (사업목표3) 정신건강서비스의 공공성 강화

- ㅇ (정신건강문제 조기발견 및 개입 강화) 선제적 정신건강 서비스 제공으로 정신건강문제 잠재군 조기발견 및 개입강화를 통한 정신건강 문제 예방
- ㅇ (마약류 중독예방을 위한 사회적 환경 조성) 마약류 중독 취약 계층을 위한 찾아가는 중독 정신건강 통합서비스를 제공하여 중독예방-치료-재활-사회복귀를 통한 국민 마약중독 예방 및 정신건강 증진 도모

□ (사업목표4) 공공성 중심 경영혁신

- ㅇ (고객중심의 서비스제공을 통한 고객만족도 향상)고객유형별 체계적 소통과 의료 질 서비스 향상을 통해 고객만족도 향상
- ㅇ (경영혁신을 통한 조직 운영체계 합리화) 기관 미션 제시, 전략목표와 연계한 조직 및 인력의 효율적 운영, 최적의 성과관리체계 구축, 인적자원 개발, 쌍방향 소통을 통한 조직 일체감 향상 등 조직운영체계 합리화를 통해 기관의 설립목적 달성

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	28,770	32,346	(3,576)	(11.1 %)
Ⅰ. 유동자산	3,838	6,404	(2,566)	(40.1 %)
Ⅱ. 투자자산	23	22	1	4.5 %
Ⅲ. 일반유형자산	24,851	25,824	(973)	(3.8 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	57	94	(37)	(39.4 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	1	1	-	-
부채합계(b)	200	200	-	(0.1 %)
Ⅰ. 유동부채	200	200	-	(0.1 %)
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	28,570	32,146	(3,576)	(11.1 %)

□ 유동자산 2,566백만원 감소

○ 현금 및 현금성자산은 이월예산의 집행 및 과오납 반환 등의 영향으로 2,156백만원 감소함

○ 미수채권은 진료비 미수채권 등의 감소로 전년대비 338백만원 감소함

○ 기타유동자산 72백만원 감소함

- 약품, 진료재료 등 재고자산 전년대비 26백만원 감소함
- 유류저장품 감소에 따라 저장품 전년대비 19백만원 감소함
- 공무원연금 선급금 등이 전년대비 28백만원 감소함

□ 투자자산 1백만원 증가

○ 퇴직급여추계액을 초과하는 퇴직연금운용자산이 1백만원 증가함

□ 일반유형자산 973백만원 감소

○ 건물에 대한 자본적지출로 485백만원 증가하였고, 감가상각으로 985백만원 감소함

ㅇ 구축물에 대한 감가상각으로 129백만원 감소함

ㅇ 기계장치 구입으로 26백만원 증가하였고 감가상각으로 77백만원 감소함

ㅇ 집기·비품·차량운반구 및 기타일반유형자산이 전년대비 213백만원 증가하였으며, 감가상각으로 122백만원 감소함

ㅇ 건설중인 일반유형자산의 본자산 대체로 384백만원 감소함

□ 무형자산 37백만원 감소

ㅇ 소프트웨어 감가상각으로 37백만원 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	17,983	15,672	2,311	14.7 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	593	1,239	(646)	(52.1 %)
Ⅳ.비배분수익	16	7	9	128.6 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	18,559	16,904	1,655	9.8 %
Ⅵ.비교환수익 등	15,022	17,400	(2,378)	(13.7 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	3,538	(495)	4,033	814.7 %

□ 프로그램순원가 2,311백만원 증가

○ 프로그램총원가 전년대비 1,689백만원 증가함

- 주요 증가항목으로 인건비 925백만원, 수선유지비 691백만원, 여비교통비 58백만원, 교육훈련비 32백만원 등이 있으며, 용역제공원가 83백만원, 연구개발비 34백만원, 공무원연금부담비 31백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익 전년대비 621백만원 감소함

- 의료수익이 681백만원 감소하였으며 연구용역 등 수수료수익이 34백만원 증가한 것이 주요 원인임

□ 비배분비용 646백만원 감소

○ 전기오류수정손실(일반유형자산재평가손실환입 과다계상분) 1,239백만원이 감소하였고 전기과오납반환금(코로나19 손실보상금 정산 반환액) 592백만원 증가한 것이 주요 영향임

□ 비배분수익 9백만원 증가

○ 퇴직연금운용자산의 운용수익 증가에 따른 영향임

□ 비교환수익 등 2,378백만원 감소

○ 전년대비 코로나19로 인한 손실보상금 1,488백만원, 정부외기부금 678백만원, 일반회계전입금 241백만원 감소한 것이 주요 원인임

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	32,146	38,324	(6,178)	(16.1 %)
Ⅱ.재정운영결과	3,538	(495)	4,033	814.7 %
Ⅲ.조정항목	(38)	(6,674)	6,636	99.4 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	28,570	32,146	(3,576)	(11.1 %)

□ 기초순자산 6,178백만원 감소

○ 전기 재정운영결과의 영향으로 495백만원 증가하였고, 자산재평가액 오류정정에 따른 조정항목 감소의 영향이 6,674백만원임

□ 재정운영결과 4,033백만원 증가

○ 전년대비 비용이 1,043백만원 증가하였고 수익이 2,990백만원 감소한 영향임

□ 조정항목 6,636백만원 증가

○ 전기에 발생한 자산 재평가이익 오류정정에 따른 감소가 당기에는 발생하지 않은 것이 주요 원인임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	32,346	38,315	41,891	28,770
1.유동자산	6,404	38,061	40,627	3,838
현금및현금성자산	4,637	19,313	21,469	2,481
미수채권	555	18,220	18,560	215
미수채권대손충당금	(3)	-	(2)	(1)
기타유동자산	1,216	527	600	1,144
2.투자자산	22	1	-	23
기타투자자산	22	1	-	23
3.일반유형자산	25,824	254	1,226	24,851
토지	4,570	-	-	4,570
건물	19,482	551	66	19,967
건물감가상각누계액	(961)	(985)	-	(1,946)
구축물	1,424	-	-	1,424
구축물감가상각누계액	(134)	(129)	-	(263)
기계장치	1,020	26	46	999
기계장치감가상각누계액	(602)	(77)	(46)	(633)
집기·비품·차량운반구	1,118	151	57	1,212
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(886)	(87)	(57)	(916)
기타일반유형자산	578	62	-	641
기타일반유형자산감가상각누계액	(468)	(35)	-	(503)
건설중인일반유형자산	684	777	1,161	300
4.사회기반시설	-	-	-	-
건설중인사회기반시설	-	-	-	-
5.무형자산	94	-	37	57
소프트웨어	94	-	37	57
6.기타비유동자산	1	-	-	1
기타의기타비유동자산	1	-	-	1
Ⅱ.부채	200	3,638	3,638	200
1.유동부채	200	3,637	3,638	200
기타유동부채	200	3,637	3,638	200
2.장기충당부채	-	1	1	-
퇴직급여충당부채	-	1	1	-
Ⅲ.순자산	32,146	18,316	21,892	28,570
1.기본순자산	28,702	-	-	28,702
2.적립금 및 잉여금	(304)	18,316	21,854	(3,842)
3.순자산조정	3,748	-	38	3,711

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립부곡병원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**3,837,818,072**
1. 현금및현금성자산				2,480,976,744
1) 국고금			2,480,976,744	
2. 미수채권			214,527,950	
1) 미수재화및용역제공수익		214,527,950		
미수채권대손충당금			1,351,526	213,176,424
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		1,351,526		
3. 기타유동자산				1,143,664,904
1) 재고자산			509,935,054	
2) 저장품			44,810,900	
3) 선급금			578,697,110	
4) 선급비용			10,221,840	
Ⅱ.투자자산				**22,839,320**
1. 기타투자자산				22,839,320
1) 기타의기타투자자산			22,839,320	
Ⅲ.일반유형자산				**24,851,148,649**
1. 토지	8.3)			4,569,650,300
2. 건물	8.3)		19,967,110,606	
건물감가상각누계액			1,945,598,790	18,021,511,816
3. 구축물	8.3)		1,423,574,904	
구축물감가상각누계액			263,057,795	1,160,517,109
4. 기계장치	8.3)		999,339,776	
1) 이동성기계장치		999,339,776		
기계장치감가상각누계액			632,706,959	366,632,817
1) 이동성기계장치감가상각누계액		632,706,959		

(단위: 원)

2022			
		6,404,498,960	
		4,637,060,416	
	4,637,060,416		
	554,803,800		
554,803,800			
	3,328,822	551,474,978	
3,328,822			
		1,215,963,566	
	536,187,639		
	63,335,300		
	606,391,210		
	10,049,417		
		22,183,061	
		22,183,061	
	22,183,061		
		25,823,759,316	
		4,569,650,300	
	19,481,996,086		
	960,864,083	18,521,132,003	
	1,423,575,904		
	134,172,794	1,289,403,110	
	1,019,595,526		
1,019,595,526			
	601,747,100	417,848,426	
601,747,100			

	주석		2023	
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		1,211,650,486	
1) 전기통신기기		200,446,054		
2) 사무용기기		484,735,619		
3) 사무용집기		59,506,757		
4) 운반건설기계및차량		466,962,056		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			916,451,969	295,198,517
1) 전기통신기기감가상각누계액		134,264,418		
2) 사무용기기감가상각누계액		381,077,050		
3) 사무용집기감가상각누계액		45,729,729		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		355,380,772		
6. 기타일반유형자산	8.3)		640,728,528	
1) 기타의기타일반유형자산		640,728,528		
기타일반유형자산감가상각누계액			503,090,438	137,638,090
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		503,090,438		
7. 건설중인일반유형자산				300,000,000
1) 건설중인건물			300,000,000	
Ⅳ.사회기반시설				-
Ⅴ.무형자산				**57,473,561**
1. 소프트웨어				57,473,561
1) 외부구입소프트웨어			57,473,561	
Ⅵ.기타비유동자산				**810,000**
1. 기타의기타비유동자산				810,000
1) 장기지급보증금			810,000	
자산계				**28,770,089,602**
부채				
Ⅰ.유동부채				**200,012,259**
1. 기타유동부채				200,012,259
1) 미지급금			199,447,130	
2) 예수금			264,000	
3) 선수수익			301,129	
Ⅱ.장기차입부채				-
Ⅲ.장기충당부채				-

(단위: 원)

	2022	
	1,118,117,435	
152,619,814		
480,965,433		
58,622,482		
425,909,706		
	886,415,405	231,702,030
117,072,381		
385,640,524		
42,532,218		
341,170,282		
	578,334,824	
578,334,824		
	468,332,377	110,002,447
468,332,377		
		684,021,000
	684,021,000	
		-
		94,475,436
		94,475,436
	94,475,436	
		810,000
		810,000
	810,000	
		32,345,726,773
		200,122,973
		200,122,973
	199,447,130	
	-	
	675,843	
		-
		-

	주석		2023
1. 퇴직급여충당부채	3		-
1) 퇴직급여충당부채		575,217,360	
2) 퇴직연금운용자산		575,217,360	
Ⅳ.기타비유동부채			-
부채계			**200,012,259**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**28,701,542,017**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**(3,842,041,236)**
Ⅲ.순자산조정	7		**3,710,576,562**
순자산계			**28,570,077,343**
부채와순자산계			**28,770,089,602**

(단위: 원)

	2022
	-
479,913,669	
479,913,669	
	-
	200,122,973
	28,701,542,017
	(304,143,049)
	3,748,204,832
	32,145,603,800
	32,345,726,773

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립부곡병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**21,228,965,940**	**(3,246,120,931)**	**17,982,845,009**
1.국립부곡병원		20,026,840,360	(3,246,120,931)	16,780,719,429
2.회계기금간거래		1,202,125,580	-	1,202,125,580
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				**592,543,760**
1.기타비용				592,543,760
Ⅳ.비배분수익				**15,973,960**
1.이자수익				14,965,760
2.기타수익				1,008,200
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**18,559,414,809**
Ⅵ.비교환수익 등				**15,021,516,622**
1.제재금수익				224,170
2.기타비교환수익				31,908,980
3.기타재원조달및이전				14,989,383,472
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**3,537,898,187**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
19,539,573,171	**(3,867,394,735)**	**15,672,178,436**
18,306,463,181	(3,867,394,735)	14,439,068,446
1,233,109,990	-	1,233,109,990
		-
		1,238,718,139
		1,238,718,139
		6,853,068
		5,034,700
		1,818,368
		16,904,043,507
		17,399,530,230
		2,946,400
		1,519,825,420
		15,876,758,410
		(495,486,723)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립부곡병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
28,701,542,017	**(799,629,772)**	**10,421,723,673**	**38,323,635,918**
28,701,542,017	(799,629,772)	10,421,723,673	38,323,635,918
	(495,486,723)		**(495,486,723)**
-	**-**	**(6,673,518,841)**	**(6,673,518,841)**
-	-	(6,673,518,841)	(6,673,518,841)
28,701,542,017	**(304,143,049)**	**3,748,204,832**	**32,145,603,800**
28,701,542,017	**(304,143,049)**	**3,748,204,832**	**32,145,603,800**
28,701,542,017	(304,143,049)	3,748,204,832	32,145,603,800
	3,537,898,187		**3,537,898,187**
-	**-**	**(37,628,270)**	**(37,628,270)**
-	-	(37,628,270)	(37,628,270)
28,701,542,017	**(3,842,041,236)**	**3,710,576,562**	**28,570,077,343**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 「국가회계법」 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립부곡병원 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립부곡병원은 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립부곡병원은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 미수채권 중 미수재화및용역제공수익의 경우 건강보험공단 수령액의 평균 삭감율을 산출하여 기말채권 잔액에 해당 비율을 곱한 금액을 대손충당금으로 계상하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립부곡병원 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지를 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 27년	
기계장치	7년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	5년 ~ 11년	
기타일반유형자산	6년 ~ 11년	

재평가대상인 일반유형자산은 재평가액을 취득원가로 보아 재평가시점의 잔존내용연수에 걸쳐 감가상각하고 있으며, 자산의 재평가로 인식한 “자산재평가이익(순자산조정)”은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 5년	정액법

⑧ 자산재평가

국립부곡병원은 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부금액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후 대체원가법을 적용하고 있습니다.
자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.
또한, 자산의 재평가로 인식한 "자산재평가이익(순자산조정)"은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑨ 충당부채, 우발부채 및 우발자산
국립부곡병원은 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.
또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	479,913,669	404,492,991
	퇴직금 지급액(B)	107,634,230	74,466,160
	퇴직급여(C)	202,937,921	149,886,838
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	575,217,360	479,913,669
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	575,217,360	479,913,669
	기말잔액(I=F+G+H)	575,217,360	479,913,669
퇴직급여충당부채(J=E-I)		-	-

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	3,748,204,832	-	37,628,270	-	3,710,576,562
자산재평가이익	3,811,149,804	-	37,628,270	-	3,773,521,534
기타순자산의증감	(62,944,972)	-	-	-	(62,944,972)

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**2,480,976,700**
Ⅱ. 차이항목		**(6,018,874,887)**
1. 자산·부채의 증감	**545,442,542**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	8	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	342,112,354	
(3)무형자산의 증가(감소)	-	
(4)기타자산의 증가(감소)	656,259	
(5)기타부채의 감소(증가)	202,673,921	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(1,927,257,049)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(337,452,396)	
(2)퇴직급여 차이	(202,937,921)	
(3)감가상각비 차이	(1,314,096,626)	
(4)대손상각비 차이	(471,444)	
(5)기타비용 차이	(72,298,662)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(4,637,060,380)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(3,537,898,187)**

(단위: 원)

2022	
	4,637,060,380
	(4,141,573,657)
782,140,979	
10	
628,572,769	
49,247,450	
22,117,161	
82,203,589	
(1,496,159,656)	
68,629,005	
(149,886,838)	
(1,299,576,697)	
(2,471,821)	
(112,853,305)	
(3,427,554,980)	
	495,486,723

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**22,567,221,420**	**23,902,874,670**
Ⅱ.세출(지출)	**(20,086,244,720)**	**(19,265,814,290)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**2,480,976,700**	**4,637,060,380**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**21,228,965,940**		**19,539,573,171**
1.재화및용역제공원가	1,216,129,955		1,299,764,129	
2.인건비	13,530,551,541		12,605,451,128	
3.복리후생비	2,097,759,670		2,088,265,090	
4.소모품비	580,515,605		572,302,706	
5.인쇄비	79,316,260		38,642,100	
6.광고선전비	430,000		867,416	
7.지급수수료	126,117,874		131,573,920	
8.세금과공과	28,677,740		30,484,780	
9.수도광열비	494,503,740		468,392,540	
10.지급보험료	14,355,057		14,294,574	
11.피복비와급량비	20,998,000		29,163,050	
12.교육훈련비	85,204,890		53,147,500	
13.지급임차료	38,250,780		37,581,212	
14.유류비	26,836,912		35,721,738	
15.수선유지비	810,781,400		119,530,700	
16.여비교통비	167,349,676		109,371,550	
17.업무추진비	286,516,900		263,088,110	
18.외주용역비	234,564,470		230,586,540	
19.감가상각비	1,314,096,626		1,299,576,697	
20.대손상각비	471,444		2,471,821	
21.연구개발비	75,536,400		109,295,870	
22.기타비용	1,000		-	
Ⅱ.프로그램수익		**3,246,120,931**		**3,867,394,735**
1.재화및용역제공수익	3,215,833,404		3,861,427,895	
2.자산처분이익	18,416,000		-	
3.기타수익	11,871,527		5,966,840	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**592,543,760**		**1,238,718,139**
1.기타비용	592,543,760		1,238,718,139	
Ⅴ.비배분수익		**15,973,960**		**6,853,068**
1.이자수익	14,965,760		5,034,700	

(단위: 원)

	2023		2022	
2.기타수익	1,008,200		1,818,368	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**18,559,414,809**		**16,904,043,507**
Ⅶ.비교환수익 등		**15,021,516,622**		**17,399,530,230**
1.제재금수익	224,170		2,946,400	
2.기타비교환수익	31,908,980		1,519,825,420	
3.기타재원조달및이전	14,989,383,472		15,876,758,410	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**3,537,898,187**		**(495,486,723)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		2,480,976,744	4,637,060,416
국고금	소계	2,480,976,744	4,637,060,416
	한국은행국가예금	2,480,976,700	4,637,060,380
	국고예금	44	36

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	214,527,950	554,803,800
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(1,351,526)	(3,328,822)
	D. 장부가액(A+B+C)	213,176,424	551,474,978
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	214,527,950	554,803,800
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(1,351,526)	(3,328,822)
	D. 장부가액(A+B+C)	213,176,424	551,474,978

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	25,823,759,316	985,047,230	-	(15,761,000)	(1,277,094,751)
토지	4,569,650,300	-	-	-	-
건물	18,521,132,003	-	371,149,070	-	(956,102,522)
구축물	1,289,403,110	-	-	(1,000)	(124,949,793)
기계장치	417,848,426	25,493,000	-	-	(76,758,859)
집기·비품·차량운반구	231,702,030	150,133,060	-	(15,760,000)	(87,412,288)
기타일반유형자산	110,002,447	32,954,400	-	-	(31,871,289)
건설중인일반유형자산	684,021,000	776,466,770	(371,149,070)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	33,121,956,670	1,305,241,491	-	-	(1,253,251,282)
토지	4,569,650,300	-	-	-	-
건물	22,673,772,919	-	347,029,400	-	(932,231,898)
구축물	5,130,147,818	-	6,270,000	-	(124,611,074)
기계장치	343,644,799	150,150,260	-	-	(75,966,003)
집기·비품·차량운반구	268,704,137	48,332,361	-	-	(85,410,013)
기타일반유형자산	136,036,697	8,990,000	-	-	(35,032,294)
건설중인일반유형자산	-	1,097,768,870	(353,299,400)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	89,824.00	4,569,650,300

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(664,802,146)	24,851,148,649	4,260,905,951	-	3,773,521,534
-	-	-	4,569,650,300	-	-	3,103,215,296
-	-	85,333,265	18,021,511,816	1,945,598,790	-	655,313,401
-	-	(3,935,208)	1,160,517,109	263,057,795	-	14,992,837
-	-	50,250	366,632,817	632,706,959	-	-
-	-	16,535,715	295,198,517	916,451,969	-	-
-	-	26,552,532	137,638,090	503,090,438	-	-
-	-	(789,338,700)	300,000,000	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(7,350,187,563)	25,823,759,316	3,051,531,759	-	3,811,149,804
-	-	-	4,569,650,300	-	-	3,107,642,296
-	-	(3,567,438,418)	18,521,132,003	960,864,083	-	683,945,586
-	-	(3,722,403,634)	1,289,403,110	134,172,794	-	19,561,922
-	-	19,370	417,848,426	601,747,100	-	-
-	-	75,545	231,702,030	886,415,405	-	-
-	-	8,044	110,002,447	468,332,377	-	-
-	-	(60,448,470)	684,021,000	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
5,028,995,740	89,824.00	4,569,650,300	4,966,372,260

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	300,000,000	684,021,000
건설중인건물	300,000,000	684,021,000

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	94,475,436	-	-
소프트웨어	94,475,436	-	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	91,553,401	49,004,200	-
소프트웨어	91,553,401	49,004,200	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(37,001,875)	-	-	-	57,473,561
(37,001,875)	-	-	-	57,473,561

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(46,325,415)	-	-	243,250	94,475,436
(46,325,415)	-	-	243,250	94,475,436

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립정신건강센터

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

ㅇ 보건복지부와 그 소속기관 직제 제2조(대통령령 제22276호)

ㅇ 보건복지부와 그 소속기관 직제 시행규칙 제3장(보건복지부령 제15호)

ㅇ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 제4조

ㅇ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 시행령 제2조

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 1961. 8. 14 국립정신건강센터 직제공포

□ 운용개시연도 : 2006. 1. 1 책임운영기관 지정·운영

□ 주요 변동내용

ㅇ 1961. 8. 14. 국립정신병원직제공포(각령 제98호)

ㅇ 1961. 11. 28. 본관청사 준공, 노량진 구호병원 인수(1952. 8. 30. 설립)

ㅇ 1962. 2. 1. 「국립정신병원」으로 개원(정원: 43명, 병상: 360)

ㅇ 1981. 7. 18. 정신간호조무사양성소 신설

ㅇ 1982. 12. 30. 국립서울정신병원으로 명칭 변경

ㅇ 1996. 3. 20. 소아자폐증진료소 개원

ㅇ 2001. 3. 29.ㅣ소아청소년진료소로 명칭 변경

ㅇ 2002. 5. 6. 국립서울병원으로 개칭

ㅇ 2006. 1. 1. 책임운영기관 지정·운영

ㅇ 2006. 8. 1. 국립정신보건교육·연구센터로 확대 개편

ㅇ 2006. 8. 1. 팀제 직제개정(정원 308명, 기획홍보팀 신설)

ㅇ 2008. 5. 1. 과제 직제개정(정원 308명)

ㅇ 2010. 3. 19. 정원 307명으로 직제개정

ㅇ 2013. 12. 12. 직제개정(정원 305명)

ㅇ 2015. 1. 9. 직제 개정(정원 303명)

ㅇ 2016. 3. 1. 직제 개정(정원 302명 기관명칭 국립정신건강센터로 변경)

ㅇ 2017. 1. 1. 직제 개정(정원 300명)

ㅇ 2017. 5. 29. 직제 개정(정원 316명, 한시정원 14명 포함)

ㅇ 2018. 4. 5. 국가트라우마센터 개소

ㅇ 2019. 2. 26. 직제 개정(정원 329명, 한시정원 14명 포함)

ㅇ 2020. 2. 26. 직제 개정(정원 331명)

ㅇ 2021. 7. 6. 직제 개정(정원 332명)

ㅇ 2021. 11. 24. 직제 개정(정원 333명)

ㅇ 2022. 12. 29. 직제 개정(정원 338명)

ㅇ 2023. 12. 21. 직제 개정(정원 336명)

3. 주요기능

□ 정신질환 예방 및 진료

□ 정신질환 진료 관련 조사 연구, 지표 및 표준 개발·보급

□ 국가 정신건강복지기관 간의 정신건강복지사업 수행 관련 총괄

□ 정신건강 증진 및 지역사회 정신건강사업 기획

□ 정신건강 관련 교육 프로그램 개발·보급

□ 정신건강 관련 전문 인력양성 및 훈련

□ 정신건강전문요원 자격 관리 및 수련기관 관리

□ 정신건강 연구·개발 기획, 지원 및 관리

□ 정신건강연구 수행 및 성과 확산

□ 국제교류 및 협력

□ 정신건강증진시설 지도·감독 등 보건복지부장관으로부터 위임 받은 업무 수행

□ 국가트라우마센터 설치·운영

□ 기타 센터의 목적 달성을 위하여 필요한 사항

4. 재원 및 용도

□ 재원

- ㅇ 책임운영기관특별회계 사업수입
- ㅇ 일반회계전입금, 기타수입 등

□ 용도

- ㅇ 정신질환 예방 및 진료
- ㅇ 공공정신건강사업, 정신건강연구·개발 기획
- ㅇ 재난 심리지원 총괄 및 체계 구축
- ㅇ 정신건강관련 전문 인력 양성 및 훈련

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 정신건강 공공의료의 중심

ㅇ 환자중심의 정신의료서비스 표준 마련 및 보급

ㅇ 정신건강 공공의료서비스 발전 선도

□ 정신건강 협력 플랫폼 선도

ㅇ 정신건강서비스 기반 강화

ㅇ 정신건강 복지서비스 구현

ㅇ 정신건강서비스 개발 및 확산

□ 정신건강 싱크탱크

ㅇ 연구사업 확대 및 연구역량 강화

□ 재난 트라우마 극복 컨트롤타워

ㅇ 국가 재난정신건강대응체계 강화

□ 소통과 혁신의 정착

ㅇ 고객지향적 서비스혁신 강화

ㅇ 사회적 가치 실현 강화

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	513,408	551,594	(38,186)	(6.9 %)
Ⅰ. 유동자산	6,267	14,379	(8,112)	(56.4 %)
Ⅱ. 투자자산	450	43	407	946.5 %
Ⅲ. 일반유형자산	506,193	536,457	(30,264)	(5.6 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	499	715	(216)	(30.2 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	-	-	-	-
부채합계(b)	147,636	154,090	(6,454)	(4.2 %)
Ⅰ. 유동부채	4	116	(113)	(97.0 %)
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	147,633	153,974	(6,341)	(4.1 %)
순자산(a-b)	365,771	397,504	(31,733)	(8.0 %)

□ 유동자산 증감 내역

ㅇ 현금 및 현금성자산은 전기 이월액의 집행에 따라 전년대비 7,550백만원 감소함

ㅇ 미수채권은 진료비 미수채권 등의 증가로 전년대비 113백만원 증가함

ㅇ 기타유동자산 675백만원 감소함

- 약품, 진료재료 등 재고자산 전년대비 31백만원 증가함
- 소모성저장품 감소에 따라 저장품 전년대비 7백만원 감소함
- 연구용역 선금 등 선급금 전년대비 697백만원 감소함
- 보험료 등 선급비용 전년대비 2백만원 감소함

□ 투자자산 증감 내역

ㅇ 퇴직급여추계액을 초과하는 퇴직연금운용자산의 규모가 전년대비 407백만원 증가함

□ 일반유형자산 증감 내역

ㅇ 토지의 일부를 광진구청으로 관리전환함에 따라 26,754백만원 감소함

ㅇ 건물은 국유위탁개발자산(보건의료행정타운) 건축원가 정산에 따라 2,650백만원 증가하였고, 자본적지출로 103백만원 증가하였으며 감가상각으로 5,346백만원 감소함

ㅇ 기계장치, 집기·비품·차량운반구, 기타일반유형자산이 전년대비 507백만원 증가하였으며, 감가상각으로 1,424백만원 감소함

□ 무형자산 증감 내역

ㅇ 국가 재난 정신건강 전산시스템 기능개선 등에 따라 소프트웨어가 전년대비 345백만원 증가하였으며, 감가상각으로 561백만원 감소함

□ 유동부채 증감 내역

ㅇ 공무원연금 퇴직수당부담금 미지급금의 감소에 따라 112백만원 감소한 것이 주요 원인임

□ 기타비유동부채 증감 내역

ㅇ 국유위탁개발자산(보건의료행정타운) 건축원가 정산에 따라 2,650백만원 증가하였고 이자비용 발생에 따라 3,263백만원 증가하였으며 사용료수익 등 위탁사무 정산에 따른 장기미지급금 상환을 통해 12,254백만원 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	36,398	40,613	(4,215)	(10.4 %)
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	15,028	1	15,027	1,502,700.0 %
Ⅳ.비배분수익	5,009	276	4,733	1,714.9 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	46,417	40,337	6,080	15.1 %
Ⅵ.비교환수익 등	29,785	31,867	(2,082)	(6.5 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	16,632	8,471	8,161	96.3 %

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램총원가 전년대비 7,882백만원 증가함

- 주요 증가항목으로 보건복지행정타운의 위탁사무에 따라 외주용역비 5,313백만원, 지급수수료 771백만원이 증가하였고, 이외에 연구개발비 1,261백만원, 인건비 410백만원, 인쇄비 243백만원, 수도광열비 162백만원 등이 증가하였으며, 주요 감소항목으로 용역제공원가 319백만원, 지급임차료 50백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익 전년대비 12,096백만원 증가함

- 외래·입원 환자 감소에 따라 의료수익 1,690백만원 감소하였고, 연구용역 등 수수료수익 139백만원이 감소하였으나 보건복지행정타운의 위탁사무에 따른 사용료수익이 13,899백만원 증가한 것이 주요 원인임

□ 비배분비용 증감 내역

○ 광진구청으로 토지 관리전환함에 따라 정부외기부금 11,765백만원이 발생함

□ 비배분수익 증감 내역

○ 전기 국유위탁개발자산(보건복지행정타운) 장기미지급금 상환액 등 미정산분의 반영에 따라 전기오류수정이익 4,951백만원 발생한 것이 주요 원인임

□ 비교환수익 등 증감 내역

○ 전년대비 일반회계전입금 2,080백만원 증가하였으나 코로나19에 대한 손실보상금이 4,185백만원 감소한 것이 주요 원인임

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	397,504	406,086	(8,582)	(2.1 %)
Ⅱ.재정운영결과	16,632	8,471	8,161	96.3 %
Ⅲ.조정항목	(15,101)	(112)	(14,989)	(13,383.0 %)
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	365,771	397,504	(31,733)	(8.0 %)

□ 기초순자산 증감 내역

○ 전기 재정운영결과에 따라 8,470백만원 감소하였고 감가상각비와 상계되는 자산재평가이익의 영향으로 112백만원 감소함

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 전년대비 비용이 22,909백만원 증가하였고, 수익이 14,747백만원 감소함

□ 조정항목 증감 내역

○ 광진구청에 토지 관리전환함에 따라 자산재평가이익이 14,989백만원 감소가 주요 원인임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	551,594	71,885	110,072	513,408
1.유동자산	14,379	74,034	82,147	6,267
현금및현금성자산	11,433	36,110	43,661	3,883
미수채권	735	35,862	35,749	848
미수채권대손충당금	(55)	-	-	(55)
기타유동자산	2,267	2,063	2,738	1,592
2.투자자산	43	407	-	450
기타투자자산	43	407	-	450
3.일반유형자산	536,457	(3,116)	27,148	506,193
토지	285,204	-	26,754	258,450
건물	252,654	2,753	-	255,407
건물감가상각누계액	(6,828)	(5,346)	-	(12,174)
기계장치	10,406	163	20	10,549
기계장치감가상각누계액	(6,504)	(939)	(20)	(7,423)
집기·비품·차량운반구	3,910	293	39	4,163
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(2,544)	(436)	(39)	(2,940)
기타일반유형자산	670	56	30	695
기타일반유형자산감가상각누계액	(510)	(55)	(30)	(535)
건설중인일반유형자산	-	394	394	-
4.무형자산	715	560	776	499
소프트웨어	715	560	776	499
Ⅱ.부채	154,090	15,310	21,763	147,636
1.유동부채	116	9,811	9,923	4
기타유동부채	116	9,811	9,923	4
2.장기충당부채	-	(414)	(414)	-
퇴직급여충당부채	-	(414)	(414)	-
3.기타비유동부채	153,974	5,913	12,254	147,633
장기미지급금	153,974	5,913	12,254	147,633
Ⅲ.순자산	397,504	55,009	86,742	365,771
1.기본순자산	113,359	-	-	113,359
2.적립금 및 잉여금	74,402	55,009	71,641	57,770
3.순자산조정	209,744	-	15,101	194,643

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립정신건강센터

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**6,266,860,298**
1. 현금및현금성자산				3,882,707,268
1) 국고금			3,882,707,268	
2. 미수채권			847,714,720	
1) 미수재화및용역제공수익		792,989,410		
2) 미수기타수익		54,725,310		
미수채권대손충당금			55,201,103	792,513,617
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		475,793		
2) 미수기타수익대손충당금		54,725,310		
3. 기타유동자산				1,591,639,413
1) 재고자산			765,856,774	
2) 저장품			66,976,215	
3) 선급금			749,093,500	
4) 선급비용			9,712,924	
Ⅱ.투자자산				**449,597,335**
1. 기타투자자산				449,597,335
1) 기타의기타투자자산			449,597,335	
Ⅲ.일반유형자산				**506,192,684,758**
1. 토지	8.3)			258,450,012,900
2. 건물	8.3)		255,407,143,433	
건물감가상각누계액			12,174,202,384	243,232,941,049
3. 기계장치	8.3)		10,549,034,818	
1) 이동성기계장치		10,549,034,818		
기계장치감가상각누계액			7,423,321,981	3,125,712,837
1) 이동성기계장치감가상각누계액		7,423,321,981		

(단위: 원)

2022			
		14,379,242,742	
		11,433,089,593	
	11,433,089,593		
	735,033,630		
680,308,320			
54,725,310			
	55,473,649	679,559,981	
748,339			
54,725,310			
		2,266,593,168	
	734,938,469		
	73,945,166		
	1,445,943,310		
	11,766,223		
		42,752,475	
		42,752,475	
	42,752,475		
		536,457,306,723	
		285,204,282,996	
	252,653,750,205		
	6,828,467,033	245,825,283,172	
	10,405,738,489		
10,405,738,489			
	6,503,907,772	3,901,830,717	
6,503,907,772			

	주석		2023	
4. 집기·비품·차량운반구	8.3)		4,163,341,554	
1) 전기통신기기		697,943,920		
2) 사무용기기		1,840,335,336		
3) 사무용집기		887,550,910		
4) 운반건설기계및차량		737,511,388		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			2,939,594,812	1,223,746,742
1) 전기통신기기감가상각누계액		559,359,631		
2) 사무용기기감가상각누계액		1,258,776,906		
3) 사무용집기감가상각누계액		703,716,006		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		417,742,269		
5. 기타일반유형자산	8.3)		695,191,939	
1) 기타의기타일반유형자산		695,191,939		
기타일반유형자산감가상각누계액			534,950,709	160,241,230
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		534,950,709		
6. 건설중인일반유형자산				30,000
1) 건설중인기계장치			30,000	
Ⅳ.사회기반시설				-
Ⅴ.무형자산				**498,539,545**
1. 소프트웨어				498,539,545
1) 내부개발소프트웨어			316,767,562	
2) 외부구입소프트웨어			181,771,983	
Ⅵ.기타비유동자산				-
자산계				**513,407,681,936**
부채				
Ⅰ.유동부채				**3,537,784**
1. 기타유동부채				3,537,784
1) 미지급금			10	
2) 예수금			549,520	
3) 선수수익			2,988,254	
Ⅱ.장기차입부채				-
Ⅲ.장기충당부채				-
1. 퇴직급여충당부채	3			-

(단위: 원)

	2022	
	3,910,069,297	
710,443,920		
1,593,706,839		
852,485,180		
753,433,358		
	2,543,547,508	1,366,521,789
513,666,757		
1,051,008,905		
611,779,934		
367,091,912		
	669,782,340	
669,782,340		
	510,394,291	159,388,049
510,394,291		
		-
	-	
		-
		714,590,583
		714,590,583
	507,070,977	
	207,519,606	
		-
		551,593,892,523
		116,079,874
		116,079,874
	112,468,130	
	561,700	
	3,050,044	
		-
		-
		-

	주석	2023	
1) 퇴직급여충당부채		1,234,561,560	
2) 퇴직연금운용자산		1,234,561,560	
Ⅳ.기타비유동부채			**147,632,857,656**
1. 장기미지급금			147,632,857,656
1) 기타의장기미지급금		147,632,857,656	
부채계			**147,636,395,440**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**113,358,556,204**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**57,769,782,947**
Ⅲ.순자산조정	7		**194,642,947,345**
순자산계			**365,771,286,496**
부채와순자산계			**513,407,681,936**

(단위: 원)

	2022	
1,066,992,840		
1,066,992,840		
		153,973,854,765
		153,973,854,765
	153,973,854,765	
		154,089,934,639
		113,358,556,204
		74,401,884,470
		209,743,517,210
		397,503,957,884
		551,593,892,523

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립정신건강센터

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**56,478,910,674**	**(20,081,175,307)**	**36,397,735,367**
1.국립정신건강센터		53,545,345,684	(20,081,175,307)	33,464,170,377
2.회계기금간거래		2,933,564,990	-	2,933,564,990
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				**15,028,120,130**
1.이자비용				3,262,878,130
2.기타비용				11,765,242,000
Ⅳ.비배분수익				**5,008,958,459**
1.이자수익				50,244,090
2.기타수익				4,958,714,369
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**46,416,897,038**
Ⅵ.비교환수익 등				**29,784,795,515**
1.제재금수익				166,850
2.기타비교환수익				386,348,630
3.기타재원조달및이전				29,398,280,035
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**16,632,101,523**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
48,597,318,051	**(7,984,795,576)**	**40,612,522,475**
45,548,792,831	(7,984,795,576)	37,563,997,255
3,048,525,220	-	3,048,525,220
		-
		923,456
		-
		923,456
		276,057,790
		10,197,427
		265,860,363
		40,337,388,141
		31,866,753,640
		362,110
		4,571,453,840
		27,294,937,690
		8,470,634,501

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립정신건강센터

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
113,358,556,204	**82,872,518,971**	**209,855,058,979**	**406,086,134,154**
113,358,556,204	82,872,518,971	209,855,058,979	406,086,134,154
	8,470,634,501		**8,470,634,501**
-	**-**	**(111,541,769)**	**(111,541,769)**
-	-	(111,541,769)	(111,541,769)
113,358,556,204	**74,401,884,470**	**209,743,517,210**	**397,503,957,884**
113,358,556,204	**74,401,884,470**	**209,743,517,210**	**397,503,957,884**
113,358,556,204	74,401,884,470	209,743,517,210	397,503,957,884
	16,632,101,523		**16,632,101,523**
-	**-**	**(15,100,569,865)**	**(15,100,569,865)**
-	-	(15,100,569,865)	(15,100,569,865)
113,358,556,204	**57,769,782,947**	**194,642,947,345**	**365,771,286,496**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립정신건강센터 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립정신건강센터 책임운영기관특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립정신건강센터 책임운영기관특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 과거 3개년도 기준 대손실적률을 기준으로 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립정신건강센터 책임운영기관특별회계의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	50년	정액법
기계장치	5년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	5년 ~ 11년	
기타일반유형자산	5년 ~ 11년	

재평가대상의 일반유형자산은 재평가액을 취득원가로 보아 재평가시점의 잔존 내용연수에 걸쳐 감가상각하고 있습니다.

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 10년	정액법

⑧ 자산재평가

국립정신건강센터 책임운영기관특별회계는 일반유형자산과 사회기반시설 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

또한 자산의 재평가로 인식한 "자산재평가이익(순자산조정)"은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑨ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

국립정신건강센터 책임운영기관특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	1,066,992,840	798,439,650
	퇴직금 지급액(B)	249,333,890	277,237,370
	퇴직급여(C)	416,902,610	545,790,560
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	1,234,561,560	1,066,992,840
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	1,234,561,560	1,066,992,840
	기말잔액(I=F+G+H)	1,234,561,560	1,066,992,840
퇴직급여충당부채(J=E-I)		-	-

국립정신건강센터 책임운영기관 특별회계는 재정상태표일 현재 1년 이상 근속한 임직원 중 공무원연금법을 적용받지 아니하는 퇴직금 지급대상자가 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 더불어, 확정급여형퇴직연금제도 가입에 따라 퇴직금 지급대상자에 대해 퇴직연금을 불입하고, 불입된 퇴직연금 기말평가액을 퇴직연금운용자산으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

ㅇ 전기오류수정이익 2,984,016원 발생

- 과거에 취득한 플래시 메모리를 실사용 부서로 전환하는 과정에서 터미널 서버와 병합하여 등재함에 따라 50만원 이상 주요물품으로 반영되어 전기오류수정이익이 발생됨

ㅇ 전기오류수정이익 4,950,525,993원 발생

- 전기 국유위탁개발자산(보건복지행정타운)의 운영에 따라 상환된 장기미지급금이 위탁사무정산 지연으로 누락되어 당기에 전기오류수정이익으로 반영됨

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	209,743,517,210	-	15,100,569,865	-	194,642,947,345
자산재평가이익	209,600,876,225	-	15,100,569,865	-	194,500,306,360
기타순자산의증감	142,640,985	-	-	-	142,640,985

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**3,882,707,250**
Ⅱ. 차이항목		**(20,514,808,773)**
1. 자산·부채의 증감	**(1,692,318,508)**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	(15)	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	(8,505,095,102)	
(3)무형자산의 증가(감소)	344,869,660	
(4)기타자산의 증가(감소)	(290,004,950)	
(5)기타부채의 감소(증가)	6,757,911,899	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(7,389,400,705)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	113,015,426	
(2)퇴직급여 차이	(416,902,610)	
(3)감가상각비 차이	(7,219,877,696)	
(4)대손상각비 차이	-	
(5)기타비용 차이	134,364,175	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(11,433,089,560)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(16,632,101,523)**

(단위: 원)

2022	
	11,433,089,560
	(19,903,724,061)
1,841,616,046	
5	
(8,240,689,732)	
345,542,092	
(41,968,604)	
9,778,732,285	
(8,613,532,747)	
(811,387,564)	
(545,790,560)	
(7,242,968,050)	
(887,294)	
(12,499,279)	
(13,131,807,360)	
	(8,470,634,501)

(*)총잉여금 (단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**47,182,012,480**	**53,712,331,620**
Ⅱ.세출(지출)	**(43,299,305,230)**	**(42,279,242,060)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**3,882,707,250**	**11,433,089,560**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**56,478,910,674**		**48,597,318,051**
1.재화및용역제공원가	1,687,740,262		2,007,061,086	
2.인건비	26,146,489,790		25,736,403,370	
3.복리후생비	4,766,314,940		4,790,673,000	
4.소모품비	1,099,828,485		1,036,401,825	
5.인쇄비	538,953,870		295,992,790	
6.광고선전비	750,000		1,618,290	
7.지급수수료	1,016,716,052		246,181,186	
8.세금과공과	124,565,670		126,305,050	
9.수도광열비	1,555,554,980		1,393,180,110	
10.지급보험료	22,599,332		22,485,376	
11.피복비와급량비	40,748,340		40,965,800	
12.교육훈련비	226,229,560		179,287,080	
13.지급임차료	83,763,437		133,498,300	
14.유류비	9,947,410		12,603,710	
15.수선유지비	649,598,110		593,457,330	
16.여비교통비	162,715,030		173,572,450	
17.업무추진비	640,798,020		651,919,430	
18.외주용역비	7,087,390,330		1,774,783,000	
19.감가상각비	7,219,877,696		7,242,968,050	
20.대손상각비	-		887,294	
21.연구개발비	3,398,303,360		2,137,073,524	
22.기타비용	26,000		-	
Ⅱ.프로그램수익		**20,081,175,307**		**7,984,795,576**
1.재화및용역제공수익	20,077,276,731		7,981,665,796	
2.기타수익	3,898,576		3,129,780	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**15,028,120,130**		**923,456**
1.이자비용	3,262,878,130		-	
2.기타비용	11,765,242,000		923,456	
Ⅴ.비배분수익		**5,008,958,459**		**276,057,790**
1.이자수익	50,244,090		10,197,427	

(단위: 원)

	2023		2022	
2.기타수익	4,958,714,369		265,860,363	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**46,416,897,038**		**40,337,388,141**
Ⅶ.비교환수익 등		**29,784,795,515**		**31,866,753,640**
1.제재금수익	166,850		362,110	
2.기타비교환수익	386,348,630		4,571,453,840	
3.기타재원조달및이전	29,398,280,035		27,294,937,690	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**16,632,101,523**		**8,470,634,501**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보

1) 감가상각대체 사회기반시설 : 해당없음

2) 하천 토지 중 가격평가 제외자산 현황 : 해당없음

3) 국유재산 위탁개발사업 현황

ㅇ 사업의 명칭

- 종합의료복합단지(2단계) 위탁개발(보건복지행정타운)

ㅇ 수탁자의 명칭

- 한국자산관리공사

ㅇ 개발의 종류와 시설물의 용도

- 국유재산법 제59조에 따른 위탁개발로 시설물의 용도는 건축법 시행령 [별표1] 제7호 판매시설 및 제14호 업무시설

ㅇ 개발원금(개발비용과 금융비용)

구분	금액
총건축원가 (A)	166,078,624,493
건축원가조정(부가세환급금) (B)	(9,395,599,654)
개발보수 (C)	4,982,358,735
개발보수조정(부가세환급금) (D)	(281,867,990)
건설이자 (E)	(4,759,619,591)
건물가액 (A+B+C+D+E)	156,623,895,993

ㅇ 위탁기간과 위탁보수

- 위탁기간은 준공일로부터 30년 간이며, 불가피한 사유로 위탁기간 내에 개발비용을 회수하지 못했을 경우 개발비용을 회수할 수 있는 시점까지 위탁기간 연장협의함
- 위탁보수는 개발보수(총건축원가의 3%), 관리보수(재산가액의 0.3%, 운영 1년차 기준), 성과보수 50%이내 협의하여 결정함

4) 기타 사항 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		3,882,707,268	11,433,089,593
국고금	소계	3,882,707,268	11,433,089,593
	한국은행국가예금	3,882,707,250	11,433,089,560
	국고예금	18	33

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	847,714,720	735,033,630
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(55,201,103)	(55,473,649)
	D. 장부가액(A+B+C)	792,513,617	679,559,981
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	792,989,410	680,308,320
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(475,793)	(748,339)
	D. 장부가액(A+B+C)	792,513,617	679,559,981
미수기타수익	A. 미수기타수익	54,725,310	54,725,310
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(54,725,310)	(54,725,310)
	D. 장부가액(A+B+C)	-	-

미수기타수익의 경우 압류한 보험(삼성생명보험)에 대해 추심절차를 진행하였으나, 회수가능성이 없다고 판단되므로 전액 대손충당금을 설정하였습니다.

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	536,457,306,723	881,740,410	-	-	(6,658,956,998)
토지	285,204,282,996	-	-	-	-
건물	245,825,283,172	-	103,352,000	-	(5,234,193,582)
기계장치	3,901,830,717	162,978,140	-	-	(939,356,547)
집기·비품·차량운반구	1,366,521,789	288,942,990	-	-	(435,515,465)
기타일반유형자산	159,388,049	35,726,750	-	-	(49,891,404)
건설중인일반유형자산	-	394,092,530	(103,352,000)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	551,584,919,373	950,592,042	-	(7,668,320)	(6,775,381,149)
토지	285,204,282,996	-	-	-	-
건물	260,034,702,140	-	220,123,300	-	(5,346,461,045)
기계장치	4,566,380,847	288,138,240	-	-	(954,096,420)
집기·비품·차량운반구	1,578,496,037	217,871,692	-	(7,668,320)	(422,662,490)
기타일반유형자산	201,057,353	10,453,000	-	-	(52,161,194)
건설중인일반유형자산	-	434,129,110	(220,123,300)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	37,752.00	258,450,012,900

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(24,487,405,377)	506,192,684,758	23,072,069,886	-	194,500,306,360
-	-	(26,754,270,096)	258,450,012,900	-	-	189,741,190,900
-	-	2,538,499,459	243,232,941,049	12,174,202,384	-	4,759,115,460
-	-	260,527	3,125,712,837	7,423,321,981	-	-
-	-	3,797,428	1,223,746,742	2,939,594,812	-	-
-	-	15,017,835	160,241,230	534,950,709	-	-
-	-	(290,710,530)	30,000	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(9,295,155,223)	536,457,306,723	16,386,316,604	-	209,600,876,225
-	-	-	285,204,282,996	-	-	204,730,218,996
-	-	(9,083,081,223)	245,825,283,172	6,828,467,033	-	4,870,657,229
-	-	1,408,050	3,901,830,717	6,503,907,772	-	-
-	-	484,870	1,366,521,789	2,543,547,508	-	-
-	-	38,890	159,388,049	510,394,291	-	-
-	-	(214,005,810)	-	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
275,678,934,700	45,069.00	285,204,282,996	317,900,577,200

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	30,000	-
건설중인기계장치	30,000	-

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공　란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	714,590,583	344,697,200	(431,000,000)
소프트웨어	714,590,583	344,697,200	(431,000,000)

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	836,635,392	346,313,200	-
소프트웨어	836,635,392	346,313,200	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(560,920,698)	-	-	431,172,460	498,539,545
(560,920,698)	-	-	431,172,460	498,539,545

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(467,586,901)	-	-	(771,108)	714,590,583
(467,586,901)	-	-	(771,108)	714,590,583

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립재활원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 장애인복지법(법률 제 5931호) 보건복지부와 그 소속기관직제

□ 보건복지부와 그 소속기관직제 시행규칙(보건복지부령 제 220호)

□ 책임운영기관설치·운영에 관한 법률(법률 제 6666호) 및 동법 시행령

□ 보건복지부와 그 소속기관직제(대통령령 제 20220호)

□ 보건복지부와 그 소속기관직제 시행규칙(보건복지부령 제 411호)

2. 설치연혁

□ 기업회계설치연도 : 2001년도

□ 기업회계운용개시연도 : 2001년도

□ 주요 변동내용

ㅇ 1949. 5월 : 중앙각심학원 설립

ㅇ 1960. 8월 : 국립각심학원으로 명칭변경

ㅇ 1986. 8월 : 국립각심학원 폐지, 국립재활원 신설

ㅇ 1994. 1월 : 재활병원 설치

ㅇ 1997. 5월 : 내과폐지, 가정의학과 및 치과 신설

ㅇ 1999. 12월 : 정형외과 및 진단방사선과 폐지, 소아재활과 신설

ㅇ 2001. 1월 : 책임운영기관 설치·운영

ㅇ 2002. 6월 : 지역사회재활추진단 및 주간재활센터 신설

ㅇ 2007. 7월 : 2006년도 최우수책임운영기관으로 선정

ㅇ 2007. 11월 : 병상증설(200병상)

ㅇ 2007. 11월 : 가정의학과 명칭을 내과로 변경

ㅇ 2007. 12월 : 여성, 시각, 청각재활과 신설

ㅇ 2008. 5월 : 2007년도 최우수책임운영기관으로 선정

ㅇ 2007. 11월 : 책임운영기관 설치·운영

ㅇ 2008. 11월 : 국립재활원 재활연구소 개소

ㅇ 2008. 11월 : 재활병원 100병상 기공식

ㅇ 2009. 4월 : 2008년도 최우수책임운영기관으로 선정

ㅇ 2010. 12월 : 병상증설(300병상)

ㅇ 2012. 5월 : 한방내과, 장애인건강증진센터 신설 조직개편
장애인운전지원과, 공공재활의료지원과, 사회복귀지원과

ㅇ 2014. 7월 : 물리작업치료실 신설

ㅇ 2014. 10월 : 나래관(장애인종합재활교육훈련시설) 개관

ㅇ 2017. 1월 : WHO 재활분야 협력센터 지정

ㅇ 2018. 3월 : 중앙장애인보건의료센터 지정

ㅇ 2019. 2월 : 간호·간병통합서비스 병동 개소(46병상)

ㅇ 2021. 10월 : 장애인 건강검진센터 개소

3. 주요기능

□ 공공재활의료

- ㅇ 전문적·포괄적 재활의료서비스 제공
- ㅇ 공공·특수재활 프로그램 운영
- ㅇ 공공재활의료 지원 및 지역사회중심재활 사업
- ㅇ 장애인 건강보건관리사업
- ㅇ 장애인 사회복귀지원 사업
- ㅇ 재활분야 국제교류 및 협력 사업

□ 재활연구

- ㅇ 장애인의 건강과 보건의료체계 개선 및 표준화 연구
- ㅇ 실용적인 일상생활보조와 첨단재활치료 연구
- ㅇ 장애인의 기능적, 심리적, 사회적 회복을 위한 임상재활 연구

□ 교육훈련

- ㅇ 장애발생예방 사업
- ㅇ 장애인인식개선 사업
- ㅇ 재활전문인력 교육훈련
- ㅇ 장애인 운전재활지원 사업

□ 기타 장애인복지 증진을 위한 사업

4. 재원 및 용도

□ 재원

- ㅇ 병원수입, 재활연구소 용역수익 및 일반회계전입금 등

□ 용도

- ㅇ 국립재활원 운영에 필요한 인건비, 기본경비, 주요사업비 등

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 최적의 건강과 사회복귀를 위한 재활서비스 강화

- ㅇ 재활의료서비스 제공 및 건강증진 지원 확대
- ㅇ 사회복귀 통합서비스 강화
- ㅇ 예방중심의 대응체계 마련

□ 재활 거버넌스 체계 구축

- ㅇ 장애인 건강보건관리 강화
- ㅇ 재활 네트워크 구축 및 협력 강화
- ㅇ K-재활의 세계화를 위한 글로벌 협력 강화

□ 재활표준과 기술·정책을 선도하는 연구 강화

- ㅇ 재활과 건강증진을 위한 보건의료체계 연구 고도화
- ㅇ 선도적 임상재활연구 및 테스트베드 역할 수행
- ㅇ 첨단·실용기술 중개연구 및 자립생활지원연구 활성화

□ 새로운 도약을 위한 혁신경영체계 구축

- ㅇ 지속혁신 기반 경영관리체계 구축
- ㅇ 소통·협력 기반의 조직문화 조성
- ㅇ 고객 중심의 신뢰받는 서비스 혁신

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	182,429	183,101	(673)	(0.4 %)
Ⅰ. 유동자산	6,212	5,124	1,088	21.2 %
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	175,578	177,302	(1,724)	(1.0 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	632	669	(37)	(5.5 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	6	6	-	-
부채합계(b)	12	32	(20)	(61.7 %)
Ⅰ. 유동부채	12	32	(20)	(61.7 %)
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	-	-	-	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	182,416	183,070	(653)	(0.4 %)

□유동자산 증감 내역

- ㅇ 현금및현금성자산은 잔고가 증가함에 따라 전기대비 1,668백만원 증가함
- ㅇ 미수채권은 미수채권이 감소함에 따라 전기대비 594백만원 감소하였으며, 이에 따라 대손충당금도 30백만원 감소함
- ㅇ 기타유동자산은 전기대비 15백만원 감소함

□일반유형자산 증감 내역

- ㅇ 건물은 전기대비 1,017백만원 증가하였고, 감가상각누계액도 전기대비 2,043백만원 증가함
- ㅇ 구축물은 전기대비 변동사항이 없었고, 감가상각누계액은 전기대비 325백만원 증가함
- ㅇ 기계장치는 전기대비 361백만원 증가하였고, 감가상각누계액도 감가상각 등으로 전기대비 1,655백만원 증가함

ㅇ 집기·비품·차량운반구는 자산취득으로 전기대비 383백만원 증가하였고, 감가상각누계액도 감가상각 등으로 전기대비 187백만원 증가함

ㅇ 기타일반유형자산은 자산취득으로 전기대비 741백만원 증가하였고, 감가상각누계액도 감가상각 등으로 전기대비 231백만원 증가함

ㅇ 건설중인 일반유형자산은 전기대비 216백만원 증가함

□ 무형자산 증감 내역

ㅇ 무형자산은 소프트웨어 취득으로 전기대비 137백만원 증가하였고, 감가상각비도 전기대비 174백만원 증가함

□ 유동부채 증감 내역

ㅇ 미지급금은 전기대비 12백만원 감소하였으며, 미지급비용도 전기대비 5백만원 감소하였고, 선수수익도 임대료수익으로 전기대비 3백만원 감소함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	46,192	42,134	4,058	9.6 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	46	(46)	(100.0 %)
Ⅳ.비배분수익	321	319	2	0.6 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	45,871	41,861	4,010	9.6 %
Ⅵ.비교환수익 등	45,346	39,103	6,243	16.0 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	525	2,758	(2,233)	(81.0 %)

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램총원가는 국립재활원총원가 전기대비 2,626백만원 증가하였고, 회계기금간거래총원가 전기대비 104백만원 증가하여, 프로그램총원가 합계는 전기대비 2,730백만원 증가함

○ 프로그램수익은 전기대비 1,328백만원 감소하였는데 이는 주로 의료사업수익 감소에 기인함

○ 프로그램순원가는 46,192백만원으로 전기대비 4,058백만원 증가함

□ 비배분비용 증감 내역

○ 비배분비용은 전기대비 46백만원 감소하였으며 이는 주로 기타비용이 감소한 결과에 기인함

□ 비배분수익 증감 내역

○ 비배분수익은 전기대비 2백만원 증가하였으며 이는 주로 기타수익이 증가한 결과에 기인함

□ 비교환수익 증감 내역

○ 제재금수익은 전기대비 1백만원 감소함

○ 기타재원조달및이전수익은 전기대비 6,244백만원 증가함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	183,070	186,371	(3,301)	(1.8 %)
Ⅱ.재정운영결과	525	2,758	(2,233)	(81.0 %)
Ⅲ.조정항목	(128)	(543)	415	76.4 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	182,416	183,070	(654)	(0.4 %)

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산은 전년대비 3,301백만원 감소함
- 주로 직전연도 재정운영결과가 반영되었기 때문임

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 525백만원으로 전년대비 2,233백만원 감소함

□ 조정항목 증감 내역

○ 조정항목은 전기대비 415백만원 증가함

○ 일반유형자산재평가이익은 128백만원 감소함

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	183,101	132,096	132,769	182,429
1.유동자산	5,124	132,664	131,576	6,212
현금및현금성자산	4,141	63,795	62,127	5,809
미수채권	666	62,094	62,688	72
미수채권대손충당금	(33)	-	(30)	(4)
기타유동자산	350	6,775	6,790	335
2.일반유형자산	177,302	(1,440)	284	175,578
토지	98,082	-	-	98,082
건물	66,853	1,030	13	67,870
건물감가상각누계액	(2,275)	(2,043)	-	(4,318)
구축물	3,168	-	-	3,168
구축물감가상각누계액	(508)	(325)	-	(833)
기계장치	21,362	532	170	21,723
기계장치감가상각누계액	(12,099)	(1,826)	(170)	(13,754)
집기·비품·차량운반구	3,641	561	178	4,023
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(2,439)	(365)	(178)	(2,626)
기타일반유형자산	3,619	760	19	4,360
기타일반유형자산감가상각누계액	(2,320)	(251)	(19)	(2,552)
건설중인일반유형자산	218	487	271	434
3.사회기반시설	-	735	735	-
건설중인사회기반시설	-	735	735	-
4.무형자산	669	138	175	632
소프트웨어	669	138	175	632
5.기타비유동자산	6	-	-	6
기타의기타비유동자산	6	-	-	6
Ⅱ.부채	32	13,637	13,657	12
1.유동부채	32	13,637	13,657	12
기타유동부채	32	13,637	13,657	12
Ⅲ.순자산	183,070	62,350	63,004	182,416
1.기본순자산	75,387	-	-	75,387
2.적립금 및 잉여금	30,719	62,350	62,876	30,194
3.순자산조정	76,963	-	128	76,836

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립재활원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**6,211,874,685**
1. 현금및현금성자산				5,808,726,698
1) 국고금			5,808,726,698	
2. 미수채권			71,953,990	
1) 미수재화및용역제공수익		71,953,990		
미수채권대손충당금			3,597,699	68,356,291
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		3,597,699		
3. 기타유동자산				334,791,696
1) 재고자산			267,390,779	
2) 선급금			8,770,000	
3) 선급비용			58,630,917	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**175,578,063,891**
1. 토지	8.3)			98,082,257,300
2. 건물	8.3)		67,870,038,024	
건물감가상각누계액			4,317,878,866	63,552,159,158
3. 구축물	8.3)		3,167,604,641	
구축물감가상각누계액			832,952,962	2,334,651,679
4. 기계장치	8.3)		21,723,364,076	
1) 이동성기계장치		21,723,364,076		
기계장치감가상각누계액			13,753,875,333	7,969,488,743
1) 이동성기계장치감가상각누계액		13,753,875,333		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		4,023,251,372	
1) 전기통신기기		683,082,374		
2) 사무용기기		2,337,258,705		

(단위: 원)

2022			
		5,123,778,022	
		4,140,571,529	
	4,140,571,529		
	666,367,830		
666,367,830			
	33,318,391	633,049,439	
33,318,391			
		350,157,054	
	318,853,190		
	-		
	31,303,864		
		-	
		177,301,918,678	
		98,082,257,300	
	66,852,834,444		
	2,274,523,938	64,578,310,506	
	3,167,604,641		
	508,286,381	2,659,318,260	
	21,362,178,988		
21,362,178,988			
	12,098,666,288	9,263,512,700	
12,098,666,288			
	3,640,552,199		
521,299,044			
2,216,922,051			

	주석		2023	
3) 사무용집기		452,707,917		
4) 운반건설기계및차량		550,202,376		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			2,626,456,287	1,396,795,085
1) 전기통신기기감가상각누계액		482,542,660		
2) 사무용기기감가상각누계액		1,570,018,417		
3) 사무용집기감가상각누계액		240,187,731		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		333,707,479		
6. 기타일반유형자산	8.3)		4,359,860,843	
1) 기타의기타일반유형자산		4,359,860,843		
기타일반유형자산감가상각누계액			2,551,575,167	1,808,285,676
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		2,551,575,167		
7. 건설중인일반유형자산				434,426,250
1) 건설중인건물			405,612,170	
2) 건설중인구축물			28,569,350	
3) 건설중인 집기·비품·차량운반구			30,000	
4) 건설중인기타의유형자산			214,730	
Ⅳ.사회기반시설				-
Ⅴ.무형자산				**632,267,203**
1. 소프트웨어				632,267,203
1) 내부개발소프트웨어			172,036,492	
2) 외부구입소프트웨어			460,230,711	
Ⅵ.기타비유동자산				**6,339,700**
1. 기타의기타비유동자산				6,339,700
1) 장기지급보증금			6,339,700	
자산계				**182,428,545,479**
부채				
Ⅰ.유동부채				**12,137,493**
1. 기타유동부채				12,137,493
1) 미지급금			-	
2) 예수금			1,023,330	
3) 미지급비용			-	
4) 선수수익			11,114,163	

(단위: 원)

	2022	
414,970,368		
487,360,736		
	2,439,355,391	1,201,196,808
431,214,279		
1,497,195,393		
216,129,323		
294,816,396		
	3,619,346,356	
3,619,346,356		
	2,320,403,252	1,298,943,104
2,320,403,252		
		218,380,000
	218,320,000	
	-	
	-	
	60,000	
		-
		669,293,216
		669,293,216
	231,019,746	
	438,273,470	
		6,339,700
		6,339,700
	6,339,700	
		183,101,329,616
		31,674,099
		31,674,099
	12,000,000	
	800,520	
	4,594,990	
	14,278,589	

국립재활원

	주석	2023
Ⅱ.장기차입부채		-
Ⅲ.장기충당부채		-
Ⅳ.기타비유동부채		-
부채계		**12,137,493**
순자산		
Ⅰ.기본순자산		**75,387,086,169**
Ⅱ.적립금 및 잉여금		**30,193,715,834**
Ⅲ.순자산조정	7	**76,835,605,983**
순자산계		**182,416,407,986**
부채와순자산계		**182,428,545,479**

(단위: 원)

2022
-
-
-
31,674,099
75,387,086,169
30,719,148,578
76,963,420,770
183,069,655,517
183,101,329,616

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립재활원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**62,039,099,995**	**(15,846,686,018)**	**46,192,413,977**
1.국립재활원		59,166,346,085	(15,846,494,628)	43,319,851,457
2.회계기금간거래		2,872,753,910	(191,390)	2,872,562,520
Ⅱ.관리운영비				**-**
Ⅲ.비배분비용				**9,000**
1.대손상각비				-
2.기타비용				9,000
Ⅳ.비배분수익				**320,989,119**
1.이자수익				2,178,060
2.자산처분이익				-
3.기타수익				318,811,059
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**45,871,433,858**
Ⅵ.비교환수익 등				**45,346,001,114**
1.제재금수익				426,120
2.기타재원조달및이전				45,345,574,994
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**525,432,744**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
59,308,701,246	**(17,174,631,373)**	**42,134,069,873**
56,540,231,916	(17,174,620,773)	39,365,611,143
2,768,469,330	(10,600)	2,768,458,730
		-
		46,377,839
		31,384,229
		14,993,610
		319,225,057
		1,674,460
		8,700,520
		308,850,077
		41,861,222,655
		39,102,969,550
		1,295,850
		39,101,673,700
		2,758,253,105

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립재활원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
75,387,086,169	**33,477,401,683**	**77,506,041,277**	**186,370,529,129**
75,387,086,169	33,477,401,683	77,506,041,277	186,370,529,129
	2,758,253,105		**2,758,253,105**
-	**-**	**(542,620,507)**	**(542,620,507)**
-	-	(542,620,507)	(542,620,507)
75,387,086,169	**30,719,148,578**	**76,963,420,770**	**183,069,655,517**
75,387,086,169	**30,719,148,578**	**76,963,420,770**	**183,069,655,517**
75,387,086,169	30,719,148,578	76,963,420,770	183,069,655,517
	525,432,744		**525,432,744**
-	**-**	**(127,814,787)**	**(127,814,787)**
-	-	(127,814,787)	(127,814,787)
75,387,086,169	**30,193,715,834**	**76,835,605,983**	**182,416,407,986**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립재활원 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래 비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금 및 현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립재활원 책임운영기관특별회계의 교환수익의 경우 수익 창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립재활원 책임운영기관특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

또한, 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립재활원 책임운영기관특별회계의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가 외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계 실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용 연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률 유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지, 입목, 정부 미술품·정부 미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	5년 ~ 20년	
기계장치	10년 ~ 20년	
집기·비품·차량운반구	3년 ~ 20년	
기타 일반유형자산	3년 ~ 10년	

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발 원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 20년	정액법

⑧ 자산재평가

국립재활원 책임운영기관특별회계는 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정 주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다. 재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가 방법을 사용하여 평가 금액을 측정하였습니다. 대체적인 평가 방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나

상각후대체원가법을 적용하였습니다.
자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항

① 계류 중인 소송사건

- 전체 소송건수 및 소송가액 (단위: 건, 원)

구 분	국립재활원이 원고인 경우		국립재활원이 피고인 경우	
	소송건수	소송가액	소송건수	소송가액
당기말	-	-	-	-
전기말	1	3,749,440	1	3,749,440

- 소송사건 중 중요한 내역 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	76,963,420,770	-	127,814,787	-	76,835,605,983
자산재평가이익	58,333,346,634	-	127,814,787	-	58,205,531,847
기타순자산의증감	18,630,074,136	-	-	-	18,630,074,136

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
기타 보관금	16,857
합계	16,857

ㅇ 세입세출외현금은 보관금, 공탁금, 보증금 등의 성격으로 국립재활원이 개설한 금융계좌를 통해 관리되고 있습니다.

2) 세입·세출외거래 : 해당없음

3) 자산재평가 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**5,808,726,610**
Ⅱ. 차이항목		**(6,334,159,354)**
1. 자산·부채의 증감	**(13,499,884,784)**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	9	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	(13,467,030,028)	
(3)무형자산의 증가(감소)	(37,026,013)	
(4)기타자산의 증가(감소)	(15,365,358)	
(5)기타부채의 감소(증가)	19,536,606	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**11,306,296,880**	
(1)제재금수익 차이	426,120	
(2)재화및용역제공수익 차이	15,766,576,290	
(3)이자수익 차이	2,178,060	
(4)기타수익 차이	398,920,787	
(5)감가상각비 차이	(4,855,375,277)	
(6)대손상각비 차이	-	
(7)기타비용 차이	(6,429,100)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(4,140,571,450)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(525,432,744)**

(단위: 원)

2022	
	4,140,571,450
	(6,898,824,555)
(530,586,044)	
(1)	
(889,143,447)	
303,862,064	
(10,264,953)	
64,960,293	
(797,570,811)	
1,295,850	
3,397,300,223	
1,674,460	
896,387,010	
(4,987,824,668)	
(31,384,229)	
(75,019,457)	
(5,570,667,700)	
	(2,758,253,105)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**66,817,511,810**	**61,367,035,320**
Ⅱ.세출(지출)	**(61,008,785,200)**	**(57,226,463,870)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**5,808,726,610**	**4,140,571,450**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**62,039,099,995**		**59,308,701,246**
1.재화및용역제공원가	775,462,411		814,419,135	
2.인건비	32,230,577,690		31,630,673,700	
3.복리후생비	5,128,239,060		4,930,875,210	
4.소모품비	844,733,736		746,228,343	
5.인쇄비	521,206,690		361,808,940	
6.광고선전비	1,320,000		6,622,343	
7.지급수수료	684,079,773		535,317,305	
8.세금과공과	129,078,350		92,511,672	
9.수도광열비	2,354,318,860		1,700,389,710	
10.지급보험료	57,838,702		61,405,571	
11.피복비와급량비	72,811,860		80,615,860	
12.교육훈련비	566,482,063		382,923,804	
13.지급임차료	363,153,585		224,114,297	
14.유류비	29,021,838		30,933,285	
15.수선유지비	1,094,363,060		586,804,870	
16.여비교통비	381,678,017		235,085,592	
17.업무추진비	331,867,530		376,194,480	
18.외주용역비	1,591,405,630		1,673,608,670	
19.보조비	790,392,400		744,082,740	
20.감가상각비	4,855,375,277		4,987,824,668	
21.연구개발비	9,229,273,363		9,031,259,594	
22.기타비용	6,420,100		75,001,457	
Ⅱ.프로그램수익		**15,846,686,018**		**17,174,631,373**
1.재화및용역제공수익	15,812,110,476		16,622,787,963	
2.자산처분이익	3,636,550		-	
3.기타수익	30,938,992		551,843,410	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**9,000**		**46,377,839**
1.대손상각비	-		31,384,229	
2.기타비용	9,000		14,993,610	
Ⅴ.비배분수익		**320,989,119**		**319,225,057**

(단위: 원)

	2023		2022	
1.이자수익	2,178,060		1,674,460	
2.자산처분이익	-		8,700,520	
3.기타수익	318,811,059		308,850,077	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**45,871,433,858**		**41,861,222,655**
Ⅶ.비교환수익 등		**45,346,001,114**		**39,102,969,550**
1.제재금수익	426,120		1,295,850	
2.기타재원조달및이전	45,345,574,994		39,101,673,700	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**525,432,744**		**2,758,253,105**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		5,808,726,698	4,140,571,529
국고금	소계	5,808,726,698	4,140,571,529
	한국은행국가예금	5,808,726,610	4,140,571,450
	국고예금	88	79

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	71,953,990	666,367,830
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(3,597,699)	(33,318,391)
	D. 장부가액(A+B+C)	68,356,291	633,049,439
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	71,953,990	666,367,830
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(3,597,699)	(33,318,391)
	D. 장부가액(A+B+C)	68,356,291	633,049,439

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	177,301,918,678	2,332,428,790	-	(361,503,691)	(4,680,674,374)
토지	98,082,257,300	-	-	-	-
건물	64,578,310,506	-	77,520,000	-	(1,920,462,610)
구축물	2,659,318,260	-	-	-	(319,744,112)
기계장치	9,263,512,700	531,487,600	-	(167,587,612)	(1,825,512,657)
집기·비품·차량운반구	1,201,196,808	559,802,680	-	(174,514,089)	(365,388,683)
기타일반유형자산	1,298,943,104	754,406,450	-	(19,401,990)	(249,566,312)
건설중인일반유형자산	218,380,000	486,732,060	(77,520,000)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	180,127,553,804	2,092,623,610	-	(633,053,070)	(4,845,557,192)
토지	98,082,257,300	-	-	-	-
건물	65,460,942,737	-	97,813,000	-	(1,898,645,413)
구축물	3,435,292,018	-	38,500,000	-	(319,744,112)
기계장치	10,891,265,352	469,073,000	-	(476,821,911)	(2,096,860,962)
집기·비품·차량운반구	1,229,700,895	286,055,200	-	(127,436,239)	(316,650,907)
기타일반유형자산	1,028,095,502	484,471,740	-	(28,794,920)	(213,655,798)
건설중인일반유형자산	-	853,023,670	(136,313,000)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	45,810.00	98,082,257,300

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	985,894,488	175,578,063,891	24,082,738,615	-	58,205,531,847
-	-	-	98,082,257,300	-	-	55,670,962,300
-	-	816,791,262	63,552,159,158	4,317,878,866	-	2,511,610,290
-	-	(4,922,469)	2,334,651,679	832,952,962	-	22,959,257
-	-	167,588,712	7,969,488,743	13,753,875,333	-	-
-	-	175,698,369	1,396,795,085	2,626,456,287	-	-
-	-	23,904,424	1,808,285,676	2,551,575,167	-	-
-	-	(193,165,810)	434,426,250	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	560,351,526	177,301,918,678	19,641,235,250	-	58,333,346,634
-	-	-	98,082,257,300	-	-	55,670,962,300
-	-	918,200,182	64,578,310,506	2,274,523,938	-	2,634,502,608
-	-	(494,729,646)	2,659,318,260	508,286,381	-	27,881,726
-	-	476,857,221	9,263,512,700	12,098,666,288	-	-
-	-	129,527,859	1,201,196,808	2,439,355,391	-	-
-	-	28,826,580	1,298,943,104	2,320,403,252	-	-
-	-	(498,330,670)	218,380,000	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
102,564,823,900	45,810.00	98,082,257,300	108,743,540,500

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	434,426,250	218,380,000
건설중인건물	405,612,170	218,320,000
건설중인구축물	28,569,350	-
건설중인 집기·비품·차량운반구	30,000	-
건설중인기타의유형자산	214,730	60,000

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	669,293,216	137,488,500	-
소프트웨어	669,293,216	137,488,500	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	365,431,152	446,116,450	-
소프트웨어	365,431,152	446,116,450	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(174,700,903)	-	-	186,390	632,267,203
(174,700,903)	-	-	186,390	632,267,203

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(142,267,476)	-	-	13,090	669,293,216
(142,267,476)	-	-	13,090	669,293,216

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립춘천병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 및 동법 시행령

□ 보건복지부와 그 소속기관 직제

□ 국립춘천병원 기본운영규정

□ 정신건강증진 및 정신질환자 복지서비스 지원에 관란 법률 및 동법 시행령

2. 설치연혁

□ 1992. 03. 17. 국립춘천정신병원 개원

□ 1993. 03. 01. 정신과 전공의 수련기관 지정

□ 2002. 05. 06. 국립춘천병원으로 개칭

□ 2006. 01. 01. 책임운영기관 시행

□ 2013. 12. 17. 아동·청소년 정신건강증진센터 개소

□ 2014. 04. 30. 책임운영기관 최우수기관 선정(대통령 표창)

□ 2014. 09. 12. 낮병동(행복누림터) 설치·운영

□ 2015. 04. 30. 책임운영기관 2년 연속 최우수 선정

□ 2016. 03. 01. 정신건강사업과 신설

□ 2016. 06. 22. 주거재활시설(일자리 일굼터 '두빛나래') 설치·운영

□ 2017. 05. 30. 지정진단의료기관 지정

□ 2017. 09. 15. 직업 재활카페(누림마루) 설치·운영

□ 2019. 08. 14. 의료기관 2주기 인증(2019.8.18.~2023.8.17.) 획득

□ 2020. 06. 30.　책임운영기관 우수기관 선정(국무총리 표창)

□ 2021. 06. 30.　책임운영기관 최우수기관 선정(대통령 표창)

3. 주요기능

□ 정신질환의 예방과 정신질환자에 대한 진료

□ 정신과 환자의 사회복귀 촉진을 위한 낮병동 운영

□ 국민정신건강·정신건강의학 및 진료기술수준의 향상을 위한 조사·연구

□ 정신건강의학과 의료요원 및 정신건강전문요원의 교육·훈련

□ 민간정신의료기관 상시 지도·감독

□ 정신건강전문요원 수련기관 지도·감독

□ 국가 정신건강 및 지역사회 정신건강증진사업의 효율적인 추진

4. 재원 및 용도

□ 재원

ㅇ 병원 진료수입, 일반회계 전입금 및 전년도 이월금, 잡수입 등

□ 용도

ㅇ 직원 인건비 집행 및 병원 기본운영 경비 집행

ㅇ 지역사회 및 아동·청소년 정신건강증진사업 수행

ㅇ 정신건강전문요원 수련 및 정신재활 통합서비스 제공

ㅇ 추가진단 및 입원적합성심사위원회 운영

ㅇ 병원 노후시설 개·보수 및 장비 구입

ㅇ 정보화사업 추진

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 미션 : 최적의 정신건강서비스 제공으로 국민 건강과 행복 실현

□ 비전 : 병원기반형 통합 정신건강서비스 제공 거점기관

□ 전략목표

ㅇ 정신질환자 인권보호와 사회복귀 촉진
- 강원권 전문의 추가진단제도, 입원적합성심사위원회 운영 내실화
- 권역별 입원적합성심사위원회 사례연구를 통한 표준심사기준 마련
- 병원기반형 통합정신재활시스템 고도화 및 확대
- 당사자 중심의 차별화된 정신재활서비스 발굴
- 다학제팀 구성 및 유관기관 협업을 통한 병원기반형 사례관리 강화

ㅇ 국가·지역사회 현안에 대응하는 정신건강서비스 제공
- 맞춤형 정신건강서비스 제공, 정신건강위해요인 관리 강화
- 강원권 재난심리지원 컨트롤타워 역할 강화
- 지역사회 재난정신건강전문가 양성 및 인프라 확충
- 지역 기반 정신응급대응체계 강화
- 정신질환자 집중 치료 및 지속 지원 등 치료연속성 강화

ㅇ 정신건강서비스 접근성 확대로 의료사각지대 해소
- 학교기반 정신건강서비스 '모델학교' 확대
- 의료취약지·취약계층의 정신건강서비스 지원, 사각지대 해소
- 정신건강서비스 전달체계 개편, 정신건강 문제 조기발견 및 적시 치료적 개입
- 홍보 강화, 정신건강서비스 접근성 확대와 인지도 제고
- 대국민 정신건강 인식개선을 통한 적극적인 정신건강증진 분위기 조성

ㅇ 국민중심 경영 고도화로 고객만족도 제고
- 강화된 정신병원인증기준 충족을 통한 선진관리체계 구축
- 대내외 환경변화에 능동적으로 대처하는 현장 중심의 유능한 조직
- 공공의료 역량 강화, 신종감염병 대응체계 확충
- 기관운영의 국민참여를 통한 수요 맞춤형 서비스 지원
- ESG 경영기반의 적극적인 사회책임활동으로 국민이 체감할 수 있는 가치 생산

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	22,392	23,955	(1,563)	(6.5 %)
Ⅰ. 유동자산	5,748	6,622	(874)	(13.2 %)
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	16,573	16,761	(188)	(1.1 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	70	61	9	14.8 %
Ⅵ. 기타비유동자산	-	511	(511)	(100.0 %)
부채합계(b)	30	118	(87)	(74.1 %)
Ⅰ. 유동부채	13	1	12	1,029.1 %
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	17	116	(99)	(85.2 %)
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	22,361	23,837	(1,476)	(6.2 %)

□ 유동자산 874백만원 감소

○ 현금 및 현금성자산은 이월예산의 집행 등에 따라 전년대비 885백만원 감소함

○ 진료비 미수채권이 전년대비 361백만원 감소함

○ 기타유동자산 372백만원 증가함
- 약품, 진료재료 등 재고자산 전년대비 57백만원 감소함
- 유류 등 소모성저장품이 전년대비 15백만원 증가함
- 공무원연금부담비 선급금 및 보험료 등 선급비용이 전년대비 97백만원 감소함
- 관사 임차보증금의 계약만기 도래에 따라 510백만원이 유동성 대체됨

□ 일반유형자산 188백만원 감소

○ 건물 자본적지출로 75백만원 증가하였고, 감가상각으로 297백만원 감소함

○ 구축물 자본적지출로 27백만원 증가하였고, 감가상각으로 297백만원 감소함

○ 기계장치 구입으로 235백만원 증가하였으며, 감가상각으로 84백만원 감소함

○ 집기·비품·차량운반구, 기타일반유형자산의 구입으로 212백만원 증가하였으며, 감가상각으로 191백만원 감소함

○ 건축설계비 등 건설중인자산 134백만원 증가함

□ 무형자산 9백만원 증가

ㅇ 소프트웨어 구입에 따라 32백만원 증가하였으며, 감가상각으로 23백만원 감소함

□ 기타비유동자산 510백만원 감소

ㅇ 관사 임차보증금의 만기도래에 따라 510백만원이 유동성 대체됨

□ 유동부채 12백만원 증가

ㅇ 공무원연금 미지급금의 영향으로 12백만원 증가함

□ 장기충당부채 99백만원 감소

ㅇ 퇴직급여충당부채가 전기 대비 31백만원 감소하였으며 퇴직연금운용자산은 전기대비 68백만원 증가함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	12,116	12,318	(202)	(1.6 %)
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	3	95	(92)	(96.8 %)
Ⅳ.비배분수익	22	13	9	69.2 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	12,096	12,400	(304)	(2.5 %)
Ⅵ.비교환수익 등	10,626	14,010	(3,384)	(24.2 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	1,470	(1,610)	3,080	191.3 %

□ 프로그램순원가 201백만원 감소

○ 프로그램총원가 전년대비 1,119백만원 감소함

- 수도광열비 29백만원, 지급수수료 25백만원, 감가상각비 21백만원 등이 증가하였으며, 인건비 715백만원, 용역제공원가 188백만원, 복리후생비 82백만원, 소모품비 83백만원 등이 감소함

○ 프로그램수익 전년대비 918백만원 감소함

- 병원진료수익 886백만원 감소가 주요 원인임

□ 비배분비용 92백만원 감소

○ 전기에 발생된 전기오류수정이익 영향으로 86백만원 감소가 주요 원인임

□ 비배분수익 9백만원 증가

○ DB형 퇴직연금 운용수익의 증가로 이자수익 10백만원 증가가 주요 원인임

□ 비교환수익 3,383백만원 감소

○ 전년대비 일반회계전입금 964백만원 감소, 코로나19에 의한 손실보상금 감소 및 반환으로 인해 2,588백만원 감소함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	23,837	22,347	1,490	6.7 %
Ⅱ.재정운영결과	1,470	(1,610)	3,080	191.3 %
Ⅲ.조정항목	(6)	(120)	114	95.0 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	22,361	23,837	(1,476)	(6.2 %)

□ 기초순자산 1,490백만원 증가

○ 전기 재정운영결과의 영향으로 1,610백만원 증가하였으며, 감가상각비와 자산재평가이익 상계에 따라 120백만원 감소함

□ 재정운영결과 3,080 증가

○ 전년대비 비용이 1,249백만원 감소하였으나, 일반회계전입금, 코로나19손실보상금 등 비교환수익이 3,420백만원 감소 및 프로그램수익 918백만원 감소 등의 영향임

□ 조정항목 114백만원 증가

○ 감가상각비와 상계되는 자산재평가이익이 전기대비 114백만원 감소한 영향임

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	23,955	24,356	25,919	22,392
1.유동자산	6,622	24,170	25,043	5,748
현금및현금성자산	5,694	11,988	12,873	4,809
미수채권	472	11,445	11,807	110
미수채권대손충당금	(2)	-	(1)	-
기타유동자산	457	737	364	830
2.일반유형자산	16,761	155	342	16,573
토지	6,867	-	-	6,867
건물	6,077	75	-	6,152
건물감가상각누계액	(294)	(297)	-	(591)
구축물	3,454	27	-	3,480
구축물감가상각누계액	(339)	(297)	-	(636)
기계장치	1,522	235	395	1,362
기계장치감가상각누계액	(1,124)	(84)	(394)	(814)
집기・비품・차량운반구	1,330	56	31	1,354
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(831)	(162)	(30)	(963)
기타일반유형자산	428	286	141	574
기타일반유형자산감가상각누계액	(329)	(28)	(11)	(346)
건설중인일반유형자산	-	344	210	134
3.무형자산	61	32	24	70
소프트웨어	61	32	24	70
4.기타비유동자산	511	(1)	510	-
기타의기타비유동자산	511	(1)	510	-
Ⅱ.부채	118	3,101	3,188	30
1.유동부채	1	3,095	3,083	13
기타유동부채	1	3,095	3,083	13
2.장기충당부채	116	6	105	17
퇴직급여충당부채	116	6	105	17
Ⅲ.순자산	23,837	11,662	13,138	22,361
1.기본순자산	11,658	-	-	11,658
2.적립금 및 잉여금	6,315	11,662	13,132	4,845
3.순자산조정	5,864	-	6	5,858

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립춘천병원

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**5,748,168,821**
1. 현금및현금성자산				4,809,080,142
1) 국고금			4,809,080,142	
2. 미수채권			109,677,220	
1) 미수재화및용역제공수익		109,677,220		
미수채권대손충당금			482,579	109,194,641
1) 미수재화및용역제공수익대손충당금		482,579		
3. 기타유동자산				829,894,038
1) 재고자산			237,467,489	
2) 저장품			76,149,402	
3) 선급금			-	
4) 선급비용			6,277,147	
5) 지급보증금			510,000,000	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**16,573,271,119**
1. 토지	8.3)			6,866,803,450
2. 건물	8.3)		6,152,088,499	
건물감가상각누계액			591,172,406	5,560,916,093
3. 구축물	8.3)		3,480,472,595	
구축물감가상각누계액			636,163,122	2,844,309,473
4. 기계장치	8.3)		1,362,211,758	
1) 이동성기계장치		1,362,211,758		
기계장치감가상각누계액			814,307,446	547,904,312
1) 이동성기계장치감가상각누계액		814,307,446		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		1,354,201,574	

(단위: 원)

2022		
		6,621,557,729
		5,694,245,683
	5,694,245,683	
	471,698,260	
471,698,260		
	1,556,604	470,141,656
1,556,604		
		457,170,390
	293,979,109	
	61,126,708	
	95,470,650	
	6,593,923	
	-	
		-
		16,760,794,471
		6,866,803,450
	6,077,251,399	
	293,807,901	5,783,443,498
	3,453,743,455	
	339,172,490	3,114,570,965
	1,522,208,248	
1,522,208,248		
	1,123,879,693	398,328,555
1,123,879,693		
	1,329,696,676	

	주석	2023	
1) 전기통신기기		484,596,744	
2) 사무용기기		401,975,006	
3) 사무용집기		72,217,953	
4) 운반건설기계및차량		395,411,871	
집기·비품·차량운반구감가상각누계액		963,148,732	391,052,842
1) 전기통신기기감가상각누계액		331,588,324	
2) 사무용기기감가상각누계액		296,598,781	
3) 사무용집기감가상각누계액		60,377,172	
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		274,584,455	
6. 기타일반유형자산	8.3)	573,768,496	
1) 기타의기타일반유형자산		573,768,496	
기타일반유형자산감가상각누계액		345,783,547	227,984,949
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		345,783,547	
7. 건설중인일반유형자산			134,300,000
1) 건설중인건물		134,300,000	
Ⅳ.사회기반시설			-
Ⅴ.무형자산			**70,114,140**
1. 소프트웨어			70,114,140
1) 외부구입소프트웨어		70,114,140	
Ⅵ.기타비유동자산			-
1. 기타의기타비유동자산			-
1) 장기선급비용		-	
2) 장기지급보증금		-	
자산계			**22,391,554,080**
부채			
Ⅰ.유동부채			**13,142,311**
1. 기타유동부채			13,142,311
1) 미지급금		11,934,310	
2) 예수금		1,170,540	
3) 선수수익		37,461	
Ⅱ.장기차입부채			-
Ⅲ.장기충당부채			**17,276,848**

(단위: 원)

2022		
456,124,440		
411,453,382		
74,817,953		
387,300,901		
	831,189,957	498,506,719
257,963,078		
263,918,701		
59,165,932		
250,142,246		
	428,256,559	
428,256,559		
	329,115,275	99,141,284
329,115,275		
		-
	-	
		-
		61,368,881
		61,368,881
	61,368,881	
		511,030,823
		511,030,823
	1,030,823	
	510,000,000	
		23,954,751,904
		1,163,913
		1,163,913
	500	
	1,149,490	
	13,923	
		-
		116,377,206

	주석	2023		
1. 퇴직급여충당부채	3			17,276,848
1) 퇴직급여충당부채		397,152,370		
2) 퇴직연금운용자산		379,875,522	17,276,848	
Ⅳ.기타비유동부채				-
부채계				**30,419,159**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				**11,657,837,954**
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**4,844,825,849**
Ⅲ.순자산조정	7			**5,858,471,118**
순자산계				**22,361,134,921**
부채와순자산계				**22,391,554,080**

(단위: 원)

	2022	
		116,377,206
428,483,170		
312,105,964	116,377,206	
		-
		117,541,119
		11,657,837,954
		6,315,195,592
		5,864,177,239
		23,837,210,785
		23,954,751,904

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지
전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립춘천병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**13,008,703,780**	**(892,820,342)**	**12,115,883,438**
1.국립춘천병원		11,995,319,710	(892,820,342)	11,102,499,368
2.회계기금간거래		1,013,384,070	-	1,013,384,070
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				**2,799,370**
1.이자비용				41,170
2.기타비용				2,758,200
Ⅳ.비배분수익				**22,367,639**
1.이자수익				13,128,398
2.자산처분이익				-
3.기타수익				9,239,241
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**12,096,315,169**
Ⅵ.비교환수익 등				**10,625,945,426**
1.제재금수익				4,825,880
2.기타비교환수익				(107,737,030)
3.기타재원조달및이전				10,728,856,576
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**1,470,369,743**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
14,129,262,529	**(1,811,269,823)**	**12,317,992,706**
13,094,993,099	(1,811,269,823)	11,283,723,276
1,034,269,430	-	1,034,269,430
		-
		95,225,805
		-
		95,225,805
		13,147,089
		2,784,143
		3,312,360
		7,050,586
		12,400,071,422
		14,010,095,160
		270,000
		2,479,870,510
		11,529,954,650
		(1,610,023,738)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립춘천병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
11,657,837,954	**4,705,171,854**	**5,984,330,225**	**22,347,340,033**
11,657,837,954	4,705,171,854	5,984,330,225	22,347,340,033
	(1,610,023,738)		**(1,610,023,738)**
-	**-**	**(120,152,986)**	**(120,152,986)**
-	-	(120,152,986)	(120,152,986)
11,657,837,954	**6,315,195,592**	**5,864,177,239**	**23,837,210,785**
11,657,837,954	**6,315,195,592**	**5,864,177,239**	**23,837,210,785**
11,657,837,954	6,315,195,592	5,864,177,239	23,837,210,785
	1,470,369,743		**1,470,369,743**
-	**-**	**(5,706,121)**	**(5,706,121)**
-	-	(5,706,121)	(5,706,121)
11,657,837,954	**4,844,825,849**	**5,858,471,118**	**22,361,134,921**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립춘천병원 책임운영기관특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립춘천병원 책임운영기관특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립춘천병원 책임운영기관특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

미수채권 중 미수재화 및 용역제공수익의 경우 건강보험공단 수령액의 평균 삭감율을 산출하여 기말채권 잔액에 해당 비율을 곱한 금액을 대손충담금으로 계상하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립춘천병원 책임운영기관특별회계의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지를 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 20년	
기계장치	5년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타 일반유형자산	5년 ~ 11년	

재평가대상인 일반유형자산은 재평가액을 취득원가로 보아 재평가시점의 잔존 내용 연수에 걸쳐 감가상각하고 있으며, 자산의 재평가로 인식한 “자산재평가이익(순자산조정)”은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 5년	정액법

⑧ 자산재평가

국립춘천병원 책임운영기관특별회계는 일반유형자산중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다. 또한 자산의 재평가로 인식한 "자산재평가이익(순자산조정)"은 해당 자산이 감가상각, 폐기·처분될 때 관련 손익과 상계처리하고 있습니다.

⑨ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

국립춘천병원 책임운영기관특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	428,483,170	335,103,540
	퇴직금 지급액(B)	127,508,630	107,321,190
	퇴직급여(C)	96,177,830	200,700,820
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	397,152,370	428,483,170
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	379,875,522	312,105,964
	기말잔액(I=F+G+H)	379,875,522	312,105,964
퇴직급여충당부채(J=E-I)		17,276,848	116,377,206

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	5,864,177,239	-	5,706,121	-	5,858,471,118
자산재평가이익	5,792,363,771	-	5,706,121	-	5,786,657,650
기타순자산의증감	71,813,468	-	-	-	71,813,468

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항

1) 정부보관금

(단위: 원)

구분	금액
기타 보관금	742,610
합계	742,610

2) 세입·세출외거래 : 해당없음

3) 자산재평가 : 해당없음

4) 융자사업 : 해당없음

5) 사회보험사업 : 해당없음

6) 정부조직 개편 : 해당없음

7) 기타 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**4,809,080,120**
Ⅱ. 차이항목		**(6,279,449,863)**
1. 자산·부채의 증감	**896,380,483**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	9	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	680,593,096	
(3)무형자산의 증가(감소)	32,464,050	
(4)기타부채의 감소(증가)	183,323,328	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(1,481,584,676)**	
(1)재화및용역제공수익 차이	(360,252,588)	
(2)퇴직급여 차이	(96,177,830)	
(3)감가상각비 차이	(886,129,118)	
(4)대손상각비 차이	(717,965)	
(5)기타이전비용 차이	(138,307,175)	
(6)기타비용 차이	-	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(5,694,245,670)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(1,470,369,743)**

(단위: 원)

2022	
	5,694,245,670
	(4,084,221,932)
1,413,521,832	
13	
1,235,026,045	
7,465,201	
171,030,573	
(1,103,046,104)	
87,932,473	
(200,700,820)	
(864,947,501)	
(4,182,188)	
-	
(121,148,068)	
(4,394,697,660)	
	1,610,023,738

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**17,502,032,330**	**20,112,814,610**
Ⅱ.세출(지출)	**(12,692,952,210)**	**(14,418,568,940)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**4,809,080,120**	**5,694,245,670**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**13,008,703,780**		**14,129,262,529**
1.재화및용역제공원가	340,863,650		528,637,626	
2.인건비	8,734,131,630		9,449,079,320	
3.복리후생비	1,602,394,840		1,685,494,030	
4.소모품비	266,300,048		349,754,690	
5.인쇄비	7,542,000		21,081,150	
6.광고선전비	349,040		745,200	
7.지급수수료	80,249,780		55,416,650	
8.세금과공과	18,740,480		37,720,770	
9.수도광열비	401,629,294		372,848,446	
10.지급보험료	11,013,908		9,404,979	
11.피복비와급량비	11,184,300		31,635,780	
12.교육훈련비	32,558,500		58,494,540	
13.지급임차료	37,224,431		31,163,229	
14.유류비	37,590,596		51,975,040	
15.수선유지비	222,584,710		218,798,620	
16.여비교통비	79,330,050		78,419,520	
17.업무추진비	80,151,040		80,920,650	
18.외주용역비	157,973,400		151,036,470	
19.감가상각비	886,129,118		864,947,501	
20.대손상각비	717,965		4,182,188	
21.연구개발비	-		47,506,130	
22.기타비용	45,000		-	
Ⅱ.프로그램수익		**892,820,342**		**1,811,269,823**
1.재화및용역제공수익	880,322,542		1,809,897,833	
2.자산처분이익	11,583,950		-	
3.기타수익	913,850		1,371,990	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		**2,799,370**		**95,225,805**
1.이자비용	41,170		-	
2.기타비용	2,758,200		95,225,805	
Ⅴ.비배분수익		**22,367,639**		**13,147,089**

(단위: 원)

	2023		2022	
1.이자수익	13,128,398		2,784,143	
2.자산처분이익	-		3,312,360	
3.기타수익	9,239,241		7,050,586	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**12,096,315,169**		**12,400,071,422**
Ⅶ.비교환수익 등		**10,625,945,426**		**14,010,095,160**
1.제재금수익	4,825,880		270,000	
2.기타비교환수익	(107,737,030)		2,479,870,510	
3.기타재원조달및이전	10,728,856,576		11,529,954,650	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**1,470,369,743**		**(1,610,023,738)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		4,809,080,142	5,694,245,683
국고금	소계	4,809,080,142	5,694,245,683
	한국은행국가예금	4,809,080,120	5,694,245,670
	국고예금	22	13

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	109,677,220	471,698,260
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(482,579)	(1,556,604)
	D. 장부가액(A+B+C)	109,194,641	470,141,656
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	109,677,220	471,698,260
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(482,579)	(1,556,604)
	D. 장부가액(A+B+C)	109,194,641	470,141,656

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	16,760,794,471	630,153,580	-	(393,248,000)	(862,410,327)
토지	6,866,803,450	-	-	-	-
건물	5,783,443,498	-	73,851,620	-	(295,351,705)
구축물	3,114,570,965	-	26,685,400	-	(293,297,311)
기계장치	398,328,555	220,585,600	-	(392,748,000)	(83,952,753)
집기·비품·차량운반구	498,506,719	53,490,840	-	(500,000)	(161,839,127)
기타일반유형자산	99,141,284	11,634,670	-	-	(27,969,431)
건설중인일반유형자산	-	344,442,470	(100,537,020)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	16,485,903,151	900,019,444	-	(77,695,520)	(839,981,739)
토지	6,866,803,450	-	-	-	-
건물	6,085,296,131	-	41,364,740	-	(291,447,160)
구축물	2,487,333,904	-	251,413,054	-	(276,539,284)
기계장치	318,134,179	155,370,340	-	(77,695,520)	(75,070,254)
집기·비품·차량운반구	580,067,059	81,692,660	-	-	(163,610,407)
기타일반유형자산	129,481,428	2,977,000	-	-	(33,314,634)
건설중인일반유형자산	18,787,000	659,979,444	(292,777,794)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	129,410.00	6,866,803,450

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	437,981,395	16,573,271,119	3,350,575,253	-	5,786,657,650
-	-	-	6,866,803,450	-	-	5,724,521,008
-	-	(1,027,320)	5,560,916,093	591,172,406	-	44,383,276
-	-	(3,649,581)	2,844,309,473	636,163,122	-	17,753,366
-	-	405,690,910	547,904,312	814,307,446	-	-
-	-	1,394,410	391,052,842	963,148,732	-	-
-	-	145,178,426	227,984,949	345,783,547	-	-
-	-	(109,605,450)	134,300,000	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	292,549,135	16,760,794,471	2,917,165,316	-	5,792,363,771
-	-	-	6,866,803,450	-	-	5,724,521,008
-	-	(51,770,213)	5,783,443,498	293,807,901	-	46,396,076
-	-	652,363,291	3,114,570,965	339,172,490	-	21,446,687
-	-	77,589,810	398,328,555	1,123,879,693	-	-
-	-	357,407	498,506,719	831,189,957	-	-
-	-	(2,510)	99,141,284	329,115,275	-	-
-	-	(385,988,650)	-	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
7,021,210,850	129,410.00	6,866,803,450	7,658,275,120

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	134,300,000	-
건설중인건물	134,300,000	-

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	61,368,881	25,066,890	-
소프트웨어	61,368,881	25,066,890	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	78,869,442	1,672,000	-
소프트웨어	78,869,442	1,672,000	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(23,718,791)	-	-	7,397,160	70,114,140
(23,718,791)	-	-	7,397,160	70,114,140

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(24,965,762)	-	-	5,793,201	61,368,881
(24,965,762)	-	-	5,793,201	61,368,881

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

경찰병원

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 근거법령: 책임운영기관 설치·운영에 관한 법률

□ 지원근거: 경찰청과 그 소속기관 직제(대통령령 제23544호)

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 1949. 10. 18 경찰병원 설립(40병상, 남대문로 2가)

□ 운용개시연도 : 1949. 10. 18

□ 주요 변동내용

ㅇ 1970. 6. 23 성동구 홍익동으로 이전·증축(100병상)

ㅇ 1991. 1. 15 현 위치(송이로 123)로 신축이전(500병상)

ㅇ 1991. 7. 23 내무부에서 경찰청 소속기관으로 직제변경

ㅇ 2006. 1. 1 책임운영기관으로 지정·운영

ㅇ 2007. 1. 1 중앙소방전문진료센터 지정

ㅇ 2007. 9. 1 소방공무원 진료 시행

ㅇ 2014. 9. 19. 허가병상 499병상으로 조정

3. 주요기능

□ 경찰관의 진료 및 건강과 의료수준의 향상을 위한 조사·연구

□ 경찰 특수질환에 대한 전문진료 및 연구

□ 대테러 등 국가재난에 대응한 의료지원

□ 응급환자를 응급의료기관 운영

□ 의료인력 양성을 위한 교육·훈련 등 수련기관 운영

□ 일반민간환자의 진료와 건강증진 향상을 위한 공공의료기관 운영

4. 재원 및 용도

□ 재원

ㅇ 일반회계전입금 및 자체수입

□ 용도

ㅇ 경찰병원 직원 인건비 및 직급보조비 지급

ㅇ 경찰병원 기본업무 수행 운영비, 시설·청소관리 위탁사업비

ㅇ 4급 이상 월정직책급, 특정업무 및 공무원 복지포인트 예산

ㅇ 기본사무용 비품 및 전산물품 등 자산취득비 지원

ㅇ 진료업무 수행을 위한 운영비, 환자용품비, 의약품 구입비, 환자식당, 의료장비 및 진료시설 최적화를 위한 사업비

ㅇ 의료장비, 병원의료정보시스템 및 순회진료비 의료버스 구축 임차료

ㅇ 진료시설 개선공사 및 의료장비 수리비

ㅇ 학술대회, 선진병원 견학 여비, 비정규직(전공의) 퇴직금 및 환자복 구입비

ㅇ 정규직 및 비정규직 건강보험료 국가부담금

ㅇ 기간제, 무기계약직 보수 및 연금지급금 지원

- ㅇ 수련병원 운영을 위한 학술대회, 병원신임평가비, 병원협회비 등 지원
- ㅇ 국외병원 의사파견 및 학술대회 참가비
- ㅇ 5급이상(의사, 약사) 임상연구비 및 고객만족도 설문조사 등 지원
- ㅇ 전산운영 소모품, 전산인쇄물 등 운영비 및 공공요금 지원
- ㅇ 병원의료정보시스템 H/W, S/W 위탁사업 및 유지보수비 등 지원
- ㅇ 노후배관, 전기 수·배전설비 교체, 건물외벽 타일면 교체
- ㅇ 노후 의료장비 및 진료물품 등 자산취득비 지원
- ㅇ 병원정규직에 대한 연금부담금 및 퇴직수당 부담금 지급

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 경찰관, 소방관의 전담의료기관으로 차별되는 특화진료 시행

□ 노후 진료시설 개선 및 노후 의료장비 교체를 통한 고객중심 진료 시행

□ 이동검진 확대 운영 및 다양한 매체 활용을 통한 홍보활동 강화

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	339,942	356,117	(16,174)	(4.5 %)
Ⅰ. 유동자산	9,103	24,167	(15,064)	(62.3 %)
Ⅱ. 투자자산	-	-	-	-
Ⅲ. 일반유형자산	330,792	331,888	(1,096)	(0.3 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	44	58	(14)	(24.1 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	3	3	-	-
부채합계(b)	7,829	8,774	(945)	(10.8 %)
Ⅰ. 유동부채	2,455	2,975	(520)	(17.5 %)
Ⅱ. 장기차입부채	3,957	4,295	(338)	(7.9 %)
Ⅲ. 장기충당부채	1,317	1,403	(87)	(6.2 %)
Ⅳ. 기타비유동부채	100	101	(1)	(1.2 %)
순자산(a-b)	332,113	347,342	(15,229)	(4.4 %)

□ 자산 증감 내역

○ 유동자산이 전년대비 15,064백만원(62.3%) 감소
- 현금및현금성자산이 전년대비 15,018백만원 감소
- 보험공단 4분기 청구분 감소 등으로 인하여 미수채권(순액)이 전년대비 130백만원 감소
- 그 외 유동자산이 전년대비 84백만원 증가

○ 일반유형자산이 전년대비 1,096백만원(0.3%) 감소
- 건물이 감가상각 등으로 인하여 장부가액이 전년대비 422백만원 감소
- 기계장치가 감가상각 등으로 인하여 장부가액이 전년대비 887백만원 감소
- 그 외 일반유형자산이 전년대비 213백만원 증가

○ 무형자산이 감가상각 등으로 인하여 전년대비 14백만원(24.1%) 감소

□ 부채 증감 내역

○ 유동부채가 전년대비 520백만원(17.5%) 감소
- 유동성금융리스부채 감소 등으로 인하여 전년대비 520백만원 감소

ㅇ 장기차입부채가 전년대비 338백만원(7.9%) 감소
- 금융리스 상환 등으로 인하여 전년대비 338백만원 감소

ㅇ 장기충당부채가 전년대비 87백만원(6.2%) 감소
- 퇴직급여충당부채 감소로 인하여 전년대비 87백만원 증가

ㅇ 기타비유동부채가 전년대비 1백만원(1.2%) 감소
- 장기기타의선수수익 감소로 인하여 전년대비 1백만원 감소

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	45,345	41,506	3,839	9.2 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	-	-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	45,345	41,506	3,839	9.2 %
Ⅵ.비교환수익 등	30,272	36,104	(5,832)	(16.2 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	15,074	5,401	9,673	179.1 %

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램순원가가 전년대비 3,839백만원(9.2%) 증가
- 의료수입 감소 등으로 인하여 프로그램수익이 전년대비 1,421백만원 감소
- 재화및용역제공원가가 전년대비 1,898백만원 증가
- 수선유지비가 전년대비 668백만원 증가
- 그 외 프로그램총원가가 전년대비 148백만원 감소

□ 비교환수익 등 증감 내역

○ 비교환수익 등이 전년대비 5,832백만원(16.2%) 감소
- 일반회계전입금 감소 등으로 인하여 전년대비 5,832백만원 감소

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	347,342	352,899	(5,557)	(1.6 %)
Ⅱ.재정운영결과	15,074	5,401	9,673	179.1 %
Ⅲ.조정항목	(156)	(156)	-	-
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	332,113	347,342	(15,229)	(4.4 %)

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산이 전년대비 5,557백만원(1.6%) 감소

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 15,074백만원으로 전년대비 9,673백만원(179.1%) 증가
- 의료수입 감소 및 재화및용역제공원가 증가가 주요 원인임

□ 조정항목 증감 내역

○ 조정항목은 -156백만원으로 전년대비 증감액이 없음

□ 기말말순자산 증감 내역

○ 기말순자산이 전년대비 15,229백만원(4.4%) 감소

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	356,117	105,698	121,872	339,942
1.유동자산	24,167	102,505	117,570	9,103
현금및현금성자산	19,249	66,261	81,279	4,231
미수채권	3,730	35,892	36,018	3,604
미수채권대손충당금	(21)	(5)	(1)	(25)
기타유동자산	1,209	357	273	1,293
2.일반유형자산	331,888	3,166	4,262	330,792
토지	288,808	-	-	288,808
건물	26,602	945	-	27,547
건물감가상각누계액	(1,306)	(1,367)	-	(2,673)
구축물	2,755	492	-	3,247
구축물감가상각누계액	(383)	(339)	-	(722)
기계장치	40,743	4,486	4,802	40,427
기계장치감가상각누계액	(27,577)	(3,437)	(2,866)	(28,147)
집기・비품・차량운반구	7,476	3,140	2,849	7,767
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(5,553)	(2,653)	(2,355)	(5,851)
기타일반유형자산	1,008	132	39	1,101
기타일반유형자산감가상각누계액	(685)	(64)	(39)	(711)
건설중인일반유형자산	-	1,832	1,832	-
3.무형자산	58	26	40	44
소프트웨어	58	26	40	44
4.기타비유동자산	3	-	-	3
기타의기타비유동자산	3	-	-	3
Ⅱ.부채	8,774	22,991	23,936	7,829
1.유동부채	2,975	20,816	21,336	2,455
유동성장기차입부채	2,359	-	404	1,955
기타유동부채	616	20,816	20,932	501
2.장기차입부채	4,295	1,789	2,127	3,957
장기차입금	4,295	1,789	2,127	3,957
3.장기충당부채	1,403	386	472	1,317
퇴직급여충당부채	1,403	386	472	1,317
4.기타비유동부채	101	-	1	100
기타의기타비유동부채	101	-	1	100
Ⅲ.순자산	347,342	66,249	81,478	332,113
1.기본순자산	137,944	-	-	137,944

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
2.적립금 및 잉여금	21,880	66,249	81,322	6,806
3.순자산조정	187,519	-	156	187,363

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

경찰병원

	주석	2023		
자산				
Ⅰ.유동자산				**9,102,780,039**
1. 현금및현금성자산				4,230,903,446
1) 국고금			4,230,903,446	
2. 미수채권			3,603,611,331	
1) 미수제재금수익		5,000,000		
2) 미수재화및용역제공수익		3,598,611,331		
미수채권대손충당금			24,747,930	3,578,863,401
1) 미수제재금수익대손충당금		5,000,000		
2) 미수재화및용역제공수익대손충당금		19,747,930		
3. 기타유동자산				1,293,013,192
1) 재고자산			1,186,154,735	
2) 선급금			80,500,000	
3) 선급비용			26,358,457	
Ⅱ.투자자산				-
Ⅲ.일반유형자산				**330,791,928,076**
1. 토지	8.3)			288,807,640,000
2. 건물	8.3)		27,547,373,003	
건물감가상각누계액			2,672,814,726	24,874,558,277
3. 구축물	8.3)		3,246,733,675	
구축물감가상각누계액			722,376,719	2,524,356,956
4. 기계장치	8.3)		40,426,537,744	
1) 이동성기계장치		40,426,537,744		
기계장치감가상각누계액			28,147,157,085	12,279,380,659
1) 이동성기계장치감가상각누계액		28,147,157,085		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		7,766,735,141	

(단위: 원)

2022		
		24,167,344,047
		19,249,083,576
	19,249,083,576	
	3,730,187,426	
7,201,310		
3,722,986,116		
	21,179,740	3,709,007,686
-		
21,179,740		
		1,209,252,785
	1,054,680,564	
	144,000,000	
	10,572,221	
		-
		331,887,688,430
		288,807,640,000
	26,602,331,023	
	1,306,219,736	25,296,111,287
	2,754,924,382	
	382,941,243	2,371,983,139
	40,743,156,982	
40,743,156,982		
	27,576,550,081	13,166,606,901
27,576,550,081		
	7,475,785,539	

	주석		2023	
1) 전기통신기기		2,461,091,916		
2) 사무용기기		3,595,276,805		
3) 사무용집기		330,134,270		
4) 운반건설기계및차량		1,380,232,150		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			5,850,853,549	1,915,881,592
1) 전기통신기기감가상각누계액		1,929,333,527		
2) 사무용기기감가상각누계액		2,861,987,985		
3) 사무용집기감가상각누계액		189,967,274		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		869,564,763		
6. 기타일반유형자산	8.3)		1,100,679,650	
1) 기타의기타일반유형자산		1,100,679,650		
기타일반유형자산감가상각누계액			710,569,058	390,110,592
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		710,569,058		
IV.사회기반시설				-
V.무형자산				**44,363,858**
1. 소프트웨어				44,363,858
1) 내부개발소프트웨어			1,000	
2) 외부구입소프트웨어			44,362,858	
VI.기타비유동자산				**3,146,000**
1. 기타의기타비유동자산				3,146,000
1) 장기지급보증금			3,146,000	
자산계				**339,942,217,973**
부채				
I.유동부채				**2,455,427,303**
1. 유동성장기차입부채	2			1,954,887,454
1) 유동성금융리스부채			1,954,887,454	
2. 기타유동부채				500,539,849
1) 예수금			211,770	
2) 미지급비용			482,153,250	
3) 선수수익			18,174,829	
II.장기차입부채				**3,956,895,313**
1. 장기차입금	2			3,956,895,313

(단위: 원)

	2022	
2,619,280,156		
3,160,463,893		
331,747,340		
1,364,294,150		
	5,552,847,781	1,922,937,758
1,926,588,624		
2,649,048,478		
183,565,391		
793,645,288		
	1,007,851,470	
1,007,851,470		
	685,442,125	322,409,345
685,442,125		
		-
		58,367,451
		58,367,451
	1,000	
	58,366,451	
		3,146,000
		3,146,000
	3,146,000	
		356,116,545,928
		2,975,111,062
		2,359,039,823
	2,359,039,823	
		616,071,239
	1,498,400	
	595,080,350	
	19,492,489	
		4,294,559,161
		4,294,559,161

	주석	2023	
1) 금융리스부채		3,956,895,313	
Ⅲ장기충당부채			**1,316,655,114**
1. 퇴직급여충당부채	3		1,316,655,114
1) 퇴직급여충당부채		1,316,655,114	
Ⅳ.기타비유동부채			**100,086,569**
1. 기타의기타비유동부채			100,086,569
1) 장기선수수익		100,086,569	
부채계			**7,829,064,299**
순자산			
Ⅰ.기본순자산			**137,944,203,720**
Ⅱ.적립금 및 잉여금			**6,806,031,781**
Ⅲ.순자산조정	7		**187,362,918,173**
순자산계			**332,113,153,674**
부채와순자산계			**339,942,217,973**

(단위: 원)

	2022
	4,294,559,161
1,403,170,036	
1,403,170,036	
	1,403,170,036
101,321,287	
101,321,287	
	101,321,287
8,774,161,546	
137,944,203,720	
21,879,649,213	
187,518,531,449	
347,342,384,382	
356,116,545,928	

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

경찰병원

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**81,177,520,851**	**(35,832,221,515)**	**45,345,299,336**
1.경찰병원운영		81,177,520,851	(35,832,221,515)	45,345,299,336
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				-
Ⅳ.비배분수익				-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**45,345,299,336**
Ⅵ.비교환수익 등				**30,271,681,904**
1.제재금수익				61,801,970
2.기타재원조달및이전				30,209,879,934
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**15,073,617,432**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
78,759,267,041	**(37,253,720,601)**	**41,505,546,440**
78,759,267,041	(37,253,720,601)	41,505,546,440
		-
		-
		-
		41,505,546,440
		36,104,099,940
		12,748,840
		36,091,351,100
		5,401,446,500

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

경찰병원

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
137,944,203,720	**27,281,095,713**	**187,674,144,725**	**352,899,444,158**
137,944,203,720	27,281,095,713	187,674,144,725	352,899,444,158
	5,401,446,500		**5,401,446,500**
-	**-**	**(155,613,276)**	**(155,613,276)**
-	-	(155,613,276)	(155,613,276)
137,944,203,720	**21,879,649,213**	**187,518,531,449**	**347,342,384,382**
137,944,203,720	**21,879,649,213**	**187,518,531,449**	**347,342,384,382**
137,944,203,720	21,879,649,213	187,518,531,449	347,342,384,382
	15,073,617,432		**15,073,617,432**
-	**-**	**(155,613,276)**	**(155,613,276)**
-	-	(155,613,276)	(155,613,276)
137,944,203,720	**6,806,031,781**	**187,362,918,173**	**332,113,153,674**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립경찰병원에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립경찰병원의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립경찰병원은 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑤ 재고자산 등의 평가

국립경찰병원의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 낮은 경우에는 시가를 재정상태표 가액으로 하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	50년	정액법
구축물	10년	
기계장치	4년 ~ 11년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 12년	
기타일반유형자산	5년 ~ 12년	

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	5년	정액법

⑧ 자산재평가

국립경찰병원은 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후 대체원가법을 적용하고 있습니다.
자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑨ 리스
국립경찰병원은 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 리스의 경우 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 처리하고 있습니다. 금융리스의 경우 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 운용리스의 경우에는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있습니다.

⑩ 충당부채, 우발부채 및 우발자산
국립경찰병원은 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.
또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획

(단위: 원)

구분	계	국채	공채	장기차입금			
				국내 장기차입금	해외 장기차입금	정부내 장기차입금	금융리스 부채
합계	5,911,782,767	-	-	-	-	-	5,911,782,767
2024년	1,954,887,454	-	-	-	-	-	1,954,887,454
2025년	1,623,119,730	-	-	-	-	-	1,623,119,730
2026년	1,420,438,871	-	-	-	-	-	1,420,438,871
2027년	716,617,986	-	-	-	-	-	716,617,986
2028년	196,718,726	-	-	-	-	-	196,718,726
2029년 이후	-	-	-	-	-	-	-

① 국채 : 해당없음

② 공채 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채

(단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	1,403,170,036	1,187,172,660
	퇴직금 지급액(B)	472,145,220	460,513,780
	퇴직급여(C)	385,630,298	676,511,156
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	1,316,655,114	1,403,170,036
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	-	-
	기말잔액(I=F+G+H)	-	-
퇴직급여충당부채(J=E-I)		1,316,655,114	1,403,170,036

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정
국립경찰병원은 중대하지 아니한 전기오류수정에 대하여 전기오류수정손실 45,218,000원을 당기 재정운영표에 반영하였습니다. 전기오류수정손실 45,218,000원은 모두 프로그램에 대응되는 비용으로 프로그램총원가로 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	187,518,531,449	-	155,613,276	-	187,362,918,173
자산재평가이익	195,763,680,248	-	155,613,276	-	195,608,066,972
기타순자산의증감	(8,245,148,799)	-	-	-	(8,245,148,799)

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**4,230,903,430**
Ⅱ. 차이항목		**(19,304,520,862)**
1. 자산·부채의 증감	**5,259,919,134**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	-	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	3,824,662,332	
(3)무형자산의 증가(감소)	17,200,660	
(4)기타자산의 증가(감소)	87,328,597	
(5)차입금의 감소(증가)	741,816,217	
(6)기타부채의 감소(증가)	588,911,328	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(5,315,356,436)**	
(1)제재금수익 차이	(7,201,310)	
(2)재화및용역제공수익 차이	(122,942,975)	
(3)기타수익 차이	1,431,810	
(4)퇴직급여 차이	(385,630,298)	
(5)감가상각비 차이	(4,750,627,663)	
(6)대손상각비 차이	(5,000,000)	
(7)기타비용 차이	(45,386,000)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(19,249,083,560)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(15,073,617,432)**

(단위: 원)

2022	
	19,249,083,560
	(24,650,530,060)
6,529,981,258	
5	
5,165,783,945	
32,383,390	
(210,638,877)	
1,486,523,767	
55,929,028	
(9,168,469,758)	
7,201,310	
(2,214,876,788)	
1,779,760	
(676,511,156)	
(6,285,943,884)	
-	
(119,000)	
(22,012,041,560)	
	(5,401,446,500)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**85,289,977,600**	**97,435,189,700**
Ⅱ.세출(지출)	**(81,059,074,170)**	**(78,186,106,140)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**4,230,903,430**	**19,249,083,560**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**81,177,520,851**		**78,759,267,041**
1.재화및용역제공원가	9,976,004,443		8,077,653,516	
2.인건비	44,921,680,728		44,952,822,246	
3.복리후생비	7,879,404,280		7,423,164,260	
4.소모품비	873,196,304		927,530,593	
5.인쇄비	25,500,020		29,676,070	
6.지급수수료	950,443,400		826,759,680	
7.세금과공과	195,637,080		192,581,520	
8.수도광열비	2,097,715,140		1,928,352,605	
9.지급보험료	29,455,390		32,459,697	
10.피복비와급량비	109,626,680		112,947,940	
11.교육훈련비	52,475,000		54,589,200	
12.지급임차료	1,320,000		4,820,139	
13.유류비	1,855,700		-	
14.수선유지비	1,294,151,020		626,023,558	
15.여비교통비	54,755,850		9,534,310	
16.업무추진비	1,014,700,110		993,746,280	
17.외주용역비	5,934,674,280		5,598,799,590	
18.보조비	3,880,990		5,397,710	
19.감가상각비	4,750,627,663		6,285,943,884	
20.대손상각비	5,000,000		-	
21.이자비용	312,170,653		215,813,883	
22.연구개발비	636,353,000		456,353,000	
23.기타비용	56,893,120		4,297,360	
Ⅱ.프로그램수익		**35,832,221,515**		**37,253,720,601**
1.재화및용역제공수익	35,779,680,523		36,795,545,000	
2.이자수익	-		84,430	
3.자산처분이익	10,560,500		4,146,000	
4.기타수익	41,980,492		453,945,171	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		-		-
Ⅴ.비배분수익		-		-

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**45,345,299,336**		**41,505,546,440**
Ⅶ.비교환수익 등		**30,271,681,904**		**36,104,099,940**
1.제재금수익	61,801,970		12,748,840	
2.기타재원조달및이전	30,209,879,934		36,091,351,100	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**15,073,617,432**		**5,401,446,500**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		4,230,903,446	19,249,083,576
국고금	소계	4,230,903,446	19,249,083,576
	한국은행국가예금	4,230,903,430	19,249,083,560
	국고예금	16	16

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	3,603,611,331	3,730,187,426
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(24,747,930)	(21,179,740)
	D. 장부가액(A+B+C)	3,578,863,401	3,709,007,686
미수제재금수익	A. 미수제재금수익	5,000,000	7,201,310
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(5,000,000)	-
	D. 장부가액(A+B+C)	-	7,201,310
미수재화및용역제공수익	A. 미수재화및용역제공수익	3,598,611,331	3,722,986,116
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(19,747,930)	(21,179,740)
	D. 장부가액(A+B+C)	3,578,863,401	3,701,806,376

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	331,887,688,430	5,642,725,925	-	(1,862,665,811)	(4,719,423,410)
토지	288,807,640,000	-	-	-	-
건물	25,296,111,287	-	-	-	(1,328,324,692)
구축물	2,371,983,139	-	-	-	(222,092,498)
기계장치	13,166,606,901	3,075,106,490	-	(1,862,665,811)	(2,567,049,822)
집기·비품·차량운반구	1,922,937,758	522,491,595	-	-	(537,469,145)
기타일반유형자산	322,409,345	132,142,500	-	-	(64,487,253)
건설중인일반유형자산	-	1,912,985,340	-	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	331,647,466,705	4,866,279,695	-	(1,117,198,789)	(4,769,829,944)
토지	288,807,640,000	-	-	-	-
건물	24,119,749,004	-	-	-	(1,235,799,289)
구축물	2,381,975,932	-	-	-	(192,024,030)
기계장치	13,602,630,297	4,081,859,370	-	(1,055,425,789)	(2,615,232,881)
집기·비품·차량운반구	2,377,709,878	228,124,735	-	(61,773,000)	(654,097,815)
기타일반유형자산	357,761,594	37,338,680	-	-	(72,675,929)
건설중인일반유형자산	-	518,956,910	-	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	23,868.00	288,807,640,000

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(156,397,058)	330,791,928,076	38,103,771,137	-	195,608,066,972
-	-	-	288,807,640,000	-	-	194,599,275,600
-	-	906,771,682	24,874,558,277	2,672,814,726	-	666,541,023
-	-	374,466,315	2,524,356,956	722,376,719	-	342,250,349
-	-	467,382,901	12,279,380,659	28,147,157,085	-	-
-	-	7,921,384	1,915,881,592	5,850,853,549	-	-
-	-	46,000	390,110,592	710,569,058	-	-
-	-	(1,912,985,340)	-	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	1,260,970,763	331,887,688,430	35,504,000,966	-	195,763,680,248
-	-	-	288,807,640,000	-	-	194,599,275,600
-	-	2,412,161,572	25,296,111,287	1,306,219,736	-	704,811,321
-	-	182,031,237	2,371,983,139	382,941,243	-	459,593,327
-	-	(847,224,096)	13,166,606,901	27,576,550,081	-	-
-	-	32,973,960	1,922,937,758	5,552,847,781	-	-
-	-	(15,000)	322,409,345	685,442,125	-	-
-	-	(518,956,910)	-	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
301,457,892,000	23,868.00	288,807,640,000	322,223,400,000

4) 금융리스자산 명세서

(단위: 원)

과목	금융리스자산	감가상각누계액	장부가액
합계	13,979,021,493	4,505,972,607	9,473,048,886
기계장치	13,521,244,453	4,450,723,666	9,070,520,787
집기·비품·차량운반구	431,777,040	43,177,512	388,599,528
기타일반유형자산	26,000,000	12,071,429	13,928,571

5) 건설중인일반유형자산명세서 : 해당없음

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	58,367,451	17,178,300	-
소프트웨어	58,367,451	17,178,300	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	1,542,098,001	32,359,080	(2,000)
소프트웨어	1,542,098,001	32,359,080	(2,000)

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(31,204,253)	-	-	22,360	44,363,858
(31,204,253)	-	-	22,360	44,363,858

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(1,516,113,940)	-	-	26,310	58,367,451
(1,516,113,940)	-	-	26,310	58,367,451

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서

1) 단기차입금명세서 : 해당없음

2) 장기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처		이자율(%)	당기말	전기말
합계			3,956,895,313	4,294,559,161
금융리스부채	소계		3,956,895,313	4,294,559,161
	금융리스부채	2.3 ~ 10.0	5,911,782,767	6,653,598,984
	(유동성금융리스부채)	2.3 ~ 10.0	(1,954,887,454)	(2,359,039,823)

3) 금융리스부채 연도별 상환계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	2,226,297,000
2025년	1,827,940,670
2026년	1,539,784,370
2027년 이후	965,663,100
합계	6,559,685,140
(현재가치 조정금액)	(647,902,373)
금융리스부채의 현재가치	5,911,782,767

4) 운용리스료 연도별 지급계획 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

국립자연휴양림관리소

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 설치근거법률

□ 정부기업예산법 제3조(특별회계의 설치)

□ 산림문화·휴양에 관한 법률 제3조

□ 책임운영기관의 설치·운영에 관한 법률 제2조 및 제4조

□ 산림청과 그 소속기관의 직제 제31조

2. 설치연혁

□ 설치연도 : 2005. 1. 1. 국립자연휴양림관리소 신설

□ 운용개시연도 : 2006. 1. 1. 책임운영기관 시행

□ 주요 변동내용

ㅇ 1987. 7. 1. 유명산 등 자연휴양림 3개소 개장

ㅇ 1990. 1.13. 자연휴양림제도 근거 마련(산림법)

ㅇ 2005. 1. 1 국립자연휴양림관리소 신설

ㅇ 2006. 1. 1. 책임운영기관 시행

ㅇ 2011. 3. 8. 책임운영기관 사무성격 변경(기업형→시설관리형)

ㅇ 2013. 9. 26. 직제개정(1과 축소, 4지역팀 신설)

ㅇ 2022. 12. 29. 직제개정(1과 확대, 지역팀 폐지)

3. 주요기능

□ 다양한 산림휴양수요 충족을 위한 자연휴양림 지정 및 신규조성

□ 친환경적인 산림휴양공간 제공을 위한 다양한 시설 확충으로 이용 편의성 증진

□ 자연생태 등 자원과 연계한 차별화된 산림휴양·문화·교육 프로그램 제공

□ 원활한 예약기능 지원 및 다양한 정보제공을 위한 정보시스템 구축 및 운영

□ 각종 자연재해 및 응급상황으로부터 이용객 및 시설물의 안전관리 강화

□ 이용자 건의관리시스템 운영·분석을 통한 업무개선으로 이용자 만족도 제고

4. 재원 및 용도

□ 재원

ㅇ 책임운영기관 사업수익

ㅇ 일반회계 전입금 등

□ 용도

ㅇ 국립자연휴양림 조성·운영

ㅇ 산림휴양·문화공간 제공

5. 2023회계연도 주요 정책목표

□ 다양한 프로그램 운영 및 올바른 산림휴양문화를 선도

□ 자연휴양림 시설물 및 이용객에 대한 안전관리 강화

□ 사회적 약자 등 자연휴양림의 공익적인 역할 강화

□ 자연친화적이고 특성화된 자연휴양림의 조성·운영

□ 안정된 예약시스템 수행 등을 위해 자연휴양림 정보시스템 고도화

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	268,914	256,739	12,175	4.7 %
Ⅰ. 유동자산	15,539	12,560	2,979	23.7 %
Ⅱ. 투자자산	-	73	(73)	(100.0 %)
Ⅲ. 일반유형자산	253,367	244,096	9,271	3.8 %
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	1	2	(1)	(50.0 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	7	7	-	-
부채합계(b)	188	33	155	466.7 %
Ⅰ. 유동부채	184	33	150	452.3 %
Ⅱ. 장기차입부채	-	-	-	-
Ⅲ. 장기충당부채	5	-	5	-
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	268,726	256,706	12,020	4.7 %

□ 유동자산 증감 내역

ㅇ 현금 및 현금성자산이 한국은행국가예금 증가로 인해 전년대비 3,555백만원 증가함

□ 일반유형자산 증감 내역

ㅇ 건물이 10,085백만원 증가함

- 자연휴양림 산림복합체험센터 완공 등으로 19,031백만원이 증가하였으며, 감가상각으로 인해 8,987백만원이 감소함.

ㅇ 구축물이 5,426백만원 감소함

- 자본적지출로 3,574백만원이 증가하였으며, 감가상각으로 인해 9,239백만원 감소함

ㅇ 건설중인자산이 4,547백만원 증가함

- 자연휴량림 산림복합체험센터 신축공사 등으로 건설중인건물이 3,120백만원, 건설중인구축물이 1,425백만원 증가함

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	35,665	34,210	1,455	4.3 %
Ⅱ.관리운영비	-	-	-	-
Ⅲ.비배분비용	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	-	-	-	-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	35,665	34,210	1,455	4.3 %
Ⅵ.비교환수익 등	48,180	43,630	4,550	10.4 %
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	(12,514)	(9,420)	(3,094)	(32.8 %)

□ 프로그램순원가 증감 내역

○ 프로그램총원가는 전년대비 5,453백만원 감소하였는데 이는 전기오류수정손실 8,558백만원 감소와 대손상각비 2,028백만원 감소 및 기타일반유형자산 수선유지비 1,527백만원 증가 등에 기인함

○ 프로그램수익은 전년대비 6,909백만원 감소하였는데 이는 전기오류수정이익 5,871백만원 감소와 사용료수익 937백만원 감소에 기인

□ 비교환수익 등 증감 내역

○ 위약금 수익이 2,095백만원 감소하였으며, 일반회계전입금이 6,553백만원 증가함

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	256,706	251,283	5,423	2.2 %
Ⅱ.재정운영결과	(12,514)	(9,420)	(3,094)	(32.8 %)
Ⅲ.조정항목	(494)	(3,997)	3,503	87.6 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	268,726	256,706	12,020	4.7 %

□ 기초순자산 증감 내역

○ 기초순자산은 전년대비 5,423백만원 증가
- 주로 직전연도 재정운영결과가 반영되었기 때문임

□ 재정운영결과 증감 내역

○ 재정운영결과는 (-)12,514백만원으로 전년대비 3,094백만원 감소하였음
- 전년대비 프로그램순원가가 1,456백만원 증가하였으나 비교환수익이 4,550백만원 증가함

□ 조정항목 증감 내역

○ 감가상각비와의 상계에 따라 일반유형자산재평가이익이 494백만원 감소함

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	256,739	175,779	163,604	268,914
1.유동자산	12,560	145,763	142,784	15,539
현금및현금성자산	11,982	75,925	72,370	15,536
미수채권	2,161	69,930	69,796	2,294
미수채권대손충당금	(2,161)	(133)	-	(2,294)
기타유동자산	579	42	618	2
2.투자자산	73	(73)	-	-
기타투자자산	73	(73)	-	-
3.일반유형자산	244,096	31,805	22,533	253,367
토지	523	-	-	523
건물	178,814	19,076	5	197,886
건물감가상각누계액	(9,473)	(8,987)	(1)	(18,459)
구축물	77,733	3,813	-	81,546
구축물감가상각누계액	(11,148)	(9,239)	-	(20,386)
기계장치	2,461	180	15	2,626
기계장치감가상각누계액	(1,248)	(239)	(15)	(1,472)
집기·비품·차량운반구	6,038	568	292	6,314
집기·비품·차량운반구감가상각누계액	(4,040)	(504)	(292)	(4,253)
기타일반유형자산	1,433	105	10	1,527
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,163)	(44)	(10)	(1,197)
건설중인일반유형자산	4,165	27,076	22,529	8,712
4.사회기반시설	-	(1,715)	(1,715)	-
건설중인사회기반시설	-	(1,715)	(1,715)	-
5.무형자산	2	-	1	1
소프트웨어	2	-	1	1
기타무형자산	-	-	-	-
6.기타비유동자산	7	-	-	7
기타의기타비유동자산	7	-	-	7
Ⅱ.부채	33	35,438	35,283	188
1.유동부채	33	35,434	35,283	184
기타유동부채	33	35,434	35,283	184
2.장기충당부채	-	5	-	5
퇴직급여충당부채	-	5	-	5
Ⅲ.순자산	256,706	70,834	58,814	268,726
1.적립금 및 잉여금	215,773	70,834	58,320	228,288
2.순자산조정	40,932	-	494	40,438

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

국립자연휴양림관리소

	주석		2023	
자산				
Ⅰ.유동자산				**15,538,666,286**
1. 현금및현금성자산				15,536,277,774
1) 국고금			15,536,277,774	
2. 미수채권			2,294,242,680	
1) 미수제재금수익		2,245,617,450		
2) 미수기타수익		48,625,230		
미수채권대손충당금			2,294,242,680	-
1) 미수제재금수익대손충당금		2,245,617,450		
2) 미수기타수익대손충당금		48,625,230		
3. 기타유동자산				2,388,512
1) 선급금			-	
2) 선급비용			2,388,512	
Ⅱ.투자자산				**-**
1. 기타투자자산				-
1) 기타의기타투자자산			-	
Ⅲ.일반유형자산				**253,367,403,374**
1. 토지	8.3)			522,837,200
2. 건물	8.3)		197,885,924,056	
건물감가상각누계액			18,458,833,659	179,427,090,397
3. 구축물	8.3)		81,545,716,956	
구축물감가상각누계액			20,386,310,811	61,159,406,145
4. 기계장치	8.3)		2,626,240,720	
1) 이동성기계장치		2,156,273,495		
2) 고정성기계장치		469,967,225		
기계장치감가상각누계액			1,471,662,385	1,154,578,335

(단위: 원)

2022		
		12,560,369,011
		11,981,774,081
	11,981,774,081	
	2,160,998,560	
2,113,153,330		
47,845,230		
	2,160,998,560	-
2,113,153,330		
47,845,230		
		578,594,930
	576,262,520	
	2,332,410	
		73,409,180
		73,409,180
	73,409,180	
		244,095,551,397
		522,837,200
	178,814,447,978	
	9,472,579,140	169,341,868,838
	77,733,071,268	
	11,147,660,799	66,585,410,469
	2,461,161,480	
2,005,879,255		
455,282,225		
	1,247,590,674	1,213,570,806

	주석		2023	
1) 이동성기계장치감가상각누계액		1,321,451,071		
2) 고정성기계장치감가상각누계액		150,211,314		
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)		6,313,729,441	
1) 전기통신기기		462,128,242		
2) 사무용기기		1,370,463,643		
3) 사무용집기		220,385,897		
4) 운반건설기계및차량		4,260,751,659		
집기·비품·차량운반구감가상각누계액			4,252,749,469	2,060,979,972
1) 전기통신기기감가상각누계액		324,016,486		
2) 사무용기기감가상각누계액		988,903,774		
3) 사무용집기감가상각누계액		129,209,778		
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		2,810,619,431		
6. 기타일반유형자산	8.3)		1,527,345,114	
1) 입목		86,589,000		
2) 기타의기타일반유형자산		1,440,756,114		
기타일반유형자산감가상각누계액			1,196,883,563	330,461,551
1) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		1,196,883,563		
7. 건설중인일반유형자산				8,712,049,774
1) 건설중인건물			6,880,679,774	
2) 건설중인구축물			1,829,670,000	
3) 건설중인기타의유형자산			1,700,000	
IV.사회기반시설				-
V.무형자산				**785,794**
1. 소프트웨어				784,794
1) 내부개발소프트웨어			11,000	
2) 외부구입소프트웨어			773,794	
2. 기타무형자산				1,000
VI.기타비유동자산				**7,488,000**
1. 기타의기타비유동자산				7,488,000
1) 장기지급보증금			7,488,000	
자산계				**268,914,343,454**
부채				

(단위: 원)

	2022	
1,171,323,980		
76,266,694		
	6,037,704,504	
397,025,042		
1,230,612,444		
178,977,647		
4,231,089,371		
	4,040,375,912	1,997,328,592
287,331,000		
916,616,292		
116,860,234		
2,719,568,386		
	1,432,795,099	
86,589,000		
1,346,206,099		
	1,163,346,107	269,448,992
1,163,346,107		
		4,165,086,500
	3,760,329,500	
	404,757,000	
	-	
		-
		2,220,388
		2,219,388
	11,000	
	2,208,388	
		1,000
		7,488,000
		7,488,000
	7,488,000	
		256,739,037,976

	주석		2023	
Ⅰ.유동부채				**183,549,630**
1. 기타유동부채				183,549,630
1) 미지급금			55,346,500	
2) 미지급비용			128,203,130	
Ⅱ.장기차입부채				-
Ⅲ.장기충당부채				**4,801,689**
1. 퇴직급여충당부채	3			4,801,689
1) 퇴직급여충당부채		2,760,291,303		
2) 퇴직연금운용자산		2,755,489,614	4,801,689	
Ⅳ.기타비유동부채				-
부채계				**188,351,319**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				-
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**228,287,706,005**
Ⅲ.순자산조정	7			**40,438,286,130**
순자산계				**268,725,992,135**
부채와순자산계				**268,914,343,454**

(단위: 원)

	2022
	33,233,920
	33,233,920
	-
	33,233,920
	-
	-
	-
2,175,704,966	
2,175,704,966	
	-
	33,233,920
	-
	215,773,377,125
	40,932,426,931
	256,705,804,056
	256,739,037,976

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립자연휴양림관리소

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**57,837,718,349**	**(22,172,290,369)**	**35,665,427,980**
1.산림이용 및 복지증진		56,333,851,459	(22,172,290,369)	34,161,561,090
2.회계기금간거래		1,503,866,890	-	1,503,866,890
Ⅱ.관리운영비				-
Ⅲ.비배분비용				-
Ⅳ.비배분수익				-
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**35,665,427,980**
Ⅵ.비교환수익 등				**48,179,756,860**
1.제재금수익				132,464,120
2.기타재원조달및이전				48,047,292,740
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**(12,514,328,880)**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
63,291,148,145	**(29,081,326,542)**	**34,209,821,603**
61,893,003,965	(29,081,326,542)	32,811,677,423
1,398,144,180	-	1,398,144,180
		-
		-
		-
		34,209,821,603
		43,629,820,340
		2,194,785,650
		41,435,034,690
		(9,419,998,737)

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

국립자연휴양림관리소

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
-	**206,353,378,388**	**44,929,681,409**	**251,283,059,797**
-	206,353,378,388	44,929,681,409	251,283,059,797
	(9,419,998,737)		**(9,419,998,737)**
-	**-**	**(3,997,254,478)**	**(3,997,254,478)**
-	-	(3,997,254,478)	(3,997,254,478)
-	**215,773,377,125**	**40,932,426,931**	**256,705,804,056**
-	**215,773,377,125**	**40,932,426,931**	**256,705,804,056**
-	215,773,377,125	40,932,426,931	256,705,804,056
	(12,514,328,880)		**(12,514,328,880)**
-	**-**	**(494,140,801)**	**(494,140,801)**
-	-	(494,140,801)	(494,140,801)
-	**228,287,706,005**	**40,438,286,130**	**268,725,992,135**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 국립자연휴양림관리소에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

국립자연휴양림관리소의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 채권 등의 평가

국립자연휴양림관리소는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

⑤ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산에 사용수익권이 설정된 경우 이는 해당자산의 차감항목으로 표시하며 사용수익권은 수증자가 무형자산으로 인식하는 금액과 동일하게 평가하고 있습니다.
일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.
토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	20년 ~ 50년	정액법
구축물	10년 ~ 50년	
기계장치	3년 ~ 16년	
집기·비품·차량운반구	3년 ~ 24년	
기타 일반유형자산	5년 ~ 5년	

⑥ 무형자산 평가 및 감가상각방법
무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득 부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.
무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
소프트웨어	3년 ~ 19년	정액법

⑦ 자산재평가
국립자연휴양림관리소 소관 일반유형자산은 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.
재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.
자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은

자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다..

⑧ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

국립자연휴양림관리소는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	2,175,704,966	1,946,707,679
	퇴직금 지급액(B)	171,207,580	27,705,110
	퇴직급여(C)	755,793,917	256,702,397
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	2,760,291,303	2,175,704,966
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	2,755,489,614	2,175,704,966
	기말잔액(I=F+G+H)	2,755,489,614	2,175,704,966
퇴직급여충당부채(J=E-I)		4,801,689	-

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채 : 해당없음

5. 우발사항 및 약정사항 : 해당없음

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경

① 중대하지 아니한 전기오류수정

국립자연휴양림관리소는 중대하지 아니한 전기오류수정에 대하여 전기오류수정손실 5백만원을 당기 재정운영표에 반영하였으며 모두 프로그램에 대응되는 비용으로 프로그램총원가로 반영하였습니다.

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	40,932,426,931	-	494,140,801	-	40,438,286,130
자산재평가이익	22,991,148,931	-	494,140,801	-	22,497,008,130
기타순자산의증감	17,941,278,000	-	-	-	17,941,278,000

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**15,536,127,740**
Ⅱ. 차이항목		**(3,021,798,860)**
1. 자산·부채의 증감	**28,260,005,649**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	3	
(2)일반유형자산의 증가(감소)	27,814,803,925	
(3)기타자산의 증가(감소)	(155,474,797)	
(4)기타부채의 감소(증가)	600,676,518	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(19,300,180,459)**	
(1)제재금수익 차이	132,464,120	
(2)기타수익 차이	780,000	
(3)퇴직급여 차이	(755,793,917)	
(4)감가상각비 차이	(18,544,386,542)	
(5)대손상각비 차이	(133,244,120)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(11,981,624,050)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**12,514,328,880**

(단위: 원)

2022	
	11,981,624,050
	(2,561,625,313)
21,473,740,520	
149,975	
20,859,774,562	
337,462,056	
276,353,927	
(18,629,527,763)	
2,113,153,330	
-	
(256,702,397)	
(18,324,980,136)	
(2,160,998,560)	
(5,405,838,070)	
	9,419,998,737

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**81,778,660,570**	**69,907,442,730**
Ⅱ.세출(지출)	**(66,242,532,830)**	**(57,925,818,680)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**15,536,127,740**	**11,981,624,050**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**57,837,718,349**		**63,291,148,145**
1.인건비	17,045,869,547		16,176,686,957	
2.복리후생비	2,351,402,310		2,140,370,190	
3.소모품비	1,294,812,197		1,275,873,432	
4.인쇄비	16,559,030		9,092,700	
5.지급수수료	705,035,930		627,149,810	
6.세금과공과	302,254,450		296,873,860	
7.수도광열비	4,769,181,240		3,993,701,470	
8.지급보험료	190,601,798		154,261,872	
9.피복비와급량비	318,590,340		555,972,680	
10.교육훈련비	4,218,570		4,208,590	
11.지급임차료	16,703,850		4,735,900	
12.유류비	135,622,419		183,255,542	
13.수선유지비	3,072,210,050		1,102,228,260	
14.여비교통비	351,394,250		314,225,048	
15.업무추진비	134,936,230		138,337,680	
16.외주용역비	7,098,542,790		6,509,796,420	
17.보전비	2,623,500		7,097,340	
18.보조비	428,061,150		408,831,040	
19.감가상각비	18,544,386,542		18,324,980,136	
20.대손상각비	133,244,120		2,160,998,560	
21.연구개발비	912,179,910		338,733,940	
22.기타비용	9,288,126		8,563,736,718	
Ⅱ.프로그램수익		**22,172,290,369**		**29,081,326,542**
1.재화및용역제공수익	22,011,339,890		22,947,899,290	
2.이자수익	128,061,850		170,593,367	
3.자산처분이익	7,093,000		4,499,000	
4.기타수익	25,795,629		5,958,334,885	
Ⅲ.관리운영비		-		-
Ⅳ.비배분비용		-		-
Ⅴ.비배분수익		-		-

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**35,665,427,980**		**34,209,821,603**
Ⅶ.비교환수익 등		**48,179,756,860**		**43,629,820,340**
1.제재금수익	132,464,120		2,194,785,650	
2.기타재원조달및이전	48,047,292,740		41,435,034,690	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**(12,514,328,880)**		**(9,419,998,737)**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		15,536,277,774	11,981,774,081
국고금	소계	15,536,277,774	11,981,774,081
	한국은행국가예금	15,536,127,740	11,981,624,050
	국고예금	150,034	150,031

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서 : 해당없음

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	2,294,242,680	2,160,998,560
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,294,242,680)	(2,160,998,560)
	D. 장부가액(A+B+C)	-	-
미수제재금수익	A. 미수제재금수익	2,245,617,450	2,113,153,330
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(2,245,617,450)	(2,113,153,330)
	D. 장부가액(A+B+C)	-	-
미수기타수익	A. 미수기타수익	48,625,230	47,845,230
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	(48,625,230)	(47,845,230)
	D. 장부가액(A+B+C)	-	-

2) 장기미수채권잔액명세서 : 해당없음

6. 대여금명세서 : 해당없음

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	244,095,551,397	29,290,362,413	-	(197,618,710)	(18,542,951,948)
토지	522,837,200	-	-	-	-
건물	169,341,868,838	-	15,670,410,109	-	(8,891,106,630)
구축물	66,585,410,469	-	3,440,545,558	-	(8,865,798,709)
기계장치	1,213,570,806	165,698,790	-	-	(238,122,306)
집기·비품·차량운반구	1,997,328,592	451,435,186	106,833,786	(197,618,710)	(504,309,872)
기타일반유형자산	269,448,992	104,629,000	-	-	(43,614,431)
건설중인일반유형자산	4,165,086,500	28,568,599,437	(19,217,789,453)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	245,556,576,855	12,641,494,441	-	(28,989,730)	(18,323,545,542)
토지	522,837,200	-	-	-	-
건물	157,180,950,929	-	14,283,753,092	-	(8,318,927,338)
구축물	75,423,978,847	-	993,116,200	-	(9,207,636,738)
기계장치	1,355,292,098	157,228,830	2,000,000	-	(247,627,377)
집기·비품·차량운반구	2,039,608,147	445,039,761	-	(28,989,730)	(490,516,976)
기타일반유형자산	204,457,505	37,289,200	86,589,000	-	(58,837,113)
건설중인일반유형자산	8,829,452,129	12,001,936,650	(15,365,458,292)	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	19,625.00	522,837,200

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(1,277,939,778)	253,367,403,374	45,766,439,887	-	22,497,008,130
-	-	-	522,837,200	-	-	58,056,930
-	-	3,305,918,080	179,427,090,397	18,458,833,659	-	19,513,518,834
-	-	(751,173)	61,159,406,145	20,386,310,811	-	2,919,396,210
-	-	13,431,045	1,154,578,335	1,471,662,385	-	6,036,156
-	-	207,310,990	2,060,979,972	4,252,749,469	-	-
-	-	(2,010)	330,461,551	1,196,883,563	-	-
-	-	(4,803,846,710)	8,712,049,774	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	4,250,015,373	244,095,551,397	27,071,552,632	-	22,991,148,931
-	-	-	522,837,200	-	-	58,056,930
-	-	6,196,092,155	169,341,868,838	9,472,579,140	-	19,633,460,017
-	-	(624,047,840)	66,585,410,469	11,147,660,799	-	3,292,247,513
-	-	(53,322,745)	1,213,570,806	1,247,590,674	-	7,384,471
-	-	32,187,390	1,997,328,592	4,040,375,912	-	-
-	-	(49,600)	269,448,992	1,163,346,107	-	-
-	-	(1,300,843,987)	4,165,086,500	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
273,814,545	19,625.00	522,837,200	533,481,159

4) 금융리스자산 명세서 : 해당없음

5) 건설중인일반유형자산명세서

(단위: 원)

과목	당기말	전기말
합계	8,712,049,774	4,165,086,500
건설중인건물	6,880,679,774	3,760,329,500
건설중인구축물	1,829,670,000	404,757,000
건설중인기타의유형자산	1,700,000	-

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	2,220,388	-	-
소프트웨어	2,219,388	-	-
기타무형자산	1,000	-	-

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	3,654,982	-	-
소프트웨어	3,653,982	-	-
기타무형자산	1,000	-	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(1,434,594)	-	-	-	785,794
(1,434,594)	-	-	-	784,794
-	-	-	-	1,000

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(1,434,594)	-	-	-	2,220,388
(1,434,594)	-	-	-	2,219,388
-	-	-	-	1,000

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서 : 해당없음

12. 출연비 명세서 : 해당없음

특허청

Ⅰ. 결산 개요

제1장. 책임운영기관특별회계 개요

1. 주요기능

□ 설치연혁

- ㅇ ’77. 03. 12. 특허청 개청 - 6국 1관 7과 16담당관
- ㅇ ’87. 05. 23. 1과 1담당관 및 국제특허연수원 신설 (50명 증원)
- ㅇ ’98. 02. 28. 특허심판원 설치 및 일부과 폐지 (28명 감축)
- ㅇ ’98. 06. 09. 서울사무소 설치 및 심사인력 증원 (109명 증원)
- ㅇ ’06. 05. 01. 책임운영기관의 설치・운영에 관한 법률 시행령 개정(대통령령 제19462호)으로 중앙행정기관 최초로 기업형 중앙책임운영기관 설치
- ㅇ ’09. 04. 30. 선진 5개국간 특허협력 강화 및 FTA의 효율적 추진 등을 위해 일부 국명칭 변경
- ㅇ ’13. 09. 09. 전통산업별 심사국을 융합형 심사조직으로 개편하고, 지식재산권 보호 추진체계 강화와 지식재산 정보공유 강화를 위한 조직개편
- ㅇ ’19. 08. 12. 벤처형 조직 2개 신설(특허사업화담당관, 아이디어거래담당관)
- ㅇ ’19. 11. 01. 4차 산업혁명시대를 대비하여 ‘융복합기술심사국’을 설치하는 등 특허심사 조직 개편(4국 25과 10팀 → 5국 27과 10팀)
- ㅇ ’20. 07. 14. 특허심판원 과장급 심판장 도입, 벤처형 조직(특허빅데이터담당관) 신설
- ㅇ ’21. 07. 27. 기술침해·탈취 사건 수사 기능 강화를 위하여 기술디자인특별사법경찰과, 부정경쟁조사팀을 신설하는 등 산업재산보호협력국 개편
- ㅇ ’22. 07. 13. 아이디어 창출·활용·보호를 위한 총액인건비제팀(아이디어경제혁신팀) 신설
- ㅇ ’22. 12. 23. 서비스업 분야의 상표 우선심사를 위한 자율기구(서비스상표우선심사과) 신설

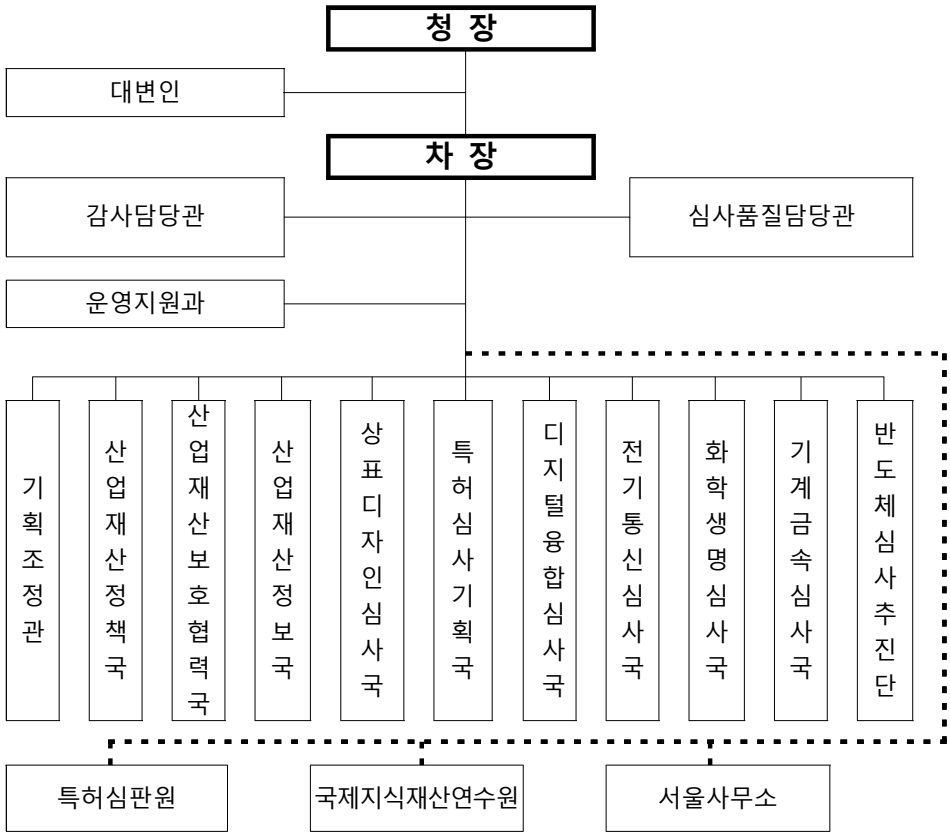
□ 주요임무 및 비전

○ 지식재산 창출·권리화·활용을 촉진하고 보호를 강화하여 기술혁신과 산업발전에 기여하기 위해 다양한 발명진흥시책 수립·시행

- “지식재산 창출·권리화·활용 촉진”이란, 지식재산 창출 역량을 강화하고, 지식재산의 재산권 부여 및 수익화를 통해 지식재산 창출을 촉진함을 의미
- “지식재산 보호”는 권리화된 지식재산이 시장에서 안정적으로 법적 가치를 인정받을 수 있도록 지원함을 의미
- “기술혁신과 산업발전의 기여”는 지식재산이 국가의 핵심 경제성장 요인 이 되도록 노력함을 의미
- 이러한 노력을 통해 지식재산으로 국민행복 및 기업성장을 견인하고, 글로벌 지식재산 어젠다를 선도하여 국가적 위상을 제고하고,
- 지식재산 창출·활용·보호가 민간에서 자생적으로 이루어질 수 있는 기틀 마련

2. 조직구조

□ 특허청 조직도



□ 특허청 각 실·국의 임무

○ (기획조정관) 각종 정책과 계획의 수립 · 총괄 및 조정, 예산의 편성 및 운영, 국회 관련 업무의 총괄, 업무처리절차의 개선, 조직문화의 창의혁신 등 청내 창의혁신업무의 총괄 · 지원, 진단 및 평가를 통한 조직과 정원의 관리, 청내 규제개혁 및 정비에 관한 사항, 법령안의 입안 지원 등

○ (산업재산정책국) 산업재산권제도에 관한 정책의 수립 · 종합 및 조정, 발명장려를 위한 시책의 수립 · 시행, 특허정보를 활용한 국가연구개발의 지원, 산업재산인력 양성시책의 수립 · 시행, 표준특허에 관한 정책의 수립 및 시행 등

○ (산업재산보호협력국) 산업재산권 보호 정책의 수립 · 시행, 산업재산권 분쟁 조정에 관한 사항, 아이디어·부정경쟁행위 및 기술·디자인·상표 등에 관한 침해 단속, 산업재산권 관련 국제조약 및 협정에 관한 사항 등

○ (산업재산정보국) 산업재산권 행정의 전산화에 관한 기본계획의 수립 · 시행, 전산시스템의 개발 · 연구 · 유지 및 관리, 산업재산권의 정보화를 위한 데이터 통신망의 구축 · 유지 및 관리, 특허고객상담센터의 운영 및 관리, 산업재산권 출원 · 등록 제도의 개선 및 관리 등

○ (상표디자인심사국, 특허심사기획국, 디지털융합심사국, 전기통신심사국, 화학생명심사국, 기계금속심사국) 특허/실용신안/디자인/상표 심사 업무, 법·제도 및 심사기준정비, 심사처리계획수립 및 심사지원 업무

○ (특허심판원) 특허/실용신안/디자인/상표의 발생·변경·소멸 및 그 효력범위에 관한 분쟁을 해결하기 위한 행정심판 업무

○ (국제지식재산연수원) 지식재산 및 발명교육 관련 전문인력 양성, 국제기구와 공동세미나 개최, 외국공무원 위탁교육 업무

○ (서울사무소) 방문고객 안내, 전화상담업무 수행, 출원·등록·심판서류 등의 접수업무 및 등록증·우선권증명·출원사실증명서류 등의 교부 업무

3. 정원현황

□ 정원(1,791명) : 본청 1,591명, 소속기관 200명

(2024. 2월 기준, 단위 : 명)

구 분	계	정무직	고위 공무원단	3·4~4급	4·5~5급	6급이하	관리운영
계	1,791	1	24	103	1,091	539	33
본 청	1,591	1	12	58	1,000	494	26
소속기관	200	-	12	45	91	45	7

※ (심사관) 1,268명(일반직 1,089명(4·5~5급 834명, 6급 255명), 전문임기제 179명)

4. 회계연도 주요정책 및 목적

□ 우수 지식재산의 창출·활용 촉진

○ 지식재산 데이터를 활용한 디지털 성장전략 추진
- 국가 기술개발 전략 수립시 특허 데이터 활용 강화
- 지식재산 데이터 분석·활용 확대를 위한 인프라 구축
- 기업 활동 지원을 위한 특허 데이터 제공 확대

○ 핵심·원천특허 창출로 기술기반 창업·성장 지원
- 핵심·원천특허 창출을 위한 특허 관점의 R&D 전략(IP-R&D) 확산
- 지식재산 기반 청년창업 활성화
- 중소기업 지식재산 역량 강화 및 해외진출 지원
- 직무발명·지식재산 공제 등 지식재산 창출 촉진을 위한 기반 강화

○ 지식재산 금융 활성화 및 거래·사업화 촉진
- 지식재산 활용 촉진을 위한 IP투자 및 담보대출 확대
- 지식재산 감정 및 가치평가의 신뢰성 제고
- 지식재산·아이디어 거래 및 사업화 활성화
- 대학·공공연 특허 활용역량 강화

□ 공정한 지식재산 보호체계 구축

○ 환경변화에 부합하는 지식재산 보호제도 구축
- 디지털 전환에 대응한 지식재산 보호법제 정비
- 기술안보 관점의 국가기술 보호체계 강화
- 유명인의 초상·성명 등 퍼블리시티권 보호 및 피해구제
- 지식재산 보호의 실효성 제고를 위한 법·제도 개선

○ 국내·외 지식재산권 분쟁대응 지원
- 중소기업 지식재산 분쟁대응 역량 강화
- 사회적 약자에 대한 지식재산 분쟁지원 확대

○ 지식재산 보호 법집행력 제고
- 온라인 위조상품 근절을 위한 국내·외 대응체계 확립
- 기술 보호를 위한 기술경찰 수사범위 확대 및 역량 강화
- 부정경쟁행위 단속 실효성 제고를 위한 행정조사 제도 개선

□ 신뢰받는 심사·심판 서비스 제공

ㅇ 고품질 심사·심판 서비스 제공
- 신속·정확한 심사·심판을 위한 관리체계 구축
- 산업경쟁력 제고를 위한 지식재산 심사전략 마련
- 지식재산 심사·심판 품질 제고를 위한 노력

ㅇ 지식재산 심사·심판 제도 정비
- 디지털 환경을 뒷받침하는 심사제도 구축
- 심판의 전문성을 높이는 심판제도 혁신
- 효율적이고 합리적인 지식재산 제도 구축

ㅇ 디지털 지식재산 행정시스템 구축
- 인공지능(AI)을 접목한 심사·심판시스템 구축
- 고객 눈높이에 맞춘 지식재산 행정서비스 제공
- 해외 지식재산 정보에 대한 접근성 강화

□ 미래를 준비하는 지식재산 기반 구축

ㅇ 지역 지식재산 역량 강화
- 지역 기업의 지식재산 경쟁력 강화
- 지역의 지식재산 기반 혁신 생태계 구축 추진

ㅇ 지식재산 전문인력 양성
- 기술 전문성과 IP역량을 겸비한 융합형 인재양성
- 전문성 강화를 위한 변리사 제도 개선
- 청소년의 창의성 향상을 위한 초·중·고 발명교육 확대

ㅇ 글로벌 지식재산 협력 확대
- 지식재산 선진 5개국 협의체를 통한 국제질서 변화 선도
- 신남방·신북방 등 신흥국에 대한 지식재산 협력 강화
- 지식재산권 통상환경 대응 및 국제기구 협력 확대

제2장. 재무제표 분석

1. 재정상태 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
자산합계(a)	529,137	599,690	(70,553)	(11.8 %)
Ⅰ. 유동자산	61,801	115,060	(53,259)	(46.3 %)
Ⅱ. 투자자산	360,293	372,208	(11,915)	(3.2 %)
Ⅲ. 일반유형자산	91,067	92,771	(1,704)	(1.8 %)
Ⅳ. 사회기반시설	-	-	-	-
Ⅴ. 무형자산	15,396	18,140	(2,744)	(15.1 %)
Ⅵ. 기타비유동자산	579	1,512	(933)	(61.7 %)
부채합계(b)	236,757	228,058	8,699	3.8 %
Ⅰ. 유동부채	231,318	220,196	11,122	5.1 %
Ⅱ. 장기차입부채	5,399	7,804	(2,405)	(30.8 %)
Ⅲ. 장기충당부채	40	58	(18)	(31.0 %)
Ⅳ. 기타비유동부채	-	-	-	-
순자산(a-b)	292,380	371,632	(79,252)	(21.3 %)

□ 유동자산 53,259백만원 감소내역

○ 일반회계전출 등으로 인한 국고금 41,447백만원 감소, 공자기금예탁금 상환 및 유동성대체로 10,141백만원 감소, 기타의 미수금 상환으로 1,332백만원 감소, 임차보증금 유동성대체로 360백만원 감소 및 공무원연금공단의 기타의선급비용 24백만원 감소

○ 공자기금예탁금 미수이자 45백만원 증가

□ 투자자산 11,915백만원 감소내역

○ 공자기금예탁금 상환 및 유동성대체로 12,237백만원 감소

○ 기타의기타투자자산(퇴직연금운용자산) 322백만원 증가

□ 일반유형자산 1,704백만원 감소내역

○ 건물의 취득으로 73백만원 증가, 감가상각 등으로 582백만원 감소

○ 구축물 감가상각 등으로 71백만원 감소

○ 기계장치의 취득으로 217백만원 증가, 감가상각 등으로 171백만원 감소

ㅇ 집기·비품·차량운반구의 취득(금융리스등)으로 인해 1,694백만원 증가, 감가상각 등으로 2,889백만원 감소

ㅇ 기타일반유형자산의 취득 등으로 157백만원 증가, 감가상각으로 132백만원 감소

□ 무형자산 2,744백만원 감소내역

ㅇ 외부소프트웨어 구입 및 내부개발소프트웨어 구축으로 8,526백만원 증가, 감가상각 및 폐기 등으로 11,270백만원 감소

□ 기타비유동자산 933백만원 감소내역

ㅇ 전세금 만기연장으로 장기임차보증금 400백만원 증가

ㅇ 장기기타의미수금 유동성대체로 1,332백만원 감소 및 장기기타의 선급비용 1백만원 감소

□ 유동부채 11,122백만원 증가내역

ㅇ 선수수익 11,593백만원 증가

ㅇ 유동성금융리스부채 371백만원 감소 및 공무원연금부담금의 미지급비용 100백만원 감소

□ 장기차입부채 2,405백만원 감소내역

ㅇ 금융리스부채(2023년 전산자원도입) 신규리스 2,004백만원 증가

ㅇ 금융리스부채 유동성대체 및 상환 등으로 4,409백만원 감소

□ 장기충당부채 18백만원 감소내역

ㅇ 소송충당부채 18백만원 감소

2. 재정운영 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비 율(C/B)
Ⅰ.프로그램순원가	(69,861)	(45,198)	(24,663)	(54.6 %)
Ⅱ.관리운영비	13,279	12,921	358	2.8 %
Ⅲ.비배분비용	-	-	-	-
Ⅳ.비배분수익	3,755	3,423	332	9.7 %
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	(60,337)	(35,700)	(24,637)	(69.0 %)
Ⅵ.비교환수익 등	(139,580)	(104,169)	(35,411)	(34.0 %)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	79,243	68,470	10,773	15.7 %

□ 프로그램순원가 24,663백만원 감소내역

- ㅇ 심사수수료 등 책임운영기관 사업수익 및 수입대체경비 수익 등 19,411백만원 증가
- ㅇ 심사·심판서비스제공 프로그램 원가 8,295백만원 감소
- ㅇ 지식재산 창출기반 강화 프로그램 원가 4,698백만원 증가
- ㅇ 지식재산 금융 및 거래시장 활성화 프로그램원가 원가 4,125백만원 감소
- ㅇ 지식재산 행정 정보화 프로그램 원가 2,667백만원 증가
- ㅇ 지식재산 보호 기반 강화 프로그램원가 197백만원 감소

□ 관리운영비 358백만원 증가내역

- ㅇ 인건비 894백만원 증가 및 기타관리운영비 536백만원 감소

□ 비배분수익 332백만원 증가내역

- ㅇ 정부내예탁금 이자수익 등 352백만원 증가, 기타수익 20백만원 감소

□ 비교환수익 35,411백만원 감소내역

- ㅇ 일반회계전출금 34,511백만원 증가, 제재금수익 228백만원 증가, 기타재원조달 61백만원 증가 및 무상이전수입 1,189백만원 감소

3. 순자산변동 분석

(단위: 백만원, %)

구 분	2023(A)	2022(B)	증 감	
			금액(C=A-B)	비율(C/B)
Ⅰ.기초순자산	371,632	441,665	(70,033)	(15.9 %)
Ⅱ.재정운영결과	79,243	68,470	10,773	15.7 %
Ⅲ.조정항목	(9)	(1,563)	1,554	99.4 %
Ⅳ.기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	292,380	371,632	(79,252)	(21.3 %)

□ 기초순자산 70,033백만원 감소내역

○ 전년도 재정운영결과 68,470백만원과 조정항목 1,563백만원으로 감소

□ 조정항목 1,554백만원 증가내역

○ 전기 자산재평가오류 등으로 조정항목 1,554백만원 증가

□ 재정운영결과 10,773백만원 증가내역

○ 재정운영결과는 79,243백만원으로 전년대비 10,773백만원 증가

- 전년대비 전출금의 증가 및 제재금수익의 증가로 인해 비용이 35,390백만원 증가, 프로그램수익의 19,411백만원 증가, 프로그램비용 및 관리운영비 등 4,873백만원 감소 및 이자수익 등 비배분수익 333백만원 증가

4. 자산, 부채 및 순자산증감표

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
Ⅰ.자산	599,690	1,134,349	1,204,902	529,137
1.유동자산	115,060	1,094,605	1,147,864	61,801
현금및현금성자산	58,101	800,171	841,617	16,654
미수채권	3,412	123,483	124,770	2,125
단기대여금	52,967	-	10,141	42,826
기타유동자산	580	170,951	171,336	196
2.투자자산	372,208	30,911	42,826	360,293
장기투자증권	250,000	-	-	250,000
장기대여금	122,067	30,589	42,826	109,830
기타투자자산	141	323	-	464
3.일반유형자산	92,771	(1,393)	311	91,067
토지	64,899	-	-	64,899
건물	15,576	76	-	15,652
건물감가상각누계액	(581)	(585)	-	(1,166)
구축물	332	-	-	332
구축물감가상각누계액	(78)	(71)	-	(149)
기계장치	3,744	231	38	3,937
기계장치감가상각누계액	(2,094)	(185)	(38)	(2,240)
집기・비품・차량운반구	32,844	2,283	926	34,201
집기・비품・차량운반구감가상각누계액	(22,583)	(3,263)	(710)	(25,135)
기타일반유형자산	1,822	158	7	1,973
기타일반유형자산감가상각누계액	(1,110)	(132)	(7)	(1,235)
건설중인일반유형자산	-	96	96	-
4.무형자산	18,140	9,686	12,429	15,396
소프트웨어	18,140	9,686	12,429	15,396
5.기타비유동자산	1,512	540	1,472	579
장기미수채권	1,332	-	1,332	-
기타의기타비유동자산	180	540	140	579
Ⅱ.부채	228,058	135,871	127,173	236,757
1.유동부채	220,196	133,419	122,297	231,318
유동성장기차입부채	4,794	-	371	4,423
기타유동부채	215,402	133,419	121,925	226,896
2.장기차입부채	7,804	2,081	4,486	5,399
장기차입금	7,804	2,081	4,486	5,399
3.장기충당부채	58	372	390	40

(단위: 백만원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액
퇴직급여충당부채	-	372	372	-
기타장기충당부채	58	-	18	40
Ⅲ.순자산	371,632	609,938	689,190	292,380
1.기본순자산	229,492	-	-	229,492
2.적립금 및 잉여금	93,035	609,938	689,182	13,792
3.순자산조정	49,105	-	9	49,097

Ⅱ. 재무제표

제1장. 재무제표

제1장. 재무제표

1. 재정상태표

당기말 : 2023년 12월 31일 현재
전기말 : 2022년 12월 31일 현재

특허청

	주석	2023	
자산			
Ⅰ.유동자산			**61,801,292,163**
1. 현금및현금성자산			16,654,456,134
1) 국고금		16,654,456,134	
2. 미수채권			2,125,330,813
1) 미수이자수익		793,330,813	
2) 기타의미수금		1,332,000,000	
3. 단기대여금	8.4)		42,826,000,000
1) 정부내단기예탁금		42,826,000,000	
4. 기타유동자산			195,505,216
1) 선급비용		55,505,216	
2) 지급보증금		140,000,000	
Ⅱ.투자자산			**360,293,192,595**
1. 장기투자증권			250,000,000,000
1) 지분증권		250,000,000,000	
2. 장기대여금	8.4)		109,829,662,500
1) 정부내장기예탁금		109,829,662,500	
3. 기타투자자산			463,530,095
1) 기타의기타투자자산		463,530,095	
Ⅲ.일반유형자산			**91,066,992,068**
1. 토지	8.3)		64,898,928,000
2. 건물	8.3)	15,651,640,775	
건물감가상각누계액		1,166,146,620	14,485,494,155
3. 구축물	8.3)	331,847,833	
구축물감가상각누계액		149,171,247	182,676,586
4. 기계장치	8.3)	3,937,027,686	

(단위: 원)

2022	
	115,060,197,800
	58,101,083,894
58,101,083,894	
	3,412,207,911
748,207,911	
2,664,000,000	
	52,967,000,000
52,967,000,000	
	579,905,995
79,905,995	
500,000,000	
	372,207,714,956
	250,000,000,000
250,000,000,000	
	122,067,065,500
122,067,065,500	
	140,649,456
140,649,456	
	92,770,747,423
	64,898,928,000
15,575,703,819	
580,954,139	14,994,749,680
331,847,833	
78,029,781	253,818,052
3,744,070,726	

	주석	2023	
1) 이동성기계장치		2,887,998,594	
2) 고정성기계장치		1,049,029,092	
기계장치감가상각누계액		2,240,346,471	1,696,681,215
1) 이동성기계장치감가상각누계액		2,100,328,567	
2) 고정성기계장치감가상각누계액		140,017,904	
5. 집기·비품·차량운반구	8.3)	34,200,932,938	
1) 전기통신기기		7,072,605,218	
2) 사무용기기		25,188,768,600	
3) 사무용집기		1,170,816,441	
4) 운반건설기계및차량		768,742,679	
집기·비품·차량운반구감가상각누계액		25,135,232,507	9,065,700,431
1) 전기통신기기감가상각누계액		4,318,772,665	
2) 사무용기기감가상각누계액		19,376,341,357	
3) 사무용집기감가상각누계액		910,440,364	
4) 운반건설기계및차량감가상각누계액		529,678,121	
6. 기타일반유형자산	8.3)	1,972,975,361	
1) 입목		242,759,400	
2) 정부미술품·정부미화물품		13,960,000	
3) 임차개량자산		306,672,270	
4) 기타의기타일반유형자산		1,409,583,691	
기타일반유형자산감가상각누계액		1,235,463,680	737,511,681
1) 임차개량자산감가상각누계액		250,448,220	
2) 기타의기타일반유형자산감가상각누계액		985,015,460	
IV.사회기반시설			-
V.무형자산			**15,396,476,706**
1. 소프트웨어			15,396,476,706
1) 내부개발소프트웨어		8,710,138,785	
2) 외부구입소프트웨어		6,686,337,921	
VI.기타비유동자산			**579,408,124**
1. 장기미수채권			-
1) 장기기타의미수금		-	
2. 기타의기타비유동자산			579,408,124

(단위: 원)

2022		
2,695,041,634		
1,049,029,092		
	2,093,850,796	1,650,219,930
2,007,233,469		
86,617,327		
	32,843,699,876	
6,063,856,836		
24,895,833,391		
1,130,747,570		
753,262,079		
	22,582,519,987	10,261,179,889
3,569,491,302		
17,646,361,205		
874,053,122		
492,614,358		
	1,821,890,521	
240,889,400		
13,960,000		
306,672,270		
1,260,368,851		
	1,110,038,649	711,851,872
189,113,960		
920,924,689		
		-
		18,140,115,269
		18,140,115,269
	9,867,229,244	
	8,272,886,025	
		1,511,672,093
		1,332,000,000
	1,332,000,000	
		179,672,093

특허청

	주석		2023	
1) 장기선급비용			56,294	
2) 장기지급보증금			579,351,830	
자산계				**529,137,361,656**
부채				
Ⅰ.유동부채				**231,318,441,011**
1. 유동성장기차입부채	2			4,422,925,721
1) 유동성금융리스부채			4,422,925,721	
2. 기타유동부채				226,895,515,290
1) 미지급비용			722,719,930	
2) 선수수익			226,172,795,360	
Ⅱ.장기차입부채				**5,398,788,615**
1. 장기차입금	2			5,398,788,615
1) 금융리스부채			5,398,788,615	
Ⅲ.장기충당부채				**40,000,000**
1. 퇴직급여충당부채	3			-
1) 퇴직급여충당부채		5,083,143,713		
2) 퇴직연금운용자산		5,083,143,713		
2. 기타장기충당부채	3			40,000,000
1) 소송충당부채			40,000,000	
Ⅳ.기타비유동부채				-
부채계				**236,757,229,626**
순자산				
Ⅰ.기본순자산				**229,491,904,538**
Ⅱ.적립금 및 잉여금				**13,791,507,255**
Ⅲ.순자산조정	7			**49,096,720,237**
순자산계				**292,380,132,030**
부채와순자산계				**529,137,361,656**

(단위: 원)

2022		
	109,563	
	179,562,530	
		599,690,447,541
		220,196,273,135
		4,794,339,949
	4,794,339,949	
		215,401,933,186
	822,782,756	
	214,579,150,430	
		7,804,135,318
		7,804,135,318
	7,804,135,318	
		58,000,000
		-
4,906,745,763		
4,906,745,763		
		58,000,000
	58,000,000	
		-
		228,058,408,453
		229,491,904,538
		93,034,647,552
		49,105,486,998
		371,632,039,088
		599,690,447,541

2. 재정운영표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

특허청

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
Ⅰ.프로그램순원가		**535,353,606,347**	**(605,214,251,601)**	**(69,860,645,254)**
1.심사·심판서비스 제공		251,478,437,496	(604,108,737,780)	(352,630,300,284)
2.지식재산 창출기반 강화		147,848,568,143	(574,964,231)	147,273,603,912
3.지식재산 금융 및 거래시장 활성화		42,784,555,133	(484,803,290)	42,299,751,843
4.지식재산행정정보화		46,715,580,553	-	46,715,580,553
5.지식재산 보호 기반 강화		46,526,465,022	(45,746,300)	46,480,718,722
Ⅱ.관리운영비				**13,279,204,489**
1.인건비				10,212,290,263
2.경비				3,066,914,226
(1)복리후생비				1,685,336,215
(2)소모품비				134,955,797
(3)인쇄비				40,222,727
(4)광고선전비				1,614,175
(5)지급수수료				37,260,183
(6)세금과공과				50,002,667
(7)수도광열비				39,727
(8)지급보험료				952,550
(9)피복비와급량비				5,271,195
(10)교육훈련비				4,166,137
(11)지급임차료				424,182,497
(12)유류비				1,149,470
(13)수선유지비				24,548,617
(14)여비교통비				78,499,996
(15)업무추진비				75,644,952
(16)외주용역비				436,337,252
(17)보전비				4,201,019

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
540,605,338,013	**(585,803,184,216)**	**(45,197,846,203)**
259,773,651,094	(584,446,758,726)	(324,673,107,632)
143,150,131,671	(1,309,242,230)	141,840,889,441
46,909,669,967	(47,143,260)	46,862,526,707
44,049,198,056	(40,000)	44,049,158,056
46,722,687,225	-	46,722,687,225
		12,920,777,334
		9,317,552,353
		3,603,224,981
		1,614,744,195
		125,333,703
		46,313,334
		2,975,950
		31,627,741
		34,780,673
		-
		1,041,481
		4,920,335
		3,493,589
		400,350,715
		1,681,502
		9,257,649
		56,090,086
		70,950,927
		429,410,182
		5,572,317

특허청

	주석	2023		
		총원가	수익	순원가
(18)보조비				19,273
(19)감가상각비				57,924,976
(20)평가손실				13,604
(21)연구개발비				4,461,580
(22)기타비용				109,617
Ⅲ.비배분비용				-
Ⅳ.비배분수익				**3,755,306,768**
1.이자수익				3,718,699,691
2.기타수익				36,607,077
Ⅴ.재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)				**(60,336,747,533)**
Ⅵ.비교환수익 등				**(139,579,887,830)**
1.제재금수익				228,664,200
2.기타재원조달및이전				(139,808,552,030)
Ⅶ.재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)				**79,243,140,297**

(단위: 원)

2022		
총원가	수익	순원가
		16,412
		51,606,748
		23,841
		4,099,669
		708,933,932
		-
		3,422,688,705
		3,365,880,460
		56,808,245
		(35,699,757,574)
		(104,169,356,560)
		207,050
		(104,169,563,610)
		68,469,598,986

3. 순자산변동표

당기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

전기 : 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

특허청

	주석
Ⅰ.전기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅱ.재정운영결과	
Ⅲ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅳ.전기 기말순자산 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ)	
Ⅴ.당기 기초순자산	
1. 보고금액	
Ⅵ.재정운영결과	
Ⅶ.조정항목	
1. 자산재평가이익	7, 8.3)
Ⅷ.당기 기말순자산 (Ⅴ-Ⅵ+Ⅶ)	

(단위: 원)

기본순자산	적립금 및 잉여금	순자산조정	합계
229,491,904,538	**161,504,246,538**	**50,668,556,621**	**441,664,707,697**
229,491,904,538	161,504,246,538	50,668,556,621	441,664,707,697
	68,469,598,986		**68,469,598,986**
-	**-**	**(1,563,069,623)**	**(1,563,069,623)**
-	-	(1,563,069,623)	(1,563,069,623)
229,491,904,538	**93,034,647,552**	**49,105,486,998**	**371,632,039,088**
229,491,904,538	**93,034,647,552**	**49,105,486,998**	**371,632,039,088**
229,491,904,538	93,034,647,552	49,105,486,998	371,632,039,088
	79,243,140,297		**79,243,140,297**
-	**-**	**(8,766,761)**	**(8,766,761)**
-	-	(8,766,761)	(8,766,761)
229,491,904,538	**13,791,507,255**	**49,096,720,237**	**292,380,132,030**

제2장. 재무제표에 대한 주석

1. 중요한 회계처리방법

① 일반기준

첨부된 재무제표 및 부속서류는 국가회계법 제11조 제1항의 규정에 따른 국가회계기준에 따라 특허청 특별회계에서 작성한 것입니다.

② 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고, 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일 또는 상환일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성 자산으로 처리하고 있습니다.

③ 수익의 정의 및 인식기준

교환수익이란 재화나 용역을 제공한 대가로 발생하는 수익이며, 비교환수익은 직접적인 반대급부 없이 발생하는 국세, 부담금, 기부금, 무상이전 및 제재금 등의 수익을 의미합니다.

특허청 특별회계의 교환수익의 경우 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고, 비교환수익의 경우 해당수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

④ 유가증권

유가증권은 총평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 자산의 분류기준에 따라 단기투자증권과 장기투자증권으로 구분하고 있습니다. 단기투자증권은 재정상태표일 현재 만기가 1년 이내 도래하거나 또는 1년 이내에 처분 예정인 채무증권, 지분증권 및 기타단기투자증권을 포함하며, 장기투자증권은 재정상태표일 현재 만기가 1년을 초과하거나 1년 후에 처분예정인 채무증권, 지분증권 및 기타장기투자증권을 포함하고 있습니다.

채무증권은 상각후취득원가로 평가하며 지분증권과 기타장·단기투자증권은 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 투자목적의 장·단기투자증권의 경우에는 재정상태표일 현재 신뢰성 있게 공정가액을 측정할 수 있으면 공정가액으로 평가하며 장부가액과 공정가액의 차이금액은 순자산조정에 반영하고 있습니다. 유가증권의 회수가능가액이 장부가액 미만으로 하락하고 그 하락이 장기간 계속되어 회복할 가능성이 없을 경우 장부가액과의 차액을 감액손실로 인식하고 재정운영 순원가에 반영하고 있습니다.

⑤ 채권 등의 평가

특허청 특별회계는 재정상태표일 현재의 미수채권 잔액에 대하여 신뢰성 있고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 장기연불조건의 거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 현재가치로 평가하고 있습니다.

⑥ 일반유형자산 평가 및 감가상각방법

일반유형자산의 취득원가는 당해 자산의 건설원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 금액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만 무주부동산의 취득, 국가외 상대방과의 교환 및 기부채납 등의 방법으로 자산을 취득할 경우 취득당시의 공정가액을 취득원가로 하고 있으며, 국가회계실체 또는 중앙관서 간 발생하는 관리전환은 무상거래일 경우 자산의 장부가액을 취득원가로 하고, 유상거래일 경우에는 자산의 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

일반유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자산의 증가로 처리하고, 원상회복 시키거나 능률유지를 위한 지출은 비용으로 처리하고 있습니다.

토지, 입목, 정부미술품·정부미화물품을 제외한 일반유형자산은 아래의 내용연수 및 감가상각 방법에 따라 감가상각하며, 감가상각누계액에 가산하여 자산의 차감 형식으로 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	50년	정액법
구축물	10년 ~ 20년	
기계장치	5년 ~ 20년	
집기·비품·차량운반구	4년 ~ 11년	
기타 일반유형자산	5년 ~ 11년	

⑦ 무형자산 평가 및 감가상각방법

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 개발원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 하고 있습니다.

무형자산은 사용할 수 있는 시점부터 아래의 내용연수 및 감가상각방법에 따라 감가상각하며 상각액을 자산에서 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
내부개발소프트웨어	5년	정액법
외부구입소프트웨어	2년~10년	

⑧ 자산재평가

특허청 특별회계는 일반유형자산 중 취득이후 공정가액과 장부가액의 차이가 중요하게 발생한 경우 또는 국유재산 관리 총괄청이 일정주기를 정하여 재평가하기로 한 자산의 경우 해당 자산을 재평가하고 있습니다.

재평가금액은 재평가기준일의 공정가액으로 하되, 해당 자산의 공정가액에 대한 합리적인 증거가 없는 경우에는 대체적인 평가방법을 사용하여 재평가금액을 측정하며 대체적인 평가방법으로 공신력 있는 기관의 공시가격이나 상각후대체원가법을 적용하고 있습니다.

자산을 재평가할 때 감가상각누계액이 있을 경우에는 기존의 감가상각누계액을 제거하며 장부금액이 재평가로 인하여 증가된 경우 그 증가액은 자산재평가이익(순자산조정)으로 인식하고, 재평가로 인하여 감소된 경우 그 감소액은 자산재평가손실로 인식하여 재정운영순원가에 반영하고 있습니다.

⑨ 리스

특허청 특별회계는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 이전되는 리스의 경우 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 처리하고 있습니다. 금융리스의 경우 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하는 것을 원칙으로 하고 있으며, 운용리스의 경우에는 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 운용리스료 비용으로 인식하고 있습니다.

⑩ 충당부채, 우발부채 및 우발자산

특허청 특별회계는 재정상태표일 현재 지출의 시기 또는 금액은 불확실하지만 과거사건이나 거래의 결과로 인하여 재정상태표일 현재 국가회계실체가 부담하는 의무를 이행하기 위해 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며, 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 그 금액을 장기충당부채로 계상하고 있습니다.

또한, 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 그 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 경제적 효익이 있는 자원의 유출 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석 기재하고 있습니다. 그리고 우발자산은 자산으로 인식하지 아니하고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에만 그 내용을 주석에 표시하고 있습니다.

⑪ 외화자산 및 외화부채에 대한 회계처리방법

특허청 특별회계는 화폐성 외화자산과 외화부채의 경우 재정상태표일 현재 기준환율을 적용하여 평가하며, 이로 인한 외화평가손익은 재정운영표에 반영하고 있습니다.

공정가액으로 측정하는 비화폐성 외화자산과 외화부채는 공정가액이 측정된 날의 기준환율로 평가하며, 비화폐성 외화자산과 외화부채의 환율변동효과는 해당 자산의 공정가치 평가에 따른 손익의 구분(조정항목 또는 재정운영순원가)에 따라 동일하게 인식하고 있습니다.

2. 장기차입부채 상환계획

(단위: 원)

구분	계	국채	공채	장기차입금			
				국내 장기차입금	해외 장기차입금	정부내 장기차입금	금융리스 부채
합계	9,821,714,336	-	-	-	-	-	9,821,714,336
2024년	4,422,925,721	-	-	-	-	-	4,422,925,721
2025년	3,151,303,150	-	-	-	-	-	3,151,303,150
2026년	1,190,663,357	-	-	-	-	-	1,190,663,357
2027년	705,966,133	-	-	-	-	-	705,966,133
2028년	350,855,975	-	-	-	-	-	350,855,975
2029년 이후	-	-	-	-	-	-	-

① 국채 : 해당없음

② 공채 : 해당없음

3. 장기충당부채

① 퇴직급여충당부채 (단위: 원)

구분		금 액	
		당기	전기
퇴직급여 추계액	기초잔액(A)	4,906,745,763	4,246,005,569
	퇴직금 지급액(B)	76,627,930	164,156,170
	퇴직급여(C)	253,025,880	824,896,364
	조직개편으로인한증감(D)	-	-
	기말잔액(E=A-B+C+D)	5,083,143,713	4,906,745,763
차감항목	퇴직보험예치금(F)	-	-
	국민연금전환금(G)	-	-
	퇴직연금운용자산(H)	5,083,143,713	4,906,745,763
	기말잔액(I=F+G+H)	5,083,143,713	4,906,745,763
퇴직급여충당부채(J=E-I)		-	-

② 연금충당부채 : 해당없음

③ 보험충당부채 : 해당없음

④ 기타장기충당부채 (단위: 원)

구분	금액	
	당기말	전기말
소송충당부채	40,000,000	58,000,000
합계	40,000,000	58,000,000

<1. 보증충당부채> : 해당없음

<2. 퇴직수당충당부채> : 해당없음

<3. 소송충당부채> (단위: 원)

구분	금 액	
	당기	전기
기초잔액(A)	58,000,000	63,000,000
증가액(B)	213,543,910	156,750,000
감소액(C)	231,543,910	161,750,000
조직개편으로인한증감(D)	-	-
기말잔액(E=A+B-C+D)	40,000,000	58,000,000

<4. 기타의기타장기충당부채> : 해당없음

4. 외화자산 및 외화부채

(단위: 원, 달러, 엔 등)

구분	계정과목	외화종류	당기말		전기말	
			외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
외화자산	합계	소계		4,745,830		4,956,530
		JPY	520,000	4,745,830	520,000	4,956,530
	기타의기타비유동자산	소계		4,745,830		4,956,530
		JPY	520,000	4,745,830	520,000	4,956,530

5. 우발사항 및 약정사항

① 계류 중인 소송사건

- 전체 소송건수 및 소송가액 (단위: 건, 원)

구 분	특허청이 원고인 경우		특허청이 피고인 경우	
	소송건수	소송가액	소송건수	소송가액
당기말	-	-	94	9,300,000,000
전기말	-	-	125	11,950,000,000

- 소송사건 중 중요한 내역 (단위: 원)

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
특허청 특별회계가 피고인 경우					
서울고등법원	김OO	특허청장	고유번호 부여신청 거부처분 취소	50,000,000	2심 진행 중
서울행정법원	한국OO원	특허청장	반려처분 취소	100,000,000	1심 진행 중
서울고등법원	테일러 OO 엘	특허청장	특허출원 무효처분 취소	50,000,000	2심 진행 중
서울행정법원	오OO	특허청장	정보공개처분 무효확인	50,000,000	1심 진행 중
서울고등법원	더 OO 유니버시티	특허청장	특허출원 무효처분 취소	50,000,000	파기환송심 진행 중
대전지방법원	주식회사 피OO	특허청장	상표전문기관 역량평가 불합격처분 취소	50,000,000	1심 진행 중
서울행정법원	송OO	특허청장	징계처분취소	50,000,000	1심 진행 중
서울고등법원	손OO	특허심판원장	상표등록심판청구서 무효처분 취소	50,000,000	2심 진행 중
서울고등법원	강OO 외 6명	특허청장	징계처분 무효확인	350,000,000	2심 진행 중
대법원	실OO러지스 비.	특허청장	정보공개처분 무효확인	100,000,000	2심 진행 중
대법원	허OO	특허청장	거절결정불복심판 판결 상고	100,000,000	2심 진행 중
대법원	주식회사 화이트OO	특허청장	등록정정심판판결 상고	100,000,000	2심 진행 중
대법원	OO식품 주식회사	특허청장	거절결정불복심판 판결 상고	100,000,000	2심 진행 중
특허법원	OO에너텍 주식회사 외 1명	특허청장	거절결정불복심판 소	100,000,000	1심 진행 중

6. 전기오류수정 및 회계처리방법의 변경 : 해당없음

7. 순자산조정명세

(단위: 원)

구 분	전기말	증가	감소	조직개편	당기말
순자산조정 계	49,105,486,998	-	8,766,761	-	49,096,720,237
자산재평가이익	41,619,966,496	-	8,766,761	-	41,611,199,735
기타순자산의증감	7,485,520,502	-	-	-	7,485,520,502

8. 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항과 재무제표의 이해를 위하여 필요한 사항 : 해당없음

제3장. 필수보충정보

1. 유산자산의 종류, 수량 및 관리상태 : 해당없음

2. 연금보고서 : 해당없음

3. 보험보고서 : 해당없음

4. 사회보험보고서 : 해당없음

5. 총잉여금·재정운영결과조정표

	2023	
Ⅰ. 총잉여금(*)		**16,654,455,420**
Ⅱ. 차이항목		**(95,897,595,717)**
1. 자산·부채의 증감	**(27,198,991,059)**	
(1)현금및현금성자산 증가(감소)	40	
(2)투자증권의 증가(감소)	-	
(3)대여금의 증가(감소)	(22,378,403,000)	
(4)일반유형자산의 증가(감소)	2,158,616,349	
(5)무형자산의 증가(감소)	3,792,164,254	
(6)기타자산의 증가(감소)	(2,149,175,459)	
(7)차입금의 감소(증가)	2,776,760,931	
(8)기타부채의 감소(증가)	(11,398,954,174)	
2. 발생주의 기간수익·비용 차이	**(10,597,521,438)**	
(1)이자수익 차이	45,122,902	
(2)퇴직급여 차이	(253,025,880)	
(3)감가상각비 차이	(10,389,407,760)	
(4)평가손실 차이	(210,700)	
3. 전기 결산상 잉여금 세입이입액	**(58,101,083,220)**	
Ⅲ. 재정운영결과(Ⅰ+Ⅱ)		**(79,243,140,297)**

(단위: 원)

	2022
	58,101,083,220
	(126,570,682,206)
(15,636,299,131)	
107	
20,000,000,000	
(11,213,000,000)	
(10,913,948,964)	
3,016,644,160	
(5,733,479,672)	
3,500,555,760	
(14,293,070,522)	
(11,174,405,495)	
(228,910,483)	
(824,896,364)	
(10,120,198,088)	
(400,560)	
(99,759,977,580)	
	(68,469,598,986)

(*)총잉여금

(단위: 원)

	2023	2022
Ⅰ.세입(수입)	**851,542,046,580**	**843,538,695,770**
Ⅱ.세출(지출)	**(834,887,591,160)**	**(785,437,612,550)**
Ⅲ.총잉여금(Ⅰ+Ⅱ)	**16,654,455,420**	**58,101,083,220**

6. 수익·비용 성질별 재정운영표

(단위: 원)

	2023		2022	
Ⅰ.프로그램총원가		**535,353,606,347**		**540,605,338,013**
1.인건비	151,870,804,457		149,056,396,301	
2.복리후생비	26,168,113,305		26,671,656,275	
3.소모품비	3,020,630,505		3,157,381,838	
4.인쇄비	810,430,553		795,483,826	
5.광고선전비	817,790,825		793,601,960	
6.지급수수료	1,749,782,322		2,563,527,699	
7.세금과공과	2,825,887,133		2,553,680,491	
8.수도광열비	257,762,452		183,713,628	
9.지급보험료	23,964,252		24,690,542	
10.피복비와급량비	58,009,715		58,437,705	
11.교육훈련비	963,851,263		944,602,871	
12.지급임차료	5,889,471,539		5,846,816,864	
13.유류비	35,616,525		51,221,385	
14.수선유지비	473,280,721		485,683,558	
15.여비교통비	2,563,943,452		1,934,386,971	
16.업무추진비	1,264,678,953		1,260,526,275	
17.외주용역비	81,758,893,595		73,911,625,432	
18.보전비	126,013,481		458,038,033	
19.출연비	4,775,000,000		8,750,000,000	
20.보조비	84,458,002,227		88,157,684,338	
21.감가상각비	10,331,482,784		10,068,591,340	
22.이자비용	396,946,439		341,640,090	
23.평가손실	197,096		376,719	
24.연구개발비	154,499,419,460		151,177,353,191	
25.기타비용	213,633,293		11,358,220,681	
Ⅱ.프로그램수익		**605,214,251,601**		**585,803,184,216**
1.재화및용역제공수익	604,131,282,900		584,328,512,352	
2.이자수익	270		-	
3.기타수익	1,082,968,431		1,474,671,864	
Ⅲ.관리운영비		**13,279,204,489**		**12,920,777,334**
1.인건비	10,212,290,263		9,317,552,353	

(단위: 원)

	2023		2022	
2.복리후생비	1,685,336,215		1,614,744,195	
3.소모품비	134,955,797		125,333,703	
4.인쇄비	40,222,727		46,313,334	
5.광고선전비	1,614,175		2,975,950	
6.지급수수료	37,260,183		31,627,741	
7.세금과공과	50,002,667		34,780,673	
8.수도광열비	39,727		-	
9.지급보험료	952,550		1,041,481	
10.피복비와급량비	5,271,195		4,920,335	
11.교육훈련비	4,166,137		3,493,589	
12.지급임차료	424,182,497		400,350,715	
13.유류비	1,149,470		1,681,502	
14.수선유지비	24,548,617		9,257,649	
15.여비교통비	78,499,996		56,090,086	
16.업무추진비	75,644,952		70,950,927	
17.외주용역비	436,337,252		429,410,182	
18.보전비	4,201,019		5,572,317	
19.보조비	19,273		16,412	
20.감가상각비	57,924,976		51,606,748	
21.평가손실	13,604		23,841	
22.연구개발비	4,461,580		4,099,669	
23.기타비용	109,617		708,933,932	
Ⅳ.비배분비용		-		-
Ⅴ.비배분수익		**3,755,306,768**		**3,422,688,705**
1.이자수익	3,718,699,691		3,365,880,460	
2.기타수익	36,607,077		56,808,245	
Ⅵ.재정운영순원가 (Ⅰ-Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ-Ⅴ)		**(60,336,747,533)**		**(35,699,757,574)**
Ⅶ.비교환수익 등		**(139,579,887,830)**		**(104,169,356,560)**
1.제재금수익	228,664,200		207,050	
2.기타재원조달및이전	(139,808,552,030)		(104,169,563,610)	
Ⅷ.재정운영결과 (Ⅵ-Ⅶ)		**79,243,140,297**		**68,469,598,986**

7. 그 밖에 재무제표에는 반영되지 아니하였으나 중요하다고 판단되는 정보 : 해당없음

제4장. 부속명세서

1. 현금및현금성자산명세서

(단위: 원)

계정과목	구 분	금 액	
		당기말	전기말
합계		16,654,456,134	58,101,083,894
국고금	소계	16,654,456,134	58,101,083,894
	한국은행국가예금	16,654,455,420	58,101,083,220
	국고예금	714	674

2. 금융상품명세서 : 해당없음

3. 단기투자증권명세서 : 해당없음

4. 장기투자증권명세서

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
합계	250,000,000,000	250,000,000,000
지분증권	250,000,000,000	250,000,000,000

1) 채무증권명세서 : 해당없음

2) 지분증권 및 기타장기투자증권명세서

구 분		취득가액		장부
		당기말	전기말	당기말
합계		250,000,000,000	250,000,000,000	250,000,000,000
지분증권	소계	250,000,000,000	250,000,000,000	250,000,000,000
	출자금	250,000,000,000	250,000,000,000	250,000,000,000

① 출자금명세서

출자대상기관	취득가액		장부
	당기말	전기말	당기말
합계	250,000,000,000	250,000,000,000	250,000,000,000
한국모태펀드	250,000,000,000	250,000,000,000	250,000,000,000

(단위: 원)

가액	투자증권 평가손익 (누계)		투자증권 감액손실 (누계)	
전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
250,000,000,000	-	-	-	-
250,000,000,000	-	-	-	-
250,000,000,000	-	-	-	-

(단위: 원)

가액	투자증권 평가손익 (누계)		투자증권 감액손실 (누계)		당기배당금 수익
전기말	당기말	전기말	당기말	전기말	
250,000,000,000	-	-	-	-	-
250,000,000,000	-	-	-	-	-

5. 미수채권명세서

1) 단기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 미수채권	2,125,330,813	3,412,207,911
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	2,125,330,813	3,412,207,911
미수이자수익	A. 미수이자수익	793,330,813	748,207,911
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	793,330,813	748,207,911
기타의미수금	A. 기타의미수금	1,332,000,000	2,664,000,000
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	1,332,000,000	2,664,000,000

2) 장기미수채권잔액명세서

(단위: 원)

구 분		금 액	
		당기말	전기말
합계	A. 장기미수채권	-	1,332,000,000
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	-	1,332,000,000
장기기타의미수금	A. 장기기타의미수금	-	1,332,000,000
	B. (현재가치할인차금)	-	-
	C. (대손충당금)	-	-
	D. 장부가액(A+B+C)	-	1,332,000,000

6. 대여금명세서

1) 단기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			42,826,000,000	52,967,000,000
정부내단기예탁금	소계		42,826,000,000	52,967,000,000
	기금	1.5	42,826,000,000	52,967,000,000

2) 장기대여금명세서

(단위: 원)

구분		이자율(%)	당기말	전기말
합계			109,829,662,500	122,067,065,500
정부내장기예탁금	소계		109,829,662,500	122,067,065,500
	기금	1.34 ~ 3.84	109,829,662,500	122,067,065,500

7. 일반유형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	92,770,747,423	1,591,114,751	-	-	(3,853,604,943)
토지	64,898,928,000	-	-	-	-
건물	14,994,749,680	-	75,936,956	-	(582,047,874)
구축물	253,818,052	-	-	-	(65,561,495)
기계장치	1,650,219,930	217,129,305	-	-	(184,476,057)
집기·비품·차량운반구	10,261,179,889	1,120,674,440	-	-	(2,889,123,486)
기타일반유형자산	711,851,872	157,613,200	-	-	(132,396,031)
건설중인일반유형자산	-	95,697,806	(75,936,956)	-	-

2) 직전연도 증감명세서

과목	기초장부가액	증감내역			
		취득/ 자본적지출	대체	처분	감가상각
합계	109,066,826,044	2,403,466,924	-	-	(3,819,060,034)
토지	64,898,928,000	-	-	-	-
건물	27,031,513,691	-	-	-	(577,809,532)
구축물	2,313,936,819	-	-	-	(65,934,193)
기계장치	1,644,537,301	181,935,674	-	-	(176,915,075)
집기·비품·차량운반구	12,415,794,418	708,402,750	-	-	(2,870,543,401)
기타일반유형자산	762,115,815	1,439,223,420	-	-	(127,857,833)
건설중인일반유형자산	-	73,905,080	-	-	-

3) 보유토지의 공시지가

구분	당기말	
	면적(㎡)	장부가액
토지(공시지가존재)	70,165.00	64,898,928,000

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	558,734,837	91,066,992,068	29,926,360,525	-	41,611,199,735
-	-	-	64,898,928,000	-	-	41,453,140,000
-	-	(3,144,607)	14,485,494,155	1,166,146,620	-	124,074,979
-	-	(5,579,971)	182,676,586	149,171,247	-	8,427,124
-	-	13,808,037	1,696,681,215	2,240,346,471	-	671,417
-	-	572,969,588	9,065,700,431	25,135,232,507	-	-
-	-	442,640	737,511,681	1,235,463,680	-	24,886,215
-	-	(19,760,850)	-	-	-	-

(단위: 원)

			기말장부가액	기말잔액		
감액/환입	조직개편	기타증감		감가상각 누계액	사용수익권	재평가이익
-	-	(14,880,485,511)	92,770,747,423	26,445,393,352	-	41,619,966,496
-	-	-	64,898,928,000	-	-	41,453,140,000
-	-	(11,458,954,479)	14,994,749,680	580,954,139	-	127,219,586
-	-	(1,994,184,574)	253,818,052	78,029,781	-	14,007,095
-	-	662,030	1,650,219,930	2,093,850,796	-	713,600
-	-	7,526,122	10,261,179,889	22,582,519,987	-	-
-	-	(1,361,629,530)	711,851,872	1,110,038,649	-	24,886,215
-	-	(73,905,080)	-	-	-	-

(단위: 원)

	전기말		
공시지가	면적(㎡)	장부가액	공시지가
70,191,628,020	70,165.00	64,898,928,000	74,009,467,640

4) 금융리스자산 명세서

(단위: 원)

과목	금융리스자산	감가상각누계액	장부가액
합계	14,317,775,766	6,954,710,293	7,363,065,473
기계장치	140,989,506	39,128,592	101,860,914
집기·비품·차량운반구	14,120,573,000	6,908,745,222	7,211,827,778
기타일반유형자산	56,213,260	6,836,479	49,376,781

5) 건설중인일반유형자산명세서 : 해당없음

8. 사회기반시설명세서 : 해당없음

“공 란”

9. 무형자산명세서

1) 당해연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	18,140,115,269	4,318,342,150	(4,734,000,000)
소프트웨어	18,140,115,269	4,318,342,150	(4,734,000,000)

2) 직전연도 증감명세서

내 역	기초장부가액	취득/자본적지출	처분
합계	21,424,609,163	1,668,459,620	-
소프트웨어	21,424,609,163	1,668,459,620	-

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(6,535,802,817)	-	-	4,207,822,104	15,396,476,706
(6,535,802,817)	-	-	4,207,822,104	15,396,476,706

(단위: 원)

감가상각	감액/환입	조직개편	기타증감	기말장부가액
(6,301,138,054)	-	-	1,348,184,540	18,140,115,269
(6,301,138,054)	-	-	1,348,184,540	18,140,115,269

10. 국채및공채명세서 : 해당없음

11. 차입금명세서

1) 단기차입금명세서 : 해당없음

2) 장기차입금명세서

(단위: 원)

구분 및 차입처		이자율(%)	당기말	전기말
합계			5,398,788,615	7,804,135,318
금융리스부채	소계		5,398,788,615	7,804,135,318
	금융리스부채	2.98 ~ 9.23	9,821,714,336	12,598,475,267
	(유동성금융리스부채)		(4,422,925,721)	(4,794,339,949)

3) 금융리스부채 연도별 상환계획

(단위: 원)

연도	당기말
2024년	4,801,078,450
2025년	3,358,579,980
2026년	1,296,566,780
2027년 이후	1,111,918,830
합계	10,568,144,040
(현재가치 조정금액)	(746,429,704)
금융리스부채의 현재가치	9,821,714,336

4) 운용리스료 연도별 지급계획 : 해당없음

12. 출연비 명세서

(단위: 원)

출연대상기관	당기	전기
합계	4,775,000,000	8,750,000,000
기술보증기금	4,000,000,000	5,000,000,000
한국발명진흥회	775,000,000	3,750,000,000