

## 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) 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	8,565,930	0	8,565,930	0
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	2,826,307	0	0	2,826,307
文化事業推進資産	245,000	0	0	245,000
貸付事業基金	36,215,200	4,993,000	2,657,000	38,551,200
合 計	68,852,437	4,993,000	11,222,930	62,622,507

### 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	0	-	-	-
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	38,551,200	(38,551,200)	-	-
合 計	62,622,507	(59,796,200)	(2,826,307)	(0)

### 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	11,196,654	△ 9,803,346
合 計	21,000,000	11,196,654	△ 9,803,346

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
<b>補助金</b>						
アイヌ協会活動促進費補助金	北海道	39,796,000	38,189,105	35,689,105	42,296,000	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	15,992,000	15,992,000	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	546,000	546,000	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	経済産業省	0	6,719,129	6,719,129	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,719,129	6,719,129	0	—
アイヌ中小企業経営改善指導事業費補助金	北海道	0	321,384	321,384	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,513,800	1,513,800	0	—
<b>受託</b>						
アイヌ民俗文化財伝承・活用業務	北海道教育委員会	0	3,659,673	3,659,673	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	1,828,856	1,828,856	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	15,911,143	49,432,170	56,030,242	9,313,071	一般正味財産
<b>助成金</b>						
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	3,644,000	3,644,000	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	425,000	425,000	0	—
<b>協賛金</b>						
アイヌ民族文化祭協賛金	39市町	0	940,000	940,000	0	—
<b>合 計</b>		<b>55,707,143</b>	<b>129,930,246</b>	<b>134,028,318</b>	<b>51,609,071</b>	