

淡江大學 113 學年度第 1 學期課程教學計畫表

|   |                                 |          |                     |
|---|---------------------------------|----------|---------------------|
| 課程名稱  | 財務管理研討                          | 授課<br>教師 | 湯惠雯<br>HUI-WEN TANG |
|   | SEMINAR IN FINANCIAL MANAGEMENT |          |                     |
| 開課系級  | 風保一碩士班 A                        | 開課<br>資料 | 實體課程<br>必修 單學期 3學分  |
|   | TLOXM1A                         |          |                     |
| 課程與SDGs<br>關聯性  | SDG8 尊嚴就業與經濟發展                  |          |                     |
| 系（所）教育目標  |                                 |          |                     |
| <p>一、重視保險專題研究，深化保險專業知識。</p> <p>二、加強研究分析訓練，提升分析與解決問題能力。</p> <p>三、重視產學合作互動，結合理論與實務運用。</p>   |                                 |          |                     |
| 本課程對應院、系(所)核心能力之項目與比重   |                                 |          |                     |
| <p>A. 具備風險管理與保險之專業知識。(比重：30.00)</p> <p>B. 具備風險管理與保險經營管理能力。(比重：50.00)</p> <p>C. 具備溝通、協調及整合能力。(比重：5.00)</p> <p>D. 具備分析及解決問題能力。(比重：5.00)</p> <p>E. 具備撰寫報告及論文能力。(比重：5.00)</p> <p>F. 具備兩岸及國際觀視野。(比重：5.00)</p>    |                                 |          |                     |
| 本課程對應校級基本素養之項目與比重   |                                 |          |                     |
| <p>1. 全球視野。(比重：10.00)</p> <p>2. 資訊運用。(比重：30.00)</p> <p>3. 洞悉未來。(比重：20.00)</p> <p>4. 品德倫理。(比重：5.00)</p> <p>5. 獨立思考。(比重：20.00)</p> <p>6. 樂活健康。(比重：5.00)</p> <p>7. 團隊合作。(比重：5.00)</p> <p>8. 美學涵養。(比重：5.00)</p> |                                 |          |                     |

|      |  |
|------|--|
| 課程簡介 | 本課程首先介紹財務管理重要理論基礎。其次，使同學認識一般公司與保險公司的財務報表，介紹財報分析的基本技能，輔以公司實際財務資料之分析，使學生能具備辨識公司財務體質之能力。再者，介紹國際會計準則及其對保險公司的影響，資金運用與管理，財務監理制度，及公司清償能力。   |
|      | The course introduces the fundamental principles of financial management, financial statements of non-insurance companies and insurance companies, and the techniques of financial analysis so that students can learn how to interpret financial figures and disclose the financial status of the firms. Next, the course introduces International Financial Reporting Standards(IFRSs) and their influence on insurance industry, fund management, supervision & regulation, and solvency. |

本課程教學目標與認知、情意、技能目標之對應

將課程教學目標分別對應「認知 (Cognitive)」、「情意 (Affective)」與「技能(Psychomotor)」的各目標類型。

- 一、認知(Cognitive)：著重在該科目的事實、概念、程序、後設認知等各類知識之學習。
- 二、情意(Affective)：著重在該科目的興趣、倫理、態度、信念、價值觀等之學習。
- 三、技能(Psychomotor)：著重在該科目的肢體動作或技術操作之學習。

| 序號 | 教學目標(中文)   | 教學目標(英文)  |
|----|--|---|
| 1  | 建立學生對財務管理的基本概念                                   | To build up a basic concept of financial management   |
| 2  | 熟悉一般公司與保險公司財務報表分析的方法,並能實際運用以辨識公司的財務體質            | To be acquaint with the techniques and application of financial analysis regarding non-insurance companies and insurance companies.   |
| 3  | 了解各種資金運用的工具與投資管理                                 | To understand the tools of financial market and investment management   |
| 4  | 介紹國際財務會計準則,比較一般公認會計原則及國際財務會計準則的差異,以及其對保險業財務報表的影響 | Introducing the basic concepts of International Financial Reporting Standards, comparing the difference between GAAPs and IFRSs, and introducing those may affect financial reporting of insurance companies. |

教學目標之目標類型、核心能力、基本素養教學方法與評量方式

| 序號 | 目標類型 | 院、系(所)核心能力 | 校級基本素養 | 教學方法  | 評量方式                        |
|----|------|------------|--------|-------|-----------------------------|
| 1  | 認知   | AB         | 1246   | 講述、討論 | 測驗、作業、討論(含課堂、線上)、報告(含口頭、書面) |
| 2  | 技能   | ABCD       | 24578  | 講述、討論 | 測驗、討論(含課堂、線上)、報告(含口頭、書面)    |
| 3  | 認知   | BD         | 235    | 講述、討論 | 測驗、討論(含課堂、線上)、報告(含口頭、書面)    |
|    |      |            |        |       |                             |

| 4            | 認知                      | ABDEF   | 1235 | 講述、討論 | 測驗、討論(含課堂、線上)、報告(含口頭、書面) |
|--------------|-------------------------|---|------|-------|--------------------------|
| 授課進度表        |                         |   |      |       |                          |
| 週次           | 日期起訖                    | 內容 (Subject/Topics)   |      |       | 備註                       |
| 1            | 113/09/09~<br>113/09/15 | 課程簡介與導論   |      |       |                          |
| 2            | 113/09/16~<br>113/09/22 | 中秋節國定假日   |      |       |                          |
| 3            | 113/09/23~<br>113/09/29 | 財務管理概論(一)   |      |       |                          |
| 4            | 113/09/30~<br>113/10/06 | 財務管理概論(二)   |      |       |                          |
| 5            | 113/10/07~<br>113/10/13 | 財務報表簡介  |      |       |                          |
| 6            | 113/10/14~<br>113/10/20 | 校外參訪  |      |       |                          |
| 7            | 113/10/21~<br>113/10/27 | 財務報表分析與判讀   |      |       |                          |
| 8            | 113/10/28~<br>113/11/03 | 論文研讀報告與討論(一)  |      |       |                          |
| 9            | 113/11/04~<br>113/11/10 | 論文研讀報告與討論(二)  |      |       |                          |
| 10           | 113/11/11~<br>113/11/17 | 國際財務報導準則簡介  |      |       | IFRSs                    |
| 11           | 113/11/18~<br>113/11/24 | 國際財務報導準則對保險業資金運用及獲利的影響  |      |       | 34號公報, IFRS 9            |
| 12           | 113/11/25~<br>113/12/01 | 保險業資金運用與投資管理-專題演講   |      |       | 實務專題講座                   |
| 13           | 113/12/02~<br>113/12/08 | 國際財務報導準則對保險合約及負債的影響(一)  |      |       | 40號公報, IFRS 4            |
| 14           | 113/12/09~<br>113/12/15 | 國際財務報導準則對保險合約及負債的影響(二)  |      |       | IFRS 17                  |
| 15           | 113/12/16~<br>113/12/22 | IFRS 17與ICS 2.0對保險業的影響與因應-專題演講  |      |       | 實務專題講座                   |
| 16           | 113/12/23~<br>113/12/29 | 清償能力與風險基礎資本額  |      |       | RBC, ICS 2.0             |
| 17           | 113/12/30~<br>114/01/05 | 期末考   |      |       |                          |
| 18           | 114/01/06~<br>114/01/12 | 教師彈性教學週(專題學習) - MS Teams 線上上課   |      |       | 遠距教學                     |
| 課程培養<br>關鍵能力 |                         | 自主學習、資訊科技、問題解決  |      |       |                          |
| 跨領域課程        |                         | STEAM課程(S科學、T科技、E工程、M數學，融入A人文藝術領域)<br>素養導向課程(探索素養、永續素養或全球議題STEEP(Society , Technology, Economy, Environment, and Politics)) |      |       |                          |
|              |                         |   |      |       |                          |

|          |  |
|----------|--|
| 特色教學課程   | 專案實作課程<br>專題/問題導向(PBL)課程   |
| 課程教授內容   | 邏輯思考   |
| 修課應注意事項  | 1. 出席率及平時評量佔30%:包括出席率,上課態度,參與討論與作業心得等(30%)<br>2. 期中評量: 論文研讀報告與討論<br>3. 請使用正版書籍<br>4. 期中報告及期末考需經授課教授同意請假,始得補考.(重大不可抗力事故才予准假)  |
| 教科書與教材   | 自編教材:簡報、講義<br>採用他人教材:教科書、講義<br>教材說明:<br>保險業財務評估與監理監(修訂一版), 保險事業發展中心; 期刊論文<br>江美艷, 陳欣怡, 金融工具大變革 - 談 IFRS 9, 證券暨期貨月刊, 第34卷, 第4期, 頁30-44.<br>KPMG 2020 保險業報告              |
| 參考文獻     | 徐俊明, 財務管理理論與實務, 雙葉書廊<br>萬哲鈺、高崇偉, 財務報表分析, 華泰書局<br>謝劍平, 財務報表分析, 智勝文化<br>詹志清, IFRS 17: 談保險合約的營業收入與損益, 德慎精算顧問有限公司  |
| 學期成績計算方式 | ◆出席率:            %   ◆平時評量: 30.0 %   ◆期中評量: 30.0 %<br>◆期末評量: 40.0 %<br>◆其他〈 〉:            %  |
| 備考       | 「教學計畫表管理系統」網址: <a href="https://info.ais.tku.edu.tw/csp">https://info.ais.tku.edu.tw/csp</a> 或由教務處首頁→教務資訊「教學計畫表管理系統」進入。<br><b>※不法影印是違法的行為。請使用正版教科書，勿不法影印他人著作，以免觸法。</b> |