

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108年1月25日

發文字號：彰託業字第1080000073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107年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107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 鄭瑞華

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106年及107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	107.12.31	106.12.31	負債	107.12.31	106.12.31
流動資產			應付費用	0	0
銀行存款	1,179,007,139	1,244,866,503	代扣稅款	131,163	60,759
應收款項	1,458,947	0			
有價證券投資	5,057,750,577	3,756,146,685	負債合計	131,163	60,759
減：備抵流動資產未實現跌價損失	0	0	淨值		
預付利息	0	1,609,509			
流動資產淨額	6,238,216,663	5,002,622,697	信託本金	10,122,012,680	9,119,758,159
非流動資產			換算調整數	(158,341,121)	(227,749,501)
土地	3,647,169,022	3,647,169,022	評價調整數	0	0
建築物	521,969,721	521,969,721	累計盈餘(或虧損)	443,552,684	279,692,023
減：備抵非流動資產未實現跌價損失	0	0	淨值合計	10,407,224,243	9,171,700,681
非流動資產淨額	4,169,138,743	4,169,138,743			
資產總計	10,407,355,406	9,171,761,440	負債及淨值總計	10,407,355,406	9,171,761,440

(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107年12月底結算信託資產餘額依本行107年12月底當日收盤匯率

(澳幣信託結帳匯率21.655；人民幣信託結帳匯率4.469；港幣信託結帳匯率3.923；日幣信託結帳匯率0.2774；新加坡幣信託結帳匯率22.44；

美金信託結帳匯率30.735)

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106年及107年1月1日至12月31日

科目	107年金額	106年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	85,362,785	74,922,870
租金收入	94,538,332	94,419,134
有價證券買賣淨利	75,347,171	64,947,836
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	35,180,094	10,529,228
受益憑證分配	4,964,926	8,707,527
資產評價回升利益		
收益合計	295,393,308	253,526,595
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	52,556,306	37,683,557
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	1,414,710
費用及損失合計	54,545,868	39,098,267
本期淨利(損)	240,847,440	214,428,328

(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107年1月1日至12月31日

變動項目	信託本金	換算調整數	累計盈餘(或虧損)	評價調整數	合計
民國105年12月31日餘額	8,086,512,363	(42,474,151)	167,881,592	(26,612,017)	8,185,307,787
106年度信託本金提存數	1,621,908,649				1,621,908,649
106年度信託本金提領數	(588,662,853)				(588,662,853)
現金彌補虧損(提領結算收益)			(83,237,058)		(83,237,058)
106年度換算調整數(註2)		(185,275,350)	(19,380,839)		(204,656,189)
106年評價調整數(註3)				26,612,017	26,612,017
106年度淨利(損)			214,428,328		214,428,328
民國106年12月31日餘額	9,119,758,159	(227,749,501)	279,692,023	0	9,171,700,681
107年度信託本金提存數	1,627,068,086				1,627,068,086
107年度信託本金提領數	(624,813,565)				(624,813,565)
現金彌補虧損(提領結算收益)			(81,649,313)		(81,649,313)
107年度換算調整數(註2)		69,408,380	4,662,534		74,070,914
107年度淨利(損)			240,847,440		240,847,440
民國107年12月31日餘額	10,122,012,680	(158,341,121) 註1	443,552,684	0	10,407,224,243

(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2：106年年底匯率與107年年底匯率差異數。
- 註3：因106年度會計帳改為現金基礎，則105年12月底結算在權責基礎下之累計盈餘，其金額含公平價值調整數及未實現應收利息，予以調整。
- *107年12月底結算信託資產餘額依本行107年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率21.655；人民幣信託結帳匯率4.469；港幣信託結帳匯率3.923；日幣信託結帳匯率0.2774；新加坡幣信託結帳匯率22.44；美金信託結帳匯率30.735)
- *龍巖提供107年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣10,247,191,981元(含107年12月提存於108年1月交付之金額為新臺幣179,295,132元及解約履約之金額為新臺幣54,115,831元)