

決 算 報 告 書

(第 5 期)

自 平成 19 年 4 月 1 日
至 平成 20 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 20 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】	【 454,952,148 】	【流動負債】	【 170,989,206 】
現金及び預金	275,144,197	買掛金	30,569,943
売掛金	76,516,082	一年以内返済長期借入金	30,000,000
棚卸資産	61,838,031	未払金	1,213,593
前払費用	3,724,187	未払費用	33,329,041
未収入金	27,119,426	前受金	20,781,705
繰延税金資産	7,238,280	預り金	12,036,924
その他流動資産	4,359,842	未払法人税等	33,125,800
貸倒引当金	987,897	未払消費税	1,658,600
【固定資産】	【 735,028,408 】	賞与引当金	8,273,600
(有形固定資産)	(51,332,288)	【固定負債】	【 91,273,822 】
建物	23,248,350	預り保証金	64,983,000
建物減価償却累計額	2,294,967	その他固定負債	26,290,822
建物付属設備	6,501,473		
付属設備減価償却累計額	2,699,554		
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	546,403		
車両運搬具	4,493,770		
車両運搬具減価償却累計額	1,093,109		
工具、器具及び備品	74,552,491		
器具備品減価償却累計額	51,529,763		
(無形固定資産)	(48,346,059)		
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	22,308,665		
ソフトウェア仮勘定	20,956,320		
(投資その他の資産)	(635,350,061)		
保険積立金	24,905,900		
敷金・保証金	23,390,167		
投資有価証券	543,512,430		
その他投資等	43,562,987		
貸倒引当金	21,423		
資産の部合計	1,189,980,556		
		負債の部合計	262,263,028
		純資産の部	
		【株主資本】	【 927,717,528 】
		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)	(915,217,528)
		繰越利益剰余金	915,217,528
		純資産の部合計	927,717,528
		負債及び純資産の部合計	1,189,980,556

損益計算書

自平成19年4月1日
至平成20年3月31日

科 目	金 額	円
【純売上高】		
直営教室売上	292,468,959	
F C 売上高	302,866,625	
コンテンツ売上	287,460,775	
物販売上	109,440,552	
その他収入	34,546,024	1,026,782,935
【売上原価】		
期首棚卸高	40,193,245	
仕入高	242,712,992	
合計	(282,906,237)	
期末棚卸高	61,772,561	221,133,676
売上総利益		(805,649,259)
【販売費及び一般管理費】		540,241,201
営業利益		(265,408,058)
【営業外収益】		
受取利息及び配当金	665,659	
有価証券利息	44,436,424	
その他営業外収入	1,746,591	46,848,674
【営業外費用】		
支払利息	1,384,870	
その他営業外費用	75,312	1,460,182
経常利益		(310,796,550)
【特別利益】		
固定資産売却益	43,917	
その他特別利益	10,624,196	10,668,113
【特別損失】		
固定資産売却損	69,794	
固定資産除却損	2,054,662	
商品廃棄損	2,741,616	
その他特別損失	8,919,004	13,785,076
税引前当期純利益		(307,679,587)
法人税及び住民税額		122,802,325
法人税等調整額		5,906,782
当期純利益		(178,970,480)

株主資本等変動計算書

自平成19年4月1日至平成20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	736,247,048	736,247,048	748,747,048	748,747,048
当期変動額							
当期純損益金				178,970,480	178,970,480	178,970,480	178,970,480
当期変動額合計				178,970,480	178,970,480	178,970,480	178,970,480
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	915,217,528	915,217,528	927,717,528	927,717,528

【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差額補充法により計上しております。

また貸倒れが懸念される債権については繰入率を50%として計算しております。

(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

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. 授權株式数	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... 9,212,600 円

賞与引当金... 8,273,600 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0.16%であります。

(1株当たり情報)

1株当りの純資産額 4,638,587円64銭

1株当りの当期純利益額 894,852円40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 20 年 5 月 20 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 20 年 5 月 20 日

監 査 役 中 西 貢