

株式会社わかるとできる

平成 28 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】	【 1,887,177,778 】	【流動負債】	【 237,428,862 】
現金及び預金	1,647,707,632	買掛金	26,124,948
売掛金	75,530,273	未払金	10,399,287
棚卸資産	119,393,701	未払費用	55,548,313
未収入金	20,389,916	前受金	54,007,931
前払費用	10,812,998	預り金	31,485,751
未収法人税等	520,773	未払法人税等	36,304,600
その他流動資産	5,294,371	未払消費税	11,084,700
繰延税金資産	7,717,091	賞与引当金	12,473,332
貸倒引当金	△ 188,977		
【固定資産】	【 268,787,280 】	【固定負債】	【 75,424,000 】
(有形固定資産)	(46,396,404)	預り保証金	75,424,000
建物	41,382,444		
建物減価償却累計額	△ 7,090,220		
建物付属設備	16,093,846		
付属設備減価償却累計額	△ 9,397,300		
構築物	700,000		
構築物減価償却累計額	△ 671,999		
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	60,437,664		
器具備品減価償却累計額	△ 55,058,032		
(無形固定資産)	(18,357,800)		
施設利用権	5,081,074		
ソフトウェア	10,002,364		
ソフトウェア仮勘定	3,274,362		
(投資その他の資産)	(204,033,076)		
敷金・保証金	41,468,359		
投資有価証券	154,959,000		
長期繰延税金資産	7,373,700		
長期前払費用	232,017		
資産の部合計	2,155,965,058	負債の部合計	312,852,862
		純資産の部	
		【株主資本】	【 1,856,759,496 】
		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)	(1,844,259,496)
		繰越利益剰余金	1,844,259,496
		【評価差額金】	【 △ 13,647,300 】
		その他有価証券評価差額金	△ 13,647,300
		純資産の部合計	1,843,112,196
		負債及び純資産の部合計	2,155,965,058

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

科 目	金 額	円
【純売上高】		
直営教室売上	638,364,678	
F C 売上高	277,425,096	
コンテンツ売上	338,080,630	
物 販 売 上	107,588,891	
その他収入	14,651,794	1,376,111,089
【売上原価】		
期首棚卸高	106,677,865	
仕 入 高	217,979,067	
期末棚卸高	119,150,323	205,506,609
売 上 総 利 益		(1,170,604,480)
【販売費及び一般管理費】		935,997,129
営 業 利 益		(234,607,351)
【営業外収益】		
受取利息・配当金	855,822	
有価証券利息	5,452,637	
雑 収 入	4,092,568	10,401,027
【営業外費用】		
為替差損失	2,465,130	
雑 損 失	121,364	2,586,494
経 常 利 益		(242,421,884)
【特別損失】		
固定資産除売却損	2,284,709	
投資有価証券売却損	31,994,375	
商品廃棄損	21,155,824	
その他特別損失	2,998,243	58,433,151
税引前当期純利益		(183,988,733)
法人税及び住民税額		79,619,506
法人税等調整額		3,689,472
当 期 純 利 益		(100,679,755)

株式会社わかるとできる

株主資本等変動計算書

自平成27年4月1日至平成28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	1,743,579,741	1,743,579,741	1,756,079,741	1,899,249	1,757,978,990
当期変動額								
当期純損益金				100,679,755	100,679,755	100,679,755		100,679,755
その他有価証券の評価益							△15,546,549	△15,546,549
当期変動額合計				100,679,755	100,679,755	100,679,755	△15,546,549	85,133,206
当期末残高	10,000,000	2,500,000	2,500,000	1,844,259,496	1,844,259,496	1,856,759,496	△13,647,300	1,843,112,196

個 別 注 記 表

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 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	3,351,425 円
賞与引当金	4,365,666 円
繰延税金資産合計	7,717,091 円
投資有価証券の時価と取得価額の評価差額	7,242,900 円
長期繰延税金負債合計	7,242,900 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	35.00%
--------	--------

III. 一株当たり情報に関する注記

1. 純資産額	9,215,560 円 98 銭
2. 当期純利益額	503,398 円 78 銭

上記の通りご報告申し上げます。

平成 28 年 5 月 25 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 28 年 5 月 25 日

監 査 役 中 西 貢