

貸借対照表(2025年12月31日現在)

(単位：千円、千円未満は切り捨てて表示)

科目	金額	科目	金額
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>2,701,930</b>	<b>流動負債</b>	<b>540,196</b>
現金及び預金	2,376,817	一年以内返済予定	4,670
売掛金	44	長期借入金	
前渡金	186,608	未払金	141,008
前払費用	21,857	未払費用	125,256
未収消費税	110,862	未払法人税等	1,210
その他	5,742	前受金	255,180
		預り金	12,871
<b>固定資産</b>	<b>46,090</b>	<b>固定負債</b>	<b>402,508</b>
投資その他の資産	46,090	長期借入金	53,654
敷金及び保証金	46,089	長期預り金	186,333
その他	1	資産除去債務	162,521
		<b>負債合計</b>	<b>942,705</b>
		<b>(純資産の部)</b>	
		<b>株主資本</b>	<b>1,805,246</b>
		資本金	100,000
		資本剰余金	6,330,098
		資本準備金	100,000
		その他資本剰余金	6,230,098
		利益剰余金	△ 4,624,852
		その他利益剰余金	△ 4,624,852
		繰越利益剰余金	△ 4,624,852
		(うち当期純損失)	(△2,005,548)
		<b>新株予約権</b>	<b>69</b>
		<b>純資産合計</b>	<b>1,805,315</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,748,020</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>2,748,020</b>

## 個別注記表(2025年1月1日から2025年12月31日まで)

(重要な会計方針に関する注記)

### 1. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物附属設備	15年
機械及び装置	7年
工具、器具及び備品	7年

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。なお、主な償却年数は次のとおりであります。

特許実施権	10年
ソフトウェア	5年

### 2. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により回収不能見込額を計上し、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

### 3. 収益及び費用の計上基準

当社は、遺伝子治療用製品開発を行っており、ライセンス契約等に基づく契約一時金、マイルストーン収入、ロイヤリティ収入及びライセンスオプション収入等を得ております。

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

#### (1) ライセンス収入

##### ① 契約一時金

契約一時金は、顧客にライセンスを付与した時点で、ライセンスから便益を享受することが可能になり、ライセンスに対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると考え、一時点であるライセンスを付与した時点で収益を認識しております。

##### ② マイルストーン収入

マイルストーン収入は、事後に重大な戻入が生じる可能性を考慮し、契約上定められたマイルストーンが達成された時点で収益を認識しております。

##### ③ ロイヤリティ収入

ロイヤリティ収入は、契約相手先の売上収益等を基礎に算定された契約対価であり、契約相手先の売上収益等の発生時点で収益を認識しております。

(2)ライセンスオプション収入等

一定の期間にわたり当社の履行義務が充足されると判断し、履行義務の充足に係る進捗度に基づき収益を認識しております。

4. その他の重要な事項

(1)繰延資産の処理方法

①株式交付費 支出時に全額費用として処理をしております。

(重要な後発事象)

1. 第三者割当増資による新株の発行

2026年1月19日に行われた臨時株主総会第1号議案で決議承認された「新規株式の募集及び発行の件」に基づき、当社は、2026年1月19日開催の取締役会において、法人2社を割当先とする第三者割当による新株式の発行を行うことについて決議し、2026年1月30日に払込みが完了いたしました。

2. 第三者割当増資の概要

(1) 払込期日	2026年1月30日
(2) 発行新株式数	普通株式 1,000株
(3) 発行価額	1株につき 1,000,000円 発行価額の総額 1,000,000,000円
(4) 資本組入額	資本金 500,000,000円 資本準備金 500,000,000円
(5) 募集又は割当方法	第三者割当の方法により、その全てを法人2社に割当