

2025年3月14日

各 位

会 社 名 株式会社カイオム・バイオサイエンス
代表者名 代表取締役社長 小林 茂
(コード：4583 東証グロース)
問合せ先 取締役経営企画室長 美女平 在彦
(TEL. 03-6383-3561)

(訂正・数値データ訂正)

「2024年12月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」の一部訂正に関するお知らせ

2025年2月13日に公表いたしました「2024年12月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」の記載内容に一部訂正事項がありましたので、下記のとおりお知らせ致します。

記

1. 訂正の理由

「2024年12月期 決算短信〔日本基準〕(非連結)」の公表後に、記載内容の一部に誤りがあることが判明したため、これを訂正するものであります。

2. 訂正の内容

訂正箇所には下線を付して表示しております。

<添付資料 4 ページ>

(3) 当期のキャッシュ・フローの概況

【訂正前】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は 1,000,664 千円となりました。主な内訳は、税引前当期純損失の計上によるものであります。

(中略)

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果取得した資金は 1,738,390 千円となりました。これは主に新株予約権の行使による株式の発行によるものであります。

【訂正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は 1,000,695 千円となりました。主な内訳は、税引前当期純損失の計上によるものであります。

(中略)

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果取得した資金は 1,738,421 千円となりました。これは主に新株予約権の行使による株式の発行によるものであります。

<添付資料 8 ページ>

3. 財務諸表及び主な注記

(2) 損益計算書

売上原価明細書

【訂正前】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)		当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 材料費	※	118,634	41.7	117,980	33.9
II 労務費		83,600	29.4	76,755	22.0
III 経費		82,126	28.9	153,522	44.1
当期総製造費用		284,361	100.0	348,258	100.0
期首仕掛品棚卸高		1,151		1,644	
合計		285,513		<u>349,903</u>	
期末仕掛品棚卸高		1,644		1,944	
当期売上原価		283,869		347,957	

【訂正後】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)		当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 材料費	※	118,634	41.7	117,980	33.9
II 労務費		83,600	29.4	76,755	22.0
III 経費		82,126	28.9	153,522	44.1
当期総製造費用		284,361	100.0	348,258	100.0
期首仕掛品棚卸高		1,151		1,644	
合計		285,513		<u>349,902</u>	
期末仕掛品棚卸高		1,644		1,944	
当期売上原価		283,869		347,957	

<添付資料 11 ページ>

3. 財務諸表及び主な注記

(4) キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純損失 (△)	△1,215,008	△1,017,536
減価償却費	1,203	1,166
補助金収入	—	△28,011
売上債権の増減額 (△は増加)	32,024	32,130
棚卸資産の増減額 (△は増加)	7,371	17,936
前渡金の増減額 (△は増加)	4,679	△15,195
未収消費税等の増減額 (△は増加)	4,520	△2,179
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,869	△10,538
未払金の増減額 (△は減少)	46,151	20,763
未払費用の増減額 (△は減少)	△971	3,969
その他	42,928	4,519
小計	<u>△1,071,232</u>	<u>△992,974</u>
利息の受取額	16	182
利息の支払額	△2,069	△2,865
補助金の受取額	9,100	—
法人税等の支払額	△5,010	△5,010
法人税等の還付額	3	2
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△1,069,192</u>	<u>△1,000,664</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の売却による収入	173	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	173	—

財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額 (△は減少)	107,000	△9,500
株式の発行による収入	554,515	1,748,473
新株予約権の発行による収入	5,787	△582
その他	△0	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	667,303	1,738,390
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△401,715	737,725
現金及び現金同等物の期首残高	1,727,270	1,325,554
現金及び現金同等物の期末残高	1,325,554	2,063,280

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)	当事業年度 (自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純損失 (△)	△1,215,008	△1,017,536
減価償却費	1,203	1,166
補助金収入	—	△28,011
売上債権の増減額 (△は増加)	32,024	32,130
棚卸資産の増減額 (△は増加)	7,371	17,936
前渡金の増減額 (△は増加)	4,679	△15,195
未収消費税等の増減額 (△は増加)	4,520	△2,179
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,869	△10,538
未払金の増減額 (△は減少)	46,151	20,763
未払費用の増減額 (△は減少)	△971	3,969
その他	42,928	4,488
小計	△1,071,232	△993,005
利息の受取額	16	182
利息の支払額	△2,069	△2,865
補助金の受取額	9,100	—
法人税等の支払額	△5,010	△5,010
法人税等の還付額	3	2
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,069,192	△1,000,695
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の売却による収入	173	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	173	—
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額 (△は減少)	107,000	△9,500
社債の発行による収入	—	250,000
社債の償還による支出	—	△250,000
株式の発行による収入	554,515	1,749,912
新株予約権の発行による収入	5,787	—
新株予約権の発行による支出	—	△582
自己新株予約権の取得による支出	—	△1,408
その他	△0	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	667,303	1,738,421
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△401,715	737,725
現金及び現金同等物の期首残高	1,727,270	1,325,554
現金及び現金同等物の期末残高	1,325,554	2,063,280

以上