법인수익사업회계 자금계산서

(상지푸른의원)

(2020. 3. 1.~2021. 2.28.) (단위:백만원)

자 금 수 입		자 금 지 출	
과 목	결산액	과 목	결산액
1. 의료수입	189	1. 보 수	105
		1)의료직보수	105
1) 외래수입	178	(1) 의사급여	51
		(2) 간호직급여	
(1) 외래일반수입	34	(3) 기술직급여	
		(4) 계약직급여	30
(2) 외래보험수입	66	(5) 일용직급여	
		(6) 의료직제수당	18
(3) 외래보호수입	5	(7) 의료직상여수당	
		(8) 의료직기타수당	6
(4) 외래산재수입		(9) 퇴직급여	-
		2)직원보수	-
(5) 외래자보수입	71	(1) 일반직급여	-
		(2) 일용직급여	-
(6) 건강진단수입	2	(3) 제 수 당	-
		(4) 상 여 수 당	-
(7) 수탁검사수입		(5) 기 타 수 당	-
		2. 관리운영비	39
2) 의료부대수입	11	1)시설관리비	12
		(1) 수선비	5
(1) 제증명료수입		(2) 보험료	-
		(3) 외주용역비	7
(2) 기타의료부대수입	11	2)일반관리비	11
		(1) 여비교통비	-
2. 의료외수입	-	(2) 통신비	-
		(3) 전기.수도료	-
1) 예금이자수입	-	(4) 세금과공과	-
		(5) 지급수수료	8
(1) 이자수입	-	(6) 도서인쇄비	
		(7) 사무용품비	1
2) 기타의료외수입	-	(8) 기타수수료	1
		(9) 소모품비	
(1) 잡이익	-	(10) 환경관리비	1
		3)운영비	16
(2) 기타의료외수입	-	(1) 복리후생비	15
		(2) 접대비	
(3) 법인전입금		(3) 광고선전비	
		(4) 피복침구비	

3. 투자와기타자산수입	-	(5) 교육훈련비	
		(6) 감가상각비	
1) 기타자산수입		(7) 대손상각비	1
		3. 재료비	27
(1) 선급법인세	-	1)재료비	27
		(1) 주사약품비	7
4. 부 채	220	(2) 일반약품비	1
		(3) 검사재료비	16
1) 고정부채입금	220	(4) 방사선재료비	1
		(5) 기타진료재료비	
(1) 장기미지급금발생	220	(6) 의료소모품비	2
		4. 의료외비용	4
Ⅰ. 당기자금수입계	409	1)지급이자	4
		(1) 이자비용	4
Ⅱ. 미사용전기이월자금	44	(2) 잡 손 실	-
		2) 재고자산	-
1. 기초유동자산	51	(1)재고자산 평가손실	
		(2)재고자산 감모손실	
2. 기초유동부채	7	5. 전출금	3
		1)전출금	3
		(1) 전출금	3
		6. 예비비	-
		1)예비비	-
		(1) 예비비	-
		7. 투자와기타자산지출	-
		1)기타자산지출	-
		(1) 임차보증금	-
		8. 고정자산매입지출	239
		1)유형고정자산매입지출	239
		(1) 의료기기매입비	239
		(2) 비품매입비	-
		9. 유동부채상환	-
		1) 유동부채상환	-
		(1) 외상매입금상환	-
		(2) 미지급비용상환	-
		2) 고정부채상환	-
		(1) 장기차입금상환	-
		Ⅰ. 당기자금지출계	417
		Ⅱ. 미사용차기이월자금	36
		1. 기말유동자산	48
		2. 기말유동부채	12
자금수입총계	453	자금지출총계	453

법인사업수익회계 대차대조표

(당기 : 2020. 3. 1. ~ 2021. 2. 28.)

(전기 : 2019. 3. 1. ~ 2020. 2. 29.)

(상지푸른의원) (단위:백만원)

과 목	당 기	전 기
1.유동자산	49	51
1)당좌자산	40	42
(1)현금및현금등가물	26	26
(2)외래청구미수금	10	11
(3외래미수금	2	3
(4)기타미수금		
(5)대손충당금		
(6)협의진료비	1	1
(7)협진미수금	1	1
2)재고자산	9	9
(1)주사약품	1	1
(2)일반약품		1
(3)검사재료	4	4
(4)방사선재료	3	2
(5)기타진료재료		
(6)의료소모비품	1	1
2.고정자산	230	25
1)투자자산	20	20
2)유형자산	210	5
(1)의료기기	804	566
감가상각누계액(의료기기)	596	565
(2)비품	75	75
감가상각누계액(비품)	73	71
자 산 총 계	279	76
1.유동부채	57	7
1)매입채무	3	5
3)미지급금		
4)예수금	5	
5)예수갑근세	2	1
6)예수주민세		
7)미지급비용	2	1
8)유동성장기부채	45	
2.고정부채	175	-
1)장기차입금	-	-
2)국민연금퇴직전환금		

3)장기미지급금	175	
부 채 총 계	232	7
1.자본금	520	520
2.자본잉여금	-	-
3.이익잉여금	△473	△451
1)차기이월잉여금	△473	△451
2)전기말미처분이익잉여금	△451	△487
3)당기순이익	△22	36
자 본 총 계	47	69
부 채 와 자 본 총 계	279	76

법인수익사업회계 운영계산서

(당기 : 2020. 3. 1. ~ 2021. 2. 28.)

(전기 : 2019. 3. 1. ~ 2020. 2. 29.)

(상지푸른의원) (단위:백만원)

운 영 수 익			운 영 비 용		
과 목	당 기	전 기	과 목	당 기	전 기
I. 의료수입	189	260	I. 보수	105	104
			1)의료직보수	105	104
1)외래수입	178	259	(1)의사급여	51	49
			(2)간호직급여		
(1)외래일반수입	34	42	(3)기술직급여		
			(4)계약직급여	30	30
(2)외래보험수입	66	111	(5)일용직급여		
			(6)의료직제수당	18	19
(3)외래보호수입	5	9	(7)의료직상여수당		
			(8)의료직기타수당	6	6
(4)외래산재수입			(9)퇴직급여	-	-
			2)직원보수	-	-
(5)외래자보수입	71	93	(1)일반직급여	-	-
			(2)잉용직급여	-	-
(6)건강진단수입	2	4	(3)제 수 당	-	-
			(4)상 여 수 당	-	-
(7)수탁검사수입			(5)기 타 수 당	-	-
			II. 관리운영비	72	74
			1)시설관리비	5	5
2)의료부대수입	11	1	(1)수선비	5	5
			(2)보험료		
(1)제증명료수입			2)일반관리비	18	23
			(1)여비교통비		
			(2)통신비		
(2)기타의료부대수입	11	1	(3)전기수도료		
			(4)지급수수료	8	10
			(5)도서인쇄비		
			(6)사무용품비	1	1
4)의료외수입	-	-	(7)소모품비		
			(8)광고선전비		
(1)이자수입			(9)기타수수료	1	1
			(10)외주용역비	7	10

(2)법인전입금			(11)환경관리비	1	1
			3)운영비	49	46
(3)잡이익			(1)복리후생비	15	15
			(2)접대비		
(4)기타의료외수입			(3)피복침구비		
			(4)교육훈련비		
			(5)감가상각비	33	31
			(6)대손상각비	1	
			III. 재료비	27	29
			1)재료비	27	29
			(1)주사약품비	7	6
			(2)일반약품비	1	
			(3)검사재료비	16	17
			(4)방사선재료비	1	4
			(5)기타진료재료비		
			(6)의료소모비품비	2	2
			IV. 의료외비용	4	2
			1)이자비용	4	2
			(1)이자비용	4	
			(2)잡 손 실		2
			V. 전출금	3	15
			1)전출금	3	15
			(1)법인전출금	3	15
			VI. 운영비용합계	211	224
			VII. 기본금대체액합계	520	520
			1.설립자기본금대체액	520	520
			2.법인대체액	-	-
			3.재적립금대체액	-	-
			4.기타기본금대체액	-	-
			VIII. 당기운영차액	△22	36
수 익 총 계	189	260	비 용 총 계	189	260

이 익 잉 여 금 처 분 계 산(안)

제 29 기	2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지	제 28 기	2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

상 지 푸 른 의 원 (단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
	금	액	금	액
Ⅰ. 당기말미처분이익잉여금		(473,529,994)		(451,624,230)
1. 전기이월이익잉여금	(451,624,230)		(487,961,591)	
2. 전기손익수정이익				
3. 전기손익수정손실				
4. 수정후전기이월이익잉여금	(451,624,230)		(487,961,591)	
5. 당 기 순 이 익	△21,905,764		36,337,361	
Ⅱ. 임의적립금이입액				
Ⅲ. 이익잉여금처분액				
Ⅳ. 차기이월이익잉여금		(473,529,994)		(451,624,230)

현 금 및 예 금 명 세 서

상 지 푸 른 의 원 (단위 : 원)

자금종류	구 분	예 치 기 관	내 용	예 치 금 액	만기일	이 율	계 좌 번 호	비 고
유동자금	현 금	원 무 과	2021년 2월 26일 수입금액	24,400				
	보통예금	신 한 은 행	일일 수입 금액 입금분 보통예금	8,781,826			100-019-474140	
		〃	미수금 청구 입금분 보통예금	14,386,101			100-019-474157	
		〃	진료비 카드결재 입금분 보통예금	2,477,149			100-022-314802	
합 계				25,669,476				

유 가 증 권 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

구 분	발 행 일 자	적 요	액 면 가 액	만 기 일	비 고
합 계			-		

청 구 미 수 금 명 세 서 (외 래)

상지푸른의원 (단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
전년도 이월 미수금		11,427,810	
２０２０년 3 월	외래 진료비 보험 및 보호 조합의 청구액	8,478,360	
4 월	〃	8,217,120	
5 월	〃	△16,756,280	
6 월	〃	9,713,300	
7 월	〃	10,088,800	
8 월	〃	△20,705,620	
9 월	〃	9,288,910	
10 월	〃	12,625,790	
11 월	〃	△19,645,910	
12 월	〃	10,576,380	
２０２１년 1 월	〃	12,418,490	
2 월	〃	△26,004,030	
합	계	9,723,120	

외 래 미 수 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
전년도 이월 미수금		2,976,300	
２０２０년 3 월	외래진료비 본인부담금 미수금	1,377,500	
4 월	〃	1,369,000	
5 월	〃	△4,045,600	
6 월	〃	45,900	
7 월	〃	△86,400	
8 월	〃	2,113,700	
9 월	〃	152,800	
10 월	〃	6,720,000	
11 월	〃	2,640,400	
12 월	〃	△5,413,700	
２０２１년 1 월	〃	1,469,800	
2 월	〃	△7,306,200	
합	계	2,013,500	

협 의 진 료 비

상지푸른의원 (단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
전년도 이월 미수금		442,310	
2020년 3월	한방입원환자진료비 본인부담금 협의진료비	286,420	
4월	〃	△417,720	
5월	〃	146,690	
6월	〃	23,590	
7월	〃	212,210	
8월	〃	△61,220	
9월	〃	△234,380	
10월	〃	133,500	
11월	〃	△215,890	
12월	〃	198,090	
2021년 1월	〃	423,160	
2월	〃	△189,471	
합	계	747,289	

선 급 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

일 자	적 요	금 액	비 고
합 계		-	

선 급 법 인 세 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

예 금 종 류	내 용	징수 의무자	원 금	과 세 표 준 (수입이자)	선급법인세 (원천납부액)	비 고
보 통 예 금	미수금청구 입금분	신 한 은 행	11,702	1,150		
합 계				1,150	0	

재 고 자 산 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

과목	금액	비고
주사약품	1,374,860	
일반약품	384,670	
검사재료	3,519,170	
방사선재료	2,803,120	
기타진료재료	222,000	
의료소모비품	1,104,330	
합계	9,408,150	

투 자 자 산 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

구 분	내 용	전기이월액	당 기 증 감 액		기 말 잔 액	비 고
			증 가 액	감 소 액		
	해	당	없		음	
합 계						

고 정 자 산 명 세 서

상지푸른의원

(단위 : 원)

계정과목		전기이월액	당기증감액		기말잔액	비고
			증가액	감소액		
유형고정자산	의료기기	565,704,844	238,400,000	0	804,104,844	
	차량운반구	0	0	0	0	
	비품	75,755,010	0	0	75,755,010	
합계		641,459,854	238,400,000	0	879,859,854	

감 가 상 각 충 당 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

계정과목		전기이월액	당기증감액		기말잔액	비고
			증가액	감소액		
유형고정자산	의료기기	564,891,739	31,077,696	0	595,969,435	
	차량운반구	0		0	0	
	비품	71,792,707	1,753,622	0	73,546,329	
합계		636,684,446	32,831,318	0	669,515,764	

예 비 비 사 용 액 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

과목			내용	예비비사용결정액	예비비지출액	비고
관	항	목				
		해	당 없	음		
합 계						

외 상 매 입 금 명 세 서

상 지 푸 른 의 원 (단위 : 원)

적 요	거 래 처	금 액	비 고
세피클외 1종	드 림 팜	49,500	
대한멸균생리식염수 20팩	드 림 팜	31,900	
AST-R1외 7종	한 랩	841,700	
8-CHECK외 1종	선경메디칼	179,080	
BLANCH R외 4종	한 랩	706,800	
스카이조스터 10개	블 루 엠 텍	810,000	
합 계		2,618,980	

미 지 급 금 명 세 서

상 지 푸 른 의 원 (단위 : 원)

적 요	거 래 처	금 액	비 고
합 계		-	

미 지 급 비 용 명 세 서

상 지 푸 른 의 원

(단위 : 원)

계 정 과 목	적 요	거 래 처	금 액	비 고
외 주 용 역 비	21년 02월 수탁검사료	녹 십 자	77,760	
외 주 용 역 비	21년 02월 까운세탁비	뉴크린프라자	13,200	
지 급 수 수 료	21년 02월 X-Ray판독료	연 희 방 사 선	344,000	
복 리 후 생 비	21년 2월 건강보험법인부담금		397,350	
복 리 후 생 비	21년 2월 고용 · 산재보험 법인부담금		77,890	
이 자 비 용	CT리스 상환이자(6회)	엔에이치농협캐피탈	697,345	
지 급 수 수 료	우편발송수수료		380	
사 무 용 품 비	케이블(필터)10M	강 원 전 자	7,600	
사 무 용 품 비	만년도장 2개	11번가	11,900	
수 선 비	컴퓨터수리 1개	컴퓨터랜드	30,000	
소	계		1,657,425	

예 수 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

일 자	적 요	금 액	비 고
2021년 2월 28일	2월분 의료보험 본인부담금	397,350	
2021년 2월 28일	1월 ~2월 갑근세 · 연말정산 갑근세	2,057,960	
2021년 2월 28일	1월~2월 주민세 · 연말정산 주민세	205,720	
2021년 2월 28일	원격의료비용(강원테크노파크)	4,999,960	
합	계	7,660,990	

단 기 (장 기) 차 입 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

차 입 처	차 입 내 역		전기이월액	당 기 증 감 액		기말잔액	지급이자율	상환기한	상환회계	비 고
	연 월 일	금 액		증 가 액	감 소 액					
		해		당		없	음			
합 계		-	-	-	-	-				

장 기 미 지 급 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

차 입 처	차 입 내 역		전기이월액	당 기 증 감 액		기말잔액	상환기한	상환회계	비 고
	연 월 일	금 액		증 가 액	감 소 액				
엔에이치농협캐피탈	2020.09.23.	238,400,000			18,185,648	220,214,352	60개월	2025회계	
합 계		238,400,000	-	-	18,185,648	220,214,352			

기 본 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

구 분		전 기 이 월	당 기 증 가		당 기 감 소		기 말 잔 액	비 고
			순수증가	대체증가	순수증가	대체증가		
출연기본금	설 립 자 기본금	520,305,432					520,305,432	
	법 인							
	기 타 기 본 금							
	소 계							
적 립 금	재 평 가 적립금							
	연구기금 적립금							
	장학기금 적립금							
	퇴직기금 적립금							
	기타기금 적립금							
	소 계							
운영 차액	전기이월운영차액							
	당기운영 차 액							
	소 계							
합 계		520,305,432					520,305,432	

수 입 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

년 월	외래수입								합계
	일반	보험	보호	산재	자보	건강진단수입	제증명료수입	기타의료부대수입	
2020년 3월	2,164,000	5,610,570	493,930	0	3,948,700	46,360	0	0	12,263,560
4월	2,956,800	4,499,980	431,940	0	4,774,910	0	0	0	12,663,630
5월	395,200	5,488,530	521,340	0	5,892,240	0	0	300,000	12,597,310
6월	258,800	5,413,670	446,240	0	5,598,380	0	0	2,000	11,719,090
7월	384,900	4,815,000	502,790	0	6,437,380	74,500	0	0	12,214,570
8월	2,445,800	4,484,140	425,890	0	5,940,650	0	0	0	13,296,480
9월	1,917,900	7,386,070	498,180	0	4,570,720	52,440	0	0	14,425,310
10월	10,625,700	6,770,740	259,780	0	7,610,100	137,970	0	0	25,404,290
11월	6,071,300	5,516,680	434,690	0	6,547,200	815,400	0	1,416,660	20,801,930
12월	1,935,900	3,841,810	192,240	0	7,059,690	579,740	0	2,841,780	16,451,160
2021년 1월	2,541,800	6,037,610	373,110	0	7,639,390	740,170	0	3,413,460	20,745,540
2월	2,067,100	5,790,050	365,819	0	4,965,950	80,430	0	3,557,940	16,827,289
합 계	33,765,200	65,654,850	4,945,949	0	70,985,310	2,527,010	0	11,531,840	189,410,159

일 반 관 리 비 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

년 월	복리후생비	여비교통비	접 대 비	통 신 비	세금과공과	수 선 비	보 험 료	교육훈련비	도서인쇄비	소 계
2020년 3월	1,232,320	0	0	0	0	330,000		0		1,562,320
4월	846,340	0	0	0	0	0		0		846,340
5월	1,264,490	0	0	0	0	0		0		1,264,490
6월	1,737,780	0	0	0	0	0		0		1,737,780
7월	1,233,760	0	0	0	0	0		0		1,233,760
8월	1,233,760	0	0	0	0	2,675,000		0		3,908,760
9월	846,340	0	26,900	0	0	402,000		80,000		1,355,240
10월	1,632,160	0	28,300	0	7,500	99,000		0		1,766,960
11월	1,238,610	0	47,000	0	0	0		28,000		1,313,610
12월	845,060	0	0	0	0	0		0		845,060
2021년 1월	1,238,610	0	0	0	22,500	1,611,640		0		2,872,750
2월	1,733,230	0	0	0	0	30,000		0		1,763,230
합 계	15,082,460	0	102,200	0	30,000	5,147,640	0	108,000	0	20,470,300

일 반 관 리 비 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

년 월	사무용품비	소모품비	지급수수료	광고선전비	대손상각비	외주용역비	기타수수료	환경관리비	소 계	합 계
2020년 3월	0	0	322,400		0	330,000	29,473	50,000	731,873	2,294,193
4월	0	0	532,000		0	651,650	54,218	50,000	1,287,868	2,134,208
5월	0	0	802,167		0	701,800	29,238	50,000	1,583,205	2,847,695
6월	0	0	560,000		0	365,950	27,896	50,000	1,003,846	2,741,626
7월	294,000	92,000	438,290		0	420,540	27,441	50,000	1,322,271	2,556,031
8월	0	0	481,500		0	373,590	31,457	50,000	936,547	4,845,307
9월	0	310,400	415,450		0	1,096,650	43,566	50,000	1,916,066	3,271,306
10월	0	46,600	819,280		0	517,360	125,079	50,000	1,558,319	3,325,279
11월	0	27,500	858,260		0	826,740	84,800	50,000	1,847,300	3,160,910
12월	0	0	1,247,920		0	910,410	86,614	50,000	2,294,944	3,140,004
2021년 1월	176,300	0	617,000		0	576,330	34,987	50,000	1,454,617	4,327,367
2월	19,500	0	963,400		1,156,120	704,730	45,848	50,000	2,939,598	4,702,828
합 계	489,800	476,500	8,057,667	0	1,156,120	7,475,750	620,617	600,000	18,876,454	39,346,754