

第 2018 年度 決 算 書

2018年3月 1일부터

2019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		
	결 산 개 요	.....	3
II .	자 금 계 산 서		
	자 금 계 산 서 - 결 산 대 예 산 대 비 표	.....	9
	자 금 계 산 서 - 수 입 내 역	.....	13
	자 금 계 산 서 - 지 출 내 역	.....	17
III .	재 무 제 표		
	재 무 상 태 표	.....	23
	손 익 계 산 서	.....	27
	기 본 금 변 동 계 산 서	.....	31
	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 외 래 환 자 명 세 서	.....	45
9. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	46

V. 부 속 서 류

1. 현 금 실 사 표	.....	49
2. 예 금 잔 액 증 명 서 - 전 북 은 행	.....	51
예 금 잔 액 증 명 서 - 새 마 을 금 고	.....	53

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 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.

		(단위 : 천원)	
구 분	2018년도	2017년도	비 고
재원미수금	227,113	281,106	
퇴원미수금	624,545	630,390	
외래미수금	76,308	74,594	
카드미수금	38,535	65,164	
계	966,501	1,051,254	
대손충당금	9,665	10,512	
장부가액	956,836	1,040,742	

3. 퇴직급여충당부채

2018학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 415,237,240원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 415,237,240원입니다.

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	2018년도	2017년도	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		2018학년도	2017학년도	(단위 : 천원) 비 고
급	여	3,301,965	3,019,231	
퇴 직 급	여	238,585	230,910	
복 리 후 생 비		182,214	154,935	
세 금 과 공 과		32,754	24,920	
감 가 상 각 비		277,210	265,551	
		<u>4,032,728</u>	<u>3,695,547</u>	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2018년도 원광대학교익산한방병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2018년 예산액	2018년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	7,638,299,000	8,034,043,356	395,744,356	105.2%	
의 료 외 수 입	97,000,000	133,320,914	36,320,914	137.4%	
기 타 자 금 수 입	-	-	-	0.0%	
유 동 자 산 수 입	-	-	-	0.0%	
비 유 동 자 산 수 입	74,000,000	74,589,818	589,818	100.8%	
부 채 수 입	-	-	-	0.0%	
기 본 금 증 가	-	-	-	0.0%	
당 기 자 금 수 입 합 계	7,809,299,000	8,241,954,088	432,655,088	105.5%	
미 사용 전기 이월자금	1,890,897,000	1,890,896,791	- 209	100.0%	
수 입 합 계	9,700,196,000	10,132,850,879	432,654,879	104.5%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2018년 예산액	2018년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	3,499,878,000	3,475,903,010	- 23,974,990	99.3%	
재 료 비	1,446,623,000	1,367,175,371	- 79,447,629	94.5%	
관 리 비	1,624,851,000	1,507,708,178	- 117,142,822	92.8%	
의 료 외 비 용	545,818,000	544,196,165	- 1,621,835	99.7%	
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	646,360,000	539,638,129	- 106,721,871	83.5%	
부 채 지 출	-	39,364,410	39,364,410	0.0%	
기 본 금 반 환	-	-	-	0.0%	
당 기 자 금 지 출 합 계	7,763,530,000	7,473,985,263	- 289,544,737	96.3%	
미 사용 차 기 이월자금	1,936,666,000	2,658,865,616	722,199,616	137.3%	
지 출 합 계	9,700,196,000	10,132,850,879	432,654,879	104.5%	

수 입 의 부

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			7,638,299,000	8,034,043,356	395,744,356
	입 원 수 입		3,753,158,000	3,954,126,814	200,968,814
	외 래 수 입		3,865,141,000	4,052,953,392	187,812,392
	기 타 의 료 수 입		20,000,000	26,963,150	6,963,150
		제 증 명 료 수 입	20,000,000	26,963,150	6,963,150
의 료 외 수 입			97,000,000	133,320,914	36,320,914
	의 료 부 대 수 입		20,000,000	22,979,000	2,979,000
		기 타 의 료 부 대 수 입	20,000,000	22,979,000	2,979,000
	이 자 수 입		8,000,000	34,507,276	26,507,276
	기 부 금 수 입		69,000,000	69,500,000	500,000
		기 업 체 등 기 부 금 수 입	69,000,000	69,500,000	500,000
	기 타 의 료 외 수 입			6,334,638	6,334,638
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			74,000,000	74,589,818	589,818
	투 자 자 산 수 입		74,000,000	74,589,818	589,818
		기 타 투 자 자 산 회 수	74,000,000	74,589,818	589,818
부 채 수 입			0	0	0
기 본 금 증 가			0	0	0
당 기 자 금 수 입 합 계			7,809,299,000	8,241,954,088	432,655,088
미 사 용 전 기 이 월 자 금			1,890,897,000	1,890,896,791	-209
수 입 합 계			9,700,196,000	10,132,850,879	432,654,879

지 출 의 부

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
인 건 비			3,499,878,000	3,475,903,010	-23,974,990
	일 반 급 여		3,293,851,000	3,301,965,490	8,114,490
		의 사 급 여	1,237,958,000	1,254,208,190	16,250,190
		간 호 사 급 여	1,095,880,000	1,092,024,330	-3,855,670
		의 료 기 사 직 급 여	368,631,000	365,460,060	-3,170,940
		사 무 직 급 여	339,125,000	338,345,820	-779,180
		일 반 직 II 급 여	196,918,000	196,726,420	-191,580
		한 약 사 급 여	49,809,000	49,688,710	-120,290
		기 타 직 급 여	5,530,000	5,511,960	-18,040
	퇴 직 급 여		206,027,000	173,937,520	-32,089,480
		퇴 직 급 여	22,400,000	0	-22,400,000
		사 학 연 금	183,627,000	173,937,520	-9,689,480
재 료 비			1,446,623,000	1,367,175,371	-79,447,629
	약 품 비		138,623,000	123,161,918	-15,461,082
		일 반 약 품 비	18,000,000	21,644,200	3,644,200
		주 사 약 품 비	623,000	809,600	186,600
		한 방 약 품 비	120,000,000	100,708,118	-19,291,882
	진 료 재 료 비		1,308,000,000	1,244,013,453	-63,986,547
		의 료 소 모 품 비	360,000,000	344,191,210	-15,808,790
		한 약 재 료 비	948,000,000	899,822,243	-48,177,757
관 리 비			1,624,851,000	1,507,708,178	-117,142,822
	복 리 후 생 비		184,000,000	182,214,240	-1,785,760
	여 비 교 통 비		24,900,000	26,533,146	1,633,146
	통 신 비		24,060,000	23,346,940	-713,060

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
	전 기 수 도 료		116,400,000	112,134,130	-4,265,870
	세 금 과 공 과		28,685,000	32,753,510	4,068,510
	보 험 료		6,262,000	6,934,857	672,857
	환 경 관 리 비		21,690,000	21,589,200	-100,800
	지 급 수 수 료		115,828,000	119,978,617	4,150,617
	수 선 비		287,918,000	258,835,760	-29,082,240
	교 육 훈 련 비		10,000,000	7,367,470	-2,632,530
	도 서 인 쇄 비		38,200,000	35,710,150	-2,489,850
	접 대 비		3,000,000	3,350,000	350,000
	행 사 비		102,500,000	100,112,708	-2,387,292
	연 료 비		70,800,000	59,241,150	-11,558,850
	교 화 비		3,600,000	3,000,000	-600,000
	의 료 사 회 사 업 비		1,200,000	1,175,500	-24,500
	소 모 품 비		58,800,000	61,666,230	2,866,230
	광 고 선 전 비		37,000,000	35,238,600	-1,761,400
	대 손 상 각 비				0
	피 복 침 구 비		7,500,000	9,052,000	1,552,000
	외 주 용 역 비		480,308,000	405,454,460	-74,853,540
	잡 비		2,200,000	1,843,070	-356,930
	의 료 분 쟁 비 용			176,440	176,440
의 료 외 비 용			545,818,000	544,196,165	-1,621,835
	의 료 부 대 비 용		100,400,000	98,962,246	-1,437,754
		동 남 아 한 의 진 료 센 터	86,000,000	85,958,596	-41,404
		기 타 의 료 부 대 비 용	14,400,000	13,003,650	-1,396,350

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
	기	부	1,000,000	800,000	-200,000
	고	유 목 적 사 업 비	444,418,000	444,418,080	80
		법 인 전 출 금	94,000,000	94,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	350,418,000	350,418,080	80
	잡	손 실		15,839	15,839
예	비	비			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	646,360,000	539,638,129	-106,721,871
	투	자 자 산 지 출	6,360,000	6,357,235	-2,765
		기 타 투 자 자 산 지 출	6,360,000	6,357,235	-2,765
	유	형 자 산 매 입 지 출	640,000,000	533,280,894	-106,719,106
		건 물	199,000,000	194,990,000	-4,010,000
		기 계 장 치			0
		의 료 장 비	175,000,000	146,499,000	-28,501,000
		의 료 기 기	80,000,000	93,500,000	13,500,000
		의 료 기 구 와 용 구	95,000,000	52,999,000	-42,001,000
		공 기 구 비 품	266,000,000	191,791,894	-74,208,106
		일 반 비 품	196,000,000	171,995,894	-24,004,106
		전 산 비 품	70,000,000	19,796,000	-50,204,000
부	채	지 출	0	39,364,410	39,364,410
	비	유 동 부 채 상 환	0	39,364,410	39,364,410
		퇴 직 급 여 충 당 금 지 급		39,364,410	39,364,410
기	본	금 반 환	0	0	0

과 목					2018년 예산액	2018년 결산액	증감				
관	항		목								
당	기	자	금	지	출	합	계	-289,544,737			
미	사	용	차	기	이	월	자	금	1,936,666,000	2,658,865,616	722,199,616
지	출		합		계		9,700,196,000	10,132,850,879	432,654,879		

Ⅲ . 재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2019년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2018년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목		제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
		금 액		금 액	
자	산				
I. 유 동 자 산	자 산		3,065,716,919		2,460,972,221
(1) 당 좌 자 산	자 산		2,981,551,250		2,393,325,001
1. 현 금 및 현 금 성 자 산	자 산	345,379,590	345,379,590	345,121,681	345,121,681
2. 단 기 금 융 상 품	자 산		1,650,000,000		1,000,000,000
3. 의 료 미 수 금	자 산	966,500,649	956,835,643	1,051,254,552	1,040,742,007
의 료 미 수 금 대 손 충 당 금	자 산	9,665,006		10,512,545	
4. 미 수 금	자 산		9,919,180		4,086,660
5. 미 수 수 익	자 산		16,169,726		1,635,480
6. 선 급 비 용	자 산		183,551		188,943
7. 선 급 제 세	자 산		3,063,560		1,550,230
(2) 재 고 자 산	자 산		84,165,669		67,647,220
1. 약 품	자 산		12,915,113		11,064,141
2. 진 료 재 료 품	자 산		71,184,556		56,563,279
3. 의 료 부 대 물 품	자 산		66,000		19,800
(3) 기 타 유 동 자 산	자 산		-		-
II. 비 유 동 자 산	자 산		1,435,871,134		1,248,032,849
(1) 투 자 자 산	자 산		4,702,928		72,935,511
1. 보 증 금	자 산		256,000		256,000
2. 기 타 투 자 자 산	자 산		4,446,928		72,679,511

과 목				제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
				금	액	금	액
(2)	유	형	자	산			
	1.	토		지	1,431,168,206		1,175,097,338
	2.	건		물	-		-
		국	고	보	3,937,331,749	3,742,341,749	921,236,870
		감	가	상	-	-	-
			각	누	2,888,970,825	2,821,104,879	-
	3.	기	계	장	354,095,500	354,095,500	19,157,049
		국	고	보	-	-	-
		감	가	상	354,092,500	334,938,451	-
			각	누	705,002,700	558,503,700	72,250,602
	4.	의	료	장	-	-	-
		국	고	보	545,930,549	486,253,098	-
		감	가	상	824,379,619	632,587,725	162,452,817
			각	누	-	-	-
	5.	공	기	구	600,647,488	470,134,908	-
		국	고	보	-	-	-
		감	가	상	-	-	-
(3)	무	형	자	산	-		-
(4)	기	타	비	유	-		-
자		산	총	계	4,501,588,053		3,709,005,070
부							
I.	유	등	부	채	406,003,764		570,075,430
	1.	매	입	채	182,865,054		311,941,370
	2.	미	지	급	106,866,810		156,811,770
	3.	예		수	77,902,400		62,872,020
	4.	미	지	급	25,720,130		30,745,900

과 목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	금 액		금 액	
5. 예 수 보 증 금		12,649,370		7,704,370
Ⅱ. 비 유 동 부 채		415,237,240		389,954,400
1. 퇴 직 급 여 충 당 금		415,237,240		389,954,400
Ⅲ. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비 금		-		-
부 채 총 계		821,241,004		960,029,830
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)	-	619,670,071	-	1,551,041,880
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)	-	619,670,071	-	1,551,041,880
당 기 순 이 익 (순 손 실)		931,371,809		883,372,569
자 본 총 계		3,680,347,049		2,748,975,240
부 채 와 자 본 총 계		4,501,588,053		3,709,005,070

손 익 계 산 서

제 (당) 기 2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

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

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목					제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
					금 액		금 액	
I. 의	료	수	익			8,034,043,356		7,047,563,990
1.	입	원	수	익	3,954,126,814		3,602,233,779	
2.	외	래	수	익	4,052,953,392		3,424,589,271	
3.	기	타	의	료 수	26,963,150		20,740,940	
II. 의	료	비	용			6,692,643,835		5,748,593,536
(1) 인	건		비		3,540,550,260		3,250,141,130	
1.	급		여		3,301,965,490		3,019,230,610	
2.	퇴	직	급	여	238,584,770		230,910,520	
(2) 재	료		비		1,367,175,371		1,159,203,278	
1.	약	품	비		123,161,918		189,158,205	
2.	진	료	재	료 비	1,244,013,453		970,045,073	
(3) 관	리		비		1,784,918,204		1,339,249,128	
1.	복	리	후	생 비	182,214,240		154,934,586	
2.	여	비	교	통 비	26,533,146		13,799,550	
3.	통		신	비	23,346,940		20,478,700	
4.	전	기	수	도	112,134,130		99,620,320	
5.	세	금	과	공 과	32,753,510		24,920,140	

과 목					제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
					금 액		금 액	
6.	보	험	료		6,934,857		3,905,912	
7.	환	경	관	리	21,589,200		19,840,000	
8.	지	급	수	수	119,978,617		91,460,151	
9.	수		선	비	258,835,760		224,327,930	
10.	교	육	훈	련	7,367,470		6,435,700	
11.	도	서	인	쇄	35,710,150		29,022,800	
12.	접		대	비	3,350,000		2,347,520	
13.	행		사	비	100,112,708		13,785,010	
14.	연		료	비	59,241,150		68,085,740	
15.	교		화	비	3,000,000		3,060,000	
16.	의	료	사	회	1,175,500		172,000	
17.	소		모	품	61,666,230		41,334,860	
18.	감	가	상	각	277,210,026		265,551,333	
19.	광	고	선	전	35,238,600		7,219,000	
20.	대	손	상	각	-		1,545,050	
21.	피	복	침	구	9,052,000		6,620,000	
22.	외	주	용	역	405,454,460		238,078,766	
23.	잡			비	1,843,070		2,704,060	
24.	의	료	분	쟁	176,440		-	
Ⅲ. 의 료 손 익						1,341,399,521		1,298,970,454
Ⅳ. 의 료 외 수 익						134,168,453		32,750,067
1.	의	료	부	대	22,979,000		20,690,300	

과 목	제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
	금 액		금 액	
2. 이 자 수 익	34,507,276		10,955,668	
3. 대 손 총 당 금 환 입	847,539		-	
4. 기 부 금 수 익	69,500,000		900,000	
5. 잡 이 익	6,334,638		204,099	
V. 의 료 외 비 용		544,196,165		448,347,952
1. 의 료 부 대 비 용	98,962,246		11,266,850	
2. 이 자 비 용	-		3,140	
3. 기 부 금	800,000		4,000,000	
4. 유 형 자 산 처 분 손 실	-		37,000	
5. 고 유 목 적 사 업 비	444,418,080		433,012,800	
6. 잡 손 실	15,839		28,162	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		931,371,809		883,372,569
VII. 법 인 세 비 용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		931,371,809		883,372,569
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		931,371,809		883,372,569

기 본 금 변 동 계 산 서

제 (당) 기 2018년 3월 1일 부터 2019년 2월 28일 까지

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

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위: 원)

과 목					제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
					금 액		금 액	
I .	기	본	금			4,300,017,120		4,300,017,120
1.	법	인	기	본	4,300,017,120		4,300,017,120	
2.	기	타	기	본	-		-	
II .	자	본	잉	여		-		-
III .	기	타	포	괄	손			
				익	누	-		-
				계	액			
IV .	미	처	분	이	익	잉	여	금
						-	619,670,071	-
1.	전	기	이	월	이	익	잉	여
					금	-	1,551,041,880	-
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	931,371,809		883,372,569
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	-	619,670,071	-
								1,551,041,880

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 (전)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위: 원)

과 목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		1,115,306,220		1,043,749,502
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	931,371,809		883,372,569	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	277,210,026		265,588,333	
1) 감 가 상 각 비	277,210,026		265,551,333	
2) 유 형 자 산 처 분 손 실	-		37,000	
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	- 93,275,615		- 105,211,400	
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	83,906,364		152,959,932	
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	- 5,832,520		5,287,090	
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	- 14,534,246		825,069	
4) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	5,392		173,436	
5) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	- 1,513,330		660,160	
6) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	- 16,518,449		493,413	
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	- 1,850,972		1,887,965	
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	- 14,621,277		1,341,752	
다) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	- 46,200		52,800	
7) 퇴 직 급 여 총 당 금 의 순 증 가 (감 소)	25,282,840		51,837,010	
8) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	- 129,076,316		230,918,480	
9) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	- 49,944,960		41,759,960	
10) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)	15,030,380		9,566,720	

과목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)		
	금 액		금 액		
11) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)	4,945,000		-	19,336,290	
12) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)	-	5,025,770	-	147,324,900	
Ⅱ. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		-	1,115,048,311	-	911,745,912
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	1,537,900,829			300,000,000	
1) 금 융 상 품 의 처 분	1,463,311,011			300,000,000	
2) 기 타 투 자 자 산 의 처 분	74,589,818				
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	2,652,949,140			1,211,745,912	
1) 금 융 상 품 의 취 득	2,113,311,011			1,000,000,000	
2) 기 타 투 자 자 산 의 증 가	6,357,235			7,608,252	
3) 건 물 의 취 득	194,990,000				
4) 의 료 기 구 의 취 득	146,499,000			62,790,000	
5) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	191,791,894			141,347,660	
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)		257,909			132,003,590
V. 기 초 의 현 금		345,121,681			213,118,091
Ⅵ. 기 말 의 현 금		345,379,590			345,121,681

IV . 부 속 명 세 서

1. 의 료 미 수 금 명 세 서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 재 원 미 수 금	281,106,406	4,419,672,280	4,473,665,760	-	227,112,926	2,271,129	충당금 설정율
2 퇴 원 미 수 금	630,390,425	2,926,197,715	2,885,862,310	46,181,160	624,544,670	6,245,447	
건 강 보 험	385,255,233	1,845,782,583	1,879,328,190	30,285,100	321,424,526	3,214,245	
(기관)	383,071,203	1,836,054,053	1,870,408,140	30,285,100	318,432,016	3,184,320	
(개인)	2,184,030	9,728,530	8,920,050		2,992,510	29,925	
의 료 급 여	33,985,960	94,345,112	122,617,110	1,367,510	4,346,452	43,465	
(기관)	33,985,960	93,185,602	121,457,600	1,367,510	4,346,452	43,465	
(개인)	-	1,159,510	1,159,510		-	-	
산 재 보 험	8,692,723	218,436,589	180,850,940	230,270	46,048,102	460,481	
(기관)	8,692,723	218,436,589	180,850,940	230,270	46,048,102	460,481	
(개인)	-	-			-	-	
일 반 환 자	9,732,000	65,702,000	57,964,000		17,470,000	174,700	
자 동 차 보 험	192,724,509	701,931,431	645,102,070	14,298,280	235,255,590	2,352,556	
(기관)	192,724,509	701,931,431	645,102,070	14,298,280	235,255,590	2,352,556	
(개인)	-	-			-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 외 래 미 수 금	74,593,781	824,904,652	817,828,840	5,361,950	76,307,643	763,077	
건 강 보 험	43,958,104	653,175,610	652,577,550	1,451,010	43,105,154	431,052	
(기관)	43,958,104	272,749,880	272,500,380	1,451,010	42,756,594	427,566	
(개인)	-	380,425,730	380,077,170		348,560	3,486	
의 료 급 여	9,001,603	37,662,652	39,610,960	252,930	6,800,365	68,004	
(기관)	8,895,603	34,692,592	36,563,100	252,930	6,772,165	67,722	
(개인)	106,000	2,970,060	3,047,860	-	28,200	282	
산 재 보 험	4,308,125	15,296,956	17,796,310	278,960	1,529,811	15,298	
(기관)	4,308,125	15,296,956	17,796,310	278,960	1,529,811	15,298	
(개인)	-	-	-	-	-	-	
일 반 환 자	-	14,531,230	9,755,960	-	4,775,270	47,753	
자 동 차 보 험	17,325,949	104,238,204	98,088,060	3,379,050	20,097,043	200,970	
(기관)	17,325,949	104,067,704	97,917,560	3,379,050	20,097,043	200,970	
(개인)	-	170,500	170,500		-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
4 신 용 카 드	65,163,940	4,113,958,230	4,054,830,243	85,756,517	38,535,410	385,353	
합 계	896,749,570	12,284,732,877	12,232,187,153	137,299,627	966,500,649	9,665,006	

2. 재 고 자 산 명 세 서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	11,064,141	125,012,890	123,161,918	12,915,113	재고자산평가방법
한 방 약 품	11,064,141	102,559,090	100,708,118	12,915,113	
주 사 약 품	-	809,600	809,600	-	
일 반 약 품	-	21,644,200	21,644,200	-	
2 진 료 재 료	56,563,279	1,258,634,730	1,244,013,453	71,184,556	
한 방 재 료	56,563,279	914,443,520	899,822,243	71,184,556	
의 료 소 모 품	-	344,191,210	344,191,210	-	
3 저 장 품	-	107,951,900	107,951,900	-	
사 무 용 품	-	3,237,700	3,237,700	-	
수 선 용 품	-	5,786,280	5,786,280	-	
도 서 인 쇄 물	-	32,983,650	32,983,650	-	
환 경 용 품	-	14,768,280	14,768,280	-	
복 리 후 생 품	-	6,560,300	6,560,300	-	
환 자 피 복 침 구	-	9,052,000	9,052,000	-	
기 타 저 장 품	-	35,563,690	35,563,690	-	
4 의 료 부 대 물 품	19,800	13,049,850	13,003,650	66,000	
기 타 의 료 부 대 물 품	19,800	13,049,850	13,003,650	66,000	
합 계	67,647,220	1,504,649,370	1,488,130,921	84,165,669	

3. 유형자산명세서

2019년 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	194,990,000	-	3,937,331,749	2,888,970,825	
3 구 축 물	-	-	-	-	-	
4 기 계 장 치	354,095,500	-	-	354,095,500	354,092,500	
5 의 료 장 비	558,503,700	146,499,000	-	705,002,700	545,930,549	
의 료 기 기	399,354,000	93,500,000	-	492,854,000		
의 료 용 구 와 기 구	159,149,700	52,999,000	-	212,148,700		
6 차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	
7 공 기 구 비 품	632,587,725	191,791,894	-	824,379,619	600,647,488	
일 반 비 품	310,531,595	171,995,894	-	482,527,489		
전 산 비 품	322,056,130	19,796,000	-	341,852,130		
8 기 타 유 형 자 산	-	-	-	-	-	
9 건 설 중 인 자 산	-	-	-	-	-	
계	5,287,528,674	533,280,894	-	5,820,809,568	4,389,641,362	

4. 감가상각누계액명세서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	4,112,431,336	277,210,026	-	4,389,641,362	
건물	2,821,104,879	67,865,946	-	2,888,970,825	
구축물	-	-	-	-	
기계장치	334,938,451	19,154,049	-	354,092,500	
의료장비	486,253,098	59,677,451	-	545,930,549	
차량운반구	-	-	-	-	
공기구비품	470,134,908	130,512,580	-	600,647,488	
기타유형자산	-	-	-	-	
2 무형자산	-	-	-	-	
영업권	-	-	-	-	
산업재산권	-	-	-	-	
합계	4,112,431,336	277,210,026	-	4,389,641,362	

5. 진료과별.환자종류별 외래수익 명세서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
내 과 2	521,254,172	11,924,577	1,566,462	14,420	136,360	534,895,991
내 과 3	498,652,666	6,702,219	-		191,601	505,546,486
내 과 5	467,998,963	8,201,073	4,392,082	1,872,096	33,230	482,497,444
내 과 6	377,105,921	1,015,439	-	-	2,162,197	380,283,557
침 구 의 학 과	455,695,485	12,217,874	35,254,676	2,413,462	394,880	505,976,377
부 인 . 소 아 과	471,469,913	1,679,089	730,892	-	7,984,934	481,864,828
재 활 의 학 과	482,094,100	10,781,939	60,252,191	10,545,815	2,708,480	566,382,525
안 이 비 인 후 피 부 과	447,167,733	6,027,717	-		10,335,580	463,531,030
양 방 재 활 의 학 과	3,555,508	97,520				3,653,028
한 의 대 진 료 과	193,178,610	-			19,373,290	212,551,900
기 타 과	1,337,503	-			368,550	1,706,053
소 계	3,919,510,574	58,647,447	102,196,303	14,845,793	43,689,102	4,138,889,219
감 면 액	70,242,650	284,060			242,110	70,768,820
조 정 액	13,225,418	1,127,370	887,632	- 73,413		15,167,007
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	3,836,042,506	57,236,017	101,308,671	14,919,206	43,446,992	4,052,953,392

6. 진료과별.환자종류별 입원수익 명세서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
내과 2	786,260,689	16,765,143	18,158,558	45,117,802		866,302,192
내과 3	237,730,727	18,766,445	4,335,877		54,000	260,887,049
내과 5	607,458,906	38,799,985	161,890,317	51,671,447	3,435,976	863,256,631
내과 6	84,507,464	2,937,452	9,790,491	1,220,965	-	98,456,372
침구의학과	208,409,338	16,257,694	241,556,152	48,297,289		514,520,473
부인.소아과	139,766,004	5,690,786				145,456,790
재활의학과	384,251,134	16,578,443	244,443,257	41,875,045		687,147,879
안이비인후피부과	68,975,751	1,710,050	2,745,270			73,431,071
양방재활의학과	713,913,315	24,269,269	51,437,509	37,051,820		826,671,913
한의대진료과						-
기타과					65,648,000	65,648,000
소계	3,231,273,328	141,775,267	734,357,431	225,234,368	69,137,976	4,401,778,370
감면액	70,982,280	3,751,910	10,028,700		1,717,980	86,480,870
조정액	- 29,814,554	4,626,940	12,878,194	- 4,892,124		- 17,201,544
환자식대수익정산	263,963,980	10,198,840	79,587,930	24,370,340	251,140	378,372,230
* 환자식대수익정산 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.						
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총합계	2,926,141,622	123,197,577	631,862,607	205,756,152	67,168,856	3,954,126,814

7. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한의과대학 익산한방병원

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의 사 직	1,254,208,190	-	-	1,254,208,190	20
한 의 전 문 의	493,273,180			493,273,180	8
전 공 한 의	491,518,360			491,518,360	11
일 반 의 사	269,416,650			269,416,650	1
2 간 호 직	1,092,024,330	-	-	1,092,024,330	26
간 호 사	390,054,530			390,054,530	11
간 호 조 무 사	446,632,300			446,632,300	8
간 호 연 봉 직	255,337,500			255,337,500	7
3 약 무 직	49,688,710	-	-	49,688,710	1
한 약 사	49,688,710			49,688,710	1
한 약 사 연 봉 직	-			-	-
4 의 료 기 사 직	365,460,060	-	-	365,460,060	8
물 리 , 작 업 치 료 사	243,809,690			243,809,690	5
의 무 기 록 사	61,089,340			61,089,340	1
의 료 기 사 연 봉 직	60,561,030			60,561,030	2
5 영 양 직	-	-	-	-	-
6 사 무 직	338,345,820	-	-	338,345,820	7
사 무 직	259,997,200			259,997,200	4
사 무 연 봉 직	78,348,620			78,348,620	3
7 기 술 직	-	-	-	-	-
8 기 능 직	196,726,420	-	-	196,726,420	4

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
일 반 직 2- I	116,895,980			116,895,980	2
일 반 직 2- III	53,870,190			53,870,190	1
일 반 직 2 연 봉 직	25,960,250			25,960,250	1
9 기 타 직	5,511,960	-	-	5,511,960	-
임 시 직	5,511,960			5,511,960	
일 용 직				-	
10 퇴 직 급 여	-	-	238,584,770	238,584,770	-
퇴 직 급 여			29,268,180	29,268,180	
사 학 연 금 부 담 금			209,316,590	209,316,590	
총 계	3,301,965,490	-	238,584,770	3,540,550,260	66

8. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2019년 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	481	4,230	208	58	6	3	4,505
내과	3	663	2,431	61	1	-	6	2,499
내과	5	454	3,123	245	144	70	5	3,587
내과	6	274	1,279	16	1	1	16	1,313
침구의학	과	844	3,234	366	867	86	4	4,557
부인·소아	과	535	2,029	16	27	-	61	2,133
재활의학	과	671	4,559	220	1,035	221	141	6,176
안이비인후	과	427	3,523	179	2	-	287	3,991
양방재활의학	과	79	545	2	-	-	-	547
한의대진료	과	5	186	-	-	-	6	192
기타	과	184	89				173	262
합계		4,617	25,228	1,313	2,135	384	702	29,762

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

9. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2019년 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
내과 2	195	6,294	5	126	5	133	7	412	-	-	212	6,965
내과 3	113	1,635	11	130	2	40	-	-	-	-	126	1,805
내과 5	153	5,014	8	297	33	1,115	7	374	2	20	203	6,820
내과 6	37	591	2	29	4	69	1	9	-	-	44	698
침구의학과	107	1,842	12	137	118	2,595	7	545	-	-	244	5,119
부인·소아과	93	1,017	3	56	-	-	-	-	-	-	96	1,073
재활의학과	142	2,660	7	147	80	1,937	7	429	-	-	236	5,173
안이비인후과	39	525	1	15	2	24	-	-	-	-	42	564
기타과	-	-	-	-	-	-	-	-	209	808	209	808
합계	879	19,578	49	937	244	5,913	29	1,769	211	828	1,412	29,025

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

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.