

2022학년도

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아 결산서

(2022.3.1~2023.2.28)



원 광 보 건 대 학 교

목 차

1. 자금계산서 총괄표 -----	3
2. 자금계산서(수입) -----	4
3. 자금계산서(지출) -----	7
4. 대차대조표(자산)-----	13
5. 대차대조표(부채, 기본금) -----	15
6. 운영계산서(수익) -----	16
7. 운영계산서(비용) -----	18
8. 부속명세서	
1) 예비비 사용액 명세서 -----	21
2) 현금및예금명세서 -----	22
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) 대학평의원회 회의록 사본 -----	48
3) 등록금심의위원회 회의록 사본 -----	54

자금계산서 총괄표

(2022년 3월 1일부터 2023년 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	239,850,000	212,624,666	27,225,334	25.32	운영활동으로인한 현금 유출액	-	-	-	-
					재 료 매 입 비	70,000,000	52,520,239	17,479,761	6.25
투자활동으로인한 현금 유입액	0	-	0	-	일 반 관 리 비	119,200,000	104,308,033	14,891,967	12.42
					운 영 외 비 용	1,600,000	800,000	800,000	0.10
재무활동으로인한 현금 유입액	0	-	0	-	유 동 자 산 취 득	0	-	0	-
					고 정 자 산 취 득	8,620,000	5,518,000	3,102,000	0.66
전 기 이 월 자 금	626,310,000	627,225,143	△915,143	74.68	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	666,740,000	676,703,537	△9,963,537	80.57
계	866,160,000	839,849,809	26,310,191	100.00	계	866,160,000	839,849,809	26,310,191	100.00

자 금 계 산 서

자 금 계 산 서

(2022년 3월 1일부터 2023년 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			239,850,000	212,624,666	-	27,225,334
	매출관련 현금유입		225,000,000	197,791,641	-	27,208,359
		매출관련현금유입	225,000,000	197,791,641	-	27,208,359
	국고보조금 수익		-	-	-	
		교육부보조금	-	-	-	
		기타정부기관국고보조금	-	-	-	
	지자체보조금 수익		-	-	-	
		지방자치단체보조금	-	-	-	
	전입금수익		-	-	-	
		법인일반회계전입금	-	-	-	
		교비회계전입금	-	-	-	
		기타전입금	-	-	-	
	기부금 수익		-	-	-	
		일반기부금	-	-	-	
		지정기부금	-	-	-	

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(B-A)	비 고
관	항	목				
	운영외수익		14,850,000	14,833,025	-	16,975
		이자수익	14,800,000	14,819,625		19,625
		배당금수익	-	-		-
		임대료수익	-	-		-
		기타운영외수익	50,000	13,400	-	36,600
투자활동으로 인한 현금유입액			-	-		-
	투자자산 수입		-	-		-
		장기금융상품인출액	-	-		-
		투자유가증권매각대	-	-		-
		보증금회수액	-	-		-
		기타투자자산회수액	-	-		-
	유형자산 매각대		-	-		-
		구축물매각대	-	-		-
		기계기구매각대	-	-		-
		집기비품매각대	-	-		-
		차량운반구매각대	-	-		-
		기타유형고정자산매각대	-	-		-
	무형자산 매각대		-	-		-
		기타무형고정자산매각대	-	-		-

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감(△)액(B-A)	비고
관	항	목				
재무활동으로 인한 현금유입액			-	-	-	
	고정부채의입금		-	-	-	
		임대보증금증가액	-	-	-	
		기타비유동부채증가액	-	-	-	
	기본금의 조달		-	-	-	
		출연기본금 증가액	-	-	-	
자 금 수 입 합 계			239,850,000	212,624,666	- 27,225,334	
미사용 전기이월자금			626,310,000	627,225,143	915,143	
	기초유동자산		-	629,312,593	629,312,593	
		유동자금(예금)	-	626,805,241	626,805,241	
		기타유동자산	-	2,507,352	2,507,352	
	기초유동부채		-	2,087,450	2,087,450	
		예수금	-	2,087,450	2,087,450	
		선수금	-	-	-	
		기타유동부채	-	-	-	
자 금 수 입 총 계			866,160,000	839,849,809	- 26,310,191	

자 금 계 산 서

(2022년 3월 1일부터 2023년 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		-	-	-	
		매출관련현금유출	-	-	-	
일반관리비			119,200,000	104,308,033	14,891,967	
	일반관리비		119,200,000	104,308,033	14,891,967	
		급여	60,000,000	56,500,000	3,500,000	
		상여금	5,500,000	4,975,000	525,000	
		제수당	8,000,000	7,720,000	280,000	
		퇴직급여	6,500,000	5,810,480	689,520	
		복리후생비	8,500,000	7,830,180	669,820	
		여비교통비	500,000	204,600	295,400	
		보험료	900,000	758,950	141,050	

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(A-B)	비 고
관	항	목				
		업무추진비	100,000	-	100,000	
		교육훈련비	300,000	105,000	195,000	
		소모품비	11,000,000	8,313,818	2,686,182	
		잡급	2,500,000	2,454,140	45,860	
		회의비	500,000	-	500,000	
		지급수수료	9,000,000	7,170,412	1,829,588	
		세금과공과	300,000	250,000	50,000	
		수선비	2,500,000	1,612,272	887,728	
		출판인쇄비	600,000	454,546	145,454	
		홍보비	500,000	148,635	351,365	
		학교회계전출금	-	-	-	
		기타관리운영비	2,000,000	-	2,000,000	
운영외 비용			1,600,000	800,000	800,000	
	운영외비용		1,600,000	800,000	800,000	

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(A-B)	비 고
관	항	목				
		전기오류수정손실	-	-	-	
		실험실습비	-	-	-	
		고유목적사업전입액				
		학생장학금	1,000,000	200,000	800,000	
		기타운영외비용	600,000	600,000	-	
고정자산취득			8,620,000	5,518,000	3,102,000	
	투자자산지출		-	-	-	
		장기금융상품 증가액	-	-	-	
		투자유가증권 취득액	-	-	-	
		출자금 투자지출	-	-	-	
		보증금 지출	-	-	-	
		기타투자자산지출	-	-	-	
	유형자산 취득		3,450,000	3,450,000	-	
		토지매입	-	-	-	

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(A-B)	비 고
관	항	목				
		건물매입	-	-	-	
		구축물매입	-	-	-	
		기계기구매입	-	-	-	
		집기비품매입	3,450,000	3,450,000	-	
		차량운반구매입	-	-	-	
		기타유형고정자산매입	-	-	-	
	무형자산 취득		5,170,000	2,068,000	3,102,000	
		무형자산취득(소프트웨어)	5,170,000	2,068,000	3,102,000	
재료매입비			70,000,000	52,520,239	17,479,761	
	재료매입		70,000,000	52,347,239	17,652,761	
		당기원재료매입액	25,000,000	20,184,230	4,815,770	
		당기부재료매입액	45,000,000	32,163,009	12,836,991	
		당기기타재료매입액				
	상품매입		-	173,000	- 173,000	

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(A-B)	비 고
관	항	목				
		상품매입	-	173,000	- 173,000	
		제품매입	-	-	-	
		제품매입	-	-	-	
고정부채지출			-	-	-	
	고정부채지출		-	-	-	
		임대보증금 감소액	-	-	-	
		기타고정부채감소액	-	-	-	
출연기본금 감소액			-	-	-	
	출연기본금감소액		-	-	-	
		출연기본금감소액	-	-	-	
자 금 지 출 합 계			199,420,000	163,146,272	36,273,728	
미사용 차기이월자금			666,740,000	676,703,537	- 9,963,537	
	기말유동자산		-	678,973,993	- 678,973,993	
		유동자금(현금)	-	675,877,114	- 675,877,114	

(단위 : 원)

과		목	예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감(△)액(A-B)	비 고
관	항	목				
		기타유동자산	-	3,096,879	- 3,096,879	
	기말유동부채		-	2,270,456	- 2,270,456	
		예수금		2,270,456	- 2,270,456	
		기타유동부채	-	-	-	
자 금 지 출 총 계			866,160,000	839,849,809	26,310,191	

대 차 대 조 표

대 차 대 조 표

(당기 : 2023년 2월 28일 현재)

(전기 : 2022년 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			681,863,183		630,853,683
(1) 당좌자산			678,973,993		629,312,593
	현금	430,000		670,000	
	현금및 현금성자산	75,447,114		26,135,241	
	단기금융상품	600,000,000		600,000,000	
	매출채권	-		-	
	미수금	370,961		597,500	
	선급금	-		-	
	선급법인세	2,281,830		1,650,560	
	부가세대급금	444,088		259,292	
(2) 재고자산			2,889,190		1,541,090
	상품	-		211,255	
	부재료	2,296,209		1,010,824	
	원재료	592,981		319,011	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
2. 고정자산			20,839,999		24,057,262
(1)투자자산			-		-
	장기금융상품	-		-	
	보증금	-		-	
(2)유형자산			2,848,929		180,592
	기계기구		-		-
	감가상각누계액		-		-
	집기비품	6,480,444	-	3,030,444	-
	감가상각누계액	3,631,515	2,848,929	2,849,852	180,592
	차량운반구		-		-
	감가상각누계액		-		-
	기타유형자산시설장치		-		-
	감가상각누계액		-		-
(3)무형자산			17,991,070		23,876,670
	기타무형자산	16,336,670	-	23,876,670	-
	소프트웨어	1,654,400		-	
	기타무형자산	-		-	
자 산 총 계			702,703,182		654,910,945

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			2,270,456		2,087,450
	예수금	733,769		1,280,249	
	제세예수금				
	부가세예수금	928,287		807,201	
	미지급비용	608,400		-	
	기타유동부채	-		-	
2. 고정부채			-		-
	임대보증금	-		-	
	퇴직급여충당금	-		-	
	고유목적사업준비금	-		-	
3. 기본금			700,432,726		652,823,495
(1) 출연기본금			500,000,000		500,000,000
	대학출연금	500,000,000		500,000,000	
	기타출연금	-		-	
(2) 운영차액			200,432,726		152,823,495
	전기이월운영차액	152,823,495		147,835,830	
	당기운영차액	47,609,231		4,987,665	
부 채 와 기 본 금 총 계			702,703,182		654,910,945

은영계산서

운 영 계 산 서

(당기 : 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

(전기 : 2021년 3월 1일부터 2022년 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			212,624,666		142,062,831
	매출관련 현금유입		197,791,641		131,306,536
	매출관련현금유입	197,791,641		131,306,536	
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			14,833,025		10,756,295
		이자수익	14,819,625		10,721,281	
		배당금수익	-		-	
		임대료수익	-		-	
		전기오류 수정이익	-		-	
		기타운영외수익	13,400		35,014	
	운영수익총계			212,624,666		142,062,831

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			113,043,296		103,023,584
	일반관리비		113,043,296		103,023,584
	급여	56,500,000		56,443,330	
	상여금	4,975,000		5,300,000	
	제수당	7,720,000		7,500,000	
	퇴직급여	5,810,480		5,590,590	

(단위 : 원)

관, 항	과 목	목	당 기		전 기	
			금 목	액 관, 항	금 목	액 관, 항
		복리후생비	7,830,180		7,626,555	
		여비교통비	204,600		104,600	
		차량유지비	-		-	
		교육훈련비	105,000		76,000	
		소모품비	8,313,818		4,620,392	
		리스임차료	-		-	
		업무추진비	-		-	
		회의비	-		-	
		지급수수료	7,170,412		3,553,170	
		보험료	758,950		764,050	
		감가상각비	781,663		144,260	
		잡급	2,454,140		772,000	
		세금과공과	250,000		265,000	
		무형자산 상각비	7,953,600		7,540,000	
		출판인쇄비	454,546		-	
		홍보비	148,635		-	
		운반비	-		-	
		수선비	1,612,272		1,310,000	
		학교회계전출금	-		-	
		기타관리운영비	-		1,413,637	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
운영 비용			51,172,139		33,451,582
	매출원가		51,172,139		33,451,582
	원재료비	19,910,260		15,226,649	
	부재료비	30,877,624		13,592,853	
	상품매입비	384,255		4,632,080	
운영외 비용			800,000		600,000
	운영외비용		800,000		600,000
	전기오류수정손실	-		-	
	기타운영외비용	600,000		600,000	
	단기차입금상환지출액	-		-	
	장학금	200,000		-	
운 영 비 용 합 계			165,015,435		137,075,166
운영차액대체			-		-
당기운영차익			47,609,231		4,987,665
비 용 총 계			212,624,666		142,062,831

부속명세서

예 비 비 사 용 액 명 세 서

(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	-	430,000	현금
	예금	매입출	전북은행	보통예금	1013-01-1249756	75,447,114	매입출
	예금	예수금	전북은행	보통예금	1013-01-1249728	-	예수금
	예금	단기	새마을금고	정기예금	9110-3084-6718-9	100,000,000	단기금융
	예금	단기	새마을금고	정기예금	9110-3800-4985-7	200,000,000	단기금융
	예금	단기	새마을금고	정기예금	9110-4044-5764-8	300,000,000	단기금융
	소계					675,877,114	
특정기금							
	소계						-
총계						675,877,114	

예금(신탁) 잔액증명서

1/1

증서번호 : **376486**

발행일자 : 2023년 03월 03일 (제 1 호) 08시 41분 현재


책임자	감사통합 책임자
	

번호	계좌번호 원본수익자성명	예금종류 이익수익자성명	예금잔액·신탁원본 (결제전 타점권포함) 신탁원가이익	결제전 타점금액 부도금액	비고
1	1013-01-1249728	보통예금	₩0	₩0	
2	1013-01-1249755	보통예금	₩75,447,114	₩0	
3	1013-01-1310679	보통예금	₩0	₩0	
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
합 계			₩75,447,114 ₩0	₩0 ₩0	

위 금액은 2023년 02월 28일 현재 귀하 명의의 예금잔액을 증명합니다.

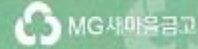
주식회사 전북은행 원광지점 부지점장 **김기현** (Red circular stamp)
 예금주 WM 카페테리아 귀하

발급번호 : 00005340

D-IC-12(210)X28 [본 예금잔액증명서 발급내용의 일치여부는 당행 홈페이지/빠른서비스에서 확인하실 수 있습니다.] 

예금잔액증명서

CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2023-0487

No. AJ 1673197

담 당	책임자

예금주 WBC카페테리아

아래 금액은 2023년 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 02.28.2023. stands as belows.

금육역원정(KRW600,000,000원정)

예금종류 및 계좌번호 Type of Deposit & No. of Account	금 액 Amount	미결제 타점권 Uncollected Checks	관련대출 Connected Loans	지급제한 Withdrawal Restrictions
정기예탁금 9110-3084-6718-9	KRW100,000,000	KRW0	무	무
정기예탁금 9110-3800-4985-7	KRW200,000,000	KRW0	무	무
정기예탁금 9110-4044-5764-8	KRW300,000,000	KRW0	무	무
계(Total)	KRW600,000,000	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: 보고용

증명서 발급 권위여부는 홈페이지(www.kfcc.co.kr) - 고객센터 - 조회서비스에서
조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2023년 03월 02일
at our homepage.

원광

새마을금고이사장



Authorized
Signature

President of WON KWANG Community Credit Cooperative

등록No.: 30-26 제질: 모조100g/㎡ 인쇄: 별책2도 연수: 단원
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
2022-06-17	예금이자수입	새마을금고	2,002,465	280,340	28,030
2022-06-25	예금이자수입	전북은행	2,380		
2022-12-24	예금이자수입	전북은행	14,780	2,060	200
2023-02-28	예금이자수입	새마을금고	5,000,000	700,000	70,000
2023-02-28	예금이자수입	새마을금고	7,800,000	1,092,000	109,200
합 계			14,819,625	2,074,400	207,430

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
Feb-23	카드매출 미수금	370,961	카드매출분
합 계		370,961	

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	265,900	-	
	아이스박스	76,363	2017-05-01	76,363	76,363	-	
	보온보냉 물통	268,181	2019-05-24	268,181	205,141	63,040	
	전동다지기.전기쿠커	110,909	2019-05-24	110,909	85,020	25,889	
	키오스크	3,450,000	2022-03-31	3,450,000	690,000	2,760,000	
합 계	-	6,480,444	387,261	6,480,444	3,631,515	2,848,929	

무형자산명세서

(단위:원)

과 목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
기타무형자산	37,700,000	23,876,670	-	7,540,000	16,336,670	온라인쇼핑몰/20.05.13
소프트웨어	2,068,000		2,068,000	413,600	1,654,400	더존프로그램
합 계	39,768,000	23,876,670	2,068,000	7,953,600	17,991,070	

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
2023-02-20	네임펜/오피스알파	14,400	
2023-02-20	커피머신수리/커피문화공간	594,000	
합계		608,400	

예수금명세서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022-02-01	급여예수	733,769	
합	계	733,769	

부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
2022-01-31	1월 매출	374,922	
2022-02-28	2월 매출	553,365	
합	계	928,287	

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
1. 출연기본금	500,000,000	-	-	500,000,000	
출연기본금	500,000,000		-	500,000,000	
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금				-	
3. 차기이월운영차익	152,823,495		47,609,231	200,432,726	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	152,823,495		-	152,823,495	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)			47,609,231	47,609,231	
합 계	652,823,495	-	47,609,231	700,432,726	

재 고 자 산 명 세 서

(단위:원)

합계표	원재료	부재료	상품		계
	592,981	2,296,209	-		2,889,190

과 목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비 고
원재료	319,011	20,554,544	20,280,574	592,981		592,981	
부재료	1,010,824	32,172,180	30,886,795	2,296,209		2,296,209	
상품	211,255	173,000	3,358,084	-		-	
합 계	1,541,090	52,899,724	54,525,453	2,889,190	-	2,889,190	

매출원가명세서

(단위: 원)

구 분	원재료	부재료	상품	합 계	비 고
기초재고	319,011	1,010,824	211,255	1,541,090	
기말재고	592,981	2,296,209	-	2,889,190	
당기재료매입비	20,184,230	32,163,009	173,000	52,520,239	
재료매입비	20,554,544	32,172,180	173,000		
의제매입분	370,314	9,171	-		차감
매출원가				51,172,139	

합계잔액시산표

합 계 잔 액 시 산 표

(2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차	변	관 (항) 목		대	변
잔 액	합 계	코드	과 목	합 계	잔 액
〈706,334,697〉	〈1,869,815,355〉		[자 산]	〈1,163,480,658〉	
〈681,863,183〉	〈1,837,390,241〉		< 유 동 자 산 >	〈1,155,527,058〉	
(678,973,993)	(1,681,753,144)		(당 좌 자 산)	(1,002,779,151)	
430,000	670,000		현 금	240,000	
75,447,114	265,110,363		현 금 및 현 금 성 자 산	189,663,249	
600,000,000	1,200,000,000		단 기 금 용 상 품	600,000,000	
370,961	204,669,100		미 수 금	204,298,139	
0	0		선 급 금	0	
0	0		외 상 매 출 금	0	
2,281,830	3,932,390		선 급 법 인 세	1,650,560	
444,088	7,371,291		부 가 세 대 급 금	6,927,203	
(2,889,190)	(155,637,097)		(재 고 자 산)	(152,747,907)	
0	384,255		상 품	384,255	
0	50,787,884		제 품	50,787,884	
0	50,787,884		제 공 품	50,787,884	
2,296,209	33,173,833		부 재 료	30,877,624	
592,981	20,503,241		원 재 료	19,910,260	
〈24,471,514〉	〈32,425,114〉		< 비 유 동 자 산 >	7,953,600	
(6,480,444)	(6,480,444)		(유 형 자 산)		
6,480,444	6,480,444		집 기 비 품		
(17,991,070)	(25,944,670)		(무 형 자 산)	(7,953,600)	
1,654,400	2,068,000		소 프 트 웨 어	413,600	
16,336,670	23,876,670		기 타 무 형 자 산	7,540,000	

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	관	항	목	목
잔	잔	코드	과	과	과
액	액		목	목	목
	합		목	합	합
	계			계	계
				잔	잔
				액	액
	<30,684,733>		[부 채]	<36,586,704>	<5,901,971>
	<30,684,733>		< 유 동 부 채 >	<32,955,189>	<2,270,456>
	(30,684,733)		(유 동 부 채)	(32,955,189)	(2,270,456)
	8,869,360		예 수 금	9,603,129	733,769
	19,658,273		부 가 세 예 수 금	20,586,560	928,287
	2,157,100		미 지 급 비 용	2,765,500	608,400
			< 비 유 동 부 채 >	<3,631,515>	<3,631,515>
			(감 가 상 각 누 계 액)	(3,631,515)	(3,631,515)
			집 기 감 가 상 각 누 계 액	3,631,515	3,631,515
			< 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 >	<152,823,495>	<152,823,495>
			(차 기 이 월 운 영 차 손 익)	(152,823,495)	(152,823,495)
			이 월 운 영 차 손 익	152,823,495	152,823,495
706,334,697	1,900,500,088		소 계	1,852,890,857	658,725,466
(51,172,139)	<51,172,139>		< 운 영 비 용 >		
(51,172,139)	(51,172,139)		(매 출 원 가)		
51,172,139	51,172,139		매 출 원 가		
(0)	(50,787,884)		(제 조 원 가)	(50,787,884)	
0	19,910,260		원 재 료 비	19,910,260	
0	30,877,624		부 재 료 비	30,877,624	
<113,043,296>	<113,043,296>		< 일 반 관 리 비 >		
(113,043,296)	(113,043,296)		(일 반 관 리 비)		
56,500,000	56,500,000		급 여		
4,975,000	4,975,000		상 여		

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과	합	변
액	합		목	계	잔
	계			액	액
7,720,000	7,720,000		제 수 당		
5,810,480	5,810,480		퇴 직 급 여		
7,830,180	7,830,180		복 리 후 생 비		
204,600	204,600		여 비 교 통 비		
105,000	105,000		교 육 훈 련 비		
8,313,818	8,313,818		소 모 품 비		
7,170,412	7,170,412		지 급 수 수 료		
250,000	250,000		세 금 과 공 과		
758,950	758,950		보 협 료		
781,663	781,663		감 가 상 각 비		
7,953,600	7,953,600		무 형 자 산 상 각 비		
2,454,140	2,454,140		잡 급		
454,546	454,546		출 판 인 쇄 비		
148,635	148,635		홍 보 비		
1,612,272	1,612,272		수 선 비		
0	0		학 교 회 계 전 출 금		
0	0		기 타 관 리 운 영 비		
<800,000>	<800,000>		< 운 영 외 비 용 >		
(800,000)	(800,000)		(운 영 외 비 용)		
200,000	200,000		장 학 금		
600,000	600,000		기 타 운 영 외 비 용		
			< 운 영 수 익 >	<197,791,641>	<197,791,641>
			(매 출 액)	(197,791,641)	(197,791,641)
			매 출 액	197,791,641	197,791,641

원광보건대학교 학교기업 WM카페테리아

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	관	항	목	목
잔	잔	코드	과	목	잔
액	액		목	목	액
	합		계	합	계
			< 운영 외 수익 >	<14,833,025>	<14,833,025>
			(운영 외 수익)	(14,833,025)	(14,833,025)
			이 자 수 익	14,819,625	14,819,625
			기 타 운영 외 수익	13,400	13,400
165,015,435	215,803,319		소 계	263,412,550	212,624,666
871,350,132	2,116,303,407		합 계	2,116,303,407	871,350,132

결산부속서류

감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2023년 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 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2023년 4월 21일

학교법인 원광학원

감 사 손 인

감 사 이 경

감 사 장 원

(공인회계사 등록번호 제10591호)

피감사자 (입회인)

직명 원광보건대학교 총장

성명 백준흠

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

원광보건대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 :2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지)

· 지적사항(내용) : 교비회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음	해당사항 없음
(기술내용이 많은 경우 별도 붙임)	
피감사기관장	원광보건대학교 총장 백준흠 직인 (서명)



(교비회계 · 부속병원회계)

제51차 대학평의위원회 회의록

의원정수	13명	재적의원	13명
일 시	2023. 04. 06.(목) 오후 15시	장 소	멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
안 건	1. 2022학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항 자문 2. 기타사항		

참석의원 확인(서명)					
구분	성명		구분	성명	
의 장	<u>손순룡</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>조선희</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>월영순</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>주현웅</u>	(서명/날인)
의 원	<u>양승범</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>하태훈</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>조미향</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>김서현</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>노정애</u>	 (서명/날인)	의 원	<u>임채아</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>이정균</u>	(서명/날인)	의 원	<u>서대진</u>	 (서명/날인)
의 원	<u>강민호</u>	(서명/날인)			

원광보건대학교 대학평의위원회

제51차 원광보건대학교 대학평의원회 회의록




회의소집통보일	2023.03.28.
재 적 의 원	13명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2023.04.06.(목) 오후 3시
2. 장 소 : 멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참 석	10명	손순룡, 조선희, 원영순, 양승범, 조미향, 노정애, 하태훈, 김서현, 임채아, 서대진
위 임	2명	주현웅, 강민호
불 참	1명	이정균

4. 안건
 - 1) 2022학년도 교비회계 결산(안) 자문에 관한 사항
 - 2) 기타사항
5. 의장 및 부의장 선출 : 의장 손순룡, 부의장에 조선희 위원이 거수로 선출되다.
6. 성원보고 및 참석자 확인 : 대학평의원회운영 규정 제9조(회의소집), 제2조(기능)에 의거 재적의원 13명 중 12명 참석(위임 2명 포함)으로 재적의원 과반수 이상 출석하였기에 성원 되었음을 보고 받고, 참석자를 확인하다.
7. 개회 : 제51차 대학평의원회 개회를 선언하다.
8. 신임 위원 소개 : 원영순, 양승범, 조미향, 노정애, 하태훈 위원을 소개하다.

의장 손순룡		의원 하태훈		의원 서대진	
--------	---	--------	---	--------	---

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-1(학교기업 2022학년도 결산(안))

▶ 의장 : 교비회계에 앞서 학교기업의 2022학년도 결산(안) 자문에 관한 사항을 안건으로 상정하다.

▶ 학교기업 담당자 : 2022학년도 학교기업 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.

- 원광여행사 : 2022학년도부터 정상영업 준비중

- WM푸드몰 : 매출액은 상승했으나 하반기 식자재비 상승으로 인한 수입 감소

- WM카페테리아 : 지속적 신메뉴 개발로 학기중 매출이 증가 되었으나 방학기간 중 매출 감소

- WM주일리컴퍼니 : 2020년 5년 기한으로 선정된 국고지원사업으로 운영중에 있으며 매출 상승을 위해 노력하겠음

- WM힐링테라피 : 2020년 5년 기한으로 선정된 국고지원사업으로 운영중에 있으며 매출 상승을 위해 노력하겠음. 신제품 개발 및 구성원들의 기념품 구입으로 인한 매출 증가

▶ 의장 : 안건에 대한 의견 개진을 의원들에게 요청하다.

▶ 양승범 의원 : 학교기업 활성화를 위해 몇가지 의견을 제안하다. 첫째, WM푸드몰의 활성화 저해 요인인 가격 및 거리 문제 해소를 위해 우리 대학 학생들을 대상으로 하는 가격이벤트를 제안하다. 둘째, 해피포인트를 WM카페테리아에서 활용 할 수 있도록 제도 마련 필요성을 제안하다. 셋째, 방학기간 동안 지역사회 중고생들이 스터디룸으로 활용해서 홍보효과를 노리는 방법을 제안하다.

▶ 학교기업 담당자 : 위원님이 주신 내용 참고로 학교기업이 활성화 될 수 있도록 노력하겠음을 답변하다.

▶ 서대진 의원 : 코로나로 인해 어려운 상황속에서도 정상운영에 감사하며, 현재 운영이 안되고 있는 원광여행사의 영업이익 재원을 묻다.

▶ 학교기업 담당자 : 예금이자 부분임을 설명하다.

▶ 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.

의장 손순룡		의원 하태훈		의원 서대진	
--------	---	--------	---	--------	---

자문사항

학교기업의 2022학년도 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.




11. 안건심의-2(교비회계 2022학년도 결산(안))

- ▶ 의장 : 교비회계 2022학년도 결산(안)에 관한 자문을 안건으로 상정하다.
- ▶ 총무처장(교비회계 결산담당부서) : 2022학년도 결산(안)에 대해 자금흐름표를 중심으로 적립금 및 인건비, 등록률 등 대학 자금에 대한 전반적인 사항을 설명하다.
- ▶ 의장 : 안건에 대한 의견 개진을 의원들에게 요청하다.
- ▶ 양승범 의원 : 인건비 비율이 학생모집이 안될때는 더 올라갈 것으로 예상되는데 예산의 어려움에 대한 우려를 표하다.
- ▶ 총무처장(교비회계 결산담당부서) : 현재 우리대학은 강사로 사용에 대해 많은 부분을 국고에 의존하고 있는 상황임을 설명하다.
- ▶ 서대진 의원 : 학생수가 줄어들고 있는 상황임에도 정원의 포함 100%가 넘는 등록률을 보이고 있는 부분에 감사를 표하며, 퇴직자가 발생되어도 직원충원이 없는 부분에 대해 직원들의 고충을 살펴 총무처에서 신규채용에 신경써주기를 당부하다.
- ▶ 총무처장(교비회계 결산담당부서) : 그런 부분에 대해 방법을 모색하고 있음을 설명하다.
- ▶ 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

교비회계의 2022학년도 결산(안)에 관한 사항을 원안대로 자문함.

- ▶ 의장 : 기타 공지사항 있습니까?
- ▶ 간사 : 없습니다.
- ▶ 의장 : 이것으로 제51차 대학평의원회를 원만하게 마치고 폐회하다.
(폐회시간 : 오후 15시 40분)

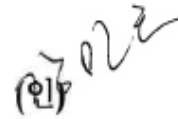
의장 <u>손순봉</u>		의원 <u>하태훈</u>		의원 <u>서대진</u>	
---------------	---	---------------	---	---------------	---

위 임 장

대학평의원 강민호 은(는) 개인적인 사유로 대학 평의원
회 제51차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합니다.

2023년 4월 6일

대학평의원 : 강민호



원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

위 입 장

대학평의원 주현웅은 개인적인 사유로 대학 평의원회 제51차 회의에 참석하지 못하므로 제반사항을 위임합니다.

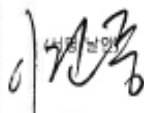



2023년 4월 6일

대학평의원 : 주 현 웅 (인)

원광보건대학교 대학평의원회 의장 귀하

제32차 등록금심의위원회 회의록

위원정수	7명 이상	재적위원	9명
일 시	2023. 04. 06.(목) 오후 16시	장 소	멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
안 건	1. 2022학년도 교비회계 결산(안)에 관한 사항 자문 2. 기타사항		

참석위원 확인(서명)					
구분	성명		구분	성명	
위원장	<u>이건중</u>		위원	<u>김영훈</u>	
위원	<u>박종락</u>		위원	<u>모찬원</u>	
위원	<u>서대진</u>		위원	<u>강민호</u>	(서명/날인)
위원	<u>김서현</u>		위원	<u>임채아</u>	
위원	<u>박소정</u>	(서명/날인)			

원광보건대학교 등록금심의위원회

제32차 원광보건대학교 등록금심의위원회 회의록

회의소집통보일	2023.03.28.
재 적 위 원	9명

결 재	총 장
	

1. 회의일시 : 2023.04.06.(목) 오후 4시
2. 장 소 : 멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
3. 출석사항

구 분	인원	성 명
참 석	7명	이건중, 박종락, 김영훈, 모찬원, 서대진, 김서현, 임채아
위 임	1명	강인호
불 참	1명	박소정

4. 안건

- 1) 2022학년도 교비회계 및 학교기업 결산(안) 관한 사항
- 2) 기타안건




5. 성원보고 및 참석자 확인 : 원광보건대학교 등록금심의위원회규정 제5조(기능) 및 제6조(회의 소집과 의결)에 의거 재적위원 9명 중 8명 참석(위임 1명 포함)으로 성원됨을 간사로부터 보고 받고 참석자를 확인하다.

6. 개회 : 제32차 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. 안건심의(2022학년도 교비회계 및 학교기업 결산(안) 심의)

- ▶ 위원장 : 안건에 대한 설명을 학교기업 예산 담당자에게 요청하다.




위원장 <u>이 건 중</u>		위원 <u>김 영 훈</u>		위원 <u>서 대 진</u>	
------------------	---	-----------------	---	-----------------	---

- ▶ 학교기업 담당자 : 2022학년도 학교기업 결산(안)에 관한 사항을 설명하다.
 - 원광여행사 : 2022학년도부터 정상영업 준비중
 - WM푸드몰 : 매출액은 상승했으나 하반기 식자재비 상승으로 인한 수입 감소
 - WM카페테리아 : 지속적 신메뉴 개발로 학기중 매출이 증가 되었으나 방학기간 중 매출 감소
 - WM주얼리컴퍼니 : 2020년 5년 기한으로 선정된 국고지원사업으로 운영중에 있으며 매출 상승을 위해 노력하겠음
 - WM힐빙테라피 : 2020년 5년 기한으로 선정된 국고지원사업으로 운영중에 있으며 매출 상승을 위해 노력하겠음. 신제품 개발 및 구성원들의 기념품 구입으로 인한 매출 증가
- ▶ 위원장 : 전체 위원들에게 2022학년도 학교기업 결산(안)에 관한 의견 개진을 요청하다.
- ▶ 모찬원 위원 : 학교기업 운영에 있어 관리운영비 부분은 학교기업 운영비용으로 총당할 것을 당부하다.
- ▶ 학교기업 담당자 : 관리운영비 부분을 학교기업에서 총당할 수 있도록 노력하겠다고 답변하다.
- ▶ 위원장 : 안건에 대한 설명을 교비회계 예산 담당자에게 요청하다.
- ▶ 총무처장(교비회계 결산담당부서) : 2022학년도 결산(안)에 대해 자금흐름표를 중심으로 적립금 및 인건비, 등록료 등 대학 자금에 대한 전반적인 사항을 설명하다.
- ▶ 위원장 : 전체 위원들에게 2022학년도 학교기업 및 교비회계 결산(안)에 관한 의견 개진을 요청하다.
- ▶ 모찬원 위원 : 대학 재정이 어려운 상황임에도 불구하고 연구학생경비의 지출비율이 소폭상승했음을 언급하며 앞으로도 대학이 학생들의 지원을 위해 최선을 다해줄 것을 당부하다.
- ▶ 위원장 : 특별한 의견 없으면, 본안대로 의결할 것을 전체 의원들에게 요청하다.
- ▶ 전체 위원 : 동의합니다.
- ▶ 위원장 : 재청하십니까?
- ▶ 전체 위원 : 재청합니다.

의결사항 :

2022학년도 교비회계 및 학교기업 결산(안)에 대해 원안대로 의결하다.

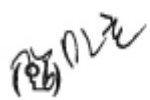
- ▶ 위원장 : 기타 공지사항 있습니까?
- ▶ 간사 : 없습니다.
- ▶ 위원장 : 이것으로 제32차 등록금심의위원회를 원만하게 마치고 폐회하다.
(폐회시간 : 오후 16시 40분)

위원장 <u>이 건 중</u>		위원 <u>김 영 훈</u>		위원 <u>서 대 진</u>	
------------------	---	-----------------	---	-----------------	---

위 임 장

등록금심의위원 강민호 은(는) 개인적인 사유로 제32차
등록금심의위원회 회의를 참석하지 못하므로 제반사항을 위임
합니다.

2023 년 4 월 6 일

위원 : 강민호 

등록금심의위원회 위원장 귀하