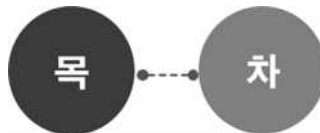


# 2025 사업연도 결산서

〈제29기 2025년 1월 1일부터 2025년 12월 31일까지〉

(주)제주국제컨벤션센터





1. 총괄표 .....	05
2. 사업보고서 .....	09
3. 재무제표 .....	25
4. 재무제표 부속명세서 .....	71
5. 예산결산보고서 .....	91
6. 예산결산 부속명세서 .....	103
7. 경영분석지표 .....	121



# 1. 총괄표



내 용		출자 기관	출연 기관
<b>1. 결산서</b>			
1. 총괄표		○	
2. 사업보고서	(1) 개황	○	
	(2) 연도별 업무현황	○	
	(3) 사업운영성과	○	
3. 재무제표	(1) 재무상태표	○	
	(2) 손익계산서(운영성과표)	○	
	(3) 자본변동표(순자산변동표)	○	
	(4) 현금흐름표	○	
	(5) 재무제표에 대한 주석	○	
4. 재무제표 부속명세서	(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	○	
	(16) 기본재산명세서	내용없음	
	(17) 잉여금명세서	○	
	(18) 제조(공사)원가명세서	내용없음	
	(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	○	
	(4) 예산전용액조서	○	
	(5) 계속비결산조서	○	
	(6) 미수액조서, 미지급액조서	○	
	(7) 불납결손액조서	내용없음	
	(8) 수입·지출외현금 현재액조서	○	
	(9) 지출예산 성질별 결산	○	
	(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

○ 중요사업장 및 서울사무소

구 분	시설용도	소재지	비 고
1센터	회의시설 및 부대시설	제주특별자치도 서귀포시 중문관광로 224	규모 4,300석, 지상 7층
서울사무소	중앙마케팅 사무소		조직개편을 통한 본사 통합

**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	-	1	-	1	
		여					1	-	1	-	
	임원 (비상임임원제외)	남	1	-	-	1	1	-	1	-	
		여					-	1	-	1	

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	3	4	47	
정규직	소계		43	-	-	43	39	3	1	41	
	일반직		34	-	-	34	30	3	-	33	
	무기계약직		9	-	-	9	9	-	1	8	
비정규직	소계		해 당 없 음			9	-	3		6	
	기간제		해 당 없 음			9	-	3		6	

3) 직급별 현황

(단위 : 명, 현원 기준)

구분	계	특1급	1급	2급	3급	4급	5급	6급	업무직
계	41	-	3	3	10	8	9	-	8

(2) 연도별 업무현황

1. 사업개시(설립)년월일		1997년 8월 13일			
2. 출자출연기관 적용년월일		2014년 9월 25일			
3. 대표이사(이사장)		김용범			
구분		연도별		2024(전기) (B)	증감 (A-B)
		2025(당기)			
		목표	실적(A)		
4. 사업추진 실적	계	258건	213건	253건	△40건
	유치사업	240건	185건	221건	△36건
	대행사업	18건	28건	32건	△4건
	식음사업	-	-	-	-
	기타사업	-	-	-	-
5. 사업수입 (단위 : 원)	계	15,840,000,000	16,469,075,922	13,960,397,681	2,508,678,241
	유치사업	4,300,000,000	4,870,645,635	2,546,449,638	2,324,195,997
	대행사업	4,600,000,000	5,586,160,595	4,966,686,160	619,474,435
	식음사업	5,020,000,000	4,036,145,624	4,265,120,549	△228,974,925
	기타사업	1,920,000,000	1,976,124,068	2,182,141,334	△206,017,266

마. 경영손익에 관한 사항

(단위 : 원, %)

구분	당년도결산액 (A)	전년도결산액 (B)	증감액 (A-B)	증감비율 (A/B)	비고
총수익	20,081,755,682	18,363,338,254	1,718,417,428	9.36%	
총비용	21,444,374,284	20,310,002,344	1,134,371,940	5.59%	
당기순손익	(1,362,618,602)	(1,946,664,090)	584,045,488	(30.00%)	

바. 기타 주요사항

해당사항 없음

**(3) 사업운영성과**

가. 공급확대·개선성과

1) 회의, 전시, 이벤트 유치

가) 2025년 개최현황

○ 총 185건 : 국제행사 29건, 국내 142건, 기업 5건, 전시 7건, 기타 2건  
(지역경제파급효과 3,007억원)

○ 주요행사

행 사 명	기 간	규 모(명)
2025 한국전자파학회 동계학술대회	2.12.~14.	1,200
2025 제주카페스타	3.6.~9.	10,000
2025 사랑모아 금융그룹 시상식 및 만찬	3.18.	1,500
2025 제주경향하우징페어	4.10.~13.	5,000
2025 한국고분자학회 춘계학술대회	4.16.~19.	1,500
2025 대한금속재료학회 춘계학술대회	4.23.~25.	2,100
Senior Officials Meeting 2(제2차 고위관리회의)	4.28.~5.19.	2,000
2025 한국공업화학회 춘계학술대회	6.2.~5.	1,500
2025 세계환경의날	6.2.~5.	2,000
Atomic Layer Deposition 원자층 증착회의(ALD/ALE 2025)	6.22.~26.	1,200
2025 한국컴퓨터종합학술대회	7.2.~4.	2,000
한국실험동물학회 40주년 기념 국제 심포지엄	7.23.~25.	610
전국 품질분임조 경진대회	8.25.~29.	2,500
2025 APEC 중소기업부 장관회의	8.30.~9.7.	1,000
국제연합산림연구기관(IUFRO) 국제학술회의	9.15.~17.	550
2025 한국화학공학회 추계학술대회	10.15.~17.	2,100
2025 아시아 토목공학 학술대회(CECAR 2025)	10.20.~24.	3,000
2025 중입자 구조 국제 컨퍼런스	11.10.~14.	450
한국방사성폐기물학회 2025 추계학술발표회	11.12.~14.	1,000

나) 2026년 유치 현황

- 개최확정 : 총 78건 (국제 11건, 국내 67건)
- 유치추진 : 총 86건 (국제 7건, 국내 79건)
- 개최 확정 주요 행사 현황

행 사 명	일 정	규 모(명)
2026 대한화학회 춘계학술대회	4.14.~17.	2,600
2026 세계기독의사 및 치과의사회(ICMDA 2026)	7.1.~5.	1,300
ICMOVPE 2026 유기금속 기상 성장법 국제학회	7.11.~17.	700
SIGKDD-2026(데이터마이닝 행사)	8.8.~14.	3,000
대한임상병리사협회 종합학술대회 & 국제 컨퍼런스	9.17.~19.	1,200
2026년 전국체육대회 및 장애인 전국체육대회	9.10.~16, 10.15.~25.	1,000
아시아태평양 수의학회	10.31.~11.3.	1,000
3GPP RAN 국제회의(정보통신 표준 )	10.11.~16.	2,600
한국여성경제인협회 전국대회	10.21.~24.	1,000
한국식물병리학회 추계학술대회 & PGPR워크숍	11.28.~12.6.	800

다) 2027년 이후 주요 유치 현황

- 유치확정 행사 : 총 30건 (국제 9건, 국내 21건)
- 유치추진 행사 : 총 178건 (국제 21건, 국내 157건)
- 개최 확정 주요 행사 현황

행 사 명	개최년도	참가인원(명)
2027 한국섬유공학회 춘계학술대회	2027	500
세계 자기학술대회(IEEE INTERMAG 2027)	2027	1,500
2027 세계재료총회	2027	1,000
국제 진동분광 학술대회(ICAVS 2027)	2027	800
2027 세계 핵물리학대회	2027	2,000
2028 해양과학기술협의회공동학술대회	2028	2,200
2028 세계우병학회	2028	2,500
2030 한국화학공학회 봄총회 및 학술대회	2030	3,000
2031 한국전기화학회 추계학술대회	2031	1,300
2031 대한금속재료학회 춘계학술대회	2031	1,600
2032 한국화학공학회 봄총회 및 학술대회	2032	2,000
2032 대한기계학회 정기학술대회	2032	1,700
2033 한국원자력학회 춘계학술대회	2033	2,000

2) 회의 및 전시기획

가) '25년 회의기획 주요 실적 (완료행사 : 총 18건)

구분	행 사 명	주최기관	개최시기
회의 기획	2025 APEC 국제회의 제주개최 지원	제주특별자치도	5.3.~16. / 9.1.~6.
	제20회 평화와 번영을 위한 제주포럼	제주평화연구원	5.28.~30.
	2025 제주국제환경플러스포럼	제주특별자치도	7.16.~17.
	2025년 세계환경의 날 행사 업무대행	제주특별자치도	6.4.~5.
	2025 제2회 나무포럼	제주특별자치도	9.5.~6.
	2025 기후위기와 침엽수림의 관리 국제학술회의	제주특별자치도	9.15.~18.
	2025 그린수소 글로벌 포럼	제주특별자치도	9.24.~26.
	2025 UCLG 연계 제주특별자치도 정책박람회	제주특별자치도	9.24.~26.
	2025 WCC 제주프로그램 운영	제주특별자치도	10.9.~15.
	제33회 한일해협 연안 시도현 교류 지사회의 제주개최	제주특별자치도	11.1.~2.
	2025 제주 국제카지노 정책포럼	제주특별자치도	11.3.~4.
	COP30 제주프로그램 운영	제주특별자치도	11.11.~21.
	2025 제주 글로벌 가치실현을 위한 공공외교 활동	제주특별자치도	4월, 12월
	한중일 3자간 교류 확대사업	제주특별자치도	연중
	2025 기업유치 활성화 사업	제주특별자치도	연중
	글로벌 CFI 국제협력 플랫폼 및 프로그램 운영	제주특별자치도	연중
	한반도 해녀 네트워크 활성화 사업	제주특별자치도	3.4., 8.6.~9. / 9.2.
	2025 세계은행 '한국 녹색혁신의 날' 행사 참여	제주특별자치도	10.20.~22.

나) '25년 전시기획 주요 실적 (완료행사 : 총 10건)

구분	행 사 명	주최기관	개최시기
전시	제주4.3 해외언론인 초청 팸투어사업	제주특별자치도	4월, 7월
	지구환경디자인 버드하우스 프로젝트	제주특별자치도	6월~7월
	2025년 제주 4.3 국제 특별전	제주특별자치도	4월~12월
	2025 제주해녀 해외 프로모션	제주특별자치도	연중
	주프랑스한국문화원 제주전시관 운영 및 국제학술대회	제주특별자치도	5월~9월
기획 행사	제주중요농어업유산 제주해녀어업 글로벌 홍보사업	제주특별자치도	연중
	지역주도형 청년일자리사업	제주특별자치도	연중
	2025 제주잇수다	ICC JEJU	2.28.~3.2.
	제주형 특화전시회(1) : 제주 북케이션 워크	ICC JEJU	12.12.~14.
	제주형 특화전시회(2) : 2025 산타왔수다	ICC JEJU	12.12.~14.

다) '26년 이후 주요 추진행사

구분	행 사 명	주최기관	기간	비고
회의 기획	제주국제환경플러스포럼	제주특별자치도	9.9.~11.	공기관 대행사업
	그린수소 글로벌 포럼	제주특별자치도	9월 중	
	2026 제주국제생태포럼	제주특별자치도	10.6.~8.	
	IUCN 리더스포럼	제주특별자치도	10월 초	
	나무포럼	제주특별자치도	10월 중	
	COP31 제주프로그램	제주특별자치도	11월 중	
	2026 한반도 해녀 네트워크 활성화 사업	제주특별자치도	연중	
	한중일 3자간 교류 확대사업	제주특별자치도	하반기	
	제주 글로벌 가치실현을 위한 공공외교 활동	제주특별자치도	연중	
	2026 지질공원 재인증	제주특별자치도	미정	
	제주 기업유치 활성화 사업	제주특별자치도	연중	
	글로벌 CFI 국제협력 플랫폼 및 프로그램 운영	제주특별자치도	연중	
	제21회 평화와 번영을 위한 제주포럼	제주평화연구원	6.18.~20.	입찰
전시 & 이벤트	2026 제주해녀 해외 프로모션	제주특별자치도	연중	공기관 대행사업
	2026 국제 4·3 특별전	제주특별자치도	연중	
	CES 2027 제주전시관 운영	제주특별자치도	'27.1월	
기획 행사	제주잇수다	ICC JEJU	미정	자체
	산타왔수다	ICC JEJU	12월	
	제주형 특화 전시회 개발 사업 (글로벌 푸드테크 엑스포 개최 추진)	ICC JEJU (제주특별자치도)	미정	
국비 사업	지역주도형 청년일자리사업 (지역특화 MICE·관광기업 청년인재 취업지원)	제주특별자치도	연중	-

3) 부대사업 운영

가) 식음사업 및 직영매장 운영

- 내용 : 컨벤션 핵심 부대사업인 식음사업 직영 운영
- 운영현황 : 레스토랑, 케이터링, 카페 224(직영커피매장), 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
  - 태양광 인버터 교체(4대)
  - 전력 생산량 : 연평균 500,000KWh(약 1억원 냉난방비 절감)

- 절전형 설비, 친환경 내외부 옥상조경, 유리벽면 단열 필름 등
  - 안전한 행사 환경 조성
    - 승강기(E/S, E/V) 시설 점검 및 부품 교체
      - E/V(모터, 로프 등)를 교체하여 낙상사고 등 안전사고 예방
      - 화물승강기(5호기) 보수공사(안전부품 설치 등)
    - UPS(무정전전원장치) 전면교체 및 비상 발전기 보수 교체
    - 법정 정기검사(건축물, 승강기, 전기, 가스 등)
    - 전기실 ALTS 교체공사로 행사 시 안정적인 전기 공급
    - 출입통제시스템 구매 설치(4~6층),
    - 외부 코킹 보수공사로 누수 사전 차단
    - 공조기 모터 및 인버터 교체 등
    - 안전보건경영 위원회 및 안전근로협의체 운영
    - 안전 및 보건경영을 위한 위험성 평가 시행(93개 유해항목)
    - 재난 대비 소방 시스템 구축(전관방송 및 소방시스템)
  - 센터 환경 개선
    - 중회의실 벽체 패브릭 및 카페트 교체 등 회의시설 환경개선
    - 내, 외부 도색공사 및 보도블럭 재포장공사
    - 이동식 파티션 보수공사
    - 고효율 LED 100W 조명으로 교체, 디지털 DID 시범운영 등
- 5) 신규 주관전시회 개발 및 발굴
- 제주형 특화 전시회 개최 추진
    - 글로벌 푸드테크 엑스포 신규 추진(시기 미정)
    - 제주잇수다·산타왓수다 기존 전시회 효율적인 운영 추진
  - 외부 네트워크 기반 국비·도비 신규사업 발굴
    - 신규 전시 기획안 도출(4건 이상)
    - 도비·국비 공모 준비(2건 이상)
- 6) 글로벌 영업시장 확대 노력
- 제주 MICE 다목적 복합시설 연계 대형행사 및 특화전시 유치
  - 중국, 대만 등 해외 주요 인센티브 시장 특화 전시회 등 참석
  - MICE 협력 네트워크 구축을 통한 거점마케팅 활성화
    - 싱가포르 제주사무소, 일본·중국 총영사관 활용 채널 구축

- 7) 제주 MICE 다목적 복합시설 확충사업(2센터)
- '23. 12월 : 공사 착공(착공식 '23.12.28.)
  - '25. 12월 : 공사 준공('25.12.19.)

8) 2025년 사업별 매출실적

구분	매출실적(백만원)			비고
	2025년 실적	2024년 실적	증감률	
합계	17,019	14,408	18%	
회의행사	5,594	3,343	67%	행사/전시/공연 시설임대
PCO	4,338	3,657	19%	기획/대행
PEO	948	1,070	△11%	전시행사 유치
식음사업	3,471	3,624	△4%	케이atering/식음매장/이벤트
기타임대사업	1,581	1,613	△2%	내국인면세점
부대사업	1,087	1,101	△1%	직영매장/임대매장/광고/기타 임대(평화센터 등)

나. 재정운영성과(손익 및 재무구조 포함)

1) 영업실적(요약 손익계산서)

(단위 : 천원)

과목	제29 (당기)	제28 (전기)	제27 (전전기)
	금액	금액	금액
I. 매출액	17,018,747	14,408,174	13,455,575
II. 매출원가	16,219,852	15,438,654	15,141,556
III. 매출 총이익(손실)	798,895	(1,030,480)	(1,685,981)
IV. 판매비와 일반관리비	3,388,494	3,683,995	3,251,722
V. 영업 이익(손실)	(2,589,599)	(4,714,475)	(4,937,703)
VI. 영업 외 수익	3,063,009	3,955,164	4,769,133
VII. 영업 외 비용	1,025,145	1,187,353	1,378,077
VIII. 법인세비용 차감전 순손익	(551,735)	(1,946,664)	(1,546,647)
IX. 법인세비용	810,883	0	0
X. 당기순이익(손실)	(1,362,618)	(1,946,664)	(1,546,647)
XI. 기타포괄손익	92,477	(64,798)	(358,030)
XII. 총포괄손익	(1,270,141)	(2,011,462)	(1,904,677)

2) 재무상태(요약 재무상태표)

(단위 : 천원)

과 목	제 29 (당기)	제 28 (전기)	제 27 (전전기)
	금 액	금 액	금 액
( 자 산 )			
I. 유 동 자 산	6,442,443	12,476,447	12,937,216
1. 현금 및 현금등가물· 단기금융상품·유가증권	4,066,576	10,438,354	8,676,064
2. 기타 당좌 자산	2,220,623	1,875,553	4,098,207
3. 재 고 자 산	155,244	162,540	162,945
II. 비 유 동 자 산	210,787,110	179,361,566	164,904,718
1. 투 자 자 산	0	0	339
2. 유 형 자 산	209,954,541	178,471,049	163,975,043
3. 무 형 자 산	71,663	129,611	138,430
4. 기타의 비유동자산	760,906	760,906	790,906
자 산 총 계	217,229,553	191,838,013	177,841,934
( 부 채 )			
I. 유 동 부 채	7,001,752	4,032,399	4,472,119
1. 미 지 급 금	3,631,876	1,033,226	1,164,403
2. 기타 유동부채	3,369,876	2,999,173	3,307,716
II. 비 유 동 부 채	5,066,320	856,912	623,392
1. 장 기 차 입 금	4,152,162	0	0
2. 기타 비유동부채	914,158	856,912	623,392
부 채 총 계	12,068,072	4,889,311	5,095,511
( 자 본 )			
I. 자 본 금	239,301,220	219,714,220	203,414,220
II. 자 본 조 정	(363,083)	(259,002)	(172,744)
III. 결 손 금	33,776,656	32,506,516	30,495,053
1. 미 처 리 결 손 금	33,776,656	32,506,516	30,495,053
자 본 총 계	205,146,435	186,948,702	172,746,423
부 채 와 자 본 총 계	217,229,553	191,838,013	177,841,934

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

재 무 상 태 표

제29(당기)기 2025년 12월 31일 현재  
제28(전기)기 2024년 12월 31일 현재

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자산				
I. 유동자산		6,442,443,289		12,476,447,096
(1) 당좌자산		6,287,199,624		12,313,907,255
현금및현금성자산	2,066,575,517		10,438,353,959	
단기금융상품	2,000,000,000		0	
단기대여금	0		339,400	
매출채권	156,708,001		215,288,647	
(대손충당금)	(1,567,080)		0	
미수금	2,026,302,217		1,266,615,450	
미수수익	1,858,630		0	
선급금	284,260		342,879,440	
선급비용	25,050,449		30,283,849	
당기법인세자산	11,987,630		20,146,510	
(2) 재고자산		155,243,665		162,539,838
상품	29,577,417		27,084,359	
원재료	125,666,248		135,455,479	
II. 비유동자산		210,787,109,417		179,361,565,577
(1) 유형자산		209,954,540,389		178,471,048,739
토지	51,032,104,260		51,032,104,260	
건물	167,050,121,905		167,050,121,905	
감가상각누계액	(65,448,842,671)		(62,716,245,129)	
(건물국고보조금)	(8,180,133,365)		(8,411,427,625)	
건물부속설비	1,857,894,918		1,857,894,918	

과 목	당 기		전 기	
감가상각누계액	(950,816,098)		(767,381,321)	
(구축물국고보조금)	(328,754,393)		(378,080,823)	
구축물	11,672,658,039		11,834,997,948	
감가상각누계액	(4,213,024,620)		(4,022,289,470)	
(구축물국고보조금)	(3,891,958,559)		(3,995,630,789)	
차량운반구	12,972,727		12,972,727	
감가상각누계액	(12,971,727)		(12,971,727)	
비품	5,692,973,238		3,048,305,641	
감가상각누계액	(2,618,645,084)		(2,154,607,759)	
(비품국고보조금)	(2,634,550,154)		(312,080,969)	
건설중인자산	60,915,511,973		26,400,366,952	
(2) 무형자산		71,663,328		129,611,138
소프트웨어	71,663,328		129,611,138	
(3) 기타비유동자산		760,905,700		760,905,700
보증금	14,342,000		14,342,000	
기타비유동자산	746,563,700		146,563,700	
자산총계		217,229,552,706		191,838,012,670
부채				
I. 유동부채		7,001,752,166		4,032,398,733
미지급금	3,631,875,994		1,033,226,019	
예수금	35,128,989		13,511,980	
선수금	117,476,967		170,044,828	
미지급비용	510,640,495		4,628,415	
단기차입금	2,500,000,000		2,500,000,000	
선수수익	206,629,721		310,987,491	
II. 비유동부채		5,066,319,786		856,911,792
확정급여부채	103,274,521		1,869,014,271	
임대보증금			30,000,000	
장기차입금	4,152,162,040			

과 목	당 기		전 기	
이연법인세부채	810,883,225			
부채총계		12,068,071,952		4,889,310,525
자본				
Ⅰ. 자본금		239,301,220,000		219,714,220,000
보통주자본금	239,301,220,000		219,714,220,000	
Ⅱ. 자본조정		(363,082,881)		(259,002,481)
주식할인발행차금	(363,082,881)		(259,002,481)	
Ⅲ. 이익잉여금(결손금)		(33,776,656,365)		(32,506,515,374)
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(33,776,656,365)		(32,506,515,374)	
자본총계		205,161,480,754		186,948,702,145
부채 및 자본총계		217,229,552,706		191,838,012,670

**(2) 손익계산서**

**손익계산서**

제29(당기)기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지  
 제28(전기)기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 매출액		<b>17,018,746,940</b>		14,408,174,057
II. 매출원가		<b>16,219,851,849</b>		15,438,653,766
III. 매출총이익(또는매출총손실)		<b>798,895,091</b>		(1,030,479,709)
IV. 판매비와관리비		<b>3,388,493,985</b>		3,683,995,079
급여	1,293,995,685		1,608,316,730	
퇴직급여	127,819,811		312,656,504	
복리후생비	304,319,081		256,967,260	
여비교통비	14,494,792		21,278,219	
통신비	9,928,420		11,245,257	
소모품비	19,623,909		20,576,216	
도서인쇄비	10,534,443		12,717,765	
세금과공과	148,844,871		108,423,367	
지급임차료	25,125,601		25,269,422	
수도광열비	173,709,823		138,160,590	
수선유지비	71,106,506		61,231,819	
지급수수료	94,395,047		78,517,743	
용역비	416,604,827		392,233,634	
보험료	6,597,205		11,727,633	
업무추진비	15,927,479		16,836,024	
감가상각비	446,800,184		452,446,418	
무형자산상각비	57,943,810		53,364,320	
광고선전비	1,500,000		1,375,000	
판매촉진비	5,649,419		12,903,462	
차량유지비	2,492,844		2,436,513	
교육훈련비	4,856,973		5,317,820	
회의행사비	54,459,205		57,303,034	

과 목	당 기		전 기	
포상비	37,375,424		3,072,000	
등기소송비	7,818,018			
대손상각비	36,570,608			
V. 영업이익(또는 영업손실)		(2,589,598,894)		(4,714,474,788)
VI. 영업외수익		3,063,008,742		3,955,164,197
이자수익	80,276,888		131,525,038	
외환차익	2,388,043		412,991	
외화환산이익	0		5,437	
민간경상보조금	2,940,610,096		3,700,422,701	
잡이익	39,733,715		122,798,030	
VII. 영업외비용		1,025,145,225		1,187,353,499
이자비용	98,329,397		118,612,147	
외환차손	48,999		312,426	
민간경상보조금지원비	290,786,096		870,422,834	
유형자산처분손실	113,024,669		195,674,182	
무형자산처분손실	4,000			
잡손실	522,952,064		2,331,910	
VIII. 법인세비용차감전순손익		(551,735,377)		(1,946,664,090)
IX. 법인세비용		810,883,225		0
X. 당기순이익(또는 당기순손실)		(1,362,618,602)		(1,946,664,090)
X I. 기타포괄손익		92,477,611		(64,798,014)
확정급여제도의 재측정요소	92,477,611		(64,798,014)	
X II. 총포괄손익		(1,270,140,991)		(2,011,462,104)

**(3) 자본변동표**

**자 본 변 동 표**

제29(당기)기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지  
 제28(전기)기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본조정	이익잉여금	총계
2024.01.01.(전기초)	203,414,220,000	(172,744,481)	(30,495,053,270)	172,746,422,249
당기순손익			(1,946,664,090)	(1,946,664,090)
유상증자	16,300,000,000	(86,258,000)	0	16,213,742,000
확정급여제도의 재측정요소			(64,798,014)	(64,798,014)
2024.12.31.(전기말)	219,714,220,000	(259,002,481)	(32,506,515,374)	186,948,702,145
2025.01.01.(당기초)	219,714,220,000	(259,002,481)	(32,506,515,374)	186,948,702,145
당기순손익			(1,362,618,602)	(1,362,618,602)
유상증자	19,587,000,000	(104,080,400)	0	19,482,919,600
확정급여제도의 재측정요소			92,477,611	92,477,611
2025.12.31.(당기말)	239,301,220,000	(363,082,881)	(33,776,656,365)	205,161,480,754

(4) 현금흐름표

현금흐름표(간접법)

제29(당기)기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지  
 제28(전기)기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

(주)제주국제컨벤션센터

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		4,662,384,221		3,267,312,718
1. 당기순이익(손실)	(1,362,618,602)		(1,946,664,090)	
2. 당기순손익 조정을 위한 가감	6,027,982,506		5,201,656,733	
대손상각비	36,570,608		-	
감가상각비	3,028,021,794		3,014,411,318	
무형자산상각비	57,943,810		53,364,320	
유형자산처분손실	113,024,669		195,674,182	
무형자산폐기손실	4,000		-	
퇴직급여	231,729,681		240,101,577	
이자비용	98,329,397		118,612,147	
외화환산이익	-		(5,437)	
이자수익	(80,276,888)		(131,525,038)	
매출채권의 감소(증가)	23,577,118		(30,946,555)	
미수금의 감소(증가)	(759,686,767)		(679,352,925)	
선급금의 감소(증가)	342,595,180		2,871,784,480	
선급비용의 감소(증가)	5,233,400		(463,559)	
당기법인세자산의 감소(증가)	8,158,880		60,104,260	
재고자산의 감소(증가)	7,296,173		405,646	
미지급금의 증가(감소)	2,598,649,975		(131,177,178)	
선수금의 증가(감소)	(52,567,861)		(295,338,235)	
미지급비용의 증가(감소)	504,126,214		-	
예수금의 증가(감소)	21,617,009		(13,879,175)	
선수수익의 증가(감소)	(104,357,770)		1,267,456	
퇴직금의 지급	(124,239,172)		(233,263,290)	
사외적립자산의 감소(증가)	(739,879,969)		161,882,739	
국민연금전환금의감소(증가)	1,229,800		-	

과 목	당 기		전 기	
이연법인세부채의 증가(감소)	810,883,225		-	
3.이자수취	78,418,258		131,525,038	
4.이자지급	(96,443,531)		(119,204,963)	
5.법인세환급(납부)	-		-	
Ⅱ.투자활동현금흐름		(36,624,198,713)		(17,718,770,452)
1.단기대여금의 감소	339,400		1,866,700	
2.임차보증금의 감소	-		30,000,000	
3.단기금융상품의 증가	(2,000,000,000)		-	
4.집기비품의 증가	(109,393,092)		(224,946,425)	
5.건설중인자산의 증가	(34,515,145,021)		(17,481,145,273)	
6.무형자산의 증가	-		(44,545,454)	
Ⅲ.재무활동현금흐름		23,605,081,640		16,213,742,000
1.자본금의 증가	19,587,000,000		16,300,000,000	
2.단기차입금의 증가	2,500,000,000		2,500,000,000	
3.단기차입금의 감소	(2,500,000,000)		(2,500,000,000)	
4.주식할인발행차금의 증가	(104,080,400)		(86,258,000)	
5.임대보증금의 감소	(30,000,000)		-	
6.장기차입금의 증가	4,152,162,040		-	
Ⅳ.현금및현금성자산의순증가(감소)		(8,371,778,442)		1,762,284,266
Ⅴ.기초현금및현금성자산		10,438,353,959		8,676,064,256
Ⅵ.외화표시현금및현금성자산의환율변동효과		-		5,437
Ⅶ.기말현금및현금성자산		2,066,575,517		10,438,353,959

**(5) 주식**

**1. 회사의 개요**

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

회사의 설립시 자본금은 52,800백만원이었으나, 수차례의 유상증자를 거쳐 2025년 12월 31일 현재 납입자본금은 239,301백만원입니다. 회사의 발행주식은 제주특별자치도가 71.70%, 한국관광공사가 12.13%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. 한국채택국제회계기준은 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 피투자자의 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 주석3에서 설명하고 있습니다.

**(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서**

회사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 주요 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 개정

보험계약을 측정하기 위해 사용한 투입변수의 추정기법이 보험 관련 법규에서 요구하는 원칙적인 추정기법과 다른 경우, 그 차이내역과 재무제표에 미치는 영향이 재무제표이용자들에게 목적적합하고 중요하다고 판단된다면 이를 공시합니다.

## (2) 회사가 적용하지 아니한 제·개정 기준서

제정 또는 공표됐으나 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 회사가 조기 적용하지 않은 주요 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

### - 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

### - 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택': K-IFRS 최초 채택시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시': 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표': 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표': 원가법

### - 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

전력 생산의 원천이 통제할 수 없는 자연 조건(예: 날씨)에 의존하기 때문에 기업이 기초 전력량의 변동성에 노출되는 계약으로 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약을 정의하고, '자연에 의존하는 전력을 매입 또는 매도하는 계약'이 자가 사용 예외의 평가 대상임을 명확히 하였습니다. 또한, 자연에 의존하는 '예상 전력거래의 변동 가능 명목수량'을 '위험회피대상항목'으로 지정할 수 있게 하는 등 위험회피회계 요건을 변경하고, 관련 공시를 추가하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### - 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시' 제정

기업회계기준서 제1118호 ‘재무제표 표시와 공시’는 제1001호 ‘재무제표 표시’를 대체하며, 유사 기업 간 재무 성과의 비교가능성을 높이고 이용자에게 더욱 목적적합한 정보를 제공하기 위한 새로운 요구사항을 포함합니다. 재무제표 항목의 인식이나 측정에는 영향을 미치지 않지만, 손익계산서와 ‘경영진이 정의한 성과측정치’의 공시를 포함해 표시와 공시에 미치는 영향은 광범위할 것으로 예상합니다.

기준서는 2027년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 기준서의 소급 작성 요구에 따라, 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기업회계기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다.

경영진은 현재 새로운 기준서의 적용이 회사의 재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있으며, 기준서의 채택이 회사의 순손익에 미치는 영향은 없으나 손익계산서의 수익과 비용을 새로운 범주로 분류하게 되어 영업손익의 계산 및 보고 방식에 영향을 미칠 것으로 예상합니다.

### (3) 재무제표 작성기준

회사의 당기 재무제표는 보고기간 종료일인 2024년 12월 31일 현재 유효하거나 조기도입한 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. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 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

회사는 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. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

#### (가) 상각후원가

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 금융자산은 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 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

#### (다) 당기손익-공정가치 측정 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 '기타수익' 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 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 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

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 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.

회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다(주석 11 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 적용 요건을 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 유동자산으로 분류하고, 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 유의적인 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 원가를 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 감액이나 감모가 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 재고자산의 순실현가능가치의 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 하는 데 직접 관련되는 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 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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

구 분	내 용 연 수
건 물	60 년
구 축 물	50 년
건 물 부 속 설 비	10 년
차 량 운 반 구	4 년
집 기 비 품	4 년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가

상각할 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 회계처리하고 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) 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 내용연수에 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 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### (12) 차입원가

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

### (13) 무형자산

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

구 분	내 용 연 수
소프트웨어	4 년

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

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

#### (14) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간말마다 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 현금창출단위로 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.

#### (15) 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 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로서 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 유효성을 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.

## (16) 총당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## (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 배분 → 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 추천하는 수행의무인지(기업이 대리인)를 판단하여 거래금액 총액을 수익으로 인식할 것인지, 수수료 순액을 수익으로 인식할 것인지 결정합니다.

## (18) 리스

### 1) 리스이용자

회사는 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 실무적 간편법을 적용하여, 계약에서 리스요소와 리스가 아닌 요소(이하 "비리스요소")를 분리하지 않고, 각 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

회사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류하며, 리스부채는 '유동성장기부채' 또는 '장기차입금'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일에 그날 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정하며, 회사는 현재가치 측정 시 회사의 증분차입이자율로 리스료를 할인하고 있습니다.

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) 리스제공자

리스제공자로서 회사는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다.

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 장부금

액에 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 제공했을 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 재무상태표에 계상된 부채(자산)는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 과소적립액(자산인식상한을 한도로 하는 초과적립액)입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급 시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 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 재무보고서작성을 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 비화폐성 외화항목은 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 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할가능성이 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 나누어 계산하고 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 영향을 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 기타포괄손익누계액으로 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 회수가능하지 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:원)

종 류	당기말			전기말
	예치은행	연이자율(%)	금 액	금 액
현 금	-	-	1,650,000	1,650,000
기업자유예금 등(주1)	제주은행 외	0.1% ~ 0.2%	2,064,925,517	10,436,703,959
합 계			2,066,575,517	10,438,353,959

(주1) 기업자유예금 등에는 사용이 제한된 국고보조금 집행잔액 등이 당기말과 전기말 현재 각각 19,779천원과 44,489천원이 포함되어 있습니다.

또한, 사용목적이 다목적복합시설 건설관련 지출로 제한된 예금이 당기말과 전기말 현재 각각 59천원과 6,046,195천원이 포함되어 있습니다.

### 5. 단기금융상품

당기말과 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다

(단위:원)

구 분	당기말	전기말
정기예금	2,000,000,000	-
합 계	2,000,000,000	-

### 6. 매출채권

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

(단위:원)

구 분	당기말	전기말
외상매출금	156,708,001	215,288,647
대손충당금	(1,567,080)	-
합 계	155,140,921	215,288,647

### 7. 재고자산

당기말과 전기말 현재 회사의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당기말	전기말
상 품	29,577,417	27,084,359
원재료	125,666,248	135,455,479
합 계	155,243,665	162,539,838

### 8. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 회사의 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

#### 1) 당기

(단위:원)

과 목	당기초	취득/대체	처분/대체	감가상각	당기말
토 지	51,032,104,260	-	-	-	51,032,104,260
건 물	167,050,121,905	-	-	-	167,050,121,905
감가상각누계액	(62,716,245,129)	-	-	(2,732,597,542)	(65,448,842,671)

국고보조금	(8,411,427,625)	-	-	231,294,260	(8,180,133,365)
건물부속설비	1,857,894,918	-	-	-	1,857,894,918
감가상각누계액	(767,381,321)	-	-	(183,434,777)	(950,816,098)
국고보조금	(373,080,823)	-	-	44,326,430	(328,754,393)
구축물	11,834,997,948	-	(162,339,909)	-	11,672,658,039
감가상각누계액	(4,022,289,470)	-	49,315,240	(240,050,390)	(4,213,024,620)
국고보조금	(3,995,630,789)	-	-	103,672,230	(3,891,958,559)
차량운반구	12,972,727	-	-	-	12,972,727
감가상각누계액	(12,971,727)	-	-	-	(12,971,727)
집기비품	3,048,305,641	2,644,667,597	-	-	5,692,973,238
감가상각누계액	(2,154,607,759)	-	-	(464,037,325)	(2,618,645,084)
국고보조금	(312,080,969)	(2,535,274,505)	-	212,805,320	(2,634,550,154)
건설중인자산	26,400,366,952	34,515,145,021	-	-	60,915,511,973
합 계	178,471,048,739	34,624,538,113	(113,024,669)	(3,028,021,794)	209,954,540,389

2) 전기

(단위:원)

과 목	당기초	취득/대체	처분/대체	감가상각	당기말
토 지	51,032,104,260	-	-	-	51,032,104,260
건 물	167,336,372,965	-	(286,251,060)	-	167,050,121,905
감가상각누계액	(60,069,134,571)	-	90,612,878	(2,737,723,436)	(62,716,245,129)
국고보조금	(8,642,721,885)	-	-	231,294,260	(8,411,427,625)
건물부속설비	1,857,894,918	-	-	-	1,857,894,918
감가상각누계액	(581,591,836)	-	-	(185,789,485)	(767,381,321)
국고보조금	(417,407,253)	-	-	44,326,430	(373,080,823)
구축물	11,834,997,948	-	-	-	11,834,997,948
감가상각누계액	(3,781,377,380)	-	-	(240,912,090)	(4,022,289,470)
국고보조금	(4,099,303,049)	-	-	103,672,260	(3,995,630,789)
차량운반구	12,972,727	-	-	-	12,972,727
감가상각누계액	(12,971,727)	-	-	-	(12,971,727)

집기비품	6,146,133,551	467,335,425	(3,565,163,335)	-	3,048,305,641
감가상각누계액	(5,388,481,998)	-	3,565,127,335	(331,253,096)	(2,154,607,759)
국고보조금	(171,665,808)	(242,389,000)	-	101,973,839	(312,080,969)
건설중인자산	8,919,221,679	17,481,145,273	-	-	26,400,366,952
합 계	163,975,042,541	17,706,091,698	(195,674,182)	(3,014,411,318)	178,471,048,739

(2) 당기말과 전기말 현재 감가상각비가 포함된 항목은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정명	당기	전기
매출원가	2,581,221,610	2,561,964,900
판매비와관리비	446,800,184	452,446,418
합 계	3,028,021,794	3,014,411,318

(3) 당기말 현재 유형자산 담보내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

담보제공자산	장부금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자	담보설정금액(주1)
토 지	51,032,104,260	차입금 (주식 11)	6,652,162,040	농협은행	16,320,000,000
건 물	167,050,121,905			제주은행	3,360,000,000

(주1) 농협은행과 제주은행 차입금에 대해 각각 토지와 건물 모두에 대해 공동담보 제공되었습니다.

(4) 당기 중 적격 자산인 유형자산에 대해 자본화된 차입원가는 51백만원이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위해 사용된 자본화차입이자율은 3.42% 입니다.

## 9. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)

과 목	취득금액	상각누계액	손상누계액	장부금액
소프트웨어	306,381,537	(234,718,209)	-	71,663,328

2) 전기

(단위:원)

과 목	취득금액	상각누계액	손상누계액	장부금액
소프트웨어	338,547,137	(208,935,999)	-	129,611,138

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)

과 목	기초	취득	상각	폐기	기말
소프트웨어	129,611,138	-	(57,943,810)	(4,000)	71,663,328

2) 전기

(단위:원)

과 목	기초	취득	상각	기말
소프트웨어	138,430,004	44,545,454	(53,364,320)	129,611,138

(3) 무형자산상각비는 포괄손익계산서상 당기말 및 전기말 현재 전액 판매비와관리비로 계상되었습니다.

## 10. 기타비유동자산

당기말과 전기말 현재 회사의 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당기말	전기말
미술품	746,563,700	746,563,700

## 11. 장단기차입금

당기말과 전기말 현재 회사의 장단기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

(단위:원)

차입처	이자율(%)	당기말	전기말
제주은행	3.60%	800,000,000	800,000,000
	3.59%	1,700,000,000	1,700,000,000
합 계		2,500,000,000	2,500,000,000

(2) 장기차입금

(단위:원)

차입처	이자율(%)	당기말	전기말
농협은행	3.42%	4,152,162,040	-
유동성장기차입금 차감		-	-
합 계		4,152,162,040	-

(3) 당기말 현재 금융차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금 액
1년 이내	2,500,000,000
1년 이후 ~ 2년 이내	-
2년 이후 ~ 3년 이내	4,152,162,040
3년 이후	-
합 계	6,652,162,040

## 12. 확정급여부채

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

(단위:원)

구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	1,908,757,535	1,869,014,271
사외적립자산의 현재가치	(1,804,806,814)	(1,040,196,479)
국민연금전환금	(676,200)	(1,906,000)
확정급여부채	103,274,521	826,911,792

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

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
당기근무원가	193,656,684	207,653,448
순확정급여부채의 순이자	76,791,180	80,588,400
사외적립자산의 이자수익	(41,260,692)	(52,123,992)
제도운영수수료	2,542,509	3,983,721
종업원급여에 포함된 총비용	231,729,681	240,101,577

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

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
경험 조정 효과	(72,210,212)	(7,750,463)
인구통계적 가정 변경 효과	-	-

재무적가정 변경 효과	(34,255,216)	60,695,090
이자수익과 실제수익의 차이	13,987,817	11,853,387
합 계	(92,477,611)	64,798,014

(4) 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	1,869,014,271	1,761,091,086
당기근무원가	193,656,684	207,653,448
이자원가	76,791,180	80,588,400
퇴직급여 지급액	(124,239,172)	(233,263,290)
재측정요소	(106,465,428)	52,944,627
기말금액	1,908,757,535	1,869,014,271

(5) 당기 및 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	1,040,196,479	1,165,792,334
사외적립자산의 이자수익	41,260,692	52,123,992
재측정요소	(13,987,817)	(11,853,387)
납입한 부담금	775,414,456	118,506,145
지급된 퇴직금액	(35,534,487)	(280,388,884)
관리비용	(2,542,509)	(3,983,721)
기말금액	1,804,806,814	1,040,196,479

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

구 분	당 기	전 기
할인율	4.57%	4.29%
기대임금상승률	4.25%	4.33%
예상퇴직률	보험개발원 표준율	보험개발원 표준율
예상사망률	보험개발원 표준율	보험개발원 표준율

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

(단위:원)

구 분	1% 상승시	1% 하락시
할인율의 변동	(112,494,073)	126,021,520
임금상승률의 변동	128,185,901	(116,338,063)

### 13. 우발부채

회사는 보고기간말 현재 부당이득금과 관련 원고로 청구 소송을 진행 중이며 (소송가액: 23백만원)이며, 피고가 반소함에 따라 피소된 소송을 진행중입니다.(소송가액: 18백만원) 소송의 최종 결과 및 그 영향은 보고기간말 현재 예측할 수 없습니다.

### 14. 자본금

(1) 회사의 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
가. 발행할 주식의 총수(주)	60,000,000	60,000,000
나. 1주의 금액(원)	5,000	5,000
다. 발행주식총수(주)	47,860,244	43,942,844
라. 법정자본금(원)	239,301,220,000	219,714,220,000

(2) 회사는 당기 중 최대주주인 제주특별자치도를 대상으로 제3자배정방식으로 유상증자를 실시하였으며, 그 내용은 다음과 같습니다.

신주의 종류	신주의 수	1주당 액면금액	1주당 발행가액	납입기일
보통주식	2,176,600주	5,000원	5,000원	2025-06-04
보통주식	1,740,800주	5,000원	5,000원	2025-09-15

(3) 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:원)

구 분	당기말	전기말
미처리결손금	33,776,656,365	32,506,515,374

(2) 당기와 전기 중 이월결손금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	32,506,515,374	30,495,053,270
당기순손실	1,362,618,602	1,946,664,090
확정급여제도의 재측정요소	(92,477,611)	64,798,014
합 계	33,776,656,365	32,506,515,374

(3) 당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
미처리결손금	33,776,656,365	32,506,515,374
전기이월미처리결손금	32,506,515,374	30,495,053,270
당기순손실	1,362,618,602	1,946,664,090
확정급여제도의 재측정요소	(92,477,611)	64,798,014
결손금처리액	-	-
차기이월미처리결손금	33,776,656,365	32,506,515,374

## 16. 영업부문

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

(2) 당기와 전기 중 매출액의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
MICE사업	5,285,926,573	4,726,610,561
임대료수익	7,686,929,449	5,364,153,370
식음료수익	3,707,015,898	3,924,565,821
상품매출	338,875,020	392,844,305
합 계	17,018,746,940	14,408,174,057

(3) 주요 거래처

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

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
제주특별자치도	5,305,316,935	4,472,073,292

17. 판매비와 관리비

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

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
급 여	1,293,995,685	1,608,316,430
퇴직급여	127,819,811	312,656,504
합 계	1,421,815,496	1,920,972,934

(2) 당기와 전기 중 회사의 감가상각비와 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
감가상각비	446,800,184	452,446,418
무형자산상각비	57,943,810	53,364,320
합 계	504,743,994	505,810,738

(3) 기타판매관리비

당기와 전기 중 회사의 기타판매관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
복리후생비	304,319,081	256,967,260
여비교통비	14,494,792	21,278,219
통신비	9,928,420	11,245,257
소모품비	19,623,909	20,576,215
도서인쇄비	10,534,443	12,717,764
세금과공과	148,844,871	108,423,367
임차료	25,125,601	25,269,422
수도광열비	173,709,823	138,160,590
수선유지비	71,106,506	61,231,819

지급수수료	94,395,047	78,517,743
용역비	416,604,827	392,233,634
대손상각비	36,570,608	-
등기소송비	7,818,018	19,618,600
보험료	6,597,205	11,727,633
접대비	15,927,479	16,836,024
광고선전비	1,500,000	1,375,000
판매촉진비	5,649,419	12,903,462
차량유지비	2,492,844	2,436,513
교육훈련비	4,856,973	5,317,850
회의행사비	54,459,205	57,303,035
포상비	37,375,424	3,072,000
합 계	1,461,934,495	1,257,211,407

18. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
원재료 사용액	1,110,223,425	1,187,177,412
상품 사용액	313,906,663	313,589,203
급여	2,601,807,656	2,877,550,630
퇴직급여	258,562,962	431,924,017
복리후생비	531,022,602	486,806,046
수도광열비	1,042,383,931	920,490,979
수선유지비	418,207,212	331,037,629
세금과공과	559,774,807	663,335,429
지급수수료	126,918,546	111,081,769
용역비	4,228,770,352	3,652,139,745
감가상각비	3,028,021,794	3,014,411,318
무형자산상각비	57,943,810	53,364,320

기타비용	5,330,802,074	5,079,740,348
합 계	19,608,345,834	19,122,648,845

### 19. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 회사의 금융수익과 금융비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 금융수익

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
이자수익	80,276,888	131,525,038
외환차익	2,388,043	412,991
외화환산이익	-	5,437
합 계	82,664,931	131,943,466

#### (2) 금융비용

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
이자비용	98,329,397	118,612,147
외환차손	48,999	312,426
합 계	98,378,396	118,924,573

### 20. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기 중 회사의 기타수익과 기타비용의 상세내역은 다음과 같습니다.

#### (1) 기타수익

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
민간경상보조금	2,940,610,096	3,700,422,701
잡이익	39,733,715	122,798,030
합 계	2,980,343,811	3,823,220,731

(2) 기타비용

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
보조지원비	290,786,096	870,422,834
유형자산처분손실	113,024,669	195,674,182
무형자산폐기손실	4,000	-
잡손실	522,952,064	2,331,910
합 계	926,766,829	1,068,428,926

21. 주당손익

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

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익(손실)	(1,362,618,602)	(1,946,664,090)
보통주 당기순이익(손실)	(1,362,618,602)	(1,946,664,090)
가중평균유통보통주식수	45,716,184주	42,149,019주
기본주당순이익(손실)	(-)30원	(-)46원
희석주당순이익(손실)	(-)30원	(-)46원

22. 법인세

(1) 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
당기법인세비용	-	-
- 당기손익에 대한 법인세비용	-	-
- 과거기간 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	-
이연법인세비용		
- 일시적차이로 인한 이연법인세비용	810,883,225	-
법인세비용(이익)	810,883,225	-

(\*) 회사는 결손으로 인하여 당기손익에 대한 법인세부담액이 산출되지 아니합니다.

(2) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위:원)

	당기말
이연법인세자산	
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	3,821,930,861
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	123,968,485
이연법인세부채	
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(4,669,670,896)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(87,111,675)
이연법인세자산(부채) 순액	(810,883,225)

(3) 당기와 전기 중 동일 과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산(부채) 변동은 다음과 같습니다.

(단위:원)

	당기초	당기손익	당기말
일시상각충당금	1,296,129,800	357,763,812	1,653,893,612
퇴직연금	102,979,451	95,549,299	198,528,750
건물평가차액	975,669,118	86,726,143	1,062,395,261
토지평가차액	1,657,499,053	184,166,562	1,841,665,615
기타	-	299,333	299,333
이연법인세 부채	4,032,277,422	-	4,756,782,571
국고보조금	1,296,129,800	357,763,812	1,653,893,612
미지급비용	1,232,074	57,605,605	58,837,679
퇴직급여충당부채	185,032,413	24,930,916	209,963,329
구축물감가상각한도초과	37,630,165	4,181,130	41,811,295
세무상 결손금	2,522,529,602	(541,136,171)	1,981,393,431
이연법인세 자산	4,042,554,054	-	3,945,899,346

### 23. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
주주	제주특별자치도(71.71%), 한국관광공사(12.13%)

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

(단위:원)

특수관계자	거래내용	당 기	전 기
제주특별자치도	매출액	5,305,316,935	4,472,073,292
	민간경상보조금	2,940,610,096	3,603,813,158
한국관광공사	매출액	-	40,272,728
	세금과공과	50,861,800	45,962,000
	잡이익	10,715,340	10,715,340

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

(단위:원)

거래처	계정과목	당기말	전기말
제주특별자치도	매출채권	90,418,275	18,258,692
	선수금	64,376,700	53,843,548
	미지급금	-	58,451,980
	선수수익	27,240,644	106,897,888
한국관광공사	선수수익	150,014,751	160,730,091

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

(단위:원)

구 분	당 기	전 기
단기급여	169,880,750	203,999,250
퇴직급여	44,952,188	18,709,507

### 24. 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

1) 당기말

(단위:원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	금융자산 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	2,066,575,517	-	2,066,575,517	-
단기금융상품	2,000,000,000	-	2,000,000,000	-
매출채권	155,140,921	-	155,140,921	-
미수수익	1,858,630	-	1,858,630	-
미수금	2,026,302,217	-	2,026,302,217	-
보증금	14,342,000	-	14,342,000	-
미지급금	-	-	-	3,631,875,994
미지급비용	-	-	-	510,640,495
단기차입금	-	-	-	2,500,000,000
장기차입금	-	-	-	4,152,162,040
합 계	6,264,219,285	-	6,264,219,285	10,794,678,529

2) 전기말

(단위:원)

금융자산	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	금융자산 계	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	10,438,353,959	-	10,438,353,959	-
매출채권	215,288,647	-	215,288,647	-
미수금	1,266,615,450	-	1,266,615,450	-
대여금	339,400	-	339,400	-
보증금	14,342,000	-	14,342,000	-
미지급금	-	-	-	1,033,226,019
미지급비용	-	-	-	4,628,415
단기차입금	-	-	-	2,500,000,000
임대보증금	-	-	-	30,000,000
합 계	11,934,939,456	-	11,934,939,456	3,567,854,434

(2) 금융상품의 범주별 순손익

당기와 전기 중 금융상품의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합 계
이자수익	80,276,888	-	-	80,276,888
외환차익	2,388,043	-	-	2,388,043
수익 계	82,664,931	-	-	82,664,931
이자비용	-	-	98,329,397	98,329,397
외환차손	-	-	48,999	48,999
비용 계	-	-	98,378,396	98,378,396

2) 전기

(단위:원)

구 분	상각후원가 측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합 계
이자수익	131,525,038	-	-	131,525,038
외환차익	412,991	-	-	412,991
외화환산이익	5,437	-	-	5,437
수익 계	131,943,466	-	-	131,943,466
이자비용	-	-	118,612,147	118,612,147
외환차손	-	-	312,426	312,426
비용 계	-	-	118,924,573	118,924,573

(3) 공정가치

1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산 :				
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	2,066,575,517	2,066,575,517	10,438,353,959	10,438,353,959
단기금융상품	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-
매출채권	155,140,921	155,140,921	215,288,647	215,288,647
미수수익	1,858,630	1,858,630	-	-
미수금	2,026,302,217	2,026,302,217	1,266,615,450	1,266,615,450
대여금	-	-	339,400	339,400
보증금	14,342,000	14,342,000	14,342,000	14,342,000
합 계	6,264,219,285	6,264,219,285	11,934,939,456	11,934,939,456
금융부채 :				
상각후원가로 인식된 금융부채				
미지급금	3,631,875,994	3,631,875,994	1,033,226,019	1,033,226,019
미지급비용	510,640,495	510,640,495	4,628,415	4,628,415
단기차입금	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000
임대보증금	-	-	30,000,000	30,000,000
장기차입금	4,152,162,040	4,152,162,040	-	-
합 계	10,794,678,529	10,794,678,529	3,567,854,434	3,567,854,434

2) 공정가치 서열체계

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

구 분	투입변수의 특징
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
수준 3	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 시장 상황과 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 현금유출예산과 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:원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	2년 이내	3년 이내	3년 이상
비파생금융부채:						
미지급금	3,631,875,994	3,631,875,994	3,631,875,994	-	-	-
미지급비용	510,640,495	510,640,495	510,640,495	-	-	-
단기차입금	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	-	-	-
장기차입금	4,152,162,040	4,152,162,040	-	-	4,152,162,040	-
합 계	10,794,678,529	10,794,678,529	6,642,516,489	-	4,152,162,040	-

#### 2) 전기말

(단위:원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	2년 이내	3년 이내	3년 이상
비파생금융부채:						
미지급금	1,033,226,019	1,033,226,019	1,033,226,019	-	-	-

미지급비용	4,628,415	4,628,415	4,628,415	-	-	-
단기차입금	2,500,000,000	2,569,194,521	2,569,194,521	-	-	-
임대보증금	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-	-
합 계	3,567,854,434	3,637,048,955	3,637,048,955	-	-	-

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 회사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 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 투자하도록 함으로서 신용위험에의 노출을 제한하고 있습니다. 높은 신용등급을 가진 회사는 채무불이행을 하지 않을 것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

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

(단위:원)

계정과목	당기말	전기말
현금및현금성자산	2,066,575,517	10,438,353,959
단기금융상품	2,000,000,000	-
매출채권	155,140,921	215,288,647
미수수익	1,858,630	-
미수금	2,026,302,217	1,266,615,450
대여금	-	339,400
보증금	14,342,000	14,342,000
합 계	6,264,219,285	11,934,939,456

(3) 시장위험

시장위험이란 환율, 이자율 및 지분증권의 가격 등 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 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: USD, 원화단위: 원)

구 분	기간	당기말		전기말	
	외화종류	외화금액	원화환산금액	외화금액	원화환산금액
자산:					
현금및현금성자산	USD	-	-	72	105,942

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

(단위:원)

외화구분	당기말			전기말		
	환율변동	자본	손익	환율변동	자본	손익
USD	10% 상승	-	-	10% 상승	10,594	10,594
	10% 하락	-	-	10% 하락	(10,594)	(10,594)

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 아니합니다.

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

(단위:원)

계정과목	당기말	전기말
단기차입금	2,500,000,000	2,500,000,000
장기차입금	4,152,162,040	-
합 계	6,652,162,040	2,500,000,000

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:원)

구 분	당 기		전 기	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
자본 증가(감소)	(66,521,620)	66,521,620	(25,000,000)	25,000,000
순이익 증가(감소)	(66,521,620)	66,521,620	(25,000,000)	25,000,000

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:원)

구 분	당기말	전기말
부채총계	12,068,071,952	4,889,310,525
자본총계	205,161,480,754	186,948,702,145
부채비율	5.88%	2.62%

26. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위:원)

구 분	기 초	재무활동현금흐름	기 말
단기차입금	2,500,000,000	-	2,500,000,000
장기차입금	-	4,152,162,040	4,152,162,040

2) 전기

(단위:원)

구 분	기 초	재무활동현금흐름	기 말
단기차입금	2,500,000,000	-	2,500,000,000

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	2025년 시설관리비 지원사업	2025년	2,620,000	-	-	2,620,000	-	-	700	-	-	2,620,000	-	-	700	-	-
	2025년 시설임대료 차액보전	2025년	486,000	-	-	486,000	-	-	-	-	-	486,000	-	-	-	-	-
	2025년 컨벤션센터 노후 회의장비 지원 사업	2025년	147,842	-	-	147,842	-	-	17	-	-	147,842	-	-	17	-	-
	APEC 국제회의 개최지원 컨벤션센터 시설 개선 사업	2025년	280,215	-	-	280,215	-	-	12	-	-	280,215	-	-	12	-	-
	제주MICE 다목적복합시설 고도화사업	2025년	488,025	-	-	488,025	-	-	13	-	-	488,025	-	-	13	-	-
	2025년 홍보마케팅 활동 지원사업	2025년	149,143	-	-	104,400	44,743	-	316	22	-	82,686	35,447	-	22,030	9,318	-
	제주형 특화 전시회 개발사업	2025년	132,500	-	-	92,700	39,800	-	9	4	-	92,700	39,800	-	9	4	-
외교부, 제주특별자치도	APEC 국제회의 개최지원 컨벤션센터 시설 개선	2025년	1,618,887	-	809,444	809,444	-	353	353	-	809,444	809,444	-	353	353	-	-
행정안전부,제주 특별자치도	제주지역특화 MICE 관광기업 청년 인재 취업 지원사업	2025년- 2026년	161,615	-	74,130	87,485	-	-	-	-	44,064	51,694	-	-	-	-	65,857
합 계			6,084,227	-	883,574	5,116,111	84,543	353	1,420	26	853,508	5,058,606	75,247	353	23,134	9,322	65,857

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

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

(단위:천원)

수령부처	세부사업명	계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
제주특별자치도	한.아세안공사등	건물	4,118,897	-	-	(118,085)	4,000,812
	WCC 환경개선공사	건물	4,292,531	-	-	(113,210)	4,179,321
	WCC 행사장 조성(태양광시설)	구축물	3,660,731	-	-	(96,547)	3,564,184
	한라홀 영상정보디스플레이	구축물	170,087	-	-	(3,619)	166,468
	삼다홀 영상정보디스플레이	구축물	164,814	-	-	(3,507)	161,307
	CCTV 시설교체사업	건물부속설비	373,081	-	-	(44,327)	328,754
	컨벤션센터 노후 회의장비 지원	비품	20,892	-	-	(14,500)	6,392
	노후 회의장비 지원사업	비품	37,458	-	-	(14,500)	22,958
	행사장 노후비품 교체	비품	46,690	-	-	(16,008)	30,682
	컨벤션센터 승강기 안전부품 설치 지원	비품	98,561	-	-	(28,847)	69,714
	2024 노후 회의장비 지원사업	비품	108,479	-	-	(31,750)	76,729
	2025년 컨벤션센터 노후 회의장비 지원 사업	비품	-	147,842	-	(21,560)	126,282
	APEC 국제회의 개최지원 컨벤션센터 시설 개선 사업	비품	-	280,520	-	(23,377)	257,143
	제주MICE 다목적복합시설 고도화사업	비품	-	488,025	-	(10,166)	477,859
	APEC 국제회의 개최지원 컨벤션센터 시설 개선	비품	-	1,618,887	-	(52,096)	1,566,791
합 계			13,092,221	2,535,274	-	(592,099)	15,035,396



## 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	10,438,353,959	124,289,126,818	130,660,905,260	4,066,575,517		
현금및 현금성 자산	소계	10,438,353,959	122,289,126,818	130,660,905,260	2,066,575,517	
	현금	1,650,000	-	-	1,650,000	
	보통예금	9,989,665,984	121,440,001,128	129,365,399,804	2,064,267,308	제주은행외
	MMT	446,932,033	826,853,577	1,273,127,429	658,181	제주은행
	외화예금	105,942	22,272,113	22,378,027	28	제주은행
단기 금융 상품	소계	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	
	정기예금	0	2,000,000,000	0	2,000,000,000	제주은행

(2) 영업미수금명세서

가. 총 괄

(단위 : 원)

연도별 \ 구 분	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
계	606,889,847	705,636,068	566,846,107	745,679,808
2021	17,918,040	65,059,272	17,918,040	65,059,272
2022	65,059,272	124,281,796	65,059,272	124,281,796
2023	124,281,796	181,640,292	121,579,996	184,342,092
2024	184,342,092	177,946,707	147,000,152	215,288,647
2025(당기)	215,288,647	156,708,001	215,288,647	156,708,001
대손충당금	-	(1,567,080)	-	(1,567,080)
순기말잔액	215,288,647	155,140,921	215,288,647	155,140,921

나. 상세 영업미수금명세서

(단위 : 원)

구분 연도별	계정과목	발생일자	관련 사업명	미수액	거래처	미수사유
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	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
2024	매출채권	2024.12.31	식음사업	65,000,000	주식****	단순입금지연
	매출채권	2024.12.31	대행사업	18,185,327	제주****	단순입금지연
	매출채권	2024.12.31	광고임대수익	21,432,400	제주****	단순입금지연
	매출채권	2024.12.31	부대시설임대	92,991,169	주식****	단순입금지연
	매출채권	2024.12.31	기타	17,679,751	주식****	단순입금지연
2025(당기)	매출채권	2025.12.31	임대매장	12,327,340	제주****	단순입금지연
	매출채권	2025.12.31	임대매장	20,350,000	주식****	단순입금지연
	매출채권	2025.12.31	부대시설	33,612,386	제주****	단순입금지연
	매출채권	2025.12.31	대행사업	90,418,275	제주****	단순입금지연

(3) 기타미수금명세서

가. 총괄

(단위 : 원)

연도별	구분	전기이월 미수금	당기조정		당기수입액	기말잔액	비고
			증가	감소			
계		2,167,661,594	5,558,998,704	3,676,223,118	-	4,050,437,180	
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		27,942,859	1,268,455,358	709,135,692	-	587,262,525	
2024		587,262,525	1,266,615,450	587,262,525	-	1,266,615,450	
2025당기		1,266,615,450	2,026,274,750	1,266,615,450	-	2,026,274,750	
대손충당금		-	-	-	-	-	
순기말잔액		1,266,615,450	2,026,274,750	1,266,615,450	-	2,026,274,750	

나. 상세 기타미수금명세서

(단위 : 원)

연도별	구분	계정과목	발생일자	미수액	거래처	미수사유
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		미수금	2023.12.31	582,358,511	제주***	2023.2기 부가세 환급 발생분
		미수금	2023.12.31	4,904,014	주식***	단순입금지연
2024		미수금	2024.12.31	1,264,772,180	제주***	2024.2기 부가세 환급 발생분
		미수금	2024.12.31	1,843,270	주식**	단순입금지연
2025		미수금	2025.12.31	2,026,274,750	제주***	2025.2기 부가세 환급 발생분
		미수금	2025.12.31	7,488,952	주식**	단순입금지연

**(4) 기타당좌자산명세서**

(단위 : 원)

계 정 과 목	거 래 내 용	거 래 처	금 액	비 고
선급금	보험료 선급 정산금	4대공단 등	284,260	
선급비용	각종 책임보험 기간미경과분	한화손해보험 등	25,050,449	
당기법인세자산	2025년 이자 원천징수세액	제주세무서 등	11,987,630	

**(5) 재고자산명세서**

(단위 : 원)

자산분류		전기이월액	당기증가	당기감소	평가손익	기말잔액
대분류	중분류					
합	계	162,539,838	155,243,665	162,539,838	-	155,243,665
	상품원재료	27,084,359 135,455,479	29,577,417 125,666,248	27,084,359 135,455,479	-	29,577,417 125,666,248

**(6) 유가증권명세서**

(단위 : 원)

종 류	종 목	액면가액	취득가액	재무상태표가액		평가손익	비 고
				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)

과 목	취 득 가 액				감 가 상 각 총 당 금				순장부가액	비 고
	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액	전 기 이월액	당 기 증 감		기 말 잔 액		
		증가	감소			증가	감소			
토지	51,032,104,260	-	-	51,032,104,260	-			-	51,032,104,260	
건물	167,050,121,905	-	-	167,050,121,905	62,716,245,129	2,732,597,542		65,448,842,671	101,601,279,234	
건물보수설비	1,857,894,918	-	-	1,857,894,918	767,381,321	183,434,777		950,816,098	907,078,820	
구축물	11,834,997,948	-	(162,339,909)	11,672,658,039	4,022,289,470	240,050,390	(49,315,240)	4,213,024,620	7,459,633,419	
차량·운반구	12,972,727			12,972,727	12,971,727			12,971,727	1,000	
비품	3,048,305,641	2,644,667,597		5,692,973,238	2,154,607,759	464,037,325		2,618,645,084	3,074,328,154	

나. 건설중인자산 명세서

(단위 : 원)

구 분		규격	단위	수량	금 액	예 산 과 목		
사업명	자산명					항	세항	목
합 계		-	-	-	60,915,511,973	유형자산 취득	건설중 인자산	시설비및 부대비
제주 MICE 다목적 복합시설 확충사업	사업별 소계	-	-	-	60,915,511,973	유형자산 취득	건설중 인자산	시설비및 부대비
	토지	-	-	-	-	-	-	-
	건물	-	-	-	60,915,511,973	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	취 득 원 가			당 기 상각액	상각누계	기 말 잔 액	비 고
	전기이월액	당기증가	계				
카드프로그램	1,363,637	-	1,363,637		1,362,637	1,000	
DB 프로그램 구축	3,500,000	-	3,500,000		3,499,000	1,000	
전자결재시스템 도입	2,000,000	-	2,000,000		1,999,000	1,000	
그룹웨어 서버 보안	2,500,000	-	2,500,000		2,499,000	1,000	
더존 회계프로그램	11,445,456	-	11,445,456		11,444,456	1,000	
전자결재 도입	11,580,000	-	11,580,000		11,579,000	1,000	
전자결재도입	27,020,000	-	27,020,000		27,019,000	1,000	
전자결재 및 그룹웨어	3,818,180	-	3,818,180		3,817,180	1,000	
회계자산시스템 서버	10,500,000	-	10,500,000		10,499,000	1,000	
i Cube G20 고도화	18,645,000	-	18,645,000	4,661,250	16,702,810	1,942,190	
한글 2022	10,145,000	-	10,145,000	2,536,250	8,876,880	1,268,120	
MS Office 2021	18,961,960	-	18,961,960	4,740,490	16,196,670	2,765,290	
더존 i Cube G20	3,500,000	-	3,500,000	875,000	2,916,670	583,330	
더존 그룹웨어	2,200,000	-	2,200,000	550,000	1,741,670	458,330	
NAC 구축 완료	19,666,120	-	19,666,120	4,916,530	15,159,300	4,506,820	
회계프로그램 고도화작업	83,890,730	-	83,890,730	20,972,680	64,665,760	19,224,970	
더존 그룹웨어 전자결의	28,000,000	-	28,000,000	7,000,000	18,083,330	9,916,670	
금융 CMS 서비스 연동	3,100,000	-	3,100,000	775,000	1,808,330	1,291,670	
홈페이지 제작	44,545,454	-	44,545,454	11,136,360	14,848,480	29,696,974	

**(10) 기타비유동자산명세서**

(단위 : 원)

계정과목	내 용	전기이월	당기증가	당기감소	기말잔액
보증금	서울사무소 임차보증금 등	14,342,000	-	-	14,342,000
기타비유동자산	미술품	746,563,700	-	-	746,563,700

**(11) 매입채무명세서(장기, 단기)**

(단위 : 원)

계정과목	구분	발생일자	금액	미지급기간(일) (25.12.31. 기준)	이율	거래처	미지급사유
해당사항 없음							

(12) 미지급비용(금)명세서(장기, 단기)

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	금액	미지급기간(일) (25.12.31.기준)	이율	거래처	미지급사유
미지급금	2025.12.31	30,026,674	-	-	(주*****	단순 지급지연
		501,217,295	-	-	(주*****	
		449,121,201	-	-	중앙*****	
		300,000,000	-	-	(주*****	
		238,186,000	-	-	(주*****	
		224,848,883	-	-	(주*****	
		210,000,000	-	-	주식*****	
		188,142,270	-	-	주식*****	
		165,000,000	-	-	씨에*****	
		155,688,210	-	-	인켈*****	
		145,004,000	-	-	(주*****	
		132,000,000	-	-	가나*****	
		100,000,000	-	-	한서*****	
		90,000,000	-	-	대진*****	
		80,045,300	-	-	(유*****	
		76,783,000	-	-	이도*****	
		64,090,000	-	-	주식*****	
		40,315,000	-	-	덕인*****	
		39,043,200	-	-	제주*****	
		33,000,000	-	-	(주*****	
		31,900,000	-	-	주식*****	
		29,992,600	-	-	주식*****	
		23,337,000	-	-	수영*****	
		19,157,700	-	-	국민*****	
		18,020,060	-	-	국민*****	
		17,127,000	-	-	주식*****	
16,706,250	-	-	(주*****			
13,597,860	-	-	제주*****			
12,442,402	-	-	농업*****			
150,250,755	-	-	기타			
미지급비용	2025.12.31	6,514,281	-	4.40%	금융기관	IFRS결산
		504,126,214	-	-	임직원	IFRS결산

**(13) 기타유동부채명세서**

(단위 : 원)

계정과목	발생일자	구분	금액	거래처	비고
선수금	2025.12.31.	예약	53,100,267	제주****	
선수금	2025.12.31	대행사업	64,376,700	제주****	
예수금	2025.12.31.	원천세 및 4대보험	11,317,280	제주****	
예수금	2025.12.31	기타예수금	23,811,709	국민****	
단기차입금	2025.08.03.	운영자금	800,000,000	제주****	
단기차입금	2025.08.23.	운영자금	1,700,000,000	제주****	
선수수익	2025.12.31	결산 반영	150,014,751	한국****	
선수수익	2025.12.31	결산 반영	56,614,970	제주****	

(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								
일반지방채	'21.08.03	1,800,000,000	-	32,490,954	1,000,000,000	198,963,377	800,000,000	-	-	-	-	-	-	
일반지방채	'21.08.23	2,000,000,000	-	65,089,946	300,000,000	298,084,982	1,700,000,000	-	-	-	-	-	-	
시설권립채	'25.05.23	4,152,162,040		47,916,430	-	47,916,430	4,152,162,040							

나. 차입금 상환계획

(단위 : 원)

계정과목	지방채명(공사채)	차입처	차입원금	미상환잔액	상 환 계 획				
					2026	2027	2028	2028	2030년 이후
단기 차입금	-	제주은행	3,500,000,000	2,500,000,000			500,000,000	500,000,000	1,500,000,000
장기 차입금	-	농협은행	4,152,162,040	4,152,162,040				1,000,000,000	3,152,162,040

**(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 ...					
	계					

해당사항 없음

(17) 결손금처리계산서

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	당기증가액	당기감소액	기말잔액	비 고
I. 미 처 리 결 손 금				33,776,656,365	
1. 전 기 이 월 미 처 리 결 손 금	32,506,513,374	32,506,513,374		32,506,513,374	
2. 당 기 순 손 실		1,362,618,602		1,362,618,602	
3. 확정급여제도의 재측정요소			92,477,611	(92,477,611)	
II. 결 손 금 처 리 액				0	
III. 차 기 이 월 미 처 리 결 손 금	32,506,513,374	33,869,131,976	92,477,611	33,776,656,365	

**(18) 제조원가명세서**

(단위 : 원)

과 목		제 28 (당) 기
		금 액
I. 원재료비		해당사항 없음
	1. 기초원재료재고액	
	2. 당기매입액	
	3. 타계정에서대체액	
	4. 타계정으로대체액	
	5. 기말원재료재고액	
II. 노무비		
	1. 급여및수당	
	2. 퇴직급여	
III. 경비		
	1. 복리후생비	
	2. 여비교통비	
	3. 통신비	
	4. 전력및수도료	
	5. 세금과공과	
	6. 감가상각비	
	7. 지급임차료	
	8. 수선비	
	9. 보험료	
	10. 소모품비	
	11. 용역비	
	12. 기타경비	
IV. 당기총제조비용(I + II + III)		
V. 타계정으로대체액		
VI. 당기제품제조원가(IV - V)		

### (19) 성질별손익계산서

(단위 : 원)

과목구분	목 별	2025년도 (당기)			2024년도 (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)	1,630,673,341	△551,735,377	2,182,408,718	843,667,291	△1,946,664,090	3,790,331,381
	수익(수익적수입)합계	19,898,141,225	20,081,755,682	△183,614,457	18,480,981,784	18,363,338,254	117,643,530
경영수익	소 계	16,469,075,922	17,004,805,848	△535,729,926	13,956,961,583	14,408,174,057	△451,212,474
	시설사용료	4,870,645,635	5,594,496,065	△723,850,430	2,546,449,638	3,343,251,092	△796,801,454
	상품판매수익	338,875,020	-	338,875,020	-	-	-
	관리사업수익	3,442,176,366	4,391,711,247	△949,534,881	3,589,539,051	3,624,487,820	△34,948,769
	관리사업부대수익	255,094,238	593,969,258	△338,875,020	675,581,498	660,419,707	15,161,791
	직접대행사업수익	5,586,160,595	4,337,554,057	1,248,606,538	5,055,322,524	4,726,610,561	328,711,963
	용지임대수익	225,973,518	442,929,816	△216,956,298	215,567,564	220,345,451	△4,777,887
	광고료수익	30,380,800	27,582,929	2,797,871	42,617,600	32,502,599	10,115,001
	부대시설임대수익	1,703,798,928	1,616,562,476	87,236,452	1,786,739,798	1,800,556,827	△13,817,029
	기타영업수익	15,970,822	-	15,970,822	18,000,000	-	18,000,000
	기타사용료수익	-	-	-	27,143,910	-	27,143,910
경영외수익	소 계	3,429,065,303	3,076,949,834	352,115,469	4,524,020,201	3,955,164,197	568,856,004
	예금이자수익	78,052,863	82,664,931	△4,612,068	131,498,127	131,498,127	-
	차치단체보조금수익	3,285,337,571	2,940,610,096	344,727,475	4,300,449,612	3,700,449,612	600,000,000
	임대관리수익	8,180,917	13,941,092	△5,760,175	10,260,920	-	10,260,920
	기타영업외수익	57,493,952	39,733,715	17,760,237	81,811,542	123,216,458	△41,404,916
	비용(수익적지출)합계	18,267,467,884	20,633,491,059	△2,435,996,281	17,637,314,493	20,310,002,344	△2,672,687,851
경영비용	소 계	17,403,690,468	19,608,345,834	△2,204,655,366	13,737,710,009	16,322,648,845	△2,584,938,836
	대행사업	4,448,525,796	4,452,237,573	△3,711,777	4,412,566,453	4,624,053,674	△211,487,221
	민간경상보조사업	2,869,836,156	0	2,869,836,156	-	-	-
	상품매입비	235,142,830	235,142,830	0	-	-	-
	관리사업원가	3,103,877,766	2,958,895,982	144,981,784	3,344,660,400	3,434,454,024	△89,793,624
	인건비	2,609,240,422	2,654,961,404	△45,720,982	2,824,839,630	2,001,510,430	823,329,200
	퇴직급여	890,952,422	258,562,962	632,389,460	156,150,171	431,924,017	△275,773,846
	평가급	217,135,676	217,135,676	0	73,861,000	4,089,000	69,772,000
	일반운영비	1,578,122,211	2,441,925,328	△863,803,117	1,753,373,081	1,655,180,084	98,192,997
	여비	28,052,949	25,287,377	2,765,572	53,347,851	54,843,981	△1,496,130
	업무추진비	26,707,538	18,932,706	7,774,832	24,954,785	20,264,581	4,690,204
	직무수행경비	36,768,000	36,768,000	0	41,417,000	-	41,417,000
	재료비	117,999,585	117,999,585	0	111,916,645	111,916,645	-
	연구개발비	54,181,817	54,181,817	0	40,681,818	40,681,818	-
	교육훈련비	9,237,248	8,769,300	467,948	8,257,500	6,728,370	1,529,130
	수선유지교체비	404,009,941	431,969,942	△27,960,001	312,403,812	289,946,720	22,457,092
	관서업무비	8,021,474	8,021,474	0	5,604,719	5,604,719	-
	위탁관리비	483,956,167	2,320,123,524	△1,836,167,357	279,756,494	279,756,494	-
	복리후생비	264,322,470	263,864,750	457,720	277,118,650	277,118,650	-
	기타협의채부담금	17,600,000	17,600,000	0	16,800,000	16,800,000	-
	감가상각비	0	3,085,965,604	△3,085,965,604	-	3,067,775,638	△3,067,775,638
	소 계	863,777,434	1,025,145,225	△161,367,791	3,899,604,484	3,987,353,499	△87,749,015
영업외비용	차입금이자상환	99,164,744	98,378,396	786,348	119,204,963	118,612,147	592,816
	반환금	131,546,708	-	313,546,708	107,620,850	-	107,620,850
	기타영업외비용	633,065,982	926,766,829	△293,700,847	3,672,778,671	3,868,741,352	△195,962,681

**(20) 재무제표와 예산결산서 차이명세서**

(단위 : 원)

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차 이 내 역			
				세항	목	금액	내역
I. 매출액	17,018,746,940	16,469,075,922	549,671,018			△549,671,018	
				사용료수익	시설사용료	161,789,046	선수조정(발생주의회계)
					시설사용료	△885,639,476	계정조정(회계분류조정)
				관리사업수익	관리사업수익	△100,567,819	선수조정(발생주의회계)
				대행사업수익	직접대행사업수익	399,639,476	계정조정(회계분류조정)
				임대사업수익	용지임대수익	△216,956,298	선수조정(발생주의회계)
				기타영업수익	광고료수익	2,797,871	선수조정(발생주의회계)
					광고료수익	73,295,360	선수조정(발생주의회계)
					기타영업수익	15,970,822	결산조정(회계분류조정)
					기타영업수익	15,970,822	과목차이
II. 원가·판관비	19,608,345,834	17,403,690,450	2,204,655,384			△2,366,023,175	
				대행사업비	대행사업	△3,711,777	미지급금 조정
					민경정보사업	2,869,836,156	회계계정 분류차이 (보조사업관련)
				기타매출원가	관리사업원가	144,981,784	미지급금 조정
				판매비와관리비	인건비	△45,720,982	미지급금 조정
					퇴직급여	△143,024,996	미지급금 조정
					퇴직급여	775,414,456	회계계정 분류차이 (퇴직연금)
					일반운영비	39,261,156	미지급금 조정
					일반운영비	△903,064,273	회계계정 분류차이 (보조사업관련)
					여비	2,765,572	미지급금 조정
					업무추진비	△170,000	미지급금 조정
					업무추진비	7,944,832	회계계정 분류차이 (보조사업관련)
					교육훈련비	467,948	미지급금 조정
					수선유지교체비	△27,960,001	미지급금 조정
					위탁관리비	△36,836,798	미지급금 조정
					위탁관리비	△1,799,330,559	회계계정 분류차이 (보조사업관련)
					연금부담금	457,720	미지급금 조정
				-	감가상각비	3,085,965,604	자금 자출이 없는 비용계상

계정과목	재무제표 (A)	예산결산 (B)	차이 (A-B)	차 이 내 역			
				세항	목	금액	내역
Ⅲ 영업외수익	3,063,008,742	3,429,065,303	△366,030,332			366,056,561	
				이자수익	예금이자수익	△4,612,068	선수조정(발생주의회계)
				정부보조금수익	자치단체보조금수익	△141,272,525	선수조정(발생주의회계)
					자치단체보조금수익	486,000,000	계정조정(회계분류조정)
				기타영업외수익	임대관리수익	8,180,917	선수조정(발생주의회계)
					기타영업외수익	33,731,059	선수조정(발생주의회계)
					기타영업외수익	△15,970,822	계정조정(회계분류조정)
Ⅳ 영업외비용	1,025,145,225	863,777,434	161,367,791			△161,367,791	
				자본시장개방 기타영업외비용	차입금이자상환	786,348	선수조정(발생주의회계)
					반환금	131,546,708	선수조정(발생주의회계)
					기타영업외비용	△118,314,691	선수조정(발생주의회계)
					기타영업외비용	△175,386,156	영업외비용 분류조정 (국고보조금관련)
Ⅲ 당기순손익	△1,362,618,602	1,630,673,341	△2,182,382,489				

**(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, 퇴출 등)
12,068,071,952	6,652,162,040	55%	5,415,909,912	117,476,967	3,631,875,994	1,666,556,951

# 5. 예산결산보고서

(주)제주국제컨벤션센터)

(1) - 총 괄 표

(2) - 수입 예산결산보고서

(3) - 지출 예산결산보고서



## 예산결산보고서(수입·지출 결산서)

### 1. 결산총괄

#### 가. 수입예산결산

○ 수 익 적 수 입	19,898,141,225원
○ 자 본 적 수 입	27,490,138,001원
○ 이 월 재 원	7,544,492,391원
합 계	54,932,771,617원

#### 나. 지출예산결산

○ 수 익 적 지 출	18,267,467,884원
○ 자 본 적 지 출	35,270,591,876원
○ 이 월 예 산 지 출	2,169,828,115원
합 계	55,707,887,875원

#### 다. 자금결산

○ 전 기 이 월 액	7,544,492,391원
○ 수 입	47,157,542,030원
○ 지 출	52,821,867,209원
○ 차 기 이 월 액	1,880,167,212원

## 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	20,353,539,000	19,898,141,225	455,397,775	계	36,980,704,000	27,490,138,001	9,490,565,999
	영 업 수 익	16,917,446,000	16,469,075,922	448,370,078				
	영업외수익	3,436,093,000	3,429,065,303	7,027,697				
					기타자산처분	6,000,000	6,000,000	-
					유동부채수입	72,300,000	36,331,275	35,968,725
					비유동부채수입	13,600,000,000	4,152,162,040	9,447,837,960
					자본금수입	19,587,000,000	19,587,000,000	-
					자본잉여금수입	2,536,082,000	2,534,969,886	1,112,114
				유보자금	1,179,322,000	1,173,674,800	5,647,200	
지 출 (II)	계	18,730,881,000	18,267,467,884	463,413,116	계	38,603,362,000	35,270,591,876	3,332,770,124
	영 업 비 용	17,844,374,000	17,403,690,450	440,683,550				
	영업외비용	886,507,000	863,777,434	22,729,566				
	예 비 비	-	-	-				
					투자자산취득	-	-	-
					유형자산취득	37,032,748,000	35,130,511,476	1,902,236,524
					기타자산취득	-	-	-
					구상채권등	6,000,000	6,000,000	-
				유동부채상환	30,000,000	30,000,000	-	
				기타자본적지출	104,081,000	104,080,400	600	
				예비비	1,430,533,000	-	1,430,533,000	
차 액 (I-II)	당 기 손 익 (자 본 형 성)	1,622,658,000	1,630,673,341	△8,015,341	과 부 족 자 본 형 성	△1,622,658,000	△7,780,453,875	6,157,795,875

(단위 : 원)

구분	자 금 결 산			
	계 정 과 목	예 산 액	결산액 (징수결정액.채무확정액)	수납액.지출액
수 입 (I)	계	64,878,735,391	54,932,771,617	54,702,034,421
	영업수익	16,917,446,000	16,469,075,922	16,254,793,741
	영업외수익	3,436,093,000	3,429,065,303	3,412,610,288
	기타자산처분	6,000,000	6,000,000	6,000,000
	유동부채수입	72,300,000	36,331,275	36,331,275
	비유동부채수입	13,600,000,000	4,152,162,040	4,152,162,040
	자본금수입	19,587,000,000	19,587,000,000	19,587,000,000
	자본잉여금수입	2,536,082,000	2,534,969,886	2,534,969,886
	유보자금	1,179,322,000	1,173,674,800	1,173,674,800
	- 순세계잉여금	1,107,445,000	1,107,445,000	1,107,445,000
	- 미수금	71,877,000	66,229,800	66,229,800
	이월금	7,544,492,391	7,544,492,391	7,544,492,391
	- 이월재원충당액	7,147,226,524	7,147,226,524	7,147,226,524
	- 미지급이월액	397,265,867	397,265,867	397,265,867
지 출 (II)	계	59,504,071,115	55,707,887,875	52,821,867,209
	영업비용	17,844,374,000	17,403,690,450	16,524,102,005
	영업외비용	886,507,000	863,777,434	859,894,495
	유형자산취득	37,032,748,000	35,130,511,476	33,127,962,194
	기타자산취득	-	-	-
	구상채권등	6,000,000	6,000,000	6,000,000
	유동부채상환	30,000,000	30,000,000	30,000,000
	기타자본적지출	104,081,000	104,080,400	104,080,400
	예비비	1,430,533,000	-	-
	이월예산지출	2,169,828,115	2,169,828,115	2,169,828,115
	- 수익적지출	53,633,547	53,633,547	53,633,547
- 자본적지출	1,718,928,701	1,718,928,701	1,718,928,701	
- 미지급비용	397,265,867	397,265,867	397,265,867	
차 기 이 월 금	계			1,880,167,212
	순세계잉여금			- 152,895,887
	차입수익			- 4,568,837,960
	보조금사용잔액			19,779,051
	대행사업비사용잔액			11,069,402
	사고이월금			65,856,900
	명시이월금			-
	계속비이월금			3,619,175,040
미지급비용			2,886,020,666	

(2) 수입예산결산보고서

과 목				예 산 액				
관	항	세항	목	당초	추경	이월자금예산액		계
						이월재원총당금	미지급이월액	
합 계(1+2+3)				55,875,479,000	1,458,764,000	7,147,226,524	397,265,867	57,334,243,000
수 익 적 수 입 계 (1)				19,362,775,000	990,764,000			20,353,539,000
	영	업	수 익	15,950,375,000	967,071,000			16,917,446,000
		사 용 료 수 익		4,300,000,000	792,218,000			5,092,218,000
		시 설 사 용 료		4,300,000,000	792,218,000			5,092,218,000
		상 품 등 판 매 수 익		410,000,000	- 61,263,000			348,737,000
		상 품 판 매 수 익		410,000,000	- 61,263,000			348,737,000
		관 리 사 업 수 익		4,615,000,000	- 792,135,000			3,822,865,000
		관 리 사 업 수 익		4,315,000,000	- 752,135,000			3,562,865,000
		관 리 사 업 부 대 수 익		300,000,000	- 40,000,000			260,000,000
		대 행 사 업 수 익		4,598,808,000	1,046,608,000			5,645,416,000
		직 접 대 행 사 업 수 익		4,598,808,000	1,046,608,000			5,645,416,000
		임 대 사 업 수 익		215,567,000	10,407,000			225,974,000
		용 지 임 대 수 익		215,567,000	10,407,000			225,974,000
		기 타 영 업 수 익		1,811,000,000	- 28,764,000			1,782,236,000
		광 고 료 수 익		50,000,000	- 19,430,000			30,570,000
		부 대 시 설 임 대 수 익		1,731,000,000	3,666,000			1,734,666,000
		기 타 영 업 수 익		30,000,000	- 13,000,000			17,000,000
		기 타 사 용 료 수 익		-	-			-
	영	업	외 수 익	3,412,400,000	23,693,000			3,436,093,000
		이 자 수 익		4,000,000	73,167,000			77,167,000
		예 금 이 자 수 익		4,000,000	73,167,000			77,167,000
		정 부 보 조 금 수 익		3,366,100,000	- 63,000,000			3,303,100,000
		자 치 단 체 보 조 금 수 익		3,366,100,000	- 63,000,000			3,303,100,000
		기 타 영 업 외 수 익		42,300,000	13,526,000			55,826,000
		임 대 관 리 수 익		11,800,000	- 3,363,000			8,437,000
		기 타 영 업 외 수 익		30,500,000	16,889,000			47,389,000
자 본 적 수 입 계 (2)				36,512,704,000	468,000,000			36,980,704,000
	기	타	자 산 처 분	-	6,000,000			6,000,000
		구 상 채 권 등 회 수 수 입		-	6,000,000			6,000,000
		공 탁 금 회 수 금		-	6,000,000			6,000,000
	유	동	부 채 수 입	72,300,000	-			72,300,000
		선 수 금 수 입		72,300,000	-			72,300,000
		선 수 금 수 입		72,300,000	-			72,300,000
	비	유	동 부 채 수 입	15,600,000,000	- 2,000,000,000			13,600,000,000
		금 융 기 관 차 입 금 수 입		15,600,000,000	- 2,000,000,000			13,600,000,000
		금 융 기 관 차 입 금 수 입		15,600,000,000	- 2,000,000,000			13,600,000,000
	자	본	금 수 입	19,587,000,000	-			19,587,000,000
		자 본 금 수 입		19,587,000,000	-			19,587,000,000
		자 본 금 수 입		19,587,000,000	-			19,587,000,000
	자	본	잉 여 금 수 입	157,000,000	2,379,082,000			2,536,082,000
		보 조 금 수 입		157,000,000	2,379,082,000			2,536,082,000
		자 치 단 체 보 조 금 수 입		157,000,000	2,379,082,000			2,536,082,000
	유	보	자 금	1,096,404,000	82,918,000			1,179,322,000
		순 세 계 잉 여 금		1,024,527,000	82,918,000			1,107,445,000
		순 세 계 잉 여 금		1,018,907,000	-			1,018,907,000
		보 조 금 사 용 잔 액		5,620,000	24,787,000			30,407,000
		대 행 사 업 비 사 용 잔 액		-	58,131,000			58,131,000
	미	수	금	71,877,000	-			71,877,000
		영 업 미 수 금		67,318,000	-			67,318,000
		기 타 미 수 금		4,559,000	-			4,559,000
이 월 재 원 수 입 계 (3)						7,147,226,524	397,265,867	

(단위 : 원)

결산액(A) (징수결정액, 조사결정액)	수납액 (B)			불납결손액(E)	미수금(A-B-E)
	수입액(C)	과오납환불액(D) (정산반환금)	수납액(B=C-D)		
54,932,771,617	54,932,771,617	-	54,702,034,421	-	230,737,196
19,898,141,225	19,898,141,225	-	19,667,404,029	-	230,737,196
16,469,075,922	16,469,075,922	-	16,254,793,741	-	214,282,181
4,870,645,635	4,870,645,635	-	4,870,645,635	-	-
4,870,645,635	4,870,645,635	-	4,870,645,635	-	-
338,875,020	338,875,020	-	333,569,233	-	5,305,787
338,875,020	338,875,020	-	333,569,233	-	5,305,787
3,697,270,604	3,697,270,604	-	3,691,247,374	-	6,023,230
3,442,176,366	3,442,176,366	-	3,438,064,366	-	4,112,000
255,094,238	255,094,238	-	253,183,008	-	1,911,230
5,586,160,595	5,586,160,595	-	5,495,742,320	-	90,418,275
5,586,160,595	5,586,160,595	-	5,495,742,320	-	90,418,275
225,973,518	225,973,518	-	225,973,518	-	-
225,973,518	225,973,518	-	225,973,518	-	-
1,750,150,550	1,750,150,550	-	1,637,615,661	-	112,534,889
30,380,800	30,380,800	-	14,546,520	-	15,834,280
1,703,798,928	1,703,798,928	-	1,608,261,399	-	95,537,529
15,970,822	15,970,822	-	14,807,742	-	1,163,080
-	-	-	-	-	-
3,429,065,303	3,429,065,303	-	3,412,610,288	-	16,455,015
78,052,863	78,052,863	-	78,052,863	-	-
78,052,863	78,052,863	-	78,052,863	-	-
3,285,337,571	3,285,337,571	-	3,269,462,256	-	15,875,315
3,285,337,571	3,285,337,571	-	3,269,462,256	-	15,875,315
65,674,869	65,674,869	-	65,095,169	-	579,700
8,180,917	8,180,917	-	7,601,217	-	579,700
57,493,952	57,493,952	-	57,493,952	-	-
<b>27,490,138,001</b>	<b>27,490,138,001</b>	-	<b>27,490,138,001</b>	-	-
6,000,000	6,000,000	-	6,000,000	-	-
6,000,000	6,000,000	-	6,000,000	-	-
6,000,000	6,000,000	-	6,000,000	-	-
36,331,275	36,331,275	-	36,331,275	-	-
36,331,275	36,331,275	-	36,331,275	-	-
36,331,275	36,331,275	-	36,331,275	-	-
4,152,162,040	4,152,162,040	-	4,152,162,040	-	-
4,152,162,040	4,152,162,040	-	4,152,162,040	-	-
4,152,162,040	4,152,162,040	-	4,152,162,040	-	-
19,587,000,000	19,587,000,000	-	19,587,000,000	-	-
19,587,000,000	19,587,000,000	-	19,587,000,000	-	-
19,587,000,000	19,587,000,000	-	19,587,000,000	-	-
2,534,969,886	2,534,969,886	-	2,534,969,886	-	-
2,534,969,886	2,534,969,886	-	2,534,969,886	-	-
2,534,969,886	2,534,969,886	-	2,534,969,886	-	-
1,173,674,800	1,173,674,800	-	1,173,674,800	-	-
1,107,445,000	1,107,445,000	-	1,107,445,000	-	-
1,018,907,000	1,018,907,000	-	1,018,907,000	-	-
30,407,000	30,407,000	-	30,407,000	-	-
58,131,000	58,131,000	-	58,131,000	-	-
66,229,800	66,229,800	-	66,229,800	-	-
65,000,000	65,000,000	-	65,000,000	-	-
1,229,800	1,229,800	-	1,229,800	-	-
<b>7,544,492,391</b>	<b>7,544,492,391</b>	-	<b>7,544,492,391</b>	-	-

(3) 지출예산결산보고서

과 목				예 산 액						당기지출 원인행위액(B)							
관	항	세항	목	당초	추경	예산전용액 (이용,전용,조정,이체)	예비지출액	이월자금예산액			계(A)						
								이월재원충당금	미지급이월액								
합계(1+2+3)				55,875,479,000	1,458,764,000	-	-	1,826,896,948	397,265,867	59,558,405,815	55,794,038,614						
수 익 적 지 출 계 (1)				18,153,512,000	577,369,000	-	-			18,730,881,000	18,306,255,623						
		영	업	비	용					17,844,374,000	17,442,478,189						
			대	행	사	업	비			7,383,108,000	7,357,149,691						
				대	행	사	업			4,508,958,000	4,487,313,535						
				민	간	경	상	보	조	사	업	2,991,643,000	- 117,493,000	2,874,150,000	2,869,836,156		
			상	품	매	입	비			242,000,000	- 47,884,000	242,000,000	235,142,830				
				상	품	매	입	비		242,000,000	- 47,884,000	242,000,000	235,142,830				
			기	타	매	출	원	가		3,342,307,000	- 636,893,000	3,342,307,000	3,103,877,766				
				관	리	사	업	원	가	3,342,307,000	- 636,893,000	3,342,307,000	3,103,877,766				
			판	매	비	와	관	리	비	6,457,994,000	413,742,000	6,457,994,000	6,746,307,902				
				인	건	비				2,785,358,000	- 147,595,000	2,785,358,000	2,609,240,404				
				퇴	직	급	여			652,953,000	238,000,000	652,953,000	890,952,422				
				평	가	급				180,000,000	37,150,000	180,000,000	217,135,676				
				일	반	운	영	비		1,528,551,000	93,596,000	- 1,600,000	1,620,547,000	1,578,122,211			
				여			비			33,250,000	- 3,820,000	600,000	30,030,000	28,052,949			
				업	무	추	진	비		30,000,000	-	-	30,000,000	26,707,538			
				직	무	수	행	경	비	45,600,000	- 8,832,000	-	36,768,000	36,768,000			
				재	료	비				130,000,000	- 12,000,000	-	118,000,000	117,999,585			
				연	구	개	발	비		70,000,000	- 3,090,000	-	66,910,000	54,181,817			
				교	육	훈	련	비		20,000,000	- 10,700,000	-	9,300,000	9,237,248			
				수	선	유	지	교	체	비	299,000,000	114,000,000	-	413,000,000	404,009,941		
				관	서	업	무	비		15,100,000	- 5,450,000	-	9,650,000	8,021,474			
				위	탁	관	리	비		326,080,000	182,870,000	-	508,950,000	483,956,167			
				포	상	금				-	-	-	-	-			
				연	금	부	담	금	등	324,802,000	- 60,187,000	-	264,615,000	264,332,470			
				기	타	협	의	체	부	담	금	17,300,000	- 200,000	1,000,000	18,100,000	17,600,000	
			영	업	외	비	용			207,757,000	678,750,000	-	886,507,000	863,777,434			
				지	급	이	자	및	취	급	제	비	175,000,000	- 75,000,000	-	100,000,000	99,164,744
					차	입	금	이	자	상	환	175,000,000	- 75,000,000	-	100,000,000	99,164,744	
				기	타	영	업	외	비	용	32,757,000	753,750,000	-	786,507,000	764,612,690		
					반	환	금			31,757,000	120,277,000	-	152,034,000	131,546,708			
					기	타	영	업	외	비	용	1,000,000	633,473,000	-	634,473,000	633,065,982	
			예	비	비					305,442,000	- 305,442,000	-	-	-			
				예	비	비				305,442,000	- 305,442,000	-	-	-			
					예	비	비			305,442,000	- 305,442,000	-	-	-			

(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
55,357,985,008	397,265,867	52,869,230,209	2,886,020,666	1,966,373,012	65,856,900	-	1,900,516,112	1,836,781,928
18,267,467,884	-	17,383,996,500	883,471,384	65,856,900	65,856,900	-	-	397,556,216
17,403,690,450	-	16,524,102,005	879,588,445	65,856,900	65,856,900	-	-	374,826,650
7,318,361,952	-	7,318,119,552	242,400	65,856,900	65,856,900	-	-	1,110,852
4,448,525,796	-	4,448,525,796	-	65,856,900	65,856,900	-	-	5,424,696
2,869,836,156	-	2,869,593,756	242,400	-	-	-	-	4,313,844
235,142,830	-	235,142,830	-	-	-	-	-	8,973,170
235,142,830	-	235,142,830	-	-	-	-	-	8,973,170
3,103,877,766	-	2,833,239,708	270,638,058	-	-	-	-	241,536,234
3,103,877,766	-	2,833,239,708	270,628,058	-	-	-	-	241,536,234
6,746,307,902	-	6,137,599,915	608,707,987	-	-	-	-	125,428,098
2,609,240,404	-	2,604,557,404	4,663,000	-	-	-	-	28,522,596
890,952,422	-	390,208,403	500,744,019	-	-	-	-	578
217,135,676	-	217,135,676	-	-	-	-	-	14,324
1,578,122,211	-	1,560,074,254	18,047,957	-	-	-	-	42,424,789
28,052,949	-	27,152,009	900,940	-	-	-	-	1,977,051
26,707,538	-	26,707,538	-	-	-	-	-	3,292,462
36,768,000	-	36,768,000	-	-	-	-	-	-
117,999,585	-	117,999,585	-	-	-	-	-	415
54,181,817	-	46,909,090	7,272,727	-	-	-	-	12,728,183
9,237,248	-	9,237,248	-	-	-	-	-	62,752
404,009,941	-	380,277,896	23,732,045	-	-	-	-	8,990,059
8,021,474	-	8,021,474	-	-	-	-	-	1,628,526
483,956,167	-	473,216,285	9,990,909	-	-	-	-	24,993,833
-	-	-	-	-	-	-	-	-
264,322,470	-	220,966,080	43,356,390	-	-	-	-	292,530
17,600,000	-	17,600,000	-	-	-	-	-	500,000
863,777,434	-	859,894,495	3,882,939	-	-	-	-	22,729,566
99,164,744	-	99,164,744	-	-	-	-	-	835,256
99,164,744	-	99,164,744	-	-	-	-	-	835,256
764,612,690	-	760,729,751	3,882,939	-	-	-	-	21,894,310
131,546,708	-	131,540,878	5,830	-	-	-	-	20,487,292
633,065,982	-	629,188,873	3,877,109	-	-	-	-	1,407,018
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

과 목			예 산 액						당기지출 원인행위액(B)	
관	항	세 항 목	당초	추경	예산전용액 (이용전용조 정,이체)	예비지출액	이월자금예산액			계(A)
							이월재원충당금	미지급이월액		
자	본	적 지 출 계 (2)	37,721,967,000	881,395,000	-	-	-	-	38,603,362,000	35,270,591,876
	투	자 산 취 득	20,000,000	- 20,000,000	-	-	-	-	-	-
		대 여 금	20,000,000	- 20,000,000	-	-	-	-	-	-
		장 기 대 여 금	20,000,000	- 20,000,000	-	-	-	-	-	-
	유	형 자 산 취 득	33,970,000,000	3,062,748,000	-	-	-	-	37,032,748,000	35,130,511,476
		구 축 물	17,000,000	- 17,000,000	-	-	-	-	-	-
		시 설 비 및 부 대 비	17,000,000	- 17,000,000	-	-	-	-	-	-
		기 계 장 치	-	1,620,000,000	-	-	-	-	1,620,000,000	1,618,887,149
		시 설 비 및 부 대 비	-	1,620,000,000	-	-	-	-	1,620,000,000	1,618,887,149
		기 타 유 형 자 산	460,000,000	566,388,000	-	-	-	-	1,026,388,000	1,025,780,439
		자 산 취 득 비	460,000,000	566,388,000	-	-	-	-	1,026,388,000	1,025,780,439
		건 설 중 인 자 산	33,493,000,000	893,360,000	-	-	-	-	34,386,360,000	32,485,843,888
		시 설 비 및 부 대 비	33,187,000,000	1,147,000,000	-	-	-	-	34,334,000,000	32,433,753,661
		차 입 금 이 자 상 환	306,000,000	- 253,640,000	-	-	-	-	52,360,000	52,090,227
	기	타 자 산 취 득	200,000,000	- 200,000,000	-	-	-	-	-	-
		소 프 트 웨 어	200,000,000	- 200,000,000	-	-	-	-	-	-
		정 보 화 시 스템 취 득 비	200,000,000	- 200,000,000	-	-	-	-	-	-
		구 상 채 권 등	-	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000	6,000,000
		대 위 변 제 및 부 대 비	-	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000	6,000,000
		공 탁 금	-	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000	6,000,000
		유 동 부 채 상 환	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
		기 타 유 동 부 채 상 환	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
		기 타 유 동 부 채 상 환	30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	30,000,000
		기 타 자 본 적 지 출	102,698,000	1,383,000	-	-	-	-	104,081,000	104,080,400
		기 타 자 본 적 지 출	102,698,000	1,383,000	-	-	-	-	104,081,000	104,080,400
		기 타 자 본 적 지 출	102,698,000	1,383,000	-	-	-	-	104,081,000	104,080,400
		예 비 비	3,399,269,000	-1,968,736,000	-	-	-	-	1,430,533,000	-
		예 비 비	3,399,269,000	-1,968,736,000	-	-	-	-	1,430,533,000	-
		예 비 비	3,399,269,000	-1,968,736,000	-	-	-	-	1,430,533,000	-
이	월	예 산 지 출 계 (3)	-	-	-	-	1,826,896,948	397,265,867	2,224,162,815	2,217,191,115
	영	업 비 용	-	-	-	-	53,633,547	397,265,867	450,899,414	450,899,414
		대 행 사 업 비	-	-	-	-	53,633,547	5,135,000	58,768,547	58,768,547
		대 행 사 업	-	-	-	-	53,633,547	5,135,000	58,768,547	58,768,547
		기 타 매 출 원 가	-	-	-	-	-	268,397,280	268,397,280	268,397,280
		관 리 사 업 원 가	-	-	-	-	-	268,397,280	268,397,280	268,397,280
		판 매 비 와 관 리 비	-	-	-	-	-	123,733,587	123,733,587	123,733,587
		인 건 비	-	-	-	-	-	3,959,000	3,959,000	3,959,000
		퇴 직 급 여	-	-	-	-	-	47,155,199	47,155,199	47,155,199
		일 반 운 영 비	-	-	-	-	-	2,250,366	2,250,366	2,250,366
		연 구 개 발 비	-	-	-	-	-	27,272,727	27,272,727	27,272,727
		수 선 유 지 교 체 비	-	-	-	-	-	1,487,273	1,487,273	1,487,273
		위 탁 관 리 비	-	-	-	-	-	39,563,382	39,563,382	39,563,382
		연 금 부 담 금	-	-	-	-	-	2,045,640	2,045,640	2,045,640
	영	업 외 비 용	-	-	-	-	54,334,700	-	54,334,700	47,363,000
		기 타 영 업 외 비 용	-	-	-	-	54,334,700	-	54,334,700	47,363,000
		기 타 영 업 외 비 용	-	-	-	-	54,334,700	-	54,334,700	47,363,000
	유	형 자 산 취 득	-	-	-	-	1,718,928,701	-	1,718,928,701	1,718,928,701
		구 축 물	-	-	-	-	1,718,928,701	-	1,718,928,701	1,718,928,701
		시 설 비 및 부 대 비	-	-	-	-	1,718,928,701	-	1,718,928,701	1,718,928,701
		기 타 유 형 자 산	-	-	-	-	-	-	-	-
		자 산 취 득 비	-	-	-	-	-	-	-	-

결산액		지출액(E)	미지급비용.금 (C+D-E)	다음연도 이월액			불용액 (A-C-D-F)	
채무확정액(C)	지급결정액(D)			계(F)	사고이월	명시이월		계속비이월
35,270,591,876	-	33,268,042,594	2,002,549,282	1,900,516,112	-	-	1,900,516,112	1,432,254,012
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
35,130,511,476	-	33,127,962,194	2,002,549,282	1,900,516,112	-	-	1,900,516,112	1,720,412
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,618,887,149	-	1,618,887,149	-	-	-	-	-	1,112,851
1,618,887,149	-	1,618,887,149	-	-	-	-	-	1,112,851
1,025,780,439	-	1,025,780,439	-	-	-	-	-	607,561
1,025,780,439	-	1,025,780,439	-	-	-	-	-	607,561
32,485,843,888	-	30,483,294,606	2,002,549,282	1,900,516,112	-	-	1,900,516,112	-
32,433,753,661	-	30,431,204,379	2,002,549,282	1,900,246,339	-	-	1,900,246,339	-
52,090,227	-	52,090,227	-	269,773	-	-	269,773	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
6,000,000	-	6,000,000	-	-	-	-	-	-
6,000,000	-	6,000,000	-	-	-	-	-	-
6,000,000	-	6,000,000	-	-	-	-	-	-
30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	-	-
30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	-	-
30,000,000	-	30,000,000	-	-	-	-	-	-
104,080,400	-	104,080,400	-	-	-	-	-	600
104,080,400	-	104,080,400	-	-	-	-	-	600
104,080,400	-	104,080,400	-	-	-	-	-	600
-	-	-	-	-	-	-	-	1,430,533,000
-	-	-	-	-	-	-	-	1,430,533,000
-	-	-	-	-	-	-	-	1,430,533,000
<b>1,819,925,248</b>	<b>397,265,867</b>	<b>2,217,191,115</b>	-	-	-	-	-	<b>6,971,700</b>
53,633,547	397,265,867	450,899,414	-	-	-	-	-	-
53,633,547	5,135,000	58,768,547	-	-	-	-	-	-
53,633,547	5,135,000	58,768,547	-	-	-	-	-	-
-	268,397,280	268,397,280	-	-	-	-	-	-
-	268,397,280	268,397,280	-	-	-	-	-	-
-	123,733,587	123,733,587	-	-	-	-	-	-
-	3,959,000	3,959,000	-	-	-	-	-	-
-	47,155,199	47,155,199	-	-	-	-	-	-
-	2,250,366	2,250,366	-	-	-	-	-	-
-	27,272,727	27,272,727	-	-	-	-	-	-
-	1,487,273	1,487,273	-	-	-	-	-	-
-	39,563,382	39,563,382	-	-	-	-	-	-
-	2,045,640	2,045,640	-	-	-	-	-	-
47,363,000	-	47,363,000	-	-	-	-	-	6,971,700
47,363,000	-	47,363,000	-	-	-	-	-	6,971,700
47,363,000	-	47,363,000	-	-	-	-	-	6,971,700
1,718,928,701	-	1,718,928,701	-	-	-	-	-	-
1,718,928,701	-	1,718,928,701	-	-	-	-	-	-
1,718,928,701	-	1,718,928,701	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 6. 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**

2025연도 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

2025년도에 집행을 완료하지 못하고 차년도에 이월하는 사업은 지역주도형 청년일자리사업 1건인 65,856,900원으로

○ 사고이월 ( 1건 ) 65,856,900원

그 내역은 다음과 같다.

### 가. 사고이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산 현액(A)	지출원인 행위액(B)	채무확정 액 (지출액)(C)	원인미필 액 (불용액) (D=A-C-E)	차기사고이월액(E)			이월 사유
관	항	세항	목						계	원인필 (B-C)	원인 미필	
사업 비용	영업 외 비용	기 타 영 업 외 비 용	기타영업 외비용	지역 주도형 청년 일자리	161,615,000	161,615,000	95,758,100	-	65,856,900	65,856,900	-	계속 사업
합계					161,615,000	161,615,000	95,758,100	-	65,856,900	65,856,900	-	

### 나. 명시이월비 내역

(단위 : 원)

예산과목				사업명	예산 현액 (A)	지출원인 행 위 액 (B)	채무확정 액 (지출액) (C)	원인미필 액 (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)

과 목				전 년 도 이 월 액	집 행 액	미집행액	사업내용 및 미집행사유		
관	항	세항	목				사업명	이월구분	미집행사유
사업비용	영업비용	대행사업비	행사운영비	54,334,700	47,363,700	6,971,000	지역주도형 청년일자리사업	사고이월	계속사업
				53,633,547	53,633,547	-	CES 2025 제주 홍보관 운영	사고이월	계속사업

**(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	판매비와관리비	일반운영비	58,465,000	5,894,370	52,570,630	사업비용	영업비용	판매비와관리비	가합의채등부담금	1,000,000	협회비 부족
			일반운영비	56,465,000	5,909,370	50,555,630				여비	500,000	국내출장여비 부족
			일반운영비	56,465,000	21,876,760	34,588,240				여비	100,000	국내출장여비 부족

**(5) 계속비결산조서**

가. 총 괄

사업명	계속비연할예산액					
	계	2022이전	2023	2024	2025 (당년도A)	2026이후
제주 MICE 다목적 복합시설 확충사업	88,000,000,000	23,727,684,000	10,640,000,000	16,603,598,000	34,334,000,000	2,694,718,000
합계	88,000,000,000	23,727,684,000	10,640,000,000	16,603,598,000	34,334,000,000	2,694,718,000

(단위 : 원)

예산성립 후 증감			예산현액 (A+B+C+D)	채무확정액	다음연도 이월액	불용액	비 고
전년도이월액 (B)	예비비 지출결정액(C)	전 용 증감액(D)					
1,718,928,701	-	-	36,052,928,701	32,433,753,661	3,619,175,040	-	
1,718,928,701	-	-	36,052,928,701	32,433,753,661	3,619,175,040	-	

나. 계속사업비명세 당기(2025연도)

과목				사업명	예산액 (A)	예산성립후증감(B)			예산현액 (C=A+B)
관	항	세항	목			전년도 이월액	예비비 지출결정액	전용 증감액	
자본적지출	유형자산 취득	건설중인 자산	시설비 및 부대비	제주MICE 다목적복합시설 확충사업	36,052,928,701	-	-	-	36,052,928,701
합계					36,052,928,701	-	-	-	36,052,928,701

(단위 : 원)

채무확정액(D)	집행잔액 (E=C-D)	다음연도이월액(F)	불용액(E-F)	이월 불용사유
32,433,753,661	3,619,175,040	3,619,175,040	-	계속사업
32,433,753,661	3,619,175,040	3,619,175,040	-	

**(6) 미수액조서, 미지급액조서**

가. 미수액조서

(단위 : 원)

구분 (세항/목별)	전기이월액(1)	당기조정액(2)	당기수입액(3)	기말잔액 (1+2-3)	비고
합 계	235,435,197	19,672,167,707	19,676,865,708	230,737,196	
사업예산계 (미수수익계)	235,435,197	19,672,167,707	19,676,865,708	230,737,196	
사용료수익 시설사용료	411,400	4,870,645,635	4,871,057,035	-	시설사용료(회의장)
상품등판매수익 상품판매수익	-	338,875,020	333,569,233	5,305,787	직영매장(편의점) 판매수익
관리사업수익 관리사업수익	68,850,000	3,442,176,366	3,506,914,366	4,112,000	관리사업수익(케이터링)
관리사업수익 관리사업부대수익	13,327,136	255,094,238	266,510,144	1,911,230	관리사업부대수익(직영매장 카드)
대행사업수익 직접대행사업수익	18,185,327	5,586,160,595	5,513,927,647	90,418,275	대행사업비
기타영업수익 광고료수익	21,432,400	30,380,800	35,978,920	15,834,280	광고임대수익
기타영업수익 부대시설임대수익	92,262,460	1,703,798,928	1,700,523,859	95,537,529	부대시설임대수익
기타영업수익 기타영업수익	-	15,970,822	14,807,742	1,163,080	자판기수익
영업외수익 이자수익	20,146,510	78,052,863	98,199,373	-	예금이자
영업외수익 정부보조금수익	73,365	3,285,337,571	3,269,535,621	15,875,315	민간경상사업
영업외수익 기타영업외수익	746,599	65,674,869	65,841,768	579,700	임대매장관리비

나. 미지급액조서

(단위 : 원)

구분 (세항/목별)	전기이월액(1)	당기채무확정액(2)	당기지급액(3)	기말잔액 (1+2-3)	채주 및 적요 등
합 계	397,265,867	49,985,534,677	47,496,779,878	2,886,020,666	
미 지 급 비 용 계 (사업예산미지급금계)	397,265,867	17,499,690,789	17,013,485,272	883,471,384	
대 행 사 업 비 대 행 사 업	5,135,000	4,448,525,796	4,453,660,796	-	대행사업 비용
대 행 사 업 비 민간경상보조사업	-	2,869,836,156	2,869,593,756	242,400	보조금사업 비용
기 타 매 출 원 가 관 리 사 업 원 가	268,397,280	3,103,877,766	3,101,636,988	270,638,058	식음사업 비용
인 건 비	3,959,000	2,609,240,404	2,608,536,404	4,663,000	연차수당
퇴 직 급 여	47,155,199	890,952,422	437,363,602	500,744,019	퇴직급여 등
일 반 운 영 비	2,250,366	1,578,122,211	1,562,324,620	18,047,957	사무관리비, 공공운영비 등
여 비	-	28,052,949	27,152,009	900,940	국내출장비
연 구 개 발 비	27,272,727	54,181,817	74,181,817	7,272,727	직무중심용역 등
수 선 유 지 교 체 비	1,487,273	404,009,941	381,765,169	23,732,045	시설 및 전산수선유지비 등
위 탁 관 리 비	39,563,382	483,956,167	513,528,640	9,990,909	시설유지관리 용역 등
연 금 부 담 금 등	2,045,640	264,322,470	223,011,720	43,356,390	4대보험료 등
영 업 외 비 용 반 환 금	-	131,546,708	131,540,878	5,830	보조금 및 대행사업 반환금
영 업 외 비 용 기 타 영 업 외 비 용	-	633,065,982	629,188,873	3,877,109	유형자산 처분손실 및 보조금 사업 등
미 지 급 금 계 (자본예산미지급금계)	-	32,485,843,888	30,483,294,606	2,002,549,282	
유 형 자 산 취 득 기 타 유 형 자 산	-	32,485,843,888	30,483,294,606	2,002,549,282	제2센터 공사비

**(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	1,403,389,578	5,130,590,142	4,347,571,415	2,186,408,305	
미 수 금	1,843,270	6,777,356	7,175,674	1,444,952	직영매장 부가세 정산분
미 수 금	1,264,772,180	3,143,686,317	2,389,672,691	2,018,785,806	부가세 환급분
예 수 금	33,976,650	426,801,450	449,483,260	11,294,840	4대보험 및 원천세
미 지 급 금	55,454,468	416,079,278	407,069,314	64,464,432	법인카드 사용분
보 증 금	30,000,000	-	30,000,000	-	부대시설(제주은행) 보증금
보 조 금	17,343,010	1,137,245,741	1,064,170,476	90,418,275	보조금 가상계좌금액

**(9) 지출예산 성질별 결산**

성질별	목별	2025년도 (당기)				
		(1)최종예산액	(2)채무확정액	(3)차이(1-2)	(4)지출액	
<b>합계</b>		<b>55,903,710,000</b>	<b>53,538,059,760</b>	<b>2,365,650,240</b>	<b>50,652,283,494</b>	
인건비	<b>소계</b>	<b>3,528,716,000</b>	<b>3,500,192,826</b>	<b>28,523,174</b>	<b>2,994,785,807</b>	
	인건비	2,637,763,000	2,609,240,404	28,522,596	2,604,577,404	
	퇴직급여	890,953,000	890,952,422	578	390,208,403	
물건비	<b>소계</b>	<b>11,158,793,000</b>	<b>10,751,738,998</b>	<b>407,054,002</b>	<b>10,421,158,362</b>	
	일반운영비	6,129,505,000	6,026,648,007	102,856,993	6,008,602,050	
	여비	30,030,000	28,052,949	1,977,051	27,152,009	
	업무추진비	30,000,000	26,707,538	3,292,462	26,707,538	
	직무수행경비	36,768,000	36,768,000	-	36,768,000	
	재료비	180,000,000	117,999,585	415	117,999,585	
	연구개발비	66,910,000	54,181,817	12,728,183	46,909,090	
	교육훈련비	9,300,000	9,237,248	62,752	9,237,248	
	수선유지교체비	413,000,000	404,009,941	8,990,059	380,277,896	
	관서업무비	9,650,000	8,021,474	1,628,526	8,021,474	
	위탁관리비	508,950,000	483,956,167	24,993,833	473,965,258	
	상품매입비	244,166,000	235,142,830	8,973,170	235,142,830	
	관리사업원가	3,345,414,000	3,103,877,766	241,536,234	2,833,239,708	
	평가급	217,150,000	217,135,676	14,324	217,135,676	
	경상이전	<b>소계</b>	<b>382,715,000</b>	<b>381,087,214</b>	<b>1,627,786</b>	<b>337,730,824</b>
		연금부담금등	264,615,000	264,322,470	292,530	220,966,080
차입금이자상환		100,000,000	99,164,744	835,256	99,164,744	
기타협의채등부담금		18,100,000	17,600,000	500,000	17,600,000	
자본지출	<b>소계</b>	<b>37,038,748,000</b>	<b>35,136,511,476</b>	<b>1,902,236,524</b>	<b>33,133,962,194</b>	
	시설비및부대비	35,954,000,000	34,052,640,810	1,901,359,190	32,050,091,528	
	자산취득비	1,026,388,000	1,025,780,439	607,561	1,025,780,439	
	차입금이자상환	52,360,000	52,090,227	269,773	52,090,227	
	정보화시스템취득비	-	-	-	-	
	대위변제및부대비	6,000,000	6,000,000	-	6,000,000	
용자금 및 출자	<b>소계</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	장기대여금	-	-	-	-	
보전재원	<b>소계</b>	<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000</b>	
	차입금원금상환	-	-	-	-	
	기타유동부채상환	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	
기타	<b>소계</b>	<b>3,764,738,000</b>	<b>3,738,529,246</b>	<b>26,208,754</b>	<b>3,734,646,307</b>	
	반환금	152,034,000	131,546,708	20,487,292	131,540,878	
	기타영업외비용	634,473,000	633,065,982	1,407,018	629,188,873	
	민간경상보조사업	2,874,150,000	2,869,836,156	4,313,844	2,869,836,156	
	기타자본적지출	104,081,000	104,080,400	600	104,080,400	
예비비	1,430,533,000	-	1,430,533,000	-		

(단위 : 원)

2024년도 (전기)				증감	
(5)최종예산액	(6)재무확정액	(7)차이(5-6)	(8)지출액	(1)/(5)%	(2)/(6)%
35,220,286,400	33,120,161,272	2,100,125,128	32,724,941,045	159%	162%
3,004,682,000	2,980,989,801	23,692,199	2,929,875,602	117%	117%
2,847,371,000	2,824,839,630	22,531,370	2,820,880,630	93%	92%
157,311,000	156,150,171	1,160,829	108,994,972	566%	571%
10,669,389,000	10,462,801,558	206,587,442	10,118,695,530	105%	103%
6,231,693,000	6,165,939,534	65,753,466	6,158,554,168	98%	98%
53,449,000	53,347,851	101,149	53,347,851	56%	53%
25,000,000	24,954,785	45,215	24,954,785	120%	107%
41,417,000	41,417,000	-	41,417,000	89%	89%
120,000,000	111,916,645	8,083,355	111,916,645	98%	105%
40,682,000	40,681,818	182	13,409,091	164%	133%
8,258,000	8,257,500	500	8,257,500	113%	112%
314,085,000	312,403,812	1,681,188	310,916,539	131%	129%
5,625,000	5,604,719	20,281	5,604,719	172%	143%
280,352,000	279,756,494	595,506	240,193,112	182%	173%
-	-	-	-		
3,474,967,000	3,344,660,440	130,306,600	3,076,263,120	96%	93%
73,861,000	73,861,000	-	73,861,000	294%	294%
414,289,000	411,448,323	2,840,677	411,448,323	92%	93%
277,489,000	275,443,360	2,045,640	275,443,360	95%	96%
120,000,000	119,204,963	795,037	119,204,963	83%	83%
16,800,000	16,800,000	-	16,800,000	108%	105%
17,115,480,400	15,396,550,178	1,718,930,222	15,396,550,178	216%	228%
16,842,509,400	15,123,579,789	1,718,929,611	15,123,579,789	213%	225%
228,425,000	228,424,935	65	228,424,935	449%	449%
-	-	-	-		
44,546,000	44,545,454	546	44,545,454	0%	0%
-	-	-	-		
-	-	-	-		
-	-	-	-		
-	-	-	-		
-	-	-	-		
-	-	-	-		
4,016,446,000	3,866,696,122	149,749,878	3,866,696,122	94%	97%
110,139,000	107,659,451	2,479,549	107,659,451	138%	122%
3,817,967,000	3,672,778,671	145,188,329	3,672,778,671	17%	17%
-	-	-	-		
88,340,000	86,258,000	2,082,000	86,258,000	118%	121%
1,793,449,000	-	1,793,449,000	-	80%	

**(10) 보조금명세서**

(단위 : 원)

구분	수입구분	출연기관	금액	보조목적	회계처리방법
계			5,820,705,000		
보조금	수익적수입	제주도	486,000,000	경상보조	영업수익
보조금	수익적수입	제주도	2,620,000,000	경상보조	영업외수익
보조금	수익적수입	제주도	87,000,000	경상보조	영업외수익
보조금	수익적수입	제주도	92,700,000	행사보조	영업외수익
보조금	자본적수입	제주도	147,842,000	자산구입보조금	자산차감 처리
보조금	자본적수입	제주도	280,215,000	자산구입보조금	자산차감 처리
보조금	자본적수입	제주도	488,025,000	자산구입보조금	자산차감 처리
보조금	자본적수입	외교부/제주도	1,618,887,000	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)	비 고
안 정 성 지 표	유동비율	유동자산	92.0%	309.4%	△217.4%	
		유동부채				
	순자산 비 율	자기자본	94.4%	97.5%	△3.0%	
		총 자 산				
	부채비율	부채총계	5.9%	2.6%	3.3%	
		자기자본				
수 익 성 지 표	영업이익률	영업이익	△15.2%	△32.7%	17.5%	
		매출액(영업수익)				
	순이익률	당기순이익	△8.0%	△13.5%	5.5%	
		매출액(영업수익)				
	자기자본 순이익률	당기순이익	△0.7%	△1.1%	0.4%	
		(기초자기자본+기말자기자본)/2				
	총 자 산 순이익률	당기순이익	△0.7%	△1.1%	0.4%	
		(기초총자산+기말총자산)/2				

(단위 : %)

구 분		산 식	당기	전기	증(감)	비고
활동 성 지 표 (회)	자기자본 회 전 율	매출액(영업수익)	8.7%	8.0%	0.7%	
		$(기초자기자본+기말자기자본)/2$				
	총 자 산 회 전 율	매출액(영업수익)	8.3%	7.8%	0.5%	
		$(기초총자산+기말총자산)/2$				
수 지 비 율	총수지비율	$\frac{\text{총수익 (영업수익+영업외수익+특별이익)}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	93.6%	90.4%	3.2%	
	경상수지비율	$\frac{\text{경상수익 (영업수익+영업외수익)}}{\text{경상비용 (영업비용+영업외비용)}} \times 100$	97.3%	90.4%	6.9%	
	영업수지비율	$\frac{\text{영업수익}}{\text{영업비용}} \times 100$	104.9%	93.3%	11.6%	
업 무 처 리 효 율 성 지 표	인건비비율	$\frac{\text{인 건 비}}{\text{총비용(영업비용+영업외비용+특별손실+법인세비용)}} \times 100$	6.0%	7.9%	△1.9%	
	직원 1인당 인 건 비 (천원)	$\frac{\text{인 건 비}}{(기초총직원수+기말총직원수)/2}$	29,079	37,843	8,764	
지 표	직원 1인당 영 업 수 익 (천원)	매출액(영업수익)	382,444	339,016	△43,428	
		$(기초총직원수+기말총직원수)/2$				