

2017 學年度 決 算 書

2017年3月 1일부터

2018年2月28일까지

圓 光 大 學 校 山 本 齒 科 病 院

목 차

I.	결 산 개 요 결 산 개 요	3
II.	자 금 계 산 서	9
III.	재 무 제 표 1. 재 무 상 태 표	29
	2. 손 익 계 산 서	35
	3. 기 본 금 변 동 계 산 서	39
	4. 현 금 흐 름 표	41
IV.	부 속 명 세 서 1. 의 료 미 수 금 명 세 서	47
	2. 재 고 자 산 명 세 서	48
	3. 유 형 자 산 명 세 서	49

4. 감 가 상 각 누 계 액 명 세 서	.....	50
5. 진료과별·환자유형별외래수익명세서	.....	51
6. 진료과별·환자유형별입원수익명세서	.....	52
7. 진료과별·환자종류별연외래환자수	.....	53
8. 진료과별·환자종류별입원환자명세서	.....	54
9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	55

V. 부 속 서 류

1. 현 금 실 사 표	.....	59
2. 예 금 잔 액 증 명 서	.....	61

I . 결 산 개 요

결 산 개 요

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.

구 분	2017년도	2016년도	(단 위 : 천 원)
			비 고
외래 기관 미수금	84,467	272,165	
외래 개인 미수금	61,271	49,306	
카 드 미 수 금	24,062	42,140	
계	169,799	363,611	
대 손 총 당 금	1,457	3,636	
장 부 가 액	168,342	359,975	

3. 퇴직급여충당부채

2017학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 119,201,825원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 60,993,959원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험에 가입하고 있으며 내역은 다음과 같습니다.

(1) 보험에 가입된 자산의 내역

		(단위 : 천원)	
부 보 자 산	보 험 종 류	보 험 기 간	부 보 금 액
병원 건물	화 재 보 험	2017. 10.1 ~ 2018. 9.30	4,125,000
	계		4,125,000

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2017년도	2016년도	비 고
전기이월	4,606,361	4,606,361	
증감	-	-	
장부가액	4,606,361	4,606,361	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

수 입 의 부

지 출 의 부

2017년도 원광대학교 치과대학 산본치과병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2017년 예산액	2017년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	2,342,063,000	2,399,854,172	57,791,172	102.5%	
의 료 외 수 입	11,586,000	21,045,991	9,459,991	181.7%	
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%	
당기자금수입합계	2,353,649,000	2,420,900,163	67,251,163	102.9%	
미사용전기이월자금	1,185,494,000	1,185,494,086	86	100.0%	
수 입 합 계	3,539,143,000	3,606,394,249	67,251,249	101.9%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2017년 예산액	2017년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	1,273,743,000	1,279,294,466	5,551,466	100.4%	
재 료 비	277,615,000	338,775,251	61,160,251	122.0%	
관 리 비	444,322,000	445,720,374	1,398,374	100.3%	
의 료 외 비 용	257,413,000	250,400,626	-7,012,374	97.3%	
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	234,589,000	236,089,020	1,500,020	100.6%	
부 채 지 출			0	0.0%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
당기자금지출합계	2,487,682,000	2,550,279,737	62,597,737	102.5%	
미사용차기이월자금	1,051,461,000	1,056,114,512	4,653,512	100.4%	
지 출 합 계	3,539,143,000	3,606,394,249	67,251,249	101.9%	

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감	
관	항	목				
의 료 수 입			2,342,063,000	2,399,854,172	57,791,172	
	입 원 수 입		32,063,000	36,296,449	4,233,449	
	외 래 수 입		2,310,000,000	2,363,557,723	53,557,723	
	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			11,586,000	21,045,991	9,459,991	
	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		8,086,000	13,506,410	5,420,410	
	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
기 타 연 구 수 입					0	

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감	
관	항	목				
	법 인 전 입 금		0	0	0	
	기 부 금 수 입		0	0	0	
		기업체 등 기부금 수입				0
		정부 등 운영보조금				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		3,500,000	7,539,581	4,039,581		
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		0	0	0		
	투 자 자 산 수 입		0	0	0	
		장 기 금 용 상 품 회 수			0	
		투 자유 가 증 권 매 각 대			0	
		장 기 대 여 금 회 수			0	

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감	
관	항	목				
		보 증 금 회 수			0	
		기 타 투 자 자 산 회 수			0	
	유 형 자 산 매 각 대		0	0	0	
			토 지 매 각 대			0
			건 물 매 각 대			0
			구 축 물 매 각 대			0
			기 계 장 치 매 각 대			0
			의 료 장 비 매 각 대			0
			차 량 운 반 구 매 각 대			0
			공 구 기 비 품 매 각 대			0
			기 타 유 형 자 산 매 각 대			0
	무 형 자 산 매 각 대			0		
	기 타 비 유 동 자 산 매 각 대			0		
부 채 수 입			0	0	0	
	유 동 부 채 입 금		0	0	0	
		자 산 차 감 _ 국 고 보 조 금 수 입			0	
			단 기 차 입 금 입 금			0
	임 직 원 단 기 차 입 금 입 금				0	
	비 유 동 부 채 입 금		0	0	0	
			장 기 차 입 금 차 입			0
			외 화 장 기 차 입 금 차 입			0
			금 융 리 스 미 지 급 금 증 가			0
			임 대 보 증 금 입 금			0
			퇴 직 금 여 충 당 금 증 가			0
기 타 비 유 동 부 채 입 금					0	

과 목			2017년 예산액	2017년 결산액	증감
관	항	목			
기	본	금 증 가	0	0	0
		법인일반회계출연금증가			0
		기 타 출 연 금 증 가			0
당	기	자 금 수 입 합 계	2,353,649,000	2,420,900,163	67,251,163
미	사	용 전 기 이 월 자 금	1,185,494,000	1,185,494,086	86
		기 초 유 동 자 산	1,292,416,000	1,292,416,215	215
		기 초 유 동 부 채	106,922,000	106,922,129	129
수	입	합 계	3,539,143,000	3,606,394,249	67,251,249

과 목			2017년 예산액	2017 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	1,273,743,000	1,279,294,466	5,551,466
	일	반 급 여	1,219,877,000	1,223,792,567	3,915,567
		의 사 급 여	497,658,000	499,094,460	1,436,460
		간 호 사 급 여	900,000	900,000	0
		약 무 직 급 여			0
		의 료 기 사 직 급 여	481,931,000	480,029,178	-1,901,822
		영 양 직 급 여			0
		사 무 직 급 여	211,213,000	212,536,993	1,323,993
		기 술 직 급 여	2,484,000	2,485,893	1,893
		일 반 직 II 급 여			0
		한 약 사 급 여			0
		기 타 직 급 여	25,691,000	28,746,043	3,055,043
	임 상 교 원 급 여		0	0	0
	제 수 당				0
	퇴 직 급 여		53,866,000	55,501,899	1,635,899
		퇴 직 급 여	1,000,000	2,356,243	1,356,243
		사 학 연 금	52,866,000	53,145,656	279,656
	퇴 직 보 험 예 치 금		0	0	0
재	료	비	277,615,000	338,775,251	61,160,251
	약	품 비	13,765,000	14,822,593	1,057,593
		주 사 약 품 비	915,000	1,309,068	394,068
		일 반 약 품 비	8,300,000	8,882,020	582,020
		마 약 비			0
		마 취 약 품 비	4,550,000	4,631,505	81,505

과 목			2017년 예산액	2017 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		263,850,000	323,952,658	60,102,658
			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	172,500,000	221,077,069	48,577,069
			의 료 소 모 품 비	36,000,000	35,774,683	-225,317
			혈 액 비			0
			기 타 진 료 재 료 비			0
			치 과 재 료 비	55,350,000	67,100,906	11,750,906
			한 약 재 료 비			0
			침 구 재 료 비			0
				급 식 재 료 비		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			444,322,000	445,720,374	1,398,374	
		복 리 후 생 비	74,110,000	73,362,739	-747,261	
		여 비 교 통 비	10,850,000	10,218,280	-631,720	
		통 신 비	8,100,000	8,060,559	-39,441	
		전 기 수 도 료	10,460,000	10,437,420	-22,580	

과 목		2017년 예산액	2017 결산액	증감
관	항 목			
	세 금 과 공 과	13,805,000	12,681,298	-1,123,702
	보 험 료	1,166,000	1,166,008	8
	환 경 관 리 비	12,732,000	12,487,492	-244,508
	지 급 임 차 료	3,539,000	4,308,800	769,800
	지 급 수 수 료	42,300,000	41,758,759	-541,241
	수 선 비	68,510,000	66,321,490	-2,188,510
	차 량 유 지 비		0	0
	교 육 훈 련 비	2,495,000	2,388,075	-106,925
	도 서 인 쇄 비	4,700,000	8,552,900	3,852,900
	접 대 비	1,000,000	185,000	-815,000
	행 사 비	22,100,000	19,634,380	-2,465,620
	연 료 비	8,128,000	11,616,252	3,488,252
	교 화 비	3,000,000	2,202,503	-797,497
	의 료 사 회 사 업 비		0	0
	소 모 품 비	11,600,000	12,087,962	487,962
	자 체 연 구 비		0	0
	광 고 선 전 비	3,000,000	2,890,000	-110,000
	대 손 상 각 비		0	0
	피 복 침 구 비		0	0
	외 주 용 역 비	139,727,000	143,003,117	3,276,117
	잡 비	3,000,000	2,357,340	-642,660
	의 료 분 쟁 비 용		0	0
	기 타 관 리 운 영 비			0
의 료 외 비 용		257,413,000	250,400,626	-7,012,374
	의 료 부 대 비 용	0	0	0

과 목			2017년 예산액	2017 결산액	증감
관	항	목			
		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	1,250,000	-800,000
	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		255,313,000	249,139,463	-6,173,537
		법 인 전 출 금	60,000,000	60,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	195,313,000	189,139,463	-6,173,537
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	195,313,000	189,139,463	-6,173,537
		기 타			0
	잡 손 실		50,000	11,163	-38,837
	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
	부가세대금급유출액		0	0	0
	예수금유출액		0	0	0
	기타자금유출액		0	0	0

과 목			2017년 예산액	2017 결산액	증감
관	항	목			
유 동 자 산 지 출			0	0	0
	단기매매증권매입대		0	0	0
	단기대여금지출액		0	0	0
	기타유동자산지출액		0	0	0
비 유 동 자 산 지 출			234,589,000	236,089,020	1,500,020
	투 자 자 산 지 출		120,000,000	120,000,000	0
		장 기 금 융 상 품 예 치			0
		투 자 유 가 증 권 매 입 대			0
		장 기 대 여 금 지 출			0
		퇴 직 보 험 예 치 금			0
		보 증 금 지 출			0
		기 타 투 자 자 산 지 출	120,000,000	120,000,000	0
	유 형 자 산 매 입 지 출		114,589,000	116,089,020	1,500,020
		토 지			0
		건 물			0
		구 축 물			0
		기 계 장 치			0
		의 료 장 비	51,770,000	52,170,000	400,000
		의 료 기 기	19,650,000	20,050,000	400,000
		의 료 기 구 와 용 구	32,120,000	32,120,000	0
		차 량 운 반 구			0
		공 기 구 비 품	62,819,000	63,919,020	1,100,020
		일 반 비 품	1,915,000	1,914,800	-200
		전 산 비 품	60,904,000	62,004,220	1,100,220
		공 구 와 기 구			0

과 목			2017년 예산액	2017 결산액	증감
관	항	목			
		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
		유 동 성 장 기 부 채 상 환			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
		금 융 리 스 미 지 급 금 상 환			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
		고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출			0
기	본	금	0	0	0
		반 환			
		법인일반회계출연금반환	0	0	0
		기 타 출 연 금 반 환	0	0	0
당 기 자 금 지 출 합 계			2,487,682,000	2,550,279,737	62,597,737
미 사 용 차 기 이 월 자 금			1,051,461,000	1,056,114,512	4,653,512
기 말 유 동 자 산			1,152,422,000	1,199,052,464	46,630,464

과 목			2017년 예산액	2017 결산액	증감	
관	항	목				
	기 말 유 동 부 채		100,961,000	142,937,952	41,976,952	
지	출	합	계	3,539,143,000	3,606,394,249	67,251,249

Ⅲ . 재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2018년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2017년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금	액	금	액
자 산				
1. 유 동 자 산		1,199,052,464		1,292,416,215
(1) 당 좌 자 산		1,147,994,675		1,231,031,744
1. 현 금 및 국 고 보 조 금	956,807,022	956,807,022	845,070,673	845,070,673
2. 단 기 금 용 상 품	-	-	-	-
3. 단 기 매 매 증 권	-	-	-	-
4. 의 료 미 수 금	169,799,425	168,342,049	363,610,797	359,974,690
의 료 미 수 금 대 손 총 당 금	1,457,376		3,636,107	
5. 단 기 대 여 금	-	-		
단 기 대 여 금 대 손 총 당 금	-			
7. 미 수 금		15,613,860		21,482,220
8. 미 수 수 익		4,825,221		
9. 선 급 금		214,400		
10. 선 급 비 용		856,513		800,521
11. 선 급 제 세		1,335,610		3,703,640
11. 기 타 의 당 좌 자 산		-		-
(2) 재 고 자 산		51,057,789		61,384,471
1. 약 품		2,702,555		3,137,903
2. 진 료 재 료 품		48,355,234		58,246,568
3. 급 식 재 료 품		-		-

과 목		제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
		금	액	금	액
	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		2,639,081,230		2,531,654,223
(1)	투 자 자 산		170,000,000		50,000,000
	1. 장 기 금 융 상 품		-		
	2. 투 자 유 가 증 권		-		
	3. 보 증 금		-		
	4. 기 타 투 자 자 산		170,000,000		50,000,000
(2)	유 형 자 산		2,469,081,230		2,481,654,223
	1. 토 지		-		
	2. 건 물	3,564,244,770	2,356,774,734	3,564,244,770	2,445,880,854
	국 고 보 조 금	-	-		
	감 가 상 각 누 계 액	1,207,470,036	-	1,118,363,916	-
	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	414,463,800	49,019,109	362,293,800	20,693,830
	국 고 보 조 금	-	-		
	감 가 상 각 누 계 액	365,444,691	-	341,599,970	-
	6. 차 량 운 반 구	-	-		-

과 목		제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
		금	액	금	액
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	-			
7.	공 기 구 비 품	266,211,520	63,287,387	202,292,500	15,079,539
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	202,924,133		187,212,961	
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		3,838,133,694		3,824,070,438
부					
I.	유 동 부 채		142,937,952		106,922,129
1.	매 입 채 무		60,652,761		55,267,590
2.	단 기 차 입 금		-		-
3.	미 지 급 금		56,400,050		33,014,598
4.	선 수 금		-		-
5.	예 수 금		25,885,141		18,639,941
6.	미 지 급 비 용		-		-
7.	미 지 급 제 세		-		-
8.	유 동 성 장 기 부 채		-		-

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금	액	금	액
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		60,993,959		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		60,993,959		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		-		
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비		-		
부 채 총 계		203,931,911		146,131,939
자 본				
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		-		-

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금	액	금	액
2. 해 외 사 업 환 산 손 익		-		
IV. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)		△972,159,194		△928,422,478
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		△972,159,194		△928,422,478
당 기 순 이 익 (순 손 실)		△43,736,716		38,130,953
자 본 총 계		3,634,201,783		3,677,938,499
부 채 와 자 본 총 계		3,838,133,694		3,824,070,438

손익계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		2,399,854,172		2,435,394,859
1. 입 원 수 익	36,296,449		23,756,269	
2. 외 래 수 익	2,363,557,723		2,411,638,590	
3. 기 타 의 료 수 익	-			
II. 의 료 비 용		2,214,236,253		2,177,130,115
(1) 인 건 비	1,301,078,615		1,319,958,830	
1. 급 여	1,223,792,567		1,211,807,864	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	77,286,048		108,150,966	
(2) 재 료 비	338,775,251		318,139,527	
1. 약 품 비	14,822,593		14,610,808	
2. 진 료 재 료 비	323,952,658		303,528,719	
3. 급 식 재 료 비	-			
(3) 관 리 비	574,382,387		539,031,758	
1. 복 리 후 생 비	73,362,739		63,950,876	
2. 여 비 교 통 비	10,218,280		14,402,773	
3. 통 신 비	8,060,559		8,201,452	
4. 전 기 수 도 료	10,437,420		12,375,640	

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
5. 세 금 과 공 과	12,681,298		10,440,480	
6. 보 험 료	1,166,008		1,069,851	
7. 환 경 관 리 비	12,487,492		12,447,722	
8. 지 급 임 차 료	4,308,800		238,800	
9. 지 급 수 수 료	41,758,759		49,524,324	
10. 수 선 비	66,321,490		50,089,344	
11. 차 량 유 지 비	-			
12. 교 육 훈 련 비	2,388,075		258,490	
13. 도 서 인 쇄 비	8,552,900		4,646,500	
14. 접 대 비	185,000		2,000,000	
15. 행 사 비	19,634,380		8,856,970	
16. 연 료 비	11,616,252		11,558,916	
17. 교 화 비	2,202,503		17,035	
18. 의 료 사 회 사 업 비	-			
19. 소 모 품 비	12,087,962		7,888,070	
20. 자 체 연 구 비	-			
21. 감 가 상 각 비	128,662,013		114,295,764	
22. 무 형 자 산 감 가 상 각 비	-			
23. 광 고 선 전 비	2,890,000			
24. 대 손 상 각 비	-			
25. 피 복 침 구 비	-			
26. 외 주 용 역 비	143,003,117		160,823,511	
27. 잡 비	2,357,340		5,945,240	
28. 의 료 분 쟁 비 용	-			

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 의 료 손 익		185,617,919		258,264,744
Ⅳ. 의 료 외 수 익		21,045,991		29,711,511
1. 의 료 부 대 수 익	-	-		
2. 이 자 수 익	13,506,410	-	24,056,339	
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	2,178,731	-	725,170	
13. 기 부 금 수 익	-	-		
14. 잡 이 익	5,360,850	-	4,930,002	
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		250,400,626		249,845,302
1. 의 료 부 대 비 용	-	-		
2. 이 자 비 용	-	-		
3. 기 타 의 대 손 상 각 비	-	-		

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	금 액		금 액	
4. 기 부 금	1,250,000		2,100,000	
5. 단기매매증권처분손실	-			
6. 단기매매증권평가손실	-			
7. 연구비용	-			
8. 외환차손	-			
9. 외화환산손실	-			
10. 투자자산처분손실	-			
11. 유형자산처분손실	-			
12. 재고자산감모손	-			
13. 고유목적사업비	249,139,463		247,734,528	
14. 잡손실	11,163		10,774	
15. 재해손실	-			
VI. 법인세차감전순손익		△43,736,716		38,130,953
VII. 법인세비용		0		
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		△43,736,716		38,130,953
IX. 고유목적사업준비금전입액		0		
X. 고유목적사업준비금환입액		0		
XI. 당기순손익		△43,736,716		38,130,953

기부금변동계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2017년도)		제 전 기 (2016년도)	
	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		△972,159,194		△928,422,478
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	△928,422,478		△966,553,431	
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	△43,736,716		38,130,953	
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		△972,159,194		△928,422,478

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2017 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지
 제 (전)기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(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		347,825,369		239,943,109
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	(43,736,716)		38,130,953	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	128,662,013		114,295,764	
1) 대 손 상 각 비				
2) 감 가 상 각 비	128,662,013		114,295,764	
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				
6) 자 산 수 증 이 익	0			

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
7) 잡 이 익				
4. 의료활동으로 인한 자산·부채변동	262,900,072		87,516,392	
1) 매출채권의 순감소(증가)	191,632,641		71,791,691	
2) 미수금의 순감소(증가)	5,868,360		(2,586,860)	
3) 미수수익의 순감소(증가)	(4,825,221)			
4) 선급금의 순감소(증가)	(214,400)			
5) 선급비용의 순감소(증가)	(55,992)		(56,649)	
6) 선급제세의 순감소(증가)	2,368,030		(3,310,740)	
7) 재고자산의 순감소(증가)	10,326,682		(17,324,491)	
가) 약품의 순감소(증가)	435,348		(1,053,170)	
나) 진료재료품의 순감소(증가)	9,891,334		(16,271,321)	
다) 급식재료품의 순감소(증가)	0			
라) 저장품의 순감소(증가)	0			
마) 의료부대물품의 순감소(증가)	0			
8) 퇴직급여충당금의 순증가(감소)	21,784,149		39,209,810	
9) 매입채무의 순증가(감소)	5,385,171		5,432,005	
10) 미지급금의 순증가(감소)	23,385,452		(1,549,454)	
11) 가수금의 순증가(감소)	0			
12) 예수금의 순증가(감소)	7,245,200		(4,088,920)	
13) 예수보증금의 순증가(감소)	0			
13) 미지급비용의 순증가(감소)	0			
14) 선수수익의 순증가(감소)				
15) 기타유동부채의 순증가(감소)				
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(236,089,020)		449,728,600
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	650,000		601,660,000	

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
1) 금 용 상 품 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	650,000		1,660,000	
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. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	236,739,020		151,931,400	
1) 금 용 상 품 의 취 득	0			
2) 유 가 증 권 의 취 득				
3) 대 여 금 의 증 가	650,000		1,660,000	
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	52,170,000		19,002,000	
13) 차 량 운 반 구 의 취 득	0			
14) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	63,919,020		11,269,400	
15) 건 설 중 인 자 산	0			
16) 기 타 유 형 자 산 의 취 득				

과 목	제 당 기(2017년도)		제 전 기(2016년도)	
	금 액		금 액	
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)		111,736,349		689,671,709
V. 기 초 의 현 금		845,070,673		155,398,964
Ⅵ. 기 말 의 현 금		956,807,022		845,070,673

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2018년 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	2,381,472,366	2,529,192,294	46,091,444	169,799,425	-	
- 보험미수금	239,815,212	376,703,605	526,018,160	43,829,590	46,671,067		
- 급여미수금	8,561,372	24,418,959	29,244,960	2,261,854	1,473,517		
- 산재미수금	5,755,612	1,511,973			7,267,585		
- 일반미수금	-				-		
- 자동차보험미수금	18,032,911	11,022,085			29,054,996		
- 기타미수금(개인)	49,306,090	189,845,060	177,880,650		61,270,500		
- 신용카드미수금	42,139,600	1,777,970,684	1,796,048,524	-	24,061,760		
4. 건강진단미수금	-	-	-	-	-	-	
- 기관미수금							
- 개인미수금							
5. 미수금 대손충당금						1,457,376	
계	295,212,052	2,381,472,366	2,529,192,294	46,091,444	169,799,425	1,457,376	-

2. 재 고 자 산 명 세 서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	3,137,903	14,387,245	14,822,593	2,702,555	
의 용 약 품	1,025,885	8,791,135	8,882,020	935,000	
주 사 약 품	864,463	1,945,160	1,309,068	1,500,555	
마 취 약 품	1,247,555	3,650,950	4,631,505	267,000	
2 진 료 재 료	58,246,568	315,124,345	325,015,679	48,355,234	
수 술 치 과 재 료	8,686,518	36,606,536	39,240,118	6,052,936	
임 플 란 트 재 료	7,309,890	184,736,799	182,756,972	9,289,717	
교 정 재 료	3,644,737	15,866,910	19,164,897	346,750	
기 공 재 료	13,947,892	17,246,500	17,973,518	13,220,874	
보 철 재 료	6,771,300	13,656,390	14,545,180	5,882,510	
근 관 재 료	3,388,755	4,992,000	5,632,976	2,747,779	
수 복 재 료	2,528,000	8,887,380	9,955,335	1,460,045	
의 료 소 모 비 품	1,881,367	5,112,160	5,126,227	1,867,300	
의 료 소 모 품	10,088,109	28,019,670	30,620,456	7,487,323	
3 저 장 품	-	-	-	-	
사 무 용 품				-	
환 경 용 품				-	
전 산 용 품				-	
인 쇄 물				-	
5 의 료 부 대 물 품					
합 계	61,384,471	329,511,590	339,838,272	51,057,789	

3. 유형자산명세서

2018년 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	1,207,470,036	2,356,774,734	
건 물	3,564,244,770			3,564,244,770	1,207,470,036	2,356,774,734	
부 속 설 비				-	-		
3 구 축 물				-			
4 기 계 장 치				-			
5 의 료 장 비	362,293,800	52,170,000		414,463,800	365,444,691	49,019,109	
6 차 량 운 반 구				-			
7 공 기 구 비 품	202,292,500	63,919,020		266,211,520	202,924,133	63,287,387	
8 기 타 유 형 자 산				-			
9 건 설 중 인 자 산				-			
계	4,128,831,070	116,089,020	-	4,244,920,090	1,775,838,860	2,469,081,230	-
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

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액
1. 유형자산	1,647,176,847	128,662,013	0	1,775,838,860
1) 토지	0		0	0
2) 건물	1,118,363,916	89,106,120		1,118,363,916
3) 구축물	0	0		0
4) 기계장치	0	0		0
5) 의료장비	341,599,970	23,844,721		341,599,970
6) 차량운반구	0			0
7) 공기구비품	187,212,961	15,711,172		187,212,961
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	1,647,176,847	128,662,013	0	1,775,838,860

5. 진료과별·유형별 외래수익 명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	보 험	보 호	자 보	산 재	일 반	기 타	합 계
보 존 과	214,764,695	3,057,638	2,690,754	279,537	1,774,439		222,567,063
구 강 약 안 면 외 과	711,316,877	9,530,507	6,014,950	1,287,984	31,113,969		759,264,287
보 철 과	689,378,814	23,110,537	4,252,100	561,033	14,597,989		731,900,473
교 정 과	208,833,266	2,591,271	13,953	0	119,456,203		330,894,694
치 주 과	312,624,795	3,171,471	27,906	0	3,107,034		318,931,206
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
계	2,136,918,448	41,461,423	12,999,664	2,128,554	170,049,634	0	2,363,557,723

6. 진료과별·유형별 입원수익 명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
치 과	26,451,515	197,246	181,430	0	9,466,258		36,296,449
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
합 계	26,451,515	197,246	181,430	0	9,466,258		36,296,449

7. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계		
	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	계
보 존 과	251	3,036	10	49	11	27	0	2	8	18	280	3,132	3,412
구강악안면외과	1,201	6,983	28	176	7	39	1	12	22	173	1,259	7,383	8,642
보 철 과	166	5,073	11	198	1	31	0	7	18	182	196	5,491	5,687
교 정 과	59	1,601	1	6	0	1	0	0	10	1,131	70	2,739	2,809
치 주 과	192	4,705	4	83	0	4	0	0	0	20	196	4,812	5,008
합 계	1,869	21,398	54	512	19	102	1	21	58	1,524	2,001	23,557	25,558

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

8. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
치 과									108	191	108	191
합 계	0	0	0	0	0	0	0	0	108	191	108	191

(※) * 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

2018년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

구 분	급 여	퇴직급여	사학연금	합 계	비 고
1. 의사직	499,094,460	0	15,477,400	514,571,860	
- 전문의급여	221,036,370			221,036,370	
- 전공의급여	36,505,750		3,203,880	39,709,630	
- 일반의급여	241,552,340		12,273,520	253,825,860	
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	480,029,178	2,281,859	21,012,740	503,323,777	
- 방사선사급여	43,600,860		3,329,560	46,930,420	
- 임상병리사급여				0	
- 물리치료사급여				0	
- 작업치료사급여				0	
- 의무기록사급여				0	
- 안경사급여				0	
- 치위생사급여	436,428,318	2,281,859	17,683,180	456,393,357	
- 치기공사급여				0	

5. 영양직	0			0	
- 영양사급여				0	
- 영양사보조원급여				0	
6. 사무직(공통경비)	212,536,993	74,384	14,577,376	227,188,753	
7. 기술직	2,485,893			2,485,893	
8. 기능직	0			0	
9. 기타직	28,746,043	0		28,746,043	
- 임시직급여	28,296,043			28,296,043	
- 일용직급여	450,000			450,000	
10. 제수당	0			0	
11. 퇴직급여충당금전입액		21,784,149		21,784,149	
12. 사학연금재해부담금			2,078,140	2,078,140	
계	1,223,792,567	24,140,392	53,145,656	1,301,078,615	

V . 부 속 서 류