

## 【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	就労継続支援A型事業所 やまびこ		代表者氏名	理事長 堀川 泰注	
事業所所在地	球磨郡相良村深水2500-51				
連絡先	電話番号	0966-24-5679		FAX番号	0966-35-1790
職員数	4 定員	20 利用者数	(うち身体 知的 8 精神 2 その他 )		
事業所の設置主体	社会福祉法人			設立年月日	H4.10.22
改善計画期間	令和 2年 4月 1日 ~ 令和 3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)	(具体的改善策)
9月から菌床椎茸の栽培を始めたが、支援員の入れ替えもあり、当初栽培方法が確立できなかった。また、梅雨や雨天時の作業が確保できず、単価の安い内職の作業を行っていた。	菌床椎茸の栽培方法が確立でき、安定した価格での取引が出来るようになった。少人数で通年栽培を行うことで効率化を図り、雨天時の作業の確保にもつなげる。施設外の作業でも屋内の作業等、雨天でも出来る作業を事業所さんより提供して頂けるようになった。

## 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
菌床椎茸事業・・・9月より菌床椎茸の栽培を行った。 その他事業・・・施設外就労(農作業、清掃作業等)及び農作物の栽培。	菌床椎茸事業・・・菌床椎茸の通年栽培を行う。 その他事業・・・施設外就労(農作業、清掃作業等)及び農作物の栽培。

(※)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
7,264,445 円	13,316,000 円
(主な費目)	(積算根拠)
菌床事業、その他事業(施設外就労、販売活動、委託作業等)	菌床事業(椎茸)収入5,254,000円、その他事業収入(施設外就労、販売活動等)8,062,000円

(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
3,781,653 円	4,236,000 円
(主な費目)	(積算根拠)
菌床代、その他事業資材代等	菌床事業支出・・・材料費3,300,000、器具計器費1,000、消耗品費400,000、水道光熱費100,000、燃料費50,000、修繕費30,000、租税公課100,000、雑費120,000 その他事業支出・・・器具計器費10,000、消耗品費15,000、燃料費70,000、修繕費20,000、雑費20,000

## 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」
3,482,792 円	9,080,000 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
8,895,395 円	9,080,000 円
(積算根拠)	(積算根拠)
賃金8,869,434円、雇用保険料25,961円	賃金9,050,000円、雇用保険料30,000円

事業所代表者署名欄

㊟

※「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。

【前年度の経営改善計画取組状況】

様式 5

事業所名称	就労継続支援A型事業所 やまびこ		代表者氏名	理事長 堀川 泰注	
事業所所在地	球磨郡相良村深水2500-51				
連絡先	電話番号	0966-24-5679	FAX番号	0966-35-0790	
職員数	4	定員	20	利用者数	(うち身体 知的 8 精神 2 その他 )
事業所の設置主体	社会福祉法人			設立年月日	平成4年10月22日
改善計画期間	令和 2年 4月 1日 ~ 令和 3年 3月31日(1年間とすること)				

<留意事項(令和2年度提出用)>  
 「(改善)計画期間」は、原則として前年度(4月1日~3月31日)とする。  
 ただし、前年度の経営改善計画書において計画期間を年度途中から設定していた場合は、当該開始時期から1年間でも可。  
 その場合でも、実績欄については、前年度(4月1日~

1 前年度の経営改善計画の取組結果について

取組(改善)ができた事項	取組(改善)ができなかった又は不十分だった事項	取組(改善)ができなかった又は不十分だった理由
菌床椎茸事業については、年度後半ではあるが安定した価格での取引と少人数で取り組む事により効率化が出来た。施設外の作業も契約事業所、農家さんが増えた。	雨天時の作業の確保。 椎茸栽培の栽培法の確立。	雨天時の作業は内職作業が多く、単価の良い作業が確保できなかった。菌床椎茸は、支援員の入れ替わりで当初栽培が上手く行かなかった。

2 計画取組を通じた達成率の推移(※Excelでは入力不要)

計画期間前の達成率(%)【C1/D1】	計画目標上の達成率(%)【C2/D2】	達成率実績【C3/D3】
35%	100%	39%

3 生産活動に係る事業の収入額

前年度の経営改善計画書(様式3)から転記		今年度の経営改善計画書(様式3)「(現在)欄」から転記
計画期間前の収入額	計画期間を通じて達成すべき収入額(目標)	計画期間の収入額(実績)
6,059,599 円	14,316,000 円	7,264,445 円

4 生産活動に伴う必要経費

前年度の経営改善計画書(様式3)から転記		今年度の経営改善計画書(様式3)「(現在)欄」から転記
計画期間前の経費	計画期間を通じて見込まれる経費(目標)	計画期間の経費(実績)
2,536,403 円	4,236,000 円	3,781,653 円

5 生産活動に係る事業の収入-生産活動に伴う必要経費

前年度の経営改善計画書(様式3)から転記		今年度の経営改善計画書(様式3)「(現在)欄」から転記
計画期間前の「収入-経費」【C1】	計画期間後の「収入-経費」(目標)【C2】	計画期間後の「収入-経費」(実績)【C3】
3,523,196 円	10,080,000 円	3,482,792 円

6 利用者の総賃金額

前年度の経営改善計画書(様式3)から転記		今年度の経営改善計画書(様式3)「(現在)欄」から転記
計画期間前の支払い総賃金額【D1】	計画期間後の支払い総賃金額(目標)【D2】	計画期間後の支払い総賃金額(実績)【D3】
9,981,968 円	10,080,000 円	8,895,395 円

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
販路の拡大と価格の安定	現在の取引業者さんの諸出なく販路を開拓し安定した価格での取引を行う。	通年	椎茸を通年栽培し、取引先への安定供給を行うとともに、規格外の椎茸の有効活用を検討する。
農福連携	農山村地域での労働力不足に悩む農家さんと協力する。	通年	大規模農家さんだけでなく、労働力不足に悩む農家さんと協力し、作業の受託だけでなく、農家さんの協力を得て、事業所の農業に参入する。
経費の削減と効率化	冷暖房費の削減と労力の有効配分を行う。	通年	気候に応じ椎茸発生室の温度管理をこまめに行う。作業内容を把握・分割し、少人数で作業を行うようにし、効率化を図る。

(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)

令和〇〇年度		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	1,004,000	1,055,000	1,003,000	1,003,000	953,000	1,110,000	1,310,000	1,255,000	1,406,000	1,207,000	1,105,000	905,000	13,316,000
費用	就労支援事業販売原価													
	期首製品(商品)棚卸高													
	当期就労支援事業製造原価	55,000	90,000	86,000	502,500	502,500	502,500	504,500	492,500	512,500	502,500	450,500	35,000	4,236,000
	当期就労支援事業仕入高													
	期末製品(商品)棚卸高													
	就労支援事業販管費													
	就労支援事業活動費用計	55,000	90,000	86,000	502,500	502,500	502,500	504,500	492,500	512,500	502,500	450,500	35,000	4,236,000
	就労支援事業活動増減差額	949,000	965,000	917,000	500,500	450,500	607,500	805,500	762,500	893,500	704,500	654,500	870,000	9,080,000
	支払い賃金総額	800,000	800,000	700,000	750,000	700,000	780,000	800,000	800,000	700,000	700,000	750,000	800,000	9,080,000

(前年度実績)

令和〇〇年度		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	525,429	919,562	501,521	362,206	532,867	339,265	581,355	861,710	497,270	651,326	775,576	716,358	7,264,445
費用	就労支援事業販売原価													
	期首製品(商品)棚卸高													0
	当期就労支援事業製造原価	756	324	864	6,022	12,900	587,846	1,368,547	1,270,346	206,220	11,775	81,633	234,420	3,781,653
	当期就労支援事業仕入高													0
	期末製品(商品)棚卸高													0
	就労支援事業販管費													0
	就労支援事業活動費用計	756	324	864	6,022	12,900	587,846	1,368,547	1,270,346	206,220	11,775	81,633	234,420	3,781,653
	就労支援事業活動増減差額	524,673	919,238	500,657	356,184	519,967	-248,581	-787,192	-408,636	291,050	639,551	693,943	481,938	3,482,792
	支払い賃金総額	793,434	803,529	898,017	699,516	707,136	714,756	717,423	747,340	804,089	695,200	690,855	624,100	8,895,395

## 生産活動収支状況確認表

事業所番号	4311880084	法人名	社会福祉法人 ひまわり会	事業所名	就労継続支援A型事業所 やまびこ
定員	20	担当者氏名	堀川 航太		
電話番号	0966-24-5679	E-mail	yamabiko@sgrbb.jp		

様式 1

対象月	生産活動 収入額 【A】	生産活動 必要経費 【B】	生産活動 収支 【C=A-B】	利用者の 賃金及び工賃総額 【D】	達成率 【E=C/D】	総利用者数 【F】	利用者の 総労働時間 【G】	利用者の 平均労働時間 【H=G/F】
	(円)	(円)	(円)	(円)	(%)	(人)	(時間)	(時間)
<b>R1年度</b>	※1	※2	入力不要	※3	入力不要	※4	※5	入力不要
H31.4月	525,429	756	524,673	793,434	66.1%	12	1,055	87.92
R1.5月	919,562	324	919,238	803,529	114.4%	12	1,166	97
6月	501,521	864	500,657	898,017	55.8%	12	922	77
7月	362,206	6,022	356,184	699,516	50.9%	11	946	86
8月	532,867	12,900	519,967	707,136	73.5%	11	938	85
9月	339,265	587,846	-248,581	714,756	-34.8%	11	942	86
10月	581,355	1,368,547	-787,192	717,423	-109.7%	11	946	86
11月	861,710	1,270,346	-408,636	747,340	-54.7%	11	1,018	93
12月	497,270	206,220	291,050	804,089	36.2%	10	880	88
1月	651,326	11,775	639,551	695,200	92.0%	10	878	88
2月	775,576	81,633	693,943	690,855	100.4%	10	790	79
3月	716,358	234,420	481,938	624,100	77.2%	10	865	87
合計	7,264,445	3,781,653	3,482,792	8,895,395	39.2%	131	11,346	87

<b>R2年度</b>	⇒前年度通年での生産活動実績のない事業所(新規指定後1年以内等)のみ、直近までの実績を以下に記載してください。							
4月			0		#DIV/0!			#DIV/0!
5月			0		#DIV/0!			#DIV/0!
6月			0		#DIV/0!			#DIV/0!
合計	0	0	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!

※1 原則として収入が発生した月の金額を計上する。(例:当月実績分が翌月に支払われる場合は当月分に計上)。

特定求職者雇用開発助成金等の各種雇用関係助成金は含めない。

※2 生産活動に要する原材料費及びその他経費(光熱水費、交通費、燃料費等)を計上する。利用者賃金及び工賃を除く。

※3 原則として賃金及び工賃が発生した月の金額を計上する。最低賃金(最低賃金の減額特例を適用する利用者については当該賃金額)に基づき利用者に支払った額。

社会保険料等事業主負担分を含める。

※4 各月の延べ利用者数(利用者の当該月に勤務した日数の合計)。

※5 利用者の当該月に勤務した労働時間の合計。小数点第1位は切捨て。

## 就労支援事業別事業活動明細書

(自)	平成31年4月1日	~(至)	令和2年3月31日
事業所名	就労継続支援A型事業所 やまびこ	法人名	社会福祉法人 ひまわり会
担当者氏名	堀川 航太	代表者氏名	理事長 堀川 泰注 ㊞
住所	球磨郡相良村深水2500-51	電話番号	0966-24-5679

(単位:円)

勘定科目		合計	菌床事業	その他事業
収益	就労支援事業収益			
	就労支援事業収益	7,264,445	2,787,753	4,476,692
		0		
		0		
		0		
	就労支援事業活動収益計(A)	7,264,445	2,787,753	4,476,692
費用	就労支援事業販売原価			
	期首製品(商品)棚卸高	370,300	370,300	
	当期就労支援事業製造原価	2,804,675	2,619,314	185,361
	当期就労支援事業仕入高	0		
	合計	3,174,975	2,989,614	185,361
	期末製品(商品)棚卸高	548,683	548,683	
	差引	2,626,292	2,440,931	185,361
	就労支援事業販管費	0		
	就労支援事業活動費用計(B)	2,626,292	2,440,931	185,361
	就労支援事業活動増減差額(A-B)	4,638,153	346,822	4,291,331

就労支援事業活動増減差額(A-B)	4,638,153	(C)
利用者賃金及び工賃総額	8,895,395	(D)
差引額(C-D)	-4,257,242	(E)

## 1 指定基準条例第180条第2項違反の有無

<input type="radio"/>	① 違反している(E<0円)
<input type="radio"/>	② 違反していない(E≥0円)

①の場合は、以下書類を提出してください。  
 i) 経営改善計画【様式3】  
 ii) 経営改善計画期間中の具体的改善策と実施時期等【様式4-1】

## 2 前年度における経営改善計画の取組状況(※)

(※)→令和元年度に経営改善計画の作成・取組の対象事業所であったか否かについて

<input type="radio"/>	① 取組を行った (経営改善対象)
<input type="radio"/>	② 取組を行っていない (経営改善対象外)

①に該当し、かつ前項1で①に該当する事業所(★)は以下書類を併せて提出してください。  
 (★)令和元年度及び令和2年度の2ヶ年に亘り経営改善計画に取組む必要のある事業所

iii) 前年度の経営改善計画取組状況【様式5】

## 3 情報公表について

### (1) 事業所のホームページ等の有無

<input type="radio"/>	① 有 ⇒(2)へ
<input type="radio"/>	② 無 ⇒(3)へ

### (2) ホームページで、事業所の貸借対照表等、主な生産活動の内容、平均月額賃金、経営改善計画等を公表していますか。

<input type="radio"/>	① 公表している(公表時期を下記に記入)
	令和2年7月

公表内容(該当するものに○)

<input type="radio"/>	i 貸借対照表、事業活動計算書 (損益計算書、資金収支計算書等)
<input type="radio"/>	ii 主な生産活動の内容
<input type="radio"/>	iii 平均月額賃金
<input type="radio"/>	iv 経営改善計画書
<input type="radio"/>	v その他(その他の内容を下記に記入)

<input type="radio"/>	② 公表していない ⇒(3)へ
-----------------------	-----------------

### (3) ホームページ等を開設できない、または情報公表ができない理由等

--	--