

## 常務理事会

(第54事業年度・第1回

2019年4月18日常務理事会)

主な議事内容は次のとおりです。

### I 審議事項

1. 中小事務所等施策調査会からの答申に関する件
  - (1) 「中小事務所等施策調査会研究報告第3号「会社法計算書類等に関する表示のチェックリスト」の改正」に関する件
  - (2) 「中小事務所等施策調査会研究報告第4号「有価証券報告書に関する表示のチェックリスト」の改正」に関する件

中小事務所等施策調査会では、東京会「監査表示チェックリストプロジェクトチーム」に審議を委託し、中小事務所等施策調査会研究報告第3号「会社法計算書類等に関する表示のチェックリスト」の改正及び中小事務所等施策調査会研究報告第4号「有価証券報告書に関する表示のチェックリスト」の改正について取りまとめた旨提案があり、審議の結果、それぞれ提案どおり承認された。

2. 経営研究調査会からの答申『経営研究調査会研究報告「気候変動を知る～動き始めた資本市場・情報開示～」』に関する件

気候変動は従来から社会課題として広く認識されているが、更に深刻な状況となってきたことから、気候変動に関する国内外の取組・制度及び開示の動向の調査を行い、経営研究調査会研究報告「気候変動を知る～動き始めた資本市場・情報開示～」として取りまとめた旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認された。

3. 監査・保証実務委員会からの答申『監査・保証実務委員会実務指針「産業競争力強化法における事業再編計画及び特別事業再編計画

の認定申請書に添付する資金計画に対する合意された手続業務に関する実務指針』の公表及び同研究報告第27号『産業競争力強化法における事業再編計画及び特定事業再編計画の認定申請書に添付する「資金計画に係る公認会計士又は監査法人の報告書」に関する研究報告』の廃止に関する件

監査・保証実務委員会研究報告第27号「産業競争力強化法における事業再編計画及び特定事業再編計画の認定申請書に添付する「資金計画に係る公認会計士又は監査法人の報告書」に関する研究報告」の見直しを行い、新たに監査・保証実務委員会実務指針「産業競争力強化法における事業再編計画及び特別事業再編計画の認定申請書に添付する資金計画に対する合意された手続業務に関する実務指針」として取りまとめ、監査・保証実務委員会研究報告第27号は廃止する旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認された。

4. IT委員会からの意見具申『総務省及び経済産業省「クラウドサービスの安全性評価に関する検討会中間とりまとめ(案)」に対する意見』に関する件

2019年3月15日に総務省及び経済産業省から公表された、「クラウドサービスの安全性評価に関する検討会中間とりまとめ(案)」に対する協会意見を取りまとめた旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認された。

5. 継続的専門研修制度協議会からの意見具申「2019年度の継続的専門研修制度の実施計画について」に関する件

公認会計士法第28条に規定する研修に関する内閣府令第4条に基づき、2019年度の継続的専門研修制度の実施計画について取りまとめた旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認された。

### II 報告事項

1. 学術賞審査委員会からの報告「第47回日本公認会計士協会学術賞授賞作品について」に関する件

学術賞審査委員会から、第47回日本公認会計士協会学術賞授賞作品について報告があった。

このほかの主な審議事項は次のとおりです。

- 監査基準委員会からの答申『IFAC-国際監査・保証基準審議会 (IAASB) 討議資料 (CP) 「2020年～2023年の戦略と2020年～2021年の作業計画」に対するコメント』に関する件
- 租税調査会からの答申『租税調査会研究報告「事業所得課税のためのPE帰属所得の算定の場面における移転価格課税ルールの適用について」』に関する件
- 中小企業施策調査会からの答申『「会計参与の行動指針」の改正』に関する件
- 学校法人委員会からの答申『学校法人委員会研究報告第25号「確認について」の改正について』に関する件
- 非営利法人委員会からの答申「非営利法人委員会研究報告第26号「社会福祉法人会計基準に基づく計算書類等の様式等に関するチェックリスト」の改正について」に関する件
- 非営利法人委員会からの答申「非営利法人委員会研究報告第38号「医療法人会計基準に基づく計算書類等の様式等に関するチェックリスト」の改正について」に関する件
- 継続的専門研修制度協議会からの意見具申「第40回研究大会(千葉大会)の

開催概要について」に関する件

○協会出版局による書籍の出版に関する件

## 理事会

(第54事業年度・第1回

2019年4月19日理事会)

主な議事内容は次のとおりです。

### I 会長報告

関根会長から、副会長通知「本3月期決算に係る監査の実施に当たって」の公表、次期会長の決定、記者会見の実施、2018年度修了考査の結果、グローバル会計・監査フォーラム「AIを活用したビジネス・監査の展望と課題」、「SDGs先進都市京都で考える一持続可能な社会構築と専門家の役割」及び一般社団法人会計教育研修機構主催設立10周年記念カンファレンス「AIの進展と会計リテラシー」の各シンポジウム開催案内、国際会議への出席、外部講演について会則第95条に基づく報告があり、協議を行った。

### II 審議事項

1. 総務委員会からの意見具申「監査・規律審査会の設置に係る会則の一部変更等」に関する件

2019年3月20日開催の理事会において、個別監査事案等の審査体制に係るプロジェクトチームからの報告「個別事案審査制度に関する一部改正要綱案」が提案され、承認された。これを受けて、監査・規律審査会の設置に係る会則の一部変更等を取りまとめた旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認し、今次定期総会に提案することとし

た。

2. 総務委員会からの意見具申「品質管理レビュー制度等に関する会則等の一部変更」に関する件

2019年3月20日開催の理事会において、品質管理レビュー制度等検討プロジェクトチームからの報告「品質管理レビュー制度等に関する会則等変更要綱案」が提案され、承認された。これを受けて、品質管理レビュー制度等に関する会則等の一部変更を取りまとめた旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認し、今次定期総会に提案することとした。

3. 総務委員会からの意見具申「自主規制モニター会議設置等に係る会則の一部変更等」に関する件

2019年3月20日開催の理事会において、自主規制に係る組織体制検討プロジェクトチームからの報告「協会の自主規制全体の組織体制等の在り方について」が提案され、承認された。これを受けて、自主規制モニター会議設置等に係る会則の一部変更等を取りまとめた旨提案があり、審議の結果、提案どおり承認し、今次定期総会に提案することとした。

### III 報告事項

1. IFAC-理事会ニューヨーク会議報告に関する件

2019年2月28日及び3月1日にニューヨークで開催されたIFAC-理事会について報告があった。

2. IFAC加盟各団体の専務理事戦略フォーラム報告に関する件

2019年2月25日及び26日にニューヨークで開催されたIFAC加盟各団体の専務理事による年次戦略フォーラムについて報告があった。

3. グローバル・アカウンティング・

アライアンス (GAA) 理事会-ニューヨーク会議報告に関する件

2019年2月27日にニューヨークで開催されたグローバル・アカウンティング・アライアンス (GAA) 理事会について報告があった。

このほかの主な審議・報告事項は次のとおりです。

- 第54事業年度事業計画案に関する件
- 「本3月期決算に係る監査の実施に当たって」の公表に関する件
- 監査業務モニター会議活動報告に関する件
- IFAC-国際会計士倫理基準審議会 (IESBA) ニューヨーク会議報告に関する件
- 企業会計審議会総会・監査部会の会議報告に関する件

以上

(総務本部長 清水正美)