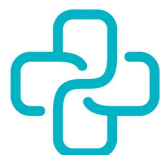

2022년도 정기 내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

JEOLLABUK-DO NAMWON MEDICAL CENTER

- 목 차 -

I . 감사의견서 1

☐ 감사의견서

II . 2021회계년도 재무상태 감사 결과 2

☐ 재무상태표

☐ 손익계산서

III . 2021년도 연간감사 보고 6

☐ 2021년도 연간 감사보고

감 사 의 견 서

전라북도 남원의료원 정관 제41조 및 재무회계 규정 제164조 규정의 정함에 따라 2021회계년도의 재무상태표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 관련규정 및 절차에 따라 적정하게 표시되어 있음을 확인하였으며

전라북도 남원의료원의 2021년도 연간 감사보고는 전라북도 남원의료원 정관 제8조 제3항 및 내부감사규칙 제3조 제2항 규정의 정함에 따라 적정하게 처리되었음을 확인하였습니다.

2022년 2월 7일

전라북도 남원의료원

감사 최태성 

□ 재무상태표

제39(당)기 2021년01월01일부터 2021년12월31일 현재
제38(전)기 2020년01월01일부터 2020년12월31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제38(당)기	제37(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
자산			
I. 유동자산	18,161,248,596	7,667,825,398	10,493,423,198
(1) 당좌자산	17,825,779,730	7,287,498,930	10,538,280,800
1. 현금 및 현금성자산(주석2, 3)	14,661,252,254	5,619,797,009	9,041,455,245
(국고보조금)		0	0
2. 의료미수금(주석2, 4)	3,141,437,034	1,645,293,823	1,496,143,211
(대손충당금)	△5,654,587	△3,352,860	△2,301,727
3. 기타미수금	15,918,528	13,246,913	2,671,615
4. 선급비용	10,140,461	10,998,125	△857,664
5. 선급제세(주석 2)	2,686,040	1,515,920	1,170,120
(2) 재고자산(주석 2)	335,468,866	380,326,468	△44,857,602
1. 약품	130,653,006	110,280,752	20,372,254
2. 진료재료	158,810,144	242,379,200	△83,569,056
3. 급식재료	13,929,614	11,898,970	2,030,644
4. 저장품	888,736	570,446	318,290
5. 의료부대물품	31,187,366	15,197,100	15,990,266
II. 비유동자산	34,267,787,667	34,709,314,176	△1,096,206,509
(1) 투자자산	1,000	1,000	0
1. 장기대여금	0	0	0
2. 기타투자자산	1,000	1,000	0
(2) 유형자산(주석 2, 5)	33,515,890,499	34,585,002,942	△1,069,112,443
1. 토지	1,377,825,022	1,377,825,022	0
2. 건물	88,019,779,294	83,800,191,166	4,219,588,128
(국고보조금)	△31,095,274,890	△27,487,776,968	△3,607,497,922
(감가상각 누계액)	△26,094,288,192	△24,410,900,483	△1,683,387,709
3. 구축물	89,861,000	89,861,000	0
(감가상각 누계액)	△57,113,890	△53,623,050	△3,490,840
4. 기계장치	4,699,212,134	4,628,787,134	70,425,000
(국고보조금)	△339,930,421	△682,679,310	342,748,889
(감가상각 누계액)	△4,123,015,352	△3,729,621,822	△393,393,530
5. 의료장비	16,850,312,718	16,873,188,196	△22,875,478
(국고보조금)	△5,697,670,695	△6,152,719,950	455,049,255
(감가상각 누계액)	△10,996,149,752	△10,534,326,359	△461,823,393

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제38(당)기	제37(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
6. 차량운반구	464,801,760	476,021,760	△11,220,000
(국고보조금)	△5,946,940	△39,264,501	33,317,561
(감가상각 누계액)	△456,472,885	△425,902,746	△30,570,139
7. 공기구비품	3,910,920,281	3,820,215,410	90,704,871
(국고보조금)	△75,335,137	△162,523,657	87,188,520
(감가상각 누계액)	△3,343,522,159	△3,189,646,503	△153,875,656
8. 기타유형자산	387,586,400	387,586,400	0
9. 건설중인자산	2,509,353,996	514,645,693	1,994,708,303
(국고보조금)	△2,509,041,793	△514,333,490	△1,994,708,303
(3) 무형자산(주석 2, 6)	97,216,168	124,310,234	△27,094,066
1. 소프트웨어	97,574,668	124,954,734	△27,380,066
(국고보조금)	△358,500	△644,500	286,000
(4) 기타비유동자산	654,680,000	654,680,000	0
1. 임차보증금	654,680,000	654,680,000	0
자산 총계	52,429,036,263	42,377,139,574	9,397,216,689
부채			
I. 유동부채	1,711,499,309	5,681,824,902	△3,970,325,593
1. 매입채무	314,432,316	3,048,156,771	△2,733,724,455
2. 미지급금	633,885,380	584,566,502	49,318,878
3. 예수금	221,188,577	184,461,372	36,727,205
4. 미지급비용(주석 7)	161,077,973	161,493,918	△415,945
5. 유동성장기부채(주석 7)	200,000,000	200,000,000	0
6. 단기부채성충당금(주석 2)	165,443,020	143,191,729	22,251,291
7. 선수수익	9,096,647	45,530,000	△36,433,353
8. 예수보증금	12,000	0	12,000
9. 부가세예수금	6,363,396	2,424,610	3,938,786
10. 단기차입금		1,312,000,000	△1,312,000,000
II. 비유동부채	32,785,272,350	32,475,886,320	309,386,030
1. 장기차입금(주석 7)	15,004,000,000	15,204,000,000	△200,000,000
2. 임대보증금(주석 12)	89,000,000	89,000,000	0
3. 퇴직급여충당부채(주석 2, 8)	20,452,707,500	17,504,991,180	2,947,716,320
(퇴직보험예치금)	△2,736,472,850	△298,142,560	△2,438,330,290
(국민연금전환금)	△23,962,300	△23,962,300	0
부채 총계	34,496,771,659	38,157,711,222	△3,660,939,563
자본			
I. 기본금(기본재산)(주석 1, 2, 13)	51,917,310,823	51,917,310,823	0
1. 법인기본금	51,917,310,823	51,917,310,823	0
II. 결손금	33,985,046,228	47,043,202,471	△13,058,156,243
1. 차기이월결손금	33,985,046,228	47,043,202,471	△13,058,156,243
2. 당기순손실			
- 당기 : 13,058,156,243			
- 전기 : △6,017,182,409			
자본 총계	17,932,264,595	4,874,108,352	13,058,156,243
부채와 자본 총계	52,429,036,254	43,031,819,574	9,397,216,680

□ 손익계산서

제39(당)기 2021년01월01일부터 2021년12월31일 현재

제38(전)기 2020년01월01일부터 2020년12월31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제39(당)기	제38(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
I. 의료수익(주석 2, 9)	18,941,211,027	23,389,245,430	△4,448,034,403
1. 입원수익	7,276,577,629	12,793,089,768	△5,516,512,139
2. 외래수익	9,315,661,697	8,707,585,632	608,076,065
3. 기타의료수익	2,348,971,701	1,888,570,030	460,401,671
II. 의료비용	38,466,247,519	35,394,032,764	3,072,214,755
(1) 인건비	29,078,620,210	25,058,978,755	4,019,641,455
1. 급여(주석 2, 18)	25,116,387,350	22,403,743,725	2,712,643,625
2. 퇴직급여(주석 2, 8, 18)	3,962,232,860	2,655,235,030	1,306,997,830
(2) 재료비	2,851,656,768	4,291,847,288	△1,440,190,520
1.약품비	1,062,252,957	1,835,285,384	△773,032,427
2. 진료재료비	1,458,141,182	2,052,739,383	△594,598,201
3. 급식재료비	331,262,629	403,822,521	△72,559,892
(3) 관리운영비	6,535,970,541	6,043,206,721	492,763,820
1. 복리후생비(주석 18)	2,036,030,380	1,899,554,663	136,475,717
2. 여비교통비	13,974,400	8,696,759	5,277,641
3. 통신비	69,300,130	65,031,910	4,268,220
4. 전기수도료	654,178,800	650,306,030	3,872,770
5. 세금과공과	526,070,985	364,666,033	161,404,952
6. 보험료(주석 5)	13,503,373	14,018,970	△515,597
7. 환경관리비	153,965,480	72,745,900	81,219,580
8. 지급임차료	58,589,386	43,342,670	15,246,716
9. 지급수수료	115,807,280	110,339,146	5,468,134
10. 수선비	537,094,552	512,155,758	24,938,794
11. 차량유지비	29,663,308	25,681,505	3,981,803
12. 교육훈련비	27,232,000	29,298,428	△2,066,428
13. 도서인쇄비	39,854,700	57,232,880	△17,378,180
14. 접대비	19,419,714	17,795,230	1,624,484
15. 행사비	35,189,800	4,447,880	30,741,920

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제38(당)기	제37(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
16. 연료비	67,952,453	70,939,610	△2,987,157
17. 의료사회사업비	60,746,590	83,863,710	△23,117,120
18. 소모품비	132,488,141	114,023,732	18,464,409
19. 연구비	81,047,990	84,322,882	△3,274,892
20. 감가상각비(주석 2,5,18)	1,241,746,501	1,224,717,341	17,029,160
21. 광고선전비	85,228,760	81,229,650	3,999,110
22. 대손상각비(주석 2,4)	2,301,727	△17,835,810	20,137,537
23. 피복침구비	24,512,975	81,440,500	△56,927,525
24. 외주용역비	339,049,020	381,944,797	△42,895,777
25. 이전경비	32,599,940	29,338,470	3,261,470
26. 무형자산상각비(주석 6)	33,444,066	17,118,567	16,325,499
27. 잡비	11,288,090	13,589,510	△2,301,420
28. 의료분쟁비용(주석 10)	93,690,000	3,200,000	90,490,000
Ⅲ. 의료손실	△19,525,036,492	△12,004,787,334	△7,520,249,158
Ⅳ. 의료외수익	34,339,612,124	7,678,070,846	26,661,541,278
1. 의료부대수익(주석 11)	1,142,552,220	1,401,698,810	△259,146,590
2. 이자 수익	16,996,870	9,793,164	7,203,706
3. 임대료수익(주석 12)	102,899,215	102,085,181	814,034
4. 기부금수익(주석 2)	32,793,147,910	6,088,501,610	26,704,646,300
5. 대손충당금 환입(주석 2)		0	0
6. 잡이익	187,523,574	75,992,081	111,531,493
7. 유형자산처분이익	1,492,335	0	1,492,335
8. 수탁사업수익	95,000,000		95,000,000
V. 의료외비용	1,756,419,398	1,690,465,921	65,953,477
1. 의료부대비용(주석 11,18)	1,407,437,648	1,407,695,054	△257,406
2. 이자비용	295,404,055	254,763,595	40,640,460
3. 잡손실	28,568,030	8,007,272	20,560,758
4. 기부금	24,800,000	20,000,000	4,800,000
5. 유형자산 처분손실	209,665	0	209,665
Ⅵ. 법인세차감전순이익(순손실)	13,058,156,234	△6,017,182,409	19,075,338,643
Ⅶ. 법인세비용	0	0	0
Ⅷ. 고유목적사업준비금설정 전 당기순이익	0	0	0
Ⅸ. 고유목적사업준비금전입액	0	0	0
X. 고유목적사업준비금환입액	0	0	0
XI. 당기순이익(순손익)	13,058,156,234	△6,017,182,409	19,075,338,643

2021년도 연간감사 보고

1 감사보고

- 전라북도 남원의료원 정관 제8조 제3항, 내부감사 규칙 제13조, 제15조 규정에 따라 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지 업무에 대한 감사결과를 보고함.

2 감사현황

□ 감사결과

○ 접대비 법인카드 사용내역 모니터링(12회)

- 접대비 법인카드 상시 모니터링(매월)
 - ▶ 점검대상 : 법인카드 접대비 사용 전
 - ▶ 점 검 자 : 기획계장
 - ▶ 점검방법 : 신용카드 사용부, 은행 승인거래 내역, 지출요구서
 - ▶ 점검결과 : "위반사항 없음"

○ 복무점검 : 2회

- 전직원 복무점검(1차)
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점 검 자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2021. 2. 5.(금) 05:00~08:30
 - ▶ 점검방법 : 정규점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지실태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "복무규정 제29조(휴가의 허가) 미준수 1건 적발" ⇒ 주의장 교부
 - 보안점검 : "위반사항 없음"

- 전직원 복무점검(2차)
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점 검 자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2021. 9. 17.(금) 06:30~08:30
 - ▶ 점검방법 : 정규점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근상태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"

3 기 타

- 근무기강 확립 및 투명성 제고를 위한 윤리교육 실시
 - 근 거 : 부정청탁 및 금품 등 수수의 금지에 관한 법률 시행령 제42조
 - 교육기간 : 연중
 - 내 용 : 전라북도 인재개발원 사이버교육센터의 청렴사이버교육
(출연기관 청렴교육)
 - 교육인원 : 374명(통신교육)
- 청렴문화 확산을 위한 청렴교육 실시
 - 근 거 : 부패방지 및 국민권익위원회 설치와 운영에 관한 법률 제81조의2
 - 교육기간 : 2021. 5. 26.~7. 16.
 - 내 용 : 부패방지교육
 - 교육인원 : 378명(통신교육)

2022년도 정기 내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

전라북도 남원시 충정로 365 / [063] 620-1114

www.namwonmed.or.kr