

決算報告書

(第 7 期)

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月31日

NPO法人アーツセンターあきた
理事長 藤 浩志

秋田県秋田市新屋大川町12-3
アトリエももさだ内

貸借対照表

2024年3月31日 現在

NPO法人アーツセンターあきた

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
現金及び預金	73,438,844	未払金	14,415,171
商 品	347,682	未払費用	4,127,936
貯 蔵 品	15,780	未払法人税等	3,898,800
前払費用	1,083,176	前受金	1,851,066
未収入金	9,845,280	預り金	2,518,908
仮払金	20,416	仮受金	279,723
		賞与引当金	16,806,004
		未払消費税	4,158,400
流動資産合計	84,751,178	流動負債合計	48,056,008
【固定資産】		【固定負債】	
有形固定資産	0	固定負債	0
無形固定資産	0	負債の部合計	48,056,008
投資その他資産	124,124	正味財産の部	
長期前払費用	124,124	科 目	金 額
固定資産合計	124,124	【正味財産】	
		前期繰越正味財産額	35,673,302
		当期正味財産増減額	1,145,992
		正味財産の部合計	36,819,294
資産の部合計	84,875,302	負債及び正味財産の部合計	84,875,302

財 産 目 録

2024年3月31日現在

NPO法人アーツセンターあきた

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	12,837		
手許現金(文化創造館)	40,000		
手許現金(収益事業)	70,960		
小口現金(文化創造館)	203,337		
秋田銀行 新屋支店 普通預金	18,318,040		
秋田銀行 大町支店 普通預金(文化創造館)	54,793,670		
ゆうちょ銀行振替預金	0		
商品			
「200年をたがやす」展覧会公式本	269,700		
「やまは蔵、まちの原木、ケズリカケの木々」の記録集	55,828		
収益事業 販売品(コーヒー他)	22,154		
貯蔵品			
収入印紙	3,600		
切手・レターパック	8,180		
駐車場チケット代・図書カード	4,000		
前払費用			
施設管理賠償責任保険料	674,340		
会計システム利用料	315,315		
月極駐車場代(職員用)	77,000		
その他2件	16,521		
未収入金			
事業収益 秋田公立美術大学	9,643,555		
その他 18件	201,725		
仮払金			
職員(労働保険・雇用保険他)	20,416		
流動資産合計		84,751,178	
2. 固定資産			
有形固定資産計	0		
無形固定資産計	0		
投資その他の資産計			
長期前払費用 大型プリンター保守費用	124,124		
固定資産合計		124,124	
資産合計			84,875,302

科 目	金 額		
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
業務委託費 2023年度機械設備点検業務	5,060,000		
材料仕入高 テーブル制作	756,800		
材料仕入高 椅子制作事業業務	734,800		
業務委託費 事業検証費用	708,480		
業務委託費 デザイン・写真撮影業務	657,350		
印刷製本費 印刷業務	548,900		
クレジットカード未決済分	154,049		
その他取引先80件	5,794,792		
未払費用			
未払給与(時間外手当他)	731,889		
秋田年金事務所 社会保険料	1,939,576		
東部ガス ガス料金(文化創造館)	559,753		
東北電力 電気料金(文化創造館)	187,185		
その他取引先10件	709,533		
預り金			
源泉所得税 預り分	431,626		
社会保険料 預り分	1,885,882		
住民税 預り分	201,400		
未払法人税			
法人税	2,624,100		
地方税	1,274,700		
前受金			
次年度施設利用料金	1,851,066		
仮受金			
受託販売金	279,723		
賞与引当金			
賞与 2023年度下半期支給予定分	16,806,004		
未払消費税	4,158,400		
流動負債合計		48,056,008	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			48,056,008
正味財産			36,819,294

活 動 計 算 書

2023年4月1日から2024年3月31日まで

NPO法人アーツセンターあきた

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
2. 受取寄付金	0		
3. 受取助成金等			
受取補助金	250,000		
受取助成金等計		250,000	
4. 非営利事業収益			
秋田公立美術大学委託金	49,914,973		
地域連携事業収益	27,431,497		
指定管理料	102,508,930		
施設利用収入	12,722,296		
芸術発信事業収益(受講料)	661,465		
芸術発信事業収益(売上)	20,084		
非営利事業収益計		193,259,245	
4. 営利事業収益			
収益事業収入	2,432,089	2,432,089	
事業収益計		195,691,334	
5. その他収益			
受取利息	774		
雑収益	1,212,297		
その他収益計		1,213,071	
経常収益計			197,154,405
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
人件費計	97,794,956		
(2) その他経費			
その他経費計	67,276,146		
(3) 仕入高			
仕入計	2,042,447		
事業費計		167,113,549	
2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計	20,600,022		
(2) その他経費			
その他経費計	4,396,042		
管理費計		24,996,064	
経常費用計			192,109,613
当期経常増減額			5,044,792
III 経常外収益			
経常外収益計		0	
IV 経常外費用			
経常外費用計		0	
税引前当期正味財産増減額			5,044,792
法人税、住民税及び事業税			3,898,800
当期正味財産増減額			1,145,992
前期繰越正味財産額			35,673,302
次期繰越正味財産額			36,819,294

事業費内訳書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

NPO法人アーツセンターあきた

(単位：円)

科 目	金 額	
【材料費】		
材料仕入高	2,042,447	
材料費合計		2,042,447
【労務費】		
給与手当	72,180,100	
臨時雇賃金	844,660	
賞与引当金繰入額	13,546,881	
法定福利費	11,110,181	
福利厚生費	113,134	
労務費合計		97,794,956
【製造経費】		
業務委託費	32,480,416	
広告宣伝費	1,240,499	
印刷製本費	5,267,412	
旅費交通費	2,895,992	
通信運搬費	2,874,522	
消耗品費	3,874,975	
水道光熱費	10,669,968	
保険料	779,256	
修繕費	157,300	
新聞図書費	128,206	
研修費	5,455	
車両費	35,736	
地代家賃	1,019,781	
賃借料	5,235,740	
支払手数料	367,299	
諸会費	10,091	
租税公課	35,315	
交際費	64,784	
寄付金	5,400	
会議費	74,850	
雑費	38,788	
雑損失	14,361	
製造経費合計		67,276,146
当期総製造費用		167,113,549
当期製品製造原価合計		167,113,549

管 理 費 内 訳 書

自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

NPO法人アーツセンターあきた

(単位：円)

科 目	金 額
役員報酬	1,260,000
給料手当	13,800,802
賞与引当金繰入額	3,068,782
法定福利費	2,327,054
福利厚生費	143,384
業務委託費	250,000
交際費	100,000
印刷製本費	337,207
旅費交通費	51,041
通信運搬費	1,291,952
消耗品費	400,272
水道光熱費	702,452
保険料	156,990
修繕費	31,819
研修費	24,092
車両費	109,622
賃借料	707,038
支払手数料	213,538
租税公課	3,413
雑費	16,200
雑損失	406

財 務 諸 表 の 注 記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(1)事業費

(単位:円)

定款区分/科目	地域団体と連携した芸術活動の推進に関する事業	地域産業と連携した産業創出や芸術を通じた技術支援を行う事業	秋田公立美術大学が関わる芸術活動等の情報発信に関する事業	展覧会や子どもを含む市民向け講座を通じた芸術の普及に関する事業	秋田公立美術大学の地域連携や社会貢献、広報活動等の支援に関する事業	芸術に関する技術指導に関する事業	芸術作品等の流通・販売に関する事業	公共施設等の管理・運営事業	その他の目的を達成するために必要な事業	事業費共通	非収益事業部門合計
I 経常収益											
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	0	0	250,000	0	0	0	0	0	0	250,000
4. 非営利事業収益	21,880,028	6,828,248	4,816,256	12,970,457	14,473,276	4,052,113	76,444	115,231,226	0	0	180,328,048
5. 営利事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. その他収益	0	10,920	0	262,394	90,910	0	0	567,546	273,984	0	1,205,754
共通収益振替	1,857,258	1,415,516	856,932	2,412,972	6,113,408	251,073	24,038	0	0	0	12,931,197
経常収益計	23,737,286	8,254,684	5,673,188	15,895,823	20,677,594	4,303,186	100,482	115,798,772	273,984	0	194,714,999
II 経常費用											0
(1) 人 件 費											0
役 員 報 酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給 与 手 当	7,266,630	2,561,659	1,747,579	8,575,442	3,407,145	1,220,419	176,543	38,496,239	1,560,360	2,938,854	67,950,870
臨 時 雇 賃 金	245,550	90,000	27,500	207,460	100,000	0	0	174,150	0	0	844,660
賞与引当金繰入額	1,761,773	561,108	411,962	1,139,011	702,931	179,460	78,077	7,292,201	441,522	197,951	12,765,996
法 定 福 利 費	1,170,034	430,432	275,194	1,377,505	560,740	203,694	28,454	5,660,736	259,974	551,373	10,518,136
福 利 厚 生 費	0	0	0	2,430	0	0	0	102,204	8,500	0	113,134
共通人件費振替額	▲ 4,342,586	664,156	473,524	411,732	871,138	0	41,170	5,128,333	351,795	▲ 3,878,519	▲ 279,257
人件費計	6,101,401	4,307,355	2,935,759	11,713,580	5,641,954	1,603,573	324,244	56,853,863	2,622,151	▲ 190,341	91,913,539
(2) そ の 他 経 費											0
業 務 委 託 費	8,910,783	835,657	437,971	1,994,518	3,576,417	182,027	314,910	15,526,722	660,900	0	32,439,905
広 告 宣 伝 費	40,494	0	0	35,000	1,011,338	0	0	63,067	90,600	0	1,240,499
印 刷 製 本 費	985,978	113,985	119,449	241,090	2,424,683	44,474	0	1,334,253	3,500	0	5,267,412
旅 費 交 通 費	855,438	307,125	124,133	105,613	540,502	0	0	876,559	86,622	0	2,895,992
通 信 運 搬 費	304,310	20,570	112,765	244,704	67,478	17,705	287	2,104,028	2,675	0	2,874,522
消 耗 品 費	681,632	311,505	286,642	485,514	121,193	63,023	0	1,094,277	0	0	3,043,786
水 道 光 熱 費	0	600	0	0	0	0	0	10,450,637	0	0	10,451,237
保 険 料	55,486	12,620	9,110	2,840	560	12,360	0	666,700	0	0	759,676
修 繕 費	0	10,000	0	300	0	0	0	72,000	0	0	82,300
新 聞 図 書 費	2,920	39,717	0	2,300	18,182	3,800	0	61,287	0	0	128,206
研 修 費	0	0	0	0	0	0	0	5,455	0	0	5,455
車 両 費	0	0	35	0	0	0	0	35,701	0	0	35,736
地 代 家 賃	173,429	0	0	0	0	0	0	809,628	0	0	983,057
賃 借 料	2,555,888	79,417	15,000	75,592	51,791	0	0	2,006,065	0	0	4,783,753
支 払 手 数 料	9,420	25,283	0	385	45,555	400	1,155	137,012	0	0	219,210
諸 会 費	0	0	0	0	0	0	0	1,000	9,091	0	10,091
租 税 公 課	26,400	2,000	12	0	400	0	400	5,901	200	0	35,313
交 際 費	11,378	30,000	0	0	0	0	0	11,750	11,656	0	64,784
寄 付 金	0	0	0	5,400	0	0	0	0	0	0	5,400
会 議 費	13,242	8,000	0	0	25,875	0	0	23,823	3,910	0	74,850
雑 費	0	29,000	0	0	0	0	0	7,688	0	0	36,688
雑 損 失	11,891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,891
共通経費振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	14,638,689	1,825,479	1,105,117	3,193,256	7,883,974	323,789	316,752	35,293,553	869,154	0	65,449,793
(3) 仕 入 高 計	0	1,356,000	0	0	0	0	2,325	6,568	0	0	1,364,893
経常費用計	20,740,090	7,488,834	4,040,876	14,906,836	13,525,928	1,927,362	643,321	92,153,984	3,491,305	▲ 190,341	158,728,195
当期経常増減額	2,997,196	765,850	1,632,312	988,987	7,151,666	2,375,824	▲ 542,839	23,644,788	▲ 3,217,321	190,341	35,986,804

※「公共施設等の管理・運営事業」の金額の内、事業費 30,979,779円、管理費 円

(2)管理費・収益事業

(単位:円)

定款区分/科目	収益事業	事業部門 合計	管理部門	管理部門 (文化創造館)	管理部門 (収益事業)	管理部門 合計	合計
I 経常収益							
1. 受取会費	0	0	0	0	0	0	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	250,000	0	0	0	0	250,000
4. 非営利事業収益	0	180,328,048	12,931,197	0	0	12,931,197	193,259,245
5. 営利事業収益	2,432,089	2,432,089	0	0	0	0	2,432,089
6. その他収益	7,210	1,212,964	107	0	0	107	1,213,071
共通収益振替	0	12,931,197	▲ 12,931,197	0	0	▲ 12,931,197	0
経常収益計	2,439,299	197,154,298	107	0	0	107	197,154,405
II 経常費用						0	0
(1) 人件費		0				0	0
役員報酬	0	0	630,000	630,000	0	1,260,000	1,260,000
給与手当	4,229,230	72,180,100	13,800,802	0	0	13,800,802	85,980,902
臨時雇賃金	0	844,660	0	0	0	0	844,660
賞与引当金繰入額	780,885	13,546,881	3,068,782	0	0	3,068,782	16,615,663
法定福利費	592,045	11,110,181	2,327,054	0	0	2,327,054	13,437,235
福利厚生費	0	113,134	143,384	0	0	143,384	256,518
共通人件費振替額	279,257	0	▲ 7,941,825	7,186,869	754,956	0	0
人件費計	5,881,417	97,794,956	12,028,197	7,816,869	754,956	20,600,022	118,394,978
(2) その他経費						0	0
業務委託費	40,511	32,480,416	250,000	0	0	250,000	32,730,416
広告宣伝費	0	1,240,499	0	0	0	0	1,240,499
印刷製本費	0	5,267,412	337,207	0	0	337,207	5,604,619
旅費交通費	0	2,895,992	51,041	0	0	51,041	2,947,033
通信運搬費	0	2,874,522	1,291,952	0	0	1,291,952	4,166,474
消耗品費	831,189	3,874,975	400,272	0	0	400,272	4,275,247
水道光熱費	218,731	10,669,968	702,452	0	0	702,452	11,372,420
保険料	19,580	779,256	156,990	0	0	156,990	936,246
修繕費	75,000	157,300	31,819	0	0	31,819	189,119
新聞図書費	0	128,206	0	0	0	0	128,206
研修費	0	5,455	24,092	0	0	24,092	29,547
車両費	0	35,736	109,622	0	0	109,622	145,358
地代家賃	36,724	1,019,781	0	0	0	0	1,019,781
賃借料	451,987	5,235,740	707,038	0	0	707,038	5,942,778
支払手数料	148,089	367,299	213,538	0	0	213,538	580,837
諸会費	0	10,091	0	0	0	0	10,091
租税公課	2	35,315	3,413	0	0	3,413	38,728
交際費	0	64,784	100,000	0	0	100,000	164,784
寄付金	0	5,400	0	0	0	0	5,400
会議費	0	74,850	0	0	0	0	74,850
雑費	2,100	38,788	16,200	0	0	16,200	54,988
雑損失	2,470	14,361	406	0	0	406	14,767
共通経費振替額	0	0	0	0	0	0	0
その他経費計	1,826,383	67,276,146	4,396,042	0	0	4,396,042	71,672,188
(3) 仕入高計	677,554	2,042,447	0	0	0	0	2,042,447
経常費用計	8,385,354	167,113,549	16,424,239	7,816,869	754,956	24,996,064	192,109,613
当期経常増減額	▲ 5,946,055	30,040,749	▲ 16,424,132	▲ 7,816,869	▲ 754,956	▲ 24,995,957	5,044,792

3. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。(単位:円)

科目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
地域連携事業収入	27,431,497	453,805
施設利用収入	12,722,296	10,811
材料仕入高	2,042,447	11,517
業務委託費	32,730,416	104,976
旅費交通費	2,947,033	6,068
地代家賃	1,019,781	133,338
活動計算書計	78,893,470	720,515

4. 正味財産の増減状況

正味財産の増減状況は以下の通りです。(単位:円)

科目	期首残高	当期増価額	当期減少額	期末残高
正味財産	35,673,302	1,145,992	0	36,819,294