

2014. 2.

최상의 의료제공으로 신뢰받는 지역거점공공병원

2014년도 정기
내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

JEOLLABUK-DO NAMWON MEDICAL CENTER



I. 2013회계년도 제무제표 감사결과

감 사 의 견 서

전라북도 남원의료원 「정관」 제41조와 「회계규정」 제164조
규정의 정함에 따라 2013년 12월 31일로 종료되는 사업년도의 대
차대조표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 감사결과
회계규정과 절차에 의거 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니
다.

2014년 2월 12일

전라북도 남원의료원

감사 이 연 주



1. 재무제표

가. 대차대조표

제31(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지
제30(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기	제 30(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
자 산			
I. 유동자산	4,279,075,726	5,408,045,106	△ 1,128,969,380
(1) 당좌자산	4,006,217,193	5,157,899,382	△ 1,151,682,189
1. 현금 및 현금성자산 (주석2,3)	625,055,126	1,915,704,551	△ 1,290,649,425
2. 의료미수금 (주석2,4)	3,451,233,136	3,297,784,478	153,448,658
△ 대손충당금	△ 102,046,385	△ 98,525,910	△ 3,520,475
3. 기타미수금	18,613,673	19,010,076	△ 396,403
4. 미수수익	0	1,500,000	△ 1,500,000
5. 선급비용	8,839,403	15,125,457	△ 6,286,054
6. 선급제세 (주석 2,13)	4,522,240	7,300,730	△ 2,778,490
(2) 재고자산 (주석 2)	272,858,533	250,145,724	22,712,809
1. 약품	122,372,987	130,801,780	△ 8,428,793
2. 진료재료	106,271,248	91,068,376	15,202,872
3. 급식재료	5,404,930	7,029,440	△ 1,624,510
4. 저장품	14,404,239	10,739,488	3,664,751
5. 부대사업 물품	24,405,129	10,506,640	13,898,489
II. 비유동 자산	51,003,454,092	52,141,825,359	△ 1,138,371,267
(1) 투자자산	15,883,070	15,883,070	0
1. 장기대여금	15,882,070	15,882,070	0
2. 기타투자자산	1,000	1,000	0
(2) 유형자산 (주석 2,5)	50,987,571,022	52,125,942,289	△ 1,138,371,267
1. 토지	1,377,825,022	1,377,825,022	0
2. 건물	60,902,995,937	60,902,995,937	0
감가상각누계액	△ 15,066,104,348	△ 13,848,044,428	△ 1,218,059,920
3. 구축물	64,899,000	64,899,000	0
감가상각누계액	△ 33,465,861	△ 30,869,901	△ 2,595,960
4. 기계장치	4,233,457,720	4,138,250,490	95,207,230
감가상각누계액	△ 3,875,741,751	△ 3,746,073,983	△ 129,667,768
5. 의료장비	10,978,096,301	10,001,306,301	976,790,000
감가상각누계액	△ 8,621,050,598	△ 7,853,597,852	△ 767,452,746
6. 차량운반구	309,357,900	309,357,900	0
감가상각누계액	△ 242,852,699	△ 217,762,127	△ 25,090,572

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기	제 30(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
7. 공기구비품	3,571,706,436	3,415,662,936	156,043,500
감가상각누계액	△ 3,002,438,437	△ 2,775,593,406	△ 226,845,031
8. 기타유형자산 (주석 2)	387,586,400	387,586,400	0
9. 건설중인자산	3,300,000	0	3,300,000
(3) 무형자산	0	0	0
자 산 총 계	55,282,529,818	57,549,870,465	△ 2,267,340,647
부 채			
I. 유동부채	6,465,303,280	7,697,694,704	△ 1,232,391,424
1. 매입채무	3,593,331,820	3,955,760,480	△ 362,428,660
2. 미지급금	287,404,497	285,350,472	2,054,025
3. 예수금	143,077,328	125,082,543	17,994,785
4. 미지급비용 (주석 6)	760,717,526	2,015,913,226	△ 1,255,195,700
5. 유동성장기부채 (주석 6)	1,506,000,000	1,144,022,220	361,977,780
6. 단기충당성부채	106,238,930	113,495,796	△ 7,256,866
7. 선수수익	43,728,000	20,846,909	22,881,091
7. 예수보증금	6,030,030	8,561,100	△ 2,531,070
8. 부가세예수금	8,883,290	28,661,958	△ 19,778,668
9. 금융리스미지급금	9,891,859	0	9,891,859
II. 비유동 부채	17,803,534,202	17,425,861,290	377,672,912
1. 지역개발기금 차입금(주석 6)	7,798,000,000	8,209,977,780	△ 411,977,780
2. 임대보증금	89,000,000	89,000,000	0
3. 금융리스미지급금	5,271,152	0	5,271,152
4. 퇴직급여충당부채 (주석 2,7)	10,635,920,530	9,563,472,130	1,072,448,400
△ 퇴직보험예치금	△ 691,774,180	△ 402,629,120	△ 289,145,060
△ 국민연금전환금	△ 32,883,300	△ 33,959,500	1,076,200
부 채 총 계	24,268,837,482	25,123,555,994	△ 854,718,512
자 본			
I. 자본(기본재산)(주석 1,2,11)	71,512,705,898	70,492,705,898	1,020,000,000
1. 법인기본금	1,754,600,823	1,754,600,823	0
2. 기타기본금	69,758,105,075	68,738,105,075	1,020,000,000
II. 결손금(주석 11,18)	40,499,013,562	38,066,391,427	2,432,622,135
1. 차기이월결손금 (당기순손실 : 2,432,622,135)	40,499,013,562	38,066,391,427	2,432,622,135
자 본 총 계	31,013,692,336	32,426,314,471	△ 1,412,622,135
부채와 자본 총계	55,282,529,818	57,549,870,465	△ 2,267,340,647

나. 손익계산서

제31(당)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제30(전)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기	제 30(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
I. 의료 수익 (주석 2)	24,223,345,183	24,968,109,313	△ 744,764,130
1. 입원수익	14,196,891,958	15,186,571,672	△ 989,679,714
2. 외래수익	7,987,210,620	8,083,326,315	△ 96,115,695
3. 기타의료수익	2,039,242,605	1,698,211,326	341,031,279
II. 의료 비용	28,006,742,189	29,172,266,054	△ 1,165,523,865
(1) 인건비	16,399,430,074	16,983,611,386	△ 584,181,312
1. 급여 (주석 2,9)	14,697,626,954	15,300,452,286	△ 602,825,332
2. 퇴직급여 (주석 2,7,13)	1,701,803,120	1,683,159,100	18,644,020
(2) 재료비	5,086,337,512	5,541,046,069	△ 454,708,557
1.약품비	2,734,175,625	2,966,555,470	△ 232,379,845
2. 진료재료비	1,848,494,858	2,009,137,839	△ 160,642,981
3. 급식재료비	503,667,029	565,352,760	△ 61,685,731
(3) 관리운영비	6,520,974,603	6,647,608,599	△ 126,633,996
1. 복리후생비 (주석 10,14)	1,262,378,940	1,164,286,260	98,092,680
2. 여비교통비	23,797,600	24,019,300	△ 221,700
3. 통신비	54,033,210	56,430,550	△ 2,397,340
4. 전기수도료	598,345,410	588,606,700	9,738,710
5. 세금과공과	124,174,351	89,779,733	34,394,618
6. 보험료 (주석 5)	13,926,646	13,740,511	186,135
7. 환경관리비	78,433,110	82,942,260	△ 4,509,150
8. 지급임차료 (주석 14,18)	88,246,890	100,710,230	△ 12,463,340
9. 지급수수료(주석 18)	130,045,048	131,414,248	△ 1,369,200
10. 수선비	473,835,050	450,803,550	23,031,500
11. 차량유지비	61,196,444	63,452,464	△ 2,256,020
12. 교육훈련비	20,252,940	28,327,620	△ 8,074,680
13. 도서인쇄비	45,308,810	44,555,900	752,910
14. 접대비	29,448,070	25,908,230	3,539,840
15. 행사비	5,255,470	3,923,240	1,332,230

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 31(당) 기	제 30(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
16. 연료비	172,953,835	193,552,339	△ 20,598,504
17. 의료사회사업비	144,023,188	163,520,235	△ 19,497,047
18. 소모품비	83,292,220	83,423,490	△ 131,270
19. 연구비	24,201,850	21,636,830	2,565,020
20. 감가상각비 (주석 2,5,14)	2,369,711,997	2,467,111,761	△ 97,399,764
21. 광고선전비	24,315,100	13,212,600	11,102,500
22. 대손상각비 (주석 2,4)	45,948,914	141,242,668	△ 95,293,754
23. 피복침구비	26,367,500	34,995,000	△ 8,627,500
24. 외주용역비	607,713,600	634,164,320	△ 26,450,720
25. 이전경비	12,035,500	11,350,050	685,450
26. 잡비	1,732,910	14,498,510	△ 12,765,600
III. 의료 손실	3,783,397,006	4,204,156,741	△ 420,759,735
IV. 의료외 수익	2,979,472,715	3,060,732,811	△ 81,260,096
1. 의료부대수익(주석 8)	2,217,003,925	2,029,364,470	187,639,455
2. 수탁사업수익	0	32,400,000	△ 32,400,000
3. 이자수익	31,846,267	51,715,393	△ 19,869,126
4. 임대료수익 (주석 8)	114,992,890	190,907,893	△ 75,915,003
5. 유형자산처분이익 (주석 2)	0	1,022,150	△ 1,022,150
6. 기부금수익 (주석 2)	502,104,753	592,421,295	△ 90,316,542
7. 잡이익	113,524,880	162,901,610	△ 49,376,730
V. 의료외 비용	1,628,697,844	1,457,288,349	171,409,495
1. 의료부대비용 (주석 7,8)	1,226,334,450	1,045,356,268	180,978,182
2. 이자비용	374,168,724	377,260,417	△ 3,091,693
3. 유형자산처분손실 (주석 2)	0	1,000,000	△ 1,000,000
4. 잡손실	1,265,000	33,671,664	△ 32,406,664
5. 전기오류수정손실	26,929,670	0	26,929,670
VI. 경 상 손 실	2,432,622,135	2,600,712,279	△ 168,090,144
VII. 법인세 차감전 순손실	2,432,622,135	2,600,712,279	△ 168,090,144
VIII. 법인세 비용	0	0	0
IX. 당기 순손실 (주석 2,9)	2,432,622,135	2,600,712,279	△ 168,090,144



II. 2013년도 연간감사 보고

2013년도 연간감사 보고

1

감사보고

- 전라북도 남원의료원 「정관」 제8조 제3항, 「내부감사 규정」 제13조 규정에 의거 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지 업무에 대한 감사 결과를 보고함.

2

감사결과

□ 내부감사

- 내부감사 결과
 - 정기('14.02.12)
 - “지적사항 없음”
 - 특정('13.02.04~'13.02.28)
 - 의무기록실 시간외 근무 관련 복무사항 등으로 3명 징계의결 요구

□ 외부감사

- 외부감사 결과
 - 전라북도 재무감사('13.05.07~'13.05.14)
 - 공공의료보건사업 국·도비 보조사업 예산집행 부적정 등 10건의 지적사항 발생

□ 감사 결과

구 분		처분요구									처리결과									
		행정상				재정상(천원)			신분상		행정상			재정상(천원)			신분상			
		계	시정	주의	개선	계	회수	감액	징계	훈계	계	완결	진행중	계	회수	감액	징계	징계 진행중	불문	훈계
합 계		10	3	5	2	1,406	1,406		6		10	7	3	1,406	1,406		1	3	2	
내부 감사	소계								3									3		
	정기																			
	특별								3									3		
외부 감사	소계	10	3	5	2	1,406	1,406		3		10	7	3	1,406	1,406		1		2	
	재무	10	3	5	2	1,406	1,406		3		10	7	3	1,406	1,406		1		2	

□ 조치 결과

- 특정 내부 감사 신분상 징계 처분요구 3명 ⇨ 3명 징계 진행중
 - 의무기록실 시간외 근무 관련 복무사항 등으로 3명 징계 진행중
- 전라북도 재무감사 처리요구 10건 ⇨ 10건 완료
 - 공공의료보건사업 국·도비 보조사업 등 10건 처리 완료

3

감사결과 종합분석

- 회계의 투명성을 제고하기 위해 2013회계년도 세입·세출 결산 등 회계업무 전반에 관한 내부감사를 통해 결산의 완성도 제고
- 향후 감사인력의 역량 강화 등을 통해 경영활동을 효율적으로 지원하는 예방중심의 감사시스템을 구축하여 내부감사의 실효성 제고