

決算報告書

(第 11 期)

自 平成 25 年 4 月 1 日  
至 平成 26 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

株式会社わかるとできる

平成 26 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
<b>【流動資産】</b>	<b>【 1,402,071,502 】</b>	<b>【流動負債】</b>	<b>【 299,887,607 】</b>
現金及び預金	1,067,244,299	買掛金	45,968,162
売掛金	97,888,130	未払金	22,461,750
棚卸資産	106,878,380	未払費用	53,121,138
未収入金	97,418,142	前受金	49,885,370
前払費用	13,298,465	預り金	34,161,127
その他流動資産	6,549,406	未払法人税等	62,768,800
繰延税金資産	13,522,624	未払消費税	11,443,300
貸倒引当金	△ 727,944	賞与引当金	20,077,960
<b>【固定資産】</b>	<b>【 549,814,636 】</b>	<b>【固定負債】</b>	<b>【 81,030,704 】</b>
(有形固定資産)	( 52,041,182 )	預り保証金	81,030,704
建物	40,384,501		
建物減価償却累計額	△ 4,881,746		
建物付属設備	16,230,728		
付属設備減価償却累計額	△ 7,432,221		
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	△ 661,512		
車両運搬具	4,493,770		
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,493,769		
工具、器具及び備品	71,364,117		
器具備品減価償却累計額	△ 63,662,686		
(無形固定資産)	( 17,807,855 )		
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	12,514,811		
ソフトウェア仮勘定	211,970		
(投資その他の資産)	( 479,965,559 )		
敷金・保証金	44,287,619		
投資有価証券	416,647,753		
長期繰延税金資産	18,774,210		
その他投資等	256,017		
資産の部合計	1,951,886,138		
		負債の部合計	380,918,311
		純資産の部	
		<b>【株主資本】</b>	<b>【 1,599,129,144 】</b>
		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)	( 1,586,629,144 )
		繰越利益剰余金	1,586,629,144
		<b>【評価差額金】</b>	<b>【 △ 28,161,317 】</b>
		その他有価証券評価差額金	△ 28,161,317
		純資産の部合計	1,570,967,827
		負債及び純資産の部合計	1,951,886,138

自 平成 25 年 4 月 1 日  
至 平成 26 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純売上高】		
直営教室売上	662,453,792	
F C 売上高	302,402,720	
コンテンツ売上	430,811,972	
物 販 売 上	154,318,757	
その他収入	22,726,389	1,572,713,630
【売上原価】		
期首棚卸高	84,928,930	
仕 入 高	338,885,632	
期末棚卸高	106,736,564	317,077,998
売上総利益		( 1,255,635,632 )
【販売費及び一般管理費】		909,757,879
営業利益		( 345,877,753 )
【営業外収益】		
受取利息・配当金	490,875	
有価証券利息	8,738,703	
為替差益	2,470,779	
その他営業外収入	667,526	12,367,883
【営業外費用】		
雑 損 失	54,064	54,064
経常利益		( 358,191,572 )
【特別利益】		
投資有価証券売却益	9,760,123	9,760,123
【特別損失】		
固定資産除売却損	24,218,262	
商品廃棄損	16,678,735	
その他特別損失	731,053	41,628,050
税引前当期純利益		( 326,323,645 )
法人税及び住民税額		120,814,004
法人税等調整額		2,772,075
当期純利益		( 202,737,566 )

株式会社わかるとできる

## 株主資本等変動計算書

自平成25年4月1日至平成26年3月31日 単位 円

	株主資本						評価・換算差額等 その他有価証券 評価差額金	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	1,383,891,578	1,383,891,578	1,396,391,578	△30,421,447	1,365,970,131
当期変動額								
当期純損益金				202,737,566	202,737,566	202,737,566		202,737,566
その他有価証券の評価益							2,260,130	2,260,130
当期変動額合計				202,737,566	202,737,566	202,737,566	2,260,130	204,997,696
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	1,586,629,144	1,586,629,144	1,599,129,144	△28,161,317	1,570,967,827

## 個 別 注 記 表

自 平成 25 年 4 月 1 日

至 平成 26 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

未払事業税	5,491,440 円
賞与引当金	8,031,184 円
繰延税金資産合計	13,522,624 円
投資有価証券の時価と取得価額の評価差額	18,774,210 円
長期繰延税金資産合計	18,774,210 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	40.00%
--------	--------

### III. 一株当たり情報に関する注記

1. 純資産額	7,854,839 円 13 銭
2. 当期純利益額	1,013,687 円 83 銭

上記の通りご報告申し上げます。

平成 26 年 5 月 24 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 26 年 5 月 24 日

監 査 役 中西 貢