

## 【指定就労継続支援 A 型事業所 経営改善計画書】

事業所名称	津山ひかり学園ひかりの丘			代表者氏名	理事長 久常 勝實			
事業所所在地	岡山県津山市川崎1566-1							
連絡先	電話番号	0868-26-7525			FAX番号	0868-26-5143		
職員数	13	定員	10	利用者数	(うち身体 知的 4人 精神 その他 )			
事業所の設置主体	社会福祉法人			・ 民間企業	・ NPO法人	・ その他	設立年月日	平成27年4月1日
改善計画期間	令和5年4月1日 ~ 令和6年3月31日 (1年間)							

1 現在、指定基準条例第180条第2項（賃金及び工賃）を満たすことができていない理由と具体的改善策（詳細かつ具体的に記載すること）

(未達成理由) ・ 10月に最低賃金が上がった事や月額収入8万円以上の人は社会保険加入が義務になり、法定福利費が増えた事で年度当初の計画より支出が増額となった。 ・ 物価高騰により、材料費や光熱費等の支出が増えた。	(具体的改善策) ・ 販路の拡大を図り、収益の増額を目指す。 ・ 自主生産品や委託作業の値上げを行い、収益を増やす。 ・ 材料費や光熱費等の支出を節約する。
---	---

2 現在の事業内容及び改善計画期間を通じて実施する事業内容

現在の事業内容 ・ 自主生産物事業～焼き菓子 ・ 委託作業事業 ～リネン作業、東部運動公園清掃整備作業	改善計画期間を通じて実施する事業内容 ・ 自主生産物事業～焼き菓子 ・ 委託作業事業 ～リネン作業、東部運動公園清掃整備作業、新規委託作業の開拓
---	--

(※) 事業内容には、生産活動の内容、対象顧客、市場動向、競合相手の動向、改善後の事業内容に主に従事する者の数や属性（どのような資格、経験等を持った者が担当するか等）について詳細に記載すること

3 現在の生産活動に係る事業の収入額及び改善計画期間を通じて基準適合を達成する事業収入目標額（1年間の額を記載）

現在の収入額	改善計画期間を通じて達成すべき目標収入額
8,268,497円	8,215,000円
(主な費目) ・ 自主生産物事業（焼き菓子製造販売） ・ 委託作業事業（リネン作業・公園清掃整備）	(積算根拠) ・ 焼き菓子の価格値上げ ・ 新商品の開発 ・ リネン作業、清掃整備委託費の値上げ

(注) 目標収入額は、積算根拠に基づいた実現可能性のある数値であること。

4 現在の生産活動に伴う経費及び改善計画期間を通じて基準適合を達成する必要経費の見込額（1年間の経費を記載）

現在の経費	改善計画期間を通じて見込まれる経費
4,195,470円	4,526,490円
(主な費目) ・ 当期材料費 ・ 当期経費（福利厚生費、消耗品費、水道光熱費など）	(積算根拠) ・ 材料費の見直し ・ 水道光熱費、消耗品費の節約による経費の削減

5 現在の生産活動に係る収益額及び改善計画期間（基準適合の目標期間）後の収益の見込額

現在の「収入－経費」	改善計画期間後の「収入－経費」
4,073,027円	3,688,510円

6 現在の利用者の総賃金額及び改善計画期間（基準適合の目標期間）後の利用者の総賃金額

現在の支払い総賃金額	改善計画期間後の支払い総賃金額
4,212,392円	3,688,510円
(積算根拠) ・ 最低賃金支給者1名+10月～法定福利費、最低賃金除外者4名分	(積算根拠) ・ R5年度は利用者1名減 ・ 最低賃金支給者1名～892円×5時間×22日×12月 +法定福利費 ・ 最低賃金除外者3名～時給641円、593円、499円 ・ 10月以降最低賃金3%程度向上

事業所代表者署名欄 櫻井 裕子 (押印不要)

※「現在」はいずれも、指定基準条例第180条第2項を満たさないと判断された前年度1年間のものを記載すること。  
※その他、社会福祉法人会計基準に基づく会計書類等、地方公共団体が必要と認める書類を添付させること。

経営改善計画期間中の具体的改善策と実施時期等

項目	課題	実施期間	具体的な改善策
営業体制の強化	店舗の営業時間や曜日	令和6年3月まで	シミュレーションを行い、試験的に実施してみても継続可能か検討する。
経費削減	物価高騰による経費増	令和6年3月まで	無駄なものはないか見直し、年間を通して節約し経費削減に努める。
販路拡大	配達や納品要員不足	令和6年3月まで	SNS等でのPRを行うと共に、需要に対する配達等の職員配置を検討する。

(注) 経営改善を行う項目(例：営業体制の強化、経費削減、販路拡大等)を記載するとともに、課題を記載し、その課題に対応するための実施期間と具体的な改善策をそれぞれ記載する。適宜欄は追加する。

(計画期間中の見込額)

	令和5年	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
令和5年～6年														
収	就労支援事業収益	350,000	350,000	400,000	420,000	420,000	420,000	800,000	300,000	720,000	650,000	540,000	2,315,000	8,215,000
益	就労支援事業活動収益計①(=①)	350,000	350,000	400,000	420,000	420,000	420,000	800,000	300,000	720,000	650,000	540,000	2,315,000	8,215,000
	就労支援事業販売原価③(=④+⑤+⑥-⑦)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
費用	期首製品(商品)棚卸高④	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価⑤	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業仕入高⑥	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	期末製品(商品)棚卸高⑦	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業販管費⑧	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業活動費用計⑨(=③+⑧)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業活動増減差額⑩(=②-⑨)	350,000	350,000	400,000	420,000	420,000	420,000	800,000	300,000	720,000	650,000	540,000	2,315,000	8,215,000
	支払い賃金総額⑪	302,833	302,833	302,833	302,833	302,833	302,834	311,918	311,919	311,918	311,918	311,918	311,919	3,688,510

利用者への支払い賃金は費用に含めず、支払い賃金総額⑪へ記載すること。

(前年度実績)

	令和4年	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
令和4年～5年														
収	就労支援事業収益	406,940	395,821	426,425	423,984	446,353	769,194	1,111,527	277,390	715,795	709,500	463,400	2,121,098	8,267,427
益	就労支援事業活動収益計①(=①)	406,940	395,821	426,425	423,984	446,353	769,194	1,111,527	277,390	715,795	709,500	463,400	2,121,098	8,267,427
	就労支援事業販売原価③(=④+⑤+⑥-⑦)	5,694	▲1,248	▲485	1,059	▲56	▲1,139	1,621	▲1,559	624	879	▲1,383	▲2,157	1,850
費用	期首製品(商品)棚卸高④	1,850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,850
	当期就労支援事業製造原価⑤	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業仕入高⑥	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	期末製品(商品)棚卸高⑦	▲3,844	1,248	485	▲1,059	56	▲1,139	▲1,621	1,559	▲624	▲879	1,383	2,157	0
	就労支援事業販管費⑧	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業活動費用計⑨(=③+⑧)	5,694	▲1,248	▲485	1,059	▲56	▲1,139	1,621	▲1,559	624	879	▲1,383	▲2,157	1,850
	就労支援事業活動増減差額⑩(=②-⑨)	401,246	397,069	426,910	422,925	446,409	770,333	1,109,906	278,949	715,171	708,621	464,783	2,123,255	8,265,577
	支払い賃金総額⑪	314,922	329,254	369,989	368,879	358,644	343,794	371,190	353,471	369,452	366,986	303,429	362,382	4,212,392

着色セルは自動計算されます。また、金額には3桁ごとにカンマが入り、マイナスの場合は先頭▲が付くよう設定しています。

(参考様式)

### 経営改善計画書の積算根拠内訳書（利用者に係る人件費等を除く。）

【計画期間】令和5年4月1日～令和6年3月31日

※「確定値」＝契約済み単価、「見込値」＝契約単価見直し可能、実績に基づく見込み、「期待値」＝希望的数値を可能限り表示。

事業区別	事業収入・必要経費項目	現在の収入額及び経費	計画期間を通じて達成するべき目標収入額及び見込まれる経費	単価、個数、時間等の設定根拠	
焼き菓子	収入	焼き菓子160円×1000個×12月＝1,920,000円 イーツ200円×400個×12月＝960,000円 シフォン700円×150個×12月＝1,260,000円 その他1,784,297円 収入計＝5,924,297円	焼き菓子180円×1000個×12月＝2,160,000円 スィーツ220円×400個×12月＝1,056,000円 シフォン750円×200個×12月＝1,800,000円 アイシングクッキー他71,000円 収入計＝5,087,000円	販売単価＝値上げ検討中（期待値） 販売個数＝実績＋新製販売先・販路増（期待値）	
	必要経費	原材料費	157,102円×12月＝1,885,224円	180,000円×12月＝2,160,000円	販売個数＝実績＋新製販売先・販路増（期待値）
		器具什器費	ハンドミキサー等13,948円	2,000円×12月＝24,000円	単価＝実績（確定値）
		消耗品費	50,226円×12月＝602,722円	62,500円×12月＝750,000円	単価＝現状維持（確定値）
		印刷製本費	535円×12月＝6,423円	520円×12月＝6,240円	単価＝現状維持（確定値）
		水道光熱費	49,191円×12月＝590,295円	35,600円×12月＝427,200円	単価＝節約（期待値）
		通信運搬費	10,197円×12月＝122,366円	12,580円×12月＝150,960円	単価＝現状維持（確定値）
	賃借料	3,123円×12月＝37,477円	3,000円×12月＝36,000円	単価＝現状維持（確定値）	
	支出計	3,348,684円	支出計＝3,554,400円		
	収入	布団消毒乾燥・シューツクリーニング・保育園布団乾燥 160,058円×12月＝1,920,700円 東部運動公園整備委託費 223,500＋200,000＝年額423,500円 収入計2,344,200円	布団消毒乾燥 月額500円×12月×140人＝840,000円 保育園布団乾燥＝36,430円 シューツクリーニング月額1,000円×12月×140人＝1,680,000円 東部公園整備委託費286,570円＋285,000円＝571,570円 収入計3,128,000円	委託単価＝値上げ（確定値） 作業効率＝作業能力向上（期待値）	
リネン	必要経費	器具什器費	整備清掃作業用物品等7,830円	単価＝現状維持（確定値）	
		消耗品費	16,148円×12月＝193,782円	単価＝現状維持（確定値）	
	必要経費	水道光熱費	41,788円×12月＝501,462円	単価＝現状維持（確定値）	
		燃料費	ガソリン・混合油等25,776円	単価＝現状維持（確定値）	
		修繕費	布団乾燥車輻防止塗料等2,140円	単価＝現状維持（確定値）	
		損害保険料	洗濯室火災保険料20,433円	単価＝現状維持（確定値）	
		租税公課	軽油税5,105円	単価＝現状維持（確定値）	
		支出計	774,986円	支出計＝972,090円	