

2025

財團法人中華民國證券暨
期貨市場發展基金會

永續報告書



服務 Service

前瞻 Foresight

創新 Innovation

國際化 Internationalization



2025



CONTENTS

目錄

前言 02

經營者的話 04

1

永續經營 06

1.1 關於證基會 07

1.2 主要利害關係人溝通與重大議題管理 10

1.3 響應國際倡議 SDGs 13

2

公司治理 15

2.1 治理團隊 16

2.2 風險管理與因應 18

3

證券暨期貨服務 22

3.1 研究發展及選拔 23

3.2 專業人才養成 27

3.3 金融證照辦理 30

4

共榮社會及環境 35

4.1 員工照護 36

4.2 社會公益 40

4.3 友善環境 45

5

未來展望 49

附錄「GRI 準則索引表」 51



前言

本報告書為財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會（Securities and Futures Institute, SFI；下稱本基金會或證基會）編製。配合政策及世界潮流，持續以倡議友善環境、承擔社會責任及推行公司治理為組織發展方向，本基金會不斷地為證券期貨業提出建言，並努力培育業界人才及投資人教育，自 2020 年起每年主動編製永續報告書，呈現各項管理方針，同時針對 2025 年對所鑑別的環境、社會及公司治理等永續重大主題，揭露完整資訊，致力永續經營。

揭露期間、邊界與範疇

本報告書揭露自 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日針對永續發展之重大主題、管理方針及績效資訊，就利害關係人關注之重大議題，說明本基金會之管理作為。本報告書之揭露範疇與前版相同，涵蓋南海及西門兩辦公室，報告期間並未發生所有權改變等重大影響之情事。

編製依據

遵循全球永續報告協會（Global Reporting Initiatives, GRI）發布之 2021 年新版 GRI 永續報告準則（GRI Sustainability Reporting Standard, GRI Standards）核心選項編製。





資訊蒐集與提供

本報告書揭露之資訊皆由各部門提供，雖未經第三方確信或保證，惟皆本於誠信、廉潔及透明原則，未有違反誠信或不法情事。本基金會自 2021 年起每年定期發布永續報告書，並自 2022 年發布英文版。各年度報告書置於本基金會官網 <https://www.sfi.org.tw/>「永續專區」提供下載。

發布週期

每年發布一次，中文版資訊：現行版本發布時間為 2026 年 6 月，下一版本預計於 2027 年 6 月發布。
英文版資訊：現行版本發布時間為 2026 年 6 月，下一版本預計於 2027 年 6 月發布。

意見回饋

對於本報告書如有任何疑問或建議，歡迎透過下列方式與本基金會聯繫：

地址：臺北市中正區南海路 3 號 9 樓

電話：(02) 2397-1222



經營者的話

深化永續金融發展，落實制度推動

2025 年本基金會持續深耕 ESG 與永續金融領域，精進永續金融證照制度與人才培育架構，完善培訓課程及認證體系，提升金融從業人員永續專業素養；持續辦理永續發展基礎能力測驗，並於 2025 年 7 月導入電腦應試，全年報考人次逾 2 萬 6 千人，顯示產業對永續能力建構之重視持續提升。同時，本基金會持續與金融研訓院及保發中心共同辦理永續金融評鑑，鼓勵金融機構檢視自身永續作為，強化治理實踐。本年度擴大評鑑範圍，納入資產管理規模達新臺幣 3,000~6,000 億元之 10 家投信公司，涵蓋對象更為多元，顯示評鑑制度影響力逐步提升。

精進專業研究，健全市場發展

2025 年持續關注國際資本市場制度變革與監理趨勢，針對虛擬資產監理架構、市場監理制度發展、公司治理優化及永續資訊揭露等重要議題進行研究與分析，提供主管機關與業界作為制度規劃與政策推動之參考。為推動我國公司治理發展，本年度試辦投票顧問研究業務，並試編「2025 年臺灣上市上櫃公司投票政策指南」及「2025 股東會公司治理檢查表」，提供特定機構投資人及市場參與者參考運用，協助提升股東權益維護。

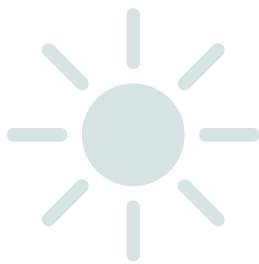


推動專案培訓，提升產業專業能力

配合主管機關政策及產業發展需求，本基金會 2025 年辦理多項重要專案培訓與專業研討活動，課程內容涵蓋公司治理、永續金融、證券法規及資本市場實務等議題；協助辦理第十五屆台北公司治理論壇及 ESG 評鑑宣導會，並推動永續金融證照基礎與進階能力培育課程及永續金融種子教師培訓等，另為強化跨領域專業交流，亦辦理司法檢調人員證券期貨市場法務案例研討會，以及配合證券周邊單位委託辦理相關專業課程。2025 年相關專案培訓合計逾萬人參與，並持續辦理 GoProS 及資產管理 ALPHA+ 菁英培訓計畫，培育具國際視野之金融專業人才。

精進測驗服務，強化產學人才培育

作為證券暨期貨業的人才培育搖籃，本基金會持續推動金融證照測驗及產學合作，2025 年全年筆試及電腦應試報名總人數突破 10 萬人，顯示考生對專業證照與能力成長的高度需求，並於 8 月正式上線電子證書，增進取證效率並兼顧環保。全年辦理多場公司及大專院校團體測驗，覆蓋北中南東各校，並舉辦 25 場校園證照宣導講座，累計與 30 所大學院校簽訂合作 MOU，協助學生提前接軌金融產業，培育專業人才。



證券暨期貨市場發展基金會董事長

張振俊



01

永續經營

- 1.1 關於證基會
- 1.2 主要利害關係人溝通與重大議題管理
- 1.3 響應國際倡議 SDGs



1.1 關於證基會

1.1.1 證基會概況

證基會成立於 1984 年 5 月 29 日，以「配合國家經濟成長，引導投資活動，推動證券暨期貨學術研究，促進證券暨期貨市場之健全發展」為宗旨。

本基金會主要業務含括 9 項，概述 2025 年重要活動內容：



證基會主要業務



業務內容

簡介說明

2025 年重要業務概述

研究發展

研議我國資本市場重要發展政策與配套措施

- 10 項研究案及市場制度研究 2 項
- 每月發行《國際證券期貨市場動態》
- 專題研究及市場評論共計 24 篇

公司治理與永續金融

辦理永續發展課程、專業測驗、研議永續相關研究及規劃執行「永續金融評鑑」

- 與研訓院、保發中心共同研議執行「永續金融評鑑」
- 「獨立董事人才資料庫」累計登錄 2,748 位專家人才

人才培育

規劃全方位資本市場培訓課程，辦理各類人才培育相關專案

- 927 場次，計 35,972 人次參訓
- 大專生金融就業公益專班，總時數 170 小時
- 辦理多場 ESG 及永續相關課程及海外參訪 4 團

資格測驗

辦理證券暨期貨從業人員等專業能力測驗與國際證照測驗，並自 2024 年開辦永續金融發展能力測驗，2025 年 7 月起進行電腦應試。另自 2025 年 8 月起電子化證書上線，提供考生下載

- 總計報考 108,304 人次（含國際證照 295 人次、永續發展基礎能力測驗 26,162 人次）

投資人教育宣導

辦理證券、期貨金融知識普及教育與推廣

- 348 次，宣導計 35,117 人次

甄選與表揚活動

隔年辦理「金彝獎」表揚證券期貨市場之傑出人才及「金椽獎」鼓勵相關研究發展

- 辦理第十八屆「金彝獎」

出版與資訊服務

出版《證券市場發展季刊》及資本市場專業書籍

- 編纂各類證券期貨資格測驗叢書、《企業內部控制模擬試題與解析（八版）》、《永續發展相關規範與實務》、《全球另類資產及 RWA 之發展與探究》、《證券市場理論與創新（二版）》等專業書籍

「資產管理人才培育產業發展基金」

設基金管理委員會運用及管理基金收支，辦理資產管理產業人才培育、投資人教育及協助產業發展各項活動

- 完成產業研究發展案 8 項
- 辦理資產管理人才培育計畫 18 項
- 辦理投資人教育宣導案 8 項

「證券暨期貨市場國際化發展基金」

設基金管理委員會監督基金之運作，辦理各項證券期貨市場國際化之活動

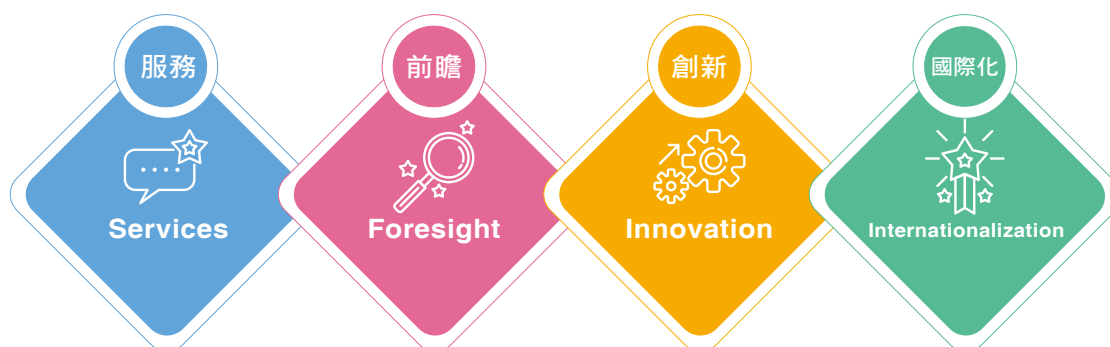
- 辦理「2025 證基會 GoProS 培訓計畫」等 3 項活動

1.1.2 證基會的價值與願景

本基金會以「研究智庫中心」、「人才培訓樞紐」、「專業認證園地」及「知識廣宣推手」為主要功能定位，全方位建立「資本市場服務平台」。



隨著組織的健全與產業發展的趨勢，本基金會以「服務」、「前瞻」、「創新」及「國際化」為訴求的組織文化，作為核心競爭力。



響應金管會「強化金融韌性」、「推動金融創新」、「落實普惠金融」及「發展永續金融」目標，本基金會提出營運策略如下：



1.1.3 參與協會組織情形

為推動促進市場健全發展之各項業務，2025 年本基金會參與證券期貨、金融市場及公司治理等相關協會情形如下：

| 國內 / 外協會名稱 | 本基金會參與情形 |
|---------------|------------|
| 台灣金融服務業聯合總會 | 團體會員 |
| 中華民國證券期貨分析協會 | 團體會員 |
| 中華公司治理協會 | 團體會員 |
| 中華無形資產暨企業評價協會 | 團體會員（永久會員） |

1.1.4 永續投資政策

因應全球社會經濟環境與氣候變遷等對科技文明之影響，國際間興起永續投資概念，本基金會將永續原則導入投資策略中，依據下列原則逐步建構符合永續概念之投資組合：

- 參與：優先將投資標的聚焦於 ESG 執行成效出眾、體質優異者，並逐步增加以追蹤永續相關指數之 ETF 為投資標的。
- 排除：逐步將公司治理理念與具體作為違反永續原則者，或未列入永續相關指數成分股者，優先排除於投資標的外。

1.2 主要利害關係人溝通與重大議題管理

1.2.1 主要利害關係人溝通

辨認主要利害關係人

依據 AA1000 利害關係人議合標準（Stakeholder Engagement Standard, AA1000SES）所列原則及經各部門主管討論後，辨認出本基金會的六類主要利害關係人，包括主管機關、證券期貨周邊單位、宣導對象、客戶、員工及非營利組織。



主要利害關係人溝通管道與頻率

為維持與利害關係人之良好溝通，本基金會建立各種溝通管道，充分了解利害關係人訴求：

| 主要利害關係人 | 對本基金會的意義 | 溝通管道 | 溝通頻率 |
|--------------|---|---------------------|------|
| 主管機關 | 持續配合主管機關政策推動證券期貨市場相關業務發展 | 公文往來 | 不定期 |
| | | 電話及電子郵件 | 不定期 |
| | | 會議 | 不定期 |
| 證券期貨 周邊單位 | 周邊單位是支持本基金會推動業務發展最密切夥伴 | 公文往來 | 不定期 |
| | | 電話及電子郵件 | 不定期 |
| | | 會議 | 不定期 |
| 宣導對象 | 民眾、金融從業人員、投資人、交易人、師生、軍職、銀髮族、身障團體等皆為宣導法令、金融知識的重要對象 | 各類業務服務專線 | 不定期 |
| 客戶 | 參與課程及測驗的業者、學員、考生是本基金會持續進步的動力 | 課程及測驗服務專線 | 不定期 |
| | | 滿意度調查 | 不定期 |
| 員工 | 員工是最重要資產，希望每位員工與本基金會共存共榮，幸福成長 | 勞資會議 | 每季 |
| | | 慶生會 | 每半年 |
| | | 尾牙、員工旅遊、環境保護及社會公益活動 | 每年 |
| 非營利組織 | 校園宣導活動及競賽皆為金融知識向下紮根的基石 | 滿意度調查 | 不定期 |

1.2.2 重大議題管理

辨認永續議題

參考聯合國永續發展目標 SDGs、GRI 準則等規範，並依平時與各利害關係人溝通之過程，評估主要利害關係人關注以下永續議題，涵蓋經濟、環境（E）、社會（S）及治理（G）等面向。

2025年會務運作無重大異動，本年重大主題與2024年報告書相同，以「證券期貨市場發展」、「社會公益參與」、「永續環境管理」、「誠信經營」、「營運活動環境衝擊的管理」、「員工福祉與發展」、「風險管理與內控」、「專業人才培育」、「公司治理」及、「資訊安全」等10項永續議題，依會務運作情形就重大主題辨認及篩選。

鑑別重大議題

本基金會與利害關係人討論永續議題關注程度，並參考各議題對經濟、環境及社會的衝擊程度，鑑別本基金會的重大議題。2025 年的重大議題包括「證券期貨市場發展」、「公司治理」、「資訊安全」、「專業人才培育」及「誠信經營」計 5 項，重大議題矩陣圖及說明如下：



2025 年重大議題矩陣圖

重大議題衝擊邊界

本基金會五項重大議題對於組織內、外衝擊邊界如下：

| 重大議題 | 組織內 | 組織外 | | | | |
|----------|-----|------|----------|----|------|-------|
| | 員工 | 主管機關 | 證券期貨周邊單位 | 客戶 | 宣導對象 | 非營利組織 |
| 證券期貨市場發展 | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 公司治理 | ● | ● | | | | |
| 資訊安全 | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 專業人才培育 | | | ● | ● | ● | ● |
| 誠信經營 | ● | ● | | | | |



重大議題管理方針

重大議題對本基金會的意義及對應本報告書章節如下：

| 重大議題 | 對本基金會的意義 | 本報告書章節 |
|----------|--|---|
| 證券期貨市場發展 | 主要業務為推動市場健全發展，包括舉辦公平待客原則評核、永續金融評鑑、學術研究與選拔、人才培訓及辦理金融證照等。 | 3.1 研究發展及選拔 3.2 專業人才養成 3.3 金融證照辦理 |
| 公司治理 | 董監事由具備豐富產業、學術與實務經驗的專家學者組成，已建立良好內控制度，力求營運效能提升與永續經營。 | 2.1 治理團隊 2.2 風險管理與因應 |
| 資訊安全 | 舉辦培育課程、金融測驗、從事學術研究及業務推廣等，皆注重客戶、宣導對象、員工等利害關係人資訊的安全性，以有效降低資訊安全風險。 | 2.2.1 資安風險管理 |
| 專業人才培育 | 提供資本市場有系統、分層級並與國際接軌之各類專業課程，以多元進修管道與高品質推動持續學習，提升個人與產業之競爭力。 | 3.2 專業人才養成 |
| 誠信經營 | 訂定誠信經營規範及員工倫理規範，樹立誠信經營文化，持續檢討精進，確保本基金會本於廉潔、透明及負責的經營理念，創造永續發展的經營環境。 | 2.1.2 誠信經營 |

1.3 響應國際倡議 SDGs

1.3.1 聯合國 17 項永續發展目標 (SDGs)

聯合國 2015 年 9 月通過「2030 永續發展議程 (The 2030 Agenda for Sustainable Development)」，提供 2015 年至 2030 年間永續發展藍圖，以 17 項永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs) 及 169 項子目標，呼籲所有國家皆應共同採取行動，並認知消除貧窮與匱乏同時，須考慮遏制氣候變遷及保護環境，與改善健康、教育，減少不平等及促進經濟繁榮策略齊頭並進。

1.3.2 本基金會響應之聯合國 SDGs

為支持並響應聯合國提出之永續發展目標，本基金會以「目標 3：健康與福祉」、「目標 4：優質教育」、「目標 8：就業與經濟成長」、「目標 10：消弭不平等」及「目標 13：氣候行動」五大面向發揮重大影響力，說明如下：



聯合國 SDGs

本基金會響應目標之措施

目標 3：健康與福祉



確保健康的生活方式，追求各年齡層人群的福祉

- 提供員工健檢補助，並與診所簽訂職業安全四大計畫諮詢協助，提供特約醫護臨場服務諮詢及心理諮商等
- 不定期舉辦健康養生、運動休閒等主題講座，保障員工健康生活
- 為員工投保醫療險、職災與意外險
- 響應捐血活動，鼓勵同仁熱心參與捐血活動
- 保護地球辦理環境教育活動

目標 4：優質教育



確保全面、公平及高品質教育，提倡終身學習

- 建構完整培訓體系，提供董監事及公司治理主管進修、企業內控內稽、證券期貨投信投顧從業人員專業訓練及金融科技等各類別專業課程，推動個人與產業之終身學習
- 編纂《證券市場發展季刊》，促進我國證券市場在證券、期貨、選擇權理論及國內外法規與制度之學術研究
- 出版證券期貨、投信投顧、投資分析等專業書籍，提供考生進修或考照之參考用書
- 舉辦「金椽獎」鼓勵研究發展；辦理「金彝獎」舉薦證券期貨市場之傑出人才

目標 8：就業與經濟成長



促進包容且永續的經濟成長，提升勞動生產力，確保全民享有優質就業機會

- 接受證券、期貨相關機構委託，辦理人才招募測驗，協助企業招募專業人才，促進經濟成長
- 「大專生金融就業公益專班」免費提供家境清寒大專生參與金融專業課程，藉由強化金融就業能力，謀取穩定之金融專業工作
- 辦理證券、期貨、投信顧暨票券業專業證照測驗，俾利就業人才養成

目標 10：消弭不平等



減少國內及國家間不平等

- 採取身障及視障應試者考試權益維護措施，並就低收入戶家庭、支領失業給付、身心障礙人士及原住民提供測驗報名費減半等措施
- 響應「落實普惠金融」目標，舉辦金融科技應用主題研討會、深入偏鄉、離島及校園宣導金融知識，使投資理財知識普及，宣導對象涵蓋一般民眾、銀髮族、原住民、婦女團體、身心障礙團體等多元族群
- 辦理外國人參加我國證券、期貨及投資分析人員資格測驗
- 至全台各地校園提供便捷之電腦考照服務，使各地區皆可獲得平等的應試機會

目標 13：氣候行動



採取緊急行動因應氣候變遷及其影響

- 舉辦綠色金融相關主題研討會，並將綠色金融納入民眾宣導講座及金彝獎與金椽獎之甄選主題
- 辦理第三屆永續金融評鑑，表揚前 25% 銀行、保險及證券業者
- 使用節約能源設備，積極推動減少紙張使用等措施，包括電子公文、宣傳 DM 電子化、購買具有環保標章辦公室設備等

02

公司治理

- 2.1 治理團隊
- 2.2 風險管理與因應

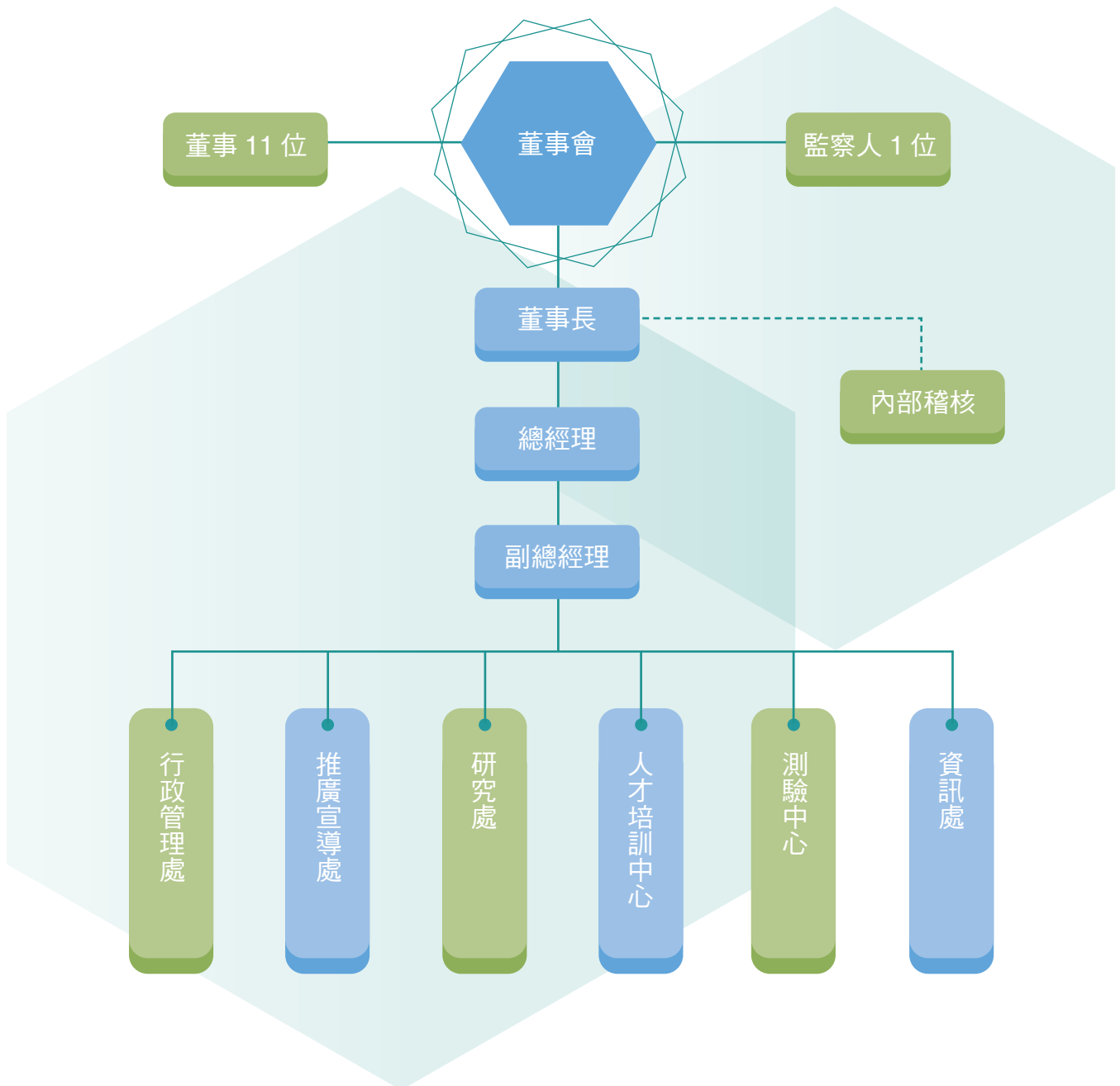


2.1 治理團隊

2.1.1 治理結構

組織圖

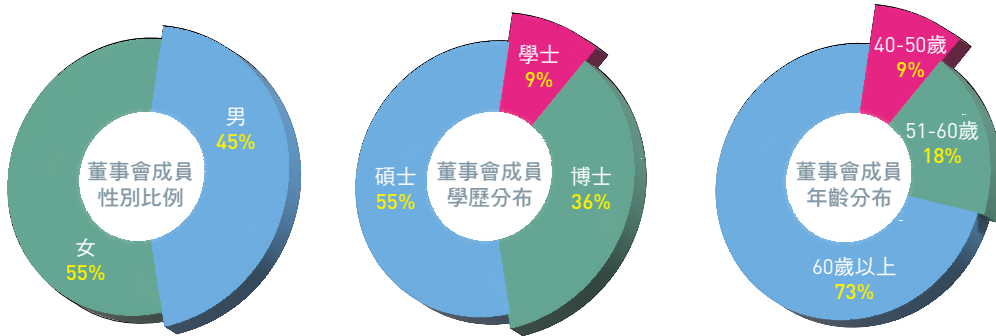
本基金會以董事會為最高決策機關，設董事 11 人，監察人 1 人，董事長為代表人。為協助推動各項業務，置總經理、副總經理各 1 人綜理會務，另設人才培訓中心、測驗中心、研究處、推廣宣導處、資訊處及行政管理處計 6 單位，且將內部稽核直屬董事長督導強化治理。



董事會組成

本基金會受金融監督管理委員會監理，董事會組成及監察人之設置與其職權，係依據捐助及組織章程，並遵循財團法人法相關規範，由捐助人會議選出，監察人由主管機關同意之專家學者擔任，任期三年，董事總人數五分之一以上具有與設立目的相關之專長或工作經驗，董事及監察人名單經選任後均提報主管機關同意，並已建立完善之公司治理與利益迴避機制，董事於涉及利益衝突之議案時，均依規定辦理迴避，以維護決策品質與治理效能。

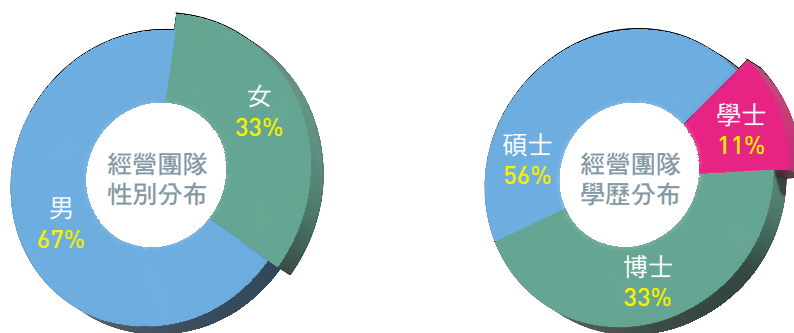
第十六屆董事及監察人於 2024 年 3 月就任，包含董事 11 名及監察人 1 名，成員涵蓋捐助機構代表及專家學者，其中女性董事比例達 55%。本屆任期自 2024 年 3 月 10 日至 2027 年 3 月 9 日。2025 年計召開 6 次董事會，董事平均出席率為 100%（含代理出席）。（2024 年共召開 5 次董事會，平均出席率為 100%。）



董事會成員性別、學歷、年齡分布

經營團隊

董事長為代表人，置總經理、副總經理各 1 人綜理會務，6 部門各設置部門主管 1 人，專長領域包含財金、會計、經營管理、資訊工程等。為溝通跨部門辦理權責業務，定期由高階主管召集各部門進行業務會報，並分享國內外金融市場動態及證券法規修訂情形，以利業務推動與時俱進，2025 年總計召開 47 次業務會報。經營團隊性別及學歷分布如下：



經營團隊性別、學歷分布

2.1.2 誠信經營

誠信經營規範

依據《財團法人法》訂定「誠信經營規範」，包含董事、監察人、總經理及與該等職務相當之人及受雇人、受任人，以遵守法令並本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定誠信為基礎之政策，建立良好風險控管機制，創造永續發展經營環境。報告年度內，本基金會亦未發生貪腐事件及員工涉及貪腐相關不法案件。

員工倫理規範

為使全體員工執行職務時秉持廉潔自持、公正態度及法令遵循，訂定「員工倫理規範」，規範全體員工應遵守道德誠信原則、維持尊重員工與客戶之態度、迴避可能之利益衝突等。

投資人員行為規範

為有效控管資金運用風險，並避免投資人員行為與本基金會可能產生之利益衝突，訂定「投資人員行為規範」，規範投資相關人員，應遵守「員工倫理守則」、「誠信經營規範」及本規範，並應遵守忠實誠信原則，確保不發生足以影響本基金會權益或經營者之行為。

2.2 風險管理與因應

2.2.1 資安風險管理

本基金會致力於建構資本市場教育訓練、宣導、專業測驗之安全資訊平台，並將個人資料保護與資訊安全視為首要議題。藉由各種完善資安防護機制確保顧客權益，並保護個人資料與資通安全；為提供投資大眾安全服務，建立各項安全、可信賴之資訊安全管理系統及個人資料保護系統。

資訊安全管理

因應「資通安全管理法」訂定資訊安全政策、個資保護政策、資通安全事件通報及應變機制，及提出資通安全維護計畫之執行情形。如發生資通安全事件即進行通報、應變及情資分享等作業，並配合主管機關實地稽核提出相關調查、處理及改善報告。

本基金會訂定「資訊安全政策」，作為實施各項資通安全措施之標準，說明如下：

(1) 量化目標

1. 資訊安全政策每年至少審查 1 次。
2. 資訊安全政策每年至少宣導 12 次。



3. 管理審查會議每年至少召開 1 次。
4. 資訊資產盤點每年至少 1 次。
5. 審查系統存取權限（帳號清查）之正確度大於 100%（帳號清查正確筆數 / 每年帳號抽查總筆數）。
6. 遵守機房門禁規定之達成率大於 99%（機房門禁符合規定筆數 / 每年抽查總數）。
7. 監錄設備正常運作之達成率大於 99%（監錄設備正常運作筆數 / 每年抽查總數）。
8. 核心系統主機所有高風險弱點項目未修補完成數需為 0 項（每年）。
9. 基礎網路服務可用率大於 99%（每月網路服務可用率服務平均值 / 每年抽查筆數）。
10. 因資安事故造成系統中斷未超過 24 小時以上。

（2）質化目標

1. 每年辦理內部及外部稽核以維持 CNS27001 證照之有效性，並因應法令與技術變動，調整資通安全維護內容，以避免資通系統或資訊遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，以確保其機密性、完整性及可用性。
2. 達成資通安全責任分級之要求，並降低遭受資通安全風險之威脅。
3. 每年辦理人員教育訓練，確保各類人員資通安全受訓時數需符合相關規定，並提升人員資安防護意識、有效偵測與預防外部攻擊等。

通過 ISO 27001 資通安全認證

本基金會已取得 ISO 27001:2022 資通安全認證，且持續委託驗證單位每年執行複查及每三年重審作業，迄今證書持續有效，每年召開 1 次由總經理主持之資通安全管理審查會議，定期審查各項作業執行情況，確保管理制度之適切性及有效性。

本基金會 2025 年累計資訊費用為新臺幣（下同）1,400 萬元，其中資通安全防護 400 萬元，占資訊預算比例 28.6%。為配合 2025 年 CNS27001:2022 改版驗證，本基金會除新增「組態管理程序」與「雲端服務管理程序」，另修改「資料、檔案及文件安全管理」、「績效指標彙整表」、「資訊系統獲取、開發及維護程序」、「資通安全事件通報及應變管理程序」、「資訊資產清單」、「通訊管理程序書」、「委外管理程序」，並針對 CNS27001:2022 改版驗證需求與資安議題，採購 EDR、DLP、GCB、SOC 等設備及相關服務。

員工教育訓練

依據《資通安全責任等級分級辦法》，本基金會屬於資通安全責任等級 C 級之特定非公務機關，依規定各部門主管及員工，每年接受資訊安全訓練、不定期辦理社交工程演練及隨機發送測試郵件等；另資訊及相關稽核人員分梯次參加 ISO / IEC 27001:2022 最新版資訊安全認證課程。資通安全專職人員已取得「資訊安全工程師中級」資格及「ISO27001:2022 主導稽核員」資格。

本基金會同仁與主管參加資安課程計 100 人（含 2025 年 4 月後新進人員），分別於 2025 年 3 月 12 日及 4 月 15 日完成兩梯次，資安教育宣導課程大綱為「ISO 27001:2022 新增控制措施介紹、資安趨勢及事件分享、新興資安威脅與挑戰、資安防護宣導、個人資料保護」。到課率 100%（含 2025 年 4 月後新進人員於到職一週內觀看上課影片並完成測驗）。

持續營運管理及資通安全事件通報

資訊系統皆定期執行持續演練，各系統每年皆需完成系統還原演練。2021 年於西門辦公室成立異地備援機房，每年安排西門辦公室進行持續營運計畫，辦理異地備援演練，若連線發生異常時，能以最快速度、在最短時間內完成接管，另 2024 年 12 月本基金會官網改採雲端服務，提升資安防護保障營運不中斷，加速數位轉型邁向永續發展。

每年配合主管機關進行資通安全事件通報演練，加強資通安全事件通報遵循及應變辦法相關規定，迅速完成損害控制或復原作業，降低資通安全事件對各業務之衝擊。

個人資料保護

依《個人資料保護法》，本基金會訂定《個人資料保護政策》、《個人資料保護法施行細則》、《個人資料檔案安全計畫》、《個資告知事項聲明書》、《資安暨個資保護認知宣導說明書》、《個資蒐集告知事項》等規範，作為全體同仁於蒐集、處理及利用個人資料之規範及依據。

為落實個人資料保護機制暨執行相關事宜，本基金會設有「個人資料保護小組」，由總經理擔任召集人，各部門設個資聯絡人，每年召開會議，藉由外部與內部稽核作業，檢討並增進落實個人資料保護。

2.2.2 內部控制管理

內部控制制度

本基金會設有主辦稽核 1 名及稽核小組成員 3 名。主辦稽核由董事長核定符合資格條件之同仁，並直接向董事長報告。稽核小組成員由部門主管指派同仁兼任，並呈報董事長核定。

主辦稽核於每年年初，審視稽核工作辦理情形，擬訂當年度稽核計畫，提報董事會通過後實施。每季執行內部稽核報告，經董事長核定後，陳送監察人查閱，提報次年度第一季董事會。

為因應環境改變，以調整內部控制制度，每會計年度終了後，由各部門對作業層級內部控制及對內部控制五大要素進行自評，並由主辦稽核彙整提出內控自行評估報告，分為有效內部控制制度或有重大缺失之內部控制制度；2024 年自評結果為「有效」之內部控制制度。2025 年內控制度配合業務實際運作方式，新增包含永續金融評鑑、金融行動創新法規調適平台、公平待客原則評核作業及投票顧問業務等業務；修正請購及採購作業，及新增並修正職業安全衛生管理作業等作業程序及控制重點。

供應商管理

供應商類別包括辦公室用品設備、資訊 / 通信、裝修工程、印刷廣告媒體、禮贈品、租賃及其他等，原則向本地供應商採購。為配合業務需求，依公平、公開之採購程序，提升採購效率與功能，為確保採購品質，以增進內部管理控制之效能，訂定《採購作業要點》，各部門辦理請購、採購、驗收及付款等作業均須符合本要點，依案件性質與需求，應依《採購作業手冊》流程辦理。

本基金會將供應商視為重要的合作夥伴，除自身推動永續發展外，更期待發揮影響力，協同供應商落實環保、資安、永續之理念；為建構供應商與本基金會良善採購合作夥伴關係，在相互誠信之基礎上，共同促進公平透明採購環境、避免徇私及利益衝突風險，故要求所有投標廠商均需簽署「投標聲明書」。



03

證券暨期貨服務

- 3.1 研究發展及選拔
- 3.2 專業人才養成
- 3.3 金融證照辦理

ESG



3.1 研究發展及選拔

本基金會秉持「推動證券期貨學術研究，促進市場健全發展」宗旨，期許擔任產官學界橋樑及政策智庫角色，多年來進行相關研究、意見研提與法令修正建議等，以因應國際趨勢發展、市場需求並促進資本市場健全發展。

3.1.1 我國公司治理之推動

公平待客原則評核

金管會期許金融服務業能將提升金融消費者保護作為經營方針，經營階層能從上而下建立以公平待客為核心之企業文化，傾聽金融消費者之聲音，於 108 年起推動金融服務業公平待客原則評核機制，且持續滾動檢討更新評核內容，並於 114 年起委任本基金會協同台灣金融研訓院及保險事業發展中心執行本項評核工作。

114 年公平待客原則評核機制說明如下：

| 公平待客原則評核 簡介 | |
|-------------|--|
| 評核對象 | (一) 銀行業：36 家 (含 3 家純網銀) (二) 證券業：大型綜合證券商 9 家及其他綜合證券商 19 家 (三) 保險業：人壽保險公司 21 家及產物保險公司 19 家 |
| 評核指標 | 分兩大類，總分 130 分： (一) 第一大類「公平待客原則 10 項原則」(共 100 分) 每一原則之評核指標，各占 10 分 (二) 第二大類「董事會推動之重視及具體作為等情形」(共 30 分) |
| 評核結果公布範圍 | <ul style="list-style-type: none"> 評核結果分二級距公布前 50% 業者名單 (第一級距為前 25%、第二級距為前 50% 扣除第一級距) 最佳進步獎係各業別 1 名 |
| 表揚獎項 | 包括優良獎及最佳進步獎 |

公司治理相關訊息與刊物

| 重要發展項目 | 重點績效 | 說明 |
|----------------------|-------------------|--|
| 國際公司治理發展簡訊 (雙月刊) | 蒐集 30 則 | 精選美洲、亞洲、歐洲及我國等各地發展重大資訊，俾利各界瞭解國際發展趨勢。 |
| 我國公司治理重要記事 (每季發布) | 蒐集 25 則 | 彙整主管機關及周邊單位公司治理重要訊息，期使各界瞭解我國相關制度之重要變革。 |

獨立董事人才資料庫

2023年3月金管會發布「上市上櫃公司永續發展行動方案」，推動董事性別多元化、強化獨立董事職能及獨立性。2024年起上市（櫃）公司應遵循以下要點：1. 委任至少1名不同性別之董事；2. 獨立董事席次不得少於1/3；3. 獨立董事半數以上連續任期不得逾三屆，2027年起全體獨立董事連續任期均不得逾三屆；4. 定期進行功能性委員會績效評估，以提升功能性委員會運作。

本基金會自2002年建置「獨立董事人才資料庫」，提供符合國內獨立董事資格條件之人選，其學經歷等背景資料，供上市（櫃）公司遴聘獨立董事免費查詢參考。本資料庫特色包括：1. 專家自願登錄；2. 上市（櫃）公司透過股票代號即可查詢使用；3. 本資料庫為公益性質免費提供使用。截至2025年底登錄總人數為2,748人。

投票顧問研究試做業務

為促進投資人落實股東行動主義，並發展符合市場需求之在地化投票顧問機構，主管機關責成本基金會循序辦理投票顧問研究試做業務，為達成設立我國在地化投票顧問機構之政策目標，及形塑具在地化特色觀點之投票建議報告判斷依據，研究團隊參酌周邊單位現行股東會議案分類，並依循我國現行法令、交易市場自律規章，同時綜合參考國內外市場準則或最佳實務等做法，於2025年5月完成編製「2025年臺灣上市上櫃公司投票政策指南」，並嘗試撰寫超過70家上市（櫃）公司股東會投票建議報告。

3.1.2 學術研究

證券期貨相關研究

配合時事與國際發展趨勢，本基金會主動提報重要發展議題之研究案，提供主管機關制定政策或推動相關制度參考，亦以專業與公正客觀立場，接受金融周邊單位委託研究。2025年計完成10項研究案暨2項制度資料摘錄，範圍涵蓋資產管理、金融科技、交易市場、制度政策及產業發展等，簡列如下：

| | | |
|------|--|--|
| 資產管理 | <ul style="list-style-type: none"> 我國發展不動產投資信託基金投資公共建設之可行性探討 主動式ETF國際發展趨勢與監理方針之研究 引進新加坡可變資本公司制以促進我國私募股權基金及創投基金發展之修法可行性方案研究 研議外國資產管理公司來臺以設置分公司型態營運之可行性及建議方案 | |
| 金融科技 | <ul style="list-style-type: none"> 加密資產衍生性商品發展之研究 | |
| 制度政策 | <ul style="list-style-type: none"> 我國升格MSCI已開發國家市場指數之研究 探討公司治理評鑑轉型ESG評鑑之研究 世界主要證券市場相關制度 世界主要期貨交易所結算機構制度資料摘錄 | |
| 產業發展 | <ul style="list-style-type: none"> 基富通客戶之投資報酬率研究：客戶屬性、投資頻率以及市場週期對投資報酬率相關影響 各國基金交易平台發展趨勢與探討 114年金融建言白皮書 | |

專題研究與市場評論

為蓄積研究能量並強化智庫功能，鼓勵研究人員不定期並即時就市場關注議題發表專業觀點。2025 年公告的專題研究及市場評論計 17 篇，涵蓋虛擬資產、產業發展、永續金融及衍生性商品等主題，刊登於《工商時報》、《期貨人季刊》、本基金會網站，供各界參考。

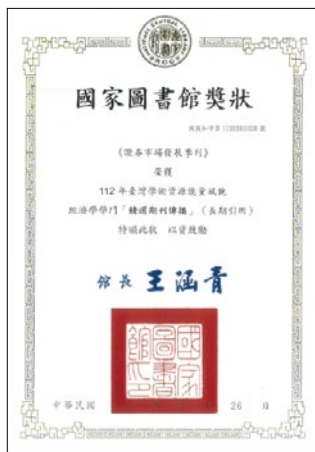
3.1.3 《證券市場發展季刊》

為促進我國證券市場之學術研究，自 1989 年起發行《證券市場發展季刊》至今屆滿 37 年，每年於 3 月、6 月、9 月及 12 月出刊計四期，主要涵蓋證券、期貨、選擇權理論及國內外相關法規與制度之實證與應用上有貢獻之學術論文，本季刊主編為國立陽明交通大學鍾惠民教授、副主編為國立臺灣大學王衍智教授，與國內外編輯委員計 34 人。

《證券市場發展季刊》自 1999 年起列入臺灣社會科學引文索引 (Taiwan Social Sciences Citation Index, TSSCI) 名單，2024 年申請評比持續獲選為第一級期刊，成為國內重要學術期刊，榮獲國科會、教育部優良期刊獎，接續榮獲國家圖書館 112 臺灣學術資源能量風貌經濟學門「精選期刊傳播」(長期引用)等獎項，已成為國內研究資本市場、證券投資、衍生性金融商品、公司理財及公司治理等研究領域最具有影響力的學術期刊之一。

2025 年出版第 145 期至第 148 期，共收錄 16 篇優質學術文章，於 2025 年 6 月第 146 期發行《永續金融與會計專刊》，持續關注資本市場永續議題之發展。

《證券市場發展季刊》於同類期刊中名列前茅，持續推動擴展本刊投稿範圍，規畫《AI 與 ESG 浪潮下的會計發展專刊》，廣邀各領域 ESG 及 AI 科技應用之優秀研究，以期提供外界理論實務兼具之前瞻觀點，並對臺灣學術研究領域做出貢獻。



◆ 本刊持續通過「臺灣人文及社會科學引文索引核心期刊 (TSSCI)」收錄申請

3.1.4 證券期貨界最高榮譽 | 中華民國證券暨期貨金彝獎

為表彰證券期貨市場之傑出人才及公司團體，樹立學習楷模，自 1996 年起首辦第一屆「中華民國證券暨期貨金彝獎」（簡稱金彝獎），為證券期貨界之最高榮譽，每 2 年辦理 1 次，至 2025 年底計辦理 18 屆，累計遴選出 245 位證券、期貨及投信投顧業界傑出人才與 112 家傑出公司團體。每屆金彝獎之獎項設置均契合資本市場脈動，與時俱進。

2025 年辦理第十八屆金彝獎，配合我國政策及產業實務發展，團體獎項涵蓋金融創新、ESG 永續及綠色金融等評選表揚重點，不僅與市場發展相契合，更與政策推動相呼應，獲得主管機關肯定與重視；第十八屆參選件數計 82 件，為響應全球永續發展趨勢與國家淨零轉型目標，首度採無紙化報名及審查程序，經過報名文件審查、初審、複審及決審公正嚴謹之評審程序，選拔出 14 位傑出個人獎及 25 家傑出團體獎，充分發揮激勵證券期貨業者及從業人員不斷地創新與進步並傳承卓越經驗，裨益國家經濟發展之目的。

第十八屆金彝獎頒獎典禮於 2025 年 11 月 13 日下午假福華國際文教會館卓越堂舉辦，金管會彭金隆主任委員、證券期貨局時任張振山局長、選拔委員會林修銘主任委員、評審委員會黃天牧主任委員及證券期貨周邊單位首長蒞臨致詞或頒獎，典禮盛大隆重。



◆ 金管會彭金隆主委致詞



◆ 金管會彭金隆主任委員蒞臨頒發當選證書



◆ 時任張振山局長與傑出 ESG 永續獎得獎公司合影



◆ 第十八屆金彝獎頒獎典禮得獎者與貴賓合影



3.2 專業人才養成

證基會身為我國資本市場與金融市場專業知識整合服務平台提供者，以有系統、分層級、與國際接軌之方式規劃各類專業課程，建構完整培訓體系，對象涵蓋金融服務業經理人與從業人員、公開發行公司董事、監察人、經理人、財會主管與稽核專業人員等，協助提升個人與產業競爭力；此外人才培訓中心接受公部門、證券期貨周邊單位及金融服務業界委託，提供量身訂製之專業研習服務，涵蓋對象參見下圖。



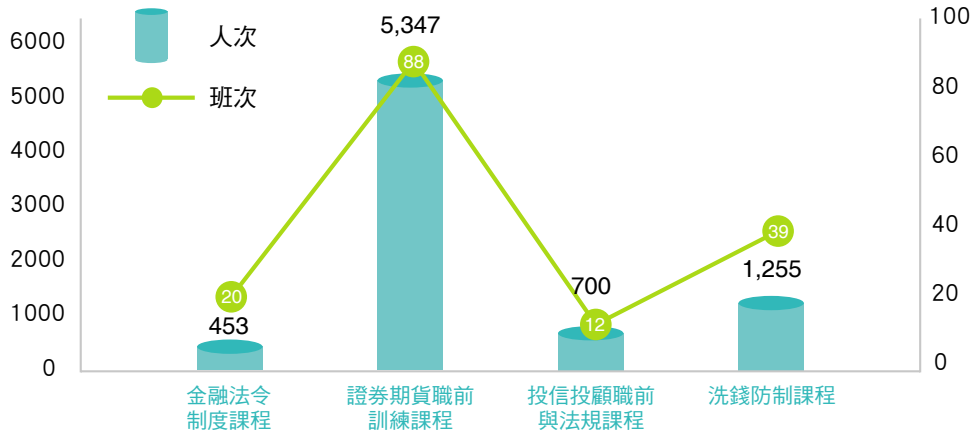
配合主管機關政策，在培育國際化、金融科技、資訊安全及永續發展等領域培養各類人才，如下圖所示：



3.2.1 金融服務業專業課程

為培育全方位金融人才，本基金會作為證券、期貨、投信顧、洗錢防制及法令遵循等 20 餘項職前與在職訓練指定機構，開辦各類培訓課程，包括金融創新、金融商品（基礎與進階）、財富管理與信託、財務工程與風險管理、金融科技與資訊安全、國際溝通等 10 餘種系列課程。

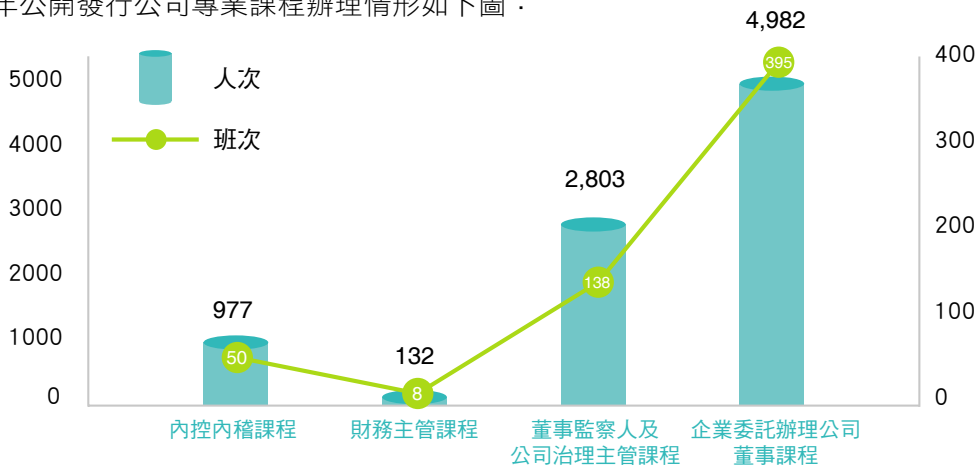
2025 年金融機構專業課程辦理情形如下圖：



3.2.2 公開發行公司專業課程

證基會持續致力於推動公司治理，並為首家通過認可之董事暨公司治理主管進修課程辦理機構，依據《上市上櫃公司董事進修推行要點》，開辦「新任董事」、「續任董事」及「公司治理主管」等訓練課程；同時亦為公開發行、上市上櫃公司內部稽核人員之職前及在職訓練指定機構，以及財務主管在職訓練之指定機構。

2025 年公開發行公司專業課程辦理情形如下圖：



3.2.3 重要專案專業課程

配合政策及接受周邊單位委託

為協助司法與檢調人員掌握證券及期貨市場的犯罪型態與法規適用，本基金會定期舉辦「證券暨期貨市場法務與案例研討會」，並配合主管機關政策不定期辦理專案課程，共同致力於遏止經濟犯罪，維護資本市場的長期穩健發展。本基金會亦不定期接受證交所、期交所、集保結算所及櫃買中心等周邊單位委託辦理各類課程與宣導會，培訓對象包括上市櫃公司董事、經理人、公司治理主管、內部稽核人員、證券期貨從業人員、學生、社會新鮮人及待業人士等，議題包括金融監理、ESG 永續、法令遵循、期貨與衍生性商品及金融創新等。

2025 年辦理重要專案培訓如下：

| 重要專案 | 專業課程 | 2025 年辦理情形 |
|-----------------------|---|-------------------|
| 配合主管機關政策 | <ul style="list-style-type: none"> 第十五屆台北公司治理論壇 證券業法令遵循宣導會 重點產業與有價證券承銷人才培訓班 永續金融證照 - 基礎能力及進階能力培育課程 永續金融種子教師 - 教學內涵與技巧課程 | 計 2,452 人次 |
| 司法檢調人員證券暨期貨市場法務與案例研討會 | <ul style="list-style-type: none"> 法官、書記官、事務官、法官助理及檢察官、調查官等 4 期 (第 109 至 112 期) | 計 506 人次 |
| 證券周邊單位委託 | <ul style="list-style-type: none"> 「公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」6 場 「防範內線交易宣導會」6 場 「上市櫃公司永續揭露實作研習」3 場 「上市櫃公司永續揭露宣導會」3 場 企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢 4 場 期貨專業知識人才培訓班 期貨資產管理人員培訓班 「亞洲區域金融及金融創新與交易學分班」台中班與台南班 115 年度 ESG 評鑑宣導會 | 計 6,313 人次 |



◆ 第十五屆台北公司治理論壇



◆ 115 年度 ESG 評鑑宣導會

受託管理基金

本基金會受託管理「國際化發展基金」、「資產管理人才培育與產業發展基金」及「期貨產業發展基金」，2025 年分別針對證券暨期貨市場國際化金融專業人才、資產管理人才及期貨專業人才等面向，辦理各類專業人才培訓與宣導如下：

| 重要專案 | 專業課程 | 2025 年辦理情形 |
|---------|---|-----------------|
| 國際化發展基金 | <ul style="list-style-type: none"> 2025 GoProS 培訓計畫 (國內課程及金融與產業發展德法研習團) 跨國財富管理進階人才培訓計畫 (2025 數位金融暨財富管理新加坡研習團) 國際金融專題研討學分課程 | 計 174 人次 |

| 重要專案 | 專業課程 | 2025 年辦理情形 |
|-----------------------------|---|--------------------------|
| <p>資產管理人才培育 與產業發展基金</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 「資產管理金融新知暨法遵系列研討會」4 場 • 「資產管理國際研討會」2 場 • 金融資訊安全實務養成課程 • 認識資產管理市場實務課程 - 司法及檢調人員 • 金融業財經英文溝通訓練計畫 • 資產管理高階主管瑞典丹麥參訪團 • 資產管理 ALPHA+ 培訓計畫（國內課程及德瑞參訪團） • 綠色及永續金融人才專班 • 金融科技能力建構培訓計畫 • 永續金融證照能力建構 • 資產管理人才培育旗艦計畫 • 資產管理數位學習課程 • 「AI 應用規劃與金融科技大數據實務學分課程」學分課程 • 「跨領域金融分析人才」學分課程 • 「國際投資分析專業智能」學分課程 • 「ESG 永續投資與綠色金融創新」學分課程 • 資產管理實習與職涯發展博覽會 | <p>計 8,714 人次</p> |

3.3 金融證照辦理

3.3.1 測驗概況

測驗中心專責辦理各類國內金融證照、國際測驗，並受委託辦理人才招募測驗，茲說明如下：

國內金融證照

自 1999 年起依據證券暨期貨相關管理法令及受證券商公會、投信投顧公會、期貨公會、票券公會委託辦理證券、投信投顧、期貨暨票券從業人員資格測驗，開創我國資格測驗電腦化應試之先河，至今已辦理超過 25 年，為我國最具公信力的金融證照辦理機構之一。筆試測驗每年辦理 3 次（4 月、8 月及 12 月）；電腦應試測驗則每週辦理，測驗成績合格者提供電子證書下載，節省人力亦提升應試效率；亦接受公司、學校團體報名，不定期辦理相關測驗。



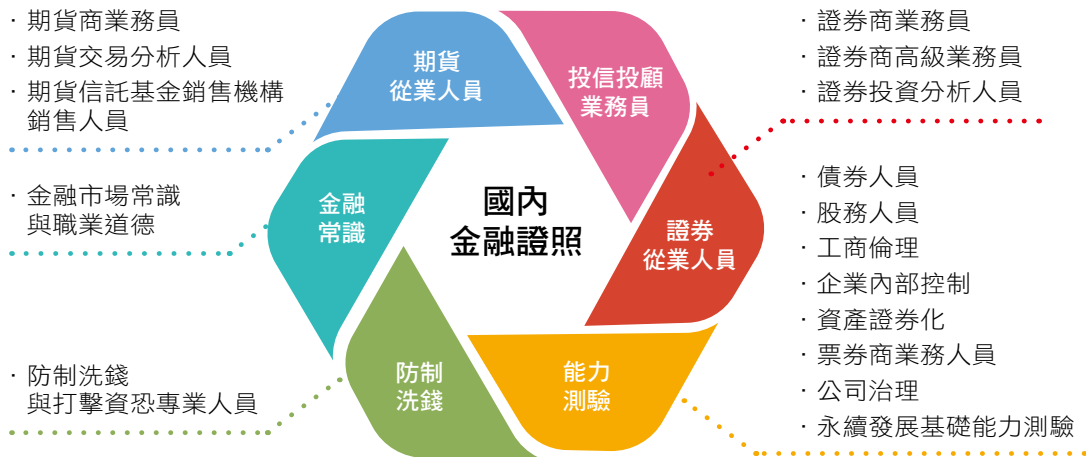
◆ 筆試測驗



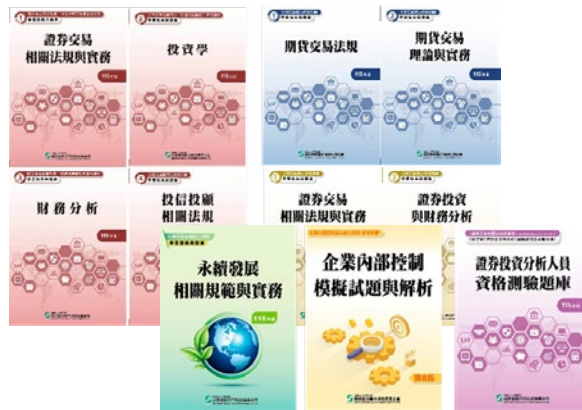
◆ 電腦應試

為強化金融從業人員的職業道德與市場知識，本基金會自 2006 年起與金融研訓院、保發中心、產險、壽險公會共 5 個測驗單位，共同開辦「金融市場常識與職業道德測驗」。另為培養具備專業知識以輔助董事行使相關法規遵循之人員，於 2019 年 10 月起辦理「公司治理」基本能力測驗電腦應試，並為配合永續發展政策，於 2024 年 4 月起辦理「永續發展基礎能力測驗」筆試，並於 2025 年 7 月起開辦「永續發展基礎能力測驗」之電腦應試，全年筆試及電腦應試測驗報名人次 26,162 人，合格人次 14,481 人。

目前本基金會辦理之國內金融證照如下：



為協助考生充分準備證券暨期貨從業人員資格測驗，本基金會建置專業題庫，提供有志於此領域者研習。題庫叢書涵蓋學習指南與詳盡解析，並每年依據最新法規與實務需求定期改版，確保內容符合業界現況，有效提升考生應試能力。另鑑於近年永續議題持續快速擴張，為使考生有明確準備範圍，亦出版「永續發展相關規範與實務」測驗參考書籍供學習準備。



為便利金融機構及大專院校考生，本基金會持續提供公司團體報名及到校測驗服務。2025 年共辦理 59 場次金融機構電腦團報測驗，以及 48 場次大學院校電腦應試到校測驗，24 場次大學院校金融常識與職業道德到校測驗，辦理地區包括屏東、宜蘭及花蓮等北中南東各大學院校。

國際證照測驗

證基會致力於推動國內金融市場與國際接軌，提供外國人參加我國證券、期貨及證券投資分析人員資格認可測驗，並於 2010 年與香港證券及投資學會（HKSI）簽訂 MOU 及合作協議書，正式引進香港證券及期貨從業員資格考試。另為鼓勵從業人員踴躍參與國際專業證照認證，2006 年受國際投資分析師協會（ACIIA）及中華民國證券期貨分析協會委託，引進國際投資分析師（CIIA）進階測驗（英文命題），2018 年進一步引進初階測驗（中文命題），提升國內證券投資分析人員專業素養。

2025 年辦理情形如下：

| 國際證照測驗 | 每年定期辦理情形 | 辦理成果 |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 外國人參加我國證券、期貨及證券投資分析人員資格認可測驗 | 3 月、5 月、8 月、11 月 * 另輔以受託不定期辦理 | 報名人數 11 人，9 人合格 |
| 香港證券及期貨從業員資格考試 | 9 月、12 月 | 報名人次 27 人次，15 人次合格 |
| 國際投資分析師（CIIA） | 3 月、9 月 | 報名人次 257 人次，31 人次合格 |

測驗宣導

為持續加強推廣 CIIA 測驗，2025 年製作【CIIA 證照打開國際金融投資大門】名家專訪系列影音傳播，並透過與網路行銷廠商合作方式加強媒體曝光，提升 CIIA 測驗證照知名度。



◆ 專訪證券期貨分析協會 張傳章理事長



◆ 專訪富蘭克林華美投信 黃書明董事長



◆ 專訪投信投顧公會 尤昭文理事長

此外，為加強大學院校學生對金融證照之認識，鼓勵學生於求學期間考取金融證照，本基金會受各大學院校商學系所委託，深入校園進行證照測驗宣導，並積極與大學院校簽訂 MOU，2025 年與台北大學、中正大學及輔仁大學等 6 所大學院校簽訂 MOU，累計與 30 所大學院校簽訂。另於 2025 年度共辦理 25 場證照宣導講座，同時錄製金融證照宣導影片放置網路持續向各界宣導。



◆ 金融證照宣導講座

受委託辦理人才招募測驗

本基金會自 2000 年起陸續受託辦理證交所、期交所、櫃檯買賣中心、集保結算所、臺銀證券及臺銀金控等機構新進人員招募測驗，2025 年計辦理 5 個單位 5 場次之新進人員招募測驗。

為符合臺北市政府勞動局對私立就業服務機構專業人員的要求，本基金會積極提升就業服務專業資格，目前具備就業服務乙級證照者共 6 位，且自 2017 年起接受臺北市勞動局對私立就業服務機構之評鑑，榮獲 8 次 A 級（成績達評鑑指標 90 分以上）之肯定。



◆ 受託辦理人才招募測驗

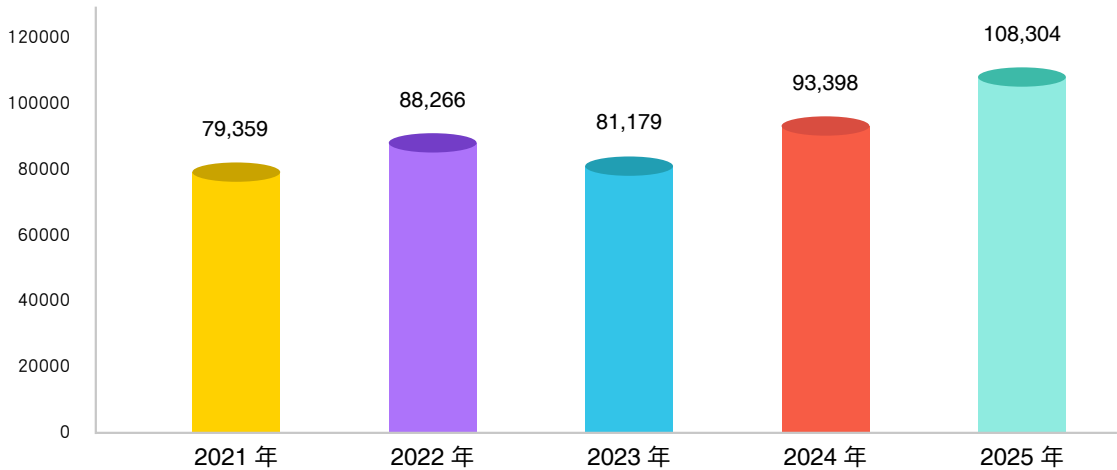


◆ 臺北市政府勞動局就業服務機構評鑑 A 級

3.3.2 辦理情形

(1) 測驗報名人數

近 5 年筆試及電腦應試報名人數統計如下圖，電腦應試考生由 2021 年 40,179 人，提升至 2025 年 58,748 人（46.22%），顯示考生對於測驗後合格即取證之需求逐年提高。



| | | | | | |
|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 電腦測驗人數 | 40,179 | 52,525 | 50,176 | 51,603 | 58,748 |
| 筆試測驗人數 | 25,362 | 19,758 | 16,146 | 24,600 | 32,015 |
| 金融報名人數 | 13,818 | 15,983 | 14,857 | 17,195 | 17,541 |
| 總人數 | 79,359 | 88,266 | 81,179 | 93,398 | 108,304 |
| 增減 % | 0.65% | 11.22% | -8.03% | 15.05% | 15.96% |

註：上述筆試含防制洗錢測驗人數：2021年 3,170 人、2022年 2,324 人、2023年 1,610 人、2024年 1,338 人、2025年 1,714 人

(2) 試務革新與 e 化

本基金會近年除推動標準化工作流程外，也持續進行試務 e 化與試務革新，為配合數位化發展及永續環保趨勢，持續推動證照測驗合格證書數位化，自 2025 年 8 月自主辦理之測驗已導入電子簽章證書，自 11 月及 12 月並將範圍擴大至與其他測驗機構合作辦理測驗（永續發展基礎能力測驗及防制洗錢與打擊資恐專業人員測驗）。重要成果說明如下：

2021年

- 筆試測驗辦理次數由每年 4 次調整為 3 次（4、8 及 12 月）。
- 基本能力測驗改採電腦應試方式辦理，以提升測驗即時性。
- 增設新竹與臺南電腦應試考場，服務當地考生。
- 「金融市場常識與職業道德」測驗試題與時俱進，增列金融科技、普惠金融、金融詐騙與 ESG 等議題。

2022年

- 將金融科技及 ESG 新趨勢等議題，納入各項法定資格測驗之題庫叢書及測驗試題內。
- 與華藝數位（股）公司合作，出版「證券、期貨、債券及股務出版書籍」之電子書籍，供讀者線上租借，提升考生備考之即時性。

2023年

- 電腦應試場次異動改為考生自行線上申請無須進線，以提升服務效率加強服務考生。
- 為加強維護身心障礙人士於參加測驗時，所需之特殊試場或服務，特訂定《維護身心障礙人士應試權益服務辦法》，以保障其應考權益並提供更完善之應考協助措施。

2024年

- 為落實數位化發展趨勢並實現永續經營，規劃推動合格證書數位化以提升服務品質，預計於 2025 年 8 月上線。
- 優化電腦應試新版測驗系統，並規劃於 2025 年度進行主機及考生端個人電腦主機汰換。

2025年

- 增設嘉義電腦應試考場，服務當地考生。
- 7 月起開辦「永續發展基礎能力測驗」之電腦應試。
- 8 月起證基會自主辦理之測驗導入電子簽章證書，自 11 月及 12 月並將範圍擴大至與其他測驗機構合作辦理之永續發展基礎能力測驗及防制洗錢與打擊資恐專業人員測驗。

04

共榮社會及環境

- 4.1 員工照護
- 4.2 社會公益
- 4.3 友善環境

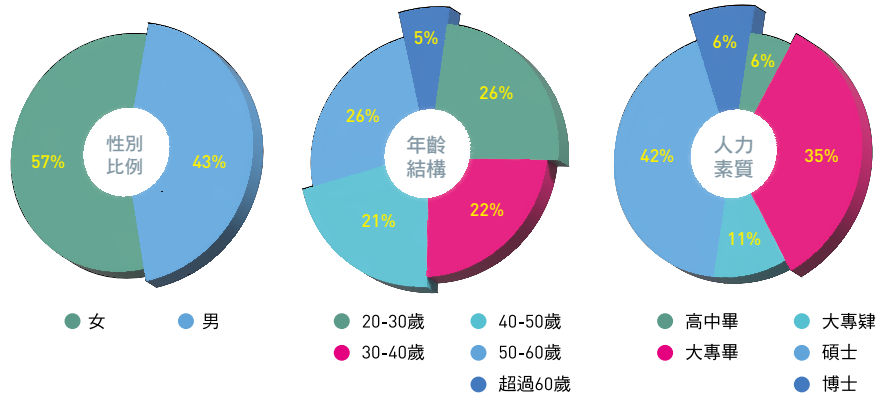


4.1 員工照護

4.1.1 員工關懷與退休保障

員工組成

截至 2025 年底員工人數計 101 人，女性占 57%，男性占 43%，平均年齡約 41.8 歲，學歷為碩士以上者占 48.5%。



新進及離職人數

2025 年離職員工 20 人（正職 10 人）、新進員工 21 人（正職 11 人），相較於近幾年，流動率稍高，主要係本年度人員屆齡退休、生涯規劃及業務助理離職，為加強新進員工對於新工作與環境之適應力，持續加強教育訓練、主管指導與強化團隊合作。本基金會重視人力多元發展，並配合高齡化社會趨勢，進用二度就業者及退休族群加入本基金會服務。

團康活動及員工福利

本基金會重視員工關係，每年舉辦歲末聯歡及新春團拜，促進同仁交流。為表達對同仁的關懷與肯定，舉辦慶生會，並於會中表揚優秀及敘獎同仁。2025 年共舉辦二次慶生會，持續營造積極正向的工作環境。

為妥善照顧同仁，每年為同仁額外投保醫療險及意外險，生日發給生日禮金；為促進同仁身心健康，期提升工作效率，每年規劃辦理員工國內外旅遊，2025 年並安排至新竹峨眉湖，結合環境教育辦理員工一日遊，鼓勵同仁親自參與環境保護活動，瞭解生態環境；此外，採每年製作制服或休閒機能服，使同仁於重要活動時穿著整齊並能展現朝氣與活力，提升本基金會專業形象。

為致力提倡有利身心健康之體育活動，本基金會 2025 年組隊參加第三十八屆證券盃桌球錦標賽。



◆ 2025 年新春團拜



◆ 2025 年歲末聯歡活動



◆ 2025 慶生活動



◆ 2025 慶生會表揚表現傑出同仁



◆ 2025 新竹峨嵋湖環境教育活動 -1



◆ 2025 新竹峨嵋湖環境教育活動 -2

退休保障

本基金會為給予同仁退休保障，每月依規定提撥勞工退休金專戶，並為同仁提撥退職金信託戶。為保障 2005 年 6 月 30 日前到職員工之退休權益，依勞基法規定提撥退休準備金，並於每年年度終了前估算退休準備金專戶餘額，如有不足者，則於次年 3 月底前補足差額，提撥情形並送本基金會之勞工退休準備金監督委員會審議。

勞資溝通管道

為促進勞資雙方有效溝通與合作，本基金會每 3 個月召開一次勞資會議，包括勞、資雙方代表各 3 人，並由勞資雙方輪流擔任主持人，以促進勞、資雙方的溝通及合作，討論議題包含勞動條件變更及勞工福利相關等員工權益事項。

4.1.2 員工職業安全衛生

訂定職業安全衛生管理計畫

為落實勞工健康保護，辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項，本基金會依《職業安全衛生管理辦法》，訂定《職業安全衛生管理計畫》，每年擬定「職業安全衛生管理計畫時程表」，落實執行，以確保工作場所安全。另 2025 年推動與執行勞工健康保護四大計畫如下：

| 計畫名稱 | 執行進度 |
|---------------|---|
| 工作場所母性健康保護 | 2025 年配合主管機關修訂《女性勞工母性健康保護實施辦法》暨「工作場所母性健康保護技術指引」等相關內容，修訂本基金會「母性健康保護計畫書」；統計及追蹤母性健康保護執行成效。 |
| 異常工作負荷促發疾病預防 | 分析年度過勞量表（問卷回收率達 100%），並安排高負荷同仁健康諮詢。 |
| 執行職務遭受不法侵害之預防 | 張貼『預防職場暴力、禁止性騷擾聲明』；定期每年進行職場不法侵害行為自主檢核（主管及同仁），以避免發生職場不法侵害行為之情事。 |
| 人因性危害預防 | 分析年度肌肉骨骼問卷調查表（問卷回收率達 100%），並安排疑似有健康危害同仁健康諮詢。 |

職場平權

為建立免受性騷擾的工作及服務環境，並保障當事人權益與隱私，本基金會已制定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒要點」及「性騷擾防治措施、申訴及調查處理要點」，並於 2024 年配合《性別平等工作法》及《性騷擾防治法》等相關法令修訂，修訂要點內容。

職業健康服務

每年訂定勞工健康服務計畫，每月安排醫療機構特約醫護人員辦理臨場健康服務（優於職安相關法規規定），提供同仁健康諮詢，1~12 月計辦理 2 次醫師臨場服務、24 次職護臨場服務及 1 次現場訪視，本年度共提供 36 人次健康諮詢、心理諮商諮詢 2 位、47 人次健康檢查 / 體格檢查分析。配合慶生活動辦理 1 場身心健康講座，邀請外部專家提供身心保健及員工壓力調適相關議題之專業建議，另定期追蹤調查異常工作負荷促發疾病高風險者。

辦公環境監測

為提供同仁安全健康的工作環境，並能符合職業安全衛生相關法規，每半年（5 月及 11 月）辦理辦公室作業環境監測，包括二氧化碳濃度及照度，2025 年委託監測結果均符合職安相關法規。

職業安全訓練

為確保每位同仁都能熟知職業安全衛生相關法規與安全衛生管理機制，辦理 3 場預防職場不法侵害及勞動法令權益等專題課程；新進同仁則於報到一週內觀看視訊課程並通過測驗，計 21 位新進人員（含業務助理）完成訓練；另每年均安排 2 次消防教育訓練課程，並進行消防演練，使所有同仁瞭解火災發生時如何因應及逃生。



◆ 實地消防測試演練



健檢補助及團體保險

為促進同仁健康管理，預防疾病發生，提供員工可選擇每年或二年 1 次之健檢補助方案，2025 年申請補助者為 58 人；並為同仁投保職災險、意外險與醫療險，以保障員工生活。

修訂作業規範及內部控制

為強化職場霸凌之防治及處理，針對職場霸凌之定義、防治、調查及處理，本基金會已訂定「職場霸凌防治及處理作業規定」，並設置職場霸凌申訴評議委員會提供同仁安心工作環境。為落實職業衛生安全，本基金會將訂定之相關規範及執行作業納入內部控制，透過稽核作業，作好職場風險管理，保障員工職場工作安全。

4.1.3 員工學習成長

人力發展政策

為謀求「人」與「事」適切配合，激發同仁潛能，發揮最大效能，使其適才適所，本基金會人力發展項目如下：

| | |
|-----------|-------------------------------------|
| 規劃完善教育訓練 | 以完善體系規劃辦理各項內部與外部教育訓練 |
| 鼓勵終身學習 | 員工每年上課時數達 20 小時以上 |
| 培育國際化人才 | 不定期選派員工參加國際化課程與研討會 |
| 強化專業能力 | 獎勵員工取得與業務相關專業證照 |
| 增進職務歷練 | 每年辦理工作輪調，以增進員工職務歷練，提升工作效能，期符合員工職涯規劃 |
| 績效評核與升等機制 | 透過公平、公正的績效評核與升等機制鼓勵優秀員工 |
| 定期溝通 | 定期與員工溝通，建立工作改善機制 |

教育訓練體系

為確保教育訓練品質，本基金會依據人才發展品質管理系統（Talent Quality-management System, TTQS）精神，及本基金會業務發展需求，修訂《人才發展品質管理手冊》，作為辦理教育訓練之最高指導原則。本基金會人才發展品質管理系統於 2024 年持續獲勞動部勞動力發展署評等為銅牌（有效日期至 2026 年 9 月 17 日）。

教育訓練體系分為階層課程、共通課程、專業課程及基礎課程等 4 大類（詳如下圖）：



本基金會教育訓練體系圖

員工教育訓練時數與滿意度

2025 年員工教育訓練共開辦 24 項課程，內訓 52 小時，外訓 362 小時，總開課時數 414 小時。針對內訓課程（已辦理測驗者除外），均對參訓同仁進行滿意度調查，相關意見亦做為日後辦理課程參考，2025 年問卷滿意度平均分數約為 4.7 分（1 分為不滿意～5 分為非常滿意）。

主管人員（含高階主管及部門正副主管）登錄總受訓時數（不限於本基金會辦理之教育訓練）達 345 小時，非主管人員（正職）登錄總受訓時數達 1,795 小時。

| 類別 | 主管 | | 非主管 | | 合計 |
|----------|-----|-----|-----|-----|-------|
| | 男 | 女 | 男 | 女 | |
| 接受教育訓練時數 | 206 | 139 | 891 | 904 | 2,140 |
| 員工人數 | 10 | 6 | 26 | 38 | 80 |
| 員工平均受訓時數 | 21 | 23 | 34 | 24 | 27 |

2025 年員工受訓時數統計



◆ 「AI 在音樂與影片剪輯的生成應用」課程



◆ 「如何預防職場不法侵害與重視性別平等」課程

4.2 社會公益

4.2.1 金融知識普及

為響應金管會「金融知識普及計畫」政策，本基金會積極規劃並接受委託，辦理多元化的投資人教育宣導公益專案。致力於提升民眾的投資理財知識，強化風險意識，並宣導常見的金融詐騙手法，提醒民眾重視自身投資權益。

落實社會宣導

深入全台基層，與各縣市社區大學及在地社會團體（包括身心障礙團體）合作，對不同年齡層及不同族群民眾辦理宣導活動，2025 年辦理宣導活動如下：

| 宣導活動 | 普惠對象 | 2025 年辦理情形 |
|--------|-------------------------------------|---|
| 投資理財講座 | 一般民眾、銀髮族、原住民、新住民、婦女團體、身障團體、軍（公）職人員等 | <ul style="list-style-type: none"> • 金融知識到你家（偏鄉及退輔會） • 投資新趨勢系列講座 • 投資未來系列講座 • 權證投資宣導講座 • 軍職人員理財新觀念講座 • 銀髮族金融知識講座 • 共同基金理財與防範投資詐騙實體宣導講座 |

宣導活動深入北部、中部、南部、東部，以及澎湖、金門及連江等離島地區，包括台東縣台東市與卑南鄉、花蓮縣花蓮市、新城鄉、壽豐鄉與瑞穗鄉、宜蘭縣五結鄉、基隆市信義區與仁愛區、新北市平溪區、新店區、淡水區與林口區、桃園市桃園區、中壢區、平鎮區、八德區、楊梅區與大溪區、新竹縣竹北市、竹東鎮與湖口鄉、苗栗縣苑裡鎮、台中市潭子區、后里區、梧棲區、大里區、烏日區、大雅區、清水區、豐原區與新社區、彰化縣員林市、雲林縣斗六市與西螺鎮、嘉義縣朴子市、台南市麻豆區、仁德區、新營區與永康區、高雄市左營區、苓雅區、岡山區與旗山區、屏東縣屏東市、澎湖縣馬公市與湖西鄉、金門縣金寧鄉、連江縣南竿鄉等較偏遠鄉鎮。

共計辦理 **219** 場實體宣導，合計 **15,553** 人參加。



◆ 共同基金理財與防範投資詐騙實體宣導講座 - 醒吾科技大學樂齡大學



◆ 銀髮族金融知識講座 - 桃園市新住民服務協會



◆ 投資新趨勢系列講座 - 台北場



◆ 軍職人員理財新觀念講座 - 空軍航空技術學院



◆ 投資未來系列講座 - 中華民國聽障人協會



◆ 金融知識到你家 - 新北市平溪區南山里

深化校園根基

與各大學院校、高中職、國中、國小合作，辦理各項校園金融知識推廣活動，並舉辦校園競賽活動，2025 年深化校園宣導活動如下：

| 宣導活動 | 普惠對象 | 2025 年辦理情形 |
|----------|-------|---|
| 金融知識宣導講座 | 學生、教師 | <ul style="list-style-type: none"> 大學生理財通識系列講座 深入校園金融知識講座 大專教師期貨與選擇權研習營 投資理財分齡教案種子教師研習營（國中版、高中職版） 永續小達人兒童理財營 提升年輕世代金融素養宣導 |
| 校園競賽活動 | 學生 | <ul style="list-style-type: none"> 第二十二屆校園證券投資智慧王—大專院校知識競賽 大專生證券菁英種子線上培育營 |

至全國各地校園舉辦講座，共計辦理 **129** 場實體宣導及 **2** 項校園競賽，合計 **24,069** 人參加。



◆ 深入校園金融知識講座 - 東海大學



◆ 大專生證券菁英種子線上培育營



◆ 第二十二屆校園證券投資智慧王 - 大專院校知識競賽

多元媒介宣導

隨著網際網路應用普及，本基金會結合官方網站、社群媒體、數位影音、多媒體遊戲及漫畫電子書等多元媒介辦理線上宣導活動，接觸更多民眾，2025 年多元媒介宣導活動如下：

| 宣導活動 | 普惠對象 | 2025 年辦理情形 |
|------|-----------|---|
| 多元媒介 | 一般民眾、年輕族群 | <ul style="list-style-type: none"> 「金總河道淘金趣」網路有獎宣導遊戲 「共同基金投資人學習路徑圖」網路宣導 「證券市場投資人學習路徑圖」網路宣導 「2025 世界投資者週」網路宣導活動 共同基金電視與網路媒體宣導 「不斷轉型突破的我得了 MVP!!」漫畫宣導教材 |

透過辦理網路遊戲，製作活潑生動的網路宣導專區、影片、網路節目及漫畫電子書等多元媒介方式宣導，共計 **49.8** 萬人次參與網路有獎宣導活動，影片及網路宣導專區觀看次數合計 **105.3** 萬次



◆ 共同基金電視與網路媒體宣導 - 基金理財加油站



◆ 「金總河道淘金趣」網路有獎宣導遊戲



◆ 「共同基金投資人學習路徑圖」及「證券市場投資人學習路徑圖」網路宣導專區



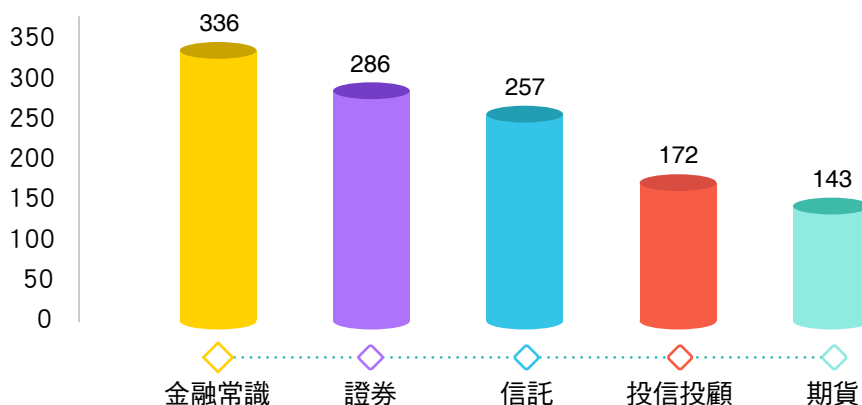
◆ 漫畫宣導教材—不斷轉型突破的我得了MVP!!- 數位轉型、ESG InfoHub、投資資訊中心2.0 帶我飛

4.2.2 大專生金融就業公益專班

為響應金管會鼓勵金融業投入社會公益的政策，集保結算所結合金融周邊單位自 2015 年起委託本基金會開辦「大專生金融就業公益專班」，協助家庭經濟不佳之大專生，給予謀生之知識技能，謀取穩定之金融專業工作，達改善家庭經濟狀況，獲得金融業界的廣大響應、因反應踴躍並擴大於北、中、南及東部等地區辦理，將金融機構對人才培育之關心與資源傳達到全國。

2025 年（第十一屆）公益專班上學期課程自 2025 年 9 月 20 日開始，於 12 月 27 日結束，課程時數 136 小時，下學期課程於 2026 年 3 月 7 日開始，於 3 月 22 日結束，課程時數 34 小時，總時數為 170 小時。全國各地區同時開辦 9 個專班，原錄取人數總計 457 人，開訓報到學員為 432 人，完成結業為 306 人。

公益專班安排金融產、官、學界專家授課，輔導考取金融證照，講授金融實務運作及分享職涯經驗，並邀請職場專家面授求職及面試技巧，提供就業諮詢，及協助安排結訓學員參加就業媒合，以順利進入就業市場。



2025 年公益專班學員取得金融專業證照情形

2025 年成功輔導學員取得金融常識、信託、證券、期貨及投信投顧等金融專業證照總張數計 **1,194** 張，其中取得 3 張（含）以上金融證照之學員計 **246** 人，比率達 **73.21%**。



- ◆ 第十一屆大專生金融就業公益專班 - 開訓典禮
- ◆ 第十一屆大專生金融就業公益專班 - 參與「世界投資者週」活動
- ◆ 第十一屆大專生金融就業公益專班 - 班導師及助教說明會

4.2.3 響應愛心公益活動

2025 年本基金會辦理下列活動，響應愛心公益：

- 捐血活動：3 月 19 日及 20 日與臺灣票據交換所、中央存款保險、中國輸出入銀行及保險事業發展中心，假南海捐血室辦理，捐血人次計 257 人次，捐血 353 袋；捐血活動禮物採用本基金會認養契作有機稻米 257 包。
- 支持有機農業發展，2025 年續與宜蘭縣三星鄉行健村行健合作社認養稻米契作，作為公益活動贈品及捐贈社會福利機構，擴大愛心公益效益。
- 9 月 16 日仰德好鄰居一起辦公益，本基金會與中國輸出入銀行及中央存保共同持續辦理安得烈慈善協會「膳糧食物箱前置作業」志工活動，合計 78 位志工共襄盛舉，使員工體認珍惜食物不浪費，並透過膳糧食物裝箱作業，將愛心傳達給弱勢與需救助的家庭，本基金會致贈白米。
- 本基金會設置伊甸基金會發票箱，鼓勵樂捐發票。



- ◆ 3 月 19 日及 20 日本基金會與臺灣票據交換所、中央存款保險、中國輸出入銀行及保險事業發展中心合作辦理聯合捐血活動



◆ 9月16日日本基金會、中央存保公司及中國輸出入銀行合作辦理仰德好鄰居聯合愛心志工活動

4.3 友善環境

4.3.1 綠色環境管理

溫室氣體排放管理

本基金會主要業務係提供培訓、測驗、研究、廣宣等服務，能源使用以辦公室用電（含公設用電）及公務車汽油為主。

單位：公噸 CO₂e

| | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|-------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 範疇 1 | 3.04 | 5.87 | 3.92 |
| 範疇 2 | 89.23 | 89.75 | 82.74 |
| 總排放量 | 92.27 | 95.62 | 86.66 |
| 排放密集度 | 0.96 (公噸 CO ₂ e / 人) | 0.95 (公噸 CO ₂ e / 人) | 0.858 (公噸 CO ₂ e / 人) |

註 1：本基金會排放之範疇 1 溫室氣體主要來自公務車汽油使用量（以牌價估算）；範疇 2 溫室氣體主要來自外購電力（為比較基準一致，僅以南海辦公室 5 樓及 9 樓計算）。

註 2：溫室氣體排放計算係參考行政院環境部氣候變遷署 113 年 2 月 5 日公布之溫室氣體排放係數，及經濟部能源局公布之 113 年度電力排碳係數所計算。

註 3：排放密集度以 2025 年年底員工人數 101 人；2024 年年底員工人數 100 人計算。

節約能源

為落實節約能源政策，具體措施包括照明採用 LED 燈、使用智慧節能電器，使用具有環保標章的冰箱、冷氣及飲水機等電器設備，採購筆記型電腦等資訊設備時，亦儘量採購具綠色標章產品。

為進一步強化節能意識，本基金會亦加強宣導同仁使用教室、會議室及研討室完畢時，務必及時關閉各項設備電源；如較長時間離開辦公室時，亦請自行關閉辦公設備（電腦主機、螢幕、電燈或其他用電設備等）電源；每日中午休息關閉辦公室電燈 1 小時；每日下班時由同仁巡邏公共區域，關閉不必要使用之電器，如影印機、電子看板、公共區域（茶水間、影印室、洗手間等）電燈等。

紙張減量

本基金會積極推動減少紙張使用，落實環保節能減碳理念，具體措施包括：

- 推行講義雙面印製，並精簡印製張數，以落實節約用紙。
- 於 2021 年啟用電子公文系統，推動無紙化作業，2025 年線上公文處理比例達 63%，減碳 3,556,917 公克，減碳成效較前年增益 7%。
- 為響應環保並提升會議效率，導入無紙化會議系統，相關會議原則上不寄送紙本議程資料（改以電子檔案寄送），並以無紙化會議系統展示會議資料，大幅降低紙張使用量。
- 活動宣傳 DM 改於官網、電子報及電子看板展示，大量減少文宣品印製量。
- 全面推動會議及內部訓練之資料電子化，持續改善會議室與教室視聽設備，強化視訊會議與遠距教學功能。財產設備管理作業、請購作業及投票作業等內部作業流程導入 E 化，提升效率並減少紙張用量。

對氣候變遷相關風險與機會的評估

為因應氣候變遷對企業產生衝擊的國際趨勢，主管機關近年來為提升企業對於氣候變遷相關風險與機會採取各項因應措施，例如修訂《上市（櫃）公司永續發展實務守則》、《上市（櫃）公司編製與申報永續報告書作業辦法》，發布《上市（櫃）公司永續發展路徑圖》等分階段推動企業進行溫室氣體盤查與查證的措施。為響應主管機關政策，本基金會參考氣候相關財務揭露（TCFD）的架構，評估氣候變遷相關風險與機會、該等風險與機會的潛在財務影響，並列示本基金會的因應措施。

參考 TCFD 所列舉的揭露項目及實例，本基金會辨認出 3 項氣候相關風險與 3 項氣候相關機會，說明如下。

氣候相關風險

| 風險構面 | 風險類型 | 本基金會的氣候相關風險 | 潛在財務影響說明 | 因應措施 |
|------|-------|-----------------------|--|---------------------------------------|
| 轉型風險 | 政策和法規 | 1. 強化溫室氣體排放量報導義務 | 因應金管會〈永續發展路徑圖〉推動企業進行溫室氣體盤查與揭露的政策，未來亦將要求針對盤查資訊進行查證，本基金會可能因此增加營運成本。 | 自本版永續報告書起開始盤查並揭露本基金會的溫室氣體排放情形。 |
| | 政策和法規 | 2. 政府可能立法限制企業的溫室氣體排放量 | 因應政府預告修正《溫室氣體減量及管理法》及減碳的國際趨勢，未來可能立法限制企業的溫室氣體排放量，本基金會可能因此增加營運成本。 | 除了開始盤查並揭露溫室氣體排放情形，未來亦將配合政府政策進行減碳相關措施。 |
| 實體風險 | 立即性風險 | 3. 遭遇極端天然災害導致業務受影響 | 若遭遇極端天然災害（例如劇烈天候、颱風、地震）導致本基金會開辦的培訓課程、證照測驗等業務需暫停或中斷，本基金會可能因此增加營運成本。 | 已訂定緊急應變計畫，並強化視訊課程、居家辦公等措施。 |



氣候相關機會

| 機會類型 | 本基金會的氣候相關機會 | 潛在財務影響說明 | 因應措施 |
|--------|--|----------|--|
| 產品和服務 | 1. 因應氣候變遷議題備受重視，開辦相關課程的需求將獲得明顯提升 | 提高收入 | 積極瞭解主管機關推動有關氣候變遷議題的政策與趨勢，研擬相關主題的董監進修課程、研討會等。 |
| 產品和服務 | 2. 受託研究碳權、ESG 資料庫、永續金融與評鑑、等主題的研究案機率將增加 | 提高收入 | 持續蒐集並研究氣候變遷相關議題的國際趨勢與法規，並及早提報重要主題的研究提案。 |
| 資源使用效率 | 3. 使用電子公文系統減少用紙量 | 降低營運成本 | 持續推動公文、證書等紙本電子化以減少用紙量，響應節能減碳亦可節省成本。 |

4.3.2 推廣永續金融

為貫徹金融監督管理委員會『綠色金融行動方案 3.0』及『綠色及轉型金融行動方案』之政策方針，本基金會在各項業務推展中，積極推廣綠色金融，包括規劃執行「永續金融評鑑」、推動「永續金融證照」、辦理多項永續相關研習活動，及對投資大眾宣導綠色永續理念、綠能發展及綠色金融知識等。

進行永續金融評鑑

自 2023 年起，首屆永續金融評鑑正式展開，旨在透過評鑑制度評估金融機構的 ESG 績效。2025 年永續金融評鑑受評機構範圍持續擴大，證券暨投信業增加納入資產管理規模達新臺幣 3,000~6,000 億元之投信 10 家，共計 38 家。評鑑項目涵蓋「永續發展綜合指標」與「環境 (E)、社會 (S)、公司治理 (G)」三支柱指標，包括共同指標 84 題及分業指標 34 題，就受評機構揭露 2024 年公開資訊衡量其在環境、社會及公司治理等議題推動情形。2025 年底公布銀行業、證券暨投信業及保險業三業排名前 25% 之金融機構名單，計銀行業 9 家、證券暨投信業 10 家及保險業 4 家，鼓勵表現優良業者以發揮標竿功效，進而加速國內永續金融生態圈建構。

推動永續金融證照

本基金會主辦「永續金融證照」之規劃，與台灣金融研訓院、保險事業發展中心共同組成工作小組，完成證照制度研擬，並於 2024 年正式推動本項在地化證照，期藉由永續發展專業測驗或訓練課程及實施證照制度，強化金融業人員永續發展之專業能力，推動金融機構協助產業共同邁向我國淨零轉型之目標。

本證照區分為「基礎能力」與「進階能力」二階段，其中基礎能力採測驗與培訓雙軌制，無報名資格限制，測驗及培訓課程內容為永續基本概念、國內外規範介紹及永續金融工具等主題，俾利考生與參訓者瞭解永續金融之基本知識；測驗自 2024 年 4 月起舉辦，原則每年辦理 6 次筆試測驗，

並自 2025 年 7 月起導入電腦應試，不定期持續辦理。而欲取得進階能力證照者須先具備基礎能力資格，採培訓後評量制度，依據金融從業人員不同業務劃分 3 種職能（包括業務發展職能、風險管理職能及資訊揭露職能），且每一職能對應 3 項模組課程，凡通過該職能之所有模組課後評量者，即取得該職能之永續金融進階能力證照。

2025 年本基金會辦理「永續金融證照」執行成果如下：

- （一）基礎能力證照：經由測驗取得基礎能力認證者計 14,481 位；經由培訓取得認證者計 208 位。
- （二）進階能力證照：參與個別模組課程且成績合格者合計 200 位。

精進永續相關課程

2025 年舉辦多場永續相關議題課程，並透過年度大型培訓專案包括「2025 證基會 GoProS 培訓計畫」、「資產管理 ALPHA+ 培訓計畫」將永續、ESG、碳盤查、碳管理、氣候風險及綠色金融等議題納入專案課程。

另針對上市上櫃公司董事及公司治理主管辦理 ESG 永續相關課程，主題包括「企業如何進行 TNFD 與生物多樣性自然財務揭露」、「ESG 浪潮下董事會應注意之相關法令」、「強化組織韌性的雙軸轉型 -AI 治理與永續治理」、「碳權交易機制與碳管理應用」、「碳排放交易機制與企業管理應用」、「氣候變遷對企業經營的風險與機會」、「永續資訊之揭露趨勢 -IFRS S1 及 S2 永續揭露準則之發布、影響及因應」、「永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹」、「從 ESG 角度深入銀行的資訊安全策略」、「漂綠與不實永續報告書的案例及法律責任分析」、「提升企業永續價值，完善風險管理制度」、「談綠色及轉型金融行動方案 - 永續發展藍圖與董事責任」、「解析全球淨零永續趨勢與台灣減碳路徑」、「從核心能力出發永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢」及「ESG 下的公司治理」等，均獲好評。

宣導永續金融主題

本基金會致力於向投資大眾及校園推廣 ESG、綠色永續理念、綠能發展及永續金融知識。透過「投資未來系列講座」、「深入校園金融知識講座」、「永續小達人兒童理財營」，以及在「金總河道淘金趣」網路遊戲中融入相關主題，積極提升大眾對永續金融的認識。



05

未來展望

目錄
— 前言 —
— 經營者的話 —
— 1 永續經營 —
— 2 公司治理 —
— 3 證券暨期貨服務 —
— 4 共榮社會及環境

5 未來展望 / 附錄



5 未來展望

本基金會自願編製永續報告書已邁入第 6 個年頭，期許本報告書完整揭露各項工作及業務，使各方利害關係人在主管機關政策引導下，瞭解本基金會之工作目標與研究方向。

展望 2026 年，在全球永續轉型與金融科技快速發展的趨勢下，本基金會將持續關注資本市場制度發展及永續金融政策動向，透過專業研究、測驗與人才培育，協助證券暨期貨業因應產業環境變化並提升市場競爭力，並秉持普惠金融多元辦理投資人教育宣導，促進市場理性健全發展。隨著金融市場商品與制度持續創新，亦將持續追蹤新興金融商品與市場發展，並透過研究與政策建言，協助主管機關及市場參與者掌握國際發展趨勢，促進我國資本市場制度與國際接軌。同時，因應全球淨零轉型與永續金融發展趨勢，亦將關注我國永續金融政策推動情形，包括金融監督管理委員會推動之「綠色及轉型金融行動方案」、永續資訊揭露制度及氣候風險管理等相關議題，並深化永續金融相關研究與教育推廣，協助金融機構提升永續治理能力，引導金融資源支持產業低碳轉型與永續發展，推動證券暨期貨業達成淨零排放目標。





附錄 GRI 準則索引表

一般主題揭露

| GRI 準則 | | 對應章節 / 說明 | 頁碼 |
|------------------------|---------------|----------------------|----|
| GRI 2：一般揭露 2021 | | | |
| 組織與報導實務 | | | |
| 2-1 | 組織詳細資訊 | 前言：關於報告書 | 2 |
| | | 1.1 關於證基會 | 7 |
| 2-2 | 組織永續報導中包含的實體 | 1.1 關於證基會 | 7 |
| 2-3 | 報導期間、頻率及聯絡人 | 前言：關於報告書 | 2 |
| 2-4 | 資訊重編 | 無資訊重編之情事 | — |
| 2-5 | 外部保證 | 無外部保證 | — |
| 活動與工作者 | | | |
| | | 1.1 關於證基會 | 7 |
| | | 2.2 風險管理與因應 | 18 |
| 2-6 | 活動、價值鏈和其他商業關係 | 3.1 研究發展及選拔 | 23 |
| | | 3.2 專業人才養成 | 27 |
| | | 3.3 金融證照辦理 | 30 |
| 2-7 | 員工 | 4.1 員工照護 | 36 |
| 治理 | | | |
| 2-9 | 治理結構及組成 | 2.1 治理團隊 | 16 |
| 2-10 | 最高治理單位的提名與遴選 | 2.1 治理團隊 | 16 |
| 2-11 | 最高治理單位的主席 | 2.1 治理團隊 | 16 |
| 2-17 | 最高治理單位的群體智識 | 2.1 治理團隊 | 16 |
| 政策與實務 | | | |
| 2-22 | 永續發展策略的聲明 | 經營者的話 | 4 |
| | | 1.2 主要利害關係人溝通與重大主題管理 | 10 |
| 2-23 | 政策承諾 | 1.3 響應國際倡議 | 13 |
| | | 3.1 研究發展及選拔 | 23 |
| 2-24 | 納入政策承諾 | 3.2 專業人才養成 | 27 |
| | | 3.3 金融證照辦理 | 30 |

| GRI 準則 | | 對應章節 / 說明 | 頁碼 |
|----------------|-----------|----------------------|----|
| 2-25 | 補救負面衝擊的程序 | 4.1 員工照護 | 36 |
| 2-27 | 法規遵循 | 無被裁罰事件 | — |
| 2-28 | 公協會的會員資格 | 1.1.3 參與協會組織情形 | 10 |
| 利害關係人議合 | | | |
| 2-29 | 利害關係人議合方針 | 1.2 主要利害關係人溝通與重大主題管理 | 10 |
| 2-30 | 團體協約 | 無團體協約 | — |

重大主題揭露

| GRI 準則 | | 對應章節 / 說明 | 頁碼 |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------|----|
| GRI 3：重大主題 2021 | | | |
| 3-1 | 決定重大主題的流程 | 1.2.2 重大主題管理 | 11 |
| 3-2 | 重大主題列表 | 2.1 治理團隊 | 16 |
| | | 2.2 風險管理與因應 | 18 |
| 3-3 | 重大主題管理 | 3.1 研究發展及選拔 | 23 |
| | | 3.2 專業人才養成 | 27 |
| GRI 401：勞雇關係 2016 | | | |
| 401-1 | 新進員工和離職員工 | | |
| 401-2 | 提供給全職員工 (不包含臨時或兼職員工)的福利 | 4.1 員工照護 | 36 |
| GRI 403：職業安全衛生 2018 | | | |
| 403-3 | 職業健康服務 | | |
| 403-4 | 有關職業安全衛生之工作者參與、諮詢與溝通 | | |
| 403-5 | 有關職業安全衛生之工作者訓練 | 4.1.1 員工關懷與退休保障 | 36 |
| | | 4.1.2 員工健康發展 | 37 |
| 403-6 | 工作者健康促進 | | |
| 403-7 | 預防和減緩與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊 | | |
| GRI 404：訓練與教育 2016 | | | |
| 404-1 | 每名員工每年接受訓練的平均時數 | 4.1.3 員工學習成長 | 39 |
| GRI 405：員工多元化與平等機會 2016 | | | |
| 405-1 | 治理單位與員工的多元化 | 4.1 員工照護 | 36 |
| GRI 418：客戶隱私 2016 | | | |
| 418-1 | 經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料的投訴 | 2.2 風險管理與因應 | 18 |



目錄
一 前言
一 經營者的話
一 1 永續經營
一 2 公司治理
一 3 證券暨期貨服務
一 4 共榮社會及環境

5 未來展望 / 附錄

服務 前瞻 創新 國際化

Service • Foresight • Innovation • Internationalization



財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

永續報告書



10066 臺北市中正區南海路3號9樓
TEL: +886 2 2397 1222 / FAX: +886 2 2397 1249
<https://www.sfi.org.tw/>

