

【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	株式会社ラグーナ出版		代表者指名	川畑善博	
事業所所在地	鹿児島市西千石町3-26				
連絡先	電話番号	099-219-9750		FAX番号	099-219-9701
職員数	7	定員	28	利用者数	31 (うち身体 知的 精神 31 その他)
事業所の設置主体	民間企業			設立年月日	2008.5.1
改善計画期間	令和7年8月1日 ~ 令和8年7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) 出版業界は紙媒体の需要が長期的に減少しており、出版不況の影響を強く受けている。書籍の販売部数の縮小、記念誌・冊子などのデジタル出版への移行を受け受注が減少している。また、広告宣伝フライヤーのSNS、特にインスタでの宣伝、年賀状作成依頼の極端な減少など紙媒体の需要が減少している。一方、費用面では、利用者人件費の上昇、利用者の体力に合わせて勤務時間を増やすことによる社会保険料の負担が増加している。加えて、近年の物価高騰により、電気代、外注費など事業運営に維持するための費用が上昇しており、経営を圧迫している。	(具体的改善策) 1) デジタル領域への業務転換 2) 小ロット・高付加価値出版への転換 (特に、精神医療・福祉分野における独自性の高いコンテンツを生かし、医療福祉スタッフと、働く患者たちの声を反映した価格競争に依存しない収益構造の構築。 3) 医療福祉機関、学会、地域企業との連携を活かす。 4) コスト構造の見直し。 5) 利用者、スタッフでの、健康管理、出版技能の研修会の実施。
---	---

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
1) 生産活動：出版、誕生日絵本、経本製作、名刺・冊子・フライヤー、誕生日絵本製作等のデザイン・印刷、書籍の修理・合本。絵はがきの制作と販売。イベント企画、イベント販売。 2) 対象顧客：書籍に応じた購読者、メンタルヘルス関係の当事者、家族、関係者、一般企業、保育所、行政機関、訪日外国人。 3) 市場動向・競合相手：上記の通り	1) デジタル領域への業務転換 (SNSに詳しい社員5名で組織：SNSの活用) 2) 小ロット・高付加価値出版への転換 (特に、精神医療・福祉分野における独自性の高いコンテンツを生かし、医療福祉スタッフと、働く患者たちの声を反映した価格競争に依存しない収益構造の構築。(全員) 3) 医療福祉機関、学会、地域企業との連携を活かす。(経営、営業部) 4) コスト構造の見直し。(経営陣) 5) 利用者、スタッフでの、健康管理、出版技能の研修会の実施。(全員)

(※) 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
27,636,971円	30,827,308円
(主な費目) 書籍、冊子・記念誌の編集・デザイン・制作、名刺、経本、誕生日絵本、文房具、絵はがき。イベント企画と開催。	(積算根拠) 2026年2月締めて、売上は前年比130%を達成。また、3~6月に3点書籍の製作費収入があり、3月刊行した書籍の売り上げがよいため、残りの期間で前年比110%の予測とした。経費は70%に抑えている。

(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
28,245,948円	29,812,428円
(主な費目) 利用者給与：21,309,486円 生産活動に伴う販管費 (事業運営費、スタッフ人件費 (社会保険・役員報酬・社会保険料含む、設備・消耗品費、研修、費福利厚生費を除く)：6,936,462円	(積算根拠) 2026年2月締めの昨年比で計算 利用者給与：33万×12か月=396万円アップ：25,320,861円 生産活動に伴う販管費：4,491,776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

現在の「収入－経費」	計画期間後の「収入－経費」
-608,977円	1,014,880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
21,309,486円	25,320,861円
(積算根拠) 令和6年度決算：7月決算	(積算根拠) 利用者給与上昇額：33万×12か月=約396万円アップ

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。