

第 2016 年度 決 算 書

2016年3月 1일부터

2017年2月28일까지

圓光大學校 韓醫科大學 益山韓方病院

목 차

I .	결 산 개 요	.....	1
	결 산 개 요		
II .	자 금 계 산 서	.....	5
III .	재 무 제 표		
	재 무 상 태 표	.....	13
	손 익 계 산 서	.....	17
	기 본 금 변 동 계 산 서	.....	21
	현 금 흐 름 표	.....	23
IV .	부 속 명 세 서		
	1. 의 료 미 수 금 명 세 서	.....	25
	2. 재 고 자 산 명 세 서	.....	27
	3. 유 형 자 산 명 세 서	.....	28

4. 감 가 상 각 누 계 액 명 세 서	.....	29
5. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	30
6. 진 료 과 별 환 자 유 형 별 입 원 수 익 명 세 서	.....	31
7. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 외 래 환 자 명 세 서	.....	32
8. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	33
9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	34

I . 결 산 개 요

결 산 개 요

원광대학교 익산한방병원(이하“병원”)은 1973년 12월 28일 한의과대학부속이리한방병원의 개원을 시작으로, 의과대학부속병원, 치과대학부속병원 등이 설치되었으며, 1984년 6월 12일 전라북도 익산시 익산대로 460에 원광대학교 병원이 준공되었습니다. 학년도말 현재 의과대학병원의 7개 병원이 설치 운영되고 있으며, 그 중에 익산한방병원의 결산 개요는 다음과 같습니다.

1. 중요한 회계처리방침

병원은 의료기관회계기준규칙(보건복지부령 제42호. 2011.02.10.), 재무제표세부작성방법고시(보건복지부고시 제2013-466호. 2013.09.17)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

병원의 임직원 중에 사립학교 교원연금법에 의한 연금지급대상이 아닌 임직원에 대하여 대차대조표일 현재 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.

		(단 위 : 천 원)	
구 분	2016년도	2015년도	비 고
재 원 미 수 금	288,201	164,441	
퇴 원 미 수 금	475,161	308,353	
외 래 미 수 금	54,975	47,146	
카 드 미 수 금	78,412	43,717	
계	896,749	563,657	
대 손 총 당 금	8,967	5,636	
장 부 가 액	887,782	558,021	

3. 퇴직급여충당부채

2016학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 441,791,410원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 441,791,410원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험, 가스배상책임보험에 대하여 종합보험에 가입하고 있으며, 병원 임직원에 대하여 단체보장보험에 가입하고 있습니다.

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2016년도	2015년도	비 고
전기이월	4,300,017	4,300,017	
증감	-	-	
장부가액	4,300,017	4,300,017	

6. 부가가치세 계산에 필요한 계정과목

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

구 분		2016학년도	2015학년도	(단위 : 천원) 비 고
급	여	2,786,002	2,534,744	
퇴 직 급	여	761,433	135,760	
복 리 후 생 비		134,840	109,190	
세 금 과 공 과		24,247	15,970	
감 가 상 각 비		274,835	307,489	
		<u>3,981,357</u>	<u>3,103,153</u>	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2016년도 원광대학교익산한방병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2016년 예산액	2016년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	5,931,824,000	5,948,357,748	16,533,748	100.3%	
의 료 외 수 입	46,555,000	48,526,867	1,971,867	104.2%	
기 타 자 금 수 입	-	-	-	0.0%	
유 동 자 산 수 입	-	-	-	0.0%	
비 유 동 자 산 수 입	-	-	-	0.0%	
부 채 수 입	-	-	-	0.0%	
기 본 금 증 가	-	-	-	0.0%	
당 기 자 금 수 입 합 계	5,978,379,000	5,996,884,615	18,505,615	100.3%	
미 사용 전기 이월자금	741,817,000	741,817,302	302	100.0%	
수 입 합 계	6,720,196,000	6,738,701,917	18,505,917	100.3%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2016년 예산액	2016년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	3,088,614,000	3,105,643,320	17,029,320	100.6%	
재 료 비	1,139,760,000	1,140,327,285	567,285	100.0%	
관 리 비	887,104,000	895,739,909	8,635,909	101.0%	
의 료 외 비 용	472,849,000	473,333,166	484,166	100.1%	
예 비 비	-	-	-	0.0%	
기 타 자 금 지 출	-	-	-	0.0%	
유 동 자 산 지 출	-	-	-	0.0%	
비 유 동 자 산 지 출	182,542,000	102,643,366	- 79,898,634	56.2%	
부 채 지 출	-	15,496,060	15,496,060	0.0%	
기 본 금 반 환	-	-	-	0.0%	
당 기 자 금 지 출 합 계	5,770,869,000	5,733,183,106	- 37,685,894	99.3%	
미 사용 차 기 이월자금	949,327,000	1,005,518,811	56,191,811	105.9%	
지 출 합 계	6,720,196,000	6,738,701,917	18,505,917	100.3%	

수 입 의 부

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			5,931,824,000	5,948,357,748	16,533,748
	입 원 수 입		3,149,164,000	3,242,252,073	93,088,073
	외 래 수 입		2,762,660,000	2,686,175,415	-76,484,585
	기 타 의 료 수 입		20,000,000	19,930,260	-69,740
		제 증 명 료 수 입	20,000,000	19,930,260	-69,740
의 료 외 수 입			46,555,000	48,526,867	1,971,867
	의 료 부 대 수 입		20,000,000	19,673,500	-326,500
		기 타 의 료 부 대 수 입	20,000,000	19,673,500	-326,500
	이 자 수 입		5,800,000	6,651,283	851,283
	연 구 수 입		20,755,000	20,755,000	0
		임 상 시 험 수 입	20,755,000	20,755,000	0
	기 타 의 료 외 수 입		0	1,447,084	1,447,084
기 타 자 금 수 입			0	0	0
유 동 자 산 수 입			0	0	0
비 유 동 자 산 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			5,978,379,000	5,996,884,615	18,505,615
미 사 용 전 기 이 월 자 금			741,817,000	741,817,302	302
수 입 합 계			6,720,196,000	6,738,701,917	18,505,917

지 출 의 부

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
인 건 비			3,088,614,000	3,105,643,320	17,029,320
	일 반 급 여		2,764,365,000	2,786,001,640	21,636,640
		의 사 급 여	928,694,000	947,042,400	18,348,400
		간 호 사 급 여	855,550,000	854,576,330	-973,670
		의 료 기 사 직 급 여	352,213,000	351,809,170	-403,830
		사 무 직 급 여	317,856,000	319,126,070	1,270,070
		일 반 직 II 급 여	260,108,000	263,897,790	3,789,790
		한 약 사 급 여	46,633,000	46,318,630	-314,370
		기 타 직 급 여	3,311,000	3,231,250	-79,750
	퇴 직 급 여		324,249,000	319,641,680	-4,607,320
		퇴 직 급 여	176,000,000	174,442,610	-1,557,390
		사 학 연 금	148,249,000	145,199,070	-3,049,930
재 료 비			1,139,760,000	1,140,327,285	567,285
	약 품 비		137,760,000	137,369,749	-390,251
		일 반 약 품 비	30,000,000	27,876,000	-2,124,000
		한 방 약 품 비	107,760,000	109,493,749	1,733,749
	진 료 재 료 비		1,002,000,000	1,002,957,536	957,536
		의 료 소 모 품 비	168,000,000	179,059,015	11,059,015
		한 약 재 료 비	834,000,000	823,898,521	-10,101,479
관 리 비			887,104,000	895,739,909	8,635,909
	복 리 후 생 비		133,330,000	134,840,140	1,510,140
	여 비 교 통 비		8,666,000	8,377,000	-289,000
	통 신 비		21,050,000	20,228,380	-821,620
	전 기 수 도 료		89,604,000	91,010,390	1,406,390

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
	세	금 과 공 과	24,620,000	24,246,590	-373,410
	보	험 료	3,353,000	3,331,291	-21,709
	환	경 관 리 비	19,942,000	19,941,532	-468
	지	급 수 수 료	80,940,000	78,152,140	-2,787,860
	수	선 비	91,300,000	92,286,930	986,930
	교	육 훈 련 비	480,000	1,143,850	663,850
	도	서 인 쇄 비	21,800,000	28,382,950	6,582,950
	접	대 비	3,000,000	2,198,700	-801,300
	행	사 비	11,000,000	10,195,470	-804,530
	연	료 비	79,200,000	73,958,230	-5,241,770
	교	화 비	3,600,000	3,600,000	0
	의	료 사 회 사 업 비	1,000,000	2,467,400	1,467,400
	소	모 품 비	43,440,000	38,216,410	-5,223,590
	광	고 선 전 비	2,300,000	1,760,000	-540,000
	대	손 상 각 비	0	3,330,919	3,330,919
	피	복 침 구 비	5,000,000	6,544,000	1,544,000
	외	주 용 역 비	238,679,000	243,470,047	4,791,047
	잡	비	4,800,000	4,207,540	-592,460
	의	료 분 쟁 비 용	0	3,850,000	3,850,000
의 료 외 비 용			472,849,000	473,333,166	484,166
	의	료 부 대 비 용	10,800,000	11,313,244	513,244
		기 타 의 료 부 대 비 용	10,800,000	11,313,244	513,244
	기	부 금	700,000	600,000	-100,000
	연	구 비 용	20,755,000	20,755,000	0

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
		임 상 시 험 비	20,755,000	20,755,000	0
	고 유 목 적 사 업 비		440,594,000	440,581,580	-12,420
		대 학 경 상 비 전 출 금	440,594,000	440,581,580	-12,420
		관 리 운 영 비	440,594,000	440,581,580	-12,420
	잡 손 실		0	83,342	83,342
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			182,542,000	102,643,366	-79,898,634
	투 자 자 산 지 출		7,542,000	7,541,466	-534
		기 타 투 자 자 산 지 출	7,542,000	7,541,466	-534
	유 형 자 산 매 입 지 출		175,000,000	95,101,900	-79,898,100
		토 지	0	0	0
		건 물	0	0	0
		기 계 장 치	0	0	0
		의 료 장 비	31,000,000	17,850,700	-13,149,300
		의 료 기 기	1,000,000	731,500	-268,500
		의 료 기 구 와 용 구	30,000,000	17,119,200	-12,880,800
		공 기 구 비 품	144,000,000	77,251,200	-66,748,800
		일 반 비 품	75,000,000	57,703,200	-17,296,800
		전 산 비 품	69,000,000	19,548,000	-49,452,000
부 채 지 출			0	15,496,060	15,496,060
	비 유 동 부 채 상 환		0	15,496,060	15,496,060
		퇴 직 급 여 충 당 금 지 급	0	15,496,060	15,496,060

Ⅲ . 재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2017년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2016년 2월 29일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목		제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
		금 액		금 액	
자	산				
I. 유 동 자 산	자 산		1,479,143,711		1,039,877,895
(1) 당 좌 자 산	자 산		1,411,989,904		993,711,176
1. 현 금 및 현 금 성 자 산	자 산	213,118,091	213,118,091	432,443,394	432,443,394
2. 단 기 금 융 상 품	자 산		300,000,000		-
3. 의 료 미 수 금	자 산	896,749,570	887,782,075	563,657,644	558,021,068
의 료 미 수 금 대 손 충 당 금	자 산	8,967,495		5,636,576	
4. 미 수 금	자 산		9,373,750		2,392,770
5. 미 수 수 익	자 산		810,411		-
6. 선 급 비 용	자 산		15,507		15,464
7. 선 급 제 세	자 산		890,070		838,480
(2) 재 고 자 산	자 산		67,153,807		46,166,719
1. 약 품	자 산		9,176,176		10,522,985
2. 진 료 재 료 품	자 산		57,905,031		34,754,040
3. 의 료 부 대 물 품	자 산		72,600		889,694
(3) 기 타 유 동 자 산	자 산		-		-
II. 비 유 동 자 산	자 산		1,301,875,270		1,474,082,200
(1) 투 자 자 산	자 산		65,327,259		57,785,793
1. 보 증 금	자 산		256,000		256,000
2. 기 타 투 자 자 산	자 산		65,071,259		57,529,793

과 목						제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
						금 액		금 액	
(2)	유	형	자	산			1,236,548,011		1,416,296,407
1.	토			지			-		-
2.	건			물		3,742,341,749	1,080,724,816	3,742,341,749	1,260,613,762
	국	고	보	조	금	-		-	
	감	가	상	각	누 계 액	2,661,616,933		2,481,727,987	
3.	기			장	치	354,095,500	34,892,799	354,095,500	63,555,367
	국	고	보	조	금	-		-	
	감	가	상	각	누 계 액	319,202,701		290,540,133	
4.	의			장	비	644,604,100	39,546,106	646,486,400	46,875,006
	국	고	보	조	금	-		-	
	감	가	상	각	누 계 액	605,057,994		599,611,394	
5.	공	기	구	비	품	494,854,485	81,384,290	422,668,285	45,252,272
	국	고	보	조	금	-		-	
	감	가	상	각	누 계 액	413,470,195		377,416,013	
(3)	무	형	자	산			-		-
(4)	기	타	비	유	동 자 산		-		-
자		산		총	계		2,781,018,981		2,513,960,095
부					채				
I.	유		동	부	채		473,624,900		298,060,593
1.	매		입	채	무		81,022,890		69,948,715
2.	미		지	급	금		115,051,810		161,021,488
3.	예			수	금		72,438,740		40,496,050
4.	미	지	급	비	용		178,070,800		14,599,810

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금	액	금	액
5. 예 수 보 증 금		27,040,660		11,994,530
Ⅱ. 비 유 동 부 채		441,791,410		15,496,060
1. 퇴 직 급 여 충 당 금		441,791,410		15,496,060
Ⅲ. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비 금		-		-
부 채 총 계		915,416,310		313,556,653
자 본				
Ⅰ. 기 본 금		4,300,017,120		4,300,017,120
1. 법 인 기 본 금		4,300,017,120		4,300,017,120
Ⅱ. 자 본 잉 여 금		-		-
Ⅲ. 기 타 포 괄 손 익 누 계 액		-		-
Ⅳ. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)	-	2,434,414,449	-	2,099,613,678
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)	-	2,434,414,449	-	2,099,613,678
당 기 순 이 익 (순 손 실)	-	334,800,771		100,461,882
자 본 총 계		1,865,602,671		2,200,403,442
부 채 와 자 본 총 계		2,781,018,981		2,513,960,095

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 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		5,948,357,748		4,966,598,051
1. 입 원 수 익	3,242,252,073		2,577,452,989	
2. 외 래 수 익	2,686,175,415		2,374,228,062	
3. 기 타 의 료 수 익	19,930,260		14,917,000	
II. 의 료 비 용		5,858,337,220		4,539,695,301
(1) 인 건 비	3,547,434,730		2,670,504,539	
1. 급 여	2,786,001,640		2,534,744,219	
2. 퇴 직 급 여	761,433,090		135,760,320	
(2) 재 료 비	1,140,327,285		893,227,957	
1. 약 품 비	137,369,749		85,244,960	
2. 진 료 재 료 비	1,002,957,536		807,982,997	
(3) 관 리 비	1,170,575,205		975,962,805	
1. 복 리 후 생 비	134,840,140		109,190,350	
2. 여 비 교 통 비	8,377,000		4,602,200	
3. 통 신 비	20,228,380		20,195,040	
4. 전 기 수 도 료	91,010,390		76,072,890	
5. 세 금 과 공 과	24,246,590		15,970,120	

과 목					제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
					금 액		금 액	
6.	보	험	료		3,331,291		3,287,944	
7.	환	경	관	리	비	19,941,532	18,562,504	
8.	지	급	수	수	료	78,152,140	67,552,483	
9.	수	선	비		92,286,930		38,114,362	
10.	교	육	훈	련	비	1,143,850	302,500	
11.	도	서	인	쇄	비	28,382,950	26,957,300	
12.	접	대	비		2,198,700		2,474,000	
13.	행	사	비		10,195,470		7,089,660	
14.	연	료	비		73,958,230		80,242,380	
15.	교	화	비		3,600,000		3,000,000	
16.	의	료	사	회	사	업	비	230,000
17.	소	모	품	비	38,216,410		27,941,710	
18.	감	가	상	각	비	274,835,296	307,489,151	
19.	광	고	선	전	비	1,760,000	1,474,000	
20.	대	손	상	각	비	3,330,919	-	
21.	피	복	침	구	비	6,544,000	5,765,000	
22.	외	주	용	역	비	243,470,047	158,225,461	
23.	잡				비	4,207,540	1,223,750	
24.	의	료	분	쟁	비	용	3,850,000	-
Ⅲ. 의 료 손 익						90,020,528		426,902,750
Ⅳ. 의 료 외 수 익						48,526,867		101,792,728
1.	의	료	부	대	수	익	19,673,500	19,857,500

과 목	제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
	금 액		금 액	
2. 이 자 수 익	6,651,283		5,519,645	
3. 연 구 수 익	20,755,000		-	
4. 대 손 충 당 금 환 입	-		470,607	
5. 기 부 금 수 익	-		74,581,240	
6. 잡 이 익	1,447,084		1,363,736	
V. 의 료 외 비 용		473,348,166		428,233,596
1. 의 료 부 대 비 용	11,313,244		13,435,094	
2. 기 부 금	600,000		500,000	
3. 연 구 비 용	20,755,000		-	
4. 유 형 자 산 처 분 손 실	15,000		-	
5. 고 유 목 적 사 업 비	440,581,580		414,193,480	
6. 잡 손 실	83,342		105,022	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익	-	334,800,771		100,461,882
VII. 법 인 세 비 용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익	-	334,800,771		100,461,882
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	-	334,800,771		100,461,882

기분금변동계산서

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

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

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목						제 당 기 (2016년도)		제 전 기 (2015년도)	
						금 액		금 액	
I.	기	본	금				4,300,017,120		4,300,017,120
1.	법	인	기	본	금	4,300,017,120		4,300,017,120	
2.	기	타	기	본	금	-		-	
II.	자	본	잉	여	금		-		-
III.	기	타	포	괄	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

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 (전)기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위: 원)

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		183,318,063		220,096,714
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	-	334,800,771		100,461,882
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산		274,850,296		307,489,151
1) 감 가 상 각 비		274,835,296		307,489,151
2) 유 형 자 산 처 분 손 실		15,000		-
3. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감		-		-
4. 의 료 활 동 으 로 인 한 자 산 . 부 채 변 동		243,268,538	-	187,854,319
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	-	329,761,007		46,590,134
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	-	6,980,980		6,709,804
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	-	810,411		-
4) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	-	43		43
5) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	-	51,590		4,775,160
6) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	-	20,987,088		23,787,452
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	-	1,346,809	-	3,070,370
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	-	23,150,991		27,148,409
다) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	-	817,094	-	290,587
7) 퇴 직 급 여 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)		426,295,350		11,832,650
8) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)		11,074,175	-	99,847,471
9) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	-	45,969,678	-	64,105,121
10) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)		31,942,690	-	5,402,160

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
11) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)	15,046,130		-	
12) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)	163,470,990		112,194,810	
Ⅱ. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름	-	402,643,366	-	45,656,099
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	-		-	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	402,643,366		45,656,099	
1) 금 용 상 품 의 취 득	300,000,000		-	
2) 기 타 투 자 자 산 의 증 가	7,541,466		7,545,099	
3) 의 료 기 구 의 취 득	17,850,700		17,307,000	
4) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	77,251,200		20,804,000	
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	-		-	
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	-		-	
Ⅳ. 현 금 의 증 가 (감 소)(Ⅰ + Ⅱ + Ⅲ)		- 219,325,303		174,440,615
V. 기 초 의 현 금		432,443,394		258,002,779
Ⅵ. 기 말 의 현 금		213,118,091		432,443,394

IV . 부 속 명 세 서

1. 의 료 미 수 금 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 재 원 미 수 금	164,441,012	3,746,090,242	3,622,329,907	-	288,201,347	2,882,013	충당금 설정율
2 퇴 원 미 수 금	308,353,507	2,210,239,549	2,008,594,510	34,837,280	475,161,266	4,751,614	
건 강 보 험	146,765,162	1,264,094,771	1,155,643,250	20,703,150	234,513,533	2,345,136	
(기관)	143,987,352	1,251,440,151	1,140,624,290	20,703,150	234,100,063	2,341,001	
(개인)	2,777,810	12,654,620	15,018,960	-	413,470	4,135	
의 료 급 여	6,083,040	131,794,569	111,316,290	2,420,530	24,140,789	241,408	
(기관)	6,083,040	130,735,569	110,257,290	2,420,530	24,140,789	241,408	
(개인)	-	1,059,000	1,059,000	-	-	-	
산 재 보 험	46,817,621	52,109,727	51,808,240	729,820	46,389,288	463,893	
(기관)	46,817,621	52,109,727	51,808,240	729,820	46,389,288	463,893	
일 반 환 자	-	39,888,830	28,048,830	-	11,840,000	118,400	
자 동 차 보 험	108,687,684	722,351,652	661,777,900	10,983,780	158,277,656	1,582,777	
(기관)	108,687,684	722,329,652	661,755,900	10,983,780	158,277,656	1,582,777	
(개인)	-	22,000	22,000	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
3 외 래 미 수 금	47,146,175	583,333,842	571,226,680	4,278,210	54,975,127	549,752	
건 강 보 험	32,131,436	465,829,881	454,543,750	2,119,040	41,298,527	412,986	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
(기관)	21,103,576	230,446,041	209,826,820	2,119,040	39,603,757	396,038	
(개인)	11,027,860	235,383,840	244,716,930	-	1,694,770	16,948	
의 료 급 여	3,650,077	34,728,203	32,842,330	172,600	5,363,350	53,634	
(기관)	3,306,177	33,425,633	31,251,860	172,600	5,307,350	53,074	
(개인)	343,900	1,302,570	1,590,470	-	56,000	560	
산 재 보 험	-	2,714,684	1,264,000	24,240	1,426,444	14,264	
(기관)	-	2,714,684	1,264,000	24,240	1,426,444	14,264	
일 반 환 자	2,352,000	5,397,310	7,672,830	-	76,480	765	
자 동 차 보 험	9,012,662	74,663,764	74,903,770	1,962,330	6,810,326	68,103	
(기관)	9,012,662	74,401,964	74,641,970	1,962,330	6,810,326	68,103	
(개인)	-	261,800	261,800	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
4 신 용 카 드	43,716,950	2,856,914,850	2,822,219,970	-	78,411,830	784,116	
합 계	563,657,644	9,396,578,483	9,024,371,067	39,115,490	896,749,570	8,967,495	

2. 재 고 자 산 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	10,522,985	136,022,940	137,369,749	9,176,176	재고자산평가방법
한 방 약 품	10,522,985	108,146,940	109,493,749	9,176,176	
일 반 약 품	-	27,876,000	27,876,000	-	
2 진 료 재 료	34,754,040	1,026,108,527	1,002,957,536	57,905,031	
한 방 재 료	34,754,040	847,049,512	823,898,521	57,905,031	
의 료 소 모 품	-	179,059,015	179,059,015	-	
3 저 장 품	-	73,947,860	73,947,860	-	
사 무 용 품	-	2,534,450	2,534,450	-	
수 선 용 품	-	1,670,800	1,670,800	-	
도 서 인 쇄 물	-	26,467,950	26,467,950	-	
환 경 용 품	-	13,904,400	13,904,400	-	
복 리 후 생 품	-	3,709,500	3,709,500	-	
환 자 피 복 침 구	-	6,544,000	6,544,000	-	
기 타 저 장 품	-	19,116,760	19,116,760	-	
4 의 료 부 대 물 품	889,694	10,496,150	11,313,244	72,600	
기 타 의 료 부 대 물 품	889,694	10,496,150	11,313,244	72,600	
합 계	46,166,719	1,246,575,477	1,225,588,389	67,153,807	

3. 유형자산명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	비고
1 토 지	-	-	-	-	-	
2 건 물	3,742,341,749	-	-	3,742,341,749	2,661,616,933	
3 구 축 물	-	-	-	-	-	
4 기 계 장 치	354,095,500	-	-	354,095,500	319,202,701	
5 의 료 장 비	646,486,400	17,850,700	19,733,000	644,604,100	605,057,994	
의 료 기 기	521,927,500	731,500	11,160,000	511,499,000		
의 료 용 구 와 기 구	124,558,900	17,119,200	8,573,000	133,105,100		
6 차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	
7 공 기 구 비 품	422,668,285	77,251,200	5,065,000	494,854,485	413,470,195	
일 반 비 품	243,452,155	57,703,200	5,065,000	296,090,355		
전 산 비 품	179,216,130	19,548,000		198,764,130		
8 기 타 유 형 자 산	-	-	-	-	-	
9 건 설 중 인 자 산	-	-	-	-	-	
계	5,165,591,934	95,101,900	24,798,000	5,235,895,834	3,999,347,823	

4. 감가상각누계액명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	3,749,295,527	274,835,296	24,783,000	3,999,347,823	
건물	2,481,727,987	179,888,946		2,661,616,933	
구축물	-	-	-	-	
기계장치	290,540,133	28,662,568	-	319,202,701	
의료장비	599,611,394	25,170,600	19,724,000	605,057,994	
차량운반구	-	-	-	-	
공기구비품	377,416,013	41,113,182	5,059,000	413,470,195	
기타유형자산	-	-	-	-	
2 무형자산	-	-	-	-	
영업권	-	-	-	-	
산업재산권	-	-	-	-	
합계	3,749,295,527	274,835,296	24,783,000	3,999,347,823	

5. 진료과별.환자종류별 외래수익 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
내 과 2	366,750,423	15,815,286	1,026,954	-	1,109,470	384,702,133
내 과 3	354,510,481	3,489,330	-	-	250,790	358,250,601
내 과 5	325,636,849	11,314,291	2,674,136	-	324,540	339,949,816
침 구 의 학 과	297,543,979	5,860,858	21,135,002	2,506,742	53,584	327,100,165
부 인 . 소 아 과	384,778,845	1,524,109	94,500	-	-	386,397,454
재 활 의 학 과	380,108,611	7,753,211	49,028,368	507,032	78,950	437,476,172
안 이 비 인 후 피 부 과	306,321,481	14,283,246	30,390	-	-	320,635,117
양 방 재 활 의 학 과	1,014,780	3,630	544,400	-	-	1,562,810
한 의 대 진 료 과	232,588,730	427,000	-	-	25,830,900	258,846,630
기 타 과	200,000	-	-	-	900,000	1,100,000
소 계	2,649,454,179	60,470,961	74,533,750	3,013,774	28,548,234	2,816,020,898
감 면 액	108,181,010	255,050	-	-	-	108,436,060
조 정 액	18,531,655	1,612,908	1,288,718	23,858	-	21,409,423
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	2,522,741,514	58,603,003	73,245,032	3,037,632	28,548,234	2,686,175,415

6. 진료과별.환자종류별 입원수익 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
내과 2	799,295,291	32,927,555	76,917,738	38,356,279	-	947,496,863
내과 3	130,239,161	9,259,931	-	-	-	139,499,092
내과 5	463,356,735	51,532,168	153,700,364	36,376,399	110,440	705,076,106
침구의학과	190,970,681	20,973,040	159,546,554	27,756,700	-	399,246,975
부인.소아과	135,598,631	6,956,934	-	-	-	142,555,565
재활의학과	323,060,545	9,789,090	280,735,805	40,403,395	1,663,870	655,652,705
안이비인후피부과	64,916,368	6,744,719	-	-	-	71,661,087
양방재활의학과	452,306,518	40,034,362	107,269,596	25,481,308	-	625,091,784
한 의 대 진 료 과	-	-	-	-	-	-
기 타 과	5,760,000	640,000	-	-	39,888,835	46,288,835
소 계	2,565,503,930	178,857,799	778,170,057	168,374,081	41,663,145	3,732,569,012
감 면 액	74,309,210	56,490	4,271,830	750,000	-	79,387,530
조 정 액	25,428,959	- 6,556,236	6,116,663	41,936,303	-	66,925,689
환 자 식 대 수 익 정 산	221,478,350	13,129,440	91,888,090	17,363,000	144,840	344,003,720
* 환자식대수익정산 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.						
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	2,244,287,411	172,228,105	675,893,474	108,324,778	41,518,305	3,242,252,073

7. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위:명)

진료과	초진 환자수	환자 종류별 연 외래환자수						
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반 및 기타	합계	
내과	2	498	3,683	313	71	3	56	4,126
내과	3	575	1,821	60	-	-	1	1,882
내과	5	505	2,756	324	116	9	6	3,211
침구 의 학 과		702	2,796	173	703	93	1	3,766
부인 소아과		659	2,008	28	2	-	-	2,038
재활 의 학 과		935	5,478	223	983	24	9	6,717
안 이 비 인 후 과		338	2,535	273	3	-	-	2,811
양 방 재 활 의 학 과		4	247	2	34	-	-	283
한 의 대 진 료 과		61	253	2	-	-	7	262
기 타 과		155	14	1	-	-	140	155
합 계	4,432	21,591	1,399	1,912	129	220	25,251	

(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 한의과대학 익산한방병원

(단위:명)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
내 과 2	216	6,709	11	321	21	898	1	260	-	-	249	8,188
내 과 3	101	1,028	10	100	-	-	-	-	-	-	111	1,128
내 과 5	135	3,610	15	433	46	1,398	7	346	-	-	203	5,787
침 구 의 학 과	104	1,806	14	250	80	1,689	7	353	-	-	205	4,098
부 인 . 소 아 과	123	1,201	6	66	-	-	-	-	-	-	129	1,267
재 활 의 학 과	149	2,717	6	113	128	2,959	8	379	1	12	292	6,180
안 이 비 인 후 과	42	497	3	53	-	-	-	-	-	-	45	550
기 타 과	20	36	2	4	-	-	-	-	128	501	150	541
합 계	890	17,604	67	1,340	275	6,944	23	1,338	129	513	1,384	27,739

(주) * 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 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의 사 직	947,042,400	-	-	947,042,400	15
한 의 전 문 의	388,314,670			388,314,670	7
전 공 한 의	286,187,520			286,187,520	7
일 반 의 사	272,540,210			272,540,210	1
2 간 호 직	854,576,330	-	-	854,576,330	22
간 호 사	337,106,410			337,106,410	8
간 호 조 무 사	414,294,980			414,294,980	8
간 호 연 봉 직	103,174,940			103,174,940	6
3 약 무 직	46,318,630	-	-	46,318,630	1
한 약 사	46,318,630			46,318,630	1
4 의 료 기 사 직	351,809,170	-	-	351,809,170	8
물 리 치 료 사	181,514,330			181,514,330	3
의 무 기 록 사	54,845,580			54,845,580	1
의 료 기 사 연 봉 직	115,449,260			115,449,260	4
5 영 양 직	-	-	-	-	-
6 사 무 직	319,126,070	-	-	319,126,070	6
사 무 직	299,436,070			299,436,070	5
사 무 연 봉 직	19,690,000			19,690,000	1
7 기 술 직	-	-	-	-	-
8 기 능 직	263,897,790	-	-	263,897,790	5
일 반 직 2-I	162,594,010			162,594,010	3

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
일 반 직 2-Ⅱ	52,939,350			52,939,350	1
일 반 직 2-Ⅲ	48,364,430			48,364,430	1
9 기 타 직	3,231,250	-	-	3,231,250	-
임 시 직	520,750			520,750	
일 용 직	2,710,500			2,710,500	
10 퇴 직 급 여	-	-	761,433,090	761,433,090	-
퇴 직 급 여			184,800,790	184,800,790	
사 학 연 금 부 담 금			576,632,300	576,632,300	
총 계	2,786,001,640	-	761,433,090	3,547,434,730	57

V. 부 속 서 류