

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	12,147,330	916,980	4,498,380	8,565,930
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	2,808,107	18,200	0	2,826,307
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	33,171,200	5,644,000	2,600,000	36,215,200
合 計	69,371,637	6,579,180	7,098,380	68,852,437

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	8,565,930	-	-	(8,565,930)
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	2,826,307	-	(2,826,307)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
貸付事業基金	36,215,200	(36,215,200)	-	-
合 計	68,852,437	(57,460,200)	(2,826,307)	(8,565,930)

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	13,962,522	△ 7,037,478
合 計	21,000,000	13,962,522	△ 7,037,478

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	37,296,000	36,500,113	34,000,113	39,796,000	指定正味財産
アイヌ文化パフォーマンス発信事業費補助金	北海道	0	20,774,547	20,774,547	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	428,000	428,000	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	経済産業省	0	6,975,964	6,975,964	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,975,964	6,975,964	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	2,075,332	2,075,332	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,418,110	1,418,110	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	3,532,390	3,532,390	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	3,299,118	3,299,118	0	—
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	9,351,941	49,900,002	43,340,800	15,911,143	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	5,234,487	0	5,234,487	0	—
ウポポイにおける「シャクシャイン法要祭」PR連携事業	公益財団法人アイヌ民族文化財団	0	1,186,383	1,186,383	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	3,738,000	3,738,000	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	383,000	383,000	0	—
協賛金						
アイヌ民族文化祭協賛金	38市町	0	910,000	910,000	0	—
合 計		51,882,428	138,096,923	134,272,208	55,707,143	