

재단법인
제주영상·문화산업진흥원

재무제표에 대한
감사보고서

제 4 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제162호 벽촌공인회계사감사반

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	-----	1
(첨부)재무제표	-----	5
재무상태표	-----	6
운영성과표	-----	8
주석	-----	10

독립된 감사인의 감사보고서

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

원장 및 이사회 귀중

2022년 2월 24일

감사의견

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

우리의 의견으로는 첨부된 진흥원의 재무제표는 진흥원의 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 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 지

방보조금 교부 및 집행내역과 반환내역을 검토한 결과, 지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 처리되고 있습니다.

기타사항

진흥원의 2020년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 정명회계법인이 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 이 감사인의 2021년 3월 5일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

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 수

행하고 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 큼니다.
- 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 흥 윤

공인회계사 김 재 형

공인회계사 이 준 엽

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 4 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 3 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 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 4 기 2021년 12월 31일 현재

제 3 기 2020년 12월 31일 현재

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

(단위: 원)

과 목	제4(당)기			제3(전)기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
[자 산]						
I. 유동자산	4,156,254,008	3,804,609,934	351,644,074	2,212,294,235	2,042,876,415	169,417,820
(1) 당좌자산	4,156,254,008	3,804,609,934	351,644,074	2,212,294,235	2,042,876,415	169,417,820
현금및현금성자산(주석2,3)	3,569,599,663	3,231,528,011	338,071,652	1,691,825,446	1,532,206,786	159,618,660
단기금융상품(주석2,3)	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
매출채권	19,368,120	-	19,368,120	6,238,250	-	6,238,250
대손충당금	(6,037,450)	-	(6,037,450)	-	-	-
미수수익	241,752	-	241,752	-	-	-
미수금	82,672	82,672	-	-	-	-
선급금	69,250,000	69,250,000	-	-	-	-
선급비용	2,772,281	2,772,281	-	10,669,629	10,669,629	-
선납세금	976,970	976,970	-	3,560,910	-	3,560,910
II. 비유동자산	777,949,081	777,949,081	-	583,467,231	583,467,231	-
(1) 유형자산(주석2,4)	602,276,190	602,276,190	-	461,692,838	461,692,838	-
기계장치	36,670,000	36,670,000	-	-	-	-
(-)감가상각누계액	(1,509,000)	(1,509,000)	-	-	-	-
(-)정부보조금	(35,161,000)	(35,161,000)	-	-	-	-
시설장치	1,256,950,600	1,256,950,600	-	107,577,600	107,577,600	-
(-)감가상각누계액	(48,237,856)	(48,237,856)	-	(7,035,646)	(7,035,646)	-
(-)정부보조금	(1,107,848,550)	(1,107,848,550)	-	-	-	-
차량운반구	115,260,001	115,260,001	-	115,260,001	115,260,001	-
(-)감가상각누계액	(62,994,906)	(62,994,906)	-	(39,942,907)	(39,942,907)	-
비품	901,010,147	901,010,147	-	431,788,249	431,788,249	-
(-)감가상각누계액	(251,623,710)	(251,623,710)	-	(145,954,459)	(145,954,459)	-
(-)정부보조금	(200,239,536)	(200,239,536)	-	-	-	-
건설중인자산	998,750,000	998,750,000	-	-	-	-
(-)정부보조금	(998,750,000)	(998,750,000)	-	-	-	-
(2) 무형자산(주석2,5)	175,672,891	175,672,891	-	121,774,393	121,774,393	-
소프트웨어	123,673,597	123,673,597	-	121,774,393	121,774,393	-
라이선스	51,999,294	51,999,294	-	-	-	-
자 산 총 계	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074	2,795,761,466	2,626,343,646	169,417,820
[부 채]						
I. 유동부채	2,154,694,042	2,132,139,848	22,554,194	614,367,544	599,157,281	15,210,263
미지급금	599,280,033	589,122,973	10,157,060	488,327,031	488,327,031	-
예수금	31,483,705	31,483,705	-	33,019,220	33,019,220	-

과 목	제4(당)기			제3(전)기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
부가세예수금	-	-	-	551,630	-	551,630
선수수익	1,523,930,304	1,511,533,170	12,397,134	92,469,663	77,811,030	14,658,633
II. 비유동부채	426,279,790	426,279,790	-	272,625,790	272,625,790	-
퇴직급여충당부채(주식2,6)	426,279,790	426,279,790	-	272,625,790	272,625,790	-
부 채 총 계	2,580,973,832	2,558,419,638	22,554,194	886,993,334	871,783,071	15,210,263
[순 자 산]						
I. 기본순자산(주식1,3,7)	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(주식7)	1,853,229,257	1,524,139,377	329,089,880	1,367,809,015	1,397,227,059	(29,418,044)
잉여금	1,853,229,257	1,524,139,377	329,089,880	1,367,809,015	1,397,227,059	(29,418,044)
III. 순자산조정(주식7)	-	-	-	40,959,117	(142,666,484)	183,625,601
순자산조정	-	-	-	40,959,117	(142,666,484)	183,625,601
순 자 산 총 계	2,353,229,257	2,024,139,377	329,089,880	1,908,768,132	1,754,560,575	154,207,557
부 채 및 순 자 산 총 계	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074	2,795,761,466	2,626,343,646	169,417,820

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 성 과 표

제 4 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 3 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

재단법인 제주영상·문화산업진흥원

(단위: 원)

과 목	제4(당)기			제3(전)기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
I. 사업수익	12,686,733,729	12,431,246,001	255,487,728	10,109,505,786	9,978,544,589	130,961,197
(1) 출연금수익(주석8)	8,365,077,000	8,365,077,000	-	5,918,499,011	5,918,499,011	-
(2) 대행사업수익(주석8)	4,066,169,001	4,066,169,001	-	4,060,045,578	4,060,045,578	-
(3) 기타사업수익	255,487,728	-	255,487,728	130,961,197	-	130,961,197
시설사용료수익	87,061,150	-	87,061,150	114,179,165	-	114,179,165
시설임대수익	22,522,582	-	22,522,582	16,782,032	-	16,782,032
영화관수익	77,496,360	-	77,496,360	-	-	-
스튜디오수익	67,044,000	-	67,044,000	-	-	-
로열티수익	1,363,636	-	1,363,636	-	-	-
II. 사업비용(주석12)	12,249,450,488	12,013,445,027	236,005,461	10,495,795,522	10,382,490,931	113,304,591
(1) 출연사업비용	4,692,743,459	4,692,743,459	-	3,449,935,682	3,449,935,682	-
(2) 대행사업비용	3,906,590,121	3,906,590,121	-	3,985,954,281	3,985,954,281	-
(3) 기타사업비용	76,357,030	-	76,357,030	-	-	-
(4) 일반관리비용	3,573,759,878	3,414,111,447	159,648,431	3,059,905,559	2,946,600,968	113,304,591
급여	2,109,958,645	2,028,228,274	81,730,371	1,759,393,022	1,672,490,201	86,902,821
퇴직급여	192,875,980	186,673,966	6,202,014	184,270,216	184,270,216	-
복리후생비	240,560,328	230,852,381	9,707,947	180,333,429	180,333,429	-
교육훈련비	7,828,500	7,786,959	41,541	3,717,500	3,717,500	-
피복비	3,540,300	3,540,300	-	2,760,000	2,760,000	-
여비교통비	10,308,530	10,041,763	266,767	12,667,850	12,667,850	-
통신비	19,789,225	15,120,965	4,668,260	14,790,920	14,790,920	-
세금과공과	423,270	423,270	-	346,880	346,880	-
수도광열비	103,524,459	96,953,449	6,571,010	71,988,158	68,012,934	3,975,224
감가상각비	133,922,716	118,914,817	15,007,899	102,817,162	92,542,684	10,274,478
무형자산상각비	55,295,362	46,112,706	9,182,656	24,118,447	24,118,447	-
지급임차료	42,635,044	42,635,044	-	113,867,680	104,974,180	8,893,500
수선유지비	233,036,431	233,036,431	-	103,580,260	102,575,620	1,004,640
용역비	182,650,540	166,948,310	15,702,231	-	-	-
차량유지비	5,329,300	3,710,300	1,619,000	6,612,258	6,612,258	-
보험료	12,468,748	11,369,582	1,099,166	12,572,909	11,346,816	1,226,093
소모품비	64,000,910	64,000,910	-	36,699,920	36,699,920	-
도서인쇄비	11,167,000	11,167,000	-	9,660,000	9,660,000	-
업무추진비	19,127,200	19,127,200	-	18,010,340	18,010,340	-
관서업무비	13,454,750	13,454,750	-	11,711,500	11,711,500	-
지급수수료	63,154,410	61,342,290	1,812,120	143,375,398	142,347,563	1,027,835

과 목	제4(당)기			제3(전)기		
	통 합	공익목적사업	기타사업	통 합	공익목적사업	기타사업
행사홍보비	2,931,000	2,931,000	-	-	-	-
회의운영비	33,499,780	33,499,780	-	12,053,220	12,053,220	-
연구개발비	-	-	-	187,195,560	187,195,560	-
자문료	6,240,000	6,240,000	-	47,362,930	47,362,930	-
대손상각비	6,037,450	-	6,037,450	-	-	-
III. 사업이익(손실)	437,283,241	417,800,974	19,482,267	(386,289,736)	(403,946,342)	17,656,606
IV. 사업외수익	9,266,885	2,661,123	6,605,762	50,038,111	26,755,830	23,282,281
이자수익	6,605,762	-	6,605,762	23,282,281	-	23,282,281
잡이익	2,661,123	2,661,123	-	26,755,830	26,755,830	-
V. 사업외비용	2,089,001	2,089,001	-	-	-	-
잡손실	2,089,001	2,089,001	-	-	-	-
VI. 법인세비용차감전운영손익	444,461,125	418,373,096	26,088,029	(336,251,625)	(377,190,512)	40,938,887
VII. 법인세비용	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기순이익(손실)	444,461,125	418,373,096	26,088,029	(336,251,625)	(377,190,512)	40,938,887

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부 입니다."

주석

제 4 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 3 기 2020년 01월 01일부터 2020년 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 금융부채는진흥원이 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	-	3,324,481	1,691,825
보통예금	e나라도움	-	242,734	-
보통예금	국민은행	-	2,385	-
단기금융상품	제주은행	1.0%	500,000	500,000
합 계			4,069,600	2,191,825

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	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

(2) 전기

(단위:천 원)

구 분	기초	증가	대체	감가상각비	기말
시설장치	17,280	88,378	-	(5,116)	100,542
차량운반구	90,890	-	7,479	(23,052)	75,317
비품	300,530	67,432	(7,479)	(74,649)	285,834
합 계	408,700	155,810	-	(102,817)	461,693

5. 무형자산

진흥원의 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(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

(2) 전기

(단위:천 원)

구 분	기초	증가	전기오류수정	무형자산상각비	기말
소프트웨어	-	79,837	66,055	(24,118)	121,774
합 계	-	79,837	66,055	(24,118)	121,774

6. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	272,626	159,508
설정액	197,541	184,270
지급액	(43,887)	(71,152)
기말잔액	426,280	272,626

7. 순자산

당기 및 전기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기본순자산	보통순자산	순자산조정	순자산계
2020.01.01.(전기초)	500,000	1,704,061	-	2,204,061
당기순이익(손실)	-	(336,252)	-	(336,252)
순자산가감	-	-	40,959	40,959
2020.12.31.(전기말)	500,000	1,367,809	40,959	1,908,768
2021.01.01.(당기초)	500,000	1,367,809	40,959	1,908,768
당기순이익(손실)	-	444,461	-	444,461
순자산가감	-	40,959	(40,959)	-
2021.12.31.(당기말)	500,000	1,853,229	-	2,353,229

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	3,350,000	운영비출연금
	출연금수익	5,015,077	사업비출연금
	대행사업수익	4,066,169	대행사업비
계		12,431,246	

9. 시설관리위탁

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

(1) 관리위탁 대상물

구분	제주영상미디어센터	아시아OG애니메이션센터	한림작은영화관	실내영상스튜디오
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	제주영상미디어센터	아시아OGI 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
SG서울보증	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 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	3,654,160	4,242,102	1,091,797	3,025,386	12,013,445
-출연사업비용	2,493,179	125,109	300,504	1,773,951	4,692,743
-대행사업비용	1,160,981	1,430,678	308,605	1,006,326	3,906,590
-일반관리비	-	2,686,315	482,688	245,109	3,414,111
기타사업비용	-	97,640	26,909	111,456	236,005
-자체사업비용	-	-	-	76,357	76,357
-일반관리비	-	97,640	26,909	35,099	159,648
계	3,654,160	4,339,743	1,118,706	3,136,842	12,249,450

13. 지방보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

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

(단위:천원)

지자체명	세부사업명	수행기간	예산액	2021년					
				전기 이월분 (A)	증가(B)		감소(C)		차기 이월분 (D=A+B-C)
					교부·지급 국고보조금	발생이자 국고보조금	집행 국고보조금	반환 국고보조금	
제주특별자치도	제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	2021.01.~ 2021.12.	680,000	-	680,000	-	592,291	87,709	-
	2021년 융복합 관광서비스 사업	2021.01.~ 2021.12.	90,000	-	90,000	-	87,615	2,385	-
	제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	2021.03.~ 2021.12.	90,000	-	90,000	-	90,000	-	-
	제주음악창작소운영사업(국비)	2021.01.~ 2021.12.	100,000	-	100,000	35	92,293	7,742	-
	지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	2021.01.~ 2021.12.	400,000	-	400,000	75	400,000	75	-
	지역특화스토리육성지원사업(국비)	2021.04.~ 2021.12.	110,000	-	110,000	3	109,895	108	-
	2021콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	2021.04.~ 2022.01	68,550	-	68,550	-	52,958	-	15,592
	지역영화후반작업시설구축지원사업	2021.09.~ 2021.12.	200,000	-	200,000	-	155,770	44,230	-

※ 세부 사업별 사업내용

세부사업명	사업내용
제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	콘텐츠 창작·창업을 위해 지역 여건에 최적화된 창업 인프라 구축및맞춤형지원체계수립
2021년 융복합 관광서비스 사업	5G다자실감형관광기술 콘텐츠 체험가이드 기술개발
제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	만화·웹툰 분야 작가양성, 창작지원, 유통지원, 문화향유 프로그램 및 입주지원 인프라 운영
제주음악창작소운영사업(국비)	제주 대중음악산업 활성화를 위한 생태계 조성
지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	지역 전략산업, 으뜸 기반 문화관광산업과 연계한 특화 콘텐츠 발굴 및 육성
지역특화스토리육성지원사업(국비)	콘텐츠산업에 활용되는 원천 자원인 스토리IP 구축을 통해 다양한콘텐츠산업으로의 활용 및 개발촉진
2021콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	제주의 문화자원을 활용한 융복합 문화콘텐츠 프로젝트 개발
지역영화후반작업시설구축지원사업	제주실내영상스튜디오 내 유희공간을 활용하여 전문 색보정·DCP제작 시스템 구축

※ 지방보조사업별 유무형자산내역

(단위:천원)

지자체명	세부사업명	면적	소재지	2021년				
				기초	취득	처분	감가상각	기말
제주특별자치도	제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	3,235㎡	서귀포시 동흥로 41	-	3,175		-	3,175
	지역영화 후반작업시설 구축지원사업	21,744㎡	한경면 저지리 2114-37번지	-	135,263		-	135,263

14. 재무제표 확정일

진흥원의 재무제표는 2022년 3월 29일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.