

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	9,485,910	891,900	0	10,377,810
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	2,241,982	103,000	0	2,344,982
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	23,169,700	6,481,000	2,400,000	27,250,700
合 計	56,142,592	7,475,900	2,400,000	61,218,492

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	10,377,810	-	-	(10,377,810)
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	2,344,982	-	(2,344,982)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
貸付事業基金	27,250,700	(27,250,700)	-	-
合 計	61,218,492	(48,495,700)	(2,344,982)	(10,377,810)

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	19,073,691	△ 1,926,309
合 計	21,000,000	19,073,691	△ 1,926,309

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	29,596,000	33,989,552	31,389,552	32,196,000	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	18,104,335	18,104,335	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	700,000	700,000	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	経済産業省	0	6,287,245	6,287,245	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,287,245	6,287,245	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	1,878,000	1,878,000	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,321,176	1,321,176	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	3,506,419	3,506,419	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	3,549,943	3,549,943	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	0	18,855,737	15,921,406	2,934,331	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	0	5,518,167	4,389,450	1,128,717	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	2,050,000	2,050,000	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		31,980,476	102,897,819	96,234,771	38,643,524	