

2017 年度財務書類

1. 財産目録
2. 貸借対照表
3. 資金収支計算書
4. 活動区分資金収支計算書
5. 事業活動収支計算書
6. 収益事業貸借対照表
7. 収益事業損益計算書

学校法人先端教育機構

財産目録

平成30年3月31日現在

(単位 円)

| 科 目 | 本年度末 |
|---------------------------------|---------------|
| I 資産の総額 | 1,524,831,231 |
| 内(1) 基本財産 | 170,365,417 |
| (2) 運用財産 | 1,232,063,686 |
| (3) 収益事業用財産 | 122,402,128 |
| II 負債総額 | 507,493,218 |
| III 正味財産 | 1,017,338,013 |
| 資 産 | |
| 1 基本財産 | 170,365,417 |
| (イ) 建物 | 54,309,172 |
| (ロ) 教育研究用機器備品 | 94,728,573 |
| (ハ) 管理用機器備品 | 3,166,125 |
| (ニ) 図書 | 17,630,619 |
| (ホ) ソフトウェア | 530,928 |
| 2 運用財産 | 1,232,063,686 |
| (イ) 現金預金 | 1,165,597,797 |
| 現金 現金手許有高 | 393,370 |
| 普通預金 | 675,204,427 |
| 定期預金 | 490,000,000 |
| (ロ) その他流動資産 | 24,996,039 |
| 未収入金 | 18,024,054 |
| 貯蔵品 | 111,876 |
| 前払金 | 6,860,109 |
| (ハ) 収益事業元入金 | 9,793,927 |
| (二) 差入保証金 | 31,675,923 |
| 3 収益事業用財産 | 122,402,128 |
| 負 債 | |
| 1 固定負債 | 13,200,000 |
| (1) 長期借入金 | 0 |
| (2) 役員退職慰労引当金 | 13,200,000 |
| 2 流動負債 | 452,393,558 |
| (1)短期借入金 | 0 |
| (2)未払金 | 147,112,952 |
| (3)前受金 | 301,970,000 |
| (4)預り金 | 3,310,606 |
| 3 収益事業用負債 | 41,899,660 |
| 正味財産(資産総額－負債総額) | 1,017,338,013 |
| 上記は平成30年3月31日現在における当法人の財産目録である。 | |
| 平成30年5月29日 | 監事 押久保 公人 |



貸借対照表

平成30年 3月31日

(単位 円)

| 資産の部 | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 固定資産 | (211,835,267) | (97,312,995) | (114,522,272) |
| 有形固定資産 | (169,834,489) | (86,481,518) | (83,352,971) |
| 建 物 | 54,309,172 | 0 | 54,309,172 |
| 教育研究用機器備品 | 94,728,573 | 67,678,483 | 27,050,090 |
| 管理用機器備品 | 3,166,125 | 760,114 | 2,406,011 |
| 図 書 | 17,630,619 | 18,042,921 | △ 412,302 |
| 特定資産 | (0) | (0) | (0) |
| その他の固定資産 | (42,000,778) | (10,831,477) | (31,169,301) |
| ソフトウェア | 530,928 | 1,037,550 | △ 506,622 |
| 収益事業元入金 | 9,793,927 | 9,793,927 | 0 |
| 差入保証金 | 31,675,923 | 0 | 31,675,923 |
| 流動資産 | (1,190,593,836) | (1,130,099,435) | (60,494,401) |
| 現金預金 | 1,165,597,797 | 1,106,594,797 | 59,003,000 |
| 未収入金 | 18,024,054 | 19,455,721 | △ 1,431,667 |
| 貯 蔵 品 | 111,876 | 159,532 | △ 47,656 |
| 前 払 金 | 6,860,109 | 3,889,385 | 2,970,724 |
| 資産の部合計 | (1,402,429,103) | (1,227,412,430) | (175,016,673) |
| 負債の部 | | | |
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 固定負債 | (13,200,000) | (0) | (13,200,000) |
| 役員退職慰労引当金 | 13,200,000 | 0 | 13,200,000 |
| 流動負債 | (452,393,558) | (289,281,984) | (163,111,574) |
| 未 払 金 | 147,112,952 | 96,533,906 | 50,579,046 |
| 前 受 金 | 301,970,000 | 189,558,000 | 112,412,000 |
| 預 り 金 | 3,310,606 | 3,190,078 | 120,528 |
| 負債の部合計 | (465,593,558) | (289,281,984) | (176,311,574) |
| 純資産の部 | | | |
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 基本金 | (186,777,931) | (132,100,117) | (54,677,814) |
| 第1号 基本金 | 145,777,931 | 108,100,117 | 37,677,814 |
| 第4号 基本金 | 41,000,000 | 24,000,000 | 17,000,000 |
| 繰越収支差額 | (750,057,614) | (806,030,329) | (△) 55,972,715 |
| 翌年度繰越収支差額 | 750,057,614 | 806,030,329 | △ 55,972,715 |
| 純資産の部合計 | (936,835,545) | (938,130,446) | (△) 1,294,901 |
| 負債及び純資産の部合計 | (1,402,429,103) | (1,227,412,430) | (175,016,673) |

1. 重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

教職員の退職金の支給に備えるため、退職金規程に基づき算定した期末要支給額の100%を退職給与引当金に計上している。

期末要支給額が0円のため退職給与引当金は計上していない。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職手当支給規程に基づき算定した期末要支給額13,200,000円の100%を役員退職慰労引当金に計上している。

(2)その他の重要な会計方針

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

なし。

3. 減価償却額の累計額の合計額

54,184,947 円

4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

なし。

6. 翌年度会計年度以後の会計年度において、基本金の組入れを行うこととなる金額

78,772,473 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1)関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

| 属性 | 役員、法人等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|--------------------------|--------------------|--------|-------------|----------------|----------|-------|-------------------|-------------------|------------|------------|-------------------------|
| | | | | | | 役員兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社 | ㈱日本広告研究所 (注1) | 東京都新宿区 | 10,000,000 | 不動産賃貸・コンサルティング | — | 兼任2名 | 校舎の賃借 | 校舎賃借料等 (注3) | 85,973,043 | 前払金 未払金 | 3,443,502 13,132,053 |
| 役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社 | ㈱イノベータジャパン (注2) | 東京都渋谷区 | 30,000,000 | ビジネスインベション事業 | — | 兼任2名 | サーバー、HP関連の運用委託、保守 | 委託報酬費の支払い (注4) | 27,111,244 | 未払金 | 8,131,809 |
| 役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社 | ㈱伝創社 (注2) | 東京都港区 | 120,000,000 | 総合広告代理業 | — | 兼任3名 | 広告作成、掲載 | 広告掲載料金等 (注5) | 33,553,791 | 未払金 | 48,060 |

(注1) 理事長 東英弥が議決権の100%を直接保有している。

(注2) 理事長 東英弥が議決権の過半数を間接的に保有している。

(注3) 校舎賃借については、近隣の賃貸条件を勘案した上で協議し、賃貸契約を結んでいる。

(注4) 委託報酬費については、市場の実勢取引価格を勘案して決定している。

(注5) 広告掲載料金については、市場の実勢取引価格を勘案して決定している。

資金収支計算書

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

(単位 円)

| 収入の部 | | | | |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|--|
| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 | |
| 学生生徒等納付金収入 | (273,200,000) | (283,854,000) | (△ 10,654,000) | |
| 授業料収入 | 171,200,000 | 181,000,000 | △ 9,800,000 | |
| 入学金収入 | 11,000,000 | 13,300,000 | △ 2,300,000 | |
| 研究生授業料収入 | 90,000,000 | 88,554,000 | 1,446,000 | |
| 提携校授業受入収入 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | |
| 手数料収入 | (6,120,000) | (6,587,400) | (△ 467,400) | |
| 入学検定料収入 | 6,120,000 | 5,985,000 | 135,000 | |
| 証明手数料収入 | 0 | 2,400 | △ 2,400 | |
| 休学在籍手数料収入 | 0 | 600,000 | △ 600,000 | |
| 寄付金収入 | (100,000,000) | (100,000,000) | (0) | |
| 特別寄付金収入 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 | |
| 補助金収入 | (25,000,000) | (44,233,000) | (△ 19,233,000) | |
| 国庫補助金収入 | 25,000,000 | 44,233,000 | △ 19,233,000 | |
| 資産売却収入 | (0) | (0) | (0) | |
| 付随事業・収益事業収入 | (102,000,000) | (211,674,549) | (△ 109,674,549) | |
| 受託事業収入 | 84,000,000 | 101,394,100 | △ 17,394,100 | |
| 収益事業収入 | 15,000,000 | 105,000,000 | △ 90,000,000 | |
| その他付随事業収入 | 3,000,000 | 5,280,449 | △ 2,280,449 | |
| 受取利息・配当金収入 | (300,000) | (80,867) | (219,133) | |
| その他の受取利息・配当金収入 | 300,000 | 80,867 | 219,133 | |
| 雑収入 | (2,000,000) | (6,062,406) | (△ 4,062,406) | |
| その他の雑収入 | 2,000,000 | 6,062,406 | △ 4,062,406 | |
| 借入金等収入 | (0) | (0) | (0) | |
| 前受金収入 | (351,052,000) | (301,970,000) | (49,082,000) | |
| 授業料前受金収入 | 318,400,000 | 253,250,000 | 65,150,000 | |
| 入学金前受金収入 | 17,100,000 | 13,500,000 | 3,600,000 | |
| 研究生授業料前受金収入 | 15,552,000 | 35,220,000 | △ 19,668,000 | |
| その他の収入 | (26,329,963) | (19,576,249) | (6,753,714) | |
| 前期末未収入金収入 | 26,329,963 | 19,455,721 | 6,874,242 | |
| 預り金受入収入 | 0 | 120,528 | △ 120,528 | |
| 資金収入調整勘定 | (△ 256,229,963) | (△ 207,582,054) | (△ 48,647,909) | |
| 期末未収入金 | △ 26,329,963 | △ 18,024,054 | △ 8,305,909 | |
| 前期末前受金 | △ 229,900,000 | △ 189,558,000 | △ 40,342,000 | |
| 前年度繰越支払資金 | 994,343,285 | 1,106,594,797 | | |
| 収入の部合計 | (1,624,115,285) | (1,873,051,214) | (△ 248,935,929) | |

(単位 円)

| 支出の部 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 |
| 人件費支出 | (220,100,000) | (277,607,309) | (△ 57,507,309) |
| 教員人件費支出 | 113,400,000 | 140,926,977 | △ 27,526,977 |
| 職員人件費支出 | 66,700,000 | 97,680,332 | △ 30,980,332 |
| 役員報酬支出 | 40,000,000 | 39,000,000 | 1,000,000 |
| 教育研究経費支出 | (217,213,539) | (172,294,469) | (44,919,070) |
| 消耗品費支出 | 7,400,000 | 5,959,465 | 1,440,535 |
| 光熱水費支出 | 450,000 | 306,646 | 143,354 |
| 旅費交通費支出 | 7,794,905 | 6,668,119 | 1,126,786 |
| 奨学費支出 | 1,362,067 | 1,053,682 | 308,385 |
| 支払報酬支出 | 20,550,000 | 10,496,260 | 10,053,740 |
| 福利費支出 | 114,316 | 0 | 114,316 |
| 通信運搬費支出 | 858,867 | 206,893 | 651,974 |
| 印刷製本費支出 | 3,726,270 | 1,766,097 | 1,960,173 |
| 研究費支出 | 13,180,000 | 339,009 | 12,840,991 |
| 修繕費支出 | 17,000,000 | 6,659,121 | 10,340,879 |
| 損害保険料支出 | 81,200 | 81,200 | 0 |
| 貸借料支出 | 110,185,633 | 106,936,904 | 3,248,729 |
| リース料支出 | 2,041,012 | 1,491,275 | 549,737 |
| 諸会費支出 | 106,000 | 1,120,000 | △ 1,014,000 |
| 会議費支出 | 2,360,000 | 1,092,436 | 1,267,564 |
| 報酬・委託・手数料支出 | 25,200,000 | 28,117,362 | △ 2,917,362 |
| 式典費支出 | 3,803,269 | 0 | 3,803,269 |
| 雑費支出 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 管理経費支出 | (173,743,214) | (171,545,142) | (2,198,072) |
| 消耗品費支出 | 6,952,905 | 7,905,945 | △ 953,040 |
| 光熱水費支出 | 0 | 266,837 | △ 266,837 |
| 旅費交通費支出 | 3,050,000 | 3,601,338 | △ 551,338 |
| 支払報酬支出 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 福利費支出 | 1,000,000 | 590,680 | 409,320 |
| 通信運搬費支出 | 10,945,341 | 4,123,636 | 6,821,705 |
| 印刷製本費支出 | 9,577,360 | 5,855,078 | 3,722,282 |
| 貸借料支出 | 10,054,349 | 8,823,666 | 1,230,683 |
| 公租公課支出 | 18,231,866 | 18,122,927 | 108,939 |
| 広告費支出 | 60,907,980 | 63,695,155 | △ 2,787,175 |
| 諸会費支出 | 0 | 598,000 | △ 598,000 |
| 会議費支出 | 1,566,260 | 2,333,107 | △ 766,847 |
| 報酬・委託・手数料支出 | 49,781,353 | 54,007,842 | △ 4,226,489 |
| 雑費支出 | 675,800 | 154,821 | 520,979 |
| 入学検定料免除額支出 | 0 | 160,000 | △ 160,000 |
| 私立大学等経常費補助金返還金支出 | 0 | 32,000 | △ 32,000 |
| 過年度修正支出 | 0 | 1,274,110 | △ 1,274,110 |
| 借入金等利息支出 | (0) | (0) | (0) |
| 借入金等返済支出 | (0) | (0) | (0) |
| 施設関係支出 | (38,000,000) | (54,839,707) | (△ 16,839,707) |
| 建物支出 | 38,000,000 | 54,839,707 | △ 16,839,707 |
| 設備関係支出 | (64,902,062) | (47,099,189) | (17,802,873) |
| 教育研究用機器備品支出 | 61,000,000 | 44,184,354 | 16,815,646 |
| 管理用機器備品支出 | 902,062 | 2,830,334 | △ 1,928,272 |
| 図書支出 | 3,000,000 | 84,501 | 2,915,499 |
| 資産運用支出 | (0) | (0) | (0) |
| その他の支出 | (56,189,050) | (135,069,938) | (△ 78,880,888) |

(単位 円)

| 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 |
|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 前期末未払金支払支出 | 21,013,127 | 96,533,906 | △ 75,520,779 |
| 前払金支払支出 | 3,500,000 | 6,860,109 | △ 3,360,109 |
| 差入保証金支出 | 31,675,923 | 31,675,923 | 0 |
| | (0) | | |
| [予 備 費] | 15,000,000 | | 15,000,000 |
| 資金支出調整勘定 | (△ 24,513,127) | (△ 151,002,337) | (126,489,210) |
| 期 末 未 払 金 | △ 3,500,000 | △ 147,112,952 | 143,612,952 |
| 前期末 前払金 | △ 21,013,127 | △ 3,889,385 | △ 17,123,742 |
| 翌年度繰越支払資金 | 863,480,547 | 1,165,597,797 | △ 302,117,250 |
| 支出の部 合 計 | (1,624,115,285) | (1,873,051,214) | (△ 248,935,929) |

活動区分資金収支計算書

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 | 金 額 |
|-------------------------------|---------------|----------------|-------------|
| 教育活動による資金収支 | 収入 | 学生生徒等納付金収入 | 283,854,000 |
| | | 手数料収入 | 6,587,400 |
| | | 特別寄付金収入 | 100,000,000 |
| | | 経常費等補助金収入 | 44,233,000 |
| | | 付随事業収入 | 106,674,549 |
| | | 雑収入 | 6,062,406 |
| | | 教育活動資金収入計 | 547,411,355 |
| | 支出 | 人件費支出 | 277,607,309 |
| | | 教育研究経費支出 | 172,294,469 |
| | | 管理経費支出 | 170,271,032 |
| | | 入学検定料免除額支出 | 160,000 |
| | | 私立学校等経常費補助金返還金 | 32,000 |
| | 教育活動資金支出計 | 620,172,810 | |
| | 差引 | △ | 72,761,455 |
| 調整勘定等 | | 84,171,710 | |
| 教育活動資金収支差額 | | 11,410,255 | |
| | | 科 目 | 金 額 |
| 施設整備等活動による資金収支 | 収入 | 施設設備補助金収入 | 0 |
| | | 施設整備等活動資金収入計 | 0 |
| | 支出 | 設備関係支出 | 47,099,189 |
| | | 施設整備等活動資金支出計 | 101,938,896 |
| | 差引 | △ | 101,938,896 |
| | 調整勘定等 | | 77,280,279 |
| | 施設整備等活動資金収支差額 | △ | 24,658,617 |
| 小計 (教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額) | △ | 13,248,362 | |
| | | 科 目 | 金 額 |
| その他の活動による資金収支 | 収入 | 預り金受入収入 | 120,528 |
| | | 小計 | 120,528 |
| | | 受取利息・配当金収入 | 80,867 |
| | | 収益事業収入 | 105,000,000 |
| | | 過年度修正収入 | 0 |
| | | その他の活動資金収入計 | 105,201,395 |
| | 支出 | 預り金支払支出 | 0 |
| | | 差入保証金支出 | 31,675,923 |
| | | 小計 | 31,675,923 |
| | | 過年度修正支出 | 1,274,110 |
| | | その他の活動資金支出計 | 32,950,033 |
| 差引 | | 72,251,362 | |
| 調整勘定等 | | 0 | |
| その他の活動資金収支差額 | | 72,251,362 | |
| 支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額) | | 59,003,000 | |
| 前年度繰越支払資金 | | 1,106,594,797 | |
| 翌年度繰越支払資金 | | 1,165,597,797 | |

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

| 項 目 | 資金収支 計算書計上額 | 教育活動 による資金収支 | 施設整備等活動 による資金収支 | その他の活動 による資金収支 |
|------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 前受金収入 | 301,970,000 | 301,970,000 | 0 | 0 |
| 前期末未収入金 収入 | 19,455,721 | 5,939,721 | 13,516,000 | 0 |
| 期末 未収入金 | △ 18,024,054 | △ 18,024,054 | 0 | 0 |
| 前期末 前受金 | △ 189,558,000 | △ 189,558,000 | 0 | 0 |
| 収入計 | 113,843,667 | 100,327,667 | 13,516,000 | 0 |
| 前期末未払金支払支出 | 96,533,906 | 81,525,712 | 15,008,194 | 0 |
| 前払金支払支出 | 6,860,109 | 6,860,109 | 0 | 0 |
| 期末 未払金 | △ 147,112,952 | △ 68,340,479 | △ 78,772,473 | 0 |
| 前期末 前払金 | △ 3,889,385 | △ 3,889,385 | 0 | 0 |
| 支出計 | △ 47,608,322 | 16,155,957 | △ 63,764,279 | 0 |
| 収入計 - 支出計 | 161,451,989 | 84,171,710 | 77,280,279 | 0 |

事業活動収支計算書

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 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 |
|--------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| 事業活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | (273,200,000) | (283,854,000) | (△ 10,654,000) |
| | 授業料 | 171,200,000 | 181,000,000 | △ 9,800,000 |
| | 入学金 | 11,000,000 | 13,300,000 | △ 2,300,000 |
| | 研究生 授業料 | 90,000,000 | 88,554,000 | 1,446,000 |
| | 提携校授業受入収入 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 |
| | 手数料 | (6,120,000) | (6,587,400) | (△ 467,400) |
| | 入学検定料 | 6,120,000 | 5,985,000 | 135,000 |
| | 証明手数料 | 0 | 2,400 | △ 2,400 |
| | 休学在籍手数料 | 0 | 600,000 | △ 600,000 |
| | 寄付金 | (100,000,000) | (100,000,000) | (0) |
| | 特別寄付金 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| | 経常費等補助金 | (25,000,000) | (44,233,000) | (△ 19,233,000) |
| | 国庫補助金 | 25,000,000 | 44,233,000 | △ 19,233,000 |
| | 付随事業収入 | (87,000,000) | (106,674,549) | (△ 19,674,549) |
| | 受託事業収入 | 84,000,000 | 101,394,100 | △ 17,394,100 |
| | その他付随事業収入 | 3,000,000 | 5,280,449 | △ 2,280,449 |
| | 雑収入 | (2,000,000) | (6,062,406) | (△ 4,062,406) |
| | その他の雑収入 | 2,000,000 | 6,062,406 | △ 4,062,406 |
| | 教育活動収入計 | (493,320,000) | (547,411,355) | (△ 54,091,355) |
| | 教育活動収支 | 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 |
| 人件費 | | (220,100,000) | (290,807,309) | (△ 70,707,309) |
| 教員人件費 | | 113,400,000 | 140,926,977 | △ 27,526,977 |
| 職員人件費 | | 66,700,000 | 97,680,332 | △ 30,980,332 |
| 役員報酬 | | 40,000,000 | 39,000,000 | 1,000,000 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | | 0 | 13,200,000 | △ 13,200,000 |
| 教育研究経費 | | (217,213,539) | (189,959,268) | (27,254,271) |
| 消耗品費 | | 7,400,000 | 5,959,465 | 1,440,535 |
| 光熱水費 | | 450,000 | 306,646 | 143,354 |
| 旅費交通費 | | 7,794,905 | 6,668,119 | 1,126,786 |
| 奨学費 | | 1,362,067 | 1,053,682 | 308,385 |
| 支払報酬 | | 20,550,000 | 10,496,260 | 10,053,740 |
| 福利費 | | 114,316 | 0 | 114,316 |
| 通信運搬費 | | 858,867 | 206,893 | 651,974 |
| 印刷製本費 | | 3,726,270 | 1,766,097 | 1,960,173 |
| 研究費 | | 13,180,000 | 339,009 | 12,840,991 |
| 修繕費 | | 17,000,000 | 6,659,121 | 10,340,879 |
| 損害保険料 | | 81,200 | 81,200 | 0 |
| 賃借料 | | 110,185,633 | 106,936,904 | 3,248,729 |
| リース料 | | 2,041,012 | 1,491,275 | 549,737 |
| 諸会費 | | 106,000 | 1,120,000 | △ 1,014,000 |
| 会議費 | | 2,360,000 | 1,092,436 | 1,267,564 |
| 報酬・委託・手数料 | | 25,200,000 | 28,117,362 | △ 2,917,362 |
| 減価償却額 | | 0 | 17,664,799 | △ 17,664,799 |
| 式典費 | | 3,803,269 | 0 | 3,803,269 |
| 雑費 | | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 管理経費 | | (174,643,214) | (171,249,633) | (3,393,581) |
| 消耗品費 | | 6,952,905 | 7,905,945 | △ 953,040 |
| 光熱水費 | | 0 | 266,837 | △ 266,837 |
| 旅費交通費 | | 3,050,000 | 3,601,338 | △ 551,338 |
| 支払報酬 | | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 |
| 福利費 | | 1,000,000 | 590,680 | 409,320 |
| 通信運搬費 | | 10,945,341 | 4,121,092 | 6,824,249 |
| 印刷製本費 | | 9,577,360 | 5,855,078 | 3,722,282 |
| 賃借料 | 10,054,349 | 8,823,666 | 1,230,683 | |
| 公租公課 | 18,231,866 | 18,173,127 | 58,739 | |
| 広告費 | 60,907,980 | 63,695,155 | △ 2,787,175 | |
| 諸会費 | 0 | 598,000 | △ 598,000 | |
| 会議費 | 1,566,260 | 2,333,107 | △ 766,847 | |
| 報酬・委託・手数料 | 49,781,353 | 54,007,842 | △ 4,226,489 | |
| 入学検定料免除額 | 0 | 160,000 | △ 160,000 | |

(単位 円)

| | | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 教育活動収支 | 科 目 | | | |
| | 私立学校等經常費補助金返還金 | 0 | 32,000 | △ 32,000 |
| | 減 価 償 却 額 | 900,000 | 930,945 | △ 30,945 |
| | 雑 費 | 675,800 | 154,821 | 520,979 |
| | 徴収不能額等 | (0) | (0) | (0) |
| | 教育活動支出計 | (611,956,753) | (652,016,210) | (△ 40,059,457) |
| 教育活動収支差額 | | (△ 118,636,753) | (△ 104,604,855) | (△ 14,031,898) |

(単位 円)

| | | 科 目 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 異 |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 教育活動外収支 | 事業活動収入の部 | 受取利息・配当金 | (300,000) | (80,867) | (219,133) |
| | | その他の受取利息・配当金 | 300,000 | 80,867 | 219,133 |
| | | その他の教育活動外収入 | (15,000,000) | (105,000,000) | (△ 90,000,000) |
| | | 収益 事業 収入 | 15,000,000 | 105,000,000 | △ 90,000,000 |
| | | 教育活動外収入計 | (15,300,000) | (105,080,867) | (△ 89,780,867) |
| | 事業活動支出の部 | 借入金等利息 | (0) | (0) | (0) |
| | | その他の教育活動外支出 | (0) | (0) | (0) |
| | | 教育活動外支出計 | (0) | (0) | (0) |
| | | 教育活動外収支差額 | (15,300,000) | (105,080,867) | (△ 89,780,867) |
| | | 経常収支差額 | (△ 103,336,753) | (476,012) | (△ 103,812,765) |
| 特別収支 | 事業活動収入の部 | 資産売却差額 | (0) | (0) | (0) |
| | | その他の特別収入 | (0) | 616,429 | (△ 616,429) |
| | | 現物寄付 | 0 | 616,429 | △ 616,429 |
| | | 特別収入計 | (0) | 616,429 | (△ 616,429) |
| | | 事業活動支出の部 | 資産処分差額 | (0) | 1,113,232 |
| | その他の資産処分 差額 | | 0 | 1,113,232 | △ 1,113,232 |
| | その他の特別支出 | | (0) | 1,274,110 | (△ 1,274,110) |
| | 過年度修正額 | | 0 | 1,274,110 | △ 1,274,110 |
| | 特別支出計 | | (0) | 2,387,342 | (△ 2,387,342) |
| | 特別収支差額 | (0) | (△ 1,770,913) | (1,770,913) | |
| [予 備 費] | 15,000,000 | | 15,000,000 | | |
| 基本金組入前当年度収支差額 | (△ 118,336,753) | (△ 1,294,901) | (△ 117,041,852) | | |
| 基本金組入額合計 | (△ 2,000,000) | (△ 54,677,814) | (52,677,814) | | |
| 当年度収支差額 | (△ 120,336,753) | (△ 55,972,715) | (△ 64,364,038) | | |
| 前年度繰越収支差額 | (806,030,329) | 806,030,329 | (0) | | |
| 基本金取崩額 | (0) | (0) | (0) | | |
| 翌年度繰越収支差額 | (685,693,576) | (750,057,614) | (△ 64,364,038) | | |
| (参考) | | | | | |
| 事業活動収入計 | (508,620,000) | (653,108,651) | (△ 144,488,651) | | |
| 事業活動支出計 | (626,956,753) | (654,403,552) | (△ 27,446,799) | | |

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

学校法人先端教育機構 収益事業

単位：円

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|------------|-------------|-----------|-------------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 【流動資産】 | 108,766,845 | 【流動負債】 | 41,899,660 |
| 現金 | 22,838 | 未払金 | 19,002,055 |
| 普通預金 | 19,965,512 | 前受金 | 6,019,605 |
| 未収金 | 86,034,101 | 未払事業税等 | 4,864,600 |
| 貯蔵品 | 20,300 | 未払法人税等 | 11,243,200 |
| 前払費用 | 1,265,687 | 未払消費税等 | 770,200 |
| 繰延税金資産 | 1,458,407 | | |
| 【固定資産】 | 13,635,283 | | |
| 【有形固定資産】 | 2,679,997 | | |
| 建物附属設備 | 1,855,153 | | |
| 器具備品 | 3,906,726 | 負債合計 | 41,899,660 |
| 減価償却累計額 | △ 3,081,882 | | |
| | | 純 資 産 の 部 | |
| | | 科 目 | 金 額 |
| | | 元入金 | 9,793,927 |
| 【投資その他の資産】 | 10,955,286 | 利益剰余金 | 70,708,541 |
| 差入保証金 | 10,955,286 | 繰越利益剰余金 | 70,708,541 |
| | | | |
| | | 純資産合計 | 80,502,468 |
| 資産合計 | 122,402,128 | 負債・純資産合計 | 122,402,128 |

※1 有形固定資産の減価償却の方法は定率法を採用している。

※2 消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

※3 関連当事者との取引に関する注記
 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|---|----------------------|--------|-------------|---------------|---------------|--------|-------------------|-------------------|------------|-----|-----------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事実上の関係 | | | | |
| 役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社 | (株)イノベータジャパン (注1) | 東京都渋谷区 | 30,000,000 | ビジネスインベーション事業 | — | 兼任2名 | サーバー、HP関連の運用委託、保守 | 委託報酬費の支払等 (注2) | 8,405,875 | 未払金 | 661,859 |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社 (当該会社の子会社を含む) | (株)日本ビジネス出版 (注1) | 東京都港区 | 50,000,000 | 出版事業、セミナー等の開催 | — | 兼任1名 | 出版業務の委託 | 委託報酬費の支払等 (注2) | 24,000,000 | 未払金 | 2,160,000 |
| | | | | | | | 広告掲載等 | 広告売上等 (注3) | 4,662,900 | 未収金 | 5,035,932 |
| 役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社 | (株)宣伝会議 (注1) | 東京都港区 | 500,000,000 | 出版・教育事業 | — | 兼任3名 | 広告掲載等 | 広告売上等 (注3) | 8,295,141 | 未収金 | 8,850,752 |
| | | | | | | | 校舎の賃貸 | 席賃料 (注4) | 12,874,959 | 未収金 | 6,605,980 |
| 役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社 | (株)伝創社 (注1) | 東京都港区 | 120,000,000 | 総合広告代理業 | — | 兼任3名 | 広告掲載等 | 広告売上等 (注3) | 5,125,000 | — | — |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

(注1) 理事長 東英弥が議決権の過半数を間接的に保有している。

(注2) 委託報酬費については、市場の実勢取引価格を勘案して決定している。

(注3) 広告売上等については、市場の実勢取引価格を勘案して決定している。

(注4) 席賃料については、近隣の賃貸条件を勘案した上で協議し、取引価格を決定している。

損益計算書

(自平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

学校法人先端教育機構 収益事業

単位：円

| 科 目 | 金 | 額 |
|------------|------------|-------------|
| 売上高 | | 325,300,775 |
| 売上原価 | | 73,928,703 |
| 売上総利益 | | 251,372,072 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 職員人件費 | 10,199,870 | |
| 法定福利費 | 1,254,972 | |
| 通信運搬費 | 11,899,950 | |
| 広告費 | 2,156,255 | |
| 交際接待費 | 111,121 | |
| 印刷製本費 | 4,403,888 | |
| 消耗品費 | 2,431,050 | |
| 旅会費 | 1,894,482 | |
| 会議費 | 110,959 | |
| リース料 | 172,206 | |
| 報酬委託課 | 30,820,072 | |
| 租税公却費 | 4,525,461 | |
| 減賃料 | 1,191,805 | |
| 水道料 | 15,627,534 | |
| 諸費 | 798,330 | |
| | 204,000 | 87,801,955 |
| 営業利益 | | 163,570,117 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,128 | |
| 雑収入 | 411,930 | 413,058 |
| 営業外費用 | | |
| 雑損失 | 193,977 | 193,977 |
| 経常利益 | | 163,789,198 |
| 税引前当期純利益 | | 163,789,198 |
| 学校法人会計繰入額 | | 105,000,000 |
| 法人税及び住民税等 | | 16,608,700 |
| 法人税等調整額 | | △ 1,101,286 |
| 当期純利益 | | 43,281,784 |