

재단법인 제주연구원

재무제표에 대한
감사보고서

제 29 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 28 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

성유희회계법인

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

2026년 2월 11일

감사의견

우리는 재단법인 제주연구원(이하 "재단")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 12월 31일과 2024년 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 2025년 12월 31일과 2024년 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 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 29 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 28 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 재단이 작성한 것입니다."

재단법인 제주연구원 원장 유 영 봉

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

(전 화) 064) 729-0532

재 무 상 태 표

제 29(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 28(전) 기 2024년 12월 31일 현재

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 29(당) 기말 | | 제 28(전) 기말 | |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| 자산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 9,762,581,495 | | 8,462,269,311 |
| (1) 당좌자산 | | 9,762,581,495 | | 8,462,269,311 |
| 현금및현금성자산(주석 4) | 2,913,203,091 | | 1,606,860,461 | |
| 단기금융상품 | 6,800,000,000 | | 6,800,000,000 | |
| 미수금 | 1,406,184 | | 4,351,020 | |
| 선금금 | 10,820,000 | | - | |
| 선납세금 | 37,152,220 | | 51,057,830 | |
| II. 비유동자산 | | 1,527,188,407 | | 1,381,558,221 |
| (1) 투자자산 | | 356,378,862 | | 225,371,114 |
| 퇴직연금운용자산(주석 7) | 356,378,862 | | 225,371,114 | |
| (2) 유형자산(주석5) | | 1,112,596,471 | | 1,052,133,508 |
| 건물 | 1,663,959,036 | | 1,663,959,036 | |
| 감가상각누계액 | (746,935,235) | | (705,336,508) | |
| 건축물 | 4,738,000 | | 4,738,000 | |
| 감가상각누계액 | (2,250,345) | | (2,131,945) | |
| 비품 | 1,374,203,439 | | 1,316,824,439 | |
| 감가상각누계액 | (1,172,893,404) | | (1,152,002,200) | |
| 국고보조금 | (19,278,020) | | (84,970,314) | |
| 입목 | 11,053,000 | | 11,053,000 | |
| (3) 무형자산(주석 6) | | 57,991,074 | | 103,831,599 |
| 소프트웨어 | 66,692,532 | | 124,995,647 | |
| 국고보조금 | (8,701,458) | | (21,164,048) | |
| (4) 기타비유동자산 | | 222,000 | | 222,000 |
| 기타보증금 | 222,000 | | 222,000 | |
| 자산총계 | | 11,289,769,902 | | 9,843,827,532 |
| 부채 | | | | |
| I. 유동부채 | | 2,695,420,164 | | 1,414,488,328 |
| 미지급금(주석 9) | 256,514,480 | | 291,473,289 | |
| 예수금(주석 9) | 233,124,555 | | 214,186,486 | |
| 선수금 | 2,205,781,129 | | 908,828,553 | |

| 과목 | 제 29(당) 기말 | | 제 28(전) 기말 | |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| II. 비유동부채 | | 30,000,000 | | 30,000,000 |
| 임대보증금(주석 9) | 30,000,000 | | 30,000,000 | |
| 퇴직급여충당부채(주석 7) | 2,588,346,770 | | 2,527,655,980 | |
| 퇴직연금운용자산(주석 7) | (2,587,050,470) | | (2,526,359,680) | |
| 국민연금전환금 | (1,296,300) | | (1,296,300) | |
| 부채총계 | | 2,725,420,164 | | 1,444,488,328 |
| 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 | | 564,415,098 | | 399,404,564 |
| 이익잉여금 | 564,415,098 | | 399,404,564 | |
| 자본총계 | | 8,564,349,738 | | 8,399,339,204 |
| 부채와자본총계 | | 11,289,769,902 | | 9,843,827,532 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 29(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 29(당) 기 | | 제 28(전) 기 | |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| I. 매출액 | | 15,767,414,357 | | 14,984,057,101 |
| 수탁연구수익 | 4,397,844,823 | | 5,043,696,530 | |
| 보조금수익 | 11,035,141,812 | | 9,502,177,716 | |
| 임대사업수익 | 34,000,000 | | 34,000,000 | |
| 이자수익 | 300,427,722 | | 404,182,855 | |
| II. 매출원가(주석 10) | | 9,665,705,012 | | 9,199,681,615 |
| 수탁연구원가 | 9,665,705,012 | | 9,199,681,615 | |
| III. 매출총이익 | | 6,101,709,345 | | 5,784,375,486 |
| IV. 판매비와관리비(주석 10) | | 5,948,140,074 | | 6,060,322,964 |
| 급여 | 3,587,267,580 | | 3,338,578,740 | |
| 퇴직급여 | 299,270,735 | | 426,446,794 | |
| 일반운영비 | 552,589,749 | | 489,515,755 | |
| 여비교통비 | 124,689,101 | | 180,914,116 | |
| 업무추진비 | 36,364,506 | | 36,461,100 | |
| 수선비 | 26,303,700 | | 6,177,690 | |
| 감가상각비 | 116,264,567 | | 110,759,572 | |
| 교육훈련비 | 6,767,000 | | 9,569,400 | |
| 연구개발비 | 53,349,420 | | 40,208,100 | |
| 성과급 | 190,889,470 | | 363,606,030 | |
| 도서인쇄비 | 40,685,700 | | 185,475,060 | |
| 회의비 | 170,540,493 | | 170,244,425 | |
| 지급수수료 | 175,498,200 | | 175,500,000 | |
| 홍보비 | 41,045,600 | | 42,535,000 | |
| 포상금(연구실) | 3,505,000 | | 13,351,000 | |
| 관서업무비 | 14,883,800 | | 15,014,800 | |
| 행사실비보상금 | 77,887,180 | | 88,880,490 | |
| 복리후생비 | 430,338,273 | | 367,084,892 | |
| V. 영업이익(손실) | | 153,569,271 | | (275,947,478) |
| VI. 영업외수익 | | 11,789,253 | | 8,575,171 |
| 잡이익 | 11,789,253 | | 8,575,171 | |
| VII. 영업외비용 | | 347,990 | | 495,143 |

| 과 목 | 제 29(당) 기 | | 제 28(전) 기 | |
|---------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|
| 유형자산처분손실 | 47,990 | | 241,059 | |
| 잡손실 | 300,000 | | 254,084 | |
| VIII. 법인세차감전순이익(손실) | | 165,010,534 | | (267,867,450) |
| IX. 법인세비용 | | - | | - |
| X. 당기순이익(손실) | | 165,010,534 | | (267,867,450) |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

순 자산 변동 표

제 29(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

| 과 목 | 기본순자산 | | 보통순자산 | 합계 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 지자체출연기본자산 | 기타기본재산 | 이익잉여금 | |
| 2024년 1월 1일(전기초) | 1,500,000,000 | 6,499,934,640 | 667,272,014 | 8,667,206,654 |
| 당기순손실 | - | - | (267,867,450) | (267,867,450) |
| 2024년 12월 31일(전기말) | 1,500,000,000 | 6,499,934,640 | 399,404,564 | 8,399,339,204 |
| 2025년 1월 1일(당기초) | 1,500,000,000 | 6,499,934,640 | 399,404,564 | 8,399,339,204 |
| 당기순이익 | - | - | 165,010,534 | 165,010,534 |
| 2025년 12월 31일(당기말) | 1,500,000,000 | 6,499,934,640 | 564,415,098 | 8,564,349,738 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 29(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

재단법인 제주연구원

(단위 : 원)

| 과목 | 제 29(당) 기 | 제 28(전) 기 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름 | 1,467,957,880 | (82,507,365) |
| 1. 당기순이익 | 165,010,534 | (267,867,450) |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산 | 464,285,707 | 583,896,018 |
| 퇴직급여 | 317,292,895 | 447,886,377 |
| 감가상각비 | 146,944,822 | 135,768,582 |
| 유형자산처분손실 | 47,990 | 241,059 |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감 | - | - |
| 4. 영업활동으로 인한 자산?부채의 변동 | 838,661,639 | (398,535,933) |
| 미수금의 감소(증가) | 2,944,836 | 22,555,402 |
| 선급금의 감소(증가) | (10,820,000) | - |
| 선납세금의 감소(증가) | 13,905,610 | (2,865,030) |
| 미지급금의 증가(감소) | (34,958,809) | 4,734,603 |
| 예수금의 증가(감소) | 18,938,069 | 3,152,608 |
| 선수금의 증가(감소) | 1,296,952,576 | (83,937,814) |
| 퇴직금의 지급 | (256,602,105) | (56,485,937) |
| 퇴직연금운용자산의 감소(증가) | (191,698,538) | (285,689,765) |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | (161,615,250) | (47,482,720) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | 6,800,000,000 | 6,800,000,000 |
| 단기금융상품의 감소 | 6,800,000,000 | 6,800,000,000 |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (6,961,615,250) | (6,847,482,720) |
| 단기금융상품의 증가 | 6,800,000,000 | 6,800,000,000 |
| 비품의 취득 | 156,665,250 | 22,479,720 |
| 무형자산의 취득 | 4,950,000 | 25,003,000 |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 | - | - |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | - | - |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | - | - |
| IV. 현금의 증가(감소) (H계) | 1,306,342,630 | (129,990,085) |
| V. 기초의 현금및현금성자산 | 1,606,860,461 | 1,736,850,546 |
| VI. 기말의 현금및현금성자산 | 2,913,203,091 | 1,606,860,461 |

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 29(당) 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 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 |
| 구축물 | 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

보고기간종료일 현재 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위: 원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 감가상각 | 기말 |
|-----|---------------|-------------|----------|--------------|---------------|
| 건물 | 958,622,528 | - | - | (41,598,727) | 917,023,801 |
| 구축물 | 2,606,055 | - | - | (118,400) | 2,487,655 |
| 비품 | 79,851,925 | 156,665,250 | (47,990) | (54,437,170) | 182,032,015 |
| 입목 | 11,053,000 | - | - | - | 11,053,000 |
| 합계 | 1,052,133,508 | 156,665,250 | (47,990) | (96,154,297) | 1,112,596,471 |

(전기)

(단위: 원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 감가상각 | 기말 |
|-----|---------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 건물 | 1,000,221,254 | - | - | (41,598,726) | 958,622,528 |
| 구축물 | 2,724,455 | - | - | (118,400) | 2,606,055 |
| 비품 | 103,308,591 | 22,479,720 | (241,059) | (45,695,327) | 79,851,925 |
| 입목 | 11,053,000 | - | - | - | 11,053,000 |
| 합계 | 1,117,307,300 | 22,479,720 | (241,059) | (87,412,453) | 1,052,133,508 |

6. 무형자산

보고기간종료일 현재 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기) (단위: 원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 감가상각 | 기말 |
|-------|-------------|-----------|----|--------------|------------|
| 소프트웨어 | 103,831,599 | 4,950,000 | - | (50,790,525) | 57,991,074 |

(전기) (단위: 원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 감가상각 | 기말 |
|-------|-------------|------------|----|--------------|-------------|
| 소프트웨어 | 127,184,728 | 25,003,000 | - | (48,356,129) | 103,831,599 |

7. 퇴직급여충당부채

(1) 보고기간종료일 현재 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----|---------------|---------------|
| 기초 | 2,527,655,980 | 2,136,255,540 |
| 증가 | 317,292,895 | 447,886,377 |
| 감소 | (256,602,105) | (56,485,937) |
| 기말 | 2,588,346,770 | 2,527,655,980 |

(2) 보고기간종료일 현재 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----|---------------|---------------|
| 기초 | 2,751,730,794 | 2,466,041,029 |
| 증가 | 448,300,643 | 342,175,702 |
| 감소 | (256,602,105) | (56,485,937) |
| 기말 | 2,943,429,332 | 2,751,730,794 |

(*) 퇴직급여충당부채를 초과하는 퇴직연금운용자산은 투자자산으로 분류하였습니다.

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 | 256,514,480 | 291,473,289 |
| 예수금 | 233,124,555 | 214,186,486 |
| 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 | 5,085,545,281 | - | 4,580,159,731 | 9,665,705,012 |
| 일반관리비용 | 4,077,427,785 | 116,264,567 | 1,754,447,722 | 5,948,140,074 |
| 합계 | 9,162,973,066 | 116,264,567 | 6,334,607,453 | 15,613,845,086 |

(전기)

(단위: 원)

| 구분 | 인력비용 | 시설비용 | 기타비용 | 합계 |
|--------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 매출원가 | 4,969,343,436 | - | 4,230,338,179 | 9,199,681,615 |
| 일반관리비용 | 4,128,631,564 | 110,759,572 | 1,820,931,828 | 6,060,322,964 |
| 합계 | 9,097,975,000 | 110,759,572 | 6,051,270,007 | 15,260,004,579 |

