

株式会社わかるとできる

平成 27 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】	【 1,504,928,998 】	【流動負債】	【 259,284,381 】
現金及び預金	1,266,444,878	買掛金	36,398,490
売掛金	83,431,525	未払金	9,329,579
棚卸資産	106,851,095	未払費用	48,196,931
未収入金	20,293,947	前受金	53,125,364
前払費用	11,264,715	預り金	33,098,809
その他流動資産	5,331,510	未払法人税等	27,909,600
繰延税金資産	11,406,563	未払消費税	31,775,800
貸倒引当金	△ 95,235	賞与引当金	19,449,808
【固定資産】	【 597,504,330 】	【固定負債】	【 85,169,957 】
(有形固定資産)	(51,901,910)	預り保証金	79,320,000
建物	44,160,196	長期繰延税金負債	5,849,957
建物減価償却累計額	△ 6,125,914		
建物付属設備	16,553,388		
付属設備減価償却累計額	△ 8,420,940		
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	△ 665,000		
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	63,122,251		
器具備品減価償却累計額	△ 57,422,072		
(無形固定資産)	(18,709,822)		
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	13,628,748		
(投資その他の資産)	(526,892,598)		
敷金・保証金	43,363,719		
投資有価証券	478,789,072		
長期繰延税金資産	4,583,790		
その他投資等	156,017		
資産の部合計	2,102,433,328	負債の部合計	344,454,338
		純資産の部	
		【株主資本】	【 1,756,079,741 】
		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)	(1,743,579,741)
		繰越利益剰余金	1,743,579,741
		【評価差額金】	【 1,899,249 】
		その他有価証券評価差額金	1,899,249
		純資産の部合計	1,757,978,990
		負債及び純資産の部合計	2,102,433,328

自 平成 26 年 4 月 1 日
至 平成 27 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純売上高】		
直営教室売上	613,169,119	
F C 売上高	292,893,615	
コンテンツ売上	379,017,968	
物 販 売 上	128,557,624	
その他収入	15,442,755	1,429,081,081
【売上原価】		
期首棚卸高	106,736,564	
仕 入 高	258,067,931	
期末棚卸高	106,677,865	258,126,630
売上総利益		(1,170,954,451)
【販売費及び一般管理費】		927,182,779
営業利益		(243,771,672)
【営業外収益】		
受取利息・配当金	693,238	
有価証券利息	12,900,260	
為替差益	686,729	
その他営業外収入	702,000	14,982,227
【営業外費用】		
雑 損 失	98,369	98,369
経常利益		(258,655,530)
【特別利益】		
貸倒引当金戻入	632,709	
投資有価証券売却益	2,321,973	2,954,682
【特別損失】		
固定資産除売却損	1,033,443	
商品廃棄損	12,620,753	
その他特別損失	2,584,463	16,238,659
税引前当期純利益		(245,371,553)
法人税及び住民税額		86,304,895
法人税等調整額		2,116,061
当期純利益		(156,950,597)

株式会社わかるとできる

株主資本等変動計算書

自平成26年4月1日至平成27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	1,586,629,144	1,586,629,144	1,599,129,144	△28,161,317	1,570,967,827
当期変動額								
当期純損益金				156,950,597	156,950,597	156,950,597		156,950,597
その他有価証券の評価益							30,060,566	2,260,130
当期変動額合計				156,950,597	156,950,597	156,950,597	30,060,566	187,011,163
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	1,743,579,741	1,743,579,741	1,756,079,741	1,899,249	1,757,978,990

個 別 注 記 表

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 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	3,626,640 円
賞与引当金	7,779,923 円
繰延税金資産合計	11,406,563 円
投資有価証券の時価と取得価額の評価差額	5,849,957 円
長期繰延税金負債合計	5,849,957 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	8,789,894 円 95 銭
2. 当期純利益額	784,752 円 99 銭

上記の通りご報告申し上げます。

平成 27 年 5 月 27 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 27 年 5 月 27 日

監 査 役 中西 貢