

**2023학년도**

**원광보건대학교 학교기업 WM푸드물 결산서**

(2023.3.1~2024.2.29)



**원 광 보 건 대 학 교**

# 목 차

1. 자금계산서 총괄표 -----	1
2. 자금계산서(수입) -----	2
3. 자금계산서(지출) -----	4
	8
4. 대차대조표(자산)-----	8
5. 대차대조표(부채, 기본금) -----	10
6. 운영계산서(수익) -----	12
7. 운영계산서(비용) -----	14
8. 부속명세서	
1) 현금 및 예금명세서 -----	17
2) 미수금 명세서 -----	20
3) 외상매출금 명세서 -----	21
4) 선급금명세서 -----	22
5) 선급법인세 명세서 -----	23
6) 부가세대급금 명세서 -----	24
7) 재고자산 명세서 -----	25
8) 투자자산 명세서 -----	26
9) 유형자산 명세서 -----	27
10) 무형자산 명세서 -----	28
11) 매입채무 명세서 -----	29
12) 미지급금 명세서 -----	30
13) 선수금 명세서 -----	31
14) 제세예수금 명세서 -----	32
15) 부가세예수금 명세서 -----	33
16) 미지급비용 명세서 -----	34
17) 기본금 명세서 -----	35
18) 매출원가 명세서 -----	36
9. 합계잔액시산표 -----	37
10. 결산부속서류	
1) 감사보고서 -----	41
2) 제41차 대학평의원회 회의록 -----	43
3) 제22차 등록금심의위원회 회의록 -----	48

# 자금계산서 총괄표

(2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

(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	688,800,000	664,463,259	24,336,741	53.38	운영활동으로인한 현금 유출액	-	-	-	-
					지원금사업비	0	0	0	-
투자활동으로인한 현금 유입액	0	0	0	-	일반관리비	298,693,000	258,879,837	39,813,163	20.80
					운영외비용	2,500,000	2,100,000	400,000	0.17
재무활동으로인한 현금 유입액	0	0	0	-	유동자산지출	0	-	0	-
					고정자산취득	0	0	0	-
전기이월자금	580,425,000	580,425,222	△222	46.62	재료매입비	355,000,000	325,943,148	29,056,852	26.18
					고정부채지출	0	0	0	-
					출연기본금감소액	0	0	0	-
				-	차기이월자금	613,032,000	657,965,496	△44,933,496	52.85
계	1,269,225,000	1,244,888,481	24,336,519	100.00	계	1,269,225,000	1,244,888,481	24,336,519	100.00

# 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

## 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		688,800,000	664,463,259	- 24,336,741	
	매출관련 현금유입	670,000,000	645,621,463	- 24,378,537	
	매출관련 현금유입	670,000,000	645,621,463	- 24,378,537	
	운영외수익	18,800,000	18,841,796	41,796	
	이자수익	18,700,000	18,693,160	- 6,840	
	기타운영외수익	100,000	148,636	48,636	
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			688,800,000	664,463,259	- 24,336,741	
미사용 전기이월자금			580,425,000	580,425,222	222	
	기초유동자산		-	640,206,233	640,206,233	
		유동자금(예금)	-	619,237,194	619,237,194	
		기타유동자산	-	20,969,039	20,969,039	
	기초유동부채		-	59,781,011	59,781,011	
		예수금	-	9,808,011	9,808,011	
		선수금	-	49,973,000	49,973,000	
		기타유동부채	-	-	-	
자 금 수 입 총 계			1,269,225,000	1,244,888,481	- 24,336,519	

# 자 금 계 산 서

(2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

## 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			-	-	-	
	매입관련 현금유출		-	-	-	
		매입관련현금유출		-	-	
지원금사업비			-	-	-	
	교육운영비		-	-	-	
		교육과정개발비	-		-	
		장학금		-	-	
		실험실습비	-	-	-	
일반관리비			298,693,000	258,879,837	39,813,163	
	일반관리비		298,693,000	258,879,837	39,813,163	
		급여	128,000,000	117,764,200	10,235,800	
		상여금	10,500,000	9,917,500	582,500	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		제수당	26,000,000	18,691,860	7,308,140	
		퇴직급여	13,000,000	10,530,940	2,469,060	
		복리후생비	23,000,000	20,983,658	2,016,342	
		여비교통비	500,000	-	500,000	
		차량유지비	-	-	-	
		교육훈련비	100,000	-	100,000	
		소모품비	12,000,000	7,611,131	4,388,869	
		리스임차료	-	-	-	
		업무추진비	-	-	-	
		회의비	-	-	-	
		지급수수료	18,000,000	16,133,378	1,866,622	
		세금과공과	700,000	621,000	79,000	
		통신비	-	-	-	
		보험료	1,000,000	842,850	157,150	
		잡급	45,000,000	37,820,320	7,179,680	
		홍보비	500,000	-	500,000	
		출판인쇄비	100,000	-	100,000	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		수선비	6,000,000	4,670,000	1,330,000	
		학교회계전출금	10,293,000	10,293,000	-	
		기타관리운영비	4,000,000	3,000,000	1,000,000	
운영외 비용			2,500,000	2,100,000	400,000	
	운영외비용		2,500,000	2,100,000	400,000	
		현장실습비	-			
		학생장학금	1,500,000	1,500,000		
		기타영업외비용	1,000,000	600,000	400,000	
고정자산취득			-	-	-	
	투자자산지출		-	-	-	
		장기금융상품증가액	-	-	-	
	무형고정자산취득지출		-	-	-	
		무형자산취득(소프트웨어)	-	-	-	
재료매입비			355,000,000	325,943,148	29,056,852	
	재료매입		355,000,000	325,943,148	29,056,852	
		원재료매입비	70,000,000	55,375,443	14,624,557	
		부재료매입비	285,000,000	270,567,705	14,432,295	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
출연기본금 감소액			-	-	-	
	출연기본금감소액		-	-	-	
		출연기본금감소액	-	-	-	
자금지출합계			656,193,000	586,922,985	69,270,015	
미사용 차기이월자금			613,032,000	657,965,496	- 44,933,496	
	기말유동자산		-	724,666,953	- 724,666,953	
		유동자금(예금)	-	699,168,428	- 699,168,428	
		기타유동자산	-	25,498,525	- 25,498,525	
	기말유동부채		-	66,701,457	- 66,701,457	
		예수금	-	15,017,957	- 15,017,957	
		선수금	-	51,563,500		
		기타유동부채	-	120,000	- 120,000	
자금지출총계			1,269,225,000	1,244,888,481	24,336,519	

대 차 대 조 표

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2024년 2월 29일 현재)

(전기 : 2023년 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			724,916,423		641,438,642
(1) 당좌자산			724,666,953		640,206,233
	현금	400,000		406,800	
	현금및 현금성자산	148,768,428		168,830,394	
	단기금융상품	550,000,000		450,000,000	
	미수금	10,170,906		8,646,089	
	외상매출금	8,652,000		8,652,000	
	선급법인세	2,878,000		1,672,120	
	부가세대급금	3,797,619		1,998,830	
(2) 재고자산			249,470		1,232,409
	원재료	105,296		212,869	
	부재료	144,174		1,019,540	
2. 고정자산			10,681,092		19,843,078
(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			643,622		1,852,008
	집기비품	12,772,448		12,772,448	
	감가상각누계액	12,128,826	643,622	10,920,440	1,852,008
(3)무형고정자산			10,037,470		17,991,070
	특허권	-		-	
	소프트웨어	1,240,800		1,654,400	
	기타무형자산	8,796,670		16,336,670	
자 산 총 계			735,597,515		661,281,720

## 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			66,701,457		59,781,011
	외상매입금	-		-	
	제세예수금	-		-	
	선수금	51,563,500		49,973,000	
	예수금	5,867,512		5,091,922	
	부가세예수금	9,150,445		4,716,089	
	미지급비용	120,000		-	
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			668,896,058		601,500,709
(1) 출연기본금			500,000,000		500,000,000
	출연기본금	500,000,000		500,000,000	
		-		-	
(2) 운영차액			168,896,058		101,500,709
	전기이월운영차액	101,500,709		65,271,925	
	당기운영차액	67,395,349		36,228,784	
부 채 와 기 본 금 총 계			735,597,515		661,281,720

# 은영계산서

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

(전기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 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			664,463,259		586,683,986
	매출관련 현금유입		645,621,463		575,800,281
	매출관련 현금유입	645,621,463		575,800,281	
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		18,841,796		10,883,705
	이자수익	18,693,160		10,865,305	
	배당금수익	-		-	
	임대료수익	-		-	
	전기오류 수정이익	-		-	
	기타운영외수익	148,636		18,400	
운영수익총계			664,463,259		586,683,986

## 2. 운영비용

(단위 : 원)

과목		당기		전기	
관,항	목	금	액	금	액
		목	관,항	목	관,항
운영비용			326,926,087		265,679,473
	매출원가		326,926,087		265,679,473
	원재료비	55,483,016		70,045,916	
	부재료비	271,443,071		195,633,557	
지원금사업비			1,500,000		-
	연구비		-		-
	인건비	-		-	
	연구제경비	-		-	
	교육운영비		1,500,000		-
	교육과정개발비				
	장학금	1,500,000			
	실험실습비	-		-	
일반관리비			268,041,823		284,175,729
	일반관리비		268,041,823		284,175,729
	급여	117,764,200		131,114,680	
	상여금	9,917,500		7,640,000	

(단위 : 원)

관, 항	과 목	목	당 기		전 기	
			금	액	금	액
			목	관, 항	목	관, 항
		제수당	18,691,860		24,594,340	
		퇴직급여	10,530,940		13,376,860	
		복리후생비	20,983,658		19,806,450	
		여비교통비	-		-	
		차량유지비				
		교육훈련비	-		7,000	
		소모품비	7,611,131		9,325,258	
		지급수수료	16,133,378		17,591,762	
		세금과공과	621,000		621,000	
		보험료	842,850		821,850	
		감가상각비	1,208,386		1,659,009	
		무형자산상각비	7,953,600		7,953,600	
		잡급	37,820,320		44,786,190	
		출판인쇄비	-		327,275	
		홍보비	-		40,000	
		수선비	4,670,000		4,196,818	
		기타관리운영비	3,000,000		313,637	
		학교회계전출금	10,293,000		-	
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
	단기차입금상환지출액	-		-	
운 영 비 용 합 계			597,067,910		550,455,202
운영차액대체			-		-
당기운영차익			67,395,349		36,228,784
비 용 총 계			664,463,259		586,683,986

부속명세서



## 예금(신탁) 잔액증명서

1/1

책임자	감사총괄 책임자
	

증서번호 : **403817**

발행일자 : 2024년 03월 05일 (제 1 호) 10시 05분 현재

번호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이익	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1249637	보통예금	₩97,204,928	₩0	
2	1013-01-1249637	보통예금	₩0	₩0	
3	1013-01-1310657	보통예금	₩51,563,500	₩0	
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩148,768,428 ₩0	₩0 ₩0	

위 금액은 2024년 03월 29일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행 원장 부점  
 예금주 WM 푸드몰 김기천 귀하

발급번호 : 00005705

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

# 예금잔액증명서

## CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2024-3302

No. AJ 1820524

담 당	책임자

예금주 WON KWANG

아래 금액은 2024년 02월 29일 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 02.29.2024, stands as follows.

금요역오천만원정(KRW550,000,000원정)

예금종류 및 계좌번호 Type of Deposit & No. of Account	금 액 Amount	미결제타점권 Uncollected Checks	관련대출 Connected Loans	지급제한 Withdrawal Restrictions
정기예탁금 9110-4206-5278-0	KRW250,000,000	KRW0	무	무
정기예탁금 9110-5103-0425-4	KRW300,000,000	KRW0	무	무
계(Total)	KRW550,000,000	KRW0		

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: .

증명서 발급 진위여부는 홈페이지(www.kfcc.co.kr) - 고객센터 - 조회서비스에서 조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2024년 03월 04일 at our homepage.

원장 \_\_\_\_\_

새마을금고이사장



President of WON KWANG Community Credit Cooperative

## 미 수 금 명 세 서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2024년 2월	카드매출 미수금	10,170,906	
합 계		10,170,906	

## 외상매출금명세서

(단위:원)

구 분	내 용	금 액	비 고
지앤교육그룹	토익 식대(12/26~12/30)	8,652,000	
합 계		8,652,000	

## 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
2023-04-27	새마을금고	3,930,000	550,200	55,020	
2023-06-24	전북은행	28,800	4,030	400	
2023-06-24	전북은행	8,870	1,240	120	
2023-12-23	전북은행	20,720	2,900	290	
2023-12-23	전북은행	4,770			
2024-02-28	새마을금고	14,700,000	2,058,000	205,800	
<b>합 계</b>		<b>18,693,160</b>	<b>2,616,370</b>	<b>261,630</b>	

## 부가세대급금 명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2024-01-10	세척기수리외/한올캠엔택	21,000	
2024-01-25	복합기임대/원광종합상사	7,000	
2024-01-31	원.부재료매입	1,414,163	
2024-02-13	정수기관리외	79,909	
2024-02-29	원.부재료매입	2,275,547	
합	계	3,797,619	

## 재 고 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

합계표	원재료	부재료		계
	105,296	144,174		249,470

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	212,869	55,375,443	55,483,016	105,296		105,296	
부재료	1,019,540	270,567,705	271,443,071	144,174		144,174	
합 계	1,232,409	325,943,148	326,926,087	249,470		249,470	

## 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	12,772,448	-		12,772,448	12,128,826	643,622	
합 계	12,772,448	-	-	12,772,448	12,128,826	643,622	

## 무형자산명세서

(단위:원)

과 목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
기타무형자산	37,700,000	16,336,670	-	7,540,000	8,796,670	온라인쇼핑몰/20.05.13
소프트웨어	2,068,000	1,654,400		413,600	1,240,800	더존프로그램
합 계	39,768,000	17,991,070	-	7,953,600	10,037,470	

## 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
2024-02-29	2024학년도 1학기 기숙사식비 선수	51,563,500	
합 계		51,563,500	

## 예수금명세서

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2024-02-29	4대보험료 예수	5,867,512	
합 계		5,867,512	

## 부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2024-01-31	1월 매출분	1,558,579	
2024-02-23	동계토익식대	5,363,636	
2024-02-29	2월 매출분	2,228,230	
합	계	9,150,445	

## 미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

구분	내역	금액	비고
2024-02-21	정수기관리비용/제이에스헬스케어	120,000	
합계		120,000	

## 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>	101,500,709	-	67,395,349	168,896,058	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	101,500,709		-	101,500,709	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		-	67,395,349	67,395,349	
<b>합 계</b>	601,500,709	-	67,395,349	668,896,058	

## 매출원가명세서

(단위: 원)

구 분	원재료	부재료	합계	비 고
기초재고	212,869	1,019,540	1,232,409	
당기재료매입비	58,719,140	274,149,049	332,868,189	
의제매입상계처리	- 3,343,697	- 3,581,344	- 6,925,041	
기말재고	105,296	144,174	249,470	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
계	55,483,016	271,443,071	326,926,087	

합계잔액시산표

# 합 계 잔 액 시 산 표

(2023년 3월 1일부터 2024년 2월 29일까지)

학교기업 원광보건대학 WM푸드몰

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과 목	합	변
액	합			계	잔
액	계			액	액
〈747,726,341〉	〈3,563,521,050〉		〈 자 산 〉	〈2,815,794,709〉	
724,916,423	3,532,757,532		[ 유 동 자 산 ]	2,807,841,109	
724,666,953	2,551,729,801		{ 당 좌 자 산 }	1,827,062,848	
400,000	406,800		현 금	6,800	
148,768,428	981,792,379		현 금 및 현 금 성 자 산	833,023,951	
550,000,000	1,000,000,000		단 기 금 융 상 품	450,000,000	
8,652,000	31,152,000		외 상 매 출 금	22,500,000	
10,170,906	509,073,889		미 수 금	498,902,983	
-	-		선 금 금	-	
2,878,000	4,550,120		선 금 법 인 세	1,672,120	
3,797,619	24,754,613		부 가 세 대 금 금	20,956,994	
249,470	981,027,731		{ 재 고 자 산 }	980,778,261	
	326,926,087		제 품	326,926,087	
	326,926,087		재 공 품	326,926,087	
105,296	55,588,312		원 재 료	55,483,016	
144,174	271,587,245		부 재 료	271,443,071	
22,809,918	30,763,518		[ 비 유 동 자 산 ]	7,953,600	
12,772,448	12,772,448		{ 유 형 자 산 }		
12,772,448	12,772,448		집 기 비 품		
10,037,470	17,991,070		{ 무 형 자 산 }	7,953,600	-
1,240,800	1,654,400		소 프 트 웨 어	413,600	
8,796,670	16,336,670		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
	<167,814,361>		< 부 채 >	<246,644,644>	<78,830,283>
	167,814,361		[ 유 동 부 채 ]	234,515,818	66,701,457
	167,814,361		{ 유 동 부 채 }	234,515,818	66,701,457
	13,468,000		외 상 매 입 금	13,468,000	-
	-		미 지 급 금	-	
	69,905,000		선 수 금	121,468,500	51,563,500
	20,755,730		예 수 금	26,623,242	5,867,512
	60,127,881		부 가 세 예 수 금	69,278,326	9,150,445
	3,557,750		미 지 급 비 용	3,677,750	120,000
			[ 비 유 동 부 채 ]	12,128,826	12,128,826
			{ 감 가 상 각 누 계 액 }	12,128,826	12,128,826
			집 기 감 가 상 각 누 계 액	12,128,826	12,128,826
<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 ]	101,500,709	101,500,709
			{ 차 기 이 월 운 영 차 손 익 }	101,500,709	101,500,709
			이 월 운 영 차 손 익	101,500,709	101,500,709
747,726,341	3,731,335,411		소 계	3,663,940,062	680,330,992

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
<597,067,910>	<923,993,997>		< 지 출 >	<326,926,087>	
326,926,087	326,926,087		[ 운 영 비 용 ]		
326,926,087	326,926,087		{ 매 출 원 가 }		
326,926,087	326,926,087		매 출 원 가		
-	326,926,087		[ 제 조 원 가 ]	326,926,087	
-	55,483,016		원 재 료 비	55,483,016	
-	271,443,071		부 재 료 비	271,443,071	
268,041,823	268,041,823		[ 일 반 관 리 비 ]		
268,041,823	268,041,823		{ 일 반 관 리 비 }		
117,764,200	117,764,200		급		
9,917,500	9,917,500		상 여 금		
18,691,860	18,691,860		제 수 당		
10,530,940	10,530,940		퇴 직 급		
20,983,658	20,983,658		복 리 후 생 비		
-	-		교 육 훈 련 비		
7,611,131	7,611,131		소 모 품 비		
16,133,378	16,133,378		지 급 수 수 료		
621,000	621,000		세 금 과 공 과		
842,850	842,850		보 협 료		
1,208,386	1,208,386		감 가 상 각 비		
7,953,600	7,953,600		무 형 자 산 상 각 비		
37,820,320	37,820,320		잡		
-	-		홍 보 비		
-	-		출 판 인 쇄 비		

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
4,670,000	4,670,000		수 선 비		
10,293,000	10,293,000		학 교 회 계 전 출 금		
3,000,000	3,000,000		기 타 관 리 운 영 비		
2,100,000	2,100,000		[ 운 영 외 비 용 ]		
2,100,000	2,100,000		{ 운 영 외 비 용 }		
1,500,000	1,500,000		장 학 금		
600,000	600,000		기 타 운 영 외 비 용		
			< 수 입 >	<664,463,259>	<664,463,259>
			[ 운 영 수 익 ]	645,621,463	645,621,463
			{ 매 출 액 }	645,621,463	645,621,463
			매 출 액	645,621,463	645,621,463
			[ 운 영 외 수 익 ]	18,841,796	18,841,796
			{ 운 영 외 수 익 }	18,841,796	18,841,796
			이 자 수 익	18,693,160	18,693,160
			기 타 운 영 외 수 익	148,636	148,636
597,067,910	923,993,997		소 계	991,389,346	664,463,259
1,344,794,251	4,655,329,408		합 계	4,655,329,408	1,344,794,251

결산부속서류

## 감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2024년 2월 29일 현재의 재무상태표와 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 2024년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2024년 4월 19일

학교법인 원광학원

감 사 손 인

감 사 이 경

감 사 장 원

(공인회계사 등록번호 제10591호)

피감사학교법인

직명 원광보건대학교

성명 백준



(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

### 원광보건대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 :2023년 3월 1일부터 2024년 2 월 29일까지)

· 지적사항(내용) : 교비회계

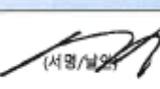
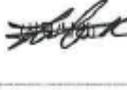
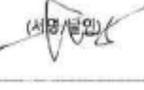
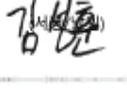
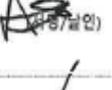
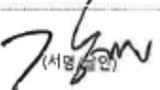
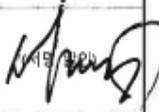
감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음	해당사항 없음
<p>(기술내용이 많을 경우 별도 붙임)</p> <p>피감사기관장      원광보건대학교 총장 백 준 흠      </p>	

(교비회계 · 부속병원회계)

321

**제54차 대학평의위원회 회의록**

<b>의원정수</b>	13명	<b>재적의원</b>	13명
<b>일 시</b>	2024.04.16.(화) 16시	<b>장 소</b>	본관 3층 회의실(HIVE센터 세미나실)
<b>안 건</b>	1. 2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항 자문 2. 교육용 기본재산 매각 자금 사용 목적 변경(안)에 관한 사항 자문 3. 기타사항		

참석의원 확인(서명)					
구분	성명		구분	성명	
의 장	<u>손순룡</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>윤석주</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>원영순</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>이선진</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>양승범</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>황정식</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>조미향</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>김성훈</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>노정애</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>정지우</u>	(서명/날인)
의 원	<u>강민호</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>서대진</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>이정균</u>	(서명/날인)			

**원광보건대학교 대학평의위원회**

## 제54차 원광보건대학교 대학평의원회 회의록

회의소집통보일	2024.04.08.
재 적 의 원	13명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2024.04.16.(화) 오후 16시
2. 장 소 : 본관 3층 회의실(HiVE센터 세미나실)
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참 석	11명	손순룡, 원영순, 양승범, 조미향, 노정애, 윤석주, 이선진, 황정식, 서대진, 강민호, 김성훈
불 참	2명	이정균, 정지우

4. 안건
  - 1) 2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항 자문
  - 2) 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)에 관한 사항 자문
  - 3) 기타사항

5. 성원보고 및 참석자 확인 : 원광보건대학교 대학평의원회규정 제9조(회의소집), 제2조(기능)에 의거 재적의원 13명 중 11명 참석으로 재적의원 과반수 이상 출석하였기에 성원되었음을 보고 받고, 참석자를 확인하다.

6. 개회 : 제54차 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.

의정 <u>손순룡</u>		의원 <u>윤석주</u>		의원 <u>서대진</u>	
---------------	---	---------------	---	---------------	---

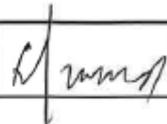
8. 안건 심의-1(2023학년도 교비회계 중 학교기업 결산(안)에 관한 사항 자문)

- ▶ 의장 : 2023학년도 교비회계 중 학교기업 결산(안)에 관한 자문을 안건으로 상정하다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 2023학년도 5개 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM주얼리컴퍼니, WM힐빙테라피) 결산(안)을 설명하다.
- ▶ 의장 : 안건에 대한 자문사항 개진을 의원들에게 요청하다.
- ▶ 윤석주 의원 : 학교기업 운영외수익은 교비 출연금에 대한 이자 수익인지를 묻다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 교비 출연금에 대한 이자 수익과 현재까지 영업활동을 통한 단기 순이익이 계속 적립된 부분도 있음을 설명하다.
- ▶ 이선진 의원 : WM힐빙테라피의 교육운영비가 다른 학교기업보다 많은 이유를 묻다.
- ▶ 학교기업 담당자 : WM힐빙테라피와 WM주얼리컴퍼니는 학교기업지원사업을 통해 국고지원금을 받고 있는데, 이를 통한 학생들 현장실습, 지역사회 연계 프로그램의 교육운영비임을 설명하다.
- ▶ 서대진 의원 : WM카페테리아가 전년에 비해 매출이 줄어든 이유를 묻다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 원인을 분석하고 있으며, 그 원인 중 하나가 원광학원 캠퍼스에 2019년에 대비해서 2023년도 4월 1일 대학정보공시 기준으로 재학생이 2,000여 명 감소한 것이 가장 큰 원인임을 설명하다.
- ▶ 김성훈 의원 : WM푸드몰과 관련하여 학과 회장들과의 회의에서 제일 많이 나온 의견이 인기 있는 학식이 빨리 가도 품질되는 부분이기때 이를 개선하기를 요청하다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 학생성공지원처에서 총학생회 건의사항을 전달받았고, WM푸드몰에 전달했으며, WM푸드몰 사장과 협의하여 한식 쪽에 식수 인원을 더 배정하여 조기 품질되는 일이 없도록 개선하자고 의견을 모았다고 설명하다.
- ▶ 의장 : 추가적인 자문 의견사항이 없다면 원안대로 2023학년도 5개 학교기업 결산(안)을 자문(의결)할 것을 전체 의원들에게 요청하다.
- ▶ 의장 : 동의하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 재청합니다.

자문사항  
5개 학교기업의 2023학년도 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.

9. 안건 심의-2(2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항 자문)

- ▶ 의장 : 2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 자문을 안건으로 상정하다.
- ▶ 결산 담당자 : 2023학년도 교비회계 결산(안)에 대해 자금흐름표를 중심으로 설명하다.
- ▶ 의장 : 안건에 대한 자문사항 개진을 의원들에게 요청하다.

의장 손순룡		의원 윤석주		의원 서대진	
--------	---	--------	---	--------	---

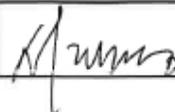
- ▶ 서대진 의원 : 학생수 감소로 14억 정도 등록금수입이 감소했는데도 불구하고, 비용 절감을 통해 적자 운영을 하지 않은 것은 서로 모두 협력한 결과라 생각한다고 의견을 개진하다.
- ▶ 강민호 의원 : 재정 관리도 좋지만 내부 구성원들이 타 기관에 비해서 임금 인상이나 만족도가 떨어지지 않도록 학교 운영이 되기를 요청하다.
- ▶ 예산 담당자 : 오랫동안 교직원 임금 동결이 계속되는 와중에도 대학에서는 물가상승률에 대비하여 임금 상향을 진행해 왔으며, 앞으로도 예산 절감 및 추가 국고 재정지원사업 발굴을 통하여 수당과 교직원 급여 부분에 신경을 쓰겠다고 설명하다.
- ▶ 서대진 의원 : 인건비가 전년에 비해 5억원 절감된 이유를 묻다.
- ▶ 결산 담당자 : 혁신지원사업을 통한 국고 대체 인건비로 5억원이 절감되었음을 설명하다.
- ▶ 황정식 의원 : 우리대학 장학금지급률은 12%대이며, 전문대학 평균 장학금지급률이 15%이기에 장학금지급을 상향이 필요하며, 해피포인트장학을 등록금성 장학에서 생활비성 장학으로 전환이 필요함을 제안하다.
- ▶ 윤석주 의원 : 입시의 어려움으로 인해 신입생 장학의 규모가 커져 재학생 장학의 규모가 줄어드는 부분이 있기에 행정에서 규모에 대해 고려가 필요함을 제안하다.
- ▶ 예산 담당자 : 장학부서와 협의하여 학과의 의견수렴을 토대로 장학금 개선안을 마련하면, 추가경정예산 등을 통해서 검토하겠다고 설명하다.
- ▶ 의장 : 전체 의원들에게 추가적인 자문 의견사항이 없다면, 원안대로 2023학년도 교비회계 결산(안)을 자문(의결)할 것을 전체 의원들에게 요청하다.
- ▶ 의장 : 동의하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 재청합니다.

**자문사항**

2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.

**10. 안건 심의-3(교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)에 관한 사항 자문)**

- ▶ 의장 : 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)에 관한 자문을 안건으로 상정하다.
- ▶ 예산 담당자 : 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경 계획(안)을 설명하다.
- ▶ 의장 : 안건에 대한 자문사항 개진을 의원들에게 요청하다.
- ▶ 서대진 의원 : 교지 및 교사확보율이 100%가 넘고 학생들이 감소하는 상황에서 대체 취득하는 것보다는 현실적으로 필요한 데 활용하고자 하는 학교안에 찬성하다.
- ▶ 의장 : 전체 의원들에게 추가적인 자문 의견사항이 없다면, 원안대로 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)을 자문(의결)할 것을 전체 의원들에게 요청하다.
- ▶ 의장 : 동의하십니까?

의장 손순룡		의원 윤석주		의원 서대진	
--------	---	--------	---	--------	---

- ▶ 전체 의원 : 동의합니다.
- ▶ 의장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 의원 : 재청합니다.

자문사항  
교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.

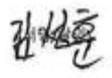
- ▶ 의장 : 기타 공지사항 있습니까?
- ▶ 예산 담당자 : 없습니다.
- ▶ 의장 : 이것으로 제54차 대학평의원회를 원만하게 마치고 폐회하다.

(폐회시간 : 오후 16시 46분)

의정 손순룡		의정 변석주		의정 서대진	
--------	---	--------	---	--------	---

**제35차 등록금심의위원회 회의록**

<b>위원정수</b>	7명 이상	<b>재적위원</b>	9명
<b>일 시</b>	2024.04.16.(화) 17시	<b>장 소</b>	본관 3층 회의실(HiVE센터 세미나실)
<b>안 건</b>	1. 2023학년도 교비회계 결산(안) 심의 2. 교육용 기본재산 매각 자금 사용 목적 변경(안) 심의 3. 기타사항		

참석위원 확인(서명)					
구분	성명		구분	성명	
위원장	<u>서명호</u>		위원	<u>모찬원</u>	(서명/날인)
위원	<u>김영훈</u>		위원	<u>서대진</u>	
위원	<u>박종락</u>		위원	<u>강민호</u>	
위원	<u>김성훈</u>		위원	<u>정지우</u>	(서명/날인)
위원	<u>이현진</u>	(서명/날인)			

**원광보건대학교 등록금심의위원회**

## 제35차 원광보건대학교 등록금심의위원회 회의록

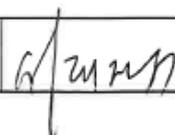
회의소집통보일	2024.04.08.
재 적 위 원	9명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2024.04.16.(화) 오후 17시
2. 장 소 : 본관 3층 회의실(HIVE센터 세미나실)
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참 석	6명	서영호, 김영훈, 박종락, 서대진, 강민호, 김성훈
불 참	3명	모찬원, 정지우, 이현진

4. 안건
  - 1) 2023학년도 교비회계(학교기업 포함) 결산(안) 심의
  - 2) 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안) 심의
  - 3) 기타사항
  
5. 성원보고 및 참석자 확인 : 원광보건대학교 등록금심의위원회규정 제5조(기능) 및 제6조(회의소집과 의결)에 의거 재적위원 9명 중 6명 참석, 3명 불참으로 성원됨을 간사로부터 보고 받고 참석자를 확인하다.
  
6. 개회 : 제35차 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. 안건 심의
  - ▶ 위원장 : 2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 안건을 상정하고, 이에 대한 설명을 먼저 학교기업 담당자에게 요청하다.

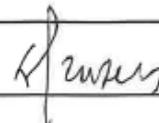
위원장 서영호		위원 박종락		위원 서대진	
---------	---	--------	---	--------	---

- ▶ 학교기업 담당자 : 5개 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM주얼리컴퍼니, WM힐빙테라피) 2023학년도 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 전체 위원들에게 심의를 위한 의견 개진을 요청하다.
- ▶ 박종락 위원 : 웨딩 관련 사업은 계속 진행하는지를 묻다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 웨딩은 조사를 한 결과 MZ세대 등은 전문 예식장을 선호하고, 현재 학교기업에서는 외부 웨딩업체, 출장 뷔페를 통해 진행하며 대관만 해 주는 상황임을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 향후 학교기업에서 교비회계로 진출 계획이 있는지 묻다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 올해도 교비회계에서 WM 2층에 대한 관리운영비 지출이 있다면, 추경을 통해서 관리운영비는 대학으로 계속 진출할 계획임을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 설명을 결산 담당자에게 요청하다.
- ▶ 결산 담당자 : 2023학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.
- ▶ 강민호 위원 : 국가장학금 지급을 통한 등록금 면제가 졸업 기준인지, 입학 기준인지와 퇴학 시 국가장학금 처리에 대해 묻다.
- ▶ 장학부서 담당자 : 등록학생 기준이며, 퇴학 시 3개월 기준으로 남은 수업일수에 대해서 국가장학금을 반납해야 함을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 다른 의견이 없으면 2023학년도 교비회계 결산(안)에 대해 심의(의결)하는 것에 동의하십니까?
- ▶ 전체 위원 : 동의합니다.
- ▶ 위원장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 위원 : 재청합니다.

**의결사항 :**

2023학년도 교비회계(학교기업 포함) 결산(안)을 원안대로 의결함.

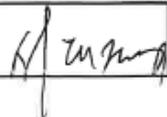
- ▶ 위원장 : 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)에 관한 안건을 상정하고, 이에 대한 설명을 기획조정처 담당자에게 요청하다.
- ▶ 기획조정처 담당자 : 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경에 대해 매각자금 용도 변경 배경 및 규모, 활용방안 등에 대한 전반적인 사항을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 전체 위원들에게 심의를 위한 의견 개진을 요청하다.
- ▶ 강민호 의원 : 교육용 기본재산을 매각한 자금을 은행에 예치했는지와 이자에 대해 묻다.
- ▶ 기획조정처 담당자 : 매각자금은 은행에 예치중으로 이자가 발생하고 있으며, 매각자금 용도 변경(안)에서는 원금만 반영했음을 설명하다.
- ▶ 강민호 의원 : 활용방안에서 퇴직적립금으로 변경은 구성원들이 학교에서 인력 감축하는 것으로 판단할 수 있다는 의견을 개진하다.

위원장 서영호		위원 박종락		위원 서대진	
---------	---	--------	---	--------	---

- ▶ 기획조정처 담당자 : 퇴직적립금으로의 변경은 현재 퇴직 관련 적립금에 한계가 있어서 명예퇴직을 희망하는 교직원의 명예퇴직금으로 활용하고자 변경하는 것임을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 다른 의견이 없으면 교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)에 대하여 동의하십니까?
- ▶ 전체 위원 : 동의합니다.
- ▶ 위원장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 위원 : 재청합니다.

의결사항 :  
교육용 기본재산 매각자금 용도 변경(안)을 원안대로 의결함.

- ▶ 위원장 : 기타 공지사항 있습니까?
- ▶ 간사 : 없습니다.
- ▶ 위원장 : 이것으로 제35차 등록금심의위원회를 원만하게 마치고 폐회하다.  
(폐회시간 : 오후 17시 30분)

위원장 서명		위원 박종락		위원 서대진	
--------	---	--------	---	--------	---