

理事会・評議員会レポート

平成 25 年 5 月～7 月の理事会・評議員会の主な審議事項は以下のとおりである。
※本稿における役職名は、各理事会及び各評議員会の開催時点の役職を掲載している。

平成 25 年 5 月 30 日理事会

○基準諮問会議委員の選任

平成 25 年 5 月 30 日付で内田浩示氏（一般社団法人全国銀行協会 金融調査部長）、北村 巧氏（野村ホールディングス(株) Co-Deputy CFO）の 2 名を新たに委員に選任した。

なお、中川順子氏（野村ホールディングス(株) 執行役員）は平成 25 年 5 月 29 日付で委員を辞任している。

○第 13 期（平成 24 年度）事業報告の承認

第 13 期（平成 24 年度）の事業報告を承認した。事業報告の主な概要は以下のとおりである。

【ASBJ 関連】

- 会計基準等の開発については、退職給付に関する会計基準を平成 24 年 5 月 17 日に公表し、包括利益の表示に関する会計基準を平成 24 年 6 月 29 日に公表した。また、企業結合会計関係の公開草案を平成 25 年 1 月 11 日に公表した。
- 国際会計基準審議会（IASB）とのコンバージェンス・プロジェクトを平成 24 年 4 月、10 月に開催し、米国財務会計基準審議会（FASB）との代表者による定期協議を平成 24 年 9 月、平成 25 年 3 月に開催した。
- IASB や FASB との定期協議のほか、アジア・オセアニア会計基準設定主体グループ（AOSSG）会議、会計基準設定主体国際フォーラム（IFASS）、世界会計基準設定主体会議（WSS 会議）等に参加し、また、中国、韓国、インドなどのアジア主要国との意見交換を行った。
- IASB、FASB 等の公表物に対して、平成 24 年度は ASBJ より計 12 のコメント・レターを提出した。

【FASF 関連】

- 有価証券報告書等の作成要領をもとに、平成 24 年 4 月に「有価証券報告書作成要領セミナー」、平成 24 年 6 月に「四半期報告書作成要領セミナー」を開催した。
- 「開示実務新任者向け FASF Web セミナー」を開講した。
- 中長期的視野に立った国際的な会計人材の発掘・育成のため、「会計人材開発支援プログラム」に基づき、平成 24 年度は 60 回のプログラムを実施した。
- 「アジェンダ・コンサルテーションに関する協議会」を平成 24 年度は 3 回開催し、IASB におけるアジェンダ・コンサルテーションの検討に関する進捗状況等について、意見交換を行った。
- 基準諮問会議を平成 24 年 7 月、11 月、平成 25 年 3 月に開催し、企業会計基準委員会の審議・

運営に関する事項等について議論を行った。

- 未加入会社への個別訪問を実施し、加入を促す等、財政基盤安定のための加入促進活動を実施した。

○第13期（平成24年度）決算の承認

平成24年度の決算を承認した。収支状況については、経常収益は受取会費が上場企業の経営統合等により減少になったことに伴い、経常収益全体で前年度対比38百万円減少の1,484百万円となった。

経常費用は、人員減少により人件費がマイナスとなったものの、IFRS財団アジア・オセアニアオフィスへの支援等に伴い、経常費用全体で前年度対比49百万円増加の1,396百万円となった。

(千円)

経常収益	1,483,960
(うち受取会費)	1,400,350
経常費用	1,396,272
当期経常増減額	87,687

○「企業会計基準等の開発に係る適正手続に関する規則」の制定

適正手続監督委員会からの提案に基づき、適正手続監督委員会により適正手続の継続的な遵守状況をモニタリングすること等を定めた「企業会計基準等の開発に係る適正手続に関する規則」を制定した。

平成25年6月14日評議員会

○評議員の選任

評議員の任期満了等に伴い、11名を新たに選任した。評議員の一覧は296頁参照。

○理事及び監事の選任

理事及び監事の任期満了に伴い、理事20名、監事2名を新たに選任した。理事及び監事の一覧は295頁参照。

○定款変更

定款の変更を実施した。主な変更点は以下のとおりである。

- ASBJの適正手続に関する規則の新設
- ASBJ委員の任期の取扱いの変更

平成25年6月17日理事会（書面による決議）

○理事長、代表理事等の選任

平成25年6月17日付で釜 和明氏（(株)IHI 代表取締役会長）を理事長に選任し、都 正二氏（FASF 事務局長）を代表理事・常務に選任した。

○基準諮問会議委員の選任

平成25年6月17日付で小倉加奈子氏（有限責任あずさ監査法人 パートナー）、岸上恵子氏（新日本有限責任監査法人 シニアパートナー）、鈴木昌治氏（有限責任監査法人 トーマツパート

ナー)、服部進陸氏(住友商事(株)総合経理部長)の4名を新たに委員に選任した。

なお、手塚仙夫氏(有限責任監査法人トーマツ パートナー)、篠原 真氏(新日本有限責任監査法人 シニアパートナー)、高畑恒一氏(住友商事(株)常務執行役員 フィナンシャル・リソースグループ長補佐 主計部長)、森 公高氏(有限責任あずさ監査法人 理事 パートナー)は平成25年6月13日付で委員を辞任している。

○その他の委員会(委員推薦・評価委員会、適正手続監督委員会)委員及び委員長の選任

その他の委員会(委員推薦・評価委員会及び適正手続監督委員会)の任期満了に伴い、定款第65条の2第2項の規定に基づき、委員及び委員長を選任した。

【委員推薦・評価委員会】

(委員長)

北村 敬子 理事(中央大学商学部 教授)

(委員)

静 正樹 理事((株)東京証券取引所 常務執行役員)

森 公高 理事(日本公認会計士協会 副会長)

久保田政一 評議員(一般社団法人日本経済団体連合会 専務理事)

藤沼 亜起 評議員(日本公認会計士協会 相談役)

【適正手続監督委員会】

(委員長)

齋藤 真哉 理事(横浜国立大学大学院国際社会科学研究院 教授)

(委員)

池上 玄 理事(日本公認会計士協会 副会長)

大草 透 理事(三菱地所(株)常務執行役員)

海津 政信 理事(公益社団法人日本証券アナリスト協会 理事)

久保田政一 評議員(一般社団法人日本経済団体連合会 専務理事)

西村 義明 評議員(東海ゴム工業(株)代表取締役社長)

平成25年6月28日評議員会(書面による決議)

○評議員会議長の選任

平成25年6月28日付で山崎彰三氏(日本公認会計士協会 会長)を評議員会議長に選任した。