

2019學年度 決 算 書

2019年3月 1일부터

2020年2月29일까지

圓光大學校 齒科大學 齒科病院

I . 결 산 개 요

1. 결 산 개 요

원광대학교치과대학치과병원(이하“병원”)은 1978년 9월 1일 원광보건전문대학부속치과의원의 개원을 시작으로, 1984년 2월 3일 전라북도 익산시 무왕로 895에 병원이 준공되었습니다. 학년도말 현재 원광대학교 치과대학치과병원은 8개 진료과를 설치 운영하고 있으며, 그 결산 개요는 다음과 같습니다.

1. 중요한 회계처리방침

병원은 의료기관회계기준규칙(보건복지부령 제42호. 2011.02.10.), 재무제표세부작성방법고시(보건복지부고시 제2013-466호. 2013.09.17)와 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식기준

의료서비스의 제공에 따라 발생하는 수익은 용역의 제공시기를 기준으로 인식하되, 아래와 같은 조정을 행하고 있습니다.

1) 국민건강보험 등의 적용을 받아 진료비의 일부 또는 전부가 제3자 단체에 의하여 회수되는 환자에 대한 진료비 청구액 중 그 일부가 삭감될 경우에는 수납할 금액이 확정된 때를 기준으로 하여 이미 계상된 의료미수금과 의료수익을 상계처리하고 있습니다.

2) 사전에 정하여진 요건에 맞는 환자에 대하여 할인율에 따라 진료비의 일부 또는 전액을 감액하여 주는 경우에는 동 감액 분을 의료수입에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(2) 대손충당금

병원은 재무상태일 현재의 매출채권 등에 대하여 채권의 개별분석에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산은 총평균법에 의하여 산출되는 취득원가로 계상하되, 사용유효기간의 경과등으로 인하여 사용할 수 없는 재고자산이 있는 경우에는 이를 평가감한 금액을 재무제표가액으로 계상하고 있습니다. 기중에는 계속기록법에 의하여 재고자산의 수량과 금액을 기록하되, 회계연도말에 실시하는 실지재고조사에 의하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산은 취득원가로 계상하되 법인세법에서 정하는 자산별 내용년수에 따라 정액법(건물, 구축물)과 정율법(기타)으로 계산한 감가상각누계액을 관련 자산가액에 차감하여 표시하고 있습니다. 또한, 유형자산의 내용년수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률 유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

(5) 퇴직급여 충당금

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.

구 분	2019년도	2018년도	(단 위 : 천원)
			비 고
퇴 원 미 수 금	37,293	35,871	
외 래 미 수 금	399,095	437,663	
건 진 미 수 금	5,658	17,045	
카 드 미 수 금	63,225	104,483	
계	505,271	595,062	
대 손 충 당 금	5,053	5,951	
장 부 가 액	500,218	589,111	

3. 퇴직급여충당부채

2019학년도말 현재 병원에 재직중인 직원에 대한 퇴직금추계액은 441,650,765원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 441,650,765원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 화재보험, 가스 및 승강기사고 배상책임보험과 병원 임직원에 대하여 단체상해보험, 의사배상책임보험에 가입하고 있습니다.

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2019년도	2018년도	비 고
전기이월	1,134,522	1,134,522	
증감	-		
장부가액	1,134,522	1,134,522	

6. 부가가치세 계산에 필요한 계정과목

당학년도 및 전학년도 부가가치세 계산에 필요한 계정과목의 금액의 내용은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2019학년도	2018학년도	비 고
급 여	5,103,384	4,912,117	
퇴 직 급 여	369,394	345,497	
복 리 후 생 비	232,613	231,684	
임 차 료	8,116	10,253	
세 금 과 공 과	43,745	30,799	
감 가 상 각 비	191,407	242,980	
	5,948,659	5,773,330	

7. 계류중인 소송사건

당 학년도말 현재 병원에 대하여 계류중인 소송사건은 없습니다.

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2019년도 원광대학교 치과대학병원 예산 결산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2019년 예산액	2019년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	9,345,976,000	9,094,597,661	-251,378,339	97.3%	
의 료 외 수 입	206,697,000	220,879,880	14,182,880	106.9%	
기 타 자 금 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	9,552,673,000	9,315,477,541	-237,195,459	97.5%	
미 사용 전 기 이 월 자 금	3,975,893,000	3,975,892,697	-303	100.0%	
수 입 합 계	13,528,566,000	13,291,370,238	-237,195,762	98.2%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2019년 예산액	2019년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	5,369,385,000	5,411,763,048	42,378,048	100.8%	
재 료 비	1,107,650,000	950,238,585	-157,411,415	85.8%	
관 리 비	1,438,244,000	1,310,400,951	-127,843,049	91.1%	
의 료 외 비 용	1,108,449,000		-7,462,229	99.3%	
예 비 비	0	0	0	0.0%	
기 타 자 금 지 출			0	0.0%	
유 동 자 산 지 출			0	0.0%	
비 유 동 자 산 지 출	275,950,000	125,397,000	-150,553,000	45.4%	
부 채 지 출		78,287,730	78,287,730	0.0%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
당 기 자 금 지 출 합 계	9,299,678,000	8,977,074,085	-322,603,915	96.5%	
미 사용 차 기 이 월 자 금	4,228,888,000	4,314,296,153	85,408,153	102.0%	
지 출 합 계	13,528,566,000	13,291,370,238	-237,195,762	98.2%	

수 입 의 부

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			9,345,976,000	9,094,597,661	-251,378,339
	입 원 수 입		438,588,000	458,699,006	20,111,006
	외 래 수 입		8,865,268,000	8,595,614,655	-269,653,345
	기 타 의 료 수 입		42,120,000	40,284,000	-1,836,000
		건 강 검 진 수 입	7,560,000	7,613,500	53,500
		제 증 명 료 수 입	34,560,000	32,670,500	-1,889,500
의 료 외 수 입			206,697,000	220,879,880	14,182,880
	의 료 부 대 수 입	자 판 기 직 영 수 입	20,040,000	20,416,000	376,000
	이 자 수 입		87,600,000	97,154,028	9,554,028
	연 구 수 입		70,000,000	70,000,000	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	70,000,000	70,000,000	0
		기 타 연 구 수 입			0
	대 손 충 당 금 환 입		0	226,561	226,561
	기 부 금 수 입		22,800,000	26,370,000	3,570,000
		기 업 체 등 기 부 금 수 입	22,800,000	26,370,000	3,570,000
		정 부 등 운 영 보 조 금			0
	기 타 의 료 외 수 입		6,257,000	6,713,291	456,291
당 기 자 금 수 입 합 계			9,552,673,000	9,315,477,541	-237,195,459
미 사 용 전 기 이 월 자 금			3,975,893,000	3,975,892,697	-303
	기 초 유 동 자 산		3,975,893,000	4,345,303,548	369,410,548
	기 초 유 동 부 채			369,410,851	369,410,851
수 입 합 계			13,528,566,000	13,291,370,238	-237,195,762

지 출 의 부

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	5,369,385,000	5,411,763,048	42,378,048
	일	반 급 여	5,057,095,000	5,103,384,368	46,289,368
		의 사 급 여	3,040,269,000	2,998,271,908	-41,997,092
		간 호 직 급 여	246,628,000	257,249,120	10,621,120
		의 료 기 사 직 급 여	1,158,710,000	1,206,668,910	47,958,910
		사 무 직 급 여	502,540,000	527,663,790	25,123,790
		기 술 직 급 여	50,143,000	51,827,100	1,684,100
		일 반 직 II 급 여	58,495,000	61,393,540	2,898,540
		기 타 직 급 여	310,000	310,000	0
	임 상 교 원 급 여		0	0	0
	제 수 당				0
	퇴 직 급 여		312,290,000	308,378,680	-3,911,320
		퇴 직 급 여	12,290,000	12,290,000	0
			300,000,000	296,088,680	-3,911,320
	퇴 직 보 험 예 치 금		0	0	0
재	료	비	1,107,650,000	950,238,585	-157,411,415
	약	품 비	68,500,000	52,370,477	-16,129,523
		주 사 약 품 비	18,000,000	14,559,827	-3,440,173
		일 반 약 품 비	18,000,000	12,868,011	-5,131,989
		마 취 약 품 비	19,200,000	14,326,757	-4,873,243
		소 독 약 품 비	13,200,000	10,581,682	-2,618,318
		약 국 재 료 비	100,000	34,200	-65,800
	진 료 재 료 비		1,039,150,000	897,868,108	-141,281,892
		검 사 재 료 비	30,000,000	22,705,100	-7,294,900
		방 사 선 재 료 비			0

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
		수 술 재 료 비	336,000,000	290,677,683	-45,322,317
		의 료 소 모 품 비	192,000,000	164,589,419	-27,410,581
		치 과 재 료 비	481,150,000	419,895,906	-61,254,094
관 리 비			1,438,244,000	1,310,400,951	-127,843,049
	복 리 후 생 비		257,408,000	232,612,710	-24,795,290
	여 비 교 통 비		31,550,000	23,912,600	-7,637,400
	통 신 비		13,440,000	12,527,234	-912,766
	전 기 수 도 료		87,600,000	85,702,730	-1,897,270
	세 금 과 공 과		38,586,000	43,745,407	5,159,407
	보 험 료		7,552,000	7,593,904	41,904
	환 경 관 리 비		49,104,000	43,246,030	-5,857,970
	지 급 임 차 료		8,304,000	8,116,000	-188,000
	지 급 수 수 료		147,631,000	130,261,640	-17,369,360
	수 선 비		70,000,000	40,724,940	-29,275,060
	교 육 훈 련 비		5,200,000	3,133,000	-2,067,000
	도 서 인 쇄 비		11,160,000	8,732,205	-2,427,795
	접 대 비		12,240,000	9,006,500	-3,233,500
	행 사 비		21,195,000	11,795,500	-9,399,500
	연 료 비		25,000,000	22,786,204	-2,213,796
	교 화 비		960,000	880,000	-80,000
	의 료 사 회 사 업 비		22,800,000	13,179,160	-9,620,840
	소 모 품 비		27,300,000	26,346,589	-953,411
	자 체 연 구 비		76,880,000	81,651,328	4,771,328
	광 고 선 전 비		14,000,000	13,711,000	-289,000
	대 손 상 각 비			0	0

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
	피 복 침 구 비		11,000,000	7,474,000	-3,526,000
	외 주 용 역 비		438,734,000	426,056,870	-12,677,130
	잡	비	7,600,000	4,506,520	-3,093,480
	의 료 분 쟁 비 용		53,000,000	52,698,880	-301,120
	기 타 관 리 운 영 비				0
의 료 외 비 용			1,108,449,000	1,100,986,771	-7,462,229
	의 료 부 대 비 용	자 판 기 직 영 비 용	13,080,000	12,933,254	-146,746
	이 자 비 용				0
	기 부 금		11,000,000	9,400,000	-1,600,000
	연 구 비 용		55,270,000	55,270,000	0
		수 탁 연 구 비			0
		임 상 시 험 비	55,270,000	55,270,000	0
		기 타 연 구 비			0
	고 유 목 적 사 업 비		1,029,099,000	1,023,380,231	-5,718,769
		법 인 전 출 금	30,000,000	30,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	999,099,000	993,380,231	-5,718,769
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	999,099,000	993,380,231	-5,718,769
		기 타			0
	잡	손 실		3,286	3,286
	재 해 손 실				0
	기 타 의 료 외 비 용				0
예 비 비				0	0
비 유 동 자 산 지 출			275,950,000	125,397,000	-150,553,000
			275,950,000	125,397,000	-150,553,000

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
		토 지			0
		건 물	195,950,000		-195,950,000
		구 축 물			0
		기 계 장 치			0
		의 료 장 비	60,000,000	61,826,000	1,826,000
		의 료 기 기	50,000,000	58,530,000	8,530,000
		의 료 기 구 와 용 구	10,000,000	3,296,000	-6,704,000
		공 기 구 비 품	20,000,000	5,986,000	-14,014,000
		일 반 비 품	10,000,000	4,686,000	-5,314,000
		전 산 비 품	10,000,000	1,300,000	-8,700,000
		건 설 중 인 자 산		57,585,000	57,585,000
부 채 지 출			0	78,287,730	78,287,730
	비 유 동 부 채 상 환		0	78,287,730	78,287,730
		퇴 직 급 여 충 당 금 지 급		78,287,730	78,287,730
		고유목적사업준비금지출			0
당 기 자 금 지 출 합 계			9,299,678,000	8,977,074,085	-322,603,915
미 사 용 차 기 이 월 자 금			4,228,888,000	4,314,296,153	85,408,153
	기 말 유 동 자 산		4,228,888,000	4,796,834,328	567,946,328
	기 말 유 동 부 채			482,538,175	482,538,175
지 출 합 계			13,528,566,000	13,291,370,238	-237,195,762

Ⅲ . 재 무 제 표

1. 재 무 상 태 표

제 (당) 기 2020년 2월 29일 현재

제 (전) 기 2019년 2월 28일 현재

(단위: 원)

과 목				제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
				금 액		금 액	
자			산				
I. 유	동	자	산		4,796,834,328		4,345,303,548
(1) 당	좌	자	산		4,725,733,039		4,278,658,462
1.	현	금	성	437,685,726	437,685,726	355,516,603	355,516,603
	국	고	조	-	-	-	-
2.	단	기	용		3,700,000,000		3,200,000,000
3.	의	료	수	505,271,436	500,218,722	595,061,913	589,111,294
	의	료	대	5,052,714		5,950,619	
4.	단	기	여	-	-	-	-
5.	미		수		2,379,705		62,006,915
6.					43,407,916		29,283,836
7.	선		급		28,151,520		31,308,360
8.	선	급	비		1,107,810		1,149,854
9.	선	급	제		12,781,640		10,281,600
(2) 재	고	자	산		71,101,289		66,645,086
1.	약		품		6,707,540		7,707,864
2.	진	료	재		59,944,914		53,774,913
3.	저		장		2,027,369		1,511,548
4.	의	료	부		2,421,466		3,650,761
II. 비	유	동	자		449,277,318		515,304,235
(1) 투	자	자	산		-		-

과 목					제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
					금 액		금 액	
(2)	유	형	자	산		449,277,318		515,304,235
	1.	토		지		-		-
	2.	건		물	915,532,770	161,931,610	915,532,770	183,727,478
		국	고	보	-		-	
		감	가	상	753,601,160		731,805,292	
	3.	구		축	-	-	-	-
		국	고	보	-		-	
		감	가	상	-		-	
	4.	기		계	69,205,000	4,272,600	69,205,000	7,780,050
		국	고	보	-		-	
		감	가	상	64,932,400		61,424,950	
	5.	의		료	2,186,402,697	175,615,210	2,156,966,697	239,481,418
		국	고	보	-		-	
		감	가	상	2,010,787,487		1,917,485,279	
		감	가	상	-		-	
	6.	공		기	1,128,170,370	49,872,898	1,133,468,370	84,315,289
		국	고	보	-		-	
		감	가	상	1,078,297,472		1,049,153,081	
	7.	건		설	57,585,000	57,585,000	-	-
자		산		총		5,246,111,646		4,860,607,783
부								
I.	유	동		부		482,538,175		369,410,851
	1.	매		입		190,624,652		198,377,219
	2.	단		기		-		-

과 목				제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
				금	액	금	액
	3. 미 지 급	금			105,403,815		90,197,112
	4. 선 수	금			-		-
	5. 예 수	금			80,122,258		66,710,001
	6. 미 지 급 비	용			10,642,010		14,126,519
	7. 단 기 부 채 성 총 당	금			95,745,440		
Ⅱ.	비 유 동 부 채				441,650,765		458,923,297
	1. 퇴 직 급 여 총 당	금			441,650,765		458,923,297
	2. 기 타 의 비 유 동 부 채				-		-
Ⅲ.	고 유 목 적 사 업 준 비	금			-		-
Ⅳ.	의 료 발 전 준 비	금			-		-
부	채 총	계			924,188,940		828,334,148
자		본					
	I. 기 본	금			1,134,521,709		1,134,521,709
	1. 법 인 기 본	금			1,134,521,709		1,134,521,709
	2. 기 타 기 본	금			-		-
Ⅱ.	자 본 잉 여	금			-		-
Ⅲ.	기 타 포 괄 손 익 누 계	액			-		-
Ⅳ.	이 익 잉 여 금 (결 손 금)				3,187,400,997		2,897,751,926
	1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)				3,187,400,997		2,897,751,926
	당 기 순 이 익 (순 손 실)				289,649,071		350,618,221
자	본 총	계			4,321,922,706		4,032,273,635
부	채 와 자 본 총	계			5,246,111,646		4,860,607,783

2. 손 익 계 산 서

제 (당) 기 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지

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

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		9,094,597,661		8,983,939,593
1. 입 원 수 익	458,699,006		441,110,423	
2. 외 래 수 익	8,595,614,655		8,488,938,915	
3. 기 타 의 료 수 익	40,284,000		53,890,255	
II. 의 료 비 용		7,924,824,699		7,711,412,758
(1) 인 건 비	5,472,778,246		5,257,614,461	
1. 급 여	5,103,384,368		4,912,117,133	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	369,393,878		345,497,328	
(2) 재 료 비	950,238,585		943,712,271	
1. 약 품 비	52,370,477		62,612,598	
2. 진 료 재 료 비	897,868,108		881,099,673	
(3) 관 리 비	1,501,807,868		1,510,086,026	
1. 복 리 후 생 비	232,612,710		231,683,680	
2. 여 비 교 통 비	23,912,600		39,003,400	
3. 통 신 비	12,527,234		12,293,694	
4. 전 기 수 도 료	85,702,730		82,671,130	
5. 세 금 과 공 과	43,745,407		30,799,154	

과목		제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
		금 액		금 액	
6.	보	험	료	7,593,904	8,048,767
7.	환	경	관 리 비	43,246,030	40,642,501
8.	지	급	임 차 료	8,116,000	10,253,340
9.	지	급	수 수 료	130,261,640	125,708,728
10.	수		선 비	40,724,940	108,693,948
11.	교	육	훈 련 비	3,133,000	4,350,000
12.	도	서	인 쇄 비	8,732,205	7,012,375
13.	접		대 비	9,006,500	11,494,100
14.	행		사 비	11,795,500	23,742,923
15.	연		료 비	22,786,204	22,768,480
16.	교		화 비	880,000	880,000
17.	의	료 사 회 사 업 비		13,179,160	18,626,750
18.	소	모 품 비		26,346,589	24,989,201
19.	자	체 연 구 비		81,651,328	43,967,762
20.	감	가 상 각 비		191,406,917	242,979,820
21.	광	고 선 전 비		13,711,000	12,746,000
22.	대	손 상 각 비		-	2,879,093
23.	피	복 침 구 비		7,474,000	9,014,000
24.	외	주 용 역 비		426,056,870	383,451,130
25.	잡		비	4,506,520	4,856,950
26.	의	료 분 쟁 비 용		52,698,880	6,529,100
Ⅲ. 의 료 손 익				1,169,772,962	1,272,526,835
Ⅳ. 의 료 외 수 익				220,879,880	150,229,933

과 목	제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 부 대 수 익	20,416,000		14,774,500	
2. 이 자 수 익	97,154,028		72,005,131	
3. 연 구 수 익	70,000,000		27,272,730	
4. 유 형 자 산 처 분 이 익	-		-	
5. 대 손 충 당 금 환 입	226,561		-	
6. 기 부 금 수 익	26,370,000		31,080,000	
7. 잡 이 익	6,713,291		5,097,572	
V. 의 료 외 비 용		1,101,003,771		1,072,138,547
1. 의 료 부 대 비 용	12,933,254		9,305,903	
2. 기 부 금	9,400,000		4,400,000	
3. 연 구 비 용	55,270,000		21,788,190	
4. 유 형 자 산 처 분 손 실	17,000		41,000	
5. 고 유 목 적 사 업 비	1,023,380,231		1,036,600,092	
6. 잡 손 실	3,286		3,362	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		289,649,071		350,618,221
VII. 법 인 세 비 용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		289,649,071		350,618,221
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		289,649,071		350,618,221

3. 기본금변동계산서

제 (당) 기 2019년 3월 1일 부터 2020년 2월 29일 까지

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

(단위: 원)

과 목					제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
					금 액		금 액	
I.	기	본	금			1,134,521,709		1,134,521,709
1.	법	인	기	본	금	1,134,521,709		1,134,521,709
2.	기	타	기	본	금	-		-
II.	자	본	잉	여	금	-		-
1.	자	산	재	평	가	적	립	금
2.	기	타	자	본	잉	여	금	
III.	기	타	포	괄	손	익	누	계
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.	전	기	이	월	이	익	잉	여
2.	회	계	변	경	의	누	적	효
3.	전	기	오	류	수	정	이	익
4.	전	기	오	류	수	정	손	실
5.	당	기	순	손	익			
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
						3,187,400,997		2,897,751,926

4. 현금흐름표

제 (당)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 (전)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2019년도)		제 당 기(2018년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현금 흐름		707,566,123		501,490,914
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	289,649,071		350,618,221	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	191,423,917		243,020,820	
1) 감 가 상 각 비	191,406,917		242,979,820	
2) 기 부 금				
3) 투 자 자 산 처 분 손 실				
4) 유 형 자 산 처 분 손 실	17,000		41,000	
5) 잡 손 실				
6)	-		-	
7) 고 유 목 적 사 업 비				
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
1) 유 형 자 산 처 분 이 익	-		-	
2) 투 자 자 산 처 분 이 익				
3) 기 부 금				
4) 기 타 의 료 외 수 익				
5) 자 산 수 증 이 익	-		-	
6) 잡 이 익				
4. 의 료 활 동 으 로 인 한 자산·부채 변동	226,493,135		92,148,127	
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	88,892,572		179,918,985	
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	59,627,210		119,822,820	
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	14,124,080		5,188,213	

과 목	제 당 기(2019년도)		제 당 기(2018년도)	
	금 액		금 액	
4) 선 급 금 의 순 감 소 (증 가)	3,156,840		-	1,052,600
5) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	42,044			57,547
6) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	-	2,500,040	-	3,250,700
7) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	-	4,456,203	-	12,330,605
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)		1,000,324	-	2,075,823
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	-	6,170,001	-	11,423,912
다) 저 장 품 의 순 감 소 (증 가)	-	515,821		544,630
라) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)		1,229,295		624,500
8) 퇴 직 급 여 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)	-	17,272,532		34,075,788
9) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	-	7,752,567	-	1,010,973
10) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)		15,206,703	-	5,326,264
11) 가 수 금 의 순 증 가 (감 소)		-		-
12) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)		13,412,257	-	22,527,007
13) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)		-		-
14) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)	-	3,484,509	-	15,498,935
15) 단 기 부 채 성 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)		95,745,440		-
16) 기 타 유 동 부 채 의 순 증 가 (감 소)				
Ⅱ. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		-		-
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	3,201,370,000	625,397,000	2,921,370,000	515,851,000
1) 금 융 상 품 의 처 분	3,200,000,000		2,920,000,000	
2) 대 여 금 의 회 수	1,370,000		1,370,000	
3) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소				
4) 보 증 금 의 회 수				
5) 기 타 투 자 자 산 의 처 분				
6) 유 형 자 산 의 처 분				

과 목	제 당 기(2019년도)		제 당 기(2018년도)	
	금 액		금 액	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	3,826,767,000		3,437,221,000	
1) 금 융 상 품 의 취 득	3,700,000,000		3,200,000,000	
2) 대 여 금 의 증 가	1,370,000		1,370,000	
3) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 증 가				
4) 보 증 금 의 증 가				
5) 기 타 투 자 자 산 의 증 가				
6) 토 지 의 취 득				
7) 건 물 의 취 득	-		81,301,000	
8) 구 축 물 의 취 득	-		-	
9) 기 계 장 치 의 취 득	-		-	
10) 의 료 기 구 의 취 득	61,826,000		121,335,000	
11) 차 량 운 반 구 의 취 득				
12) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	5,986,000		33,215,000	
13) 건 설 중 인 자 산	57,585,000			
14) 기 타 유 형 자 산 의 취 득				
Ⅲ. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		-		-
1. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	-		-	
1) 차 입 금 의 증 가				
2) 보 증 금 의 증 가				
3) 국 고 보 조 금 입 금				
4) 자 본 금 의 증 가				
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	-		-	
1) 차 입 금 의 상 환				
2) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출				
3) 기 타 의 고 정 부 채 감 소				

과 목	제 당 기(2019년도)		제 당 기(2018년도)	
	금 액		금 액	
4) 보 증 금 의 상 환				
IV. 현 금 의 증 가 (감 소) (I + II + III)		82,169,123	-	14,360,086
V. 기 초 의 현 금		355,516,603		369,876,689
VI. 기 말 의 현 금		437,685,726		355,516,603

IV . 부 속 명 세 서

1. 의 료 미 수 금 명 세 서

2020년 2월 29일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 퇴 원 미 수 금	35,871,403	460,919,206	459,497,518	-	37,293,091	372,931	충당금 1%설정
기 타	35,871,403	460,919,206	459,497,518		37,293,091	372,931	
2 외 래 미 수 금	437,662,935	2,746,072,744	2,759,477,264	22,141,120	399,094,715	3,990,948	
건 강 보 험	398,759,089	2,270,190,277	2,274,401,420	21,231,180	373,316,766	3,733,168	
(기관)	392,557,359	2,207,843,357	2,208,418,660	21,225,480	370,756,576	3,707,566	
(개인)	6,201,730	62,346,920	65,982,760	5,700	2,560,190	25,602	
의 료 급 여	18,139,094	195,545,864	197,913,524		12,748,854	127,489	
(기관)	17,000,000	190,888,663	192,240,100	3,017,670	12,630,893	126,309	
(개인)	1,139,094	4,657,201	5,673,424	4,910	117,961	1,180	
산 재 보 험	1,521,618	26,302,091	27,169,660	374,360	279,689	2,797	
(기관)	1,521,618	25,865,781	26,733,350	374,360	279,689	2,797	
(개인)	-	436,310	436,310		-	-	
일 반 환 자	544,880	165,356,050	164,321,530		1,579,400	15,794	
자 동 차 보 험	18,698,254	88,678,462	95,671,130	535,580	11,170,006	111,700	
(기관)		88,424,922	95,453,720	535,580	11,133,876	111,339	
(개인)	-	253,540	217,410		36,130	361	
기 타	-				-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 건 진 미 수 금	17,044,975	789,160	12,176,085	-	5,658,050	56,580	
기 관	8,248,480	789,160	3,619,820		5,417,820	54,178	
단 체	240,230				240,230	2,402	
기 타	8,556,265		8,556,265		-	-	
4 카 드 미 수 금	104,482,600	5,357,413,320	5,398,670,340		63,225,580	632,256	
합 계	595,061,913	8,565,194,430	8,629,821,207	22,141,120	505,271,436	5,052,714	

2. 재 고 자 산 명 세 서

2020년 2월 29일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	7,707,864	51,370,153	52,370,477	6,707,540	재고자산평가 :
주 사 약 품	4,951,194	13,103,933	14,559,827	3,495,300	총평균법
일 반 약 품	2,018,513	12,532,320	12,868,011	1,682,822	
마 취 약 품	377,508	14,994,070	14,326,757	1,044,821	
소 독 약 품	360,649	10,705,630	10,581,682	484,597	
약 국 재 료	-	34,200	34,200	-	
2 진 료 재 료	53,774,913	904,038,109	897,868,108	59,944,914	
검 사 재 료	1,840,399	22,861,100	22,705,100	1,996,399	
방 사 선 재 료	-	-	-	-	
치 과 재 료	27,581,354	420,317,872	419,895,906	28,003,320	
수 술 재 료	4,021,643	290,357,110	290,677,683	3,701,070	
의 료 소 모 품	20,331,517	170,502,027	164,589,419	26,244,125	
3 저 장 품	1,511,548	58,052,895	57,537,074	2,027,369	
사 무 용 품	642,167	9,360,050	8,815,589	1,186,628	
수 선 용 품	-	1,740,000	1,811,940	261,642	
유 류 품	-	38,500	38,500	-	
인 쇄 물	-	7,939,205	7,939,205	-	
환 경 용 품	535,799	24,185,450	24,142,150	579,099	
복 리 후 생 품	-	7,315,690	7,315,690	-	
환 자 피 복 침 구	-	7,474,000	7,474,000	-	
기 타 저 장 품	-	-	-	-	
4 의 료 부 대 물 품	3,650,761	11,331,824	12,561,119	2,421,466	
자 판 기 용 품	3,650,761	11,331,824	12,561,119	2,421,466	
합 계	66,645,086	1,024,792,981	1,020,336,778	71,101,289	

3. 유형자산명세서

2020년 2월 29일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액(국고 보조금누계액)	비고
1 토 지						
2 건 물	915,532,770	-	-	915,532,770	753,601,160	
건 물	469,630,700			469,630,700		정액법 40년
부 속 설 비	445,902,070			445,902,070		정액법 10년
3 구 축 물						
4 기 계 장 치	69,205,000			69,205,000	64,932,400	정률법 5년
5 의 료 장 비	2,156,966,697	61,826,000	32,390,000	2,186,402,697	2,010,787,487	정률법 5년
6 공 기 구 비 품	1,133,468,370	5,986,000	11,284,000	1,128,170,370	1,078,297,472	정률법 5년
7 건 설 중 인 자 산		57,585,000		57,585,000		
계	4,275,172,837	125,397,000	43,674,000	4,356,895,837	3,907,618,519	
1 국 고 보 조 금 (토 지)						
2 국 고 보 조 금 (건 물)						
건 물						
부 속 설 비						
3 국 고 보 조 금 (구 축 물)						
4 국 고 보 조 금 (기 계 장 치)						
5 국 고 보 조 금 (의 료 장 비)						
6 국 고 보 조 금 (공 기 구 비 품)						
계						

4. 감가상각누계명세서

2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	3,759,868,602	191,406,917	43,657,000	3,907,618,519	
건물	731,805,292	21,795,868		753,601,160	
구축물	-			-	
기계장치	61,424,950	3,507,450		64,932,400	
의료장비	1,917,485,279	125,684,208	32,382,000	2,010,787,487	
공기구비품	1,049,153,081	40,419,391	11,275,000	1,078,297,472	
기타유형자산	-			-	
합계	3,759,868,602	191,406,917	43,657,000	3,907,618,519	

5. 진료과별·환자종류별 외래수익 명세서

2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	432,355,700	15,847,710	31,763,689	3,038,304	6,149,152		489,154,555
구강악안면외과	1,058,014,988	61,111,857	11,354,026	5,739,599	244,932,287		1,381,152,757
치과보존과	700,579,919	34,026,190	17,066,908	4,583,781	392,721,820		1,148,978,618
치과보철과	683,910,318	63,383,547	23,761,500	15,186,709	1,144,611,318		1,930,853,392
소아치과	910,166,503	20,810,232	3,844,271	20,000	139,785,220		1,074,626,226
치과교정과	73,851,207	279,510	50,060		1,042,101,500		1,116,282,277
치주과	1,063,870,409	44,571,811	6,936,889	2,642,436	553,923,257		1,671,944,802
영상치의학과	164,666				3,095,680		3,260,346
종합진료실	80,732,582	1,459,262			20,199,070		102,390,914
응급실	46,403,183	2,199,475	1,642,000	417,990	694,720		51,357,368
소 계	5,050,049,475	243,689,594	96,419,343	31,628,819	3,548,214,024	-	8,970,001,255
감면액	93,148,707	569,424			190,844,695		284,562,826
조정액	51,818,681	2,334,443	2,545,517	454,633			57,153,274
제증명료	21,750,600	1,085,400	2,164,300	837,700	6,832,500		32,670,500
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	4,883,331,487	239,700,327	91,709,526	30,336,486	3,350,536,829	-	8,595,614,655

6. 진료과별·환자종류별 입원수익 명세서

2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과							-
구 강 악 안 면 외 과	411,921,624	32,919,011	21,739,991	25,892,960	50,271,653		542,745,239
치 과 보 존 과							-
치 과 보 철 과							-
소 아 치 과							-
치 과 교 정 과							-
치 주 과							-
영 상 치 의 학 과							-
종 합 진 료 실							-
응 급 실							-
소 계	411,921,624	32,919,011	21,739,991	25,892,960	50,271,653	-	542,745,239
감 면 액							-
조 정 액	83,183,763		862,470				84,046,233
제 증 명 료							-
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	328,737,861	32,919,011	20,877,521	25,892,960	50,271,653	-	458,699,006

7. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2020년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의 사 직	2,998,271,908			2,998,271,908	58
전 문 의	1,357,013,788			1,357,013,788	21
전 공 의	1,641,258,120			1,641,258,120	37
2 간 호 직	257,249,120			257,249,120	4
간 호 사	72,368,100			72,368,100	1
간 호 조 무 사	184,881,020			184,881,020	3
3 의 료 기 사 직	1,206,668,910			1,206,668,910	25
치 위 생 사	918,911,560			918,911,560	18
치 기 공 사	189,514,850			189,514,850	5
방 사 선 사	98,242,500			98,242,500	2
4 사 무 직	527,663,790			527,663,790	8
5 기 술 직	51,827,100			51,827,100	1
6 일 반 직 II	61,393,540			61,393,540	1
7 기 타 직	310,000			310,000	-
임 시 직				-	
일 용 직	310,000			310,000	
8 퇴 직 급 여	-	-	369,393,878	369,393,878	-
퇴 직 급 여			42,009,698	42,009,698	
사 학 연 금 부 담 금			327,384,180	327,384,180	
총 계	5,103,384,368	-	369,393,878	5,472,778,246	97

8. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2020년 2월 29일 현재

(단위:명)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
구 강 내 과												
구 강 약 안 면 외 과	391	2,858	41	302	16	160	6	153	10	143	464	3,616
치 과 보 존 과												
치 과 보 철 과												
소 아 치 과												
치 과 교 정 과												
치 주 과												
영 상 치 의 학 과												
종 합 진 료 실												
응 급 실												
합 계	391	2,858	41	302	16	160	6	153	10	143	464	3,616

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

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.

9. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2020년 2월 29일 현재

(단위:명)

진료과	초진환자수	환자 종류별 연 외래환자수						
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	633	5,612	268	423	50	52		6,405
구 강 악 안 면 외 과	2,205	12,640	1,018	212	127	1,055		15,052
치 과 보 존 과	693	9,763	558	227	58	2,060		12,666
치 과 보 철 과	243	3,061	313	158	51	5,756		9,339
소 아 치 과	1,050	7,484	202	53	1	1,188		8,928
치 과 교 정 과	159	950	23	2	0	8,468		9,443
치 주 과	668	12,745	644	54	26	2,619		16,088
영 상 치 의 학 과	8	2	0	0	0	31		33
종 합 진 료 실	399	773	20	0	0	276		1,069
응 급 실	524	689	46	22	2	13		772
합 계	6,582	53,719	3,092	1,151	315	21,518		79,795

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.