

2022사업연도 결산보고서

<제26기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일 까지>

목 차

I. 총괄표	1
II. 사업보고서	4
1. 개 황	5
2. 업무현황	6
III. 재무제표	7
1. 재무상태표	8
2. 손익계산서	10
3. 자본변동표	12
4. 현금흐름표	13
5. 재무제표에 대한 주석	15
IV. 재무제표 부속명세서	23
1. 현금예금 명세서	24
2. 기타 당좌자산 명세서	27
3. 기타투자자산 명세서	28
4. 유형자산 명세서	29
5. 무형자산 명세서	30
6. 기타비유동자산 명세서	31

7. 기타유동부채 명세서	32
8. 총당금 명세서	33
9. 기본재산 명세서	34
10. 재무제표와 예산결산서 차이 명세서	35
V. 예산결산보고서	37
1. 수입및지출결산 총괄표	40
2. 수입결산총괄표	45
3. 지출결산 총괄표	46
4. 지출결산 세부내역(일반회계, 특별회계)	48
VI. 예산결산 부속명세서	51
1. 예비비사용조서	52
2. 예산이월액조서	53
3. 전년도이월액조서	54
4. 계속비결산조서	55
5. 미수액, 미지급액 조서	56
6. 불납결손액조서	59
7. 수입·지출외현금현재액조서	60
8. 지출예산 성질별 결산	61
9. 보조금 명세서	62
10. 기부금 명세서	63
VII. 경영분석지표	64
1. 경영분석 지표	65
VIII. 참고자료	66
1. 회계감사보고서.....	67

I. 총괄표

(재단법인 제주연구원)

I. 총괄표

구분	내용	출자기관	출연기관	
I. 결산서				
	1. 총괄표			
	2. 사업보고서	(1) 개황	○	
		(2) 연도별 업무현황	○	
	3. 재무제표	(1) 재무상태표		○
		(2) 운영성과표		○
		(3) 순자산변동표		○
		(4) 현금흐름표		○
		(5) 재무제표에 대한 주석		○
	4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서		○
		(2) 영업미수금명세서		
		(3) 기타미수금명세서		
		(4) 기타당좌자산명세서		○
		(5) 재고자산명세서		
		(6) 유가증권명세서		
		(7) 기타투자자산명세서		○
		(8) 유형자산명세서		○
		(9) 무형자산명세서		○
		(10) 기타 비유동자산명세서		○
		(11) 매입채무명세서		
		(12) 미지급비용(금)명세서		
		(13) 기타유동부채명세서		○
		(14) 차입금명세서		
(15) 충당금명세서			○	
(16) 기본재산명세서			○	
(17) 잉여금 명세서				
(18) 제조(공사)원가명세서				
(19) 성질별 손익계산서				
(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서			○	
(21) 우발부채 현황				
(22) 금융부채현황				

I. 결산서				
	5. 예산결산보고서	(1) 총괄표		○
		(2) 수입예산결산보고서		○
		(3) 지출예산결산보고서		○
	6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서		○
		(2) 예산이월액조서		
		(3) 전년도이월액조서		
		(4) 예산전용액조서		
		(5) 계속비 결산조서		
		(6) 미수액조서, 미지급액조서		
		(7) 불납결손액조서		
		(8) 수입·지출외현금현재액조서		
		(9) 지출예산성질별결산		○
		(10) 보조금 명세서		○
	(11) 기부금 명세서			
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표		○	
II. 회계감사보고서				
	(1) 회계감사보고서		○	

Ⅱ. 사업 보고서

(재단법인 제주연구원)

1. 개 황

2. 업 무 현 황

1. 개황

가. 총괄사항

제주특별자치도의 지역개발을 위한 단기 및 중·장기 정책 개발, 지역현안, 지역경제, 환경문제 등에 대한 전문적·체계적 조사 연구, 관광진흥, 농·수·축산업과 중소기업 육성에 관한 연구, 문화·역사·교육·복지·도민의식·사회 발전 등에 관한 정책 개발, 각종 정보수집·관리 및 국내외 연구기관과의 교류협력과 국제 비교·연구 활동 등을 수행하고 있습니다.

나. 임직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위:명)

구분	정원				현원			
	전년도말	2022년 12월 31일 기준		당년도말	전년도말	2022년 12월 31일 기준		당년도말
		증가	감소			증가	감소	
합계	15	-	-	15	15	-	-	15
원장	1	-	-	1	1	-	-	1
임원(비상임)	14	-	-	14	14	-	-	14

2) 직원 현황

(단위:명)

구분	정원				현원			
	전년도말	2022년 12월 31일 기준		당년도말	전년도말	2022년 12월 31일 기준		당년도말
		증가	감소			증가	감소	
합계	43	3	-	46	40	2	3	39
본원	43	3	-	46	40	2	3	39

(단위:명)

구분	정원	현원	결원	비고
계	46	39	7	
원장	1	1	-	
연구직	선임연구위원	22	6	
	연구위원			
	책임연구원			
행정직	1급	1	-	
	2~6급	4	4	
기능직	4~6급	1	1	
정보사서직	1~6급	1	1	
전문직	전문연구위원	2	1	1
	전문연구원	3	3	-
공무직	행정사무원	4	4	-
	미회원	1	1	-

2. 연도별 업무현황

가. 총괄사항

1. 개원일		1997년 05월 07일			
2. 출자출연기관 적용일		1997년 05월 07일			
3. 원장		양 덕 순			
구 분	연 도 별	2022(당기)		2021(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
4. 사업수익 (단위 : 원)	계	14,691,157,505	14,691,157,505	13,116,158,821	1,574,998,684
	수탁연구수익	8,224,897,155	8,224,897,155	7,010,942,004	1,213,955,151
	보조금수익	6,278,619,679	6,278,619,679	5,974,023,767	304,595,912
	임대사업수익	35,793,000	35,793,000	35,793,000	-
	이자수익	151,847,671	151,847,671	95,400,050	56,447,621

나. 사업수익에 관한 사항

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)
사업수익	14,691,157,505	13,116,158,821	1,574,998,684	112.01%
수탁연구수익	8,224,897,155	7,010,942,004	1,213,955,151	117.32%
보조금수익	6,278,619,679	5,974,023,767	304,595,912	105.10%
임대사업수익	35,793,000	35,793,000	-	100.00%
이자수익	151,847,671	95,400,050	56,447,621	159.17%

다. 사업비용에 관한 사항

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)
사업비용	14,219,272,631	13,511,266,418	708,006,213	105.24%
수탁매출원가	8,946,779,754	7,914,851,262	1,031,928,492	113.04%
일반관리비용	5,272,492,877	5,596,415,156	- 323,922,279	94.21%

Ⅲ. 재 무 제 표

(재단법인 제주연구원)

1. 재 무 상 태 표
2. 운 영 성 과 표
3. 순 자 산 변 동 표
4. 현 금 흐 름 표
5. 재무제표에 대한 주석

재무상태표

제 26(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 25(전) 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과목	제 26 (당) 기		제 25 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산	8,116,635,684		9,130,454,680	
(1) 당 작 자 산	8,116,635,684		9,130,454,680	
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석2,3)	1,292,312,044		9,112,762,390	
2. 단 기 금 용 상 품 (주석2,3)	6,800,000,000		0	
3. 미 수 금	5,311,720		4,675,250	
4. 선 급 금	-		-	
5. 선 납 세 금	19,011,920		13,017,040	
II. 비 유 동 자 산	1,340,664,556		1,331,106,269	
(1) 투 자 자 산	35,693,415			
퇴 직 연 금 운 용 자 산	35,693,415			
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)	1,129,553,208		1,200,884,753	
1. 건 물	1,663,959,036		1,663,959,036	
감 가 상 각 누 계 액	(622,139,056)		(580,540,330)	
2. 구 축 물	4,738,000		4,738,000	
감 가 상 각 누 계 액	(1,895,145)		(1,776,745)	
3. 차 량 운 반 구	22,462,630		22,462,630	
감 가 상 각 누 계 액	(22,461,630)		(22,461,630)	
4. 비 품	1,334,284,398		1,172,988,045	
감 가 상 각 누 계 액	(937,663,864)		(788,281,333)	
5. 국 고 보 조 금 (집 기 비 품)	(322,784,161)		(281,255,920)	
6. 입 목	11,053,000		11,053,000	
(3) 무 형 자 산 (주석2,5)	175,195,933		109,999,516	
1. 소 프 트 웨 어	223,418,481		121,732,856	
2. 국 고 보 조 금 (무 형 자 산)	(48,222,548)		(11,733,340)	

(계 속)

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과목	제 26 (당) 기		제 25 (전) 기	
	금액		금액	
(4) 기타 비유동자산		222,000		20,222,000
1. 임차보증금	-		20,000,000	
2. 기타보증금	222,000		222,000	
자산총계		9,457,300,240		10,461,560,949
부채				
I. 유동부채		1,135,695,809		2,365,182,250
1. 미지급금	610,908,131		944,353,014	
2. 예수금	196,277,190		203,933,690	
3. 선수금	328,510,488		1,216,895,546	
II. 비유동부채		30,000,000		249,129,168
1. 임대보증금	30,000,000		30,000,000	
2. 퇴직급여충당부채 (주석6)	2,203,921,960		2,233,477,480	
퇴직연금운용자산	(2,202,625,660)		(2,013,052,012)	
국민연금전환금	(1,296,300)		(1,296,300)	
부채총계		1,165,695,809		2,614,311,418
자본				
I. 기본순자산 (주석7)		7,999,934,640		7,999,934,640
1. 지자체출연기본자산	1,500,000,000		1,500,000,000	
2. 기타기본재산	6,499,934,640		6,499,934,640	
II. 보통순자산		291,669,791		(152,685,109)
1. 이익잉여금	291,669,791		(152,685,109)	
자본총계		8,291,604,431		7,847,249,531
부채와자본총계		9,457,300,240		10,461,560,949

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영성과표

제 26 (당) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 25 (전) 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	제 26 (당) 기		제 25 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 매 출 액 (주석2)		14,691,157,505		13,116,158,821
1. 수 탁 연 구 수 익	8,224,897,155		7,010,942,004	
2. 보 조 금 수 익	6,278,619,679		5,974,023,767	
3. 임 대 사 업 수 익	35,793,000		35,793,000	
4. 이 자 수 익	151,847,671		95,400,050	
II. 매 출 원 가		8,946,779,754		7,914,851,262
1. 매 출 원 가	8,946,779,754		7,914,851,262	
III. 매 출 총 이 익		5,744,377,751		5,201,307,559
IV. 일 반 관 리 비 용		5,272,492,877		5,596,415,156
1. 급 여	3,184,249,730		3,187,618,810	
2. 퇴 직 급 여	243,650,193		406,318,240	
3. 일 반 운 영 비	469,695,395		394,248,632	
4. 여 비 교 통 비	80,609,903		45,892,140	
5. 업 무 추 진 비	29,978,230		50,443,968	
6. 위 탁 운 영 비	0		89,252,480	
7. 수 선 비	56,415,360		30,455,000	
8. 감 가 상 각 비	140,554,060		199,382,850	
9. 교 육 훈 련 비	10,134,600		7,829,507	
10. 연 구 개 발 비	46,220,000		78,806,300	
11. 성 과 급	174,089,670		319,053,640	
12. 도 서 인 쇄 비	118,718,500		149,450,600	
13. 회 의 비	177,374,110		260,938,600	
14. 소 모 품 비	10,084,500		8,964,540	
15. 포 상 금 (연 구 실)	10,425,640		10,283,220	

(계 속)

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	제 26 (당) 기		제 25 (전) 기	
16. 관 서 업 무 비	8,432,020		6,768,570	
17. 특 정 업 무 수 행 경 비	4,800,000		4,800,000	
18. 지 급 수 수 료	75,574,385			
19. 홍 보 비	23,190,600			
20. 행 사 실 비 보 상 금	32,355,483			
21. 복 리 후 생 비	375,940,498		345,908,059	
V. 사 업 이 익 (손 실)		471,884,874		(395,107,597)
VI. 사 업 외 수 익		11,136,885		52,562,006
1. 잡 이 익	11,136,885		52,562,006	
VII. 사 업 외 비 용		38,666,859		211,293,841
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	28,000		44,000	
8. 잡 손 실	38,638,859		211,249,841	
VIII. 법 인 세 차 감 전 순 이 익 (손 실)		444,354,900		(553,839,432)
IX. 법 인 세 등				
X. 당 기 순 이 익 (손 실)		444,354,900		(553,839,432)

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순자산변동표

제 26 (당) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 25 (전) 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	기본순자산		보통순자산		합 계
	지자체출연기본재산	기타기본재산	적립금	이익잉여금	
I. 2021년 1월 1일 (전기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	401,154,323	8,401,088,963
당 기 순 이 익 (손 실)	-	-		(553,839,432)	(553,839,432)
II. 2021년 12월 31일 (전기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	152,685,109	7,847,249,531
I. 2022년 1월 1일 (당기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	152,685,109	7,847,249,531
당 기 순 이 익 (손 실)	-	-		444,354,900	444,354,900
II. 2022년 12월 31일 (당기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	291,669,791	8,291,604,431

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 26 (당) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 25 (전) 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 제주연구원

과 목	제 26 (당) 기		제 25 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(872,017,339)		140,615,695
1. 당기 순이익 (손실)		444,354,900		(553,839,432)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의가산		384,232,253		605,745,090
감가상각비	140,554,060		199,382,850	
퇴직급여	243,650,193		406,318,240	
유형자산처분손실	28,000		44,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의차감		-		-
4. 영업활동으로인한자산·부채의변동		(1,700,604,492)		88,710,037
미수수익의 감소 (증가)	-		0	
미수금의 감소 (증가)	(636,470)		982,200	
선급금의 감소 (증가)	0		51,819,806	
선납세금의 감소 (증가)	(5,994,880)		10,264,070	
미지급금의 증가 (감소)	(333,444,883)		(209,310,067)	
예수금의 증가 (감소)	(9,363,840)		190,220,742	
선수금의 증가 (감소)	(888,385,058)		502,369,820	
퇴직금의 지급	(273,205,713)		(400,160,424)	
퇴직연금운용자산의 증가	(189,573,648)		(57,476,110)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		130,889,160		130,889,160
1. 투자활동으로인한현금유입액		9,200,000,000		9,200,000,000
단기금융상품의 감소	9,200,000,000		9,200,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		(9,069,110,840)		(9,069,110,840)
단기금융상품의 증가	9,000,000,000		9,000,000,000	
비품의 증가	66,063,840		66,063,840	
무형자산의 증가	3,047,000		3,047,000	

(계속)

재단법인 제주연구원

과 목	제 26 (당) 기		제 25 (전) 기	
	금 액		금 액	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		-		-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		-		-
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(741,128,179)		271,504,855
V. 기 초 의 현 금		9,112,762,390		1,918,479,230
VI. 기 말 의 현 금		8,371,634,211		2,189,984,085

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 26 (당) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 12월 31일 까지

제 25 (전) 기 2021년 1월 1일 부터 2021년 12월 31일 까지

재단법인 제주연구원

1. 재단법인 제주연구원 개요

재단법인 제주연구원(이하 "연구원"이라함)은 제주특별자치도 지역발전 및 지역경제 진흥, 지방행정과 관련되는 제도 개선 등 제반 과제에 대한 전문적·체계적 연구·조사·분석활동을 통하여 지역의 균형개발과 지역발전에 기여함을 주 목적으로 1997년 3월에 설립되었으며, 제주특별자치도 제주시 아연로 253에 소재하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

1) 재무제표 작성기준

연구원은 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 본 기준에 규정되지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 공익법인회계기준은 「상속세 및 증여세법」 제50조의4 및 같은 법 시행령 제43조의4에 따라 같은 법 제16조제1항에 따른 공익법인등의 회계처리 및 재무제표 작성에 적용되는 기준입니다.

2) 재무제표의 중요한 회계정책

연구원의 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식기준

가. 보조금수익

연구원은 당기 사업기간이 종료한 보조금에 대해서는 정부 및 지방자치단체 지원금 수령액을 보조금수익으로 계상하고 있으며, 미집행액 중 반납대상액은 미지급금으로 계상하고 있습니다. 또한, 사업기간이 종료되지 않은 보조금은 차기이월액을 선수금으로 계상하고 있습니다.

나. 수탁용역수익

연구원은 진행중인 수탁용역계약에 따라 발주처로부터 수령한 금액 중 당기집행액을 수탁용역수익으로 계상하고 있으며, 미집행액 중 반납대상액은 미지급금으로 계상하고 있습니다. 또한, 용역대금을 수령하였으나 사업기간이 종료되지 않은 사업에 대해서는 기간 계산하여 당기 해당분만 수익으로 계상하고 차기 해당분은 선수금으로 계상하고 있습니다.

다. 기타수익

이자수익 및 임대수익 등 기타수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수입금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

연구원은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 단기금융상품

연구원은 금융기관이 취급하는 정기에금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융상품을 단기금융상품으로 계상하고 있습니다.

(4) 유형자산

연구원은 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입 할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 교환, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다.

연구원은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구분	감가상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
구축물	정액법	40년
차량운반구	정액법	4년
비품	정액법	4년

(5) 무형자산

연구원은 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 취득원가를 산정하고 취득원가에서 상각액을 직접 차감한 잔액을 재무상태표가액으로 계상하고 있습니다. 진흥원은 무형자산을 취득가액에서 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 따라 산정된 상각액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

연구원은 계약직 및 임금피크제 적용 대상 임직원의 경우 확정기여형 퇴직연금제도를 그 이외의 임직원에 대하여는 확정급여형 퇴직연금제도를 병행하여 운영하고 있습니다.

확정급여형 퇴직연금제도는 수급요건을 갖춘 임직원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 임직원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금 운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

또한, 확정기여형 퇴직연금제도는 해당되는 임직원에 대해 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(7) 법인세등

연구원은 세무상 비영리내국법인으로 분류되므로 수익사업에 대하여는 법인세 납세의무가 있으나, 고유목적사업수익에 대해서는 법인세 납부의무가 없습니다. 법인세등은 이연법인세의 적용없이 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

(8) 공익목적사업부문과 기타사업부문의 구분

공익목적사업부문과 기타사업부문은 중요성 판단에 따라 구분할 수 있습니다. 공익법인회계기준에 의하면 기타사업의 구분이 정보이용자의 판단이나 의사결정에 영향을 미치지 않는 중용하지 않은 정보라고 판단되는 경우 구분하여 표시하지 않을 수 있습니다.

3. 금융상품 등

당기말 및 전기말 현재 연구원의 금융상품 등은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	은행명	당기	전기
(1) 현금및현금성자산			
보통예금	제주은행	8,080,032,557	9,112,762,390
보통예금	신한은행	12,279,487	-
보통예금	농협은행	-	-
(2) 단기금융상품			
정기예금	제주은행	-	-
합계		8,092,312,044	9,112,762,390

한편, 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산과 차입금에 대한 담보로 제공된 금융 자산은 없습니다.

4. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	기초장부가액	증가	감소	상각	기말장부가액
건물	1,083,418,706	-	-	41,598,726	1,041,819,980
구축물	2,961,255	-	-	118,400	2,842,855
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
비품	103,450,792	175,781,864	28,000	205,424,283	73,836,373
입목	11,053,000	-	-	-	11,053,000
합계	1,200,884,753	175,781,864	28,000	247,141,409	1,129,553,208

(2) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	기초장부가액	증가	감소	상각	기말장부가액
건물	1,125,017,656	-	-	41,598,950	1,083,418,706
구축물	3,020,475	-	-	59,220	2,961,255
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
비품	162,026,262	351,334,800	44,000	409,954,270	103,450,792
입목	11,053,000	-	-	-	11,053,000
합계	1,301,118,393	351,334,800	44,000	451,494,000	1,200,884,753

5. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다

구분	기초장부가액	증가	감소	상각	기말장부가액
소프트웨어	109,999,516	174,821,310	-	100,624,893	175,195,933
합계	109,999,516	174,821,310	-	100,624,893	175,195,933

(2) 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다

구분	기초장부가액	증가	감소	상각	기말장부가액
소프트웨어	150,708,196	47,947,530	-	88,656,210	109,999,516
합계	150,708,196	47,947,530	-	88,656,210	109,999,516

6. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	당기	전기	비고
기초잔액	2,233,477,480	1,988,447,510	
증가	259,276,600	266,528,925	
감소	288,832,120	21,498,955	
기말잔액	2,203,921,960	2,233,477,480	

(2) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	당기	전기	비고
기초잔액	1,618,571,674	1,281,446,313	
증가	514,099,183	358,624,316	
감소	324,525,535	21,498,955	
기말잔액	1,808,145,322	1,618,571,674	

7. 기본순자산

당기말 현재 기본순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

출연기관	출연일자	출연금액	비고
제주도	1997-03-31	1,000,000,000	
서귀포시	1997-06-19	150,000,000	
북제주군	1997-07-10	100,000,000	
남제주군	1997-07-15	100,000,000	
(주)제주은행	1997-03-31	1,500,000,000	
(주)제주은행	1997-08-20	1,500,000,000	
제주시	1998-03-11	150,000,000	
자본전입	2000-03-21	500,000,000	
자본전입	2008-11-27	200,000,000	
농협중앙회	2008-11-27	300,000,000	
자본전입	2011-04-12	500,000,000	
자본전입	2011-12-23	500,000,000	
자본전입	2013-08-14	1,399,934,640	
자본전입	2017-08-11	100,000,000	
합계		7,999,934,640	

8. 기본순자산의 취득원가와 공정가치

당기말 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다. 유형자산은 취득이후 재평가하지 않고 취득원가로 인식하고 있습니다.

(단위:원)

구분	취득원가	공정가치	비고
건물	1,199,934,640	1,199,934,640	평가하지 않음
정기예금	6,800,000,000	6,800,000,000	평가하지 않음
합계	7,999,934,640	7,999,934,640	

9. 순자산의 변동에 관한 사항

당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과목	기본순자산	보통순자산		순자산조정
		적립금	잉여금	
전기초	7,999,934,640	-	401,154,323	-
기본순자산증감	-	-	-	-
당기순이익(손실)	-	-	(553,839,432)	-
전기말	7,999,934,640	-	152,685,109	-
당기초	7,999,934,640	-	152,685,109	-
기본순자산증감	-	-	-	-
당기순이익(손실)	-	-	444,354,900	-
당기말	7,999,934,640	-	291,669,791	-

10. 사업비용의 성격별 구분

당기 운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
매출원가	4,373,299,896	-	3,541,551,366	7,914,851,262
일반관리비용	3,912,990,690	199,382,850	1,484,041,616	5,596,415,156
합계	8,286,290,586	140,554,060	5,025,592,982	13,511,266,418

IV. 재무제표 부속명세서

(재단법인 제주연구원)

1. 현금예금명세서
2. 기타 당좌자산명세서
3. 기타투자자산명세서
4. 저장품명세서
5. 유형자산명세서
6. 기타비유동자산명세서
7. 기타유동부채명세서
8. 총당금명세서
9. 기본재산명세서
10. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

1. 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액	
총계		9,112,762,390	33,848,369,772	34,868,820,118	8,092,312,044	
현금및 현금성 자산	보통예금소계	9,112,762,390	27,048,369,772	34,868,820,118	1,292,312,044	
	01-01-334815	0	1,552,875,045	1,552,875,045	0	제주은행
	01-01-335138	0	4,233,006,305	4,233,006,305	0	제주은행
	01-01-335149	0	475,001,878	475,001,878	0	제주은행
	01-01-335269	25,495,047	0	25,495,047	0	제주은행
	01-01-339267	36,492,232	475,006,203	466,411,305	45,087,130	제주은행
	01-01-339996	106,238,355	75,851,683	75,780,608	106,309,430	제주은행
	01-01-340008	1,122	0	1,122	0	제주은행
	01-01-340651	0	92	92	0	제주은행
	01-13-006395	6,978,982,115	5,815,573,645	12,582,756,798	211,798,962	제주은행
	01-13-008497	554,594,864	671,298	515,485,131	39,781,031	제주은행
	01-13-008528	8,400,762	0	8,400,762	0	제주은행
	01-13-008540	62,931,144	0	62,931,144	0	제주은행
	01-13-008551	32,072,705	6,420	32,079,125	0	제주은행
	01-13-008562	289,362,825	150,556,015	439,918,840	0	제주은행
	01-13-008573	10,851,267	276	10,851,543	0	제주은행
	01-13-008615	3,451,014	86	3,451,100	0	제주은행
	01-13-008626	1,884,272	47	1,884,319	0	제주은행
	01-13-008637	6,847,384	212	6,847,596	0	제주은행
	01-13-008648	11,353,006	310	11,353,316	0	제주은행
	01-13-008659	11,198,456	6,429	11,204,885	0	제주은행
	01-13-008660	12,389,365	322	12,389,687	0	제주은행
	01-13-008671	11,931,493	301	11,931,794	0	제주은행
	01-13-008682	80,564,065	12,919	80,576,984	0	제주은행
	01-13-008693	30,407,891	2,960	30,410,851	0	제주은행
	01-13-008702	2,671,720	199	2,671,919	0	제주은행
	01-13-008713	21,416,518	911,665	22,328,183	0	제주은행
	01-13-008724	1,377,018	0	1,377,018	0	제주은행
	01-13-008735	332	17	349	0	제주은행
	01-13-008779	21,990,087	639	21,990,726	0	제주은행
	01-13-008780	3,430,027	0	3,430,027	0	제주은행
	01-13-008800	716,226	54	716,280	0	제주은행
	01-13-008855	490,907	0	490,907	0	제주은행
	01-13-008908	40,157,838	938	40,158,776	0	제주은행
	01-13-008919	6,747,412	0	6,747,412	0	제주은행
	01-13-008920	985,282	33	985,315	0	제주은행
	01-13-008931	342,129	13	342,142	0	제주은행
	01-13-008942	12,915,777	465	12,916,242	0	제주은행
	01-13-008986	175,588,761	32,774	175,621,535	0	제주은행
	01-13-008997	7,625,675	0	7,625,675	0	제주은행
	01-13-009014	13,525	25	13,550	0	제주은행
01-13-009025	41,419,712	2,519	41,421,846	385	제주은행	
100-034-233820	244,460	258,934,866	258,927,465	251,861	신한은행	
38-01-000155	38,073,086	96,526,444	89,537,614	45,061,916	제주은행	

38-01-000177	80,560,477	383,315,197	463,809,027	66,647	제주은행
38-01-003818	113,876,053	1,670,811,995	1,627,639,962	157,048,086	제주은행
44-01-005937	115,526,936	1,474,018,059	1,459,257,899	130,287,096	제주은행
44-01-014165	17,945,325	9,602,512	24,393,302	3,154,535	제주은행
57-01-002862	0	7,851,009	7,851,009	0	제주은행
707-100-100010	2,966,159	0	2,966,159	0	제주은행
707-100-100479	0	408,432,227	354,862,769	53,569,458	제주은행
707-100-100486	0	325,077,029	253,145,810	71,931,219	제주은행
707-100-100493	0	420,084,417	406,223,040	13,861,377	제주은행
707-100-100504	0	840,136,425	795,756,965	44,379,460	제주은행
707-100-100511	0	129,302,209	129,302,169	40	제주은행
707-100-100529	0	456,025,787	451,508,890	4,516,897	제주은행
707-100-100536	0	1,277,884,582	1,177,594,011	100,290,571	제주은행
707-100-100543	0	34,311,457	30,270,000	4,041,457	제주은행
707-100-100551	0	200,874,494	198,222,899	2,651,595	제주은행
707-100-100568	0	33,584,408	31,507,500	2,076,908	제주은행
707-100-100575	0	25,384,137	25,154,630	229,507	제주은행
707-100-100582	0	88,486,723	87,900,630	586,093	제주은행
707-100-100590	0	76,126,416	58,502,830	17,623,586	제주은행
707-100-100601	0	198,663,933	180,091,920	18,572,013	제주은행
707-100-100618	0	964,870,988	948,218,002	16,652,986	제주은행
707-100-101218	0	170,015,255	161,315,620	8,699,635	제주은행
707-100-101225	0	115,889,060	104,269,040	11,620,020	제주은행
707-100-101232	0	88,243,824	87,513,300	730,524	제주은행
707-100-101240	0	40,001,461	40,001,461	0	제주은행
707-100-101257	0	50,005,039	45,889,000	4,116,039	제주은행
707-100-101264	0	52,960,564	50,055,890	2,904,674	제주은행
707-100-101271	0	1,515,668,377	1,515,613,000	55,377	제주은행
707-100-101392	0	32,000,847	26,978,780	5,022,067	제주은행
707-100-101403	0	100,002,438	98,545,776	1,456,662	제주은행
707-100-101411	0	75,255,192	70,625,730	4,629,462	제주은행
707-100-101450	0	30,000,652	29,853,550	147,102	제주은행
707-100-101613	0	181,039,951	166,057,020	14,982,931	제주은행
707-100-101937	0	71,032,251	71,032,251	0	제주은행
707-100-102042	0	24,000,741	22,476,262	1,524,479	제주은행
707-100-102050	0	50,001,560	42,319,386	7,682,174	제주은행
707-100-102149	0	36,766,744	36,766,740	4	제주은행
707-100-102213	0	40,001,767	27,722,280	12,279,487	제주은행
707-100-102260	0	192,935,401	192,935,203	198	제주은행
707-100-102381	0	116,568,506	116,568,500	6	제주은행
707-100-102470	0	18,400,090	40,000	18,360,090	제주은행
707-100-102494	0	30,000,478	800,700	29,199,778	제주은행
707-100-102601	0	37,030,000	0	37,030,000	제주은행
959-17-003936	2	0	0	2	농협
01-01-334304	14,057,228	178,037,522	176,952,612	15,142,138	제주은행
01-01-334315	16,350,380	22,235,119	31,831,499	6,754,000	제주은행
01-13-008344	109,018	2	109,020	0	제주은행
01-13-008419	4,377,140	144	4,377,284	0	제주은행
01-13-008539	77,186,054	16,601	77,202,655	0	제주은행

	01-13-008746	9,613,956	10,148	9,624,104	0	제주은행
	01-13-008768	8,482,989	1,100	8,484,089	0	제주은행
	01-13-008757	1,848	27	1,875	0	제주은행
	01-01-358566	50,224	24	50,248	0	제주은행
	707-100-101435	0	859,422,177	859,370,191	51,986	제주은행
	707-100-101442	0	693,642,786	692,797,356	845,430	제주은행
	700-100-211887	0	20,001,028	1,458,000	18,543,028	제주은행
	700-100-290468	0	20,000,280	19,646,485	353,795	제주은행
	700-100-303920	0	27,355,515	27,007,530	347,985	제주은행
	01-13-006404	2,725	-	-	2,725	제주은행
단기금 응상품	정기예금소계	-	6,800,000,000	-	6,800,000,000	
	720-100-155156	0	6,800,000,000	6,800,000,000	0	제주은행
	720-100-175098	0	6,800,000,000	6,800,000,000	0	제주은행
	720-100-260634	0	200,000,000	200,000,000	0	제주은행
	720-100-296559	0	300,000,000	300,000,000	0	제주은행
	720-100-495568	0	6,800,000,000	0	6,800,000,000	제주은행

2. 기타 당좌자산명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	거 래 내 용	거 래 처	금 액	비 고
합 계			24,323,640	
미수금	소 계		5,311,720	
	교육대학 아라캠퍼스 이전 효과 및 사라캠퍼스 활용방안 연구	용역 관련 업체 등	1,744,790	
	제주특별자치도 발전계획 수립	용역 관련 업체 등	3,526,930	
	제주 고령해녀 복지인식 조사연구 용역	용역 관련 업체 등	40,000	
선납세금	소 계		19,011,920	
	법인세 선납액	제주 세무서	17,283,830	
	법인지방소득세 선납액	제주 시청	1,728,090	

3. 기타투자자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직연금운용자산	퇴직연금불입액	2,013,052,012	514,099,183	324,525,535	2,202,625,660
국민연금전환금	국민연금전환금불입액	1,296,300	-	-	1,296,300

4. 유형자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

과목	구분	취득가액			감가상각총당금				순장부가액	
		전기이월액	당기증감		기말잔액	전기이월액	당기증감			기말잔액
			증가	감소			증가	감소		
합 계		2,547,202,911	28,014,970	14,485,511	2,560,732,370	1,346,318,158	99,318,515	14,457,511	1,431,179,162	1,129,553,208
건물		1,663,959,036	-	-	1,663,959,036	580,540,330	41,598,726	-	622,139,056	1,041,819,980
임목		11,053,000	-	-	11,053,000	-	-	-	-	11,053,000
구축물		4,738,000	-	-	4,738,000	1,776,745	118,400	-	1,895,145	2,842,855
차량운반구		22,462,630	-	-	22,462,630	22,461,630	-	-	22,461,630	1,000
비품		1,172,988,045	175,781,864	14,485,511	1,334,284,398	788,281,333	163,840,042	14,457,511	937,663,864	396,620,534
국고보조금		(327,997,800)	(147,766,894)	0	(475,764,694)	(46,741,880)	(106,238,653)	0	(152,980,533)	(322,784,161)

5. 무형자산명세서

(단위 : 원)

과목	구분	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
		전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어		596,545,160	73,135,685	669,680,845	73,135,685	446,262,364	223,418,481	
국고보조금		(1,066,660)	(4,827,792)	(5,894,452)	(4,827,792)	42,328,096	(48,222,548)	

6. 기타비유동자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
임차보증금	관사임차보증금	20,000,000		20,000,000	-
기타보증금	전화가입보증금	222,000	-	-	222,000

7. 기타 유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
미지급금	소 계		610,908,131		
	12/31	연구장려금	100,798,850	제주연구원 특별연구장려금	
	12/31	제주사회복지연구원	44,526,562	2022년도 사회복지연구원 운영비 및 협약사업 반납예정액	
	12/31	고령사회연구원	4,516,897	2022년도 제주고령사회연구원 운영비 반납예정액	
	12/31	지역균형발전지원센터	139,362,054	2021년도 지역균형발전지원센터 운영비 반납예정액	
	12/31	제주지하수연구원	163,510,617	2021년도 지하수연구원 운영	
	12/31	제주학연구원	1,600,224	2022년도 제주학연구원 반납예정액	
	12/31	제주탄소중립지원센터	198	2022년도 제주탄소중립지원센터 반납예정액	
	12/31	제주공공투자관리센터	45,087,130	2022년도 공공투자관리센터 반납예정액	
	12/31	제주형 통합물관리 기본계획 수립용역	38,534,645	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	2022년도 대중교통 정책 지원체계 구축 및 운영사업	11,616,000	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	2022년 전기차 정책연구원 운영사업	8,684,380	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	2022년 제주뉴딜 프런티어 센터 운영사업	1,454,224	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	2022년도 제주 관광수입 추계사무	2,903,610	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	제주특별자치도 지방행정실무사례집 발간사업	4,114,000	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	2022년도 제주경기종합차수 작성 공표	5,021,220	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	권공장군 김성조 문화원형 및 콘텐츠 발굴사업	14,942,980	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	2022년 도내외 중국전문가 네트워크 구축사업	1,523,738	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	21세기 한중실크로드 거점지역 연계망 구축사업	7,680,614	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	제주 초광역권 중장기 발전전략	12,277,720	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
	12/31	협약과제 보통예금 이차수입 반납액	612,198	2022년도 협약과제 사업비 반납예"정액	
12/31	예수금	2,140,270	222년도 근로소득세 및 주민세 4대보험 환급금액 등		
예수금	소 계		196,277,190		
	12/31	4대보험 등	132,672,858	근로소득세 및 지방소득세,4대보험 예수금	
	12/31	기타소득세	38,331,036	기타소득세 및 주민세 예수금	
	12/31	제주학4대보험 등	15,142,138	근로소득세 및 지방소득세,4대보험 예수금	
	12/31	제주학기타소득세	6,754,000	기타소득세 및 주민세 예수금	
12/31	위촉직 예수금	3,377,158	과제위촉직 직원 퇴직 적립금		
선수금	소 계		328,510,488		
	12/31	2040년 제주특별자치도 도시기본계획 수립 협업연구	24,207,312	제주특별자치도청	
	12/31	제주 농산물 공영도매시장 도입 타당성 연구용역	39,724,506	제주특별자치도청	
	12/31	2022년 교통유발 부담금 제도개선 기초조사 연구용역	8,624,500	제주특별자치도청	
	12/31	제주 혁신도시 발전계획 수립용역	89,566,600	제주특별자치도청	
	12/31	제3차 제주특별자치도 권역 균형발전계획 수립 용역	4,619,270	제주특별자치도청	
	12/31	제주물류 전진기지 구축을 위한 기초조사 및 제주경제에 미치는 영향	29,199,300	제주특별자치도청	
	12/31	LH제주 미래과제와 추진전략 수립 연구용역	18,360,000	제주특별자치도청	
	12/31	2040년 제주특별자치도 도시기본계획 수립 협업연구	58,637,000	제주특별자치도청	
	12/31	제주특별자치도 무형문화재 영상기록화 사업	18,542,000	제주특별자치도청	
	12/31	제주지역 1인가구 실태조사 및 지원계획	37,030,000	제주특별자치도청	

8. 총당금명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
합계	2,233,477,480	273,205,713	-	243,650,193	2,203,921,960	
퇴직급여총당금	2,233,477,480	273,205,713	-	243,650,193	2,203,921,960	

9. 기본재산명세서

(단위 : 원)

구분	세부내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
지자체출연기본재산	건물	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	
	계	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	
기타기본재산	단기금융상품	6,499,934,640	-	-	6,499,934,640	제주은행(01-06-604556)
	계	6,499,934,640	-	-	6,499,934,640	
합계	건물	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000	
	단기금융상품	6,499,934,640	-	-	6,499,934,640	
	계	7,999,934,640	-	-	7,999,934,640	

10. 재무제표와 예산결산서 차이명세서

(단위 : 원)

계정과목	재무제표(A)	예산결산(B)	차이(A-B)	차이내역	
				금액	내역
I. 수입금액	14,702,293,510	17,617,733,753	- 2,915,440,243	- 2,915,440,243	
사업수입 (수탁)	975,713,622	1,247,838,480	- 272,124,858	- 220,759,918	(b)2022년도 계속과제 사업수입(수탁) 차감 (a)2022년도 계속과제 선수금 반영
				- 4,675,250	2021년도 초과 집행액 미수금 반영
				5,311,720	2022년도 초과 집행액 미수금 반영
				- 229,171,510	2021년도 계속사업 이월금 반영
				177,170,100	(b)2021년도 계속과제 사업수입(수탁) 증액 (a)2021년도 계속과제 선수금 반영
사업수입 (보조금)	7,249,183,533	8,381,495,240	- 1,132,311,707	- 108,753,131	제주연구원 당기 선수금 사업수입(보조금) 증액 반영
				- 52,178,570	제주연구원 당기 미집행 반납예정액 미지급금 설정 후 사업수입(보조금) 차감
				1,039,725,446	제주연구원 전기 선수금 사업수입(보조금) 증액 반영
				- 31,360,640	제주연구원 당기분 경비등 정산반납 금액 사업수입(보조금) 차감
				- 147,766,894	지하수연구센터 공기관 자본적 사업비 비품 구입에 따른 매출액(사업수입(보조금)차감
				- 41,317,000	지하수연구센터 공기관 자본적 사업비 무형자산 구입에 따른 매출액(사업수입(보조금)차감
				- 10,733,294	제주연구원 지하수연구센터 과학기술 협약과제 사어비 반납
				48,112,015	제주학연구센터 합계잔액시산표 반영
				- 44,434,485	2022년도 사회복지연구센터 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
				- 4,491,110	2022년도 고령사회연구센터 협약 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
				- 139,187,693	2022년도 지역균형발전지원센터 협약 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
				- 1,477,324,473	2021년도 계속사업 이월금 반영
				- 162,601,878	2021년도 지하수연구센터 협약 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
				제주학 보조금 (도출연금)	1,552,167,547
제주연구원 보조금 (도출연금)	4,233,000,000	4,233,000,000	-	-	2022년도 제주연구원 출연금(4,233,000,000))
공공투자보조금 (도출연금)	493,452,132	551,492,232	- 58,040,100	- 58,040,100	2022년도 공공투자관리센터 이자수입 및 집행잔액 반납
임대료수입	35,793,000	35,793,000	-	-	
이자수익	151,847,671	115,145,192	36,702,479	28,380,823	퇴직연금 운영수익 이자수익 반영
				- 12,791,304	제주연구원 연구사업 이자수입 반납액
				390	전기 선급법인세 부족분 반영

				2,100,650	제주학연구센터 합계잔액시산표 반영
				19,011,920	당기 선급법인세 환급예정금액 이자수익 반영
잡이익	11,136,005	31,136,895	- 20,000,890	- 20,000,890	연구원 잡수입 잡이익 계상 임차보증금 차감
사업수입 내부 거래		1,135,164,204	- 1,135,164,204	- 1,135,164,204	(일반회계) 적립금 및 일반관리비 전입금 (특별회계) 적립금 및 일반관리비 전출금
전기 이월액		266,440,000	- 266,440,000	- 266,440,000	2020년도 제주연구원 이월금
Ⅱ. 지출금액	14,257,939,490	16,575,209,483	- 2,317,269,993	- 2,317,269,993	
매출원가 및 일반관리비용	14,219,272,631	16,575,209,483	- 2,355,936,852	- 2,355,936,852	전년도 선급금과 미지급금 대체 당해년도 선급금과 미지급금 계상 퇴직연금불입액 및 퇴직급여충당부채 반영 당해년도 유무형자산 상각비 계상 자산취득비 유형자산등 대체
사업외비용	38,666,859	-	38,666,859	38,666,859	예수금 조정 유형자산처분손실 등

V. 예산결산보고서

(재단법인 제주연구원)

1. 예산결산 보고
2. 수입 및 지출결산 총괄표
3. 수입결산 총괄표
4. 지출결산 총괄표
5. 지출결산 세부내역

□ 결산 총괄

가. 수입예산 결산

- 수익적수익 : 17,341,514,280원 (수익적 수입 결산액 합계)
- 자본적수익 : 0원 (자본적 수입 결산액 합계)
- 이 월 재 원 : 236,440,000원 (이월재원 세입결산 결산액 합계)
- 합 계 : 17,577,954,280원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

나. 지출예산 결산

- 수익적비용 : 16,364,677,083원 (수익적 지출 결산액 합계)
- 자본적비용 : 210,532,400원 (자본적 지출 결산액 합계)
- 이월예산지출 : 0원 (이월예산 세출결산 결산액 합계)
- 합 계 : 16,575,209,483원

다. 자금결산

- 수 익 : 17,577,954,280원 (미수금, 수익적수입 및 자본적수입 수납액 합계)
- 비 용 : 16,575,209,483원 (수익적지출 및 자본적지출 이월예산지출 지출액 합계)
- 차기이월액 : 1,002,744,797원 (수입액 - 지출액)
 - ※ 225,157,000원(2023년도 일반회계 본예산 기반영)
 - ※ 271,631,625원(2023년도 제1회 추경예산반영액)
 - *14,099,857원(2023년도 제1회 추경예산반영액)
 - *30,000,000원(2022년도 일반회계 이월사업)
 - *227,531,768원(2023년도 수탁 및 협약사업 계속사업)
 - ※ 505,956,172원(2022년도사업비 반납예정액)
 - *108,753,131원(2022년도협약연구사업 반납예정액)
 - *397,203,041원(2022년도센터운영사업 반납예정액)

2. 2022년도 일반회계 및 특별회계 수익 및 비용 결산 총괄표

(단위:원)

과 목				예산액 ①	예산성립후 증감 ②		예산현액 ③ (①+②)	수입액/집행액 ④	수입(④-③) 및 집행 (③-④) 증감액	내역
관	항	세항	목		전년도이월액 (명시, 사고)	추경 및 전용				
2022년도 제주연구원 수익 (일반회계+특별회계)				15,981,800,737	1,696,716,510	- 138,823,258	17,539,693,989	17,577,954,280	38,260,291	
제주연구원 일반회계 수익				6,121,090,000	-	- 372,671,000	5,748,419,000	5,786,679,291	38,260,291	
		영업수익(사업수입)	1,336,229,000	-	- 187,650,000	1,148,579,000	1,135,164,204	- 13,414,796		
		영업외수익(출연금 등)	4,498,400,000	-	- 135,000,000	4,363,400,000	4,383,938,192	20,538,192		
		잡수입	-	-	-	-	31,136,895	31,136,895		
		이월금	286,461,000	-	- 50,021,000	236,440,000	236,440,000	-		
제주연구원 특별회계 수익				9,860,710,737	1,696,716,510	233,847,742	11,791,274,989	11,791,274,989	-	
		수탁연구 수익	948,121,970	299,716,510	-	1,247,838,480	1,247,838,480	-		
		협약연구 수익	1,082,735,240	1,197,000,000	-	2,279,735,240	2,279,735,240	-		
		센터운영 수익	7,829,853,527	200,000,000	233,847,742	8,263,701,269	8,263,701,269	-		
2022년도 제주연구원 비용 (일반회계+특별회계)				15,918,800,737	1,696,716,510	- 75,823,258	17,539,693,989	16,575,209,483	964,484,506	
제주연구원 일반회계 비용				6,058,090,000	-	- 309,671,000	5,748,419,000	5,517,422,434	230,996,566	-
		사업비	1,015,450,000	-	- 17,210,000	998,240,000	871,938,311	126,301,689		
		일반관리비	4,752,790,000	-	- 278,990,000	4,473,800,000	4,409,323,233	64,476,767		
		자산취득비	230,000,000	-	- 12,000,000	218,000,000	210,532,400	7,467,600		
		예비비	59,850,000	-	- 1,471,000	58,379,000	25,628,490	32,750,510		
제주연구원 특별회계 비용				9,860,710,737	1,696,716,510	233,847,742	11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	

	수탁연구 비용	948,121,970	299,716,510	-	1,247,838,480	1,091,027,282	156,811,198	
	협약연구 비용	1,082,735,240	1,197,000,000	-	2,279,735,240	2,118,803,539	160,931,701	
	센터운영 비용	7,829,853,527	200,000,000	233,847,742	8,263,701,269	7,847,956,228	415,745,041	

① 2022년도 제주연구원 자금결산 (일반회계+특별회계)		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 집행잔액 반납액	
			계	2023년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		2023년도 제1회 추경예산반영액
17,577,954,280	16,575,209,483	1,002,744,797	1,002,744,797	225,157,000	257,531,768	14,099,857	505,956,172

② 2022년도 제주연구원 자금결산 (일반회계)		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 집행잔액 반납액	
			계	2023년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		2023년도 제1회 추경예산반영액
5,786,679,291	5,517,422,434	269,256,857	269,256,857	225,157,000	30,000,000	14,099,857	

③ 2022년도 제주연구원 자금결산 (특별회계)		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 집행잔액 반납액	
			계	2023년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		2023년도 제1회 추경예산반영액
11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	733,487,940		227,531,768	-	505,956,172

③-1제주연구원 특별회계(수탁사업) 자금결산		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 선금미수령 초과집행액 (미수금)	
			계	2023년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		2023년도 제1회 추경예산반영액
1,247,838,480	1,091,027,282	156,811,198	156,811,198	-	156,811,198	-	-

③-2제주연구원 특별회계(협약사업) 자금결산		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 집행잔액 반납액	
			계	2023년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		2023년도 제1회 추경예산반영액
2,279,735,240	2,118,803,539	160,931,701	160,931,701	-	52,178,570	-	108,753,131

③-3제주연구원 특별회계(센터사업) 자금결산		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 집행잔액 반납액	
			계	2022년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		공공투자관리센터 이월예산 반영액
8,263,701,269	7,847,956,228	415,745,041	415,745,041	-	18,542,000	-	397,203,041

④ 제주연구원운영비(출연금)자금결산		(단위:원)					
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2023년도 이월			2022년도 집행잔액 반납액	
			계	2023년도 예산 기반영	2023년도 이월 사업		2023년도 제1회 추경예산반영액
4,233,000,000	4,233,000,000	-	-	-	-	-	-

3. 2022년도 일반회계 및 특별회계 수익 결산 총괄표

(단위:원)

과 목				예산액 ①	예산성립후 증감 ②		예산현액 ③ (①+②)	수입액 ④	수입증감액 (④-③)	내역
관	항	세항	목		전년도이월액 (명시, 사고)	추경예산				
2022년도 제주연구원수익적수익 (일반회계+특별회계)				15,981,800,737	1,696,716,510	- 138,823,258	17,539,693,989	17,577,954,280	38,260,291	
수익적 수익 (일반회계)				6,121,090,000	-	- 372,671,000	5,748,419,000	5,786,679,291	38,260,291	
			영업 수익	1,336,229,000	-	- 187,650,000	1,148,579,000	1,135,164,204	- 13,414,796	
			사업수익 (특별회계 전입금)	1,336,229,000	-	- 187,650,000	1,148,579,000	1,135,164,204	- 13,414,796	
			영업외 수익	4,498,400,000	-	- 135,000,000	4,363,400,000	4,383,938,192	20,538,192	
			이자수익	68,000,000	-	27,000,000	95,000,000	115,145,192	20,145,192	
			예금이자 수익	-	-	-	-	13,052,203	13,052,203	
			기금이자 수익	68,000,000	-	27,000,000	95,000,000	102,092,989	7,092,989	
			기타영업외 수익	4,430,400,000	-	- 162,000,000	4,268,400,000	4,268,793,000	393,000	-
			출연금	4,395,000,000	-	- 162,000,000	4,233,000,000	4,233,000,000	-	
			임대료수입	35,400,000	-	-	35,400,000	35,793,000	393,000	
			잡수입	-	-	-	-	31,136,895	31,136,895	

	이월금	286,461,000	-	-	50,021,000	236,440,000	236,440,000	-	
	순세계잉여금	286,461,000		-	50,021,000	236,440,000	236,440,000	-	
	전년도이월액 (명시, 사고)	-	-	-	-	-	-	-	

3. 2022년도 일반회계 및 특별회계 수익 결산 총괄표

(단위: 원)

과 목				예산액 ①	예산성립후 증감 ②		예산현액 ③ (①+②)	수입액 ④	수입증감액 (④-③)	내역
관	항	세항	목		전년도이월액 (명시, 사고)	추경예산				
수익적 수익 (특별회계)				9,860,710,737	1,696,716,510	233,847,742	11,791,274,989	11,791,274,989	-	
용역사업				9,860,710,737	1,696,716,510	233,847,742	11,791,274,989	11,791,274,989	-	
수탁연구사업				948,121,970	299,716,510	-	1,247,838,480	1,247,838,480	-	
협약연구사업				1,082,735,240	1,197,000,000	-	2,279,735,240	2,279,735,240	-	
센터운영사업				7,829,853,527	200,000,000	233,847,742	8,263,701,269	8,263,701,269	-	
고령사회연구센터				456,000,000	-	-	456,000,000	456,000,000	-	
제주사회복지 연구센터				940,545,000	-	-	940,545,000	940,545,000	-	
제주공공투자 관리센터				515,000,000	-	36,492,232	551,492,232	551,492,232	-	
제주지역사회 서비스지원단				113,785,324	-	-	113,785,324	113,785,324	-	
지역균형발전 지원센터				1,133,200,000	-	-	1,133,200,000	1,133,200,000	-	
지하수연구센터				3,055,515,000	200,000,000	-	3,255,515,000	3,255,515,000	-	
탄소중립 지원센터				192,935,203	-	-	192,935,203	192,935,203	-	
제주학 연구센터				1,422,873,000	-	197,355,510	1,620,228,510	1,620,228,510	-	

4. 2022년도 일반회계 및 특별회계 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	항	세 항	과 목	예산액 ①	전기 이월액 ②	추경 예산액 ③	예산현액 ④ (①+②+③)	예산전용 및 익년도 이월액	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
			2022년도 제주연구원 수익 (일반회계+특별회계)	15,918,800,737	1,696,716,510	- 105,823,258	17,509,693,989	30,000,000	17,539,693,989	16,575,209,483	-	964,484,506	94.5%
			연구원 총지출(수익적+자본적) (일반회계)	6,058,090,000	-	- 339,671,000	5,718,419,000	30,000,000	5,748,419,000	5,517,422,434	-	230,996,566	96.0%
			연구원 수익적 비용 (일반회계)	5,828,090,000	-	- 327,671,000	5,500,419,000	30,000,000	5,530,419,000	5,306,890,034	-	223,528,966	96.0%
			영업비용	5,828,090,000	-	- 327,671,000	5,500,419,000	30,000,000	5,530,419,000	5,306,890,034	-	223,528,966	96.0%
			사업비	1,015,450,000	-	- 45,710,000	969,740,000	28,500,000	998,240,000	871,938,311	-	126,301,689	87.3%
			연구 및 조사사업	802,100,000	-	- 8,100,000	794,000,000	30,000,000	824,000,000	713,252,918	-	110,747,082	86.6%
			현안 및 운영 T/F 팀 운영사업	7,500,000	-	- 4,500,000	12,000,000	-	12,000,000	11,724,560	-	275,440	97.7%
			대외협력연구 운영사업	10,000,000	-	- 7,000,000	3,000,000	- 3,000,000	-	-	-	-	0.0%
			연구기반조성 사업	57,910,000	-	- 9,070,000	48,840,000	-	48,840,000	38,379,290	-	10,460,710	78.6%
			연구 발간사업	22,400,000	-	- 12,900,000	9,500,000	500,000	10,000,000	10,000,000	-	-	100.0%
			외부협력연구 및 네트워크 구축사업	14,500,000	-	- 100,000	14,400,000	1,000,000	15,400,000	15,400,000	-	-	100.0%
			학술행사 운영사업	101,040,000	-	- 13,040,000	88,000,000	-	88,000,000	83,181,543	-	4,818,457	94.5%

○ 2022년도 일반회계 수익적 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	항	세 항	과 목	예산액 ①	전기 이월액 ②	추경 예산액 ③	예산현액 ④ (①+②+③)	예산전용	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
			목										
			일반관리비	4,752,790,000	0	-280,490,000	4,472,300,000	1,500,000	4,473,800,000	4,409,323,233	0	64,476,767	98.6%
			총 인건비	2,702,712,000		-17,232,000	2,685,480,000	-	2,685,480,000	2,638,908,440		46,571,560	98.3%
			총 인건비 산정 제외항목	187,474,000		-10,640,000	176,834,000	-	176,834,000	168,607,910		8,226,090	95.3%
			봉급성 예비비	188,352,000		-129,179,000	59,173,000	-	59,173,000	54,239,130		4,933,870	91.7%
			퇴직급여	420,000,000		50,000,000	470,000,000	-	470,000,000	468,625,490		1,374,510	99.7%
			일반운영비	408,314,000		12,172,000	420,486,000	5,750,000	426,236,000	425,117,395		1,118,605	99.7%
			여비	55,020,000		-19,440,000	35,580,000	-	35,580,000	33,920,980		1,659,020	95.3%
			업무추진비	55,000,000		-25,000,000	30,000,000	-	30,000,000	29,978,230		21,770	99.9%
			복리후생비	364,083,000		18,746,000	382,829,000	- 500,000	382,329,000	382,043,728		285,272	99.9%
			교육훈련비	13,900,000		-620,000	13,280,000	- 3,000,000	10,280,000	10,134,600		145,400	98.6%
			관서업무비	10,640,000		-2,000,000	8,640,000	- 150,000	8,490,000	8,432,020		57,980	99.3%
			특정업무수행경비	4,800,000		-	4,800,000	-	4,800,000	4,800,000		-	100.0%
			포상금	11,100,000		-	11,100,000	- 600,000	10,500,000	10,425,640		74,360	99.3%
			성과급	331,395,000		- 157,297,000	174,098,000	-	174,098,000	174,089,670		8,330	100.0%
			예비비	59,850,000		- 1,471,000	58,379,000		58,379,000	25,628,490		32,750,510	43.9%

○ 2022년도 특별회계 수익적 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	항	세 항 목	예산액 ①	전기 이월액 ②	추경 예산액 ③	예산현액 ④ (①+②+③)	예산전용 및 익년도 이월액	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
		연구원 수익적 비용 (특별회계)	9,860,710,737	1,696,716,510	233,847,742	11,791,274,989	-	11,791,274,989	11,057,787,049	-	733,487,940	93.8%
		용역사업	9,860,710,737	1,696,716,510	233,847,742	11,791,274,989	-	11,791,274,989	11,057,787,049	-	733,487,940	93.8%
		수탁연구사업	948,121,970	299,716,510	-	1,247,838,480	-	1,247,838,480	1,091,027,282		156,811,198	87.4%
		수탁연구사업(완료)	605,313,370	299,716,510	-	905,029,880	-	905,029,880	905,029,880		-	100.0%
		수탁연구사업(계속비이월)	342,808,600	-	-	342,808,600	-	342,808,600	185,997,402		156,811,198	54.3%
		협약연구사업	1,082,735,240	1,197,000,000	-	2,279,735,240	-	2,279,735,240	2,118,803,539		160,931,701	92.9%
		협약연구사업(완료)	959,335,240	1,197,000,000	-	2,156,335,240	-	2,156,335,240	2,047,582,109		108,753,131	95.0%
		협약연구사업(계속비이월)	123,400,000	-	-	123,400,000	-	123,400,000	71,221,430		52,178,570	57.7%
		센터운영사업	7,829,853,527	200,000,000	233,847,742	8,263,701,269	-	8,263,701,269	7,847,956,228	-	415,745,041	95.0%
		고령사회 연구센터	456,000,000	-	-	456,000,000	-	456,000,000	451,508,890		4,491,110	99.0%
		제주사회복지 연구센터	940,545,000	-	-	940,545,000	-	940,545,000	896,110,515		44,434,485	95.3%
		제주공공투자 관리센터	515,000,000	-	36,492,232	551,492,232	-	551,492,232	506,411,305		45,080,927	91.8%
		제주지역사회 서비스지원단	113,785,324	-	-	113,785,324	-	113,785,324	113,785,324		-	100.0%

지역균형발전 지원센터	1,133,200,000	-	-	1,133,200,000	-	1,133,200,000	994,012,307		139,187,693	87.7%
지하수연구센터	3,055,515,000	200,000,000	-	3,255,515,000		3,255,515,000	3,092,913,122		162,601,878	95.0%
탄소중립 지원센터	192,935,203		-	192,935,203		192,935,203	192,935,203		-	100.0%
제주학연구센터	1,422,873,000		197,355,510	1,620,228,510	-	1,620,228,510	1,600,279,562		19,948,948	98.8%

○ 2022년도 일반회계 자본적 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	항	세 항	과 목		예산액 ①	전기 이월액 ②	주경 예산액 ③	예산현액 ④ (①+②+③)	예산전용	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
			목											
			연구원 자본적 비용 (일반회계)		230,000,000	-	- 12,000,000	218,000,000	-	218,000,000	210,532,400	-	7,467,600	96.6%
			유형자산		80,000,000	-	- 2,000,000	78,000,000	-	78,000,000	77,028,090	-	971,910	98.8%
			구축물		17,000,000	-	- 6,400,000	10,600,000	46,600,000	57,200,000	56,415,360	-	784,640	98.6%
			시설부대비		17,000,000	-	- 6,400,000	10,600,000	46,600,000	57,200,000	56,415,360	-	784,640	98.6%
			공기구 및 비품		63,000,000	-	4,400,000	67,400,000	- 46,600,000	20,800,000	20,612,730	-	187,270	99.1%
			자산취득비		63,000,000	-	4,400,000	67,400,000	- 46,600,000	20,800,000	20,612,730	-	187,270	99.1%
			무형자산		150,000,000	-	- 10,000,000	140,000,000	-	140,000,000	133,504,310	-	6,495,690	95.4%
			무형자산		150,000,000	-	- 10,000,000	140,000,000	-	140,000,000	133,504,310	-	6,495,690	95.4%

VI. 예산결산 부속명세서

(재단법인 제주연구원)

1. 예 비 비 사 용 조 서
2. 예 산 이 월 액 조 서
3. 전 년 도 이 월 액 조 서
4. 계 속 비 결 산 조 서
5. 미 수 액 · 미 지 급 액 조 서
- 가. 미 수 액 조 서
- 나. 미 지 급 액 조 서
6. 불 납 결 손 액 조 서
7. 세 입 · 세 출 외 현 금 현 재 액 조 서
8. 지 출 예 산 성 질 별 결 산
9. 보 조 금 명 세 서
10. 기 부 금 명 세 서

1. 예비비사용조서

가. 예비비사용조서

(단위:원)

구 분				예산액 (A)	지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	지출 일자	예비비 지출 사유
관	항	세항	목					
영업 비용	예비비	예비비	예비비	58,379,000	32,750,510	25,628,490	2022. 06.29	2021년도 제주연구원 종합감사 결과 제주 에너지공사 사무실 임대 계약관련 부가가치세 신고업무 부적정 및 세금계산서 미발행 지적사항에 대한 후속조치로 불임과 같이 신고납부 하도록함

2. 예산이월액조서

가. 사고이월비 내역

(단위: 원)

과 목				사업명	예산현액 (A)	지출원인 행위액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원일미필	
제주연구원 사업비용				제주지역 사회적은행 설립 방안 연구	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	-	-	-	계약기간 (22.12.01~ 23.03.31)
영업비용												
사업비				제주지역 전략산업 육 성을 위한 사례분석 및 지원방안 연구	15,000,000	150,000,000	-	15,000,000	-	-	-	계약기간 (22.12.01~ 23.03.31)
연구 및 조사 사업												
합 계					30,000,000	165,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-

3. 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위:원)

과 목				전년도이월액	집행액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
									" 해당사항 없음 "
합 계									

4. 계속비결산조서

(단위 : 원)

사업명	계속비연할예산액				예산성립 후 증감			예산 현액 (A+B+ C+D)	채무 확정액	다음 연도 이월액	불용액	비고
	계	2021	2022 (당년도A)	2023	전년도 이월액 (B)	예비비 지출 결정액 (C)	전용 증감액 (D)					
2040년 제주특별자치도 도시기본계획 수립 협업연구	-	-	-	-	169,217,800	-	-	169,217,800	145,010,488	24,207,312	-	-
제주 농산물 공영도매시장 도입 타당성 연구용역	63,000,000	-	63,000,000	-	-	-	-	63,000,000	23,275,494	39,724,506	-	-
2022년 교통유발부담그 제도개선 기초조사 연구용역	18,000,000	-	18,000,000	-	-	-	-	18,000,000	9,375,500	8,624,500	-	-
제2차 제주혁신도시 발전계획 수립 용역	92,590,800	-	92,590,800	-	-	-	-	92,590,800	3,024,200	89,566,600	-	-
제3차 제주특별자치도 권역 균형발전계획 수립용역	75,000,000	-	75,000,000	-	-	-	-	75,000,000	70,380,730	4,619,270	-	-
제주 물류 전진기지 구축을 위한 기초조사 및 제주 경제에 미치는 영향	30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	800,000	29,200,000	-	-
LH 제주 미래과제의 추진전략 수립 연구용역	18,400,000	-	18,400,000	-	-	-	-	18,400,000	40,000	18,360,000	-	-
제주 고품해녀 복지인식 조사연구 용역	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	- 40,000	-	-
교육대학 아라캠퍼스 이전 효과 및 사라캠퍼스 활용 방안 연구	-	-	-	-	-	-	-	-	1,744,790	- 1,744,790	-	-
제주특별자치도 발전계획 수립	-	-	-	-	-	-	-	-	3,526,930	- 3,526,930	-	-
계	296,990,800	-	296,990,800	-	169,217,800	-	-	466,208,600	257,218,132	208,990,468	-	-

5. 미수액, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위: 원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요/사유)
합계	4,675,250	4,675,250	-	-	-
사업예산계 (미수수익계)	4,675,250	4,675,250	-	-	-
미수금	4,675,250	4,675,250	-	-	퇴직연금전환금

나. 미지급액조서

(단위: 원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기채무확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요/사유)
합계	944,353,014	610,908,131	944,353,014	610,908,131	-
사업예산계 (미지급액계)	944,353,014	610,908,131	944,353,014	610,908,131	-
미지급금	944,353,014	610,908,131	944,353,014	610,908,131	-

6. 불납결손액조서

					(단위 : 원)			
과목				징수 결정액	징수액	미수액	불납 결손액	사유
관	항	세항	목					
" 해당사항 없음 "								

7 수입 · 지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요 · 사유)
합 계					
" 해당사항 없음 "					

8. 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구분	예산과목명	2022년도 (당기)			2021년도 (전기)			증감 (①/④) %	증감 (②/⑤) %
		예산현액①	집행액②	잔액③	예산현액④	집행액⑤	잔액⑥		
합계		17,539,693,989	16,575,209,483	964,484,506	15,375,585,779	14,304,354,606	1,071,231,173	114.1%	115.9%
소계		5,748,419,000	5,517,422,434	230,996,566	5,727,669,000	5,442,780,386	284,888,614	100.4%	101.4%
인건비	소계	3,820,576,560	3,652,875,220	167,701,340	3,759,576,560	3,593,937,050	165,639,510	101.6%	101.6%
	급여	3,350,576,560	3,184,249,730	166,326,830	3,350,576,560	3,187,618,810	162,957,750	89.1%	99.9%
	퇴직급여	470,000,000	468,625,490	1,374,510	409,000,000	406,318,240	2,681,760	14.0%	115.3%
경비	소계	1,709,842,440	1,654,014,814	55,827,626	1,921,442,440	1,803,095,256	118,347,184	89.0%	91.7%
	일반운영비	472,000,000	469,829,595	2,170,405	407,214,000	394,248,632	12,965,368	115.9%	119.2%
	여비교통비	81,000,000	80,609,903	390,097	48,010,000	45,892,140	2,117,860	168.7%	175.7%
	업무추진비	30,000,000	29,978,230	21,770	53,049,800	50,443,968	2,605,832	56.6%	59.4%
	위탁용역비	-	-	-	99,300,000	89,252,480	10,047,520	0.0%	0.0%
	수선비	57,000,000	56,415,360	584,640	33,500,000	30,455,000	3,045,000	170.1%	185.2%
	교육훈련비	10,280,000	10,134,600	145,400	7,900,000	7,829,507	70,493	130.1%	129.4%
	연구개발비	47,200,000	46,220,000	980,000	79,935,000	78,806,300	1,128,700	59.0%	58.7%
	성과급	174,098,000	174,089,670	8,330	319,053,640	319,053,640	-	54.6%	54.6%

	도서인쇄비	150,510,000	148,620,000	1,890,000	150,510,000	149,450,600	1,059,400	100.0%	99.4%
	회의운영비	200,100,000	196,703,078	3,396,922	279,040,000	260,938,600	18,101,400	71.7%	75.4%
	소모품비	10,100,000	10,084,500	15,500	9,935,000	8,964,540	970,460	101.7%	112.5%
	포상금	11,100,000	10,425,640	674,360	11,100,000	10,283,220	816,780	100.0%	101.4%
	관서업무비	8,640,000	8,432,020	207,980	8,640,000	6,768,570	1,871,430	100.0%	124.6%
	특정업무수행경비	4,800,000	4,800,000	-	4,800,000	4,800,000	-	100.0%	100.0%
	복리후생비	396,484,440	382,043,728	14,440,712	352,925,000	345,908,059	7,016,941	112.3%	110.4%
	지급임차료	500,000		500,000	500,000		500,000	100.0%	0.0%
	예비비	56,030,000	25,628,490	30,401,510	56,030,000		56,030,000	100.0%	0.0%
자산취득	소계	218,000,000	210,532,400	7,467,600	46,650,000	45,748,080	901,920	467.3%	460.2%
	자산취득비	218,000,000	210,532,400	7,467,600	46,650,000	45,748,080	901,920	467.3%	460.2%
소계		11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	9,647,916,779	8,861,574,220	786,342,559	122.2%	124.8%
매출원가	소계	11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	9,647,916,779	8,861,574,220	786,342,559	122.2%	124.8%
	매출원가	11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	9,647,916,779	8,861,574,220	786,342,559	122.2%	124.8%

9. 보조금 명세서

(단위 : 원)

구분	회계처리방법	출연기관	금액	보조목적	예산결산상수입구분
계			6,278,619,679		
보조금수익	매출액	제주특별자치도	6,278,619,679	제주연구원운영지원	수익적수입

10. 기부금 명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출연기관	금액	기부목적	회계처리방법
계					
" 해당사항 없음 "					

VII. 경영분석지표

(재단법인 제주연구원)

1. 2022년도 경영분석지표

구 분		산 식	당기	전기	증감	비고
안 전 성 지 표	유동비율	$(\text{유동자산}/\text{유동부채}) \times 100$	714.68%	386.04%	85.13%	
	순자산비율	$(\text{자기자본}/\text{총자산}) \times 100$	87.67%	75.01%	16.88%	
	부채비율	$(\text{부채총계}/\text{자기자본}) \times 100$	14.06%	33.32%	-57.80%	
수 익 성 지 표	영업이익율	$(\text{영업이익}/\text{순매출액}) \times 100$	3.21%	-3.01%	206.63%	
	순이익율	$(\text{당기순이익}/\text{순매출액}) \times 100$	3.02%	-4.22%	171.63%	
	자기자본순이익율	$\frac{[\text{당기순이익} / \{(\text{기초자본} + \text{기말자본}) / 2\}]}{\times 100}$	5.51%	-6.51%	184.65%	
	총자산순이익율	$\frac{[\text{당기순이익} / \{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2\}]}{\times 100}$	4.46%	-4.46%	199.96%	
활 동 성 지 표	자기자본회전율	$\frac{[\text{순매출액} / \{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본}) / 2\}]}{\times 100}$	1.8회	1.5회	18.17%	
	총자산회전율	$\frac{\text{순매출액} / \{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2\}}{\times 100}$	1.5회	1.1회	39.55%	
수 지 비 율	총수지비율	$[\text{총수익}/\text{총비용}] \times 100$	103.40%	97.46%	6.09%	
	경상수지비율	$[\text{경상수익}/\text{경상비용}] \times 100$	103.40%	97.46%	6.09%	
	영업수지비율	$[\text{영업수익}/\text{영업비용}] \times 100$	103.32%	97.08%	6.43%	
수 익 성 지 표	인건비비율	$(\text{인건비}/\text{총비용}) \times 100$	51.40%	57.71%	10.93%	
	직원1인당인건비 (천원)	$\frac{\text{인건비} / \{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2\}}{\times 100}$	96,170	111,386	13.66%	
	직원1인당영업수 익(천원)	$\frac{\text{매출액} / \{(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2\}}{\times 100}$	193,305	187,374	-3.17%	

Ⅷ. 참 고 자 료

(재단법인 제주연구원)

재단법인 제주연구원

재무제표에 대한
감사보고서

제 26 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 25 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

성윤회계법인

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 -----	1
II. 재무제표	
재무상태표 -----	5
운영성과표 -----	7
순자산변동표 -----	9
현금흐름표 -----	10
주석 -----	11

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 제주연구원

이사회 귀중

2023년 2월 21일

감사의견

우리는 재단법인 제주연구원(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표, 순자산변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 재단의 재무제표는 재단의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 재단으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 공익법인회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 재단의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 재단의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 재단의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 재단의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 송파구 백제고분로 121, 3층

성 울 회 계 법 인

대표이사 최강호



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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 제주연구원

제 26 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 25 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 제주연구원 원장 양 덕 순

본점 소재지 : (도로명주소) 제주특별자치도 제주시 아연로 253(오라이동)

(전 화) 064) 729-0532

재 무 상 태 표

제 26(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 25(전) 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기말	제 25(전) 기말
자산		
Ⅰ. 유동자산	8,116,635,684	9,130,454,680
(1) 당좌자산	8,116,635,684	9,130,454,680
현금및현금성자산(주석 4)	1,292,312,044	9,112,762,390
단기금융상품	6,800,000,000	-
미수금	5,311,720	4,675,250
선납세금	19,011,920	13,017,040
Ⅱ. 비유동자산	1,340,664,556	1,331,106,269
(1) 투자자산	35,693,415	-
퇴직연금운용자산	35,693,415	-
(2) 유형자산(주석5)	1,129,553,208	1,200,884,753
건물	1,663,959,036	1,663,959,036
감가상각누계액	(622,139,056)	(580,540,330)
건축물	4,738,000	4,738,000
감가상각누계액	(1,895,145)	(1,776,745)
차량운반구	22,462,630	22,462,630
감가상각누계액	(22,461,630)	(22,461,630)
비품	1,334,284,398	1,172,988,045
감가상각누계액	(937,663,864)	(788,281,333)
국고보조금	(322,784,161)	(281,255,920)
입목	11,053,000	11,053,000
(3) 무형자산(주석 6)	175,195,933	109,999,516
소프트웨어	223,418,481	121,732,856
국고보조금	(48,222,548)	(11,733,340)
(4) 기타비유동자산	222,000	20,222,000
임차보증금	-	20,000,000
기타보증금	222,000	222,000
자산총계	9,457,300,240	10,461,560,949
부채		
Ⅰ. 유동부채	1,135,695,809	2,365,182,250
미지급금(주석 9)	610,908,131	944,353,014

과목	제 26(당) 기말		제 25(전) 기말	
예수금(주석 9)	196,277,190		203,933,690	
선수금	328,510,488		1,216,895,546	
II. 비유동부채		30,000,000		249,129,168
임대보증금(주석 9)	30,000,000		30,000,000	
퇴직급여충당부채(주석 7)	2,203,921,960		2,233,477,480	
퇴직연금운용자산(주석 7)	(2,202,625,660)		(2,013,052,012)	
국민연금전환금	(1,296,300)		(1,296,300)	
부채총계		1,165,695,809		2,614,311,418
자본				
I. 기본순자산(주석 8)		7,999,934,640		7,999,934,640
지자체출연기본자산	1,500,000,000		1,500,000,000	
기타기본재산	6,499,934,640		6,499,934,640	
II. 보통순자산		291,669,791		(152,685,109)
이익잉여금	291,669,791		(152,685,109)	
자본총계		8,291,604,431		7,847,249,531
부채와자본총계		9,457,300,240		10,461,560,949

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 26(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 25(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기	제 25(전) 기
I. 매출액	14,691,157,505	13,116,158,821
수탁연구수익	8,224,897,155	7,010,942,004
보조금수익	6,278,619,679	5,974,023,767
임대사업수익	35,793,000	35,793,000
이자수익	151,847,671	95,400,050
II. 매출원가	8,946,779,754	7,914,851,262
III. 매출총이익	5,744,377,751	5,201,307,559
IV. 판매비와관리비	5,272,492,877	5,596,415,156
급여	3,184,249,730	3,187,618,810
퇴직급여	243,650,193	406,318,240
일반운영비	469,695,395	394,248,632
여비교통비	80,609,903	45,892,140
업무추진비	29,978,230	50,443,968
위탁운영비	-	89,252,480
수선비	56,415,360	30,455,000
감가상각비	140,554,060	199,382,850
교육훈련비	10,134,600	7,829,507
연구개발비	46,220,000	78,806,300
성과급	174,089,670	319,053,640
도서인쇄비	118,718,500	149,450,600
회의비	177,374,110	260,938,600
소모품비	10,084,500	8,964,540
지급수수료	75,574,385	-
홍보비	23,190,600	-
포상금(연구실)	10,425,640	10,283,220
관서업무비	8,432,020	6,768,570
특정업무수행경비	4,800,000	4,800,000
행사실비보상금	32,355,483	-
복리후생비	375,940,498	345,908,059
V. 영업이익(손실)	471,884,874	(395,107,597)
VI. 영업외수익	11,136,885	52,562,006

과목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
잡이익	11,136,885		52,562,006	
VII. 영업외비용		38,666,859		211,293,841
유형자산처분손실	28,000		44,000	
잡손실	38,638,859		211,249,841	
VIII. 법인세차감전순이익(손실)		444,354,900		(553,839,432)
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기순이익(손실)		444,354,900		(553,839,432)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자 산 변 동 표

제 26(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 25(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과 목	기본순자산		보통순자산	합계
	지자체출연기본자산	기타기본재산	이익잉여금	
2021년 1월 1일(전기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	401,154,323	8,401,088,963
당기순이익(손실)	-	-	(553,839,432)	(553,839,432)
2021년 12월 31일(전기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	(152,685,109)	7,847,249,531
2022년 1월 1일(당기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	(152,685,109)	7,847,249,531
당기순이익(손실)	-	-	444,354,900	444,354,900
2022년 12월 31일(당기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	291,669,791	8,291,604,431

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 26(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 25(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기	제 25(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(878,931,066)	302,781,500
1. 당기순이익	444,354,900	(553,839,432)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	426,931,008	465,955,775
퇴직급여	259,276,600	266,528,925
감가상각비	167,626,408	199,382,850
유형자산처분손실	28,000	44,000
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(1,750,216,974)	390,665,157
미수금의 감소(증가)	(636,470)	(4,675,250)
선급금의 감소(증가)	-	385,294,304
선납세금의 감소(증가)	(5,994,880)	6,920,490
미지급금의 증가(감소)	(333,444,883)	380,354,590
예수금의 증가(감소)	(7,656,500)	(15,160,330)
선수금의 증가(감소)	(888,385,058)	(3,565,464)
퇴직금의 지급	(288,832,120)	(21,498,955)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(225,267,063)	(337,004,228)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(7,130,603,174)	6,380,717,670
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	20,000,000	6,800,000,000
단기금융상품의 감소	-	6,800,000,000
임차보증금의 감소	20,000,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(7,150,603,174)	(419,282,330)
단기금융상품의 증가	6,800,000,000	-
비품의 취득	175,781,864	351,334,800
무형자산의 취득	174,821,310	47,947,530
임차보증금의 증가	-	20,000,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	189,083,894	340,797,800
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	189,083,894	340,797,800
국고보조금의 수령	189,083,894	340,797,800
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
IV. 현금의 증가(감소) (내배)	(7,820,450,346)	7,024,296,970
V. 기초의 현금및현금성자산	9,112,762,390	2,088,465,420
VI. 기말의 현금및현금성자산	1,292,312,044	9,112,762,390

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 26(당) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 25(전) 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

1. 재단의 개요

재단법인 제주연구원(이하 "재단")은 제주특별자치도 지역발전 및 지역경제 진흥, 지방행정과 관련되는 제도 개선 등 제반 과제에 대한 전문적이고 체계적인 연구, 조사 및 분석활동을 통하여 지역의 균형개발과 지역발전에 기여함을 주 목적으로 1997년 3월에 설립되었으며, 제주특별자치도 제주시 아연로 253에 소재하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

재단은 공익법인회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 본 기준에 규정되지 아니한 사항은 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 공익법인회계기준은 상속세 및 증여세법 제50조의4 및 같은 법 시행령 제43조의4에 따라 같은 법 제16조제1항에 따른 공익법인등의 회계처리 및 재무제표 작성에 적용되는 기준입니다.

3. 유의적인 회계정책

당기 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융자산

단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

보고기간종료일 현재 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산은 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 교환, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다.

연구원은 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른 때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

구분	감가상각방법	내용연수
건물	정액법	40년
건축물	정액법	40년
차량운반구	정액법	4년
비품	정액법	4년

(5) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하며, 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 4년의 내용연수를 적용하여 정액법에 따라 산정된 상각액을 직접 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(6) 퇴직급여

재단은 계약직 및 임금피크제 적용 대상 임직원의 경우 확정기여형 퇴직연금제도를 그 이외의 임직원에 대하여는 확정급여형 퇴직연금제도를 병행하여 운영하고 있습니다.

확정급여형 퇴직연금제도는 수급요건을 갖춘 임직원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 임직원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있으며, 퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

또한, 확정기여형 퇴직연금제도는 해당되는 임직원에 대해 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(7) 수익인식

(가) 보조금수익

당기 중 사용한 보조금에 대해서는 정부 및 지방자치단체 지원금 수령액을 보조금수익으로 계상하고 있으며, 미집행액 중 반납대상액은 미지급금으로 계상하고 차기이월액은 선수금으로 계상하고 있습니다.

한편, 자산관련 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(나) 수탁용역수익

진행중인 수탁용역계약에 따라 발주처로부터 수령한 금액 중 당기 집행액을 수탁용역수익으로 계상하고 있으며, 미집행액 중 반납대상액은 미지급금으로 계상하고 차기이월액은 선수금으로 계상하고 있습니다.

(다) 기타수익

이자수익 및 임대수익 등 기타수익에 대해서는 수익가득 과정이 완료되고 수입금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

(8) 법인세

재단 세무상 비영리내국법인으로 분류되므로 수익사업에 대하여는 법인세 납세의무가 있으나, 고유목적사업수익에 대해서는 법인세 납부의무가 없습니다. 법인세등은 이연법인세의 적용없이 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있습니다.

(9) 공익목적사업부문과 기타사업부문의 구분

공익목적사업부문과 기타사업부문은 중요성 판단에 따라 구분할 수 있습니다. 공익법인회계기준에 의하면 기타사업의 구분이 정보이용자의 판단이나 의사결정에 영향을 미치지 않는 중요하지 않은 정보라고 판단되는 경우 구분하여 표시하지 않을 수 있습니다.

4. 사용제한 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

5. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기타증감(*)	기말
건물	1,083,418,706	-	-	(41,598,726)	-	1,041,819,980
구축물	2,961,255	-	-	(118,400)	-	2,842,855
차량운반구	1,000	-	-	-	-	1,000
비품	103,450,792	175,781,864	(28,000)	(57,601,389)	(147,766,894)	73,836,373
입목	11,053,000	-	-	-	-	11,053,000
합계	1,200,884,753	175,781,864	(28,000)	(99,318,515)	(147,766,894)	1,129,553,208

(*) 국고보조금 수령액입니다.

(전기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기타증감	기말
건물	1,125,017,656	-	-	(41,598,950)	-	1,083,418,706
구축물	3,020,475	-	-	(59,220)	-	2,961,255
차량운반구	1,000	-	-	-	-	1,000
비품	162,026,262	351,334,800	(44,000)	(81,868,470)	(327,997,800)	103,450,792
입목	11,053,000	-	-	-	-	11,053,000
합계	1,301,118,393	351,334,800	(44,000)	(123,526,640)	(327,997,800)	1,200,884,753

6. 무형자산

보고기간종료일 현재 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기타증감(*)	기말
소프트웨어	109,999,516	174,821,310	-	(68,307,893)	(41,317,000)	175,195,933

(*) 국고보조금 수령액입니다.

(전기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기타증감	기말
소프트웨어	150,708,196	47,947,530	-	(75,856,210)	(12,800,000)	109,999,516

7. 퇴직급여충당부채

(1) 보고기간종료일 현재 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초	2,233,477,480	1,988,447,510
증가	259,276,600	266,528,925
감소	(288,832,120)	(21,498,955)
기말	2,203,921,960	2,233,477,480

(2) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초	2,013,052,012	1,676,047,784
증가	514,099,183	358,503,183
감소	(288,832,120)	(21,498,955)
기말	2,238,319,075	2,013,052,012

8. 기본순자산

(1) 보고기간종료일 현재 기본순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

출연기관	출연일자	출연금액
제주도	1997-03-31	1,000,000,000
서귀포시	1997-06-19	150,000,000
북제주군	1997-07-10	100,000,000
남제주군	1997-07-15	100,000,000
(주)제주은행	1997-03-31	1,500,000,000
(주)제주은행	1997-08-20	1,500,000,000
제주시	1998-03-11	150,000,000
자본전입	2000-03-21	500,000,000
자본전입	2008-11-27	200,000,000
농협중앙회	2008-11-27	300,000,000
자본전입	2011-04-12	500,000,000
자본전입	2011-12-23	500,000,000
자본전입	2013-08-14	1,399,934,640
자본전입	2017-08-11	100,000,000
합계		7,999,934,640

(2) 보고기간종료일 현재 기본순자산의 취득원가와 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	취득원가	공정가치(*)
건물	1,199,934,640	1,199,934,640
현금성자산	6,800,000,000	6,800,000,000
합계	7,999,934,640	7,999,934,640

(*) 건물은 취득원가로 평가하고 있습니다.

9. 금융부채

보고기간종료일 현재 재단의 현금 등으로 상환하여야 하는 부채의 주요내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
미지급금	610,908,131	944,353,014
예수금	196,277,190	203,933,690
임대보증금	30,000,000	30,000,000

10. 사업비용의 성격별 구분

운영성과표에는 사업비용이 기능별로 구분되어 표시되어 있습니다. 이를 다시 성격별로 구분한 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
매출원가	4,601,894,014	-	4,344,885,740	8,946,779,754
일반관리비용	3,601,989,593	140,554,060	1,529,949,224	5,272,492,877
합계	8,203,883,607	140,554,060	5,874,834,964	14,219,272,631

(전기)

(단위: 원)

구분	인력비용	시설비용	기타비용	합계
매출원가	4,373,299,896	-	3,541,551,366	7,914,851,262
일반관리비용	3,912,990,690	199,382,850	1,484,041,616	5,596,415,156
합계	8,286,290,586	199,382,850	5,025,592,982	13,511,266,418

