

附表二十四(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	

作業風險應計提資本

年 月 日

年度	營業毛利	應計提資本
○○年度		
○○年度		
○○年度		
合計		

註：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。

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，爰刪除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。