

2023학년도 결산서

2023년 3월 1일부터

2024년 2월 29일까지

원광대학교 치과병원

목 차

I.	결	산	개	요						
	1.	결	산	개	요	3				
II.	자	금	계	산	서	9				
III.	재	무	제	표						
	1.	재	무	상	태	표	25			
	2.	손	익	계	산	서	29			
	3.	기	본	금	변	동	계	산	서	33
	4.	현	금	흐	름	표	35			
IV.	부	속	명	세	서					
	1.	의	료	미	수	금	명	세	서	41
	2.	재	고	자	산	명	세	서	43	
	3.	유	형	자	산	명	세	서	44	

4.	감 가 상 각 누 계 명 세 서	.....	45
5.	차 입 금 명 세 서	.....	46
6.	진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	47
7.	진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 입 원 수 익 명 세 서	.....	48
8.	직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	49
9.	진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	50
10.	진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 외 래 환 자 명 세 서	.....	51

V. 부 속 서 류

1.	현 금 실 사 표	.....	53
2.	잔 액 증 명 서 - 전 북 은 행	.....	54
	잔 액 증 명 서 - MG 새 마 을 금 고	.....	55

I . 결 산 개 요

1. 결산 개요

원광대학교 치과병원(이하“병원”)은 1978년 9월 1일 원광보건전문대학부속치과위원의 개원을 시작으로, 1984년 2월 3일 전라북도 익산시 무왕로 895에 병원이 준공되었습니다. 학년도말 현재 원광대학교 치과병원은 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 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	2023년도	2022년도	(단위 : 천원)
			비고
퇴원미수금	24,200	40,978	
외래미수금	255,488	259,252	
건진미수금	9,890	5,838	
카드미수금	62,249	10,799	
계	351,827	316,867	
대손충당금	3,518	3,865	
장부가액	348,309	313,002	

3. 퇴직급여총당부채

2023학년도말 현재 병원에 재직중인 직원에 대한 퇴직금추계액은 468,030,641원이며, 퇴직급여총당금은 학년도말 현재 468,030,641원입니다.

4. 보험가입현황

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

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	(단위 : 천원)		
	2023년도	2022년도	비 고
전기이월	4,950,987	5,634,521	
증감		- 683,534	
장부가액	4,950,987	4,950,987	

6. 부가가치세 계산에 필요한 계정과목

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

구 분	(단위 : 천원)		
	2023학년도	2022학년도	비 고
급 여	4,716,983	4,866,274	
퇴 직 급 여	337,709	345,765	
복 리 후 생 비	238,899	252,602	
임 차 료	10,008	9,700	
세 금 과 공 과	60,412	59,448	
감 가 상 각 비	554,187	727,676	
	5,918,198	6,261,465	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2023년도 원광대학교 치과병원 예산 결산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2023년 예산액	2023년결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	8,905,785,000	8,751,135,771	-154,649,229	98.3%	
의 료 외 수 입	124,855,000	140,908,595	16,053,595	112.9%	
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	9,030,640,000	8,892,044,366	-138,595,634	98.5%	
미 사용 전기이월자금	1,517,924,993	1,517,924,993	0	100.0%	
수 입 합 계	10,548,564,993	10,409,969,359	-138,595,634	98.7%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2023년 예산액	2023년결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	5,041,970,650	5,003,497,087	-38,473,563	99.2%	
재 료 비	949,100,000	883,666,488	-65,433,512	93.1%	
관 리 비	1,408,032,410	1,331,773,685	-76,258,725	94.6%	
의 료 외 비 용	1,672,665,000	1,712,027,025	39,362,025	102.4%	
예 비 비	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	77,695,000	44,458,494	-33,236,506	57.2%	
부 채 지 출	344,000,000	344,440,000	440,000	100.1%	
기 본 금 반 환			0	0.0%	
당 기 자 금 지 출 합 계	9,493,463,060	9,319,862,779	-173,600,281	98.2%	
미 사용 차기이월자금	1,055,101,933	1,090,106,580	35,004,647	103.3%	
지 출 합 계	10,548,564,993	10,409,969,359	-138,595,634	98.7%	

수 입 의 부

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			8,905,785,000	8,751,135,771	-154,649,229
	입 원 수 입		347,490,000	325,787,850	-21,702,150
	외 래 수 입		8,456,295,000	8,321,079,163	-135,215,837
	기 타 의 료 수 입		102,000,000	104,268,758	2,268,758
		건 강 검 진 수 입	66,000,000	68,382,858	2,382,858
		제 증 명 료 수 입	36,000,000	35,885,900	-114,100
		기 타 수 입			0
의 료 외 수 입			124,855,000	140,908,595	16,053,595
	의 료 부 대 수 입		18,000,000	17,907,500	-92,500
		주 차 장 직 영 수 입			0
		자 판 기 수 입	18,000,000	17,907,500	-92,500
		지 점 (현 대) 수 입			0
		기 타 의 료 부 대 수 입			0
	의 료 부 대 수 입	자 판 기 직 영 수 입			0
	이 자 수 입		30,000,000	40,566,895	10,566,895
	배 당 금 수 입				0
	임 대 료 수 입		18,000,000	18,000,000	0
	기 부 금 수 입		28,110,000	32,750,000	4,640,000
	국 고 보 조 금 수 입				
	연 구 수 입		14,545,000	14,545,455	455
		연 구 중 심 병 원 연 구 수 익			0
		수 탁 연 구 수 입	14,545,000	14,545,455	455
		임 상 시 험 수 입			0
		기 타 연 구 수 입			0
	대 손 총 당 금 환 입		0	134,251	134,251
	잡 이 익				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		16,200,000	17,004,494	804,494

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감		
관	항	목					
부	채	수	입	0	0	0	
	유	동	부	채	입	금	0
						자산차감 - 국고보조금수입	0
						단 기 차 입 금	0
						임직원단기차입금입금	0
	비	유	동	부	채	입	금
						장 기 차 입 금 차 입	0
						외 화 장 기 차 입 금 차 입	0
						금융리스미지급금증가	0
						임 대 보 증 금	0
						퇴 직 금 여 충 당 금 증 가	0
						기 타 비 유 동 부 채 입 금	0
기	본	금	증	가	0	0	
						법인일반회계출연금증가	0
						기 타 출 연 금 증 가	0
당	기	자	금	수	입	합	계
							9,030,640,000
미	사	용	전	기	이	월	자
							금
							1,517,924,993
							1,517,924,993
							0
							1,517,924,993
							2,050,682,458
							532,757,465
							532,757,465
수	입	합	계	10,548,564,993	10,409,969,359	-138,595,634	

지 출 의 부

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	5,041,970,650	5,003,497,087	-38,473,563
	일	반 급 여	4,774,149,670	4,716,983,227	-57,166,443
		의 사 급 여	2,830,114,060	2,806,266,790	-23,847,270
		간 호 직 급 여	258,994,700	255,181,080	-3,813,620
		의 료 기 사 직 급 여	1,172,966,950	1,153,814,767	-19,152,183
		사 무 직 급 여	388,146,130	383,505,710	-4,640,420
		기 술 직 급 여	61,402,080	60,056,760	-1,345,320
		일 반 직 II 급 여	60,202,760	55,836,190	-4,366,570
		기 타 직 급 여	2,322,990	2,321,930	-1,060
	임 상 교 원 급 여		0	0	0
	제 수 당				0
	퇴 직 급 여		267,820,980	286,513,860	18,692,880
		퇴 직 급 여	15,000,000	34,046,560	19,046,560
		사 학 연 금	252,820,980	252,467,300	-353,680
	퇴 직 보 험 예 치 금		0	0	0
재	료	비	949,100,000	883,666,488	-65,433,512
	약	품 비	44,100,000	41,116,467	-2,983,533
		주 사 약 품 비	5,000,000	3,334,556	-1,665,444
		일 반 약 품 비	20,000,000	20,036,718	36,718
		마 취 약 품 비	11,000,000	10,567,796	-432,204
		소 독 약 품 비	8,000,000	7,155,397	-844,603
		약 국 재 료 비	100,000	22,000	-78,000
	진 료 재 료 비		905,000,000	842,550,021	-62,449,979
		검 사 재 료 비	17,000,000	17,405,727	405,727
		방 사 선 재 료 비			0

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
		수 술 재 료 비	320,000,000	307,073,278	-12,926,722
		의 료 소 모 품 비	148,000,000	135,992,322	-12,007,678
		치 과 재 료 비	420,000,000	382,078,694	-37,921,306
관	리	비	1,408,032,410	1,331,773,685	-76,258,725
	복 리 후 생 비		245,316,000	238,899,070	-6,416,930
	여 비 교 통 비		38,000,000	36,082,600	-1,917,400
	통 신 비		12,720,000	12,037,871	-682,129
	전 기 수 도 료		99,000,000	95,086,570	-3,913,430
	세 금 과 공 과		65,954,410	60,411,838	-5,542,572
	보 험 료		8,211,000	8,222,034	11,034
	환 경 관 리 비		52,328,000	50,788,425	-1,539,575
	지 급 임 차 료		10,008,000	10,008,000	0
	지 급 수 수 료		152,687,000	133,915,238	-18,771,762
	수 선 비		40,393,000	37,070,200	-3,322,800
	교 육 훈 련 비		5,360,000	3,324,500	-2,035,500
	도 서 인 쇄 비		7,396,000	7,428,394	32,394
	접 대 비		8,000,000	8,349,600	349,600
	행 사 비		15,380,000	11,523,160	-3,856,840
	연 료 비		55,100,000	46,027,920	-9,072,080
	교 화 비		980,000	980,000	0
	의 료 사 회 사 업 비		6,000,000	5,950,000	-50,000
	소 모 품 비		30,440,000	29,156,486	-1,283,514
	자 체 연 구 비		73,000,000	73,469,959	469,959
	광 고 선 전 비		39,000,000	33,765,200	-5,234,800
	대 손 상 각 비				0

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
	피 복 침 구 비		8,000,000	5,287,000	-2,713,000
	외 주 용 역 비		429,759,000	421,219,810	-8,539,190
	잡 비		3,000,000	1,807,250	-1,192,750
	의 료 분 쟁 비 용		2,000,000	962,560	-1,037,440
	기 타 관 리 운 영 비				0
의 료 외 비 용			1,672,665,000	1,712,027,025	39,362,025
	의 료 부 대 비 용	자 판 기 직 영 비 용	13,200,000	12,011,386	-1,188,614
	이 자 비 용		75,645,000	75,831,109	186,109
	기 부 금		3,100,000	2,900,000	-200,000
	연 구 비 용		0	12,648,220	12,648,220
		수 탁 연 구 비		12,648,220	12,648,220
		임 상 시 험 비			0
		기 타 연 구 비			0
	고 유 목 적 사 업 비		1,355,720,000	1,383,631,991	27,911,991
		법 인 전 출 금	50,000,000	50,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	1,305,720,000	1,333,631,991	27,911,991
		기 타 인 건 비			0
		관 리 운 영 비	1,305,720,000	1,333,631,991	27,911,991
		기 타			0
	잡 손 실			4,319	4,319
	재 해 손 실				0
	기 타 의 료 외 비 용		225,000,000	225,000,000	0
예 비 비				0	0
비 유 동 자 산 지 출			77,695,000	44,458,494	-33,236,506
	유 형 자 산 매 입 지 출		77,695,000	44,458,494	-33,236,506

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감	
관	항	목				
		토 지			0	
		건 물			0	
		구 축 물			0	
		기 계 장 치	12,695,000	12,694,800	-200	
		의 료 장 비	30,000,000	28,839,000	-1,161,000	
		의 료 기 기	20,000,000	19,735,000	-265,000	
		의 료 기 구 와 용 구	10,000,000	9,104,000	-896,000	
		차 량 운 반 구			0	
		공 기 구 비 품	35,000,000	2,924,694	-32,075,306	
		일 반 비 품	5,000,000	1,575,694	-3,424,306	
		전 산 비 품	30,000,000	1,349,000	-28,651,000	
		건 설 중 인 자 산			0	
부	채	지	출	344,000,000	344,440,000	440,000
	유	동	부 채 상 환	0	0	0
		자	산 차 감 - 국 고 보 조 금 지 출			0
		단	기 차 입 금 상 환			0
		임	직 원 단 기 차 입 금 상 환			0
		유	동 성 장 기 부 채 상 환			0
		단	기 부 채 성 충 당 금 지 출			0
	비	유	동 부 채 상 환	344,000,000	344,440,000	440,000
		장	기 차 입 금 상 환	344,000,000	344,440,000	440,000
		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

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
기	본	금 반 환	0	0	0
	법인일반회계	출연금반환	0	0	0
	기	타 출 연 금 반 환	0	0	0
당	기	자 금 지 출 합 계	9,493,463,060	9,319,862,779	-173,600,281
미	사	용 차 기 이 월 자 금	1,055,101,933	1,090,106,580	35,004,647
	기	말 유 동 자 산	1,055,101,933	1,592,318,300	537,216,367
	기	말 유 동 부 채		502,211,720	502,211,720
지	출	합 계	10,548,564,993	10,409,969,359	-138,595,634

Ⅲ . 재 무 제 표

1. 재 무 상 태 표

제 (당) 기 2024년 2월 29일 현재

제 (전) 기 2023년 2월 28일 현재

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		1,592,318,300		2,050,682,458
(1) 당 좌 자 산		1,526,542,896		1,969,605,230
1. 현 금 및 국 고 보 조 금	592,166,810	592,166,810	390,305,272	390,305,272
2. 단 기 금 용 상 품	-	572,303,310	-	1,176,820,942
3. 의 료 미 수 금 대 손 총 당 금	351,827,725	348,309,868	386,471,828	382,607,110
4. 단 기 대 여 금	-	-	-	-
5. 미 수 금	-	3,294,310	-	2,876,280
6. 미 수 수 익	-	2,365,531	-	5,316,875
7. 선 급 금	-	-	-	5,416,700
8. 선 급 비 용	-	1,405,437	-	1,488,591
9. 선 급 제 세	3,517,857	6,697,630	3,864,718	4,773,460
(2) 재 고 자 산		65,775,404		81,077,228
1. 약 품		3,837,743		3,965,457
2. 진 료 재 료 품		54,657,358		68,922,093
3. 저 장 품		4,216,463		5,174,158
4. 의 료 부 대 물 품		3,063,840		3,015,520
II. 비 유 동 자 산		9,894,763,886		10,404,888,685
(1) 투 자 자 산		-		-

과 목					제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
					금	액	금	액
(2)	유	형	자	산		9,894,763,886		10,404,888,685
	1.	토		지		-		-
	2.	건		물	9,968,428,047	9,511,541,762	9,968,428,047	9,760,752,463
		국	고	보	조	금	-	-
		감	가	상	각	누	계	액
							456,886,285	207,675,584
	3.	구		축		물	-	-
		국	고	보	조	금	-	-
		감	가	상	각	누	계	액
							-	-
	4.	기		계	장	치	12,694,800	7,923,671
		국	고	보	조	금	-	-
		감	가	상	각	누	계	액
							4,771,129	-
	5.	의		료	장	비	2,339,635,817	305,464,588
		국	고	보	조	금	-	-
		감	가	상	각	누	계	액
							2,034,171,229	1,808,584,432
		감	가	상	각	누	계	액
							-	-
	6.	공		기	구	비	944,155,239	69,833,865
		국	고	보	조	금	-	-
		감	가	상	각	누	계	액
							874,321,374	830,547,958
	7.	건		설	중	인	자	산
								-
자				산	총	계		
							11,487,082,186	12,455,571,143
부								
I.	유	동		부		채	836,651,720	867,197,465
	1.	매		입		채	207,218,454	222,206,705
	2.	단		기		차	입	금
							-	-

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
3. 미 지 급 금		84,206,527		83,466,625
4. 가 수 금		392,570		30,100
5. 예 수 금		81,182,666		105,691,856
6. 미 지 급 비 용		22,629,008		25,141,219
7. 미 지 급 제 세		-		-
8. 유 동 성 장 기 부 채		344,440,000		344,440,000
9. 선 수 수 익		9,610,000		-
10. 예 수 보 증 금		-		-
11. 단 기 부 채 성 총 당 금		86,972,495		86,220,960
12. 기 타 유 동 부 채		-		-
13 단 기 부 채 성 총 당 금		-		-
Ⅱ. 비 유 동 부 채		2,847,484,641		3,140,728,847
1. 장 기 차 입 금		2,369,454,000		2,713,894,000
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		-		-
1. 퇴 직 급 여 총 당 금		468,030,641		416,834,847
6. 임 대 보 증 금		10,000,000		10,000,000
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		3,684,136,361		4,007,926,312
자 본				
I. 기 본 금		4,950,986,861		4,950,986,861

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
1. 법 인 기 본 금		4,950,986,861		4,950,986,861
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)		2,851,958,964		3,496,282,476
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		2,851,958,964		3,496,282,476
당 기 순 이 익 (순 손 실)	-	644,323,512	-	668,885,107
자 본 총 계		7,802,945,825		8,447,269,337
부 채 와 자 본 총 계		11,487,082,186		12,455,195,649

2. 손익계산서

제(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일 까지

제(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일 까지

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		8,751,135,771		8,618,686,129
1. 입 원 수 익	325,787,850		352,044,958	
2. 외 래 수 익	8,321,079,163		8,187,462,528	
3. 기 타 의 료 수 익	104,268,758		79,178,643	
II. 의 료 비 용		7,824,319,853		8,361,969,581
(1) 인 건 비	5,054,692,881		5,212,039,650	
1. 급 여	4,716,983,227		4,866,274,246	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	337,709,654		345,765,404	
(2) 재 료 비	883,666,488		941,017,545	
1. 약 품 비	41,116,467		40,360,304	
2. 진 료 재 료 비	842,550,021		900,657,241	
(3) 관 리 비	1,885,960,484		2,208,912,386	
1. 복 리 후 생 비	238,899,070		252,601,903	
2. 여 비 교 통 비	36,082,600		13,642,800	
3. 통 신 비	12,037,871		13,213,727	
4. 전 기 수 도 료	95,086,570		80,171,130	
5. 세 금 과 공 과	60,411,838		59,447,537	

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
6. 보 험 료	8,222,034		8,311,716	
7. 환 경 관 리 비	50,788,425		52,215,491	
8. 지 급 임 차 료	10,008,000		9,700,000	
9. 지 급 수 수 료	133,915,238		189,995,991	
10. 수 선 비	37,070,200		54,669,150	
11. 교 육 훈 련 비	3,324,500		4,037,000	
12. 도 서 인 쇄 비	7,428,394		11,087,672	
13. 접 대 비	8,349,600		10,584,600	
14. 행 사 비	11,523,160		61,621,550	
15. 연 료 비	46,027,920		57,610,340	
16. 교 화 비	980,000		880,000	
17. 의 료 사 회 사 업 비	5,950,000		-	
18. 소 모 품 비	29,156,486		37,198,015	
19. 자 체 연 구 비	73,469,959		75,358,224	
20. 감 가 상 각 비	554,186,799		727,676,224	
21. 광 고 선 전 비	33,765,200		36,315,500	
22. 대 손 상 각 비	-		901,110	
23. 피 복 침 구 비	5,287,000		7,685,000	
24. 외 주 용 역 비	421,219,810		437,736,830	
25. 잡 비	1,807,250		4,367,110	
26. 의 료 분 쟁 비 용	962,560		1,883,766	
Ⅲ. 의 료 손 익		926,815,918		256,716,548
Ⅳ. 의 료 외 수 익		140,908,595		427,938,034

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 부 대 수 익	17,907,500		9,684,000	
2. 이 자 수 익	40,566,895		36,268,128	
3. 임 대 료 수 익	18,000,000		23,000,000	
4. 연 구 수 익	14,545,455		-	
5. 유 형 자 산 처 분 이 익	-		2,623,506	
6. 대 손 충 당 금 환 입	134,251		-	
7. 기 부 금 수 익	32,750,000		345,348,400	
8. 잡 이 익	17,004,494		11,014,000	
V. 의 료 외 비 용		1,712,048,025		1,353,539,689
1. 의 료 부 대 비 용	12,011,386		6,031,465	
2. 이 자 비 용	75,831,109		81,610,146	
3. 기 타 의 대 손 상 각 비	-		-	
4. 기 부 금	2,900,000		7,800,000	
5. 단 기 매 매 증 권 평 가 손 실	-		-	
6. 연 구 비 용	12,648,220		-	
7. 외 환 차 손	-		-	
8. 외 화 환 산 손 실	-		-	
9. 유 형 자 산 처 분 손 실	21,000		3,124,266	
10. 재 고 자 산 감 모 손	-		-	
11. 고 유 목 적 사 업 비	1,383,631,991		1,254,970,634	
12. 잡 손 실	4,319		3,178	
13. 기 타 의 료 외 비 용	225,000,000		-	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		- 644,323,512		- 668,885,107
VII. 법 인 세 비 용		-		-

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익	-	644,323,512	-	668,885,107
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	-	644,323,512	-	668,885,107

3. 기본금변동계산서

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

제 (전) 기 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
I. 기 본 금		4,950,986,861		4,950,986,861
1. 법 인 기 본 금	4,950,986,861		4,950,986,861	
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 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		2,851,958,964		3,496,282,476
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	3,496,282,476		4,165,167,583	
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	- 644,323,512		- 668,885,107	
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		2,851,958,964		3,496,282,476

4. 현금흐름표

제 (당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 (전)기 2022년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 당 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		- 13,757,600		- 698,515,570
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	-	644,323,512	-	668,885,107
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산		554,207,799		730,800,490
1) 감 가 상 각 비		554,186,799		727,676,224
2) 기 부 금				
3) 투 자 자 산 처 분 손 실				
4) 유 형 자 산 처 분 손 실		21,000		3,124,266
5) 잡 손 실				
6) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액		-		-
7) 고 유 목 적 사 업 비				
3. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감		-		2,623,506
1) 유 형 자 산 처 분 이 익		-		2,623,506
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 자 산 . 부 채 변 동		76,358,113		757,807,447
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)		34,297,242		89,209,914
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	-	418,030	-	402,330
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)		2,951,344		5,242,114

과 목	제 당 기(2023년도)		제 당 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
4) 선 급 금 의 순 감 소 (증 가)	5,416,700		10,306,080	
5) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	83,154		330,244	
6) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	1,924,170		2,372,400	
7) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	15,301,824		6,173,334	
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	127,714		194,733	
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	14,264,735		4,214,436	
다) 저 장 품 의 순 감 소 (증 가)	957,695		1,869,455	
라) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	48,320		105,290	
마) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	-		-	
8) 퇴 직 급 여 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)	51,195,794		29,404,266	
9) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	14,988,251		29,971,276	
10) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	739,902		673,990,939	
11) 가 수 금 의 순 증 가 (감 소)	362,470		30,100	
12) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)	24,509,190		8,634,400	
13) 예 수 보 증 금 의 순 증 가 (감 소)	-		-	
14) 미 지 급 비 용 의 순 증 가 (감 소)	2,512,211		9,667,736	
15) 단 기 부 채 성 충 당 금 의 순 증 가 (감 소)	751,535		14,036,298	
16) 선 수 수 익 의 순 증 가 (감 소)	9,610,000			
17) 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		560,059,138		3,518,457,915
1. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	1,178,250,942		131,201,877	
1) 금 용 상 품 의 처 분	1,176,820,942		126,771,877	
2) 대 여 금 의 회 수	1,430,000		1,430,000	
3) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소				
4) 보 증 금 의 회 수				

과 목	제 당 기(2023년도)		제 당 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
5) 기타 투자 자산의 처분			3,000,000	
6) 유형 자산의 처분				
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	618,191,804		3,649,659,792	
1) 금융상품의 취득	572,303,310		1,176,820,942	
2) 대여금의 증가	1,430,000		1,430,000	
3) 단체퇴직보험예치금의 증가				
4) 보증금의 증가				
5) 기타 투자 자산의 증가				
6) 토지의 취득				
7) 건물의 취득	-		2,072,075,050	
8) 구축물의 취득	-		-	
9) 기계장치 등의 취득	12,694,800		-	
10) 의료기구의 취득	28,839,000		368,131,000	
11) 차량운반구의 취득				
12) 공·기구비품의 취득	2,924,694		31,202,800	
13) 건설중인 자산	-		-	
14) 기타 유형 자산의 취득				
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		- 344,440,000		- 31,666,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		10,000,000	
1) 차입금의 증가				
2) 보증금의 증가	-		10,000,000	
3) 국고보조금입금				
4) 자본금의 증가				
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	344,440,000		41,666,000	
1) 차입금의 상환	344,440,000		41,666,000	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 당 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
2) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출				
3) 기 타 의 고 정 부 채 감 소				
4) 보 증 금 의 상 환				
IV. 현 금 의 증 가 (감 소)(I + II + III)		201,861,538	-	4,248,639,485
V. 기 초 의 현 금		390,305,272		4,638,944,757
VI. 기 말 의 현 금		592,166,810		390,305,272

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2024년 2월 29일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 퇴원미수금	40,978,152	327,099,510	343,877,414	-	24,200,248	242,002	충당금 1%설정
기 타	40,978,152	327,099,510	343,877,414		24,200,248	242,002	
2 외래미수금	259,252,066	2,448,096,071	2,434,954,350	15,506,800	255,487,697	2,554,876	
건강보험	220,897,808	2,066,718,618	2,063,938,910	14,491,410	209,186,106	2,091,861	
(기관)	214,707,128	2,039,423,808	2,040,786,560	14,491,410	198,852,966	1,988,530	
(개인)	6,190,680	27,294,810	23,152,350		10,333,140	103,331	
의료급여	20,558,734	177,058,077	179,656,970		16,560,551	165,605	
(기관)	20,046,427	171,259,799	176,093,690	1,399,190	13,813,346	138,133	
(개인)	512,307	5,798,278	3,563,280	100	2,747,205	27,472	
산재보험	3,586,877	29,567,919	27,465,520	78,330	5,610,946	56,109	
(기관)	3,563,497	29,378,709	27,399,940	78,330	5,463,936	54,639	
(개인)	23,380	189,210	65,580		147,010	1,470	
일반환자	1,972,460	104,225,580	96,344,540		9,853,500	98,535	
자동차보험	12,236,187	70,525,877	67,548,410	937,060	14,276,594	142,766	
(기관)	12,236,187	70,337,847	67,360,380	937,060	14,276,594	142,766	
(개인)	-	188,030	188,030		-	-	
기 타	-				-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 건 진 미 수 금	5,838,620	62,351,925	58,300,355	-	9,890,190	98,902	
기 관	5,474,720	62,264,035	58,300,355		9,438,400	94,384	
단 체	363,900	87,890			451,790	4,518	
기 타	-				-	-	
4 카 드 미 수 금	80,402,990	5,576,311,480	5,594,464,880		62,249,590	622,496	
합 계	386,471,828	8,413,858,986	8,431,596,999	15,506,800	351,827,725	3,518,277	

2. 재고자산명세서

2024년 2월 29일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	3,965,457	40,988,753	41,116,467	3,837,743	재고자산평가 : 총평균법
주사약품	969,405	3,101,949	3,334,556	736,798	
일반약품	1,541,115	19,983,374	20,036,718	1,487,771	
마취약품	987,687	10,518,630	10,567,796	938,521	
소독약품	467,250	7,362,800	7,155,397	674,653	
약국재료	-	22,000	22,000	-	
2 진료재료	68,922,093	828,285,286	842,550,021	54,657,358	
검사재료	482,717	17,253,000	17,405,727	329,990	
방사선재료	-	-	-	-	
치과재료	48,254,277	366,744,326	382,078,694	32,919,909	
수술재료	1,907,095	306,999,690	307,073,278	1,833,507	
의료소모품	18,278,004	137,288,270	135,992,322	19,573,952	
3 저장품	5,174,158	57,962,550	58,920,245	4,216,463	
사무용품	1,904,023	7,878,560	8,123,666	1,658,917	
수선용품	165,300	681,000	797,900	48,400	
유류	-	-	-	-	
인쇄물	410,753	7,179,230	6,983,394	606,589	
환경용품	2,694,082	25,268,900	26,060,425	1,902,557	
복리후생품	-	11,667,860	11,667,860	-	
환자피복침구	-	5,287,000	5,287,000	-	
기타저장품	-	-	-	-	
4 의료부대물품	3,015,520	11,657,300	11,608,980	3,063,840	
자판기용품	3,015,520	11,657,300	11,608,980	3,063,840	
합계	81,077,228	938,893,889	954,195,713	65,775,404	

3. 유형자산명세서

2024년 2월 29일 현재

(단위: 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액(국고 보조금누계액)	비고
1 토 지						
2 건 물	9,968,428,047	-	-	9,968,428,047	456,886,285	
건 물	9,968,428,047			9,968,428,047		정액법 40년
부 속 설 비	-	-		-		정액법 10년
3 구 축 물						
4 기 계 장 치	-	12,694,800		12,694,800	4,771,129	정률법 5년
5 의 료 장 비	2,327,555,817	28,839,000	16,759,000	2,339,635,817	2,034,171,229	정률법 5년
6 공 기 구 비 품	948,672,795	2,549,200	7,066,756	944,155,239	880,985,880	정률법 5년
7 건 설 증 인 자 산	-	-	-	-		
계	13,251,696,659	44,083,000	23,825,756	13,264,913,903	3,376,814,523	
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

2024년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액	비고
1 유형자산	2,846,807,974	554,186,799	24,180,250	3,376,814,523	
건물	207,675,584	249,210,701		456,886,285	
건축물	-			-	
기계장치	-	4,771,129		4,771,129	
의료장비	1,808,584,432	242,334,797	16,748,000	2,034,171,229	
공기구비품	830,547,958	57,870,172	7,432,250	880,985,880	
기타유형자산	-			-	
합계	2,846,807,974	554,186,799	24,180,250	3,376,814,523	

5. 차 입 금 명 세 서

2024년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

차입금종류	기초금액	당기증가	당기감소	기말잔액	상환계획			
					2024년	2025년	2026년	이후
사학진흥기금	1,458,334,000	-	166,664,000	1,291,670,000	166,664,000	166,664,000	166,664,000	317,960,670
사학진흥기금	1,600,000,000	-	177,776,000	1,422,224,000	177,776,000	177,776,000	177,776,000	888,893,000
합 계	3,058,334,000	-	344,440,000	2,713,894,000	344,440,000	344,440,000	344,440,000	1,206,853,670

6. 진료과별·환자종류별 외래수익 명세서

2024년 2월29일 현재

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	검사배분	합계
구 강 내 과	405,348,280	14,263,438	15,962,303	2,269,050	3,938,860	- 868,138	440,913,793
구강악안면외과	954,587,250	66,556,877	30,260,936	19,379,245	288,988,691	- 24,298,941	1,335,474,058
치 과 보 존 과	784,194,405	48,916,215	7,701,329	2,744,509	374,180,725		1,217,737,183
치 과 보 철 과	547,008,495	53,772,154	17,641,207	13,376,633	1,014,073,720		1,645,872,209
소 아 치 과	925,768,270	28,533,134	943,527		175,080,820		1,130,325,751
치 과 교 정 과	69,992,823	925,716	8,581,786	425,360	1,286,229,720	- 126,959	1,366,028,446
치 주 과	978,049,571	44,207,719	132,893		442,301,900	- 30,439	1,464,661,644
영 상 치 의 학 과	36,330	-	-	-			36,330
종 합 진 료 실	50,616,418	474,524	-	-	38,354,260		89,445,202
응 급 실		-	-	-	21,860	-	21,860
소 계	4,715,601,842	257,649,777	81,223,981	38,194,797	3,623,126,836	- 25,324,477	8,690,472,756
감 면 액	88,963,542	1,601,848			211,513,700		302,079,090
조 정 액	26,411,237	406,484	3,813,434	797,448			31,428,603
제 증 명 료	25,154,700	1,489,200	1,700,400	347,500	7,194,100		35,885,900
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	4,575,072,363	254,152,245	75,710,147	37,049,849	3,404,419,036	- 25,324,477	8,321,079,163

7. 진료과별·환자종류별 입원수익 명세서

2024년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과							-
구 강 약 안 면 외 과	231,097,905	50,017,163	13,424,054	10,047,848	29,012,175		333,599,145
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	231,097,905	50,017,163	13,424,054	10,047,848	29,012,175	-	333,599,145
감 면 액							-
조 정 액	6,963,757		847,538				7,811,295
제 증 명 료							-
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
총 합 계	224,134,148	50,017,163	12,576,516	10,047,848	29,012,175	-	325,787,850

8. 직종별 인건비 명세서

2024년 2월 29일 현재

(단위 : 원)

직종별	급여	제수당	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의사직	2,806,266,790			2,806,266,790	50
전문의	1,395,803,160			1,395,803,160	19
공의	1,410,463,630			1,410,463,630	31
2 간호직	255,181,080			255,181,080	4
간호사	74,914,540			74,914,540	1
간호조무사	180,266,540			180,266,540	3
3 의료기사직	1,153,814,767			1,153,814,767	23
치위생사	900,590,500			900,590,500	17
치기공사	194,626,682			194,626,682	4
방사선사	58,597,585			58,597,585	2
4 사무직	383,505,710			383,505,710	6
5 기술직	60,056,760			60,056,760	1
6 일반직 II	55,836,190			55,836,190	1
7 기타직	2,321,930			2,321,930	-
임시직				-	
일용직	2,321,930			2,321,930	
8 퇴직급여	-	-	337,709,654	337,709,654	-
퇴직급여			103,426,580	103,426,580	
사학연금부담금			234,283,074	234,283,074	
총계	4,716,983,227	-	337,709,654	5,054,692,881	85

9. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2024년 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												
구강악안면외과	216	1,183	27	266	6	58	3	29	14	86	266	1,622
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	216	1,183	27	266	6	58	3	29	14	86	266	1,622

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

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.

10. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2024년 2월29일 현재

(단위:명)

진료과	초진환자수	환자 종류별 연 외래환자수						
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
구 강 내 과	563	4,488	188	147	37	26		4,886
구 강 약 안 면 외 과	1,916	8,371	698	232	127	995		10,423
치 과 보 존 과	575	7,405	421	111	28	1,793		9,758
치 과 보 철 과	165	2,594	258	119	38	4,926		7,935
소 아 치 과	685	8,182	212	11	0	1,369		9,774
치 과 교 정 과	123	566	9	27	2	9,858		10,462
치 주 과	384	10,874	532	6	0	1,880		13,292
영 상 치 의 학 과	2	0	0	0	0	0		0
종 합 진 료 실	418	297	5	0	0	363		665
응 급 실		0	0	0	0	0		0
합 계	4,831	42,777	2,323	653	232	21,210		67,195

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.