

平成 27 年 度

決 算 報 告 書

自：平成27年 4月 1日

至：平成28年 3月 31日

公益財団法人アイヌ文化振興・研究推進機構

貸借対照表  
平成 28 年 3 月 31 日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
(1) 現 金 預 金	59,022,472	65,832,083	△ 6,809,611
(2) 未 収 入 金	3,792,587	65,450	3,727,137
(3) 前 払 金	4,032,763	4,069,574	△ 36,811
(4) 立 替 金	0	0	0
流 動 資 産 合 計	66,847,822	69,967,107	△ 3,119,285
<b>2 固定資産</b>			
(1) 基 本 財 産			
投 資 有 価 証 券	99,980,000	99,972,000	8,000
定 期 預 金	20,000	28,000	△ 8,000
基 本 財 産 合 計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
退 職 給 付 引 当 資 産	3,197,511	3,196,714	797
特 定 資 産 合 計	3,197,511	3,196,714	797
(3) そ の 他 の 固 定 資 産			
建 物	5	210,090	△ 210,085
什 器 備 品	6,240,337	5,860,764	379,573
電 話 加 入 権	542,000	542,000	0
保 証 金	22,340,004	22,340,004	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	29,122,346	28,952,858	169,488
固 定 資 産 合 計	132,319,857	132,149,572	170,285
資 産 合 計	199,167,679	202,116,679	△ 2,949,000
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
(1) 未 払 金	49,887,156	47,462,895	2,424,261
(2) 前 受 金	55,000	35,000	20,000
(3) 預 り 金	5,596,079	12,249,458	△ 6,653,379
(4) 賞 与 引 当 金	4,377,000	4,349,000	28,000
流 動 負 債 合 計	59,915,235	64,096,353	△ 4,181,118
<b>2 固定負債</b>			
(1) 退 職 給 付 引 当 金	6,389,644	6,252,287	137,357
固 定 負 債 合 計	6,389,644	6,252,287	137,357
負 債 合 計	66,304,879	70,348,640	△ 4,043,761
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
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 )
<b>2 一般正味財産</b>	32,862,800	31,768,039	1,094,761
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正 味 財 産 合 計	132,862,800	131,768,039	1,094,761
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	199,167,679	202,116,679	△ 2,949,000

# 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	[ 354,926 ]	[ 398,617 ]	[ △ 43,691 ]
基本財産受取利息	354,926	398,617	△ 43,691
特定資産運用益	[ 797 ]	[ 739 ]	[ 58 ]
特定資産受取利息	797	739	58
受取賛助会収益	[ 730,000 ]	[ 720,000 ]	[ 10,000 ]
受取賛助会収益	730,000	720,000	10,000
受取補助金等	[ 622,406,000 ]	[ 620,832,000 ]	[ 1,574,000 ]
受取国庫補助金	311,203,000	310,416,000	787,000
受取地方公共団体補助金	311,203,000	310,416,000	787,000
受託事業収益	[ 3,792,587 ]	[ 0 ]	[ 3,792,587 ]
受託事業収益	3,792,587	0	3,792,587
受取寄付金	[ 1,261,900 ]	[ 502,800 ]	[ 759,100 ]
受取寄付金	1,261,900	502,800	759,100
雑収益	[ 11,258 ]	[ 30,042 ]	[ △ 18,784 ]
受取利息	58	42	16
雑収益	11,200	30,000	△ 18,800
経常収益計	628,557,468	622,484,198	6,073,270
(2) 経常費用			
① 事業費	[ 582,491,063 ]	[ 577,968,643 ]	[ 4,522,420 ]
給料手当	64,226,187	61,140,607	3,085,580
臨時雇賃金	29,195,897	27,859,027	1,336,870
退職給付費用	1,993,922	1,935,167	58,755
福利厚生費	13,074,403	12,415,879	658,524
会議費	55,943	53,076	2,867
旅費交通費	41,286,804	41,019,095	267,709
通信運搬費	10,780,816	10,205,604	575,212
減価償却費	1,063,825	1,047,289	16,536
消耗什器備品費	654,588	14,837,506	△ 14,182,918
消耗品費	8,099,571	12,036,670	△ 3,937,099
修繕費	84,996	0	84,996
印刷製本費	33,815,291	43,301,545	△ 9,486,254
光熱水料費	1,891,528	1,934,478	△ 42,950
賃借料	39,177,497	35,467,410	3,710,087
保険料	407,421	446,560	△ 39,139
諸謝金	43,452,097	41,188,223	2,263,874
報償費	29,125,476	31,680,171	△ 2,554,695
租税公課	295,600	118,100	177,500
支払助成金	81,999,000	84,236,000	△ 2,237,000
委託費	175,521,648	147,245,941	28,275,707
手数料	0	8,398	△ 8,398
貸倒損失	31,290	2,237,272	△ 2,205,982
雑費	6,257,263	7,554,625	△ 1,297,362

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費	[ 44,898,652 ]	[ 45,554,046 ]	[ △ 655,394 ]
給 料 手 当	14,368,318	13,779,163	589,155
臨 時 雇 賃 金	1,689,926	1,683,017	6,909
退 職 給 付 費 用	379,795	368,603	11,192
福 利 厚 生 費	3,268,600	3,103,970	164,630
会 議 費	96,074	31,996	64,078
旅 費 交 通 費	2,791,498	2,441,888	349,610
通 信 運 搬 費	1,999,777	2,019,395	△ 19,618
減 価 償 却 費	281,295	525,448	△ 244,153
消 耗 什 器 備 品 費	434,872	793,778	△ 358,906
消 耗 品 費	575,638	754,242	△ 178,604
修 繕 費	32,400	0	32,400
印 刷 製 本 費	97,200	337,608	△ 240,408
光 熱 水 料 費	302,974	277,820	25,154
賃 借 料	14,968,587	16,240,858	△ 1,272,271
諸 謝 金	1,043,000	847,000	196,000
租 税 公 課	120,400	20,000	100,400
委 託 費	1,669,140	1,424,499	244,641
手 数 料 費	645,058	684,501	△ 39,443
雑 費	134,100	220,260	△ 86,160
経 常 費 用 計	627,389,715	623,522,689	3,867,026
評価損益等調整前当期経常増減額	1,167,753	△ 1,038,491	2,206,244
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	1,167,753	△ 1,038,491	2,206,244
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過 年 度 修 正 益	0	0	0
経 常 外 収 益 計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	72,992	0	72,992
過 年 度 減 価 償 却	0	2,933,855	△ 2,933,855
経 常 外 費 用 計	72,992	2,933,855	△ 2,860,863
当 期 経 常 外 増 減 額	△ 72,992	△ 2,933,855	2,860,863
当期一般正味財産増減額	1,094,761	△ 3,972,346	5,067,107
一般正味財産期首残高	31,768,039	35,740,385	△ 3,972,346
一般正味財産期末残高	32,862,800	31,768,039	1,094,761
II 指定正味財産増減の部			
当期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	132,862,800	131,768,039	1,094,761

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公1 アイヌ文化振興事業	小計			
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	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 354,926 ]	[ 0 ]	[ 354,926 ]
基本財産受取利息	0	0	354,926	0	354,926
特定資産運用益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 797 ]	[ 0 ]	[ 797 ]
特定資産受取利息	0	0	797	0	797
受取賛助会収益	[ 365,000 ]	[ 365,000 ]	[ 365,000 ]	[ 0 ]	[ 730,000 ]
受取賛助会収益	365,000	365,000	365,000	0	730,000
受取補助金等	[ 576,406,000 ]	[ 576,406,000 ]	[ 46,000,000 ]	[ 0 ]	[ 622,406,000 ]
受取国庫補助金	288,203,000	288,203,000	23,000,000	0	311,203,000
受取地方公共団体補助金	288,203,000	288,203,000	23,000,000	0	311,203,000
受託事業収益	[ 3,792,587 ]	[ 3,792,587 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 3,792,587 ]
受託事業収益	3,792,587	3,792,587	0	0	3,792,587
受取寄付金	[ 1,261,900 ]	[ 1,261,900 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 1,261,900 ]
受取寄付金	1,261,900	1,261,900	0	0	1,261,900
雑収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 11,258 ]	[ 0 ]	[ 11,258 ]
受取利息	0	0	58	0	58
雑収益	0	0	11,200	0	11,200
経常収益計	581,825,487	581,825,487	46,731,981	0	628,557,468
(2) 経常費用					
① 事業費	[ 582,491,063 ]	[ 582,491,063 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 582,491,063 ]
給料手当	64,226,187	64,226,187	0	0	64,226,187
臨時雇賃金	29,195,897	29,195,897	0	0	29,195,897
退職給付費用	1,993,922	1,993,922	0	0	1,993,922
福利厚生費	13,074,403	13,074,403	0	0	13,074,403
会議費	55,943	55,943	0	0	55,943
旅費交通費	41,286,804	41,286,804	0	0	41,286,804
通信運搬費	10,780,816	10,780,816	0	0	10,780,816
減価償却費	1,063,825	1,063,825	0	0	1,063,825
消耗什器備品費	654,588	654,588	0	0	654,588
消耗品費	8,099,571	8,099,571	0	0	8,099,571
修繕費	84,996	84,996	0	0	84,996
印刷製本費	33,815,291	33,815,291	0	0	33,815,291
光熱水料費	1,891,528	1,891,528	0	0	1,891,528
賃借料	39,177,497	39,177,497	0	0	39,177,497
保険料	407,421	407,421	0	0	407,421
諸謝金	43,452,097	43,452,097	0	0	43,452,097
報償費	29,125,476	29,125,476	0	0	29,125,476
租税公課	295,600	295,600	0	0	295,600
支払助成金	81,999,000	81,999,000	0	0	81,999,000
委託費	175,521,648	175,521,648	0	0	175,521,648
手数料	0	0	0	0	0
貸倒損失	31,290	31,290	0	0	31,290
雑費	6,257,263	6,257,263	0	0	6,257,263
② 管理費	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 44,898,652 ]	[ 0 ]	[ 44,898,652 ]
給料手当	0	0	14,368,318	0	14,368,318
臨時雇賃金	0	0	1,689,926	0	1,689,926
退職給付費用	0	0	379,795	0	379,795
福利厚生費	0	0	3,268,600	0	3,268,600

科目	公益目的事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公1 アイヌ文化振興事業	小計			
会議費	0	0	96,074	0	96,074
旅費交通費	0	0	2,791,498	0	2,791,498
通信運搬費	0	0	1,999,777	0	1,999,777
減価償却費	0	0	281,295	0	281,295
消耗什器備品費	0	0	434,872	0	434,872
消耗品費	0	0	575,638	0	575,638
修繕費	0	0	32,400	0	32,400
印刷製本費	0	0	97,200	0	97,200
光熱水料費	0	0	302,974	0	302,974
賃借料	0	0	14,968,587	0	14,968,587
諸謝金	0	0	1,043,000	0	1,043,000
租税公課	0	0	120,400	0	120,400
委託費	0	0	1,669,140	0	1,669,140
手数料	0	0	645,058	0	645,058
雑費	0	0	134,100	0	134,100
経常費用計	582,491,063	582,491,063	44,898,652	0	627,389,715
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 665,576	△ 665,576	1,833,329	0	1,167,753
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 665,576	△ 665,576	1,833,329	0	1,167,753
2.経常外増減の部					
(1)経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2)経常外費用					
固定資産除却損	0	0	72,992	0	72,992
過年度減価償却	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	72,992	0	72,992
当期経常外増減額	0	0	△ 72,992	0	△ 72,992
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 665,576	△ 665,576	1,760,337	0	1,094,761
一般正味財産期首残高	30,095,233	30,095,233	1,672,806	0	31,768,039
一般正味財産期末残高	29,429,657	29,429,657	3,433,143	0	32,862,800
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	100,000,000	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	100,000,000	0	100,000,000
III 正味財産期末残高	29,429,657	29,429,657	103,433,143	0	132,862,800

## 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

職員の退職による退職金の支払いに備えるため、期末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	99,972,000	20,000,000	19,992,000	99,980,000
	定期預金	28,000	0	8,000	20,000
	小計	100,000,000	20,000,000	20,000,000	100,000,000
特定資産					
	退職給付引当資産	3,196,714	797	0	3,197,511
	小計	3,196,714	797	0	3,197,511
	合計	103,196,714	20,000,797	20,000,000	103,197,511

### 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	99,980,000	(99,980,000)		
	定期預金	20,000	(20,000)		
	小計	100,000,000	(100,000,000)	0	0
特定資産					
	退職給付引当資産	3,197,511			(3,197,511)
	小計	3,197,511	0	0	(3,197,511)
	合計	103,197,511	(100,000,000)	0	(3,197,511)

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	7,265,396	7,265,391	5
什器備品	40,403,352	34,163,015	6,240,337
合 計	47,668,748	41,428,406	6,240,342

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
平成23年度第5回北海道債(5年)	19,992,000	20,026,000	34,000
平成25年度第5回北海道債(5年)	29,988,000	30,207,000	219,000
平成25年度第10回北海道債(5年)	10,000,000	10,047,000	47,000
平成26年度第6回北海道債(5年)	20,000,000	20,100,000	100,000
平成27年度第7回北海道債(10年)	20,000,000	20,816,000	816,000
合 計	99,980,000	101,196,000	1,216,000

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	107,724,000	107,724,000	0	
国庫補助金	文化庁	0	203,479,000	203,479,000	0	
道 補助金	北海道	0	311,203,000	311,203,000	0	
合 計		0	622,406,000	622,406,000	0	

1 0. 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

1 1. 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	25,047,340 円
②年金資産	△ 18,657,696 円
	<hr/>
③退職給付引当金 (①+②)	6,389,644 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	2,373,717 円
退職給付費用	2,373,717 円
	<hr/>

(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のあたっては、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  
該当なし

## 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	4,349,000	4,377,000	4,349,000	0	4,377,000

退職給付引当金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。

# 財 産 目 録

平成 28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)				
	預金	普通預金		59,017,552
		北洋銀行・道庁支店	運転資金として	59,017,552
		郵便振替受入		4,920
		賛助会費受入	運転資金として	4,920
	未収入金	文化庁	受託事業分	3,792,587
	前払金	事務所管理会社等	事務室賃借料等	4,032,763
流動資産合計				66,847,822
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券		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。	99,980,000
	H23購入北海道債	北洋銀行・道庁支店		19,992,000
	H25購入北海道債①	北洋銀行・道庁支店	同上	29,988,000
	H25購入北海道債②	みずほ証券株式会社	同上	10,000,000
	H26購入北海道債	北洋銀行・道庁支店	同上	20,000,000
	H27購入北海道債	北洋銀行・道庁支店	同上	20,000,000
	定期預金			20,000
	定期預金	北海道銀行・道庁支店	同上	20,000
特定資産				
	退職給付引当資産			3,197,511
	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	3,197,511
その他固定資産				
	建物	白老町物品庫	公益目的保有財産であり、公益目的事業で使用。1円	5
		札幌事務所ロッカー、パーテーション等	保有財産であり、法人会計で使用。4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。6,116,916円	6,240,337
		札幌・東京事務所書庫等	保有財産であり、法人会計で使用。123,421円	
	電話加入権	事務室電話加入権	保有財産であり、法人会計で使用。	542,000
	保証金	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。	22,340,004
固定資産合計				132,319,857
資産合計				199,167,679
(流動負債)				
	未払金		業者等支払未払分	49,887,156
	前受金		賛助会費前受分	55,000
	預り金			5,596,079
	所得税預り		平成28年3月分所得税預り	816,112
	健康保険預り		退職者分健康保険料預り	15,225
	厚生年金預り		退職者分厚生年金保険預り	26,742
	その他預り		国庫補助金精算(文化庁、国交省)、道補助金精算	4,738,000
	賞与引当金		職員の夏季賞与当期帰属分	4,377,000
流動負債合計				59,915,235
(固定負債)				
	退職給付引当金		退職金支払に備えた引当金	6,389,644
固定負債合計				6,389,644
負債合計				66,304,879
正味財産				132,862,800

## 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			イオル事業プレハブハウス 北海道白老町森野、35㎡ 1円	伝統的生活空間の再 生事業
保証金			交流センター保証金 東京都中央区八重洲2丁目 4番13号、3階、245.22㎡ 22,340,004円	アイヌ文化交流セン ター事業
什器備品			新千歳空港国際線展示 ケース、北海道千歳市 美々、2階、17.10㎡ 1,567,125円	イランカラプテキャン ペーン事業
什器備品			釧路空港展示ケース 北海道釧路市鶴丘2番地 853,781円	イランカラプテキャン ペーン事業
什器備品			函館空港展示ケース 北海道函館市高松町511番 地 1,397,446円	イランカラプテキャン ペーン事業
什器備品			北海道庁ロビー展示ケース 札幌市北3西6 727,500円	工芸品展事業
什器備品			帯広空港展示ケース 北海道帯広市泉町西9線中 8番地41 1,571,063円	イランカラプテキャン ペーン事業
合計			28,456,920円	