

2015. 2.

최상의 의료제공으로 신뢰받는 지역거점공공병원

2015년도 정기
내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

JEOLLABUK-DO NAMWON MEDICAL CENTER



I. 2014회계년도 제무제표 감사결과

감 사 의 건 서

전라북도 남원의료원 「정관」 제41조와 「회계규정」 제164조
규정의 정함에 따라 2014년 12월 31일로 종료되는 사업년도의 대
차대조표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 감사결과
회계규정과 절차에 의거 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니다.

2015년 2월 11일

전라북도 남원의료원

감사 이 연 주



1. 재무제표

가. 대차대조표

제32(당)기 2014년 12월 31일 현재

제31(전)기 2013년 12월 31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과목	제 32(당) 기	제 31(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
자 산			
I. 유동자산	4,460,145,388	4,279,075,726	181,069,662
(1) 당좌자산	4,241,728,944	4,006,217,193	235,511,751
1. 현금 및 현금성자산 (주석2,3)	1,348,645,457	625,055,126	723,590,331
2. 의료미수금 (주석2,4)	3,049,402,946	3,451,233,136	△ 401,830,190
△ 대손충당금	△ 185,357,343	△ 102,046,385	△ 83,310,958
3. 기타미수금	17,578,137	18,613,673	△ 1,035,536
4. 선급비용	7,845,477	8,839,403	△ 993,926
5. 선급제세 (주석 2,14)	3,614,270	4,522,240	△ 907,970
(2) 재고자산 (주석 2)	218,416,444	272,858,533	△ 54,442,089
1.약품	79,563,184	122,372,987	△ 42,809,803
2.진료재료	89,781,587	106,271,248	△ 16,489,661
3.급식재료	7,325,250	5,404,930	1,920,320
4.저장품	13,383,672	14,404,239	△ 1,020,567
5.부대사업 물품	28,362,751	24,405,129	3,957,622
II. 비유동 자산(주석 2,5)	50,500,517,275	51,003,454,092	△ 502,936,817
(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)	50,367,379,621	50,987,571,022	△ 620,191,401
1. 토지	1,377,825,022	1,377,825,022	0
2. 건물	60,902,995,937	60,902,995,937	0
감가상각누계액	△ 16,284,164,268	△ 15,066,104,348	△ 1,218,059,920
3. 구축물	64,899,000	64,899,000	0
감가상각누계액	△ 36,061,821	△ 33,465,861	△ 2,595,960
4. 기계장치	3,828,353,720	4,233,457,720	△ 405,104,000
감가상각누계액	△ 3,597,279,040	△ 3,875,741,751	278,462,711
5. 의료장비	10,924,664,590	10,978,096,301	△ 53,431,711
감가상각누계액	△ 8,439,875,909	△ 8,621,050,598	181,174,689
6. 차량운반구	309,357,900	309,357,900	0
감가상각누계액	△ 267,943,271	△ 242,852,699	△ 25,090,572
7. 공기구비품	3,502,716,075	3,571,706,436	△ 68,990,361

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 32(당) 기	제 31(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
감가상각누계액	△ 2,960,394,714	△ 3,002,438,437	42,043,723
8. 기타유형자산 (주석 2)	387,586,400	387,586,400	0
9. 건설중인자산	654,700,000	3,300,000	651,400,000
(3) 무형자산(주석 6)	117,254,584	0	117,254,584
1. 소프트웨어	117,254,584	0	117,254,584
자 산 총 계	54,960,662,663	55,282,529,818	△ 321,867,155
부 채			
I. 유동부채	4,754,453,008	6,465,303,280	△ 1,710,850,272
1. 매입채무	3,374,102,770	3,593,331,820	△ 219,229,050
2. 미지급금	315,091,198	287,404,497	27,686,701
3. 예수금	239,667,869	143,077,328	96,590,541
4. 미지급비용 (주석 7)	307,578,319	760,717,526	△ 453,139,207
5. 유동성장기부채 (주석 7)	200,000,000	1,506,000,000	△ 1,306,000,000
6. 단기충당성부채 (주석 2)	248,199,110	106,238,930	141,960,180
7. 선수수익	41,875,000	43,728,000	△ 1,853,000
8. 예수보증금	6,920,490	6,030,030	890,460
9. 부가세예수금	15,747,100	8,883,290	6,863,810
10. 금융리스미지급금	5,271,152	9,891,859	△ 4,620,707
II. 비유동 부채	19,204,742,090	17,803,534,202	1,401,207,888
1. 지역개발기금 차입금(주석 7)	8,904,000,000	7,798,000,000	1,106,000,000
2. 임대보증금(주석 11)	89,000,000	89,000,000	0
3. 금융리스미지급금	0	5,271,152	△ 5,271,152
4. 퇴직급여충당부채 (주석 2,8)	11,345,211,340	10,635,920,530	709,290,810
△ 퇴직보험예치금	△ 1,100,585,950	△ 691,774,180	△ 408,811,770
△ 국민연금전환금	△ 32,883,300	△ 32,883,300	0
부 채 총 계	23,959,195,098	24,268,837,482	△ 309,642,384
자 본			
I. 자본(기본재산)(주석 1,2,12)	73,674,105,898	71,512,705,898	2,161,400,000
1. 법인기본금	1,754,600,823	1,754,600,823	0
2. 기타기본금	71,919,505,075	69,758,105,075	2,161,400,000
II. 결손금(주석 12)	42,672,638,333	40,499,013,562	2,173,624,771
1. 차기이월결손금	42,672,638,333	40,499,013,562	2,173,624,771
(당기순손실 당기 : 2,173,624,771 전기 : 2,432,622,135)			
자 본 총 계	31,001,467,565	31,013,692,336	△ 12,224,771
부채와 자본 총계	54,960,662,663	55,282,529,818	△ 321,867,155

나. 손익계산서

제32(당)기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

제31(전)기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 32(당) 기	제 31(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
I. 의료 수익 (주석 2,18)	23,552,846,402	24,223,345,183	△ 670,498,781
1. 입원수익	13,591,268,778	14,196,891,958	△ 605,623,180
2. 외래수익	7,835,348,291	7,987,210,620	△ 151,862,329
3. 기타의료수익	2,126,229,333	2,039,242,605	86,986,728
II. 의료 비용	27,200,787,859	28,006,742,189	△ 805,954,330
(1) 인건비	15,997,957,620	16,399,430,074	△ 401,472,454
1. 급여 (주석 2,10)	14,899,781,820	14,697,626,954	202,154,866
2. 퇴직급여 (주석 2,8,14)	1,098,175,800	1,701,803,120	△ 603,627,320
(2) 재료비	4,814,854,737	5,086,337,512	△ 271,482,775
1. 약품비	2,582,720,839	2,734,175,625	△ 151,454,786
2. 진료재료비	1,746,645,067	1,848,494,858	△ 101,849,791
3. 급식재료비	485,488,831	503,667,029	△ 18,178,198
(3) 관리운영비	6,387,975,502	6,520,974,603	△ 132,999,101
1. 복리후생비 (주석 13,15)	1,282,871,860	1,262,378,940	20,492,920
2. 여비교통비	29,854,800	23,797,600	6,057,200
3. 통신비	52,617,820	54,033,210	△ 1,415,390
4. 전기수도료	604,044,950	598,345,410	5,699,540
5. 세금과공과	115,564,898	124,174,351	△ 8,609,453
6. 보험료 (주석 5)	13,442,726	13,926,646	△ 483,920
7. 환경관리비	75,223,440	78,433,110	△ 3,209,670
8. 지급임차료	33,465,500	88,246,890	△ 54,781,390
9. 지급수수료	124,529,438	130,045,048	△ 5,515,610
10. 수선비	421,134,350	473,835,050	△ 52,700,700
11. 차량유지비	56,254,912	61,196,444	△ 4,941,532
12. 교육훈련비	29,025,950	20,252,940	8,773,010
13. 도서인쇄비	47,446,330	45,308,810	2,137,520
14. 접대비	29,402,142	29,448,070	△ 45,928
15. 행사비	4,437,030	5,255,470	△ 818,440

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 32(당) 기	제 31(전) 기	차 감 (당기-전기)
	금 액	금 액	
16. 연료비	169,672,105	172,953,835	△ 3,281,730
17. 의료사회사업비	141,147,066	144,023,188	△ 2,876,122
18. 소모품비	80,677,835	83,292,220	△ 2,614,385
19. 연구비	11,854,150	24,201,850	△ 12,347,700
20. 감가상각비 (주석 2,5)	2,380,850,776	2,369,711,997	11,138,779
21. 무형자산상각비(주석6)	8,620,416	0	8,620,416
22. 광고선전비	27,837,900	24,315,100	3,522,800
23. 대손상각비 (주석 2,4)	83,310,958	45,948,914	37,362,044
24. 피복침구비	28,204,000	26,367,500	1,836,500
25. 외주용역비	522,738,340	607,713,600	△ 84,975,260
26. 이전경비	10,489,530	12,035,500	△ 1,545,970
27. 잡비	3,256,280	1,732,910	1,523,370
Ⅲ. 의료 손실	3,647,941,457	3,783,397,006	△ 135,455,549
Ⅳ. 의료외 수익	3,042,571,400	2,979,472,715	63,098,685
1. 의료부대수익(주석 9)	2,166,706,851	2,217,003,925	△ 50,297,074
2. 이자수익	25,524,557	31,846,267	△ 6,321,710
3. 임대료수익 (주석 11)	98,626,362	114,992,890	△ 16,366,528
4. 유형자산처분이익 (주석 2)	2,039,500	0	2,039,500
5. 기부금수익 (주석 2)	618,960,730	502,104,753	116,855,977
6. 잡이익	130,713,400	113,524,880	17,188,520
Ⅴ. 의료외 비용	1,568,254,714	1,628,697,844	△ 60,443,130
1. 의료부대비용(주석 8,9)	1,205,367,266	1,226,334,450	△ 20,967,184
2. 이자비용	316,649,224	374,168,724	△ 57,519,500
3. 유형자산처분손실(주석 2)	208,575	0	208,575
4. 잡손실	46,029,649	1,265,000	44,764,649
5. 전기오류수정손실(주석 10)	0	26,929,670	△ 26,929,670
Ⅵ. 경 상 손 실	2,173,624,771	2,432,622,135	△ 258,997,364
Ⅶ. 법인세 차감전 순손실	2,173,624,771	2,432,622,135	△ 258,997,364
Ⅷ. 법인세 비용	0	0	0
1. 법인세 등 (주석 2,14)	0	0	0
Ⅸ. 당기 순손실 (주석 2)	2,173,624,771	2,432,622,135	△ 258,997,364



II. 2014년도 연간감사 보고

2014년도 연간감사 보고

1

감사보고

- 전라북도 남원의료원 「정관」 제8조 제3항, 「내부감사 규정」 제13조 규정에 의거 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지 업무에 대한 감사 결과를 보고함.

2

감사결과

□ 내부감사

- 정기감사('15.02.11)
 - 공인회계사 지정의 적법성
 - 전라북도 남원의료원의 결산감사가 원활히 이루어지도록 2014년 3월 공인회계사를 관련 법률에 의거 적법하게 지정하였음
 - 업무상황 등 공시의 적법성
 - 일반현황, 비전 및 경영목표, 인사 및 조직현황, 주요사업 및 재무현황, 주요감사 및 평가결과, 이사회 등 매월 변동되는 업무상황을 공시하여 지역주민에게 알 권리를 제공하여 법률에 적법하게 처리하였음
 - 예산과 결산 보고 여부
 - 정관에서 명시하고 있는 사업계획서 및 예산서, 세입·세출 결산서를 관련 규정에 의거 제출을 확인하였음
 - 인사위원회 운영의 적절성
 - 정규직 임용, 계약직 채용, 특별호봉 승급, 인사계획, 건강증진센터 근무 간호사 선발, 2015년 인력운영, 2014년 유공자 표창대상자 선정 등 관련규정에 의거 적절히 운영하였음

- 직원의 안전과 보건관리 등 복무규정 준수여부
 - 작업환경측정 2회, 일반건강검진 및 특수건강검진 360명 실시, 보호구 지급, 영양실 작업방법 및 환경개선을 복무규정에 의거 실시 여부를 확인하였음
- 예산 집행 및 재무보고의 적절성
 - 예산의 집행을 위한 매분기 예산 배정 및 매월 사업실적, 수지상황 보고에 대해 관련규정에 의거 확인하였음
- 장비도입 심의위원회 운영의 적절성
 - 의료장비 사양결정, 국고지원사업 변경, 2015년 국고지원사업 의료 장비 신청 등 관련규정에 의거 적절히 운영하였음

□ 외부감사

- 외부감사 결과
 - “해당사항 없음”

3 감사결과 종합분석

- 법률 및 규정에서 명시하고 있는 주요업무에 대하여 그 이행 여부를 확인한 결과 적법하게 수행하고 있으며,
- 향후 감사인력의 역량 강화 등을 통해 경영활동을 효율적으로 지원하는 예방중심의 감사시스템을 구축하여 내부감사의 실효성 제고가 필요함