

一般從業人員 ESG 學習地圖課程清單建議

一、說明：

「一般從業人員 ESG 學習地圖」已依培力與證照工作群 113 年度第三次會議決議調整，報請金管會審定後，將公告於金管會永續金融網站及證基會、金融研訓院、保發中心等三家研訓機構網站，供金融從業人員及社會大眾參考。

二、課程清單建議

(一) 初階課程：適用於金融及非金融從業人員，永續基礎或共同認知事項。

	分類	課程名稱	內容
1	E	再生能源市場	● 循環經濟 ● 臺灣再生能源市場解析與發展趨勢 ● 新興能源發展與綠色投資 ● 能源轉型相關戰略(風電/光電、氫能、前瞻能源、電力系統與儲能等) ● 節能服務產業(ESCO)機制 ● 臺灣金融業角色與實務案例
2	E	全球氣候變遷	● 氣候變遷及淨零碳排之挑戰、因應、機會、趨勢 ● TCFD 架構簡介 ● 氣候變遷之實體風險介紹 ● 氣候變遷之轉型風險介紹 ● 落實氣候治理策略 ● 企業領跑案例 ● 全球碳市場發展與機會
3	G	臺灣公司治理與證券法規	● 公司治理的緣起 ● 我國公司治理環境的探討 ● 公司治理的概念及重要性 ● 我國公司治理架構 ● 我國公司治理相關規範說明(例如：上市櫃公司治理實務守則等)

	分類	課程名稱	內容
4	G	誠信經營守則	● 上市上櫃公司誠信經營守則及修正重點 ● 不誠信行為之樣態介紹及內控管理 ● 企業內部調查 ● 吹哨檢舉制度與揭弊者保護法草案
5	S、G	資安管理	● 勒索軟體簡介 ● 勒索軟體發展趨勢 ● 面對勒索軟體之應變做法 ● 資通安全管理法架構 ● 資通安全管理法子法草案規範內容 ● 資通安全管理法整備作業 ● 大量個資洩漏的風險 ● 行動安全的確保 ● 國際金融資安監理趨勢與挑戰
6	S、G	與勞動法令遵循相關之 ESG 公司治理	● 上市上櫃公司治理實務守則與勞動法令相關者 ● 上市上櫃公司誠信經營守則與勞動法令相關者 ● 上市上櫃公司永續發展實務守則與勞動法令相關者 ● 勞動法令遵循重點
7	E、S、G	永續發展藍圖	● ESG 之意涵與趨勢 ● 永續發展之風險與機會介紹 ● 永續發展藍圖 ● 企業標竿案例
8	E、S、G	臺灣永續相關法令政策	● 臺灣 2050 淨零排放路徑 ● 氣候變遷因應法 ● 綠色金融行動方案 3.0 ● 公司治理 3.0 ● 永續經濟活動認定參考指引簡介 ● 永續金融評鑑 ● 上市櫃公司永續發展行動方案 ● 我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖 ● 金融機構防漂綠參考指引

	分類	課程名稱	內容
			● 其他永續相關政策
9	E、S	綠色金融	● 綠色金融 1.0、2.0、3.0 ● 綠能創新商業模式 ● 綠色金融未來發展趨勢：TNFD、防漂綠、循環經濟等
10	E、S	影響力投資與企業社會責任	● ESG 意涵與趨勢 ● 影響力投資、企業社會責任及環境永續

(二)中階課程：適用於金融從業人員，國內外永續趨勢、資訊揭露及其他基礎或共同認知事項。

	分類	課程名稱	內容
1	E	分類規則及應用	● 永續經濟活動認定參考指引簡介 ● 歐盟分類規則(EU Taxonomy Regulation)及相關資訊揭露(如 SFDR、CSRD 等) ● ESG 相關產品介紹 ● ESG 標準的發展與推進 ● 歐、美、星、日本等國相關政策介紹
2	G	公平待客原則	● 公平待客原則之監理 ● 金融機構公平待客原則評核機制 ● 金融業者消費者保護議題及消費爭議案例 ● 金融業內部控制標準規範及最新相關法令與洗錢防制要點
3	E、S	永續金融國際倡議	● SDGs 之說明 ● 責任投資原則 ● 責任銀行原則 ● 赤道原則 ● 永續保險原則 ● ESG 國際評比機構及指數介紹(例如：CDP、DJSI、MSCI 等)
4	E	溫室氣體管理與產品碳足跡	● 溫室氣體排放量盤查作業指引 ● 溫室氣體盤查 (ISO 14064 系列標準) ● 碳中和、淨零排放概念 ● 產品碳足跡(含我國碳足跡標籤介紹、ISO 14067 等) ● 金融業全球溫室氣體盤查和報告準則 ● 溫室氣體盤查實務應用 ● PCAF 計算 ● 碳費與碳交易 ● 內部碳定價實務應用 ● 產品及服務碳足跡盤查與應用實務

	分類	課程名稱	內容
5	E	ESG 實務解決方案	● 永續發展趨勢 ● 企業綠色轉型趨勢 ● ISO 標準與應用實務 ● ESG 之數位解決方案與應用 ● 其他 ESG 實務解決方案
6	G	永續資訊揭露實務	● 永續報告書之架構與準則 ● GRI 之準則說明 ● TCFD 之揭露規定說明(各金融業別) ● TNFD 之揭露規定說明(各金融業別) ● SASB 之揭露規定說明(各金融業別) ● 永續報告書撰寫實務演練(各金融業別) ● 揭露指標(各金融業別) ● 國內外漂綠案件
7	E、G	TCFD 氣候變遷財務揭露實務	● TCFD 規定說明 ● 氣候變遷的挑戰與因應 ● 金融行業與非金融產業的補充指引 ● 實體風險實作 ● 轉型風險實作 ● 氣候變遷情境分析 ● 氣候變遷壓力測試 ● 企業案例解析(如何落實、SBT 目標、內部碳定價等) ● 國內外金融業案例解析(各金融業別)
8	E、S、G	永續發展藍圖實務	● 低碳與永續發展趨勢 ● ESG 推動策略 ● 企業標竿案例(各金融業別)
9	E、S、G	ESG 國內外趨勢與實務案例	● 淨零碳排與 ESG 永續發展趨勢 ● ESG 發展趨勢下金融業之機會與挑戰(各金融業別) ● 解析永續金融概念與準則(各金融業別) ● 國內外標竿案例(各金融業別)

(三)高階課程：適用於金融從業人員，特定產業及特定職能所需之永續主題。

	分類	課程名稱	內容
1	E	綠色能源與投資	● 綠色能源發展趨勢(含深度節電) ● 節能服務產業(ESCO)機制 ● 風能 ● 太陽能 ● 前瞻能源 ● 綠能開發案例 ● 綠色融投資
2	E	ESG/永續融資	● 永續授信原則(赤道原則) ● 國際貸款市場三協會共同擬訂之「綠色授信」、「永續連結授信」及「社會責任授信」指引 ● 專案融資 ● 永續連結貸款 ● 永續融資案例解析 ● 利害關係人議合
3	S	社會面風險管理與社會影響力投資	● 社會風險 ● 社會債券 ● 社會投資 ● 影響力投資 ● 利害關係人議合
4	G	金融業氣候變遷壓力測試與臺灣實作建議	● 國際金融業氣候風險壓力測試發展現況 ● 金融業氣候風險壓力測試實務 ● 對臺灣金融業的策略建議
5	E、S	綠色產業與轉型	● ESG 發展趨勢與企業轉型 ● 金融業扮演的角色與社會責任(各金融業別) ● 轉型金融概念與實務(含轉型金融債券、轉型金融融資、各國轉型金融方針範例) ● 製造業的減碳目標與轉型路徑 ● 電力的減碳目標與轉型路徑 ● 建築的減碳目標與轉型路徑 ● 運輸的減碳目標與轉型路徑 ● 負碳技術介紹

	分類	課程名稱	內容
6	E、S、G	ESG/永續投資	● 國際永續投資趨勢與 ESG 商品趨勢 ● 責任投資原則(各金融業別) ● 永續發展債券(如：綠債、社會責任、可持續發展債券) ● 永續連結債券 ● 永續投資案例解析 ● 利害關係人議合
7	E、S、G(保險業)	保險業永續趨勢與實務案例	● 保險業的永續發展及角色經營 ● 永續保險原則 ● 保險業的公司治理策略 ● 保險相關環境分類標準 ● 保險業綠色商品與風險管理 ● 保險業永續商業創新模式與思維
8	E、S、G(銀行業)	銀行業永續趨勢與實務案例	● 銀行業的永續發展及角色經營 ● 永續金融原則 ● 銀行業的公司治理策略 ● 銀行業綠色商品與風險管理 ● 銀行業永續商業創新模式與思維
9	E、S、G(證券期貨業)	證券期貨業永續投融資	● 永續商品設計概念 ● ESG基金審查 ● ESG投資原則與策略 ● ESG投資組合建構與管理 ● 盡職治理與議合