

日本：金融廳制定《影響力投資（影響力金融）基本指南》（3/29）

- 日本金融廳於 2024 年 3 月制定《影響力投資（影響力金融）基本指南》，說明影響力投資處於成長期之市場特色，透過闡明影響力投資的基本要素，促進對影響力投資的基本概念和流程的共識及發展。
- 基本指南具通用性與原則性，故其投資基本要素如下：
 - 要素一：意圖
 - 確立投資可造成之影響並制定策略。
 - 識別並減輕投資造成之任何不利影響。
 - 要素二：貢獻
 - 透過投資實現影響力和商業潛力。
 - 除考量財務面外，也須思考非財務面之支持^註。
 - 要素三：識別、衡量和管理
 - 採定量/定性方式就效果進行衡量和管理，與被投資方持續對話。
 - 與投資、業務利害關係人分享投資成果、方法等。
 - 要素四：支持市場轉型或加速轉型
 - 識別並支持業務的特點和優勢，促進和加速市場和客戶的改變。
 - 與被投資方進行溝通，挖掘被投資方之潛力，擴展市場及企業發展，並藉由社會和環境問題的因應措施與企業的存續能力形成良性循環，提高企業和經濟的成長和永續性。

註:非財務面支持：就資本策略、投資計畫、管理/財務問題、人才及專業知識短缺問題，提供相關建議，給予被投資方協助與支持。

資料來源：日本金融廳