

第 2019 年度 決 算 書

2019年3月 1일부터

2020年2月29일까지

圓光大學校 韓方病院

I . 결 산 개 요

결산개요

원광대학교 한방병원(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 한방병원의 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.

구분			(단위 : 천원)
	2019년도	2018년도	비고
재원미수금	205,397	227,113	
퇴원미수금	612,532	624,545	
외래미수금	87,861	76,308	
카드미수금	55,034	38,535	
계	960,824	966,501	
대손충당금	9,608	9,665	
장부가액	951,216	956,836	

3. 퇴직급여충당부채

2019학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 405,446,400원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 405,446,400원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험, 가스배상책임보험에 대하여 종합보험에 가입하고 있으며, 병원 임직원에 대하여 단체보장보험에 가입하고 있습니다.

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

구분			(단위 : 천원)
	2019년도	2018년도	비고
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	2019학년도	2018학년도	비 고
급 여	3,681,398	3,301,965	
퇴 직 급 여	240,195	238,585	
복 리 후 생 비	180,868	182,214	
세 금 과 공 과	62,049	32,754	
감 가 상 각 비	295,603	277,210	
	4,460,113	4,032,728	

(단위 : 천원)

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2019년도 원광대학교 한방병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2019년 예산액	2019년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	7,831,740,000	8,204,900,954	373,160,954	104.8%	
의 료 외 수 입	325,169,000	392,440,752	67,271,752	120.7%	
기 타 자 금 수 입	-	-	-	0.0%	
유 동 자 산 수 입	-	-	-	0.0%	
비 유 동 자 산 수 입	-	-	-	0.0%	
부 채 수 입	-	-	-	0.0%	
기 본 금 증 가	-	-	-	0.0%	
당기자금수입합계	8,156,909,000	8,597,341,706	440,432,706	105.4%	
미사용전기이월자금	2,658,866,000	2,659,713,155	847,155	100.0%	
수 입 합 계	10,815,775,000	11,257,054,861	441,279,861	104.1%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2019년 예산액	2019년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	3,830,381,000	3,876,936,310	46,555,310	101.2%	
재 료 비	1,505,720,000	1,481,041,912	- 24,678,088	98.4%	
관 리 비	1,679,488,000	1,718,291,415	38,803,415	102.3%	
의 료 외 비 용	551,938,000	675,930,711	123,992,711	122.5%	
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	474,760,000	173,265,775	- 301,494,225	36.5%	
부 채 지 출	-	54,447,050	54,447,050	0.0%	
기 본 금 반 환	-	-	-	0.0%	
당기자금지출합계	8,042,287,000	7,979,913,173	- 62,373,827	99.2%	
미사용차기이월자금	2,773,488,000	3,277,141,688	503,653,688	118.2%	
지 출 합 계	10,815,775,000	11,257,054,861	441,279,861	104.1%	

수 입 의 부

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			7,831,740,000	8,204,900,954	373,160,954
	입 원 수 입		3,880,617,000	3,830,663,627	-49,953,373
	외 래 수 입		3,931,123,000	4,344,524,407	413,401,407
	기 타 의 료 수 입		20,000,000	29,712,920	9,712,920
		제 증 명 료 수 입	20,000,000	29,712,920	9,712,920
의 료 외 수 입			325,169,000	392,440,752	67,271,752
	의 료 부 대 수 입		12,000,000	12,309,000	309,000
		기 타 의 료 부 대 수 입	12,000,000	12,309,000	309,000
	이 자 수 입		24,000,000	52,483,385	28,483,385
	연 구 수 입		155,630,000	157,065,000	1,435,000
		임 상 시 험 수 입	155,630,000	157,065,000	1,435,000
	기 부 금 수 입		133,539,000	162,939,000	29,400,000
	대 손 총 당 금 환 입			56,768	56,768
	기 타 의 료 외 수 입			7,587,599	7,587,599
기 타 자 금 수 입			0	0	0
유 동 자 산 수 입			0	0	0
비 유 동 자 산 수 입			0	0	0
부 채 수 입			0	0	0
기 본 금 증 가			0	0	0
당 기 자 금 수 입 합 계			8,156,909,000	8,597,341,706	440,432,706
미 사 용 전 기 이 월 자 금			2,658,866,000	2,659,713,155	847,155
수 입 합 계			10,815,775,000	11,257,054,861	441,279,861

지 출 의 부

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	3,830,381,000	3,876,936,310	46,555,310
	일	반 급 여	3,570,173,000	3,681,397,660	111,224,660
		의 사 급 여	1,306,572,000	1,314,214,970	7,642,970
		간 호 사 급 여	1,250,114,000	1,333,060,410	82,946,410
		의 료 기 사 직 급 여	406,250,000	421,623,310	15,373,310
		사 무 직 급 여	375,954,000	377,257,120	1,303,120
		일 반 직 II 급 여	171,603,000	177,729,480	6,126,480
		한 약 사 급 여	55,680,000	57,512,370	1,832,370
		기 타 직 급 여	4,000,000	0	-4,000,000
	퇴	직 급 여	260,208,000	195,538,650	-64,669,350
		퇴 직 급 여	39,500,000	0	-39,500,000
		사 학 연 금	220,708,000	195,538,650	-25,169,350
재	료	비	1,505,720,000	1,481,041,912	-24,678,088
	약	품 비	87,200,000	76,580,351	-10,619,649
		일 반 약 품 비	24,000,000	33,419,000	9,419,000
		주 사 약 품 비	2,000,000	2,059,754	59,754
		한 방 약 품 비	61,200,000	41,101,597	-20,098,403
	진	료 재 료 비	1,418,520,000	1,404,461,561	-14,058,439
		의 료 소 모 품 비	402,000,000	410,332,832	8,332,832
		한 약 재 료 비	1,016,520,000	994,128,729	-22,391,271
관	리	비	1,679,488,000	1,718,291,415	38,803,415
	복	리 후 생 비	189,700,000	180,868,110	-8,831,890
	여	비 교 통 비	19,600,000	16,943,347	-2,656,653
	통	신 비	24,100,000	23,915,860	-184,140

과 목		2019년 예산액	2019년 결산액	증감	
관	항 목				
	전 기 수 도 료	125,400,000	113,987,220	-11,412,780	
	세 금 과 공 과	68,980,000	62,048,703	-6,931,297	
	보 험 료	9,420,000	8,390,192	-1,029,808	
	환 경 관 리 비	26,236,000	28,226,200	1,990,200	
	지 급 임 차 료		3,500,000	3,500,000	
	지 급 수 수 료	129,400,000	114,766,773	-14,633,227	
	수 선 비	268,300,000	275,009,700	6,709,700	
	교 육 훈 련 비	6,016,000	7,888,860	1,872,860	
	도 서 인 쇄 비	44,500,000	38,815,250	-5,684,750	
	접 대 비	3,000,000	2,480,000	-520,000	
	행 사 비	13,000,000	8,231,840	-4,768,160	
	연 료 비	74,400,000	60,136,920	-14,263,080	
	교 화 비	3,400,000	3,000,000	-400,000	
	의 료 사 회 사 업 비	500,000	400,000	-100,000	
	소 모 품 비	57,600,000	50,928,550	-6,671,450	
	광 고 선 전 비	8,500,000	8,482,000	-18,000	
	피 복 침 구 비	4,000,000	2,800,000	-1,200,000	
	외 주 용 역 비	557,436,000	660,450,740	103,014,740	
	잡 비	41,000,000	41,570,140	570,140	
	의 료 분 쟁 비 용	5,000,000	5,451,010	451,010	
의 료 의 비 용		551,938,000	675,930,711	123,992,711	
	의 료 부 대 비 용	116,200,000	112,102,555	-4,097,445	
		동남아한의진료센터	106,000,000	105,266,205	-733,795
		기타의료부대비용	10,200,000	6,836,350	-3,363,650

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
	기	부	5,000,000	7,950,000	2,950,000
	연	구	0	122,060,000	122,060,000
		연구중심병원연구비용		121,880,000	121,880,000
		임상시험비	0	180,000	180,000
	고	유	430,738,000	433,738,030	3,000,030
		목적사업비			
		법인전출금	74,000,000	77,000,000	3,000,000
		대학경상비전출금	356,738,000	356,738,030	30
	잡	손		80,126	80,126
		실			
예	비	비			0
기	타	자	0	0	0
유	동	자	0	0	0
비	유	동	474,760,000	173,265,775	-301,494,225
		자산지출			
	투	자	6,360,000	6,166,042	-193,958
		자산지출			
		기타투자자산지출	6,360,000	6,166,042	-193,958
	유	형	468,400,000	167,099,733	-301,300,267
		자산매입지출			
		건	0	0	0
		물			
		기계장치	0	0	0
		의료장비	266,400,000	117,196,833	-149,203,167
		의료기기	144,000,000	114,539,000	-29,461,000
		의료기구와용구	122,400,000	2,657,833	-119,742,167
		공기구비품	202,000,000	49,902,900	-152,097,100
		일반비품	112,000,000	41,913,900	-70,086,100
		전산비품	90,000,000	7,989,000	-82,011,000
부	채	지	0	54,447,050	54,447,050
		출			

과 목			2019년 예산액	2019년 결산액	증감
관	항	목			
	비 유 동 부 채 상 환		0	54,447,050	54,447,050
		퇴 직 급 여 총 당 금 지 급		54,447,050	54,447,050
기 본 금 반 환			0	0	0
당 기 자 금 지 출 합 계			8,042,287,000	7,979,913,173	-62,373,827
미 사 용 차 기 이 월 자 금			2,773,488,000	3,277,141,688	503,653,688
지 출 합 계			10,815,775,000	11,257,054,861	441,279,861

Ⅲ . 재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2020년 2월 29일 현재

제 (전) 기 2019년 2월 28일 현재

원광대학교 한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		3,726,456,842		3,065,716,919
(1) 당 좌 자 산		3,679,295,499		2,981,551,250
1. 현 금 및 현 금 성 자 산	644,850,512	644,850,512	345,379,590	345,379,590
2. 단 기 금 용 상 품		2,050,000,000		1,650,000,000
3. 의 료 미 수 금	960,823,889	951,215,651	966,500,649	956,835,643
의 료 미 수 금 대 손 충 당 금	9,608,238		9,665,006	
4. 미 수 금		3,264,910		9,919,180
5. 미 수 수 익		22,753,007		16,169,726
6. 선 급 비 용		155,019		183,551
7. 선 급 제 세		7,056,400		3,063,560
(2) 재 고 자 산		47,161,343		84,165,669
1. 약 품		9,811,286		12,915,113
2. 진 료 재 료 품		37,350,057		71,184,556
3. 의 료 부 대 물 품		-		66,000
(3) 기 타 유 동 자 산		-		-
II. 비 유 동 자 산		1,313,533,445		1,435,871,134
(1) 투 자 자 산		10,868,970		4,702,928
1. 보 증 금		256,000		256,000
2. 기 타 투 자 자 산		10,612,970		4,446,928

과 목				제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
				금	액	금	액
(2)	유	형	자	산			
	1.	토		지		1,302,664,475	1,431,168,206
	2.	건		물	3,937,331,749	971,372,978	3,937,331,749
		국	고	보	-	-	-
		감	가	상	2,965,958,771		2,888,970,825
		각	누	계			
	3.	기	계	장	354,095,500	3,000	354,095,500
		국	고	보	-	-	-
		감	가	상	354,092,500		354,092,500
		각	누	계			
	4.	의	료	장	822,199,533	167,623,016	705,002,700
		국	고	보	-	-	-
		감	가	상	654,576,517		545,930,549
		각	누	계			
	5.	공	기	구	874,282,519	163,665,481	824,379,619
		국	고	보	-	-	-
		감	가	상	710,617,038		600,647,488
		각	누	계			
(3)	무	형	자	산		-	-
(4)	기	타	비	유		-	-
		자	산	총		5,039,990,287	4,501,588,053
부				채			
I.	유	등	부	채		449,315,154	406,003,764
	1.	매	입	채		164,239,314	182,865,054
	2.	미	지	급		84,331,760	106,866,810
	3.	예		수		70,432,460	77,902,400
	4.	미	지	급		16,221,760	25,720,130
				비			
				용			

과 목	제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
	금	액	금	액
5. 예 수 보 증 금		3,639,170		12,649,370
6. 단 기 부 채 성 총 당 금		110,450,690		-
Ⅱ. 비 유 동 부 채		405,446,400		415,237,240
1. 퇴 직 급 여 총 당 금		405,446,400		415,237,240
Ⅲ. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비 금		-		-
부 채 총 계		854,761,554		821,241,004
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)	-	114,788,387	-	619,670,071
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)	-	114,788,387	-	619,670,071
당 기 순 이 익 (순 손 실)		504,881,684		931,371,809
자 본 총 계		4,185,228,733		3,680,347,049
부 채 와 자 본 총 계		5,039,990,287		4,501,588,053

손익계산서

제(당)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일 까지

제(전)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일 까지

원광대학교 한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		8,204,900,954		8,034,043,356
1. 입 원 수 익	3,830,663,627		3,954,126,814	
2. 외 래 수 익	4,344,524,407		4,052,953,392	
3. 기 타 의 료 수 익	29,712,920		26,963,150	
II. 의 료 비 용		7,416,529,311		6,692,643,835
(1) 인 건 비	3,921,592,520		3,540,550,260	
1. 급 여	3,681,397,660		3,301,965,490	
2. 퇴 직 급 여	240,194,860		238,584,770	
(2) 재 료 비	1,481,041,912		1,367,175,371	
1. 약 품 비	76,580,351		123,161,918	
2. 진 료 재 료 비	1,404,461,561		1,244,013,453	
(3) 관 리 비	2,013,894,879		1,784,918,204	
1. 복 리 후 생 비	180,868,110		182,214,240	
2. 여 비 교 통 비	16,943,347		26,533,146	
3. 통 신 비	23,915,860		23,346,940	
4. 전 기 수 도 료	113,987,220		112,134,130	
5. 세 금 과 공 과	62,048,703		32,753,510	

과 목	제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
	금 액		금 액	
6. 보 험 료	8,390,192		6,934,857	
7. 환 경 관 리 비	28,226,200		21,589,200	
8. 지 급 임 차 료	3,500,000		-	
9. 지 급 수 수 료	114,766,773		119,978,617	
10. 수 선 비	275,009,700		258,835,760	
11. 교 육 훈 련 비	7,888,860		7,367,470	
12. 도 서 인 쇄 비	38,815,250		35,710,150	
13. 접 대 비	2,480,000		3,350,000	
14. 행 사 비	8,231,840		100,112,708	
15. 연 료 비	60,136,920		59,241,150	
16. 교 화 비	3,000,000		3,000,000	
17. 의 료 사 회 사 업 비	400,000		1,175,500	
18. 소 모 품 비	50,928,550		61,666,230	
19. 감 가 상 각 비	295,603,464		277,210,026	
20. 광 고 선 전 비	8,482,000		35,238,600	
21. 피 복 침 구 비	2,800,000		9,052,000	
22. 외 주 용 역 비	660,450,740		405,454,460	
23. 잡 비	41,570,140		1,843,070	
24. 의 료 분 쟁 비 용	5,451,010		176,440	
Ⅲ. 의 료 손 익		788,371,643		1,341,399,521
Ⅳ. 의 료 외 수 익		392,440,752		134,168,453
1. 의 료 부 대 수 익	12,309,000		22,979,000	

과 목	제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
	금 액		금 액	
2. 이 자 수 익	52,483,385		34,507,276	
3. 연 구 수 익	157,065,000		-	
4. 대 손 총 당 금 환 입	56,768		847,539	
5. 기 부 금 수 익	162,939,000		69,500,000	
6. 잡 이 익	7,587,599		6,334,638	
V. 의 료 외 비 용		675,930,711		544,196,165
1. 의 료 부 대 비 용	112,102,555		98,962,246	
2. 기 부 금	7,950,000		800,000	
3. 연 구 비 용	122,060,000		-	
4. 고 유 목 적 사 업 비	433,738,030		444,418,080	
5. 잡 손 실	80,126		15,839	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		504,881,684		931,371,809
VII. 법 인 세 비 용		-		-
VIII. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 설정 전 당 기 순 손 익		504,881,684		931,371,809
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		504,881,684		931,371,809

기부금변동계산서

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

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

원광대학교 한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2019년도)		제 전 기 (2018년도)	
	금 액		금 액	
I. 기 본 금		4,300,017,120		4,300,017,120
1. 법 인 기 본 금	4,300,017,120		4,300,017,120	
2. 기 타 기 본 금	-		-	
II. 자 본 잉 여 금		-		-
III. 기 타 포 괄 손 익 누 계 액		-		-
IV. 미 처 분 이 익 잉 여 금		114,788,387		619,670,071
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	-	619,670,071	-	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	504,881,684		931,371,809	
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		114,788,387		619,670,071

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

제 (전)기 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지

원광대학교 한방병원

(단 위: 원)

과 목	제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		872,736,697		1,115,306,220
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	504,881,684		931,371,809	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	295,603,464		277,210,026	
1) 감 가 상 각 비	295,603,464		277,210,026	
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	72,251,549		93,275,615	
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	5,619,992		83,906,364	
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	6,654,270		5,832,520	
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	6,583,281		14,534,246	
4) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	28,532		5,392	
5) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	3,992,840		1,513,330	
6) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	37,004,326		16,518,449	
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	3,103,827		1,850,972	
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	33,834,499		14,621,277	
다) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	66,000		46,200	
7) 퇴 직 급 여 총 당 금 의 순 증 가 (감 소)	9,790,840		25,282,840	
8) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	18,625,740		129,076,316	
9) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	22,535,050		49,944,960	
10) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)	7,469,940		15,030,380	
11) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)	9,010,200		4,945,000	

과 목	제 당 기(2019년도)		제 전 기(2018년도)	
	금 액		금 액	
12) 미지급비용의 순증가(감소)	-	9,498,370	-	5,025,770
13) 단기부채성비용의 순증가(감소)		110,450,690		
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		- 573,265,775		- 1,115,048,311
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		1,685,899,054		1,537,900,829
1) 금융상품의 처분		1,685,899,054		1,463,311,011
2) 기타투자자산의 처분		-		74,589,818
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		2,259,164,829		2,652,949,140
1) 금융상품의 취득		2,085,899,054		2,113,311,011
2) 기타투자자산의 증가		6,166,042		6,357,235
3) 건물의 취득		-		194,990,000
4) 의료기구의 취득		117,196,833		146,499,000
5) 공.기구비품의 취득		49,902,900		191,791,894
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		299,470,922		257,909
V. 기 초 의 현 금		345,379,590		345,121,681
Ⅵ. 기 말 의 현 금		644,850,512		345,379,590

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 재 원 미 수 금	227,112,926	4,405,132,972	4,426,848,745	-	205,397,153	2,053,972	충당금 설정율
2 퇴 원 미 수 금	624,544,670	2,892,395,671	2,869,420,530	34,987,940	612,531,871	6,125,318	
건 강 보 험	321,424,526	1,616,868,567	1,610,082,510	13,186,610	315,023,973	3,150,240	
(기관)	318,432,016	1,605,150,497	1,598,637,090	13,186,610	311,758,813	3,117,588	
(개인)	2,992,510	11,718,070	11,445,420		3,265,160	32,652	
의 료 급 여	4,346,452	155,553,376	127,008,690	4,081,590	28,809,548	288,095	
(기관)	4,346,452	151,989,106	123,444,420	4,081,590	28,809,548	288,095	
(개인)	-	3,564,270	3,564,270		-	-	
산 재 보 험	46,048,102	244,487,197	196,801,680	229,470	93,504,149	935,041	
(기관)	46,048,102	244,487,197	196,801,680	229,470	93,504,149	935,041	
(개인)	-	-			-	-	
일 반 환 자	17,470,000	55,416,640	72,886,640		-	-	
자 동 차 보 험	235,255,590	820,069,891	862,641,010	17,490,270	175,194,201	1,751,942	
(기관)	235,255,590	819,993,011	862,564,130	17,490,270	175,194,201	1,751,942	
(개인)	-	76,880	76,880		-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 외 래 미 수 금	76,307,643	959,681,972	932,593,260	15,535,850	87,860,505	878,605	
건 강 보 험	43,105,154	733,634,836	723,097,130	9,545,060	44,097,800	440,978	
(기관)	42,756,594	292,594,546	284,607,980	9,545,060	41,198,100	411,981	
(개인)	348,560	441,040,290	438,489,150	-	2,899,700	28,997	
의 료 급 여	6,800,365	34,741,533	37,129,100	121,750	4,291,048	42,910	
(기관)	6,772,165	33,639,643	36,040,210	121,750	4,249,848	42,498	
(개인)	28,200	1,101,890	1,088,890	-	41,200	412	
산 재 보 험	1,529,811	19,998,006	16,826,250	-	4,701,567	47,016	
(기관)	1,529,811	19,973,916	16,802,160	-	4,701,567	47,016	
(개인)	-	24,090	24,090	-	-	-	
일 반 환 자	4,775,270	55,216,510	43,232,730	-	16,759,050	167,591	
자 동 차 보 험	20,097,043	116,091,087	112,308,050	5,869,040	18,011,040	180,110	
(기관)	20,097,043	115,461,467	111,678,430	5,869,040	18,011,040	180,110	
(개인)	-	629,620	629,620	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
4 신 용 카 드	38,535,410	4,266,921,088	4,162,689,733	87,732,405	55,034,360	550,343	
합 계	966,500,649	12,524,131,703	12,391,552,268	138,256,195	960,823,889	9,608,238	

2. 재고자산명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	12,915,113	73,476,524	76,580,351	9,811,286	재고자산평가방법
한 방 약 품	12,915,113	37,997,770	41,101,597	9,811,286	
주 사 약 품	-	2,059,754	2,059,754	-	
일 반 약 품	-	33,419,000	33,419,000	-	
2 진 료 재 료	71,184,556	1,370,627,062	1,404,461,561	37,350,057	
한 방 재 료	71,184,556	960,294,230	994,128,729	37,350,057	
의 료 소 모 품	-	410,332,832	410,332,832	-	
3 저 장 품	-	91,922,420	91,922,420	-	
사 무 용 품	-	749,600	749,600	-	
수 선 용 품	-	3,883,700	3,883,700	-	
도 서 인 쇄 물	-	37,407,250	37,407,250	-	
환 경 용 품	-	14,263,740	14,263,740	-	
복 리 후 생 품	-	1,431,700	1,431,700	-	
환 자 피 복 칩 구	-	2,800,000	2,800,000	-	
기 타 저 장 품	-	31,386,430	31,386,430	-	
4 의 료 부 대 물 품	66,000	6,770,350	6,836,350	-	
기 타 의 료 부 대 물 품	66,000	6,770,350	6,836,350	-	
합 계	84,165,669	1,542,796,356	1,579,800,682	47,161,343	

3. 유형자산명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	비고
1 토 지	-	-	-	-	-	
2 건 물	3,937,331,749	-	-	3,937,331,749	2,965,958,771	
3 구 축 물	-	-	-	-	-	
4 기 계 장 치	354,095,500	-	-	354,095,500	354,092,500	
5 의 료 장 비	705,002,700	117,196,833	-	822,199,533	654,576,517	
의 료 기 기	492,854,000	114,539,000	-	607,393,000		
의 료 용 구 와 기 구	212,148,700	2,657,833	-	214,806,533		
6 차 량 운 반 구	-	-	-	-	-	
7 공 기 구 비 품	824,379,619	49,902,900	-	874,282,519	710,617,038	
일 반 비 품	482,527,489	41,913,900	-	524,441,389		
전 산 비 품	341,852,130	7,989,000	-	349,841,130		
8 기 타 유 형 자 산	-	-	-	-	-	
9 건 설 중 인 자 산	-	-	-	-	-	
계	5,820,809,568	167,099,733	-	5,987,909,301	4,685,244,826	

4. 감가상각누계액명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	4,389,641,362	295,603,464	-	4,685,244,826	
건물	2,888,970,825	76,987,946	-	2,965,958,771	
건축물	-	-	-	-	
기계장치	354,092,500	-	-	354,092,500	
의료장비	545,930,549	108,645,968	-	654,576,517	
차량운반구	-	-	-	-	
공기구비품	600,647,488	109,969,550	-	710,617,038	
기타유형자산	-	-	-	-	
2 무형자산	-	-	-	-	
영업권	-	-	-	-	
산업재산권	-	-	-	-	
합계	4,389,641,362	295,603,464	-	4,685,244,826	

5. 진료과별.환자종류별 외래수익 명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
한 방 내 과 2	587,457,219	9,163,700	1,137,878	887,944	630,962	599,277,703
한 방 내 과 3	536,870,005	5,465,748	-	-	268,698	542,604,451
한 방 내 과 5	376,599,542	7,528,262	2,459,261	5,489,297	-	392,076,362
한 방 내 과 6	406,807,977	1,412,511	1,145,964	659,511	3,745,300	413,771,263
침 구 의 학 과	494,463,978	10,842,964	45,622,654	3,557,482	76,550	554,563,628
한 방 부 인 . 소 아 과	456,705,024	4,237,692	122,562	-	5,143,132	466,208,410
한 방 재 활 의 학 과	654,724,361	13,133,788	70,446,896	11,822,785	15,943,172	766,071,002
한방안이비인후.피부과	541,600,607	8,062,472	-	-	18,096,080	567,759,159
재 활 의 학 과	176,633	-	-	-	5,407,060	5,583,693
마 취 통 증 의 학 과	7,133,615	110,842	-	-	10,213,070	17,457,527
신 경 외 과	317,060	-	-	-	5,028,610	5,345,670
한 의 대 진 료 과	112,418,000	-	-	-	-	112,418,000
기 타 과	100,000	-	-	-	-	100,000
소 계	4,175,374,021	59,957,979	120,935,215	22,417,019	64,552,634	4,443,236,868
감 면 액	72,444,572	421,620	-	-	262,590	73,128,782
조 정 액	12,328,780	962,325	10,123,103	2,169,471	-	25,583,679
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	4,090,600,669	58,574,034	110,812,112	20,247,548	64,290,044	4,344,524,407

6. 진료과별.환자종류별 입원수익 명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
한 방 내 과 2	865,283,538	43,683,434	17,032,675	73,300,332		999,299,979
한 방 내 과 3	183,675,806	5,672,803	239,581			189,588,190
한 방 내 과 5	439,816,211	52,477,732	175,899,655	20,642,929		688,836,527
한 방 내 과 6	136,456,808	1,230,241	35,010,849	-		172,697,898
침 구 의 학 과	320,360,063	18,788,124	273,918,466	61,009,530	6,800	674,082,983
한 방 부 인 . 소 아 과	149,858,180	7,386,447			232,200	157,476,827
한 방 재 활 의 학 과	413,299,640	18,894,286	289,697,903	65,437,637	2,523,752	789,853,218
한방안이비인후.피부과	56,011,057	7,761,211				63,772,268
재 활 의 학 과	359,291,229	37,500,652	42,301,073	34,723,860	50,000	473,866,814
마 취 통 증 의 학 과	59,450,039	3,723,506	11,256,125	1,857,973	30,100	76,317,743
신 경 의 과	38,923,630	2,147,196	5,894,967	1,308,622		48,274,415
한 의 대 진 료 과		-				-
기 타 과	-	-			53,394,520	53,394,520
소 계	3,022,426,201	199,265,632	851,251,294	258,280,883	56,237,372	4,387,461,382
감 면 액	75,874,490	2,054,700	3,439,030	-	722,510	82,090,730
조 정 액	59,039,827	11,502,221	2,310,158	- 3,960,661	- 449,480	68,442,065
환 자 식 대 수 익 정 산	259,992,740	17,860,980	97,470,470	24,099,860	6,840,910	406,264,960
* 환자식대수익정산 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.						
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	2,627,519,144	167,847,731	748,031,636	238,141,684	49,123,432	3,830,663,627

7. 직종별 인건비 명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

직종별	급여	연차수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의 사 직	1,314,214,970	-	-	1,314,214,970	21
한 의 전 문 의	515,223,880			515,223,880	8
전 공 한 의	515,231,810			515,231,810	11
일 반 의 사	283,759,280			283,759,280	2
2 간 호 직	1,268,288,750	64,771,660	-	1,333,060,410	29
간 호 사	545,398,280	26,994,350		572,392,630	14
간 호 조 무 사	498,290,600	26,582,600		524,873,200	8
간 호 연 봉 직	224,599,870	11,194,710		235,794,580	7
3 약 무 직	55,175,370	2,337,000	-	57,512,370	1
한 약 사	55,175,370	2,337,000		57,512,370	1
한 약 사 연 봉 직	-			-	-
4 의 료 기 사 직	402,906,310	18,717,000	-	421,623,310	8
물 리 , 작 업 치 료 사	273,702,800	13,883,010		287,585,810	6
의 무 기 록 사	67,121,790	3,618,600		70,740,390	1
의 료 기 사 연 봉 직	62,081,720	1,215,390		63,297,110	1
5 영 양 직	-	-	-	-	-
6 사 무 직	360,580,480	16,676,640	-	377,257,120	6
사 무 직	302,326,710	13,730,710		316,057,420	4
사 무 연 봉 직	58,253,770	2,945,930		61,199,700	2
7 기 술 직	-	-	-	-	-
8 기 능 직	169,781,090	7,948,390	-	177,729,480	3

직종별	급여	연차수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
일 반 직 2- I	128,542,030	6,813,800		135,355,830	2
일 반 직 2- III	10,965,780			10,965,780	
일 반 직 2 연 봉 직	30,273,280	1,134,590		31,407,870	1
9 기 타 직	-	-	-	-	-
일 용 직	-			-	
10 퇴 직 급 여	-	-	240,194,860	240,194,860	-
퇴 직 급 여			22,164,660	22,164,660	
사 학 연 금 부 담 금			218,030,200	218,030,200	
총 계	3,570,946,970	110,450,690	240,194,860	3,921,592,520	68

8. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위:명)

진료과	초진환자수	환자 종류별 연 외래환자수					
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반 및 기타	합계
한 방 내 과 2	428	4,406	157	52	48	6	4,669
한 방 내 과 3	658	2,304	59	1	-	4	2,368
한 방 내 과 5	380	2,247	160	93	171	4	2,675
한 방 내 과 6	269	1,450	14	22	7	269	1,762
침 구 의 학 과	870	3,540	280	1,090	104	5	5,019
한 방 부 인 . 소 아 과	466	1,763	34	3		42	1,842
한 방 재 활 의 학 과	1,059	5,009	262	1,149	226	829	7,475
한 방 안 이 비 인 후 . 피 부 과	399	3,211	221			434	3,866
재 활 의 학 과	86	28	-	-	-	80	108
마 취 통 증 과	207	519	7	-	-	158	684
신 경 과	42	17	-	-	-	77	94
한 의 대 진 료 과	4	130	-	-	-	-	130
기 타 과	130	3				129	132
합 계	4,998	24,627	1,194	2,410	556	2,037	30,824

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

9. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2020년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위:명)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
한 방 내 과 2	213	6,175	12	349	2	121	6	537	-	-	233	7,182
한 방 내 과 3	96	1,164	5	44	1	2	-	-	-	-	102	1,210
한 방 내 과 5	106	3,328	13	401	32	1,283	3	151	-	-	154	5,163
한 방 내 과 6	40	811	1	8	9	260	1	-	-	-	51	1,079
침 구 의 학 과	132	2,693	16	189	114	2,590	12	569	-	-	274	6,041
한 방 부 인 . 소 아 과	99	1,022	6	58	-	-	-	-	-	-	105	1,080
한 방 재 활 의 학 과	142	2,885	13	157	98	2,350	13	481	1	19	267	5,892
한방안이비인후.피부 과	39	443	3	69	-	-	-	-	-	-	42	512
기 타 과	-	-	-	-	-	-	-	-	144	575	144	575
합 계	867	18,521	69	1,275	256	6,606	35	1,738	145	594	1,372	28,734

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

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.