

第 2016 年度 決 算 書

2016年3月 1일부터

2017年2月28일까지

圓光大學校 齒科大學 齒科病院

목 차

I .	결 산 개 요		
	1. 결 산 개 요	.....	1
II .	자 금 계 산 서	.....	5
III .	재 무 제 표		
	1. 재 무 상 태 표	.....	13
	2. 손 익 계 산 서	.....	17
	3. 기 본 금 변 동 계 산 서	.....	21
	4. 현 금 흐름 표	.....	23
IV .	부 속 명 세 서		
	1. 의 료 미 수 금 명 세 서	.....	27
	2. 재 고 자 산 명 세 서	.....	29
	3. 유 형 자 산 명 세 서	.....	30

4. 감 가 상 각 누 계 명 세 서	.....	31
5. 진료과별·환자종류별외래수익명세서	.....	32
6. 진료과별·환자종류별입원수익명세서	.....	33
7. 진료과별·환자종류별외래환자명세서	.....	34
8. 진료과별·환자종류별입원환자명세서	.....	35
9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	36

I . 결 산 개 요

1. 결 산 개 요

원광대학교치과대학치과병원(이하“병원”)은 1978년 9월 1일 원광보건전문대학부속치과의원의 개원을 시작으로, 1984년 2월 3일 전라북도 익산시 무왕로 895에 병원이 준공되었습니다. 학년도말 현재 원광대학교 치과대학치과병원은 8개 진료과를 설치 운영하고 있으며, 그 결산 개요는 다음과 같습니다.

1. 중요한 회계처리방침

병원은 의료기관회계기준규칙(보건복지부령 제384호. 2015.12.31.), 재무제표세부작성방법고시(보건복지부고시 제2015-234호. 2015.12.31)와 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식기준

의료서비스의 제공에 따라 발생하는 수익은 용역의 제공시기를 기준으로 인식하되, 아래와 같은 조정을 행하고 있습니다.

1) 국민건강보험 등의 적용을 받아 진료비의 일부 또는 전부가 제3자 단체에 의하여 회수되는 환자에 대한 진료비 청구액 중 그 일부가 삭감될 경우에는 수납할 금액이 확정된 때를 기준으로 하여 이미 계상된 의료미수금과 의료수익을 상계처리하고 있습니다.

2) 사전에 정하여진 요건에 맞는 환자에 대하여 할인율에 따라 진료비의 일부 또는 전액을 감액하여 주는 경우에는 동 감액 분을 의료수입에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(2) 대손충당금

병원은 재무제표일 현재의 매출채권 등에 대하여 채권의 개별분석에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산은 총평균법에 의하여 산출되는 취득원가로 계상하되, 사용유효기간의 경과등으로 인하여 사용할 수 없는 재고자산이 있는 경우에는 이를 평가감한 금액을 재무제표가액으로 계상하고 있습니다. 기중에는 계속기록법에 의하여 재고자산의 수량과 금액을 기록하되, 회계연도말에 실시하는 실지재고조사에 의하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산은 취득원가로 계상하되 법인세법에서 정하는 자산별 내용년수에 따라 정액법(건물, 구축물)과 정율법(기타)으로 계산한 감가상각누계액을 관련 자산가액에 차감하여 표시하고 있습니다. 또한, 유형자산의 내용년수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률 유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여 총당금

병원에 학년도말 현재 재직중인 직원에 대하여 퇴직급여 추계액을 기준으로 퇴직급여 총당금을 설정하고 있습니다.

(6) 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제74조 1항의 규정에 따라 학교법인에 전입될 금액을 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며, 동 전입액은 당기의 비용으로 회계처리하고 있습니다.

2. 매출채권

학년도말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	2016년도	2015년도	(단 위 : 천원)
			비 고
퇴 원 미 수 금	123,259	53,009	
외 래 미 수 금	218,708	304,160	
건 진 미 수 금	23,321	1,656	
카 드 미 수 금	101,733	100,578	
계	467,021	459,403	
대 손 충 당 금	4,670	4,594	
장 부 가 액	462,351	454,809	

3. 퇴직급여충당부채

2016학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 사립학교 교원연금법 적용 제외 대상 직원에 대한 퇴직금추계액은 395,847,253원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 395,847,253원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험, 가스배상책임보험과 병원 임직원에 대하여 단체보장보험에 가입하고 있습니다.

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2016년도	2015년도	비 고
전기이월	1,134,522	1,134,522	
증감	-		
장부가액	1,134,522	1,134,522	

6. 부가가치세 계산에 필요한 계정과목

당학년도 및 전학년도 부가가치세 계산에 필요한 계정과목의 금액의 내용은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2016학년도	2015학년도	비 고
급 여	4,870,426	4,509,626	
퇴 직 급 여	687,117	510,027	
복 리 후 생 비	203,369	212,513	
임 차 료	7,272	4,121	
세 금 과 공 과	30,362	27,380	
감 가 상 각 비	215,781	177,013	
	6,014,328	5,440,680	

7. 계류중인 소송사건

당 학년도말 현재 병원에 대하여 계류중인 소송사건은 없습니다.

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2016년도 원광대학교 치과대학병원 예산 결산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2016년 예산액	2016년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	7,760,534,000	7,839,846,373	79,312,373	101.0%	
의 료 외 수 입	314,706,000	275,509,719	-39,196,281	87.5%	
기 타 자 금 수 입			0	0.0%	
부 채 수 입			0	0.0%	
기 본 금 증 가			0	0.0%	
당 기 자 금 수 입 합 계	8,075,240,000	8,115,356,092	40,116,092	100.5%	
미 사용 전 기 이 월 자 금	3,690,097,000	3,690,096,411	-589	100.0%	
수 입 합 계	11,765,337,000	11,805,452,503	40,115,503	100.3%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2016년 예산액	2016년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	5,158,985,000	5,161,695,852	2,710,852	100.1%	
재 료 비	906,937,000	882,358,884	-24,578,116	97.3%	
관 리 비	1,136,170,000	1,095,787,877	-40,382,123	96.4%	
의 료 외 비 용	944,384,000	999,011,151	54,627,151	105.8%	
예 비 비			0	0.0%	
기 타 자 금 지 출			0	0.0%	
유 동 자 산 지 출			0	0.0%	
비 유 동 자 산 지 출	167,250,000	139,328,200	-27,921,800	83.3%	
부 채 지 출		5,192,984	5,192,984	0.0%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
당 기 자 금 지 출 합 계	8,313,726,000	8,283,374,948	-30,351,052	99.6%	
미 사용 차 기 이 월 자 금	3,451,611,000	3,522,077,555	70,466,555	102.0%	
지 출 합 계	11,765,337,000	11,805,452,503	40,115,503	100.3%	

수 입 의 부

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			7,760,534,000	7,839,846,373	79,312,373
	입 원 수 입		506,880,000	506,940,370	60,370
	외 래 수 입		7,161,254,000	7,228,610,093	67,356,093
	기 타 의 료 수 입		92,400,000	104,295,910	11,895,910
		건 강 검 진 수 입	66,000,000	77,268,510	11,268,510
		제 증 명 료 수 입	26,400,000	27,027,400	627,400
의 료 외 수 입			314,706,000	275,509,719	-39,196,281
	이 자 수 입		40,000,000	45,627,095	5,627,095
	연 구 수 입		99,036,000	161,439,770	62,403,770
		연 구 중 심 병 원 연 구 수 익			0
		수 탁 연 구 수 입			0
		임 상 시 험 수 입	99,036,000	161,439,770	62,403,770
		기 타 연 구 수 입			0
	기 부 금 수 입		165,810,000	57,760,000	-108,050,000
		기 업 체 등 기 부 금 수 입	165,810,000	57,760,000	-108,050,000
		정 부 등 운 영 보 조 금			0
	잡 수 입				0
	기 타 의 료 외 수 입		9,860,000	10,682,854	822,854
당 기 자 금 수 입 합 계			8,075,240,000	8,115,356,092	40,116,092
미 사 용 전 기 이 월 자 금			3,690,097,000	3,690,096,411	-589
	기 초 유 동 자 산		3,690,097,000	4,118,054,136	427,957,136
	기 초 유 동 부 채			427,957,725	427,957,725
수 입 합 계			11,765,337,000	11,805,452,503	40,115,503

지 출 의 부

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	5,158,985,000	5,161,695,852	2,710,852
	일	반 급 여	4,865,001,000	4,870,426,136	5,425,136
		의 사 급 여	3,068,716,000	3,061,826,445	-6,889,555
		간 호 사 급 여	278,090,000	279,568,545	1,478,545
		의 료 기 사 직 급 여	972,879,000	980,124,892	7,245,892
		사 무 직 급 여	429,046,000	430,956,009	1,910,009
		기 술 직 급 여	41,916,000	41,915,455	-545
		일 반 직 II 급 여	50,946,000	51,011,020	65,020
		기 타 직 급 여	23,408,000	25,023,770	1,615,770
	임 상 교 원 급 여		0	0	0
	제 수 당				0
	퇴 직 급 여		293,984,000	291,269,716	-2,714,284
		퇴 직 급 여	7,986,000	8,539,106	553,106
		사 학 연 금	285,998,000	282,730,610	-3,267,390
	퇴 직 보 험 예 치 금		0	0	0
재	료	비	906,937,000	882,358,884	-24,578,116
	약	품 비	57,700,000	53,596,974	-4,103,026
		주 사 약 품 비	14,400,000	11,760,548	-2,639,452
		일 반 약 품 비	19,200,000	19,095,829	-104,171
		마 취 약 품 비	15,000,000	14,807,627	-192,373
		소 독 약 품 비	9,000,000	7,895,800	-1,104,200
		약 국 재 료 비	100,000	37,170	-62,830
	진 료 재 료 비		849,237,000	828,761,910	-20,475,090
		검 사 재 료 비	24,837,000	25,734,500	897,500

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
		방 사 선 재 료 비			0
		수 술 재 료 비	291,600,000	278,115,382	-13,484,618
		의 료 소 모 품 비	168,000,000	166,127,972	-1,872,028
		치 과 재 료 비	364,800,000	358,784,056	-6,015,944
관 리 비			1,136,170,000	1,095,787,877	-40,382,123
	복 리 후 생 비		209,474,000	203,369,390	-6,104,610
	여 비 교 통 비		41,800,000	38,392,600	-3,407,400
	통 신 비		15,720,000	13,796,061	-1,923,939
	전 기 수 도 료		86,400,000	78,945,360	-7,454,640
	세 금 과 공 과		33,124,000	30,361,660	-2,762,340
	보 험 료		7,730,000	7,769,601	39,601
	환 경 관 리 비		40,029,000	38,978,775	-1,050,225
	지 급 임 차 료		7,042,000	7,272,180	230,180
	지 급 수 수 료		112,638,000	111,330,059	-1,307,941
	수 선 비		71,861,000	67,550,746	-4,310,254
	교 육 훈 련 비		3,100,000	2,673,000	-427,000
	도 서 인 쇄 비		8,200,000	8,132,625	-67,375
	접 대 비		12,240,000	13,443,800	1,203,800
	행 사 비		25,800,000	23,420,280	-2,379,720
	연 료 비		35,000,000	24,422,410	-10,577,590
	교 화 비		1,360,000	880,000	-480,000
	의 료 사 회 사 업 비		13,300,000	13,088,000	-212,000
	소 모 품 비		28,340,000	27,375,347	-964,653
	자 체 연 구 비		26,000,000	28,000,000	2,000,000

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
	광 고 선 전 비		15,000,000	14,574,400	-425,600
	대 손 상 각 비			664,773	664,773
	피 복 침 구 비		12,000,000	11,745,000	-255,000
	외 주 용 역 비		322,412,000	322,667,830	255,830
	잡	비	7,600,000	6,933,980	-666,020
	의 료 분 쟁 비 용				0
	기 타 관 리 운 영 비				0
의 료 외 비 용			944,384,000	999,011,151	54,627,151
	이 자 비 용		100,000		-100,000
	기 부 금		7,200,000	6,400,000	-800,000
	연 구 비 용		89,133,000	144,755,790	55,622,790
		연 구 중 심 병 원 연 구 비 용			0
		수 탁 연 구 비			0
		임 상 시 험 비	89,133,000	144,755,790	55,622,790
		기 타 연 구 비			0
	고 유 목 적 사 업 비		847,851,000	847,850,073	-927
		법 인 전 출 금	30,000,000	30,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	817,851,000	817,850,073	-927
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	817,851,000	817,850,073	-927
		기 타			0
	잡	손 실	100,000	5,288	-94,712
	재 해	손 실			0
	기 타 의 료 외 비 용				0

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
예 비 비				0	0
비 유 동 자 산 지 출			167,250,000	139,328,200	-27,921,800
	유 형 자 산 매 입 지 출		167,250,000	139,328,200	-27,921,800
		토 지			0
		건 물	19,250,000	19,250,000	0
		구 축 물			0
		기 계 장 치	47,000,000	47,000,000	0
		의 료 장 비	55,000,000	49,249,000	-5,751,000
		의 료 기 기	50,000,000	46,725,000	-3,275,000
		의 료 기 구 와 용 구	5,000,000	2,524,000	-2,476,000
		차 량 운 반 구			0
		공 기 구 비 품	46,000,000	23,829,200	-22,170,800
		일 반 비 품	20,000,000	15,359,200	-4,640,800
		전 산 비 품	26,000,000	8,470,000	-17,530,000
부 채 지 출			0	5,192,984	5,192,984
	비 유 동 부 채 상 환		0	5,192,984	5,192,984
		퇴 직 급 여 총 당 금 지 급		5,192,984	5,192,984
		고유목적사업준비금지출			0
당 기 자 금 지 출 합 계			8,313,726,000	8,283,374,948	-30,351,052
미 사 용 차 기 이 월 자 금			3,451,611,000	3,522,077,555	70,466,555
	기 말 유 동 자 산		3,451,611,000	3,894,252,941	442,641,941
	기 말 유 동 부 채			372,175,386	372,175,386
지 출 합 계			11,765,337,000	11,805,452,503	40,115,503

Ⅲ . 재 무 제 표

1. 재 무 상 태 표

제 (당) 기 2017년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2016년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

과 목				제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
				금 액		금 액	
자			산				
1. 유	동	자	산		3,894,252,941		4,118,054,136
(1) 당	좌	자	산		3,836,086,887		4,047,402,855
1. 현	금	및	현	금	성	자	산
	국	고	보	조	금		
2. 단	기	금	용	상	품		
3. 의	료	미	수	금			
	의	료	미	수	금	대	손
						총	당
4. 단	기		대	여	금		
5. 미			수		금		
6. 미		수		수	익		
7. 선			급		금		
8. 선		급		비	용		
9. 선		급		제	세		
(2) 재	고		자	산	58,166,054		70,651,281
1. 약				품	5,535,134		5,296,744
2. 진	료		재	료	품		
3. 저			장	품	1,869,147		2,788,297
(3) 기	타	유	동	자	산		
1. 기	타	유	동	자	산		

과 목					제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
					금 액		금 액	
Ⅱ.	비	유	동	자	산			
(1)	투	자		자	산	381,616,351		458,093,621
(2)	유	형		자	산	-		-
	1.	토			지			
	2.	건			물	834,231,770	135,855,589	814,981,770
		국	고	보	조	-		129,148,440
		감	가	상	각	698,376,181		685,833,330
	3.	구		축	물	-		-
		국	고	보	조	-		
		감	가	상	각	-		
	4.	기	계		장	69,205,000	25,806,000	38,507,000
		국	고	보	조	-		5,000
		감	가	상	각	43,399,000		38,502,000
	5.	의	료		장	1,957,157,083	175,392,374	1,933,323,083
		국	고	보	조	-		276,617,964
		감	가	상	각	1,781,764,709		1,656,705,119
	6.	공	기	구	비	1,106,058,160	44,562,388	1,090,863,385
		국	고	보	조	-		52,322,217
		감	가	상	각	1,061,495,772		1,038,541,168
자		산		총	계	4,275,869,292		4,576,147,757
부								
Ⅰ.	유	동		부	채	372,175,386		427,957,725
	1.	매	입	채	무	193,054,204		202,218,262

과 목		제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
		금 액		금 액	
2. 단 기 차 입	금		-		
3. 미 지 급	금		106,574,335		162,212,864
4. 선 수	금		-		
5. 예 수	금		44,226,186		37,540,250
6. 미 지 급 비 용	용		28,320,661		25,986,349
Ⅱ. 비 유 동 부 채	채		395,847,253		5,192,984
1. 퇴 직 급 여 총 당	금		395,847,253		5,192,984
2. 기 타 의 비 유 동 부 채	채		-		
Ⅲ. 고 유 목 적 사 업 준 비	금		-		
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비	금		-		
부 채 총 계	계		768,022,639		433,150,709
자 본	본				
I. 기 본	금		1,134,521,709		1,134,521,709
1. 법 인 기 본	금		1,134,521,709		1,134,521,709
2. 기 타 기 본	금		-		-
Ⅱ. 자 본 잉 여	금		-		-
Ⅲ. 기 타 포 괄 손 익 누 계 액	액		-		-
Ⅳ. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)			2,373,324,944		3,008,475,339
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)			2,373,324,944		3,008,475,339
당 기 순 이 익 (순 손 실)		-	635,150,395	-	361,529,921
자 본 총 계	계		3,507,846,653		4,142,997,048
부 채 와 자 본 총 계	계		4,275,869,292		4,576,147,757

2. 손 익 계 산 서

제 (당) 기 2016년 3월 1일 부터 2017년 2월 28일 까지

제 (전) 기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

과 목					제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
					금 액		금 액	
I. 의	료	수	익			7,839,846,373		7,566,418,897
1.	입	원	수	익	506,940,370		650,903,202	
2.	외	래	수	익	7,228,610,093		6,836,745,040	
3.	기	타	의	료	수	104,295,910	78,770,655	
II. 의	료	비	용			7,751,471,336		7,284,695,884
(1) 인	건		비		5,557,543,105		5,019,653,359	
1.	급		여		4,870,426,136		4,509,626,293	
2.	제	수	당		-			
3.	퇴	직	급	여	687,116,969		510,027,066	
(2) 재	료		비		882,358,884		867,949,764	
1.	약	품	비		53,596,974		56,766,866	
2.	진	료	재	료	비	828,761,910	811,182,898	
(3) 관	리		비		1,311,569,347		1,397,092,761	
1.	복	리	후	생	비	203,369,390	212,513,270	
2.	여	비	교	통	비	38,392,600	45,118,750	
3.	통	신	비		13,796,061		14,616,807	
4.	전	기	수	도	료	78,945,360	83,240,830	

과 목					제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
					금 액		금 액	
5.	세	금	과	공	과	30,361,660		27,379,670
6.	보		험		료	7,769,601		7,405,786
7.	환	경	관	리	비	38,978,775		33,178,240
8.	지	급	임	차	료	7,272,180		4,120,800
9.	지	급	수	수	료	111,330,059		103,229,445
10.	수		선		비	67,550,746		136,113,441
11.	교	육	훈	련	비	2,673,000		3,896,000
12.	도	서	인	쇄	비	8,132,625		6,865,000
13.	접		대		비	13,443,800		13,281,000
14.	행		사		비	23,420,280		33,123,790
15.	연		료		비	24,422,410		33,485,910
16.	교		화		비	880,000		880,000
17.	의	료	사	회	사 업 비	13,088,000		1,640,000
18.	소		모		품 비	27,375,347		25,624,148
19.	자	체	연	구	비	28,000,000		92,419,820
20.	감	가	상	각	비	215,781,470		177,013,316
21.	광	고	선	전	비	14,574,400		11,880,750
22.	대	손	상	각	비	664,773		962,478
23.	피	복	침	구	비	11,745,000		10,863,000
24.	외	주	용	역	비	322,667,830		306,890,250
25.	잡				비	6,933,980		11,350,260
26.	의	료	분	쟁	비 용	-		
Ⅲ. 의 료 손 익						88,375,037		281,723,013

과 목	제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
	금 액		금 액	
IV. 의 료 외 수 익		275,509,719		156,959,925
1. 이 자 수 익	45,627,095		57,986,968	
2. 연 구 수 익	161,439,770			
3. 유 형 자 산 처 분 이 익	-			
4. 대 손 총 당 금 환 입	-			
5. 기 부 금 수 익	57,760,000		14,800,000	
6. 잡 이 익	10,682,854		84,172,957	
V. 의 료 외 비 용		999,035,151		800,212,859
1. 기 부 금	6,400,000		15,900,000	
2. 연 구 비 용	144,755,790			
3. 유 형 자 산 처 분 손 실	24,000		54,000	
4. 고 유 목 적 사 업 비	847,850,073		784,252,913	
5. 잡 손 실	5,288		5,946	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익	-	635,150,395	-	361,529,921
VII. 법 인 세 비 용		-		
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익	-	635,150,395	-	361,529,921
IX. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액		-		
X. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 환 입 액		-		
XI. 당 기 순 손 익		635,150,395		361,529,921

3. 기본금변동계산서

제 (당) 기 2016년 3월 1일 부터 2017년 2월 28일 까지

제 (전) 기 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

과 목						제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
						금 액		금 액	
I.	기	본	금				1,134,521,709		1,134,521,709
1.	법	인	기	본	금	1,134,521,709		1,134,521,709	
2.	기	타	기	본	금	-			
II.	자	본	잉	여	금		-		-
1.	자	산	재	평	가	적	립	금	
2.	기	타	자	본	잉	여	금		
III.	기	타	포	괄	손	익	누	계	액
1.	재	평	가	잉	여	금			
2.	해	외	사	업	환	산	손	익	
IV.	미	처	분	이	익	잉	여	금	
1.	전	기	이	월	이	익	잉	여	금
2.	회	계	변	경	의	누	적	효	과
3.	전	기	오	류	수	정	이	익	
4.	전	기	오	류	수	정	손	실	
5.	당	기	순	손	익				
V.	이	익	잉	여	금	처	분	액	
1.	기	본	금	대	체	액			
VI.	차	기	이	월	이	익	잉	여	금
							2,373,324,944		3,008,475,339

4. 현금흐름표

제 (당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 (전)기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현금 흐름		- 59,853,676		16,415,705
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	-	635,150,395	-	361,529,921
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산		215,805,470		177,067,316
1) 감 가 상 각 비		215,781,470		177,013,316
2) 기 부 금				
3) 투 자 자 산 처 분 손 실				
4) 유 형 자 산 처 분 손 실		24,000		54,000
5) 잡 손 실				
6) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액		-		
7) 고 유 목 적 사 업 비				
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감		-		
1) 유 형 자 산 처 분 이 익		-		
2) 투 자 자 산 처 분 이 익				
3) 기 부 금				
4) 기 타 의 료 외 수 익				
5) 자 산 수 증 이 익		-		
6) 잡 이 익				
4. 의 료 활 동 으 로 인 한 자산·부채 변동		359,491,249		200,878,310
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	-	7,542,132		103,925,517
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)		7,882,230	-	25,749,015

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	-	12,317,617		20,871,454
4) 선 급 금 의 순 감 소 (증 가)		17,054,500	-	25,016,710
5) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)		40,431	-	393,984
6) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)		7,016,680		1,267,660
7) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)		12,485,227	-	2,617,567
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	-	238,390	-	1,230,276
나) 진료재료품의 순감소(증가)		11,804,467	-	685,886
다) 급식재료품의 순감소(증가)		-		
라) 저 장 품 의 순 감 소 (증 가)		919,150	-	701,405
8) 퇴직급여충당금의순증가(감소)		390,654,269		1,904,746
9) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	-	9,164,058		17,746,812
10) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	-	55,638,529		96,321,418
11) 가 수 금 의 순 증 가 (감 소)		-		-
12) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)		6,685,936		7,383,954
13) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)		-		
14) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)		2,334,312		5,234,025
15) 선 수 수 익 의 순 증 가 (감 소)		-		
16) 기 타 유 동 부 채 의 순 증 가 (감 소)				
Ⅱ. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		360,671,800	-	149,291,000
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액		4,001,370,000		6,001,370,000
1) 금 융 상 품 의 처 분		4,000,000,000		6,000,000,000
2) 대 여 금 의 회 수		1,370,000		1,370,000
3) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소				
4) 보 증 금 의 회 수				

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
5) 기 타 투 자 자 산 의 처 분				
6) 유 형 자 산 의 처 분				
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	3,640,698,200		6,150,661,000	
1) 금 용 상 품 의 취 득	3,500,000,000		5,900,000,000	
2) 대 여 금 의 증 가	1,370,000		1,370,000	
3) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 증 가				
4) 보 증 금 의 증 가				
5) 기 타 투 자 자 산 의 증 가				
6) 토 지 의 취 득				
7) 건 물 의 취 득	19,250,000			
8) 구 축 물 의 취 득				
9) 기 계 장 치 의 취 득	47,000,000			
10) 의 료 기 구 의 취 득	49,249,000		208,734,000	
11) 차 량 운 반 구 의 취 득				
12) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	23,829,200		40,557,000	
13) 건 설 중 인 자 산				
14) 기 타 유 형 자 산 의 취 득				
Ⅲ. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		-		
1. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	-			
1) 차 입 금 의 증 가				
2) 보 증 금 의 증 가				
3) 국 고 보 조 금 입 금				
4) 자 본 금 의 증 가				
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	-			

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
1) 차 입 금 의 상 환				
2) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출				
3) 기 타 의 고 정 부 채 감 소				
4) 보 증 금 의 상 환				
IV. 현 금 의 증 가 (감 소)(I + II + III)		300,818,124	-	132,875,295
V. 기 초 의 현 금		198,357,263		331,232,558
VI. 기 말 의 현 금		499,175,387		198,357,263

IV . 부 속 명 세 서

1. 의 료 미 수 금 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 퇴 원 미 수 금	53,009,098	506,940,370	436,690,761	-	123,258,707	1,232,587	충당금 1%설정
기 타	53,009,098	506,940,370	436,690,761		123,258,707	1,232,587	
2 외 래 미 수 금	304,159,898	2,342,916,256	2,388,303,210	35,938,300	218,707,874	2,187,079	
건 강 보 험	273,053,142	1,884,052,610	1,933,165,570	35,938,300	188,001,882	1,880,018	
(기관)	266,299,652	1,766,582,350	1,815,072,560	35,927,100	181,882,342	1,818,823	
(개인)	6,753,490	117,470,260	118,093,010	11,200	6,119,540	61,195	
의 료 급 여	22,108,068	159,225,193	153,602,500		24,592,041	245,921	
(기관)	20,970,112	150,742,408	145,685,920	3,118,640	22,907,960	229,080	
(개인)	1,137,956	8,482,785	7,916,580	20,080	1,684,081	16,841	
산 재 보 험	298,458	6,718,172	6,994,630		20,860	209	
(기관)	295,418	6,021,802	6,295,220	1,140	20,860	209	
(개인)	3,040	696,370	699,410		-	-	
일 반 환 자	1,983,170	227,040,330	227,781,020		1,242,480	12,425	
자 동 차 보 험	6,717,060	65,879,951	66,759,490		4,850,611	48,506	
(기관)	6,717,060	59,201,181	60,080,720	986,910	4,850,611	48,506	
(개인)		6,678,770	6,678,770		-	-	
기 타					-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 건 진 미 수 금	1,655,850	123,732,030	102,026,540	39,900	23,321,440	233,215	
기 관	1,635,900	123,512,580	102,019,890	39,900	23,088,690	230,887	
단 체	19,950	219,450	6,650		232,750	2,328	
기 타					-	-	
4 카 드 미 수 금	100,578,310	4,358,197,390	4,357,042,250		101,733,450	1,017,335	
합 계	459,403,156	7,331,786,046	7,284,062,761	35,978,200	467,021,471	4,670,215	

2. 재 고 자 산 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	5,296,744	53,835,364	53,596,974	5,535,134	재고자산평가 :
주 사 약 품	459,232	12,818,250	11,760,548	1,516,934	총평균법
일 반 약 품	3,818,320	17,510,544	19,095,829	2,233,035	
마 취 약 품	887,194	14,941,540	14,807,627	1,021,107	
소 독 약 품	131,328	8,528,530	7,895,800	764,058	
약 국 재 료	670	36,500	37,170	-	
2 진 료 재 료	62,566,240	816,957,443	828,761,910	50,761,773	
검 사 재 료		25,840,100	25,734,500	105,600	
치 과 재 료	38,480,770	346,633,708	358,784,056	26,330,422	
수 술 재 료	1,990,482	279,745,288	278,115,382	3,620,388	
의 료 소 모 품	22,094,988	164,738,347	166,127,972	20,705,363	
3 저 장 품	2,788,297	68,502,815	69,421,965	1,869,147	
사 무 용 품	481,485	13,694,710	13,234,347	941,848	
수 선 용 품	792,966	2,731,600	3,146,266	378,300	
유 류 품		105,000	105,000	-	
인 쇄 물		5,929,125	5,929,125	-	
환 경 용 품	1,513,846	23,118,140	24,150,087	481,899	
복 리 후 생 품		11,179,240	11,112,140	67,100	
환 자 피 복 침 구		11,745,000	11,745,000	-	
합 계	70,651,281	939,295,622	951,780,849	58,166,054	

3. 유형자산명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액(국고 보조금누계액)	비고
1 토 지						
2 건 물	814,981,770	19,250,000	-	834,231,770	698,376,181	
건 물	469,630,700			469,630,700		정액법 40년
부 속 설 비	345,351,070	19,250,000		364,601,070		정액법 10년
3 구 축 물						
4 기 계 장 치	38,507,000	47,000,000	16,302,000	69,205,000	43,399,000	정률법 5년
5 의 료 장 비	1,933,323,083	49,249,000	25,415,000	1,957,157,083	1,781,764,709	정률법 5년
6 공 기 구 비 품	1,090,863,385	23,829,200	8,634,425	1,106,058,160	1,061,495,772	정률법 5년
7 기 타 유 형 자 산						
계	3,877,675,238	139,328,200	50,351,425	3,966,652,013	3,585,035,662	
1 국 고 보 조 금 (토 지)						
2 국 고 보 조 금 (건 물)						
건 물						
부 속 설 비						
3 국 고 보 조 금 (구 축 물)						
4 국고보조금(기계장치)						
5 국고보조금(의료장비)						
6 국고보조금(공기구비품)						
계						

4. 감가상각누계명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유 형 자 산	3,419,581,617	215,781,470	50,327,425	3,585,035,662	
건 물	685,833,330	12,542,851		698,376,181	
구 축 물				-	
기 계 장 치	38,502,000	21,197,000	16,300,000	43,399,000	
의 료 장 비	1,656,705,119	150,467,590	25,408,000	1,781,764,709	
공 기 구 비 품	1,038,541,168	31,574,029	8,619,425	1,061,495,772	
기 타 유 형 자 산				-	
합 계	3,419,581,617	215,781,470	50,327,425	3,585,035,662	

5. 진료과별·환자종류별 외래수익 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	505,154,848	21,023,429	16,863,261		6,408,230		549,449,768
구강악안면외과	1,069,819,595	67,138,301	10,231,201	5,537,214	245,548,563		1,398,274,874
치과보존과	575,534,830	35,389,861	10,875,140	1,543,417	220,525,270		843,868,518
치과보철과	586,395,710	32,333,057	21,975,197	6,131,456	961,442,518		1,608,277,938
소아치과	499,522,199	23,869,314	1,887,498		127,793,100		653,072,111
치과교정과	78,947,887	1,287,922	550,590	18,000	898,336,210		979,140,609
치주과	924,436,253	33,059,919	969,099	2,664,328	343,851,388		1,304,980,987
영상치의학과	1,593,026	26,270			857,210		2,476,506
종합진료실	123,331,578	2,229,863			21,239,150		146,800,591
응급실	43,076,486	3,615,695	2,830,612	67,778	3,136,450		52,727,021
소 계	4,407,812,412	219,973,631	66,182,598	15,962,193	2,829,138,089	-	7,539,068,923
감면액	105,812,180	1,411,699		20,000	132,809,890		240,053,769
조정액	41,971,163	1,602,746	- 329,067	- 17,181	150,000		43,377,661
제증명료	19,340,400	1,308,600	1,984,400	372,400	4,021,600		27,027,400
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	4,240,688,669	215,650,586	64,527,265	15,586,974	2,692,156,599	-	7,228,610,093

6. 진료과별·환자종류별 입원수익 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과							-
구 강 악 안 면 외 과	378,469,617	37,737,450	37,874,082	25,214,697	45,633,051		524,928,897
치 과 보 존 과							-
치 과 보 철 과							-
소 아 치 과							-
치 과 교 정 과							-
치 주 과							-
영 상 치 의 학 과							-
종 합 진 료 실							-
응 급 실							-
소 계	378,469,617	37,737,450	37,874,082	25,214,697	45,633,051	-	524,928,897
감 면 액							-
조 정 액	14,581,026		3,407,501				17,988,527
제 증 명 료							-
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	363,888,591	37,737,450	34,466,581	25,214,697	45,633,051	-	506,940,370

7. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위:명)

진료과	초진환자수	환자 종류별 연 외래환자수						
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	791	5,937	324	283		100		6,644
구 강 악 안 면 외 과	2,436	13,829	1,143	283	92	1,340		16,687
치 과 보 존 과	751	8,974	593	182	28	1,197		10,974
치 과 보 철 과	308	3,487	263	136	50	5,409		9,345
소 아 치 과	789	4,579	216	31		1,450		6,276
치 과 교 정 과	170	648	17	15		8,282		8,962
치 주 과	614	11,620	468	24	5	2,508		14,625
영 상 치 의 학 과	32	42	1			6		49
종 합 진 료 실	653	1,293	33			431		1,757
응 급 실	494	609	52	17		28		706
합 계	7,038	51,018	3,110	971	175	20,751		76,025

(주) * 초진환자 수 : 병원 외래에서 처음으로 진료를 받으러 온 환자수를 기재함.

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

8. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위:명)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
구 강 내 과												
구 강 약 안 면 외 과	441	2,704	46	305	31	250	11	173	17	137	546	3,569
치 과 보 존 과												
치 과 보 철 과												
소 아 치 과												
치 과 교 정 과												
치 주 과												
영 상 치 의 학 과												
종 합 진 료 실												
응 급 실												
합 계	441	2,704	46	305	31	250	11	173	17	137	546	3,569

(※) * 입원 실인원은 실제 입원수속 또는 퇴원수속을 한 환자수를 기재함.

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.

9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학병원

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의사 직	3,061,826,445			3,061,826,445	65
전 문 의	1,345,367,672			1,345,367,672	22
전 공 의	1,716,458,773			1,716,458,773	43
2 간호 직	279,568,545			279,568,545	7
간 호 사	65,886,780			65,886,780	2
간 호 조 무 사	213,681,765			213,681,765	5
3 의료 기사 직	980,124,892			980,124,892	20
치 위 생 사	749,592,135			749,592,135	14
치 기 공 사	146,820,277			146,820,277	5
방 사 선 사	83,712,480			83,712,480	1
4 사무 직	430,956,009			430,956,009	8
5 기술 직	41,915,455			41,915,455	1
6 일반 직 II	51,011,020			51,011,020	1
7 기타 직	25,023,770			25,023,770	1
임 시 직	23,463,770			23,463,770	1
일 용 직	1,560,000			1,560,000	
8 퇴 직 급 여	-	-	687,116,969	687,116,969	-
퇴 직 급 여			16,305,399	16,305,399	
사 학 연 금 부 담 금			670,811,570	670,811,570	
총 계	4,870,426,136	-	687,116,969	5,557,543,105	103

V. 부 속 서 류