

학교법인 선목학원

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

2021학년도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 선목학원

페이지

독립된 감사인의 감사보고서	1~3
(첨부)재무제표	4
1. 대학회계	
1-1. 교비회계	
자금계산서	7~14
대차대조표	15~16
운영계산서	17~19
주석	20~29
1-2. 부속병원회계	
재무상태표	31~33
손익계산서	34~36
기본금변동계산서	37
현금흐름표	38~39
주석	40~53
2. 법인회계	
2-1. 일반업무회계	

자금계산서	-----	56~61
대차대조표	-----	62~63
운영계산서	-----	64~66
주석	-----	67~75

2-1. 수익사업회계

재무상태표	-----	77~78
손익계산서	-----	79~80
현금흐름표	-----	81~82
주석	-----	83~87

참고자료

1. 합산재무제표

합산자금계산서	-----	90~92
합산대차대조표	-----	93
합산운영계산서	-----	94~95

별첨

사학기관 감사증명서	-----	98~100
재무제표외 확인사항 집계표	-----	101
재무제표외 확인사항 세부내역	-----	102
외부감사인의 외부감사결과 보고사항 집계표	-----	103
중요한 재무정보	-----	104~106

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 계획하고 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 관련된 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 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 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 2022년 2월 28일과 2021년 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 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



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

(첨부)재 무 제 표

학교법인 선목학원

2021학년도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

2020학년도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학교법인 선목학원 이사장 조 환 길

본점 소재지 : (도로명주소) 대구광역시 중구 남산로4길 112

(전 화) (053) 660-5161

1. 대 학 회 계

1-1. 교 비 회 계

자금계산서	_____	7~14
대차대조표	_____	15~16
운영계산서	_____	17~19
주석	_____	20~29

교 비 회 계

자 금 계 산 서

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

대구가톨릭대학교

(단위:원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기일	(내부거래계)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
자 금 수 입							
5100 등록금수입	86,839,071,280	1,283,657,590	-	-	88,152,728,870	88,160,159,000	(7,430,130)
5110 등록금수입	86,869,071,280	-	-	-	86,869,071,280	86,898,179,000	(27,107,720)
5114 학부 입학금	396,576,000				396,576,000	396,576,000	-
5115 대학원 입학금	497,784,000				497,784,000	497,784,000	-
5116 학부 수업료	75,242,110,010				75,242,110,010	75,274,964,000	(32,853,990)
5117 대학원 수업료	10,732,601,270				10,732,601,270	10,726,855,000	5,743,270
5120 수강료수입	-	1,283,657,590	-	-	1,283,657,590	1,283,980,000	19,677,590
5121 단기수강료		1,283,657,590			1,283,657,590	1,263,980,000	19,677,590
5200 전임 및 기부수입	-	49,099,957,120	12,980,000	-	49,112,937,120	50,040,297,000	(927,359,880)
5210 전임금수입	-	10,429,886,800	-	-	10,429,886,800	10,776,438,000	(346,549,200)
5211 겸임비전임금		6,117,786,800			6,117,786,800	6,117,787,000	(200)
5212 겸임부담전임금		4,312,100,000			4,312,100,000	4,658,649,000	(346,549,000)
5220 기부금수입	-	2,245,496,725	12,930,000	-	2,258,476,725	2,191,654,000	66,822,725
5221 일반기부금		745,898,700			745,898,700	729,899,000	15,999,700
5222 지정기부금		1,499,598,025	12,930,000		1,512,578,025	1,461,755,000	50,823,025
5230 국고보조금수입	-	36,284,886,905	-	-	36,284,886,905	36,983,249,000	(698,362,095)
5231 교육부		35,177,533,954			35,177,533,954	35,851,943,000	(674,409,046)
5232 기타국고지원		747,652,763			747,652,763	781,597,000	(33,944,237)
5233 지방자치단체		359,700,188			359,700,188	349,709,000	9,991,188
5240 산학협력단 및 학교기업전임금	-	139,686,690	-	-	139,686,690	88,958,000	50,728,690
5241 산학협력단전임금		139,686,690			139,686,690	88,958,000	50,728,690
5300 교육부대수입	-	5,873,947,938	117,845,362	-	5,991,793,300	6,112,150,000	(120,356,700)
5310 일시수수료수입	-	848,199,000	-	-	848,199,000	943,016,000	(94,817,000)
5312 수업료		848,199,000			848,199,000	943,016,000	(94,817,000)
5320 증명, 사용료수입	-	4,011,779,051	-	-	4,011,779,051	4,333,538,000	(321,758,949)
5321 증명료		26,168,970			26,168,970	25,075,000	1,093,970
5322 대여료 및 사용료		3,985,610,081			3,985,610,081	4,308,463,000	(322,852,919)
5330 기타교육부대수입	-	1,013,969,867	117,845,362	-	1,131,815,249	835,596,000	296,219,249
5331 논문심사수입		27,825,000			27,825,000	27,825,000	-
5339 기타교육부대수입		986,144,867	117,845,362		1,103,990,249	807,771,000	296,219,249
5400 교육외수입	228,885,253	1,965,907,128	82,735	-	2,194,875,116	1,996,087,000	198,788,116
5410 내금이자수입	166,060,376	1,882,717,829	17,719	-	2,048,795,924	1,855,924,000	192,871,924
5411 예금이자	166,060,376	1,882,717,829	17,719		2,048,795,924	1,855,924,000	192,871,924
5420 기타교육외수입	62,824,877	83,189,299	65,016	-	146,079,192	140,163,000	5,916,192
5421 잡수입	62,824,877	83,189,299	65,016		146,079,192	140,163,000	5,916,192
1200 투자외기타자산수입	-	3,672,527,116	-	-	3,672,527,116	3,914,804,000	(242,276,884)
1260 임의기금인출수입	-	3,672,527,116	-	-	3,672,527,116	3,914,804,000	(242,276,884)
1262 임의연구기금인출		741,974,793			741,974,793	749,000,000	(7,025,207)
1263 강의건축기금인출		999,086,599			999,086,599	1,017,901,000	(18,814,401)
1264 임의장학기금인출		191,241,724			191,241,724	204,132,000	(12,890,276)
1265 임의퇴직기금인출		160,776,000			160,776,000	160,776,000	-
1266 임의특정목적기금인출		1,579,448,000			1,579,448,000	1,782,995,000	(203,547,000)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기입	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1300 고정자산매각수입	129,800,000	3,093,295,150	-	-	3,223,095,150	2,217,649,000	5,446,150
1310 유형고정자산매각수입	129,800,000	3,093,295,150	-	-	3,223,095,150	3,217,649,000	5,446,150
1311 토지 매각대	-	3,093,295,150			3,093,295,150	3,067,849,000	5,446,150
1312 건물 매각대	127,000,000	-			127,000,000	127,000,000	-
1316 차량운반구 매각대	2,800,000	-			2,800,000	2,800,000	-
2200 고정부채 입금	-	307,262,518	-	-	307,262,518	304,291,000	2,971,518
2220 기타 고정부채	-	307,262,518	-	-	307,262,518	304,291,000	2,971,518
2221 임대보증금수입		87,110,000			87,110,000	87,110,000	-
2229 기타고정부채수입		220,152,518			220,152,518	217,181,000	2,971,518
3100 기본금	-	-	132,643,000	132,643,000	-	-	-
3110 출연기본금	-	-	132,643,000	132,643,000	-	-	-
3113 기타기본금			132,643,000	132,643,000	-	-	-
미사용전기이월자금	842,208,445	5,814,707,264	81,831,089	-	6,738,826,798	6,738,827,000	(202)
1100 기초유동자산	39,722,030,659	9,700,533,092	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 기타 유동자산	10,034,022,740	1,125,412,440	1,201,318		11,160,636,498		
2100 기초유동부채	38,879,742,214	3,885,625,828	4,313,753	-	42,769,681,795	-	
2120 예수금	-	1,344,236,937	1,346,689		1,345,733,626		
2130 선수금	37,836,949,940	2,457,756,120	-		40,294,706,060		
2140 기타 유동부채	1,042,792,274	83,482,771	2,967,064		1,129,242,109		
자 금 수 입 총 계	88,070,044,978	71,111,261,824	345,382,186	132,643,000	159,394,045,988	180,484,264,000	(1,090,218,012)
자 금 지 출							
4100 보 수	51,979,177,381	11,840,051,431	145,423,050	-	63,964,651,862	64,394,211,000	(429,559,138)
4110 교원보수	35,803,756,328	9,375,127,218	-	-	45,178,883,546	45,274,131,000	(95,247,454)
4111 교원급여	16,905,747,940	680,978,000			17,586,725,940	17,567,589,000	(863,060)
4112 교원상여금	5,337,738,000	639,854,200			5,977,592,200	5,978,272,000	(679,800)
4113 교원제수당	9,058,018,000	2,291,132,450			12,149,150,450	12,130,660,000	(31,509,550)
4114 교원법정부담금	-	4,577,221,793			4,577,221,793	4,584,162,000	(6,940,207)
4115 시간강의료	3,473,581,307	404,334,958			3,877,916,245	3,889,935,000	(12,018,755)
4116 특별강의료	74,109,000	501,860,187			575,969,187	581,037,000	(5,067,813)
4117 교원퇴직금	154,582,081	299,745,650			454,307,731	492,476,000	(38,168,269)
4120 직 원 보 수	16,175,421,053	2,464,924,213	145,423,050	-	18,785,768,316	19,120,080,000	(334,311,684)
4121 직원급여	7,490,080,293	30,110,000			7,520,190,293	7,580,387,000	(60,196,707)
4122 직원상여금	523,130,900	7,062,000			530,192,900	533,354,000	(3,161,100)
4123 직원제수당	3,576,299,190	77,781,790			3,654,080,980	3,750,214,000	(96,133,020)
4124 직원법정부담금	-	1,358,321,947			1,358,321,947	1,364,767,000	(8,445,053)
4125 임/직인건비	4,269,918,190	979,338,185	141,923,050		5,391,179,425	5,395,747,000	(4,567,575)
4127 직원퇴직금	315,992,480	14,310,291	3,500,000		333,802,771	495,611,000	(161,808,229)
4200 관 리 운 영 비	10,580,785,688	7,401,001,319	76,810,112	-	18,058,397,119	18,590,124,000	(531,726,881)
4210 시 설 관 리 비	5,064,523,298	4,291,152,595	-	-	9,355,675,893	9,482,716,000	(127,040,107)
4211 건축물관리비	205,794,290	1,997,904,516			2,203,698,806	2,239,858,000	(36,159,194)
4212 장비관리비	233,848,750	812,446,983			1,046,295,733	1,067,861,000	(21,565,267)
4213 조경관리비	55,628,350	322,873,400			378,501,750	379,008,000	(506,250)
4214 박물관관리비	-	22,937,440			22,937,440	23,219,000	(281,560)
4215 시설유역비	3,568,600,733	1,066,609,943			4,635,210,676	4,656,065,000	(22,854,324)
4216 보원료	92,183,273	2,115,830			94,299,103	94,990,000	(690,897)
4217 리스/임차료	761,888,667	35,702,823			797,591,490	830,378,000	(32,786,510)
4219 기타시설관리비	148,579,235	30,561,660			179,140,895	191,337,000	(12,196,105)
4220 일 반 관 리 비	2,649,380,765	1,296,842,360	-	-	3,946,223,125	4,096,729,000	(150,505,875)
4221 여비교통비	53,211,700	2,521,800			55,733,500	56,908,000	(1,252,500)
4222 차량유지비	85,904,908	2,097,500			88,002,408	91,668,000	(3,665,592)
4223 소모품비	222,744,271	54,332,842			277,077,113	287,046,000	(9,968,887)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(e)	예산액(b)	증감액(a-b)
4224 인쇄출판비	49,352,557	7,436,000			56,788,557	57,886,000	(11,097,443)
4225 난방비	490,790,421	399,134,969			889,925,390	898,809,000	(8,883,610)
4226 전기,수도료	1,466,343,428	895,026,970			2,161,370,398	2,259,801,000	(98,430,602)
4227 통신비	100,865,377	117,139,708			218,005,083	227,057,000	(9,851,917)
4228 제세,공과금	167,413,733	15,601,073			183,014,806	190,002,000	(6,987,194)
4229 지급수수료	12,754,370	3,551,500			16,305,870	16,674,000	(368,130)
4230 운 영 비	2,866,881,625	1,813,006,364	76,610,112	-	4,756,498,101	5,010,679,000	(254,180,899)
4231 복리후생비	299,737,300	-			299,737,300	317,665,000	(17,927,700)
4232 교육훈련비	123,160,262	25,886,600			149,046,862	164,202,000	(15,155,138)
4233 일반용역비	834,813,800	184,367,438			1,019,181,238	1,069,174,000	(49,992,762)
423A 업무추진비	22,896,610	-			22,896,610	27,714,000	(4,817,390)
423C 업무추진비	42,787,396	13,902,055			56,689,451	60,753,000	(4,063,549)
4235 홍보비	1,183,677,732	561,902,720			1,745,580,452	1,786,152,000	(40,371,548)
4236 회의비	48,441,720	3,766,730			52,208,450	58,136,000	(5,927,550)
4237 행사비	44,783,350	173,093,160			217,856,510	220,680,000	(2,823,490)
4238 선교비	38,657,720	3,472,090			42,129,810	45,277,000	(3,147,190)
4239 기타운영비	227,745,735	846,615,571	76,610,112		1,150,971,418	1,260,926,000	(109,954,582)
4300 연구,학생경비	20,969,313,699	34,158,559,156	-	-	55,027,872,855	56,550,443,000	(1,522,570,145)
4310 연 구 비	696,018,976	531,724,000	-	-	1,227,742,976	1,579,220,000	(351,477,024)
4311 연구비	567,129,969	529,724,000			1,096,853,969	1,318,314,000	(221,460,031)
4312 연구관리비	128,889,007	2,000,000			130,889,007	260,906,000	(130,016,993)
4320 학 생 경 비	20,173,294,723	32,761,534,727	-	-	52,934,829,450	54,028,207,000	(1,093,377,550)
4321 교외장학금	-	28,956,401,677			28,956,401,677	29,328,223,000	(471,821,323)
4322 교내장학금	17,781,283,076	243,745,000			18,025,028,076	18,141,527,000	(116,498,924)
4323 생활실습비	1,247,216,130	39,076,700			1,286,292,830	1,457,910,000	(171,617,170)
4324 논문심사료	1,080,000	27,675,000			28,755,000	28,755,000	-
4325 학생지원비	1,021,355,154	3,179,549,608			4,200,904,762	4,529,038,000	(328,133,238)
4329 기타학생경비	122,360,363	415,086,742			537,447,105	542,754,000	(5,306,895)
4330 입 시 관 리 비	-	865,300,429	-	-	865,300,429	943,016,000	(77,715,571)
4331 입시수당	-	282,861,920			282,861,920	348,014,000	(65,152,080)
4332 입시경비	-	582,438,509			582,438,509	595,002,000	(12,563,491)
4400 교 육 외 비 용	237,945,197	131,480,191	125,455	-	369,550,843	398,610,000	(29,059,157)
4420 기타교육외비용	237,945,197	131,480,191	125,455	-	369,550,843	398,610,000	(29,059,157)
4421 잡손실	237,945,197	131,480,191	125,455		369,550,843	398,610,000	(29,059,157)
4600 예 비 비	-	-	-	-	-	260,689,000	(260,689,000)
4610 예비비	-	-	-	-	-	260,689,000	(260,689,000)
4611 예비비						260,689,000	(260,689,000)
1200 투자및기타자산지출	-	2,258,827,000	-	132,643,000	2,126,184,000	2,631,184,000	(505,000,000)
1220 투자자산지출	-	132,643,000	-	132,643,000	-	-	-
1224 학교기업투자지출		132,643,000		132,643,000			
1240 기타자산지출	-	-	-	-	-	5,000,000	(5,000,000)
1249 기타자산지출						5,000,000	(5,000,000)
1260 임의기금적립	-	2,126,184,000	-	-	2,126,184,000	2,626,184,000	(500,000,000)
1262 임의연구기금적립	-	93,832,000			93,832,000	93,832,000	-
1263 임의건축기금적립	-	1,067,131,000			1,067,131,000	1,567,131,000	(500,000,000)
1264 임의장학기금적립	-	325,253,000			325,253,000	325,253,000	-
1265 임의퇴직기금적립	-	10,815,000			10,815,000	10,815,000	-
1266 임의특정목적기금적립	-	629,153,000			629,153,000	629,153,000	-
1300 고정자산매입지출	3,307,926,245	10,608,666,134	71,824,680	-	13,988,407,039	14,404,190,000	(415,782,961)
1310 유형고정자산매입지출	3,307,926,245	10,608,666,134	71,824,680	-	13,988,407,039	14,404,190,000	(415,782,961)
1311 토지매입비	-	4,051,279,540			4,051,279,540	4,051,280,000	(460)
1313 구축물매입비	-	5,500,000			5,500,000	5,500,000	-

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	출산액(e)	예산액(h)	증감액(a-b)
1314 기계,기구매입비	1,516,861,958	2,624,838,378			5,141,700,336	5,446,399,000	(304,698,664)
1315 집기비품매입비	174,411,930	956,867,000	29,254,634		1,160,533,564	1,172,672,000	(12,138,436)
1316 차량운반구매입비	221,851,090	-	42,570,026		264,421,116	264,423,000	(1,884)
1317 도서구입비	1,394,801,267	35,091,326			1,429,892,593	1,528,836,000	(98,943,407)
1319 건설가계정	-	1,935,079,890			1,935,079,890	1,935,080,000	(110)
2200 고정 부채 상환	-	131,747,175	-	-	131,747,175	137,830,000	(6,082,825)
2220 기타고정부채상환	-	131,747,175	-	-	131,747,175	137,830,000	(6,082,825)
2221 임대보증금환급	-	103,600,000			103,600,000	103,600,000	-
2229 기타고정부채상환	-	28,147,175			28,147,175	34,230,000	(6,082,825)
미사용 차기 이월자금	1,094,896,768	4,580,939,418	51,398,909	-	5,727,235,095	3,116,983,000	2,610,252,095
1100 기말유동자산	38,145,586,032	9,530,162,928	157,925,794	-	47,833,674,754		
1110 유동자금	26,564,434,312	8,052,961,008	154,760,920		34,772,156,240		
1120 기타유동자산	11,581,151,720	1,477,201,920	3,164,874		13,061,518,514		
2100 기말유동부채	37,050,699,264	4,949,223,510	106,526,885	-	42,106,439,659		
2120 예수금	-	1,346,191,422	1,085,409		1,347,276,831		
2130 선수금	36,656,763,580	2,356,994,251	1,000,000		39,014,757,831		
2140 기타유동부채	393,925,684	1,246,037,837	104,441,476		1,744,404,997		
자 금 지 출 총 계	88,070,044,978	71,111,261,824	345,382,186	132,643,000	159,394,045,988	180,484,264,000	(1,090,218,012)

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

대구가톨릭대학교

(단위:원)

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
자 금 수 입							
5100 등록금수입	92,699,560,340	812,546,903	-	-	93,512,107,243	93,647,885,000	(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)
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 임시수수료수입	-	806,609,500	-	-	806,609,500	1,042,020,000	(235,410,500)
5312 수수료		806,609,500			806,609,500	1,042,020,000	(235,410,500)
5320 증명, 사료료수입	-	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 사료료		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	2,786,990,000	(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)
1316 차량운반구 매각대	2,400,000				2,400,000		-
2200 고정부채 일금	-	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)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기입	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
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 전수금	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	83,844,816,348	64,441,929,194	191,071,760	3,359,500,000	155,118,317,300	160,932,551,000	(5,814,233,700)
자 금 지 출							
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	5,558,745,984	-	-	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	3,181,770,063	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	351,528,000	(41,534,440)
4120 직 원 보 수	15,965,577,496	2,815,572,864	42,568,800	-	18,823,719,160	19,459,189,000	(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	(94,916,930)
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	11,182,702,881	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	23,686,263			120,937,288	135,990,000	(15,052,732)
4214 박물관관리비	7,245,460	997,600			8,243,060	9,801,000	(1,557,940)
4215 시설유역비	3,827,223,869	839,678,928			4,666,902,797	4,698,166,000	(31,263,203)
4216 보행로	67,127,152	827,190			87,954,342	113,096,000	(25,141,658)
4217 리스.임차료	982,364,000	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	48,542,530	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	4,798,880			48,513,993	95,925,000	(47,411,207)
4225 난방비	398,018,980	187,739,700			585,753,680	630,848,000	(45,094,320)
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	159,772,289	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	4,790,507,000	(1,323,529,596)
4231 복리후생비	162,022,010	-			162,022,010	209,853,000	(47,830,990)

과 목	등 록 금 회 계	비 등 록 금 회 계	학 교 기 업	(내 부 기 재 제 가)	결 산 액(a)	예 산 액(b)	증 감 액(a-b)
4232 교육훈련비	66,255,578	32,550,450			98,806,028	195,982,000	(97,175,972)
4233 일반용역비	843,617,070	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	1,106,182,998	57,259,932			1,163,442,920	1,377,794,000	(214,351,080)
4236 회의비	33,802,158	2,487,010			36,299,168	72,919,000	(36,619,832)
4237 행사비	23,161,490	38,027,390			61,188,880	233,882,000	(172,473,120)
4238 선교비	31,968,600	259,710			32,228,310	63,562,000	(31,333,690)
4239 기타운영비	225,225,840	755,107,203	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 연구비	1,166,840,095	53,772,111	-	-	1,220,612,206	1,739,803,000	(519,190,794)
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 학생경비	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 입시관리비	-	813,811,024	-	-	813,811,024	1,042,020,000	(228,208,976)
4331 입시수단		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 교육외비용	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 비등 록 금 회 계 전 출 금	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 투자외기타자산지출	-	4,298,177,594	-	59,500,000	4,238,677,594	1,382,796,000	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)
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	843,928,000	(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)
미착용 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	9,700,333,082	86,144,842	-	49,508,508,583		
1110 유동자금	29,688,007,919	8,574,920,652	84,943,524		38,347,872,095		

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기입	(내부거래제거)	결산액(a)	예산액(b)	증감액(a-b)
1120 기타유동자산	10,034,022,740	1,125,412,440	1,201,318		11,160,636,498		
2100 기말유동부채	38,879,742,214	3,685,625,828	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)

교 비 회 계

대 차 대 조 표

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

대구가톨릭대학교

(단위:원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기납	(내부거래제거)	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
자 산								
1100 유동자산	38,145,586,032	9,530,162,928	157,925,794	-		47,833,674,754		49,508,508,593
1110 유동자금	26,564,434,312	8,052,961,008	154,760,920	-		34,772,156,240		38,347,872,095
1111 현 금					-			-
1112 예 금<주석4>	26,564,434,312	8,052,961,008	154,760,920		34,772,156,240		38,347,872,095	
1120 기타유동자산	11,581,151,720	1,477,201,920	3,164,874	-		13,061,518,514		11,160,636,498
1122 선 금 금	11,535,387,600	50,500,000	1,657,874		11,587,545,474		9,985,448,300	
1123 미 수 금	23,453,020	1,236,584,340	1,507,000		1,261,544,380		938,708,548	
1125 선급법인세	22,311,100	190,117,580			212,428,680		26,479,650	
1200 투자외기타자산	-	147,753,891,855	17,881,138	77,647,571,705		70,124,201,288		73,567,705,047
1220 투자자산<주석5>	-	77,702,571,705	-	77,647,571,705		55,000,000		55,000,000
1224 학교기입투자<주석12>		302,143,000		302,143,000	-			-
1225 등록금회계<주석12>		77,345,428,705		77,345,428,705	-			-
1229 기타투자자산		55,000,000			55,000,000		55,000,000	
1240 기타자산	-	7,085,850	17,881,138	-		24,966,988		23,011,524
1241 전신전화보증금		5,225,850			5,225,350		5,225,650	
1242 임차보증금		500,000			500,000		500,000	
1249 기타자산		1,360,000	17,881,138		19,241,138		17,285,674	
1250 원금보존기금<주석6>	-	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<주석7,8>	-	67,434,234,300	-	-		67,434,234,300		70,879,693,523
1262 임의연구기금		4,123,997,296			4,123,997,296		4,772,140,089	
1263 임의건축기금		27,352,255,945			27,352,255,945		27,962,780,295	
1264 임의장학기금		11,850,640,730			11,850,640,730		12,199,748,640	
1265 임의회복지금		1,941,329,000			1,941,329,000		2,092,200,617	
1266 임의특별목적기금		22,166,011,329			22,166,011,329		23,852,623,882	
1300 고정자산	139,013,956,872	92,035,859,671	91,915,664	-		231,142,732,207		229,391,343,050
1310 유형고정자산<주석9>	139,013,956,872	92,035,859,671	91,915,664	-		231,142,732,207		229,391,343,050
1311 토지		54,269,365,799			54,269,365,799		57,175,186,102	
1312 건물	213,371,529,645	54,967,038,721	48,006,364		268,386,574,930		259,946,103,872	
(건물감가상각누계액)	(90,360,105,387)	(18,765,440,406)	(23,203,073)		(109,148,748,866)		(101,952,229,854)	
1313 구축물	12,460,210,899	691,460,000			13,151,670,899		12,979,970,899	
(구축물감가상각누계액)	(10,956,863,558)	(167,676,692)			(11,124,540,250)		(10,763,603,236)	
1314 기계,기구	71,294,837,525	1,721,742,170	6,649,545		73,023,229,240		70,069,733,147	
(기계기구감가상각누계액)	(60,188,546,405)	(1,434,792,099)	(3,684,950)		(61,627,023,454)		(60,920,069,196)	
1315 집기비품	13,347,116,048	2,578,869,710	43,992,815		15,969,978,573		15,266,623,908	
(집기비품감가상각누계액)	(11,527,852,455)	(2,523,015,677)	(19,215,217)		(14,070,083,349)		(14,063,083,697)	
1316 차량운반구	1,198,329,990	36,773,900	42,570,026		1,277,673,906		1,090,990,470	
(차량운반구감가상각누계액)	(1,006,059,035)	(36,773,900)	(3,199,846)		(1,046,032,781)		(1,047,703,407)	
1317 도서	27,901,328,626				27,901,328,626		26,865,404,371	
(도서감가상각누계액)	(26,519,969,211)				(26,519,969,211)		(25,958,244,474)	
1318 박물관유물		682,258,145			682,258,145		682,258,145	

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
1319 건립가계정		17,050,000			17,050,000		-	
자 산 총 계	177,159,542,904	249,320,914,454	267,722,596	77,647,571,705		349,100,608,249		352,467,556,690
부채 및 기본금								
2100 유동부채	37,050,689,264	4,949,223,510	106,526,885	-		42,106,439,659		42,769,681,795
2120 대출금	-	1,346,191,422	1,085,409	-		1,347,276,831		1,345,733,626
2121 일반예수금		285,721,246			285,721,246		270,822,254	
2122 저세예수금		676,922,596	1,085,409		678,008,005		742,580,574	
2129 기타예수금		383,547,530			383,547,580		332,350,798	
2130 선수금	36,656,763,580	2,356,994,251	1,000,000	-		39,014,757,831		40,294,706,060
2131 등록금선수금	36,656,763,580				36,656,763,580		37,836,949,940	
2139 기타선수금		2,356,994,251	1,000,000		2,357,994,251		2,457,756,120	
2140 기타유동부채	393,925,684	1,246,037,837	104,441,476	-		1,744,404,997		1,129,242,109
2141 미지급금	393,925,684	1,246,037,837	104,441,476		1,744,404,997		1,129,242,109	
2200 고정부채	-	768,972,518	-	-		768,972,518		593,457,175
2220 기타고정부채	-	768,972,518	-	-		768,972,518		593,457,175
2221 임대보증금		427,850,000			427,850,000		444,140,000	
2222 장기미지급금					-		-	
2229 기타고정부채		341,322,518			341,322,518		149,317,175	
3100 기본금	140,108,853,640	243,602,718,426	181,195,711	77,647,571,705		306,225,196,072		309,104,417,720
3110 출연기본금	-	54,637,035,936	302,143,000	302,143,000		54,637,035,936		54,771,142,736
3112 법인		54,637,035,936			54,637,035,936		54,771,142,736	
3113 기타기본금<주석12>			302,143,000	302,143,000	-		-	
3150 원금보존적립금<주석10>	-	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<주석10>	-	70,562,899,466	-	-		70,562,899,466		72,109,242,582
3162 임의연구적립금		4,123,997,296			4,123,997,296		4,772,140,089	
3163 임의건축적립금		28,280,951,211			28,280,951,211		28,212,906,810	
3164 임의장학적립금		12,139,455,398			12,139,455,398		12,005,444,122	
3165 임의복지적립금		1,941,329,000			1,941,329,000		2,091,290,000	
3166 임의특정목적적립금		24,077,166,561			24,077,166,561		25,027,461,561	
3170 기본금조정	77,345,428,705	(3,128,665,166)	-	77,345,428,705		(3,128,665,166)		(1,229,549,059)
3172 기금법가손익<주석8>		(3,128,665,166)			(3,128,665,166)		(1,229,549,059)	
3173 비등록금회계<주석12>	77,345,428,705			77,345,428,705	-		-	
3130 운영차액	62,763,424,935	118,921,448,190	(140,947,289)	-		181,543,925,836		190,843,581,461
3131 전기미월운영차액	68,591,725,685	112,290,957,417	(39,101,641)		180,843,581,461		182,111,364,331	
3132 당기운영차액	(5,828,300,750)	6,630,490,773	(101,845,648)		700,344,375		(1,267,782,870)	
부 채 및 기 본 금 총 계	177,159,542,904	249,320,914,454	267,722,596	77,647,571,705		349,100,608,249		352,467,556,690

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

교 비 회 계 운 영 계 산 서

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

대구가톨릭대학교

(단위:원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2021회계연도)	전기(2020회계연도)
운 영 수 익						
5100 등록금수입	86,869,071,280	1,283,657,590	-	-	88,152,728,870	93,512,107,243
5110 등록금수입	86,869,071,280	-	-	-	86,869,071,280	92,599,580,340
5114 학부 입학금	396,576,000				396,576,000	939,312,000
5115 대학원 입학금	497,784,000				497,784,000	484,415,000
5116 학부 수업료	75,242,110,010				75,242,110,010	80,647,679,040
5117 대학원 수업료	10,732,601,270				10,732,601,270	10,628,154,300
5120 수강료수입	-	1,283,657,590	-	-	1,283,657,590	812,546,903
5121 단기수강료		1,283,657,590			1,283,657,590	812,546,903
5200 견입 및 기부수입	-	49,843,140,373	12,980,000	-	49,856,120,373	49,146,148,321
5210 견입금수입	-	10,429,886,800	-	-	10,429,886,800	6,201,020,000
5211 경상비전입금		6,117,786,800			6,117,786,800	6,201,020,000
5212 법정부담전입금<주석11>		4,312,100,000		-	4,312,100,000	-
5220 기부금수입	-	2,988,679,978	12,980,000	-	3,001,659,978	2,320,494,152
5221 일반기부금		745,898,700			745,898,700	-
5222 지정기부금		1,499,598,025	12,980,000		1,512,578,025	1,536,880,812
5224 현물기부금		743,183,253			743,183,253	733,613,340
5230 국고보조금	-	36,284,886,905	-	-	36,284,886,905	38,920,303,634
5231 교육부		35,177,533,954			35,177,533,954	36,834,340,963
5232 기타국고지원		747,652,763			747,652,763	1,811,863,411
5233 지방자치단체		359,700,188			359,700,188	274,099,260
5240 산학협력단 및 학교기업전입금	-	139,686,690	-	-	139,686,690	1,704,330,535
5241 산학협력단전입금		139,686,690			139,686,690	1,704,330,535
5300 교육부대수입	-	5,873,947,938	117,845,362	-	5,991,793,300	3,904,565,391
5310 입시수수료수입	-	848,199,000	-	-	848,199,000	806,609,500
5312 수험료		848,199,000			848,199,000	806,609,500
5320 증명,사용료수입	-	4,011,779,051	-	-	4,011,779,051	615,670,313
5321 증명료		26,168,970			26,168,970	25,583,780
5322 대여,사용료		3,985,610,081			3,985,610,081	590,086,533
5330 기타교육부대수입	-	1,013,969,887	117,845,362	-	1,131,815,249	2,482,285,570
5331 논문심사료수입		27,825,000			27,825,000	30,530,000
5339 기타교육부대수입		986,144,887	117,845,362		1,103,990,249	2,451,755,578
5400 교육외수입	343,311,992	4,707,514,272	82,735	-	5,050,908,999	2,269,699,430
5410 예금이자수입	166,060,376	1,882,717,829	17,719	-	2,048,795,924	1,973,670,611
5411 예금이자	166,060,376	1,882,717,829	17,719		2,048,795,924	1,973,670,611
5420 기타교육외수입	177,251,616	2,824,796,443	65,016	-	3,002,113,075	296,028,819
5421 집수입	82,824,877	83,189,299	65,016	-	146,079,192	293,628,819
5426 고정자산처분이익	114,426,739	2,741,607,144			2,856,033,883	2,400,000
운영수익 총계	87,212,383,272	61,708,260,173	130,908,097	-	149,051,551,542	148,832,520,385
운 영 비 율	-		1,831,952			
4100 보수	51,979,177,381	11,840,051,431	145,423,050	-	63,964,651,862	63,441,528,849
4110 교원보수	35,803,756,338	9,375,127,218	-	-	45,178,883,546	44,617,809,689

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기업	(내부거래제거)	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
4111 교원급여	16,905,747,940	660,976,000			17,566,725,940		17,319,235,390	
4112 교원상여금	5,337,736,000	639,854,200			5,977,592,200		6,256,674,500	
4113 교원제수당	9,858,018,000	2,291,132,450			12,149,150,450		12,247,132,982	
4114 교원법정부담금<주석11>	-	4,577,221,793			4,577,221,793		4,664,965,110	
4115 시간강의료	3,473,581,307	404,334,938			3,877,916,245		3,426,270,486	
4116 특별강의료	74,109,000	501,860,187			575,969,187		390,537,661	
4117 교원퇴직금	154,562,081	299,745,650			454,307,731		312,993,560	
4118 조교인건비					-		-	
4120 직원보수	16,175,421,053	2,464,924,213	145,423,050	-		18,785,768,316		18,823,719,160
4121 직원급여	7,490,080,293	30,110,000	32,540,000		7,552,730,293		7,898,985,542	
4122 직원상여금	523,130,900	7,062,000	-		530,192,900		596,676,020	
4123 직원제수당	3,576,299,190	77,781,790	-		3,654,080,980		3,555,177,096	
4124 직원법정부담금<주석11>	-	1,356,321,947	-		1,356,321,947		2,006,962,805	
4125 일제직인건비	4,269,918,190	979,338,185	109,383,050		5,358,639,425		4,197,659,600	
4127 직원퇴직금	315,992,480	14,310,291	3,500,000		333,802,771		568,258,097	
4200 관리운영비<주석14>	19,953,641,102	10,366,228,171	87,205,240	-		30,407,074,513		26,984,516,238
4210 시설관리비	5,064,523,298	4,291,152,595	-	-		9,355,675,893		8,368,763,140
4211 건축물관리비	205,794,290	1,997,904,516			2,203,698,806		1,193,940,717	
4212 장비관리비	233,848,750	812,446,983			1,046,295,733		1,000,481,940	
4213 조경관리비	55,628,350	322,873,400			378,501,750		120,937,268	
4214 박물관관리비	-	22,937,440			22,937,440		8,243,060	
4215 시설유역비	3,566,600,733	1,066,609,943			4,633,210,676		4,466,902,797	
4216 보험료	92,183,273	2,115,830			94,299,103		87,954,342	
4217 리스,임차료	761,888,667	35,702,823			797,591,490		1,359,379,616	
4219 기타시설관리비	148,579,235	30,561,660			179,140,895		130,923,400	
4220 일반관리비	2,649,380,765	1,295,680,560	-	-		3,945,061,325		3,648,659,798
4221 여비교통비	53,211,700	2,521,800			55,733,500		48,673,500	
4222 차량유지비	85,904,908	2,097,500			88,002,408		47,571,360	
4223 소모품비	222,744,271	54,332,842			277,077,113		376,893,858	
4224 인쇄출판비	49,352,557	7,436,000			56,788,557		48,513,793	
4225 난방비	490,790,421	399,134,969			889,925,390		585,758,880	
4226 전기,수도료	1,486,343,428	695,026,970			2,161,370,398		2,039,718,767	
4227 통신비	100,865,377	117,139,706			218,005,083		207,322,160	
4228 제세,공과금	167,413,733	15,601,073			183,014,806		286,911,000	
4229 지급수수료	12,754,370	2,389,700			15,144,070		7,493,680	
4230 운영비	2,866,881,625	1,813,006,364	74,654,648	-		4,754,542,637		3,457,109,404
4231 복리후생비	299,737,300	-			299,737,300		162,022,010	
4232 교육훈련비	123,160,262	25,886,600			149,046,862		98,806,028	
4233 일반유역비	834,613,800	184,367,438			1,019,181,238		820,690,620	
423A 업무추진비	22,896,610	-			22,896,610		42,083,105	
424B 업무추진비	42,787,396	13,902,055			56,689,451		-	
4235 홍보비	1,183,877,732	561,902,720			1,745,780,452		1,163,574,920	
4236 회의비	48,441,720	3,766,730			52,208,450		36,299,168	
4237 행사비	44,763,350	173,093,160			217,856,510		61,188,890	
4238 선교비	38,857,720	3,472,090			42,129,810		32,228,310	
4239 기타운영비	227,745,735	846,615,571	74,654,648		1,149,015,954		1,040,216,363	
4250 감가상각비	9,372,855,414	2,966,388,652	12,550,592	-		12,351,794,658		11,509,783,896
4252 유형고정자산감가상각비	9,372,855,414	2,966,388,652	12,550,592		12,351,794,658		11,509,783,896	
4300 연구확성경비<주석14>	20,869,313,699	34,286,250,756	-	-		55,155,564,455		57,256,427,361
4310 연구비	696,018,976	531,724,000	-	-		1,227,742,976		1,220,612,206
4311 연구비	567,129,969	529,724,000			1,096,853,969		1,025,012,222	
4312 연구관리비	128,889,007	2,000,000			130,889,007		194,609,984	

과목	등록금회계	비등록금회계	학교기입	(내부거래제거)	당기(2021회계연도)	전기(2020회계연도)
4320 학생경비	20,173,294,723	32,889,226,327	-	-	53,062,521,050	55,222,004,131
4321 교외장학금	-	28,856,401,677			28,856,401,677	29,291,174,585
4322 교내장학금	17,781,283,076	243,745,000			18,025,028,076	20,515,326,686
4323 실형실습비	1,247,216,130	166,769,300			1,413,984,430	1,538,445,872
4324 논문심사료	1,080,000	27,675,000			28,755,000	29,660,000
4325 학생지원비	1,021,355,154	3,179,549,608			4,200,904,762	3,545,535,139
4329 기타학생경비	122,360,363	415,066,742			537,447,105	301,961,849
4330 입시관리비	-	865,300,429	-	-	865,300,429	813,811,024
4331 입학수당		282,861,920			282,861,920	324,387,595
4332 입시경비		582,438,509			582,438,509	489,423,429
4400 교육외비용	238,551,840	131,582,158	125,455	-	370,259,453	383,944,213
4420 기타교육외비용	238,551,840	131,582,158	125,455	-	370,259,453	383,944,213
4421 잡손실<주석9>	237,945,197	131,480,191	125,455		369,550,843	379,390,822
4426 고정자산처분손실					-	-
4428 고정자산폐기손실	606,643	101,967			708,610	4,553,391
4500 전출금	-	-	-	-	-	-
4510 전출금	-	-	-	-	-	-
4519 비등록금회계전출금<주석9>				-	-	-
운영비용합계	93,040,684,022	56,624,112,516	232,753,745	-	149,897,550,283	148,066,416,661
제적임금대체액		2,126,184,000			2,126,184,000	4,238,677,594
운영차액대체액		3,672,527,116			3,672,527,116	2,204,791,000
당기운영차액	(5,828,300,750)	6,630,490,773	(101,845,648)		700,344,375	(1,287,782,870)
운영비용 총계	87,212,383,272	61,708,260,173	130,908,097	-	149,051,551,542	148,832,520,385

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 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 3,491억원입니다.

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 13개 단과대학 11개 학부(20개 전공)와 58개 학과로 구성되어 있고 2021년 입학생정원은 2,912명이며, 대학원은 일반대학원, 교육대학원 및 8개의 특수대학원으로 구성되어 있고 입학 정원은 728명입니다.

2. 회계의 구분

학교법인 선목학원은 사립학교법 제29조(회계의 구분)에 의하여 당법인이 설치 경영

하는 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
건축물	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 이사회를 승인하여 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 미

수수익, 미지급비용, 선수수수익 및 선급비용 등을 인식하지 아니하고 있습니다.

4. 예금

보고기간말 현재 예금의 보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

예금의종류	당기말	전기말
종류	당기말	전기말
보통예금	12,491,174	23,678,819
정기예금	17,378,466	11,994,800
특정금전신탁	880,106	2,500,000
R P(환매채)	1,400,000	106,953
MMT	2,622,410	-
채권	-	67,300
합계	34,772,156	38,347,872

* 위의 예금에 대한 사용제한은 없습니다.

5. 투자자산

보고기간말 현재 투자자산의 내역을 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	내 역	당기말	전기말
기타투자자산	한화리조트 멤버십회원권	55,000	55,000

6. 원금보존기금

보고기간 중 원금보존기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 천원)

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

<전 기>

(단위 : 천원)

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

7. 임의기금

(1) 당기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초금액	증가액	감소액	기말잔액	사용제한
연구기금	4,772,140	93,832	741,975	4,123,997	연구목적
건축기금	27,962,780	1,067,131	1,677,655	27,352,256	건축물 취득
장학기금	12,199,749	325,253	674,361	11,850,641	장학금 지급
퇴직기금	2,092,201	10,815	161,687	1,941,329	퇴직금 지급
특정목적기금	23,852,824	629,153	2,315,966	22,166,011	기타
계	70,879,694	2,126,184	5,571,644	67,434,234	

(2) 전기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초금액	증가액	감소액	기말잔액	사용제한
연구기금	4,772,140	-	-	4,772,140	연구목적
건축기금	24,931,309	3,556,678	525,206	27,962,781	건축물 취득
장학기금	13,423,491	981,049	2,204,791	12,199,749	장학금 지급

계정과목	기초금액	증가액	감소액	기말잔액	사용제한
퇴직기금	2,092,425	-	225	2,092,200	퇴직금 지급
특정목적기금	24,794,835	261,344	1,203,355	23,852,824	기타
계	70,014,200	4,799,071	3,933,577	70,879,694	

8. 투자유가증권

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

(단위 : 천원)

기금명	종목	취득원가	시가	장부가액	평가차액
건축기금	수익증권	8,046,110	7,117,415	7,117,415	(928,695)
장학기금	수익증권	4,690,000	4,401,185	4,401,185	(288,815)
특정목적기금	수익증권	14,062,856	12,151,701	12,151,701	(1,911,155)
합계		26,798,966	23,670,301	23,670,301	(3,128,665)

(2) 전기말 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)

9. 유형고정자산

(1) 당기 중 유형고정자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	감가상각비	기말잔액
토지	57,175	5,774	(8,680)	-	54,269
건물	157,994	8,493	(15)	(7,234)	159,238
구축물	2,216	172	-	(361)	2,027
기계기구	9,150	5,457	-	(3,210)	11,397
집기비품	1,204	1,164	-	(468)	1,900
차량운반구	43	264	-	(75)	232
도서	927	1,458	-	(1,004)	1,381
박물관유물	682	-	-	-	682
건설가계정	-	17	-	-	17
합계	229,391	22,799	(8,695)	(12,352)	231,143

(2) 전기 중 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

(3) 당기말 현재 건축물 및 집기비품 등에 대하여 삼성화재해상보험에 7,652백만원, KB손해보험에 297,696백만원의 화재보험 및 재산종합보험에 가입하고 있습니다. 또한 차량운반구에 대한 종합보험을 가입하고 있습니다.

10. 적립금의 증감내역

당기 중 적립금의 증감내역 및 적립재원, 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	기초금액	증가	적립재원	감소	사용내역	기말잔액
원금보존적립금	2,160,000	-		-		2,160,000
임의기금						
임의연구기금	4,772,140	93,832	예금이자	741,975	교내연구비	4,123,997
임의건축기금	28,212,907	1,067,131	예금이자 등	999,087	건축물 환경개선비	28,280,951
임의장학기금	12,005,444	325,253	예금이자	191,242	장학금 지급	12,139,455
임의퇴직기금	2,091,290	10,815	예금이자	160,776	명예퇴직금 지급	1,941,329
임의특정목적기금	25,027,462	629,153	예금이자	1,579,448	노후장비 교체 등	24,077,167
계	72,109,243	2,126,184		3,672,528		70,562,899

11. 법정부담금

보고기간 중 교비에서 지출한 법정부담금의 내역과 이에 대한 법인의 법정부담전입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
교원법정부담금	4,577,222	4,664,965
직원법정부담금	1,356,322	2,006,963
합계	5,933,544	6,671,928
법정부담전입금	4,312,100	6,201,020
전입금 부담률	72.67%	92.94%

12. 내부거래제거 내역

보고기간 중 교비회계에서 등록금회계와 비등록금회계의 내부거래제거 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내부거래 내역	당 기	전 기
비등록금회계에서 등록금회계로 출연	77,345,429	73,631,618
비등록금회계에서 학교기업으로 출연	302,143	169,500
등록금회계에서 비등록금회계로 전출	-	3,300,000

13. 우발부채

당기말 현재 보증받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증제공자	보증내용	보험가입금액	피보험자
서울보증보험(주)	이행(지급)보증보험	157,000	세종학당재단
		50,000	(재단)한국데이터산업진흥원
		73,700	창업진흥원
합 계		280,700	

14. 특수관계자와의 거래내역

(1) 당기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	관계	관련법령
(재)대구구천주교회 대건인쇄	학교법인 임원 대표자 법인, 단체	사학기관 외부회계감사 유의사항 제8조 3항 3호
(재)대구구천주교회유지재단		
매일빌딩		
월간 빛		

(2) 당기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	과목	금액
(재)대구구천주교회 대건인쇄	관리운영비	45,203
	연구학생경비	77,470
(재)대구구천주교회유지재단	관리운영비	7,080
	연구학생경비	430
	교육외비용	2,381
매일빌딩	관리운영비	34,608
월간 빛	관리운영비	3,321
합 계		170,493

15. 소송중인 사건

당기말 현재 소송중인 사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

당사자 구분	관할 법원	사건번호	사건내용	원고 소가	소송경과
피고	대구지방법원	2019가합206814	해임무효확인	50,000	민사1심 진행중
보조참가인	대전지방법원	2019구합101464	교원소청심사위원회 결정취소	50,000	행정1심 진행중
피고	대구지방법원	2020가합207226	해임처분무효확인 등	93,150	민사1심 진행중
보조참가인	대전지방법원	2019구합109017	교원소청심사위원회 결정취소	50,000	행정1심 진행중

위 소송의 결과는 당기말 현재 예측할 수 없습니다.

1-2. 부속병원회계

재무상태표	_____	31~33
손익계산서	_____	34~36
기본금변동계산서	_____	37
현금흐름표	_____	38~39
주석	_____	40~53

부속병원회계 재무상태표

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위:원)

과목	2021학년도		2020학년도	
자 산				
I. 유동자산		106,276,984,964		111,036,002,377
(1)당좌자산		103,665,384,696		108,963,112,332
현금및현금성자산	32,914,028,132		25,807,466,790	
단기금융상품	30,572,822,164		35,746,788,085	
매도가능증권<주식3>	2,800,000		3,686,120,237	
의료미수금	39,405,777,472		43,293,555,970	
(대손충당금)	(384,307,427)		(423,985,325)	
미수금	5,827,000		5,595,700	
미수수익	192,232,414		140,278,433	
선급금	472,800,000		178,054,000	
선급비용	332,070,912		363,053,105	
선급제세	148,378,790		163,501,050	
부가세대급금	2,955,239		2,684,287	
(2)재고자산		2,611,600,268		2,072,890,045
약품	1,822,414,638		1,249,231,819	
진료재료	699,314,361		752,331,169	
급식재료	8,544,052		7,160,626	
저장품	81,327,217		64,166,431	
II. 비유동자산		168,352,843,217		169,037,432,702
(1)유형자산<주식4,6>		167,138,616,337		168,012,455,646
토지<주식5>	36,719,146,685		32,913,556,685	
건물	179,503,591,446		178,718,591,446	
(국고보조금)	(17,197,041,667)		(17,727,541,667)	
(감가상각누계액)	(53,292,409,849)		(48,255,257,205)	
구축물	15,230,777,409		15,085,027,409	
(감가상각누계액)	(8,138,515,297)		(7,349,983,237)	
기계장치	5,928,190,870		5,228,790,870	
(감가상각누계액)	(5,137,391,240)		(4,918,953,911)	
의료기기	100,496,692,075		100,918,547,720	
(국고보조금)	(550,083,934)		(1,034,439,227)	
(감가상각누계액)	(91,328,365,693)		(87,972,577,004)	

과 목	2021학년도		2020학년도	
차량운반구	755,146,468		826,674,820	
(국고보조금)	(51,047,523)		-	
(감가상각누계액)	(608,384,609)		(646,702,215)	
공기구비품	19,454,512,692		18,418,260,568	
(국고보조금)	(110,506,643)		(201,984,464)	
(감가상각누계액)	(17,824,658,853)		(16,875,304,942)	
건설중인자산	2,865,714,000		462,500,000	
기타유형자산	423,250,000		423,250,000	
(2)무형자산		882,623,560		693,373,736
개발비	828,219,333		589,337,648	
소프트웨어	54,404,227		104,036,088	
(3)기타비유동자산		331,603,320		331,603,320
보증금	109,950,000		109,950,000	
기타비유동자산	221,653,320		221,653,320	
자산총계		274,629,828,181		280,073,435,079
부 채				
I.유동부채		40,198,883,040		49,904,859,091
매입채무	27,511,358,913		33,075,042,618	
선수수익	5,396,080		5,396,080	
미지급금	183,189,000		462,554,000	
예수금	1,743,897,584		5,955,907,114	
미지급비용	3,807,816,618		3,629,313,144	
선수금	2,029,289,299		1,758,351,433	
부가세예수금	53,310,146		84,146,475	
유동성장기부채<주석7>	4,864,625,400		4,934,625,400	
(현재가치할인차금)	-		(477,173)	
II.비유동부채		29,739,146,185		34,470,711,269
장기차입금<주석7>	3,000,000,000		6,000,000,000	
임대보증금	440,000,000		820,000,000	
장기미지급금	14,917,003,200		16,781,628,600	
(현재가치할인차금)	-		-	
퇴직급여충당부채<주석8>	11,157,449,302		10,513,171,632	
의료손실충당금	130,089,741		287,636,493	
소송충당금<주석10>	94,603,942		68,274,544	
III.고유목적사업준비금		39,745,070,108		34,721,435,407
고유목적사업준비금<주석14>	39,745,070,108		34,721,435,407	
IV.의료발전준비금		21,210,545,785		21,210,545,785
의료발전준비금<주석14>	21,210,545,785		21,210,545,785	
부채총계		130,893,645,118		140,307,551,552
자 본				
I.기본금<주석11>		161,101,512,845		155,895,922,845

과 목	2021학년도		2020학년도	
기본금	161,101,512,845		155,895,922,845	
II.기타포괄손익누계액<주석3>		(2,034,800)		(52,836,098)
매도가능증권평가이익	-		70,243,902	
매도가능증권평가손실	(2,034,800)		(123,080,000)	
III.결손금		(17,363,294,982)		(16,077,203,220)
미처리결손금	(17,363,294,982)		(16,077,203,220)	
자본총계		143,736,183,063		139,765,883,527
부채와자본총계		274,629,828,181		280,073,435,079

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

부속병원회계 손익계산서

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위:원)

과 목	2021학년도		2020학년도	
I. 의료수익<주석12>		330,417,562,428		299,317,943,419
입원수익	210,038,662,325		198,311,638,907	
외래수익	112,232,851,972		99,774,567,184	
기타의료수익	8,146,048,131		1,231,737,328	
II. 의료비용		325,532,299,481		308,317,718,157
(1) 인건비		157,455,578,175		151,836,303,603
직원인건비	145,802,380,065		139,428,641,325	
의료·연구·법정부담금	11,653,198,110		12,407,662,278	
(2) 재료비		110,051,975,278		99,837,831,268
약품비	56,453,314,509		50,829,371,345	
진료재료비	52,225,862,911		47,723,946,720	
급식재료비	1,372,797,858		1,284,513,203	
(3) 관리운영비		58,024,746,028		56,643,583,286
복리후생비	10,023,112,112		9,621,080,525	
여비교통비	6,503,290		6,653,429	
통신비	333,508,302		292,888,830	
전력료	2,449,132,025		2,369,436,054	
수도료	615,454,200		574,339,300	
세금과공과	1,375,860,764		1,462,035,720	
보험료	378,409,875		376,884,159	
환경관리비	127,318,880		62,388,100	
지급임차료	1,078,461,256		1,469,982,058	
지급수수료	1,991,854,105		2,241,635,429	
수선비	2,943,747,635		2,997,429,902	
차량유지비	64,400,481		67,824,251	
교육훈련비	294,307,517		279,123,200	
도서인쇄비	531,677,557		554,478,973	
업무추진비	26,823,350		31,597,440	
행사비	28,443,310		43,640,944	

과 목	2021학년도		2020학년도	
연료비	1,221,125,000		961,640,760	
선교비	70,874,819		40,467,800	
의료사회사업비	91,898,719		45,971,691	
소모품비	2,452,619,030		2,570,460,053	
연구비	713,004,264		380,471,069	
감가상각비	12,549,478,759		14,002,122,419	
무형자산상각비	228,630,176		221,539,552	
광고선전비	745,621,980		670,718,325	
대손상각비	(17,705,128)		36,684,287	
피복침구비	330,669,590		301,819,880	
외주용역비	13,205,793,930		12,592,972,939	
특성화사업비	50,936,852		70,206,406	
외주검사비	4,058,891,656		2,108,708,760	
의료분쟁비용<주석13>	94,603,942		68,274,544	
의료손실충당비	(46,651,719)		113,422,147	
회의비	1,324,299		1,818,940	
잡비	4,615,200		4,865,400	
Ⅲ.의료이익		4,885,262,947		(8,999,774,738)
Ⅳ.의료외수익		14,269,796,778		21,876,003,710
연구수익	1,745,897,180		1,466,096,039	
의료부대수익	641,506,227		676,273,391	
이자수익	1,054,567,044		1,159,044,543	
임대료수익	2,004,833,405		2,253,405,738	
단기매매증권처분이익	-		19,665,270	
유형자산처분이익	3,908,000		9,688,255	
기부금수익	947,950,605		1,171,879,492	
국고보조금수익	7,496,769,000		14,697,990,138	
외부지원사업수익	34,500,000		33,000,000	
잡이익	339,865,317		388,960,844	
Ⅴ.의료외비용		5,299,826,786		7,116,188,924
연구비용	1,787,256,647		1,462,307,891	
의료부대비용	932,061,850		924,569,340	
이자비용	987,182,292		329,454,963	
유형자산처분손실	575,114		157,000	
고유목적사업비	31,831,044		15,496,226	
국고보조금지출	1,342,362,982		4,163,102,838	

과 목	2021학년도		2020학년도	
외부지원사업비	33,366,077		33,000,000	
단기투자증권처분손실	90,565,200		20,204,696	
잡손실	94,625,580		167,895,970	
VI.법인세차감전순이익		13,855,232,939		5,760,040,048
VII.법인세비용		-		-
VIII.고유목적사업준비금설정전 순이익		13,855,232,939		5,760,040,048
IX.고유목적사업준비금전입액 <주석14>		15,141,324,701		8,481,266,441
X.고유목적사업준비금환입액		-		-
X I .당기순이익		(1,286,091,762)		(2,721,226,393)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

부속병원회계
기본금변동계산서

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위:원)

과 목	2021학년도		2020학년도	
I. 기본금		161,101,512,845		155,895,922,845
법인기본금	161,101,512,845		155,895,922,845	
II. 기타포괄손익누계액		(2,034,800)		(52,836,098)
매도가능증권평가이익	-		70,243,902	
매도가능증권평가손실	(2,034,800)		(123,080,000)	
III. 결손금		(17,363,294,982)		(16,077,203,220)
전기이월미처리결손금	(16,077,203,220)		(13,355,976,827)	
당기순이익(손실)	(1,286,091,762)		(2,721,226,393)	
IV. 결손금처리액		-		-
V. 차기이월결손금		(17,363,294,982)		(16,077,203,220)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

부속병원회계 현금흐름표

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

대구가톨릭대학교 부속병원

(단위:원)

과 목	2021학년도		2020학년도	
1. 영업활동으로인한현금흐름		20,515,385,850		25,241,411,235
1. 당기순이익	(1,286,091,762)		(2,721,226,393)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	29,627,928,753		24,376,790,464	
감가상각비	12,549,478,759		14,002,122,419	
대손상각비	-		36,684,287	
퇴직급여	1,707,442,830		1,509,529,102	
이자비용	477,173		5,942,037	
무형자산상각비	228,630,176		221,539,552	
유형자산처분손실	575,114		-	
매도가능증권처분손실	-		20,361,696	
의료손실충당비	-		99,344,930	
고유목적사업준비금전입액	15,141,324,701		8,481,266,441	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(68,264,847)		(9,688,255)	
대손상각비	17,705,128		-	
의료손실충당비	46,651,719		-	
유형자산처분이익	3,908,000		9,688,255	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(7,758,186,294)		3,595,535,419	
의료미수금의감소(증가)	3,865,805,728		1,649,265,921	
미수금의감소(증가)	(231,300)		2,534,570	
미수수익의감소(증가)	(51,953,981)		20,291,261	
선금금의감소(증가)	(294,746,000)		40,346,000	
선금비용의감소(증가)	30,982,193		(25,919,427)	
선금제세의감소(증가)	15,122,260		(41,734,000)	
부가세대금금의감소(증가)	(270,952)		575,958	
재고자산의감소(증가)	(538,710,223)		6,870,024	
매입채무의증가(감소)	(5,563,683,705)		(738,704,804)	
예수금의증가(감소)	(4,212,009,530)		4,398,470,413	
미지급금의증가(감소)	(279,365,000)		(1,627,183,000)	
미지급비용의증가(감소)	178,503,474		(2,625,041)	
선수수익의증가(감소)	-		(11,269,250)	
선수금의증가(감소)	270,937,866		292,434,805	
부가세예수금의증가(감소)	(30,836,329)		4,313,382	
의료손실충당금의 증가(감소)	(110,895,033)		(81,645,153)	

과 목	2021학년도		2020학년도	
소송충당금의 증가(감소)	26,329,398		62,852,404	
퇴직금의지급	(1,063,165,160)		(353,338,644)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		623,490,892		(20,887,659,578)
1. 투자활동으로인한현금유입액	197,572,608,633		159,209,170,803	
단기금융상품의감소	192,654,611,200		139,198,574,064	
매도가능증권의처분	4,837,002,475		18,654,908,739	
보증금의감소	-		60,000,000	
유형자산의처분	18,135,000		10,000,000	
국고보증금의증가	62,859,958		1,285,688,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(196,949,117,741)		(180,096,830,381)	
단기금융상품의증가	187,480,645,279		129,447,193,820	
매도가능증권의취득	1,102,880,940		20,406,952,078	
유형자산의취득	7,947,711,522		29,891,684,483	
무형자산의취득	417,880,000		351,000,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(14,032,315,400)		6,806,254,000
1. 재무활동으로인한현금유입액	1,521,000,000		28,656,254,000	
임대보증금의증가	121,000,000		10,000,000	
기본금의증가	1,400,000,000		10,000,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(15,553,315,400)		(21,850,000,000)	
유동성장기부채의상환	4,934,625,400		3,210,000,000	
고유목적사업준비금의전출	10,117,690,000		18,300,000,000	
임대보증금의감소	501,000,000		340,000,000	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		7,106,561,342		11,160,005,657
V. 기초의현금		25,807,466,790		14,647,461,133
VI. 기말의현금<주석8>		32,914,028,132		25,807,466,790

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

대구가톨릭대학교 부속병원회계

1. 대구가톨릭대학교의 설립과 현황

대구가톨릭대학교는 대구가톨릭대학교병원과 칠곡가톨릭병원을 부속병원(이하 "병원")으로 설치·운영하고 있으며, 의과대학, 부속병원의 의료사업 및 의학관련 연구기관의 업무를 조정·통합하기 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 선목학원에 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 의하

여 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, 미실현보유손익은 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 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고, 손상차손 금액을 차감한 후의 회수가능액을 대차대조표가액으로 표시하고 있습니다. 다만, 감액한 만기보유증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후 취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권손상차손환입의 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 매도가능증권은 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 매도가능증권손상차손에 차감(또는 부가)하고 있습니다. 다만, 감액한 매도가능증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 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 개별 분석 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 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가

보다 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.

채로 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

보고기간말 현재 매도가능증권의 내역을 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	종목	취득원가	장부가액	미실현보유손익
당기말	수익증권등	4,835	2,800	(2,035)
전기말	수익증권등	3,633,284	3,686,120	(52,836)

4. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분	대체증감	감가상각비	기말잔액
토지	32,914	3,806	-	-	-	36,720
건물	130,463	785	-	-	(5,037)	126,211
(국고보조금)	(17,728)	-	-	-	531	(17,197)
구축물	7,735	146	-	-	(789)	7,092
기계장치	310	699	-	-	(218)	791
의료장비	12,946	2,757	(1)	-	(6,534)	9,168
(국고보조금)	(1,034)	-	-	-	484	(550)
차량운반구	180	63	-	-	(96)	147

계정과목	기초금액	취득가액	처분	대체증감	감가상각비	기말잔액
(국고보조금)	-	(63)	-	-	12	(51)
공기구비품	1,543	1,080	-	-	(993)	1,630
(국고보조금)	(202)	-	-	-	91	(111)
건설중인자산	463	2,403	-	-	-	2,866
기타유형자산	423	-	-	-	-	423
합계	168,013	11,676	(1)	-	(12,549)	167,139

(2) 전기 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)	(18,259)	-	-	-	531	(17,728)
건축물	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	153,408	28,607	-	-	(14,002)	168,013

5. 토지의 공시지가

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

(단위 : 천원)

구분	소재지	면적(㎡)	장부가액	공시지가
대구가톨릭대학교의료원	대구 남구 대명동	68,755	34,485,944	66,745,677
칠곡가톨릭병원	대구 북구 읍내동	1,679	2,233,203	4,429,466
계		70,434	36,719,147	71,175,143

6. 보험가입자산

당기말 현재 당 병원의 유형자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험의 종류	구분	부보대상	보험회사	부보액
화재보험	대구가톨릭대학교의료원	건물 등	메리츠화재해상보험 등	191,711,038
	칠곡가톨릭병원	건물 등	현대해상화재보험	15,450,000

병원은 상기 화재보험 이외에 의사및병원배상책임보험(사고당 2억원, 총보상액 5억원)에 가입하고 있습니다.

7. 장기차입금

보고기간말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	이자율	당기말	전기말	만기일
사학진흥재단	1.97%	6,000,000	9,000,000	2023-12-28
차감 : 유동성 대체		(3,000,000)	(3,000,000)	
기말잔액		3,000,000	6,000,000	

8. 퇴직급여충당부채

보고기간의 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내용	당기	전기
기초잔액	10,513,172	9,356,981
전입액	1,683,746	2,508,372
지급액	(1,039,468)	(1,352,181)
기말잔액	11,157,450	10,513,172

* 퇴직급여충당금의 기말잔액은 계약직의 퇴직금추계액 420백만원과 사학연금퇴직수당 중 병원부담분 10,737백만원입니다.

9. 현금흐름표

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

(단위 : 천원)

내역	당기	전기
매도가능증권평가손익의 증감	50,801	26,977
의료미수금의 대손상각	21,973	13,846
장기차입금의 유동성 대체	3,000,000	3,000,000
장기미지급금의 유동성 대체	1,864,625	1,934,625
현물출자로 인한 토지의 증가	3,805,590	-
고유목적사업준비금의 대체	-	21,210,546

(2) 현금흐름표의 현금은 대차대조표의 현금및현금성자산입니다.

10. 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	서울중앙지법	2018가합592021	손해배상	1,304	1심 진행
피고	수원지방법원	2022나55125	손해배상	92	1심 패소 2심 진행
피고	수원지방법원 안산지원	2019가합9139	손해배상	242	1심 진행
피고	대구지방법원	2020가단100212	손해배상	200	1심 진행
피고	대구지방법원	2020가단104641	손해배상	168	1심 진행
피고	대구지방법원	2021가단128996	손해배상	130	1심 진행

위 소송사건중 1심에 패소한 소송사건에 대하여 당 병원이 부담하여야 할 소송배상 금액과 이자해당액 94,604천원을 소송충당금으로 계상하였습니다.

11. 기본금

당 병원의 보고기간말 현재 기본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 역	당 기	전 기
대구가톨릭대학교의료원	기초금액	127,843,843	117,843,843
	증가금액	3,805,590	10,000,000
	감소금액	-	-
	기말잔액	131,649,433	127,843,843
칠곡가톨릭병원	기초금액	28,052,080	28,052,080
	증가금액	1,400,000	-
	감소금액	-	-

구 분	내 역	당 기	전 기
	기말잔액	29,452,080	28,052,080
계		161,101,513	155,895,923

12. 의료수익 감면내역

보고기감의 의료수익 감면내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 천원)

구분	감면전의료수익	조정금액	감면금액	차감후의료수익
입원수익	213,615,459	2,718,330	858,466	210,038,663
외래수익	116,736,832	2,151,930	2,352,049	112,232,853
기타수익	8,146,048	-	-	8,146,048
계	338,498,339	4,870,260	3,210,515	330,417,564

<전 기>

(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	1,231,737	-	-	1,231,737
계	303,938,017	1,646,589	2,973,485	299,317,943

13. 의료분쟁비용 내용

보고기간 의료분쟁비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
의료분쟁비용	93,584	68,275
의료사고 처리수수료	1,020	-

14. 고유목적사업준비금· 의료발전준비금

(1) 고유목적사업준비금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초잔액	증가	감소	기말잔액
당기	34,721,435	15,141,325	10,117,690	39,745,070
전기	65,750,715	8,481,266	39,510,546	34,721,435

(2) 고유목적사업준비금의 세부 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
목적사업회계 전출	10,117,690	18,300,000
의료발전준비금 대체	-	21,210,546
계	10,117,690	39,510,546

(3) 병원은 전기 중 고유목적사업준비금 21,210,546천원을 토지 구입에 사용하였으며, 동액을 의료발전준비금으로 대체하였습니다.

15. 특수관계자와의 거래내역

(1) 당기말 현재 특수관계자의 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	관계	관련법령
(재)대구구천주교회유지재단	설립시 출연자	사학기관 외부회계감사 유의사항 제8조 3항 3호
대건인쇄출판사	학교법인 임원 대표자 법인, 단체	
매일빌딩		
월간 빛		
대구가톨릭사회복지회(복)		

(2) 당기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	과목	금액
(재)대구구천주교회유지재단	관리운영비	381,102
	이자비용	347,156
	기타	1,000
대건인쇄출판사	관리운영비	221,092
월간 빛	관리운영비	17,280
(재)대구구천주교회가톨릭피부과의원	의료부대수입	50,000
대구가톨릭사회복지회(복)	임대료수익 등	1,337,589

(3) 당기말 현재 특수관계자에 대한 채권채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	과목	금액
(재)대구구천주교회유지재단	미지급비용	153,638
	유동성장기부채	1,864,625
	장기미지급금	14,917,003
대건인쇄출판사	매입채무	16,540
(재)대구구천주교회가톨릭피부과의원	미수금	5,500

16. 우발부채

당기말 현재 보증받은 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증제공자	보증내용	보험가입금액	피보험자
서울보증보험(주)	이행(지급)보증보험	50,000	(주)스타벅스코리아

17. 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

2. 법 인 회 계

2-1. 일 반 업 무 회 계

자금계산서	_____	56~61
대차대조표	_____	62~63
운영계산서	_____	64~66
주석	_____	67~75

일반업무회계
자 금 계 산 서

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원

(단위:원)

과 목	예산액(a)		결산액(b)		차액(b-a)
자금수입					
I. 전입및기부수익		12,474,000,000		11,089,690,000	(1,384,310,000)
(1)전입금수익		10,630,000,000		10,245,690,000	(384,310,000)
부속병원전입금	10,500,000,000		10,117,690,000		(382,310,000)
수익사업전입금	130,000,000		128,000,000		(2,000,000)
(2)기부금수입		1,844,000,000		844,000,000	(1,000,000,000)
지정기부금	1,844,000,000		844,000,000		(1,000,000,000)
II. 교육외수입		628,000,000		654,760,182	26,760,182
(1)예금이자수입		430,000,000		422,550,310	(7,449,690)
예금이자	430,000,000		422,550,310		(7,449,690)
(2)기타교육외수입		180,000,000		214,209,872	34,209,872
잡수익	180,000,000		214,209,872		34,209,872
(3)수익재산사업		18,000,000		18,000,000	-
배당금수입	18,000,000		18,000,000		-
III. 투자와기타자산수입		8,389,057,000	-	8,387,800,855	(1,256,145)
(1)기타자산수입		6,117,787,000		6,117,786,800	(200)
수익용예금인출	6,117,787,000		6,117,786,800		(200)
(2)임의기금인출수입		2,271,270,000		2,270,014,055	(1,255,945)
임의건축기금인출	350,630,000		350,127,026		(502,974)
임의장학기금인출	65,540,000		65,136,257		(403,743)
임의기타기금인출	1,855,100,000		1,854,750,772		(349,228)
IV. 미사용전기이월자금		3,620,380,000		3,620,379,929	(71)
(1)기초유동자산		3,626,116,000		3,626,115,090	(910)
유동자금	3,576,714,000		3,576,713,720		(280)
기타유동자산	49,402,000		49,401,370		(630)
(2)기초유동부채		5,736,000		5,735,161	(839)
예수금	5,047,000		5,046,621		(379)
기타유동부채	689,000		688,540		(460)
자금수입총계		25,111,437,000		23,752,630,966	(1,358,806,034)
자금지출					
I. 보수		440,000,000		389,380,796	(50,619,204)
(1)직원보수		440,000,000		389,380,796	(50,619,204)

과 목	예산액(a)		결산액(b)		차액(b-a)
직원급여	170,000,000		143,477,000		(26,523,000)
직원상여금	70,000,000		61,584,500		(8,415,500)
직원제수당	135,000,000		127,876,100		(7,123,900)
직원법정부담금	49,586,970		41,643,710		(7,943,260)
임시직인건비	13,413,030		13,413,030		-
직원퇴직금	2,000,000		1,386,456		(613,544)
II.관리운영비		458,500,000		371,088,293	(87,411,707)
(1)시설관리비		6,500,000		3,151,503	(3,348,497)
보험료	1,500,000		1,293,020		(206,980)
리스임차료	4,000,000		1,606,800		(2,393,200)
기타시설관리비	1,000,000		251,683		(748,317)
(2)일반관리비		245,000,000		175,375,850	(69,624,150)
여비교통비	3,000,000		956,400		(2,043,600)
차량유지비	1,000,000		200,000		(800,000)
소모품비	5,000,000		1,387,910		(3,612,090)
통신비	3,000,000		448,690		(2,551,310)
제세공과금	205,000,000		149,599,840		(55,400,160)
지급수수료	28,000,000		22,783,010		(5,216,990)
(3)운영비		207,000,000		192,560,940	(14,439,060)
복리후생비	12,000,000		10,300,780		(1,699,220)
교육훈련비	16,988,800		12,401,470		(4,587,330)
일반용역비	123,011,200		123,011,200		-
업무추진비	5,000,000		1,357,800		(3,642,200)
회의비	20,000,000		17,121,790		(2,878,210)
기타운영비	30,000,000		28,367,900		(1,632,100)
III.연구학생경비		3,000,000		3,000,000	-
(1)학생경비		3,000,000		3,000,000	-
교내장학금	3,000,000		3,000,000		-
IV.교육외비용		5,000,000		139,590	(4,860,410)
(1)기타교육외비용		5,000,000		139,590	(4,860,410)
잡손실	5,000,000		139,590		(4,860,410)
V.전출금		11,956,436,000		11,590,769,530	(365,666,470)
(1)전출금		11,956,436,000		11,590,769,530	(365,666,470)
경상비전출금	6,734,250,530		6,734,250,530		-
법정부담금전출금	5,122,185,470		4,756,519,000		(365,666,470)
자산전출금	100,000,000		100,000,000		-
VI.예비비		300,000,000		-	(300,000,000)
(1)예비비		300,000,000		-	(300,000,000)

과 목	예산액(a)		결산액(b)		차액(b-a)
예비비	300,000,000		-		(300,000,000)
Ⅶ.투자및기타자산지출		7,224,590,000		7,723,478,234	498,888,234
(1)투자자산지출		1,400,000,000		1,900,000,000	500,000,000
투자유가증권매입대	-		500,000,000		500,000,000
부속병원투자지출	1,400,000,000		1,400,000,000		-
(2)기타자산지출		5,805,716,800		5,805,716,800	-
수익용예금예치	5,805,716,800		5,805,716,800		-
(3)임의기금적립		18,873,200		17,761,434	(1,111,766)
임의건축기금적립	500,000		-		(500,000)
임의장학기금적립	373,200		98,081		(275,119)
임의기타기금적립	18,000,000		17,663,353		(336,647)
Ⅷ.고정자산매입지출		10,000,000		2,396,820	(7,603,180)
(1)유형고정자산매입지출		10,000,000		2,396,820	(7,603,180)
집기비품매입비	10,000,000		2,396,820		(7,603,180)
Ⅸ.미사용차기이월자금		4,713,911,000		3,672,377,703	(1,041,533,297)
(1)기말유동자산		4,713,911,000		3,682,017,563	(1,031,893,437)
유동자금	4,713,911,000		3,616,952,243		(1,096,958,757)
기타유동자산	-		65,065,320		65,065,320
(2)기말유동부채		-		9,639,860	9,639,860
예수금	-		8,550,780		8,550,780
기타유동부채	-		1,089,080		1,089,080
자금지출총계		25,111,437,000		23,752,630,966	(1,358,806,034)

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선목학원

(단위:원)

과 목	예산액(a)		결산액(b)		차액(b-a)
자금수입					
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)
부속병원전입금	18,435,000,000		18,300,000,000		(135,000,000)
수익사업전입금	150,000,000		150,000,000		-
(2) 기부금수입		7,840,281,000		7,915,281,108	75,000,108
일반기부금	7,040,281,000		7,040,281,108		108
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
예금이자	300,000,000		322,230,289		22,230,289
(2) 기타교육외수입		28,500,000		325,126,857	296,626,857
잡수익	28,500,000		325,126,857		296,626,857
(3) 수익재산수입		28,800,000		28,800,000	-
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
임차보증금회수	-		2,856,992		2,856,992
(2) 임의기금인출수입		9,200,500,000		9,194,901,136	(5,598,864)
임의건축기금인출	375,500,000		375,352,282		(147,718)
임의장학기금인출	3,000,000		3,000,000		-
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	-
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)
유동자금	2,572,885,000		2,572,885,315		315
기타유동자산	76,072,000		76,071,480		(520)
(2) 기초유동부채		9,726,000		9,725,610	(390)
예수금	6,286,000		6,285,680		(320)
기타유동부채	3,440,000		3,439,930		(70)
자금수입총계		38,626,812,000		38,882,927,567	256,115,567
자금지출					
I. 보수		440,000,000		385,675,850	(54,324,150)
(1) 직원보수		440,000,000		385,675,850	(54,324,150)
직원급여	170,000,000		144,856,000		(25,144,000)
직원상여금	85,000,000		59,562,000		(25,438,000)

과 목	예산액(a)		결산액(b)		차액(b-a)
직원제수당	125,000,000		125,910,900		910,900
직원법정부담금	50,000,000		45,542,910		(4,457,090)
임시직인건비	5,000,000		9,804,040		4,804,040
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)
보험료	1,500,000		1,268,800		(231,200)
리스임차료	5,000,000		3,908,936		(1,091,064)
(2) 일반관리비		229,000,000		106,648,410	(122,351,590)
여비교통비	5,000,000		1,404,400		(3,595,600)
차량유지비	1,000,000		450,000		(550,000)
소모품비	5,000,000		2,676,570		(2,323,430)
통신비	3,000,000		491,590		(2,508,410)
제세공과금	200,000,000		91,594,330		(108,405,670)
지급수수료	15,000,000		10,031,520		(4,968,480)
(3) 운영비		223,000,000		166,329,640	(56,670,360)
복리후생비	12,000,000		10,533,500		(1,466,500)
교육훈련비	10,000,000		5,181,060		(4,818,940)
일반용역비	135,000,000		88,000,000		(47,000,000)
업무추진비	5,000,000		3,219,960		(1,780,040)
홍보비	1,000,000		652,540		(347,460)
회의비	20,000,000		18,386,310		(1,613,690)
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	-
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
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)
경상비전출금	710,000,000		784,434,230		74,434,230
법정부담금전출금	6,765,806,000		6,677,355,150		(88,450,850)
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)
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	-
부속병원투자지출	10,000,000,000		10,000,000,000		-
(2) 기타자산지출		16,289,168,000		16,289,167,800	(200)

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

일반업무회계
대 차 대 조 표

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원

(단위:원)

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
자 산				
I. 유동자산		3,682,017,563		3,626,115,090
(1) 유동자금		3,616,952,243		3,576,713,720
예금<주석4>	3,616,952,243		3,576,713,720	
(2) 기타유동자산		65,065,320		49,401,370
선급법인세	65,065,320		49,401,370	
II. 투자와기타자산		346,230,503,038		326,311,438,669
(1) 설치학교		190,438,535,265		186,817,700,175
대학교	54,637,035,936		54,771,142,736	
초중고교	89,555,329,040		85,800,387,150	
부속병원	46,246,170,289		46,246,170,289	
(2) 투자자산<주석5>		135,804,037,773		116,934,601,423
투자유가증권<주석6>	2,787,724,350		2,344,002,000	
출자금	18,160,970,867		4,940,846,867	
부속병원투자	114,855,342,556		109,649,752,556	
(3) 기타자산		19,987,930,000		20,300,000,000
수익용예금	19,987,930,000		20,300,000,000	
(4) 임의기금<주석7>		-		2,259,137,071
임의건축기금	-		350,134,388	
임의장학기금	-		65,162,001	
임의특정목적기금	-		1,843,840,682	
III. 고정자산		4,911,512,612		13,032,378,263
(1) 유형고정자산<주석8>		4,911,512,612		13,032,378,263
토지	4,888,254,880		6,246,330,000	
건물	-		7,098,257,833	
감가상각누계액	-		(340,124,852)	
집기비품	57,955,770		55,558,950	

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
감가상각누계액	(52,098,038)		(50,263,668)	
차량운반구	26,100,000		26,100,000	
감가상각누계액	(8,700,000)		(3,480,000)	
자산총계		354,824,033,213		342,969,932,022
부 채				
Ⅰ.유동부채		9,639,860		5,735,161
(1)예수금		8,550,780		5,046,621
일반예수금	8,550,780		5,046,621	
(2)기타유동부채		1,089,080		688,540
미지급금	1,089,080		688,540	
Ⅱ.고정부채		-		-
Ⅲ.고유목적사업준비금		286,854,410		299,654,553
고유목적사업준비금	286,854,410		299,654,553	
부채총계		296,494,270		305,389,714
기 본 금				
Ⅰ.출연기본금<주석9>		235,706,817,688		221,241,592,598
설립자기본금	201,282,925,265		186,817,700,175	
기타기본금	34,423,892,423		34,423,892,423	
Ⅱ.임의적립금<주석10>		-		2,252,252,621
임의건축적립금	-		350,127,026	
임의장학적립금	-		65,038,176	
임의특정목적적립금	-		1,837,087,419	
Ⅲ.기본금조정		1,203,722,350		1,266,884,450
투자유가증권평가손익 <주석6>	1,203,722,350		1,260,000,000	
기금평가손익	-		6,884,450	
Ⅳ.운영차액		117,616,998,905		117,903,812,639
전기이월운영차액	117,903,812,639		85,822,379,574	
당기운영차액	(286,813,734)		32,081,433,065	
기본금총액		354,527,538,943		342,664,542,308
부채및기본금총계		354,824,033,213		342,969,932,022

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

일반업무회계 운 영 계 산 서

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 선목학원

(단위:원)

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
운 영 수 익				
I. 전입및기부수입		11,089,690,000		31,235,771,108
(1) 전입금수입		10,245,690,000		18,450,000,000
부속병원전입금	10,117,690,000		18,300,000,000	
수익사업전입금	128,000,000		150,000,000	
(2) 기부금수입		844,000,000		12,785,771,108
일반기부금	-		7,040,281,108	
지정기부금	844,000,000		875,000,000	
현물기부금	-		4,870,490,000	
II. 교육외수입		9,613,629,062		680,657,146
(1) 예금이자수입		422,550,310		322,230,289
예금이자	422,550,310		322,230,289	
(2) 수익재산수입		18,000,000		28,800,000
배당금수입	18,000,000		28,800,000	
(3) 기타교육외수입		9,173,078,752		329,626,857
고정자산처분이익	8,915,004,000		4,500,000	
전기오류수정이익<주석13>	43,864,880		-	
잡이익	214,209,872		325,126,857	
III. 고유목적사업준비금환입액		7,790,085,742		6,350,971,185
운영수익총계		28,493,404,804		38,267,399,439
운 영 비 용				
I. 보수		389,380,796		385,675,850
(1) 직원보수		389,380,796		385,675,850
직원급여	143,477,000		144,856,000	
직원상여금	61,584,500		59,562,000	
직원제수당	127,876,100		125,910,900	
직원법정부담금	41,643,710		45,542,910	

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
임시직인건비	13,413,030		9,804,040	
직원퇴직금	1,386,456		-	
II.관리운영비		481,658,922		462,700,662
(1)시설관리비		3,151,503		5,177,736
보험료	1,293,020		1,268,800	
리스임차료	1,606,800		3,908,936	
기타시설관리비	251,683			
(2)일반관리비		175,375,850		106,648,410
여비교통비	956,400		1,404,400	
차량유지비	200,000		450,000	
소모품비	1,387,910		2,676,570	
통신비	448,690		491,590	
제세공과금<주석11>	149,599,840		91,594,330	
지급수수료	22,783,010		10,031,520	
(3)운영비		192,560,940		166,329,640
복리후생비	10,300,780		10,533,500	
교육훈련비	12,401,470		5,181,060	
일반용역비	123,011,200		88,000,000	
업무추진비	1,357,800		3,219,960	
홍보비	-		652,540	
회의비	17,121,790		18,386,310	
기타운영비	28,367,900		40,356,270	
(4)감가상각비		110,570,629		184,544,876
유형고정자산감가상각비	110,570,629		184,544,876	
III.연구학생경비		3,000,000		3,000,000
(1)학생경비		3,000,000		3,000,000
교내장학금	3,000,000		3,000,000	
IV.교육외비용		10,924,483,112		31,449,706
(1)기타교육외비용		10,924,483,112		31,449,706
고정자산처분손실	79,953,522		-	
전기요류수정손실<주석13>	10,844,390,000		-	
잡손실	139,590		31,449,706	
V.전출금		11,590,769,530		7,640,809,380
(1)전출금		11,590,769,530		7,640,809,380

과목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
경상비전출금	6,734,250,530		784,434,230	
법정부담전출금<주석12>	4,756,519,000		6,677,355,150	
자산전출금	100,000,000		179,020,000	
Ⅵ.고유목적사업준비금전입액		7,777,285,599		6,223,350,796
Ⅶ.운영비용합계		31,166,577,959		14,746,986,394
Ⅷ.기본금대체액		(2,673,173,155)		23,520,413,045
(1)출연기본금대체액		17,761,434		633,881,116
제적립금대체액	17,761,434		633,881,116	
(2)운영차액대체		2,404,120,855		9,194,901,136
운영차액대체	2,404,120,855		9,194,901,136	
(3)당기운영차액		(286,813,734)		32,081,433,065
당기운영차액	(286,813,734)		32,081,433,065	
운영비용총계		28,493,404,804		38,267,399,439

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원 일반업무회계

1. 학교법인 선묵학원의 설립과 현황

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

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

학교법인 선묵학원은 현재 대구광역시 중구 남산로4길 112에 사무소를 두고 있으며, 당기말 현재 자산총액은 3,548억원입니다.

2. 회계의 구분

학교법인 선묵학원은 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 재무

제표를 작성하고 있으며 그 중요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 설치학교계정의 회계처리

대차대조표의 설치학교계정은 대학회계의 교비회계에서 법인의 출연재산으로 기본 재산이 증가한 금액과 병원회계에서 발생한 고정자산 중 기본재산의 증감에 따라 처리된 계정금액 및 초중고교의 경우 기본재산의 증가에 따라 운영계산서에서 기본금으로 대체한 금액에 대응하여 재산관리 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 기타

기본금대체액으로 구성되어 있습니다.

(6) 발생주의 회계의 예외

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

4. 예금

보고기간말 현재 예금의 보유현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

예금의종류	당기말	전기말
보통예금	4,732	1,902
정기예금	900,000	1,040,281
RP	812,220	2,133,860
특정신탁	1,900,000	-
MMF	-	100,671
채권	-	300,000
합계	3,616,952	3,576,714

* 위의 예금은 사용제한이 없습니다.

5. 투자자산

보고기간말 현재 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기말	전기말
투자유가증권 취득가액	1,584,002	1,084,002
투자유가증권평가충당금	1,203,722	1,260,000
출자금	18,160,971	4,940,847

계정과목	당기말	전기말
부속병원투자	114,855,343	109,649,752
계	135,804,038	116,934,601

6. 투자유가증권

(1) 당기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	종목	주식수	취득원가	시가	장부가액	평가차액
상장주식	(주)티비씨	1,800,000주	900,000	2,115,000	2,115,000	1,215,000
비상장주식	(주)우경개발	1,500주	184,002	184,002	184,002	-
채권	현대두산인프라코어	-	200,000	200,217	200,217	217
채권	대구은행	-	300,000	288,505	288,505	(11,495)
합계		1,801,500주	1,584,002	2,787,724	2,787,724	1,203,722

(2) 전기말 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	종목	주식수	취득원가	시가	장부가액	평가차액
상장주식	(주)대구방송	1,800,000주	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

7. 임의기금

(1) 당기 중 임의기금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초금액	감소액	증가액	기말잔액	사용제한
건축기금	350,134	1,771	351,905	-	건축물취득
장학기금	65,162	327	65,489	-	장학금지급
특정목적기금	1,843,841	631,783	2,475,624	-	기타
계	2,259,137	633,881	2,893,018	-	

(2) 전기 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	

8. 유형고정자산

(1) 당기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	감가상각비	기말잔액
토지	6,246,330	43,865	1,401,940	-	4,888,255
건물	6,758,133	-	6,654,617	103,516	-
집기비품	5,295	2,397	-	1,834	5,858
차량운반구	22,620	-	-	5,220	17,400
계	13,032,378	46,262	8,056,557	110,570	4,911,513

(2) 전기 중 유형고정자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	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

(3) 당기말 현재 법인이 보유하고 있는 토지의 개별공시지가는 4,021백만원입니다.

9. 출연기본금

보고기간말 현재 출연기본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기말	전기말
설립자기본금		
대학교	54,637,036	54,771,143
초· 중· 고교	89,555,329	85,800,387
부속병원	46,246,170	46,246,170
수익용예금	6,000,000	-
토지	4,844,390	-
소계	201,282,925	186,817,700
기타기본금		
투자유가증권	900,000	900,000
출자금	8,401,139	8,401,139
부속병원투자	25,122,753	25,122,753

계정과목	당기말	전기말
소계	34,423,892	34,423,892
합 계	235,706,817	221,241,592

10. 적립금의 증감내역

당기 중 임의적립금의 증감내역 및 적립재원, 사용내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	기초금액	증가	적립재원	감소	사용내역	기말잔액
건축적립금	350,127	-		350,127	대응투자,예금및기금전환	-
장학적립금	65,038	98	이자수익	65,136	장학금 지급,예금전환	-
특정목적적립금	1,837,088	17,663	이자수익	1,854,751	전출금,예금전환	-
합 계	2,252,253	17,761		2,270,014		-

11. 과태료 및 벌과금 내역

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

(단위 : 천원)

과목	내용	당기	전기
제세공과금	장애인고용부담금	18,598	307,424

12.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	4,312,100	6,201,020
법정부담전입금	4,312,100	6,201,020
전입금 부담률	100.00%	100.00%

13. 전기오류수정손익

당기의 전기오류수정손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	해당 연도	과목	금액	사유
전기오류수정이익	2020학년도	세금과공과	43,865	토지 취득세 등의 비용처리
전기오류수정손실	2020학년도	일반기부금	6,000,000	출연자산의 수익처리
		현물기부금	4,844,390	출연자산의 수익처리
		계	10,844,390	

2-2. 수 익 사 업 회 계

자금계산서	_____	77~78
재무상태표	_____	79~80
손익계산서	_____	81~82
주석	_____	83~87

수익사업회계

재 무 상 태 표

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원

(단위:원)

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
자 산				
I. 유동자산		646,147,233		972,086,554
(1) 당좌자산		646,147,233		972,086,554
현금및현금성자산	638,105,330		957,529,248	
미수임대료	2,650,000		10,300,000	
미수관리비	-		82,950	
미수수익	2,519,323		-	
선급비용	609,450		596,450	
부가세대급금	-		1,406,516	
선납세금	2,263,130		2,171,390	
II. 비유동자산		17,831,171,132		4,377,975,090
(1) 투자자산		292,445,410		-
투자유가증권	292,445,410			
(2) 유형자산<주석5,6>		17,538,725,722		4,377,975,090
토지<주석4>	14,966,411,000		1,746,287,000	
건물	3,596,505,320		3,596,505,320	
감가상각누계액	(1,024,190,598)		(964,817,230)	
구축물	99,413,636		99,413,636	
감가상각누계액	(99,413,636)		(99,413,636)	
집기비품	50,398,792		50,398,792	
감가상각누계액	(50,398,792)		(50,398,792)	
자산총계		18,477,318,365		5,350,061,644
부 채				
I. 유동부채		12,292,000		20,771,259
부가세예수금	4,848,170		5,012,299	
미지급금	4,968,350		12,762,970	
선수임대료	1,850,000		2,550,000	

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
예수금	625,480		445,990	
II.비유동부채		517,000,000		534,283,782
임대보증금	517,000,000		510,000,000	
고유목적사업준비금<주석8>	-		24,283,782	
부채총계		529,292,000		555,055,041
기본금				
I.출연기본금<주석9>		18,160,970,867		4,940,846,867
출자금	18,160,970,867		4,940,846,867	
II.기본금조정		(7,554,590)		-
투자유가증권평가이익	108,470		-	
투자유가증권평가손실	(7,663,060)		-	
II.결손금		(205,389,912)		(145,840,264)
전기이월결손금	(145,840,264)		(145,188,089)	
당기순손실	(59,549,648)		(652,175)	
자본총계		17,948,026,365		4,795,006,603
부채와자본총계		18,477,318,365		5,350,061,644

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

수익사업회계 손익계산서

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 선묵학원

(단위:원)

과 목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
I. 영업수익		329,430,739		305,285,236
(1) 영업수익		265,609,150		241,168,237
임대료수익	265,609,150		241,168,237	
(2) 영업부대수익		63,821,589		64,116,999
관리비수익	62,736,284		63,561,268	
잡수익	1,085,305		555,731	
II. 영업비용		302,609,631		320,150,310
(1) 인건비		98,109,060		93,435,510
급여	85,300,000		81,220,000	
법정부담금	5,699,060		5,515,510	
퇴직금	7,110,000		6,700,000	
(2) 관리운영비		204,500,571		226,714,800
건물관리비	17,190,000		34,305,664	
기타시설관리비	7,265,028		11,828,196	
보험료	1,185,900		1,180,600	
소모품비	1,786,300		714,407	
전기료	50,688,684		55,161,628	
수도료	9,466,900		9,805,010	
통신비	715,427		589,585	
제세공과금	47,781,124		44,122,127	
지급수수료	1,281,192		341,292	
복리후생비	300,000		249,909	
일반용역비	6,490,908		6,490,908	
감가상각비	59,373,368		59,839,204	
기타운영비	975,740		2,086,270	
III. 영업이익		26,821,108		(14,865,074)

과목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
IV.영업외수익		17,345,462		19,095,859
이자수익	17,345,462		19,095,859	
V.영업외비용		103,716,218		4,882,960
고유목적사업전입액	103,716,218		-	
잡손실	-		4,882,960	
VI.법인세차감전이익		(59,549,648)		(652,175)
VII.법인세비용		-		-
VIII.당기순이익		(59,549,648)		(652,175)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

수익사업회계 현금흐름표

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 선목학원

(단위:원)

과목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(2,140,136)		88,703,718
1. 당기순이익	(59,549,648)		(652,175)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	59,373,368		59,839,204	
감가상각비	59,373,368		59,839,204	
고유목적사업준비금전입액	-		-	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(1,963,856)		29,516,689	
미수임대료의감소(증가)	7,650,000		14,455,000	
미수관리비의감소(증가)	82,950		6,974,990	
미수수익의감소(증가)	(2,519,323)			
선급비용의감소(증가)	(13,000)		7,700	
부가세대금의감소(증가)	1,406,516		16,611	
선납세금의감소(증가)	(91,740)		1,166,790	
부가세예수금의증가(감소)	(164,129)		(998,552)	
선수임대료의증가(감소)	(700,000)		1,850,000	
미지급금의증가(감소)	(7,794,620)		6,181,170	
예수금의증가(감소)	179,490		(137,020)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(300,000,000)		-
1. 투자활동으로인한현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(300,000,000)		-	
투자유가증권	300,000,000			
III. 재무활동으로인한현금흐름		(17,283,782)		(183,000,000)
1. 재무활동으로인한현금유입액	7,000,000		6,000,000	
임대보증금의증가	7,000,000		6,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(24,283,782)		(189,000,000)	
고유목적사업준비금전출	24,283,782		150,000,000	
임대보증금의감소	-		39,000,000	

과목	당기(2021회계연도)		전기(2020회계연도)	
Ⅳ.현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(319,423,918)		(94,296,282)
Ⅴ.기초의현금		957,529,248		1,051,825,530
Ⅵ.기말의현금<주석7>		638,105,330		957,529,248

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원 수익사업회계

1. 학교기업의 개요

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

4

2. 회계의 구분

학교법인 선묵학원은 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 선묵학원의 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

보고기간말 현재 보유토지 공시지가의 내역을 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	소 재 지	장부가액	공시지가
당기	대구 남구 대명동	654,281	884,971
	경북 경주시 성동동	14,312,130	14,373,177

구분	소 재 지	장부가액	공시지가
전기	대구 남구 대명동	1,746,287	3,117,878

5. 유형자산 장부가액의 변동내역

(1) 당기 중 유형고정자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	기초금액	취득가액	처분가액	감가상각비	기말잔액
토지	1,746,287	14,312,130	(1,092,006)	-	14,966,411
건물	2,631,688	-	-	(59,373)	2,572,315
구축물	-	-	-	-	-
비품	-	-	-	-	-
합계	4,377,975	14,312,130	(1,092,006)	(59,373)	17,538,726

(2) 전기 중 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

6. 보험가입자산

당기말 현재 당 법인의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험의 종류	보험가입자산	부보금액	보험회사
화재보험	건물, 기계, 집기	7,750,000	현대해상화재보험

* 당 법인은 위의 화재보험 이외에 승강기사고배상보험 80백만원을 가입하고 있습니다.

7. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 대차대조표의 현금및현금등가물입니다.

8. 고유목적사업준비금

보고기간 중 고유목적사업준비금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	기초금액	전출액	전입액	기말잔액
당기	24,284	128,000	103,716	-
전기	174,284	150,000	-	24,284

* 전출액은 법인 일반업무회계에 전출한 것입니다.

9. 출연기본금

당 법인의 출연기본금의 당기 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과목	기초금액	증가액	감소액	기말잔액
출자금	4,940,847	14,312,130	(1,092,006)	18,160,971

* 출자금의 증감내용은 전액 토지입니다.(주석5 참조)

10. 부가가치계산에 필요한 사항

보고기간 중 당 법인의 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당 기	전 기
인건비	98,109	93,436
복리후생비	300	250
감가상각비	59,373	59,839
제세공과금	47,781	44,122
계	205,563	197,647

□ 참 고 자 료

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

2. 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.

합산자금계산서	_____	90~92
합산대차대조표	_____	93
합산운영계산서	_____	94~95

합 산 자 금 계 산 서

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원

(단위:천원)

과 목	당기(2021학년도)		전기(2020학년도)	
자 금 수 입				
I. 등록금수입		88,152,729		93,512,107
1. 등록금수입	86,869,071		92,699,560	
2. 수강료수입	1,283,658		812,547	
II. 전입및기부수익		55,890,528		67,222,466
1. 전입금수입	16,363,477		18,450,000	
2. 기부금수입	3,102,477		9,452,162	
3. 국고보조금수입	36,284,887		38,920,304	
4. 산학협력단및학교기업전입금	139,687		400,000	
III. 교육부대수입		5,991,793		3,904,566
1. 입시수수료수입	848,199		806,610	
2. 증명사용료수입	4,011,779		615,670	
3. 기타교육부대수입	1,131,815		2,482,286	
IV. 교육외수입		2,849,635		2,943,457
1. 예금이자수입	2,471,346		2,295,901	
2. 수익재산수입	18,000		28,800	
3. 기타교육외수입	360,289		618,756	
V. 투자와기타자산수입		12,060,329		11,407,986
1. 투자자산수입	-		-	
2. 기타자산수입	6,117,788		8,294	
3. 원금보존기금인출수입	-		-	
4. 임의기금인출수입	5,942,541		11,399,692	
VI. 고정자산매각수입		3,223,095		6,900
1. 유형고정자산매각수입	3,223,095		6,900	
VII. 유동부채입금		-		-
VIII. 고정부채입금		307,263		216,896

과 목	당기(2021학년도)		전기(2020학년도)	
1.기타고정부채	307,263		216,896	
IX.미사용전기이월자금		10,359,207		8,585,849
1.기초유동자산	53,134,624		36,879,820	
2.기초유동부채	42,775,417		28,293,971	
자 금 수 입 총 계		178,834,579		187,800,227
자 금 지 출				
I.보수		64,354,033		63,827,205
1.교원보수	45,178,884		44,617,810	
2.직원보수	19,175,149		19,209,395	
II.관리운영비		18,429,610		15,657,855
1.시설관리비	9,358,827		8,315,961	
2.일반관리비	4,121,599		3,718,587	
3.운영비	4,949,184		3,623,307	
III.연구학생경비		55,030,872		56,919,982
1.연구비	1,227,743		1,220,612	
2.학생경비	52,937,829		54,885,559	
3.입시관리비	865,300		813,811	
IV.교육외비용		369,565		410,841
1.지급이자	-		-	
2.기타교육외비용	369,565		410,841	
V.전출금		7,278,670		1,439,789
1.전출금	7,278,670		1,439,789	
VI.예비비		-		
VII.투자및기타자산지출		9,849,662		31,161,727
1.설치학교	-		-	
2.투자자산지출	1,900,000		10,000,000	
3.원금보존기금적립	-		-	
4.임의기금적립	2,143,945		4,872,559	
5.기타자산지출	5,805,717		16,289,168	
VIII.고정자산매입지출		13,990,804		7,898,860

과 목	당기(2021학년도)		전기(2020학년도)	
1.유형고정자산매입지출	13,990,804		7,898,860	
IX.고정부채상환		131,747		124,759
1.장기차입금상환	-		-	
2.기타고정부채상환	131,747		124,759	
X.미사용전기이월자금		9,399,616		10,359,209
1.기말유동자산	51,515,692		53,134,624	
2.기말유동부채	42,116,076		42,775,415	
자 금 지 출 총 계		178,834,579		187,800,227

합 산 대 차 대 조 표

2021학년도(당기) 2022년 2월 28일 현재

2020학년도(전기) 2021년 2월 28일 현재

학교법인 선묵학원

(단위:천원)

과 목	당기(2021학년도)		전기(2020학년도)	
자 산				
I. 유동자산		51,515,692		53,134,624
1. 유동자금	38,389,108		41,924,586	
2. 기타유동자산	13,126,584		11,210,038	
II. 투자외기타자산		361,717,668		345,108,001
1. 설치학교	135,801,499		132,046,557	
2. 투자자산	135,859,038		116,989,601	
3. 기타자산	20,012,897		20,323,012	
4. 원금보존기금	2,610,000		2,610,000	
5. 임의기금	67,434,234		73,138,831	
III. 고정자산		235,916,458		242,423,721
1. 유형고정자산	235,916,458		242,423,721	
자산총계		649,149,818		640,666,346
부채와기본금				
I. 유동부채		42,116,079		42,775,416
1. 예수금	1,355,828		1,350,780	
2. 선수금	39,014,758		40,294,706	
3. 기타유동부채	1,745,493		1,129,930	
II. 고정부채		1,055,827		893,112
1. 기타고정부채	1,055,827		893,112	
III. 기본금		605,977,912		596,997,818
1. 출연기본금	235,706,818		221,241,593	
2. 원금보존적립금	2,610,000		2,610,000	
3. 임의적립금	70,562,899		74,361,495	
4. 기본금조정	(1,924,943)		37,335	
5. 운영차액	299,023,138		298,747,395	
전기이월운영차액	298,747,394		267,933,744	
당기운영차액	275,744		30,813,651	
부채와기본금총계		649,149,818		640,666,346

합산운영계산서

2021학년도(당기) 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

2020학년도(전기) 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 선묵학원

(단위:천원)

과목	당기(2021학년도)		전기(2020학년도)	
운 영 수 익				
I.등록금수입		88,152,729		93,512,107
1.등록금수입	86,869,071		92,699,560	
2.수강료수입	1,283,658		812,547	
II.전입및기부수입		56,633,711		74,180,900
1.전입금수입	16,363,477		18,450,000	
2.기부금수입	3,845,660		15,106,265	
3.국고보조금	36,284,887		38,920,304	
4.산학협력단및학교기업전입금	139,687		1,704,331	
III.교육부대수입		5,991,793		3,904,566
1.입시수수료수입	848,199		806,610	
2.증명사용료수입	4,011,779		615,670	
3.기타교육부대수입	1,131,815		2,482,286	
IV.교육외수입		14,446,798		2,950,357
1.예금이자수입	2,471,346		2,295,901	
2.수익재산수입	18,000		28,800	
3.기타교육외수입	11,957,452		625,656	
V.교육목적사업준비금환입액		7,790,086		6,350,971
운영수익총계		173,015,117		180,898,901
운 영 비 용				
I.보수		64,354,033		63,827,205
1.교원보수	45,178,884		44,617,810	
2.직원보수	19,175,149		19,209,395	
II.관리운영비		30,888,733		27,447,217
1.시설관리비	9,358,827		8,373,941	
2.일반관리비	4,120,437		3,755,508	
3.운영비	4,947,104		3,623,439	
4.감가상각비	12,462,365		11,694,329	
III.연구학생경비		55,158,564		57,259,427

과목	당기(2021학년도)		전기(2020학년도)	
1.연구비	1,227,743		1,220,612	
2.학생경비	53,065,521		55,225,004	
3.입사관리비	865,300		813,811	
Ⅳ.교육외비용		11,214,789		415,394
1.지급이자	-		-	
2.기타교육외비용	11,214,789		415,394	
Ⅴ.전출금		7,278,670		1,439,789
1.전출금	7,278,670		1,439,789	
Ⅵ.고유목적사업준비금전입액		7,777,286		6,223,351
Ⅶ.운영비용합계		176,672,075		156,612,383
Ⅷ.기본금대체액		2,143,946		4,872,560
1.제적납금대체액	2,143,946		4,872,560	
Ⅸ.운영차액대체액		6,076,648		11,399,692
Ⅹ.당기운영차액		275,744		30,813,650
운영비용총계		173,015,117		180,898,901

□ 별 침

사학기관 감사증명서	_____	98~100
재무제표외 확인사항 집계표	_____	101
재무제표외 확인사항 세부내역	_____	102
외부감사인외 외부감사결과 보고사항 집계표	_____	103
중요한 재무정보	_____	104~106

사학기관 감사증명서

사학기관 감사증명서

1. 학교법인	①학교법인명	학교법인 선목학원	②이사장 성명	조 환 길
	③소재지	대구광역시 남구 남산로 4 길 112		
	④전화번호	053-660-5161	⑤FAX	053-6660-5160
	⑥회계연도	2021 회계연도 : 2021 년 3 월 1 일부터 2022 년 2 월 28 일까지		
2. 설치·경영 대학교	⑦대학교명	대구가톨릭대학교	⑧총장 성명	우 동 기
	⑨소재지	경상북도 경산시 하양읍 하양로 13-13		
	⑩전화번호	053-850-3114	⑪FAX	053-359-7000
	⑫입학정원	2,912 명	⑬기타 동 법인설치경영학교명	-

3. 재무제표에 대한 외부감사인의 감사결과

구 분	외부감사인의 감사결과 요약
⑭감사의견	우리의 의견으로는 학교법인의 재무제표는 학교법인 선목학원의 일반업무회계와 동 법인이 설치한 대구가톨릭대학교 교비회계의 2022 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 2022 년 2 월 28 일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 자금수지를 일반기업회계기준과 의료 기관회계기준규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정 하게 표시하고 있습니다.
⑮한정사항	해당사항 없음
⑯특기사항	해당사항 없음
⑰기타⑮⑯이 외 의 중 점 확 인 사 항 관 련 위 반 사 항	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.

2022 년 5 월 13 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 선묵학원
이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 선묵학원의 법인일반업무회계와 법인이 설립한 대구가톨릭대학교 교비회계의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 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 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 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 재무회계규칙 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 표명하는데 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 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 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 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 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



2022년 5월 13일

10mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

재무제표 외 확인사항 집계표

회계연도	2021	학교법인명	선목학원	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·명사·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	2021	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 학교법 제28조, 같은법 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 학교법 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 학교법 제32조의3, 사학기관 재무·회계 규칙 제22조 및 등 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 선묵학원		
2021		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 증여교환-용도변경 담보 제공 또는 의무부담이나 권리포기여부 (사립학교법 제28조 제1항) [별지제4의1호 서식]	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	해당사항 없음	
② 재산 취득 시 등기, 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																																				
2021			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) <table border="1" style="width: 100%;"> <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)티비씨</td> <td>투자</td> <td>500</td> <td>1,800,000</td> <td>900,000</td> <td>2,115,000</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>현대두산인프라코어</td> <td>투자</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>200,000</td> <td>200,217</td> </tr> <tr> <td>대구은행</td> <td>투자</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>300,000</td> <td>288,505</td> </tr> <tr> <td>합계</td> <td></td> <td></td> <td>1,801,500</td> <td>1,584,002</td> <td>2,787,724</td> </tr> </tbody> </table>			종목	보유목적 (취득사유)	주당 가액(원)	주수(주)	취득가액	공정가액	(주)티비씨	투자	500	1,800,000	900,000	2,115,000	(주)우경개발	기부	122,668	1,500	184,002	184,002	현대두산인프라코어	투자	-	-	200,000	200,217	대구은행	투자	-	-	300,000	288,505	합계			1,801,500	1,584,002	2,787,724	결산서 확인 일반업무 회계해당
종목	보유목적 (취득사유)	주당 가액(원)	주수(주)	취득가액	공정가액																																			
(주)티비씨	투자	500	1,800,000	900,000	2,115,000																																			
(주)우경개발	기부	122,668	1,500	184,002	184,002																																			
현대두산인프라코어	투자	-	-	200,000	200,217																																			
대구은행	투자	-	-	300,000	288,505																																			
합계			1,801,500	1,584,002	2,787,724																																			
	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 <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>내용</th> <th>금액</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>장애인고용부담금</td> <td>18,598,000</td> </tr> </tbody> </table>			내용	금액	장애인고용부담금	18,598,000	결산서 확인 해당없음 해당없음 해당없음 해당없음 해당없음 해당없음 결산서확인																																
내용	금액																																							
장애인고용부담금	18,598,000																																							
	12. 수익용 기본재산 확보율 및 수익률, 학교운영경비부담률 법령 기준 준수 현황 <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>구분</th> <th>수익용기본재산 확보율(%)</th> <th>수익용기본재산 수익률(%)</th> <th>학교운영경비 부담율(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021(2020회계연도)</td> <td>25.3</td> <td>0.7</td> <td>125</td> </tr> </tbody> </table>			구분	수익용기본재산 확보율(%)	수익용기본재산 수익률(%)	학교운영경비 부담율(%)	2021(2020회계연도)	25.3	0.7	125																													
구분	수익용기본재산 확보율(%)	수익용기본재산 수익률(%)	학교운영경비 부담율(%)																																					
2021(2020회계연도)	25.3	0.7	125																																					
	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		
2021			대학교명	대구가톨릭대학교		
구 분	중요한 재무정보			비 고		
• 교비회계	1. 예금 보유 현황 : 예금의 용도 및 예금종류, 금액, 사용제한 사항 등			결산서 확인		
	2. 투자유가증권 보유 현황 : 종목, 보유목적(또는 취득사유), 주당가액, 주수, 취득가액 및 공정가액 등			결산서 확인		
	3. 유형자산 및 감가상각 현황 : 유형자산 별 취득원가 및 감가상각누계액 증감 내역, 사용수익권, 장부가액, 사용제한 사항 등			결산서 확인		
	4. 차입금 현황 : 관할청 허가 여부 및 차입처, 용도, 차입액, 차입금 증감 내역, 차입일, 상환일, 이자율, 상환회계 등			해당 없음		
	5. 퇴직급여충당부채 증감내역			해당 없음		
	6. 적립금 현황 : 적립금 구분별 증감 내역 및 적립재원, 사용내역 등			결산서 확인		
	7. 계류중인 소송사건 : 계류법원, 원고 및 피고명, 사건내역, 소송가액, 진행상황 등					
	당사자 구분	관할 법원	사건번호	사건내역	소송가액 (백만원)	소송 경과
	피고	대구지방법원	2019가합206814	해임무효확인	50	민사1심 진행중
	보조참가인	대전지방법원	2019구합101464	교원소청심사위원회 결정취소	50	행정1심 진행중
	피고	대구지방법원	2020가합207226	해임처분무효확인 등	93	민사1심 진행중
	보조참가인	대전지방법원	2019구합109017	교원소청심사위원회 결정취소	50	행정1심 진행중
	8. 특수관계자 현황 및 특수관계자 거래			결산서확인		
	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						
내용		금액				
장애인고용부담금		17,997,610				
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 별도 의견이 있을 경우 :						
※ 기술내용이 많을 경우 별지사용						

210mm×297mm[백상지 80g/㎡(재활용품)]

회계연도	중요한 재무정보		학교법인명	학교법인 선목학원		
2021			대학교명	대구가톨릭대학교 부속병원		
구 분	중요한 재무정보					비 고
부속병원 회계	1. 예금 보유 현황 : 예금의 용도 및 예금종류, 금액, 사용제한 사항 등					결산서확인
	2. 투자유가증권 보유 현황 : 종목, 보유목적(또는 취득사유), 주당가액, 주수, 취득가액 및 공정가액 등					결산서확인
	3. 유형자산 및 감가상각 현황 : 유형자산 별 취득원가 및 감가상각누계액 증감 내역, 사용수익권, 장부가액, 사용제한 사항 등					결산서확인
	4. 차입금 현황 : 관할청 허가 여부 및 차입처, 용도, 차입액, 차입금 증감 내역, 차입일, 상환일, 이자율, 상환회계 등					결산서확인
	5. 퇴직급여충당부채 증감내역					결산서확인
	6. 적립금 현황 : 적립금 구분별 증감 내역 및 적립재원, 사용내역 등					결산서확인
	7. 계류중인 소송사건 : 계류법원, 원고 및 피고명, 사건내역, 소송가액, 진행상황 등					
	당사자구분	관할 법원	사건번호	사건내용	원고초기 (백만원)	소송경과
	피고	서울중앙지법	2018가합592021	손해배상	1,304	1심 진행
	피고	수원지방법원	2022나55125	손해배상	92	1심 패소 2심 진행
	피고	수원지방법원 안산지원	2019가합9139	손해배상	242	1심 진행
	피고	대구지방법원	2020가단100212	손해배상	200	1심 진행
	피고	대구지방법원	2020가단104641	손해배상	168	1심 진행
	피고	대구지방법원	2021가단128996	손해배상	130	1심 진행
	8. 특수관계자 현황 및 특수관계자 거래					결산서확인
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		147,695,020				
교통유발부담금		212,736,730				
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						