

학교법인 선목학원

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

2020 회계연도

2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019 회계연도

2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교법인 선목학원

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
----------------	-------	---

재무제표

I. 대학회계

I -1. 교비회계

1. 자금계산서	-----	7
2. 대차대조표	-----	22
3. 운영계산서	-----	26
4. 재무제표에 대한 주석	-----	31

I -2. 부속병원회계

1. 재무상태표	-----	39
2. 손익계산서	-----	42
3. 기본금변동계산서	-----	44
4. 현금흐름표	-----	45
5. 재무제표에 대한 주석	-----	47

II. 법인회계

II-1. 일반업무회계

1. 자금계산서	-----	60
2. 대차대조표	-----	66
3. 운영계산서	-----	68
4. 재무제표에 대한 주석	-----	71

II-2. 수익사업회계

1. 대차대조표	-----	79
----------	-------	----

2. 손익계산서	-----	81
3. 현금흐름표	-----	82
4. 재무제표에 대한 주석	-----	83

참고자료

I. 합산재무제표

1. 합산자금계산서	-----	89
2. 합산대차대조표	-----	91
3. 합산운영계산서	-----	92

별첨

1. 사학기관 감사증명서	-----	95
2. 재무제표외 확인사항 집계표	-----	98
3. 재무제표외 확인사항 세부내역	-----	99
4. 외부감사인외 외부감사결과 보고사항 집계표	-----	100
5. 중요한 재무정보	-----	101

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 선목학원
이사회 귀중

2021년 5월 6일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 선목학원의 법인일반업무회계와 법인이 설립한 대구가톨릭대학교 교비회계의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 대차대조표와 합산대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영계산서, 자금계산서 및 합산운영계산서와 합산자금계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명 정보로 구성되어 있습니다. 또한 우리는 별첨된 법인수익사업회계 및 대구가톨릭대학교 부속병원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

학교법인의 경영진은 학교법인의 일반업무회계와 설치학교의 재무제표는 사학기관 재무 회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 수익사업과 부속병원의 재무제표는 각각 일반기업회계기준과 의료기관회계기준규칙에 따라 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 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획 하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함 합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련 된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가 뿐 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 선목학원의 일반업무회계 및 법인이 설치한 대구가톨릭대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 자금수지를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 법인수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2020년 2월 28일과 2019년 2월 28일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 각각 일반기업회계기준과 의료기관회계기준규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 선목학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질

의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

신 한 회 계 법 인
대표이사 李相文



이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 5월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 학교법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부) 재무제표

학교법인 선목학원

2020 회계연도

2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

2019 회계연도

2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

“첨부된 재무제표는 당법인이 작성한 것입니다.”

학교법인 선목학원 이사장 조환길

법인소재지 : 대구광역시 중구 남산로4길 112

(전화) 053-660-5161

I. 대 학 회 계

I -1. 교 비 회 계

1. 자금계산서	-----	7
2. 대차대조표	-----	22
3. 운영계산서	-----	26
4. 재무제표에 대한 주석	-----	31

교 비 회 계

1. 자 금 계 산 서

(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

(1) 자금수입

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
5100 등록금수입	92,699,560,340	812,546,903	-	-	93,512,107,243	93,847,885,000	(335,777,757)
5110 등록금수입	92,699,560,340	-	-	-	92,699,560,340	92,705,200,000	(5,639,660)
5114 학부 입학금	939,312,000				939,312,000	939,312,000	-
5115 대학원 입학금	484,415,000				484,415,000	483,815,000	600,000
5116 학부 수업료	80,647,679,040				80,647,679,040	80,668,191,000	(20,511,960)
5117 대학원 수업료	10,628,154,300				10,628,154,300	10,613,882,000	14,272,300
5120 수강료수입	-	812,546,903	-	-	812,546,903	1,142,685,000	(330,138,097)
5121 단기수강료		812,546,903			812,546,903	1,142,685,000	(330,138,097)
5200 전입 및 기부수입	-	50,358,204,446	-	3,300,000,000	47,058,204,446	50,715,745,000	(3,657,540,554)
5210 전입금수입	-	9,501,020,000	-	3,300,000,000	6,201,020,000	6,325,806,000	(124,786,000)
5212 법정부담전입금		6,201,020,000			6,201,020,000	6,325,806,000	(124,786,000)
5218 등록금회계전입금		3,300,000,000		3,300,000,000	-		-
5220 기부금수입	-	1,536,880,812	-	-	1,536,880,812	1,475,000,000	61,880,812
5222 지정기부금		1,536,880,812			1,536,880,812	1,475,000,000	61,880,812
5230 국고보조금수입	-	38,920,303,634	-	-	38,920,303,634	42,314,939,000	(3,394,635,366)
5231 교육부		36,834,340,963			36,834,340,963	40,018,848,000	(3,184,507,037)
5232 기타국고지원		1,811,863,411			1,811,863,411	1,952,920,000	(141,056,589)
5233 지방자치단체		274,099,260			274,099,260	343,171,000	(69,071,740)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
5240 산학협력단 및 학교기업전입금	-	400,000,000	-	-	400,000,000	600,000,000	(200,000,000)
5241 산학협력단전입금		400,000,000			400,000,000	600,000,000	(200,000,000)
5300 교육부대수입	-	3,817,501,593	87,063,798	-	3,904,565,391	4,577,009,000	(672,443,609)
5310 입시수수료수입	-	806,609,500	-	-	806,609,500	1,042,020,000	(235,410,500)
5312 수험료		806,609,500			806,609,500	1,042,020,000	(235,410,500)
5320 증명.사용료수입	-	615,670,313	-	-	615,670,313	709,389,000	(93,718,687)
5321 증명료		25,583,780			25,583,780	28,269,000	(2,685,220)
5322 대여료 및 사용료		590,086,533			590,086,533	681,120,000	(91,033,467)
5330 기타교육부대수입	-	2,395,221,780	87,063,798	-	2,482,285,578	2,825,600,000	(343,314,422)
5331 논문심사수입		30,530,000			30,530,000	38,710,000	(8,180,000)
5339 기타교육부대수입		2,364,691,780	87,063,798		2,451,755,578	2,786,890,000	(335,134,422)
5400 교육외수입	505,421,012	1,760,826,764	1,051,654	-	2,267,299,430	1,951,051,000	316,248,430
5410 예금이자수입	315,455,405	1,658,191,491	23,715	-	1,973,670,611	1,557,681,000	415,989,611
5411 예금이자	315,455,405	1,658,191,491	23,715		1,973,670,611	1,557,681,000	415,989,611
5420 기타교육외수입	189,965,607	102,635,273	1,027,939	-	293,628,819	393,370,000	(99,741,181)
5421 잡수입	189,965,607	102,635,273	1,027,939		293,628,819	393,370,000	(99,741,181)
1200 투자와기타자산수입	-	2,204,791,000	5,435,685	-	2,210,226,685	2,844,442,000	(634,215,315)
1240 기타 자산수입	-	-	5,435,685	-	5,435,685	-	5,435,685
1243 기타자산수입			5,435,685		5,435,685		5,435,685
1260 임의기금인출수입	-	2,204,791,000	-	-	2,204,791,000	2,844,442,000	(639,651,000)
1264 임의장학기금인출		2,204,791,000			2,204,791,000	2,269,892,000	(65,101,000)
1266 임의특정목적기금인출					-	574,550,000	(574,550,000)
1300 고정자산매각수입	2,400,000	-	-	-	2,400,000	752,400,000	(750,000,000)
1310 유형고정자산매각수입	2,400,000	-	-	-	2,400,000	752,400,000	(750,000,000)
1312 건물 매각대						750,000,000	(750,000,000)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1316 차량운반구 매각대	2,400,000				2,400,000	2,400,000	-
2200 고정부채 입금	-	216,896,077	-	-	216,896,077	297,400,000	(80,503,923)
2220 기타 고정부채	-	216,896,077	-	-	216,896,077	297,400,000	(80,503,923)
2221 임대보증금수입		75,700,000			75,700,000	149,045,000	(73,345,000)
2229 기타고정부채수입		141,196,077			141,196,077	148,355,000	(7,158,923)
3100 기본금	-	-	59,500,000	59,500,000	-	-	-
3110 출연기본금	-	-	59,500,000	59,500,000	-	-	-
3113기타기본금			59,500,000	59,500,000	-		
미사용전기이월자금	637,434,994	5,271,162,411	38,020,623	-	5,946,618,028	5,946,619,000	(972)
1100 기초유동자산	23,247,639,714	10,941,724,087	41,499,701	-	34,230,863,502	-	
1110 유동자금	12,331,770,354	9,652,241,351	40,859,395		22,024,871,100		
1120 기타 유동자산	10,915,869,360	1,289,482,736	640,306		12,205,992,402		
2100 기초유동부채	22,610,204,720	5,670,561,676	3,479,078	-	28,284,245,474	-	
2120 예수금	-	1,648,678,102	1,230,860		1,649,908,962		
2130 선수금	21,631,703,270	2,282,430,574	400,000		23,914,533,844		
2140 기타 유동부채	978,501,450	1,739,453,000	1,848,218		2,719,802,668		
자 금 수 입 총 계	93,844,816,346	64,441,929,194	191,071,760	3,359,500,000	155,118,317,300	160,932,551,000	(5,814,233,700)

(2) 자금지출

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
4100 보 수	55,024,641,221	8,374,318,828	42,568,800	-	63,441,528,849	64,936,722,000	(1,495,193,151)
4110 교 원 보 수	39,059,063,725	5,558,745,964	-	-	44,617,809,689	45,477,553,000	(859,743,311)
4111 교원급여	17,126,035,390	193,200,000			17,319,235,390	17,566,019,000	(246,783,610)
4112 교원상여금	6,256,674,500	-			6,256,674,500	6,387,735,000	(131,060,500)
4113 교원제수당	12,217,214,982	29,918,000			12,247,132,982	12,391,900,000	(144,767,018)
4114 교원법정부담금		4,664,965,110			4,664,965,110	4,770,953,000	(105,987,890)
4115 시간강의료	3,181,770,096	244,500,390			3,426,270,486	3,500,295,000	(74,024,514)
4116 특별강의료	78,195,000	312,342,661			390,537,661	506,123,000	(115,585,339)
4117 교원퇴직금	199,173,757	113,819,803			312,993,560	354,528,000	(41,534,440)
4120 직 원 보 수	15,965,577,496	2,815,572,864	42,568,800	-	18,823,719,160	19,459,169,000	(635,449,840)
4121 직원급여	7,731,137,000	128,848,542	39,000,000		7,898,985,542	7,947,121,000	(48,135,458)
4122 직원상여금	588,749,020	7,927,000			596,676,020	691,593,000	(94,916,980)
4123 직원제수당	3,453,776,656	100,391,440	1,009,000		3,555,177,096	3,797,395,000	(242,217,904)
4124 직원법정부담금		2,006,962,805			2,006,962,805	2,136,726,000	(129,763,195)
4125 임시직인건비	3,725,106,000	472,553,600			4,197,659,600	4,272,272,000	(74,612,400)
4127 직원퇴직금	466,808,820	98,889,477	2,559,800		568,258,097	614,062,000	(45,803,903)
4200 관 리 운 영 비	11,162,702,881	4,157,113,126	59,883,235	-	15,379,699,242	18,697,416,000	(3,317,716,758)
4210 시 설 관 리 비	6,210,157,601	2,100,625,539	-	-	8,310,783,140	9,269,915,000	(959,131,860)
4211 건축물관리비	333,204,000	802,756,717			1,135,960,717	1,431,232,000	(295,271,283)
4212 장비관리비	995,187,940	5,294,000			1,000,481,940	1,210,744,000	(210,262,060)
4213 조경관리비	97,250,980	23,686,288			120,937,268	135,990,000	(15,052,732)
4214 박물관관리비	7,245,460	997,600			8,243,060	9,801,000	(1,557,940)
4215 시설용역비	3,627,223,869	839,678,928			4,466,902,797	4,698,166,000	(231,263,203)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
4216 보험료	87,127,152	827,190			87,954,342	113,096,000	(25,141,658)
4217 리스.임차료	962,364,000	397,015,616			1,359,379,616	1,457,668,000	(98,288,384)
4219 기타시설관리비	100,554,200	30,369,200			130,923,400	213,218,000	(82,294,600)
4220 일 반 관 리 비	2,629,356,686	982,582,012	-	-	3,611,938,698	4,646,994,000	(1,035,055,302)
4221 여비교통비	37,081,300	11,595,200			48,676,500	154,086,000	(105,409,500)
4222 차량유지비	46,542,530	1,028,830			47,571,360	61,617,000	(14,045,640)
4223 소모품비	245,904,638	92,739,220			338,643,858	477,139,000	(138,495,142)
4224 인쇄출판비	43,715,113	4,798,680			48,513,793	95,925,000	(47,411,207)
4225 난방비	398,018,980	187,739,700			585,758,680	830,848,000	(245,089,320)
4226 전기.수도료	1,597,821,000	441,897,767			2,039,718,767	2,394,077,000	(354,358,233)
4227 통신비	93,551,676	113,770,484			207,322,160	250,120,000	(42,797,840)
4228 제세.공과금	159,772,269	127,138,731			286,911,000	356,773,000	(69,862,000)
4229 지급수수료	6,949,180	1,873,400			8,822,580	26,409,000	(17,586,420)
4230 운 영 비	2,323,188,594	1,073,905,575	59,883,235	-	3,456,977,404	4,780,507,000	(1,323,529,596)
4231 복리후생비	162,022,010	-			162,022,010	209,853,000	(47,830,990)
4232 교육훈련비	66,255,578	32,550,450			98,806,028	195,982,000	(97,175,972)
4233 일반용역비	643,617,070	177,073,550			820,690,620	924,962,000	(104,271,380)
4234 업무추진비	30,952,860	11,130,245			42,083,105	67,273,000	(25,189,895)
4235 홍보비	1,106,182,988	57,259,932			1,163,442,920	1,377,794,000	(214,351,080)
4236 회의비	33,802,158	2,497,010			36,299,168	72,919,000	(36,619,832)
4237 행사비	23,161,490	38,027,390			61,188,880	233,662,000	(172,473,120)
4238 선교비	31,968,600	259,710			32,228,310	63,562,000	(31,333,690)
4239 기타운영비	225,225,840	755,107,288	59,883,235		1,040,216,363	1,634,500,000	(594,283,637)
4300 연구.학생경비	21,639,394,304	35,277,588,057	-	-	56,916,982,361	64,156,137,000	(7,239,154,639)
4310 연 구 비	1,166,840,095	53,772,111	-	-	1,220,612,206	1,739,803,000	(519,190,794)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
4311 연구비	1,003,075,177	22,837,045			1,025,912,222	1,290,122,000	(264,209,778)
4312 연구관리비	163,764,918	30,935,066			194,699,984	449,681,000	(254,981,016)
4320 학 생 경 비	20,472,554,209	34,410,004,922	-	-	54,882,559,131	61,374,314,000	(6,491,754,869)
4321 교외장학금		29,291,174,585			29,291,174,585	32,548,892,000	(3,257,717,415)
4322 교내장학금	18,350,027,686	2,165,299,000			20,515,326,686	22,406,020,000	(1,890,693,314)
4323 실험실습비	1,194,490,672	4,510,200			1,199,000,872	1,709,821,000	(510,820,128)
4324 논문심사료		29,660,000			29,660,000	38,710,000	(9,050,000)
4325 학생지원비	834,058,145	2,711,476,994			3,545,535,139	4,136,718,000	(591,182,861)
4329 기타학생경비	93,977,706	207,884,143			301,861,849	534,153,000	(232,291,151)
4330 입 시 관 리 비	-	813,811,024	-	-	813,811,024	1,042,020,000	(228,208,976)
4331 입시수당		324,387,595			324,387,595	408,580,000	(84,192,405)
4332 입시경비		489,423,429			489,423,429	633,440,000	(144,016,571)
4400 교 육 외 비 용	289,995,290	89,256,441	139,091	-	379,390,822	444,986,000	(65,595,178)
4420 기타교육외비용	289,995,290	89,256,441	139,091	-	379,390,822	444,986,000	(65,595,178)
4421 잡손실	289,995,290	89,256,441	139,091		379,390,822	444,986,000	(65,595,178)
4500 전 출 금	3,300,000,000	-	-	3,300,000,000	-	-	-
4510 전 출 금	3,300,000,000	-	-	3,300,000,000	-	-	-
4519 비등록금회계전출금	3,300,000,000			3,300,000,000	-	-	-
4600 예 비 비	-	-	-	-	-	500,000,000	(500,000,000)
4610 예비비	-	-	-	-	-	500,000,000	(500,000,000)
4611 예비비	-	-			-	500,000,000	(500,000,000)
1200 투자와기타자산지출	-	4,298,177,594	-	59,500,000	4,238,677,594	1,362,796,000	2,875,881,594
1220 투자자산지출	-	59,500,000	-	59,500,000	-	-	-
1224 학교기업투자지출		59,500,000		59,500,000	-		
1240 기타자산지출	-	-	-	-	-	5,000,000	(5,000,000)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1249 기타자산지출					-	5,000,000	(5,000,000)
1260 임의기금적립	-	4,238,677,594	-	-	4,238,677,594	1,357,796,000	2,880,881,594
1263 임의건축기금적립		3,556,678,000			3,556,678,000	982,301,000	2,574,377,000
1264 임의장학기금적립		420,655,594			420,655,594	375,495,000	45,160,594
1266 임의특정목적기금적립		261,344,000			261,344,000	-	261,344,000
1300 고정자산매입지출	1,585,794,205	6,306,007,884	6,649,545	-	7,898,451,634	9,096,368,000	(1,197,916,366)
1310 유형고정자산매입지출	1,585,794,205	6,306,007,884	6,649,545	-	7,898,451,634	9,096,368,000	(1,197,916,366)
1314 기계.기구매입비	505,665,000	4,423,714,169	6,649,545		4,936,028,714	5,612,051,500	(676,022,786)
1315 집기비품매입비	71,674,000	663,921,900			735,595,900	788,298,500	(52,702,600)
1317 도서구입비	830,765,205	2,641,500			833,406,705	843,926,000	(10,519,295)
1319 건설가계정	177,690,000	1,215,730,315			1,393,420,315	1,852,092,000	(458,671,685)
2200 고정 부채 상환	-	124,760,000	-	-	124,760,000	149,045,000	(24,285,000)
2220 기타고정부채상환	-	124,760,000	-	-	124,760,000	149,045,000	(24,285,000)
2221 임대보증금환급		124,760,000			124,760,000	149,045,000	(24,285,000)
미사용 차기 이월자금	842,288,445	5,814,707,264	81,831,089	-	6,738,826,798	1,589,081,000	5,149,745,798
1100 기말유동자산	39,722,030,659	9,700,333,092	86,144,842	-	49,508,508,593		
1110 유동자금	29,688,007,919	8,574,920,652	84,943,524		38,347,872,095		
1120 기타유동자산	10,034,022,740	1,125,412,440	1,201,318		11,160,636,498		
2100 기말유동부채	38,879,742,214	3,885,625,828	4,313,753	-	42,769,681,795		
2120 예수금	-	1,344,386,937	1,346,689		1,345,733,626		
2130 선수금	37,836,949,940	2,457,756,120	-		40,294,706,060		
2140 기타유동부채	1,042,792,274	83,482,771	2,967,064		1,129,242,109		
자 금 지 출 총 계	93,844,816,346	64,441,929,194	191,071,760	3,359,500,000	155,118,317,300	160,932,551,000	(5,814,233,700)

(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(1) 자금수입

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
5100 등록금수입	94,500,397,950	2,034,199,132	-	-	96,534,597,082	96,732,521,000	(197,923,918)
5110 등록금수입	94,500,397,950	-	-	-	94,500,397,950	94,469,634,000	30,763,950
5114 학부 입학금	1,420,992,000				1,420,992,000	1,420,992,000	-
5115 대학원 입학금	498,877,000				498,877,000	498,877,000	-
5116 학부 수업료	81,847,634,590				81,847,634,590	81,831,253,000	16,381,590
5117 대학원 수업료	10,732,894,360				10,732,894,360	10,718,512,000	14,382,360
5120 수강료수입	-	2,034,199,132	-	-	2,034,199,132	2,262,887,000	(228,687,868)
5121 단기수강료		2,034,199,132			2,034,199,132	2,262,887,000	(228,687,868)
5200 전입 및 기부수입	-	46,172,488,373	-	3,506,000,000	42,666,488,373	49,590,564,000	(6,924,075,627)
5210 전입금수입	-	9,123,847,270	-	3,506,000,000	5,617,847,270	8,896,937,000	(3,279,089,730)
5211 경상비전입금		-			-	3,127,786,000	(3,127,786,000)
5212 법정부담전입금		5,617,847,270			5,617,847,270	5,769,151,000	(151,303,730)
5216 교내전입금		6,000,000		6,000,000	-		
5218 등록금회계전입금		3,500,000,000		3,500,000,000	-		-
5220 기부금수입	-	2,598,680,265	-	-	2,598,680,265	2,945,010,000	(346,329,735)
5221 일반기부금		-			-	10,000	(10,000)
5222 지정기부금		2,598,680,265			2,598,680,265	2,945,000,000	(346,319,735)
5230 국고보조금수입	-	33,858,592,965	-	-	33,858,592,965	37,148,617,000	(3,290,024,035)
5231 교육부		33,134,394,931			33,134,394,931	36,264,857,000	(3,130,462,069)
5232 기타국고지원		515,480,424			515,480,424	631,728,000	(116,247,576)
5233 지방자치단체		208,717,610			208,717,610	252,032,000	(43,314,390)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
5240 산학협력단 및 학교기업전입금	-	591,367,873	-	-	591,367,873	600,000,000	(8,632,127)
5241 산학협력단전입금		591,367,873			591,367,873	600,000,000	(8,632,127)
5300 교육부대수입	-	7,106,637,537	95,693,837	-	7,202,331,374	7,449,237,000	(246,905,626)
5310 입시수수료수입	-	937,386,000	-	-	937,386,000	1,052,224,000	(114,838,000)
5312 수험료		937,386,000			937,386,000	1,052,224,000	(114,838,000)
5320 증명.사용료수입	-	1,046,127,159	-	-	1,046,127,159	1,026,992,000	19,135,159
5321 증명료		29,329,100			29,329,100	29,600,000	(270,900)
5322 대여료 및 사용료		1,016,798,059			1,016,798,059	997,392,000	19,406,059
5330 기타교육부대수입	-	5,123,124,378	95,693,837	-	5,218,818,215	5,370,021,000	(151,202,785)
5331 논문심사수입		32,130,000			32,130,000	39,750,000	(7,620,000)
5339 기타교육부대수입		5,090,994,378	95,693,837		5,186,688,215	5,330,271,000	(143,582,785)
5400 교육외수입	640,946,777	3,220,213,654	50,785	-	3,861,211,216	3,888,928,000	(27,716,784)
5410 예금이자수입	551,639,949	3,003,516,988	36,263	-	3,555,193,200	3,607,571,000	(52,377,800)
5411 예금이자	551,639,949	3,003,516,988	36,263		3,555,193,200	3,607,571,000	(52,377,800)
5420 기타교육외수입	89,306,828	216,696,666	14,522	-	306,018,016	281,357,000	24,661,016
5421 잡수입	89,306,828	216,696,666	14,522		306,018,016	281,357,000	24,661,016
1200 투자와기타자산수입	-	5,622,793,300	5,361,366	-	5,628,154,666	5,586,000,000	42,154,666
1240 기타 자산수입	-	-	5,361,366	-	5,361,366	-	5,361,366
1242 임차보증금회수					-		-
1243 기타자산수입			5,361,366		5,361,366		5,361,366
1250 원금보존기금인출수입	-	-	-	-	-	-	-
1256 원금보존특정목적기금인출					-	-	-
1260 임의기금인출수입	-	5,622,793,300	-	-	5,622,793,300	5,586,000,000	36,793,300
1263 임의건축기금인출		5,586,000,000			5,586,000,000	5,586,000,000	-
1264 임의장학기금인출		36,793,300			36,793,300		36,793,300

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1265 임의퇴직기금인출					-		-
1266 임의특정목적기금인출					-		-
1300 고정자산매각수입	900,000	1,088,661,980	-	-	1,089,561,980	1,089,662,000	(100,020)
1310 유형고정자산매각수입	900,000	1,088,661,980	-	-	1,089,561,980	1,089,662,000	(100,020)
1311 토지 매각대	-	1,088,661,980			1,088,661,980	1,088,662,000	(20)
1316 차량운반구 매각대	900,000				900,000	1,000,000	(100,000)
2200 고정부채 입금	-	268,257,598	-	-	268,257,598	189,709,000	78,548,598
2220 기타 고정부채	-	268,257,598	-	-	268,257,598	189,709,000	78,548,598
2221 임대보증금수입		265,700,000			265,700,000	189,045,000	76,655,000
2229 기타고정부채수입		2,557,598			2,557,598	664,000	1,893,598
미사용전기이월자금	208,433,747	4,745,162,802	40,514,268	-	4,994,110,817	4,994,112,000	(1,183)
1100 기초유동자산	44,085,531,598	8,988,141,650	45,332,548	-	53,119,005,796	-	
1110 유동자금	33,079,413,877	7,821,173,786	42,676,159		40,943,263,822		
1120 기타 유동자산	11,006,117,721	1,166,967,864	2,656,389		12,175,741,974		
2100 기초유동부채	43,877,097,851	4,242,978,848	4,818,280	-	48,124,894,979	-	
2120 예수금	-	1,751,536,114	1,302,209		1,752,838,323		
2130 선수금	42,925,582,930	2,484,419,964			45,410,002,894		
2140 기타 유동부채	951,514,921	7,022,770	3,516,071		962,053,762		
자 금 수 입 총 계	95,350,678,474	70,258,414,376	141,620,256	3,506,000,000	162,244,713,106	169,520,733,000	(7,276,019,894)

(2) 자금지출

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
4100 보 수	53,659,488,969	7,875,843,515	52,605,100	-	61,587,937,584	62,727,489,000	(1,139,551,416)
4110 교 원 보 수	38,262,075,969	5,868,262,064	-	-	44,130,338,033	44,906,957,000	(776,618,967)
4111 교원급여	16,667,310,000	198,107,410			16,865,417,410	17,027,310,000	(161,892,590)
4112 교원상여금	6,337,272,000	69,912,200			6,407,184,200	6,459,272,000	(52,087,800)
4113 교원제수당	11,901,442,000	404,161,760			12,305,603,760	12,450,922,500	(145,318,740)
4114 교원법정부담금		4,383,867,754			4,383,867,754	4,597,699,000	(213,831,246)
4115 시간강의료	2,728,570,040	82,434,890			2,811,004,930	2,846,946,500	(35,941,570)
4116 특별강의료	101,997,000	729,778,050			831,775,050	950,524,000	(118,748,950)
4117 교원퇴직금	226,502,859	-			226,502,859	238,883,000	(12,380,141)
4118 조교인건비	298,982,070	-			298,982,070	335,400,000	(36,417,930)
4120 직 원 보 수	15,397,413,000	2,007,581,451	52,605,100	-	17,457,599,551	17,820,532,000	(362,932,449)
4121 직원급여	7,675,393,000	80,320,830	45,600,000		7,801,313,830	7,836,993,000	(35,679,170)
4122 직원상여금	586,023,000	88,037,550			674,060,550	678,023,000	(3,962,450)
4123 직원제수당	3,546,943,000	45,365,938	1,000,000		3,593,308,938	3,724,843,000	(131,534,062)
4124 직원법정부담금		1,597,487,435			1,597,487,435	1,643,526,000	(46,038,565)
4125 임시직인건비	3,180,612,000	183,465,000			3,364,077,000	3,487,605,000	(123,528,000)
4127 직원퇴직금	408,442,000	12,904,698	6,005,100		427,351,798	449,542,000	(22,190,202)
4200 관 리 운 영 비	12,115,121,470	4,836,625,434	44,990,313	-	16,996,737,217	19,105,654,200	(2,108,916,983)
4210 시 설 관 리 비	6,824,389,102	1,843,776,198	-	-	8,668,165,300	9,244,752,000	(576,586,700)
4211 건축물관리비	742,346,000	295,437,910			1,037,783,910	1,176,778,000	(138,994,090)
4212 장비관리비	954,648,800	22,290,200			976,939,000	1,151,783,000	(174,844,000)
4213 조경관리비	97,653,660	5,068,200			102,721,860	138,400,000	(35,678,140)
4214 박물관관리비	8,791,700				8,791,700	8,793,000	(1,300)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
4215 시설용역비	3,263,512,000	1,081,344,990			4,344,856,990	4,426,988,000	(82,131,010)
4216 보험료	101,661,652	2,111,290			103,772,942	113,216,000	(9,443,058)
4217 리스.임차료	883,096,000	415,311,778			1,298,407,778	1,379,590,000	(81,182,222)
4219 기타시설관리비	772,679,290	22,211,830			794,891,120	849,204,000	(54,312,880)
4220 일 반 관 리 비	3,014,774,835	1,468,060,397	-	-	4,482,835,232	5,209,846,200	(727,010,968)
4221 여비교통비	157,900,975	29,827,427			187,728,402	267,422,000	(79,693,598)
4222 차량유지비	71,228,207	2,451,475			73,679,682	84,921,000	(11,241,318)
4223 소모품비	335,767,746	46,446,749			382,214,495	478,158,000	(95,943,505)
4224 인쇄출판비	30,743,420	38,781,800			69,525,220	99,406,000	(29,880,780)
4225 난방비	621,261,737	356,049,120			977,310,857	1,123,585,000	(146,274,143)
4226 전기.수도료	1,477,768,000	743,513,131			2,221,281,131	2,503,869,000	(282,587,869)
4227 통신비	96,250,881	110,676,616			206,927,497	239,627,000	(32,699,503)
4228 제세.공과금	185,966,609	138,635,879			324,602,488	346,482,200	(21,879,712)
4229 지급수수료	37,887,260	1,678,200			39,565,460	66,376,000	(26,810,540)
4230 운 영 비	2,275,957,533	1,524,788,839	44,990,313	-	3,845,736,685	4,651,056,000	(805,319,315)
4231 복리후생비	306,135,170	2,380,060			308,515,230	360,238,000	(51,722,770)
4232 교육훈련비	174,286,045	4,190,000			178,476,045	290,883,000	(112,406,955)
4233 일반용역비	758,684,750	150,455,680			909,140,430	1,000,187,000	(91,046,570)
4234 업무추진비	56,503,000	10,507,357			67,010,357	83,903,000	(16,892,643)
4235 홍보비	480,902,000	847,264,075			1,328,166,075	1,478,840,000	(150,673,925)
4236 회의비	67,482,584	6,299,120			73,781,704	134,439,000	(60,657,296)
4237 행사비	71,779,102	149,686,683			221,465,785	300,190,000	(78,724,215)
4238 선교비	42,950,000	12,491,918			55,441,918	67,690,000	(12,248,082)
4239 기타운영비	317,234,882	341,513,946	44,990,313		703,739,141	934,686,000	(230,946,859)
4300 연구.학생경비	23,816,330,635	32,910,734,392	-	-	56,727,065,027	61,899,092,000	(5,172,026,973)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
4310 연 구 비	1,231,901,260	82,548,436	-	-	1,314,449,696	1,595,958,000	(281,508,304)
4311 연구비	1,131,887,000	76,995,835			1,208,882,835	1,371,600,000	(162,717,165)
4312 연구관리비	100,014,260	5,552,601			105,566,861	224,358,000	(118,791,139)
4320 학 생 경 비	22,584,429,375	31,889,037,692	-	-	54,473,467,067	59,250,910,000	(4,777,442,933)
4321 교외장학금		28,030,184,495			28,030,184,495	30,742,825,000	(2,712,640,505)
4322 교내장학금	19,698,181,809	42,342,000			19,740,523,809	20,269,081,000	(528,557,191)
4323 실험실습비	1,419,599,608	45,301,600			1,464,901,208	1,826,186,000	(361,284,792)
4324 논문심사료		32,130,000			32,130,000	39,750,000	(7,620,000)
4325 학생지원비	1,306,775,000	3,416,930,047			4,723,705,047	5,600,193,000	(876,487,953)
4329 기타학생경비	159,872,958	322,149,550			482,022,508	772,875,000	(290,852,492)
4330 입 시 관 리 비	-	939,148,264	-	-	939,148,264	1,052,224,000	(113,075,736)
4331 입시수당		351,613,153			351,613,153	411,200,000	(59,586,847)
4332 입시경비		587,535,111			587,535,111	641,024,000	(53,488,889)
4400 교 육 외 비 용	243,057,406	234,509,293	4,220	-	477,570,919	592,578,000	(115,007,081)
4420 기타교육외비용	243,057,406	234,509,293	4,220	-	477,570,919	592,578,000	(115,007,081)
4421 잡손실	243,057,406	234,509,293	4,220		477,570,919	592,578,000	(115,007,081)
4500 전 출 금	3,500,000,000	-	6,000,000	3,506,000,000	-	-	-
4510 전 출 금	3,500,000,000	-	6,000,000	3,506,000,000	-	-	-
4516 교내전출금			6,000,000	6,000,000	-		
4519 비등록금회계전출금	3,500,000,000			3,500,000,000	-	-	-
4600 예 비 비	-	-	-	-	-	586,605,800	(586,605,800)
4610 예비비	-	-	-	-	-	586,605,800	(586,605,800)
4611 예비비	-	-			-	586,605,800	(586,605,800)
1200 투자와기타자산지출	-	7,961,466,589	-	-	7,961,466,589	8,159,897,000	(198,430,411)
1240 기타자산지출	-	-	-	-	-	5,000,000	(5,000,000)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1249 기타자산지출					-	5,000,000	(5,000,000)
1250 원금보존기금적립	-	2,150,000,000	-	-	2,150,000,000	2,150,000,000	-
1254 원금보존장학기금적립		2,150,000,000			2,150,000,000	2,150,000,000	-
1260 임의기금적립	-	5,811,466,589	-	-	5,811,466,589	6,004,897,000	(193,430,411)
1262 임의연구기금적립		55,788,841			55,788,841	56,634,000	(845,159)
1263 임의건축기금적립		3,502,689,647			3,502,689,647	3,572,949,000	(70,259,353)
1264 임의장학기금적립		552,988,101			552,988,101	643,668,000	(90,679,899)
1265 임의퇴직기금적립		-			-	21,765,000	(21,765,000)
1266 임의특정목적기금적립		1,700,000,000			1,700,000,000	1,709,881,000	(9,881,000)
1300 고정자산매입지출	1,379,245,000	10,899,690,242	-	-	12,278,935,242	13,295,189,000	(1,016,253,758)
1310 유형고정자산매입지출	1,379,245,000	10,899,690,242	-	-	12,278,935,242	13,295,189,000	(1,016,253,758)
1313 구축물매입비		73,600,000			73,600,000	86,600,000	(13,000,000)
1314 기계.기구매입비	412,021,000	3,394,592,380			3,806,613,380	4,421,552,000	(614,938,620)
1315 집기비품매입비	120,374,000	285,224,700			405,598,700	613,376,000	(207,777,300)
1317 도서구입비	834,850,000	41,108,239			875,958,239	879,350,000	(3,391,761)
1319 건설가계정	12,000,000	7,105,164,923			7,117,164,923	7,294,311,000	(177,146,077)
2200 고정 부채 상환	-	268,382,500	-	-	268,382,500	328,383,000	(60,000,500)
2210 장기차입금상환	-	-	-	-	-	-	-
2211 장기차입금상환					-		-
2220 기타고정부채상환	-	268,382,500	-	-	268,382,500	328,383,000	(60,000,500)
2221 임대보증금환급		129,045,000			129,045,000	189,045,000	(60,000,000)
2222 장기미지급금상환		36,230,000			36,230,000	36,230,000	-
2229 기타고정부채상환		103,107,500			103,107,500	103,108,000	(500)
미사용 차기 이월자금	637,434,994	5,271,162,411	38,020,623	-	5,946,618,028	2,825,845,000	3,120,773,028
1100 기말유동자산	23,247,639,714	10,941,724,087	41,499,701	-	34,230,863,502		

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1110 유동자금	12,331,770,354	9,652,241,351	40,859,395		22,024,871,100		
1120 기타유동자산	10,915,869,360	1,289,482,736	640,306		12,205,992,402		
2100 기말유동부채	22,610,204,720	5,670,561,676	3,479,078	-	28,284,245,474		
2120 예수금	-	1,648,678,102	1,230,860		1,649,908,962		
2130 선수금	21,631,703,270	2,282,430,574	400,000		23,914,533,844		
2140 기타유동부채	978,501,450	1,739,453,000	1,848,218		2,719,802,668		
자 금 지 출 총 계	95,350,678,474	70,258,414,376	141,620,256	3,506,000,000	162,244,713,106	169,520,733,000	(7,276,019,894)

교 비 회 계 2. 대 차 대 조 표

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

(1) 자 산

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
1100 유동자산	39,722,030,659	9,700,333,092	86,144,842	-		49,508,508,593		34,230,863,502
1110 유동자금	29,688,007,919	8,574,920,652	84,943,524	-		38,347,872,095		22,024,871,100
1111 현 금					-		-	
1112 예 금	29,688,007,919	8,574,920,652	84,943,524		38,347,872,095		22,024,871,100	
1120 기타유동자산	10,034,022,740	1,125,412,440	1,201,318	-		11,160,636,498		12,205,992,402
1122 선 급 금	9,985,448,300	-	-		9,985,448,300		10,831,067,450	
1123 미 수 금	-	937,507,230	1,201,318		938,708,548		1,046,540,180	
1125 선급법인세	48,574,440	187,905,210	-		236,479,650		328,384,772	
1200 투자와기타자산	-	147,352,896,975	15,925,674	73,801,117,602		73,567,705,047		72,707,647,092
1220 투자자산<주식4>	-	73,856,117,602	-	73,801,117,602		55,000,000		55,000,000
1224 학교기업투자		169,500,000		169,500,000	-		-	
1225 등록금회계		73,631,617,602		73,631,617,602	-		-	
1229 기타투자자산		55,000,000			55,000,000		55,000,000	
1240 기타자산	-	7,085,850	15,925,674	-		23,011,524		28,447,209
1241 전신전화보증금		5,225,850			5,225,850		5,225,850	
1242 임차보증금		500,000			500,000		500,000	
1249 기타자산		1,360,000	15,925,674		17,285,674		22,721,359	
1250 원금보존기금<주식5>	-	2,610,000,000	-	-		2,610,000,000		2,610,000,000
1254 원금보존장학기금		2,610,000,000			2,610,000,000		2,610,000,000	
1260 임의기금<주식6,7>	-	70,879,693,523	-	-		70,879,693,523		70,014,199,883
1262 임의연구기금		4,772,140,089			4,772,140,089		4,772,140,089	
1263 임의건축기금		27,962,780,295			27,962,780,295		24,931,308,536	

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
1264 임의장학기금		12,199,748,640			12,199,748,640		13,423,490,528	
1265 임의퇴직기금		2,092,200,617			2,092,200,617		2,092,425,485	
1266 임의특정목적기금		23,852,823,882			23,852,823,882		24,794,835,245	
1300 고정자산	141,381,054,842	87,977,646,612	32,641,596	-		229,391,343,050		231,353,762,928
1310 유형고정자산<주석8>	141,381,054,842	87,977,646,612	32,641,596	-		229,391,343,050		231,353,762,928
1311 토지		57,175,186,102			57,175,186,102		57,175,186,102	
1312 건물	214,252,157,287	45,645,940,221	48,006,364		259,946,103,872		251,661,024,122	
(건물감가상각누계액)	(85,845,844,612)	(16,085,582,487)	(20,802,755)		(101,952,229,854)		(94,867,360,524)	
1313 구축물	12,454,710,899	525,260,000			12,979,970,899		12,979,970,899	
(구축물감가상각누계액)	(10,624,267,044)	(139,336,192)			(10,763,603,236)		(10,376,339,316)	
1314 기계.기구	68,435,541,013	1,627,548,589	6,649,545		70,069,739,147		69,733,032,454	
(기계기구감가상각누계액)	(59,374,041,102)	(1,544,778,536)	(1,249,558)		(60,920,069,196)		(63,027,664,888)	
1315 집기비품	12,789,235,327	2,462,650,400	14,738,181		15,266,623,908		15,307,388,715	
(집기비품감가상각누계액)	(11,676,883,886)	(2,371,499,630)	(14,700,181)		(14,063,083,697)		(14,506,334,059)	
1316 차량운반구	1,054,216,570	36,773,900			1,090,990,470		1,169,086,120	
(차량운반구감가상각누계액)	(1,010,929,507)	(36,773,900)			(1,047,703,407)		(1,073,360,392)	
1317 도서	26,885,404,371				26,885,404,371		26,420,070,956	
(도서감가상각누계액)	(25,958,244,474)				(25,958,244,474)		(25,509,195,406)	
1318 박물관유물		682,258,145			682,258,145		682,258,145	
1319 건설가계정					-		5,586,000,000	
자 산 총 계	181,103,085,501	245,030,876,679	134,712,112	73,801,117,602		352,467,556,690		338,292,273,522

(2) 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
2100 유동부채	38,879,742,214	3,885,625,828	4,313,753	-		42,769,681,795		28,284,245,474
2120 예수금	-	1,344,386,937	1,346,689	-		1,345,733,626		1,649,908,962
2121 일반예수금		270,822,254			270,822,254		363,360,984	
2122 제세예수금		741,213,885	1,346,689		742,560,574		996,648,979	
2129 기타예수금		332,350,798			332,350,798		289,898,999	
2130 선수금	37,836,949,940	2,457,756,120	-	-		40,294,706,060		23,914,533,844
2131 등록금선수금	37,836,949,940				37,836,949,940		21,631,703,270	
2139 기타선수금		2,457,756,120	-		2,457,756,120		2,282,830,574	
2140 기타유동부채	1,042,792,274	83,482,771	2,967,064	-		1,129,242,109		2,719,802,668
2141 미지급금	1,042,792,274	83,482,771	2,967,064		1,129,242,109		2,719,802,668	
2200 고정부채	-	593,457,175	-	-		593,457,175		501,321,098
2220 기타고정부채	-	593,457,175	-	-		593,457,175		501,321,098
2221 임대보증금		444,140,000			444,140,000		493,200,000	
2222 장기미지급금	-				-		-	
2229 기타고정부채		149,317,175			149,317,175		8,121,098	
3100 기본금	142,223,343,287	240,551,793,676	130,398,359	73,801,117,602		309,104,417,720		309,506,706,950
3110 출연기본금	-	54,771,142,736	169,500,000	169,500,000		54,771,142,736		54,771,142,736
3112 법인		54,771,142,736			54,771,142,736		54,771,142,736	
3113 기타기본금<주석9>			169,500,000	169,500,000	-		-	
3150 원금보존적립금	-	2,610,000,000	-	-		2,610,000,000		2,610,000,000
3154 원금보존장학적립금		2,610,000,000			2,610,000,000		2,610,000,000	
3160 임의적립금	-	72,109,242,582	-	-		72,109,242,582		70,075,355,988
3162 임의연구적립금		4,772,140,089			4,772,140,089		4,772,140,089	
3163 임의건축적립금		28,212,906,810			28,212,906,810		24,656,228,810	
3164 임의장학적립금		12,005,444,122			12,005,444,122		13,789,579,528	
3165 임의퇴직적립금		2,091,290,000			2,091,290,000		2,091,290,000	

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
3166 임의특정목적적립금		25,027,461,561			25,027,461,561		24,766,117,561	
3170 기본금조정	73,631,617,602	(1,229,549,059)	-	73,631,617,602		(1,229,549,059)		(61,156,105)
3172 기금평가손익<주석7>		(1,229,549,059)			(1,229,549,059)		(61,156,105)	
3173 비등록금회계<주석9>	73,631,617,602			73,631,617,602	-		-	
3130 운영차액	68,591,725,685	112,290,957,417	(39,101,641)	-		180,843,581,461		182,111,364,331
3131 전기이월운영차액	77,092,606,066	105,039,720,202	(20,961,937)		182,111,364,331		183,788,373,099	
3132 당기운영차액	(8,500,880,381)	7,251,237,215	(18,139,704)		(1,267,782,870)		(1,677,008,768)	
부채및기본금총계	181,103,085,501	245,030,876,679	134,712,112	73,801,117,602		352,467,556,690		338,292,273,522

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

교 비 회 계 3. 운 영 계 산 서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지
전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(1) 운영수익

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
5100 등록금수입	92,699,560,340	812,546,903	-	-		93,512,107,243		96,534,597,082
5110 등록금수입	92,699,560,340	-	-	-		92,699,560,340		94,500,397,950
5114 학부 입학금	939,312,000				939,312,000		1,420,992,000	
5115 대학원 입학금	484,415,000				484,415,000		498,877,000	
5116 학부 수업료	80,647,679,040				80,647,679,040		81,847,634,590	
5117 대학원 수업료	10,628,154,300				10,628,154,300		10,732,894,360	
5120 수강료수입	-	812,546,903	-	-		812,546,903		2,034,199,132
5121 단기수강료		812,546,903			812,546,903		2,034,199,132	
5200 전입 및 기부수입	-	52,446,148,321	-	3,300,000,000		49,146,148,321		42,825,774,123
5210 전입금수입	-	9,501,020,000	-	3,300,000,000		6,201,020,000		5,617,847,270
5212 법정부담전입금<주석10>		6,201,020,000			6,201,020,000		5,617,847,270	
5218 등록금회계전입금<주석9>		3,300,000,000		3,300,000,000	-		-	
5220 기부금수입	-	2,320,494,152	-	-		2,320,494,152		2,757,966,015
5222 지정기부금		1,536,880,812			1,536,880,812		2,598,680,265	
5224 현물기부금		783,613,340			783,613,340		159,285,750	
5230 국고보조금	-	38,920,303,634	-	-		38,920,303,634		33,858,592,965
5231 교육부		36,834,340,963			36,834,340,963		33,134,394,931	
5232 기타국고지원		1,811,863,411			1,811,863,411		515,480,424	
5233 지방자치단체		274,099,260			274,099,260		208,717,610	
5240 산학협력단 및 학교기업전입금	-	1,704,330,535	-	-		1,704,330,535		591,367,873
5241 산학협력단전입금		1,704,330,535			1,704,330,535		591,367,873	

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
5300 교육부대수입	-	3,817,501,593	87,063,798	-		3,904,565,391		7,202,331,374
5310 입시수수료수입	-	806,609,500	-	-		806,609,500		937,386,000
5312 수험료		806,609,500			806,609,500		937,386,000	
5320 증명.사용료수입	-	615,670,313	-	-		615,670,313		1,046,127,159
5321 증명료		25,583,780			25,583,780		29,329,100	
5322 대여.사용료		590,086,533			590,086,533		1,016,798,059	
5330 기타교육부대수입	-	2,395,221,780	87,063,798	-		2,482,285,578		5,218,818,215
5331 논문심사료수입		30,530,000			30,530,000		32,130,000	
5339 기타교육부대수입		2,364,691,780	87,063,798		2,451,755,578		5,186,688,215	
5400 교육외수입	507,821,012	1,760,826,764	1,051,654	-		2,269,699,430		4,960,382,689
5410 예금이자수입	315,455,405	1,658,191,491	23,715	-		1,973,670,611		3,555,193,200
5411 예금이자	315,455,405	1,658,191,491	23,715		1,973,670,611		3,555,193,200	
5420 기타교육외수입	192,365,607	102,635,273	1,027,939	-		296,028,819		1,405,189,489
5421 잡수입<주석9>	189,965,607	102,635,273	1,027,939	-	293,628,819		565,572,378	
5426 고정자산처분이익	2,400,000				2,400,000		839,617,111	
운영수익 총계	93,207,381,352	58,837,023,581	88,115,452	3,300,000,000		148,832,520,385		151,523,085,268

(2) 운영비용

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
4100 보수	55,024,641,221	8,374,318,828	42,568,800	-		63,441,528,849		61,587,937,584
4110 교원보수	39,059,063,725	5,558,745,964	-	-		44,617,809,689		44,130,338,033
4111 교원급여	17,126,035,390	193,200,000			17,319,235,390		16,865,417,410	
4112 교원상여금	6,256,674,500	-			6,256,674,500		6,407,184,200	
4113 교원제수당	12,217,214,982	29,918,000			12,247,132,982		12,305,603,760	
4114 교원법정부담금<주석10>	-	4,664,965,110			4,664,965,110		4,383,867,754	
4115 시간강의료	3,181,770,096	244,500,390			3,426,270,486		2,811,004,930	
4116 특별강의료	78,195,000	312,342,661			390,537,661		831,775,050	
4117 교원퇴직금	199,173,757	113,819,803			312,993,560		226,502,859	
4118 조교인건비					-		298,982,070	
4120 직원보수	15,965,577,496	2,815,572,864	42,568,800	-		18,823,719,160		17,457,599,551
4121 직원급여	7,731,137,000	128,848,542	39,000,000		7,898,985,542		7,801,313,830	
4122 직원상여금	588,749,020	7,927,000			596,676,020		674,060,550	
4123 직원제수당	3,453,776,656	100,391,440	1,009,000		3,555,177,096		3,593,308,938	
4124 직원법정부담금<주석10>	-	2,006,962,805			2,006,962,805		1,597,487,435	
4125 임시직인건비	3,725,106,000	472,553,600			4,197,659,600		3,364,077,000	
4127 직원퇴직금	466,808,820	98,889,477	2,559,800		568,258,097		427,351,798	
4200 관리운영비	21,449,773,902	5,471,195,071	63,547,265	-		26,984,516,238		28,914,481,234
4210 시설관리비	6,210,157,601	2,158,605,539	-	-		8,368,763,140		8,668,165,300
4211 건축물관리비	333,204,000	860,736,717			1,193,940,717		1,037,783,910	
4212 장비관리비	995,187,940	5,294,000			1,000,481,940		976,939,000	
4213 조경관리비	97,250,980	23,686,288			120,937,268		102,721,860	
4214 박물관리비	7,245,460	997,600			8,243,060		8,791,700	
4215 시설용역비	3,627,223,869	839,678,928			4,466,902,797		4,344,856,990	
4216 보험료	87,127,152	827,190			87,954,342		103,772,942	
4217 리스.임차료	962,364,000	397,015,616			1,359,379,616		1,298,407,778	

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
4219 기타시설관리비	100,554,200	30,369,200			130,923,400		794,891,120	
4220 일반관리비	2,629,356,686	1,019,503,112	-	-		3,648,859,798		4,482,835,232
4221 여비교통비	37,081,300	11,595,200			48,676,500		187,728,402	
4222 차량유지비	46,542,530	1,028,830			47,571,360		73,679,682	
4223 소모품비	245,904,638	130,989,220			376,893,858		382,214,495	
4224 인쇄출판비	43,715,113	4,798,680			48,513,793		69,525,220	
4225 난방비	398,018,980	187,739,700			585,758,680		977,310,857	
4226 전기.수도료	1,597,821,000	441,897,767			2,039,718,767		2,221,281,131	
4227 통신비	93,551,676	113,770,484			207,322,160		206,927,497	
4228 제세.공과금	159,772,269	127,138,731			286,911,000		324,602,488	
4229 지급수수료	6,949,180	544,500			7,493,680		39,565,460	
4230 운영비	2,323,188,594	1,074,037,575	59,883,235	-		3,457,109,404		3,850,446,685
4231 복리후생비	162,022,010	-			162,022,010		308,515,230	
4232 교육훈련비	66,255,578	32,550,450			98,806,028		178,476,045	
4233 일반용역비	643,617,070	177,073,550			820,690,620		909,140,430	
4234 업무추진비	30,952,860	11,130,245			42,083,105		67,010,357	
4235 홍보비	1,106,182,988	57,391,932			1,163,574,920		1,332,876,075	
4236 회의비	33,802,158	2,497,010			36,299,168		73,781,704	
4237 행사비	23,161,490	38,027,390			61,188,880		221,465,785	
4238 선교비	31,968,600	259,710			32,228,310		55,441,918	
4239 기타운 영비	225,225,840	755,107,288	59,883,235		1,040,216,363		703,739,141	
4250 감가상각비	10,287,071,021	1,219,048,845	3,664,030	-		11,509,783,896		11,913,034,017
4252 유형고정자산감가상각비	10,287,071,021	1,219,048,845	3,664,030		11,509,783,896		11,913,034,017	
4300 연구학생경비	21,639,394,304	35,617,033,057	-	-		57,256,427,361		56,727,065,027
4310 연구비	1,166,840,095	53,772,111	-	-		1,220,612,206		1,314,449,696
4311 연구비	1,003,075,177	22,837,045			1,025,912,222		1,208,882,835	
4312 연구관리비	163,764,918	30,935,066			194,699,984		105,566,861	
4320 학생경비	20,472,554,209	34,749,449,922	-	-		55,222,004,131		54,473,467,067

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
4321 교외장학금		29,291,174,585			29,291,174,585		28,030,184,495	
4322 교내장학금	18,350,027,686	2,165,299,000			20,515,326,686		19,740,523,809	
4323 실험실습비	1,194,490,672	343,955,200			1,538,445,872		1,464,901,208	
4324 논문심사료		29,660,000			29,660,000		32,130,000	
4325 학생지원비	834,058,145	2,711,476,994			3,545,535,139		4,723,705,047	
4329 기타학생경비	93,977,706	207,884,143			301,861,849		482,022,508	
4330 입시관리비	-	813,811,024	-	-		813,811,024		939,148,264
4331 입시수당		324,387,595			324,387,595		351,613,153	
4332 입시경비		489,423,429			489,423,429		587,535,111	
4400 교육외비용	294,452,306	89,352,816	139,091	-		383,944,213		3,631,936,902
4420 기타교육외비용	294,452,306	89,352,816	139,091	-		383,944,213		3,631,936,902
4421 잡손실<주석9>	289,995,290	89,256,441	139,091		379,390,822		3,551,368,473	
4426 고정자산처분손실					-		78,153,857	
4428 고정자산폐기손실	4,457,016	96,375			4,553,391		2,414,572	
4500 전출금	3,300,000,000	-	-	3,300,000,000		-		-
4510 전출금	3,300,000,000	-	-	3,300,000,000		-		-
4519 비등록금회계전출금<주석9>	3,300,000,000			3,300,000,000	-		-	
운영비용합계	101,708,261,733	49,551,899,772	106,255,156	3,300,000,000		148,066,416,661		150,861,420,747
제적립금대체액		4,238,677,594				4,238,677,594		7,961,466,589
운영차액대체액		2,204,791,000				2,204,791,000		5,622,793,300
당기운영차액	(8,500,880,381)	7,251,237,215	(18,139,704)			(1,267,782,870)		(1,677,008,768)
운영비용 총계	93,207,381,352	58,837,023,581	88,115,452	3,300,000,000		148,832,520,385		151,523,085,268

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

대구가톨릭대학교 - 교비회계

1. 대구가톨릭대학교의 설립과 현황

대구가톨릭대학교는 학교법인 선목학원이 가톨릭정신에 입각한 교육이념을 바탕으로 정의로운 사회구현을 위한 진정한 봉사자를 양성하기 위해 설립하여 운영하는 4년제 대학으로서, 경상북도 경산시 하양읍 하양로 13-13에 위치한 효성캠퍼스 및 유스티노캠퍼스, 루가캠퍼스 등 3개의 캠퍼스와 청통수련원, 기숙사 등 학생들을 위한 복지시설을 갖추고 있으며, 당기말 현재 자산총액은 3,525억원입니다.

대구가톨릭대학교는 효성여자대학교와 대구가톨릭대학교를 전신으로 1995년 설립되었습니다. 효성여자대학교는 1952년 효성여자초급대학교로 출발, 1980년 종합대학으로 발전하여 효성여자대학교로 교명을 변경하였으며, 대구가톨릭대학교는 1914년 개교한 성유스티노신학교를 전신으로 1982년 선목신학대학으로 출발, 1990년 예과를 신설하고 1993년 대구가톨릭대학교로 교명을 변경하였습니다. 양교는 대구효성가톨릭대학교로 통합하였으며, 2000년 5월 9일 대구가톨릭대학교로 교명을 변경하였습니다.

대구가톨릭대학교는 11개 학부(23개 전공)와 61개 학과로 구성되어 있고 입학생 정원은 2,912명이며, 대학원은 일반대학원, 교육대학원 및 10개의 특수대학원으로 구성되어 있고 입학 정원은 728명입니다.

2. 회계의 구분

학교법인 선목학원은 사립학교법 제29조(회계의 구분)에 의하여 당법인이 설치 경영하는 학교에 속하는 대학회계 및 법인의 일반업무에 속하는 법인회계로 구분하고, 학교에 속하는 회계는 다시 교비회계와 병원회계로 구분하여 회계처리하고 있습니다.

교비회계는 등록금회계, 비등록금회계 및 학교기업회계로 분리하였으며, 교비회계의 수입은 사립학교법 제29조 제6항에 따라서 차입금의 원리금상환 외에는 다른 회계에 전출하거나 대여할 수 없습니다.

3. 중요한 회계처리방침

학교회계는 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙(이하 “특례규칙”이라 한다.)에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 적용된 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 유형고정자산의 평가 및 감가상각

유형고정자산은 취득원가로 계상하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	40~50년	정액법
구축물	20년	정액법
기계기구	5년	정액법
도서	5년	정액법
기타	5년	정액법

유형고정자산 중 박물관유물은 특례규정에 따라 감가상각을 하지 않고 있으며, 도서는 개별 도서 별로 감가상각 하지 않고 총 금액으로 감가상각하고 폐기시에도 총 금액으로 감소처리하고 있습니다. 또한 연구비로 취득한 유형고정자산은 부외자산 관리하여 감가상각을 실시하지 않고 있습니다.

그리고 해당 연도 건물의 감가상각비 상당액은 건축적립금에 적립할 수 있습니다.

(2) 대손상각 등

교비회계의 자산 중 회수 불가능한 것으로 추정되는 부실채권이나 사용이 불가능한 고정자산이 있는 경우에는 이사회의 승인을 얻어 대손상각하거나 폐기하고 있습니다.

(3) 투자유가증권

대차대조표 기준일 현재 투자유가증권(기금 운영에 의한 투자유가증권 포함)은 공정가액으로 평가하여 공정가액을 대차대조표가액으로 하고, 미실현보유손익은 투자유가증권평가손익(또는 기금평가손익)의 과목으로 하여 기본금조정으로 처리하고 있습니다.

(4) 출연기본금

등록금으로 구입하는 고정자산을 기본금으로 대체하여 교비회계의 기본금(법인)을 증가시키는 대체를 하지 않고, 법인의 출연재산으로 기본재산이 증가한 때에만 그 증가한 자산가액만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

(5) 적립금

적립금은 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고 그 성격에 따라 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금, 퇴직적립금 및 특정목적적립금으로 구분하고 있으며, 비등록금회계는 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금, 퇴직적립금 및 특정목적적립금으로 구성하며 비등록금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다.

또한 적립금을 사용하고자 할 때에는 자금예산서 및 자금계산서의 비등록금회계의 수입 및 지출에 계상하여 사용하되, 적립목적에 한하여 사용하고 있습니다.

(6) 발생주의 회계의 예외

대학회계의 교비회계와 법인회계는 사학기관·재무회계규칙 및 특례규칙에 따라 미수수익, 미지급비용, 선수수익 및 선급비용 등을 인식하지 아니하고 있습니다.

4. 투자자산

당기 및 전기 대차대조표일 현재 투자자산의 내역을 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계 정 과 목	내 역	당기	전기
기타투자자산	한화리조트 멤버십회원권	55,000	55,000

5. 원금보존기금

당기 및 전기 중 원금보존기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위:천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
장학기금	2,610,000	-	-	2,610,000	장학금 지급

<전기>

(단위:천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
장학기금	460,000	-	2,150,000	2,610,000	장학금 지급

6. 임의기금

(1) 당기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
연구기금	4,772,140	-	-	4,772,140	연구목적
건축기금	24,931,309	525,206	3,556,678	27,962,781	건축물 취득
장학기금	13,423,491	2,204,791	981,049	12,199,749	장학금 지급
퇴직기금	2,092,425	225	-	2,092,200	퇴직금 지급
특정목적기금	24,794,835	1,203,355	261,344	23,852,824	기타
계	70,014,200	3,933,577	4,799,071	70,879,694	

(2) 전기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
연구기금	4,716,351	-	55,789	4,772,140	연구목적
건축기금	27,792,129	6,363,510	3,502,690	24,931,309	건축물 취득
장학기금	13,365,806	495,304	552,988	13,423,490	장학금 지급
퇴직기금	2,453,309	360,884	-	2,092,425	퇴직금 지급
특정목적기금	23,066,425	-	1,728,411	24,794,836	기타
계	71,394,020	7,219,698	5,839,878	70,014,200	

7. 투자유가증권

(1) 당기말 현재 임의기금 중 투자유가증권으로 운용되고 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

기금명	종목	취득원가	시가	장부가액	평가차액
건축기금	수익증권	10,173,797	9,923,670	9,923,670	(250,127)
장학기금	수익증권	5,270,000	5,464,305	5,464,305	194,305
퇴직기금	수익증권	1,000,000	1,000,911	1,000,911	911
특정목적기금	수익증권	13,526,006	12,351,368	12,351,368	(1,174,638)
합계		29,969,803	28,740,254	28,740,254	(1,229,549)

(2) 전기말 현재 임의기금 중 투자유가증권으로 운용되고 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

기금명	종목	취득원가	시가	장부가액	평가차액
건축기금	수익증권	12,321,297	12,596,377	12,596,377	275,080
장학기금	수익증권	5,182,605	4,816,516	4,816,516	(366,089)
퇴직기금	수익증권	1,000,000	1,001,135	1,001,135	1,135
특정목적기금	수익증권	8,760,063	8,788,781	8,788,781	28,718
합계		27,263,965	27,202,809	27,202,809	(61,156)

8. 유형고정자산

(1) 당기중 유형고정자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	대체증감	감가상각비	기말잔액
토지	57,175	-	-	-	-	57,175
건물	156,794	1,306	-	6,979	7,085	157,994
구축물	2,604	-	-	-	387	2,217
기계기구	6,705	5,222	5	-	2,773	9,149
집기비품	801	742	-	-	340	1,203
차량운반구	96	-	-	-	53	43
도서	911	889	-	-	872	928
박물관유물	682	-	-	-	-	682
건설가계정	5,586	1,393	-	(6,979)	-	-
합계	231,354	9,552	5	-	11,510	229,391

(2) 전기중 유형고정자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	대체증감	감가상각비	기말잔액
토지	57,425	839	1,089	-	-	57,175
건물	162,178	1,531	92	10	6,833	156,794
구축물	2,925	74	-	-	395	2,604
기계기구	5,946	3,885	2	-	3,124	6,705
집기비품	1,014	406	1	-	618	801
차량운반구	159	-	-	-	63	96
도서	839	952	-	-	880	911
박물관유물	682	-	-	-	-	682
건설가계정	10	5,586	-	(10)	-	5,586
합계	231,178	13,273	1,184	-	11,913	231,354

(3) 당기말 현재 건축물 및 집기비품 등에 대하여 메리츠화재보험에 236,168백만원의 재산손해보험에 가입하고 있습니다. 또한 차량운반구에 대한 종합보험을 가입하고 있습니다.

9. 내부거래제거 내역

당기 및 전기 중 교비회계에서 등록금회계와 비등록금회계의 내부거래제거 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내부거래 내역	당 기	전 기
비등록금회계에서 등록금회계로 출연	73,631,618	66,786,871
비등록금회계에서 학교기업으로 출연	169,500	110,000
학교기업회계에서 비등록금회계로 전출	-	6,000
등록금회계에서 비등록금회계로 전출	3,300,000	3,500,000
등록금회계에서 비등록금회계로 재분류	-	259,554

10. 소송중인 사건

당기말 현재 소송중인 사건의 내역은 다음과 같습니다.

당사자 구분	관할 법원	사건번호	사건내용	원고소 가	소송경과
피고	대구지방법원	2019가합206814	해임무효확인	-	1심 진행중
보조 참가인	대전지방법원	2019구합101464	교원소청심사위원회 결정취소	-	1심 진행중
피고	대구지방법원	2020가합207226	해임처분무효확인	-	1심 진행중
채무자	대구지방법원	2020카합10332	지위보전가처분	-	진행중
보조 참가인	대전지방법원	2019구합109017	교원소청심사위원회 결정취소	-	1심 진행중
피고	대구고등법원	2021나22269	정년트랙 전환임용 거부처분 무효확인	-	2심 진행중

위 소송의 결과는 당기말 현재 예측할 수 없습니다.

I -2. 부 속 병 원 회 계

1. 재무상태표	-----	39
2. 손익계산서	-----	42
3. 기본금변동계산서	-----	44
4. 현금흐름표	-----	45
5. 재무제표에 대한 주석	-----	47

부속병원회계
1. 재 무 상 태 표

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위 : 원)

과 목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
자 산				
I. 유동자산		111,036,002,377		109,557,475,521
(1) 당좌자산		108,963,112,332		107,477,715,452
1. 현금및현금성자산	25,807,466,790		14,647,461,133	
2. 단기금융상품	35,746,788,085		45,498,168,329	
3. 매도가능증권<주석3>	3,686,120,237		1,927,304,200	
4. 매출채권	43,293,555,970		45,002,635,081	
(대손충당금)	(423,985,325)		(447,114,228)	
5. 미수금	5,595,700		8,130,270	
6. 미수수익	140,278,433		160,569,694	
7. 선급금	178,054,000		218,400,000	
8. 선급비용	363,053,105		337,133,678	
9. 선급제세	163,501,050		121,767,050	
10. 부가세대급금	2,684,287		3,260,245	
(2) 재고자산		2,072,890,045		2,079,760,069
1. 약품	1,249,231,819		1,288,936,517	
2. 진료재료	752,331,169		708,908,807	
3. 급식재료	7,160,626		-	
4. 저장품	64,166,431		81,914,745	
II. 비유동자산		169,037,432,702		154,364,566,935
(1) 유형자산<주석4,6>		168,012,455,646		153,409,050,327
1. 토지<주석5>	32,913,556,685		11,703,010,900	
2. 건물	178,718,591,446		178,246,591,446	
(감가상각누계액)	(48,255,257,205)		(43,244,618,455)	
(국고보조금)	(17,727,541,667)		(18,258,041,667)	
3. 구축물	15,085,027,409		15,075,787,409	
(감가상각누계액)	(7,349,983,237)		(6,519,706,572)	
4. 기계장치	5,228,790,870		5,163,790,870	
(감가상각누계액)	(4,918,953,911)		(4,580,001,754)	
5. 의료기기	100,918,547,720		95,344,930,826	
(감가상각누계액)	(87,972,577,004)		(82,126,549,551)	
(국고보조금)	(1,034,439,227)		(116,010,203)	
6. 차량운반구	826,674,820		700,928,360	
(감가상각누계액)	(646,702,215)		(573,414,639)	

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
7. 공기구비품	18,418,260,568		17,810,905,228	
(감가상각누계액)	(16,875,304,942)		(15,762,949,964)	
(국고보조금)	(201,984,464)		(341,351,907)	
8. 건설중인자산	462,500,000		462,500,000	
9. 기타유형자산	423,250,000		423,250,000	
(2) 무형자산		693,373,736		563,913,288
1. 개발비	589,337,648		455,047,652	
2. 소프트웨어	104,036,088		108,865,636	
(3) 기타비유동자산		331,603,320		391,603,320
1. 보증금	109,950,000		169,950,000	
2. 기타비유동자산	221,653,320		221,653,320	
자산총계		280,073,435,079		263,922,042,456
부채				
I. 유동부채		49,904,859,091		45,859,332,322
1. 매입채무	33,075,042,618		33,813,747,422	
2. 선수수익	5,396,080		16,665,330	
3. 미지급금	462,554,000		2,089,737,000	
4. 예수금	5,955,907,114		1,557,436,701	
5. 미지급비용	3,629,313,144		3,631,938,185	
6. 선수금	1,758,351,433		1,465,916,628	
7. 부가세예수금	84,146,475		79,833,093	
8. 유동성장기부채<주석7>	4,934,625,400		3,210,000,000	
(현재가치할인차금)	(477,173)		(5,942,037)	
II. 비유동부채		34,470,711,269		19,851,862,857
1. 장기차입금<주석7>	6,000,000,000		9,000,000,000	
2. 임대보증금	820,000,000		1,150,000,000	
3. 장기매입채무	16,781,628,600		70,000,000	
(현재가치할인차금)	-		(477,173)	
4. 퇴직급여충당부채	10,513,171,632		9,356,981,174	
5. 의료손실충당금	287,636,493		275,358,856	
6. 소송충당금	68,274,544		-	
III. 고유목적사업준비금		34,721,435,407		65,750,714,751
1. 고유목적사업준비금<주석13>	34,721,435,407		65,750,714,751	
IV. 의료발전준비금		21,210,545,785		-
1. 의료발전준비금<주석13>	21,210,545,785		-	
부채총계		140,307,551,552		131,461,909,930
자본				
I. 기본금<주석10>		155,895,922,845		145,895,922,845
1. 기본금	155,895,922,845		145,895,922,845	
II. 기타포괄손익누계액<주석3>		(52,836,098)		(79,813,492)
1. 매도가능증권평가이익	70,243,902		43,831,000	

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
2. 매도가능증권평가손실	(123,080,000)		(123,644,492)	
Ⅲ. 결손금		(16,077,203,220)		(13,355,976,827)
1. 미처리결손금	(16,077,203,220)		(13,355,976,827)	
자본총계		139,765,883,527		132,460,132,526
부채와자본총계		280,073,435,079		263,922,042,456

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

부속병원회계 2. 손 익 계 산 서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위 : 원)

과 목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 의료수익<주석11>		299,317,943,419		315,583,468,318
1. 입원수익	198,311,638,907		208,052,872,831	
2. 외래수익	99,774,567,184		106,515,551,587	
3. 기타의료수익	1,231,737,328		1,015,043,900	
II. 의료비용		308,317,718,157		304,887,765,939
(1) 인건비		151,836,303,603		144,122,289,142
1. 직원인건비	139,428,641,325		134,354,592,446	
2. 의료·연금·법정부담금	12,407,662,278		9,767,696,696	
(2) 재료비		99,837,831,268		105,455,978,042
1.약품비	50,829,371,345		54,539,850,025	
2. 진료재료비	47,723,946,720		49,406,888,711	
3. 급식재료비	1,284,513,203		1,509,239,306	
(3) 관리운영비		56,643,583,286		55,309,498,755
1. 복리후생비	9,621,080,525		8,843,968,070	
2. 여비교통비	6,653,429		15,318,230	
3. 통신비	292,888,830		300,738,551	
4. 전력료	2,369,436,054		2,336,897,110	
5. 수도료	574,339,300		596,157,820	
6. 세금과공과	1,462,035,720		1,909,197,062	
7. 보험료	376,884,159		431,006,040	
8. 환경관리비	62,388,100		60,067,800	
9. 지급임차료	1,469,982,058		1,544,841,679	
10. 지급수수료	2,241,635,429		1,938,850,804	
11. 수선비	2,997,429,902		2,803,816,403	
12. 차량유지비	67,824,251		87,567,612	
13. 교육훈련비	279,123,200		614,036,895	
14. 도서인쇄비	554,478,973		568,362,102	
15. 업무추진비	31,597,440		40,100,310	
16. 행사비	43,640,944		85,249,261	
17. 연료비	961,640,760		952,596,320	
18. 선교비	40,467,800		60,271,200	
19. 의료사회사업비	45,971,691		31,178,962	
20. 소모품비	2,570,460,053		2,337,582,397	
21. 연구비	380,471,069		137,367,000	
22. 감가상각비	14,002,122,419		14,678,955,319	
23. 무형자산상각비	221,539,552		129,019,359	

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
24. 광고선전비	670,718,325		676,827,994	
25. 대손상각비	36,684,287		39,431,421	
26. 피복침구비	301,819,880		222,693,210	
27. 외주용역비	12,592,972,939		12,181,270,969	
28. 특성화사업비	70,206,406		134,173,902	
29. 외주검사비	2,108,708,760		1,462,458,886	
30. 의료분쟁비용<주석12>	68,274,544		11,091,830	
31. 의료손실충당비	113,422,147		62,180,547	
32. 회의비	1,818,940		2,127,600	
33. 잡비	4,865,400		14,096,090	
Ⅲ. 의료이익		(8,999,774,738)		10,695,702,379
Ⅳ. 의료외수익		21,876,003,710		7,783,267,423
1. 이자수익	1,159,044,543		1,126,613,339	
2. 연구수익	1,466,096,039		1,422,697,494	
3. 의료부대수익	676,273,391		895,413,298	
4. 매도가능증권처분이익	19,665,270		57,272,932	
5. 유형자산처분이익	9,688,255		20,497,000	
6. 대손충당금환입	-		558,587	
7. 임대료수익	2,253,405,738		2,513,275,272	
8. 기부금수익	1,171,879,492		184,909,400	
9. 외부지원사업수익	33,000,000		42,499,382	
10. 국고보조금수익	14,697,990,138		687,826,995	
11. 잡이익	388,960,844		831,703,724	
Ⅴ. 의료외비용		7,116,188,924		3,583,211,598
1. 이자비용	329,454,963		308,651,589	
2. 연구비용	1,462,307,891		1,626,950,049	
3. 의료부대비용	924,569,340		843,530,000	
4. 매도가능증권처분손실	20,204,696		227,000	
5. 국고보조금지출	4,163,102,838		687,028,968	
6. 고유목적사업비	15,496,226		33,863,770	
7. 외부지원사업비	33,000,000		33,978,947	
8. 유형자산처분손실	157,000		-	
9. 잡손실	167,895,970		48,981,275	
Ⅵ. 법인세차감전순이익		5,760,040,048		14,895,758,204
Ⅶ. 법인세등		-		-
Ⅷ. 고유목적사업준비금설정전순이익		5,760,040,048		14,895,758,204
Ⅸ. 고유목적사업준비금전입액		8,481,266,441		15,377,904,319
Ⅹ. 고유목적사업준비금환입액		-		-
Ⅹ I. 당기순이익		(2,721,226,393)		(482,146,115)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

부속병원회계
3. 기본금변동계산서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위 : 원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 기본금		155,895,922,845		145,895,922,845
1. 법인기본금	155,895,922,845		145,895,922,845	
II. 기타포괄손익누계액		(52,836,098)		(79,813,492)
1. 매도가능증권평가이익	70,243,902		43,831,000	
2. 매도가능증권평가손실	(123,080,000)		(123,644,492)	
III. 결손금		(16,077,203,220)		(13,355,976,827)
1. 전기이월미처리결손금	(13,355,976,827)		(12,873,830,712)	
2. 전기오류수정손실				
3. 당기순이익(손실)	(2,721,226,393)		(482,146,115)	
IV. 결손금처리액		-		-
V. 차기이월결손금		(16,077,203,220)		(13,355,976,827)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

부속병원회계
4. 현금흐름표

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위 : 원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 영업활동으로인한현금흐름		25,241,411,235		31,455,940,600
1. 당기순이익	(2,721,226,393)		(482,146,115)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	24,376,790,464		31,933,354,843	
감가상각비	14,002,122,419		14,678,955,319	
대손상각비	36,684,287		-	
퇴직급여	1,509,529,102		1,642,302,676	
이자비용	5,942,037		42,765,623	
무형자산상각비	221,539,552		129,019,359	
매도가능증권처분손실	20,361,696		227,000	
의료손실충당비	99,344,930		62,180,547	
고유목적사업준비금전입액	8,481,266,441		15,377,904,319	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(9,688,255)		(20,497,000)	
유형자산처분이익	9,688,255		20,497,000	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	3,595,535,419		25,228,872	
매출채권의감소(증가)	1,649,265,921		(1,034,567,482)	
미수금의감소(증가)	2,534,570		11,905,940	
미수수익의감소(증가)	20,291,261		(58,677,745)	
선급금의감소(증가)	40,346,000		(218,400,000)	
선급비용의감소(증가)	(25,919,427)		61,084,896	
선급제세의감소(증가)	(41,734,000)		(7,261,760)	
부가세대급금의감소(증가)	575,958		65,385	
재고자산의감소(증가)	6,870,024		107,868,222	
매입채무의증가(감소)	(738,704,804)		116,822,243	
예수금의증가(감소)	4,398,470,413		298,884,240	
미지급금의증가(감소)	(1,627,183,000)		1,820,955,000	
미지급비용의증가(감소)	(2,625,041)		339,665,481	
선수수익의증가(감소)	(11,269,250)		(48,558)	
선수금의증가(감소)	292,434,805		(184,260,745)	
부가세예수금의증가(감소)	4,313,382		(6,469,137)	
의료손실충당금의증가(감소)	(81,645,153)		(72,533,908)	
소송충당금의증가(감소)	62,852,404		-	
퇴직금의지급	(353,338,644)		(1,149,803,200)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(20,887,659,578)		(24,946,661,545)
1. 투자활동으로인한현금유입액	159,209,170,803		84,088,823,992	
단기금융상품의감소	139,198,574,064		42,795,325,106	
매도가능증권의처분	18,654,908,739		40,746,209,886	
보증금의감소	60,000,000		142,400,000	
유형자산의처분	10,000,000		21,892,000	
국고보증금의증가	1,285,688,000		382,997,000	

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(180,096,830,381)		(109,035,485,537)	
단기금융상품의 증가	129,447,193,820		61,418,819,469	
매도가능증권의 취득	20,406,952,078		38,203,757,578	
보증금의 증가	-		123,300,000	
유형자산의 취득	29,891,684,483		8,934,208,490	
무형자산의 취득	351,000,000		355,400,000	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		6,806,254,000		(4,903,155,980)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	28,656,254,000		10,996,000,000	
장기차입금의 차입	-		4,966,000,000	
임대보증금의 증가	10,000,000		30,000,000	
기본금의 증가	10,000,000,000		6,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(21,850,000,000)		(15,899,155,980)	
유동성장기부채의 상환	3,210,000,000		5,422,770,000	
장기차입금의 상환	-		4,966,000,000	
고유목적사업준비금의 전출	18,300,000,000		5,430,385,980	
임대보증금의 감소	340,000,000		80,000,000	
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(Ⅰ + Ⅱ + Ⅲ)		11,160,005,657		1,606,123,075
Ⅴ. 기초의 현금		14,647,461,133		13,041,338,058
Ⅵ. 기말의 현금 <주석8>		25,807,466,790		14,647,461,133

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

대구가톨릭대학교 부속병원

1. 대구가톨릭대학교의 설립과 현황

대구가톨릭대학교는 대구가톨릭대학교병원과 칠곡가톨릭병원을 부속병원으로 설치·운영하고 있으며, 의과대학, 부속병원의 의료사업 및 의학관련 연구기관의 업무를 조정·통할하기 위하여 대구가톨릭대학교의료원을 두고 있습니다.

대구가톨릭대학교병원은 가톨릭정신을 사회에 실현시키기 위하여 재단법인 대구구천주교회유지재단의 사회사업의 일환으로 설립되었으며, 1980년 8월 9일 준공되었고, 1980년 7월 19일 대구광역시로부터 의료기관(종합병원) 개설허가를 득하였습니다. 1991년 10월 31자로 학교법인 선묵학원에 증여되어 현재 대구가톨릭대학교 부속병원으로 운영되고 있습니다.

한편, 칠곡가톨릭병원은 2001년 12월 21일 준공되었으며, 2002년 1월 21일 대구광역시로부터 의료기관(종합병원) 개설허가를 득하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침

당 병원의 재무제표는 보건복지가족부의 의료기관회계기준규칙 및 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성하고 있으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 의료수익의 인식

당 병원은 의료보험료의 적용을 받아 진료비의 일부 또는 전부가 제3자 단체에 의하여 지불되는 경우, 의료미수금의 일부가 삭감되거나 이의신청 등으로 수납되는 금액은 그 확정시점에 의료수익에서 가감하는 방법으로 처리하고 있습니다.

(2) 유가증권의 평가

유가증권의 취득원가는 유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가격으로 산정하고 이에 이동평균법을 적용하여 보유의도와 보유능력에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있는바, 당 병원이 적용하고 있는 유가증권평가방법은 다음과 같습니다.

가. 단기매매증권의 평가

단기매매증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가액을 대차대조표가액으로 하고, 미 실현보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

나. 만기보유증권의 평가

만기보유증권은 원금 및 이자의 상환금액과 상환시기가 약정에 의하여 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있으며, 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 또한, 만기보유증권의 회수가능가액이 상각후 취득원가보다 작은 경우에는 동 차액을 만기보유증권감액손실의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고, 감액손실 금액을 차감한 후의 회수가능액을 대차대조표가액으로 표시하고 있습니다. 다만, 감액한 만기보유증권의 감액손실의 회복이 감액손실을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 감액손실을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후 취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권감액손실환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

다. 매도가능증권의 평가

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류하지 아니하는 유가증권으로서 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능

증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 대차대조표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며 시장가격이 없는 채무증권은 미래현금흐름을 공신력 있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율로 평가한 금액을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 또한 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 매도가능증권의 장부가액과 공정가액의 차액을 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련된 매도가능증권평가이익(또는 손실)은 매도가능증권감액손실에 차감(또는 부가)하고 있습니다. 다만, 감액한 매도가능증권의 감액손실의 회복이 감액손실을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당 병원은 대차대조표일 현재 매출채권 등 받을 채권잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 재고자산의 평가

당 병원은 재고자산을 이동평균법에 의한 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 대차대조표가액으로 하고 있으나, 당기 및 전기에 계상한 재고자산평가손실은 없습니다.

(5) 유형고정자산의 평가 및 감가상각

유형고정자산은 취득원가로 계상하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률 유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있으며, 유형자산의 건설을 위해 사용한 차입금에 대한 건설기간 중 금융비용을 당해 유형자산의 취득원가에 가산하고 있는 바, 당기 및 전기 중 취득원가로 계상된 금융비용은 없습니다. 한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 계상하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	20~40년	정액법
기계장치	5년	정률법
의료기기	5년	정률법
차량운반구	5년	정률법
비품	5년	정률법

(6) 무형자산의 평가 및 상각

당 병원은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 개발비에 대하여 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

당 법인의 정규직 교직원은 사학연금관리공단에 퇴직금에 상당하는 연금을 납부함에 따라 퇴직급여충당부채를 설정하지 않고 있으며, 교직원이 퇴직시 일시에 지급하는 퇴직수당 중 병원부담분과 계약직 직원에 대하여 일시에 퇴직시 지급할 퇴직금을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(8) 리스자산 및 리스부채의 회계처리

금융리스계약에 의하여 취득한 리스자산의 경우, 리스계약서상 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일 이후에 속하는 이자상당액을 차감한 금액을 자산과 부채로 각각 계상하여 일반 자산과 같이 감가상각을 하며, 리스로 지급시에는 부채원금상환액과 리스지급이자로 구분하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 운용리스 계약에

의하여 취득한 리스자산의 경우에는 자산으로 회계처리하지 않고 리스로 발생시 전액을 발생연도 비용으로 회계처리하고 있습니다.

(9) 고유목적사업준비금

당 병원은 법인세법 제29조(고유목적사업준비금의 손금산입)의 규정에 따라 당 병원의 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 미사용 잔액은 고유목적사업준비금으로 계상하고 있습니다.

(10) 의료발전준비금

당 병원은 법인세법 기본통칙 29-56...6(의료발전회계의 처리방법)의 규정에 따라 고정자산을 취득하기 위하여 지출하는 금액은 병원의 선택에 따라 고유목적사업준비금을 사용한 것으로 보는 의료발전회계를 적용하고 있습니다.

(11) 법인세비용

당 병원은 법인세법 제29조(고유목적사업준비금의 손금산입), 조세특례제한법 제74조 제1항(고유목적사업준비금의 손금산입특례)의 규정에 따라 수익사업에서 발생하는 소득금액에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하여 손금에 가산함으로써 실제 납부하는 법인세 금액이 없으므로 이연법인세를 적용하지 아니하였습니다.

(12) 국고보조금

당 병원은 국가 등으로부터 수령한 국고보조금에 대하여 상환의무가 있는 부분은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 부분은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련자산을 취득하는 시점에 관련자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 또한, 기타의 국고보조금은 대응되는 비용이 없는 경우에는 영업외수익으로 회계처리하고, 특정비용을 보전할 목적으로 받는 국고보조금은 특정비용과 상계처리하고 있습니다.

3. 매도가능증권

당기 및 전기 대차대조표일 현재 매도가능증권의 내역을 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

구 분	종 목	취득원가	장부가액	미실현보유손익
당기	수익증권등	3,633,284	3,686,120	(52,836)
전기	수익증권등	1,847,491	1,927,304	(79,813)

4. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분	대체증감	감가상각비	기말잔액
토지	11,703	21,211	-	-	-	32,914
건물	135,002	472	-	-	5,011	130,463
(국고보조금)	(18,257)	-	-	-	(531)	(17,726)
구축물	8,556	9	-	-	830	7,735
기계장치	584	65	-	-	339	310
의료장비	13,218	7,350	-	-	7,622	12,946
(국고보조금)	(115)	(1,265)	-	-	(347)	(1,033)
차량운반구	127	145	-	-	93	179
공기구비품	2,047	640	-	-	985	1,702
(국고보조금)	(341)	(20)	-	-	-	(361)
건설중인자산	463	-	-	-	-	463
기타유형자산	423	-	-	-	-	423
합계	153,410	28,607	-	-	14,002	168,015

(2) 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분	대체증감	감가상각비	기말잔액
토지	11,703	-	-	-	-	11,703
건물	139,925	81	-	-	5,004	135,002
(국고보조금)	(18,788)	-	-	-	(531)	(18,257)
구축물	9,233	167	-	-	844	8,556
기계장치	791	200	-	-	407	584
의료장비	14,352	6,689	-	-	7,823	13,218
(국고보조금)	(210)	-	-	-	(95)	(115)
차량운반구	173	41	-	-	87	127
공기구비품	1,954	1,282	-	-	1,190	2,046
(국고보조금)	(8)	(383)	-	-	(49)	(342)
건설중인자산	-	463	-	-	-	463
기타유형자산	413	11	-	-	-	424
합계	159,538	8,551	-	-	14,680	153,409

5. 토지의 공시지가

대차대조표일 현재 당 병원이 보유하고 있는 토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	소재지	면적(m ²)	장부가액	공시지가
대구가톨릭대학교의료원	대구 남구 대명동	66,056	30,680,354	57,115,099
칠곡가톨릭병원	대구 북구 읍내동	1,679	2,233,203	4,179,280
계		67,735	32,913,557	61,294,379

6. 보험가입자산

당기 대차대조표일 현재 당 병원의 유형자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험의 종류	구 분	부보대상	보험회사	부보액
화재보험	대구가톨릭대학교 의료원	건물 등	메리츠화재해상보험 등	184,430,301
	칠곡가톨릭병원	건물 등	현대해상화재보험	15,450,000

7. 장기차입금

대차대조표일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입처	이자율	당기말 잔액	전기말 잔액	만기일
사학진흥재단	1.73%	9,000,000	12,000,000	2023-12-28
차감 : 유동성 대체		(3,000,000)	(3,000,000)	
기말잔액		6,000,000	9,000,000	

8. 현금흐름표

(1) 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내 역	당 기	전 기
매도가능증권평가손익의 증감	26,977	40,711
의료미수금의 대손상각	13,846	-
장기차입금의 유동성 대체	3,000,000	3,000,000
장기매입채무의 유동성 대체	1,934,625	-
장기미지급금의 유동성 대체	-	210,000
고유목적사업준비금의 대체	21,210,546	-

(2) 현금흐름표의 현금 은 대차대조표의 현금및현금성자산입니다.

9. 계류중인 소송사건

당 병원은 의료사건과 관련하여 소송을 진행 중이며, 당기 대차대조표일 현재 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(단위 : 백만원)

당사자 구분	관할 법원	사건번호	사건내용	원고소가	소송경과
피고	서울고등법원	2019나2024146	손해배상	483	2심 진행중
피고	대구고등법원	2020나20167	손해배상	374	2심 진행중
피고	수원안양지원	2018나단113537	손해배상	114	1심 진행중
피고	서울중앙지법	2018가합592021	손해배상	201	1심 진행중
피고	수원안산지원	2019가합9139	손해배상	242	1심 진행중
피고	대구지방법원	2020가단100121	손해배상	200	
피고	대구지방법원	2020가단104641	손해배상	168	1심 진행중
피고	대구지방법원	2020나315671	손해배상	1	2심 진행중
원고	대구고등법원	2020나23746	통행금지 등	-	2심 진행중
원고	대구지방법원	2020노892	일반교통방해미수	-	2심 진행중

10. 기본금

당 병원의 대차대조표일 현재 기본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	내 역	당 기	전 기
대구가톨릭대학교의료원	기초금액	117,843,843	117,843,843
	증가금액	10,000,000	-
	감소금액	-	-
	기말잔액	127,843,843	117,843,843
칠곡가톨릭병원	기초금액	28,052,080	22,052,080
	증가금액	-	6,000,000
	감소금액	-	-
	기말잔액	28,052,080	28,052,080
계		155,895,923	145,895,923

11. 의료수익 감면내역

의료수익 감면내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기 (단위:천원)

구분	감면전의료수익	조정금액	감면금액	차감후의료수익
입원수익	198,202,789	(885,191)	776,341	198,311,639
외래수익	104,503,491	2,531,780	2,197,144	99,774,567
기타수익	11,646,425	-	-	11,646,425
계	314,352,705	1,646,589	2,973,485	309,732,631

(2) 전기 (단위:천원)

구분	감면전의료수익	조정금액	감면금액	차감후의료수익
입원수익	207,609,502	(1,253,554)	810,183	208,052,873
외래수익	111,140,365	2,266,390	2,358,424	106,515,551
기타수익	1,015,044	-	-	1,015,044
계	319,764,911	1,012,836	3,168,607	315,583,468

12. 의료분쟁비용 내용

당기 및 전기의 의료분쟁비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
의료분쟁비용	167,619	11,092
의료사고 처리수수료	-	-

13. 고유목적사업준비금·의료발전준비금

(1) 고유목적사업준비금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초잔액	증가	감소	기말잔액
당기	65,750,715	8,481,266	39,510,546	34,721,435
전기	55,803,196	15,377,904	5,430,385	65,750,715

(2) 고유목적사업준비금의 세부 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
목적사업회계 전출	18,300,000	5,430,385
의료발전준비금 대체	21,210,546	-
계	39,510,546	5,430,385

* 병원은 당기 중 고유목적사업준비금 21,210,546천원을 토지 구입에 사용하였으며, 동액을 의료발전준비금으로 대체하였습니다.

14. 부가가치계산에 필요한 사항

당 병원의 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
급여 등	151,836,304	144,122,289
복리후생비	9,621,081	8,843,968
세금과공과	1,462,036	1,909,197
지급임차료	1,469,982	1,544,842
감가상각비	14,002,122	14,678,955
계	178,391,525	171,099,251

Ⅱ. 법 인 회 계

표-1. 일 반 업 무 회 계

1. 자금계산서	-----	60
2. 대차대조표	-----	66
3. 운영계산서	-----	68
4. 재무제표에 대한 주석	-----	71

일반업무회계
1. 자 금 계 산 서

(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

(1) 자금수입

(단위 : 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		결산액-예산액
I. 전입및기부수익		26,425,281,000		26,365,281,108	(59,999,892)
(1) 전입금수익		18,585,000,000		18,450,000,000	(135,000,000)
1. 부속병원전입금	18,435,000,000		18,300,000,000		(135,000,000)
2. 수익사업전입금	150,000,000		150,000,000		-
(2) 기부금수입		7,840,281,000		7,915,281,108	75,000,108
1. 일반기부금	7,040,281,000		7,040,281,108		108
2. 지정기부금	800,000,000		875,000,000		75,000,000
II. 교육외수입		357,300,000		676,157,146	318,857,146
(1) 예금이자수입		300,000,000		322,230,289	22,230,289
1. 예금이자	300,000,000		322,230,289		22,230,289
(2) 기타교육외수입		28,500,000		325,126,857	296,626,857
1. 잡수익	28,500,000		325,126,857		296,626,857
(3) 수익재산수입		28,800,000		28,800,000	-
1. 배당금수입	28,800,000		28,800,000		-
III. 투자와기타자산수입		9,200,500,000		9,197,758,128	(2,741,872)
(1) 기타자산수입		-		2,856,992	2,856,992
1. 임차보증금회수	-		2,856,992		2,856,992
(2) 임의기금인출수입		9,200,500,000		9,194,901,136	(5,598,864)
1. 임의건축기금인출	375,500,000		375,352,282		(147,718)
2. 임의장학기금인출	3,000,000		3,000,000		-
3. 임의특정목적기금인출	8,822,000,000		8,816,548,854		(5,451,146)
IV. 고정자산매각수입		4,500,000		4,500,000	-
(1) 유형고정자산매각수입		4,500,000		4,500,000	-
1. 차량운반구매각대	4,500,000		4,500,000		-
V. 미사용전기이월자금		2,639,231,000		2,639,231,185	185
(1) 기초유동자산		2,648,957,000		2,648,956,795	(205)
1. 유동자금	2,572,885,000		2,572,885,315		315
2. 기타유동자산	76,072,000		76,071,480		(520)
(2) 기초유동부채		9,726,000		9,725,610	(390)
1. 예수금	6,286,000		6,285,680		(320)
2. 기타유동부채	3,440,000		3,439,930		(70)
자금수입총계		38,626,812,000		38,882,927,567	256,115,567

(2) 자금지출

(단위 : 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		결산액-예산액
I. 보수		440,000,000		385,675,850	(54,324,150)
(1) 직원보수		440,000,000		385,675,850	(54,324,150)
1. 직원급여	170,000,000		144,856,000		(25,144,000)
2. 직원상여금	85,000,000		59,562,000		(25,438,000)
3. 직원제수당	125,000,000		125,910,900		910,900
4. 직원법정부담금	50,000,000		45,542,910		(4,457,090)
5. 임시직인건비	5,000,000		9,804,040		4,804,040
6. 직원퇴직금	5,000,000		-		(5,000,000)
II. 관리운영비		458,500,000		278,155,786	(180,344,214)
(1) 시설관리비		6,500,000		5,177,736	(1,322,264)
1. 보험료	1,500,000		1,268,800		(231,200)
2. 리스임차료	5,000,000		3,908,936		(1,091,064)
(2) 일반관리비		229,000,000		106,648,410	(122,351,590)
1. 여비교통비	5,000,000		1,404,400		(3,595,600)
2. 차량유지비	1,000,000		450,000		(550,000)
3. 소모품비	5,000,000		2,676,570		(2,323,430)
4. 통신비	3,000,000		491,590		(2,508,410)
5. 제세공과금	200,000,000		91,594,330		(108,405,670)
6. 지급수수료	15,000,000		10,031,520		(4,968,480)
(3) 운영비		223,000,000		166,329,640	(56,670,360)
1. 복리후생비	12,000,000		10,533,500		(1,466,500)
2. 교육훈련비	10,000,000		5,181,060		(4,818,940)
3. 일반용역비	135,000,000		88,000,000		(47,000,000)
4. 업무추진비	5,000,000		3,219,960		(1,780,040)
5. 홍보비	1,000,000		652,540		(347,460)
6. 회의비	20,000,000		18,386,310		(1,613,690)
7. 기타운영비	40,000,000		40,356,270		356,270
III. 연구학생경비		3,000,000		3,000,000	-
(1) 학생경비		3,000,000		3,000,000	-
1. 교내장학금	3,000,000		3,000,000		-
IV. 교육외비용		5,000,000		31,449,706	26,449,706
(1) 기타교육외비용		5,000,000		31,449,706	26,449,706
1. 잡손실	5,000,000		31,449,706		26,449,706
V. 전출금		7,737,806,000		7,640,809,380	(96,996,620)
(1) 전출금		7,737,806,000		7,640,809,380	(96,996,620)
1. 경상비전출금	710,000,000		784,434,230		74,434,230
2. 법정부담금전출금	6,765,806,000		6,677,355,150		(88,450,850)
3. 자산전출금	262,000,000		179,020,000		(82,980,000)
VI. 예비비		300,000,000		-	(300,000,000)
(1) 예비비		300,000,000		-	(300,000,000)
1. 예비비	300,000,000		-		(300,000,000)
VII. 투자와기타자산지출		27,017,168,000		26,923,048,916	(94,119,084)
(1) 투자자산지출		10,000,000,000		10,000,000,000	-
1. 부속병원투자지출	10,000,000,000		10,000,000,000		-
(2) 기타자산지출		16,289,168,000		16,289,167,800	(200)

과목	예산액		결산액		결산액-예산액
1. 수익용예금예치	16,289,168,000		16,289,167,800		(200)
(3) 임의기금적립		728,000,000		633,881,116	(94,118,884)
1. 임의건축기금적립	2,000,000		1,770,926		(229,074)
2. 임의장학기금적립	500,000		327,283		(172,717)
3. 임의특정목적기금적립	725,500,000		631,782,907		(93,717,093)
VIII. 고정자산매입지출		10,000,000		408,000	(9,592,000)
(1) 유형고정자산매입지출		10,000,000		408,000	(9,592,000)
1. 집기비품매입비	10,000,000		408,000		(9,592,000)
IX. 미사용차기이월자금		2,655,338,000		3,620,379,929	965,041,929
(1) 기말유동자산		2,655,338,000		3,626,115,090	970,777,090
1. 유동자금	2,655,338,000		3,576,713,720		921,375,720
2. 기타유동자산	-		49,401,370		49,401,370
(2) 기말유동부채		-		5,735,161	5,735,161
1. 예수금	-		5,046,621		5,046,621
2. 기타유동부채	-		688,540		688,540
자금지출총계		38,626,812,000		38,882,927,567	256,115,567

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(1) 자금수입

(단위 : 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		결산액-예산액
I. 전입및기부수익		6,327,000,000		6,242,385,980	(84,614,020)
(1) 전입금수익		5,627,000,000		5,537,385,980	(89,614,020)
1. 부속병원전입금	5,500,000,000		5,430,385,980		(69,614,020)
2. 수익사업전입금	127,000,000		107,000,000		(20,000,000)
(2) 기부금수입		700,000,000		705,000,000	5,000,000
1. 일반기부금	700,000,000		705,000,000		5,000,000
2. 지정기부금	-		-		-
II. 교육외수입		557,000,000		748,807,876	191,807,876
(1) 예금이자수입		500,000,000		496,500,019	(3,499,981)
1. 예금이자	500,000,000		496,500,019		(3,499,981)
(2) 기타교육외수입		39,000,000		234,307,857	195,307,857
1. 잡수익	39,000,000		234,307,857		195,307,857
(3) 수익재산사업		18,000,000		18,000,000	-
1. 배당금수입	18,000,000		18,000,000		-
III. 투자와기타자산수입		12,093,037,000		8,403,306,467	(3,689,730,533)
(1) 임의기금인출수입		12,093,037,000		8,403,306,467	(3,689,730,533)
1. 임의건축기금인출	532,000,000		210,000,000		(322,000,000)
2. 임의장학기금인출	3,000,000		3,000,000		-
3. 임의기타기금인출	11,558,037,000		8,190,306,467		(3,367,730,533)
IV. 고정자산매각수입		477,000,000		477,000,000	-
(1) 유형고정자산매각수입		477,000,000		477,000,000	-
1. 토지매각대	477,000,000		477,000,000		-
V. 미사용전기이월자금		3,008,901,000		3,008,901,478	478
(1) 기초유동자산		3,017,169,000		3,017,169,124	124
1. 유동자금	2,928,185,000		2,928,184,704		(296)
2. 기타유동자산	88,984,000		88,984,420		420
(2) 기초유동부채		8,268,000		8,267,646	(354)
1. 예수금	4,920,000		4,919,840		(160)
2. 기타유동부채	3,348,000		3,347,806		(194)
자금수입총계		22,462,938,000		18,880,401,801	(3,582,536,199)

(2) 자금지출

(단위 : 원)

과 목	예 산 액		결 산 액		결산액-예산액
I. 보수		440,000,000		365,628,180	(74,371,820)
(1) 직원보수		440,000,000		365,628,180	(74,371,820)
1. 직원급여	170,000,000		137,759,000		(32,241,000)
2. 직원상여금	85,000,000		57,762,000		(27,238,000)
3. 직원제수당	125,000,000		123,075,120		(1,924,880)
4. 직원법정부담금	50,000,000		37,886,210		(12,113,790)
5. 임시직인건비	5,000,000		4,200,000		(800,000)
6. 직원퇴직금	5,000,000		4,945,850		(54,150)
II. 관리운영비		1,214,500,000		374,459,862	(840,040,138)
(1) 시설관리비		7,000,000		3,565,242	(3,434,758)
1. 보험료	1,000,000		528,170		(471,830)
2. 리스임차료	6,000,000		3,037,072		(2,962,928)
(2) 일반관리비		874,000,000		87,398,990	(786,601,010)
1. 여비교통비	5,000,000		1,262,900		(3,737,100)
2. 차량유지비	1,000,000		304,000		(696,000)
3. 소모품비	5,000,000		1,943,350		(3,056,650)
4. 통신비	3,000,000		470,540		(2,529,460)
5. 제세공과금	850,000,000		80,230,040		(769,769,960)
6. 지급수수료	10,000,000		3,188,160		(6,811,840)
(3) 운영비		333,500,000		283,495,630	(50,004,370)
1. 복리후생비	18,000,000		12,174,400		(5,825,600)
2. 교육훈련비	30,000,000		22,226,170		(7,773,830)
3. 일반용역비	135,000,000		116,029,800		(18,970,200)
4. 업무추진비	5,000,000		6,285,700		1,285,700
5. 홍보비	500,000		174,900		(325,100)
6. 회의비	25,000,000		17,676,700		(7,323,300)
7. 행사비	20,000,000		10,324,720		(9,675,280)
8. 기타운영비	100,000,000		98,603,240		(1,396,760)
III. 연구학생경비		3,000,000		3,000,000	-
(1) 학생경비		3,000,000		3,000,000	-
1. 교내장학금	3,000,000		3,000,000		-
IV. 교육외비용		5,000,000		589,641	(4,410,359)
(1) 기타교육외비용		5,000,000		589,641	(4,410,359)
1. 잡손실	5,000,000		589,641		(4,410,359)
V. 전출금		9,861,937,000		6,320,810,020	(3,541,126,980)
(1) 전출금		9,861,937,000		6,320,810,020	(3,541,126,980)
1. 경상비전출금	3,277,786,000		137,485,050		(3,140,300,950)
2. 법정부담금전출금	6,162,151,000		6,083,324,970		(78,826,030)
3. 자산전출금	422,000,000		100,000,000		(322,000,000)
VI. 예비비		300,000,000		-	(300,000,000)
(1) 예비비		300,000,000		-	(300,000,000)
1. 예비비	300,000,000		-		(300,000,000)
VII. 투자와기타자산지출		2,182,000,000		7,942,602,663	5,760,602,663
(1) 투자자산지출		1,000,000,000		6,000,000,000	5,000,000,000
1. 부속병원투자지출	1,000,000,000		6,000,000,000		5,000,000,000

과목	예산액		결산액		결산액-예산액
(2) 기타자산지출		480,000,000		495,964,184	15,964,184
1. 임차보증금지출	3,000,000		2,856,992		(143,008)
2. 수익용예금예치	477,000,000		493,107,192		16,107,192
(3) 임의기금적립		702,000,000		1,446,638,479	744,638,479
1. 임의건축기금적립	400,000,000		411,384,397		11,384,397
2. 임의장학기금적립	2,000,000		836,748		(1,163,252)
3. 임의기타기금적립	300,000,000		1,034,417,334		734,417,334
VIII. 고정자산매입지출		1,238,100,000		1,234,080,250	(4,019,750)
(1) 유형고정자산매입지출		1,238,100,000		1,234,080,250	(4,019,750)
1. 토지매입비	110,000,000		110,000,000		-
2. 집기비품매입비	10,000,000		5,980,250		(4,019,750)
3. 건설가계정	1,118,100,000		1,118,100,000		-
IX. 미사용차기이월자금		7,218,401,000		2,639,231,185	(4,579,169,815)
(1) 기말유동자산		7,233,401,000		2,648,956,795	(4,584,444,205)
1. 유동자금	7,153,401,000		2,572,885,315		(4,580,515,685)
2. 기타유동자산	80,000,000		76,071,480		(3,928,520)
(2) 기말유동부채		15,000,000		9,725,610	(5,274,390)
1. 예수금	5,000,000		6,285,680		1,285,680
2. 기타유동부채	10,000,000		3,439,930		(6,560,070)
자금지출총계		22,462,938,000		18,880,401,801	(3,582,536,199)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

일반업무회계
2. 대 차 대 조 표

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

(1) 자 산

(단위 : 원)

과 목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 유동자산		3,626,115,090		2,648,956,795
(1) 유동자금		3,576,713,720		2,572,885,315
1. 예금	3,576,713,720		2,572,885,315	
(2) 기타유동자산		49,401,370		76,071,480
1. 선급법인세	49,401,370		76,071,480	
II. 투자와기타자산		326,311,438,669		290,870,695,082
(1) 설치학교		186,817,700,175		169,381,361,045
1. 대학교	54,771,142,736		54,771,142,736	
2. 초중고교	85,800,387,150		68,364,048,020	
3. 부속병원	46,246,170,289		46,246,170,289	
(2) 투자자산<주식4>		116,934,601,423		106,655,601,423
1. 투자유가증권<주식5>	2,344,002,000		2,065,002,000	
2. 출자금	4,940,846,867		4,940,846,867	
3. 부속병원투자	109,649,752,556		99,649,752,556	
(3) 기타자산		20,300,000,000		4,013,689,192
1. 임차보증금	-		2,856,992	
2. 수익용예금	20,300,000,000		4,010,832,200	
(4) 임의기금<주식6>		2,259,137,071		10,820,043,422
1. 임의건축기금	350,134,388		725,309,803	
2. 임의장학기금	65,162,001		67,898,238	
3. 임의특정목적기금	1,843,840,682		10,026,835,381	
III. 고정자산		13,032,378,263		8,346,025,139
(1) 유형고정자산<주식7>		13,032,378,263		8,346,025,139
1. 토지	6,246,330,000		1,401,940,000	
2. 건물	7,098,257,833		7,098,257,833	
감가상각누계액	(340,124,852)		(162,668,408)	
3. 집기비품	55,558,950		55,150,950	
감가상각누계액	(50,263,668)		(47,996,903)	
4. 차량운반구	26,100,000		11,500,000	
감가상각누계액	(3,480,000)		(10,158,333)	
자산총계		342,969,932,022		301,865,677,016

(2) 부채 및 기본금

(단위 : 원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 유동부채		5,735,161		9,725,610
(1) 예수금		5,046,621		6,285,680
1. 일반예수금	5,046,621		6,285,680	
(2) 기타유동부채		688,540		3,439,930
1. 미지급금	688,540		3,439,930	
II. 고정부채		-		-
III. 고유목적사업준비금		299,654,553		427,274,942
1. 고유목적사업준비금	299,654,553		427,274,942	
IV. 기본금		342,664,542,308		301,428,676,464
(1) 출연기본금<주석8>		221,241,592,598		203,805,253,468
1. 설립자기본금	186,817,700,175		169,381,361,045	
2. 기타기본금	34,423,892,423		34,423,892,423	
(2) 임의적립금		2,252,252,621		10,813,272,641
1. 임의건축적립금	350,127,026		723,708,382	
2. 임의장학적립금	65,038,176		67,710,893	
3. 임의특정목적적립금	1,837,087,419		10,021,853,366	
(3) 기본금조정		1,266,884,450		987,770,781
1. 투자유가증권평가손익<주석5>	1,260,000,000		981,000,000	
2. 기금평가손익	6,884,450		6,770,781	
(4) 운영차액		117,903,812,639		85,822,379,574
1. 전기이월운영차액	85,822,379,574		78,752,186,019	
2. 당기운영차액	32,081,433,065		7,070,193,555	
부채및기본금총계		342,969,932,022		301,865,677,016

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

일반업무회계
3. 운영계산서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(1) 운영수익

(단위 : 원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 전입및기부수입		31,235,771,108		6,242,385,980
(1) 전입금수입		18,450,000,000		5,537,385,980
1. 부속병원전입금	18,300,000,000		5,430,385,980	
2. 수익사업전입금	150,000,000		107,000,000	
(2) 기부금수입		12,785,771,108		705,000,000
1. 일반기부금	7,040,281,108		705,000,000	
2. 지정기부금	875,000,000		-	
3. 현물기부금	4,870,490,000			
II. 교육외수입		680,657,146		1,050,046,876
(1) 예금이자수입		322,230,289		496,500,019
1. 예금이자	322,230,289		496,500,019	
(2) 수익재산수입		28,800,000		18,000,000
1. 배당금수입	28,800,000		18,000,000	
(3) 기타교육외수입		329,626,857		535,546,857
1. 고정자산처분이익	4,500,000		301,239,000	
2. 잡이익	325,126,857		234,307,857	
III. 고유목적사업준비금환입액		6,350,971,185		7,474,134,648
운영수익총계		38,267,399,439		14,766,567,504

(2) 운영비용

(단위 : 원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 보수		385,675,850		365,628,180
(1) 직원보수		385,675,850		365,628,180
1. 직원급여	144,856,000		137,759,000	
2. 직원상여금	59,562,000		57,762,000	
3. 직원제수당	125,910,900		123,075,120	
4. 직원법정부담금	45,542,910		37,886,210	
5. 임시직인건비	9,804,040		4,200,000	
6. 직원퇴직금	-		4,945,850	
II. 관리운영비		462,700,662		540,864,826
(1) 시설관리비		5,177,736		3,565,242
1. 보험료	1,268,800		528,170	
2. 리스임차료	3,908,936		3,037,072	
(2) 일반관리비		106,648,410		87,398,990
1. 여비교통비	1,404,400		1,262,900	
2. 차량유지비	450,000		304,000	
3. 소모품비	2,676,570		1,943,350	
4. 통신비	491,590		470,540	
5. 제세공과금	91,594,330		80,230,040	
6. 지급수수료	10,031,520		3,188,160	
(3) 운영비		166,329,640		283,495,630
1. 복리후생비	10,533,500		12,174,400	
2. 교육훈련비	5,181,060		22,226,170	
3. 일반용역비	88,000,000		116,029,800	
4. 업무추진비	3,219,960		6,285,700	
5. 홍보비	652,540		174,900	
6. 회의비	18,386,310		17,676,700	
7. 행사비	-		10,324,720	
8. 기타운영비	40,356,270		98,603,240	
(4) 감가상각비		184,544,876		166,404,964
1. 유형고정자산감가상각비	184,544,876		166,404,964	
III. 연구학생경비		3,000,000		3,000,000
(1) 학생경비		3,000,000		3,000,000
1. 교내장학금	3,000,000		3,000,000	
IV. 교육외비용		31,449,706		589,641
(1) 기타교육외비용		31,449,706		589,641
1. 잡손실	31,449,706		589,641	
V. 전출금		7,640,809,380		6,320,810,020
(1) 전출금		7,640,809,380		6,320,810,020
1. 경상비전출금	784,434,230		137,485,050	
2. 법정부담전출금	6,677,355,150		6,083,324,970	
3. 자산전출금	179,020,000		100,000,000	

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
VI. 고유목적사업준비금전입액		6,223,350,796		7,487,910,270
VII. 운영비용합계		14,746,986,394		14,718,802,937
VIII. 기본금대체액		23,520,413,045		47,764,567
(1) 출연기본금대체액		633,881,116		1,446,638,479
1. 제적립금대체액	633,881,116		1,446,638,479	
(2) 운영차액대체		9,194,901,136		8,469,067,467
1. 운영차액대체	9,194,901,136		8,469,067,467	
(3) 당기운영차액		32,081,433,065		7,070,193,555
1. 당기운영차액	32,081,433,065		7,070,193,555	
운영비용총계		38,267,399,439		14,766,567,504

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

학교법인 선목학원 - 일반업무회계

1. 학교법인 선목학원의 설립과 현황

학교법인 선목학원은 가톨릭 정신에 입각한 교육이념을 바탕으로 정의로운 사회 구현을 위한 진정한 봉사자를 양성하기 위하여 1981년 12월 26일에 설립인가를 받아 설립되었습니다.

학교법인 선목학원이 설치·경영하는 학교로는 효성초등학교, 대건중학교 외 6개중학교, 대건고등학교 외 6개 고등학교 및 대구가톨릭대학교가 있습니다.

학교법인 선목학원은 현재 대구광역시 중구 남산로4길 112에 사무소를 두고 있으며, 당기말 현재 자산총액은 3,430억원입니다.

2. 회계의 구분

학교법인 선목학원은 사립학교법 제29조(회계의 구분)에 의하여 당법인이 설치·경영하는 학교에 속하는 대학회계 및 법인의 일반업무에 속하는 법인회계로 구분하며, 법인회계는 일반업무회계와 수익사업회계로 구분하여 회계처리하고 있습니다.

3. 중요한 회계처리방침

일반업무회계는 사학기관 재무회계규칙과 동 규칙에 대한 특례규칙에 준거하여 재무제표를 작성하고 있으며 그 중요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 설치학교계정의 회계처리

대차대조표의 설치학교계정은 대학회계의 교비회계에서 법인의 출연재산으로 기본재산이 증가한 금액과 병원회계에서 발생한 고정자산 중 기본재산의 증감에 따라 처리된 계정금액 및 초중고교의 경우 기본재산의 증가에 따라 운영계산서에서 기본금으로 대체한 금액에 대응하여 자산관리 목적상 법인회계의 대차대조표 계정으로 계상된 것입니다.

(2) 유형고정자산의 평가 및 감가상각

유형고정자산은 취득원가로 계상하고 있으며, 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 취득원가에서 차감표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	40년	정액법
기타	5년	정액법

(3) 대손상각 등

법인회계의 자산 중 회수불가능한 것으로 추정되는 부실채권이나 사용이 불가능한 고정자산이 있는 경우에는 이사회의 승인을 얻어 대손상각하거나 폐기하고 있습니다.

(4) 투자유가증권

대차대조표 기준일 현재 투자유가증권은 시가로 평가하고, 시가로 평가하는 경우에 발생하는 평가손실은 투자유가증권평가충당금을 설정하여 투자유가증권에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다. 또한 투자유가증권평가충당금을 계상한 후 시가가 회복된 경우에는 시가가 회복된 만큼 투자유가증권평가충당금을 환입하고 있습니다.

(5) 고유목적사업준비금

법인회계는 법인세법의 규정에 의하여 법인회계와 학교회계의 예금이자수입, 학교회계의 연구기금적립수입, 의료수익 및 법인회계의 임대수입 발생액에 대하여 고유목적사업준비금을 설정하고 있으며, 이러한 고유목적사업준비금은 설정 당해연도

및 법인세법상의 기간내에 고유목적에 사용하고 있습니다.

(6) 출연기본금

등록금으로 구입하는 고정자산을 기본금으로 대체하여 교비회계의 기본금(법인)을 증가시키는 대체를 하지 않고, 법인의 출연재산으로 기본재산이 증가한 때에만 그 증가한 자산가액만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다. 다만, 설치학교 초중고교의 경우에는 고정자산 등 기본재산이 증가한 때에는 그 증가액만큼을 운영계산서의 기본금대체액으로 하여 출연기본금을 증가시키고, 기본재산을 매각 또는 처분한 때에는 동 장부가액을 운영계산서의 운영차액대체액으로 계상하고 출연기본금을 감소시키고 있습니다.

(7) 적립금

적립금은 원금보존적립금과 임의적립금으로 구분하고 그 성격에 따라 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금, 퇴직적립금 및 특정목적적립금으로 구분하고 있으며, 기금회계는 연구적립금, 건축적립금, 장학적립금, 퇴직적립금 및 특정목적적립금으로 구성하며 기금회계의 적립금은 그 상당액을 기금으로 예치하여 관리하고 있습니다.

또한 적립금을 사용하고자 할 때에는 자금예산서 및 자금계산서의 기금회계의 수입 및 지출에 계상하여 사용하되, 적립목적에 한하여 사용하고 있습니다.

(8) 운영차액의 계산과 기본금 대체액

법인회계는 당해 회계연도의 운영수익에서 운영비용과 기본금대체액을 차감하고 운영차액대체액을 가산하여 당기운영차액을 계산하고 있으며, 이때의 기본금대체액은 당해 회계연도중의 고정자산 구입 등 비운영지출에 대응한 설립기본금대체액과 기타기본금대체액으로 구성되어 있습니다.

(6) 발생주의 회계의 예외

대학회계의 교비회계와 법인회계는 사학기관·재무회계규칙 및 특례규칙에 따라 미수수익, 미지급비용, 선수수익 및 선급비용 등을 인식하지 아니하고 있습니다.

4. 투자자산

당기 및 전기 대차대조표일 현재 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기말 현재	전기말 현재
투자유가증권 취득가액	1,084,002	1,084,002
투자유가증권평가충당금	1,260,000	981,000
출자금	4,940,847	4,940,847
부속병원투자	109,649,752	99,649,752
계	116,934,601	106,655,601

5.투자유가증권

(1) 당기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	종목	주식수	취득원가	시가	장부가액	평가차액
상장주식	(주)대구방송	1,800,000 주	900,000	2,160,000	2,160,000	1,260,000
비상장주식	(주)우경개발	1,500주	184,002	184,002	184,002	-
합계		1,801,500주	1,084,002	2,344,002	2,344,002	1,260,000

(2) 전기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	종목	주식수	취득원가	시가	장부가액	평가차액
상장주식	(주)대구방송	1,800,000 주	900,000	1,881,000	1,881,000	981,000
비상장주식	(주)우경개발	1,500주	184,002	184,002	184,002	-
합계		1,801,500주	1,084,002	2,065,002	2,065,002	981,000

6. 임의기금

(1) 당기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
건축기금	725,310	1,771	376,946	350,135	건축물취득
장학기금	67,898	327	3,064	65,161	장학금지급
특정목적기금	10,026,835	631,783	8,814,778	1,843,840	기타
계	10,820,043	633,881	9,194,788	2,259,136	

(2) 전기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
건축기금	523,033	412,276	210,000	725,309	건축물취득
장학기금	70,158	740	3,000	67,898	장학금지급
특정목적기금	17,188,104	1,029,038	8,190,306	10,026,836	기타
계	17,781,295	1,442,054	8,403,306	10,820,043	

7. 유형고정자산

(1) 당기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	대체	감가상각비	기말잔액
토지	1,401,940	4,844,390	-	-	-	6,246,330
건물	6,935,589	-	-	-	177,456	6,758,133
집기비품	7,154	408	-	-	2,267	5,295
차량운반구	1,342	26,100	-	-	4,822	22,620
계	8,346,025	4,870,898	-	-	184,545	13,032,378

(2) 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	대체	감가상각비	기말잔액
토지	1,401,940	110,803	110,803	-	-	1,401,940
건물	-	-	-	7,098,258	162,668	6,935,590
집기비품	2,610	5,980	-	-	1,437	7,153
차량운반구	3,642	-	-	-	2,300	1,342
건설가계정	5,980,158	1,118,100	-	(7,098,258)	-	-
계	7,388,350	1,234,883	110,803	-	166,405	8,346,025

8. 출연기본금

대차대조표일 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기말 현재	전기말 현재
설립자기본금		
대학교	54,771,143	54,771,143
초·중·고교	85,800,387	68,364,048
부속병원	46,246,170	46,246,170
소계	186,817,700	169,381,361
기타기본금		
투자유가증권	900,000	900,000
출자금	8,401,139	8,401,139
부속병원투자	25,122,753	25,122,753
소계	34,423,892	34,423,892
계	221,241,592	203,805,253

9. 과태료 및 벌과금 내역

당기 중 법인이 관계 법령 위반에 따라 부과된 중대한 과태료 및 벌과금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내용	당기	전기
장애인고용부담금	307,424	533.206

10.법정부담금 내역

법인은 대학교 등의 사학연금, 건강보험료, 퇴직수당을 부담하는 바, 대학교에 대한 당기와 전기에 법정부담금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
법정부담금	6,201,020	5,617,847
법정부담전입금	6,201,020	5,617,847
전입금 부담률	100.00%	100.00%

표-2. 수 익 사 업 회 계

1. 대차대조표	-----	79
2. 손익계산서	-----	81
3. 현금흐름표	-----	82
4. 재무제표에 대한 주석	-----	83

수익사업회계

1. 대 차 대 조 표

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

학교법인 선목학원

(단위 : 원)

과 목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
자 산				
I. 유동자산		972,086,554		1,089,003,927
(1) 당좌자산		972,086,554		1,089,003,927
1. 현금및현금성자산	957,529,248		1,051,825,530	
2. 미수임대료	10,300,000		24,755,000	
3. 미수관리비	82,950		7,057,940	
4. 선급비용	596,450		604,150	
5. 부가세대급금	1,406,516		1,423,127	
6. 선납세금	2,171,390		3,338,180	
II. 비유동자산		4,377,975,090		4,437,814,294
(1) 유형자산<주석5,6>		4,377,975,090		4,437,814,294
1. 토지<주석4>	1,746,287,000		1,746,287,000	
2. 건물	3,596,505,320		3,596,505,320	
감가상각누계액	(964,817,230)		(905,443,862)	
3. 구축물	99,413,636		99,413,636	
감가상각누계액	(99,413,636)		(99,413,636)	
4. 집기비품	50,398,792		50,398,792	
감가상각누계액	(50,398,792)		(49,932,956)	
자산총계		5,350,061,644		5,526,818,221
부 채				
I. 유동부채		20,771,259		13,875,661
1. 부가세예수금	5,012,299		6,010,851	
2. 미지급금	12,762,970		6,581,800	
3. 선수임대료	2,550,000		700,000	
4. 예수금	445,990		583,010	
II. 비유동부채		534,283,782		717,283,782
1. 임대보증금	510,000,000		543,000,000	
2. 고유목적사업준비금<주석8>	24,283,782		174,283,782	
부채총계		555,055,041		731,159,443
자 본				

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 출연기본금<주석9>		4,940,846,867		4,940,846,867
1. 출자금	4,940,846,867		4,940,846,867	
II. 결손금		145,840,264		145,188,089
1. 미처리결손금	145,840,264		145,188,089	
자본총계		4,795,006,603		4,795,658,778
부채와자본총계		5,350,061,644		5,526,818,221

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

수익사업회계 2. 손 익 계 산 서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교법인 선목학원

(단위 : 원)

	과 목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I.	영업수익		305,285,236		351,630,178
(1)	영업수익		241,168,237		273,827,326
1.	임대료수익	241,168,237		273,827,326	
(2)	영업부대수익		64,116,999		77,802,852
1.	관리비수익	63,561,268		77,133,373	
2.	잡수익	555,731		669,479	
II.	영업비용		320,150,310		299,673,413
(1)	인건비		93,435,510		87,261,860
1.	급여	81,220,000		75,800,000	
2.	법정부담금	5,515,510		5,061,860	
3.	퇴직금	6,700,000		6,400,000	
(2)	관리운영비		226,714,800		212,411,553
1.	건물관리비	34,305,664		20,702,000	
2.	기타시설관리비	11,828,196		5,386,567	
3.	보험료	1,180,600		1,271,750	
4.	소모품비	714,407		1,122,121	
5.	전기료	55,161,628		58,621,971	
6.	수도료	9,805,010		11,605,860	
7.	통신비	589,585		551,428	
8.	제세공과금	44,122,127		45,104,078	
9.	지급수수료	341,292		856,155	
10.	복리후생비	249,909		150,000	
11.	일반용역비	6,490,908		6,610,908	
12.	감가상각비	59,839,204		59,866,035	
13.	기타운영비	2,086,270		562,680	
III.	영업이익		(14,865,074)		51,956,765
IV.	영업외수익		19,095,859		29,137,986
1.	이자수익	19,095,859		29,137,986	
V.	영업외비용		4,882,960		81,094,751
1.	고유목적사업전입액	-		81,094,751	
2.	잡손실	4,882,960			
VI.	법인세차감전이익		(652,175)		-
VII.	법인세등		-		-
VIII.	당기순이익		(652,175)		-

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

수익사업회계
3. 현금흐름표

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교법인 선목학원

(단위 : 원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 영업활동으로인한현금흐름		88,703,718		133,358,500
1. 당기순이익	(652,175)		-	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	59,839,204		140,960,786	
감가상각비	59,839,204		59,866,035	
고유목적사업준비금전입액	-		81,094,751	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	29,516,689		(7,602,286)	
미수임대료의감소(증가)	14,455,000		(935,000)	
미수관리비의감소(증가)	6,974,990		(6,149,520)	
선급비용의감소(증가)	7,700		27,850	
부가세대급금의감소(증가)	16,611		134,824	
선납세금의감소(증가)	1,166,790		(859,420)	
부가세예수금의증가(감소)	(998,552)		457,880	
선수임대료의증가(감소)	1,850,000		-	
미지급금의증가(감소)	6,181,170		(529,180)	
예수금의증가(감소)	(137,020)		250,280	
II. 투자활동으로인한현금흐름		-		-
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	-		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(183,000,000)		(119,000,000)
1. 재무활동으로인한현금유입액	6,000,000		9,000,000	
임대보증금의증가	6,000,000		9,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(189,000,000)		(128,000,000)	
고유목적사업준비금전출	150,000,000		107,000,000	
임대보증금의감소	39,000,000		21,000,000	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		(94,296,282)		14,358,500
V. 기초의현금		1,051,825,530		1,037,467,030
VI. 기말의현금<주석7>		957,529,248		1,051,825,530

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

학교법인 선목학원 - 수익사업회계

1. 학교기업의 개요

학교법인 선목학원은 가톨릭정신에 입각한 교육이념을 바탕으로 정의로운 사회구현을 위한 진정한 봉사자를 양성하기 위하여 1981년 12월 26일에 설립인가를 받아 설립되었으며 대구광역시 중구 남산로4길 112(남산동)에 사무소를 두고 있습니다.

한편, 학교법인 선목학원은 고유목적사업에 충당할 목적으로 2004회계연도부터 경북 경주시 성동동 386-1번지에 소재하는 성동프리텔 임대사업을 영위하고 있습니다.

2. 회계의 구분

학교법인 선목학원은 사립학교법 제29조(회계의 구분)에 의하여 당법인이 설치 경영하는 학교에 속하는 대학회계 및 법인의 일반업무에 속하는 법인회계로 구분하고, 학교에 속하는 회계는 다시 교비회계와 병원회계로 구분하여 회계처리하고 있습니다.

3. 중요한 회계처리방침

학교법인 선목학원의 수익사업회계는 기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익의 인식

수익은 발생기준에 따라 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 있습니다.

(2) 유형고정자산의 평가 및 감가상각

유형고정자산은 취득원가로 계상하고 있으며, 현물출자·증여·기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 또한 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 자산의 성능수준을 회복하거나 유지하기 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 한편, 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	감가상각방법
건물	40년	정액법
구축물	5년	정액법
기타	5년	정액법

(3) 고유목적사업준비금

당 법인은 법인세법 제29조(고유목적사업준비금의 손금산입)의 규정에 따라 고유목적사업에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고 미사용 잔액은 고정부채로 계상하고 있습니다.

4. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 보유토지 공시지가의 내역을 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	소 재 지	장부가액	공시지가
토지	대구 남구 대명동	1,746,287	3,117,878

5. 유형자산 장부가액의 변동내역

(1) 당기중 유형고정자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	감가상각비	기말잔액
토지	1,746,287	-	-	-	1,746,287
건물	2,691,061	-	-	59,373	2,631,688
구축물	-	-	-	-	-
비품	466	-	-	466	-
합계	4,437,814	-	-	59,839	4,377,975

(2) 전기중 유형고정자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	감가상각비	기말잔액
토지	1,922,048	-	175,761	-	1,746,287
건물	2,750,434	-	-	59,373	2,691,061
구축물	-	-	-	-	-
비품	959	-	-	493	466
합계	4,673,441	-	175,761	59,866	4,437,814

6. 보험가입자산

당기말 현재 당 법인의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

보험의 종류	보험가입자산	부보금액	보험회사
화재보험	건물, 기계, 집기	6,750,000	현대해상화재보험

7. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 대차대조표의 현금및현금등가물입니다.

8. 고유목적사업준비금

당기 및 전기 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초금액	전출액(사용액)	전입액	기말잔액
당기	174,284	150,000	-	24,284
전기	200,189	107,000	81,095	174,284

9. 출연기본금

당 법인의 출연기본금의 당기 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	기초금액	증가액	감소액	기말잔액
출자금	4,940,847	-	-	4,940,847
계	4,940,847	-	-	4,940,847

10. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 당 법인의 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당 기	전 기
인건비	93,436	87,262
복리후생비	250	150
감가상각비	59,839	59,866
제세공과금	44,122	45,104
계	197,647	192,382

▣ 참 고 자 료

별첨 참고자료는 감사보고서 이용자가 학교법인 선목학원의 실체를 보다 용이하게 이해하는데 도움을 주기 위하여 첨부한 것입니다.

I. 합 산 재 무 제 표

합산재무제표는 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제37조에 따라 대학회계 중 교비회계 재무제표와 법인회계 중 일반업무회계 재무제표만을 합한 것으로 사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제38조에 따라 대학회계의 교비회계 및 법인회계의 일반업무회계의 개별재무제표를 합산한 후 내부의 수입 및 지출과 내부의 채권·채무를 각각 상계하여 교육부의 2016회계연도 사학기관 결산서 서식에 의거 1,000원 단위로 작성한 것입니다.

1. 합산자금계산서	-----	89
2. 합산대차대조표	-----	91
3. 합산운영계산서	-----	92

1. 합산자금계산서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

(1) 자금수입

(단위 : 천원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 등록금수입		93,512,107		96,534,597
1. 등록금수입	92,699,560		94,500,398	
2. 수강료수입	812,547		2,034,199	
II. 전입및기부수익		67,222,466		43,375,641
1. 전입금수입	18,450,000		5,627,000	
2. 기부금수입	9,452,162		3,298,680	
3. 국고보조금수입	38,920,304		33,858,593	
4. 산학협력단및학교기업전입금	400,000		591,368	
III. 교육부대수입		3,904,566		7,202,331
1. 입시수수료수입	806,610		937,386	
2. 증명사용료수입	615,670		1,046,127	
3. 기타교육부대수입	2,482,286		5,218,818	
IV. 교육외수입		2,943,457		4,418,211
1. 예금이자수입	2,295,901		4,055,193	
2. 수익재산수입	28,800		18,000	
3. 기타교육외수입	618,756		345,018	
V. 투자와기타자산수입		11,407,986		17,721,192
1. 투자자산수입	-		-	
2. 기타자산수입	8,294		5,362	
3. 원금보존기금인출수입	-		-	
4. 임의기금인출수입	11,399,692		17,715,830	
VI. 고정자산매각수입		6,900		1,566,562
1. 유형고정자산매각수입	6,900		1,566,562	
VII. 유동부채입금		-		-
VIII. 고정부채입금		216,896		268,258
1. 기타고정부채	216,896		268,258	
IX. 미사용전기이월자금		8,585,849		8,003,012
1. 기초유동자산	36,879,820		56,136,175	
2. 기초유동부채	28,293,971		48,133,163	
자금수입총계		187,800,227		179,089,804

(2) 자금지출

(단위 : 천원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 보수		63,827,205		62,027,938
1. 교원보수	44,617,810		44,130,338	
2. 직원보수	19,209,395		17,897,600	
II. 관리운영비		15,657,855		18,211,237
1. 시설관리비	8,315,961		8,675,165	
2. 일반관리비	3,718,587		5,356,835	
3. 운영비	3,623,307		4,179,237	
III. 연구학생경비		56,919,982		56,730,065
1. 연구비	1,220,612		1,314,450	
2. 학생경비	54,885,559		54,476,467	
3. 입시관리비	813,811		939,148	
IV. 교육외비용		410,841		482,571
1. 지급이자	-		-	
2. 기타교육외비용	410,841		482,571	
V. 전출금		1,439,789		4,244,090
1. 전출금	1,439,789		4,244,090	
VI. 예비비		-		
1. 예비비	-		300,000	
VII. 투자와기타자산지출		31,161,727		10,143,467
1. 설치학교	-		-	
2. 투자자산지출	10,000,000		1,000,000	
3. 원금보존기금적립	-		2,150,000	
4. 임의기금적립	4,872,559		6,513,467	
5. 기타자산지출	16,289,168		480,000	
VIII. 고정자산매입지출		7,898,860		13,517,035
1. 유형고정자산매입지출	7,898,860		13,517,035	
IX. 고정부채상환		124,759		268,382
1. 장기차입금상환	-		-	
2. 기타고정부채상환	124,759		268,382	
X. 미사용전기이월자금		10,359,209		13,165,019
1. 기말유동자산	53,134,624		41,464,264	
2. 기말유동부채	42,775,415		28,299,245	
자금지출총계		187,800,227		178,789,804

2. 합산대차대조표

당기(2020회계연도) : 2021년 2월 28일 현재

전기(2019회계연도) : 2020년 2월 29일 현재

학교법인 선목학원

(단위 : 천원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
자 산				
I. 유동자산		53,134,624		36,879,821
1. 유동자금	41,924,586		24,597,757	
2. 기타유동자산	11,210,038		12,282,064	
II. 투자와기타자산		345,108,001		308,807,199
1. 설치학교	132,046,557		114,610,218	
2. 투자자산	116,989,601		106,710,602	
3. 기타자산	20,323,012		4,042,136	
4. 원금보존기금	2,610,000		2,610,000	
5. 임의기금	73,138,831		80,834,243	
III. 고정자산		242,423,721		239,699,788
1. 유형고정자산	242,423,721		239,699,788	
자산총계		640,666,346		585,386,808
부채와기본금				
I. 유동부채		42,775,416		28,293,971
1. 예수금	1,350,780		1,656,195	
2. 선수금	40,294,706		23,914,534	
3. 기타유동부채	1,129,930		2,723,242	
II. 고정부채		893,112		928,596
1. 장기차입금	-		-	
2. 기타고정부채	893,112		928,596	
III. 기본금		596,997,818		556,164,241
1. 출연기본금	221,241,593		203,805,253	
2. 원금보존적립금	2,610,000		2,610,000	
3. 임의적립금	74,361,495		80,888,629	
4. 기본금조정	37,335		926,615	
5. 운영차액	298,747,395		267,933,744	
전기이월운영차액	267,933,744		262,540,559	
당기운영차액	30,813,651		5,393,185	
부채와기본금총계		640,666,346		585,386,808

2. 합산운영계산서

당기(2020회계연도) : 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

전기(2019회계연도) : 2019년 3월 1일부터 2020년 2월 29일까지

학교법인 선목학원

(단위 : 천원)

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
I. 등록금수입		93,512,107		96,534,597
1. 등록금수입	92,699,560		94,500,398	
2. 수강료수입	812,547		2,034,199	
II. 전입및기부수입		74,180,900		43,450,313
1. 전입금수입	18,450,000		5,537,386	
2. 기부금수입	15,106,265		3,462,966	
3. 국고보조금	38,920,304		33,858,593	
4. 산학협력단및학교기업전입금	1,704,331		591,368	
III. 교육부대수입		3,904,566		7,202,331
1. 입시수수료수입	806,610		937,386	
2. 증명사용료수입	615,670		1,046,127	
3. 기타교육부대수입	2,482,286		5,218,818	
IV. 교육외수입		2,950,357		5,750,875
1. 예금이자수입	2,295,901		4,051,693	
2. 수익재산수입	28,800		18,000	
3. 기타교육외수입	625,656		1,681,182	
V. 고유목적사업준비금환입액		6,350,971		7,474,135
운영수익총계		180,898,901		160,412,251
I. 보수		63,827,205		61,953,566
1. 교원보수	44,617,810		44,130,338	
2. 직원보수	19,209,395		17,823,228	
II. 관리운영비		27,447,217		29,455,346
1. 시설관리비	8,373,941		8,671,731	
2. 일반관리비	3,755,508		4,570,234	
3. 운영비	3,623,439		4,133,942	
4. 감가상각비	11,694,329		12,079,439	
III. 연구학생경비		57,259,427		56,730,065
1. 연구비	1,220,612		1,314,450	
2. 학생경비	55,225,004		54,476,467	
3. 입시관리비	813,811		939,148	
IV. 교육외비용		415,394		3,372,972
1. 지급이자	-		-	
2. 기타교육외비용	415,394		3,372,972	
V. 전출금		1,439,789		702,963
1. 전출금	1,439,789		702,963	

과목	당기(2020회계연도)		전기(2019회계연도)	
VI. 고유목적사업준비금전입액		6,223,351		7,487,910
VII. 운영비용합계		156,612,383		159,702,822
VIII. 기본금대체액		4,872,560		9,408,105
1. 제적립금대체액	4,872,560		9,408,105	
IX. 운영차액대체액		11,399,692		14,091,861
X. 당기운영차액		30,813,650		5,393,185
운영비용총계		180,898,901		160,412,251

□ 별 첨

1. 사학기관 감사증명서	-----	94
2. 재무제표외 확인사항 집계표	-----	95
3. 재무제표외 확인사항 세부내역	-----	99
4. 외부감사인외 외부감사결과 보고사항 집계표	-----	99
5. 중요한 재무정보	-----	99

사학기관 감사증명서

사학기관 감사증명서

1. 학교법인	① 학교법인명	학교법인 선목학원	② 이사장 성명	조 환 길
	③ 소재지	대구광역시 남구 남산로 4 길 112		
	④ 전화번호	053-660-5161	⑤ FAX	053-6660-5160
	⑥ 회계연도	2020 회계연도 : 2020 년 3 월 1 일부터 2021 년 2 월 28 일까지		
2. 설치·경영 대학	⑦ 대학교명	대구가톨릭대학교	⑧ 총장 성명	김 정 우
	⑨ 소재지	경상북도 경산시 하양읍 하양로 13-13		
	⑩ 전화번호	053-850-3114	⑪ FAX	053-359-7000
	⑫ 입학정원	2,912 명	⑬ 기타 동 법인설치경영학교명	-

3. 재무제표에 대한 외부감사인의 감사결과

구 분	외부감사인의 감사결과 요약
⑭ 감사의견	우리의 의견으로는 학교법인의 재무제표는 학교법인 선목학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 대구가톨릭대학교 교비회계의 2021 년 2 월 28 일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 운영성과 및 자금수지를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 수익사업회계와 부속 병원회계의 2021 년 2 월 28 일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 일반기업회계기준과 의로 기관회계기준규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정 하게 표시하고 있습니다.
⑮ 한정사항	해당사항 없음
⑯ 특기사항	해당사항 없음
⑰ 기 타 ⑮ ⑯ 이 외 의 중 점 확 인 사항 관련 위반사항	해당사항 없음

사립학교법 제 31 조 제 4 항에 의거 회계감사기준, 사학기관 외부회계감사 유의사항 (18.6.29) 및 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 감사를 실시하고 감사증명서를 제출합니다.

2021 년 5 월 6 일

신 한 회 계 법 인

대표이사

李 相 文



학교법인 선목학원 이사장 조 환 길 귀하

첨부서류 : 외부감사인의 감사보고서(별지 제 3 호 내지 제 3 의 4 호 서식) 및 재무제표 외 확인사항 집계표 (교육부 고시 제 2014-55 호, 사학기관 외부회계감사 유의사항 별지 제 1 호 및 제 2 호 서식), 외부감사결과 집계표 등(별지 제 4 호 내지 제 4 의 5 호 서식)

사학기관 감사증명서

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 선목학원
이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 선목학원의 법인일반업무회계와 법인이 설립한 대구가톨릭대학교 교비회계의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 대차재조표와 합산대차대조표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명 정보로 구성되어 있습니다. 또한 우리는 별첨된 법인수익사업 및 대구가톨릭대학교 부속병원의 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인의 일반업무회계와 설치학교의 재무제표는 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라, 수익사업과 부속병원의 재무제표는 각각 일반기업회계기준과 의료기관 회계기준 규칙에 준하여 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 표명하는 데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 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 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 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 선목학원의 일반업무회계 및 법인이 설립한 대구가톨릭대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과 및 자금수지를 사학기관 재무회계 규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다. 또한 법인수익사업회계와 부속병원회계의 재무제표는 2021년 2월 28일과 2020년 2월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 또는 자금수지를 각각 일반기업회계기준과 의료기관 회계기준 규칙에 준하여 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 선목학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

우리의 확인결과 법규 위반 사항이 발견되지 아니하였습니다.

신 한 회 계 법 인

대표이사

李相文



2021년 5월 6일

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2020	학교법인명	선목 학원	학교명	대구가톨릭대학교
확인 사항	위반여부				
	법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계		
	일반업무회계	수익사업회계	교비회계	부속병원회계	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부	일치함	일치함	일치함	일치함	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부	적정함	적정함	적정함	적정함	
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	해당사항없음	

※ 위반사항이 존재하는 경우 해당 란에 (O) 표시

재무제표 외 확인사항 세부 내역

회계연도	2020	학교법인명	선목학원	학교명	대구가톨릭대학교
확인 사항		위반내용	관련 법령	위반 금액 (단위:천원)	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		해당사항없음	사립 학교 법 제28조, 같은 법 시행령 제11조	-	
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리 시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입 처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		해당사항없음	사립 학교 법 제29조 같은법 시행령 제13조	-	
3. 재산 취득 시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		해당사항없음	사학기관 재무·회계 규칙 제44조	-	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		일치함	사학기관 재무·회계 규칙에 대한 특례규칙 제5조	-	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		적정함	사립 학교 법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙 제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-	
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부		해당사항없음	사학기관 재무·회계 규칙 제35조	-	
7. 그 밖에 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항		해당사항없음	-	-	
		(-) 건	-	-	
· 외부 감사인의 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용					
1. 법인일반회계					
2. 교비회계					
3. 수익사업회계					
4. 부속병원회계					
5. 기타 중요사항					
※ 기술내용이 많은 경우 별지 사용					

회계연도	외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표	학교법인명	학교법인 선목학원		
2020		대학교명	대구가톨릭대학교		
확 인 항 목	위 반 금 액 (단위:천원)				
	법인회계		학교회계		합계
	일반업무	수익사업	교비	부속병원	
합 계					
① 관할청의 허가없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보 제공 또는 의무부담이나 권리포기여부 (사립학교법 제28조 제1항) [별지제4의1호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
② 재산 취득 시 등가 등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행 하였는지 여부 (사학기관재무회계 규칙제44조) [별지 제4의1호서식]	여	여	여	여	
③ 학교법인 명의로 자금을 차입하여 차입목적 이외에 법인 임원 등의 개인 목적 사용 여부 (사학기관재무 회계규칙 제21조) [별지 제4의2호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
④ 학교법인이 부담해야하는 사학연금 법인부담금 및 퇴직수당을 교육부장관의 승인 없이 또는 승인액을 초과하여 교비회계에서 부담 여부 (사립학교교직원 연금법 제47조 동법 시행령 69조의3) [별지 제4의2호 서식]	승인 내 집행함	승인 내 집행함	승인 내 집행함	승인 내 집행함	
⑤ 학교법인의 법인세 환급금(학교회계 자금 예치로 발생한 이자 소득세)을 당해 학교에 미전출 여부 (사립학교법 제29조제6항, 법인세법 제62조) [별지 제4의2호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
⑥ 수익용 기본재산의 확보 및 수익금의 교비회계 전출여부 등 (대학설립운영규정 제7조제1항, 제2항 및 제8조) [별지 제4의2호 서식]	적정함	적정함	적정함	적정함	
⑦ 학교법인의 인건비 운영비 등을 교비회계에서 사용 여부 (사립학교법 제29조제6항) [별지 제4의3호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
⑧ 자금의 횡령 유용 또는 개인용도로 사용 여부 (사학기관재무 회계규칙 제21조) [별지 제4의3호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
⑨ 교비회계 수입을 다른 회계에 전출하거나 대여 또는 부속병원의 임상교원 인건비를 법인으로 직접 전출 여부 (사립학교법 제29조제6항) [별지 제4의3호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
⑩ 이월금 구분(사고, 명시, 기타이월)이 적정한지 여부(사립학교법 제32조의3) [별지 제4의3호 서식]	적정함	적정함	적정함	적정함	
⑪ 시설 공사 및 구매 계약이 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 적절히 이루어졌는지 여부 (사학기관재무 회계규칙 제35조) [별지 제4의3호 서식]	적정함	적정함	적정함	적정함	
⑫ 사기업이 발행한 기업어음(CP) 매입 여부 (사학기관 재무회계 규칙 제4조, 제7조 및 제33조) [별지 제4의4호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
⑬ 기타 교육부장관이 필요하다고 요청한 감사사항 [별지 제4의5호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	

회계연도	중요한 재무정보					학교법인명	학교법인선목학원																								
2020						대학교명	일반업무회계 /수익사업회계																								
구 분	중요한 재무정보						비 고																								
· 법인일반 업무회계 · 법인수익 사업회계	1. 예금 보유 현황 : 예금의 용도 및 예금종류, 금액, 사용제한 사항 등 2. 투자유가증권 보유 현황 : 종목, 보유목적(또는 취득사유), 주당가액, 주수, 취득가액 및 공정가액 등(단위 : 천원)						결산서 확인 일반업무 회계해당																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>종목</th> <th>보유목적 (취득사유)</th> <th>주당 가액(원)</th> <th>주수(주)</th> <th>취득가액</th> <th>공정가액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(주)대구방송</td> <td>투자</td> <td>500</td> <td>1,800,000</td> <td>900,000</td> <td>2,160,000</td> </tr> <tr> <td>(주)우경개발</td> <td>기부</td> <td>122,668</td> <td>1,500</td> <td>184,002</td> <td>184,002</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td></td> <td></td> <td>1,801,500</td> <td>1,084,002</td> <td>2,334,002</td> </tr> </tbody> </table>							종목	보유목적 (취득사유)	주당 가액(원)	주수(주)	취득가액	공정가액	(주)대구방송	투자	500	1,800,000	900,000	2,160,000	(주)우경개발	기부	122,668	1,500	184,002	184,002	합계			1,801,500	1,084,002	2,334,002
	종목	보유목적 (취득사유)	주당 가액(원)	주수(주)	취득가액	공정가액																									
	(주)대구방송	투자	500	1,800,000	900,000	2,160,000																									
	(주)우경개발	기부	122,668	1,500	184,002	184,002																									
	합계			1,801,500	1,084,002	2,334,002																									
	3. 유형자산 및 감가상각 현황 : 유형자산 별 취득원가 및 감가상각누계액 증감내역, 사용수익권, 장부가액, 사용제한 사항 등 4. 차입금 현황 : 관할청 허가 여부 및 차입처, 용도, 차입액, 차입금 증감 내역, 차입일, 상환일, 이자율, 상환회계 등 5. 퇴직급여충당부채 증감내역 6. 적립금 현황 : 적립금 구분별 증감 내역 및 적립재원, 사용내역 등 7. 계류중인 소송사건 : 계류법원, 원고 및 피고명, 사건내역, 소송가액, 진행상황 등 8. 특수관계자 현황 및 특수관계자 거래 9. 대차대조표 작성기준일 후(결산 이후) 발생한 중요 재무사항 10. 대손상각 내역 : 관련 계정 및 대손상각액, 거래처 등 11. 법원 판결에 의한 중요한 손해배상금 및 관계 법령 위반에 따라 부과된 중대한 과태료 및 벌과금 등 납부 실태						결산서 확인 해당없음 해당없음 해당없음 해당없음																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>내용</th> <th>금액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>장애인고용부담금</td> <td>307,424,040</td> </tr> </tbody> </table>						내용	금액	장애인고용부담금	307,424,040	해당없음 해당없음 해당없음 일반업무 회계																				
	내용	금액																													
	장애인고용부담금	307,424,040																													
	12. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수 현황																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>수익용기본재산 확보율(%)</th> <th>수익용기본재산 수익률(%)</th> <th>학교운영경비 부담율(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020(2019회계연도)</td> <td>6.5</td> <td>2.1</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>						구분	수익용기본재산 확보율(%)	수익용기본재산 수익률(%)	학교운영경비 부담율(%)	2020(2019회계연도)	6.5	2.1	100																	
	구분	수익용기본재산 확보율(%)	수익용기본재산 수익률(%)	학교운영경비 부담율(%)																											
	2020(2019회계연도)	6.5	2.1	100																											
	13. 기타 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 재무정보에 관한 사항						해당없음																								
상기에 관한 외부감사인의 별도의견이 있을 경우 :																															
※ 기술내용이 많을 경우 별지사용																															

회계연도	중요한 재무정보				학교법인명	학교법인 선목학원			
2020					대학교명	대구가톨릭대학교			
구 분	중요한 재무정보					비 고			
· 교비회계	1. 예금 보유 현황 : 예금의 용도 및 예금종류, 금액, 사용제한 사항 등 2. 투자유가증권 보유 현황 : 종목, 보유목적(또는 취득사유), 주당가액, 주수, 취득가액 및 공정가액 등 3. 유형자산 및 감가상각 현황 : 유형자산 별 취득원가 및 감가상각누계액 증감 내역, 사용수익권, 장부가액, 사용제한 사항 등 4. 차입금 현황 : 관할청 허가 여부 및 차입처, 용도, 차입액, 차입금 증감 내역, 차입일, 상환일, 이자율, 상환회계 등 5. 퇴직급여충당부채 증감내역 6. 적립금 현황 : 적립금 구분별 증감 내역 및 적립재원, 사용내역 등 7. 계류중인 소송사건 : 계류법원, 원고 및 피고명, 사건내역, 소송가액, 진행상황 등					결산서 확인 결산서 확인 결산서 확인 해당 없음 해당 없음 결산서 확인			
	당사자구분	관할법원	사건번호	사건내역	소송가액	소송경과			
	피고	대구지방법원	2019가합206814	해임무효확인	-	1심 진행중			
	보조참가인	대전지방법원	2019구합101464	교원소청심사위원회결정취소	-	1심 진행중			
	피고	대구지방법원	2020가합207226	해임처분무효확인	-	1심 진행중			
	채무자	대구지방법원	2020카합10332	지위보전가처분	-	진행중			
	보조참가인	대전지방법원	2019구합109017	교원소청심사위원회결정취소	-	1심 진행중			
	피고	대구고등법원	2021나22269	정년트랙 전환임용 거부처분 무효확인	-	2심 진행중			
	8. 특수관계자 현황 및 특수관계자 거래					해당 없음			
	9. 대차대조표 작성기준일 후(결산 이후) 발생한 중요 재무사항					해당 없음			
	10. 대손상각 내역 : 관련 계정 및 대손상각액, 거래처 등					해당 없음			
	11. 법원 판결에 의한 중요한 손해배상금 및 관계 법령 위반에 따라 부과된 중대한 과태료 및 벌과금 등 납부 실태								
	<table border="1"> <tr> <td>내용</td> <td>금액</td> </tr> <tr> <td>장애인고용부담금</td> <td>117,113,920</td> </tr> </table>				내용	금액	장애인고용부담금	117,113,920	
	내용	금액							
	장애인고용부담금	117,113,920							
12. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수 현황					결산서 확인				
13. 기타 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 재무정보에 관한 사항					해당 없음				
상기에 관한 외부감사인의 별도의견이 있을 경우 :									
※ 기술내용이 많을 경우 별지사용									

회계연도	중요한 재무정보		학교법인명	학교법인 선목학원		
2020			대학교명	대구가톨릭대학교 부속병원		
구 분	중요한 재무정보			비 고		
· 부 속 병 원 회 계	1. 예금 보유 현황 : 예금의 용도 및 예금종류, 금액, 사용제한 사항 등 2. 투자유가증권 보유 현황 : 종목, 보유목적(또는 취득사유), 주당가액, 주수, 취득가액 및 공정가액 등 3. 유형자산 및 감가상각 현황 : 유형자산 별 취득원가 및 감가상각누계액 증감 내역, 사용수익권, 장부가액, 사용제한 사항 등 4. 차입금 현황 : 관할청 허가 여부 및 차입처, 용도, 차입액, 차입금 증감 내역, 차입일, 상환일, 이자율, 상환회계 등 5. 퇴직급여충당부채 증감내역 6. 적립금 현황 : 적립금 구분별 증감 내역 및 적립재원, 사용내역 등 7. 계류중인 소송사건 : 계류법원, 원고 및 피고명, 사건내역, 소송가액, 진행상황 등			결산서확인 결산서확인 결산서확인 결산서확인 결산서확인		
	당사자 구분	관할 법원	사건번호	사건내용	원고 소가	소송경과
	피고	서울고등법원	2019나2024146	손해배상	483	2심 진행중
	피고	대구고등법원	2020나20167	손해배상	374	2심 진행중
	피고	수원안양지원	2018나단113537	손해배상	114	1심 진행중
	피고	서울중앙지법	2018가합592021	손해배상	201	1심 진행중
	피고	수원안산지원	2019가합9139	손해배상	242	1심 진행중
	피고	대구지방법원	2020가단100121	손해배상	200	
	피고	대구지방법원	2020가단104641	손해배상	168	1심 진행중
	피고	대구지방법원	2020나315671	손해배상	1	2심 진행중
	원고	대구고등법원	2020나23746	통행금지 등	-	2심 진행중
	원고	대구지방법원	2020노892	일반교통방해미수	-	2심 진행중
	8. 특수관계자 현황 및 특수관계자 거래			해당없음		
	9. 대차대조표 작성기준일 후(결산 이후) 발생한 중요 재무사항			해당없음		
	10. 대손상각 내역 : 관련 계정 및 대손상각액, 거래처 등			해당없음		
11. 법원 판결에 의한 중요한 손해배상금 및 관계 법령 위반에 따라 부과된 중대한 과태료 및 벌과금 등 납부 실태						
내용		금액				
장애인고용부담금		479,916,110				
교통유발부담금		144,137,390				
12. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수 현황			해당없음			
13. 기타 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 재무정보에 관한 사항			해당없음			
상기에 관한 외부감사인의 별도의견이 있을 경우 : ※ 기술내용이 많을 경우 별지사용						