

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 平成24年1月20日

【四半期会計期間】 第9期第3四半期(自平成23年7月1日至平成23年9月30日)

【会社名】 カルナバイオサイエンス株式会社

【英訳名】 Carna Biosciences, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 吉野公一郎

【本店の所在の場所】 神戸市中央区港島南町一丁目5番5号

【電話番号】 078-302-7039(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 相川法男

【最寄りの連絡場所】 神戸市中央区港島南町一丁目5番5号

【電話番号】 078-302-7039(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理本部長 相川法男

【縦覧に供する場所】 株式会社大阪証券取引所
(大阪市中央区北浜一丁目8番16号)

1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

平成23年11月14日に提出いたしました第9期第3四半期（自平成23年7月1日至平成23年9月30日）に係る四半期報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

訂正後の四半期連結財務諸表については、有限責任監査法人トーマツにより再度四半期レビューを受けしており、その四半期レビュー報告書を添付しております。

なお、四半期連結財務諸表の記載事項に係る訂正箇所についてはXBRLの訂正も行ったため、併せて訂正後のXBRLのデータ一式を提出しております。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

第2 事業の状況

4 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(2)財政状態の分析

第5 経理の状況

1 四半期連結財務諸表

(1)四半期連結貸借対照表

(2)四半期連結損益計算書

(3)四半期連結キャッシュ・フロー計算書

〔注記事項〕

(1株当たり情報)

1. 1株当たり純資産額

2. 1株当たり四半期純損失

3 【訂正箇所】

訂正箇所は_を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(訂正前)

連結経営指標等

回次	第8期 第3四半期連結 累計期間	第9期 第3四半期連結 累計期間	第8期 第3四半期連結 会計期間	第9期 第3四半期連結 会計期間	第8期
会計期間	自 平成22年 1月1日 至 平成22年 9月30日	自 平成23年 1月1日 至 平成23年 9月30日	自 平成22年 7月1日 至 平成22年 9月30日	自 平成23年 7月1日 至 平成23年 9月30日	自 平成22年 1月1日 至 平成22年 12月31日
売上高 (千円)	432,919	447,536	109,223	135,131	571,800
経常損失() (千円)	269,583	232,797	118,621	102,960	370,026
四半期(当期)純損失() (千円)	296,101	<u>309,066</u>	138,326	103,449	397,107
純資産額 (千円)			1,481,508	<u>1,096,170</u>	1,365,466
総資産額 (千円)			1,743,801	<u>1,401,962</u>	1,656,196
1株当たり純資産額 (円)			25,234.35	<u>18,670.94</u>	23,257.82
1株当たり四半期(当期) 純損失金額() (円)	5,043.45	<u>5,264.29</u>	2,356.10	1,762.04	6,763.89
潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)			85.0	<u>78.2</u>	82.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	266,972	263,591			309,950
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	42,216	1,807			45,254
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	53,306	33,800			38,858
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)			1,233,801	945,158	1,173,176
従業員数 (名)			49	50	48

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等については、記載しておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失を計上しているため記載しておりません。

(訂正後)

連結経営指標等

回次	第8期 第3四半期連結 累計期間	第9期 第3四半期連結 累計期間	第8期 第3四半期連結 会計期間	第9期 第3四半期連結 会計期間	第8期
会計期間	自 平成22年 1月1日 至 平成22年 9月30日	自 平成23年 1月1日 至 平成23年 9月30日	自 平成22年 7月1日 至 平成22年 9月30日	自 平成23年 7月1日 至 平成23年 9月30日	自 平成22年 1月1日 至 平成22年 12月31日
売上高 (千円)	432,919	447,536	109,223	135,131	571,800
経常損失() (千円)	269,583	232,797	118,621	102,960	370,026
四半期(当期)純損失() (千円)	296,101	<u>250,189</u>	138,326	103,449	397,107
純資産額 (千円)			1,481,508	<u>1,113,419</u>	1,365,466
総資産額 (千円)			1,743,801	<u>1,419,211</u>	1,656,196
1株当たり純資産額 (円)			25,234.35	<u>18,964.74</u>	23,257.82
1株当たり四半期(当期) 純損失金額() (円)	5,043.45	<u>4,261.44</u>	2,356.10	1,762.04	6,763.89
潜在株式調整後 1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)			85.0	<u>78.5</u>	82.4
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	266,972	263,591			309,950
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	42,216	1,807			45,254
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	53,306	33,800			38,858
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)			1,233,801	945,158	1,173,176
従業員数 (名)			49	50	48

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
 2. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等については、記載しておりません。
 3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期(当期)純損失を計上しているため記載しておりません。

第2 【事業の状況】

4 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(2) 財政状態の分析

(訂正前)

当第3四半期連結会計期間末における総資産は1,401百万円となり、前連結会計年度末と比べて254百万円減少しました。その内訳は、現金及び預金の減少128百万円、売掛金の増加10百万円、有価証券の減少100百万円、投資有価証券の減少17百万円等であります。

負債は305百万円となり、前連結会計年度末と比べて15百万円増加しました。その内訳は未払金の減少8百万円、預り金の減少39百万円、長期借入金の増加22百万円、資産除去債務の増加23百万円等であります。

純資産は1,096百万円となり、前連結会計年度末と比べて269百万円減少しました。その内訳は四半期純損失の計上309百万円等によるものであります。

また、自己資本比率は78.2%（前連結会計年度末は82.4%）となりました。

(訂正後)

当第3四半期連結会計期間末における総資産は1,419百万円となり、前連結会計年度末と比べて236百万円減少しました。その内訳は、現金及び預金の減少128百万円、売掛金の増加10百万円、有価証券の減少100百万円等であります。

負債は305百万円となり、前連結会計年度末と比べて15百万円増加しました。その内訳は未払金の減少8百万円、預り金の減少39百万円、長期借入金の増加22百万円、資産除去債務の増加23百万円等であります。

純資産は1,113百万円となり、前連結会計年度末と比べて252百万円減少しました。その内訳は四半期純損失の計上250百万円等によるものであります。

また、自己資本比率は78.5%（前連結会計年度末は82.4%）となりました。

第5 【経理の状況】

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	815,158	943,176
売掛金	65,777	54,908
有価証券	200,000	300,000
商品及び製品	93,043	102,926
仕掛品	10,093	8,247
原材料及び貯蔵品	10,598	8,826
その他	41,169	38,384
貸倒引当金	15	16
流動資産合計	1,235,826	1,456,453
固定資産		
有形固定資産	58,767	66,775
無形固定資産	15,226	20,253
投資その他の資産	92,142	112,713
固定資産合計	166,136	199,743
資産合計	1,401,962	1,656,196
負債の部		
流動負債		
買掛金	93	-
1年内返済予定の長期借入金	69,216	57,792
未払金	25,403	33,806
未払法人税等	3,288	5,357
その他	28,292	64,705
流動負債合計	126,293	161,661
固定負債		
長期借入金	151,444	129,068
繰延税金負債	4,906	-
資産除去債務	23,148	-
固定負債合計	179,498	129,068
負債合計	305,791	290,729
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,125,632	2,125,632
資本剰余金	673,100	673,100
利益剰余金	1,704,441	1,395,374
株主資本合計	1,094,291	1,403,357
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	10,635	30,277
為替換算調整勘定	8,756	7,613
評価・換算差額等合計	1,879	37,890
純資産合計	1,096,170	1,365,466
負債純資産合計	1,401,962	1,656,196

(訂正後)

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	815,158	943,176
売掛金	65,777	54,908
有価証券	200,000	300,000
商品及び製品	93,043	102,926
仕掛品	10,093	8,247
原材料及び貯蔵品	10,598	8,826
その他	41,169	38,384
貸倒引当金	15	16
流動資産合計	1,235,826	1,456,453
固定資産		
有形固定資産	58,767	66,775
無形固定資産	15,226	20,253
投資その他の資産	109,391	112,713
固定資産合計	183,385	199,743
資産合計	1,419,211	1,656,196
負債の部		
流動負債		
買掛金	93	-
1年内返済予定の長期借入金	69,216	57,792
未払金	25,403	33,806
未払法人税等	3,288	5,357
その他	28,292	64,705
流動負債合計	126,293	161,661
固定負債		
長期借入金	151,444	129,068
繰延税金負債	4,906	-
資産除去債務	23,148	-
固定負債合計	179,498	129,068
負債合計	305,791	290,729
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,125,632	2,125,632
資本剰余金	673,100	673,100
利益剰余金	1,645,563	1,395,374
株主資本合計	1,153,168	1,403,357
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	30,992	30,277
為替換算調整勘定	8,756	7,613
評価・換算差額等合計	39,748	37,890
純資産合計	1,113,419	1,365,466
負債純資産合計	1,419,211	1,656,196

(2)【四半期連結損益計算書】
 【第3四半期連結累計期間】
 (訂正前)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
売上高	432,919	447,536
売上原価	146,994	144,013
売上総利益	285,925	303,523
販売費及び一般管理費	586,060	590,857
営業損失()	300,135	287,334
営業外収益		
受取利息	820	440
補助金収入	33,657	57,354
その他	568	2,282
営業外収益合計	35,046	60,077
営業外費用		
支払利息	1,918	2,496
為替差損	2,344	2,686
その他	230	357
営業外費用合計	4,494	5,540
経常損失()	269,583	232,797
特別損失		
減損損失	24,759	576
投資有価証券評価損	-	58,877
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	-	10,243
特別損失合計	24,759	69,696
税金等調整前四半期純損失()	294,343	302,494
法人税、住民税及び事業税	1,758	1,758
法人税等調整額	-	4,814
法人税等合計	1,758	6,572
少数株主損益調整前四半期純損失()	-	309,066
四半期純損失()	296,101	309,066

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
売上高	432,919	447,536
売上原価	146,994	144,013
売上総利益	285,925	303,523
販売費及び一般管理費	586,060	590,857
営業損失()	300,135	287,334
営業外収益		
受取利息	820	440
補助金収入	33,657	57,354
その他	568	2,282
営業外収益合計	35,046	60,077
営業外費用		
支払利息	1,918	2,496
為替差損	2,344	2,686
その他	230	357
営業外費用合計	4,494	5,540
経常損失()	269,583	232,797
特別損失		
減損損失	24,759	576
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	-	10,243
特別損失合計	24,759	10,819
税金等調整前四半期純損失()	294,343	243,616
法人税、住民税及び事業税	1,758	1,758
法人税等調整額	-	4,814
法人税等合計	1,758	6,572
少数株主損益調整前四半期純損失()	-	250,189
四半期純損失()	296,101	250,189

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失()	294,343	302,494
減価償却費	47,283	27,134
減損損失	24,759	576
貸倒引当金の増減額(は減少)	18	1
受取利息	820	440
支払利息	1,918	2,496
補助金収入	33,657	57,354
投資有価証券評価損益(は益)	-	58,877
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	-	10,243
売上債権の増減額(は増加)	75,026	11,898
たな卸資産の増減額(は増加)	22,577	6,114
仕入債務の増減額(は減少)	2	93
未払金の増減額(は減少)	73,015	7,977
その他	1,168	940
小計	274,277	275,571
利息の受取額	848	475
利息の支払額	2,106	2,519
補助金の受取額	10,410	19,000
法人税等の支払額	2,522	2,449
法人税等の還付額	676	215
その他	-	2,742
営業活動によるキャッシュ・フロー	266,972	263,591
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	31,633	2,545
無形固定資産の取得による支出	387	-
投資有価証券の取得による支出	9,995	-
投資有価証券の売却による収入	-	815
差入保証金の差入による支出	200	-
差入保証金の回収による収入	-	3,537
投資活動によるキャッシュ・フロー	42,216	1,807
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	150,000	80,000
長期借入金の返済による支出	26,694	46,200
担保に供した預金の増減額(は増加)	70,000	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	53,306	33,800
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,031	33
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	256,914	228,017
現金及び現金同等物の期首残高	1,490,716	1,173,176
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,233,801	945,158

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失()	294,343	243,616
減価償却費	47,283	27,134
減損損失	24,759	576
貸倒引当金の増減額(は減少)	18	1
受取利息	820	440
支払利息	1,918	2,496
補助金収入	33,657	57,354
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	-	10,243
売上債権の増減額(は増加)	75,026	11,898
たな卸資産の増減額(は増加)	22,577	6,114
仕入債務の増減額(は減少)	2	93
未払金の増減額(は減少)	73,015	7,977
その他	1,168	940
小計	274,277	275,571
利息の受取額	848	475
利息の支払額	2,106	2,519
補助金の受取額	10,410	19,000
法人税等の支払額	2,522	2,449
法人税等の還付額	676	215
その他	-	2,742
営業活動によるキャッシュ・フロー	266,972	263,591
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	31,633	2,545
無形固定資産の取得による支出	387	-
投資有価証券の取得による支出	9,995	-
投資有価証券の売却による収入	-	815
差入保証金の差入による支出	200	-
差入保証金の回収による収入	-	3,537
投資活動によるキャッシュ・フロー	42,216	1,807
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	150,000	80,000
長期借入金の返済による支出	26,694	46,200
担保に供した預金の増減額(は増加)	70,000	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	53,306	33,800
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,031	33
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	256,914	228,017
現金及び現金同等物の期首残高	1,490,716	1,173,176
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,233,801	945,158

【注記事項】

(1株当たり情報)

1. 1株当たり純資産額

(訂正前)

当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度末 (平成22年12月31日)
18,670円94銭	23,257円82銭

(注) 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度末 (平成22年12月31日)
純資産の部の合計額(千円)	1,096,170	1,365,466
普通株式に係る四半期末(期末)の純資産額(千円)	1,096,170	1,365,466
1株当たり純資産額の算定に用いられた四半期末(期末)の普通株式の数(株)	58,710	58,710

(訂正後)

当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度末 (平成22年12月31日)
18,964円74銭	23,257円82銭

(注) 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9月30日)	前連結会計年度末 (平成22年12月31日)
純資産の部の合計額(千円)	1,113,419	1,365,466
普通株式に係る四半期末(期末)の純資産額(千円)	1,113,419	1,365,466
1株当たり純資産額の算定に用いられた四半期末(期末)の普通株式の数(株)	58,710	58,710

2. 1株当たり四半期純損失

第3四半期連結累計期間

(訂正前)

前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
1株当たり四半期純損失 5,043円45銭 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。	1株当たり四半期純損失 5,264円29銭 同左

(注) 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
四半期連結損益計算書上の四半期純損失(千円)	296,101	<u>309,066</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純損失(千円)	296,101	<u>309,066</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	58,710	58,710
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含まれなかった潜在株式について前連結会計年度末から重要な変動がある場合の概要		

(訂正後)

前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
1株当たり四半期純損失 5,043円45銭 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。	1株当たり四半期純損失 4,261円44銭 同左

(注) 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日)
四半期連結損益計算書上の四半期純損失(千円)	296,101	<u>250,189</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純損失(千円)	296,101	<u>250,189</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	58,710	58,710
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含まれなかった潜在株式について前連結会計年度末から重要な変動がある場合の概要		

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成24年 1月19日

カルナバイオサイエンス株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	寺	田	勝	基
--------------------	-------	---	---	---	---

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	南	方	得	男
--------------------	-------	---	---	---	---

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているカルナバイオサイエンス株式会社の平成23年1月1日から平成23年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成23年7月1日から平成23年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成23年1月1日から平成23年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューは、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続により行われており、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べ限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、カルナバイオサイエンス株式会社及び連結子会社の平成23年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

追記情報

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき四半期連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の四半期連結財務諸表について四半期レビューを行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。