

収支見込書

最高売上げ → 1日平均を12.9名に設定。

※ 過去三ヶ月間の平均利用人数が13.0以上になると減算となるため。

※ 給付費(売上げ)は、非課税です。

※ 役員報酬(オーナー様分)は、削除してあります。

以下の点にご注意ください

1. 給付費として国保連から入金されるのは、2ヶ月後になります。例)4月の売上げは6月15日前後に入金されます。便宜上、以下の表では当月の入金としています。
2. 上記にともない、期末の2.3月の売上げが入金されるのは、2月分が4月15日前後、3月分が5月15日前後になりますので、売掛金として決算することになります。
3. ロイヤリティの支払は、4月分を7月末日までにお支払いいただけます。以下の表では、当月にロイヤリティ支払額を計上してあります。
4. 自治体によっては、慢性的な定員超過に対して指導がはいることがございます。

(1単位:10.4円)

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
売上高	10,296	10,296	10,296	10,296	11,731	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	
報酬単位	送迎あり	990	990	990	990	1128	990	990	990	990	990	990	
地域単価	1単位10.4円	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	
人数(平均/日)	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	12.9	129
稼働日	26	27	26	27	27	26	27	26	27	27	24	27	264
売上高合計	3,453,278	3,586,097	3,453,278	3,586,097	4,085,977	3,453,278	3,586,097	3,453,278	3,586,097	3,586,097	3,187,642	3,586,097	42,603,313
役員報酬													0
児童発達管理責任者給与	1名	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	3,240,000
職員給与	※下部参照	933,600	933,600	933,600	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	11,332,800
ボーナス積立金		150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	1,800,000
法定福利費		150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	1,800,000
人件費小計	1,503,600	1,503,600	1,503,600	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	18,172,800
家賃		200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	2,400,000
敷金、礼金													600,000
内装費													
駐車場(5台)		50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	600,000
FC契約金													0
FCロイヤリティ	10%(税別)	345,328	358,610	345,328	358,610	408,598	345,328	358,610	345,328	358,610	358,610	318,764	4,260,331
車リース	3台	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	432,000
自動車保険	3台	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	432,000
税理士、社労士		25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	300,000
備品、設備費													500,000
ガソリン代		25,000	25,000	25,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	390,000
損害保険		4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	50,400
消耗品費、通信費		30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	360,000
雑費		15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	180,000
諸経費小計	766,528	779,810	766,528	789,810	839,798	776,528	789,810	776,528	789,810	789,810	749,964	789,810	9,404,731
経費合計	2,270,128	2,283,410	2,270,128	2,307,810	2,357,798	2,294,528	2,307,810	2,294,528	2,307,810	2,307,810	2,267,964	2,307,810	27,577,531
営業利益	1,183,151	1,302,687	1,183,151	1,278,287	1,728,179	1,158,751	1,278,287	1,158,751	1,278,287	1,278,287	919,677	1,278,287	15,025,782

各種、加算を取得することによって更に50~150万円のプラスになります。↑

※ 人件費は、教室の状況をみながら調整していただきます。

※ オーナー様ご自身が給与を得て職員として従事することも可能です。

※ 売上げを保障するものではありません。参考値としてご覧ください。

※ 開所日は、月曜日~土曜日。休みは、日曜日のみ。

※ 常に定員超過していると指導の対象となってしまう自治体もございます。

非常勤指導員 1	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 2	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 3	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 4	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 5	80,000	88,000	採用後、3か月まで時給1000円。4か月目以降	1100円	1日5時間	月16日勤務
常勤指導員 6	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
常勤指導員 7	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
常勤指導員 8	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
	933,600	948,000				

以下の点にご注意ください

※ 給付費(売上げ)は、非課税です。

1. 給付費として国保連から入金されるのは、2ヶ月後になります。例)4月の売上げは6月15日前後に入金されます。以下の表では当月入金としています。
2. 上記にともない、期末の2,3月の売上げが入金されるのは、2月分が4月15日前後、3月分が5月15日前後になりますので、売掛金として決算することになります。
3. 初年度の営業利益は約570万円となっていますが、2,3月の売上げ入金が入金になるため、手元にある現金はマイナス100万円となります。介護報酬の支払は、2ヶ月後になるため。
4. 事業をスタートするために、1,000万円ほどの資金を準備されることをオススメします。
5. ロイヤリティの支払は、4月分を7月末日までにお支払いいただきます。以下の表では、当月にロイヤリティ支払額を計上してあります。

(1単位:10.4円)

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
売上高	10,296	10,296	10,296	10,296	11,731	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	
報酬単位	送迎あり	990	990	990	990	1128	990	990	990	990	990	990	
地域単価	1単位10.4円	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	
人数(平均/日)	4.0	6.5	8.5	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	99
稼働日	26	27	26	27	27	26	27	26	27	27	24	27	264
売上高合計	1,070,784	1,806,948	2,275,416	2,779,920	3,167,424	2,676,960	2,779,920	2,676,960	2,779,920	2,779,920	2,471,040	2,779,920	30,045,132
役員報酬													0
児童発達管理責任者給与	1名	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	3,240,000
職員給与	※下部参照	753,600	753,600	753,600	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000	9,172,800
ボーナス積立金		100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	1,200,000
法定福利費		100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	1,500,000
人件費小計	1,223,600	1,223,600	1,223,600	1,238,000	1,238,000	1,238,000	1,288,000	1,288,000	1,288,000	1,288,000	1,288,000	1,288,000	15,112,800
家賃		200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	2,400,000
敷金、礼金		600,000											600,000
内装費	任意	※	※	※	※	※	※	※	※	※	※	※	
駐車場(5台)		50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	600,000
FC契約金		3,000,000											3,000,000
FCロイヤリティ	10%(税別)	107,078	180,695	227,542	277,992	316,742	267,696	277,992	267,696	277,992	277,992	247,104	3,004,513
車リース	3台	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	432,000
自動車保険	3台	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	432,000
税理士、社労士		25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	300,000
備品、設備費		500,000											500,000
ガソリン代		25,000	25,000	25,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	390,000
損害保険		4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	50,400
消耗品費、通信費		30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	360,000
雑費		15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	180,000
諸経費小計	4,628,278	601,895	648,742	709,192	747,942	698,896	709,192	698,896	709,192	709,192	678,304	709,192	12,248,913
経費合計	5,851,878	1,825,495	1,872,342	1,947,192	1,985,942	1,936,896	1,997,192	1,986,896	1,997,192	1,997,192	1,966,304	1,997,192	27,361,713
営業利益	-4,781,094	-18,547	403,074	832,728	1,181,482	740,064	782,728	690,064	782,728	782,728	504,736	782,728	2,683,419

※ 初年どは、人件費、ボーナス積立金、法定福利費は、実際の費用より高く設定してあります。

各種、加算を取得することによって更に50~150万円のプラスになります。↑
 ※ オーナー様ご自身が給与を得て職員として従事することも可能です。
 ※ 売上げを保障するものではありません。参考値としてご覧ください。
 ※ 開所日は、月曜日～土曜日。休みは、日曜日のみ。

※職員給与の内訳

非常勤指導員 1	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 2	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 3	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 4	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 5	80,000	88,000	採用後、3か月まで時給1000円。4か月目以降	1100円	1日5時間	月16日勤務
常勤指導員 6	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
常勤指導員 7	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
	753,600	768,000				

収支見込書

2年目(以後、同様)

→ 1日平均を11名に設定。10名定員でも、事情がある場合は1日あたり最大14.5名まで受け入れが可能のため。
 ※ 過去三ヶ月間の平均利用人数が13.0以上になると減算となるため、12.0名で設定。

以下の点にご注意ください

※ 給付費(売上げ)は、非課税です。

1. 給付費として国保連から入金されるのは、2ヶ月後になります。例)4月の売上げは6月15日前後に入金されます。便宜上、以下の表では当月の入金としています。
2. 上記にともない、期末の2.3月の売上げが入金されるのは、2月分が4月15日前後、3月分が5月15日前後になりますので、売掛金として決算することになります。
3. 2年目の営業利益は約940万円となっていますが、2.3月の売上げ入金で4.5月になるため、手元に残る現金は約500万円となります。
4. ロイヤリティの支払は、4月分を7月末日までにお支払いいただきます。以下の表では、当月にロイヤリティ支払額を計上してあります。

(1単位:10.4円)

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
売上高	10,296	10,296	10,296	10,296	11,731	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	10,296	
報酬単位	送迎あり	990	990	990	990	1128	990	990	990	990	990	990	
地域単価	1単位10.4円	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	
人数(平均/日)	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	11.0	110
稼働日	26	27	26	27	27	27	26	27	26	27	27	24	264
売上高合計	2,944,656	3,057,912	2,944,656	3,057,912	3,484,166	2,944,656	3,057,912	2,944,656	3,057,912	3,057,912	2,718,144	3,057,912	36,328,406
役員報酬													0
児童発達管理責任者給与	1名	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	3,240,000
職員給与	※下部参照	933,600	933,600	933,600	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	948,000	11,332,800
ボーナス積立金		150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	1,800,000
法定福利費		150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	1,800,000
人件費小計	1,503,600	1,503,600	1,503,600	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	1,518,000	18,172,800
家賃		200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	2,400,000
敷金、礼金													600,000
内装費													
駐車場(5台)		50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	600,000
FC契約金													0
FCロイヤリティ	10%(税別)	294,466	305,791	294,466	305,791	348,417	294,466	305,791	294,466	305,791	305,791	271,814	3,632,841
車リース	3台	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	432,000
自動車保険	3台	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	36,000	432,000
税理士、社労士		25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	300,000
備品、設備費													500,000
ガソリン代		25,000	25,000	25,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	390,000
損害保険		4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	4200	50,400
消耗品費、通信費		30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	360,000
雑費		15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	180,000
諸経費小計	715,666	726,991	715,666	736,991	779,617	725,666	736,991	725,666	736,991	736,991	703,014	736,991	8,777,241
経費合計	2,219,266	2,230,591	2,219,266	2,254,991	2,297,617	2,243,666	2,254,991	2,243,666	2,254,991	2,254,991	2,221,014	2,254,991	26,950,041
営業利益	725,390	827,321	725,390	802,921	1,186,550	700,990	802,921	700,990	802,921	802,921	497,130	802,921	9,378,366

各種、加算を取得することによって更に50~150万円のプラスになります。↑

※ 人件費は、教室の状況をみながら調整していただきます。

※ 2年目から、常勤職員を1名追加。常勤である必要はないので、パートで補うことで、人件費を抑えることも可能です。

非常勤指導員 1	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 2	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 3	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 4	78,400	80,000	採用後、3か月まで時給980円。4か月目以降	1000円	1日5時間	月16日勤務
非常勤指導員 5	80,000	88,000	採用後、3か月まで時給1000円。4か月目以降	1100円	1日5時間	月16日勤務
常勤指導員 6	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
常勤指導員 7	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
常勤指導員 8	180,000	180,000	1ヶ月の労働日数21.5日			
	<u>933,600</u>	<u>948,000</u>				

- ※ オーナー様ご自身が給与を得て職員として従事することも可能です。
- ※ 売上げを保障するものではありません。参考値としてご覧ください。
- ※ 開所日は、月曜日～土曜日。休みは、日曜日のみ。
- ※ 常に定員超過していると指導の対象になってしまう自治体もございます。