

## 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	7,950,570	587,280	2,727,960	5,809,890
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	1,084,951	1,015,000	425,644	1,674,307
文化事業推進資産	0	245,000	0	245,000
合 計	30,035,521	1,847,280	3,153,604	28,729,197

### 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	5,809,890	-	-	(5,809,890)
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	1,674,307	-	(1,674,307)	-
文化事業推進資産	245,000	(245,000)	-	-
合 計	28,729,197	(21,245,000)	(1,674,307)	(5,809,890)

### 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	21,992,460	992,460
合 計	21,000,000	21,992,460	992,460

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	0	31,985,243	31,985,243	0	—
就職奨励事業費補助金	北海道	0	1,050,000	1,050,000	0	—
小規模事業者等JAPANブランド育成・地域産業資源活用支援補助金(地域産業資源活用支援事業)	経済産業省	0	6,744,033	6,744,033	0	—
アイヌ中小企業振興対策事業費補助金	北海道	0	6,744,033	6,744,033	0	—
アイヌ雇用促進事業費補助金	北海道	0	1,677,808	1,677,808	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	4,315,372	4,315,372	0	—
アイヌ民俗文化財調査業務	北海道教育委員会	0	5,172,673	5,172,673	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文化振興・研究推進機構	0	3,233,000	3,233,000	0	—
国際文化交流事業費助成金	公益財団法人アイヌ文化振興・研究推進機構	0	373,000	373,000	0	—
協賛金						
アイヌ民族文化祭協賛金	30市町	199,683	745,000	840,637	104,046	—
合 計		199,683	62,040,162	62,135,799	104,046	