

공 고 문

사립학교법 제31조 제1항과 동시행령 제14조
제1항 및 제5항에 의거 2016회계연도의 결산을
공고합니다.

2017. 05. 25.

학교법인 원광학원 이사장 신순철
원광대학교 총장 김도종

[사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 별지 제9호서식]

감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 원광대학교의 2017년 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 원광대학교의 2017년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2017년 5 월 일

학교법인 원광학원

감사이상

감사김병석

감사이연

(공인회계사 등록번호 제2547호)

피감사자 (입회인)

직명 원광대학교 총장

성명 김도종 (인)

(사학기관 감사업무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

원광대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2 월 28일까지)

- 지적사항(내용) : 교비회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음	

(기술내용이 많을 경우 별도 붙임)

피감사기관장

원광대학교 총장 김 도 종 직인 (사인)



(교비회계 · 부속병원회계)

학교법인 원광학원

재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제16학년도: 2016년 03월 01일부터 2017년 02월 28일까지

제15학년도: 2015년 03월 01일부터 2016년 02월 29일까지



학교법인 원광학원
WONKWANG EDUCATIONAL FOUNDATION

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	2
외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표	4
법인일반회계와 학교회계 재무제표	
합산대차대조표	07
합산운영계산서	10
합산자금계산서	15
합산재무제표에 대한 주석	21
부속명세서	28
병원회계 재무제표	
재무상태표	49
손익계산서	52
기본금변동계산서	54
현금흐름표	55
재무제표에 대한 주석	57
부속명세서	67
수의사업 재무제표	
재무상태표	77
손익계산서	79
자본변동표	81
현금흐름표(자금계산서)	82
재무제표에 대한 주석	84



독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 원광학원
이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 원광학원과 원광대학교 및 원광보건대학교, 원광디지털대학교의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 합산 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표와 합산대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서와 합산운영계산서, 자금계산서와 합산자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

또한, 우리는 동 학교법인의 부속병원인 원광대학교병원의 재무제표와 동 학교법인의 수의사업의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 2월 28일과 2016년 2월 29일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 기본금변동계산서 또는 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 사립학교법과 사학기관 재무·회계규칙 및 특례규칙, 그리고 의료기관 회계기준규칙 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험

에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가 할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 원광학원의 일반업무회계와 동 법인이 설립한 원광대학교 및 원광보건대학교, 원광디지털대학교의 재무제표와 그 합산재무제표는 2017년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 학년도의 운영성과 그리고 자금 수지내용을 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

또한, 동 학교법인의 부속병원과 수익사업의 재무제표는 2017년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 기본금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 각각 의료기관 회계기준규칙과 한국의 일반적으로 인정된 회계 처리기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

학교법인 원광학원과 원광대학교 및 원광보건대학교, 원광디지털대학교, 원광대학교병원, 원광학원 수입사업의 2016년 2월 29일로 종료되는 재무제표는 타 감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2016년 5월 4일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

2017년 4월 27일

서울특별시 금천구 가산디지털 1로 168

회계법인 원지

대표이사 이종호



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정 될 수도 있습니다.

외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표

2016학년도	학교법인명:학교법인원광학원	학교명	원광대학교 원광보건대학교 원광디지털대학교	
			위반금액 (단위:천원)	
확인 항목	법인회계		학교회계	
	일반업무	수익사업	교비	부속병원
① 관할청의 허가없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기여부	부	부	부	부
② 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	부	부	부	부
③ 학교법인 명의로 자금을 차입하여 차입목적 이외에 법인 임원 등의 개인 목적 사용 여부	부	부	부	부
④ 학교법인이 부담해야하는 사학연금 법인부담금 및 퇴직수당을 교육부장관의 승인 없이 또는 승인액을 초과하여 교비회계에서 부담 여부	부	부	부	부
⑤ 학교법인의 법인세 환급금(학교회계 자금예치로 발생한 이자소득세)을 당해 학교에 미전출 여부	부	부	부	부
⑥ 수익용기본재산의 확보 및 수익금의 교비회계 전출 여부 등	부	부	부	부
⑦ 학교법인의 인건비·운영비 등을 교비회계에서 사용여부	부	부	부	부
⑧ 자금의 횡령·유용 또는 개인용도로 사용 여부	부	부	부	부
⑨ 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여 또는 부속병원의 임상교원 인건비를 법인으로 직접 전출여부	부	부	부	부
⑩ 이월금 구분(사고·명사·기타이월)이 적정한지 여부	부	부	부	부
⑪ 시설 공사 및 구매 계약이 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 적절히 이루어졌는지 여부	부	부	부	부
⑫ 사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 여부	부	부	부	부
⑬ 기타 교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항	부	부	부	부

재 무 제 표

학교법인 원광학원

제16학년도:2016년03월01일부터 2017년02월28일까지

제15학년도:2015년03월01일부터 2016년02월29일까지

“첨부된 재무제표는 학교법인이 작성한 것입니다.”

학교법인 원광학원 이사장 신순철

법인일반회계와 학교회계 재무제표

합산 대차 대조표

2016학년도(2017년02월28일 현재)

2015학년도(2016년02월29일 현재)

학교법인원광학원과 원광대학교및원광디지털대학교,원광보건대학교

(단위:원)

과목	2016년도		2015학년도	
I . 유동자산		105,183,763,067		90,920,220,155
(1)유동자금		83,901,011,367		71,379,470,031
1. 현금	2,350,000		1,000,000	
2. 예금	83,898,661,367		71,378,470,031	
(2)기타유동자산		21,282,751,700		19,540,750,124
1. 선급금	16,748,332,370		15,124,120,290	
2. 미수금	4,111,991,229		3,911,499,206	
3. 가지급금	-		500,000	
4. 선급법인세	314,892,320		498,060,471	
5. 기타유동자산	107,535,781		6,570,157	
II . 투자와기타자산		237,733,534,611		239,500,617,176
(1)설치학교		111,852,681,544		111,852,681,544
1. 부속병원	111,852,681,544		111,852,681,544	
(2)투자자산(주석2,4,5,6)		25,300,285,245		23,638,535,245
1. 투자유가증권	1,761,750,000		1,746,250,000	
2. 출자금	21,488,418,245		21,712,168,245	
3. 부속병원투자	500,000,000		-	
4. 기타투자자산	1,550,117,000		180,117,000	
(3)기타자산		15,329,520,171		16,672,174,805
1. 임차보증금	5,916,126,900		5,928,983,400	
2. 기타자산	9,413,393,271		10,743,191,405	
(4)원금보존기금(주석3)		1,100,000,000		1,100,000,000
1. 원금보존장학기금	1,100,000,000		1,100,000,000	
(5)임의기금(주석3)		84,151,047,651	-	86,237,225,582
1. 임의연구기금	5,905,818,105		5,884,057,745	
2. 임의건축기금	27,732,870,434		31,241,990,384	
3. 임의장학기금	7,477,981,776		7,136,241,117	
4. 임의퇴직기금	9,912,222,930		5,315,162,930	
6. 임의기타기금	33,122,154,406		36,659,773,406	
III . 고정자산		231,445,401,366		228,390,359,948
(1)유형고정자산(주석2,7)		231,445,401,366		228,390,359,948
1. 토지	53,039,194,477		53,659,194,477	
2. 건물	234,424,919,261		219,277,835,021	

과목	2016년도	2015학년도
사용수익권	(5,069,883,102)	(307,542,180)
감가상각누계액	(81,727,217,843)	(75,991,959,290)
3. 구축물	12,796,141,241	12,796,141,241
감가상각누계액	(9,355,140,517)	(9,105,436,079)
4. 기계기구	104,803,988,411	95,474,844,137
감가상각누계액	(90,683,397,318)	(83,309,915,565)
5. 집기비품	30,336,015,130	37,398,901,471
감가상각누계액	(25,394,581,466)	(30,967,922,014)
6. 차량운반구	1,455,600,310	1,357,016,547
감가상각누계액	(1,037,126,264)	(1,038,247,924)
7. 도서	44,426,604,498	43,033,196,376
감가상각누계액	(41,591,491,079)	(40,144,172,503)
8. 박물관유물	4,026,535,827	3,981,535,827
9. 건설가계정	995,239,800	2,276,890,406
자산총계	574,362,699,044	558,811,197,279

과목		2016년도	2015학년도	
I . 유동부채		88,050,560,047		77,140,454,676
(1) 예수금		2,049,503,759		2,207,813,453
1. 일반예수금	346,992,400		321,702,538	
2. 제세예수금	716,661,796		877,672,368	
3. 부가세예수금	6,569,090		6,014,545	
4. 기타예수금	979,280,473		1,002,424,002	
(2) 선수금		85,738,209,001		74,496,894,400
1. 등록금선수금	69,181,075,450		70,712,052,400	
2. 학교채선수금	-		-	
3. 기타선수금	16,557,133,551		3,784,842,000	
(3) 기타유동부채		262,847,287		435,746,823
1. 미지급금	262,847,287		435,746,823	
II . 고정부채		5,030,854,400		5,040,854,400
(1) 기타고정부채		5,030,854,400		5,040,854,400
1. 임대보증금	5,030,854,400		5,040,854,400	
III . 고유목적사업준비금		313,101,390		496,795,201
(1) 고유목적사업준비금		313,101,390		496,795,201
1. 고유목적사업준비금	313,101,390		496,795,201	
IV . 기본금		480,968,183,207		476,133,093,002
(1) 출연기본금(주석2,9)		244,609,355,573		244,609,355,573
1. 설립자기본금	229,946,738,573		229,946,738,573	
2. 기타기본금	14,662,617,000		14,662,617,000	
2) 원금보존적립금(주석3)		1,100,000,000		1,100,000,000
3. 원금보존장학적립금	1,100,000,000		1,100,000,000	
(3) 임의적립금(주석3)		84,151,047,651		86,237,225,582
1. 임의연구적립금	5,905,818,105		5,884,057,745	
2. 임의건축적립금	27,732,870,434		31,241,990,384	
3. 임의장학적립금	7,477,981,776		7,136,241,117	
4. 임의퇴직적립금	9,912,222,930		5,315,162,930	
6. 임의기타적립금	33,122,154,406		36,659,773,406	
(4) 기본금조정(주석2)		(271,750,000)		(287,250,000)
1. 기본금조정	(271,750,000)		(287,250,000)	
(4) 운영차액		151,379,529,983		144,473,761,847
1. 전기이월운영차액	144,473,761,847		147,365,974,430	
2. 당기운영차액	6,905,768,136		(2,892,212,583)	
부채와기본금총계		574,362,699,044		558,811,197,279

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

합산운영계산서

2016학년도(2016년03월01일부터2017년02월28일까지)
2015학년도(2015년03월01일부터2016년02월29일까지)

학교법인원광학원과 원광대학교및원광디지털대학교,원광보건대학교

과목	2016학년도	2015학년도
I . 등록금수입	168,054,265,561	170,773,379,983
(1)등록금수입	165,679,921,461	168,894,447,983
1. 학부입학금	4,246,750,001	4,109,787,500
2. 대학원입학금	553,520,000	534,400,000
3. 학부수업료	146,125,512,259	148,122,212,433
4. 대학원수업료	14,754,139,201	16,128,048,050
(2)수강료수입	2,374,344,100	1,878,932,000
1. 단기수강료	2,374,344,100	1,878,932,000
II . 전입및기부금수입	86,533,033,787	67,136,710,898
(1)전입금수입	15,711,542,658	14,519,631,979
1. 부속병원전입금	15,048,739,933	13,525,654,874
2. 수익사업전입금	662,802,725	993,977,105
(2)기부금수입	4,379,609,350	3,648,889,557
1. 일반기부금	808,025,760	489,867,230
2. 지정기부금	3,248,554,072	2,792,703,238
3. 연구기부금	34,000,000	8,000,000
4. 현물기부금	289,029,518	358,319,089
(3)국고보조금	65,441,881,779	48,568,709,362
1. 교육부	63,372,746,049	46,985,564,412
2. 기타국고지원	1,779,850,330	1,305,529,630
3. 지방자치단체	289,285,400	277,615,320
(4)산학협력단전입금	1,000,000,000	399,480,000
1. 산학협력단전입금	1,000,000,000	399,480,000
III . 교육부대수입	13,635,923,880	13,407,053,531
(1)입시수수료수입	1,280,084,200	1,172,181,600
1. 수험료	1,280,084,200	1,172,181,600
(2)증명사용료수입	10,320,887,268	10,728,996,464
1. 증명료	23,688,500	23,885,960
2. 대여료및사용료	10,297,198,768	10,705,110,504
(3)기타교육부대수입	2,034,952,412	1,505,875,467
1. 논문심사수입	125,810,000	187,555,000
2. 실습수입	64,781,880	43,345,940
3. 기타교육부대수입	1,844,360,532	1,274,974,527

과목	2016학년도		2015학년도	
IV. 교육외수입		2,752,266,480		4,515,637,776
(1)예금이자수입		2,045,140,616		3,248,925,839
1. 예금이자수입	2,045,140,616		3,248,925,839	
(2)기타교육외수입		277,180,404		822,593,749
1. 잡수입	250,370,104		347,827,014	
2. 투자유가증권처분이익	-		-	
3. 고정자산처분이익	26,810,300		399,318,535	
4. 전기오류수정이익	-		75,448,200	
(3)수익재산수입		429,945,460		444,118,188
1. 임대료수입	389,345,460		397,918,188	
2. 배당금수입	40,600,000		46,200,000	
V. 고유목적사업준비금환입액		12,053,726,471		12,542,764,513
1. 고유목적사업준비금환입액	12,053,726,471		12,542,764,513	
운영수입총계		283,029,216,179		268,375,546,701

과목	2016학년도		2015학년도	
I . 인건비		118,356,568,120		118,983,747,855
(1)교원인건비		91,868,918,331		92,100,876,770
1. 교원급여	53,456,790,058		53,110,787,222	
2. 교원상여금	6,769,162,080		6,911,184,090	
3. 교원제수당	12,730,230,937		12,612,681,033	
4. 교원법정부담금	5,789,939,476		5,554,518,347	
5. 시간강의료	4,734,051,272		5,551,948,000	
6. 특별강의료	1,046,646,950		781,208,350	
7. 교원퇴직금	730,449,854		1,069,590,551	
8. 조교인건비	6,611,647,704		6,508,959,177	
(2)직원인건비		26,487,649,789		26,882,871,085
1. 직원급여	12,880,504,831		12,966,938,181	
2. 직원상여금	944,238,595		952,129,735	
3. 직원제수당	6,441,789,703		6,454,751,358	
4. 직원법정부담금	2,577,434,659		3,148,917,513	
5. 임시직인건비	2,537,524,092		2,333,029,778	
6. 노임	115,390,802		102,273,000	
7. 직원퇴직금	990,767,107		924,831,520	
II . 관리운영비		49,661,723,828		46,166,303,254
(1)시설관리비		15,459,051,269		14,142,567,932
1. 건축물관리비	2,735,681,445		1,706,161,900	
2. 장비관리비	1,753,023,282		1,771,376,718	
3. 조경관리비	267,364,038		291,682,740	
4. 박물관관리비	13,000,000		15,775,000	
5. 시설용역비	8,958,717,101		9,072,340,037	
6. 보험료	149,971,220		143,156,540	
7. 리스임차료	904,568,114		620,439,987	
8. 기타시설관리비	676,726,069		521,635,010	
(2)일반관리비		9,095,846,811		8,387,575,045
1. 여비교통비	729,510,898		519,543,080	
2. 차량유지비	134,095,468		139,119,940	
3. 소모품비	859,846,990		770,857,065	
4. 인쇄출판비	407,291,934		423,962,311	
5. 난방비	1,277,284,700		1,389,084,589	
6. 전기.수도료	4,042,521,199		3,658,656,061	
7. 통신비	829,241,493		846,762,639	
8. 세금과공과	477,003,825		308,614,866	
9. 지급수수료	339,050,304		330,974,494	

과목	2016학년도		2015학년도	
(3)운영비		10,461,218,460		9,281,529,095
1. 복리후생비	351,216,778		422,539,905	
2. 교육훈련비	434,216,069		307,870,738	
3. 일반용역비	1,233,678,590		1,259,032,017	
4. 업무추진비	328,628,966		638,053,190	
5. 홍보비	3,969,046,206		3,364,188,151	
6. 회의비	103,085,980		112,098,160	
7. 행사비	1,239,069,294		959,837,219	
8. 선교비	144,448,386		139,963,600	
9. 기타운영비	2,657,828,191		2,077,946,115	
(4)감가상각비(주석2.7)		14,645,607,288		14,354,631,182
1. 유형고정자산감가상각비	14,645,607,288		14,354,631,182	
2. 무형고정자산감가상각비	-		-	
III. 연구학생경비		97,526,487,390		94,229,006,790
(1)연구비		4,883,082,989		4,807,265,345
1. 연구비	4,697,481,381		4,678,527,947	
2. 연구관리비	185,601,608		128,737,398	
(2)학생경비		91,334,349,531		88,205,847,295
1. 교외장학금	48,075,807,588		44,735,350,028	
2. 교내장학금	31,616,216,257		32,023,457,569	
3. 실험실습비	2,113,205,258		2,518,827,206	
4. 논문심사료	141,105,700		223,373,950	
5. 학생지원비	3,663,623,044		3,447,648,759	
6. 기타학생경비	5,724,391,684		5,257,189,783	
(3)입시관리비		1,309,054,870		1,215,894,150
1. 입시수당	472,353,840		383,998,800	
2. 입시경비	836,701,030		831,895,350	
IV. 교육외비용		688,813,976		1,813,609,206
(1)기타교육외비용		688,813,976		1,813,609,206
1. 잡손실	686,061,295		1,682,648,733	
2. 투자유가증권처분손실(주석2)	-		82,460,000	
3. 고정자산처분손실	1,586,070		45,776,494	
4. 고정자산폐기손실	1,166,611		2,723,979	
V. 전출금		106,000,000		51,600,000
(1)산학협력단전출금		106,000,000		51,600,000
1. 산학협력단전출금	106,000,000		51,600,000	
운영비용합계		266,339,593,314		261,244,267,105
고유목적사업준비금전입액		11,870,032,660		12,323,236,704

과목	2016학년도	2015학년도
(1)고유목적사업준비금전입액	11,870,032,660	12,323,236,704
1. 고유목적사업준비금전입액	11,870,032,660	12,323,236,704
기본금대체액	11,408,416,389	4,869,038,892
(1)제적립금대체액	11,408,416,389	4,869,038,892
운영차액대체	13,494,594,320	7,168,783,417
당기운영차액	6,905,768,136	(2,892,212,583)
비용총계	283,029,216,179	268,375,546,701

별첨재무제표에 대한 주석 참조

합산자금계산서

제2016학년도 2016년3월01일부터 2017년02월28일까지

학교법인원광학원과 원광대학교및원광디지털대학교, 원광보건대학교

(단위: 원)

과목	2016학년도			2015학년도
	결산액	예산액	증감액	결산액
I . 등록금수입	168,054,265,561	169,795,066,000	(1,740,800,439)	170,773,379,983
(1)등록금수입	165,679,921,461	167,267,894,000	(1,587,972,539)	168,894,447,983
1. 학부입학금	4,246,750,001	4,092,505,000	154,245,001	4,109,787,500
2. 대학원입학금	553,520,000	501,761,000	51,759,000	534,400,000
3. 학부수업료	146,125,512,259	147,404,070,000	(1,278,557,741)	148,122,212,433
4. 대학원수업료	14,754,139,201	15,269,558,000	(515,418,799)	16,128,048,050
(2)수강료수입	2,374,344,100	2,527,172,000	(152,827,900)	1,878,932,000
1. 단기수강료	2,374,344,100	2,527,172,000	(152,827,900)	1,878,932,000
II . 전입및기부금수입	86,244,004,269	86,151,844,600	92,159,669	66,778,391,809
(1)전입금수입	15,711,542,658	15,751,662,600	(40,119,942)	14,519,631,979
1. 부속병원전입금	15,048,739,933	15,048,956,000	(216,067)	13,525,654,874
2. 수익사업전입금	662,802,725	702,706,600	(39,903,875)	993,977,105
(2)기부금수입	4,090,579,832	4,037,849,000	52,730,832	3,290,570,468
1. 일반기부금	808,025,760	823,001,000	(14,975,240)	489,867,230
2. 지정기부금	3,248,554,072	3,180,847,000	67,707,072	2,792,703,238
3. 연구기부금	34,000,000	34,001,000	(1,000)	8,000,000
(3)국고보조금	65,441,881,779	65,362,332,000	79,549,779	48,568,709,362
1. 교육부	63,372,746,049	63,338,216,000	34,530,049	46,985,564,412
2. 기타국고지원	1,779,850,330	1,760,116,000	19,734,330	1,305,529,630
3. 지방자치단체	289,285,400	264,000,000	25,285,400	277,615,320
(4)산학협력단전입금	1,000,000,000	1,000,001,000	(1,000)	399,480,000
1. 산학협력단전입금	1,000,000,000	1,000,001,000	(1,000)	399,480,000
III . 교육부대수입	13,635,923,880	13,895,922,000	(259,998,120)	13,407,053,531
(1)입시수수료수입	1,280,084,200	1,307,166,000	(27,081,800)	1,172,181,600
1. 입학원서대	-	1,000	(1,000)	-
2. 수업료	1,280,084,200	1,307,165,000	(27,080,800)	1,172,181,600
(2)증명사용료수입	10,320,887,268	10,308,745,000	12,142,268	10,728,996,464
1. 증명료	23,688,500	20,200,000	3,488,500	23,885,960
2. 대여료및사용료	10,297,198,768	10,288,545,000	8,653,768	10,705,110,504
(3)기타교육부대수입	2,034,952,412	2,280,011,000	(245,058,588)	1,505,875,467
1. 논문심사수입	125,810,000	90,990,000	34,820,000	187,555,000
2. 실습수입	64,781,880	77,001,000	(12,219,120)	43,345,940

과목	2016학년도			2015학년도
	결산액	예산액	증감액	결산액
3. 기타교육부대수입	1,844,360,532	2,112,020,000	(267,659,468)	1,274,974,527
IV. 교육외수입	2,725,456,180	2,890,929,450	(165,473,270)	4,040,871,041
(1) 예금이자수입	2,045,140,616	2,212,139,000	(166,998,384)	3,248,925,839
1. 예금이자수입	2,045,140,616	2,212,139,000	(166,998,384)	3,248,925,839
(2) 기타교육외수입	250,370,104	248,843,000	1,527,104	347,827,014
1. 잡수입	250,370,104	248,843,000	1,527,104	347,827,014
(3) 수익 재산수입	429,945,460	429,947,450	(1,990)	444,118,188
1. 임대료수입	389,345,460	389,345,450	10	397,918,188
2. 배당금수입	40,600,000	40,600,000	-	46,200,000
3. 농수산물수입	-	1,000	(1,000)	-
4. 기타수익 재산수입	-	1,000	(1,000)	-
V. 투자와기타자산수입	17,318,025,570	17,588,028,000	(270,002,430)	10,932,213,517
(1) 투자자산수입	323,750,000	323,754,000	(4,000)	267,540,000
1. 투자유가증권매각대금	-	2,000	(2,000)	17,540,000
2. 출자금회수	323,750,000	323,750,000	-	250,000,000
3. 기타투자자산수입	-	2,000	(2,000)	-
(2) 기타자산수입	3,499,681,250	3,499,670,000	11,250	3,495,890,100
1. 전신전화보증금회수	-	2,000	(2,000)	-
2. 임차보증금회수	52,856,500	52,858,000	(1,500)	1,496,900,000
3. 장기대여금회수	-	2,000	(2,000)	-
4. 기타자산수입	3,446,824,750	3,446,808,000	16,750	1,998,990,100
(3) 원금보존기금인출수입	-	4,000	(4,000)	-
1. 원금보존연구기금인출	-	1,000	(1,000)	-
2. 원금보존건축기금인출	-	1,000	(1,000)	-
3. 원금보존장학기금인출	-	1,000	(1,000)	-
4. 원금보존기타기금인출	-	1,000	(1,000)	-
(4) 임의기금인출수입	13,494,594,320	13,764,600,000	(270,005,680)	7,168,783,417
1. 임의연구기금인출	30,000,000	30,000,000	-	36,000,000
2. 임의건축기금인출	7,950,000,000	7,950,000,000	-	5,431,459,453
3. 임의장학기금인출	40,594,320	40,600,000	(5,680)	43,594,120
4. 임의퇴직기금인출	650,000,000	650,000,000	-	-
5. 임의기타기금인출	4,824,000,000	5,094,000,000	(270,000,000)	1,657,729,844
VI. 고정자산매각수입	648,847,300	647,833,000	1,014,300	1,062,102,810
(1) 유형고정자산매각수입	648,847,300	647,831,000	1,016,300	1,062,102,810
1. 토지매각대	632,000,000	632,003,000	(3,000)	453,537,263
2. 건물매각대	-	3,000	(3,000)	601,147,737
3. 구축물매각대	-	2,000	(2,000)	-

과목	2016학년도			2015학년도
	결산액	예산액	증감액	결산액
4. 기계기구매각대	2,392,350	1,793,000	599,350	3,209,538
5. 집기비품매각대	1,254,950	823,000	431,950	1,358,272
6. 차량운반구매각대	13,200,000	13,203,000	(3,000)	2,850,000
7. 도서매각대	-	3,000	(3,000)	-
8. 유물매각대	-	1,000	(1,000)	-
(2)무형고정자산매각수입	-	2,000	(2,000)	-
1. 무형고정자산매각대	-	2,000	(2,000)	-
VII. 유동부채입금	-	2,000	(2,000)	-
(1)단기차입금차입	-	2,000	(2,000)	-
1. 단기차입금차입	-	2,000	(2,000)	-
VIII. 고정부채입금	44,000,000	229,709,000	(185,709,000)	155,654,400
(1)장기차입금	-	5,000	(5,000)	-
1. 장기차입금차입	-	2,000	(2,000)	-
2. 차관도입	-	2,000	(2,000)	-
3. 학교채매각	-	1,000	(1,000)	-
(2)기타고정부채	44,000,000	229,704,000	(185,704,000)	155,654,400
1. 임대보증금수입	44,000,000	229,701,000	(185,701,000)	155,654,400
2. 기타고정부채수입	-	3,000	(3,000)	-
IX. 미사용전기이월자금	13,779,765,479	13,779,767,001	(1,522)	12,907,345,413
(1)기말유동자산	90,920,220,155			91,182,293,296
1. 유동자금	71,379,470,031			74,658,986,759
2. 기타유동자산	19,540,750,124			16,523,306,537
(2)기말유동부채	77,140,454,676			78,274,947,883
1. 예수금	2,205,314,818			2,404,203,944
2. 선수금	74,496,894,400			75,476,297,800
3. 기타유동부채	438,245,458			394,446,139
자금수입총계	302,450,288,239	304,979,101,051	(2,528,812,812)	280,057,012,504

과목	2016학년도			2015학년도
	결산액	예산액	증감액	결산액
I . 보수	118,356,568,120	120,754,285,000	(2,397,716,880)	118,983,747,855
(1)교원보수	91,868,918,331	93,551,671,000	(1,682,752,669)	92,100,876,770
1. 교원급여	53,456,790,058	54,066,792,000	(610,001,942)	53,110,787,222
2. 교원상여금	6,769,162,080	6,861,704,000	(92,541,920)	6,911,184,090
3. 교원제수당	12,730,230,937	13,086,656,000	(356,425,063)	12,612,681,033
4. 교원법정부담금	5,789,939,476	6,029,525,000	(239,585,524)	5,554,518,347
5. 시간강의료	4,734,051,272	4,784,941,000	(50,889,728)	5,551,948,000
6. 특별강의료	1,046,646,950	1,207,462,000	(160,815,050)	781,208,350
7. 교원퇴직금	730,449,854	752,628,000	(22,178,146)	1,069,590,551
8. 조교인건비	6,611,647,704	6,761,963,000	(150,315,296)	6,508,959,177
(2)직원보수	26,487,649,789	27,202,614,000	(714,964,211)	26,882,871,085
1. 직원급여	12,880,504,831	13,026,641,000	(146,136,169)	12,966,938,181
2. 직원상여금	944,238,595	996,868,000	(52,629,405)	952,129,735
3. 직원제수당	6,441,789,703	6,599,595,000	(157,805,297)	6,454,751,358
4. 직원법정부담금	2,577,434,659	2,737,844,000	(160,409,341)	3,148,917,513
5. 임시직인건비	2,537,524,092	2,638,237,000	(100,712,908)	2,333,029,778
6. 노임	115,390,802	130,042,000	(14,651,198)	102,273,000
7. 직원퇴직금	990,767,107	1,073,387,000	(82,619,893)	924,831,520
II . 관리운영비	34,651,174,522	37,881,936,000	(3,230,761,478)	32,120,432,181
(1)시설관리비	15,459,051,269	16,695,677,000	(1,236,625,731)	14,142,567,932
1. 건축물관리비	2,735,681,445	3,494,764,000	(759,082,555)	1,706,161,900
2. 장비관리비	1,753,023,282	1,896,794,000	(143,770,718)	1,771,376,718
3. 조경관리비	267,364,038	304,023,000	(36,658,962)	291,682,740
4. 박물관관리비	13,000,000	13,766,000	(766,000)	15,775,000
5. 시설용역비	8,958,717,101	9,103,515,000	(144,797,899)	9,072,340,037
6. 보험료	149,971,220	228,270,000	(78,298,780)	143,156,540
7. 리스임차료	904,568,114	927,126,000	(22,557,886)	620,439,987
8. 기타시설관리비	676,726,069	727,419,000	(50,692,931)	521,635,010
(2)일반관리비	9,095,806,811	9,913,440,000	(817,633,189)	8,396,335,154
1. 여비교통비	729,510,898	798,090,000	(68,579,102)	519,543,080
2. 차량유지비	134,095,468	149,585,000	(15,489,532)	139,119,940
3. 소모품비	859,806,990	948,728,000	(88,921,010)	779,617,174
4. 인쇄출판비	407,291,934	548,221,000	(140,929,066)	423,962,311
5. 난방비	1,277,284,700	1,430,912,000	(153,627,300)	1,389,084,589
6. 전기.수도료	4,042,521,199	4,197,856,000	(155,334,801)	3,658,656,061
7. 통신비	829,241,493	867,122,000	(37,880,507)	846,762,639
8. 세금과공과	477,003,825	552,708,000	(75,704,175)	308,614,866

과목	2016학년도			2015학년도
	결산액	예산액	증감액	결산액
9.지급수수료	339,050,304	420,218,000	(81,167,696)	330,974,494
(3)운영비	10,096,316,442	11,272,819,000	(1,176,502,558)	9,581,529,095
1.복리후생비	351,216,778	394,461,000	(43,244,222)	422,539,905
2.교육훈련비	434,216,069	521,848,000	(87,631,931)	307,870,738
3.일반용역비	1,233,678,590	1,439,561,000	(205,882,410)	1,259,032,017
4.업무추진비	328,628,966	383,457,000	(54,828,034)	638,053,190
5.홍보비	3,969,046,206	4,141,794,000	(172,747,794)	3,364,188,151
6.회의비	103,085,980	178,758,000	(75,672,020)	112,098,160
7.행사비	1,239,069,294	1,435,384,000	(196,314,706)	959,837,219
8.교화비	144,448,386	154,007,000	(9,558,614)	139,963,600
9.기타운영비	2,292,926,173	2,623,549,000	(330,622,827)	2,377,946,115
III.연구학생경비	97,526,487,390	100,023,345,000	(2,496,857,610)	94,220,962,790
(1)연구비	4,883,082,989	5,497,056,000	(613,973,011)	4,807,265,345
1.연구비	4,697,481,381	5,287,304,000	(589,822,619)	4,678,527,947
2.연구관리비	185,601,608	209,752,000	(24,150,392)	128,737,398
(2)학생경비	91,334,349,531	93,151,624,000	(1,817,274,469)	88,197,803,295
1.교외장학금	48,075,807,588	48,481,962,000	(406,154,412)	44,735,350,028
2.교내장학금	31,616,216,257	31,780,704,000	(164,487,743)	32,023,457,569
3.실험실습비	2,113,205,258	2,307,147,000	(193,941,742)	2,510,783,206
4.논문심사료	141,105,700	171,144,000	(30,038,300)	223,373,950
5.학생지원비	3,663,623,044	3,964,578,000	(300,954,956)	3,447,648,759
6.기타학생경비	5,724,391,684	6,446,089,000	(721,697,316)	5,257,189,783
(3)입시관리비	1,309,054,870	1,374,665,000	(65,610,130)	1,215,894,150
1.입시수당	472,353,840	514,292,000	(41,938,160)	383,998,800
2.입시경비	836,701,030	860,373,000	(23,671,970)	831,895,350
IV.교육외비용	563,345,060	641,407,164	(78,062,104)	1,556,252,062
(1)기타교육외비용	563,345,060	641,407,164	(78,062,104)	1,556,252,062
1.잡손실	563,345,060	641,407,164	(78,062,104)	1,556,252,062
V.전출금	106,000,000	110,002,000	(4,002,000)	51,600,000
(1)산학협력단전출금	106,000,000	110,002,000	(4,002,000)	51,600,000
1.산학협력단전출금	106,000,000	110,002,000	(4,002,000)	51,600,000
VI.예비비	-	1,000	(1,000)	-
(1)예비비	-	1,000	(1,000)	-
VII.투자와기타자산지출	16,023,061,258	16,220,824,000	(197,762,742)	8,497,732,317
(1)투자자산지출	1,370,000,000	1,370,011,000	(11,000)	828,000,000
1.출자금지출	1,370,000,000	1,370,011,000	(11,000)	828,000,000
(2)임의기금적립	11,408,416,389	11,421,104,000	(12,687,611)	4,869,038,892

과목	2016학년도			2015학년도
	결산액	예산액	증감액	결산액
1. 임의연구기금적립	51,760,360	55,001,000	(3,240,640)	280,026,900
2. 임의건축기금적립	4,440,880,050	4,445,660,000	(4,779,950)	2,513,095,626
3. 임의장학기금적립	382,334,979	387,001,000	(4,666,021)	364,840,730
4. 임의퇴직기금적립	5,247,060,000	5,247,060,000	-	133,734,300
5. 임의기타기금적립	1,286,381,000	1,286,382,000	(1,000)	1,577,341,336
(3)기타자자산지출	3,244,644,869	3,429,709,000	(185,064,131)	2,800,693,425
1. 임차보증금지출	40,000,000	85,002,000	(45,002,000)	393,004,400
2. 기타자산지출	3,204,644,869	3,344,707,000	(140,062,131)	2,407,689,025
VIII. 고정자산매입지출	18,036,448,869	20,949,498,000	(2,913,049,131)	10,764,519,820
(1)유형고정자산매입지출	18,036,448,869	20,949,498,000	(2,913,049,131)	10,764,519,820
1. 토지매입비	-	2,000	(2,000)	-
2. 건물매입비	196,152,470	195,787,000	365,470	-
3. 구축물매입비	-	2,000	(2,000)	-
4. 기계기구매입비	3,957,375,972	4,646,963,000	(689,587,028)	2,750,091,295
5. 집기비품매입비	2,636,552,099	3,022,306,000	(385,753,901)	996,829,322
6. 차량운반구매입비	242,088,100	254,501,000	(12,412,900)	207,050,814
7. 도서구입비	1,358,623,678	1,370,727,000	(12,103,322)	1,312,241,525
8. 박물관유물구입비	-	1,000	(1,000)	-
9. 건설가계정	9,645,656,550	11,459,209,000	(1,813,552,450)	5,498,306,864
IX. 고정부채상환	54,000,000	509,702,000	(455,702,000)	82,000,000
(1)기타고정부채상환	54,000,000	509,702,000	(455,702,000)	82,000,000
1. 임대보증금환급	54,000,000	509,702,000	(455,702,000)	82,000,000
X.. 미사용차기이월자금	17,133,203,020	7,888,100,887	9,245,102,133	13,779,765,479
(1)기말유동자산	105,183,763,067		105,183,763,067	90,920,220,155
1. 유동자금	83,901,011,367		83,901,011,367	71,379,470,031
2. 기타유동자산	21,282,751,700		21,282,751,700	19,540,750,124
(2)기말유동부채	88,050,560,047		88,050,560,047	77,140,454,676
1. 예수금	2,049,503,759		2,049,503,759	2,194,828,674
2. 선수금	85,738,209,001		85,738,209,001	74,496,894,400
3. 기타유동부채	262,847,287		262,847,287	448,731,602
자금지출합계	302,450,288,239	304,979,101,051	(2,528,812,812)	280,057,012,504

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

학교법인 원광학원
재무제표에 대한 주석

2017년 02월 28일로 종료되는 2016학년도
2016년 02월 29일로 종료되는 2015학년도

학교법인 원광학원과 원광대학교 및 원광디지털대학교, 원광보건대학교

1. 학교법인의 개요

학교법인 원광학원(이하 “법인”)은 전라북도 익산시 익산대로 460(신동)에 소재하고 있으며, 1965년 1월 30일에 설립되었습니다.

법인은 원광대학교 및 그 부속병원인 원광대학교병원(이하 “병원”), 원광디지털대학교와 원광보건대학교를 설치·운영하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

학교법인 원광학원과 원광대학교 및 원광디지털대학교, 원광보건대학교(‘법인 및 교비회계’) 재무제표는 사립학교법 제31조 및 사립학교법시행령 제14조에서 요구하는 보고를 위하여 사립학교법과 사학기관재무·회계규칙 및 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙에서 정한 회계처리방법에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 법인 및 교비회계가 채택한 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

한편 2016학년도 재무제표는 2017년 5월 18일에 개최될 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

(1) 투자유가증권의 평가

법인 및 교비회계는 투자유가증권의 원가결정 방법으로 개별 종목별 평가를 적용하고 있고, 투자유가증권을 각 학년도말 현재의 시가로 평가하고 있으며, 시가 평가로 인하여 발생하는 평가손익은 기본금 조정을 통하여 처분 이전까지 미실현손익으로 회계처리하고, 처분하였을 때에는 투자유가증권 처분손익으로 기재합니다.

(2) 적립금의 적립 및 사용

법인 및 교비회계는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 원금보존 적립금과 임의적립금으로 구분하고, 그 성격에 따라 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금 및 기타적립금으로 적립하고 있습니다. 또한 해당 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있으며 당초 목적 이외의 사용이 제한되어 있습니다.

(3) 고정자산의 평가와 감가상각

고정자산은 당해 자산의 취득원가를 기초로 계상하고 있으며, 당해 자산의 취득을 위하여 통상적으로 소요되는 가액과 비교하여 현저하게 저렴한 가액으로 취득한 자산 또는 증여받은 자산의 경우에는 취득하거나 증여받은 때의 시가로 평가하고 있습니다. 유형고정자산에 대해서는 내용연수 동안 정액법으로 감가상각을 하고 감가상각비는 해당 감가상각누계액으로 표시하고 있습니다. 다만, 토지, 박물관의 유물 및 건설중인 자산에 대해서는 감가상각을 하지 아니합니다.

(4) 기본금 대체액

기본금 대체액은 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에 그 증가한 자산 가액만큼을 기본금의 증가로 대체합니다.

(5) 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제74조 제1항의 규정에 따라 이자소득 및 기타 수익사업소득 발생액 중 학교회계 등에 전입된 금액에 상당하는 고유목적사업준비금을 적립하고 그 전입액은 당기의 운영비용으로 회계처리하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 기금

2016학년도 및 2015학년도말 현재 법인 및 교비회계의 특정목적을 위하여 적립한 사용이 제한되어 있는 원금보존기금 및 임의기금의 내용은 다음과 같습니다.

<제2016학년도>

(단위:천원)

구분	원광학원	원광대학교	원광보건 대학교	원광디지털 대학교	합계
원금보존장학기금	-	1,100,000	-	-	1,100,000
임의연구기금	1,627,571	2,858,905	1,419,342	-	5,905,818
임의건축기금	983,799	16,535,529	8,655,532	1,558,010	27,732,870
임의장학기금	2,520,662	3,472,487	1,484,833	-	7,477,982
임의퇴직기금	-	9,000,000	607,188	305,034	9,912,222
임의기타기금	3,950,000	24,829,852	3,672,539	669,764	33,122,155
합 계	<u>9,082,032</u>	<u>57,796,773</u>	<u>15,839,434</u>	<u>2,532,808</u>	<u>85,251,047</u>

<2015학년도>

구분	원광학원	원광대학교	원광보건 대학교	원광디지털 대학교	합계
원금보존장학기금	-	1,100,000	-	-	1,100,000
임의연구기금	1,625,811	2,858,905	1,399,342	-	5,884,058
임의건축기금	2,440,578	14,185,389	13,841,532	774,491	31,241,990
임의장학기금	2,305,921	3,372,487	1,457,833	-	7,136,241
임의퇴직기금	-	3,880,240	1,233,189	201,734	5,315,163
임의기타기금	3,930,000	26,520,581	5,550,329	658,864	36,659,774
합 계	<u>10,302,310</u>	<u>51,917,602</u>	<u>23,482,225</u>	<u>1,635,089</u>	<u>87,337,226</u>

4. 투자유가증권

제2016학년도 및 제2015학년도말 현재 법인 및 교비회계의 투자유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

<제2016학년도> (단위: 천원)

회계구분	구분	종목	보유수량	취득금액	장부금액
원광학원	주식	(주)전주방송	112,000	560,000	560,000
	"	(주)금강방송	12,000	120,000	120,000
	"	(주)유엠텍	20,000	200,000	200,000
	"	(주)한방건강TV	5,000	25,000	25,000
	"	(주)원광제약	140,000	700,000	700,000
	"	옵트론텍	25,000	428,500	156,750
		합계	<u>314,000</u>	<u>2,033,500</u>	<u>1,761,750</u>

<제2015학년도>

회계구분	구분	종목	보유수량	취득금액	장부금액
원광학원	주식	(주)전주방송	112,000	560,000	560,000
	"	(주)금강방송	12,000	120,000	120,000
	"	(주)유엠텍	20,000	200,000	200,000
	"	(주)한방건강TV	5,000	25,000	25,000
	"	(주)원광제약	140,000	700,000	700,000
	"	옵트론텍	25,000	428,500	141,250
		합계	<u>314,000</u>	<u>2,033,500</u>	<u>1,746,250</u>

5. 출자금

제2016학년도 및 제 2015학년도말 현재 법인 및 교비회계의 출자금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계구분	구분	제2016학년도	제2015학년도
원광학원	익산글로벌교류센타	9,800	9,800
	수익용기본재산	18,200,700	18,100,700
	미르씨앤에스	-	293,750
	에듀와이드	565,227	595,227
	원광디오엠	2,176,743	2,176,743
	원광사	203,448	203,448
	순천한방병원	332,500	332,500
	합 계	21,488,418	21,712,168

6. 기타자산

제2016학년도 및 제 2015학년도말 현재 법인 및 교비회계의 기타자산의 내용은 다음과 같습니다.

<제2016학년도>

(단위:천원)

회계구분	구분	금액	내용
원광학원	임차보증금외	5,700,000	
원광대학교	적립형화재보험 외	7,532,812	교내전체건물외
원광보건대학교	"	1,511,708	"
원광디지털대학교	임차보증금	585,000	임차보증금
	합 계	15,329,520	

<2015학년도>

회계구분	구분	금액	내용
원광학원	임차보증금외	4,700,000	
원광대학교	적립형화재보험 외	9,034,868	교내전체건물외
원광보건대학교	"	2,382,306	"
원광디지털대학교	임차보증금	555,000	임차보증금
	합 계	16,672,174	

7. 유형고정자산

제2016학년도 및 제2015학년도 중 법인 교비회계의 유형고정자산의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<제2016학년도>

(단위: 천원)

구분	취득가액	당기증가	당기감소	상각누계액	기말잔액
토지	53,659,192	-	620,000	-	53,039,194
건물	219,277,835	15,147,083	5,069,883	81,727,218	147,627,818
구축물	12,796,141	-	-	9,355,141	3,441,000
기계기구	95,474,845	13,458,197	4,129,052	90,683,397	14,120,593
집기비품	37,398,902	3,533,574	10,596,459	25,394,581	4,941,434
차량운반구	1,357,016	242,088	143,504	1,037,126	418,474
도서	43,033,197	1,394,207	800	41,591,491	2,835,112
박물관유물	3,981,536	45,000	-	-	4,026,536
건설가계정	2,276,890	2,595,806	3,843,456	-	995,240
합계	<u>469,255,554</u>	<u>36,415,955</u>	<u>24,437,154</u>	<u>249,788,954</u>	<u>231,445,401</u>

<제2015학년도>

구분	취득가액	당기증가	당기감소	상각누계액	기말잔액
토지	53,875,659	-	216,467	-	53,659,192
건물	218,299,784	1,624,431	646,379	76,299,502	142,978,333
구축물	12,775,507	20,634	-	9,105,436	3,690,705
기계기구	91,338,107	6,136,696	1,999,958	83,309,916	12,164,928
집기비품	36,219,557	1,858,277	678,932	30,967,922	6,430,980
차량운반구	1,235,603	207,051	85,638	1,038,248	318,769
도서	41,696,849	1,336,745	398	40,144,173	2,889,024
박물관유물	3,981,536	-	-	-	3,981,536
건설가계정	2,208,385	5,498,306	5,429,801	-	2,276,890
합계	<u>461,630,987</u>	<u>16,682,140</u>	<u>9,057,573</u>	<u>240,865,197</u>	<u>228,390,357</u>

8. 수증자산

제2016학년도 및 제2015학년도 중 법인 및 교비회계의 수증(현물기부금)받은 자산의 내용은 다음과 같습니다.

<제2016학년도>

(단위:천원)

회계구분	기증처	금액
원광대학교	국립민속박물관 외	283,309
원광보건대학교	동양이엔에스 외	5,720
	합계	289,029

<제2015학년도>

회계구분	기증처	금액
원광대학교	(주) 포바이오코리아	176,457
원광보건대학교	알피제이 외	178,862
원광디지털대학교	원광사	3,000
	합계	358,319

9. 출연기본금

제2016학년도 및 2015학년도 법인의 출연기본금 및 기타기본금 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	부속기관	기초	증가	감소	기말
출연기본금	원광대학교	83,673,724	-	-	83,673,724
	부속병원	106,826,681	-	-	106,826,681
	원광보건대학교	32,981,825	-	-	32,981,825
	원광디지털대학교	204,900	-	-	204,900
	수익용토지	1,254,068	-	-	1,254,068
	수익용건물	5,005,541	-	-	5,005,541
	소계	229,946,739	-	-	229,946,739
기타기본금		14,662,617	-	-	14,662,617
	합 계	244,609,356	-	-	244,609,356

10. 계류중인 소송사건

제2016학년도말 현재 법인 및 교비회계의 계류중인 소송사건 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계구분	사건명과 내용	원고	피고	소송금액
원광대학교	2016가합37259 임금청구의 건	김주미	원광학원	5,500
	2016가단26702 정업건설 식당리모델링 건	정업건설	"	5,500
	2016다276290 추심금	한상환	"	5,500
	2016가합3292 현대EPC 공사대금	현대EPC	"	3,300
원광보건대학교	용역대금 청구	(주)엔미디어플랫폼	"	63,000
합계		합계		82,800

11. 보험가입 현황

제2016학년도말 현재 법인 및 교비회계의 보험가입 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계구분	보험의 종류	부보자산	부보금액	부보처
법인	화재보험	건물, 시설, 집기와	2,520,000	삼성화재보험
원광대학교	화재보험 외	"	874,446,339	동부화재보험 외
원광보건대학교	"	"	43,889,471	현대해상보험 외
원광디지털대학교	"	"	3,333,100	삼성화재보험 외
합계			924,188,910	

부 속 명 세 서

학교회계 단위별
대 차 대 조 표
(2017년 02월 28일 현재)

(단위: 원)

관행	과목 목	법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래제거)	합계
	1100 유동자산	26,428,472	81,413,927,122	19,244,479,534	4,498,927,939	105,157,334,595		105,183,763,067
	1110 유동자금	1,507,052	60,438,414,663	19,041,349,913	4,419,739,739	83,899,504,315		83,901,011,367
	1111 현금	-	-	2,350,000	-	2,350,000		2,350,000
	1112 예금	1,507,052	60,438,414,663	19,038,999,913	4,419,739,739	83,897,154,315		83,898,661,367
	1120 기타유동자산	24,921,420	20,975,512,459	203,129,621	79,188,200	21,257,830,280		21,282,751,700
	1121 단기대여금	-	-	-	-	-		-
	1122 선급금	782,020	16,746,219,350	1,331,000	-	16,747,550,350		16,748,332,370
	1123 미수금	-	4,029,075,729	13,852,300	69,063,200	4,111,991,229		4,111,991,229
	1124 가지급금	-	-	-	-	-		-
	1125 선급법인세	24,139,400	200,217,380	80,410,540	10,125,000	290,752,920		314,892,320
	1129 기타유동자산	-	-	107,535,781	-	107,535,781		107,535,781
	1200 투자와기타자산	267,425,447,697	65,329,584,570	18,721,142,972	3,117,808,081	87,168,535,623	116,860,448,709	237,733,534,611
	1220 설치학교	228,713,130,253	-	-	-	-	116,860,448,709	111,852,681,544
	1211 대학	83,673,723,456	-	-	-	-	83,673,723,456	-
	1212 전문대학	32,981,825,253	-	-	-	-	32,981,825,253	-
	1214 부속병원	111,852,681,544	-	-	-	-		111,852,681,544
	1215 디지털대학교	204,900,000	-	-	-	-	204,900,000	-
	1220 투자자산	23,930,285,245	-	1,370,000,000	-	1,370,000,000		25,300,285,245
	1221 투자유가증권	1,761,750,000	-	-	-	-		1,761,750,000
	1222 출자금	21,488,418,245	-	-	-	-		21,488,418,245
	1223 부속병원투자	500,000,000	-	-	-	-		500,000,000
	1229 기타투자자산	180,117,000	-	1,370,000,000	-	1,370,000,000		1,550,117,000
	1240 기타자산	5,700,000,000	7,532,811,570	1,511,708,601	585,000,000	9,629,520,171		15,329,520,171
	1241 전신전화보증금	-	-	-	-	-		-
	1242 임차보증금	4,700,000,000	-	631,126,900	585,000,000	1,216,126,900		5,916,126,900
	1243 장기대여금	-	-	-	-	-		-
	1249 기타자산	1,000,000,000	7,532,811,570	880,581,701	-	8,413,393,271		9,413,393,271

과목	법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래제거)	합계
관행 목							
1250 원금보존기금	-	1,100,000,000	-	-	1,100,000,000		1,100,000,000
1252 원금보존연구기금	-	-	-	-	-		-
1253 원금보준건축기금	-	-	-	-	-		-
1254 원금보준장학기금	-	1,100,000,000	-	-	1,100,000,000		1,100,000,000
1255 원금보준퇴직기금	-	-	-	-	-		-
1256 원금보준기타기금	-	-	-	-	-		-
1260 임의기금	9,082,032,199	56,696,773,000	15,839,434,371	2,532,808,081	75,069,015,452		84,151,047,651
1262 임의연구기금	1,627,571,395	2,858,905,000	1,419,341,710	-	4,278,246,710		5,905,818,105
1263 임의건축기금	983,798,968	16,535,529,000	8,655,532,266	1,558,010,200	26,749,071,466		27,732,870,434
1264 임의장학기금	2,520,661,836	3,472,487,000	1,484,832,940	-	4,957,319,940		7,477,981,776
1265 임의퇴직기금	-	9,000,000,000	607,188,630	305,034,300	9,912,222,930		9,912,222,930
1266 임의기타기금	3,950,000,000	24,829,852,000	3,672,538,825	669,763,581	29,172,154,406		33,122,154,406
1300 고정자산	7,000,520,127	160,742,259,482	42,984,305,007	20,718,316,750	224,444,881,239		231,445,401,366
1310 유형고정자산	7,000,520,127	160,742,259,482	42,984,305,007	20,718,316,750	224,444,881,239		231,445,401,366
1311 토지	3,967,658,670	26,037,203,807	16,806,675,000	6,227,657,000	49,071,535,807		53,039,194,477
1312 건물	5,005,540,720	184,165,848,299	34,807,272,893	10,446,257,349	229,419,378,541		234,424,919,261
2412 사용수익권	-	(5,069,883,102)	-	-	(5,069,883,102)		(5,069,883,102)
2312 건물감가상각누계액	(2,093,314,968)	(67,590,848,905)	(10,324,178,824)	(1,718,875,146)	(79,633,902,875)		(81,727,217,843)
1313 구축물	-	10,946,755,881	1,849,385,360	-	12,796,141,241		12,796,141,241
2313 구축물감가상각누계액	-	(7,511,143,757)	(1,843,996,760)	-	(9,355,140,517)		(9,355,140,517)
1314 기계기구	-	79,487,973,001	11,331,899,925	13,984,115,485	104,803,988,411		104,803,988,411
2314 기계기구감가상각누계액	-	(70,807,244,019)	(11,154,828,432)	(8,721,324,867)	(90,683,397,318)		(90,683,397,318)
1315 집기비품	156,518,200	22,059,067,805	6,861,429,255	1,258,999,870	30,179,496,930		30,336,015,130
2315 집기비품감가상각누계액	(124,691,398)	(18,865,528,082)	(5,616,974,667)	(787,387,319)	(25,269,890,068)		(25,394,581,466)
1316 차량운반구	106,570,683	1,054,032,421	264,630,446	30,366,760	1,349,029,627		1,455,600,310
2316 차량운반구감가상각누계액	(17,761,780)	(825,938,094)	(174,700,222)	(18,726,168)	(1,019,364,484)		(1,037,126,264)
1317 도서	-	41,702,952,356	2,668,530,432	55,121,710	44,426,604,498		44,426,604,498
2317 도서감가상각누계액	-	(39,062,763,756)	(2,490,839,399)	(37,887,924)	(41,591,491,079)		(41,591,491,079)
1318 박물관유물	-	4,026,535,827	-	-	4,026,535,827		4,026,535,827
1319 건설가계정	-	995,239,800	-	-	995,239,800		995,239,800
자 산 총 계	274,452,396,296	307,485,771,174	80,949,927,513	28,335,052,770	416,770,751,457	116,860,448,709	574,362,699,044

과목	법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래제거)	합계
관항	목						
2100 유동부채	20,320,840	67,605,632,178	16,847,317,576	3,577,289,453	88,030,239,207		88,050,560,047
2120 예수금	19,640,030	1,615,297,527	333,655,029	80,911,173	2,029,863,729		2,049,503,759
2121 일반예수금	-	221,936,340	70,762,907	54,293,153	346,992,400		346,992,400
2122 제세예수금	13,070,940	625,109,688	51,863,148	26,618,020	703,590,856		716,661,796
2123 부가세예수금	6,569,090	-	-	-	-		6,569,090
2129 기타예수금	-	768,251,499	211,028,974	-	979,280,473		979,280,473
2130 선수금	-	65,990,334,651	16,414,159,350	3,333,715,000	85,738,209,001		85,738,209,001
2131 등록금선수금	-	56,991,254,100	9,065,206,350	3,124,615,000	69,181,075,450		69,181,075,450
2132 학교채선수금	-	-	-	-	-		-
2139 기타선수금	-	8,999,080,551	7,348,953,000	209,100,000	16,557,133,551		16,557,133,551
2140 기타유동부채	680,810	-	99,503,197	162,663,280	262,166,477		262,847,287
2141 미지급금	680,810	-	99,503,197	162,663,280	262,166,477		262,847,287
2200 고정부채	3,950,000,000	563,854,400	517,000,000	-	1,080,854,400		5,030,854,400
2210 장기차입금	-	-	-	-	-		-
2211 장기차입금	-	-	-	-	-		-
2212 차관	-	-	-	-	-		-
2220 기타고정부채	3,950,000,000	563,854,400	517,000,000	-	1,080,854,400		5,030,854,400
2221 임대보증금	3,950,000,000	563,854,400	517,000,000	-	1,080,854,400		5,030,854,400
2300 고유목적사업준비금	24,139,400	200,217,380	78,619,610	10,125,000	288,961,990		313,101,390
2310 고유목적사업준비금	24,139,400	200,217,380	78,619,610	10,125,000	288,961,990		313,101,390
2311 고유목적사업준비금	24,139,400	200,217,380	78,619,610	10,125,000	288,961,990		313,101,390
3100 기본금	270,457,936,056	239,116,067,216	63,506,990,327	24,747,638,317	327,370,695,860	116,860,448,709	480,968,183,207
3110 출연기본금	244,609,355,573	83,673,723,456	32,981,825,253	204,900,000	116,860,448,709	116,860,448,709	244,609,355,573
3111 설립자기본금	229,946,738,573	-	-	-	-		229,946,738,573
3112 법인	-	83,673,723,456	32,981,825,253	204,900,000	116,860,448,709	116,860,448,709	-
3113 기타기본금	14,662,617,000	-	-	-	-		14,662,617,000
3150 원금보존적립금	-	1,100,000,000	-	-	1,100,000,000		1,100,000,000
3152 원금보존연구적립금	-	-	-	-	-		-

관	항	과목 목	법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래제거)	합계
		3153 원금보존건축적립금	-	-	-	-	-		-
		3154 원금보존장학적립금	-	1,100,000,000	-	-	1,100,000,000		1,100,000,000
		3155 원금보존퇴직적립금	-	-	-	-	-		-
		3156 원금보존기타적립금	-	-	-	-	-		-
		3160 임의적립금	9,082,032,199	56,696,773,000	15,839,434,371	2,532,808,081	75,069,015,452		84,151,047,651
		3162 임의연구적립금	1,627,571,395	2,858,905,000	1,419,341,710	-	4,278,246,710		5,905,818,105
		3163 임의건축적립금	983,798,968	16,535,529,000	8,655,532,266	1,558,010,200	26,749,071,466		27,732,870,434
		3164 임의장학적립금	2,520,661,836	3,472,487,000	1,484,832,940	-	4,957,319,940		7,477,981,776
		3165 임의퇴직적립금	-	9,000,000,000	607,188,630	305,034,300	9,912,222,930		9,912,222,930
		3168 임의기타적립금	3,950,000,000	24,829,852,000	3,672,538,825	669,763,581	29,172,154,406		33,122,154,406
		3170 기본금조정	(271,750,000)	-	-	-	-		(271,750,000)
		3171 투자유가증권평가손익	(271,750,000)	-	-	-	-		(271,750,000)
		3130 운영차액	17,038,298,284	97,645,570,760	14,685,730,703	22,009,930,236	134,341,231,699		151,379,529,983
		3131 전기이월운영차액	15,837,254,739	98,006,291,967	8,094,504,714	22,535,710,427	128,636,507,108		144,473,761,847
		3133 당기운영차액	1,201,043,545	(360,721,207)	6,591,225,989	(525,780,191)	5,704,724,591		6,905,768,136
		부 채 와 기 본 금 총 계	274,452,396,296	307,485,771,174	80,949,927,513	28,335,052,770	416,770,751,457	116,860,448,709	574,362,699,044

학회회계 단위별
운영계산서
(2016년03월01일부터 2017년02월28일)

(단위: 원)

관항	과 목	법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래)	합계
	목							
	5100 등록금수입	-	125,252,788,537	29,292,377,024	13,509,100,000	168,054,265,561		168,054,265,561
	5110 등록금수입	-	123,460,939,637	29,155,533,824	13,063,448,000	165,679,921,461		165,679,921,461
	5111 학부입학금	-	2,331,942,500	1,275,207,501	639,600,000	4,246,750,001		4,246,750,001
	5112 대학원입학금	-	515,120,000	-	38,400,000	553,520,000		553,520,000
	5113 학부수업료	-	106,379,737,936	27,880,326,323	11,865,448,000	146,125,512,259		146,125,512,259
	5114 대학원수업료	-	14,234,139,201	-	520,000,000	14,754,139,201		14,754,139,201
	5120 수강료수입	-	1,791,848,900	136,843,200	445,652,000	2,374,344,100		2,374,344,100
	5121 단기수강료	-	1,791,848,900	136,843,200	445,652,000	2,374,344,100		2,374,344,100
	5200 전입및기부금수입	4,058,762,095	66,931,174,533	13,908,963,798	5,089,133,361	85,929,271,692	3,455,000,000	86,533,033,787
	5210 전입금수입	2,782,292,095	16,014,250,563	170,000,000	200,000,000	16,384,250,563	3,455,000,000	15,711,542,658
	5211 경상비전입금	-	2,085,000,000	-	-	2,085,000,000	2,085,000,000	-
	5212 법정부담전입금	-	1,000,000,000	170,000,000	200,000,000	1,370,000,000	1,370,000,000	-
	5214 부속병원전입금	2,119,489,370	12,929,250,563	-	-	12,929,250,563		15,048,739,933
	5217 수의사업전입금	662,802,725	-	-	-	-		662,802,725
	5218 등록금회계전입금	-	-	-	-	-		-
	5220 기부금수입	1,276,470,000	2,789,856,952	304,082,398	9,200,000	3,103,139,350		4,379,609,350
	5221 일반기부금	-	761,411,760	46,614,000	-	808,025,760		808,025,760
	5222 지정기부금	1,276,470,000	1,711,135,674	251,748,398	9,200,000	1,972,084,072		3,248,554,072
	5223 연구기부금	-	34,000,000	-	-	34,000,000		34,000,000
	5224 현물기부금		283,309,518	5,720,000	-	289,029,518		289,029,518
	5230 국고보조금	-	47,127,067,018	13,434,881,400	4,879,933,361	65,441,881,779		65,441,881,779
	5231 교육부	-	46,072,323,158	12,823,338,720	4,477,084,171	63,372,746,049		63,372,746,049
	5232 기타국고지원	-	885,714,250	501,016,080	393,120,000	1,779,850,330		1,779,850,330
	5233 지방자치단체	-	169,029,610	110,526,600	9,729,190	289,285,400		289,285,400

과 목		법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래)	합계
관항	목							
	5240 산학협력단및학교기업전입금	-	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000		1,000,000,000
	5241 산학협력단전입금	-	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000		1,000,000,000
	5242 학교기업전입금	-	-	-	-	-		-
5300 교육부대수입		-	10,519,684,215	2,676,799,365	439,440,300	13,635,923,880		13,635,923,880
	5310 입시수수료수입	-	1,038,739,200	151,790,000	89,555,000	1,280,084,200		1,280,084,200
	5311 입학원서대	-	-	-	-	-		-
	5312 수험료	-	1,038,739,200	151,790,000	89,555,000	1,280,084,200		1,280,084,200
5320 증명사용료수입			8,783,804,970	1,532,236,798	4,845,500	10,320,887,268		10,320,887,268
	5321 증명료	-	7,829,400	11,013,600	4,845,500	23,688,500		23,688,500
	5322 대여료및사용료	-	8,775,975,570	1,521,223,198	-	10,297,198,768		10,297,198,768
5330 기타교육부대수입		-	697,140,045	992,772,567	345,039,800	2,034,952,412		2,034,952,412
	5331 논문심사수입	-	124,080,000	1,550,000	180,000	125,810,000		125,810,000
	5332 실습수입	-	14,081,880	-	50,700,000	64,781,880		64,781,880
	5339 기타교육부대수입	-	558,978,165	991,222,567	294,159,800	1,844,360,532		1,844,360,532
5400 교육외수입		589,484,939	1,466,976,131	613,997,198	81,808,212	2,162,781,541		2,752,266,480
	5410 예금이자수입	156,814,581	1,300,405,313	522,117,480	65,803,242	1,888,326,035		2,045,140,616
	5411 예금이자	156,814,581	1,300,405,313	522,117,480	65,803,242	1,888,326,035		2,045,140,616
5420 기타교육외수입		2,724,898	166,570,818	91,879,718	16,004,970	274,455,506		277,180,404
	5421 잡수입	2,724,898	165,173,018	79,067,218	3,404,970	247,645,206		250,370,104
	5424 투자유가증권처분이익	-		-	-	-		-
	5426 고정자산처분이익	-	1,397,800	12,812,500	12,600,000	26,810,300		26,810,300
	5428 전기오류수정이익	-				-		-
5430 수익재산수입		429,945,460	-	-	-	-		429,945,460
	5431 임대료수입	389,345,460	-	-	-	-		389,345,460
	5432 배당금수입	40,600,000	-	-	-	-		40,600,000
	5439 기타수익재산수입	-	-	-	-	-		-
5500 고유목적사업준비금환입액		612,014,021	10,539,215,296	838,344,132	64,153,022	11,441,712,450		12,053,726,471
운 영 수 약 계		5,260,261,055	214,709,838,712	47,330,481,517	19,183,634,895	281,223,955,124	3,455,000,000	283,029,216,179

과 목	법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래)	합계
관항	목						
4100 인건비	894,569,750	93,097,415,322	19,039,026,782	5,325,556,266	117,461,998,370		118,356,568,120
4110 교원인건비	-	74,162,062,897	13,834,085,610	3,872,769,824	91,868,918,331		91,868,918,331
4111 교원급여	-	43,741,671,019	7,989,154,050	1,725,964,989	53,456,790,058		53,456,790,058
4112 교원상여금	-	6,576,997,280	151,514,800	40,650,000	6,769,162,080		6,769,162,080
4113 교원제수당	-	10,228,956,227	2,232,523,010	268,751,700	12,730,230,937		12,730,230,937
4114 교원법정부담금	-	4,926,974,896	713,214,110	149,750,470	5,789,939,476		5,789,939,476
4115 시간강의료	-	2,877,276,472	1,027,059,000	829,715,800	4,734,051,272		4,734,051,272
4116 특별강의료	-	914,076,150	95,355,800	37,215,000	1,046,646,950		1,046,646,950
4117 교원퇴직금	-	277,389,460	453,060,394	-	730,449,854		730,449,854
4118 조교인건비	-	4,618,721,393	1,172,204,446	820,721,865	6,611,647,704		6,611,647,704
4120 직원인건비	894,569,750	18,935,352,425	5,204,941,172	1,452,786,442	25,593,080,039		26,487,649,789
4121 직원급여	523,411,200	8,138,823,540	3,040,780,851	1,177,489,240	12,357,093,631		12,880,504,831
4122 직원상여금	82,635,230	806,868,040	36,935,325	17,800,000	861,603,365		944,238,595
4123 직원제수당	204,633,520	5,248,462,781	895,794,270	92,899,132	6,237,156,183		6,441,789,703
4124 직원법정부담금	83,889,800	1,925,970,732	434,351,087	133,223,040	2,493,544,859		2,577,434,659
4125 임시직인건비	-	1,931,938,390	586,758,202	18,827,500	2,537,524,092		2,537,524,092
4126 노임	-	115,390,802	-	-	115,390,802		115,390,802
4127 직원퇴직금	-	767,898,140	210,321,437	12,547,530	990,767,107		990,767,107
4200 관리운영비	337,160,486	35,970,816,221	8,465,035,622	4,888,711,499	49,324,563,342		49,661,723,828
4210 시설관리비	16,082,770	13,135,038,516	1,491,129,284	816,800,699	15,442,968,499		15,459,051,269
4211 건축물관리비	9,983,700	2,595,879,240	106,504,430	23,314,075	2,725,697,745		2,735,681,445
4212 장비관리비	2,361,000	1,434,590,972	111,911,814	204,159,496	1,750,662,282		1,753,023,282
4213 조경관리비	-	246,397,438	20,966,600	-	267,364,038		267,364,038
4214 박물관관리비	-	13,000,000	-	-	13,000,000		13,000,000
4215 시설용역비	-	7,812,268,401	1,092,291,900	54,156,800	8,958,717,101		8,958,717,101
4216 보험료	2,550,070	128,159,230	16,637,700	2,624,220	147,421,150		149,971,220
4217 리스·임차료	1,188,000	361,967,916	100,443,590	440,968,608	903,380,114		904,568,114
4219 기타시설관리비	-	542,775,319	42,373,250	91,577,500	676,726,069		676,726,069

과 목		법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래)	합계
관	항	목						
	4220 일반관리비	95,686,348	6,813,547,749	1,650,789,021	535,823,693	9,000,160,463		9,095,846,811
	4221 여비교통비	16,189,148	358,555,920	293,773,730	60,992,100	713,321,750		729,510,898
	4222 차량유지비	4,824,000	99,025,845	14,899,733	15,345,890	129,271,468		134,095,468
	4223 소모품비	3,233,070	697,329,234	130,734,610	28,550,076	856,613,920		859,846,990
	4224 인쇄출판비	3,330,000	286,739,554	53,626,380	63,596,000	403,961,934		407,291,934
	4225 난방비	-	1,122,702,090	132,872,600	21,710,010	1,277,284,700		1,277,284,700
	4226 전기.수도료	-	3,371,232,220	591,298,975	79,990,004	4,042,521,199		4,042,521,199
	4227 통신비	184,260	585,601,130	188,297,326	55,158,777	829,057,233		829,241,493
	4228 세금과공과	64,117,520	151,319,811	186,856,816	74,709,678	412,886,305		477,003,825
	4229 지급수수료	3,808,350	141,041,945	58,428,851	135,771,158	335,241,954		339,050,304
	4230 운영비	78,124,370	4,862,673,309	3,943,015,976	1,577,404,805	10,383,094,090		10,461,218,460
	4231 복리후생비	1,732,000	28,835,110	270,619,737	50,029,931	349,484,778		351,216,778
	4232 교육훈련비	4,503,870	293,471,590	58,514,227	77,726,382	429,712,199		434,216,069
	4233 일반용역비	19,738,500	493,227,090	677,098,220	43,614,780	1,213,940,090		1,233,678,590
	4234 업무추진비	38,936,140	149,649,831	116,979,495	23,063,500	289,692,826		328,628,966
	4235 홍보비	660,000	2,072,117,421	749,434,088	1,146,834,697	3,968,386,206		3,969,046,206
	4236 회의비	12,253,860	63,487,390	14,470,540	12,874,190	90,832,120		103,085,980
	4237 행사비	300,000	1,057,074,189	94,289,650	87,405,455	1,238,769,294		1,239,069,294
	4238 선교비	-	58,030,266	72,690,170	13,727,950	144,448,386		144,448,386
	4239 기타운영비	-	646,780,422	1,888,919,849	122,127,920	2,657,828,191		2,657,828,191
	4250 감가상각비	147,266,998	11,159,556,647	1,380,101,341	1,958,682,302	14,498,340,290		14,645,607,288
	4252 유형고정자산감가상각비	147,266,998	11,159,556,647	1,380,101,341	1,958,682,302	14,498,340,290		14,645,607,288
	4253 무형고정자산감가상각비	-	-	-	-	-		-
	4300 연구학생경비	-	69,106,528,441	20,021,599,050	8,398,359,899	97,526,487,390		97,526,487,390
	4310 연구비	-	4,469,749,461	193,929,151	219,404,377	4,883,082,989		4,883,082,989
	4311 연구비	-	4,284,147,853	193,929,151	219,404,377	4,697,481,381		4,697,481,381
	4312 연구관리비	-	185,601,608	-	-	185,601,608		185,601,608
	4320 학생경비	-	63,598,236,790	19,645,343,759	8,090,768,982	91,334,349,531		91,334,349,531

과 목		법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래)	합계
과	목							
관 학	4321 교외장학금	-	30,084,679,959	13,274,490,458	4,716,637,171	48,075,807,588		48,075,807,588
	4322 교내장학금	-	24,999,533,687	3,896,799,570	2,719,883,000	31,616,216,257		31,616,216,257
	4323 실험실습비	-	1,598,666,651	356,866,266	157,672,341	2,113,205,258		2,113,205,258
	4324 논문심사료	-	138,869,700	1,550,000	686,000	141,105,700		141,105,700
	4325 학생지원비	-	1,078,059,519	2,115,637,465	469,926,060	3,663,623,044		3,663,623,044
	4329 기타학생경비	-	5,698,427,274	-	25,964,410	5,724,391,684		5,724,391,684
	4330 입시관리비	-	1,038,542,190	182,326,140	88,186,540	1,309,054,870		1,309,054,870
	4331 입시수당	-	400,107,000	41,740,000	30,506,840	472,353,840		472,353,840
	4332 입시경비	-	638,435,190	140,586,140	57,679,700	836,701,030		836,701,030
	4400 교육외비용	5,164	587,012,879	68,530,753	33,265,180	688,808,812		688,813,976
327-	4410 지급이자	-	-	-	-	-		-
	4411 지급이자	-	-	-	-	-		-
	4420 기타교육외비용	5,164	587,012,879	68,530,753	33,265,180	688,808,812		688,813,976
	4421 잡손실	5,164	585,426,809	67,364,142	33,265,180	686,056,131		686,061,295
	4422 외화환산손실	-	-	-	-	-		-
	4423 외환차손	-	-	-	-	-		-
	4424 투자유가증권처분손실	-	-	-	-	-		-
	4425 투자유가증권평가손실	-	-	-	-	-		-
	4426 고정자산처분손실	-	1,586,070	-	-	1,586,070		1,586,070
	4428 고정자산폐기손실	-	-	1,166,611	-	1,166,611		1,166,611
4500 전출금	4500 전출금	3,461,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	3,455,000,000	106,000,000
	4510 전출금	3,455,000,000	-	-	-	-	3,455,000,000	-
	4511 경상비전출금	2,085,000,000	-	-	-	-	2,085,000,000	-
	4512 법정부담금전출금	1,370,000,000	-	-	-	-	1,370,000,000	-
	4519 비등록금회계전출금	-	-	-	-	-	-	-
	4540 산학협력단및학교기업전출금	6,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	-	106,000,000
	4541 산학협력단전출금	6,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	-	106,000,000
	4542 학교기업전출금	-	-	-	-	-	-	-

과 목		법인업무 일반회계	원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교	교비회계합계	(내부거래)	합계
관항	목							
4700 고유목적사업준비금전입액		586,760,041	10,429,616,056	787,853,321	65,803,242	11,283,272,619		11,870,032,660
	4700 고유목적사업준비금전입액	586,760,041	10,429,616,056	787,853,321	65,803,242	11,283,272,619		11,870,032,660
	4700 고유목적사업준비금전입액	586,760,041	10,429,616,056	787,853,321	65,803,242	11,283,272,619		11,870,032,660
3100 기본금대체액		350,316,389	8,925,171,000	1,235,210,000	897,719,000	11,058,100,000		11,408,416,389
	3110 출연기본금대체액	-	-	-	-	-	-	-
	3111 설립자기본금대체액	-	-	-	-	-	-	-
	3112 법인대체액	-	-	-	-	-	-	-
	3113 기타기본금대체액	-	-	-	-	-	-	-
3120 제적립금대체액		350,316,389	8,925,171,000	1,235,210,000	897,719,000	11,058,100,000		11,408,416,389
3132 운영차액 대체		1,570,594,320	3,046,000,000	8,878,000,000	-	11,924,000,000		13,494,594,320
3133 당기운영차액		1,201,043,545	(360,721,207)	6,591,225,989	(525,780,191)	5,704,724,591		6,905,768,136
운 영 비 용 계		5,260,261,055	214,709,838,712	47,330,481,517	19,183,634,895	281,223,955,124	3,455,000,000	283,029,216,179

학회계 단위별
자금계산서
(2016년03월01일부터 2017년02월28일까지)

1. 수입

(단위: 원)

관	항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
				원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
5100	등록금수입		-	125,252,788,537	29,292,377,024	13,509,100,000	168,054,265,561		168,054,265,561
5110	등록금수입		-	123,460,939,637	29,155,533,824	13,063,448,000	165,679,921,461		165,679,921,461
5111	학부입학금		-	2,331,942,500	1,275,207,501	639,600,000	4,246,750,001		4,246,750,001
5112	대학원입학금		-	515,120,000	-	38,400,000	553,520,000		553,520,000
5113	학부수업료		-	106,379,737,936	27,880,326,323	11,865,448,000	146,125,512,259		146,125,512,259
5114	대학원수업료		-	14,234,139,201	-	520,000,000	14,754,139,201		14,754,139,201
5120	수강료수입		-	1,791,848,900	136,843,200	445,652,000	2,374,344,100		2,374,344,100
5121	단기수강료		-	1,791,848,900	136,843,200	445,652,000	2,374,344,100		2,374,344,100
5200	전입및기부금수입	4,058,762,095	66,647,865,015	13,903,243,798	5,089,133,361	85,640,242,174	3,455,000,000	86,244,004,269	
5210	전입금수입	2,782,292,095	16,014,250,563	170,000,000	200,000,000	16,384,250,563	3,455,000,000	15,711,542,658	
5211	경상비전입금		-	2,085,000,000	-	-	2,085,000,000	2,085,000,000	-
5212	법정부담전입금		-	1,000,000,000	170,000,000	200,000,000	1,370,000,000	1,370,000,000	-
5214	부속병원전입금	2,119,489,370	12,929,250,563	-	-	12,929,250,563		15,048,739,933	
5217	수익사업전입금	662,802,725	-	-	-	-	-	662,802,725	
5218	등록금회계전입금		-	-	-	-	-	-	-
5220	기부금수입	1,276,470,000	2,506,547,434	298,362,398	9,200,000	2,814,109,832		4,090,579,832	
5221	일반기부금		-	761,411,760	46,614,000	-	808,025,760		808,025,760
5222	지정기부금	1,276,470,000	1,711,135,674	251,748,398	9,200,000	1,972,084,072		3,248,554,072	
5223	연구기부금		-	34,000,000	-	-	34,000,000		34,000,000
5230	국고보조금		-	47,127,067,018	13,434,881,400	4,879,933,361	65,441,881,779		65,441,881,779
5231	교육부		-	46,072,323,158	12,823,338,720	4,477,084,171	63,372,746,049		63,372,746,049
5232	기타국고지원		-	885,714,250	501,016,080	393,120,000	1,779,850,330		1,779,850,330
5233	지방자치단체		-	169,029,610	110,526,600	9,729,190	289,285,400		289,285,400

관	항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
				원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
		5240 산학협력단및학교기업전입금	-	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000		1,000,000,000
		5241 산학협력단전입금	-	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000		1,000,000,000
		5242 학교기업전입금	-	-	-	-	-		-
		5300 교육부대수입	-	10,519,684,215	2,676,799,365	439,440,300	13,635,923,880		13,635,923,880
		5310 입시수수료수입	-	1,038,739,200	151,790,000	89,555,000	1,280,084,200		1,280,084,200
		5311 입학원서대	-	-	-	-	-		-
		5312 수험료	-	1,038,739,200	151,790,000	89,555,000	1,280,084,200		1,280,084,200
		5320 증명사용료수입	-	8,783,804,970	1,532,236,798	4,845,500	10,320,887,268		10,320,887,268
		5321 증명료	-	7,829,400	11,013,600	4,845,500	23,688,500		23,688,500
		5322 대여료및사용료	-	8,775,975,570	1,521,223,198	-	10,297,198,768		10,297,198,768
		5330 기타교육부대수입	-	697,140,045	992,772,567	345,039,800	2,034,952,412		2,034,952,412
		5331 논문심사수입	-	124,080,000	1,550,000	180,000	125,810,000		125,810,000
		5332 실습수입	-	14,081,880	-	50,700,000	64,781,880		64,781,880
		5339 기타교육부대수입	-	558,978,165	991,222,567	294,159,800	1,844,360,532		1,844,360,532
		5400 교육외수입	589,484,939	1,465,578,331	601,184,698	69,208,212	2,135,971,241		2,725,456,180
		5410 예금이자수입	156,814,581	1,300,405,313	522,117,480	65,803,242	1,888,326,035		2,045,140,616
		5411 예금이자	156,814,581	1,300,405,313	522,117,480	65,803,242	1,888,326,035		2,045,140,616
		5420 기타교육외수입	2,724,898	165,173,018	79,067,218	3,404,970	247,645,206		250,370,104
		5421 잡수입	2,724,898	165,173,018	79,067,218	3,404,970	247,645,206		250,370,104
		5430 수익채산수입	429,945,460	-	-	-	-		429,945,460
		5431 임대료수입	389,345,460	-	-	-	-		389,345,460
		5432 배당금수입	40,600,000	-	-	-	-		40,600,000
		5433 농수산물수입	-	-	-	-	-		-
		5439 기타수익채산수입	-	-	-	-	-		-
		1200 투자와기타자산수입	1,894,344,320	5,879,750,000	9,533,931,250	10,000,000	15,423,681,250		17,318,025,570
		1220 투자자산수입	323,750,000	-	-	-	-		323,750,000
		1221 투자유가증권매각대	-	-	-	-	-		-
		1222 출자금회수	323,750,000	-	-	-	-		323,750,000

관	항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
				원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
		1229 기타투자자산수입	-	-	-	-	-		-
		1240 기타자산수입	-	2,833,750,000	655,931,250	10,000,000	3,499,681,250		3,499,681,250
		1241 전신전화보증금회수	-	-	-	-	-		-
		1242 임차보증금회수	-	-	42,856,500	10,000,000	52,856,500		52,856,500
		1243 장기대여금회수	-	-	-	-	-		-
		1249 기타자산수입	-	2,833,750,000	613,074,750	-	3,446,824,750		3,446,824,750
		1250 원금보존기금인출수입	-	-	-	-	-		-
		1252 원금보존연구기금인출	-	-	-	-	-		-
		1253 원금보존건축기금인출	-	-	-	-	-		-
		1254 원금보존장학기금인출	-	-	-	-	-		-
		1256 원금보존기타기금인출	-	-	-	-	-		-
		1260 임의기금인출수입	1,570,594,320	3,046,000,000	8,878,000,000	-	11,924,000,000		13,494,594,320
		1262 임의연구기금인출	30,000,000	-	-	-	-		30,000,000
		1263 임의건축기금인출	1,500,000,000	282,000,000	6,168,000,000	-	6,450,000,000		7,950,000,000
		1264 임의장학기금인출	40,594,320	-	-	-	-		40,594,320
		1265 임의퇴직기금인출	-	-	650,000,000	-	650,000,000		650,000,000
		1266 임의기타기금인출	-	2,764,000,000	2,060,000,000	-	4,824,000,000		4,824,000,000
		1300 고정자산매각수입	-	3,434,800	632,812,500	12,600,000	648,847,300		648,847,300
		1310 유형고정자산매각수입	-	3,434,800	632,812,500	12,600,000	648,847,300		648,847,300
		1311 토지매각대	-	-	632,000,000	-	632,000,000		632,000,000
		1312 건물매각대	-	-	-	-	-		-
		1313 구축물매각대	-	-	-	-	-		-
		1314 기계기구매각대	-	1,787,800	604,550	-	2,392,350		2,392,350
		1315 짐기비품매각대	-	1,047,000	207,950	-	1,254,950		1,254,950
		1316 차량운반구매각대	-	600,000	-	12,600,000	13,200,000		13,200,000
		1317 도서매각대	-	-	-	-	-		-
		1318 유물매각대	-	-	-	-	-		-
		1320 무형고정자산매각수입	-	-	-	-	-		-

관항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
			원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
	1321 무형고정자산매각수입	-	-	-	-	-	-	-
	2100 유동부채입금	-	-	-	-	-	-	-
	2110 단기차입금	-	-	-	-	-	-	-
	2111 단기차입금차입	-	-	-	-	-	-	-
	2200 고정부채입금	20,000,000	24,000,000	-	-	24,000,000		44,000,000
	2210 장기차입금	-	-	-	-	-	-	-
	2211 장기차입금차입	-	-	-	-	-	-	-
	2212 차관도입	-	-	-	-	-	-	-
	2213 학교채매각	-	-	-	-	-	-	-
	2220 기타고정부채	20,000,000	24,000,000	-	-	24,000,000		44,000,000
	2221 임대보증금수입	20,000,000	24,000,000	-	-	24,000,000		44,000,000
	2229 기타고정부채수입	-	-	-	-	-	-	-
	3100 기본금	-	-	-	-	-	-	-
	3310 출연기본금	-	-	-	-	-	-	-
	3111 설립자기본금	-	-	-	-	-	-	-
	미사용전기이월자금	77,478,752	10,900,111,719	2,145,732,759	656,442,249	13,702,286,727		13,779,765,479
	1100 기초유동자산	104,722,542	74,204,080,677	12,085,473,475	4,525,943,461	90,815,497,613		90,920,220,155
	1110 유동자금	24,492,942	54,966,397,599	11,929,840,959	4,458,738,531	71,354,977,089		71,379,470,031
	1120 기타유동자산	80,229,600	19,237,683,078	155,632,516	67,204,930	19,460,520,524		19,540,750,124
	2100 기초유동부채	27,243,790	63,303,968,958	9,939,740,716	3,869,501,212	77,113,210,886		77,140,454,676
	2120 예수금	19,395,250	1,891,445,958	223,167,082	71,306,528	2,185,919,568		2,205,314,818
	2130 선수금	-	61,412,523,000	9,489,389,900	3,594,981,500	74,496,894,400		74,496,894,400
	2140 기타유동부채	7,848,540	-	227,183,734	203,213,184	430,396,918		438,245,458
	자 금 수 입 총 계	6,640,070,106	220,693,212,617	58,786,081,394	19,785,924,122	299,265,218,133	3,455,000,000	302,450,288,239

관항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
			원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
4100	인건비	894,569,750	93,097,415,322	19,039,026,782	5,325,556,266	117,461,998,370		118,356,568,120
	4110 교원인건비	-	74,162,062,897	13,834,085,610	3,872,769,824	91,868,918,331		91,868,918,331
	4111 교원급여	-	43,741,671,019	7,989,154,050	1,725,964,989	53,456,790,058		53,456,790,058
	4112 교원상여금	-	6,576,997,280	151,514,800	40,650,000	6,769,162,080		6,769,162,080
	4113 교원제수당	-	10,228,956,227	2,232,523,010	268,751,700	12,730,230,937		12,730,230,937
	4114 교원법정부담금	-	4,926,974,896	713,214,110	149,750,470	5,789,939,476		5,789,939,476
	4115 시간강의료	-	2,877,276,472	1,027,059,000	829,715,800	4,734,051,272		4,734,051,272
	4116 특별강의료	-	914,076,150	95,355,800	37,215,000	1,046,646,950		1,046,646,950
	4117 교원퇴직금	-	277,389,460	453,060,394	-	730,449,854		730,449,854
	4118 조교인건비	-	4,618,721,393	1,172,204,446	820,721,865	6,611,647,704		6,611,647,704
4120	직원인건비	894,569,750	18,935,352,425	5,204,941,172	1,452,786,442	25,593,080,039		26,487,649,789
	4121 직원급여	523,411,200	8,138,823,540	3,040,780,851	1,177,489,240	12,357,093,631		12,880,504,831
	4122 직원상여금	82,635,230	806,868,040	36,935,325	17,800,000	861,603,365		944,238,595
	4123 직원제수당	204,633,520	5,248,462,781	895,794,270	92,899,132	6,237,156,183		6,441,789,703
	4124 직원법정부담금	83,889,800	1,925,970,732	434,351,087	133,223,040	2,493,544,859		2,577,434,659
	4125 임시직인건비	-	1,931,938,390	586,758,202	18,827,500	2,537,524,092		2,537,524,092
	4126 노임	-	115,390,802	-	-	115,390,802		115,390,802
	4127 직원퇴직금	-	767,898,140	210,321,437	12,547,530	990,767,107		990,767,107
4200	관리운영비	189,893,488	24,811,259,574	6,719,992,263	2,930,029,197	34,461,281,034		34,651,174,522
	4210 시설관리비	16,082,770	13,135,038,516	1,491,129,284	816,800,699	15,442,968,499		15,459,051,269
	4211 건축물관리비	9,983,700	2,595,879,240	106,504,430	23,314,075	2,725,697,745		2,735,681,445
	4212 장비관리비	2,361,000	1,434,590,972	111,911,814	204,159,496	1,750,662,282		1,753,023,282
	4213 조경관리비	-	246,397,438	20,966,600	-	267,364,038		267,364,038
	4214 박물관관리비	-	13,000,000	-	-	13,000,000		13,000,000
	4215 시설용역비	-	7,812,268,401	1,092,291,900	54,156,800	8,958,717,101		8,958,717,101
	4216 보험료	2,550,070	128,159,230	16,637,700	2,624,220	147,421,150		149,971,220
	4217 리스임차료	1,188,000	361,967,916	100,443,590	440,968,608	903,380,114		904,568,114
	4219 기타시설관리비	-	542,775,319	42,373,250	91,577,500	676,726,069		676,726,069

관	항	과 목	법 인 업 무 일 반 회 계	교비 회계			교비 회계합계	(내부거래제거)	합계
				원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
4220	일반관리비		95,686,348	6,813,547,749	1,650,749,021	535,823,693	9,000,120,463		9,095,806,811
	4221	여비교통비	16,189,148	358,555,920	293,773,730	60,992,100	713,321,750		729,510,898
	4222	차량유지비	4,824,000	99,025,845	14,899,733	15,345,890	129,271,468		134,095,468
	4223	소모품비	3,233,070	697,329,234	130,694,610	28,550,076	856,573,920		859,806,990
	4224	인쇄출판비	3,330,000	286,739,554	53,626,380	63,596,000	403,961,934		407,291,934
	4225	난방비	-	1,122,702,090	132,872,600	21,710,010	1,277,284,700		1,277,284,700
	4226	전기.수도료	-	3,371,232,220	591,298,975	79,990,004	4,042,521,199		4,042,521,199
	4227	통신비	184,260	585,601,130	188,297,326	55,158,777	829,057,233		829,241,493
	4228	세금과공과	64,117,520	151,319,811	186,856,816	74,709,678	412,886,305		477,003,825
	4229	지급수수료	3,808,350	141,041,945	58,428,851	135,771,158	335,241,954		339,050,304
4230	운영비		78,124,370	4,862,673,309	3,578,113,958	1,577,404,805	10,018,192,072		10,096,316,442
	4231	복리후생비	1,732,000	28,835,110	270,619,737	50,029,931	349,484,778		351,216,778
	4232	교육훈련비	4,503,870	293,471,590	58,514,227	77,726,382	429,712,199		434,216,069
	4233	일반용역비	19,738,500	493,227,090	677,098,220	43,614,780	1,213,940,090		1,233,678,590
	4234	업무추진비	38,936,140	149,649,831	116,979,495	23,063,500	289,692,826		328,628,966
	4235	홍보비	660,000	2,072,117,421	749,434,088	1,146,834,697	3,968,386,206		3,969,046,206
	4236	회의비	12,253,860	63,487,390	14,470,540	12,874,190	90,832,120		103,085,980
	4237	행사비	300,000	1,057,074,189	94,289,650	87,405,455	1,238,769,294		1,239,069,294
	4238	선교비	-	58,030,266	72,690,170	13,727,950	144,448,386		144,448,386
	4239	기타운영비	-	646,780,422	1,524,017,831	122,127,920	2,292,926,173		2,292,926,173
4300	연구학생경비		-	69,106,528,441	20,021,599,050	8,398,359,899	97,526,487,390		97,526,487,390
	4310	연구비	-	4,469,749,461	193,929,151	219,404,377	4,883,082,989		4,883,082,989
	4311	연구비	-	4,284,147,853	193,929,151	219,404,377	4,697,481,381		4,697,481,381
4320	연구관리비		-	185,601,608	-	-	185,601,608		185,601,608
	4321	학생경비	-	63,598,236,790	19,645,343,759	8,090,768,982	91,334,349,531		91,334,349,531
	4322	교외장학금	-	30,084,679,959	13,274,490,458	4,716,637,171	48,075,807,588		48,075,807,588
	4323	교내장학금	-	24,999,533,687	3,896,799,570	2,719,883,000	31,616,216,257		31,616,216,257
	4323	실험실습비	-	1,598,666,651	356,866,266	157,672,341	2,113,205,258		2,113,205,258

관항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
			원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
	4324 논문심사료	-	138,869,700	1,550,000	686,000	141,105,700		141,105,700
	4325 학생지원비	-	1,078,059,519	2,115,637,465	469,926,060	3,663,623,044		3,663,623,044
	4329 기타학생경비	-	5,698,427,274	-	25,964,410	5,724,391,684		5,724,391,684
	4330 입시관리비	-	1,038,542,190	182,326,140	88,186,540	1,309,054,870		1,309,054,870
	4331 입시수당	-	400,107,000	41,740,000	30,506,840	472,353,840		472,353,840
	4332 입시경비	-	638,435,190	140,586,140	57,679,700	836,701,030		836,701,030
	4400 교육외비용	5,164	462,710,574	67,364,142	33,265,180	563,339,896		563,345,060
	4410 지급이자	-	-	-	-	-		-
	4411 지급이자	-	-	-	-	-		-
	4420 기타교육외비용	5,164	462,710,574	67,364,142	33,265,180	563,339,896		563,345,060
	4421 잡순실	5,164	462,710,574	67,364,142	33,265,180	563,339,896		563,345,060
	4500 전출금	3,461,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	3,455,000,000	106,000,000
	4510 전출금	3,455,000,000	-	-	-	-	3,455,000,000	-
	4511 경상비전출금	2,085,000,000	-	-	-	-	2,085,000,000	-
	4512 법정부담금전출금	1,370,000,000	-	-	-	-	1,370,000,000	-
	4519 비등록금회계전출금	-	-	-	-	-	-	-
	4540 산학협력단및학교기업전출금	6,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000		106,000,000
	4541 산학협력단전출금	6,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000		106,000,000
	4542 학교기업전출금	-	-	-	-	-	-	-
	4600 예비비	-	-	-	-	-	-	-
	4610 예비비	-	-	-	-	-	-	-
	4611 예비비	-	-	-	-	-	-	-
	1200 투자와기타자산지출	1,950,316,389	10,379,580,255	2,755,445,614	937,719,000	14,072,744,869		16,023,061,258
	1210 설치학교	-	-	-	-	-	-	-
	1211 대학	-	-	-	-	-	-	-
	1212 전문대학	-	-	-	-	-	-	-
	1213 원격대학	-	-	-	-	-	-	-
	1215 부속병원	-	-	-	-	-	-	-

관항	과 목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
			원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
	1220 투자자산지출	600,000,000	-	770,000,000	-	770,000,000		1,370,000,000
	1221 투자유가증권매입비	-	-	-	-	-		-
	1222 출자금지출	100,000,000	-	-	-	-		100,000,000
	1223 부속병원투자지출	500,000,000	-	-	-	-		500,000,000
	1224 학교기업투자지출	-	-	-	-	-		-
	1229 기타투자자산지출	-	-	770,000,000	-	770,000,000		770,000,000
	1240 기타자산지출	1,000,000,000	1,454,409,255	750,235,614	40,000,000	2,244,644,869		3,244,644,869
	1241 전신전화보증금지출	-	-	-	-	-		-
	1242 임차보증금지출	-	-	-	40,000,000	40,000,000		40,000,000
	1243 장기대여금지출	-	-	-	-	-		-
	1249 기타자산지출	1,000,000,000	1,454,409,255	750,235,614	-	2,204,644,869		3,204,644,869
	1250 원금보존기금적립	-	-	-	-	-		-
	1252 원금보존연구기금적립	-	-	-	-	-		-
	1253 원금보존건축기금적립	-	-	-	-	-		-
	1254 원금보존장학기금적립	-	-	-	-	-		-
	1256 원금보존기타기금적립	-	-	-	-	-		-
	1260 임의기금적립	350,316,389	8,925,171,000	1,235,210,000	897,719,000	11,058,100,000		11,408,416,389
	1262 임의연구기금적립	31,760,360	-	20,000,000	-	20,000,000		51,760,360
	1263 임의건축기금적립	43,221,050	2,632,140,000	982,000,000	783,519,000	4,397,659,000		4,440,880,050
	1264 임의장학기금적립	255,334,979	100,000,000	27,000,000	-	127,000,000		382,334,979
	1265 임의퇴직기금적립	-	5,119,760,000	24,000,000	103,300,000	5,247,060,000		5,247,060,000
	1266 임의기타기금적립	20,000,000	1,073,271,000	182,210,000	10,900,000	1,266,381,000		1,286,381,000
	1300 고정자산매입지출	138,177,683	9,003,423,507	7,755,491,585	1,139,356,094	17,898,271,186		18,036,448,869
	1310 유형 고정자산 매입 지출	138,177,683	9,003,423,507	7,755,491,585	1,139,356,094	17,898,271,186		18,036,448,869
	1311 토지매입비	-	-	-	-	-		-
	1312 건물매입비	-	564,590	149,846,880	45,741,000	196,152,470		196,152,470
	1313 구축물매입비	-	-	-	-	-		-
	1314 기계기구매입비	-	3,845,784,972	64,725,000	46,866,000	3,957,375,972		3,957,375,972
	1315 집기비품매입비	31,607,000	1,279,035,790	1,151,202,041	174,707,268	2,604,945,099		2,636,552,099

관	항	과 목	목	법인업무 일반회계	교비회계			교비회계합계	(내부거래제거)	합계
					원광대학교	원광보건대학교	원광디지털대학교			
		1316 차량운반구매입비		106,570,683	35,898,133	99,619,284	-	135,517,417		242,088,100
		1317 도서구입비		-	1,246,334,298	99,989,380	12,300,000	1,358,623,678		1,358,623,678
		1318 박물관유물구입비		-	-	-	-	-		-
		1319 건설가계정		-	2,595,805,724	6,190,109,000	859,741,826	9,645,656,550		9,645,656,550
		1320 무형고정자산취득비		-	-	-	-	-		-
		1321 무형고정자산취득비		-	-	-	-	-		-
	2100	유동부채상환		-	-	-	-	-		-
		2110 단기차입금상환		-	-	-	-	-		-
		2111 단기차입금상환		-	-	-	-	-		-
	2200	고정부채상환		-	24,000,000	30,000,000	-	54,000,000		54,000,000
		2210 장기차입금상환		-	-	-	-	-		-
		2211 장기차입금상환		-	-	-	-	-		-
		2212 차관상환		-	-	-	-	-		-
		2213 학교채상환		-	-	-	-	-		-
	2220	기타고정부채상환		-	24,000,000	30,000,000	-	54,000,000		54,000,000
		2221 임대보증금환급		-	24,000,000	30,000,000	-	54,000,000		54,000,000
		2222 장기미지급금상환		-	-	-	-	-		-
		2229 기타고정부채상환		-	-	-	-	-		-
		미사용차기이월자금		6,107,632	13,808,294,944	2,397,161,958	921,638,486	17,127,095,388		17,133,203,020
	1100	기말유동자산		26,428,472	81,413,927,122	19,244,479,534	4,498,927,939	105,157,334,595		105,183,763,067
		1110 유동자금		1,507,052	60,438,414,663	19,041,349,913	4,419,739,739	83,899,504,315		83,901,011,367
		1120 기타유동자산		24,921,420	20,975,512,459	203,129,621	79,188,200	21,257,830,280		21,282,751,700
	2100	기말유동부채		20,320,840	67,605,632,178	16,847,317,576	3,577,289,453	88,030,239,207		88,050,560,047
		2120 예수금		19,640,030	1,615,297,527	333,655,029	80,911,173	2,029,863,729		2,049,503,759
		2130 선수금		-	65,990,334,651	16,414,159,350	3,333,715,000	85,738,209,001		85,738,209,001
		2140 기타유동부채		680,810	-	99,503,197	162,663,280	262,166,477		262,847,287
		자금지출총계		6,640,070,106	220,693,212,617	58,786,081,394	19,785,924,122	299,265,218,133	3,455,000,000	302,450,288,239

병원회계 재무제표

재무상태표

2016학년도 : 2017년 2월 28일 현재

2015학년도 : 2016년 2월 29일 현재

학교법인 원광학원의 원광대학교 병원

(단위: 원)

구 분	2016학년도		2015학년도	
	금	액	금	액
(자산)				
I. 유동자산		63,260,318,355		61,574,822,927
(1) 당좌자산		61,482,141,531		60,037,243,879
현금및현금등가물(주석3)	15,817,393,720		15,401,151,721	
국고보조금	(9,161,700,000)		-	
단기금융상품	29,004,199,190		21,070,000,000	
매출채권	24,564,286,524		22,215,476,768	
대손충당금	(246,470,803)		(227,443,745)	
단기대여금	233,246,740		-	
미수금	499,697,523		662,531,700	
미수수익	24,005,586		10,837,196	
선급금	620,811,760		737,139,070	
선급비용	54,039,651		64,729,229	
선급제세	72,631,640		102,821,940	
(2) 재고자산		1,778,176,824		1,537,579,048
약품	390,869,286		316,765,907	
진료재료품	1,340,766,202		1,176,543,456	
급식재료품	3,727,312		3,532,169	
저장품	39,623,466		40,737,516	
의료부대물품	3,190,558		-	
II. 비유동자산		119,945,550,806		120,055,773,320
(1) 투자자산		627,613,708		1,125,913,831
투자유가증권(주석4)	30,605,000		30,605,000	
보증금	15,436,000		7,436,000	
기타투자자산(주석5)	581,572,708		1,087,872,831	
(2) 유형자산(주석6,8,13)		119,177,941,436		118,929,859,489
토지	17,239,601,655		17,458,488,655	

학교법인 원광학원의 원광대학교 병원

(단위: 원)

구 분	2016학년도		2015학년도	
	금	액	금	액
건물	130,401,352,295		129,407,121,295	
감가상각누계액	(46,405,178,843)		(42,750,535,846)	
국고보조금	(218,500,000)		-	
구축물	3,950,720,037		3,900,813,037	
감가상각누계액	(2,852,659,450)		(2,545,127,090)	
국고보조금	-		-	
기계장치	5,887,152,760		5,888,549,760	
감가상각누계액	(5,234,337,262)		(4,731,701,886)	
국고보조금	-		-	
의료기기	104,146,510,528		101,103,025,589	
감가상각누계액	(94,184,161,307)		(91,467,510,326)	
국고보조금	(585,361,448)		-	
차량운반구	697,692,583		342,791,529	
감가상각누계액	(328,994,564)		(209,522,423)	
국고보조금	(75,669,250)		-	
공기구비품	28,867,857,649		27,363,165,158	
감가상각누계액	(26,533,680,919)		(25,057,142,413)	
국고보조금	(107,892,028)		-	
기타유형자산	11,000,000		55,741,450	
감가상각누계액	(10,997,000)		(10,997,000)	
국고보조금	-		-	
건설중인자산	4,513,486,000		182,700,000	
(3)무형자산		139,995,662		-
산업재산권	139,995,662		-	
자산총계		183,205,869,161		181,630,596,247
(부 채)				
I . 유동부채		48,135,707,336		44,100,187,278
매입채무	38,603,293,874		36,608,506,573	
단기차입금	700,000,000		-	
미지급금	2,832,342,281		2,479,421,732	
선수금	692,353,979		-	

구 분	2016학년도		2015학년도	
	금	액	금	액
예수금	1,714,229,215		1,280,543,449	
미지급비용	2,817,980,135		2,492,213,837	
선수수익	298,920,705		-	
예수보증금	476,587,147		489,501,687	
기타유동부채	-		750,000,000	
II . 고정부채		55,766,712,242		44,995,275,666
장기차입금(주석7)	16,643,067,762		19,413,652,069	
금융리스미지급금(주석8)	612,388,283		768,625,376	
퇴직급여충당부채(주석9)	14,491,256,197		1,242,998,221	
임대보증금(주석10)	24,020,000,000		23,570,000,000	
III . 고유목적사업준비금		11,100,000,000		9,000,000,000
부채총계		115,002,419,578		98,095,462,944
자본				
I . 기본금(주석11)		122,396,746,012		131,855,936,412
기본금	122,396,746,012		131,855,936,412	
II . 결손금		54,193,296,429		48,320,803,109
차기이월결손금	54,193,296,429		48,320,803,109	
자본총계		68,203,449,583		83,535,133,303
부채및자본총계		183,205,869,161		181,630,596,247

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

순 익 계 산 서

2016학년도 : 2016년 3월 1일 부터 2017년 2월 28일 까지

2015학년도 : 2015년 3월 1일 부터 2016년 2월 29일 까지

학교법인 원광학원의 원광대학교 병원

(단위: 원)

과 목	2016학년도		2015학년도	
	금 액	금 액	금 액	금 액
I . 의료수익		271,271,866,556		247,983,649,013
입원수익	163,562,639,601		149,517,283,029	
외래수익	97,069,829,166		88,885,311,374	
기타의료수익	10,639,397,789		9,581,054,610	
II . 의료비용		260,602,506,064		235,591,892,347
(1)인건비	133,823,963,714		115,883,808,484	
급여	112,332,039,448		107,433,051,280	
제수당	13,175,700		10,045,500	
퇴직급여	21,478,748,566		8,440,711,704	
(2)재료비	78,402,182,349		72,978,696,300	
약품비	32,243,194,133		31,005,842,933	
진료재료비	44,013,815,079		39,917,698,579	
급식재료비	2,145,173,137		2,055,154,788	
(3)관리비	48,376,360,001		46,729,387,563	
복리후생비	5,307,795,084		5,045,290,389	
여비교통비	329,340,313		328,541,392	
통신비	373,174,031		360,695,480	
전기수도료	3,473,490,686		3,339,937,347	
세금과공과	1,441,546,116		1,067,770,648	
보험료	155,044,984		130,237,000	
환경관리비	894,311,603		873,603,550	
지급임차료	475,387,969		429,002,117	
지급수수료	2,131,856,980		1,954,600,255	
수선비	2,267,602,696		1,844,866,416	
차량유지비	56,740,204		52,474,876	
교육훈련비	395,120,970		348,789,205	
도서인쇄비	544,736,588		545,353,167	
접대비	168,956,650		165,257,030	
행사비	390,212,330		381,512,419	
연료비	1,453,809,890		1,683,604,786	
교화비	86,053,770		73,203,760	

학교법인 원광학원의 원광대학교 병원

(단위: 원)

과 목	2016학년도		2015학년도	
	금 액		금 액	
의료사회사업비	69,789,419		34,553,285	
소모품비	991,677,910		774,282,052	
자체연구비	1,427,029,854		1,211,167,297	
감가상각비	12,110,247,446		13,089,817,029	
무형자산상각비	43,610,678		-	
광고선전비	225,585,100		258,432,736	
대손상각비	77,828,078		46,673,765	
피복침구비	223,192,250		193,928,950	
외주용역비	12,735,698,123		12,048,172,345	
잡비	356,715,494		447,620,267	
의료분쟁비용	169,804,785		-	
III. 의료이익		10,669,360,492		12,391,756,666
IV. 의료외수익		9,219,580,256		9,149,021,679
의료부대수익	1,476,025,288		1,407,582,926	
이자수익	483,365,681		658,956,063	
배당금수익	1,500,000		103,636,356	
임대료수익	144,069,816		19,638,004	
연구수익	1,537,100,038		-	
투자자산처분이익	-		8,094,220	
유형자산처분이익	364,918,606		10,180,000	
대손충당금환입	725,170		959,434	
기부금	3,798,315,030		4,576,799,820	
잡이익	888,836,975		-	
자산수증이익	279,600,000		6,100,000	
전기오류수정이익	230,723,762		-	
기타의료 외 수익	14,399,890		2,357,074,856	
V. 의료외비용		14,661,434,068		16,766,270,980
의료부대비용	5,726,903,509		5,004,690,137	
이자비용	526,710,519		656,797,080	
기부금	203,160,000		127,169,000	
연구비용	1,862,232,857		-	
유형자산처분손실	5,068,879		5,265,823	
고유목적사업비	6,048,739,933		10,025,654,874	
잡손실	288,618,371		946,694,066	

학교법인 원광학원의 원광대학교 병원

(단위: 원)

과 목	2016학년도		2015학년도	
	금 액		금 액	
VII. 법인세비용차감전 당기순손익		5,227,506,680		4,774,507,365
VIII. 법인 세비용		-		-
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순손익		5,227,506,680		4,774,507,365
IX. 고유목적사업준비금 전입액		11,100,000,000		9,000,000,000
X . 고유목적사업준비금환입액		-		-
xI. 당기순손실		(5,872,493,320)		(4,225,492,635)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

기본금변동계산서

2016학년도: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
2015학년도: 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

학교법인 원광학원의 원광대학교 병원

(단위: 원)

과 목	2016학년도		2015학년도	
	금액		금액	
I . 기본금		122,396,746,012		131,855,936,412
II . 자본잉여금		-		-
III . 결손금		54,193,296,429		48,320,803,109
전기이월결손금	48,320,803,109		44,095,310,474	
당기순손실	5,872,493,320		4,225,492,635	
소 계	54,193,296,429		48,320,803,109	
IV . 이익잉여금처분액		-		-
기본금대체액	-		-	
기본금계		68,203,449,583		83,535,133,303

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

현금흐름표

2016학년도 : 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
2015학년도 : 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

(단위: 원)

구 분	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
I . 의료활동으로 인한 현금 흐름		31,283,415,110		16,566,551,041
1. 당기순이익(당기순손실)	(5,872,493,320)		(4,225,492,635)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	23,258,927,003		22,097,266,089	
감가상각비	12,110,247,446		13,068,450,029	
무형자산상각비	43,610,678		21,367,000	
대손상각비	-		2,183,237	
유형자산처분손실	5,068,879		5,265,823	
고유목적사업준비금전입액	11,100,000,000		9,000,000,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	890,042,368		6,100,000	
유형자산처분이익	364,918,606		-	
잡이익	14,800,000		-	
전기오류수정이익	230,723,762		-	
자산수증이익	279,600,000		6,100,000	
4. 의료활동으로 인한 자산·부채변동	14,787,023,795		(1,299,122,413)	
매출채권의 순감소(증가)	(2,329,782,698)		1,628,720,105	
미수금의 순감소(증가)	(69,941,643)		29,387,776	
미수수익의 순감소(증가)	(13,639,310)		17,436,365	
선급금의 순감소(증가)	116,327,310		(231,735,910)	
선급비용의 순감소(증가)	10,689,578		(25,847,506)	
선급제세의 순감소(증가)	30,190,300		(31,823,590)	
재고자산의 순감소(증가)	(240,597,776)		25,248,513	
퇴직급여충당금의순증가(감소)	13,248,257,976		38,195,614	
매입채무의 순증가(감소)	1,994,787,301		(2,428,855,472)	
미지급금의 순증가(감소)	352,920,549		(884,617,890)	
예수금의 순증가(감소)	448,731,896		(83,173,490)	
예수보증금의순증가(감소)	(27,960,670)		161,322,350	

(단위: 원)

구 분	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
미지급비용의 순증가(감소)	325,766,298		383,874,262	
선수수익의순증가(감소)	991,274,684		-	
기타유동부채의 순증가(감소)	(50,000,000)		102,746,460	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(20,754,256,711)		(11,273,676,106)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	24,440,293,468		24,313,782,316	
금융상품의 처분	22,915,975,969		23,877,096,756	
유가증권의 처분	-		4,185,000	
대여금의 회수	27,729,070		33,889,750	
기타투자자산의 처분	671,612,429		398,610,810	
유형자산의 처분	824,976,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	45,194,550,179		35,587,458,422	
금융상품의 취득	30,850,175,159		24,800,555,847	
대여금의 증가	27,729,070		33,889,750	
보증금의 증가	8,000,000		-	
기타투자자산의 증가	165,312,306		163,515,099	
건물의 취득	1,249,250,000		480,950,000	
구축물의 취득	49,907,000		7,710,000	
기계장치의 취득	80,905,000		415,792,210	
의료기구의 취득	6,420,199,000		8,282,695,142	
차량운반구의 취득	227,289,264		140,397,015	
공.기구비품의취득	1,476,732,490		1,079,253,359	
건설중인 자산	4,500,186,000		182,700,000	
기타유형자산의취득	138,864,890		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(10,112,916,400)		5,930,905,764
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	1,813,905,000		12,217,845,930	
차입금의 증가	-		1,350,000,000	
보증금의증가	450,000,000		-	
국고보조금입금	863,905,000		-	
기타의 고정부채 증가	-		256,830,930	

(단위:원)

구 분	제 당 기(2016년도)		제 전 기(2015년도)	
	금 액		금 액	
자본금의 증가	500,000,000		10,611,015,000	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	11,926,821,400		6,286,940,166	
차입금의 상환	2,770,584,307		2,776,981,332	
고유목적사업준비금지출	9,000,000,000		3,500,000,000	
기타의 고정부채감소	156,237,093		9,958,834	
IV. 현금의 증가(감소)(I +II +III)		416,241,999		11,223,780,699
V. 기초의 현금		15,401,151,721		4,177,371,022
VI. 기말의 현금		15,817,393,720		15,401,151,721

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

원광학원 원광대학교 병원

재무제표에 대한 주석

2016학년도 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

2015학년도 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

원광학원 원광대학교 병원

1. 병원의 개요

원광대학교 병원(이하 “병원”)은 1973년 12월 28일 한의과대학 부속 이리한방 병원의 개원을 시작으로, 의과대학부속병원, 치과대학부속병원 등이 설치되었으며, 1984년 6월 12일 전라북도 익산시 무왕로 460에 원광대학교 병원이 준공되었습니다. 학년도말 현재 원광대학교 병원외 7개 병원이 설치 운영되고 있으며, 그 개요는 아래와 같습니다.

원광학원 원광대학교 병원의 재무제표는 원광대학교병원 외 7개병원의 합산 재무제표를 말합니다.

구 분	소 재 지	허가병상수
원 광 대 학 교 병 원	전북 익산시 무왕로 895	797
치 과 대 학 치 과 병 원	”	7
광 주 한 방 병 원	광주광역시 남구 회재로 1140-23	181
전 주 한 방 병 원	전북 전주시 덕진구 가련산로 99	117
전 주 한 방 병 원 익 산 분 원	전북 익산시 무왕로 895	86
의 과 대 학 산 본 병 원	경기도 군포시 산본로 321	290
대 전 치 과 병 원	대전광역시 서구 둔산로 77	11
대 전 치 과 병 원 산 본 분 원	경기도 군포시 산본로 321	5
계		1,494

2. 중요한 회계처리방침

원광학원 원광대학교 병원의 재무제표는 의료기관 회계기준 규칙에 따라 작성되

었으며, 이에 따라 원광대학교 병원이 채택한 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 재고자산

재고자산은 총평균법에 의한 취득원가로 평가하고 있으며, 계속기록법에 의하여 수량과 금액을 파악하고, 학년도말에 실지재고조사를 통하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

(2) 유형고정자산

유형고정자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며 유형고정자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 유형고정자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고 있습니다. 유형고정자산의 감가상각은 법인세법이 정한 내용년수에 따라 건물및 구축물은 정액법, 그 밖의 유형고정자산은 정율법에 따라 계상하고 있습니다.

(3) 투자유가증권

시장성이 있는 투자유가증권은 공정가액을 대차대조표가액으로 표시하고, 장부가액과 대차대조표가액과의 차액은 투자유가증권평가손익의 과목으로 자본조정에서 가감표시하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 공정가액이 하락하여 회복가능성이 없는 객관적인 증거가 있는 경우에는 장부가액과 공정가액의 차이를 감액손실을 인식하여 당기손실로 계상하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금 등

제2016학년도 및 제2015학년도말 현재 원광학원 원광대학교 병원의 사용이 제한되어 있는 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

회계구분	과목	제2016학년도	제2015학년도	내용
원광대학병원	현금및현금등가물	9,708,926	6,330,121	국고보조금 이자
	합 계	9,708,926	6,330,121	

※ 상기 국고보조금 이자상당액은 반납예정임

4. 장기투자증권

제2016학년도 및 제2015학년도말 현재 원광학원 원광대학교 병원의 장기투자증권의 내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(단위: 천원)			
회계구분	구분	종목	장부금액
원 광 대 학 병 원	주 식	이지메디컴(*)	30,000
	국 공 채	지역개발채권	545
전 주 한 방 병 원	주 식	지역개발채권	60
			<u>30,605</u>

(*) 비상장주식임.

[제2015학년도]

(단위: 천원)			
회계구분	구분	종목	장부금액
원 광 대 학 병 원	주 식	이지메디컴(*)	30,000
	국 공 채	지역개발채권	545
전 주 한 방 병 원	주 식	지역개발채권	60
			<u>30,605</u>

(*) 비상장주식임.

5. 기타 투자자산

제2016학년도 및 2015학년도말 현재 원광학원 원광대학교 병원의 기타투자자산의 내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(단위: 천원)			
회계구분	구분	금액	내용
원 광 대 학 병 원	콘도회원권	199,701	일성콘도 등
	리스보증금	17,794	서울보증보험
	보증금	1,800	한국전력예치금
광 주 한 방 병 원	화재보험	68,944	동부화재보험
전 주 한 방 병 원	콘도회원권	50,793	토비스콘도
익 산 한 방 병 원	직장인단체보험	65,071	한화손해보험
산 본 병 원	위탁금	127,469	안산시립노인병원
대전치과산본분원	적립식보험	50,000	동부화재보험
		<u>581,572</u>	

[제2015학년도]

(단위: 천원)

회계구분	구분	금액	내용
원 광 대 학 병 원	콘도회원권	199,700	일성콘도 등
	리스보증금	17,794	아주캐피탈
광 주 한 방 병 원	화재보험	32,973	동부화재
전 주 한 방 병 원	콘도회원권	50,793	토비스콘도
익 산 한 방 병 원	직장인단체보험	57,530	제일화재
산 본 병 원	위탁금	199,082	안산시립노인병원
대전치과산본분원	적립식보험	530,000	동부화재
		<u>1,087,872</u>	

6. 유형자산

제2016학년도 및 제2015학년도 중 원광학원 원광대학교 병원의 유형자산의 증감 내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(단위: 천원)

구분	취득가액				감가상각 누계액
	학년도초	당기증가	당기감소	학년도말	
토 지	17,458,489		218,887	17,239,602	
건 물	129,407,121	1,249,250	255,019	130,401,352	46,623,679
구 축 물	3,900,813	49,907		3,950,720	2,852,660
기 계 장 치	5,888,550	80,905	82,302	5,887,153	5,234,337
의 료 기 기	101,103,026	6,529,791	3,486,306	104,146,511	94,769,523
차 량 운 반 구	342,791	397,297	42,396	697,692	404,664
공 기 구 비 품	27,363,165	1,646,132	141,440	28,867,857	26,641,573
기타유형자산	11,000			11,000	10,997
건설중인자산	182,700	4,769,979	439,193	4,513,486	
합 계	<u>285,657,655</u>	<u>14,723,261</u>	<u>4,665,543</u>	<u>295,715,373</u>	<u>176,537,433</u>

[제2015학년도]

(단위: 천원)

구분	취득가액				감가상각 누계액
	학년도초	당기증가	당기감소	학년도말	
토지	17,458,489			17,458,489	
건물	128,842,171	564,950		129,407,121	42,750,536
구축물	3,893,103	7,710		3,900,813	2,545,127
기계장치	5,493,558	415,792	20,800	5,888,550	4,731,702
의료기기	95,423,147	8,288,795	2,608,917	101,103,026	91,467,510
차량운반구	210,371	140,397	7,976	342,791	209,522
공기구비품	27,449,891	1,245,083	1,331,809	27,363,165	25,057,142
기타유형자산	11,000			11,000	10,997
건설중인자산	84,000	182,700	84,000	182,700	
합계	<u>278,865,730</u>	<u>10,845,427</u>	<u>4,053,502</u>	<u>285,657,655</u>	<u>166,772,536</u>

7. 차입금

제2016학년도 및 제2015학년도말 현재 원광학원 원광대학교 병원의 차입금의 내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(단위: 천원)

회계구분	차입처	최종 상환연도	이자율	금액
원광대학교병원	국민은행	2021.12.20	변동금리	4,507,451
	하나은행	2020.11.10	변동금리	1,505,997
	전북은행	2019.04.19	변동금리	722,150
	전북은행	2022.02.27	변동금리	5,374,428
	소계			12,110,026
전주한방병원	하나은행	2021.01.24	변동금리	711,400
대전치과병원	전북은행	2017.10.10	변동금리	1,171,641
산본병원	신한은행	2023.01.05	변동금리	2,650,000
	합계			<u>16,643,067</u>

[제2015학년도]

(단위: 천원)

회계구분	차입처	최종 상환연도	이자율	금액
원 광 대 학 병 원	국민은행	2021.12.20	변동금리	6,101,171
	하나은행	2020.11.10	변동금리	2,010,000
	전북은행	2019.04.19	변동금리	944,350
	전북은행	2022.02.27	변동금리	5,374,428
	소 계			14,429,949
전 주 한 방 병 원 의과대학산본병원 대 전 치 과 병 원	하나은행	2021.01.24	변동금리	915,400
	신한은행	2023.01.05	변동금리	2,650,000
	전북은행	2017.10.10	변동금리	1,418,303
	합 계			19,413,652

8. 금융리스

제2016학년도 및 제2015학년도말 현재 원광학원 원광대학교 병원의 금융리스의 내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(1) 금융리스자산

(단위: 천원)

회 계 구 분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
전 주 한 방 병 원	165,830	95,319	70,511
대 전 치 과 병 원	797,267	574,488	222,779
합 계	963,097	669,807	293,290

(2) 금융리스미지급금

(단위: 천원)

회계구분	원금	연도별 상환액		
		2017년	2018년	2019년 이후
전 주 한 방 병 원	125,105	32,148	33,591	59,366
대 전 치 과 병 원	487,283	132,878	140,724	213,681
합 계	612,388	165,026	174,315	273,047

[제2015학년도]

(1) 금융리스자산

회계구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액	(단위: 천원)
전주한방병원	165,830	37,395	128,435	
대전치과병원	797,267	391,476	405,791	
합계	963,097	428,871	534,226	

(2) 금융리스미지급금

(단위: 천원)

회계구분	원금	연도별 상환액		
		2016년	2017년	2018년 이후
전주한방병원	155,871	30,766	32,148	92,957
대전치과병원	612,754	125,471	132,878	354,405
합계	768,625	156,237	165,026	447,362

9. 퇴직급여 충당금

제2016학년도 및 제2015학년도 중 원광학원 원광대학교 병원의 퇴직급여충당금의 증감내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(단위: 천원)

구분	학년도초	퇴직급여충당금	퇴직금지급액	학년도말
원광대학교병원	840,024	9,699,238	369,498	10,169,764
치과병원	5,193	395,847	5,193	395,847
광주한방병원	120,191	732,961	63,668	789,484
전주한방병원	69,879	932,580	7,584	994,875
익산한방병원	15,496	441,791	15,496	441,791
산본병원	69,849	1,415,522	109,244	1,376,127
대전치과병원	122,366	192,625	30,833	284,158
대전치과산본병원	-	44,567	5,357	39,210
합계	1,242,998	13,855,131	606,873	14,491,256

[제2015학년도]

(단위: 천원)

구분	학년도초	퇴직급여충당금	퇴직금지급액	학년도말
원광대학교병원	867,106	444,655	471,736	840,024
치과병원	3,288	5,193	3,288	5,193
광주한방병원	84,863	61,252	25,924	120,191
전주한방병원	77,607	97,108	104,836	69,879
익산한방병원	3,663	11,833		15,496
산본병원	78,371	133,115	161,404	69,849
대전치과산본분원	89,904	43,822	11,360	122,366
대전치과산본분원	-	-	-	-
합계	1,204,802	796,978	778,548	1,242,998

10. 임대보증금 등

제2016학년도 및 제2015학년도말 현재 원광학원 원광대학교 병원의 임대보증금 등의 내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

(단위: 천원)

회계구분	적요	금액
원광대학교병원	국민은행외 7	15,500,000
의과대학산본병원	원미에프앤에스외 2	6,300,000
대전치과병원	전북은행외 4	2,220,000
합계		24,020,000

[제2015학년도]

(단위: 천원)

회계구분	적요	금액
원광대학교병원	국민은행외 7	15,500,000
의과대학산본병원	원미에프앤에스외 2	5,850,000
대전치과병원	전북은행외 4	2,220,000
합계		23,750,000

11. 기본금

제2016학년도 및 제2015학년도중 원광학원 원광대학교 병원의 기본금의 증감내용은 다음과 같습니다.

[제2016학년도]

회계구분	학년도초	증가	감소	(단위: 천원) 학년도말
원 광 대 학 병 원	59,297,485	-	9,101,000	50,196,485
치 과 병 원	1,134,522	-	-	32,703,996
광 주 한 방 병 원	16,721,456	-	858,190	1,134,522
전 주 한 방 병 원	4,542,100	200,000	-	8,850,000
익 산 한 방 병 원	4,300,017	-	-	4,606,360
산 본 병 원	32,403,996	300,000	-	4,300,017
대 전 치 과 병 원	8,850,000	-	-	15,863,266
대 전 치 과 산 본 분 원	4,606,360	-	-	4,742,100
합 계	<u>131,855,936</u>	<u>500,000</u>	<u>9,959,190</u>	<u>122,396,746</u>

[제2015학년도]

회계구분	학년도초	증가	감소	(단위: 천원) 학년도말
원 광 대 학 병 원	48,884,485	10,413,000	-	59,297,485
치 과 병 원	1,134,522	-	-	1,134,522
광 주 한 방 병 원	16,523,441	198,015	-	16,721,456
전 주 한 방 병 원	4,542,100	-	-	4,542,100
익 산 한 방 병 원	4,300,017	-	-	4,300,017
산 본 병 원	32,403,996	-	-	32,403,996
대 전 치 과 병 원	8,850,000	-	-	8,850,000
대 전 치 과 산 본 분 원	4,606,360	-	-	4,606,360
합 계	<u>121,244,921</u>	<u>10,611,015</u>	<u>-</u>	<u>131,855,936</u>

12. 계류중인 소송사건

제2016학년도말 현재 원광학원 원광대학교병원의 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회계구분	사건명과 내용	원고	피고	소송금액	진행내용
원대병원	손해배상청구소송	이순복	원광학원	1,278,001	1심승소, 2심 진행
원대병원	손해배상청구소송	방희석	원광학원	80,000	1심 진행
원대병원	손해배상청구소송	이슬기	원광학원	100,000	1심 진행
원대병원	손해배상청구소송	이영란	원광학원	150,616	1심 진행
원대병원	손해배상청구소송	이미성	원광학원	101,000	1심 진행
원대병원	손해배상청구소송	김동욱	원광학원	386,121	1심 진행
산본병원	손해배상청구소송	유동욱	원광학원	20,000	1심 진행
대전치과	치료비반환및손배	최병숙	원광학원	50,021	1심 진행
대전치과	정산처분취소소송	이대영	원광학원	30,000	1심 진행
합 계				2,195,759	

상기의 소송결과는 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없으며, 당 학년도말 현재 원광대학교병원의 재무제표는 이에 대한 현재시점의 평가만이 반영되었습니다.

13. 보험가입현황

제2016학년도말 현재 원광학원 원광대학교병원의 보험가입 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

병원명	보험종류	부보자산	부보처	부보금액
원광대학교병원	화재보험	건물, 시설비품등	동부화재	74,048,658
치과병원	화재보험	건물, 시설비품등	"	7,170,030
광주한방병원	화재보험	건물, 시설비품등	"	11,230,000
전주한방병원	화재보험	건물, 시설비품등	삼성화재	8,120,000
익산한방병원	화재보험	건물, 시설	동부화재	3,100,000
산본병원	화재보험	건물	"	22,911,140
대전치과병원	화재보험	건물	AIG보험	2,670,905
대전치과산본분원	화재보험	건물	동부화재	4,125,000
합 계				133,375,733

병 원 회 계 단 위 별
대 차 대 조 표

2017년 2월 28일 현재

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	의산한방	광주한방	전주한방
(자 산)									
유 동 자 산	63,260,318,355	46,202,079,021	5,145,268,271	3,894,252,941	1,604,613,525	1,292,416,215	1,479,143,711	2,708,022,619	934,522,052
당 좌 자 산	61,482,141,531	45,548,895,956	4,704,926,739	3,836,086,887	1,436,417,609	1,231,031,744	1,411,989,904	2,536,583,727	776,208,965
현금 및 현금성자산	15,817,393,720	11,594,118,379	818,247,394	499,175,387	418,340,356	845,070,673	213,118,091	1,368,659,545	60,663,895
국 고 보 조 금	9,161,700,000	9,161,700,000							
단 기 금 용 상 품	29,004,199,190	25,500,000,000		2,500,000,000	304,199,190		300,000,000	400,000,000	
의 료 미 수 금	24,564,286,524	17,626,778,237	3,088,387,755	467,021,471	634,403,880	363,610,797	896,749,570	769,011,729	718,323,085
(대 손 총 당 금)	246,470,803	176,267,782	31,711,817	4,670,215	6,344,039	3,636,107	8,967,495	7,690,117	7,183,231
단 기 대 여 금	233,246,740		233,246,740						
미 수 금	499,697,523	64,547,070		328,346,380	74,595,753	21,482,220	9,373,750		1,352,350
미 수 수 익	24,005,586			17,677,670	3,689,561		810,411	1,827,944	
선 급 금	620,811,760		591,647,000	22,524,760	4,640,000			2,000,000	
선 급 비 용	54,039,651	42,685,552	3,811,757	890,294	1,289,588	800,521	15,507	1,537,236	3,009,196
선 급 제 세	72,631,640	58,734,500	1,297,910	5,121,140	1,603,320	3,703,640	890,070	1,237,390	43,670
재 고 자 산	1,778,176,824	653,183,065	440,341,532	58,166,054	168,195,916	61,384,471	67,153,807	171,438,892	158,313,087
약 품	390,869,286	77,694,442	153,435,566	5,535,134	22,986,994	3,137,903	9,176,176	77,884,058	41,019,013
진 료 재 료	1,340,766,202	559,102,665	270,822,722	50,761,773	145,208,922	58,246,568	57,905,031	90,225,093	108,493,428
급 식 재 료	3,727,312	3,727,312							
저 장 품	39,623,466	12,658,646	16,083,244	1,869,147				846,151	8,166,278
의 료 부 대 물 품	3,190,558						72,600	2,483,590	634,368
비 유 동 자 산	119,945,550,806	67,164,460,771	23,529,244,146	381,616,351	11,499,982,461	2,531,654,223	1,301,875,270	8,794,114,456	4,742,603,128
투 자 자 산	627,613,708	249,839,680	132,519,259		10,100,000	50,000,000	65,327,259	68,974,110	50,853,400
투자유가증권	30,605,000	30,545,000							60,000
보 증 금	15,436,000		5,050,000		10,100,000		256,000	30,000	
기 타 투 자 자 산	581,572,708	219,294,680	127,469,259			50,000,000	65,071,259	68,944,110	50,793,400

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	의산한방	광주한방	전주한방
유 형 자 산	119,177,941,436	66,914,621,091	23,256,729,225	381,616,351	11,489,882,461	2,481,654,223	1,236,548,011	8,725,140,346	4,691,749,728
토 지	17,239,601,655		3,984,706,819		9,160,553,383			3,119,226,069	975,115,384
건 물	130,401,352,295	75,644,788,905	27,518,922,329	834,231,770	2,743,440,027	3,564,244,770	3,742,341,749	10,332,984,713	6,020,398,032
(감가상각누계액)	46,405,178,843	23,708,840,336	10,092,264,528	698,376,181	741,048,065	1,118,363,916	2,661,616,933	4,709,783,631	2,674,885,253
(국고보조금)	218,500,000							218,500,000	
구 축 물	3,950,720,037	1,968,551,667	1,784,495,070					155,485,000	42,188,300
(감가상각누계액)	2,852,659,450	976,613,546	1,700,182,793					137,555,833	38,307,278
(국고보조금)									
기 계 장 치	5,887,152,760	4,445,096,050	755,917,110	69,205,000	30,000,000		354,095,500	49,855,000	182,984,100
(감가상각누계액)	5,234,337,262	3,982,876,074	656,008,342	43,399,000	27,608,908		319,202,701	36,715,954	168,526,283
(국고보조금)									
의 료 장 비	104,146,510,528	72,801,169,135	21,108,959,958	1,957,157,083	1,877,398,902	362,293,800	644,604,100	3,268,934,745	2,125,992,805
(감가상각누계액)	94,184,161,307	65,190,571,641	19,926,569,131	1,781,764,709	1,796,829,388	341,599,970	605,057,994	2,637,955,682	1,903,812,792
(국고보조금)	585,361,448	64,860,402						520,501,046	
차 량 운 반 구	697,692,583	544,520,393	59,247,278		20,903,071			73,021,841	
(감가상각누계액)	328,994,564	206,816,844	59,247,278		20,903,071			42,027,371	
(국고보조금)	75,669,250	75,669,250							
공 기 구 비 품	28,867,857,649	17,207,805,080	5,572,080,038	1,106,058,160	2,000,468,717	202,292,500	494,854,485	802,922,980	1,481,375,689
(감가상각누계액)	26,533,680,919	15,991,707,296	5,093,327,305	1,061,495,772	1,756,492,207	187,212,961	413,470,195	679,202,207	1,350,772,976
(국고보조금)	107,892,028	12,843,750						95,048,278	
기 타 유 형 자 산	11,000,000	11,000,000							
(감가상각누계액)	10,997,000	10,997,000							
(국고보조금)									
건 설 중 인 자 산	4,513,486,000	4,513,486,000							
무 형 자 산	139,995,662		139,995,662						
산 업 재 산 권	139,995,662		139,995,662						
자 산 총 계	183,205,869,161	113,366,539,792	28,674,512,417	4,275,869,292	13,104,595,986	3,824,070,438	2,781,018,981	11,502,137,075	5,677,125,180
(부 채)									

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	익산한방	광주한방	전주한방
유 동 부 채	48,135,707,336	32,129,574,696	9,409,877,106	372,175,386	975,920,757	106,922,129	473,624,900	1,722,489,292	2,945,123,070
매 입 채 무	38,603,293,874	28,627,174,441	8,498,614,938	193,054,204	504,513,206	55,267,590	81,022,890	226,757,172	416,889,433
단 기 차 입 금	700,000,000								700,000,000
미 지 급 금	2,832,342,281	1,773,321,586	506,782,984	106,574,335	62,002,010	33,014,598	115,051,810	111,629,808	123,965,150
선 수 금	692,353,979							692,353,979	
예 수 금	1,714,229,215	691,237,796	211,694,614	44,226,186	38,875,732	18,639,941	72,438,740	560,068,479	77,047,727
미 지 급 비 용	2,817,980,135	368,258,131	192,784,570	28,320,661	370,529,809		178,070,800	79,615,014	1,600,401,150
선 수 수 익	298,920,705	298,920,705							
예 수 보 증 금	476,587,147	370,662,037					27,040,660	52,064,840	26,819,610
비 유 동 부 채	55,766,712,242	37,779,790,340	10,326,126,587	395,847,253	4,163,082,959	39,209,810	441,791,410	789,483,730	1,831,380,153
장 기 차 입 금	16,643,067,762	12,110,026,425	2,650,000,000		1,171,641,337				711,400,000
금융리스미지급금	612,388,283				487,283,520				125,104,763
퇴직급여총당금	14,491,256,197	10,169,763,915	1,376,126,587	395,847,253	284,158,102	39,209,810	441,791,410	789,483,730	994,875,390
임 대 보 증 금	24,020,000,000	15,500,000,000	6,300,000,000		2,220,000,000				
고유목적사업준비금	11,100,000,000	11,100,000,000							
부 채 총 계	115,002,419,578	81,009,365,036	19,736,003,693	768,022,639	5,139,003,716	146,131,939	915,416,310	2,511,973,022	4,776,503,223
(자 본)									
기 본 금	122,396,746,012	50,196,484,583	32,703,995,644	1,134,521,709	8,850,000,000	4,606,360,977	4,300,017,120	15,863,266,274	4,742,099,705
법 인 기 본 금	93,292,578,670	50,196,484,583	3,606,189,279	1,134,521,709	8,850,000,000	4,600,000,000	4,300,017,120	15,863,266,274	4,742,099,705
기 타 기 본 금	29,104,167,342		29,097,806,365			6,360,977			
이 악 잉 여 금	-54,193,296,429	-17,839,309,827	-23,765,486,920	2,373,324,944	-884,407,730	-928,422,478	-2,434,414,449	-6,873,102,221	-3,841,477,748
차기이월이익잉여금	-54,193,296,429	-17,839,309,827	-23,765,486,920	2,373,324,944	-884,407,730	-928,422,478	-2,434,414,449	-6,873,102,221	-3,841,477,748
전기이월이익잉여금	-48,320,803,109	-17,880,986,596	-20,865,368,494	3,008,475,339	-1,118,320,427	-966,553,431	-2,099,613,678	-5,261,253,677	-3,137,182,145
당 기 순 이 악	-5,872,493,320	41,676,769	-2,900,118,426	-635,150,395	233,912,697	38,130,953	-334,800,771	-1,611,848,544	-704,295,603
자 본 총 계	68,203,449,583	32,357,174,756	8,938,508,724	3,507,846,653	7,965,592,270	3,677,938,499	1,865,602,671	8,990,164,053	900,621,957
부 채 와 자 본 총 계	183,205,869,161	113,366,539,792	28,674,512,417	4,275,869,292	13,104,595,986	3,824,070,438	2,781,018,981	11,502,137,075	5,677,125,180

병 원 회 계 단 위 별
손 익 계 산 서
2016년 3월 1일 - 2017년 2월 28일

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	의산한방	광주한방	전주한방
의료수익	271,271,866,556	184,202,077,749	44,130,471,161	7,839,846,373	8,720,236,357	2,435,394,859	5,948,357,748	7,853,668,460	10,141,813,849
입원수익	163,562,639,601	125,566,681,532	25,373,585,990	506,940,370	782,467,099	23,756,269	3,242,252,073	3,574,641,061	4,492,315,207
외래수익	97,069,829,166	50,930,078,327	16,201,036,175	7,228,610,093	7,920,640,888	2,411,638,590	2,686,175,415	4,227,458,415	5,464,191,263
기타의료수익	10,639,397,789	7,705,317,890	2,555,848,996	104,295,910	17,128,370		19,930,260	51,568,984	185,307,379
건강진단수익	7,372,404,163	4,826,292,544	2,343,653,874	77,268,510	2,104,170				123,085,065
직원급식수익	694,033,772	650,181,390	43,852,382						
제증명료수익	1,118,252,004	856,296,430	168,342,740	27,027,400	15,024,200		19,930,260		31,630,974
지점(현대)수익	745,635,977	745,635,977							
기타수익	709,071,873	626,911,549						51,568,984	30,591,340
의료비용	260,602,506,064	173,106,293,076	44,797,644,869	7,751,471,336	7,885,626,425	2,177,130,115	5,858,337,220	8,738,633,261	10,287,369,762
인건비	133,823,963,714	82,715,806,454	23,868,757,359	5,557,543,105	4,880,591,424	1,319,958,830	3,547,434,730	5,747,577,960	6,186,293,852
급여	112,332,039,448	68,241,946,704	21,106,642,090	4,870,426,136	4,451,666,232	1,211,807,864	2,786,001,640	4,716,952,300	4,946,596,482
일반급여	112,332,039,448	68,241,946,704	21,106,642,090	4,870,426,136	4,451,666,232	1,211,807,864	2,786,001,640	4,716,952,300	4,946,596,482
제수당	13,175,700		13,175,700						
퇴직급여	21,478,748,566	14,473,859,750	2,748,939,569	687,116,969	428,925,192	108,150,966	761,433,090	1,030,625,660	1,239,697,370
재료비	78,402,182,349	61,598,410,293	11,099,490,257	882,358,884	1,004,116,530	318,139,527	1,140,327,285	856,038,109	1,503,301,464
약품비	32,243,194,133	26,594,329,416	4,506,693,353	53,596,974	145,110,927	14,610,808	137,369,749	366,164,468	425,318,438
진료재료비	44,013,815,079	32,858,907,740	6,592,796,904	828,761,910	859,005,603	303,528,719	1,002,957,536	489,873,641	1,077,983,026
급식재료비	2,145,173,137	2,145,173,137							
관리운영비	48,376,360,001	28,792,076,329	9,829,397,253	1,311,569,347	2,000,918,471	539,031,758	1,170,575,205	2,135,017,192	2,597,774,446
복리후생비	5,307,795,084	3,059,362,744	1,167,948,589	203,369,390	236,438,335	63,950,876	134,840,140	213,586,370	228,298,640
여비교통비	329,340,313	207,642,016	37,830,174	38,392,600	17,923,100	14,402,773	8,377,000	2,876,050	1,896,600
통신비	373,174,031	201,397,040	73,916,264	13,796,061	22,171,980	8,201,452	20,228,380	14,479,000	18,983,854
전기수도료	3,473,490,686	2,045,505,340	717,103,746	78,945,360	163,255,810	12,375,640	91,010,390	151,656,920	213,637,480

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	의산한방	광주한방	전주한방
세 금 과 공 과	1,441,546,116	924,940,223	259,100,890	30,361,660	65,544,640	10,440,480	24,246,590	67,441,829	59,469,804
보 험 료	155,044,984	128,585,891	5,636,348	7,769,601	830,308	1,069,851	3,331,291	3,354,704	4,466,990
환 경 관 리 비	894,311,603	571,911,896	200,667,978	38,978,775	12,453,870	12,447,722	19,941,532	26,335,830	11,574,000
지 급 임 차 료	475,387,969	415,019,989	39,765,000	7,272,180	9,204,000	238,800			3,888,000
지 급 수 수 료	2,131,856,980	1,122,383,788	373,422,859	111,330,059	180,635,195	49,524,324	78,152,140	94,082,827	122,325,788
수 선 비	2,267,602,696	1,216,083,260	593,796,350	67,550,746	76,785,612	50,089,344	92,286,930	82,332,760	88,677,694
차 량 유 지 비	56,740,204	35,429,556	8,847,833		5,098,150			7,364,665	
교 육 훈련비	395,120,970	253,216,000	133,052,130	2,673,000	4,023,500	258,490	1,143,850	438,500	315,500
도 서 인 쇄 비	544,736,588	328,907,041	112,341,957	8,132,625	24,869,220	4,646,500	28,382,950	17,343,013	20,113,282
접 대 비	168,956,650	102,032,700	34,806,450	13,443,800	11,471,600	2,000,000	2,198,700	570,000	2,433,400
행 사 비	390,212,330	243,634,480	86,767,150	23,420,280	7,723,950	8,856,970	10,195,470	4,813,560	4,800,470
연 료 비	1,453,809,890	884,194,730	235,544,554	24,422,410	37,741,840	11,558,916	73,958,230	124,132,140	62,257,070
교 화 비	86,053,770	51,448,300	23,271,435	880,000		17,035	3,600,000	2,793,000	4,044,000
의료사회사업비	69,789,419	35,286,629	15,699,690	13,088,000			2,467,400	3,247,700	
소 모 품 비	991,677,910	584,927,335	212,013,776	27,375,347	23,353,100	7,888,070	38,216,410	34,406,940	63,496,932
자 체 연 구 비	1,427,029,854	1,295,019,347	58,510,507	28,000,000	45,500,000				
감 가 상 각 비	12,110,247,446	8,236,456,865	2,069,548,668	215,781,470	343,151,605	114,295,764	274,835,296	386,115,748	470,062,030
무 형 자 산 상 각 비		43,610,678		43,610,678					
광 고 선 전 비	225,585,100	93,564,000	75,737,000	14,574,400	6,460,000		1,760,000	10,188,600	23,301,100
대 손 상 각 비	77,828,078	65,127,259		664,773	909,764		3,330,919	3,389,527	4,405,836
피 복 침 구 비	223,192,250	121,436,700	57,778,350	11,745,000	600,000		6,544,000	13,722,100	11,366,100
외 주 용 역 비	12,735,698,123	6,299,452,373	3,005,577,874	322,667,830	698,813,572	160,823,511	243,470,047	843,161,510	1,161,731,406
잡 비	356,715,494	207,796,022	87,815,963	6,933,980	5,959,320	5,945,240	4,207,540	27,183,899	10,873,530
의료분쟁비용	169,804,785	61,314,805	99,285,040				3,850,000		5,354,940
의료손익	10,669,360,492	11,095,784,673	-667,173,708	88,375,037	834,609,932	258,264,744	90,020,528	-884,964,801	-145,555,913
의료외수익	9,219,580,256	7,092,738,605	632,887,310	275,509,719	95,241,884	29,711,511	48,526,867	919,943,614	125,020,746

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	의신한방	광주한방	전주한방
의료부대수익	1,476,025,288	1,318,440,098	61,645,540		216,060		19,673,500	34,767,910	41,282,180
이자수익	483,365,681	381,418,378	6,724,917	45,627,095	10,952,587	24,056,339	6,651,283	7,631,574	303,508
배당금수익	1,500,000	1,500,000							
임대료수익	144,069,816	103,636,356	1,390,920		1,200,000			36,042,540	1,800,000
연구수익	1,537,100,038	596,380,587	99,762,460	161,439,770	15,000,000		20,755,000	598,100,221	45,662,000
연구중심병원연구수익									
수탁연구수익	831,597,091	596,380,587						189,554,504	45,662,000
임상시험수익	281,957,230		99,762,460	161,439,770			20,755,000		
기타연구수익	423,545,717				15,000,000			408,545,717	
유형자산처분이익	364,918,606	359,998,000	4,488,835					431,771	
대손총당금환입	725,170					725,170			
기부금수익	3,798,315,030	3,510,921,862	201,710,000	57,760,000					27,923,168
기업체등기부금수익	287,393,168		201,710,000	57,760,000					27,923,168
정부등운영보조금	3,510,921,862	3,510,921,862							
잡이익	888,836,975	540,843,324	257,164,638	10,682,854	67,873,237	4,930,002	1,447,084	5,539,836	356,000
자산수증이익	279,600,000	279,600,000							
전기오류수정이익	230,723,762							230,723,762	
기타의료외수익	14,399,890							6,706,000	7,693,890
의료외비용	14,661,434,068	7,046,846,509	2,865,832,028	999,035,151	695,939,119	249,845,302	473,348,166	1,646,827,357	683,760,436
의료부대비용	5,726,903,509	5,687,505,949	3,570,000		207,000		11,313,244	8,840,509	15,466,807
이자비용	526,710,519	369,590,580	77,146,894		50,076,794			265,063	29,631,188
기부금	203,160,000	175,110,000	8,850,000	6,400,000	7,200,000	2,100,000	600,000	600,000	2,300,000
연구비용	1,862,232,857	583,804,643	36,711,074	144,755,790			20,755,000	1,030,544,350	45,662,000
연구중심병원연구비용									
수탁연구비	1,462,898,457	583,804,643						833,431,814	45,662,000
임상시험비	202,221,864		36,711,074	144,755,790			20,755,000		

(단위:원)

구 분	병원합계	의대병원	산본병원	치과병원	대전치과	산본치과	의산한방	광주한방	전주한방
기 타 연 구 비	197,112,536							197,112,536	
유 형 자 산 처 분 손 실	5,068,879	4,912,051		24,000	117,828		15,000		
고 유 목 적 사 업 비	6,048,739,933	61,925,000	2,615,187,900	847,850,073	638,314,215	247,734,528	440,581,580	606,509,731	590,636,906
법 인 전 출 금	257,304,370	61,925,000	99,946,550	30,000,000	21,825,870	35,000,000		2,756,950	5,850,000
대 학 경 상 비 전 출 금	5,791,435,563		2,515,241,350	817,850,073	616,488,345	212,734,528	440,581,580	603,752,781	584,786,906
잡 손 실	288,618,371	163,998,286	124,366,160	5,288	23,282	10,774	83,342	67,704	63,535
법인세비용차감전순손익	5,227,506,680	11,141,676,769	-2,900,118,426	-635,150,395	233,912,697	38,130,953	-334,800,771	-1,611,848,544	-704,295,603
고유목적준비금설정전당기순손익	5,227,506,680	11,141,676,769	-2,900,118,426	-635,150,395	233,912,697	38,130,953	-334,800,771	-1,611,848,544	-704,295,603
고 유 목 적 사 업 준 비 금 전 입 액	11,100,000,000	11,100,000,000							
당 기 순 손 익	-5,872,493,320	41,676,769	-2,900,118,426	-635,150,395	233,912,697	38,130,953	-334,800,771	-1,611,848,544	-704,295,603

수의사업 재무제표

재무상태표

당기 2017년 2월 28일 현재
전기 2016년 2월 29일 현재

원광학원 수의사업

(단위: 원)

과 목	2016학년도	2015학년도
자 산		
I. 유동자산	2,954,945,510	2,497,998,770
(1) 당좌자산	2,752,910,976	2,251,672,569
1. 현금및현금성자산	97,091,443	79,842,554
2. 단기금융상품	1,516,560,077	932,202,008
3. 외상매출금	110,111,491	141,089,472
대손충당금	(947,942)	(784,334)
4. 미수금	182,226,829	189,567,203
5. 단기대여금	701,400,000	750,400,000
6. 선급비용	4,207,486	204,666
7. 부가세대급금	98,881,312	104,220,590
8. 선급법인세	43,380,280	54,930,410
(2) 재고자산	202,034,534	246,326,201
1. 제품	55,576,194	93,280,070
2. 원재료	57,340,000	71,720,251
3. 재공품	18,400,500	10,192,180
4. 약품 등	70,717,840	71,133,700
II. 고정자산	21,944,948,190	22,295,286,522
(1) 투자자산	15,901,431,142	15,841,427,701
1. 장기금융상품	15,400,699,780	15,300,699,780
2. 투자유가증권	500,731,362	540,727,921
(2) 유형자산(주석3)	3,663,754,192	4,043,476,365
1. 토지	1,672,931,203	1,672,931,203
2. 건물	1,403,812,062	1,403,812,062
감가상각누계액	(172,557,677)	(137,462,376)
3. 건물부속설비	17,500,000	17,500,000
감가상각누계액	(16,089,498)	(14,930,781)
4. 구축물	765,832,625	765,566,261
감가상각누계액	(498,123,603)	(449,297,992)
5. 기계기구	1,734,822,304	1,717,525,031
감가상각누계액	(1,349,874,635)	(1,102,375,031)
6. 집기비품(주석5)	974,095,823	997,072,733
감가상각누계액	(872,021,529)	(841,133,989)
7. 차량운반구	67,958,474	67,958,474
감가상각누계액	(64,531,357)	(53,689,230)

과 목	2016학년도		2015학년도	
(3) 무형자산		310,668		930,268
1. 상품권및소프트웨어	310,668		930,268	
(4) 기타자산		2,379,452,188		2,409,452,188
1. 기타자산	2,242,188		2,242,188	
2. 임차보증금	2,377,210,000		2,407,210,000	
자 산 총 계		24,899,893,700		24,793,285,292
부 채				
I. 유동부채		887,674,773		1,077,039,638
1. 외상매입금	125,536,715		53,357,772	
2. 미지급금	578,754,500		728,468,691	
3. 예수금	24,076,267		33,244,104	
4. 부가세 예수금	132,076,669		125,626,185	
5. 미지급비용	27,230,622		83,082,426	
6. 고유목적사업준비금	-		53,260,460	
II. 고정부채		1,073,359,329		1,058,562,218
1. 금융리스미지급금(주석5)	40,927,644		51,226,987	
2. 퇴직급여충당부채(주석4)	132,431,685		122,285,231	
퇴직신탁예치금	-		(14,950,000)	
3. 임대보증금	900,000,000		900,000,000	
부 채 총 계		1,961,034,102		2,135,601,856
자 본				
I. 자본금		21,478,618,245		21,702,368,245
1. 자본금	21,478,618,245		21,702,368,245	
II. 이익잉여금		1,460,241,353		955,315,191
1. 이익잉여금	1,460,241,353		955,315,191	
자 본 총 계		22,938,859,598		22,657,683,436
부 채 와 자 본 총 계		24,899,893,700		24,793,285,292

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

당기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지
전기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

원광학원 수익사업

(단위: 원)

과 목	2016학년도	2015학년도
I. 매출액	8,625,645,691	7,598,597,384
1. 신탁예금수익	268,126,867	345,847,786
2. 푸드수익	2,865,256,846	2,598,462,488
3. 화상및광고수익	1,582,880,113	1,467,061,159
4. 임대수익	198,480,000	180,040,000
5. 인쇄수익	1,806,367,609	1,274,500,552
6. 의료수익	1,904,534,256	1,732,685,399
II. 매출원가	3,497,176,539	3,123,981,342
1. 상품매출원가	895,840,299	653,080,365
기초상품재고액	93,280,070	43,160,155
당기상품매입액	858,136,423	703,200,280
기말상품재고액	55,576,194	93,280,070
2. 제품매출원가	2,601,336,240	2,470,900,977
기말제품재고액	-	-
당기제품제조원가	2,601,336,240	2,470,900,977
기말제품재고액	-	-
III. 매출총이익	5,128,469,152	4,474,616,042
IV. 판매비와관리비	4,390,903,477	4,237,050,786
1. 인건비	1,406,032,982	1,417,029,589
2. 여비교통비	21,708,864	29,356,519
3. 소모품비	27,881,274	28,852,187
4. 인쇄출판비	8,762,584	15,841,031
5. 복리후생비	122,665,855	126,477,564
6. 지급수수료	1,903,176,198	1,735,046,412
7. 난방비	20,687,235	21,262,141
8. 차량유지비	-	33,983
9. 통신비	14,000,053	10,738,811
10. 전기수도료	144,163,973	134,642,350
11. 일반용역비	15,753,070	13,725,540
12. 제세공과	51,516,998	48,698,523
13. 홍보비	10,102,776	10,302,084
14. 보험료	21,491,122	15,634,868
15. 환경및조경관리비	3,870,000	3,444,180

과 목	2016학년도		2015학년도	
16. 회의비	90,760		78,000	
17. 감가상각비(주석3)	112,366,962		153,675,076	
18. 대손상각비	493,708		201,510	
19. 교육훈련비	2,008,000		238,000	
20. 지급임차료	187,281,818		185,196,546	
21. 접대비	10,569,500		17,586,000	
22. 행사비	590,180		502,060	
23. 수선비	11,324,351		9,782,300	
24. 잡비	9,734,444		8,687,650	
25. 재료비	284,630,770		250,017,862	
V. 영업이익		737,565,675		237,565,256
VI. 영업외수익		394,339,025		743,761,196
1. 이자수익	13,656,362		10,878,275	
2. 관리비수입	349,169,358		352,787,518	
3. 대손충당금환입	51,425		415,604	
4. 유형자산처분이익	-		933,605	
5. 잡이익	1,171,526		3,065,912	
6. 기타영업외수익	30,290,354		29,756,376	
7. 고유목적사업전입금	-		345,923,906	
VII. 영업외손실		626,978,539		1,364,121,670
1. 고유목적사업준비금전입	-		345,847,786	
2. 법인일반회계전출금	609,542,265		993,977,105	
3. 기부금	3,800,000		7,650,000	
4. 재고자산폐기손실	2,184,835		6,486,350	
5. 투자자산처분손실	165,788		308,946	
6. 유형자산처분손실	874,227		-	
7. 이자비용	1,863,857		781,387	
8. 잡손실	8,547,567		9,070,096	
VIII. 법인세비용차감전순손실		504,926,161		(382,795,218)
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기순손실		504,926,161		(382,795,218)

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자본변동표

당기 2016년03월01일부터 2017년02월28일까지
전기 2015년03월01일부터 2016년02월29일까지

원광학원 수익사업

(단위: 원)

과목	자본금	이익잉여금	총계
I . 2015. 3. 1 (보고금액)	21,702,368,245	1,338,110,409	23,040,478,654
II . 당기순손실		(382,795,218)	(382,795,218)
III . 2016. 2. 29	21,702,368,245	955,315,191	22,657,683,436
I . 2016. 3. 1 (보고금액)	21,702,368,245	955,315,191	22,657,683,436
1. 추가 출자액	100,000,000	-	100,000,000
2. 출자금회수	(323,750,000)	-	(323,750,000)
II . 당기순손익	-	504,926,162	504,926,162
IV . 2017. 2. 28	21,478,618,245	1,460,241,353	22,938,859,598

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표(자금계산서)

당기 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지

전기 2015년 3월 1일부터 2016년 2월 29일까지

원광학원 수익사업

(단위: 원)

과목	2016학년도		2015학년도
I. 당기자금수입		9,241,402,477	8,844,896,590
1. 교육외수입	7,098,770,452		6,262,403,917
2. 의료수입	1,921,214,264		1,732,685,399
3. 투자자산수입	91,417,761		20,807,274
4. 고정자산매각수입	-		1,000,000
5. 고정부채수입	30,000,000		-
6. 출연기본금수입	100,000,000		828,000,000
I. 미사용전기이월자금		1,404,253,601	1,525,715,809
자 금 수 입 총 계		10,645,656,078	10,370,612,399
I. 당기자금지출		8,629,499,898	8,966,200,798
(1) 보수		1,357,820,238	1,391,193,631
1. 직원급여	1,276,791,176		1,229,318,376
2. 직원상여금	17,945,500		52,100,000
3. 직원퇴직금	63,083,562		109,775,255
(2) 재료비		284,630,770	250,017,862
1. 의료약품비	24,312,786		30,778,727
2. 진료재료비	260,317,984		219,239,135
(3) 관리운영비		2,627,975,445	2,442,164,217
1. 환경관리비	3,870,000		3,444,180
2. 보험료	21,491,122		15,634,868
3. 지급임차료	187,281,818		185,196,546
4. 여비교통비	21,708,864		29,356,519
5. 차량유지비	-		33,983
6. 소모품비	26,964,226		28,804,587
7. 사무용품비	917,048		47,600
8. 난방비	9,182,460		13,241,448
9. 전기수도료	155,668,748		142,663,043
10. 통신비	14,000,053		10,738,811
11. 제세공과금	51,516,998		48,698,523
12. 도서인쇄비	8,798,948		15,841,031
13. 회의비	90,760		78,000
14. 지급수수료	417,789,416		372,856,880

과목	2016학년도	2015학년도
15. 복리후생비	122,665,855	126,477,564
16. 교육훈련비	2,008,000	238,000
17. 접대비	10,569,500	17,586,000
18. 홍보비	10,066,412	10,302,084
19. 행사비	590,180	502,060
20. 수선비	11,324,351	4,662,300
21. 외주용역비	1,501,139,852	1,375,915,072
22. 잡비	50,330,834	39,845,118
(4) 제조원가	3,108,554,493	2,668,655,681
(5) 교육외비용	8,033,808	24,296,779
(6) 전출금	662,802,725	993,977,105
(7) 투자와기타자산지출	145,003,441	765,346,445
(8) 고정자산매입지출	100,629,635	177,276,065
(9) 고정부채상환	334,049,343	253,273,013
I. 미사용차기이월자금	2,016,156,180	1,404,411,601
자 금지출총 계	10,645,656,078	10,370,612,399

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

2017년 02월 28일로 종료되는 2016학년도
2016년 02월 29일로 종료되는 2015학년도

원광학원 수익사업

1. 개요

학교법인 원광학원은 원광대학교를 설치·운영하는 기본목적 외에 사립학교법 및 정관규정에 따라 교육에 지장이 없는 범위 내에서 그 수익을 원광대학교의 고유목적에 충당하기 위하여 수익사업을 운영하고 있습니다. 당기말 현재 학교법인 원광학원의 직영사업체로 운영 중인 수익사업은 법인수익사업(신탁예금), 미르씨앤에스, 에듀와이드, 원광디오엠, 원광사, 순천한방병원입니다.

2. 중요한 회계처리방침

원광학원 수익사업 재무제표는 대한민국 일반기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 이에 따라 원광학원 수익사업이 채택한 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 유형자산의 평가와 감가상각

유형자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 당해 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고 있습니다. 유형자산의 감가상각은 합리적인 내용연수에 따라 건물 및 구축물은 정액법, 그 밖의 유형고정자산은 정률법에 의하여 계상하고 있습니다.

(2) 퇴직급여충당부채

수익사업에 종사하는 직원이 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여보장법」에 따라 퇴직금을 지급하고 있는 바, 이에 따라 보고기간 종요일 현재 전직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(3) 고유목적사업준비금

조세특례제한법 제74조의 규정에 따라 이자 및 배당소득과 연구기부금 및 기타 수익사업 소득 발생액 중 고유목적사업회계에 전입된 금액에 상당하는 고유목적사업 준비금을 적립하고 있습니다.

3. 유형자산

당기 및 전기 중 원광학원 수익사업의 유형자산의 증감내용은 다음과 같습니다.

<2016학년도>

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	1,672,931	-	-	-	1,672,931
건물	1,497,120	6,630	6,364	249,607	1,247,779
구축물	689,758	-	-	437,164	252,594
기계기구	1,717,525	69,940	52,643	1,349,874	384,948
집기비품	997,073	26,417	49,394	872,021	102,075
차량	67,958	-	-	64,531	3,427
합계	<u>6,642,365</u>	<u>102,987</u>	<u>108,401</u>	<u>2,973,197</u>	<u>3,663,754</u>

<2015학년도>

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	감가상각비	기말
토지	1,672,931	-	-	-	1,672,931
건물	1,488,938	8,182	-	209,287	1,287,833
구축물	683,258	6,500	-	392,404	297,354
기계기구	1,578,525	139,000	-	1,102,375	615,150
집기비품	922,659	78,094	3,680	841,134	155,939
차량	67,958	-	-	53,689	14,269
합계	<u>6,414,269</u>	<u>231,776</u>	<u>3,680</u>	<u>2,598,889</u>	<u>4,043,476</u>

4. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 원광학원 수익사업 퇴직급여충당부채의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	2016학년도	2015학년도
기초	122,285	101,530
설정액	41,823	68,799
지급액	(14,076)	(48,044)
기말	132,432	122,285
퇴직보험예치금	-	(14,950)
순액	<u>132,432</u>	<u>107,335</u>

5. 금융리스

보고기간 종료일 현재 원광학원 수익사업의 금융리스의 내용은 다음과 같습니다.

<2016학년도>

(1) 금융리스자산의 내역

(단위:천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
비품	54,500	32,276	22,224

(2) 금융리스미지급금 내역과 상환계획

구분	원금	연도별 상환액		
		2016년	2017년	2018년이후
순천병원	54,500	10,299	10,378	30,550
합계	54,500	10,299	10,378	30,550

6. 보험가입현황

당기말 현재 원광학원 수익사업의 보험가입 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	보험의 종류	부보자산	부보금액	부보처
미르씨엔에스	화재보험	봉황각외	852,000	삼성화재보험외
원광디오엠	화재보험	원광디오엠 빌딩	9,500,000	"
에듀와이드	화재보험	여수화상센터 시설 및 집기	60,000	"
원광사	화재보험	건물, 시설, 집기비품	2,345,050	"
합계			12,757,050	