

## 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110年1月26日

發文字號：彰託業字第1100000056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109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109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108年及109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)		金額	
	109.12.31	108.12.31	負債	109.12.31	108.12.31	
資產						
流動資產			應付費用	0	0	
銀行存款	542,913,397	989,012,266	代扣稅款	0	56,712	
應收款項	297,684	921,005				
有價證券投資	7,228,866,377	6,185,754,959	負債合計	0	56,712	
減：備抵流動資產未實現跌價損失			淨值			
預付利息						
流動資產淨額	7,772,077,458	7,175,688,230				
非流動資產			信託本金	11,971,413,557	11,085,254,736	
土地	3,641,727,868	3,647,169,022	信託資本-租金收入	83,160,682	85,176,368	
建築物	538,638,424	521,969,721	換算調整數	(428,123,148)	(222,169,029)	
減：備抵非流動資產未實現跌價損失			評價調整數	0	0	
非流動資產淨額	4,180,366,292	4,169,138,743	累計盈餘(或虧損)	325,992,659	396,508,186	
資產總計	11,952,443,750	11,344,826,973	淨值合計	11,952,443,750	11,344,770,261	
			負債及淨值總計	11,952,443,750	11,344,826,973	

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

製表：

審核：

備註：(1)為於109年12月底結算信託資產餘額依本行109年12月底當日收盤匯率  
(澳幣信託結帳匯率21.65；人民幣信託結帳匯率4.325；港幣信託結帳匯率3.624；日幣信託結帳匯率0.2725；新加坡幣信託結帳匯率21.27；美金信託結帳匯率28.10)

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108年及109年1月1日至12月31日

科目	109年金額	108年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	75,042,240	84,646,353
租金收入		
有價證券買賣淨利	214,353,916	16,374,750
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	28,575,306	43,207,812
受益憑證分配	12,529,731	3,697,919
資產評價回升利益		
收益合計	330,501,193	147,926,834
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	267,691,456	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	4,151,594	3,192,488
費用及損失合計	271,843,050	32,431,052
本期淨利(損)	58,658,143	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

## 損益表

民國108年及109年1月1日至12月31日

科目	109年金額	108年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	75,042,240	84,646,353
租金收入	83,160,682	85,176,368
有價證券買賣淨利	214,353,916	16,374,750
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	28,575,306	43,207,812
受益憑證分配	12,529,731	3,697,919
資產評價回升利益		
收益合計	413,661,875	233,103,202
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	267,691,456	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	4,151,594	3,192,488
費用及損失合計	271,843,050	32,431,052
本期淨利(損)	141,818,825	200,672,150

(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109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107年12月31日餘額	10,122,012,680	(158,341,121)	0	443,552,684	10,407,224,243
08年度信託本金提存數	1,615,141,994				1,615,141,994
08年度信託本金提領數	(651,899,938)			(651,899,938)	(651,899,938)
現金彌補虧損(提領結算收益)				(155,969,866)	(155,969,866)
08年度換算調整數		(63,827,908)		(6,570,414)	(70,398,322)
08年度淨利(損)			85,176,368	115,495,782	200,672,150
民國108年12月31日餘額	11,085,254,736	(222,169,029)	85,176,368	396,508,186	11,344,770,261
09年度信託本金提存數	1,595,555,735				1,595,555,735
09年度信託本金提領數	(709,396,914)				(709,396,914)
現金彌補虧損(提領結算收益)			(85,176,368)	(115,495,782)	(200,672,150)
09年度換算調整數(註2)		(205,954,119)		(13,677,888)	(219,632,007)
09年度淨利(損)			83,160,682	58,658,143	141,818,825
民國109年12月31日餘額	11,971,413,557	(428,123,148) 註1	83,160,682 註3	325,992,659	11,952,443,750

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：製表：

1. 信託本金提存數：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，彌補未達預收費用75%者之差額，或提領其已實現之收益。
- 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2：108年年底匯率與109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。  
 \*為於109年12月底結算信託資產盈餘額依本行109年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率21.65；人民幣信託結帳匯率3.624；日幣信託結帳匯率0.2725；新加坡幣信託結帳匯率21.27；美金信託結帳匯率28.10)  
 龍巖提供109年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣16,077,310,953元(含109年12月提存於110年1月交付之金額為新臺幣152,455,045元及解約履約之金額為新臺幣65,483,857元)