

재무제표에 대한 주석

당기 (제23기) 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

전기 (제22기) 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

1. 일반사항

연구원은 1997년 3월에 설립된 비영리공익법인으로서 제주도 지역발전 및 지역경제 진흥, 지방행정과 관련되는 제도 개선 등 제반 과제에 대한 전문적·체계적 연구·조사·분석활동을 통하여 지역의 균형개발과 지역발전에 기여함을 주목적으로 하고 있습니다.

연구원의 기타 개황은 다음과 같습니다.

- (1) 설립일자 : 1997년 3월
- (2) 소재지: 제주도 아연로 253
- (3) 이사장 : 원 회 롱
- (4) 연구원장 : 김 동 전

2. 중요한 회계처리방침

연구원의 재무제표는 공익법인 회계기준 및 일반기업회계기준에 따라 작성하고 있으며, 연구원이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

연구원은 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 감가상각방법과 내용연수를 적용하여 계상되고 있습니다.

구 분	감가상각방법	내용연수
건 물	정액법	40년
구 축 물	정액법	40년
차량운반구	정액법	4년
비 품	정액법	4년

(2) 무형자산의 평가 및 상각방법

연구원은 무형자산을 취득원가로 평가하고 있으며, 무형자산의 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있으며, 4년의 내용연수를 적용하여 직접 상각하고 있습니다.

(3) 퇴직급여충당금

연구원은 퇴직금지급규정에 따라 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있습니다. 한편, 연구원은 계약직 및 임금피크제 적용 대상 임직원의 경우 확정기여형 퇴직연금, 그 외 임직원의 경우 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 당기말 현재 확정급여형 퇴직연금 잔액은 농협은행 971,253천원, 제주은행 647,319천원 계 1,618,572천원입니다. 전기말 현재 확정급여형 퇴직연금 잔액은 농협은행 758,744천원, 제주은행 522,702천원 계 1,281,446천원입니다.

3. 사용이 제한된 예금등

당기 및 전기말 현재 연구원의 사용이 제한된 예금 등의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	예금종류	거래처			(단위: 천원)
			당기	전기	제한내용
퇴직연금운용자산	퇴직연금신탁	농협, 제주은행	1,618,572	1,281,446	퇴직금

4. 금융자산

당기 및 전기말 재무상태표일 현재 연구원의 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	구분	예금종류	거래처	당기	전기
현금및현금성 자산	운영자금	보통예금, 신탁예금	농협,제주은행	1,918,479	4,526,867
단기투자자산	단기운영자금	정기예금	농협,제주은행	7,000,000	7,200,000
				<u>8,918,479</u>	<u>11,726,867</u>

5. 유형자산

당기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초가액	취득	처분	상각	기말잔액
건물	1,208,216			41,598	1,166,618
구축물	2,258			619	1,639
차량운반구	7,487			5,616	1,871
비품	192,543	61,110	13	75,451	178,189
입목	11,053				11,053
합계	<u>1,421,557</u>	<u>61,110</u>	<u>13</u>	<u>123,284</u>	<u>1,359,370</u>

전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	기초가액	취득	처분	상각	기말잔액
건물	1,249,815			41,599	1,208,216
구축물	19,303		16,427	618	2,258
차량운반구	13,103			5,616	7,487
비품	76,302	164,999		48,758	192,543
입목	11,053				11,053
합계	<u>1,369,576</u>	<u>164,999</u>	<u>16,427</u>	<u>96,591</u>	<u>1,421,557</u>

6. 무형자산

당기중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초가액	당기취득	당기처분	당기상각	기말잔액
소프트웨어	78,608	199,797		55,556	222,849

전기중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	기초가액	당기취득	당기처분	당기상각	기말잔액
소프트웨어	63,329	74,94		59,661	78,608

7. 퇴직급여충당금

당기 및 전기 중 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

내역	당기	전기
기초잔액	1,680,945	1,614,583
기중지급액	123,873	285,273
기중설정액	357,010	351,635
기말잔액	1,914,082	1,680,945

연구원은 계약직 및 임금피크제 적용대상외의 임직원에 대하여 확정급여형 퇴직연금에 가입하고 있으며 당기 및 전기말 현재 퇴직연금 잔액은 각각 1,618,572천원, 1,281,446천원입니다. 기중 지급액 123,873천원에는 당기중 확정급여형 퇴직연금에서 확정기여형 퇴직연금으로 전환된 금액 86,661천원이 포함되어 있습니다.

전기중 지급액 285,273천원에는 당기중 확정급여형 퇴직연금에서 확정기여형 퇴직연금으로 전환된 금액 255,355천원이 포함되어 있습니다.

8. 기본순자산

당기말 현재 기본순자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

출연기관	출연일자	출연금액
제주도	1997-03-31	1,000,000
서귀포시	1997-06-19	150,000
북제주군	1997-07-10	100,000
남제주군	1997-07-15	100,000
(주)제주은행	1997-03-31	1,500,000
(주)제주은행	1997-08-20	1,500,000
제주시	1998-03-11	150,000
자본전입	2000-03-21	500,000
자본전입	2008-11-27	200,000
농협중앙회	2008-11-27	300,000
자본전입	2011-04-12	500,000
자본전입	2011-12-23	500,000
자본전입	2013-8-14	1,399,935
자본전입	2017-08-11	100,000
		7,999,935

연구원은 이사회 의결, 제주특별자치도 지사의 승인을 거쳐 2013년 8월 14일 기금 200,000천원, 건물 1,199,935천원 상당액을 기본순자산으로 전입하였습니다.

또한, 2017년 8월 미처분이익잉여금중 100,000천원을 이사회 의결을 거쳐 기본순자산으로 편입하였으며 당기말 현재 기본순자산은 7,999,935천원입니다.

9. 사업수행비용

당기 사업년도에 지출된 사업단위별 사업수행비용 내역은 다음과 같습니다.

									(단위:원)
계정과목	도수탁 연구사업	제주6차산업 지원센터	제주학 연구센터	고령화사회 연구센터	사회복지 연구센터	제주공공투자 관리센터	지역사회 서비스지원단	제주지역균형 발전지원센터	계
1)인력비용									
급여	1,343,062,712	187,797,055	894,918,591	204,042,388	393,863,451	294,197,267	182,888,132	652,246,192	4,153,015,788
퇴직급여			19,717,327						19,717,327
복리후생비			77,468,415	7,391,820	22,281,270	14,811,700	12,261,830	15,104,050	149,319,085
교육훈련비	2,135,000		532,000	1,024,204	4,336,601	1,290,000	458,000		9,775,805
인력비용계	<u>1,345,197,712</u>	<u>187,797,061</u>	<u>992,636,333</u>	<u>212,458,412</u>	<u>420,481,322</u>	<u>310,298,967</u>	<u>195,607,962</u>	<u>667,350,242</u>	<u>4,331,828,005</u>
2)시설비용									
임차료	61,976,652	81,373,860	29,197,110	600,000	8,677,460	3,177,000		43,370,700	228,372,782
3)기타비용									
일반운영비		101,497,210	23,170,890		2,080,260		1,776,490	7,035,060	135,559,910
여비교통비	62,598,168	19,456,000	41,593,708	12,969,840	22,119,242	14,065,909	8,180,632	10,226,904	191,210,403
업무추진비	50,817,008	18,420,590	13,337,200	4,494,210	8,571,340	4,811,590	2,243,260	7,156,480	109,851,678
수선유지비			1,799,000						1,799,000
회의비	335,031,059	194,344,810	246,483,323	47,804,462	106,061,169	19,557,490	29,321,210	53,547,395	1,032,150,918
소모품비			23,192,380	1,490,700	440,000	1,328,920	889,000		27,341,000
위탁용역비	1,216,040,350	266,069,400	323,922,476	25,906,000	57,365,600		3,700,000	80,970,000	1,973,973,826
연구개발비	491,531,410	6,000,200	201,521,410	24,565,661	20,760,000	2,707,400	10,044,250	22,174,180	779,304,511
홍보비	89,879,080	98,167,820	57,338,620					1,775,000	247,160,520
도서인쇄비	180,486,870	5,526,200	301,981,563	13,546,392	25,623,270	8,034,440	12,771,000	18,390,340	566,360,075
연구경비지출	588,280,241		45,036,149					7,435,200	640,751,590
지급수수료	36,189,830		28,137,350	600,000	1,000,000		1,279,800		67,206,980
기타비용계	<u>3,050,854,016</u>	<u>709,482,230</u>	<u>1,307,514,069</u>	<u>131,377,265</u>	<u>244,020,881</u>	<u>50,505,749</u>	<u>70,205,642</u>	<u>208,710,559</u>	<u>5,772,670,411</u>
사업수행비용계	<u><u>4,458,028,380</u></u>	<u><u>978,653,145</u></u>	<u><u>2,329,347,512</u></u>	<u><u>344,435,677</u></u>	<u><u>673,179,663</u></u>	<u><u>363,981,716</u></u>	<u><u>265,813,604</u></u>	<u><u>919,431,501</u></u>	<u><u>10,332,871,198</u></u>

전기 사업년도에 지출된 사업단위별 사업수행비용 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	도수탁 연구사업	제주발담 사업단	제주6차산업 지원센터	제주학 연구센터	고령화 연구센터	사회복지 연구센터	지역사회 서비스지원단	제주지역균형 발전지원센터	(단위:원)
									계
1)인력비용									
급여	1,246,355,288	131,480,750	175,079,700	851,688,174	202,613,280	324,340,614	161,594,727	416,297,060	3,509,449,593
퇴직급여				49,542,070					49,542,070
복리후생비	2,801,580		27,747,960	88,405,153	2,336,400	1,370,000	270,000		122,931,093
인력비용계	1,249,156,868	131,480,750	202,827,666	989,635,397	204,949,680	325,710,614	161,864,727	416,297,060	3,681,922,756
2)기타비용									
일반운영비	61,013,740	9,896,110	24,020,430	44,099,410	2,480,000	6,701,350	2,406,280	39,223,260	189,840,580
여비교통비	120,755,696	6,662,900	14,525,600	56,232,670	18,498,422	11,011,650	5,606,950	11,387,000	244,680,888
업무추진비	49,675,431		10,313,240	18,607,897	4,802,600	8,369,150	2,250,800	5,653,310	99,672,428
수선유지비			44,251,400	3,085,000					47,336,400
회의비	228,974,178	173,580,000	15,115,800	235,887,712	18,767,370	54,690,700	25,626,670	62,917,010	815,559,440
소모품비	52,175,830	91,792,970	3,123,920	16,583,710	4,353,800	30,011,450	7,011,750	10,563,250	215,616,680
연구개발비	175,358,700		1,100,000	24,431,380	19,881,530	7,132,000	4,790,000	11,930,000	244,623,610
홍보비		38,449,100	282,722,530	87,055,240		19,037,500	21,377,260	2,750,000	451,391,630
도서인쇄비	210,441,700	4,000,000	2,897,800	167,670,790	7,405,100	19,205,900		14,642,000	426,263,290
조사비		3,000,000							3,000,000
지급수수료	685,475,309	799,302,592	203,519,620	67,046,470	10,597,620	26,679,600	8,650,000	89,648,000	1,890,919,211
코칭비			168,998,109						168,998,109
품평회비			32,822,600						32,822,600
잡비	42,863,509	2,699,500	554,000		2,301,240	2,037,360		13,284,500	63,740,109
기타비용계	1,626,734,093	1,129,383,172	803,965,049	720,700,279	89,087,682	184,876,660	77,719,710	261,998,330	4,894,464,975
사업수행비용계	2,875,890,961	1,260,863,922	1,006,792,715	1,710,335,676	294,037,362	510,587,274	239,584,437	678,295,390	8,576,387,731