

# 제주특별자치도 제주의료원의 재무제표

별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서

제38기 : 2020년 01월 01일부터  
2020년 12월 31일까지

제37기 : 2019년 01월 01일부터  
2019년 12월 31일까지

제주특별자치도 제주의료원

# 목 차

	페이지
독립된 감사인의 감사보고서 .....	1
재무제표	
· 재무상태표 .....	4
· 손익계산서 .....	6
· 기본금변동계산서 .....	8
· 현금흐름표 .....	9
· 주석 .....	11
부속명세서 .....	21

## 독립된 감사인의 감사보고서

제주특별자치도 제주의료원  
원장 및 이사회 귀중

### 감사의견

우리는 제주특별자치도 제주의료원(이하 “지방의료원법인”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약에 포함된 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 지방의료원법인의 재무제표는 제주특별자치도 제주의료원의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 의료기관회계기준규칙 및 관련 규정, 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

### 감사의견근거

우리는 한국공인회계사회가 제정한 감사기준서 800. 특정목적 재무보고체계에 따라 작성된 재무제표의 감사에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 지방의료원법인으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

### 강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이용자는 지방의료원법인의 재무제표에 대한 주석에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다. 재무제표에 대한 주석 7·10에서 설명하는 바와 같이 코로나19 대응 손실보상지원금 4,754,463천 원의 영향으로 의료수익증가율이 전기증가율보다 5.66% 포인트 증가한 반면에 의료비용증가율은 전기증가율보다 10.59% 포인트 감소함으로써 당기순이익이 발생하였으나, 근원적 의료수익인 입원수익과 외래수익은 전기 대비 13.55% 감소하였고 의료비용의 대부분은 경직성 비용으로 지속적으로 상승할 수밖에 없으므로 근본적이고 획기적인 의료수익원의 창출 없이는 결손금의 증가가 불가피할 것으로 예상됩니다. 이러한 상황은 지방의료원법인의 계속조직으로서의 존속능력에 유의적인 의문을 제기할 만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미합니다.

### 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 의료기관회계기준규칙에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 지방의료원법인의 계속조직으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속조직 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 조직을 청산하거나 영업을 중

단할 의도가 없는 한, 회계의 계속조직전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 지방의료원법인의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

### 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 지방의료원법인의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속조직전체의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속조직으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속조직으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

안 세 회 계 법 인  
대표이사 박 윤 중 (인)



2021년 3월 11일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

### 제주특별자치도 제주의료원

제38기 : 2020년 01월 01일부터  
2020년 12월 31일까지

제37기 : 2019년 01월 01일부터  
2019년 12월 31일까지

첨부된 재무제표는 당 의료원이 작성한 것입니다.

제주특별자치도 제주의료원 원장 오경생

본점 소재지 : 제주특별자치도 제주시 산천단 남길 10(아라일동)  
전 화 : 064-720-2222

# 재 무 상 태 표

제 38(당)기 2020년 12월 31일 현재

제 37(전)기 2019년 12월 31일 현재

제주특별자치도 제주의료원

(단위:원)

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
	금 액		금 액	
<b>자 산</b>				
<b>1.유 동 자 산</b>		<b>3,474,672,954</b>		<b>2,769,307,131</b>
(1) 당 좌 자 산		<b>3,316,218,374</b>		<b>2,672,809,653</b>
1) 현금 및 현금성자산(주석 3)	2,465,763,303		868,012,808	
<u>국고보조금-보통예금</u>	(79,974,033)	2,385,789,270	(154,597,733)	713,415,075
2) 의료미수금	910,084,532		1,940,800,172	
<u>대 손 총 당 금</u>		910,084,532		1,940,800,172
3) 기타미수금		3,601,289		6,503,649
4) 선 금 금	163,881,330		124,113,330	
<u>국고보조금-선금금</u>	(156,841,330)	7,040,000	(124,113,330)	
5) 선 금 비 용		9,563,423		11,898,287
6) 선 금 제 세		139,860		192,470
(2) 재 고 자 산		<b>158,454,580</b>		<b>96,497,478</b>
1) 약 품		79,212,403		81,919,789
2) 진 료 재 료		70,518,649		9,356,209
3) 금 식 재 료		8,723,528		5,221,480
(3) 기타 유동 자산				
<b>11.비 유 동 자 산</b>		<b>798,104,279</b>		<b>590,098,100</b>
(1) 투 자 자 산		<b>15,000,000</b>		<b>15,000,000</b>
1) 보 증 금		15,000,000		15,000,000
(2) 유 형 자 산(주석 4)		<b>782,954,279</b>		<b>574,948,100</b>
1) 건 물	9,740,991,314		9,120,348,804	
<u>감 가 상 각 누 계 액</u>	(1,103,290,634)		(871,892,660)	
<u>국고보조금-건 물</u>	(8,102,751,469)	534,949,211	(7,887,208,722)	361,247,422
2) 차 량 운 반 구	1,164,743,166		1,164,743,166	
<u>감 가 상 각 누 계 액</u>	(636,673,748)		(448,787,558)	
<u>국고보조금-차량운반구</u>	(525,391,089)	2,678,329	(709,818,633)	6,136,975
3) 공 기 구 비 품	4,434,667,957		3,692,950,557	
<u>감 가 상 각 누 계 액</u>	(3,098,205,886)		(2,604,166,485)	
<u>국고보조금-공기구비품</u>	(1,148,939,672)	187,522,399	(935,446,163)	153,337,909

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
	금 액		금 액	
4) 의 료 장 비	7,684,381,980	57,803,340	7,542,291,600	54,224,794
감 가 상 각 누 계 액	(5,520,488,464)		(4,718,215,148)	
국고보조금-의료장비	(2,106,090,176)		(2,769,851,658)	
5) 기 계 장 치	368,784,000		359,742,000	
감 가 상 각 누 계 액	(360,795,900)	1,000	(359,741,000)	1,000
국고보조금-기계장치	(7,987,100)			
(3) 기타비유동자산		150,000		150,000
1) 전신전화가입권		150,000		150,000
<b>자 산 총 계</b>		<b>4,272,777,233</b>		<b>3,359,405,231</b>
<b>부 채</b>				
<b>I. 유 동 부 채</b>		<b>4,790,558,373</b>		<b>4,743,407,870</b>
1) 매 입 채 무		640,248,585		796,681,304
2) 미 지 급 금		557,733,625		419,082,609
3) 단 기 차 입 금(주석 5)		3,300,000,000		3,300,000,000
4) 예 수 금		203,072,180		129,227,630
5) 미 지 급 체 세		75,313		1,681,312
6) 예 수 보 증 금		1,041,300		3,352,412
7) 미 지 급 비 용		88,387,370		93,382,603
<b>II. 비 유 동 부 채</b>		<b>7,117,492,700</b>		<b>6,603,054,676</b>
1) 퇴직급여충당금(주석 6)	6,991,916,650		6,453,630,280	
퇴직연금운용자산(주석 6)	(44,423,950)	6,947,492,700	(20,575,604)	6,433,054,676
2) 임대보증금		170,000,000		170,000,000
<b>III. 고유목적사업준비금</b>				
<b>IV. 의료발전준비금</b>				
<b>부 채 총 계</b>		<b>11,908,051,073</b>		<b>11,346,462,546</b>
<b>자 본</b>				
<b>I. 기 본 금</b>				
<b>II. 자 본 잉 여 금</b>				
<b>III. 이익잉여금(결손금)</b>		<b>(7,635,273,840)</b>		<b>(7,987,057,315)</b>
1. 차기이월잉여금(결손금)		(7,635,273,840)		(7,987,057,315)
(당기순이익(순손실) :				
당기 351,740,809				
전기 (731,614,872)				
<b>자 본 총 계</b>		<b>(7,635,273,840)</b>		<b>(7,987,057,315)</b>
<b>부채 및 자본총계</b>		<b>4,272,777,233</b>		<b>3,359,405,231</b>

# 손 익 계 산 서

제 38(당)기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일까지

제 37(전)기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일까지

제주특별자치도 제주의료원

(단위:원)

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
	금 액		금 액	
<b>1 . 의 료 수 익 ( 주 석 7)</b>		<b>15,817,034,225</b>		<b>12,772,007,001</b>
1) 입 원 수 익	10,560,047,195		12,108,156,261	
2) 외 래 수 익	358,733,000		521,283,710	
3) 기 타 의 료 수 익	4,898,254,030		142,567,030	
<b>11 . 의 료 비 용</b>		<b>17,396,518,142</b>		<b>16,593,539,486</b>
(1) 인 건 비		<b>12,002,169,870</b>		<b>11,085,744,180</b>
1) 급 여	10,904,100,000		9,641,343,690	
2) 비 정 규 직 급 여	108,373,100		151,594,080	
3) 퇴 직 급 여(주석 6)	989,696,770		1,292,806,410	
(2) 재 료 비		<b>1,598,101,346</b>		<b>2,016,800,302</b>
1) 약 품 비	656,594,927		917,035,021	
2) 진 료 재 료 비	395,234,853		520,173,036	
3) 급 식 재 료 비	546,271,566		579,592,245	
(3) 관 리 운 영 비		<b>3,796,246,926</b>		<b>3,490,995,004</b>
1) 복 리 후 생 비	1,512,847,610		1,336,554,048	
2) 여 비 교 통 비	392,300		2,054,750	
3) 통 신 비	27,854,623		26,840,980	
4) 전 기 수 도 료	323,014,624		302,321,620	
5) 세 금 과 공 과	124,327,640		104,160,440	
6) 보 험 료	9,495,143		12,352,735	
7) 환 경 관 리 비	128,236,340		194,523,280	
8) 지 급 임 차 료	7,640,000		3,800,000	
9) 지 급 수 수 료	143,533,369		90,334,436	
10) 수 선 비	331,906,545		242,747,590	
11) 차 량 유 지 비	10,348,081		12,087,111	
12) 교 육 훈 련 비	24,467,090		41,218,520	

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
	금 액		금 액	
13) 도서 인쇄비	10,024,350		7,010,800	
14) 접대비	14,163,300		8,516,900	
15) 행사비	14,661,600		13,976,600	
16) 연료비	310,661,160		369,616,235	
17) 의료사회사업비	5,706,630		12,835,190	
18) 소모품비	202,063,570		138,710,670	
19) 감가상각비	99,251,637		106,811,450	
20) 광고선전비	4,030,500		2,640,000	
21) 피복침구비	19,785,180		19,330,930	
22) 의주용역비	436,275,560		398,177,320	
23) 잡비	35,560,074		34,373,399	
24) 의료분쟁비용			10,000,000	
III . 의료이익		(1,579,483,917)		(3,821,532,485)
IV . 의료외수익		6,070,719,808		3,895,611,192
1) 이자수익	663,989		705,759	
2) 잡이익	87,627,656		98,856,973	
3) 기부금수익	5,946,200,000		3,657,000,000	
4) 의료부대수익(주석 8)	36,228,163		139,048,460	
V . 의료외비용		4,139,495,082		805,693,579
1) 이자비용	105,784,622		136,713,049	
2) 의료부대비용(주석 9)	39,193,510		42,844,530	
3) 유형자산취분손실			1,000	
4) 잡손실	3,316,950			
5) 지자체수탁사업비	3,991,200,000		626,135,000	
VI. 법인세차감전순이익(순손실)		351,740,809		(731,614,872)
VII. 법인세비용				
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익(순손실)		351,740,809		(731,614,872)
IX. 고유목적사업준비금전입액				
X. 고유목적사업준비금환입액				
X I. 당기순이익(순손실)		351,740,809		(731,614,872)

## 기 본 금 변 동 계 산 서

제 38(당)기 2020년 1월 1일부터    2020년 12월 31일까지  
제 37(전)기 2019년 1월 1일부터    2019년 12월 31일까지

제주특별자치도 제주의료원

(단위 : 원)

과 목	제 38(당)기		제 37(전)기	
	금 액		금 액	
1.기 본 금				
1. 법인 기본금				
2. 기타 기본금				
11. 자본잉여금				
1. 자산재평가적립금				
2. 기타자본잉여금				
111. 기타포괄손익누계액				
1. 재평가잉여금				
2. 해외사업환산손익				
IV. 이익잉여금		(7,635,273,840)		(7,987,057,315)
1. 전기이월이익잉여금	(7,987,057,315)		(7,172,404,113)	
2. 전기오류수정이익	42,666			
3. 전기오류수정손실			(83,038,330)	
4. 당기순이익	351,740,809		(731,614,872)	
V. 이익잉여금처분액				
VI. 차기이월이익잉여금		(7,635,273,840)		(7,987,057,315)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현 금 흐 림 표

제38(당)기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제37(전)기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제주특별자치도 제주의료원

(단위:원)

계 정 과 목	제38(당)기		제37(전)기	
	금 액		금 액	
<b>I. 영업 활동으로 인한 현금 흐름</b>		<b>(3,903,128,969)</b>		<b>(5,104,576,418)</b>
1. 당기 순이익	351,740,809		(731,614,872)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 자산	1,088,948,407		1,399,618,860	
가. 퇴직급여	989,696,770		1,292,806,410	
나. 감가상각비	99,251,637		106,811,450	
다. 유형자산 처분 손실			1,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	5,875,338,660		3,786,983,264	
가. 기타 현금 유입이 없는 수익	5,875,338,660		3,786,983,264	
4. 영업 활동으로 인한 자산 부채의 변동	531,520,475		(1,985,597,142)	
가. 의료미수금의 감소(증가)	1,030,715,640		63,454,907	
나. 기타 미수금의 감소(증가)	2,902,360		(5,733,153)	
다. 선급금의 감소(증가)	(7,040,000)			
라. 선급비용의 감소(증가)	2,334,864		3,171,154	
마. 선급채세의 감소(증가)	52,610		970,970	
바. 재고자산의 감소(증가)	(61,957,102)		63,117,906	
사. 매입채무의 증가(감소)	(156,432,719)		(681,789,984)	
아. 미지급금의 증가(감소)	138,651,016		(1,239,288,903)	
자. 예수금의 증가(감소)	73,844,550		2,800,960	
차. 예수보증금의 증가(감소)	(2,311,112)			
카. 미지급채세의 증가(감소)	(1,605,999)		1,681,312	
타. 미지급비용의 증가(감소)	(4,995,233)		88,302,099	
파. 퇴직금의 지급	(485,718,570)		(282,284,410)	
하. 퇴직금 회수	3,080,170			
<b>II. 투자 활동으로 인한 현금 흐름</b>		<b>(1,537,980,636)</b>		<b>(2,442,346,560)</b>
1. 투자 활동으로 인한 현금 유입액	7,854,177			
가. 퇴직연금운용자산의 회수	7,854,177			
2. 투자 활동으로 인한 현금 유출액	1,545,834,813		2,442,346,560	
가. 퇴직연금운용자산의 증가	31,702,523		35,733,640	
나. 건물 취득	620,642,510		1,123,811,760	
다. 의료장비 취득	18,906,000		1,045,182,360	

계 정 과 목	제38(당)기		제37(전)기	
	금 액		금 액	
라.기 계 장 처 의 취 득	9,042,000	7,113,483,800	237,618,800	6,960,353,890
마.공 기 구 비 품 의 취 득	865,541,780			
III.재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름				
1.재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액	7,113,483,800			
가.단 기 차 입 금 의 증 가		1,000,000,000		
나.정 부 보 조 금 의 수 입	7,113,483,800	6,060,353,890		
2.재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액		100,000,000		
가.단 기 차 입 금 의 상 환		100,000,000		
IV.현 금 의 증 가(감 소)(1+II+III)		1,672,374,195		(586,569,088)
V.기 초 의 현 금		713,415,075		1,299,984,163
VI.기 말 의 현 금		2,385,789,270		713,415,075

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 재무제표에 대한 주석

제 38(당) 기 : 2020년 12월 31일 현재  
제 37(전) 기 : 2019년 12월 31일 현재

## 제주특별자치도제주의료원

### 1. 일반사항

○ 제주특별자치도 제주의료원은 제주시 산천단남길10(아라일동)에 위치해 49,081㎡ 대지에 의료원과 부속요양병원 등 80실 399병상(의료원200병상, 요양병원199병상) 운영하고 있으며 직원은 의사 등 216명이 근무하는 지역거점 공공의료기관입니다.

○ 재정현황을 보면 21,888백만원 규모로 자체 진료수익 외에 제주특별자치도로부터 출연금을 지원받아 운영을 하고 있습니다.

○ 2020년도에는 장례식장 리모델링을 진행하였으며, 장례식장 운영 활성화를 진행하였고, 치매안심병동 리모델링을 진행하고 있으며 치매 진료기능을 강화하고 있습니다.

○ 최상의 공공보건의료로 실현하는 병원으로 미션을 정하고 도민이 사랑하는 믿고 찾는 공공병원으로 비전을 정하여 지역 내 필수의료 및 미 충족 의료수행과 의료취약 도민에 대한 최상의 의료제공, 공공의료 수행을 위한 안정된 경영실현, 소통을 통한 투명한 병원 운영 등 지역거점 공공병원으로서 공공보건의료사업의 내실화를 기하고 있습니다.

○ 앞으로 제주의료원 및 부속요양병원은 합리적 경영과 질 좋은 의료서비스 제공을 위한 개선에 노력을 기하겠으며 현 임원은 다음과 같습니다.

원장 : 오경생

이사 : 강익상 외 9인

감사 : 송월숙

## 2. 중요한 회계처리방침의 요약

제주특별자치도 제주의료원(이하 “당원”)의 재무제표는 의료기관회계기준 및 지방의료원결산요령, 일반기업회계기준과 중소기업의 회계처리에 관한 특례규정에 따라 작성되었으며, 당원의 중요한 회계처리방법은 다음과 같습니다.

### (1) 재고자산의 평가

당원의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시되는 실지 재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법에 의하여 산정한 취득원가로 평가되고 있습니다.

### (2) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당원은 유형자산의 취득원가 산정 시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 제공하는 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 자산이 사용가능한 때 (경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 된 때)부터 아래의 자산별 내용연수 및 상각방법에 의하여 계상하고 있습니다. 감가상각비는 관리운영비로 계상하며 국고보조금으로 취득한 유형자산의 경우에는 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하고 있습니다.

구분	추정내용연수	감가상각방법
건 물	40년	정액법
기 계 장 치	5년	정액법
의 료 장 비	6년	정액법
차 량 운 반 구	6년	정액법
공 기 구 비 품	5년	정액법

### (3) 퇴직급여충당금

당원은 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

### (4) 중소기업기본법의 중소기업으로 특례규정을 적용

#### • 법인세등

당원은 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 법인세 비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세비용의 과목으로 표시하고 있습니다.

#### • 주당이익 등 미기재

1주당 경상이익 및 1주당 당기순이익을 주기 및 주석으로 기재하지 않고 있습니다.

### (5) 수익인식기준

• 일반환자 수익: 의료용역완료기준에 의하고 있습니다.

• 보험, 보호환자 수익: 의료용역완료시에 수익을 가 계상 한 후 수가지급기관에서 확정될 때 재확정하고 있습니다.

### (6) 정부보조금의 처리방법

적자보전이나 운영비보조 등 수익적 지출에 총당하기 위해 받은 국고보조금 등은 기부금수입으로 처리하고, 시설투자목적 등 자본적 지출에 총당할 목적으로 받은 국고보조금 등은 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계하며, 당해 자산을 처분하는 경우에는 그 잔액을 당해 자산의 처분손익에

차감 또는 부가합니다. 수익관련보조금은 대응되는 비용이 없는 경우 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 의료수익으로, 그렇지 않다면 의료외수익으로 회계처리합니다.

### 3. 현금및현금성자산

당기 중 자산 취득에 사용할 목적으로 수령한 국고보조금 중 미집행 잔액 79,974,033원은 해당 현금및현금성자산 과목에서 차감하는 형식으로 표시하였습니다.

### 4. 국고보조금

당기와 전기 중 유형자산 및 관련 국고보조금의 증감내역은 첨부된 유형자산명세서와 같습니다.

### 5. 단기차입금

재무상태표일 현재 단기차입금은 3,300,000,000원이며 차입이율은 2.61%입니다.

### 6. 퇴직급여충당금

가. 재무상태표일 현재 임직원의 퇴직금소요액과 퇴직급여충당금·단체퇴직급여충당금의 설정잔액 및 기중의 퇴직금지급액의 내용은 다음과 같습니다.

( 단 위 : 원 )

구	분	퇴직 급여 충당금	단체퇴직급여충당금	합	계					
기	초	잔	액	6,453,630,280	6,453,630,280					
당	기	지	급	액	485,718,570	485,718,570				
당	기	설	정	액	1,024,004,940	1,024,004,940				
기	말	잔	액	6,991,916,650	6,991,916,650					
당	기	말	퇴	직	금	소	요	액	6,991,916,650	6,991,916,650
당	기	말	부	족	액				0	

나. 퇴직연금운용자산

재무상태표일 현재 신한생명예 44,423,950원의 ‘찾아가는 어르신 한방지원사업’ 직원의 퇴직연금운용자산을 예치하고 있습니다.

다. 임원퇴직금의 처리방법

비출자임원 - 퇴직급여총당금으로 설정처리하고 있습니다.

임원퇴직금지급규정에 따라 처리하고 있습니다.

## 7. 의료수익

### (1) 의료수익 감면액

당기와 전기 중 의료수익 감면액의 내역은 다음과 같습니다.

#### ① 당기

(단위 : 천원)

구 분	감면전 의료수익	진료비에누리(진료비할인)				감면후 의료수익
		진료협약 기 관	외국인 근로자	직원 및 직원가족	복 한 이탈주민	
입원수익	10,563,990			(3,943)		10,560,047
외래수익	360,746	(211)		(1,802)		358,733
기타의료수익	4,898,254					4,898,254
합 계	15,822,990	(211)		(5,745)		15,817,034

#### ② 전기

(단위 : 천원)

구 분	감면전 의료수익	진료비에누리(진료비할인)				감면후 의료수익
		진료협약 기 관	외국인 근로자	직원 및 직원가족	복 한 이탈주민	
입원수익	12,112,006			(3,850)		12,108,156
외래수익	523,711	(269)		(2,158)		521,284
기타의료수익	142,567					142,567
합 계	12,778,784	(269)		(6,008)		12,772,007

(2) 의료수익 삭감액

당기와 전기 중 의료수익 삭감액의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 천원)

구 분	삭감전 의료수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	삭감후 의료수익
입원수익	10,560,047			10,560,047
외래수익	358,733			358,733
기타의료수익	4,898,254			4,898,254
합 계	15,817,034			15,817,034

② 전기

(단위 : 천원)

구 분	삭감전 의료수익	삭감액	이의신청으로 인한 수납액	삭감후 의료수익
입원수익	12,779,749	(671,593)		12,108,156
외래수익	521,402	(118)		521,284
기타의료수익	142,567			142,567
합 계	13,443,718	(671,711)		12,772,007

(3) 기타의료수익

당기와 전기 중 기타의료수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
건강진단수익	23,999	0
수탁검사수익	-	
직원급식수익	81,046	98,557
재증명료수익	17,659	33,528
구급차 운영수익	11,230	
기타수익	4,764,320 <sup>(주)</sup>	10,482
계	4,898,254	142,567

주) : 복지부의 코로나19 대응 손실보상지원금 4,754,463천 원은 코로나19대응 전담 지정 의료기관에게 병상이나 의료진 제공에 따른 병상 및 진료비 손실 등을 보전하기 위한 목적으로 지급된 것으로, 병상유지관리비, 의료진 인건비 등 의료비용이 발생하고 의료원의 주된 영업활동인 의료 용역 제공과 직접적으로 관련되므로 의료수익으로 인식함

## 8. 의료부대수익

당기와 전기 중 의료부대수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
장례식장 직영수익	6,286	73,634
구내매점 직영수익	29,942	64,690
자 판 기 직영수익	-	725
계	36,228	139,049

## 9. 의료부대비용

당기와 전기 중 의료부대비용의 내용은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위 : 천원)

구 분	인건비	재료비	당 기
장례식장 직영비용	2,102	3,741	5,843
구내매점 직영비용	32,878	400	33,278
자 판 기 직영비용	-	72	72
계	34,980	4,213	39,193

### ② 전기

(단위 : 천원)

구 분	인건비	재료비	전 기
장례식장 직영비용	17,143	25,596	42,739
구내매점 직영비용	-	-	-
자 판 기 직영비용	-	106	106
계	17,143	25,702	42,845

## 10. 계속조직으로서의 존속능력

아래의 이전 회계연도 대비 재무지표들을 보면 당기에 의료수익 증가율은 코로나19 대응 손실보상지원금의 영향으로 전기증가율보다 5.66% 포인트 증가했고 의료비용 증가율은 대대적인 비용절감 노력에 따라 전기증가율보다 10.59% 포인트 감소하여 당기순이익이 발생함에 따라 누적결손금이 4.40% 감소하였습니다. 그러나 의료수익 중 입원수익과 외래수익은 13.55% 감소했고 의료비용의 대부분은 인건비, 관리운영비 등의 경직성 비용으로 지속적으로 상승할 수밖에 없으므로 근본적이고 획기적인 의료수익원의 창출 없이는 결손금의 증가가 불가피할 것으로 예상됩니다. 이는 의료원의 계속조직으로서의 존속능력에 유의적인 의문을 제기할 수 있는 중요한 불확실성이 존재함을 나타내고 있습니다.

### ① 당기

(단위 : %, 천원)

구분	의료수익 증가	의료비용 증가	의료수익 대비 인건비	결손금 감소	차입금 증감	운영보조금 감소
비율	23.84	4.84	75.88	4.40	-	35.07
금액	3,045,027	802,979	12,002,170	351,783	-	1,052,000

### ② 전기

(단위 : %, 천원)

구분	의료수익 증가	의료비용 증가	의료수익 대비 인건비	결손금 증가	차입금 증가	운영보조금 증가
비율	18.18	15.43	86.80	11.36	37.50	25.39
금액	1,965,134	2,217,470	11,085,744	814,653	900,000	734,517

# 부속명세서

(1) 현금 및 현금성자산 명세서

(단위 : 원)

구분	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
계	868,012,808	68,277,837,594	66,680,087,099	2,465,763,303	
예금	36,678,425	19,127,022,985	19,099,204,631	64,496,779	제주은행 (63-01-000156)
예금	120,126,422	1,736,901,919	1,655,914,500	201,113,841	제주은행 (63-01-000167)
예금	1,372,000	23,801,365	24,164,195	1,009,170	제주은행 (63-01-000178)
예금	3,268	-	3,268	-	제주은행 (63-01-000189)
예금	1,301,302	70,026	1,301,302	70,026	제주은행 (63-01-000190)
예금	2,400	-	2,400	-	제주은행 (63-01-000209)
예금	262,547,410	4,367,740,517	4,517,490,207	112,797,720	제주은행 (63-01-000210)
예금	4,759,930	609,445,176	549,049,213	65,155,893	제주은행 (63-01-000221)
예금	7,789,616	345,074,478	309,833,836	43,030,258	제주은행 (63-01-000232)
예금	2,466,044	249	-	2,466,293	제주은행 (63-01-000243)
예금	-	25,230,930	25,230,930	-	제주은행 (63-01-000254)
예금	7,960	-	7,960	-	제주은행 (63-01-000265)
예금	5,016,147	509	-	5,016,656	제주은행 (63-01-000276)
예금	-	-	-	-	제주은행 (63-01-000287)
예금	742	-	742	-	제주은행 (63-01-000298)
예금	24,943,171	-	24,943,171	-	제주은행 (63-01-000307)
예금	-	401,132,900	401,132,900	-	제주은행 (63-01-000318)
예금	-	23,196,919,091	23,196,919,091	-	제주은행 (63-01-000329)
예금	161,661,394	1,900,070,484	1,234,500,000	827,231,878	제주은행 (63-01-000330)
예금	124,488	168,601,657	167,732,961	993,184	제주은행 (63-01-000341)
예금	15,702,634	500,790,076	494,732,725	21,759,985	제주은행 (63-01-000352)
예금	11,361,170	276,315,877	269,221,318	18,455,729	제주은행 (63-01-000363)
예금	208,858,180	10,654,960,377	9,815,662,046	1,048,156,511	제주은행 (63-01-000374)
예금	3,143,000	121,930,695	106,896,741	18,176,954	제주은행 (63-01-000385)
예금	-	-	-	-	제주은행 (63-01-000461)
예금	-	21,800,000	21,800,000	-	제주은행 (63-01-000689)
예금	5	-	-	5	제주은행 (63-01-000841)
예금	-	621,953,903	586,269,130	35,684,773	제주은행 (63-01-001326)
예금	-	38,000,000	38,000,000	-	제주은행 (63-01-001446)
예금	-	211,985,220	211,985,220	-	제주은행 (63-01-001457)
예금	-	17,200,000	17,200,000	-	제주은행 (63-01-001533)
예금	-	482,125,680	482,125,680	-	제주은행 (63-01-001686)
예금	-	54,162,932	54,162,932	-	제주은행 (63-01-001762)
예금	-	13,600,030	13,600,000	30	제주은행 (63-01-001882)

구분	기초가액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
예금	-	7,000,000	7,000,000	-	제주은행 (63-01-002096)
예금	-	3,291,000,518	3,291,000,000	518	제주은행 (63-01-002116)
예금	-	63,000,000	63,000,000	-	제주은행 (63-01-002910)
예금	-	-	-	-	제주은행 (63-01-002921)
현금	147,100			147,100	

(2) 의료미수금명세서

(단위:원)

구분	기초잔액	당기증가	당기감소	삭감액	기말잔액	대손충당금	비고
<b>합계</b>	<b>1,940,800,172</b>	<b>9,372,321,412</b>	<b>10,403,037,052</b>		<b>910,084,532</b>		
재원 미수금	소계	1,842,592,890	9,067,300,400	10,029,500,930		880,392,360	
	일반		3,722,040	3,722,040			
	보험	1,458,379,490	7,588,419,890	8,270,744,470		776,054,910	
	급여	374,652,450	1,220,918,100	1,532,474,120		63,096,430	
	산재						
	자보	9,560,950	254,240,370	222,560,300		41,241,020	
기타							
퇴원 미수금	소계						
	일반						
	보험						
	급여						
	산재						
	자보						
기타							
외래 미수금	소계	85,370,550	303,409,790	360,699,390		28,080,950	
	일반		528,360	528,360			
	보험	67,493,660	212,236,780	261,066,560		18,663,880	
	급여	15,607,350	86,923,590	93,139,390		9,391,550	
	산재						
	자보	1,919,070	1,472,990	3,366,540		25,520	
기타	350,470	2,248,070	2,598,540				
기타	소계	12,836,732	1,611,222	12,836,732		1,611,222	
	카드 진료비	12,836,732	1,611,222	12,836,732		1,611,222	

(3) 재고자산명세서

(단위:원)

구분	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
계	96,497,478	1,660,058,448	1,598,101,346	158,454,580	
1. 약품	81,919,789	653,887,541	656,594,927	79,212,403	선입선출법
2. 진료재료	9,356,209	456,397,293	395,234,853	70,518,649	선입선출법
3. 급식재료(환자급식)	5,221,480	549,773,614	546,271,566	8,723,528	선입선출법
4. 의료부대물품 (장례식장재료)		39,193,510	39,193,510		선입선출법

(4) 기타유동자산명세서

(단위:원)

계정과목	적요	거래처	금액	비고
계			13,304,572	
기타미수금	소계		3,601,289	
	의약품반품		3,601,289	
선금비용	소계		9,563,423	
	제주11가6899호 책임, 종합보험	KB손해보험	554,381	20/10/24 - 21/10/24
	79수2737호 책임, 종합보험	KB손해보험	577,229	20/07/12 - 21/07/12
	74고2834호 책임, 종합보험	KB손해보험	798,105	20/09/26 - 21/09/26
	02부0438호 책임, 종합보험	KB손해보험	444,084	20/10/13 - 21/10/13
	환경 책임보험	DB손해보험	49,863	20/07/01 - 21/07/01
	가스사고배상보험	KB손해보험	27,492	20/09/06 - 21/09/06
	CU편의점 손해배상 지급보증보험	서울보증보험	1,081,195	20/06/30 - 22/06/29
	영업배상 책임보험	롯데손해보험	1,637,186	20/10/31 - 21/10/31
	회계관계직원 재정보증보험	서울보증보험	370,173	20/12/01 - 21/11/30
	건물, 의료장비 화재보험	롯데손해보험	3,647,953	20/12/07 - 21/12/07
	1급관사 화재보험	한화손해보험	19,526	20/12/07 - 21/12/07
	승강기 사고배상책임보험	메리츠화재	231,782	20/09/27 - 21/09/26
	사회복무요원 보상책임보험	KB손해보험	124,454	20/06/25 - 21/06/25
선금제세	예금이자(법인세)		139,860	

(5) 유형자산 명세서

(단위:원)

계정과목	기 초 잔 액	당 기 증 가 액	당 기 감 소 액	기 말 잔 액	감가상각누계액 (국고보조금누계액)	비 고
건 물	9,120,348,804	620,642,510		9,740,991,314	1,103,290,634	정액법
기 계 장 치	359,742,000	9,042,000		368,784,000	360,795,900	정액법
차 량 운 반 구	1,164,743,166			1,164,743,166	636,673,748	정액법
공 기 구 비 품	3,692,950,557	865,541,780	123,824,380	4,434,667,957	3,098,205,886	정액법
의 료 장 비	7,542,291,600	142,090,380		7,684,381,980	5,520,488,464	정액법
<b>계</b>	<b>21,880,076,127</b>	<b>1,637,316,670</b>	<b>123,824,380</b>	<b>23,393,568,417</b>	<b>10,719,454,632</b>	
국고보조금(건물)	7,887,208,722	432,370,540	216,827,793	8,102,751,469	930,669,185	정액법
국고보조금(기계장치)		9,042,000	1,054,900	7,987,100	1,054,900	정액법
국고보조금(차량운반구)	709,818,633		184,427,544	525,391,089	585,618,227	정액법
국고보조금(공기구비품)	935,446,163	641,680,220	428,186,711	1,148,939,672	2,053,486,991	정액법
국고보조금(의료장비)	2,769,851,658	123,184,380	786,945,862	2,106,090,176	3,941,156,254	정액법
<b>계</b>	<b>12,302,325,176</b>	<b>1,206,277,140</b>	<b>1,617,442,810</b>	<b>11,891,159,506</b>	<b>7,511,985,557</b>	

(6) 기타자산 명세서

(단위 : 원)

계정과목	내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
전신전화 가입권	전신전화 가입권	150,000			150,000	
보증금	CU상품준비금	15,000,000			15,000,000	

(7) 부채 명세서

(단위 : 원)

계정 과 목	내역(거래처)	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
부채 총계		11,346,462,546	10,059,422,479	9,497,833,952	11,908,051,073	

1.유동부채명세서

1.매입채무 (의약품,음식재료 외상대금)	김 약 품				57,791,515	
	세 명 메 디 칼				2,321,640	
	현 일 약 품				27,960,881	
	제 주 연 합 상 사				33,057,990	
	제 주 지 오 영				201,451,957	
	메 디 스 타				2,512,400	
	제 이 메 드				28,828,400	
	한 백 푸 드				6,636,750	
	삼 에 스 개 발				33,809,700	
	시 티 유 통				30,490,000	
	신 제 주 식 품				35,075,890	
	삼 우 에 스 앤 티				1,166,000	
	라 이 프 메 드				13,082,400	
	테 오 스 푸 드				1,056,000	
	씨 제 이 메 디 칼				16,761,000	
	우 성 종 합 유 통				30,816,590	
	조 은 손				400,000	
	제주특별자치도혈액 원				215,960	
	코 아 상 사 제 주				899,360	
	안 성 약 품				8,039,300	
	신 광 원				10,896,115	
	새 한 가 스 공 업				4,212,300	
	제 이 피 메 디				47,849,624	
	진 육 메 디 칼				464,000	
	에 이 치 피 앤 씨				3,800,000	
	서 린 시 스 템				110,000	
	에이투메디팜 제주				3,960,000	
	나 눔 헬 스 케 어				11,620,700	
	제주천지연육가공				16,131,200	
	제 주 메 디 칼				4,010,000	
	제주비씨(법인카드)				4,820,913	

계정 과 목	내역(거래처)	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고		
	<b>소 계</b>	<b>796,681,304</b>	<b>2,676,003,388</b>	<b>2,832,436,107</b>	<b>640,248,585</b>			
2.미지급금 (관리운영비등 미지급금)	현 일 약 품 에 스 탑 서울의과학연구소 국 민 건 강 보 험 전국지방의료원연합회 전 직 원 제 주 시 비 상 입 이 사 삼성멀티프라자 한 라 전 설 이 소 프 톱 사 회 복 무 요 원 인 천 문 화 당 국 제 증 합 주 방 대 한 산 업 안 전 협 회 지이헬스케어코리아 철성화학환경개발 한국병원약사회 대한민국상이군경회 제 코 리 아 파 워 두 드 림 씨 앤 씨 운 성 제 어 기 술 제 이 메 드 대 양 정 수 기 우 리 방 재 조 인 지 엔 터 조 은 제 이 앤 피 삼 에 스 개 발 수 원 증 합 씽 크 제 주 환 경 개 발 화 진 정 공 산 남 위 생 산 업 미 래 환 경 자 원 노 무 법 인 유 앤 굿 유 니 폼 온 라 인 팜 유 준 전 력 희 망 나 눔 플 러 스 한 국 보 안 인 증				738,500 330,000 5,769,230 75,456,910 75,832,500 107,472,610 8,426,740 800,000 5,120,000 300,000 4,921,795 9,218,000 999,800 1,078,000 990,000 450,000 645,000 27,400 31,871,390 180,000 5,940,000 1,430,000 1,540,000 500,000 1,650,000 300,000 382,800 2,500,000 1,130,000 1,154,230 4,778,400 6,010,340 6,000,000 300,000 4,336,360 996,600 3,500,000 2,315,500 5,940,000			

계정 과 목	내역(거래처)	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
	한진물탱크				1,750,000	
	이제이제이시스템				403,700	
	현진아이앤에스				1,760,000	
	한독카리스산전				610,000	
	보림광고				1,541,000	
	동훈창호				733,000	
	천우설비				2,079,000	
	일용직직원				70,000	
	CU편의점아르바이트				2,350,210	
	에이치케이				2,533,300	
	하나전기기술단				250,000	
	더가구				3,486,800	
	코아상사제주				711,480	
	이메디원				2,516,500	
	그린농장				500,000	
	에이시스				2,262,800	
	동훈기업				2,634,500	
	행복스케치				8,552,000	
	부스타				1,430,000	
	다온환경				2,585,700	
	제주메디칼				1,375,000	
	에스엔티				2,937,000	
	제주광고사				5,830,000	
	나주가스				42,584,570	
	삼다석재				1,870,000	
	장미포장재백화점				1,230,000	
	대성셀틱보일러서귀포				830,000	
	마루이엔지				1,830,000	
	네오누리콤				1,399,750	
	유테크				1,656,000	
	그린안전				2,101,000	
	씨앤씨플라자				1,650,000	
	농협유류구매카드				346,020	
	제주비씨(법인카드)				39,741,890	
	제주특별자치도				32,260,300	
	<b>소 계</b>	<b>419,082,609</b>	<b>4,392,451,077</b>	<b>4,253,800,061</b>	<b>557,733,625</b>	
3.단기차입금	은행차입금	3,300,000,000			3,300,000,000	
4.예수금	갑근세 및 4대보험	129,227,630	1,880,341,430	1,806,496,880	203,072,180	
5.미지급세	이자수익	32,500	11,953	32,500	11,953	도청 반납분
	기타의료외수익	1,648,812	63,360	1,648,812	63,360	
	<b>소 계</b>	<b>1,681,312</b>	<b>75,313</b>	<b>1,681,312</b>	<b>75,313</b>	

계정 과 목	내역(거래처)	기 초 잔 액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
6.예수보증금	진 료 비 보 증 금	3,352,412	32,543,554	34,854,666	1,041,300	
7.미지급비용	차 입 금 이 자 비 용	7,172,603	5,427,370	7,172,603	5,427,370	
	당 기 분 연 차 수 당	86,210,000	80,277,930	83,527,930	82,960,000	
	소 계	<b>93,382,603</b>	<b>85,705,300</b>	<b>90,700,533</b>	<b>88,387,370</b>	
<b>유동부채 합계</b>		<b>4,743,407,870</b>	<b>9,067,120,062</b>	<b>9,019,969,559</b>	<b>4,790,558,373</b>	
<b>11. 비유동부채명세서</b>						
1.퇴직급여충당금	전 직 원	6,453,630,280	1,024,004,940	485,718,570	6,991,916,650	
	퇴직연금운용자산	(20,575,604)	(31,702,523)	(7,854,177)	(44,423,950)	
2.임대보증금	1급관사전세보증금	170,000,000			170,000,000	
<b>비유동부채 합계</b>		<b>6,603,054,676</b>	<b>992,302,417</b>	<b>477,864,393</b>	<b>7,117,492,700</b>	

(8) 차입금 명세서

(단위:원)

계 정 과 목	차입처	종류	기초잔액	당기증가	당기상환	기말잔액	이자율	비고
<b>1. 단기차입금</b>								
1. 은행차입금	제주은행		3,300,000,000			3,300,000,000	고정금리 2.61%	
2. 유동성장기차입금								
3. 기타차입채무								
<b>소 계</b>			<b>3,300,000,000</b>			<b>3,300,000,000</b>		
<b>11. 장기차입금</b>								
1. 지역개발기금								
2. 외화차입금			해	당	없	음		
<b>소 계</b>								
<b>합 계</b>			<b>3,300,000,000</b>			<b>3,300,000,000</b>		

(9) 총당 부채 명세서

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	당기감소액		당기설정액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
계	6,453,630,280	485,718,570		1,024,004,940	6,991,916,650	
퇴직충당금	6,453,630,280	485,718,570		1,024,004,940	6,991,916,650	
대손충당금						

(10) 감가상각누계액 명세서

(단위 : 원)

계정과목	취득원가	당기상각	상각누계	기말잔액		비고
				국고보조금	자체재원	
계	23,393,568,417	1,716,694,447	10,719,454,632	11,891,159,506	782,954,279	
건물	9,740,991,314	231,397,974	1,103,290,634	8,102,751,469	534,949,211	
기계장치	368,784,000	1,054,900	360,795,900	7,987,100	1,000	
차량운반구	1,164,743,166	187,886,190	636,673,748	525,391,089	2,678,329	
의료장비	7,684,381,980	802,273,316	5,520,488,464	2,106,090,176	57,803,340	
공기구비품	4,434,667,957	494,082,067	3,098,205,886	1,148,939,672	187,522,399	

(11) 보조금등 수입명세서

(단위 : 원)

구분	출원기관	금액	보조목적	비고
계		7,113,483,800		
정부보조금 (자본적 지출)	소 계	1,167,283,800		
	제주특별자치도	336,459,060		기능보강사업(19) : 200,566,450원 기능보강사업(20) : 105,992,610원 치매기능보강 : 10,900,000원 정보화지원사업 : 19,000,000원
	보건복지부등	830,824,740		기능보강사업(19) : 200,566,450원 기능보강사업(20) : 105,992,610원 치매기능보강 : 10,900,000원 정보화지원사업 : 19,000,000원 감염병전담병원 : 482,125,680원 도 예비비지원 : 12,240,000원
기타기본금	소 계			
	제주특별자치도			
정부보조금 (수익적 지출)	소 계	5,946,200,000		
	제주특별자치도	5,930,600,000	지방비	운영비보조 : 1,900,000,000원 한방지원사업 : 620,000,000원 도 예비비지원 : 48,000,000원 결핵안심벨트 : 8,600,000원 요양원공기관대행 : 3,354,000,000원
	보건복지부등	15,600,000	국비	예방관리사업 : 7,000,000원 결핵안심벨트 : 8,600,000원

(12) 이자수입명세서

(단위 : 원)

구분	적요	당기증가	당기감소	기말잔액	비고
계		663,989		663,989	
병원사업	예금이자	663,989		663,989	

(13) 진료과별 · 환자종류별 수익명세서

가) 총괄표

(단위 : 원)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	17,674	3,162,847,760	40	4,782,210	15,265	2,764,919,840	2,046	367,467,670			256	22,024,040	67	3,654,000
신 경 과	18,439	1,791,592,130	49	5,784,430	16,085	1,592,150,900	2,190	182,544,630			98	10,032,170	17	1,080,000
재활의학과	22,092	3,165,539,975	16	301,290	18,449	2,700,182,615	2,117	268,518,900			1,478	195,235,170	32	1,302,000
정 신 과	5,050	413,107,140	3	96,700	1,584	182,294,930	3,463	230,715,510						
외 과	195	31,131,390			194	31,114,730	1	16,660						
정 형 외 과	10,253	803,620,690	2	45,320	8,076	644,692,480	2,030	147,422,340			145	11,460,550		
신 경 외 과	9,592	788,195,680	1	11,530	8,047	658,706,120	1,178	97,167,370			366	32,310,660		
한 의 과	68	4,783,190	3	66,330	65	4,716,860								
피 부 과	297	19,023,650	8	680,020	226	15,335,700	11	176,930					52	2,831,000
가정의학과	9,463	738,938,590			8,929	697,884,790	534	41,053,800						
<b>합 계</b>	<b>93,123</b>	<b>10,918,780,195</b>	<b>122</b>	<b>11,767,830</b>	<b>76,920</b>	<b>9,291,998,965</b>	<b>13,570</b>	<b>1,335,083,810</b>			<b>2,343</b>	<b>271,062,590</b>	<b>168</b>	<b>8,867,000</b>

나) 임원수익명세서(총괄)

(단위 : 원)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	15,649	3,108,293,570	7	3,216,330	13,624	2,724,986,830	1,764	358,077,470			254	22,012,940		
신 경 과	15,234	1,653,758,880	1	505,710	13,369	1,471,295,900	1,776	173,157,860			88	8,799,410		
재활의학과	21,285	3,149,062,685			17,814	2,687,442,795	2,010	266,818,530			1,461	194,801,360		
정 신 과	3,611	290,697,640			849	124,377,770	2,762	166,319,870						
외 과	161	29,132,850			161	29,132,850								
정 형 외 과	9,878	797,092,920			7,747	639,018,330	1,987	146,676,630			144	11,397,960		
신 경 외 과	9,428	785,872,870			7,902	656,812,030	1,160	96,750,180			366	32,310,660		
한 의 과		3,549,450				3,549,450								
피 부 과	57	5,988,980			57	5,988,980								
가정외과	9,292	736,597,350			8,767	695,726,370	525	40,870,980						
<b>합 계</b>	<b>84,595</b>	<b>10,560,047,195</b>	<b>8</b>	<b>3,722,040</b>	<b>70,290</b>	<b>9,038,331,305</b>	<b>11,984</b>	<b>1,248,671,520</b>			<b>2,313</b>	<b>269,322,330</b>		

나-1) 입원수익명세서(의료원)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	14,418	2,924,486,650	7	3,216,330	12,491	2,558,388,510	1,666	340,874,180			254	22,007,630		
신 경 과	4,747	785,835,040	1	505,710	4,340	716,395,120	318	60,146,590			88	8,787,620		
재활의학과	5,144	1,244,264,430			4,414	1,094,381,650	698	121,062,030			32	28,820,750		
정 신 과	3,611	290,697,640			849	124,377,770	2,762	166,319,870						
외 과	161	29,132,850			161	29,132,850								
정 형 외 과														
신 경 외 과														
한 의 과														
피 부 과	57	5,988,980			57	5,988,980								
가정의학과														
<b>합 계</b>	<b>28,138</b>	<b>5,280,405,590</b>	<b>8</b>	<b>3,722,040</b>	<b>22,312</b>	<b>4,528,664,880</b>	<b>5,444</b>	<b>688,402,670</b>			<b>374</b>	<b>59,616,000</b>		

나-2) 입원수익명세서(요양병원)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	1,231	183,806,920			1,133	166,598,320	98	17,203,290				5,310		
신 경 과	10,487	867,923,840			9,029	754,900,780	1,458	113,011,270				11,790		
재활의학과	16,141	1,904,798,255			13,400	1,593,061,145	1,312	145,756,500			1,429	165,980,610		
정 신 과														
외 과														
정 형 의 과	9,878	797,092,920			7,747	639,018,330	1,987	146,676,630			144	11,397,960		
신 경 의 과	9,428	785,872,870			7,902	656,812,030	1,160	96,750,180			366	32,310,660		
한 의 과		3,549,450				3,549,450								
피 부 과														
가정의학과	9,292	736,597,350			8,767	695,726,370	525	40,870,980						
<b>합 계</b>	<b>56,457</b>	<b>5,279,641,605</b>			<b>47,978</b>	<b>4,509,666,425</b>	<b>6,540</b>	<b>560,268,850</b>			<b>1,939</b>	<b>209,706,330</b>		

다) 외래수익명세서(총괄)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	2,025	54,554,190	33	1,565,880	1,641	39,933,010	282	9,390,200			2	11,100	67	3,654,000
신 경 과	3,205	137,833,250	48	5,278,720	2,716	120,855,000	414	9,386,770			10	1,232,760	17	1,080,000
재활의학과	807	16,477,290	16	301,290	635	12,739,820	107	1,700,370			17	433,810	32	1,302,000
정 신 과	1,439	122,409,500	3	96,700	735	57,917,160	701	64,395,640						
외 과	34	1,998,540			33	1,981,880	1	16,660						
정 형 외 과	375	6,527,770	2	45,320	329	5,674,150	43	745,710			1	62,590		
신 경 외 과	164	2,322,810	1	11,530	145	1,894,090	18	417,190						
한 의 과	68	1,233,740	3	66,330	65	1,167,410								
피 부 과	240	13,034,670	8	680,020	169	9,346,720	11	176,930					52	2,831,000
가정의학과	171	2,341,240			162	2,158,420	9	182,820						
<b>합 계</b>	<b>8,528</b>	<b>358,733,000</b>	<b>114</b>	<b>8,045,790</b>	<b>6,630</b>	<b>253,667,660</b>	<b>1,586</b>	<b>86,412,290</b>			<b>30</b>	<b>1,740,260</b>	<b>168</b>	<b>8,867,000</b>

다-1) 외래수익명세서(의료원)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	1,996	53,710,630	33	1,565,880	1,616	39,152,220	278	9,327,430			2	11,100	67	3,654,000
신 경 과	2,320	125,622,040	48	5,278,720	2,008	110,888,500	237	7,142,060			10	1,232,760	17	1,080,000
재활의학과	510	12,668,190	16	301,290	374	9,479,030	75	1,316,680			13	269,190	32	1,302,000
정 신 과	1,439	122,409,500	3	96,700	735	57,917,160	701	64,395,640						
외 과	34	1,998,540			33	1,981,880	1	16,660						
정 령 의 과														
신 경 의 과														
한 의 과														
피 부 과	240	13,034,670	8	680,020	169	9,346,720	11	176,930					52	2,831,000
가정의학과														
<b>합 계</b>	<b>6,539</b>	<b>329,443,570</b>	<b>108</b>	<b>7,922,610</b>	<b>4,935</b>	<b>228,765,510</b>	<b>1,303</b>	<b>82,375,400</b>			<b>25</b>	<b>1,513,050</b>	<b>168</b>	<b>8,867,000</b>

다-2) 외래수익명세서(요양병원)

구분 과별	계		일 반		건 강 보 험		의 료 급 여		산 재		자 보		기 타	
	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액	인원	금액
내 과	29	843,560			25	780,790	4	62,770						
신 경 과	885	12,211,210			708	9,966,500	177	2,244,710						
재활의학과	297	3,809,100			261	3,260,790	32	383,690			4	164,620		
정 신 과														
외 과														
정 형 의 과	375	6,527,770	2	45,320	329	5,674,150	43	745,710			1	62,590		
신 경 의 과	164	2,322,810	1	11,530	145	1,894,090	18	417,190						
한 의 과	68	1,233,740	3	66,330	65	1,167,410								
피 부 과														
가정의학과	171	2,341,240			162	2,158,420	9	182,820						
<b>합 계</b>	<b>1,989</b>	<b>29,289,430</b>	<b>6</b>	<b>123,180</b>	<b>1,695</b>	<b>24,902,150</b>	<b>283</b>	<b>4,036,890</b>			<b>5</b>	<b>227,210</b>		

# (14) 직종별 인건비 명세서

## 가) 인건비 총괄표

(단위 : 원, 명)

직 종 별	인 건 비			회계연도말 인력
	금 여	퇴직급여	합 계	
합 계	10,904,100,000	989,696,770	11,893,796,770	216
1 상임이사	48,464,820		48,464,820	1
1 의 사 직	1,922,441,740	182,698,930	2,105,140,670	14
- 전 문 의	1,852,940,420	182,698,930	2,035,639,350	11
- 공중보건의	69,501,320		69,501,320	3
2 약 사 직	432,969,430	30,202,210	463,171,640	7
- 약 사	279,572,890	15,031,420	294,604,310	3
- 약무보조	153,396,540	15,170,790	168,567,330	4
3 간 호 직	5,308,071,150	475,943,160	5,784,014,310	120
- 간 호 사	4,363,089,200	370,775,900	4,733,865,100	95
- 간호조무사	477,519,530	54,702,240	532,221,770	10
- 보조원	467,462,420	50,465,020	517,927,440	15
4 의료기사직	1,115,943,240	119,410,940	1,235,354,180	27
- 방사선사	166,943,850	17,055,970	183,999,820	3
- 임상병리사	123,395,040	12,787,600	136,182,640	3
- 물리치료사	439,905,760	51,233,230	491,138,990	11
- 작업치료사	217,920,430	21,176,740	239,097,170	6
- 응급구조사	57,404,020	5,916,510	63,320,530	1
- 사회복지사	110,374,140	11,240,890	121,615,030	3
5 영 양 직	559,421,420	37,079,560	596,500,980	14
- 영 양 사	98,215,150	7,346,280	105,561,430	3
- 조 리 사	180,292,990	13,840,400	194,133,390	4
- 배 식 원	280,913,280	15,892,880	296,806,160	7
6 사 무 직	662,164,750	60,997,350	723,162,100	15
7 기 술 직	316,504,250	31,689,920	348,194,170	6
8 일반의무직	88,710,280	10,514,210	99,224,490	3
- 운전기사	33,678,520	3,535,370	37,213,890	1
- 기 타	55,031,760	6,978,840	62,010,600	2
9 기 타(계약직)	449,408,920	41,160,490	490,569,410	9

나) 의사직 인건비 명세서

(단위 :원)

과 별	계	전문의	공보의	파견, 협진 등	전공의	
					인턴	레지던트
합 계	1,922,441,740	1,852,940,420	69,501,320			
외과	75,760,880	75,760,880				
내과	357,646,960	357,646,960				
신경과	325,155,540	325,155,540				
재활의학과	530,203,080	506,952,770	23,250,310			
정신과	155,894,770	155,894,770				
신경외과	105,990,420	105,990,420				
정형외과	98,473,710	98,473,710				
가정의학과	126,454,770	126,454,770				
영상의학과	100,610,600	100,610,600				
피부과	23,019,340		23,019,340			
한의학	23,231,670		23,231,670			

다) 약사직 인건비 명세서

(단위 :원)

구분	금액
합 계	432,969,430
약사	279,572,890
약무보조원	153,396,540

라) 부대사업 종사자 인건비 명세서

(단위 :원)

구분	금액
합 계	559,421,420
영양사	98,215,150
조리사	180,292,990
배식원	280,913,280

마) 특수병동 종사자 인건비 명세서

(단위 :원)

구분	금액	
정신과병동	합 계	853,871,220
	의사	155,894,770
	간호사	430,376,350
	보조원	267,600,100

바) 간호사직 및 의료기사직 인건비 명세서

(단위 :원)

과 별	계	간 호 업 무 종 사 자				의 료 기 사 업 무 종 사 자			비 고
		소 계	간 호 사	조 무 사	보 조 원	소 계	의 료 기 사	보 조 원	
합 계	6,424,014,390	5,308,071,150	4,363,089,200	477,519,530	467,462,420	1,115,943,240	1,115,943,240		
1. 외 래 계	1,339,551,900	223,608,660	40,772,390	182,836,270		1,115,943,240	1,115,943,240		
내 과	40,772,390	40,772,390	40,772,390						
신 경 과									
재 활 의 학 과	708,000,390	50,174,200		50,174,200		657,826,190	657,826,190		
정 신 과	46,568,760	46,568,760		46,568,760					
신 경 외 과									
정 형 외 과	37,565,160	37,565,160		37,565,160					
가 정 의 학 과									
한 의 과	48,528,150	48,528,150		48,528,150					
기 타	458,117,050					458,117,050	458,117,050		
11. 병 동 계	4,670,071,210	4,670,071,210	3,996,033,320	246,338,590	427,699,300				
일 반 병 동	2,205,385,980	2,205,385,980	1,909,999,780	135,287,000	160,099,200				
정 신 병 동	697,976,450	697,976,450	430,376,350		267,600,100				
요 양 병 동	1,766,708,780	1,766,708,780	1,655,657,190	111,051,590					
III. 기 타 계	414,391,280	414,391,280	326,283,490	48,344,670	39,763,120				
중 앙 공 급 실	88,107,790	88,107,790		48,344,670	39,763,120				
사 무 업 무 등	326,283,490	326,283,490	326,283,490						

(15) 진료과별 · 환자종류별 환자 명세서

① 입원환자 명세서

○ 총괄표

(단위 : 명)

구분 과별	계		일반		건강보험		의료급여		산 재		자 보		기 타	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
계	787	84,595	2	8	670	70,290	107	11,984			8	2,313		
내 과	372	15,649	1	7	325	13,624	44	1,764			2	254		
신 경 과	129	15,234	1	1	116	13,369	11	1,776			1	88		
재활의학과	130	21,285			111	17,814	15	2,010			4	1,461		
정 신 과	41	3,611			14	849	27	2,762						
일 반 외 과	4	161			4	161								
정 형 외 과	41	9,878			34	7,747	6	1,987			1	144		
신 경 외 과	20	9,428			17	7,902	3	1,160				366		
피 부 과		57				57								
가정의학과	50	9,292			49	8,767	1	525						

○ 병동별 입원환자 명세서

(단위 : 명)

구분 과별	계		일반		건강보험		의료급여		산 재		자 보		기 타	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
계	787	84,595	2	8	670	70,290	107	11,984			8	2,313		
일 반 병 동	482	24,527	2	8	417	21,463	59	2,682			4	374		
정 신 병 동	41	3,611			14	849	27	2,762						
요 양 병 동	264	56,457			239	47,978	21	6,540			4	1,939		

② 외래환자 명세서

(단위 : 명)

구분 과별	초진 환자수	환자 종류별 연 외래 환자수						
		합계	일반	건강보험	의료급여	산 재	자 보	기타
계	1,374	8,528	114	6,630	1,586		30	168
내 과	517	2,025	33	1,641	282		2	67
신 경 과	333	3,205	48	2,716	414		10	17
재활의학과	201	807	16	635	107		17	32
정 신 과	47	1,439	3	735	701			
일 반 외 과	22	34		33	1			
정 형 외 과	108	375	2	329	43		1	
신 경 외 과	35	164	1	145	18			
피 부 과	56	240	8	169	11			52
가정의학과	31	171		162	9			
한 의 과	24	68	3	65				

③ 퇴원환자 명세서

(단위 : 명)

구분 과별	계		일반		건강보험		의료급여		산 재		자 보		기 타	
	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원	실인원	연인원
계	873	83,547	2	8	719	68,770	146	13,919			6	850		
일 반 병 동	584	35,421	2	8	506	31,164	71	3,692			5	557		
정 신 병 동	68	5,727			19	1,195	49	4,532						
요 양 병 동	221	42,399			194	36,411	26	5,695			1	293		