

第2期 貸借対照表

株式会社 RACTHERA

(2026年3月31日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)	(8,188,487)	(負 債 の 部)	(2,950,145)
(流 動 資 産)	(3,143,329)	(流 動 負 債)	(2,643,145)
現金及び預金	128,928	未 払 金	2,018,379
売 掛 金	76,599	未 払 費 用	59,370
預 け 金	1,722,310	未 払 法 人 税 等	7,100
原 材 料 及 び 貯 蔵 品	614,414	賞 与 引 当 金	176,602
未 収 金	583,576	撤 去 費 引 当 金	70,000
前 払 金	17,500	そ の 他 諸 費 用 引 当 金	50,000
(固 定 資 産)	(5,045,157)	そ の 他	261,692
有形固定資産	3,690,260	(固 定 負 債)	(307,000)
建 物	111,725	長 期 未 払 金	177,000
機 械 装 置	2,866,770	繰 延 税 金 負 債	130,000
工 具 器 具 備 品	167,585		
建 設 仮 勘 定	544,179	負 債 合 計	2,950,145
無形固定資産	14,216	(純 資 産 の 部)	(5,238,342)
商 標 権	308	(株 主 資 本)	(4,993,509)
ソ フ ト ウ ェ ア	11,155	資 本 金	100,000
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	2,753	資 本 剰 余 金	15,626,544
投資その他の資産	1,340,680	資 本 準 備 金	100,000
投 資 有 価 証 券	1,240,651	そ の 他 資 本 剰 余 金	15,526,544
関 係 会 社 株 式	50,000	利 益 剰 余 金	△ 10,733,035
長 期 前 払 費 用	2,411	繰 越 利 益 剰 余 金	△ 10,733,035
そ の 他	47,617	(うち当期純損失)	9,055,391
		(評 価 ・ 換 算 差 額 等)	(244,832)
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	244,832
		純 資 産 合 計	5,238,342
資 産 合 計	8,188,487	負 債 純 資 産 合 計	8,188,487

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

・市場価格のない株式等以外のもの

決算期末の市場価格に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し売却原価は移動平均法により算定）

・市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合への出資持分については、入手可能な決算書を基礎とし、損益のうち当社に帰属する持分相当額については、純額方式にて営業外損益に計上するとともに投資有価証券に加減しております。

②棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 定額法

②無形固定資産 定額法

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上しています。

②撤去費用引当金

将来発生が見込まれる設備等の撤去費用に備えるため、合理的に見積もられた金額のうち当事業年度に負担すべき金額を、撤去費用引当金として計上しています。

③その他諸費用引当金

外注委託に関する費用のうち、当事業年度において発生しているが未計上の費用に備えるため、合理的に見積もられた金額のうち当事業年度に負担すべき金額を、その他諸費用引当金として計上しています。

(4) 外貨換算

外貨建取引は、取引日の為替レート又はそれに近似するレートで機能通貨に換算しています。

(5) 収益及び費用の計上基準

当社は、再生・細胞医薬事業に関する技術導出契約などの締結に伴う契約一時金、マイルストーン収入及びロイヤルティ収入による収益（知的財産権収入）を主な収益としています。

契約一時金は、技術導出契約等を締結し、開発権及び販売権等を第三者に付与した時点で収益認識をします。

マイルストーン収入は、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ます。ロイヤルティ収入による収益は契約相手先の売上収益等を基礎に算定された技術導出契約等における対価であり、契約相手先の売上収益などの発生と履行義務の充足のいずれか遅い時点で収益を認識しています。

以上