

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
取得原価法によっている。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
取得原価法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	7,831,170	787,020	0	8,618,190
北大イチャルパ基金	21,000,000	0	0	21,000,000
事業推進運転資金積立資産	1,753,307	327,800	0	2,081,107
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	15,701,200	6,519,000	3,537,000	18,683,200
合 計	46,530,677	7,633,820	3,537,000	50,627,497

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
退職給付引当資産	8,618,190	-	-	(8,618,190)
北大イチャルパ基金	21,000,000	(21,000,000)	-	-
事業推進運転資金積立資産	2,081,107	-	(2,081,107)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
貸付事業基金	18,683,200	(18,683,200)	-	-
合 計	50,627,497	(39,928,200)	(2,081,107)	(8,618,190)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
北海道債			
平成22年度第6回	21,000,000	21,094,899	94,899
合 計	21,000,000	21,094,899	94,899

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
アイヌ協会補助金	北海道	24,996,000	35,113,000	33,113,000	26,996,000	指定正味財産
アイヌ文化発信プログラム事業費補助金	北海道	0	27,401,949	27,401,949	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	500,000	500,000	0	—
国内・海外販路開拓強化支援事業費補助金(アイヌ中小企業振興対策事業)	経済産業省	0	6,807,180	6,807,180	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,807,180	6,807,180	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	1,806,230	1,806,230	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,257,350	1,257,350	0	—
受託						
アイヌ民俗文化財伝承・活用業務	北海道教育委員会	0	3,105,055	3,105,055	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	4,543,129	4,543,129	0	—
アイヌ施策広域相談事業受託業務	北海道	0	2,527,269	2,527,269	0	—
民族共生象徴空間ウボボイ啓発等理解促進事業等	(株)電通北海道	0	7,912,300	2,074,853	5,837,447	一般正味財産
助成金						
国内文化交流事業費助成金	公益財団法人アイヌ民族文化財団	0	3,039,000	3,039,000	0	—
伝統工芸展示・公開事業費助成金	公益財団法人アイヌ民族文化財団	0	402,000	402,000	0	—
協賛金						
アイヌ民族文化祭協賛金	36市町	0	850,000	850,000	0	—
合 計		24,996,000	102,071,642	94,234,195	32,833,447	