

2017學年度 決 算 書

2017年3月 1일부터

2018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	3				
II.	자	금	계	산	서	9				
III.	재	무	제	표						
	1.	재	무	상	태	표	23			
	2.	손	익	계	산	서	27			
	3.	기	본	금	변	동	계	산	서	31
	4.	현	금	흐	름	표	33			
IV.	부	속	명	세	서					
	1.	의	료	미	수	금	명	세	서	39
	2.	재	고	자	산	명	세	서	41	

3. 유 형 자 산 명 세 서	.....	42
4. 감 가 상 각 누 계 명 세 서	.....	43
5. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	44
6. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 입 원 수 익 명 세 서	.....	45
7. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	46
8. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	47
9. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 외 래 환 자 명 세 서	.....	48

V. 부 속 서 류

1. 현 금 실 사 표	.....	51
2. 잔 액 증 명 서 - 전 북 은 행	.....	53
잔 액 증 명 서 - KB 국 민 은 행	.....	55
잔 액 증 명 서 - MG 새 마 을 금 고	.....	57

I . 결 산 개 요

1. 결산 개요

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 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 재무상태일 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

사학연금법 시행령의 개정으로 교직원 퇴직수당의 40%를 병원에서 부담하여야 하며, 병원은 해당 퇴직금추계액 40%를 퇴직급여총당부채로 계상하고 있습니다. 한편, 계약직 직원에 대하여는 퇴직급여추계액 전액을 퇴직급여총당부채로 계상하고 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	2017년도	2016년도	(단위 : 천원) 비고
퇴원미수금	43,332	123,259	
외래미수금	259,703	218,708	
건진미수금	19,571	23,321	
카드미수금	90,719	101,733	
계	413,325	467,021	
대손충당금	4,133	4,670	
장부가액	409,192	462,351	

3. 퇴직급여총당부채

2017학년도말 현재 병원에 재직중인 직원에 대한 퇴직금추계액은 424,847,509원이며, 퇴직급여총당금은 학년도말 현재 424,847,509원입니다.

4. 보험가입현황

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

5. 기부금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분			(단위 : 천원)
	2017년도	2016년도	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.

구 분			(단위 : 천원)
	2017학년도	2016학년도	비 고
급 여	4,937,756	4,870,426	
퇴 직 급 여	434,915	687,117	
복 리 후 생 비	241,829	203,369	
임 차 료	10,201	7,272	
세 금 과 공 과	29,635	30,362	
감 가 상 각 비	254,274	215,781	
	5,908,611	6,014,327	

7. 계류중인 소송사건

당 학년도말 현재 병원에 대하여 계류중인 소송사건은 없습니다.

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2017년도 원광대학교 치과대학병원 예산 결산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2017년 예산액	2017년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	8,610,000,000	8,771,548,551	161,548,551	101.9%	
의 료 외 수 입	185,780,000	201,535,143	15,755,143	108.5%	
기 타 자 금 수 입			0	0.0%	
부 채 수 입			0	0.0%	
기 본 금 증 가			0	0.0%	
당기자금수입합계	8,795,780,000	8,973,083,694	177,303,694	102.0%	
미사용전기이월자금	3,522,078,000	3,522,077,555	-445	100.0%	
수 입 합 계	12,317,858,000	12,495,161,249	177,303,249	101.4%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2017년 예산액	2017년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	5,341,490,000	5,310,165,119	-31,324,881	99.4%	
재 료 비	1,044,437,000	1,003,290,130	-41,146,870	96.1%	
관 리 비	1,198,075,000	1,168,257,115	-29,817,885	97.5%	
의 료 외 비 용	1,006,480,000	1,000,629,447	-5,850,553	99.4%	
예 비 비	0		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	468,000,000	395,284,600	-72,715,400	84.5%	
부 채 지 출		33,505,970	33,505,970	0.0%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
당기자금지출합계	9,058,482,000	8,911,132,381	-147,349,619	98.4%	
미사용차기이월자금	3,259,376,000	3,584,028,868	324,652,868	110.0%	
지 출 합 계	12,317,858,000	12,495,161,249	177,303,249	101.4%	

수 입 의 부

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			8,610,000,000	8,771,548,551	161,548,551
	입 원 수 입		451,440,000	475,918,305	24,478,305
	외 래 수 입		8,093,160,000	8,216,423,566	123,263,566
	기 타 의 료 수 입		65,400,000	79,206,680	13,806,680
		건 강 검 진 수 입	39,000,000	52,505,780	13,505,780
		제 증 명 료 수 입	26,400,000	26,700,900	300,900
의 료 외 수 입			185,780,000	201,535,143	15,755,143
	의 료 부 대 수 입	자 판 기 직 영 수 입	2,000,000	1,574,500	-425,500
	이 자 수 입		40,000,000	52,133,094	12,133,094
	연 구 수 입		0	4,064,667	4,064,667
		수 탁 연 구 수 입			0
		임 상 시 험 수 입		4,064,667	4,064,667
		기 타 연 구 수 입			0
	기 부 금 수 입		137,780,000	136,980,000	-800,000
		기 업 체 등 기 부 금 수 입	137,780,000	136,980,000	-800,000
		정 부 등 운 영 보 조 금			0
	잡 수 입				0
기 타 의 료 외 수 입		6,000,000	6,782,882	782,882	
당 기 자 금 수 입 합 계		8,795,780,000	8,973,083,694	177,303,694	
미 사 용 전 기 이 월 자 금		3,522,078,000	3,522,077,555	-445	
	기 초 유 동 자 산		3,522,078,000	3,894,252,941	372,174,941
	기 초 유 동 부 채			372,175,386	372,175,386
수 입 합 계		12,317,858,000	12,495,161,249	177,303,249	

지 출 의 부

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	5,341,490,000	5,310,165,119	-31,324,881
	일	반 급 여	4,952,525,000	4,937,756,399	-14,768,601
		의 사 급 여	3,102,492,000	3,085,221,035	-17,270,965
		간 호 사 급 여	236,864,000	238,078,102	1,214,102
		의 료 기 사 직 급 여	1,057,623,000	1,062,013,992	4,390,992
		사 무 직 급 여	448,853,000	446,349,270	-2,503,730
		기 술 직 급 여	45,119,000	44,993,770	-125,230
		일 반 직 II 급 여	53,344,000	53,247,140	-96,860
		기 타 직 급 여	8,230,000	7,853,090	-376,910
	임 상 교 원 급 여		0	0	0
	제 수 당				0
	퇴 직 급 여		388,965,000	372,408,720	-16,556,280
		퇴 직 급 여	101,771,000	101,770,800	-200
		사 학 연 금	287,194,000	270,637,920	-16,556,080
	퇴 직 보 험 예 치 금		0	0	0
재	료	비	1,044,437,000	1,003,290,130	-41,146,870
	약	품 비	67,600,000	68,475,339	875,339
		주 사 약 품 비	18,500,000	18,699,100	199,100
		일 반 약 품 비	22,000,000	24,018,881	2,018,881
		마 취 약 품 비	16,000,000	15,655,569	-344,431
		소 독 약 품 비	11,000,000	10,091,789	-908,211
		약 국 재 료 비	100,000	10,000	-90,000
	진 료 재 료 비		976,837,000	934,814,791	-42,022,209
		검 사 재 료 비	24,837,000	24,468,401	-368,599
		방 사 선 재 료 비			0

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
		수 술 재 료 비	352,000,000	351,482,800	-517,200
		의 료 소 모 품 비	188,000,000	172,639,344	-15,360,656
		치 과 재 료 비	412,000,000	386,224,246	-25,775,754
관	리	비	1,198,075,000	1,168,257,115	-29,817,885
	복 리 후 생 비		234,940,000	241,829,340	6,889,340
	여 비 교 통 비		30,950,000	26,460,000	-4,490,000
	통 신 비		12,600,000	12,560,127	-39,873
	전 기 수 도 료		80,400,000	76,558,320	-3,841,680
	세 금 과 공 과		31,924,000	29,635,260	-2,288,740
	보 험 료		8,495,000	8,133,373	-361,627
	환 경 관 리 비		45,481,000	41,839,549	-3,641,451
	지 급 임 차 료		10,241,000	10,200,800	-40,200
	지 급 수 수 료		134,938,000	135,582,005	644,005
	수 선 비		78,000,000	75,796,870	-2,203,130
	교 육 훈 련 비		2,600,000	2,409,500	-190,500
	도 서 인 쇄 비		19,196,000	17,262,600	-1,933,400
	접 대 비		12,240,000	12,195,210	-44,790
	행 사 비		20,424,000	15,925,660	-4,498,340
	연 료 비		35,000,000	22,022,430	-12,977,570
	교 화 비		1,360,000	880,000	-480,000
	의 료 사 회 사 업 비		16,250,000	16,372,820	122,820
	소 모 품 비		25,000,000	23,766,450	-1,233,550
	자 체 연 구 비		28,000,000	30,000,000	2,000,000
	광 고 선 전 비		12,000,000	10,763,000	-1,237,000
	대 손 상 각 비			484,201	484,201

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
	피 복 침 구 비		5,500,000	4,870,000	-630,000
	외 주 용 역 비		338,236,000	342,236,380	4,000,380
	잡 비		13,300,000	9,768,020	-3,531,980
	의 료 분 쟁 비 용		1,000,000	705,200	-294,800
	기 타 관 리 운 영 비				0
의 료 외 비 용			1,006,480,000	1,000,629,447	-5,850,553
	의 료 부 대 비 용	자 판 기 직 영 비 용	1,200,000	858,145	-341,855
	이 자 비 용		100,000		-100,000
	기 부 금		7,200,000	6,300,000	-900,000
	연 구 비 용		0	3,658,200	3,658,200
		수 탁 연 구 비			0
		임 상 시 험 비		3,658,200	3,658,200
		기 타 연 구 비			0
	고 유 목 적 사 업 비		997,980,000	989,809,271	-8,170,729
		법 인 전 출 금	30,000,000	30,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	967,980,000	959,809,271	-8,170,729
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	967,980,000	959,809,271	-8,170,729
		기 타			0
	잡 손 실			3,831	3,831
	재 해 손 실				0
	기 타 의 료 외 비 용				0
예 비 비				0	0
비 유 동 자 산 지 출			468,000,000	395,284,600	-72,715,400
	유 형 자 산 매 입 지 출		468,000,000	395,284,600	-72,715,400

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감														
관	항	목																	
		토 지			0														
		건 물	60,000,000		-60,000,000														
		구 축 물			0														
		기 계 장 치			0														
		의 료 장 비	287,000,000	282,410,000	-4,590,000														
		의 료 기 기	247,000,000	243,610,000	-3,390,000														
		의 료 기 구 와 용 구	40,000,000	38,800,000	-1,200,000														
		차 량 운 반 구			0														
		공 기 구 비 품	121,000,000	112,874,600	-8,125,400														
		일 반 비 품	30,000,000	26,324,600	-3,675,400														
		전 산 비 품	91,000,000	86,550,000	-4,450,000														
부	채	지	출	0	33,505,970	33,505,970													
	비	유	동	부	채	상	환	0	33,505,970	33,505,970									
								퇴	직	급	여	충	당	금	지	급	33,505,970	33,505,970	
								고	유	목	적	사	업	준	비	금	지	출	0
당 기 자 금 지 출 합 계			9,058,482,000	8,911,132,381	-147,349,619														
미 사 용 차 기 이 월 자 금			3,259,376,000	3,584,028,868	324,652,868														
	기	말	유	동	자	산	3,259,376,000	3,997,802,898	738,426,898										
	기	말	유	동	부	채		413,774,030	413,774,030										
지 출 합 계			12,317,858,000	12,495,161,249	177,303,249														

Ⅲ . 재 무 제 표

1. 재 무 상 태 표

제 (당) 기 2018년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2017년 2월 28일 현재

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		3,997,802,898		3,894,252,941
(1) 당 좌 자 산		3,943,488,417		3,836,086,887
1. 현 금 및 국 고 보 조 금	369,876,689	369,876,689	499,175,387	499,175,387
2. 단 기 금 용 상 품	-	2,920,000,000		2,500,000,000
3. 의 료 미 수 금 대 손 총 당 금	413,325,565	409,192,309	467,021,471	462,351,256
4. 단 기 대 여 금	-	-		-
5. 미 수 금		181,829,735		328,346,380
6. 미 수 수 익		24,095,623		17,677,670
7. 선 급 금		30,255,760		22,524,760
8. 선 급 비 용		1,207,401		890,294
9. 선 급 제 세		7,030,900		5,121,140
(2) 재 고 자 산		54,314,481		58,166,054
1. 약 품		5,632,041		5,535,134
2. 진 료 재 료 품		42,351,001		50,761,773
3. 저 장 품		2,056,178		1,869,147
4. 의 료 부 대 물 품		4,275,261		-
II. 비 유 동 자 산		522,474,055		381,616,351
(1) 투 자 자 산		-		-

과 목				제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
				금	액	금	액
(2)	유	형	자	산			
	1.	토		지		522,474,055	381,616,351
	2.	건		물	834,231,770	122,189,821	834,231,770
		국	고	보	조		
		감	가	상	각	누	계
						712,041,949	698,376,181
	3.	구		축			
		국	고	보	조		
		감	가	상	각	누	계
	4.	기		계	장		
		국	고	보	조		
		감	가	상	각	누	계
						69,205,000	69,205,000
	5.	의		료	장		
		국	고	보	조		
		감	가	상	각	누	계
						2,058,873,697	1,957,157,083
	6.	공		기	구	비	
		국	고	보	조		
		감	가	상	각	누	계
						1,107,395,070	1,106,058,160
						998,677,110	1,061,495,772
자		산		총		4,520,276,953	4,275,869,292
부				채			
I.	유	동		부		413,774,030	372,175,386
	1.	매		입	채		
						199,388,192	193,054,204
	2.	단		기	차	입	
	3.	미		지	급		
						95,523,376	106,574,335
	4.	선			수		

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금	액	금	액
5. 예 수 금		89,237,008		44,226,186
6. 미 지 급 비 용		29,625,454		28,320,661
Ⅱ. 비 유 동 부 채		424,847,509		395,847,253
1. 퇴 직 급 여 총 당 금		424,847,509		395,847,253
2. 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		838,621,539		768,022,639
자 본 금				
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		-		-
Ⅳ. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)		2,547,133,705		2,373,324,944
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		2,547,133,705		2,373,324,944
당 기 순 이 익 (순 손 실)		173,808,761	-	635,150,395
자 본 총 계		3,681,655,414		3,507,846,653
부 채 와 자 본 총 계		4,520,276,953		4,275,869,292

2. 손 익 계 산 서

제 (당) 기 2017년 3월 1일 부터 2018년 2월 28일 까지

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

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		8,771,548,551		7,839,846,373
1. 입 원 수 익	475,918,305		506,940,370	
2. 외 래 수 익	8,216,423,566		7,228,610,093	
3. 기 타 의 료 수 익	79,206,680		104,295,910	
II. 의 료 비 용		7,798,492,486		7,751,471,336
(1) 인 건 비	5,372,671,345		5,557,543,105	
1. 급 여	4,937,756,399		4,870,426,136	
2. 제 수 당	-			
3. 퇴 직 급 여	434,914,946		687,116,969	
(2) 재 료 비	1,003,290,130		882,358,884	
1. 약 품 비	68,475,339		53,596,974	
2. 진 료 재 료 비	934,814,791		828,761,910	
(3) 관 리 비	1,422,531,011		1,311,569,347	
1. 복 리 후 생 비	241,829,340		203,369,390	
2. 여 비 교 통 비	26,460,000		38,392,600	
3. 통 신 비	12,560,127		13,796,061	
4. 전 기 수 도 료	76,558,320		78,945,360	
5. 세 금 과 공 과	29,635,260		30,361,660	

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
6. 보 험 료	8,133,373		7,769,601	
7. 환 경 관 리 비	41,839,549		38,978,775	
8. 지 급 임 차 료	10,200,800		7,272,180	
9. 지 급 수 수 료	135,582,005		111,330,059	
10. 수 선 비	75,796,870		67,550,746	
11. 교 육 훈 련 비	2,409,500		2,673,000	
12. 도 서 인 쇄 비	17,262,600		8,132,625	
13. 접 대 비	12,195,210		13,443,800	
14. 행 사 비	15,925,660		23,420,280	
15. 연 료 비	22,022,430		24,422,410	
16. 교 화 비	880,000		880,000	
17. 의 료 사 회 사 업 비	16,372,820		13,088,000	
18. 소 모 품 비	23,766,450		27,375,347	
19. 자 체 연 구 비	30,000,000		28,000,000	
20. 감 가 상 각 비	254,273,896		215,781,470	
21. 광 고 선 전 비	10,763,000		14,574,400	
22. 대 손 상 각 비	484,201		664,773	
23. 피 복 침 구 비	4,870,000		11,745,000	
24. 외 주 용 역 비	342,236,380		322,667,830	
25. 잡 비	9,768,020		6,933,980	
26. 의 료 분 쟁 비 용	705,200			
Ⅲ. 의 료 손 익		973,056,065		88,375,037
Ⅳ. 의 료 외 수 익		201,535,143		275,509,719

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 부 대 수 익	1,574,500			
2. 이 자 수 익	52,133,094		45,627,095	
3. 연 구 수 익	4,064,667		161,439,770	
4. 유 형 자 산 처 분 이 익	-			
5. 대 손 총 당 금 환 입	-			
6. 기 부 금 수 익	136,980,000		57,760,000	
7. 잡 이 익	6,782,882		10,682,854	
V. 의 료 외 비 용		1,000,782,447		999,035,151
1. 의 료 부 대 비 용	858,145			
2. 기 부 금	6,300,000		6,400,000	
3. 연 구 비 용	3,658,200		144,755,790	
4. 유 형 자 산 처 분 손 실	153,000		24,000	
5. 고 유 목 적 사 업 비	989,809,271		847,850,073	
6. 잡 손 실	3,831		5,288	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		173,808,761	-	635,150,395
VII. 법 인 세 비 용		-		
VIII. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 설정 전 당기순손익		173,808,761	-	635,150,395
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		173,808,761	-	635,150,395

3. 기본금변동계산서

제(당)기 2017년 3월 1일 부터 2018년 2월 28일 까지

제(전)기 2016년 3월 1일 부터 2017년 2월 28일 까지

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	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		2,547,133,705		2,373,324,944
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	2,373,324,944		3,008,475,339	
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	173,808,761		635,150,395	
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		2,547,133,705		2,373,324,944

4. 현금흐름표

제 (당)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 (전)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		685,985,902		59,853,676
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	173,808,761		635,150,395	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	254,426,896		215,805,470	
1) 감 가 상 각 비	254,273,896		215,781,470	
2) 기 부 금				
3) 투 자 자 산 처 분 손 실				
4) 유 형 자 산 처 분 손 실	153,000		24,000	
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. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감	-			
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 자 산 . 부 채 변 동	257,750,245		359,491,249	
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	53,158,947		7,542,132	
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	146,516,645		7,882,230	
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	6,417,953		12,317,617	

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
4) 선 급 금 의 순 감 소 (증 가)	-	7,731,000	17,054,500	
5) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	-	317,107	40,431	
6) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	-	1,909,760	7,016,680	
7) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)		3,851,573	12,485,227	
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	-	96,907	238,390	
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)		8,410,772	11,804,467	
다) 저 장 품 의 순 감 소 (증 가)	-	187,031		
라) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	-	4,275,261	919,150	
8) 퇴 직 급 여 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)		29,000,256	390,654,269	
9) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)		6,333,988	9,164,058	
10) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	-	11,050,959	55,638,529	
11) 가 수 금 의 순 증 가 (감 소)		-	-	
12) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)		45,010,822	6,685,936	
13) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)		-		
14) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)		1,304,793	2,334,312	
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
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액		2,501,370,000	4,001,370,000	
1) 금 융 상 품 의 처 분		2,500,000,000	4,000,000,000	
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				
5) 기 타 투 자 자 산 의 처 분				
6) 유 형 자 산 의 처 분				

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
2. 투자 활동으로 인한 현금 유출액	3,316,654,600		3,640,698,200	
1) 금융 상품 의 취 득	2,920,000,000		3,500,000,000	
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	282,410,000		49,249,000	
11) 차 량 운 반 구 의 취 득				
12) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	112,874,600		23,829,200	
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	-			
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				

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
4) 보 증 금 의 상 환 IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)	-	129,298,698		300,818,124
V. 기 초 의 현 금		499,175,387		198,357,263
VI. 기 말 의 현 금		369,876,689		499,175,387

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 퇴원미수금	123,258,707	477,268,725	557,195,317	-	43,332,115	433,321	충당금 1%설정
기 타	123,258,707	477,268,725	557,195,317		43,332,115	433,321	
2 외래미수금	218,707,874	2,584,447,956	2,505,066,950	34,689,570	259,703,360	2,597,035	
건강보험	188,001,882	2,091,731,742	2,029,316,900	31,889,960	218,526,764	2,185,268	
(기관)	181,882,342	1,989,533,182	1,925,771,050	31,868,860	213,775,614	2,137,756	
(개인)	6,119,540	102,198,560	103,545,850	21,100	4,751,150	47,512	
의료급여	24,592,041	186,132,715	181,434,180		25,594,626	255,947	
(기관)	22,907,960	176,737,925	170,980,280	3,673,130	24,992,475	249,925	
(개인)	1,684,081	9,394,790	10,453,900	22,820	602,151	6,022	
산재보험	20,860	14,848,541	12,501,290	323,530	2,044,581	20,446	
(기관)	20,860	14,659,811	12,312,560	323,530	2,044,581	20,446	
(개인)	-	188,730	188,730		-	-	
일반환자	1,242,480	202,461,020	201,481,040		2,222,460	22,225	
자동차보험	4,850,611	89,273,938	80,333,540	2,476,080	11,314,929	113,149	
(기관)	4,850,611	89,101,468	80,161,070	2,476,080	11,314,929	113,149	
(개인)	-	172,470	172,470		-	-	
기 타	-				-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 건 진 미 수 금	23,321,440	59,911,770	63,662,530	-	19,570,680	195,708	
기 관	23,088,690	47,317,800	63,649,230		6,757,260	67,573	
단 체	232,750	13,720	13,300		233,170	2,332	
기 타	-	12,580,250			12,580,250	125,803	
4 카 드 미 수 금	101,733,450	5,102,495,900	5,113,509,940		90,719,410	907,194	
합 계	467,021,471	8,224,124,351	8,239,434,737	34,689,570	413,325,565	4,133,256	

2. 재고자산명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	5,535,134	68,572,246	68,475,339	5,632,041	재고자산평가 :
주사약품	1,516,934	19,874,732	18,699,100	2,692,566	총평균법
일반약품	2,233,035	23,687,344	24,018,881	1,901,498	
마취약품	1,021,107	15,471,210	15,655,569	836,748	
소독약품	764,058	9,528,960	10,091,789	201,229	
약국재료	-	10,000	10,000	-	
2 진료재료	50,761,773	926,404,019	934,814,791	42,351,001	
검사재료	105,600	24,618,000	24,468,401	255,199	
방사선재료	-	-	-	-	
치과재료	26,330,422	382,376,190	386,224,246	22,482,366	
수술재료	3,620,388	349,504,005	351,482,800	1,641,593	
의료소모품	20,705,363	169,905,824	172,639,344	17,971,843	
3 저장품	1,869,147	69,859,150	69,672,119	2,056,178	
사무용품	941,848	9,304,000	9,147,450	1,098,398	
수선용품	378,300	3,590,600	3,783,420	185,480	
유류	-	37,000	37,000	-	
인쇄물	-	16,342,400	16,209,200	133,200	
환경용품	481,899	26,580,750	26,423,549	639,100	
복리후생	67,100	9,134,400	9,201,500	-	
환자피복	-	4,870,000	4,870,000	-	
기타저장품	-	-	-	-	
4 의료부대물품	-	5,118,220	842,959	4,275,261	
자판기용품	-	5,118,220	842,959	4,275,261	
합계	58,166,054	1,069,953,635	1,073,805,208	54,314,481	

3. 유형자산명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액(국고 보조금누계액)	비고
1 토 지						
2 건 물	834,231,770	-	-	834,231,770	712,041,949	
건 물	469,630,700			469,630,700		정액법 40년
부 속 설 비	364,601,070			364,601,070		정액법 10년
3 구 축 물						
4 기 계 장 치	69,205,000			69,205,000	55,036,153	정률법 5년
5 의 료 장 비	1,957,157,083	282,410,000	180,693,386	2,058,873,697	1,781,476,270	정률법 5년
6 공 기 구 비 품	1,106,058,160	112,874,600	111,537,690	1,107,395,070	998,677,110	정률법 5년
7 기 타 유 형 자 산						
계	3,966,652,013	395,284,600	292,231,076	4,069,705,537	3,547,231,482	
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 (공 기 구 비 품)						
계						

4. 감가상각누계명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	3,585,035,662	254,273,896	292,078,076	3,547,231,482	
건물	698,376,181	13,665,768		712,041,949	
건축물	-			-	
기계장치	43,399,000	11,637,153		55,036,153	
의료장비	1,781,764,709	180,372,947	180,661,386	1,781,476,270	
공기구비품	1,061,495,772	48,598,028	111,416,690	998,677,110	
기타유형자산	-			-	
합계	3,585,035,662	254,273,896	292,078,076	3,547,231,482	

5. 진료과별·환자종류별 외래수익 명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	466,032,822	13,064,019	16,985,937	2,782,201	5,817,860		504,682,839
구강악안면외과	1,097,562,766	64,977,499	15,078,982	5,869,336	260,945,017		1,444,433,600
치 과 보 존 과	644,595,972	29,113,707	16,129,676	3,625,701	242,470,670		935,935,726
치 과 보 철 과	621,505,640	58,177,135	28,848,033	7,056,932	1,147,277,082		1,862,864,822
소 아 치 과	550,007,659	13,602,382	3,792,525		141,394,940		708,797,506
치 과 교 정 과	63,488,499	487,134	404,720		1,047,319,140		1,111,699,493
치 주 과	1,196,706,180	54,804,004	7,915,888	2,364,017	502,549,920		1,764,340,009
영상치의학과	363,888				139,550		503,438
종합진료실	154,678,915	3,425,056			40,181,860		198,285,831
응 급 실	59,472,859	2,260,593	2,342,684	234,327	2,553,930		66,864,393
소 계	4,854,415,200	239,911,529	91,498,445	21,932,514	3,390,649,969	-	8,598,407,657
감 면 액	114,486,920	1,996,112	58,710		176,545,775		293,087,517
조 정 액	58,101,214	3,342,201	- 1,471,370	223,629	2,000,000		62,195,674
제 증 명 료	19,622,800	777,000	2,101,700	492,200	3,707,200		26,700,900
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	4,662,204,266	233,796,216	90,809,405	21,216,685	3,208,396,994	-	8,216,423,566

6. 진료과별·환자종류별 입원수익 명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과							-
구 강 약 안 면 외 과	335,704,428	37,635,212	35,095,761	29,145,089	43,705,091		481,285,581
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	335,704,428	37,635,212	35,095,761	29,145,089	43,705,091	-	481,285,581
감 면 액							-
조 정 액	4,190,073		1,177,203				5,367,276
제 증 명 료							-
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	331,514,355	37,635,212	33,918,558	29,145,089	43,705,091	-	475,918,305

7. 직종별 인건비 명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의사직	3,085,221,035			3,085,221,035	63
전문의	1,449,470,822			1,449,470,822	23
공의	1,635,750,213			1,635,750,213	40
2 간호직	238,078,102			238,078,102	5
간호사	71,575,810			71,575,810	2
간호조무사	166,502,292			166,502,292	3
3 의료기사직	1,062,013,992			1,062,013,992	24
치위생사	821,831,407			821,831,407	17
치기공사	152,757,745			152,757,745	5
방사선사	87,424,840			87,424,840	2
4 사무직	446,349,270			446,349,270	7
5 기술직	44,993,770			44,993,770	1
6 일반직Ⅱ	53,247,140			53,247,140	1
7 기타직	7,853,090			7,853,090	-
임시직	4,229,610			4,229,610	
일용직	3,623,480			3,623,480	
8 퇴직급여	-	-	434,914,946	434,914,946	-
퇴직급여			122,359,836	122,359,836	
사학연금부담금			312,555,110	312,555,110	
총계	4,937,756,399	-	434,914,946	5,372,671,345	101

8. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2018년 2월 28일 현재

(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												
구강악안면외과	464	2,887	37	290	19	368	9	271	16	133	545	3,949
치과보존과												
치과보철과												
소아치과												
치과교정과												
치주과												
영상치의학과												
종합진료실												
응급실												
합 계	464	2,887	37	290	19	368	9	271	16	133	545	3,949

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

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.

9. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2018년 2월 28일 현재

(단위:명)

진료과	초진환자수	환자 종류별 연 외래환자수						
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	774	5,875	245	288	32	44		6,484
구 강 악 안 면 외 과	2,426	13,098	1,033	324	151	1,209		15,815
치 과 보 존 과	614	8,893	504	226	56	1,226		10,905
치 과 보 철 과	260	2,813	308	181	40	5,747		9,089
소 아 치 과	858	5,137	161	41	0	1,610		6,949
치 과 교 정 과	174	659	16	11	1	8,097		8,784
치 주 과	631	12,667	640	57	20	2,354		15,738
영 상 치 의 학 과	6	7	0	0	0	1		8
종 합 진 료 실	617	1,478	40	0	0	570		2,088
응 급 실	606	785	39	18	0	25		867
합 계	6,966	51,412	2,986	1,146	300	20,883		76,727

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.