

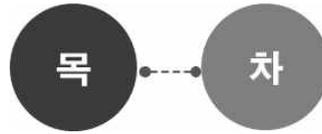
2021 사업연도

■  
제 주  
영상 · 문화  
산업진흥원  
결산보고서

JEJU CONTENTS AGENCY  
■ ■



제주영상·문화산업진흥원



1. 총괄표 .....	1
2. 사업보고서 .....	5
3. 재무제표 .....	18
4. 재무제표 부속명세서 .....	35
5. 예산결산보고서 .....	49
6. 예산결산 부속명세서 .....	64
7. 경영분석지표 .....	82
8. 참고사항(감사보고서) .....	86



# 1. 총괄표



○ 결산 서류 점검표: '○' 또는 '내용 없음' 표시

내 용		출자 기관	출연 기관
<b>I. 결산서</b>			
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) 총당금명세서		○
	(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		○
	(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		○
<b>감사보고서</b>			
	(1) 회계감사보고서		○

## 2. 사업보고서

(제주영상·문화산업진흥원)

(1) - 개 황

(2) - 연도별 업무 현황

(3) - 사업운영성과



## (1) 개황

가. 총괄사항 : 제주특별자치도의 영상·문화산업 진흥을 위한 사업과 활동을 지원함으로써 제주지역 문화원형의 발굴과 보존과 문화산업 확대를 통한 제주지역경제발전에 기여하고자 영상산업을 위한 고유사업, 문화산업 활성화를 위한 고유사업, 교육운업을 위한 고유사업, 애니메이션 활성화를 위한 고유사업, 영상 문화 산업을 위한 수탁사업 등 37개 사업을 추진하였으며, 일자리 창출 135개, 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 (12월 31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월 31일 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 (12월 31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월 31일 기준)		당년도말		
		증	감			증	감			
합계	49	-	-	49	47	7	1	53		
정규직	소계	49		49	32	6		38		
	일반정규직	38		38	32	6		38		
	상용 정규직	소계	11	-	-	11	11	-	1	10
		청경								
		무기계약직	11			11	11		1	10
기타										
비정규직	소계	-	-	-	-	4	1	-	5	
	기간제					4	1		5	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	39(10)	1	-	7	15	15	1	10
결원	0(1)	-	5	1	-	-5	-1	1

## (2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년 월 일		2018. 03. 05.			
2. 출자출연기관 적용년월일		2018. 03. 05.			
3. 대표이사(이사장)		구만섭(제주특별자치도 행정부지사)			
구 분	연 도 별	2021(당기)		2020(전기) (B)	증감 (A-B)
		목 표 (본예산기준)	실적(A) (운영성과표기준)		
4. 사업추진 실적	계	-	-	-	-
	지역 콘텐츠 제작 지원(건)	202	233	194	39
	청년 일자리창출(명)	80	107	42	65
	도민문화향유(명)	10,000	15,009	-	15,009
5. 사업수입 (단위 : 천원)	계	12,486,400	12,686,734	10,109,506	2,577,228
	출연금수익	12,184,400	8,365,077	5,918,499	2,446,578
	대행사업수익	132,000	3,906,590	3,985,940	-79,349
	시설사용료수익	70,000	87,061	114,179	-27,118
	시설임대수익	20,000	22,523	16,782	5,741
	영화관수익	30,000	77,496	-	77,496
	스튜디오수익	-	67,044	-	67,044
	기타수익	50,000	160,943	74,106	86,837

※ 지역콘텐츠제작지원 : 제주로케이션유치지원공모, 제주다양성영화제작지원, 영상문화육성지원, 지역영화제작스튜디오운영, 글로벌문화콘텐츠제작지원, 문화창작품홍보마케팅지원, 제주형융복합문화콘텐츠상품제작지원, 제주신화IP구축, 지역문화산업연구센터(CRC)지원, 지역특화콘텐츠개발지원

※ 청년일자리창출 : 문화콘텐츠테크업브릿지

※ 도민문화향유 : 작은영화관운영

※ 2021(당기)실적 출연금 수익 결산내역

- 반납예정액: 488백만원

- 이 월 액: 1,512백만원

- 보조금상계액: 2,341백만원

마. 사업수익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업수익	12,696,000,614	10,159,543,897	2,536,456,717	25.0%	
영업수익	12,686,733,729	10,109,505,786	2,577,227,943	25.5%	
영업외수익	9,266,885	50,038,111	-40,771,226	-81.5%	

바. 사업비용에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도 결산액 (A)	전년도 결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
사업비용	12,251,539,489	10,495,795,522	1,755,743,967	16.7%	
영업비용	12,249,450,488	10,495,795,522	1,753,654,966	16.7%	
영업외비용	2,089,001	-	2,089,001	-	

사. 기타 주요사항

### (3) 사업운영성과

#### 가. 공급확대.개선성과

1. 문화산업 기반시설 확충을 통한 콘텐츠산업 육성 및 지역사회 기여		
1-1	제주 콘텐츠 코리아랩	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 콘텐츠 아이디어 발굴 및 성장 솔루션 : 20건</li> <li>• 예비창업자 및 창작자 교육 : 10종/209명 참여</li> <li>• 창업자간 협업프로그램 : 3개 프로그램 운영</li> </ul>
1-2	제주 실내영상 스튜디오	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 제주실내영상스튜디오 개관 : 21. 12. 19.</li> <li>• TVN방영예정 드라마 “아일랜드” 촬영중</li> <li>• 도내 체류기간(6개월) 내 경상경비 지출액 : 12억원</li> </ul>
1-3	블랙박스 공연장	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 공연장 장비 조성 위한 전문가 자문회의</li> <li>• 공연장 통합운영시스템 구축</li> <li>• 공연장 무대플랫폼 설계 및 시스템 조성</li> </ul>
1-4	제주 음악창작소	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 제주음악창작소 개관 : 21. 05. 25.</li> <li>• 교육생 KBS2 일일드라마 “빨간구두” OST 진출</li> <li>• 쇼케이스 2회, 음반제작지원 6팀, 이용자 210명</li> </ul>
1-5	제주 웹툰캠퍼스	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 작가양성프로그램 : 26종/ 312명 수료</li> <li>• 창작지원프로그램 : 2종/ 개발 8건/ 발굴 14건</li> <li>• 유통지원프로그램 : 2종/ 17명지원/ 계약체결 4건</li> </ul>
1-6	한림 작은영화관	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 한림작은영화관 개관 : 21. 04. 08</li> <li>• 관람객 : 15,009명/ 상영 1,719회</li> </ul>
2. 도내 콘텐츠관련 청년일자리 창출 및 기업고용지원 노력		
2-1	문화콘텐츠 테크업브릿지	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2021년 행정안전부 공모사업 : 1,720,000천원</li> <li>• 도내 콘텐츠기업 고용창출 : 107명</li> </ul>
2-2	문화콘텐츠 더블업동반성장	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2021년 고용노동부 공모사업 : 450,000천원</li> <li>• 기술교류 8건/ 협업지원 3건/ 고용창출 31명</li> </ul>

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

1) 연도별 경영실적

(단위:백만원)

구 분	2021년	2020년	증감률	비고
사업수익	12,687	10,110	25.5%	
출연금수익	8,365	5,918	41.3%	
대행사업수익	3,907	3,986	-2.0%	
기타수익	415	205	102.4%	
사업비용	12,249	10,496	16.7%	
인건비	2,303	1,944	18.5%	
경상비	1,271	1,116	13.9%	
출연사업비용	4,693	3,450	36.0%	
대행사업비용	3,907	3,986	-2.0%	
기타사업비용	76	-	-	
사업이익	437	-386	213.2%	
사업외수익	9	50	-81.5%	
사업외비용	2	-	-	
법인세	-	-	-	
당기운영손익	444	-336	232.2%	

2) 자산 · 부채현황

(단위:백만원)

구 분	2021년	2020년	증감률	비고
자 산	4,934	2,796	76.5%	
부 채	2,581	887	191.0%	
자 본	2,353	1,909	23.3%	
부채비율(%)	109.7%	46.5%		

다. 주요경영 개선사항

1. 미션 · 비전설정 및 경영목표 정량화		
<b>미션</b>	제주영상문화산업 생태계를 조성함으로써 지역경제 성장에 기여한다	
<b>비전</b>	제주문화콘텐츠산업 일자리 창출	
<b>핵심가치</b>	도민을 위한 서비스 지원	도민을 위한 일자리 창출
<b>경영방침</b>	제주문화콘텐츠산업 전국화	
<b>경영목표</b>	로케이션유치 및 문화복지 강화 - 촬영팀 제주지역 내 소비금액 266백만원 ↑ - 다양성영화제작지원 13편 ↑	미래도약을 위한 글로벌 문화콘텐츠 산업 육성 - 창업지원 연 20개 ↑ - 일자리 창출 60명 ↑
	융복합 인재양성 및 도민 역량강화 - 참여자 수료율 82% ↑ - 전문인력양성 100 ↑ - 신규프로그램개발 10건 ↑	애니메이션 경쟁력 강화 및 판로 개척 - 유통지원 5개 ↑ - 콘텐츠제작지원 6개 ↑ - 웹툰작가역량강화 473명 ↑
	기관 위상 강화 및 경영효율화 - 신규사업유치 신청건수대비 60% ↑ - 고객만족도 85점 ↑	
<b>전략목표</b>	지역특화 콘텐츠산업 육성	문화콘텐츠산업 선순환 생태계 조성
<b>전략과제</b>	+ 제주기반 영상콘텐츠 발굴 및 지원 + 제주기반 콘텐츠 스토리 발굴 + 로케이션유치지원을 통한 지역경제 활성화	+ 제주콘텐츠 감소기업 육성 + 제주콘텐츠산업 일자리 창출 + 제주문화산업 인프라 운영 활성화
		차세대 미래성장 기반 확보 + 융복합 인재양성 및 프로그램 개발 + POST코로나 시대의 도민문화향유 기회 확대 및 확산 + 문화콘텐츠 전문인력 양성
2. 미래 신사업 메타버스를 활용한 경영혁신 및 청렴 노력		
2-1	2021 메타버스 경영혁신 워크숍 시행	• XR메타버스 플랫폼 “이프랜드” 를 활용한 경영혁신 워크숍 시행 • 미션 · 비전 선포식 시행 • 청렴서약식 및 청렴교육 시행
2-2	2021 메타버스 청렴서약식 및 청렴교육	
3. 자체수익사업강화를 통한 재정자립도 향상		
3-1	작은영화관 운영	• 21년 신규 수익사업 운영 • 매출액(21. 04. ~ 12.) : 77,496천원 • 객석 점유율 : 17.9%
3-2	제주 실내영상 스튜디오 운영	• 21년 신규 수익사업 운영 • 대관료(21. 08. ~12.) : 61,200천원 • 전기료 등 관리비 : 5,844천원
3-3	촬영장비 및 시설대여	• 촬영장비 대여료 : 75,058천원 • CGI장비 대여료 : 12,002천원

라. 주민서비스 개선시책 및 내용

1. 이해관계자 주요 의견수렴 채널 상시 운영		
1-1	영상산업분야 (상시)	• 제주영상위원회 정기회의→ 지역 영상산업 관련 논의 등
1-2	문화산업분야 (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	음악산업분야 (상시)	• 뮤지션 쇼케이스 정보공유 간담회 →쇼케이스 일정 및 컴필레이션 앨범 제작 관련 논의
1-5	개인 및 입주기업 (상시)	• 아시아CGI애니메이션센터 입주기업 간담회 • 청년창업 및 취업자 대상 워크숍 시행
1-6	유관단체 (상시)	• 문화정책 거버넌스 참여 → 문화예술유관기관 현안공유 • 애니아일랜드페스티벌 추진 간담회 → 제주관광공사, 제주민속 자연사박물관, 지역상인연합회 등
2. 코로나19 선제적 대응노력 및 입주기업 관리비 감면 등 지역사회 기여		
2-1	입주기업 관리비 감면	• 입주기업 관리비 전액 면제 : 20년~21년
2-2	원격 재택근무 시스템 도입	• 감염 제로(Zero)화로 청정 기관 운영 • 제주방역의 선도적 역할 수행 • 메타버스 플랫폼 활용 재택근무 시행
2-3	인프라별 맞춤형 방역 시스템 운영	• 인프라별 발열체크 시스템 운영 및 주기적 소독을 통한 안전시스템 운영 • 작은영화관 : 상영 회차별 상영관 소독 • 아시아CGI애니메이션센터 : 사전예약제 운영 • 제주콘텐츠코리아랩 : 사전예약제 운영

마. 기타사항



## 3. 재무제표

(제주영상 · 문화산업진흥원)

(1) - 재무상태표

(2) - 운영성과표

(3) - 현금흐름표

(4) - 주석

(1) 재무상태표

재 무 상 태 표

제4기 2021년 12월 31일 현재

제3기 2020년 12월 31일 현재

(재단법인 제주영상·문화산업진흥원)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
자산						
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	-
외상매출금	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(주석2,4,6)	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)	-	-	-	-
(-)보조금	(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)	-
(-)보조금	(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)	-

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적 사업	기타사업	통합	공익목적 사업	기타사업
(-) 보조금	(200,239,536)	(200,239,536)	-	-	-	-
건설중인자산	998,750,000	998,750,000	-	-	-	-
(-)보조금	(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	-	-	-	-
자산총계	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074	2,795,761,466	2,626,343,646	169,417,820
부채						
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	-
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 (주석2,7)	426,279,790	426,279,790	-	272,625,790	272,625,790	-
부채총계	2,580,973,832	2,558,419,638	22,554,194	886,993,334	871,783,071	15,210,263
순자산						
I. 기본순자산	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
기본재산(주석1,3)	500,000,000	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	-
II. 보통순자산	1,853,229,257	1,524,139,377	329,089,880	1,367,809,015	1,397,227,059	(29,418,044)
잉여금(주석7)	1,853,229,257	1,524,139,377	329,089,880	1,367,809,015	1,397,227,059	(29,418,044)
III. 순자산조정	-	-	-	40,959,117	(142,666,484)	183,625,601
순자산조정	-	-	-	40,959,117	(142,666,484)	183,625,601
순자산총계	2,353,229,257	2,024,139,377	329,089,880	1,908,768,132	1,754,560,575	154,207,557
부채 및 순자산 총계	4,934,203,089	4,582,559,015	351,644,074	2,795,761,466	2,626,343,646	169,417,820

※ 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

### 운영성과표

제4기 2021년1월1일부터 2021년12월31일까지

제3기 2020년1월1일부터 2020년12월31일까지

(재단법인 제주영상·문화산업진흥원)

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	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(주9)	8,365,077,000	8,365,077,000	-	5,918,499,011	5,918,499,011	-
(2) 대행사업수익(주9)	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(주11)	87,061,150	-	87,061,150	114,179,165	-	114,179,165
시설임대수익(주11)	22,522,582	-	22,522,582	16,782,032	-	16,782,032
영화관수익(주11)	77,496,360	-	77,496,360	-	-	-
스튜디오수익(주11)	67,044,000	-	67,044,000	-	-	-
로열티수익(주12)	1,363,636	-	1,363,636	-	-	-
II. 사업비용	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

과 목	당 기			전 기		
	통합	공익목적사업	기타사업	통합	공익목적사업	기타사업
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
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. 법인세차감전순이익(손실)	444,461,125	418,373,096	26,088,029	(336,251,625)	(377,190,512)	40,938,887
VII. 법인세등	-	-	-	-	-	-
법인세등	-	-	-	-	-	-
VIII. 당기순이익(손실)	444,461,125	418,373,096	26,088,029	(336,251,625)	(377,190,512)	40,938,887

※ 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)

제 4기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지  
 제 3기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일 까지

(재단법인 제주영상·문화산업진흥원)

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 사업활동 현금흐름		2,261,474,145		(231,357,335)
1. 당기순이익(손실)	444,461,125		(336,251,625)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	392,797,048		352,164,942	
감가상각비	133,922,716		102,817,162	
무형자산상각비	55,295,362		24,118,447	
대손상각비	6,037,450		-	
퇴직급여	197,541,520		184,270,216	
기타현금유출이없는비용	-		40,959,117	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 사업활동으로 인한 자산·부채의 변동	1,424,215,972		(247,270,652)	
매출채권의 감소(증가)	(13,129,870)		(6,238,250)	
미수수익의 감소(증가)	(241,752)		-	
선급금의 감소(증가)	(69,250,000)		(7,129,991)	
선납세금의 감소(증가)	2,583,940		(1,222,950)	
선급비용의 감소(증가)	7,897,348		-	
미수금의 감소(증가)	(82,672)		-	
매입채무의 증가(감소)	31,714,447		-	
미지급금의 증가(감소)	(14,717,765)		362,112,419	
미지급비용의 증가(감소)	93,956,320		-	
예수금의 증가(감소)	(1,535,515)		(3,516,900)	
부가세예수금의 증가(감소)	(551,630)		(3,861,927)	
선수금의 증가(감소)	-		-	
선수수익의 증가(감소)	1,431,460,641		(516,260,797)	
퇴직급여충당부채의 증가(감소)	(43,887,520)		(71,152,256)	
II. 투자활동 현금흐름		(383,699,928)		(301,703,140)
1. 투자활동 현금유입	-		-	
유형자산 처분	-		-	

과 목	당 기		전 기	
무형자산 처분				
2. 투자활동 현금유출	(383,699,928)		(301,703,140)	
유형자산 취득	(2,654,014,898)		(155,810,300)	
무형자산 취득	(109,193,860)		(145,892,840)	
보조금	2,379,508,830			
III. 재무활동 현금흐름		-		-
1. 재무활동 현금유입	-		-	
단기차입금 차입	-		-	
장기차입금 차입	-		-	
2. 재무활동 현금유출	-		-	
단기차입금 상환	-		-	
장기차입금 상환	-		-	
IV. 현금의 증가(감소)		1,877,774,217		(533,060,475)
V. 기초의 현금		2,191,825,446		2,724,885,921
VI. 기말의 현금		4,069,599,663		2,191,825,446

## (4) 주석

제 4(당) 기 2021년 12월 31일 현재

제 3(전) 기 2020년 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 금융부채는 진흥원이 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 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

진홍원은 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	-	3,324,481	1,691,825
보통예금	e나라도움	-	242,734	-
보통예금	국민은행	-	2,385	-
단기금융상품	제주은행	1.0	500,000	500,000
현금성자산 및 금융상품 계			4,069,600	2,191,825

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	-	36,670	(1,509)	35,161
정부조조금(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

##### (2) 전기

(단위:천원)

구분	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
합계	408,700	155,810	-	(102,817)	461,693

5. 무형자산

당기말 현재 진흥원의 유형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(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

(2) 전기

(단위:천원)

구분	기초	증가	전기오류수정	감가상각비	기말
소프트웨어	-	79,837	66,055	(24,118)	121,774
합계	-	79,837	66,055	(24,118)	121,774

6. 퇴직급여충당부채

당기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

7. 순자산

당기 중 순자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기본순자산	보통순자산	순자산조정	순자산계
2020.01.01.(전기초)	500,000	1,704,061	-	2,204,061
당기운영이익	-	-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
당기운영이익	-	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:천원)

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	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	제주영상미디어센터	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	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 각종 안전관리를 포함한 건물의 전반적인 관리 운영</li> <li>- 건물 내/외부 및 부대시설, 조경 등 모든 시설물 일체</li> <li>- 시설의 사용료, 관리비 산출 및 부과징수</li> <li>- 입주기업의 지원 및 관리 등 기타 목적달성에 필요한 사업</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>- 영화관 시설 운영/관리</li> <li>- 영화 상영/홍보/마케팅</li> <li>- 영화관 운영 수익사용</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-실내영상스튜디오 시설 운영 관리</li> <li>-영화촬영 확대 및 영화 영상산업 기업 유치</li> <li>-스튜디오 운영수익 사용</li> <li>-기타 실내영상스튜디오 운영</li> </ul>

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)

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

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

(단위:천원)

지자체명	세부 사업명	수행 기간	예산액	2021년					차기 이월분 (D=A+B-C)
				전기 이월분 (A)	증가(B)		감소(C)		
					교부·지급 국고 보조금	발생이자 국고 보조금	집행 국고 보조금	반환 국고 보조금	
제주특별자치도	제주콘텐츠코리아랩 운영(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	-
	제주웹툰캠퍼스운영 사업(국비)	2021.03.~ 2021.12.	90,000	-	90,000	-	90,000	-	-
	제주음악창작소운영 사업(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	-
	2021콘텐츠원캠퍼스 구축운영사업	2021.04.~ 2022.01	68,550	-	68,550	-	52,958	-	15,592
	지역영화후반작업시설 구축지원사업	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, 오름 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	감가	기말
제주특별 자치도	제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	3,235㎡	서귀포시 동홍로 41	-	3,175		-	3,175
	지역영화 후반작업시설 구축지원사업	21,744㎡	한경면 저지리 2114-37번지	-	135,263		-	135,263

## 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	기 말 잔 액	
총계		2,191,825,446	22,061,970,573	20,184,196,356	4,069,599,663	
현금 및 현금성 자산	소계	1,691,825,446	22,061,970,573	20,184,196,356	3,569,599,663	
	현금	-	-	-	-	
	보통예금	1,412,483,788	17,418,161,988	15,932,362,332	2,898,283,444	제주은행
		-	3,819,180,270	3,576,446,120	242,734,150	e-나라도움
		-	90,000,000	87,615,200	2,384,800	국민은행
	수입지출외 현금	279,341,658	734,628,315	587,772,704	426,197,269	제주은행
단기 금융 상품	소계	500,000,000	-	-	500,000,000	
	정기예금	500,000,000	-	-	500,000,000	제주은행

## (2) 영업미수금명세서

### 가. 총괄

(단위 : 원)

연도별 \ 구분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
계	6,238,250	13,330,670	(200,800)	19,368,120
2020	-	6,238,250	-	6,238,250
2021(당기)	6,238,250	13,330,670	(200,800)	19,368,120
대손충당금	-	(6,037,450)	-	(6,037,450)
순기말잔액	6,238,250	7,293,220	(200,800)	13,330,670

### 나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

연도별 \ 구분	계정과목	발생일자	관련 사업명	미수액	거래처	미수사유
2020	시설사용료수익	2020년	-	6,238,250	아이투아이 외 2개 기업	세금계산서 중복 발행 및 연락불가 등
	소계			6,238,250		
2021(당기)	시설사용료수익	2020년	-	6,037,450	아이투아이	파산진행중
	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		

### (3) 기타미수금명세서

#### 가. 총괄

(단위 : 원)

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

※ 영업미수금이외 기타미수금을 기록

#### 나. 상세 기타미수금명세서

(단위 : 원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2021(당기)		민간사업지원	2021.12.31.	67,902	가치성장코치센터외 1	1월 입금완료
		예수금	2021.11.15.	14,770	퇴사자	1월 입금완료

(4) 기타당좌자산명세서

(단위 : 원)

계 정 과 목	거 래 내 용	거 래 처	금 액	비 고
미수수익	이자수익 결산분개 인식액	-	241,752	
선급금	공연장 무대조명 장비구매 대금 선고지금액(계산서 차액분)	(주)유성스태이지	69,250,000	22년 장비 수령 및 차액분 세금계산서 발행후 상계예정
선급비용	12월 보험료 선급비용 계상	삼성화재해상보험 DB손해보험	2,772,281	
선납세금	21년 이자수익 선납세금	제주세무서 제주시청	976,970	

**(8) 유형자산 명세서**

**가. 총괄**

(단위 : 원)

과목	취득가액			감가상각총당금			보조금 (차감계정)	순장부가액	비고
	전기 이월액	당기 증감	기말 잔액	전기 이월액	당기 증감	기말 잔액			
		증가			증가				
차량 운반 구	115,260,001	-	115,260,001	(39,942,907)	(23,051,999)	(62,994,906)	-	52,265,095	
기계 장치	-	36,670,000	36,670,000	-	(1,509,000)	(1,509,000)	(35,161,000)	-	
비품	431,788,249	469,221,898	901,010,147	(145,954,459)	(105,669,251)	(251,623,710)	(200,239,536)	449,146,901	
시설 장치	107,577,600	1,149,373,000	1,256,950,600	(7,035,646)	(41,202,210)	(48,237,856)	(1,107,848,550)	100,864,194	

나. 건설중인자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		규격	단위	수량	금 액	예 산 과 목		
사업명	자산명					항	세항	목
합 계		-	-	-	998,750,000	영상 산업 활성화	공연장 장비 구축	자산취 득비
공연장 장비구축	사업별 소계	-	-	-	998,750,000	영상 산업 활성화	공연장 장비 구축	자산취 득비
	토지							
	건물							
	구축물							
	기계장치							
	기타	-	-	-	998,750,000	영상 산업 활성화	공연장 장비 구축	자산취 득비

(9) 무형자산명세서

(단위 : 원)

구분 과목	취득원가			당기 상각액	상각누계	기말 잔액	비고
	전기이월액	당기증가	계				
라이선스	-	61,175,640	61,175,640	(9,176,346)	(9,176,346)	51,999,294	
소프트웨어	145,892,840	48,018,220	193,911,060	(46,119,016)	(70,237,463)	123,673,597	

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일) (XX.12.31 기준)	이율	거래처	미지급사유
미지급금	2021.12.31.	10,157,060	-	-	세무서	2기 확정 부가세 차월 납부
	2021.12.31.	4,062,580	-	-	퇴사자	1월 퇴직금 지급
	2021.12.27.	2,075,250	-	-	국민건강 보험공단	4대보험료 회사부담금 차월 납부
미지급비용	2021.12.31.	93,956,320	-	-	-	21년 연차총당부채 계상(22년 사용 예상분)
미지급 법인카드	2021.12.30.	230,700	-	-	제주은행	12월 카드대금 차월 납부
대행 미지급금	2021.12.31.	488,798,123	-	-	제주특별자치도	사업비 잔액 반납 예정액

(13) 기타유동부채명세서

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
예수금	2021.12.	소득세,주민세, 4대보험예수금 등	31,483,705	-	
선수수익	2021.12.31.	이월사업비	1,511,533,170	-	
	2021.12.31	선수임대수익	12,397,134	-	

(15) 총당금명세서

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
합계	272,625,790	(43,887,520)		197,541,520	426,279,790	
퇴직급여 총당금	272,625,790	(43,887,520)		197,541,520	426,279,790	2021.12.31. 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			500,000,000	

※ 기본재산명세서의 내용이 정관에 첨부된 기본재산목록의 내용과 일치해야 함



## 5. 예산결산보고서

(제 주 · 영 상 문 화 산 업 진 흥 원)

(1) - 총 관 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) 총괄표

(단위:천원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산				
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	
수 입  (I)	계	17,035,005	17,067,117	△32,112	계	267,365	267,365	-	
	영 업 수 익	4,532,845	4,567,784	△34,939	기 타 자 본 적 수 입	267,365	267,365	-	
	- 대행사업수익	4,124,085	4,124,085	-	- 순세계잉여금	267,365	267,365	-	
	- 영화관운영수익	55,000	73,748	△18,748					
	- 실내스튜디오수익	90,400	85,246	5,154					
	- 기타영업수익	263,360	284,705	△21,345					
	영 업 외 수 익	12,502,160	12,499,333	2,827					
	- 출연금수익	12,491,160	12,491,160	-					
	• 운영출연금	3,350,000	3,350,000	-					
	• 사업출연금	9,141,160	9,141,160	-					
	- 이자수익	11,000	7,502	3,498					
	- 기타영업외수익	-	671	△671					
	지 출  (II)	계	12,902,345	11,963,608	938,737	계	4,400,025	2,819,454	1,580,571
		영 업 비 용	12,763,585	11,963,808	799,777	자 산 취 득	4,400,025	2,819,454	1,580,571
- 일반관리비		3,644,365	3,281,379	362,986	기 타 자 본 적 지 출	-	-	-	
• 인건비		2,248,216	2,079,102	169,114	예비비	-	-	-	
• 진흥원기본경비		1,396,149	1,202,277	193,872					
- 출연사업비		4,902,135	4,726,406	175,729					
- 대행사업비		4,124,085	3,872,709	251,376					
• 공기관대행사업		2,385,535	2,291,886	93,649					
• 국비수탁사업		1,738,550	1,580,823	157,727					
- 자체사업비		93,000	83,314	9,686					
영 업 외 비 용	-	-	-						
법 인 세	-	-	-						
예 비 비	138,760	-	138,760						
차 액 (I-II)	당 기 손 익 (자 본 형 성)	4,132,660	5,103,309	△970,849	과 부 족 자 본 형 성	△ 4,132,660	△ 2,552,089	△1,580,571	

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결 산액 (징수결정액·채무 확정액)	수납액·지출액
수 입  (I)	계	17,840,535	17,871,093	17,869,707
	영 업 수 익	4,532,845	4,567,784	4,566,398
	영 업 외 수 익	12,502,160	12,499,333	12,499,333
	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	-	-	-
기 타 자 본 적 수 입	805,530	803,976	803,976	
지 출  (II)	계	17,840,535	15,319,873	15,319,873
	영 업 비 용	12,769,585	11,963,808	11,963,808
	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	4,394,025	2,819,454	2,819,454
	무 형 자 산 취 득	-	-	-
	비 가 동 설 비 자 산 취 득	-	-	-
	유 동 부 채 상 환	-	-	-
	비 유 동 부 채 상 환	-	-	-
	기 타 자 본 적 지 출	-	-	-
	예 비 비	138,760	-	-
	이 월 예 산 지 출	538,165	536,611	536,611
-수 익 적 지 출	65,811	65,811	65,811	
-자 본 적 지 출	472,354	470,800	470,800	
-미 지 급 비 용 · 금	-	-	-	
차 기 이 월 금	계	-	2,551,220	2,549,834
	순 세 계 잉 여 금	-	637,554	636,168
	사 고 이 월 금	-	314,408	314,408
	명 시 이 월 금	-	1,112,841	1,112,841
	계 속 비 이 월 금	-	-	-
미 지 급 비 용 · 금	-	486,417	486,417	

기타사항

순세계잉여금 내역

구분	금액	비고
계	637,553,308	
운영비잔액	362,985,361	(운영출연금잔액) 148,770,025
운영비자산취 득비잔액	9,625,650	
예비비잔액	138,760,000	
대행사업잔액 재편성	84,284,650	2022년동일사업 재편성
자체사업잔액	9,785,590	
초과이익	32,112,057	(미수금)1,386,000

미지급금 내역

구분	금액	비고
계	486,417,279	
출연금잔액	146,901,590	
출연금자산취 득비잔액	188,016,330	
공기관대행사 업잔액	9,364,299	
국비사업잔액	142,135,060	

(2) 수입예산결산보고서

(단위 : 원)

기 관 영 목	과 목	예산액				결산액	수납액			불 납 결 산 액	미수금
		당초	추경	이월액			수입액	과 외 수 납 액	수납액		
				이월재원	미지급이월액						
	제주영상문화산업진흥원	12,764,764,514	4,537,605,000	538,165,261	-	17,840,534,775	17,871,092,645	17,871,092,645		17,869,706,645	1,386,000
	사업수익	12,497,400,000	4,537,605,000	-	-	17,035,005,000	17,067,117,057	17,067,117,057		17,065,731,057	1,386,000
	영업수익	302,000,000	4,230,845,000	-	-	4,532,845,000	4,567,784,220	4,567,784,220		4,566,398,220	1,386,000
	영화관운영수익	30,000,000	60,400,000	-	-	90,400,000	85,246,000	85,246,000		85,246,000	
	상품판매수익	30,000,000	60,400,000	-	-	90,400,000	80,246,000	80,246,000		80,246,000	
	기타수입	-	-	-	-	-	5,000,000	5,000,000		5,000,000	
	제주실내스튜디오활성화사업	-	55,000,000	-	-	55,000,000	73,748,400	73,748,400		73,748,400	
	사용료수익	-	55,000,000	-	-	55,000,000	73,748,400	73,748,400		73,748,400	
	대행사업수익	132,000,000	3,992,085,000	-	-	4,124,085,000	4,124,085,000	4,124,085,000		4,124,085,000	
	제주이스포츠활동지원사업	30,000,000	-	-	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000		30,000,000	
	취약계층미디어제작및송출지원사업	30,000,000	-	-	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000		30,000,000	
	마을공동체미디어활성화지원사업	42,000,000	-	-	-	42,000,000	42,000,000	42,000,000		42,000,000	
	마을공동체미디어장비구축사업	30,000,000	△3,000,000	-	-	27,000,000	27,000,000	27,000,000		27,000,000	
	2021문화콘텐츠 크업브릿지사업	-	1,720,035,000	-	-	1,720,035,000	1,720,035,000	1,720,035,000		1,720,035,000	
	온라인공동활용화상회의실구축	-	12,000,000	-	-	12,000,000	12,000,000	12,000,000		12,000,000	
	2021서귀포e스포츠한마당대회운영사업	-	40,500,000	-	-	40,500,000	40,500,000	40,500,000		40,500,000	
	도무형문화재제22-2호영상기록화사업	-	20,000,000	-	-	20,000,000	20,000,000	20,000,000		20,000,000	
	2021성불평등개선을위한영상콘텐츠 초공모전사업	-	14,000,000	-	-	14,000,000	14,000,000	14,000,000		14,000,000	
	문화콘텐츠더블업동반성장지원사업	-	450,000,000	-	-	450,000,000	450,000,000	450,000,000		450,000,000	
	제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	-	680,000,000	-	-	680,000,000	680,000,000	680,000,000		680,000,000	
	5G다자실감형관광기술콘텐츠협 가이드기술개발	-	90,000,000	-	-	90,000,000	90,000,000	90,000,000		90,000,000	

제주웹툰캠퍼스운영사업(국비)	-	90,000,000	-	90,000,000	90,000,000	90,000,000	90,000,000		
제주음악창작소운영사업(국비)	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000		
지역특화콘텐츠개발지원사업(국비)	-	400,000,000	-	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000		
지역특화스토리육성지원사업(국비)	-	110,000,000	-	110,000,000	110,000,000	110,000,000	110,000,000		
2021콘텐츠웹툰캠퍼스구축운영사업	-	68,550,000	-	68,550,000	68,550,000	68,550,000	68,550,000		
지역영화 후반작업시설 구축지원사업	-	200,000,000	-	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000		
기타영업수익	140,000,000	123,360,000	-	263,360,000	284,704,820	284,704,820	283,318,820		1,386,000
장비/시설사용료수익	70,000,000	20,000,000	-	90,000,000	95,714,670	95,714,670	94,328,670		1,386,000
기타수수료수익	50,000,000	106,360,000	-	156,360,000	161,078,880	161,078,880	161,078,880		
부대시설임대수익	20,000,000	△3,000,000	-	17,000,000	27,911,270	27,911,270	27,911,270		
<b>영업외수익</b>	<b>12,195,400,000</b>	<b>306,760,000</b>	<b>-</b>	<b>12,502,160,000</b>	<b>12,499,332,837</b>	<b>12,499,332,837</b>	<b>12,499,332,837</b>		
출자출연금수익	12,184,400,000	306,760,000	-	12,491,160,000	12,491,160,000	12,491,160,000	12,491,160,000		
운영비 출연금	2,900,000,000	450,000,000	-	3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000	3,350,000,000		
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		
지역영화 창작스튜디오운영	150,000,000	△15,000,000	-	135,000,000	135,000,000	135,000,000	135,000,000		
지역영화창작스튜디오장비구축사업	2,000,000,000	△200,000,000	-	1,800,000,000	1,800,000,000	1,800,000,000	1,800,000,000		
공연장장비구축사업	2,500,000,000	50,000,000	-	2,550,000,000	2,550,000,000	2,550,000,000	2,550,000,000		
작은영화관운영(출연금)	100,000,000		-	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000		
글로벌문화콘텐츠제작지원	600,000,000		-	600,000,000	600,000,000	600,000,000	600,000,000		
문화창작품홍보마케팅지원	80,000,000		-	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000		
지역문화산업연구센터CRC지원	600,000,000		-	600,000,000	600,000,000	600,000,000	600,000,000		
제주형융복합문화콘텐츠상품제작지원	150,000,000		-	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000		
제주신화IP구축사업	90,000,000	50,000,000	-	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000		
제주오름활용문화콘텐츠개발지원	150,000,000		-	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000		
지역특화콘텐츠개발지원	400,000,000		-	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000		
제주콘텐츠코리아랩운영	850,000,000	△170,000,000	-	680,000,000	680,000,000	680,000,000	680,000,000		
도민미디어역량강화	300,000,000	△30,000,000	-	270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000		
제주애니아일랜드운영	220,000,000	△22,000,000	-	198,000,000	198,000,000	198,000,000	198,000,000		

		지역콘텐츠네트워크활성화	30,000,000	△3,000,000	-		27,000,000	27,000,000	27,000,000		27,000,000		
		지역애니메이션콘텐츠제작지원	162,000,000		-		162,000,000	162,000,000	162,000,000		162,000,000		
		CGI 콘텐츠제작역량강화	32,400,000	△3,240,000	-		29,160,000	29,160,000	29,160,000		29,160,000		
		제주웹툰캠퍼스운영	100,000,000		-		100,000,000	100,000,000	100,000,000		100,000,000		
		제주음악창작소운영	100,000,000	180,000,000	-		280,000,000	280,000,000	280,000,000		280,000,000		
		지역특화스토리육성지원사업	-	20,000,000	-		20,000,000	20,000,000	20,000,000		20,000,000		
		이자수익	11,000,000	-	-		11,000,000	7,501,624	7,501,624		7,501,624		
		예금이자수익	3,000,000	5,000,000	-		8,000,000	5,086,720	5,086,720		5,086,720		
		사업이자수익	8,000,000	△5,000,000	-		3,000,000	2,414,904	2,414,904		2,414,904		
		기타영업외수입	-	-	-		-	671,213	671,213		671,213		
		잡수익	-	-	-		-	671,213	671,213		671,213		
		<b>자본적수입</b>	<b>267,364,514</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>267,364,514</b>	<b>267,364,514</b>	<b>267,364,514</b>		<b>267,364,514</b>		
		유보자금	267,364,514	-	-		267,364,514	267,364,514	267,364,514		267,364,514		
		순세계잉여금	267,364,514	-	-		267,364,514	267,364,514	267,364,514		267,364,514		
		<b>이월재원수입</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>538,165,261</b>		<b>538,165,261</b>	<b>536,611,074</b>	<b>536,611,074</b>		<b>536,611,074</b>		
		<b>이월사업</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65,811,030</b>		<b>65,811,030</b>	<b>65,811,030</b>	<b>65,811,030</b>		<b>65,811,030</b>		
		콘텐츠원캠퍼스구축운영	-	-	65,811,030		65,811,030	65,811,030	65,811,030		65,811,030		
		<b>보조금잔액 이월</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>472,354,231</b>		<b>472,354,231</b>	<b>470,800,044</b>	<b>470,800,044</b>		<b>470,800,044</b>		
		보조금반납액	-	-	472,354,231		472,354,231	470,800,044	470,800,044		470,800,044		

(3) 지출예산결산보고서

(단위 : 원)

기관·정책사업·단위사업·세부사업·편성목	예산액							당기지출 원인행위	
	당초	추경	예산 잔액	예산전용 후 예산액	예비 비지출 액	이월액			
						이월재원	미지급 이월액		
제주영상·문화산업진흥원	12,497,400,000	4,560,781,514	-	17,302,369,514	-	538,165,261	-	17,840,534,775	15,634,280,928
사업예산	7,907,400,000	4,750,756,514		12,902,344,514				12,902,344,514	11,963,807,994
합리적조직운영	3,054,000,000	346,176,514		3,644,364,514				3,644,364,514	3,281,379,153
행정운영경비	2,004,028,000	-		2,248,216,000				2,248,216,000	2,079,101,665
인건비	2,004,028,000	-		2,248,216,000				2,248,216,000	2,079,101,665
급여	1,224,539,000	-		1,224,539,000				1,224,539,000	1,151,938,755
제수당	362,131,000	-		410,853,000				410,853,000	372,815,670
무기계약근로자보수	417,358,000	-		399,153,000				399,153,000	343,397,210
기간제근로자보수	-	-		19,116,000				19,116,000	18,074,050
퇴직급여	-	-		194,555,000				194,555,000	192,875,980
진흥원 기본경비	1,049,972,000	346,176,514		1,396,148,514				1,396,148,514	1,202,277,488
진흥원 일반경비	825,260,000	305,765,514		1,131,025,514				1,131,025,514	1,061,933,178
복리후생비	271,215,000	△25,000,000		246,215,000				246,215,000	240,565,438
여비	12,200,000	△160,000		12,040,000				12,040,000	10,308,530
공공요금 및 제세	52,875,000	△19,000,000		33,875,000				33,875,000	22,552,130
수도광열비	87,130,000	23,600,000		110,730,000				110,730,000	104,121,740
소모품비	45,300,000	5,840,000		51,140,000				51,140,000	46,341,650
피복비	1,200,000	2,200,000		3,400,000				3,400,000	3,397,300
도서인쇄비	5,000,000	9,300,000		14,300,000				14,300,000	11,117,000
지급임차료	26,000,000	17,110,000		43,110,000				43,110,000	42,714,500
수선유지비	116,700,000	178,050,000		294,750,000				294,750,000	291,493,230
차량유지비	4,000,000	1,380,000		5,380,000				5,380,000	4,317,300

	보험료	25,000,000	△10,000,000	15,000,000		15,000,000	12,119,800
	지급수수료	112,400,000	31,800,000	144,200,000		144,200,000	133,192,530
	업무추진비	20,400,000	-	20,400,000		20,400,000	19,127,200
	관서업무비	11,440,000	2,160,000	13,600,000		13,600,000	13,454,750
	교육훈련비	3,400,000	6,700,000	10,100,000		10,100,000	7,868,500
	행사홍보비	1,720,000	18,280,000	20,000,000		20,000,000	18,346,800
	회의운영비	29,280,000	6,200,000	35,480,000		35,480,000	32,894,780
	연구개발비	-	57,305,514	57,305,514		57,305,514	48,000,000
	보상금	-	-	-		-	-
	<b>성과급</b>	<b>224,712,000</b>	<b>40,411,000</b>	<b>265,123,000</b>		<b>265,123,000</b>	<b>140,344,310</b>
	경영성과평가성과급	224,712,000	40,411,000	265,123,000		265,123,000	140,344,310
	<b>영상산업을위한고유사업비</b>	<b>1,030,000,000</b>	<b>293,515,000</b>	<b>1,323,515,000</b>		<b>1,323,515,000</b>	<b>1,224,959,008</b>
	<b>영상산업활성화</b>	<b>1,030,000,000</b>	<b>293,515,000</b>	<b>1,323,515,000</b>		<b>1,323,515,000</b>	<b>1,224,959,008</b>
	제주로케이션유치지원	150,000,000	-	150,000,000		150,000,000	142,637,208
	제주다양성영화제작지원	370,000,000	-	370,000,000		370,000,000	345,938,255
	영상문화육성지원	150,000,000	-	150,000,000		150,000,000	149,283,730
	지역영화장작스튜디오운영	110,000,000	△20,910,000	89,090,000		89,090,000	86,165,980
	지역영화장작스튜디오장비구축	-	68,900,000	68,900,000		68,900,000	59,005,510
	공연장장비구축	150,000,000	254,525,000	404,525,000		404,525,000	355,198,440
	작은영화관운영	100,000,000	△9,000,000	91,000,000		91,000,000	86,729,885
	<b>문화산업활성화를위한 고유사업비</b>	<b>2,320,000,000</b>	<b>△47,540,000</b>	<b>2,272,460,000</b>		<b>2,272,460,000</b>	<b>2,218,183,504</b>
	<b>문화산업활성화</b>	<b>2,320,000,000</b>	<b>△47,540,000</b>	<b>2,272,460,000</b>		<b>2,272,460,000</b>	<b>2,218,183,504</b>
	글로벌문화콘텐츠제작지원	600,000,000	-	600,000,000		600,000,000	594,611,660
	문화창작품홍보마케팅지원	80,000,000	-	80,000,000		80,000,000	79,123,500
	지역문화산업연구센터(CRC)지원	600,000,000	-	600,000,000		600,000,000	593,475,910
	제주형융복합문화콘텐츠상품제작지원	150,000,000	-	150,000,000		150,000,000	144,168,100
	제주신화IP구축	90,000,000	50,000,000	140,000,000		140,000,000	138,052,980
	제주오름활용문화콘텐츠개발	150,000,000	-	150,000,000		150,000,000	149,464,590
	제주콘텐츠코리아랩운영(도비)	650,000,000	△97,540,000	552,460,000		552,460,000	519,286,764
	<b>교육운영을위한고유사업비</b>	<b>300,000,000</b>	<b>△30,000,000</b>	<b>270,000,000</b>		<b>270,000,000</b>	<b>262,377,466</b>
	<b>교육운영활성화</b>	<b>300,000,000</b>	<b>△30,000,000</b>	<b>270,000,000</b>		<b>270,000,000</b>	<b>262,377,466</b>
	도민미디어역량강화	300,000,000	△30,000,000	270,000,000		270,000,000	262,377,466
	<b>애니메이션활성화를위한고유사업비</b>	<b>1,044,400,000</b>	<b>△8,240,000</b>	<b>1,036,160,000</b>		<b>1,036,160,000</b>	<b>1,020,885,732</b>

<b>애니메이션산업활성화</b>	<b>1,044,400,000</b>	<b>△8,240,000</b>	<b>1,036,160,000</b>		<b>1,036,160,000</b>	<b>1,020,885,732</b>
제주애니아일랜드운영	220,000,000	△22,000,000	198,000,000		198,000,000	194,868,100
지역콘텐츠네트워킹활성화사업	30,000,000	△3,000,000	27,000,000		27,000,000	25,244,610
지역애니메이션콘텐츠제작지원	162,000,000	-	162,000,000		162,000,000	159,737,100
CGI콘텐츠제작역량강화	32,400,000	△3,240,000	29,160,000		29,160,000	29,160,000
제주웹툰캠퍼스운영	100,000,000	-	100,000,000		100,000,000	100,000,000
제주음악창작소운영	100,000,000	-	100,000,000		100,000,000	93,154,640
지역특화콘텐츠개발지원(도비)	400,000,000	-	400,000,000		400,000,000	398,721,282
지역특화스토리육성지원	-	20,000,000	20,000,000		20,000,000	20,000,000
<b>문화콘텐츠수탁사업</b>	<b>132,000,000</b>	<b>3,992,085,000</b>	<b>4,124,085,000</b>		<b>4,124,085,000</b>	<b>3,872,708,721</b>
<b>공기관대행사업</b>	132,000,000	2,253,535,000	2,385,535,000		2,385,535,000	2,291,886,051
제주이스포츠활동지원	30,000,000	-	30,000,000		30,000,000	29,360,000
취약계층미디어제작및송출지원	30,000,000	-	30,000,000		30,000,000	29,980,350
마을공동체미디어활성화지원	42,000,000	-	42,000,000		42,000,000	41,261,470
마을공동체미디어장비구축	30,000,000	△3,000,000	27,000,000		27,000,000	27,000,000
2021문화콘텐츠테크업브릿지사업	-	1,720,035,000	1,720,035,000		1,720,035,000	1,635,750,350
온라인공동활용화상회의실구축사업	-	12,000,000	12,000,000		12,000,000	12,000,000
2021서귀포e스포츠한마당대회운영사업	-	40,500,000	40,500,000		40,500,000	38,428,460
도무형문화재제22-2호영상기록화사업	-	20,000,000	20,000,000		20,000,000	20,000,000
2021성불평등개선을위한영상콘텐츠공모전	-	14,000,000	14,000,000		14,000,000	13,431,600
문화콘텐츠더블업동반성장지원사업	-	450,000,000	450,000,000		450,000,000	444,673,821
<b>국비수탁사업</b>	-	1,738,550,000	1,738,550,000		1,738,550,000	1,580,822,670
제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	-	680,000,000	680,000,000		680,000,000	592,291,400
5G다자실감형관광기술콘텐츠체험가이드기술개발	-	90,000,000	90,000,000		90,000,000	87,615,200
제주웹툰캠퍼스운영(국비)	-	90,000,000	90,000,000		90,000,000	90,000,000
제주음악창작소운영(국비)	-	100,000,000	100,000,000		100,000,000	92,293,000
지역특화콘텐츠개발지원(국비)	-	400,000,000	400,000,000		400,000,000	400,000,000
지역특화스토리육성지원(국비)	-	110,000,000	110,000,000		110,000,000	109,895,320
2021콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	-	68,550,000	68,550,000		68,550,000	52,957,730
지역영화후반작업시설구축지원사업	-	200,000,000	200,000,000		200,000,000	155,770,020
<b>진흥원 자체사업</b>	-	<b>93,000,000</b>	<b>93,000,000</b>		<b>93,000,000</b>	<b>83,314,410</b>
<b>영상산업을위한자체사업</b>	-	93,000,000	93,000,000		93,000,000	83,314,410

	작은영화관운영(자체사업)	-	48,000,000		48,000,000			48,000,000	38,814,410
	제주실내영상스튜디오활성화사업	-	45,000,000		45,000,000			45,000,000	44,500,000
	<b>예비비 및 기타</b>	<b>27,000,000</b>	<b>111,760,000</b>		<b>138,760,000</b>			<b>138,760,000</b>	-
	<b>예비비</b>	<b>27,000,000</b>	<b>111,760,000</b>		<b>138,760,000</b>			<b>138,760,000</b>	-
	예비비	27,000,000	111,760,000		138,760,000			138,760,000	-
	<b>자본적지출</b>	<b>4,590,000,000</b>	<b>△189,975,000</b>		<b>4,400,025,000</b>			<b>4,400,025,000</b>	<b>3,133,861,860</b>
	<b>합리적조직운영</b>	-	151,000,000		151,000,000			151,000,000	141,374,350
	<b>자본적지출</b>	-	151,000,000		151,000,000			151,000,000	141,374,350
	자산취득비	-	69,000,000		69,000,000			69,000,000	64,549,750
	시설비	-	82,000,000		82,000,000			82,000,000	76,824,600
	<b>고유사업비</b>	4,590,000,000	△350,975,000		4,239,025,000			4,239,025,000	2,982,587,510
	<b>자본적지출</b>	4,590,000,000	△350,975,000		4,239,025,000			4,239,025,000	2,982,587,510
	자산취득비	4,590,000,000	△356,975,000		4,233,025,000			4,233,025,000	2,976,787,510
	지역영화창작스튜디오운영	40,000,000	5,910,000		45,910,000			45,910,000	45,860,080
	지역영화창작스튜디오장비구축	2,000,000,000	△268,900,000		1,731,100,000			1,731,100,000	1,559,785,540
	공연장장비구축	2,350,000,000	△210,525,000		2,139,475,000			2,139,475,000	1,121,900,000
	작은영화관운영	-	9,000,000		9,000,000			9,000,000	8,883,500
	제주콘텐츠코리아랩운영	200,000,000	△72,460,000		127,540,000			127,540,000	127,043,250
	제주음악창작소운영	-	180,000,000		180,000,000			180,000,000	113,315,140
	시설비	-	6,000,000		6,000,000			6,000,000	5,800,000
	공연장장비구축	-	6,000,000		6,000,000			6,000,000	5,800,000
	<b>자체사업비</b>	-	10,000,000		10,000,000			10,000,000	9,900,000
	자본적지출	-	10,000,000		10,000,000			10,000,000	9,900,000
	자산취득비	-	10,000,000		10,000,000			10,000,000	9,900,000
	제주실내영상스튜디오활성화사업	-	10,000,000		10,000,000			10,000,000	9,900,000
	<b>이월재원</b>	-	-	-	-	<b>538,165,261</b>	-	<b>538,165,261</b>	<b>538,165,261</b>
	<b>이월사업</b>	-	-	-	-	65,811,030	-	65,811,030	65,811,030
	<b>전기년이월사업</b>	-	-	-	-	65,811,030	-	65,811,030	65,811,030
	콘텐츠원캠퍼스구축운영	-	-	-	-	65,811,030	-	65,811,030	65,811,030
	<b>이월금</b>	-	-	-	-	472,354,231	-	472,354,231	470,800,044
	기타영업외비용	-	-	-	-	472,354,231	-	472,354,231	470,800,044
	보조금대행사업반환금	-	-	-	-	472,354,231	-	472,354,231	470,800,044

기관·정책사업·단위사업·세부사업·편성목	결산액		지출액	미지급비율(%)	다음연도 이월액			불용액 진행잔액
	채무확정액	지급결정액			계	사고이월	명시이월	
제주영상·문화산업진흥원	15,319,873,538	15,319,873,538	15,319,873,538		1,427,248,520	314,407,390	1,112,841,130	1,093,412,717
사업예산	11,963,807,994	11,963,807,994	11,963,807,994		44,619,970		44,619,970	893,916,550
합리적조직운영	3,281,379,153	3,281,379,153	3,281,379,153					362,985,361
행정운영경비	2,079,101,665	2,079,101,665	2,079,101,665					169,114,335
인건비	2,079,101,665	2,079,101,665	2,079,101,665					169,114,335
급여	1,151,938,755	1,151,938,755	1,151,938,755					72,600,245
제수당	372,815,670	372,815,670	372,815,670					38,037,330
무기계약근로자보수	343,397,210	343,397,210	343,397,210					55,755,790
기간제근로자보수	18,074,050	18,074,050	18,074,050					1,041,950
퇴직급여	192,875,980	192,875,980	192,875,980					1,679,020
진흥원 기본경비	1,202,277,488	1,202,277,488	1,202,277,488					193,871,026
진흥원 일반경비	1,061,933,178	1,061,933,178	1,061,933,178					69,092,336
복리후생비	240,565,438	240,565,438	240,565,438					5,649,562
여비	10,308,530	10,308,530	10,308,530					1,731,470
공공요금 및 제세	22,552,130	22,552,130	22,552,130					11,322,870
수도광열비	104,121,740	104,121,740	104,121,740					6,608,260
소모품비	46,341,650	46,341,650	46,341,650					4,798,350
피복비	3,397,300	3,397,300	3,397,300					2,700
도서인쇄비	11,117,000	11,117,000	11,117,000					3,183,000
지급임차료	42,714,500	42,714,500	42,714,500					395,500
수선유지비	291,493,230	291,493,230	291,493,230					3,256,770
차량유지비	4,317,300	4,317,300	4,317,300					1,062,700
보험료	12,119,800	12,119,800	12,119,800					2,880,200
지급수수료	133,192,530	133,192,530	133,192,530					11,007,470
업무추진비	19,127,200	19,127,200	19,127,200					1,272,800
관서업무비	13,454,750	13,454,750	13,454,750					145,250
교육훈련비	7,868,500	7,868,500	7,868,500					2,231,500

	행사홍보비	18,346,800	18,346,800	18,346,800				1,653,200
	회의운영비	32,894,780	32,894,780	32,894,780				2,585,220
	연구개발비	48,000,000	48,000,000	48,000,000				9,305,514
	보상금	-	-	-				-
	<b>성과급</b>	<b>140,344,310</b>	<b>140,344,310</b>	<b>140,344,310</b>				<b>124,778,690</b>
	경영성과평가성과급	140,344,310	140,344,310	140,344,310				124,778,690
	<b>영상산업을위하고유사업비</b>	<b>1,224,959,008</b>	<b>1,224,959,008</b>	<b>1,224,959,008</b>	<b>29,027,700</b>	<b>-</b>	<b>29,027,700</b>	<b>69,528,292</b>
	<b>영상산업활성화</b>	<b>1,224,959,008</b>	<b>1,224,959,008</b>	<b>1,224,959,008</b>	<b>29,027,700</b>	<b>-</b>	<b>29,027,700</b>	<b>69,528,292</b>
	제주로케이션유치지원	142,637,208	142,637,208	142,637,208				7,362,792
	제주다양성영화제작지원	345,938,255	345,938,255	345,938,255				24,061,745
	영상문화육성지원	149,283,730	149,283,730	149,283,730				716,270
	지역영화창작스튜디오운영	86,165,980	86,165,980	86,165,980				2,924,020
	지역영화창작스튜디오장비구축	59,005,510	59,005,510	59,005,510				9,894,490
	공연장장비구축	360,998,440	360,998,440	360,998,440	29,027,700	-	29,027,700	20,498,860
	작은영화관운영	86,729,885	86,729,885	86,729,885				4,270,115
	<b>문화산업활성화를위한 고유사업비</b>	<b>2,218,183,504</b>	<b>2,218,183,504</b>	<b>2,218,183,504</b>				<b>54,276,496</b>
	<b>문화산업활성화</b>	<b>2,218,183,504</b>	<b>2,218,183,504</b>	<b>2,218,183,504</b>				<b>54,276,496</b>
	글로벌문화콘텐츠제작지원	594,611,660	594,611,660	594,611,660				5,388,340
	문화창작품홍보마케팅지원	79,123,500	79,123,500	79,123,500				876,500
	지역문화산업연구센터(CRC)지원	593,475,910	593,475,910	593,475,910				6,524,090
	제주형융복합문화콘텐츠상품제작지원	144,168,100	144,168,100	144,168,100				5,831,900
	제주신화IP구축	138,052,980	138,052,980	138,052,980				1,947,020
	제주오름활용문화콘텐츠개발	149,464,590	149,464,590	149,464,590				535,410
	제주콘텐츠코리아랩운영(도비)	519,286,764	519,286,764	519,286,764				33,173,236
	<b>교육운영을위하고유사업비</b>	<b>262,377,466</b>	<b>262,377,466</b>	<b>262,377,466</b>				<b>7,622,534</b>
	<b>교육운영활성화</b>	<b>262,377,466</b>	<b>262,377,466</b>	<b>262,377,466</b>				<b>7,622,534</b>
	도민미디어역량강화	262,377,466	262,377,466	262,377,466				7,622,534
	<b>애니메이션활성화를위한고유사업비</b>	<b>1,020,885,732</b>	<b>1,020,885,732</b>	<b>1,020,885,732</b>				<b>15,274,268</b>
	<b>애니메이션산업활성화</b>	<b>1,020,885,732</b>	<b>1,020,885,732</b>	<b>1,020,885,732</b>				<b>15,274,268</b>
	제주애니아일랜드운영	194,868,100	194,868,100	194,868,100				3,131,900
	지역콘텐츠네트워킹활성화사업	25,244,610	25,244,610	25,244,610				1,755,390
	지역애니메이션콘텐츠제작지원	159,737,100	159,737,100	159,737,100				2,262,900
	CGI 콘텐츠제작역량강화	29,160,000	29,160,000	29,160,000				-

	제주웹툰캠퍼스운영	100,000,000	100,000,000	100,000,000					-
	제주음악창작소운영	93,154,640	93,154,640	93,154,640					6,845,360
	지역특화콘텐츠개발지원(도비)	398,721,282	398,721,282	398,721,282					1,278,718
	지역특화스토리육성지원	20,000,000	20,000,000	20,000,000					-
	<b>문화콘텐츠수탁사업</b>	<b>3,872,708,721</b>	<b>3,872,708,721</b>	<b>3,872,708,721</b>		<b>15,592,270</b>	<b>-</b>	<b>15,592,270</b>	<b>235,784,009</b>
	<b>공기관대행사업</b>	<b>2,291,886,051</b>	<b>2,291,886,051</b>	<b>2,291,886,051</b>					<b>93,648,949</b>
	제주이스포츠활동지원	29,360,000	29,360,000	29,360,000					640,000
	취약계층미디어제작및송출지원	29,980,350	29,980,350	29,980,350					19,650
	마을공동체미디어활성화지원	41,261,470	41,261,470	41,261,470					738,530
	마을공동체미디어장비구축	27,000,000	27,000,000	27,000,000					-
	2021문화콘텐츠테크업브릿지사업	1,635,750,350	1,635,750,350	1,635,750,350					84,284,650
	온라인공동활용화상회의실구축사업	12,000,000	12,000,000	12,000,000					-
	2021서귀포e스포츠한마당대회운영사업	38,428,460	38,428,460	38,428,460					2,071,540
	도무형문화재제22-2호영상기록화사업	20,000,000	20,000,000	20,000,000					-
	2021성불평등개선을위한영상콘텐츠공모전	13,431,600	13,431,600	13,431,600					568,400
	문화콘텐츠더블업동반성장지원사업	444,673,821	444,673,821	444,673,821					5,326,179
	<b>국비수탁사업</b>	<b>1,580,822,670</b>	<b>1,580,822,670</b>	<b>1,580,822,670</b>	<b>-</b>	<b>15,592,270</b>	<b>-</b>	<b>15,592,270</b>	<b>- 142,135,060</b>
	제주콘텐츠코리아랩운영(국비)	592,291,400	592,291,400	592,291,400					87,708,600
	5G다자실감형관광기술콘텐츠체험가이드기술개발	87,615,200	87,615,200	87,615,200					2,384,800
	제주웹툰캠퍼스운영(국비)	90,000,000	90,000,000	90,000,000					-
	제주음악창작소운영(국비)	92,293,000	92,293,000	92,293,000					7,707,000
	지역특화콘텐츠개발지원(국비)	400,000,000	400,000,000	400,000,000					-
	지역특화스토리육성지원(국비)	109,895,320	109,895,320	109,895,320					104,680
	2021콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	52,957,730	52,957,730	52,957,730		15,592,270	-	15,592,270	-
	지역영화후반작업시설구축지원사업	155,770,020	155,770,020	155,770,020					44,229,980
	<b>진흥원 자체사업</b>	<b>83,314,410</b>	<b>83,314,410</b>	<b>83,314,410</b>					<b>9,685,590</b>
	<b>영상산업유리한자체사업</b>	<b>83,314,410</b>	<b>83,314,410</b>	<b>83,314,410</b>					<b>9,685,590</b>
	작은영화관운영(자체사업)	38,814,410	38,814,410	38,814,410					9,185,590
	제주실내영상스튜디오활성화사업	44,500,000	44,500,000	44,500,000					500,000
	<b>예비비 및 기타</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					<b>138,760,000</b>
	<b>예비비</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					<b>138,760,000</b>

	예비비	-	-	-					138,760,000
<b>자본적지출</b>		<b>2,819,454,470</b>	<b>2,819,454,470</b>	<b>2,819,454,470</b>	<b>1,382,628,550</b>	<b>314,407,390</b>	<b>1,068,221,160</b>		<b>197,941,980</b>
	<b>합리적조직운영</b>	<b>141,374,350</b>	<b>141,374,350</b>	<b>141,374,350</b>					<b>9,625,650</b>
	자본적지출	141,374,350	141,374,350	141,374,350					9,625,650
	자산취득비	64,549,750	64,549,750	64,549,750					4,450,250
	시설비	76,824,600	76,824,600	76,824,600					5,175,400
	<b>고유사업비</b>	<b>2,668,180,120</b>	<b>2,668,180,120</b>	<b>2,668,180,120</b>	<b>1,382,628,550</b>	<b>314,407,390</b>	<b>1,068,221,160</b>		<b>188,216,330</b>
	자본적지출	2,668,180,120	2,668,180,120	2,668,180,120	1,382,628,550	314,407,390	1,068,221,160		188,216,330
	자산취득비	2,662,380,120	2,662,380,120	2,662,380,120	1,382,628,550	314,407,390	1,068,221,160		188,016,330
	지역영화창작스튜디오운영	45,860,080	45,860,080	45,860,080					49,920
	지역영화창작스튜디오장비구축	1,245,378,150	1,245,378,150	1,245,378,150	314,407,390	314,407,390	-		171,314,460
	공연장장비구축	1,121,900,000	1,121,900,000	1,121,900,000	1,001,536,300	-	1,001,536,300		16,038,700
	작은영화관운영	8,883,500	8,883,500	8,883,500					116,500
	제주콘텐츠코리아랩운영	127,043,250	127,043,250	127,043,250					496,750
	제주음악창작소운영	113,315,140	113,315,140	113,315,140	66,684,860	-	66,684,860		-
	시설비	5,800,000	5,800,000	5,800,000					200,000
	공연장장비구축	5,800,000	5,800,000	5,800,000					200,000
	<b>자체사업비</b>	<b>9,900,000</b>	<b>9,900,000</b>	<b>9,900,000</b>					<b>100,000</b>
	자본적지출	9,900,000	9,900,000	9,900,000					100,000
	자산취득비	9,900,000	9,900,000	9,900,000					100,000
	제주실내영상스튜디오활성화사업	9,900,000	9,900,000	9,900,000					100,000
	<b>이월재원</b>	<b>536,611,074</b>	<b>536,611,074</b>	<b>536,611,074</b>					<b>1,554,187</b>
	<b>이월사업</b>	<b>65,811,030</b>	<b>65,811,030</b>	<b>65,811,030</b>					<b>-</b>
	전기년이월사업	65,811,030	65,811,030	65,811,030					-
	콘텐츠원캠퍼스구축운영	65,811,030	65,811,030	65,811,030					-
	<b>이월금</b>	<b>470,800,044</b>	<b>470,800,044</b>	<b>470,800,044</b>					<b>1,554,187</b>
	기타영업외비용	470,800,044	470,800,044	470,800,044					1,554,187
	보조금대행사업반환금	470,800,044	470,800,044	470,800,044					1,554,187

## 6. 예산결산 부속명세서

(제 주 · 영 상 문 화 산 업 진 흥 원)

- |      |                    |
|------|--------------------|
| (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

2021연도 예비비예산액은 138,760,000원으로서 - 원을 지출하고 138,760,000원은 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
세항	목	사업명						지출 결정 일자	지출 일자	승인 일자	
		<	해	당	사	항		없	음	>	

※ 필요시 횡서식으로 작성

**(2) 예산이월액조서**

2021년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업비는 공연장장비구축사업 외 3건인 1,427,248,520원으로

- 사고이월 ( 1 건) 314,407,390원
- 명시이월 ( 3 건) 1,112,841,130원이다

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	
자본적지출	고유사업비	자본적지출	자산취득비	지역영화창 작스튜디오 장비구축	1,731,100,000	1,559,785,540	1,245,378,150	171,314,460	314,407,390	314,407,390	-	계약 업체 납품지연

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	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
자본적 지출	고유 사업비	자본적 지출	자산 취득비	공연장 장비구축	2,139,475,000	1,121,900,000	1,121,900,000	16,038,700	1,001,536,300	-	1,001,536,300	사업기간 '22년 2월 까지
자본적 지출	고유 사업비	자본적 지출	자산 취득비	제주음악 창작소운영	180,000,000	113,315,140	113,315,140	-	66,684,860	-	66,684,860	사업기간 '22년 2월 까지
사업 예산	문화 콘텐츠 수탁사업	국비 수탁사업	콘텐츠원 캠퍼스 구축운영	콘텐츠원 캠퍼스구축 운영	68,550,000	52,957,730	52,957,730	-	15,592,270	-	15,592,270	사업기간 '22년 1월 까지

(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)

(단위 : 원)

관	과 항	목		전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
		세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
사업 예산	문화 콘텐츠 수탁사업	국비 수탁사업	콘텐츠원 캠퍼스 구축운영	65,811,030	65,811,030	-	콘텐츠원캠퍼스 구축운영	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. 총괄

(단위 : 원)

사업명	계속비연할예산액						예산성립 후 증감			예산 현액 (A+B+C+D)	채무 확정액	다음 연도 이월액	불용액	비고
	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				사업명	예산액 (A)	예산성립후증감(B)			예산 현액 (C=A+B)	채무 확정액 (D)	집행 잔액 (E=C-D)	다음 연도 이월액 (F)	불용액 (E-F)	이월·불용사 유
관	항	세항	목			전년도 이월액	예비비 지출 결정액	전용 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)	6,037,450	-	1,386,000	7,423,450	
장비임대수익	6,037,450	-	1,386,000	7,423,450	장비임대료 채무연체
자본예산계 (미수금계)					

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구분 (목별)	전기이월액 (1)	당기채무 확정액 (2)	당기지급액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요 등
합계					
미지급비용계 (사업예산 미지급금계)					
<	해	당	없	음	>
미지급금계 (자본예산 미지급금계)					

(7) 불납결손액조서

(단위 : 원)

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

**(8) 수입 · 지출외현금 현재액조서**

(단위 : 원)

구 분 (내 역)	전기이월액 (1)	당기수입액 (2)	당기지출액 (3)	기말잔액 (1+2-3)	비 고 (적요 · 사유)
합 계					
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	2021년도 (당기)				2020년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 종 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 종 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	사업예산합계	12,797,465,914	11,997,689,394	799,776,520	11,997,689,394						
인건비	소 계	2,449,116,000	2,264,389,380	184,726,620	2,264,389,380						
	급여	1,224,539,000	1,151,938,755	72,600,245	1,151,938,755						
	제수당	410,853,000	372,815,670	38,037,330	372,815,670						
	무기계약직보수	399,153,000	343,397,210	55,755,790	343,397,210						
	퇴직급여	194,555,000	192,875,980	1,679,020	192,875,980						
	기간제근로자보수	160,036,000	144,008,990	16,027,010	144,008,990						
	기타직보수	59,980,000	59,352,775	627,225	59,352,775						
경비	소 계	10,348,349,914	9,733,300,014	615,049,900	9,733,300,014						
	복리후생비	249,155,000	242,969,518	6,185,482	242,969,518						
	여비	41,516,000	26,847,970	14,668,030	26,847,970						
	공공요금 및 제세	91,228,810	52,482,820	38,745,990	52,482,820						
	수도광열비	151,730,000	144,316,280	7,413,720	144,316,280						
	소모품비	157,202,000	149,394,085	7,807,915	149,394,085						
	피복비	3,400,000	3,397,300	2,700	3,397,300						
	도서인쇄비	21,040,000	16,524,400	4,515,600	16,524,400						
	지급임차료	161,865,000	156,113,640	5,751,360	156,113,640						
	수선유지비	468,470,000	461,597,530	6,872,470	461,597,530						
	차량유지비	8,580,000	5,978,634	2,601,366	5,978,634						
	보험료	21,150,000	18,211,930	2,938,070	18,211,930						
	지급수수료	672,712,040	557,284,820	115,427,220	557,284,820						

성질별	목 별	2021년도 (당기)				2020년도 (전기)				증 감	
		(1) 최 종 예산액	(2) 채 무 확정액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 지출액	(5) 최 종 예산액	(6) 채 무 확정액	(7) 차 이 (5-6)	(8) 지출액	(1)/(5) %	(2)/(6) %
	업무추진비	20,400,000	19,127,200	1,272,800	19,127,200						
	관서업무비	13,600,000	13,454,750	145,250	13,454,750						
	교육훈련비	20,900,000	18,668,500	2,231,500	18,668,500						
	행사·홍보비	504,239,000	494,954,420	9,284,580	494,954,420						
	회의운영비	170,423,400	135,816,130	34,607,270	135,816,130						
	연구개발비	621,830,514	586,777,500	35,053,014	586,777,500						
	자산취득비	218,975,150	176,238,170	42,736,980	176,238,170						
	성과급	265,123,000	140,344,310	124,778,690	140,344,310						
	민간사업지원	3,219,000,000	3,186,220,596	32,779,404	3,186,220,596						
	보상금	88,750,000	88,158,600	591,400	88,158,600						
	재료비및기타	366,740,000	364,304,341	2,435,659	364,304,341						
	일반용역비	726,000,000	708,261,000	17,739,000	708,261,000						
	사업운영비	1,808,290,000	1,720,504,160	87,785,840	1,720,504,160						
	포상금	46,000,000	46,000,000	-	46,000,000						
	티켓수수료	48,000,000	38,814,410	9,185,590	38,814,410						
	대행수수료	124,860,000	124,860,000	-	124,860,000						
	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	4,904,308,861	3,322,184,144	1,583,617,717	3,322,184,144							
자산취득	소 계	4,400,025,000	2,819,454,470	1,624,800,510	2,819,454,470						
	시설비	4,312,025,000	2,736,829,870	1,617,932,110	2,736,829,870						
	자산취득비	88,000,000	82,624,600	6,868,400	82,624,600						
기타	소 계	504,283,861	502,729,674	1,554,187	502,729,674						
	대행사업비반환금	243,435,432	243,435,432	-	243,435,432						
	출연금반환금	225,772,290	225,772,290	-	225,772,290						
	이자반환금	3,146,509	1,592,322	1,554,187	1,592,322						
	보조금반환금(과년도)	31,929,630	31,929,630	-	31,929,630						
예 비 비	138,760,000	-	138,760,000	-							

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구 분	수입구분	출 연 기 관	금 액	보 조 목 적	회계처리방법
계			1,738,550,000		
제주콘텐츠코리아랩운영	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	680,000,000	경상보조	영업수익
5G차세대관광기술콘텐츠체험이디스개발	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	90,000,000	경상보조	영업수익
제주웹툰캠퍼스운영	수익적수입	한국만화영상진흥원	90,000,000	경상보조	영업수익
제주음악창작소운영	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	100,000,000	경상보조	영업수익
지역특화콘텐츠초개발지원	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	400,000,000	경상보조	영업수익
지역특화스토리육성지원	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	110,000,000	경상보조	영업수익
2021콘텐츠원캠퍼스구축운영사업	수익적수입	한국콘텐츠진흥원	68,550,000	경상보조	영업수익
지역영화후반작업시설구축지원사업	수익적수입	영화진흥위원회	200,000,000	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	미	>



## **7. 경영분석지표**

(제주 · 영상문화산업진흥원)



(1) 경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안 정 성 지 표	유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	192.89%	360.09%	-167.20%	
	순자산 비율	$\frac{\text{자기자본}}{\text{총 자산}} \times 100$	47.69%	68.27%	-20.58%p	
	부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	109.68%	46.47%	63.21%p	
수 익 성 지 표	영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	3.45%	-3.82%	7.27%p	
	순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액(영업수익)}} \times 100$	3.50%	-3.33%	6.83%p	
	자기자본 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본})/2} \times 100$	20.86%	-16.34%	37.20%p	
	총 자산 순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2} \times 100$	11.50%	-11.32%	22.82%p	

※ 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)	595.34%	492.80%	102.54%p	
		$(\text{기초자기자본} + \text{기말자기자본}) / 2$				
	총 자 산 회 전 율	매출액(영업수익)	328.25%	341.49%	-13.24%p	
		$(\text{기초총자산} + \text{기말총자산}) / 2$				
수 지 비 율	총수지비율	총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익)	103.63%	96.80%	6.83%p	
		$\frac{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}}{\text{총수익}} \times 100$				
	경상수지비율	경상수익 (영업수익+영업외수익)	103.63%	96.80%	6.83%p	
		$\frac{\text{경상비용(영업비용+영업외비용)}}{\text{경상수익}} \times 100$				
	영업수지비율	영업수익	103.57%	96.32%	7.25%p	
		$\frac{\text{영업비용}}{\text{영업수익}} \times 100$				
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비비율	인 건 비	19.38%	18.51%	0.87%p	
		$\frac{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}}{\text{인건비}} \times 100$				
	직원 1인당 인 건 비 (천원)	인 건 비	45,644	43,178	2,466	
	직원 1인당 영 업 수 익 (천원)	매출액(영업수익)	243,976	225,156	18,820	
		$(\text{기초총직원수} + \text{기말총직원수}) / 2$				

※ 인건비에 퇴직급여 포함



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 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 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		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 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		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 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		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 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(전기)		
	총 합	공익목적사업	기타사업	총 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 일부입니다."

## 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 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)

구분	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
합계			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)

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

(2) 전기

(단위:천원)

구분	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
합계	408,700	155,810	-	(102,817)	461,693

5. 무형자산

진흥원의 무형자산 장부가액의 변동내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

구분	기초	증가	무형자산상각비	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

(2) 전기

(단위:천원)

구분	기초	증가	전기오류수정	무형자산상각비	기말
소프트웨어	-	79,837	66,055	(24,118)	121,774
합계	-	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:천원)

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	아시아OGI 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	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:천원)

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					
				전기이월분(A)	증가(B)		감소(C)		차기이월분(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	-
	2021콘텐츠원캠퍼스건축운영사업	2021.04.~2022.01	68,550	-	68,550	-	52,958	-	15,592
	지역영화후반작업시설건축지원사업	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
2021콘텐츠원캠퍼스건축운영사업	제주의 문화자원을 활용한 융복합 문화콘텐츠 프로젝트 개발
지역영화후반작업시설건축지원사업	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 동홍로 41	-	3,175		-	3,175
	지역영화 후반작업시설 건축지원사업	21,744㎡	한경면 저지리 2114-37번지	-	135,263		-	135,263

#### 14. 재무제표 확정일

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