

결 재 (서명 또는 인)		
담당	시설장	대표

세입 세출 예산서

본예산서

2025 년도

우리요양원

2025 년도 예산총칙

제 1조 : 회계연도는 01월 01일부터 12월 31일까지로 한다.

제 2조 : 세입 세출 예산 총액은 다음과 같다.

구분	세입 세출 예산 총액 (단위 : 천원)	
	세입예산액	세출예산액
사회복지시설회계규칙	2,136,191	2,136,191

제 3조 : 세입 세출 예산의 명세는 별첨 '세입-세출 예산서' 와 같다.

제 4조 : 당해년도 운영비 부족 부채는 0 원 이다.

제 5조 : 당해년도 전입금은 0 원 이다.

제 6조 : 당해년도 기타 전출금은 300,000,000 원 이다.

※ 기타전출금은 인건비 및 운영비, 사업비에 영향을 주지 않는 범위에서 편성한다.

제 7조 : 당해년도 예비비는 0 원 이다.

우리요양원

2025 년도 예산 총괄표

(단위 : 천원)

세 입		세 출	
구분	예산액	구분	예산액
* 총계 *	2,136,191	* 총계 *	2,136,191
이용자부담금	458,268	사무비	1,361,328
사업수입	0	재산조성비	34,500
과년도수입	0	사업비	439,000
보조금수입	70,060	전출금	300,000
후원금수입	0	과년도지출	0
요양급여수입	1,365,523	상환금	0
차입금	0	잡지출	162
전입금	0	예비비	0
이월금	180,000	적립금	600
잡수입	62,340	준비금	600

우리요양원

2025 년도 직접종사자 인건비 비율

당해년도 직접종사자 인건비 비율은 다음과 같다.

1. 세입내역

(단위 : 원)

장기요양급여 수입 예산 총액			
구분	본인부담금	공단급여	합계
사회복지시설회계규칙	241,788,000	1,365,522,820	1,607,310,820

2. 직접종사자 인건비 지출 예산

(단위 : 원)

직접 종사자 인건비 지출 예산 총액			
급여 및 수당	퇴직적립금	사회보험부담금	합계
864,000,000	72,000,000	91,187,230	1,027,187,230

3. 당해년도 직접 종사자 인건비 비율은 63.91% 이다.

※ 산출근거

(직접 종사자 인건비 지출 예산 총액) ÷ (장기요양급여수입 예산 총액)

= 1,027,187,230 ÷ 1,607,310,820 = 63.91%

우리요양원

2025 년도

세 입 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,136,190,820		
01 입소자(이용자)부담금수입					458,268,000
11 입소(이용)비용 수입			458,268,000		
111 본인부담금수입			241,788,000		
			1등급	550,000 원× 1 명× 12 월 =	6,600,000
			2등급	511,000 원× 11 명× 12 월 =	67,452,000
			3~5등급	482,000 원× 29 명× 12 월 =	167,736,000
112 식재료비수입			식재료비(간식비포함)	320,000 원× 41 명× 12 월 =	157,440,000
115 기타비급여수입			촉탁진료비 등	120,000 원× 41 명× 12 월 =	59,040,000
04 보조금수입					70,060,000
41 보조금수입			70,060,000		
413 시군구보조금			60,060,000		
			생계비	700,000 원× 7 명× 12 월 =	58,800,000
			특별위로금	60,000 원× 7 명× 2 월 =	840,000
			월동대책비	60,000 원× 7 명× 1 월 =	420,000
414 기타보조금			기타보조금	5,000,000 원× 2 월 =	10,000,000
05 후원금수입					0
51 후원금수입			0		
511 지정후원금			지정후원금	원× 12 월 =	0
512 비지정후원금			비지정후원금	0 원× 12 월 =	0
06 요양급여수입					1,365,522,820
61 요양급여수입			1,365,522,820		
611 장기요양급여수입			1,169,112,000		
			1등급	2,200,000 원× 1 명× 12 월 =	26,400,000
			2등급	2,041,000 원× 11 명× 12 월 =	269,412,000
			3~5등급	1,928,000 원× 29 명× 12 월 =	670,944,000
			의료급여(기초수급자)	2,409,000 원× 7 명× 12 월 =	202,356,000
612 가산금수입			가산금수입	16,367,568 원× 12 월 =	196,410,820
08 전입금					0
81 전입금			0		
813 기타전입금			기타전입금	대표자로 부터의 전입	
09 이월금					180,000,000
91 이월금			180,000,000		
911 전년도이월금			전년도 이월금		30,000,000
913 전년도이월금(식재료비)			전년도이월금(식재료비)		150,000,000
10 잡수입					62,340,000
101 잡수입			62,340,000		

2025 년도

세 입 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,136,190,820		
	1012	기타예금이자수입	기타예금이자		100,000
	1013	직원식재료수입	직원식재료	30,000 원× 34 명× 12 월 =	12,240,000
	1014	기타잡수입	기타잡수입	고용지원금 외	50,000,000

★ 식비 산출 근거

식대 및 간식 1일 10,000원(1일 3,000원×3식+간식비1,000원) × 30.4일(월평균) = 304,000원

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,136,190,820		
01 사무비			1,361,328,490		
11 인건비			1,240,128,490		
111 급여			1,049,400,000		
※ 포괄 임금 형태로 매월 정기적으로 지급 하는 수당 등은 급여로 편성함.			급여(직접비)		864,000,000
			사회복지사	3,650,000 원 × 2 명 × 12 월 =	87,600,000
			간호(조무)사	2,400,000 원 × 3 명 × 12 월 =	86,400,000
			물리치료사(평균)	2,300,000 원 × 1 명 × 12 월 =	27,600,000
			요양보호사	2,400,000 원 × 23 명 × 12 월 =	662,400,000
			급여(간접비)		185,400,000
			시설장(대표)	6,000,000 원 × 1 명 × 12 월 =	72,000,000
			조리원	2,450,000 원 × 3 명 × 12 월 =	88,200,000
			위생원	2,100,000 원 × 1 명 × 12 월 =	25,200,000
112 각종수당					0
			각종수당(직접비)	0 원 × 12 월 =	0
			각종수당(간접비)	원 × 12 월 =	0
115 퇴직금 및 퇴직적립금					81,450,000
			퇴직적립금(직접비)	임금 총액의 1/12	72,000,000
			퇴직적립금(간접비)	임금 총액의 1/12 (대표자 제외)	9,450,000
116 사회보험부담금					109,278,490
※ 전체 근로자 4대보 험 가입을 전제로 산출 함.(단, 대표자는 고용 산재보험 취득 대상이 아니므로 제외함.)			사회보험(직접비)		91,187,230
			국민연금(직접비)	864,000,000 원 × 4.500% = (임금 총액의 4.500%)	38,880,000
			건강보험(직접비)	864,000,000 원 × 3.545% = (임금 총액의 3.545%)	30,628,800
			요양보험(직접비)	30,628,800 원 × 12.950% = (건강보험 총액의 12.950%)	3,966,430
			고용보험(직접비)	864,000,000 원 × 1.250% = (임금 총액의 1.250%)	10,800,000
			산재보험(직접비)	864,000,000 원 × 0.800% = (임금 총액의 0.800%)	6,912,000
			사회보험(간접비)		18,091,260
			국민연금(간접비)	185,400,000 원 × 4.500% = (임금 총액의 4.500%)	8,343,000
			건강보험(간접비)	185,400,000 원 × 3.545% = (임금 총액의 3.545%)	6,572,430

2025 년도

세 출 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,136,190,820		
			요양보험(간접비)	6,572,430 원 × 12.950% = (건강보험 총액의 12.950%)	851,130
			고용보험(간접비)	113,400,000 원 × 1.250% = (임금 총액의 1.250%) 대표 제외	1,417,500
			산재보험(간접비)	113,400,000 원 × 0.800% = (임금 총액의 0.800%) 대표 제외	907,200
	12	업무추진비			11,200,000
	121	기관운영비	기관운영비 소계		10,800,000
			경조사비 및 상조회비	200,000 원 × 12 월 =	2,400,000
			직원생일선물 및 현물	100,000 원 × 31 명 × 12 월 =	3,100,000
			직원명절선물 및 현물	100,000 원 × 31 명 × 2 월 =	3,100,000
			직원회식 외	200,000 원 × 5 월 =	1,000,000
			대외 방문 상담 경비	100,000 원 × 12 월 =	1,200,000
	123	회의비	회의비	100,000 원 × 4 월 =	400,000
	13	운영비			110,000,000
	132	수용비 및 수수료	수용비 소계		20,100,000
			사무용품(A4 외)	400,000 원 × 12 월 =	4,800,000
			소액집기비품 및 주방소모품	300,000 원 × 12 월 =	3,600,000
			세무/회계/노무위탁비	500,000 원 × 12 월 =	6,000,000
			프린터(임대/토너/잉크)	100,000 원 × 12 월 =	1,200,000
			생활용품(액체세제, 섬유유연제 등)	25,000 원 × 12 월 =	300,000
			방역/소독/위생 비용	100,000 원 × 12 월 =	1,200,000
			소규모 수선, 포장 등	100,000 원 × 12 월 =	1,200,000
			기타 수용비 (도서,신문 등)	150,000 원 × 12 월 =	1,800,000
	133	공공요금 및 제세공과금	공공요금 소계		50,900,000
			전기요금 등	1,000,000 원 × 12 월 =	12,000,000
			통신비 등	300,000 원 × 12 월 =	3,600,000
			우편료 등	50,000 원 × 12 월 =	600,000
			상하수도 요금	300,000 원 × 12 월 =	3,600,000
			도시가스 요금	500,000 원 × 12 월 =	6,000,000
			각종 세금	1,500,000 원 × 12 월 =	18,000,000
			화재보험료	500,000 원 × 12 월 =	6,000,000
			배상책임보험료	500,000 원 × 1 월 =	500,000
			의료폐기물처리비용	50,000 원 × 12 월 =	600,000
	135	차량비	차량유류대 외	250,000 원 × 12 월 =	3,000,000
	137	기타운영비	기타운영비		36,000,000

2025 년도

세 출 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,136,190,820		
			직원 포상금.격려금.우수사원	1,500,000 원× 12 월 =	18,000,000
			피복비.치료비.급량비 및 교육비 등	1,500,000 원× 12 월 =	18,000,000
02 재산조성비			34,500,000		
	21 시설비				34,500,000
	211 시설비	시설비	시설개보수 등 시설비		9,000,000
	212 자산취득비	자산취득비	비품 및 차량 등의 자산 취득비		20,000,000
	213 시설장비유지비	시설장비유지비	시설자산 등의 수선,유지보수비		5,500,000
03 사업비			439,000,000		
	31 운영비				426,340,000
	311 생계비	생계비 소계			379,740,000
		생계비(입소자)	320,000 원× 41 명× 12 월 =		157,440,000
		생계비(이월)	이월 식재료비 지출		150,000,000
		생계비(직원)	30,000 원× 34 명× 12 월 =		12,240,000
		생계비(기초수급자)	기초수급자 생계비 소계		60,060,000
		생계비(기초수급자)	700,000 원× 7 명× 12 월 =		58,800,000
		특별위로금	60,000 원× 7 명× 2 월 =		840,000
		월동대책비	60,000 원× 7 명× 1 월 =		420,000
	312 수용기관경비	입소자(이용자) 사용 경비 (기저귀.물티슈.바디로션.워시.샴푸.린스 외			20,000,000
	314 의료비	입소자(이용자)의 보건위생 및 시약대 등			26,600,000
	33 사업비				12,660,000
	331 프로그램사업비	프로그램 사업비 소계			12,660,000
		맞춤형프로그램	880,000 원× 12 월 =		10,560,000
		생신 행사	50,000 원× 12 월 =		600,000
		어버이날.성탄 및 송년 행사비	100,000 원× 3 월 =		300,000
		프로그램 재료비	100,000 원× 12 월 =		1,200,000
04 전출금			300,000,000		
	41 전출금				300,000,000
	412 기타전출금	대표자로의 전출금			300,000,000
07 잡지출			162,330		
	71 잡지출				162,330
	711 잡지출	시설이 지출하는 보상금, 사례금, 소송경비 등			162,330
09 적립금 및 준비금			1,200,000		
	91 운영충당적립금 및 환경개선준비금				1,200,000
	911 운영충당적립금	운영충당적립금	50,000 원× 12 월 =		600,000
	912 시설환경개선준비금	환경개선준비금	50,000 원× 12 월 =		600,000