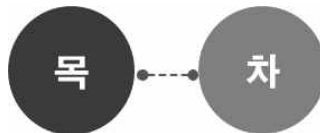


# 2023 사업연도 결산서

〈제27기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지〉

(주)제주국제컨벤션센터





1. 총괄표 .....	05
2. 사업보고서 .....	09
3. 재무제표 .....	29
4. 재무제표 부속명세서 .....	73
5. 예산결산보고서 .....	93
6. 예산결산 부속명세서 .....	101
7. 경영분석지표 .....	119



# 1. 총괄표



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

내 용		출자 기관	출연 기관
5. 예산결산 보고서	(1) 결산총괄	○	
	(2) 수입예산결산보고서	○	
	(3) 지출예산결산보고서	○	
6. 예산결산 부속명세서	(1) 예비비사용조서	내용없음	
	(2) 예산이월액조서	○	
	(3) 전년도이월액조서	내용없음	
	(4) 예산전용액조서	○	
	(5) 계속비결산조서	○	
	(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

(주)제주국제컨벤션센터

- (1) - 개 황
- (2) - 연도별 업무 현황
- (3) - 사업운영성과



2

사업보고서

(1) 개황

가. 총괄사항

- 당사의 정관 제2조의 규정에 의한 다음 각 호의 사업
  - 1) 국제회의업 운영
  - 2) 국제회의 · 관광 전문인력을 양성할 수 있는 단기과정의 연수원 설립 · 운영
  - 3) 쇼핑센터 · 면세점 등 부대사업의 운영
  - 4) 제주특별자치도 관광진흥조례에 의한 관광지 등의 개발 및 관광 사업의 운영
  - 5) 관광박람회 · 스포츠행사 · 전시회 등 각종 이벤트행사 유치 및 개최
  - 6) 컨벤션센터 부대사업의 임대 운영
  - 7) 관광산업 및 컨벤션센터 진흥을 위한 사업
  - 8) 기타 수익부대사업 등
    - 가. 스키장, 골프장 등 체육시설업
    - 나. 부동산개발, 매매, 임대, 관리사업 등
    - 다. 영화 상영업
    - 라. 상호, 상표 등의 사용허락에 의한 영업(프랜차이즈업)
    - 마. 유통사업
    - 바. 전자거래사업
    - 사. 인터넷포털, 게임소프트웨어, 온라인네트워크, 게임서비스의 영위를 위한 기획 개발, 관리운영, 판매, 저작권 취득 및 게임산업군 영위를 위한 제반 부수적 사업
    - 아. 위 각호 사업을 수행하는데 필요한 제반 부수적 사업

○ 본사 및 서울지사

구 분	시설용도	소재지	비 고
본사	회의시설 및 부대시설	제주특별자치도 서귀포시 중문관광로 224	규모 4,300석, 지상 7층
서울사무소	마케팅 사무소	서울특별시 강서구 공항대로 164	류마타워 8층

나. 행정관청 인가사항

신청년월일	신청서	건명	인가년월일
1996. 11.	행정안전부	(주)제주국제컨벤션센터 출자	1997. 7.

다. 직원에 관한 사항

1) 임원 현황

(단위 : 명)

구 분			정 원			현 원			비고		
			전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	
				증	감			증			감
합 계			2	-	-	2	2	-	-	2	
정규직	기관장	남	1	-	-	1	-	-	-	-	
		여					1	-	-	1	
	임원 (비상임임원제외)	남	1	-	-	1	1	-	-	1	
		여					-	-	-	-	

2) 직원 현황

(단위 : 명)

구 분			정 원			현 원			비고		
			전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	전년도말	기간 중 (12월31일 기준)		당년도말	
				증	감			증			감
합 계			43	-	-	43	48	-	-	50	
정규직	소계		43	-	-	43	42	-	-	42	
	일반직		34	-	-	34	33	-	-	33	
	무기계약직		9	-	-	9	9	-	-	9	
비정규직	소계		해 당 없 음			6	-	-	8		
	기간제					6	-	-	8		

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	특1급	1급	2급	3급	4급	5급	6급	업무직
계	42	-	2	4	10	7	10	-	9

(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년월일		1997년 8월 13일			
2. 출자출연기관 적용년월일		2014년 9월 25일			
3. 대표이사(이사장)		이선화			
구분	연도별	2023(당기)		2022(전기)	증감 (A-B)
		목표	실적(A)	(B)	
4. 사업추진 실적	계	297건	274건	224건	50건
	유치사업	278건	237건	193건	44건
	대행사업	19건	37건	31건	6건
	식음사업	-	-	-	-
	기타사업	-	-	-	-
5. 사업수입 (단위 : 원)	계	14,541,500,000	13,216,664,981	6,827,873,551	6,388,791,430
	유치사업	3,500,000,000	2,592,295,455	1,277,600,615	1,314,694,840
	대행사업	4,000,000,000	4,851,533,419	2,964,360,058	1,887,173,361
	식음사업	5,000,000,000	3,746,175,843	986,186,617	2,759,989,226
	기타사업	2,041,500,000	2,026,660,264	1,599,726,261	426,934,003

마. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	18,224,708,570	15,977,089,768	2,247,618,802	14,1.1%	
총비용	19,771,355,206	17,272,647,027	2,498,708,179	14.5%	
당기순손익	-1,546,646,636	-1,295,557,259	-251,089,377	-19.4%	

바. 기타 주요사항

해당사항 없음

**(3) 사업운영성과**

가. 공급확대·개선성과

1) 회의, 전시, 이벤트 유치

가) 2023년 개최현황

○ 총 237건 : 국제행사 25건, 국내 84건, 기업 3건, 전시 22건, 기타 24건,  
 식음행사 65건 (지역경제파급효과 : 2,770억원)

○ 주요행사

행 사 명	기 간	규 모(명)
2023 제주아트페스타	2/9~12	3,000
2023 한국생물공학회 춘계학술발표대회	4/12~14	2,000
2023 대한금속재료학회 춘계학술대회	4/26~28	1,600
제10회 국제전기자동차엑스포	5/2~5	2,600
2023 한국공업화학회 학술대회	5/10~12	1,500
2023 한국원자력학회 춘계학술대회	5/17~19	1,500
2023 국제전력전자학회 아시아지역회의	5/22~25	1,000
제18회 평화와 번영을 위한 제주포럼	5/31~6/2	5,000
2023 세계재료총회	6/6~9	1,000
2023 제주카페스타	6/8~11	15,000
2023 한국군사과학기술학회 학술대회	6/15~16	2,000
2023 한국식품과학회 국제학술대회	6/28~30	1,500
2023 세계농아인연맹총회	7/1~15	1,500
2023 아시아 실험동물학술대회	9/13~15	1,200
2023 한국고분자학회 학술대회	10/11~14	2,000
2023 제60회 전국도서관대회 및 전시회	10/18~19	4,000
2023 그린수소 글로벌포럼	10/23~24	500
2023 대한치과교정학회 국제학술대회	10/25~27	2,200
2023 제11회 금속재료 및 공정관련 태평양연안 컨퍼런스	11/19~23	2,000

나) 2024년 유치 현황

- 개최확정 : 총 33건 (국제 14건, 국내 19건)
- 유치추진 : 총 73건 (국제 23건, 국내 50건)
- 개최 확정 주요 행사 현황

행 사 명	일 정	규 모(명)
2024 한국전자파학회 동계학술대회	2/14~16	1,200
2024 제주카페스타	2/29~3/3	10,000
2024 한국지반공학회 춘계학술대회	3/21~22	500
2024 대한안과학회 춘계학술대회	3/29~30	2,000
2024 한국고분자학회 춘계학술대회	4/3~5	1,500
2024 제주경향하우징페어	4/4~7	5,000
2024 한국섬유공학회 춘계학술대회	4/17~19	800
2024 세계농공학회 학술대회	5/20~22	1,200
제19회 평화와 번영을 위한 제주포럼	5/29~31	2,000
제21회 전자장수치해석국제학술대회	6/2~5	500
2024 국제환경인간공학회 학술대회	6/3~7	500
2024 한국군사과학기술학회 종합학술대회	6/13~14	1,000
2024 한국컴퓨터종합학술대회	6/26~29	1,700
2024 한국응용생명화학회 국제학술대회	7/1~2	1,200
2024 ICPRAI(국제뇌연구세미나)	7/3~6	600
2024 ICCP(기상학회) 국제학술대회	7/14~20	800
2024 IJCAI(인공지능) 국제학술대회	8/3~9	2,500
2024 IMID 국제정보디스플레이학술대회	8/19~23	2,800
2024 한국식품영양과학회 국제심포지엄 및 정기학술대회	10/23~25	2,300
2024 한국의료질향상학회 학술대회	11/28~29	2,500



다) 2025년 이후 주요 유치 현황 (2025.1. ~ 2032.12.)

- 유치확정 행사 : 총 47건 (국제 14건, 국내 33건)
- 유치추진 행사 : 총 200건 (국제 91건, 국내 109건)
- 개최 확정 주요 행사 현황

행 사 명	개최년도	참가인원(명)		
		국외	국내	계
2025 한국전기학회 춘계학술대회	2025	0	1,500	1,500
2025 대한금속재료학회 국제학술대회	2025	100	1,500	1,600
2025 한국섬유공학회 춘계학술대회	2025	0	1,000	1,000
2025 한국원자력학회 춘계학술학회	2025	0	1,500	1,500
Atomic Layer Deposition(원자층 증착,식각기술)	2025	500	500	1,000
아시아토목공학 학술대회	2025	700	2,300	3,000
2026 한국군사과학기술학회 종합학술대회	2026	0	1,500	1,500
2026 한국화학공학회 춘계학술대회	2026	200	2,300	2,500
2026 한국전기학회 춘계학술대회	2026	0	1,500	1,500
2026 대한기계학회 정기학술대회	2026	0	1,700	1,700
아시아인간공학회	2026	180	500	680
2026 대한화학회 춘계학술대회	2026	100	2,500	2,600
2026 한국원자력학회 춘계학술학회	2026	0	1,500	1,500
2027 한국섬유공학회 춘계학술대회	2027	0	500	500
2027 세계재료총회	2027	300	700	1,000
2028 해양과학기술협의회 공동학술대회	2028	0	2,200	2,200
세계균학회	2028	600	900	1,500
세계가금학회(WPSA 2029)	2029	1,000	4,000	5,000
2030 한국화학공학회 봄총회 및 학술대회	2030	0	3,000	3,000
2031 한국전기화학회 추계학술대회	2031	0	1,300	1,300
2031 대한금속재료학회 춘계학술대회	2031	100	1,500	1,600
2032 한국화학공학회 봄총회 및 학술대회	2032	0	2,000	2,000
2032 대한기계학회 정기학술대회	2032	0	1,700	1,700

2) 회의 및 전시기획

가) '23년 회의기획 주요 실적 (완료행사 : 총 25건)

구분	행 사 명	주최기관	개최시기	규모(명)
회의 기획	국내기업유치 설명회 및 홍보부스 운영	기업투자과	연중	30
	제주 워케이션 프로그램 운영	기업투자과	연중	250
	제주 워케이션 지원사업	기업투자과	연중	506
	환경보전분담금 제도 도입을 위한 공감대 확산	환경정책과	연중	-
	지역사회보장협의체 역량강화 컨퍼런스	복지정책과	7/7~28	567
	그린수소 글로벌 포럼	미래성장과	10/23~25	500
	제18회 평화와 번영을 위한 제주포럼	제주포럼사무국	5/31~6/2	4,182
	제주플러스 국제환경포럼	환경부/환경정책과	9/7~8	600
	제주해녀 국내외 프로모션	해녀문화유산과	연중	-
	제주해녀어업 국가중요어업유산 활용관리사업	해녀문화유산과	연중	-
	한반도 해녀 네트워크 구축 등 행사용역	해녀문화유산과	7월~12월	-
	제주해녀어업시스템 세계중요농업유산 등재선포 기념행사	해녀문화유산과	7월~12월	200
	한태평양평화공원 도시협의체 교류 및 활성화	평화국제교류과	연중	200
	제주포럼 장애인세션	평화국제교류과	5/31~6/2	100
	COP28 참가 제주행사 운영	환경정책과	11/30~12/12	-
	재일제주인 공헌자의 밤	평화국제교류과	4/16	53
	제주국제카지노정책포럼	관광산업과	11/21~22	300
	지역특화산업육성 스마트워케이션 플랫폼 개발 사업	중소벤처기업부	연중	-
	제19회 세계농아인대회	제주농아인협회	7/1~15	2,000

나) '23년 전시기획 주요 실적 (완료행사 : 총 13건)

구분	행 사 명	주최기관	개최시기	규모(명)
전시	2023 J-UAM 드론 컨페스타	미래모빌리티과	11/17~18	1,000
	대한민국 지방시대 박람회 제주전시관	정책기획관실	11/1~3	-
	대한민국 지방자치경영혁신 엑스포 제주전시관	경제정책과	11/16~18	-
	2023 제주특별자치도식품대전-제주잇수다	소상공인과	4/7~9	11,016
	제주 아로마페어	미래성장과	11/3~4	1,035
	지구환경디자인 버드하우스 프로젝트	환경정책과	연중	-
	제주 4.3 특별전	4.3 지원과	12/15~22	1,723
	CES 제주 홍보관운영	미래성장과	24년 1/9~12	-
기획 행사	로컬크리에이터페어-올디굿즈인 제주	ICC JEJU	10/21~22, 10/28~29	1,320
	제주크리스마스선물전-산타왔수다	ICC JEJU	12/15~17	3,376
국비 사업	지역주도형 청년일자리사업 (관광 MICE 아카데미 취업플랫폼 조성사업)	경제정책과	연중	-
	지역주도형 청년일자리사업 (제주 관광 질적 고도화 취업지원 프로젝트)	경제정책과	연중	-
	지역주도형 청년일자리사업 (제주지역청년 MICE-IT전문인력 육성사업)	경제정책과	연중	-

다) '24년 이후 주요 추진행사

구분	행 사 명	주최기관	기간	규모(명)	비고
회의 기획	기업유치 홍보활동 사업	기업투자과	연중	50	추진
	기업유치 연계워크이션 오피스 운영 및 활성화 사업	기업투자과	연중	300	
	민간형 워크이션 지원사업	기업투자과	연중	500	
	제주국제카지노 정책포럼	관광산업과	11월	300	
	APEC 정상회의 제주유치 홍보 프로그램	경제일자리과	1~4월	-	
	CFI 국제협력 플랫폼 및 프로그램 운영	미래성장과	연중	-	
	그린수소 글로벌 포럼	미래성장과	6월	1,000	
	제주해녀 해외 프로모션	해녀문화유산과	연중	-	
	한반도 해녀 네트워크 행사	해녀문화유산과	미정	-	
	UCLG 총회 계기 제주도 온오프라인 정책박람회	제주특별자치도	미정	100	
	세계인간공학연합 제22차 세계대회	IEA 조직위원회	8월	1,000	
	제19회 평화와 번영을 위한 제주포럼	제주포럼사무국	5월	4,000	
	제주플러스 국제환경포럼	한국환경공단	9월	600	
	기타 행사유치(조달청 입찰 등)				
전시 이벤트	제주식품대전 - 제주잇수다	소상공인과	4월	10,000	추진
	제주아로마페어	미래성장과	11월	1,000	
	2024 J-UAM 드론 컨페스타	미래모빌리티과	11월	1,000	
	대한민국 지방자치경영혁신 엑스포 제주전시관	경제정책과	미정	-	
	대한민국 지방시대 엑스포	정책기획관실	10월	-	
기획 행사	로컬크리에이터페어-올디굿즈인 제주	ICC JEJU	미정	1,500	추진
	제주크리스마스선물전-산타왔수다	ICC JEJU	미정	3,000	
	반려동물 걷기대회(가칭)	ICC JEJU	미정	-	
국비 사업	지역주도형 청년일자리사업 (관광 MICE 아카데미 취업플랫폼 조성사업)	경제정책과	연중	-	추진
	지역주도형 청년일자리사업 (제주 관광 질적 고도화 취업지원 프로젝트)	경제정책과	연중	-	
	지역주도형 청년일자리사업 (제주지역특화 MICE-IT 전문인력 육성사업)	경제정책과	연중	-	

3) 부대사업 운영

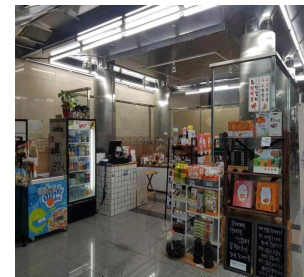
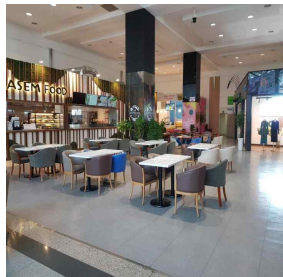
가) 식음사업 및 직영매장 운영

- 내용 : 컨벤션 핵심 부대사업인 식음사업 직영 운영
- 운영현황 : 레스토랑, 케이터링, 카페 224(직영커피 매장), 세븐일레븐(편의점)



나) 임대매장

- 내용 : 유희공간 활용을 통한 편의시설 조성 및 수익매장 구축
- 운영현황 : 내국인 면세점 외 임대매장 6곳



다) 광고판 임대사업

- 내용 : 유희공간 활용을 통한 도내·외 기업광고
- 운영현황 : MICE 관련 광고 유치 추진



4) 친환경 컨벤션센터 운영 지속

- 태양광발전시스템(2012년 7월 설치) 운영
  - 설치장소 : 건물지붕, 6층 옥상, 건물외벽, 주차장 상부 등
  - 전력 생산량 : 연평균 800,000KWh(약 1억원 절감)
- 절전형 설비, 친환경 외부 옥상조경, 외부 유리벽면 단열 필름 등

- 안전한 행사 환경 조성
    - 승강기(E/S, E/V) 시설 점검 및 부품 교체
      - E/S(스텝체인, 핸드레일 등), E/V(모터, 로프 등)를 교체하여 낙상사고 등 안전사고 예방
    - 정기 유지점검(승강기, 교환기 등)을 통한 유지보수 관리
    - 소방시설물 검사(종합정밀점검 및 작동기능점검)
    - 법정 정기검사(건축물, 승강기, 전기, 가스 등)
    - 공조기 모터 보수 등
  - 센터 환경 개선
    - 친환경 실내정원 조성 완료 (3층 로비 외)
    - 안전난간 보호시설 설치 완료
- 5) 신규 주관전시회 개발 및 발굴
- 제주형 특화 전시회 개최 및 신규개발 실적 총 5건
    - 제주대표식품대전 ‘제주 잇(eat)수다’ (4월)
    - 올디굿즈 인 제주 (10월)
    - 제주국제아로마페어 (11월)
    - J-UAM 드론 컨페스타 (11월)
    - 제주크리스마스선물전-산타왔수다 (12월)
- 6) 글로벌 영업시장 확대 노력
- MICE 협력 네트워크 구축을 통한 거점마케팅 활성화
    - 제주·서울·세종(제주도 중앙협력본부 정부협력과) 마케팅 채널 구축
    - 싱가포르 제주사무소 및 일본·중국총영사관을 활용한 해외 거점마케팅 구축
  - 제주 브랜드 경쟁력 강화를 위한 “The Moments in Jeju” 영문판 발간
- 7) 제주 MICE 다목적 복합시설 확충 추진 중
- `23.06월 ~ `23.08월 : 실시설계용역 및 건축허가(제주도) 완료
  - `23.09월 ~ `23.11월 : 건축공사 등 시공사 선정 및 계약체결
  - `23.12월 ~ `25.08월 : 공사 착공(착공식 12.28.)및 준공

8) 2022년 사업별 매출실적

구 분	매출실적(백만원)			비고
	2023년실적	2022년실적	증감률	
합 계	13,455	11,831	13.7%	
회의행사	3,385	3,558	△4.9%	행사/전시/공연 시설임대
PCO	3,584	2,105	70.3%	기획/대행
PEO	725	1,135	△36.1%	전시행사 유치
식음사업	2,966	2,318	28.0%	케이터링/식음매장/이벤트
기타임대사업	1,746	1,705	2.4%	내국인면세점
부대사업	1,049	1,010	3.9%	직영매장/임대매장/광고/ 기타 임대(평화센터 등)

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

1) 영업실적(요약 손익계산서)

(단위 : 천원)

과 목	제27 (당기)	제26 (전기)	제25 (전전기)
	금 액	금 액	금 액
I. 매출액	13,455,575	11,831,351	7,749,196
II. 매출원가	15,141,556	13,806,547	13,048,431
III. 매출총이익(손실)	(1,685,981)	(1,975,196)	(5,299,235)
IV. 판매비와일반관리비	3,251,722	2,456,192	1,710,641
V. 영업이익(손실)	(4,937,703)	(4,431,388)	(7,009,876)
VI. 영업외수익	4,769,133	4,145,738	4,329,545
VII. 영업외비용	1,378,077	1,009,907	1,476,127
VIII. 법인세비용차감전순손익	(1,546,647)	(1,295,557)	(4,156,458)
IX. 법인세비용	0	0	0
X. 당기순이익(손실)	(1,546,647)	(1,295,557)	(4,156,458)
XI. 기타포괄손익	(358,030)	399,272	297,360
XII. 총포괄손익	(1,904,677)	(896,285)	(3,859,098)

2) 재무상태(요약 재무상태표)

(단위 : 천원)

과 목	제27 (당)기	제26 (전)기	제25 (전전)기
	금 액	금 액	금 액
자 산			
I . 유 동 자 산	12,937,216	20,022,250	19,919,211
1. 현금 및 현금등가물· 단기금융상품·유가증권	8,676,064	19,606,676	19,555,873
2. 기 타 당 좌 자 산	4,098,206	270,675	244,673
3. 재 고 자 산	162,946	144,899	118,665
II . 비 유 동 자 산	164,904,718	159,494,506	161,840,935
1. 투 자 자 산	339	0	0
2. 유 형 자 산	163,975,043	158,547,951	161,030,428
3. 무 형 자 산	138,430	153,549	7,501
4. 기타의 비유동자산	790,906	793,006	803,006
자 산 총 계	177,841,934	179,516,756	181,760,146
부 채			
I . 유 동 부 채	4,472,119	4,296,673	5,122,044
1. 미 지 급 금	1,164,403	905,192	382,343
2. 기 타 유 동 부 채	3,307,716	3,391,481	4,739,701
II . 비 유 동 부 채	623,393	568,983	1,090,717
1. 기 타 비 유 동 부 채	623,393	568,983	1,090,717
부 채 총 계	5,095,512	4,865,656	6,212,761
자 본			
I . 자 본 금	203,414,220	203,414,220	203,414,220
II . 자 본 조 정	(172,744)	(172,744)	(172,744)
III . 결 손 금	30,495,054	28,590,376	27,694,091
1. 미 처 리 결 손 금	30,495,054	28,590,376	27,694,091
자 본 총 계	172,746,422	174,651,100	175,547,385
부 채 와 자 본 총 계	177,841,934	179,516,756	181,760,146



다. 주민서비스 개선시책 및 내용  
해당사항 없음

라. 기타사항  
해당사항 없음



## 3. 재무제표

(주)제주국제컨벤션센터)

(1) - 재무상태표

(2) - 손익계산서

(3) - 자본변동표

(4) - 현금흐름표

(5) - 주식



(1) 재무상태표

재무상태표

제27(당기)기 2023년 12월31일 현재  
제26(전기)기 2022년 12월31일 현재

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자산				
I. 유동자산		12,937,216,037		20,022,250,102
(1) 당좌자산		12,774,270,553		19,877,350,878
현금및현금성자산	8,676,064,256		3,852,675,603	
단기금융상품	-		15,754,000,000	
매출채권	184,342,092		124,281,796	
단기대여금	1,866,700		-	
미수수익	-		51,274,468	
미수금	587,262,525		27,942,859	
선급금	3,214,663,920		1,715,790	
선급비용	29,820,290		21,296,562	
당기법인세자산	80,250,770		44,163,800	
(2) 재고자산		162,945,484		144,899,224
상품	31,003,042		27,904,777	
원재료	131,942,442		116,994,447	
II. 비유동자산		164,904,717,645		159,494,505,954
(1) 투자자산		339,400		0
(2) 유형자산		163,975,042,541		158,547,951,390
토지	51,032,104,260		51,032,104,260	
건물	167,336,372,965		167,336,372,965	
감가상각누계액	(60,069,134,571)		(57,331,411,135)	
(건물국고보조금)	(8,642,721,885)		(8,874,016,145)	
건물부속설비	1,857,894,918		851,366,229	

과 목	당 기		전 기	
감가상각누계액	(581,591,836)		(443,741,058)	
(구축물국고보조금)	(417,407,253)		-	
구축물	11,834,997,948		11,834,997,948	
감가상각누계액	(3,781,377,380)		(3,540,465,290)	
(구축물국고보조금)	(4,099,303,049)		(4,202,975,309)	
차량운반구	12,972,727		12,972,727	
감가상각누계액	(12,971,727)		(12,971,727)	
비품	6,146,133,551		5,648,619,934	
감가상각누계액	(5,388,481,998)		(5,144,970,815)	
(비품국고보조금)	(171,665,808)		(114,407,188)	
건설중인자산	8,919,221,679		1,496,475,994	
(3) 무형자산		138,430,004		153,548,864
소프트웨어	138,430,004		153,548,864	
(4) 기타비유동자산		790,905,700		793,005,700
보증금	44,342,000		46,442,000	
기타비유동자산	746,563,700		746,563,700	
자산총계		177,841,933,682		179,516,756,056
부채				
I. 유동부채		4,472,118,681		4,296,672,848
미지급금	1,164,403,197		905,191,707	
예수금	27,391,155		25,707,810	
선수금	465,383,063		118,409,317	
미지급비용	5,221,231		6,962,820	
단기차입금	2,500,000,000		3,000,000,000	
선수수익	309,720,035		240,401,194	
II. 비유동부채		623,392,752		568,983,801
확정급여부채	593,392,752		538,983,801	
임대보증금	30,000,000		30,000,000	
부채총계		5,095,511,433		4,865,656,649
자본				

과 목	당 기		전 기	
I. 자본금		203,414,220,000		203,414,220,000
보통주자본금	203,414,220,000		203,414,220,000	
II. 자본조정		(172,744,481)		(172,744,481)
주식할인발행차금	(172,744,481)		(172,744,481)	
III. 이익잉여금(결손금)		(30,495,053,270)		(28,590,376,112)
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(30,495,053,270)		(28,590,376,112)	
자본총계		172,746,422,249		174,651,099,407
부채 및 자본총계		177,841,933,682		179,516,756,056

(2) 손익계산서

손익계산서

제27(당기)기 2023년01월01일부터 2023년12월31일까지  
 제26(전기)기 2022년01월01일부터 2022년12월31일까지

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 매출액		13,455,575,278		11,831,351,260
시설임대료수익	3,385,194,322		3,558,396,111	
PCO/PEO 수익	4,309,832,930		3,240,108,455	
식음료수익	2,965,953,205		2,318,208,006	
직영매장수익	734,346,167		719,145,027	
부대시설임대수익	2,060,248,654		1,995,493,661	
II. 매출원가		15,141,556,429		13,806,546,875
PCO/PEO 매출원가	3,591,106,188		2,594,078,058	
식음료매출원가	2,668,312,175		2,575,711,908	
직영매장매출원가	505,019,992		470,918,285	
기타매출원가	8,377,118,074		8,165,838,624	
III. 매출총이익(또는매출총손실)		(1,685,981,151)		(1,975,195,615)
IV. 판매비와관리비		3,251,721,488		2,456,192,765
급여	1,327,064,910		893,249,440	
퇴직급여	111,644,243		88,801,362	
복리후생비	251,030,728		141,831,573	
여비교통비	16,237,557		3,988,613	
통신비	14,300,124		14,728,766	
소모품비	17,340,420		13,546,644	
도서인쇄비	14,370,131		12,403,872	
세금과공과	123,420,036		119,952,798	
지급임차료	23,269,939		23,714,726	
수도광열비	131,514,259		109,129,614	
수선유지비	68,411,508		99,163,768	
지급수수료	128,110,535		158,119,848	
용역비	434,071,175		283,887,433	



과 목	당 기		전 기	
보험료	14,973,252		12,426,518	
업무추진비	6,970,766		4,074,478	
감가상각비	486,656,098		445,455,489	
광고선전비	4,608,653		6,372,000	
판매촉진비	10,001,072		1,391,701	
차량유지비	1,992,648		774,057	
교육훈련비	2,610,659		2,007,400	
회의행사비	58,726,518		20,580,665	
포상비	396,257		592,000	
V. 영업이익(또는 영업손실)		(4,937,702,639)		(4,431,388,380)
VI. 영업외수익		4,769,133,292		4,145,738,508
이자수익	470,699,323		342,546,372	
외환차익	2,299,685		77,717	
외화환산이익	-		5,261,256	
민간경상보조금	4,212,731,128		3,770,522,261	
기타영업이익	-		-	
잡이익	83,403,156		27,330,902	
VII. 영업외비용		1,378,077,289		1,009,907,387
이자비용	134,338,149		115,840,344	
외환차손	133,471		34,352	
기부금	500,000			
민간경상보조금지원비	1,239,882,859		870,147,260	
잡손실	3,222,810		23,885,431	
VIII. 법인세비용차감전순손익		(1,546,646,636)		(1,295,557,259)
IX. 법인세비용		-		-
X. 당기순이익(또는 당기순손실)		(1,546,646,636)		(1,295,557,259)
X I. 기타포괄손익		(358,030,522)		399,272,308
확정급여제도의 재측정요소	(358,030,522)		399,272,308	
X II. 총포괄손익		(1,904,677,158)		(896,284,951)

**(3) 자본변동표**

**자 본 변 동 표**

제27(당기)기 2023년 01월01일부터 2023년 12월31일까지  
 제26(전기)기 2022년 01월01일부터 2022년 12월31일까지

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본조정	이익잉여금	총계
2022.01.01.(전기초)	203,414,220,000	(172,744,481)	(27,694,091,161)	175,547,384,358
당기순손익			(1,295,557,259)	(1,295,557,259)
확정급여제도의 재측정요소			399,272,308	399,272,308
2022.12.31.(전기말)	203,414,220,000	(172,744,481)	(28,590,376,112)	174,651,099,407
2023.01.01.(당기초)	203,414,220,000	(172,744,481)	(28,590,376,112)	174,651,099,407
당기순손익			(1,546,646,636)	(1,546,646,636)
확정급여제도의 재측정요소			(358,030,522)	(358,030,522)
2023.12.31.(당기말)	203,414,220,000	(172,744,481)	(30,495,053,270)	172,746,422,249

(4) 현금흐름표

현금흐름표(간접법)

제27(당기)기 2023년 01월01일부터 2023년 12월31일까지  
 제26(전기)기 2022년 01월01일부터 2022년 12월31일까지

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 영업활동으로인한 현금흐름		(2,037,913,596)		1,410,141,617
1. 당기순이익(손실)	(1,546,646,636)		(1,295,557,259)	
2. 당기순이익조정을 위한 가감	(877,161,013)		2,510,671,366	
유형자산 감가상각비	2,934,400,500		2,894,807,259	
무형자산 감가상각비	46,218,860		10,960,977	
퇴직급여	207,693,832		232,463,458	
이자비용	134,338,149		115,840,344	
외화환산이익	-		(5,261,256)	
이자수익	(470,699,323)		(342,546,372)	
매출채권의 감소	(60,060,296)		(59,222,524)	
미수금의 감소	(559,319,666)		114,398,737	
선급금의 감소	(3,212,948,130)		(1,715,790)	
선급비용의 감소	(8,523,728)		(2,068,776)	
당기법인세자산의 감소	(36,086,970)		(44,163,800)	
재고자산의 감소	(18,046,260)		(26,233,955)	
미지급금의 증가	259,211,490		528,109,887	
선수금의 증가	346,973,746		(558,290,537)	
예수금의 증가	1,683,345		(39,006,970)	
선수수익의 증가	69,318,841		47,525,083	
퇴직금의 지급	(196,549,592)		(217,290,974)	
사외적립자산의 감소	(314,765,811)		(138,941,725)	
국민연금전환금 감소	-		1,308,300	
3. 이자수취 등	521,973,791		302,187,093	
4. 이자지급 등	(136,079,738)		(114,288,373)	
5. 법인세환급	-		7,128,790	
II. 투자활동으로인한 현금흐름		7,361,302,249		(3,495,339,317)

과 목	당 기		전 기	
1. 단기대여금의 감소	1,187,900		-	
2. 단기금융상품의 감소	32,572,000,000		31,508,000,000	
3. 임차보증금의 감소	2,100,000		10,000,000	
4. 단기대여금의 증가	(2,036,400)		-	
5. 단기금융상품의 증가	(16,818,000,000)		(34,444,000,000)	
6. 장기대여금의 증가	(1,357,600)		-	
7. 건물부속설비의 증가	(563,264,349)		(16,364,545)	
8. 집기비품의 증가	(375,481,617)		(351,170,417)	
9. 건설중인 자산의 증가	(7,422,745,685)		(44,795,545)	
10. 무형자산의 증가	(31,100,000)		(157,008,810)	
Ⅲ. 재무활동으로인한현금흐름		(500,000,000)		(800,000,000)
1. 자본금의 증가	-		-	
2. 단기차입금의 증가	2,500,000,000		-	
3. 단기차입금의 감소	(3,000,000,000)		(800,000,000)	
4. 주식할인발행차금의 증가	-		-	
Ⅳ. 현금의증가(감소)( I +Ⅱ +Ⅲ)		4,823,388,653		(2,885,197,700)
Ⅴ. 기초의현금		3,852,675,603		6,737,873,303
Ⅵ. 기말의현금		8,676,064,256		3,852,675,603

**(5) 주식**

1. 회사의 개요

주식회사 제주국제컨벤션센터(이하 "회사")는 제주특별자치도 서귀포시 중문동에서 국제회의업 운영과 쇼핑센터, 기타 관광산업 및 컨벤션센터 진흥을 위한 사업등 부대 사업을 목적으로 1997년 8월 13일에 설립되었으며, 2003년 3월에 개관하여 목적사업을 개시하였습니다.

회사의 설립시 자본금은 52,800백만원이었으나, 수차례의 유상증자를 거쳐 2023년 12월 31일 현재 납입자본금은 203,414백만원입니다. 회사의 발행주식은 제주특별자치도가 66.67%, 한국관광공사가 14.27%를 각각 소유하고 있으며, 나머지는 법인 및 개인주주들이 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적 회계정책

회사는 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을 도입하였으며 기업회계기준서 제1101호 (한국채택국제회계기준의 최초 채택)에 따라 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2013년 1월 1일입니다. 한국채택국제 회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투 자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

별도재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 당기 및 비교 표시된 전기의 별도재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

한국채택국제회계기준에서는 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주식3에서 설명하고 있습니다.

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 주요 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시
- 중요한 회계정책 정보(중요한 회계 정책 정보란, 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려되었을 때 재무제표의 주요 이용자의 의사결정에 영향을 미칠 정도의 수준을 의미)를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당

기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시  
발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의  
회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다.  
해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세  
자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정  
기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'  
개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요구하고 있습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## (2) 회사가 적용하지 아니한 제·개정 기준서

제정 또는 공표됐으나 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 회사가 조기 적용하지 않은 주요 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채  
부채는 보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자가지분상품의

이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기 지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성 위험익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자 금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후 리스에서 생기는 리스부채 판매후 리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### (3) 재무제표 작성기준

회사의 당기 재무제표는 보고기간 종료일인 2023년 12월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준서 및 해석서에 따라 작성되었습니다.

당기 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

#### 1) 측정기준

재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

2) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화(기능통화)를 이용하여 측정하고 있으며, 회사의 기능통화와 표시통화는 원화(KRW)입니다.

회사의 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(4) 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금 및 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 유동성이 매우 높은 단기 투자자산을 포함하고 있습니다.

(5) 금융자산

1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업 모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.



내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

## ① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

### (가) 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

### (나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융 자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융 수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

### (다) 당기손익-공정가치측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타 수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다.

## ② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때 예도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

### 3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

### 4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다(주석 12 참조).

### 5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

### (6) 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품은 매매목적으로 분류되고 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타영업외수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

### (7) 종속,관계기업투자

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표로서 지배기업 및 관계기업의 투자자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다. 회사는 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대해서 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하였습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (8) 매출채권

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재고자산 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우 유동 자산으로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 유의 적인 금융요소를 포함하지 않는 경우를 제외하고는 최초에 거래가격으로 인식하며, 유효이자율을 적용한 상각후원가에서 손실충당금을 차감하여 측정하고 있습니다.

#### (9) 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 원가는 선입선출법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있습니다. 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원 가를 포함하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

매출원가는 재고자산 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액으로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이 나 감모가 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능 가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

#### (10) 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련 되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적 절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손 익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	60년
구 축 물	50년
건물부속설비	10년
차량운반구	4년
집 기 비 품	4년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간 종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계 처리하고 있습니다.

유형자산을 처분하거나 사용이나 처분을 통한 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 해당 유형자산의 장부금액을 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정하고 있으며, 해당 유형자산이 제거되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화되며, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생 한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입 원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

(12) 무형자산

무형자산은 최초 인식시 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 다음과 같이 구성되며, 각 구성요소별로 다음과 같은 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
소프트웨어	4년

다만, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측 가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산은 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상 각하고 있지 아니합니다. 이러한 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산 의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간 종료일에 재 검토하며, 비한정내용연수를 유한 내용연수로 변경하는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리 하고 있습니다.

니다.

무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간 종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

#### (13) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간 말마다 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손 금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 공동자산은 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 개별 현금창출단위에 배분하며, 개별 현금창출단 위로 배분할 수 없는 경우에는 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 배분될 수 있는 최소 현금창출단위집단에 배분하고 있습니다.

비한정내용연수를 가진 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산은 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (14) 금융부채

##### 1) 분류 및 측정

회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무와 기타채무', '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자 율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다.

차입한도약정의 일부나 전부로서 차입을 실행할 가능성이 높다(는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유동성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융원가'로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

## 2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

### (15) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간 종료일 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 회사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간 종료일마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 종료일 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

### (16) 정부보조금

정부보조금은 회사가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수령하는 것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다. 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된

정부보조금의 경우 재무상태표에 이연수익으로 인식하며, 관련 자산의 내용년수에 걸쳐 체계적이고 합리적인 방식으로 손익으로 인식하고 있습니다.

기타의 정부보조금은 보전하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 보전하려는 관련원가를 비용으로 인식하는 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다. 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련원가의 발생 없이 기업에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생 하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

#### (17) 수익인식

회사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배 분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

##### 1) 수행의무의 식별

회사는 고객과의 계약에 포함된 구별되는 수행의무를 식별하며, 각 수행의무 이행 완료시 수익으로 인식합니다.

##### 2) 본인 대 대리인

회사는 국제/국내 회의업 관련 회의시설 임대사업과 관련 용역 서비스를 제공하고 있습니다. 회사는 약속의 성격이 정해진 재화나 용역 자체를 제공하는 수행의무인지(기업이 본인) 아니면 다른 당사자가 재화나 용역을 제공하도록 주선하는 수행의무인지(기업이 대리인)를 판단하여 거래금액 총액을 수익으로 인식할 것인지, 수수료 순액을 수익으로 인식할 것인지 결정합니다.

#### (18) 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다.

회사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 다만, 회사는 기준서 제1116호 '리스' 최초적용일인 2019년 1월 1일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않았습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리 합니다. 다만, 회사는 리스이용자로서의 회계처리에서

실무적 간편법을 적용하여 비 리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

#### 1) 리스이용자로서의 회계처리

회사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다.

사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재 가치 측정시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 회사의 증분차입이자율로 리스료를 할인하고 있습니다. 리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다. 리스부채는 재무상태표에 '유동성장기부채' 또는 '장기차입금'으로 분류합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하)와 소액자산 리스(기초자산 US\$ 5,000 이하)의 경우 실무적 간편법을 적용하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

#### 2) 리스제공자로서의 회계처리

리스제공자의 회계처리는 2019년 1월 1일 기준서 제1116호를 최초 적용하기 전의 회계정책과 유의적으로 변동되지 않았습니다.

회사는 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류하고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류합니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고, 운용리스의 협상 및 계약 단계에서 발생한 리스개설 직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 리스료 수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식합니다.

#### (19) 종업원급여

회사는 확정급여제도와 확정기여제도를 퇴직연금제도로 운영하고 있습니다.



확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적 의무나 의제의무를 부담하지 않습니다. 확정기여제도와 관련하여 회사는 상장되거나 비상장으로 관리되고 있는 연금보험제도에 의무적으로나 계약에 의해 또는 자발적으로 기여금을 지급하고 있습니다. 기여금이 지급된 이후에 회사는 더 이상의 미래 의무를 부담하지 않습니다. 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공 했을 때 비용으로 인식됩니다. 선급 기여금은 초과 기여금으로 인해 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표 에 계상된 부채(자산)는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립 자산의 공정가치를 차감한 과소적립액(자산인식상한을 한도로 하는 초과적립액)입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여 채무의 지급 시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할 인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 기타포괄손익으로 인식하고 있으며, 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

## (20) 외화환산

재무제표의 작성을 위해, 회사의 경영성과와 재무상태는 기능통화이면서 재무보고서 작성을 위한 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시합니다.

회사의 재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간 종료일에 외화로 표시된 화폐성 항목은 보고기간 종료일의 환율로 재환산됩니다. 한편, 공정가치로 측정되는 비화폐성외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산되지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성외화 항목은 재환산되지 않습니다.

화폐성 항목의 외환차이는 다음을 제외하고는 발생하는 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

- 미래 생산에 사용하기 위하여 건설중인 자산과 관련되고, 외화차입금에 대한 이자비용조정으로 간주되는 자산의 원가에 포함되는 외환차이
- 특정외화위험을 회피하기 위한 거래에서 발생하는 외환차이

## (21) 법인세

회사의 법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간종료일 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로 부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

한편, 회사는 당기말 현재 법인세법상 일시적차이 및 이월결손금에 대한 법인세효과에 대하여 미래 과세소득의 발생가능성이 불확실하므로 이연법인세자산을 계상하지 않았습니다.

## (22) 주당이익

회사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어계산하고 있습니다. 희석주당이익은 신주인수권부사채와 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

## 3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 회사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정과 관련 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있습니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다. 추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영

향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

차기 회계연도 내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간 종료일 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정불확실성의 주요 원천은 다음과 같습니다.

#### (1) 금융상품의 공정가치 측정

금융상품은 최초인식 이후 공정가치로 측정하며, 공정가치 변동에 따른 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익 누계액으로 반영하고 있습니다. 공정가치 측정시 활성시장에서 공시되는 시장가격이 있는 경우에는 그 시장가격을 공정가치로 적용하나, 그러한 시장가격이 없는 경우에는 미래기대현금흐름과 할인율에 대한 경영자의 판단을 요구하는 평가기법을 이용하여 공정가치를 추정하고 있습니다.

#### (2) 대여금및수취채권에 대한 대손충당금 설정

대여금및수취채권에 대한 손상차손금액을 산정하기 위해 현재 대상 채권의 채무불이행위험과 기대신용률에 대한 가정에 근거하였습니다. 회사는 이러한 가정을 세우고 손상 계산을 위한 투입요소를 선택할 때 보고기간종료일의 미래 전망에 대한 정 및 과거 경험, 현재 시장 상황에 근거하여 판단합니다.

#### (3) 유·무형자산의 측정

사업결합을 통해 유·무형자산을 취득할 경우 취득일의 공정가치를 결정하기 위해 공정가치의 추정과정을 거치게 됩니다. 또한, 관련 자산의 공정가치 추정 이외에 감가상각을 위한 내용연수의 추정이 필요하며, 이러한 추정에 경영진의 판단이 중요한 역할을 하게 됩니다.

#### (4) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

회사는 매 보고기간 종료일에 영업권을 제외한 유·무형자산에 대하여 손상징후의 존재여부를 평가합니다. 비한정내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 영업권을 제외한 유·무형자산에 대해서는 장부금액이 회수가가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

#### (5) 이연법인세

이연법인세자산·부채의 인식과 측정은 경영진의 판단을 필요로 합니다. 특히, 이연법인세자산의 인식여부와 인식범위는 미래상황에 대한 가정과 경영진의 판단에 의해 영향을 받게 됩니다.

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 회사의 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종 류	당기말			전기말
	예치은행	연이자율(%)	금 액	금 액
현금	-	-	5,250	5,250
기업자유예금 등(주1)	제주은행 외	0.1%~ 0.2%	8,670,814	3,847,426
합 계			8,676,064	3,852,676

(주1) 기업자유예금 등에는 사용이 제한된 국고보조금 미집행잔액이 당기말과 전기말 현재 각각 226,948천원과 8,184천원이 포함되어 있습니다.

또한, 사용목적이 다목적복합시설 건설관련 지출로 제한된 예금이 당기말과 전기말 현재 각각 5,269,646천원과 400천원이 포함되어 있습니다.

5. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 회사의 단기금융상품의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

종 류	당기말			전기말
	예치은행	연이자율(%)	금 액	금 액
정기예금(주1)	제주은행	-	-	15,754,000

(주1) 정기예금에는 사용목적이 다목적복합시설 건설관련 지출로 제한된 정기예금이 전기말 현재 15,754,000천원이 포함되어 있습니다.

## 6. 매출채권

당기말과 전기말 현재 회사의 매출채권 내역은 다음과 같습니다. 그리고 당기말과 전기말 현재 회사의 매출채권 중 금융기관에 매각하거나 배서양도한 매출채권은 없습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
외상매출금	184,342	124,282
대손충당금	-	-
합 계	184,342	124,282

## 7. 재고자산

당기말과 전기말 현재 회사의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
상품	31,003	27,905
원재료	131,942	116,994
합 계	162,945	144,899

8. 유형자산

당기말과 전기말 현재 회사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)

과 목	당기초	취득/대체	처분/대체	감가상각	당기말
토 지	51,032,104	-	-	-	51,032,104
건 물	167,336,372	-	-	-	167,336,372
감가상각누계액	(57,331,410)	-	-	(2,737,723)	(60,069,133)
국고보조금	(8,874,017)	-	-	231,294	(8,642,723)
건물부속설비	851,366	1,006,529	-	-	1,857,895
감가상각누계액	(443,741)	-	-	(137,851)	(581,592)
국고보조금	-	(443,264)	-	25,857	(417,407)
구축물	11,834,998	-	-	-	11,834,998
감가상각누계액	(3,540,466)	-	-	(240,912)	(3,781,378)
국고보조금	(4,202,975)	-	-	103,672	(4,099,303)
차량운반구	12,973	-	-	-	12,973
감가상각누계액	(12,972)	-	-	-	(12,972)
집기비품	5,648,620	497,514	-	-	6,146,134
감가상각누계액	(5,144,971)	-	-	(243,511)	(5,388,482)
국고보조금	(114,407)	(122,032)	-	64,773	(171,666)
건설중인자산	1,496,477	7,422,746	-	-	8,919,223
합 계	158,547,951	8,361,493	-	(2,934,401)	163,975,043

(2) 전기

(단위:천원)

과 목	당기초	취득/대체	처분/대체	감가상각	당기말
토 지	51,032,104	-	-	-	51,032,104
건 물	167,336,372	-	-	-	167,336,372
감가상각누계액	(54,593,687)	-	-	(2,737,723)	(57,331,410)
국고보조금	(9,105,311)	-	-	231,294	(8,874,017)
건물부속설비	835,002	16,364	-	-	851,366
감가상각누계액	(358,877)	-	-	(84,864)	(443,741)
구축물	11,834,998	-	-	-	11,834,998
감가상각누계액	(3,299,554)	-	-	(240,912)	(3,540,466)
국고보조금	(4,306,647)	-	-	103,672	(4,202,975)
차량운반구	12,973	-	-	-	12,973
감가상각누계액	(12,972)	-	-	-	(12,972)
집기비품	5,239,450	409,170	-	-	5,648,620
감가상각누계액	(4,927,691)	-	-	(217,280)	(5,144,971)
국고보조금	(107,413)	(58,000)	-	51,006	(114,407)
건설중인자산	1,451,681	44,796	-	-	1,496,477
합 계	161,030,428	412,330	-	(2,894,807)	158,547,951

9. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:천원)

과 목	취득금액	상각누계액	손상누계액	장부금액
소프트웨어	294,002	(155,572)	-	138,430

2) 전기

(단위:천원)

과 목	취득금액	상각누계액	손상누계액	장부금액
소프트웨어	262,902	(109,353)	-	153,549

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:천원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	153,549	31,100	(46,219)	138,430

2) 전기

(단위:천원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	7,501	157,009	(10,961)	153,549

10. 기타비유동자산

당기말과 전기말 현재 회사의 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
미술품	746,564	746,564

11. 담보제공자산

당기말 현재 회사의 담보제공자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

제공처	담보종류	설정액	차입금 잔액
제주은행	토지 및 건물	3,360,000	2,500,000

12. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 회사의 단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

차입처	이자율(%)	당기말	전기말
제주은행	4.95%	800,000	1,300,000
	4.95%	1,700,000	-
농협	-	-	1,700,000
합 계		2,500,000	3,000,000

13. 확정급여부채

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 확정급여부채의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의현재가치	1,761,091	1,361,301
사외적립자산의현재가치	(1,165,792)	(820,411)
국민연금전환금	(1,906)	(1,906)
확정급여부채	593,393	538,984

(2) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
당기근무원가	173,864	195,651
순확정급여부채의순이자	73,457	53,493
사외적립자산의이자수익	(42,791)	(19,217)
제도운영수수료	3,164	2,537
종업원급여에포함된총비용	207,694	232,464



(3) 당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 확정급여제도의 재측정요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
경험조정효과	181,471	(160,776)
인구통계적가정변경효과	(385)	-
재무적가정변경효과	167,933	(242,248)
이자수익과실제수익의차이	9,012	3,752
합 계	358,031	(399,272)

(4) 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	1,361,301	1,732,472
당기근무원가	173,864	195,651
이자원가	73,457	53,493
퇴직급여지급액	(196,550)	(217,291)
재측정요소	349,019	(403,024)
기말금액	1,761,091	1,361,301

(5) 당기 및 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	820,411	668,541
사외적립자산의이자수익	42,791	19,217
재측정요소	(9,012)	(3,752)
납입한부담금	425,908	145,282
지급된퇴직금액	(111,142)	(6,340)
관리비용	(3,164)	(2,537)
기말금액	1,165,792	820,411

(6) 확정급여제도의 보험수리적평가를 위하여 적용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
할인율	4.78%	5.67%
기대임금상승률	4.44%	3.74%
예상퇴직률	보험개발원표준율	보험개발원표준율
예상사망률	보험개발원표준율	보험개발원표준율

(7) 당기말 현재 다른 모든 가정이 유지될 때, 유의적인 보험수리적 가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동할 경우 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	1%상승시	1%하락시
할인율의변동	(112,811)	127,041
임금상승률의변동	129,507	(116,878)

14. 자본금

(1) 회사의 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
가. 발행할주식의총수	60,000,000주	60,000,000주
나. 1주의금액	5,000원	5,000원
다. 발행주식총수	40,682,844주	40,682,844주
라. 법정자본금	203,414,220,000원	203,414,220,000원

(2) 회사는 유상증자시 발생한 주식할인발행차금(신주발행수수료등 신주발행을 위하여 직접발생한 신주발행비)을 자본조정의 과목으로 계상한 후 잉여금처분에 의하여 처분가능 이익잉여금의 범위내에서 상각하고 있습니다.

15. 이월결손금

(1) 당기말과 전기말 현재 이월결손금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
미처리결손금	30,495,053	28,590,376

(2) 당기와 전기 중 이월결손금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	28,590,376	27,694,091
당기순손실	1,546,646	1,295,557
확정급여제도의재측정요소	358,031	(399,272)
합 계	30,495,053	28,590,376

(3) 당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
미처리결손금	30,495,053	28,590,376
전기이월미처리결손금	28,590,376	27,694,091
당기순손실	1,546,646	1,295,557
확정급여제도의재측정요소	358,031	(399,272)
결손금처리액	-	-
차기이월미처리결손금	30,495,053	28,590,376

## 16. 영업부문

(1) 회사의 영업부문은 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고영업이사결정자가 영업성과를 정기적으로 검토하는 구성단위이며, 회사는 단일의 영업부문 으로 운영되고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 매출액의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
MICE사업	4,309,833	3,240,108
임대료수익	5,423,504	5,553,890
식음료수익	3,309,922	2,638,435
상품매출	412,316	398,918
합 계	13,455,575	11,831,351

(3) 주요 거래처

당기 및 전기 중 매출액의 10% 이상을 차지하는 고객의 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
제주특별자치도	3,477,157	3,173,403

17. 판매비와 관리비

(1) 당기와 전기 회사의 급여 및 퇴직급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
급여	1,327,065	893,249
퇴직급여	111,644	88,801
합 계	1,438,709	982,050

(2) 당기와 전기 회사의 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
감가상각비	440,437	434,495
무형자산상각비	46,219	10,961
합 계	486,656	445,456

(3) 기타판매관리비

당기와 전기 회사의 기타판매관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
복리후생비	251,031	141,831
여비교통비	16,238	3,989
통신비	14,300	14,729
소모품비	17,340	13,547
도서인쇄비	14,370	12,404
세금과공과	123,420	119,953
임차료	23,270	23,715
수도광열비	131,514	109,130
수선유지비	68,411	99,164
지급수수료	128,111	158,120
용역비	434,071	283,887
등기소송비	4,000	-
보험료	14,973	12,426
접대비	6,971	4,074
광고선전비	4,609	6,372
판매촉진비	10,001	1,392
차량유지비	1,993	774
교육훈련비	2,611	2,007
회의행사비	58,726	20,581
포상비	396	592
합 계	1,326,356	1,028,687

18. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
원재료사용액	971,671	994,997
상품사용액	333,855	307,231
급여	2,684,040	2,450,716
퇴직급여	225,805	243,635
복리후생비	511,378	379,271
수도광열비	876,210	726,531
수선유지비	372,196	687,680
세금과공과	762,334	746,410
지급수수료	136,670	191,907
용역비	3,636,053	3,190,590
감가상각비	2,934,401	2,894,807
무형자산상각비	46,219	10,961
기타비용	4,902,446	3,438,004
합 계	18,393,278	16,262,740

19. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 회사의 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융수익

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
이자수익	470,699	342,546
외환차익	2,300	78
외화환산이익	-	5,261
합 계	472,999	347,885

(2) 금융비용

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
이자비용	134,339	115,841
외환차손	133	34
합 계	134,472	115,875

20. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기 회사의 기타수익과 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타수익

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
민간경상보조금	4,212,731	3,770,522
잡이익	83,403	27,331
합 계	4,296,134	3,797,853

(2) 기타비용

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
보조지원비	1,239,883	870,147
기부금	500	-
잡손실	3,223	23,886
합 계	1,243,606	894,033

## 21. 주당손익

당기와 전기의 기본주당순손실 산정내용은 다음과 같으며, 당기와 전기 중 잠재적보통주가 가능한 발행증권이 존재하지 않아 희석주당순손실은 기본주당순손실과 동일합니다.

구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	(1,546,646,636)	(1,295,557,259)
보통주 당기순이익(손실)	(1,546,646,636)	(1,295,557,259)
가중평균유통보통주식수	40,682,844주	40,682,844주
기본주당순이익(손실)	(-)38원	(-)32원
희석주당순이익(손실)	(-)38원	(-)32원

## 22. 법인세

법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기법인세비용	-	-
- 당기손익에 대한 법인세비용	-	-
- 과거기간 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	-
이연법인세비용	-	-
- 일시적차이로 인한 이연법인세비용	-	-
법인세비용(이익)	-	-

(\*) 회사는 결손으로 인하여 당기손익에 대한 법인세부담액이 산출되지 아니하며, 법인세부담 감소효과가 불확실할 것으로 예상되는 차감할 일시적 차이 등에 대하여 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

## 23. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의명칭
주주	제주특별자치도(66.67%), 한국관광공사(14.27%)

(2) 당기와 전기 회사의 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

특수관계자	거래내용	당기	전기
제주특별자치도	매출액	3,477,157	3,173,403
	민간경상보조금	4,212,731	3,770,522
한국관광공사	세금과공과	35,449	38,606
	잡이익	10,715	10,715

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생된 주요 채권·채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

거래처	계정과목	당기말	전기말
제주특별자치도	매출채권	88,636	-
	선수금	308,872	10,617
	미지급금	88,510	9,789
	선수수익	111,676	27,827
한국관광공사	선수수익	171,445	182,161

(4) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
단기급여	202,611	121,374
퇴직급여	17,045	24,563



24. 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

(1) 보고기간 종료일 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	금융자산계	상각후원가 측정금융부채
현금및현금성자산	8,676,064	-	8,676,064	-
매출채권	184,342	-	184,342	-
미수수익	587,263	-	587,263	-
미수금	2,206	-	2,206	-
보증금	44,342	-	44,342	-
미지급금	-	-	-	1,164,403
미지급비용	-	-	-	5,221
단기차입금	-	-	-	2,500,000
임대보증금	-	-	-	30,000
합 계	9,494,217	-	9,494,217	3,699,624

2) 전기말

(단위:천원)

금융자산	상각후원가 측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	금융자산계	상각후원가 측정금융부채
현금및현금성자산	3,852,676	-	3,852,676	-
단기금융상품	15,754,000	-	15,754,000	-
매출채권	124,282	-	124,282	-
미수수익	51,274	-	51,274	-
미수금	27,943	-	27,943	-
보증금	46,442	-	46,442	-
미지급금	-	-	-	905,192
미지급비용	-	-	-	6,963
단기차입금	-	-	-	3,000,000
임대보증금	-	-	-	30,000
합 계	19,856,617	-	19,856,617	3,942,155

(2) 금융상품의 범주별 순손익

당기와 전기 중 금융상품의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:천원)

구 분	상각후원가 측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정금융부채	합 계
이자수익	470,699	-	-	470,699
외환차익	2,300	-	-	2,300
수익 계	472,999	-	-	472,999
이자비용	-	-	134,339	134,339
외환차손	-	-	133	133
비용 계	-	-	134,472	134,472

2) 전기

(단위:천원)

구 분	상각후원가 측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정금융부채	합 계
이자수익	342,546	-	-	342,546
외환차익	78	-	-	78
외화환산이익	5,261	-	-	5,261
수익 계	347,885	-	-	347,885
이자비용	-	-	115,841	115,841
외환차손	-	-	34	34
비용 계	-	-	115,875	115,875

(3) 공정가치

1) 보고기간 종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	제27(당) 기말		제26(전) 기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	8,676,064	8,676,064	3,852,676	3,852,676
단기금융상품	-	-	15,754,000	15,754,000
매출채권	184,342	184,342	124,282	124,282
미수수익	-	-	51,274	51,274
미수금	587,263	587,263	27,943	27,943
대여금	2,206	2,206	-	-
보증금	44,342	44,342	46,442	46,442
합 계	9,494,217	9,494,217	19,856,617	19,856,617
금융부채:				
상각후원가로 인식된 금융부채				
미지급금	1,164,403	1,164,403	905,192	905,192
미지급비용	5,221	5,221	6,963	6,963
단기차입금	2,500,000	2,500,000	3,000,000	3,000,000
임대보증금	30,000	30,000	30,000	30,000
합 계	3,699,624	3,699,624	3,942,155	3,942,155

2) 공정가치 서열체계

공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공 정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 특징
수준1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되 지않은) 공시가격
수준2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적 으로 관측가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
수준3	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수를 활용하여 도출되는 공정가치

25. 재무위험관리

금융상품과 관련하여 회사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 회사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 회사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

회사의 위험관리 정책은 회사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리 정책과 시스템은 시장상황과 회사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 회사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

(1) 유동성위험

유동성위험이란 회사가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 회사는 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 유동성위험에 노출되어 있습니다. 회사의 경영진은 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금 유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위:천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	2년이내	3년이내	3년이상
비파생금융부채:						
미지급금	1,164,403	1,164,403	1,164,403	-	-	-
미지급비용	5,221	5,221	5,221	-	-	-
단기차입금	2,500,000	2,580,353	2,580,353	-	-	-
임대보증금	30,000	30,000	-	30,000	-	-
합 계	3,699,624	3,779,977	3,749,977	30,000	-	-

2) 전기말

(단위:천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년미만	2년이내	3년이내	3년이상
비파생금융부채:						
미지급금	905,192	905,192	905,192	-	-	-
미지급비용	6,963	6,963	6,963	-	-	-
단기차입금	3,000,000	3,142,270	3,142,270	-	-	-
임대보증금	30,000	30,000	-	-	-	30,000
합 계	3,942,155	4,084,425	4,054,425	-	-	30,000

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 회사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자 자산에서 발생합니다.

1) 매출채권

회사는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합의 충당금으로 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

2) 기타금융자산

회사는 유동채권과 신용등급이 높은 금융기관에서 발행한 금융상품에 투자하도록함으로써 신용위험에의 노출을 제한하고 있습니다. 높은 신용등급을 가진 회사는 채무 불이행을 하지 않을 것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

3) 당기말과 전기말 현재 회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	당기말	전기말
현금및현금성자산	8676064	3,852,676
단기금융상품	-	15,754,000
매출채권	184342	124,282
미수수익	-	51,274
미수금	587263	27,943
대여금	2206	-
보증금	44342	46,442
합 계	9,494,217	19,856,617

(3) 시장위험

시장위험이란 환율, 이자율 및 지분증권의 가격 등 시장가격의 변동으로 인하여 금융 상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제 하는 것입니다.

1) 환위험

회사는 외화로 약정된 사업시행자에 지급할 운영비 등과 관련하여 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 경영진은 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

보고기간 종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(외화단위: CHF, 원화단위: 천원)

구 분	기간	당기말		전기말	
	외화종류	외화금액	원화환산금액	외화금액	원화환산금액
부채:					
미지급금	CHF	-	-	101,100.23	138,103

보고기간 종료일 현재 외화에 대한 원화환율의 10% 변동이 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

외화구분	당기말			전기말		
	환율변동	자본	손익	환율변동	자본	손익
CHF	10%상승	-	-	10%상승	(13,810)	(13,810)

2) 이자율위험

회사는 차입금 등과 관련하여 이자율변동위험에 노출되어 있습니다. 당사의 경영진은 시장이자율의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치 또는 미래현금흐름이 변동할 위험을 정기적으로 측정하여 고정이자율차입금과 변동이자율차입금의 적절한 균형을 유지하고 있습니다. 한편 당기말과 전기말 현재 당사의 변동이자율금융상품의 규모를 고려할 때 이자율 변동이 금융부채의 공정가치 또는 미래현금흐름에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

보고기간 종료일 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기말	전기말
단기차입금	2,500,000	3,800,000

당기말 현재 이자율이 100베이스포인트(bp) 변동한다면, 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	100bp상승	100bp하락	100bp상승	100bp하락
자본증가(감소)	(25,000)	25,000	(30,000)	30,000
순이익증가(감소)	(25,000)	25,000	(30,000)	30,000

### 3) 기타 가격위험

회사는 매매차익과 전략적 목적으로 보유하고 있는 매도가능지분상품은 없으며, 이에 따라 지분가격의 위험에 노출되어 있지 않습니다.

### (4) 자본관리

회사의 자본위험관리는 건전한 자본구조를 유지하며, 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있습니다. 회사는 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율 등의 재무비율을 자본위험관리지표로 사용하고 있습니다. 부채비율은 부채총계에서 자본총계를 나누어 산출하고 있습니다.

회사의 당기말과 전기말의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기말	전기말
부채총계	5,095,511	4,865,657
자본총계	172,746,422	174,651,099
부채비율	2.95%	2.79%

## 26. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당기

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동현금흐름	기말
당기차입금	3,000,000	(500,000)	2,500,000

2) 전기

(단위: 천원)

구 분	기초	재무활동현금흐름	기말
단기차입금	3,800,000	(800,000)	3,000,000



27. 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내역

(1) 당기 중 회사가 수익 관련 보조금으로 보고한 보조사업별 세부내용 및 보조금 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

수령부처	세부사업명	수행기간	예산액	전기 이월분(A)	증가(B)						감소(C)						차기이월분 (D=A+B-C)
					교부·지급			발생이자			집행			반환(주1)			
					국고	지방	자기	국고	지방	자기	국고	지방	자기	국고	지방	자기	
제주특별 자치도	2023년 시설관리비 지원사업	2023년	2,900,000	-	-	2,900,000	-	-	202	-	-	2,900,000	-	-	202	-	-
	2023년 시설임대료 차액보전	2023년	600,000	-	-	600,000	-	-	97	-	-	600,000	-	-	97	-	-
	노후 회의장비 지원사업	2023년	78,464	-	-	58,000	20,464	-	1	-	-	58,000	20,464	-	1	-	-
	2023년 홍보마케팅 활동 지원사업	2023년	266,000	-	-	186,000	80,000	-	39	17	-	167,569	71,789	-	18,470	8,228	-
	제주형 특화 전시회 개발사업	2023년	196,000	-	-	137,000	59,000	-	43	19	-	135,061	57,870	-	1,982	1,149	-
	2023 글로벌 ESG 제주포럼	2023년	128,700	-	-	90,000	38,700	-	15	-	-	88,976	37,901	-	1,039	799	-
	CTV 시설교체사업	2023년	886,528	-	-	443,264	443,264	-	38	38	-	443,264	443,264	-	38	38	-
	행사장 노후비품 교체	2023년	128,064	-	-	64,032	64,032	-	-	17	-	64,032	64,032	-	-	17	-
행안부, 제주특별 자치도	제주 관광 질적 고도화 취업지원 프로젝트 사업	2023년~ 2024년	99,999	-	37,254	40,696	-	215	231	-	37,254	40,696	-	-	-	-	22,495
	제주지역특화 MICE관광기업 청년 인재 취업 지원사업	2023년~ 2024년	506,482	-	254,784	241,853	-	1,547	1,489	-	254,784	241,853	-	-	-	-	12,881
	제주지역특화 청년 MCEIT 전문인력 양 성사업	2023년~ 2024년	368,676	-	115,368	117,664	-	1,025	1,037	-	115,368	117,664	-	-	-	-	137,706
	제주 관광 질적 고도화 취업지원 프로젝 트 사업(2022)	2022년~ 2023년	268,480	16,410	-	-	-	582	639	-	5,000	5,000	-	1,278	6,353	-	-
	제주지역특화 청년 MCEIT 전문인력 양 성사업(2022)	2022년~ 2023년	420,609	27,727	-	-	-	1,120	1,074	-	10,239	8,639	-	2,959	8,084	-	-
합 계		6,848,002	44,137	407,406	4,878,509	705,460	4,489	4,905	91	422,645	4,870,754	695,320	4,237	36,266	10,231	173,082	

(주1) 반환금액은 당기에 반환한 금액과 당기에 사업이 종료되었지만 당기 이후 반환 이 예정된 금액이 포함되어 있습니다.

(2) 당기말 현재 회사가 자산 관련 보조금으로 보고한 보조사업별 유형자산 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

자치단체	세부사업명	계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
제주특별자치도	한·아세안공사등	건물	4,355,066	-	-	(118,084)	4,236,982
	WCC 환경개선공사	건물	4,518,950	-	-	(113,210)	4,405,740
	WCC 행사장조성(태양광시설)	구축물	3,853,823	-	-	(96,546)	3,757,277
	한라홀 영상정보디스플레이	구축물	177,324	-	-	(3,619)	173,705
	삼다홀 영상정보디스플레이	구축물	171,828	-	-	(3,507)	168,321
	CCTV 시설교체사업	건물부속설비	-	443,264	-	(25,857)	417,407
	시설관리비지원사업	비품	64,515	-	-	(42,897)	21,618
	컨벤션센터 노후 회의장비 지원	비품	49,892	-	-	(14,500)	35,392
	노후 회의장비 지원사업	비품	-	58,000	-	(6,042)	51,958
	행사장 노후비품 교체	비품	-	64,032	-	(1,334)	62,698
합 계			13,191,398	565,296	-	(425,596)	13,331,098

## 4. 재무제표 부속명세서

(주)제주국제컨벤션센터)

(1) - 현금예금명세서	(12) - 미지급비용(금)명세서
(2) - 영업미수금명세서	(13) - 기타유동부채명세서
(3) - 기타미수금명세서	(14) - 차입금명세서
(4) - 기타당좌자산명세서	(15) - 총당금명세서
(5) - 재고자산명세서	(16) - 기본재산명세서
(6) - 유가증권명세서	(17) - 잉여금명세서
(7) - 투자자산명세서	(18) - 제조(공사)원가명세서
(8) - 유형자산명세서	(19) - 성질별손익계산서
(9) - 무형자산명세서	(20) - 재무제표와 예산결산 차이 명세서
(10) - 기타비유동자산명세서	(21) - 우발부채 현황
(11) - 매입채무명세서	(22) - 금융부채 현황



(1) 현금예금명세서

(단위 : 원)

구 분	금 액				거래은행	
	전 기 이 월 액	당 기 수 입 액	당 기 지 출 액	기말잔액		
총계	19,606,675,603	47,472,213,839	58,402,825,186	8,676,064,256		
현금및 현금성 자산	소계	3,852,675,603	47,472,213,839	42,648,825,186	8,676,064,256	
	현금	5,250,000	0	0	5,250,000	
	보통예금	2,233,283,169	45,241,869,991	39,238,680,026	8,236,473,134	제주은행
	MMT	0	1,714,341,122	1,280,000,000	434,341,122	제주은행
	MMF	1,614,142,434	514,065,638	2,128,208,072	0	삼성증권
	외화예금	0	1,937,088	1,937,088	0	제주은행
단기 금융 상품	소계	15,754,000,000	0	15,754,000,000	0	
	정기예금	15,754,000,000	0	15,754,000,000	0	제주은행

(2) 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

연도별 \ 구 분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
계	1,705,782,149	15,001,965,851	15,804,026,241	903,721,759
2019 이전	986,402,482	4,444,217,800	4,918,499,723	512,120,559
2020	512,120,559	2,195,845,745	2,690,048,264	17,918,040
2021	17,918,040	842,149,633	795,008,401	65,059,272
2022	65,059,272	2,656,578,411	2,597,355,887	124,281,796
2023(당기)	124,281,796	4,863,174,262	4,803,113,966	184,342,092
대손충당금	-	-	-	-
순기말잔액	-	-	-	-

나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

구분 연도별	계정과목	발생일자	관련 사업명	미수액	거래처	미수사유
2019 이전	매출채권	2019.12.31	부대시설임대	402,105,595	제주****	단순입금지연
	매출채권	2019.09.30	식음사업	17,697,900	주식****	단순입금지연
	매출채권	2019.12.31	식음사업	10,331,458	주식****	단순입금지연
	매출채권	2019.12.31	기타	81,985,606	주식****	단순입금지연
2020	매출채권	2020.12.31	기타	17,918,040	주식****	단순입금지연
2021	매출채권	2021.12.31	기타	11,668,245	주식****	단순입금지연
	매출채권	2021.12.31	기타	53,391,027	SK****	단순입금지연
2022	매출채권	2022.12.31	식음사업	27,479,300	주식****	단순입금지연
	매출채권	2022.12.31	식음사업	29,734,100	주식****	단순입금지연
	매출채권	2022.12.31	대행사업	29,940,000	한국****	단순입금지연
	매출채권	2022.12.31	기타	37,128,396	SK****	단순입금지연
2023(당기)	매출채권	2023.12.31	부대시설임대	26,859,300	주식****	단순입금지연
	매출채권	2023.12.31	광고임대수익	13,497,000	제주****	단순입금지연
	매출채권	2023.12.31	식음사업	9,493,000	주식****	단순입금지연
	매출채권	2023.12.31	대행사업	88,636,364	제주****	단순입금지연
	매출채권	2023.12.31	기타	45,856,428	제주***	단순입금지연

(3) 기타미수금명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별	구분	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
			증가	감소			
계		347,639,815	3,259,879,205	2,675,467,321	-	932,051,699	
2019 이전		2,850,641	549,865,160	521,710,246	-	31,005,555	
2020		31,005,555	443,905,541	331,411,932	-	143,499,164	
2021		143,499,164	455,398,086	456,555,654	-	142,341,596	
2022		142,341,596	542,255,060	656,653,797	-	27,942,859	
2023(당기)		27,942,859	1,268,455,358	709,135,692	-	587,262,525	
대손충당금		-	-	-	-	-	
순기말잔액		-	-	-	-	-	

나. 상세 기타미수금명세서

(단위 : 원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
2019 이전		미수금	2019.12.31	28,285,090	제주****	20192기확정 부가세 환급 발생분
		미수금	2019.12.31	2,720,465	주식****	단순입금지연
2020		미수금	2020.12.31	133,079,675	제주****	20202기확정 부가세 환급 발생분
		미수금	2020.12.31	10,419,489	주식****	단순입금지연
2021		미수금	2021.12.31	140,691,426	제주****	2021.2기 부가세 환급 발생분
		미수금	2021.12.31	1,650,170	주식****	단순입금지연
2022		미수금	2022.12.31	21,658,890	제주****	단순입금지연
		미수금	2022.12.31	6,283,969	주식****	단순입금지연
2023(당기)		미수금	2023.12.31	582,358,511	제주***	2023.2기 부가세 환급 발생분
		미수금	2023.12.31	4,904,014	주식***	단순입금지연

**(4) 기타당좌자산명세서**

(단위 : 원)

계정과목	거래내용	거래처	금액	비고
단기대여금	임직원 학자금 대출	임직원	1,866,700	
선급금	제주MCE 다목적복합시설 관급자재지급	제주지방조달청 등	3,214,663,920	
선급비용	각종 책임보험 기간미경과분	한화손해보험 등	29,820,290	
당기법인세자산	2023년 이자 원천징수세액	삼성증권 등	80,250,770	

**(5) 재고자산명세서**

(단위 : 원)

자산분류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
대분류	중분류					
합	계	144,899,224	1,339,284,394	1,321,238,134	-	162,945,484
	상품원재료	27,904,777	260,460,658	257,362,393	-	31,003,042
		116,994,447	1,078,823,736	1,063,875,741		131,942,442

**(6) 유가증권명세서**

(단위 : 원)

종류	종목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비고
				전기말	당기말		
해당사항 없음							



**(7) 투자자산명세서**

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
해당사항 없음					

**(8) 유형자산 명세서**

가. 총 괄

(단위 : 원)

과목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비고
	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
토지	51,032,104,260	-	-	51,032,104,260	-	-	-	-	51,032,104,260	
건물	167,336,372,965	-	-	167,336,372,965	66,205,427,280	2,737,723,436	231,294,260	68,711,856,456	98,624,516,509	
건물부속설비	851,366,229	1,006,528,689	-	1,857,894,918	443,741,058	581,115,118	25,857,087	998,999,089	858,895,829	
구축물	11,834,997,948	-	-	11,834,997,948	7,743,440,599	240,912,090	103,672,260	7,880,680,429	3,954,317,519	
차량유단비구	12,972,727	-	-	12,972,727	12,971,727	-	-	12,971,727	1,000	
비품	5,648,619,934	497,513,617	-	6,146,133,551	5,259,378,003	365,543,183	64,773,380	5,560,147,806	585,985,745	

나. 건설중인자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		규격	단위	수량	금 액	예 산 과 목		
사업명	자산명					항	세항	목
합 계		-	-	-	8,919,221,679	유형자산 취득	건설중 인자산	시설비및 부대비
제주 MICE 다목적 복합시설 확충사업	사업별 소계	-	-	-	8,919,221,679	유형자산 취득	건설중 인자산	시설비및 부대비
	토지	-	-	-	-	-	-	-
	건물	-	-	-	8,919,221,679	유형자산 취득	건설중 인자산	시설비및 부대비
	건축물	-	-	-	-	-	-	-
	기계장치	-	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-	-

다. 운휴자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		규격	단위	수량	금액
사업명	자산명				
합 계					
사업명	사업별 소계				해당사항 없음
	토지				
	건물				
	건축물				
	기계장치				
	기타				

(9) 무형자산명세서

(단위 : 원)

과 목	구 분	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
		전기이월 액	당기증가	계				
윈도우XP		6,600,000	-	6,600,000	-	6,599,000	1,000	
캐드프로그램		1,363,637	-	1,363,637	-	1,362,637	1,000	
마이크로오피스		15,225,600	-	15,225,600	-	15,224,600	1,000	
한컴오피스		7,440,000	-	7,440,000	-	7,439,000	1,000	
DB프로그램구축		3,500,000	-	3,500,000	-	3,499,000	1,000	
오라클(전자결재시스템도입)		2,000,000	-	2,000,000	-	1,999,000	1,000	
그룹웨어 서버보안프로그램		2,500,000	-	2,500,000	-	2,499,000	1,000	
더존 회계프로그램		11,445,456	-	11,445,456	-	11,444,456	1,000	
전자결재도입		11,580,000	-	11,580,000	-	11,579,000	1,000	
PC업그레이드 및 신규구입		2,900,000	-	2,900,000	-	2,899,000	1,000	
서버자원 증설		27,020,000	-	27,020,000	-	27,019,000	1,000	
회계자산시스템 서버증설		3,818,180	-	3,818,180	-	3,817,180	1,000	
I-Cube G-20고도화		10,500,000	-	10,500,000	2,625,000	8,093,750	2,406,250	
상용SW한글2022		18,645,000	-	18,645,000	4,661,250	7,380,310	11,264,690	
상용SW MS Office 2021		10,145,000	-	10,145,000	2,536,250	3,804,380	6,340,620	
I-Cube G20기능추가		18,961,960	-	18,961,960	4,740,490	6,715,690	12,246,270	
그룹웨어 유저수 증		3,500,000	-	3,500,000	875,000	1,166,670	2,333,330	
NAC 구축		2,200,000	-	2,200,000	550,000	641,670	1,558,330	
그룹웨어/회계프로그램		19,666,120	-	19,666,120	4,916,530	5,326,240	14,339,880	
고도화		83,890,730	-	83,890,730	20,972,680	22,720,400	61,170,330	
그룹웨어 전자결의서 커스텀		-	28,000,000	28,000,000	4,083,330	4,083,330	23,916,670	
더존G20 금융OM6 서비스 연동		-	3,100,000	3,100,000	258,330	258,330	2,841,670	

**(10) 기타비유동자산명세서**

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
보증금	서울사무소 임차보증금 등	46,442,000	-	2,100,000	44,342,000
기타비유동자산	미술품	746,563,700	-	-	746,563,700

**(11) 매입채무명세서(장기, 단기)**

(단위 : 원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급기간(일) (23.12.31. 기준)	이율	거래처	미지급사유
해당사항 없음							

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일) (23.12.31.기준)	이율	거래처	미지급사유
미지급금	2023.12.31	57,366	-	-	SK****	단순 지급지연
미지급금		482,580	-	-	중도****	단순 지급지연
미지급금		1,492,310	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		57,750	-	-	KC****	단순 지급지연
미지급금		582,240	-	-	마곡****	단순 지급지연
미지급금		660,000	-	-	용자****	단순 지급지연
미지급금		170,000	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		245,258,696	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		220,000	-	-	영일****	단순 지급지연
미지급금		93,795,900	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		3,223,000	-	-	국제**	단순 지급지연
미지급금		6,023,810	-	-	서귀***	단순 지급지연
미지급금		5,487,800	-	-	삼인****	단순 지급지연
미지급금		3,296,700	-	-	라이****	단순 지급지연
미지급금		7,335,900	-	-	우리***	단순 지급지연
미지급금		500,000	-	-	제라*	단순 지급지연
미지급금		27,000,000	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		42,341,220	-	-	근로****	단순 지급지연
미지급금		19,000,000	-	-	원시**	단순 지급지연
미지급금		45,235,218	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		2,200,000	-	-	신기****	단순 지급지연
미지급금		136,000,000	-	-	티케****	단순 지급지연
미지급금		15,922,500	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		95,725,640	-	-	곰돌****외	단순 지급지연
미지급금		7,939,000	-	-	정상****	단순 지급지연
미지급금		18,700,000	-	-	국제****	단순 지급지연
미지급금		10,670,000	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		166,527,437	-	-	신한****	단순 지급지연
미지급금		1,350,000	-	-	서귀**	단순 지급지연
미지급금		4,554,000	-	-	주식****	단순 지급지연
미지급금		8,030,000	-	-	닷츠****	단순 지급지연
미지급금		440,000	-	-	회계****	단순 지급지연
미지급금		220,000	-	-	이안***	단순 지급지연
미지급금	165,000	-	-	명진**	단순 지급지연	
미지급금	88,509,886	-	-	제주****	단순 지급지연	
미지급금	105,229,244	-	-	제주**** 외	단순 지급지연	
미지급비용	2023.12.31	5,221,231	-	4.95%	제주****	결산 반영

**(13) 기타유동부채명세서**

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
선수금	2018.03.31	예약선수금	1,326,000	해세****	
선수금	2018.12.28	예약선수금	263,637	주식****	
선수금	2020.12.31	예약선수금	544,963	재단****	
선수금	2022.05.18	예약선수금	5,454,546	사단****	
선수금	2022.11.24	예약선수금	1,818,182	한국****	
선수금	2022.12.31	예약선수금	2,727,273	사단****	
선수금	2023.03.31	예약선수금	8,181,819	사단****	
선수금	2023.03.31	예약선수금	1,818,182	사단****	
선수금	2023.10.18	예약선수금	2,500,000	사단****	
선수금	2023.11.08	예약선수금	63,322,500	IJ****	
선수금	2023.12.18	예약선수금	1,272,728	서귀****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	31,444,600	해솔****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	3,636,364	서귀****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	1,809,500	주식****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	22,227,000	주식****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	909,091	주식****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	557,208	페이****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	308,872,352	제주****	
선수금	2023.12.31	예약선수금	6,697,118	한국**** 외	
예수금	2023.12.31.	원천세	18,007,977	제주****	
예수금	2023.12.31.	4대보험	9,383,178	국민****	
단기차입금	2023.08.03.		800,000,000	제주****	
단기차입금	2023.08.23.		1,700,000,000	제주****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	171,445,431	한국****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	12,504,247	탐라****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	4,076,712	복권****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	1,193,486	제주****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	1,980,000	제주****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	111,675,775	제주****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	2,844,384	사단****	
선수수익	2023.12.31	결산 반영	4,000,000	주식****	

(14) 차입금 명세서

가. 차입금 명세서

(단위 : 원)

종류	발행일	발행총액	상 환 액				당기말미상환잔액		차기상환예정액		발행가액	발행조건		비고
			당년도		누 계		원금	이자	원금	이자		이율	상환기간( ~ )	
			원금	이자	원금	이자								
일반인용자금	'21.08.03	1,800,000,000	500,000,000	55,211,911	1,000,000,000	125,517,386	800,000,000	3,146,300	-	-	-	-	-	-
일반인용자금	'21.08.23	2,000,000,000	-	80,867,827	300,000,000	150,116,695	1,700,000,000	2,074,931	-	-	-	-	-	-

나. 차입금 상환계획

(단위 : 원)

계정과목	지방채명(공사채)	차입처	차입원금	미상환잔액	상 환 계 획				
					2024	2025	2026	2027	2028년 이후
단기 차입금	-	제주은행	3,500,000,000	2,500,000,000			500,000,000	500,000,000	1,500,000,000

**(15) 총당금명세서**

(단위 : 원)

구분 (내역)	기초잔액	당기감소액		당기증가액	기말잔액	비고
		목적사용	기타			
해당사항 없음						

**(16) 기본재산명세서**

(단위 : 원)

구분	세부내역	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비고
국가출연 기본재산	현금예금 토지 건물 유가증권 ...					
	계					
지자체출연 기본재산	현금예금 토지 건물 유가증권 ...					
	계					
기타 기본재산	현금예금 토지 건물 유가증권 ...					
	계					
합계	현금예금 토지 건물 유가증권 ...					해당사항 없음
	계					



(17) 결손금처리계산서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
I. 미 처 리 결 손 금	28,590,376,112			30,495,053,270	
1. 전 기 이 월 미 처 리 결 손 금				28,590,376,112	
2. 당 기 순 손 실		1,546,646,636		1,546,646,636	
3. 확정급여제도의 재측정요소		358,030,522		358,030,522	
II. 결 손 금 처 리 액	0			0	
III. 차 기 이 월 미 처 리 결 손 금	28,590,376,112			30,495,053,270	

**(18) 제조원가명세서**

(단위 : 원)

과 목		제 27 (당) 기	
		금 액	
I. 원재료비			971,671,214
	1. 기초원재료재고액	116,994,447	
	2. 당기매입액	986,619,209	
	3. 타계정에서대체액	-	
	4. 타계정으로대체액	-	
	5. 기말원재료재고액	131,942,442	
II. 노무비			3,003,323,903
	1. 급여및수당	2,889,163,404	
	2. 퇴직급여	114,160,499	
III. 경비			10,832,706,544
	1. 복리후생비	274,330,781	
	2. 여비교통비	29,507,743	
	3. 통신비	11,276,701	
	4. 전력및수도료	744,695,728	
	5. 세금과공과	640,577,517	
	6. 감가상각비	2,493,963,262	
	7. 지급임차료	82,893,706	
	8. 수선비	310,092,841	
	9. 보험료	29,460,934	
	10. 소모품비	114,527,689	
	11. 용역비	1,971,540,131	
	12. 기타경비	4,129,839,511	
IV. 당기총제조비용(I + II + III)			14,807,701,661
V. 타계정으로대체액			-
VI. 당기제품제조원가(IV - V)			14,807,701,661

(19) 성질별손익계산서

(단위 : 원)

비율표시소	목 별	2023년도 (당기)			2022년도 (전기)		
		(1) 예산결산 채무확정액	(2) 손익계산서 금 액	(3) 차 이 (1-2)	(4) 예산결산 채무확정액	(5) 손익계산서 금 액	(6) 차 이 (4-5)
	당기순이익(수익-비용)	1,223,771,652	△1,546,646,636	2,770,418,288	△1,524,351,385	△1,295,557,259	△228,794,126
	수익(수익적수입)합계	18,593,453,912	18,224,708,570	368,745,342	15,749,631,950	16,01,506,912	△251,874,962
경영활동이익	소 계	13,219,306,249	12,841,505,185	377,801,064	10,865,301,517	11,055,768,404	△190,466,887
	시설사용료	2,592,295,455	2,785,194,322	△192,898,867	2,621,060,972	2,758,396,111	△137,335,139
	관리사업수익	2,870,729,206	2,965,953,205	△95,223,999	2,322,044,570	2,318,208,006	3,836,564
	관리사업부대수익	734,346,167	734,346,167	-	719,145,027	719,145,027	-
	직접대행사업수익	4,851,513,779	4,309,832,930	541,680,849	3,165,190,199	3,240,108,455	△74,918,256
	용지임대수익	251,615,173	167,766,639	83,848,534	230,839,609	228,541,947	2,297,662
	기타사용료수익	29,448,000		29,448,000	24,417,144	24,417,144	-
	광고료수익	21,939,000	21,939,000	-	-	-	-
경영활동이익	부대시설임대수익	1,867,419,469	1,856,472,922	10,946,547	1,782,603,996	1,766,951,714	15,652,282
	소 계	5,374,147,663	5,383,203,385	△9,055,7232	4,884,330,433	4,945,738,508	△61,408,075
	예금이자수익	440,944,545	470,679,363	△29,734,818	266,215,391	342,546,372	△76,330,981
	자치단체보조금수익	4,844,145,577	4,812,751,088	31,394,489	4,601,500,000	4,570,522,261	30,977,739
	임대관리수익	14,070,093	14,070,093	-	-	-	-
경영활동이익	기타영업외수익	74,987,448	85,702,841	△10,715,393	16,615,042	32,669,875	△16,054,833
	비용(수익적지출)합계	17,369,682,260	19,771,355,206	△2,401,672,946	17,273,983,335	17,297,064,171	△23,080,836
	소계	13,087,278,503	15,494,544,991	△2,407,266,488	13,370,025,805	13,391,109,194	△21,083,389
	행사홍보비	3,676,127,747	3,591,232,507	84,895,240	2,592,574,975	2,618,527,021	△25,952,046
	관리사업원가	3,245,445,080	3,194,255,389	51,189,691	3,066,045,704	3,046,630,193	19,415,511
	인건비	2,688,861,070	2,626,523,070	62,338,000	2,402,828,270	2,402,828,270	-
	퇴직급여	538,776,854	225,804,742	312,972,112	217,290,974	243,635,128	△26,344,154
	일반운영비	1,244,800,533	1,233,226,805	11,573,728	1,078,929,627	1,077,499,471	1,430,156
	여비	44,140,458	44,140,458	-	13,991,389	13,991,389	-
	업무추진비	24,608,221	24,608,221	-	18,745,320	18,745,320	-
	복리후생비	364,661,019	364,661,019	-	350,132,861	350,132,861	-
	교육훈련비	5,722,847	5,722,847	-	4,875,000	4,875,000	-
	수선유지교체비	291,110,454	270,174,353	20,936,101	284,964,574	284,964,574	-
행사·홍보비	416,509,949	416,509,949	-	132,453,555	132,453,555	-	
경영활동이익	감가상각비	-	2,980,619,360	2,980,619,360	2,905,768,236	2,905,768,236	-
	기타영업비용	546,514,271	546,514,271	-	301,425,320	315,475,320	△14,050,000
	소계	4,282,403,757	4,276,810,215	5,593,542	3,903,957,530	3,905,954,977	△1,997,447
	차입금이자상환	129,116,918	134,338,149	△5,221,231	114,288,373	115,840,344	△1,551,971
	반환금	12,340,623	-	12,340,623	-	-	-
경영활동이익	기타영업외비용	4,140,946,216	4,142,472,066	△1,525,850	3,789,669,157	3,790,114,633	△445,476

**(20) 재무제표와 예산결산서 차이명세서**

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차 이 내 역			
				세항	목	금액	내역
I. 매출액	13,455,575,278	13,219,306,249	236,269,029			236,269,029	
				사용료수익	시설사용료	792,898,867	결산조정
				관리사업수익	관리사업수익	95,223,999	대행사업 매출 대체
				대행사업수익	직접대행사업 수익	△541,680,849	이월 예산액/ 반납액 부채 계상
				임대사업수익	용지임대수익	△83,848,534	전기 및 당기 선수수익 대체
				기타영업수익	부대시설임대 수익	△26,324,454	전기 및 당기 선수수익 대체 비용의 차감 항목 대체
II. 원가·판관비	18,393,277,917	13,087,278,503	5,305,999,414			5,305,999,414	
				대행사업비	행사홍보비	△85,021,559	비용의 선수금 대체 지급
				기타매출원가	관리사업원가	△72,112,913	기초 및 기말 원재료의 대체 부가가치세 매입세액
				판매비와 관리비	인건비	△4,821,659	인건비 지원액 조정
					퇴직급여	△312,972,112	퇴직연금 운용자산 대체
					기타판관비	△5,780,927,657	비용의 자산대체 자금의 지출이 없는 비용계상 사업 관련 보조금 조정 분개
III 영업외수익	4,769,133,292	5,374,147,663	△605,014,371			△605,014,371	
				이자수익	예금이자수익	29,754,778	선급법인세 계상 전기 및 당기 미수익 대체
				정부보조금 수익	자치단체 보조금수익	△631,414,449	결산시 조정 분개 반납 발생액 부채 계상
				기타영업외 수익	기타영업외수익	△3,354,700	결산시 선수수익 조정 분개
IV 영업외비용	1,378,077,289	4,270,063,134	△2,891,985,845			△2,891,985,845	
				지급이자	차입금이자상환	5,221,231	결산시 조정분개
				기타영업외 비용	기타영업외비용	△2,897,207,076	사업관련 비용 조정 분개
III 당기순손익	△1,546,646,636						

**(21) 우발부채 현황**

(단위 : 원)

우발부채 종 류	제공받는 자	제공일시	완료일시	손해발생 가 능 액	손해발생 가 능 성	판단근거	관리방안
해당사항 없음							

**(22) 금융부채 현황**

(단위 : 원)

부채 합계 (A)	이자부 금융부채		비금융부채			
	금액 (B)	비율 (B/A)	소계 (C)	선수금	임대보증금	기타 (미지급금, 퇴축 등)
5,095,511,433	2,500,000,000	49.1%	2,595,511,433	465,383,063	30,000,000	2,100,128,370



# 5. 예산결산보고서

(주)제주국제컨벤션센터)

(1) - 총 관 표

(2) - 수입 예산결산보고서

(3) - 지출 예산결산보고서





# 예산결산보고서(수입·지출 결산서)

## 1. 결산총괄

### 가. 수입예산결산

○ 수 익 적 수 입	18,593,453,912원
○ 자 본 적 수 입	5,903,874,162원
○ 이 월 재 원	16,402,450,756원
합 계	40,899,778,830원

### 나. 지출예산결산

○ 수 익 적 지 출	17,369,682,260원
○ 자 본 적 지 출	14,350,270,987원
○ 이 월 예 산 지 출	648,050,733원
합 계	32,368,003,980원

### 다. 자금결산

○ 전 기 이 월 액	16,402,450,756원
○ 수 입	24,318,011,956원
○ 지 출	31,488,822,602원
○ 차 기 이 월 액	9,231,640,110원

## 5 예산결산보고서(수입·지출결산서)

### (1) 총괄표

(단위 : 원)

구분	사 업 예 산 결 산				자 본 예 산 결 산			
	계정과목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)	계 정 과 목	예산액 (A)	결산액 (B)	증 감 (A-B)
수 입 (I)	계	18,288,661,000	18,593,453,912	△304,792,912	계	22,053,472,000	5,903,874,162	16,149,597,838
	영 업 수 익	12,840,197,000	13,219,306,249	△379,109,249				
	영 업 외 수 익	5,448,464,000	5,374,147,663	74,316,337	기타자산처분	2,100,000	2,100,000	
					유동부채수입	35,018,000	140,132,267	△105,114,267
					비유동부채수입	1,700,000,000	1,700,000,000	-
					자본금수입	-	-	-
					자본잉여금수입	716,264,000	565,296,340	150,967,660
				유 보 자 금	19,600,090,000	3,496,345,555	16,103,744,445	
지 출 (II)	계	18,200,516,967	17,369,682,260	830,834,707	계	19,886,908,000	14,350,270,987	5,536,637,013
	영 업 비 용 (감가상각비)	13,860,977,967	13,087,278,503	770,699,464				
	영 업 외 비 용	2,994,864,000	2,994,864,000	-	투자자산취득	3,394,000	3,394,000	-
	예 비 비	4,309,539,000	4,282,403,757	27,135,243	유형자산취득	17,638,494,000	12,115,758,360	5,522,735,640
		30,000,000	-	30,000,000	기타자산취득	35,000,000	31,100,000	3,900,000
					유동부채상환	19,000	18,617	383
					비유동부채상환	2,200,000,000	2,200,000,000	-
				기타부채지출	1,000	10	990	
				예 비 비	10,000,000	-	10,000,000	
차 액 (I-II)	당 기 손 익	88,144,033	1,223,771,652	△1,135,627,619	과 부 족 자 본 형 성	2,166,564,000	△8,446,396,825	10,612,960,825

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액.채무확정액)	수납액.지출액
수 입 (I)	계	56,744,583,756	40,899,778,830	40,720,462,712
	영 업 수 익	12,840,197,000	13,219,306,249	13,048,564,113
	영 업 외 수 익	5,448,464,000	5,374,147,663	5,371,244,163
	기 타 자 산 처 분	2,100,000	2,100,000	2,100,000
	유 동 부 채 수 입	35,018,000	140,132,267	140,132,267
	비 유 동 부 채 수 입	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000
	자 본 금 수 입	-	-	-
	자 본 잉 여 금 수 입	716,264,000	565,296,340	565,296,340
	유 보 자 금	19,600,090,000	3,496,345,555	3,490,675,073
	- 순 세 계 잉 여 금	19,600,090,000	3,358,488,914	3,358,488,914
	- 미 수 금	-	137,856,641	132,186,159
	이 월 금	16,402,450,756	16,402,450,756	16,402,450,756
	- 이 월 재 원 총 당 액	15,754,400,023	15,754,400,023	15,754,400,023
	- 미 지 급 이 월 액	648,050,733	648,050,733	648,050,733
지 출 (II)	계	38,735,475,700	32,368,003,980	31,488,822,602
	영 업 비 용 ( 감 가 상 각 비 )	13,860,977,967	13,087,278,503	12,382,549,833
	영 업 외 비 용	2,994,864,000	2,994,864,000	-
	투 자 자 산 취 득	4,309,539,000	4,282,403,757	4,282,015,257
	유 형 자 산 취 득	3,394,000	3,394,000	3,394,000
	기 타 자 산 취 득	17,638,494,000	12,115,758,360	11,951,785,632
	유 동 부 채 상 환	35,000,000	31,100,000	31,100,000
	비 유 동 부 채 상 환	19,000	18,617	18,617
	기 타 자 본 적 지 출	2,200,000,000	2,200,000,000	2,200,000,000
	예 비 비	1,000	10	10
	이 월 예 산 지 출	40,000,000	-	-
- 미 지 급 비 용 . 금	648,050,733	648,050,733	621,248,572	
- 미 지 급 비 용 . 금	648,050,733	648,050,733	621,248,572	
차 기 이 월 금	계	18,009,108,056	8,531,774,850	9,231,640,110
	순 세 계 잉 여 금			2,666,642,807
	사 고 이 월 금			340,118,057
	명 시 이 월 금			-
	계 속 비 이 월 금			5,345,697,868
미 지 급 비 용 . 금			879,181,378	



(2) 수입예산결산보고서

과 목				예 산 액				
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액		계
						이월재원총당금	미지급이월액	
합 계(1+2+3)				45,349,500,000	-5,007,367,000	15,754,400,023	648,050,733	56,744,583,756
수 익 적 수 입 계 (1)				18,993,500,000	-704,839,000			18,288,661,000
	영	업	수 익	14,041,500,000	-1,201,303,000			12,840,197,000
		사	용 료 수 익	3,500,000,000	-806,216,000			2,693,784,000
			시 설 사 용 료	3,500,000,000	-806,216,000			2,693,784,000
		관	리 사 업 수 익	4,869,000,000	-1,198,000,000			3,671,000,000
			관 리 사 업 수 익	4,078,000,000	-1,158,000,000			2,920,000,000
			관 리 사 업 부 대 수 익	791,000,000	-40,000,000			751,000,000
		대	행 사 업 수 익	3,500,000,000	825,574,000			4,325,574,000
			직 접 대 행 사 업 수 익	3,500,000,000	825,574,000			4,325,574,000
		임	대 사 업 수 익	252,000,000	-			252,000,000
			용 지 임 대 수 익	252,000,000	-			252,000,000
		기	타 영 업 수 익	1,920,500,000	-22,661,000			1,897,839,000
			기 타 사 용 료 수 익	21,500,000	-			21,500,000
			광 고 료 수 익	41,000,000	-19,061,000			21,939,000
			부 대 시 설 임 대 수 익	1,858,000,000	-3,600,000			1,854,400,000
	영	업	외 수 익	4,952,000,000	496,464,000			5,448,464,000
		이	자 수 익	380,000,000	147,319,000			527,319,000
			예 금 이 자 수 익	380,000,000	147,319,000			527,319,000
		보	조 금 수 익	4,561,000,000	277,157,000			4,838,157,000
			자 치 단 체 보 조 금 수 익	4,561,000,000	277,157,000			4,838,157,000
		기	타 영 업 외 수 익	11,000,000	71,988,000			82,988,000
			임 대 관 리 수 익	10,000,000	3,000,000			13,000,000
			기 타 영 업 외 수 익	1,000,000	68,988,000			69,988,000
자 본 적 수 입 계 (2)				26,356,000,000	-4,302,528,000			22,053,472,000
	기	타	자 산 처 분	-	2,100,000			2,100,000
			보 증 금 회 수 수 입	-	2,100,000			2,100,000
			보 증 금 회 수 수 입	-	2,100,000			2,100,000
	유	동	부 채 수 입	-	35,018,000			35,018,000
			선 수 금 수 입	-	35,000,000			35,000,000
			선 수 금 수 입	-	35,000,000			35,000,000
			기 타 비 유 동 부 채 수 입	-	18,000			18,000
			기 타 비 유 동 부 채 수 입	-	18,000			18,000
	비	유	동 부 채 수 입	-	1,700,000,000			1,700,000,000
			금 용 기 관 차 입 금 수 입	-	1,700,000,000			1,700,000,000
			금 용 기 관 차 입 금 수 입	-	1,700,000,000			1,700,000,000
	자	본	금 수 입	7,644,000,000	-7,644,000,000			-
			자 본 금 수 입	7,644,000,000	-7,644,000,000			-
			자 본 금 수 입	7,644,000,000	-7,644,000,000			-
	자	본	잉 여 금 수 입	658,000,000	58,264,000			716,264,000
			기 타 자 본 잉 여 금	658,000,000	58,264,000			716,264,000
			기 타 자 본 잉 여 금	658,000,000	58,264,000			716,264,000
	유	보	자 금	18,054,000,000	1,546,090,000			19,600,090,000
			순 세 계 잉 여 금	18,054,000,000	1,546,090,000			19,600,090,000
			순 세 계 잉 여 금	18,054,000,000	1,546,090,000			19,600,090,000
		미	수 금	-	-			-
			기 타 미 수 금	-	-			-
			영 업 미 수 금	-	-			-
이 월 재 원 수 입 계 (3)						15,754,400,023	648,050,733	16,402,450,756

(단위 : 원)

결산액(A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불납결손액(E)	미수금(A-B-E)
	수입액(C)	과오납환불액(D) (정산반환금)	수납액(B=C-D)		
40,833,068,149	40,793,938,743	19,640	40,703,752,031	-	179,316,118
18,593,453,912	18,509,994,988	19,640	18,419,808,276	-	173,645,636
13,219,306,249	13,138,362,325	19,640	13,048,564,113	-	170,742,136
2,592,295,455	2,592,295,455	-	2,592,295,455	-	-
2,592,295,455	2,592,295,455	-	2,592,295,455	-	-
3,605,075,373	3,578,762,311	-	3,578,762,311	-	26,313,062
2,870,729,206	2,852,142,688	-	2,852,142,688	-	18,586,518
734,346,167	726,619,623	-	726,619,623	-	7,726,544
4,851,513,779	4,851,533,419	19,640	4,761,735,207	-	89,778,572
4,851,513,779	4,851,533,419	19,640	4,761,735,207	-	89,778,572
251,615,173	251,615,173	-	251,615,173	-	-
251,615,173	251,615,173	-	251,615,173	-	-
1,918,806,469	1,864,155,967	-	1,864,155,967	-	54,650,502
29,448,000	21,360,000	-	21,360,000	-	8,088,000
21,939,000	6,609,000	-	6,609,000	-	15,330,000
1,867,419,469	1,836,186,967	-	1,836,186,967	-	31,232,502
5,374,147,663	5,371,632,663	-	5,371,244,163	-	2,903,500
440,944,545	440,944,545	-	440,944,545	-	-
440,944,545	440,944,545	-	440,944,545	-	-
4,844,145,577	4,844,145,577	-	4,843,757,077	-	388,500
4,844,145,577	4,844,145,577	-	4,843,757,077	-	388,500
89,057,541	86,542,541	-	86,542,541	-	2,515,000
14,070,093	11,555,093	-	11,555,093	-	2,515,000
74,987,448	74,987,448	-	74,987,448	-	-
<b>5,887,163,481</b>	<b>5,881,492,999</b>	-	<b>5,881,492,999</b>	-	<b>5,670,482</b>
2,100,000	2,100,000	-	2,100,000	-	-
2,100,000	2,100,000	-	2,100,000	-	-
2,100,000	2,100,000	-	2,100,000	-	-
140,132,267	140,132,267	-	140,132,267	-	-
140,113,650	140,113,650	-	140,113,650	-	-
140,113,650	140,113,650	-	140,113,650	-	-
18,617	18,617	-	18,617	-	-
18,617	18,617	-	18,617	-	-
1,700,000,000	1,700,000,000	-	1,700,000,000	-	-
1,700,000,000	1,700,000,000	-	1,700,000,000	-	-
1,700,000,000	1,700,000,000	-	1,700,000,000	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
565,296,340	565,296,340	-	565,296,340	-	-
565,296,340	565,296,340	-	565,296,340	-	-
565,296,340	565,296,340	-	565,296,340	-	-
3,479,634,874	3,473,964,392	-	3,473,964,392	-	5,670,482
3,341,778,233	3,341,778,233	-	3,341,778,233	-	-
3,341,778,233	3,341,778,233	-	3,341,778,233	-	-
137,856,641	132,186,159	-	132,186,159	-	5,670,482
3,964,300	612,000	-	612,000	-	3,352,300
133,892,341	131,574,159	-	131,574,159	-	2,318,182
<b>16,402,450,756</b>	<b>16,402,450,756</b>	-	<b>16,402,450,756</b>	-	-

(3) 지출예산결산보고서

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액(B)	
관	항	세항	목	당초	추경	예산전용액 (이용, 전용, 조 정, 이체)	예비비지출액	이월자금예산액			계(A)
								이월재원충당금	미지급이월액		
합 계(1+2+3)				39,678,873,000	1,403,415,967	-	-	-	648,050,733	41,730,339,700	32,830,726,492
수 익 적 지 출 계 (1)				21,288,423,000	-93,042,033	-	-			21,195,380,967	17,594,410,227
영 업 비 용				17,139,423,000	-283,581,033	-	-			16,855,841,967	13,312,006,470
대 행 사 업 비				2,975,000,000	938,775,967	-	-			3,913,775,967	3,900,855,714
행 사 흥 보 비				2,975,000,000	938,775,967	-	-			3,916,775,967	3,900,855,714
기 타 매 출 원 가				4,232,995,000	-760,203,000	-48,000,000	-			3,424,792,000	3,245,445,080
관 리 사 업 원 가				4,232,995,000	-760,203,000	-48,000,000	-			3,424,792,000	3,245,445,080
판 매 비 와 관 리 비				9,931,428,000	-462,154,000	48,000,000	-			9,517,274,000	6,165,705,676
인 건 비				2,917,213,000	-173,649,000	-	-			2,743,564,000	2,688,861,070
퇴 직 급 여				150,000,000	413,000,000	-	-			563,000,000	538,776,854
일 반 운 영 비				1,469,112,000	-187,058,000	13,800,000	-			1,295,854,000	1,244,800,533
여 비				82,670,000	-31,050,000	-	-			51,620,000	44,140,458
업 무 추 진 비				25,000,000	-	-	-			25,000,000	24,608,221
직 무 수 행 경 비				93,600,000	-33,600,000	-	-			60,000,000	47,780,000
재 료 비				110,000,000	25,000,000	-	-			135,000,000	128,586,558
연 구 개 발 비				210,000,000	2,000,000	-10,000,000	-			202,000,000	171,664,380
복 리 후 생 비				493,684,000	-15,485,000	-	-			478,199,000	364,661,019
교 육 훈 련 비				35,000,000	-29,200,000	-	-			5,800,000	5,722,847
수 선 유 지 교 체 비				370,000,000	-96,000,000	18,000,000	-			292,000,000	291,110,454
행 사 · 흥 보 비				373,749,000	94,221,000	-13,801,000	-			454,169,000	416,509,949
관 서 업 무 비				15,300,000	-1,500,000	-	-			13,800,000	5,511,442
평 가 급				230,000,000	-208,197,000	1,000	-			21,804,000	21,803,598
감 가 상 각 비				3,020,000,000	-25,136,000	-	-			2,994,864,000	-
위 탁 관 리 비				314,000,000	-192,000,000	40,000,000	-			162,000,000	154,168,293
기 타 협 의 체 등 부 담 금				22,100,000	-3,500,000	-	-			18,600,000	17,000,000
영 업 외 비 용				4,119,000,000	190,539,000	-	-			4,309,539,000	4,282,403,757
지 급 이 자				156,000,000	-26,850,000	-	-			129,150,000	129,116,918
차 입 금 이 자 상 환				156,000,000	-26,850,000	-	-			129,150,000	129,116,918
기 타 영 업 외 비 용				3,963,000,000	217,389,000	-	-			4,180,389,000	4,153,286,839
반 환 금				-	12,341,000	-	-			12,341,000	12,340,623
기 타 영 업 외 비 용				3,963,000,000	205,048,000	-	-			4,168,048,000	4,140,946,216
예 비 비				30,000,000	-	-	-			30,000,000	-
예 비 비				30,000,000	-	-	-			30,000,000	-
예 비 비				30,000,000	-	-	-			30,000,000	-

(단위 : 원)

결산액		지출액(E)	미지급비용금 (C+D-E)	다음연도 이월액				불용액 (A-C-D-F)
채무확정액(C)	지급결정액(D)			계(F)	사고이월	명시이월	계속비이월	
31,719,953,247	648,050,733	31,488,822,602	879,181,378	5,685,815,925	340,118,057	-	5,345,697,868	3,676,519,795
17,369,682,260		16,681,275,772	688,406,489	224,727,967	224,727,967	-	-	3,600,970,740
13,087,278,503		12,399,260,514	688,017,989	224,727,967	224,727,967	-	-	3,543,835,497
3,676,127,747		3,668,787,747	7,340,000	224,727,967	224,727,967	-	-	12,920,253
3,676,127,747		3,668,787,747	7,340,000	224,727,967	224,727,967	-	-	12,920,253
3,245,445,080		2,942,047,092	303,397,988	-	-	-	-	179,346,920
3,245,445,080		2,942,047,092	303,397,988	-	-	-	-	179,346,920
6,165,705,676		5,788,425,675	377,280,001	-	-	-	-	3,351,568,324
2,688,861,070		2,680,559,060	8,302,010	-	-	-	-	54,702,930
538,776,854		425,908,169	112,868,685	-	-	-	-	24,223,146
1,244,800,533		1,218,388,517	26,354,650	-	-	-	-	51,053,467
44,140,458		42,682,338	1,458,120	-	-	-	-	7,479,542
24,608,221		24,608,221	-	-	-	-	-	391,779
47,780,000		47,780,000	-	-	-	-	-	12,220,000
128,586,558		128,586,558	-	-	-	-	-	6,413,442
171,664,380		86,395,380	85,269,000	-	-	-	-	30,335,620
364,661,019		338,526,099	26,134,920	-	-	-	-	113,537,981
5,722,847		5,722,847	-	-	-	-	-	77,153
291,110,454		270,919,272	20,191,182	-	-	-	-	889,546
416,509,949		377,776,804	38,733,145	-	-	-	-	37,659,051
5,511,442		5,511,442	-	-	-	-	-	8,288,558
21,803,598		21,803,598	-	-	-	-	-	402
-		-	-	-	-	-	-	2,994,864,000
154,168,293		96,200,004	57,968,289	-	-	-	-	7,831,707
17,000,000		17,000,000	-	-	-	-	-	1,600,000
4,282,403,757		4,282,015,257	388,500	-	-	-	-	27,135,243
129,116,918		129,116,918	-	-	-	-	-	33,082
129,116,918		129,116,918	-	-	-	-	-	33,082
4,153,286,839		4,152,898,339	388,500	-	-	-	-	27,102,161
12,340,623		12,340,623	-	-	-	-	-	377
4,140,946,216		4,140,557,716	388,500	-	-	-	-	27,101,784
-		-	-	-	-	-	-	30,000,000
-		-	-	-	-	-	-	30,000,000
-		-	-	-	-	-	-	30,000,000



과 목			예 산 액					계(A)	당기지출 원인행위액(B)	
관	항	세 항 목	당초	추경	예산전용액 (이용,전용,조정,이체)	예비비지출액	이월자금예산액			
							이월재원충당금			미지급이월액
자 본 적 지 출 계 (2)			18,390,450,000	1,496,458,000	-	-		19,886,908,000	14,588,265,532	
	투	자 자 산 취 득	32,000,000	-28,606,000	-	-		3,394,000	3,394,000	
		대 여 금	32,000,000	-28,606,000	-	-		3,394,000	3,394,000	
		장 기 대 여 금	32,000,000	-28,606,000	-	-		3,394,000	3,394,000	
	유	형 자 산 취 득	17,632,750,000	5,744,000	-	-		17,638,494,000	12,353,752,905	
		구 축 물	1,190,000,000	36,530,000	-10,000,000	-		1,216,530,000	1,300,042,984	
		시 설 비 및 부 대 비	1,190,000,000	36,530,000	-10,000,000	-		1,216,530,000	1,300,042,984	
		기 타 유 형 자 산	442,750,000	-30,786,000	10,000,000	-		421,964,000	418,007,766	
		자 산 취 득 비	442,750,000	-30,786,000	10,000,000	-		421,964,000	418,007,766	
		건 설 증 인 자 산	16,000,000,000	-	-	-		16,000,000,000	10,635,702,155	
		시 설 비 및 부 대 비	16,000,000,000	-	-	-		16,000,000,000	10,635,702,155	
	기	타 자 산 취 득	174,000,000	-139,000,000	-	-		35,000,000	31,100,000	
		소 프 트 웨 어	174,000,000	-139,000,000	-	-		35,000,000	31,100,000	
		정 보 하 시 스템 취 득 비	174,000,000	-139,000,000	-	-		35,000,000	31,100,000	
	유	동 부 채 상 환	-	19,000	-	-		19,000	18,617	
		기 타 유 동 부 채 상 환	-	19,000	-	-		19,000	18,617	
		기 타 유 동 부 채 상 환	-	19,000	-	-		19,000	18,617	
	비	유 동 부 채 상 환	500,000,000	1,700,000,000	-	-		2,200,000,000	2,200,000,000	
		금 융 기 관 차 입 금 원 금 상 환	500,000,000	1,700,000,000	-	-		2,200,000,000	2,200,000,000	
		차 입 금 원 금 상 환	500,000,000	1,700,000,000	-	-		2,200,000,000	2,200,000,000	
	기	타 자 본 적 지 출	41,700,000	-41,669,000	-	-		1,000	10	
		정 부 보 조 금 반 환	-	1,000	-	-		1,000	10	
		반 환 금	-	1,000	-	-		1,000	10	
		기 타 자 본 적 지 출	41,700,000	-41,700,000	-	-		-	-	
		기 타 자 본 적 지 출	41,700,000	-41,700,000	-	-		-	-	
	예	비 비	10,000,000	-	-	-		10,000,000	-	
		예 비 비	10,000,000	-	-	-		10,000,000	-	
		예 비 비	10,000,000	-	-	-		10,000,000	-	
이 월 예 산 지 출 계 (3)							-	648,050,733	648,050,733	
	영	업 비 용					-	648,050,733	648,050,733	
		대 행 사 업 비					-	153,569,462	153,569,462	
		행 사 흥 보 비					-	153,569,462	153,569,462	
		기 타 매 출 원 가					-	299,399,413	299,399,413	
		관 리 사 업 원 가					-	299,399,413	299,399,413	
		판 매 비 와 관 리 비					-	195,081,858	195,081,858	
		인 건 비					-	5,462,800	5,462,800	
		퇴 직 급 여					-	137,620,774	137,620,774	
		일 반 운 영 비					-	25,801,946	25,801,946	
		복 리 후 생 비					-	26,014,520	26,014,520	
		수 선 유 지 교 체 비					-	181,818	181,818	

(단위 : 원)

결산액		지출액(E)	미지급비용.금 (C+D-E)	다음연도 이월액			불용액 (A-C-D-F)	
채무확정액(C)	지급결정액(D)			계(F)	사고이월	명시이월		계속비이월
14,350,270,987		14,186,298,259	163,972,728	5,461,087,958	115,390,090	-	5,345,697,868	75,549,055
3,394,000		3,394,000	-	-	-	-	-	-
3,394,000		3,394,000	-	-	-	-	-	-
3,394,000		3,394,000	-	-	-	-	-	-
12,115,758,360		11,951,785,632	163,972,728	5,461,087,958	115,390,090	-	5,345,697,868	61,647,682
1,062,048,439		924,775,711	137,272,728	115,390,090	115,390,090	-	-	39,091,471
1,062,048,439		924,775,711	137,272,728	115,390,090	115,390,090	-	-	39,091,471
418,007,766		391,307,766	26,700,000	-	-	-	-	3,956,234
418,007,766		391,307,766	26,700,000	-	-	-	-	3,956,234
10,635,702,155		10,635,702,155	-	5,345,697,868	-	-	5,345,697,868	18,599,977
10,635,702,155		10,635,702,155	-	5,345,697,868	-	-	5,346,697,868	18,599,977
31,100,000		31,100,000	-	-	-	-	-	3,900,000
31,100,000		31,100,000	-	-	-	-	-	3,900,000
31,100,000		31,100,000	-	-	-	-	-	3,900,000
18,617		18,617	-	-	-	-	-	383
18,617		18,617	-	-	-	-	-	383
18,617		18,617	-	-	-	-	-	-
2,200,000,000		2,200,000,000	-	-	-	-	-	-
2,200,000,000		2,200,000,000	-	-	-	-	-	-
2,200,000,000		2,200,000,000	-	-	-	-	-	-
10		10	-	-	-	-	-	990
10		10	-	-	-	-	-	990
10		10	-	-	-	-	-	990
-		-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	10,000,000
-		-	-	-	-	-	-	10,000,000
-		-	-	-	-	-	-	10,000,000
-	648,050,733	621,248,572	26,802,161	-	-	-	-	-
-	648,050,733	621,248,572	26,802,161	-	-	-	-	-
-	153,569,462	153,569,462	-	-	-	-	-	-
-	153,569,462	153,569,462	-	-	-	-	-	-
-	299,399,413	273,137,198	26,262,215	-	-	-	-	-
-	299,399,413	273,137,198	26,262,215	-	-	-	-	-
-	195,081,858	194,541,912	539,946	-	-	-	-	-
-	5,462,800	5,462,800	-	-	-	-	-	-
-	137,620,774	137,620,774	-	-	-	-	-	-
-	25,801,946	25,744,580	57,366	-	-	-	-	-
-	26,014,520	25,531,940	482,580	-	-	-	-	-
-	181,818	181,818	-	-	-	-	-	-

## 2. 예산결산 부속명세서

(주)제주국제컨벤션센터)

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



(1) 예비비사용조서

2022연도 예비비예산액은 0원으로서 0건에 0원을 지출하고 0원은 불용액이며 그 지출내역은 다음과 같음

(단위 : 원)

구 분			지출결정액 (A)	지출원인 행위액 (B)	지출액 (C)	이월액 (B-C)	불용액 (A-B)	처 리 일 자			예비비 지출사유
세항	목	사업명						지출결정 일자	지출 일자	승인 일자	
해당사항 없음											

## (2) 예산이월액조서

2023년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업은 대행사업 및 보조금 사업으로 340,118,057원으로

○ 사고이월 ( 5건) 340,118,057원

그 내역은 다음과 같다.

### 가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산 현액(A)	지출원인 행위액(B)	채무확정액 (지출액)(C)	원인미필액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
사업 비용	영업 비용	대행 사업비	행사운영 비	대행사업	224,727,967	224,727,967	-	-	224,727,967	224,727,967	-	사업 연장
자 본 적 지 출	유 형 자 산 취 득	구 축 물	시설비및 부대비	보조금 사업	125,000,000	115,390,090	-	-	115,390,090	115,390,090	-	계약 기간 (23.11.3 0.-24.02. 29.)
합계					349,727,967	340,118,057	-	-	340,118,057	340,118,057	-	

### 나. 명시이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				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	
해당사항 없음												

**(3) 전년이월액조서(이월비결산조서)**

(단위 : 원)

과목				전 이 년 월 액	집 행 액	미 집 행 액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
해당사항 없음									

### (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
사업비용	영업비용	기타매출원가	관리사업원가	1,217,000,000	1,007,258,806	209,741,194	사업비용	영업비용	판매비와관리비	위탁관리비	40,000,000	위탁관리비 부족
		기타매출원가	관리사업원가	1,177,000,000	1,007,258,806	169,741,194			판매비와관리비	수선유지교체비	8,000,000	시설 및 전산 수선유지비 부족
		판매비와관리비	연구개발비	212,000,000	171,664,380	40,335,620			판매비와관리비	수선유지교체비	10,000,000	시설 및 전산 수선유지비 부족
		판매비와관리비	행사홍보비	467,970,000	416,509,949	51,460,051			판매비와관리비	일반운영비	13,800,000	사무관리비 부족
		판매비와관리비	행사홍보비	454,170,000	416,509,949	37,660,051			판매비와관리비	평가급	1,000	성과급 부족
자본적지출	유형자산취득	구축물	시설비 및 부대비	1,101,530,000	1,062,048,439	394,481,561	자본적지출	유형자산취득	기타유형자산	자산취득비	10,000,000	자산취득비 부족



(5) 계속비결산조서

가. 총 괄

사업명	계속비연할예산액					
	계	2021이전	2022	2023 (당년도A)	2024	2025이후
제주 MICE 다목적 복합시설 확충사업	88,000,000,000	37,736,000,000	-	227,000,000	21,300,000,000	28,737,000,000
합계	88,000,000,000	37,736,000,000	-	227,000,000	21,300,000,000	28,737,000,000

(단위 : 원)

예산성립 후 증감			예산현액 (A+B+C+D)	채무확정액	다음연도 이월액	불용액	비 고
전년도이월액(B)	예비비 지출결정액(C)	전용증감액(D)					
15,754,400,023	-	-	15,981,400,023	10,635,702,155	5,345,697,868	-	
15,754,400,023	-	-	15,981,400,023	10,635,702,155	5,345,697,868	-	

나. 계속사업비명세 당기(2023연도)

과목				사 업 명	예 산 액 (A)	예산성립후증감(B)			예산현액 (C=A+B)
관	항	세항	목			전년도 이월액	예비비 지출결정액	전 용 증감액	
자본적지출	유형자산취득	건설증인자산	시설비및부 대비	제주MICE다목적복합시설확충 사업	227,000,000	15,754,400,023	-	-	15,981,400,023
합계					227,000,000	15,754,400,023	-	-	15,981,400,023

(단위 : 원)

채무확정액(D)	집행잔액 (E=C-D)	다음연도이월액(F)	불용액(E-F)	이월 불용사유
10,635,702,155	5,345,697,868	5,345,697,868	-	사업기간: 2017년~2025년
10,635,702,155	5,345,697,868	5,345,697,868	-	

**(6) 미수액조서, 미지급액조서**

가. 미수액조서

(단위 : 원)

구분 (세항/목별)	전기이월액(1)	당기조정액(2)	당기수입액(3)	기말잔액(1+2-3)	비고
합 계	137,856,641	21,007,900,542	20,966,441,065	179,316,118	
사업예산계 (미수수익계)	137,856,641	18,600,371,935	18,558,912,458	179,316,118	
사용료수익 시설사용료	-	2,599,213,478	2,599,213,478	-	
관리사업수익 관리사업수익	58,415,909	2,870,729,206	2,910,558,597	18,586,518	관리사업수익(케이터링)
관리사업수익 관리사업부대수익	8,994,832	734,346,167	735,614,455	7,726,544	관리사업부대수익(직영매장 카드매출)
대행사업수익 직접대행사업수익	27,218,182	4,851,413,779	4,788,953,389	89,778,572	민간수주사업 수익
임대사업수익 용지임대수입	21,658,890	251,615,173	273,274,063	-	
기타영업수입 기타사용료수익	14,353,619	29,448,000	35,713,619	8,088,000	통신사 전력사용료
기타영업수익 광고료수익	-	21,939,000	6,609,000	15,330,000	광고임대수익
기타영업수익 부대시설임대수익	3,250,909	1,867,419,469	1,837,119,694	33,550,684	부대시설임대수익
영업외수익 이자수익	-	440,944,545	440,944,545	-	
영업외수익 보조금수익	-	4,844,145,577	4,843,757,077	388,500	민간경상사업 및 국비사업
영업외수익 기타영업외수익	3,964,300	89,057,541	87,154,541	5,867,300	임대매장관리비 및 기타잡수익 등
자본예산계 (미수금계)	-	2,407,528,607	2,407,528,607	-	
기타자산처분 보증금회수수입	-	2,100,000	2,100,000	-	
유동부채수입 선수금수입	-	140,113,650	140,113,650	-	
유동부채수입 기타비유동부채수입	-	18,617	18,617	-	
비유동부채수입 금융기관차입금수입	-	1,700,000,000	1,700,000,000	-	
자본잉여금수입 보조금수입	-	565,296,340	565,296,340	-	

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구분 (세항/목별)	전기이월액(1)	당기채무확정액(2)	당기지급액(3)	기말잔액(1+2-3)	채주 및 적요 등
합 계	648,050,733	18,457,268,258	18,266,137,613	879,181,378	
미 지 급 비 용 계 (사업예산미지급금계)	648,050,733	16,977,212,053	16,910,054,136	715,208,650	
대 행 사 업 비 행 사 흥 보 비	153,569,462	3,676,127,747	3,822,357,209	7,340,000	대행사업비용
기 타 매 출 원 가 관 리 사 업 원 가	299,399,413	3,245,445,080	3,215,184,290	329,660,203	관리사업재료비(편의점상품매입 포함)
인 건 비	5,462,800	2,688,861,070	2,686,021,860	8,302,010	초과근무수당 등
퇴 직 급 여	137,620,774	538,776,854	563,528,943	112,868,685	퇴직급여 등
일 반 운 영 비	25,801,946	1,244,800,533	1,244,190,463	26,412,016	사무관리비, 공공운영비 등
여 비	-	44,140,458	42,682,338	1,458,120	국내출장비
연 구 개 발 비	-	171,664,380	86,395,380	85,269,000	용역비 등
복 리 후 생 비	26,014,520	364,661,019	364,058,039	26,617,500	4대보험료 등
수선유지교체비	181,818	291,110,454	271,101,090	20,191,182	시설 및 전산수선유지비 등
행사홍보비(판)	-	416,509,949	377,776,804	38,733,145	행사운영 등
위 탁 관 리 비	-	154,168,293	96,200,004	57,968,289	시설유지관리용역 등
영 업 외 비 용 기 타 영 업 외 비 용	-	4,140,946,216	4,140,557,716	388,500	국비사업
미 지 급 금 계 (자본예산미지급금계)	-	1,480,056,205	1,316,083,477	163,972,728	
유 형 자 산 취 득 구 축 물	-	1,062,048,439	924,775,711	137,272,728	시설비(승강기) 등
유 형 자 산 취 득 기 타 유 형 자 산	-	418,007,766	391,307,766	26,700,000	연회물품구매

(7) 불납결손액조서

(단위 : 원)

과목				징수결정액	징수액	미수액	불납결손액	사유
관	항	세항	목					
해당사항 없음								

**(8) 수입·지출외현금 현재액조서**

(단위 : 원)

구분 (내역)	전기이월액(1)	당기수입액(2)	당기지출액(3)	기말잔액(1+2-3)	비고 (적요·사유)
합 계	141,031,514	127,388,332	823,995,700	-555,575,854	
미 수 금	-2,091,819	2,091,819	2,383,496	-2,383,496	직영매장 부가세 정산분
미 수 금	-	-	582,358,511	-582,358,511	부가세 환급분
미 수 금	-44,163,800	44,163,800	80,250,770	-80,250,770	이자수익 선납세금
선 수 금	-	1,809,500	-	1,809,500	회의장 임대료 환불금
예 수 금	35,161,570	37,195,670	35,161,570	37,195,670	4대보험 및 원천세
예 수 금	-1,715,790	8,340	-	-1,707,450	중도퇴사자 원천세 선납
미 지 급 금	120,408,539	-	120,408,539	-	부가세 납부분
미 지 급 금	3,432,814	42,119,203	3,432,814	42,119,203	법인카드 사용분
보 증 금	30,000,000	-	-	30,000,000	부대시설 임대제야 보증금



### (9) 지출예산 성질별 결산

성질별	목별	2023년도 (당기)			
		(1)최종예산액	(2)채무확정액	(3)차이(1-2)	(4)지출액
합계		41,042,288,967	31,719,953,247	9,322,335,720	30,867,574,030
인건비	소계	3,306,564,000	3,227,637,924	78,926,076	3,106,467,229
	인건비	2,743,564,000	2,688,861,070	54,702,930	2,680,559,060
	퇴직급여	563,000,000	538,776,854	24,223,146	425,908,169
대행사업비	소계	3,913,775,967	3,676,127,747	237,648,220	3,668,787,747
	행사홍보비	3,913,775,967	3,676,127,747	237,648,220	3,668,787,747
물건비	소계	9,616,902,000	6,166,512,832	3,450,389,168	5,607,005,538
	일반운영비	1,295,854,000	1,244,800,533	51,053,467	1,218,445,883
	여비	51,620,000	44,140,458	7,479,542	42,682,338
	업무추진비	25,000,000	24,608,221	391,779	24,608,221
	직무수행경비	60,000,000	47,780,000	12,220,000	47,780,000
	재료비	135,000,000	128,586,558	6,413,442	128,586,558
	연구개발비	202,000,000	171,664,380	30,335,620	86,395,380
	복리후생비	478,199,000	364,661,019	113,537,981	338,526,099
	교육훈련비	5,800,000	5,722,847	77,153	5,722,847
	수선유지교체비	292,000,000	291,110,454	889,546	270,919,272
	행사·홍보비	454,169,000	416,509,949	37,659,051	377,776,804
	관서업무비	13,800,000	5,511,442	8,288,558	5,511,442
	평가급	21,804,000	21,803,598	402	21,803,598
	감가상각비	2,994,864,000	-	2,994,864,000	-
	위탁관리비	162,000,000	154,168,293	7,831,707	96,200,004
	관리사업원가	3,424,792,000	3,245,445,080	179,346,920	2,942,047,092
	경상이전	소계	147,750,000	146,116,918	1,633,082
차입금이자상환		129,150,000	129,116,918	33,082	129,116,918
기타협의채등부담금		18,600,000	17,000,000	1,600,000	17,000,000
자본지출	소계	17,673,494,000	12,146,858,360	5,526,635,640	11,982,885,632
	시설비및부대비	17,216,530,000	11,697,750,594	5,518,779,406	11,560,477,866
	자산취득비	421,964,000	418,007,766	3,956,234	391,307,766
	정보화시스템취득비	35,000,000	31,100,000	3,900,000	31,100,000
융자금및출자	소계	3,394,000	3,394,000	-	3,394,000
	장기대여금	3,394,000	3,394,000	-	3,394,000
보전재원	소계	2,200,019,000	2,200,018,617	383	2,200,018,617
	차입금원금상환	2,200,000,000	2,200,000,000	-	2,200,000,000
	기타유동부채상환	19,000	18,617	383	18,617
기타	소계	4,180,390,000	4,153,286,849	27,103,151	4,152,898,349
	반환금	12,342,000	12,340,633	1,367	12,340,633
	기타영업외비용	4,168,048,000	4,140,946,216	27,101,784	4,140,557,716
	법인세등	-	-	-	-
예비비		40,000,000	-	40,000,000	-

(단위 : 원)

2022년도 (전기)				증감	
(5)최종예산액	(6)채무확정액	(7)차이 (5-6)	(8)지출액	(1)/(5)%	(2)/(6)%
19,824,261,319	19,113,449,351	710,811,968	18,814,923,834	207%	166%
2,778,045,000	2,735,790,914	42,254,086	2,515,469,099	119%	118%
1,371,545,000	2,367,328,270	4,216,730	2,361,865,470	116%	114%
406,500,000	368,462,644	38,037,356	153,603,629	138%	146%
2,873,350,000	2,592,574,975	280,775,025	2,592,574,975	136%	142%
2,873,350,000	2,592,574,975	280,775,025	2,592,574,375	136%	142%
8,503,916,000	8,195,831,586	308,084,414	8,127,873,248	113%	75%
1,320,285,000	1,276,570,757	43,714,243	1,234,326,177	98%	98%
15,500,000	13,991,389	1,508,611	13,991,389	333%	315%
21,000,000	18,745,320	2,254,680	18,745,320	119%	131%
35,500,000	35,500,000	-	35,500,000	169%	135%
-	-	-	-	100%	100%
-	-	-	-	100%	100%
419,422,000	350,132,861	69,289,139	324,600,921	114%	104%
8,000,000	4,875,000	3,125,000	4,875,000	73%	117%
293,700,000	284,964,574	8,735,426	284,782,756	99%	102%
162,715,000	145,809,919	16,905,081	145,809,919	279%	286%
14,700,000	3,892,826	10,807,174	3,892,826	94%	142%
63,000,000	62,335,000	665,000	62,335,000	35%	35%
3,000,000,000	2,905,768,236	94,231,764	2,905,768,236	100%	0%
29,000,000	27,200,000	1,800,000	27,200,000	559%	567%
3,121,094,000	3,066,045,704	55,048,296	3,066,045,704	110%	106%
151,200,000	130,788,373	20,411,627	130,788,373	98%	112%
128,000,000	114,288,373	13,711,627	114,288,373	101%	113%
23,200,000	16,500,000	6,700,000	16,500,000	80%	103%
625,400,000	598,846,028	26,553,972	588,600,664	2,826%	2,028%
75,400,000	75,400,000	-	65,154,363	22,834%	15,514%
370,000,000	366,379,978	3,620,022	366,379,978	114%	114%
180,000,000	157,066,050	22,933,950	157,066,050	19%	0%
-	-	-	-	100%	100%
-	-	-	-	100%	100%
800,000,000	800,000,000	-	800,000,000	275%	275%
800,000,000	800,000,000	-	800,000,000	275%	275%
-	-	-	-	100%	100%
4,092,350,319	4,059,617,475	32,732,844	4,059,617,475	102%	102%
269,950,319	269,948,318	2,001	269,948,318	5%	0%
3,822,400,000	3,789,669,157	32,730,843	3,789,669,157	109%	0%
-	-	-	-	0%	0%
-	-	-	-	100%	100%

(10) 보조금명세서

(단위 : 원)

구분	수입구분	출연기관	금액	보조목적	회계처리방법
계			4,629,264,000		
보조금	수익적수입	제주도	600,000,000	경상보조	영업수익
보조금	수익적수입	제주도	2,900,000,000	경상보조	영업외수익
보조금	수익적수입	제주도	186,000,000	경상보조	영업외수익
보조금	수익적수입	제주도	137,000,000	경상보조	영업외수익
보조금	수익적수입	제주도	90,000,000	행사보조	영업외수익
보조금	자본적수입	제주도	58,000,000	자산구입보조금	자산차감 처리
보조금	자본적수입	제주도	90,000,000	자산구입보조금	자산차감 처리
보조금	자본적수입	제주도	443,264,000	자산구입보조금	자산차감 처리
보조금	자본적수입	제주도	125,000,000	자산구입보조금	자산차감 처리

**(11) 기부금명세서**

(단위 : 원)

구분	수입구분	출연기관	금액	기부목적	회계처리방법
해당사항 없음					

## 7. 경영분석지표

(주)제주국제컨벤션센터)



경영분석지표

(단위 : %)

구 분		산 식	당 기	전 기	증(감)	비고
안정성지표	유동비율	유동자산	289.3	466	△176.7	
		유동부채				
	순자산비율	자기자본	97.1	97.3	△0.2	
		총 자산				
	부채비율	부채총계	2.9	2.8	0.1	
		자기자본				
수익성지표	영업이익률	영업이익	△36.7	△37.5	0.8	
		매출액(영업수익)				
	순이익률	당기순이익	△11.5	△11.0	△0.5	
		매출액(영업수익)				
	자기자본순이익률	당기순이익	△0.9	△0.7	△0.2	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총자산순이익률	당기순이익	△0.9	△0.7	△0.2	
		(기초총자산+기말총자산)/2				

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동성지표 (회)	자기자본회전율	매출액(영업수익)	7.7	6.8	0.9	
		$(기초자기자본+기말자기자본)/2$				
	총자산회전율	매출액(영업수익)	7.5	6.5	1.0	
		$(기초총자산+기말총자산)/2$				
수지비율	총수지비율	총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익)	92.2	92.5	△0.3	
		$\frac{\text{총수익}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$				
	경상수지비율	경상수익 (영업수익+영업외수익)	92.2	92.5	△0.3	
		$\frac{\text{경상수익}}{\text{경상비용(영업비용+영업외비용)}} \times 100$				
	영업수지비율	영업수익	73.2	72.8	0.4	
		$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$				
업무처리효율성지표	인건비비율	인 건 비	13.6	14.2	△0.6	
		$\frac{\text{인건비}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$				
	직원 1인당 인 건 비 (천원)	인 건 비	51,616	50,015	1,601	
	직원 1인당 영업수익 (천원)	매출액(영업수익)	258,761	241,456	17,305	
		$(기초총직원수+기말총직원수)/2$				