

【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	味彩花		代表者氏名	管理者 高木 美和	
事業所所在地	長崎県雲仙市瑞穂町古部甲1432番地6				
連絡先	電話番号	0957-77-3965		FAX番号	0957-77-3911
職員数	17	定員	20	利用者数	35 (うち身体 1名 知的 31名 精神 3名 その他 0名)
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	昭和52年10月28日
改善計画期間	平成29年 4月 1日 ~ 30年 3月31日 (1年間とすること)				

1 現在、指定基準第192条第2項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) 給与締め日をH28.3.11~H29.3.10までの1年分としていたが、監査法人の指摘で当期の決算で発生主義の原則に基づきH29.3.11~H29.3.31までの人件費3,227,421円を未払計上し、385日分の人件費を支払った。売上に対し材料費が79,669,711円(46.4%)と高かった。減価償却費がH28年度は8,822千円と高額であった。	(具体的改善策) H29年度は、H29.4.1~H30.3.31までの365日分の賃金となる為、2,105千円の削減 売上に対する材料費率を今年度44% (前年比2.4%減) を目標に仕入れや献立の工夫を行い、4,190千円の削減を見込む。 減価償却費が、H29年度は7,966千円に▲856千円減額となる。
---	---

現在の事業内容及び計画期間を通じて実施する事業内容

現在の事業内容	計画期間を通じて実施する事業内容
<ul style="list-style-type: none"> 生産内容(対象顧客) 法人内外の事業所へのお弁当の製造及びGH等への夕食・朝食等の宅食サービス及び一般へのオードブルや弁当販売 従事する者の数や属性 54名(うち職員17名、調理師、管理栄養士、職業指導員、生活指導員等が担当) 市場動向 小売店や弁当店に加えコンビニや宅食サービスなどの中食ニーズの高まりで競合する商品が増えてきている 	現在の事業内容と同じ

(※) 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計画期間を通じて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	計画期間を通じて達成すべき目標収入額
171,687,695円	174,592,151円
(主な費目) 給食事業収入	(積算根拠) H28年度の売上を元に、新規販売先及び上半期実績を勘案して計上

(注) 目標収入額は、「平均利用者数×平均労働時間×最低賃金額×平均利用日数×12か月」以上の額でなければならない。

4 現在の生産活動に伴う経費及び計画期間を通じて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	計画期間を通じて見込まれる経費
175,958,778円	173,490,066円
(主な費目) 材料費・水道光熱費・賃借料	(積算根拠) 材料費 76,820,000円 水道光熱費 8,792,000円 賃借料 2,830,000円 他

5 生産活動に係る事業の収入－生産活動に伴う必要経費

現在の「収入－経費」	計画期間後の「収入－経費」
-4,271,083円	1,102,085円

6 現在の利用者の総賃金額及び計画期間後の利用者の総賃金額

現在の支払い総賃金額	計画期間後の支払い総賃金額
45,699,307円	48,553,407円
(積算根拠) 利用者賃金・賞与 44,767,543円 利用者工賃 931,764円	(積算根拠) 利用者賃金・賞与 47,915,407円(利用者21名分) 利用者工賃 638,000円(利用者2名)

事業所代表者署名欄

 味 彩 花
 管理者 高木 美和


※「現在」は、いずれも、指定基準第192条第2項を満たさないと判断された前年度1年間のを記載すること。
 ※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
賃金	H28年度に監査法人の指摘で給与計算期間を変更	通年	3,227千円の削減。給与締日をH28.3.11～H29.3.10までの1年間としていたが、監査法人の指摘で当期の決算で発生主義の原則に基づきH29.3.11～H29.3.31までを未払い計上し、385日分の賃金を支払った。
材料費	材料費の削減	通年	H28年度の材料費が売上に対し46.4%であったが、コスト削減努力により44%に抑えることで、4,190千円を改善する。
減価償却費	減価償却期間の満了	通年	H28年度の当期減価償却額8,822千円がH29年度は7,966千円に、H30年度には703千円に減少し就労支援事業活動増減差額が改善する。

(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)

平成29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	
収益	就労支援事業収益														
	就労支援事業活動収益計	749,532	28,264,970	14,646,871	15,387,659	14,800,479	14,871,563	14,619,000	14,229,000	14,146,000	14,920,817	13,154,000	14,802,260	174,592,151	
費用	就労支援事業販売原価														
	期首製品(商品)棚卸高	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	2,861,315	19,353,663	13,361,886	15,363,474	13,452,951	12,789,544	12,572,340	12,236,940	14,117,708	12,831,903	11,312,440	15,957,365	156,211,529	
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	就労支援事業販管費	553,122	607,252	805,911	705,264	667,718	853,248	853,248	853,248	853,248	853,248	853,248	853,248	8,819,782	17,278,537
	就労支援事業活動費用計	3,414,437	19,960,915	14,167,797	16,068,738	14,120,669	13,642,792	13,425,588	13,090,188	14,970,956	13,685,151	12,165,688	24,777,147	173,490,066	
就労支援事業活動増減差額		-2,664,905	8,304,055	479,074	-681,079	679,810	1,228,771	1,193,412	1,138,812	-824,956	1,235,666	988,312	-9,974,887	1,102,085	
支払い賃金総額		1,211,181	3,660,825	3,667,990	5,102,967	3,681,708	3,855,365	3,855,365	3,855,365	5,683,216	3,855,365	3,855,365	6,268,695	48,553,407	

(前年度実績)

平成28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
収益	就労支援事業収益													0
	就労支援事業活動収益計	692,546	13,866,537	14,477,320	14,399,515	14,590,374	13,501,758	14,127,676	15,290,050	14,114,940	14,022,908	12,969,197	29,634,874	171,687,695
費用	就労支援事業販売原価													
	期首製品(商品)棚卸高	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	5,624,541	12,496,363	13,187,749	14,843,590	13,141,983	11,765,781	12,171,468	13,095,119	14,240,915	12,403,924	11,651,939	23,839,487	158,462,859
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業販管費	519,621	558,003	588,628	681,297	682,307	588,757	739,288	892,139	492,767	749,006	651,689	10,352,417	17,495,919
	就労支援事業活動費用計	6,144,162	13,054,366	13,776,377	15,524,887	13,824,290	12,354,538	12,910,756	13,987,258	14,733,682	13,152,930	12,303,628	34,191,904	175,958,778
就労支援事業活動増減差額		-5,451,616	812,171	700,943	-1,125,372	766,084	1,147,220	1,216,920	1,302,792	-618,742	869,978	665,569	-4,557,030	-4,271,083
支払い賃金総額		3,353,563	3,308,312	3,377,831	4,684,627	3,439,015	3,415,985	3,358,787	3,547,714	4,798,177	3,458,149	3,450,691	5,506,456	45,699,307