

# 2023사업연도 결산보고서

〈제27기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일 까지〉



# 목 차

I. 총괄표	1
II. 사업보고서	5
1. 개    황	7
2. 연도별 업무현황	8
III. 재무제표	9
1. 재무상태표	11
2. 운영성과표	13
3. 순자산변동표	15
4. 현금흐름표	16
5. 재무제표에 대한 주석	18
IV. 재무제표 부속명세서	27
1. 현금예금 명세서	29
2. 기타당좌자산 명세서	32
3. 기타투자자산 명세서	33
4. 유형자산 명세서	34
5. 무형자산 명세서	35
6. 기타비유동자산 명세서	36
7. 기타유동부채 명세서	37
8. 총당금 명세서	38
9. 기본재산 명세서	39
10. 재무제표와 예산결산서 차이 명세서	40

<b>V. 예산결산보고서</b> .....	43
1. 예산결산보고(수입·지출결산서) .....	45
2. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 및 비용 결산 총괄표 .....	46
3. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 결산 총괄표 .....	49
4. 2023년도 일반회계 및 특별회계 비용 결산 총괄표 .....	51
<b>VI. 예산결산 부속명세서</b> .....	57
1. 예비비사용조서.....	59
2. 예산이월액조서.....	60
3. 전년도이월액조서(이월비결산조서).....	61
4. 계속비결산조서.....	62
5. 미수액, 미지급액 조서 .....	63
6. 불납결손액조서.....	65
7. 수입·지출외 현금 현재액조서 .....	66
8. 지출예산 성질별 결산 .....	67
9. 보조금 명세서.....	69
10. 기부금 명세서.....	70
<b>VII. 경영분석지표</b> .....	71
1. 2023년도 경영분석 지표 .....	73
<b>VIII. 참고자료</b> .....	75
1. 회계감사보고서.....	77

# 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·도민 의식·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	2023년 12월 31일 기준		당년도말	전년도말	2023년 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	2023년 12월 31일 기준		당년도말	전년도말	2023년 12월 31일 기준		당년도말
		증가	감소			증가	감소	
합계	46	-	-	46	40	6	4	42
본원	46	-	-	46	40	6	4	42

(단위:명)

구분	정원	현원	결원	비고	
계	46	42	4		
원장	1	1	-		
연구직	선임연구위원	28	26	2	
	연구위원				
	책임연구원				
행정직	1급	1	1	-	
	2~6급	4	4	-	
기능직	4~6급	1	-	1	
정보사서직	1~6급	1	1	-	
전문직	전문연구위원	1	1	-	
	전문연구원	4	4	-	
공무직	행정사무원	4	4	-	
	미화원	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	2023(당기)		2022(전기) (B)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)		
4. 사업수익 (단위 : 원)	계	15,073,880,226	15,073,880,226	14,691,157,505	382,722,721
	수탁연구수익	5,237,813,588	5,237,813,588	8,224,897,155	- 2,987,083,567
	보조금수익	9,431,606,692	9,431,606,692	6,278,619,679	3,152,987,013
	임대사업수익	37,400,000	37,400,000	35,793,000	1,607,000
	이자수익	367,059,946	367,059,946	151,847,671	215,212,275

### 나. 사업수익에 관한 사항

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)
사업수익	15,073,880,226	14,691,157,505	382,722,721	102.61%
수탁연구수익	5,237,813,588	8,224,897,155	- 2,987,083,567	63.68%
보조금수익	9,431,606,692	6,278,619,679	3,152,987,013	150.22%
임대사업수익	37,400,000	35,793,000	1,607,000	104.49%
이자수익	367,059,946	151,847,671	215,212,275	241.73%

### 다. 사업비용에 관한 사항

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)
사업비용	14,708,069,776	14,219,272,631	488,797,145	103.44%
수탁매출원가	9,241,329,682	8,946,779,754	294,549,928	103.29%
일반관리비용	5,466,740,094	5,272,492,877	194,247,217	103.68%

# 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 27(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 26(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	제 27 (당) 기		제 26 (전) 기	
	금 액		금 액	
<b>자 산</b>				
<b>I. 유 동 자 산</b>		<b>8,611,949,768</b>		<b>8,116,635,684</b>
(1) 당 좌 자 산		8,611,949,768		8,116,635,684
1. 현 금 및 현 금 성 자 산 (주석2,3)	1,736,850,546		1,292,312,044	
2. 단 기 금 용 상 품 (주석2,3)	6,800,000,000		6,800,000,000	
3. 미 수 금	26,906,422		5,311,720	
4. 선 급 금	-		-	
5. 선 납 세 금	48,192,800		19,011,920	
<b>II. 비 유 동 자 산</b>		<b>1,575,795,817</b>		<b>1,340,664,556</b>
(1) 투 자 자 산		<b>331,081,789</b>		<b>35,693,415</b>
퇴 직 연 금 운 용 자 산	<b>331,081,789</b>		<b>35,693,415</b>	
(2) 유 형 자 산 (주석2,4)		1,117,307,300		1,129,553,208
1. 건 물	1,663,959,036		1,663,959,036	
감 가 상 각 누 계 액	(663,737,782)		(622,139,056)	
2. 구 축 물	4,738,000		4,738,000	
감 가 상 각 누 계 액	(2,013,545)		(1,895,145)	
3. 차 량 운 반 구	0		22,462,630	
감 가 상 각 누 계 액	0		(22,461,630)	
4. 비 품	1,410,035,338		1,334,284,398	
감 가 상 각 누 계 액	(1,102,849,509)		(937,663,864)	
5. 국 고 보 조 금 ( 집 기 비 품 )	(203,877,238)		(322,784,161)	
6. 입 목	11,053,000		11,053,000	
(3) 무 형 자 산 (주석2,5)		127,184,728		175,195,933
1. 소 프 트 웨 어	161,878,026		223,418,481	
2. 국 고 보 조 금 ( 무 형 자 산 )	(34,693,298)		(48,222,548)	

(계 속)

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	제 27 (당) 기		제 26 (전) 기	
	금 액		금 액	
(4) 기타 비유동자산		222,000		222,000
1. 임차보증금	-		0	
2. 기타보증금	222,000		222,000	
<b>자산총계</b>		<b>10,187,745,585</b>		<b>9,457,300,240</b>
<b>부채</b>				
<b>I. 유동부채</b>		<b>1,490,538,931</b>		<b>1,135,695,809</b>
1. 미지급금	286,738,686		610,908,131	
2. 예수금	211,033,878		196,277,190	
3. 선수금	992,766,367		328,510,488	
<b>II. 비유동부채</b>		<b>30,000,000</b>		<b>30,000,000</b>
1. 임대보증금	30,000,000		30,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석6)	2,136,255,540		2,203,921,960	
퇴직연금운용자산	(2,134,959,240)		(2,202,625,660)	
국민연금환급금	(1,296,300)		(1,296,300)	
<b>부채총계</b>		<b>1,520,538,931</b>		<b>1,165,695,809</b>
<b>자본</b>				
<b>I. 기본순자산(주석7)</b>		<b>7,999,934,640</b>		<b>7,999,934,640</b>
1. 지자체출연기본자산	1,500,000,000		1,500,000,000	
2. 기타기본재산	6,499,934,640		6,499,934,640	
<b>II. 보통순자산</b>		<b>667,272,014</b>		<b>291,669,791</b>
1. 이익잉여금	667,272,014		291,669,791	
<b>자본총계</b>		<b>8,667,206,654</b>		<b>8,291,604,431</b>
<b>부채와자본총계</b>		<b>10,187,745,585</b>		<b>9,457,300,240</b>

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



# 운영성과표

제 27 (당) 기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지

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

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	제 27 (당) 기		제 26 (전) 기	
	금	액	금	액
<b>I. 매 출 액 (주석2)</b>		<b>15,073,880,226</b>		<b>14,691,157,505</b>
1. 수 탁 연 구 수 익	5,237,813,588		8,224,897,155	
2. 보 조 금 수 익	9,431,606,692		6,278,619,679	
3. 임 대 사 업 수 익	37,400,000		35,793,000	
4. 이 자 수 익	367,059,946		151,847,671	
<b>II. 매 출 원 가</b>		<b>9,241,329,682</b>		<b>8,946,779,754</b>
1. 매 출 원 가	9,241,329,682		8,946,779,754	
<b>III. 매 출 총 이 익</b>		<b>5,832,550,544</b>		<b>5,744,377,751</b>
<b>IV. 일 반 관 리 비 용</b>		<b>5,466,740,094</b>		<b>5,272,492,877</b>
1. 급 여	3,075,387,781		3,184,249,730	
2. 퇴 직 급 여	391,736,408		243,650,193	
3. 일 반 운 영 비	567,002,938		469,695,395	
4. 여 비 교 통 비	182,312,003		80,609,903	
5. 업 무 추 진 비	35,809,576		29,978,230	
6. 위 탁 운 영 비	0		0	자산
7. 수 선 비	15,599,030		56,415,360	
8. 감 가 상 각 비	137,456,171		140,554,060	
9. 교 육 훈 련 비	6,518,930		10,134,600	
10. 연 구 개 발 비	79,450,400		46,220,000	
11. 성 과 급	42,351,520		174,089,670	
12. 도 서 인 쇄 비	178,475,720		118,718,500	
13. 회 의 비	117,778,596		177,374,110	
14. 소 모 품 비	2,450,000		10,084,500	
15. 포 상 금 ( 연 구 실 )	1,570,000		10,425,640	

(계 속)

재단법인 제주연구원

(단위:원)

과 목	제 27 (당) 기		제 26 (전) 기	
16. 관 서 업 무 비	9,672,250		8,432,020	
17. 특 정 업 무 수 행 경 비	4,720,000		4,800,000	
18. 지 급 수 수 료	143,907,300		75,574,385	
19. 흥 보 비	36,484,500		23,190,600	
20. 행 사 실 비 보 상 금	80,535,797		32,355,483	
21. 복 리 후 생 비	357,521,174		375,940,498	
<b>V. 사 업 이 익 ( 손 실 )</b>		<b>365,810,450</b>		<b>471,884,874</b>
<b>VI. 사 업 외 수 익</b>		<b>18,079,120</b>		<b>11,136,885</b>
1. 잡 이 익	8,970,120		11,136,885	
2. 유 형 자 산 처 분 이 익	9,109,000			
<b>VII. 사 업 외 비 용</b>		<b>8,287,347</b>		<b>38,666,859</b>
1. 유 형 자 산 처 분 손 실	0		28,000	
8. 잡 손 실	8,287,347		38,638,859	
<b>VIII. 법 인 세 차 감 전 순 이 익 ( 손 실 )</b>		<b>375,602,223</b>		<b>444,354,900</b>
<b>IX. 법 인 세 등</b>				
<b>X. 당 기 순 이 익 ( 손 실 )</b>		<b>375,602,223</b>		<b>444,354,900</b>

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 순자산변동표

제 27 (당) 기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지

제 26 (전) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 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	-	152,685,109	7,847,249,531
당 기 순 이 익 ( 손 실 )	-	-	-	444,354,900	444,354,900
II. 2021년 12월 31일 (전기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	291,669,791	8,291,604,431
I. 2022년 1월 1일 (당기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	291,669,791	8,291,604,431
당 기 순 이 익 ( 손 실 )	-	-	-	375,602,223	375,602,223
II. 2022년 12월 31일 (당기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	-	667,272,014	8,667,206,654

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 현금흐름표

제 27(당) 기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지

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

**재단법인 제주연구원**

과 목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
	금 액		금 액	
<b>I. 영업활동으로 인한 현금흐름</b>		<b>527,617,782</b>		<b>(878,931,066)</b>
1. 당기순이익(손실)		375,602,223		444,354,900
2. 현금의 유출이 없는 비용등의가산		528,745,402		426,931,008
감가상각비	152,445,393		167,626,408	
퇴직급여	376,300,009		259,276,600	
유형자산처분손실	0		28,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의차감	-	9,109,000		-
4. 영업활동으로인한자산·부채의변동		(367,620,843)		(1,750,216,974)
미수수익의 감소(증가)	-		0	
미수금의 감소(증가)	(21,594,702)		(636,470)	
선급금의 감소(증가)	0		0	
선납세금의 감소(증가)	(29,180,880)		(5,994,880)	
미지급금의 증가(감소)	(324,169,445)		(333,444,883)	
예수금의 증가(감소)	14,756,688		(7,656,500)	
선수금의 증가(감소)	664,255,879		(888,385,058)	
퇴직금의 지급	(443,966,429)		(288,832,120)	
퇴직연금운용자산의 증가	(227,721,954)		(225,267,063)	
<b>II. 투자활동으로인한현금흐름</b>		<b>(83,079,280)</b>		<b>(7,130,603,174)</b>
1. 투자활동으로인한현금유입액		6,809,110,000		20,000,000
단기금융상품의 감소	6,800,000,000		0	
차량운반구의 처분	9,110,000			
임차보증금의 감소	0		20,000,000	
2. 투자활동으로인한현금유출액		(6,892,189,280)		(7,150,603,174)
단기금융상품의 증가	6,800,000,000		6,800,000,000	
비품의 증가	75,750,940		175,781,864	
무형자산의 증가	16,438,340		174,821,310	

(계속)

재단법인 제주연구원

과 목	제 27 (당) 기		제 26 (전) 기	
	금 액		금 액	
III. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 흐 름		-		189,083,894
1. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 입 액		-	189,083,894	-
국 고 보 조 금 의 수 령			189,083,894	
2. 재 무 활 동 으 로 인 한 현 금 유 출 액		-		-
IV. 현 금 의 증 가 (감 소) ( I + II + III )		444,538,502		(7,820,450,346)
V. 기 초 의 현 금		1,292,312,044		9,112,762,390
VI. 기 말 의 현 금		1,736,850,546		1,292,312,044

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 재무제표에 대한 주석

제 27 (당) 기 2023년 1월 1일 부터 2023년 12월 31일 까지

제 26 (전) 기 2022년 1월 1일 부터 2022년 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 제작용가 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 제작용가 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	1,736,850,544	8,080,032,557
보통예금	신한은행		12,279,487
보통예금	농협은행	2	
(2) 단기금융상품			
정기예금	제주은행	6,800,000,000	-
합계		8,536,850,546	8,092,312,044

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	1,041,819,980	-	-	(41,598,726)	1,000,221,254
구축물	2,842,855	-	-	(118,400)	2,724,455
차량운반구	1,000	-	(1,000)	-	-
비품	73,836,373	75,750,940	-	(46,278,722)	103,308,591
입목	11,053,000	-	-	-	11,053,000
합계	1,129,553,208	75,750,940	(1,000)	(87,995,848)	1,117,309,300

(2) 전기 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)	(57,601,389)	73,836,373
입목	11,053,000	-	-	-	11,053,000
합계	1,200,884,753	175,781,864	(28,000)	(99,318,515)	1,129,553,208

## 5. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다

구분	기초장부가액	증가	감소	상각	기말장부가액
소프트웨어	175,195,933	16,438,340	-	(64,449,545)	127,184,726
합계	175,195,933	16,438,340	-	(64,449,545)	127,184,726

(2) 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다

구분	기초장부가액	증가	감소	상각	기말장부가액
소프트웨어	109,999,516	174,821,310	-	(68,307,693)	175,195,933
합계	109,999,516	174,821,310	-	(64,449,545)	175,195,933

## 6. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	당기	전기	비고
기초잔액	2,203,921,960	2,233,477,480	
증가	376,300,009	259,276,600	
감소	443,966,429	288,832,120	
기말잔액	2,136,255,540	2,203,921,960	

(2) 당기 및 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	당기	전기	비고
기초잔액	2,238,317,075	2,013,050,012	
증가	671,688,383	514,099,183	
감소	443,966,429	288,832,120	
기말잔액	2,466,039,029	2,238,317,075	

## 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	-	152,685,109	-
기본순자산증감	-	-	-	-
당기순이익(손실)	-	-	444,354,900	-
전기말	7,999,934,640	-	291,669,791	-
당기초	7,999,934,640	-	291,669,791	-
기본순자산증감	-	-	-	-
당기순이익(손실)	-	-	375,602,223	-
당기말	7,999,934,640	-	667,272,014	-

### 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	4,930,072,185	-	4,311,257,497	9,241,329,682
일반관리비용	3,509,475,709	137,456,171	1,819,808,214	5,466,740,094
합계	8,439,547,894	137,456,171	6,131,065,711	14,708,069,776



## **IV. 재무제표 부속명세서**

(재단법인 제주연구원)

- 1. 현금예금 명세서**
- 2. 기타당좌자산 명세서**
- 3. 기타투자자산 명세서**
- 4. 유형자산 명세서**
- 5. 무형자산 명세서**
- 6. 기타비유동자산 명세서**
- 7. 기타유동부채 명세서**
- 8. 총당금 명세서**
- 9. 기본재산 명세서**
- 10. 재무제표와 예산결산서 차이 명세서**





# 1. 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전기이월액	당기수입액	당기지출액	기말잔액	
총계		8,092,312,044	30,582,025,544	30,137,487,042	8,536,850,546	
소계		1,292,312,044	22,432,025,544	21,987,487,042	1,736,850,546	
	01-01-339267	45,087,130	529,010,048	509,362,968	64,734,210	제주은행
	01-01-339996	106,309,430	87,851,476	116,457,258	77,703,648	제주은행
	01-13-006395	211,798,962	6,918,400,582	6,859,218,531	270,981,013	제주은행
	01-13-006404	2,725	0	2,725	0	제주은행
	01-13-008497	39,781,031	0	39,781,031	0	제주은행
	01-13-009025	385	0	385	0	제주은행
	100-034-233820	251,861	325,455,600	325,707,461	0	신한은행
	38-01-000155	45,061,916	107,440,809	102,933,091	49,569,634	제주은행
	38-01-000177	66,647	345,544,996	345,611,643	0	제주은행
	38-01-003818	157,048,086	1,952,310,568	1,582,835,479	526,523,175	제주은행
	44-01-005937	130,287,096	116,994,588	239,474,428	7,807,256	제주은행
	44-01-014165	3,154,535	0	0	3,154,535	제주은행
	57-01-002862	0	6,624,094	6,624,094	0	제주은행
	707-100-100479	53,569,458	12,737	53,582,195	0	제주은행
	707-100-100486	71,931,219	15,511	71,946,730	0	제주은행
	707-100-100493	13,861,377	771	13,862,148	0	제주은행
	707-100-100504	44,379,460	7,889	44,387,349	0	제주은행
	707-100-100511	40	0	0	40	제주은행
	707-100-100529	4,516,897	0	4,516,897	0	제주은행
	707-100-100536	100,290,571	728,066	101,018,637	0	제주은행
	707-100-100543	4,041,457	108	4,041,565	0	제주은행
	707-100-100551	2,651,595	104	2,651,699	0	제주은행
	707-100-100568	2,076,908	93	2,077,001	0	제주은행
	707-100-100575	229,507	17	229,524	0	제주은행
	707-100-100582	586,093	51	586,144	0	제주은행
	707-100-100590	17,623,586	478	17,624,064	0	제주은행
	707-100-100601	18,572,013	2,746	18,574,759	0	제주은행
	707-100-100618	16,652,986	1,313	16,654,299	0	제주은행
	707-100-101218	8,699,635	1,597	8,701,232	0	제주은행
	707-100-101225	11,620,020	0	11,620,020	0	제주은행
	707-100-101232	730,524	27	730,551	0	제주은행
	707-100-101257	4,116,039	0	4,116,039	0	제주은행
	707-100-101264	2,904,674	85	2,904,759	0	제주은행
	707-100-101271	55,377	1	55,378	0	제주은행
	707-100-101392	5,022,067	128	5,022,195	0	제주은행
	707-100-101403	1,456,662	75	1,456,737	0	제주은행
	707-100-101411	4,629,462	75,001,694	61,338,340	18,292,816	제주은행
	707-100-101450	147,102	6	147,108	0	제주은행
	707-100-101613	14,982,931	1,035	14,983,966	0	제주은행
	707-100-102042	1,524,479	38	1,524,517	0	제주은행
	707-100-102050	7,682,174	191	7,682,365	0	제주은행
	707-100-102149	4	2	6	0	제주은행
	707-100-102213	12,279,487	4,110,350	16,389,837	0	제주은행

707-100-102260	198	109	198	109	제주은행
707-100-102381	6	86,080,658	86,080,610	54	제주은행
707-100-102470	18,360,090	122,976,176	141,336,266	0	제주은행
707-100-102494	29,199,778	632	29,200,410	0	제주은행
707-100-102601	37,030,000	15,871,780	52,901,780	0	제주은행
707-100-102626	0	833,020,036	801,285,133	31,734,903	제주은행
707-100-102633	0	171,220,766	156,250,610	14,970,156	제주은행
707-100-102641	0	110,004,895	96,482,650	13,522,245	제주은행
707-100-102658	0	32,001,176	30,237,040	1,764,136	제주은행
707-100-102665	0	413,751,948	403,482,300	10,269,648	제주은행
707-100-102672	0	352,525,555	319,180,710	33,344,845	제주은행
707-100-102680	0	8,000,027	8,000,000	27	제주은행
707-100-102697	0	424,676,372	408,773,350	15,903,022	제주은행
707-100-102708	0	49,373,999	48,709,820	664,179	제주은행
707-100-102715	0	74,974,711	72,645,070	2,329,641	제주은행
707-100-102722	0	1,002,951,776	987,129,450	15,822,326	제주은행
707-100-102730	0	456,581,671	444,378,857	12,202,814	제주은행
707-100-102747	0	2,307,797,801	2,293,419,689	14,378,112	제주은행
707-100-102754	0	157,926,645	157,799,698	126,947	제주은행
707-100-102761	0	59,712,339	59,194,100	518,239	제주은행
707-100-102779	0	135,394,255	128,139,638	7,254,617	제주은행
707-100-102786	0	6,460,508	5,916,600	543,908	제주은행
707-100-102793	0	63,203,093	53,781,870	9,421,223	제주은행
707-100-102804	0	78,841,265	69,522,500	9,318,765	제주은행
707-100-102811	0	46,542,019	44,496,670	2,045,349	제주은행
707-100-102829	0	143,474,485	138,372,850	5,101,635	제주은행
707-100-102836	0	402,265,022	402,264,852	170	제주은행
707-100-103411	0	82,460,979	72,846,860	9,614,119	제주은행
707-100-103429	0	50,006,547	49,221,030	785,517	제주은행
707-100-103436	0	50,007,571	45,516,320	4,491,251	제주은행
707-100-103564	0	23,721,126	22,972,200	748,926	제주은행
707-100-103571	0	3,560,206	1,788,100	1,772,106	제주은행
707-100-103589	0	44,654,203	44,261,495	392,708	제주은행
707-100-103596	0	11,196,353	11,190,000	6,353	제주은행
707-100-103685	0	406,794,083	367,805,243	38,988,840	제주은행
707-100-103692	0	434,926,841	393,506,141	41,420,700	제주은행
707-100-103703	0	110,158,026	100,360,806	9,797,220	제주은행
707-100-103711	0	34,269,371	31,191,901	3,077,470	제주은행
707-100-103728	0	366,977,542	330,225,850	36,751,692	제주은행
707-100-103984	0	80,005,173	79,545,910	459,263	제주은행
707-100-104075	0	70,015,906	66,289,494	3,726,412	제주은행
707-100-104221	0	20,000,682	12,608,400	7,392,282	제주은행
707-100-104311	0	74,032,756	73,997,395	35,361	제주은행
707-100-104328	0	10,000,356	9,405,755	594,601	제주은행
707-100-104381	0	38,620,831	38,620,828	3	제주은행
707-100-104399	0	265,372,930	17,970,600	247,402,330	제주은행
707-100-104471	0	50,003,310	46,792,000	3,211,310	제주은행
707-100-104488	0	35,000,753	33,573,000	1,427,753	제주은행
707-100-104513	0	60,007,771	8,314,370	51,693,401	제주은행

	707-100-104521	0	25,000,480	21,485,653	3,514,827	제주은행
	707-100-104545	0	30,600,269	30,600,269	0	제주은행
	707-100-104584	0	34,000,257	34,000,257	0	제주은행
	707-100-104591	0	81,803,820	60,761,600	21,042,220	제주은행
	707-100-104659	0	547,070	0	547,070	제주은행
	959-17-003936	2	0	0	2	농협
	01-01-334304	15,142,138	184,007,879	181,951,209	17,198,808	제주은행
	01-01-334315	6,754,000	24,470,704	24,378,744	6,845,960	제주은행
	707-100-101435	51,986	1,262	1,262	51,986	제주은행
	707-100-101442	845,430	8,179	8,179	845,430	제주은행
	700-100-211887	18,543,028	993	18,544,021	0	제주은행
	700-100-290468	353,795	35	353,830	0	제주은행
	700-100-303920	347,985	172,000,555	172,348,410	130	제주은행
	700-100-391225	0	848,012,898	847,984,334	28,564	제주은행
	700-100-391232	0	620,512,481	617,552,610	2,959,871	제주은행
	700-100-477553	0	45,001,262	44,978,600	22,662	제주은행
	700-100-541689	0	19,116,491	19,116,490	1	제주은행
	<b>정기예금소계</b>	<b>6,800,000,000</b>	<b>8,150,000,000</b>	<b>8,150,000,000</b>	<b>6,800,000,000</b>	
단기금 용상품	720-100-495568	6,800,000,000	0	6,800,000,000	0	제주은행
	720-100-615035	0	200,000,000	200,000,000	0	제주은행
	720-100-615042	0	300,000,000	300,000,000	0	제주은행
	720-100-615050	0	50,000,000	50,000,000	0	제주은행
	720-100-615067	0	200,000,000	200,000,000	0	제주은행
	720-100-625111	0	300,000,000	300,000,000	0	제주은행
	720-100-625151	0	200,000,000	200,000,000	0	제주은행
	720-100-625257	0	100,000,000	100,000,000	0	제주은행
	720-100-795932	0	6,800,000,000	0	6,800,000,000	제주은행

## 2. 기타 당좌자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
합계			75,099,222	
미수금	소계		26,906,422	
	제주지역 일회용품 보증금제 적용 대상 조례 개정(안) 마련 연구	용역 관련 업체 등	17,046,422	
	지속가능한 발전 기본전략 수립 이해관계자 설문조사	용역 관련 업체 등	9,860,000	
선납세금	소계		48,192,800	
	법인세 선납액	제주 세무서	43,811,730	
	법인지방소득세 선납액	제주 시청	4,381,070	

### 3. 기타투자자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
퇴직연금운용자산	퇴직연금불입액	2,238,319,075	671,688,383	443,966,429	2,466,041,029
국민연금전환금	국민연금전환금불입액	1,296,300	-	-	1,296,300

0

## 4. 유형자산명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

과목	구분	취득가액			감가상각총당금				순장부가액	
		전기이월액	당기증감		기말잔액	전기이월액	당기증감			기말잔액
			증가	감소			증가	감소		
합 계		2,560,732,370	75,750,940	22,462,630	2,614,020,680	1,431,179,162	87,995,848	22,461,630	1,496,713,380	1,117,307,300
건물		1,663,959,036	-	-	1,663,959,036	622,139,056	41,598,726	-	663,737,782	1,000,221,254
임목		11,053,000	-	-	11,053,000	-	-	-	-	11,053,000
구축물		4,738,000	-	-	4,738,000	1,895,145	118,400	-	2,013,545	2,724,455
차량운반구		22,462,630	-	22,462,630	-	22,461,630	-	22,461,630	-	-
비품		1,334,284,398	75,750,940	-	1,410,035,338	937,663,864	165,185,645	0	1,102,849,509	307,185,829
국고보조금		(475,764,694)	0	0	(475,764,694)	(152,980,533)	(118,906,923)	0	(271,887,456)	(203,877,238)

## 5. 무형자산명세서

(단위 : 원)

과목	구분	취득원가			당기상각액	상각누계	기말잔액	비고
		전기이월액	당기증가	계				
소프트웨어		884,031,456	16,438,340	900,469,796	77,978,795	738,591,770	161,878,026	
국고보조금		(54,117,000)	0	(54,117,000)	(13,529,250)	- 19,423,702	(34,693,298)	

## 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		286,738,686		
	12/31	연구장려금	77,703,648	제주연구원 특별연구장려금	
	12/31	제주사회복지연구원	31,734,903	2022년도 사회복지연구원 운영비 및 협약사업 반납예정액	
	12/31	고령사회연구원	12,202,814	2023년도 제주고령사회연구원 운영비 반납예정액	
	12/31	지역균형발전지원센터	59,517,515	2021년도 지역균형발전지원센터 운영비 반납예정액	
	12/31	제주학연구원	22,793	2023년도 제주학연구원 협약사업 집행잔액 및 이자 반납 예정액	
	12/31	제주탄소중립지원센터	170	2023년도 제주탄소중립지원센터 반납예정액	
	12/31	제3차 제주특별자치도 권역 균형발전계획 수립 용역	18,280,930	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년도 대중교통 정책 지원체계 구축 및 운영사업	13,517,350	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년도 제주경기중흥지구 작성 공표	1,762,960	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년 전기차 정책연구센터 운영	14,962,870	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년 민간위탁사무 종합성과평가 운영	9,599,980	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년도 제주관광수입 추계 사무	778,970	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	제주 올뮤즈 송신사 교육 홍보 사업	454,090	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년 제주 일자리정책기반통계	4,483,680	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	제주특별자치도 문예회관 공간 활용 및 확충 개선방안 연구	3,723,196	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	MICE산업 추진에 따른 온실가스 배출량 산정 기준 및 탄소 상쇄방안 연구	7,391,600	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	2023년 도내외 중견 전문가 네트워크 구축	594,245	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	제주를 변화시킨 행정시책 발간사업	3,208,000	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	21세기 한중 해상실�크로드 거점지역 연계망 구축	3,514,347	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	15분 도시 제주 비전선포식-컨퍼런스	21,038,400	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	협약과제 보통예금 이자수입 반납액	105,955	2023년도 협약과제 사업비 반납예정액	
	12/31	예수금	2,140,270	222년도 근로소득세 및 주민세 4대보험 환급금액 등	
예수금	소 계		211,033,878		
	12/31	4대보험 등	132,072,488	근로소득세 및 지방소득세, 4대보험 예수금	
	12/31	기타소득세	51,539,464	기타소득세 및 주민세 예수금	
	12/31	제주학4대보험 등	17,462,808	근로소득세 및 지방소득세, 4대보험 예수금	
	12/31	제주학기타소득세	6,581,960	기타소득세 및 주민세 예수금	
12/31	위촉직 예수금	3,377,158	과제위촉직 직원 퇴직 적립금		
선수금	소 계		992,766,367		
	12/31	15분 도시 제주기본구상 및 시범지구 기본계획 수립 용역	137,172,911	제주특별자치도청	수탁
	12/31	제1차 제주특별자치도 탄소중립 녹색성장 기본계획 (2024-2033년) 수립 용역	56,691,730	제주특별자치도청	수탁
	12/31	한라산국립공원 보전관리계획 수립 연구용역	35,345,630	제주특별자치도청	수탁
	12/31	제주특별자치도 산업입지 수급계획 수립 용역	53,006,540	제주특별자치도청	수탁
	12/31	제주역사문화기반 구축 수립 용역	88,029,160	제주특별자치도청	수탁
	12/31	제4차 제주특별자치도관광진흥계획(2024-2028) 수립 연구 용역	89,308,210	제주특별자치도청	수탁
	12/31	연동 종합발전계획 수립 연구 용역	45,623,580	제주특별자치도청	수탁
	12/31	제주특별자치도 공유재산의 효율적 운영방안 수립용역	48,000,000	제주특별자치도청	수탁
	12/31	생활폐기물의 효율적인 수집 운반을 위한 조직진단 및 운영관리	51,693,401	제주특별자치도청	보조금
	12/31	제주 지하수 해자 유출평가 기초연구	209,212,000	제주특별자치도청	보조금
	12/31	제주공공투자센터 출연금 집행잔액 및 이자액	64,734,210	제주특별자치도청	출연금
	12/31	제주지하수연구원 출연금 집행잔액 및 이자액	110,063,144	제주특별자치도청	출연금
	12/31	제주학연구원 2022년 출연금 집행잔액 및 이자액	897,416	제주특별자치도청	출연금
	12/31	제주학연구원 2023년 출연금 집행잔액 및 이자액	2,988,435	제주특별자치도청	출연금

## 8. 총당금명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
합계	2,203,921,960	443,966,429	-	376,300,009	2,136,255,540	
퇴직급여충당금	2,203,921,960	443,966,429	-	376,300,009	2,136,255,540	

## 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	15,091,959,346	16,991,511,438	- 1,899,552,092	- 1,899,552,092	
사업수입 (수탁)	1,105,749,079	1,416,572,220	- 310,823,141	- 553,177,761	(b)2023년도 계속과제 사업수입(수탁) 차감 (a)2023년도 계속과제 선수금 반영
				26,906,422	2023년도 초과 집행액 미수금 반영
				215,448,198	(b)2022년도 계속과제 사업수입(수탁) 증액 (a)2022년도 계속과제 선수금 반영
사업수입 (보조금)	4,132,064,509	4,338,265,317	- 206,200,808	- 51,685,630	제주연구원 당기 선수금 사업수입(보조금) 증액 반영
				- 103,310,618	제주연구원 당기 미집행 반납예정액 미지급금 설정 후 사업수입(보조금) 차감
				52,178,570	제주연구원 전기 선수금 사업수입(보조금) 증액 반영
				- 31,709,067	2023년도 사회복지연구소 센터 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
				- 12,179,563	2023년도 고령사회연구소 센터 협약 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
				- 59,494,500	2023년도 지역균형발전지원센터 협약 사업비 반납예정액 미지급금 ->사업수입(보조금) 차감
제주학 보조금 (도출연금)	1,465,536,944	1,465,536,944	-		2023년도 제주학연구소 센터 사업비 출연금
제주연구원 보조금 (도출연금)	4,489,154,000	4,489,154,000	-	-	2023년도 제주연구원 출연금(4,489,154,000))
공공투자보조금 (도출연금)	509,362,968	529,000,000	- 19,637,032	- 64,724,162	2023년도 공공투자관리센터 이자수입 및 집행잔액 반납금액 보조금 감액
				45,080,927	2022년도 공공투자관리센터 이자수입 및 집행잔액 보조금 증액
				6,203	2022년도 공공투자관리센터 이자수입 및 집행잔액 보조금 증액
지하수연구소 (도출연금)	2,967,552,780	3,286,678,000	- 319,125,220	- 319,125,220	2023년도 지하수연구소 이자수입 및 집행잔액 반납금액 보조금 감액
임대료수입	37,400,000	37,400,000	-	-	
이자수익	367,059,946	264,931,291	102,128,655	48,258,684	퇴직연금 운영수익 이자수익 반영
				- 322,458	제주연구원 연구사업 이자수입 반납액
				2,060	전기 선급법인세 부족분 반영
				5,997,569	제주학연구소 센터 합계잔액자산표 반영
				48,192,800	당기 선급법인세 환급예정금액 이자수익 반영
잡이익	8,970,120	-	8,970,120	8,970,120	연구원 잡수입 잡이익 계상
유형자산 처분이익	9,109,000		9,109,000	9,109,000	차량운반구 매가결정에 따른 유형자산 처분이익
사업수입 내부 거래		894,717,666	- 894,717,666	- 894,717,666	(일반회계) 적립금 및 일반관리비 전입금 (특별회계) 적립금 및 일반관리비 전출금
전기 이월액		269,256,000	- 269,256,000	- 269,256,000	2022년도 제주연구원 이월금

Ⅱ. 지출금액	14,716,357,123	16,575,209,483	- 1,858,852,360	- 1,858,852,360	
매출원가및 일반관리비용	14,708,069,776	16,575,209,483	- 1,867,139,707	- 1,867,139,707	전년도 선급금과 미지급금 대체 당해년도 선급금과 미지급금 계상 퇴직연금불입액 및 퇴직급여충당부채 반영 당해년도 유무형자산 상각비 계상 자산취득비 유형자산등 대체
사업외비용	8,287,347	-	8,287,347	8,287,347	예수금 조정 유형자산처분손실 등



# **V. 예산결산보고서**

(재단법인 제주연구원)

- 1. 예산결산보고(수입·지출결산서)**
- 2. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 및 비용 결산 총괄표**
- 3. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 결산 총괄표**
- 4. 2023년도 일반회계 및 특별회계 비용 결산 총괄표**





## □ 결산 총괄

## 가. 수입예산 결산

- 수익적수익 : 19,629,912,924원 (수익적 수입 결산액 합계)
- 자본적수익 : 0원 (자본적 수입 결산액 합계)
- 이 월 재 원 : 244,302,188원 (이월재원 세입결산 결산액 합계)
- 합 계 : 19,874,215,112원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

## 나. 지출예산 결산

- 수익적비용 : 17,731,085,529원 (수익적 지출 결산액 합계)
- 자본적비용 : 원 (자본적 지출 결산액 합계)
- 이월예산지출 : 241,302,188원 (이월예산 세출결산 결산액 합계)
- 합 계 : 17,972,387,717원

## 다. 자금결산

- 수 익 : 19,874,215,112원 (미수금, 수익적수입 및 자본적수입 수납액 합계)
- 비 용 : 17,972,387,717원 (수익적지출 및 자본적지출 이월예산지출 지출액 합계)
- 차 기 이 월 액 : 1,901,827,395원 (수입액 - 지출액)
  - ※ 232,955,000원(2024년도 일반회계 본예산 기반영)
  - ※ 1,455,319,500원(2024년도 제1회 추경예산반영액)
    - \*39,859,893원(2024년도 일반회계 추경예산반영액)
    - \*56,751,000원(2024년도 일반회계 이월사업)
    - \*1,385,615,029원(2024년도특별회계 추경예산반영액(계속사업))
    - \*-26,906,422원(2023년도 특별회계 미수금)
  - ※ 213,552,895원(2023년도 사업비 반납예정액)
    - \*110,111,785원(2023년도협약연구사업 반납예정액)
    - \*103,441,110원(2023년도센터운영사업 반납예정액)

## 2. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 및 비용 결산 총괄표

(단위:원)

관	항	과 목		예산액 ①	예산성립후 증감 ②		예산현액 ③ (①+②)	수입액/집행액 ④	수입(④-③) 및 집행 (③-④) 증감액	내	여
		세항	목		반환금 (전년도 집행잔액)	추경 및 전용					
2023년도 제주연구원 수익 (일반회계 + 특별회계)				18,019,742,130	1,926,335,240	127,052,130	20,073,129,500	19,874,215,112	-	198,914,388	
제주연구원 일반회계 수익				6,107,660,000	-	147,335,000	5,960,325,000	5,985,894,568	25,569,568		
	영업수익			5,595,503,000	-	156,863,000	5,438,640,000	5,421,271,666	17,368,334		
	영업외수익			512,157,000	-	9,528,000	521,685,000	564,622,902	42,937,902		
제주연구원 특별회계 수익				11,912,082,130	1,926,335,240	274,387,130	14,112,804,500	13,888,320,544	-	224,483,956	
	수탁연구 수익			2,072,108,042	-	-	2,072,108,042	2,044,405,620	-	27,702,422	
	협약연구 수익			1,383,203,088	1,926,335,240	-	3,309,538,328	3,309,538,328	-	-	
	센터운영 수익			8,456,771,000	-	274,387,130	8,731,158,130	8,534,376,596	-	196,781,534	
2023년도 제주연구원 비용 (일반회계 + 특별회계)				18,019,742,130	1,926,335,240	127,052,130	20,073,129,500	17,972,387,717	2,100,741,783		
제주연구원 일반회계 비용				6,107,660,000	-	147,335,000	5,960,325,000	5,656,328,675	303,996,325		
	사업비			1,095,174,000	-	122,440,000	972,734,000	840,557,472	132,176,528		
	일반관리비			4,873,065,000	-	45,355,000	4,827,710,000	4,710,770,493	116,939,507		
	자산취득비			79,600,000	-	19,500,000	99,100,000	97,822,710	1,277,290		
	예비비			59,821,000	-	960,000	60,781,000	7,178,000	53,603,000		
제주연구원 특별회계 비용				11,912,082,130	1,926,335,240	274,387,130	14,112,804,500	12,316,059,042	1,796,745,458		
	수탁연구 비용			2,072,108,042	-	-	2,072,108,042	1,124,209,481	947,898,561		
	협약연구 비용			1,383,203,088	1,926,335,240	-	3,309,538,328	3,147,740,913	161,797,415		
	센터운영 비용			8,456,771,000	-	274,387,130	8,731,158,130	8,044,108,648	687,049,482		

① 2023년도 제2연구원 자금결산 (일반회계+특별회계)		2024년도 이월				(단위:원)
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2024년도 이월		2024년도 제1회 추경예산반영액	2023년도 집행잔액 반납액 2023년도 미수금
			2024년도 예산 기반영	2024년도 이월 사업		
19,874,215,112	17,972,387,717	1,901,827,395	232,955,000	1,442,366,029	39,859,893	186,646,473
계			1,901,827,395	1,442,366,029	39,859,893	

② 2023년도 제2연구원 자금결산 (일반회계)		2024년도 이월				(단위:원)
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2024년도 이월		2024년도 제1회 추경예산반영액	2023년도 집행잔액 반납액
			2024년도 예산 기반영	2024년도 이월 사업		
5,985,894,568	5,656,328,675	329,565,893	232,955,000	56,751,000	39,859,893	
계			329,565,893	56,751,000	39,859,893	

③ 2023년도 제2연구원 자금결산 (특별회계)		2024년도 이월				(단위:원)
수익액 ①	비용액 ②	집 잔액 ③	2024년도 이월		2024년도 제1회 추경예산반영액	2023년도 집행잔액 반납액 (미지급금 및 미수금)
			2024년도 예산 기반영	2024년도 이월 사업(선수금)		
13,888,320,544	12,316,059,042	1,572,261,502		1,385,615,029	-	186,646,473
계			1,572,261,502	1,385,615,029	-	

③-1제2연구원 특 별회계(수탁사업) 자금결산		2024년도 이월				(단위:원)
수익액 ①	비용액 ②	잔액 ③ (①-②)	2024년도 이월		2023년도 제1회 추경예산반영액	2023년도 미수금 초과집행액
			2023년도 예산 기반영	2024년도 이월 사업(선수금)		
2,044,405,620	1,124,209,481	920,196,139	-	947,102,561	-	26,906,422
계			920,196,139	947,102,561	-	

③-2제주연구원 특별회계(협약사업) 자금결산		2024년도 이월				2023년도 집행잔액 반납액 (미지급금)	(단위:원)
		잔액 ③ (①-②)	2024년도 예산 기반영 이월 사업(선수금)	2024년도 제1회 추경예산반영액	계		
수익액 ①	비용액 ②	161,797,415	-	51,685,630	-	110,111,785	
3,309,538,328	3,147,740,913	161,797,415	161,797,415				

③-3제주연구원 특별회계(센터사업) 자금결산		2024년도 이월				2023년도 집행잔액 반납액 (미지급금)	(단위:원)
		잔액 ③ (①-②)	2024년도 예산 기반영 이월 사업(선수금)	2024년도 제1회 추경예산반영액	계		
수익액 ①	비용액 ②	490,267,948	-	386,826,838	-	103,441,110	
8,534,376,596	8,044,108,648	490,267,948	490,267,948				

④ 제주연구원운영비(출연금)자금결산		2024년도 이월				2023년도 집행잔액 반납액 (미지급금)	(단위:원)
		잔액 ③ (①-②)	2024년도 예산 기반영 이월 사업(선수금)	2024년도 제1회 추경예산반영액	계		
수익액 ①	비용액 ②	-	-	-	-	-	
4,489,154,000	4,489,154,000	-	-				

### 3. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 결산 총괄표

(단위:원)

관	항	과 목		예산액 ①	예산성립후 증감 ②		예산현액 ③ (①+②)	수입액 ④	수입증감액 (④-③)	내역
		세항	목		반환금 (전년도 집행잔액)	추경예산				
	2023년도	제주연구원수익적수익 (일반회계+특별회계)		18,019,742,130	1,926,335,240	-	19,798,742,370	19,874,215,112	75,472,742	
		수익적 수익 (일반회계)		6,107,660,000	-	-	6,107,660,000	5,985,894,568	25,569,568	
		영업 수익		5,595,503,000	-	-	5,595,503,000	5,421,271,666	17,368,334	
		사업수익 (특별회계 전입금)		977,133,000	-	-	977,133,000	894,717,666	17,368,334	
		제주특별자치도 출연금		4,582,970,000	-	-	4,582,970,000	4,489,154,000	-	
		임대료수입		35,400,000	-	-	35,400,000	37,400,000	-	
		영업외 수익		512,157,000	-	-	512,157,000	564,622,902	42,937,902	
		이자수익		287,000,000	-	-	287,000,000	283,583,932	31,154,932	
		예금이자 수익		-	-	-	-	31,154,209	31,154,209	
		기금이자 수익		287,000,000	-	-	287,000,000	252,429,723	723	
		잡수입		-	-	-	-	11,782,970	11,782,970	
		이월금		225,157,000	-	-	225,157,000	269,256,000	-	
		순세계잉여금		225,157,000	-	-	225,157,000	269,256,000	-	
		전년도이월액 (명시, 사고)		-	-	-	-	-	-	

### 3. 2023년도 일반회계 및 특별회계 수익 결산 총괄표

(단위: 원)

관	항	세항	과 목	예산액 ①	예산성립후 증감 ②		예산현액 ③ (①+②)	수입액 ④	수입증감액 (④-③)	내역
					반환금 (전년도 집행잔액)	추경예산				
수익적 수익 (특별회계)				11,912,082,130	1,926,335,240	0	14,112,804,500	13,888,320,544	-	
용역사업				11,912,082,130	1,926,335,240	0	14,112,804,500	13,888,320,544	- 224,483,956	
수탁연구사업				2,072,108,042	-		2,072,108,042	2,044,405,620	- 27,702,422	
협약연구사업				1,383,203,088	1,926,335,240	-	3,309,538,328	3,309,538,328	-	
센터운영사업				8,456,771,000	-	-	8,731,158,130	8,534,376,596	- 196,781,534	
고령사회연구센터				476,000,000	-	-	476,000,000	476,000,000	-	
제주사회복지 연구센터				900,900,000	-	-	900,900,000	900,900,000	-	
제주공공투자 관리센터				565,000,000	-	9,087,130	574,087,130	574,087,130	-	
지역균형발전 지원센터				1,160,000,000	-	-	1,160,000,000	1,160,000,000	-	
지하수연구센터				3,021,378,000	-	265,300,000	3,286,678,000	3,286,678,000	-	
탄소중립 지원센터				400,000,000		-	400,000,000	384,746,036	- 15,253,964	
제주학 연구센터				1,933,493,000	-	-	1,933,493,000	1,751,965,430	- 181,527,570	

#### 4. 2023년도 일반회계 및 특별회계 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관 항 목	과 목	예산액 ①	반환금 (전년도집행잔액) ②	추경 예산액 ③	예산현액 ④ (①+②+③)	예산진용 및 익년도 이월액	예산진용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
	2023년도 제주연구원 수익 (일반회계+특별회계)	18,019,742,130	1,926,335,240	127,052,130	20,073,129,500	-	20,073,129,500	17,972,387,717	-	2,100,741,783	89.5%
	연구원 총지출(수익적+자본적) (일반회계)	6,107,660,000	-	- 147,335,000	5,960,325,000	-	5,960,325,000	5,656,328,675	-	303,996,325	94.9%
	연구원 수익적 비용 (일반회계)	6,028,060,000	-	- 147,335,000	5,880,725,000	- 19,500,000	5,861,225,000	5,558,505,965	-	302,719,035	94.8%
	영업비용	6,028,060,000	-	- 147,335,000	5,880,725,000	- 19,500,000	5,861,225,000	5,558,505,965	-	302,719,035	94.8%
	사업비	1,095,174,000	-	- 25,410,000	1,069,764,000	- 97,030,000	972,734,000	840,557,472	-	132,176,528	86.4%
	연구 및 조사사업	880,000,000	-	-54,500,000	825,500,000	-80,200,000	745,300,000	618,521,025	-	126,778,975	83.0%
	현안 및 운영 T/F 팀 운영사 업	10,000,000	-	-	10,000,000	-7,000,000	3,000,000	2,980,100	-	19,900	99.3%
	대외협력연구 운영사업	7,000,000	-	-	7,000,000	-2,700,000	4,300,000	4,300,000	-	-	0.0%
	연구기반조성 사업	52,294,000	-	19,590,000	71,884,000	-27,730,000	44,154,000	41,274,550	-	2,879,450	93.5%
	연구 발간사업	39,580,000	-	-	39,580,000	-18,900,000	20,680,000	20,100,000	-	580,000	97.2%
	외부협력연구 및 네트워크 구축사업	15,400,000	-	-	15,400,000	600,000	16,000,000	16,000,000	-	-	100.0%
	혁신행사 운영사업	90,900,000	-	9,500,000	100,400,000	38,900,000	139,300,000	137,381,797	-	1,918,203	98.6%

○ 2023년도 일반회계 수익적 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	세	항	목	예산액 ①	전기 이월액 ②	추경 예산액 ③	예산현액 ④ (①+②+③)	예산전용	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
			일반관리비	4,873,065,000	-	-123,435,000	4,749,630,000	78,080,000	4,827,710,000	4,710,770,493	0	116,939,507	97.6%
			총 인건비	2,822,752,000		-142,700,000	2,680,052,000	-4,500,000	2,675,552,000	2,601,351,511		74,200,489	97.2%
			총 인건비 산정 제외항목	177,860,000		-	177,860,000	1,200,000	179,060,000	178,868,360		191,640	99.9%
			봉급성 예비비	182,528,000		-	182,528,000	3,300,000	185,828,000	174,785,880		11,042,120	94.1%
			퇴직급여	420,000,000		-	420,000,000	216,900,000	636,900,000	636,557,480		342,520	99.9%
			일반운영비	449,814,000		7,105,000	456,919,000	100,530,000	557,449,000	536,482,202		20,966,798	96.2%
			여비	57,070,000		6,260,000	63,330,000	61,300,000	124,630,000	124,561,610		68,390	99.9%
			업무추진비	30,000,000		5,900,000	35,900,000	-	35,900,000	35,809,576		90,424	99.7%
			복리후생비	400,088,000			400,088,000	-34,000,000	366,088,000	357,521,174		8,566,826	97.7%
			교육훈련비	10,280,000			10,280,000	-3,700,000	6,580,000	6,518,930		61,070	99.1%
			관서업무비	10,880,000			10,880,000	-	10,880,000	9,672,250		1,207,750	88.9%
			포상금	13,100,000			13,100,000	-11,500,000	1,600,000	1,570,000		30,000	98.1%
			성과급	293,893,000			293,893,000	-251,450,000	42,443,000	42,351,520		91,480	99.8%
			특정업무수행경비	4,800,000			4,800,000	-	4,800,000	4,720,000		80,000	98.3%
			예비비	59,821,000		1,510,000	61,331,000	-550,000	60,781,000	7,178,000		53,603,000	11.8%



○ 2023년도 특별회계 수익적 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	세	항	목	예산액 ①	반환금 (전년도집행잔액) ②	추경 예산액 ③	예산환액 ④ (①+②+③)	예산진용 및 익년도 이월액	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (진행률 %)
			연구원 수익적 비용 (특별회계)	11,912,082,130	1,926,335,240	274,387,130	14,112,804,500	-	14,112,804,500	12,316,059,042	-	1,796,745,458	87.3%
			용역사업	11,912,082,130	1,926,335,240	274,387,130	14,112,804,500	-	14,112,804,500	12,316,059,042	-	1,796,745,458	87.3%
			수탁연구사업	2,072,108,042	-	-	2,072,108,042	-	2,072,108,042	1,124,209,481	-	947,898,561	54.3%
			수탁연구사업(완료)	843,892,042	-	-	843,892,042	-	843,892,042	843,096,042	-	796,000	99.9%
			수탁연구사업(계속비이월)	1,228,216,000	-	-	1,228,216,000	-	1,228,216,000	281,113,439	-	947,102,561	22.9%
			협약연구사업	1,383,203,088	1,926,335,240	-	3,309,538,328	-	3,309,538,328	3,147,740,913	-	161,797,415	95.1%
			협약연구사업(완료)	1,323,203,088	1,926,335,240	-	3,249,538,328	-	3,249,538,328	3,139,426,543	-	110,111,785	96.6%
			협약연구사업(계속비이월)	60,000,000	-	-	60,000,000	-	60,000,000	8,314,370	-	51,685,630	13.9%
			센터운영사업	8,456,771,000	-	274,387,130	8,731,158,130	-	8,731,158,130	8,044,108,648	-	687,049,482	92.1%
			고령사회 연구센터	476,000,000	-	-	476,000,000	-	476,000,000	463,762,457	-	12,237,543	97.4%
			제주사회복지 연구센터	900,900,000	-	-	900,900,000	-	900,900,000	869,190,933	-	31,709,067	96.5%
			제주공공투자 관리센터	565,000,000	-	9,087,130	574,087,130	-	574,087,130	509,362,968	-	64,724,162	88.7%
			지역균형발전 지원센터	1,160,000,000	-	-	1,160,000,000	-	1,160,000,000	1,100,505,500	-	59,494,500	94.9%

지하수연구센터	3,021,378,000	-	265,300,000	3,286,678,000		3,286,678,000	2,967,552,780	319,125,220	90.3%
탄소중립 지원센터	400,000,000		-	400,000,000		400,000,000	384,746,036	15,253,964	96.2%
제주학연구센터	1,933,493,000	-	-	1,933,493,000	-	1,933,493,000	1,748,987,974	184,505,026	90.5%

○ 2023년도 일반회계 자본적 비용결산 총괄표

(단위 : 원)

관	세	항	목	예산액 ①	신기 이월액 ②	수경 예산액 ③	예산잔액 ④ (①+②+③)	예산전용	예산전용후 수입	지출누계	사고 이월액	잔액	비고 (집행률 %)
			연구원 자본적 비용 (일반회계)	79,600,000	-	-	79,600,000	19,500,000	99,100,000	97,822,710	-	1,277,290	98.7%
			유형자산	71,600,000	-	-	71,600,000	11,000,000	82,600,000	81,384,370	-	1,215,630	98.5%
			구축물	9,600,000	-	-	9,600,000	6,000,000	15,600,000	15,599,030	-	970	100.0%
			시설부대비	9,600,000	-	-	9,600,000	6,000,000	15,600,000	15,599,030	-	970	100.0%
			공기구 및 비품	62,000,000	-	-	62,000,000	5,000,000	67,000,000	65,785,340	-	1,214,660	98.2%
			자산취득비	62,000,000	-	-	62,000,000	5,000,000	67,000,000	65,785,340	-	1,214,660	98.2%
			무형자산	8,000,000	-	-	8,000,000	8,500,000	16,500,000	16,438,340	-	61,660	99.6%
			무형자산	8,000,000	-	-	8,000,000	8,500,000	16,500,000	16,438,340	-	61,660	99.6%



# 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	60,781,000	7,178,000	53,603,000	2023. 06.21	2022년 지역균형발전사 업 강사지원시스템 정산 검사 지적사항에 대한 시정조치로 대행사업 수 수료 초과집행분에 대한 여 반납

## 2. 예산이월액조사

가. 이월비 내역

(단위: 원)

과 목			사업명	예산현액 (A)	지출원인 행위액	지출액 (B)	집행잔액 (A-B)	다음연도 이월액	이월사유	비고
관	항	세항 목								
사업비	연구 및 조사 사업	현안과제	성산고등학교 해양계열 특성화고 전환 검토 연구	8,690,000	8,690,000	-	8,690,000	8,690,000	· 계속 사업 (2023.12.14 ~ 2024.02.29)	계속비 이월
		미래기획과제	제주특별자치도 특별자치분권 추진계획 수립연구	41,927,000	41,927,000	11,866,000	30,061,000	30,061,000	· 과업기간 변경 (당초)(2023.05.01 ~ 2023.12.29) (변경)(2023.05.01 ~ 2024.04.30) -제주특별자치 제도에 대한 방대 (2006년 이후~)한 자료수집·분석 및 타 특별자치도를 선도할 시사점 제공을 위하여 추가적인 연구기간이 필요함	사고 이월
일반관리비	일반운영비	수선유지비	제주연구원 청사 내 오수, 상수 이설공사	18,000,000	18,000,000	-	18,000,000	18,000,000	· 준공기간 장기소요 (2023.12.28 ~ 2024.01.29) -제주연구원 청사 내 오수, 상수관 바닥 철하에 따른 긴급 보수 공사	사고 이월
영	연구비	수탁사업	생활폐기물의 효율적인 수집·운반을 위한 조직진단 및 운영관리 방안 연구	60,000,000	60,000,000	8,314,000	51,686,000	51,686,000	· 과업기간 변경 (당초)(2023.07.27 ~ 2023.12.23) (변경)(2023.07.27 ~ 2024.02.21) -연구수행 (GPS자료 데이터 분석)을 위하여 추가적인 연구기간이 필요함	사고 이월
			15분 도시 제주 기본구상 및 시범지구 기본계획 수립 용역	454,545,000	454,545,000	181,008,589	273,536,411	273,536,411	· 계속사업 (2023.02.10 ~ 2024.02.09)	계속비 이월
			제1차 제주특별자치도 탄소중립 녹색성장 기본계획 (2024~2033년) 수립 용역	136,363,000	136,363,000	25,126,070	111,236,930	111,236,930	· 계속사업 (2023.04.04 ~ 2024.01.03)	계속비 이월
			한라산국립공원 보전관리계획 수립 연구 용역	83,691,000	83,691,000	14,868,970	68,822,030	68,822,030	· 계속사업 (2023.05.26 ~ 2024.02.29)	계속비 이월
			제주 역사문화기반 구축계획 수립 용역	180,710,000	180,710,000	38,467,840	142,242,160	142,242,160	· 계속사업 (2023.05.31 ~ 2024.02.29)	계속비 이월
			제주특별자치도 산업입지 수급계획 수립 용역	90,909,000	90,909,000	10,629,760	80,279,240	80,279,240	· 계속사업 (2023.06.26 ~ 2024.06.24)	계속비 이월
			제4차 제주특별자치도관광진흥계획 (2024~2028) 수립 연구 용역	141,090,000	141,090,000	9,454,790	131,635,210	131,635,210	· 계속사업 (2023.09.26 ~ 2024.06.25)	계속비 이월
			연동 종합발전계획 수립 용역	68,181,000	68,181,000	1,557,420	66,623,580	66,623,580	· 계속사업 (2023.11.14 ~ 2024.06.10)	계속비 이월
			제주특별자치도 공유재산의 효율적 활용방안 수립 용역	72,727,000	72,727,000	-	72,727,000	72,727,000	· 계속사업 (2023.12.06 ~ 2024.09.05)	계속비 이월
			센	제주 지하수 해저 유출평가 기초연구	265,300,000	265,300,000	17,970,600	247,329,400	209,212,000	(당초)(2023.07.01 ~ 2023.12.31) (변경)(2023.07.01 ~ 2024.04.30) -연구수행 조사지점을 추가함에 따라 연구기간이 필요함
영	제주해녀문화 대백과사전 편찬 사업	200,000,000	200,000,000	19,116,000	180,884,000	180,884,000	· 과업기간 변경 (당초)(2023.07.18 ~ 2023.12.31) (변경)(2023.07.18 ~ 2024.06.30) -보다 충실한 연구수행 (편집·교열 기간 추가소요)을 위하여 추가적인 연구기간이 필요함	사고 이월		
				1,822,133,000	1,822,133,000	338,380,039	1,483,752,961	1,445,635,561		



### 3. 전년도이월액조서(이월비결산조서)

(단위:원)

과 목				전년도이월액	집행액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
영 전 비 예	사업비	연구 및 조사 사업	공모과제	15,000,000	13,500,000	1,500,000	제주지역 사회적은행 설립 방안 연구	집행잔액	계약을(90%) 적용
			공모과제	15,000,000	13,500,000	1,500,000	제주지역 전략산업 육성을 위한 사례분석 및 지원방안 연구	집행잔액	계약을(90%) 적용
	수탁사업	수탁과제		24,207,312	24,207,312	-	2040년 제주특별자치도 도시 기본계획 수립 협업연구		해당없음
				39,724,506	39,724,506	-	제주 농산물 공영도매시장도입 타당성 연구용역		
				8,624,500	8,624,500	-	2022년 교통유발부담금제도개선 기초조사 연구용역		
				89,566,600	89,566,600	-	제2차 제주혁신도시 발전계획 수립 용역		
				4,619,270	4,619,270	-	제3차 제주특별자치도권역 균형발전계획 수립용역		
				29,200,000	29,200,000	-	제주 물류 전진기지 구축을 위한 기초조사 및 제주 경제에 미치는 영향		
		협약과제	18,360,000	18,360,000	-	LH 제주 미래과제의 추진전략 수립 연구용역			
	합 계				244,302,188	241,302,188	3,000,000		

#### 4. 계속비결산조서

(단위 : 원)

사업명	계속비연환예산액				예산성립 후 증감				예산 현액 (A+B+C+D)	채무 확정액	다음 연도 이월액	불용액 비고
	계	2022	2023 (당년도A)	2024	전년도 이월액 (B)	예비비 지출 결정액 (C)	전용 증감액 (D)					

" 해당사항 없음 "

## 5. 미수액, 미지급액조서

### 가. 미수액조서

(단위:원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요/사유)
합계	5,311,720	5,311,720	-	-	-
사업예산계 (미수수익계)	5,311,720	5,311,720	-	-	-
미수금	5,311,720	5,311,720	-	-	퇴직연금전환금

나. 미지급액조서

(단위:원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기채무확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요/사유)
합계	610,908,131	286,738,686	610,908,131	286,738,686	-
사업예산계 (미지급액계)	610,908,131	286,738,686	610,908,131	286,738,686	-
미지급금	610,908,131	286,738,686	610,908,131	286,738,686	-

## 6. 불납결손액조서

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

## 7 수입·지출외현금 현재액조사서

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사 유)
보통예금	251,861	325,455,600	325,707,461	-	퇴직연금 (DC) 예수금
보통예금	45,061,916	107,440,809	102,933,091	49,569,634	기타소득 예수금
보통예금	66,647	345,544,996	345,611,643	-	카드대금 예수금
보통예금	130,287,096	116,994,588	239,474,428	7,807,256	4대보험 예수금
보통예금	3,154,535	-	-	3,154,535	과제위축직 퇴직적립금
보통예금	-	6,624,094	6,624,094	-	전화료 예수금
보통예금	-	406,794,083	367,805,243	38,988,840	국민연금 예수금
보통예금	-	434,926,841	393,506,141	41,420,700	건강보험 예수금
보통예금	-	110,158,026	100,360,806	9,797,220	고용보험 예수금
보통예금	-	34,269,371	31,191,901	3,077,470	산재보험 예수금
보통예금	-	366,977,542	330,225,850	36,751,692	소득세 예수금
보통예금	-	547,070	-	547,070	급여가압류예수금
보통예금	8,008,629	18,000,000	14,925,880	11,082,749	호남제주권 연구기관협의회
합 계	186,830,684	2,273,733,020	2,258,366,538	202,197,166	

## 8. 지출예산 성질별 결산

(단위 : 원)

구분	예산과목명	2023년도 (당기)			2022년도 (전기)			증감 (①/④) %	증감 (②/⑤) %
		예산액①	집행액②	잔액③	예산액④	집행액⑤	잔액⑥		
	합계	19,848,645,544	17,972,387,717	1,876,257,827	17,539,693,989	16,575,209,483	964,484,506	113.2%	108.4%
	소계	5,960,325,000	5,656,328,675	303,996,325	5,748,419,000	5,517,422,434	230,996,566	103.7%	102.5%
인건비	소계	3,833,129,400	3,711,945,261	121,184,139	3,820,576,560	3,652,875,220	167,701,340	100.3%	101.6%
	급여	3,196,229,400	3,075,387,781	120,841,619	3,350,576,560	3,184,249,730	166,326,830	83.7%	96.6%
	퇴직급여	636,900,000	636,557,480	342,520	470,000,000	468,625,490	1,374,510	19.0%	135.8%
	소계	2,043,695,600	1,862,159,734	181,535,866	1,709,842,440	1,654,014,814	55,827,626	119.5%	112.6%
경비	일반운영비	573,629,000	552,482,202	21,146,798	472,000,000	469,829,595	2,170,405	121.5%	117.6%
	여비교통비	207,873,400	182,312,003	25,561,397	81,000,000	80,609,903	390,097	256.6%	226.2%
	업무추진비	35,900,000	35,809,576	90,424	30,000,000	29,978,230	21,770	119.7%	119.5%
	위탁운영비	159,897,000	143,907,300	15,989,700	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
	수선비	15,600,000	15,599,030	970	57,000,000	56,415,360	584,640	27.4%	27.7%
	교육훈련비	6,580,000	6,518,930	61,070	10,280,000	10,134,600	145,400	64.0%	64.3%
	연구개발비	91,110,000	79,450,400	11,659,600	47,200,000	46,220,000	980,000	193.0%	171.9%
성과급	42,443,000	42,351,520	91,480	174,098,000	174,089,670	8,330	24.4%	24.3%	

	도서인쇄비	185,674,934	178,475,720	7,199,214	150,510,000	148,620,000	1,890,000	123.4%	120.1%
	회의운영비	148,115,300	117,778,596	30,336,704	200,100,000	196,703,078	3,396,922	74.0%	59.9%
	소모품비	2,688,966	2,688,966	-	10,100,000	10,084,500	15,500	26.6%	26.7%
	행사홍보비	38,300,000	36,484,500	1,815,500	-	-	-	0.0%	0.0%
	행사실비보상금	81,100,000	80,535,797	564,203	-	-	-	0.0%	0.0%
	포상금	1,600,000	1,570,000	30,000	11,100,000	10,425,640	674,360	14.4%	15.1%
	관서업무비	10,880,000	9,672,250	1,207,750	8,640,000	8,432,020	207,980	125.9%	114.7%
	특정업무수행경비	4,800,000	4,720,000	80,000	4,800,000	4,800,000	-	100.0%	98.3%
	복리후생비	366,088,000	357,521,174	8,566,826	396,484,440	382,043,728	14,440,712	92.3%	93.6%
	지급임차료	10,635,000	7,103,770	3,531,230	500,000		500,000	2127.0%	0.0%
	예비비	60,781,000	7,178,000	53,603,000	56,030,000	25,628,490	30,401,510	108.5%	0.0%
자산취득	소계	83,500,000	82,223,680	1,276,320	218,000,000	210,532,400	7,467,600	38.3%	39.1%
	자산취득비	83,500,000	82,223,680	1,276,320	218,000,000	210,532,400	7,467,600	38.3%	39.1%
매출원가	소계	13,888,320,544	12,316,059,042	1,572,261,502	11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	117.8%	111.4%
	소계	13,888,320,544	12,316,059,042	1,572,261,502	11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	117.8%	111.4%
	매출원가	13,888,320,544	12,316,059,042	1,572,261,502	11,791,274,989	11,057,787,049	733,487,940	117.8%	111.4%



## 9. 보조금 명세서

(단위 : 원)

구분	회계처리방법	출연기관	금액	보조목적	예산결산상수입구분
계			9,431,606,692		
보조금수익	매출액	제주특별자치도	9,431,606,692	제주연구원운영지원	수익적수입

## 10. 기부금 명세서

(단위 : 원)

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

# **VII. 경영분석지표**

(재단법인 제주연구원)



# 1. 2023년도 경영분석지표

구 분		산 식	당기	전기	증감	비고
안 전 성 지 표	유동비율	$(\text{유동자산}/\text{유동부채}) \times 100$	577.77%	714.68%	-19.16%	
	순자산비율	$(\text{자기자본}/\text{총자산}) \times 100$	85.07%	87.67%	-2.96%	
	부채비율	$(\text{부채총계}/\text{자기자본}) \times 100$	17.54%	14.06%	24.79%	
수 익 성 지 표	영업이익율	$(\text{영업이익}/\text{순매출액}) \times 100$	2.43%	3.21%	24.45%	
	순이익율	$(\text{당기순이익}/\text{순매출액}) \times 100$	2.49%	3.02%	17.62%	
	자기자본순이익율	$\frac{[\text{당기순이익}/\{\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본}\}/2]}{\times 100}$	4.43%	5.09%	12.92%	
	총자산순이익율	$\frac{[\text{당기순이익}/\{\text{기초총자산}+\text{기말총자산}\}/2]}{\times 100}$	3.82%	3.73%	-2.46%	
활 동 성 지 표	자기자본회전율	$\frac{[\text{순매출액}/\{\text{기초자기자본}+\text{기말자기자본}\}/2]}{\times 100}$	1.8회	1.7회	5.71%	
	총자산회전율	$\frac{\text{순매출액}/\{\text{기초총자산}+\text{기말총자산}\}/2}{\times 100}$	1.5회	1.2회	24.37%	
수 지 비 율	총수지비율	$[\text{총수익}/\text{총비용}] \times 100$	102.61%	103.40%	-0.76%	
	경상수지비율	$[\text{경상수익}/\text{경상비용}] \times 100$	102.61%	103.40%	-0.76%	
	영업수지비율	$[\text{영업수익}/\text{영업비용}] \times 100$	102.49%	103.32%	-0.80%	
수 익 성 지 표	인건비비율	$(\text{인건비}/\text{총비용}) \times 100$	49.69%	54.83%	9.38%	
	직원1인당인건비 (천원)	$\frac{\text{인건비}/(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}{\times 100}$	96,170	111,386	13.66%	
	직원1인당영업수 익(천원)	$\frac{\text{매출액}/(\text{기초총직원수}+\text{기말총직원수})/2}{\times 100}$	198,341	209,874	5.50%	



## **Ⅷ. 참 고 자 료**

(재단법인 제주연구원)

재단법인 제주연구원

재무제표에 대한  
감사보고서

제 27 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 26 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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

2024년 2월 5일

## 감사의견

우리는 재단법인 제주연구원(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 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 2023년 12월 31일과 2022년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 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 최 강 호

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 27 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 26 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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 27(당) 기 2023년 12월 31일 현재

제 26(전) 기 2022년 12월 31일 현재

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과 목	제 27(당) 기말	제 26(전) 기말
자산		
Ⅰ. 유동자산	8,611,949,768	8,116,635,684
(1) 당좌자산	8,611,949,768	8,116,635,684
현금및현금성자산(주석 4)	1,736,850,546	1,292,312,044
단기금융상품	6,800,000,000	6,800,000,000
미수금	26,906,422	5,311,720
선납세금	48,192,800	19,011,920
Ⅱ. 비유동자산	1,575,795,817	1,340,664,556
(1) 투자자산	331,081,789	35,693,415
퇴직연금운용자산(주석 7)	331,081,789	35,693,415
(2) 유형자산(주석5)	1,117,307,300	1,129,553,208
건물	1,663,959,036	1,663,959,036
감가상각누계액	(663,737,782)	(622,139,056)
구축물	4,738,000	4,738,000
감가상각누계액	(2,013,545)	(1,895,145)
차량운반구	-	22,462,630
감가상각누계액	-	(22,461,630)
비품	1,410,035,338	1,334,284,398
감가상각누계액	(1,102,849,509)	(937,663,864)
국고보조금	(203,877,238)	(322,784,161)
입목	11,053,000	11,053,000
(3) 무형자산(주석 6)	127,184,728	175,195,933
소프트웨어	161,878,026	223,418,481
국고보조금	(34,693,298)	(48,222,548)
(4) 기타비유동자산	222,000	222,000
기타보증금	222,000	222,000
자산총계	10,187,745,585	9,457,300,240
부채		
Ⅰ. 유동부채	1,490,538,931	1,135,695,809
미지급금(주석 9)	286,738,686	610,908,131
예수금(주석 9)	211,033,878	196,277,190

과목	제 27(당) 기말		제 26(전) 기말	
선수금	992,766,367		328,510,488	
II. 비유동부채		30,000,000		30,000,000
임대보증금(주석 9)	30,000,000		30,000,000	
퇴직급여충당부채(주석 7)	2,136,255,540		2,203,921,960	
퇴직연금운용자산(주석 7)	(2,134,959,240)		(2,202,625,660)	
국민연금전환금	(1,296,300)		(1,296,300)	
부채총계		1,520,538,931		1,165,695,809
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		667,272,014		291,669,791
이익잉여금	667,272,014		291,669,791	
자본총계		8,667,206,654		8,291,604,431
부채와자본총계		10,187,745,585		9,457,300,240

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운영성과표

제 27(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

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

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
I. 매출액		15,073,880,226		14,691,157,505
수탁연구수익	5,237,813,588		8,224,897,155	
보조금수익	9,431,606,692		6,278,619,679	
임대사업수익	37,400,000		35,793,000	
이자수익	367,059,946		151,847,671	
II. 매출원가(주석 10)		9,241,329,682		8,946,779,754
III. 매출총이익		5,832,550,544		5,744,377,751
IV. 판매비와관리비(주석 10)		5,466,740,094		5,272,492,877
급여	3,075,387,781		3,184,249,730	
퇴직급여	391,736,408		243,650,193	
일반운영비	566,763,972		469,695,395	
여비교통비	182,312,003		80,609,903	
업무추진비	35,809,576		29,978,230	
수선비	15,599,030		56,415,360	
감가상각비	137,456,171		140,554,060	
교육훈련비	6,518,930		10,134,600	
연구개발비	79,450,400		46,220,000	
성과급	42,351,520		174,089,670	
도서인쇄비	178,475,720		118,718,500	
회의비	117,778,596		177,374,110	
소모품비	2,688,966		10,084,500	
지급수수료	143,907,300		75,574,385	
홍보비	36,484,500		23,190,600	
포상금(연구실)	1,570,000		10,425,640	
관서업무비	9,672,250		8,432,020	
특정업무수행경비	4,720,000		4,800,000	
행사실비보상금	80,535,797		32,355,483	
복리후생비	357,521,174		375,940,498	
V. 영업이익		365,810,450		471,884,874
VI. 영업외수익		18,079,120		11,136,885
유형자산처분이익	9,109,000		-	



과목	제 27(당) 기		제 26(전) 기	
잡이익	8,970,120		11,136,885	
VII. 영업외비용		8,287,347		38,666,859
유형자산처분손실	-		28,000	
잡손실	8,287,347		38,638,859	
VIII. 법인세차감전순손익		375,602,223		444,354,900
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기순이익		375,602,223		444,354,900

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자산 변동표

제 27(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

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

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과목	기본순자산		보통순자산	합계
	지자체출연기본자산	기타기본재산	이익잉여금	
2022년 1월 1일(전기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	(152,685,109)	7,847,249,531
당기순이익	-	-	444,354,900	444,354,900
2022년 12월 31일(전기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	291,669,791	8,291,604,431
2023년 1월 1일(당기초)	1,500,000,000	6,499,934,640	291,669,791	8,291,604,431
당기순이익	-	-	375,602,223	375,602,223
2023년 12월 31일(전기말)	1,500,000,000	6,499,934,640	667,272,014	8,667,206,654

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 27(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

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

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

과 목	제 27(당) 기	제 26(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	527,617,782	(878,931,066)
1. 당기순이익	375,602,223	444,354,900
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	528,745,402	426,931,008
퇴직급여	376,300,009	259,276,600
감가상각비	152,445,393	167,626,408
유형자산처분손실	-	28,000
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(9,109,000)	-
유형자산처분이익	9,109,000	-
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(367,620,843)	(1,750,216,974)
미수금의 감소(증가)	(21,594,702)	(636,470)
선납세금의 감소(증가)	(29,180,880)	(5,994,880)
미지급금의 증가(감소)	(324,169,445)	(333,444,883)
예수금의 증가(감소)	14,756,688	(7,656,500)
선수금의 증가(감소)	664,255,879	(888,385,058)
퇴직금의 지급	(443,966,429)	(288,832,120)
퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(227,721,954)	(225,267,063)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(83,079,280)	(7,130,603,174)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	6,809,110,000	20,000,000
단기금융상품의 감소	6,800,000,000	-
차량운반구의 처분	9,110,000	-
임차보증금의 감소	-	20,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(6,892,189,280)	(7,150,603,174)
단기금융상품의 증가	6,800,000,000	6,800,000,000
비품의 취득	75,750,940	175,781,864
무형자산의 취득	16,438,340	174,821,310
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	189,083,894
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	189,083,894
국고보조금의 수령	-	189,083,894
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	-
IV. 현금의 증가(감소) (내배)	444,538,502	(7,820,450,346)
V. 기초의 현금및현금성자산	1,292,312,044	9,112,762,390
VI. 기말의 현금및현금성자산	1,736,850,546	1,292,312,044

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 27(당) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제 26(전) 기 2022년 01월 01일부터 2022년 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	1,041,819,980	-	-	(41,598,726)	-	1,000,221,254
구축물	2,842,855	-	-	(118,400)	-	2,724,455
차량운반구	1,000	-	(1,000)	-	-	-
비품	73,836,373	75,750,940	-	(46,278,722)	-	103,308,591
입목	11,053,000	-	-	-	-	11,053,000
합계	1,129,553,208	75,750,940	(1,000)	(87,995,848)	-	1,117,307,300

(전기)

(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.



## 6. 무형자산

보고기간종료일 현재 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

구분	기초	증가	감소	감가상각	기타증감	기말
소프트웨어	175,195,933	16,438,340	-	(64,449,545)	-	127,184,728

(전기)

(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.

## 7. 퇴직급여충당부채

(1) 보고기간종료일 현재 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초	2,203,921,960	2,233,477,480
증가	376,300,009	259,276,600
감소	(443,966,429)	(288,832,120)
기말	2,136,255,540	2,203,921,960

(2) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
기초	2,238,319,075	2,013,052,012
증가	671,688,383	514,099,183
감소	(443,966,429)	(288,832,120)
기말	2,466,041,029	2,238,319,075

## 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	286,738,686	610,908,131
예수금	211,033,878	196,277,190
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	4,930,072,185	-	4,311,257,497	9,241,329,682
일반관리비용	3,509,475,709	137,456,171	1,819,808,214	5,466,740,094
합계	8,439,547,894	137,456,171	6,131,065,711	14,708,069,776

(전기)

(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

