예 산 총 칙

(제1조) 글로리아요양원의 2026년 세입・세출 예산안은 다음과 같다.

세 입	세 출	잔 액
378,558,312	378,558,312	-

(제2조) 시설의 장은 관・항・목간의 예산을 전용할 수 있다. 다만, 관간 전용 또는 동일 관내의 항간 전용을 하려면 시설운영위원회에의 보고를 거쳐야 한다.

글로리아요양원

2026년 세입 예산안

NO	관	항	목	세목	자금원천	예산액	산출근거					
1	입소자(이용자)부담금수입	입소(이용)비용수입	본인부담금수입	본인부담금수입	[06] 수익사업	38,995,920	=	3,249,660	X	12	월	장기요양급여비용 중 본인부담금 ※ 현원 8명 1등급 : 12.1% 2등급 : 30.7% 3등급 : 57.2% 기준 본인부담금수입(20%)
2	입소자(이용자)부담금수입	입소(이용)비용수입	식재료비수입	식재료비수입	[06] 수익사업	26,280,000	=	2,190,000	X	12	월	비급여대상 중 식재료비 수납 비용 ※ 현원 8명 중 기초생활수급자 제외 1일(식비+간식비) 12,000원
3	입소자(이용자)부담금수입	입소(이용)비용수입	상급침실이용료	상급침실이용료	[06] 수익사업	-	=	-	X	12	월	비급여대상 중 상급침실료
4	입소자(이용자)부담금수입	입소(이용)비용수입	이미용비	이미용비	[06] 수익사업	-	=		X	12	월	비급여대상 중 이용·미용비
5	입소자(이용자)부담금수입	입소(이용)비용수입	기타비급여수입	기타비급여수입	[06] 수익사업	-	=		X	12	월	비급여대상 중 식재료비, 이용·미용비를 제외한 비급여
6	사업수입	사업수입	사업수입	사업수입	[06] 수익사업	-	=		X	12	월	시설운영으로 인하여 발생되는 사업수입을 종류별로 목을 설정 (예: 입소자(이용자)가 제작한 물품 판매 수입)
7	과년도수입	과년도수입	과년도수입	과년도수입	[06] 수익사업	-	=		X	12	월	전년도에 세입 조정된 수입으로서 금년도에 수입으로 확정된 것
8	보조금수입	보조금수입	국고보조금	국고보조금	[07] 보조금	-	=		X	12	월	국가로부터 받은 경상보조금 및 자본보조금
9	보조금수입	보조금수입	시도보조금	시도보조금	[07] 보조금	-	=		X	12	월	시·도로부터 받은 경상보조금 및 자본보조금
10	보조금수입	보조금수입	시군구보조금	시군구보조금	[07] 보조금	8,837,632	=	736,469	X	12	월	시·군·구로부터 받은 경상보조금 및 자본보조금 ※ 기초생활수급자 생계비 월동대책비 특별위로금
11	보조금수입	보조금수입	기타보조금	기타보조금	[07] 보조금	-	=		X	12	월	그 밖에 국가, 지방자치단체 및 사회복지사업 기금 등에서 공모사업 선정으로 받은 보조금
12	후원금수입	후원금수입	지정후원금	지정후원금	[05] 후원금	-	=		X	12	월	국내외 민간단체 및 개인으로부터 후원 명목으로 받은 기부금·결연후원금·위문금·찬조금 중 후원목적이 지정된 수입
13	후원금수입	후원금수입	비지정후원금	비지정후원금	[05] 후원금	-	=		X	12	월	국내외 민간단체 및 개인으로부터 후원 명목으로 받은 기부금·결연후원금·위문금·찬조금 중 후원목적이 지정되지 않은 수입과 자선행사 등으로 생긴 수입
14	요양급여수입	요양급여수입	장기요양급여수입	장기요양급여수입	[06] 수익사업	155,983,560	=	12,998,630	X	12	월	노인장기요양보험급여 수입 ※ 현원 8명 1등급 : 12.1% 2등급 : 30.7% 3등급 : 57.2% 기준 장기요양급여수입(80%)
15	요양급여수입	요양급여수입	장기요양급여수입	장기요양급여수입(미반영)	[06] 수익사업	360,000	=	30,000	X	12	월	코로나 방역지원금 外
16	요양급여수입	요양급여수입	가산금 수입	가산금 수입	[06] 수익사업	19,200,000	=	1,600,000	X	12	월	노인장기요양보험 가산금 수입 ※ 인력추가배치 간호사 배치 야간직원배치 등 가산금액 = 해당 월 가산 기준금액 × [가산점수의 합/입소자수] × 서비스유형점수
17	요양급여수입	요양급여수입	가산금 수입	가산금 수입(미반영)	[06] 수익사업	-	=		X	12	월	맞춤성서비스·조리원
18	차입금	차입금	금융기관차입금	금융기관차입금	[04] 자부담	-	=		X	12	월	금융기관으로부터의 차입금(운영비 부족 차입금) | 차입금사전신고서 제출
19	차입금	차입금	기타차입금	기타차입금	[04] 자부담	-	=		X	12	월	개인·단체 등으로부터의 차입금(운영비 부족 차입금) | 차입금사전신고서 제출

2026년 세입 예산안

NO	관	항	목	세목	자금원천	예산액	산출근거						
20	전입금	전입금	법인전입금	법인전입금	[04] 자부담	-	=		X	12	월	법인으로부터의 전입금 (국가 및 지방자치단체의 보조금은 제외한다)
21	전입금	전입금	법인전입금(후원금)	법인전입금(후원금)	[05] 후원금	-	=		X	12	월	법인으로부터의 전입금(후원금)
22	전입금	전입금	기타전입금	기타전입금	[04] 자부담	20,400,000	=	1,700,000	X	12	월	기타 법인, 개인 등 설치·운영자로부터의 운영지원금
23	전입금	전입금	기타전입금(후원금)	기타전입금(후원금)	[05] 후원금	-	=		X	12	월	기타 법인, 개인 등 설치·운영자로부터의 운영지원금(후원금)
24	이월금	이월금	전년도이월금	전년도이월금	[04] 자부담	100,000	=		X	12	월	전년도 불용액으로서 이월된 금액
25	이월금	이월금	전년도이월금(후원금)	전년도이월금(후원금)	[05] 후원금	-	=		X	12	월	전년도에 후원금에 대한 불용액으로서 이월된 금액
26	이월금	이월금	전년도이월금(식재료비)	전년도이월금(식재료비)	[06] 수익사업	100,000,000	=		X	12	월	전년도 식재료비수입에 대한 불용액으로서 이월된 금액
27	이월금	이월금	이월사업비	이월사업비	[04] 자부담	-	=		X	12	월	전년도에 종료되지 못한 사업의 이월된 금액
28	잡수입	잡수입	불용품매각대	불용품매각대	[04] 자부담	-	=		X	12	월	비품·집기·기계·기구 등과 그 밖의 불용품의 매각대
29	잡수입	잡수입	기타예금이자수입	기타예금이자수입	[04] 자부담	1,200	=	100	X	12	월	기본재산예금 외의 예금이자 수입
30	잡수입	잡수입	직원식재료수입	직원식재료수입	[04] 자부담	4,800,000	=	400,000	X	12	월	직원으로부터 수납하는 식재료비 수입 기관이 부담하는 직원식재료비 지원금
31	잡수입	잡수입	기타잡수입	기타잡수입	[04] 자부담	3,600,000	=	300,000	X	12	월	그 밖의 재산매각수입, 변상금 및 위약금수입 등과 다른 과목에 속하지 않는 수입 | 코로나 19 관련 한시적 급여비용 산정 지침 등
32	적립금및준비금(특별회계)	운영충당적립금및환경개선준비금	운영충당적립금	운영충당적립금	[06] 수익사업	X	=	X	X	12	월	노인장기요양기관의 안정적인 기관운영을 위해 세출되어(911목) 적립된 금액(특별회계)
33	적립금및준비금(특별회계)	운영충당적립금및환경개선준비금	시설환경개선준비금	시설환경개선준비금	[06] 수익사업	X	=	X	X	12	월	노인장기요양기관 입소자(이용자)에 대한 시설이미지 개선을 위해 세출되어(912목) 적립된 금액(특별회계)
합계						378,558,312							

2026년 세출 예산안

NO	관	항	목	세목	자금원천	예산액	산출근거					
1	사무비	인건비	급여	급여(직접비)	수익사업	126,031,968	=	10,502,664	X	12	월	시설직원에 대한 기본 봉급(기말·정근수당을 포함한다) ※ 직접인건비 종사자 5명
2	사무비	인건비	급여	급여(간접비)	수익사업	25,882,560	=	2,156,880	X	12	월	시설직원에 대한 기본 봉급(기말·정근수당을 포함한다) 간접인건비 ※ 간접인건비 종사자 1명
3	사무비	인건비	각종수당	각종수당(직접비)	수익사업	9,733,824	=	811,152	X	12	월	시설직원에 대한 상여금 및 각종 수당(직종·직급별로 일정액을 지급하는 수당과 시간외근무수당·야간근무수당·휴일근무수당 등) 및 그 밖의 수당 ※ 직접인건비 종사자 5명
4	사무비	인건비	각종수당	각종수당(간접비)	수익사업	1,238,400	=	103,200	X	12	월	시설직원에 대한 상여금 및 각종 수당(직종·직급별로 일정액을 지급하는 수당과 시간외근무수당·야간근무수당·휴일근무수당 등) 및 그 밖의 수당 ※ 간접인건비 종사자 1명
5	사무비	인건비	일용잡급	일용잡급(직접비)	수익사업	-	=	-	X	12	월	일급 또는 단기간 채용하는 임시직에 대한 급여
6	사무비	인건비	일용잡급	일용잡급(간접비)	수익사업	-	=	-	X	12	월	일급 또는 단기간 채용하는 임시직에 대한 급여
7	사무비	인건비	퇴직금 및 퇴직적립금	퇴직금 및 퇴직적립금(직접비)	수익사업	9,152,880	=	762,740	X	12	월	시설직원 퇴직급여제도에 따른 퇴직급여 및 퇴직적립금(충당금) ※ 직접인건비 종사자 5명 X 약8.333%
8	사무비	인건비	퇴직금 및 퇴직적립금	퇴직금 및 퇴직적립금(간접비)	수익사업	2,259,120	=	188,260	X	12	월	시설직원 퇴직급여제도에 따른 퇴직급여 및 퇴직적립금(충당금) ※ 간접인건비 종사자 1명 X 약8.333%
9	사무비	인건비	사회보험부담금	사회보험부담금(직접비)	수익사업	14,025,000	=	1,168,750	X	12	월	시설직원의 사회보험(국민연금, 국민건강보험, 고용보험, 산업재해보상보험 등)부담금 ※ 직접인건비 종사자 5명 X 약10.687%
10	사무비	인건비	사회보험부담금	사회보험부담금(간접비)	수익사업	2,898,360	=	241,530	X	12	월	시설직원의 사회보험(국민연금, 국민건강보험, 고용보험, 산업재해보상보험 등)부담금 ※ 간접인건비 종사자 1명 X 약10.687%
A	사무비	인건비	각종수당	인건비	수익사업	-	=	-	X	12	월	코호트 격리에 따른 종사자 연장근로 발생 및 업무 강도 강화 등에 따른 보상 지원
11	사무비	업무추진비	기관운영비	기관운영비	수익사업	1,200,000	=	100,000	X	12	월	기관운영 및 유관기관과의 업무협의 등에 드는 각종 경비, 직무교육 지원
12	사무비	업무추진비	기관운영비	기관운영비	자부담	-	=		X	12	월	기관운영 및 유관기관과의 업무협의 등에 드는 각종 경비, 직무교육 지원
13	사무비	업무추진비	직책보조비	직책보조비	수익사업	-	=		X	12	월	시설직원의 직책 수행을 위하여 정기적으로 지급하는 경비
14	사무비	업무추진비	회의비	회의비	수익사업	-	=		X	12	월	후원회 등 각종 회의의 다과비등에 소요되는 각종 경비
15	사무비	운영비	여비	여비	수익사업	-	=		X	12	월	시설직원의 국내외 출장여비, 교육비
16	사무비	운영비	수용비 및 수수료	수용비 및 수수료	수익사업	12,000,000	=	1,000,000	X	12	월	사무용품비·인쇄비·집기구입비(물건의 성질상 장기간 사용 또는 고정자산으로 취급되는 집기류는 212목에 계상)·도서구입비·공과금·수수료·등기료·운송비·통행료 및 주차료·소규모수선비·포장비 등
17	사무비	운영비	수용비 및 수수료	수용비 및 수수료	자부담	-	=		X	12	월	사무용품비·인쇄비·집기구입비(물건의 성질상 장기간 사용 또는 고정자산으로 취급되는 집기류는 212목에 계상)·도서구입비·공과금·수수료·등기료·운송비·통행료 및 주차료·소규모수선비·포장비 등
18	사무비	운영비	수용비 및 수수료	수용비 및 수수료	후원금	-	=		X	12	월	사무용품비·인쇄비·집기구입비(물건의 성질상 장기간 사용 또는 고정자산으로 취급되는 집기류는 212목에 계상)·도서구입비·공과금·수수료·등기료·운송비·통행료 및 주차료·소규모수선비·포장비 등

2026년 세출 예산안

NO	관	항	목	세목	자금원천	예산액	산출근거					
19	사무비	운영비	공공요금 및 각종 세금공과금	공공요금 및 각종 세금공과금	수익사업	12,000,000	=	1,000,000	X	12	월	우편료・전신전화료・전기료・상하수도료・가스료 및 오물수거료 및 법령에 따라 지급하는 각종 세금(자동차세 등), 협회가입비, 화재・자동차보험료, 그 밖의 보험료
20	사무비	운영비	공공요금 및 각종 세금공과금	공공요금 및 각종 세금공과금	자부담	-	=		X	12	월	우편료・전신전화료・전기료・상하수도료・가스료 및 오물수거료 및 법령에 따라 지급하는 각종 세금(자동차세 등), 협회가입비, 화재・자동차보험료, 그 밖의 보험료
21	사무비	운영비	공공요금 및 각종 세금공과금	공공요금 및 각종 세금공과금	후원금	-	=		X	12	월	우편료・전신전화료・전기료・상하수도료・가스료 및 오물수거료 및 법령에 따라 지급하는 각종 세금(자동차세 등), 협회가입비, 화재・자동차보험료, 그 밖의 보험료
22	사무비	운영비	차량비	차량비	수익사업	-	=		X	12	월	차량유류대・차량정비유지비・차량소모품비
23	사무비	운영비	임차료	임차료	수익사업	-	=		X	12	월	시설을 운영하는데 필요한 건물,토지 등에 대하여 지불한 임차료
24	사무비	운영비	기타운영비	기타운영비	수익사업	600,000	=	50,000	X	12	월	시설직원 건강진단비, 그 밖의 복리후생에 드는 비용, 상용의류비, 급량비 등 운영경비로 위에 분류되지 않은 경비
25	사무비	운영비	기타운영비	직원식재료비지원금	수익사업	-	=		X	12	월	기관에서 지원하는 직원 식대비
26	재산조성비	시설비	시설비	시설비	수익사업	1,200,000	=	100,000	X	12	월	시설 개보수 등으로 발생하는 비용 및 부대경비
27	재산조성비	시설비	자산취득비	자산취득비	수익사업	1,200,000	=	100,000	X	12	월	시설운영에 필요한 비품구입비, 토지・건물 그 밖에 자산의 취득비
28	재산조성비	시설비	시설장비유지비	시설장비유지비	수익사업	1,200,000	=	100,000	X	12	월	건물 및 건축설비(구축물・기계장치), 공구・기구, 비품수선비(소규모수선비는 132목에 계상) 그 밖의 시설물의 유지관리비
29	사업비	운영비	생계비	생계비	수익사업	126,280,000	=	10,523,333	X	12	월	주식비, 부식비, 특별부식비, 장유비, 월동용 김장비
30	사업비	운영비	생계비	생계비	자부담	4,800,000	=	400,000	X	12	월	주식비, 부식비, 특별부식비, 장유비, 월동용 김장비(직원식재료비)
31	사업비	운영비	생계비	생계비	보조금	8,837,632	=	736,469	X	12	월	주식비, 부식비, 특별부식비, 장유비, 월동용 김장비 [보조금(특별위로금 및 월동대책비 포함)]
32	사업비	운영비	수용기관경비	수용기관경비	수익사업	1,200,000	=	100,000	X	12	월	입소자(이용자)를 위한 수용비(치약・칫솔・수건 구입비 등)
33	사업비	운영비	의료비	의료비	수익사업	3,600,000	=	300,000	X	12	월	입소자(이용자)의 보건위생 및 시약대(施藥代)
34	사업비	운영비	장의비	장의비	수익사업	-	=		X	12	월	입소자(이용자) 중 사망인을 위한 장의비
35	사업비	운영비	연료비	연료비	수익사업	-	=		X	12	월	연료비
36	사업비	사업비	프로그램 사업비	프로그램 사업비	수익사업	600,000	=	50,000	X	12	월	의료재활, 사회심리재활 등 입소자(이용자)를 위한 프로그램운영비
37	전출금	전출금	법인회계전출금	법인회계전출금	수익사업	-	=		X	12	월	법인회계로의 전출금 (보건복지부장관이 정하는 경우에만 해당한다)
38	전출금	전출금	기타전출금	기타전출금	수익사업	-	=		X	12	월	사회복지법인 이외의 법인, 개인 등 설치.운영자로의 전출금 설치 전 부채에 대한 이자지불금 등
39	과년도지출	과년도지출	과년도지출	과년도지출	수익사업	-	=		X	12	월	과년도미지급금 및 과년도사업비의 지출
41	상환금	부채상환금	원금상환금	원금상환금	수익사업	6,720,000	=	560,000	X	12	월	차입금원금상환금
42	상환금	부채상환금	이자지불금	이자지불금	수익사업	1,080,000	=	90,000	X	12	월	차입금이자지급금

2026년 세출 예산안

NO	관	항	목	세목	자금원천	예산액	산출근거					
43	잡지출	잡지출	잡지출	잡지출	수익사업	1,081,180	=		X	12	월	시설이 지출하는 보상금・사례금・소송경비, 과태료, 과징금 등 한시적 급여비용 산정 지침 지원금의 배분 등
44	예비비 및 기타	예비비 및 기타	예비비	예비비	수익사업	3,737,388	=	311,449	X	12	월	예비비
45	예비비 및 기타	예비비 및 기타	반환금	반환금	수익사업	-	=		X	12	월	정부보조금 반환금
46	적립금 및 준비금	운영충당적립금 및 환경개선부담금	운영충당적립금	운영충당적립금	수익사업	-	=		X	12	월	노인장기요양기관의 안정적인 기관운영을 위한 적립금(보건복지부장관이 정하는 경우에만 해당한다)
47	적립금 및 준비금	운영충당적립금 및 환경개선부담금	시설환경 개선준비금	시설환경 개선준비금	수익사업	-	=		X	12	월	입소자(이용자)에 대한 시설이미지 개선을 위한 시설환경개선 준비금(보건복지부장관이 정하는 경우에만 해당한다)
48	적립금 및 준비금 지출(특별회계)	운영충당적립금 및 환경개선부담금 지출	운영충당적립금 지출	운영충당적립금 지출	수익사업	X	=	X	X	12	월	세입계정으로 적립된 운영충당적립금(1111목) 중 노인장기요양기관의 안정적인 기관운영을 위해 지출한 비용(특별회계)
49	적립금 및 준비금 지출(특별회계)	운영충당적립금 및 환경개선부담금 지출	시설환경개선 준비금 지출	시설환경개선 준비금 지출	수익사업	X	=	X	X	12	월	세입계정으로 적립된 시설환경개선준비금(1112목) 중 노인장기요양기관 입소자(이용자)에 대한 시설이미지 개선을 위해 지출한 비용(특별회계)
합계						378,558,312						

■ 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙 [별지 제4호의2서식] <신설 2018. 3. 30.>

임직원 보수 일람표(인건비명세서)

순번	직종	인건비구분	성명	급여	각종수당	일용잡급	퇴직금 및 퇴직적립금	사회보험부담금	계
순번	직종	총인건비 계	성명	151,914,528	10,972,224	-	11,412,000	16,923,360	191,222,112
순번	직종	직접인건비 계	성명	126,031,968	9,733,824	-	9,152,880	14,025,000	158,943,672
순번	직종	간접인건비 계	성명	25,882,560	1,238,400	-	2,259,120	2,898,360	32,278,440
0	간호조무사	직접비	강양순	25,882,560	-	-	-	2,282,040	28,164,600
0	시설장(관리책임자)	간접비	황성욱	25,882,560	1,238,400	-	2,259,120	2,898,360	32,278,440
0	사회복지사	직접비	최서하	25,882,560	-	-	2,155,920	2,766,000	30,804,480
0	요양보호사 1급	직접비	이미영	24,755,616	3,244,608	-	2,332,320	2,992,320	33,324,864
0	요양보호사 1급	직접비	한분남	24,755,616	3,244,608	-	2,332,320	2,992,320	33,324,864
0	요양보호사 1급	직접비	오순도	24,755,616	3,244,608	-	2,332,320	2,992,320	33,324,864
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-

■ 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙 [별지 제4호의2서식] <신설 2018. 3. 30.>

임직원 보수 일람표(인건비명세서)

순번	직종	인건비구분	성명	급여	각종수당	일용잡급	퇴직금 및 퇴직적립금	사회보험부담금	계
순번	직종	총인건비 계	성명	151,914,528	10,972,224	-	11,412,000	16,923,360	191,222,112
순번	직종	직접인건비 계	성명	126,031,968	9,733,824	-	9,152,880	14,025,000	158,943,672
순번	직종	간접인건비 계	성명	25,882,560	1,238,400	-	2,259,120	2,898,360	32,278,440
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-
0	0	간접비	0	-	-	-	-	-	-