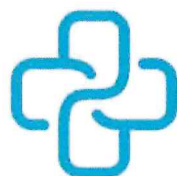


공백 없는 필수의료, 따뜻한 공공의료, 함께 하는 의료원

생산등록번호	기획계-
등록일	2026.02.13.
결재일	2026.02.13.
공개구분	비공개

기획계장	감사
	

2026년도 정기 내부감사 보고서



전북특별자치도 남원의료원
JEONBUK STATE NAMWON MEDICAL CENTER

- 목 차 -

I. 감사의견서 1

☐ 감사의견서

II. 2025회계연도 재무상태 감사결과 2

☐ 재무상태표

☐ 손익계산서

III. 2025년 연간 감사 보고 6

☐ 감사보고

☐ 감사현황

☐ 기타

감 사 의 견 서

전북특별자치도 남원의료원 정관 제41조 및 재무회계 규정 제163조 규정의 정함에 따라 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지 2025회계연도의 재무상태표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 관련규정 및 절차에 따라 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니다.

전북특별자치도 남원의료원의 2025년 연간 감사 보고는 전북특별자치도 남원의료원 정관 제8조 제3항 및 내부감사 규칙 제3조 제2항 규정의 정함에 따라 적정하게 처리되었음을 확인하였습니다.

2026년 2월 13일

전북특별자치도 남원의료원

감사 정 준 균 (서명 또는 인)

II

2025회계연도 재무상태 감사결과

□ 재무상태표

1. 재무제표



가 재무상태표

제43(당)기 2025년01월01일부터 2025년12월31일 현재

제42(전)기 2024년01월01일부터 2024년12월31일 현재

전북특별자치도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제43(당)기 금액	제42(전)기 금액	차감 (당기-전기)
자산			
I. 유동자산	9,368,845,472	12,278,943,468	△2,910,097,996
(1) 당좌자산	8,969,403,326	11,852,170,250	△2,882,766,924
1. 현금 및 현금성자산(주석 2, 3)	5,580,315,143	3,388,355,195	2,191,959,948
(국고보조금)	△21,745,590	0	△21,745,590
2. 의료미수금(주석 2, 4)	3,360,071,805	3,409,178,932	△49,107,127
(대손충당금)	△5,065,720	△4,393,170	△672,550
3. 단기금융상품(주석 2, 3)	0	5,000,000,000	△5,000,000,000
4. 기타미수금	25,495,348	20,315,007	5,180,341
5. 선급비용	10,735,260	8,659,466	2,075,794
6. 선급제세(주석 2)	19,597,080	30,054,820	△10,457,740
(2) 재고자산(주석 2)	399,442,146	426,773,218	△27,331,072
1. 약품	174,967,091	199,267,316	△24,300,225
2. 진료재료	188,514,027	191,814,104	△3,300,077
3. 급식재료	12,092,505	7,120,592	4,971,913
4. 저장품	497,273	725,605	△228,332
5. 의료부대물품	23,371,250	27,845,601	△4,474,351
II. 비유동자산	59,265,355,855	51,322,769,727	7,942,586,128
(1) 투자자산	0	0	0
1. 장기대여금	0	0	0
2. 기타투자자산	0	0	0
(2) 유형자산(주석 2, 5)	58,564,586,770	50,602,317,808	7,962,268,962
1. 토지	32,113,545,000	23,072,823,600	9,040,721,400
2. 건물	121,088,908,910	107,438,264,936	13,650,643,974
(국고보조금)	△62,934,062,392	△50,450,226,503	△12,483,835,889
(감가상각 누계액)	△32,775,337,482	△30,587,897,150	△2,187,440,332
3. 구축물	98,861,000	98,861,000	0
(감가상각 누계액)	△70,040,490	△67,783,410	△2,257,080
4. 기계장치	7,695,474,196	7,512,518,146	182,956,050
(국고보조금)	△1,874,775,740	△2,256,161,821	381,386,081
(감가상각 누계액)	△5,612,034,107	△5,055,042,729	△556,991,378
5. 의료장비	21,783,007,536	20,216,429,356	1,566,578,180
(국고보조금)	△4,402,141,009	△4,607,724,999	205,583,990
(감가상각 누계액)	△17,328,682,291	△15,528,983,923	△1,799,698,368

전북특별자치도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제43(당)기	제42(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
6. 차량운반구	123,537,530	236,997,530	△113,460,000
(국고보조금)	△2,000	△3,000	1,000
(감가상각 누계액)	△123,533,530	△236,992,530	113,459,000
7. 공기구비품	4,423,233,301	4,301,366,401	121,866,900
(국고보조금)	△18,889,529	△20,674,440	1,784,911
(감가상각 누계액)	△4,010,068,533	△3,851,039,056	△159,029,477
8. 기타유형자산	387,586,400	387,586,400	0
9. 건설중인자산	7,507,890	500,607,840	△493,099,950
(국고보조금)	△7,507,890	△500,607,840	493,099,950
(3) 무형자산(주석 2, 6)	16,449,085	44,841,919	△28,392,834
1. 소프트웨어	16,451,085	44,843,919	△28,392,834
(국고보조금)	△2,000	△2,000	0
(4) 기타비유동자산	684,320,000	675,610,000	8,710,000
1. 임차보증금(주석 12)	684,320,000	675,610,000	8,710,000
자산 총계	68,634,201,327	63,601,713,195	5,032,488,132
부채			
I. 유동부채	1,819,333,069	1,722,426,345	96,906,724
1. 매입채무	352,016,275	442,632,803	△90,616,528
2. 미지급금	723,926,396	677,766,261	46,160,135
3. 예수금	286,406,848	267,064,089	19,342,759
4. 미지급비용(주석 7)	140,377,763	140,251,093	126,670
5. 유동성장기부채(주석 7)	86,666,670	0	86,666,670
6. 단기부채성충당금(주석 2)	169,373,170	141,311,640	28,061,530
7. 선수수익	39,179,415	40,903,434	△1,724,019
8. 예수보증금	11,128,600	4,516,930	6,611,670
9. 부가세예수금	10,257,932	7,980,095	2,277,837
10. 단기차입금	0	0	0
II. 비유동부채	39,330,079,460	36,672,188,760	2,657,890,700
1. 장기차입금(주석 7)	13,500,000,000	13,586,666,670	△86,666,670
2. 임대보증금(주석 12)	0	0	0
3. 퇴직급여충당부채(주석 2, 8)	26,640,532,560	24,042,636,130	2,597,896,430
(퇴직보험예치금)	△799,668,500	△946,329,440	146,660,940
(국민연금환급금)	△10,784,600	△10,784,600	0
부채 총계	41,149,412,529	38,394,615,105	2,754,797,424
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. 기타포괄손익누계액	30,761,582,453	21,720,861,053	9,040,721,400
1. 토지재평가이익	30,761,582,453	21,720,861,053	9,040,721,400
III. 결손금	55,194,104,478	48,431,073,786	6,763,030,692
1. 차기이월결손금	55,194,104,478	48,431,073,786	6,763,030,692
2. 당기순손실			
- 당기 : 6,763,030,692			
- 전기 : 4,931,888,587			
자본 총계	27,484,788,798	25,207,098,090	2,277,690,708
부채와 자본 총계	68,634,201,327	63,601,713,195	5,032,488,132

□ 손익계산서

나 손익계산서

제43(당)기 2025년01월01일부터 2025년12월31일 현재

제42(전)기 2024년01월01일부터 2024년12월31일 현재

전북특별자치도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제43(당)기	제42(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
I. 의료수익(주석 2, 9)	31,685,002,006	28,549,014,385	3,135,987,621
1. 입원수익	17,740,983,600	15,104,372,098	2,636,611,502
2. 외래수익	11,018,786,225	10,842,003,592	176,782,633
3. 기타의료수익	2,925,232,181	2,602,638,695	322,593,486
II. 의료비용	48,183,325,165	43,370,963,681	4,812,361,484
(1) 인건비	35,225,828,500	31,324,819,980	3,901,008,520
1. 급여(주석 2, 18)	31,707,794,480	27,784,996,990	3,922,797,490
2. 퇴직급여(주석 2, 8, 18)	3,518,034,020	3,539,822,990	△21,788,970
(2) 재료비	5,164,350,243	4,666,578,174	497,772,069
1.약품비	1,728,015,473	1,606,173,782	121,841,691
2. 진료재료비	2,792,121,648	2,507,612,797	284,508,851
3. 급식재료비	644,213,122	552,791,595	91,421,527
(3) 관리운영비	7,793,146,422	7,379,565,527	413,580,895
1. 복리후생비(주석 18)	2,789,790,510	2,396,690,510	393,100,000
2. 여비교통비	53,329,998	46,807,700	6,522,298
3. 통신비	55,030,990	57,331,280	△2,300,290
4. 전기수도료	863,516,016	908,430,852	△44,914,836
5. 세금과공과	371,760,746	347,587,309	24,173,437
6. 보험료(주석 5)	16,930,178	14,575,328	2,354,850
7. 환경관리비	28,998,060	32,703,330	△3,705,270
8. 지급임차료 (주석 12)	92,127,320	71,761,440	20,365,880
9. 지급수수료	258,377,337	239,002,907	19,374,430
10. 수선비	874,372,926	823,733,229	50,639,697
11. 차량유지비	11,579,340	11,956,181	△376,841
12. 교육훈련비	38,492,430	45,295,660	△6,803,230
13. 도서인쇄비	65,112,040	54,074,010	11,038,030
14. 절대비	46,843,210	52,901,910	△6,058,700
15. 행사비	22,911,470	12,781,760	10,129,710
16. 연료비	91,362,346	86,310,480	5,051,866
17. 의료사회사업비	96,597,690	68,597,731	27,999,959

전북특별자치도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제43(당)기	제42(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
18. 소모품비	144,502,120	161,020,620	△16,518,500
19. 연구비	46,000,000	43,000,000	3,000,000
20. 감가상각비(주식 2, 5, 18)	1,143,489,581	1,208,847,984	△65,358,403
21. 광고선전비	133,085,010	141,732,570	△8,647,560
22. 대손상각비(주식 2, 4)	1,595,230	1,452,630	142,600
23. 피복침구비	5,000,000	24,731,550	△19,731,550
24. 외주용역비	455,509,590	401,152,256	54,357,334
25. 이전경비	37,937,270	67,238,920	△29,301,650
26. 무형자산상각비(주식 6)	28,392,834	30,135,000	△1,742,166
27. 잡비	20,502,180	24,712,380	△4,210,200
28. 의료분장비용(주식 10)	0	5,000,000	△5,000,000
Ⅲ. 의료이익	△16,498,323,159	△14,821,949,296	△1,676,373,863
Ⅳ. 의료외수익	12,166,670,033	12,004,857,652	161,812,381
1. 의료부대수익(주식 11)	2,768,098,573	1,896,943,340	871,155,233
2. 이자 수익	127,322,510	193,972,827	△66,650,317
3. 임대료수익(주식 12)	71,017,082	71,122,529	△105,447
4. 기부금수익(주식 2)	8,772,741,840	9,447,504,120	△674,762,280
5. 대손충당금 환입(주식 2)	0	0	0
6. 잡이익	96,335,318	114,104,836	△17,769,518
7. 유형자산처분이익	20,500,000	6,950,000	13,550,000
8. 수탁사업수익	310,654,710	274,260,000	36,394,710
V. 의료외비용	2,431,377,566	2,114,796,943	316,580,623
1. 의료부대비용(주식 11, 18)	2,141,064,185	1,734,331,191	406,732,994
2. 이자비용	269,143,330	257,124,627	12,018,703
3. 잡손실	270,051	1,663,883	△1,393,832
4. 기부금	20,900,000	20,840,000	60,000
5. 유형자산 처분손실	0	0	0
6. 전기오류수정손실	0	100,837,242	△100,837,242
7. 반환금	0	0	0
Ⅵ. 법인세차감전순이익	△6,763,030,692	△4,931,888,587	△1,831,142,105
Ⅶ. 법인세비용	0	0	0
Ⅷ. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익	0	0	0
Ⅸ. 고유목적사업준비금전입액	0	0	0
X. 고유목적사업준비금환입액	0	0	0
Ⅹ. 당기순이익	△6,763,030,692	△4,931,888,587	△1,831,142,105

Ⅲ 2025년 연간 감사 보고

□ 감사보고

- 전북특별자치도 남원의료원 정관 제8조 제3항, 내부감사 규칙 제13조, 제15조 규정에 따라 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지 업무에 대한 감사결과를 보고함.

□ 감사현황

< 내부감사 결과 >

○ 복무 및 보안 점검 : 2회

- 2025년 상반기 복무 및 보안 점검

- ▶ 점검대상 : 전 부서
- ▶ 점 검 자 : 5명(총무계장, 복무담당 등 4명)
- ▶ 점검일시 : 2025. 1. 22.(수) 05:30~08:30
- ▶ 점검방법 : 정기점검
- ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
- ▶ 점검결과
 - 복무점검 : “위반사항 없음”
 - 보안점검 : “위반사항 없음”

- 2025년 하반기 복무·보안 및 기록물관리 점검

- ▶ 점검대상 : 전 부서
- ▶ 점 검 자 : 5명(총무계장, 복무담당 등 4명)
- ▶ 점검일시 : 2025. 10. 1.(수) 06:00~08:30
- ▶ 점검방법 : 정기점검
- ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크

- 기록물점검 : 기록물 이관 상태 점검
- ▶ 점검결과
 - 복무점검 : “위반사항 없음”
 - 보안점검 : “위반사항 없음”
 - 기록물 점검 : “위반사항 없음”

○ 휴직자 복무실태 점검 : 2회

- 2025년 상반기 휴직자 복무실태 점검
 - ▶ 대상기간 : 2025. 1. 1.~2025. 6. 30.
 - ▶ 점검대상 : 14명(육아휴직)
 - ▶ 점검방법 : 정기점검
 - ▶ 점검내용 : 휴직자의 복무상황 신고 여부, 휴직의 충실성 여부 등 휴직 전반
 - ▶ 점검결과 : “휴직자 복무실태 점검 결과 지적사항 없음”
- 2025년 하반기 휴직자 복무실태 점검
 - ▶ 대상기간 : 2025. 7. 1.~2025. 12. 31.
 - ▶ 점검대상 : 7명(육아휴직)
 - ▶ 점검방법 : 정기점검
 - ▶ 점검내용 : 휴직자의 복무상황 신고 여부, 휴직의 충실성 여부 등 휴직 전반
 - ▶ 점검결과 : “휴직자 복무실태 점검 결과 지적사항 없음”

< 특정과제 조사 결과 >

○ 정보공개 미이행 관련 조사

- 조사기간 : 2025. 7. 21.~7. 25.(5일간)
- 조 사 반 : 3명(사무직 2급 , 사무직 6급 ; 시설관리직 8급)
- 조사방법 : 관련자 문답 및 관련자료 서면조사 등
- 조사결과

연번	성명	문책 사유	처분요구				처리결과			
			문책요구 양정				신분상			
			중징계	경징계	훈계	주의	정직	감봉	견책	경고
1	박	○ 복무규정 제7조(직원의 의무) 제1호 소홀		○						○
2	안	○ 복무규정 제7조(직원의 의무) 제1호 소홀		○						○
3	정	○ 복무규정 제7조(직원의 의무) 제1호 위반	○					○ (3개월)		

< 외부 지도·점검 결과 >

○ 2025년도 전북특별자치도 지도·점검

- 점검기간 : 2025. 6. 27.(금)
- 점 검 반 : 3명(전북특별자치도 보건의료과장, 공공의료팀당, 담당 주무관)
- 점검방법 : 지도·감독 체크리스트 활용 현장점검
- 점검항목 : 6개 분야, 73개 항목

분야	청렴 및 부패 방지 활동(14)	성희롱·성차별 예방(10)	근태·복무 등 조직 관리(20)	수당·회계 (20)	채용 등 인사 관리(5)	기타 (4)
점검 항목	○ 청렴 ○ 부패방지 활동	○ 성비위 예방 ○ 성차별 예방	○ 출퇴근 ○ 출장 ○ 겸직 등 ○ 병가·휴직 ○ 수평적 조직관리 ○ 방역수칙	○ 초과근무 수당 ○ 기타수당 ○ 업무추진비 ○ 사무관리비	○ 채용 및 승진	○ 용역 및 물품

- 개선 요구사항 : 2건(징계기준 별도 기준표로 신설)
- 처리결과

연번	개선 요구사항	처리결과	비고
1	○ 「지방공무원 징계규칙」 제2조 [별표1의2] 초과근무수당 및 여비 부당수령 징계기준 신설	규정개정 완료 (전북특별자치도지사 보고)	2025.12.30. 시행
2	○ 「지방공무원 징계규칙」 제2조 [별표2의2] 성 관련 비위 징계기준 신설	규정개정 완료 (전북특별자치도지사 보고)	2025.12.30. 시행

□ 기타

○ 근무기강 확립 및 투명성 제고를 위한 윤리교육 실시

- 근 거 : 「부정청탁 및 금품 등 수수의 금지에 관한 법률 시행령」 제42조
- 교육인원 : 319명(통신교육)
- 교육기간 : 연중
- 내 용 : 전북특별자치도 인재개발원 청렴사이버 교육
(출연기관 청렴교육)

○ **부패방지 대면교육(기관장, 고위공직자, 승진자, 신규자)**

- 근 거 : 「부패방지 및 국민권익위원회 설치와 운영에 관한 법률」 제81조의 2, 같은 법 시행령 제88조의 2, 「부정청탁 및 금품등 수수의 금지에 관한 법률」 제19조 「공직자 행동강령 운영지침」 제23조
- 교육인원 : 372명(대면교육) * 필수교육 대상 : 100% 이수
 - ▶ 고위직 47(기관장 포함), 승진자 및 신규자 68, 기타 257
- 교육기간 : 2025. 12. 17.
- 교육내용 : 사례를 통해 본 공직자 청렴교육 등

