

決算報告書

(第 14 期)

自 平成 28 年 4 月 1 日  
至 平成 29 年 3 月 31 日

株式会社わかるとできる

東京都豊島区池袋 2 丁目 43-1  
池袋青柳ビル 8 F

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【流動資産】	【 1,995,508,258 】	【流動負債】	【 238,339,555 】
現金及び預金	1,793,514,768	買掛金	32,853,677
売掛金	69,667,852	未払金	10,952,565
棚卸資産	89,334,483	未払費用	54,655,161
未収入金	19,847,537	前受金	53,871,264
未収法人税等	526,754	預り金	28,489,456
前払費用	9,918,944	未払法人税等	29,390,600
その他流動資産	4,006,799	未払消費税	10,352,300
繰延税金資産	8,851,196	賞与引当金	17,774,532
貸倒引当金	△ 160,075		
【固定資産】	【 280,477,071 】	【固定負債】	【 72,900,000 】
(決算報告書)	( 48,972,873 )	預り保証金	72,900,000
建物	41,382,444		
建物減価償却累計額	△ 8,590,165	負債の部合計	311,239,555
建物付属設備	16,093,846	純資産の部	
付属設備減価償却累計額	△ 10,495,664	【株主資本】	【 1,976,129,074 】
構築物	700,000	資本金	10,000,000
構築物減価償却累計額	△ 678,998	(資本剰余金)	( 2,500,000 )
車輜運搬具	7,160,906	資本準備金	2,500,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 596,145	(利益剰余金)	( 1,963,629,074 )
工具、器具及び備品	55,322,523	繰越利益剰余金	1,963,629,074
器具備品減価償却累計額	△ 51,325,874	【評価差額金】	【 △ 11,383,300 】
(無形固定資産)	( 25,645,655 )	その他有価証券評価差額金	△ 11,383,300
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	18,365,308	純資産の部合計	1,964,745,774
ソフトウェア仮勘定	2,199,273		
(投資その他の資産)	( 205,858,543 )	負債及び純資産の部合計	2,275,985,329
敷金・保証金	41,048,959		
投資有価証券	158,464,000		
長期繰延税金資産	6,132,700		
長期前払費用	212,884		
資産の部合計	2,275,985,329		

自平成 28 年 4 月 1 日  
至平成 29 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純 売 上 高】		
直 営 教 室 売 上	633,537,061	
F C 売 上 高	263,812,476	
コ ン テ ン ツ 売 上	311,003,960	
物 販 売 上	95,524,553	
そ の 他 収 入	16,008,850	1,319,886,900
【売 上 原 価】		
期 首 棚 卸 高	119,150,323	
仕 入 高	179,620,413	
期 末 棚 卸 高	△ 89,171,164	209,599,572
売 上 総 利 益		( 1,110,287,328 )
【販 売 費 及 び 一 般 管 理 費】		903,409,934
営 業 利 益		( 206,877,394 )
【営 業 外 収 益】		
受 取 利 息 ・ 配 当 金	1,073,602	
有 価 証 券 利 息	500,000	
雑 収 入	3,221,587	4,795,189
【営 業 外 費 用】		
雑 損 失	13,592	13,592
経 常 利 益		( 211,658,991 )
【特 別 利 益】		
固 定 資 産 売 却 益	513,699	
貸 倒 引 当 金 戻 入	28,902	542,601
【特 別 損 失】		
固 定 資 産 除 売 却 損	26,868	
商 品 廃 棄 損	26,830,444	26,857,312
税 引 前 当 期 純 利 益		( 185,344,280 )
法 人 税 及 び 住 民 税 額		67,108,807
法 人 税 等 調 整 額		△ 1,134,105
当 期 純 利 益		( 119,369,578 )

# キャッシュ・フロー計算書

株式会社わかるとできる

自平成28年4月1日至平成29年3月31日

科 目	金 額
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー】</b>	
税引前当期純利益	185,344,280
減価償却費	10,091,617
繰延資産償却費	50,000
貸倒引当金増減	△ 28,902
賞与引当金増減	5,301,200
受取利息及び配当金	△ 1,573,602
有形固定資産売却益	△ 513,699
有形固定資産除却損	26,868
その他営業外収益	△ 5,221,587
その他営業外費用	13,592
売上債権の増減	5,862,421
たな卸資産の増減	30,059,218
仕入債務の増減	6,728,729
未払消費税等の増減	△ 732,400
その他資産の増減	2,739,355
その他負債の増減	△ 6,945,836
小計	231,201,254
利息及び配当金の受取額	1,573,602
営業外収入	5,221,587
営業外支出	△ 13,592
法人税等の支払額	△ 74,028,788
営業活動によるキャッシュ・フロー	163,954,063
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー】</b>	
定期預金の預入れによる支出	△ 390,239,863
定期預金の払戻による収入	40,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 7,765,118
有形固定資産の売却による収入	513,700
無形固定資産の取得による支出	△ 11,268,692
その他投資活動による支出	△ 446,217
その他投資活動による収入	819,400
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 368,386,790
<b>III 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	0
<b>IV 現金及び現金同等物の増減額</b>	△ 204,432,727
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	539,989,891
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	335,557,164

# 株主資本等変動計算書

自平成 28 年 4 月 1 日至平成 29 年 3 月 31 日 単位 円

	株主資本						評価・換算差額等	純資産の部
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本	その他 有価証券 評価差額金	
		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	1,844,259,496	1,844,259,496	1,856,759,496	△ 13,451,100	1,843,308,396
当期変動額								
当期純損益金				119,369,578	119,369,578	119,369,578		119,369,578
その他有価証券の評価益							2,067,800	2,067,800
当期変動額合計				119,369,578	119,369,578	119,369,578	2,067,800	121,437,378
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	1,963,629,074	1,963,629,074	1,976,129,074	△ 11,383,300	1,964,745,774

決算報告書

## 個別注記表

自 平成 28 年 4 月 1 日  
至 平成 29 年 3 月 31 日

### I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 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差額補充法により計上しております。

##### (2) 賞与引当金

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賞与支給計算期間のうち当期に対応する金額を計上しております。

#### 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

#### 決 算 報 告 書

#### 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。

### II. 税効果会計に関する注記

#### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因の主な内訳

未払事業税	2,630,110 円
賞与引当金	6,221,086 円
繰延税金資産合計	8,851,196 円

投資有価証券の時価と取得価額の評価差額	6,132,700 円
長期繰延税金負債合計	6,132,700 円

#### 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との主要

法定実効税率	35.00%
--------	--------

### III. 一株当たり情報に関する注記

1. 純資産額	9,823,728 円 87 銭
2. 当期純利益額	596,847 円 89 銭

上記の通りご報告申し上げます。

平成 29 年 5 月 25 日

株式会社わかるとできる

代 表 取 締 役 社 長 裕 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 29 年 5 月 25 日

決 算 報 告 書 中西 貢