

2021학년도

원광보건대학교 학교기업 WM푸드물 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) -----	6
	10
4. 대차대조표(자산)-----	10
5. 대차대조표(부채, 기본금) -----	12
6. 운영계산서(수익) -----	14
7. 운영계산서(비용) -----	16
8. 부속명세서	
1) 현금 및 예금명세서 -----	19
2) 미수금 명세서 -----	25
3) 선급금명세서 -----	26
4) 선급법인세 명세서 -----	27
5) 부가세대급금 명세서 -----	28
6) 재고자산 명세서 -----	29
7) 투자자산 명세서 -----	30
8) 유형자산 명세서 -----	31
9) 무형자산 명세서 -----	32
10) 매입채무 명세서 -----	33
11) 미지급금 명세서 -----	34
12) 선수금 명세서 -----	35
13) 예수금 명세서 -----	36
14) 부가세예수금 명세서 -----	37
15) 미지급비용 명세서 -----	38
16) 기본금 명세서 -----	39
17) 매출원가 명세서 -----	40
9. 합계잔액시산표 -----	41
10. 결산부속서류	
1) 감사보고서 -----	45
2) 제47차 대학평의원회 회의록 -----	47
3) 제29차 등록금심의위원회 회의록 -----	57

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)	증감(A-B)	비율(%)	관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)
운영활동으로인한 현금 유입액	448,800,000	429,383,492	19,416,508	46.82	운영활동으로인한 현금 유출액	-	-	-	-
					지원금사업비	0	0	0	-
투자활동으로인한 현금 유입액	0	0	0	-	일반관리비	248,900,000	229,599,438	19,300,562	25.03
					운영외비용	600,000	600,000	0	0.07
재무활동으로인한 현금 유입액	0	0	0	-	유동자산지출	0	-	0	-
					고정자산취득	2,500,000	945,454	1,554,546	0.10
전기이월자금	525,003,000	487,744,130	37,258,870	53.18	재료매입비	180,000,000	151,424,335	28,575,665	16.51
					고정부채지출	0	0	0	-
					출연기본금감소액	0	0	0	-
				-	차기이월자금	541,803,000	534,558,395	7,244,605	58.29
계	973,803,000	917,127,622	56,675,378	100.00	계	973,803,000	917,127,622	56,675,378	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)	증감액(B-A)	비 고
관	항 목				
운영활동으로인한 현금유입액		448,800,000	429,383,492	- 19,416,508	
	매출관련 현금유입	440,000,000	420,693,075	- 19,306,925	
	매출관련 현금유입	440,000,000	420,693,075	- 19,306,925	
	운영외수익	8,800,000	8,690,417	- 109,583	
	이자수익	8,700,000	8,661,629	- 38,371	
	기타운영외수익	100,000	28,788	- 71,212	
투자활동으로 인한 현금유입액		-	-	-	
	투자자산 수입	-	-	-	
	유형자산 매각대	-	-	-	
	무형자산 매각대	-	-	-	
재무활동으로 인한 현금유입액		-	-	-	
	고정부채의차입	-	-	-	
	기본금의 조달	-	-	-	
	출연기본금 증가액	-	-	-	

(단위 : 원)

과 목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액(B-A)	비 고
관	항	목				
자 금 수 입 합 계			448,800,000	429,383,492	- 19,416,508	
미사용 전기이월자금			525,003,000	487,744,130	-37,258,870	
	기초유동자산		-	530,689,358	530,689,358	
		유동자금(예금)	-	525,003,589	525,003,589	
		기타유동자산	-	5,685,769	5,685,769	
	기초유동부채		-	42,945,228	42,945,228	
		예수금	-	10,098,568	10,098,568	
		선수금	-	31,692,000	31,692,000	
		기타유동부채	-	1,154,660	1,154,660	
자 금 수 입 총 계			973,803,000	917,127,622	- 56,675,378	

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)	증감액(A-B)	비 고
관	항	목				
운영활동으로인한 현금유출액			-	-	-	
	매출관련 현금유출		-	-	-	
		매출관련현금유출		-	-	
지원금사업비			-	-	-	
	교육운영비		-	-	-	
		교육과정개발비	-		-	
		장학금		-	-	
		실험실습비	-	-	-	
일반관리비			248,900,000	229,599,438	19,300,562	
	일반관리비		248,900,000	229,599,438	19,300,562	
		급여	120,000,000	114,373,000	5,627,000	
		상여금	2,200,000	3,387,500	-	1,187,500

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		제수당	26,500,000	26,986,000	- 486,000	
		퇴직급여	11,000,000	10,058,250	941,750	
		복리후생비	13,000,000	19,855,695	- 6,855,695	
		여비교통비	1,000,000	-	1,000,000	
		차량유지비	-	-	-	
		교육훈련비	200,000	16,000	184,000	
		소모품비	12,000,000	8,538,364	3,461,636	
		리스임차료	-	-	-	
		업무추진비	-	-	-	
		회의비	-	-	-	
		지급수수료	13,000,000	6,902,640	6,097,360	
		세금과공과	1,500,000	621,000	879,000	
		통신비	-	-	-	
		보험료	1,000,000	828,450	171,550	
		잡급	36,000,000	34,244,988	1,755,012	
		홍보비	1,000,000	-	1,000,000	
		출판인쇄비	1,500,000	504,000	996,000	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		수선비	3,000,000	1,364,546	1,635,454	
		학교회계전출금	-	-	-	
		기타관리운영비	6,000,000	1,919,005	4,080,995	
운영외 비용			600,000	600,000	-	
	운영외비용		600,000	600,000	-	
		현장실습비	-			
		기타영업외비용	600,000	600,000	-	
고정자산취득			2,500,000	945,454	1,554,546	
	투자자산지출		-	-	-	
		장기금융상품증가액	-	-	-	
	유형자산 취득		2,500,000	945,454	1,554,546	
		기계기구매입	1,500,000	-	1,500,000	
		집기비품매입	1,000,000	945,454	54,546	
재료매입비			180,000,000	151,424,335	28,575,665	
	재료매입		180,000,000	151,424,335	28,575,665	
		원재료매입비	60,000,000	46,979,795	13,020,205	
		부재료매입비	120,000,000	104,444,540	15,555,460	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
출연기본금 감소액			-	-	-	
	출연기본금감소액		-	-	-	
		출연기본금감소액	-	-	-	
자금지출합계			432,000,000	382,569,227	49,430,773	
미사용 차기이월자금			541,803,000	534,558,395	7,244,605	
	기말유동자산		-	579,945,215	- 579,945,215	
		유동자금(예금)	-	574,658,821	- 574,658,821	
		기타유동자산	-	5,286,394	- 5,286,394	
	기말유동부채		-	45,386,820	- 45,386,820	
		예수금	-	10,516,220	- 10,516,220	
		선수금	-	33,075,000		
		기타유동부채	-	1,795,600	- 1,795,600	
자금지출총계			973,803,000	917,127,622	56,675,378	

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			583,271,058		533,083,345
(1) 당좌자산			579,945,215		530,689,358
	현금	1,500,000		1,500,000	
	현금및 현금성자산	123,158,821		73,503,589	
	단기금융상품	450,000,000		450,000,000	
	미수금	1,989,900		2,244,700	
	선급법인세	1,332,800		2,037,290	
	부가세대급금	1,963,694		1,403,779	
(2) 재고자산			3,325,843		2,393,987
	원재료	1,409,022		641,612	
	부재료	1,916,821		1,752,375	
2. 고정자산			27,387,687		36,173,194
(1) 투자자산			-		-
	장기금융상품	-		-	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
(2)유형자산			3,511,017		4,756,524
	집기비품	12,772,448		11,826,994	
	감가상각누계액	9,261,431	3,511,017	7,070,470	4,756,524
(3)무형고정자산			23,876,670		31,416,670
	특허권	-		-	
	지적재산권	-		-	
	기타무형자산	23,876,670		31,416,670	
자 산 총 계			610,658,745		569,256,539

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			45,386,820		42,945,228
	외상매입금	-		-	
	제세예수금	-		-	
	선수금	33,075,000		31,692,000	
	예수금	4,581,572		5,342,443	
	부가세예수금	5,934,648		4,756,125	
	미지급비용	1,795,600		1,154,660	
2. 고정부채			-		-
	임대보증금	-		-	
	퇴직급여충당금	-		-	
	고유목적사업준비금	-		-	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
3. 기본금			565,271,925		526,311,311
(1) 출연기본금			500,000,000		500,000,000
	출연기본금	500,000,000		500,000,000	
		-		-	
(2) 운영차액			65,271,925		26,311,311
	전기이월운영차액	26,311,311		101,639,869	
	당기운영차액	38,960,614		- 75,328,558	
부 채 와 기 본 금 총 계			610,658,745		569,256,539

운 영 계 산 서

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			429,383,492		336,660,320
	매출관련 현금유입		420,693,075		323,404,246
	매출관련 현금유입	420,693,075		323,404,246	
국고보조금 수익			-		-
	교육부보조금	-		-	
	기타정부기관국고보조금	-		-	
지자체보조금 수익			-		-
	지방자치단체보조금	-		-	
전입금수익			-		-
	법인일반회계전입금	-		-	
	교비회계전입금	-		-	
	고유목적수익사업전입금	-	-	-	-
	기타전입금	-		-	
기부금 수익			-		-

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	일반기부금	-		-	
	지정기부금	-		-	
	운영외수익		8,690,417		13,256,074
	이자수익	8,661,629		13,232,549	
	배당금수익	-		-	
	임대료수익	-		-	
	전기오류 수정이익	-		-	
	기타운영외수익	28,788		23,525	
운영수익총계			429,383,492		336,660,320

2. 운영비용

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
운영비용			150,492,479		115,156,105
	매출원가		150,492,479		115,156,105
	원재료비	46,212,385		31,712,876	
	부재료비	104,280,094		83,443,229	
지원금사업비			-		-
	연구비		-		-
	인건비	-		-	
	연구제경비	-		-	
	교육운영비		-		-
	교육과정개발비				
	장학금				
	실험실습비	-		-	
일반관리비			239,330,399		296,232,773
	일반관리비		239,330,399		296,232,773
	급여	114,373,000		155,477,307	
	상여금	3,387,500		1,762,500	

(단위 : 원)

관, 항	과 목		당 기		전 기	
	목		금	액	금	액
		목		관, 항	목	관, 항
		제수당	26,986,000		32,556,667	
		퇴직급여	10,058,250		16,485,640	
		복리후생비	19,855,695		25,345,688	
		교육훈련비	16,000		-	
		소모품비	8,538,364		8,508,731	
		지급수수료	6,902,640		5,370,644	
		세금과공과	621,000		621,000	
		보험료	828,450		818,700	
		감가상각비	2,190,961		2,365,260	
		무형자산상각비	7,540,000		6,283,330	
		잡급	34,244,988		36,848,304	
		출판인쇄비	504,000		-	
		홍보비	-		981,818	
		수선비	1,364,546		715,000	
		기타관리운영비	1,919,005		2,092,184	
		학교회계전출금	-		-	
	운영외 비용			600,000		600,000
	운영외비용			600,000		600,000
		전기오류수정손실	-		-	
		기타운영외비용	600,000		600,000	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
운 영 비 용 합 계			390,422,878		411,988,878
운영차액대체			-		-
당기운영차익			38,960,614	-	75,328,558
비 용 총 계			429,383,492		336,660,320

부속명세서

현금 및 예금 명세서

(단위 : 원)

자금의종류	구분(현금, 예금)	용도	예치기관	예금종류	계좌번호	(예치)금액	비고
유동자금	현금	시제금	WM푸드몰	현금		1,500,000	
	예금	매출(1)	전북은행	보통예금	1013-01-1249637	90,083,731	
	예금	매출(2)	전북은행	보통예금	1013-01-1249687	90	
	예금	매출(3)	전북은행	보통예금	1013-01-1310657	33,075,000	
단기	예금		새마을금고	새마을금고	9110-2133-6725-9	150,000,000	
	예금		새마을금고	새마을금고	9110-2793-2207-8	300,000,000	
	총계					574,658,821	

예금(신탁) 잔액증명서

1/3

증서번호 : 349516

발행일자 : 2022년 03월 04일 (제 1 호) 08시 40분 현재



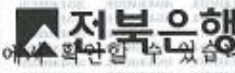
번 호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이의	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1249637	보통예금	₩90,083,731	₩0	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩90,083,731 ₩0	₩0 ₩0	

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

주식회사는 전복은행 원장 부지입상 회점
WM 푸드몰 귀하

발급번호 : 0005054

D-C-1(용) [용 예금잔액증명서 발급내용의 일치여부는 당행 홈페이지/빠른서비스에 확인하실 수 있습니다.]



예금(신탁) 잔액증명서

1/3



증서번호 : **349517**

발행일자 : 2022년 03월 04일 (제 1 호) 08시 40분 현재

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

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

주식회사는 전 북은행 원광 부지점장 최철원

WM 푸드플래너 귀하

발급번호 : 00005054

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

예금(신탁) 잔액증명서

1/3

증서번호 : 349518

발행일자 : 2022년 03월 04일 (제 1 호) 08시 40분 현재



번 호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이익	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1310657	보통예금	₩33,075,000	₩0	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩33,075,000	₩0	

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

주식 전 북은 행 원 평

WM 푸드롤

예금주 귀 하

발급번호 : 00005054



D-IC-12210x2974

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

예금잔액증명서

CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2022-0374

No. AJ 1402773

담당	책임자

예금주 WM푸드물

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.

금사액오천만원정(KRW450,000,000원정)

예금종류 및 계좌번호 Type of Deposit & No. of Account	금 액 Amount	미결제타점권 Uncollected Checks	관련대출 Connected Loans	지급제한 Withdrawal Restrictions
정기예탁금 9110-2133-6725-9	KRW150,000,000	KRWO	무	무
정기예탁금 9110-2793-2207-8	KRW300,000,000	KRWO	무	무
계(Total)	KRW450,000,000	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 진위여부는 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

미 수 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022년 2월분	카드매출 미수금	1,989,900	
합 계		1,989,900	

선 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계			

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위:원)

연월일	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	법인지방소득세	비 고
2021-04-23	새마을금고	3,225,000	451,500	45,150	정기예금
2021-06-26	전북은행	800	-	-	대행통장
2021-06-26	전북은행	2,290			매입매출통장
2021-12-24	전북은행	2,320			매입매출통장
2021-12-24	전북은행	1,630			대행통장
2022-02-28	새마을금고	5,429,589	760,140	76,010	정기예금
합 계		8,661,629	1,211,640	121,160	

재 고 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

합계표	원재료	부재료		계
	1,409,022	1,916,821		3,325,843

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	641,612	49,798,758	49,031,348	1,409,022		1,409,022	
부재료	1,752,375	106,909,976	106,745,530	1,916,821		1,916,821	
합 계	2,393,987	156,708,734	155,776,878	3,325,843		3,325,843	

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	945,454		12,772,448	9,261,431	3,511,017	
합 계	11,826,994	945,454	-	12,772,448	9,261,431	3,511,017	

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		-
합 계			-	

미 지 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항 없음		
합계		-	

선수금명세서

(단위:원)

일 자	내 역	금 액	비 고
2022-02-28	2022학년도 1학기 기숙사생 식사비 선수금	33,075,000	
합 계		33,075,000	

예수금명세서

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022-02-28	4대보험료 예수	4,581,572	
합 계		4,581,572	

부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022-01-12	도서출판 현문사	13,637	세금계산서발행분
2022-01-27	원불교법인사무국	16,000	현금 및 카드매출
2022-01-28	유엔아이에듀	3,989,410	세금계산서발행분
2022-01-31	1월 매출분(POS)	975,655	현금 및 카드매출
2022-02-28	원광보건대학교	34,091	세금계산서발행분
2022-02-28	2월 매출분(POS)	905,855	현금 및 카드매출
	이하여백		
합 계		5,934,648	

미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

구분	내역	금액	비고
2022-02-03	애정씨엔에스	273,900	주방 소모품구입(퍼그린외)
2022-02-03	애정씨엔에스	88,000	식기세척기 수리
2022-02-28	키친코리아	1,433,700	원목쟁반외
합 계		1,795,600	

기 본 금 명 세 서

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	500,000,000	-	-	500,000,000	
출연기본금	500,000,000		-	500,000,000	
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금				-	
3. 차기이월운영차익	26,311,311	-	38,960,614	65,271,925	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	26,311,311		-	26,311,311	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		-	38,960,614	38,960,614	
합 계	526,311,311	-	38,960,614	565,271,925	

매출원가명세서

(단위: 원)

구 분	원재료	부재료	합계	비 고
기초재고	641,612	1,752,375	2,393,987	
당기재료매입비	49,798,758	106,909,976	156,708,734	
의제매입상계처리	-	-	5,284,399	
기말재고	1,409,022	1,916,821	3,325,843	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
계	46,212,385	104,280,094	150,492,479	

합계잔액시산표

합 계 잔 액 시 산 표

(2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지)

학교기업 원광보건대학 WM푸드물

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과 목	합	변
액	합			계	잔
액	계			액	액
〈619,920,176〉	〈2,140,443,222〉		〈 자 산 〉	〈1,520,523,046〉	
583,271,058	2,096,254,104		[유 동 자 산]	1,512,983,046	
579,945,215	1,937,151,383		{ 당 좌 자 산 }	1,357,206,168	
1,500,000	1,500,000		현 금		
123,158,821	609,624,390		현 금 및 현 금 성 자 산	486,465,569	
450,000,000	900,000,000		단 기 금 융 상 품	450,000,000	
-	94,538,300		외 상 매 출 금	94,538,300	
1,989,900	313,625,900		미 수 금	311,636,000	
-	-		선 금 금	-	
1,332,800	3,370,090		선 금 법 인 세	2,037,290	
1,963,694	14,492,703		부 가 세 대 금 금	12,529,009	
3,325,843	159,102,721		{ 재 고 자 산 }	155,776,878	
			상 품		
1,409,022	50,440,370		원 재 료	49,031,348	
1,916,821	108,662,351		부 재 료	106,745,530	
36,649,118	44,189,118		[비 유 동 자 산]	7,540,000	
-	-		{ 투 자 자 산 }	-	
-	-		장 기 투 자 금 융 자 산	-	
12,772,448	12,772,448		{ 유 형 자 산 }		
12,772,448	12,772,448		집 기 비 품		
23,876,670	31,416,670		{ 무 형 자 산 }	7,540,000	
23,876,670	31,416,670		기 타 무 형 자 산	7,540,000	

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	관 (항) 목	변	변
잔	합		과	합	잔
액	계		목	계	액
	<116,269,267>		< 부 채 >	<170,917,518>	<54,648,251>
	116,269,267		[유 동 부 채]	161,656,087	45,386,820
	116,269,267		{ 유 동 부 채 }	161,656,087	45,386,820
	-		외 상 매 입 금	-	-
	-		미 지 급 금	-	-
	50,944,000		선 수 금	84,019,000	33,075,000
	18,173,605		예 수 금	22,755,177	4,581,572
	38,982,002		부 가 세 예 수 금	44,916,650	5,934,648
	8,169,660		미 지 급 비 용	9,965,260	1,795,600
			[비 유 동 부 채]	9,261,431	9,261,431
			{ 감 가 상 각 누 계 액 }	9,261,431	9,261,431
			집 기 감 가 상 각 누 계 액	9,261,431	9,261,431
<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]	26,311,311	26,311,311
			{ 차 기 이 월 운 영 차 손 익 }	26,311,311	26,311,311
			전 기 이 월 운 영 차 손 익	26,311,311	26,311,311
619,920,176	2,256,712,489		소 계	2,217,751,875	580,959,562

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
<390,422,878>	<390,422,878>		< 지 출 >		
150,492,479	150,492,479		[운 영 비 용]		
150,492,479	150,492,479		{ 매 출 원 가 }		
150,492,479	150,492,479		매 출 원 가		
			[지 원 금 사 업 비]		
			{ 교 육 운 영 비 }		
			실 험 실 습 비		
239,330,399	239,330,399		[일 반 관 리 비]		
239,330,399	239,330,399		{ 일 반 관 리 비 }		
114,373,000	114,373,000		급		여
3,387,500	3,387,500		상		금
26,986,000	26,986,000		제		수
10,058,250	10,058,250		퇴		직
19,855,695	19,855,695		복		리
-	-		여		비
16,000	16,000		교		후
8,538,364	8,538,364		소		생
6,902,640	6,902,640		지		통
621,000	621,000		세		비
828,450	828,450		보		교
2,190,961	2,190,961		감		육
7,540,000	7,540,000		무		훈
34,244,988	34,244,988		형		련
504,000	504,000		자		비
			산		품
			상		소
			각		모
			비		품
			급		지
			출		급
			판		수
			인		수
			쇄		공
			비		과

학교기업 원광보건대학 WM푸드몰

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
1,364,546	1,364,546		수 선 비		
-	-		학 교 회 계 전 출 금		
1,919,005	1,919,005		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 >	<429,383,492>	<429,383,492>
			[운 영 수 익]	420,693,075	420,693,075
			{ 매 출 액 }	420,693,075	420,693,075
			매 출 액	420,693,075	420,693,075
			[운 영 외 수 익]	8,690,417	8,690,417
			{ 운 영 외 수 익 }	8,690,417	8,690,417
			이 자 수 익	8,661,629	8,661,629
			기 타 운 영 외 수 익	28,788	28,788
390,422,878	390,422,878		소 계	429,383,492	429,383,492
1,010,343,054	2,647,135,367		합 계	2,647,135,367	1,010,343,054

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 백준흠 (인)

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

원광보건대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 :2021년 3월 1일부터 2022년 2 월 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

위원정수	13명	재적위원	13명
일 시	2022.04.11.(월) 14:00	장 소	멀티미디어센터 글로벌세미나실
안 건	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 권 필 승		의원 최 성 민		의원 강 민 호	
----------	---	----------	---	----------	---

- ▶ 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 임 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

위원정수	9명	재적위원	9명
일 시	2022.04.12.(화) 14:00	장 소	멀티미디어센터 글로벌세미나실
안 건	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 팬데믹 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