

2023 회계연도

(2023.03.01 ~ 2024.02.29)

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) 잔액증명서

재 무 상 태 표

재무상태표

제9기 2024년 2월 29일 현재
제8기 2023년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처

(단위 : 원)

과 목		금 액		증감액	
관	항	목	제 9 (당)기		제 8 (전)기
자산					
I. 유동자산			321,831,673	287,742,156	34,089,517
(1) 당좌자산			242,395,569	228,857,897	13,537,672
		현금및현금성자산	241,189,317	228,185,777	13,003,540
		외상매출금	299,000	0	299,000
		미수금	887,240	0	887,240
		선급비용	762	765	(3)
		부가세대급금	0	655,485	(655,485)
		선급법인세	17,520	14,450	3,070
		선급지방소득세	1,730	1,420	310
(2) 재고자산			79,436,104	58,884,259	20,551,845
		상품	2,955,612	3,306,873	(351,261)
		제품	67,415,972	54,312,306	13,103,666
		원재료	481,000	650,180	(169,180)
		부재료	8,583,520	614,900	7,968,620
II. 비유동자산			10,564,826	10,539,140	25,686
(1) 투자자산					
		출자금			
		보증금			
		기타투자자산			
(2) 유형자산			12,000	107,248	(95,248)
		기계장치	106,031,818	106,031,818	
		감가상각누계액	106,026,818	106,026,818	0
		국고보조금(기계차감)			
		비품	34,371,819	34,371,819	0
		감가상각누계액	34,364,819	34,269,571	95,248
		기타유형자산			
		감가상각누계액			
		국고보조금(기타자산차감)			
(3) 무형자산			552,826	431,892	120,934
		특허권	292,192	428,892	
		상표권	258,634	1,000	257,634
		소프트웨어	2,000	2,000	0
(4) 기타비유동자산			10,000,000	10,000,000	0
		임차보증금	10,000,000	10,000,000	0

과 목			금 액		증감액
관	항	목	제 9 (당)기	제 8 (전)기	
자산총계			332,396,499	298,281,296	34,115,203
부채					
I. 유동부채			603,131	1,480,865	(877,734)
		외상매입금			0
		미지급금	60,500	0	60,500
		예수금	0	1,480,865	(1,480,865)
		부가세예수금	542,631	0	542,631
		기타유동부채			
II. 비유동부채			74,393,924	75,967,000	(1,573,076)
		퇴직급여충당부채	74,393,924	75,967,000	(1,573,076)
		기타비유동부채			
부채총계			74,997,055	77,447,865	(2,450,810)
자본					
자본금			441,000,000	411,000,000	30,000,000
		출연기본금	441,000,000	411,000,000	30,000,000
II. 운영차손			(183,600,556)	(190,166,569)	6,566,013
		전기이월운영차익(손)	(190,166,569)	(73,685,616)	(116,480,953)
		당기운영차익	6,566,013	(116,480,953)	123,046,966
기본금총계			257,399,444	220,833,431	36,566,013
부채와자본총계			332,396,499	298,281,296	34,115,203

운 영 계 산 서

운영계산서

제9기 2024년 2월 29일 현재

제8기 2023년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처

(단위 : 원)

과 목	금 액		비 고
	제 9 (당)기	제 8 (전)기	
I.매출액	275,598,838	182,525,347	
상품매출	575,458	137,273	
제품매출	198,806,563	68,764,248	
기타매출	76,216,817	113,623,826	
II.매출원가	191,069,800	168,335,882	
상품매출원가	413,801	0	
기초상품재고액	3,306,873	3,226,873	
당기상품매입액	62,540	80,000	
기말상품재고액	2,955,612	3,306,873	
제품매출원가	190,655,999	168,335,882	
기초제품재고액	54,312,306	51,748,257	
당기제품제조원가	203,759,665	170,899,931	
기말제품재고액	67,415,972	54,312,306	
III.매출총이익	84,529,038	14,189,465	
IV.판매비와관리비	207,715,965	241,060,060	
직원급여	117,386,363	130,550,000	
상여금	9,375,000	10,925,000	
제수당	-	2,308,135	
퇴직급여	15,258,600	21,531,803	
복리후생비	6,563,505	6,032,878	
여비교통비	2,260,000	2,880,400	
통신비	184,080	180,952	
세금과공과금	5,177,280	7,455,070	
감가상각비	95,248	6,055,702	
지급임차료	5,454,546	1,818,182	
수선비	260,000		
보험료	2,855,578	2,904,285	
차량유지비	7,551,822	7,736,368	
운반비	330,010	600,000	
교육훈련비	20,000	37,000	
도서인쇄비	400,927	4,525,000	
회의비	1,000,003	798,909	
소모품비	1,965,454	2,184,010	
지급수수료	8,118,923	8,874,122	

과 목		금 액		비 고
		제 9 (당)기	제 8 (전)기	
	광고선전비	20,424,640	16,363,636	
	무형고정자산상각비	141,066	1,575,408	
	잡비	2,892,920	5,723,200	접대비, 경상연구개발비
V.영업이익		(123,186,927)	(226,870,595)	
VI.영업외수익		291,181,918	263,053,525	
	이자수익	149,500	111,112	
	지원금수익	30,000,000	30,000,000	익산시, 전라북도
	국고보조금	241,000,000	209,900,000	
	보조금수입	0	3,000,000	
	잡이익	20,032,418	20,042,413	마더스제약 및 캐쉬백등
VII.영업외비용		160,961,478	152,597,883	
	기부금	1,200,000	1,200,000	
	협의회비	2,000,000	0	
	현장실습비	145,761,270	140,897,878	
	고유목적사업준비전출금	12,000,000	10,500,000	
	잡손실	208	5	
VIII.법인세차감전손익(실)		7,033,513	(116,414,953)	
IX.법인세등		467,500	66,000	
X.당기운영차익(손)		6,566,013	(116,480,953)	

표
준
위
기
하

현금흐름표

제9기 2024년 2월 29일 현재
제8기 2023년 2월 28일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처

(단위 : 원)

관		항	과 목	현금흐름			현금흐름
				당기(제9기)	전기(제8기)	증감액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름				(16,734,460)	(79,094,407)	(53,292,226)	(16,734,460)
1. 당기운영차익(손)				6,566,013	(116,480,953)		6,566,013
2. 현금 유출이 없는 비용등의 가산				236,314	7,631,110		236,314
감가상각비				95,248	6,055,702		95,248
무형자산상각비				141,066	1,575,408		141,066
준비금전입액							
유형자산처분손실							
기타 현금유출이 없는 비용				-	-	-	-
3. 현금유입이 없는 수익등의 차감				-	-		-
만기보유증권처분이익							
유형자산처분이익							
투자자산처분이익							
준비금환입액							
기타 현금유입이 없는 수익				-	-	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동				(23,536,787)	29,755,436	(53,292,226)	(23,536,787)
상품의 감소(증가)				351,261	(80,000)	431,261	351,261
제품의 감소(증가)				(13,103,666)	(2,564,049)	(10,539,617)	(13,103,666)
재공품의 감소(증가)							
원재료의 감소(증가)				169,180	9,066,270	(8,897,090)	169,180
부재료의 감소(증가)				(7,968,620)	-	(7,968,620)	(7,968,620)
소모품의 감소(증가)							
미수금의 감소(증가)				(887,240)	1,080,991	(1,968,231)	(887,240)
매출채권의 감소(증가)				(299,000)		(299,000)	(299,000)
미수수익의 감소(증가)							
선급금의 감소(증가)					-	-	-
선급세금의 감소(증가)				(3,380)	(12,430)	9,050	(3,380)
선급비용의 감소(증가)				3			3
가지급금의 감소(증가)							
부가세대급금의 감소(증가)				655,485	939,116	(283,631)	655,485
장기성매출채권의 감소(증가)							
매입채무의 증가(감소)				60,500		60,500	60,500
예수금의 증가(감소)				(1,480,865)	102,825	(1,583,690)	(1,480,865)
선수금의 증가(감소)							
가수금의 증가(감소)							
부가세예수금의 증가(감소)				542,631	(309,090)	851,721	542,631
미지급비용의 증가(감소)							
미지급세금의 증가(감소)							
선수수익의 증가(감소)							
장기성매입채무의 증가(감소)							
퇴직급여충당부채의 증가(감소)				(1,573,076)	21,531,803	(23,104,879)	(1,573,076)
퇴직연금충당부채의 증가(감소)							-
전기오류수정손실							-
전기오류수정이익							-
전도금의 감소(증가)							-
예수보증금의 증가(감소)							-
기타영업자산의 증가(감소)				-	-	-	-
기타유동부채의 증가(감소)							-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름				(262,000)	(262,000)	-	(262,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액				-	-	-	-
만기보유증권의 처분							
보증금의 회수							

관	항	과 목	현금흐름			현금흐름
			당기(제9기)	전기(제8기)	증감액	
		단기대여금의 회수				
		미수금의 회수	-	-	-	-
		장기대여금의 회수				
		건설중인자산의 감소				
		토지의 처분				
		건물의 처분				
		건축물의 처분				
		기계장치의 처분				
		차량운반구의 처분				
		공기구·비품 등의 처분				
		무형자산의 처분	-	-	-	-
		기타단기금융상품의 처분				
		장기성예금의 감소				
		보증금의 회수				
		기타투자자산처분				
	2.	투자활동으로 인한 현금유출액	262,000	262,000	-	262,000
		만기보유증권의 취득				
		보증금지급				
		단기대여금의 대여				
		미수금의 증가	-	-	-	-
		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				
		건축물의 취득				
		장기성예금의 발생				
		보증금의 지급		-	-	-
		무형자산의취득		-	-	-
III.		재무활동으로 인한 현금흐름	30,000,000	22,439,800	-	30,000,000
	1.	재무활동으로 인한 현금유입액	30,000,000	30,000,000	-	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	-	-	-	-
		기타재무활동으로 인한 현금유출				-
	2.	재무활동으로 인한 현금유출액	-	7,560,200	(7,560,200)	-
		단기차입금의 상환				-
		출연기본금의 반환	-	-	-	-
		미지급금의 지급	-	7,560,200	(7,560,200)	-
		소속 학교(산학협력단)로 전출				-
		현장실습비로 사용	145,761,270	140,897,878		145,761,270
		(유동성)장기차입금의 상환				-
		단기차입금의 감소				-
		기타재무활동으로 인한 현금유출				-
IV.		현금의 증가(감소)(I + II + III)	13,003,540	(56,916,607)	(53,292,226)	13,003,540
V.		기초현금및현금등가물	228,185,777	285,102,384	513,288,161	228,185,777
VI.		기말현금및현금등가물	241,189,317	228,185,777	469,375,094	241,189,317

자 금 계 산 서

자금계산서

제9기 2024년 2월 29일 현재

회사명 : 원광대학교 원내이처

(단위 : 원)

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
관	항	목				
손익계정수입			465,000,000	566,780,756	-101,780,756	
매출액			200,000,000	275,598,838	-75,598,838	
상품매출			1,000,000	575,458	424,452	
제품매출			80,000,000	198,806,563	-118,806,563	
용역수입금			110,000,000	43,410,000	66,590,000	
기타매출			9,000,000	32,806,817	-23,806,817	
영업외수익			265,000,000	291,181,918	-26,181,918	
국고보조금			212,900,000	241,000,000	-28,100,000	
지원금수익			30,000,000	30,000,000	0	
이자수익			100,000	149,500	-49,500	
잡이익			22,000,000	20,032,418	1,967,582	기타영업외수익
자산변동수입						
고정자산매각수입						
토지매각대						
건물매각대						
건축물매각대						
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	227,377,032	51,156,968	
기초유동자산			287,781,000	228,857,897	58,923,103	
유동자금			285,102,000	228,185,777	56,916,223	
기타유동자산			2,679,000	672,120	2,006,880	
기초유동부채			9,247,000	1,480,865	7,766,135	
예수금			1,378,000	1,480,865	-102,865	
선수금						
기타유동부채			7,869,000	0	7,869,000	
자금수입총계			773,534,000	824,157,788	-50,623,788	
손익계정지출			566,300,000	570,103,350	-3,803,350	
상품매입			300,000	62,540	237,460	
당기상품매입액			300,000	62,540	237,460	

과 목		예산액	결산액	증감액	비 고
관	항 목				
	재료매입	110,000,000	56,660,327	53,339,673	
	당기원재료매입액	110,000,000	47,188,290	62,811,710	
	당기부재료매입액		9,472,037	-9,472,037	
	당기기타재료매입액				
	인건비지출액	145,000,000	143,593,039	1,406,961	
	급여	131,000,000	117,386,363	13,613,637	
	매출원가경비				
	판매와관리비	131,000,000	117,386,363	13,613,637	
	상여금	11,000,000	9,375,000	1,625,000	
	매출원가경비				
	판매와관리비	11,000,000	9,375,000	1,625,000	
	제수당	3,000,000	0	3,000,000	
	매출원가경비				
	판매와관리비	3,000,000	0	3,000,000	
	잡급			0	
	매출원가경비			0	
	판매와관리비			0	
	퇴직급여		16,831,676	-16,831,676	
	매출원가경비지출액	96,100,000	154,898,778	-58,798,778	
	여비교통비				
	통신비				
	전기·수도료				
	세금과공과금				
	수선비				
	보험료				
	차량유지비				
	회의비				
	소모품비	100,000	8,781,708	-8,681,708	
	지급수수료				
	외주가공비	89,000,000	146,117,070	-57,117,070	
	포장비	7,000,000		7,000,000	포장비등
	판매비와관리비	72,700,000	65,927,396	6,772,604	
	복리후생비	7,000,000	6,563,505	436,495	
	여비교통비	3,000,000	2,260,000	740,000	
	통신비	200,000	184,080	15,920	
	세금과공과금	8,000,000	5,644,988	2,355,012	잡손실, 법인세등포함
	지급임차료	2,000,000	5,454,546	-3,454,546	
	수선비		260,000	-260,000	
	보험료	4,800,000	2,855,578	1,944,422	
	운반비	700,000	330,010	369,990	
	교육훈련비	100,000	20,000	80,000	
	도서인쇄비	4,600,000	400,927	4,199,073	
	회의비	800,000	1,000,003	-200,003	
	소모품비	2,300,000	1,965,454	334,546	
	지급수수료	9,000,000	8,118,923	881,077	
	광고선전비	16,500,000	20,424,640	-3,924,640	
	차량유지비	7,900,000	7,551,822	348,178	
	전기·수도료			0	
	잡비	5,800,000	2,892,920	2,907,080	접대비, 경상연구개발비
	영업외비용	142,200,000	148,961,270	-4,761,270	
	현장실습비	141,000,000	145,761,270	-4,761,270	
	기부금	1,200,000	1,200,000	0	
	협의회비		2,000,000		

과 목			예산액	결산액	증감액	비 고
관	항	목				
		잡손실		0		
	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				
		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	12,000,000	-1,500,000	
	출연기본금반환					
		출연기본금반환				
	목적사업전출금		10,500,000	12,000,000	-1,500,000	
		고유목적사업준비금전출액	10,500,000	12,000,000	-1,500,000	
미사용차기이월자금			196,234,000	241,792,438	-45,558,438	
	기말유동자산		204,234,000	242,395,569	-38,161,569	
		유동자금	184,234,000	241,189,317	-56,955,317	
		기타유동자산	20,000,000	1,206,252	18,793,748	
	기말유동부채		8,000,000	603,131	7,396,869	
		예수금	5,000,000	0	5,000,000	
		선수금				
		기타유동부채	3,000,000	603,131	2,396,869	
자금지출총계			773,534,000	824,157,788	-50,623,788	

합계잔액시산표

합계잔액시산표

2024년 2월 29일 현재

회사명 : 원광대학교 원네이처

(단위 : 원)

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
321,831,673	2,815,576,309	유 동 자 산	2,493,744,636	
242,395,569	2,292,449,853	< 당 좌 자 산 >	2,050,054,284	
100,000	9,443,000	현 금	9,343,000	
241,089,317	1,948,383,854	보 통 예 금	1,707,294,537	
299,000	290,948,386	외 상 매 출 금	290,649,386	
887,240	16,831,066	미 수 금	15,943,826	
	2,740,913	선 급 금	2,740,913	
762	1,527	선 급 비 용	765	
	24,065,987	부 가 세 대 급 금	24,065,987	
17,520	31,970	선 급 법 인 세	14,450	
1,730	3,150	선 급 지 방 소 득 세	1,420	
79,436,104	523,126,456	< 재 고 자 산 >	443,690,352	
2,955,612	3,369,413	상 품	413,801	
67,415,972	258,071,971	제 품	190,655,999	
481,000	47,838,470	원 재 료	47,357,470	
8,583,520	10,086,937	부 재 료	1,503,417	
	203,759,665	재 공 품	203,759,665	
150,956,463	151,097,529	비 유 동 자 산	140,532,703	140,391,637
140,403,637	140,403,637	< 유 형 자 산 >	140,391,637	140,391,637
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	34,364,819	34,364,819
552,826	693,892	< 무 형 자 산 >	141,066	
292,192	428,892	특 허 권	136,700	
258,634	263,000	상 표 권	4,366	
2,000	2,000	소 프 트 웨 어		
10,000,000	10,000,000	< 기 타 비 유 동자 산 >		
10,000,000	10,000,000	임 차 보 증 금		
	527,078,148	유 동 부 채	527,681,279	603,131
	50,258,950	외 상 매 입 금	50,258,950	
	432,538,836	미 지 급 금	432,599,336	60,500
	17,263,145	예 수 금	17,263,145	
	27,017,217	부 가 세 예 수 금	27,559,848	542,631
	16,831,676	비 유 동 부 채	91,225,600	74,393,924
	16,831,676	퇴 직 급 여 충 당 부 채	91,225,600	74,393,924
		자 본 금	441,000,000	441,000,000
		출 연 기 본 금	441,000,000	441,000,000
190,166,569	190,166,569	이 익 잉 여 금		
190,166,569	190,166,569	이 월 운 영 차 손		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
		매 출	275,598,838	275,598,838
		상 품 매 출	575,458	575,458
		제 품 매 출	198,806,563	198,806,563
		기 타 매 출	76,216,817	76,216,817
191,069,800	191,069,800	매 출 원 가		
413,801	413,801	상 품 매 출 원 가		
190,655,999	190,655,999	제 품 매 출 원 가		
	208,561,165	제 조 원 가	208,561,165	
	48,860,887	< 재 료 비 >	48,860,887	
	47,357,470	원 재 료 비	47,357,470	
	1,503,417	부 재 료 비	1,503,417	
	159,700,278	< 제 조 경 비 >	159,700,278	
	4,801,500	포 장 비	4,801,500	
	8,781,708	소 모 품 비	8,781,708	
	146,117,070	외 주 가 공 비	146,117,070	
207,715,965	207,715,965	판 매 관 리 비		
117,386,363	117,386,363	직 원 급 여		
9,375,000	9,375,000	상 여 금		
15,258,600	15,258,600	퇴 직 급 여		
6,563,505	6,563,505	복 리 후 생 비		
2,260,000	2,260,000	여 비 교 통 비		
2,892,920	2,892,920	접대비(기업업무추진비)		
184,080	184,080	통 신 비		
5,177,280	5,177,280	세 금 과 공 과 금		
95,248	95,248	감 가 상 각 비		
5,454,546	5,454,546	지 급 임 차 료		
260,000	260,000	수 선 비		
2,855,578	2,855,578	보 험 료		
7,551,822	7,551,822	차 량 유 지 비		
330,010	330,010	운 반 비		
20,000	20,000	교 육 훈 련 비		
400,927	400,927	도 서 인 쇄 비		
1,000,003	1,000,003	회 의 비		
1,965,454	1,965,454	소 모 품 비		
8,118,923	8,118,923	지 급 수 수 료		
20,424,640	20,424,640	광 고 선 전 비		
141,066	141,066	무 형 고정자산상각		

차 변		계 정 과 목	대 변	
잔 액	합 계		합 계	잔 액
	144,000,000	영 업 외 수 익	435,181,918	291,181,918
		이 자 수 익	149,500	149,500
		지 원 금 수 익	30,000,000	30,000,000
	144,000,000	국 고 보 조 금	385,000,000	241,000,000
		잡 이 익	20,032,418	20,032,418
160,961,478	160,961,478	영 업 외 비 용		
1,200,000	1,200,000	기 부 금		
2,000,000	2,000,000	협 의 회 비		
145,761,270	145,761,270	현 장 실 습 비		
12,000,000	12,000,000	고유목적사업준비전출금		
208	208	잡 손 실		
467,500	467,500	법 인 세 등		
467,500	467,500	법 인 세 등		
1,223,169,448	4,613,526,139	합 계	4,613,526,139	1,223,169,448

재무상태표 부속명세서

1)현금및현금성자산 및 단기금융상품명세서

(단위: 원)

합계표	현금및현금성자산		단기금융상품				계	
	241,189,317						241,189,317	
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	211,831			
	보통예금	매출	전북은행	1013-01-1963426	147,015,249			
	보통예금	품질	전북은행	1013-01-1963539	19,466,180			
	보통예금	퇴직급여충당금	전북은행	1013-01-1963498	74,393,924			
	보통예금	용역사업비	전북은행	1013-01-1963567	2,133			
	보통예금	국고	전북은행	1013-01-1963363	0			
	보통예금	용역과제(R&D)	하나은행	519-910012-74105	0			
		소 계			241,089,317			
단기금융상품								
	소 계							
합					계	241,189,317		

2)외상매출금명세서

(단위: 원)

합계표	외상매출금		비고
	299,000		
구 분	내역	금액	비 고
외상매출금	일반판매_왕궁굿파머스_상백피핸드크림	299,000	
	합계	299,000	

3)미수금명세서

(단위: 원)

합계표	미수금		비고
	887,240		
구 분	내역	금액	비 고
미수금	2023년 연말정산 환급세액_익산세무서	808,460	
미수금	2023년 연말정산 환급세액_익산시청	78,780	
	합계	887,240	

4)선급비용명세서

(단위: 원)

합계표	선급비용		비고
	762		
구 분	내역	금액	비 고
선급비용	학생회관매장 화재보험(2023.03.28-2024.03.28)	762	
	합계	762	

5) 부가가치세대급금 명세서

(단위: 원)

합계표	부가가치세대급금		비고
	0		
구 분	내역	금액	비 고

6)선급법인세명세서

(단위: 원)

합계표	예금이자	선급법인세액	선급법인세액 계	지방소득세	비 고
	125,410	17,520	17,520	1,730	

적 요	사업자등록번호	예치기관	계좌번호	원천징수일	이자금액	세율(%)	선급 법인세액	지방소득세	비 고
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963426	2023-06-24	33,270	14.0%	4,650	460	수익
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963498	2023-06-24	12,190	14.0%	1,700	170	퇴출
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963426	2023-12-23	33,550	14.0%	4,690	460	수익
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963498	2023-12-23	9,380	14.0%	1,310	130	퇴출
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963363	2023-12-23	20,410	14.0%	2,850	280	국고
예금이자	403-85-03483	전북은행	1013-01-1963385	2023-12-23	16,610	14.0%	2,320	230	대응
합계					125,410		17,520	1,730	

7)재고자산명세서

(단위 : 원)

합계표	상품	제품	원재료	부재료		계	
	2,955,612	67,415,972	481,000	8,583,520		79,436,104	
과목	기초잔액	당기증가액	당기출고액	장부잔액	평가손실	기말잔액	비고
상품	3,306,873	62,540	413,801	2,955,612		2,955,612	
제품	54,312,306	203,759,665	190,655,999	67,415,972		67,415,972	
원재료	650,180	47,188,290	47,357,470	481,000		481,000	
부재료	614,900	9,472,037	1,503,417	8,583,520		8,583,520	
합 계	58,884,259	260,482,532	239,930,687	79,436,104	-	79,436,104	-

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	기	계	차	감	계
									106,031,818			34,371,819											0		140,403,637
과 목	장 부 가 액				감가상각 누계액(5)	미상각잔액 (4)-(5)	비고																		
	기초잔액(1)	당기증가액(2)	당기감소액(3)	기말잔액 (4)=(1)+(2)-(3)																					
토 지				0		0																			
건 물				0		0																			
구 축 물				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	34,364,819	7,000																			
차 량 운 반 구	0			0		0																			
건설중인 자산						0																			
기계차감	0			0		0																			
합 계	140,403,637	0		140,403,637	140,391,637	12,000																			

무형자산

과 목	장 부 가 액				감가상각 비(5)	미상각잔액 (4)-(5)	비고	
	기초잔액(1)	당기증가액(2)	당기감소액(3)	기말잔액 (4)=(1)+(2)-(3)				
특허권	428,892			428,892	136,700	292,192		
상표권	1,000	262,000		263,000	4,366	258,634		
소프트웨어	2,000			2,000	0	2,000		
합 계	431,892	262,000	0	693,892	141,066	552,826		

9)예수금명세서

(단위 : 원)

합계표	일반예수금	제세예수금	부가가치세 예수금	계
	0	0	0	0
과목	내역	금액	비고	
일반예수금	사회보험	0		
		0		
		0		
	일반예수금 합계	0		
제세예수금	익산세무서-근로소득세	0		
	익산시청-지방소득세	0		
	제세예수금 합계	0		
부가가치세 예수금	매출세액	0		
	부가가치세예수금 합계	0		
합계		0		

10)미지급금명세서

(단위 : 원)

합계표	미지급금		계
	60,500		60,500
거래처명	내역	금액	비고
진기획 광고인쇄	현수막-건축	60,500	
합계		60,500	

11) 퇴직급여충당금명세서

(단위 : 원)

과목	기초잔액	당기계상액	당기지급액	기말잔액	비고
퇴직급여충당금	75,967,000	15,258,600	16,831,676	74,393,924	
합 계	75,967,000	15,258,600	16,831,676	74,393,924	

12) 기본금명세서

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	당기감소액			당기증가액			기말잔액	비 고
		순수감소액	대체감소액	계	순수증가액	대체증가액	계		
1. 출연기본금	411,000,000				30,000,000		30,000,000	441,000,000	
출연기본금	411,000,000				30,000,000		30,000,000	441,000,000	
2. 적립금									
3. 처분전운영차익	-190,166,569				6,566,013		6,566,013	-183,600,556	
전기이월운영차익	-190,166,569							-190,166,569	
당기운영차익					6,566,013		6,566,013	6,566,013	
합 계	220,833,431				36,566,013		36,566,013	257,399,444	

운영계산서 부속명세서

1)매출명세서

(단위 : 원)

합계표	상품매출	제품매출	기타매출	계	
	575,458	198,806,563	76,216,817	275,598,838	
과 목	교부처	내역	금 액	당기현금수령액	비 고
상품매출	소매매출	머그컵 등	575,458	575,458	
제품매출	(주)웨이오 외	핸드크림 등	198,806,563	198,534,745	왕궁쿠키머스 271,818원 외상매출
기타매출	주식회사 더엘케이 외	분석기술용역 등	76,216,817	76,216,817	

2)제품제조원가명세서

(단위 : 원)

과 목	제 9(당기)		제 8(전기)	
	금 액		금 액	
I.원 재 료 비		47,357,470		105,209,704
기 초 원 재 료 재 고 액	650,180		9,716,450	
당 기 원 재 료 매 입 액	47,188,290		96,143,434	
기 말 원 재 료 재 고 액	481,000		650,180	
II.부 재 료 비		1,503,417		0
기 초 부 재 료 재 고 액	614,900		614,900	
당 기 부 재 료 매 입 액	9,472,037		-	
기 말 부 재 료 재 고 액	8,583,520		614,900	
III.노 무 비				
임 금				
제 수 당				
잡 급				
IV.경 비		154,898,778		65,690,227
복 리 후 생 비				
여 비 교 통 비				
감 가 상 각 비				
회 의 비				
수 선 비				
포 장 비	-		6,368,750	
소 모 품 비	8,781,708		83,154	
외 주 가 공 비	146,117,070		59,238,323	
V.당 기 총 제 조 비 용		203,759,665		170,899,931
VI.기 초 재 공 품 재 고액				
VII.타계정 에서 대 체 액				
VIII.합 계		203,759,665		170,899,931
IX.기 말 재 공 품 재 고액				
X.타 계 정 으 로 대 체액				
i.당 기 제 품 제 조 원가		203,759,665		170,899,931

3)국고보조금 명세서

(단위 : 원)

합계표	국고보조금(영업외수익)	보조금수입	국고보조금(기계차감)	국고보조금(선급금차감)	계
		241,000,000	0		
과 목	교부처	내 역	금 액	당기현금수령액	비 고
국고보조금(영업외수익)	한국산업기술진흥원	학교기업지원사업 지원금	241,000,000	241,000,000	
보조금수입					
합계			241,000,000	241,000,000	

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 (간접법)	건물									
	구축물									
	기계기구	106,031,818			106,031,818	106,026,818	0	106,026,818	5,000	
	집기비품	34,371,819	0		34,371,819	34,269,571	95,248	34,364,819	7,000	
	기계차감	0			0				0	
	소계	140,403,637	0		140,403,637	140,296,389	95,248	140,391,637	12,000	
무형자산 (직접법)	특허권	683,500	0		683,500	254,608	136,700	391,308	292,192	
	상표권	146,747	262,000		408,747	145,747	4,366	150,113	258,634	
	소프트웨어	14,448,183	0		14,448,183	14,446,183	0	14,446,183	2,000	
	소계	14,594,930	262,000		15,540,430	14,591,930	141,066	14,987,604	552,826	
	합계	154,998,567	262,000		155,944,067	154,888,319	236,314	155,379,241	564,826	

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	
잡이익		기타 캐시백등	32,418	32,418	
합계			20,032,418	20,032,418	

부 속 서 류

