

2017學年度 決 算 書

2017年3月 1일부터

2018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	.....	3			
	결	산	개	요					
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	 37
	2. 재	고	자	산	명	세	서	 39	
	3. 유	형	자	산	명	세	서	 40	

4. 감 가 상 각 누 계 액 명 세 서	.....	41
5. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	42
6. 진 료 과 별 환 자 유 형 별 입 원 수 익 명 세 서	.....	43
7. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	44
8. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	46
9. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 외 래 환 자 명 세 서	.....	47

V. 부 속 서 류

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

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 의과대학병원외 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 재무상태표일 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 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 한편, 계약직 직원에 대하여는 퇴직급여추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 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.

(단 위 : 천 원)			
구 분	2017년도	2016년도	비 고
재 원 미 수 금	281,106	288,201	
퇴 원 미 수 금	630,390	475,161	
외 래 미 수 금	74,594	54,975	
카 드 미 수 금	65,164	78,412	
계	1,051,254	896,749	
대 손 총 당 금	10,512	8,967	
장 부 가 액	1,040,742	887,782	

3. 퇴직급여충당부채

2017학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 389,954,400원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 389,954,400원입니다.

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	2017년도	2016년도	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		2017학년도	2016학년도	(단위 : 천원) 비 고
급	여	3,019,231	2,786,002	
퇴 직 급	여	230,911	761,433	
복 리 후 생 비		154,935	134,840	
세 금 과 공 과		24,920	24,247	
감 가 상 각 비		265,551	274,835	
		<u>3,695,547</u>	<u>3,981,357</u>	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2017년도 원광대학교익산한방병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2017년 예산액	2017년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	6,410,293,000	7,047,563,990	637,270,990	109.9%	
의 료 외 수 입	28,900,000	32,750,067	3,850,067	113.3%	
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	6,439,193,000	7,080,314,057	641,121,057	110.0%	
미 사용 전기 이월자금	1,005,519,000	1,005,518,811	- 189	100.0%	
수 입 합 계	7,444,712,000	8,085,832,868	641,120,868	108.6%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2017년 예산액	2017년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	3,242,192,000	3,181,815,550	- 60,376,450	98.1%	
재 료 비	1,125,600,000	1,159,203,278	33,603,278	103.0%	
관 리 비	1,187,254,000	1,073,697,795	- 113,556,205	90.4%	
의 료 외 비 용	437,766,000	448,310,952	10,544,952	102.4%	
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	435,550,000	211,745,912	- 223,804,088	48.6%	
부 채 지 출	-	120,162,590	120,162,590	0.0%	
기 본 금 반 환	-	-	-	0.0%	
당 기 자 금 지 출 합 계	6,428,362,000	6,194,936,077	- 233,425,923	96.4%	
미 사용 차 기 이월자금	1,016,350,000	1,890,896,791	874,546,791	186.0%	
지 출 합 계	7,444,712,000	8,085,832,868	641,120,868	108.6%	

수 입 의 부

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			6,410,293,000	7,047,563,990	637,270,990
	입 원 수 입		3,285,938,000	3,602,233,779	316,295,779
	외 래 수 입		3,104,355,000	3,424,589,271	320,234,271
	기 타 의 료 수 입		20,000,000	20,740,940	740,940
		제 증 명 료 수 입	20,000,000	20,740,940	740,940
의 료 외 수 입			28,900,000	32,750,067	3,850,067
	의 료 부 대 수 입		20,000,000	20,690,300	690,300
		기 타 의 료 부 대 수 입	20,000,000	20,690,300	690,300
	이 자 수 입		8,000,000	10,955,668	2,955,668
	기 부 금 수 입		900,000	900,000	0
		기 업 체 등 기 부 금 수 입	900,000	900,000	0
	기 타 의 료 외 수 입			204,099	204,099
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			6,439,193,000	7,080,314,057	641,121,057
미 사 용 전 기 이 월 자 금			1,005,519,000	1,005,518,811	-189
수 입 합 계			7,444,712,000	8,085,832,868	641,120,868

지 출 의 부

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
인 건 비			3,242,192,000	3,181,815,550	-60,376,450
	일 반 급 여		3,017,891,000	3,019,230,610	1,339,610
		의 사 급 여	1,039,191,000	1,039,743,590	552,590
		간 호 사 급 여	1,027,670,000	1,029,182,580	1,512,580
		의 료 기 사 직 급 여	370,741,000	356,257,560	-14,483,440
		사 무 직 급 여	341,667,000	342,740,360	1,073,360
		일 반 직 II 급 여	179,155,000	177,495,660	-1,659,340
		한 약 사 급 여	49,767,000	63,779,960	14,012,960
		기 타 직 급 여	9,700,000	10,030,900	330,900
	퇴 직 급 여		224,301,000	162,584,940	-61,716,060
		퇴 직 급 여	30,000,000	9,442,290	-20,557,710
		사 학 연 금	194,301,000	153,142,650	-41,158,350
재 료 비			1,125,600,000	1,159,203,278	33,603,278
	약 품 비		177,600,000	189,158,205	11,558,205
		일 반 약 품 비	15,600,000	14,562,000	-1,038,000
		한 방 약 품 비	162,000,000	174,596,205	12,596,205
	진 료 재 료 비		948,000,000	970,045,073	22,045,073
		의 료 소 모 품 비	204,000,000	219,234,611	15,234,611
		한 약 재 료 비	744,000,000	750,810,462	6,810,462
관 리 비			1,187,254,000	1,073,697,795	-113,556,205
	복 리 후 생 비		153,445,000	154,934,586	1,489,586
	여 비 교 통 비		15,100,000	13,799,550	-1,300,450
	통 신 비		20,421,000	20,478,700	57,700
	전 기 수 도 료		96,336,000	99,620,320	3,284,320
	세 금 과 공 과		26,247,000	24,920,140	-1,326,860

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감								
관	항	목											
	보	험	료	4,060,000	3,905,912	-154,088							
	환	경	관	리	비	19,996,000	19,840,000	-156,000					
	지	급	수	수	료	88,660,000	91,460,151	2,800,151					
	수	선	비	272,000,000	224,327,930	-47,672,070							
	교	육	훈	련	비	5,500,000	6,435,700	935,700					
	도	서	인	쇄	비	32,800,000	29,022,800	-3,777,200					
	접	대	비	3,000,000	2,347,520	-652,480							
	행	사	비	16,000,000	13,785,010	-2,214,990							
	연	료	비	78,000,000	68,085,740	-9,914,260							
	교	화	비	3,600,000	3,060,000	-540,000							
	의	료	사	회	사	업	비	400,000	172,000	-228,000			
	소	모	품	비	41,040,000	41,334,860	294,860						
	광	고	선	전	비	7,300,000	7,219,000	-81,000					
	대	손	상	각	비	0	1,545,050	1,545,050					
	피	복	침	구	비	8,500,000	6,620,000	-1,880,000					
	외	주	용	역	비	292,649,000	238,078,766	-54,570,234					
	잡	비	2,200,000	2,704,060	504,060								
	의	료	외	비	용	437,766,000	448,310,952	10,544,952					
	의	료	부	대	비	용	10,920,000	11,266,850	346,850				
			기	타	의	료	부	대	비	용	10,920,000	11,266,850	346,850
	이	자	비	용	3,000	3,140	140						
	기	부	금	5,000,000	4,000,000	-1,000,000							
	고	유	목	적	사	업	비	421,843,000	433,012,800	11,169,800			
			법	인	전	출	금	77,800,000	77,800,000	0			
			대	학	경	상	비	전	출	금	344,043,000	355,212,800	11,169,800

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
		관 리 운 영 비	344,043,000	355,212,800	11,169,800
	잡	손 실		28,162	28,162
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			435,550,000	211,745,912	-223,804,088
	투 자 자 산 지 출		7,608,000	7,608,252	252
		기 타 투 자 자 산 지 출	7,608,000	7,608,252	252
	유 형 자 산 매 입 지 출		427,942,000	204,137,660	-223,804,340
		건 물	0	0	0
		의 료 장 비	180,000,000	62,790,000	-117,210,000
		의 료 기 기	100,000,000	13,740,000	-86,260,000
		의 료 기 구 와 용 구	80,000,000	49,050,000	-30,950,000
		공 기 구 비 품	247,942,000	141,347,660	-106,594,340
		일 반 비 품	52,942,000	17,395,660	-35,546,340
		전 산 비 품	195,000,000	123,952,000	-71,048,000
	무 형 자 산 매 입 지 출		0	0	0
	기 타 비 유 동 자 산 지 출		0	0	0
부 채 지 출			0	120,162,590	120,162,590
	비 유 동 부 채 상 환		0	120,162,590	120,162,590
		퇴 직 급 여 총 당 금 지 급		120,162,590	120,162,590
기 본 금 반 환			0	0	0
당 기 자 금 지 출 합 계			6,428,362,000	6,194,936,077	-233,425,923
미 사 용 차 기 이 월 자 금			1,016,350,000	1,890,896,791	874,546,791
지 출 합 계			7,444,712,000	8,085,832,868	641,120,868

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2018년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2017년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목				제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
				금 액		금 액	
자			산				
I. 유	동	자	산		2,460,972,221		1,479,143,711
(1) 당	좌	자	산		2,393,325,001		1,411,989,904
1.	현	금	성	345,121,681	345,121,681	213,118,091	213,118,091
2.	단	기	용		1,000,000,000		300,000,000
3.	의	료	수	1,051,254,552	1,040,742,007	896,749,570	887,782,075
	의	료	대	10,512,545		8,967,495	
4.	미		수		4,086,660		9,373,750
5.	미	수	수		1,635,480		810,411
6.	선	급	비		188,943		15,507
7.	선	급	제		1,550,230		890,070
(2) 재	고	자	산		67,647,220		67,153,807
1.	약		품		11,064,141		9,176,176
2.	진	료	재		56,563,279		57,905,031
3.	의	료	부		19,800		72,600
(3) 기	타	유	동		-		-
II. 비	유	동	자		1,248,032,849		1,301,875,270
(1) 투	자	자	산		72,935,511		65,327,259
1.	보		증		256,000		256,000
2.	기	타	투		72,679,511		65,071,259
(2) 유	형	자	산		1,175,097,338		1,236,548,011

과 목			제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
			금 액		금 액	
1. 토	지			-		-
2. 건	물		3,742,341,749	921,236,870	3,742,341,749	1,080,724,816
국 고 보 조	금		-		-	
감 가 상 각 누 계	액		2,821,104,879		2,661,616,933	
3. 기 계 장	치		354,095,500	19,157,049	354,095,500	34,892,799
국 고 보 조	금		-		-	
감 가 상 각 누 계	액		334,938,451		319,202,701	
4. 의 료 장	비		558,503,700	72,250,602	644,604,100	39,546,106
국 고 보 조	금		-		-	
감 가 상 각 누 계	액		486,253,098		605,057,994	
5. 공 기 구 비 품			632,587,725	162,452,817	494,854,485	81,384,290
국 고 보 조	금		-		-	
감 가 상 각 누 계	액		470,134,908		413,470,195	
(3) 무 형 자 산				-		-
(4) 기 타 비 유 동 자 산				-		-
자 산 총 계				3,709,005,070		2,781,018,981
부 채						
I. 유 동 부 채				570,075,430		473,624,900
1. 매 입 채 무				311,941,370		81,022,890
2. 미 지 급				156,811,770		115,051,810
3. 예 수				62,872,020		72,438,740
4. 미 지 급 비 용				30,745,900		178,070,800
5. 예 수 보 증				7,704,370		27,040,660
II. 비 유 동 부 채				389,954,400		441,791,410

과 목		제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
		금 액		금 액	
	1. 퇴 직 급 여 총 당 금		389,954,400		441,791,410
Ⅲ.	고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
Ⅳ.	의 료 발 전 준 비 금		-		-
부	채 총 계		960,029,830		915,416,310
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)	-	1,551,041,880	-	2,434,414,449
	1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)	-	1,551,041,880	-	2,434,414,449
	당 기 순 이 익 (순 손 실)		883,372,569	-	334,800,771
자	본 총 계		2,748,975,240		1,865,602,671
부	채 와 자 본 총 계		3,709,005,070		2,781,018,981

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

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목				제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
				금 액		금 액	
I. 의	료	수	익		7,047,563,990		5,948,357,748
1.	입	원	수	3,602,233,779		3,242,252,073	
2.	외	래	수	3,424,589,271		2,686,175,415	
3.	기	타	의 료 수	20,740,940		19,930,260	
II. 의	료	비	용		5,748,593,536		5,858,337,220
(1) 인	건		비	3,250,141,130		3,547,434,730	
1.	급		여	3,019,230,610		2,786,001,640	
2.	퇴	직	급	230,910,520		761,433,090	
(2) 재	료		비	1,159,203,278		1,140,327,285	
1.	약	품	비	189,158,205		137,369,749	
2.	진	료	재 료	970,045,073		1,002,957,536	
(3) 관	리		비	1,339,249,128		1,170,575,205	
1.	복	리	후 생	154,934,586		134,840,140	
2.	여	비	교 통	13,799,550		8,377,000	
3.	통	신	비	20,478,700		20,228,380	
4.	전	기	수 도	99,620,320		91,010,390	
5.	세	금	과 공	24,920,140		24,246,590	
6.	보	험	료	3,905,912		3,331,291	

과 목					제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
					금 액		금 액	
7.	환	경	관	리 비	19,840,000		19,941,532	
8.	지	급	수	수 료	91,460,151		78,152,140	
9.	수		선	비	224,327,930		92,286,930	
10.	교	육	훈	련 비	6,435,700		1,143,850	
11.	도	서	인	쇄 비	29,022,800		28,382,950	
12.	접		대	비	2,347,520		2,198,700	
13.	행		사	비	13,785,010		10,195,470	
14.	연		료	비	68,085,740		73,958,230	
15.	교		화	비	3,060,000		3,600,000	
16.	의	료	사	회 사 업 비	172,000		2,467,400	
17.	소		모	품 비	41,334,860		38,216,410	
18.	감	가	상	각 비	265,551,333		274,835,296	
19.	광	고	선	전 비	7,219,000		1,760,000	
20.	대	손	상	각 비	1,545,050		3,330,919	
21.	피	복	침	구 비	6,620,000		6,544,000	
22.	외	주	용	역 비	238,078,766		243,470,047	
23.	잡			비	2,704,060		4,207,540	
24.	의	료	분	쟁 비 용	-		3,850,000	
Ⅲ. 의 료 손 익						1,298,970,454		90,020,528
Ⅳ. 의 료 외 수 익						32,750,067		48,526,867
1.	의	료	부	대 수 익	20,690,300		19,673,500	
2.	이		자	수 익	10,955,668		6,651,283	
3.	연		구	수 익	-		20,755,000	

Ⅲ . 재 무 제 표

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
4. 기 부 금 수 익	900,000		-	
5. 잡 이 익	204,099		1,447,084	
V. 의 료 외 비 용		448,347,952		473,348,166
1. 의 료 부 대 비 용	11,266,850		11,313,244	
2. 이 자 비 용	3,140		-	
3. 기 부 금	4,000,000		600,000	
4. 연 구 비 용	-		20,755,000	
5. 유 형 자 산 처 분 손 실	37,000		15,000	
6. 고 유 목 적 사 업 비	433,012,800		440,581,580	
7. 잡 손 실	28,162		83,342	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		883,372,569	-	334,800,771
VII. 법 인 세 비 용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		883,372,569	-	334,800,771
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		883,372,569	-	334,800,771

기분금변동계산서

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

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

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목						제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
						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	883,372,569		-	334,800,771
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
							-	1,551,041,880	-
								-	2,434,414,449

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

제 (전)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위: 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		1,043,749,502		183,318,063
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	883,372,569		-	334,800,771
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	265,588,333			274,850,296
1) 감 가 상 각 비	265,551,333			274,835,296
2) 유 형 자 산 처 분 손 실	37,000			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	-	105,211,400		243,268,538
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	-	152,959,932	-	329,761,007
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	-	5,287,090	-	6,980,980
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	-	825,069	-	810,411
4) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	-	173,436	-	43
5) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	-	660,160	-	51,590
6) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	-	493,413	-	20,987,088
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	-	1,887,965		1,346,809
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	-	1,341,752	-	23,150,991
다) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	-	52,800		817,094
7) 퇴 직 급 여 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)	-	51,837,010		426,295,350
8) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	-	230,918,480		11,074,175
9) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	-	41,759,960	-	45,969,678
10) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)	-	9,566,720		31,942,690
11) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)	-	19,336,290		15,046,130

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
12) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)	-	147,324,900	163,470,990	
Ⅱ. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		911,745,912		402,643,366
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액		300,000,000	-	
1) 금 용 상 품 의 처 분		300,000,000	-	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액		1,211,745,912	402,643,366	
1) 금 용 상 품 의 취 득		1,000,000,000	300,000,000	
2) 기 타 투 자 자 산 의 증 가		7,608,252	7,541,466	
3) 의 료 기 구 의 취 득		62,790,000	17,850,700	
4) 공 . 기 구 비 품 의 취 득		141,347,660	77,251,200	
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)		132,003,590	-	219,325,303
V. 기 초 의 현 금		213,118,091		432,443,394
Ⅵ. 기 말 의 현 금		345,121,681		213,118,091

IV . 부 속 명 세 서

1. 의 료 미 수 금 명 세 서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 재 원 미 수 금	288,201,347	4,100,746,449	4,107,841,390	-	281,106,406	2,811,064	충당금 설정율
2 퇴 원 미 수 금	475,161,266	2,683,919,679	2,502,592,410	26,098,110	630,390,425	6,303,904	
건 강 보 험	234,513,533	1,542,833,530	1,384,598,800	7,493,030	385,255,233	3,852,552	
(기관)	234,100,063	1,523,061,550	1,366,597,380	7,493,030	383,071,203	3,830,712	
(개인)	413,470	19,771,980	18,001,420		2,184,030	21,840	
의 료 급 여	24,140,789	134,070,001	122,383,890	1,840,940	33,985,960	339,860	
(기관)	24,140,789	133,161,011	121,474,900	1,840,940	33,985,960	339,860	
(개인)	-	908,990	908,990		-	-	
산 재 보 험	46,389,288	176,639,005	203,718,090	10,617,480	8,692,723	86,927	
(기관)	46,389,288	176,639,005	203,718,090	10,617,480	8,692,723	86,927	
(개인)	-	-	-	-	-	-	
일 반 환 자	11,840,000	43,453,480	45,561,480	-	9,732,000	97,320	
자 동 차 보 험	158,277,656	786,923,663	746,330,150	6,146,660	192,724,509	1,927,245	
(기관)	158,277,656	786,923,663	746,330,150	6,146,660	192,724,509	1,927,245	
(개인)	-	-	-	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
3 외 래 미 수 금	54,975,127	689,976,214	667,024,160	3,333,400	74,593,781	745,940	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
건 강 보 험	41,298,527	557,952,287	554,215,190	1,077,520	43,958,104	439,581	
(기관)	39,603,757	245,511,287	240,079,420	1,077,520	43,958,104	439,581	
(개인)	1,694,770	312,441,000	314,135,770		-	-	
의 료 급 여	5,363,350	43,809,953	39,627,200	544,500	9,001,603	90,016	
(기관)	5,307,350	42,067,093	37,934,340	544,500	8,895,603	88,956	
(개인)	56,000	1,742,860	1,692,860		106,000	1,060	
산 재 보 험	1,426,444	9,740,481	6,850,980	7,820	4,308,125	43,081	
(기관)	1,426,444	9,740,481	6,850,980	7,820	4,308,125	43,081	
(개인)	-	-	-	-	-	-	
일 반 환 자	76,480	1,778,190	1,854,670	-	-	-	
자 동 차 보 험	6,810,326	76,695,303	64,476,120	1,703,560	17,325,949	173,262	
(기관)	6,810,326	76,573,753	64,354,570	1,703,560	17,325,949	173,262	
(개인)	-	121,550	121,550		-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
4 신 용 카 드	78,411,830	3,415,362,214	3,358,529,733	70,080,371	65,163,940	651,637	
합 계	896,749,570	10,890,004,556	10,635,987,693	99,511,881	1,051,254,552	10,512,545	

2. 재 고 자 산 명 세 서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	9,176,176	191,046,170	189,158,205	11,064,141	재고자산평가방법
한 방 약 품	9,176,176	176,484,170	174,596,205	11,064,141	
일 반 약 품	-	14,562,000	14,562,000	-	
2 진 료 재 료	57,905,031	968,703,321	970,045,073	56,563,279	
한 방 재 료	57,905,031	749,468,710	750,810,462	56,563,279	
의 료 소 모 품	-	219,234,611	219,234,611	-	
3 저 장 품	-	77,639,060	77,639,060	-	
사 무 용 품	-	3,287,100	3,287,100	-	
수 선 용 품	-	3,347,190	3,347,190	-	
도 서 인 쇄 물	-	26,822,300	26,822,300	-	
환 경 용 품	-	13,173,300	13,173,300	-	
복 리 후 생 품	-	3,719,900	3,719,900	-	
환 자 피 복 침 구	-	6,620,000	6,620,000	-	
기 타 저 장 품	-	20,669,270	20,669,270	-	
4 의 료 부 대 물 품	72,600	11,214,050	11,266,850	19,800	
기 타 의 료 부 대 물 품	72,600	11,214,050	11,266,850	19,800	
합 계	67,153,807	1,248,602,601	1,248,109,188	67,647,220	

3. 유형자산명세서

2018년 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	2,821,104,879	
3 구 축 물	-	-	-	-	-	
4 기 계 장 치	354,095,500	-	-	354,095,500	334,938,451	
5 의 료 장 비	644,604,100	62,790,000	148,890,400	558,503,700	486,253,098	
의 료 기 기	511,499,000	13,740,000	125,885,000	399,354,000		
의 료 용 구 와 기 구	133,105,100	49,050,000	23,005,400	159,149,700		
6 차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	
7 공 기 구 비 품	494,854,485	141,347,660	3,614,420	632,587,725	470,134,908	
일 반 비 품	296,090,355	17,395,660	2,954,420	310,531,595		
전 산 비 품	198,764,130	123,952,000	660,000	322,056,130		
8 기 타 유 형 자 산	-	-	-	-	-	
9 건 설 중 인 자 산	-	57,200,000	57,200,000	-	-	
계	5,235,895,834	261,337,660	209,704,820	5,287,528,674	4,112,431,336	

4. 감가상각누계액명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	3,999,347,823	265,551,333	152,467,820	4,112,431,336	
건물	2,661,616,933	159,487,946	-	2,821,104,879	
구축물	-	-	-	-	
기계장치	319,202,701	15,735,750	-	334,938,451	
의료장비	605,057,994	30,057,504	148,862,400	486,253,098	
차량운반구	-	-	-	-	
공기구비품	413,470,195	60,270,133	3,605,420	470,134,908	
기타유형자산	-	-	-	-	
2 무형자산	-	-	-	-	
영업권	-	-	-	-	
산업재산권	-	-	-	-	
합계	3,999,347,823	265,551,333	152,467,820	4,112,431,336	

5. 진료과별.환자종류별 외래수익 명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
내 과 2	518,071,882	5,897,185	2,282,505	21,470	606,836	526,879,878
내 과 3	437,493,740	7,532,508	67,860		1,933,769	447,027,877
내 과 5	400,660,169	16,824,106	7,572,156	48,248	-	425,104,679
침 구 의 학 과	427,379,774	14,163,088	29,512,559	3,136,521	187,454	474,379,396
부 인 . 소 아 과	491,349,201	3,571,085	-	-	2,400,820	497,321,106
재 활 의 학 과	496,607,727	8,413,063	44,150,975	7,344,389	224,130	556,740,284
안 이 비 인 후 피 부 과	355,492,526	9,318,863			1,834,917	366,646,306
양 방 재 활 의 학 과	660,660	3,630	420,365		-	1,084,655
한 의 대 진 료 과	184,405,308	-			43,004,628	227,409,936
기 타 과	394,210	100,000	-	-	160,000	654,210
소 계	3,312,515,197	65,823,528	84,006,420	10,550,628	50,352,554	3,523,248,327
감 면 액	73,106,630	1,000,946	21,230	-	178,770	74,307,576
조 정 액	13,816,541	1,579,884	8,185,848	769,207	-	24,351,480
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	3,225,592,026	63,242,698	75,799,342	9,781,421	50,173,784	3,424,589,271

6. 진료과별.환자종류별 입원수익 명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
내과 2	786,188,162	44,769,617	51,197,810	37,696,348		919,851,937
내과 3	188,697,812	19,688,985	1,160,728			209,547,525
내과 5	516,112,028	55,154,011	202,983,241	21,323,172		795,572,452
침구의학과	220,425,196	20,809,212	188,280,852	10,206,337		439,721,597
부인.소아과	127,531,186	5,228,555	138,241	-	1,194,456	134,092,438
재활의학과	288,069,341	6,780,827	276,762,827	62,880,901	4,302,032	638,795,928
안이비인후피부과	71,162,436	2,298,641				73,461,077
양방재활의학과	643,933,248	44,683,723	107,348,243	36,271,061		832,236,275
한의대진료과		-				-
기타과	90,000	-	-	-	43,453,480	43,543,480
소계	2,842,209,409	199,413,571	827,871,942	168,377,819	48,949,968	4,086,822,709
감면액	77,117,940	3,878,620	10,912,170	1,225,000	-	93,133,730
조정액	- 308,071	9,201,574	6,890,806	18,993,471	-	34,777,780
환자식대수익정산	236,313,090	14,760,210	89,547,910	15,790,410	265,800	356,677,420
* 환자식대수익정산 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.						
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총합계	2,529,086,450	171,573,167	720,521,056	132,368,938	48,684,168	3,602,233,779

7. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의 사 직	1,039,743,590	-	-	1,039,743,590	16
한 의 전 문 의	411,352,890			411,352,890	7
전 공 한 의	369,359,570			369,359,570	8
일 반 의 사	259,031,130			259,031,130	1
2 간 호 직	1,029,182,580	-	-	1,029,182,580	24
간 호 사	367,943,570			367,943,570	8
간 호 조 무 사	443,041,300			443,041,300	8
간 호 연 봉 직	218,197,710			218,197,710	8
3 약 무 직	63,779,960	-	-	63,779,960	2
한 약 사	49,358,020			49,358,020	1
한 약 사 연 봉 직	14,421,940			14,421,940	1
4 의 료 기 사 직	356,257,560	-	-	356,257,560	8
물 리 , 작 업 치 료 사	214,709,020			214,709,020	4
의 무 기 록 사	58,330,840			58,330,840	1
의 료 기 사 연 봉 직	83,217,700			83,217,700	3
5 영 양 직	-	-	-	-	-
6 사 무 직	342,740,360	-	-	342,740,360	7
사 무 직	260,121,530			260,121,530	4
사 무 연 봉 직	82,618,830			82,618,830	3
7 기 술 직	-	-	-	-	-
8 기 능 직	177,495,660	-	-	177,495,660	4
일 반 직 2-I	116,855,820			116,855,820	2

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
일 반 직 2-Ⅲ	51,738,090			51,738,090	1
일 반 직 2 연 봉 직	8,901,750			8,901,750	1
9 기 타 직	10,030,900	-	-	10,030,900	-
임 시 직	10,030,900			10,030,900	
일 용 직				-	
10 퇴 직 급 여	-	-	230,910,520	230,910,520	-
퇴 직 급 여			33,042,940	33,042,940	
사 학 연 금 부 담 금			197,867,580	197,867,580	
총 계	3,019,230,610	-	230,910,520	3,250,141,130	61

8. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2018년 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	228	6,373	11	263	6	423	1	173	-	-	246	7,232
내 과 3	124	1,549	9	164	1	12	-	-	-	-	134	1,725
내 과 5	139	4,339	16	424	38	1,475	6	207	-	-	199	6,445
침 구 의 학 과	128	2,127	15	241	109	2,083	4	109	-	-	256	4,560
부 인 . 소 아 과	98	958	5	66	-	-	-	-	1	4	104	1,028
재 활 의 학 과	137	2,473	4	81	98	2,692	10	561	1	13	250	5,820
안 이 비 인 후 과	40	606	1	22	-	-	-	-	-	-	41	628
기 타 과	-	-	-	-	-	-	-	-	148	698	148	698
합 계	894	18,425	61	1,261	252	6,685	21	1,050	150	715	1,378	28,136

(주) * 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

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위:명)

진료과	초진 환자수	환자 종류별 연 외래환자수						
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반 및 기타	합계	
내과	2	304	4,345	122	86	2	13	4,568
내과	3	374	2,114	153	3	-	15	2,285
내과	5	277	2,719	438	226	6	1	3,390
침구의학	과	506	3,347	390	797	107	12	4,653
부인·소아	과	303	2,199	70	-	-	37	2,306
재활의학	과	385	5,159	205	911	193	7	6,475
안이비인후	과	220	2,884	219	-	-	43	3,146
양방재활의학	과	4	184	-	24	-	-	208
한의대진료	과	4	226	-	-	-	9	235
기타	과	140	85	2	-	-	148	235
합계	2,517	23,262	1,599	2,047	308	285	27,501	

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.