

# 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 山本齒科病院

# 목 차

<b>I . 결 산 개 요</b>	
1 . 결 산 개 요 .....	1
<b>II . 자 금 계 산 서</b>	5
<b>III . 재 무 제 표</b>	
1 . 재 무 상 태 표 .....	19
2 . 손 익 계 산 서 .....	25
3 . 기 본 금 변 동 계 산 서 .....	31
4 . 현 금 흐 름 표 .....	33
<b>IV . 부 속 명 세 서</b>	
1 . 의 료 미 수 금 명 세 서 .....	37
2 . 재 고 자 산 명 세 서 .....	38

3. 유형자산명세서	.....	39
4. 감가상각누계액명세서	.....	40
5. 진료과별/환자유형별외래수익명세서	.....	41
6. 진료과별/환자유형별입원수익명세서	.....	42
7. 진료과별환자종류별연외래환자수	.....	43
8. 진료과별환자종류별입원환자명세서	.....	44
9. 직종별인건비명세서	.....	45

# I . 결 산 개 요

# 결산개요

원광대학교 치과대학 산본치과병원(이하“병원”)은 2004년 7월 1일 경기도 군포시 산본동 1142번지에 설치 운영되고 있으며, 그 개요는 다음과 같습니다.

## 1. 중요한 회계처리방침

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

구분	2016년도	2015년도	(단위:천원)
			비고
외래 기관 미수금	272,165	333,632	
외래 개인 미수금	49,306	57,436	
카드 미수금	42,140	45,060	
계	363,611	436,128	
대손충당금	3,636	4,361	
장부가액	359,975	431,767	

### 3. 퇴직급여충당부채

2016학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 90,786,229원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 39,209,810원입니다.

### 4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험에 가입하고 있으며 내역은 다음과 같습니다.

(1) 보험에 가입된 자

부보자산	보험종류	보험기간	(단위 : 천원) 부보금액
병원건물	화재보험	2016. 10.1 ~	4,125,000
	계		4,125,000

### 5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	2016년도	2015년도	(단위 : 천원) 비고
전기이월	4,606,361	4,606,361	
증감	-	-	
장부가액	4,606,361	4,606,361	

## Ⅱ . 자 금 계 산 서

## 2016년도 원광대학교 치과대학 산본치과병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2016년 예산액	2016년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	2,448,864,000	2,435,394,859	-13,469,141	99.4%	
의 료 외 수 입	30,000,000	29,711,511	-288,489	99.0%	
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	600,000,000	600,000,000	0	100.0%	
부 채 수 입			0	0.0%	
기 본 금 증 가			0	0.0%	
<b>당기자금수입합계</b>	<b>3,078,864,000</b>	<b>3,065,106,370</b>	<b>-13,757,630</b>	<b>99.6%</b>	
미사용전기이월자금	544,748,000	544,128,959	-619,041	99.9%	
<b>수 입 합 계</b>	<b>3,623,612,000</b>	<b>3,609,235,329</b>	<b>-14,376,671</b>	<b>99.6%</b>	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2016년 예산액	2016년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	1,310,023,000	1,280,749,020	-29,273,980	97.8%	
재 료 비	295,450,000	318,139,527	22,689,527	107.7%	
관 리 비	418,368,000	424,735,994	6,367,994	101.5%	
의 료 외 비 용	249,835,000	249,845,302	10,302	100.0%	
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	142,236,000	150,271,400	8,035,400	105.6%	
부 채 지 출			0	0.0%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
<b>당기자금지출합계</b>	<b>2,415,912,000</b>	<b>2,423,741,243</b>	<b>7,829,243</b>	<b>100.3%</b>	
미사용차기이월자금	1,207,700,000	1,185,494,086	-22,205,914	98.2%	
<b>지 출 합 계</b>	<b>3,623,612,000</b>	<b>3,609,235,329</b>	<b>-14,376,671</b>	<b>99.6%</b>	

수 입 의 부

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감	
관	항	목				
의 료 수 입			2,448,864,000	2,435,394,859	-13,469,141	
	입 원 수 입		21,864,000	23,756,269	1,892,269	
	외 래 수 입		2,427,000,000	2,411,638,590	-15,361,410	
	기 타 의 료 수 입		0	0	0	
			건 강 검 진 수 입			0
			수 탁 연 구 수 입			0
			직 원 급 식 수 입			0
			제 증 명 료 수 입			0
			구 급 차 운 영 수 익			0
			지 점 ( 현 대 ) 수 입			0
		기 타 수 입			0	
의 료 외 수 입			30,000,000	29,711,511	-288,489	
	의 료 부 대 수 입		0	0	0	
			주 차 장 직 영 수 입			0
			자 판 기 수 입			0
			지 점 ( 현 대 ) 수 입			0
			기 타 의 료 부 대 수 입			0
	이 자 수 입		25,000,000	24,056,339	-943,661	
	배 당 금 수 입				0	
	임 대 료 수 입				0	
	연 구 수 입		0	0	0	
			연 구 중 심 병 원 연 구 수 익			0
수 탁 연 구 수 입					0	
임 상 시 험 수 입					0	

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
		기 타 연 구 수 입			0
	법 인 전 입 금		0	0	0
	기 부 금 수 입		0	0	0
		기 업 체 등 기 부 금 수 입			0
		정 부 등 운 영 보 조 금			0
	잡 수 입				0
	자 산 수 증 이 익				0
	채 무 면 제 이 익				0
	보 험 차 익				0
	전 기 오 류 수 정 이 익				0
	기 타 의 료 외 수 입		5,000,000	5,655,172	655,172
기 타 자 금 수 입			0	0	0
	선 급 법 인 세 환 급 액				0
	예 수 금 유 입 액				0
	부 가 세 예 수 금 유 입 액				0
	기 타 자 금 유 입 액				0
	재 고 자 산 매 각 대				0
유 동 자 산 수 입			0	0	0
	단 기 매 매 증 권 매 각 대				0
	단 기 대 여 금 회 수 액				0
	기 타 유 동 자 산 매 각 대				0
비 유 동 자 산 수 입			600,000,000	600,000,000	0
	투 자 자 산 수 입		600,000,000	600,000,000	0
		장 기 금 융 상 품 회 수			0

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감	
관	항	목				
		투자유가증권매각대			0	
		장기대여금회수			0	
		보증금회수			0	
		기타투자자산회수	600,000,000	600,000,000	0	
	유형자산매각대		0	0	0	
			토지매각대			0
			건물매각대			0
			건축물매각대			0
			기계장치매각대			0
			의료장비매각대			0
			차량운반구매각대			0
			공구기비품매각대			0
	기타유형자산매각대			0		
	무형자산매각대			0		
기타비유동자산매각대			0			
부채수입			0	0	0	
	유동부채입금		0	0	0	
		자산차감_국고보조금수입			0	
		단기차입금입금			0	
	비유동부채입금	임직원단기차입금입금			0	
			0	0	0	
		장기차입금차입			0	
		외화장기차입금차입			0	
금융리스미지급금증가			0			

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
		임 대 보 증 금 입 금			0
		퇴 직 금 여 총 당 금 증 가			0
		기 타 비 유 동 부 채 입 금			0
기 본 금 증 가			0	0	0
	법 인 일 반 회 계 출 연 금 증 가				0
	기 타 출 연 금 증 가				0
당 기 자 금 수 입 합 계			3,078,864,000	3,065,106,370	-13,757,630
미 사 용 전 기 이 월 자 금			544,748,000	544,128,959	-619,041
	기 초 유 동 자 산		651,876,000	651,257,457	-618,543
	기 초 유 동 부 채		107,128,000	107,128,498	498
수 입 합 계			3,623,612,000	3,609,235,329	-14,376,671

지 출 의 부

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	1,310,023,000	1,280,749,020	-29,273,980
	일	반 급 여	1,237,523,000	1,211,807,864	-25,715,136
		의 사 급 여	642,524,000	633,898,110	-8,625,890
		간 호 사 급 여	900,000	900,000	0
		약 무 직 급 여			0
		의 료 기 사 직 급 여	391,607,000	367,975,598	-23,631,402
		영 양 직 급 여			0
		사 무 직 급 여	174,005,000	179,312,327	5,307,327
		기 술 직 급 여	2,040,000	2,119,279	79,279
		일 반 직 II 급 여			0
		한 약 사 급 여			0
		기 타 직 급 여	26,447,000	27,602,550	1,155,550
	임 상 교 원	급 여	0	0	0
	제 수	당			0
	퇴 직	급 여	72,500,000	68,941,156	-3,558,844
		퇴 직 급 여	8,500,000	5,356,787	-3,143,213
		사 학 연 금	64,000,000	63,584,369	-415,631
	퇴 직 보 험 예 치	금	0	0	0
재	료	비	295,450,000	318,139,527	22,689,527
	약	품 비	13,400,000	14,610,808	1,210,808
		주 사 약 품 비	7,000,000	1,799,070	-5,200,930
		일 반 약 품 비	1,400,000	9,660,743	8,260,743
		마 약 비			0
		마 취 약 품 비	5,000,000	3,150,995	-1,849,005

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감	
관	항	목				
		소 독 약 품 비			0	
		약 국 재 료 비			0	
		한 방 약 품 비			0	
		기 타 약 품 비			0	
		진 료 재 료 비		282,050,000	303,528,719	21,478,719
			검 사 재 료 비			0
			방 사 선 재 료 비			0
			동 위 원 소 재 료 비			0
			수 술 재 료 비	149,000,000	193,421,951	44,421,951
			의 료 소 모 품 비	43,450,000	36,821,934	-6,628,066
			혈 액 비			0
			기 타 진 료 재 료 비			0
			치 과 재 료 비	89,600,000	73,284,834	-16,315,166
			한 약 재 료 비			0
			침 구 재 료 비			0
		급 식 재 료 비		0	0	0
			급 식 재 료 비			0
			급 식 용 구 비			0
			기 타 급 식 재 료 비			0
		기 타 재 료 비				0
관 리 비			418,368,000	424,735,994	6,367,994	
	복 리 후 생 비		69,430,000	63,950,876	-5,479,124	
	여 비 교 통 비		14,150,000	14,402,773	252,773	
	통 신 비		8,325,000	8,201,452	-123,548	

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
	전 기 수 도 료		12,700,000	12,375,640	-324,360
	세 금 과 공 과		12,085,000	10,440,480	-1,644,520
	보 험 료		1,730,000	1,069,851	-660,149
	환 경 관 리 비		12,232,000	12,447,722	215,722
	지 급 임 차 료		239,000	238,800	-200
	지 급 수 수 료		51,100,000	49,524,324	-1,575,676
	수 선 비		40,510,000	50,089,344	9,579,344
	차 량 유 지 비				0
	교 육 훈 련 비		260,000	258,490	-1,510
	도 서 인 쇄 비		6,300,000	4,646,500	-1,653,500
	접 대 비		2,000,000	2,000,000	0
	행 사 비		6,300,000	8,856,970	2,556,970
	연 료 비		9,600,000	11,558,916	1,958,916
	교 화 비		200,000	17,035	-182,965
	의 료 사 회 사 업 비				0
	소 모 품 비		10,060,000	7,888,070	-2,171,930
	자 체 연 구 비				0
	광 고 선 전 비		100,000		-100,000
	대 손 상 각 비				0
	피 복 침 구 비				0
	외 주 용 역 비		155,547,000	160,823,511	5,276,511
	잡 비		5,500,000	5,945,240	445,240
	의 료 분 쟁 비 용				0
	기 타 관 리 운 영 비				0

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 외 비 용			249,835,000	249,845,302	10,302
	의 료 부 대 비 용		0	0	0
		주 차 장 직 영 비 용			0
		자 판 기 비 용			0
		지 점 ( 현 대 ) 비 용			0
		기 타 의 료 부 대 비 용			0
	이 자 비 용				0
	기 부 금		2,050,000	2,100,000	50,000
	연 구 비 용		0	0	0
		연구중심병원연구비용			0
		수 탁 연 구 비			0
		임 상 시 험 비			0
		기 타 연 구 비			0
	고 유 목 적 사 업 비		247,735,000	247,734,528	-472
		법 인 전 출 금	35,000,000	35,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	212,735,000	212,734,528	-472
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	212,735,000	212,734,528	-472
		기 타			0
	잡 손 실		50,000	10,774	-39,226
	재 해 손 실				0
	기 타 의 료 외 비 용				0
예 비 비				0	0
기 타 자 금 지 출			0	0	0

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
	부가세대금급유출액		0	0	0
	예수금유출액		0	0	0
	기타자금유출액		0	0	0
유동자산지출			0	0	0
	단기매매증권매입대		0	0	0
	단기대여금지출액		0	0	0
	기타유동자산지출액		0	0	0
비유동자산지출			142,236,000	150,271,400	8,035,400
	투자자산지출		120,000,000	120,000,000	0
		장기금융상품예치			0
		투자유가증권매입대			0
		장기대여금지출			0
		퇴직보험예치금			0
		보증금지출			0
		기타투자자산지출	120,000,000	120,000,000	0
	유형자산매입지출		22,236,000	30,271,400	8,035,400
		토지			0
		건물			0
		건축물			0
		기계장치			0
		의료장비	16,910,000	19,002,000	2,092,000
		의료기기	6,700,000	6,700,000	0
		의료기구와용구	10,210,000	12,302,000	2,092,000
		차량운반구			0

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
		공 기 구 비 품	5,326,000	11,269,400	5,943,400
		일 반 비 품	3,280,000	3,518,000	238,000
		전 산 비 품	2,046,000	7,751,400	5,705,400
		공 구 와 기 구			0
		건 설 중 인 자 산			0
		기 타 유 형 자 산 매 입 비			0
		무 형 자 산 매 입 지 출			0
		기 타 비 유 동 자 산 지 출			0
부	채	지	0	0	0
		출			
	유 동 부 채 상 환		0	0	0
		자산차감_국고보조금지출			0
		단 기 차 입 금 상 환			0
		임직원단기차입금상환			0
		유동성장기부채상환			0
		단기부채성충당금지출			0
	비 유 동 부 채 상 환		0	0	0
		장 기 차 입 금 상 환			0
		외 화 장 기 차 입 금 상 환			0
		금융리스미지급금상환			0
		임 대 보 증 금 상 환			0
		기 타 고 정 부 채 상 환			0
		퇴 직 급 여 충 당 금 지 급			0
		고유목적사업준비금지출			0
기	본	금	0	0	0
		반 환			

과 목			2016년 예산액	2016년 결산액	증감
관	항	목			
	법인일반회계출연금반환		0	0	0
	기 타 출 연 금 반 환		0	0	0
당 기 자 금 지 출 합 계			2,415,912,000	2,423,741,243	7,829,243
미 사 용 차 기 이 월 자 금			1,207,700,000	1,185,494,086	-22,205,914
	기 말 유 동 자 산		1,272,376,000	1,292,416,215	20,040,215
	기 말 유 동 부 채		64,676,000	106,922,129	42,246,129
지 출 합 계			3,623,612,000	3,609,235,329	-14,376,671

### 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 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기( 2016년도 )		제 전 기( 2015년도 )	
	금	액	금	액
자 산				
1. 유 동 자 산		1,292,416,215		651,257,457
(1) 당 좌 자 산		1,231,031,744		607,197,477
1. 현 금 및 국 고 보 조	845,070,673	845,070,673	155,398,964	155,398,964
2. 단 기 금 용	-	-	-	-
3. 단 기 매 매 증 권	-	-	-	-
4. 의 료 미 수 금	363,610,797	359,974,690	436,127,658	431,766,381
의 료 미 수 금 대 손 총 당 금	3,636,107	-	4,361,277	-
5. 단 기 대 여 금	-	-	-	-
단 기 대 여 금 대 손 총 당 금	-	-	-	-
7. 미 수 금	-	21,482,220	-	18,895,360
8. 미 수 수 익	-	-	-	-
9. 선 급 금	-	-	-	-
10. 선 급 비 용	-	800,521	-	743,872
11. 선 급 제 세	-	3,703,640	-	392,900
11. 기 타 의 당 좌 자 산	-	-	-	-
(2) 재 고 자 산		61,384,471		44,059,980
1. 약 품	-	3,137,903	-	2,084,733
2. 진 료 재 료 품	-	58,246,568	-	41,975,247

과 목		제 당 기( 2016년도 )		제 전 기( 2015년도 )	
		금	액	금	액
	3. 급 식 재 료 품		-		
	4. 저 장 품		-		
	5. 의 료 부 대 물 품		-		
(3)	기 타 유 동 자 산		-		-
	1. 기 타 유 동 자 산		-		
Ⅱ.	비 유 동 자 산		2,531,654,223		3,095,678,587
(1)	투 자 자 산		50,000,000		530,000,000
	1. 장 기 금 용 상 품		-		
	2. 투 자 유 가 증 권		-		
	3. 보 증 자 금		-		
	4. 기 타 투 자 자 산		50,000,000		530,000,000
(2)	유 형 자 산		2,481,654,223		2,565,678,587
	1. 토 지		-		
	2. 건 물	3,564,244,770	2,445,880,854	3,564,244,770	2,534,986,974
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	1,118,363,916		1,029,257,796	
	3. 구 축 물		-		-
	국 고 보 조 금		-		
	감 가 상 각 누 계 액		-		
	4. 기 계 장 치		-		-
	국 고 보 조 금		-		
	감 가 상 각 누 계 액		-		
	5. 의 료 장 비	362,293,800	20,693,830	343,291,800	16,828,208
	국 고 보 조 금	-			

과 목		제 당 기( 2016년도 )		제 전 기( 2015년도 )	
		금	액	금	액
	감 가 상 각 누 계 액	341,599,970		326,463,592	
6.	차 량 운 반 구	-	-	-	-
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	-			
7.	공 기 구 비 품	202,292,500	15,079,539	193,740,590	13,863,405
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	187,212,961		179,877,185	
8.	기 타 유 형 자 산	-	-	-	-
	감 가 상 각 누 계 액	-			
9.	건 설 중 인 자 산	-	-	-	-
(3)	무 형 자 산	-	-	-	-
1.	영 업 권	-	-	-	-
2.	산 업 재 산 권	-	-	-	-
(4)	기 타 비 유 동 자 산	-	-	-	-
1.	기 타 비 유 동 자 산	-	-	-	-
자	산 총 계		3,824,070,438		3,746,936,044
부	채				
I.	유 동 부 채		106,922,129		107,128,498
1.	매 입 채 무		55,267,590		49,835,585
2.	단 기 차 입 금		-		-
3.	미 지 급 금		33,014,598		34,564,052
4.	선 수 금		-		-
5.	예 수 금		18,639,941		22,728,861

과 목	제 당 기( 2016년도 )		제 전 기( 2015년도 )	
	금	액	금	액
6. 미 지 급 비 용		-		
7. 미 지 급 제 세		-		
8. 유 동 성 장 기 부 채		-		
9. 선 수 수 익		-		
10. 예 수 보 증 금		-		
11. 단 기 부 채 성 총 당 금		-		
12. 기 타 유 동 부 채		-		
Ⅱ. 비 유 동 부 채		39,209,810		-
1. 장 기 차 입 금		-		
2. 외 화 장 기 차 입 금		-		
3. 금 융 리 스 미 지 급 금		-		
4. 장 기 성 매 입 채 무		-		
5. 퇴 직 급 여 총 당 금		39,209,810		
6. 임 대 보 증 금		-		
7. 기 타 의 비 유 동 부 채		-		
Ⅲ. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비 금		-		
부 채 총 계		146,131,939		107,128,498
자 본				
Ⅰ. 기 본		4,606,360,977		4,606,360,977
1. 법 인 기 본 금		4,600,000,000		4,600,000,000
2. 기 타 기 본 금		6,360,977		6,360,977
Ⅱ. 자 본 잉 여 금		-		-

과 목	제 당 기( 2016년도 )		제 전 기( 2015년도 )	
	금	액	금	액
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. 이 익 잉 여 금 ( 결 손 금 )		△928,422,478		△966,553,431
1. 차 기 이 월 잉 여 금 ( 결 손 금 )		△928,422,478		△966,553,431
당 기 순 이 익 ( 순 손 실 )		38,130,953		81,724,664
자            본            총            계		3,677,938,499		3,639,807,546
부            채            와            자            본            총            계		3,824,070,438		3,746,936,044

## 손익계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 ( 2016년도 )		제 전 기 ( 2015년도 )	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		2,435,394,859		1,931,615,852
1. 입 원 수 익	23,756,269		10,835,306	
2. 외 래 수 익	2,411,638,590		1,920,780,546	
3. 기 타 의 료 수 익	-			
II. 의 료 비 용		2,177,130,115		1,650,636,036
(1) 인 건 비	1,319,958,830		959,165,212	
1. 급 여	1,211,807,864		918,835,390	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	108,150,966		40,329,822	
(2) 재 료 비	318,139,527		233,744,204	
1. 약 품 비	14,610,808		10,546,391	
2. 진 료 재 료 비	303,528,719		223,197,813	
3. 급 식 재 료 비	-			
(3) 관 리 비	539,031,758		457,726,620	
1. 복 리 후 생 비	63,950,876		40,401,678	
2. 여 비 교 통 비	14,402,773		11,971,435	
3. 통 신 비	8,201,452		8,260,996	

과 목	제 당 기 ( 2016년도 )		제 전 기 ( 2015년도 )	
	금 액		금 액	
4. 전 기 수 도 료	12,375,640		12,275,160	
5. 세 금 과 공 과	10,440,480		9,909,386	
6. 보 험 료	1,069,851		1,167,942	
7. 환 경 관 리 비	12,447,722		11,512,942	
8. 지 급 임 차 료	238,800		649,360	
9. 지 급 수 수 료	49,524,324		33,154,350	
10. 수 선 비	50,089,344		41,316,302	
11. 차 량 유 지 비	-			
12. 교 육 훈 련 비	258,490		190,000	
13. 도 서 인 쇄 비	4,646,500		2,600,270	
14. 접 대 비	2,000,000		100,000	
15. 행 사 비	8,856,970		6,344,127	
16. 연 료 비	11,558,916		13,105,949	
17. 교 화 비	17,035		114,568	
18. 의 료 사 회 사 업 비	-			
19. 소 모 품 비	7,888,070		10,918,030	
20. 자 체 연 구 비	-			
21. 감 가 상 각 비	114,295,764		124,957,592	
22. 무 형 자 산 감 가 상 각 비	-			
23. 광 고 선 전 비	-		2,862,500	
24. 대 손 상 각 비	-		2,183,237	
25. 피 복 침 구 비	-			
26. 외 주 용 역 비	160,823,511		123,446,346	
27. 잡 비	5,945,240		284,450	

과 목	제 당 기 ( 2016년도 )		제 전 기 ( 2015년도 )	
	금 액		금 액	
28. 의 료 분 쟁 비 용	-			
Ⅲ. 의 료 손 익		258,264,744		280,979,816
Ⅳ. 의 료 외 수 익		29,711,511		7,473,676
1. 의 료 부 대 수 익	-			
2. 이 자 수 익	24,056,339		2,569,676	
3. 배 당 금 수 익	-			
4. 임 대 료 수 익	-			
5. 단 기 매 매 증 권 처 분 이 익	-			
6. 단 기 매 매 증 권 평 가 이 익	-			
7. 연 구 수 익	-			
8. 외 환 차 익	-			
9. 외 화 환 산 이 익	-			
10. 투 자 자 산 처 분 이 익	-			
11. 유 형 자 산 처 분 이 익	-			
12. 대 손 총 당 금 환 입	725,170			
13. 기 부 금 수 익	-			
14. 잡 이 익	4,930,002		4,904,000	
15. 자 산 수 증 이 익	-			
16. 채 무 면 제 이 익	-			
17. 보 험 차 익	-			
Ⅴ. 의 료 외 비 용		249,845,302		206,710,856

과 목	제 당 기 ( 2016년도 )		제 전 기 ( 2015년도 )	
	금 액		금 액	
1. 의 료 부 대 비 용	-			
2. 이 자 비 용	-			
3. 기 타 의 대 손 상 각 비	-			
4. 기 부 금	2,100,000		600,000	
5. 단 기 매 매 증 권 처 분 손 실	-			
6. 단 기 매 매 증 권 평 가 손 실	-			
7. 연 구 비 용	-			
8. 외 환 차 손	-			
9. 외 화 환 산 손 실	-			
10. 투 자 자 산 처 분 손 실	-			
11. 유 형 자 산 처 분 손 실	-			
12. 재 고 자 산 감 모 손	-			
13. 고 유 목 적 사 업 비	247,734,528		206,110,531	
14. 잡 손 실	10,774		325	
15. 재 해 손 실	-			
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		38,130,953		81,742,636
VII. 법 인 세 비 용		-		
VIII. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 설정 전 당 기 순 손 익		38,130,953		81,742,636
IX. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액		-		

과 목	제 당 기 ( 2016년도 )		제 전 기 ( 2015년도 )	
	금 액		금 액	
X. 고유목적사업준비금환입액		-		
XI. 당 기 순 손 익		38,130,953		81,742,636

## 기부금변동계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 ( 2016년도 )		제 전 기 ( 2015년도 )	
	금 액		금 액	
I. 기 본 금		4,606,360,977		4,606,360,977
1. 법 인 기 본 금	4,600,000,000		4,600,000,000	
2. 기 타 기 본 금	6,360,977		6,360,977	
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		△928,422,478		△966,553,431
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	△966,553,431		△1,048,296,095	
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	38,130,953		81,742,664	
III. 이 익 잉 여 금 처 분 액		-		-
1. 기 본 금 대 체 액				
IV. 차 기 이 월 이 익 잉 여 금		△928,422,478		△966,553,431

## 현 금 흐 름 표

제 (당)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

제 (전)기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 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		239,943,109		75,667,823
1. 당 기 순 이 익 ( 당 기 순 손 실 )	38,130,953		81,742,664	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	114,295,764		127,140,829	
1) 대 손 상 각 비			2,183,237	
2) 감 가 상 각 비	114,295,764		124,957,592	
3) 무 형 자 산 상 각 비				
4) 유 가 증 권 처 분 손 실				
5) 외 환 차 손 실				
6) 외 화 환 산 손 실				
7) 투 자 자 산 처 분 손 실				
8) 유 형 자 산 처 분 손 실	0			
9) 잡 손 실				
10) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	0			
11) 고 유 목 적 사 업 비				
3. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감	0		0	
1) 외 환 차 익				
2) 유 형 자 산 처 분 이 익	0			
3) 투 자 자 산 처 분 이 익				
4) 기 부 금				
5) 기 타 의 료 외 수 익				

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
6) 자 산 수 증 이 익	0			
7) 잡 이 익				
<b>4. 의료 활동으로 인한 자산·부채 변동</b>	<b>87,516,392</b>		<b>(133,215,670)</b>	
1) 매출채권의 순감소(증가)	71,791,691		(140,915,606)	
2) 미수금의 순감소(증가)	(2,586,860)		(6,153,510)	
3) 미수수익의 순감소(증가)	0			
4) 선급금의 순감소(증가)	0		5,534,640	
5) 선급비용의 순감소(증가)	(56,649)		135,214	
6) 선급제세의 순감소(증가)	(3,310,740)		3,476,080	
7) 재고자산의 순감소(증가)	(17,324,491)		(2,995,176)	
가) 약품의 순감소(증가)	(1,053,170)		(1,299,569)	
나) 진료재료품의 순감소(증가)	(16,271,321)		(1,695,607)	
다) 급식재료품의 순감소(증가)	0			
라) 저장품의 순감소(증가)	0			
마) 의료부대물품의 순감소(증가)	0			
8) 퇴직급여충당금의 순증가(감소)	39,209,810			
9) 매입채무의 순증가(감소)	5,432,005		23,689,799	
10) 미지급금의 순증가(감소)	(1,549,454)		(26,728,331)	
11) 가수금의 순증가(감소)	0			
12) 예수금의 순증가(감소)	(4,088,920)		10,741,220	
13) 예수보증금의 순증가(감소)	0			
13) 미지급비용의 순증가(감소)	0			
14) 선수수익의 순증가(감소)				
15) 기타유동부채의 순증가(감소)				

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
Ⅱ. 투자 활동으로 인한 현금 흐름		449,728,600		(134,084,190)
1. 투자 활동으로 인한 현금 유입액	601,660,000		930,150	
1) 금융 상품 의 처 분	0			
2) 단 기 매 매 증 권 의 처 분				
3) 유 가 증 권 의 처 분				
4) 대 여 금 의 회 수	1,660,000		930,150	
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소				
6) 보 증 금 의 회 수				
7) 기 타 투 자 자 산 의 처 분	600,000,000			
8) 유 형 자 산 의 처 분	0			
9) 무 형 자 산 의 처 분				
2. 투자 활동으로 인한 현금 유출액	151,931,400		135,014,340	
1) 금융 상품 의 취 득	0			
2) 유 가 증 권 의 취 득				
3) 대 여 금 의 증 가	1,660,000		930,150	
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 증 가				
6) 보 증 금 의 증 가				
7) 기 타 투 자 자 산 의 증 가	120,000,000		120,000,000	
8) 토 지 의 취 득				
9) 건 물 의 취 득	0			
10) 구 축 물 의 취 득	0			
11) 기 계 장 치 의 취 득	0			
12) 의 료 기 구 의 취 득	19,002,000		8,790,000	
13) 차 량 운 반 구 의 취 득	0			

과 목	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
14) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	11,269,400		5,294,190	
15) 건 설 중 인 자 산	0			
16) 기 타 유 형 자 산 의 취 득				
Ⅲ. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		0		0
1. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	0		0	
1) 차 입 금 의 증 가				
2) 외 화 차 입 금 의 증 가				
3) 보 증 금 의 증 가				
4) 국 고 보 조 금 입 금				
5) 자 본 금 의 증 가				
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	0		0	
1) 차 입 금 의 상 환				
2) 외 화 차 입 금 의 상 환				
3) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출				
4) 기 타 의 고 정 부 채 감 소				
5) 보 증 금 의 상 환				
Ⅳ. 현 금 의 증 가 ( 감 소 ) ( I + Ⅱ + Ⅲ )		689,671,709		(58,416,367)
Ⅴ. 기 초 의 현 금		155,398,964		213,815,331
Ⅵ. 기 말 의 현 금		845,070,673		155,398,964

## IV . 부 속 명 세 서

# 1. 의료미수금명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 원 )

구 분	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비 고
1. 재원미수금							
- 보험미수금							
- 급여미수금							
- 산재미수금							
- 일반미수금							
- 자동차보험미수금							
2. 퇴원미수금							
- 보험미수금							
- 급여미수금							
- 산재미수금							
- 일반미수금							
- 자동차보험미수금							
3. 외래미수금	295,212,052	2,466,705,827	2,515,712,958	23,509,730	363,610,797	-	
- 보험미수금	306,432,946	383,524,681	426,962,745	23,179,670	239,815,212		
- 급여미수금	9,088,485	21,448,613	21,645,666	330,060	8,561,372		
- 산재미수금	3,335,037	3,687,042	1,266,467		5,755,612		
- 일반미수금					-		
- 자동차보험미수금	14,775,070	3,287,721	29,880		18,032,911		
- 기타미수금(개인)	57,436,120	194,285,190	202,415,220		49,306,090		
- 신용카드미수금	45,060,000	1,860,472,580	1,863,392,980	-	42,139,600		
4. 건강진단미수금	-	-	-	-	-	-	
- 기관미수금							
- 개인미수금							
5. 미수금 대손충당금						3,636,107	
계	295,212,052	2,466,705,827	2,515,712,958	23,509,730	363,610,797	3,636,107	-

## 2. 재 고 자 산 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 원 )

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
<b>1 약 품</b>	<b>2,084,733</b>	<b>15,663,978</b>	<b>14,610,808</b>	<b>3,137,903</b>	
의 용 약 품	935,000	9,751,628	9,660,743	1,025,885	
주 사 약 품	971,733	1,691,800	1,799,070	864,463	
마 취 약 품	178,000	4,220,550	3,150,995	1,247,555	
<b>2 진 료 재 료</b>	<b>41,975,247</b>	<b>320,798,340</b>	<b>304,527,019</b>	<b>58,246,568</b>	
수 술 치 과 재 료	3,009,242	31,084,696	25,407,420	8,686,518	
임 플 란 트 재 료	1,475,498	173,848,923	168,014,531	7,309,890	
교 정 재 료	2,249,341	20,982,271	19,586,875	3,644,737	
기 공 재 료	12,716,493	24,951,200	23,719,801	13,947,892	
보 철 재 료	5,243,350	16,658,700	15,130,750	6,771,300	
근 관 재 료	4,002,206	4,324,000	4,937,451	3,388,755	
수 복 재 료	4,002,857	8,719,100	10,193,957	2,528,000	
의 료 소 모 비 품	2,442,300	10,930,910	11,491,843	1,881,367	
의 료 소 모 품	6,833,960	29,298,540	26,044,391	10,088,109	
<b>3 저 장 품</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
사 무 용 품				-	
환 경 용 품				-	
전 산 용 품				-	
인 쇄 물				-	
<b>5 의 료 부 대 물 품</b>					
<b>합 계</b>	<b>44,059,980</b>	<b>336,462,318</b>	<b>319,137,827</b>	<b>61,384,471</b>	

### 3. 유형자산명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 원 )

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	미상각잔액	비고
1 토 지							
2 건 물	3,564,244,770	-	-	3,564,244,770	1,118,363,916	2,445,880,854	
건 물	3,564,244,770			3,564,244,770	1,118,363,916	2,445,880,854	
부 속 설 비				-	-		
3 구 축 물				-			
4 기 계 장 치				-			
5 의 료 장 비	343,291,800	19,002,000		362,293,800	341,599,970	20,693,830	
6 차 량 운 반 구				-			
7 공 기 구 비 품	193,740,590	11,269,400	2,717,490	202,292,500	187,212,961	15,079,539	
8 기 타 유 형 자 산				-			
9 건 설 중 인 자 산				-			
계	4,101,277,160	30,271,400	2,717,490	4,128,831,070	1,647,176,847	2,481,654,223	-
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 국 고 보 조 금 ( 기 계 장 치 )							
5 국 고 보 조 금 ( 의 료 장 비 )				-			
6 국 고 보 조 금 ( 차 량 운 반 구 )				-			
7 국 고 보 조 금 ( 공 기 구 비 품 )				-			
8 국 고 보 조 금 ( 건 설 중 인 자 산 )							
계	-	-	-	-	-		

## 4. 감가상각누계액명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 원 )

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액
1. 유형자산	4,128,831,070	114,295,764	1,647,176,847	2,481,654,223
1) 토지	0		0	0
2) 건물	3,564,244,770	89,106,120	1,118,363,916	2,445,880,854
3) 구축물	0		0	0
4) 기계장치	0		0	0
5) 의료장비	362,293,800	15,136,378	341,599,970	20,693,830
6) 차량운반구	0		0	0
7) 공기구비품	202,292,500	10,053,266	187,212,961	15,079,539
8) 금융리스자산	0		0	0
9) 동위원소자산	0			0
10) 건설중인자산	0			0
2. 무형자산	0	0	0	0
1) 영업권				0
2) 창업비				0
3) 산업재산권				0
계	4,128,831,070	114,295,764	1,647,176,847	2,481,654,223

## 5. 진료과별·유형별 외래수익 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 월 )

진료과	보 험	보 호	자 보	산 재	일 반	기 타	합 계
보 존 과	180,888,070	5,843,457	188,670	0	190,054		187,110,251
구 강 악 안 면 외 과	692,051,722	9,720,111	353,266	52,960	35,727,888		737,905,947
보 철 과	784,938,667	26,945,952	2,734,710	3,536,243	51,633,824		869,789,395
교 정 과	162,299,176	165,546	0	0	117,844,825		280,309,547
치 주 과	327,922,041	3,111,899	39,337	0	5,450,173		336,523,450
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
계	2,148,099,675	45,786,965	3,315,983	3,589,203	210,846,764	0	2,411,638,590

## 6. 진료과별·유형별 입원수익 명세서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 원 )

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
치 과	22,824,471	245,716	37,096	0	648,986		23,756,269
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
합 계	22,824,471	245,716	37,096	0	648,986		23,756,269





## 9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

( 단 위 : 원 )

구 분	급 여	퇴직급여	사학연금	합 계	비 고
1. 의사직	633,898,110	0	27,893,100	661,791,210	
- 전문의급여	273,130,000			273,130,000	
- 전공의급여	182,106,310		13,338,530	195,444,840	
- 일반의급여	178,661,800		14,554,570	193,216,370	
2. 간호직	900,000			900,000	
- 간호사급여				0	
- 간호조무사급여				0	
- 진료보조원급여	900,000			900,000	
3. 약무직	0			0	
- 약사급여				0	
- 약무원급여				0	
4. 의료기사직	367,975,598	2,806,080	19,795,100	390,576,778	
- 방사선사급여	42,539,080		2,861,080	45,400,160	
- 임상병리사급여				0	
- 물리치료사급여				0	
- 작업치료사급여				0	
- 의무기록사급여				0	
- 안경사급여				0	
- 치위생사급여	325,436,518	2,806,080	16,934,020	345,176,618	

- 치기공사급여				0	
5. 영양직	0			0	
- 영양사급여				0	
- 영양사보조원급여				0	
6. 사무직(공통경비)	179,312,327	121,567	13,340,319	192,774,213	
7. 기술직	2,119,279			2,119,279	
8. 기능직	0			0	
9. 기타직	27,602,550	2,429,140		30,031,690	
- 임시직급여	27,602,550	2,429,140		30,031,690	
- 일용직급여	0			0	
10. 제수당	0			0	
11. 퇴직급여충당금전입액		8,396,722	30,813,088	39,209,810	
12. 사학연금재해부담금			2,555,850	2,555,850	
계	1,211,807,864	13,753,509	94,397,457	1,319,958,830	

## V . 부속서류