

2026년 방문요양 1차 추가경정 세입 예산안

회계연도 : 2026.1.1~2026.12.31

(단위 : 원)

관	항	목	세목	2025년 결산 (A)	2026년 1차추경 예산안(B)	증감액 (B-A)	산출근거
세입 계				1,417,984,308	1,591,905,595	173,921,287	
요양급여수입				1,299,474,060	1,496,958,590	197,484,530	
	요양급여수입			1,229,220,820	1,416,482,110	187,261,290	
		장기요양급여		1,126,335,830	1,310,358,250	184,022,420	시간당 정부수가 19,000원/ 월평균 이용자 85명 기준
			공단지급금	1,093,715,830	1,260,798,250	167,082,420	◆ (((25.12월 순매출(실이용자 80명 급여수입 95,834,000원+ 본인부담금 6,300,000원)*(수가인상률 3%)*12월 =1,262,376,240원)+(2026년 월평균 5명 추가분: (1인당 월평균 급여액 1,314,975원*5명*12월=78,898,500원))) (※2025.12월 이용자 1인당 월평균 64시간 기준) =(1,262,376,240원+78,898,500원) =1,341,274,740원 ○ 1,341,274,740원*94% = 1,260,798,250원
			장기근속장려금	32,620,000	49,560,000	16,940,000	• 근속기간 1년 이상 50,000원*5명*12월 = 3,000,000원 • 근속기간 3년 이상 110,000원*5명*12월 = 6,600,000원 • 근속기간 5년 이상 130,000원*6명*12월 =9,360,000원 • 근속기간 7년 이상 150,000원*17명*12월 =30,600,000원
		가산금수입		102,884,990	106,123,860	3,238,870	
			사회복지사 방문가산금	102,884,990	106,123,860	3,238,870	◦ 모니터링 사회복지사 가산금(3명) = {(2025.12월 가산금 7,980,010원(실이용자 79명)*(수가인상률 3%)*12월)}+(25년 추가자 6명*12월)) = (98,632,920원+7,491,100원)=106,124,020원 (※ 1인당 모니터링 평균가산금 104,043원) ◦ 104,043원*85명*12월 =106,123,860원
	입소(이용)비용수입			70,253,240	80,476,480	10,223,240	
		본인부담금 수입		70,253,240	80,476,480	10,223,240	◦ 2026년 총급여비용 1,341,274,740원*6% =80,476,480원
	사업수입						
보조금수입				1,078,000	1,100,000	22,000	
	보조금/기타보조금			1,078,000	1,100,000	22,000	서울시 요양사 독감예방접종비
차입금/차입금/기타차입금							
전입금/전입금/법인전입금							
이월금	전년도이월금			92,118,687	88,842,005	△ 3,276,682	
잡수입/잡수입				25,313,561	5,005,000	△ 20,308,561	
	불용품매각대						
	기타예금이자			62,387	70,000	7,613	예금이자수입
	기타잡수입			25,251,174	4,935,000	△ 20,316,174	
		직무교육비	2,945,000	3,000,000	55,000	요양사 자격증 보수교육비(건강보험공단 지원금)	
		기타	22,306,174	1,935,000	△ 20,371,174	• 휴일 유료간병비 구청지원금 = 200,000원 • 1년미만 근무자 퇴직연금 여입분 = 1,700,000원 • 체크카드 캐시백 = 35,000원	

2026년 방문요양 1차 추가경정 세출 예산안

회계연도 : 2026.1.1~2026.12.31

(단위 : 원)

관 항 목			세목	2025년 결산 (A)	2026년 1차추경 예산안(B)	증감액 (B-A)	항목구성율 (%)	산출근거			
세출 계				1,417,984,308	1,591,905,595	173,921,287	100.00%	-			
사무비				1,251,689,163	1,439,954,420	188,265,257	90.45%				
	인건비			1,200,504,990	1,398,166,420	197,661,430	87.83%				
	급여				1,023,670,020	1,189,424,800	165,754,780	74.72%	직접인건비(요양요원):급여수입*의 87% (법인 88.5%) *장기요양급여,본인부담금,장기근속장려금,방문가산		
		요양사 급여				876,132,020	1,034,564,000	158,431,980	64.99%	◆ 요양사 시급 13,300원(전년 대비 2.3% 인상) {(13,300원*이용자 1인당 월 이용시간 64시간*85명*12월) +(장기근속장려금 연간 46,340,000원)} = (868,224,000원+46,340,000원) =914,564,000원 ㉠ 26년 최저시급 12,384원(최저시급10,320+주휴수당2,064) o 제수당 포함(연차,장기근속,중증가산,가족요양,경조수당,요양사 보수교육비 등 : 월 10,000,000원*12월 =120,000,000원) =914,564,000원+120,000,000원 =1,034,564,000원	
			사회복지사 급여				94,402,000	99,296,000	4,894,000	6.24%	모니터링 사회복지사 3명
			실무자 급여				53,136,000	55,564,800	2,428,800	3.49%	시설장 1명
		제수당			28,645,520	31,681,560	3,036,040	1.99%			
	요양사 제수당							0.00%	급여에 포함(주휴·연차, 야간근로,장기근속,경조,보수교육비 등)		
		사회복지사 제수당				17,283,920	19,789,080	2,505,160	1.24%	장기근속, 급식비, 명절휴가비(기본급의 60%*2회) 등	
		실무자 제수당				11,361,600	11,892,480	530,880	0.75%	시설장 제수당	
	퇴직금및퇴직적립금			79,765,820	93,137,490	13,371,670	5.85%				
	요양사 퇴직적립금				65,084,010	77,592,300	12,508,290	4.87%	돌봄종사자 급여총액의 1/12*90%		
		복지사 퇴직적립금				9,307,010	9,923,750	616,740	0.62%	사회복지사 급여총액의 1/12	
		실무자 퇴직적립금				5,374,800	5,621,440	246,640	0.35%	실무자 급여총액의 1/12	
	사회보험기관부담금			68,423,630	83,922,570	15,498,940	5.27%				
	요양사 사회보험료				55,251,860	69,315,780	14,063,920	4.35%	요양사 급여총액의 6.7%(국민연금 제외자 다수)		
		복지사 사회보험료				10,639,150	11,908,500	1,269,350	0.75%	사회복지사 급여총액의 10%	
		실무자 사회보험료				2,532,620	2,698,290	165,670	0.17%	시설장 급여총액의 4%(국민연금,고용보험,산재 제외)	
	업무추진비			699,950	750,000	50,050	0.05%				
		기관운영비			556,950	600,000	43,050	0.04%	기관 운영 및 유관기관과의 업무협약(명절선물) 등 경비		
		회의비			143,000	150,000	7,000	0.01%	사업 운영위원회, 직원회의 등에 소요되는 경비		
	운영비			50,484,223	41,038,000	△ 9,446,223	2.58%				
		여비			1,335,460	1,400,000	64,540	0.09%	모니터링 교통카드비 등 (회당 5만원 충전)		
		수용비및수수료			3,332,397	3,916,000	583,603	0.25%			
		사무용품비				1,029,740	1,200,000	170,260	0.08%	사무용품구입 100,000원*12월	
			도서인쇄비			29,700	50,000	20,300	0.00%		
			수수료				2,272,957	2,666,000	393,043	0.17%	• 케어비지트(전산프로) 사용료 87,000원*12월 =1,044,000원 • 정수기 대여료 58,000원*12개월 =696,000원 • 컬러복합기 렌탈료 33,000원*12개월 = 326,000원 • 법인결산료(총액의 30%) 등 =600,000원
공공요금및제세공과금				6,210,670	6,450,000	239,330	0.41%				
우편료					421,830	450,000	28,170	0.03%	우편발송료 37,500원*12개월		
		전화통신료			1,127,780	1,200,000	72,220	0.08%	• KT(전화 10대), 인터넷(2선) 인터넷및전화요금 (7~12월*20만원 내외)		
		수도광열비			886,890	900,000	13,110	0.06%	• 상하수도,전기,도시가스(7~12월/ 상반기는 활동지원팀) (월평균 150,000원*6개월)		
		제세공과금				1,393,340	1,400,000	6,660	0.09%	o제세비 : 차량 자동차세(모닝4671) = 80,000원 o협회비 • 양천구 장기요양기관협회비(월 1만원) = 120,000원 • 한국돌봄협동조합 회비 10만원*12월 = 1,200,000원	

관	항	목	세목	2025년 결산 (A)	2026년 1차추경 예산안(B)	증감액 (B-A)	항목구성율 (%)	산출근거
세출 계				1,417,984,308	1,591,905,595	173,921,287	100.00%	-
			보험료	2,380,830	2,500,000	119,170	0.16%	- 차량 보험료(모닝67리4671) = 700,000원 - 배상책임보험료 20,800원(26,000원)*63명 = 1,418,000원 (비급여 간병 보험료 30여만원 포함/5명) - 화재보험료(총액의 20%) = 382,000원
			차량비	2,334,921	2,500,000	165,079	0.16%	
			차량유류대	1,919,421	2,000,000	80,579	0.13%	차량(모닝4671) 주유비 166,600원*12개월
			차량정비,유지비	415,500	500,000	84,500	0.03%	배터리교체 및 수리비 등(모닝 4671)
			건물관리비	4,800,000	7,200,000	2,400,000	0.45%	
			관리비	4,800,000	7,200,000	2,400,000	0.45%	600,000원*12개월
			기타운영비	32,470,775	19,572,000	△ 12,898,775	1.23%	
			홍보비	1,004,700	1,110,000	105,300	0.07%	달력, 다이어리, 홍보용 볼펜 등
			복지후생비	27,510,850	14,510,000	△ 13,000,850	0.91%	- 명절실무자선물 70,000원*4명*2회 = 560,000원 - 요양사 명절상품권 50,000원*66명*2회 = 6,600,000원 - 우수직원포상 50,000원*15명 = 750,000원 - 직원 경조사비 = 900,000원 - 직원상당, (야근)식대 등 = 1,800,000원 - 서울시 요양보호사 독감예방접종(지원금) = 1,100,000원 - 송년회 45,000원*50명 = 2,250,000원 - 그외 요양사 격려금, 상담식대 등 = 550,000원
			교육훈련비	3,955,225	3,952,000	△ 3,225	0.25%	- 월례회의비 220,000원*12개월 = 2,640,000원 - 실무자 보수교육비 등 28,000원*4명 = 112,000원 - 요양사 자격증 보수교육비(급여 제수당으로 지급) - 직원(법인) 워크숍 300,000원*4명 = 1,200,000원
재산조성비				1,726,400	2,300,000	573,600	0.14%	
			시설비	1,726,400	2,300,000	573,600	0.14%	
			시설비	495,000	500,000	5,000	0.03%	필요 시설 보완비
			자산취득비	1,156,400	1,000,000	△ 156,400	0.06%	필요 비품 구입비
			시설장비유지비	75,000	800,000	725,000	0.05%	에어컨 청소비 등
사업비				4,362,240	2,100,000	△ 2,262,240	0.13%	
			이용자 복지사업비	4,362,240	2,100,000	△ 2,262,240	0.13%	
			무료돌봄	200,000	200,000	0	0.01%	방문요양 이용자 긴급돌봄비(병원입원 등 수가 불청구분)
			행복서비스	145,680	-	△ 145,680	0.00%	* 간병소모품 후원금에서 지출
			이용자 프로그램비	235,900	300,000	64,100	0.02%	인지활동 프로그램 재료비 25,000원*12개월
			이용자 복지	3,780,660	1,600,000	△ 2,180,660	0.10%	- 어버이날 카네이션 구입 = 120,000원 - 이용자 조의금및근조화환(3명) = 180,000원 - 이용자 (방문)다과·상담비 = 650,000원 - 이용자물품지원(집수리,가재도구) 등 = 650,000원 * 설,추석,생신선물은 후원금서 지출
전출금				70,827,000	48,000,000	△ 22,827,000	3.02%	
			기타전출금	70,827,000	48,000,000	△ 22,827,000	3.02%	법인 전출금 4,000,000원*12개월
과년도지출(잔액)				88,842,005	99,351,175	10,509,170	6.24%	2026.12.31일 시제 (26.12월 요양사 급여분)
상환금/부채상환금								
잡지출/잡지출				537,500	200,000	△ 337,500	0.01%	휴일 유료간병비