

2023학년도 결산서

2023년 3월 1일부터

2024년 2월 29일까지

원광대학교 산본치과병원

목 차

I . 결 산 개 요	
결 산 개 요	3
II . 자 금 계 산 서	9
III . 재 무 제 표	
1. 재 무 상 태 표	23
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	42

3. 유 형 자 산 명 세 서	.....	43
4. 감 가 상 각 누 계 액 명 세 서	.....	44
5. 진 료 과 별 · 환 자 유 형 별 외 래 수 익 명 세 서	.....	45
6. 진 료 과 별 · 환 자 유 형 별 입 원 수 익 명 세 서	.....	46
7. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 연 외 래 환 자 명 세 서	.....	47
8. 진 료 과 별 · 환 자 종 류 별 입 원 환 자 명 세 서	.....	48
9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서	.....	49

V. 부 속 서 류

1. 현 금 실 사 표	.....	53
2. 예 금 잔 액 증 명 서	.....	54

I . 결 산 개 요

원광대학교 치과대학 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	2023년도	2022년도	(단위: 천원) 비고
외래 기관 미수금	83,687	86,360	
외래 개인 미수금	-3,733	-1,812	
카드 미수금	19,022	47,864	
계	98,975	132,411	
대손충당금	1,419	1,419	
장부가액	97,556	130,992	

3. 퇴직급여충당부채

2023학년도말 현재 병원에 재직중인 직원중 사립학교 교원연금법에 의한 연금수혜대상자 및 아닌 직원에 대한 퇴직금추계액은 119,983,700원이며, 퇴직급여충당금은 학년도말 현재 119,983,700원입니다.

4. 보험가입현황

병원은 건물에 소멸성 화재보험에 가입하고 있으며 내역은 다음과 같습니다.

(1) 보험에 가입된 자산의 내역

		(단위 : 천원)	
부 보 자 산	보 험 종 류	보 험 기 간	부 보 금 액
병원 건물	화 재 보 험 계	2023. 09.30 ~ 2024. 9.30	4,534,000
			<u>4,534,000</u>

5. 기본금 변동내역

학년도중 기본금 변동내역은 다음과 같습니다.

		(단위 : 천원)	
구 분	2023년도	2022년도	비 고
전기이월	4,606,361	4,606,361	
증감	-	-	
장부가액	<u>4,606,361</u>	<u>4,606,361</u>	

Ⅱ . 자 금 계 산 서

2023년도 원광대학교 치과대학 산본치과병원 결산 대 예산 대비표

(수입)

(단위: 원)

과 목	2023년 예산액	2023년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
의 료 수 입	3,791,475,000	3,803,455,890	11,980,890	100.3%	
의 료 외 수 입	47,000,000	58,694,242	11,694,242	124.9%	
기 타 자 금 수 입	0	0	0	0.0%	
유 동 자 산 수 입	0	0	0	0.0%	
비 유 동 자 산 수 입	0	0	0	0.0%	
부 채 수 입	0	0	0	0.0%	
기 본 금 증 가	0	0	0	0.0%	
당기자금수입합계	3,838,475,000	3,862,150,132	23,675,132	100.6%	
미사용전기이월자금	980,394,604	980,394,604	0	100.0%	
수 입 합 계	4,818,869,604	4,842,544,736	23,675,132	100.5%	

(지출)

(단위: 원)

과 목	2023년 예산액	2023년 결산액	집행(달성)차액	집행(달성)율	비고
인 건 비	2,074,125,908	2,055,556,556	-18,569,352	99.1%	
재 료 비	470,100,000	431,770,355	-38,329,645	91.8%	
관 리 비	624,774,388	599,056,822	-25,717,566	95.9%	
의 료 외 비 용	401,116,120	400,011,783	-1,104,337	99.7%	
예 비 비	0	0	0	0.0%	
기 타 자 금 지 출	0	0	0	0.0%	
유 동 자 금 지 출	0	0	0	0.0%	
비 유 동 자 산 지 출	115,000,000	46,966,170	-68,033,830	40.8%	
부 채 지 출	0	0	0	0.0%	
기 본 금 반 환	0	0	0	0.0%	
당기자금지출합계	3,685,116,416	3,533,361,686	-151,754,730	95.9%	
미사용차기이월자금	1,133,753,188	1,309,183,050	175,429,862	115.5%	
지 출 합 계	4,818,869,604	4,842,544,736	23,675,132	100.5%	

수 입 의 부

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
의 료 수 입			3,791,475,000	3,803,455,890	11,980,890
	입 원 수 입		60,000,000	64,426,719	4,426,719
	외 래 수 입		3,725,475,000	3,731,632,471	6,157,471
	기 타 의 료 수 입		6,000,000	7,396,700	1,396,700
		제 증 명 료 수 입	6,000,000	7,396,700	1,396,700
		기 타 수 입	0	0	0
의 료 외 수 입			47,000,000	58,694,242	11,694,242
	의 료 부 대 수 입		0	0	0
	이 자 수 입		40,000,000	51,021,972	11,021,972
	배 당 금 수 입		0	0	0
	임 대 료 수 입		0	0	0
	법 인 전 입 금		0	0	0
	기 부 금 수 입		0	0	0
	잡 수 입				0
	자 산 수 증 이 익				0
	채 무 면 제 이 익				0
	보 험 차 익				0
	연 구 수 입		0	0	0
	기 타 의 료 외 수 입		7,000,000	7,672,270	672,270
기 타 자 금 수 입			0	0	0
	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				

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
유 동 자 산 수 입			0	0	0
	단기매매증권매각대				
	단기대여금회수액				
	기타유동자산매각대				
비 유 동 자 산 수 입			0	0	0
	투 자 자 산 수 입		0	0	0
		투자유가증권매각대			
		장기금융상품회수	0	0	0
		장기대여금회수	0	0	0
		보증금회수	0	0	0
		기타투자자산회수			0
	유형자산매각대		0	0	0
	무형자산매각대		0	0	0
	기타비유동자산매각대		0	0	0
부 채 수 입			0	0	0
	유 동 부 채 입 금		0	0	0
	비 유 동 부 채 입 금		0	0	0
기 본 금 증 가			0	0	0
	법인일반회계출연금증가		0	0	0
	기타출연금증가				
당 기 자 금 수 입 합 계			3,838,475,000	3,862,150,132	23,675,132
미 사 용 전 기 이 월 자 금			980,394,604	980,394,604	0
	기 초 유 동 자 산		1,233,992,484	1,233,992,484	0
	기 초 유 동 부 채		253,597,880	253,597,880	0
수 입 합 계			4,818,869,604	4,842,544,736	23,675,132

지 출 의 부

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
인	건	비	2,074,125,908	2,055,556,556	-18,569,352
	일	반 급 여	1,929,025,908	1,875,356,122	-53,669,786
		의 사 급 여	915,883,120	890,979,980	-24,903,140
		진 료 보 조 원 급 여		0	0
		약 무 직 급 여			0
		의 료 기 사 직 급 여	705,887,158	689,385,469	-16,501,689
		영 양 직 급 여			0
		사 무 직 급 여	265,638,160	253,544,607	-12,093,553
		기 술 직 급 여	3,500,000	3,266,323	-233,677
		일 반 직 II 급 여			0
		한 약 사 급 여			0
		기 타 직 급 여	38,117,470	38,179,743	62,273
	제	수 당	100,000		-100,000
	퇴	직 급 여	145,000,000	180,200,434	35,200,434
		퇴 직 급 여	30,000,000	43,023,220	13,023,220
		사 학 연 금	115,000,000	137,177,214	22,177,214
재	료	비	470,100,000	431,770,355	-38,329,645
	약	품 비	17,600,000	17,743,222	143,222
		주 사 약 품 비	1,800,000	1,870,242	70,242
		일 반 약 품 비	13,000,000	13,380,830	380,830
		마 약 비			0
		마 취 약 품 비	2,800,000	2,492,150	-307,850
	진	료 재 료 비	452,500,000	414,027,133	-38,472,867
		검 사 재 료 비			0
		방 사 선 재 료 비			0

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
		수 술 재 료 비	290,000,000	265,233,124	-24,766,876
		의 료 소 모 품 비	75,000,000	69,925,007	-5,074,993
		혈 액 비			0
		치 과 재 료 비	87,500,000	78,869,002	-8,630,998
	급 식 재 료 비		0	0	0
		급 식 재 료 비			0
관 리 비			624,774,388	599,056,822	-25,717,566
	복 리 후 생 비		106,300,000	97,137,775	-9,162,225
	여 비 교 통 비		7,600,000	4,832,000	-2,768,000
	통 신 비		8,600,000	8,057,871	-542,129
	전 기 수 도 료		16,000,000	15,499,900	-500,100
	세 금 과 공 과		21,424,800	22,177,668	752,868
	보 험 료		1,100,000	1,018,494	-81,506
	환 경 관 리 비		13,412,000	12,237,532	-1,174,468
	지 급 임 차 료		5,040,000	5,015,040	-24,960
	지 급 수 수 료		66,200,000	64,123,456	-2,076,544
	수 선 비		33,150,000	32,094,172	-1,055,828
	차 량 유 지 비			0	0
	교 육 훈 련 비		3,900,000	2,916,800	-983,200
	도 서 인 쇄 비		3,000,000	2,466,600	-533,400
	접 대 비		300,000	75,000	-225,000
	행 사 비		14,100,000	13,298,360	-801,640
	연 료 비		36,100,000	34,873,834	-1,226,166
	교 화 비		200,000	0	-200,000
	의 료 사 회 사 업 비		100,000	0	-100,000

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
	소 모 품 비		8,800,000	6,203,807	-2,596,193
	자 체 연 구 비			0	0
	광 고 선 전 비		13,100,000	13,051,400	-48,600
	대 손 상 각 비		0	803,130	803,130
	피 복 침 구 비		100,000	0	-100,000
	외 주 용 역 비		265,747,588	263,031,363	-2,716,225
	잡 비		500,000	142,620	-357,380
	의 료 분 쟁 비 용			0	0
의 료 외 비 용			401,116,120	400,011,783	-1,104,337
	의 료 부 대 비 용	주 차 장 직 영 비 용	681,120	681,120	0
	이 자 비 용				0
	기 부 금		3,100,000	1,600,000	-1,500,000
	고 유 목 적 사 업 비		396,135,000	396,659,796	524,796
		법 인 전 출 금	30,000,000	30,000,000	0
		대 학 경 상 비 전 출 금	366,135,000	366,659,796	
		기 타 인 건 비	366,135,000	366,659,796	524,796
	기 타 의 료 외 비 용		1,200,000	1,070,867	-129,133
예 비 비			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			115,000,000	46,966,170	-68,033,830
	투 자 자 산 지 출		0	0	0
		장 기 금 융 상 품 예 치	0	0	0
		기 타 투 자 자 산 지 출			0
	유 형 자 산 매 입 지 출		115,000,000	46,966,170	-68,033,830

과 목			2023년 예산액	2023년 결산액	증감
관	항	목			
		토 지			0
		건 물	50,000,000		-50,000,000
		구 축 물			0
		기 계 장 치			0
		의 료 장 비	45,000,000	32,800,000	-12,200,000
		의 료 기 기	40,000,000	32,800,000	-7,200,000
		의 료 기 구 와 용 구	5,000,000	0	-5,000,000
		차 량 운 반 구			0
		공 기 구 비 품	20,000,000	14,166,170	-5,833,830
		일 반 비 품	5,000,000	3,313,600	-1,686,400
		전 산 비 품	15,000,000	10,852,570	-4,147,430
		공 구 와 기 구			0
		기 타 유 형 자 산 매 입 비			0
부 채 지 출			0	0	0
기 본 금 반 환			0	0	0
	법인일반회계출연금반환		0	0	0
	기 타 출 연 금 반 환		0	0	0
당 기 자 금 지 출 합 계			3,685,116,416	3,533,361,686	-151,754,730
미 사 용 차 기 이 월 자 금			1,133,753,188	1,309,183,050	175,429,862
	기 말 유 동 자 산		1,317,373,188	1,517,274,780	199,901,592
	기 말 유 동 부 채		183,620,000	208,091,730	24,471,730
지 출 합 계			4,818,869,604	4,842,544,736	23,675,132

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 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
자 산				
1. 유 동 자 산		1,517,274,780		1,233,992,484
(1) 당 좌 자 산		1,454,576,208		1,149,159,089
1. 현 금 및 국 고 보 조 금	340,754,553	340,754,553	20,886,535	20,886,535
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	98,975,318	97,556,486	132,411,313	130,992,481
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	-	39,824,730	-	28,164,630
8. 미 수 수 익	-	18,577,750	-	15,644,650
9. 선 급 금	-	-	-	-
10. 선 급 비 용	-	621,249	-	745,343
11. 선 급 제 세	-	7,241,440	-	2,725,450
11. 기 타 의 당 좌 자 산	-	-	-	-
(2) 재 고 자 산		62,698,572		84,833,395
1. 약 품	-	1,586,439	-	2,142,641
2. 진 료 재 료 품	-	61,112,133	-	82,690,754
3. 급 식 재 료 품	-	-	-	-

과 목		제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
		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		2,020,703,433		2,123,650,387
(1)	투 자 자 산		130,000,000		130,000,000
	1. 장 기 금 융 상 품		130,000,000		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		1,890,703,433		1,993,650,387
	1. 토 지		-		-
	2. 건 물	3,564,244,770	1,822,138,014	3,564,244,770	1,911,244,134
	국 고 보 조 금	-	-	-	-
	감 가 상 각 누 계 액	1,742,106,756	-	1,653,000,636	-
	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	823,385,800	51,147,636	790,585,800	63,632,206
	국 고 보 조 금	-	-	-	-
	감 가 상 각 누 계 액	772,238,164	-	726,953,594	-
	6. 차 량 운 반 구	-	-	-	-

과 목						제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
						금	액	금	액
	국	고	보	조	금	-	-	-	-
	감	가	상	각	누	-	-	-	-
	7.	공	기	구	비	351,064,080	17,417,783	336,897,910	18,774,047
		국	고	보	조	-	-	-	-
		감	가	상	각	333,646,297	-	318,123,863	-
	8.	기	타	유	형	-	-	-	-
		감	가	상	각	-	-	-	-
	9.	건	설	중	인	-	-	-	-
(3)	무	형		자	산	-	-	-	-
	1.	영		업	권	-	-	-	-
	2.	산	업	재	산	-	-	-	-
(4)	기	타	비	유	동	-	-	-	-
	1.	기	타	비	유	-	-	-	-
자		산		총	계		3,537,978,213		3,357,642,871
부					채				
I.	유		동		부	208,091,730		253,597,880	
	1.	매		입	채	66,155,917		73,806,045	
	2.	단	기	차	입	-		-	
	3.	미		지	급	82,721,403		115,203,189	
	4.	선			수	-		-	
	5.	예			수	18,592,970		21,417,670	
	6.	미	지		급	-		-	
	7.	미	지		급	-		-	
	8.	유	동	성	장	-		-	
					기	-		-	
					부	-		-	
					채	-		-	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
9. 선 수 수 익		-		-
10. 예 수 보 증 금		-		-
11. 단 기 부 채 성 총 당 금		40,621,440		43,170,976
12. 기 타 유 동 부 채		-		-
Ⅱ. 비 유 동 부 채		119,983,700		123,132,230
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		119,983,700		123,132,230
6. 임 대 보 증 금		-		-
7. 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		328,075,430		376,730,110
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(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금	액	금	액
2. 해 외 사 업 환 산 손 익		-		-
IV. 이 익 잉 여 금 (결 손 금)		△1,396,458,194		△1,625,448,216
1. 차 기 이 월 잉 여 금 (결 손 금)		△1,396,458,194		△1,625,448,216
당 기 순 이 익 (순 손 실)		228,990,022		42,903,316
자 본 총 계		3,209,902,783		2,980,912,761
부 채 와 자 본 총 계		3,537,978,213		3,357,642,871

손익계산서

제(당)기 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일 까지

제(전)기 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일 까지

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 수 익		3,803,455,890		3,613,772,227
1. 입 원 수 익	64,426,719		56,292,873	
2. 외 래 수 익	3,731,632,471		3,550,789,954	
3. 기 타 의 료 수 익	7,396,700		6,689,400	
II. 의 료 비 용		3,233,148,327		3,151,594,617
(1) 인 건 비	2,052,408,026		1,941,412,014	
1. 급 여	1,875,356,122		1,809,263,544	
2. 제 수 당	-		-	
3. 퇴 직 급 여	177,051,904		132,148,470	
(2) 재 료 비	431,770,355		483,086,087	
1. 약 품 비	17,743,222		16,880,731	
2. 진 료 재 료 비	414,027,133		466,205,356	
3. 급 식 재 료 비	-		-	
(3) 관 리 비	748,969,946		727,096,516	
1. 복 리 후 생 비	97,137,775		95,938,817	
2. 여 비 교 통 비	4,832,000		6,203,340	
3. 통 신 비	8,057,871		8,278,154	
4. 전 기 수 도 료	15,499,900		13,516,590	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
5. 세 금 과 공 과	22,177,668		18,320,660	
6. 보 험 료	1,018,494		1,012,533	
7. 환 경 관 리 비	12,237,532		14,430,861	
8. 지 급 임 차 료	5,015,040		14,552,240	
9. 지 급 수 수 료	64,123,456		66,730,332	
10. 수 선 비	32,094,172		17,660,019	
11. 차 량 유 지 비	-		-	
12. 교 육 훈 련 비	2,916,800		2,609,950	
13. 도 서 인 쇄 비	2,466,600		4,737,900	
14. 접 대 비	75,000		859,000	
15. 행 사 비	13,298,360		13,136,020	
16. 연 료 비	34,873,834		30,524,044	
17. 교 화 비	-		-	
18. 의 료 사 회 사 업 비	-		-	
19. 소 모 품 비	6,203,807		7,318,985	
20. 자 체 연 구 비	-		-	
21. 감 가 상 각 비	149,913,124		152,191,175	
22. 무 형 자 산 감 가 상 각 비	-		-	
23. 광 고 선 전 비	13,051,400		8,806,000	
24. 대 손 상 각 비	803,130		5,068,540	
25. 피 복 침 구 비	-		-	
26. 외 주 용 역 비	263,031,363		245,006,056	
27. 잡 비	142,620		195,300	
28. 의 료 분 쟁 비 용	-		-	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
Ⅲ. 의 료 손 익		570,307,563		462,177,610
Ⅳ. 의 료 외 수 익		58,694,242		42,191,876
1. 의 료 부 대 수 익	-	-	-	-
2. 이 자 수 익	51,021,972	-	28,618,494	-
3. 배 당 금 수 익	-	-	-	-
4. 임 대 료 수 익	-	-	2,000,000	-
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. 기 부 금 수 익	-	-	-	-
14. 기 타 의 료 외 수 익	7,672,270	-	11,573,382	-
15. 자 산 수 증 이 익	-	-	-	-
16. 채 무 면 제 이 익	-	-	-	-
17. 보 험 차 익	-	-	-	-
Ⅴ. 의 료 외 비 용		400,011,783		461,466,170
1. 의 료 부 대 비 용	681,120	-	549,120	-
2. 이 자 비 용	-	-	-	-
3. 기 타 의 대 손 상 각 비	-	-	-	-
4. 기 부 금	1,600,000	-	1,000,000	-

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
5. 단기 매매 증권 처분 손실	-		-	
6. 단기 매매 증권 평가 손실	-		-	
7. 연구 비용	-		-	
8. 외환 차손	-		-	
9. 외화 환산 손실	-		-	
10. 투자 자산 처분 손실	-		-	
11. 유형 자산 처분 손실	-		-	
12. 재고 자산 감모손	-		-	
13. 고유목적사업비	396,659,796		459,899,073	
14. 기타 의료외비용	1,070,867		17,977	
15. 재해손실	-		-	
VI. 법인세차감전순손익		228,990,022		42,903,316
VII. 법인세비용		0		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		228,990,022		42,903,316
IX. 고유목적사업준비금전입액		0		-
X. 고유목적사업준비금환입액		0		-
XI. 당기순손익		228,990,022		42,903,316

기본금변동계산서

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	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		△1,396,458,194		△1,625,448,216
1. 전 기 이 월 이 익 잉 여 금	△1,625,448,216		△1,668,351,532	
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	228,990,022		42,903,316	
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		△1,396,458,194		△1,625,448,216

현 금 흐 름 표

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

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

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위: 원)

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
I. 의 료 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		366,834,188		172,871,800
1. 당 기 순 이 익 (당 기 순 손 실)	228,990,022		42,903,316	
2. 현 금 의 유 출 이 없 는 비 용 등 의 가 산	149,913,124		152,191,175	
1) 대 손 상 각 비	0		0	
2) 감 가 상 각 비	149,913,124		152,191,175	
3) 무 형 자 산 상 각 비	0		0	
4) 유 가 증 권 처 분 손 실	0		0	
5) 외 환 차 손 실	0		0	
6) 외 화 환 산 손 실	0		0	
7) 투 자 자 산 처 분 손 실	0		0	
8) 유 형 자 산 처 분 손 실	0		0	
9) 잡 손 실	0		0	
10) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	0		0	
11) 고 유 목 적 사 업 비	0		0	
3. 현 금 의 유 입 이 없 는 수 익 등 의 차 감	0		0	
1) 외 환 차 익	0		0	
2) 유 형 자 산 처 분 이 익	0		0	
3) 투 자 자 산 처 분 이 익	0		0	
4) 기 부 금	0		0	
5) 기 타 의 료 외 수 익	0		0	
6) 자 산 수 증 이 익	0		0	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
7) 잡 이 익	0		0	
4. 의료활동으로 인한 자산·부채변동	(12,068,958)		(22,222,691)	
1) 매출채권의 순감소(증가)	33,435,995		6,408,993	
2) 미수금의 순감소(증가)	(11,660,100)		8,540,730	
3) 미수수익의 순감소(증가)	(2,933,100)		(10,904,650)	
4) 선급금의 순감소(증가)	0		0	
5) 선급비용의 순감소(증가)	124,094		(55,867)	
6) 선급제세의 순감소(증가)	(4,515,990)		(517,960)	
7) 재고자산의 순감소(증가)	22,134,823		(5,317,935)	
가) 약품의 순감소(증가)	556,202		71,791	
나) 진료재료품의 순감소(증가)	21,578,621		(5,389,726)	
다) 급식재료품의 순감소(증가)	0		0	
라) 저장품의 순감소(증가)	0		0	
마) 의료부대물품의 순감소(증가)	0		0	
8) 퇴직급여충당금의 순증가(감소)	(3,148,530)		(12,737,380)	
9) 매입채무의 순증가(감소)	(7,650,128)		(11,357,681)	
10) 미지급금의 순증가(감소)	(32,481,786)		879,531	
11) 가수금의 순증가(감소)	0		0	
12) 예수금의 순증가(감소)	(2,824,700)		(3,740,440)	
13) 예수보증금의 순증가(감소)	0		0	
13) 미지급비용의 순증가(감소)	0		0	
14) 선수수익의 순증가(감소)	0		0	
15) 기타유동부채의 순증가(감소)	(2,549,536)		6,579,968	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(46,966,170)		(355,606,910)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	950,500,000		750,500,000	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	금 액		금 액	
1) 금 용 상 품 의 처 분	950,000,000		750,000,000	
2) 단 기 매 매 증 권 의 처 분	0		0	
3) 유 가 증 권 의 처 분	0		0	
4) 대 여 금 의 회 수	500,000		500,000	
5) 단 체 퇴 직 보 험 예 치 금 의 감 소	0		0	
6) 보 증 금 의 회 수	0		0	
7) 기 타 투 자 자 산 의 처 분	0		0	
8) 유 형 자 산 의 처 분	0		0	
9) 무 형 자 산 의 처 분	0		0	
2. 투 자 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	997,466,170		1,106,106,910	
1) 금 용 상 품 의 취 득	950,000,000		950,000,000	
2) 유 가 증 권 의 취 득	0		0	
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	0		0	
6) 보 증 금 의 증 가	0		0	
7) 기 타 투 자 자 산 의 증 가	0		130,000,000	
8) 토 지 의 취 득	0		0	
9) 건 물 의 취 득	0		0	
10) 구 축 물 의 취 득	0		0	
11) 기 계 장 치 의 취 득	0		0	
12) 의 료 기 구 의 취 득	32,800,000		16,200,000	
13) 차 량 운 반 구 의 취 득	0		0	
14) 공 . 기 구 비 품 의 취 득	14,166,170		9,406,910	
15) 건 설 중 인 자 산	0		0	

과 목	제 당 기(2023년도)		제 전 기(2022년도)	
	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		0		0
1. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	0		0	
1) 차 입 금 의 증 가	0		0	
2) 외 화 차 입 금 의 증 가	0		0	
3) 보 증 금 의 증 가	0		0	
4) 국 고 보 조 금 입 금	0		0	
5) 자 본 금 의 증 가	0		0	
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액	0		0	
1) 차 입 금 의 상 환	0		0	
2) 외 화 차 입 금 의 상 환	0		0	
3) 고 유 목 적 사 업 준 비 금 지 출	0		0	
4) 기 타 의 고 정 부 채 감 소	0		0	
5) 보 증 금 의 상 환	0		0	
Ⅳ. 현 금 의 증 가 (감 소) (I + II + III)		319,868,018		(182,735,110)
V. 기 초 의 현 금		20,886,535		203,621,645
Ⅵ. 기 말 의 현 금		340,754,553		20,886,535

IV . 부 속 명 세 서

1. 의료미수금명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	대손충당금	비고
1 재원미수금						
건강보험급여환자보험						
의료급여환자보험						
산재보험환자보험						
일반환자보험						
자동차보험						
2 퇴원미수금						
건강보험급여환자보험						
의료급여환자보험						
산재보험환자보험						
일반환자보험						
자동차보험						
3 외래미수금	84,547,563	978,070,280	982,664,155	79,953,688	-	
건강보험급여환자보험	79,635,255	773,981,257	777,290,168	76,326,344		
의료급여환자보험	4,728,610	39,542,810	39,875,474	4,395,946		
산재보험환자보험	-	2,781,523	-	2,781,523		
일반환자보험	-	-	-	-		
자동차보험	1,995,808	6,294,668	8,107,591	182,885		
기타미수금	- 1,812,110	155,470,022	157,390,922	- 3,733,010		
4 건진미수금	-			-	-	
기관채인	-			-		
단체인	-			-		
개인	-			-		
5 신용카드	47,863,750	2,743,241,700	2,772,083,820	19,021,630		
합계	132,411,313	3,721,311,980	3,754,747,975	98,975,318	1,418,832	-

2. 재 고 자 산 명 세 서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
1 약 품	2,142,641	17,187,020	17,743,222	1,586,439	
의 용 약 품	951,600	13,380,830	13,380,830	951,600	
주 사 약 품	1,091,291	1,313,440	1,870,242	534,489	
마 취 약 품	99,750	2,492,750	2,492,150	100,350	
2 진 료 재 료	82,690,754	391,601,962	413,180,583	61,112,133	
수 술 치 과 재 료	12,843,510	34,965,857	36,947,667	10,861,700	
임 플 란 트 재 료	16,961,541	213,792,632	228,285,457	2,468,716	
교 정 재 료	466,900	288,300	291,250	463,950	
기 공 재 료	22,534,850	37,772,980	37,637,587	22,670,243	
보 철 재 료	5,612,498	22,244,350	24,339,158	3,517,690	
근 관 재 료	2,947,687	4,785,590	5,463,220	2,270,057	
수 복 재 료	2,126,251	11,710,330	11,021,587	2,814,994	
의 료 소 모 비 품	1,507,034	3,723,950	3,512,092	1,718,892	
의 료 소 모 품	17,690,483	62,317,973	65,682,565	14,325,891	
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	408,788,982	430,923,805	62,698,572	

3. 유형자산명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기증가	당기감소	기말잔액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	미상각잔액
1 토지						
2 건물	3,564,244,770	-	-	3,564,244,770	1,742,106,756	1,822,138,014
건축비	3,564,244,770			3,564,244,770	1,742,106,756	1,822,138,014
부속설비				-	-	
3 구축물				-		
4 기계장치				-		
5 의료장비	790,585,800	32,800,000		823,385,800	772,238,164	51,147,636
6 차량운반구				-		
7 공기구비품	336,897,910	14,166,170		351,064,080	333,646,297	17,417,783
8 기타유형자산				-		
9 건설중인자산				-		
계	4,691,728,480	46,966,170	-	4,738,694,650	2,847,991,217	1,890,703,433
1 국고보조금(토지)						
2 국고보조금(건물)						
건축비						
3 국고보조금(구축물)						
4 국고보조금(기계장치)						
5 국고보조금(의료장비)				-		
6 국고보조금(차량운반구)				-		
7 국고보조금(공기구비품)				-		
8 국고보조금(건설중인자산)						
계	-	-	-	-	-	

4. 감가상각누계액명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

계정과목	취득원가(기초)	당기상각(증가)	상각누계(감소)	기말잔액
1. 유형자산	2,698,078,093	149,913,124	0	2,847,991,217
1) 토지	0		0	0
2) 건물	1,653,000,636	89,106,120		1,742,106,756
3) 구축물	0	0		0
4) 기계장치	0	0		0
5) 의료장비	726,953,594	45,284,570		772,238,164
6) 차량운반구	0			0
7) 공기구비품	318,123,863	15,522,434		333,646,297
8) 금융리스자산	0		0	0
9) 동위원소자산	0			0
10) 건설중인자산	0			0
2. 무형자산	0	0	0	0
1) 영업권	0			0
2) 창업비	0			0
3) 산업재산권	0			0
계	2,698,078,093	149,913,124	0	2,847,991,217

5. 진료과별·유형별 외래수익 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	보 함	보 호	자 보	산 재	일 반	기 타	합 계
구 강 내 과	239,528,226	3,846,166	968,087	113,190	2,953,030		247,408,699
보 존 과	264,485,141	5,340,783	839,000	251,628	8,337,080		279,253,632
구 강 약 안 면 외 과	813,840,255	24,912,987	1,008,165	2,397,625	186,479,172		1,028,638,204
보 철 과	1,013,243,303	40,050,977	3,065,243	90,080	573,447,640		1,629,897,243
교 정 과		0			-1,950,000		-1,950,000
치 주 과	553,484,660	6,683,526	77,725		81,145,720		641,391,631
							0
							0
							0
							0
							0
							0
소 계	2,884,581,585	80,834,439	5,958,220	2,852,523	850,412,642	0	3,824,639,409
감 면 액							-73,968,850
조 정 액							-11,641,388
제 증 명 료							-7,396,700
* 제증명료 수입 : 진료과 수익에 포함되어 차감함.							
* 감면액/조정액 : 발생수입에서 차감함							
계	2,884,581,585	80,834,439	5,958,220	2,852,523	850,412,642	0	3,731,632,471

6. 진료과별·유형별 입원수익 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험	의료급여	자동차보험	산재보험	일반	기타	합계
치 과	60,486,501	814,278	0	0	3,125,940		64,426,719
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
합 계	60,486,501	814,278	0	0	3,125,940		64,426,719

7. 진료과별·환자종류별 외래환자 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계		
	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	초진	재진	계
구 강 내 과	881	1,899	27	56	3	22	1	3	7	13	919	1,993	2,912
보 존 과	1,332	2,080	28	59	7	9	1	6	10	41	1,378	2,195	3,573
구강악안면외과	1,495	3,680	44	142	2	7	0	6	48	1,107	1,589	4,942	6,531
보 철 과	1,855	4,660	70	193	7	9	2	8	76	1,692	2,010	6,562	8,572
교 정 과	0		0		0		0		0	0	0	0	0
치 주 과	1,754	2,578	37	78	2	5	0	0	11	405	1,804	3,066	4,870
합 계	7,317	14,897	206	528	21	52	4	23	152	3,258	7,700	18,758	26,458

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

* 연 외래환자 수 : 내원한 외래환자와 연간합계를 기재함.

8. 진료과별·환자종류별 입원환자 명세서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

진료과	건강보험		의료급여		자동차보험		산재보험		일반 및 기타		합계	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
치 과	59	128	0	0					2	10	61	138
합 계	59	128	0	0	0	0	0	0	2	10	61	138

(주) * 입원 실인원은 실제 입원수속 또는 퇴원수속을 한 환자수를 기재함.
 * 입원 연인원은 입원환자 또는 퇴원환자의 총재원 일수를 기재함.

9. 직 종 별 인 건 비 명 세 서

2024년 2월 29일 현재

원광대학교 치과대학 산본치과병원

(단 위 : 원)

직종별	회계연도말 인력	급 여	제수당	퇴직급여	합 계	비 고
1 의 사 직	11	890,979,980	-	59,664,918	950,644,898	
전 문 의	7	707,486,010	-	43,717,882	751,203,892	
전 공 의	4	183,493,970	-	15,947,036	199,441,006	
일 반 의	0		-		-	
2 간 호 직	0	-	-	-	-	
간 호 보 조 원	0	-	-	-	-	
3 약 무 직	0	-	-	-	-	
4 의 료 기 사 직	14	689,385,469	-	65,236,688	754,622,157	
방 사 선 사	1	58,673,316	-	6,016,355	64,689,671	
치 위 생 사 급 여	12	581,748,041	-	54,986,754	636,734,795	
치 기 공 사 급 여	1	48,964,112	-	4,233,579	53,197,691	
5 영 양 직	0	-	-	-	-	
6 사 무 직	3	253,544,607	-	49,031,830	302,576,437	
7 기 술 직	0	3,266,323	-	299,408	3,565,731	
8 기 능 직	0	-	-	-	-	
9 기 타 직	1	38,179,743	-	2,819,060	40,998,803	
임 시 직	1	38,179,743	-	2,819,060	40,998,803	
				-	-	
총계	29	1,875,356,122	-	177,051,904	2,052,408,026	