

IFRS 17專案工作項目預計時程及查核點

2020.07.14保局會議

年	季	組別	2020 109年				2021 110年				2022 111年				2023 112年				2024 113年	2025 114年	
			1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1-4季	1-4季	
一、接軌資源群	會計組	定期召集各組討論	不定期針對各分組提出之施行疑義進行討論。並每季檢視討論進度(註1)																平行測試並依測試情形辦理調整	1/1開帳日，同時辦理IFRS 4 & IFRS 17雙軌帳務	
		分享國際發展動態	每季彙整最新動態，並於徵詢其他分組意見後分享																		
二、研擬方法論、IFRS 17精算實務處理準則及增修相關實務規範	精算組	方法論及IFRS17精算實務處理準則	壽險	擬定並公告IFRS17精算實務處理準則(初稿)	精算實務處理準則公開徵詢之後續作業	蒐集各界意見及國際間新資訊，修正初稿內容並發布本準則草案，並視需求舉辦教育訓練。	1. 每年視業者準備狀況及試算結果持續評估，檢視草案內容是否須辦理修正。2. 每年並將檢視結果對外公開，若有辦理修正必要者，每年月底前完成修正草案內容並對外公開。										重新全面檢視草案內容，以完成IFRS17精算實務處理準則(正式版)之訂定及公告				
		產險	舉辦研討會，並視整體業界試算結果持續評估及修正IFRS17精算實務處理準則，完成初稿修正版本										視整體業界試算結果持續評估修正及舉辦研討會，公告IFRS17精算實務處理準則(正式版)及相關實務規範								
		相關實務規範	壽險		盤點工作項目及視工作任務進行分工	配合相關已公布或實施之內容增修相關實務規範，並完成初版	公開徵詢及持續評估修正，公告初版修正版本										公開徵詢及持續評估修正，公告IFRS17相關實務規範				
三、貼現利率建構	精算組	貼現利率建構	率建構		折現率建構之評估精進	建構方法之確認	應考量之參數之確認	參數值之確認				試算並調整									
四、財務影響數評估	業務組	每年執行整體業界試算，評估試算影響及衝擊(配合精算實務準則)																			
五、統整作業報表及增修相關實務規範	業務組	導讀及差異分析	壽險	持續更新接軌工作導入進度																	
		產險	壽險	檢視現行制度與IFRS17之差異										完成現行制度與IFRS17之差異比較	1. 依據已頒定或擬定之證券發行人財務報告編製準則、保險業財務報告編製準則之內容等研修本業之會計制度範本 2. 完成商品相關自律規範修正						
六、設計接軌計畫	業務組	執行並完成資訊蒐集相關系統之調整或建置																			
		資訊系統	壽險	首次資料需求盤點	10%	20%	30%	40%	60%	80%	100%	資訊蒐集系統調整或建置						執行並完成IFRS17保險合約負債相關計算模型及系統之建置			
				完成資訊蒐集相關系統之調整或建置										完成IFRS 17 保險合約負債相關計算模型及系統(含總帳系統)之建置							
				建立 PAA、GMM 初版資料需求盤點表	盤點 PAA 險種資料欄位	進行 GMM 險種資料欄位蒐集	70%	100%	30%	70%	100%	資訊蒐集相關系統之調整及確認									
		初步試算之前置作業				進行 PAA 人工初步試算				進行 GMM 初步試算											
		作業規劃與調整	壽險	規劃公司策略(商品、投資、風管...等)、作業流程、內部控制等之調整時程										配合規劃持續完成各項檢視並調整(至114年底)							
		產險																			
八、研擬監理法規制度調整	法規組	1. 檢送「我國保險業接軌IFRS17財報與監理面會計表達因應報告」 2. 完成保險法、準備金法規命令盤點																			
		初步檢視法規，辨識應配合IFRS 17修正之法規性質(屬文字或實質內容修正)										觀察國際發展、試算情形，並納入修正建議									
九、IFRS 17 & 4 平行測試	不分組	法規條文修正並完成法制作業(保險局)																			
		完成監理制度及預警系統等調整																			
十、教育訓練	不分組	持續舉辦相關研討會，並依課程規劃執行相關教育訓練：每季追蹤教育訓練進度，並視保險業者需求情形增加辦理課程及調整課程規劃																			
十一、研擬強制汽車責任保險接軌IFRS17相關作業	法規組	1. 依據IFRS17專案平台-法規組會議指示，有關本保險IFRS17相關討論請移至精研小組進行。 2. 蒐集產險業差異分析報告中有關本保險之相關資料。																			
		1. 提出本保險差異分析報告。 2. 盤點本保險接軌IFRS17實務問題，並製做本保險差異追蹤表。				1. 持續更新本保險差異追蹤表。 2. 配合產險公會執行進度，盤點PAA系統資料欄位。				配合產險公會執行進度，進行PAA初步試算。				配合產險業IFRS17接軌進程、本平台法規組進度，及研擬強制車險相關接軌工作。				持續檢視及修正			

註1：請將TRG討論之議題列為會計組之討論議題，並列各季應完成之議題數。