2022 회계연도

(2022.03.01 ~ 2023.02.28)

학교기업 결산서

기업명 : 원네이처

목 차

1. 재무상태표 ---------- **1**

2. 운영계산서 ---------- **3**

3. 현금흐름표 ---------- **5**

4. 자금계산서 ---------- **7**

5. 합계잔액시산표 ---------- **10**

[재무상태표 부속명세서]

1) 현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서 ---------- **12**

2) 외상매출금명세서 ---------- **13**

3) 미수금명세서 ---------- **14**

4) 선급비용명세서 ---------- **15**

5) 부가가치세대급금명세서 ---------- **16**

6) 선급법인세명세서 ---------- **17**

7) 재고자산명세서 ---------- **18**

8) 유 · 무형자산명세서 ---------- **19**

9) 예수금명세서 ---------- **20**

10) 미지급금명세서 ---------- **21**

11) 퇴직급여충당금명세서 ---------- **22**

12) 기본금명세서 ---------- **23**

[운영계산서 부속명세서]

1) 매출명세서 ---------- **24**

2) 제품제조원가명세서 ---------- **25**

3) 국고보조금명세서 ---------- **26**

4) 유·무형자산(감가)상각비명세서 ---------- **27**

5) 지원금수익명세서 ---------- **28**

6) 잡이익명세서 ---------- **29**

6. 부속서류

1) 내부감사보고서

2) 운영위원회 회의록

학교기업 결산서

재 무 상 태 표

재무상태표

제8기 2023년 2월 28일 현재
제7기 2022년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처 (단위 : 원)

과 목			금 액		증감액
학교기업 결산서	항	목	제 8 (당)기	제 7 (전)기	
자산					
Ⅰ.유동자산			287,742,156	353,088,661	(65,346,505)
	(1)당좌자산		228,857,897	287,782,181	(58,924,284)
		현금및현금성자산	228,185,777	285,102,384	(56,916,607)
		외상매출금			0
		미수금	0	1,080,991	(1,080,991)
		선급비용	765	765	0
		부가세대급금	655,485	1,594,601	(939,116)
		선급법인세	14,450	3,130	11,320
		선급지방소득세	1,420	310	1,110
	(2)재고자산		58,884,259	65,306,480	(6,422,221)
		상품	3,306,873	3,226,873	80,000
		제품	54,312,306	51,748,257	2,564,049
		원재료	650,180	9,716,450	(9,066,270)
		부재료	614,900	614,900	0
Ⅱ.비유동자산			10,539,140	17,908,250	(7,369,110)
	(1)투자자산				
		출자금			
		보증금			
		기타투자자산			
	(2)유형자산		107,248	6,162,950	(6,055,702)
		기계장치	106,031,818	106,031,818	
		감가상각누계액	106,026,818	102,353,572	3,673,246
		국고보조금(기계차감)			
		비품	34,371,819	34,371,819	0
		감가상각누계액	34,269,571	31,887,115	2,382,456
		기타유형자산			
		감가상각누계액			
		국고보조금(기타자산차감)			
	(3)무형자산		431,892	1,745,300	(1,313,408)
		특허권	428,892	259,925	
		상표권	1,000	14,675	(13,675)
		소프트웨어	2,000	1,470,700	(1,468,700)
	(4)기타비유동자산		10,000,000	10,000,000	0
		임차보증금	10,000,000	10,000,000	0
자산총계			**298,281,296**	**370,996,911**	**(72,715,615)**
부채					
Ⅰ.유동부채			1,480,865	9,247,330	(7,766,465)
	외상매입금				0
	미지급금		0	7,560,200	(7,560,200)
	예수금		1,480,865	1,378,040	102,825
	부가세예수금		0	309,090	(309,090)

과 목			금 액		증감액
학교기업 결산서	항	목	제 8 (당)기	제 7 (전)기	
	기타유동부채				
Ⅱ.비유동부채			75,967,000	54,435,197	21,531,803
	퇴직급여충당부채		75,967,000	54,435,197	21,531,803
	기타비유동부채				
부채총계			**77,447,865**	**63,682,527**	**13,765,338**
자본					
자본금			411,000,000	381,000,000	30,000,000
	출연기본금		411,000,000	381,000,000	30,000,000
Ⅱ.운영차손			(190,166,569)	(73,685,616)	(116,480,953)
	전기이월운영차익(손)		(73,685,616)	(45,203,506)	(28,482,110)
	당기운영차익		(116,480,953)	(28,482,110)	(87,998,843)
기본금총계			**220,833,431**	**307,314,384**	**(86,480,953)**
부채와자본총계			**298,281,296**	**370,996,911**	**(72,715,615)**

학교기업 결산서(안)

운 영 계 산 서

운영계산서

제8기 2023년 2월 28일 현재
제7기 2022년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처 (단위 : 원)

과 목		금 액		증감액
		제 8 (당)기	제 7 (전)기	
Ⅰ.매출액		182,525,347	232,252,562	-49,727,215
	상품매출	137,273	45,501,364	-45,364,091
	제품매출	68,764,248	55,995,298	12,768,950
	기타매출	113,623,826	130,755,900	-17,132,074
Ⅱ.매출원가		168,335,882	200,021,654	-31,685,772
	상품매출원가	0	15,041,348	-15,041,348
	기초상품재고액	3,226,873	3,260,949	-34,076
	당기상품매입액	80,000	15,007,272	-14,927,272
	기말상품재고액	3,306,873	3,226,873	80,000
	제품매출원가	168,335,882	184,980,306	-16,644,424
	기초제품재고액	51,748,257	52,074,772	-326,515
	당기제품제조원가	170,899,931	184,653,791	-13,753,860
	기말제품재고액	54,312,306	51,748,257	2,564,049
Ⅲ.매출총이익		14,189,465	32,230,908	-18,041,443
Ⅳ.판매비와관리비		241,060,060	236,057,356	5,002,704
	직원급여	130,550,000	124,497,870	6,052,130
	상여금	10,925,000	10,075,000	850,000
	제수당	2,308,135	4,463,158	-2,155,023
	퇴직급여	21,531,803	18,632,709	2,899,094
	복리후생비	6,032,878	7,528,136	-1,495,258
	여비교통비	2,880,400	3,294,400	-414,000
	통신비	180,952	199,608	-18,656
	세금과공과금	7,455,070	7,726,670	-271,600
	감가상각비	6,055,702	17,715,157	-11,659,455
	지급임차료	1,818,182	1,979,798	-161,616
	수선비			0
	보험료	2,904,285	3,115,750	-211,465
	차량유지비	7,736,368	7,609,095	127,273
	운반비	600,000	894,580	-294,580
	교육훈련비	37,000	20,000	17,000
	도서인쇄비	4,525,000	678,000	3,847,000
	회의비	798,909	1,106,778	-307,869
	소모품비	2,184,010	3,172,637	-988,627
	지급수수료	8,874,122	9,369,894	-495,772

과 목		금 액		증감액
		제 8 (당)기	제 7 (전)기	
	광고선전비	16,363,636	2,727,273	13,636,363
	무형고정자산상각비	1,575,408	3,731,263	-2,155,855
	잡비	5,723,200	7,519,580	-1,796,380
Ⅴ.영업이익		(226,870,595)	(203,826,448)	-23,044,147
Ⅵ.영업외수익		263,053,525	332,745,148	-69,691,623
	이자수익	111,112	37,630	73,482
	지원금수익	30,000,000	50,000,000	-20,000,000
	국고보조금	209,900,000	242,666,660	-32,766,660
	보조금수입	3,000,000	0	3,000,000
	잡이익	20,042,413	40,040,858	-19,998,445
Ⅶ.영업외비용		152,597,883	157,400,810	-4,802,927
	기부금	1,200,000	1,200,000	0
	현장실습비	140,897,878	144,200,810	-3,302,932
	고유목적사업준비전출금	10,500,000	12,000,000	-1,500,000
	잡손실	5		5
Ⅷ.법인세차감전손익(실)		(116,414,953)	(28,482,110)	-87,932,843
Ⅸ.법인세등		66,000		66,000
Ⅹ.당기운영차익(손)		**(116,480,953)**	**(28,482,110)**	-87,998,843

학교기업 결산서

현 금 흐 름 표

현금흐름표

제8기 2023년 2월 28일 현재
제7기 2022년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처 (단위 : 원)

과 목			현금흐름			현금흐름
학교기업 결산서	항	목	당기(제8기)	전기(제7기)	증감액	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름			(79,094,407)	(8,809,279)	27,810,192	(79,094,407)
	1. 당기운영차익(손)		(116,480,953)	(28,482,110)		(116,480,953)
	2. 현금 유출이 없는 비용등의 가산		7,631,110	21,446,420		7,631,110
		감가상각비	6,055,702	17,715,157		6,055,702
		무형자산상각비	1,575,408	3,731,263		1,575,408
		준비금전입액				
		유형자산처분손실				
		기타 현금유출이 없는 비용	-	-	-	-
	3. 현금유입이 없는 수익등의 차감		-	3,731,263		-
		만기보유증권처분이익				
		유형자산처분이익				
		투자자산처분이익				
		준비금환입액				
		기타 현금유입이 없는 수익	-	3,731,263		-
	4. 영업활동으로 인한 자산.부채의 변동		29,755,436	1,957,674	27,810,192	29,755,436
		상품의 감소(증가)	(80,000)	34,076	(114,076)	(80,000)
		제품의 감소(증가)	(2,564,049)	326,515	(2,890,564)	(2,564,049)
		재공품의 감소(증가)				
		원재료의 감소(증가)	9,066,270	(9,018,940)	18,085,210	9,066,270
		부재료의 감소(증가)	-	2,847,380	(2,847,380)	-
		소모품의 감소(증가)				
		미수금의 감소(증가)	1,080,991	-	1,080,991	1,080,991
		매출채권의 감소(증가)	-		-	-
		미수수익의 감소(증가)				
		선급금의 감소(증가)		-	-	-
		선급세금의 감소(증가)	(12,430)			(12,430)
		선급비용의 감소(증가)	-			-
		가지급금의 감소(증가)				
		부가세대급금의 감소(증가)	939,116	12,081,575	(11,142,459)	939,116
		장기성매출채권의 감소(증가)				
		매입채무의 증가(감소)			-	-
		예수금의 증가(감소)	102,825	83,640	19,185	102,825
		선수금의 증가(감소)				
		가수금의 증가(감소)				
		부가세예수금의 증가(감소)	(309,090)	(14,273,921)	13,964,831	(309,090)
		미지급비용의 증가(감소)				
		미지급세금의 증가(감소)				
		선수수익의 증가(감소)				
		장기성매입채무의 증가(감소)				
		퇴직급여충당부채의 증가(감소)	21,531,803	9,870,339	11,661,464	21,531,803
		퇴직연금충당부채의 증가(감소)				-
		전기오류수정손실				-
		전기오류수정이익				-
		전도금의 감소(증가)				-
		예수보증금의 증가(감소)				-
		기타영업자산의 증가(감소)	-	7,010	(7,010)	-
		기타유동부채의 증가(감소)		-		-
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름			(262,000)	3,644,978	(262,000)	(262,000)
	1. 투자활동으로 인한 현금유입액		-	259,038,395	-	-
		만기보유증권의 처분				

과 목			현금흐름			현금흐름
학교기업 결산서	항	목	당기(제8기)	전기(제7기)	증감액	
		보증금의 회수				
		단기대여금의 회수				
		미수금의 회수	-	255,307,132	-	-
		장기대여금의 회수				
		건설중인자산의 감소				
		토지의 처분				
		건물의 처분				
		구축물의 처분				
		기계장치의 처분				
		차량운반구의 처분				
		공기구.비품 등의 처분				
		무형자산의 처분	-	3,731,263	-	-
		기타단기금융상품의 처분				
		장기성예금의 감소				
		보증금의 회수				
		기타투자자산처분				
	2. 투자활동으로 인한 현금유출액		262,000	255,393,417	262,000	262,000
		만기보유증권의 취득				
		보증금지급				
		단기대여금의 대여				
		미수금의 증가	-	255,393,417	-	-
		장기대여금의 대여				
		투자부동산의 취득				
		토지의 취득				
		건물의 취득				
		무형자산의 취득	262,000		262,000	
		기타단기금융상품의 증가				
		기계장치의 취득			-	
		차량운반구의 취득				
		공기구.비품 등의 취득		-	-	-
		건설중인자산의 증가				
		구축물의 취득				
		장기성예금의 발생				
		보증금의 지급		-	-	-
		무형자산의취득		-		-
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름			22,439,800	(4,749,800)	(346,734,222)	22,439,800
	1. 재무활동으로 인한 현금유입액		30,000,000	376,734,222	(346,734,222)	30,000,000
		단기차입금의 차입				
		장기차입금의 차입				
		출연기본금의 유입	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000
		자산 구입을 위한 국고보조금 유입				
		미지급금의 증가	-	346,734,222	(346,734,222)	-
		기타재무활동으로 인한 현금유출				-
	2. 재무활동으로 인한 현금유출액		7,560,200	381,484,022	(373,923,822)	7,560,200
		단기차입금의 상환				-
		출연기본금의 반환	-	40,000,000	(40,000,000)	-
		미지급금의 지급	7,560,200	341,484,022	(333,923,822)	7,560,200
		소속 학교(산학협력단)로 전출				-
		현장실습비로 사용	140,897,878			140,897,878
		(유동성)장기차입금의 상환				-
		단기차입금의 감소				-
		기타재무활동으로 인한 현금유출				-
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)			**(56,916,607)**	**(9,914,101)**	**(319,186,030)**	**(56,916,607)**
Ⅴ. 기초현금및현금등가물			**285,102,384**	**295,016,485**	**580,118,869**	**285,102,384**
Ⅵ. 기말현금및현금등가물			**228,185,777**	**285,102,384**	**513,288,161**	**228,185,777**

학교기업 결산서

자 금 계 산 서

자 금 계 산 서

제8기 2023년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처 (단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
학교기업 결산서	항	목				
손익계정수입			465,000,000	445,578,872	19,421,128	
	매출액		200,000,000	182,525,347	17,474,653	
		상품매출	1,000,000	137,273	862,727	
		제품매출	80,000,000	68,764,248	11,235,752	
		용역수입금	110,000,000	79,473,951	30,526,049	
		기타매출	9,000,000	34,149,875	-25,149,875	
	영업외수익		265,000,000	263,053,525	1,946,475	
		국고보조금	212,900,000	212,900,000	0	
		지원금수익	30,000,000	30,000,000	0	
		이자수익	100,000	111,112	-11,112	
		잡이익	22,000,000	20,042,413	1,957,587	
자산변동수입						
	고정자산매각수입					
		토지매각대				
		건물매각대				
		구축물매각대				
		기계·장치매각대				
		공구와기구매각대				
		집기비품매각대				
		차량운반구매각대				
		무형고정자산매각대				
	기타자산수입					
		전신전화보증금회수				
		임차보증금회수				
		장기대여금회수				
		기타자산수입				
부채변동수입						
	차입금수입					
		단기차입금차입				
		장기차입금차입				
	기타부채유입					
		임대보증금수입				
		기타고정부채수입				
기본금변동수입			30,000,000	30,000,000	0	
	출연기본금수입		30,000,000	30,000,000	0	
		출연기본금수입	30,000,000	30,000,000	0	
미사용전기이월자금			278,534,000	278,534,851	-851	
	기초유동자산		287,781,000	287,782,181	-1,181	
		유동자금	285,102,000	285,102,384	-384	
		기타유동자산	2,679,000	2,679,797	-797	
	기초유동부채		9,247,000	9,247,330	-330	
		예수금	1,378,000	1,378,040	-40	
		선수금				
		기타유동부채	7,869,000	7,869,290	-290	
자 금 수 입 총 계			**773,534,000**	**754,113,723**	**19,420,277**	
손익계정지출			566,300,000	515,974,691	50,325,309	
	상품매입		300,000	80,000	220,000	
		당기상품매입액	300,000	80,000	220,000	
	재료매입		110,000,000	96,143,434	13,856,566	
		당기원재료매입액	110,000,000	96,143,434	13,856,566	
		당기부재료매입액		0	0	
		당기기타재료매입액				
	인건비지출액		145,000,000	143,783,135	1,216,865	
		급여	131,000,000	130,550,000	450,000	

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
학교기업 결산서	항	목				
		매출원가경비				
		판매와관리비	131,000,000	130,550,000	450,000	
		상여금	11,000,000	10,925,000	75,000	
		매출원가경비				
		판매와관리비	11,000,000	10,925,000	75,000	
		제수당	3,000,000	2,308,135	691,865	
		매출원가경비				
		판매와관리비	3,000,000	2,308,135	691,865	
		잡급			0	
		매출원가경비			0	
		판매와관리비			0	
		퇴직급여		0	0	
	매출원가경비지출액		96,100,000	65,690,227	30,409,773	
		여비교통비				
		통신비				
		전기·수도료				
		세금과공과금				
		수선비				
		보험료				
		차량유지비				
		회의비				
		소모품비	100,000	83,154	16,846	
		지급수수료				
		외주가공비	89,000,000	59,238,323	29,761,677	
		포장비	7,000,000	6,368,750	631,250	
	판매비와관리비		72,700,000	68,180,012	4,519,988	
		복리후생비	7,000,000	6,032,878	967,122	
		여비교통비	3,000,000	2,880,400	119,600	
		통신비	200,000	180,952	19,048	
		세금과공과금	8,000,000	7,521,070	478,930	
		지급임차료	2,000,000	1,818,182	181,818	
		수선비			0	
		보험료	4,800,000	2,904,285	1,895,715	
		운반비	700,000	600,000	100,000	
		교육훈련비	100,000	37,000	63,000	
		도서인쇄비	4,600,000	4,525,000	75,000	
		회의비	800,000	798,909	1,091	
		소모품비	2,300,000	2,184,010	115,990	
		지급수수료	9,000,000	8,874,122	125,878	
		광고선전비	16,500,000	16,363,636	136,364	
		차량유지비	7,900,000	7,736,368	163,632	
		전기.수도료			0	
		잡비	5,800,000	5,723,200	76,800	
	영업외비용		142,200,000	142,097,883	102,117	
		현장실습비	141,000,000	140,897,878	102,122	
		기부금	1,200,000	1,200,000	0	
		잡손실		5		
	법인세등		0	0	0	
		법인세		0	0	
예비비			0	0		
	예비비		0	0		
		예비비				
자산변동지출			500,000	262,000	238,000	
	고정자산취득지출		500,000	262,000	238,000	
		토지매입비				
		건물매입비				
		구축물매입비				
		기계·장치매입비				
		공구와기구매입비				

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
학교기업 결산서	항	목				
		비품매입비	0	0	0	
		차량운반구매입비				
		소프트웨어취득비				
		무형고정자산취득비	500,000	262,000		
	기타자산지출		0	0		
		임차보증금지출	0	0		
		장기대여금지출				
		기타자산지출				
부채변동지출						
	차입금상환					
		단기차입금상환				
		장기차입금상환				
	기타부채					
		임대보증금환급				
		기타고정부채의상환				
기본금변동지출			10,500,000	10,500,000	0	
	출연기본금반환					
		출연기본금반환				
	목적사업전출금		10,500,000	10,500,000	0	
		고유목적사업준비금전출액	10,500,000	10,500,000	0	
미사용차기이월자금			196,234,000	227,377,032	-31,143,032	
	기말유동자산		204,234,000	228,857,897	-24,623,897	
		유동자금	184,234,000	228,185,777	-43,951,777	
		기타유동자산	20,000,000	672,120	19,327,880	
	기말유동부채		8,000,000	1,480,865	6,519,135	
		예수금	5,000,000	1,480,865	3,519,135	
		선수금				
		기타유동부채	3,000,000	0	3,000,000	
자 금 지 출 총 계			**773,534,000**	**754,113,723**	**19,420,277**	

학교기업 결산서

합 계 잔 액 시 산 표

합계잔액시산표

2023년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처 (단위 : 원)

학교기업 결산서		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
287,742,156	**1,821,159,760**	**유 동 자 산**	**1,533,417,604**	
228,857,897	**1,317,913,138**	**< 당 좌 자 산 >**	**1,089,055,241**	
100,000	100,000	현 금		
228,085,777	1,091,119,334	보 통 예 금	863,033,557	
	204,979,364	미 수 금	204,979,364	
765	7,030	선 급 비 용	6,265	
655,485	21,688,100	부 가 세 대 급 금	21,032,615	
14,450	17,580	선 급 법 인 세	3,130	
1,420	1,730	선 급 지 방 소 득 세	310	
58,884,259	**503,246,622**	**< 재 고 자 산 >**	**444,362,363**	
3,306,873	3,306,873	상 품		
54,312,306	222,648,188	제 품	168,335,882	
650,180	105,859,884	원 재 료	105,209,704	
614,900	614,900	부 재 료		
	170,816,777	재 공 품	170,816,777	
150,835,529	**152,410,937**	**비 유 동 자 산**	**141,871,797**	**140,296,389**
140,403,637	**140,403,637**	**< 유 형 자 산 >**	**140,296,389**	**140,296,389**
106,031,818	106,031,818	기 계 장 치		
		기계감가상각누계액	106,026,818	106,026,818
34,371,819	34,371,819	비 품		
		비품감가상각누계액	34,269,571	34,269,571
431,892	**2,007,300**	**< 무 형 자 산 >**	**1,575,408**	
428,892	521,925	특 허 권	93,033	
1,000	14,675	상 표 권	13,675	
2,000	1,470,700	소 프 트 웨 어	1,468,700	
10,000,000	**10,000,000**	**< 기 타 비 유 동 자 산 >**		
10,000,000	10,000,000	임 차 보 증 금		
	450,494,889	**유 동 부 채**	**451,975,754**	**1,480,865**
	393,014,434	미 지 급 금	393,014,434	
	38,867,845	예 수 금	40,348,710	1,480,865
	18,561,610	부 가 세 예 수 금	18,561,610	
	51,000	선 수 금	51,000	
		비 유 동 부 채	**75,967,000**	**75,967,000**
		퇴 직 급 여 충 당 부 채	75,967,000	75,967,000
		자 본 금	**411,000,000**	**411,000,000**
		출 연 기 본 금	411,000,000	411,000,000
73,685,616	**73,685,616**	**이 익 잉 여 금**		
73,685,616	73,685,616	이 월 운 영 차 손		
		매 출	**182,525,347**	**182,525,347**
		상 품 매 출	137,273	137,273
		제 품 매 출	68,764,248	68,764,248

		기 타 매 출	113,623,826	113,623,826
168,335,882	**168,335,882**	**매 출 원 가**		
168,335,882	168,335,882	제 품 매 출 원 가		
	170,899,931	**제 조 원 가**	**170,899,931**	
	105,209,704	**< 재 료 비 >**	**105,209,704**	
	105,209,704	원 재 료 비	105,209,704	
	65,690,227	**< 제 조 경 비 >**	**65,690,227**	
	6,368,750	포 장 비	6,368,750	
	83,154	소 모 품 비	83,154	
	59,238,323	외 주 가 공 비	59,238,323	
241,060,060	**241,060,060**	**판 매 관 리 비**		
130,550,000	130,550,000	직 원 급 여		
10,925,000	10,925,000	상 여 금		
2,308,135	2,308,135	제 수 당		
21,531,803	21,531,803	퇴 직 급 여		
6,032,878	6,032,878	복 리 후 생 비		
2,880,400	2,880,400	여 비 교 통 비		
5,723,200	5,723,200	접 대 비		
180,952	180,952	통 신 비		
7,455,070	7,455,070	세 금 과 공 과 금		
6,055,702	6,055,702	감 가 상 각 비		
1,818,182	1,818,182	지 급 임 차 료		
2,904,285	2,904,285	보 험 료		
7,736,368	7,736,368	차 량 유 지 비		
600,000	600,000	운 반 비		
37,000	37,000	교 육 훈 련 비		
4,525,000	4,525,000	도 서 인 쇄 비		
798,909	798,909	회 의 비		
2,184,010	2,184,010	소 모 품 비		
8,874,122	8,874,122	지 급 수 수 료		
16,363,636	16,363,636	광 고 선 전 비		
1,575,408	1,575,408	무 형 고정자산상각		
	124,000,000	**영 업 외 수 익**	**387,053,525**	**263,053,525**
		이 자 수 익	111,112	111,112
		지 원 금 수 익	30,000,000	30,000,000
	124,000,000	국 고 보 조 금	333,900,000	209,900,000
		보 조 금 수 입	3,000,000	3,000,000
		잡 이 익	20,042,413	20,042,413
152,597,883	**152,597,883**	**영 업 외 비 용**		
1,200,000	1,200,000	기 부 금		
140,897,878	140,897,878	현 장 실 습 비		
10,500,000	10,500,000	고유목적사업준비전출금		
5	5	잡 손 실		
66,000	**66,000**	**법 인 세 등**		
66,000	66,000	법 인 세 등		
1,074,323,126	**3,354,710,958**	**합 계**	**3,354,710,958**	**1,074,323,126**

재무상태표 부속명세서

1)현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위: 원)

합계표	현금및현금성자산	단기금융상품	계
	228,185,777		228,185,777

구 분	예금명	용 도	예치기관	계좌번호	예치금액	만기일자	이자율	비 고
현금및현금성자산	현금	현금시재액			100,000			
			소 계		100,000			
현금및현금성자산	보통예금	대응	전북은행	1013-01-1963385	0			
	보통예금	예수금	전북은행	1013-01-1963448	3,900,443			
	보통예금	매출	전북은행	1013-01-1963426	167,390,034			
	보통예금	품질	전북은행	1013-01-1963539	2,299,720			
	보통예금	퇴직급여충당금	전북은행	1013-01-1963498	54,449,927			
	보통예금	용역사업비	전북은행	1013-01-1963567	2,133			
	보통예금	국고	전북은행	1013-01-1963363	0			
	보통예금	용역과제(R&D)	하나은행	519-910012-74105	43,520			
소 계					228,085,777			
단기금융상품								
소 계								
합 계					228,185,777			

2)외상매출금명세서

(단위: 원)

합계표	외상매출금	비고
	0	

구 분	내역	금액	비 고
	합계	-	

3)미수금명세서

(단위: 원)

합계표	미수금	비고
	0	

구 분	내역	금액	비 고
	합계	-	

4)선급비용명세서

(단위: 원)

합계표	선급비용	비고
	765	

구 분	내역	금액	비 고
선급비용	매장화재보험 기간미경과분(22.03.28-23.03.28)	765	
	합계	765	

5)부가가치세대급금 명세서

(단위: 원)

합계표	부가가치세대급금	비고
	655,485	

구 분	내역	금액	비 고
부가가치세대급금	매입세액	655,485	

6)선급법인세명세서

(단위: 원)

합계표	예금이자	선급법인세액	선급법인세액 계	지방소득세	비 고
	103,370	14,450	14,450	1,420	

적 요	사업자등록번호	예치기관	계좌번호	원천징수일	이자금액	세율(%)	선급 법인세액	지방소득세	비 고
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963426	2022-06-25	12,820	14.0%	1,790	170	수익
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963498	2022-12-24	8,970	14.0%	1,250	120	퇴충
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963363	2022-12-24	18,300	14.0%	2,560	250	국고
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963385	2022-12-24	13,270	14.0%	1,850	180	대응
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963426	2022-12-24	50,010	14.0%	7,000	700	수익
합계					103,370		14,450	1,420	

7)재고자산명세서

(단위 : 원)

합계표	상품	제품	원재료	부재료	계
	3,306,873	54,312,306	650,180	614,900	58,884,259

과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
상품	3,226,873	80,000	0	3,306,873		3,306,873	
제품	51,748,257	170,899,931	168,335,882	54,312,306		54,312,306	
원재료	9,716,450	96,143,434	105,209,704	650,180		650,180	
부재료	614,900	0	0	614,900		614,900	
합 계	65,306,480	267,123,365	273,545,586	58,884,259	-	58,884,259	-

8)유·무형자산명세서

유형자산 (단위 : 원)

합계표	토 지	건 물	구 축 물	기 계 장 치	집 기 비 품	차 량 운 반 구	기계차감	계
				106,031,818	34,371,819		0	140,403,637

과 목	장부가액				감가상각 누계액(5)	미상각잔액 (4)-(5)	비고	
	기초잔액(1)	당기증가액(2)	당기감소액(3)	기말잔액 (4)=(1)+(2)-(3)				
토 지				0		0	0	
건 물				0		0	0	
구 축 물				0		0	0	
기 계 장 치	106,031,818			106,031,818	106,026,818	5,000		
집 기 비 품	34,371,819	0		34,371,819	34,269,571	102,248		
차 량 운 반 구	0			0		0		
건설중인 자산						0		
기계차감	0			0		0		
합 계	140,403,637	0		140,403,637	140,296,389	107,248		

무형자산

과 목	장부가액				감가상각 비(5)	미상각잔액 (4)-(5)	비고
	기초잔액(1)	당기증가액(2)	당기감소액(3)	기말잔액 (4)=(1)+(2)-(3)			
특허권	259,925	262,000		521,925	93,033	428,892	
상표권	14,675			14,675	13,675	1,000	
소프트웨어	1,470,700			1,470,700	1,468,700	2,000	
합 계	1,745,300	262,000	0	2,007,300	1,575,408	431,892	

9)예수금명세서

(단위 : 원)

합계표	일반예수금	제세예수금	부가가치세 예수금	계
	936,445	544,420	0	1,480,865

과목	내 역	금 액	비 고
일반예수금	사회보험	936,445	
		0	
		0	
	일반예수금 합계	936,445	
제세예수금	익산세무서-근로소득세	494,980	
	익산시청-지방소득세	49,440	
	제세예수금 합계	544,420	
부가가치세 예수금	매출세액	0	
	부가가치세예수금 합계	0	
합 계		1,480,865	

10)미지급금명세서

(단위 : 원)

합계표	미지급금	계
	0	0

거래처명	내 역	금 액	비 고
합 계		0	

11)퇴직급여충당금명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기계상액	당기지급액	기말잔액	비고
퇴직급여충당금	54,435,197	21,531,803	0	75,967,000	
합 계	54,435,197	21,531,803	0	75,967,000	

12)기본금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기감소액			당기증가액			기말잔액	비 고
		순수감소액	대체감소액	계	순수증가액	대체증가액	계		
1. 출연기본금	381,000,000				30,000,000		30,000,000	411,000,000	
출연기본금	381,000,000				30,000,000		30,000,000	411,000,000	
2. 적립금									
3.처분전운영차익	-73,685,616				-116,480,953		-116,480,953	-190,166,569	
전기이월운영차익	-73,685,616							-73,685,616	
당기운영차익					-116,480,953		-116,480,953	-116,480,953	
합 계	307,314,384				-86,480,953		-86,480,953	220,833,431	

운영계산서 부속명세서

1)매출명세서

(단위 : 원)

합계표	상품매출	제품매출	기타매출	계
	137,273	68,764,248	113,623,826	182,525,347

과 목	교부처	내역	금 액	당기현금수령액	비 고
상품매출	소매매출	머그컵 등	137,273	137,273	
제품매출	㈜웨비오 외	마스크팩 등	68,764,248	68,764,248	
기타매출	주식회사 더블유티앤아이 농업회사 외	분석기술용역 등	113,623,826	113,623,826	

2)제품제조원가명세서

(단위 : 원)

과 목	제 7(당)기		제 6(전)기	
	금 액		금 액	
Ⅰ.원 재 료 비		105,209,704		144,354,288
기초원재료재고액	9,716,450		697,510	
당기원재료매입액	96,143,434		153,373,228	
기말원재료재고액	650,180		9,716,450	
Ⅱ.부 재 료 비		0		2,847,380
기초부재료재고액	614,900		3,462,280	
당기부재료매입액	-			
기말부재료재고액	614,900		614,900	
Ⅲ.노 무 비				
임 금				
제 수 당				
잡 급				
Ⅳ.경 비		65,690,227		37,452,123
복리후생비				
여비교통비				
감가상각비				
회 의 비				
수 선 비			2,126,363	
포 장 비	6,368,750		7,030,000	
소 모 품 비	83,154			
외주가공비	59,238,323		28,295,760	
Ⅴ.당 기 총 제 조 비 용		170,899,931		184,653,791
Ⅵ.기초재공품재고액				
Ⅶ.타계정에서대체액				
Ⅷ.합 계		170,899,931		184,653,791
Ⅸ.기말재공품재고액				
Ⅹ.타계정으로대체액				
ⅰ.당 기 제 품 제 조원가		170,899,931		184,653,791

3)국고보조금 명세서

(단위 : 원)

합계표	국고보조금(영업외수익)	보조금수입	국고보조금(기계차감)	국고보조금(선급금차감)	계
	209,900,000	3,000,000			212,900,000

과 목	교부처	내 역	금 액	당기현금수령액	비 고
국고보조금(영업외수익)	한국산업기술진흥원	학교기업지원사업 지원금	209,900,000	209,900,000	
보조금수입	전주농생명소재연구원	학교기업지원사업 지원금	3,000,000	3,000,000	
합계			212,900,000	212,900,000	

4)유.무형자산(감가)상각비 명세서

(단위 : 원)

구 분	과 목	취득원가				(감가)상각누계액			미상각잔액 (4)-(8)	비 고
		장부가액(1)	당기증가액(2)	당기감소액(3)	계(4)=(1)+(2)-(3)	기초금액(5)	당기증가액(6)	기말금액 (8)=(5)+(6)-(7)		
유형자산	건물									
(간접법)	구축물									
	기계기구	106,031,818			106,031,818	102,353,572	3,673,246	106,026,818	5,000	
	집기비품	34,371,819	0		34,371,819	31,887,115	2,382,456	34,269,571	102,248	
	기계차감	0			0				0	
	소계	140,403,637	0		140,403,637	134,240,687	6,055,702	140,296,389	107,248	
무형자산	특허권	421,500	262,000		683,500	161,575	93,033	254,608	428,892	
(직접법)	상표권	146,747	0		146,747	132,072	13,675	145,747	1,000	
	소프트웨어	14,448,183	0		14,448,183	12,977,483	1,468,700	14,446,183	2,000	
	소계	14,594,930	262,000		15,278,430	13,109,555	1,575,408	14,846,538	431,892	
합계		154,998,567	262,000		155,682,067	147,350,242	7,631,110	155,142,927	539,140	

5)지원금수익 명세서

(단위 : 원)

과 목	교부처	내 역	금 액	당기현금수령액	비 고
지원금수익	익산시청	지원금	20,000,000	20,000,000	
지원금수익	전라북도	지원금	10,000,000	10,000,000	
합계			30,000,000	30,000,000	

6)잡이익 명세서

(단위 : 원)

과 목	교부처	내 역	금 액	당기현금수령액	비 고
잡이익	마더스제약	대응투자(운영비)	20,000,000	20,000,000	
		기타 캐쉬백등	42,413	42,413	
합계			20,042,413	20,042,413	

부 속 서 류

[사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 별지 제9호서식]

감사보고서

학교법인 원광학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 산학협력단 회계처리규칙 제37조(감사)에 의하여 원광대학교 산학협력단의 2023년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다.

이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨 재무제표는 산학협력단 회계처리 규칙에 따라 원광대학교 산학협력단의 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2023년 4월 21일

학교법인 원광학원

감 사 손 인 (서명)

감 사 이 경 윤

감 사 장 원 범

(공인회계사 등록번호 제10591호)

피감사자 (입회인)

직명 원광대학교 산학협력단장

성명 조 영 삼 (인)

25254-04711일
96.1.24 개정

210mm×297mm
(인쇄용지(2급) 60g/㎡)

(사학기관 감사입무 처리유의사항 별지 제1의2호 서식)

원광대학교 산학협력단 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도 :2022년 3월 1일부터 2023년 2 월 28일까지)

· 지적사항(내용) : 산학협력단 회계

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
해당사항 없음 (기술내용이 많을 경우 별도 붙임)	"해당사항 없음"

피감사기관장 원광대학교 산학협력단 단장 조 영 삼 직인 (서명)

(교비회계 · 부속병원회계)

회 의 록

기안부서 문서번호 : 산진-704(2023.04.16)

회의명	2023년 4월 산학협력단 운영위원회	기록인	허미옥
일시	2023년 4월 13일(목), 14:00 ~	장소	산학협력단장실
참석현황	운영위원 7명 참석으로 성원(참석 5명, 위임장 제출 2명) 참 석 : 조영삼, 전병훈, 송제호, 최태영, 이동기 위임장 : 정성태, 김성규		
안건	제1안 : 산학협력단(학교기업포함) 2022학년도 결산서(안) 심의 제2안 : 기타기금(적립금) 이자 처분 심의		

□ 회의 내용

1. 성원보고 : 간사
2. 개회선언 : 위원장
3. 심의안건
   - 위원장 : 먼저 1안을 상정하여 심의하도록 하겠습니다

   가. 제1안 : 산학협력단(학교기업포함) 2022학년도 결산서(안) 심의

   ○ 송효숙 과장 : 산학협력단 및 학교기업 결산서 세부사항 설명

   ○ 질의응답

   -.(송제호 위원) : 연구간접비 수익이 2022년에 63억이고, 지원금액이 13억이라고는 하지만 실제로 연구현장에서는 체감이 안됩니다. 집행부에서 타대학의 장려책이나 지원책등을 벤치마킹해서 우리 대학만의 확실한 지원정책이 마련되었으면 합니다.

   -.(위원장) : 좋은 의견 감사합니다. 2020년, 2021년에 비해 2022년도에 지식재산권의 수익이 현저하게 줄었고, 실제로 교수님들에게 80%이상 발명자보상금으로 지급하다보니 크게 실익이 없습니다. 이때문에 우리 대학에서도 지주회사 설립에 대한 부분이 현재 논의되고 있습니다.

   -.(전병훈 위원) : 직무수당이나 인센티브 인상에 대한 강력한 동기 부여가 없다보니 교수님들도 적극적으로 뭔가를 진행하려고하는 의지가 예전보다는 좀 덜한 상황입니다.

   -.(송제호 위원) : 12페이지 타대학현황을 보면 우리 대학과 비교했을 때 전북대 같은 경우는 많은 차이가 납니다

   -.(간사) : 연구비 수주금액과 재무제표는 차이가 있습니다. 전북대 같은 경우는 국립대로 거점 사업 RIS 등 사업수주하는데 있어서 인프라가 좋은 편입니다. 전남대 같은 경우도 연구비를 2,000억정도 수주하고 있습니다.

   -.(최태영 위원) : 연구비 수입내역을 보니 작년하고 비슷하고 간접비는 증가했다지만 오름폭이 거의 없는 것 같습니다.과제 수주도 개인과제가 50%이상으로 신진 교수들이 이직하고 집단과제로 과제를 유지한다면 앞으로 볼 때 현재를 유지하는 수준이거나 아니면 하향할 가능성이 크다고

생각합니다.

-.(위원장) : 맞습니다. 집단과제인 경우는 간접비가 없는 경우도 많아서 산자부나 행안부 연구비 수주 금액을 늘려야 하는데 그건 단기적으로는 조금 힘들고 장기적인 관점에서 진행해야 할 것 같습니다.

-.(송제호 위원) : 학교기업은 계속 마이너스가 나는데 문제 없습니까?

-.(위원장) : 학교기업의 설립목적이 수익창출이 아니라 실습기관으로서의 역할 수행이다보니 영업수익이 실습비용이나 기부금 등 영업외 비용 지출이 증가하면서 당기순손실이 발생했습니다.

-.(간사) : 학교기업은 기업이라기 보다는 하나의 과제로 3단계 과정이 끝나면 국고보조금이 안들어오게 되고 그 경우 폐업할 가능성이 있습니다.

-.(송제호 위원) : 실습은 어느과에서 주로 합니까?

-.(간사) : 한약학과나 생명과학부에서 현장실습하는 것으로 알고 있습니다.

-.(송제호 위원) : 이런 부분들을 잘 활용해야 성과가 나는데 아쉽습니다.

-.(전병훈 위원) : 연구성과 평가는 현금 보상을, 기여도 부분 평가는 승진으로 보상한다는 좀 더 확실한 보상체계가 있어야 할 것 같습니다.

-.(간사) : 현금 보상은 간접비의 10%를 능률성과급으로 지급할 수 있고, 타대학에서 마일리지 지급을 통해 보상을 했던 사례가 있는데 감사원 감사에서 모두 지적되어 환수되었습니다.

-.(송제호 위원) : 연구만 관리하는 부처가 학교에 빨리 만들어 져야 할 것 같습니다.

-.(위원장) : 좋은 의견 감사합니다.

-.(위원장) : 그럼 추가적인 의견이 없다면 원안 확정하도록 하겠습니다.

-.(위원들 모두) : 동의합니다

- 위원장 : 2안을 상정하여 심의하도록 하겠습니다

나. 제2안 : 기타기금(적립금) 이자 처분 심의

○ 송효숙 과장 : 당기순이익에 포함된 기타기금(적립금) 이자 금173,505,875원 처분하여 기금에 합산하고자 합니다.

-.(송제호 위원) : 기금에 합산하면 사용에 제한이 있는거 아닌가요?

-.(송효숙 과장) : 운영위원회 심의를 거치면 정관에 기재된 목적사업에 사용 가능합니다. 사립학교 감사 및 한국사학진흥재단 실태점검 시, 기타기금(적립금)에 대한 이자를 기금에 합산하여 관리하지 않은 부분에 대한 지적사례가 있습니다.

-.(위원장) : 기금에 대한 이자 금173,505,875원 처분에 대하여 별도의 의견이 없으시면 원안 확정하도록 하겠습니다.

-.(위원)전원 : 동의합니다

4. 폐회선언 : 위원장

□ 회의 결과

1. 제1안 : 산학협력단(학교기업포함)2022학년도 결산서(안) 심의 -원안통과

2. 제2안 : 기타기금(적립금) 이자 처분 심의 -원안통과

직 명	담당	팀장	과장	부단장	단장					
날 인					전결 04/16					
허미옥	신동표	송효숙	성혁건	조영삼						

직 명	회장	담당	처장	실장						
날 인	송제호	이동기	전병훈	최태영						

2023년 4월 산학협력단 운영위원회
참석자 명부

2023. 4. 13.(목) 14:00, 산학협력단장실

연번	구분	직 위	성 명	비고
1	위원장	산학협력단장	조영삼	
2	위원	교무처장	전병훈	
3	위원	기획처장	정성태	위임장 제출
4	위원	창업지원단장	김성규	위임장 제출
5	위원	보건과학대학장	송제호	
6	위원	R&D지원실장	최태영	
7	위원		이동기	

위 임 장

위임인

성명 : 김 성 규

소속 및 직위 : 천안캠퍼스 단장

수임인

성명 : 조 영 삼

소속 및 직위 : 산학협력단 / 단장

본인은 산학협력단 운영위원회의 위원으로서 "2023년 4월 산학협력단 운영위원회"에 일신상의 이유로 불참하며, 금번 위원회 심의와 관련된 일체의 권한을 상기 수임인에 위임합니다.

2023년 4월 13일

김성규 (인)

위 임 장

위임인

성명 : 정성태
소속 및 직위 : 기획처장

수임인

성명 : 조 영 삼
소속 및 직위 : 산학협력단 / 단장

본인은 산학협력단 운영위원회의 위원으로서 “2023년 4월 산학협력단 운영위원회”에 일신상의 이유로 불참하며, 금번 위원회 심의와 관련된 일체의 권한을 상기 수임인에 위임합니다.

2023년 4월 10일

정 성 태 (인)