

결 재 (서명 또는 인)		
담당	시설장	대표

세입 세출 예산서

본예산서

2026 년도

우리요양원

제 2조 : 세입 세출 예산 총액은 다음과 같다.

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

제 5조 : 당해년도 전입금은 15,000,000 원 이다.

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

제 7조 : 당해년도 예비비는 0 원 이다.

2026 년도 예산 총괄표

(단위 : 천원)

세 입		세 출	
구분	예산액	구분	예산액
* 총계 *	2,256,207	* 총계 *	2,256,207
이용자부담금	445,992	사무비	1,395,405
사업수입	0	재산조성비	45,000
과년도수입	0	사업비	393,020
보조금수입	61,660	전출금	400,000
후원금수입	0	과년도지출	0
요양급여수입	1,421,905	상환금	0
차입금	0	잡지출	21,582
전입금	15,000	예비비	0
이월금	280,000	적립금	600
잡수입	31,650	준비금	600

우리요양원

2026 년도 직접종사자 인건비 비율

당해년도 직접종사자 인건비 비율은 다음과 같다.

1. 세입내역

(단위 : 원)

장기요양급여 수입 예산 총액			
구분	본인부담금	공단급여	합계
사회복지시설회계규칙	249,192,000	1,421,904,720	1,671,096,720

2. 직접종사자 인건비 지출 예산

(단위 : 원)

직접 종사자 인건비 지출 예산 총액			
급여 및 수당	퇴직적립금	사회보험부담금	합계
903,600,000	75,300,000	97,294,080	1,076,194,080

3. 당해년도 직접 종사자 인건비 비율은 64.40% 이다.

※ 산출근거

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

$$= 1,076,194,080 \div 1,671,096,720 = 64.40\%$$

우리요양원

2026 년도

세 입 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초			
관	항	목	항목	산출식		금액
총계			2,256,206,720			
01 입소자(이용자)부담금수입						445,992,000
11 입소(이용)비용 수입						445,992,000
111 본인부담금수입						249,192,000
			1등급	566,000 원 × 2 명 × 12 월 =	13,584,000	
			2등급	525,000 원 × 10 명 × 12 월 =	63,000,000	
			3~5등급	496,000 원 × 29 명 × 12 월 =	172,608,000	
112 식재료비수입			식재료비(간식비포함)	280,000 원 × 41 명 × 12 월 =	137,760,000	
115 기타비급여수입			촉탁진료비 등	120,000 원 × 41 명 × 12 월 =	59,040,000	
04 보조금수입						61,660,000
41 보조금수입						61,660,000
413 시군구보조금						51,660,000
			생계비	600,000 원 × 7 명 × 12 월 =	50,400,000	
			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						1,421,904,720
61 요양급여수입						1,421,904,720
611 장기요양급여수입						1,205,004,000
			1등급	2,264,000 원 × 2 명 × 12 월 =	54,336,000	
			2등급	2,100,000 원 × 10 명 × 12 월 =	252,000,000	
			3~5등급	1,984,000 원 × 29 명 × 12 월 =	690,432,000	
			의료급여(기초수급자)	2,479,000 원 × 7 명 × 12 월 =	208,236,000	
612 가산금수입			가산금수입	18,075,060 원 × 12 월 =	216,900,720	
08 전입금						15,000,000
81 전입금						15,000,000
813 기타전입금			기타전입금	대표자로 부터의 전입		15,000,000
09 이월금						280,000,000
91 이월금						280,000,000
911 전년도이월금			전년도 이월금			160,000,000
913 전년도이월금(식재료비)			전년도이월금(식재료비)			120,000,000
10 잡수입						31,650,000
101 잡수입						31,650,000

2026 년도

세 입 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,256,206,720		
	1012	기타예금이자수입	기타예금이자		50,000
	1013	직원식재료수입	직원식재료	50,000 원× 36 명× 12 월 =	21,600,000
	1014	기타잡수입	기타잡수입	고용지원금 외	10,000,000

2026 년도

세 출 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,256,206,720		
01 사무비			1,395,405,040		
11 인건비			1,294,605,040		
111 급여			1,093,200,000		
※ 포괄 임금 형태로 매월 정기적으로 지급 하는 수당 등은 급여로 편성함.			급여(직접비)		903,600,000
			사회복지사	3,800,000 원 × 2 명 × 12 월 =	91,200,000
			간호(조무)사	2,600,000 원 × 3 명 × 12 월 =	93,600,000
			물리치료사(평균)	2,400,000 원 × 1 명 × 12 월 =	28,800,000
			요양보호사	2,300,000 원 × 25 명 × 12 월 =	690,000,000
			급여(간접비)		189,600,000
			시설장(대표)	6,000,000 원 × 1 명 × 12 월 =	72,000,000
			조리원	2,500,000 원 × 3 명 × 12 월 =	90,000,000
			위생원	2,300,000 원 × 1 명 × 12 월 =	27,600,000
115 퇴직금 및 퇴직적립금			85,100,000		
			퇴직적립금(직접비)	임금 총액의 1/12	75,300,000
			퇴직적립금(간접비)	임금 총액의 1/12 (대표자 제외)	9,800,000
116 사회보험부담금			116,305,040		
※ 전체 근로자 4대보 험 가입을 전제로 산출 함.(단, 대표자는 고용 산재보험 취득 대상이 아니므로 제외함.)			사회보험(직접비)		97,294,080
			국민연금(직접비)	903,600,000 원 × 4.750% = (임금 총액의 4.750%)	42,921,000
			건강보험(직접비)	903,600,000 원 × 3.595% = (임금 총액의 3.595%)	32,484,420
			요양보험(직접비)	32,484,420 원 × 13.140% = (건강보험 총액의 13.140%)	4,268,460
			고용보험(직접비)	903,600,000 원 × 1.150% = (임금 총액의 1.150%)	10,391,400
			산재보험(직접비)	903,600,000 원 × 0.800% = (임금 총액의 0.800%)	7,228,800
			사회보험(간접비)		19,010,960
			국민연금(간접비)	189,600,000 원 × 4.750% = (임금 총액의 4.750%)	9,006,000
			건강보험(간접비)	189,600,000 원 × 3.595% = (임금 총액의 3.595%)	6,816,120
			요양보험(간접비)	6,816,120 원 × 13.140% = (건강보험 총액의 13.140%)	895,640

2026 년도

세 출 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,256,206,720		
			고용보험(간접비)	117,600,000 원× 1.150% = (임금 총액의 1.150%) 대표 제외	1,352,400
			산재보험(간접비)	117,600,000 원× 0.800% = (임금 총액의 0.800%) 대표 제외	940,800
	12	업무추진비			9,700,000
	121	기관운영비	기관운영비 소계		9,700,000
			경조사비 및 상조회비	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
			직원생일선물 및 현물	100,000 원× 34 명× 12 월 =	3,400,000
			직원명절선물 및 현물	100,000 원× 34 명× 2 월 =	3,400,000
			직원회식 외	100,000 원 × 5 월 =	500,000
			대외 방문 상담 경비	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
	13	운영비			91,100,000
	132	수용비 및 수수료	수용비 소계		24,000,000
			사무용품(A4 외)	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
			소액집기비품 및 주방소모품	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
			세무/회계/노무위탁비	300,000 원× 12 월 =	3,600,000
			프린터(임대/토너/잉크)	300,000 원× 12 월 =	3,600,000
			엔젤시스템사용료 외	500,000 원× 12 월 =	6,000,000
			생활용품(액체세제, 섬유유연제 등)	200,000 원× 12 월 =	2,400,000
			음식물수거료 외	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
			방역/소독/위생 비용	200,000 원× 12 월 =	2,400,000
			소규모 수선, 포장 등	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
			기타 수용비 (도서,신문 등)	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
			공공요금 소계		40,700,000
			전기요금 등	1,000,000 원× 12 월 =	12,000,000
			통신비 등	500,000 원× 12 월 =	6,000,000
			우편료 등	50,000 원× 12 월 =	600,000
			상하수도 요금	500,000 원× 12 월 =	6,000,000
			각종 세금	500,000 원× 12 월 =	6,000,000
			화재보험료	500,000 원× 12 월 =	6,000,000
			배상책임보험료	500,000 원× 1 월 =	500,000
			의료폐기물처리비용	100,000 원× 12 월 =	1,200,000
	135	차량비	차량유류대 외	200,000 원× 12 월 =	2,400,000
	137	기타운영비	기타운영비		24,000,000
			직원 포상금,격려금,우수사원	1,000,000 원× 12 월 =	12,000,000
			피복비,치료비,급량비 및 교육비 등	1,000,000 원× 12 월 =	12,000,000

2026 년도

세 출 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,256,206,720		
02 재산조성비					45,000,000
	21	시설비			45,000,000
		211 시설비	시설비	시설개보수 등 시설비	20,000,000
		212 자산취득비	자산취득비	비품 및 차량 등의 자산 취득비	20,000,000
		213 시설장비유지비	시설장비유지비	시설자산 등의 수선,유지보수비	5,000,000
03 사업비					393,020,000
	31	운영비			384,020,000
		311 생계비	생계비 소계		331,020,000
			생계비(입소자)	280,000 원× 41 명× 12 월 =	137,760,000
			생계비(이월)	이월 식재료비 지출	120,000,000
			생계비(직원)	50,000 원× 36 명× 12 월 =	21,600,000
			생계비(기초수급자)	기초수급자 생계비 소계	51,660,000
			생계비(기초수급자)	600,000 원× 7 명× 12 월 =	50,400,000
			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,삼푸,린스 외		23,000,000
		314 의료비	입소자(이용자)의 보건위생 및 시약대 등		30,000,000
	33	사업비			9,000,000
		331 프로그램사업비	프로그램 사업비 소계		9,000,000
			맞춤형프로그램	300,000 원× 12 월 =	3,600,000
			생신 행사	200,000 원× 12 월 =	2,400,000
			어버이날,성탄 및 송년 행사비	200,000 원× 3 월 =	600,000
			프로그램 재료비	200,000 원× 12 월 =	2,400,000
04 전출금					400,000,000
	41	전출금			400,000,000
		412 기타전출금	대표자로의 전출금		400,000,000
07 잡지출					21,581,680
	71	잡지출			21,581,680
		711 잡지출	시설이 지출하는 보상금, 사례금, 소송경비 등		21,581,680
08 예비비 및 기타					0
	81	예비비 및 기타			0
		811 예비비	예비비		0
		812 반환금	정부보조금 반환금		0
09 적립금 및 준비금					1,200,000
	91	운영충당적립금 및 환경개선준비금			1,200,000
		911 운영충당적립금	운영충당적립금	50,000 원× 12 월 =	600,000

2026 년도

세 출 예 산 서

01월01일 ~ 12월31일

우리요양원

(단위 : 원)

계정과목			예산액 및 산출기초		
관	항	목	항목	산출식	금액
총계			2,256,206,720		
	912	시설환경개선준비금	환경개선준비금	50,000 원× 12 월 =	600,000