

平成 21 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】	【 555,587,509 】	【流動負債】	【 167,536,867 】
現金及び預金	371,549,486	買掛金	28,936,964
売掛金	82,480,534	未払金	314,844
棚卸資産	68,585,123	未払費用	36,872,605
未収入金	14,322,229	前受金	26,211,820
前払費用	4,991,658	預り金	25,180,402
繰延税金資産	6,672,763	未払法人税等	34,523,200
その他流動資産	7,374,856	未払消費税	7,066,200
貸倒引当金	△ 389,140	賞与引当金	8,430,832
【固定資産】	【 688,398,219 】	【固定負債】	【 74,479,232 】
(有形固定資産)	(42,792,479)	預り保証金	60,486,000
建物	22,892,578	長期未払金	13,993,232
建物減価償却累計額	△ 2,599,820		
建物付属設備	6,475,831		
付属設備減価償却累計額	△ 2,854,727		
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	△ 578,043		
車両運搬具	4,493,770		
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,511,184		
工具、器具及び備品	76,409,527		
器具備品減価償却累計額	△ 59,635,453		
(無形固定資産)	(38,316,794)		
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	33,235,720		
(投資その他の資産)	(607,288,946)		
保険積立金	24,905,900		
敷金・保証金	25,677,167		
投資有価証券	473,339,718		
長期繰延税金資産	42,173,980		
その他投資等	41,199,423		
貸倒引当金	△ 7,242		
資産の部合計	1,243,985,728		
		負債の部合計	242,016,099
		純資産の部	
		【株主資本】	【 1,002,209,889 】
		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)	(989,709,889)
		繰越利益剰余金	989,709,889
		【評価差額金】	【 △ 240,260 】
		その他有価証券評価差額金	△ 240,260
		純資産の部合計	1,001,969,629
		負債及び純資産の部合計	1,243,985,728

自 平成 20 年 4 月 1 日
至 平成 21 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純 売 上 高】		
直 営 教 室 売 上	332,672,842	
F C 売 上 高	285,894,796	
コ ン テ ン ツ 売 上	281,562,094	
物 販 売 上	102,707,776	
そ の 他 収 入	7,741,217	1,010,578,725
【売 上 原 価】		
期 首 棚 卸 高	61,772,561	
仕 入 高	220,526,340	
期 末 棚 卸 高	68,384,613	213,914,288
売 上 総 利 益		(796,664,437)
【販売費及び一般管理費】		597,972,152
営 業 利 益		(198,692,285)
【営 業 外 収 益】		
受 取 利 息	651,593	
有 価 証 券 利 息	18,664,622	
そ の 他 営 業 外 収 入	2,784,570	22,100,785
【営 業 外 費 用】		
支 払 利 息	271,741	
貸 倒 損 失	2,081,609	2,353,350
経 常 利 益		(218,439,720)
【特 別 利 益】		
貸 倒 引 当 金 戻 入	612,938	
そ の 他 特 別 利 益	12,297,485	12,910,423
【特 別 損 失】		
投 資 有 価 証 券 評 価 損	100,000,000	
固 定 資 産 除 却 損	2,562,536	
商 品 廃 棄 損	561,498	103,124,034
税 引 前 当 期 純 利 益		(128,226,109)
法 人 税 及 び 住 民 税 額		95,168,231
法 人 税 等 調 整 額		△ 41,434,483
当 期 純 利 益		(74,492,361)

株式会社わかるとできる

株主資本等変動計算書

自平成20年4月1日至平成21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	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	915,217,528	915,217,528	927,717,528		927,717,528
当期変動額								
当期純損益金				74,492,361	74,492,361	74,492,361		74,492,361
その他有価証券の評価益							△ 240,260	△ 240,260
当期変動額合計				74,492,361	74,492,361	74,492,361	△ 240,260	74,252,101
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	989,709,889	989,709,889	1,002,209,889	△ 240,260	1,001,969,629

【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。

(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。

【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… 7,456,700 円

賞与引当金… 8,430,832 円

(2) 長期繰延税金資産の発生原因

投資損失…100,000,000 円

(3) 法定実行税率は 42.00%により計算しております。

(4) 法定実行税率と負担税率との差は 0.09%であります。

(1株当たり情報)

1 株 当 り の 純 資 産 額	5,009,848 円 15 銭
1 株 当 り の 当 期 純 利 益 額	372,461 円 81 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 21 年 5 月 19 日

株式会社わかるとできる

代表取締役社長 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 21 年 5 月 19 日

監査役 中西 貢