

112 年度檢查報表_壽險修訂彙整

RBC 表格

序號	分類	報表名稱	修改內容
1	RBC 類	表 5-1：資金運用表	- 國外投資(非關係人或關係人)之創業投資與公共投資、5+2 及六大核心產業下分細項 - 調整註 11 文字以茲明確。
2	RBC 類	表 10-1：股票餘額明細表	- 註 7 之「B 專案運用-創業投資」拆分細項。 - 註 17，是否屬實質互相投資請參考「臺灣集中保管結算所」的「保險業投資資本工具查詢平台」。
3	RBC 類	表 10-3：關係人股票投資明細表	非採權益法評價之創業投資區分三小類。
4	RBC 類	表 10-4：非關係人股票投資明細表	國內非關係人創業投資區分三小類。
5	RBC 類	表 11-1：公司債餘額明細表	註 17，是否屬實質互相投資請參考「臺灣集中保管結算所」的「保險業投資資本工具查詢平台」。
6	RBC 類	表 12-1：受益憑證及國外表彰基金餘額明細表	註 2 之 F2 與 F3 區分公共投資 100%抑或混合型標的。
7	RBC 類	表 25-6：外匯價格變動準備金明細表	年報格式修訂。
8	RBC 類	表 25-7-2：保險合約負債公平價值準備明細表	新增 112 年度。
9	RBC 類	表 30-2：C0：資產風險--關係人風險計算表	0.1.2.9.3.2 與 0.2.2.9.3.2 配合表 5-1 區分細項修改 - 第 121 列第(1)欄配合表 30-14-1 增列項目修改公式
10	RBC 類	表 30-3：C1：資產風險--非關係人風險計算表	1.5.1.2 配合表 10-3 與 10-4 區分三小類修改 1.5.1.3 配合表 30-14-1 增列項目修改 1b.1.13.3 及 1b.2.13.3 配合表 30-14-1 增列項目修改
11	RBC 類	表 30-7：自有資本總額計算表	- 配合資本分層法調整。 - 年報格式修訂(第 5 列)
12	RBC 類	表 30-7-1：發行負債型特別股明細表	增加「負債型特別股(有到期日)：為非累積且無利率加碼條件或其他提前贖回之誘因」
13	RBC 類	表 30-7-2：發行具資本性質債券明細表	- 增加「具資本性質債券(有到期日)：為非累積且無利率加碼條件或其他提前贖回之誘因」 - 增加「發行期限不得低於五年，受償順序次於公司其他債務且保險公司或其關係企業未提供保證或擔保品

序號	分類	報表名稱	修改內容
			之可轉換公司債」
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	- 刪除「限制性資本<當其自有資本*50%」 「投資性不動產稅後增值或稅後減少之金額」全數反映風險資本
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 30-7-8：投資「國內保險業」及「國內金控公司」發行之具資本性質債券或負債型特別股由自有資本扣除計算表	- 是否屬實質互相投資請參考「臺灣集中保管結算所」的「保險業投資資本工具查詢平台」。 - 依 109 年 4 月 23 日金管保財字第 10904117051 號函和 109 年 10 月 12 日保結固業字第 10900188842 號函辦理。
18	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
19	RBC 類	表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表(計算期間：111/1/1~111/12/31)	- 受益憑證及 ETN 為國內發行但其投資區域包含國外者(非關係人或關係人)新增 9.1.1、9.1.2 以及 9.2.1、9.2.2。 - 新增註 3。
20	非 RBC 類	表 01-6：依保險業財務報告編製準則規定編製之財務報告	修改「查核結果」註 3，配合證期局 2023 年 4 月 25 日發布之「公開發行公司年度財務報告公告申報檢查表」第一部分，公告。
21	非 RBC 類	表 26-1：賠款準備金明細表及短年期商品之損失率計算表	年報格式修訂。
22	非 RBC 類	表 26-2：直接業務損失發展趨勢分析表	新增 112 年度。
23	非 RBC 類	表 26-3：自留業務損失發展趨勢分析表	新增 112 年度。

填報手冊

序號	分類	報表名稱	說明
1	RBC 類	表 05-1：資金運用表	增加「政策性之專案運用公共及社會福利事業投資」、「創業投資」、「公共投資、5+2 及六大核心

序號	分類	報表名稱	說明
			產業」和「其他專案運用公共及社會福利事業投資」說明。
2	RBC 類	表 10-1：股票餘額明細表	• 第 10 欄，「B 專案運用-創業投資」拆分細項。
3	RBC 類	表 12-1：受益憑證及國外表彰基金餘額明細表	• 第 3 欄—證券種類，F2 與 F3 區分公共投資 100%抑或混合型標的。
4	RBC 類	表 30-7：自有資本總額計算表	• 配合資本分層法調整。 • 增加「113.1.1 起，投資於關係人且屬於國外保險相關事業_評價日帳面金額」範例說明
5	RBC 類	表 30-7-1&表 30-7-2：發行負債型特別股或具資本性質債券明細表	• 刪除「不得超過當期自有資本之 20%」限制。
6	RBC 類	表 30-7-3：不動產投資採公允價值評價計入自有資本調整計算表	• 刪除「不動產增值利益_特別盈餘公積，可全數計入自有資本」文字 • 刪除「不得超過當期自有資本之 50%」限制。
7	RBC 類	表 30-7-8：投資「國內保險業」及「國內金控公司」發行之具資本性質債券或負債型特別股由自有資本扣除計算表	• 是否屬實質互相投資請參考「臺灣集中保管結算所」的「保險業投資資本工具查詢平台」
8	非 RBC 類	表 19-1：再保險人交易明細表	• 修正第 12 欄公式描述

12/25

填報手冊

序號	分類	報表名稱	說明
1	RBC 類	表 05-1：資金運用表	• Typo，未發生實質規定修改。

12/26

填報手冊

序號	分類	報表名稱	說明
1	RBC 類	表 30-7：自有資本總額計算表	• 「投資性不動產後續衡量採用公允價值模式計算自有資本影響數」原納入限額相關計算，修正為直接作為 TIU 減項。

1/12

RBC 表格

序號	分類	報表名稱	說明
1	RBC 類	表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表	• 更新 β 值
2	RBC 類	表 30-14-2：公司上櫃股票 β 值計算表	• 更新 β 值
3	RBC 類	表 30-14-3：股票逆景氣循環措施調整項計算表	• 更新逆景氣經驗資料

1/24

RBC 表格

序號	分類	報表名稱	說明
1	RBC 類	表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表	• 再次更新 β 值
2	RBC 類	表 30-14-1：公司上市股票及基金 β 值計算表	• 更新註 3 文字，以茲明確。

1/26

RBC 表格

序號	分類	報表名稱	說明
1	RBC 類	目錄	• 新增註 10，表 25-7-2:該表 RBC 評價日 112 年 12 月，3 月底不用繳，延後且併入 8 月底 RBC 申報資料中。
2	RBC 類	表 25-7-2	• 關閉該報表