

**2021학년도**

**원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아 결산서**

(2021.3.1~2022.2.28)



**원 광 보 건 대 학 교**

# 목 차

1. 자금계산서 총괄표 -----	3
2. 자금계산서(수입) -----	4
3. 자금계산서(지출) -----	7
4. 대차대조표(자산)-----	12
5. 대차대조표(부채, 기본금) -----	14
6. 운영계산서(수익) -----	15
7. 운영계산서(비용) -----	17
8. 부속명세서	
1) 예비비 사용액 명세서 -----	20
2) 현금및예금명세서 -----	21
3) 선급법인세 명세서 -----	26
4) 부가세대급금 명세서 -----	27
5) 매출채권명세서 -----	28
6) 미수금 명세서 -----	29
7) 선급금 명세서 -----	30
8) 투자자산 명세서 -----	31
9) 유형자산 명세서 -----	32
10) 무형자산 명세서 -----	33
11) 매입채무 명세서 -----	34
12) 미지급비용 명세서 -----	35
13) 예수금 명세서 -----	36
14) 부가세예수금 명세서 -----	37
15) 제세예수금 명세서 -----	38
16) 기본금 명세서 -----	39
17) 재고자산 명세서 -----	40
18) 매출원가 명세서 -----	41
9. 합계잔액시산표 -----	42
10. 결산부속서류	
1) 감사보고서 -----	46
2) 제47차 대학평의원회 회의록 -----	48
3) 제29차 등록금심의위원회 회의록 -----	58

# 자금계산서 총괄표

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

(단위 : 원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
관 별	예산액(A)	결산액(B)	차액(A-B)	비율(%)	관 별	예산액(A)	결산액(B)	차액(A-B)	비율(%)
운영활동으로인한 현금 유입액	161,050,000	142,062,831	18,987,169	18.80	운영활동으로인한 현금 유출액	-	-	-	-
					재 료 매 입 비	43,000,000	32,344,498	10,655,502	4.28
투자활동으로인한 현금 유입액	0	-	0	-	일 반 관 리 비	102,700,000	95,339,324	7,360,676	12.62
					운 영 외 비 용	600,000	600,000	0	0.08
재무활동으로인한 현금 유입액	0	-	0	-	유 동 자 산 취 득	0	-	0	-
					고 정 자 산 취 득	0	0	0	-
전 기 이 월 자 금	611,560,000	613,446,134	△1,886,134	81.20	유 동 부 채 지 출	0	-	0	-
					고 정 부 채 지 출	0	-	0	-
					출 연 기 본 금 감 소 액	0	-	0	-
				-	차 기 이 월 자 금	626,310,000	627,225,143	△915,143	83.02
계	772,610,000	755,508,965	17,101,035	100.00	계	772,610,000	755,508,965	17,101,035	100.00

# 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

## 1. 수 입

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(B-A)	비 고
관	항	목				
운영활동으로인한 현금유입액			161,050,000	142,062,831	-	18,987,169
	매출관련 현금유입		150,000,000	131,306,536	-	18,693,464
		매출관련현금유입	150,000,000	131,306,536	-	18,693,464
	국고보조금 수익		-	-	-	
		교육부보조금	-	-	-	
		기타정부기관국고보조금	-	-	-	
	지자체보조금 수익		-	-	-	
		지방자치단체보조금	-	-	-	
	전입금수익		-	-	-	
		법인일반회계전입금	-	-	-	
		교비회계전입금	-	-	-	
		기타전입금	-	-	-	
	기부금 수익		-	-	-	
		일반기부금	-	-	-	
		지정기부금	-	-	-	
	운영외수익		11,050,000	10,756,295	-	293,705

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(B-A)	비 고
관	항	목				
		이자수익	11,000,000	10,721,281	- 278,719	
		배당금수익	-	-	-	
		임대료수익	-	-	-	
		전기오류 수정이익	-	-	-	
		기타운영외수익	50,000	35,014	- 14,986	
투자활동으로 인한 현금유입액			-	-	-	
	투자자산 수입		-	-	-	
		장기금융상품인출액	-	-	-	
		투자유가증권매각대	-	-	-	
		출자금회수액	-	-	-	
		보증금회수액	-	-	-	
		기타투자자산회수액	-	-	-	
	유형자산 매각대		-	-	-	
		토지매각대	-	-	-	
		건물매각대	-	-	-	
		구축물매각대	-	-	-	
		기계기구매각대	-	-	-	
		집기비품매각대	-	-	-	
		차량운반구매각대	-	-	-	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감(△)액(B-A)	비고
관	항	목				
		기타유형고정자산매각대	-	-	-	
		무형자산 매각대	-	-	-	
		기타무형고정자산매각대	-	-	-	
재무활동으로 인한 현금유입액			-	-	-	
		고정부채의입금	-	-	-	
		임대보증금증가액	-	-	-	
		기타비유동부채증가액	-	-	-	
		기본금의 조달	-	-	-	
		출연기본금 증가액	-	-	-	
자 금 수 입 합 계			161,050,000	142,062,831	- 18,987,169	
미사용 전기이월자금			611,560,000	613,446,134	1,886,134	
		기초유동자산	-	614,718,391	614,718,391	
		유동자금(예금)	-	611,560,034	611,560,034	
		기타유동자산	-	3,158,357	3,158,357	
		기초유동부채	-	1,272,257	1,272,257	
		예수금	-	1,272,257	1,272,257	
		선수금	-	-	-	
		기타유동부채	-	-	-	
자 금 수 입 총 계			772,610,000	755,508,965	- 17,101,035	

# 자 금 계 산 서

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

## 2. 지 출

(단위 : 원)

과 목		예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(A-B)	비 고
관	항 목				
운영활동으로인한 현금유출액		-	-	-	
	매출관련 현금유출	-	-	-	
	매출관련 현금유출	-	-	-	
일반관리비		102,700,000	95,339,324	7,360,676	
	일반관리비	102,700,000	95,339,324	7,360,676	
	급여	57,000,000	56,443,330	556,670	
	상여금	5,500,000	5,300,000	200,000	
	제수당	8,000,000	7,500,000	500,000	
	퇴직급여	6,000,000	5,590,590	409,410	
	복리후생비	8,000,000	7,626,555	373,445	
	여비교통비	300,000	104,600	195,400	
	보험료	1,000,000	764,050	235,950	
	업무추진비	200,000	-	200,000	
	교육훈련비	200,000	76,000	124,000	



(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감(△)액(A-B)	비고
관	항	목				
		소모품비	5,000,000	4,620,392	379,608	
		잡급	1,500,000	772,000	728,000	
		회의비	100,000	-	100,000	
		지급수수료	5,000,000	3,553,170	1,446,830	
		세금과공과	300,000	265,000	35,000	
		수선비	2,000,000	1,310,000	690,000	
		출판인쇄비	500,000	-	500,000	
		홍보비	300,000	-	300,000	
		학교회계전출금	-	-	-	
		기타관리운영비	1,800,000	1,413,637	386,363	
운영외 비용			600,000	600,000	-	
	운영외비용		600,000	600,000	-	
		전기오류수정손실	-	-	-	
		실험실습비	-	-	-	
		학생장학금	-	-	-	
		기타운영외비용	600,000	600,000	-	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감(△)액(A-B)	비고
관	항	목				
고정자산취득			-	-	-	
	투자자산지출		-	-	-	
		장기금융상품 증가액	-	-	-	
		투자유가증권 취득액	-	-	-	
		출자금 투자지출	-	-	-	
		보증금 지출	-	-	-	
		기타투자자산지출	-	-	-	
	유형자산 취득		-	-	-	
		토지매입	-	-	-	
		건물매입	-	-	-	
		기계기구매입	-	-	-	
		집기비품매입	-	-	-	
		차량운반구매입	-	-	-	
		기타유형고정자산매입	-	-	-	
	무형자산 취득		-	-	-	
		기타무형자산 취득	-	-	-	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감(△)액(A-B)	비고
관	항	목				
재료매입비			43,000,000	32,344,498	10,655,502	
	재료매입		36,000,000	28,600,198	7,399,802	
		당기원재료매입액	18,000,000	15,308,605	2,691,395	
		당기부재료매입액	18,000,000	13,291,593	4,708,407	
		당기기타재료매입액				
	상품매입		7,000,000	3,744,300	3,255,700	
		상품매입	7,000,000	3,744,300	3,255,700	
	제품매입		-	-	-	
		제품매입	-	-	-	
고정부채지출			-	-	-	
	고정부채지출		-	-	-	
		임대보증금 감소액	-	-	-	
		기타고정부채감소액	-	-	-	
출연기본금 감소액			-	-	-	
	출연기본금감소액		-	-	-	
		출연기본금감소액	-	-	-	
자금지출합계			146,300,000	128,283,822	18,016,178	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감(△)액(A-B)	비고
관	항	목				
미사용 차기이월자금			626,310,000	627,225,143	- 915,143	
	기말유동자산		-	629,312,593	- 629,312,593	
		유동자금(현금)	-	626,805,241	- 626,805,241	
		기타유동자산	-	2,507,352	- 2,507,352	
	기말유동부채		-	2,087,450	- 2,087,450	
		예수금		2,087,450	- 2,087,450	
		기타유동부채	-	-	-	
자금지출총계			772,610,000	755,508,965	17,101,035	

**대 차 대 조 표**

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2022년 2월 28일 현재)

(전기 : 2021년 2월 28일 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			630,853,683		617,366,565
(1) 당좌자산			629,312,593		614,718,391
	현금	670,000		670,000	
	현금및 현금성자산	26,135,241		30,890,034	
	단기금융상품	600,000,000		580,000,000	
	매출채권	-		-	
	미수금	597,500		807,400	
	선급금	-		-	
	선급법인세	1,650,560		2,149,570	
	부가세대급금	259,292		201,387	
(2) 재고자산			1,541,090		2,648,174
	상품	211,255		1,099,035	
	부재료	1,010,824		1,312,084	
	원재료	319,011		237,055	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
2. 고정자산			24,057,262		31,741,522
(1)투자자산			-		-
	장기금융상품	-		-	
	보증금	-		-	
(2)유형자산			180,592		324,852
	기계기구		-		-
	감가상각누계액		-		-
	집기비품	3,030,444	-	3,030,444	-
	감가상각누계액	2,849,852	180,592	2,705,592	324,852
	차량운반구		-		-
	감가상각누계액		-		-
	기타유형자산시설장치		-		-
	감가상각누계액		-		-
(3)무형자산			23,876,670		31,416,670
	기타무형자산	23,876,670	-	31,416,670	-
(4)무형고정자산			-		-
	특허권	-		-	
	지적재산권	-		-	
	기타무형자산	-		-	
자 산 총 계			654,910,945		649,108,087

## 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			2,087,450		1,272,257
	예수금	1,280,249		523,268	
	제세예수금				
	부가세예수금	807,201		748,989	
	미지급비용	-		-	
	기타유동부채	-		-	
2. 고정부채			-		-
	임대보증금	-		-	
	퇴직급여충당금	-		-	
	고유목적사업준비금	-		-	
3. 기본금			652,823,495		647,835,830
(1) 출연기본금			500,000,000		500,000,000
	대학출연금	500,000,000		500,000,000	
	기타출연금	-		-	
(2) 운영차액			152,823,495		147,835,830
	전기이월운영차액	147,835,830		154,889,767	
	당기운영차액	4,987,665		- 7,053,937	
부 채 와 기 본 금 총 계			654,910,945		649,108,087



# 은영계산서

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

(전기 : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지)

## 1. 운영 수익

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
운영활동으로인한 현금유입액			142,062,831		96,927,720
	매출관련 현금유입		131,306,536		82,949,090
	매출관련현금유입	131,306,536		82,949,090	
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			10,756,295		13,978,630
		이자수익	10,721,281		13,959,913	
		배당금수익	-		-	
		임대료수익	-		-	
		전기오류 수정이익	-		-	
		기타운영외수익	35,014		18,717	
	운영수익총계			142,062,831		96,927,720

## 2. 운영비용

(단위 : 원)

과목		당기		전기	
관,항	목	목	관,항	목	관,항
운영활동으로인한 현금유출액			-		-
	매출관련 현금유출		-		-
	매출관련현금유출				
보조금사업비			-		-
	연구비		-		-
	인건비	-		-	
	연구제경비	-		-	
	교육운영비		-		-
	교육과정개발비	-		-	
	장학금	-		-	
	실험실습비	-		-	
일반관리비			103,023,584		77,349,974
	일반관리비		103,023,584		77,349,974
	급여	56,443,330		41,243,764	
	상여금	5,300,000		3,150,000	
	제수당	7,500,000		8,476,774	
	퇴직급여	5,590,590		2,255,838	

(단위 : 원)

관, 항	과 목	목	당 기		전 기	
			금	액	금	액
			목	관, 항	목	관, 항
		복리후생비	7,626,555		5,211,826	
		여비교통비	104,600		-	
		차량유지비	-		-	
		교육훈련비	76,000		36,000	
		소모품비	4,620,392		3,424,896	
		리스임차료	-		-	
		업무추진비	-		-	
		회의비	-		-	
		지급수수료	3,553,170		1,818,004	
		보험료	764,050		748,200	
		감가상각비	144,260		547,461	
		잡급	772,000		1,554,790	
		세금과공과	265,000		265,000	
		무형자산 상각비	7,540,000		6,283,330	
		출판인쇄비	-		-	
		홍보비	-		-	
		운반비	-		-	
		수선비	1,310,000		984,091	
		학교회계전출금	-		-	
		기타관리운영비	1,413,637		1,350,000	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
운영 비용			33,451,582		26,031,683
	매출원가		33,451,582		26,031,683
	원재료비	15,226,649		10,678,188	
	부재료비	13,592,853		9,694,749	
	상품매입비	4,632,080		5,658,746	
운영외 비용			600,000		600,000
	운영외비용		600,000		600,000
	전기오류수정손실	-		-	
	기타운영외비용	600,000		600,000	
	단기차입금상환지출액	-		-	
	고유목적사업전입액	-		-	
운 영 비 용 합 계			137,075,166		103,981,657
운영차액대체			-		-
당기운영차익			4,987,665	-	7,053,937
비 용 총 계			142,062,831		96,927,720

부속명세서

## 예비비사용액명세서

(단위:원)

예비비사용과목			내 용	예비비사용결정액	예비비지출액	비 고
관	항	목				
			해당사항 없음			
합 계				-	-	



## 현금 및 예금 명세서

(단위 : 원)

자금의종류	구분(현금, 예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	비고	
유동자금	현금	시재금	POS	현금	-	670,000	현금	
	예금	매입출	전북은행	보통예금	1013-01-1249756	26,135,221	매입출	
	예금	예수금	전북은행	보통예금	1013-01-1249728	20	예수금	
	소계					26,805,241		
금융상품	예금	단기	새마을금고	정기예금	9110-2243-8394-0	100,000,000	단기금융	
	예금	단기	새마을금고	정기예금	9110-2631-0417-3	200,000,000	단기금융	
	예금	단기	새마을금고	정기예금	9110-2793-2899-5	300,000,000	단기금융	
		소계					600,000,000	
총계						626,805,241		



# 예금(신탁) 잔액증명서

1/3

책임자	감사통합 책임자

증서번호 : 349520

발행일자 : 2022년 03월 04일 (제 1 호) 08시 42분 현재

번 호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점포함) 신탁원가이액	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1249756	보통예금	₩26,135,221	₩0	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩26,135,221	₩0	

위 금액은 2022년 03월 28일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행 원광  
WM 카페테리아 귀하

발급번호 : 00005055

전북은행

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

# 예금(신탁) 잔액증명서

1/3

증서번호 : 349519

발행일자 : 2022년 03월 04일 (제 1 호) 08시 42분 현재



번 호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이의	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1249728	보통예금	₩20	₩0	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩20 ₩0	₩0 ₩0	

위 금액은 2022년 02월 28일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행 원광 부지점  
WM 카페테리아 귀하

발급번호 : 00005055

D-IC-12(210x297)

[본 예금잔액증명서 발급내용의 일치여부는 당행 홈페이지/빠른서비스에서 확인할 수 있습니다.]



# 예금잔액증명서

## CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2022-1728

No. AJ 1402775

담당	책임자

예금주 원광씨

아래 금액은 2022년 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. 2022. stands as follows.

금육억원정(KRW600,000,000원정)

예금종류 및 계좌번호 Type of Deposit & No. of Account	금 액 Amount	미결제타점권 Uncollected Checks	관련대출 Connected Loans	지급제한 Withdrawal Restrictions
정기예탁금 9110-2243-8394-0	KRW100,000,000	KRWO	무	무
자유자재정기예금Ⅱ 9110-2631-0417-3	KRW200,000,000	KRWO	무	무
정기예탁금 9110-2793-2899-5	KRW300,000,000	KRWO	무	무
계 (Total)	KRW600,000,000	KRWO		

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: 결산

증명서 발급 권위여부는 홈페이지(www.kfcc.co.kr) - 고객센터 - 조회서비스에서  
조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2022년 03월 02일  
at our homepage.

원광

새마을금고이사장



Authorized  
Signature

President of WON KWANG Community Credit Cooperative

등록No. : 30-26 재질 : 모조100g/ir 인쇄 : 불색2도 면수 : 단면  
규격 : 210×297mm (2013.05.23 개정)



## 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위:원)

연 월 일	내 용	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	법인지방소득세
2021-06-16	예금이자수입	새마을금고	630,000	88,200	8,820
2021-06-16	예금이자수입	새마을금고	1,058,492	148,180	14,810
2021-06-28	예금이자수입	전북은행	1,830		
2021-12-24	예금이자수입	전북은행	1,370		
2021-12-28	예금이자수입	새마을금고	3,600,000	504,000	50,400
2021-02-28	예금이자수입	새마을금고	5,429,589	760,140	76,010
합 계			10,721,281	1,500,520	150,040



## 매출채권명세서

(단위 : 원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고
		해당사항 없음		
합계				



## 미 수 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액	비 고
미수금카드	카드매출 미수금	597,500	카드매출분
합 계		597,500	

## 선 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내 용	금 액	비 고
	해당사항없음		
합 계		-	

## 투자자산명세서

(단위 : 원)

구분	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	비고
장기금융상품	해당사항없음				
				-	
투자유가증권	해당사항 없음				
				-	
총 계				-	

## 유형자산명세서

(단위: 원)

과 목	품명	취득가액	구입일자	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
집기비품	메조커피그라인더	1,290,909	2016-01-19	1,290,909	1,290,909	-	
	진공청소기	368,182	2016-01-19	368,182	368,182	-	
	디퍼월세트	200,000	2016-02-24	200,000	200,000	-	
	전기온수기	450,000	2016-03-20	450,000	450,000	-	
	보온보냉 음료디스펜서	265,900	2017-06-01	265,900	252,500	13,400	
	아이스박스	76,363	2017-05-01	76,363	73,690	2,673	
	보온보냉 물통	268,181	2019-05-24	268,181	151,840	116,341	
	전동다지기.전기쿠커	110,909	2019-05-24	110,909	62,731	48,178	
합 계	-	3,030,444	342,610	3,030,444	2,849,852	180,592	

## 무형자산명세서

(단위:원)

과 목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
기타무형자산	37,700,000	31,416,670	-	7,540,000	23,876,670	온라인쇼핑몰/20.05.13
합 계	37,700,000	31,416,670	-	7,540,000	23,876,670	

## 매입채무명세서

(단위:원)

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

## 미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

구분	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

# 예수금명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022-02-22	급여예수	1,280,249	
합	계	1,280,249	



## 부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022-01-31	1월 매출	422,329	
2022-02-28	2월 매출	384,872	
합	계	807,201	

## 제 세 예 수 금 명 세 서

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해당사항없음		
합 계	-	-	

## 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>	147,835,830	7,053,937	-	140,781,893	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	147,835,830		-	147,835,830	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		7,053,937	-	- 7,053,937	
<b>합 계</b>	647,835,830	7,053,937	-	640,781,893	

## 재 고 자 산 명 세 서

(단위:원)

합계표	원재료	부재료	상품		계
	319,011	1,010,824	211,255		1,541,090

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
원재료	237,055	15,689,316	15,607,360	319,011		319,011	
부재료	1,312,084	13,301,739	13,602,999	1,010,824		1,010,824	
상품	1,099,035	3,744,300	3,358,084	211,255		211,255	
합 계	2,648,174	32,735,355	32,568,443	1,541,090	-	1,541,090	

## 매출원가명세서

(단위: 원)

구 분	원재료	부재료	상품	합 계	비 고
기초재고	237,055	1,312,084	1,099,035	2,648,174	
기말재고	319,011	1,010,824	211,255	1,541,090	
당기재료매입비	15,308,605	13,291,593	3,744,300	32,344,498	
재료매입비	15,689,316	13,301,739	3,744,300		
의제매입분	380,711	10,146	-		차감
<b>매출원가</b>				<b>33,451,582</b>	

합계잔액시산표

# 합 계 잔 액 시 산 표

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과	합	변
액	합		목	계	잔
액	계			액	액
〈657,760,797〉	〈1,596,263,329〉		[ 자 산 ]	〈938,502,532〉	
〈630,853,683〉	〈1,561,816,215〉		< 유 동 자 산 >	〈930,962,532〉	
(629,312,593)	(1,526,432,686)		( 당 좌 자 산 )	(897,120,093)	
670,000	670,000		현 금		
26,135,241	193,479,456		현 금 및 현 금 성 자 산	167,344,215	
600,000,000	1,180,000,000		단 기 금 융 상 품	580,000,000	
597,500	144,415,250		미 수 금	143,817,750	
0	39,800		외 상 매 출 금	39,800	
1,650,560	3,800,130		선 급 범 인 세	2,149,570	
259,292	4,028,050		부 가 세 대 급 금	3,768,758	
(1,541,090)	(35,383,529)		( 재 고 자 산 )	(33,842,439)	
211,255	4,843,335		상 품	4,632,080	
1,010,824	14,613,823		부 재 료	13,602,999	
319,011	15,926,371		원 재 료	15,607,360	
〈26,907,114〉	〈34,447,114〉		< 비 유 동 자 산 >	7,540,000	
0	(0)		( 투 자 자 산 )	0	
(3,030,444)	(3,030,444)		장 기 투 자 금 융 자 산	0	
3,030,444	3,030,444		( 유 형 자 산 )		
(23,876,670)	(31,416,670)		집 기 비 품		
23,876,670	31,416,670		( 무 형 자 산 )	(7,540,000)	
			기 타 무 형 자 산	7,540,000	

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	관 (항) 목	변	변
잔	합		과	합	잔
액	계		목	계	액
	<22,320,937>		[ 부 채 ]	<27,258,239>	<4,937,302>
	<22,320,937>		< 유 동 부 채 >	<24,408,387>	<2,087,450>
	(22,320,937)		( 유 동 부 채 )	(24,408,387)	(2,087,450)
	0		미 지 급 금	0	0
	0		선 수 금	0	
	7,759,735		예 수 금	9,039,984	1,280,249
	13,068,102		부 가 세 예 수 금	13,875,303	807,201
	1,493,100		미 지 급 비 용	1,493,100	0
			< 비 유 동 부 채 >	<2,849,852>	<2,849,852>
			( 감 가 상 각 누 계 액 )	(2,849,852)	(2,849,852)
			집 기 감 가 상 각 누 계 액	2,849,852	2,849,852
			< 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 >	<147,835,830>	<147,835,830>
			( 차 기 이 월 운 영 차 손 익 )	(147,835,830)	(147,835,830)
			전 기 이 월 운 영 차 손 익	147,835,830	147,835,830
657,760,797	1,618,584,266		소 계	1,613,596,601	652,773,132
(33,451,582)	<33,451,582>		< 운 영 비 용 >		
(33,451,582)	(33,451,582)		( 매 출 원 가 )		
33,451,582	33,451,582		매 출 원 가		
<103,023,584>	<103,023,584>		< 일 반 관 리 비 >		
(103,023,584)	(103,023,584)		( 일 반 관 리 비 )		
56,443,330	56,443,330		급 여		
5,300,000	5,300,000		상 여 금		



원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	번	코드	과	목	변
잔	액	합	계	합	계
잔	액	잔	액	잔	액
7,500,000		7,500,000		제 수 당	
5,590,590		5,590,590		퇴 직 급 여	
7,626,555		7,626,555		복 리 후 생 비	
104,600		104,600		여 비 교 통 비	
76,000		76,000		교 육 훈 련 비	
4,620,392		4,620,392		소 모 품 비	
3,553,170		3,553,170		지 급 수 수 료	
265,000		265,000		세 금 과 공 과	
764,050		764,050		보 험 료	
144,260		144,260		감 가 상 각 비	
7,540,000		7,540,000		무 형 자 산 상 각 비	
772,000		772,000		잡	
0		0		출 판 인 쇄 비	
0		0		홍 보 비	
0		0		운 반 비	
1,310,000		1,310,000		수 선 비	
0		0		학 교 회 계 전 출 금	
1,413,637		1,413,637		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 )	
0		0		고 유 목 적 사 업 전 입 액	
600,000		600,000		기 타 운 영 외 비 용	
				< 운 영 수 익 >	<131,306,536>
				( 매 출 액 )	(131,306,536)
				매 출 액	131,306,536
					131,306,536

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
			< 운영 외 수익 >	<10,756,295>	<10,756,295>
			( 운영 외 수익 )	(10,756,295)	(10,756,295)
			이 자 수 익	10,721,281	10,721,281
			기 타 운영 외 수익	35,014	35,014
137,075,166	137,075,166		소 계	142,062,831	142,062,831
794,835,963	1,755,659,432		합 계	1,755,659,432	794,835,963

결산부속서류

## 감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2022년 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·회계규칙에대한특례규칙에 따라 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2022년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2022년 4월 22일

학교법인 원광학원

감 사 이 화

감 사 이 경

감 사 이 연

(공인회계사 등록번호 제2547호)

피감사자 (임회인)

직명 원광보건대학교 총장


성명 백준홍 (인)

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

## 원광보건대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 : 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 29일까지)

· 지적사항(내용) : 교비회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음.	해당사항 없음
피감사기관장 <u>원광보건대학교 총장 백준흠</u> 직인 (사인) 	

(기술내용이 많은 경우 별도 붙임)

(교비회계 · 부속병원회계)

**제47차 대학 평의원회 회의록**

<b>위원정수</b>	13명	<b>재적위원</b>	13명
<b>일 시</b>	2022.04.11.(월) 14:00	<b>장 소</b>	멀티미디어센터 글로벌세미나실
<b>안 건</b>	1. 2021학년도 교비회계 결산(안) 자문에 관한 사항 2. 기타사항		

참석자 명단					
구분	성명	서명	구분	성명	서명
위원장	<u>권 필 승</u>		위 원	<u>김 주 호</u>	
위 원	<u>김 석 준</u>	(서명/날인)	위 원	<u>김 진 현</u>	(서명/날인)
위 원	<u>김 연 선</u>	(서명/날인)	위 원	<u>강 민 호</u>	
위 원	<u>김 주 현</u>	(서명/날인)	위 원	<u>이 정 균</u>	(서명/날인)
위 원	<u>이 현 옥</u>	(서명/날인)	위 원	<u>서 대 진</u>	
위 원	<u>최 성 민</u>		간 사	<u>최 광 원</u>	
위 원	<u>황 정 식</u>		서 기	<u>하 태 훈</u>	
위 원	<u>조 선 희</u>				

**원광보건대학교 대학 평의원회**

## 제47차 원광보건대학교 대학평의원회 회의록

회의소집통보일	2022.04.01.
재 적 의 원	13명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2022.04.11.(월) 오후 2시
2. 장 소 : 멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참석인원	12명	권필승, 최성민, 황정식, 조선희, 김주호, 강민호, 서대진 위임 : 김석준, 김연선, 김주현, 이현옥, 이정균
불참인원	1명	김진현

#### 4. 안건

- 1) 2021학년도 교비회계 결산(안) 자문에 관한 사항
- 2) 기타사항




5. 성원보고 및 참석자 확인 : 원광보건대학교 평의원회 규정 제9조(회의소집), 제2조(기능)에 의거 재적의원 13명 중 12명 참석(위임 5명 포함)으로 재적의원 과반수 이상 출석하였기에 성원 되었음을 보고 받고, 참석자를 확인하다.

6. 개회 : 제47차 대학평의원회 개회를 선언하다.

7. 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.

#### 8. 안건심의-1(학교기업 2021학년도 결산(안))

▶ 의장 : 교비회계에 앞서 학교기업의 2021학년도 결산(안) 자문에 관한 사항을 안건으로 상정하다.

의장 권필승		의원 최성민		의원 강민호	
--------	---	--------	---	--------	---

- ▶ 학교기업 담당자 : 2021학년도 학교기업 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.
- ▶ 의장 : 안건에 대한 의견 개진을 의원들에게 요청하다.
- ▶ 최성민 의원 : 2022년 워드 코로나으로의 전환을 대비하여 원광여행사의 퇴직 인력 복직을 통한 재운영 계획과, 학교기업 전체의 수익률 개선을 위해 대학 측의 지원사항이 있는지에 대해 문의하다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 여행사의 경우 기업 규모나 사업 운영 규모가 영세한 만큼, 여행사 운영을 통한 수익 회복을 어려울 것이라 판단되며, 대학은 학교기업에 10% 이내의 운영비를 지원할 법적 근거는 있으나, 학교기업에 대해 투자가 아닌 비용으로 보는 관점의 비중이 커 대학의 전폭적인 지원을 받기는 어려울 것이라 판단된다는 답변을 하다.
- ▶ 전체 의원 : 지속적으로 회의 안건에 대한 자료를 다각도로 검토하다.
- ▶ 의장 : 전체 의원들에게 추가적인 자문사항에 대한 의견 개진을 요청하였으며, 특별한 의견이 없다면 본 안건에 대해 원안대로 자문(의결)할 것을 전체 의원들에게 요청하다.
- ▶ 의장 : 동의하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 네, 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 재청합니다.

자문사항  
학교기업의 2021학년도 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.




9. 안건심의-2(교비회계 2021학년도 결산(안))

- ▶ 의장 : 교비회계 2021학년도 결산(안)에 관한 자문을 안건으로 상정하다.
- ▶ 예산 담당자 : 2021학년도 결산(안)을 설명하다.
- ▶ 의장 : 안건에 대한 의견 개진을 의원들에게 요청하다.
- ▶ 최성민 의원 : 등록금 대비 인건비의 비율이 낮아진 이유에 대한 설명을 요청하다.
- ▶ 예산 담당자 : 고액연봉자의 은퇴 증가와 국고 지원사업을 통한 인건비 대체로 인해 비율이 낮아졌음을 설명하다.

의장 권필승		의원 최성민		의원 강민호	
--------	---	--------	---	--------	---



- ▶ 최성민 의원 : 등록금 대비 인건비의 적정 비율에 대한 담당자의 의견을 묻다.
- ▶ 예산 담당자 : 낮을수록 좋지만 대내외 여건과 재정 상황에 따라 변동될 수 있음을 근거로 적정 비율을 산출하기 어렵다고 답하다.
- ▶ 최성민 의원 : 전국 대학의 인건비 비율 평균값이 75%대임을 근거로 현재 우리 대학의 인건비 비율은 상대적으로 낮음을 말하며, 명확한 분석 결과를 근거로 한 직원 총원 방향에 대해 이행 의지 여부를 문의하다.
- ▶ 기획조정팀장 : 인력수급계획은 기획조정처의 소관임을 말하여 인건비의 적정 비율에 대해 논하기는 어려우나 장학 10~13%, 관리운영비 25% 등 기본적인 지출만 고려하더라도 62~65% 이하를 유지해야 함을 설명하다.
- ▶ 최성민 의원 : 직원 인력 보충의 필요성을 설명하며, 업무 여건 개선이나 업무분장에 대한 개선이 이루어지지 않고 있음을 말하며, 예산 여건 등을 명확하게 분석하여 이를 근거로 직원 총원이 반드시 필요하다는 의견을 개진하다.
- ▶ 기획조정팀장 : 교원 및 직원 인력수급은 적정선에서 여러 상황을 고려하여 정할 수 있도록 지속적인 노력중이라고 답변하다.
- ▶ 서대진 의원 : 업무의 지속적인 증가에 비해 직원 인력은 이전에 비해 많이 감소한 것이 사실이며, 타 대학에 비해 인건비 비율이 양호하므로 신규 채용에 신경써야한다는 의견을 개진하다.
- ▶ 강민호 의원 : 학령인구 감소에 따라 대학이 대응할 수 있는 부분에는 분명히 한계가 있으나, 이를 극복하기 위한 교육의 질 개선 활동은 반드시 다방면에서 지속적으로 이루어져야 한다는 의견을 개진하다.
- ▶ 의장 : 전체 의원들에게 추가적인 자문사항에 대한 의견 개진을 요청하였으며, 특별한 의견이 없다면 본 안건에 대해 원안대로 자문(의결)할 것을 전체 의원들에게 요청하다.




의장 권필승		의원 최성민		의원 강민호	
--------	---	--------	---	--------	---

- ▶ 의장 : 동의하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 네, 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 재청합니다.

자문사항

교비회계의 2021학년도 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.


- ▶ 의장 : 기타 공지사항 있습니까?
  - ▶ 감사 : 없습니다.
  - ▶ 의장 : 이것으로 제47차 대학평의원회를 원만하게 마치고 폐회하다.
- (폐회시간 : 오후 2시 45분)

의장 권필승		의원 최성민		의원 강민호	
--------	---	--------	---	--------	---

## 위 입 장

대학평의원 김석준은(는) 개인적인 사유로 대학 평의원회 제47차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합니다.

2022년 04월 11일

대학평의원 : 김 석 준 

원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

## 위 입 장

대학평의원 김연선 은(는) 개인적인 사유로 대학 평의원회 제47차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합니다.

2022년 04월 05일

대학평의원 : 김 연 선 ~~김연선~~

원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

## 위 입 장

대학평의원 김주현 은(는) 개인적인 사유로 대학 평의원회 제47차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합니다.

2022년 4월 11일

대학평의원 : 김 주 현




원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

## 위 입 장

대학평의원 이현옥 은(는) 개인적인 사유로 대학 평  
의원회 제47차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합  
니다.

2022년 4 월 11 일

대학평의원 : 이현옥  (인)

원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

## 위 임 장

대학평의원 이정균 은(는) 개인적인 사유로 대학 평  
의원회 제47차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합  
니다.

2022년 4 월 6일

대학평의원 : 이정균 (인 JK)

원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

**제29차 등록금심의위원회 회의록**

<b>위원정수</b>	9명	<b>재적위원</b>	9명
<b>일 시</b>	2022.04.12.(화) 14:00	<b>장 소</b>	멀티미디어센터 글로윙세미나실
<b>안 건</b>	1. 2021학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항 심의 2. 기타사항		

참석자 명단					
구분	성명	서명	구분	성명	서명
위원장	<u>임재현</u>		위원	<u>김주호</u>	
위원	<u>이지숙</u>		위원	<u>김진현</u>	
위원	<u>박종락</u>		위원	<u>이영재</u>	
위원	<u>모찬원</u>	(서명/날인)	간사	<u>최광원</u>	
위원	<u>서대진</u>		서기	<u>하태훈</u>	
위원	<u>강민호</u>				

**원광보건대학교 등록금심의위원회**



## 제29차 원광보건대학교 등록금심의위원회 회의록

회의소집통보일	2022.04.01.
재 적 위 원	9명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2022.04.12.(화) 오후 2시
2. 장 소 : 멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참석인원	9명	임재현, 박종락, 이지숙, 서대진, 강민호, 김주호, 김진현, 이영재 위임(모찬원)
불참인원	0명	

#### 4. 안건



- 1) 2021학년도 교비회계 및 학교기업 결산(안)에 대한 사항
- 2) 기타사항


5. 성원보고 및 참석자 확인 : 원광보건대학교 등록금심의위원회규정 제5조(기능) 및 제6조(회의소집과 의결)에 의거 재적위원 9명 중 9명 참석(위임 1명 포함)으로 성원됨을 간사로부터 보고 받고 참석자를 확인하다.

6. 개회 : 제29차 등록금심의위원회 개회를 선언하다.

7. 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.




8. 신임 위원 소개 : 총무처장 박종락, 총동문회장 강민호 위원을 소개하다.

위원장 임재현		위원 박종락	
---------	---	--------	---



9. 안건심의(2021학년도 교비회계 및 학교기업 결산(안) 심의)




- ▶ 위원장 : 안건에 대한 설명을 학교기업 예산 담당자에게 요청하다.
- ▶ 예산 담당자 : 학교기업 2021학년도 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 전체 위원들에게 이어서 교비회계 결산(안)에 대한 설명 청취 후 통합하여 의견 개진을 해줄 것을 요청하다.
- ▶ 전체 위원 : 해당 사항에 대해 동의하다.
- ▶ 위원장 : 안건에 대한 설명을 교비회계 예산 담당자에게 요청하다.
- ▶ 예산 담당자 : 교비회계 2021학년도 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 전체 위원들에게 2021학년도 학교기업 및 교비회계 결산(안)에 관한 의견 개진을 요청하다.
- ▶ 강민호 위원 : 코로나 펜데믹 상황에서 학교기업 운영에 대해 노고를 치하하였으며, 학교기업 이용시 대학 동문들을 위한 우대사항 등을 고려하고 있는지 문의하다.
- ▶ 예산 담당자 : 단체주문 등에 대해서는 상시 할인 등 우대정책을 시행하고 있으며, 동문들을 위한 추가적인 지원을 고려하겠다고 답변하다.
- ▶ 서대진 위원 : 교비회계와 학교기업 결산(안)은 긍정적으로 보인다고 발언하며, 학교기업은 일반 기업과는 달리 수익 창출이 주 목적이 아닌 학과와 현장실습의 연계가 우선되어야 한다는 의견을 개진하다. 추가로 교비회계 또한 기금 적립 등 재정 건전성 강화를 위한 노력을 긍정적으로 판단하지만, 대학의 원만한 운영을 위해 직원 퇴직 후 충원이 이루어지지 않는 점에 대해 우려스럽다는 의견을 개진하다.
- ▶ 위원장 : 특별한 의견 없으면, 본안대로 의결할 것을 전체 의원들에게 요청하다.
- ▶ 전체 위원 : 동의합니다.
- ▶ 위원장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 위원 : 재청합니다.

위원장 임재현		위원 박종락		위원 강민호	
---------	---	--------	---	--------	---

의결사항 :

2021학년도 교비회계 및 학교기업 결산(안)에 대해 원안대로 의결하다.

- ▶ 위원장 : 기타 공지사항 있습니까?
- ▶ 간사 : 없습니다.
- ▶ 위원장 : 이것으로 제29차 등록금심의위원회를 원만하게 마치고 폐회하다.  
(폐회시간 : 오후 2시 25분)

위원장 <u>임재현</u>		위원 <u>박영락</u>		위원 <u>안민재</u>	
----------------	---	---------------	---	---------------	---

# 위 입 장

등록금심의위원 모찬원은 개인적인 사유로 제29차 등록금심의  
위원회 회의를 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합니다.

2022년 4월 12일

위원 : 모 찬 원 (인) *모찬원*

등록금심의위원회 위원장 귀하