

【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	社会福祉法人 共生会		代表者指名	理事長 望月春男	
事業所所在地	山梨県甲斐市岩森1079-1				
経営改善計画書を公表するホームページ			http://kyousei-m.or.jp/		
連絡先	電話番号	0551-28-7471		FAX番号	0551-28-7472
職員数	18	定員	40	利用者数	36 (うち身体 10 知的 13 精神 13 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19年7月9日
改善計画期間	平成30年 4月 1日 ~ 平成31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) ・ 製品単価の最適化未実施 ・ 生産工程の効率化未実施	(具体的改善策) ・ 適正価格への価格変更交渉 ・ 半製品納品の許諾 ・ 品質管理、生産管理体制の確立
---	--

2 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
・ 取引先 (1社) 向けのお菓子等の完全受注製造、パッケージング	・ 価格は据え置きのまま、パッケージングを省略した半製品での納品商品の割合増加 ・ 余剰金による品質、生産管理体制の確立及び価格変更計画の継続的見直し (PDCA)

(※) 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るべき目標収入額
41,827 千円	51,293 千円
(主な費目) ・ 製品売上	(積算根拠) ・ 平成28年度比月3.46%の収益増

(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
17,464 千円	8,840 千円
(主な費目) ・ 材料費、外注加工費、経費	(積算根拠) ・ 外注加工費の消去

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」
24,362 千円	42,453 千円

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
50,334 千円	50,334 千円
(積算根拠) ・ 実績による	(積算根拠) ・ 現状維持

事業所代表者署名欄 理事長 望月春男



※「現在」は、いずれも、指定基準192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											
	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			
就労支援事業収益	4,245,759	3,180,978	3,721,582	4,250,835	3,852,091	3,217,407	4,131,259	5,675,039	4,862,421	3,483,338	4,817,998	5,854,876	51,293,582			
就労支援事業製造原価	4,245,759	3,180,859	3,721,312	4,250,387	3,851,566	3,216,874	4,130,461	5,673,794	4,861,234	3,482,406	4,816,602	5,853,056				
その他	108,022	390,576	365,184	62,034	839,185	1,683,138	418,824	1,565,624	1,550,471	2,174,729	1,255,468	4,734,345	8,840,334			

(計画期間中の見込額)

項目	具体的改善策												計
	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	
取 就労支援事業収益	4,103,927	2,975,212	3,371,731	3,734,175	3,284,077	2,664,387	3,325,867	4,444,875	3,707,922	2,587,995	3,489,887	4,137,254	41,827,309
益 就労支援事業活動収益計	4,103,927	2,975,212	3,371,731	3,734,175	3,284,077	2,664,387	3,325,867	4,444,875	3,707,922	2,587,995	3,489,887	4,137,254	
就労支援事業製造原価	1,250,678	1,187,849	1,006,455	1,004,440	1,605,904	2,279,036	1,002,956	958,662	849,668	1,460,915	717,980	4,139,779	17,464,322
期首製品(商品)棚卸高													
当期就労支援事業製造原価	1,250,678	1,187,849	1,006,455	1,004,440	1,605,904	2,279,036	1,002,956	958,662	849,668	1,460,915	717,980	4,139,779	
費用 当期就労支援事業仕入高													
就労支援事業販費													
就労支援事業活動費用計	2,853,249	1,787,363	2,365,276	2,729,735	1,678,173	385,351	2,322,911	3,486,213	2,858,254	1,127,080	2,771,907	-2,525	24,362,987
就労支援事業活動増減差額	4,999,308	4,854,366	4,071,601	4,027,054	4,397,103	4,193,137	3,994,527	4,364,060	3,777,278	3,836,276	4,127,534	3,691,885	50,334,129
支払い資金総額													
目録増益(28年度比3.46%/月)	103%	107%	110%	114%	117%	121%	124%	128%	131%	135%	138%	142%	

備考

平成28年度比月3.46%増

半製品品許諾による外注費消去

改善計画は完了(次年度より黒字化)

(前年度実績)

項目	具体的改善策												計
	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	
取 就労支援事業収益	4,103,927	2,975,212	3,371,731	3,734,175	3,284,077	2,664,387	3,325,867	4,444,875	3,707,922	2,587,995	3,489,887	4,137,254	41,827,309
益 就労支援事業活動収益計	4,103,927	2,975,212	3,371,731	3,734,175	3,284,077	2,664,387	3,325,867	4,444,875	3,707,922	2,587,995	3,489,887	4,137,254	
就労支援事業製造原価	1,250,678	1,187,849	1,006,455	1,004,440	1,605,904	2,279,036	1,002,956	958,662	849,668	1,460,915	717,980	4,139,779	17,464,322
期首製品(商品)棚卸高													
当期就労支援事業製造原価	1,250,678	1,187,849	1,006,455	1,004,440	1,605,904	2,279,036	1,002,956	958,662	849,668	1,460,915	717,980	4,139,779	
費用 当期就労支援事業仕入高													
就労支援事業販費													
就労支援事業活動費用計	2,853,249	1,787,363	2,365,276	2,729,735	1,678,173	385,351	2,322,911	3,486,213	2,858,254	1,127,080	2,771,907	-2,525	24,362,987
就労支援事業活動増減差額	4,999,308	4,854,366	4,071,601	4,027,054	4,397,103	4,193,137	3,994,527	4,364,060	3,777,278	3,836,276	4,127,534	3,691,885	50,334,129
支払い資金総額													

(参考)計画完了後存続予定

項目	具体的改善策												計
	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	
取 就労支援事業収益	5,827,576	4,224,801	4,787,858	5,302,529	4,663,389	3,783,430	4,722,731	6,311,723	5,265,249	3,674,953	4,955,640	5,874,901	59,394,779
益 就労支援事業活動収益計	5,827,576	4,224,801	4,787,858	5,302,529	4,663,389	3,783,430	4,722,731	6,311,723	5,265,249	3,674,953	4,955,640	5,874,901	
就労支援事業製造原価	108,022	390,576	365,184	62,034	839,185	1,683,138	418,824	148,865	148,865	747,101	180,492	3,545,213	8,840,334
期首製品(商品)棚卸高													
当期就労支援事業製造原価	108,022	390,576	365,184	62,034	839,185	1,683,138	418,824	148,865	148,865	747,101	180,492	3,545,213	
費用 当期就労支援事業仕入高													
就労支援事業販費													
就労支援事業活動費用計	5,719,654	3,834,225	4,422,674	5,240,495	3,824,204	2,100,292	4,303,907	5,960,023	5,116,384	2,927,852	4,775,148	2,329,688	50,554,445
就労支援事業活動増減差額	4,999,308	4,854,366	4,071,601	4,027,054	4,397,103	4,193,137	3,994,527	4,364,060	3,777,278	3,836,276	4,127,534	3,691,885	50,334,129
支払い資金総額													

増減差額 > 資金

事業活動内訳													1頁	
													100	内訳
													100	内訳
													(単位:円)	
													当月迄(合計)	構成比
勘定科目	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	金額	構成比
【就労支援事業収益】	4,103,927	2,975,212	3,371,731	3,734,175	3,284,077	2,654,387	3,325,867	4,444,875	3,707,922	2,587,996	3,489,887	4,137,254	41,827,309	35.3
就労支援事業収入(4260)	4,103,927	2,975,212	3,371,731	3,734,175	3,284,077	2,654,387	3,325,867	4,444,875	3,707,922	2,587,996	3,489,887	4,137,254	41,827,309	35.3
【障害福祉サービス事業】	5,790,804	4,923,408	5,532,316	5,865,840	5,385,100	9,813,080	11,194,528	4,955,340	4,773,986	4,079,128	4,757,254	5,494,984	73,467,079	63.7
【自立支援給付収益】(508)	5,670,264	4,825,932	5,452,078	5,783,666	5,278,986	5,172,372	5,067,520	4,723,170	4,531,266	4,784,164	4,569,638	5,346,344	61,205,406	53.1
【サービス利用計画作成(510)】	0	0	0	0	0	247,920	518,580	149,290	161,010	115,690	104,070	69,440	1,366,000	1.2
【利用費負担金収益】	120,340	97,476	80,738	82,174	106,114	192,788	95,928	83,890	81,710	79,274	83,556	79,200	1,183,178	1
【利用者負担金収益(521)】	120,340	97,476	80,738	82,174	106,114	192,788	95,928	83,890	81,710	79,274	83,556	79,200	1,183,178	1
【その他の事業収益】	0	0	0	0	0	4,200,000	6,512,500	0	0	0	0	0	9,712,500	8.4
【補助金事業収益(536)】	0	0	0	0	0	4,200,000	5,512,500	0	0	0	0	0	9,712,500	8.4
【サービス活動収益計】	9,894,531	7,898,620	8,904,547	9,600,015	8,669,177	12,477,467	14,520,395	9,401,215	8,481,908	7,667,123	8,247,151	9,632,238	115,294,387	100
【人件費】	2,425,889	3,810,432	2,890,823	2,595,240	3,792,804	3,524,079	3,671,813	3,129,143	2,568,738	4,226,787	3,578,663	3,601,422	39,816,633	32.1
職員給料(502)	2,425,889	2,685,219	2,247,678	2,595,240	2,708,787	2,575,328	2,670,307	2,359,208	2,568,738	2,687,168	2,789,838	2,812,597	31,126,997	25.1
法定福利費(506)	0	1,125,213	643,145	0	1,083,117	948,751	1,001,506	769,935	0	1,539,619	788,825	788,825	8,689,636	7
【事業費】	57,319	397,095	592,473	983,068	1,022,946	995,793	272,761	1,658,486	683,763	473,704	439,587	233,138	7,220,152	5.8
給食費(611)	-123,406	2,544	15,263	14,887	6,534	485	10,103	7,029	10,690	-441	1,572	145,915	91,687	0.1
保健衛生費(615)	3,320	0	0	0	0	5,480	0	0	0	0	0	0	9,350	0
被服費(617)	5,642	0	2,540	0	0	0	0	0	0	0	0	4,140	12,322	0
水道光熱費(事業)(622)	108,430	280,174	502,373	279,936	932,899	923,631	76,869	611,009	578,345	254,320	347,902	205,400	5,101,288	4.1
燃料費(事業)(623)	40,620	43,905	46,636	55,350	40,556	23,289	34,832	34,293	36,846	30,728	47,156	-148,031	286,386	0.2
保険料(事業)(632)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139,290	0	0	139,290	0.1
貸借料(事業)(625)	22,113	22,113	22,113	22,113	42,957	42,957	42,957	42,957	42,957	42,957	42,957	22,113	411,264	0.3
修繕費(事業)(630)	0	48,360	0	10,800	0	0	108,000	973,192	15,015	4,090	0	3,000	1,162,367	0.9
雑費(事業)(631)	0	0	3,348	0	0	0	0	0	0	2,850	0	0	6,198	0
【事務費】	285,158	1,128,995	604,421	188,958	583,706	983,897	371,021	1,067,328	403,461	359,098	318,609	1,271,384	7,447,035	6
福利厚生費(636)	3,998	0	0	0	0	399,201	0	3,897	0	0	0	0	405,796	0.3
研修研究費(639)	0	0	0	0	30,000	0	0	0	0	0	0	0	30,000	0
事務消耗品費(640)	45,024	44,765	19,159	35,727	63,614	25,711	104,859	94,438	48,540	86,707	87,955	6,315	664,823	0.5
水道光熱費(642)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	565,809	565,809	0.5
燃料費(643)	0	0	400	0	0	0	0	0	0	0	0	122,736	122,736	0.1
雑費(644)	60,000	0	107,368	0	24,000	0	36,455	0	17,820	50,000	61,540	184,961	532,144	0.4
通信運搬費(645)	61,606	80,605	21,895	56,857	138,522	60,825	25,265	98,760	44,003	60,259	62,198	19,281	720,156	0.6
業務委託費(648)	14,040	14,040	14,040	14,040	14,040	14,040	16,465	16,925	14,040	16,745	14,040	0	162,955	0.1
手数料(649)	51,809	64,443	192,041	34,320	100,682	392,222	90,450	53,892	119,278	85,104	99,044	331,016	1,613,101	1.3
賃借料(650)	0	0	43,700	0	44,960	0	0	0	0	0	0	0	88,660	0.1
賃借料(651)	46,578	46,498	37,518	15,015	57,888	38,598	37,518	27,843	24,840	27,543	27,543	27,543	413,625	0.3
土地・建物賃借料(652)	0	110,900	55,000	0	110,000	0	60,000	30,000	30,000	30,000	30,000	0	455,000	0.4
租税公課(653)	3,300	781,300	300	11,900	0	22,200	0	740,500	1,600	600	-54,024	0	1,487,676	1.2
保守料(654)	0	8,345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,345	0
渉外費(655)	10,000	0	5,000	0	0	0	0	2,073	10,000	0	0	5,000	32,073	0
雑倉庫(656)	0	0	8,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,000	0
雑費(658)	0	0	0	100	0	30,000	0	0	94,340	2,160	313	7,723	134,635	0.1
【就労支援事業費用】	6,249,986	6,042,215	5,078,056	5,031,494	6,003,007	6,472,173	4,997,483	5,322,722	4,626,946	5,297,191	4,845,514	7,831,664	67,798,451	54.7
【就労支援事業費用】	6,249,986	6,042,215	5,078,056	5,031,494	6,003,007	6,472,173	4,997,483	5,322,722	4,626,946	5,297,191	4,845,514	7,831,664	67,798,451	54.7
【就労支援事業製造原価】	6,249,986	6,042,215	5,078,056	5,031,494	6,003,007	6,472,173	4,997,483	5,322,722	4,626,946	5,297,191	4,845,514	7,831,664	67,798,451	54.7
減価償却費(787)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,313,102	1.9
(29.12.19 11:29)	事業活動内訳												2頁	
													100	内訳
													100	内訳
													(単位:円)	
													当月迄(合計)	構成比
勘定科目	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	金額	構成比
【種別別独立金取崩(788)】	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-621,046	0.5
【サービス活動費用計】	9,020,349	11,378,739	9,065,773	8,178,779	11,402,263	11,975,942	9,313,078	11,187,679	8,282,908	10,356,780	9,182,373	14,629,664	123,974,327	100
【サービス活動増減差額】	874,182	-3,480,118	-181,226	1,421,236	-2,733,066	501,525	5,207,317	-1,788,464	199,000	-2,789,657	-935,222	-4,997,428	-8,679,940	
受取利息配当金収益(802)	0	0	0	0	127	0	0	0	0	0	54	0	181	0.2
【他サービス活動外収益】	8,736	1,460	4,913	5,613	5,822	35,032	37,418	4,158	4,110	3,590	3,937	3,942	118,731	99.8
雑収益(809)	8,736	1,460	4,913	5,613	5,822	35,032	37,418	4,158	4,110	3,590	3,937	3,942	118,731	99.8
【サービス活動外収益計】	8,736	1,460	4,913	5,613	5,949	35,032	37,418	4,158	4,110	3,590	3,991	3,942	118,912	100
支払利息(811)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393,892	0.3
【サービス活動外費用計】	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	393,892	0.3
【サービス活動外増減差額】	8,736	1,460	4,913	5,613	5,949	35,032	37,418	4,158	4,110	3,590	3,991	3,942	-274,980	
【種別別増減差額】	882,918	-3,478,659	-156,313	1,426,849	-2,727,137	536,557	5,244,735	-1,782,306	203,110	-2,786,067	-931,231	-5,387,376	-8,954,920	
【前期増減差額】	882,918	-3,478,659	-156,313	1,426,849	-2,727,137	536,557	5,244,735	-1,782,306	203,110	-2,786,067	-931,231	-5,387,376	-8,954,920	
【前期増減差額】	882,918	-3,478,659	-156,313	1,426,849	-2,727,137	536,557	5,244,735	-1,782,306	203,110	-2,786,067	-931,231	-5,387,376	-8,954,920	
【前期増減差額】	882,918	-3,478,659	-156,313	1,426,849	-2,727,137	536,557	5,244,735	-1,782,306	203,110	-2,786,067	-931,231	-5,387,376	-8,954,920	
(29.12.19 11:29)	就労 支援事業製造 原価内訳												3頁	
													100	内訳
													100	内訳
													(単位:円)	
													当月迄(合計)	構成比
勘定科目	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	金額	構成比
I 材料費	2,262	792	710	2,034	544	1,773	594	1,401	0	198	396	1,955	12,659	0
当期材料仕入高(667)	2,262	792	710	2,034	544	1,773	594	1,401	0	198	396	1,955	12,659	0
計	2,262	792	710	2,034	544	1,773	594	1,401	0	198	396	1,955	12,659	0
当期材料費	2,262	792	710	2,034	544	1,773	594	1,401	0	198	396	1,955	12,659	0
II 労務費	4,999,308	4,854,366	4,071,601	4,027,054	4,997,103	4,193,137	3,994,527	4,364,060	3,777,278	3,836,276	4,127,534	3,691,885	50,334,129	40.6
利用者賃金(671)	4,999,308	4,854,366	4,071,601	4,027,054	4,997,103	4,193,137	3,994,527	4,364,060	3,777,278	3,836,				