

彰化商業銀行股份有限公司 信託處 函

地 址：10412臺北市中山區中山北路二段57號
12樓
聯絡方式：(02)2536-2951分機2252
傳 真：(02)2521-5447
承 辦 人：朱俐穎
電子信箱：chb164523@chb.com.tw

受文者：龍巖股份有限公司

發文日期：中華民國114年1月23日

發文字號：彰託業字第1140000063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113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113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

附件一

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112年及113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	113.12.31	負債	113.12.31
流動資產		應付費用	
銀行存款	2,924,313,236	代扣稅款	48,063
應收款項	711,158		
有價證券投資	8,746,654,927	負債合計	0
減：備抵流動資產未實現跌價損失			
預付利息			
流動資產淨額	11,671,679,321	淨值	
		信託本金	15,689,123,382
非流動資產		信託資本-租金收入	14,717,802,129
土地	3,641,727,868	換算調整數	68,294,720
建築物	998,912,467	評價調整數	114,306,684
減：備抵非流動資產未實現跌價損失		累計盈餘(或虧損)	440,594,870
非流動資產淨額	4,640,640,335	淨值合計	16,312,319,656
資產總計	16,312,319,656	負債及淨值總計	16,312,319,656

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

備註：為於113年12月底結算信託資產餘額依本行113年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率20.42；人民幣信託結帳匯率4.484；港幣信託結帳匯率4.222；日幣信託結帳匯率0.2096；新加坡幣信託結帳匯率24.14；美金信託結帳匯率32.785)。

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112年及113年1月1日至12月31日

科目	113年金額	112年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	114,198,760	85,410,638
租金收入		
有價證券買賣淨利	27,763,221	125,998,462
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	33,926,260	45,329,558
受益憑證分配	25,965,591	28,521,643
資產評價回升利益		
收益合計	201,853,832	285,260,301
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	50,330,461	9,191,873
出售不動產淨損		
資產評價未實現損失		
扣繳所得稅款	10,958,716	9,112,261
費用及損失合計	61,289,177	18,304,134
本期淨利(損)	140,564,655	266,956,167

(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113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	92,021,268	552,311,020	15,224,655,809
113年度信託本金提存數	1,839,361,075				1,839,361,075
113年度信託本金提領數	-868,039,822				-868,039,822
現金彌補虧損(提領結算收益)			-92,021,268	-266,956,167	-358,977,435
113年度換算調整數(註2)		251,785,292	68,294,720	14,675,362	334,755,374
113年度淨利(損)				140,564,655	140,564,655
民國113年12月31日餘額	15,689,123,382	114,306,684 註1	68,294,720 註3	440,594,870	16,312,319,656

(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：係指營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：係指營年度委託人按月依應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2：112年年底匯率與113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113年12月底結算信託資產餘額依本行113年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率20.42;人民幣信託結帳匯率4.484;港幣信託結帳匯率4.222;日幣信託結帳匯率0.2096;新加坡幣信託結帳匯率24.14;美金信託結帳匯率32.785)

*龍巖提供113年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣15,790,828,528元(含113年12月提存於114年1月交付之金額為新臺幣177,625,662元)及解約履約之金額為新臺幣75,920,516元)