

令和5年度

決算報告書

自：令和5年4月1日

至：令和6年3月31日

公益財団法人アイヌ民族文化財団

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金預金	1,235,167,625	1,823,902,243	△ 588,734,618
(2) 未収入金	105,239,877	193,559,473	△ 88,319,596
(3) 前払金	14,882,045	15,507,688	△ 625,643
(4) 貯蔵品	695,002	695,002	0
(5) 立替金	46,890	30,951	15,939
(6) 仮払金	16,843	9,069	7,774
流動資産合計	1,356,048,282	2,033,704,426	△ 677,656,144
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	20,000,000	20,000,000	0
定期預金(指定)	80,000,000	80,000,000	0
定期預金(一般)	27,500,000	27,500,000	0
文化財	63,055,262	63,055,262	0
基本財産合計	190,555,262	190,555,262	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	172,021,675	149,515,561	22,506,114
アイヌ文化振興基金	363,904	363,898	6
特定資産合計	172,385,579	149,879,459	22,506,120
(3) その他の固定資産			
建物附属設備	30,511,666	33,137,947	△ 2,626,281
什器備品	3,289,033	4,251,071	△ 962,038
工芸品	206,153,925	89,965,732	116,188,193
保証金	41,654,200	41,599,200	55,000
その他固定資産合計	281,608,824	168,953,950	112,654,874
固定資産合計	644,549,665	509,388,671	135,160,994
資産合計	2,000,597,947	2,543,093,097	△ 542,495,150
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	1,149,754,082	1,864,271,925	△ 714,517,843
(2) 未払法人税等	1,543,700	3,541,900	△ 1,998,200
(3) 未払消費税等	12,030,800	20,970,700	△ 8,939,900
(4) 前受金	3,632,104	2,441,350	1,190,754
(5) 預り金	15,211,792	7,337,752	7,874,040
(6) 仮受金	33,220	0	33,220
(7) 賞与引当金	93,392,000	93,964,000	△ 572,000
流動負債合計	1,275,597,698	1,992,527,627	△ 716,929,929
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	168,275,408	140,672,146	27,603,262
(2) 預り保証金	19,096,220	19,096,220	0
固定負債合計	187,371,628	159,768,366	27,603,262
負債合計	1,462,969,326	2,152,295,993	△ 689,326,667
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(90,555,262)	(90,555,262)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(363,904)	(363,898)	(6)
正味財産合計	537,628,621	390,797,104	146,831,517
負債及び正味財産合計	2,000,597,947	2,543,093,097	△ 542,495,150

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
(1) 現金預金	1,082,658,585	94,254,443	58,254,597	0	1,235,167,625
(2) 未収入金	11,748,862	2,085,230	91,405,785	0	105,239,877
(3) 前払金	4,836,272	8,647,200	1,398,573	0	14,882,045
(4) 貯蔵品	695,002	0	0	0	695,002
(5) 他会計短期貸付金	721,841,418	0	100,059,044	-821,900,462	0
(6) 立替金	46,890	0	0	0	46,890
(7) 仮払金	16,843	0	0	0	16,843
流動資産合計	1,821,843,872	104,986,873	251,117,999	-821,900,462	1,356,048,282
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	20,000,000	0	20,000,000
定期預金(指定)	0	0	80,000,000	0	80,000,000
定期預金(一般)	0	0	27,500,000	0	27,500,000
文化財	63,055,262	0	0	0	63,055,262
基本財産合計	63,055,262	0	127,500,000	0	190,555,262
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	172,021,675	0	172,021,675
アイヌ文化振興基金	0	0	363,904	0	363,904
特定資産合計	0	0	172,385,579	0	172,385,579
(3) その他の固定資産					
建物附属設備	30,511,665	0	1	0	30,511,666
什器備品	2,233,149	0	1,055,884	0	3,289,033
工芸品	206,153,925	0	0	0	206,153,925
保証金	22,395,004	0	19,259,196	0	41,654,200
その他固定資産合計	261,293,743	0	20,315,081	0	281,608,824
固定資産合計	324,349,005	0	320,200,660	0	644,549,665
資産合計	2,146,192,877	104,986,873	571,318,659	-821,900,462	2,000,597,947
II 負債の部					
1 流動負債					
(1) 未払金	1,123,054,324	1,942,157	24,757,601	0	1,149,754,082
(2) 未払法人税等	0	1,543,700	0	0	1,543,700
(3) 未払消費税等	9,099,145	2,931,655	0	0	12,030,800
(4) 前受金	2,974,767	652,337	5,000	0	3,632,104
(5) 預り金	13,909,295	0	1,302,497	0	15,211,792
(6) 仮受金	2,220	0	31,000	0	33,220
(7) 他会計短期借入金	567,393,629	65,740,803	188,766,030	-821,900,462	0
(8) 賞与引当金	81,635,000	0	11,757,000	0	93,392,000
流動負債合計	1,798,068,380	72,810,652	226,619,128	-821,900,462	1,275,597,698
2 固定負債					
(1) 退職給付引当金	0	0	168,275,408	0	168,275,408
(2) 預り保証金	0	19,096,220	0	0	19,096,220
固定負債合計	0	19,096,220	168,275,408	0	187,371,628
負債合計	1,798,068,380	91,906,872	394,894,536	-821,900,462	1,462,969,326
III 正味財産の部					
1 指定正味財産	0	0	100,000,000	0	100,000,000
寄付金	0	0	100,000,000	0	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)
2 一般正味財産	348,124,497	13,080,001	76,424,123	0	437,628,621
(うち基本財産への充当額)	(63,055,262)	(0)	(27,500,000)	(0)	(90,555,262)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(363,904)	(0)	(363,904)
正味財産合計	348,124,497	13,080,001	176,424,123	0	537,628,621
負債及び正味財産合計	2,146,192,877	104,986,873	571,318,659	-821,900,462	2,000,597,947

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅰ 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	[112,994]	[109,429]	[3,565]
基本財産受取利息	112,994	109,429	3,565
特定資産運用益	[2,995]	[2,092]	[903]
特定資産受取利息	2,995	2,092	903
受取会費	[755,000]	[830,000]	[△ 75,000]
受取賛助会収益	755,000	830,000	△ 75,000
事業収益	[357,744,781]	[395,857,762]	[△ 38,112,981]
入場料収入	272,506,587	300,492,929	△ 27,986,342
体験料収入等	18,758,990	21,346,610	△ 2,587,620
事業収益(収1)	31,633,963	33,285,980	△ 1,652,017
事業収益(収2)	30,514,500	36,166,000	△ 5,651,500
事業収益(収3)	4,330,741	4,566,243	△ 235,502
受取補助金等	[582,061,157]	[570,485,772]	[11,575,385]
受取国庫補助金	291,639,157	285,559,772	6,079,385
受取地方公共団体補助金	290,422,000	284,926,000	5,496,000
受託事業収益	[4,237,759,543]	[4,314,339,649]	[△ 76,580,106]
受託事業収益	4,237,759,543	4,314,339,649	△ 76,580,106
受取寄付金	[1,059,075]	[673,929]	[385,146]
受取寄付金	1,059,075	673,929	385,146
雑収益	[204,765]	[282,297]	[△ 77,532]
受取利息	2,421	3,510	△ 1,089
雑収益	202,344	278,787	△ 76,443
経常収益計	5,179,700,310	5,282,580,930	△ 102,880,620
(2) 経常費用			
① 事業費	[4,850,422,419]	[5,019,762,476]	[△ 169,340,057]
役員報酬	30,932,234	24,262,750	6,669,484
給料手当	820,755,204	853,814,948	△ 33,059,744
臨時雇賃金	33,486,009	24,552,756	8,933,253
退職給付費用	1,115,994	5,086,425	△ 3,970,431
福利厚生費・正	139,467,541	142,104,397	△ 2,636,856
福利厚生費・臨	5,332,413	3,560,034	1,772,379
福利厚生費・退	37,083,612	50,144,641	△ 13,061,029
会議費	50,448	92,450	△ 42,002
旅費交通費	100,539,834	108,491,258	△ 7,951,424
通信運搬費	20,654,398	18,958,511	1,695,887
減価償却費	945,376	3,625,343	△ 2,679,967
消耗什器備品費	102,865,028	57,857,106	45,007,922
消耗品費	63,287,522	64,945,150	△ 1,657,628
印刷製本費	54,566,861	42,429,094	12,137,767
燃料費	6,510,960	7,897,536	△ 1,386,576
光熱水料費	130,075,693	142,531,786	△ 12,456,093
賃借料	175,441,956	169,826,532	5,615,424
保険料	7,180,879	4,913,431	2,267,448
諸謝金	54,054,700	54,140,134	△ 85,434
報償費	28,987,709	26,746,119	2,241,590
助成金	63,830,000	58,658,000	5,172,000
租税公課	104,832,915	107,083,862	△ 2,250,947
委託費	2,098,960,934	1,836,862,770	262,098,164
雑役務費	753,537,056	1,186,665,752	△ 433,128,696
支払手数料	15,680,643	24,093,144	△ 8,412,501
会費	246,500	418,547	△ 172,047

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費	[288,748,618]	[285,148,379]	[3,600,239]
役員報酬	35,924,440	32,168,208	3,756,232
給料手当	95,191,690	94,279,590	912,100
臨時雇賃金	24,974,152	26,180,640	△ 1,206,488
福利厚生費・正	22,108,555	21,180,198	928,357
福利厚生費・臨	3,982,921	4,468,755	△ 485,834
福利厚生費・退	2,071,204	3,301,852	△ 1,230,648
会議費	0	3,000	△ 3,000
旅費交通費	7,023,929	5,116,701	1,907,228
通信運搬費	2,253,394	2,642,702	△ 389,308
減価償却費	304,532	349,245	△ 44,713
消耗什器備品費	806,473	203,900	602,573
消耗品費	6,965,250	3,019,276	3,945,974
修繕費	0	36,300	△ 36,300
印刷製本費	606,260	177,100	429,160
光熱水料費	321,278	483,253	△ 161,975
賃借料	30,562,363	31,653,767	△ 1,091,404
諸謝金	367,600	297,600	70,000
租税公課	15,768,035	16,071,464	△ 303,429
委託費	17,540,033	16,742,588	797,445
雑役務費	18,262,565	23,072,384	△ 4,809,819
支払手数料	3,414,044	3,485,856	△ 71,812
会費	299,900	214,000	85,900
経常費用計	5,139,171,037	5,304,910,855	△ 165,739,818
評価損益等調整前当期経常増減額	40,529,273	△ 22,329,925	62,859,198
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	40,529,273	△ 22,329,925	62,859,198
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度仕訳修正益	112,184,062	76,784,021	35,400,041
移転補償収入	0	42,000,000	△ 42,000,000
損害金収入	2,369,400	0	2,369,400
経常外収益計	114,553,462	118,784,021	△ 4,230,559
(2) 経常外費用			
過年度仕訳修正損	1,927,237	394,795	1,532,442
移転補償支出	0	10,417,865	△ 10,417,865
減価償却費支出(経常外)	2,626,281	218,852	2,407,429
損害金(支出)	2,154,000	0	2,154,000
経常外費用計	6,707,518	11,031,512	△ 4,323,994
当期経常外増減額	107,845,944	107,752,509	93,435
税引前当期一般正味財産増減額	148,375,217	85,422,584	62,952,633
法人税、住民税及び事業税	1,543,700	3,541,900	△ 1,998,200
当期一般正味財産増減額	146,831,517	81,880,684	64,950,833
一般正味財産期首残高	290,797,104	208,916,420	81,880,684
一般正味財産期末残高	437,628,621	290,797,104	146,831,517
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	537,628,621	390,797,104	146,831,517

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券
購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用していない。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法により減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
退職給付引当金
職員の退職給付の備えるため、期末自己都合要支給額を基礎に算定した額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2.会計方針の変更

該当なし

3.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
基本財産				
投資有価証券	20,000,000	0	0	20,000,000
定期預金（指定）	80,000,000	0		80,000,000
定期預金（一般）	27,500,000	0	0	27,500,000
文化財	63,055,262	0	0	63,055,262
小 計	190,555,262	0	0	190,555,262
特定資産				
退職給付引当資産	149,515,561	32,618,641	10,112,527	172,021,675
アイヌ文化振興基金	363,898	6	0	363,904
小 計	149,879,459	32,618,647	10,112,527	172,385,579
合 計	340,434,721	32,618,647	10,112,527	362,940,841

4.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)
基本財産				
投資有価証券	20,000,000	(20,000,000)		
定期預金（指定）	80,000,000	(80,000,000)		
定期預金（一般）	27,500,000		(27,500,000)	
文化財	63,055,262		(63,055,262)	
小 計	190,555,262	(100,000,000)	(90,555,262)	0
特定資産				
退職給付引当資産	172,021,675			(172,021,675)
アイヌ文化振興基金	363,904		(363,904)	
小 計	172,385,579	0	(363,904)	(172,021,675)
合 計	362,940,841	(100,000,000)	(90,919,166)	(172,021,675)

5.担保に供している資産

該当なし

6.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	34,556,798	4,045,132	30,511,666
什器備品	34,745,195	31,456,162	3,289,033
工芸品	206,153,925	0	206,153,925
合 計	275,455,918	35,501,294	239,954,624

7.保証債務等の偶発債務

該当なし

8.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(10年)平成27年度第7回公募公債	20,000,000	20,100,000	100,000
合 計	20,000,000	20,100,000	100,000

9.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						
国庫補助金	国土交通省	0	76,710,000	76,710,000	0	
国庫補助金	文化庁	0	214,929,157	214,929,157	0	
地方公共団体補助金	北海道	0	290,422,000	290,422,000	0	
合 計		0	582,061,157	582,061,157	0	

10.指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

11.関連当事者との取引の内容

該当なし

1 2.退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

①退職給付債務	250,569,166 円
②年金資産	<u>△ 82,293,758 円</u>
③退職給付引当金 (①+②)	168,275,408 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	32,615,652 円
退職給付費用	<u>32,615,652 円</u>

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

1 3.重要な後発事象

該当なし

1 4.その他

(1) 工芸品の計上 (貸借対照表関係)

過年度において取得した工芸品について、今年度で112,168,791円を資産計上しており、正味財産増減計算書の過年度修正益に含まれている。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	93,964,000	93,392,000	93,964,000	0	93,392,000

退職給付引当金の増減額は、財務諸表に対する注記に記載している。

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金			1,235,167,625
	現金		16,209,972
	象徴空間運営本部（白老）	釣銭準備金	16,194,000
	東京サテライトオフィス金庫	着払送料	15,972
	普通預金		1,199,237,513
	北洋銀行・道庁支店	運転資金として	1,167,271,305
	北海道銀行・道庁支店他	同上	31,966,208
	定期預金 北洋銀行・道庁支店	テナント保証金	19,096,220
	郵便振替受入口	賛助会費受入	623,920
未収入金	国土交通省等	補助金等	105,239,877
貯蔵品	象徴空間運営本部（白老）	販売用図書	695,002
前払金	事務室管理会社等	事務室賃借料等	14,882,045
立替金	象徴空間運営本部（白老）等	電気料金立替等	46,890
仮払金	伝承者育成事業受講者	光熱水費	16,843
流動資産合計			1,356,048,282
(固定資産)			
基本財産			190,555,262
投資有価証券			
平成27年度第7回公募北海道債(10年)	北洋銀行・道庁支店	基本財産であり、法人会計で管理し、運用益を法人会計で使用。	20,000,000
定期預金			107,500,000
定期預金(指定)	大和ネクスト銀行エビス支店	同上	50,000,000
	北洋銀行・道庁支店	同上	30,000,000
定期預金(一般)	北海道銀行・道庁支店	同上	27,500,000
文化財	象徴空間運営本部（白老）	所蔵資料であり、公益目的事業で使用。	63,055,262
特定資産			172,385,579
退職給付引当資産	北海道銀行・道庁支店	退職金の支払いに備えた引当資産	172,021,675
アイヌ文化振興基金	北洋銀行・道庁支店	北海道旧土人共有財産	363,904
その他固定資産			281,608,824
建物附属設備	札幌事務局別製ドア	保有財産であり、法人会計で使用。1円	30,511,666
	アイヌ文化交流センター	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用。30,511,665円	
什器備品	新千歳、釧路、函館、帯広空港展示ケース等	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用。2,233,149円	3,289,033
	札幌・東京事務所・シュレッダー・書庫等	保有財産であり、法人会計で使用。1,055,884円	
工芸品	札幌事務局・アイヌ関係資料（着物等）	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用。	206,153,925
保証金			41,654,200
	アイヌ文化交流センター	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用。	26,607,000
	札幌事務局	プレスト1・7 2階倉庫敷金であり、公益目的事業で使用。	850,000
	札幌事務局	伝承者育成事業受講生住居敷金であり、公益目的事業で使用。	55,000
	象徴空間運営本部（東京）	東京営業所敷金であり、公益目的事業で使用。	14,142,200
固定資産合計			644,549,665
資産合計			2,000,597,947
(流動負債)			
未払金	(株)アーキビジョン二十一他	業者等支払未払分	1,149,754,082
未払法人税等	札幌中税務署他	未払法人税	1,543,700
未払消費税等	札幌中税務署	未払消費税	12,030,800
前受金			3,632,104
	象徴空間運営本部（白老）	年間パスポート前受分等	2,974,767
	札幌事務局	キャラクター使用料等	652,337
		賛助会費前受	5,000
預り金			15,211,792
所得税預り	北洋銀行・道庁支店	令和6年3月分所得税預り	2,917,723
その他預り	北洋銀行・道庁支店	令和6年3月分厚生年金預り等	12,294,069
仮受金	北洋銀行・道庁支店	誤入金等	33,220
賞与引当金	アイヌ民族文化財団	職員の夏季賞与当期帰属分	93,392,000
流動負債合計			1,275,695,798
(固定負債)			
退職給付引当金	アイヌ民族文化財団	退職金支払に備えた引当金	168,275,408
預り保証金	北洋銀行・道庁支店	テナント保証金	19,096,220
固定負債合計			187,371,628
負債合計			1,463,067,426
正味財産			537,530,521

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
建物附属設備			交流センター建築工事 東京都台東区元浅草3丁目7-1 住友不動産上野御徒町ビル	30,511,665円 アイヌ文化振興事業
什器備品			胆振総合振興局展示ケース 北海道室蘭市海岸町1丁目4番1号 他13点	2,233,149円 アイヌ文化振興事業
工芸品			アイヌ関係資料 1,906点	206,153,925円 アイヌ文化振興事業、 博物館管理業務
保証金			交流センター保証金 東京都台東区元浅草3丁目7-1 住友不動産上野御徒町ビル3階、407.20㎡他	41,654,200円 アイヌ文化振興事業、 共生公園管理業務
合計				280,552,939円