

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	10,377,810	985,320	0	11,363,130
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	2,344,982	375,125	0	2,720,107
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	27,250,700	6,140,500	3,000,000	30,391,200
合 計	61,218,492	7,500,945	3,000,000	65,719,437

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	11,363,130	-	-	(11,363,130)
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	2,720,107	-	(2,720,107)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
貸付事業基金	30,391,200	(30,391,200)	-	-
合 計	65,719,437	(51,636,200)	(2,720,107)	(11,363,130)

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	17,619,315	△ 3,380,685
合 計	21,000,000	17,619,315	△ 3,380,685

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	32,196,000	36,131,595	33,531,595	34,796,000	指定正味財産
アイヌ文化レガシー発信事業費補助金	北海道	0	21,530,847	21,530,847	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	250,000	250,000	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	経済産業省	0	6,955,756	6,955,756	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,955,756	6,955,756	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	2,069,861	2,069,861	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,282,766	1,282,766	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	3,253,030	3,253,030	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	3,882,196	3,882,196	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	2,384,476	0	0	2,384,476	一般正味財産
ウポポイ園内アイヌ舞踊等披露・発信事業	公益財団法人アイヌ民族文化財団	2,934,331	24,268,759	20,954,961	6,248,129	一般正味財産
ウポポイ運営モニター事業	公益財団法人アイヌ民族文化財団	1,128,717	17,829,234	15,493,174	3,464,777	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	3,238,000	3,238,000	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	346,000	346,000	0	—
協賛金						
アイヌ民族文化祭協賛金	39市町	0	940,000	940,000	0	—
合 計		38,643,524	128,933,800	120,683,942	46,893,382	