

2025학년도

원광보건대학교 학교기업 WM푸드물 결산서

(2025.3.1~2026.2.9)



원 광 보 건 대 학 교

목 차

1. 자금계산서 총괄표	3
2. 자금계산서(수입)	4
3. 자금계산서(지출)	6
4. 재무상태표(자산)	10
5. 재무상태표(부채, 기본금)	12
6. 운영계산서(수익)	14
7. 운영계산서(비용)	16
8. 부속명세서	
1) 현금 및 예금명세서	19
2) 미수금 명세서	20
3) 외상매출금명세서	21
4) 선급금명세서	22
5) 선급법인세 명세서	23
6) 부가세대급금 명세서	24
7) 투자자산 명세서	25
8) 유형자산 명세서	26
9) 무형자산 명세서	27
10) 매입채무 명세서	28
11) 미지급금 명세서	29
12) 선수금 명세서	30
13) 예수금 명세서	31
14) 부가세예수금 명세서	32
15) 미지급비용 명세서	33
16) 기본금 명세서	34
17) 채고자산 명세서	35
17) 매출원가 명세서	36
9. 합계잔액시산표	37

자금계산서 총괄표

(2025년 3월 1일부터 2026년 2월 9일까지)

(단위 : 원)

자 금 수 입 현 황					자 금 지 출 현 황				
관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)	관 별	예산액(A)	결산액(B)	증감(A-B)	비율(%)
운영활동으로인한 현금 유입액	612,500,000	552,328,176	60,171,824	43.43	운영활동으로인한 현금 유출액	-	-	-	-
					지원금사업비	0	0	0	-
투자활동으로인한 현금 유입액	0	0	0	-	일반관리비	500,903,295	452,403,579	48,499,716	35.58
					운영외비용	900,000	900,000	0	0.07
재무활동으로인한 현금 유입액	0	0	0	-	유동자산지출	0	-	0	-
					고정자산취득	0	0	0	-
전기이월자금	719,303,295	719,303,295	0	56.57	재료매입비	330,000,000	318,327,892	11,672,108	25.03
					고정부채지출	0	0	0	-
					출연기본금감소액	500,000,000	500,000,000	0	39.32
				-	차기이월자금	0	0	0	-
계	1,331,803,295	1,271,631,471	60,171,824	100.00	계	1,331,803,295	1,271,631,471	60,171,824	100.00

자 금 계 산 서

(2025년 3월 1일부터 2026년 2월 9일까지)

1. 수 입

(단위 : 원)

과 목		예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액(B-A)	비 고
관	항 목				
운영활동으로인한 현금유입액		612,500,000	552,328,176	- 60,171,824	
	매출관련 현금유입	590,000,000	526,359,486	- 63,640,514	
	매출관련 현금유입	590,000,000	526,359,486	- 63,640,514	
	운영외수익	22,500,000	25,968,690	3,468,690	
	이자수익	22,000,000	21,435,704	- 564,296	
	기타운영외수익	500,000	4,532,986	4,032,986	
투자활동으로 인한 현금유입액		-	-	-	
	투자자산 수입	-	-	-	
	유형자산 매각대	-	-	-	
	무형자산 매각대	-	-	-	
재무활동으로 인한 현금유입액		-	-	-	
	고정부채의차입	-	-	-	
	기본금의 조달	-	-	-	
	출연기본금 증가액	-	-	-	

(단위 : 원)

과 목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액(B-A)	비 고
관	항	목				
자 금 수 입 합 계			612,500,000	552,328,176	-	60,171,824
미사용 전기이월자금			719,303,295	719,303,295	-	
	기초유동자산		-	774,849,204	774,849,204	
		유동자금(예금)	-	754,226,455	754,226,455	
		기타유동자산	-	20,622,749	20,622,749	
	기초유동부채		-	55,545,909	55,545,909	
		예수금	-	17,916,909	17,916,909	
		선수금	-	37,230,000	37,230,000	
		기타유동부채	-	399,000	399,000	
자 금 수 입 총 계			1,331,803,295	1,271,631,471	-	60,171,824

자 금 계 산 서
(2025년 3월 1일부터 2026년 2월 9일까지)

2. 지 출

(단위 : 원)

과 목			예 산 액(A)	결 산 액(B)	증감액(A-B)	비 고
관	항	목				
운영활동으로인한 현금유출액			-	-	-	
	매입관련 현금유출		-	-	-	
		매입관련현금유출		-	-	
지원금사업비			-	-	-	
	교육운영비		-	-	-	
		교육과정개발비	-		-	
		장학금		-	-	
		실험실습비	-	-	-	
일반관리비			500,903,295	452,403,579	48,499,716	
	일반관리비		500,903,295	452,403,579	48,499,716	
		급여	127,000,000	124,760,800	2,239,200	
		상여금	15,000,000	13,645,000	1,355,000	

(단위 : 원)

과		목	예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		제수당	21,000,000	19,163,420	1,836,580	
		퇴직급여	40,000,000	39,196,660	803,340	
		복리후생비	27,000,000	24,069,130	2,930,870	
		여비교통비	-	-	-	
		차량유지비	-	-	-	
		교육훈련비	20,000	12,000	8,000	
		소모품비	8,000,000	6,386,199	1,613,801	
		리스임차료	-	-	-	
		업무추진비	-	-	-	
		회의비	-	-	-	
		지급수수료	17,000,000	15,722,144	1,277,856	
		세금과공과	1,000,000	621,000	379,000	
		통신비	-	-	-	
		보험료	1,000,000	833,000	167,000	
		잡급	40,000,000	40,112,130	-112,130	
		홍보비	-	-	-	
		출판인쇄비	400,000	350,000	50,000	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
		수선비	3,000,000	1,731,818	1,268,182	
		학교회계전출금	200,183,295	165,800,278	34,383,017	
		기타관리운영비	300,000	-	300,000	
운영외 비용			900,000	900,000	-	
	운영외비용		900,000	900,000	-	
		현장실습비	-			
		학생장학금	800,000	800,000		
		기타영업외비용	100,000	100,000	-	
고정자산취득			-	-	-	
	투자자산지출		-	-	-	
		장기금융상품증가액	-	-	-	
	유형자산 취득		-	-	-	
		기계기구매입	-	-	-	
		집기비품매입	-	-	-	
	무형고정자산취득지출		-	-	-	
		무형자산취득(소프트웨어)	-	-	-	
재료매입비			330,000,000	318,327,892	11,672,108	

(단위 : 원)

과 목			예산액(A)	결산액(B)	증감액(A-B)	비고
관	항	목				
	재료매입		330,000,000	318,327,892	11,672,108	
		원재료매입비	90,000,000	83,429,335	6,570,665	
		부재료매입비	240,000,000	234,898,557	5,101,443	
출연기본금 감소액			500,000,000	500,000,000	-	
	출연기본금감소액		500,000,000	500,000,000	-	
		출연기본금감소액	500,000,000	500,000,000	-	
자금지출합계			1,331,803,295	1,271,631,471	60,171,824	
미사용 차기이월자금			-	-	-	
	기말유동자산		-	-	-	
		유동자금(예금)	-	-	-	
		기타유동자산	-	-	-	
	기말유동부채		-	-	-	
		예수금	-	-	-	
		선수금	-	-	-	
		기타유동부채	-	-	-	
자금지출총계			1,331,803,295	1,271,631,471	60,171,824	

재 무 상 태 표

(당기 : 2026년 2월 9일 현재)

(전기 : 2025년 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			-		776,262,725
(1) 당좌자산			-		774,849,204
	현금	-		400,000	
	현금및 현금성자산	-		153,826,455	
	단기금융상품	-		600,000,000	
	미수금	-		7,480,700	
	외상매출금	-		5,680,088	
	선급법인세	-		3,685,060	
	부가세대급금	-		3,776,901	
(2) 재고자산			-		1,413,521
	원재료	-		391,967	
	부재료	-		1,021,554	
2. 고정자산			-		2,408,104
(1) 투자자산			-		-

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
	장기금융상품	-		-	
(2)유형자산			-		324,234
	집기비품	-		12,772,448	
	감가상각누계액	-	-	12,448,214	324,234
(3)무형고정자산			-		2,083,870
	특허권	-		-	
	소프트웨어	-		827,200	
	기타무형자산	-		1,256,670	
자 산 총 계			-		778,670,829

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			-		55,545,909
	외상매입금	-		-	
	제세예수금	-		-	
	선수금	-		37,230,000	
	예수금	-		5,418,882	
	부가세예수금	-		12,498,027	
	미지급비용	-		399,000	
2. 고정부채			-		-
	임대보증금	-		-	
	퇴직급여충당금	-		-	
	고유목적사업준비금	-		-	

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금 액		금 액	
		목	관, 항	목	관, 항
3. 기본금			-		723,124,920
(1) 출연기본금			-		500,000,000
	출연기본금	-		500,000,000	
		-		-	
(2) 운영차액			-		223,124,920
	전기이월운영차액	223,124,920		168,896,058	
	당기운영차액	- 223,124,920		54,228,862	
부 채 와 기 본 금 총 계			-		778,670,829

운 영 계 산 서

(당기 : 2025년 3월 1일부터 2026년 2월 9일까지)

(전기 : 2024년 3월 1일부터 2025년 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			552,328,176		621,191,870
	매출관련 현금유입		526,359,486		597,200,713
	매출관련 현금유입	526,359,486		597,200,713	
국고보조금 수익			-		-
	교육부보조금	-		-	
	기타정부기관국고보조금	-		-	
지자체보조금 수익			-		-
	지방자치단체보조금	-		-	
전입금수익			-		-
	법인일반회계전입금	-		-	
	교비회계전입금	-		-	
	고유목적수익사업전입금	-	-	-	-
	기타전입금	-		-	
기부금 수익			-		-

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	일반기부금	-		-	
	지정기부금	-		-	
	운영외수익		25,968,690		23,991,157
	이자수익	21,435,704		23,940,783	
	배당금수익	-		-	
	임대료수익	-		-	
	전기오류 수정이익	-		-	
	기타운영외수익	4,532,986		50,374	
	운영수익총계		552,328,176		621,191,870

2. 운영비용

(단위 : 원)

과목		당기		전기	
관,항	목	금	액	금	액
		목	관,항	목	관,항
운영비용			319,741,413		299,752,753
	매출원가		319,741,413		299,752,753
	원재료비	83,821,302		62,926,973	
	부재료비	235,920,111		236,825,780	
지원금사업비			800,000		1,000,000
	연구비		-		-
	인건비	-		-	
	연구제경비	-		-	
	교육운영비		800,000		1,000,000
	교육과정개발비				
	장학금	800,000		1,000,000	
	실험실습비	-		-	
일반관리비			454,811,683		265,610,255
	일반관리비		454,811,683		265,610,255
	급여	124,760,800		131,382,800	
	상여금	13,645,000		11,127,500	

(단위 : 원)

과 목		당	기	전	기
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	제수당	19,163,420		18,363,400	
	퇴직급여	39,196,660		13,314,370	
	복리후생비	24,069,130		23,295,569	
	여비교통비	-		-	
	차량유지비				
	교육훈련비	12,000		8,000	
	소모품비	6,386,199		7,649,556	
	지급수수료	15,722,144		15,769,525	
	세금과공과	621,000		621,000	
	보험료	833,000		928,150	
	감가상각비	189,080		319,388	
	무형자산상각비	1,670,270		7,953,600	
	잡급	40,112,130		31,248,760	
	출판인쇄비	350,000		-	
	홍보비	-		-	
	수선비	1,731,818		2,083,637	
	기타관리운영비	-		1,545,000	
	학교회계전출금	166,349,032		-	
운영외 비용			100,000		600,000
	운영외비용		100,000		600,000

(단위 : 원)

과 목		당 기		전 기	
관, 항	목	금	액	금	액
		목	관, 항	목	관, 항
	전기오류수정손실	-		-	
	기타운영외비용	100,000		600,000	
	단기차입금상환지출액	-		-	
운 영 비 용 합 계			775,453,096		566,963,008
운영차액대체			-		-
당기운영차익			- 223,124,920		54,228,862
비 용 총 계			552,328,176		621,191,870

선 급 금 명 세 서

(단위 : 원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계			

선 급 법 인 세 명 세 서

(단위:원)

연월일	징수의무자	과세표준(수입이자)	선급법인세(원천납부액)	법인지방소득세	비 고
		해당사항없음			
합 계		0	0	0	

투 자 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

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

유형 자산 명세서

(단위:원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	감가상각누계액	미상각잔액	비 고
			해당사항없음				
합 계	-	-	-	-	-	-	

무형자산명세서

(단위: 원)

과 목	취득원가	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
			해당사항없음			
합 계	-	-	-	-	-	

매입채무명세서

(단위:원)

과 목	거래처명	내 역	금 액	비 고	
외상매입금					
		해당사항없음			
		계		-	
	합 계			-	

미 지 급 금 명 세 서

(단위:원)

거래처명	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

선수금명세서

(단위:원)

일 자	내 역	금 액	비 고
	해당사항없음		
합 계		-	

예수금명세서

(단위: 원)

구 분	내 용	금 액	비 고
	해당사항없음		
합 계		-	

미 지 급 비 용 명 세 서

(단위: 원)

구분	내역	금액	비고
	해당사항없음		
합계		-	

기 본 금 명 세 서

(단위: 원)

구 분	기초잔액	당기감소액	당기증가액	기말잔액	비 고
1. 출연기본금	-	-	-	-	
출연기본금	-		-	-	
2. 적립금	-	-	-	-	
연구적립금					
건축적립금					
장학적립금					
기타적립금					
고유목적사업준비금				-	
3. 차기이월운영차익	223,124,920	-	223,124,920	-	
전기이월운영차액 (또는 전기이월운영차손)	223,124,920		-	223,124,920	
당기운영차익 (또는 당기운영차손)		-	223,124,920	-	223,124,920
합 계	223,124,920	-	223,124,920	-	

재 고 자 산 명 세 서

(단위 : 원)

합계표	원재료	부재료		계
	0	0		0

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
원재료	391,967	87,218,650	87,610,617	0		0	
부재료	1,021,554	241,644,645	242,666,199	0		0	
합 계	1,413,521	328,863,295	330,276,816	0		0	

매출원가명세서

(단위: 원)

구 분	원재료	부재료	합계	비 고
기초재고	391,967	1,021,554	1,413,521	
당기재료매입비	87,218,650	241,644,645	328,863,295	
의제매입상계처리	- 3,789,315	- 6,746,088	- 10,535,403	
기말재고	-	-	-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
			-	
계	83,821,302	235,920,111	319,741,413	

합 계 잔 액 시 산 표

(2025년 3월 1일부터 2026년 2월 9일까지)

학교기업 원광보건대학 WM푸드물

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
잔	변	코드	과 목	합	변
액	합			계	잔
액	계			액	액
〈0〉	〈4,236,584,470〉		〈 자 산 〉	〈4,236,584,470〉	
-	4,221,728,152		[유 동 자 산]	4,221,728,152	
-	3,262,503,913		{ 당 좌 자 산 }	3,262,503,913	
-	400,000		현 금	400,000	
-	1,446,834,880		현 금 및 현 금 성 자 산	1,446,834,880	
-	1,250,000,000		단 기 금 융 상 품	1,250,000,000	
-	93,760,088		외 상 매 출 금	93,760,088	
-	443,081,540		미 수 금	443,081,540	
-	-		선 급 금	-	
-	6,984,240		선 급 법 인 세	6,984,240	
-	21,443,165		부 가 세 대 급 금	21,443,165	
-	959,224,239		{ 재 고 자 산 }	959,224,239	
-	319,741,413		제 품	319,741,413	
-	319,741,413		재 공 품	319,741,413	
-	83,821,302		원 재 료	83,821,302	
-	235,920,111		부 재 료	235,920,111	
-	14,856,318		[비 유 동 자 산]	14,856,318	
-	-		{ 투 자 자 산 }	-	
-	-		장 기 투 자 금 융 자 산	-	
-	12,772,448		{ 유 형 자 산 }	12,772,448	
-	12,772,448		집 기 비 품	12,772,448	
-	2,083,870		{ 무 형 자 산 }	2,083,870	-

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
-	827,200		소 프 트 웨 어	827,200	
-	1,256,670		기 타 무 형 자 산	1,256,670	
	<164,403,597>		< 부 채 >	<164,403,597>	<0>
	151,766,303		[유 동 부 채]	151,766,303	-
	151,766,303		{ 유 동 부 채 }	151,766,303	-
	3,136,000		외 상 매 입 금	3,136,000	-
	602,390		미 지 급 금	602,390	-
	49,452,000		선 수 금	49,452,000	-
	29,513,252		예 수 금	29,513,252	-
	65,133,881		부 가 세 예 수 금	65,133,881	-
	3,928,780		미 지 급 비 용	3,928,780	-
	12,637,294		[비 유 동 부 채]	12,637,294	-
	12,637,294		{ 감 가 상 각 누 계 액 }	12,637,294	-
	12,637,294		집 기 감 가 상 각 누 계 액	12,637,294	-
<0>	<500,000,000>		< 기 본 금 >	<500,000,000>	<0>
	500,000,000		[출 연 기 본 금]	500,000,000	-
	500,000,000		{ 출 연 기 본 금 }	500,000,000	-
	500,000,000		출 연 기 본 금	500,000,000	-
			[차 기 이 월 운 영 차 손 익]	223,124,920	223,124,920
			{ 차 기 이 월 운 영 차 손 익 }	223,124,920	223,124,920
			이 월 운 영 차 손 익	223,124,920	223,124,920
-	4,900,988,067		소 계	5,124,112,987	223,124,920

차 변		관 (항) 목		대 변	
잔 액	합 계	코드	과 목	합 계	잔 액
<775,453,096>	<1,095,194,509>		< 지 출 >	<319,741,413>	
319,741,413	319,741,413		[운 영 비 용]		
319,741,413	319,741,413		{ 매 출 원 가 }		
319,741,413	319,741,413		매 출 원 가		
-	319,741,413		[제 조 원 가]	319,741,413	
-	83,821,302		원 재 료 비	83,821,302	
-	235,920,111		부 재 료 비	235,920,111	
			[지 원 금 사 업 비]		
			{ 교 육 운 영 비 }		
			실 험 실 습 비		
454,811,683	454,811,683		[일 반 관 리 비]		
454,811,683	454,811,683		{ 일 반 관 리 비 }		
124,760,800	124,760,800		급 여		
13,645,000	13,645,000		상 여 금		
19,163,420	19,163,420		제 수 당		
39,196,660	39,196,660		퇴 직 급 여		
24,069,130	24,069,130		복 리 후 생 비		
-	-		여 비 교 통 비		
12,000	12,000		교 육 훈 련 비		
6,386,199	6,386,199		소 모 품 비		
15,722,144	15,722,144		지 급 수 수 료		
621,000	621,000		세 금 과 공 과		
833,000	833,000		보 험 료		
189,080	189,080		감 가 상 각 비		

학교기업 원광보건대학 WM푸드몰

(단위 : 원)

차		관 (항) 목		대	
변	변	코드	과 목	변	변
잔	합			합	잔
액	계			계	액
1,670,270	1,670,270		무형자산상각비		
40,112,130	40,112,130		잡		
-	-		홍보비		
350,000	350,000		출판인쇄비		
1,731,818	1,731,818		수선비		
166,349,032	166,349,032		학교회계전출금		
-	-		기타관리운영비		
900,000	900,000		[운영외비용]		
900,000	900,000		{운영외비용}		
800,000	800,000		장학금		
100,000	100,000		기타운영외비용		
			<수입>	<552,328,176>	<552,328,176>
			[운영수익]	526,359,486	526,359,486
			{매출액}	526,359,486	526,359,486
			매출액	526,359,486	526,359,486
			[운영외수익]	25,968,690	25,968,690
			{운영외수익}	25,968,690	25,968,690
			이자수익	21,435,704	21,435,704
			기타운영외수익	4,532,986	4,532,986
775,453,096	1,095,194,509		소계	872,069,589	552,328,176
775,453,096	5,996,182,576		합계	5,996,182,576	775,453,096