

## 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	7,375,950	755,085	299,865	7,831,170
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	1,363,307	390,000	0	1,753,307
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	12,416,000	8,671,200	5,386,000	15,701,200
合 計	42,400,257	9,816,285	5,685,865	46,530,677

### 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	7,831,170	-	-	(7,831,170)
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	1,753,307	-	(1,753,307)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
貸付事業基金	15,701,200	(15,701,200)	-	-
合 計	46,530,677	(36,946,200)	(1,753,307)	(7,831,170)

### 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	21,325,773	325,773
合 計	21,000,000	21,325,773	325,773

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	21,996,000	38,753,000	35,753,000	24,996,000	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	22,529,883	22,529,883	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	524,300	524,300	0	—
ふるさと名物応援事業補助金(アイヌ中小企業振興対策事業)	経済産業省	0	6,926,507	6,926,507	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,926,507	6,926,507	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	1,143,279	1,143,279	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,274,740	1,274,740	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	3,822,413	3,822,413	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	4,338,966	4,338,966	0	—
アイヌ政策再構築に係る若年層を対象とした意見交換会開催業務	内閣官房	0	1,178,280	1,178,280	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	3,067,000	3,067,000	0	—
協賛金						
アイヌ民族文化祭協賛金	37市町	0	890,000	890,000	0	—
合 計		21,996,000	91,374,875	88,374,875	24,996,000	