

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111年1月24日

發文字號：彰託業字第1110000061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110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110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109年及110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
資產	109.12.31	負債	109.12.31
流動資產		應付費用	
銀行存款	542,913,397	代扣稅款	740,554,913
應收款項	297,684		
有價證券投資	7,228,866,377	負債合計	7,753,979,309
減：備抵流動資產未實現跌價損失			
預付利息		淨值	
流動資產淨額	7,772,077,458	信託本金	11,971,413,557
		信託資本-租金收入	12,809,682,086
非流動資產		換算調整數	83,160,682
土地	3,641,727,868	評價調整數	(428,123,148)
建築物	538,638,424	累計盈餘(或虧損)	325,992,659
減：備抵非流動資產未實現跌價損失		淨值合計	11,952,443,750
非流動資產淨額	4,180,366,292	負債及淨值總計	12,749,015,514
資產總計	11,952,443,750		12,749,015,514

(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110年12月底結算信託資產餘額依本行110年12月底當日收盤匯率
 (澳幣信託結帳匯率20.09；人民幣信託結帳匯率4.341；港幣信託結帳匯率3.546；日幣信託結帳匯率0.2405；新加坡幣信託結帳匯率20.48；
 美金信託結帳匯率27.655)

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109年及110年1月1日至12月31日

科目	109年金額	110年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	75,042,240	54,655,345
租金收入		
有價證券買賣淨利	214,353,916	9,853,592
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	28,575,306	25,691,522
受益憑證分配	12,529,731	14,905,006
資產評價回升利益		
收益合計	330,501,193	105,105,465
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	267,691,456	24,815,254
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	3,881,112
費用及損失合計	271,843,050	28,696,366
本期淨利(損)	58,658,143	76,409,099

(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110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
109年度信託本金提存數	1,595,555,735				1,595,555,735
109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)
109年度換算調整數		(205,954,119)		(13,677,888)	(219,632,007)
109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)	83,160,682	325,992,659	11,952,443,750
110年度信託本金提存數	1,572,928,017				1,572,928,017
110年度信託本金提領數	(734,659,488)				(734,659,488)
現金彌補虧損(提領結算收益)			(83,160,682)	(58,658,143)	(141,818,825)
110年度換算調整數(註2)		(53,648,909)		(3,772,792)	(57,421,701)
110年度淨利(損)			81,137,662	76,406,099	157,543,761
民國110年12月31日餘額	12,809,682,086	(481,772,057)註1	81,137,662 註3	339,967,823	12,749,015,514

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

製表:

審核:

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, 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: 109年年底匯率與110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110年12月底結算信託資產餘額依本行110年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率4.3410; 人民幣信託結帳匯率3.546; 日幣信託結帳匯率0.2405; 新加坡幣信託結帳匯率27.655)

* 龍巖提供110年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣17,228,839,401元(含110年12月提存於111年1月交付之金額為新臺幣169,433,999元及解約履約之金額為新臺幣57,014,915元)