

事業計画書（工賃）補正

平成31年度

社会福祉法人 まごころ会  
まごころ授産所

所在地：佐賀県佐賀市川副町鹿江 1752-5

代表者名：糸山 忠義

日付：2019年 11月 17日

## 1目次

1. 目的.....	3
2. 就労支援事業収支目標(補正).....	3
3. 工賃目標の設定(補正).....	4
3.1 目標利用者工賃.....	4
3.2 工賃水準達成のための具体的な活動.....	4
3.3 事業別売上実績及び予算.....	4
4. 新規の取り組みについて・・・なし.....	5
5. 具体的事業プラン(修正).....	6

## 1.目的

本事業計画書は、利用者の工賃水準の向上を目的に作成するものである。  
また、本事業計画書は、施設職員間で共有し、施設長および職員相互で、進捗を確認し、円滑な相互支援を実施するために活用する。

## 2. 就労支援事業収支目標

### 《平成30年度実績および平成31年度予算補正》

勘定科目	30年度(実績)	31年度(補正)	増減
収入			
就労支援事業収入(売上高)	15,919,685	14,711,000	-1,208,685
その他収入	0	0	0
就労支援事業活動収入計	15,919,685	14,711,000	-1,208,685
支出			
就労支援事業販売原価	4,181,000	4,181,000	0
期首製品棚卸高	351,499	351,499	0
当期就労支援事業製造原価 (うち材料費)	3,960,517	3,960,517	0
(うち利用者工賃)	263,282	263,282	0
	0	0	0
(うち経費)	0	0	0
合計	4,575,298	4,575,298	0
期末製品棚卸高	394,298	394,298	0
差引(販売原価)			
販売費及び一般管理費	4,181,000	4,181,000	0
(うち利用者工賃)	(14,152,678)	(10,530,000)	
その他支出	0	0	0
就労支援事業活動支出合計	18,333,678	14,711,000	-3,622,678
就労支援事業活動収支差額	-2,414,602	0	0

上記-2,414,602 円は前年度払いすぎた工賃

### 3. 工賃目標の設定

#### 3.1 目標利用者工賃

本年度の利用者工賃の目標額は、~~25,182~~ 円とする。(昨年度実績：28,990 円)  
**21,198 円 (-7,792 円)**

#### 3.2 工賃水準達成のための具体的な活動

—昨年も就労支援事業収支目標額を前年度と比較し減額した。今年度もさらに売り上げが伸びなかったため、**120 万の減額**として総売り上げ予算を **14,711,000 円**とした。そのためさらなる工賃水準達成のための活動を行うことが必要であり、利用者さん、職員一丸となって取り組むことになる。

昨年は工賃予算を1ヶ月あたり756,000円として夏季賞与と冬季賞与のそれぞれ1.5倍の工賃としていた。ところが、売上も伸びず新商品の売り上げも伸びず結局工賃を1人あたり、1万円を2月、3月さげることになった。このことは利用者、保護者さんのご理解、ご了解をいただき3ヶ月間の工賃をずっと下げざるをえなかった。この経験を糧に今年度も工賃水準達成のために具体的なプランを出している。この具体的なプランにのっとり、職員が一致協力して実践をしていくことが必要である。現在、**具体的なプランの浸透が低かった**ことを知る。

### 3.3 事業別売上予算

添付にて参照

491 計画 平成31年個別事業売上予算 見直し																										
月/取引先	竹ハ	前田	古賀海苔	久根商店	まるきん	特定産直農産物	環境資源	高松若井	伊予ハナビラ	農作物委託	食品販売	こまばら	中野	日置みかん	文敷	その他委託	味増	月計	累計							
4月	0	24,885	0	0	194,550	34,001	13,740	562,920	0	1,700	2,800	199,000	5,657	14,500	1,176,873	1,176,873	0	14,711,000	1,176,873							
5月	0	17,212	30,000	0	171,720	31,817	126,800	520,310	0	1,600	2,800	133,570	12,181	10,810	1,057,895	2,234,588	0	14,711,000	2,234,588							
6月	9,705	16,582	0	0	188,400	23,681	146,800	802,890	27,000	4,100	1,500	145,780	0	9,950	1,358,488	3,593,076	0	14,711,000	3,593,076							
7月	5,975	22,410	22,500	0	197,760	25,486	184,450	1,090,710	0	17,250	6,000	93,240	0	7,140	1,652,921	5,246,077	0	14,711,000	5,246,077							
8月	0	10,318	25,500	3150	184,120	25,485	120,900	578,740	8,199	12,250	4,600	0	0	4,341	3,340	8,583,583	521,940	14,711,000	8,583,583							
9月	0	8,880	23,800	51450	186,550	21,572	174,200	538,190	318,034	1,800	1,900	0	0	0	11,340	1,343,556	7,553,488	14,711,000	7,553,488							
10月	4,000	7,200	17,000	30,000	184,680	22,813	138,850	601,750	28,271	17,850	12,100	52,540	31,655	13,380	1,338,039	8,893,525	0	14,711,000	8,893,525							
11月	14,000	21,285	0	0	184,050	50,880	154,780	670,010	30,000	10,100	7,600	100,000	14,544	21,880	1,260,319	10,153,844	0	14,711,000	10,153,844							
12月	2,500	19,822	63,000	0	176,052	40,419	132,000	579,469	20,000	3,900	9,900	100,000	11,445	24,190	1,181,157	11,335,011	0	14,711,000	11,335,011							
1月	21,600	13,500	0	0	145,714	52,434	124,550	486,200	0	6,050	1,500	135,829	10,345	8,070	988,192	12,323,203	0	14,711,000	12,323,203							
2月	23,602	0	0	0	171,020	54,259	132,700	433,570	0	2,900	2,200	139,950	6,900	9,710	992,441	13,315,644	0	14,711,000	13,315,644							
3月	7,380	34,500	0	0	216,458	48,344	146,300	641,700	20,260	8,450	6,800	188,110	0	2,880	1,391,358	14,711,000	0	14,711,000	14,711,000							
96	36,180	201,178	229,800	0	83,650	2,100,974	428,481	1,689,530	7,692,459	448,764	87,850	118,350	0	1,285,939	100,933	0	14,711,000	14,711,000	14,711,000							
	0.2%	1.4%	1.8%	0.0%	0.0%	0.0%	14.5%	2.9%	52.3%	3.1%	0.8%	0.0%	0.7%	0.0%	1.1%	100.0%			A							
今後、現在と同様の工賃を定めた上で既定した													2,545,078円の差額が出る。(A-B)													
労務費													賃料		雑費		委託料		委託料		委託料		委託料		委託料	
月	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与	賃与							
4月	650,176	80,000	58,000	50,000	50,000	50,000	280,128	5,000	1,120,304	56,589	1,120,304	56,589	56,589	56,589	56,589	56,589	56,589	56,589	56,589							
5月	494,871	78,000	58,000	40,000	40,000	40,000	293,784	8,000	944,636	113,060	944,636	113,060	113,060	113,060	113,060	113,060	113,060	113,060	113,060							
6月	497,903	80,000	59,000	40,000	40,000	40,000	381,076	7,000	1,060,979	297,509	1,060,979	297,509	297,509	297,509	297,509	297,509	297,509	297,509	297,509							
7月	480,805	79,000	59,000	45,000	45,000	45,000	502,084	7,000	1,172,859	474,932	1,172,859	474,932	474,932	474,932	474,932	474,932	474,932	474,932	474,932							
8月	487,842	75,000	59,000	40,000	40,000	40,000	279,856	7,000	944,638	167,655	944,638	167,655	167,655	167,655	167,655	167,655	167,655	167,655	167,655							
9月	492,041	85,000	63,000	50,000	50,000	50,000	283,735	7,000	984,297	382,259	984,297	382,259	382,259	382,259	382,259	382,259	382,259	382,259	382,259							
10月	499,988	85,000	60,000	40,000	40,000	40,000	378,240	6,000	1,091,278	280,911	1,091,278	280,911	280,911	280,911	280,911	280,911	280,911	280,911	280,911							
11月	500,000	85,000	60,000	50,000	50,000	50,000	324,516	6,000	1,022,818	237,653	1,022,818	237,653	237,653	237,653	237,653	237,653	237,653	237,653	237,653							
12月	500,000	80,000	60,000	50,000	50,000	50,000	238,588	6,000	934,388	46,822	934,388	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822							
1月	500,000	80,000	60,000	50,000	50,000	50,000	232,508	6,000	934,388	46,822	934,388	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822							
2月	500,000	80,000	60,000	50,000	50,000	50,000	232,508	6,000	934,388	46,822	934,388	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822	46,822							
3月	500,000	80,000	60,000	50,000	50,000	50,000	317,680	6,000	1,007,680	383,758	1,007,680	383,758	383,758	383,758	383,758	383,758	383,758	383,758	383,758							
合計	6,103,828	712,000	699,500	570,000	570,000	570,000	3,795,796	73,000	12,163,922	2,845,078	12,163,922	2,845,078	2,845,078	2,845,078	2,845,078	2,845,078	2,845,078	2,845,078	2,845,078							
B													2,545,078÷34人=74,855円/1人当たりの賃与が出る。													

#### 4. 事業の取り組みについて

活動内容	責任者	4月	6月	8月	10月	12月	2月
<b>下請け事業</b> 久保旗、竹八 施設外就労・丸 金まんじゅう	主)元村真希 主)山中智美 副)渡邊実芽 副)垣内 麻美	納期に追われることなく ゆとりある生産活動で行 う。竹八は季節での作業と なるので、業者さんとの連 携を取っていく。丁寧に作 業をして行きたい。 <b>前半に</b> <b>1回会議を施行。</b>	収益は落とさず利用者さんの特性、適 性に応じて支援を行う。箱折りと丸き んが重なるとき、利用者さんの人材が 懸念されそうだ。 後半も <b>定期的な工賃会議を行う。</b>				
古賀のり、 前田のり、	主)山中智美 副)阿部弘行 副)渡邊実芽	長年続けてきている生産 活動で、1年を通して活動 が出来ればと願う。 <b>前半に1回は会議を定時に</b> <b>行う</b>	食品関係の作業はゴミ、髪の毛 など混入しない様作業に気をつけ る。収益が望めないが、利用者さ んの就労訓練には適している				
日興食品	主)元村真希 主)垣内麻美 主)山中智美 利用者:池田 健一さん	4月から7月 活動の限定があるため集中して行う。10~11月 頃から再度再開がある。利用者さんの可能性を信じて早めに取り 組みたい。運搬の往復はかなりの負担であったが、利用者さんの 運転による運搬が加わり人的効率の好転を感じている。増量した いか利用者さんの人的不足の問題がある。	4月 6月 8月 10月 12月 2月				
<b>活動内容</b> <b>信書便(主)垣</b> <b>内</b> チワタ・木村文 機	副)西村元男 副)内田聖一	安全運転で臨みたい。定期的に安定した収益が望める生産活動で ある。(昨年から <b>12,000円と-6,000円/回</b> )安心、安全に1年間に 活動したい。	県通送便~12,000円×消費税×回数 平成30年6月から3年間の契約。 チワタ・木村~20,000~25,000円/月コンスタンスに。				
好生館・図書館 <b>(主)(西村元男)</b> シャデイ、 <b>(主)西村元</b>		シャデイ：品物を大切に扱う。挨拶を気持ちよく。利用者さんの訓練も兼ね、 良い配達の見本となるよう心掛ける。昨年1社が弊社した。収益に経度響いた。	ダンボール~40,000~45,000円/月 を目標に回収を行う。 前年と同様月・木・金の週3回行う。力仕事のため健康に気をつける。交通 事故に気をつけ、安全・安心を得て行く。 地域の海苔業者さんからのダンボール回収、保護者さんへの呼びかけで古新 聞の収集も視野にいれていく。				
<b>(主)江原健三</b> <b>副)西村元男</b> <b>副)阿部弘行</b> 利用者さん <b>(環境資源)</b>							

活動内容	責任者	4月	6月	8月	10月	12月	2月
<b>弁当事業</b> 主)高祖茂人 主) 吉岡 紀子 主) 元村真希 主) 坂本美香 副) 山中智美 副) 江原健三 副) 渡邊実芽 副) 西村広美 副) 北村小百合 副) 竹下穂波 副)北村 禮子 利用者:長尾、田中麻、小柳、武藤 江頭、	<b>前年度に引き続きヘルシー弁当の注文数を増量していく。</b> そのためは、 <b>営業活動重視</b> 、パンフレット作成後の配布に力をいれる。 ー昨年、昨年と収益が伸び悩んでいる状況である。全員で原因を洗い出し、より良い事業へ伸びていくよう安定継続増量をめざし取り組みたい。また、管理栄養士さんとチームを組み2週間ごとのレシピで動き協力していく。 配達は時間厳守・挨拶は気持ちよく・利用者さんの社会参加の訓練の場として。調理長の一品一品を数値化し管理システムに落とし込む作業が足踏み状態のため、全員で協力し前進化を目指す。 全職員でチームワークをはかりタ方の顧客を増やしていく。 <b>4ヶ月に最低1回の営業企画会議を継続し</b> よりよい事業へと取り組む。食中毒・感染予防・ノロウイルス対策を完璧にしている。PR はかかさない。						
<b>食品販売</b> コーヒー販売 ネスカフエアン ハサダー お茶	主) 坂本美香・元村真希 副) 山中智美 利用者さん イベント、行事に参加し、業績をあげたい。新しい旗も作ったので活用し一杯でも多くのコーヒーを飲んでいただくよう工夫、努力したい。						
<b>活動内容</b> <b>農作業</b> 主) 高祖道彌 副) 江原 副) 内田 副) 高祖 副) 西村元	責任者・高祖 4月 6月 8月 10月 12月 2月 昨年はほとんど収益はなかった。土壌の修復を昨年度はめざしていた。今年度からそろそろと考えるがある。まずは、食材として取れたて野菜を提供していく。利用者さんの農作業に携わるメンバーは、収穫の楽しさを感じ励んでいる。ドロンパ、むつちやんへの出荷より、食材として趣を置くことから今年度も始める。 <b>新しい土地が増えることもあり、何か収穫ができないか農作業チームに託す。</b> 今後の方向性を考えていくグループとして農作業チームを再発足して定期的な会議を行って工賃アップのための方策を出していく。						
<b>工賃</b> 主) 平野 坂本	今年度は昨年より大幅にダウンとなった。総就労支援事業実績の落ち込みが今年の工賃に影響した。 <b>今年度は20,000円/人</b> 。(平均)ボーナスは7月、12月に1.5倍と同様に考えている。今年の生産活動の頑張りで、年度末のボーナスが出るよう臨みたい。						
<b>こころBox</b> 主)阿部 副)	年間を通してコンスタンスに売上を期待したい。販売のノウハウを学び、工賃向場のためのコンサルタン卜事業に参入して専門家等の助言、教授を受け販						

坂本	売にいかしたい。 インターネットショッピングへも参加 継続していく。
和み味増 主山中 副)元村	スーパーマーケットでの試食販売、各行事での販売を今年度も継続していく。 インターネットショッピングにも参加して売り上げが落ちないようにしたい。 要冷蔵のため運搬、保管に気を配る。

## 5. 具体的事業プラン

取引先	事業コンセプト (内容)	プラン
竹八 前田海苔 久保旗店 古賀海苔資材 日興食品	開設以来続けてきた事業。 就労継続 B となり取引先も増え今7〜8企業となった。 利用者さんが楽しく確実に生産活動を行って働きたいが、持っている支援をおこなっていくことを目標にする。利用者者の人数(就業者)も多くなり労働力がアップし時間短縮と、生産量の増量が望める。	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ プラン</li> <li>・ 事業を実現させるための戦略</li> <li>・ 収益の予測 今後の成長予測</li> </ul>
<p>予定収益201.8万 (昨年より605,000円増)</p> <p>175.1万 26.7万減</p>	<p>目標収益</p> <p>前田のり 201,000円/年 久保旗店 24,000円/年 古賀のり 229,000円/年 竹ハ 36,000円/年</p> <p>日興食品 1,285,000円/年</p>	<p>(内職)全体を通じて徐々に、コンスタントに収益増と利用者さんの作業能力が上がる指導、支援をしていく。</p> <p>能力や障害の程度に応じて、また自己選択、自己決定を支え支援につなげていく。</p> <p>一昨年予定より605,000円増としている。出来ないではなく、出来るように考えて行こう。4ヶ月後の8月にはモニタリングをして査定、再計画をしていこう。</p>
文教	5社をあわせて目標の収益へまぎ近づきたい。また、企業さんへは信用を失うことなく、ていねいに清潔に仕事を行なうよう利用者さんへの指導、支援を続けて行く。 今年度からの新授産品、若しくは優先調達推進による就業訓練の作業を選択するとして見込んだ。 一昨年11月より開始して	

	<p>いる内職である。昨年の収益よりすべての利用者さんができる作業で、チームを組んで行っていて、周囲の状況まで配慮できる人もいる。</p>	<p style="text-align: center;"><b>目標収益</b></p> <p>文教 106,000円/年 101,000円/年</p>
<p>特定信書便 <b>予定収益230,8万円</b> (昨年より-17.8万) (チワタ・木村文機 シヤダイ・図書⇄好 生館も含) <b>213万</b></p>	<p>信書便事業許可による県通送便はコンスタンスに収益がある。2020年までの入札、落札がない上での試算である。(18,000円→12,000円)とH31年度5月より再入札があった。上記のように6,000円の減額で1回、1日行つてである。サガン企業体として工賃アツプとして活動するため県の法務私学課へ働きかけた。</p> <p>チワタ、木村文機とともに社会経済活動を行なっているという利用者さんの実感が醸成されるよう働きかけたい。</p> <p>また、ワナー(挨拶、礼儀、服装)を習得できる機会でもあり積極的な生活訓練の場でもあり支援、指導にも力を入れたい。</p> <p>車輛使用が必須の事業である。安全運転を常に心がけたい。</p>	<p>信書便事業許可による県通送便は昨年度から県と3年契約となり、今年度は2年目である。収益がコンスタンスにあるが入札事に民間の参入があり、入札価格を下げざるを得なかった。昨年度も今年度もそのことで収益に響いている。</p> <p><b>12,000円から少しでも上げてもらう運動をしていくことと考える。</b></p> <p>チワタ、木村文機、シヤダイに携わりとともに社会経済活動を行なっているという利用者さんの実感が醸成されるよう働きかけた。</p> <p>また、ワナー(挨拶、礼儀、服装)を習得できる機会でもあり積極的な生活訓練の場でもあり支援、指導にも力を入れたい。施設外就労としても報酬単価が見込まれる事業であり、個別支援計画の位置付、評価も視野にいれる。</p> <p>好生館⇄県図書の見積もりを100円上げ提出しているうまく通れればわずかな増額となる。</p>
<p>環境資源 <b>予定収益44,5万円</b> (昨年より-1.7万)</p>	<p>環境資源：事業開始以来、地域開発も功を奏し収益が伸びている。個別の民家から</p>	<p><b>目標収益451,000円/年</b> ダンボール他 3万~4万/月 環境資源については、海苔採取時期以</p>



<p>42.8万</p>	<p>も要請がありフル回転している。 環境をクリーンにでき、収益も望める事業は今後も続け活動維持を目指す。利用者さんの協力なしでは継続しない。共に働き共に喜びたい。 幌の付いた車で、後方のチャックの破損がつづいていいる。安全運転とともに慎重な対処と装着を心がけたい。</p>	<p>外の伸びを考慮しなければならぬ。回収市場の開拓と効率よい回収が必要である。 体力のいる仕事である。腕力、腰への負担がかかる。健康管理に注意して利用者さんとともに取り組む。 要請が多く回収を週1回増やし今年度も実施し経過をみたい。</p>
<p>弁当事業 夕方ヘルシー 予定収益 161.5万 (昨年より+8.5万) 170万</p>	<p>夕方ヘルシー： 対象となる方たちは、高齢者、デイサービス、デイケア利用者、独居の高齢者、一人で共働きの方を待っている方、など自らが調理できない方たちが利用されている。また高齢者も多く、老化に伴う身体機能低下、知的機能低下、精神の機能低下者を知り、配達時の声かけ、手渡し、表情の観察など視野にいれ、提供していきたい。 夕食の幕の内： まごころ弁当として8年目を迎えた。ここ2年ほど事業が頭打ちとなっている。 新たな気持ちをもって、名前のように心を込めて、召し上がったいただけるような弁当を提供していきたい。事業者が多くなり競争という</p>	<p>目標収益 夕方ヘルシー弁当 就労支援事業の収益を増加させる核となる事業として位置づけた。 昨年は毎月22万～25万の収益を計画していたが、それより毎月10万の収益という実績であった。定期的な営業を怠ることなく実践していく。 チラシづくりにも工夫をしたい。</p>
<p>弁当事業 昼食・幕の内 予定収益 849.2万 (昨年より-80万) 769.2万</p>	<p>夕食の幕の内： まごころ弁当として8年目を迎えた。ここ2年ほど事業が頭打ちとなっている。 新たな気持ちをもって、名前のように心を込めて、召し上がったいただけるような弁当を提供していきたい。事業者が多くなり競争という</p>	<p>屋の幕の内弁当 75万/月～90万/月を目指す。 プランとして、1.)市場の開拓を常に考える。2.)PRを必ず行なう。チラシを考える。3.)営業企画会議を行う。4.)食中毒を出さない。5.)健康チェック、手洗い、清掃、清潔の厳守。6.)イベントの情報のキャッチ、7.)新しい弁当箱の評価をしていく、等実践に加える。 給食管理システムを用いて Cal. Na, Fat 等その他の成分の表示などを行って</p>

<p>その他 県・市委託 (ふくしネット・イベント事業)</p>	<p>優先調達推進法の関係もあり、単発で受注があれば積極的に受けたい。利用者さんの就労状況、スタッフ間の連携を密にして労働力、スタッフの余裕があれば引き受ける。工賃アップと利用者さんの就労支援にも繋がる。</p>	<p>形がいっつも付きまとう。そういう状況でも「ここを込めたお弁当を」を合言葉としてやっていきたい。</p> <p>いく。売上をいっつも高く見積もっていた。しかし、年々期待通りにはいかない。原点にもどり、丁寧に、プラン、コンセプトをみつめ直し、やっていく。</p>
<p>食品販売 (コーヒー販売) 子定収益 11.5万 (昨年より=7.9万) 7.9万</p>	<p>優先調達推進法の関係もあり、単発で受注があれば積極的に受けたい。利用者さんの就労状況、スタッフ間の連携を密にして労働力、スタッフの余裕があれば引き受ける。工賃アップと利用者さんの就労支援にも繋がる。</p> <p>同種の販売が最近多くなった。「おいしいコーヒー」として自信をもって販売したい。</p>	<p>目標収益 62.3万/年— 44.8万 (昨年より-17.5万) 年間を通しての子測である。 沢山のイベントの出店も収益の増加につながるが、人的な面も考慮して選択していきたい。</p>
<p>農作業 (トロンパ・むつちやん) 子定収益 なし</p>	<p>・ 残余土地の管理。 ・ 弁当事業の食材を生むため、また、利用者さんも土を耕し、食の材料となることの手助けや仕事をしているという喜びと自覚が芽生えていくことを願って一昨年度から位置づけた。 ・ 昨年は土地の改良に取り組み収穫がなかった。今年度から余剰の作物、野菜を生産していく</p>	<p>目標収益なし 農作業の課題が多くチームメンバーを決め、検討会議を開いていく。。今年度についてはまだ構想がない。農作物によつては、余剰品の出荷をしたい。</p>

<p>ころ Box</p> <p>予定収益 173,000 円</p> <p>予定収益 11,8 万</p> <p>ー15 万減</p>	<p>利用者さんの描いた絵をモチーフにした雑貨。どこにもないオンリーワンの雑貨である。大切にしたい。</p>	<p>目標収益 <del>173,000 円</del></p> <p>昨年の実績は 180,000 円。360 個売り上げたことになる。今年度も公共の施設、文具店、雑貨店などに置かせてもらい販売の一つの方法としたい。販売時はレイアウト、ディスプレイ、ポップ類などの技術、工夫をして今年度も取り組みたい。</p>
<p>和み味噌</p> <p>予定収益 184,000 円</p> <p>16,5 万</p>	<p>健康的な商品であり売上に貢献する意味があり参入している。また、施設外就労が試食販売で報酬として加算がつく。インターネットショッピングの販売品でもある。</p>	<p>目標収益 <del>184,000 円</del></p> <p>16,5 万</p>

H31 計画 平成31年個別事業売上予算 見直し																			
月/取引先	竹八	前田	古賀海苔	久保旗店	まるきん	特定信書便	環境資源	高齢者弁	弁当・おにぎらず	県・市委託	食品販売	ころBox	中静	日興みかん	文教	その他ふくしまつ	味噌	月計	累計
4月	0	24,885	0		0	194,550	34,001	137,400	562,920	0	1,700	2,800		199,060	5,057		14,500	1,176,873	1,176,873
5月	0	17,212	30,000		0	171,720	31,187	126,600	520,310	0	1,600	2,500		133,570	12,186		10,810	1,057,695	2,234,568
6月	9,705	16,582	0		0	168,400	23,681	146,800	805,890	27,000	4,100	1,500		145,780	0		9,050	1,358,488	3,593,056
7月	5,975	22,410	22,500		0	197,760	25,486	164,450	1,090,710	0	17,250	6,000		93,240	0		7,140	1,652,921	5,245,977
8月	0	10,318	25,500		3,150	164,120	25,485	120,900	578,740	8,199	12,250	4,600		0	4,361		8,340	965,963	6,211,940
9月	0	8,880	23,800		51,450	196,350	21,512	174,200	535,190	318,034	1,800	1,000		0	0		11,340	1,343,556	7,555,496
10月	4,000	7,200	17,000		29,050	164,680	22,813	138,850	801,750	25,271	17,850	12,100		52,540	31,605		13,330	1,338,039	8,893,535
11月	14,000	21,285	0		0	164,050	50,860	154,780	670,010	30,000	10,100	7,000		100,000	16,554		21,680	1,260,319	10,153,854
12月	2,500	19,822	63,000		0	176,052	40,419	132,000	579,469	20,000	3,900	9,000		100,000	11,865		23,130	1,181,157	11,335,011
1月		21,600	13,500		0	145,714	52,434	124,550	466,200	0	6,050	1,500		135,829	10,745	0	8,070	986,192	12,321,203
2月		23,602	0		0	171,020	54,259	132,700	433,570	0	2,800	22,300		139,860	8,620	0	9,710	998,441	13,319,644
3月		7,380	34,500		0	216,458	46,344	146,300	647,700	20,260	8,450	48,050		186,110	0	0	29,804	1,391,356	14,711,000
合計	36,180	201,176	229,800	0	83,650	2,130,874	428,481	1,699,530	7,692,459	448,764	87,850	118,350	0	1,285,989	100,993	0	166,904	14,711,000	A
%	0.2%	1.4%	1.6%	0.0%	0.6%	14.5%	2.9%	11.6%	52.3%	3.1%	0.6%	0.8%	0.0%	8.7%	0.7%	0.0%	1.1%	100.0%	

今後、現在と同様の工賃を支払ったと仮定したら  
2,545,078円の差額が出る。(A-B)

月	労務費		経費					支出計	収支差額	
	工賃	賞与	ガソリン代	光熱水費	消耗品費・その他	人件費	弁当材料費			コーヒー仕入
4月	650,176		80,000	55,000	50,000		280,128	5,000	1,120,304	56,569
5月	494,871		78,000	55,000	50,000		258,764	8,000	944,635	113,060
6月	497,903		80,000	55,000	40,000		381,076	7,000	1,060,979	297,509
7月	480,805		79,000	55,000	55,000		502,064	7,000	1,178,869	474,052
8月	487,842		75,000	55,000	45,000		279,856	7,000	949,698	16,265
9月	492,041		85,000	63,500	50,000		283,756	7,000	981,297	362,259
10月	499,988		85,000	50,000	40,000		376,240	6,000	1,057,228	280,811
11月	500,000		85,000	50,000	50,000		329,916	8,000	1,022,916	237,403
12月	500,000		86,000	61,000	40,000		284,588	5,000	976,588	204,569
1月	500,000		80,000	65,000	50,000		236,300	5,000	936,300	49,892
2月	500,000		80,000	65,000	50,000		226,508	8,000	929,508	68,933
3月	500,000		80,000	60,000	50,000		317,600	0	1,007,600	383,756
合計	6,103,626	0	973,000	689,500	570,000	0	3,756,796	73,000	12,165,922	2,545,078

マーカーの部分は前年度の実績と同じ

くらいの売り上げ高とみ越して入力した

14,711,000  
14232891  
478109

B

2,545,078 ÷ 34人 = 74,855円の1人当たりの賞与が出る。