

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
聯絡方式：(02)2536-2951分機2266
傳真：
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115年1月29日

發文字號：彰託業字第1150000104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114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114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 **徐瑞惠**

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113年及114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	
	114.12.31	113.12.31	負債	114.12.31	113.12.31	
資產			應付費用			
流動資產			代扣稅款			
銀行存款	4,981,423,040	2,924,313,236				
應收款項	0	711,158	負債合計	0	0	
有價證券投資	7,599,449,480	8,746,654,927				
減：備抵流動資產未實現跌價損失						
預付利息						
流動資產淨額	12,580,872,520	11,671,679,321	淨值			
非流動資產			信託本金	16,713,956,366	15,689,123,382	
土地	3,641,727,868	3,641,727,868	信託資本-租金收入	4,566,944	68,294,720	
建築物	998,912,467	998,912,467	換算調整數	-52,115,221	114,306,684	
減：備抵非流動資產未實現跌價損失			評價調整數			
非流動資產淨額	4,640,640,335	4,640,640,335	累計盈餘(或虧損)	555,104,766	440,594,870	
資產總計	17,221,512,855	16,312,319,656	淨值合計	17,221,512,855	16,312,319,656	
			負債及淨值總計	17,221,512,855	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114年12月底結算信託資產餘額依本行114年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率21.06；人民幣信託結帳匯率4.5；港幣信託結帳匯率4.039；日幣信託結帳匯率0.2011；新加坡幣信託結帳匯率24.49；美金信託結帳匯率31.445)。

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113年及114年1月1日至12月31日

附件二

科目	114年金額	113年金額
<u>收入及收益：</u>		
利息收入	125,703,089	114,198,760
租金收入		
有價證券買賣淨利	124,374,269	27,763,221
出售不動產淨利		
普通股現金股利收入	26,027,137	33,926,260
受益憑證分配	26,973,640	25,965,591
資產評價回升利益		
收益合計	303,078,135	201,853,832
<u>支出及損失：</u>		
有價證券買賣淨損	26,496,407	50,330,461
出售不動產淨損		
資產評價未實現損失		
扣繳所得稅款	12,567,192	10,958,716
費用及損失合計	39,063,599	61,289,177
本期淨利(損)	264,014,536	140,564,655

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

附件三

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114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年度信託本金提存款	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	68,294,720	440,594,870	16,312,319,656
114年度信託本金提存款	1,893,131,145				1,893,131,145
114年度信託本金提領數	-868,298,161				-868,298,161
現金彌補虧損(提領結算收益)			-68,294,720	-140,564,655	-208,859,375
114年度換算調整數(註2)		-166,421,905	4,566,944	-8,939,985	-170,794,946
114年度淨利(損)				264,014,536	264,014,536
民國114年12月31日餘額	16,713,956,366	-52,115,221	4,566,944	555,104,766	17,221,512,855

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

製表：

審核：

1. 信託本金提存款：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%者之金額，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2：113年年底匯率與114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114年12月底結算信託資產餘額依本行114年12月底當日收盤匯率(澳幣信託結帳匯率21.06；人民幣信託結帳匯率4.5；港幣信託結帳匯率4.039；日幣信託結帳匯率0.2011；新加坡幣信託結帳匯率24.49；美金信託結帳匯率31.445)

*龍巖提供114年12月底消費者名冊提撥信託總額為新臺幣16,834,625,622元(含114年12月提存於115年1月交付信託之金額為新臺幣196,376,623元及解約履約之金額為新臺幣75,707,367元)