

決 算 報 告 書

(第 4 期)

自 平成 18 年 4 月 1 日
至 平成 19 年 3 月 31 日

株式会社わかるとできる

東京都江東区亀戸 6-57-20
亀戸東口駅前ビル 4 階

株式会社わかるとできる

貸借対照表

平成 19 年 3 月 31 日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【流動資産】	【 567,683,302 】	【流動負債】	【 235,338,453 】
現金及び預金	419,672,309	買掛金	14,765,135
売掛金	64,402,316	一年以内返済長期借入金	40,000,000
棚卸資産	40,235,465	未払金	2,234,231
前払費用	2,899,727	未払費用	30,013,516
未収入金	23,647,976	前受金	17,836,375
繰延税金資産	13,145,062	未払法人税等	102,143,400
その他流動資産	3,984,029	未払消費税	12,251,800
貸倒引当金	303,582	賞与引当金	9,971,668
【固定資産】	【 556,621,544 】	その他流動負債	6,122,328
(有形固定資産)	(37,707,997)	【固定負債】	【 140,219,345 】
建物	19,425,956	長期借入金	30,000,000
建物減価償却累計額	1,947,569	預り保証金	73,608,000
建物付属設備	5,840,224	その他固定負債	36,611,345
付属設備減価償却累計額	2,345,402		
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	506,553		
車輜運搬具	2,201,750		
車輜運搬具減価償却累計額	2,020,571		
工具、器具及び備品	61,490,765		
器具備品減価償却累計額	45,130,603		
(無形固定資産)	(27,596,178)		
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	18,265,629		
ソフトウェア仮勘定	4,249,475		
(投資その他の資産)	(491,317,369)		
保険積立金	24,905,900		
敷金・保証金	20,668,767		
投資有価証券	399,900,000		
その他投資等	45,872,192		
貸倒引当金	29,490		
資産の部合計	1,124,304,846		
		負債の部合計	375,557,798
		純資産の部	
		【株主資本】	【 748,747,048 】
		資本金	10,000,000
		(資本剰余金)	(2,500,000)
		資本準備金	2,500,000
		(利益剰余金)	(736,247,048)
		繰越利益剰余金	736,247,048
		純資産の部合計	748,747,048
		負債及び純資産の部合計	1,124,304,846

株式会社わかるとできる

自 平成 18 年 4 月 1 日
至 平成 19 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純売上高】		
直営教室売上	304,042,727	
F C 売上	342,151,435	
コンテンツ売上	311,454,169	
物販売上	28,935,830	
その他収入	36,242,910	1,022,827,071
【売上原価】		
期首棚卸高	49,352,999	
仕入高	142,995,285	
合計	(192,348,284)	
期末棚卸高	40,193,245	152,155,039
売上総利益		(870,672,032)
【販売費及び一般管理費】		517,954,334
営業利益		(352,717,698)
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	391,913	
有価証券利息	24,498,056	
その他営業外収益	428,715	25,318,684
【営業外費用】		
支払利息	2,321,514	
その他営業外費用	1,988,586	4,310,100
経常利益		(373,726,282)
【特別利益】		
貸倒引当金戻入	2,721	
その他特別利益	7,521,942	7,524,663
【特別損失】		
固定資産売却損	225,436	
固定資産除却損	862,518	
商品廃棄損	354,112	
その他特別損失	1,016,186	2,458,252
税引前当期純利益		(378,792,693)
法人税及び住民税額		170,510,760
法人税等調整額		3,423,238
当期純利益		(211,705,171)

株式会社わかるとできる

株主資本等変動計算書

自平成18年4月1日至平成19年3月31日 単位円

	株主資本						純資産の部
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本	
		資本準備金	資本剰余金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金		
前期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	524,541,877	524,541,877	537,041,877	537,041,877
当期変動額							
当期純損益金				211,705,171	211,705,171	211,705,171	211,705,171
当期変動額合計				211,705,171	211,705,171	211,705,171	211,705,171
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	736,247,048	736,247,048	748,747,048	748,747,048

【重要な会計方針】

1. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

一般債権について法人税法に定める繰入率(0.6%)により、期末売掛債権及び貸付債権に対し計上しております。なお、当期よりその繰入について差額補充法を採用しております。

(2) 賞与引当金

当期より従業員に対して支給する賞与に備えるため、支給見込額基準に基づき計上しております。

2. 棚卸資産の評価方法

最終仕入原価法により評価しております。

3. 有価証券の評価方法

移動平均法による原価法を採用しております。

4. 減価償却の方法

(1) 有形固定資産の減価償却方法.....定率法によっております。ただし、建物については定額法によっております。

(2) 無形固定資産の減価償却方法.....定額法によっております。

5. その他財務諸表作成の為の基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

【追加情報】

長期借入金について、金利上昇によるリスクヘッジの為スワップ取引をしております。なお、会計処理の方法として「金融商品に係る会計基準」の原則的な評価基準によらず、ヘッジ手段の損益とヘッジ対象の損益が同一時期に認識されることから、金利スワップを時価評価せず、その金銭の受払の純額について損益として認識しております。

【注記事項】

(貸借対照表関係)

1. 授権株式数 普通株式 2,000 株
発行済株式総数 普通株式 200 株

(税効果会計関係)

(1) 繰延税金資産の発生原因

未払事業税... 21,326,100 円

賞与引当金... 9,971,668 円

(2) 法定実行税率は 42.00%により計算しております。

(3) 法定実行税率と負担税率との差は 2.11%であり、その発生原因は均等割に対するものであります。

(1株当たり情報)

1株当たりの純資産額 3,743,735 円 24 銭

1株当たりの当期純利益額 1,058,525 円 85 銭

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

上記の通りご報告申し上げます。

平成 19 年 5 月 23 日

株式会社わかるとできる

代 表 取 締 役 碓 弘一

専 務 取 締 役 植 田 敬子

常 務 取 締 役 山 口 保司

監査の結果、いずれも適法かつ正確であることを認めます。

平成 19 年 5 月 23 日

監 査 役 中 西 貢