

**2020학년도**

**원광보건대학교 학교기업 WM푸드물 결산서**

(2020.3.1~2021.2.28)



**원 광 보 건 대 학 교**

# 목 차

1. 자금계산서 총괄표 -----	3
2. 자금계산서(수입) -----	4
3. 자금계산서(지출) -----	6
4. 대차대조표(자산)-----	11
5. 대차대조표(부채, 기본금) -----	13
6. 운영계산서(수익) -----	15
7. 운영계산서(비용) -----	17
8. 부속명세서	
1) 현금및예금명세서 -----	20
2) 선급법인세 명세서 -----	27
3) 부가세대급금 명세서 -----	28
4) 미수금 명세서 -----	29
5) 선급금 명세서 -----	30
6) 투자자산 명세서 -----	31
7) 유형자산 명세서 -----	32
8) 무형자산 명세서 -----	33
9) 매입채무 명세서 -----	34
10) 미지급금 명세서 -----	35
11) 예수금 명세서 -----	36
12) 부가세예수금 명세서 -----	37
13) 기본금 명세서 -----	38
14) 재고자산 명세서 -----	39
15) 선수금 명세서 -----	40
16) 미지급비용명세서 -----	41
17) 매출원가 명세서 -----	42
9. 합계잔액시산표 -----	43

# 자금계산서 총괄표

(2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)	관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)
운영활동으로인한 현금유입액	414,000,000	336,660,320	77,339,680	36.35	운영활동으로인한 현금유출액	-	-	-	-
					지원금사업비	0	0	0	-
투자활동으로인한 현금유입액	0	300,000,000	△300,000,000	32.39	일반관리비	337,000,000	287,584,183	49,415,817	31.05
					운영외비용	1,000,000	600,000	400,000	0.06
재무활동으로인한 현금유입액	0	0	0	-	유동자산지출	0	-	0	-
					고정자산취득	37,700,000	37,700,000	0	4.07
전기이월자금	289,606,000	289,606,581	△581	31.27	재료매입비	145,000,000	112,638,588	32,361,412	12.16
					고정부채지출	0	0	0	-
					출연기본금감소액	0	0	0	-
				-	차기이월자금	182,906,000	487,744,130	△304,838,130	52.66
계	703,606,000	926,266,901	△222,660,901	100.00	계	703,606,000	926,266,901	△222,660,901	100.00

# 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액(B-A)	비 고
관	항 목				
운영활동으로인한 현금유입액		414,000,000	336,660,320	- 77,339,680	
	매출관련 현금유입	400,000,000	323,404,246	- 76,595,754	
	매출관련현금유입	400,000,000	323,404,246	- 76,595,754	
	운영외수익	14,000,000	13,256,074	- 743,926	
	이자수익	13,000,000	13,232,549	232,549	
	기타운영외수익	1,000,000	23,525	- 976,475	
투자활동으로 인한 현금유입액		-	300,000,000	300,000,000	
	투자자산 수입	-	300,000,000	300,000,000	
	유형자산 매각대	-	-	-	
	무형자산 매각대	-	-	-	
재무활동으로 인한 현금유입액		-	-	-	
	고정부채의차입	-	-	-	
	기본금의 조달	-	-	-	
	출연기본금 증가액	-	-	-	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(B-A)	비고
관	항	목				
자금수입합계			414,000,000	636,660,320	222,660,320	
미사용 전기이월자금			289,606,000	289,606,581	581	
	기초유동자산		-	346,047,075	346,047,075	
		유동자금(예금)	-	329,245,344	329,245,344	
		기타유동자산	-	16,801,731	16,801,731	
	기초유동부채		-	56,440,494	56,440,494	
		예수금	-	12,257,234	12,257,234	
		선수금	-	41,491,200	41,491,200	
		기타유동부채	-	2,692,060	2,692,060	
자금수입총계			703,606,000	926,266,901	222,660,901	

# 자 금 계 산 서

(2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

## 2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액(A-B)	비 고
관	항	목				
운영활동으로인한 현금유출액			-	-	-	
	매출관련 현금유출		-	-	-	
		매출관련현금유출		-	-	
지원금사업비			-	-	-	
	교육운영비		-	-	-	
		교육과정개발비	-		-	
		장학금		-	-	
		실험실습비	-	-	-	
일반관리비			337,000,000	287,584,183	49,415,817	
	일반관리비		337,000,000	287,584,183	49,415,817	
		급여	170,000,000	155,477,307	14,522,693	
		상여금	10,000,000	1,762,500	8,237,500	
		제수당	40,000,000	32,556,667	7,443,333	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		퇴직급여	20,000,000	16,485,640	3,514,360	
		복리후생비	27,000,000	25,345,688	1,654,312	
		여비교통비	1,000,000	-	1,000,000	
		차량유지비	-		-	
		교육훈련비	1,000,000	-	1,000,000	
		소모품비	10,000,000	8,508,731	1,491,269	
		리스임차료	-		-	
		업무추진비	-		-	
		회의비	-		-	
		지급수수료	11,000,000	5,370,644	5,629,356	
		세금과공과	1,000,000	621,000	379,000	
		통신비	-		-	
		보험료	1,000,000	818,700	181,300	
		잡급	35,000,000	36,848,304	- 1,848,304	
		홍보비	1,000,000	981,818	18,182	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		출판인쇄비	1,000,000	-	1,000,000	
		수선비	2,000,000	715,000	1,285,000	
		학교회계전출금	-	-	-	
		기타관리운영비	6,000,000	2,092,184	3,907,816	
운영외 비용			1,000,000	600,000	400,000	
	운영외비용		1,000,000	600,000	400,000	
		현장실습비	-			
		학생장학금	-			
		기타영업외비용	1,000,000	600,000	400,000	
고정자산취득			37,700,000	37,700,000	-	
	투자자산지출		-	-	-	
		장기금융상품증가액	-	-	-	
	유형자산 취득		-	-	-	
		기계기구매입	-	-	-	
		집기비품매입	-	-	-	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		무형고정자산취득지출	37,700,000	37,700,000	-	
		기타무형자산	37,700,000	37,700,000	-	
재료매입비			145,000,000	112,638,588	32,361,412	
		재료매입	145,000,000	112,638,588	32,361,412	
		원재료매입비	50,000,000	31,765,488	18,234,512	
		부재료매입비	95,000,000	80,873,100	14,126,900	
출연기본금 감소액			-	-	-	
		출연기본금감소액	-	-	-	
		출연기본금감소액	-	-	-	
자금지출합계			520,700,000	438,522,771	82,177,229	
미사용 차기이월자금			182,906,000	487,744,130	- 304,838,130	
		기말유동자산	-	530,689,358	- 530,689,358	
		유동자금(예금)	-	525,003,589	- 525,003,589	
		기타유동자산	-	5,685,769	- 5,685,769	
		기말유동부채	-	42,945,228	- 42,945,228	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고	
관	항	목					
		예수금	-	10,098,568	-	10,098,568	
		선수금	-	31,692,000			
		기타유동부채	-	1,154,660	-	1,154,660	
자금지출총계			703,606,000	926,266,901	-	222,660,901	

# 대 차 대 조 표

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2021년 2월 28일 현재)

(전기 : 2020년 2월 29일 현재)

## 1. 자 산

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
1. 유동자산			533,083,345		350,958,579
(1) 당좌자산			530,689,358		346,047,075
	현금	1,500,000		1,500,000	
	현금및 현금성자산	73,503,589		127,745,344	
	단기금융상품	450,000,000		200,000,000	
	미수금	2,244,700		3,060,300	
	선급금	-		10,080,000	
	선급법인세	2,037,290		1,023,750	
	부가세대급금	1,403,779		2,637,681	
(2) 재고자산			2,393,987		4,911,504
	원재료	641,612		589,000	
	부재료	1,752,375		4,322,504	
2. 고정자산			36,173,194		307,121,784

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
(1)투자자산			-		300,000,000
	장기금융상품	-		300,000,000	
(2)유형자산			4,756,524		7,121,784
	집기비품	11,826,994		11,826,994	
	감가상각누계액	7,070,470	4,756,524	4,705,210	7,121,784
(3)무형고정자산			31,416,670		-
	특허권	-		-	
	지적재산권	-		-	
	기타무형자산	31,416,670		-	
자 산 총 계			569,256,539		658,080,363

## 2. 부채와 기본금

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
1. 유동부채			42,945,228		56,440,494
	외상매입금	-		-	
	제세예수금	-		-	
	선수금	31,692,000		41,491,200	
	예수금	5,342,443		4,618,019	
	부가세예수금	4,756,125		7,639,215	
	미지급비용	1,154,660		2,692,060	
2. 고정부채			-		-
	임대보증금	-		-	
	퇴직급여충당금	-		-	
	고유목적사업준비금	-		-	
3. 기본금			526,311,311		601,639,869
(1) 출연기본금			500,000,000		500,000,000

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
	출연기본금	500,000,000		500,000,000	
		-		-	
(2) 운영차액			26,311,311		101,639,869
	전기이월운영차액	101,639,869		130,094,295	
	당기운영차액	- 75,328,558		- 28,454,426	
부 채 와 기 본 금 총 계			569,256,539		658,080,363

# 운 영 계 산 서

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

(전기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

## 1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
운영활동으로인한 현금유입액			336,660,320		924,028,420
	매출관련 현금유입		323,404,246		924,028,420
	매출관련현금유입	323,404,246		924,028,420	
국고보조금 수익			-		-
	교육부보조금	-		-	
	기타정부기관국고보조금	-		-	
지자체보조금 수익			-		-
	지방자치단체보조금	-		-	
전입금수익			-		-
	법인일반회계전입금	-		-	
	교비회계전입금	-		-	
	고유목적수익사업전입금	-	-	-	-
	기타전입금	-		-	

(단위 : 원)

관, 항	과 목		당	기	전	기
	목		금	액	금	액
			목	관, 항	목	관, 항
	기부금 수익			-		-
		일반기부금	-		-	
		지정기부금	-		-	
	운영외수익			13,256,074		7,994,704
		이자수익	13,232,549		6,659,570	
		배당금수익	-		-	
		임대료수익	-		-	
		전기오류 수정이익	-		-	
		기타운영외수익	23,525		1,335,134	
운영수익총계				336,660,320		932,023,124

## 2. 운영비용

(단위 : 원)

과목		당기		전기	
관,항	목	금	액	금	액
		목	관,항	목	관,항
운영비용			115,156,105		391,865,128
	매출원가		115,156,105		391,865,128
	원재료비	31,712,876		91,743,003	
	부재료비	83,443,229		300,122,125	
지원금사업비			-		-
	연구비		-		-
	인건비	-		-	
	연구제경비	-		-	
	교육운영비		-		-
	교육과정개발비				
	장학금				
	실험실습비	-		-	
일반관리비			296,232,773		568,012,422
	일반관리비		296,232,773		568,012,422
	급여	155,477,307		228,598,464	
	상여금	1,762,500		8,160,000	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	제수당	32,556,667		46,956,283	
	퇴직급여	16,485,640		22,417,490	
	복리후생비	25,345,688		37,250,090	
	여비교통비	-		209,200	
	차량유지비				
	교육훈련비	-		1,650,000	
	소모품비	8,508,731		12,302,909	
	지급수수료	5,370,644		18,629,188	
	세금과공과	621,000		621,000	
	보험료	818,700		809,150	
	감가상각비	2,365,260		2,234,960	
	무형자산상각비	6,283,330		-	
	잡급	36,848,304		74,134,375	
	출판인쇄비	-		210,000	
	홍보비	981,818		240,000	
	수선비	715,000		1,319,545	
	기타관리운영비	2,092,184		12,269,768	
	학교회계전출금	-		100,000,000	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
운영외 비용			600,000		600,000
	운영외비용		600,000		600,000
	전기오류수정손실	-		-	
	기타운영외비용	600,000		600,000	
	단기차입금상환지출액	-		-	
운 영 비 용 합 계			411,988,878		960,477,550
운영차액대체			-		-
당기운영차익			- 75,328,558		- 28,454,426
비 용 총 계			336,660,320		932,023,124

부속명세서



## 현금실사표

기관명 : 원광보건대학교

학교기업 WM푸드물

감사인 (인 회 인)

성명 : 이연상

피감사인 출납담당(직명)

성명 : 최주희(과장)

책임자(직명)

성명 : 김충범(부단장)

본 감사인은 위 기관에 대한 현금실사를 2021. 04. 12. 09:30에 실시하고 현금실사표를 작성하였습니다.

현금실사의 내용은 아래와 같이 정확합니다.

구분	종류	수량	금액	비고	
보유현금	지폐	50,000원	12매	600,000	
		10,000원	매		
		5,000원	매		
		1,000원	800매	800,000	
	주화	500원	0개		
		100원	1000개	100,000	
		50원	0개		
		10원	0개		
		5원	0개		
	기타	자기앞수표	0매		
		기타	0매		
	합계			1,500,000	
지출증빙					
(가) 합계			1,500,000		
현금출납부 잔액(2021년 04월 12일 현재)			1,500,000		
과부족					
(나)	2021년 04월 01일 부터 2021년 04월 12일 까지	지출액		※ 지적된 사항 (과부족이 있을때)	
(다)	2021년 04월 01일 부터 2021년 04월 12일 까지	입금액			
(라)	2021년 04월 12일 현재 잔액 (가) + (나) - (다)		1,500,000		
2021년 04월 12일 현재 B/S 잔액			1,500,000		
2021년 04월 12일 현재 과부족			0		



## 예금(신탁) 잔액증명서

1/3

책임자	감사동할 책임자
	

증서번호 : **324955**

발행일자 : 2021년 03월 17일 (제 1 호) 08시 43분 현재

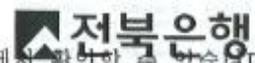
번호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이익	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1249687	보통예금	₩90	₩0	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩90 ₩0	₩0 ₩0	

위 금액은 2021년 02월 28일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행 원광 부지점장 최문형 부점  
 예금주 WM 푸드몰 귀하

발급번호 : 00004782

D-IC-12(210x297)  
 [본 예금잔액증명서 발급내용의 일치여부는 당행 홈페이지/빠른서비스에서 확인할 수 있습니다.]



## 예금(신탁) 잔액증명서

1/3

책임자	감사통합 책임자
	

증서번호 : **324956**

발행일자 : 2021년 03월 17일 (제 1 호) 08시 43분 현재

번호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이익	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1310657	보통예금	₩31,692,000	₩0	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩31,692,000 ₩0	₩0 ₩0	

위 금액은 2021년 02월 28일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

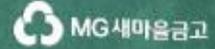
주식 전복은행 **원광** **부지점장 최문형**   
회사

예금주 **WM 푸드플** 귀하

발급번호 : 00004782

D-IC-12(210×297)  **전북은행**  
 [본 예금잔액증명서 발급내용의 일치여부는 당행 홈페이지/빠른서비스에서 확인할 수 있습니다.]

# 예금잔액증명서 CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2021-9261

No. AJ1241120

담당	책임자

예금주 WON KWANG

아래 금액은 2021년 02월 28일 현재 우리 새마을금고에 예치한 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

We certify that the deposit balance of your accounts in our Community Credit Cooperative as of 02.28.2021 stands as follows.

금일억오천만원정 (KRW150,000,000원정)

예금종류 및 계좌번호 Type of Deposit & No. of Account	금 액 Amount	미결제타점권 Uncollected Checks	관련대출 Connected Loans	지급제한 Withdrawal Restrictions
정기예탁금 9110-1414-3887-1	KRW150,000,000	KRW0	무	무
<b>계 (Total)</b>	<b>KRW150,000,000</b>	<b>KRW0</b>		

주) (Note)

- 관련대출 지급제한(질권, 압류 등)은 유 또는 무만 표시합니다. Only whether relevant facts exist or not is indicated in column of Connected Loans and Withdrawal Restrictions.
- 금액 중 미결제 타점권은 교환결제 전까지 인출이 불가합니다. You may not withdraw the uncollected checks until the settlement for exchange are made.

상근감사확인  
Standing auditor's  
Confirmation

발급용도: 결산용

증명서 발급 전위여부는 홈페이지([www.kfcc.co.kr](http://www.kfcc.co.kr)) - 고객센터 - 조회서비스에서  
조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2021년 03월 15일  
at our homepage.

원광

새마을금고이사장



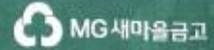
Authorized  
Signature

President of WON KWANG Community Credit Cooperative

등록No. : 30-26 재질 : 오조100g/㎡ 인쇄 : 불색2도 면수 : 단면  
규격 : 210×297mm (2013.05.23 개정)

MG 새마을금고중앙회 재정

# 예금잔액증명서 CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2021-4660

No. AJ1241121

담 당	책임자

예금주 WM푸드볼

아래 금액은 2021년 02월 28일 현재 우리 새마을금고에 예치한 귀하 명의의 예금 잔액임을 증명합니다.

We certify that the deposit balance of your accounts in our Community Credit Cooperative as of 02.28.2021, stands as belows.

금삼억원정 (KRW300,000,000원정)

예금종류 및 계좌번호 Type of Deposit & No. of Account	금 액 Amount	미결제타점권 Uncollected Checks	관련대출 Connected Loans	지급제한 Withdrawal Restrictions
정기예탁금 9110-1998-4899-9	KRW300,000,000	KRW0	무	무
<b>계 (Total)</b>	<b>KRW300,000,000</b>	<b>KRW0</b>		

주) (Note)

- 관련대출 지급제한(질권, 압류 등)은 유 또는 무만 표시합니다. Only whether relevant facts exist or not is indicated in column of Connected Loans and Withdrawal Restrictions.
- 금액 중 미결제 타점권은 교환결제 전까지 인출이 불가합니다. You may not withdraw the uncollected checks until the settlement for exchange are made.

상근감사확인  
Standing auditor's  
Confirmation

발급용도: 결산용

증명서 발급 진위여부는 홈페이지(www.kfcc.co.kr) - 고객센터 - 조회서비스에서  
조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2021년 03월 15일  
at our homepage.

원 광

새마을금고이사장



Authorized  
Signature

President of WON KWANG Community Credit Cooperative

등록No.: 30-26 재질: 모조100g/m 인색: 불색2도 연수: 단면  
규격: 210×297mm (2013.05.23 개정)



## 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위:원)

연월일	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	법인지방소득세	비 고
2020-04-23	새마을금고	5,400,000	756,000	75,600	정기예금
2020-06-27	전북은행	8,080	1,130	110	대행통장
2020-06-27	전북은행	2,120			예수금예치금
2020-06-27	전북은행	17,640	2,460	240	매입매출통장
2020-12-26	전북은행	90			예수금예치금
2020-12-26	전북은행	270			대행통장
2020-12-26	전북은행	650			매입매출통장
2021-01-11	새마을금고	324,246	45,390	4,530	정기예금
2021-02-26	새마을금고	7,479,453	1,047,120	104,710	정기예금
합 계		13,232,549	1,852,100	185,190	



## 미 수 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2021년 2월분	카드매출 미수금	2,244,700	
합 계		2,244,700	

## 선 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계			

## 투 자 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	비고
장기금융상품	해당사항 없음				
합 계				-	
투자유가증권	해당사항 없음				
총 계				-	

## 유형 자산 명세서

(단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
집기비품	11,826,994	-		11,826,994	7,070,470	4,756,524	
합 계	11,826,994	-	-	11,826,994	7,070,470	4,756,524	

## 무형자산명세서

(단위:원)

과 목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
기타무형자산	37,700,000		37,700,000	6,283,330	31,416,670	온라인쇼핑몰/20.05.13
합 계	37,700,000	-	37,700,000	6,283,330	31,416,670	

## 매입채무명세서

(단위:원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고	
외상매입금					
		해당사항 없음			
		계		-	
	합 계			-	

## 미 지 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항 없음		
합계		-	

## 예수금명세서

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2021-02-22	4대보험료 예수	5,342,443	
합 계		5,342,443	

## 부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2021-02-19	원대치과병원 식사	16,364	세금계산서 수취분
2021-02-26	2020동계토익 식사및 간식대	2,620,410	세금계산서 수취분
2021-02-26	원광보건대학교산학협력단	109,091	세금계산서 수취분
2020-01-31	1월 매출분(POS)	1,147,508	현금 및 카드매출
2020-02-29	2월 매출분(POS)	862,752	현금 및 카드매출
	이하여백		
합	계	4,756,125	

## 기 본 금 명 세 서

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
<b>1. 출연기본금</b>	500,000,000	-	-	500,000,000	
출연기본금	500,000,000		-	500,000,000	
<b>2. 적립금</b>	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금				-	
<b>3. 차기이월운영차익</b>	101,639,869	75,328,558	-	26,311,311	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	101,639,869		-	101,639,869	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		75,328,558	-	75,328,558	
<b>합 계</b>	601,639,869	75,328,558	-	526,311,311	

## 재 고 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

합계표	원재료	부재료		계
	641,612	1,752,375		2,393,987

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	589,000	33,671,416	33,618,804	641,612		641,612	
부재료	4,322,504	83,344,364	85,914,493	1,752,375		1,752,375	
합 계	4,911,504	117,015,780	119,533,297	2,393,987		2,393,987	

## 선수금명세서

(단위:원)

일 자	내 역	금 액	비 고
2021-02-28	2021학년도 1학기 기숙사생 식사비 선수금	31,692,000	
합 계		31,692,000	

## 미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

구분	내역	금액	비고
2021-02-19	던킨도너츠	87,500	도너츠(2020동계토익캠프교육)
2021-02-19	푸드마트데이	40,480	소시지(2020동계토익캠프교육)
2021-02-19	종가떡방	91,000	오색경단(2020동계토익캠프교육)
2021-02-19	이마트	119,680	머핀외(2020동계토익캠프교육)
2021-02-19	빠리빵스제과	248,000	제과(2020동계토익캠프교육)
2021-02-19	남부시장통닭	238,000	통닭(2020동계토익캠프교육)
2021-02-19	수정냉동	220,000	증발기세트 날개교체
2021-02-19	자율배식대하단 워머기 수리	110,000	워머기 달팽이관 교체
합 계		1,154,660	

## 매출원가명세서

(단위: 원)

구 분	원재료	부재료	합계	비 고
기초재고	589,000	4,322,504	4,911,504	
당기재료매입비	33,671,416	83,344,364	117,015,780	
의제매입상계처리	-	2,471,264	4,377,192	
기말재고	641,612	1,752,375	2,393,987	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
계	31,712,876	83,443,229	115,156,105	

합계잔액시산표

# 합 계 잔 액 시 산 표

(2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

학교기업 원광보건대학 WM푸드몰

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	합	변
잔	합			계	잔
액	계			계	액
〈576,327,009〉	〈2,037,783,491〉		〈 자 산 〉	〈1,461,456,482〉	
533,083,345	1,688,256,497		[ 유 동 자 산 ]	1,155,173,152	
530,689,358	1,566,329,213		{ 당 좌 자 산 }	1,035,639,855	
1,500,000	1,500,000		현 금		
73,503,589	586,940,255		현 금 및 현 금 성 자 산	513,436,666	
450,000,000	700,000,000		단 기 금 융 상 품	250,000,000	
-	11,571,000		외 상 매 출 금	11,571,000	
2,244,700	238,125,450		미 수 금	235,880,750	
-	10,080,000		선 급 금	10,080,000	
2,037,290	3,061,040		선 급 법 인 세	1,023,750	
1,403,779	15,051,468		부 가 세 대 급 금	13,647,689	
2,393,987	121,927,284		{ 재 고 자 산 }	119,533,297	
			상 품		
641,612	34,260,416		원 재 료	33,618,804	
1,752,375	87,666,868		부 재 료	85,914,493	
43,243,664	349,526,994		[ 비 유 동 자 산 ]	306,283,330	
-	300,000,000		{ 투 자 자 산 }	300,000,000	
-	300,000,000		장 기 투 자 금 융 자 산	300,000,000	
11,826,994	11,826,994		{ 유 형 자 산 }		
11,826,994	11,826,994		집 기 비 품		
31,416,670	37,700,000		{ 무 형 자 산 }	6,283,330	

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔 액	합 계	코드	과 목	합 계	잔 액
31,416,670	37,700,000		기 타 무 형 자 산	6,283,330	
	<92,629,975>		< 부 채 >	<142,645,673>	<50,015,698>
	92,629,975		[ 유 동 부 채 ]	135,575,203	42,945,228
	92,629,975		{ 유 동 부 채 }	135,575,203	42,945,228
	3,872,686		외 상 매 입 금	3,872,686	-
	-		미 지 급 금	-	
	11,199,600		선 수 금	42,891,600	31,692,000
	21,465,855		예 수 금	26,808,298	5,342,443
	37,829,994		부 가 세 예 수 금	42,586,119	4,756,125
	18,261,840		미 지 급 비 용	19,416,500	2,692,060
			[ 비 유 동 부 채 ]	7,070,470	7,070,470
			{ 감 가 상 각 누 계 액 }	7,070,470	7,070,470
			집 기 감 가 상 각 누 계 액	7,070,470	7,070,470
<0>	<0>		< 기 본 금 >	<500,000,000>	<500,000,000>
			[ 출 연 기 본 금 ]	500,000,000	500,000,000
			{ 출 연 기 본 금 }	500,000,000	500,000,000
			출 연 기 본 금	500,000,000	500,000,000
			[ 차 기 이 월 운 영 차 손 익 ]	101,639,869	101,639,869
			{ 차 기 이 월 운 영 차 손 익 }	101,639,869	101,639,869
			전 기 이 월 운 영 차 손 익	101,639,869	130,094,295
576,327,009	2,130,413,466		소 계	2,205,742,024	651,655,567
<411,988,878>	<411,988,878>		< 지 출 >		
115,156,105	115,156,105		[ 운 영 비 용 ]		
115,156,105	115,156,105		{ 매 출 원 가 }		

차		관 (항) 목		대	
변	변	관	목	변	변
잔	합	코드	과	합	잔
액	계		목	계	액
115,156,105	115,156,105		매출원가		
			[지원금사업비]		
			{교육운영비}		
			실협실습비		
296,232,773	296,232,773		[일반관리비]		
296,232,773	296,232,773		{일반관리비}		
155,477,307	155,477,307		급여		
1,762,500	1,762,500		상여금		
32,556,667	32,556,667		제수당		
16,485,640	16,485,640		퇴직급여		
25,345,688	25,345,688		복리후생비		
-	-		여비교통비		
-	-		교육훈련비		
8,508,731	8,508,731		소모품비		
5,370,644	5,370,644		지급수수료		
621,000	621,000		세금과공과		
818,700	818,700		보험료		
2,365,260	2,365,260		감가상각비		
6,283,330	6,283,330		무형자산상각비		
36,848,304	36,848,304		잡급		
981,818	981,818		홍보비		
-	-		출판인쇄비		
715,000	715,000		수수선비		

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
-	-		학 교 회 계 전 출 금		
2,092,184	2,092,184		기 타 관 리 운 영 비		
600,000	600,000		[ 운 영 외 비 용 ]		
600,000	600,000		{ 운 영 외 비 용 }		
600,000	600,000		기 타 운 영 외 비 용		
			< 수 입 >	<336,660,320>	<336,660,320>
			[ 운 영 수 익 ]	323,404,246	323,404,246
			{ 매 출 액 }	323,404,246	323,404,246
			매 출 액	323,404,246	323,404,246
			[ 운 영 외 수 익 ]	13,256,074	13,256,074
			{ 운 영 외 수 익 }	13,256,074	13,256,074
			이 자 수 익	13,232,549	13,232,549
			기 타 운 영 외 수 익	23,525	23,525
411,988,878	411,988,878		소 계	336,660,320	336,660,320
988,315,887	2,542,402,344		합 계	2,542,402,344	988,315,887

# 결산부속서류

## 감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2021년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다.

이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 재무제표는 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2021년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2021년 4월 16일

학교법인 원광학원

김 사 고 원 

감 사 이 경 

감 사 이 연 상 

(공인회계사 등록번호 제2547호)

피감사자 (임회인)

직명 원광보건대학교 총장

성명 백 준 훈 (인) 

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

## 원광보건대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 :2020년 3월 1일부터 2021년 2 월 28일까지)

· 지적사항(내용) : 교비회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음	해당사항 없음.

(기술내용이 많을 경우 별도 붙임)

피감사기관장

원광보건대학교 총장 백준흠 직인 (사인)



(교비회계 · 부속병원회계)

## 제44차 원광보건대학교 대학평의회 회의록

회의소집통보일	2021.04.09.
재 적 의 원	13명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2021.04.15.(목) 오후 4시
2. 장 소 : 본관 3층 회의실
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참석인원	13명	권필승, 김석준, 김연선, 김주현, 최성민, 조선희, 유민형, 이지택, 김희한, 이정균, 서대진, 위임(이현옥, 황정식)
불참인원	0명	

#### 4. 안건

- 1) 2020학년도 교비회계 결산(안) 자문에 관한 사항
- 2) 기타사항
5. 신규 의장 및 부의장 선출 : 원광보건대학교 평의회 규정 제6조(임원)에 의거 신규 의장 권필승, 신규 부의장 최성민을 호선하다.
6. 성원보고 : 원광보건대학교 평의회 규정 제9조(회의소집), 제2조(기능)에 의거 재적의원 13명 중 11명 참석, 2명 위임으로 재적의원 과반수 이상 출석하여 성원됨을 보고 받다.
7. 개회 : 제44차 평의회 개회를 선언하다.
8. 심고 : 묵상심고를 올리다.
9. 전 회의록 낭독 : 의장이 간사로 하여금 전 회의록을 낭독하도록 하다. 간사가 결의사항 중심으로 전 회의록을 낭독하다. 의장이 전 회의록에 대하여 이의 여부를 묻자 참석의원 전원 이의 없음을 확인한 후 무수정 통과하다.
10. 안건심의(자문)-1
  - ▶ 의장 : 2020회계연도 교비 결산(안) 자문에 관한 안건을 상정하다.
  - ▶ 총무처 담당자 : 안건에 관한 주요 내용을 설명하다.
  - ▶ 의장 : 안건에 대한 자문 의견 개진을 의원들에게 요청하다.

- ▶ 최성민 의원 : 기부금 수입 결산 규모를 살펴보면, 교직원의 기부 수입이 대부분이라는 현실을 인식하고, 외부 기부자 모집 활성화에 더 총력을 기울일 것을 당부하다.
- ▶ 서대진 의원 : 자금계산서와 운영계산서에서 나타나는 기부금 수입의 차액 발생 원인이 무엇인지 묻다.
- ▶ 총무처 담당자 : 자금계산서에는 가장하지 않는 현물 기부금 수입을 운영계산서에는 가장하기 때문에 발생하는 차액임을 설명하다.
- ▶ 의원 일동 : 2020학년도 교비회계 결산(안) 관계 자료를 세부적으로 살펴보다.
- ▶ 의장 : 추가적인 자문 의견이 있는지 의원들에게 묻다.
- ▶ 의원 일동 : 없습니다.
- ▶ 의장 : 2020학년도 교비회계 결산(안)에 대하여 전체 의원들에게 원안대로 자문 및 의결할 것을 제안하다.
- ▶ 의장 : 동의하십니까?
- ▶ 의원 일동 : 네, 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하니까?
- ▶ 의원 일동 : 재청합니다.

**의결사항**

2020학년도 교비회계 결산(안)을 원안대로 자문하고 의결함.

**11. 안건심의(자문)-2**

- ▶ 의장 : 2020회계연도 학교기업 결산(안) 자문에 관한 안건을 상정하다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 안건에 관한 주요 내용을 설명하다.
- ▶ 최성민 의원 : 주얼리컴퍼니의 재고자산이 전년도에 비해 크게 감소한 사유를 묻다
- ▶ 학교기업 담당자 : 매장에 장기간 진열상태로 놓여 있는 판매하기 어려운 상품을 정리하였고, 그중에 자산 가치가 있는 금 재료만 별도로 모아 녹여 보존하고 있음을 답변하다.
- ▶ 서대진 의원 : 당기 순손익 측면에서 힐빙테라피만 유일하게 흑자로 나타난다. 그러나 힐빙테라피의 경우에도 교비 전입금을 제외하면, 흑자로 판단할 수 없는 상황임을 알 수 있다. 코로나19 팬데믹 상황의 어려움은 충분히 공감하나, 힐빙테라피의 경우 좀 더 노력했더라면 결과가 더 좋았을 것 같다는 안타까움을 표하다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 5개 학교기업의 경영에 있어 구조개혁 등 코로나19에 대응한 즉각적인 경영상의 필요 조치를 시행하지 못한 팬데믹 상의 어려움을 설명하다. 다만 현재는 다각적인 경영분석을 토대로 원광여행사의 경우 휴업을 시행 중이고, 푸드몰의 경우에도 점진적인 인력축소를 통해 재정안정화 노력을 다하고 있음을 설명하다. 힐빙테라피의 경우에도 그 노력 과정에 있어 최선의 상황이었음을 의원들에게 이해를 구하다.
- ▶ 의장 : 어려움을 극복해가는 노력에 감사하고, 추후 더욱 치밀한 대처를 당부하다.

- ▶ 김연선 의원 : 학교기업 운영의 궁극적인 목표는 경영수익보다는 재학생들의 현장실습 등 현장 맞춤형 교육에 있다는 것을 강조하며, 코로나19 팬데믹에 따른 학교기업 경영의 어려움에 더 큰 격려가 필요하다는 의견을 개진하다.
- ▶ 김석준 의원 : 코로나19 팬데믹이 조기에 안정화 단계에 접어들기에는 어렵다는 것을 모두가 명확히 인식하는 현시점이어서 이러한 환경에 적응한 도전적 사업모델 발굴 노력이 필요하다는 의견을 개진하다.
- ▶ 의장 : 추가적인 자문 의견이 있는지 의원들에게 묻다.
- ▶ 의원 일동 : 없습니다.
- ▶ 의장 : 2020회계연도 학교기업 결산(안)에 대하여 전체 의원들에게 원안대로 자문 및 의결할 것을 제안하다.
- ▶ 의장 : 동의하십니까?
- ▶ 의원 일동 : 네, 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하십니까?
- ▶ 의원 일동 : 재청합니다.

**의결사항**

2020학년도 학교기업 결산(안)을 원안대로 자문하고 의결함.

- ▶ 의장 : 추가적인 공지사항 있습니까?
- ▶ 간사 : 없습니다.
- ▶ 의장 : 제44차 대학평의원회를 원만히 마치고 폐회하다  
(폐회시간 : 오후 4시 40분)



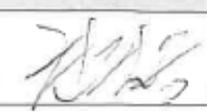
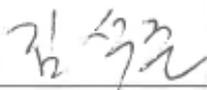
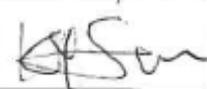
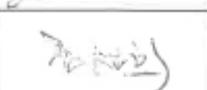
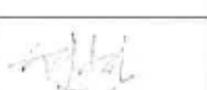
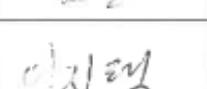
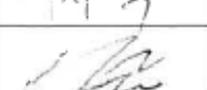
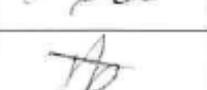
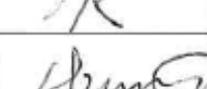
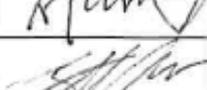
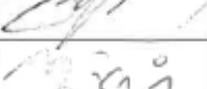
2021. 04. 15.

위 사실을 확인함,

의	장	권	필	승	부	의	장	최	성	민
										
의	원	김	소	준	의	원	조	선	희	
										
의	원	김	희	현	의	원	유	민	형	
										
간	사	최	광	원	서	기	주	현	웅	
										

## 참석자서명록

회의명	제44차 원광보건대학교 대학평의회		
장 소	본관 3층 회의실	회의일시	2021년 04월 15일(목), 오후4시

연 번	직 책	부 서 명	직 명	성 명	서 명 란
1	의 원	임상병리과	교수	권필승	
2	의 원	사회복지과	교수	김석준	
3	의 원	글로벌호텔관광과	교수	김연선	
4	의 원	물리치료과	교수	김주현	
5	의 원	치위생과	교수	이현옥	
6	의 원	입학홍보팀	팀장	최성민	
7	의 원	산학교육팀	팀장	조선희	
8	의 원	학생복지팀	담당관	황정식	
9	의 원	의무행정과	총학생회장	유민형	
10	의 원	방사선과	총학생부회장	이지택	
11	의 원	동문	총동문회장	김희한	
12	의 원	외부인	원대의대병원	이정근	
13	의 원	외부인	원불교	서대진	
14	간 사	기획조정팀	팀 장	최광원	
15	서 기	기획조정팀	팀 원	주현웅	

## 제26차 등록금심의위원회 회의록

회의소집통보일자		2021.04.09.	
위원정수	9명	재적위원	9명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2021.04.16.(금) 오후 2시
2. 장 소 : 본관 3층 회의실
3. 참 석

구 분	인 원	성 명
참석인원	8명	임재현, 이지숙, 한병인, 모찬원, 김희한, 유민형, 이지택, 김성열
불참인원	1명	서대진

4. 안건
  - 1) 2020학년도 교비회계 결산(안) 심의에 관한 사항
  - 2) 기타사항
5. 성원보고 : 원광보건대학교 등록금심의위원회규정 제5조(기능) 및 제6조(회의소집과 의결)에 의거 재적위원 9명 중 8명 참석, 1명 불참으로 성원됨을 보고 받다.
6. 개회 : 제26차 원광보건대학교 등록금심의위원회 개회를 선언하다.
7. 심고 : 묵상심고를 올린다.
8. 전 회의록 낭독 : 위원장이 간사로 하여금 전 회의록을 낭독하도록 하다. 간사가 결의사항 중심으로 전 회의록을 낭독하다. 위원장이 전 회의록에 대하여 이의 여부를 묻자 참석위원 전원 이의 없음을 확인한 후 무수정 통과하다.
9. 안건 심의-1
  - ▶위원장 : 2020학년도 교비회계 결산(안)에 관한 심의를 상정하다.
  - ▶총무처 담당자 : 2020학년도 교비회계 결산(안)에 관한 주요 내용을 설명하다.
  - ▶위원장 : 위원들의 심의 진행을 요청하다.
  - ▶전체 위원 : 2020학년도 교비회계 결산(안)에 관한 회의자료를 세부적으로 살피며, 다양한 논의를 진행하다.

- ▶위원장 : 안전에 대해 개선할 의견이 있는지 전체 위원에게 묻다.
- ▶위원 일동 : 없습니다.
- ▶위원장 : 2020학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 심의하고 의결할 것을 제안하다.
- ▶위원장 : 동의하십니까?
- ▶위원 일동 : 네, 동의합니다.
- ▶위원장 : 재청하십니까?
- ▶위원 일동 : 재청합니다.



의결사항:  
2020학년도 교비회계 결산(안) 심의에 관한 사항을 원안대로 심의하고 의결함.

#### 10. 안전 심의-2

- ▶위원장 : 2020학년도 학교기업 결산(안)에 관한 심의를 상정하다.
- ▶학교기업 담당자 : 2020학년도 학교기업 결산(안)에 관한 주요 내용을 설명하다.
- ▶위원장 : 위원들의 심의 진행을 요청하다.
- ▶모찬원 위원 : 5개 학교기업 동일하게 기타자산지출이 발생한 사유를 묻다.
- ▶학교기업 담당자 : 5개 학교기업이 공동 진행하였던 온라인 쇼핑물에 관계한 지출임을 설명하다.
- ▶위원장 : 코로나19 팬데믹 상황에서도 학교기업 경영 활성화를 위한 해당 구성원들의 노력을 격려하고, 현재에도 재학생이라는 대응하기 어려운 변수에 놓여 있다는 점을 전체 위원들에게 이해를 구하다.
- ▶모찬원 위원 : 학교기업은 경영 수익도 중요하지만, 궁극적인 목표는 재학생 교육의 질 향상에 있음을 강조하고, 어려움 속에서도 현장맞춤형 교육여건을 제공하는 학교기업 경영진에 감사를 표하다. 더불어 이러한 좋은 교육환경을 코로나로 인해 재학생들이 마음껏 활용하지 못하는 것에 안타깝다는 의견을 개진하다.
  - ▶전체 위원 : 2020학년도 학교기업 결산(안)에 관한 회의자료를 세부적으로 살피며, 다양한 논의를 진행하다.
- ▶위원장 : 안전에 대해 추가적으로 개선할 의견이 있는지 전체 위원에게 묻다.
- ▶위원 일동 : 없습니다.
- ▶위원장 : 2020학년도 학교기업 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 심의하고 의결할 것을 제안하다.
- ▶위원장 : 동의하십니까?

▶ 위원 일동 : 네, 동의합니다.

▶ 위원장 : 재청합니까?

▶ 위원 일동 : 재청합니다.

의결사항:

2020학년도 학교기업 결산(안) 심의에 관한 사항을 원안대로 심의하고 의결함.

▶ 위원장 : 추가적인 공지사항 있습니까?

▶ 간사 : 없습니다.

▶ 위원장 : 제26차 등록금심의위원회를 원만히 마치고 폐회하다

(폐회시간 : 14시 30분)



2021. 04. 16.

위 사실을 확인함.

위원장 임재현  위원 한병인 

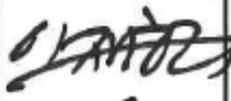
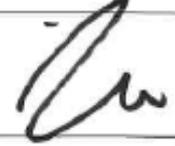
위원 이지숙  위원 김희한 

위원 유민형 

간사 최광원  서기 주현웅 

## 참석자서명록

회의명	제26차 원광보건대학교 등록금심의위원회		
장 소	본관 3층 회의실	회의일시	2021년 04월 16일(금), 오후2시

연 번	직 책	부 서 명	직 명	성 명	서 명 란
1	위원장	기획조정처	처장	임재현	
2	위원	학생성공지원처	처장	이지숙	
3	위원	총무처장	처장	한병인	
4	위원	법인사무처	사무처장	모찬원	
5	위원	외부위원	원불교기관	서대진	
6	위원	동 문	총동문회 회장	김희한	
7	위원	의무행정과	총학생회 회장	유민형	
8	위원	방사선과	총학생회 부회장	이지태	
9	위원	방사선과	총대의원회의장	김성열	
10	간사	기획조정팀	팀장	최광원	
11	서기	기획조정팀	담당관	주현웅	