

【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	こだま		代表者氏名	村田 雅洋	
事業所所在地	岡山市北区奉還町2-4-13				
連絡先	電話番号	086-252-7555		FAX番号	086-250-2560
職員数	6	定員	20	利用者数	22 (うち身体1 知的 13 精神 8 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28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182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) 事業収入の柱となるべきパン店舗の売上の伸びがわずかであり、「リニューアルオープン」の効果も想定よりはかなり下回った。経費削減の取り組みも行ったが、原材料費と水道光熱費の高騰で相殺されてしまった。また、新規施設外就労（清掃等役務）を開拓できなかったことで、収入目標を達成できなかった。加えて利用者賃金の上昇の幅が大きく、条例を満たす状況からは大きく離れてしまっている。	(具体的改善策) パン店舗に関しては、「飽きずに食べられるおいしいパン」の継続的な投入による底上げに加え、店舗外での販売も拡大するとともに、適時・適切な値上げの実施によって収入を増加させたい。また、パンの日々の売上集計を継続する中で商品構成を適切に見直し、原材料の無駄を最小限にする。加えて新規施設外就労の開拓による収入の増加が不可欠である。最低でも週4日以上は出向でき、月15万円程度の作業工賃を頂ける施設外就労先を開拓した
--	--

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"> パン店舗運営と店舗外販売（クッキー、手芸品も含む） 内職（ドックフードの充てん、のぼりのパーツの作成等） 	<ul style="list-style-type: none"> 店舗販売（パン、クッキー、ドリンク、ソフトクリーム等）＜利用者8～9名＋職員3名＞～パンの製造を行える利用者を育てるとともに生産体制を再構築し、生産量を増やす。店舗においては30～70代の女性を中心に、近隣の住民をメインターゲットとし、ニーズに即した商品構成になるよう随時見直していく。加えて店舗外での販売を強化するため、公共施設や学校等も含めて営業を強化する。 内職（ドックフードの充てん、のぼりのパーツの作成等）＜利用者10名位＋職員1名＞ 施設外就労（梱包、仕分け、運搬等の役務など）＜利用者3～4名＋職員1名＞

(※) 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
6,149,744円	8,322,000円
(主な費目) <ul style="list-style-type: none"> パン店舗売上 5,383,235円 内職 657,581円 施設外就労 108,928円 	(積算根拠) <ul style="list-style-type: none"> パン店舗売上 5,891,000円 内職 645,000円 施設外就労 1,786,000円

(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
6,139,171円	6,820,500円
(主な費目) <ul style="list-style-type: none"> 材料仕入高 3,552,418円 水道光熱費 621,220円 賃貸料 755,226円 減価償却費 625,111円 	(積算根拠) <ul style="list-style-type: none"> 材料仕入高 3,762,000円 水道光熱費 930,000円 その他経費 736,500円 賃貸料 768,000円 減価償却費 624,000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」
10,573円	1,501,500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
16,795,474円	17,462,000円
(積算根拠) <ul style="list-style-type: none"> 岡山県最低賃金 4～9月 862円 10～3月 892円 	(積算根拠) <ul style="list-style-type: none"> 利用者契約数 月平均 23名 岡山県最低賃金 4～9月 892円 10～3月 918円 で試算

※「現在」はいずれも、就労支援事業活動収支状況確認票の今期実績のものを記載すること。

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
パン店舗の売上増	店舗の客数、一人当たり買い上げ点数共に伸び悩んでいる。	通年	「飽きずに食べられるおいしいパン」の継続的な投入による底上げに加え、接客サービスの向上のために遵守事項を徹底する。また、店舗外での販売も拡大する。
経費削減	パンの売れ残りがしばしば生じる。時に原材料が余り無駄になることがある。	通年	日々の売上集計を継続する中で商品構成を適切に見直し、パンの廃棄を最小限にする。また、仕入れ台帳も活用しつつ原材料の無駄が最小限となるように効率的に発注する。
新規施設外就労の開始と継続	安定的な作業工賃を得られる施設外就労が確保できていない。	通年	会社への営業を強化し、新規の施設外就労先を開拓する。また、会社から求められる業務内容をこなせるように利用者の支援を強化していく。

(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～6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 ①	681,000	701,000	707,000	703,000	626,000	604,000	770,000	764,000	743,000	607,000	630,000	786,000	8,322,000
	就労支援事業活動収益計② (=①)	681,000	701,000	707,000	703,000	626,000	604,000	770,000	764,000	743,000	607,000	630,000	786,000	8,322,000
費用	就労支援事業販売原価③ (=④+⑤+⑥-⑦)	344,000	386,000	281,000	357,000	219,000	310,000	262,000	318,000	309,000	347,000	316,000	313,000	3,762,000
	期首製品(商品)棚卸高④													0
	当期就労支援事業製造原価⑤	240,000	278,000	190,000	244,000	155,000	241,000	229,000	246,000	205,000	222,000	190,000	222,000	2,662,000
	当期就労支援事業仕入高⑥	104,000	108,000	91,000	113,000	64,000	69,000	33,000	72,000	104,000	125,000	126,000	91,000	1,100,000
	期末製品(商品)棚卸高⑦													0
	就労支援事業販管費⑧	251,000	251,000	256,000	252,500	256,000	256,000	256,000	256,000	256,000	256,000	256,000	256,000	3,058,500
	就労支援事業活動費用計⑨ (=③+⑧)	595,000	637,000	537,000	609,500	475,000	566,000	518,000	574,000	565,000	603,000	572,000	569,000	6,820,500
就労支援事業活動増減差額⑩ (=②-⑨)	86,000	64,000	170,000	93,500	151,000	38,000	252,000	190,000	178,000	4,000	58,000	217,000	1,501,500	
支払い賃金総額⑪		1,366,000	1,416,000	1,379,000	1,503,000	1,476,000	1,385,000	1,591,000	1,542,000	1,453,000	1,433,000	1,403,000	1,515,000	17,462,000

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～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
収益	就労支援事業収益 ①	534,220	554,189	499,814	501,028	431,439	412,399	531,762	537,041	564,638	490,665	495,400	597,149	6,149,744
	就労支援事業活動収益計② (=①)	534,220	554,189	499,814	501,028	431,439	412,399	531,762	537,041	564,638	490,665	495,400	597,149	6,149,744
費用	就労支援事業販売原価③ (=④+⑤+⑥-⑦)	321,629	360,825	254,207	325,458	199,203	281,960	237,108	287,204	369,607	239,045	352,170	324,002	3,552,418
	期首製品(商品)棚卸高④													0
	当期就労支援事業製造原価⑤	217,607	252,841	171,476	222,078	140,843	218,765	208,252	224,264	274,637	153,245	241,110	245,122	2,570,240
	当期就労支援事業仕入高⑥	104,022	107,984	82,731	103,380	58,360	63,195	28,856	62,940	94,970	85,800	111,060	78,880	982,178
	期末製品(商品)棚卸高⑦													0
	就労支援事業販管費⑧	198,598	191,095	199,646	229,001	252,769	244,814	210,456	212,867	224,533	214,053	203,955	204,966	2,586,753
	就労支援事業活動費用計⑨ (=③+⑧)	520,227	551,920	453,853	554,459	451,972	526,774	447,564	500,071	594,140	453,098	556,125	528,968	6,139,171
就労支援事業活動増減差額⑩ (=②-⑨)	13,993	2,269	45,961	▲ 53,431	▲ 20,533	▲ 114,375	84,198	36,970	▲ 29,502	37,567	▲ 60,725	68,181	10,573	
支払い賃金総額⑪		1,282,489	1,364,385	1,313,515	1,465,244	1,444,988	1,345,415	1,512,631	1,501,060	1,417,194	1,320,406	1,357,867	1,470,280	16,795,474

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。