법인수익사업회계 자금계산서

(상지푸른의원)

(2021. 3. 1.~2022. 2.28.) (단위:백만원)

자 금 수 입		자 금 지 출	
과 목	결산액	과 목	결산액
1. 의료수입	275	1. 보 수	137
		1)의료직보수	137
1) 외래수입	227	(1) 의사급여	65
		(2) 간호직급여	
(1) 외래일반수입	33	(3) 기술직급여	
		(4) 계약직급여	30
(2) 외래보험수입	118	(5) 일용직급여	
		(6) 의료직제수당	24
(3) 외래보호수입	14	(7) 의료직상여수당	
		(8) 의료직기타수당	8
(4) 외래산재수입		(9) 퇴직급여	10
		2)직원보수	-
(5) 외래자보수입	57	(1) 일반직급여	-
		(2) 일용직급여	-
(6) 건강진단수입	5	(3) 제 수 당	-
		(4) 상 여 수 당	-
(7) 수탁검사수입		(5) 기 타 수 당	-
		2. 관리운영비	43
2) 의료부대수입	48	1)시설관리비	18
		(1) 수선비	7
(1) 제증명료수입		(2) 보험료	-
		(3) 외주용역비	11
(2) 기타의료부대수입	48	2)일반관리비	15
		(1) 여비교통비	-
2. 의료외수입	1	(2) 통신비	-
		(3) 전기.수도료	-
1) 예금이자수입	-	(4) 세금과공과	3
		(5) 지급수수료	9
(1) 이자수입	-	(6) 도서인쇄비	
		(7) 사무용품비	1
2) 기타의료외수입	1	(8) 기타수수료	1
		(9) 소모품비	
(1) 잡이익	1	(10) 환경관리비	1
		3)운영비	10
(2) 기타의료외수입	-	(1) 복리후생비	8
		(2) 접대비	
(3) 법인전입금		(3) 광고선전비	1
		(4) 피복침구비	

3. 투자와기타자산수입	-	(5) 교육훈련비	
		(6) 감가상각비	
1) 기타자산수입		(7) 대손상각비	1
		3. 재료비	38
(1) 선급법인세	-	1)재료비	38
		(1) 주사약품비	18
4. 부 채	-	(2) 일반약품비	
		(3) 검사재료비	13
1) 고정부채입금	-	(4) 방사선재료비	4
		(5) 기타진료재료비	
(1) 장기미지급금발생	-	(6) 의료소모품비	3
		4. 의료외비용	7
Ⅰ. 당기자금수입계	276	1)지급이자	7
		(1) 이자비용	7
Ⅱ. 미사용전기이월자금	36	(2) 잡 손 실	-
		2) 재고자산	-
1. 기초유동자산	48	(1)재고자산 평가손실	
		(2)재고자산 감모손실	
2. 기초유동부채	12	5. 전출금	-
		1)전출금	-
		(1) 전출금	
		6. 예비비	-
		1)예비비	-
		(1) 예비비	-
		7. 투자와기타자산지출	-
		1)기타자산지출	-
		(1) 임차보증금	-
		8. 고정자산매입지출	-
		1)유형고정자산매입지출	-
		(1) 의료기기매입비	-
		(2) 비품매입비	-
		9. 유동부채상환	45
		1) 유동부채상환	45
		(1) 외상매입금상환	-
		(2) 미지급비용상환	-
		(3) 유동성장기부채	45
		2) 고정부채상환	-
		(1) 장기차입금상환	-
		I. 당기자금지출계	270
		II. 미사용차기이월자금	42
		1. 기말유동자산	49
		2. 기말유동부채	7
자금수입총계	312	자금지출총계	312

법인사업수익회계 대차대조표

(당기 : 2021. 3. 1. ~ 2022. 2. 28.)

(전기 : 2020. 3. 1. ~ 2021. 2. 28.)

(상지푸른의원) (단위:백만원)

과 목	당 기	전 기
1.유동자산	50	49
1)당좌자산	38	40
(1)현금및현금등가물	20	26
(2)외래청구미수금	12	10
(3외래미수금	1	2
(4)기타미수금	2	
(5)대손충당금	△1	
(6)협의진료비	3	1
(7)협진미수금	1	1
2)재고자산	12	9
(1)주사약품	5	1
(2)일반약품		
(3)검사재료	4	4
(4)방사선재료	2	3
(5)기타진료재료		
(6)의료소모비품	1	1
2.고정자산	175	230
1)투자자산	20	20
2)유형자산	155	210
(1)의료기기	804	804
감가상각누계액(의료기기)	650	596
(2)비품	75	75
감가상각누계액(비품)	74	73
자 산 총 계	225	279
1.유동부채	54	57
1)매입채무	3	3
3)미지급금		
4)예수금	1	5
5)예수갑근세	3	2
6)예수주민세		
7)미지급비용	1	2
8)유동성장기부채	46	45
2.고정부채	128	175
1)장기차입금	-	-
2)국민연금퇴직전환금		

3)장기미지급금	128	175
부 채 총 계	182	232
1.자본금	520	520
2.자본잉여금	-	-
3.이익잉여금	△477	△473
1)차기이월잉여금	△477	△473
2)전기말미처분이익잉여금	△473	△451
3)당기순이익	△4	△22
자 본 총 계	43	47
부 채 와 자 본 총 계	225	279

법인수익사업회계 운영계산서

(당기 : 2021. 3. 1. ~ 2022. 2. 28.)

(전기 : 2020. 3. 1. ~ 2021. 2. 28.)

(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	275	189	I. 보수	137	105
			1)의료직보수	137	105
1)외래수입	227	178	(1)의사급여	65	51
			(2)간호직급여		
(1)외래일반수입	33	34	(3)기술직급여		
			(4)계약직급여	30	30
(2)외래보험수입	118	66	(5)일용직급여		
			(6)의료직제수당	24	18
(3)외래보호수입	14	5	(7)의료직상여수당		
			(8)의료직기타수당	8	6
(4)외래산재수입			(9)퇴직급여	10	-
			2)직원보수	-	-
(5)외래자보수입	57	71	(1)일반직급여	-	-
			(2)잉용직급여	-	-
(6)건강진단수입	5	2	(3)제 수 당	-	-
			(4)상 여 수 당	-	-
(7)수탁검사수입			(5)기 타 수 당	-	-
			II. 관리운영비	98	72
			1)시설관리비	7	5
2)의료부대수입	48	11	(1)수선비	7	5
			(2)보험료		
(1)제증명료수입			2)일반관리비	27	18
			(1)여비교통비	-	
			(2)통신비	-	
(2)기타의료부대수입	48	11	(3)세금과공과	3	
			(4)지급수수료	9	8
			(5)도서인쇄비	-	
			(6)사무용품비	1	1
4)의료외수입	1	-	(7)소모품비	-	
			(8)광고선전비	1	
(1)이자수입			(9)기타수수료	1	1
			(10)외주용역비	11	7

(2)법인전입금			(11)환경관리비	1	1
			3)운영비	64	49
(3)잡이익	1		(1)복리후생비	8	15
			(2)접대비		
(4)기타의료외수입			(3)피복침구비		
			(4)교육훈련비		
			(5)감가상각비	55	33
			(6)대손상각비	1	1
			III. 재료비	38	27
			1)재료비	38	27
			(1)주사약품비	18	7
			(2)일반약품비		1
			(3)검사재료비	13	16
			(4)방사선재료비	4	1
			(5)기타진료재료비		
			(6)의료소모비품비	3	2
			IV. 의료외비용	7	4
			1)이자비용	7	4
			(1)이자비용	7	4
			(2)잡 손 실		
			V. 전출금	-	3
			1)전출금	-	3
			(1)법인전출금	-	3
			VI. 운영비용합계	280	211
			VII. 기본금대체액합계	520	520
			1.설립자기본금대체액	-	-
			2.법인대체액	520	520
			3.재적립금대체액	-	-
			4.기타기본금대체액	-	-
			VIII. 당기운영차액	△4	△22
수 익 총 계	276	189	비 용 총 계	276	189

이 익 잉 여 금 처 분 계 산(안)

제 30 기	2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지	제 29 기	2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

상 지 푸 른 의 원 (단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기		제 29(전) 기	
	금 액		금 액	
Ⅰ. 당기말미처분이익잉여금		(477,843,064)		(473,529,994)
1. 전기이월이익잉여금	(473,529,994)		(451,624,230)	
2. 전기손익수정이익				
3. 전기손익수정손실				
4. 수정후전기이월이익잉여금	(473,529,994)		(451,624,230)	
5. 당 기 순 이 익	△4,313,070		△21,905,764	
Ⅱ. 임의적립금이입액				
Ⅲ. 이익잉여금처분액				
Ⅳ. 차기이월이익잉여금		(477,843,064)		(473,529,994)

부 속 명 세 서

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	2022년 2월 28일 수입금액	58,000				
	보통예금	신 한 은 행	일일 수입 금액 입금분 보통예금	3,344,845			100-019-474140	
		〃	미수금 청구 입금분 보통예금	9,590,198			100-019-474157	
		〃	진료비 카드결재 입금분 보통예금	6,988,720			100-022-314802	
합 계				19,981,763				

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
		해 당 없 음			
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		9,723,120	
２０２１년 3 월	외래 진료비 보험 및 보호 조합의 청구액	19,031,450	
4 월	〃	29,727,140	
5 월	〃	11,979,060	
6 월	〃	24,404,040	
7 월	〃	37,661,510	
8 월	〃	12,928,730	
9 월	〃	24,655,030	
10 월	〃	36,625,270	
11 월	〃	13,171,480	
12 월	〃	26,854,480	
２０２２년 1 월	〃	37,640,570	
2 월	〃	11,877,450	
합	계	296,279,330	

외 래 미 수 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
전년도 이월 미수금		2,013,500	
2021년 3월	외래진료비 본인부담금 미수금	627,100	
4월	〃	689,600	
5월	〃	531,600	
6월	〃	2,385,900	
7월	〃	4,145,500	
8월	〃	5,788,800	
9월	〃	5,144,500	
10월	〃	5,414,600	
11월	〃	1,461,700	
12월	〃	324,200	
2022년 1월	〃	494,200	
2월	〃	985,200	
합	계	30,006,400	

협 의 진 료 비

상지푸른의원 (단위 : 원)

과 목	적 요	금 액	비 고
전년도 이월 미수금		747,289	
2021년 3월	한방입원환자진료비 본인부담금 협의진료비	396,300	
4월	〃	510,760	
5월	〃	663,780	
6월	〃	1,110,400	
7월	〃	1,946,820	
8월	〃	2,182,378	
9월	〃	1,692,250	
10월	〃	3,240,740	
11월	〃	2,034,250	
12월	〃	2,432,790	
2022년 1월	〃	2,098,720	
2월	〃	2,635,800	
합 계		21,692,277	

선 급 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

일 자	적 요	금 액	비 고
	해 당 없 음		
합 계		-	

선 급 법 인 세 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

예 금 종 류	내 용	징수 의무자	과 세 표 준 (예금이자)	선급법인세	선급지방소득세	비 고
	해 당	없	음			
합	계		0	0	0	

재 고 자 산 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

과목	금액	비고
주사약품	4,549,478	
일반약품	312,979	
검사재료	3,985,182	
방사선재료	2,516,368	
기타진료재료	84,000	
의료소모비품	667,436	
합계	12,115,443	

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	804,104,844	0	0	804,104,844	
	차량운반구	0	0	0	0	
	비품	75,755,010	0	0	75,755,010	
합계		879,859,854	0	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	595,969,435	53,901,372	0	649,870,807	
	차량운반구	0		0	0	
	비품	73,546,329	962,738	0	74,509,067	
합계		669,515,764	54,864,110	0	724,379,874	

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
유영엘카토닌주 * 5	㈜에스디팜	69,050	
아스코르브산주사외 1종	㈜휴온스	225,000	
코로나19 신속항원검사키트(25T)*12	지씨셀	1,320,000	
코라나19 자가진단키트(래피젠2set)*25	원주대형약국(카드)	300,000	
헬스드레싱외 3종	원주대형약국(카드)	25,500	
중외20%포도당주사액외 2종	㈜오케이팜	476,050	
IV CATH외 2종	중앙메디칼	182,900	
합 계		2,598,500	

미 지 급 금 명 세 서

상 지 푸 른 의 원

(단위 : 원)

적 요	거 래 처	금 액	비 고
해 당	없	음	
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
복 리 후 생 비	2월 법인부담금(건강보험,국민연금,고용,산재보험)		688,080	
외 주 용 역 비	2월 수탁검사료	녹 십 자	273,350	
지 급 수 수 료	2월 X-Ray판독료	연 희 방 사 선	240,000	
지 급 수 수 료	우편발송수수료(카드)		13,080	
소 계			1,214,510	

예 수 금 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

일 자	적 요	금 액	비 고
2022년 2월 28일	2월분 건강보험 본인부담금	414,470	
2022년 2월 28일	2월분 국민연금 본인부담금	196,470	
2022년 2월 28일	1월 ~2월 갑근세 · 연말정산 갑근세	2,816,970	
2022년 2월 28일	1월~2월 주민세 · 연말정산 주민세	281,710	
합	계	3,709,620	

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	220,214,352		44,836,614	175,377,738	60개월	2025회계	
합 계		238,400,000	220,214,352	-	44,836,614	175,377,738			

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							
	법 인	520,305,432					520,305,432	
	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	
2021년 3월	5,395,000	5,351,390	668,830	-	4,961,470	103,040	-	10,191,860	26,671,590
4월	937,700	7,694,840	206,700	-	5,778,650	82,260	-	0	14,700,150
5월	809,000	7,166,520	785,790	-	5,989,250	180,530	-	4,708,140	19,639,230
6월	2,554,000	10,566,610	505,030	-	5,587,070	38,050	-	0	19,250,760
7월	2,834,200	9,013,930	2,077,880	-	5,569,960	1,573,420	-	9,331,720	30,401,110
8월	3,598,300	9,520,720	995,538	-	4,814,910	310,360	-	0	19,239,828
9월	2,538,300	11,750,740	703,090	-	4,378,010	91,610	-	7,479,440	26,941,190
10월	8,086,690	12,082,470	1,016,610	-	3,918,030	220,610	-	0	25,324,410
11월	2,214,000	11,391,100	1,591,020	-	4,248,280	508,940	-	2,854,480	22,807,820
12월	795,000	10,387,370	2,820,279	-	4,732,140	1,146,420	-	6,293,320	26,174,529
2022년 1월	1,019,300	9,967,740	1,273,330	-	3,247,270	1,119,340	-	3,561,920	20,188,900
2월	2,255,700	12,402,330	983,460	-	4,131,230	0	-	3,938,760	23,711,480
합 계	33,037,190	117,295,760	13,627,557	-	57,356,270	5,374,580	-	48,359,640	275,050,997

일 반 관 리 비 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

년 월	복리후생비	여비교통비	통 신 비	세금과공과	보 험 료	환경관리비	지급수수료	수 선 비	교육훈련비	소 계
2021년 3월	453,960	0	0	0	0	50,000	511,380	111,800	28,000	1,155,140
4월	493,720	0	0	0	0	50,000	881,044	7,000	0	1,431,764
5월	676,810	0	0	0	0	50,000	826,770	4,255,170	28,000	5,836,750
6월	686,260	0	0	0	0	50,000	701,000	2,305,580	0	3,742,840
7월	1,285,790	0	0	0	0	50,000	789,340	10,000	0	2,135,130
8월	-21,600	0	0	0	0	50,000	613,400	70,100	0	711,900
9월	656,380	0	0	2,563,016	0	50,000	707,830	233,420	0	4,210,646
10월	656,060	0	0	0	0	50,000	677,480	0	80,000	1,463,540
11월	656,380	0	0	0	0	50,000	1,272,030	0	0	1,978,410
12월	656,380	0	0	0	0	50,000	684,560	295,000	0	1,685,940
2022년 1월	656,700	0	0	22,500	0	50,000	715,580	0	0	1,444,780
2월	1,354,560	0	0	0	0	50,000	757,080	0	0	2,161,640
합 계	8,211,400	0	0	2,585,516	0	600,000	9,137,494	7,288,070	136,000	27,958,480

일 반 관 리 비 명 세 서

상지푸른의원 (단위 : 원)

년 월	도서인쇄비	접 대 비	사무용품비	소모품비	광고선전비	대손상각비	외주용역비	기타수수료	소 계	합 계
2021년 3월	0	55,300	0	0	0	0	330,000	91,588	476,888	1,632,028
4월	0	0	0	32,500	0	0	1,846,640	72,142	1,951,282	3,383,046
5월	0	29,500	0	0	0	0	425,320	55,113	509,933	6,346,683
6월	0	29,500	0	0	0	0	529,260	64,152	622,912	4,365,752
7월	0	29,500	0	0	0	0	625,330	85,311	740,141	2,875,271
8월	0	0	0	0	330,000	0	641,190	86,304	1,057,494	1,769,394
9월	0	29,900	0	0	0	0	761,570	111,534	903,004	5,113,650
10월	0	58,400	458,000	0	0	0	712,880	167,897	1,397,177	2,860,717
11월	0	0	0	0	0	0	2,539,890	114,287	2,654,177	4,632,587
12월	0	50,880	176,000	10,000	0	0	738,490	88,961	1,064,331	2,750,271
2022년 1월	0	0	0	0	0	0	762,300	98,534	860,834	2,305,614
2월	0	0	0	0	0	1,148,130	884,890	98,423	2,131,443	4,293,083
합 계	0	282,980	634,000	42,500	330,000	1,148,130	10,797,760	1,134,246	14,369,616	42,328,096