

【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	グリーンファーム				代表者氏名	坪井直人			
事業所所在地	総社市井尻野900-2								
連絡先	電話番号	0866-92-4600				FAX番号	0866-92-4600		
職員数	5	定員	20	利用者数	10	(うち身体 1 知的 5 精神 4 その他 0)			
事業所の設置主体	社会福祉法人 ・ 民間企業 ・ NPO法人 ・ <u>その他</u>					設立年月日			
改善計画期間	令和 7 年 4 月 1 日 ～ 令和 8 年 3 月 3 1 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) ・農業：予定通りミニトマトを周年で栽培したが、晩夏に害虫にやられて半年間収穫できなかった。	(具体的改善策) ・農業：ミニトマト栽培をやめて、今夏はきゅうり、秋から最終的にアスパラに移行する。（冬の暖房代約70万円が削減できる）
--	---

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	改善計画期間を通じて実施する事業内容
<ul style="list-style-type: none"> ・農業：野菜 ・弁当：週1回の市役所販売、工事現場へ弁当販売 ・加工：桃のコンポートの実食販売、ジャム、七味など ・内職：自動車・医療部品の組立、リサイクルなど ・施設外：自動車部品、農作業 	<ul style="list-style-type: none"> ・農業：野菜（ミニトマト→きゅうり→アスパラと移行） ・弁当：週3回の市役所および他事業所への販売 ・加工：桃のコンポート実食販売、ジャム、七味など ・内職：自動車・医療部品の組立、リサイクルなど ・施設外：自動車部品、農作業

(※) 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
14, 237, 420 円	15, 000, 000 円
(主な費目) ・農業：4, 123, 203円 ・弁当：4, 070, 930円 ・加工：1, 030, 581円 ・内職：3, 451, 926円 ・施設外：1, 560, 780円	(積算根拠) ・農業：4, 000, 000円 ・弁当：4, 600, 000円 ・加工：1, 350, 000円 ・内職：3, 500, 000円 ・施設外：1, 550, 000円

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
7, 001, 086 円	6, 263, 500 円
(主な費目) ・農業：3, 438, 922円 ・弁当：1, 878, 872円 ・加工：769, 533円 ・内職：819, 608円 ・施設外：94, 151円	(積算根拠) ・農業：2, 633, 500円 ・弁当：2, 105, 000円 ・加工：575, 400円 ・内職：787, 000円 ・施設外：162, 600円

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」
7, 236, 334 円	8, 736, 500 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
15, 266, 627 円	11, 600, 000 円
(積算根拠) (月利用者数) × (月利用日数) × (利用時間) × (時間給) × 12ヶ月 14.3人 × 19.5日 × 4.8時間 × 954円 × 12 →約15, 300, 000円	(積算根拠) (月利用者数) × (月利用日数) × (利用時間) × (時間給) × 12ヶ月 10人 × 20日 × 4.8時間 × 1010円 × 12 →約11, 600, 000円

事業所代表者署名欄 坪井直人（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
経費削減	ミニトマト栽培の管理手間と経費が嵩む	令和7年4月～令和8年3月	ミニトマト栽培を止めて他の野菜にする。 燃料費の大幅削減（年間70万円相当）が見込める。
売上拡大	加工の売上が少ない	令和7年4月～令和8年3月	2年かけて作ってきた桃のコンポートをイベント販売だけでなく小売りできるようにする。事業所でできなければOEMも視野に入れて取り組む。
売上拡大	弁当の売上が少ない	令和7年4月～令和8年3月	物価高騰にも関わらず未だに価格を上げられていないので、割り切って単価を上げる。若しくは今までより単価の高い弁当も作るなど価格設定に工夫をする。

（計画期間中の見込額）

令和7年4月～8年3月		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
収益	就労支援事業収益 ①	1,080,000	1,160,000	1,310,000	1,370,000	1,410,000	1,300,000	1,280,000	1,350,000	1,060,000	1,010,000	1,070,000	1,600,000	15,000,000
	就労支援事業活動収益計②（=①）	1,080,000	1,160,000	1,310,000	1,370,000	1,410,000	1,300,000	1,280,000	1,350,000	1,060,000	1,010,000	1,070,000	1,600,000	15,000,000
費用	就労支援事業販売原価③（=④+⑤+⑥-⑦）	270,000	300,000	335,000	335,000	290,000	290,000	380,000	420,000	370,000	280,000	345,000	385,000	4,000,000
	期首製品（商品）棚卸高④													0
	当期就労支援事業製造原価⑤	270,000	300,000	335,000	335,000	290,000	290,000	380,000	420,000	370,000	280,000	345,000	385,000	4,000,000
	当期就労支援事業仕入高⑥													0
	期末製品（商品）棚卸高⑦													0
	就労支援事業販管費⑧	133,500	154,500	158,500	171,500	258,500	244,500	158,500	168,500	240,000	158,500	158,500	258,500	2,263,500
	就労支援事業活動費用計⑨（=③+⑧）	403,500	454,500	493,500	506,500	548,500	534,500	538,500	588,500	610,000	438,500	503,500	643,500	6,263,500
	就労支援事業活動増減差額⑩（=②-⑨）	676,500	705,500	816,500	863,500	861,500	765,500	741,500	761,500	450,000	571,500	566,500	956,500	8,736,500
	支払い賃金総額⑪	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	969,600	11,635,200

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6年4月～7年3月		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
収益	就労支援事業収益 ①	998,921	952,077	1,396,104	1,174,944	1,398,921	1,082,588	1,341,440	1,282,241	987,611	911,301	1,186,248	1,525,024	14,237,420
	就労支援事業活動収益計②（=①）	998,921	952,077	1,396,104	1,174,944	1,398,921	1,082,588	1,341,440	1,282,241	987,611	911,301	1,186,248	1,525,024	14,237,420
費用	就労支援事業販売原価③（=④+⑤+⑥-⑦）	444,300	453,156	284,469	303,653	231,414	280,603	353,224	621,261	543,077	297,078	511,792	407,995	4,732,022
	期首製品（商品）棚卸高④													0
	当期就労支援事業製造原価⑤	444,300	453,156	284,469	303,653	231,414	280,603	353,224	621,261	543,077	297,078	511,792	407,995	4,732,022
	当期就労支援事業仕入高⑥													0
	期末製品（商品）棚卸高⑦													0
	就労支援事業販管費⑧	155,952	157,761	130,465	161,735	263,081	241,268	167,517	267,900	148,639	176,792	163,094	232,820	2,267,024
	就労支援事業活動費用計⑨（=③+⑧）	600,252	610,917	414,934	465,388	494,495	521,871	520,741	889,161	691,716	473,870	674,886	640,815	6,999,046
	就労支援事業活動増減差額⑩（=②-⑨）	398,669	341,160	981,170	709,556	904,426	560,717	820,699	393,080	295,895	437,431	511,362	884,209	7,238,374
	支払い賃金総額⑪	1,466,036	1,583,934	1,428,756	1,416,640	1,222,318	1,156,612	1,326,682	1,254,014	1,195,585	1,058,596	1,102,295	1,055,159	15,266,627

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。

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7年4月1日～令和8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
農 業	収入	ミニトマト	1,112,095	0	確定値：0（7畝→0畝）
		なす	832,620	550,000	見込値：規模縮小（6畝→4畝）
		春菊	502,285	500,000	見込値：R6実績と同等（3畝のまま）
		きゅうり	421,410	700,000	見込値：規模拡大（4畝→7畝）
		空心菜	369,700	500,000	見込値：規模同等で土壌の良い場所へ変更（3畝のまま）
		オクラ	329,250	350,000	見込値：規模縮小、定植量増加（4畝→3畝）
		玉ねぎ	253,740	250,000	見込値：R6実績と同等（1反のまま）
		□小計　上位7種の野菜	3,821,100	2,850,000	※（その他野菜の内訳）
		冬の野菜	291,975	1,150,000	見込値：規模拡大（2.5反→4反）
		その他の野菜	665,730	548,000	見込値：小規模野菜を減らすため売上減少
		▣合計	4,778,805	4,548,000	
		▲販売手数料	▲655,602	▲548,000	見込値：現状維持
		■総合計	4,123,203	4,000,000	
	必 要 経 費	農業資材費	1,907,496	1,240,000	見込値：ボイラーを使用しなくなるので減少する
		減価償却費	291,568	300,000	見込値：現状維持
		租税公課	49,092	48,000	見込値：自動車税、畑灌使用料
		修繕費	81,720	120,000	見込値：現状維持
		水道光熱費	220,728	200,000	見込値：現状維持
		賃借料	311,000	303,500	見込値：現状維持
		損害保険料	53,590	52,000	見込値：現状維持
		車両燃料費	469,728	310,000	見込値：職員も利用者も減ったので減少する
		法定福利費	54,000	60,000	見込値：従事する利用者が減ったので減少する
		■合計	3,438,922	2,633,500	

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
弁 当	収入	カフェ	1,750,000	1,750,000	見込値：35,000円/回×50＝1,750,000円
		市役所関係	780,000	1,850,000	見込値：13,000円/回×13日×11ヶ月÷1,850,000円
		イベント	460,000	400,000	見込値：40,000円/月×10ヶ月＝400,000円
		工事	440,000	0	見込値：0円（工事が終わったため）
		スタッフ	330,000	240,000	見込値：20,000円/月×12ヶ月＝240,000円
		その他	310,930	360,000	見込値：30,000円/月×12ヶ月＝480,000円（企業・事業所など）
		■合計	4,070,930	4,600,000	
	必要経費	弁当資材費	1,651,772	1,840,000	見込値：
		租税公課	900	2,000	確定値：自動車税
		水道光熱費	152,000	170,000	見込値：現状維持
		損害保険料	14,500	16,400	見込値：売上が上がったので保険料も上がる
		車両燃料費	49,000	55,000	見込値：納品場所が増えるため増加
		法定福利費	10,700	21,600	見込値：従事する利用者が増えた
		■合計	1,878,872	2,105,000	

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
加 工	収入	飲むコンポート	644,850	900,000	見込値：イベントに加え個包装に取り組み卸せるようにもしていく
		店舗に卸す	255,179	250,000	見込値：1店舗増えたが既存店売上が減少しているため現状維持
		カフェ	33,390	50,000	見込値：現状維持
		てのひらマルシェフェア	48,278	60,000	見込値：商品点数を増やし売上増加
		ふるさと納税返礼品	22,050	50,000	見込値：返礼品にできそうな商品を開発したので売上増加
		その他	26,834	40,000	見込値：現状維持
		■合計	1,030,581	1,350,000	
	必要経費	加工資材費	664,799	450,000	見込値：昨年コンポートの初期費用が高んだ分が無くなるため
		減価償却費	63,000	84,000	見込値：現状維持
		水道光熱費	25,600	30,000	見込値：現状維持
		損害保険料	1,577	2,000	見込値：売上が上がったので保険料も上がる
		車両燃料費	5,801	7,000	見込値：卸先が増えたりイベントが増えたりするため
		法定福利費	8,756	2,400	見込値：従事する利用者が減ったので減少する
		■合計	769,533	575,400	

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
軽 作 業	収入	自動車部品の組立	1,174,410	1,170,000	見込値：現状維持
		医療部品の組立	1,538,222	1,550,000	見込値：現状維持
		量水器のリサイクル	382,168	350,000	見込値：現状維持
		生活用品の組立	24,240	100,000	見込値：仕事量が増える見込み
		マスク縫製・販売・運営	249,900	250,000	見込値：現状維持
		その他	82,986	80,000	見込値：現状維持
		■合計	3,451,926	3,500,000	
	必 要 経 費	軽作業資材費	507,955	440,000	見込値：現状維持
		減価償却費	63,000	84,000	見込値：現状維持
		租税公課	6,400	7,000	確定値：現状維持（自動車税）
		損害保険料	32,150	36,200	見込値：売上が上がったので保険料も上がる
		車両燃料費	180,063	124,000	見込値：車両の使用頻度が減る
		法定福利費	28,000	60,000	見込値：従事する利用者が増えたので増加する
		棚卸し	2,040		
		合計	819,608	751,200	

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
施 設 外 就 労	収入	工場	1,297,890	1,330,000	見込値：単価が少し上がる
		農作業	117,040	150,000	見込値：先方の作付けが増える
		吉備路マラソン関連	34,800	70,000	見込値：仕事量が増える
		草刈り	50,000	0	見込値：
		■合計	1,560,780	1,550,000	
	必 要 経 費	施設外就労資材費	0	0	見込値：現状維持
		租税公課	2,700	2,000	確定値：現状維持（自動車税）
		損害保険料	5,363	12,600	見込値：売上が上がったので保険料も上がる
		車両燃料費	78,288	124,000	見込値：車両の使用頻度が増える
		法定福利費	7,800	24,000	見込値：従事する人が増えるため
		合計	94,151	162,600	