

2023학년도 결산서

2023년 3월 1일부터

2024년 2월 29일까지

원광대학교 한방병원

목 차

I .	결 산 개 요	.....	3
	결 산 개 요	.....
II .	자 금 계 산 서	.....	9
	자 금 계 산 서 - 결 산 대 예 산 대 비 표	.....
	자 금 계 산 서 - 수 입 내 역	.....	13
	자 금 계 산 서 - 지 출 내 역	.....	17
III .	재 무 제 표	.....	23
	재 무 상 태 표	.....
	손 익 계 산 서	.....	27
	기 본 금 변 동 계 산 서	.....	31
	현 금 흐 름 표	.....	33
IV .	부 속 명 세 서		

1. 의 료 미 수 금 명 세 서	.....	37
2. 재 고 자 산 명 세 서	.....	39
3. 유 형 자 산 명 세 서	.....	40
4. 감 가 상 각 누 계 액 명 세 서	.....	41
5. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	42
6. 진 료 과 별 환 자 유 형 별 입 원 수 익 명 세 서	.....	43
7. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	44
8. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 외 래 환 자 명 세 서	.....	46
9. 진 료 과 별 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	47

V. 부 속 서 류

1. 현 금 실 사 표	.....	49
2. 예 금 잔 액 증 명 서 - 전 북 은 행	.....	51
예 금 잔 액 증 명 서 - 새 마 을 금 고	.....	55

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)
	2023년도	2022년도	비고
재원미수금	628,418	327,056	
퇴원미수금	679,917	549,418	
외래미수금	88,524	106,131	
카드미수금	27,461	40,024	
계	1,424,320	1,022,629	
대손충당금	14,243	10,226	
장부가액	1,410,077	1,012,403	

3. 퇴직급여충당부채

2022학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 463,813,010원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 463,813,010원입니다.

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)
	2023년도	2022년도	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	2023학년도	2022학년도	(단위 : 천원)
			비 고
급 여	4,591,482	4,318,274	
퇴 직 급 여	326,947	353,633	
복 리 후 생 비	253,922	240,833	
세 금 과 공 과	48,762	49,915	
감 가 상 각 비	377,480	315,018	
	<u>5,598,593</u>	<u>5,277,672</u>	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2023년도 원광대학교 한방병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2023년 예산액	2023년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	10,000,786,000	10,253,910,973	253,124,973	102.5%	
의 료 외 수 입	946,000,000	863,177,259	- 82,822,741	91.2%	
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	10,946,786,000	11,117,088,232	170,302,232	101.6%	
미사용전기이월자금	3,589,153,000	3,589,152,816	- 184	100.0%	
수 입 합 계	14,535,939,000	14,706,241,048	170,302,048	101.2%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2023년 예산액	2023년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	4,918,492,470	4,857,216,200	- 61,276,270	98.8%	
재 료 비	1,740,868,800	1,732,926,453	- 7,942,347	99.5%	
관 리 비	2,367,192,800	2,359,797,498	- 7,395,302	99.7%	
의 료 외 비 용	1,559,857,000	1,403,201,314	- 156,655,686	90.0%	
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	2,285,310,000	1,281,016,008	- 1,004,293,992	56.1%	
부 채 지 출	-	14,480,060	14,480,060	0.0%	
기 본 금 반 환	-	-	-	0.0%	
당기자금지출합계	12,871,721,070	11,648,637,533	- 1,223,083,537	90.5%	
미사용차기이월자금	1,664,217,930	3,057,603,515	1,393,385,585	183.7%	
지 출 합 계	14,535,939,000	14,706,241,048	170,302,048	101.2%	

수 입 의 부

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			10,000,786,000	10,253,910,973	253,124,973
	입 원 수 입		4,774,772,000	5,036,307,448	261,535,448
	외 래 수 입		5,206,014,000	5,200,310,185	-5,703,815
	기 타 의 료 수 입		20,000,000	17,293,340	-2,706,660
		제 증 명 료 수 입	20,000,000	17,293,340	-2,706,660
의 료 외 수 입			946,000,000	863,177,259	-82,822,741
	의 료 부 대 수 입		10,000,000	2,470,000	-7,530,000
		기 타 의 료 부 대 수 입	10,000,000	2,470,000	-7,530,000
	이 자 수 입		75,000,000	150,894,009	75,894,009
	임 대 료 수 입		11,000,000	0	-11,000,000
	연 구 수 입		800,000,000	590,031,780	-209,968,220
		임 상 시 험 수 입	800,000,000	590,031,780	-209,968,220
	기 부 금 수 입		50,000,000	60,000,000	10,000,000
	기 타 의 료 외 수 입		0	59,781,470	59,781,470
당 기 자 금 수 입 합 계			10,946,786,000	11,117,088,232	170,302,232
미 사 용 전 기 이 월 자 금			3,589,153,000	3,589,152,816	-184
	기 초 유 동 자 산		4,157,836,000	4,157,835,112	-888
	기 초 유 동 부 채		568,683,000	568,682,296	-704
수 입 합 계			14,535,939,000	14,706,241,048	170,302,048

지 출 의 부

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	4,918,492,470	4,857,216,200	-61,276,270
	일	반 급 여	4,639,806,470	4,591,481,810	-48,324,660
		한 의 사 (의 사) 급 여	1,583,314,750	1,533,036,660	-50,278,090
		간 호 사 급 여	1,794,843,360	1,808,882,270	14,038,910
		의 료 기 사 직 급 여	509,490,730	506,007,780	-3,482,950
		사 무 직 급 여	480,045,900	472,150,270	-7,895,630
		일 반 직 2 A 급 여	189,153,600	188,316,490	-837,110
		한 약 사 급 여	71,458,130	71,588,340	130,210
		기 타 직 급 여	11,500,000	11,500,000	0
	퇴	직 급 여	278,686,000	265,734,390	-12,951,610
		퇴 직 급 여	200,000	0	-200,000
		사 학 연 금	278,486,000	265,734,390	-12,751,610
재	료	비	1,740,868,800	1,732,926,453	-7,942,347
	약	품 비	66,868,800	69,968,366	3,099,566
		일 반 약 품 비	29,640,000	30,151,042	511,042
		주 사 약 품 비	2,296,800	3,427,680	1,130,880
		한 방 약 품 비	34,932,000	36,389,644	1,457,644
	진	료 재 료 비	1,674,000,000	1,662,958,087	-11,041,913
		의 료 소 모 품 비	486,000,000	390,344,318	-95,655,682
		한 약 재 료 비	1,188,000,000	1,272,613,769	84,613,769
관	리	비	2,367,192,800	2,359,797,498	-7,395,302
	복	리 후 생 비	258,277,600	253,922,470	-4,355,130
	여	비 교 통 비	33,260,000	30,859,609	-2,400,391
	통	신 비	28,860,000	28,387,871	-472,129
	전	기 수 도 료	142,800,000	138,234,930	-4,565,070
	세	금 과 공 과	53,970,000	48,761,830	-5,208,170

과 목		2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항 목			
	보 험 료	7,874,000	7,798,488	-75,512
	환 경 관 리 비	42,690,000	41,611,700	-1,078,300
	지 급 수 수 료	143,700,000	136,402,503	-7,297,497
	수 선 비	86,500,000	91,420,550	4,920,550
	차 량 유 지 비	8,687,000	9,259,599	572,599
	교 육 훈 련 비	4,950,000	4,151,500	-798,500
	도 서 인 쇄 비	72,340,000	73,590,700	1,250,700
	접 대 비	4,000,000	5,020,000	1,020,000
	행 사 비	37,000,000	37,462,150	462,150
	연 료 비	111,600,000	86,175,680	-25,424,320
	교 화 비	2,400,000	3,000,000	600,000
	의 료 사 회 사 업 비	8,500,000	8,620,140	120,140
	소 모 품 비	79,680,000	83,009,568	3,329,568
	광 고 선 전 비	36,500,000	30,772,500	-5,727,500
	대 손 상 각 비		4,016,914	4,016,914
	피 복 침 구 비	5,000,000	5,910,000	910,000
	외 주 용 역 비	1,194,104,200	1,227,559,136	33,454,936
	잡 비	2,500,000	1,949,660	-550,340
	의 료 분 쟁 비 용	2,000,000	1,900,000	-100,000
의 료 외 비 용		1,559,857,000	1,403,201,314	-156,655,686
	의 료 부 대 비 용	26,000,000	39,865,112	13,865,112
	기 타 의 료 부 대 비 용	26,000,000	39,865,112	13,865,112
	기 부 금	2,000,000	1,200,000	-800,000
	연 구 비 용	680,000,000	534,830,372	-145,169,628
	연 구 중 심 병 원 연 구 비 용	680,000,000	534,830,372	-145,169,628
	고 유 목 적 사 업 비	558,757,000	559,212,300	455,300

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
		법 인 전 출 금	118,000,000	118,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	440,757,000	441,212,300	455,300
	잡 손 실			93,530	93,530
	기 타 의 료 외 비 용		293,100,000	268,000,000	-25,100,000
예 비 비					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			2,285,310,000	1,281,016,008	-1,004,293,992
	투 자 자 산 지 출		1,506,960,000	1,007,085,908	-499,874,092
		장 기 금 융 상 품 예 치	1,500,000,000	1,000,000,000	-500,000,000
		기 타 투 자 자 산 지 출	6,960,000	7,085,908	125,908
	유 형 자 산 매 입 지 출		778,350,000	273,930,100	-504,419,900
		건 물	176,300,000	89,347,500	-86,952,500
		기 계 장 치	23,000,000	22,179,600	-820,400
		의 료 장 비	244,150,000	104,913,000	-139,237,000
		의 료 기 기	154,600,000	79,495,000	-75,105,000
		의 료 기 구 와 용 구	89,550,000	25,418,000	-64,132,000
		공 기 구 비 품	334,900,000	40,990,000	-293,910,000
		일 반 비 품	110,000,000	27,887,000	-82,113,000
		전 산 비 품	224,900,000	13,103,000	-211,797,000
		건 설 중 인 자 산		16,500,000	16,500,000
부 채 지 출			0	14,480,060	14,480,060
	비 유 동 부 채 상 환		0	14,480,060	14,480,060
		퇴 직 급 여 총 당 금 지 급		14,480,060	14,480,060
기 본 금 반 환			0	0	0
당 기 자 금 지 출 합 계			12,871,721,070	11,648,637,533	-1,223,083,537

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
미	사	용 차 기 이 월 자 금	1,664,217,930	3,057,603,515	1,393,385,585
	기	말 유 동 자 산	2,529,317,930	3,939,240,551	1,409,922,621
	기	말 유 동 부 채	865,100,000	881,637,036	16,537,036
지	출	합 계	14,535,939,000	14,706,241,048	170,302,048

Ⅲ . 재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 (당) 기 2024년 2월 29일 현재

제 (전) 기 2023년 2월 28일 현재

원광대학교 한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
자 산				
I. 유 동 자 산		3,939,240,551		4,157,835,112
(1) 당 좌 자 산		3,881,752,435		4,115,684,907
1. 현 금 및 현 금 성 자 산	670,194,762	670,194,762	322,607,968	322,607,968
2. 단 기 금 융 상 품		1,710,000,000		2,716,680,000
3. 의 료 미 수 금	1,424,320,059	1,410,076,859	1,022,628,646	1,012,402,360
의 료 미 수 금 대 손 충 당 금	14,243,200		10,226,286	
4. 단 기 대 여 금	-	-	-	-
5. 미 수 금		4,744,340		4,137,960
6. 미 수 수 익		64,886,685		50,395,924
7. 선 급 비 용		860,649		812,085
8. 선 급 제 세		20,989,140		8,648,610
(2) 재 고 자 산		57,488,116		42,150,205
1. 약 품		5,912,434		9,247,350
2. 진 료 재 료 품		50,347,016		31,839,255
3. 의 료 부 대 물 품		1,228,666		1,063,600
(3) 기 타 유 동 자 산		-		-
II. 비 유 동 자 산		2,720,353,451		1,816,819,753
(1) 투 자 자 산		1,140,817,103		133,731,195
1. 장 기 금 융 상 품		1,100,000,000		100,000,000

과 목		제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
		금	액	금	액
	2. 보 증 금		3,829,000		3,829,000
	3. 기 타 투 자 자 산		36,988,103		29,902,195
(2)	유 형 자 산		1,579,536,348		1,683,088,558
	1. 토 지		-		-
	2. 건 물	4,699,784,249	1,251,693,798	4,610,436,749	1,315,348,265
	감 가 상 각 누 계 액	3,448,090,451		3,295,088,484	
	3. 기 계 장 치	376,275,100	13,846,767	354,095,500	3,000
	감 가 상 각 누 계 액	362,428,333		354,092,500	
	4. 의 료 장 비	968,695,333	162,748,589	885,932,333	156,933,719
	감 가 상 각 누 계 액	805,946,744		728,998,614	
	5. 공 기 구 비 품	1,148,570,359	134,747,194	1,107,580,359	210,803,574
	감 가 상 각 누 계 액	1,013,823,165		896,776,785	
	6. 건 설 중 인 자 산	16,500,000	16,500,000	-	-
(3)	무 형 자 산		-		-
(4)	기 타 비 유 동 자 산		-		-
자	산 총 계		6,659,594,002		5,974,654,865
부	채				
1.	유 동 부		881,637,036		568,682,296
	1. 매 입 채 무		285,473,976		286,987,446
	2. 미 지 급 금		97,506,720		54,498,350
	3. 예 수 금		130,164,825		73,557,100
	4. 미 지 급 비 용		9,948,540		9,948,540
	5. 선 수 수 익		176,454,545		-

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
6. 예 수 보 증 금		30,948,400		7,578,910
7. 단 기 부 채 성 총 당 금		151,140,030		136,111,950
Ⅱ. 비 유 동 부 채		510,545,180		463,813,010
1. 퇴 직 급 여 총 당 금		510,545,180		463,813,010
Ⅲ. 고 유 목 적 사 업 준 비 금		-		-
Ⅳ. 의 료 발 전 준 비 금		-		-
부 채 총 계		1,392,182,216		1,032,495,306
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)		967,394,666		642,142,439
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		967,394,666		642,142,439
당 기 순 이 익 (순 손 실)		325,252,227		81,811,579
자 본 총 계		5,267,411,786		4,942,159,559
부 채 와 자 본 총 계		6,659,594,002		5,974,654,865

손익계산서

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

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

원광대학교 한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수익		10,253,910,973		9,456,240,868
1. 입원 수익	5,036,307,448		3,826,334,604	
2. 외래 수익	5,200,310,185		5,613,759,154	
3. 기타 의료 수익	17,293,340		16,147,110	
II. 의 료 비용		9,388,632,691		9,070,230,783
(1) 인건비	4,918,428,430		4,671,906,780	
1. 급여	4,591,481,810		4,318,273,730	
2. 퇴직급여	326,946,620		353,633,050	
(2) 재료비	1,732,926,453		1,991,402,087	
1. 약품비	69,968,366		66,667,390	
2. 진료재료비	1,662,958,087		1,924,734,697	
(3) 관리비	2,737,277,808		2,406,921,916	
1. 복리후생비	253,922,470		240,832,940	
2. 여비교통비	30,859,609		9,042,400	
3. 통신비	28,387,871		29,040,519	
4. 전기수도료	138,234,930		117,602,240	
5. 세금과공과	48,761,830		49,914,518	

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
6. 보 험 료	7,798,488		7,496,407	
7. 환 경 관 리 비	41,611,700		39,873,000	
8. 지 급 수 수 료	136,402,503		138,615,706	
9. 수 선 비	91,420,550		69,254,080	
10. 차 량 유 지 비	9,259,599		-	
11. 교 육 훈 련 비	4,151,500		5,628,500	
12. 도 서 인 쇄 비	73,590,700		57,390,700	
13. 접 대 비	5,020,000		3,510,000	
14. 행 사 비	37,462,150		31,713,980	
15. 연 료 비	86,175,680		105,292,030	
16. 교 화 비	3,000,000		3,000,000	
17. 의 료 사 회 사 업 비	8,620,140		5,596,385	
18. 소 모 품 비	83,009,568		56,624,160	
19. 감 가 상 각 비	377,480,310		315,018,137	
20. 광 고 선 전 비	30,772,500		66,629,000	
21. 대 손 상 각 비	4,016,914		601,699	
22. 피 복 침 구 비	5,910,000		14,118,300	
23. 외 주 용 역 비	1,227,559,136		1,030,929,465	
24. 잡 비	1,949,660		9,197,750	
25. 의 료 분 쟁 비 용	1,900,000		-	
Ⅲ. 의 료 손 익		865,278,282		386,010,085
Ⅳ. 의 료 외 수 익		863,177,259		841,583,611

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 부 대 수 익	2,470,000		6,741,000	
2. 이 자 수 익	150,894,009		84,825,756	
3. 임 대 료 수 익	-		11,000,000	
4. 연 구 수 익	590,031,780		701,681,818	
5. 기 부 금 수 익	60,000,000		10,000,000	
6. 잡 이 익	59,781,470		27,335,037	
V. 의 료 외 비 용		1,403,203,314		1,145,782,117
1. 의 료 부 대 비 용	39,865,112		6,045,300	
2. 기 부 금	1,200,000		7,500,000	
3. 연 구 비 용	534,830,372		641,689,061	
4. 유 형 자 산 처 분 손 실	2,000		48,000	
5. 고 유 목 적 사 업 비	559,212,300		468,691,380	
6. 잡 손 실	93,530		21,808,376	
7. 기 타 의 료 외 비 용	268,000,000		-	
VI. 법 인 세 차 감 전 순 손 익		325,252,227		81,811,579
VII. 법 인 세 비 용		-		-
VIII. 고 유 목 적 사 업 준 비 금 설정 전 당 기 순 손 익		325,252,227		81,811,579
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		325,252,227		81,811,579

기본금변동계산서

제(당)기 2023년 3월 1일 부터 2024년 2월 29일 까지

제(전)기 2022년 3월 1일 부터 2023년 2월 28일 까지

원광대학교 한방병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기 (2023년도)		제 전 기 (2022년도)	
	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		967,394,666		642,142,439
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	642,142,439		560,330,860	
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	325,252,227		81,811,579	
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		967,394,666		642,142,439

현 금 흐 름 표

제 (당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지

제 (전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

원광대학교 한방병원

(단 위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
1. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		621,922,802		217,457,733
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	325,252,227		81,811,579	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	377,482,310		315,066,137	
1) 감 가 상 각 비	377,480,310		315,018,137	
2) 유 형 자 산 처 분 손 실	2,000		48,000	
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	80,811,735		179,419,983	
1) 매 출 채 권 의 순 감 소 (증 가)	397,674,499		59,568,203	
2) 미 수 금 의 순 감 소 (증 가)	606,380		199,920	
3) 미 수 수 익 의 순 감 소 (증 가)	14,490,761		28,599,212	
4) 선 급 비 용 의 순 감 소 (증 가)	48,564		5,758	
5) 선 급 제 세 의 순 감 소 (증 가)	12,340,530		915,610	
6) 재 고 자 산 의 순 감 소 (증 가)	15,337,911		4,367,482	
가) 약 품 의 순 감 소 (증 가)	3,334,916		1,168,651	
나) 진 료 재 료 품 의 순 감 소 (증 가)	18,507,761		5,583,133	
다) 의 료 부 대 물 품 의 순 감 소 (증 가)	165,066		47,000	
7) 퇴 직 급 여 총 당 금 의 순 증 가 (감 소)	46,732,170		20,798,070	
8) 매 입 채 무 의 순 증 가 (감 소)	1,513,470		122,457,282	
9) 미 지 급 금 의 순 증 가 (감 소)	43,008,370		107,258,190	
10) 예 수 금 의 순 증 가 (감 소)	56,607,725		13,965,930	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
11) 예수보증금의 순증가(감소)	23,369,490		-	2,611,500
12) 미지급비용의 순증가(감소)	-		-	11,222,070
13) 단기부채성비용의 순증가(감소)	15,028,080			8,392,220
14) 선수수익의 순증가(감소)	176,454,545		-	111,500,000
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		- 274,336,008		- 549,264,114
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,920,169,031			5,096,780,339
1) 금융상품의 처분	2,907,601,450			4,845,788,339
2) 대여금의 회수	-			250,992,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	3,194,505,039			5,646,044,453
1) 금융상품의 취득	2,900,921,450			5,074,962,339
2) 대여금의 증가	-			1,000,000
3) 보증금의 증가	-			3,573,000
4) 기타투자자산의 증가	7,085,908			6,466,614
5) 건물취득	89,347,500			176,105,000
6) 기계장치취득	22,179,600			
7) 의료기구취득	104,913,000			146,135,000
8) 공.기구비품취득	40,990,000			237,802,500
9) 건설중인자산	16,500,000			
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-			-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-			-
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		347,586,794		- 331,806,381
V. 기 초 의 현 금		322,607,968		654,414,349
VI. 기 말 의 현 금		670,194,762		322,607,968

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
1 재 월 미 수 금	327,055,627	5,250,375,431	4,949,013,426	-	628,417,632	6,284,176	충당금 설정율
2 퇴 월 미 수 금	549,418,548	3,733,911,914	3,562,857,980	40,555,400	679,917,082	6,799,170	
건 강 보 험	399,271,084	2,444,561,707	2,345,638,630	9,473,190	488,720,971	4,887,210	
(기관)	398,140,304	2,426,241,177	2,326,187,320	9,473,190	488,720,971	4,887,210	
(개인)	1,130,780	18,320,530	19,451,310	-	-	-	
의 료 급 여	6,575,752	247,040,081	214,448,400	2,654,550	36,512,883	365,128	
(기관)	5,577,512	246,382,101	213,790,420	2,654,550	35,514,643	355,146	
(개인)	998,240	657,980	657,980	-	998,240	9,982	
산 재 보 험	34,482,165	307,555,277	264,231,360	8,479,940	69,326,142	693,261	
(기관)	34,482,165	307,555,277	264,231,360	8,479,940	69,326,142	693,261	
(개인)	-	-	-	-	-	-	
일 반 환 자	-	-	-	-	-	-	
자 동 차 보 험	109,089,547	734,754,849	738,539,590	19,947,720	85,357,086	853,571	
(기관)	108,632,467	734,754,849	738,082,510	19,947,720	85,357,086	853,571	
(개인)	457,080	-	457,080	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
3 외 래 미 수 금	106,130,651	1,115,592,774	1,124,830,260	8,369,450	88,523,715	885,236	
건 강 보 험	56,207,924	851,170,774	851,388,600	1,759,370	54,230,728	542,307	
(기관)	55,993,624	296,627,794	296,631,320	1,759,370	54,230,728	542,307	
(개인)	214,300	554,542,980	554,757,280	-	-	-	
의 료 급 여	12,326,729	48,559,225	52,200,480	271,970	8,413,504	84,135	
(기관)	12,167,049	47,680,365	51,237,670	271,970	8,337,774	83,378	
(개인)	159,680	878,860	962,810	-	75,730	757	
산 재 보 험	3,214,994	16,537,054	14,270,860	5,050	5,476,138	54,761	
(기관)	3,214,994	16,518,404	14,252,210	5,050	5,476,138	54,761	
(개인)	-	18,650	18,650	-	-	-	
일 반 환 자	8,158,750	88,008,790	95,833,000	-	334,540	3,345	
자 동 차 보 험	26,222,254	111,316,931	111,137,320	6,333,060	20,068,805	200,688	
(기관)	26,222,254	110,013,581	109,833,970	6,333,060	20,068,805	200,688	
(개인)	-	1,303,350	1,303,350	-	-	-	
기 타	-	-	-	-	-	-	
4 신 용 카 드	40,023,820	4,984,243,220	4,896,127,724	100,677,686	27,461,630	274,618	
합 계	1,022,628,646	15,084,123,339	14,532,829,390	149,602,536	1,424,320,059	14,243,200	

2. 재고자산명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	9,247,350	66,633,450	69,968,366	5,912,434	재고자산평가방법
한 방 약 품	9,227,205	33,059,770	36,389,644	5,897,331	
주 사 약 품	-	3,427,680	3,427,680	-	
일 반 약 품	20,145	30,146,000	30,151,042	15,103	
2 진 료 재 료	31,839,255	1,681,465,848	1,662,958,087	50,347,016	
한 약 재 료	31,839,255	1,291,121,530	1,272,613,769	50,347,016	
의 료 소 모 품	-	390,344,318	390,344,318	-	
3 저 장 품	-	164,536,000	164,536,000	-	
사 무 용 품	-	5,973,700	5,973,700	-	
수 선 용 품	-	2,617,920	2,617,920	-	
도 서 인 쇄 물	-	72,662,700	72,662,700	-	
환 경 용 품	-	22,792,830	22,792,830	-	
복 리 후 생 품	-	8,302,290	8,302,290	-	
환 자 피 복 칩 구	-	5,910,000	5,910,000	-	
기 타 저 장 품	-	46,276,560	46,276,560	-	
4 의 료 부 대 물 품	1,063,600	1,397,800	1,232,734	1,228,666	
기 타 의 료 부 대 물 품	1,063,600	1,397,800	1,232,734	1,228,666	
합 계	42,150,205	1,914,033,098	1,898,695,187	57,488,116	

3. 유형자산명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	비고
1 토 지	-	-	-	-	-	
2 건 물	4,610,436,749	89,347,500	-	4,699,784,249	3,448,090,451	
3 구 축 물	-	-	-	-	-	
4 기 계 장 치	354,095,500	22,179,600	-	376,275,100	362,428,333	
5 의 료 장 비	885,932,333	104,913,000	22,150,000	968,695,333	805,946,744	
의 료 기 기	559,340,000	79,495,000	22,150,000	616,685,000		
의 료 용 구 와 기 구	326,592,333	25,418,000	-	352,010,333		
6 공 기 구 비 품	1,107,580,359	40,990,000	-	1,148,570,359	1,013,823,165	
일 반 비 품	703,059,909	27,887,000	-	730,946,909		
전 산 비 품	404,520,450	13,103,000	-	417,623,450		
7 건 설 중 인 자 산	-	27,247,500	10,747,500	16,500,000	-	
계	6,958,044,941	284,677,600	32,897,500	7,209,825,041	5,630,288,693	

5. 진료과별.환자종류별 외래수익 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
한 방 내 과 2	661,304,055	12,864,528	342,746	1,594,775	9,930	676,116,033
한 방 내 과 3	729,947,746	19,119,322	211,563	209,804	502,350	749,990,784
한 방 내 과 5	524,808,561	14,538,862	11,667,737	203,442	515,940	551,734,541
침 구 의 학 과	548,328,050	4,234,102	24,011,878	837,018	92,010	577,503,057
한 방 부 인 . 소 아 과	620,204,916	2,372,410	65,000		1,335,018	623,977,343
한 방 재 활 의 학 과	688,691,460	8,009,181	11,149,883	2,166,328	31,301,370	741,318,221
한 방 재 활 의 학 과 2	523,767,700	5,253,389	56,591,626	15,192,275	229,110	601,034,099
한방안이비인후.피부과	497,207,496	1,849,570	101,089		9,930	499,168,084
재 활 의 학 과	21,281,508	9,494,495	14,104,404	33,890	55,952,700	100,866,997
한 의 대 진 료 과	177,828,550	-	-			177,828,550
기 타 과	-	-	-		-	-
소 계	4,993,370,040	77,735,855	118,245,926	20,237,532	89,948,358	5,299,537,711
감 면 액	80,604,230	88,720	90,880	-	-	80,783,830
조 정 액	693,115	1,965,157	11,313,772	1,293,312	-	15,265,356
의 료 장 비 공 동 사 용 정 산	2,402,500	65,100	656,140	48,960	5,640	3,178,340
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	4,909,670,195	75,616,878	106,185,134	18,895,260	89,942,718	5,200,310,185

6. 진료과별.환자종류별 입원수익 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	합계
한 방 내 과 2	822,837,781	35,969,755	25,671,928	31,088,404		915,567,868
한 방 내 과 3	219,937,444	42,616,599	12,433,795	19,030,355		294,018,193
한 방 내 과 5	695,112,314	82,945,704	117,468,742	90,506,749		986,033,509
침 구 의 학 과	305,073,633	5,123,519	166,493,564	51,780,892		528,471,608
한 방 부 인 . 소 아 과	109,480,184	5,940,691	-	-		115,420,875
한 방 재 활 의 학 과	189,335,202	26,180,801	2,496,414	9,767,127		227,779,544
한 방 재 활 의 학 과 2	421,846,669	29,207,602	253,815,300	101,037,653		805,907,224
한방안이비인후.피부과	16,816,282					16,816,282
재 활 의 학 과	973,908,264	67,671,707	189,039,521	121,078,976		1,351,698,468
한 의 대 진 료 과		-	-	-	-	-
기 타 과		-	-	-		-
소 계	3,754,347,773	295,656,378	767,419,264	424,290,156	-	5,241,713,571
감 면 액	99,096,480	8,406,300	1,806,780	-	-	109,309,560
조 정 액	- 100,453,369	- 30,424,889	- 24,972,300	- 54,341,519	-	- 210,192,077
환 자 식 대 수 익 외 정 산	210,409,330	17,778,550	50,567,280	27,533,480	-	306,288,640
* 환자식대수익정산 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.						
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함						
총 합 계	3,545,295,332	299,896,417	740,017,504	451,098,195	-	5,036,307,448

7. 직종별 인건비 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위 : 원)

직종별	급여	퇴직급여	합계	년도말 인원
1 의 사 직	1,533,036,660	-	1,533,036,660	20
한 의 전 문 의	580,473,480		580,473,480	9
전 공 한 의	603,919,400		603,919,400	10
일 반 의 사	348,643,780		348,643,780	1
2 간 호 직	1,808,882,270	-	1,808,882,270	33
간 호 사	1,116,667,000		1,116,667,000	21
간 호 조 무 사	567,664,540		567,664,540	8
간 호 연 봉 직	124,550,730		124,550,730	4
3 약 무 직	71,588,340	-	71,588,340	1
한 약 사	71,588,340		71,588,340	1
한 약 사 연 봉 직			-	-
4 의 료 기 사 직	506,007,780	-	506,007,780	9
물 리 , 작 업 치 료 사	394,221,480		394,221,480	7
의 무 기 록 사	79,071,200		79,071,200	1
의 료 기 사 연 봉 직	32,715,100		32,715,100	1
5 영 양 직	-	-	-	-
6 사 무 직	472,150,270	-	472,150,270	10
사 무 직	401,664,110		401,664,110	6
사 무 연 봉 직	70,486,160		70,486,160	4
7 기 술 직	-	-	-	-
8 기 능 직	188,316,490	-	188,316,490	3

직종별	급여	퇴직급여	합계	년도말 인원
일 반 직 2A	188,316,490		188,316,490	3
일 반 직 2 연 봉 직	-		-	-
9 기 타 직	11,500,000	-	11,500,000	-
임 시 직	-		-	
일 용 직	11,500,000		11,500,000	
10 퇴 직 급 여	-	326,946,620	326,946,620	-
퇴 직 급 여		24,085,400	24,085,400	
사 학 연 금 부 담 금		302,861,220	302,861,220	
총 계	4,591,481,810	326,946,620	4,918,428,430	76

8. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 한방병원

(단위:명)

진료과	초진 환자수	환자 종류별 연 외래환자수					
		건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반 및 기타	합계
한 방 내 과 2	255	3,771	181	14	59	-	4,025
한 방 내 과 3	356	2,910	272	6	6	7	3,201
한 방 내 과 5	322	2,436	321	204	7	45	3,013
침 구 의 학 과	321	2,870	84	499	25	2	3,480
한 방 부 인 . 소 아 과	325	2,102	45	1	-	9	2,157
한 방 재 활 의 학 과	336	3,447	173	168	32	1,540	5,360
한 방 재 활 의 학 과 2	279	2,677	74	709	270	8	3,738
한 방 안 이 비 인 후 . 피 부 과	109	1,800	14	2	-	-	1,816
재 활 의 학 과	3	575	105	135	2	725	1,542
한 의 대 진 료 과	8	95	-				95
기 타 과	3		24			5	29
합 계	2,313	22,682	1,293	1,738	401	2,341	28,455

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

9. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2024년 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	122	4,344	6	213	3	188	3	183			134	4,928
한 방 내 과 3	75	1,184	13	244	2	73	2	132			92	1,633
한 방 내 과 5	113	3,754	12	555	17	641	5	394			147	5,344
침 구 의 학 과	82	1,580	3	35	56	961	6	392			147	2,968
한 방 부 인 . 소 아 과	59	611	3	46							62	657
한 방 재 활 의 학 과	32	917	4	159	1	5	1	53			38	1,134
한 방 재 활 의 학 과 2	97	2,164	3	167	54	1,399	11	526			165	4,256
한방안이비인후.피부과	4	114									4	114
재 활 의 학 과	11	294			6	173					17	467
기 타 과											-	-
합 계	595	14,962	44	1,419	139	3,440	28	1,680	-	-	806	21,501

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

* 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.