

2018 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31年3月31日現在

(単位 円)

科 目	本年度末
I 資産の総額	1,938,718,242
内(1) 基本財産	314,536,298
(2) 運用財産	1,463,781,589
(3) 収益事業用財産	160,400,355
II 負債総額	803,602,835
III 正味財産	1,135,115,407
資 産	
1 基本財産	314,536,298
(イ) 建物	148,930,903
(ロ) 教育研究用機器備品	143,019,645
(ハ) 管理用機器備品	3,894,554
(ニ) 図書	18,082,400
(ホ) ソフトウェア	608,796
2 運用財産	1,463,781,589
(イ) 現金預金	1,306,000,873
現金 現金手許有高	542,737
普通預金	805,458,136
定期預金	500,000,000
(ロ) その他流動資産	60,159,626
未収入金	46,935,330
貯蔵品	54,020
前払金	13,170,276
(ハ) 収益事業元入金	9,793,927
(二) 差入保証金	87,827,163
3 収益事業用財産	160,400,355
負 債	
1 固定負債	15,400,000
(1) 長期借入金	0
(2) 役員退職慰労引当金	15,400,000
2 流動負債	709,385,286
(1)短期借入金	0
(2)未払金	309,645,768
(3)前受金	395,452,000
(4)預り金	4,287,518
3 収益事業用負債	78,817,549
正味財産(資産総額－負債総額)	1,135,115,407

貸借対照表

平成31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	(412,157,388)	(211,835,267)	(200,322,121)
有形固定資産	(313,927,502)	(169,834,489)	(144,093,013)
建物	148,930,903	54,309,172	94,621,731
教育研究用機器備品	143,019,645	94,728,573	48,291,072
管理用機器備品	3,894,554	3,166,125	728,429
図書	18,082,400	17,630,619	451,781
特定資産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(98,229,886)	(42,000,778)	(56,229,108)
ソフトウェア	608,796	530,928	77,868
収益事業元入金	9,793,927	9,793,927	0
差入保証金	87,827,163	31,675,923	56,151,240
流動資産	(1,366,160,499)	(1,190,593,836)	(175,566,663)
現金預金	1,306,000,873	1,165,597,797	140,403,076
未収入金	46,935,330	18,024,054	28,911,276
貯蔵品	54,020	111,876	△ 57,856
前払金	13,170,276	6,860,109	6,310,167
資産の部合計	(1,778,317,887)	(1,402,429,103)	(375,888,784)
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(15,400,000)	(13,200,000)	(2,200,000)
役員退職慰労引当金	15,400,000	13,200,000	2,200,000
流動負債	(709,385,286)	(452,393,558)	(256,991,728)
未払金	309,645,768	147,112,952	162,532,816
前受金	395,452,000	301,970,000	93,482,000
預り金	4,287,518	3,310,606	976,912
負債の部合計	(724,785,286)	(465,593,558)	(259,191,728)
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(295,218,663)	(186,777,931)	(108,440,732)
第1号基本金	243,218,663	145,777,931	97,440,732
第4号基本金	52,000,000	41,000,000	11,000,000
繰越収支差額	(758,313,938)	(750,057,614)	(8,256,324)
翌年度繰越収支差額	758,313,938	750,057,614	8,256,324
純資産の部合計	(1,053,532,601)	(936,835,545)	(116,697,056)
負債及び純資産の部合計	(1,778,317,887)	(1,402,429,103)	(375,888,784)

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15,400,000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

83,484,963 円

4. 徴収不能引当金の合計額

9,100,000 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

154,802,598 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
						役員の兼任等	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	(株)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)	77,548,404	前払金 未払金	3,443,502 11,320,725
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2)	東京都港区	500,000,000	出版・教育事業	—	兼任3名	校舎の賃借	校舎賃借料等 (注3)	9,273,481	未収金 未払金	336,151 677,600
							建物等の引渡	建物等の引渡 (注7)	21,804,504	未収金	21,804,504
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2)	東京都渋谷区	30,000,000	ビジネスインフォメーション事業	—	兼任2名	サーバー、HP関連の運用委託、保守	委託報酬費の支払い (注4)	31,219,962	未払金	13,520,119
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)フジテックス (注2)	東京都新宿区	300,000,000	販促・環境機器 企画販売	—	兼任3名	校舎賃借料等の立替等	校舎賃借料等の立替 (注8)	11,749,660	未払金	398,765
							備品調達	機器備品等の購入 (注6)	1,952,596	未払金	472,082
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)	68,827,483	未払金	47,165,279
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)ライテスト (注2)	東京都新宿区	50,000,000	建物メンテナンス業	—	兼任1名	備品調達	機器備品等の購入 (注6)	8,118,709	未払金	870,847

(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。

(注6) 機器備品購入価格については、市場の実勢取引価格を勘案して決定している。

(注7) 建物等の引渡しについては、建物等の簿価をもとに決定している。

(注8) 校舎賃借料の立替については、実際賃料をもとに按分し立替額を決定している。

資金収支計算書

平成30年 4月 1日から

平成31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	(528,100,000)	(467,000,000)	(61,100,000)
授 業 料 収 入	310,400,000	310,400,000	0
入 学 金 収 入	16,700,000	16,100,000	600,000
研究生 授業料 収 入	200,000,000	139,500,000	60,500,000
提携校授業受 入 収 入	1,000,000	1,000,000	0
手数料収入	(6,541,000)	(5,417,400)	(1,123,600)
入 学 検 定 料 収 入	6,541,000	5,215,000	1,326,000
証 明 手 数 料 収 入	0	2,400	△ 2,400
休学在籍手数料 収 入	0	200,000	△ 200,000
寄付金収入	(109,000,000)	(130,000,000)	(△ 21,000,000)
特 別 寄 付 金 収 入	109,000,000	130,000,000	△ 21,000,000
補助金収入	(90,648,000)	(90,648,000)	(0)
国 庫 補 助 金 収 入	90,648,000	90,648,000	0
資産売却収入	(0)	(21,804,504)	(△ 21,804,504)
施 設 売 却 収 入	0	14,142,053	△ 14,142,053
設 備 売 却 収 入	0	7,662,451	△ 7,662,451
付随事業・収益事業収入	(167,960,200)	(262,566,471)	(△ 94,606,271)
受 託 事 業 収 入	129,800,000	126,479,514	3,320,486
収 益 事 業 収 入	20,000,000	132,000,000	△ 112,000,000
その他付随事業 収 入	18,160,200	4,086,957	14,073,243
受取利息・配当金収入	(300,000)	(64,000)	(236,000)
その他の受取利息・配当金収入	300,000	64,000	236,000
雑収入	(4,300,000)	(10,262,516)	(△ 5,962,516)
そ の 他 の 雑 収 入	4,300,000	10,262,516	△ 5,962,516
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(495,600,000)	(395,452,000)	(100,148,000)
授 業 料 前 受 金 収 入	403,000,000	314,200,000	88,800,000
入 学 金 前 受 金 収 入	16,600,000	13,400,000	3,200,000
研究生授業料前受金収入	76,000,000	67,752,000	8,248,000
休学在籍料前受金収入	0	100,000	△ 100,000
その他の収入	(18,024,054)	(19,000,966)	(△ 976,912)
前期末未収入金 収 入	18,024,054	18,024,054	0
預 り 金 受 入 収 入	0	976,912	△ 976,912
資金収入調整勘定	(△ 336,829,963)	(△ 358,005,330)	(21,175,367)
期 末 未 収 入 金	△ 26,329,963	△ 56,035,330	29,705,367
前 期 末 前 受 金	△ 310,500,000	△ 301,970,000	△ 8,530,000
前年度繰越支払資金	1,000,761,819	1,165,597,797	
収入の部 合 計	(2,084,405,110)	(2,209,808,324)	(△ 125,403,214)

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	(333,470,000)	(324,975,395)	(8,494,605)
教員人件費支出	174,760,000	176,094,253	△ 1,334,253
職員人件費支出	118,710,000	108,381,142	10,328,858
役員報酬支出	40,000,000	39,000,000	1,000,000
退職金支出	0	1,500,000	△ 1,500,000
教育研究経費支出	(306,596,145)	(219,167,651)	(87,428,494)
消耗品費支出	12,100,720	10,201,190	1,899,530
光熱水費支出	2,100,000	1,753,008	346,992
旅費交通費支出	22,694,905	20,932,901	1,762,004
奨学費支出	1,550,000	973,757	576,243
支払報酬支出	29,750,000	10,413,123	19,336,877
福利費支出	50,000	0	50,000
通信運搬費支出	2,228,867	309,274	1,919,593
印刷製本費支出	6,266,270	2,906,528	3,359,742
研究費支出	17,180,000	1,651,410	15,528,590
修繕費支出	10,116,100	2,873,988	7,242,112
損害保険料支出	102,150	93,600	8,550
賃借料支出	144,166,852	131,627,135	12,539,717
リース料支出	4,041,012	1,896,125	2,144,887
諸会費支出	206,000	60,400	145,600
会議費支出	2,540,000	1,961,630	578,370
報酬・委託・手数料支出	40,700,000	31,513,582	9,186,418
式典費支出	8,803,269	0	8,803,269
雑費支出	2,000,000	0	2,000,000
管理経費支出	(235,982,452)	(261,346,875)	(△ 25,364,423)
消耗品費支出	7,813,052	6,587,182	1,225,870
光熱水費支出	150,000	431,866	△ 281,866
旅費交通費支出	4,650,000	7,174,298	△ 2,524,298
支払報酬支出	0	12,960	△ 12,960
福利費支出	1,662,000	502,946	1,159,054
通信運搬費支出	18,640,000	3,954,012	14,685,988
印刷製本費支出	11,620,000	9,741,533	1,878,467
修繕費支出	0	25,164	△ 25,164
賃借料支出	17,700,000	19,462,396	△ 1,762,396
公租公課支出	18,271,400	20,914,840	△ 2,643,440
広告費支出	77,486,000	91,913,643	△ 14,427,643
諸会費支出	700,000	1,168,971	△ 468,971
会議費支出	1,890,000	3,034,360	△ 1,144,360
報酬・委託・手数料支出	73,900,000	87,199,742	△ 13,299,742
入学検定料免除額支出	0	140,000	△ 140,000
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	4,025,000	△ 4,025,000
雑費支出	1,500,000	150,001	1,349,999
過年度修正支出	0	4,907,961	△ 4,907,961
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	(119,500,000)	(113,226,997)	(6,273,003)
建物支出	119,500,000	113,226,997	6,273,003
設備関係支出	(61,100,166)	(85,161,942)	(△ 24,061,776)
教育研究用機器備品支出	55,100,166	82,597,652	△ 27,497,486
管理用機器備品支出	0	1,773,389	△ 1,773,389
図書支出	6,000,000	451,781	5,548,219
ソフトウェア支出	0	339,120	△ 339,120

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(165,540,367)	(216,434,468)	(△ 50,894,101)
前期末未払金支払支出	100,339,127	147,112,952	△ 46,773,825
前払金支払支出	9,050,000	13,170,276	△ 4,120,276
差入保証金支出	56,151,240	56,151,240	0
	(0)		
〔予 備 費〕	10,000,000		10,000,000
資金支出調整勘定	(△ 208,873,236)	(△ 316,505,877)	(107,632,641)
期 末 未 払 金	△ 202,013,127	△ 309,645,768	107,632,641
前期末 前払金	△ 6,860,109	△ 6,860,109	0
翌年度繰越支払資金	1,061,089,216	1,306,000,873	△ 244,911,657
支出の部 合 計	(2,084,405,110)	(2,209,808,324)	(△ 125,403,214)

活動区分資金収支計算書

平成30年 4月 1日から
平成31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	467,000,000
		手数料収入	5,417,400
		特別寄付金収入	130,000,000
		経常費等補助金収入	90,648,000
		付随事業収入	130,566,471
		雑収入	10,262,516
		教育活動資金収入計	833,894,387
	支出	人件費支出	324,975,395
		教育研究経費支出	219,167,651
		管理経費支出	256,438,914
		教育活動資金支出計	800,581,960
		差引	33,312,427
	調整勘定等	31,972,693	
	教育活動資金収支差額	65,285,120	
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
		施設設備売却収入	21,804,504
		施設整備等活動資金収入計	21,804,504
	支出	施設関係支出	113,226,997
		設備関係支出	85,161,942
		施設整備等活動資金支出計	198,388,939
		差引	△ 176,584,435
		調整勘定等	179,720,680
		施設整備等活動資金収支差額	3,136,245
	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)		
その他の活動による資金収支	収入	預り金受入収入	976,912
		小計	976,912
		受取利息・配当金収入	64,000
		収益事業収入	132,000,000
		過年度修正収入	0
		その他の活動資金収入計	133,040,912
	支出	預り金支払支出	0
		小計	56,151,240
		過年度修正支出	4,907,961
		その他の活動資金支出計	61,059,201
	差引	71,981,711	
	調整勘定等	0	
	その他の活動資金収支差額	71,981,711	
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)			140,403,076
前年度繰越支払資金			1,165,597,797
翌年度繰越支払資金			1,306,000,873

(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	395,452,000	395,452,000	0	0
前期末未収入金 収 入	18,024,054	18,024,054	0	0
期末 未収入金	△ 56,035,330	△ 56,035,330	0	0
前期末 前受金	△ 301,970,000	△ 301,970,000	0	0
収入計	55,470,724	55,470,724	0	0
前期末未払金支払支 出	147,112,952	147,112,952	0	0
前 払 金 支 払 支 出	13,170,276	13,170,276	0	0
期末 未 払 金	△ 309,645,768	△ 129,925,088	△ 179,720,680	0
前期末 前払金	△ 6,860,109	△ 6,860,109	0	0
支出計	△ 156,222,649	23,498,031	△ 179,720,680	0
収入計 ー 支出計	211,693,373	31,972,693	179,720,680	0

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日から

平成31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	(528,100,000)	(467,000,000)	(61,100,000)	
	授 業 料	310,400,000	310,400,000	0	
	入 学 金	16,700,000	16,100,000	600,000	
	研究生 授業料	200,000,000	139,500,000	60,500,000	
	提携校授業受入収入	1,000,000	1,000,000	0	
	手数料	(6,541,000)	(5,417,400)	(1,123,600)	
	入 学 検 定 料	6,541,000	5,215,000	1,326,000	
	証 明 手 数 料	0	2,400	△ 2,400	
	休学在籍手数料	0	200,000	△ 200,000	
	寄付金	(109,000,000)	(130,000,000)	(△ 21,000,000)	
	特 別 寄 付 金	109,000,000	130,000,000	△ 21,000,000	
	経常費等補助金	(90,648,000)	(90,648,000)	(0)	
	国 庫 補 助 金	90,648,000	90,648,000	0	
	付随事業収入	(147,960,200)	(130,566,471)	(17,393,729)	
	受託 事業 収入	129,800,000	126,479,514	3,320,486	
	その他付随事業収入	18,160,200	4,086,957	14,073,243	
	雑収入	(4,300,000)	(10,262,516)	(△ 5,962,516)	
	その他の雑収入	4,300,000	10,262,516	△ 5,962,516	
	教育活動収入計	(886,549,200)	(833,894,387)	(52,654,813)	
	科 目				
教育活動収支	事業活動支出の部	人件費	(335,670,000)	(327,175,395)	(8,494,605)
		教 員 人 件 費	174,760,000	176,094,253	△ 1,334,253
		職 員 人 件 費	118,710,000	108,381,142	10,328,858
		役 員 報 酬	40,000,000	39,000,000	1,000,000
		退 職 金	0	1,500,000	△ 1,500,000
		役員退職慰労引当金繰入額	2,200,000	2,200,000	0
		教育研究経費	(331,596,145)	(250,337,165)	(81,258,980)
		消 耗 品 費	12,100,720	10,201,190	1,899,530
		光 熱 水 費	2,100,000	1,753,008	346,992
		旅 費 交 通 費	22,694,905	20,932,901	1,762,004
		奨 学 費	1,550,000	973,757	576,243
		支 払 報 酬	29,750,000	10,413,123	19,336,877
		福 利 費	50,000	0	50,000
		通 信 運 搬 費	2,228,867	309,274	1,919,593
		印 刷 製 本 費	6,266,270	2,906,528	3,359,742
		研 究 費	17,180,000	1,651,410	15,528,590
		修 繕 費	10,116,100	2,873,988	7,242,112
		損 害 保 険 料	102,150	93,600	8,550
		賃 借 料	144,166,852	131,627,135	12,539,717
		リ ー ス 料	4,041,012	1,896,125	2,144,887
	諸 会 費	206,000	60,400	145,600	
	会 議 費	2,540,000	1,961,630	578,370	
	報酬・委託・手数料	40,700,000	31,513,582	9,186,418	
	減価償却額	25,000,000	31,169,514	△ 6,169,514	
	式 典 費	8,803,269	0	8,803,269	
	雑 費	2,000,000	0	2,000,000	
	管理経費	(237,182,452)	(257,740,810)	(△ 20,558,358)	
	消 耗 品 費	7,813,052	6,587,182	1,225,870	
	光 熱 水 費	150,000	431,866	△ 281,866	
	旅 費 交 通 費	4,650,000	7,174,298	△ 2,524,298	
	支 払 報 酬	0	12,960	△ 12,960	
	福 利 費	1,662,000	502,946	1,159,054	
	通 信 運 搬 費	18,640,000	3,974,068	14,665,932	
	印 刷 製 本 費	11,620,000	9,741,533	1,878,467	
	修 繕 費	0	25,164	△ 25,164	
	賃 借 料	17,700,000	19,462,396	△ 1,762,396	
	公 租 公 課	18,271,400	20,952,640	△ 2,681,240	
	広 告 費	77,486,000	91,913,643	△ 14,427,643	
	諸 会 費	700,000	1,168,971	△ 468,971	
	会 議 費	1,890,000	3,034,360	△ 1,144,360	

(単位 円)

		科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	報酬・委託・手数料	73,900,000	87,199,742	△ 13,299,742
		入学検定料免除額	0	140,000	△ 140,000
		私立学校等経常費補助金返還金	0	4,025,000	△ 4,025,000
		減価償却額	1,200,000	1,244,040	△ 44,040
		雑費	1,500,000	150,001	1,349,999
		徴収不能額等	(0)	(9,100,000)	(△ 9,100,000)
		徴収不能額引当金繰入額	0	9,100,000	△ 9,100,000
		教育活動支出計	(904,448,597)	(844,353,370)	(60,095,227)
教育活動収支差額		(△ 17,899,397)	(△ 10,458,983)	(△ 7,440,414)	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	(300,000)	(64,000)	(236,000)
		その他の受取利息・配当金	300,000	64,000	236,000
		その他の教育活動外収入	(20,000,000)	(132,000,000)	(△ 112,000,000)
		収益事業収入	20,000,000	132,000,000	△ 112,000,000
		教育活動外収入計	(20,300,000)	(132,064,000)	(△ 111,764,000)
	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	(20,300,000)	(132,064,000)	(△ 111,764,000)
		経常収支差額	(2,400,603)	(121,605,017)	(△ 119,204,414)
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)	(0)	(0)
		特別収入計	(0)	(0)	(0)
		事業活動支出の部	資産処分差額	(16,110,555)	(0)
	その他の資産処分差額		16,110,555	0	16,110,555
	その他の特別支出		(0)	(4,907,961)	(△ 4,907,961)
	過年度修正額		0	4,907,961	△ 4,907,961
	特別支出計		(16,110,555)	(4,907,961)	(11,202,594)
	特別収支差額		(△ 16,110,555)	(△ 4,907,961)	(△ 11,202,594)
	〔予備費〕		10,000,000		10,000,000
基本金組入前当年度収支差額		(△ 23,709,952)	(116,697,056)	(△ 140,407,008)	
基本金組入額合計		(△ 81,346,855)	(△ 108,440,732)	(27,093,877)	
当年度収支差額		(△ 105,056,807)	(8,256,324)	(△ 113,313,131)	
前年度繰越収支差額		(750,057,614)	(750,057,614)	(0)	
基本金取崩額		(0)	(0)	(0)	
翌年度繰越収支差額		(645,000,807)	(758,313,938)	(△ 113,313,131)	
(参考)					
事業活動収入計		(906,849,200)	(965,958,387)	(△ 59,109,187)	
事業活動支出計		(930,559,152)	(849,261,331)	(81,297,821)	

貸借対照表

(平成31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】	143,901,604	【流動負債】	78,817,549
現金	38,599	未払金	25,667,749
普通預金	56,739,620	未払費用	875,894
未収金	78,039,748	前受金	42,432,106
製品	4,484,070	未払事業税等	2,633,700
貯蔵品	13,558	未払法人税等	5,494,400
前払費用	4,586,009	未払消費税等	1,713,700
【固定資産】	16,498,751		
【有形固定資産】	4,321,775		
建物附属設備	1,855,153	負債合計	78,817,549
器具備品	6,443,426	純資産の部	
減価償却累計額	△ 3,976,804	科目	金 額
【投資その他の資産】	12,176,976	元入金	9,793,927
差入保証金	10,955,286	利益剰余金	71,788,879
繰延税金資産	1,221,690	繰越利益剰余金	71,788,879
		純資産合計	81,582,806
資産合計	160,400,355	負債・純資産合計	160,400,355

※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 棚卸資産の評価基準及び評価方法は以下のとおりである。
 製品…先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)
 貯蔵品…先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

※4 表示方法の変更
 『税効果会計に係る会計基準』の一部改正(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示する方法に変更した。

※5 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	㈱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)	11,612,273	未払金	829,972
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)	㈱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)	24,195,000	未払金	4,320,000
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)	14,585,290	未払金	7,345,136
役員及び近親者が議決権の過半数を所有している会社	㈱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)	12,867,753	未収金	10,616,400
							校舎の賃貸	席賃料 (注4)	19,049,272	未収金	5,459,170
							出版物販売	書籍売上 (注5)	9,207,218	未収金	9,943,794

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。
 (注5) 書籍売上については、市場の実勢取引価格を勘案して決定している。

損益計算書

(自平成30年4月1日 至 平成31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		350,654,263
売上原価		89,038,946
売上総利益		261,615,317
販売費及び一般管理費		
職員人件費	13,171,722	
法定福利費	1,401,769	
福利厚生費	36,280	
通信運搬費	10,508,977	
広告費	17,015,566	
修繕費	24,400	
印刷製本費	1,575,688	
消耗品費	2,144,919	
旅会費	2,430,406	
会議費	200,773	
リース料	153,072	
報酬・委託料	43,314,687	
租税公課	7,487,841	
減価償却費	894,922	
貸水料	18,910,158	
水道光熱費	1,103,929	120,375,109
営業利益		141,240,208
営業外収益		
受取利息	2,009	
雑収入	262,740	264,749
営業外費用		
雑損	59,802	59,802
経常利益		141,445,155
税引前当期純利益		141,445,155
学校法人会計繰入額		132,000,000
法人税、住民税及び事業税		8,128,100
法人税等調整額		236,717
当期純利益		1,080,338