

2024학년도 결산서

2024년 3월 01일부터

2025년 2월 28일까지

원광대학교 산본치과병원

목 차

I . 결 산 개 요	.....	3
결 산 개 요	.....
II . 자 금 계 산 서	.....	7
III . 재 무 제 표		
1. 재 무 상 태 표	.....	17
2. 손 익 계 산 서	.....	22
3. 기 본 금 변 동 계 산 서	.....	26
4. 현 금 흐 름 표	.....	27
IV . 부 속 명 세 서		
1. 의 료 미 수 금 명 세 서	.....	32
2. 재 고 자 산 명 세 서	.....	33
3. 유 형 자 산 명 세 서	.....	34
4. 감 가 상 각 누 계 액 명 세 서	.....	35
5. 진 료 과 별 · 환 자 유 형 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	36

6. 진료과별·환자유형별입원수익명세서	.....	37
7. 진료과별·환자종류별연외래환자명세서	.....	38
8. 진료과별·환자종류별입원환자명세서	.....	39
9. 직종별인건비명세서	.....	40

I . 결 산 개 요

원광대학교 산본치과병원(이하“산본치과병원”)은 2004년 7월 1일 경기도 군포시 산본로 321에 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	2024년도	2023년도	(단위: 천원) 비고
외래 기관 미수금	99,477	83,687	
외래 개인 미수금	-3,543	-3,733	
카드 미수금	28,339	19,022	
계	124,272	98,975	
대손총당금	1,419	1,419	
장부가액	122,853	97,556	

3. 퇴직급여충당부채

2024학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 161,539,270원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 161,539,270원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험에 가입하고 있으며 내역은 다음과 같습니다.

(1) 보험에 가입된 자산의 내역

부보자산	보험종류	보험기간	부보금액
병원건물	화재보험	2024. 09.30 ~ 2025. 9.30	4,534,000
	계		4,534,000

(단위 : 천원)

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	2024년도	2023년도	비고
전기이월	4,606,361	4,606,361	
증감	-	-	
장부기액	4,606,361	4,606,361	

(단위 : 천원)

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2024년도 원광대학교 산본치과병원 자금계산서

제 (당) 기 2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지

(수입)

(단위: 원)

과 목	2024년 예산액	2024년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	3,627,365,000	3,617,557,473	-9,807,527	99.7%	
의 료 외 수 입	62,500,000	67,048,078	4,548,078	107.3%	
기 타 자 금 수 입					
유 동 자 산 수 입					
비 유 동 자 산 수 입	130,000,000	130,000,000		100.0%	
부 채 수 입					
기 본 금 증 가					
당 기 자 금 수 입 합 계	3,819,865,000	3,814,605,551	-5,259,449	99.9%	
미 사용 전기 이월 자금	1,309,183,050	1,309,183,050		100.0%	
수 입 합 계	5,129,048,050	5,123,788,601	-5,259,449	99.9%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2024년 예산액	2024년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	2,209,135,722	2,170,670,003	-38,465,719	98.3%	
재 료 비	419,800,000	362,927,136	-56,872,864	86.5%	
관 리 비	610,014,388	586,110,233	-23,904,155	96.1%	
의 료 외 비 용	272,086,120	271,668,861	-417,259	99.8%	
예 비 비					
기 타 자 금 지 출					
유 동 자 금 지 출					
비 유 동 자 산 지 출	910,000,000	658,120,500	-251,879,500	72.3%	
부 채 지 출					
기 본 금 반 환					
당 기 자 금 지 출 합 계	4,421,036,230	4,049,496,733	-371,539,497	91.6%	
미 사용 차기 이월 자금	708,011,820	1,074,291,868	366,280,048	151.7%	
지 출 합 계	5,129,048,050	5,123,788,601	-5,259,449	99.9%	

수 입 의 부

(단위: 원)

과 목			2024년 예산액	2024년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			3,627,365,000	3,617,557,473	-9,807,527
	입 원 수 입		65,000,000	69,550,277	4,550,277
	외 래 수 입		3,554,865,000	3,540,472,096	-14,392,904
	기 타 의 료 수 입		7,500,000	7,535,100	35,100
		제 증 명 료 수 입	7,500,000	7,535,100	35,100
		기 타 수 입			
의 료 외 수 입			62,500,000	67,048,078	4,548,078
	의 료 부 대 수 입				
	이 자 수 입		50,000,000	53,614,898	3,614,898
	배 당 금 수 입				
	임 대 료 수 입				
	법 인 전 입 금				
	기 부 금 수 입				
	잡 수 입				
	자 산 수 증 이 익				
	채 무 면 제 이 익				
	보 험 차 익				
	연 구 수 입				
기 타 의 료 외 수 입		12,500,000	13,433,180	933,180	
기 타 자 금 수 입					
	선 급 법 인 세 환 급 액				
	예 수 금 유 입 액				
	부 가 세 예 수 금 유 입 액				
	기 타 자 금 유 입 액				
	재 고 자 산 매 각 대				

(단위: 원)

과 목			2024년 예산액	2024년 결산액	증감
관	항	목			
유 동 자 산 수 입					
	단기매매증권매각대				
	단기대여금회수액				
	기타유동자산매각대				
비 유 동 자 산 수 입			130,000,000	130,000,000	
	투 자 자 산 수 입		130,000,000	130,000,000	
		투자유가증권매각대			
		장기금융상품회수	130,000,000	130,000,000	
		장기대여금회수			
		보증금회수			
		기타투자자산회수			
	유형자산매각대				
	무형자산매각대				
	기타비유동자산매각대				
부 채 수 입					
	유 동 부 채 입 금				
	비 유 동 부 채 입 금				
기 본 금 증 가					
	법인일반회계출연금증가				
	기 타 출 연 금 증 가				
당 기 자 금 수 입 합 계			3,819,865,000	3,814,605,551	-5,259,449
미 사 용 전 기 이 월 자 금			1,309,183,050	1,309,183,050	
	기 초 유 동 자 산		1,517,274,780	1,517,274,780	
	기 초 유 동 부 채		208,091,730	208,091,730	
수 입 합 계			5,129,048,050	5,123,788,601	-5,259,449

지 출 의 부

(단위: 원)

과 목			2024년 예산액	2024년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	2,209,135,722	2,170,670,003	-38,465,719
	일	반 급 여	2,036,035,722	2,023,678,430	-12,357,292
		의 사 급 여	1,018,622,622	1,011,805,080	-6,817,542
		진 료 보 조 원 급 여			
		약 무 직 급 여			
		의 료 기 사 직 급 여	713,621,134	713,051,150	-569,984
		영 양 직 급 여			
		사 무 직 급 여	261,342,296	257,686,668	-3,655,628
		기 술 직 급 여	3,600,000	3,358,967	-241,033
		일 반 직 II 급 여			
		한 약 사 급 여			
		기 타 직 급 여	38,849,670	37,776,565	-1,073,105
	제 수 당		100,000		-100,000
	퇴 직 급 여		173,000,000	146,991,573	-26,008,427
		퇴 직 급 여	30,000,000	5,546,130	-24,453,870
		사 학 연 금	143,000,000	141,445,443	-1,554,557
재	료	비	419,800,000	362,927,136	-56,872,864
	약 품 비		17,300,000	16,804,174	-495,826
		주 사 약 품 비	2,500,000	2,478,444	-21,556
		일 반 약 품 비	12,000,000	11,002,680	-997,320
		마 약 비			
		마 취 약 품 비	2,800,000	3,323,050	523,050
	진 료 재 료 비		402,500,000	346,122,962	-56,377,038
		검 사 재 료 비			
		방 사 선 재 료 비			

(단위: 원)

과 목			2024년 예산액	2024년 결산액	증감
관	항	목			
		수 술 재 료 비	230,000,000	191,149,856	-38,850,144
		의 료 소 모 품 비	95,000,000	94,332,861	-667,139
		혈 액 비			
		치 과 재 료 비	77,500,000	60,640,245	-16,859,755
	급 식 재 료 비				
		급 식 재 료 비			
관 리 비			610,014,388	586,110,233	-23,904,155
	복 리 후 생 비		111,100,000	107,983,373	-3,116,627
	여 비 교 통 비		9,000,000	5,488,200	-3,511,800
	통 신 비		8,300,000	7,852,663	-447,337
	전 기 수 도 료		17,500,000	21,939,710	4,439,710
	세 금 과 공 과		26,624,800	31,954,819	5,330,019
	보 험 료		1,100,000	925,107	-174,893
	환 경 관 리 비		14,412,000	12,888,278	-1,523,722
	지 급 임 차 료		5,040,000	4,882,720	-157,280
	지 급 수 수 료		68,000,000	60,534,108	-7,465,892
	수 선 비		27,100,000	21,056,887	-6,043,113
	차 량 유 지 비				
	교 육 훈 련 비		2,000,000	1,660,800	-339,200
	도 서 인 쇄 비		3,500,000	1,735,254	-1,764,746
	접 대 비		1,000,000	323,000	-677,000
	행 사 비		11,100,000	10,165,250	-934,750
	연 료 비		38,100,000	33,136,045	-4,963,955
	교 화 비		1,100,000		-1,100,000
	의 료 사 회 사 업 비		1,000,000	250,000	-750,000

(단위: 원)

과 목			2024년 예산액	2024년 결산액	증감
관	항	목			
	소 모 품 비		6,100,000	6,250,805	150,805
	자 체 연 구 비				
	광 고 선 전 비		12,100,000	13,375,000	1,275,000
	대 손 상 각 비			69,500	69,500
	피 복 침 구 비		100,000	75,600	-24,400
	외 주 용 역 비		244,737,588	243,414,064	-1,323,524
	잡 비		1,000,000	149,050	-850,950
	의 료 분 쟁 비 용				
의 료 외 비 용			272,086,120	271,668,861	-417,259
	의 료 부 대 비 용	주 차 장 직 영 비 용	813,120	813,120	
	이 자 비 용				
	기 부 금		3,100,000	1,800,000	-1,300,000
	고 유 목 적 사 업 비		267,973,000	269,054,419	1,081,419
		법 인 전 출 금	30,000,000	30,000,000	
		대 학 경 상 비 전 출 금	237,973,000	239,054,419	
		기 타 인 건 비	237,973,000	239,054,419	1,081,419
	기 타 의 료 외 비 용		200,000	1,322	-198,678
예 비 비					
기 타 자 금 지 출					
유 동 자 산 지 출					
비 유 동 자 산 지 출			910,000,000	658,120,500	-251,879,500
	투 자 자 산 지 출				
		장 기 금 융 상 품 예 치			
		기 타 투 자 자 산 지 출			

(단위: 원)

과 목			2024년 예산액	2024년 결산액	증감
관	항	목			
	유형자산매입지출		910,000,000	658,120,500	-251,879,500
		토지			
		건물	750,000,000		-750,000,000
		건축물			
		기계장치			
		의료장비	120,000,000	141,605,000	21,605,000
		의료기기	110,000,000	139,755,000	29,755,000
		의료기구와용구	10,000,000	1,850,000	-8,150,000
		차량운반구			
		공기구비품	40,000,000	6,885,500	-33,114,500
		일반비품	30,000,000	4,390,500	-25,609,500
		전산비품	10,000,000	2,495,000	-7,505,000
		공구와기구			
		건설중인자산		509,630,000	509,630,000
부채지출					
기본금반환					
	법인일반회계출연금반환				
	기타출연금반환				
당기 자금지출합계			4,421,036,230	4,049,496,733	-371,539,497
미사용차기이월자금			708,011,820	1,074,291,868	366,280,048
	기말유동자산		891,631,820	1,232,239,906	340,608,086
	기말유동부채		183,620,000	157,948,038	-25,671,962
지출합계			5,129,048,050	5,123,788,601	-5,259,449

Ⅲ . 재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2025년 2월 28일 현재

제 (전) 기 2024년 2월 29일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금	액	금	액
자 산				
1. 유 동 자 산		1,232,239,906		1,517,274,780
(1) 당 좌 자 산		1,171,476,407		1,454,576,208
1. 현 금 및 국 고 보 조 금	32,205,785	32,205,785	340,754,553	340,754,553
2. 단 기 금 용 상 품	-	950,000,000	-	950,000,000
3. 단 기 매 매 증 권	-	-	-	-
4. 의 료 미 수 금	124,271,942	122,853,110	98,975,318	97,556,486
의 료 미 수 금 대 손 총 당 금	1,418,832	-	1,418,832	-
5. 단 기 대 여 금	-	-	-	-
단 기 대 여 금 대 손 총 당 금	-	-	-	-
7. 미 수 금	-	45,510,100	-	39,824,730
8. 미 수 수 익	-	10,762,400	-	18,577,750
9. 선 급 금	-	-	-	-
10. 선 급 비 용	-	686,242	-	621,249
11. 선 급 제 세	-	9,458,770	-	7,241,440
11. 기 타 의 당 좌 자 산	-	-	-	-
(2) 재 고 자 산		60,763,499		62,698,572
1. 약 품	-	1,103,930	-	1,586,439
2. 진 료 재 료 품	-	59,659,569	-	61,112,133
3. 급 식 재 료 품	-	-	-	-

과 목		제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
		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		2,407,668,903		2,020,703,433
(1)	투 자 자 산		-		130,000,000
	1. 장 기 금 융 상 품		-		130,000,000
	2. 투 자 유 가 증 권		-		-
	3. 보 증 금		-		-
	4. 기 타 투 자 자 산		-		-
(2)	유 형 자 산		2,407,668,903		1,890,703,433
	1. 토 지		-		-
	2. 건 물	3,564,244,770	1,733,031,894	3,564,244,770	1,822,138,014
	국 고 보 조 금	-	-	-	-
	감 가 상 각 누 계 액	1,831,212,876	-	1,742,106,756	-
	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	735,990,800	150,179,124	823,385,800	51,147,636
	국 고 보 조 금	-	-	-	-
	감 가 상 각 누 계 액	585,811,676	-	772,238,164	-
	6. 차 량 운 반 구	-	-	-	-

과 목		제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
		금	액	금	액
	국 고 보 조 금	-		-	
	감 가 상 각 누 계 액	-		-	
	7. 공 기 구 비 품	253,616,300	14,827,885	351,064,080	17,417,783
	국 고 보 조 금	-		-	
	감 가 상 각 누 계 액	238,788,415		333,646,297	
	8. 기 타 유 형 자 산	-	-	-	-
	감 가 상 각 누 계 액	-		-	
	9. 건 설 중 인 자 산	509,630,000	509,630,000	-	-
(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		3,639,908,809		3,537,978,213
부					
I.	유 동 부 채		157,948,038		208,091,730
	1. 매 입 채 무		46,818,993		66,155,917
	2. 단 기 차 입 금		-		-
	3. 미 지 급 금		38,384,905		82,721,403
	4. 선 수 금		-		-
	5. 예 수 금		27,758,780		18,592,970
	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(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금	액	금	액
9. 선 수 수 익		-		-
10. 예 수 보 증 금		-		-
11. 단 기 부 채 성 총 당 금		44,985,360		40,621,440
12. 기 타 유 동 부 채		-		-
Ⅱ. 비 유 동 부 채		161,539,270		119,983,700
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		161,539,270		119,983,700
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		319,487,308		328,075,430
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(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금	액	금	액
2. 해 외 사 업 환 산 손 익		-		-
IV. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)		△1,285,939,476		△1,396,458,194
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		△1,285,939,476		△1,396,458,194
당 기 순 이 익 (순 손 실)		110,518,718		228,990,022
자 본 총 계		3,320,421,501		3,209,902,783
부 채 와 자 본 총 계		3,639,908,809		3,537,978,213

손익계산서

제 (당) 기 2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지

제 (전) 기 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		3,617,557,473		3,803,455,890
1. 입 원 수 익	69,550,277		64,426,719	
2. 외 래 수 익	3,540,472,096		3,731,632,471	
3. 기 타 의 료 수 익	7,535,100		7,396,700	
II. 의 료 비 용		3,302,417,972		3,233,148,327
(1) 인 건 비	2,212,225,573		2,052,408,026	
1. 급 여	2,023,678,430		1,875,356,122	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	188,547,143		177,051,904	
(2) 재 료 비	362,927,136		431,770,355	
1. 약 품 비	16,804,174		17,743,222	
2. 진 료 재 료 비	346,122,962		414,027,133	
3. 급 식 재 료 비	-		-	
(3) 관 리 비	727,265,263		748,969,946	
1. 복 리 후 생 비	107,983,373		97,137,775	
2. 여 비 교 통 비	5,488,200		4,832,000	
3. 통 신 비	7,852,663		8,057,871	
4. 전 기 수 도 료	21,939,710		15,499,900	

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
5. 세 금 과 공 과	31,954,819		22,177,668	
6. 보 험 료	925,107		1,018,494	
7. 환 경 관 리 비	12,888,278		12,237,532	
8. 지 급 임 차 료	4,882,720		5,015,040	
9. 지 급 수 수 료	60,534,108		64,123,456	
10. 수 선 비	21,056,887		32,094,172	
11. 차 량 유 지 비	-		-	
12. 교 육 훈 련 비	1,660,800		2,916,800	
13. 도 서 인 쇄 비	1,735,254		2,466,600	
14. 접 대 비	323,000		75,000	
15. 행 사 비	10,165,250		13,298,360	
16. 연 료 비	33,136,045		34,873,834	
17. 교 화 비	-		-	
18. 의 료 사 회 사 업 비	250,000		-	
19. 소 모 품 비	6,250,805		6,203,807	
20. 자 체 연 구 비	-		-	
21. 감 가 상 각 비	141,155,030		149,913,124	
22. 무 형 자 산 감 가 상 각 비	-		-	
23. 광 고 선 전 비	13,375,000		13,051,400	
24. 대 손 상 각 비	69,500		803,130	
25. 피 복 침 구 비	75,600		-	
26. 외 주 용 역 비	243,414,064		263,031,363	
27. 잡 비	149,050		142,620	
28. 의 료 분 쟁 비 용	-		-	

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 의 료 손 익		315,139,501		570,307,563
Ⅳ. 의 료 외 수 익		67,048,078		58,694,242
1. 의 료 부 대 수 익	-	-	-	-
2. 이 자 수 익	53,614,898	-	51,021,972	-
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	-	-	-	-
13. 국 고 보 조 금 수 익	-	-	-	-
14. 기 부 금 수 익	-	-	-	-
15. 기 타 의 료 외 수 익	13,433,180	-	7,672,270	-
16. 자 산 수 증 이 익	-	-	-	-
17. 채 무 면 제 이 익	-	-	-	-
18. 보 험 차 익	-	-	-	-
Ⅴ. 의 료 외 비 용		271,668,861		400,011,783
1. 의 료 부 대 비 용	813,120	-	681,120	-
2. 이 자 비 용	-	-	-	-
3. 기 타 의 대 손 상 각 비	-	-	-	-

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
4. 기 부 금	1,800,000		1,600,000	
5. 단기매매증권처분손실	-		-	
6. 단기매매증권평가손실	-		-	
7. 연구비용	-		-	
8. 외환차손	-		-	
9. 외화환산손실	-		-	
10. 투자자산처분손실	-		-	
11. 유형자산처분손실	-		-	
12. 재고자산감모손	-		-	
13. 고유목적사업비	269,054,419		396,659,796	
14. 기타의료외비용	1,322		1,070,867	
15. 재해손실	-		-	
VI. 법인세차감전순손익		110,518,718		228,990,022
VII. 법인세비용				-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		110,518,718		228,990,022
IX. 고유목적사업준비금전입액				-
X. 고유목적사업준비금환입액				-
XI. 당기순손익		110,518,718		228,990,022

기본금변동계산서

제 (당) 기 2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지

제 (전) 기 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	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		△1,285,939,476		△1,396,458,194
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	△1,396,458,194		△1,625,448,216	
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	110,518,718		228,990,022	
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		△1,285,939,476		△1,396,458,194

현 금 흐 름 표

제 (당) 기 2024년 3월 1일 부터 2025년 2월 28일 까지

제 (전) 기 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		219,571,732		366,834,188
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	110,518,718		228,990,022	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	141,155,030		149,913,124	
1) 대 손 상 각 비				
2) 감 가 상 각 비	141,155,030		149,913,124	
3) 무 형 자 산 상 각 비				
4) 유 가 증 권 처 분 손 실				
5) 외 환 차 손 실				
6) 외 화 환 산 손 실				
7) 투 자 자 산 처 분 손 실				
8) 유 형 자 산 처 분 손 실				
9) 잡 손 실				
10) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액				
11) 고 유 목 적 사 업 비				
3. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감				
1) 외 환 차 익				
2) 유 형 자 산 처 분 이 익				
3) 투 자 자 산 처 분 이 익				
4) 기 부 금				
5) 기 타 의 료 외 수 익				
6) 자 산 수 증 이 익				

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
7) 잡 이 익				
4. 의료활동으로 인한 자산·부채변동	(32,102,016)		(12,068,958)	
1) 매출채권의 순감소(증가)	(25,296,624)		33,435,995	
2) 미수금의 순감소(증가)	(5,685,370)		(11,660,100)	
3) 미수수익의 순감소(증가)	7,815,350		(2,933,100)	
4) 선급금의 순감소(증가)				
5) 선급비용의 순감소(증가)	(64,993)		124,094	
6) 선급제세의 순감소(증가)	(2,217,330)		(4,515,990)	
7) 재고자산의 순감소(증가)	1,935,073		22,134,823	
가) 약품의 순감소(증가)	482,509		556,202	
나) 진료재료품의 순감소(증가)	1,452,564		21,578,621	
다) 급식재료품의 순감소(증가)				
라) 저장품의 순감소(증가)				
마) 의료부대물품의 순감소(증가)				
8) 퇴직급여충당금의 순증가(감소)	41,555,570		(3,148,530)	
9) 매입채무의 순증가(감소)	(19,336,924)		(7,650,128)	
10) 미지급금의 순증가(감소)	(44,336,498)		(32,481,786)	
11) 가수금의 순증가(감소)				
12) 예수금의 순증가(감소)	9,165,810		(2,824,700)	
13) 예수보증금의 순증가(감소)				
13) 미지급비용의 순증가(감소)				
14) 선수수익의 순증가(감소)				
15) 기타유동부채의 순증가(감소)	4,363,920		(2,549,536)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(528,120,500)		(46,966,170)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,080,500,000		950,500,000	

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
1) 금 용 상 품 의 처 분	950,000,000		950,000,000	
2) 단 기 매 매 증 권 의 처 분				
3) 유 가 증 권 의 처 분				
4) 대 여 금 의 회 수	500,000		500,000	
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소				
6) 보 증 금 의 회 수				
7) 기 타 투 자 자 산 의 처 분	130,000,000			
8) 유 형 자 산 의 처 분				
9) 무 형 자 산 의 처 분				
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	1,608,620,500		997,466,170	
1) 금 용 상 품 의 취 득	950,000,000		950,000,000	
2) 유 가 증 권 의 취 득				
3) 대 여 금 의 증 가	500,000		500,000	
4) 대 여 금 의 증 가				
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 증 가				
6) 보 증 금 의 증 가				
7) 기 타 투 자 자 산 의 증 가				
8) 토 지 의 취 득				
9) 건 물 의 취 득				
10) 구 축 물 의 취 득				
11) 기 계 장 치 의 취 득				
12) 의 료 기 구 의 취 득	141,605,000		32,800,000	
13) 차 량 운 반 구 의 취 득				
14) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	6,885,500		14,166,170	
15) 건 설 중 인 자 산	509,630,000			

과 목	제 당 기(2024년도)		제 전 기(2023년도)	
	금 액		금 액	
16) 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) 외 화 차 입 금 의 증 가				
3) 보 증 금 의 증 가				
4) 국 고 보 조 금 입 금				
5) 자 본 금 의 증 가				
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액				
1) 차 입 금 의 상 환				
2) 외 화 차 입 금 의 상 환				
3) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출				
4) 기 타 의 고 정 부 채 감 소				
5) 보 증 금 의 상 환				
Ⅳ. 현 금 의 증 가 (감 소) (I + II + III)		(308,548,768)		319,868,018
V. 기 초 의 현 금		340,754,553		20,886,535
Ⅵ. 기 말 의 현 금		32,205,785		340,754,553

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	대손충당금	비고
1 재원미수금						
건강보험급여						
산재보험환자						
자동차보험						
2 퇴원미수금						
건강보험급여						
산재보험환자						
자동차보험						
3 외래미수금	79,953,688	1,074,847,490	1,058,867,866	95,933,312	-	
건강보험급여	76,326,344	871,094,556	856,869,397	90,551,503		
의료급여	4,395,946	64,507,082	65,603,351	3,299,677		
산재보험환자	2,781,523	2,664,665	-	5,446,188		
일반환자	-	-	-	-		
자동차보험	182,885	7,752,544	7,756,055	179,374		
기타미수금	- 3,733,010	128,828,643	128,639,063	- 3,543,430		
4 건진미수금	-			-	-	
기관채인	-			-		
단체인	-			-		
개인	-			-		
5 신용카드	19,021,630	2,448,243,590	2,438,926,590	28,338,630		
합계	98,975,318	3,523,091,080	3,497,794,456	124,271,942	1,418,832	-

2. 재 고 자 산 명 세 서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	2,142,641	16,321,666	16,804,175	1,103,930	
외 용 약 품	951,600	10,986,080	11,002,680	935,000	
주 사 약 품	534,489	2,083,286	2,478,445	139,330	
마 취 약 품	100,350	3,252,300	3,323,050	29,600	
2 진 료 재 료	82,690,754	338,791,499	340,244,063	59,659,569	
수 술 치 과 재 료	10,861,700	27,462,840	26,668,329	11,656,211	
임 플 란 트 재 료	2,468,716	170,474,420	164,481,527	8,461,609	
교 정 재 료	463,950	974,600	423,600	1,014,950	
기 공 재 료	22,670,243	23,152,538	29,497,277	16,325,504	
보 철 재 료	3,517,690	17,302,783	17,766,314	3,054,159	
근 관 재 료	2,270,057	3,729,656	4,039,232	1,960,481	
수 복 재 료	2,814,994	8,255,738	8,913,822	2,156,910	
의 료 소 모 비 품	1,718,892	7,560,793	8,430,552	849,133	
의 료 소 모 품	14,325,891	79,878,131	80,023,410	14,180,612	
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	84,833,395	355,113,165	357,048,238	60,763,499	

3. 유형자산명세서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	미상각잔액
1 토지						
2 건물	3,564,244,770	-	-	3,564,244,770	1,831,212,876	1,733,031,894
건축물	3,564,244,770			3,564,244,770	1,831,212,876	1,733,031,894
부속설비				-	-	
3 구축물				-		
4 기계장치				-		
5 의료장비	823,385,800	141,605,000	229,000,000	735,990,800	585,811,676	150,179,124
6 차량운반구				-		
7 공기구비품	351,064,080	6,885,500	104,333,280	253,616,300	238,788,415	14,827,885
8 기타유형자산				-		
9 건설중인자산		509,630,000		509,630,000		509,630,000
계	4,738,694,650	658,120,500	333,333,280	5,063,481,870	2,655,812,967	2,407,668,903
1 국고보조금(토지)						
2 국고보조금(건물)						
건축물						
부속설비						
3 국고보조금(구축물)						
4 국고보조금(기계장치)						
5 국고보조금(의료장비)						
6 국고보조금(차량운반구)						
7 국고보조금(공기구비품)						
8 국고보조금(건설중인자산)						
계	-	-	-	-	-	

4. 감가상각누계액명세서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액
1. 유형자산	2,847,991,217	141,155,030	333,333,280	2,655,812,967
1) 토지				
2) 건물	1,742,106,756	89,106,120		1,831,212,876
3) 구축물				
4) 기계장치				
5) 의료장비	772,238,164	42,573,512	229,000,000	585,811,676
6) 차량운반구				
7) 공기구비품	333,646,297	9,475,398	104,333,280	238,788,415
8) 금융리스자산				
9) 동위원소자산				
10) 건설중인자산				
2. 무형자산				
1) 영업권				
2) 창업비				
3) 산업재산권				
계	2,847,991,217	141,155,030	333,333,280	2,655,812,967

5. 진료과별·유형별 외래수익 명세서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

진료과	보 함	보 호	자 보	산 재	일 반	기 타	합 계
구 강 내 과	239,978,221	6,223,332	1,421,022	328,999	3,271,560		251,223,134
보 존 과	272,523,693	10,943,434	613,893	500,530	6,466,270		291,047,820
구 강 약 안 면 외 과	858,203,662	21,379,285	2,620,318	22,186	178,107,408		1,060,332,859
보 철 과	868,504,492	52,844,222	3,956,633	1,765,950	476,340,240		1,403,411,537
교 정 과							
치 주 과	527,645,804	10,760,820			50,643,540		589,050,164
소 계	2,766,855,872	102,151,093	8,611,866	2,617,665	714,829,018		3,595,065,514
감 면 액							-34,957,450
조 정 액							-12,100,868
제 증 명 료							-7,535,100
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
계	2,766,855,872	102,151,093	8,611,866	2,617,665	714,829,018		3,540,472,096

6. 진료과별·유형별 입원수익 명세서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
치 과	68,236,033	1,040,432	29,080		244,732		69,550,277
합 계	68,236,033	1,040,432	29,080		244,732		69,550,277

7. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 명)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계		
	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	계
구강내과	778	1,809	18	44	2			15	19	17	817	1,885	2,702
보존과	1,422	1,836	39	75	4	10	1	7	10	34	1,476	1,962	3,438
구강악안면외과	1,516	4,153	48	151	2	10		3	34	1,033	1,600	5,350	6,950
보철과	1,825	3,919	58	201	3	13		3	80	1,573	1,966	5,709	7,675
교정과													
치주과	1,755	2,822	32	90					7	377	1,794	3,289	5,083
합계	7,296	14,539	195	561	11	33	1	28	150	3,034	7,653	18,195	25,848

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2025년 2월 28일 현재

원광대학교 산본치과병원

(단위: 원)

직종별	회계연도말 인력	급 여	제수당	퇴직급여	합 계	비 고
1 의 사 직	11	1,011,805,080	-	80,397,349	1,092,202,429	
전 문 의	7	835,899,750	-	64,855,703	900,755,453	
전 공 의	4	175,905,330	-	15,541,646	191,446,976	
일 반 의			-		-	
2 간 호 직		-	-	-	-	
간 호 보 조 원		-	-	-	-	
3 약 무 직		-	-	-	-	
4 의 료 기 사 직	16	713,051,150	-	74,214,317	787,265,467	
방 사 선 사	1	66,026,850	-	6,430,730	72,457,580	
치 위 생 사 급 여	14	595,827,120	-	63,311,370	659,138,490	
치 기 공 사 급 여	1	51,197,180	-	4,472,216	55,669,396	
5 영 양 직		-	-	-	-	
6 사 무 직	3	257,686,668	-	30,400,565	288,087,233	
7 기 술 직		3,358,967	-	301,852	3,660,819	
8 기 능 직		-	-	-	-	
9 기 타 직	1	37,776,565	-	3,233,060	41,009,625	
임 시 직	1	37,776,565	-	3,233,060	41,009,625	
				-	-	
총계	31	2,023,678,430	-	188,547,143	2,212,225,573	