

附表二十三（修正後）

作業風險管理制度

○○年度

項 目	內 容
1. 作業風險管理策略與流程	
2. 作業風險管理組織與架構	
3. 作業風險報告與衡量系統之範圍與特點	
4. 作業風險避險或風險抵減之政策，以及監控規避與風險抵減工具持續有效性之策略與流程	
5. 法定資本計提所採行之方法	

作業風險之應計提資本與風險性資產額（基本指標法）

年 月 日

年度	營業毛利	應計提資本	風險性資產額
○○年度			
○○年度			
○○年度			
合計			

註 1：以 104 年度編製 103 年度年報為例，應填具 101、102 及 103 年度之營業毛利。

註 2：若採其他方法計算作業風險亦應揭露應計提資本及風險性資產額。

修正說明：由於作業風險營業毛利之計算係以前三年度之營業毛利為計算基礎，爰修正應依截至年報刊印日前一季止之資料填寫之規定，並舉例說明。