

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12樓
聯絡方式：(02)2961-9181分機2266
承辦人：黃莉婷
電子信箱：chb157746@chb.com.tw

受文者：龍巖股份有限公司

發文日期：中華民國113年1月31日

發文字號：彰託業字第1130000065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112年度信託財產結算報告

主旨：檢送生前殯葬服務契約龍巖股份有限公司112年度信託財產結算報告，如附件，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

陳瑞珍

裝

訂

線

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111年及112年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	112.12.31	負債	111.12.31
流動資產		應付費用	
銀行存款	1,503,975,565	代扣稅款	763,477,208
應收款項	480,651		3,845,022
有價證券投資	9,079,607,321	負債合計	9,081,746,406
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	10,584,063,537	信託本金	14,717,802,129
非流動資產		信託資本-租金收入	92,021,268
土地	3,641,727,868	換算調整數	-137,478,608
建築物	998,912,467	評價調整數	
減：備抵非流動資產未實現跌價損失		累計盈餘(或虧損)	552,311,020
非流動資產淨額	4,640,640,335	淨值合計	15,224,655,809
資產總計	15,224,703,872	負債及淨值總計	15,224,703,872

(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112年12月底結算信託資產餘額依本行112年12月底當日收盤匯率

(澳幣信託結帳匯率21.00；人民幣信託結帳匯率3.929；日幣信託結帳匯率0.2171；新加坡幣信託結帳匯率23.310；

美金信託結帳匯率30.705)

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111年及112年1月1日至12月31日

科目	112年金額	111年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	85,410,638	52,655,856
租金收入		
有價證券買賣淨利	125,998,462	14,241,257
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	45,329,558	45,733,813
受益憑證分配	28,521,643	21,340,726
資產評價回升利益		
收益合計	<u>285,260,301</u>	<u>133,971,652</u>
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	9,191,873	3,225,738
出售不動產淨損		
資產評價未實現損失		
扣繳所得稅款	9,112,261	5,223,970
費用及損失合計	<u>18,304,134</u>	<u>8,449,708</u>
本期淨利(損)	<u><u>266,956,167</u></u>	<u><u>125,521,944</u></u>

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

附件二

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112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110年12月31日餘額	12,809,682,086	-481,772,057	81,137,662	339,967,823	12,749,015,514
111年度信託本金提存數	1,753,361,989				1,753,361,989
111年度信託本金提領數	-794,872,262				-794,872,262
現金彌補虧損(提領結算收益)			-81,137,662	-74,312,545	-155,450,207
111年度換算調整數(註2)		344,445,218	92,794,008	20,890,625	458,129,851
111年度淨利(損)				125,521,944	125,521,944
民國111年12月31日餘額	13,768,171,813	-137,326,839	92,794,008	412,067,847	14,135,706,829
112年度信託本金提存數	1,887,711,312				1,887,711,312
112年度信託本金提領數	-938,080,996				-938,080,996
現金彌補虧損(提領結算收益)			-92,794,008	-125,521,944	-218,315,952
112年度換算調整數(註2)		-151,769	92,021,268	-1,191,050	90,678,449
112年度淨利(損)				266,956,167	266,956,167
民國112年12月31日餘額	14,717,802,129	-137,478,608 註1	92,021,268 註3	552,311,020	15,224,655,809

(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，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2：111年年底匯率與112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112年12月底結算信託資產餘額依本行112年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率21.00；人民幣信託結帳匯率4.328；港幣信託結帳匯率3.929；

日幣信託結帳匯率0.2171；新加坡幣信託結帳匯率23.310；美金信託結帳匯率30.705)

*龍巖提供112年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣14,825,705,942元(含112年12月提存於113年1月交付之金額為新臺幣175,608,931元及解約履約之金額為新臺幣13,346,029元)