

**2019학년도**

**원광보건대학교 학교기업 WM힐빙테라피 결산서**

(2019.3.1~2020.2.29)



**원 광 보 건 대 학 교**

# 목 차

|                    |    |
|--------------------|----|
| 1. 자금계산서 총괄표       | 1  |
| 2. 자금계산서(수입)       | 2  |
| 3. 자금계산서(지출)       | 6  |
| 4. 대차대조표(자산)       | 10 |
| 5. 대차대조표(부채, 기본금)  | 12 |
| 6. 운영계산서(수익)       | 13 |
| 7. 운영계산서(비용)       | 15 |
| 8. 부속명세서           |    |
| 1) 예비비 사용액 명세서     | 18 |
| 2) 현금 및 예금명세서      | 19 |
| 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 |
| 19) 제조원가 명세서       | 42 |
| 9. 합계잔액시산표         | 43 |
| 10. 결산부속서류         |    |
| 1) 감사보고서           | 44 |
| 2) 대학평의위원회 회의록 사본  | 46 |
| 3) 등록금심의위원회 회의록 사본 | 51 |

# 자금계산서 총괄표

(2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

(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(%)  |
| 운영활동으로 인한<br>현금유입액 | 103,800,000 | 99,464,515  | 4,335,485 | 22.59  | 운영활동으로 인한 현금<br>유출액 | -           | -           | -            | -      |
|                    |             |             |           |        | 재료매입비               | 90,000,000  | 27,447,273  | 62,552,727   | 6.23   |
| 투자활동으로 인한<br>현금유입액 | 0           | 0           | 0         | -      | 일반관리비               | 133,400,000 | 109,839,542 | 23,560,458   | 24.95  |
|                    |             |             |           |        | 운영외비용               | 7,500,000   | 400,000     | 7,100,000    | 0.09   |
| 재무활동으로 인한<br>현금유입액 | 0           | -           | 0         | -      | 유동자산지출              | 0           | 0           | 0            | -      |
|                    |             |             |           |        | 고정자산취득              | 26,200,000  | 0           | 26,200,000   | -      |
| 전기이월자금             | 340,832,000 | 340,832,794 | △794      | 77.41  | 유동부채지출              | 0           |             | 0            | -      |
|                    |             |             |           |        | 고정부채지출              | 0           | 0           | 0            | -      |
|                    |             |             |           |        | 출연기본금감소액            | 0           | 0           | 0            | -      |
|                    |             |             |           | -      | 차기이월자금              | 187,532,000 | 302,610,494 | △115,078,494 | 68.73  |
| 계                  | 444,632,000 | 440,297,309 | 4,334,691 | 100.00 | 계                   | 444,632,000 | 440,297,309 | 4,334,691    | 100.00 |

# 자 금 계 산 서

# 자 금 계 산 서

(2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

## 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 |           |             | 103,800,000 | 99,464,515 | - 4,335,485 |     |
|                | 매출관련 현금유입 |             | 100,000,000 | 95,623,624 | - 4,376,376 |     |
|                |           | 매출관련현금유입    | 100,000,000 | 95,623,624 | - 4,376,376 |     |
|                | 국고보조금 수익  |             | -           | -          | -           |     |
|                |           | 교육부보조금      | -           | -          | -           |     |
|                |           | 기타정부기관국고보조금 | -           | -          | -           |     |
|                | 지자체보조금 수익 |             | -           | -          | -           |     |
|                |           | 지방자치단체보조금   | -           | -          | -           |     |
|                | 전입금수익     |             | -           | -          | -           |     |
|                |           | 법인일반회계전입금   | -           | -          | -           |     |
|                |           | 교비회계전입금     | -           | -          | -           |     |
|                |           | 기타전입금       | -           | -          | -           |     |

(단위 : 원)

| 과 목 |                 |           | 예 산 액(A)  | 결 산 액(B)  | 증감(△)액(B-A) | 비 고 |
|-----|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----|
| 관   | 항               | 목         |           |           |             |     |
|     | 기부금 수익          |           | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 일반기부금     | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 지정기부금     | -         | -         | -           |     |
|     | 운영외수익           |           | 3,800,000 | 3,840,891 | 40,891      |     |
|     |                 | 이자수익      | 3,700,000 | 3,820,839 | 120,839     |     |
|     |                 | 배당금수익     | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 임대료수익     | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 전기오류 수정이익 | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 기타운영외수익   | 100,000   | 20,052    | - 79,948    |     |
|     | 투자활동으로 인한 현금유입액 |           | -         | -         | -           |     |
|     | 투자자산 수입         |           | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 장기금융상품인출액 | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 투자유가증권매각대 | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 출자금회수액    | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 보증금회수액    | -         | -         | -           |     |
|     |                 | 기타투자자산회수액 | -         | -         | -           |     |

(단위 : 원)

| 과 목             |          |             | 예 산 액(A) | 결 산 액(B) | 증감(△)액(B-A) | 비 고 |
|-----------------|----------|-------------|----------|----------|-------------|-----|
| 관               | 항        | 목           |          |          |             |     |
|                 | 유형자산 매각대 |             | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 토지매각대       | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 건물매각대       | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 구축물매각대      | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 기계기구매각대     | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 집기비품매각대     | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 차량운반구매각대    | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 기타유형고정자산매각대 | -        | -        | -           |     |
|                 | 무형자산 매각대 |             | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 기타무형고정자산매각대 | -        | -        | -           |     |
| 재무활동으로 인한 현금유입액 |          |             | -        | -        | -           |     |
|                 | 고정부채의입금  |             | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 임대보증금증가액    | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 기타비유동부채증가액  | -        | -        | -           |     |
|                 | 기본금의 조달  |             | -        | -        | -           |     |
|                 |          | 출연기본금 증가액   | -        | -        | -           |     |

(단위 : 원)

| 과목          |        |          | 예 산 액(A)    | 결 산 액(B)    | 증감(△)액(B-A) | 비 고 |
|-------------|--------|----------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 관           | 항      | 목        |             |             |             |     |
| 자 금 수 입 합 계 |        |          | 103,800,000 | 99,464,515  | - 4,335,485 |     |
| 미사용 전기이월자금  |        |          | 340,832,000 | 340,832,794 | 794         |     |
|             | 기초유동자산 |          | -           | 342,889,007 | 342,889,007 |     |
|             |        | 유동자금(예금) | -           | 321,136,837 | 321,136,837 |     |
|             |        | 기타유동자산   | -           | 21,752,170  | 21,752,170  |     |
|             | 기초유동부채 |          | -           | 2,056,213   | 2,056,213   |     |
|             |        | 예수금      | -           | 2,052,713   | 2,052,713   |     |
|             |        | 선수금      | -           | -           | -           |     |
|             |        | 기타유동부채   | -           | 3,500       | 3,500       |     |
| 자 금 수 입 총 계 |        |          | 444,632,000 | 440,297,309 | - 4,334,691 |     |



자 금 계 산 서  
(2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

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          |           |           | 133,400,000 | 109,839,542 | 23,560,458  |     |
|                | 일반관리비     |           | 133,400,000 | 109,839,542 | 23,560,458  |     |
|                |           | 급여        | -           | -           | -           |     |
|                |           | 상여금       | -           | -           | -           |     |
|                |           | 제수당       | -           | -           | -           |     |
|                |           | 퇴직급여      | -           | -           | -           |     |
|                |           | 복리후생비     | 2,000,000   | -           | 2,000,000   |     |
|                |           | 여비교통비     | 2,000,000   | 572,400     | 1,427,600   |     |
|                |           | 차량유지비     | -           | -           | -           |     |
|                |           | 교육훈련비     | 500,000     | -           | 500,000     |     |

(단위 : 원)

| 과 목 |   |         | 예 산 액(A)    | 결 산 액(B)    | 증감(△)액(A-B) | 비 고 |
|-----|---|---------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 관   | 항 | 목       |             |             |             |     |
|     |   | 소모품비    | 2,000,000   | 1,508,182   | 491,818     |     |
|     |   | 외주가공비   | 8,000,000   | -           | 8,000,000   |     |
|     |   | 업무추진비   | 100,000     | -           | 100,000     |     |
|     |   | 운반비     | 1,000,000   | 51,034      | 948,966     |     |
|     |   | 회의비     | 500,000     | -           | 500,000     |     |
|     |   | 지급수수료   | 5,000,000   | 2,607,926   | 2,392,074   |     |
|     |   | 세금과공과   | 500,000     | 250,000     | 250,000     |     |
|     |   | 수선비     | 300,000     |             | 300,000     |     |
|     |   | 통신비     | -           | -           | -           |     |
|     |   | 보험료     | 500,000     | -           | 500,000     |     |
|     |   | 출판인쇄비   | 1,000,000   | 150,000     | 850,000     |     |
|     |   | 잡급      | 2,000,000   |             | 2,000,000   |     |
|     |   | 홍보비     | 2,000,000   | -           | 2,000,000   |     |
|     |   | 학교회계전출금 | 100,000,000 | 100,000,000 | -           |     |
|     |   | 기타관리운영비 | 6,000,000   | 4,700,000   | 1,300,000   |     |

(단위 : 원)

| 과목     |         |            | 예 산 액(A)   | 결 산 액(B) | 증감(△)액(A-B) | 비 고 |
|--------|---------|------------|------------|----------|-------------|-----|
| 관      | 항       | 목          |            |          |             |     |
| 운영외 비용 |         |            | 7,500,000  | 400,000  | 7,100,000   |     |
|        | 운영외비용   |            | 7,500,000  | 400,000  | 7,100,000   |     |
|        |         | 전기오류수정손실   | -          | -        | -           |     |
|        |         | 실험실습비      | 5,000,000  | 400,000  | 4,600,000   |     |
|        |         | 장학금        | 2,000,000  | -        | 2,000,000   |     |
|        |         | 학교회계전출금    |            |          | -           |     |
|        |         | 기타운영외비용    | 500,000    | -        | 500,000     |     |
| 고정자산취득 |         |            | 26,200,000 | -        | 26,200,000  |     |
|        | 투자자산지출  |            | -          | -        | -           |     |
|        |         | 장기금융상품 취득액 | -          | -        | -           |     |
|        |         | 투자유가증권 취득액 | -          | -        | -           |     |
|        |         | 출자금 투자지출   | -          | -        | -           |     |
|        |         | 보증금 지출     | -          | -        | -           |     |
|        |         | 기타투자자산지출   | -          | -        | -           |     |
|        | 유형자산 취득 |            | 1,000,000  | -        | 1,000,000   |     |
|        |         | 토지매입       | -          | -        | -           |     |
|        |         | 건물매입       | -          | -        | -           |     |

(단위 : 원)

| 과 목    |         |            | 예 산 액(A)   | 결 산 액(B)   | 증감(△)액(A-B) | 비 고 |
|--------|---------|------------|------------|------------|-------------|-----|
| 관      | 항       | 목          |            |            |             |     |
|        |         | 구축물매입      | -          | -          | -           |     |
|        |         | 기계기구매입     | -          | -          | -           |     |
|        |         | 집기비품매입     | 1,000,000  |            | 1,000,000   |     |
|        |         | 차량운반구매입    | -          | -          | -           |     |
|        |         | 기타유형고정자산매입 | -          | -          | -           |     |
|        | 무형자산 취득 |            | 25,200,000 | -          | 25,200,000  |     |
|        |         | 기타무형자산 취득  | 25,200,000 | -          | 25,200,000  |     |
| 재료매입비  |         |            | 90,000,000 | 27,447,273 | 62,552,727  |     |
|        | 재료매입    |            | 35,000,000 | 11,307,273 | 23,692,727  |     |
|        |         | 당기원재료매입액   | 15,000,000 | 11,307,273 | 3,692,727   |     |
|        |         | 당기부재료매입액   | 20,000,000 | -          | 20,000,000  |     |
|        |         | 당기가타재료매입액  | -          | -          | -           |     |
|        | 제품매입    |            | 55,000,000 | 16,140,000 | 38,860,000  |     |
|        |         | 제품매입       | 55,000,000 | 16,140,000 | 38,860,000  |     |
| 고정부채지출 |         |            | -          | -          | -           |     |
|        | 고정부채지출  |            | -          | -          | -           |     |

(단위 : 원)

| 과 목         |          |           | 예 산 액(A)    | 결 산 액(B)    | 증감(△)액(A-B)   | 비 고 |
|-------------|----------|-----------|-------------|-------------|---------------|-----|
| 관           | 항        | 목         |             |             |               |     |
|             |          | 임대보증금 감소액 | -           | -           | -             |     |
|             |          | 기타고정부채감소액 | -           | -           | -             |     |
| 출연기본금 감소액   |          |           | -           | -           | -             |     |
|             | 출연기본금감소액 |           | -           | -           | -             |     |
|             |          | 출연기본금감소액  | -           | -           | -             |     |
| 자 금 지 출 합 계 |          |           | 257,100,000 | 137,686,815 | 119,413,185   |     |
| 미사용 차기이월자금  |          |           | 187,532,000 | 302,610,494 | - 115,078,494 |     |
|             | 기말유동자산   |           | -           | 302,985,894 | - 302,985,894 |     |
|             |          | 유동자금(예금)  | -           | 290,978,576 | - 290,978,576 |     |
|             |          | 기타유동자산    | -           | 12,007,318  | - 12,007,318  |     |
|             | 기말유동부채   |           | -           | 375,400     | - 375,400     |     |
|             |          | 예수금       | -           | 375,400     | - 375,400     |     |
|             |          | 기타유동부채    | -           | -           | -             |     |
| 자 금 지 출 총 계 |          |           | 444,632,000 | 440,297,309 | 4,334,691     |     |

대 차 대 조 표

# 대 차 대 조 표

(당기 : 2020년 2월 29일 현재)

(전기 : 2019년 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 |           |             | 334,433,167 |             | 410,453,200 |
| (1)당좌자산 |           |             | 302,985,894 |             | 342,889,007 |
|         | 현금        | 180,000     |             | 180,000     |             |
|         | 현금및 현금성자산 | 90,798,576  |             | 220,956,837 |             |
|         | 단기금융상품    | 200,000,000 |             | 100,000,000 |             |
|         | 매출채권      | -           |             | -           |             |
|         | 미수금       | -           |             | 11,256,000  |             |
|         | 선급금       | 10,080,000  |             | 10,080,000  |             |
|         | 선급법인세     | 588,360     |             | 332,300     |             |
|         | 부가세대급금    | 1,338,958   |             | 83,870      |             |
| (2)재고자산 |           |             | 31,447,273  |             | 67,564,193  |
|         | 제품        | -           |             | 47,424,193  |             |
|         | 원재료       | 11,307,273  |             | -           |             |
|         | 부재료       | 20,140,000  |             | 20,140,000  |             |

(단위 : 원)

| 과 목       |            | 당 기     |             | 전 기     |             |
|-----------|------------|---------|-------------|---------|-------------|
| 관, 항      | 목          | 금 액     |             | 금 액     |             |
|           |            | 목       | 관, 항        | 목       | 관, 항        |
| 2. 고정자산   |            |         | 198,788     |         | 273,328     |
| (1)투자자산   |            |         | -           |         | -           |
|           | 장기금융상품     | -       |             | -       |             |
|           | 보증금        | -       |             | -       |             |
| (2)유형자산   |            |         | 198,788     |         | 273,328     |
|           | 기계기구       | -       |             | -       |             |
|           | 감가상각누계액    | -       | -           | -       | -           |
|           | 집기비품       | 372,728 |             | 372,728 |             |
|           | 감가상각누계액    | 173,940 | 198,788     | 99,400  | 273,328     |
|           | 차량운반구      | -       |             | -       |             |
|           | 감가상각누계액    | -       | -           | -       | -           |
|           | 기타유형자산시설장치 | -       |             | -       |             |
|           | 감가상각누계액    | -       | -           | -       | -           |
| (3)무형고정자산 |            |         | -           |         | -           |
|           | 특허권        | -       |             | -       |             |
|           | 지적재산권      | -       |             | -       |             |
|           | 기타무형자산     | -       |             | -       |             |
| 자 산 총 계   |            |         | 334,631,955 |         | 410,726,528 |



## 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         |           |              | 375,400     |             | 2,056,213   |
|                 | 예수금       | -            |             | -           |             |
|                 | 제세예수금     | 26,400       |             | 19,800      |             |
|                 | 부가세예수금    | 349,000      |             | 2,032,913   |             |
|                 | 미지급비용     | -            |             | 3,500       |             |
|                 | 기타유동부채    | -            |             | -           |             |
| 2. 고정부채         |           |              | -           |             | -           |
|                 | 임대보증금     | -            |             | -           |             |
|                 | 퇴직급여충당금   | -            |             | -           |             |
|                 | 고유목적사업준비금 | -            |             | -           |             |
| 3. 기본금          |           |              | 334,256,555 |             | 408,670,315 |
| (1) 출연기본금       |           |              | 300,000,000 |             | 300,000,000 |
|                 | 대학출연금     | 300,000,000  |             | 300,000,000 |             |
|                 | 기타출연금     | -            |             | -           |             |
| (2) 운영차액        |           |              | 34,256,555  |             | 108,670,315 |
|                 | 전기이월운영차액  | 108,670,315  |             | 80,639,019  |             |
|                 | 당기운영차액    | - 74,413,760 |             | 28,031,296  |             |
| 부 채 와 기 본 금 총 계 |           |              | 334,631,955 |             | 410,726,528 |

# 운 영 계 산 서

# 운 영 계 산 서

(당기 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)  
(전기 : 2018년 3월 1일부터 2019년 2월 28일까지)

## 1. 운 영 수 익

(단위 : 원)

| 과목             |           | 당기          |            | 전기         |            |            |
|----------------|-----------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 관, 항           | 목         | 금           | 액          | 금          | 액          |            |
|                |           | 목           | 관, 항       | 목          | 관, 항       |            |
| 운영활동으로인한 현금유입액 |           |             | 99,464,515 |            | 91,366,677 |            |
|                | 매출관련 현금유입 |             |            | 95,623,624 |            | 89,188,273 |
|                |           | 매출관련현금유입    | 95,623,624 |            | 89,188,273 |            |
|                | 국고보조금 수익  |             |            | -          |            | -          |
|                |           | 교육부보조금      | -          |            | -          |            |
|                |           | 기타정부기관국고보조금 | -          |            | -          |            |
|                | 지자체보조금 수익 |             |            | -          |            | -          |
|                |           | 지방자치단체보조금   | -          |            | -          |            |
|                | 전입금수익     |             |            | -          |            | -          |
|                |           | 법인일반회계전입금   | -          |            | -          |            |
|                |           | 교비회계전입금     | -          |            | -          |            |
|                |           | 고유목적수익사업전입금 | -          |            | -          |            |
|                |           | 기타전입금       | -          |            | -          |            |

(단위 : 원)

| 과목     |        |           | 당기        |            | 전기        |            |
|--------|--------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 관, 항   | 목      |           | 금         | 액          | 금         | 액          |
|        |        |           | 목         | 관, 항       | 목         | 관, 항       |
|        | 기부금 수익 |           |           | -          |           | -          |
|        |        | 일반기부금     | -         |            | -         |            |
|        |        | 지정기부금     | -         |            | -         |            |
|        | 운영외수익  |           |           | 3,840,891  |           | 2,178,404  |
|        |        | 이자수익      | 3,820,839 |            | 2,157,969 |            |
|        |        | 배당금수익     | -         |            | -         |            |
|        |        | 임대료수익     | -         |            | -         |            |
|        |        | 전기오류 수정이익 | -         |            | -         |            |
|        |        | 기타운영외수익   | 20,052    |            | 20,435    |            |
| 운영수익총계 |        |           |           | 99,464,515 |           | 91,366,677 |

## 2. 운영비용

(단위 : 원)

| 과목             |           | 당기      |             | 전기        |            |
|----------------|-----------|---------|-------------|-----------|------------|
| 관,항            | 목         | 금       | 액           | 금         | 액          |
|                |           | 목       | 관,항         | 목         | 관,항        |
| 운영활동으로인한 현금유출액 |           |         | -           |           | -          |
|                | 매출관련 현금유출 |         | -           |           | -          |
|                | 매출관련 현금유출 |         |             |           |            |
| 보조금사업비         |           |         | 400,000     |           | 2,519,200  |
|                | 연구비       |         | -           |           | -          |
|                | 인건비       | -       |             | -         |            |
|                | 연구제경비     | -       |             | -         |            |
|                | 교육운영비     |         | 400,000     |           | 2,519,200  |
|                | 교육과정개발비   | -       |             | -         |            |
|                | 장학금       | -       |             | -         |            |
|                | 실험실습비     | 400,000 |             | 2,519,200 |            |
| 일반관리비          |           |         | 119,821,977 |           | 20,430,430 |
|                | 일반관리비     |         | 119,821,977 |           | 20,430,430 |
|                | 급여        | -       |             | -         |            |
|                | 상여금       | -       |             | -         |            |
|                | 제수당       | -       |             | -         |            |

(단위 : 원)

| 과    |          | 당         | 기    | 전         | 기    |
|------|----------|-----------|------|-----------|------|
| 관, 항 | 목        | 금         | 액    | 금         | 액    |
|      |          | 목         | 관, 항 | 목         | 관, 항 |
|      | 퇴직급여     | -         |      | -         |      |
|      | 복리후생비    | -         |      | 34,440    |      |
|      | 여비교통비    | 572,400   |      | 890,000   |      |
|      | 차량유지비    | -         |      | -         |      |
|      | 교육훈련비    | -         |      | 80,000    |      |
|      | 소모품비     | 1,508,182 |      | 3,484,546 |      |
|      | 리스임차료    | -         |      | -         |      |
|      | 업무추진비    | -         |      | 50,000    |      |
|      | 회의비      | -         |      | -         |      |
|      | 지급수수료    | 2,607,926 |      | 4,321,443 |      |
|      | 세금과공과    | 250,000   |      | 235,000   |      |
|      | 운반비      | 51,034    |      | 641,814   |      |
|      | 외주가공비    | -         |      | -         |      |
|      | 통신비      | -         |      | -         |      |
|      | 보험료      | -         |      | -         |      |
|      | 감가상각비    | 74,540    |      | 74,550    |      |
|      | 무형자산 상각비 | -         |      | -         |      |
|      | 출판인쇄비    | 150,000   |      | 528,637   |      |

(단위 : 원)

| 과 목         |       |           | 당 기         |              | 전 기        |            |
|-------------|-------|-----------|-------------|--------------|------------|------------|
| 관, 항        | 목     |           | 금 액         |              | 금 액        |            |
|             |       |           | 목           | 관, 항         | 목          | 관, 항       |
|             |       | 홍보비       | 9,907,895   |              | 40,000     |            |
|             |       | 연구비       | -           |              | -          |            |
|             |       | 학교회계전출금   | 100,000,000 |              | -          |            |
|             |       | 기타관리운영비   | 4,700,000   |              | 10,050,000 |            |
| 운영 비용       |       |           |             | 53,656,298   |            | 40,385,747 |
|             | 매출원가  |           |             | 53,656,298   |            | 40,385,747 |
|             |       | 남성화장품     | 31,866,238  |              | 11,761,818 |            |
|             |       | 여성화장품     | 2,868,460   |              | 28,623,929 |            |
|             |       | 마스크팩      | 18,921,600  |              |            |            |
| 운영외 비용      |       |           |             | -            |            | 4          |
|             | 운영외비용 |           |             | -            |            | 4          |
|             |       | 전기오류수정손실  | -           |              | -          |            |
|             |       | 기타운영외비용   | -           |              | 4          |            |
|             |       | 고유목적사업전입액 |             |              | -          |            |
| 운 영 비 용 합 계 |       |           |             | 173,878,275  |            | 63,335,381 |
| 운영차액대체      |       |           |             | -            |            | -          |
| 당기운영차익      |       |           |             | - 74,413,760 |            | 28,031,296 |
| 비 용 총 계     |       |           |             | 99,464,515   |            | 91,366,677 |

부 속 명 세 서



## 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     |   |   |         | -        | -      |     |

## 현 금 및 예 금 명 세 서

(단위 : 원)

| 자금의종류     | 구분(현금,예금) | 용   도 | 예치기관  | 예금종류 | 계좌번호             | (예치)금액      | 비고 |
|-----------|-----------|-------|-------|------|------------------|-------------|----|
| 유동자금      | 현   금     | 시재금   | 현금    | POS  | -                | 180,000     |    |
|           | 예   금     | 매입출   | 전북은행  | 보통예금 | 1013-01-1249762  | 90,772,166  |    |
|           | 예   금     | 예수금   | 전북은행  | 보통예금 | 1013-01-1249790  | 26,410      |    |
|           | 예   금     | 대행    | 전북은행  | 보통예금 | 1013-01-1310663  | -           |    |
|           |           |       |       |      |                  |             |    |
|           |           |       |       |      |                  |             |    |
|           | 소   계     |       |       |      |                  | 90,978,576  |    |
| 정기예금      | 예   금     | 예수금   | 새마을금고 | 정기예금 | 9110-1123-7293-4 | 100,000,000 |    |
|           | 예   금     | 예수금   | 새마을금고 | 정기예금 | 9110-1148-4188-0 | 100,000,000 |    |
|           |           |       |       |      |                  |             |    |
|           |           |       |       |      |                  |             |    |
|           | 소   계     |       |       |      |                  | 200,000,000 |    |
| 총       계 |           |       |       |      |                  | 290,978,576 |    |

## 현금실사표

기관명 : 원광보건대학교

학교기업 WM힐빙테라피

감사인 (입회인)

성명: 이연상

(인)

피감사인 : 출납담당(직명)

성명: 서원영(사원) (인)

책임자(직명)

성명: 전주현(사장) (인)



본 감사인은 위 기관에 대한 현금실사를 2020. 04. 14. 10:00에 실시하고  
현금실사표를 작성하였습니다.

현금실사의 내용은 아래와 같이 정확합니다.

| 구 분                        |  | 종 류     | 수 량  | 금 액    | 비 고                    |
|----------------------------|--|---------|------|--------|------------------------|
| 보유현금                       | 지 폐                                    | 50,000원 | 1 매  | 50,000 |                        |
|                            |  | 10,000원 | 8 매  | 80,000 |                        |
|                            |  | 5,000원  | 6 매  | 30,000 |                        |
|                            |  | 1,000원  | 20 매 | 20,000 |                        |
|                            | 주 화                                    | 500원    | 0 개  |        |                        |
|                            |  | 100원    | 0 개  |        |                        |
|                            |  | 50원     | 0 개  |        |                        |
|                            |  | 10원     | 0 개  |        |                        |
|                            |  | 5원      | 0 개  |        |                        |
|                            | 기 타                                    | 자기앞수표   | 0 매  |        |                        |
|                            |  | 기 타     | 0 매  |        |                        |
|                            |  |         | 합계   |        | 180,000                |
| 지 출 증 빙                    |  |         |      |        |                        |
| (가) 합 계                    |  |         |      |        |                        |
| 현금출납부 잔액(2020년 04월 14일 현재) |  |         |      |        |                        |
| 과 부 족                      |  |         |      |        |                        |
| (나)                        | 2020년 03월 01일 부터<br>2020년 04월 14일 까지   | 지출액     |      |        | ※ 지적된 사항<br>(과부족이 있을때) |
| (다)                        | 2020년 03월 01일 부터<br>2020년 04월 14일 까지   | 입금액     |      |        |                        |
| (다)                        | 2020년 04월 14일 현재 잔액<br>(가) + (나) - (다) |         |      |        |                        |
| 2020년 02월 29일 현재 B/S 잔액    |  |         |      |        |                        |
| 2020년 04월 14일 현재 과 부 족     |  |         |      | 0      |                        |



# 예금(신탁)잔액증명서

|   |   |
|---|---|
| 책임자   | 감사통할<br>책임자   |
|  |  |

증서 번호: **004077**

1 / 3

발행일자: 2020년 03월 02일 (제 1 호) 16시 38분 현재

이 용지는 위조식별 표시가 되어있음.

| 번호 | 계좌번호<br>원본수익자성명 | 예금종류<br>이익수익자성명 | 예금잔액·신탁원본<br>(결제전 타점금포함)<br>신탁원가이익 | 결제전 타점금액<br>부도금액 | 비고 |
|----|-----------------|-----------------|------------------------------------|------------------|----|
| 1  | 1013-01-1249762 | 보통예금            | ₩90,772,166                        | ₩0               |    |
| 2  |                 |                 | ₩0                                 | ₩0               |    |
| 3  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 4  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 5  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 6  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 7  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 8  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 9  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 10 |                 |                 |                                    |                  |    |

합 계 ₩90,772,166 ₩0 ₩0

위 금액은 2020년 02월 29일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행

업무지원부

예금주

WM 힐빙테라피



부점


귀하

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

발급번호 : 00080893



# 예금(신탁)잔액증명서

|   |   |
|---|---|
| 책임자   | 감사통할<br>책임자   |
|  |  |

증서번호 : 004078

2 / 3

발행일자 : 2020년 03월 02일 (제 2 호) 16시 38분 현재

이 용지는 위조식별 표시가 되어있음.

| 번호 | 계좌번호<br>원본수익자성명 | 예금종류<br>이익수익자성명 | 예금잔액·신탁원본<br>(결제전 타점권포함)<br>신탁원가이익 | 결제전 타점금액<br>부도금액 | 비고 |
|----|-----------------|-----------------|------------------------------------|------------------|----|
| 1  | 1013-01-1249790 | 보통예금            | ₩26,410<br>₩0                      | ₩0<br>₩0         |    |
| 2  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 3  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 4  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 5  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 6  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 7  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 8  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 9  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 10 |                 |                 |                                    |                  |    |

합 계 ₩26,410 ₩0 ₩0 ₩0

위 금액은 2020년 02월 29일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행

업무지원부

예금주

WM 힐빙테라피

부점

귀하

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

발급번호 : 00080893



# 예금(신탁)잔액증명서

|   |   |
|---|---|
| 책임자   | 감사통할<br>책임자   |
|  |  |

증서번호: 004079

3 / 3

발행일자: 2020년 03월 02일 (제 3 호) 16시 38분 현재

이 용지는 위조식별 표시가 되어있음.

| 번호  | 계좌번호<br>원본수익자성명 | 예금종류<br>이익수익자성명 | 예금잔액·신탁원본<br>(결제전 타점권포함)<br>신탁원가이익 | 결제전 타점금액<br>부도금액 | 비고 |
|-----|-----------------|-----------------|------------------------------------|------------------|----|
| 1   | 1013-01-1310663 | 보통예금            | ₩0                                 | ₩0               |    |
| 2   |                 |                 | ₩0                                 | ₩0               |    |
| 3   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 4   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 5   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 6   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 7   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 8   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 9   |                 |                 |                                    |                  |    |
| 10  |                 |                 |                                    |                  |    |
| 합 계 |                 |                 | ₩0                                 | ₩0               |    |
|     |                 |                 | ₩0                                 | ₩0               |    |

위 금액은 2020년 02월 29일 현재 귀하 명의의 예금잔액임을 증명합니다.

주식회사 전북은행

업무지원부

부점

예금주

WM 힐빙테라피

귀하

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

발급번호 : 00080893



# 예금잔액증명서

## CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2020-6756

No. AJ 1034360

| 담당 | 책임자 |
|----|-----|
|    |     |

예금주 WM힐빙테라피

아래 금액은 2020년 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 02.29.2020 stands as belows.

잔액액 원정(KRW100,000,000원정)

| 예금종류 및 계좌번호<br>Type of Deposit & No. of Account | 금 액<br>Amount  | 미결제타점권<br>Uncollected Checks | 관련대출<br>Connected Loans | 지급제한<br>Withdrawal Restrictions |
|---|----------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 자유자재정기예금 II<br>9110-1123-7293-4                 | KRW100,000,000 | KRW0                         | 무                       | 무                               |
| 계 (Total)                                       | KRW100,000,000 | 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<br>Standing auditor's Confirmation |
|   |

발급용도:

증명서 발급 진위여부는 홈페이지(www.kfcc.co.kr) - 고객센터 - 조회서비스에서 조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2020년 04월 10일 at our homepage.

원광

새마을금고이사장

(인) Authorized  
Signature

President of WON KWANG Community Credit Cooperative

# 예금잔액증명서

## CERTIFICATE OF DEPOSIT BALANCE



발급번호: 5135-2020-7182

No. AJ **1034361**

| 담당 | 책임자 |
|----|-----|
|    |     |

예금주 WM헬빙테라피

아래 금액은 2020 년 02 월 29 일 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 . 2020 . stands as belows.

합계액 원정(KRW100,000,000원정)

| 예금종류 및 계좌번호<br>Type of Deposit & No. of Account | 금 액<br>Amount  | 미결제타점권<br>Uncollected Checks | 관련대출<br>Connected Loans | 지급제한<br>Withdrawal Restrictions |
|---|----------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 정기예탁금<br>9110-1148-4188-0                       | KRW100,000,000 | KRW0                         | 무                       | 무                               |
| 계(Total)  | KRW100,000,000 | 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<br>Standing auditor's Confirmation |
|   |

발급용도:

증명서 발급 진위여부는 홈페이지(www.kfcc.co.kr) - 고객센터 - 조회서비스에서 조회 가능합니다. You may check the balance statement above 2020 년 04 월 10 일 at our homepage.

원광

새마을금고이사장



President of WON KWANG Community Credit Cooperative



## 선 급 법 인 세 명 세 서

(단위: 원)

| 연월일        | 내 용    | 징수의무자 | 과세표준(수입이자) | 선급법인세  |
|------------|--------|-------|------------|--------|
| 2019-06-29 | 예금이자수입 | 전북은행  | 6,660      | 660    |
| 2019-12-26 | 예금이자수입 | 전북은행  | 332,530    | 33,250 |
| 2019-12-27 | 예금이자수입 | 새마을금고 | 189,420    | 18,940 |
| 2019-12-28 | 예금이자수입 | 전북은행  | 6,280      | 620    |
|            |        |       |            |        |
|            |        |       |            |        |
|            |        |       |            |        |
|            |        |       |            |        |
|            |        |       |            |        |
|            |        |       |            |        |
|            |        |       |            |        |
| 합 계        |        |       | 534,890    | 53,470 |

## 부가세대급금 명세서

(단위 : 원)

| 구 분        | 내 용               | 금 액       | 비 고 |
|------------|-------------------|-----------|-----|
| 2020-01-30 | 남성화장품 원재료 구입      | 1,130,727 |     |
| 2020-01-31 | 포스사용 유지보수료 지출     | 1,000     |     |
| 2020-02-11 | 하이드로겔마스크 기술이전료 지급 | 142,231   |     |
| 2020-02-27 | 남성화장품 분석 비용       | 64,000    |     |
| 2020-02-28 | 포스사용 유지보수료 지출     | 1,000     |     |
|            |                   |           |     |
|            |                   |           |     |
|            |                   |           |     |
|            |                   |           |     |
|            |                   |           |     |
|            |                   |           |     |
| 합          | 계                 | 1,338,958 |     |

## 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 |
|-----|------|-----|-----|
|     | 해당없음 |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
| 합 계 |      | -   |     |

## 선 급 금 명 세 서

(단위:원)

| 거래처명       | 내 용                                | 금 액        | 비 고 |
|------------|------------------------------------|------------|-----|
| (주)지에스에이케이 | 온라인쇼핑몰(WM몰)홈페이지 구축 및 글로벌 브랜딩 용역 대행 | 10,080,000 |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
|            |                                    |            |     |
| 합 계        |                                    | 10,080,000 |     |

## 투 자 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

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

## 유형자산명세서

(단위: 원)

| 과 목  | 기초잔액    | 당기증가액 | 당기감소액 | 기말잔액    | 감가상각누계액 | 미상각잔액   | 비 고 |
|------|---------|-------|-------|---------|---------|---------|-----|
| 집기비품 | 372,728 | -     | -     | 372,728 | 173,940 | 198,788 |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
|      |         |       |       |         |         |         |     |
| 합 계  | 372,728 | -     | -     | 372,728 | 173,940 | 198,788 |     |

## 무형자산명세서

(단위: 원)

| 과목 | 취득원가 | 기초잔액 | 당기증가액   | 당기감소액 | 기말잔액 | 비고 |
|----|------|------|---------|-------|------|----|
|    |      |      | 해당사항 없음 |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
|    |      |      |         |       |      |    |
| 합계 | -    | -    | -       | -     | -    |    |



## 매입채무명세서

(단위:원)

| 과목    | 거래처명    | 내역 | 금액 | 비고 |
|-------|---------|----|----|----|
| 외상매입금 | 해당사항 없음 |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       | 계       |    | -  |    |
| 지급어음  |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       |         |    |    |    |
|       | 계       |    | -  |    |
| 합계    |         |    | -  |    |

## 미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

| 거래처명 | 내역   | 금액 | 비고 |
|------|------|----|----|
|      | 해당없음 |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
|      |      |    |    |
| 합계   |      | -  |    |

## 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

| 구 분        | 내 용          | 금 액    | 비 고 |
|------------|--------------|--------|-----|
| 2020-02-21 | 2월 보직수당 원천징수 | 26,400 |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
|            |              |        |     |
| 합          | 계            | 26,400 |     |

## 부 가 세 예 수 금 명 세 서

(단위 : 원)

| 구 분        | 내 용   | 금 액     | 비 고 |
|------------|-------|---------|-----|
| 2020-01-28 | 1월 매출 | 23,454  |     |
| 2020-02-25 | 2월 매출 | 325,546 |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
|            |       |         |     |
| 합 계        |       | 349,000 |     |

## 제 세 예 수 금 명 세 서

(단위: 원)

| 구 분 | 내 용  | 금 액 | 비 고 |
|-----|------|-----|-----|
|     | 해당없음 |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
|     |      |     |     |
| 합 계 | -    | -   |     |

## 기 본 금 명 세 서

(단위: 원)

| 구 분                       | 기초잔액        | 당기감소액 | 당기증가액        | 기말잔액         | 비 고 |
|---------------------------|-------------|-------|--------------|--------------|-----|
| 1. 출연기본금                  | 300,000,000 | -     | -            | 300,000,000  |     |
| 출연기본금                     | 300,000,000 | -     | -            | 300,000,000  |     |
| 2. 적립금                    | -           | -     | -            | -            |     |
| 연구적립금                     |             |       |              |              |     |
| 건축적립금                     |             |       |              |              |     |
| 장학적립금                     |             |       |              |              |     |
| 기타적립금                     |             |       |              |              |     |
| 고유목적사업준비금                 |             |       |              |              |     |
| 3. 차기이월운영차익               | 108,670,315 | -     | - 74,413,760 | 34,256,555   |     |
| 전기이월운영차액<br>(또는 전기이월운영차손) | 108,670,315 |       | -            | 108,670,315  |     |
| 당기운영차익<br>(또는 당기운영차손)     |             |       | - 74,413,760 | - 74,413,760 |     |
| 합 계                       | 408,670,315 | -     | - 74,413,760 | 334,256,555  |     |

## 재 고 자 산 명 세 서

(단위: 원)

| 합계표 | 원재료        | 부재료        | 제품 |  | 계          |
|-----|------------|------------|----|--|------------|
|     | 11,307,273 | 20,140,000 | -  |  | 31,447,273 |

| 과 목       | 기초잔액       | 당기증가액      | 당기출고액      | 장부잔액       | 평가손실 | 기말잔액       | 비 고 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------|------------|-----|
| 원재료(남성.화) | -          | 11,307,273 | -          | 11,307,273 |      | 11,307,273 |     |
| 부재료(남성.화) | 20,140,000 | -          | -          | 20,140,000 |      | 20,140,000 |     |
| 제품        | 47,424,193 | 16,140,000 | 63,564,193 | -          |      | -          |     |
|           |            |            |            |            |      |            |     |
|           |            |            |            |            |      |            |     |
| 마스크       | 2,781,600  | 16,140,000 | 18,921,600 | -          |      | -          |     |
| 여성화장품     | 12,776,355 | -          | 12,776,355 | -          |      | -          |     |
| 남성화장품     | 31,866,238 | -          | 31,866,238 | -          |      | -          |     |
|           |            |            |            |            |      |            |     |
|           |            |            |            |            |      |            |     |
|           |            |            |            |            |      |            |     |
| 합 계       | 67,564,193 | 27,447,273 | 63,564,193 | 31,447,273 | -    | 31,447,273 |     |

## 매출원가명세서

(단위:원)

| 구 분             | 마스크        | 남성화장품      | 여성화장품       | 합 계         | 비 고 |
|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-----|
| 기초재고(제품)        | 2,781,600  | 31,866,238 | 12,776,355  | 47,424,193  |     |
| (여성화장품 홍보비 선처리) |            |            | - 9,907,895 | - 9,907,895 |     |
| 기말재고(제품)        | -          | -          | -           | -           |     |
| 당기재료매입비         | 16,140,000 | -          | -           | 16,140,000  |     |
| 원재료비            | -          | -          | -           |             |     |
| 부재료비            | -          | -          | -           |             |     |
| 제품매입비           | -          | -          | -           |             |     |
| 외주비             | -          | -          | -           |             |     |
|                 |            |            |             |             |     |
|                 |            |            |             |             |     |
|                 |            |            |             |             |     |
| 소 계             | 18,921,600 | 31,866,238 | 2,868,460   | 53,656,298  |     |
| 매출원가            |            |            |             | 53,656,298  |     |



## 제 조 원 가 명 세 서

(단위: 원)

| 과 목                   | 당 기 |   | 전 기        |            |
|-----------------------|-----|---|------------|------------|
|                       | 금 액 |   | 금 액        |            |
| I. 재 료 비              |     | 0 |            | 41,971,818 |
| 기 초 원 재 료 재 고 액       | -   |   | -          |            |
| 기 초 부 재 료 매 입 액       | -   |   | -          |            |
| 당 기 원 재 료 매 입 액       | -   |   | 11,761,818 |            |
| 당 기 부 재 료 재 고 액       | -   |   | 50,350,000 |            |
| 기 말 원 재 료 재 고 액       | -   |   | -          |            |
| 기 말 부 재 료 재 고 액       |     |   | 20,140,000 |            |
| II. 노 무 비             |     | - |            | 0          |
| 임 금                   | -   |   | -          |            |
| 제 수 당                 | -   |   | -          |            |
| 잡 금                   | -   |   | -          |            |
| III. 경 비              |     | 0 |            | 5,400,000  |
| 여 비 교 통 비             | -   |   | -          |            |
| 운 반 비                 | -   |   | 150,000    |            |
| 소 모 품 비               | -   |   | -          |            |
| 외 주 가 공 비             | -   |   | 5,250,000  |            |
| IV. 당 기 총 제 조 비 용     |     | 0 |            | 47,371,818 |
| V. 기 초 재 공 품 재 고 액    |     | - |            | 0          |
| VI. 타 계 정 에 서 대 체 액   |     |   |            |            |
| VII. 합 계              |     | 0 |            | 47,371,818 |
| VIII. 기 말 재 공 품 재 고 액 |     | - |            | 0          |
| IX. 타 계 정 으 로 대 체 액   |     | - |            | 0          |
| X. 당 기 제 품 제 조 원 가    |     | 0 |            | 47,371,818 |

# 합계잔액시산표

# 합 계 잔 액 시 산 표

(2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

원광보건대학교 학교기업 WML빌딩테라피

(단위 : 원)

| 자             | 변             | 관 (합) 목           | 대             | 변             |
|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| 잔 액           | 합 계           | 코드                | 합 계           | 잔 액           |
| <334,805,895> | <926,930,395> | [ 자 산 ]           | <592,124,500> |               |
| <334,433,167> | <926,557,667> | < 유 동 자 산 >       | <592,124,500> |               |
| (302,985,894) | (831,546,201) | ( 당 좌 자 산 )       | (528,560,307) |               |
| 180,000       | 180,000       | 현 금 및 현 금 성 자 산   | 350,411,263   |               |
| 90,798,576    | 441,209,839   | 단 기 금 용 상 품       | 100,000,000   |               |
| 200,000,000   | 300,000,000   | 미 수 금             | 75,918,600    |               |
| 0             | 75,918,600    | 선 급 금             |               |               |
| 10,080,000    | 10,080,000    | 선 급 법 인 세         | 332,300       |               |
| 588,360       | 920,660       | 부 가 세 대 금         | 1,898,144     |               |
| 1,338,958     | 3,237,102     | ( 재 고 자 산 )       | (63,564,193)  |               |
| (31,447,273)  | (95,011,466)  | 상 품               | 63,564,193    |               |
| 0             |               | 제 품               |               |               |
| 0             | 63,564,193    | 원 재 료             |               |               |
| 11,307,273    | 11,307,273    | 부 재 료             |               |               |
| 20,140,000    | 20,140,000    | < 비 유 동 자 산 >     | 0             |               |
| <372,728>     | <372,728>     | ( 투 자 자 산 )       | 0             |               |
| (0)           | (0)           | 장 기 투 자 금 용 자 산   |               |               |
| 0             |               | ( 유 형 자 산 )       | 0             |               |
| (372,728)     | (372,728)     | 집 기 비 품           |               |               |
| 372,728       | 372,728       | [ 부 채 ]           | <12,283,819>  | <549,340>     |
| <11,734,479>  | <11,734,479>  | < 유 동 부 채 >       | <12,109,879>  | <375,400>     |
|               | (11,734,479)  | ( 유 동 부 채 )       | (12,109,879)  | (375,400)     |
|               |               | 미 지 금             |               | 0             |
|               | 420,200       | 예 수 금             | 446,600       | 26,400        |
|               | 11,246,289    | 부 가 세 예 수 금       | 11,595,289    | 349,000       |
|               | 67,990        | 미 지 금 비 용         | 67,990        | 0             |
|               |               | < 비 유 동 부 채 >     | <173,940>     | <173,940>     |
|               |               | ( 감 가 상 각 누 계 액 ) | (173,940)     | (173,940)     |
|               |               | 집 기 감 가 상 각 누 계 액 | 173,940       | 173,940       |
|               |               | < 출 연 기 본 금 >     | <300,000,000> | <300,000,000> |
|               |               | ( 출 연 기 본 금 )     | (300,000,000) | (300,000,000) |
|               |               | 출 연 기 본 금         | 300,000,000   | 300,000,000   |
|               |               | <차기이월운영차손익>       | <108,670,315> | <108,670,315> |
|               |               | (차기이월운영차손익)       | (108,670,315) | (108,670,315) |
|               |               | 전 기 이 월 운 영 차 손 익 | 108,670,315   | 108,670,315   |
| 334,805,895   | 938,664,874   | 소 계               | 1,013,078,634 | 409,219,655   |
| <54,056,298>  | <54,056,298>  | < 운 영 비 용 >       |               |               |
| (53,656,298)  | (53,656,298)  | ( 매 출 원 가 )       |               |               |
| 53,656,298    | 53,656,298    | 매 출 원 가           |               |               |
| (400,000)     | (400,000)     | ( 교 육 운 영 비 )     |               |               |
| 400,000       | 400,000       | 실 험 실 습 비         |               |               |
| <119,821,977> | <119,821,977> | < 일 반 관 리 비 >     | <0>           |               |
| (119,821,977) | (119,821,977) | ( 일 반 관 리 비 )     | (0)           |               |
| 0             |               | 금 상 여 금           |               |               |
| 0             |               | 제 수 당             |               |               |
| 0             |               | 퇴 직 금             |               |               |
| 0             |               | 복 리 후 생 비         |               |               |
| 572,400       | 572,400       | 여 비 교 통 비         |               |               |
| 0             |               | 교 육 훈 련 비         |               |               |
| 1,508,182     | 1,508,182     | 소 모 품 비           |               |               |
| 0             |               | 업 무 추 진 비         |               |               |
| 0             |               | 회 의 비             |               |               |
| 2,607,926     | 2,607,926     | 지 급 수 수 료         |               |               |
| 250,000       | 250,000       | 세 금 과 공 과         |               |               |
| 51,034        | 51,034        | 운 반 비             |               |               |
| 74,540        | 74,540        | 감 가 상 각 비         |               |               |
| 150,000       | 150,000       | 출 관 인 쇄 비         |               |               |
| 9,907,895     | 9,907,895     | 홍 보 비             |               |               |
| 0             |               | 외 주 가 공 비         |               |               |
| 100,000,000   | 100,000,000   | 학 교 회 계 전 출 금     |               |               |
| 4,700,000     | 4,700,000     | 기 타 관 리 운 영 비     |               |               |
| <0>           | <0>           | < 운 영 외 비 용 >     |               |               |
| (0)           | (0)           | ( 운 영 외 비 용 )     |               |               |
| 0             |               | 고 유 목 적 사 업 전 입 액 |               |               |
|               |               | < 운 영 수 익 >       | <95,623,624>  | <95,623,624>  |
|               |               | ( 매 출 액 )         | (95,623,624)  | (95,623,624)  |
|               |               | 매 출 액             | 95,623,624    | 95,623,624    |
|               |               | < 운 영 외 수 익 >     | <3,840,891>   | <3,840,891>   |
|               |               | ( 운 영 외 수 익 )     | (3,840,891)   | (3,840,891)   |
|               |               | 이 자 수 익           | 3,820,839     | 3,820,839     |
|               |               | 기 타 운 영 외 수 익     | 20,052        | 20,052        |
| 173,878,275   | 173,878,275   | 소 계               | 99,464,515    | 99,464,515    |
| 508,684,170   | 1,112,543,149 | 합 계               | 1,112,543,149 | 508,684,170   |

# 결산부속서류

## 감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 원광보건대학교(학교기업 포함)의 2020년 2월 29일 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 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2020년 4월 16일

학교법인 원광학원

감 사 고 원

감 사 이 경 우

감 사 이 연

(공인회계사 등록번호 제2547호)

피감사자 (인·회인)

직명 원광보건대학교 총장

성명 백 준 (인)

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

## 원광보건대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지)

· 지적사항(내용) : 교비회계

| 감사결과 지적사항(내용)       | 피감사기관장의 시정 조치계획          |
|---------------------|--------------------------|
| 해당사항 없음             | 해당사항 없음.                 |
|                     |                          |
| (기술내용이 많을 경우 별도 붙임) |                          |
| 피감사기관장              | 원광보건대학교 총장 백 준 흠 직인 (사인) |



(교비회계 · 부속병원회계)

## 제41차 원광보건대학교 평의원회 회의록

|         |             |
|---------|-------------|
| 회의소집통보일 | 2020.04.10. |
| 재 적 의 원 | 12명         |

|        |   |
|--------|---|
| 결<br>재 | 총 장   |
|        |  |

1. 회의일시 : 2020.04.16.(목) 14:00

2. 장 소 : 본관 3층 회의실

3. 출석사항

| 구 분  | 인원  | 성 명   |
|------|-----|---|
| 참석인원 | 12명 | 김태윤, 김태성, 남용옥, 박기형, 최성민, 신혜철, 조현진, 김희한, 이정균, 서대진, 위임 : 김학선, 김승원 |
| 불참인원 | 0명  |   |

4. 안건

- 1) 2019회계연도 교비회계 결산(안) 자문에 관한 사항
- 2) 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM주얼리컴퍼니, WM카페테리아, WM힐빙 테라피)회계 결산(안) 자문에 관한 사항

5. 성원보고 및 개회 : 원광보건대학교 평의원회 규정 제9조(회의소집), 제2조(기능)에 의거 재적의원 12명 중 10명 참석, 2명 위임으로 재적의원 과반수 이상 출석으로 성원됨을 보고 받고, 참석 확인한 후 개회를 선언하다.

6. 개회 : 제41차 평의원회 개회를 선언합니다.

7. 심고 : 목상심고를 올리다.

8. 전 회의록 낭독 : 의장이 간사로 하여금 전 회의록을 낭독하도록 하다. 간사가 결의사항 중심으로 전 회의록(2020학년도 교육과정 편성지침(안), 2019회계연도 교비회계 제2차 추가경정 예산(안) 및 2020회계연도 교비회계 예산(안) 자문, 원안 의결)을 낭독하다. 의장이 전 회의록에 대하여 이의 여부를 묻자 참석의원 전원 이의 없음을 확인한 후 무수정 통과하다.

9. 안건 심의

- ▶ 의장 : 첫 번째로 2019회계연도 교비회계 결산(안) 자문 건에 대하여 안건 상정을 하겠습니다. 안건 발의해 주시기 바랍니다.



▶ **총무처장** : 2019회계연도 교비회계 결산(안)에 대한 관련사항을 설명하다.

- 2019회계연도 교비회계 결산(안) 보고

- 적립금 현황, 신입생 등록 현황, 인건비 등록금 의존율, 교내장학 학비감면을 설명

▶ **의장** : 2019회계연도 교비회계 결산(안)에 대해 질의사항이나 자문사항이 있으시면 말씀해주시기 바랍니다.

▶ **남용욱 의원** : 학생연구경비에 편성된 연구비가 상대적으로 다른 대학보다 매우 적게 편성되었다고 생각하는데, 그럼에도 불구하고 잔액 9,000,000원이 남는 이유는 무엇입니까?

▶ **예산담당자** : 예산 대비 지출로 볼 수 없는 항목이 연구비입니다. 연구비는 예산의 범위 내에서 심사하여 선정을 하나, 연구비 집행을 요구하는 시기가 교수님마다 6개월에서 3년으로 다르다보니 예산 대비 지출이 다 이루어지지 않고 잔액이 남는 것입니다.

▶ **의장** : 연구학생경비에 대해서 설명을 부탁드립니다.

▶ **예산담당자** : 연구학생경비는 연구비와 학생들에게 지원하는 학생경비가 합쳐진 것으로 그 규모가 큰 것은 교외장학금과 교내장학금이 포함되기 때문입니다.

▶ **박기형 의원** : 학생 수가 줄어 들고 있다고 하는데, 등록금수입이 2018년도 대비 2019년도에 늘어난 이유는 무엇입니까?

▶ **교비회계결산담당자** : 등록금수입은 꼭 당해연도 수입만으로 산정되는 것이 아니라 휴학했던 학생들이 복학을 하는 경우도 있어 늘어날 수 있습니다.

#### ▶ 전의원 다각적 논의 후

▶ **의장** : 다른 질문사항이 없으시면, 2019회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 자문하였음을 동의하십니까?

▶ **전의원** : 동의하다.

▶ **의장** : 동의에 재청하십니까?

▶ **전의원** : 재청하다.

#### 자문사항

2019회계연도 교비회계 결산(안)에 대하여 원안대로 자문함.

▶ **의장** : 두 번째로 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안) 자문에 관한 사항에 대하여 안건 상정을 하도록 하겠습니다. 일괄 보고 후, 학교기업회계 결산(안)에 대해 자문하도록 하겠습니다.

▶ **회계담당자(오정숙)** : 2019회계연도 학교기업(원광여행사)회계 결산(안)에 대해 설명하다.

▶ **회계담당자(권현아)** : 2019회계연도 학교기업(WM푸드몰)회계 결산(안)에 대해 설명하다.

▶ **회계담당자(서원영)** : 2019회계연도 학교기업(WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안)에 대해 설명하다.



▶ **의장** : 질의사항이나 자문사항이 있으시면 말씀해주시기 바랍니다.

▶ **김태성 의원** : 원광여행사는 국고를 수주하여 운영하면서 교비에서 대응투자금액이 3천7백만원인 반면에 교비 전출금은 4백만원입니다. 그 이유는 무엇입니까?

▶ **회계담당자(오정숙)** : 학교기업지원사업 규정에 의하면 국고를 수주하게 되면 30% 대응투자를 해야 하며, 교비회계 전출금은 국고 지원금의 5%를 전출할 수 있습니다.

▶ **김태성 의원** : 교비회계로 WM푸드몰, WM힐빙테라피, WM카페테리아에서 각 1억씩 전출하였는데, 각 학교기업이 매출수익이 다르고, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니는 인건비 편성도 없는 상태에서 교비회계로 전출금을 일괄적으로 보내는 것이 맞지 않아 보입니다.

▶ **학교기업사업단장** : 처음에는 각 학교기업별로 1억원씩 교비회계로 전출하고자 하였으나, 원광여행사는 국고를 지원받는 동안은 교비회계로 전출이 불가능하고 WM주얼리컴퍼니는 이익누적금이 많지 않아서 나머지 3개 학교기업이 교비회계로 1억원씩을 전출하였습니다. 각 학교기업별로 매출이 다르더라도 부담금은 균등하게 하자고 계획을 세웠으며, 누적이익금이 있어서 매출액이 적어도 교비회계로 전출을 할 수 있었습니다. 그리고 WM힐빙테라피와 WM주얼리컴퍼니의 실무책임자는 교비회계 소속 연구원이 겸직을 하고 있어 인건비 지급없이 운영하고 있습니다.

▶ **최성민 의원** : WM푸드몰은 수입은 줄고, 인건비는 상승했습니다. 수입 대비 인건비와 재료비의 비중이 높은데, 이런 부분에 대해서 구조적인 조정을 할 계획이 있습니까?

▶ **학교기업사업단장** : 2018년 대비 2019년 매출이 감소한 대표적 요인 중 하나가 4층에서 진행되었던 예식 같은 행사가 영등동의 호텔이 설립되어 많이 감소하였습니다. 그리고 인건비 부분은 그동안 방학 동안의 인력 운용을 제대로 못한 부분이 있어서 금년부터는 정식인원은 최소화하고, 학기 중 단기근로계약과 방학 동안에 아르바이트를 통해서 인력 운용을 타이트하게 할 예정입니다.

▶ **김태성 의원** : 학교기업별로 9억 매출과 1억 매출이 발생했는데, 동등하게 교비회계 전출금을 책정한 것이 의문이었습니다. 그리고 제가 알기로는 국고를 지원받는 동안에 교비회계로 보내는 전출금 제한은 국고 안에서 발생한 매출만인 것으로 알고 있습니다. 국고 이외의 매출에는 관련이 없지 않습니까? 그리고 원광대학교 전북은행 건물의 원광여행사 사무실에 대해서는 임대료가 지출되고 있는 것으로 아는데, 학교에 대한 임대료 지출은 있습니까?

▶ **회계담당자(오정숙)** : 국고를 받는 동안에는 국고 때문에 발생한 이익뿐만 아니라 출자금도 전출이 불가하다는 교육부 지침을 준용하고 있습니다. 다만 국고 지원금의 10% 이내로 장학금은 학교기업에서 직접 학생에게 지급하던지, 교비회계를 통해서 지급할 수 있으나 다른 경상비 관련 경비는 전출할 수 없습니다.

▶ **남용욱 의원** : WM주얼리컴퍼니를 제외하고 다른 학교기업은 재정적으로 마이너스인데, 1억원씩을 학교로 전출했기에 마이너스라고 하는 것이 이해하기 힘들었습니다. 그리고 재료매입비보다 인건비와 일반관리비 비중이 높은데, 그 이유는 무엇입니까? 또한 WM푸드몰에서 잡비가 높은 이유가 무엇입니까?

▶ **학교기업사업단장** : 학교기업을 운영할 때, 일반관리비 항목에서 가장 많은 비중을 차지



하는 것은 인건비입니다. 그래서 2020년도부터는 인력 운용을 타이트하게 하고 있습니다.

▶ 서대진 의원 : 학교기업에서 교비회계로 전출할 수 있는 금액은 한 해 동안에 운영하여 발생한 이익이 아니라 그동안 누적된 잉여금이 유동성자산에 얼마나 있느냐에 따라 결정된 것이라 생각합니다. 그리고 WM푸드몰 결산(안)에서 유동자산에 외상매출금이 전년도에 없다가 금년도에 생겼는데, 그 이유는 무엇입니까?

▶ 회계담당자(권현아) : 외상매출금이 아니라 단기금융상품을 잘못 오기한 것입니다. 수정하도록 하겠습니다.

▶ 이정균 의원 : 호텔예식장이 생겨서 매출이 감소되었는데, 이에 대한 계획은 무엇입니까?

▶ 학교기업사업단장 : 익산시와 유대관계를 유지하여 작년 하반기부터 봉사 개념으로 다문화가정, 저소득가정 합동결혼식을 유치할 했고, 익산시의 행사들과 외부 관련기관의 학교행사 등을 유치하는 영업 전략을 세우고 있습니다.

▶ 박기형 의원 : 온라인쇼핑몰 구축은 어떻게 진행되고 있습니까? 그리고 교비회계에서 학교기업으로 파견된 인력이 있는데, 학교기업이 독립채산제로 운영이 되려면 교비에서 파견된 인력을 반영한 운영 분석을 하는 것이 필요하다고 생각합니다.

▶ 예산담당자 : 온라인쇼핑몰은 현재 법적 소송 중이고, 다음 법인감사 때 관련 내용을 검토하기로 하여 다음 회의 때 말씀드리도록 하겠습니다. 학교기업의 독립채산을 말씀하셨는데, 일부가 수익용 시설이나 학교기업은 교육용 시설입니다. 따라서 일정 부분 교비가 투입될 수밖에 없는 상황이며, 전년도 대비 영업매출을 늘려가는 방안과 더불어 상대적으로 교비 투자 비율을 줄여가는 방안으로 선순환으로 운영하는 방안을 계획하고 있습니다.

▶ 김태성 의원 : WM관에서 회의장부터 연회장까지의 사용 매출은 WM푸드몰 매출인데, 그 정도의 공간을 사용하는데 9억 매출이 타당한지 의문입니다. 전출금도 학교기업에서 노력한 교직원이나 학생들에게도 지급할 수 있는 방법인 있는지 알아보는 것이 좋을 것 같습니다.

▶ 남용욱 의원 : 창업동아리에서 학생과 함께 인터넷 쇼핑몰을 개설하여 운영하다가 학생이 졸업을 하여 운영에서 빠지게 되면 사업자의 문제로 폐업을 해야 하는 상황이 있습니다. 교수 명의로 사업자를 낼 수도 없는데, 학교기업 등으로 운영할 수 있는 방법이 있었으면 좋겠습니다.

▶ 예산담당자 : 창업동아리의 학생이 자체적으로 사업자를 내면 수익은 학생에게 돌아가며, 졸업해도 마찬가지입니다. 말씀하신 방법은 산학협력단과 전체적인 내용 파악해서 따로 답변을 드리겠습니다.

#### ▶ 전의원 다각적 논의 후

▶ 의장 : 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안)에 대하여 자문하였음을 동의하십니까?

▶ 전의원 : 동의하다.

▶ 의장 : 동의에 재청하십니까?

▶ 전의원 : 재청하다.

**자문사항**

2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안)에 대하여 원안대로 자문함.

▶ 의장 : 기타 공지사항 있습니까?

▶ 간사 : 없습니다.

▶ 의장 : 이것으로 제41차 대학평의원회를 원만하게 마치고 폐회하겠습니다.

(폐회시간 : 14시 55분)

2020. 04. 16.

위 사 실 을 확 인 함.

의 원 김 태 윤



의 원 김 태 성



의 원 남 용 옥



의 원 최 성 민



의 원 김 희



의 원 신 혜 철



간 사 최 광 원




서 기 공 종 현



## 제22차 등록금심의위원회 회의록

|          |     |             |     |
|----------|-----|-------------|-----|
| 회의소집통보일자 |     | 2020.04.10. |     |
| 위원정수     | 10명 | 재적위원        | 10명 |

|        |   |
|--------|---|
| 결<br>재 | 총 장   |
|        |  |

1. 회의일시 : 2020.04.17.(금) 14:00
2. 장 소 : 멀티미디어센터 3층 글로벌세미나실
3. 참 석 :

| 구 분  | 인 원 | 성 명  |
|------|-----|--|
| 참석인원 | 9명  | 김경, 문인오, 한병인, 류성중, 서대진, 김희한, 신혜철, 조현진, 최범수 |
| 불참인원 | 1명  | 모찬원  |

#### 4. 안건 :

- 1) 2019회계연도 교비회계 결산(안) 심의에 관한 사항
- 2) 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안) 심의에 관한 사항

5. 성원보고 : 원광보건대학교 등록금심의위원회규정 제5조(기능) 및 제6조(회의소집과 의결)에 의거 재적위원 10명 중 9명 참석, 1명 불참으로 성원됨을 보고 받고 참석 확인 후 개회를 선언하다.

6. 개회 : 제22차 원광보건대학교 등록금심의위원회 개회를 선언하다.

7. 전 회의록 낭독 : 위원장이 간사로 하여금 전 회의록을 낭독하도록 하다. 간사가 결의사항 중심으로 전 회의록(2020학년도 등록금 책정(안), 2019학년도 교비회계 제2차 추가경정예산(안), 2020학년도 교비회계 예산(안), 이월자금(잉여금) 처리 원칙 및 법인부담금 학교부담 승인(안) 심의, 원안 의결)을 낭독하다. 위원장이 전 회의록에 대하여 이의 여부를 묻자 참석위원 전원 이의 없음을 확인한 후 무수정 통과하다.

#### 8. 안건 심의

▶ 위원장 : 한 분을 제외하고 결산(안)에 대해서 대학평의원회에서 설명 드렸기에 발표는 간략하게 진행하고, 질의응답에 시간을 할애하도록 하겠습니다.

첫 번째 안건인 2019회계연도 교비회계 결산(안)에 대해 설명을 요청하다.



▶총무처장 : 2019회계연도 교비회계 결산(안) 주요 내용을 설명하다.

- 2019회계연도 교비회계 결산(안) 및 적립금 현황 등 보고

▶위원장 : 2019회계연도 교비회계 결산(안)에 대해서 궁금하신 것이 있으면 질문해 주시기 바랍니다.

▶참석자전원 : 2019회계연도 교비회계 결산에 대해 다각적 논의 진행

▶위원장 : 교비회계 중 이월자금(잉여금) 내역 및 사용계획명세서에 대해 어떻게 활용되는 지 설명해 주시기 바랍니다.

▶예산담당자 : 미사용이월금명세서에 제시된 바와 같이, 2020학년도 적자 예산편성으로 부족한 교비회계의 장학금, 학생지원비 등에 활용할 계획입니다.

▶위원장 : 학교에서는 학생 수 감소로 등록금수입이 감소되는 상황에서도 일정 비율의 연구학생경비를 유지하려고 노력하고 있습니다. 학교의 재정적인 어려움을 해결하기 위해 새로운 수입원을 찾으려고 하며, 올해 전략적으로 추진하는 방향이 발전기금 조성입니다. 이를 위해서 부서 변경과 별도의 담당자를 지정했습니다. 발전기금 조성과 관련하여 여러 가지 기획안이 나오게 되면 총동문회와 학생들에게 공유하도록 하겠으며, 같이 협력하면 대학의 어려운 재정 상황 극복 가능성이 높아지지 않을까 생각합니다.

추가적인 질문 없으시면 2019회계연도 교비회계 결산(안)에 동의하십니까?

▶위원 일동 : 네, 동의합니다.

▶위원장 : 재청합니까?

▶위원 일동 : 재청합니다.

▶위원장 : 동의와 재청으로 2019회계연도 교비회계 결산(안)은 원안대로 심의하고 의결하였습니다.

의결사항 :

2019회계연도 교비회계 결산(안)을 원안대로 심의하고 의결함.

▶위원장 : 두 번째 안건인 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안) 심의를 상정하고, 이에 대한 설명을 요청하다.

▶간사 : 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피,

WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안) 주요 내용을 설명한다.

▶ **위원장** : 2019회계연도 학교기업회계 결산(안)에 대해 질문해 주시기 바랍니다.

▶ **서대진 위원** : 5개 학교기업이 적게나마 이익이 난 것으로 나와 있는데, 사용공간에 대한 임대료 등이 배제된 산출이기에 큰 이익이 난 것은 아닙니다. 교비가 투자되고 5개 학교기업이 자체적으로 운영하고 있는데, 이를 통제하거나 학교에서 관리하는 시스템이 있습니까?

▶ **총무처장** : 제가 학교기업단장을 겸직하면서 총무처에서 관리뿐만 아니라 경영에 대한 책임도 맡고 있습니다. 학교기업은 학생들의 실습 부분과 이익 창출 부분을 병행하는데, 이익을 내지 않으면 학교기업은 의미가 없다고 생각합니다. 그래서 금년에는 인건비 절약과 새로운 영업 전략을 통해서 이익을 내려고 변화를 주고 있으나, 코로나로 인해서 빛을 못 보고 있는 것 같습니다.

▶ **참석자전원** : 2019회계연도 학교기업회계 결산에 대해 다각적 논의 진행

▶ **위원장** : 대학은 일정 부분의 교육시설을 확보해야 하며, WM관 건립 시 많은 학과에서는 강의실을 요구했습니다. 학교에서는 정책적으로 학생 수 감소를 감안하여 강의실보다는 선순환 구조를 가진 안정적인 방향으로 다른 전문대학에서 시도하지 않은 학교기업을 추진하였습니다. 학교는 어려운 상황을 극복하기 위한 장치로서 학교기업을 시작했고, 일반적인 영업을 목적으로 하는 집단이 아니다보니 다소 부족한 면이 존재합니다. 조금 더 장기적인 측면에서 재정적으로 어려운 현실을 극복할 수 있는 하나의 시너지원이 되도록 하기 위해 학교기업 운영상 교비 투입을 줄이는 것과 전년 대비 학교기업 매출을 늘리는 방안을 연결하는 형태로 진행하고자 합니다.

2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM주얼리컴퍼니, WM카페테리아, WM힐빙테라피)회계 결산(안)에 동의하십니까?

▶ **위원 일동** : 네, 동의합니다.

▶ **위원장** : 재청하니까?

▶ **위원 일동** : 네, 재청합니다.

▶ **위원장** : 동의와 재청으로 2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안)은 원안대로 심의하고 의결하였습니다.

#### 의결사항:

2019회계연도 학교기업(원광여행사, WM푸드몰, WM카페테리아, WM힐빙테라피, WM주얼리컴퍼니)회계 결산(안)을 원안대로 심의하고 의결함.

- ▶위원장 : 기타 공지사항 있습니까?
- ▶간사 : 없습니다.
- ▶위원장 : 그럼 이상으로 제22차 등록금심의위원회를 원만히 마치고 폐회하겠습니다.

(폐회시간 : 14시 25분)

2020.04.17.

위 사 실 을 확 인 함.

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 위 | 원 | 장 | 김 | 경 | 인 | 위 | 원 | 문 | 인 | 오 | 인 |
| 의 | 원 | 한 | 병 | 인 | 인 | 의 | 원 | 류 | 성 | 종 | 인 |
| 의 | 원 | 김 | 희 | 한 | 인 | 의 | 원 | 신 | 혜 | 철 | 인 |
| 간 | 사 | 최 | 광 | 원 | 인 | 서 | 기 | 공 | 종 | 현 | 인 |