

國泰世華商業銀行
國泰世華商業銀行受託信託財產專戶-埔津股份有限公司
信託財產結算報告

中華民國 107 年 12 月 31 日

依殯葬管理條例(下稱本條例)第五十一條第一項規定，交付信託業管理之費用，信託業應於每年十二月三十一日結算一次。經結算後之說明如下：

| | 單位:新台幣元 |
|-------------------------------|---------------|
| | 金額 |
| 一、107 年底投資標的之淨資產評價(含未實現損益)合計為 | \$417,003,584 |
| 二、107 年底生前契約消費者預繳之 75%信託本金餘額為 | \$412,588,388 |
| 三、107 年度未實現收益 | \$0 |
| 四、107 年底得提領之已實現收益 | \$4,415,196 |



國泰世華商業銀行

註:「已實現收益」(依內政部 102 年 3 月 7 日台內民字第 10201006362 號函釋，有關殯葬管理條例第 53 條規定之「已實現收益」相關認定疑義第二點)

『二、至動產如股票或基金等之計價方式部分，按本條例規定強制預收費用交付信託之本旨，係以保全消費者之預繳費用為首要目的，爰即使有部分投資標的經結算評價確有增值，仍須俟信託業將其變現後，且經扣除其餘標的虧損之結果，信託財產之總值大於原始交付信託之金額者，始得提領。』

註:依殯葬管理條例第 53 條規定信託業負有年底結算並於次年 1 月 31 日前將結算報告送直轄市、縣(市)主管機關之義務，故請 貴公司於 1 月 15 日前提出已實現收益提領之申請。感謝 貴公司的配合。

埔津股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶

資產負債表

民國107年及106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 | 417,003,584 | 388,424,499 | | | |
| 應收款項 | | | | | |
| 有價證券投資 | | | 負債合計 | 0 | 0 |
| 減：備抵流動資產未實現跌價損失 | | | | | |
| 流動資產淨額 | 417,003,584 | 388,424,499 | 淨值 | | |
| 非流動資產 | | | 信託本金 | 412,588,388 | 384,467,720 |
| 土地 | | | 超額提存 | | |
| 建築物 | | | 累計盈餘(或虧損) | 4,415,196 | 3,956,779 |
| 減：備抵非流動資產未實現跌價損失 | | | 淨值合計 | 417,003,584 | 388,424,499 |
| 非流動資產淨額 | | | | | |
| 資產總計 | 417,003,584 | 388,424,499 | 負債及淨值總計 | 417,003,584 | 388,424,499 |

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

註：

1. 信託本金：指生前殯葬服務契約分戶餘額之地金額
2. 超額提存：係指委託人溢存金額，非屬生前殯葬服務契約分戶金額，亦非信託財產投資運用之收益。

埔津股份有限公司-生前殯葬服務契約預收費用信託專戶


損益表

民國107年及106年1月1日至12月31日

| 科目 | 金額(107年) | 金額(106年) |
|---------------|-----------|-----------|
| <u>收入及收益：</u> | | |
| 利息收入 | 4,415,196 | 3,956,779 |
| 有價證券買賣淨利 | | |
| 出售不動產淨利 | | |
| 租金收入 | | |
| 資產評價回升利益 | | |
| 收益合計 | 4,415,196 | 3,956,779 |
| <u>支出及損失：</u> | | |
| 有價證券買賣淨損 | | |
| 出售不動產淨損 | | |
| 資產評價未實現損失 | | |
| 扣繳所得稅款 | - | - |
| 費用及損失合計 | - | - |
| 本期淨利(損) | 4,415,196 | 3,956,779 |

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：

製表：

浦津股份有限公司-生前贖葬服務契約預收費用信託專戶

淨值變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

| 變動項目 | 信託本金 | 超額提存 | 累計盈餘(或虧損) | 合計 |
|----------------|--------------|------|-------------|--------------|
| 民國106年1月1日餘額 | 324,676,553 | | 3,504,864 | 328,181,417 |
| 106年度信託本金提存款 | 77,409,027 | | | 77,409,027 |
| 106年度信託本金提領數 | (17,617,860) | | | (17,617,860) |
| 現金彌補虧損(提領結算收益) | | | (3,504,864) | (3,504,864) |
| 106年度淨利(損) | | | 3,956,779 | 3,956,779 |
| 民國106年12月31日餘額 | 384,467,720 | | 3,956,779 | 388,424,499 |
| 107年度信託本金提存款 | 44,714,089 | | | 44,714,089 |
| 107年度信託本金提領數 | (16,593,421) | | | (16,593,421) |
| 現金彌補虧損(提領結算收益) | | | (3,956,779) | (3,956,779) |
| 107年度淨利(損) | | | 4,415,196 | 4,415,196 |
| 民國107年12月31日餘額 | 384,467,720 | | 4,415,196 | 417,003,584 |

(本結算報表非依一般公認會計原則編製)

審核：



製表：

