

## 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	8,618,190	867,720	0	9,485,910
北大イチャルパ基金	21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000
事業推進運転資金積立資産	2,081,107	160,875	0	2,241,982
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	18,683,200	7,046,500	2,560,000	23,169,700
合 計	50,627,497	29,075,095	23,560,000	56,142,592

### 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	9,485,910	-	-	(9,485,910)
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	2,241,982	-	(2,241,982)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
貸付事業基金	23,169,700	(23,169,700)	-	-
合 計	56,142,592	(44,414,700)	(2,241,982)	(9,485,910)

### 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
国債(令和2年度)			
第62回利付国債(30年)	21,000,000	20,254,542	△ 745,458
合 計	21,000,000	20,254,542	△ 745,458

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						
アイヌ協会活動促進費補助金	北海道	26,996,000	32,698,869	30,098,869	29,596,000	指定正味財産
アイヌ文化発信レガシー創出事業費補助金	北海道	0	19,337,958	19,337,958	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	800,000	800,000	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	経済産業省	0	5,437,474	5,437,474	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	5,437,474	5,437,474	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	174,280	174,280	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,348,480	1,348,480	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	3,532,882	3,532,882	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	2,535,145	2,535,145	0	—
アイヌ施策広域相談事業受託業務	北海道	0	5,717,855	5,717,855	0	—
民族共生象徴空間ウポポイ啓発等理解促進事業等	(株)電通北海道	5,837,447	0	3,452,971	2,384,476	一般正味財産
アイヌ古式舞踊PR資料検討業務	公益財団法人アイヌ民族文化財団	0	935,951	935,951	0	—
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	2,532,000	2,532,000	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		32,833,447	81,338,368	82,191,339	31,980,476	