

【表紙】

【提出書類】	内部統制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5第1項
【提出先】	東海財務局長
【提出日】	平成21年6月24日
【会社名】	株式会社フリード
【英訳名】	F r e a d C o . , L t d .
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石 川 貴
【最高財務責任者の役職氏名】	該当する事項はありません。
【本店の所在の場所】	愛知県名古屋市中村区名駅二丁目45番14号
【縦覧に供する場所】	株式会社ジャスダック証券取引所 (東京都中央区日本橋茅場町一丁目5番8号)

## 1 【内部統制報告書の訂正報告書の提出理由】

平成21年6月23日に提出致しました第15期（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）の内部統制報告書の記載事項の一部について誤りがありましたので、これを訂正するため訂正内部統制報告書を提出するものであります。

## 2 【訂正事項】

内部統制報告書

2 評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項の記載事項一部訂正

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_を付して表示しております。

2 評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項

（訂正前）

財務報告に対する金額的及び質的重要性の観点から判断し、「人事給与業務プロセス」を評価の対象といたしました。なお、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲において「販売管理費・一般管理費確定業務プロセス」「販売管理業務プロセス」および「IT全般統制の一部」は、評価の対象としておりません。

（訂正後）

財務報告に対する金額的及び質的重要性の観点から判断し、当社のみを「重要な事業拠点」といたしました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として人件費に至る業務プロセスを評価の対象としております。なお、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目である売上高、売掛金及び買掛金に至る業務プロセスは、評価対象に含めておりません。