

2012. 2.

최상의 의료제공으로 신뢰받는 지역거점공공병원

2012년도 정기
내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

JEOLLABUK-DO NAMWON MEDICAL CENTER



I. 2011회계년도 제무제표 감사결과

감 사 의 견 서

전라북도 남원의료원 「정관」 제41조와 「회계규정」 제164조
규정의 정함에 따라 2011년 12월 31일로 종료되는 사업년도의 대
차대조표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 감사결과
회계규정과 절차에 의거 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니다.

2012년 2월 13일

전라북도 남원의료원

감사 황 선 철



대차대조표

제29(당)기 2011년 12월 31일 현재

제28(전)기 2010년 12월 31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
자 산			
I. 유동자산	5,429,459,920	7,056,097,984	△ 1,626,638,064
(1) 당좌자산	5,241,047,881	6,900,801,620	△ 1,659,753,739
1. 현금 및 현금등가물	1,420,997,190	3,617,510,079	△ 2,196,512,889
2. 의료미수금	3,911,596,990	3,340,814,583	570,782,407
대손충당금	△ 149,814,165	△ 113,587,696	△ 36,226,469
3. 기타미수금	25,770,171	17,849,591	7,920,580
4. 미수수익	13,653,281	6,000,000	7,653,281
5. 선급비용	15,659,304	18,824,333	△ 3,165,029
6. 선급제세	3,185,110	13,390,730	△ 10,205,620
(2) 재고자산	188,412,039	155,296,364	33,115,675
1. 약품	75,015,538	51,931,084	23,084,454
2. 진료재료	84,281,905	76,638,273	7,643,632
3. 급식재료	6,051,880	3,254,020	2,797,860
4. 저장품	23,062,716	23,472,987	△ 410,271
II. 고정자산	53,724,255,621	53,741,295,396	△ 17,039,775
(1) 투자자산	31,801,720	40,679,400	△ 8,877,680
1. 장기대여금	31,800,720	40,678,400	△ 8,877,680
2. 기타투자자산	1,000	1,000	0
(2) 유형자산	53,692,453,901	53,700,615,996	△ 8,162,095
1. 토지	1,377,825,022	1,389,568,727	△ 11,743,705
2. 건물	60,777,210,127	55,015,539,907	5,761,670,220
감가상각누계액	△ 12,620,131,287	△ 11,500,753,611	△ 1,119,377,676
3. 구축물	58,699,000	58,699,000	0
감가상각누계액	△ 25,938,607	△ 23,590,647	△ 2,347,960
4. 기계장치	4,138,250,490	4,252,731,820	△ 114,481,330
감가상각누계액	△ 3,591,855,203	△ 3,589,053,771	△ 2,801,432
5. 의료장비	9,633,603,721	9,593,613,721	39,990,000
감가상각누계액	△ 7,394,284,570	△ 6,564,723,954	△ 829,560,616
6. 차량운반구	309,357,900	309,357,900	0

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
감가상각누계액	△ 192,671,555	△ 167,580,983	△ 25,090,572
7. 공기구비품	3,360,546,656	3,282,705,955	77,840,701
감가상각누계액	△ 2,526,744,193	△ 2,290,259,408	△ 236,484,785
8. 기타유형자산	388,586,400	388,586,400	0
9. 건설중인자산	0	3,545,774,940	△ 3,545,774,940
(3) 무형자산	0	0	0
자 산 총 계	59,153,715,541	60,797,393,380	△ 1,643,677,839
부 채			
I. 유동부채	8,085,149,100	8,220,576,616	△ 135,427,516
1. 매입채무	4,917,279,670	5,069,111,060	△ 151,831,390
2. 미지급금	227,549,858	328,279,162	△ 100,729,304
3. 예수금	121,190,985	126,263,131	△ 5,072,146
4. 미지급비용	1,714,977,474	1,708,330,054	6,647,420
5. 유동성장기부채	1,044,000,000	844,000,000	200,000,000
6. 선수수익	7,029,262	96,460,412	△ 89,431,150
7. 예수보증금	12,375,660	8,997,010	3,378,650
8. 부가세예수금	40,746,191	39,135,787	1,610,404
II. 고정부채	16,609,042,490	17,180,721,200	△ 571,678,710
1. 지역개발기금차입금	8,360,000,000	9,304,000,000	△ 944,000,000
2. 장기차입금	50,000,000	150,000,000	△ 100,000,000
3. 임대보증금	89,000,000	89,000,000	0
4. 퇴직급여충당부채	8,387,397,240	7,817,082,690	570,314,550
퇴직보험예치금	△ 239,531,850	△ 138,406,790	△ 101,125,060
국민연금전환금	△ 37,822,900	△ 40,954,700	3,131,800
부 채 총 계	24,694,191,590	25,401,297,816	△ 707,106,226
자 본			
I. 자본(기본재산)	69,686,920,088	69,686,920,088	0
1. 법인기본금	1,754,600,823	1,754,600,823	0
2. 기타기본금	67,932,319,265	67,932,319,265	0
II. 결손금	35,227,396,137	34,290,824,524	936,571,613
1. 차기이월결손금	34,290,824,524	32,074,391,175	2,216,433,349
2. 당기순손실	936,571,613	2,216,433,349	△ 1,279,861,736
자 본 총 계	34,459,523,951	35,396,095,564	△ 936,571,613
부채와 자본 총계	59,153,715,541	60,797,393,380	△ 1,643,677,839

손익계산서

제29(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제28(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
I. 의료 수익	25,707,121,438	24,592,647,867	1,114,473,571
1. 입원수익	14,606,333,872	13,810,739,796	795,594,076
2. 외래수익	7,871,685,476	7,670,292,116	201,393,360
3. 급식수익	1,484,255,610	1,438,443,250	45,812,360
4. 기타의료수익	1,744,846,480	1,673,172,705	71,673,775
II. 의료 비용	28,374,595,521	28,844,669,758	△ 470,074,237
(1) 인건비	15,740,714,870	15,702,977,440	37,737,430
1. 급여	14,268,483,560	14,540,823,190	△ 272,339,630
2. 퇴직급여	1,472,231,310	1,162,154,250	310,077,060
(2) 재료비	6,312,337,220	6,481,256,890	△ 168,919,670
1. 약품비	3,747,683,602	4,022,217,571	△ 274,533,969
2. 진료재료비	1,973,129,538	1,878,748,329	94,381,209
3. 급식재료비	591,524,080	580,290,990	11,233,090
(3) 관리운영비	6,321,543,431	6,660,435,428	△ 338,891,997
1. 복리후생비	1,138,655,480	1,168,511,810	△ 29,856,330
2. 여비	32,102,100	38,066,000	△ 5,963,900
3. 통신비	59,110,610	62,292,590	△ 3,181,980
4. 전기수도료	552,588,990	547,446,870	5,142,120
5. 세금과공과	79,752,860	79,833,190	△ 80,330
6. 보험료	15,312,875	17,057,135	△ 1,744,260
7. 환경관리비	82,837,120	116,820,280	△ 33,983,160
8. 지급임차료	90,955,940	97,133,160	△ 6,177,220
9. 지급수수료	88,113,614	103,461,863	△ 15,348,249
10. 수선비	247,323,440	337,622,360	△ 90,298,920
11. 차량유지비	62,885,506	57,306,244	5,579,262
12. 교육훈련비	30,305,500	23,836,560	6,468,940
13. 도서인쇄비	49,170,670	47,001,210	2,169,460
14. 접대비	19,953,400	23,498,600	△ 3,545,200
15. 행사비	11,705,500	8,817,300	2,888,200
16. 연료비	206,942,738	375,907,364	△ 168,964,626
17. 의료사회사업비	165,692,560	139,391,176	26,301,384

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기-전기)
18. 소모품비	105,328,020	103,732,820	1,595,200
19. 연구비	10,639,190	11,075,000	△ 435,810
20. 감가상각비	2,588,965,279	2,561,072,736	27,892,543
21. 광고선전비	22,210,320	16,126,400	6,083,920
22. 대손상각비	68,691,589	111,280,280	△ 42,588,691
23. 피복침구비	26,153,830	24,275,000	1,878,830
24. 외주용역비	540,987,470	561,788,370	△ 20,800,900
25. 이전경비	7,238,800	9,816,050	△ 2,577,250
26. 잡비	17,920,030	17,265,060	654,970
Ⅲ. 의료 손실	2,667,474,083	4,252,021,891	△ 1,584,547,808
Ⅳ. 의료외 수익	2,995,939,935	3,291,385,664	△ 295,445,729
1. 의료부대수익	1,780,486,992	1,664,957,227	115,529,765
2. 수탁사업수익	24,800,000	22,000,000	2,800,000
3. 이자수익	21,854,163	83,705,547	△ 61,851,384
4. 임대료수익	208,692,609	202,695,089	5,997,520
5. 유형자산처분이익	33,519,495	2,960,000	30,559,495
6. 투자자산처분이익	0	2,799,000	△ 2,799,000
7. 기부금수익	742,410,406	990,371,780	△ 247,961,374
8. 잡이익	184,176,270	321,897,021	△ 137,720,751
Ⅴ. 의료외 비용	1,265,037,465	1,255,797,122	9,240,343
1. 의료부대비용	870,951,988	804,266,551	66,685,437
2. 이자비용	391,106,736	421,709,751	△ 30,603,015
3. 유형자산처분손실	275,351	337,791	△ 62,440
4. 잡손실	2,703,390	29,483,029	△ 26,779,639
Ⅵ. 법인세 차감전 순손실	936,571,613	2,216,433,349	△ 1,279,861,736
Ⅶ. 법인세 비용	0	0	0
1. 법인세등	0	0	0
Ⅷ. 당기 순손실	936,571,613	2,216,433,349	△ 1,279,861,736

기본금변동계산서

제29(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제28(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기	차 감
	금 액	금 액	(당기 - 전기)
I. 기본금	69,686,920,088	69,686,920,088	0
1. 법인기본금	1,754,600,823	1,754,600,823	0
2. 기타기본금	67,932,319,265	67,932,319,265	0
II. 자본잉여금	0	0	0
III. 기본금및 자본잉여금 합계	69,686,920,088	69,686,920,088	0
IV. 처분전 이월 결손금	35,227,396,137	34,290,824,524	936,571,613
1. 전기이월결손금	34,290,824,524	32,074,391,175	2,216,433,349
2. 당기순손실	936,571,613	2,216,433,349	△ 1,279,861,736
V. 임의적립금 이입액	0	0	0
VI. 결손금 처리액	0	0	0
VII. 차기 이월 결손금	35,227,396,137	34,290,824,524	936,571,613
VIII. 자본 총계	34,459,523,951	35,396,095,564	△ 936,571,613

현금흐름표

제29(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제28(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기
	금 액	금 액
Ⅰ. 영업활동으로인한 현금흐름	1,817,175,261	1,586,313,158
(1) 당기순이익(순손실)	△ 936,571,613	△ 2,216,433,349
(2) 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	4,143,844,889	3,845,302,717
1. 감가상각비	2,588,965,279	2,561,072,736
2. 퇴직급여	1,472,231,310	1,162,154,250
3. 의료부대비용	13,681,360	10,457,660
4. 유형자산처분손실	275,351	337,791
5. 대손상각비	68,691,589	111,280,280
(3) 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	△ 33,519,495	△ 5,759,000
1. 유형자산처분이익	△ 33,519,495	△ 2,960,000
2. 투자자산처분이익	0	△ 2,799,000
(4) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	△ 1,356,578,520	△ 36,797,210
1. 의료미수금의 증감	△ 603,247,527	△ 294,983,581
2. 미수수익의 증감	△ 7,653,281	11,206,104
3. 선급비용의 증감	3,165,029	△ 1,981,417
4. 선급법인세의 증감	10,205,620	4,524,640
5. 재고자산의 증감	△ 33,115,675	△ 27,114,447
6. 매입채무의 증감	△ 151,831,390	444,909,240
7. 미지급금의 증감	△ 100,729,304	5,319,576
8. 예수금의 증감	△ 5,072,146	△ 8,472,108
9. 부가세예수금의 증감	1,610,404	994,986
10. 예수보증금의 증감	3,378,650	△ 1,640,090
11. 선수수익의 증감	△ 89,431,150	19,799,253
12. 미지급비용의 증감	6,647,420	59,249,074
13. 퇴직금의 지급	△ 915,598,120	△ 439,475,110
14. 퇴직보험예치금의 인출(불입)	521,961,150	189,341,770
15. 국민연금전환금의 감소	3,131,800	1,524,900

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기	제 27(전) 기
	금 액	금 액
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	△ 3,169,688,150	△ 2,067,599,676
(1) 투자활동으로 인한 현금유입액	95,123,971	3,458,573,255
1. 단기금융상품의 인출	0	3,417,449,823
2. 기타미수금의 회수	40,983,091	35,363,432
3. 투자자산의 처분	8,877,680	2,800,000
4. 유형자산의 처분	45,263,200	2,960,000
(2) 투자활동으로 인한 현금유출액	△ 3,264,812,121	△ 5,526,172,931
1. 기타미수금의 증가	△ 48,903,671	△ 38,858,091
2. 퇴직보험예치금의 예치	△ 623,086,210	△ 285,337,280
3. 건물의 취득	△ 49,182,345	△ 402,529,130
4. 기계장치의 취득	△ 15,149,770	△ 427,069,830
5. 차량운반구의 취득	0	△ 139,323,430
6. 의료장비의 취득	△ 41,303,395	△ 130,190,000
7. 공구와 기구의 취득	△ 86,399,290	△ 625,187,360
8. 건설중인자산의 취득	△ 2,400,787,440	△ 3,477,677,810
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	△ 844,000,000	951,829,140
(1) 재무활동으로 인한 현금유입액	0	1,515,829,140
1. 미지급금의 증가	0	12,829,140
2. 기타기본금의 증가	0	1,503,000,000
(2) 재무활동으로 인한 현금유출액	△ 844,000,000	△ 564,000,000
1. 유동성장기부채의 상환	△ 844,000,000	△ 564,000,000
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)	△ 2,196,512,889	470,542,622
V. 기초의 현금	3,617,510,079	3,146,967,457
VI. 기말의 현금	1,420,997,190	3,617,510,079



II. 2011년도 연간감사 보고

2011년도 연간감사 보고

감사보고

- 전라북도 남원의료원 「정관」 제8조 제3항, 「내부감사 규정」 제13조 및 제15조 규정에 의거 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지 실시한 내부 및 외부감사 결과를 보고함.

감사결과

□ 감사 현황

- 내부감사 결과
 - 정기('11.02.07~'11.02.08)
 - 2010년도 전라북도 부분감사 결과 중 처리진행 중인 정년연령 초과한 의사채용 부적정 등 2건 개선 요구
 - 특별('11.01.17~'11.01.21)
 - 침대용 및 승객용 승강기 교체공사 추진 부적정 등 2건 주의 요구
- 외부감사 결과
 - “해당사항 없음”

□ 감사 결과

[illegible]

□ 조치 결과

- 행정상 조치사항 4건 중 4건 조치 완료
 - 2010년도 전라북도 부분감사 결과 처리 진행 중인 정년연령 초과한 의사채용 부적정 등 2건 개선조치 완료
 - 침대용 및 승객용 승강기 교체공사 추진 부적정 등 2건 주의조치 완료

3

감사결과 종합분석

- 회계의 투명성을 제고하기 위해 2011회계년도 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

2011년도 감사 지적사항 처리내역

□ 처리결과(지적 4건 ⇒ 완결 4건)

(2012. 1월 현재)

구 분	지 적 사 항	처 리 결 과	비 고
내부감사 (정기)	○정년연령 초과한 의사채용 부적 정	○농촌지역 소재로 의사 채용이 어 려워 「인사규정」에서 정한 의 사 정년의 경우 진료과 공백을 최소화하여 지역주민의 건강증진 과 지역의료 발전에 이바지하기 위해 정년을 초과하여 임용 가능 하도록 개정 완료	완결
내부감사 (정기)	○배상금 지급관련 세부규정 미 제 정 및 위로금 지급액 구상권 미 청구	○「진료사고배상규정」에 배상금 지급관련 세부규정과 위원에 외 부전문가 1인 이상 포함하도록 개정 완료 ○위로금 지급액 구상권 행사 관련 배상심의위원회 심의 완료	완결
내부감사 (특별)	○침대용 및 승객용 승강기 교체공 사 추진 부적정	○침대용 및 승객용 승강기 교체공 사 감리자 미 지정 관련 주의조 치 완료 ○승객용 승강기 교체공사 물품검 사 기한 미 준수 관련 주의조치 완료	완결
내부감사 (특별)	○침대용 승강기 교체공사 계약내 용(시방서) 변경사항 통보 소홀	○시방서의 내용이 변경되면 그 변 경사항을 조달청에 통보하여 변 경계약 미 조치 관련 주의조치 완료	완결