

109 年度檢查報表_壽險修訂彙整

| 序號 | 分類 | 報表名稱 | 修改內容 |
|----|-------|---------------------------|--|
| 1 | RBC 類 | 目錄 | 刪除表 30-7-1&表 30-7-2 報表名稱之「(自 97 年 11 月 15 日起發行者)」 |
| 2 | RBC 類 | 表 03：資產負債表 | 刪除第(13)欄第 25-27 列多餘空格 |
| 3 | RBC 類 | 表 13-1：不動產餘額明細表 | 修改第(34)欄名稱及註 16、17 |
| 4 | RBC 類 | 表 13-2：不動產餘額明細表(總計) | 修改欄位名稱，投資用不動產改為投資性不動產 |
| 5 | RBC 類 | 表 19-5：再保險資產—再保人別 | 依現行保險業財務報告編製準則修改註 3 及部分欄位名稱 |
| 6 | RBC 類 | 表 25-6：外匯價格變動準備金明細表 | 年報格式修訂 |
| 7 | RBC 類 | 表 25-7-2：保險合約負債公平價值準備明細表 | 新增 109 年度 |
| 8 | RBC 類 | 表 30-2：C0：資產風險--關係人風險計算表 | 因表 30-7-3 調整，修改不動產相關資料列來源欄號 |
| 9 | RBC 類 | 表 30-3：C1：資產風險--非關係人風險計算表 | 因表 30-7-3 調整，修改不動產相關資料列來源欄號 |
| 10 | RBC 類 | 表 30-6：C4：其他風險計算表 | 原申訴綜合評分值為基礎加計風險資本額改為公平待客原則排名為基礎 |
| 11 | RBC 類 | 表 30-7：自有資本總額計算表 | <ul style="list-style-type: none"> ● 金管保財字第 1080495528 號函修正項目二： <ol style="list-style-type: none"> 1. 拆分 5.5 項目為 5.5.1、5.5.2 項目、及拆分 5.6 項目為 5.6.1、5.6.2 項目以進行資本限制計算。 2. 修改 5.7 項目名稱、資料來源及金額公式。 3. 修改 5.8 項目資料來源及金額公式。 4. 新增 5.20 項目及註 5 ● 另依金管保財字第 10002517111 號函： <ol style="list-style-type: none"> 1. 新增 5.19.1、5.19.2 項目進行得計入自有資本之上限計算 2. 新增註 3、註 4 ● 年報格式修訂：「5.4 外匯價格變動準備金」資料來源及金額公式為 12 月底之期末餘額。 另依表 30-7-1 及表 30-7-2 修改後名稱修改表格內容 |

| | | | |
|----|---------|--|--|
| 12 | RBC 類 | 表 30-7-1：發行負債型特別股明細表 | 1. 修改報表名稱刪除「(自 97.11.15 起發行者)」 |
| 13 | RBC 類 | 表 30-7-2：發具有資本性質債券明細表 | 2. 新增第 27 列以區分負債型特別股及具資本性質債券是否有累積或利率加碼條件或其他提前贖回之誘因，合計順延列號 3. 修改第(11)、(12)欄之欄位名稱及新增註(8)以臻明確 4. 總額上限改由表 30-8 計算，調整註(9) |
| 14 | RBC 類 | 表 30-7-3：不動產投資採市價評價計入自有資本調整計算表 | ● 金管保財字第 1080495528 號函修正項目二 1. 依照來函內容加入第(1)、(5)、(6)、(7)欄，並新增第(8)、(9)欄計算風險資本額調整比率 2. 刪除原規定限制相關之註解 3. 順修欄號及註解 |
| 15 | RBC 類 | 表 30-7-6：資金運用收益率調整計算表 | 年報格式修訂。 |
| 16 | RBC 類 | 表 30-7-7：自由分紅保單紅利準備計入自有資本調整計算表 | 年報格式修訂。 |
| 17 | RBC 類 | 表 30-13-1：長年期健康保險之 C2 保險風險調整係數試算(採損失率) | 修改年度 T |
| 18 | 非 RBC 類 | 表 02-1：總公司(機構)基本資料概況表 | 依照最新人身保險業辦理資訊公開管理辦法修改註 13 |
| 19 | 非 RBC 類 | 表 18：保險輔助人交易明細表 | 修改欄號 |
| 20 | 非 RBC 類 | 表 26-2：直接業務損失發展趨勢分析表 | 新增 109 年度 |
| 21 | 非 RBC 類 | 表 26-3：自留業務損失發展趨勢分析表 | 新增 109 年度 |
| 22 | 非 RBC 類 | 表 29：財務業務指標計算表 | 1. 依照最新人身保險業辦理資訊公開管理辦法及保險業財務報告編製準則修改項目、公式、註解 1 2. 順修列號 |

12/7

| | | | |
|---|---------|----------------|----------------------|
| 1 | 非 RBC 類 | 表 29：財務業務指標計算表 | 依保險業財務報告編製準則微調計算公式文字 |
|---|---------|----------------|----------------------|

12/10

| | | | |
|---|-------|--------------------------------|-----------|
| 1 | RBC 類 | 表 30-7-3：不動產投資採市價評價計入自有資本調整計算表 | 調整第(9)欄公式 |
|---|-------|--------------------------------|-----------|

12/17

| | | | |
|---|-------|------------------|------------------------------------|
| 1 | RBC 類 | 表 30-7：自有資本總額計算表 | 修改項目 5.19.1 及 5.19.2 資料來源、公式，以及註 3 |
|---|-------|------------------|------------------------------------|

12/24

| | | | |
|---|---------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1 | RBC 類 | 目錄 | 表 29 之會計師查核範圍依新列號調整 |
| 2 | RBC 類 | 表 30-8-3：不動產投資採市價評價計入自有資本調整計算表 | 調整第(7)欄公式 |
| 3 | 非 RBC 類 | 表 29：財務業務指標計算表 | 依 109/12/21 公布之最新「保險業財務報告編製準則」修改 |

1/15

| | | | |
|---|-------|----------------------------------|----------------|
| 1 | RBC 類 | 表 13-1：不動產餘額明細表 | 修改註 18 |
| 2 | RBC 類 | 表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表 | 更新 β 值 |
| 3 | RBC 類 | 表 30-14-2：公司上櫃股票及基金 β 值計算表 | 更新 β 值 |
| 4 | RBC 類 | 表 30-14-3：股票逆景氣循環措施調整項計算表 | 更新股票逆景氣循環措施調整項 |

1/21

| | | | |
|---|-------|----------------------------------|---------------|
| 1 | RBC 類 | 表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表 | 新增兩檔個股 beta 值 |
|---|-------|----------------------------------|---------------|

1/27

| | | | |
|---|---------|----------------------------------|---------------|
| 1 | RBC 類 | 表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表 | 新增兩檔基金 beta 值 |
| 2 | 非 RBC 類 | 表 12-3：出售或滿期有價證券明細表 | 修改註 2 |

2/1

| | | | |
|---|-------|---------------|---------------|
| 1 | 非 RBC | 表 26-2：直接業務損失 | 新增第 BM 欄及順修欄位 |
|---|-------|---------------|---------------|

| | | | |
|--|---|---------|--|
| | 類 | 發展趨勢分析表 | |
|--|---|---------|--|

2/19

| | | | |
|---|-------|--|--------------|
| 1 | RBC 類 | 表 16-1-1：衍生性商品 餘額明細表--期貨與遠 期契約 | 修正列 240 合計公式 |
| 2 | RBC 類 | 表 16-1-3：衍生性商品 餘額明細表--買入選擇 權(含認購《售》權證) | 修正列 183 合計公式 |
| 3 | RBC 類 | 表 16-1-5：衍生性商品 餘額明細表--其他衍生 性商品 | 修正列 188 小計公式 |