

彰化商業銀行股份有限公司 信託處 函

地 址：104臺北市中山區中山北路2段57號
聯絡方式：(02)2536-2951分機2266
承 辦 人：謝虹亭

受文者：龍巖股份有限公司

發文日期：中華民國109年1月21日

發文字號：彰託業字第1090000058號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：龍巖股份有限公司108年度信託財產結算報告書

主旨：檢送生前殯葬服務契約龍巖股份有限公司108年度信託財產結算報告書，請 查照。

說明：依殯葬管理條例第53條規定辦理。

正本：臺北市殯葬管理處

副本：龍巖股份有限公司

處長 藍麗玲

龍巖股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶
資產負債表

民國107年及108年1月1日至12月31日

會計科目(會計項目)	金額		會計科目(會計項目)	負債	金額	
	107.12.31	108.12.31			107.12.31	108.12.31
流動資產	107,12,31	108,12,31	應付費用	107,12,31	108,12,31	
銀行存款	1,179,007,139	989,012,266	代扣稅款	0	0	
應收款項	1,458,947	921,005		131,163	56,712	
有價證券投資	5,057,750,577	6,185,754,959	負債合計	131,163	56,712	
減：備抵流動資產未實現跌價損失	0	0				
預付利息	0	0	淨值			
流動資產淨額	6,238,216,663	7,175,688,230	信託本金	10,122,012,680	11,085,254,736	
非流動資產			信託資本-租金收入	0	85,176,368	
土地	3,647,169,022	3,647,169,022	換算調整數	(158,341,121)	(222,169,029)	
建築物	521,969,721	521,969,721	評價調整數	0	0	
減：備抵非流動資產未實現跌價損失	0	0	累計盈餘(或虧損)	443,552,684	396,508,186	
非流動資產淨額	4,169,138,743	4,169,138,743	淨值合計	10,407,224,243	11,344,770,261	
資產總計	10,407,355,406	11,344,826,973	負債及淨值總計	10,407,355,406	11,344,826,973	

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

備註：(1) 為於108年12月底結算信託資產餘額依本行108年12月底當日收盤匯率
(澳幣信託結帳匯率21.015；人民幣信託結帳匯率4.295；港幣信託結帳匯率3.851；日幣信託結帳匯率0.2761；新加坡幣信託結帳匯率22.26；美金信託結帳匯率29.99)

龍巖股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶

損益表

民國107年及108年1月1日至12月31日

科目	107年金額	108年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	85,362,785	84,646,353
租金收入	94,538,332	
有價證券買賣淨利	75,347,171	16,374,750
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	35,180,094	43,207,812
受益憑證分配	4,964,926	3,697,919
資產評價回升利益		
收益合計	295,393,308	147,926,834
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	52,556,306	29,238,564
出售不動產淨損		
資產評價未實現損失		
扣繳所得稅款	1,989,562	3,192,488
費用及損失合計	54,545,868	32,431,052
本期淨利(損)	240,847,440	115,495,782

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

龍巖股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶
淨值變動表

民國108年1月1日至12月31日

變動項目	信託本金	換算調整數	信託資本-租金收入	累計盈餘(或虧損)	合計
民國106年12月31日餘額	9,119,758,159	(227,749,501)	0	279,692,023	9,171,700,681
107年度信託本金提存款	1,627,068,086				1,627,068,086
107年度信託本金提領數	(624,813,565)			(81,649,313)	(624,813,565)
現金彌補虧損(提領結算收益)				4,662,534	(81,649,313)
107年度換算調整數		69,408,380		240,847,440	74,070,914
107年度淨利(損)					240,847,440
民國107年12月31日餘額	10,122,012,680	(158,341,121)	0	443,552,684	10,407,224,243
108年度信託本金提存款	1,615,141,994				1,615,141,994
108年度信託本金提領數	(651,899,938)			(155,969,866)	(651,899,938)
現金彌補虧損(提領結算收益)				(6,570,414)	(155,969,866)
108年度換算調整數(註2)		(63,827,908)	85,176,368	115,495,782	(70,398,322)
108年度淨利(損)					200,672,150
民國108年12月31日餘額	11,085,254,736	(222,169,029) 註1	85,176,368 註3	396,508,186	11,344,770,261

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

1. 信託本金提存款：係指當年度委託人按月依收款金額依規定交付信託並計入各生前殯葬服務契約分戶之年度合計金額。
 2. 信託本金提領數：係指當年度委託人按月依履約或解約之生前殯葬服務契約，申請提領分戶信託本金之年度合計金額。
 3. 現金彌補虧損(提領結算收益)：係指委託人依殯葬管理條例第52條規定，按前一年度之結算結果，彌補未達預收費用75%者之差額，或提領其已實現之收益。
 4. 年度淨利(損)：係指依損益表計算之本期淨利(損)。
- 註1：業者交付之75%預收款項與帳務外幣折合新臺幣之匯差。
- 註2：107年年底匯率與108年年底匯率差異數。
- 註3：依不動產信託財產之收益遵循殯葬管理條例與信託契約之必要，及國稅局對受託人不宜將租金列為信託收入之觀點，故租金收入改以信託資本科目下細項列帳。
- *108年12月底結算信託資產餘額依本行108年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率21.015；人民幣信託結帳匯率4.295；港幣信託結帳匯率3.851；日幣信託結帳匯率0.2761；新加坡幣信託結帳匯率22.26；美金信託結帳匯率29.99)
- *龍巖提供108年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣11,174,725,916元(含108年12月提存於109年1月交付之金額為新臺幣155,115,712元及解約履約之金額為新臺幣65,644,532元)