

決算報告書

(第9期)

自平成23年4月1日  
至平成24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8F

## 株式会社わかるとできる

平成 24 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】	【 1,010,346,124 】	【流動負債】	【 291,010,414 】
現金及び預金	715,594,026	買掛金	29,467,926
売掛金	85,986,757	未払金	15,853,857
棚卸資産	103,653,406	未払費用	45,801,885
未収入金	91,120,788	前受金	47,699,715
前払費用	10,787,157	預り金	30,319,147
その他流動資産	3,579,191	未払法人税等	92,217,043
貸倒引当金	△ 375,201	未払消費税	13,191,800
【固定資産】	【 493,078,552 】	賞与引当金	16,459,041
(有形固定資産)	( 59,149,627 )	【固定負債】	【 62,616,000 】
建物	37,336,883	預り保証金	62,616,000
建物減価償却累計額	△ 3,219,645		
建物付属設備	14,430,013		
付属設備減価償却累計額	△ 4,014,052	負債の部合計	353,626,414
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	△ 638,951	純資産の部	
車両運搬具	4,493,770	【株主資本】	【 1,193,039,109 】
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,100,909	資本金	10,000,000
工具、器具及び備品	87,647,737	(資本剰余金)	( 2,500,000 )
器具備品減価償却累計額	△ 73,485,219	資本準備金	2,500,000
(無形固定資産)	( 24,923,945 )	(利益剰余金)	( 1,180,539,109 )
施設利用権	5,081,074	繰越利益剰余金	1,180,539,109
ソフトウェア	9,604,032	【評価差額金】	【 △ 43,240,847 】
ソフトウェア仮勘定	10,238,839	その他有価証券評価差額金	△ 43,240,847
(投資その他の資産)	( 409,004,980 )		
敷金・保証金	43,526,881		
投資有価証券	333,709,747		
長期繰延税金資産	31,312,335		
その他投資等	456,017		
資産の部合計	1,503,424,676	純資産の部合計	1,149,798,262
		負債及び純資産の部合計	1,503,424,676

株式会社わかるとできる

自 平成 23 年 4 月 1 日  
至 平成 24 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純 売 上 高】		
直 営 教 室 売 上	530,754,050	
F C 売 上 高	281,656,652	
コ ン テ ン ツ 売 上	366,892,757	
物 販 売 上	143,474,610	
そ の 他 収 入	20,525,841	1,343,303,910
【売 上 原 価】		
期 首 棚 卸 高	78,959,215	
仕 入 高	300,833,367	
期 末 棚 卸 高	103,360,851	276,431,731
売 上 総 利 益		( 1,066,872,179 )
【販 売 費 及 び 一 般 管 理 費】		823,814,741
営 業 利 益		( 243,057,438 )
【営 業 外 収 益】		
受 取 利 息 ・ 配 当 金	1,572,122	
有 価 証 券 利 息	3,034,852	
為 替 差 益	812,162	
そ の 他 営 業 外 収 入	1,094,349	6,513,485
【営 業 外 費 用】		
雑 損 失	9,474	9,474
経 常 利 益		( 249,561,449 )
【特 別 利 益】		
そ の 他 特 別 利 益	7,870,774	7,870,774
【特 別 損 失】		
固 定 資 産 除 却 損	2,733,767	
商 品 廃 棄 損	2,389,423	5,123,190
税 引 前 当 期 純 利 益		( 252,309,033 )
法 人 税 及 び 住 民 税 額		101,351,252
当 期 純 利 益		( 150,957,781 )

株式会社わかるとできる

## 株主資本等変動計算書

自平成23年4月1日至平成24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	1,029,581,328	1,029,581,328	1,042,081,328	△34,068,830	1,008,012,498
当期変動額								
当期純損益金				150,957,581	150,957,781	150,957,781		150,957,781
その他有価証券の評価益							△9,172,017	△9,172,017
当期変動額合計				150,957,781	150,957,781	150,957,781	△9,172,017	141,785,764
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	1,180,539,109	1,180,539,109	1,193,039,109	△43,240,847	1,149,798,262

## 個 別 注 記 表

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 平成 24 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

移動平均法による原価法により評価しております。

#### 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。

### 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

投資有価証券の時価と取得価額の評価差額	31,312,335 円
---------------------	--------------

繰延税金資産合計	31,312,335 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	42.00%
--------	--------

### III. 一株当たり情報に関する注記

#### 1. 純資産額

5,748,991 円 31 銭

#### 2. 当期純利益額

754,788 円 91 銭

上記の通りご報告申し上げます。

平成 24 年 5 月 22 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 24 年 5 月 22 日

監 査 役      中 西 貢