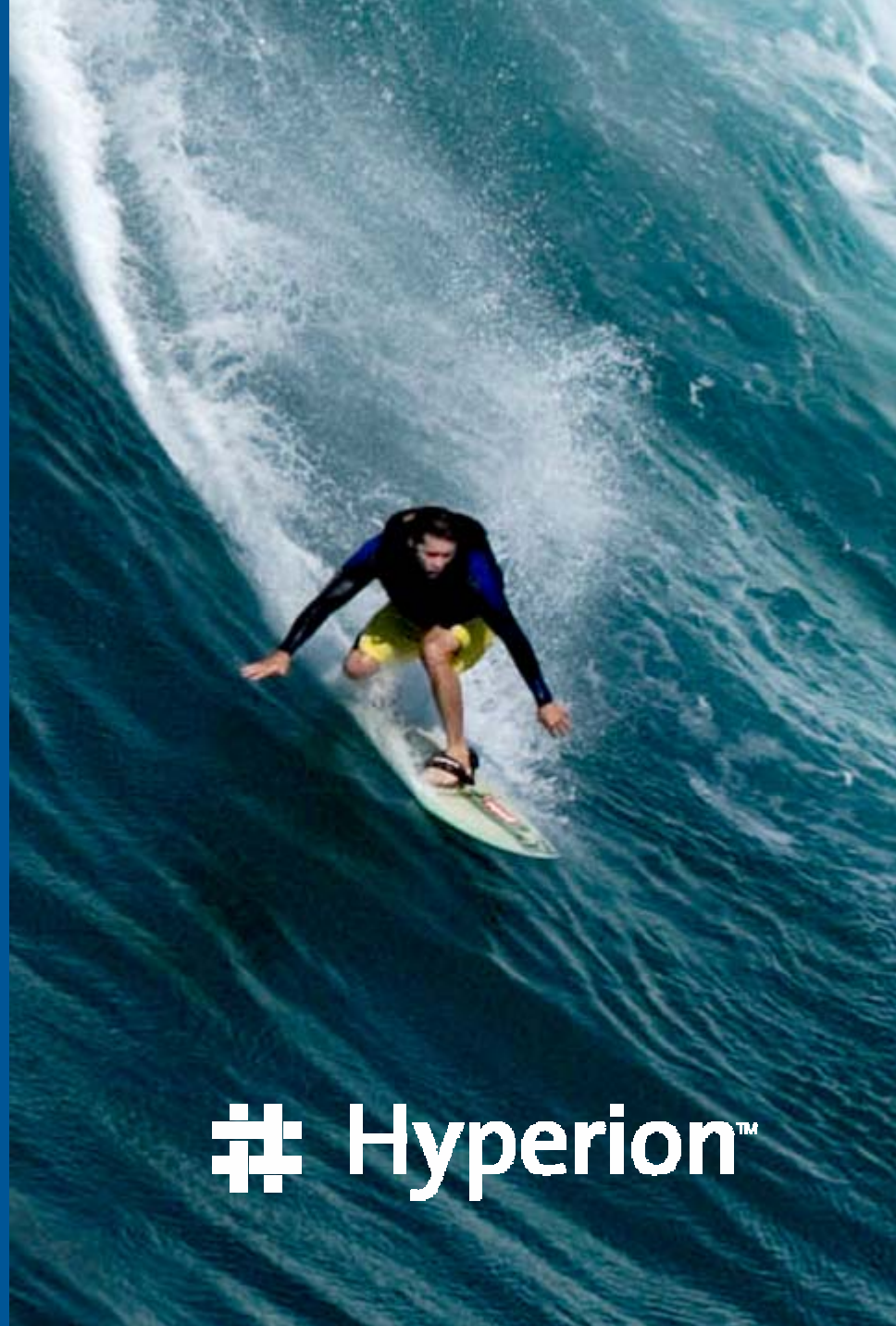
第6回 CFOフォーラム・ジャパン 2006

収益性向上を導く意思決定基盤としての経営パフォーマンス管理

2006.12.07

BPMのNo.1プロバイダー
ハイペリオン株式会社

顧問アドバイザー：中村 潤
サービス部 ソリューションコンサルタント：大場 達生



経営の可視化に必要な洞察力とは？

- 経営者へのプレッシャー

透明性

正確性

説明責任

結果予測

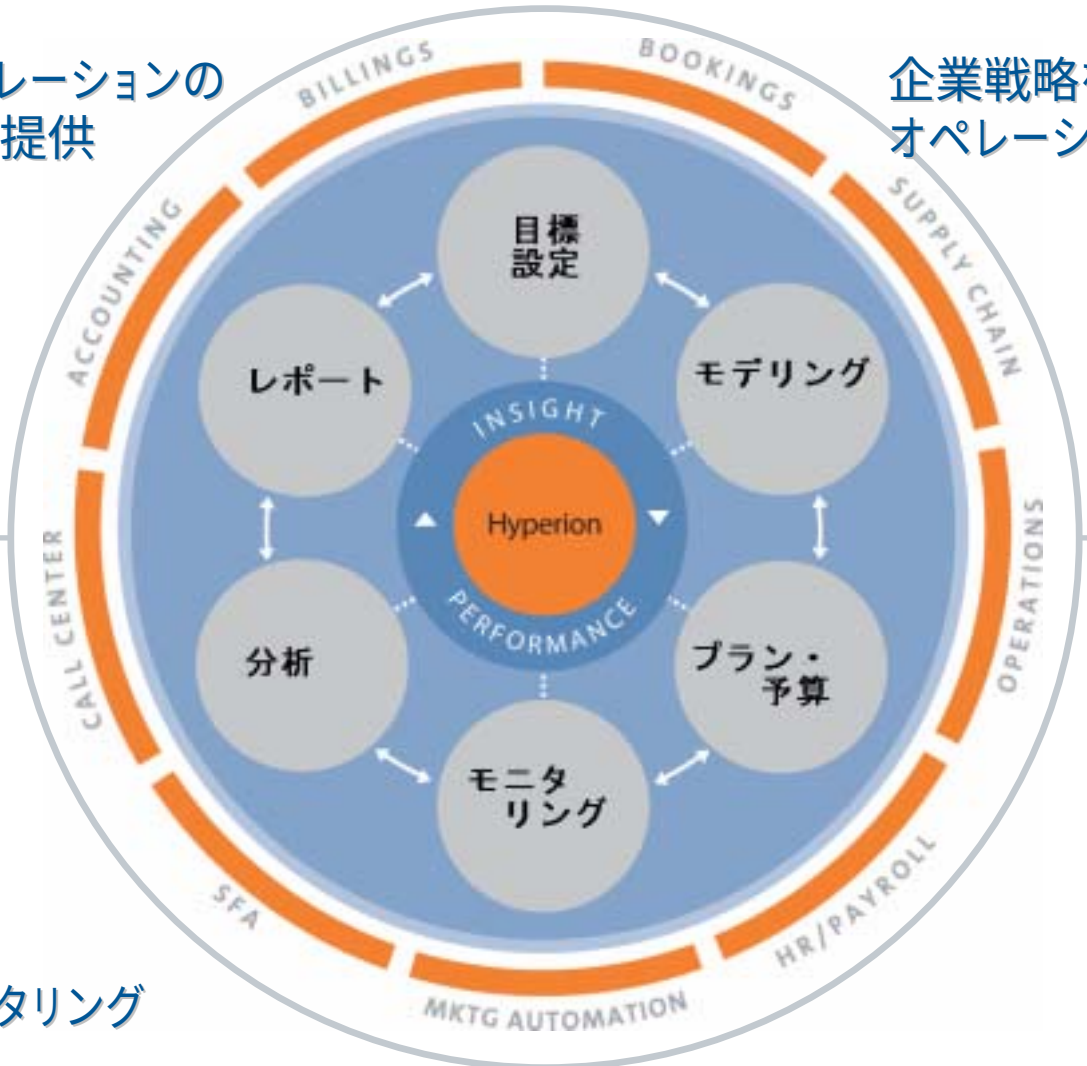
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

経営新時代の管理サイクル＝BPM

財務状況とオペレーションの
改善に洞察力を提供

企業戦略を
オペレーションレベルの計画に



実行状況をモニタリング

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

BPMのもたらすメリット

- **経営の可視化**
- 情報の民主化
- リスクの低減
- コンプライアンスの推進
- アカウンタビリティ
- 将来予測
- ビジネス・プロセスの統合
- ERP・CRMの拡大
- ROIの最大化
- TCOの削減
- 柔軟性（M&A・組織変更）
- 効率性
- 標準化（1つの真実）
- タイムリー

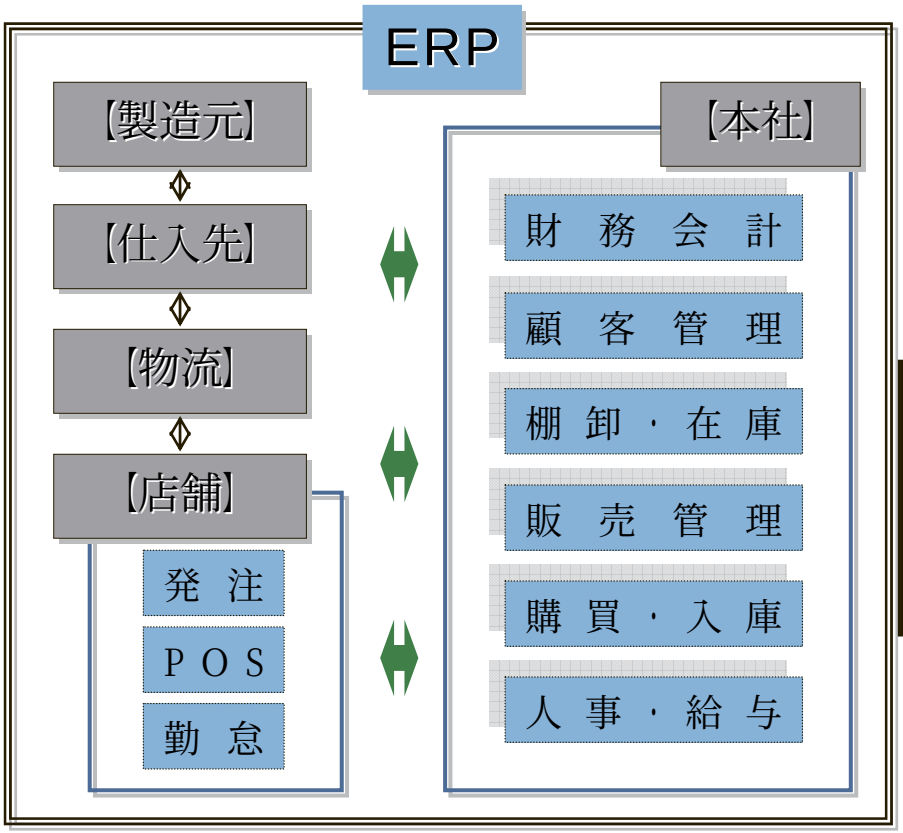
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

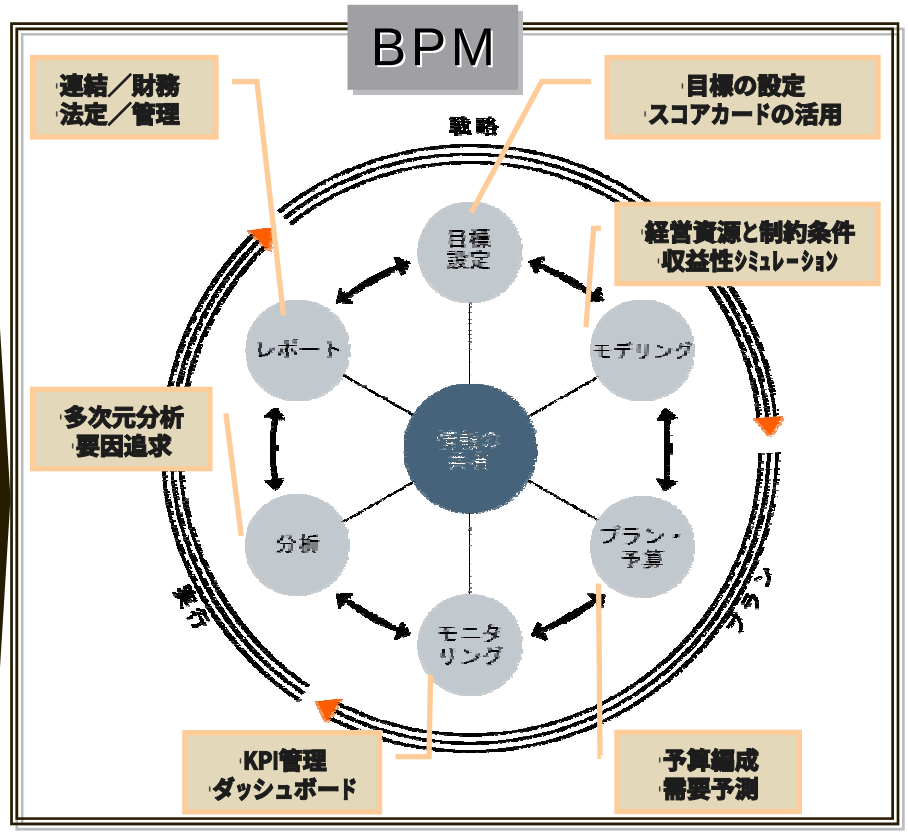
BPMのメリットの創出のためには

- 意思決定の全ての局面、経営管理プロセス、組織のあらゆる階層にBPMを浸透させる（機能横断型プロジェクト）
- ビジネス・ユーザのニーズの変化に応じて継続的に改善を行う（事業連携プログラム）
- ビジネス・ユーザのパフォーマンスを引き出すためのベスト・プラクティスや方法論、財務・非財務データの標準の運用プロセスを提供する（BPM方法論）
- サプライチェーンにおける関係者（管理者、スタッフ、顧客、サプライヤ）間においてコラボレーションとリアルタイム・マネジメントの環境を構築する（情報統合によるシステム化）

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

ERPとBPMの位置づけ





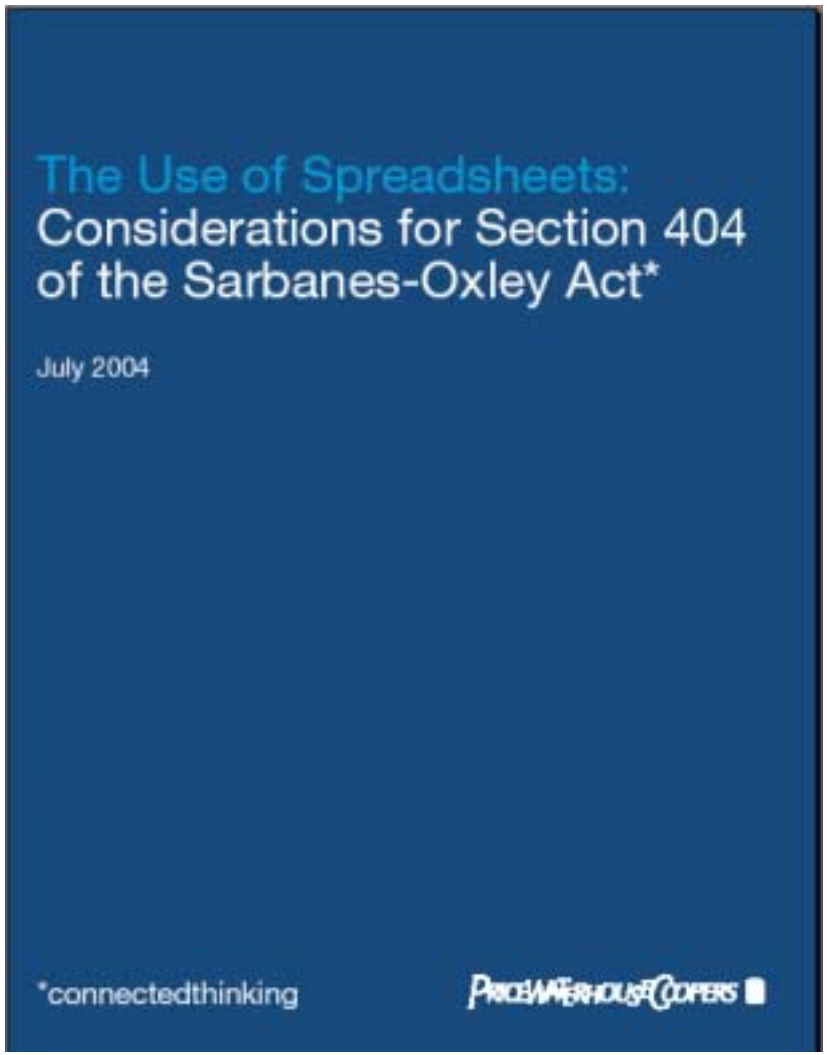
- **業務プロセスの効率化・標準化**
  - トランザクション・データ管理指向
  - 日々の業務・定型処理の円滑な推進
  - 確固・堅牢なアプリケーション（基幹系システム）
    - 構築は長期・容易な変更が困難

- **経営価値の向上**
  - 経営視点のデータ管理指向
  - 戦略立案・分析・情報可視化/開示・シミュレーション
  - 柔軟性のあるアプリケーション（情報系システム）
    - 構築は短期・経営環境・課題に対応する柔軟性

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

BPMにおける表計算ソフトの使用リスク
米PWCからの警鐘

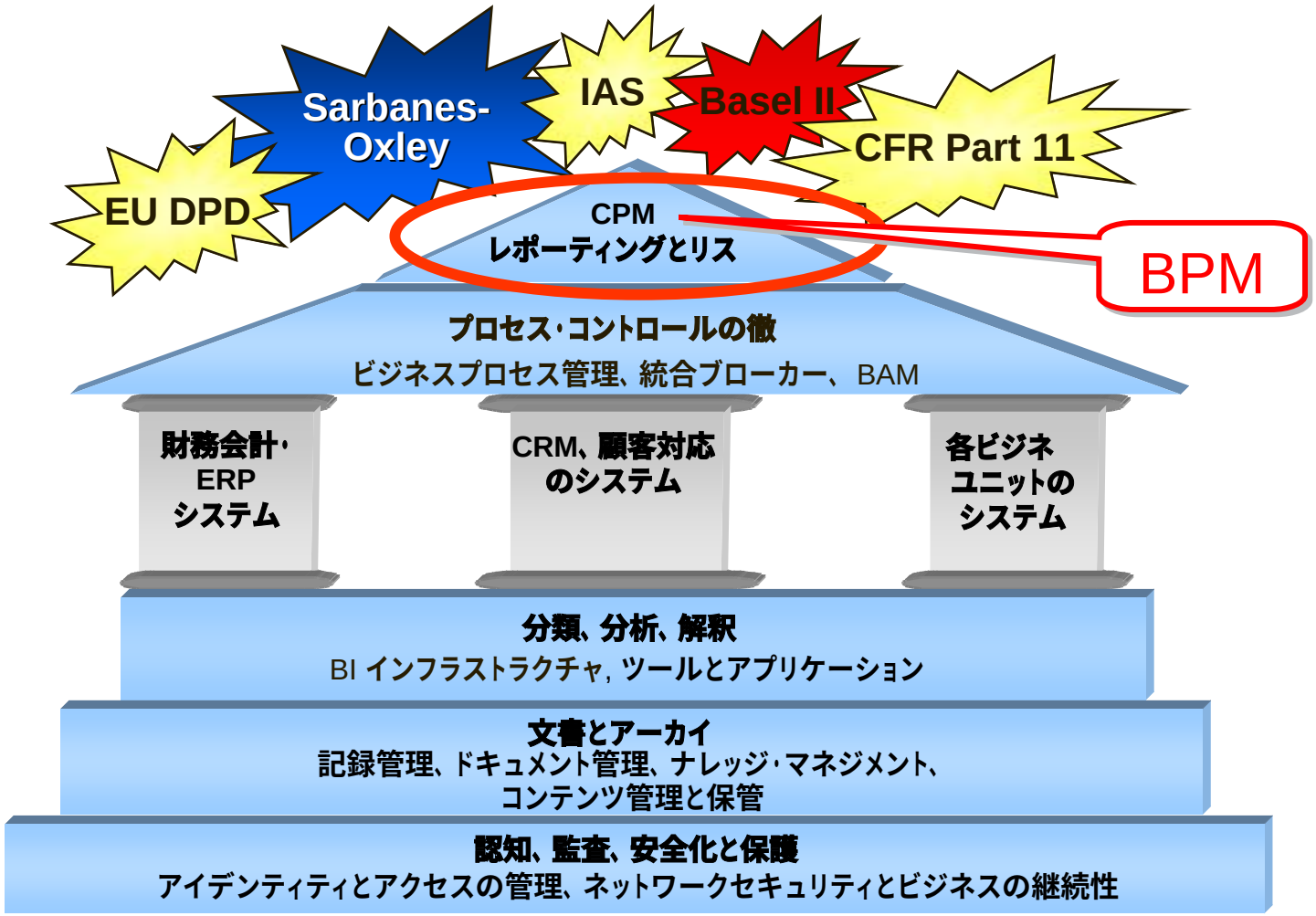


- **変更履歴管理**
- **バージョン管理**
- **アクセス管理**
- **入力管理**
- **データのセキュリティと一貫性**
- **ドキュメント化**
- **開発のライフサイクル**
- **バックアップとアーカイブ**
- **ロジック検査**
- **タスクの分離**
- **分析**
- *結論：表計算に依存して企業改革法に対応するのはほぼ不可能。対応アプリケーションの利用を検討すべき。*
- *www.pwcglobal.com*

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

コンプライアンス構造の構成要素



ERP = Enterprise Resource Planning **EU DPD** = European Union Data Protection Directive

Gartner

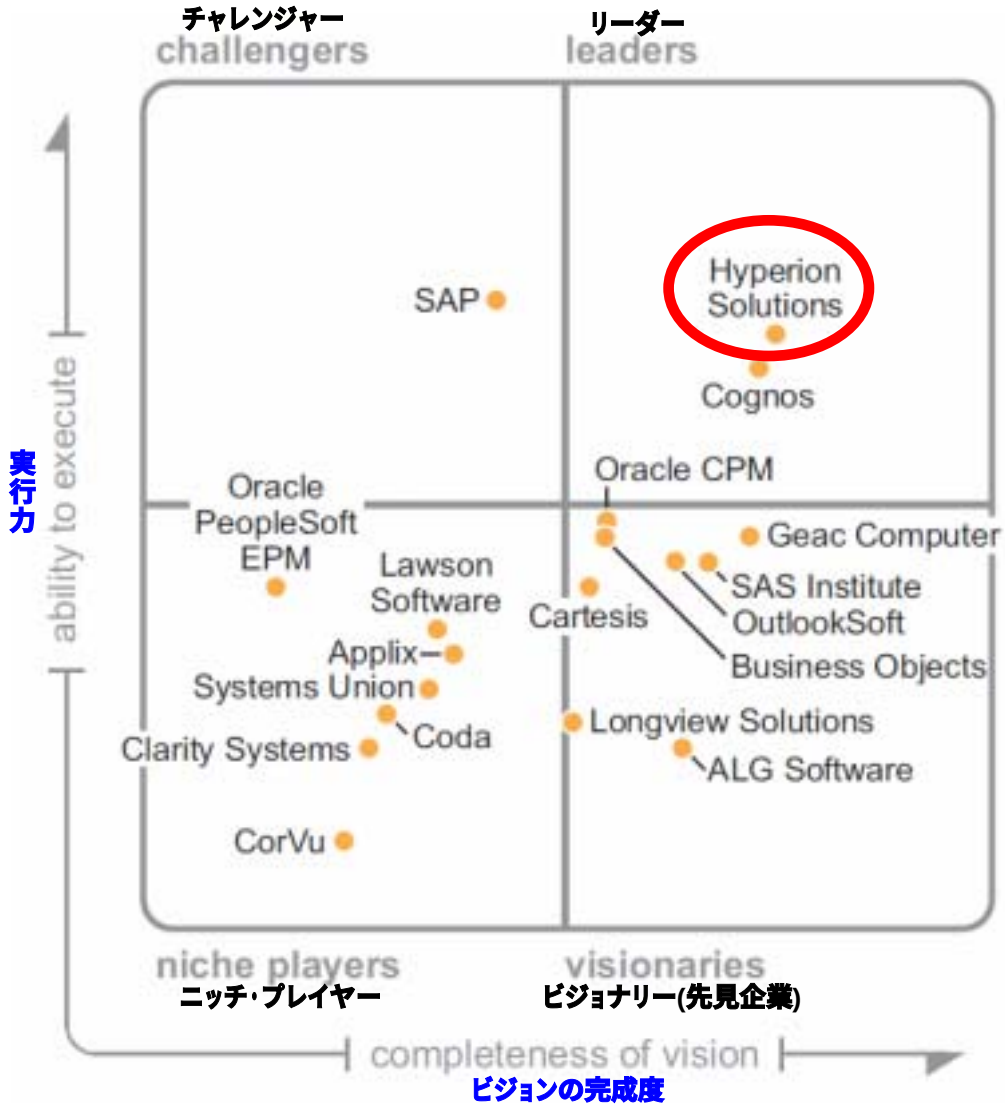
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

Gartner Magic Quadrant : CPM (BPM)

Gartner

CPM(BPM) Market Leader

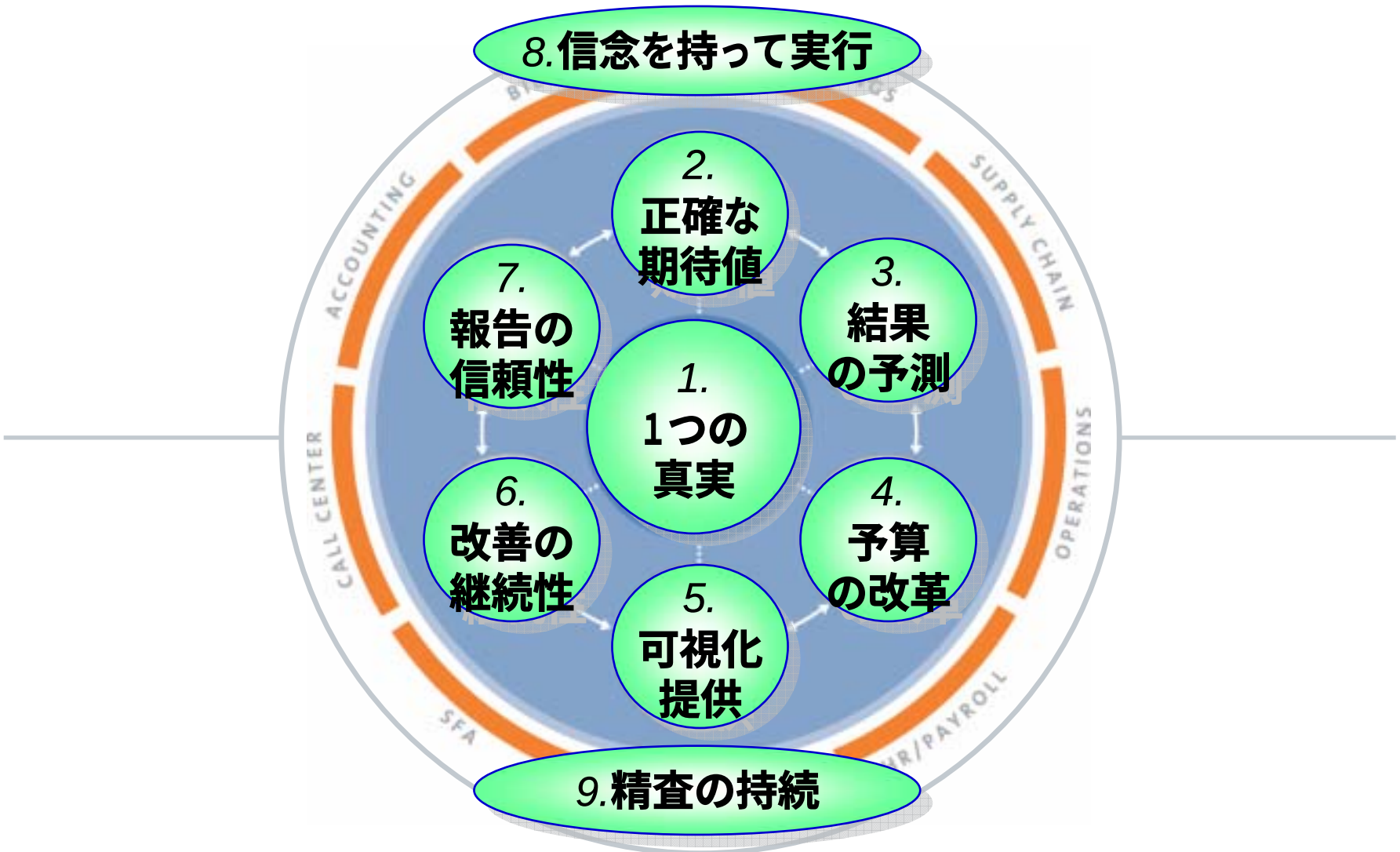


CPM Magic Quadrant for 2005

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

BPMの推進：9つのポイント



Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

ITと経営のプライオリティが収斂

IT（CIO）

ビジネス・プロセスの改善

セキュリティ

コスト削減

競争優位性

内部統制

Gartner

Finance（CFO）

売上の成長

報告と予測

コスト削減

内部統制

ビジネス・プロセスの改善

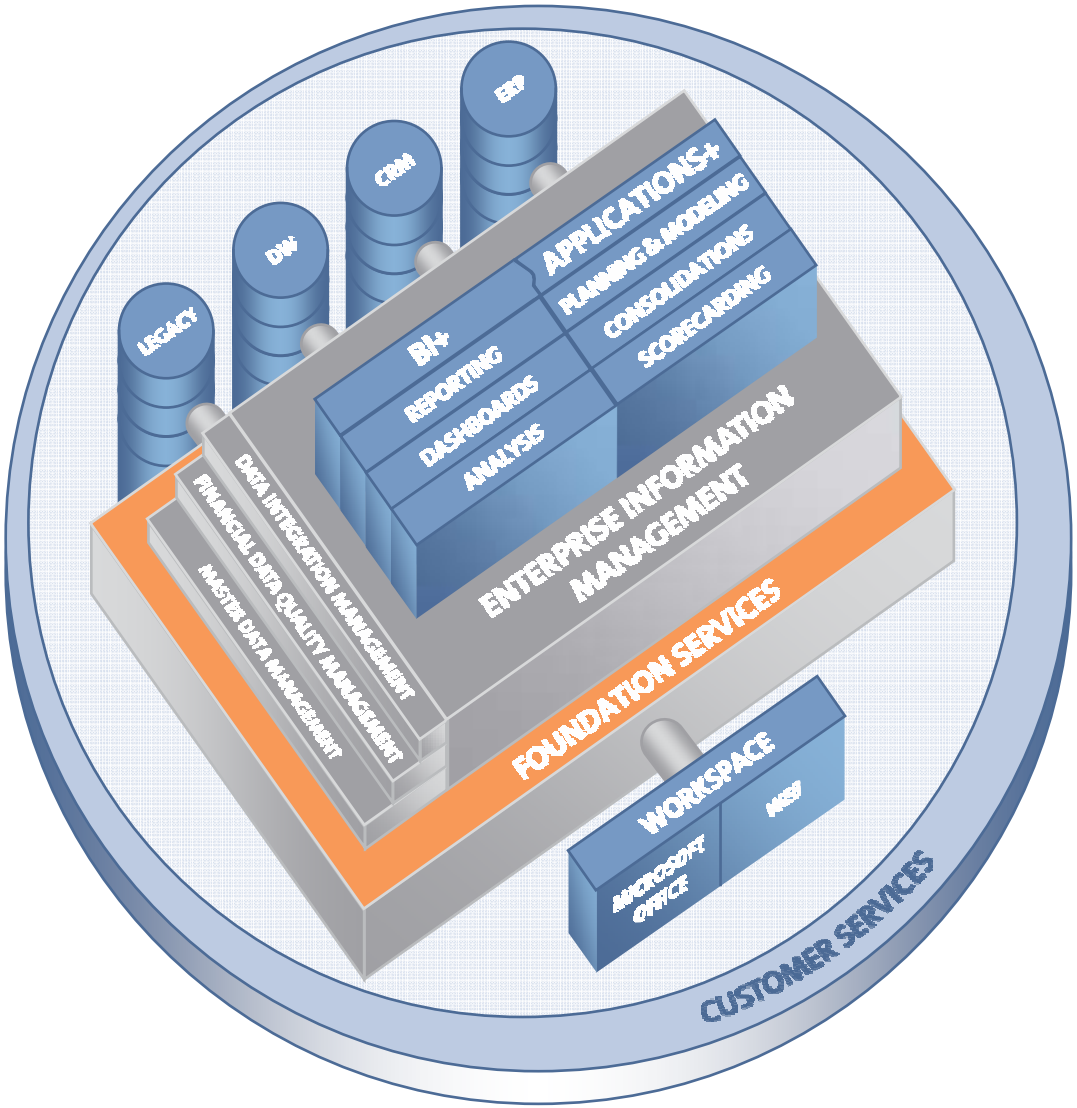
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

経営の可視化
実現のためには

BPMのNo.1プロバイダー
ハイペリオン株式会社

会計系と情報活用系 両アプリケーションの統合



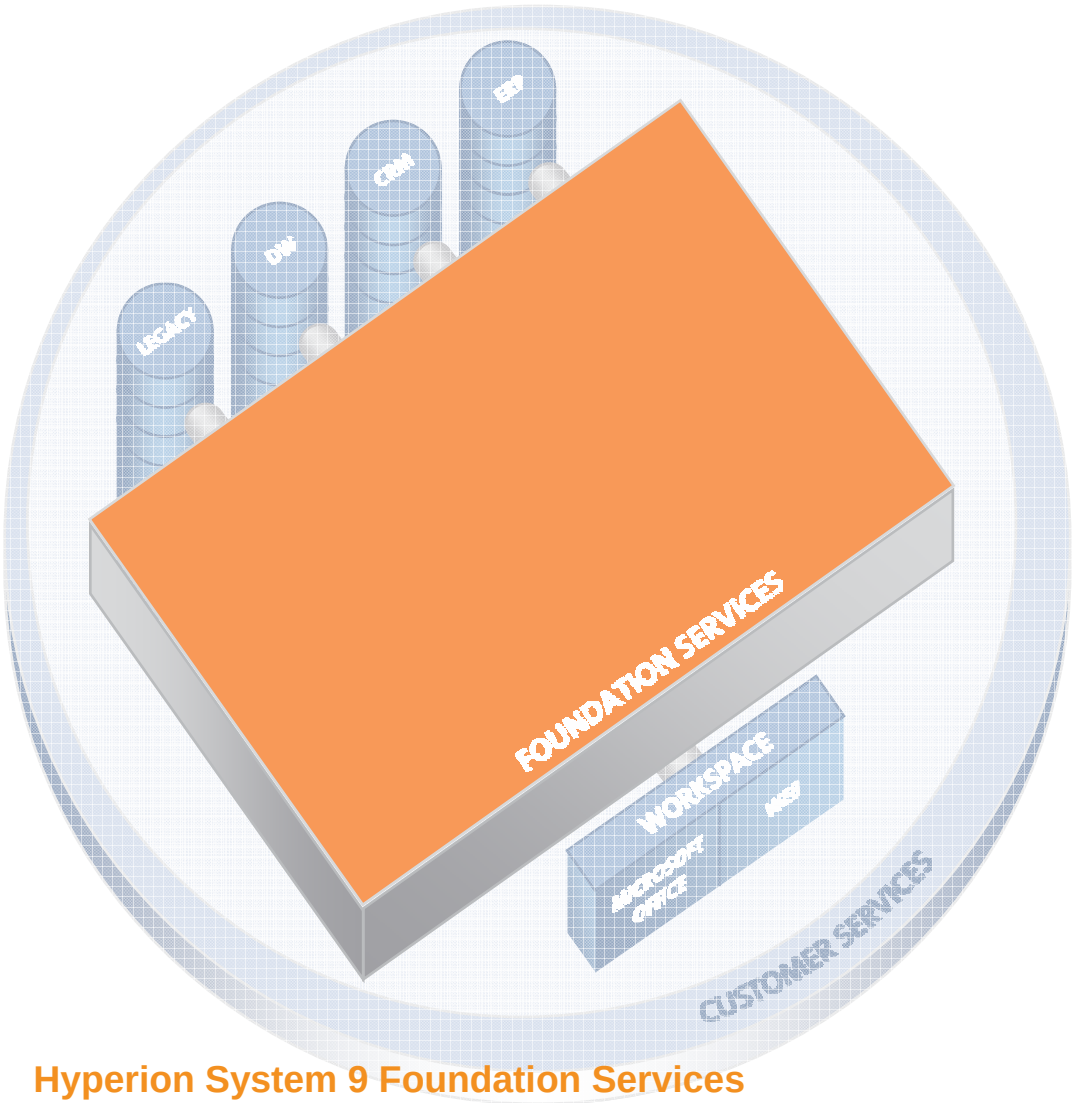
ファイナンシャル・アプリケーションとBIプラットフォームを初めて本格的に統合した包括的かつモジュラー型のパフォーマンス管理ソリューションで、あらゆるビジネス・ニーズに対応したハイペリオンの新製品

Hyperion System 9

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

アプリケーション統合時の留意点

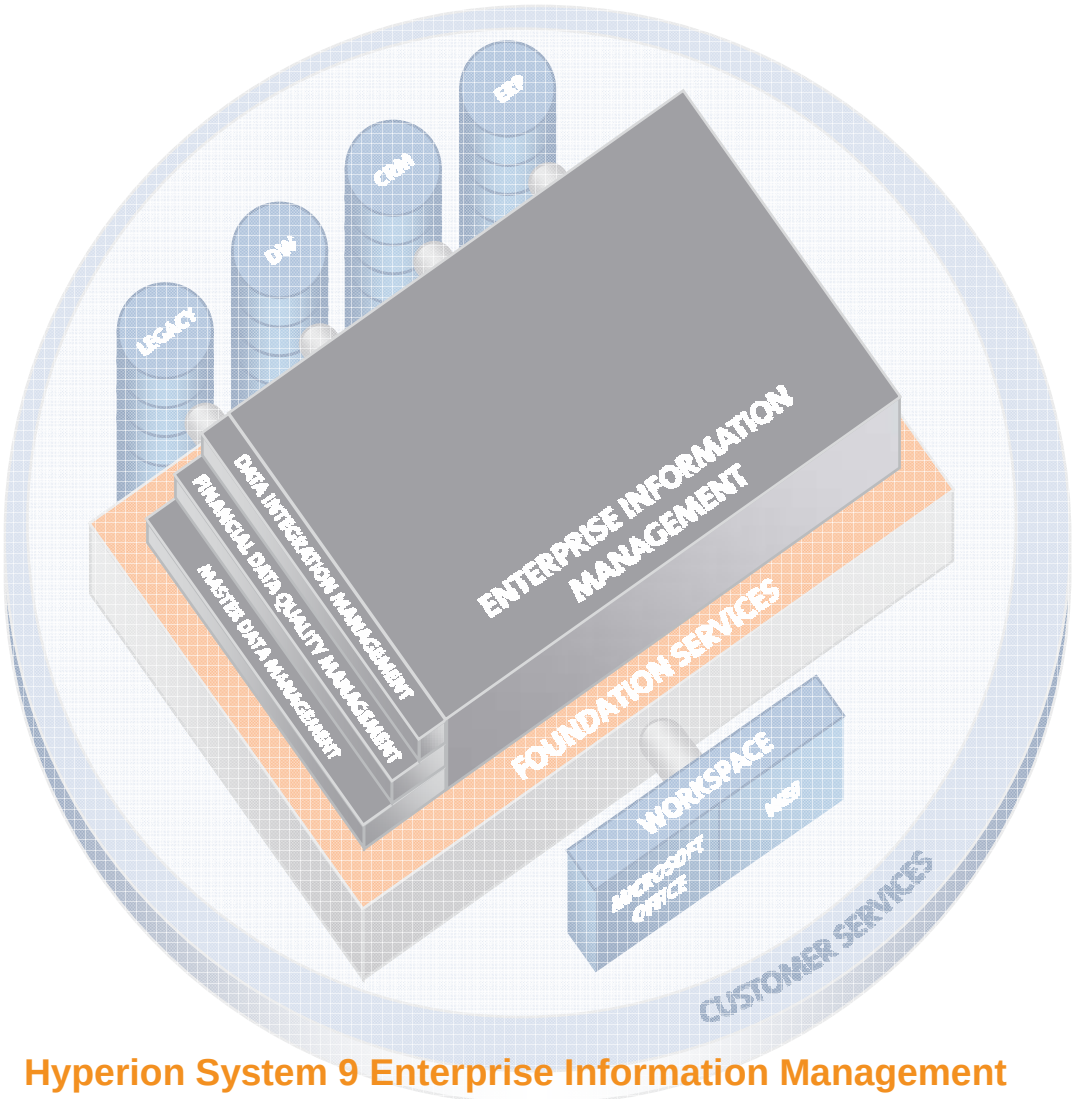


Hyperion System 9 Foundation Services

- 統合セキュリティ管理
  - 外部認証の定義(LDAP,NTLM,MSAD,SAP)
  - ユーザ、ユーザグループ、ロールを1つのコンソールで定義・保守
  - ユーザ・プロビジョニング
    - 権限を各モジュールに割り当てて有効化
- 統合インストール、統合コンフィギュレーション
  - メタデータ、データの同期
  - タスク・フローとアラート
  - Configuration Utility
  - 1つのインストーラ
  - eライセンス(License Server)の全面導入

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

データ統合の留意点



Hyperion System 9 Enterprise Information Management

データ統合

- INFORMATICA
  - —様々なデータソースから各モジュールに企業データをロード

Financial Data Quality Management(FDM)

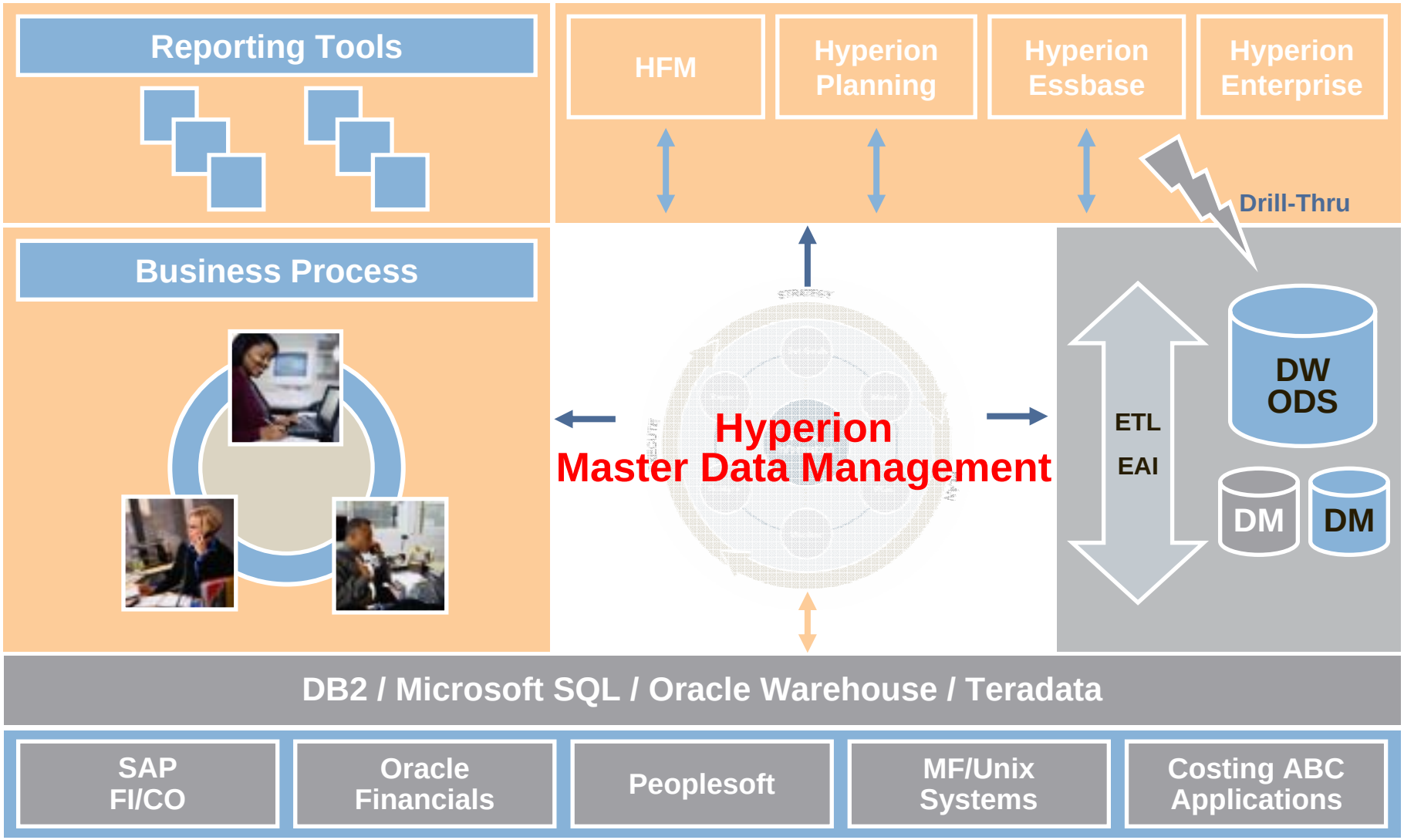
- Upstream
  - —財務データの管理

Master Data Management (MDM)

- ハイペリオンおよび非ハイペリオン製品のマスターデータの管理

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

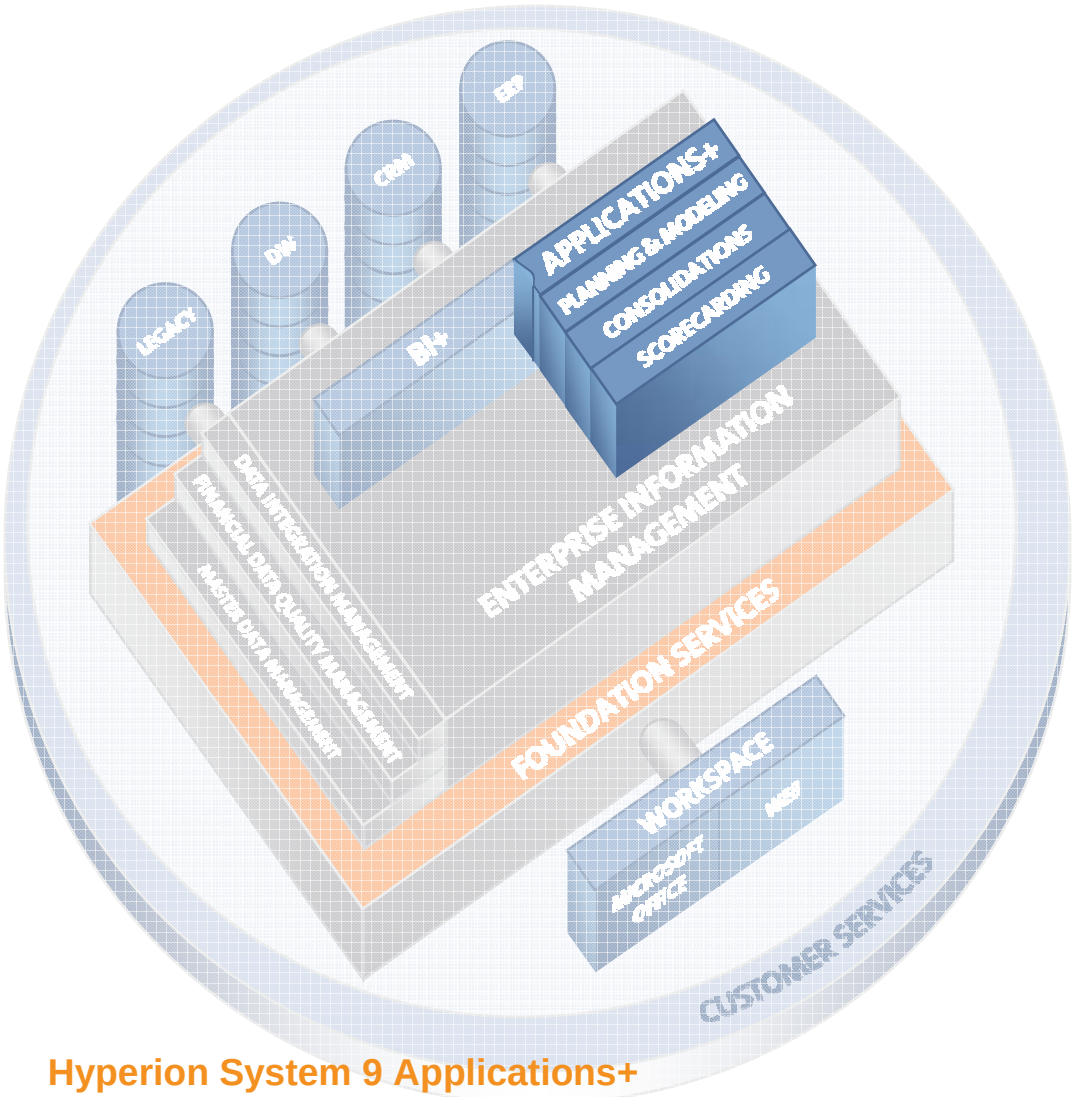
アプリケーション間のマスタの共有化・一元管理



Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion

統合化されたアプリケーションの構成要素

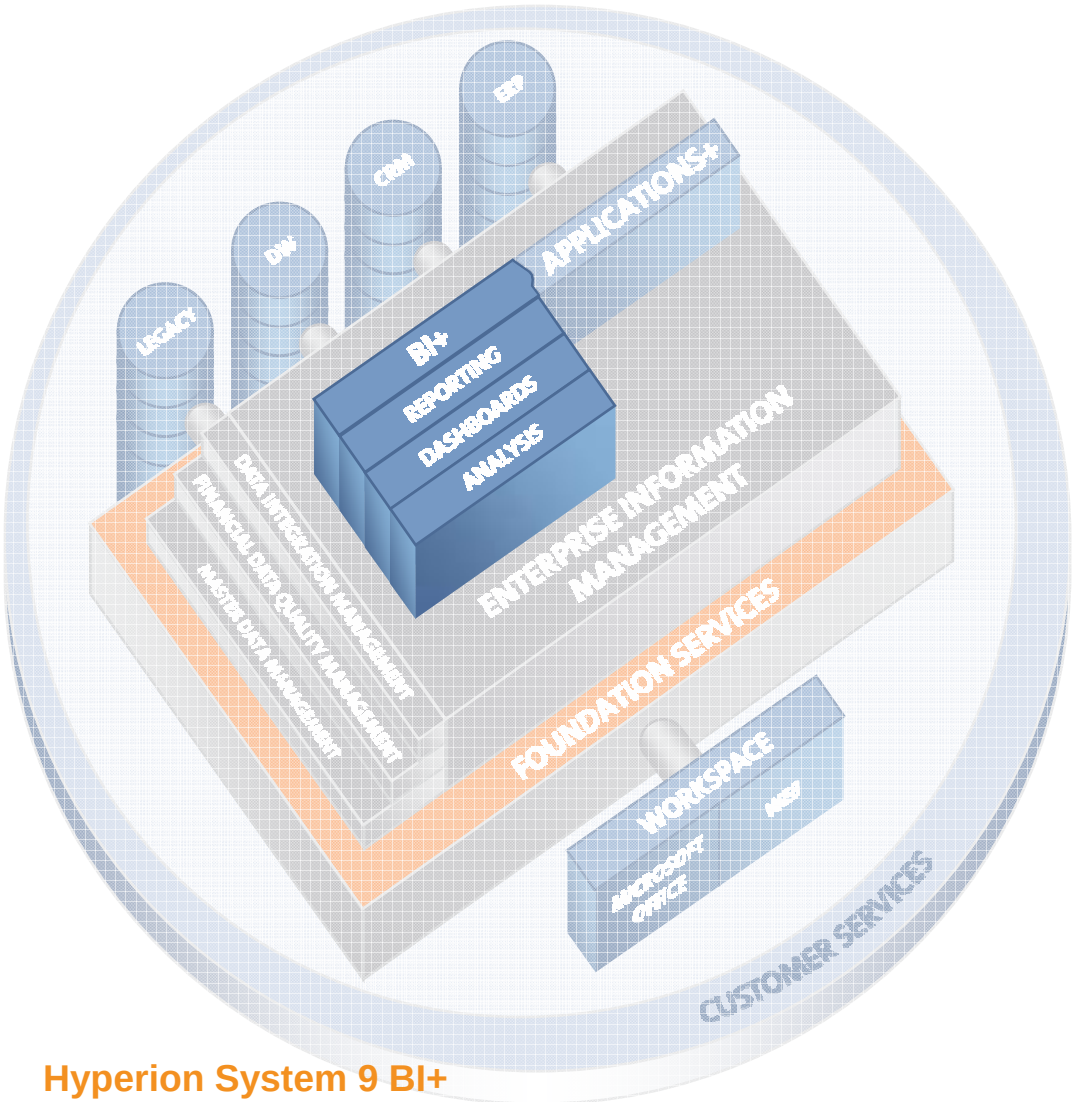


Hyperion System 9 Applications+

- **予算・プランニングとモデリング**
  - —プランとフォーキャストの正確性と予測可能性を向上
- **連結経営管理**
  - —決算と経営報告のサイクルを短縮し、かつコンプライアンスのコストを削減
- **スコアカード**
  - —説明責任が担保された、相互調整能力の高い組織作りを実現

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

情報活用の具体的な機能とは？



Hyperion System 9 BI+

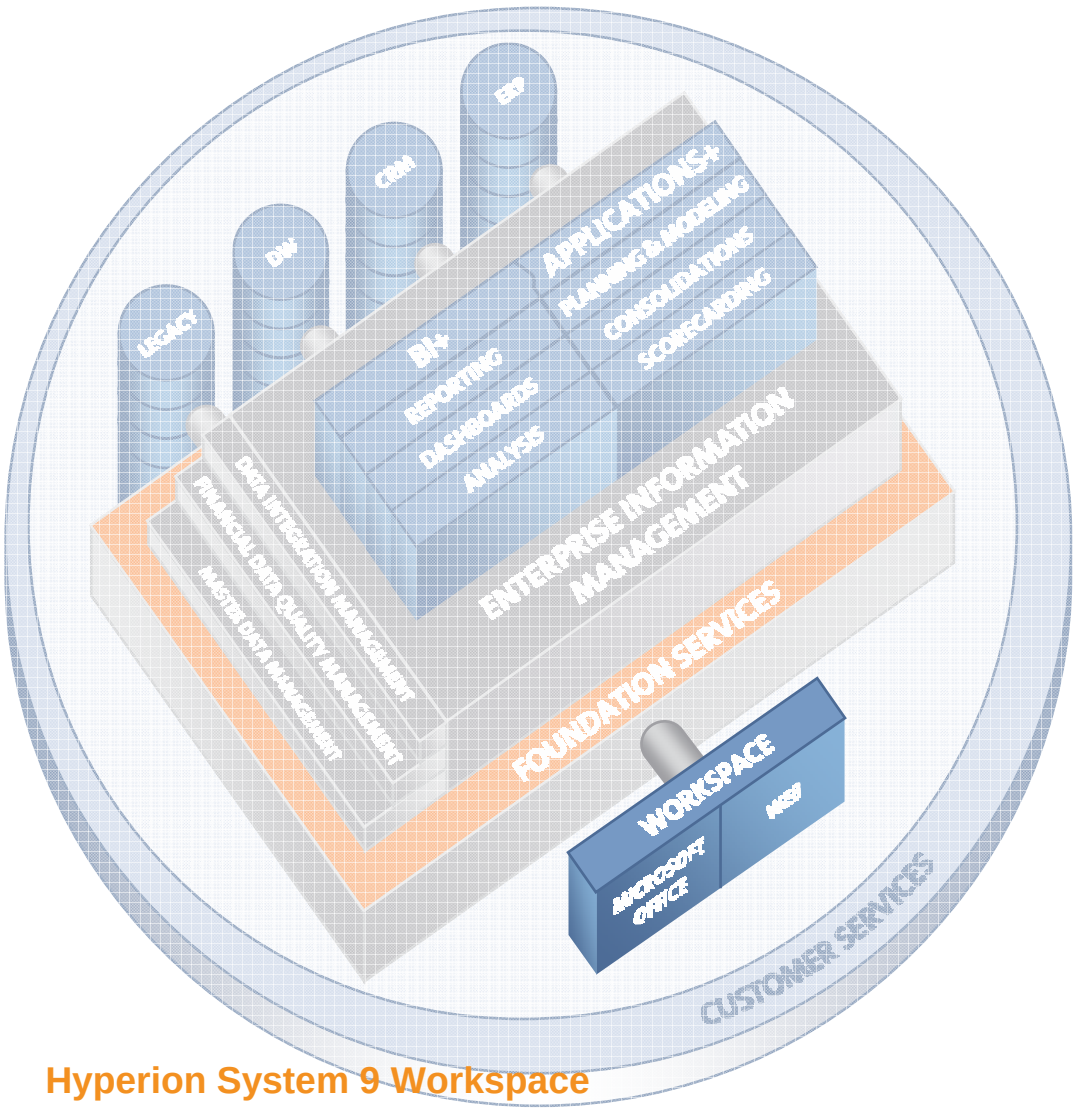
統合プラットフォーム上にユーザに対して以下の幅広いかつリッチなBI機能を提供

- 非定型データ検索
- レポーティング
- 多次元分析
- 財務レポーティング
- 基幹レポーティング
- 業務レポーティング
- ダッシュボード

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

ワークスペースに求められる要素



Hyperion System 9 Workspace

ビジネスユーザー向けの使いやすさ

- 単一のインタフェースと対話型モデル
- 最小限のトレーニングで可能
- Microsoft Office との統合

IT向けの使いやすさ

- 統合プラットフォーム
- インパクトマネージャー
- すぐに効果を生むシステム
- シン・クライアント

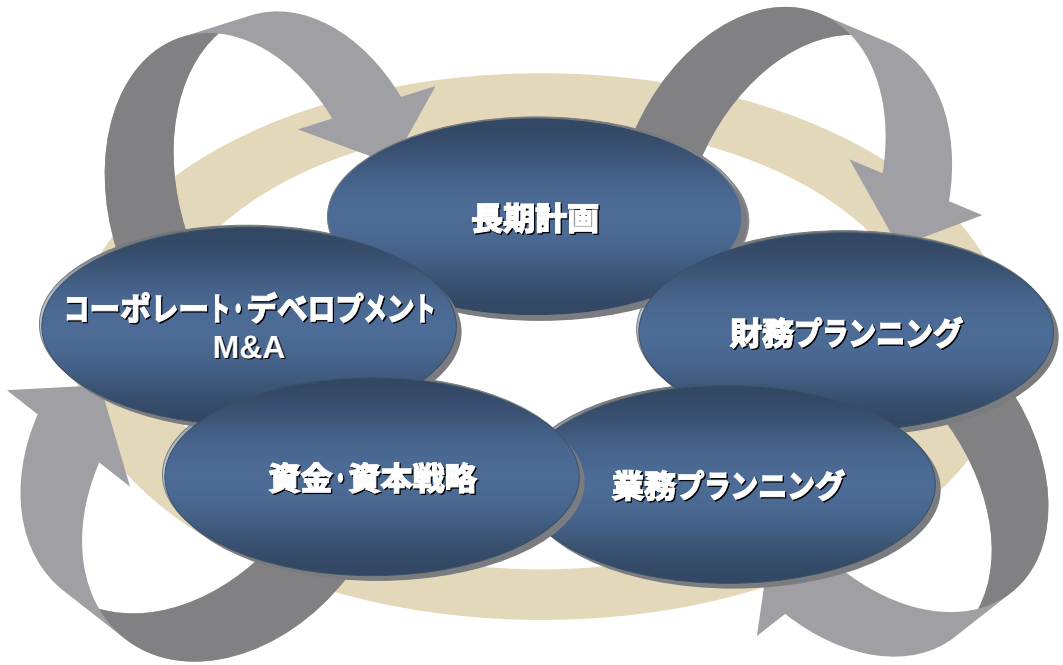
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

経営の可視化
構成要素

BPMのNo.1プロバイダー
ハイペリオン株式会社

統合エンタープライズ・プランニング

- 戦略シミュレーションをシステマティックに提供
- 企業内でのコラボレーションを実現する幅広い業務にわたるプランニングとフォーキャスティング
- 戦略目標と実行をより容易に結び付けられる



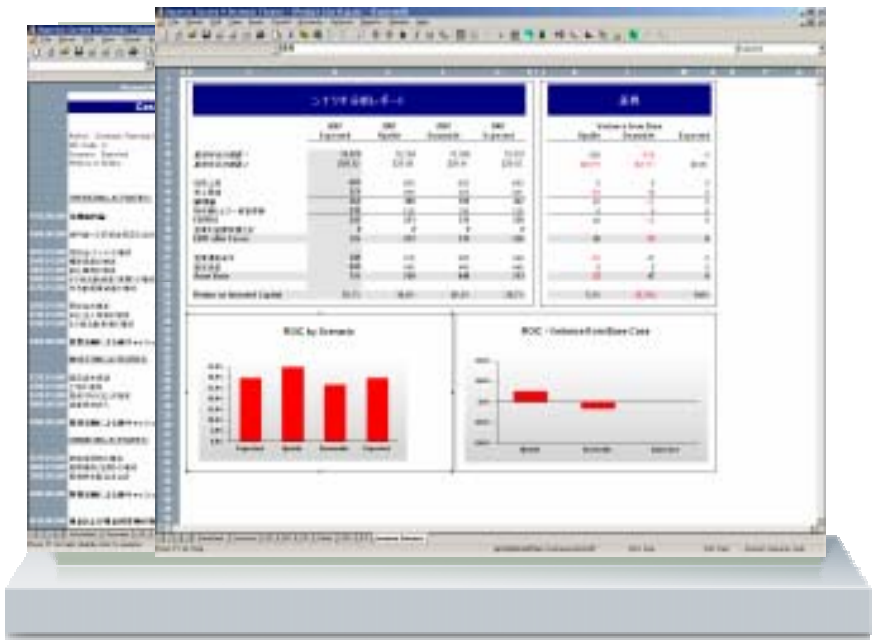
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

Hyperion System 9 Strategic Finance

一つの環境で、強力かつ自由自在な財務モデリングを提供

- 経営モデル分析テンプレート
- 各種の資金計画オプションの分析
- 資金調達･債務スケジューラと分析
- M&A分析
- 長期にわたる投資や資金調達を簡単にシミュレーション可能
- KPIの算出過程を透明化し、表計算シートに潜む誤りを排除することで正確性を向上
- 指標の算出過程を簡単にトラックできる分析トレイル



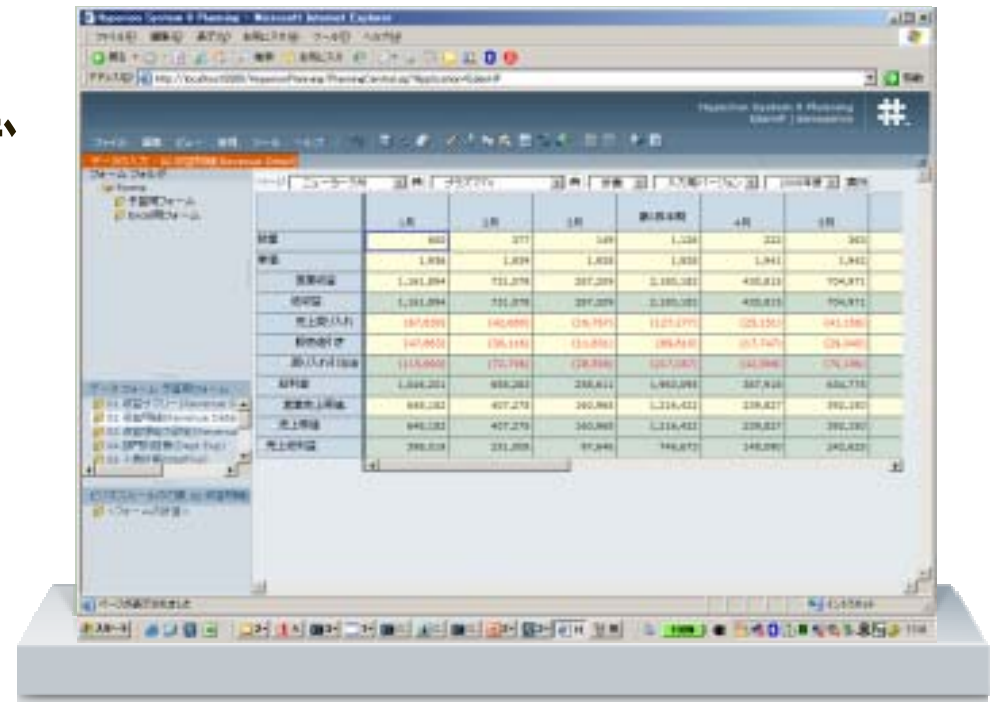
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

Hyperion System 9 Planning

予算編成・プランニング・フォーキャストのサイクルを短縮化し、プロセス全体を管理

- 強力なワークフローとプロセス管理、タスク管理による予算編成・フォーキャストプロセスの支援
- 柔軟なシミュレーション
- 直観的なユーザーインタフェース
- 機能豊富なデータ統合
- 強力なレポーティングと分析
- 柔軟で強力な多次元計算エンジン
- スケーラブルなWebインフラストラクチャ



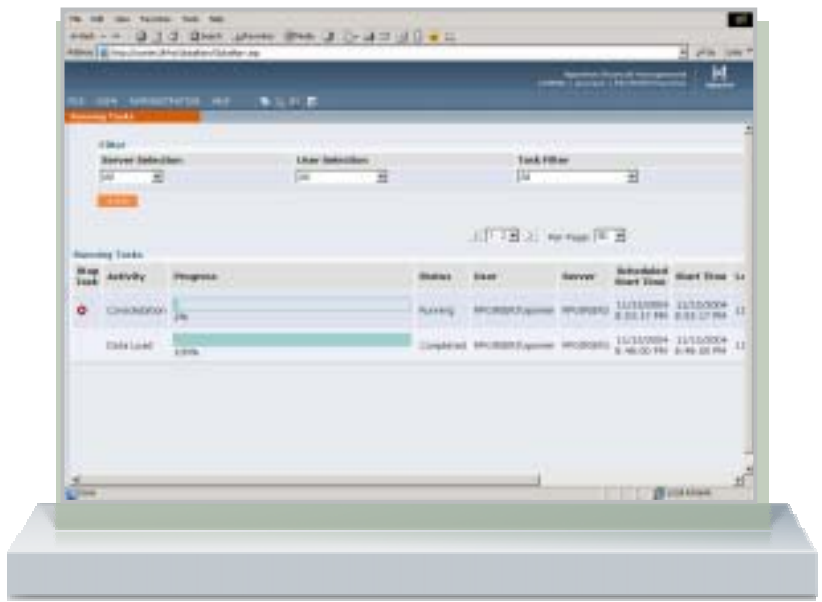
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

Hyperion System 9 Financial Management

経営報告のサイクルを短縮化し、コンプライアンスコストを削減

- 特許取得済みの財務連結とレポーティングの機能
- 制度連結と管理連結の統合による透明性の高い経営管理
- 完全な監査証跡とプロセスコントロールを提供し、コンプライアンス・コストの削減
- 「スマート次元」により詳細な分析の視点を提供
- 柔軟な「what if」シナリオ分析と管理
- 強力なレポーティング・分析ツール
- ERPや他の基幹系システムとフルに連携
- 容易なカスタマイズと拡張
- Webアーキテクチャ



Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

欧米企業の米企業改革法対応や国際財務報告標準準拠を支援してきた豊富な実績

米企業改革法の要求	Financial Management
Section 302 - CEO/CFOの宣誓義務	監査証跡を含む数字の提出
Section 404 – 内部統制報告	レビューと承認プロセスの義務化
Section 401 – 非GAAP財務指標に関する条件	複数の組織ヒエラルキーと勘定科目体系
米監査規準	基幹系システムからの独立
財務報告の早期化	Webソリューション, 会社間整合、仕訳帳

IAS/IFRS の要求	Financial Management
EU諸国は 2005年中に義務化済み	IFRS, マルチGAAP, 各国の制度連結
認識と測定	カスタム次元、財務インテリジェンス、監査証跡付きの仕訳帳
財務連結と報告	セグメント報告、特別通貨、会社間取引、外部ディスクロージャー

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

ビジネス・パフォーマンス・マネジメント導入によるコンプライアンス（日本版SOX）への対応

- 日本版SOXで要請が予定されているもの
  - 財務報告作成のプロセスにおける透明性の担保
  - 正確かつ透明性の高い財務報告のための内部統制の強化

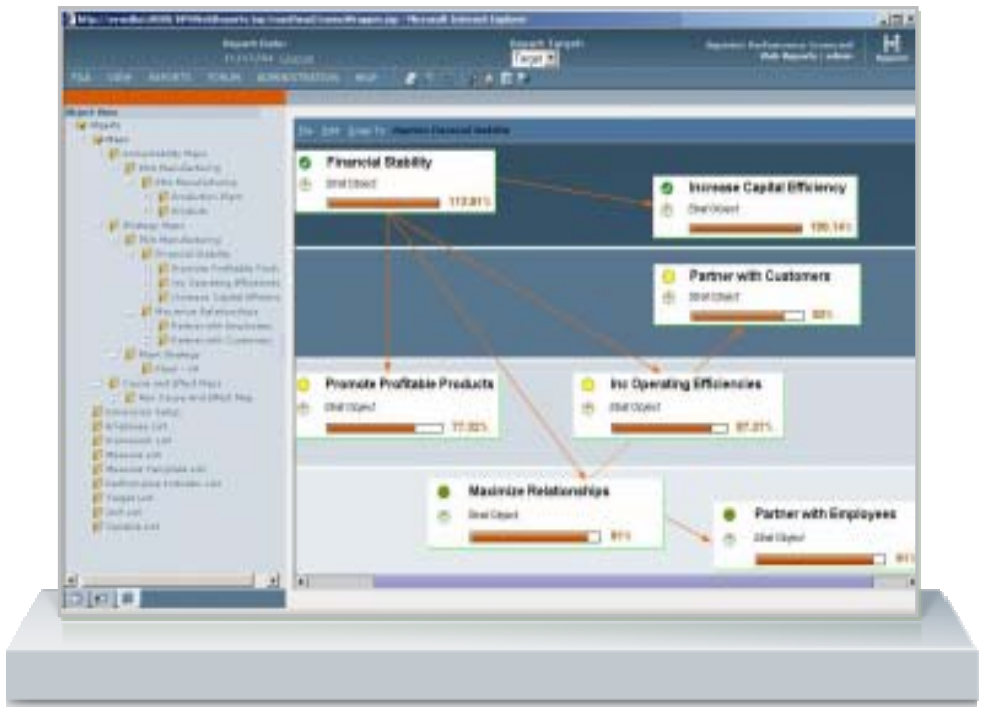
- ハイペリオン System 9 ビジネス・パフォーマンス・マネジメントにより…
  - 米SOX法に対応済みの連結財務諸表作成プロセスの透明化のノウハウを導入
  - 財務報告、予算、見込数値、経営シミュレーション数値全体の透明化と情報共有を通じた内部統制の強化
  - 制度連結と管理連結の一体化による透明性と正確性の担保

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion System 9 Performance Scorecard

経営戦略のコミュニケーションと実行のためのパッケージ・ソリューション

- 複数のスコアカード・フレームワークをサポート
- ビジュアルな戦略マップにより、原因と結果の迅速な関連付けと分析が可能
- Webベースのスコアカードとして、容易なデプロイメントと利用
- ダッシュボードを活用したKPIの監視
- オーナーシップと説明責任を確立するために、経営戦略を目標へと落とし込む
- 各個人やグループに容易に受け入れられるカスタマイズされたスコアカードの提供



European Foundation for Quality Management

Stern Stewart & Co. THE EVA COMPANY®

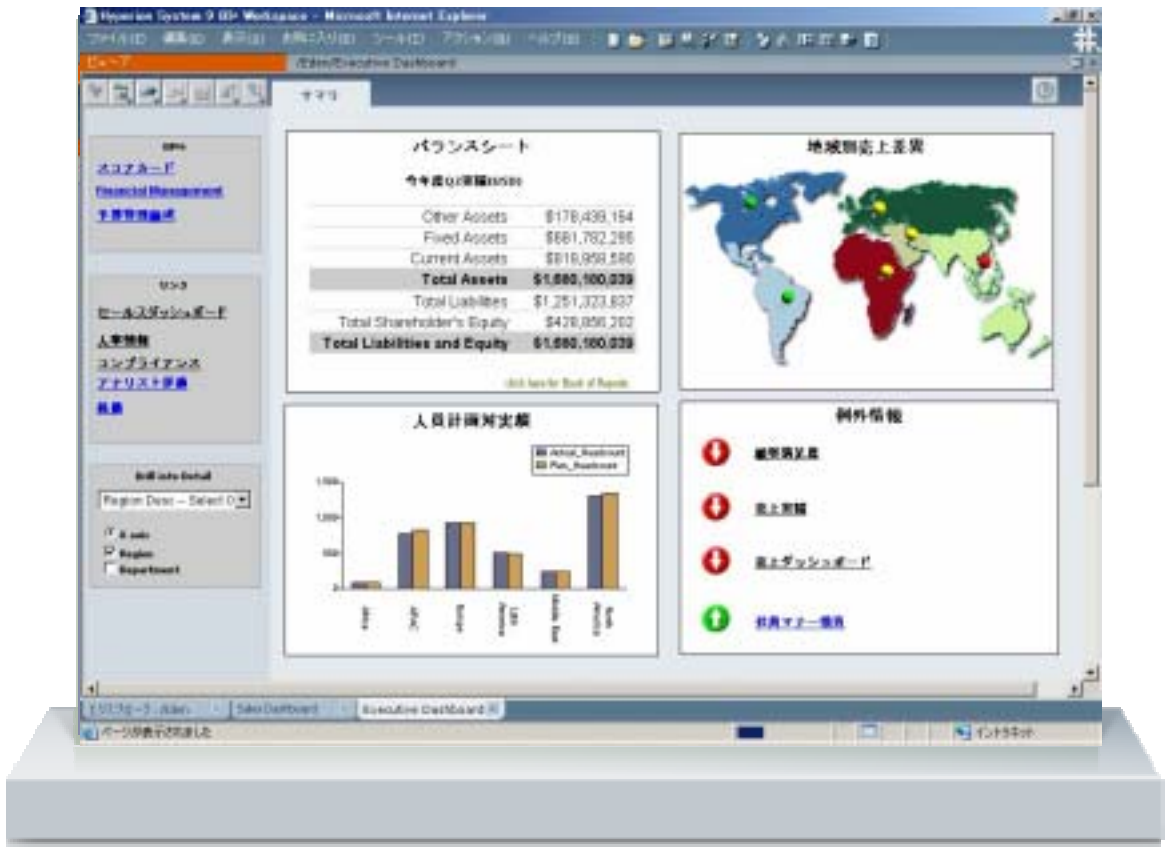
BALANCED SCORECARD COLLABORATIVE CERTIFIED

Hyperion™

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

“Web上のWindows ” 感覚のワークスペース

- **一貫性**
  - あらゆるBI機能を
  - あらゆるユーザーに
  - オンラインでも オフラインでも
- **対話型**
  - ドラッグ & ドロップ
  - ドリルダウン & ドリルアクロス
  - ピボット
  - フィルタリング
- **効率性**
  - 純粋なシンクライアント
  - 簡単なナビゲーション



Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

動的なダッシュボード

対話型ダッシュボード

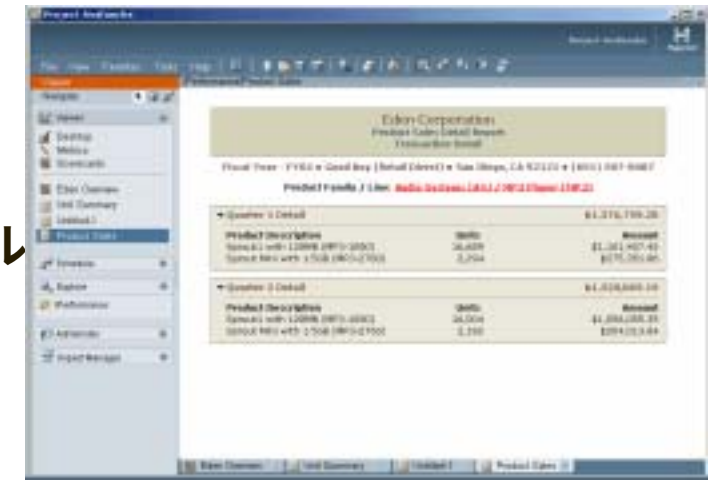
- ビジネス・インテリジェンスへの入り口
- 業務情報と経理情報とを結合
- 分析のための基盤を提供
- 容易な構築、自由なカスタマイズ
  - ウィザード型、ドラッグ・アンド・ドロップのユーザーインタフェース

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

幅広いレポーティング機能

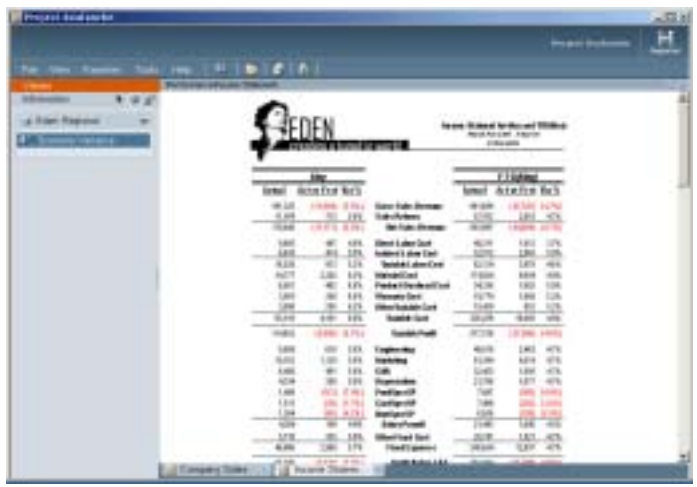
インタラクティブ・レポーティング

- セルフ・サービス型のレポーティング
- 典型的な経営レポーティング
- 対話型分析を実現するピボット、スライス & ドリル



業務/基幹システムレポーティング

- ピクセル一つ一つまで制御できるレポーティング
- 大規模基幹システムを含む各種の業務システムに対応するレポーティング



財務レポーティング

- 他に類のない強力な財務レポーティング機能
- Hyperion Planning, Financial Management, Essbase 及び SAP BW へとアクセス可能

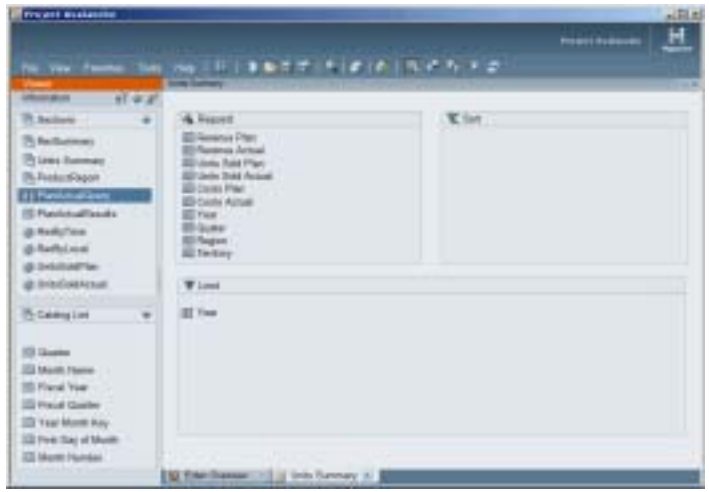
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

非定型検索と分析

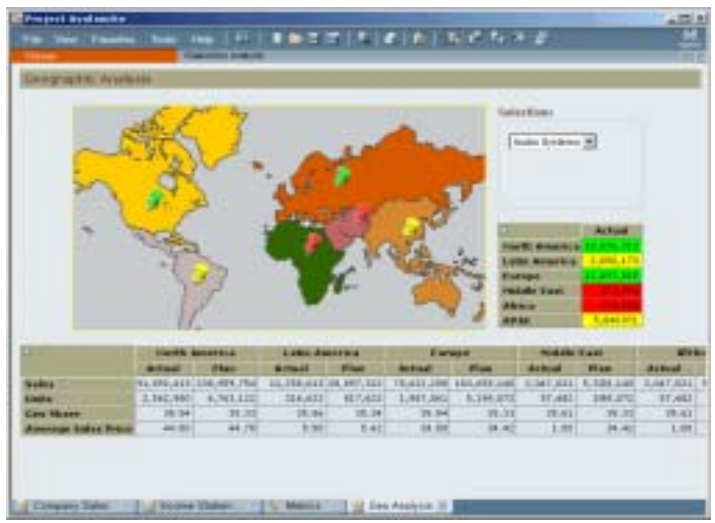
RDBへの非定型検索

- セルフサービス型の真の非定型検索
- データに直接アクセス
- 高度にグラフィカルで使いやすいインタフェース



多次元分析

- Essbaseと密結合した強力なOLAP
- 先進のグリッド分析



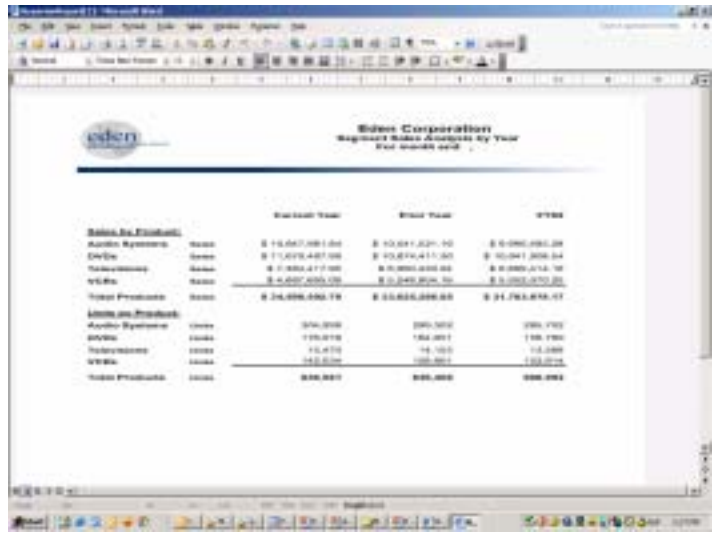
Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

Microsoft Office とのシームレスな統合

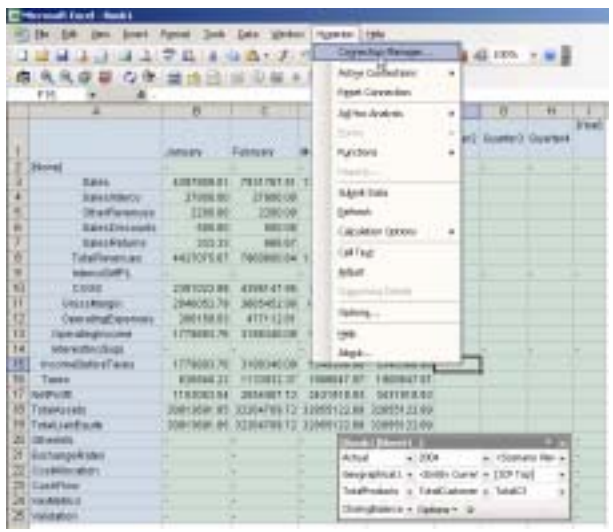
Officeへの強力なエクスポート

- **書式を保持した高品質レポート**
  - フォント、色、スペース、枠などを活用したきめ細かな表現
  - 合計やその他の計算をExcel計算式へとマップ
  - Word, PowerPoint, 及び Excelへとエクスポート



Hyperion Smart View for Office

- **あらゆるハイペリオン製品から自在に情報を引き出すOfficeアドイン**
- Excel, Word, PowerPoint, 及び Outlookから利用可能
- **データソースに動的にライブ接続**
- **データの視点を相互に融通**



Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

顧客事例

BPMのNo.1プロバイダー
ハイペリオン株式会社

共通点は何でしょうか?

Microsoft

Oracle

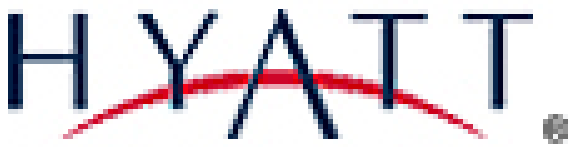
Hyperion

- CIOが決めたAlcoa社における3つの標準ソフトウェア製品

- 米アルコア社（アルミニウム製造の世界トップ企業）CIO曰く、同社におけるソフトウェアの三つの標準

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

グローバルHyatt社で意思決定を改善



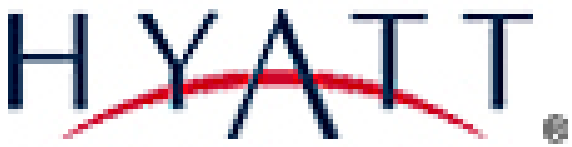
- 世界最大級のホテルチェーン
- 非上場
- 200+ 以上のホテル
- 90,000 部屋
- 44 ヶ国

- **経営上の課題**
  - グローバルHyatt全体で業務の可視化と業務プロセスの標準化を実現
- **ソリューション**
  - Hyperion's Financial Management, Planning, Scorecarding, Analytics 及び System 9 BI+ ツール
  - **ロール・ベース (エグゼクティブ、各部門、ライン業務) のダッシュボード (業務KPI、財務KPIと業界ベンチマーク情報を統合**
- **利点**
  - よりフォーキャストをベースとした意思決定が可能に (過去データのみによる意思決定に対して)
  - 上場企業と同等の厳しさによる業務水準

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

グローバルHyatt社で意思決定を改善



- 世界最大級のホテルチェーン
- 非上場
- 200+ 以上のホテル
- 90,000 部屋
- 44 ヶ国

「Hyatt社では、グローバルで統合された単一のビジネス・パフォーマンス・マネジメントシステムにより、必要な人に必要な情報 – 詳細度は各施設、更に各個人にわたるまで - を提供することが求められてました。**Hyperion System 9により、経営トップからホテル・マネージャーに至るまで、彼らが管理する業務について財務・業務の両面からリアルタイムのダッシュボードを生成することが出来るようになりました。これにより、業績へのインパクトが透明化され**、環境の変化にも、常に戦略の有効性を測りつつ柔軟にかつ確信を持って先手先手と対応できるようになりました。」

ゲバード・レイナー

Hyatt International
ホテルグループ、ファイナンス＆テクノロジー担当バイスプレジデント

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

ブーズ・アレンにおける可視化の向上

Booz | Allen | Hamilton
90 years delivering results that endure

- グローバルな経営戦略コンサルティングファーム、1914年設立
- 2004年の売上: 3,000億円超
- 16,000名のコンサルタント
- 6 大陸で事業展開
- 過去5年で90%以上の成長

- **経営上の課題**
  - 投資の意思決定を行う上で、本ファームの持つ経営指標と業界のベンチマーキングを行い可視化を実現
- **ソリューション**
  - Hyperionの Planning, Modeling, Scorecarding と System 9 BI+ ツール
  - **各月末の締めの2日以内に正確で一貫性のある経営レポートをすばやくシステムから生成**
- **利点**
  - 顧客業種別/地域別/職能別に全ファームにわたり経営指標を連結し、ほぼリアルタイムで可視化
  - Web、マイクロソフトOffice、あるいは電子メールでワン・クリックでオンデマンド生成

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

ブーズ・アレンにおける可視化の向上

Booz | Allen | Hamilton

90 years delivering results that endure

- グローバルな経営戦略コンサルティングファーム、1914年設立
- 2004年の売上: 3,000億円超
- 16,000名のコンサルタント
- 6 大陸で事業展開
- 過去5年で90%以上の成長

「我々の最終目標は、シニア・ビジネスリーダーがコンサルタンティング・スタッフを管理して我々の顧客に最大限の利益をもたらすことを支援することでした。スタッフの利用率をスライス・ダイス可能となったのは以前の静的なレポートと比較して明らかな改善でした。我々の方針は「正確でタイムリー、かつ頻繁に」です。**Hyperion System 9により、我々は、各月終了後6日以内に一貫した情報を確信をもって配布できるようになりました。**その結果、我々は我々の経営資源活用を容易に調整できる、活用度の高い情報を得られるようになり、顧客にとってはコンサルタントへのアクセスがより容易になりました。

ケビン・クック、全社財務レポーティングシステム担当ディレクター

Booz Allen Hamilton

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

IFRSとハイペリオン - 事例 -

- WELLA
- ***HFMの柔軟性は、Wella AG社がIFRSコンプライアンスを達成する上で鍵を握った。***
- *Wella AG社のコーポレート・ファイナンシャル・アナリシス部門のリーダーであるディエットマー・スケジャ博士は、同社グループがIFRS対応を実施した後に大きな課題を抱えていた。「我々は管理会計と財務報告に異なった連結モデルを採用しています。この両者は決して一致することはなく、我々はIFRSに準拠して株主に提供する外部報告と、経営陣に提供する情報とが一致するべく確認する業務は大きな負荷となっていました。」*
- *HFMの柔軟性はWellaグループがプロクター・アンド・ギャンブルにより買収され、米GAAP基準、IFRS基準と各国基準のいずれでも報告することが求められるようになって、さらにその真価を発揮した。「我々はまず単純に米GAAP 調整メンバーを既存のカスタム次元に追加し、連結レベルで上位での調整を行って見ました。その結果、レポーティングに至るまで米GAAP調整をそのままアクティブに行うことができました。」とスケジャ博士は語る。「**HFMは 米GAAP基準とIFRS基準による結果の差異を我々が説明することも容易にしてくれました。**」「**そして、HFMの最大の利点は柔軟性です。**米GAAPに急に対応しなければならず、かつ早急に利益見込みを準備しなければならなかった際にも、さほど大きなコンサルティングコストを発生せずに、比較的容易に対応することができました。これは本当に助かりました。」*

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

IFRSとハイペリオン - 事例 -

- **ファイナンシャル・タイムズ** (Pearsons)
- ***集中型Webベースのモデルは Pearson グループにIFRSの可視性を提供***
- *Pearsonグループは、ファイナンシャル・タイムズの母体である出版界の巨人で、米国と英国の双方で上場。そのため、ファイナンシャル・レポーティング部門のトップであるアンドリュー・ミッドグレー氏は、グループ会計を英国GAAPからIFRS基準へと移行させていく中で、複数の会計基準が関与する複雑な問題を処理しなければならなかった。「当初は、まだ変更する可能性があった制度関係のアプリケーションを中心に不確定要素が多かったため、困難な作業でした。」とミッドグレー氏は語る。紙ベースでの試行作業で、IFRSのための調整の中に、本社で行わなければならないのに、レポーティング・ユニットから提示されるであろうものがすぐ判明した。「レポーティング・エンティティレベルの調整は、当初我々が予想したものよりも少なく、また小さいものが多かったのです。主に買収、無形資産、リース資産、ジョイント・ベンチャーなどでした。」とミッドグレー氏は続けた。「それに対し、センターでの調整は規模が大きくより複雑でした。それは年金関係、ストックオプション費用、税金繰延資産、各種金融商品などが含まれます。」*
- *こうしたことを背景に同社はHFMを導入。**英国GAAP, IFRS, 米国GAAPの全てに対応した統一された勘定科目体系をHFMで迅速に構築することができ、こうした勘定科目を通じて必要とされる各種の調整を提出することもきわめて容易になりました。事業セグメント報告も当初は困難でたが、今や米国GAAPに準拠したセグメント報告(すべての詳細の報告が求められているわけではありませんが)にも、すっかり慣れることができました。***

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

HYPERION SYSTEM 9

BUSINESS PERFORMANCE MANAGEMENT ARCHITECTURE

リスクの軽減

★整合性のとれた一つの真実

- 全社展開が可能なプランニング・ソューションョン
- 統合的財務管理ソリューションョン
- バランス・スコアカード
- マスタデータの共有

生産性の向上

★Webからの操作

- ユーザ操作の一貫性
- Microsoft Officeとのシームレスな統合
- セルフサービス方式によるレポート作成
- 機能が豊富でインタラクティブなダッシュボード

コストの低減

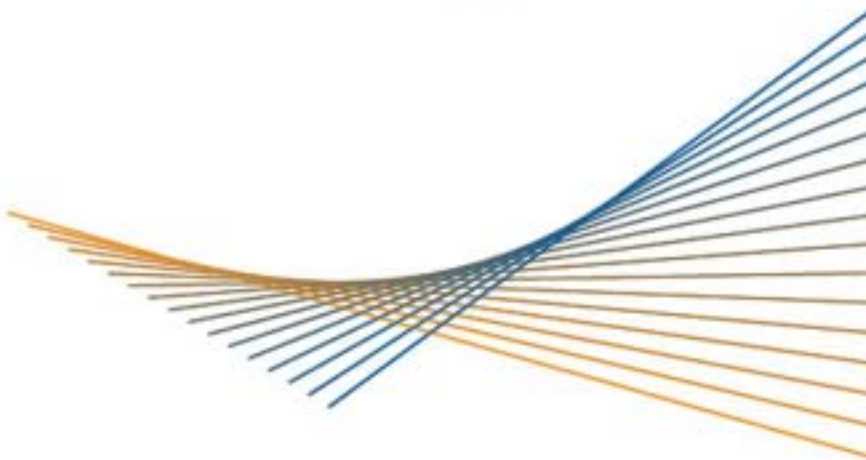
★統合された一つのシステムで展開、管理

- 共通基盤と必要なコンポーネントのみをユーザに提供
- SAP Netweaver認定
- 一元的なライセンス管理

- **本セッションに関するお問い合わせは、下記までお願いいたします。**

- **ハイペリオン株式会社**
  - **マーケティング部**
    - TEL：03-5545-9310
    - FAX: 03-5545-9301
    - E-mail: japaninfo@hyperion.com

Copyright © 2006, Hyperion. All rights reserved.

Hyperion™

The future in sight