

世界10ヶ国同時開催！“財務マネジメント・サーベイ”ご協力をお願い

## 「世界の経理・財務幹部のトレンドを追う」

調査実施：日本CFO協会 他、IAFEI 加盟各国の財務協会

CFO(経理財務担当役員)各位

日本CFO協会ではCFOの方々の関心の高いテーマについて日本企業の動向を実態調査していく「財務マネジメント・サーベイ」を実施しておりますが、今回はフランス CFO 協会 (DFCG) 主導のもとで世界の CFO 協会が組織する IAFEI に加盟する 10 カ国が参加してグローバルに実施する「グローバル・コントローラー・サーベイ」を実施いたします。

世界的な経済危機に直面する中、世界の経理・財務幹部 (CFO) は何を考えているのか、世界各国統一の調査票に基づいた実態・意識調査を実施いたします。調査結果は、まずは日本国内の調査結果のみを取りまとめ、弊会季刊誌「CFOFORUM 第 28 号」(3月10日発行) に特集記事として取りまとめ、6月をめぐりに世界各国での分析結果をご報告する予定です。ご回答を頂きました企業様には、全体の集計結果および分析記事を掲載した弊会の季刊誌「CFOFORUM 第 28 号」を無料にて進呈いたしますので、是非ご活用ください。

ご多忙中とは存じますが、別紙調査票にご回答頂き、FAXにてご返信頂きますようお願い申し上げます。

### 記

調査ご対象者：上場企業のCFO(経理財務担当役員)様  
※ 同時に、欧・米・亜など世界10ヶ国の CFO 協会を通じて世界の財務幹部を対象に調査を実施しています。

ご回答締切日：2月4日(水)

ご照会先：日本CFO協会事務局 <http://www.cfo.jp>  
〒102-0093 東京都千代田区平河町 2-7-1 塩崎ビル2F  
TEL 03-3556-2334 FAX 03-3556-2320 e-mail info@cfo.jp

### <ご回答データの取り扱いについて>

貴社からご回答頂きました内容は日本CFO協会が責任をもって管理し、貴社の同意なく第三者への提供は致しません。グローバルに本調査を取りまとめるフランス CFO 協会(DFCG)、及び調査結果を分析する専門家にも、全体の集計結果のみを提供し、企業別の回答データを提供することはありません。

2009年1月  
日本CFO協会専務理事 谷口 宏

### <ご回答者特典！>

1. 調査結果と解説を掲載した「CFOFORUM第28号」(3月10日発行)を1部無料進呈
2. “第6回FASSフォーラム・ジャパン”へ 1名様無料ご招待



「IFRSs(国際財務報告基準)への対応と新しい経営管理モデルの構築」

日時：2月10日(火)、12日(木) 場所：青山ダイヤモンドホール(東京・港区)  
主な講演者(講演順)

山田 辰己 氏 IASB(国際会計基準審議委員会)理事

湯浅 一生 氏 富士通 財務経理本部 IFRS推進室長

金見 昭 氏 経済・金融・経営評論家 信越化学工業顧問

昆 政彦 氏 住友スリーエム 取締役 財務・情報システムおよび総務担当

プログラムの詳細はHPでご確認ください → [www.cfo.jp](http://www.cfo.jp)

世界10各国同時開催！ 財務マネジメント・サーベイ  
世界の経理・財務幹部のトレンドを追う

＜ご回答データの取り扱いについて＞

ご回答頂く内容は日本CFO協会が責任をもって管理し、回答者の同意なく第三者への提供は致しません。グローバルに本調査を取りまとめるフランス CFO 協会(DFCG)、及び調査結果を分析する専門家には全体の集計結果のみを提供し、個別の回答データを提供することはありません。

以下の質問事項について、該当個所にチェックしてFAXをお願いいたします。

本調査票は CFO 協会の国際組織 IAFEI 加盟国のうち約 10 ヶ国で同時に実施する調査票を日本語に翻訳しているものです。

1. 経理・財務部門の環境と組織

■ 貴社のプロフィールについて

1.1 会社規模

- |                   |                                      |                                     |                                     |  |
|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1.1.1 グループ年商(USD) | <input type="checkbox"/> 50 百万ドル未満   | <input type="checkbox"/> 250 百万ドル未満 |                                     |  |
|                   | <input type="checkbox"/> 500 百万ドル未満  | <input type="checkbox"/> 50 億ドル未満   | <input type="checkbox"/> 50 億ドル以上   |  |
| 1.1.2 グループ従業員数    | <input type="checkbox"/> 100 人未満     | <input type="checkbox"/> 500 人未満    | <input type="checkbox"/> 5,000 人未満  |  |
|                   | <input type="checkbox"/> 5 万人未満      | <input type="checkbox"/> 5 万人以上     |                                     |  |
| 1.2 業種(産業セクター)    | <input type="checkbox"/> 消費財         | <input type="checkbox"/> 産業財        | <input type="checkbox"/> エネルギー・公益事業 |  |
| * 複数回答不可          | <input type="checkbox"/> エンジニアリング・建設 | <input type="checkbox"/> 流通・貿易      | <input type="checkbox"/> ビジネス・サービス  |  |
|                   | <input type="checkbox"/> 金融          | <input type="checkbox"/> 官公庁        |                                     |  |



1.3 海外展開

1.3.1 所在地(国名)

- (1) 所轄部門(または所属事業部門): ( ) (2) グループ全体: ( )

1.3.2 海外売上高比率

- (1) 所轄部門(または所属事業部門):  0%  20%未満  50%未満  80%未満  80%以上
- (2) グループ全体:  0%  20%未満  50%未満  80%未満  80%以上

1.3.3 子会社を設立している国の数

- (1) 所轄部門(または所属事業部門):  0 ヶ国  5 ヶ国未満  10 ヶ国未満  10 ヶ国以上
- (2) グループ全体:  0 ヶ国  5 ヶ国未満  10 ヶ国未満  10 ヶ国以上

1.4 上場・非上場の別

- (1) 所轄部門(または所属事業部門):  上場  非上場 (2) グループ親会社:  上場  非上場

■ 貴社の経営・財務部門の組織について

1.5 経理・財務幹部の職務

- 1.5.1 正式な役職名をお答えください:日本語 ( )  
英語 ( )

- 1.5.2 経営管理に関連する主たる業務活動を以下より3つ選び、重要度順に1から3までの番号を記入して下さい。

- ( ) エグゼクティブ・サポート(戦略)、マネジメント・サポート(経営・計画立案・分析)
- ( ) 計画策定(予算・業績予想・長期計画) ( ) 決算及び財務報告(財務諸表の作成・報告、バランススコアカード、IR 活動)
- ( ) 分析(設備投資支出、業績評価等) ( ) 企画管理(実行計画の策定及びフォローアップ)
- ( ) 監査(内部統制及びリスク要素への対応) ( ) 各種ツールの開発(情報システム、業務マニュアル等)
- ( ) 情報の伝達・管理(会議等)

1.6 経理・財務幹部として支援業務を提供しているのは、以下のどの領域ですか。(複数回答不可)

- グループ本社または地域統括本部  支社  現業部門  プロジェクト

1.7 主たる勤務国をお答えください: ( )

1.8 経営管理業務に従事する従業員数をお答えください。

- (1) 所轄部門(または所属事業部門):  5 人未満  20 人未満  100 人未満  250 万人未満  250 人以上
- (2) グループ全体:  5 人未満  20 人未満  100 人未満  250 万人未満  250 人以上

1.9 報告義務を負うのは以下のどのポジションに対してですか。(それぞれについて少なくとも1つを選択)

- (1) 職階上:  CEO/事業部長  経営企画担当役員  支社長/現法社長  製造担当役員
- 営業担当役員  人事担当役員  その他(記入して下さい: )
- (2) 職能上:  CEO/事業部長  経営企画担当役員  支社長/現法社長  製造担当役員
- 営業担当役員  人事担当役員  その他(記入して下さい: )

1.10 部下の従業員数をお答えください。

- (1)職階上(国内):  0人  5人未満  20人未満  100人未満  100人以上  
 (2)職階上(海外):  0人  5人未満  20人未満  100人未満  100人以上  
 (3)職能上(国内):  0人  5人未満  20人未満  100人未満  100人以上  
 (4)職能上(海外):  0人  5人未満  20人未満  100人未満  100人以上

1.11 職務上利用する主なツールを以下より選択してください。(複数回答可)

- ERP/会計システム  
 BI(ビジネス・インテリジェンス)関連ツール/ EIS(エグゼクティブ情報システム)/報告業務関連ツール  
 予算及び計画作成関連ツール  
 連結決算関連ツール  
 その他のソフトウェア(表計算ソフト等)

1.12 御社に経営管理部門が正式に設置されてから何年になりますか。

- 3年未満  10年未満  10年以上

1.13 貴社の経営管理部門における主要課題を以下より3つ選んで下さい。

- 複数の会計基準(国内基準、IFRS、US GAAP 等)への対応  外国語環境への対応  
 通貨及び為替変動への対応  移転価格への対応  時差の異なる地域の管理  
 ネットワーク/マトリクス組織、分権型組織及び地理的に分散した組織の管理  
 シェアード・サービス・センターを伴う組織への移行  未発達またはニーズに対応できていない情報システムの改善  
 計数を重視する企業風土の欠如  文化的差異への対応  
 その他(記入して下さい)

1.14 貴社で採用している会計基準は以下のうちどれですか。

- 日本基準  IFRS(国際財務報告基準)  US GAAP(米国会計基準)  その他( )

2. 業務能力及びスキルのレビュー

2.1 以下の業務能力の重要度を評価して該当する番号を○で囲んでください。(1 重要・十分 → 4 重要ではない・不十分)

	職務に必要なスキルとしての重要性				当該知識の習得度			
・ 会社についての知識	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 事業についての知識 (競合関係、市場動向、戦略)	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 会計基準についての知識	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 連結技法についての知識	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 財務分析技法についての知識	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 内部統制技法についての知識	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 情報システムについての知識	1	2	3	4	1	2	3	4
・ プロジェクト管理のスキル	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 対人/コミュニケーション能力	1	2	3	4	1	2	3	4

2.2 以下のスキルの重要度を評価して該当する番号を○で囲んでください。(1 重要・十分 → 4 重要ではない・不十分)

	職務に必要なスキルとしての重要性				当該知識の習得度			
・ コスト及び利益率分析と価格設定 (全部原価、部分原価、直接原価計算、標準原価計算、ABC等)	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 財務報告及び BSC マネジメント (業績評価システムの構築、バランス・スコアカード、月次決算)	1	2	3	4	1	2	3	4
・ プロセス管理(マッピング、ABC/ABB/ABM等)	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 財務面からのプロジェクト管理 (IRRによる業績測定、意思決定規準(NAV、ペイバック等)、リスクの担保、キャッシュ・マネジメント)	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 計画策定・管理(P/LおよびB/S、予算、予測、短期見通し)	1	2	3	4	1	2	3	4
・ 戦略管理 (中長期事業計画、価値創造に基づく財務報告システム、リスク・マネジメント)	1	2	3	4	1	2	3	4



4.5 前職は以下のどれでしたか。

- 財務アナリスト、ビジネスアナリスト、経理スタッフ
- 財務プロフェッショナル(CFO、会計士、監査人等)
- 管理部門(人事、情報システム等)スタッフ
- 現業部門(営業、生産等)スタッフ
- コンサルタント
- 学生
- その他(記入して下さい)

・上で選んだ前職は現在と同じ会社におけるものですか  はい  いいえ  
 ・上で選んだ前職は現在と同じ業界におけるものですか  はい  いいえ

4.6 現在の役職についてから何年になりますか。 ( )年

4.7 経営管理部門における職務経験は何年ですか。 ( )年

4.8 現在の年齢を教えてください。

- 30歳未満
- 40歳未満
- 50歳未満
- 60歳未満
- 60歳以上

4.9 経営管理責任者が次に就任する可能性のある役職等を以下に示しています。それぞれの役職等になる頻度を選んで○で囲んでください。 < 頻 度 >

・より広い業務領域(事業、地域、他社)を統括する経営管理責任者	大	中	小	わからない
・経理・財務領域におけるその他の経営幹部職	大	中	小	わからない
・CFO	大	中	小	わからない
・現業部門の経営幹部職	大	中	小	わからない
・事業家、コンサルタント、その他の役職への転身又は退職	大	中	小	わからない
・わからない				

4.10 次の就任ポストとして期待する役職を以下から選んでください。

- より広い業務領域を統括する経営管理責任者
- 経理・財務領域におけるその他の経営幹部職
- CFO
- 現業部門または管理部門の経営幹部職
- その他
- わからない

5. 協会/団体が提供するサービスに対する期待

5.1 現在会員となっている協会/団体名を挙げてください。

5.2 上記の協会/団体から期待するものを以下より選んでください(複数回答可)。

- 情報
- 研修
- 専門家同士の意見交換
- ネットワーク
- 転職支援
- その他( )

5.3 協会/団体からの提供情報としては、以下のどの分野に関連するものを期待しますか(複数回答可)。

- 法改正
- 税制改正
- 会計基準の改定
- IT、情報システムの変更
- その他の領域における研究成果
- ベスト・プラクティス/ベンチマーキング
- 新着情報
- 経営手法に関する最新情報

5.4 情報ソースとして望ましい媒体等を以下より3つ選んでください。

- DM
- 電子メール
- ウェブサイト
- 雑誌
- フォーラム
- セミナー
- オンライン・セミナー

5.5 研修テーマとして最も関心がある分野を以下より3つ選んでください。

- 財務(キャッシュ・マネジメント、収益性分析等)
- 経営管理(ABC等)
- 財務会計(IFRS、US GAAP等)
- 内部統制(リスク・マネジメント)
- 異文化マネジメント
- 経営及びリーダーシップ/チェンジ・マネジメント
- コミュニケーション
- 語学研修(財務及びビジネス)
- その他(記入して下さい)

ご協力有難うございました。

本調査にご協力頂きましたご回答者には、本調査の集計結果と解説を収録した「CFOFORUM 第28号」(3月10日発行)を1部無料進呈させて頂くほか、2月10日、12日開催の第6回 FASS フォーラム・ジャパン(会場:青山ダイヤモンドホール、東京・港区)にご招待させていただきます。ご希望の場合には、必ず以下にご回答者様のご連絡先をご記入ください。

(証券コード: )
ご氏名: _____ 様      ご勤務先: _____
部署名: _____      お役職: _____
ご勤務先所在地:
〒 _____      TEL: _____      FAX: _____
Email: _____ @ _____