

平成 29 年 度

決 算 報 告 書

自：平成29年 4月 1日

至：平成30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
平成30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	146,291,655	85,206,672	61,084,983
(2) 未収入金	2,109,460	3,295,601	△ 1,186,141
(3) 前払金	4,150,112	4,132,393	17,719
(4) 立替金	0	0	0
流動資産合計	152,551,227	92,634,666	59,916,561
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	79,988,000	79,988,000	0
定期預金	20,012,000	20,012,000	0
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	3,324,414	3,165,980	158,434
特定資産合計	3,324,414	3,165,980	158,434
(3) その他の固定資産			
建物	5	5	0
什器備品	4,484,014	5,915,566	△ 1,431,552
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	27,366,023	28,797,575	△ 1,431,552
固定資産合計	130,690,437	131,963,555	△ 1,273,118
資産合計	283,241,664	224,598,221	58,643,443
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	110,840,014	70,179,804	40,660,210
(2) 前受金	15,000	40,000	△ 25,000
(3) 預り金	22,607,221	10,381,380	12,225,841
(4) 賞与引当金	9,564,000	4,721,000	4,843,000
流動負債合計	143,026,235	85,322,184	57,704,051
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	9,738,942	8,056,037	1,682,905
固定負債合計	9,738,942	8,056,037	1,682,905
負債合計	152,765,177	93,378,221	59,386,956
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			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	130,476,487	131,220,000	△ 743,513
負債及び正味財産合計	283,241,664	224,598,221	58,643,443

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	[261,401]	[302,323]	[△ 40,922]
基本財産受取利息	261,401	302,323	△ 40,922
特定資産運用益	[311]	[305]	[6]
特定資産受取利息	311	305	6
受取賛助会収益	[740,000]	[575,000]	[165,000]
受取賛助会収益	740,000	575,000	165,000
受取補助金等	[628,673,000]	[622,692,000]	[5,981,000]
受取国庫補助金	313,991,000	311,346,000	2,645,000
受取地方公共団体補助金	314,682,000	311,346,000	3,336,000
受託事業収益	[66,436,395]	[9,104,643]	[57,331,752]
受託事業収益	66,436,395	9,104,643	57,331,752
受取寄付金	[1,610,000]	[867,950]	[742,050]
受取寄付金	1,610,000	867,950	742,050
雑収益	[12,558]	[7]	[12,551]
受取利息	0	7	△ 7
雑収益	12,558	0	12,558
経常収益計	697,733,665	633,542,228	64,191,437
(2) 経常費用			
① 事業費	[643,840,952]	[588,118,944]	[55,722,008]
給料手当	94,596,822	67,379,869	27,216,953
臨時雇賃金	25,811,820	29,885,432	△ 4,073,612
退職給付費用	3,926,920	3,546,438	380,482
福利厚生費	16,634,601	13,783,369	2,851,232
会議費	47,220	47,655	△ 435
旅費交通費	44,018,198	37,328,785	6,689,413
通信運搬費	10,288,573	9,246,169	1,042,404
減価償却費	1,369,863	1,256,081	113,782
消耗什器備品費	6,971,892	9,238,766	△ 2,266,874
消耗品費	8,898,146	7,671,676	1,226,470
修繕費	31,058	0	31,058
印刷製本費	35,266,367	34,809,016	457,351
光熱水料費	1,862,074	1,792,296	69,778
賃借料	44,197,607	41,365,292	2,832,315
保険料	572,150	804,154	△ 232,004
諸謝金	40,533,571	40,436,910	96,661
報償費	26,509,744	27,686,002	△ 1,176,258
租税公課	231,800	162,900	68,900
支払助成金	81,994,000	83,414,000	△ 1,420,000
委託費	180,200,773	172,262,515	7,938,258
手数料	25,422	3,290	22,132
雑費	19,852,331	5,998,329	13,854,002

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費	[54,636,224]	[47,066,081]	[7,570,143]
給 料 手 当	20,378,480	15,157,782	5,220,698
臨 時 雇 賃 金	1,250,056	1,672,291	△ 422,235
退 職 給 付 費 用	747,985	675,512	72,473
福 利 厚 生 費	4,158,650	3,445,843	712,807
会 議 費	20,584	54,913	△ 34,329
旅 費 交 通 費	2,409,495	2,912,692	△ 503,197
通 信 運 搬 費	2,293,188	2,099,540	193,648
減 価 償 却 費	61,687	61,687	0
消 耗 什 器 備 品 費	811,404	717,660	93,744
消 耗 品 費	793,717	414,397	379,320
修 繕 費	0	27,000	△ 27,000
印 刷 製 本 費	1,748,952	383,728	1,365,224
光 熱 水 料 費	275,662	265,785	9,877
賃 借 料	15,548,071	14,597,709	950,362
諸 謝 金	1,035,000	1,131,000	△ 96,000
租 税 公 課	81,300	48,900	32,400
委 託 費	1,808,669	2,589,377	△ 780,708
手 数 料	749,009	637,587	111,422
雑 費	464,315	172,678	291,637
経 常 費 用 計	698,477,176	635,185,025	63,292,151
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 743,511	△ 1,642,797	899,286
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	△ 743,511	△ 1,642,797	899,286
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	2	3	△ 1
過 年 度 減 価 償 却	0	0	0
経 常 外 費 用 計	2	3	△ 1
当期経常外増減額	△ 2	△ 3	1
当期一般正味財産増減額	△ 743,513	△ 1,642,800	899,287
一般正味財産期首残高	31,220,000	32,862,800	△ 1,642,800
一般正味財産期末残高	30,476,487	31,220,000	△ 743,513
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	130,476,487	131,220,000	△ 743,513

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	[261,401]	[261,401]	[0]	[0]	[261,401]
基本財産受取利息	261,401	261,401	0	0	261,401
特定資産運用益	[0]	[0]	[311]	[0]	[311]
特定資産受取利息	0	0	311	0	311
受取賛助会収益	[418,100]	[418,100]	[321,900]	[0]	[740,000]
受取賛助会収益	418,100	418,100	321,900	0	740,000
受取補助金等	[576,357,000]	[576,357,000]	[52,316,000]	[0]	[628,673,000]
受取国庫補助金	287,833,000	287,833,000	26,158,000	0	313,991,000
受取地方公共団体補助金	288,524,000	288,524,000	26,158,000	0	314,682,000
受託事業収益	[66,436,395]	[66,436,395]	[0]	[0]	[66,436,395]
受託事業収益	66,436,395	66,436,395	0	0	66,436,395
受取寄付金	[0]	[0]	[1,610,000]	[0]	[1,610,000]
受取寄付金	0	0	1,610,000	0	1,610,000
雑収益	[12,558]	[12,558]	[0]	[0]	[12,558]
受取利息	0	0	0	0	0
雑収益	12,558	12,558	0	0	12,558
経常収益計	643,485,454	643,485,454	54,248,211	0	697,733,665
(2) 経常費用					
① 事業費	[643,840,952]	[643,840,952]	[0]	[0]	[643,840,952]
給料手当	94,596,822	94,596,822	0	0	94,596,822
臨時雇賃金	25,811,820	25,811,820	0	0	25,811,820
退職給付費用	3,926,920	3,926,920	0	0	3,926,920
福利厚生費	16,634,601	16,634,601	0	0	16,634,601
会議費	47,220	47,220	0	0	47,220
旅費交通費	44,018,198	44,018,198	0	0	44,018,198
通信運搬費	10,288,573	10,288,573	0	0	10,288,573
減価償却費	1,369,863	1,369,863	0	0	1,369,863
消耗什器備品費	6,971,892	6,971,892	0	0	6,971,892
消耗品費	8,898,146	8,898,146	0	0	8,898,146
修繕費	31,058	31,058	0	0	31,058
印刷製本費	35,266,367	35,266,367	0	0	35,266,367
光熱水料費	1,862,074	1,862,074	0	0	1,862,074
賃借料	44,197,607	44,197,607	0	0	44,197,607
保険料	572,150	572,150	0	0	572,150
諸謝金	40,533,571	40,533,571	0	0	40,533,571
報償費	26,509,744	26,509,744	0	0	26,509,744
租税公課	231,800	231,800	0	0	231,800
支払助成金	81,994,000	81,994,000	0	0	81,994,000
委託費	180,200,773	180,200,773	0	0	180,200,773
手数料	25,422	25,422	0	0	25,422
雑費	19,852,331	19,852,331	0	0	19,852,331

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			
②管理費	[0]	[0]	[54,636,224]	[0]	[54,636,224]
給料手当	0	0	20,378,480	0	20,378,480
臨時雇賃金	0	0	1,250,056	0	1,250,056
退職給付費用	0	0	747,985	0	747,985
福利厚生費	0	0	4,158,650	0	4,158,650
会議費	0	0	20,584	0	20,584
旅費交通費	0	0	2,409,495	0	2,409,495
通信運搬費	0	0	2,293,188	0	2,293,188
減価償却費	0	0	61,687	0	61,687
消耗什器備品費	0	0	811,404	0	811,404
消耗品費	0	0	793,717	0	793,717
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	1,748,952	0	1,748,952
光熱水料費	0	0	275,662	0	275,662
賃借料	0	0	15,548,071	0	15,548,071
諸謝金	0	0	1,035,000	0	1,035,000
租税公課	0	0	81,300	0	81,300
委託費	0	0	1,808,669	0	1,808,669
手数料	0	0	749,009	0	749,009
雑費	0	0	464,315	0	464,315
経常費用計	643,840,952	643,840,952	54,636,224	0	698,477,176
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 355,498	△ 355,498	△ 388,013	0	△ 743,511
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 355,498	△ 355,498	△ 388,013	0	△ 743,511
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	2	0	2
過年度減価償却	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	2	0	2
当期経常外増減額	0	0	△ 2	0	△ 2
他会計振替額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 355,498	△ 355,498	△ 388,015	0	△ 743,513
一般正味財産期首残高	27,662,806	27,662,806	3,557,194	0	31,220,000
一般正味財産期末残高	27,307,308	27,307,308	3,169,179	0	30,476,487
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	27,307,308	27,307,308	103,169,179	0	130,476,487

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	79,988,000	0	0	79,988,000
	定期預金	20,012,000	0	0	20,012,000
小	計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産					
	退職給付引当資産	3,165,980	158,434	0	3,324,414
小	計	3,165,980	158,434	0	3,324,414
合	計	103,165,980	158,434	0	103,324,414

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	79,988,000	(79,988,000)		
	定期預金	20,012,000	(20,012,000)		
小	計	100,000,000	(100,000,000)	0	0
特定資産					
	退職給付引当資産	3,324,414			(3,324,414)
小	計	3,324,414	0	0	(3,324,414)
合	計	103,324,414	(100,000,000)	0	(3,324,414)

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	4,984,396	4,984,391	5
什器備品	34,250,115	29,766,101	4,484,014
合 計	39,234,511	34,750,492	4,484,019

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25年度第5回北海道債(5年)	29,988,000	30,030,000	42,000
平成25年度第10回北海道債(5年)	10,000,000	10,015,000	15,000
平成26年度第6回北海道債(5年)	20,000,000	20,040,000	40,000
平成27年度第7回北海道債(10年)	20,000,000	20,600,000	600,000
合 計	79,988,000	80,685,000	697,000

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	110,625,000	110,625,000	0	
国庫補助金	文化庁	0	203,366,000	203,366,000	0	
地方公共団体補助金	北海道	0	314,682,000	314,682,000	0	
合 計		0	628,673,000	628,673,000	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	31,052,805 円
②年金資産	△ 21,313,863 円
	<hr/>
③退職給付引当金 (①+②)	9,738,942 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	4,674,905 円
退職給付費用	4,674,905 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	4,721,000	9,564,000	4,721,000	0	9,564,000

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 30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		146,291,655	
		北洋銀行・道庁支店	運転資金として	146,291,655	
	未収入金	国土交通省等	国庫補助金精算等	2,109,460	
	前払金	事務室管理会社等	事務室賃借料等	4,150,112	
流動資産合計				152,551,227	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券		79,988,000	
		H25購入北海道債①	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。	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			20,012,000
	特定資産	定期預金	北海道銀行・道庁支店	同上	12,000
			北洋銀行・道庁支店	同上	20,000,000
		退職給付引当資産			3,324,414
	その他固定資産	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	3,324,414
		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
			札幌事務室ロッカー、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。4,483,972円	4,484,014
			札幌・東京事務所書庫等	保有財産であり、法人会計で使用。42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				130,690,437	
資産合計				283,241,664	
(流動負債)	未払金		業者等支払未払分	110,840,014	
	前受金		賛助会費前受分	15,000	
	預り金			22,607,221	
	所得税預り		平成30年3月分所得税預り	964,302	
	健康保険預り		退職者分健康保険料預り	16,400	
	厚生年金預り		退職者分厚生年金保険預り	29,280	
	その他預り		国庫補助金精算(文化庁)、地方公共団体補助金精算等	21,597,239	
	賞与引当金		職員の夏季賞与当期帰属分	9,564,000	
	流動負債合計				143,026,235
(固定負債)	退職給付引当金		退職金支払に備えた引当金	9,738,942	
固定負債合計				9,738,942	
負債合計				152,765,177	
正味財産				130,476,487	

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			50V型プラズマテレビ PMT- 5040XG 1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 ㎡ 522,375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 512,269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 931,632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6 485,000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 1,174,163円	イランカラプテキャン ペーン事業
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 858,532円	工芸品展事業
合計			26,823,977円	

監査報告書

平成30年5月21日

公益財団法人アイヌ民族文化財団
理事長 中村睦男 様

公益財団法人アイヌ民族文化財団

監事 上田 恵一 

監事 伊藤 文明 

私たちは、本公益財団の平成29年度（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）における会計及び業務の監査を行い、その結果を次のとおり報告する。

1 監査の方法

- （1）会計監査について、帳簿、預金残高並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を実施し、計算書類の適正性を検討した。
- （2）業務監査について、理事会に出席し、業務執行状況について報告を受けるとともに、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を実施し、業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- （1）貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録、附属明細書は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を適正に示しているものと認める。
- （2）事業報告の内容は適正であると認める。
- （3）理事の職務執行に関する不正行為又は法令若しくは定款に違反する重大な過失はないと認める。