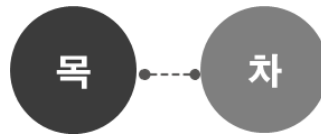


2022 사업연도

■ 제 주
영상 · 문화
산업진흥원
결산보고서

JEJU CONTENTS AGENCY ■ ■



1. 총괄표	1
2. 사업보고서	5
3. 재무제표	17
4. 재무제표 부속명세서	35
5. 예산결산보고서	47
6. 예산결산 부속명세서	65
7. 경영분석지표	83
8. 참고자료	87

1. 총 괄 표

○ 결산 서류 점검표: '○' 또는 '내용 없음' 표시

내 용		출자 기관	출연 기관
I. 결산서			
1. 총괄표			○
2. 사업보고서	(1) 개황		○
	(2) 연도별 업무현황		○
	(3) 사업운영성과		○
3. 재무제표	(1) 재무상태표		○
	(2) 운영성과표		○
	(3) 현금흐름표		○
	(4) 재무제표에 대한 주석		○
4. 재무제표 부속명세서	(1) 현금예금명세서		○
	(2) 영업미수금명세서		○
	(3) 기타미수금명세서		○
	(4) 기타당좌자산명세서		○
	(5) 재고자산명세서		내용없음
	(6) 유가증권명세서		내용없음
	(7) 기타투자자산명세서		내용없음
	(8) 유형자산명세서		○
	(9) 무형자산명세서		○
	(10) 기타비유동자산명세서		내용없음
	(11) 매입채무명세서		내용없음
	(12) 미지급비용(금)명세서		○
	(13) 기타유동부채명세서		○
	(14) 차입금명세서		내용없음
	(15) 충당금명세서		○
	(16) 기본재산명세서		○
	(17) 잉여금명세서		내용없음
	(18) 제조(공사)원가명세서		내용없음
	(19) 성질별 손익계산서		내용없음
	(20) 재무제표와 예산결산 차이 명세서		내용없음
	(21) 우발부채 현황		내용없음
	(22) 금융부채 현황		내용없음
5. 예산결산	(1) 결산총괄		○

내 용		출자 기관	출연 기관
보고서	(2) 수입예산결산보고서		○
	(3) 지출예산결산보고서		○
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서		내용없음
	(2) 예산이월액조서		○
	(3) 전년도이월액조서		○
	(4) 예산전용액조서		내용없음
	(5) 계속비결산조서		내용없음
	(6) 미수액조서, 미지급액조서		○
	(7) 불납결손액조서		내용없음
	(8) 수입·지출외현금현재액조서		○
	(9) 지출예산 성질별결산		○
	(10) 보조금 명세서		○
	(11) 기부금 명세서		내용없음
7. 경영분석지표	(1) 경영분석지표		○
감사보고서			
	(1) 회계감사보고서		○

2. 사 업 보 고 서

(제 주 영 상 · 문 화 산 업 진 흥 원)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(3) - 사업운영성과

(1) 개황

가. 총괄사항 : 제주특별자치도의 영상·문화산업 진흥을 위한 사업과 활동을 지원함으로써 제주지역 문화원형의 발굴 및 보존과 문화산업 확대를 통한 제주지역경제발전에 기여하고자 영상산업을 위한 고유사업, 문화산업 활성화를 위한 고유사업, 교육운영을 위한 고유사업, 애니메이션 활성화를 위한 고유사업, 영상 문화산업을 위한 수탁사업 등 35개 사업을 추진하였으며, 일자리 창출 222개, 영상문화산업 기반시설 7개 운영, 로케이션작품 공동기획을 통한 지역내 경상경비소비 촉진등에 특히 기여하였다.

나. 행정관청 인가사항

신청서	건명	인가년월일
행정안전부	제주문화콘텐츠진흥원 지방출자출연기관 심의 통과	17. 05. 24.
제주특별자치도의회	제주문화콘텐츠진흥원 설립 및 지원조례 제정	17. 09. 27.
행정안전부	제주문화콘텐츠진흥원 지방출자·출연기관 지정고시	18. 04. 30.
제주특별자치도의회	제주영상·문화산업진흥원 설립 및 지원조례 개정	18. 07. 13.

다. 직원에 관한 사항

* 기관의 임·직원 분류기준에 따라 작성

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구분			정 원				현 원				비고
			전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	
				증	감			증	감		
합계			1			1	1			1	
정 규 직	기관장	남	1			1	1			1	
		여	-			-	-			-	
	임원 (비상임 임원 제외)	남	-			-	-			-	
		여	-			-	-			-	

2) 직원 현황

(단위 : 명)

구분		정 원				현 원				비고		
		전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말			
			증	감			증	감				
합계		49	-	-	49	53	3		56			
정규직	소계		49			49	38		1	37		
	일반정규직		38			38	38		1	37		
	상용 정규직	소계	11	-	-	11	10	1		11		
		청경										
		무기계약직	11			11	10	1		11		
		기타										
비정규직	소계		-	-	-	-	5	3		8		
	기간제						5	3		8	비정규직 정원없음	
	단시간											
	기타											

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	원장	1~2급	3급	4급	5급	6급	공무직
정원	39(11)	1	5	8	15	10	-	11
현원	38(11)	1	-	7	14	14	2	11
결원	1(0)	-	5	1	1	-	-	-

- 관리자 및 기업출납원의 변동(있는 경우)에 관한 사항
- 기타 직원에 관한 중요한 사항(있는 경우)

(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년 월 일		2018. 03. 05.			
2. 출자출연기관 적용년월일		2018. 03. 05.			
3. 대표이사(이사장)		김영훈(제주영상·문화산업진흥원 원장)			
구 분	연 도 별	2022(당기)		2021(전기)	증감
		목 표	실적(A)	(B)	(A-B)
4. 사업추진 실적	계				
	지역콘텐츠제작지원(건)	240	251	233	18
	청년일자리창출(명)	120	222	107	115
	도민문화향유(명)	25,000	45,985	15,009	30,976
	...				
5. 사업수입 (단위 : 원)	계	8,487,160	12,305,886	12,686,734	-380,848
	출연금수익	7,890,830	7,752,788	8,365,077	-612,289
	대행사업수익	252,000	3,868,388	3,906,590	-38,202
	시설사용료수익	90,000	67,957	87,061	-19,104
	시설임대수익	17,000	25,108	22,523	2,586
	영화관수익	131,250	283,049	77,496	205,552
	스튜디오수익	84,480	86,582	67,044	19,538
	기타수익	12,600	222,014	160,943	61,071

※ 지역콘텐츠제작지원 : 제주로케이션유치지원공모(136), 제주다양성영화제작지원(23편), 영상문화육성지원(4), 지역영화창작스튜디오운영, 글로벌문화콘텐츠제작지원(2), 문화창작품홍보마케팅지원(7), 제주형융합문화콘텐츠상품제작지원(6), 지역문화산업연구센터(CRC)지원(6), 지역특화콘텐츠개발지원(3), 콘텐츠코리아랩(64)

※ 청년일자리창출 : 문화콘텐츠테크업브릿지(77명), 제주인청년테크업브릿지(145명)

※ 도민문화향유 : 작은영화관운영(45,985)

※ 사업수입 목표: 22년 본예산

마. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원,%)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	12,330,541,924	12,696,000,614	-365,458,690	-2.9%	
총비용	12,451,577,777	12,251,539,489	200,038,288	1.6%	
당기순손익	-121,035,853	444,461,125	-565,496,978	-127.2%	

바. 기타 주요사항

(3) 사업운영성과

가. 공급확대.개선성과

1. 문화산업 기반시설 운영을 통한 콘텐츠산업 육성 및 지역사회 기여		
1-1	제주 콘텐츠 코리아랩	- 창업-성장활성화 지원: 36건 - 창작창업인재양성 : 10종(수료생 195명) - 인프라·기관 협업: 6개소(인프라(4), 기관(2))
1-2	제주 실내영상 스튜디오	- 드라마 '아일랜드', E스포츠'CFS 2022 Grand Final 대회', 영화 '폭군' 등 유치 - 전문교육프로그램(Tech Master) 운영
1-3	블랙박스 공연장	- 콘텐츠 유치(대관 포함)를 통한 공연 콘텐츠 유통/확산(시범운영 : 22. 09. 05. ~) - 공연/행사 : 15건(2022년 09월 ~ 12월) - 관람객 수 : 3,320명, 가동률 : 75.7%
1-4	제주 음악창작소	- JEMU 캠프 운영(CJ ENM협업) 1회 32명 참여 5곡 제작 - 제류아카데미 6회 50명 수료 10곡 제작지원 및 유통 - 쇼케이스 1회, 음반제작지원 4팀, 이용자 324명
1-5	제주 웹툰캠퍼스	- 작가양성프로그램 : 28종/ 439명 수료 - 창작지원프로그램 : 1종/ 지원 10건/ 발굴 10건 - 유통지원프로그램 : 3종/ 18명지원
1-6	한림 작은영화관	- 관람객 : 45,985명/ 상영 2,673회 - 치매인식 개선 활동을 통한 사회공헌 활성화 - 다회용컵 도입을 통한 친환경 경영 실천
2. 도내 콘텐츠관련 청년일자리 창출 및 기업고용지원 노력		
2-1	문화콘텐츠 테크업브릿지	2021년 행정안전부 공모사업 : 275,990천원 - 도내 콘텐츠기업 고용창출 : 77명
2-2	제주in청년 테크업브릿지	2022년 행정안전부 공모사업 : 2,113,400천원 - 도내 콘텐츠기업 고용창출 : 145명

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

1) 연도별 경영실적

(단위:백만원)

구 분		2022년	2021년	증감률	비고
사업수익		12,306	12,687	-3.0%	
	출연금수익	7,753	8,365	-7.3%	
	대행사업수익	3,868	3,907	-1.0%	
	기타수익	685	415	65.0%	
사업비용		12,449	12,249	1.6%	
	인건비	2,429	2,303	5.5%	
	경상비	1,414	1,271	11.3%	
	출연사업비용	4,526	4,693	-3.5%	
	대행사업비용	3,868	3,907	-1.0%	
	기타사업비용	211	76	176.2%	
사업이익		-143	437	132.7%	
사업외수익		25	9	166.1%	
사업외비용		2	2		
법인세		1	-		
당기운영손익		-121	444	127.2%	

2) 자산 · 부채현황

(단위:백만원)

구 분	2022년	2021년	증감률	비고
자 산	3,180	4,934	-35.6%	
부 채	947	2,581	-63.3%	
자 본	2,232	2,353	-5.1%	
부채비율(%)	42.4%	109.7%		

다. 주요경영 개선사항

1. 미션·비전설정 및 경영목표 정량화



1. 자체수익사업강화를 통한 재정자립도 향상		
1-1	작은영화관 운영	• 매출액(22. 01. ~ 12.) : 283,049천원 • 관람객 수 : 45,985명 • 기획전 공모 선정을 통한 다양성영화 상영(국비 9백만원)
1-2	제주 실내영상 스튜디오 운영	• 대관료(22. 01. ~12.) 등 86,582천원 • 대여일수 : 172일
1-3	촬영장비 및 시설대여	• 촬영장비 등 대여 : 67,957천원 • CGI 부대시설 임대 : 25,108천원
2. 근로자와 상생 발전하는 협력 체계 마련		
2-1	여가친화기업 인증	• 여가친화기업 인증 추진 : '22.06~ • 문화체육관광부 여가친화기업 인증 : '22. 11.
2-2	일터혁신 컨설팅 시행	• 노사발전재단 일터혁신컨설팅지원 선정 : '22. 08. • 일터혁신 컨설팅 시행 - 노사파트너십 체계 구축 - 평생학습체계 구축
2-3	내부고객 만족도 상승	• 진흥원 서비스 품질제고를 위한 내외부 고객 만족도 조사 및 환류시스템 구축 : '22. 10.~ • 내부고객만족도 : 81.02점(전년대비 5.61점 상승)
3. ESG경영체계 마련을 통한 사회적 책임 강화		
3-1	ESG 경영자문위원 회 구성 및 선포	• ESG경영자문위원회 구성 : '22. 03. • ESG경영자문위원회 회의 개최 3회 : '22. 03.~ • ESG전략체계 수립 : '22. 12. • ESG경영 선포식 : '23. 01. 02.
3-2	인권 영향평가 시행	• 인권영향평가단 구성 : '22. 12. • 2022년도 인권영향평가 시행 : '22. 12. • 인권영향평가 결과 및 인권경영 선언문 공유 : '22 12

라. 주민서비스 개선시책 및 내용

1. 이해관계자 주요 의견수렴 채널 상시 운영		
1-1	영상 산업분야 (상시)	• 제주영상위원회 정기회의→ 지역 영상산업 관련 논의 등
1-2	문화 산업분야 (상시)	• 지역거점형 콘텐츠기업 육성센터 추진 위한 유관산업 종사자 대상 간담회 → 입지조건 및 추진방향 모색
1-3	애니메이션 산업분야 (상시)	• 비즈니스교류회 → 마케팅 지원 프로그램 운영 • 웹툰피칭데이 → 도내 웹툰작가와 플랫폼 연결
1-4	음악 산업분야 (상시)	• 뮤지션 쇼케이스 정보공유 간담회 →쇼케이스 일정 및 컴필레이션 앨범 제작 관련 논의
2. 진흥원 서비스 품질제고를 위한 환류시스템 구축		
2-1	외부고객 만족도 상승	• 진흥원 서비스 품질제고를 위한 내외부 고객 만족도 조사 및 환류시스템 구축 : '22. 10.~ • 외부고객만족도 : 91.50점(전년대비 0.09점 상승)

마. 기타사항

3. 재무제표

(제주영상·문화산업진흥원)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(3) - 현금흐름표

(4) - 주식

(1) 재무상태표

재무상태표

제5기 2022년 12월 31일 현재

제4기 2021년 12월 31일 현재

(재단법인 제주영상·문화산업진흥원)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	총 합	공익목적 사업	기타사업	총 합	공익목적 사업	기타사업
자산						
Ⅰ. 유동자산	2,412,137,757	2,152,836,427	259,301,330	4,156,254,008	3,804,609,934	351,644,074
(1) 당좌자산	2,412,137,757	2,152,836,427	259,301,330	4,156,254,008	3,804,609,934	351,644,074
현금및현금성자산 (주석2,3)	1,758,047,646	1,540,965,167	217,082,479	3,569,599,663	3,231,528,011	338,071,652
단기금융상품 (주석2,3)	500,000,000	500,000,000	0	500,000,000	500,000,000	0
외상매출금	48,043,624	0	48,043,624	19,368,120	0	19,368,120
대손충당금	(6,037,450)	0	(6,037,450)	(6,037,450)		(6,037,450)
미수수익	212,677	0	212,677	241,752		241,752
미수금	109,075,887	109,075,887	0	82,672	82,672	0
선급금	0	0	0	69,250,000	69,250,000	0
선급비용	2,575,205	2,575,205	0	2,772,281	2,772,281	0
선납세금	220,168	220,168	0	976,970	976,970	0
Ⅱ. 비유동자산	767,383,479	767,383,479	0	777,949,081	777,949,081	0
(1) 유형자산(주석2,4)	626,802,628	626,802,628	0	602,276,190	602,276,190	0
기계장치	36,670,000	36,670,000	0	36,670,000	36,670,000	0
(-)감가상각누계액	(8,843,000)	(8,843,000)	0	(1,509,000)	(1,509,000)	0
(-)보조금	(27,827,000)	(27,827,000)	0	(35,161,000)	(35,161,000)	-
시설장치	3,041,269,694	3,041,269,694	0	1,256,950,600	1,256,950,600	0
(-) 감가상각누계액	(625,229,148)	(625,229,148)	0	(48,237,856)	(48,237,856)	0
(-)보조금	(2,330,693,445)	(2,330,693,445)	0	(1,107,848,550)	(1,107,848,550)	-
차량운반구	115,260,001	115,260,001	0	115,260,001	115,260,001	0
(-) 감가상각누계액	(86,046,905)	(86,046,905)	0	(62,994,906)	(62,994,906)	0
비품	1,635,053,839	1,635,053,839	0	901,010,147	901,010,147	0

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
(-) 감가상각누계액	(552,893,688)	(552,893,688)	0	(251,623,710)	(251,623,710)	0
(-) 보조금	(569,917,720)	(569,917,720)	0	(200,239,536)	(200,239,536)	-
건설중인자산	0	0	0	998,750,000	998,750,000	-
(-)보조금	0	0	0	(998,750,000)	(998,750,000)	-
(2) 무형자산(주석2,5)	140,580,851	140,580,851	0	175,672,891	175,672,891	0
소프트웨어	100,816,685	100,816,685	0	123,673,597	123,673,597	0
라이선스	39,764,166	39,764,166	0	51,999,294	51,999,294	
자산총계	3,179,521,236	2,920,219,906	259,301,330	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074
부채						
Ⅰ. 유동부채	360,853,742	328,807,286	32,046,456	2,154,694,042	2,132,139,848	22,554,194
미지급금	160,328,694	134,747,694	25,581,000	599,280,033	589,122,973	10,157,060
예수금	26,405,665	26,405,665	0	31,483,705	31,483,705	0
선수수익	174,119,383	167,653,927	6,465,456	1,523,930,304	1,511,533,170	12,397,134
Ⅱ. 비유동부채	586,474,090	586,474,090	0	426,279,790	426,279,790	0
퇴직급여충당부채 (주석2,6)	586,474,090	586,474,090	0	426,279,790	426,279,790	0
부채총계	947,327,832	915,281,376	32,046,456	2,580,973,832	2,558,419,638	22,554,194
순자산						
Ⅰ. 기본순자산	500,000,000	500,000,000	0	500,000,000	500,000,000	0
기본재산(주석1,3)	500,000,000	500,000,000	0	500,000,000	500,000,000	0
Ⅱ. 보통순자산	1,732,193,404	1,504,938,530	227,254,874	1,853,229,257	1,524,139,377	329,089,880
잉여금(주석7)	1,732,193,404	1,504,938,530	227,254,874	1,853,229,257	1,524,139,377	329,089,880
Ⅲ. 순자산조정	0	0	0	0	0	0
순자산조정	0	0	0	0	0	0
순자산총계	2,232,193,404	2,004,938,530	227,254,874	2,353,229,257	2,024,139,377	329,089,880
부채 및 순자산 총계	3,179,521,236	2,920,219,906	259,301,330	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074

※ 출연기관의 필요와 상황에 맞게 적절히 수정하여 사용할 수 있으며, 「상속세및증여세법」상 공익법인에 해당되지 아니하는 출연기관은 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분하지 아니하고 통합하여 표시할 수 있음

※ 지방의료원과 테크노파크는 각각 「의료기관회계기준 규칙」, 「산업기술단지 사업시행자의 회계처리에 관한 규정」에 따른 재무제표 서식을 사용할 수 있음

(2) 운영성과표

운 영 성 과 표

제5기 2022년1월1일부터 2022년12월31일까지

제4기 2021년1월1일부터 2021년12월31일까지

(재 단 법 인 제 주 영 상 · 문 화 산 업 진 흥 원)

(단 위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	총 합	공익목적 사업	기타사업	총 합	공익목적 사업	기타사업
I. 사업수익	12,305,885,737	11,825,540,109	480,345,628	12,686,733,729	12,431,246,001	255,487,728
(1) 출연금수익(주8)	7,752,788,228	7,752,788,228	0	8,365,077,000	8,365,077,000	0
(2) 대행사업수익(주8)	4,072,751,881	4,072,751,881	0	4,066,169,001	4,066,169,001	0
(3) 기타사업수익	480,345,628	0	480,345,628	255,487,728	0	255,487,728
시설사용료수익(주9)	67,957,283	0	67,957,283	87,061,150	0	87,061,150
시설임대수익(주9)	25,108,107	0	25,108,107	22,522,582	0	22,522,582
영화관수익(주9)	283,048,638	0	283,048,638	77,496,360	0	77,496,360
스튜디오수익(주9)	86,581,600	0	86,581,600	67,044,000	0	67,044,000
로열티수익(주11)	17,650,000	0	17,650,000	1,363,636	0	1,363,636
II. 사업비용	12,448,768,582	11,964,679,169	484,089,413	12,249,450,488	12,013,445,027	236,005,461
(1) 출연사업비용	4,526,385,199	4,526,385,199	0	4,692,743,459	4,692,743,459	0
(2) 대행사업비용	3,868,388,243	3,868,388,243	0	3,906,590,121	3,906,590,121	0
(3) 기타사업비용	210,885,838	0	210,885,838	76,357,030	0	76,357,030
(4) 일반관리비용	3,843,109,302	3,569,905,727	273,203,575	3,573,759,878	3,414,111,447	159,648,431
급여	2,235,882,845	2,082,071,182	153,811,663	2,109,958,645	2,028,228,274	81,730,371
퇴직급여	193,294,704	193,294,704	0	192,875,980	186,673,966	6,202,014
복리후생비	271,347,070	253,433,955	17,913,115	240,560,328	230,852,381	9,707,947
교육훈련비	12,969,090	12,765,009	204,081	7,828,500	7,786,959	41,541
피복비	4,105,400	4,105,400	0	3,540,300	3,540,300	0
여비교통비	12,600,244	12,498,302	101,942	10,308,530	10,041,763	266,767
통신비	29,272,699	26,035,605	3,237,094	19,789,225	15,120,965	4,668,260
세금과공과	273,100	273,100	0	423,270	423,270	0
수도광열비	98,120,145	92,493,676	5,626,469	103,524,459	96,953,449	6,571,010
감가상각비	205,830,678	186,788,685	19,041,993	133,922,716	118,914,817	15,007,899
무형자산상각비	52,351,280	39,988,566	12,362,714	55,295,362	46,112,706	9,182,656

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
지급임차료	49,199,420	49,199,420	0	42,635,044	42,635,044	0
수선유지비	214,266,540	214,266,540	0	233,036,431	233,036,431	0
용역비	258,965,270	199,310,280	59,654,990	182,650,540	166,948,310	15,702,231
차량유지비	2,999,434	2,999,434	0	5,329,300	3,710,300	1,619,000
보험료	12,230,735	11,739,829	490,906	12,468,748	11,369,582	1,099,166
소모품비	73,868,890	73,868,890	0	64,000,910	64,000,910	0
도서인쇄비	8,692,800	8,692,800	0	11,167,000	11,167,000	0
업무추진비	19,912,070	19,912,070	0	19,127,200	19,127,200	0
관서업무비	16,332,020	16,332,020	0	13,454,750	13,454,750	0
지급수수료	30,765,628	30,007,020	758,608	63,154,410	61,342,290	1,812,120
행사홍보비	1,420,320	1,420,320	0	2,931,000	2,931,000	0
회의운영비	32,068,920	32,068,920	0	33,499,780	33,499,780	0
연구개발비	0	0	0	0	0	0
자문료	6,340,000	6,340,000	0	6,240,000	6,240,000	0
대손상각비	0	0	0	6,037,450	0	6,037,450
III. 사업이익(손실)	(142,882,845)	(139,139,060)	(3,743,785)	437,283,241	417,800,974	19,482,267
IV. 사업외수익	24,656,187	16,631,592	8,024,595	9,266,885	2,661,123	6,605,762
이자수익	8,024,595	0	8,024,595	6,605,762	0	6,605,762
잡이익	16,631,592	16,631,592	0	2,661,123	2,661,123	0
V. 사업외비용	1,790,673	1,790,673	0	2,089,001	2,089,001	0
잡손실	1,790,673	1,790,673	0	2,089,001	2,089,001	0
VI. 법인세차감전순이익(손실)	(120,017,331)	(124,298,141)	4,280,810	444,461,125	418,373,096	26,088,029
VII. 법인세등	1,018,522	0	1,018,522	0	0	0
법인세등	1,018,522	0	1,018,522	0	0	0
VIII. 당기순이익(손실)	(121,035,853)	(124,298,141)	3,262,288	444,461,125	418,373,096	26,088,029

※ 출연기관의 필요와 상황에 맞게 적절히 수정하여 사용할 수 있으며, 「상속세및증여세법」상 공익법인에 해당되지 아니하는 출연기관은 공익목적사업부문과 기타사업부문으로 구분하지 아니하고 통합하여 표시할 수 있음

※ 지방의료원과 테크노파크는 각각 「의료기관회계기준 규칙」, 「산업기술단지 사업시행자의 회계처리에 관한 규정」에 따른 재무제표 서식을 사용할 수 있음

(3) 현금흐름표

현금흐름표(간접법)

제5기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제4기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

(재단법인 제주영상·문화산업진흥원)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 사업활동 현금흐름		(1,563,935,661)		2,261,474,145
1. 당기순이익(손실)	(121,035,853)		444,461,125	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	451,476,662		392,797,048	
감가상각비	205,830,678		133,922,716	
무형자산상각비	52,351,280		55,295,362	
대손상각비	0		6,037,450	
퇴직급여	193,294,704		197,541,520	
기타현금유출이없는비용	0		0	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	0		0	
4. 사업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(1,894,376,470)		1,424,215,972	
매출채권의 감소(증가)	(28,675,504)		(13,129,870)	
미수수익의 감소(증가)	29,075		(241,752)	
선급금의 감소(증가)	69,250,000		(69,250,000)	
선납세금의 감소(증가)	756,802		2,583,940	
선급비용의 감소(증가)	197,076		7,897,348	
미수금의 감소(증가)	(108,993,215)		(82,672)	
매입채무의 증가(감소)	(466,574,221)		31,714,447	
미지급금의 증가(감소)	26,288,587		(14,717,765)	
미지급비용의 증가(감소)	1,334,295		93,956,320	
예수금의 증가(감소)	(5,078,040)		(1,535,515)	
부가세예수금의 증가(감소)	0		(551,630)	
선수금의 증가(감소)	0		0	
선수수익의 증가(감소)	(1,349,810,921)		1,431,460,641	
퇴직급여충당부채의증가(감소)	(33,100,404)		(43,887,520)	
이연법인세부채의증가(감소)	0			
II. 투자활동 현금흐름		(247,616,356)		(383,699,928)
1. 투자활동 현금유입	0		0	

과 목	당 기		전 기	
유형자산 처분				
무형자산 처분				
2. 투자활동 현금유출	(247,616,356)		(383,699,928)	
유형자산 취득	(1,519,612,786)		(2,654,014,898)	
무형자산 취득	(17,259,240)		(109,193,860)	
보조금	1,289,255,670		2,379,508,830	
III. 재무활동 현금흐름		0		0
1. 재무활동 현금유입	0		0	
단기차입금 차입				
장기차입금 차입				
2. 재무활동 현금유출	0		0	
단기차입금 상환				
장기차입금 상환				
IV. 현금의 증가(감소)		(1,811,552,017)		1,877,774,217
V. 기초의 현금		4,069,599,663		2,191,825,446
VI. 기말의 현금		2,258,047,646		4,069,599,663

(4) 주석

제 5(당) 기 2022년 12월 31일 현재

제 4(전) 기 2021년 12월 31일 현재

1. 재단법인의 개요

재단법인 제주영상·문화산업진흥원(이하 "진흥원")은 제주특별자치도의 영상·문화산업 진흥을 위한 사업과 활동을 지원함으로써 제주지역 문화원형의 발굴과 보존에 기여하고, 문화산업 확대를 통하여 제주지역경제 발전에 기여함을 목적으로 하는 비영리재단으로 행정안전부의 지방출자·출연기관설립심의위원회 심의를 거쳐 2018년 3월 5일 설립되었습니다.

(1) 소재지: 제주특별자치도 제주시 신산로 82(일도이동)

(2) 주요 사업 목적

- 영상·문화산업 정책 연구 및 개발
- 영상·문화산업 개발을 위한 제주문화원형 발굴 및 보존
- 영상·문화 기획자 육성 및 지원
- 영상·문화산업 육성 및 관련기업 지원
- 영상·문화 상품 유통 지원
- 영상미디어센터 운영
- 아시아CGI(Computer Generated Imagery) 애니메이션센터 운영
- 국가기관 및 제주특별자치도지사가 영상·문화산업의 진흥을 위하여 위탁하는 사업
- 정부 등 공모사업 참여 및 기업 참여 지원
- 그 밖에 영상·문화산업의 진흥을 위하여 필요하다고 인정되는 사업

(3) 출연기관

- 제주특별자치도(현금 5억원)

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 중요한 회계처리방침

진흥원의 재무제표는 「지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률」

제 17조 및 같은 법 시행령 제 11조에 따라 행정안전부 장관이 정하는 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 작성하였으며, 이 기준에서 정하지 아니한 사항은 「상속세 및 증여세법」 제 50조의4 및 같은 법 시행령 제 43조의4에 따라 같은 법 제16조 제1항에 따른 공익법인의 회계처리 및 재무제표를 작성하는 데 적용되는 공익법인회계기준에 따라 작성하고 있습니다.

(1) 수익의 인식

진흥원은 재단의 목적사업을 위해 제주특별자치도 등 거래처로부터 현금이나 현물에 의한 실재 출연이 이루어지는 시점에 수익을 인식하고 있습니다. 용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 다만, 1년 내의 기간에 완료되는 용역에 대하여는 용역제공을 완료한 날에 수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

진흥원은 현금과 당좌예금, 보통예금 및 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용이 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금 및 현금성자산으로 계상하였습니다.

(3) 금융상품

진흥원은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다. 또한 금융자산이나 금융부채는진흥원이 금융상품의 계약 당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고, 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 또한 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출을 자본적지출로 처리하고 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.진흥원은 토지를 제외한 유형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로

계상하고 있으며, 자산이 사용가능한때부터 아래의 경제적 내용년수와 상각방법에 의하여 상각하고 있습니다.

구 분	내용년수	상각방법
기계장치	5년	정액법
시설장치	5~6년	정액법
차량운반구	5년	정액법
비품	5~11년	정액법

(5) 무형자산

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 금액으로 계상하며, 당해 자산의 사용가능시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년동안 정액법으로 상각하며, 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

(6)보조금

자산취득 재원 보조금은 보조금의 수취와 보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 특정 자산의 취득과 관련된 보조금은 자산차감계정으로 처리하고, 보조금 관련 자산차감계정은 관련 자산의 내용연수 동안 상각하여 손익으로 반영하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

진흥원은 보고기간종료일 현재 전 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

3. 현금성자산 및 금융상품

당기말 현재 현금성자산 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금융기관	이자율(%)	당기말	전기말
보통예금	제주은행	-	1,758,048	3,567,215
보통예금	국민은행	-	-	2,385
단기금융상품	제주은행	3.5	500,000	500,000
현금성자산 및 금융상품 계			2,258,048	4,069,600

한편 당기말 현재 제주은행에 가입되어 있는 정기예금 5억원은 설립시 출연된 기본재산으로 사용제한자산에 해당됩니다.

4. 유형자산

당기말 현재 진흥원의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구분	기초	증가	감가상각비	기말
기계장치	35,161	-	(7,334)	27,827
정부보조금(기계)	(35,161)	-	7,334	(27,827)
시설장치	1,208,713	1,784,319	(576,991)	2,416,041
정부보조금(시설)	(1,107,849)	(1,775,629)	552,784	(2,330,693)
차량운반구	52,265	-	(23,052)	29,213
비품	649,387	734,043	(301,270)	1,082,160
정부보조금(비품)	(200,240)	(512,377)	142,698	(569,919)
건설중인자산	998,750	(998,750)	-	-
정부보조금(건설)	(998,750)	998,750	-	-
합계	602,276	230,356	(205,831)	626,802

(2) 전기

(단위:천원)

구분	기초	증가	감가상각비	기말
기계장치	-	36,670	(1,509)	35,161
정부보조금(기계)	-	(36,670)	1,509	(35,161)
시설장치	100,542	1,149,373	(41,202)	1,208,713
정부보조금(시설)	-	(1,129,573)	21,724	(1,107,849)
차량운반구	75,317	-	(23,052)	52,265
비품	285,834	469,222	(105,669)	649,387
정부보조금(비품)	-	(214,516)	14,276	(200,240)
건설중인자산	-	998,750	-	998,750
정부보조금(건설)	-	(998,750)	-	(998,750)
합계	461,693	274,506	(133,923)	602,276

5. 무형자산

당기말 현재 진흥원의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구분	기초	증가	감가상각비	기말
소프트웨어	123,673	21,163	(44,020)	100,817
라이선스	51,999		(12,235)	39,764
합계	175,672	21,163	(56,255)	140,581

(2) 전기

(단위:천원)

구분	기초	증가	감가상각비	기말
소프트웨어	121,774	48,018	(46,119)	123,673
라이선스	-	61,176	(9,176)	51,999
합계	121,774	109,194	(55,295)	175,672

6. 퇴직급여충당부채

당기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	426,280	272,626
설정액	193,294	197,541
지급액	(33,100)	(43,887)
기말잔액	586,474	426,280

7. 순자산

당기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기본순자산	보통순자산	순자산조정	순자산계
2021.01.01.(전기초)	500,000	1,367,809	40,959	1,908,768
당기운영이익	0	444,461	0	444,461
순자산가감	0	40,959	-40,959	0
2021.12.31.(전기말)	500,000	1,853,229	0	2,353,229
2022.01.01.(당기초)	500,000	1,853,229	0	2,353,229
당기운영이익	0	-121,036	0	-121,036
순자산가감				0
2022.12.31.(당기말)	500,000	1,732,193	0	2,232,193

8. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
제주특별자치도 및 정부기관	출연금수익	3,127,630	운영비출연금
	출연금수익	4,625,158	사업비출연금
	대행사업수익	4,072,752	대행사업비
계		11,825,540	

9. 시설관리위탁

진흥원은 제주특별자치도 등으로부터 특정 시설물에 대해 관리위탁계약을 체결하고 있으며 이에 따른 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(1) 관리위탁 대상물

구분	제주영상미디어센터	아시아CGI 애니메이션센터	한림 작은영화관	실내영상 스튜디오
위탁기관	제주특별자치도	제주특별자치도	한림읍사무소	제주특별자치도
소재지	제주시 신산로 82	서귀포시 동홍로 41	제주시 한림읍 한림중앙로 71-9	한경면 저지리 2114-37번지
대지면적	14,643㎡	3,235㎡	474㎡	21,744㎡
연면적	5,899㎡ (지상2층, 지하1층)	2,339㎡ (지상2층, 2개동)	474㎡ (1개층)	3,270.04㎡ (2개층)

(2) 주요 약정사항

구분	제주영상 미디어센터	아시아CGI 애니메이션센터	한림 작은영화관	실내영상 스튜디오
위탁기관	2018.3.7.~ 2022.12.31.	2018.4.10.~ 2022.12.31.	2020.3.1.~2025.2.28.	2021.03.12.~2026.03.11
위탁내용	- 각종 안전관리를 포함한 건물의 전반적인 관리 운영 - 건물 내/외부 및 부대시설, 조경 등 모든 시설물 일체 - 시설의 사용료, 관리비 산출 및 부과징수 - 입주기업의 지원 및 관리 등 기타 목적달성에 필요한 사업		- 영화관 시설 운영/관리 - 영화 상영/홍보/마케팅 - 영화관 운영 수익사용	- 실내영상스튜디오 시설 운영 관리 - 영화촬영 확대 및 영화 영상산업 기업 유치 - 스튜디오 운영수익 사용 - 기타 실내영상스튜디오 운영

한편,진흥원은 상기 관리위탁계약에 기반한 시설사용료 및 임대수익에 대해 기타사업수익으로 계상하고 있습니다.

10. 보험가입사항

진흥원이 사업의 수행을 위해 소유 또는 관리하고 있는 시설물 등과 관련하여 매년 갱신하고 있는 보험가입사항은 다음과 같습니다.

보험기관	보험종류	비고
삼성화재해상보험	자동차보험	09노8003외 업무용차량 총 5대
SGI서울보증	신원보증보험	회계책임자 직위 외 총 4개 직위
한국지방재정공제회	재해복구공제	제주영상문화산업진흥원 등 2개 시설
	영조물배상공제	제주영상문화산업진흥원 본원외 총 8개 시설
DB손해보험	화재배상책임보험	한림작은영화관

11. IP(지식재산권) 등록사항

진흥원이 사업을 운영하며 취득한 지식재산권은 다음과 같으며, 해당 지식재산권을 통해 발생한 매출은 기타수익으로 인식하고 있습니다.

등록명	등록일자	등록번호	유형	비고
제주신화마블	2020-09-29	C-2020-033828	어플리케이션	제주신화 IP 구축사업 사업결과물
설문초등학교 수업일지	2020-10-12	C-2020-034747	만화책	
뮤지컬 신비로운 여신수업 대본	2021-11-03	C-2021-044990	2차적 저작물	

12. 사업비용의 성격별 구분

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

(단위:천원)

구 분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	5,056,059	3,129,685	891,463	2,887,471	11,964,679
-출연사업비용	2,229,364	146,878	351,365	1,798,778	4,526,385
-대행사업비용	2,826,696	182,660	3,220	855,813	3,868,388
-일반관리비	0	2,800,147	536,878	232,881	3,569,906
기타사업비용	0	171,725	31,896	280,469	484,089
-자체사업비용				210,886	210,886
-일반관리비		171,725	31,896	69,583	273,204
계	5,056,059	3,301,410	923,359	3,167,940	12,448,769

13. 지방보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

진흥원의 보조금을 수취하고 운영한 사업별 세부내역 및 보조금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

지자체명	세부사업명	수행기간	예산액	2022년					
				전기 이월분 (A)	증가(B)		감소(C)		차기 이월분 (D= A+B-C)
					교부·지 급	발생 이자	집행	반환	
					국고 보조금	국고 보조 금	국고 보조금	국고 보조금	
제주 특별 자치 도	제주콘텐츠코리아 랩운영(국비)	2022.01.~ 2022.12.	700,000	-	700,000	-	696,322	3,678	-
	지역특화콘텐츠개발 지원사업(국비)	2022.01.~ 2022.12.	400,000	-	400,000	-	400,000	-	-
	제주음악창작소운 영사업(국비)	2022.01.~ 2022.12.	130,000	-	130,000	-	127,232	2,768	-
	제주웹툰캠퍼스운 영사업(국비)	2022.01.~ 2022.12.	100,000	-	100,000	-	99,707	293	-
	2022콘텐츠원캠퍼 스건축운영사업	2022.04.~ 2023.01	82,000	-	82,000	-	69,026	-	12,974

※세부 사업별 사업내용

세부사업명	사업내용
제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	콘텐츠 창작·창업을 위해 지역 여건에 최적화된 창업 인프라 구축및맞춤형지원체계수립
지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	지역 콘텐츠 산업 거버넌스의 유기적 연계구조 구축을 통한 지역콘텐츠 개발 촉진 및 기반 마련
제주음악창작소운영사업(국비)	제주 대중음악산업 활성화를 위한 생태계 조성
제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	만화·웹툰 분야 작가양성, 창작지원, 유통지원, 문화향유 프로그램 및 입주지원 인프라 운영
2022콘텐츠원캠퍼스건축운영사업	제주의 문화자원을 활용한 융복합 문화콘텐츠 프로젝트 개발

※지방보조사업별 유무형자산내역

(단위:천원)

지자체명	세부사업명	면적	소재지	2022년				
				기초	취득	처분	감가	기말
제주특별 자치도	제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	3,235m ²	서귀포시 동홍로 41	4,905	1,730		-	6,635

4. 재무제표 부속명세서

(제 주·영 상 문 화 산 업 진 흥 원)

(1) - 현금예금명세서

(2) - 영업미수금명세서

(3) - 기타미수금명세서

(4) - 기타당좌자산명세서

(8) - 유형자산명세서

(9) - 무형자산명세서

(12) - 미지급비용(금)명세서

(13) - 기타유동부채명세서

(15) - 총당금명세서

(16) - 기본재산명세서

(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분		금 액				거래은행
		전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액	
총계		4,069,599,663	14,512,167,506	16,323,719,523	2,258,047,646	
현 금 및 현 금 성 자 산	소계	3,569,599,663	14,512,167,506	16,323,719,523	1,758,047,646	
	현금	-	-	-	-	
	보통예금	3,141,017,594	13,632,415,643	15,615,555,833	1,157,877,404	제 주은행
		2,384,800	0	2,384,800	0	국 민은행
	수입지출외 현금	426,197,269	879,751,863	705,778,890	600,170,242	제 주은행
단 기 금 용 상 품	소계	500,000,000	-	-	500,000,000	
	정기예금	500,000,000	-	-	500,000,000	제 주은행

※ ① 예금종별로 구분 작성

② 유동성 구분에 따른 재분류 금액은 당기수입액, 당기지출액에 각각 가산

(2) 영업미수금명세서

* 기관에서 사용하는 계정과목에 따라 영업미수금 또는 매출채권 등 명칭 선택

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별 \ 구분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
계	19,368,120	35,968,724	(13,330,670)	42,006,174
2020	-	6,238,250	-	6,238,250
2021	6,238,250	13,330,670	(200,800)	19,368,120
2022(당기)	19,368,120	42,006,174	(13,330,670)	48,043,624
대손충당금	-	(6,037,450)	-	(6,037,450)
순기말잔액	19,368,120	35,968,724	(13,330,670)	42,006,174

나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

연도별 \ 구분	계정과목	발생일자	관련 사업명	미수액	거래처	미수사유
2020	시설사용료수익	2020년	-	6,238,250	아이투아이 외 2개 기업	개인회생 진행 중 등
	소계			6,238,250		
2021	시설사용료수익	2020년	-	6,037,450	아이투아이	개인회생 진행 중
	시설사용료수익	2021년	-	1,320,000	김철진	거래처 자금유동성부족
	시설사용료수익	2021.12.02.	-	66,000	뮤직얼라이 브코리아	22년1월 입금
	영화관수입	2021.12.31.	작은영화관 (자체수입)	11,944,670	케이에스넷	22년1월 입금
	소계			19,368,120		
2022(당기)	영화관수입	2022.12.31.	작은영화관 (자체수입)	42,006,174	케이에스넷 등	23년1월 입금
	소계			42,006,174		

※ (거래처) 거래처당 미수금이 1천만원 이상인 경우 별도 거래처로 기재하고 그 외의 경우 'OOO 외 #명'으로 표시

(3) 기타미수금명세서

* 기관에서 사용하는 계정과목에 따라 기타미수금 또는 기타매출채권 등 명칭 선택

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별 구분	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
		증가	감소			
계	82,672	109,075,887	82,672	-	109,075,887	
2021	-	82,672	-	-	82,672	
2022(당기)	82,672	109,075,887	82,672	-	109,075,887	
대손충당금						
순기말잔액	82,672	109,075,887	82,672	-	109,075,887	

※ 영업미수금이외 기타미수금을 기록

나. 상세 기타미수금명세서

(단위 : 원)

연도별 구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2021	민간사업지원	2021.12.31.	67,902	가치성장코치센터 외 1	22년 1월 입금완료
	예수금	2021.11.15.	14,770	퇴사자	22년 1월 입금완료
2022(당기)	민간사업지원	2022.12.31.	64,560	다양성 사업 거래처	23년 1월 입금완료
	미수금	2022.12.31.	109,011,327	e-나라	e-나라 금액

※ (거래처) 거래처당 미수금이 1천만원 이상인 경우 별도 거래처로 기재하고 그 외의 경우 'OOO 외 #명'으로 표시

(4) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
미수수익	이자수익 결산분개 인식액	-	212,677	
선급비용	12월 보험료 선급비용 계상	삼성화재해상보험 DB손해보험	2,575,205	
선납세금	22년 이자수익 선납세금	제주세무서 제주시청	220,168	

(8) 유형자산 명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

과 목	취 득 가 액			감 가 상 각 총 당 금			보조금 (차감계정)	순장부가 액	비 고
	전 기 이월액	당 기 증 감	기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감	기 말 잔 액			
		증가			증가				
차량 운반 구	115,260,001	-	115,260,001	(62,994,906)	(23,051,999)	(86,046,905)	-	29,213,096	
기계 장치	36,670,000	-	36,670,000	(1,509,000)	(7,334,000)	(8,843,000)	(27,827,000)	-	
비품	901,010,147	734,043,692	1,635,053,839	(251,623,710)	(301,269,978)	(552,893,688)	(569,917,720)	512,242,431	
시설 장치	1,256,950,600	1,784,319,094	3,041,269,694	(48,237,856)	(576,991,292)	(625,229,148)	(2,330,693,445)	85,347,101	

(9) 무형자산명세서

(단위 : 원)

구 분 과 목	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
	전기이월액	당기증가	계				
라이선스	61,175,640	-	61,175,640	(12,235,128)	(21,411,474)	39,764,166	
소프트웨어	193,911,060	21,163,310	215,074,370	(44,020,222)	(111,069,360)	100,816,685	

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일) (XX.12.31 기준)	이율	거래처	미지급사유
미지급금	2022.12.31.	25,581,000	-	-	세무서	2기 확정 부가세 차월 납부
	2022.12.31.	14,504,467	-	-	퇴사자	1월 퇴직금 지급
	2022.12.21.	2,308,710	-	-	국민건강 보험공단	4대보험료 회사부담금 차월 납부
미지급비용	2022.12.31.	95,290,615	-	-	-	22년 연차충당부채 계상(23년 사용 예상분)
미지급 법인세	2022.12.31.	750,582	-	-	세무서등	23년 납부
미지급 법인카드	2022.12.30.	420,000	-	-	제주은행	12월 카드대금 차월 납부
대행 미지급금	2021.12.31.	22,223,902	-	-	제주특별자치도	사업비 잔액 반납 예정액

(13) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
예수금	2022.12.	소득세,주민세, 4대보험예수금 등	26,405,665	-	
선수수익	2022.12.31	선수임대수익	174,119,383	-	

※ 구분 : 원천세, 잡종금, 하자보증금, 기타

(15) 총당금명세서

(단위 : 원)

구 (내 분 역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비 고
		목적사용	기 타			
합 계	426,279,790	(33,100,404)		193,294,704	586,474,090	
퇴직급여 총당금	426,279,790	(33,100,404)		193,294,704	586,474,090	2022.12.31. 기준 법정퇴직금

1. 전기말 및 당기말 재무상태표에 계상된 총당금을 각 과목으로 구분하여 기재한다.
2. 당기감소액란 중 목적사용란에는 당해 총당금의 설정 목적인 지출 또는 사실이 발생할 경우의 그 사용액을 기재한다. 당기감소액란중 기타란에는 목적사용 이외의 사용에 의한 감소액을 기재하고 감소의 이유를 주석으로 기재한다.
동일총당금에 관하여 2 이상의 다른 이유에 의하여 감소된 경우에는 그 이유 및 금액을 구분하여 기재한다.
3. 동일총당금의 당기증가액과 당기감소액을 상계하지 아니하고 각각 기재한다.
4. 당기증가액에 대한 계산근거를 비교란에 기재한다.

(16) 기본재산명세서(출연기관)

(단위 : 원)

구분	세부 내역	기초 잔액	당기 증가액	당기 감소액	기말 잔액	비고
국가출연 기본재산						
	계					
지자체출연 기본재산	현금예금	500,000,000			500,000,000	제주은행
	계					
기타 기본재산						
	계					
합계	현금예금	500,000,000			500,000,000	제주은행
	계	500,000,000			500,000,00	

※ 기본재산명세서의 내용이 정관에 첨부된 기본재산목록의 내용과 일치해야 함

5. 예산결산보고서

(제 주·영 상문 화산 업진 흥원)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수 입 예 산 결 산 보 고 서

(3) - 지 출 예 산 결 산 보 고 서

※ 행정안전부 ‘지방출자출연기관 예산편성지침’ 이외에 개별법에 따라 별도의 예산편성기준을 적용받는 기관은 ‘5.예산결산보고서’ 양식 수정 가능

(1) 결산 총괄

가. 수입예산 결산

- 수익적수입 : 12,693,819,657 원 (수익적 수입 결산액 합계)
- 자본적수입 : 1,124,030,587 원 (자본적 수입 결산액 합계)
- 이월재원 : 1,427,248,520 원 (이월재원 세입결산 결산액 합계)
- 합 계 : 15,245,098,764 원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 징수결정액 합계)

나. 지출예산 결산

- 수익적지출 : 12,369,083,686 원 (수익적 지출 결산액 합계)
- 자본적지출 : 742,615,145 원 (자본적 지출 결산액 합계)
- 이월예산지출 : 1,427,248,520 원 (이월예산 세출결산 결산액 합계)
- 합 계 : 14,538,947,351 원 (예산결산총괄표 중 자금결산의 채무확정액 합계)

다. 자금결산

- 수 입 : 15,245,098,764 원 (수익적수입 및 자본적수입 수납액 합계)
- 지 출 : 14,538,947,351 원 (수익적지출 및 자본적지출, 이월예산지출 지출액 합계)
- 차기이월액 : 706,151,413 원 (수입액 - 지출액)

* 사업예산 및 자본예산

사업예산 : 수익적수입 및 수익적지출은 해당 사업연도에 발생한 수익·비용을 의미

자본예산 : 자본적수입 및 자본적지출은 해당 사업연도의 자산·부채·자본의 증감액 의미

(1) 총괄표

(단위 : 천원)

구분	사업예산결산				자본예산결산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증감 (A-B)
수입 (I)	계	12,681,755	12,693,819	12,064	계	1,124,030	1,124,030	-
	영업수익	12,655,582	12,667,676	12,094	기타자본적수입	1,124,030	1,124,030	
	- 출연금수익	7,800,830	7,800,830		- 순세계잉여금	637,553	637,553	
	· 운영출연금	3,127,630	3,127,630		- 보조금반납액	486,477	486,477	
	· 사업출연금	4,673,200	4,673,200					
	- 대행사업수익	4,121,811	4,121,811					
	- 영화관운영수익	301,500	311,353	9,853				
	- 제주실내스튜디오 수익	95,097	95,240	143				
	- 기타영업수익	336,344	338,442	2,098				
	영업외수익	26,173	26,143	△30				
	- 이자수익	8,000	7,970	△30				
	- 기타영업외수익	18,173	18,173					
지출 (II)	계	13,058,647	12,369,084	689,563	계	747,138	742,615	4,523
	영업비용	12,697,675	12,369,084	328,591	자산취득	251,686	247,163	4,523
	- 일반관리비	3,728,944	3,621,979	106,965	기타자본적지출	495,452	495,452	-
	· 인건비	2,385,019	2,302,930	82,089	예비비	-	-	-
	· 진흥원기본경비	1,343,925	1,319,049	24,876				
	- 출연사업비	4,509,202	4,436,645	72,557				
	- 대행사업비	4,199,501	4,083,410	116,091				
	· 공기관대행사업	2,787,501	2,691,122	96,379				
	· 국비수탁사업	1,412,000	1,392,288	19,712				
	- 자체사업비	260,028	227,050	32,978				
	영업외비용	-	-					
	법인세	-	-					
	예비비	360,972	-	360,972				
차액 (I-II)	당기손익 (자본형성)	△376,892	324,735	△701,627	과부족 자본형성	376,892	381,415	△4,523

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결 산액 (장수결정액·채무확정액)	수납액· 지출액
수입 (I)	계	15,233,033	15,245,097	15,245,097
	영 업 수 익	12,655,582	12,667,676	12,667,676
	영 업 외 수 익	26,173	26,143	26,143
	특 별 이 익			
	투 자 자 산 처 분			
	유 형 자 산 처 분			
	기 타 비 유 동 자 산 처 분			
	유 동 부 채 수 입			
	비 유 동 부 채 수 입			
	자 본 금 수 입			
	자 본 잉 여 금 수 입			
	유 보 자 금	637,553	637,553	637,553
	- 순 세 계 잉 여 금	637,553	637,553	637,553
	- 미 수 금			
	기 타 자 본 적 수 입	1,913,725	1,913,725	1,913,725
	- 반환금	486,477	486,477	486,477
	- 이월사업 재원	1,427,248	1,427,248	1,427,248
지출 (II)	계	15,233,033	14,538,947	14,538,947
	영 업 비 용	12,814,263	12,369,084	12,369,084
	영 업 외 비 용	-	-	-
	특 별 손 실			
	법 인 세			
	재 고 자 산 취 득			
	투 자 자 산 취 득			
	유 형 자 산 취 득	135,098	247,163	247,163
	무 형 자 산 취 득			
	비가동설비자산취득			
	유 동 부 채 상 환			
	비 유 동 부 채 상 환			
	기 타 자 본 적 지 출	495,452	495,452	495,452
	예비비	360,972	-	-
	이 월 예 산 지 출	1,427,248	1,427,248	1,427,248
	-수 익 적 지 출	44,620	44,620	44,620
	-자 본 적 지 출	1,382,628	1,382,628	1,382,628
	-미 지 급 비 용·금			
차 기 이 월 금	계	-	706,150	706,150
	순 세 계 잉 여 금		590,005	590,005
	사 고 이 월 금			
	명 시 이 월 금		93,922	93,922
	계 속 비 이 월 금			
	미 지 급 비 용 · 금		22,223	22,223

- ※ ① 사업예산결산액 및 자본예산결산액 : 수입액은 장수결정액, 지출액은 채무확정액
 ② 자금결산액 : 수납액은 현금수납액, 지출액은 현금지출액으로 작성

* 순세계잉여금 내역

(단위:원)

구분		금액	비고
순세계잉여금 합계		590,005,196	
	운영비잔액	106,965,862	(운영출연금잔액 : 0 원)
	운영비자산취득비잔액	4,427,610	
	예비비잔액	360,971,766	
	-작은영화관예비비	101,450,000	
	-실내스튜디오예비비	43,862,000	
	-기타 예비비	215,659,766	
	자체사업잔액	32,977,403	
	자체사업자산취득비잔액	86,000	
	초과이익	12,064,690	
	-작은영화관초과이익	9,853,500	
	-실내스튜디오초과이익	142,760	
	-반납금단수차익	63	
	-기타 초과이익	2,068,430	
	출연사업잔액 이월금	72,566,242	
	사업비 이자반납액	△54,440	

* 미지급금 내역

구분		금액
미지급금 합계		22,223,902
	공기관대행사업잔액	15,430,800
	국비수탁사업잔액	6,738,662
	이자반납액	54,440

* 명시이월액 : 93,922,315원

(2) 수입예산결산보고서

과 목					예산액			결산액	수납액			불 납 결 손 액	미 수 금		
기 관	권 한	세 회	목	당초	추경	이월액			계	수입액	과 외 납 부 액			수납액	
						이월재원	미지급이월액								
제주영상문화산업진흥원					8,873,170,000	4,932,615,554	1,427,248,520	-	15,233,034,074	15,245,098,764	15,245,098,764		15,245,098,764		
사업수익					8,487,160,000	4,194,594,967			12,681,754,967	12,693,819,657	12,693,819,657		12,693,819,657		
영업수익					8,478,160,000	4,177,422,070			12,655,582,070	12,667,676,530	12,667,676,530		12,667,676,530		
출연금수익					7,890,830,000	△90,000,000			7,800,830,000	7,800,830,000	7,800,830,000		7,800,830,000		
제주영상문화산업진흥원 운영비 출연금					3,127,630,000	-			3,127,630,000	3,127,630,000	3,127,630,000		3,127,630,000		
제주로케이션유치지원					150,000,000	-			150,000,000	150,000,000	150,000,000		150,000,000		
제주다양성영화제작지원					370,000,000	-			370,000,000	370,000,000	370,000,000		370,000,000		
영상문화육성지원					150,000,000	-			150,000,000	150,000,000	150,000,000		150,000,000		
제주실내영상스튜디오운영					180,000,000	60,000,000			240,000,000	240,000,000	240,000,000		240,000,000		
공연장운영					457,200,000	-			457,200,000	457,200,000	457,200,000		457,200,000		
작은영화관운영(출연금)					100,000,000	-			100,000,000	100,000,000	100,000,000		100,000,000		
글로벌문화콘텐츠제작지원					400,000,000	-			400,000,000	400,000,000	400,000,000		400,000,000		
문화창작품홍보마케팅지원					40,000,000	-			40,000,000	40,000,000	40,000,000		40,000,000		
제주형융합문화콘텐츠상품제 작지원					150,000,000	-			150,000,000	150,000,000	150,000,000		150,000,000		
제주신화IP구축사업					90,000,000	-			90,000,000	90,000,000	90,000,000		90,000,000		
제주콘텐츠코리아랩운영					800,000,000	△100,000,000			700,000,000	700,000,000	700,000,000		700,000,000		
지역특화콘텐츠개발지원					400,000,000	-			400,000,000	400,000,000	400,000,000		400,000,000		
도민미디어역량강화					253,000,000	-			253,000,000	253,000,000	253,000,000		253,000,000		
제주애니아일랜드운영					163,000,000	-			163,000,000	163,000,000	163,000,000		163,000,000		
지역애니메이션콘텐츠제작지원					170,000,000	-			170,000,000	170,000,000	170,000,000		170,000,000		

CGI 콘텐츠제작역량강화	30,000,000	-			30,000,000	30,000,000	30,000,000		30,000,000		
지역콘텐츠네트워크활성화	10,000,000	-			10,000,000	10,000,000	10,000,000		10,000,000		
제주음악창작소운영	130,000,000	-			130,000,000	130,000,000	130,000,000		130,000,000		
제주웹툰캠퍼스운영	130,000,000	△30,000,000			100,000,000	100,000,000	100,000,000		100,000,000		
지역특화스토리육성지원사업	20,000,000	△20,000,000			-	-	-		-		
지역문화산업연구센터CRC지원	570,000,000	-			570,000,000	570,000,000	570,000,000		570,000,000		
대행사업수익	252,000,000	3,869,811,000			4,121,811,000	4,121,811,000	4,121,811,000		4,121,811,000		
제주이스포츠활동지원사업	30,000,000	-			30,000,000	30,000,000	30,000,000		30,000,000		
취약계층미디어제작및송출지원사업	100,000,000	-			100,000,000	100,000,000	100,000,000		100,000,000		
마을공동체미디어활성화지원사업	42,000,000	-			42,000,000	42,000,000	42,000,000		42,000,000		
서귀포e스포츠한마당대회운영사업	60,000,000	-			60,000,000	60,000,000	60,000,000		60,000,000		
성불평등개선을위한영상공콘텐츠 공모전사업	20,000,000	-			20,000,000	20,000,000	20,000,000		20,000,000		
제주in청년테크업브릿지	-	2,181,821,000			2,181,821,000	2,181,821,000	2,181,821,000		2,181,821,000		
문화콘텐츠테크업브릿지사업	-	275,990,000			275,990,000	275,990,000	275,990,000		275,990,000		
제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	-	700,000,000			700,000,000	700,000,000	700,000,000		700,000,000		
제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	-	100,000,000			100,000,000	100,000,000	100,000,000		100,000,000		
제주음악창작소운영사업(국비)	-	130,000,000			130,000,000	130,000,000	130,000,000		130,000,000		
지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	-	400,000,000			400,000,000	400,000,000	400,000,000		400,000,000		
콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	-	82,000,000			82,000,000	82,000,000	82,000,000		82,000,000		
상품판매수익(작은영화관)	131,250,000	170,250,000			301,500,000	311,353,500	311,353,500		311,353,500		
상품판매수익	131,250,000	161,250,000			292,500,000	302,353,500	302,353,500		302,353,500		
기타수입	-	9,000,000			9,000,000	9,000,000	9,000,000		9,000,000		
사용료수익(제주실내영상스튜디오)	84,480,000	10,617,000			95,097,000	95,239,760	95,239,760		95,239,760		
시설사용료수익	84,480,000	3,687,000			88,167,000	86,674,060	86,674,060		86,674,060		
장비사용료수익	-	6,930,000			6,930,000	8,565,700	8,565,700		8,565,700		
기타영업수익	119,600,000	216,744,070			336,344,070	338,442,270	338,442,270		338,442,270		
장비/시설사용료수익	90,000,000	△17,200,000			72,800,000	74,898,200	74,898,200		74,898,200		
대행사업등 간접비 수익	12,600,000	212,200,000			224,800,000	224,800,000	224,800,000		224,800,000		
기타수수료수익	-	17,650,000			17,650,000	17,650,000	17,650,000		17,650,000		
부대시설임대수익	17,000,000	4,094,070			21,094,070	21,094,070	21,094,070		21,094,070		

		영업외수익	9,000,000	17,172,897			26,172,897	26,143,127	26,143,127		26,143,127		
		이자수익	8,000,000	-			8,000,000	7,970,230	7,970,230		7,970,230		
		예금이자수익	5,000,000	-			5,000,000	6,814,980	6,814,980		6,814,980		
		사업이자수익	3,000,000	-			3,000,000	1,155,250	1,155,250		1,155,250		
		기타영업외수입	1,000,000	17,172,897			18,172,897	18,172,897	18,172,897		18,172,897		
		잡수익	1,000,000	17,172,897			18,172,897	18,172,897	18,172,897		18,172,897		
		자본적수입	386,010,000	738,020,587			1,124,030,587	1,124,030,587	1,124,030,587		1,124,030,587		
		자본적수입	386,010,000	738,020,587			1,124,030,587	1,124,030,587	1,124,030,587		1,124,030,587		
		유보자금	-	637,553,308			637,553,308	637,553,308	637,553,308		637,553,308		
		잉여금	-	637,553,308			637,553,308	637,553,308	637,553,308		637,553,308		
		순세계잉여금	-	637,553,308			637,553,308	637,553,308	637,553,308		637,553,308		
		기타자본적수입	386,010,000	100,467,279			486,477,279	486,477,279	486,477,279		486,477,279		
		보조금잔액 이월	386,010,000	100,467,279			486,477,279	486,477,279	486,477,279		486,477,279		
		보조금반납액	386,010,000	100,467,279			486,477,279	486,477,279	486,477,279		486,477,279		
		이월재원수입	-	-	1,427,248,520		1,427,248,520	1,427,248,520	1,427,248,520		1,427,248,520		
		이월사업	-	-	1,427,248,520		1,427,248,520	1,427,248,520	1,427,248,520		1,427,248,520		
		공연장장비구축	-	-	1,030,564,000		1,030,564,000	1,030,564,000	1,030,564,000		1,030,564,000		
		제주음악창작소	-	-	66,684,860		66,684,860	66,684,860	66,684,860		66,684,860		
		콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	-	-	15,592,270		15,592,270	15,592,270	15,592,270		15,592,270		
		지역영화창작스튜디오	-	-	314,407,390		314,407,390	314,407,390	314,407,390		314,407,390		

(3) 지출예산결산보고서

기관 · 관 · 항 · 세항 · 그룹 · 목 · 세목		예산액						당기지출 원인행위		
		당초	추경	예산 전용 액	예산전용후 예산액	예비비지출액	이월액		계	
							이월재원			미지급 이월액
제주영상 · 문화산업진흥원		8,873,170,000	4,932,615,554		13,835,185,554		1,427,248,520		15,233,034,074	14,538,947,351
사업비용		8,256,680,000	4,801,967,086		13,088,047,086				13,058,647,086	12,369,083,686
영업비용		8,247,680,000	4,449,995,320		12,727,075,320				12,697,675,320	12,369,083,686
	일반관리비	3,206,230,000	522,714,000		3,758,344,000				3,728,944,000	3,621,978,138
	인건비	2,194,005,000	191,014,000		2,393,019,000				2,385,019,000	2,302,929,510
	인건비	2,144,005,000	30,000,000		2,182,005,000				2,174,005,000	2,102,929,510
	보수	1,723,884,000	13,300,000		1,745,184,000				1,737,184,000	1,710,761,730
	무기계약근로자보수	420,121,000	△10,000,000		410,121,000				410,121,000	385,513,560
	기간제근로자보수	0	6,700,000		6,700,000				6,700,000	6,654,220
	인건비예비비	0	20,000,000		20,000,000				20,000,000	-
	퇴직급여	50,000,000	161,014,000		211,014,000				211,014,000	200,000,000
	진흥원 기본경비	1,012,225,000	331,700,000		1,365,325,000				1,343,925,000	1,319,048,628
	일반운영비	322,950,000	90,580,960		413,530,960				413,530,960	397,530,964
	일반수용비	123,300,000	33,600,000		156,900,000				156,900,000	153,955,160
	위원회등운영수당	17,000,000	7,500,000		24,500,000				24,500,000	22,655,600
	임차료	47,450,000	5,800,000		53,250,000				53,250,000	48,854,360
	회의비	3,000,000	2,000,000		5,000,000				5,000,000	3,439,950
	공공요금및제세	128,200,000	39,380,960		167,580,960				167,580,960	164,879,100
	차량비	4,000,000	2,300,000		6,300,000				6,300,000	3,746,794
	여비	10,000,000	3,000,000		13,000,000				13,000,000	12,600,244
	국내여비	10,000,000	3,000,000		13,000,000				13,000,000	12,600,244
	업무추진비	20,400,000	-		40,800,000				20,400,000	19,803,330
	사업업무추진비	20,400,000	-		40,800,000				20,400,000	19,803,330
	복리후생비	313,375,000	△34,000,000		279,375,000				279,375,000	275,382,470

	사회보험부담금	249,075,000	△32,000,000		217,075,000			217,075,000	215,808,270
	기타복리후생비	64,300,000	△2,000,000		62,300,000			62,300,000	59,574,200
	교육훈련비	12,500,000	2,500,000		15,000,000			15,000,000	12,969,090
	수선유지교체비	298,400,000	154,140,000		452,540,000			452,540,000	452,272,410
	수선유지비	298,400,000	154,140,000		452,540,000			452,540,000	452,272,410
	행사홍보비	1,000,000	-		2,000,000			1,000,000	430,320
	행사운영비	1,000,000	-		2,000,000			1,000,000	430,320
	관서업무비	13,600,000	2,860,000		16,460,000			16,460,000	16,332,020
	정원가산업무비	4,000,000	160,000		4,160,000			4,160,000	4,044,700
	부서업무비	9,600,000	2,700,000		12,300,000			12,300,000	12,287,320
	일반보상금	-	1,000,000		1,000,000			1,000,000	108,740
	행사실비보상금	-	1,000,000		1,000,000			1,000,000	108,740
	평가급	20,000,000	111,619,040		131,619,040			131,619,040	131,619,040
	사업출연 합계	4,623,200,000	△113,998,000		4,509,202,000			4,509,202,000	4,436,645,408
	영상산업을위한고유사업비	1,167,200,000	36,002,000		1,203,202,000			1,203,202,000	1,181,883,175
	제주로테이션유치지원	150,000,000			150,000,000			150,000,000	147,603,445
	제주다양성영화제작지원	370,000,000			370,000,000			370,000,000	355,704,600
	영상문화육성지원	150,000,000			150,000,000			150,000,000	148,662,400
	제주실내영상스튜디오운영	180,000,000	60,000,000		240,000,000			240,000,000	238,690,670
	공연장운영	317,200,000	△23,998,000		293,202,000			293,202,000	291,222,060
	작은영화관운영비	100,000,000			100,000,000			100,000,000	92,235,920
	작은영화관운영	100,000,000			100,000,000			100,000,000	92,235,920
	문화산업활성화를위한 고유사업비	1,880,000,000	△100,000,000		1,780,000,000			1,780,000,000	1,767,821,438
	글로벌문화콘텐츠제작지원	400,000,000			400,000,000			400,000,000	398,067,763
	문화창작품홍보마케팅지원	40,000,000			40,000,000			40,000,000	38,980,590
	제주형융복합문화콘텐츠상품제작지원	150,000,000			150,000,000			150,000,000	148,268,970
	제주콘텐츠코리아랩운영	800,000,000	△100,000,000		700,000,000			700,000,000	698,351,435
	제주신화IP구축	90,000,000			90,000,000			90,000,000	84,737,980
	지역특화콘텐츠개발지원	400,000,000			400,000,000			400,000,000	399,414,700
	교육운영을위한고유사업비	253,000,000			253,000,000			253,000,000	249,016,870
	도민미디어역량강화	253,000,000			253,000,000			253,000,000	249,016,870

애니메이션활성화를위한고유사업비	373,000,000			373,000,000			373,000,000	371,840,113
제주애니일랜드운영	163,000,000			163,000,000			163,000,000	161,872,283
지역애니메이션콘텐츠제작지원	170,000,000			170,000,000			170,000,000	169,986,360
CGI콘텐츠제작역량강화	30,000,000			30,000,000			30,000,000	30,000,000
지역콘텐츠네트워크활성화	10,000,000			10,000,000			10,000,000	9,981,470
제주음악창작소운영	130,000,000			130,000,000			130,000,000	128,326,920
제주음악창작소운영	130,000,000			130,000,000			130,000,000	128,326,920
제주웹툰캠퍼스운영	130,000,000	△30,000,000		100,000,000			100,000,000	99,881,790
제주웹툰캠퍼스운영	130,000,000	△30,000,000		100,000,000			100,000,000	99,881,790
지역특화스토리육성	20,000,000	△20,000,000		-			-	-
지역특화스토리육성	20,000,000	△20,000,000		-			-	-
지역문화산업연구센터(CRC)지원	570,000,000			570,000,000			570,000,000	545,639,182
지역문화산업연구센터(CRC)지원	570,000,000			570,000,000			570,000,000	545,639,182
공기관대행사업	252,000,000	2,535,501,320		2,787,501,320			2,787,501,320	2,691,121,833
제주이스포츠(전자스포츠)활동지원	30,000,000			30,000,000			30,000,000	29,985,800
취약계층미디어제작및송출지원	100,000,000			100,000,000			100,000,000	96,458,530
마을공동체미디어활성화지원	42,000,000			42,000,000			42,000,000	41,161,610
서귀포e스포츠한마당대회운영	60,000,000			60,000,000			60,000,000	58,065,050
성불평등개선을위한영상공텐츠공모전	20,000,000			20,000,000			20,000,000	19,248,560
제주인청년테크업브릿지사업	0	2,181,821,000		2,181,821,000			2,181,821,000	2,100,872,313
문화콘텐츠테크업브릿지사업	0	275,990,000		275,990,000			275,990,000	267,639,650
문화콘텐츠테크업브릿지사업(이월재원)	0	77,690,320		77,690,320			77,690,320	77,690,320
국비수탁사업	-	1,412,000,000		1,412,000,000			1,412,000,000	1,392,287,710
제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	0	700,000,000		700,000,000			700,000,000	696,322,150
지역특화콘텐츠개발지원(국비)	0	400,000,000		400,000,000			400,000,000	400,000,000
제주음악창작소운영(국비)	0	130,000,000		130,000,000			130,000,000	127,232,100
제주웹툰캠퍼스운영(국비)	0	100,000,000		100,000,000			100,000,000	99,707,088
콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	0	82,000,000		82,000,000			82,000,000	69,026,372
진흥원 자체사업	166,250,000	93,778,000		260,028,000			260,028,000	227,050,597
제주실내영상스튜디오활성화사업	40,000,000	△22,853,000		17,147,000			17,147,000	17,146,050

		작은영화관운영(자체사업)	126,250,000	116,631,000		242,881,000			242,881,000	209,904,547
		예비비 및 기타	9,000,000	351,971,766		360,971,766			360,971,766	-
		예비비	9,000,000	351,971,766		360,971,766			360,971,766	-
		예비비	9,000,000	351,971,766		360,971,766			360,971,766	-
		자본적지출	616,490,000	130,648,468		747,138,468			747,138,468	742,615,145
		제주영상문화산업진흥원 운영비	41,000,000	9,000,000		50,000,000			50,000,000	45,572,390
		자본적지출	41,000,000	9,000,000		50,000,000			50,000,000	45,572,390
		자산취득비	41,000,000	9,000,000		50,000,000			50,000,000	45,572,390
		유형자산취득비	39,000,000	5,000,000		44,000,000			44,000,000	42,128,100
		기타자산취득비	2,000,000	4,000,000		6,000,000			6,000,000	3,444,290
		고유사업비	140,000,000	23,998,000		163,998,000			163,998,000	163,988,350
		자본적지출	140,000,000	23,998,000		163,998,000			163,998,000	163,988,350
		공연장운영	140,000,000	23,998,000		163,998,000			163,998,000	163,988,350
		시설 및 부대비	40,000,000	76,588,000		116,588,000			116,588,000	116,588,000
		유형자산취득비	100,000,000	△52,590,000		47,410,000			47,410,000	47,400,350
		자체사업	49,480,000	△11,792,000		37,688,000			37,688,000	37,602,000
		자본적지출	49,480,000	△11,792,000		37,688,000			37,688,000	37,602,000
		제주실내영상스튜디오활성화사업	44,480,000	△10,392,000		34,088,000			34,088,000	34,088,000
		유형자산취득비	44,480,000	△10,392,000		34,088,000			34,088,000	34,088,000
		작은영화관운영(자체사업)	5,000,000	△1,400,000		3,600,000			3,600,000	3,514,000
		유형자산취득비	5,000,000	△1,400,000		3,600,000			3,600,000	3,514,000
		기타자본적지출	386,010,000	109,442,468		495,452,468			495,452,468	495,452,405
		정부보조금반환	386,010,000	109,442,468		495,452,468			495,452,468	495,452,405
		출연금반환	293,342,000	43,865,278		337,207,278			337,207,278	337,207,230
		대행사업비반환	92,668,000	65,577,190		158,245,190			158,245,190	158,245,175
		이월재원					1,427,248,520		1,427,248,520	1,427,248,520
		이월사업					1,427,248,520		1,427,248,520	1,427,248,520
		전기년이월사업					1,427,248,520		1,427,248,520	1,427,248,520
		공연장장비구축					1,030,564,000		1,030,564,000	1,030,564,000
		제주음악창작소					66,684,860		66,684,860	66,684,860
		콘텐츠원캠퍼스구축운영사업					15,592,270		15,592,270	15,592,270
		지역영화창작스튜디오장비구축					314,407,390		314,407,390	314,407,390

기관·관·항·세항·그룹·목·세목		결산액		지출액	미지급비용금	다음연도 이월액				불용액 진행잔액
		채무확정액	지급결정액			계	사고 이월	명시이월	계속 비이월	
제주영상·문화산업진흥원		14,538,947,351	14,538,947,351	14,538,947,351		93,922,315	-	93,922,315	-	600,164,408
사업비용		12,369,083,686	12,369,083,686	12,369,083,686		93,922,315	-	93,922,315	-	595,641,085
영업비용		12,369,083,686	12,369,083,686	12,369,083,686		93,922,315	-	93,922,315	-	234,669,319
일반관리비		3,621,978,138	3,621,978,138	3,621,978,138						106,965,862
인건비		2,302,929,510	2,302,929,510	2,302,929,510						82,089,490
인건비		2,102,929,510	2,102,929,510	2,102,929,510						71,075,490
보수		1,710,761,730	1,710,761,730	1,710,761,730						26,422,270
무기계약근로자보수		385,513,560	385,513,560	385,513,560						24,607,440
기간제근로자보수		6,654,220	6,654,220	6,654,220						45,780
인건비예비비		-	-	-						20,000,000
퇴직급여		200,000,000	200,000,000	200,000,000						11,014,000
진흥원 기본경비		1,319,048,628	1,319,048,628	1,319,048,628						24,876,372
일반운영비		397,530,964	397,530,964	397,530,964						15,999,996
일반수용비		153,955,160	153,955,160	153,955,160						2,944,840
위원회등운영수당		22,655,600	22,655,600	22,655,600						1,844,400
임차료		48,854,360	48,854,360	48,854,360						4,395,640
회의비		3,439,950	3,439,950	3,439,950						1,560,050
공공요금및제세		164,879,100	164,879,100	164,879,100						2,701,860
차량비		3,746,794	3,746,794	3,746,794						2,553,206
여비		12,600,244	12,600,244	12,600,244						399,756
국내여비		12,600,244	12,600,244	12,600,244						399,756
업무추진비		19,803,330	19,803,330	19,803,330						596,670
사업업무추진비		19,803,330	19,803,330	19,803,330						596,670
복리후생비		275,382,470	275,382,470	275,382,470						3,992,530
사회보험부담금		215,808,270	215,808,270	215,808,270						1,266,730
기타복리후생비		59,574,200	59,574,200	59,574,200						2,725,800
교육훈련비		12,969,090	12,969,090	12,969,090						2,030,910

	수선유지교체비	452,272,410	452,272,410	452,272,410					267,590
	수선유지비	452,272,410	452,272,410	452,272,410					267,590
	행사홍보비	430,320	430,320	430,320					569,680
	행사운영비	430,320	430,320	430,320					569,680
	관서업무비	16,332,020	16,332,020	16,332,020					127,980
	정원가산업무비	4,044,700	4,044,700	4,044,700					115,300
	부서업무비	12,287,320	12,287,320	12,287,320					12,680
	일반보상금	108,740	108,740	108,740					891,260
	행사실비보상금	108,740	108,740	108,740					891,260
	평가급	131,619,040	131,619,040	131,619,040					-
	사업출연 합계	4,436,645,408	4,436,645,408	4,436,645,408					72,556,592
	영상산업을위한고유사업비	1,181,883,175	1,181,883,175	1,181,883,175					21,318,825
	제주로테이션유치지원	147,603,445	147,603,445	147,603,445					2,396,555
	제주다양성영화제작지원	355,704,600	355,704,600	355,704,600					14,295,400
	영상문화육성지원	148,662,400	148,662,400	148,662,400					1,337,600
	제주실내영상스튜디오운영	238,690,670	238,690,670	238,690,670					1,309,330
	공연장운영	291,222,060	291,222,060	291,222,060					1,979,940
	작은영화관운영비	92,235,920	92,235,920	92,235,920					7,764,080
	작은영화관운영	92,235,920	92,235,920	92,235,920					7,764,080
	문화산업활성화를위한 고유사업비	1,767,821,438	1,767,821,438	1,767,821,438					12,178,562
	글로벌문화콘텐츠제작지원	398,067,763	398,067,763	398,067,763					1,932,237
	문화창작품홍보마케팅지원	38,980,590	38,980,590	38,980,590					1,019,410
	제주형융복합문화콘텐츠상품제작지원	148,268,970	148,268,970	148,268,970					1,731,030
	제주콘텐츠코리아랩운영	698,351,435	698,351,435	698,351,435					1,648,565
	제주신화IP구축	84,737,980	84,737,980	84,737,980					5,262,020
	지역특화콘텐츠개발지원	399,414,700	399,414,700	399,414,700					585,300
	교육운영을위한고유사업비	249,016,870	249,016,870	249,016,870					3,983,130
	도민미디어역량강화	249,016,870	249,016,870	249,016,870					3,983,130
	애니메이션활성화를위한고유사업비	371,840,113	371,840,113	371,840,113					1,159,887
	제주애니아일랜드운영	161,872,283	161,872,283	161,872,283					1,127,717
	지역애니메이션콘텐츠제작지원	169,986,360	169,986,360	169,986,360					13,640
	CGI 콘텐츠제작역량강화	30,000,000	30,000,000	30,000,000					-

	지역콘텐츠네트워킹활성화	9,981,470	9,981,470	9,981,470					18,530
	제주음악창작소운영	128,326,920	128,326,920	128,326,920					1,673,080
	제주음악창작소운영	128,326,920	128,326,920	128,326,920					1,673,080
	제주웹툰캠퍼스운영	99,881,790	99,881,790	99,881,790					118,210
	제주웹툰캠퍼스운영	99,881,790	99,881,790	99,881,790					118,210
	지역특화스토리육성	-	-	-					-
	지역특화스토리육성	-	-	-					-
	지역문화산업연구센터(CRC)지원	545,639,182	545,639,182	545,639,182					24,360,818
	지역문화산업연구센터(CRC)지원	545,639,182	545,639,182	545,639,182					24,360,818
	공기관대행사업	2,691,121,833	2,691,121,833	2,691,121,833	80,948,687	-	80,948,687	-	15,430,800
	제주이스포츠(전자스포츠)활동지원	29,985,800	29,985,800	29,985,800					14,200
	취약계층미디어제작및송출지원	96,458,530	96,458,530	96,458,530					3,541,470
	마을공동체미디어활성화지원	41,161,610	41,161,610	41,161,610					838,390
	서귀포e스포츠한마당대회운영	58,065,050	58,065,050	58,065,050					1,934,950
	성불평등개선을위한영상콘텐츠공모전	19,248,560	19,248,560	19,248,560					751,440
	제주인청년테크업브릿지사업	2,100,872,313	2,100,872,313	2,100,872,313	80,948,687		80,948,687	-	-
	문화콘텐츠테크업브릿지사업	267,639,650	267,639,650	267,639,650					8,350,350
	문화콘텐츠테크업브릿지사업(이월재원)	77,690,320	77,690,320	77,690,320					-
	국비수탁사업	1,392,287,710	1,392,287,710	1,392,287,710	12,973,628	-	12,973,628	-	6,738,662
	제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	696,322,150	696,322,150	696,322,150					3,677,850
	지역특화콘텐츠개발지원(국비)	400,000,000	400,000,000	400,000,000					-
	제주음악창작소운영(국비)	127,232,100	127,232,100	127,232,100					2,767,900
	제주웹툰캠퍼스운영(국비)	99,707,088	99,707,088	99,707,088					292,912
	콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	69,026,372	69,026,372	69,026,372	12,973,628		12,973,628	-	-
	진흥원 자체사업	227,050,597	227,050,597	227,050,597					32,977,403
	제주실내영상스튜디오활성화사업	17,146,050	17,146,050	17,146,050					950
	작은영화관운영(자체사업)	209,904,547	209,904,547	209,904,547					32,976,453
	예비비 및 기타	-	-	-					360,971,766
	예비비	-	-	-					360,971,766
	예비비	-	-	-					360,971,766

자본적지출		742,615,145	742,615,145	742,615,145					4,523,323
제주영상문화산업진흥원 운영비		45,572,390	45,572,390	45,572,390					4,427,610
자본적지출		45,572,390	45,572,390	45,572,390					4,427,610
자산취득비		45,572,390	45,572,390	45,572,390					4,427,610
유형자산취득비		42,128,100	42,128,100	42,128,100					1,871,900
기타자산취득비		3,444,290	3,444,290	3,444,290					2,555,710
고유사업비		163,988,350	163,988,350	163,988,350					9,650
자본적지출		163,988,350	163,988,350	163,988,350					9,650
공연장운영		163,988,350	163,988,350	163,988,350					9,650
시설 및 부대비		116,588,000	116,588,000	116,588,000					-
유형자산취득비		47,400,350	47,400,350	47,400,350					9,650
자체사업		37,602,000	37,602,000	37,602,000					86,000
자본적지출		37,602,000	37,602,000	37,602,000					86,000
제주실내영상스튜디오활성화사업		34,088,000	34,088,000	34,088,000					-
유형자산취득비		34,088,000	34,088,000	34,088,000					-
작은영화관운영(자체사업)		3,514,000	3,514,000	3,514,000					86,000
유형자산취득비		3,514,000	3,514,000	3,514,000					86,000
기타자본적지출		495,452,405	495,452,405	495,452,405					63
정부보조금반환		495,452,405	495,452,405	495,452,405					63
출연금반환		337,207,230	337,207,230	337,207,230					48
대행사업비반환		158,245,175	158,245,175	158,245,175					15
이월재원		1,427,248,520	1,427,248,520	1,427,248,520					-
이월사업		1,427,248,520	1,427,248,520	1,427,248,520					-
전기년이월사업		1,427,248,520	1,427,248,520	1,427,248,520					-
공연장장비구축		1,030,564,000	1,030,564,000	1,030,564,000					-
제주음악창작소		66,684,860	66,684,860	66,684,860					-
콘텐츠원캠퍼스구축운영사업		15,592,270	15,592,270	15,592,270					-
지역영화창작스튜디오장비구축		314,407,390	314,407,390	314,407,390					-

6. 예산결산 부속명세서

(출자·출연기관명)

- | | | |
|------|---|----------------|
| (1) | - | 예비비사용조서 |
| (2) | - | 예산이월액조서 |
| (3) | - | 전년도이월액조서 |
| (4) | - | 예산전용액조서 |
| (5) | - | 계속비결산조서 |
| (6) | - | 미수액조서, 미지급액조서 |
| (7) | - | 불납결손액조서 |
| (8) | - | 수입·지출외현금 현재액조서 |
| (9) | - | 지출예산 성질별 결산 |
| (10) | - | 보조금 명세서 |
| (11) | - | 기부금 명세서 |

(1) 예비비사용조서

2022연도 예비비예산액은 360,971,766원으로서 - 원을 지출하고 360,971,766원은 불용액이며 그 지출내역은 다음과 같음

(단위 : 원)

구 분			지 출 결정액 (A)	지출 원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자			예비비 지출사유
세 항	목	사업명						지출 결정 일자	지출 일자	승인 일자	
		<	해	당	사	항		없	음	>	

※ 필요시 형서식으로 작성

(2) 예산이월액조서

2022년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 제주in청년테크업브릿지사업 외 1건인 93,922,315원으로

- 사고이월 (- 건) -원
- 명시이월 (2 건) 93,922,315 원이다

그 내역은 다음과 같다

가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정 액 (지출액) (C)	원인미필 액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
		<	해	당	사	항		없	음	>		

나. 명시이월비 내역

(단위 : 원)

예 산 과 목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정액 (지출액) (C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기명시이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	그룹						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
사업 비용	영업비용	공기관대 행사업	제주인청 년테크업 브릿지사 업	제주인청년 테크업브릿 지사업	2,181,821,000	2,100,872,313	2,100,872,313	-	80,948,687	-	80,948,687	사업비 잔액 2023년 이월사용 행안부승인
사업 비용	영업비용	국비수탁 사업	콘텐츠원 캠퍼스 구축운영	콘텐츠원 캠퍼스구축 운영	82,000,000	69,026,372	69,026,372	-	12,973,628	-	12,973,628	사업기간 '23년 1월 까지

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

과목				사업명	전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목					사업명	이월구분	미집행 사유
이월사업비	이월사업비	이월사업비	지역영화창작 스튜디오장비 구축	지역영화창작스 튜디오장비구축	314,407,390	314,407,390	-	지역영화창작 스튜디오장비 구축	사고이월	-
이월사업비	이월사업비	이월사업비	공연장 장비구축	공연장 장비구축	1,030,564,000	1,030,564,000	-	공연장 장비구축	명시이월	-
이월사업비	이월사업비	이월사업비	제주음악 창작소운영	제주음악 창작소운영	66,684,860	66,684,860	-	제주음악 창작소운영	명시이월	-
이월사업비	이월사업비	이월사업비	콘텐츠 원캠퍼스 구축운영	콘텐츠원 캠퍼스구축운영	15,592,270	15,592,270	-	콘텐츠원 캠퍼스구축운 영	명시이월	-

(4) 예산전용액조서

(단위 : 원)

전용해 주는 과목 (전용시점 예산액으로 작성)							전용 받는 과목					전용사유
관	항	세항	목	예산액 (A)	기지출액 (B)	예산잔액 (A-B)	관	항	세항	목	전용액	
		<	해	당	사	항		없	음	>		

※ 전용사유를 상세히 기재

(5) 계속비결산조서

가. 총 괄

(단위 : 원)

사업명	계속비연할예산액						예산성립 후 증감			예산 현액 (A+B+C+D)	채무 확정액	다음 연도 이월액	불용액	비 고
	계	2019	2020	2021 (당년도A)	2022	2023	전년도 이월액 (B)	예비비 지출 결정액 (C)	전 용 증감액 (D)					
	당초 수정													
			<	해	당	사	항		없	음	>			

나. 계속사업비명세 당기(연도)

(단위 : 원)

과목				사 업 명	예 산 액 (A)	예산성립후증감(B)			예산 현액 (C=A+B)	채무 확정액 (D)	집행 잔액 (E=C-D)	다음 연도 이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월·불용 사유
관	항	세항	목			전년도 이월액	예비비 지 출 결정액	전 용 증감액						
			<	해	당	사	항		없	음	>			

(6) 미수액조서, 미지급액조서

가. 미수액조서

(단위 : 원)

구 분 (목 별)	전기이월액 (1)	당기조정액 (2)	당기수입액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요·사유)
합 계					
사업예산계 (미수수익계)	7,423,450	1,386,000	-	6,037,450	
장비임대수익	7,423,450	1,386,000	-	6,037,450	장비임대료 채무연체 (해당업체 파산신청중)
자본예산계 (미수금계)					

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구 (목 분 별)	전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주및 적요등
합 계					
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)					
<	해	당	없	음	>
미지급금계 (자본예산 미지급금계)					

(7) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과 목				징 수 결정액	징수액	미수액	불 납 결손액	사 유
관	항	세항	목					
<	해	당	사	항		없	음	>

(8) 수입 · 지출외현금 현재액조서

(단위 : 원)

구 분 (내역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비고 (적요·사유)
합계					
제주영상·문화산업진흥원 기본재산	500,000,000	-	-	500,000,000	-
제주영상·문화산업진흥원 기관고유사업준비금	591,500,834	-	-	591,500,834	-

(9) 지출예산 성질별 결산

- 지방출자·출연기관 예산편성기준 '세출예산과목 성질별 분류 및 과목해소' 참고하여 아래 성질별 분류를 적합하게 수정보완(세항·목별)하여 작성

(단위 : 원)

성질별	목 별	2022년도 (당기)				2021년도 (전기)				증 감	
		-1	-2	-3	-4	-5	-6	-7	-8	(1)/(5)	(2)/(6)
		최 종	채 무	차 이		최 종	채 무	차 이		%	%
		예산액	확정액	(1-2)	지출액	예산액	확정액	(5-6)	지출액		
	사업예산합계	12,640,136,870	12,311,572,236	328,564,634	12,311,572,236	12,797,465,914	11,997,689,394	799,776,520	11,997,689,394	101%	97%
인건비	소 계	2,594,731,000	2,507,270,590	87,460,410	2,507,270,590	2,449,116,000	2,264,389,380	184,726,620	2,264,389,380	94%	90%
	인건비	2,383,717,000	2,307,270,590	76,446,410	2,307,270,590	2,254,561,000	2,071,513,400	183,047,600	2,071,513,400	95%	90%
	퇴직급여	211,014,000	200,000,000	11,014,000	200,000,000	194,555,000	192,875,980	1,679,020	192,875,980	92%	96%
경비	소 계	10,045,405,870	9,804,301,646	241,104,224	9,804,301,646	10,348,349,914	9,733,300,014	615,049,900	9,733,300,014	103%	99%
	일반운영비	1,963,215,510	1,904,754,276	58,461,234	1,904,754,276	1,425,449,850	1,205,638,639	219,811,211	1,205,638,639	73%	63%
	복리후생비	283,775,000	278,831,740	4,943,260	278,831,740	249,155,000	242,969,518	6,185,482	242,969,518	88%	87%
	여비	60,900,000	52,965,184	7,934,816	52,965,184	41,516,000	26,847,970	14,668,030	26,847,970	68%	51%
	업무추진비	35,860,000	34,912,400	947,600	34,912,400	20,400,000	19,127,200	1,272,800	19,127,200	57%	55%
	관서업무비	16,460,000	16,332,020	127,980	16,332,020	13,600,000	13,454,750	145,250	13,454,750	83%	82%
	교육훈련비	15,100,000	12,986,090	2,113,910	12,986,090	20,900,000	18,668,500	2,231,500	18,668,500	138%	144%
	행사·홍보비	320,899,000	312,960,698	7,938,302	312,960,698	504,239,000	494,954,420	9,284,580	494,954,420	157%	158%
	수선유지비	575,802,000	573,873,190	1,928,810	573,873,190	468,470,000	461,597,530	6,872,470	461,597,530	81%	80%
	연구개발비	95,080,000	94,130,000	950,000	94,130,000	621,830,514	586,777,500	35,053,014	586,777,500	654%	623%

	자산취득비					218,975,150	176,238,170	42,736,980	176,238,170	-	-
	성과급	131,619,040	131,619,040	0	131,619,040	265,123,000	140,344,310	124,778,690	140,344,310	201%	107%
	민간사업지원	5,372,216,320	5,286,643,628	85,572,692	5,286,643,628	3,219,000,000	3,186,220,596	32,779,404	3,186,220,596	60%	60%
	일반보상금	70,660,000	69,633,730	1,026,270	69,633,730	134,750,000	134,158,600	591,400	134,158,600	191%	193%
	상품매입비	169,000,000	142,634,760	26,365,240	142,634,760	366,740,000	364,304,341	2,435,659	364,304,341	217%	255%
	일반용역비	265,639,000	263,309,810	2,329,190	263,309,810	726,000,000	708,261,000	17,739,000	708,261,000	273%	269%
	사업운영비	393,695,000	390,912,290	2,782,710	390,912,290	1,808,290,000	1,720,504,160	87,785,840	1,720,504,160	459%	440%
	티켓수수료	-	-	-	-	48,000,000	38,814,410	9,185,590	38,814,410	-	-
	대행수수료	275,485,000	237,802,790	37,682,210	237,802,790	124,860,000	124,860,000	-	124,860,000	45%	53%
	연구수당	-	-	-	-	15,170,000	15,170,000	-	15,170,000	-	-
	시설비	-	-	-	-	22,000,000	20,507,000	1,493,000	20,507,000	-	-
자 본 예 산 합 계		804,676,918	800,126,595	4,550,323	800,126,595	4,904,308,861	3,322,184,144	1,583,617,717	3,322,184,144	609%	415%
자 산 취 득	소 계	309,224,450	304,674,190	4,550,260	304,674,190	4,400,025,000	2,819,454,470	1,624,800,510	2,819,454,470	1423%	925%
	시설비	116,588,000	116,588,000	-	116,588,000	4,312,025,000	2,736,829,870	1,617,932,110	2,736,829,870	3699%	2347%
	자산취득비	192,636,450	188,086,190	4,550,260	188,086,190	88,000,000	82,624,600	6,868,400	82,624,600	46%	44%
기 타	소 계	495,452,468	495,452,405	63	495,452,405	504,283,861	502,729,674	1,554,187	502,729,674	102%	101%
	대행사업비반환금	158,245,190	158,245,175	15	158,245,175	243,435,432	243,435,432	-	243,435,432	154%	154%
	출연금반환금	337,207,278	337,207,230	48	337,207,230	225,772,290	225,772,290	-	225,772,290	67%	67%
	이자반환금	-	-	-	-	3,146,509	1,592,322	1,554,187	1,592,322	-	-
예 비 비		360,971,766	-	360,971,766	-	138,760,000	-	138,760,000	-	38%	-
이월사업비		1,427,248,520	1,427,248,520	-	1,427,248,520	65,811,030	65,811,030	0	65,811,030	5%	5%

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			1,412,000,000		
제주콘텐츠코리아랩운영	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	700,000,000	경상보조	영업수익
제주웹툰캠퍼스운영	수익적수입	한국만화영상진흥원	100,000,000	경상보조	영업수익
제주음악창작소운영	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	130,000,000	경상보조	영업수익
지역특화콘텐츠개발지원	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	400,000,000	경상보조	영업수익
콘텐츠원캠퍼스건축운영사업	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	82,000,000	경상보조	영업수익

- * 수익적 보조금수익 : 국가 또는 지방자치단체로부터 사업운영재원 등의 목적으로 지원받은 수익적 보조금 및 부담금 수입으로 영업수익 또는 영업외수익으로 처리
- * 자본적 보조금수익 : 국가 또는 지방자치단체로부터 자본적 투자비용의 보전목적으로 지원받은 보조금 수입으로 성격에 따라 기본순자산, 보통순자산 또는 자산 차감 등으로 처리

(11) 기부금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	기 부 목 적	회계처리방법
계					
<	해	당	없	음	>

7. 경영분석지표

(제 주·영 상문 화산 업진 흥원)

경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안 정 성 지 표	유동비율	유동자산	668.45%	192.89%	475.56%	
		$\frac{\text{유동부채}}{\text{유동자산}} \times 100$				
	순자산 비율	자기자본	70.21%	47.69%	22.51%p	
		$\frac{\text{총 자산}}{\text{순자산}} \times 100$				
	부채비율	부채총계	42.44%	109.68%	-67.24%p	
		$\frac{\text{자기자본}}{\text{부채총계}} \times 100$				
수 익 성 지 표	영업이익률	영업이익	-1.16%	3.45%	-4.61%p	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{영업이익}} \times 100$				
	순이익률	당기순이익	-0.98%	3.50%	-4.49%p	
		$\frac{\text{매출액(영업수익)}}{\text{당기순이익}} \times 100$				
	자기자본 순이익률	당기순이익	-5.28%	20.86%	-26.14%p	
		$\frac{\text{(기초자기자본+기말자기자본)/2}}{\text{당기순이익}} \times 100$				
	총 자산 순이익률	당기순이익	-2.98%	11.50%	-14.48%p	
		$\frac{\text{(기초총자산+기말총자산)/2}}{\text{당기순이익}} \times 100$				

※ 증감의 폭이 큰 경우에는 증감사유 부기

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동 성 지 표 (회)	자기자본 회 전 율	매출액(영업수익)	536.74%	595.34%	-58.60%p	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총 자 산 회 전 율	매출액(영업수익)	303.34%	328.25%	-24.91%p	
		(기초총자산+기말총자산)/2				
수 지 비 율	총수지비율	총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익) 총비용(영업비용+영업외비용+ 특별손실+법인세비용)	99.03%	103.63%	-4.60%p	
		$\times 100$				
	경상수지비율	경상수익 (영업수익+영업외수익) 경상비용 (영업비용+영업외비용)	99.04%	103.63%	-4.59%p	
		$\times 100$				
	영업수지비율	영업수익 영업비용	98.85%	103.57%	-4.72%p	
		$\times 100$				
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비비율	인 건 비 총비용(영업비용+영업외비용+ 특별손실+법인세비용)	19.07%	19.38%	-0.31%p	
		$\times 100$				
	직원 1인당 인 건 비 (천원)	인 건 비	46,470	45,644	826	
		(기초총직원수+기말총직원수)/2				
	직원 1인당 영 업 수 익 (천원)	매출액(영업수익)	236,652	243,976	-7,324	
		(기초총직원수+기말총직원수)/2				

※ 인건비에 퇴직급여 포함

8. 참고자료

(제 주영상·문화산업진흥원)

※ 출자·출연기관의 특성과 설립지자체 요구 등을 고려하여 자율 작성

재단법인
제주영상·문화산업진흥원

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 5 기
2022년 01월 01일 부터
2022년 12월 31일 까지

제 4 기
2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제162호 벽촌공인회계사감사반

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
(첨부)재무제표	-----	4
재무상태표	-----	5
운영성과표	-----	7
주석	-----	9

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

원장 및 이사회 귀중

2023년 2월 21일

감사의견

우리는 재단법인 제주영상·문화산업진흥원(이하 "진흥원")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 첨부된 진흥원의 재무제표는 진흥원의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운영성과를 지방출자·출연기관 결산기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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 진흥원으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

강조사항

우리는 주석 13에 표기된 바와 같이 지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률 제18조에 따라 진흥원이 교부받은 지방보조금에 대해 감사를 수행하였습니다. 진흥원의 지방보조금 교부 및 집행내역과 반환내역을 검토한 결과, 지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 처리되고 있습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 지방출자·출연기관 결산기준에 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, 진흥원의 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 진흥원의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 진흥원의 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 중요 왜곡표시 위험을 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 계속기업 전제의 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 진흥원의 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 커뮤니케이션 합니다.

제주특별자치도 제주시 연북로 437, 3층

제162호 벽촌공인회계사감사반

공인회계사 오 홍 윤



공인회계사 김 재 형



공인회계사 이 준 업



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

(첨부)재 무 제 표

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

제 5 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 4 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당 진흥원이 작성한 것입니다."

재단법인 제주영상·문화산업진흥원 원장 김 영 훈

본점 소재지 : (도로명주소) 제주특별자치도 제주시 신산로 82(일도이동)
(전 화) 064-727-7800

재 무 상 태 표

제 5 기 2022년 12월 31일 현재

제 4 기 2021년 12월 31일 현재

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

(단위: 원)

과 목	제5(당)기			제4(전)기		
	동 합	공익목적사업	기타사업	동 합	공익목적사업	기타사업
[자 산]						
I. 유동자산	2,412,137,757	2,152,836,427	259,301,330	4,156,254,008	3,804,609,934	351,644,074
(1) 당좌자산	2,412,137,757	2,152,836,427	259,301,330	4,156,254,008	3,804,609,934	351,644,074
현금및현금성자산(주석2.3)	1,758,047,646	1,540,965,167	217,082,479	3,569,599,663	3,231,528,011	338,071,652
단기금융상품(주석2.3)	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
매출채권	48,043,624	-	48,043,624	19,368,120	-	19,368,120
대손충당금	(6,037,450)	-	(6,037,450)	(6,037,450)	-	(6,037,450)
미수수익	212,677	-	212,677	241,752	-	241,752
미수금	109,075,887	109,075,887	-	82,672	82,672	-
선금금	-	-	-	69,250,000	69,250,000	-
선금비용	2,575,205	2,575,205	-	2,772,281	2,772,281	-
선납세금	220,168	220,168	-	976,970	976,970	-
II. 비유동자산	767,383,479	767,383,479	-	777,949,081	777,949,081	-
(1) 유형자산(주석2.4)	626,802,628	626,802,628	-	602,276,190	602,276,190	-
기계장치	36,670,000	36,670,000	-	36,670,000	36,670,000	-
(-)감가상각누계액	(8,843,000)	(8,843,000)	-	(1,509,000)	(1,509,000)	-
(-)정부보조금	(27,827,000)	(27,827,000)	-	(35,161,000)	(35,161,000)	-
시설장치	3,041,269,694	3,041,269,694	-	1,256,950,600	1,256,950,600	-
(-)감가상각누계액	(625,229,148)	(625,229,148)	-	(48,237,856)	(48,237,856)	-
(-)정부보조금	(2,330,693,445)	(2,330,693,445)	-	(1,107,848,550)	(1,107,848,550)	-
차량운반구	115,260,001	115,260,001	-	115,260,001	115,260,001	-
(-)감가상각누계액	(86,046,905)	(86,046,905)	-	(62,994,906)	(62,994,906)	-
비품	1,635,053,839	1,635,053,839	-	901,010,147	901,010,147	-
(-)감가상각누계액	(552,893,688)	(552,893,688)	-	(251,623,710)	(251,623,710)	-
(-)정부보조금	(569,917,720)	(569,917,720)	-	(200,239,536)	(200,239,536)	-
건설중인자산	-	-	-	998,750,000	998,750,000	-
(-)정부보조금	-	-	-	(998,750,000)	(998,750,000)	-
(2) 무형자산(주석2.5)	140,580,851	140,580,851	-	175,672,891	175,672,891	-
소프트웨어	100,816,685	100,816,685	-	123,673,597	123,673,597	-
라이선스	39,764,166	39,764,166	-	51,999,294	51,999,294	-
자 산 총 계	3,179,521,236	2,920,219,906	259,301,330	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074
[부 채]						
I. 유동부채	360,853,742	328,807,286	32,046,456	2,154,694,042	2,132,139,848	22,554,194
미지급금	160,328,694	134,747,694	25,581,000	599,280,033	589,122,973	10,157,060
예수금	26,405,665	26,405,665	-	31,483,705	31,483,705	-

과 목	제5(당)기			제4(전)기		
	동 합	공익목적사업	기타사업	동 합	공익목적사업	기타사업
선수수익	174,119,383	167,653,927	6,465,456	1,523,930,304	1,511,533,170	12,397,134
II. 비유동부채	586,474,090	586,474,090	-	426,279,790	426,279,790	-
퇴직급여충당부채(주석2.6)	586,474,090	586,474,090	-	426,279,790	426,279,790	-
부 채 총 계	947,327,832	915,281,376	32,046,456	2,580,973,832	2,558,419,638	22,554,194
[순 자 산]						
I. 기본순자산(주석1.3.7)	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
기본재산	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
II. 보통순자산(주석7)	1,732,193,404	1,504,938,530	227,254,874	1,863,229,257	1,524,139,377	329,089,880
잉여금	1,732,193,404	1,504,938,530	227,254,874	1,863,229,257	1,524,139,377	329,089,880
순 자 산 총 계	2,232,193,404	2,004,938,530	227,254,874	2,363,229,257	2,024,139,377	329,089,880
부 채 및 순 자 산 총 계	3,179,521,236	2,920,219,906	259,301,330	4,944,203,089	4,582,559,015	351,644,074

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 5 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 4 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

(단위: 원)

과 목	제5(당)기			제4(전)기		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	12,305,885,737	11,825,540,109	480,345,628	12,686,733,729	12,431,246,001	255,487,728
(1) 출연금수익(주석8)	7,752,788,228	7,752,788,228	-	8,365,077,000	8,365,077,000	-
(2) 대행사업수익(주석8)	4,072,751,881	4,072,751,881	-	4,066,169,001	4,066,169,001	-
(3) 기타사업수익	480,345,628	-	480,345,628	255,487,728	-	255,487,728
시설사용료수익	67,957,283	-	67,957,283	87,061,150	-	87,061,150
시설임대수익	25,108,107	-	25,108,107	22,522,582	-	22,522,582
영화관수익	283,048,638	-	283,048,638	77,496,360	-	77,496,360
스튜디오수익	86,581,600	-	86,581,600	67,044,000	-	67,044,000
기타수익	17,650,000	-	17,650,000	1,363,636	-	1,363,636
II. 사업비용(주석12)	12,448,768,582	11,964,679,169	484,089,413	12,249,450,488	12,013,445,027	236,005,461
(1) 출연사업비용	4,526,385,199	4,526,385,199	-	4,692,743,459	4,692,743,459	-
(2) 대행사업비용	3,868,388,243	3,868,388,243	-	3,906,590,121	3,906,590,121	-
(3) 기타사업비용	210,885,838	-	210,885,838	76,357,030	-	76,357,030
(4) 일반관리비용	3,843,109,302	3,569,905,727	273,203,575	3,573,759,878	3,414,111,447	159,648,431
급여	2,235,882,845	2,082,071,182	153,811,663	2,109,958,645	2,028,228,274	81,730,371
퇴직급여	193,294,704	193,294,704	-	192,875,980	186,673,966	6,202,014
복리후생비	271,347,070	253,433,955	17,913,115	240,560,328	230,852,381	9,707,947
교육훈련비	12,969,090	12,765,009	204,081	7,828,500	7,786,959	41,541
파복비	4,105,400	4,105,400	-	3,540,300	3,540,300	-
여비교통비	12,600,244	12,488,302	101,942	10,308,530	10,041,763	266,767
통신비	29,272,699	26,035,605	3,237,094	19,789,225	15,120,965	4,668,260
세금과공과	273,100	273,100	-	423,270	423,270	-
수도광열비	98,120,145	92,493,676	5,626,469	103,524,459	96,953,449	6,571,010
감가상각비	205,830,678	186,788,685	19,041,993	133,922,716	118,914,817	15,007,899
무형자산상각비	52,351,280	39,988,566	12,362,714	55,295,362	46,112,706	9,182,656
지급임차료	49,199,420	49,199,420	-	42,635,044	42,635,044	-
수선유지비	214,266,540	214,266,540	-	233,036,431	233,036,431	-
용역비	258,965,270	199,310,280	59,654,990	182,650,540	166,948,310	15,702,231
차량유지비	2,999,434	2,999,434	-	5,329,300	3,710,300	1,619,000
보험료	12,230,735	11,739,829	490,906	12,468,748	11,369,582	1,099,166
소모품비	73,868,890	73,868,890	-	64,000,910	64,000,910	-
도서인쇄비	8,692,800	8,692,800	-	11,167,000	11,167,000	-
업무추진비	19,912,070	19,912,070	-	19,127,200	19,127,200	-
관서업무비	16,332,020	16,332,020	-	13,454,750	13,454,750	-
지급수수료	30,765,628	30,007,020	758,608	63,154,410	61,342,290	1,812,120

과 목	제5(당)기			제4(전)기		
	동 합	공익목적사업	기타사업	동 합	공익목적사업	기타사업
행사홍보비	1,420,320	1,420,320	-	2,931,000	2,931,000	-
회의운영비	32,068,920	32,068,920	-	33,499,780	33,499,780	-
연구개발비	-	-	-	-	-	-
자문료	6,340,000	6,340,000	-	6,240,000	6,240,000	-
대손상각비	-	-	-	6,037,450	-	6,037,450
III. 사업이익(손실)	(142,882,845)	(139,139,060)	(3,743,785)	437,283,241	417,800,974	19,482,267
IV. 사업외수익	24,656,187	16,631,592	8,024,595	9,266,885	2,661,123	6,605,762
이자수익	8,024,595	-	8,024,595	6,605,762	-	6,605,762
잡이익	16,631,592	16,631,592	-	2,661,123	2,661,123	-
V. 사업외비용	1,790,673	1,790,673	-	2,089,001	2,089,001	-
잡손실	1,790,673	1,790,673	-	2,089,001	2,089,001	-
VI. 법인세비용차감전운영손익	(120,017,331)	(124,298,141)	4,280,810	444,461,125	418,373,096	26,088,029
VII. 법인세비용	1,018,522	-	1,018,522	-	-	-
VIII. 당기순이익(손실)	(121,035,853)	(124,298,141)	3,262,288	444,461,125	418,373,096	26,088,029

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부 입니다."

주석

제 5 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 4 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

1. 개황 및 주요사업 내용

재단법인 제주영상·문화산업진흥원(이하 "진흥원")은 제주특별자치도의 영상·문화산업 진흥을 위한 사업과 활동을 지원함으로써 제주지역 문화원형의 발굴과 보존에 기여하고, 문화산업 확대를 통하여 제주지역경제 발전에 기여함을 목적으로 하는 비영리재단으로 행정안전부의 지방출자·출연기관설립심의위원회 심의를 거쳐 2018년 3월 5일 설립되었습니다.

(1) 소재지: 제주특별자치도 제주시 신산로 82(일도이동)

(2) 주요 사업 목적

- 영상·문화산업 정책 연구 및 개발
- 영상·문화산업 개발을 위한 제주문화원형 발굴 및 보존
- 영상·문화 기획자 육성 및 지원
- 영상·문화산업 육성 및 관련기업 지원
- 영상·문화 상품 유통 지원
- 영상미디어센터 운영
- 아시아CGI(Computer Generated Imagery) 애니메이션센터 운영
- 국가기관 및 제주특별자치도지사가 영상·문화산업의 진흥을 위하여 위탁하는 사업
- 정부 등 공모사업 참여 및 기업 참여 지원
- 그 밖에 영상·문화산업의 진흥을 위하여 필요하다고 인정되는 사업

(3) 출연기관

- 제주특별자치도(현금 5억원)

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계처리방침

진흥원의 재무제표는 「지방자치단체 출자·출연 기관의 운영에 관한 법률」 제17조 및 같은 법 시행령 제11조에 따라 행정안전부 장관이 정하는 지방출자·출연기관 결산기준에 따라 작성하였으며, 이 기준에서 정하지 아니한 사항은 「상속세 및 증여세법」 제50조의4 및 같은 법 시행령 제43조의4에 따라 같은 법 제16조 제1항에 따른 공익법인의 회계처리 및 재무제표를 작성하는 데 적용되는 공익법인회계기준에 따라작성하고 있습니다.

(1) 수익의 인식

진흥원은 재단의 목적사업을 위해 제주특별자치도 등 거래처로부터 현금이나 현물에 의한 실제 출연이 이루어지는 시점에 수익을 인식하고 있습니다. 용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 진행기준에 따라 인식하고 있습니다. 다만, 1년 내의 기간에 완료되는 용역에 대하여는 용역제공을 완료한 날에 수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

진흥원은 현금과 당좌예금, 보통예금 및 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용이 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금 및 현금성자산으로 계상하였습니다.

(3) 금융상품

진흥원은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다. 또한 금융자산이나 금융부채는 진흥원이 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래 원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

(4) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고, 교환, 현물출자, 증여 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 또한 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출을 자본적지출로 처리하고 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다. 진흥원은 토지를 제외한 유형자산은 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 계상하고 있으며, 자산이 사용가능한때부터 아래의 경제적 내용연수와 상각방법에 의하여 상각하고 있습니다.

계정과목	내용연수	감가상각방법
기계장치	5년	정액법
시설장치	5~6년	정액법
차량운반구	5년	정액법
비품	5~11년	정액법

(5) 무형자산

무형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하며, 당해 자산의 사용가능시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 5년동안 정액법으로 상각하며, 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

(6) 보조금

자산취득 재원 보조금은 보조금의 수취와 보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 특정 자산의 취득과 관련된 보조금은 자산차감계정으로 처리하고, 보조금 관련 자산차감계정은 관련 자산의 내용연수 동안 상각하여 손익으로 반영하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

진흥원은 보고기간종료일 현재 전 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

3. 현금성자산 및 금융상품

당기 및 전기말 현재 현금성자산 및 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

구 분	금융기관	이자율(%)	당기말	전기말
보통예금	제주은행	-	1,758,048	3,324,481
보통예금	e나라도움	-	-	242,734
보통예금	국민은행	-	-	2,385
단기금융상품	제주은행	3.55%	500,000	500,000
합 계			2,258,048	4,069,600

한편 당기말 현재 제주은행에 가입되어 있는 정기예금 5억원은 설립시 출연된 기본 재산으로 사용제한자산에 해당됩니다.

4. 유형자산

진흥원의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천 원)

구 분	기초	증가	대체	감가상각비	기말
기계장치	35,161	-	-	(7,334)	27,827
정부보조금(기계)	(35,161)	-	-	7,334	(27,827)
시설장치	1,208,713	385,809	1,398,510	(576,991)	2,416,041
정부보조금(시설)	(1,107,849)	(377,119)	(1,398,510)	552,784	(2,330,693)
차량운반구	52,265	-	-	(23,052)	29,213
비품	649,387	734,044	-	(301,270)	1,082,160
정부보조금(비품)	(200,240)	(512,377)	-	142,698	(569,918)
건설중인자산	998,750	399,760	(1,398,510)	-	-
정부보조금(건설)	(998,750)	(399,760)	1,398,510	-	-
합 계	602,276	230,357	-	(205,831)	626,803

(2) 전기

(단위:천 원)

구 분	기초	증가	감가상각비	기말
기계장치	-	36,670	(1,509)	35,161
정부보조금(기계)	-	(36,670)	1,509	(35,161)
시설장치	100,542	1,149,373	(41,202)	1,208,713
정부보조금(시설)	-	(1,129,573)	21,724	(1,107,849)
차량운반구	75,317	-	(23,052)	52,265
비품	285,834	469,222	(105,669)	649,387
정부보조금(비품)	-	(214,516)	14,276	(200,240)
건설중인자산	-	998,750	-	998,750
정부보조금(건설)	-	(998,750)	-	(998,750)
합 계	461,693	274,506	(133,923)	602,276

5. 무형자산

진흥원의 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천 원)

구 분	기초	증가	무형자산상각비	기말
소프트웨어	123,673	17,259	(40,116)	100,816
라이선스	51,999	-	(12,235)	39,764
합 계	175,672	17,259	(52,351)	140,580

(2) 전기

(단위:천 원)

구 분	기초	증가	무형자산상각비	기말
소프트웨어	121,774	48,018	(46,119)	123,673
라이선스	-	61,176	(9,176)	51,999
합 계	121,774	109,194	(55,295)	175,672

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

구분	당 기	전 기
기초잔액	426,280	272,626
설정액	193,294	197,541
지급액	(33,100)	(43,887)
기말잔액	586,474	426,280

7. 순자산

당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

구분	기본순자산	보통순자산	순자산조정	순자산계
2021.01.01.(전기초)	500,000	1,367,809	40,959	1,908,768
당기순이익(손실)	-	444,461	-	444,461
순자산가감	-	40,959	(40,959)	-
2021.12.31.(전기말)	500,000	1,853,229	-	2,353,229
2022.01.01.(당기초)	500,000	1,853,229	-	2,353,229
당기순이익(손실)	-	(121,036)	-	(121,036)
2022.12.31.(당기말)	500,000	1,732,193	-	2,232,193

8. 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상에 해당하는 거래내역

단일 거래처로부터 발생한 거래규모가 총자산 또는 사업수익금액의 10% 이상인 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

거래처명	계정과목	거래금액	거래내용
제주특별자치도 및 정부기관	출연금수익	3,127,630	운영비출연금
	출연금수익	4,625,158	사업비출연금
	대행사업수익	4,072,752	대행사업비
계		11,825,540	

9. 시설관리위탁

진흥원은 제주특별자치도 등으로부터 특정 시설물에 대해 관리위탁계약을 체결하고 있으며 이에 따른 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(1) 관리위탁 대상물

구분	제주영상미디어센터	아시아OG 애니메이션센터	한림 작은영화관	실내영상 스튜디오
위탁기관	제주특별자치도	제주특별자치도	한림읍사무소	제주특별자치도
소재지	제주시 신산로 82	서귀포시 동홍로 41	제주시 한림읍 한림중앙로 71-9	제주시 한경면 저지 12길 53
대지면적	14,643㎡	3,235㎡	474㎡	21,744㎡
연면적	5,899㎡ (지상2층, 지하1층)	2,339㎡ (지상2층, 2개동)	474㎡ (1개층)	3,270.04㎡ (2개층)

(2) 주요 약정사항

구분	제주영상미디어센터	아시아OCC 애니메이션센터	한림 작은영화관	실내영상 스튜디오
위탁기간	2018.3.7.~ 2022.12.31.	2018.4.10.~ 2022.12.31.	2020.3.1.~2025.2.28.	2021.03.12~2026.03.11
위탁내용	- 각종 안전관리를 포함한 건물의 전반적인 관리 운영 - 건물 내/외부 및 부대시설, 조경 등 모든 시설물 일체 - 시설의 사용료, 관리비 산출 및 부과징수 - 입주기업의 지원 및 관리 등 기타 목적달성에 필요한 사업		- 영화관 시설 운영/관리 - 영화 상영/홍보/마케팅 - 영화관 운영 수익사용	- 실내영상스튜디오 시설 운영 관리 - 영화촬영 확대 및 영화 영상산업 기업 유치 - 스튜디오 운영수익 사용 - 기타 실내영상스튜디오 운영

한편, 진흥원은 상기 관리위탁계약에 기반한 시설사용료 및 임대수익에 대해 기타사업수익으로 계상하고 있습니다.

10. 보험가입사항

진흥원이 사업의 수행을 위해 소유 또는 관리하고 있는 시설물 등과 관련하여 매년 갱신하고 있는 보험가입사항은 다음과 같습니다.

보험기관	보험종류	비고
삼성화재해상보험	자동차보험	09노8003외 업무용차량 총 5대
SG서울보증	신원보증보험	회계책임자 직위 외 총 8개 직위
한국지방재정공제회	재해복구공제	제주영상문화산업진흥원 등 3개 시설
	영조물배상공제	제주영상문화산업진흥원 청사외 총 10개 시설
DB손해보험	화재배상책임보험	한림작은영화관

11. IP(지식재산권) 등록사항

진흥원이 사업을 운영하며 취득한 지식재산권은 다음과 같으며, 해당 지식재산권을 통해 발생한 매출은 기타수익으로 인식하고 있습니다.

등록명	등록일자	등록번호	유형	비고
제주신화마블	2020-09-29	C-2020-033828	어플리케이션	제주신화 IP 구축 사업 사업결과물
설문초등학교 수업일지	2020-10-12	C-2020-034747	만화책	
뮤지컬 신비로운 여신수업 대본	2021-11-03	C-2021-044990	2차적 저작물	

12. 사업비용의 성격별 구분

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

(단위:천 원)

구분	분배비용	인력비용	시설비용	기타비용	합계
공익목적사업비용	5,056,059	3,129,685	891,463	2,887,471	11,964,679
-출연사업비용	2,229,364	146,878	351,365	1,798,778	4,526,385
-대행사업비용	2,826,696	182,660	3,220	855,813	3,868,388
-일반관리비	-	2,800,147	536,878	232,881	3,569,906
기타사업비용	-	171,725	31,896	280,469	484,089
-자체사업비용	-	-	-	210,886	210,886
-일반관리비	-	171,725	31,896	69,583	273,204
계	5,056,059	3,301,410	923,359	3,167,940	12,448,769

13. 지방보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

진흥원이 보조금을 수취하고 운영한 사업별 세부내역 및 보조금의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

지자체명	세부사업명	수행기간	예산액	2022년					
				전기 이월분 (A)	증가(B)		감소(C)		차기 이월분 (D=A+B-C)
					교부·지급	발생이자	집행	반환	
					국고보조금	국고보조금	국고보조금	국고보조금	
제주특별자치도	제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	22.01~22.12	700,000	-	700,000	-	696,322	3,678	-
	지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	22.01~22.12	400,000	-	400,000	-	400,000	-	-
	제주음악창작소운영사업(국비)	22.01~22.12	130,000	-	130,000	-	127,232	2,768	-
	제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	22.01~22.12	100,000	-	100,000	-	99,707	293	-
	2022콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	22.04~23.01	82,000	-	82,000	-	69,006	-	12,974

※ 세부 사업별 사업내용

세부사업명	사업내용
제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	콘텐츠 창작·창업을 위해 지역 여건에 최적화된 창업 인프라 구축및맞춤형지원체계수립
지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	지역 콘텐츠 산업 거버넌스의 유기적 연계구조 구축을 통한 지역콘텐츠 개발 촉진 및 기반 마련
제주음악창작소운영사업(국비)	제주 대중음악산업 활성화를 위한 생태계 조성
제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	만화·웹툰 분야 작가양성, 창작지원, 유통지원, 문화향유 프로그램 및 입주지원 인프라 운영
2022콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	제주의 문화자원을 활용한 융복합 문화콘텐츠 프로젝트 개발

※ 지방보조사업별 유무형자산내역

(단위:천 원)

지자체명	세부사업명	면적	소재지	2022년				
				기초	취득	처분	감가상각	기말
제주특별자치도	제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	3,235㎡	서귀포시 동홍로 41	4,905	1,730	-	-	6,635

14. 재무제표 확정일

진흥원의 재무제표는 2023년 3월 30일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.