

株 主 各 位

第24回定時株主総会資料

電子提供措置事項のうち法令及び定款に基づく
交付書面に記載しない事項

- ・ 業務の適正を確保するための体制
及び当該体制の運用状況
- ・ 個別注記表

上記事項につきましては、法令及び当社定款第15条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面（電子提供措置事項記載書面）への記載を省略しております。

株式会社ペルセウスプロテオミクス

業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況

1. 業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要

当社は、業務の適正を確保するための体制として、以下のとおり「内部統制システムに関する基本方針」を定める決議を行い、当該基本方針に基づいた運営を行っております。

- (1) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - ① 当社の企業活動全般における法令遵守、倫理性の向上、維持については、管理部が統括し役職員に対して、コンプライアンス意識の浸透と向上を図ります。
 - ② 当社は、取締役の職務執行の適法性を確保するための強力な牽制機能を期待して社外取締役を起用しております。
 - ③ 稟議規程、文書管理規程等の管理規程、その他必要な内部ルールを定め、これらのルールに従った業務遂行を求めるとともに、事業活動に関わる法規制の遵守を徹底すべく各種マニュアル、ガイドライン等を制定し、定期的な教育を通じてコンプライアンスの徹底を図ります。
- (2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
 - ① 当社は、文書(電子媒体を含む)の保存及び管理に関して「文書管理規程」を制定します。当社は、株主総会議事録、取締役会議事録、稟議書その他取締役の職務執行に係る情報はこれを文書に記録し、同規程、企業秘密管理規程、情報セキュリティ規程及び個人情報保護規程等の定めるところに従って適切に保存及び管理します。
 - ② 取締役は、その職務執行に必要な場合、常時当該文書を閲覧することができます。
- (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
情報管理、安全衛生、環境及び防災等に関わる各種の事業関連リスクの監視並びに全社的対応は、管理部が担当し、適切な対応策の検討、推進を行っております。
営業上の損失に対する対応については、月次、四半期、年度等の決算情報を取締役会にて報告、必要に応じた対応を行っております。
- (4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
 - ① 当社は、定期的にと取締役会を開催し、取締役会規程及びその関連規則に則り、経営の基本的な方針と戦略の決定、重要な業務執行に係る事項の決定を行っております。また、取締役の任期は、その使命と責任を明確化し、経営環境の変化に迅速に対応すべく、これを1年とします。
 - ② 当社は、業務執行の迅速化を図るため、社内規程の定めに基づく職務権限及び意思決定ルールにより、適正かつ効率的に職務の執行が行われる体制を取ります。
 - ③ 当社は、取締役会において中期経営計画及び年度経営計画を策定するものとし、当該計画に沿って連携して業務を遂行し、定期的に遂行状況をレビューします。

④ 当社は、業務のIT化を積極的に推進し、業務遂行の正確性と効率性を常に向上させるよう努めます。

(5) 財務報告の適正性を確保するための体制

当社は、「財務報告に係る内部統制の整備、運用及び評価に関する基本方針」に従い、財務報告の適正性を確保するための社内体制を整備、運用します。

(6) 監査等委員がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、その使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項及びその使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

当社は、監査等委員会から要請があった場合、管理部所属の使用人が監査等委員会の指示に従い監査等委員会の職務を補助します。なお当該職務を遂行する場合には取締役（監査等委員である取締役を除く）からの指揮命令は受けません。

当社が補助使用人を設置した場合は、当該補助使用人の業務執行部門からの独立性に配慮し、監査等委員会による当該補助使用人に対する指示を尊重し、また当該人員の報酬または人事異動について、監査等委員会との協議のうえ行うものとします。

(7) 取締役及び使用人が監査等委員に報告するための体制

① 取締役及び使用人は、法令、定款に違反する重大な事実、不正行為又は会社に著しい損害を与えるおそれのある事実を発見した場合、当該事実に関する事項を速やかに監査等委員会に報告することとしています。

② 業務執行部門は、業務執行に関する月次報告書を監査等委員会に提供するものとし、また取締役及び使用人は、監査等委員会が監査に必要な範囲で業務執行に関する事項の報告を求めたときには、これに協力することとしています。

③ 当社は、上記の報告をした者に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行いません。当社は、「財務報告に係る内部統制の整備・運用及び評価に関する基本方針」に従い、財務報告の適正性を確保するための社内体制を整備・運用します。

(8) その他監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制

① 監査等委員は、重要会議に常時出席する他、代表取締役と定期的に意見交換を行っております。

② 監査等委員会は、会計監査人監査との相互連携が重要であるとの認識の下、情報の共有化を通じた効率的な監査の実施を図ります。

③ 当社は、当社の監査等委員の職務執行により生ずる費用について、監査計画に基づき必要かつ十分な予算を確保し、関連する社内規程に従って負担します。

(9) 反社会的勢力排除に向けた体制

当社は、「反社会的勢力対応規程」に従い、反社会的勢力への対応を適切に行うための体制を整備するとともに、反社会的勢力との関係遮断、不当要求に対する拒絶等について、外部専門機関とも連携し、組織的な対応を行います。

2. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

上記内部統制システムにおける運用状況の概要は、以下のとおりです。

(1) 職務の執行が法令及び定款に適合することについて

当社は、事業活動のあらゆる局面においてコンプライアンスを重視し、コンプライアンス委員会を開催するなどして、法令遵守の意識付けを常に行うことにより、法令及び定款に適合するよう図っております。

(2) 職務の執行に係る情報の保存及び管理について

当社は、法令及び定款の定めに従い、株主総会議事録及び取締役会議事録を作成し、原本を保存及び管理をしております。また、稟議規程及び文書管理規程に基づき、稟議書を作成、保管、管理し、当社の取締役及び監査等委員からの閲覧の要請に常に対応できる状態を保持しております。

(3) 損失の危険の管理について

当社は、事業活動におけるリスク課題を洗い出したうえで当年度のリスク重点課題を設定し、リスク発生の未然防止につなげる活動を展開しております。

(4) 職務の執行が効率的に行われることを確保することについて

当社は、定期的または臨時に取締役会を開催し、取締役会規程及びその関連規則に則り、基本的な方針と戦略の決定、重要な業務執行に係る事項の決定、並びに取締役の業務執行の監督を行っております。当事業年度においては、取締役会は14回開催されました。

(5) 財務報告の適正性を確保するための体制について

当社は、「財務報告に係る内部統制の整備、運用及び評価に関する基本方針」に従い、財務報告の適正性を確保するための社内体制を整備、運用しております。

(6) 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項について

監査等委員会の職務補助のため必要な要員を配置しております。

(7) 取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制について

当社は、取締役及び使用人が、法令、定款に違反する重大な事実、不正行為又は会社に著しい損害を与えるおそれのある事実を発見した時には、コンプライアンス担当部門に報告し、担当部門は当該事案関係を取りまとめ、速やかに監査等委員会に報告する体制を取っております。

(8) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保する体制について

当社の監査等委員会は、会計監査人及び内部監査担当者と連携し、効率的に監査を実施するとともに、当社の代表取締役と定期的に意見交換等を行い、監査内容の充実を図っております。

(9) 反社会的勢力排除に向けた体制について

当社は、「反社会的勢力対応規程」に従い、反社会的勢力への対応を適切に行うための体制を整備するとともに、反社会的勢力との関係遮断、不当要求に対する拒絶等について、外部専門機関とも連携し、組織的な対応を行っております。

以上

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

棚卸資産

- ・ 製品 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）
- ・ 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
建物附属設備 2年～15年
工具器具備品 2年～10年

(3) 繰延資産の処理方法

株式交付費

株式交付費は、支出時に全額費用処理しております。

新株予約権発行費

新株予約権発行費は、支出時に全額費用処理しております。

(4) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

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 創薬

創薬の収益モデルは、国内外の製薬企業に対して、当社が開発した医薬候補品を導出（特定の医薬品を開発、販売するために必要な知的財産権の使用を許可すること。）することによる契約一時金収入、開発の進捗に応じて支払われるマイルストーン収入、上市後に売上高の一定割合が支払われるロイヤリティ収入等を獲得することにあります。

当社が第三者との間で締結した開発品または製品の開発権、販売権等に関するライセンス契約等に基づいて受領した契約一時金は、ライセンス契約等において履行義務が一時で充足される場合には、開発権、販売権等を付与した時点で収益として認識しており、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として認識しております。ロイヤリティ収入は、契約相手先の収益等を基礎に算定されたライセンス契約等における対価であり、その発生時点を考慮して、収益とし

て認識しております。

取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価で算定しております。契約一時金、マイルストーン収入及びロイヤリティ収入は、契約に基づく権利の確定時点から主として1年以内に受領しております。なお、重大な金融要素は含んでおりません。

取引価格の履行義務への配分額の算定にあたっては、1つの契約につき複数の履行義務は識別されていないため、取引価格の履行義務への配分は行っておりません。

② 抗体研究支援

当社は、これまでにがん等を対象とした抗体医薬品や研究用試薬の創出を通じて培ってきた技術や経験を活かして、抗体に関連した研究支援(研究受託)を実施しております。抗体研究支援については、顧客との契約内容に応じて、顧客に製品を引き渡した時点、または引き渡した製品について、顧客から検収報告を受領した時点で、顧客に製品の所有に伴う重大なリスク及び経済価値が移転し、顧客が当該製品に対する支配を獲得することにより、当社の履行義務が充足されると判断し、収益を認識しております。

取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価で算定しており、契約に基づく権利の確定時点から主として1年以内に受領しております。なお、重大な金融要素は含んでおりません。

取引価格の履行義務への配分額の算定にあたっては、1つの契約につき複数の履行義務は識別されていないため、取引価格の履行義務への配分は行っておりません。

③ 抗体・試薬販売

当社では、がんや生活習慣病等、各種疾患のバイオマーカーとなる核内受容体抗体等を世界の研究者に向けて研究用試薬として販売しております。当該抗体・試薬製品の販売については、顧客に製品を引き渡した時点で、顧客に製品の所有に伴う重大なリスク及び経済価値が移転し、顧客が当該製品に対する支配を獲得することにより、当社の履行義務が充足されると判断しており、収益を認識しております。ただし、当該製品の国内での販売については、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の間であることから、出荷基準で収益を認識しております。

取引価格の算定については、顧客との契約において約束された対価で算定しており、契約に基づく権利の確定時点から主として1年以内に受領しております。なお、重大な金融要素は含んでおりません。

取引価格の履行義務への配分額の算定にあたっては、1つの契約につき複数の履行義務は識別されていないため、取引価格の履行義務への配分は行っておりません。

2. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

建物附属設備	1,281千円
工具器具備品	91,920千円
計	93,202千円

3. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当事業年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式 11,936,400株

(2) 当事業年度の末日における自己株式の種類及び数

普通株式 50株

(3) 当事業年度の末日における新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び総数

普通株式 3,180,100株

4. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用を短期的預金に限定しております。

売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。具体的には、取引先ごとに期日管理、残高管理を行い、主要な取引先について、定期的に信用状況をモニタリングしております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額について、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、未払金、預り金、未払法人税等は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

5. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社の事業セグメントは、医薬品事業のみの単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は以下のとおりであります。

(財又はサービスの種類別内訳)

	日本	米国	合計
創薬	－	－	－
抗体研究支援	20,735千円	－	20,735千円
抗体・試薬販売	24,225千円	55,442千円	79,667千円
顧客との契約から生じる収益	44,960千円	55,442千円	100,402千円
外部顧客への売上高	44,960千円	55,442千円	100,402千円

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

(1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (5) 収益及び費用の計上基準) に記載のとおりであります。

(3) 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

① 契約負債の残高等

顧客との契約から生じた債権の残高は以下のとおりです。なお、契約負債の残高はありません。

	当事業年度
顧客との契約から生じた債権 (期首残高)	9,813千円
顧客との契約から生じた債権 (期末残高)	13,660千円
契約負債	－

② 残存履行義務に配分した取引価格

当社は当初に予想される契約期間が1年を超える重要な取引がないため、残存履行義務に配分した取引価格の注記を省略しております。

6. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

未払事業税	3,414千円
未払費用	13,405千円
減損損失	78,320千円
税務上の繰越欠損金	1,198,546千円
その他	0千円
繰延税金資産小計	1,293,687千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△1,198,546千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△95,140千円
評価性引当額小計	△1,293,687千円
繰延税金資産の合計	-

7. 関連当事者との取引に関する注記

役員及び個人主要株主等

種類	会社等の名称 又は氏名	議決権等の所 有（被所有） 割合(%)	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額	科目	期末 残高
役員	横川 拓哉	(被所有) 直接 0.51	当社 代表取締役社長 執行役員	新株予約権の 行使（注）	11,964千円	-	-千円
役員	小南 欽一郎	(被所有) 直接 0.50	当社 取締役	新株予約権の 行使（注）	11,730千円	-	-千円

（注）2019年6月20日開催の取締役会決議に基づき付与された第22回新株予約権の当事業年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額欄は当事業年度における新株予約権の権利行使による払込金額を記載しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たりの純資産額 110円94銭
(2) 1株当たりの当期純損失 93円69銭

（注）当事業年度の期末発行済株式数を11,936,350株、期中平均株式数を11,788,174株として、1株当たり純資産額と1株当たり当期純損失を算定しております。

9. 減損損失に関する注記

当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上しております。

(1) 減損損失を認識した資産の概要と減損損失の金額

用途	場所	種類	金額
事業用資産	東京都中央区 他	建物附属設備	104,848千円
		工具器具備品	36,544千円
		ソフトウェア	12,326千円
		投資その他の資産	167千円

(2) 減損損失の認識に至った経緯

当社が保有する固定資産につきましては収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなったため、減損損失を認識するものであります。

(3) 資産のグルーピングの方法

当社は医薬品事業のみの単一事業であることから、全ての事業用資産を単一の資産グループとしております。

(4) 回収可能価額の算定方法

減損損失の測定における回収可能価額は使用価値によっておりますが、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値が見込めないことから、回収可能価額を零として評価しております。