

決算報告書

(第 8 期)

自 2024年 4月 1日
至 2025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

2025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	80,943,592	未払金	11,678,900
商 品	577,213	未払費用	2,574,526
仕 掛 品	90,106	未払法人税等	4,284,300
貯 蔵 品	12,910	未払消費税	3,246,700
前払費用	984,655	前受金	1,021,333
未収入金	6,498,773	預 り 金	1,880,160
仮 払 金	46,122	賞与引当金	20,397,336
流動資産合計	89,153,371	流動負債合計	45,083,255
【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	45,083,255
投資その他資産	66,836	正味財産の部	
長期前払費用	66,836	科 目	金 額
固定資産合計	66,836	【正味財産】	
		前期繰越正味財産額	36,819,294
		当期正味財産増減額	7,317,658
		正味財産の部合計	44,136,952
資産の部合計	89,220,207	負債及び正味財産の部合計	89,220,207

財 産 目 録

2025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	8,998		
手許現金(文化創造館)	40,000		
手許現金(収益事業)	392,534		
小口現金(文化創造館)	161,453		
秋田銀行 新屋支店 普通預金	12,416,149		
秋田銀行 大町支店 普通預金(文化創造館)	67,924,458		
ゆうちょ銀行振替預金	0		
商品			
「200年をたがやす」展覧会公式本他	484,380		
「やまは蔵、まちの原木、ケズリカケの木々」の記録集	47,618		
収益事業 販売品(コーヒー他)	45,215		
仕掛品			
油谷アーカイフ事業記録刊行本準備費	90,106		
貯蔵品			
収入印紙	2,800		
切手・レターパック	4,610		
駐車場チケット代・図書カード	5,500		
前払費用			
施設管理賠償責任保険料	614,340		
会計システム利用料	315,315		
月極駐車場代(職員用)	55,000		
未収入金			
事業収益 秋田公立美術大学	5,892,517		
その他 35件	606,256		
仮払金			
職員(25/04月控除 25/03月分遅刻・欠勤分他)	46,122		
流動資産合計		89,153,371	
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	66,836		
固定資産合計		66,836	
資産合計			89,220,207

科 目	金 額		
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
業務委託費 2024年度機械設備点検業務	5,192,000		
業務委託費 デザイン・写真撮影業務	770,000		
業務委託費 維持管理業務委託	620,400		
クレジットカード未決済分	335,925		
その他取引先79件	4,760,575		
未払費用			
未払給与(時間外手当他)	1,193,861		
秋田年金事務所 社会保険料	828,242		
特非)NPOサポートセンター	132,000		
秋田市上下水道局 水道料金(文化創造館)	94,042		
その他取引先8件	326,381		
預り金			
源泉所得税 預り分	259,578		
社会保険料 預り分	768,085		
住民税 預り分	203,900		
受託販売金	648,597		
未払法人税			
法人税	2,885,700		
地方税	1,398,600		
前受金			
次年度施設利用料金	1,021,333		
賞与引当金			
賞与 2024年度下半期支給予定分	20,397,336		
未払消費税	3,246,700		
流動負債合計		45,083,255	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			45,083,255
正味財産			44,136,952

活 動 計 算 書

2024年4月1日から2025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	2,300,000		
受取助成金等計		2,300,000	
4. 非営利事業収益			
秋田公立美術大学委託金	47,535,136		
地域連携事業収益	21,276,189		
指定管理料	102,508,930		
施設利用収入	13,600,992		
芸術発信事業収益(売上)	1,125,334		
非営利事業収益計		186,046,581	
4. 営利事業収益			
収益事業収入	2,996,843	2,996,843	
事業収益計		189,043,424	
5. その他収益			
受取利息	49,831		
雑収益	1,348,894		
その他収益計		1,398,725	
経常収益計			192,742,149
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
人件費計	96,500,371		
(2) その他経費			
その他経費計	59,997,257		
(3) 仕入高			
仕入計	515,068		
事業費計		157,012,696	
2. 管理費			
(1) 人件費			
人件費計	19,055,667		
(2) その他経費			
その他経費計	5,071,828		
管理費計		24,127,495	
経常費用計			181,140,191
当期経常増減額			11,601,958
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			11,601,958
法人税、住民税及び事業税			4,284,300
当期正味財産増減額			7,317,658
前期繰越正味財産額			36,819,294
次期繰越正味財産額			44,136,952

事業費内訳書

自 2024年 4月 1日 至 2025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	
【仕入】		
仕入高	515,068	
仕入合計		515,068
【人件費】		
給与手当	70,150,126	
臨時雇賃金	535,990	
賞与引当金繰入額	15,108,283	
法定福利費	10,689,772	
福利厚生費	16,200	
労務費合計		96,500,371
【事業経費】		
業務委託費	28,925,709	
広告宣伝費	1,228,460	
印刷製本費	4,735,262	
旅費交通費	2,696,795	
通信運搬費	2,315,061	
消耗品費	2,513,458	
水道光熱費	10,338,040	
保険料	706,365	
修繕費	264,576	
新聞図書費	139,182	
車両費	36,441	
地代家賃	853,032	
賃借料	4,421,789	
支払手数料	534,380	
燃料費	3,892	
租税公課	43,586	
交際費	141,061	
会議費	73,239	
雑費	3,093	
その他経費	8,210	
雑損失	15,626	
事業経費合計		59,997,257
当期総事業費用		157,012,696
当期事業費合計		157,012,696

管 理 費 内 訳 書

自 2024年 4月 1日 至 2025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	
【人件費】		
役員報酬	1,410,000	
給料手当	12,147,810	
賞与引当金繰入額	3,247,023	
法定福利費	2,037,120	
福利厚生費	213,714	
人件費合計		19,055,667
【その他管理経費】		
業務委託費	435,000	
印刷製本費	350,598	
旅費交通費	41,754	
通信運搬費	1,632,966	
消耗品費	545,058	
水道光熱費	723,886	
保険料	181,110	
修繕費	42,420	
車両費	70,392	
賃借料	814,036	
支払手数料	169,358	
諸会費	9,000	
会議費	928	
租税公課	54,752	
雑損失	570	
その他管理経費合計		5,071,828
当期管理費合計		24,127,495

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)によつています。

(1)資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品については最終仕入原価法による原価法を採用しています。

(2)引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

(3)その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

① リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によつています。

② 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によつています。

2. 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	21,276,189	636,365
施設利用収入	13,582,831	56,562
収益事業収入	2,996,843	21,828
雑収入	1,348,894	2,000
材料仕入高	515,068	10,372
業務委託費	29,360,709	81,819
旅費交通費	2,738,549	2,155
地代家賃	853,032	54,546
支払手数料	703,738	1,010
活動計算書計	73,375,853	866,657

3. 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	36,819,294	7,317,658	0	44,136,952

4. 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	300,000	0	0	0	1,500,000	0	0	500,000	0	0	2,300,000	
4. 非営利事業収益	18,476,923	2,383,455	3,809,835	14,389,962	12,336,646	3,694,610	126,077	116,109,581	0	5,286,270	176,613,359	
5. 営利事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. その他収益	409,791	0	0	0	90,910	0	0	553,812	285,373	0	1,339,886	
共通収益振替	1,227,239	605,643	435,349	2,724,760	2,998,939	701,393	0	0		739,899	9,433,222	
経常収益計	20,413,953	2,989,098	4,245,184	17,114,722	16,926,495	4,396,003	126,077	117,163,393	285,373	6,026,169	189,686,467	
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	9,630,203	2,233,151	1,492,215	7,259,664	3,593,787	1,600,914	139,670	36,327,162	883,895	3,212,756	66,373,417	
臨時雇賃金	153,650	0	0	131,720	62,720	56,100	0	126,400	0	0	530,590	
賞与引当金繰入額	2,281,436	754,086	532,109	2,022,875	1,071,773	428,636	20,124	6,528,215	338,654	708,718	14,686,626	
法定福利費	1,517,964	342,466	215,149	1,154,736	564,402	267,129	22,293	5,571,532	155,993	488,105	10,299,769	
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	8,100	0	0	8,100	
共通人件費振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
人件費計	13,583,253	3,329,703	2,239,473	10,568,995	5,292,682	2,352,779	182,087	48,561,409	1,378,542	4,409,579	91,898,502	
(2) その他経費											0	
業務委託費	6,258,539	244,508	389,822	667,074	5,380,875	179,420	0	15,667,615	101,856	0	28,889,709	
広告宣伝費	131,118	0	0	2,966	884,154	0	124,022	6,200	80,000	0	1,228,460	
印刷製本費	1,126,721	22,665	31,031	234,641	2,375,982	42,837	0	901,385	0	0	4,735,262	
旅費交通費	711,170	21,681	737	223,859	467,098	2,729	0	1,219,471	47,502	2,548	2,696,795	
通信運搬費	97,448	624	23,955	321,917	80,284	18,389	2,182	1,755,371	4,765	879	2,305,814	
消耗品費	399,840	18,388	180,094	285,865	190,708	248,941	0	1,028,204	7,465	0	2,359,505	
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	0	10,069,605	0	0	10,069,605	
保険料	17,825	0	3,120	2,520	3,610	13,060	0	647,330	0	3,540	691,005	
修繕費	0	0	12,065	0	2,100	0	0	250,411	0	0	264,576	
新聞図書費	19,463	46,956	0	0	0	0	0	72,763	0	0	139,182	
車両費	0	0	0	0	0	0	0	36,441	0	0	36,441	
地代家賃	54,546	0	0	0	0	0	0	734,219	9,181	0	797,946	
賃借料	2,573,682	28,714	0	2,655	360,732	47,764	0	936,174	0	0	3,949,721	
支払手数料	26,950	0	225,428	0	480	0	3,304	193,246	0	0	449,408	
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
燃料費	0	0	0	0	3,892	0	0	0	0	0	3,892	
租税公課	27,310	600	0	0	1,000	200	0	13,980	0	0	43,090	
交際費	7,800	0	0	0	27,663	0	0	18,751	86,847	0	141,061	
会議費	27,544	536	0	0	29,758	0	0	14,651	0	0	72,489	
雑費	0	0	0	0	0	0	0	3,093	0	0	3,093	
その他経費	0	0	0	0	0	0	0	8,210	0	0	8,210	
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
共通経費振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他経費計	11,479,956	384,672	866,252	1,741,497	9,808,336	553,340	129,508	33,577,120	337,616	6,967	58,885,264	
(3) 仕入高計	0	0	0	0	0	0	47,590	0	0	0	47,590	
経常費用計	25,063,209	3,714,375	3,105,725	12,310,492	15,101,018	2,906,119	359,185	82,138,529	1,716,158	4,416,546	150,831,356	
当期経常増減額	▲ 4,649,256	▲ 725,277	1,139,459	4,804,230	1,825,477	1,489,884	▲ 233,108	35,024,864	▲ 1,430,785	1,609,623	38,855,111	

(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 (大学共通)	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	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 受取助成金等	0	2,300,000	0	0	0	0	0	2,300,000
4. 非営利事業収益	0	176,613,359	9,433,222	0	0	0	9,433,222	186,046,581
5. 営利事業収益	2,996,843	2,996,843	0	0	0	0	0	2,996,843
6. その他収益	51,306	1,391,192	7,533	0	0	0	7,533	1,398,725
共通収益振替	0	9,433,222	▲ 9,433,222	0	0	0	▲ 9,433,222	0
経常収益計	3,048,149	192,734,616	7,533	0	0	0	7,533	192,742,149
II 経常費用							0	0
(1) 人 件 費							0	0
役 員 報 酬	0	0	690,000	0	720,000	0	1,410,000	1,410,000
給 与 手 当	3,776,709	70,150,126	12,147,810	0	0	0	12,147,810	82,297,936
臨 時 雇 賃 金	5,400	535,990	0	0	0	0	0	535,990
賞与引当金繰入額	421,657	15,108,283	3,247,023	0	0	0	3,247,023	18,355,306
法 定 福 利 費	390,003	10,689,772	2,037,120	0	0	0	2,037,120	12,726,892
福 利 厚 生 費	8,100	16,200	213,714	0	0	0	213,714	229,914
共通人件費振替額	0	0	▲ 19,819,611	978,318	16,536,102	2,305,191	0	0
人件費計	4,601,869	96,500,371	▲ 1,483,944	978,318	17,256,102	2,305,191	19,055,667	115,556,038
(2) そ の 他 経 費							0	0
業 務 委 託 費	36,000	28,925,709	435,000	0	0	0	435,000	29,360,709
広 告 宣 伝 費	0	1,228,460	0	0	0	0	0	1,228,460
印 刷 製 本 費	0	4,735,262	350,598	0	0	0	350,598	5,085,860
旅 費 交 通 費	0	2,696,795	41,754	0	0	0	41,754	2,738,549
通 信 運 搬 費	9,247	2,315,061	1,632,966	0	0	0	1,632,966	3,948,027
消 耗 品 費	153,953	2,513,458	545,058	0	0	0	545,058	3,058,516
水 道 光 熱 費	268,435	10,338,040	723,886	0	0	0	723,886	11,061,926
保 険 料	15,360	706,365	181,110	0	0	0	181,110	887,475
修 繕 費	0	264,576	42,420	0	0	0	42,420	306,996
新 聞 図 書 費	0	139,182	0	0	0	0	0	139,182
車 両 費	0	36,441	70,392	0	0	0	70,392	106,833
地 代 家 賃	55,086	853,032	0	0	0	0	0	853,032
賃 借 料	472,068	4,421,789	814,036	0	0	0	814,036	5,235,825
支 払 手 数 料	84,972	534,380	169,358	0	0	0	169,358	703,738
諸 会 費	0	0	9,000	0	0	0	9,000	9,000
燃 料 費	0	3,892	0	0	0	0	0	3,892
租 税 公 課	496	43,586	54,752	0	0	0	54,752	98,338
交 際 費	0	141,061	0	0	0	0	0	141,061
会 議 費	750	73,239	928	0	0	0	928	74,167
雑 費	0	3,093	0	0	0	0	0	3,093
そ の 他 経 費	0	8,210	0	0	0	0	0	8,210
雑 損 失	15,626	15,626	570	0	0	0	570	16,196
共通経費振替額	0	0	▲ 483,681	6,600	441,473	35,608	0	0
その他経費計	1,111,993	59,997,257	4,588,147	6,600	441,473	35,608	5,071,828	65,069,085
(3) 仕 入 高 計	467,478	515,068	0	0	0	0	0	515,068
経常費用計	6,181,340	157,012,696	3,104,203	984,918	17,697,575	2,340,799	24,127,495	181,140,191
当期経常増減額	▲ 3,133,191	35,721,920	▲ 3,096,670	▲ 984,918	▲ 17,697,575	▲ 2,340,799	▲ 24,119,962	11,601,958