

2018 學年度 決 算 書

2018年3月 1일부터

2019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. 진 료 과 별 · 환 자 유 형 별 외 래 수 익 명 세 서	51
6. 진 료 과 별 · 환 자 유 형 별 입 원 수 익 명 세 서	52
7. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 연 외 래 환 자 수	53
8. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	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

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

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	2018년도	2017년도	(단위: 천원) 비고
외래 기관 미수금	117,461	84,467	
외래 개인 미수금	3,943	61,271	
카드 미수금	20,452	24,062	
계	141,856	169,799	
대손충당금	1,419	1,457	
장부가액	140,438	168,342	

3. 퇴직급여충당부채

2018학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 52,231,510원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 52,231,510원입니다.

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	2018. 09.30 ~ 2019. 9.30	4,534,000
	계		4,534,000

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2018년도	2017년도	비 고
전기이월	4,606,361	4,606,361	
증감	-	-	
장부가액	4,606,361	4,606,361	

II . 자 금 계 산 서

2018년도 원광대학교 치과대학 산본치과병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2018년 예산액	2018년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	2,496,256,000	2,579,485,581	83,229,581	103.3%	
의 료 외 수 입	15,600,000	19,143,164	3,543,164	122.7%	
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	2,511,856,000	2,598,628,745	86,772,745	103.5%	
미사용전기이월자금	1,056,114,000	1,056,114,512	512	100.0%	
수 입 합 계	3,567,970,000	3,654,743,257	86,773,257	102.4%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2018년 예산액	2018년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	1,462,063,000	1,472,514,394	10,451,394	100.7%	
재 료 비	370,800,000	350,604,530	-20,195,470	94.6%	
관 리 비	517,747,000	507,630,377	-10,116,623	98.0%	
의 료 외 비 용	225,870,000	224,488,909	-1,381,091	99.4%	
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	185,000,000	178,034,300	-6,965,700	96.2%	
부 채 지 출			0	0.0%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
당기자금지출합계	2,761,480,000	2,733,272,510	-28,207,490	99.0%	
미사용차기이월자금	806,490,000	921,470,747	114,980,747	114.3%	
지 출 합 계	3,567,970,000	3,654,743,257	86,773,257	102.4%	

수 입 의 부

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			2,496,256,000	2,579,485,581	83,229,581
	입 원 수 입		15,000,000	23,523,105	8,523,105
	외 래 수 입		2,476,000,000	2,550,189,476	74,189,476
	기 타 의 료 수 입		5,256,000	5,773,000	517,000
		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	5,256,000	5,773,000	517,000
		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			15,600,000	19,143,164	3,543,164
	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		10,000,000	12,513,118	2,513,118
	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			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
	법 인 전 입 금		0	0	0
	기 부 금 수 입		0	0	0
		기 업 체 등 기 부 금 수 입			0
		정 부 등 운 영 보 조 금			0
	잡 수 입				0
	자 산 수 증 이 익				0
	채 무 면 제 이 익				0
	보 험 차 익				0
	전 기 오 류 수 정 이 익				0
	기 타 의 료 외 수 입		5,600,000	6,630,046	1,030,046
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 자 유 가 증 권 매 각 대			0
		장 기 대 여 금 회 수			0

과 목			2018년 예산액	2018년 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			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
기	본	금 증 가	0	0	0
	법인일반회계	출연금증가			0
	기	타 출 연 금 증 가			0
당	기	자 금 수 입 합 계	2,511,856,000	2,598,628,745	86,772,745
미	사	용 전 기 이 월 자 금	1,056,114,000	1,056,114,512	512
	기	초 유 동 자 산	1,199,052,000	1,199,052,464	464
	기	초 유 동 부 채	142,938,000	142,937,952	-48
수	입	합 계	3,567,970,000	3,654,743,257	86,773,257

지 출 의 부

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	1,462,063,000	1,472,514,394	10,451,394
	일	반 급 여	1,372,063,000	1,378,318,885	6,255,885
		의 사 급 여	526,195,000	534,979,330	8,784,330
		진 료 보 조 원 급 여	900,000	900,000	0
		약 무 직 급 여			0
		의 료 기 사 직 급 여	587,893,000	587,066,258	-826,742
		영 양 직 급 여			0
		사 무 직 급 여	223,581,000	222,109,025	-1,471,975
		기 술 직 급 여	2,650,000	2,570,338	-79,662
		일 반 직 II 급 여			0
		한 약 사 급 여			0
		기 타 직 급 여	30,844,000	30,693,934	-150,066
	임 상 교 원 급 여		0	0	0
	제 수 당				0
	퇴 직 급 여		90,000,000	94,195,509	4,195,509
		퇴 직 급 여	20,000,000	19,746,128	-253,872
		사 학 연 금	70,000,000	74,449,381	4,449,381
	퇴 직 보 험 예 치 금		0	0	0
재	료	비	370,800,000	350,604,530	-20,195,470
	약 품 비		13,800,000	12,670,126	-1,129,874
		주 사 약 품 비	1,000,000	968,571	-31,429
		일 반 약 품 비	10,000,000	8,764,555	-1,235,445
		마 약 비			0
		마 취 약 품 비	2,800,000	2,937,000	137,000

과 목			2018년 예산액	2018년 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		357,000,000	337,934,404	-19,065,596
			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	247,000,000	230,434,921	-16,565,079
			의 료 소 모 품 비	38,500,000	38,642,013	142,013
			혈 액 비			0
			기 타 진 료 재 료 비			0
			치 과 재 료 비	71,500,000	68,857,470	-2,642,530
			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			517,747,000	507,630,377	-10,116,623	
		복 리 후 생 비	98,400,000	94,877,504	-3,522,496	
		여 비 교 통 비	17,900,000	8,699,040	-9,200,960	
		통 신 비	8,850,000	8,544,813	-305,187	
		전 기 수 도 료	10,750,000	10,662,190	-87,810	

과 목		2018년 예산액	2018년 결산액	증감
관	항 목			
	세 금 과 공 과	12,625,000	12,402,840	-222,160
	보 험 료	1,300,000	942,753	-357,247
	환 경 관 리 비	13,749,000	13,038,960	-710,040
	지 급 임 차 료	12,119,000	12,118,800	-200
	지 급 수 수 료	53,000,000	51,335,975	-1,664,025
	수 선 비	35,010,000	34,283,022	-726,978
	차 량 유 지 비		0	0
	교 육 훈 련 비	1,800,000	893,700	-906,300
	도 서 인 쇄 비	4,350,000	3,981,320	-368,680
	접 대 비	1,000,000	0	-1,000,000
	행 사 비	10,100,000	8,103,358	-1,996,642
	연 료 비	12,100,000	10,941,405	-1,158,595
	교 화 비	3,100,000	2,260,910	-839,090
	의 료 사 회 사 업 비	2,000,000	0	-2,000,000
	소 모 품 비	14,100,000	11,309,560	-2,790,440
	자 체 연 구 비		0	0
	광 고 선 전 비	11,500,000	10,295,000	-1,205,000
	대 손 상 각 비		23,383,020	23,383,020
	피 복 침 구 비		0	0
	외 주 용 역 비	189,994,000	185,955,837	-4,038,163
	잡 비	4,000,000	3,600,370	-399,630
	의 료 분 쟁 비 용		0	0
	기 타 관 리 운 영 비			0
의 료 외 비 용		225,870,000	224,488,909	-1,381,091
	의 료 부 대 비 용	0	0	0

과 목			2018년 예산액	2018년 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		4,100,000	2,776,000	-1,324,000
	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		221,570,000	221,570,808	808
		법 인 전 출 금	30,000,000	30,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	191,570,000	191,570,808	808
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	191,570,000	191,570,808	808
		기 타			0
	잡 손 실		200,000	142,101	-57,899
	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		2018년 예산액	2018년 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		185,000,000	178,034,300	-6,965,700
	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	65,000,000	58,034,300	-6,965,700
	토 지			0
	건 물			0
	구 축 물			0
	기 계 장 치			0
	의 료 장 비	45,000,000	43,002,000	-1,998,000
	의 료 기 기	30,000,000	28,230,000	-1,770,000
	의 료 기 구 와 용 구	15,000,000	14,772,000	-228,000
	차 량 운 반 구			0
	공 기 구 비 품	20,000,000	15,032,300	-4,967,700
	일 반 비 품	10,000,000	8,335,700	-1,664,300
	전 산 비 품	10,000,000	6,696,600	-3,303,400
	공 구 와 기 구			0

과 목			2018년 예산액	2018년 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			2,761,480,000	2,733,272,510	-28,207,490
미 사 용 차 기 이 월 자 금			806,490,000	921,470,747	114,980,747
기 말 유 동 자 산			903,223,000	1,076,027,204	172,804,204

과 목			2018년 예산액	2018년 결산액	증감	
관	항	목				
	기 말 유 동 부 채		96,733,000	154,556,457	57,823,457	
지	출	합	계	3,567,970,000	3,654,743,257	86,773,257

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 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	금	액	금	액
자 산				
1. 유 동 자 산		1,076,027,204		1,199,052,464
(1) 당 좌 자 산		1,030,431,493		1,147,994,675
1. 현 금 및 국 고 보 조 금	861,960,095	861,960,095	956,807,022	956,807,022
2. 단 기 금 용 상 품	-	-	-	-
3. 단 기 매 매 증 권	-	-	-	-
4. 의 료 미 수 금	141,856,353	140,437,521	169,799,425	168,342,049
의 료 미 수 금 대 손 총 당 금	1,418,832	-	1,457,376	-
5. 단 기 대 여 금	-	-	-	-
단 기 대 여 금 대 손 총 당 금	-	-	-	-
7. 미 수 금	-	19,676,990	-	15,613,860
8. 미 수 수 익	-	6,343,750	-	4,825,221
9. 선 급 금	-	-	-	214,400
10. 선 급 비 용	-	320,707	-	856,513
11. 선 급 제 세	-	1,692,430	-	1,335,610
11. 기 타 의 당 좌 자 산	-	-	-	-
(2) 재 고 자 산		45,595,711		51,057,789
1. 약 품	-	1,126,734	-	2,702,555
2. 진 료 재 료 품	-	44,468,977	-	48,355,234
3. 급 식 재 료 품	-	-	-	-

과 목		제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
		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		2,669,375,790		2,639,081,230
(1)	투 자 자 산		290,000,000		170,000,000
	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		290,000,000		170,000,000
(2)	유 형 자 산		2,379,375,790		2,469,081,230
	1. 토 지		-		
	2. 건 물	3,564,244,770	2,267,668,614	3,564,244,770	2,356,774,734
	국 고 보 조 금	-	-		
	감 가 상 각 누 계 액	1,296,576,156		1,207,470,036	
	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	457,465,800	65,470,221	414,463,800	49,019,109
	국 고 보 조 금	-	-		
	감 가 상 각 누 계 액	391,995,579		365,444,691	
	6. 차 량 운 반 구	-	-		-

과 목		제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
		금	액	금	액
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	-			
	7. 공 기 구 비 품	281,243,820	46,236,955	266,211,520	63,287,387
	국 고 보 조 금	-			
	감 가 상 각 누 계 액	235,006,865		202,924,133	
	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		3,745,402,994		3,838,133,694
부	채				
I.	유 동 부 채		154,556,457		142,937,952
	1. 매 입 채 무		62,809,796		60,652,761
	2. 단 기 차 입 금		-		-
	3. 미 지 급 금		73,660,861		56,400,050
	4. 선 수 금		-		-
	5. 예 수 금		18,085,800		25,885,141
	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(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	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		52,231,510		60,993,959
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		52,231,510		60,993,959
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		206,787,967		203,931,911
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(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	금	액	금	액
2. 해 외 사 업 환 산 손 익		-		
IV. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)		△1,067,745,950		△972,159,194
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		△1,067,745,950		△972,159,194
당 기 순 이 익 (순 손 실)		△95,586,756		△43,736,716
자 본 총 계		3,538,615,027		3,634,201,783
부 채 와 자 본 총 계		3,745,402,994		3,838,133,694

손익계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		2,579,485,581		2,399,854,172
1. 입 원 수 익	23,523,105		36,296,449	
2. 외 래 수 익	2,550,189,476		2,363,557,723	
3. 기 타 의 료 수 익	5,773,000		-	
II. 의 료 비 용		2,469,726,592		2,214,236,253
(1) 인 건 비	1,463,751,945		1,301,078,615	
1. 급 여	1,378,318,885		1,223,792,567	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	85,433,060		77,286,048	
(2) 재 료 비	350,604,530		338,775,251	
1. 약 품 비	12,670,126		14,822,593	
2. 진 료 재 료 비	337,934,404		323,952,658	
3. 급 식 재 료 비	-		-	
(3) 관 리 비	655,370,117		574,382,387	
1. 복 리 후 생 비	94,877,504		73,362,739	
2. 여 비 교 통 비	8,699,040		10,218,280	
3. 통 신 비	8,544,813		8,060,559	
4. 전 기 수 도 료	10,662,190		10,437,420	

과 목	제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
	금 액		금 액	
5. 세 금 과 공 과	12,402,840		12,681,298	
6. 보 험 료	942,753		1,166,008	
7. 환 경 관 리 비	13,038,960		12,487,492	
8. 지 급 임 차 료	12,118,800		4,308,800	
9. 지 급 수 수 료	51,335,975		41,758,759	
10. 수 선 비	34,283,022		66,321,490	
11. 차 량 유 지 비	-		-	
12. 교 육 훈 련 비	893,700		2,388,075	
13. 도 서 인 쇄 비	3,981,320		8,552,900	
14. 접 대 비	-		185,000	
15. 행 사 비	8,103,358		19,634,380	
16. 연 료 비	10,941,405		11,616,252	
17. 교 화 비	2,260,910		2,202,503	
18. 의 료 사 회 사 업 비	-		-	
19. 소 모 품 비	11,309,560		12,087,962	
20. 자 체 연 구 비	-		-	
21. 감 가 상 각 비	147,739,740		128,662,013	
22. 무 형 자 산 감 가 상 각 비	-		-	
23. 광 고 선 전 비	10,295,000		2,890,000	
24. 대 손 상 각 비	23,383,020		-	
25. 피 복 침 구 비	-		-	
26. 외 주 용 역 비	185,955,837		143,003,117	
27. 잡 비	3,600,370		2,357,340	
28. 의 료 분 쟁 비 용	-		-	

과 목	제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 의 료 손 익		109,758,989		185,617,919
Ⅳ. 의 료 외 수 익		19,143,164		21,045,991
1. 의 료 부 대 수 익	-	-	-	-
2. 이 자 수 익	12,513,118	-	13,506,410	-
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	38,544	-	2,178,731	-
13. 기 부 금 수 익	-	-	-	-
14. 잡 이 익	6,591,502	-	5,360,850	-
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		224,488,909		250,400,626
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 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
	금 액		금 액	
4. 기 부 금	2,776,000		1,250,000	
5. 단기 매매 증권 처분 손실	-		-	
6. 단기 매매 증권 평가 손실	-		-	
7. 연구 비용	-		-	
8. 외 환 차 손	-		-	
9. 외 화 환 산 손 실	-		-	
10. 투자 자산 처분 손실	-		-	
11. 유형 자산 처분 손실	-		-	
12. 재고 자산 감 모 손	-		-	
13. 고유목적 사업 비	221,570,808		249,139,463	
14. 잡 손 실	142,101		11,163	
15. 재 해 손 실	-		-	
VI. 법인세차감전순손익		△95,586,756		△43,736,716
VII. 법인세비용		0		
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		△95,586,756		△43,736,716
IX. 고유목적사업준비금전입액		0		
X. 고유목적사업준비금환입액		0		
XI. 당 기 순 손 익		△95,586,756		△43,736,716

기본금변동계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2018년도)		제 전 기 (2017년도)	
	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		△1,067,745,950		△972,159,194
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	△972,159,194		△928,422,478	
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	△95,586,756		△43,736,716	
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		△1,067,745,950		△972,159,194

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

제 (전)기 2017년 3월 1일부터 2018년 2월 28일까지

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(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		83,187,373		347,825,369
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	(95,586,756)		(43,736,716)	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	147,739,740		128,662,013	
1) 대 손 상 각 비	0		0	
2) 감 가 상 각 비	147,739,740		128,662,013	
3) 무 형 자 산 상 각 비	0		0	
4) 유 가 증 권 처 분 손 실	0		0	
5) 외 환 차 손 실	0		0	
6) 외 화 환 산 손 실	0		0	
7) 투 자 자 산 처 분 손 실	0		0	
8) 유 형 자 산 처 분 손 실	0		0	
9) 잡 손 실	0		0	
10) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	0		0	
11) 고 유 목 적 사 업 비	0		0	
3. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감	0		0	
1) 외 환 차 익	0		0	
2) 유 형 자 산 처 분 이 익	0		0	
3) 투 자 자 산 처 분 이 익	0		0	
4) 기 부 금	0		0	
5) 기 타 의 료 외 수 익	0		0	
6) 자 산 수 증 이 익	0		0	

과 목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	금 액		금 액	
7) 잡 이 익	0		0	
4. 의료활동으로 인한 자산·부채변동	31,034,389		262,900,072	
1) 매출채권의 순감소(증가)	27,904,528		191,632,641	
2) 미수금의 순감소(증가)	(4,063,130)		5,868,360	
3) 미수수익의 순감소(증가)	(1,518,529)		(4,825,221)	
4) 선급금의 순감소(증가)	214,400		(214,400)	
5) 선급비용의 순감소(증가)	535,806		(55,992)	
6) 선급제세의 순감소(증가)	(356,820)		2,368,030	
7) 재고자산의 순감소(증가)	5,462,078		10,326,682	
가) 약품의 순감소(증가)	1,575,821		435,348	
나) 진료재료품의 순감소(증가)	3,886,257		9,891,334	
다) 급식재료품의 순감소(증가)	0		0	
라) 저장품의 순감소(증가)	0		0	
마) 의료부대물품의 순감소(증가)	0		0	
8) 퇴직급여충당금의 순증가(감소)	(8,762,449)		21,784,149	
9) 매입채무의 순증가(감소)	2,157,035		5,385,171	
10) 미지급금의 순증가(감소)	17,260,811		23,385,452	
11) 가수금의 순증가(감소)	0		0	
12) 예수금의 순증가(감소)	(7,799,341)		7,245,200	
13) 예수보증금의 순증가(감소)	0		0	
13) 미지급비용의 순증가(감소)	0		0	
14) 선수수익의 순증가(감소)	0		0	
15) 기타유동부채의 순증가(감소)	0		0	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(178,034,300)		(236,089,020)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	700,000		650,000	

과 목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	금 액		금 액	
1) 금 융 상 품 의 처 분	0		0	
2) 단 기 매 매 증 권 의 처 분	0		0	
3) 유 가 증 권 의 처 분	0		0	
4) 대 여 금 의 회 수	700,000		650,000	
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소	0		0	
6) 보 증 금 의 회 수	0		0	
7) 기 타 투 자 자 산 의 처 분	0		0	
8) 유 형 자 산 의 처 분	0		0	
9) 무 형 자 산 의 처 분	0		0	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	178,734,300		236,739,020	
1) 금 융 상 품 의 취 득	0		0	
2) 유 가 증 권 의 취 득	0		0	
3) 대 여 금 의 증 가	700,000		650,000	
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 증 가	0		0	
6) 보 증 금 의 증 가	0		0	
7) 기 타 투 자 자 산 의 증 가	120,000,000		120,000,000	
8) 토 지 의 취 득	0		0	
9) 건 물 의 취 득	0		0	
10) 구 축 물 의 취 득	0		0	
11) 기 계 장 치 의 취 득	0		0	
12) 의 료 기 구 의 취 득	43,002,000		52,170,000	
13) 차 량 운 반 구 의 취 득	0		0	
14) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	15,032,300		63,919,020	
15) 건 설 중 인 자 산	0		0	
16) 기 타 유 형 자 산 의 취 득				

과 목	제 당 기(2018년도)		제 전 기(2017년도)	
	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	0		0	
2) 외 화 차 입 금 의 증 가	0		0	
3) 보 증 금 의 증 가	0		0	
4) 국 고 보 조 금 입 금	0		0	
5) 자 본 금 의 증 가	0		0	
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	0		0	
1) 차 입 금 의 상 환	0		0	
2) 외 화 차 입 금 의 상 환	0		0	
3) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출	0		0	
4) 기 타 의 고 정 부 채 감 소	0		0	
5) 보 증 금 의 상 환	0		0	
Ⅳ. 현 금 의 증 가 (감 소) (I + II + III)		(94,846,927)		111,736,349
Ⅴ. 기 초 의 현 금		956,807,022		845,070,673
Ⅵ. 기 말 의 현 금		861,960,095		956,807,022

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목					기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	대손충당금	비고	
1	재	원	미	수	금						
	건	강	보	험							
	의	료	급	여							
	산	재	보	험							
	일	반	환	자							
	자	동	차	보	험						
2	퇴	원	미	수	금						
	건	강	보	험							
	의	료	급	여							
	산	재	보	험							
	일	반	환	자							
	자	동	차	보	험						
3	외	래	미	수	금	295,212,052	728,425,553	752,759,155	121,404,063	-	
	건	강	보	험		46,671,067	488,321,690	431,312,289	103,680,468		
	의	료	급	여		1,473,517	51,479,400	45,644,593	7,308,324		
	산	재	보	험		7,267,585	1,799,323	7,283,514	1,783,394		
	일	반	환	자		-			-		
	자	동	차	보	험	29,054,996	14,056,450	38,422,179	4,689,267		
	기	타	미	수	금	61,270,500	172,768,690	230,096,580	3,942,610		
4	건	진	미	수	금	-	-	-	-	-	
	기				관				-		
	단				체				-		
	개				인				-		
5	신	용	카	드		24,061,760	1,817,901,580	1,821,511,050	20,452,290		
	합계					319,273,812	2,546,327,133	2,574,270,205	141,856,353	1,418,832	-

2. 재 고 자 산 명 세 서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	2,702,555	11,094,305	12,670,126	1,126,734	
외 용 약 품	935,000	7,829,555	8,764,555	-	
주 사 약 품	1,500,555	559,150	968,571	1,091,134	
마 취 약 품	267,000	2,705,600	2,937,000	35,600	
2 진 료 재 료	48,355,234	334,048,146	337,934,403	44,468,977	
수 술 치 과 재 료	6,052,936	27,116,614	26,776,988	6,392,562	
임 플 란 트 재 료	9,289,717	202,600,932	203,657,933	8,232,716	
교 정 재 료	346,750	11,234,980	11,086,730	495,000	
기 공 재 료	13,220,874	25,237,800	24,385,782	14,072,892	
보 철 재 료	5,882,510	17,634,710	18,902,899	4,614,321	
근 관 재 료	2,747,779	6,317,900	5,611,483	3,454,196	
수 복 재 료	1,460,045	8,891,700	8,870,575	1,481,170	
의 료 소 모 비 품	1,867,300	5,316,860	6,836,660	347,500	
의 료 소 모 품	7,487,323	29,696,650	31,805,353	5,378,620	
3 저 장 품	-	-	-	-	
사 무 용 품				-	
환 경 용 품				-	
전 산 용 품				-	
인 쇄 물				-	
4 의 료 부 대 물 품					
합 계	51,057,789	345,142,451	350,604,529	45,595,711	

3. 유형자산명세서

2019년 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	1,296,576,156	2,267,668,614	
건 물	3,564,244,770			3,564,244,770	1,296,576,156	2,267,668,614	
부 속 설 비				-	-		
3 구 축 물				-			
4 기 계 장 치				-			
5 의 료 장 비	414,463,800	43,002,000		457,465,800	391,995,579	65,470,221	
6 차 량 운 반 구				-			
7 공 기 구 비 품	266,211,520	15,032,300		281,243,820	235,006,865	46,236,955	
8 기 타 유 형 자 산				-			
9 건 설 중 인 자 산				-			
계	4,244,920,090	58,034,300	-	4,302,954,390	1,923,578,600	2,379,375,790	-
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

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액
1. 유형자산	1,775,838,860	147,739,740	0	1,923,578,600
1) 토지	0		0	0
2) 건물	1,207,470,036	89,106,120		1,296,576,156
3) 구축물	0	0		0
4) 기계장치	0	0		0
5) 의료장비	365,444,691	26,550,888		391,995,579
6) 차량운반구	0			0
7) 공기구비품	202,924,133	32,082,732		235,006,865
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	1,775,838,860	147,739,740	0	1,923,578,600

5. 진료과별·유형별 외래수익 명세서

2019년 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	206,577,923	4,114,489	2,050,842	336,337	2,484,410		215,564,001
구 강 약 안 면 외 과	656,598,346	10,854,480	3,041,778	2,266,196	97,054,301		769,815,101
보 철 과	843,393,228	66,937,985	9,120,669	339,120	86,049,350		1,005,840,352
교 정 과	123,286,666	-2,168,919		-70,000	66,953,490		188,001,237
치 주 과	382,597,577	3,388,654	10,440	3,000	6,163,810		392,163,481
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
소 계	2,212,453,740	83,126,689	14,223,729	2,874,653	258,705,361	0	2,571,384,172
감 면 액							-41,938,100
조 정 액							26,516,404
제 증 명 료							-5,773,000
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
계	2,212,453,740	83,126,689	14,223,729	2,874,653	258,705,361	0	2,550,189,476

6. 진료과별·유형별 입원수익 명세서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
치 과	17,945,137	42,250	24,912	-	5,510,806		23,523,105
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
합 계	17,945,137	42,250	24,912	0	5,510,806		23,523,105

9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2019년 2월 28일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

직종별	회계연도말 인력	급 여	제수당	퇴직급여	합 계	비 고
1 의 사 직	7	534,979,330	-	14,798,174	549,777,504	
전 문 의	7	221,864,860		3,615,415	225,480,275	
전 공 의		-			-	
일 반 의		313,114,470		11,182,759	324,297,229	
2 간 호 직	0	900,000	-	-	900,000	
간 호 보 조 원		900,000			900,000	
3 약 무 직	0	-	-	-	-	
4 의 료 기 사 직	17	587,066,258	-	51,449,577	638,515,835	
방 사 선 사	1	45,552,840		4,250,289	49,803,129	
치 위 생 사 급 여	15	528,993,118		47,199,288	576,192,406	
치 기 공 사 급 여	1	12,520,300		-	12,520,300	
5 영 양 직	0	-	-	-	-	
6 사 무 직	3	222,109,025	-	18,983,375	241,092,400	
7 기 술 직	0	2,570,338	-	201,934	2,772,272	
8 기 능 직	0	-			-	
9 기 타 직	1	30,693,934		-	30,693,934	
임 시 직	1	30,693,934			30,693,934	
				-	-	
총계	28	1,378,318,885	-	85,433,060	1,463,751,945	