

# 2024년도 강동노인복지관 치매요양원 제1차 추가경정 예산

## 1. 제안설명

### 1) 추경예산의 필요성

2024년도 강동노인복지관 치매요양원 제1차 추가경정 예산 편성의 필요성은 다음과 같다.

- (1) 이월금 확정
  - 2023년 이월금 확정
- (2) 등급별 예상 인원 조정으로 인한 본인부담금 및 장기요양급여 수입 증가
- (3) 시군구 보조금 확정으로 인한 세입 감소
- (4) 직원식재료비수입 감소

### 2) 일반회계 추경예산의 중요내용

- (1) 일반회계 세입내용 (5,500천원)
  - ① 입소자부담금 수입 증가 : 436천원
  - ② 보조금 수입 감소 : △1,154천원
  - ③ 장기요양급여 수입 증가 : 6,480천원
  - ④ 이월금 수입 증가 : 3,098천원
  - ⑤ 잡수입 수입 감소 : △3,359천원
- (2) 일반회계세출내용 (5,500천원)
  - ① 인건비 예산 조정 : 36,217천원
  - ② 업무추진비 예산 조정 : △320천원
  - ③ 운영비 예산 조정 : △3,920천원
  - ④ 재산조성비 예산 조정 : △13,964천원
  - ⑤ 사업비 예산 조정 : △11,928천원
  - ⑥ 잡지출 예산 조정 : 415천원
  - ⑥ 적립금 및 준비금 예산 조정 : △1,000천원

### 2) 특별회계 추경예산의 중요내용

- (1) 특별회계 세입내용 (△1,000천원)
  - ① 적립금 및 준비금 수입 감소 : △1,000천원
- (2) 특별회계 세입내용 (△1,000천원)
  - ① 적립금 및 준비금 예산 조정 : △1,000천원

## 2. 예산총칙

- 1) 강동노인복지관 치매요양원 2024년도 일반회계 세입액은 863,719천원이며, 세출액은 863,719천원이다.  
강동노인복지관 치매요양원 2024년도 특별회계 세입액은 13,054천원이며, 세출액은 13,054천원이다.  
강동노인복지관 치매요양원 2024년도 총세입액은 876,773천원이며, 총세출액은 876,773천원이다.

### (1) 세입의 주요 재원은 다음과 같다.

- ① 입소자부담금 188,222천원
- ② 보조금 46,396천원
- ③ 후원금 300천원
- ④ 요양급여 587,413천원
- ⑤ 이월금 32,867천원
- ⑥ 잡수입 8,521천원

### (2) 세출의 주요내용은 다음과 같다.

- ① 인건비 595,097천원
- ② 업무추진비 4,520천원
- ③ 운영비 60,423천원
- ④ 재산조성비 27,933천원
- ⑤ 사업비 169,448천원
- ⑥ 잡지출 및 반환금 5,279천원
- ⑦ 예비비 및 기타 20천원
- ⑧ 적립금 및 준비금 1,000천원

### (3) 특별회계 세입의 주요 재원은 다음과 같다.

- ① 전년도이월금 12,044천원
- ② 잡수입 10천원
- ③ 운영충당금적립금 500천원
- ④ 시설환경개선준비금 500천원

### (4) 특별회계 세출의 내용은 다음과 같다.

- ① 운영충당적립금 지출 6,527천원
- ② 시설환경개선준비금 지출 6,527천원

- (5) 사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계 규칙 제16조(예산의 전용)에 따라 '관'간의 전용 또는 동일 관내 '항'간의 전용은 시설운영위원회에 보고한 후 법인 이사회의 의결을 거쳐야 하며, 관할 구청장에게 결산보고서를 제출할 때에 과목 전용조서를 첨부하여야 한다. 단, 예산 총칙 상 전용을 제한하거나, 이사회 및 시설 예산심의 과정에서 삭감한 관,항,목으로는 전용이 불가하다.

- (6) 국가 또는 지방자치단체로부터 교부된 보조금 및 지정후원금, 수익자부담 경비 등은 추가경정 예산의 성립 이전이라도 보조 및 후원 목적에 적절한 경우 먼저 사용할 수 있으며, 이는 차기 추가경정 예산에 반영하여야 한다.

☐ 2024년 강동노인복지관 치매요양원 1차 추경 예산 세입·세출예산 총괄표

□ 일반회계

(단위 : 천원)

세 입				세 출					
구분	2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)	구분	2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)		
합계	858,219	863,719	5,500	합계	858,219	863,719	5,500		
입소자부담금수입	187,787	188,222	436	인건비	558,880	595,097	36,217		
보조금수입	소계	47,550	46,396	△1,154	사무비	업무추진비	4,840	4,520	△320
	시도보조금	33,420	33,920	500		운영비	64,343	60,423	△3,920
	시군구보조금	14,130	12,476	△1,654		재산조성비	41,897	27,933	△13,964
후원금수입	300	300	-	사업비	181,376	169,448	△11,928		
요양급여수입	580,933	587,413	6,480	잡지출	4,864	5,279	415		
이월금	29,770	32,867	3,098	예비비 및 기타	20	20	-		
잡수입	11,880	8,521	△3,359	적립금 및 준비금	2,000	1,000	△1,000		

☐ 2024년 강동노인복지관 치매요양원 1차 추경 예산 세입·세출예산 총괄표

▣ 특별회계

(단위 : 천원)

세 입				세 출			
구 분	2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)	구 분	2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)
합 계	14,054	13,054	△1,000	합 계	14,054	13,054	△1,000
이월금	12,044	12,044	△0	운영총당적립금지출	7,027	6,527	△500
잡수입	10	10	-				
운영총당적립금	1,000	500	△500	시설환경개선준비금지출	7,027	6,527	△500
시설환경개선준비금	1,000	500	△500				

▣ 2024년 강동노인복지관 치매요양원 1차 추경 예산 재원별·경비 성질별 현황표

(단위:천원)

구분	계	사무비			재산조성비	사업비	잡지출	예비비및기타	적립금및준비금
		인건비	업무추진비	운영비					
<b>합계</b>	<b>863,719</b>	<b>595,097</b>	<b>4,520</b>	<b>60,423</b>	<b>27,933</b>	<b>169,448</b>	<b>5,279</b>	<b>20</b>	<b>1,000</b>
입소자부담금수입	188,222	16,868	4,520	39,723	4,404	122,708	-	-	-
보조금수입	46,396	8,300	-	7,560	11,700	18,836	-	-	-
후원금수입	300	-	-	-	-	300	-	-	-
요양급여수입	587,413	563,720	-	11,464	11,229	-	-	-	1,000
이월금	32,867	6,209	-	1,676	600	22,004	2,378	-	-
접수입	8,521	-	-	-	-	5,600	2,901	20	-

## ▣ 2024년 1차 추경 세입·세출예산 목별조서

□ 세입 목별조서 (일반회계)

(단위:천원)

예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)	
관	항	목				
합계			858,219	863,719	5,500	
01	입소자부담금수입	소 계	187,787	188,222	436	
	11	입소비용수입				
		112	본인부담금수입	92,747	93,182	436
		113	식재료비수입	95,040	-	
04	보조금수입	소 계	47,550	46,396	△1,154	
	41	보조금수입				
		412	시도보조금	33,420	33,920	500
		413	시군구보조금	14,130	△1,654	
05	후원금수입	소 계	300	300	-	
	51	후원금수입				
		512	비지정후원금	300	-	
06	요양급여수입	소 계	580,933	587,413	6,480	
	61	요양급여수입				
		611	장기요양급여수입	530,533	533,413	2,880
		612	가산금수입	50,400	3,600	
09	이월금	소 계	29,770	32,867	3,098	
	91	이월금				
		911	전년도 이월금	18,964	22,276	3,312
		912	전년도 이월금(후원금)	806	807	1
		913	전년도 이월금(식재료비)	10,000	△216	
10	잡수입	소 계	11,880	8,521	△3,359	
	101	잡수입				
		1011	불용품매각대	100	100	-
		1012	기타예금이자수입	20	20	-
		1013	직원식재료비수입	8,960	5,600	△3,360
		1014	기타잡수입	2,800	2,801	1

□ 세출 목별조서 (일반회계)

(단위:천원)

사업명	예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)	
	관	항	목				
<b>합 계</b>				<b>858,219</b>	<b>863,719</b>	<b>5,500</b>	
입소자부담금수입				207,787	210,519	2,732	
01 사무비	11 인건비			-	16,868	16,868	
			111 급여	-	15,852	15,852	
			115 퇴직금및 퇴직적립금	-	1,016	1,016	
	12 업무추진비			4,840	4,520	△320	
			121 기관운영비	3,600	3,600	-	
			123 회의비	1,240	920	△320	
	13 운영비			43,327	40,223	△3,104	
			131 여비	150	150	-	
			132 수용비 및 수수료	4,749	4,745	△4	
			133 공공요금 및 각종세금공과금	38,427	34,827	△3,600	
			137 기타운영비	-	500	500	
	02 재산조성비				8,800	5,004	△3,796
		21 시설비		8,800	5,004	△3,796	
			213 시설장비유지비	8,800	5,004	△3,796	
	03 사업비				150,820	143,904	△6,916
		31 운영비			125,260	125,044	△216
				311 생계비	105,040	104,824	△216
				312 수용기관경비	14,400	14,400	-
				313 의료비	5,820	5,820	-
		33 사업비			25,560	18,860	△6,700
				331 프로그램사업비	25,560	18,860	△6,700
보조금				47,550	46,396	△1,154	
01 사무비	11 인건비			7,800	8,300	500	
			112 각종수당	7,800	8,300	500	
			13 운영비	7,560	7,560	-	
			137 기타운영비	7,560	7,560	-	
	02 재산조성비				11,700	11,700	-
		21 시설비		11,700	11,700	-	
			212 자산취득비	11,700	11,700	-	
	03 사업비				20,490	18,836	△1,654
		31 운영비			18,990	17,336	△1,654
				311 생계비	18,990	17,336	△1,654
				33 사업비	1,500	1,500	-
				331 프로그램사업비	1,500	1,500	-
장기요양급여수입				587,933	594,798	6,865	
01 사무비	11 인건비			551,080	569,929	18,849	
			111 급여	372,240	385,778	13,538	
			112 각종수당	81,568	81,761	193	
			113 일용잡급	11,520	12,960	1,440	
			115 퇴직금 및 퇴직적립금	37,817	39,267	1,450	
			116 사회보험부담금	47,934	50,163	2,229	
			13 운영비	13,456	12,640	△816	
			132 수용비 및 수수료	4,056	4,060	4	
			133 공공요금 및 각종세금공과금	-	3,600	3,600	
			137 기타운영비	9,400	4,980	△4,420	
			02 재산조성비			21,397	11,229
		21 시설비		21,397	11,229	△10,168	
			211 시설비	5,000	3,500	△1,500	
			212 자산취득비	9,500	2,600	△6,900	
			213 시설장비유지비	6,897	5,129	△1,768	
	09 적립금				1,000	500	△500
		91 운영충당적립금			1,000	500	△500
				911 운영충당적립금	1,000	500	△500

□ 세출 목별조서 (일반회계)

(단위:천원)

사업명	예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)
	관	항	목			
	10 준비금			1,000	500	△500
		101 환경개선준비금		1,000	500	△500
		1011 시설환경 개선 준비금		1,000	500	△500
후원금				1,106	1,107	1
	03 사업비			1,106	1,107	1
		31 운영비		1,106	1,107	1
		312 수용기관경비		1,106	1,107	1
잡수입				13,824	10,879	△2,945
	03 사업비			8,960	5,600	△3,360
		31 운영비		8,960	5,600	△3,360
		311 생계비		8,960	5,600	△3,360
	07 잡지출			4,864	5,279	415
		71 잡지출		4,864	5,279	415
		711 잡지출		4,864	5,279	415
예비비 및 기타				20	20	-
	08 예비비 및 기타			20	20	-
		81 예비비 및 기타		20	20	-
		812 반환금		20	20	-

□ 세입 목별조서 (특별회계)

(단위:천원)

예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경예산(B)	증감(B)-(A)
관	항	목			
합 계			14,054	13,054	△1,000
09 이월금	소 계		12,044	12,044	△0
	91 이월금		12,044	12,044	△0
		911 전년도 이월금	12,044	12,044	△0
10 잡수입	소 계		10	10	-
	101 잡수입		10	10	-
		1012 기타예금이자수입	10	10	-
11 적립금 및 준비금	소 계		2,000	1,000	△1,000
	111 운영총당적립금 및 환경개선준비금		2,000	1,000	△1,000
		1111 운영총당적립금	1,000	500	△500
		1112 시설환경개선준비금	1,000	500	△500



□ 세출 목별조서 (특별회계)

(단위:천원)

예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차추경예산(B)	증감(B)-(A)
관	항	목			
합 계			14,054	13,054	△1,000
10 적립금및준비금지출			14,054	13,054	△1,000
	101	운영총당적립금지출 및 환경개선준비금지출	14,054	13,054	△1,000
		1011 운영총당 적립금 지출	7,027	6,527	△500
		1012 시설환경개선준비금 지출	7,027	6,527	△500

## ☐ 2024년도 강동노인복지관 치매요양원 1차 추경 세입 명세서

(단위:천원)

예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경(B)	증감(B-A)	변경내역
관	항	목				
합 계			858,219	863,719	5,500	
01 입소자부담금수입			187,787	188,222	436	* 수가 및 등급별 인원 조정에 따른 예산 반영
	11 본인부담금수입		187,787	188,222	436	
		112 본인부담금수입	92,747	93,182	436	
		113 식재료비수입	95,040	95,040	-	
04 보조금수입			47,550	46,396	△1,154	* 2024년 생계급여 확정에 따른 예산 감소 * 처우개선비 1명 추가 편성으로 인한 예산 반영
	41 보조금수입		47,550	46,396	△1,154	
		412 시도보조금	33,420	33,920	500	
		413 시군구보조금	14,130	12,476	△1,654	
05 후원금수입			300	300	-	
	51 후원금수입		300	300	-	
		512 비지정후원금	300	300	-	
06 요양급여수입			580,933	587,413	6,480	* 수가 및 등급별 인원 조정에 따른 예산 반영
	61 요양급여수입		580,933	587,413	6,480	
		611 장기요양급여수입	530,533	533,413	2,880	
		612 가산금수입	50,400	54,000	3,600	
09 이월금			29,770	32,867	3,098	* 이월금 확정에 따른 예산 반영
	91 이월금		29,770	32,867	3,098	
		911 전년도 이월금	18,964	22,276	3,312	
		912 전년도 이월금(후원금)	806	807	1	
		913 전년도 이월금(식재료비)	10,000	9,784	△216	
10 잡수입			11,880	8,521	△3,359	* 직원 식재료비수입 감소 예산 반영
	101 잡수입		11,880	8,521	△3,359	
		1011 불용품매각대	100	100	-	
		1012 기타예금이자수입	20	20	-	
		1013 직원식재료비수입	8,960	5,600	△3,360	
		1014 기타잡수입	2,800	2,801	1	

## ▣ 2024년도 강동노인복지관 치매요양원 1차 추경 세출 명세서

(단위:천원)

사업명	예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경(B)	증 감(B-A)	변경 내역		
	관	항	목						
합 계				858,219	863,719	5,500			
입소자부담금수입				207,787	210,519	2,732			
	01 사 무 비			48,167	61,611	13,444			
	11 인 건 비			-	16,868	16,868			
		111 급 여			-	15,852	15,852	* 직원 급여 확정에 따른 편성 및 예산 조	
		115 퇴직금및퇴직적립금			-	1,016	1,016		
	12 업무추진비			4,840	4,520	△320			
	121 기관운영비			3,600	3,600	-	* 회의비 실인원 조정		
		123 회 의 비			1,240	920	△320		
	13 운 영 비			43,327	40,223	△3,104			
	131 여 비			150	150	-			
		132 수용비 및 수수료			4,749	4,745	△4	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정	
		133 공공요금및각종세금공과			38,427	34,827	△3,600		
		137 기타운영비			-	500	500		
	02 재산조성비			8,800	5,004	△3,796			
	21 시 설 비			8,800	5,004	△3,796	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정		
		213 시설장비유지비			8,800	5,004	△3,796		
	03 사 업 비			150,820	143,904	△6,916			
	31 운 영 비			125,260	125,044	△216			
		311 생 계 비			105,040	104,824	△216	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정	
			312 수용기관경비			14,400	14,400	-	
			313 의 료 비			5,820	5,820	-	
33 사 업 비			25,560	18,860	△6,700	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정			
	331 프로그램사업비			25,560	18,860	△6,700			
보조금수입				47,550	46,396	△1,154			
	01 사 무 비			15,360	15,860	500			
	11 인 건 비			7,800	8,300	500	* 처우개선비 증가분 예산 반영		
		112 각종수당			7,800	8,300	500		
	13 운 영 비			7,560	7,560	-			
		137 기타운영비			7,560	7,560	-		
	02 재산조성비			11,700	11,700	-			
	21 시 설 비			11,700	11,700	-			
		212 자산취득비			11,700	11,700	-		
	03 사 업 비			20,490	18,836	△1,654			

사업명	예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경(B)	증 감(B-A)	변경 내역	
	관	항	목					
		31 운영비		18,990	17,336	△1,654	* 생계급여 보조금 확정으로 인한 보조금 감소 예산 반영	
			311 생계비	18,990	17,336	△1,654		
		33 사업비		1,500	1,500	-		
			331 프로그램사업비	1,500	1,500	-		
장기요양급여수입				587,933	594,798	6,865		
	01 사무비			564,536	582,569	18,033		
		11 인건비		551,080	569,929	18,849	* 직원 급여 확정에 따른 예산 조정	
			111 급여	372,240	385,778	13,538		
			112 각종수당	81,568	81,761	193		
			113 일용잡급	11,520	12,960	1,440		
			115 퇴직금및퇴직적립금	37,817	39,267	1,450		
			116 사회보험부담금	47,934	50,163	2,229		
		13 운영비		13,456	12,640	△816		
			132 수용비 및 수수료	4,056	4,060	4	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정	
			133 공공요금및각종세금공과	-	3,600	3,600		
			137 기타운영비	9,400	4,980	△4,420		
	02 재산조성비				21,397	10,229	△11,168	
		21 시설비		21,397	10,229	△11,168	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정	
			211 시설비	5,000	3,500	△1,500		
			212 자산취득비	9,500	2,600	△6,900		
			213 시설장비유지비	6,897	5,129	△1,768		
	09 적립금				1,000	500	△500	
		91 운영충당적립금		1,000	500	△500	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정	
			911 운영충당적립금	1,000	500	△500		
10 준비금				1,000	500	△500		
	101 환경개선준비금		1,000	500	△500	* 시설 효율적 운영을 위한 예산 조정		
		1011 시설환경개선준비금	1,000	500	△500			
후원금수입				1,106	1,107	1		
	03 사업비			1,106	1,107	1	* 후원금 이월금 증가로 인한 예산 조정	
		31 운영비		1,106	1,107	1		
			312 수용기관경비	1,106	1,107	1		
잡수입				13,824	10,879	△2,945		
	03 사업비			8,960	5,600	△3,360	* 직원식재료비용 감소로 인한 예산 조정	
		31 운영비		8,960	5,600	△3,360		
			311 생계비	8,960	5,600	△3,360		
		07 잡지출			4,864	5,279		415
	71 잡지출			4,864	5,279	415	* 잡수입 이월금 증가로 인한 예산 조정	
		711 잡지출		4,864	5,279	415		

사업명	예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경(B)	증 감(B-A)	변경 내역
	관	항	목				
예비비및기타				20	20	-	
	07	예비비및기타		20	20	-	
		71	예비비및기타	20	20	-	
			712 반환금	20	20	-	

## ▣ 2024년도 강동노인복지관 치매요양원 특별회계 1차 추경 세입 명세서

(단위:천원)

예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경(B)	증감(B-A)	변경내역
관	항	목				
합 계			14,054	13,054	△1,000	
09 이월금			12,044	12,044	-	
	91 이월금		12,044	12,044	-	
		911 전년도 이월금	12,044	12,044	-	
10 잡수입			10	10	-	
	101 잡수입		10	10	-	
		1012 기타예금이자수입	10	10	-	
11 적립금 및 준비금			2,000	1,000	△1,000	
	111 운영충당적립금 및 환경개선준비금		2,000	1,000	△1,000	*적립금 및 준비금 예산 감소
		1111 운영충당적립금	1,000	500	△500	
		1112 시설환경개선준비금	1,000	500	△500	

■ 2024년도 강동노인복지관 치매요양원 특별회계 1차 추경 세출 명세서

(단위:천원)

사업명	예산과목			2024년 예산(A)	2024년 1차 추경(B)	증 감(B-A)	변경 내역
	관	항	목				
합 계				14,054	13,054	△1,000	
적립금 및 준비금				14,054	13,054	△1,000	* 적립금 및 준비금 예산의 감소
	10 적립금 및 준비금 지출			14,054	13,054	△1,000	
		101 운영충당적립금 및 환경개선준비금 지출		14,054	13,054	△1,000	
			1011 운영충당적립금 지출	7,027	6,527	△500	
			1012 시설환경개선준비금 지출	7,027	6,527	△500	