

2013. 2.

최상의 의료제공으로 신뢰받는 지역거점공공병원

2012년도 정기
내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

JEOLLABUK-DO NAMWON MEDICAL CENTER



1. 2012회계년도 제무제표 감사결과

감 사 의 전 서

전라북도 남원의료원 「정관」 제41조와 「회계규정」 제164조
규정의 정함에 따라 2012년 12월 31일로 종료되는 사업년도의 대
차대조표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 감사결과
회계규정과 절차에 의거 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니
다.

2013년 2월 15일

전라북도 남원의료원

감사 이 연 주



재무제표

가. 대차대조표

제30(당)기 2012년 12월 31일 현재

제29(전)기 2011년 12월 31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과목	제 30(당) 기	제 29(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
자 산			
I. 유동자산	5,408,045,106	5,429,459,920	△ 21,414,814
(1) 당좌자산	5,157,899,382	5,241,047,881	△ 83,148,499
1. 현금 및 현금등가물 (주석2,3)	1,915,704,551	1,420,997,190	494,707,361
2. 의료미수금 (주석2,4)	3,297,784,478	3,911,596,990	△ 613,812,512
대손충당금	△ 98,525,910	△ 149,814,165	51,288,255
3. 기타미수금	19,010,076	25,770,171	△ 6,760,095
4. 미수수익	1,500,000	13,653,281	△ 12,153,281
5. 선급비용	15,125,457	15,659,304	△ 533,847
6. 선급제세 (주석 2,13)	7,300,730	3,185,110	4,115,620
(2) 재고자산 (주석 2)	250,145,724	188,412,039	61,733,685
1.약품	130,801,780	75,015,538	55,786,242
2.진료재료	91,068,376	84,281,905	6,786,471
3.급식재료	7,029,440	6,051,880	977,560
4.저장품	10,739,488	23,062,716	△ 12,323,228
5.장례식장편의점물품	10,506,640		
II. 고정자산	52,141,825,359	53,724,255,621	△ 1,582,430,262
(1) 투자자산	15,883,070	31,801,720	△ 15,918,650
1. 장기대여금	15,882,070	31,800,720	△ 15,918,650
2. 기타투자자산	1,000	1,000	0
(2) 유형자산 (주석 2,5)	52,125,942,289	53,692,453,901	△ 1,566,511,612
1. 토지	1,377,825,022	1,377,825,022	0
2. 건물	60,902,995,937	60,777,210,127	125,785,810
감가상각누계액	△ 13,848,044,428	△ 12,620,131,287	△ 1,227,913,141
3. 구축물	64,899,000	58,699,000	6,200,000
감가상각누계액	△ 30,869,901	△ 25,938,607	△ 4,931,294
4. 기계장치	4,138,250,490	4,138,250,490	0
감가상각누계액	△ 3,746,073,983	△ 3,591,855,203	△ 154,218,780
5. 의료장비	10,001,306,301	9,633,603,721	367,702,580
감가상각누계액	△ 7,853,597,852	△ 7,394,284,570	△ 459,313,282

과 목	제 30(당) 기	제 29(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
6. 차량운반구	309,357,900	309,357,900	0
감가상각누계액	△ 217,762,127	△ 192,671,555	△ 25,090,572
7. 공기구비품	3,415,662,936	3,360,546,656	55,116,280
감가상각누계액	△ 2,775,593,406	△ 2,526,744,193	△ 248,849,213
8. 기타유형자산 (주석 2)	387,586,400	388,586,400	△ 1,000,000
(3) 무형자산	0	0	0
자 산 총 계	57,549,870,465	59,153,715,541	△ 1,603,845,076
부 채			
I. 유동부채	7,697,694,704	8,085,149,100	△ 387,454,396
1. 매입채무	3,955,760,480	4,917,279,670	△ 961,519,190
2. 미지급금	285,350,472	227,549,858	57,800,614
3. 예수금	125,082,543	121,190,985	3,891,558
4. 미지급비용 (주석 6)	2,015,913,226	1,714,977,474	300,935,752
5. 유동성장기부채 (주석 6)	1,144,022,220	1,044,000,000	100,022,220
6. 단기충당성부채	113,495,796		
7. 선수수익	20,846,909	7,029,262	13,817,647
7. 예수보증금	8,561,100	12,375,660	△ 3,814,560
8. 부가세예수금	28,661,958	40,746,191	△ 12,084,233
II. 고정부채	17,425,861,290	16,609,042,490	816,818,800
1. 지역개발기금차입금 (주석 6)	8,209,977,780	8,360,000,000	△ 150,022,220
2. 장기차입금 (주석 6)	0	50,000,000	△ 50,000,000
3. 임대보증금	89,000,000	89,000,000	0
4. 퇴직급여충당부채 (주석 2,7)	9,563,472,130	8,387,397,240	1,176,074,890
퇴직보험예치금	△ 402,629,120	△ 239,531,850	△ 163,097,270
국민연금전환금	△ 33,959,500	△ 37,822,900	3,863,400
부 채 총 계	25,123,555,994	24,694,191,590	429,364,404
자 본			
I. 자본(기본재산)(주석 1,2,11)	70,492,705,898	69,686,920,088	805,785,810
1. 법인기본금	1,754,600,823	1,754,600,823	0
2. 기타기본금	68,738,105,075	67,932,319,265	805,785,810
II. 결손금	38,066,391,427	35,227,396,137	2,838,995,290
1. 전기이월결손금	35,465,679,148	34,290,824,524	1,174,854,624
2. 당기순손실	2,600,712,279	936,571,613	1,664,140,666
자 본 총 계	32,426,314,471	34,459,523,951	△ 2,033,209,480
부채와 자본 총계	57,549,870,465	59,153,715,541	△ 1,603,845,076

손익계산서

제30(당)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제29(전)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기	제 29(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
I. 의료 수익 (주석 2)	24,968,109,313	25,707,121,438	△ 739,012,125
1. 입원수익	15,186,571,672	16,090,589,482	△ 904,017,810
2. 외래수익	8,083,326,315	7,871,685,476	211,640,839
3. 기타의료수익	1,698,211,326	1,744,846,480	△ 46,635,154
II. 의료 비용	29,172,266,054	28,374,595,521	797,670,533
(1) 인건비	16,983,611,386	15,740,714,870	1,242,896,516
1. 급여 (주석 10,14)	15,300,452,286	14,268,483,560	1,031,968,726
2. 퇴직급여 (주석 2,7,14)	1,683,159,100	1,472,231,310	210,927,790
(2) 재료비	5,541,046,069	6,312,337,220	△ 771,291,151
1.약품비	2,966,555,470	3,747,683,602	△ 781,128,132
2. 진료재료비	2,009,137,839	1,973,129,538	36,008,301
3. 급식재료비	565,352,760	591,524,080	△ 26,171,320
(3) 관리운영비	6,647,608,599	6,321,543,431	326,065,168
1. 복리후생비 (주석 10,14)	1,164,286,260	1,138,655,480	25,630,780
2. 여비교통비	24,019,300	32,102,100	△ 8,082,800
3. 통신비	56,430,550	59,110,610	△ 2,680,060
4. 전기수도료	588,606,700	552,588,990	36,017,710
5. 세금과공과 (주석 14)	89,779,733	79,752,860	10,026,873
6. 보험료 (주석 5)	13,740,511	15,312,875	△ 1,572,364
7. 환경관리비	82,942,260	82,837,120	105,140
8. 지급임차료 (주석 14)	100,710,230	90,955,940	9,754,290
9. 지급수수료	131,414,248	88,113,614	43,300,634
10. 수선비	450,803,550	247,323,440	203,480,110
11. 차량유지비	63,452,464	62,885,506	566,958
12. 교육훈련비	28,327,620	30,305,500	△ 1,977,880
13. 도서인쇄비	44,555,900	49,170,670	△ 4,614,770
14. 접대비	25,908,230	19,953,400	5,954,830
15. 행사비	3,923,240	11,705,500	△ 7,782,260

과 목	제 30(당) 기	제 29(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
16. 연료비	193,552,339	206,942,738	△ 13,390,399
17. 의료사회사업비	163,520,235	165,692,560	△ 2,172,325
18. 소모품비	83,423,490	105,328,020	△ 21,904,530
19. 연구비	21,636,830	10,639,190	10,997,640
20. 감가상각비 (주석 2,5,14)	2,467,111,761	2,588,965,279	△ 121,853,518
21. 광고선전비	13,212,600	22,210,320	△ 8,997,720
22. 대손상각비 (주석 2,4)	141,242,668	68,691,589	72,551,079
23. 피복침구비	34,995,000	26,153,830	8,841,170
24. 외주용역비	634,164,320	540,987,470	93,176,850
25. 이전경비	11,350,050	7,238,800	4,111,250
26. 잡비	14,498,510	17,920,030	△ 3,421,520
III. 의료 손실	4,204,156,741	2,667,474,083	△ 1,536,682,658
IV. 의료외 수익	3,060,732,811	2,995,939,935	64,792,876
1. 의료부대수익	2,029,364,470	1,780,486,992	248,877,478
2. 수탁사업수익	32,400,000	24,800,000	7,600,000
3. 이자수익	51,715,393	21,854,163	29,861,230
4. 임대료수익 (주석 8)	190,907,893	208,692,609	△ 17,784,716
5. 유형자산처분이익 (주석 2)	1,022,150	33,519,495	△ 32,497,345
6. 기부금수익 (주석 2)	592,421,295	742,410,406	△ 149,989,111
7. 잡이익	162,901,610	184,176,270	△ 21,274,660
V. 의료외 비용	1,457,288,349	1,265,037,465	192,250,884
1. 의료부대비용 (주석 14)	1,045,356,268	870,951,988	174,404,280
2. 이자비용	377,260,417	391,106,736	△ 13,846,319
3. 유형자산처분손실 (주석 2)	1,000,000	275,351	724,649
4. 잡손실	33,671,664	2,703,390	30,968,274
VI. 법인세 차감전 순손실	2,600,712,279	936,571,613	△ 1,664,140,666
VII. 법인세 비용	0	0	0
1. 법인세등 (주석 2,11)	0	0	0
VIII. 당기 순손실 (주석 2,12)	2,600,712,279	936,571,613	△ 1,664,140,666

기본금변동계산서

제30(당)기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제29(전)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기	제 29(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기 - 전기)
I. 기본금(주석 1,2,11)	70,492,705,898	69,686,920,088	805,785,810
1. 법인기본금	1,754,600,823	1,754,600,823	0
2. 기타기본금	68,738,105,075	67,932,319,265	805,785,810
II. 자본잉여금	0	0	0
III. 기본금및 자본잉여금 합계	70,492,705,898	69,686,920,088	805,785,810
IV. 처분전 이월 결손금(주석 11,18)	38,304,674,438	35,227,396,137	2,838,995,290
1. 전기이월결손금	35,465,679,148	34,290,824,524	1,174,854,624
2. 전기오류수정 손실(주석 9)	238,283,011	0	0
2. 당기순손실	2,600,712,279	936,571,613	1,664,140,666
V. 임의적립금 이입액	0	0	0
VI. 결손금 처리액	0	0	0
VII. 차기 이월 결손금(주석 11)	38,304,674,438	35,227,396,137	2,838,995,290
VIII. 자본 총계	32,188,031,460	34,459,523,951	△ 2,271,492,491



II. 2012년도 연간감사 보고

2012년도 연간감사 보고

1 감사보고

- 전라북도 남원의료원 「정관」 제8조 제3항, 「내부감사 규정」 제13조 규정에 의거 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지 업무에 대한 감사 결과를 보고함.

2 감사결과

□ 내부감사

- 정기('13.02.15)

- 경영전략 부문

- 비전 및 전략목표가 체계적으로 수립되어 있고 연간 11회에 걸친 경영전략회의와 연간 4회에 걸친 경영설명회를 통해 전 직원이 공유하여 당해연도 사업의 목표 달성을 위해 노력하였으며,
- BSC 성과관리 체계를 통해 분기별 성과분석 등으로 정책에 잘 반영하고 있음.

- 경영효율화 및 성과부분

< 건강증진센터 활성화 >

- 국민의 소득 증가와 건강인식의 변화로 인하여 건강증진 서비스에 대한 수요가 증가되고, 각종 질환의 예방 및 조기발견의 필요성 대두로 맞춤형 건강검진 프로그램을 개발하여 타 기관과의 검진 차별화로 활성화 노력을 하여 전년도 대비 1,002명(3%증가) 증가 하였으나, 수익은 19백만원(1%감소) 감소하여 다양한 건강상품을 개발하여 수익 증대 노력이 필요함.

< 장례식장 활성화 >

- 매점의 직영 전환 등을 통해 저렴한 비용으로 차별화된 장례서비스 제공으로 전년도 대비 257백만원(13.6%증가) 장례식장 수익 증가하였음.

< 업무분장 조정으로 효율화 >

- 비효율적인 업무에 대한 직무분석을 통해 업무분장 조정으로 조직운영의 효율성을 도모하고 있음.

< 인적자원관리의 효율화 >

- BSC성과관리체계 운영으로 직무관리가 전략적 목표와 연계하여 운영되고 있으며,
- 직무능력 향상 및 기업경쟁력 강화를 위해 직무교육 및 워크숍 등 관련 교육 기회를 제공하여 구성원의 역량개발이 체계적으로 운영되고 있음.

< 재무예산관리 >

- 회계처리 및 절차에 의거 적법하게 이루어지고 있으며, 종합의료정보시스템을 활용하여 원인행위 및 결의서 관리, 입찰 및 계약관리, 경영공시 등을 효율적으로 관리하고 있음.

- 고객만족도 부문

< 환자만족도 결과 >

- 2012년 지역거점운영평가 및 전라북도 경영평가 결과 환자만족도 점수가 비교적 낮아 만족도 향상을 위해 많은 개선 노력이 요구됨.

○ 특별('12.05.22~'12.05.25)

- 특정약국에 경제적 이익 제공, 처방 과다입력 및 허위 원외처방전 발행 등으로 1명 징계의결 요구

□ 외부감사

- “해당사항 없음”

□ 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 진행중	불문	훈계
합 계								1								1		
내부 감사	소계							1								1		
	정기																	
	특별							1								1		
	일상																	
외부 감사	소계																	

□ 조치 결과

- 신분상 징계 처분요구 1명 ⇨ 징계 진행중
 - 특정약국에 경제적 이익 제공, 처방 과다입력 및 허위 원외처방전 발행 등으로 1명 징계 진행중

3

감사결과 종합분석

- 회계의 투명성을 제고하기 위해 2012회계년도 세입·세출 결산 등 회계업무 전반에 관한 내부감사를 통해 결산의 완성도 제고
- 경영활동을 효율적으로 지원하는 예방중심의 감사시스템을 구축하여 내부감사의 실효성 제고